GEMEINDE Lotte

Haushalt 2026

Inhaltsverzeichnis

Statistische Angaben 3

Haushaltssatzung 4

Vorbericht 6

Bilanz 57

Entwicklung des Eigenkapitals 61

Ergebnisplan 63

Finanzplan 64

Haushaltsquerschnitt 65

Teilergebnis-/-finanzpläne

11 Innere Verwaltung 71
12 Sicherheit und Ordnung 92
21 Schulträgeraufgaben 107
25 Kultur und Wissenschaft 125
31 Soziale Leistungen 133
36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe 147
42 Sportförderung 159
51 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen 174
52 Bauen und Wohnen 177
53 Abfallwirtschaft 181
54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV 186
55 Natur- und Landschaftspflege 203
56 Umweltschutz…. 216
57 Wirtschaft und Tourismus 219
61 Allgemeine Finanzwirtschaft 234

Anlagen

Stellenplan 237

Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten und Bürgschaften 243

Übersicht über die Zuwendungen an die Fraktionen 244

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden……. 245

Jahresabschluss Abwasserbetrieb der Gemeinde Lotte 2024 246

Wirtschaftsplan Abwasserbetrieb der Gemeinde Lotte 2026 267

Jahresabschluss Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft Lotte mbH 2024 282

Wirtschaftsplan Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft Lotte mbH 2026 289

Jahresabschluss Schulzweckverband Lotte-Westerkappeln 2024 291

Haushalt Schulzweckverband Lotte-Westerkappeln 2026 320

1. Flächengröße des Gemeindegebietes 3.769 ha

2. Einwohnerzahlen

Bevölkerungsstand am	
17.05.1939 (Volkszählung)	2.839
13.09.1950 (Volkszählung)	4.747
06.06.1961 (Volkszählung)	6.684
27.05.1970 (Volkszählung)	8.322
31.12.1975 (Volkszählung)	9.891
31.12.1985 (Statistisches Landesamt)	10.311
31.12.1990 (Statistisches Landesamt)	10.593
31.12.1995 (Statistisches Landesamt)	11.594
31.12.2000 (Statistisches Landesamt)	12.974
31.12.2005 (Statistisches Landesamt)	13.677
31.12.2010 (Statistisches Landesamt)	13.912
31.12.2015 (Statistisches Landesamt)	14.175
31.12.2022 (Statistisches Landesamt)	14.314
31.12.2023 (Statistisches Landesamt)	14.476
31.12.2024 (Statistisches Landesamt)	14.186

Anmerkung: Die Entwicklung des Bevölkerungsstandes ab Berichtsjahr 2016 sind aufgrund methodischer Änderungen, technischer Weiterentwicklungen der Datenlieferungen aus dem Meldewesen an die Statistik sowie der Umstellung auf ein neues statistisches Aufbereitungsverfahren nur bedingt mit den Vorjahreswerten vergleichbar.

3. Schülerzahlen

Stand:	01.10.2023	01.10.2024	01.10.2025
Grundschule Lotte	192	194	207
Grundschule Wersen	168	165	167
Regenbogenschule Büren	183	194	186
Gesamtschule Lotte-Westerkappeln	1.007 (480)	1.005 (526)	964 (446)

In Klammern sind jeweils die Schüler aus Lotte angegeben.

Haushaltssatzung

der Gemeinde Lotte für das Haushaltsjahr 2026

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GV. NRW. S. 666) in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GO NRW), zuletzt geändert durch das Gesetz vom 10.07.2025, hat der Rat der Gemeinde Lotte mit Beschluss vom 05.03.2026 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der **Haushaltsplan** für das Haushaltsjahr 2026, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im **Ergebnisplan** mit

dem Gesamtbetrag der Erträge auf	37.157.704 EUR
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	43.493.103 EUR
abzüglich globaler Minderaufwand von	848.422 EUR
somit auf	42.644.681 EUR

im **Finanzplan** mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	36.031.104 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	42.567.057 EUR
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	7.801.513 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	17.825.628 EUR
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	20.024.115 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	1.307.000 EUR

festgesetzt.

Der vorgenannte globale Minderaufwand im Ergebnisplan gemäß § 79 Absatz 3 Satz 1 GO NRW wird in dem folgenden Teilergebnisplan abgebildet:

Teilergebnisplan 61 – Allgemeine Finanzwirtschaft

§ 2

Der Gesamtbetrag der **Kredite**, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf 10.024.115 EUR

festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der **Verpflichtungsermächtigungen,** der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf 30.982.000 EUR

festgesetzt.

§ 4

Die **Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage** wird aufgrund des voraussichtlichen Jahresfehlbetrages im Ergebnisplan auf 5.486.977 EUR

festgesetzt.

§ 5

Der **Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung** in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 12.000.000 EUR

festgesetzt.

§ 6

Die **Steuersätze für die Gemeindesteuern** werden durch besondere Hebesatzsatzung festgesetzt.

Lotte, den 05.03.2026

Middelberg	Brinker
Bürgermeister	Kämmerer

Gemeinde Lotte

Haushaltsvorbericht Gemeinde Lotte 2026

2026

1 Einleitung

1.1 Gesetzliche Grundlagen

Gemäß § 1 der Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden (Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen, KomHVO NRW) und den hierzu ergangenen Verwaltungsvorschriften ist dem Haushaltsplan als Anlage ein Vorbericht beizufügen.

Der Vorbericht soll gemäß § 7 KomHVO NRW einen Überblick über die Eckpunkte des Haushaltplans geben. Die Entwicklung und die aktuelle Lage der Gemeinde sind anhand der im Haushaltsplan enthaltenen Informationen und der Ergebnis- und Finanzdaten darzustellen. Die wesentlichen Zielsetzungen der Planung für das Haushaltsjahr und die folgenden drei Jahre sowie die Rahmenbedingungen der Planung sind zu erläutern.

1.2 Rahmenbedingungen zur Haushaltsplanaufstellung

Aufgrund der Mittelanmeldungen im Zuge der Haushaltsplanung beläuft sich das Jahresergebnis 2026 auf -6.335.399 €. Gegenüber dem Plan des Vorjahres in Höhe von -10.427.331 € ergibt sich damit eine Veränderung in Höhe von 4.091.932,00 €. Unter Berücksichtigung des globalen Minderaufwand in Höhe von 848.422 € weist das Jahresergebnis 2026 -5.486.977 € aus.

Für das Haushaltsjahr 2026 besteht für die Kommune nach § 79 Abs. 3 GO NRW ein gesetzlich verankertes Wahlrecht zur Verbesserung des Jahresergebnisses, sofern der Haushaltsausgleich trotz Ausschöpfung aller vertretbaren Spar- und Ertragsmöglichkeiten nicht erreicht werden kann. In diesem Fall darf im Ergebnisplan ein **globaler Minderaufwand** veranschlagt werden. Dieser ermöglicht eine **pauschale Kürzung der ordentlichen Aufwendungen** von bis zu **2 % der Summe der ordentlichen Aufwendungen** des Haushaltsjahres.

Durch dieses gestufte Vorgehen ermöglicht das 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetz den Kommunen, unvermeidbare Haushaltsfehlbeträge unter klar definierten Bedingungen abzufedern und gleichzeitig die Haushaltswirtschaft nachhaltig zu sichern.

Der globale Minderaufwand erlaubt, dass ein Teil des über- bzw. dauerhaft vorhandenen Fehlbetrags nicht durch einzelne Einzelmaßnahmen, sondern durch eine Gesamtschau der Verwaltungstätigkeit und der Haushaltsführung reduziert wird. Ziel ist es, zeitlich befristet eine kalkulatorische Entlastung zu ermöglichen, um möglichst rasch einen ausgeglichenen Haushaltsausgleich zu erreichen und damit die Aufstellung eines HSK zu verhindern.

Der globale Minderaufwand ist in der Regel eine Übergangslösung, keine dauerhafte Entlastung; es müssen langfristige Gegenmaßnahmen (z.B. strukturelle Einsparungen, Einnahmeverbesserungen, Spar- oder Investitionsmodalitäten) geschaffen werden.

Ergebnisübersicht

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ordentliche Erträge	42.980.436,56	34.011.930	36.606.609
Ordentliche Aufwendungen	42.351.232,07	43.910.036	42.421.103
Ordentliches Ergebnis	**629.204,49**	**-9.898.106**	**-5.814.494**
Finanzerträge	497.997,98	568.775	551.095
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	471.050,82	1.098.000	1.072.000
Finanzergebnis	**26.947,16**	**-529.225**	**-520.905**
Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit	**656.151,65**	**-10.427.331**	**-6.335.399**
Jahresergebnis	**656.151,65**	**-10.427.331**	**-6.335.399**
Globaler Minderaufwand (Ergebnisrechnung)	--	--	-848.422
Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	**656.151,65**	**-10.427.331**	**-5.486.977**

Im Haushaltsjahr 2026 setzt die Gemeinde Lotte auf die Fortführung und Weiterentwicklung wichtiger Projekte und strategischer Ziele, die im Einklang mit den Bedürfnissen der Bürger und der langfristigen Gemeindeentwicklung stehen. Dabei werden die folgenden wesentlichen Schwerpunkte verfolgt:

- **Fortführung wichtiger Investitionen aus dem Haushalt 2025:** Dazu gehören insbesondere der Neubau der Grundschule Büren (Regenbogenschule), die Sanierung der Sporthalle Wersen sowie der Neubau der Sporthalle in Alt-Lotte.

- **Förderung von Umwelt- und Klimaschutz:** Ein besonderer Fokus liegt auf der weiteren Umsetzung des Energiemanagementsystems, um den ökologischen Fußabdruck der Gemeinde zu verringern.

- **Erhalt und Ausbau der Infrastruktur:** Hierzu zählen Maßnahmen zur Werterhaltung des Infrastrukturvermögens, wie die Ausbesserung und der Ausbau von Wirtschaftswegen, wobei die finanziellen Möglichkeiten durch Fördermittel und Anliegerbeiträge berücksichtigt werden müssen.

- **Verbesserung der Serviceleistungen für die Bürger:** Die Bereitstellung ausreichender Mittel soll die Qualität und Erreichbarkeit der kommunalen Dienstleistungen weiter steigern.

- **Digitalisierung und technische Modernisierung:** Es wird an der fortgesetzten Umsetzung und dem Ausbau digitaler Maßnahmen gearbeitet, um die Verwaltung und kommunale Angebote für die Bürger noch effizienter zu gestalten.

- **Stärkung der Verwaltungsstruktur:** Im Rahmen der Empfehlungen des KGSt-Gutachtens wird die Verwaltung weiter optimiert, um ihre Funktionsfähigkeit und Serviceorientierung zu gewährleisten.

- **Umgang mit der finanziellen Lage der Kommune:** Angesichts der angespannten finanziellen Situation wird die Möglichkeit einer Haushaltsicherung sowie die Aufstellung eines entsprechenden Haushaltssicherungskonzepts geprüft.

- **Konsolidierungsmaßnahmen:** Der bestehende Arbeitskreis zur Identifizierung und Umsetzung von Konsolidierungsmaßnahmen wird fortgeführt, um die Gemeindefinanzen langfristig zu stabilisieren.

Diese strategischen Ziele spiegeln die Prioritäten der Gemeinde wider, um eine zukunftsfähige und lebenswerte Kommune für die Bürgerinnen und Bürger von Lotte zu gewährleisten.

Im Vergleich zur Planung des Vorjahres sind im Haushaltsjahr 2026 folgende wesentliche Änderungen zu erwarten:

- **Kostensteigerungen bei Baumaßnahmen:** Aufgrund weiterhin gestiegener Baukosten wird mit höheren Aufwendungen bei den geplanten Bauprojekten gerechnet. Genauere Details hierzu sind den Erläuterungen im Teilfinanzplan B des Produkts 11.01.04 (Zentrales Gebäudemanagement) zu entnehmen.

- **Kostensteigerungen bei weiteren (Dienst-)Leistungen:** Für viele weitere zu beziehende Dienstleistungen werden ebenfalls höhere Kosten prognostiziert.

- **Erhöhter Personalaufwand:** Ein deutlicher Anstieg der Personalkosten ist zu erwarten, bedingt durch Tarifabschlüsse, Höhergruppierungen sowie Neueinstellungen im Zuge der Empfehlungen des KGSt-Verwaltungsgutachtens.

- **Veränderte Finanzmittelbedarfe und Kreditplanung:** Durch die veränderten Finanzbedarfe wird eine Anpassung der Liquiditäts- und Kreditplanung notwendig. Insbesondere aufgrund der gestiegenen Zinsen ist eine höhere Kreditaufnahme erforderlich, um die beschlossenen Investitionen zu finanzieren. Nachdem die Europäische Zentralbank (EZB) eine weitere Zinssenkung signalisiert hat, bleibt abzuwarten, ob sich diese Entwicklung positiv auf die Zinszahlungen auswirken wird und somit eine Verbesserung des Ergebnisses ermöglichen könnte.

Diese Änderungen spiegeln die aktuellen wirtschaftlichen und finanziellen Herausforderungen wider, denen sich die Gemeinde stellen muss, und erfordern eine kontinuierliche Anpassung der Haushaltsplanung und -steuerung.

Die Sicherstellung der Liquidität ist ein zentraler Bestandteil der Haushaltsführung der Gemeinde Lotte. Es ist von entscheidender Bedeutung, jederzeit über ausreichend Zahlungsmittel zu verfügen, um dauernde Verpflichtungen, wie etwa Gehälter, Sozialleistungen oder Rechnungen, fristgerecht erfüllen zu können. Um dies zu gewährleisten, werden unterjährige Liquiditätspläne erstellt, die eine präzise Übersicht über die voraussichtlichen Einnahmen und Ausgaben bieten. Gleichzeitig werden Zahlungstermine kontinuierlich überwacht, um Engpässe frühzeitig zu erkennen und entsprechend zu reagieren.

Sollte es dennoch zu kurzfristigen Liquiditätsengpässen kommen, besteht die Möglichkeit, Liquiditätskredite (Kassenkredite) in Anspruch zu nehmen. Dabei wird jedoch stets darauf geachtet, die Nutzung von Liquiditätskrediten auf ein Minimum zu beschränken. Das übergeordnete Ziel besteht darin, die Zahlungsfähigkeit der Gemeinde Lotte dauerhaft sicherzustellen, während gleichzeitig eine verantwortungsvolle und sparsame Kreditaufnahme verfolgt wird, um die finanzielle Stabilität auf lange Sicht zu wahren.

1.3 Auswirkung der Salden im Ergebnis- und Finanzplan auf die Bilanz

In der Haushaltsplanung stehen der Ergebnisplan und der Finanzplan im Vordergrund. Eine Plan-Bilanz ist nicht vorgesehen. Dennoch haben die Salden von Ergebnis- und Finanzrechnung Auswirkungen auf die Bilanz.

Das Jahresergebnis wirkt sich auf die Passivseite der Bilanz aus. Hier verändert sich das Eigenkapital um -6.335.399 €. Nach Abzug des globalen Minderaufwand in Höhe von 848.422 € verringert sich das Eigenkapital um 5.486.977 €.

Die im Finanzplan ausgewiesene Änderung des Finanzmittelbestandes verändert die Liquiden Mittel auf der Aktivseite der Bilanz in Höhe von 2.157.047 €.

2 Übersicht über die Haushaltslage

Der Haushalt des Jahres 2026 weist unter Berücksichtigung des globalen Minderaufwand einen Fehlbetrag von rd. 5,5 Mio. € aus. In der mittelfristigen Planung bis einschließlich 2029 weisen die Planergebnisse weiterhin hohe Fehlbeträge von 3,1 Mio. € bis 3,6 Mio. € aus. Auch ist weiterhin mit deutlichen Preissteigerungen in nahezu allen Bereichen zu rechnen, was nicht nur die Gemeinde Lotte vor schwerwiegende Probleme stellt. Zahlreiche gesellschaftliche und wirtschaftliche Herausforderungen erschweren die Lage zusätzlich.

Die Situation in Bezug auf die Flüchtlingsbewegung zeigt insgesamt eine leichte Verbesserung, jedoch bleibt die Belastung weiterhin hoch. Trotz der Fortschritte ist die Gemeinde nach wie vor mit erheblichen Herausforderungen konfrontiert, die eine kontinuierliche Aufmerksamkeit und Anpassung der Ressourcen erfordern.

Ein weiteres bedeutendes Projekt ist die geplante Errichtung einer Flüchtlingsunterkunft im Umfang von rund 1,8 Millionen Euro. Diese Maßnahme muss vollständig kreditfinanziert werden, da keine Eigenmittel zur Verfügung stehen. Die Umsetzung dieser Unterkunft stellt einen wichtigen Schritt dar, um den weiterhin bestehenden Bedarf zu decken und die Aufnahme von Flüchtlingen zu ermöglichen. Gleichzeitig bleibt die finanzielle Belastung durch dieses Projekt eine zentrale Aufgabe der Haushaltsplanung.

Im Jahr 2026 könnte sich die deutsche Wirtschaft moderat erholen, wobei diese Erholung vor allem von exportorientierten Sektoren und einer stabilen Binnennachfrage getragen werden dürfte. Besonders positive Impulse könnten von steigenden Investitionen in die Infrastruktur und Digitalisierung ausgehen, die das wirtschaftliche Wachstum unterstützen könnten.

Trotz einer anhaltenden Inflation ist ein allmählicher Rückgang des Inflationsdrucks zu erwarten. In der Folge könnte die reale Zinsbelastung sinken, was eine gewisse Entlastung für Unternehmen und Privathaushalte bedeuten würde.

Der Arbeitsmarkt bleibt zunächst stabil, wobei der Fachkräftemangel in Schlüsselbranchen eine neue Dynamik erzeugen könnte. Die Nachfrage nach qualifizierten Arbeitskräften könnte in bestimmten Bereichen weiter zunehmen, was sowohl Chancen als auch Herausforderungen für die Wirtschaft mit sich bringt.

Dennoch gibt es weiterhin Unsicherheiten, die die wirtschaftliche Entwicklung belasten könnten. Hierzu zählen insbesondere die anhaltenden globalen Lieferkettenprobleme, geopolitische Spannungen und unvorhersehbare Entwicklungen bei den Energiepreisen. Diese Faktoren könnten das Wirtschaftswachstum hemmen und zu zusätzlichen Belastungen führen.

Die **Steuereinnahmen** bewegen sich im Jahr 2025 insbesondere bei der Gewerbesteuer unter dem Planansatz. Bei der Gewerbesteuer ist zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltes eine Einnahme von rd. 11,3 Mio. € für das Jahr 2025 absehbar. Unter Berücksichtigung der Orientierungsdaten des Landes, der Steuerschätzungen, lokaler Einschätzungen wird mit einer Gewerbesteuereinnahme von 12,5 Mio. € für das kommende Jahr geplant.

Für den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, der einen wesentlichen Einnahmefaktor für den Gemeindehaushalt ausmacht, sieht die Modellrechnung für das Jahr 2026 für die Gemeinde Lotte rund 8,2 Mio. € vor (Ansatz 2025: 7,7 Mio. €). Die Modellrechnung ist jedoch angesichts der schwer abschätzbaren allgemeinen Entwicklung mit noch größerer Unsicherheit als bislang anzusehen. Rückgänge sind hier durch verschiedene Gesetze auf Bundesebene zur Unterstützung der Menschen und der Wirtschaft in der aktuellen Krisenzeit zu erklären und sorgen damit auf kommunaler Ebene für weitere finanzielle Schwierigkeiten.

Um die Auswirkungen der Pandemie auf den Haushaltsausgleich zu reduzieren, hat das Land Nordrhein-Westfalen im Jahr 2020 das sogenannte „Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-CIG)“ geschaffen und dies zum Haushalt 2023 mit dem NKF-CUIG auf die Auswirkungen der Folgen des Krieges gegen die Ukraine (u.a. steigende Kosten der Unterbringung von Geflüchteten sowie explodierende Energiekosten) erweitert. Danach sind die pandemie- und kriegsbedingten Zusatzbelastungen zu ermitteln und zu separieren und dann als außerordentlicher Ertrag in der Ergebnisrechnung darzustellen. Somit wird das Jahresergebnis formell nicht von diesen Schäden belastet. Ab dem Jahresabschluss 2020 ist eine Aktivierung der ermittelten Zusatzbelastungen als gesonderter Posten in der Bilanz vorgesehen, der im Jahr 2026 entweder einmalig erfolgsneutral gegen das Eigenkapital aufgelöst oder über die Dauer von 50 Jahren abgeschrieben werden kann.

Die Kämmerei hat eine Abschreibung über einen Zeitraum von 50 Jahren empfohlen, die mit einer jährlichen Belastung von etwa 13.988 € zu Buche schlägt. Diese Empfehlung wurde dem Rat im Jahr 2025 zur Beschlussfassung vorgelegt. Im vorliegenden Haushalt ist der Abschreibungsbetrag in Höhe von 13.988 € unter der Ergebnisposition Sonstige ordentliche Aufwendungen aufgeführt. Diese Position berücksichtigt die langfristige Abschreibung von Vermögenswerten, die in den kommenden Jahren zu einem kontinuierlichen Aufwand führen wird. Die Aufnahme dieser Abschreibung im

Haushalt trägt dazu bei, die finanziellen Auswirkungen der Investitionen transparent und über die gesamte Nutzungsdauer zu verteilen.

Die **Ausgleichsrücklage** wird bei einem voraussichtlichen leicht verbesserten, aber immer noch negativ, Jahresergebnis 2025 von rd. 7,6 Mio. €, geplant war ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 10,5 Mio. €, zwar zunächst noch gut gefüllt sein (rd. 19,5 Mio. €), sie wird bereits zum Ende des Planungszeitraums (Jahr 2028) vollständig aufgebraucht sein. **Unter der Prämisse hätte die Gemeinde Lotte bereits bei der Aufstellung des Haushalts 2026 ein Haushaltssicherungskonzept (HSK) aufzustellen, da durch das Aufzehren der Ausgleichsrücklage dann die Allgemeine Rücklage im Planungszeitraum in zwei aufeinanderfolgenden Jahren (2027 und 2028) um jeweils mehr als 5% reduziert werden würde.** Zur Erreichung des Haushaltsausgleichs im Jahr 2026 wird gemäß § 79 Abs. 3 GO NRW ein globaler Minderaufwand angesetzt. Diese gesetzliche Regelung erlaubt eine pauschale Kürzung der ordentlichen Aufwendungen von bis zu 2 %, wenn der Haushaltsausgleich trotz Ausschöpfung aller vertretbaren Spar- und Ertragsmöglichkeiten nicht erreicht werden kann. Somit vermindert sich im Jahr 2028 die Allgemeine Rücklage um 0,7% und im Jahr 2029 um 13,0%.

Es ist absehbar, dass sich der Haushalt der Gemeinde Lotte auf Dauer nicht mehr tragfähig gestalten lässt, sollte sich an der Einnahme- oder Ausgabensituation keine grundlegende Veränderung ergeben. Besonders die Personalkosten werden voraussichtlich aufgrund regelmäßiger Tarifsteigerungen weiterhin deutlich ansteigen. Für das Jahr 2026 belaufen sich diese Aufwendungen bereits auf rund 9,7 Millionen Euro. Diese Ausgaben sind jedoch notwendig, um den vielfältigen Anforderungen der Verwaltung gerecht zu werden. Im Rahmen der Umsetzung des KGSt-Gutachtens hat die Verwaltung bereits Maßnahmen ergriffen, um die Effizienz der Verwaltung zu steigern. So wurde in drei der vier Fachbereiche eine zusätzliche Ebene der Sachgebietsleitung eingeführt, um die wachsenden Aufgaben zu bewältigen. Diese Anpassungen sind zwar gemäß KGST-Gutachten erforderlich, aber sie führen auch zu weiteren finanziellen Belastungen, die zusammen mit den steigenden Kosten für Bau-, Sach- und Dienstleistungen die Möglichkeit eines originären Haushaltsausgleichs in weite Ferne rücken lassen – ein solcher ist sogar bei herausragenden Gewerbesteuerergebnissen nicht mehr realistisch.

In Anbetracht dieser finanziellen Perspektiven wird es künftig notwendig sein, auch die Frage einer De-Kommunalisierung des kommunalen Kindergartens sowie einen sukzessiven Abbau der OGS-Beschäftigten, etwa durch Renteneintritt, in die Haushaltsplanung einzubeziehen. Diese Maßnahmen könnten dazu beitragen, die langfristige Haushaltsbelastung zu vermindern, auch wenn sie mit erheblichen sozialen und strukturellen Veränderungen verbunden sind.

Die Gemeinde Lotte ist mit ihrer schwierigen Situation nicht allein. In vielen Kommunen in NRW wird zunehmend auf die unzureichende finanzielle Grundausstattung hingewiesen, und jedes Jahr gibt es Brandbriefe der Bürgermeister, die auf die schwierige Lage aufmerksam machen. Angesichts der bevorstehenden und bereits beschlossenen Großinvestitionen, wie dem Neubau der Regenbogenschule in Büren aufgrund der dortigen Kapazitätsengpässe, dem Bau einer neuen Sporthalle im Ortsteil Lotte sowie dem deutlich teuren gewordenen Neubau der Zweifeldsporthalle in Wersen, ist mit nicht unerheblichen Steigerungen der künftigen Aufwendungen zu rechnen. Besonders die Abschreibungen für diese Großprojekte werden den Haushalt zukünftig weiter beanspruchen und den Haushaltsausgleich überdies erschweren.

Für die Regenbogenschule und die Sporthalle in Alt-Lotte werden die Auswirkungen der Abschreibungen spätestens ab dem Jahr 2030, mit einer mittelfristigen Betrachtung im Haushalt 2027, deutlich werden und die Gemeindefinanzen weiter belasten. Bereits im Jahr 2024 fanden drei Konsolidierungsworkshops zwischen Verwaltung und Politik statt, in denen Maßnahmen zur Verbesserung der Haushaltslage erarbeitet wurden. Zu den Vorschlägen gehören unter anderem die Einführung einer Zweitwohnungssteuer, die Anpassung der Hunde- und Vergnügungssteuer, die Implementierung einer Straßenausbaubeitragssatzung im Außenbereich sowie eine Anpassung der OGS-Beiträge.

Allerdings hat sich gezeigt, dass die Lücke zwischen den laufenden Erträgen und den Aufwendungen nicht allein durch Einsparungen geschlossen werden kann. Im Gegenteil, die Mittelanmeldungen der Fachbereiche im Rahmen der aktuellen Haushaltsplanungen verdeutlichen, dass viele Aufwandspositionen, insbesondere Pflichtaufgaben, massiv teurer werden. Wie in vielen anderen Kommunen wird es daher auch aus Sicht der Verwaltung unumgänglich sein, die Einnahmesituation zu verbessern. Besonders die Anpassung der Grund- und Gewerbesteuern könnte einen wichtigen Beitrag leisten, um die finanzielle Lage der Gemeinde Lotte zu stabilisieren und zukünftige Herausforderungen zu meistern.

Sowohl bei der Grundsteuer B als auch der Gewerbesteuer wurden bereits im Jahr 2024 die Hebesätze von 479% auf 535% bzw. von 435% auf 455% erhöht. Bei der Gewerbesteuer wurde der Hebesatz für das Jahr 2025 um 3% auf 468% erhöht werden. **Zur Kompensation der Ausgaben und zur Vermeidung eines HSK ist es erforderlich, in der mittelfristigen Ergebnisplanung ab 2027 eine Erhöhung des Steueraufkommens bei der Grundsteuer A und B durch Hebesatzanpassungen von 5% pro Jahr anzusetzen, was auch schon in der mittelfristigen Betrachtung antizipiert wurde.** Bei der Gewerbesteuer werden ab 2027 Anpassungen von 3% p.a. inkludiert. Hierüber wird insgesamt im Jahr 2026 für den Haushaltsentwurf 2027 zu beraten und beschließen sein.

Die Allgemeine Kreisumlage wird sich im Jahr 2026 voraussichtlich von 8,7 Mio. € (Ist 2025) auf 8,4 Mio. bzw. die Kreisumlage Mehrbelastung (Jugendamt) von 7,2 Mio. € (Ist 2025) auf 7,1 Mio. € verringern, gleichwohl auf hohem Niveau bleiben und das Haushaltsergebnis (auch finanzwirksam) maßgeblich mindern.

Die geplanten hohen investiven Auszahlungen für 2026 und im mittelfristigen Planungszeitraum (**Investitionsvolumen 2026-2029: 53,7 Mio. €**!) können dann jedoch absehbar ausschließlich **kreditfinanziert** bewerkstelligt werden, so dass für 2026 entsprechende Kredite eingeplant werden (10,0 Mio. €). Zusätzlich werden voraussichtlich Liquiditätskredite in Höhe von insgesamt 20,4 Mio. € über den Planungszeitraum bis 2029 benötigt. Die Zinssituation stellt eine wachsende Belastung für den Haushalt der Gemeinde Lotte dar, die in den kommenden Jahren zunehmend erdrückend wirken könnte. Basierend auf der aktuellen Planung wird die Inanspruchnahme durch Zinszahlungen im Jahr 2029 voraussichtlich bereits bei rund 1,6 Millionen Euro liegen. Diese hohen Zinsaufwendungen werden die finanziellen Spielräume der Gemeinde Lotte weiter einschränken und erschweren die Haushaltsführung substanziell.

Hinzu kommt, dass zur Zinslast auch wieder Liquidität benötigt wird, um die Investitionskredite zu tilgen. Dieser doppelte Mittelabfluss – einerseits durch die hohen Zinszahlungen und andererseits durch die Tilgung der Kredite – könnte die finanzielle Stabilität der Gemeinde Lotte gefährden, wenn keine Gegenmaßnahmen ergriffen werden. Es wird daher entscheidend sein, sowohl die Einnahmesi-

tuation zu verbessern als auch effiziente Strategien zur Schuldenbewältigung zu entwickeln, um die langfristige Zahlungsfähigkeit der Gemeinde sicherzustellen.

Im Folgenden soll auf einige wichtige Investitionsvorhaben sowie Aufwendungen des kommenden Haushaltsjahres eingegangen werden:

Der Ausbau der **Breitbandversorgung** vor allem in den Außenbereichen sowie in den Gewerbegebieten ist ein wichtiges Thema. Die Gemeinde Lotte setzt sich hier weiterhin aktiv für den weiteren Ausbau ein, nicht zuletzt durch die teilweise Übernahme der Ausbaukosten. Hier hat sich in den letzten Jahren schon viel getan und etliche Bereiche konnten bereits erfolgreich erschlossen werden. Für Restabwicklung sowie das Programm "Graue Flecken" werden im Jahr 2026 noch rd. 709.000. € bereitgestellt. Hierbei handelt es sich um planmäßige Ausgaben, die auch bereits im vergangenen Haushalt vorgesehen waren. Gleichwohl liegt hier eine Deckungslücke vor, da den Ausgaben lediglich Einnahmen von rd. 623.000 € gegenüberstehen.

Die Gemeinde Lotte legt großen Wert auf eine hochwertige **Ausstattung im Schul- und Sportbereich**, um den Bedürfnissen der Bürger und der Schüler gerecht zu werden. Ein bedeutender Schritt in dieser Richtung war die **Inbetriebnahme der neuen Zweifach-Sporthalle in Wersen** im Jahr 2025. Diese Maßnahme trägt zur Verbesserung der Sportinfrastruktur und zur Förderung von Bewegungsangeboten in der Region bei. Zudem wird die **Sanierung der alten Sporthalle** weiter vorangetrieben. Aufgrund gestiegener Kosten im Bauwesen wurde das ursprüngliche Budget für die Sanierung auf nunmehr 5,13 Millionen Euro angepasst. Diese bereits im Haushalt 2025 beschlossene Investition wurde mehrheitlich als notwendig erachtet, um die Halle für den weiterhin intensiven Gebrauch fit zu machen und den zukünftigen Anforderungen gerecht zu werden. Die Gemeinde erkennt die Bedeutung einer gut ausgestatteten Sport- und Bildungsinfrastruktur und strebt an, diese trotz der finanziellen Herausforderungen in einem verantwortungsvollen Rahmen weiter zu optimieren.

Ein weiteres wichtiges Projekt der Gemeinde Lotte ist der **Neubau der Grundschule Büren**, der am derzeitigen Standort realisiert werden soll. Die Kosten für dieses Vorhaben werden momentan auf rund 21,5 Millionen Euro geschätzt. Dieser Neubau nimmt eine zentrale Rolle in der Gemeindeentwicklung, u.a. verbunden mit personeller Aufstockung, ein, um den Kapazitätsanforderungen gerecht zu werden und eine moderne, zukunftsfähige Schule bereitzustellen. Der Antrag auf Teilnahme an einem Förderprogramm wurde mittlerweile gestellt. **Die Aussichten auf eine Zusage und eine deutliche Förderung sehen insgesamt grundsätzlich erfolgsversprechend aus, wurden aber nicht in der Planung antizipiert.**

Im Ortsteil Lotte ist zudem der **Bau einer Dreifachsporthalle** vorgesehen, der bereits politisch beschlossen wurde. Die aktuellen Kosten für dieses Projekt werden auf 13 Millionen Euro taxiert. Allerdings wird sich der tatsächliche Finanzbedarf erst dann konkretisieren, wenn die genaue Ausgestaltung der Halle sowie das Raum- und Funktionsprogramm festgelegt sind. Dies bedeutet, dass es noch gewisse Unsicherheiten hinsichtlich der endgültigen Kosten gibt, die sich in der Planung und Umsetzung des Projekts zeigen werden.

Ein weiteres zentrales Anliegen der Gemeinde Lotte ist die **Verbesserung des Radwegenetzes**, insbesondere die Anbindung der Ortsteile über sichere Radverbindungen. Diese Verbindungen führen größtenteils über Kreis- und Landesstraßen, weshalb hier eine enge Abstimmung mit den jeweils

zuständigen Behörden erforderlich ist. Ein Schlüsselprojekt in diesem Zusammenhang ist der Radweg an der L589, auch als **Bürgerradweg Lotte – Osterberg** bekannt.

Für die Jahre 2026 bis 2029 sind hierfür Ausgaben in Höhe von rund 3,0 Millionen Euro eingeplant, wobei ein Förderanteil von 1,3 Millionen Euro erwartet wird. **Die Realisierung des Bürgerradweges wurde jedoch im Rahmen der Haushaltsberatungen 2026, auf Empfehlung der Verwaltung, mit einem Sperrvermerk versehen.** Dieser wird aufgehoben, wenn eine Drittmittelförderung in Höhe von mindestens 90 % der Gesamtkosten gesichert werden kann. Diese Bedingung stellt sicher, dass das Projekt nur bei ausreichender finanzieller Unterstützung weitergeführt wird.

Neben dem Radweg wird auch in die **Modernisierung der Buswartehallen** investiert. Für das Jahr 2026 sind hierfür 386.000 Euro eingeplant, im Jahr 2027 werden nochmals 63.000 Euro benötigt, wobei hier eine Förderquote von 90 % erwartet wird.

Zusätzlich wird mit der **Errichtung von Mobilstationen** ein Infrastrukturprojekt verfolgt. Die Kosten hierfür belaufen sich auf 694.000 Euro, wobei eine Förderung von 532.000 Euro vorgesehen ist. Die finanziellen Belastungen für die Gemeinde werden voraussichtlich erst ab dem Jahr 2027 spürbar; die Errichtung von Mobilstationen ist mit einem **Sperrvermerk** versehen.

Im Bereich des **Brandschutzes** stehen der Gemeinde Lotte in den kommenden Jahren kapitalintensive Investitionen bevor. Ein Schritt wurde bereits durch die politische Beschlussfassung zur Anschaffung eines Drehleiterfahrzeugs gemacht. Die Kosten für das Fahrzeug belaufen sich auf 1,2 Millionen Euro und sind auch im Haushalt 2026 wieder eingeplant. Die Auslieferung erfolgte bereits im Februar 2026, was einen relevanten Meilenstein in der Modernisierung der Feuerwehrtechnik darstellt.

Zum Drehleiterfahrzeug sollen in den nächsten beiden Jahren weitere Fahrzeuge für die Freiwillige Feuerwehr beschafft werden. Für **2026** ist die Anschaffung eines **Gerätewagens Logistik (GW-L)** mit einem Kostenrahmen von 650.000 Euro vorgesehen, und im Jahr **2027** folgt die Beschaffung eines **Löschgruppenfahrzeugs**, das mit etwa 790.000 Euro veranschlagt wird. Diese Fahrzeuge sind **elementar laut Brandschutzbedarfsplan**, um die Einsatzfähigkeit der Feuerwehr zu gewährleisten und den gestiegenen Anforderungen an die Brandbekämpfung und -vorsorge gerecht zu werden.

Der Brandschutzbedarfsplan sowie die Untersuchung des Feuerwehrgerätehauses (FWG) Alt-Lotte sind von zentraler Bedeutung und werden in die langfristige Planungsarbeit einbezogen. Im Haushalt 2026 sind dafür 500.000 Euro für einen möglichen Grundstückserwerb vorgesehen, um die Fläche für künftige Erweiterungen oder Neubauten vorzuhalten.

Im Bereich der **Beschaffung des Gerätewagens Logistik (GW-L)** für die Freiwillige Feuerwehr zeichnen sich jedoch **voraussichtlich Mittelunterschreitungen für das Jahr 2026** ab. Diese Einsparungen können genutzt werden, um ein entsprechendes Einsparpotential im Haushalt zu realisieren. Insgesamt zeigt sich die Gemeinde in ihrer Haushaltsplanung flexibel, um auch bei unvorhergesehenen Entwicklungen variabel reagieren zu können.

Im Bereich der Flüchtlingsunterbringung wird die Gemeinde Lotte auch in den kommenden Jahren auf die Herausforderungen der verringerten Containerkapazitäten reagieren müssen. Soweit möglich, wird zusätzlich Wohnraum angemietet, um den Bedarf zu decken. Angesichts der anhaltend hohen Zahlen an Flüchtlingen (Bestand) wird ein langfristiges Konzept für die Unterbringung entwickelt. Für den Zeitraum 2026 bis 2028 ist der **Bau neuer, dauerhafter Unterbringungsmöglichkeiten**

geplant. Im Haushalt 2026 sind hierfür insgesamt rund 1,6 Millionen Euro eingeplant, wobei diese Mittel auf die Jahre 2026 und 2027 verteilt werden. Diese Investition ist notwendig, um den Bedarf an dauerhaftem Wohnraum zu decken.

Für das Jahr 2028 wurde die **Mittelbereitstellung um 1,25 Millionen Euro im Rahmen der Haushaltsberatungen gekürzt**, was eine kleinere Dimensionierung des Projekts zur Folge hat. Diese Anpassung reflektiert eine veränderte Bedarfsprognose, die mit der weiteren Entwicklung der Flüchtlingssituation in Einklang steht.

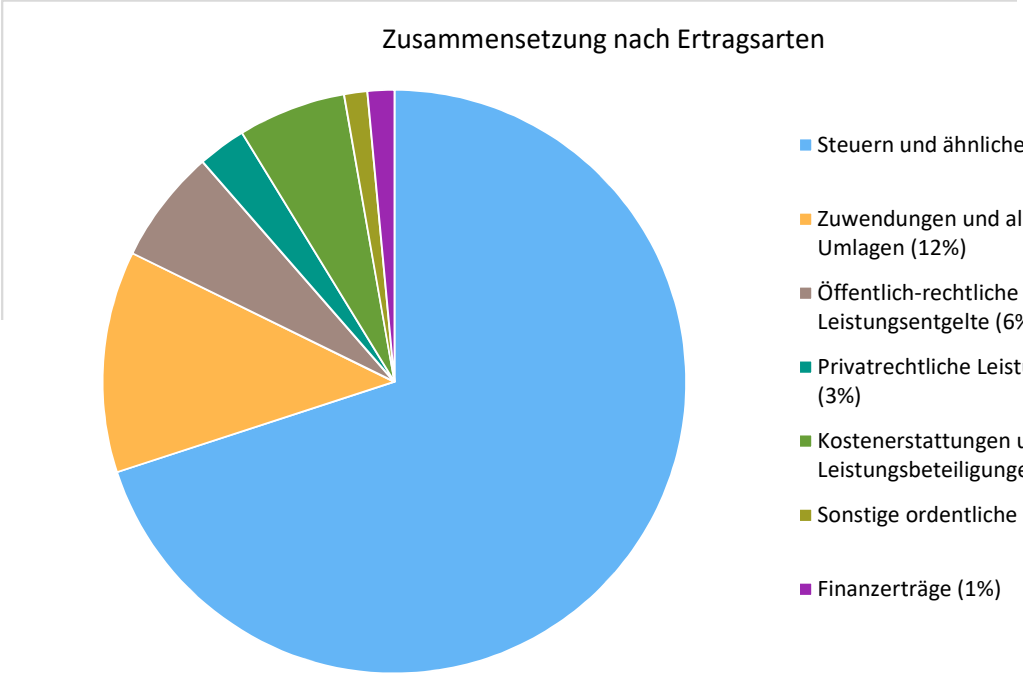
Hohe Investitionen sorgen langfristig ergo auch für eine Zunahme bei den **Abschreibungen** - diese steigen im Vergleich vom Ist 2024 in Höhe von 2,4 Mio. auf 2,6 Mio. € im Ansatz 2029 - und, wenn es sich um Erweiterungen der Nutzflächen handelt, u.U. langfristig auch für höheren **Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwand**. In der mittelfristigen Planung wurden die Auswirkungen der größeren Investitionsmaßnahmen folglich antizipiert. In den Jahren 2030 ff. werden die Abschreibungen der Regenbogenschule und Sporthalle Alt-Lotte das Ergebnis pro Jahr um rd. 450.000, - € überdies belasten.

Im Fokus der Haushaltsberatung stehen die Ergebnisse des Verwaltungshandels. Die Haushaltsgliederung bei der Gemeinde Lotte basiert auf der Darstellung von Produkten, die ggf. zu Produktgruppen und dann zu Produktbereichen zusammengefasst werden. Die Angaben des Ergebnis- und Finanzplanes sollen um Informationen zu den Zielen, den zu erstellenden Leistungen und den mit ihnen verfolgten Ergebnissen und Wirkungen ergänzt werden. Der Haushalt 2026 weist 15 Produktbereiche und 42 Produkte auf.

Auf eine Beifügung der Teilfinanzpläne für die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wird verzichtet, da sich diese bis auf die nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen von den jeweiligen Teilergebnisplänen nicht unterscheiden. Insofern sind bei den Teilfinanzplänen nur die investiven Ein- und Auszahlungen und – im Rahmen der vom Rat festgelegte Grenze von 10.000, - € für eine Einzelmaßnahme überschritten ist – die Maßnahmen dargestellt.

3 Erträge

Die Gesamtsumme aller Erträge in Höhe von 37.157.704 € teilt sich auf die einzelnen Ertragsarten wie folgt auf:



Die Ertragsentwicklung im Vergleich zum Ansatz des Vorjahres:

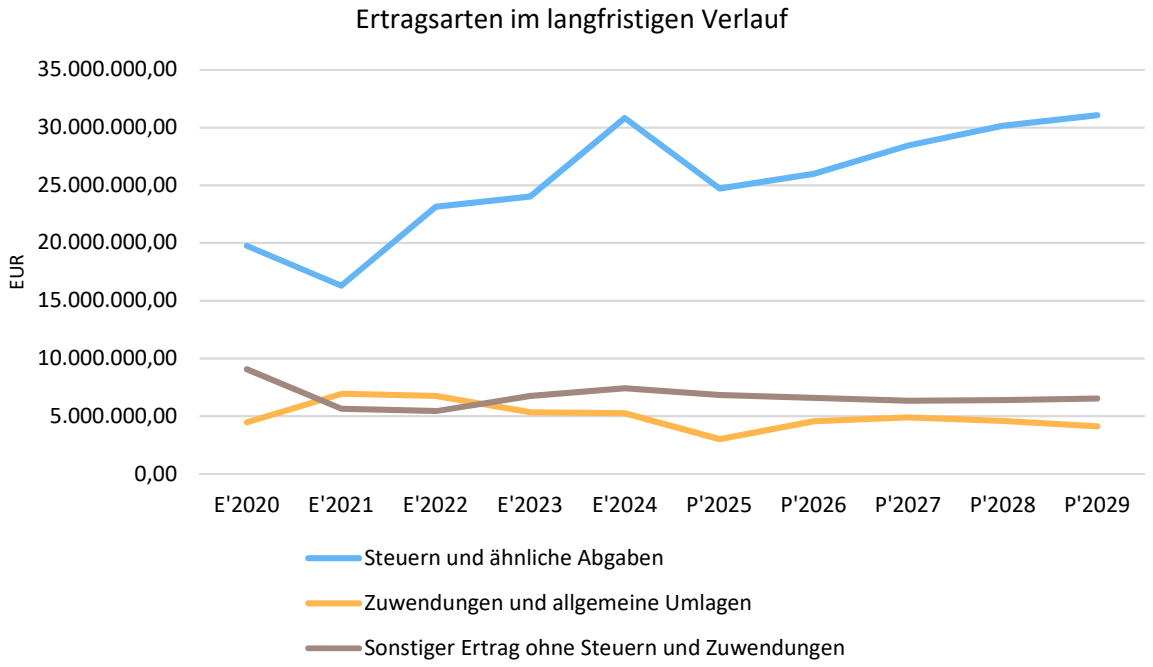
Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Erträge auf 34.580.705 Euro. Im aktuellen Planjahr verändern sich die Gesamterträge um 2.576.999 Euro auf 37.157.704 Euro.

Die Veränderungen bei den einzelnen Ertragsarten stellen sich im Detail wie folgt dar:

Vorjahresvergleich Ertragsarten

	Plan 2025	Plan 2026	Abweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	24.726.400	26.004.600	1.278.200
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.013.634	4.558.792	1.545.158
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.320.650	2.352.650	32.000
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.263.640	994.735	-268.905
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	2.213.522	2.220.919	7.397
Sonstige ordentliche Erträge	474.084	474.913	829
Ordentliche Erträge	**34.011.930**	**36.606.609**	**2.594.679**
Finanzerträge	568.775	551.095	-17.680
Summe	**34.580.705**	**37.157.704**	**2.576.999**

Die wesentlichen Ertragsarten in der langfristigen Entwicklung stellen sich wie folgt dar:



3.1 Steuern

3.1.1 Steuern und Hebesätze

Die Einnahmen aus den Grundsteuern entwickelten sich im Jahr 2025 besser als geplant, bei der Gewerbesteuer stehen dem Ansatz von 12.000.000 € Erträge von rd. 11.290.000, - € gegenüber. Für das Jahr 2026 wird bei der Gewerbesteuer mit Einnahmen von 12.500.000 € gerechnet. Für die entsprechenden Ausführungen dazu wird auf Punkt 2 ("Übersicht über die Haushaltslage") sowie auf die nachstehenden Erläuterungen verwiesen.

Hebesatztabelle

	2024	2025	2026
Hebesatz Grundsteuer A	276	217	217
Hebesatz Grundsteuer B	535	--	--
Hebesatz Grundsteuer B1 - Wohngebäude	--	593	593
Hebesatz Grundsteuer B2 - Nichtwohngebäude	--	1.120	1.120
Hebesatz Gewerbesteuer	455	468	468

Entwicklung der Hebesätze

Eine Anpassung für das Jahr 2025 hat der Rat mit einer Hebesatzsatzung beschlossen. Hier wurden für die Grundsteuer A und B die Hebesätze wie folgt angepasst (217 % / 1.120 % / 593 %). Der Hebesatz für die Gewerbesteuer wurde auf 468 % gesetzt.

Die fiktiven Hebesätze werden laut GFG 2026 erneut angepasst und wieder separiert nach Hebesätzen für kreisfreie Städte und kreisangehörige Kommunen ausgewiesen:

Steuerart	*Kreisfreie Städte*	*Kreisangehörige Kommunen*	*Hebesatz Lotte seit 2025*
Grundsteuer A	309	336	217
Grundsteuer B	587	627	1.120/593
Gewerbesteuer	433	421	468

(in Klammern jeweils der fiktive Hebesatz aus dem GFG 2026)

Fiktive Hebesätze sollen eine faire Behandlung der Kommunen bei der Verteilung der Schlüsselzuweisungen garantieren. Zur Berechnung der Schlüsselzuweisungen wird u.a. die Steuerkraft einer jeden Kommune ermittelt. Das Ist-Aufkommen der Realsteuern, also den Grundsteuern und der Gewerbesteuer, wird mit den fiktiven Hebesätzen normiert. Dabei wird das tatsächliche Steueraufkommen dividiert durch den örtlichen Hebesatz und multipliziert mit dem Fiktivhebesatz des GFG. Dies hat zur Folge, dass die fiktive Steuerkraft der Gemeinde höher als die reale ist, wenn der örtliche Hebesatz unter dem Fiktivsatz des GFG liegt. Die Gemeinde Lotte liegt oberhalb der Hebesätze.

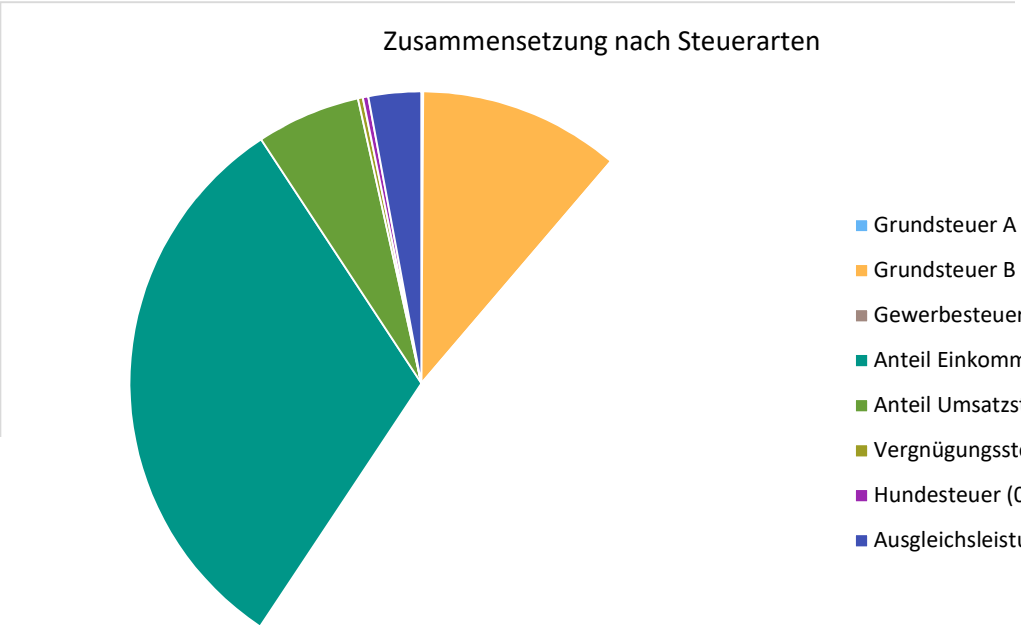
Mit den fiktiven Hebesätzen soll verhindert werden, dass Gemeinden durch spezifisches Verhalten hinsichtlich der tatsächlichen Ausschöpfung ihrer Finanzierungsquellen die Höhe der staatlichen Zuweisungen beeinflussen können. Andernfalls könnte eine Kommune sonst beispielsweise mit einem niedrigen Gewerbesteuersatz Betriebe anlocken und sich den Minderertrag bei der Gewerbesteuer dann einfach durch hohe Schlüsselzuweisungen ausgleichen lassen. Die fiktiven Hebesätze werden durch die Bildung von gewogenen Durchschnitten aus den realen Hebesätzen aller Kommunen im Bundesland ermittelt. Von den so ermittelten Werten werden dann noch prozentuale Abschläge vorgenommen mit dem Ziel, eine steuertreibende Wirkung der fiktiven Hebesätze zu vermeiden.

Für das Jahr 2026 sind zunächst keine Steuererhöhungen vorgesehen. Aufgrund der sich im Rahmen der Haushaltsaufstellung 2026 darstellenden eklatanten Lücke zwischen Erträgen und Aufwendungen schlägt die Verwaltung eine Anpassung des Gewerbesteuerhebesatzes ab 2027 ff vor:

Steuerart	*Hebesatz Lotte neu ab 2027*	*Hebesatz Lotte seit 2025*
Grundsteuer A	228	217
Grundsteuer B differenziert	623	593
- Wohgrundstücke	1.176	1.120
Nichtwohngrundstücke		
Gewerbesteuer	482	468

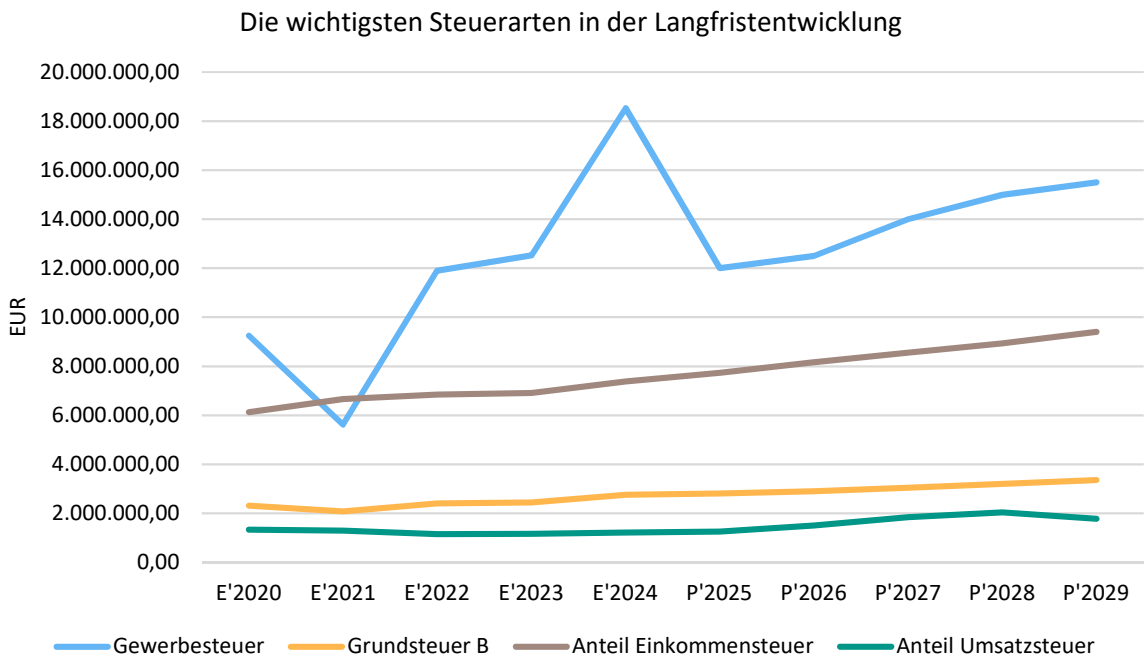
Unter der aktuellen Prämisse sind die Hebesätze jährlich um 5% (Grundsteuer A + B) sowie Gewerbesteuer (3%) anzupassen.

3.1.2 Zusammensetzung und Entwicklung der Steuerarten



Die wichtigsten Steuerarten im langfristigen Verlauf

Die nachfolgende Grafik zeigt die ertragsstärksten Steuerarten in der langfristigen Entwicklung:



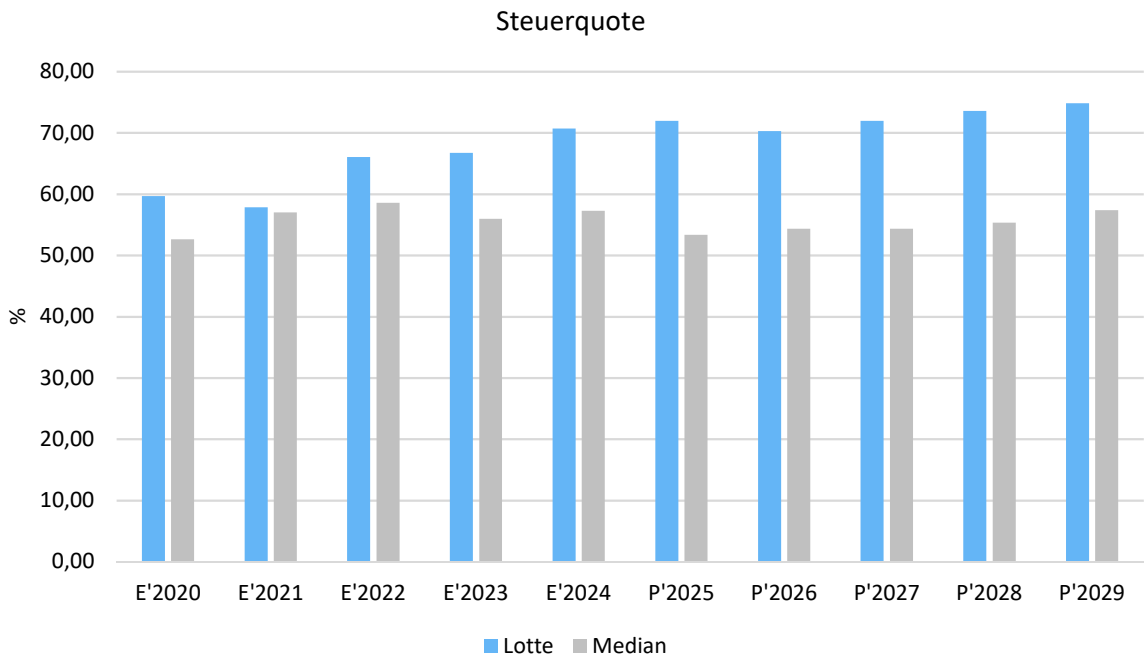
3.1.3 Kennzahlen zum kommunalen Steueraufkommen

Der in den folgenden Grafiken gezeigte Vergleichswert (Median) bezieht sich auf alle kreisangehörigen Kommunen in NRW, die das System IKVS nutzen. Der Median ist derjenige Messwert, der genau „in der Mitte“ steht, wenn man alle vorhandenen Messwerte der Größe nach sortiert. Der Median bietet sich zur Vergleichbarkeit somit besser an als der Durchschnittswert, da „Ausreißer“ nach oben oder unten herausgefiltert werden.

Steuerquote

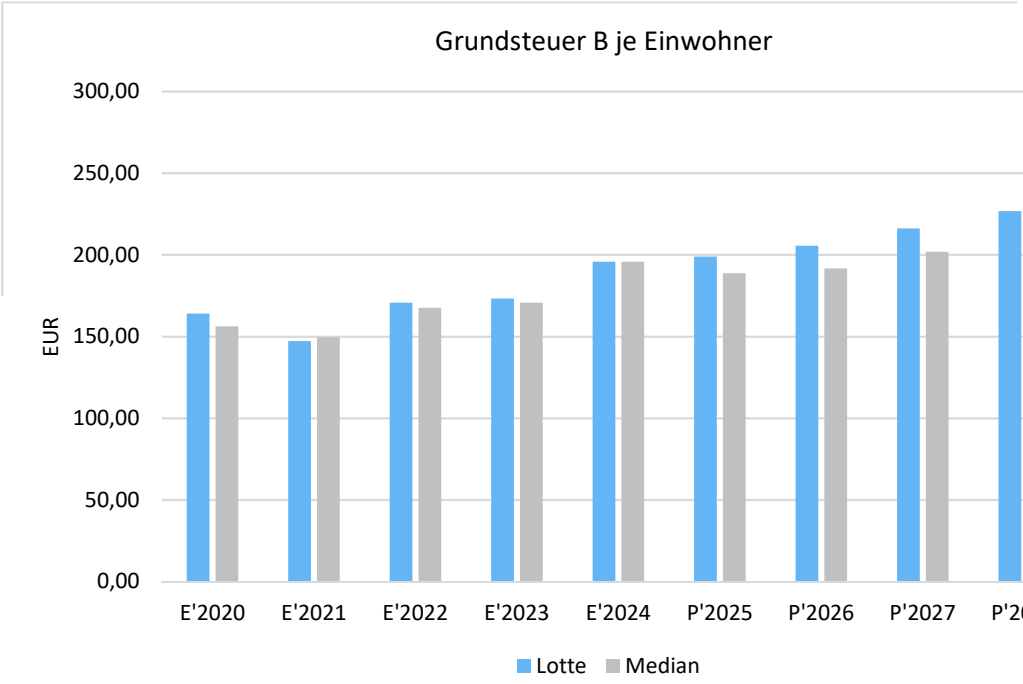
Um die örtliche Steuerertragskraft einordnen zu können, bietet sich die Betrachtung der Steuerquote an, die zum Ausdruck bringt, wie hoch der Anteil der Steuererträge (hier: Steueraufkommen mit eigenem Hebesatzrecht, d.h. Grund-, Gewerbesteuer sowie sonstige Gemeindesteuern und steuerähnliche Erträge, ohne Gemeindeanteile an Einkommens- und Umsatzsteuer) an den ordentlichen Erträgen insgesamt ist.

Eine hohe Steuerquote spricht für eine größere Unabhängigkeit von staatlichen Transferleistungen im Wege des Finanzausgleichs und ist insofern positiv zu werten.



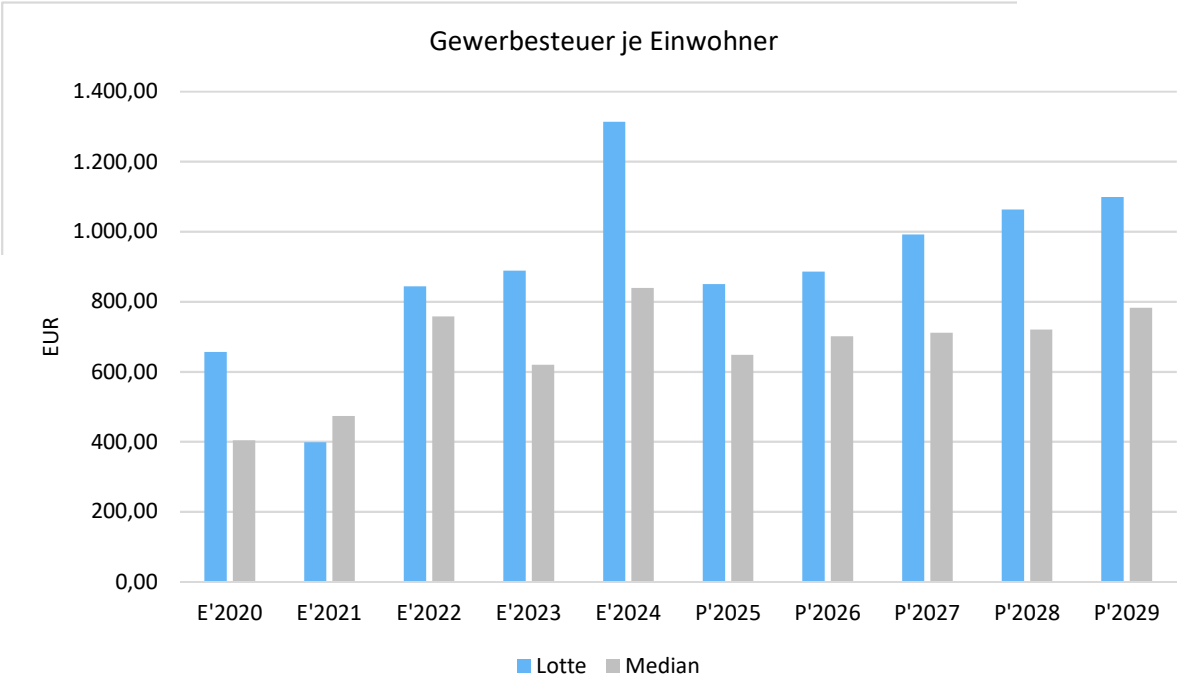
Grundsteuer B je Einwohner

Die Grundsteuer B ist eine konstante Steuerart. Nachfolgend wird das Steueraufkommen in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet:



Gewerbesteuer je Einwohner

Die Gewerbesteuer wird nachfolgend ebenfalls in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet. Im Vergleich zur Grundsteuer B ist die Gewerbesteuer stärkeren Schwankungen aufgrund der konjunkturellen Einflüsse ausgesetzt:



Gemeinschaftssteuern

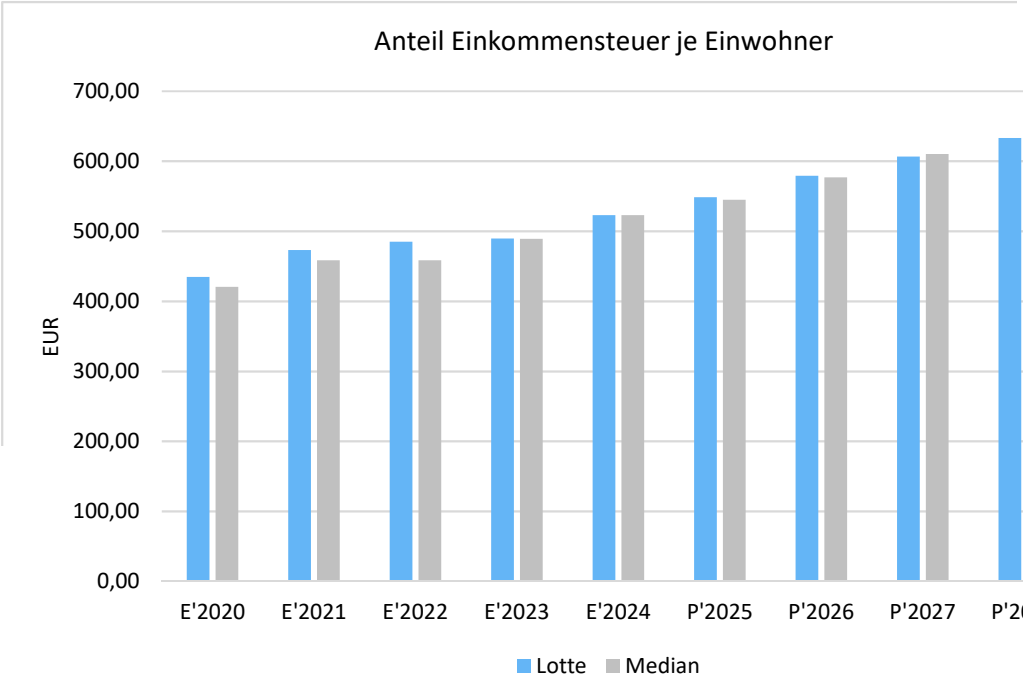
Anteil an der Einkommensteuer

Auf der Grundlage der Modellrechnung, basierend auf der Herbst-Steuerschätzung 2025, wird von einem Gemeindeanteil am Gesamtaufkommen der Einkommenssteuer in NRW 2026 von 10,9 Mrd. € ausgegangen (Vorjahr: 9,3). Für die Gemeinde Lotte verbleibt davon ein voraussichtlicher Ertrag von 8,2 Mio. € (Vorjahr:7,7 Mio. €).

Anteil an der Umsatzsteuer

Als Ausgleich für den Wegfall der Gewerbekapitalsteuer werden die Gemeinden seit 1998 an der Umsatzsteuer beteiligt. Der Verteilungsschlüssel auf die einzelnen Gemeinden mit den Schlüsselelementen Sachanlagen, Vorräte und Lohnsumme sowie Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten ergibt für die Gemeinde Lotte einen Anteil am Umsatzsteueraufkommen in NRW (2,1 Mrd. €, Vorjahr: 1,9 Mrd. €).

Nachfolgend wird auch hier das Aufkommen jeweils einwohnerbezogen dargestellt:



3.2 Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

Allgemeines

Um eine gesicherte Finanzausstattung der Gemeinde zu gewährleisten, verpflichtet das Grundgesetz die Länder, die Gemeinden am Landesanteil der Gemeinschaftssteuern (Einkommensteuer, Körperschaftssteuer, Umsatzsteuer, Grunderwerbssteuer) zu beteiligen. Seit 1986 ist der Verbundsatz konstant: die Kommunen werden mit 23 v.H. an den Gemeinschaftssteuern beteiligt. Obwohl von 2006 bis 2019 jeweils 1,17 Verbundsatzpunkte als pauschaler Belastungsausgleich für die kommunale Einheitslastenbeteiligung enthalten waren und dieser Bestandteil mit dem GFG 2020 weggefallen ist, wird der Verbundsatz bei 23 v.H. belassen.

Die Arbeitskreisrechnung zum Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2026 liegt seit Ende August 2024 vor und wurde bereits in die Haushaltsplanung im Entwurf einbezogen. Die Modellrechnung sowie die finale Rechnung wurden berücksichtigt, um eine realistische Einschätzung der finanziellen Mittel und zu erwartenden Einnahmen aus dem GFG zu ermöglichen. Diese Berechnungen fließen in die Haushaltsaufstellung ein und dienen als Grundlage für die Planung und Umsetzung der geplanten Maßnahmen im Jahr 2026.

Die Einbeziehung dieser Daten stellt sicher, dass die Gemeinde Lotte auch im Hinblick auf die kommunalen Finanzausgleiche aufgestellt ist und die finanziellen Rahmenbedingungen realistisch abgebildet werden.

Schlüsselzuweisungen

Der Ausgleichssatz gemäß § 7 des GFG 2026 betrug bislang 90 v.H. Der Ausgleichssatz bestimmt die Höhe der Schlüsselzuweisungen als Unterschiedsbetrag zwischen der Ausgangsmesszahl (fiktiver Bedarf) und der Steuerkraft der Gemeinde (Steuerkraftmesszahl). Die Gemeinde Lotte ist im Jahr 2026 nicht mehr abundant und erhält folglich wieder Schlüsselzuweisungen im Jahr 2026 und den Folgejahren.

Investitionspauschale

Die allgemeine Investitionspauschale wird zu 7/10 nach der Einwohnerzahl und zu 3/10 nach der Gebietsfläche verteilt. Die allgemeine Investitionspauschale 2026 wird für die Gemeinde Lotte mit 1.071.030, - € angesetzt.

Sonstige Pauschalen und Investitionszuwendungen

Im Rahmen des GFG 2026 werden mehrere Pauschalen berücksichtigt, die der Gemeinde Lotte für verschiedene Aufgaben und Investitionen zur Verfügung stehen.

- **Schulpauschale:** Diese Pauschale wurde im Jahr 2002 eingeführt und dient der Gemeinde für den Bau, die Modernisierung und Sanierung von Schulgebäuden sowie für den Erwerb, die Miete und das Leasing von Schulgebäuden und deren Ausstattung. Für das Jahr 2026 wird ein Betrag von 417.084 **€** veranschlagt, was einen Anstieg im Vergleich zum Vorjahr (390.740 €) darstellt.

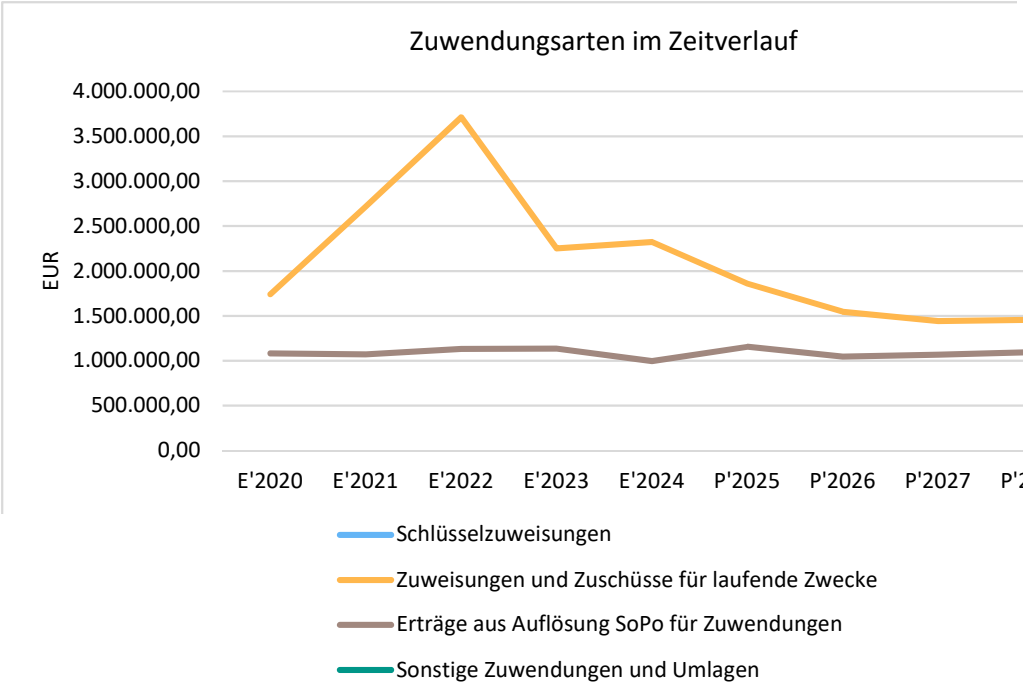
- **Sportpauschale:** Diese Pauschale wird mit 1,50 € pro Einwohner, mindestens jedoch mit **60.000 €**, dotiert. Die Höhe dieser Pauschale bleibt im Jahr 2026 unverändert, was eine fortlaufende Unterstützung für den Bereich Sport und Sportstätten in der Gemeinde bedeutet.
- **Aufwands- und Unterhaltungspauschale:** Diese Pauschale wurde 2019 eingeführt und ist im Haushaltsplan für das Jahr 2026 mit 161.561 € veranschlagt, was im Vergleich zum Vorjahr (ebenfalls 161.561 €) eine gleichbleibende Höhe bedeutet. Sie dient zur Deckung der laufenden Aufwands- und Unterhaltungskosten.

Diese Pauschalen sind wichtige Bestandteile der Haushaltsplanung, da sie sicherstellen, dass die Gemeinde über die notwendigen finanziellen Mittel verfügt, um in Bildung und Sport zu investieren und gleichzeitig die laufenden Unterhaltungskosten zu decken.

Zuwendungsarten

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**5.246.241**	**3.013.634**	**4.558.792**	**4.897.680**	**4.587.220**	**4.114.770**
davon Schlüsselzuweisungen	1.928.796	0	1.969.072	2.390.000	2.035.000	1.570.000
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	2.321.737	1.858.024	1.544.970	1.440.970	1.455.970	1.470.970
davon Erträge aus Auflösung SoPo für Zuwendungen	995.708	1.155.610	1.044.750	1.066.710	1.096.250	1.073.800

Unter den Zuweisungen für laufende Zwecke werden auch die Bundes- und Landeszuweisungen zum Breitbandausbau dargestellt, die tlw. auch schon in den Vorjahren angesetzt waren.

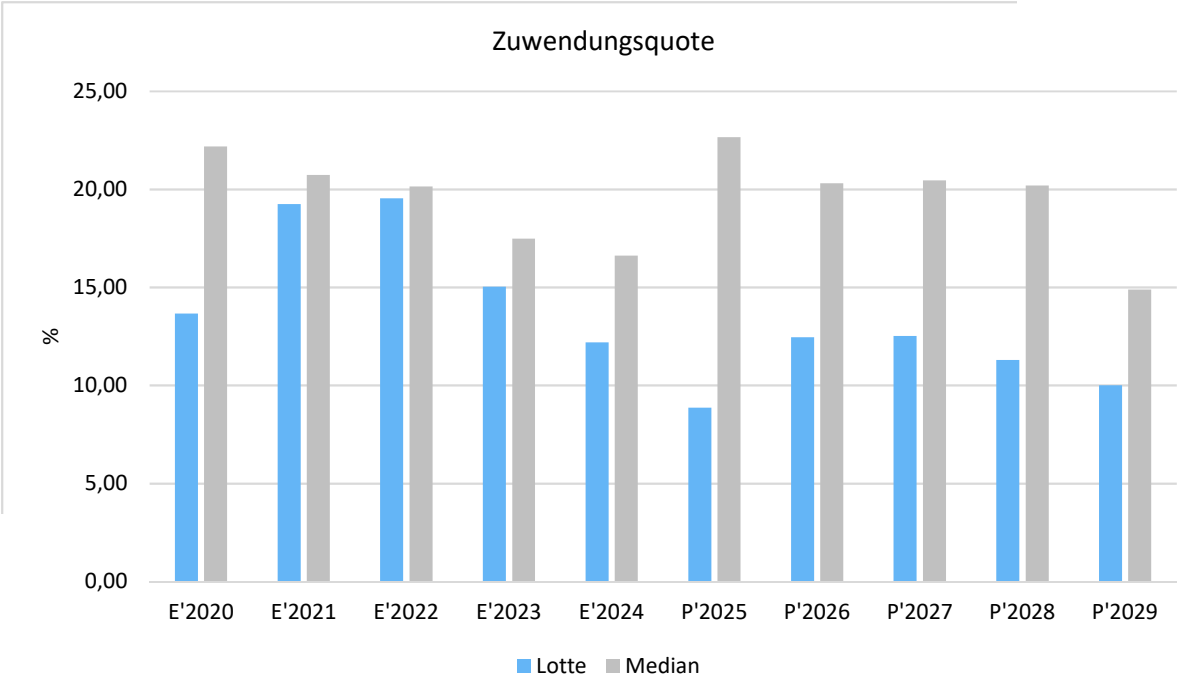


Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist.

Sie errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen und Erträge aus der Leistungsbeteiligung des Bundes) von den ordentlichen Erträgen insgesamt.

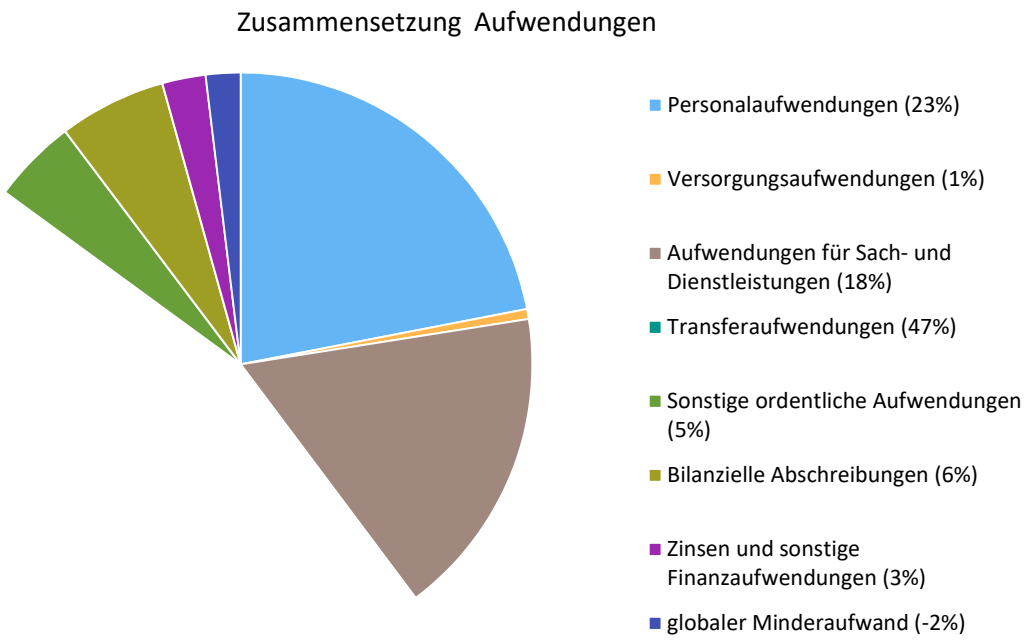
Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der unter Punkt 3.1.3 bereits dargestellten Steuerquote.



4 Aufwendungen

Die Summe aller Aufwendungen im Planjahr beläuft sich auf 43.493.103 Euro.

Aufwand in der Zusammensetzung nach Aufwandsarten:



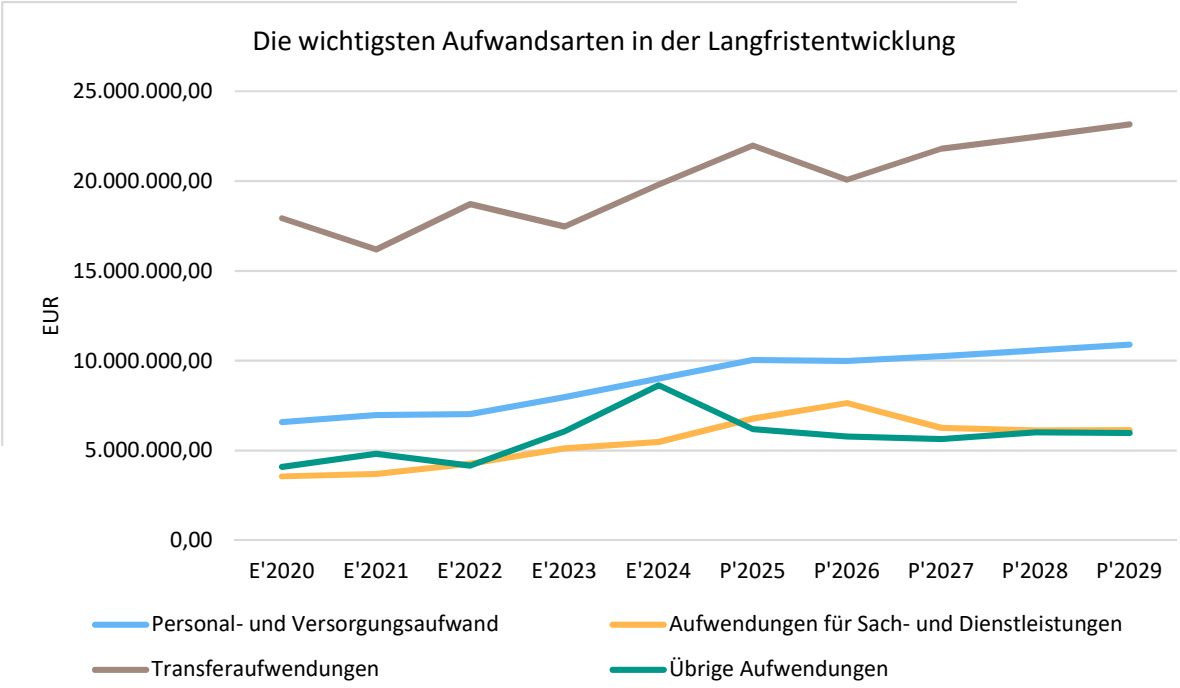
Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Aufwendungen auf 45.008.036 Euro. Im aktuellen Planjahr verändern sich die Aufwendungen um -1.514.933 Euro auf 43.493.103 Euro.

Die Veränderungen bei den einzelnen Aufwandsarten stellen sich im Detail wie folgt dar:

Vorjahresvergleich Aufwandsarten

	Plan 2025	Plan 2026	Abweichung
Personalaufwendungen	9.510.440	9.734.119	223.679
Versorgungsaufwendungen	541.300	247.932	-293.368
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.774.978	7.650.600	875.622
Transferaufwendungen	21.989.412	20.078.399	-1.911.013
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.208.406	2.077.503	-130.903
Bilanzielle Abschreibungen	2.885.500	2.632.550	-252.950
Ordentliche Aufwendungen	**43.910.036**	**42.421.103**	**-1.488.933**
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.098.000	1.072.000	-26.000
globaler Minderaufwand	--	-848.422	-848.422
Aufwendungen der lfd. Verwaltungstätigkeit nach abzug globaler Minderaufwand	**45.008.036**	**42.644.681**	**-2.363.355**
Summe Aufwand	**45.008.036**	**42.644.681**	**-2.363.355**

Die folgende Grafik stellt die wesentlichen Aufwandsarten in der langfristigen Entwicklung dar:



4.1 Personalaufwand

Personalaufwendungen entstehen aus den Arbeitsverhältnissen zu den aktiv beschäftigten Mitarbeitern. Versorgungsaufwendungen beruhen auf ehemaligen Arbeitsverhältnissen. Neben der Beamtenbesoldung, den Dienstbezügen tariflich Beschäftigter, den Beiträgen zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung, den Beihilfen für aktive und pensionierte Beamte werden zusätzlich Rückstellungen für künftige Pensions- und Beihilfeansprüche sowie Ansprüche aus der Altersteilzeit ergebniswirksam berücksichtigt.

Der Stellenplan ist die maßgebende Grundlage für die im Haushalt zu veranschlagenden Personalaufwendungen. Zu diesen gehören neben der Beamtenbesoldung die Vergütung der tariflich Beschäftigten einschließlich aller Lohnnebenkosten.

Die Ermittlung der finanziellen Auswirkungen basiert auf den für das Haushaltsjahr 2026 zu erwartenden Personalaufwendungen. Eine entsprechende Hochrechnung ergibt einen Aufwand in Höhe von rund 9.599.019 €. Unter Berücksichtigung der Zuführung zur Pensions- und Beihilferückstellung in Höhe von rund 135.100 € beläuft sich der voraussichtliche ergebniswirksame Gesamtpersonalaufwand somit auf insgesamt rund 9.734.119 €.

Der Stellenplan spiegelt die aktuelle Stellen- und Vergütungssituation wider. Es wurde eine Tariferhöhung in Höhe von 2,8 % ab dem 1.5.2026 sowie eine Erhöhung der Jahressonderzahlung auf 85% angenommen. Für die Beamten beträgt die Besoldungsanpassung 3 % ab dem 01.01.2026. Zudem

wurden Aufwandssteigerungen aus strukturellen und organisatorischen Veränderungen im Personalbestand bei der Veranschlagung mit eingerechnet.

Die Beschäftigten des Abwasserbetriebes (Eigenbetrieb) finden hier keine Berücksichtigung.

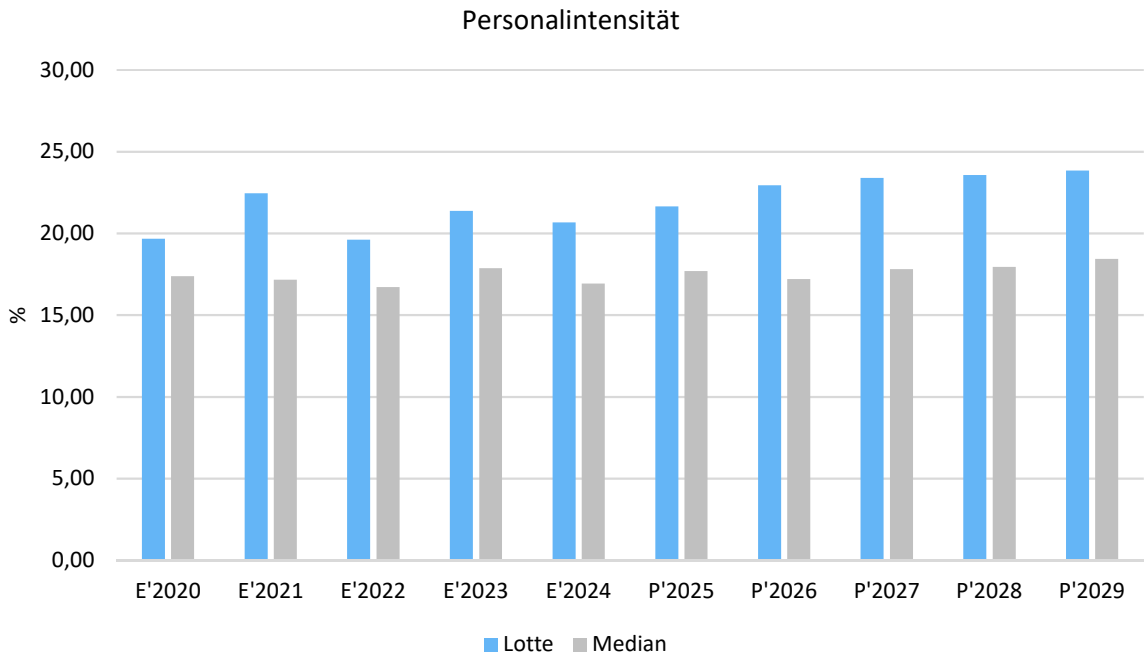
Der Anteil der Versorgungsaufwendungen bzw. Beihilfeaufwendungen entspricht der Hochrechnung der Kommunale Versorgungskasse.

Folgende Erläuterungen zur Einordnung von Erstattungsleistungen der gemeindlichen Mitarbeiter:

Mit Einführung des NKF stellen die Versorgungs- und Beihilfezahlungen an Pensionäre keinen Personalaufwand mehr dar, da sie zunächst aus Rückstellungen bedient werden. Die Personalaufwendungen erhöhen sich entsprechend der zu tätigenden Zuführung zu den Rückstellungen für die aktiven Beamten.

Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ab. Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.



4.2 Sach- und Dienstleistungsaufwand

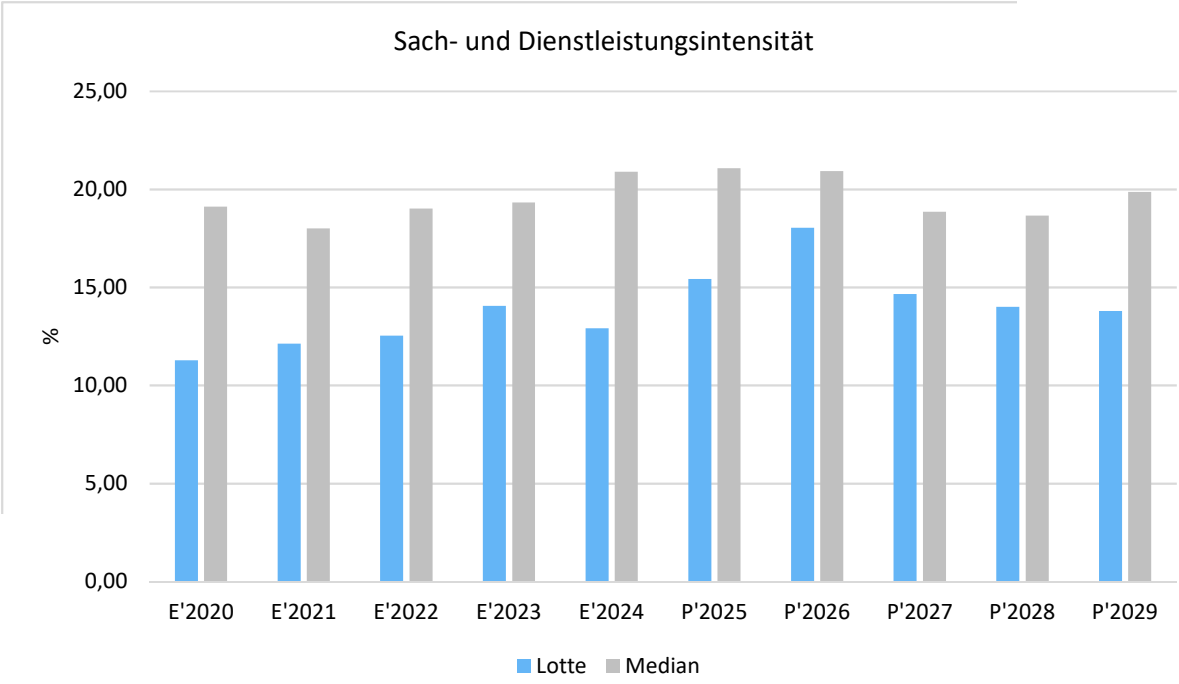
Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entwickeln sich im Betrachtungszeitraum wie folgt:

Sach- und Dienstleistungsaufwand

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Bewirtschaftung, Unter- u. Instandhaltung unbewegliches Vermögen	2.377.664	2.999.655	3.404.320	2.661.545	2.627.100	2.651.210
Unterhaltung bewegliches Vermögen	655.634	701.400	970.530	734.790	701.180	704.470
Erstattungen für Aufwendungen Dritter	293.158	288.300	285.000	285.000	285.250	285.500
sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	2.154.155	2.785.623	2.990.750	2.589.980	2.508.549	2.509.288
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**5.480.611**	**6.774.978**	**7.650.600**	**6.271.315**	**6.122.079**	**6.150.468**

Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität bildet den prozentualen Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab.
Sie zeigt an, welches Gewicht der Sach- und Dienstleistungsaufwand innerhalb des ordentlichen Aufwandes hat.



4.3 Transferaufwendungen

Innerhalb des Transferaufwandes stellen die Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie die Sozialtransfers die bedeutendsten Aufwandsarten dar.

Gewerbesteuerumlage

Die Gewerbesteuerumlage setzt sich im Jahr 2026 wie folgt zusammen:

Normal-Umlage	35 Punkte
insgesamt	35 Punkte

Die Gewerbesteuerumlage beläuft sich 2026 voraussichtlich auf rd. 935.000, - € und somit etwa 7,5 % des geplanten Gewerbesteueraufkommens (12,5 Mio. €).

Kreisumlage

Die Umlagegrundlagen für die Kreisumlage sind abhängig von Steuerkraft, Kompensations- und Schlüsselzuweisungen im maßgeblichen Referenzzeitraum. Der Hebesatz der allgemeinen Kreisumlage 2026 wurde im Kreishaushalt mit 33,5 % (Vorjahr: 33,5 %) angesetzt. Dies entspricht einer zu zahlenden Kreisumlage von rd. 8.383.000, - €. Der Hebesatz für die differenzierte Kreisumlage wird mit 27,99 % (Vorjahr: 27,92 %) angesetzt, entsprechend rd. 7.004.000, - €. Die historische Entwicklung der Umlage ist untenstehender Tabelle zu entnehmen. Im Jahr 2026 erfolgt die ergebniswirksame Inanspruchnahme der gebildeten Rückstellung für erhöhte Umlagen in Höhe von rd. 1,1 Mio.€.

	Allg. Kreisumlage		Mehrbelastung Jugendamt zur Kreisumlage	
Jahr	v.H.-Satz	Betrag in €	v.H.-Satz	Betrag in €
1985	28,00	1.571.200, -	6,31	354.325, -
1990	32,00	2.115.215, -	6,41	446.613, -
1995	35,40	2.954.992, -	11,62	909.870, -
2000	32,80	3.345.455, -	15,10	1.549.582, -
2005	38,50	4.048.820, -	17,98	1.858.309, -
2010	35,00	4.467.552, -	19,80	2.527.358, -
2015	33,35	5.206.543, -	21,06	3.287.850, -
2020	28,10	7.682.277, -	22,99	6.285.251, -
2023	28,70	6.477.000, -	26,11	5.893.000, -
2024	33,20	7.588.000, -	28,07	6.415.000, -
2025	33,50	8.698.000, -	27,92	7.249.000, -
2026	33,50	8.383.000, -	27,99	7.004.000, -

Wesentliche Feststellungen:

Die Allgemeine Kreisumlage zeigt im Laufe der Jahre sowohl Schwankungen im Prozentsatz als auch in den absoluten Beträgen. Sie ist von 1985 bis 2026 von 28,00 % auf 33,50 % gestiegen, was eine Zunahme der finanziellen Belastung für die Gemeinde Lotte bedeutet.

Die Mehrbelastung zur Kreisumlage ist ebenfalls gestiegen, was die zusätzliche finanzielle Belastung für die Gemeinde Lotte im Vergleich zu den Vorjahren widerspiegelt. Sie ist von 354.325 € im Jahr 1985 auf 7.004.000 € im Jahr 2026 gestiegen.

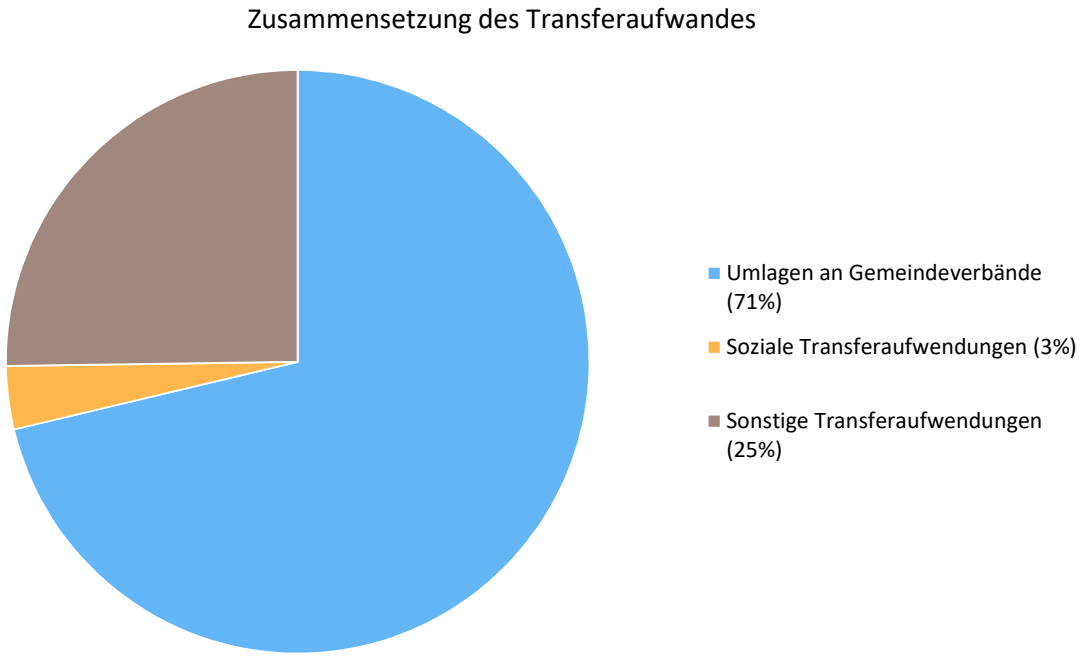
Besonders auffällig ist der sprunghafte Anstieg der Mehrbelastung im Zeitraum von 2010 bis 2025, was eine zunehmende Belastung für den Haushalt der Gemeinde zeigt.

Diese Entwicklung der Kreisumlage und der Mehrbelastung Jugendamt verdeutlicht, wie stark die finanziellen Anforderungen an die Kommunen durch steigende Umlagen und zusätzliche Belastungen zunehmen, was sich direkt auf den kommunalen Haushalt und die finanziellen Planungen auswirkt.

Transferaufwendungen

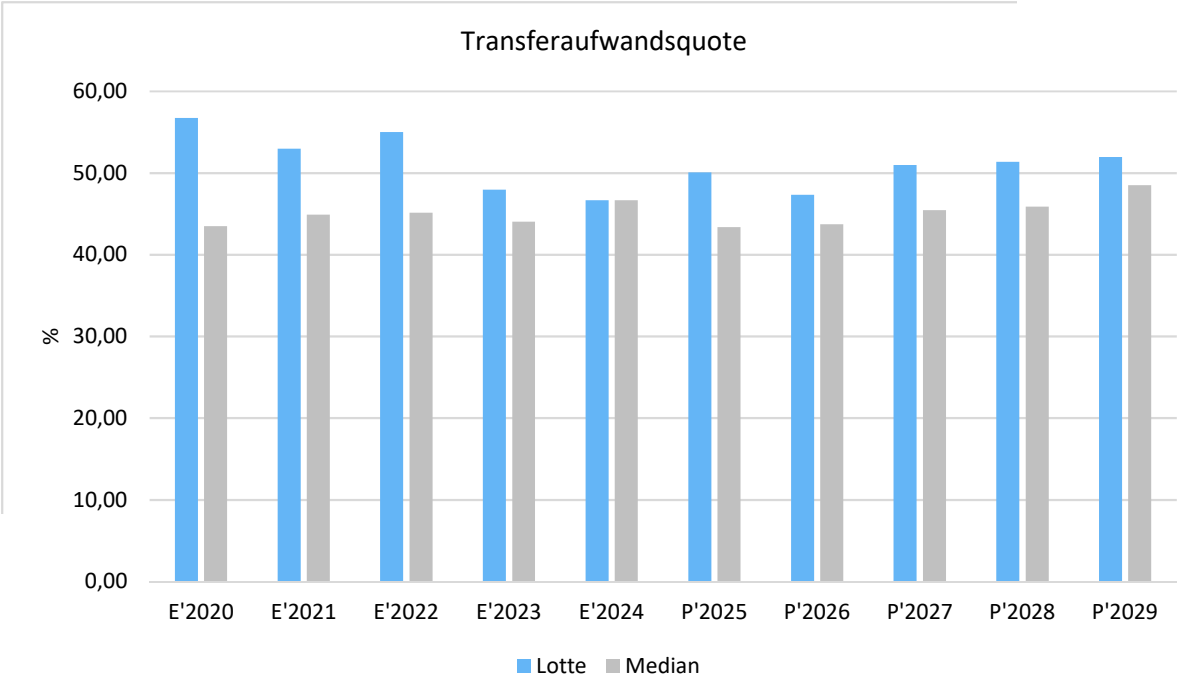
	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Umlagen an Gemeinde-verbände	13.610.824	16.216.100	14.310.000	15.995.000	16.683.000	17.402.000
Soziale Transferaufwen-dungen	913.460	671.000	701.000	580.500	520.500	470.500
Sonstige Transferauf-wendungen	5.280.613	5.102.312	5.067.399	5.226.057	5.256.208	5.286.368
Transferaufwendungen	**19.804.898**	**21.989.412**	**20.078.399**	**21.801.557**	**22.459.708**	**23.158.868**

Die Zusammensetzung des Transferaufwandes:



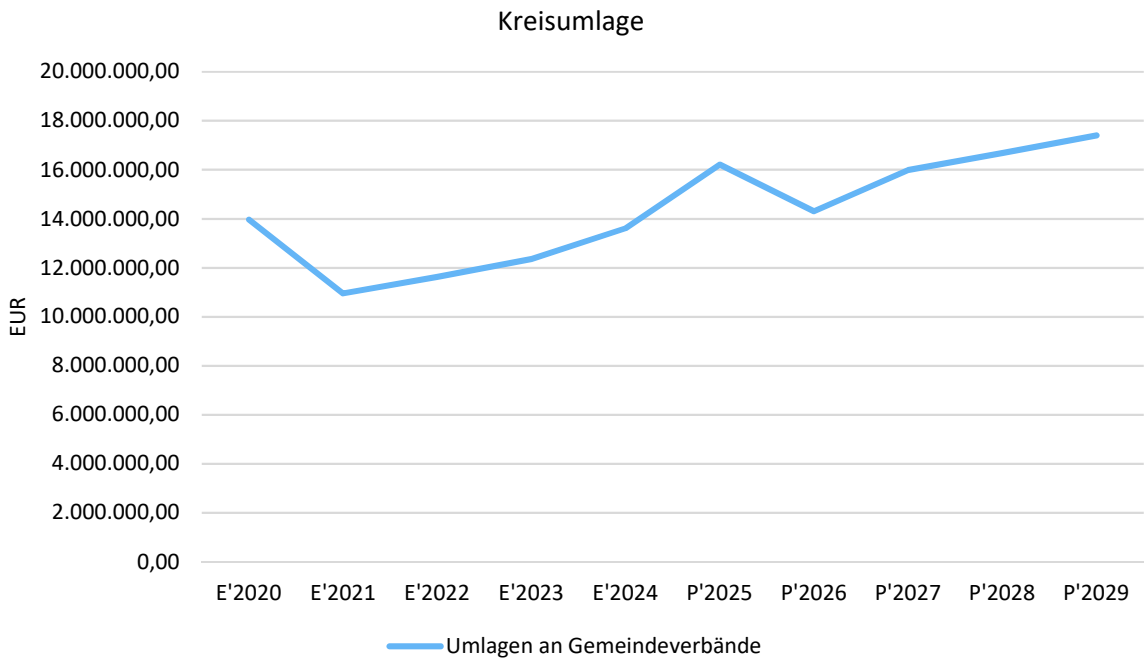
Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote stellt die Transferaufwendungen ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen und bringt den prozentualen Anteil an den ordentlichen Aufwendungen zum Ausdruck. Sie ist damit ein Indikator dafür, wie hoch der kommunale Haushalt durch Transferaufwendungen belastet wird.



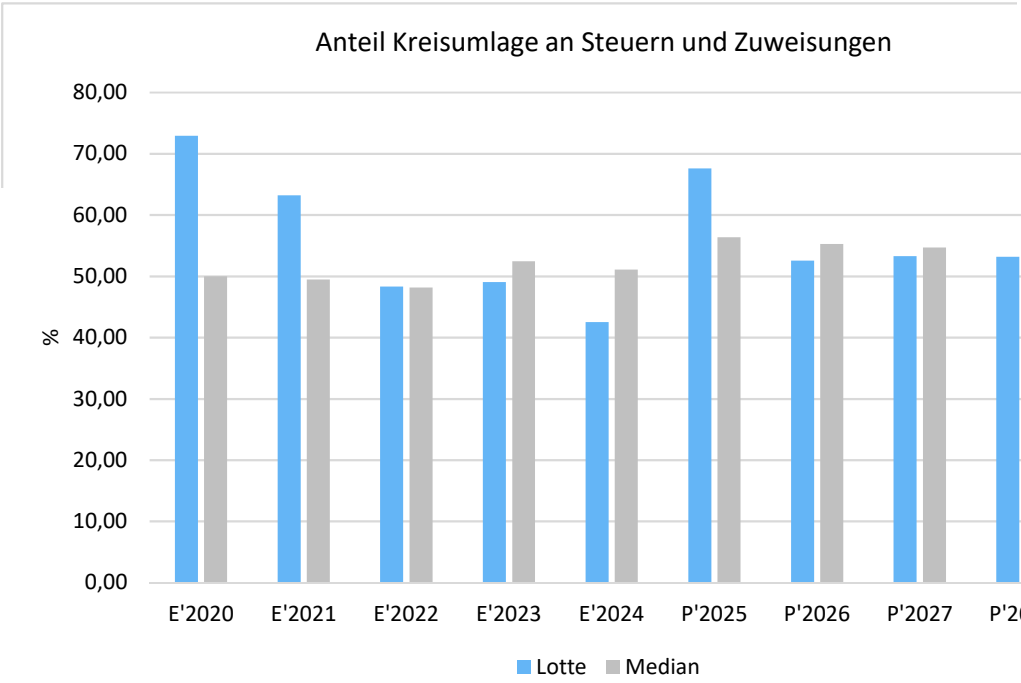
4.3.1 Kreisumlage

Gegenüber dem Vorjahresplan und in der langfristigen Entwicklung ergibt sich folgendes Bild:

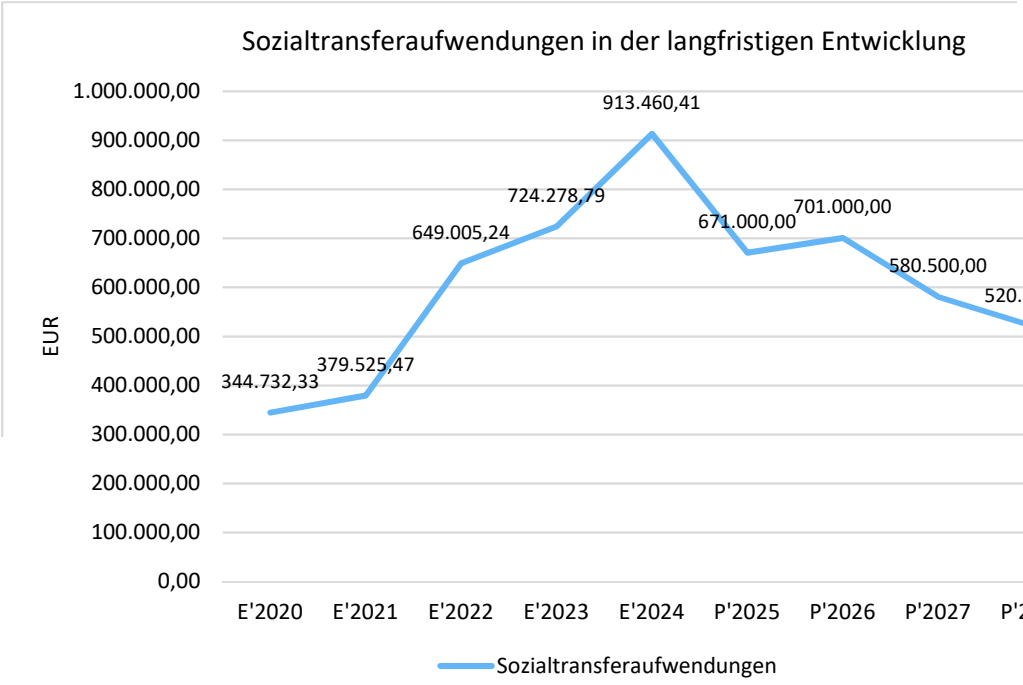


Anteil der Kreisumlage an den Erträgen aus Steuern und Schlüsselzuweisungen

Um die Belastung durch die Kreisumlage objektiver beurteilen zu können, wird sie nachfolgend ins Verhältnis zu den Erträgen aus Steuern (ohne Ausgleichsleistungen) und Schlüsselzuweisungen gestellt. Die Kennzahl bringt zum Ausdruck, wieviel Prozent der Erträge aus Steuern und Schlüsselzuweisungen durch die Umlagezahlung wieder aufgezehrt werden.

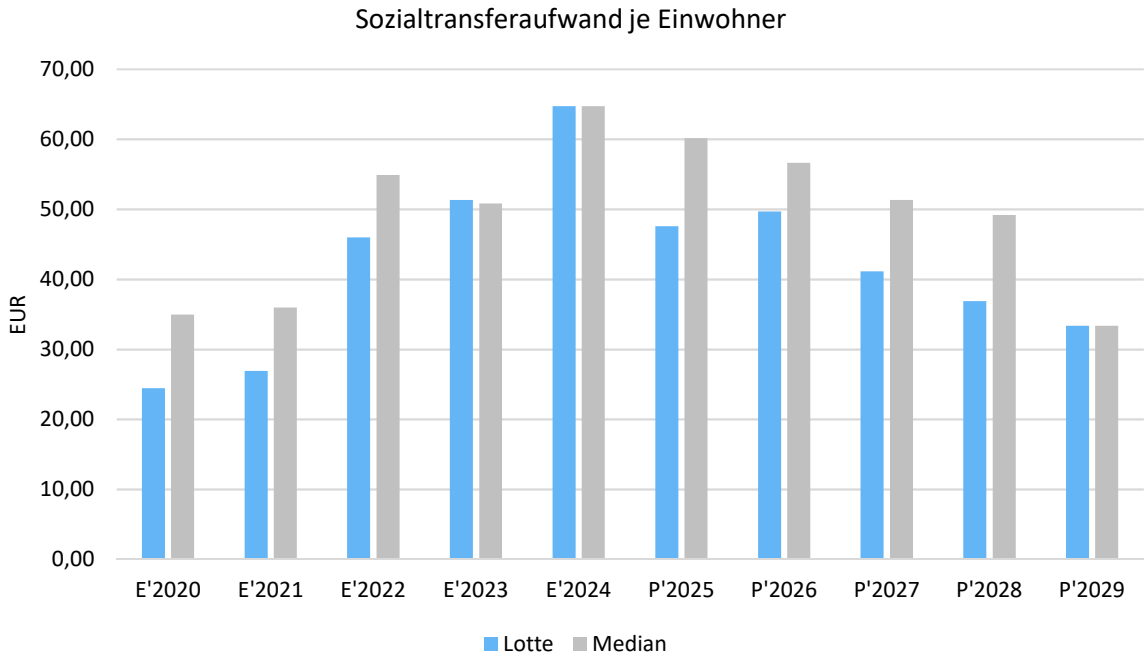


4.3.2 Sozialtransferaufwendungen



Sozialtransferaufwendungen je Einwohner

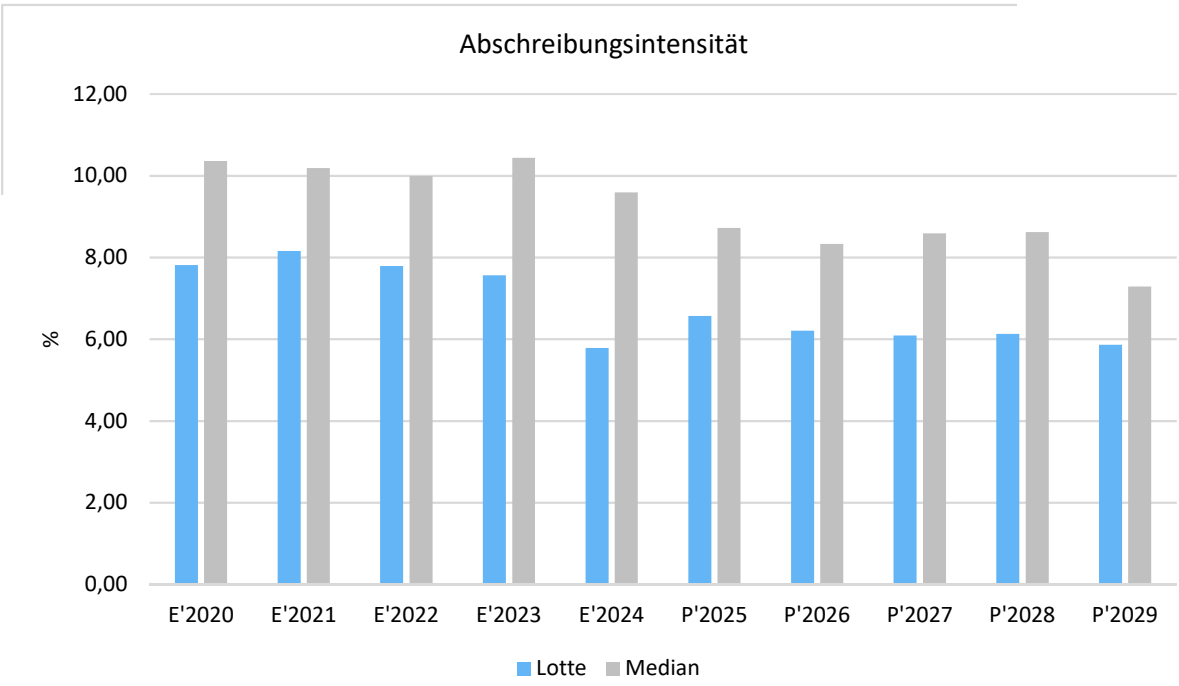
Um die Höhe der Belastung des Haushaltes durch Sozialtransferaufwendungen und die langfristige Entwicklung zu verdeutlichen, bietet sich die Betrachtung der einwohnerbezogenen Kennzahl an.



4.4 Abschreibungen

Abschreibungsintensität

Die Kennzahl verdeutlicht, welchen prozentualen Anteil die Abschreibungen am ordentlichen Aufwand betragen.

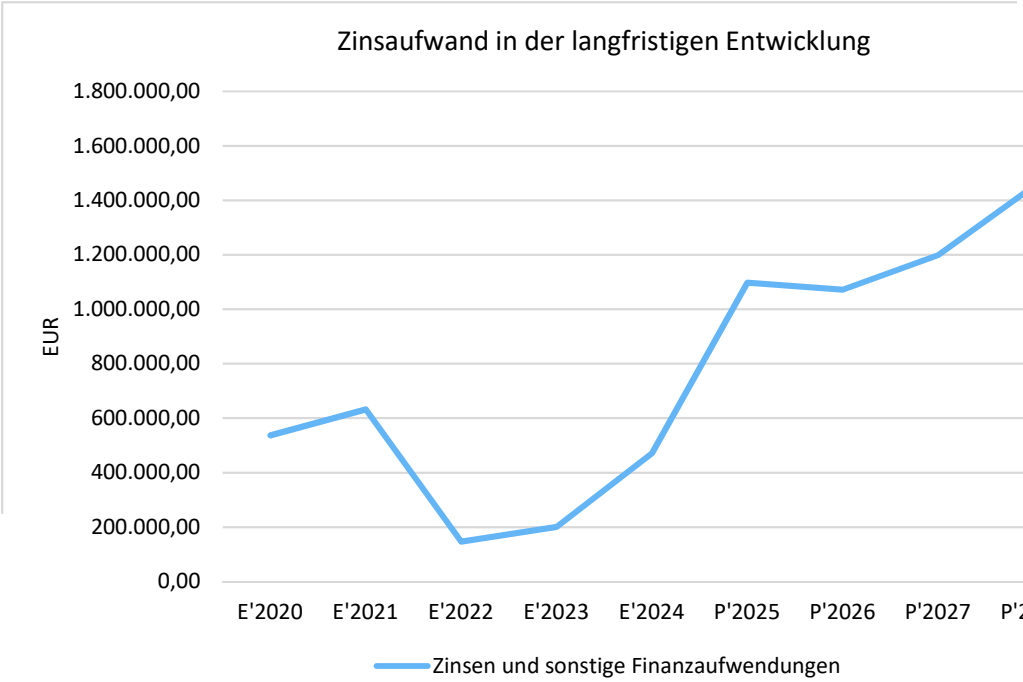


4.5 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Die Entwicklung der Zinsen und der sonstigen Finanzaufwendungen wird maßgeblich von den geplanten Neuaufnahmen von Investitionskrediten und den aktuellen marktüblichen Zinssätzen beeinflusst. Diese Kredite sind notwendig, um die vorgesehenen Investitionen in Infrastruktur und andere Projekte zu finanzieren. Die Zinssituation könnte jedoch zu einer erheblichen Belastung des Haushalts führen, insbesondere bei steigenden Zinssätzen.

Die Zinssituation ist ein entscheidender Faktor, da die Höhe der Zinsen für die aufgenommenen Kredite direkten Einfluss auf die jährlichen Finanzaufwendungen hat. Wenn die Zinssätze steigen, wird sich dies negativ auf die Rückzahlungen und die Zinsbelastungen auswirken. Gerade in den kommenden Jahren, in denen eine höhere Kreditaufnahme vorgesehen ist, könnten die Zinsaufwendungen einen erheblichen Teil des Haushalts beanspruchen.

Hinweis: Für das Planjahr 2021 wurde im letzten Haushalt eine größere Gewerbesteuerzinserstattung mitberücksichtigt, daher dort der Ausschlag der Kurve nach oben.


Zinsaufwand in der langfristigen Entwicklung
1.800.000,00
1.600.000,00
1.400.000,00
1.200.000,00
1.000.000,00
800.000,00
600.000,00
400.000,00
200.000,00
0,00
EUR
E'2020
E'2021
E'2022
E'2023
E'2024
P'2025
P'2026
P'2027
P'2028
P'2029
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

5 Ergebnis

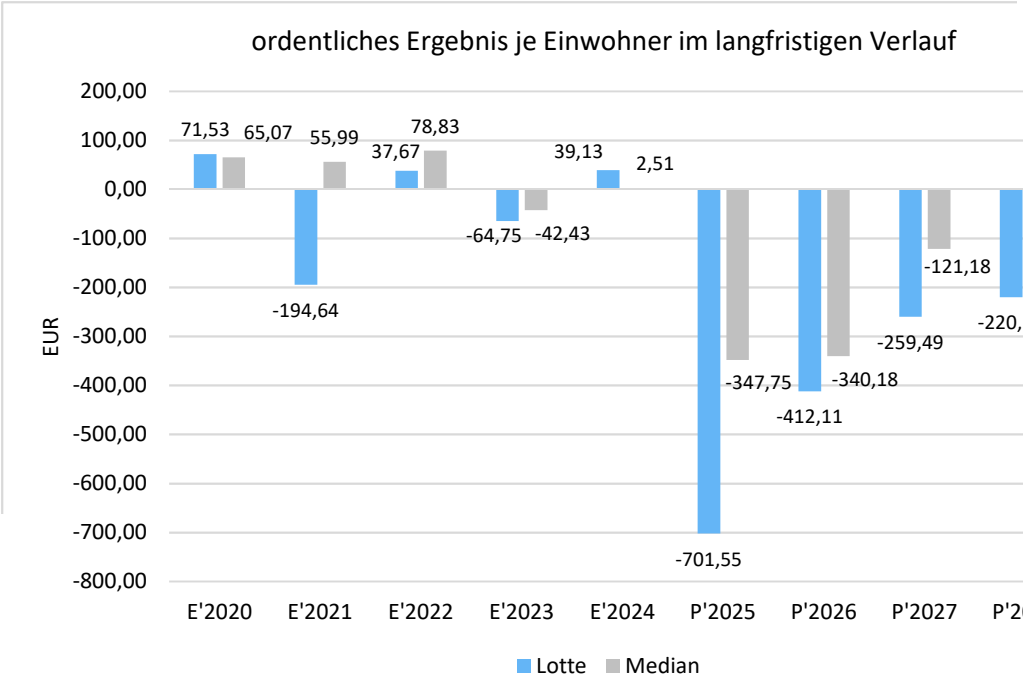
Durch das 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetz Nordrhein-Westfalen (3. NKFWG NRW) wurde der § 75 Abs. 3 GO NRW dahingehend geändert, dass Jahresüberschüsse die Ausgleichsrücklage erhöhen, soweit sie nicht für den Haushaltsausgleich verwendet werden. Gemäß § 96 Abs. 1 S. 2 GO NRW beschließt der Rat nur noch über die Behandlung eines Jahresfehlbetrags. Eine gesonderte Beschlussfassung des Rates über die Verwendung des Jahresüberschusses zur Erhöhung der Ausgleichsrücklage ist nicht zu fassen, es tritt ein gesetzlicher Automatismus aus § 75 Abs. 3 S. 2 GO NRW ein. Im Rahmen der Feststellung kann der Rat jedoch mit einem gesonderten Beschluss aus der Ausgleichsrücklage Beträge in die allgemeine Rücklage umbuchen lassen (§ 75 Abs. 3 S. 3 GO NRW).

Nach Verrechnung des Jahresüberschusses 2024 weist die Ausgleichsrücklage einen Bestand von 19.521.227 € aus. Diese wird voraussichtlich bis zum Jahresende 2028 vollständig in Anspruch genommen. Trotz der geplanten Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage ist es derzeit (noch) nicht erforderlich, ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen.

Für die Aufstellung des Haushalts 2027 im Jahr 2026 wird jedoch weiterhin eine detaillierte Haushaltsplanung erforderlich sein, um den künftigen finanziellen Bedarf und die Mittelverwendung zu klären. Dabei ist es wichtig, die bereits zuvor dargestellten Erläuterungen zur finanziellen Lage und den zu erwartenden Belastungen zu berücksichtigen, um die Tragfähigkeit des Haushalts auch nach der Inanspruchnahme der Rücklage sicherzustellen.

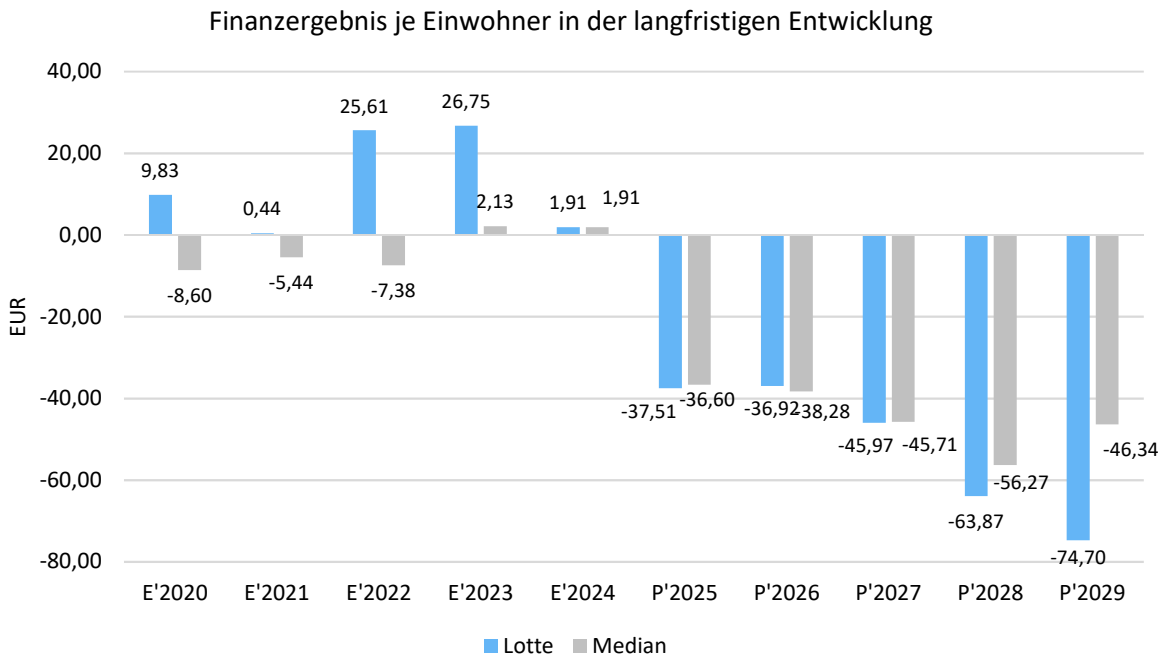
Der Verweis auf die vorab dargestellten Erläuterungen zeigt die Bedeutung der finanziellen Vorsorge und der sorgfältigen Planung, um die langfristige Haushaltsstabilität zu gewährleisten.

Maßgeblich im Rahmen des Jahresergebnisses sind das ordentliche Ergebnis sowie das Finanzergebnis. Nachfolgend werden hierzu die Entwicklungen anhand von Kennzahlen verdeutlicht:



Finanzergebnis je Einwohner

Die Kennzahl stellt ausschließlich das Finanzergebnis, d.h. Aufwendungen und Erträge aus Finanzierungstätigkeit (z.B. Zinsaufwand und Zinserträge) ins Verhältnis zur Einwohnerzahl.



6 Finanzplan

6.1 Investitionstätigkeit

Mit den im Jahr 2026 im Finanzplan veranschlagten Mitteln sollen u.a. folgende **größere Maßnahmen** finanziert bzw. Anschaffungen getätigt werden:

Wichtiger Hinweis: Diese Übersicht gibt nur die für das Haushaltsjahr 2026 eingeplanten Mittelansätze wieder. Die Ansätze stellen nicht zwingend die Gesamtprojektkosten dar, da diese oft über mehrere Jahre verteilt werden. Vorgesehene Restmittelübertragungen (Ermächtigungsübertragungen) sind hier ebenfalls nicht enthalten. Diese werden erst im Jahresabschluss 2025 final bestimmt und beschlossen. Es wird auf die jeweiligen Erläuterungen in den Teilfinanzplänen der Produkte verwiesen.

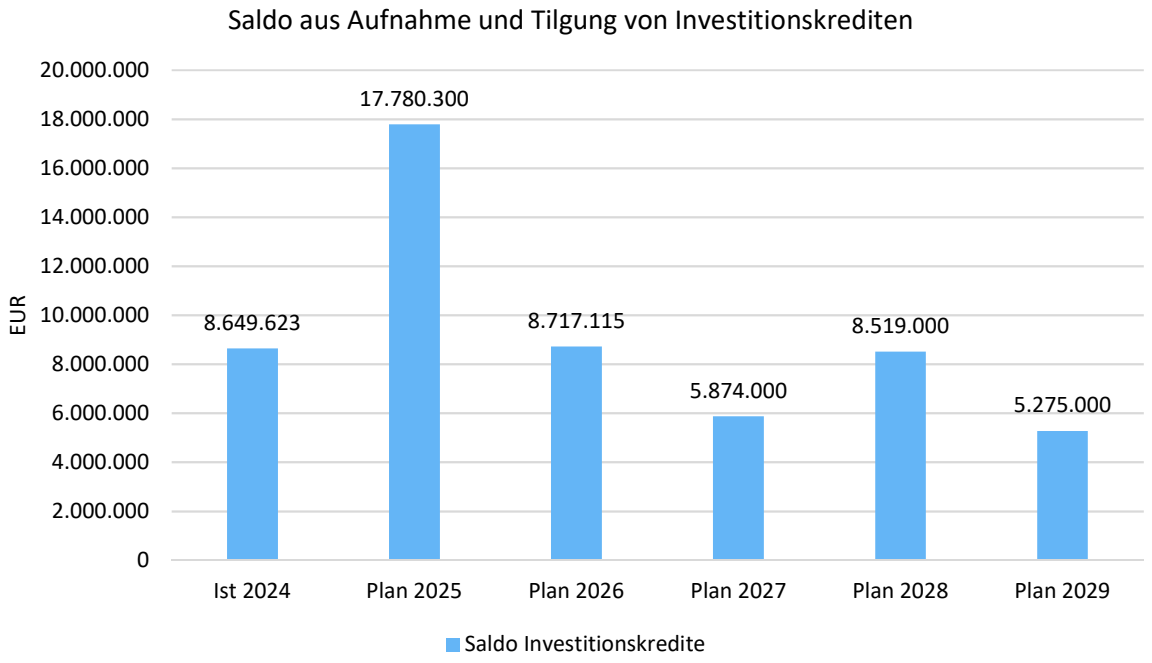
Produkt	Bezeichnung	Ansatz in EUR
11.01.02	Anschaffungen/Projekte IT / DMS / Digitalisierung	210.000, -
11.01.04	Sanierung Gesamtschule Wersen	120.000, -
11.01.04	Grundschule Büren (Neubau)	1.580.000, -
11.01.04	Sanierung Sporthalle Wersen	5.113.000, -
11.01.04	Neubau Sporthalle Wersen	650.000, -
11.01.04	Neubau Sporthalle Lotte	900.000, -
11.01.04	PV-Anlagen **(Sperrvermerk)**	143.000, -
11.01.04	Notstromversorgung Rathaus und andere	110.000, -
11.01.04	Software Gebäudemanagement CAFM	50.000, -
11.01.04	Sanierung Moorbreede	95.000, -
11.01.04	Errichtung Flüchtlingsunterkünfte	790.000, -
11.01.05	Geräte, Maschinen, Fahrzeuge Servicebetrieb	254.000, -
12.03.01	Grunderwerb Grundstück	500.000, -
12.03.01	Feuerwehrausrüstung (u.a. Atemschutzgeräte)	122.290, -
12.03.01	Feuerwehrfahrzeuge (Drehleiter, Gerätewagen)	1.865.000, -
52.01.01	Grundstückskauf	500.000, -
54.01.01	Maßnahmen Wegekonzept **(Sperrvermerk)**	500.000, -

54.01.01	Straßenbau allgemein	50.000, -
54.01.01	Ausbau Torfkuhlenweg	500.000, -
54.01.01	Maßnahmen Radwegekonzept	100.000, -
54.01.01	Straßenbeleuchtung	50.000, -
54.01.01	Parkmöglichkeit Huterorther Eschweg	60.000, -
54.01.01	Planungskosten Westerkappelner Str.	90.000, -
54.03.02	Erneuerung Buswartehallen	386.000, -
55.01.01	Ausgleichsflächenpool	50.000, -
55.01.01	Festwiese Alt-Lotte	279.000, -
55.01.01	Alter Friedhof Wersen	30.000, -
57.03.01	Beteiligung Stiller Gesellschafter	958.718, -

Insgesamt sind Auszahlungen für Investitionen in einer Höhe von 17.825.628 € vorgesehen.

6.2 Finanzierungstätigkeit

Aus der Neuaufnahme und der Tilgung von Investitionskrediten lässt sich bei dieser wichtigen Größe in den einzelnen Jahren folgende Veränderung ableiten:



7 Budgets - Bewirtschaftungsregeln

Zur Stärkung der Produkt- und Budgetverantwortung und zur Optimierung einer flexiblen Mittelbewirtschaftung gelten im Rahmen des § 21 KomHVO (Bildung von Budgets) folgende Bewirtschaftungsregelungen:

Zur flexiblen Haushaltsbewirtschaftung werden die Erträge und Aufwendung zu nachfolgenden Budgets zusammengefasst. In den Budgets ist die Summe der Erträge und die Summe der Aufwendungen für die Haushaltsführung verbindlich. Das gleiche gilt auch für Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen.

Innerhalb der Budgets gelten folgende Regeln: Mehrerträge können für Mehraufwendungen eingesetzt werden, soweit die veranschlagten Erträge des Budgets überschritten werden. Mindererträge sind durch Mehrerträge anderer Positionen oder Verminderung der Aufwendungen zu kompensieren. Die Mehraufwendungen oder Mehrauszahlungen gelten dann nicht als überplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen. Die Bewirtschaftung der Budgets darf nicht zu einer Minderung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit nach § 3 Abs. 2 Nr. 1 KomHVO NRW führen.

Budget 10/10 Innere Verwaltung

11.01.01	Gemeindeorgane
11.01.02	Zentrale Dienste
12.01.01	Wahlen und Statistik
21.01.01	Grundschule Büren
21.01.02	Grundschule Alt-Lotte
21.01.03	Grundschule Wersen
21.02.01	Sonstige schulische Aufgaben; Schulen in fremder Trägerschaft
25.01.01	Volkshochschulen
25.02.01	Büchereien
31.01.02	Teilhabe und Inklusion für Senioren und Menschen mit Behinderungen
36.01.01	Jugendarbeit
36.02.01	Tageseinrichtungen für Kinder
54.03.01	ÖPNV

57.03.02 Sonstige öffentliche Einrichtungen

Budget 20/20 Finanzverwaltung

11.01.03 Kämmerei, Finanzbuchhaltung

54.02.01 Straßenreinigung

55.03.01 Friedhofs- und Bestattungswesen

57.01.01 Wirtschaftsförderung

57.02.01 Stadtmarketing, Tourismus

57.03.01 Wirtschaftliche Betätigungen

61.01.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Budget 20/53 Abfallbeseitigung

53.01.01 Abfallwirtschaft

Budget 50/32 Sicherheit und Ordnung

12.02.01 Ordnungsangelegenheiten

12.02.02 Standesamt

12.03.01 Brandschutz

Budget 50/50 Soziales

31.01.01 Erledigung von soz. Aufgaben in fremder Trägerschaft

31.02.01 Leistungen für Asylbewerber

31.03.01 Sonstige soziale Leistungen und Einrichtungen

Budget 60/60 Bauverwaltung

11.01.04 Zentrales Gebäudemanagement

11.01.05 Servicebetrieb

36.03.01 Spielplätze

42.01.01 Sportförderung, sonst. Sportstätten

42.01.02 Sportanlage Büren

42.01.03 Sportanlage Alt-Lotte

42.01.04 Sportanlage Halen

51.01.01 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

52.01.01 Bauen und Wohnen, Denkmalschutz

54.01.01 Gemeindestraßen

54.03.02 Einrichtungen des ÖPNV/SPNV

55.01.01 Öffentliches Grün, Landschaftsbau

55.02.01 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen

56.01.01 Umweltschutz

8 Bilanz - Entwicklung von Vermögen und Schulden

Wie bereits unter Ziffer 1.3. dargestellt, haben die Ergebnisse von Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt Einfluss auf die kommunale Bilanz. Da eine Plan-Bilanz haushaltsrechtlich nicht vorgesehen ist, werden nachfolgend die wesentlichen Bilanzpositionen der zurückliegenden Haushaltsergebnisse dargestellt.

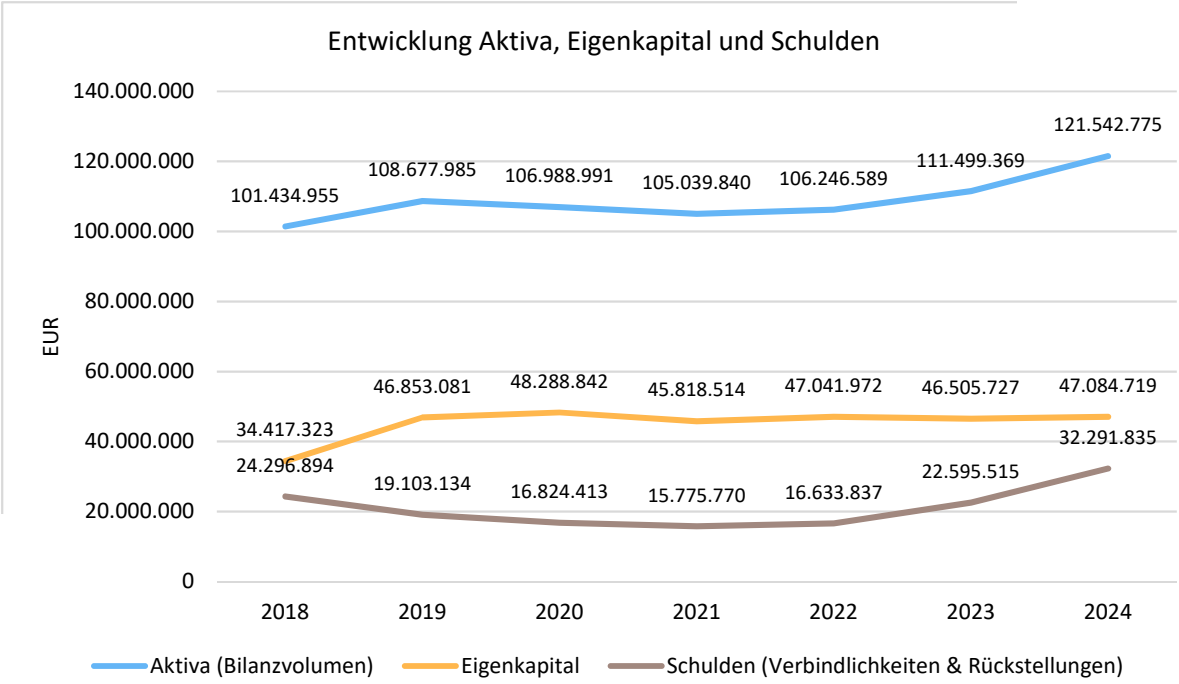
Die Tabelle zeigt das Bilanzvolumen (Aktiva), also das kommunale Vermögen, sowie dessen Finanzierung auf der Passivseite. Das Eigenkapital wird zudem in seiner Zusammensetzung dargestellt, weil die Entwicklung der Rücklagen für die Frage der Haushaltssicherung relevant ist.

Bilanzpositionen

Bilanzpositionen / Euro	2021	2022	2023	2024
Bilanzvolumen / Aktiva	105.039.840	106.246.589	111.499.369	121.542.775
Eigenkapital	45.818.514	47.041.972	46.505.727	47.084.719
davon Allgemeine Rücklage	27.584.704	27.640.651	27.640.651	27.563.491
davon Ausgleichsrücklage	20.546.454	18.233.810	19.401.321	18.865.076
davon Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-2.312.644	1.167.511	-536.245	656.152
Sonderposten	42.819.478	41.913.607	40.851.528	40.763.362
Rückstellungen	5.056.509	5.281.919	5.850.939	9.748.798
Verbindlichkeiten	10.719.261	11.351.918	16.744.576	22.543.037
Passive Rechnungsabgrenzung	626.077	657.173	1.546.600	1.402.860

Bilanz - Entwicklung von Aktiva, Eigenkapital und Verbindlichkeiten

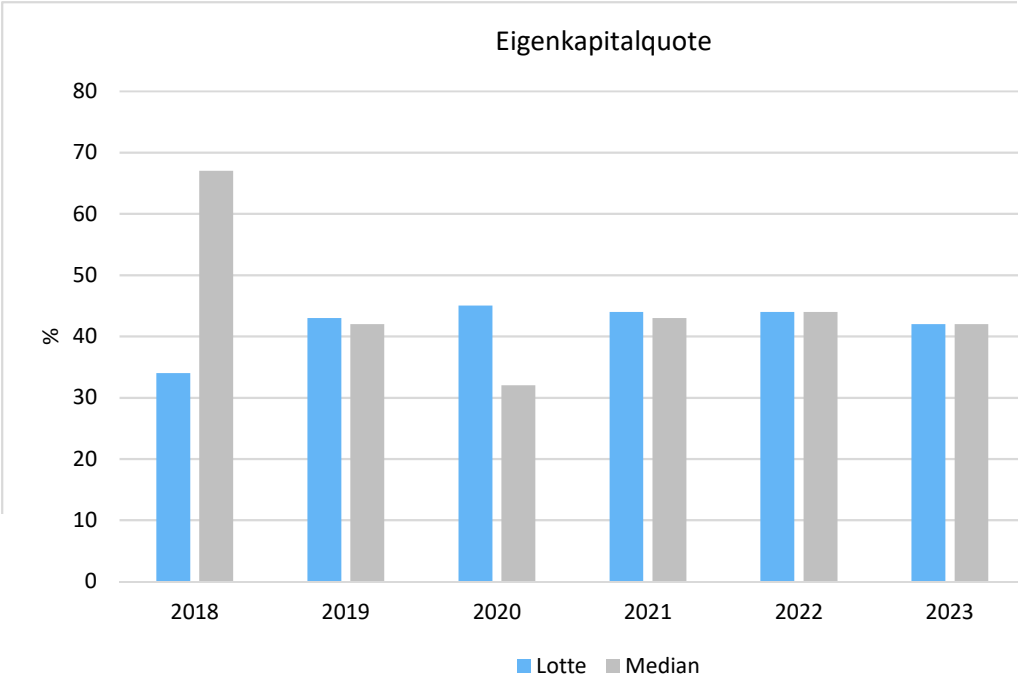
Die Grafik zeigt die langfristige Entwicklung des kommunalen Vermögens (Aktiva) sowie dessen Finanzierung über die wesentlichen Positionen Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



Im Haushaltsjahr 2025 bestand eine investive Kreditermächtigung über 19,0 Mio. €. Diese wurde bislang in Höhe von 8,6 Mio. € benötigt. In der Finanzplanung 2026 ist eine Kreditermächtigung von 10,0 Mio. € vorgesehen. Falls benötigt, kann zusätzlich auf die Kreditermächtigung der Haushaltssatzung 2025 zurückgegriffen werden, da die beschlossenen Ermächtigungen jeweils bis zum Ende des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres Gültigkeit besitzen (§ 86 Abs. 2 GO NRW).

Eigenkapitalquote

Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote an. Sie zeigt den prozentualen Anteil des Eigenkapitals am Bilanzvolumen. Da es keine Plan-Bilanzen gibt, können hier nur Jahre abgebildet werden, für die bereits Schlussbilanzen erstellt wurden.



Die Eigenkapitalentwicklung wird nachfolgend abgebildet. Beim Wert des Jahres 2025 handelt es sich um einen voraussichtlichen Wert basierend auf dem bisherigen Verlauf des Haushaltsjahres. Es wird zudem auf die Anlage "Entwicklung des Eigenkapitals" verwiesen.

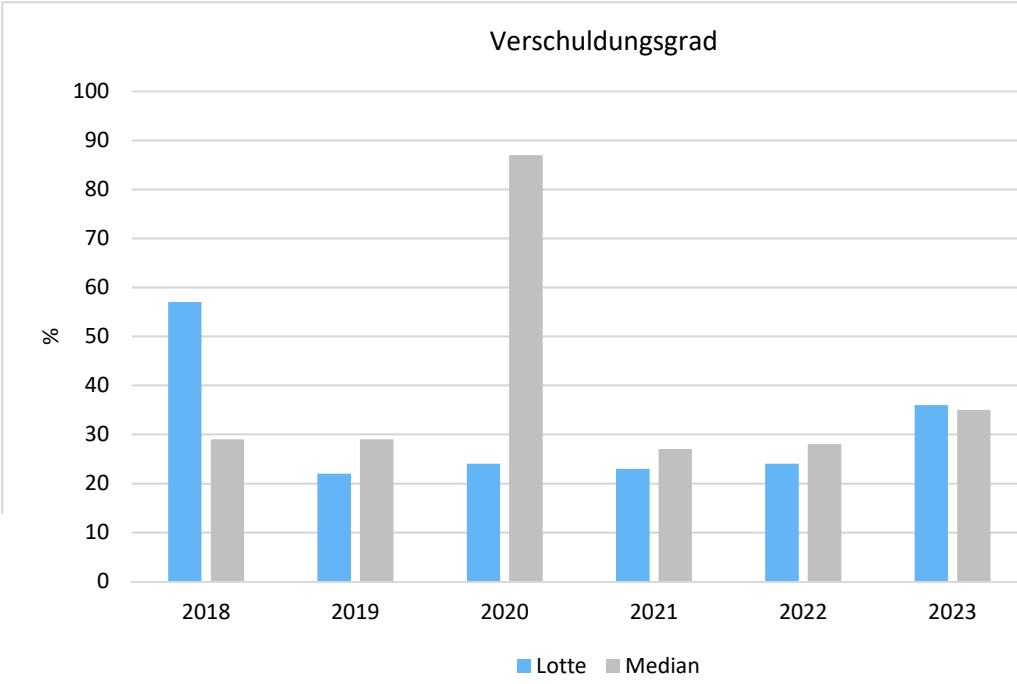
Eigenkapitalentwicklung in T€

	Ist 2022	Ist 2023	Ist 2024	HR 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Eigenkapital	47.042	46.506	47.085	39.454	33.967	30.513	27.381	23.809

Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad bildet die Verbindlichkeiten in Prozent vom Eigenkapital ab. Bei einem Verschuldungsgrad von über 100 % sind die Verbindlichkeiten höher als das bilanzielle Eigenkapital. Der im Jahr 2017 aufgenommene Liquiditätskredit in Höhe von 10,0 Mio. € wurde im Jahr 2019 vollständig getilgt. Im Rahmen des Programms "Gute Schule 2020" wurden im Jahr 2018 und 2020 jeweils Kredite von rd. 280.000, - € aufgenommen (Tilgung erfolgt durch das Land NRW). Weitere neue Kredite wurden, bis auf einen zwischenzeitlichen Kassenkredit zum Jahreswechsel 22/23 bislang nicht aufgenommen. Im Jahr 2024 musste ein Kassenkredit in Höhe von rd. 3 Mio. € aufgenommen werden; dieser wurde wieder zurückgezahlt. Bis zum 31.12.2025 muss kein Liquiditätskredit mehr aufgenommen werden.

Da es keine Plan-Bilanzen gibt, kann die Kennzahl nur für die Jahre ausgegeben werden, für die bereits eine Schlussbilanz vorliegt.



9 Weitere Angaben gemäß § 7 KomHVO NRW

Bei den weiteren Angaben zum Vorbericht nach § 7 Abs. 2 Nr. 7 KomHVO NRW sind die wesentlichen haushaltswirtschaftlichen Belastungen insbesondere aus der Eigenkapitalausstattung und der Verlustabdeckung für andere Organisationseinheiten und Vermögensmassen, aus Umlagen, aus Straßenentwässerungskostenanteilen, der Übernahme von Bürgschaften und anderen Sicherheiten sowie Gewährverträgen ergeben werden oder zu erwarten, aufzuführen.

Bei der Gemeinde Lotte haben sich nach § 7 Abs. II Nr. 7 a KomHVO NRW keine wesentlichen haushaltswirtschaftlichen Belastungen aus dem Sondervermögen der Kommune, für die aufgrund gesetzlicher Vorschriften Sonderrechnungen geführt werden, ergeben.

Die Gemeinde Lotte hat Formen interkommunaler Zusammenarbeit gemäß § 7 Abs. 2 Nr. 7 b KomHVO NRW, an denen die Kommune beteiligt ist. Gemeinsam mit der Gemeinde Westerkappeln wurde im Jahr 2006 der Schulzweckverband Lotte-Westerkappeln gegründet. Beide Kommunen sind zu je 50% beteiligt. Die Verbandsumlage beträgt im Jahr 2026 rd. 1,89 Mio. € und wird im Produkt 21.02.01 abgebildet.

Aus den unmittelbaren und mittelbaren Beteiligungen der Kommune an Unternehmen in einer Rechtsform des öffentlichen und privaten Rechts bestehen ergeben sich keine wesentlichen haushaltswirtschaftliche Belastungen nach § 7 Abs. 2 Nr. 7 c KomHVO NRW.

Die Gemeinde Lotte hat nach § 7 Abs. 2 Nr. 2 KomHVO folgende wesentliche Verbindlichkeiten im Jahr 2026 und den folgenden 3 Jahren:

Die wesentlichen Verbindlichkeiten ergeben sich aus langfristigen Bankdarlehen. Hierzu wird auf die Anlage "Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten" sowie auf den Finanzplan verwiesen, in dem die geplante Aufnahme und Tilgung von Krediten dargestellt ist.

Ebenfalls in der zuvor genannten Anlage findet sich eine Übersicht über die von der Gemeinde Lotte übernommenen Bürgschaften. Eine Inanspruchnahme dieser Bürgschaften erfolgte bislang nicht.

Gewährverträge oder ihnen wirtschaftlich gleichkommende Rechtsgeschäfte liegen nicht vor.

10 Sonstige allgemeine Entwicklungen

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung sowie der sonstigen Entwicklungen in den Bereichen Wirtschaft und Arbeitsmarkt ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss.

Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf

- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

- örtliche Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt.

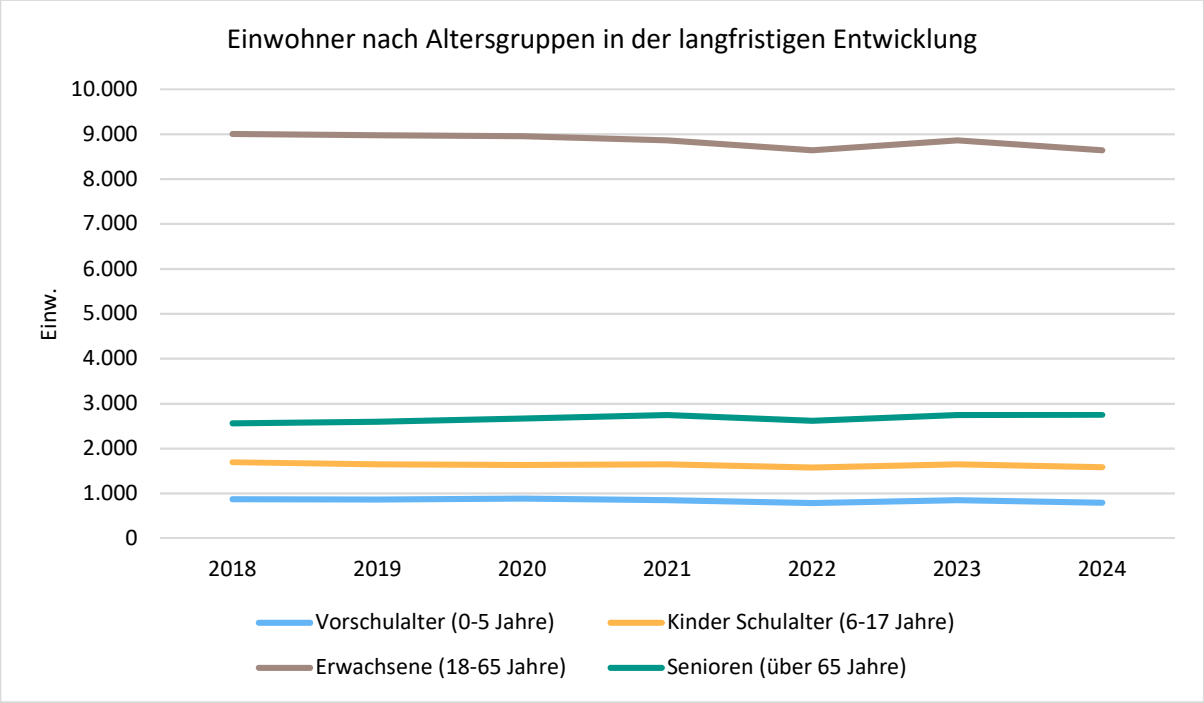
10.1 Bevölkerung

Im Folgenden wird die Entwicklung der Einwohnerzahl insgesamt sowie bestimmter Altersgruppen abgebildet, deren Entwicklung besonderen Einfluss auf die kommunale Infrastruktur in den Bereichen Kindertagesstätten und Schulen haben:

Einwohner gesamt und nach Altersgruppen

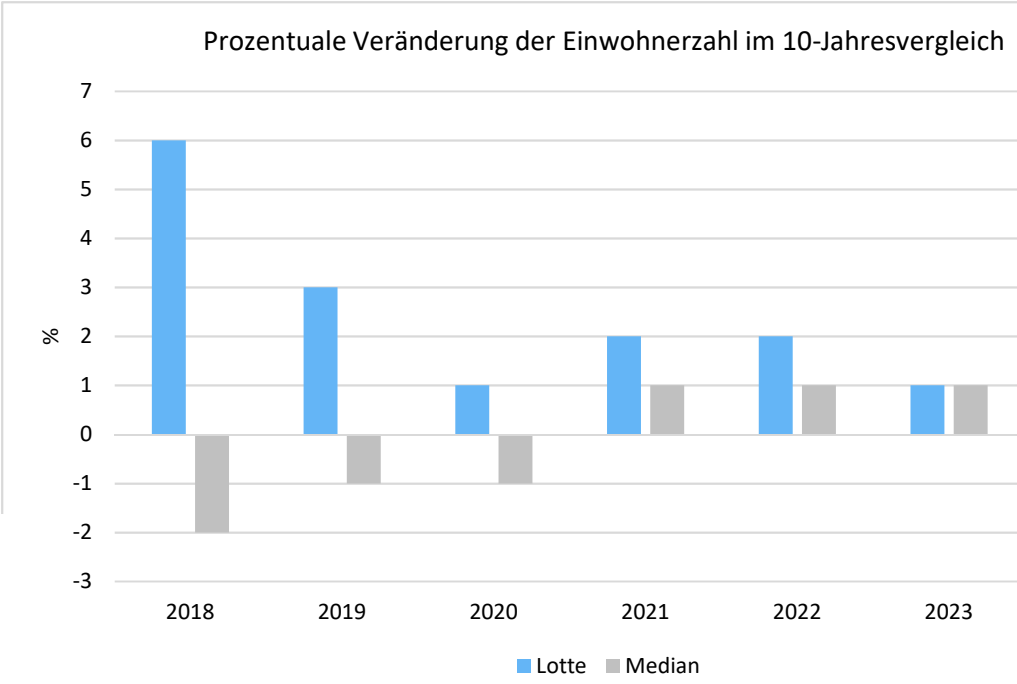
	E' 2020	E' 2021	E' 2022	E' 2023	E' 2024
Einwohner	**14.095**	**14.095**	**14.109**	**14.109**	**14.109**
davon Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)	446	418	371	418	393
davon Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre)	439	432	417	432	399
Kinder Schulalter (6-17 Jahre)	1.635	1.649	1.578	1.649	1.587
Jugendliche 18-20 Jahre	490	442	406	442	457
Einwohner 21-45 Jahre	4.184	4.171	4.055	4.171	4.115
Einwohner 46-65 Jahre	4.279	4.247	4.181	4.247	4.068
Senioren (über 65 Jahre)	2.666	2.750	2.622	2.750	2.751

Die langfristige Entwicklung einzelner Altersgruppen



Prozentuale Veränderung der Bevölkerung im 10-Jahresvergleich

Die nachfolgende Grafik zeigt die prozentuale Veränderung der Bevölkerung im 10-Jahresvergleich, also in welchem Maße sich die Einwohnerzahl innerhalb eines Zeitraums von 10 Jahren verändert hat.



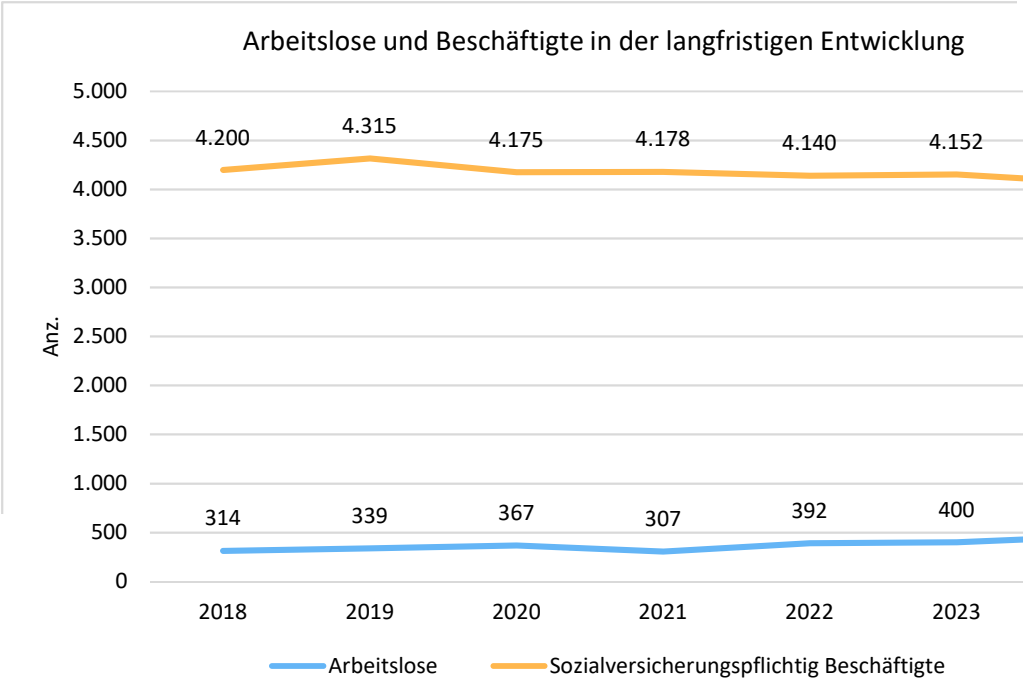
10.2 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Nachfolgend wird tabellarisch die Entwicklung der wichtigsten Indikatoren wie die Zahl der Arbeitslosen und die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten vor Ort angezeigt. Die Daten entstammen aus den Statistiken der Bundesagentur für Arbeit.

Arbeitslose und Beschäftigte

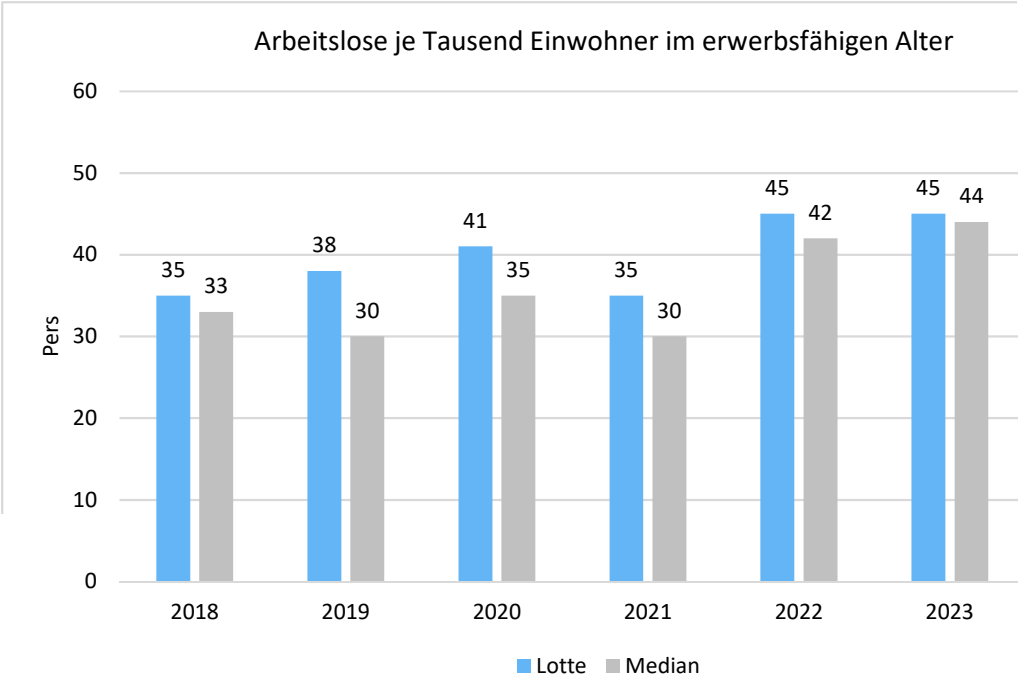
	E' 2020	E' 2021	E' 2022	E' 2023	E' 2024
Arbeitslose zum 30.6.	367	307	392	400	463
davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	33	22	38	45	38
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	79	58	82	105	113
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	4.175	4.178	4.140	4.152	4.064

Arbeitslose und Beschäftigtenzahl in der langfristigen Entwicklung



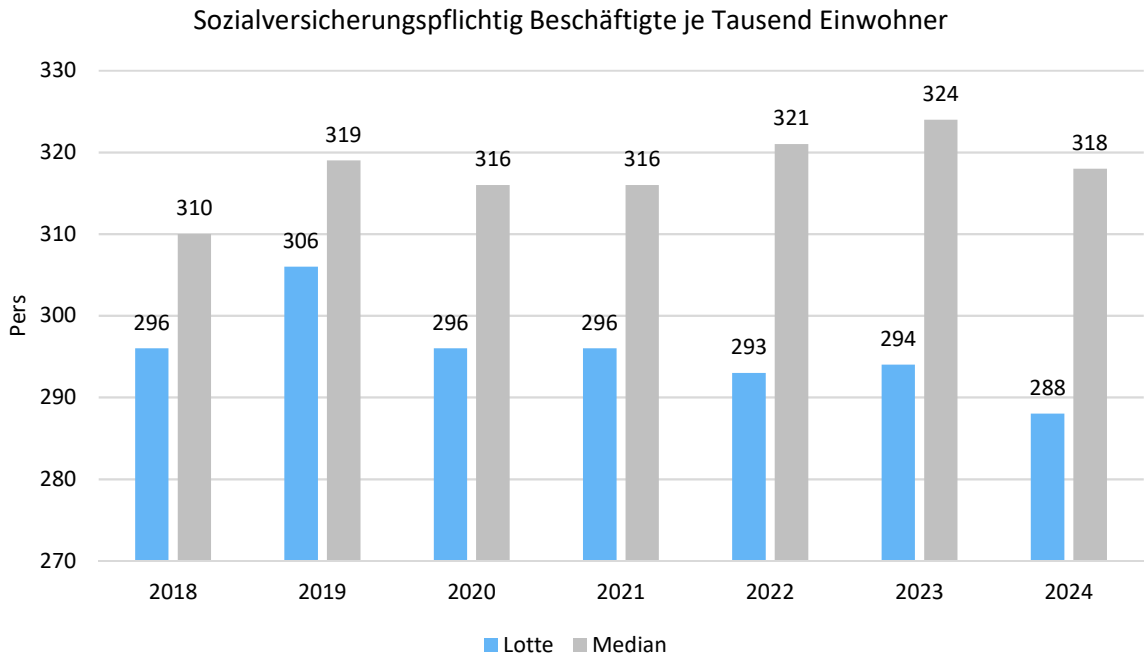
Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

Um die Arbeitslosenzahlen besser interpretieren zu können, wird nachfolgend die Arbeitslosigkeit ins Verhältnis zur Bevölkerungsgruppe der Personen im erwerbsfähigen Alter (18 - 65 Jahre) gestellt, da sich auch diese Gruppe im Zeitverlauf stetig verändert.



Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tausend Einwohner

Jede Kommune hat ein grundsätzliches Interesse daran, dass sich der örtliche Arbeitsmarkt und die vor Ort ansässigen Betriebe positiv entwickeln. Ein Indikator hierfür ist die Zahl der sozialversicherungspflichtigen Beschäftigungsverhältnisse im Verhältnis zur Einwohnerzahl. Die Entwicklung im Zeitverlauf ist hier von besonderer Bedeutung.



Gemeinde Lotte

Bilanz Aktiva 2024

	Bezeichnung	Stand zum 01.01.2024	Stand zum 31.12.2024	Differenz
		in EUR		
	Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	**699.394,28**	**699.394,28**	**0,00**
1.	**Anlagevermögen**	**106.905.599,14**	**111.836.879,95**	**4.931.280,81**
1.1	***Immaterielle Vermögensgegenstände***	***182.247,81***	***210.937,35***	***28.689,54***
1.2	***Sachanlagen***	***86.208.114,66***	***90.953.036,69***	***4.744.922,03***
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.418.333,45	8.342.989,61	-75.343,84
1.2.1.1	Grünflächen	7.568.532,01	7.493.368,01	-75.164,00
1.2.1.3	Wald, Forsten	76.131,99	76.131,99	0,00
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	773.669,45	773.489,61	-179,84
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	37.939.368,61	38.210.542,11	271.173,50
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	3.043.718,98	2.983.947,16	-59.771,82
1.2.2.2	Schulen	20.884.596,85	20.638.818,92	-245.777,93
1.2.2.3	Wohnbauten	885,00	885,00	0,00
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	14.010.167,78	14.586.891,03	576.723,25
1.2.3	Infrastrukturvermögen	26.604.355,87	26.742.715,55	138.359,68
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	8.123.454,45	8.134.742,66	11.288,21
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	309.563,35	303.769,31	-5.794,04
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	17.061.277,57	16.996.247,27	-65.030,30
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.110.060,50	1.307.956,31	197.895,81
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	5.612,11	4.982,71	-629,40
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.183.235,48	2.056.036,11	-127.199,37
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.411.273,67	1.364.386,27	-46.887,40
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.645.935,47	14.231.384,33	4.585.448,86
1.3	***Finanzanlagen***	***20.515.236,67***	***20.672.905,91***	***157.669,24***
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	22.841,03	22.841,03	0,00
1.3.2	Beteiligungen	2.290.170,61	2.430.170,61	140.000,00
1.3.3	Sondervermögen	10.211.883,81	10.211.883,81	0,00
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	1.187.465,78	1.203.865,78	16.400,00
1.3.5	Ausleihungen	6.802.875,44	6.804.144,68	1.269,24
1.3.5.1	an verbundene Unternehmen	5.621.175,44	5.621.694,68	519,24
1.3.5.2	an Beteiligungen	1.181.700,00	1.181.700,00	0,00
1.3.5.3	an Sondervermögen	0,00	750,00	750,00
2.	**Umlaufvermögen**	**3.488.026,11**	**8.591.687,91**	**5.103.661,80**
2.1	***Vorräte***	***1.212.730,54***	***1.233.791,98***	***21.061,44***
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	1.212.730,54	1.233.791,98	21.061,44
2.2	***Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände***	***2.083.670,53***	***2.206.162,57***	***122.492,04***
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	900.219,67	888.964,65	-11.255,02
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	1.157.468,77	896.554,88	-260.913,89
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	25.982,09	420.643,04	394.660,95
2.4	Liquide Mittel	191.625,04	5.151.733,36	4.960.108,32
3	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	**406.349,65**	**414.812,88**	**8.463,23**
	Bilanzsumme	**111.499.369,18**	**121.542.775,02**	**10.043.405,84**

Gemeinde Lotte

Bilanz Passiva 2024

	Bezeichnung	Stand zum 01.01.2024	Stand zum 31.12.2024	Differenz
		in EUR		
1.	**Eigenkapital**	**46.505.727,01**	**47.084.718,73**	**578.991,72**
1.1	Allgemeine Rücklage	27.640.650,76	27.563.490,83	-77.159,93
1.3	Ausgleichsrücklage	19.401.320,98	18.865.076,25	-536.244,73
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-536.244,73	656.151,65	1.192.396,38
2.	**Sonderposten**	**40.851.527,60**	**40.763.361,68**	**-88.165,92**
2.1	für Zuwendungen	29.444.337,30	29.952.398,16	508.060,86
2.2	für Beiträge	8.906.747,30	8.417.963,84	-488.783,46
2.3	für Gebührenausgleich	66.232,26	6.806,21	-59.426,05
2.4	Sonstige Sonderposten	2.434.210,74	2.386.193,47	-48.017,27
3.	**Rückstellungen**	**5.850.938,67**	**9.748.798,00**	**3.897.859,33**
3.1	Pensionsrückstellungen	4.861.571,00	5.261.391,00	399.820,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	989.367,67	4.487.407,00	3.498.039,33
4.	**Verbindlichkeiten**	**16.744.575,86**	**22.543.036,64**	**5.798.460,78**
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	6.432.414,84	15.051.958,22	8.619.543,38
4.2.5	von Kreditinstituten	6.432.414,84	15.051.958,22	8.619.543,38
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liqiuditätssicherung	3.066.017,26	0,00	-3.066.017,26
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	766.068,58	1.094.785,52	328.716,94
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	460.353,64	68.217,60	-392.136,04
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	1.675.106,58	607.820,02	-1.067.286,56
4.8	Erhaltene Anzahlungen	4.344.614,96	5.720.255,28	1.375.640,32
5.	**Passive Rechnungsabgrenzung**	**1.546.600,04**	**1.402.859,97**	**-143.740,07**
	Bilanzsumme	**111.499.369,18**	**121.542.775,02**	**10.043.405,84**

Gemeinde Lotte

Ergebnisrechnung 2024

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortge-schriebener Ansatz 2024	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti-gungsüber-tragung 2024
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	24.034.342,24	24.908.000,00	0,00	30.816.302,29	5.908.302,29	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.343.512,15	5.496.210,00	0,00	5.231.478,84	-264.731,16	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.158.546,19	2.105.466,00	0,00	2.235.237,49	129.771,49	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	899.775,68	941.450,00	0,00	997.026,84	55.576,84	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.107.786,28	2.090.600,00	0,00	2.888.379,03	797.779,03	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.001.307,49	675.800,00	0,00	812.012,07	136.212,07	0,00
10	= Ordentliche Erträge	35.545.270,03	36.217.526,00	0,00	42.980.436,56	6.762.910,56	0,00
11	- Personalaufwendungen	7.793.707,52	9.043.670,00	0,00	8.773.470,43	-270.199,57	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	192.056,54	301.810,00	0,00	234.139,37	-67.670,63	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.125.933,99	6.061.400,00	265.000,00	5.480.611,15	-580.788,85	51.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.754.606,52	2.516.000,00	0,00	2.451.764,97	-64.235,03	0,00
15	- Transferaufwendungen	17.478.219,24	20.832.660,00	4.500,00	19.804.897,73	-1.027.762,27	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.114.337,87	1.877.510,00	0,00	5.606.348,42	3.728.838,42	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	36.458.861,68	40.633.050,00	269.500,00	42.351.232,07	1.718.182,07	51.000,00
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-913.591,65**	**-4.415.524,00**	**-269.500,00**	**629.204,49**	**5.044.728,49**	**-51.000,00**
19	+ Finanzerträge	578.236,10	460.610,00	0,00	497.997,98	37.387,98	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	200.889,18	202.000,00	0,00	471.050,82	269.050,82	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	377.346,92	258.610,00	0,00	26.947,16	-231.662,84	0,00
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-536.244,73**	**-4.156.914,00**	**-269.500,00**	**656.151,65**	**4.813.065,65**	**-51.000,00**
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-536.244,73**	**-4.156.914,00**	**-269.500,00**	**656.151,65**	**4.813.065,65**	**-51.000,00**
28	**= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)**	**-536.244,73**	**-4.156.914,00**	**-269.500,00**	**656.151,65**	**4.813.065,65**	**-51.000,00**
	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	14.761,96	14.761,96	0,00
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	91.921,89	91.921,89	0,00
33	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	0,00	0,00	0,00	-77.159,93	-77.159,93	0,00

Gemeinde Lotte

Finanzrechnung 2024

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	23.931.379,92	24.908.000,00	0,00	30.790.334,91	5.882.334,91	0,00
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.028.157,00	4.544.600,00	0,00	4.168.419,23	-376.180,77	0,00
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.483.103,79	1.540.900,00	0,00	1.635.082,25	94.182,25	0,00
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	832.543,08	941.450,00	0,00	1.415.455,74	474.005,74	0,00
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.121.660,13	2.090.600,00	0,00	2.279.213,88	188.613,88	0,00
07	+	Sonstige Einzahlungen	469.694,60	629.800,00	0,00	701.795,51	71.995,51	0,00
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	631.749,62	510.610,00	0,00	567.738,86	57.128,86	0,00
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.498.288,14	35.165.960,00	0,00	41.558.040,38	6.392.080,38	0,00
10	-	Personalauszahlungen	7.167.340,79	8.984.470,00	0,00	8.328.903,75	-655.566,25	0,00
11	-	Versorgungsauszahlungen	260.042,95	483.000,00	0,00	440.802,42	-42.197,58	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.360.729,89	6.061.400,00	265.000,00	5.199.855,56	-861.544,44	51.000,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	207.335,18	202.000,00	0,00	464.604,82	262.604,82	0,00
14	-	Transferauszahlungen	17.928.267,76	20.832.660,00	4.500,00	20.636.773,49	-195.886,51	0,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.509.157,62	1.813.520,00	0,00	1.772.322,84	-41.197,16	0,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.432.874,19	38.377.050,00	269.500,00	36.843.262,88	-1.533.787,12	51.000,00
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**2.065.413,95**	**-3.211.090,00**	**-269.500,00**	**4.714.777,50**	**7.925.867,50**	**-51.000,00**
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.525.578,08	2.168.500,00	0,00	2.084.953,87	-83.546,13	0,00
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.146.204,71	36.000,00	0,00	1.443.278,00	1.407.278,00	0,00
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.671.782,79	2.234.500,00	0,00	3.528.231,87	1.293.731,87	0,00
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	650.533,59	1.850.000,00	0,00	1.021.480,10	-828.519,90	250.000,00
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.025.043,25	22.839.500,00	1.863.000,00	5.597.106,29	-17.242.393,71	3.259.000,00
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	880.684,87	2.074.100,00	78.000,00	404.583,47	-1.669.516,53	36.500,00
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	1.666.516,00	506.110,00	0,00	1.866.334,24	1.360.224,24	67.201,76
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	8.606,80	8.606,80	6.798,63	-1.808,17	0,00
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	1.341,44	1.341,44	0,00
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.222.777,71	27.278.316,80	1.949.606,80	8.897.644,17	-18.380.672,63	3.612.701,76
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-5.550.994,92	-25.043.816,80	-1.949.606,80	-5.369.412,30	19.674.404,50	-3.612.701,76
32	**=**	**Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)**	**-3.485.580,97**	**-28.254.906,80**	**-2.219.106,80**	**-654.634,80**	**27.600.272,00**	**-3.663.701,76**
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0,00	19.000.000,00	0,00	9.200.000,00	-9.800.000,00	0,00
34	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für zur Liquiditätssicherung	3.066.017,26	6.000.000,00	0,00	3.500.000,00	-2.500.000,00	0,00
35	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	339.091,71	309.300,00	0,00	550.376,62	241.076,62	0,00
36	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	500.000,00	0,00	0,00	6.566.017,26	6.566.017,26	0,00
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	2.226.925,55	24.690.700,00	0,00	5.583.606,12	-19.107.093,88	0,00
38	**=**	**Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-1.258.655,42**	**-3.564.206,80**	**-2.219.106,80**	**4.928.971,32**	**8.493.178,12**	**-3.663.701,76**
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.416.642,31	1.600.000,00	0,00	191.625,04	-1.408.374,96	0,00
40	+	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	33.638,15	0,00	0,00	31.137,00	31.137,00	0,00
41	=	Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	191.625,04	-1.964.206,80	-2.219.106,80	5.151.733,36	7.115.940,16	-3.663.701,76

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2025 (erwartet lt. Hochrechnung 02.12.2025)	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1.1 Allgemeine Rücklage	27.563.490,83	27.563.490,83	27.563.490,83	27.563.490,83	27.563.490,83	27.563.490,83	27.380.615,73
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	18.865.076,25	19.521.227,90	19.521.227,90	11.890.813,90	6.403.836,90	2.949.717,90	0,00
1.4 Bilanzieller Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	656.151,65	-10.427.331,00	-7.630.414,00	-5.486.977,00	-3.454.119,00	-3.132.593,00	-3.571.673,00
Summe Eigenkapital	47.084.718,73	36.657.387,73	39.454.304,73	33.967.327,73	30.513.208,73	27.380.615,73	23.808.942,73
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ergebnisplan

Finanzplan

Gemeinde Lotte

Ergebnisplan 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	30.816.302,29	24.726.400	26.004.600	28.426.900	30.165.300	31.066.100
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.246.240,80	3.013.634	4.558.792	4.897.680	4.587.220	4.114.770
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.294.663,54	2.350.150	2.352.650	2.394.600	2.442.150	2.487.870
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	997.026,84	1.263.640	994.735	949.735	955.735	961.735
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.888.379,03	2.213.522	2.220.919	1.954.476	1.962.576	2.040.176
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	812.012,07	474.084	474.913	494.913	494.913	494.913
10	=	Ordentliche Erträge	42.980.436,56	34.011.930	36.606.609	39.118.304	40.607.894	41.165.564
11	-	Personalaufwendungen	8.773.470,43	9.510.440	9.734.119	10.006.450	10.309.264	10.627.506
12	-	Versorgungsaufwendungen	234.139,37	541.300	247.932	253.980	260.336	267.214
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.480.611,15	6.774.978	7.650.600	6.271.315	6.122.079	6.150.468
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.451.764,97	2.885.500	2.632.550	2.605.240	2.680.907	2.614.080
15	-	Transferaufwendungen	19.804.897,73	21.989.412	20.078.399	21.801.557	22.459.708	23.158.868
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.606.348,42	2.208.406	2.077.503	1.840.922	1.881.261	1.756.726
17	=	Ordentliche Aufwendungen	42.351.232,07	43.910.036	42.421.103	42.779.464	43.713.555	44.574.862
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**629.204,49**	**-9.898.106**	**-5.814.494**	**-3.661.160**	**-3.105.661**	**-3.409.298**
19	+	Finanzerträge	497.997,98	568.775	551.095	550.452	549.797	549.128
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	471.050,82	1.098.000	1.072.000	1.199.000	1.451.000	1.603.000
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	26.947,16	-529.225	-520.905	-648.548	-901.203	-1.053.872
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**656.151,65**	**-10.427.331**	**-6.335.399**	**-4.309.708**	**-4.006.864**	**-4.463.170**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**656.151,65**	**-10.427.331**	**-6.335.399**	**-4.309.708**	**-4.006.864**	**-4.463.170**
27	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	848.422	855.589	874.271	891.497
28	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)**	**656.151,65**	**-10.427.331**	**-5.486.977**	**-3.454.119**	**-3.132.593**	**-3.571.673**
		Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
29		Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	14.761,96	0	0	0	0	0
31		Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	91.921,89	0	0	0	0	0
33		Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	77.159,93	0	0	0	0	0

Gemeinde Lotte

Finanzplan 2026

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	30.790.334,91	24.726.400	26.004.600	28.426.900	30.165.300	31.066.100
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.168.419,23	1.858.024	3.514.042	3.830.970	3.490.970	3.040.970
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.635.082,25	1.655.150	1.810.150	1.851.100	1.897.650	1.945.670
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	1.415.455,74	1.263.640	994.735	949.735	955.735	961.735
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.279.213,88	2.213.522	2.220.919	1.954.476	1.962.576	2.047.476
07	+	Sonstige Einzahlungen	701.795,51	778.084	878.913	2.598.913	448.913	448.913
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	567.738,86	623.775	607.745	608.802	609.897	549.128
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.558.040,38	33.118.595	36.031.104	40.220.896	39.531.041	40.059.992
10	-	Personalauszahlungen	8.328.903,75	9.136.440	9.599.019	9.864.250	10.161.944	10.470.506
11	-	Versorgungsauszahlungen	440.802,42	486.730	366.772	366.810	376.016	385.464
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.199.855,56	6.771.478	7.650.600	6.271.315	6.121.079	6.150.468
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	464.604,82	1.098.000	1.075.000	1.202.000	1.451.000	1.603.000
14	-	Transferauszahlungen	20.636.773,49	21.989.412	21.301.329	21.801.556	22.459.708	23.158.868
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.772.322,84	5.687.577	2.574.337	4.293.336	1.848.953	1.723.918
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.843.262,88	45.169.637	42.567.057	43.799.267	42.418.700	43.492.224
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**4.714.777,50**	**-12.051.042**	**-6.535.953**	**-3.578.371**	**-2.887.659**	**-3.432.232**
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.084.953,87	2.404.855	5.599.113	5.597.411	1.817.413	1.608.313
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.443.278,00	244.600	979.500	7.500	10.000	5.000
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	30.000	30.000	30.000	0	0
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	341.134	792.900	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	1.023.750	400.000	620.000	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.528.231,87	4.044.339	7.801.513	6.254.911	1.827.413	1.613.313
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.021.480,10	40.000	1.000.000	0	0	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.597.106,29	16.142.000	11.674.000	12.438.000	11.285.000	9.195.000
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	809.166,94	5.960.400	5.900.380	2.605.200	2.336.400	757.600
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	1.866.334,24	2.956.380	1.492.438	36.160	21.200	21.700
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	6.798,63	0	709.000	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	1.341,44	0	0	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.897.644,17	22.118.580	17.825.628	13.776.760	12.474.400	9.595.500
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-5.369.412,30	-18.074.241	-10.024.115	-7.521.849	-10.646.987	-7.982.187
32	**=**	**Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-654.634,80**	**-30.125.283**	**-16.560.068**	**-11.100.220**	**-13.534.646**	**-11.414.419**
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	9.200.000,00	19.097.000	10.024.115	7.521.000	10.646.000	7.982.000
34	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für zur Liquiditätssicherung	3.500.000,00	12.000.000	10.000.000	3.600.000	3.100.000	3.700.000
35	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	550.376,62	1.316.700	1.307.000	1.647.000	2.127.000	2.707.000
36	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	6.566.017,26	0	0	0	0	0
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	5.583.606,12	29.780.300	18.717.115	9.474.000	11.619.000	8.975.000
38	**=**	**Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**4.928.971,32**	**-344.983**	**2.157.047**	**-1.626.220**	**-1.915.646**	**-2.439.419**
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	191.625,04	254.900	-2.109.050	47.997	-1.578.223	-3.493.869
40	=	Liquide Mittel (= Zeilen 38 und 39)	5.120.596,36	-90.083	47.997	-1.578.223	-3.493.869	-5.933.288

Haushaltsquerschnitt

Gemeinde Lotte

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2026

PB.PG	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis
		in TEUR					
11.01	Verwaltungssteuerung und Service	1.257	10.429	-9.172	0	-9.172	0
12.01	Wahlen und Statistik	0	10	-10	0	-10	0
12.02	Ordnungsangelegenheiten	168	705	-537	0	-537	0
12.03	Brandschutz	137	821	-684	0	-684	0
21.01	Grundschulen	1.069	2.261	-1.192	0	-1.192	0
21.02	Sonstige schulische Aufgaben; Schulen in fremder Trägerschaft	193	2.153	-1.960	0	-1.960	0
25.01	Volkshochschulen	0	26	-26	0	-26	0
25.02	Büchereien	0	64	-64	0	-64	0
31.01	Erledigung von sozialen Aufgaben in fremder Trägerschaft	401	1.388	-987	0	-987	0
31.02	Leistungen für Asylbewerber	1.111	1.629	-518	0	-518	0
31.03	Sonstige soziale Leistungen und Einrichtungen	0	145	-145	0	-145	0
36.01	Jugendarbeit	103	413	-310	0	-310	0
36.02	Tageseinrichtungen für Kinder	742	1.653	-911	0	-911	0
36.03	Spielplätze	8	38	-30	0	-30	0
42.01	Sportstätten, Sportförderung	13	377	-364	0	-364	0
51.01	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	59	551	-492	0	-492	0
52.01	Bauen und Wohnen, Denkmalschutz	3	71	-68	0	-68	0
53.01	Abfallwirtschaft	1.215	1.169	46	0	46	0
54.01	Verkehrsflächen und -anlagen	733	1.732	-999	0	-999	0
54.02	Straßenreinigung	58	71	-13	0	-13	0
54.03	ÖPNV	19	162	-143	0	-143	0
55.01	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	9	20	-11	0	-11	0
55.02	Öffentliche Gewässer, Wasserbau	96	199	-103	0	-103	0
55.03	Friedhofs- und Bestattungswesen	87	21	66	0	66	0
56.01	Umweltschutz	94	326	-232	0	-232	0
57.01	Wirtschaftsförderung	0	102	-102	0	-102	0
57.02	Ortsmarketing, Tourismus	2	50	-48	0	-48	0
57.03	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	190	204	-14	398	384	0
61.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	28.807	15.500	13.307	-920	12.387	0
	Gesamt	**36.574**	**42.290**	**-5.716**	**-522**	**-6.238**	**0**

Gemeinde Lotte

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2026

PB.PG	Bezeichnung	Ergebnis des Teilhaushaltes in TEUR
11.01	Verwaltungssteuerung und Service	-3.789
12.01	Wahlen und Statistik	-10
12.02	Ordnungsangelegenheiten	-544
12.03	Brandschutz	-934
21.01	Grundschulen	-2.239
21.02	Sonstige schulische Aufgaben; Schulen in fremder Trägerschaft	-2.001
25.01	Volkshochschulen	-26
25.02	Büchereien	-81
31.01	Erledigung von sozialen Aufgaben in fremder Trägerschaft	-987
31.02	Leistungen für Asylbewerber	-1.162
31.03	Sonstige soziale Leistungen und Einrichtungen	-155
36.01	Jugendarbeit	-391
36.02	Tageseinrichtungen für Kinder	-1.118
36.03	Spielplätze	-132
42.01	Sportstätten, Sportförderung	-794
51.01	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	-492
52.01	Bauen und Wohnen, Denkmalschutz	-68
53.01	Abfallwirtschaft	35
54.01	Verkehrsflächen und -anlagen	-2.815
54.02	Straßenreinigung	-13
54.03	ÖPNV	-151
55.01	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	-333
55.02	Öffentliche Gewässer, Wasserbau	-110
55.03	Friedhofs- und Bestattungswesen	-145
56.01	Umweltschutz	-232
57.01	Wirtschaftsförderung	-102
57.02	Ortsmarketing, Tourismus	-49
57.03	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	224
61.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	12.387
	Gesamt	**-6.227**

Gemeinde Lotte

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2026

PB.PG	Bezeichnung	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit
		in TEUR					
11.01	Verwaltungssteuerung und Service	577	9.072	-8.495	1.424	10.873	-9.449
12.01	Wahlen und Statistik	0	10	-10	0	0	0
12.02	Ordnungsangelegenheiten	168	705	-537	0	0	0
12.03	Brandschutz	9	645	-636	55	2.487	-2.432
21.01	Grundschulen	1.059	2.224	-1.165	417	164	253
21.02	Sonstige schulische Aufgaben; Schulen in fremder Trägerschaft	193	2.175	-1.982	0	0	0
25.01	Volkshochschulen	0	26	-26	0	0	0
25.02	Büchereien	0	64	-64	0	1	-1
31.01	Erledigung von sozialen Aufgaben in fremder Trägerschaft	401	1.388	-987	0	0	0
31.02	Leistungen für Asylbewerber	1.110	1.630	-520	0	0	0
31.03	Sonstige soziale Leistungen und Einrichtungen	0	268	-268	0	0	0
36.01	Jugendarbeit	102	410	-308	0	4	-4
36.02	Tageseinrichtungen für Kinder	739	1.646	-907	0	8	-8
36.03	Spielplätze	0	13	-13	0	30	-30
42.01	Sportstätten, Sportförderung	0	293	-293	60	80	-20
51.01	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	59	551	-492	0	0	0
52.01	Bauen und Wohnen, Denkmalschutz	3	70	-67	467	500	-33
53.01	Abfallwirtschaft	1.215	1.169	46	0	0	0
54.01	Verkehrsflächen und -anlagen	475	1.343	-868	1.292	1.447	-155
54.02	Straßenreinigung	58	71	-13	0	0	0
54.03	ÖPNV	0	135	-135	365	386	-21
55.01	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	2	10	-8	139	359	-220
55.02	Öffentliche Gewässer, Wasserbau	95	196	-101	0	0	0
55.03	Friedhofs- und Bestattungswesen	102	15	87	0	10	-10
56.01	Umweltschutz	94	326	-232	0	0	0
57.01	Wirtschaftsförderung	0	102	-102	0	0	0
57.02	Ortsmarketing, Tourismus	0	46	-46	0	2	-2
57.03	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	740	356	384	30	1.005	-975
61.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	28.807	17.484	11.323	3.551	467	3.084
	Gesamt	**36.008**	**42.443**	**-6.435**	**7.800**	**17.823**	**-10.023**

Gemeinde Lotte

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2026

PB.PG	Bezeichnung	Finanzmittel-überschuss/-fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungs-ermächtigungen
		in TEUR				
11.01	Verwaltungssteuerung und Service	-17.944	0	0	0	29.520
12.01	Wahlen und Statistik	-10	0	0	0	0
12.02	Ordnungsangelegenheiten	-537	0	0	0	0
12.03	Brandschutz	-3.068	0	0	0	1.462
21.01	Grundschulen	-912	0	0	0	0
21.02	Sonstige schulische Aufgaben; Schulen in fremder Trägerschaft	-1.982	0	0	0	0
25.01	Volkshochschulen	-26	0	0	0	0
25.02	Büchereien	-65	0	0	0	0
31.01	Erledigung von sozialen Aufgaben in fremder Trägerschaft	-987	0	0	0	0
31.02	Leistungen für Asylbewerber	-520	0	0	0	0
31.03	Sonstige soziale Leistungen und Einrichtungen	-268	0	0	0	0
36.01	Jugendarbeit	-312	0	0	0	0
36.02	Tageseinrichtungen für Kinder	-915	0	0	0	0
36.03	Spielplätze	-43	0	0	0	0
42.01	Sportstätten, Sportförderung	-313	0	0	0	0
51.01	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	-492	0	0	0	0
52.01	Bauen und Wohnen, Denkmalschutz	-100	0	0	0	0
53.01	Abfallwirtschaft	46	0	0	0	0
54.01	Verkehrsflächen und -anlagen	-1.023	0	0	0	0
54.02	Straßenreinigung	-13	0	0	0	0
54.03	ÖPNV	-156	0	0	0	0
55.01	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	-228	0	0	0	0
55.02	Öffentliche Gewässer, Wasserbau	-101	0	0	0	0
55.03	Friedhofs- und Bestattungswesen	77	0	0	0	0
56.01	Umweltschutz	-232	0	0	0	0
57.01	Wirtschaftsförderung	-102	0	0	0	0
57.02	Ortsmarketing, Tourismus	-48	0	0	0	0
57.03	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	-591	0	0	0	0
61.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	14.407	20.024	1.307	18.717	0
	Gesamt	**-16.458**	**20.024**	**1.307**	**18.717**	**30.982**

Teilpläne

Produkthaushalt

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 11.01

Produktbereich: **11** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **11.01** Verwaltungssteuerung und Service

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	642.933,29	652.206	670.900	668.300	664.800	659.800
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.087,19	13.150	17.500	18.000	18.500	19.000
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	466.050,45	557.600	548.500	553.500	559.500	565.500
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.296,28	15.800	15.800	15.800	15.800	15.800
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	12.797,02	10.900	10.900	10.900	10.900	10.900
10	=	Ordentliche Erträge	1.189.164,23	1.249.656	1.263.600	1.266.500	1.269.500	1.271.000
11	-	Personalaufwendungen	3.899.051,74	3.885.570	3.865.319	3.961.490	4.082.974	4.207.916
12	-	Versorgungsaufwendungen	234.139,37	541.300	247.932	253.980	260.336	267.214
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.899.502,11	3.489.375	4.236.900	3.217.700	3.151.500	3.168.600
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.116.492,71	1.267.200	1.297.800	1.272.500	1.336.200	1.321.800
15	-	Transferaufwendungen	232.351,40	19.000	18.600	1.000	1.000	1.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	672.196,38	721.279	795.662	741.247	865.905	737.462
17	=	Ordentliche Aufwendungen	9.053.733,71	9.923.724	10.462.213	9.447.917	9.697.915	9.703.992
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-7.864.569,48**	**-8.674.068**	**-9.198.613**	**-8.181.417**	**-8.428.415**	**-8.432.992**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-7.864.569,48**	**-8.674.068**	**-9.198.613**	**-8.181.417**	**-8.428.415**	**-8.432.992**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-7.864.569,48**	**-8.674.068**	**-9.198.613**	**-8.181.417**	**-8.428.415**	**-8.432.992**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	4.515.609,31	5.223.017	5.854.047	5.085.482	5.178.728	5.262.745
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-439.634,76	-417.680	-471.160	-393.870	-448.000	-428.440
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-3.788.594,93	-3.868.731	-3.815.726	-3.489.805	-3.697.687	-3.598.687
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-3.788.594,93**	**-3.868.731**	**-3.815.726**	**-3.489.805**	**-3.697.687**	**-3.598.687**

Produktübersicht

Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
11.01.01	Gemeindeorgane	-339.710,61	-425.210	-422.360	-412.400	-563.110	-432.080
11.01.02	Zentrale Dienste	-2.967.295,04	-3.013.189	-2.914.919	-2.583.008	-2.623.150	-2.637.660
11.01.03	Kämmerei, Finanzbuchhaltung	-446.821,93	-496.075	-544.190	-560.140	-577.170	-594.690
11.01.04	Zentrales Gebäudemanagement	-34.767,35	65.743	65.743	65.743	65.743	65.743
11.01.05	Servicebetrieb	0,00	0	0	0	0	0

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 11.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **11** Innere Verwaltung

Produktgruppe **11.01** Verwaltungssteuerung und Service

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.662,58	12.406	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.954,16	13.150	17.500	0	18.000	18.500	19.000
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	904.043,36	557.600	548.500	0	553.500	559.500	565.500
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	50.986,40	15.800	15.800	0	15.800	15.800	15.800
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	987.646,50	598.956	581.800	0	587.300	593.800	600.300
10	-	Personalauszahlungen	3.444.699,34	3.511.570	3.730.219	0	3.819.290	3.933.374	4.050.916
11	-	Versorgungsauszahlungen	440.802,42	486.730	366.772	0	366.810	376.016	385.464
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.627.025,37	3.489.375	4.236.900	0	3.217.700	3.150.500	3.168.600
14	-	Transferauszahlungen	232.217,82	19.000	18.600	0	1.000	1.000	1.000
15	-	Sonstige Auszahlungen	622.247,53	2.063.990	752.604	0	724.669	849.905	720.962
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.366.992,48	9.570.665	9.105.095	0	8.129.469	8.310.795	8.326.942
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-6.379.345,98**	**-8.971.709**	**-8.523.295**	**0**	**-7.542.169**	**-7.716.995**	**-7.726.642**
		Investitionstätigkeit ----------							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	520.000	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	504.400,00	0	504.000	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	1.023.750	400.000	0	620.000	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	504.400,00	1.023.750	1.424.000	0	620.000	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	735.000,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	4.578.532,00	13.675.000	9.501.000	29.520.000	10.380.000	10.685.000	8.595.000
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	226.842,72	807.600	643.000	0	393.000	420.000	300.000
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	16.400,00	35.000	20.200	0	20.700	21.200	21.700
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	709.000	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	5.556.774,72	14.517.600	10.873.200	29.520.000	10.793.700	11.126.200	8.916.700
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-5.052.374,72**	**-13.493.850**	**-9.449.200**	**-29.520.000**	**-10.173.700**	**-11.126.200**	**-8.916.700**

Produktübersicht

Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
11.01.01	Gemeindeorgane	-341.874,48	-421.710	-422.360	0	-412.400	-563.110	-432.080
11.01.02	Zentrale Dienste	-2.564.863,22	-2.814.130	-3.142.411	0	-1.837.010	-2.407.640	-2.447.940
11.01.03	Kämmerei, Finanzbuchhaltung	60.637,40	-481.075	-5.190	0	-544.640	-561.170	-578.190
11.01.04	Zentrales Gebäudemanagement	-6.581.713,93	-16.307.404	-11.755.664	-29.520.000	-12.581.429	-12.887.325	-10.799.432
11.01.05	Servicebetrieb	-2.003.906,47	-2.441.240	-2.646.870	0	-2.340.390	-2.423.950	-2.385.700

Produkt 11.01.01

Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**11.01**	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	**11.01.01**	Gemeindeorgane

Teilhaushalt

10 10 Innere Verwaltung

verantwortlich

Tepe, Petra

Beschreibung

- Rat und Gremien, Fraktionen, Bürgermeister u. StellvertreterInnen, Allgemeiner Vertreter
- Gleichstellungsbeauftragte
- Personalrat, Vertretung der Schwerbehinderten
- Städtepartnerschaften
- Aufwandsentschädigungen, Sitzungsgelder, Verfügungsmittel, Repräsentation, Ehrungen
- Verwaltungsführung
- Presse- und Öffentlichkeitsarbeit durch Verwaltungsleitung
- Steuerungsunterstützung
- Entwicklung von Konzepten und Rahmenregelungen

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung NRW (GO NRW), Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW), EntschädigungsVO, Landespersonalvertretungsgesetz (LPVG), Ortsrecht, Dienst- und Geschäftsanweisungen, Landesgleichstellungsgesetz, Bürokratieabbaugesetz, Datenschutzgesetze

Zielgruppe

EinwohnerInnen
Beschäftigte
Rat und Gremien
Vereine, Verbände
Behörden

Ziele

- Rechtmäßigkeit und Ordnungsmäßigkeit des Handelns,
- Informationen der EinwohnerInnen,
- Förderung der zielgerechten und bedarfsorientierten gedeihlichen Entwicklung der Kommune
- Förderung der Gleichstellung von Mann und Frau
- Förderung der Völkerverständigung

Hinweise auf künftige Entwicklung / Handlungsschwerpunkte

- Aufgabenumstrukturierungen / Übertragung neuer Aufgaben
- Neuorganisation
- Entwicklung der Gemeinde

Erläuterungen und Hinweise

Anzahl der Vollzeitstellen: 1,61

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000002	Einwohner	14.186,00	14.186,00	14.800,00
Ordentliche Aufwendungen / Wert		*23,95*	*29,97*	*28,54*

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 11.01.01

Produktbereich: **11** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **11.01** Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: **11.01.01** Gemeindeorgane

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 -	Personalaufwendungen	126.768,77	145.210	158.730	163.490	168.400	173.450
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	292,23	3.500	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	400,00	18.000	17.600	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	212.249,61	258.500	246.030	248.910	394.710	258.630
17 =	Ordentliche Aufwendungen	339.710,61	425.210	422.360	412.400	563.110	432.080
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-339.710,61**	**-425.210**	**-422.360**	**-412.400**	**-563.110**	**-432.080**
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-339.710,61**	**-425.210**	**-422.360**	**-412.400**	**-563.110**	**-432.080**
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-339.710,61**	**-425.210**	**-422.360**	**-412.400**	**-563.110**	**-432.080**
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-339.710,61	-425.210	-422.360	-412.400	-563.110	-432.080
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-339.710,61**	**-425.210**	**-422.360**	**-412.400**	**-563.110**	**-432.080**

Erläuterungen zum Teilhaushalt / Produkt

15 - Hier sind Zuschüsse für die Anschaffung neuer Endgeräte für die mobile Ratsarbeit angesetzt. Dieses ist auf die Kommunalwahl 2025 zurückzuführen und die hiermit möglichen einmaligen Zuschüsse.
16 - Unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind u.a. Aufwandsentschädigungen für Rat und Ausschüsse (168.000,- €), sonstige Ausgaben für Rat und Ausschüsse (15.000,- €), Kosten der Partnerschaftsgemeinde (5.000,- €), Ehrungen, Repräsentationen und Nachrufe (20.000,- €), Verfügungsmittel des Bürgermeisters (1.200,- €) sowie Fraktionszuwendungen (8.280,- €) veranschlagt.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 11.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**11.01**	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	**11.01.01**	Gemeindeorgane

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	126.398,21	145.210	158.730	0	163.490	168.400	173.450
14	-	Transferauszahlungen	400,00	18.000	17.600	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	215.076,27	258.500	246.030	0	248.910	394.710	258.630
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	341.874,48	421.710	422.360	0	412.400	563.110	432.080
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-341.874,48**	**-421.710**	**-422.360**	**0**	**-412.400**	**-563.110**	**-432.080**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 11.01.02

Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**11.01**	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	**11.01.02**	Zentrale Dienste

Teilhaushalt
10 10 Innere Verwaltung

verantwortlich
Tepe, Petra

Beschreibung
- Zentrale Beschaffung, Verwaltung Inventar, Archiv
- EDV-Installation, Pflege, Betreuung, Beschaffung Hard- u. Software,
- Versicherungsangelegenheiten, Rechtsangelegenheiten, Vertragsentwürfe
- Satzungen, Amtliche Veröffentlichungen, Bekanntmachungen
- Organisationsangelegenheiten, Dienstanweisungen, -vereinbarungen
- Personalsteuerung und -entwicklung, Ausbildung, Gehalts-, Besoldungs- und Lohnabrechnungen, Arbeitssicherheit, Arbeitszeitmodelle, Schwerbehindertenangelegenheiten / Gesundheits- und Mutterschutz
- Sitzungsdienst, Vor- und Nachbereitung von Beschlüssen
- Dienstleistungen für andere Fachbereiche
- Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, Werbung, Internetpräsenz, Broschüren
- Bedarfsanalysen Kindergärten, Sport

Auftragsgrundlage
Gemeindeordnung NRW (GO NRW), Landesorganisationsgesetz (LOG), Landespersonalvertretungsgesetz (LPVG), Arbeits- und Tarifrecht, Schutzgesetze, Versicherungsverträge, Schwerbehindertengesetz, Bundeselterngeld- u. Elternzeitgesetz (BEEG), Archivgesetz, Datenschutzgesetz, BekanntmachungsVO, Dienstvereinbarungen, Personalkonzepte

Zielgruppe
EinwohnerInnen
Beschäftigte
Rat und Gremien
Behörden

Ziele
- Wirtschaftliche und rechtmäßige Aufgabenerfüllung
- Rechtmäßigkeit in der Abwicklung von Personalmaßnahmen
- Schaffung der Grundlagen für einen einheitlichen Verwaltungsablauf
- Sicherstellung des Personal- und Materialeinsatzes und der erforderlichen qualitativen und quantitativen Personalkapazitäten
- Gewährleistung des Versicherungsschutz in allen Bereichen
- Wirtschaftlicher Einkauf, Nachhaltige Ressourcenverwaltung

Hinweise auf künftige Entwicklung / Handlungsschwerpunkte
- Tarifänderungen
- Aufgabenumstrukturierungen / Übertragung neuer Aufgaben / Personalfluktuation

Erläuterungen und Hinweise
Anzahl der Vollzeitstellen: 11,06

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000002	Einwohner	14.186,00	14.186,00	14.800,00
Ordentliche Aufwendungen / Wert		*195,06*	*192,28*	*175,09*
00000004	Stellen gem. Stellenplan	124,18	143,17	136,90
00000042	Anteil Innere Verwaltung am Gesamtaufwand %	19,86	22,97	25,06

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 11.01.02

Produktbereich: **11** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **11.01** Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: **11.01.02** Zentrale Dienste

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.133,53	5.400	10.700	10.300	9.900	8.200
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.956,48	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	9.090,01	5.400	10.700	10.300	9.900	8.200
11	-	Personalaufwendungen	1.452.145,69	1.248.150	1.109.589	1.123.100	1.159.424	1.196.626
12	-	Versorgungsaufwendungen	234.139,37	541.300	247.932	253.980	260.336	267.214
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	434.287,08	456.650	707.300	504.000	482.400	476.650
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	108.051,53	106.000	72.800	57.200	43.800	33.800
15	-	Transferaufwendungen	231.951,40	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	306.521,44	374.639	452.708	394.678	377.200	383.500
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.767.096,51	2.727.739	2.591.329	2.333.958	2.324.160	2.358.790
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-2.758.006,50**	**-2.722.339**	**-2.580.629**	**-2.323.658**	**-2.314.260**	**-2.350.590**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-2.758.006,50**	**-2.722.339**	**-2.580.629**	**-2.323.658**	**-2.314.260**	**-2.350.590**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-2.758.006,50**	**-2.722.339**	**-2.580.629**	**-2.323.658**	**-2.314.260**	**-2.350.590**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	50.000,00	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-259.288,54	-340.850	-384.290	-309.350	-358.890	-337.070
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.967.295,04	-3.013.189	-2.914.919	-2.583.008	-2.623.150	-2.637.660
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-2.967.295,04**	**-3.013.189**	**-2.914.919**	**-2.583.008**	**-2.623.150**	**-2.637.660**

Erläuterungen zum Teilhaushalt / Produkt

11 - In den Personalaufwendungen sind u.a. die Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen i.H.v. 135.100,- € (Ansatz 2025: 374.000,- €) enthalten, womit sich auch die hohe Abweichung erklärt.
12 - Die Versorgungsaufwendungen umfassen u.a. die Veränderungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen der Versorgungsempfänger. Im Haushaltsansatz 2025 wurden Zuführungen (Aufwand) in Höhe von 150.000,- € veranschlagt; im Haushalt 2026 liegt eine aufwandsmindernde Inanspruchnahme (95.000,- €). Beide Planwerte wurden dem versicherungsmathematischen Gutachten zum 31.12.2023 (perspektivisch) sowie 31.12.2024 (perspektivisch) entnommen.
13 - Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungenhandelt es sich u.a. um Kosten für die IT-Sicherheit, Wartung etc. (442.000,- € / 2025: 230.000,- €)), Aufwendungen aus der Digitalisierungsstrategie inkl. Unterhaltung IT (165.000,- €) sowie Mitgliedsbeiträge (26.000,- €).

Zudem erfolgt ein Neuansatz für die Aktenwiederherstellung/Digitalisierung nach Schimmelbefall im Rathauskeller in Höhe von 30.000,- €. Für das Haushaltsjahr 2026 wurden 30.000,- € veranschlagt.

16 - Unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind u.a. Kosten der Fortbildung (45.000,- €), Büro- und Geschäftsbedarf inkl. Leasingaufwendungen (166.300,- €) sowie Versicherungen (128.000,- €) und Gerichts- und Rechtsanwaltskosten (50.000,- €) veranschlagt.
27 - Bei den Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen handelt es sich um Erstattungen für Querschnittsaufgaben aus den Bereichen Abfall,Friedhöfe und wirtschaftlicher Betätigung.
28 - Die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen bestehen aus der kalkulatorischen Miete für das Rathaus. Diese steigen im Wesentlichen im Vergleich zum Vorjahresansatz, da in 2026 höhere Unterhaltungsmaßnahmen sowie Aufwand für Reinigungsleistung veranschlagt werden.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 11.01.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**11.01**	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	**11.01.02**	Zentrale Dienste

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	1.002.092,57	874.150	974.489	0	980.900	1.009.824	1.039.626
11	-	Versorgungsauszahlungen	440.802,42	486.730	366.772	0	366.810	376.016	385.464
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	442.006,91	456.650	707.300	0	504.000	482.400	476.650
14	-	Transferauszahlungen	231.817,82	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
15	-	Sonstige Auszahlungen	344.280,97	1.732.350	444.650	0	393.600	377.200	383.500
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.461.000,69	3.550.880	2.494.211	0	2.246.310	2.246.440	2.286.240
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.461.000,69**	**-3.550.880**	**-2.494.211**	**0**	**-2.246.310**	**-2.246.440**	**-2.286.240**
		Investitionstätigkeit							

		Einzahlungen							
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	1.023.750	400.000	0	620.000	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	1.023.750	400.000	0	620.000	0	0
		Auszahlungen							
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	87.462,53	252.000	319.000	0	190.000	140.000	140.000
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	16.400,00	35.000	20.200	0	20.700	21.200	21.700
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	709.000	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	103.862,53	287.000	1.048.200	0	210.700	161.200	161.700
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-103.862,53**	**736.750**	**-648.200**	**0**	**409.300**	**-161.200**	**-161.700**

Erläuterung zur Finanzplanung

22 - Bei der Position Sonstige Investitionseinzahlungen handelt es sich um die Zuschüsse aus der Förderung des Breitbandausbaus. Der Breitbandausbau wird in der Regel mit bis zu 90% gefördert.

26 - Bei den Investitionsauszahlungen handelt es sich u.a. um Anschaffungen für die IT / Digitalisierung (210.000,- €), sowie für Geräte und Einrichtungsgegenstände (43.000,- €).

27 - Als Finanzanlagen werden Anteile aus dem kvw-Pensionsfonds für die aktiven Beamten erworben.

28 - Die Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen betrifft den Breitbandausbau, welcher mit bis zu 90% gefördert wird.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 11.01.02

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **11** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **11.01** Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: **11.01.02** Zentrale Dienste

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	80.000	43.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-80.000**	**-43.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 11.01.03

Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**11.01**	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	**11.01.03**	Kämmerei, Finanzbuchhaltung

Teilhaushalt
20 20 Finanzverwaltung

verantwortlich
Brinker, Thorsten

Beschreibung
- Aufstellung Haushaltssatzung und Haushaltsplan mit Anlagen
- Erstellung des Jahresabschlusses einschließlich Lagebericht
- Erstellung Gesamtabschluss bzw. Beteiligungsbericht
- Überwachung und Steuerung des Haushaltes und dessen mittelfristiger Entwicklung
- Geschäfts- und Anlagenbuchhaltung
- Veranlagung zu Steuern und Abgaben, Gebührenkalkulationen
- Zahlungsabwicklung, Mahn- und Vollstreckungswesen
- Erwerb und Veräußerung von Grundstücken, soweit diese nicht bei anderen Produkten zu veranschlagen sind

Auftragsgrundlage
Gemeindeordnung NRW (GO NRW), Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW), Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG), Handelsgesetzbuch (HGB), Bürgerliches Gesetzbuch (BGB), Steuergesetze, Kommunalabgabengesetz NRW (KAG), Abgabenordnung (AO), Verwaltungsvollstreckungsgesetz (VwVG NRW), Grundsteuergesetz (GrStG), Rats- und Ausschussbeschlüsse, Ortsrecht, Dienst- u. Geschäftsanweisungen

Zielgruppe
EinwohnerInnen
Firmen und Gewerbe
Rat und Gremien
Verwaltung
Banken
Finanzbehörden
Landesbehörden

Ziele
- Dauerhafte Sicherung des Haushaltsausgleichs
- Sicherstellung einer geordneten Finanzwirtschaft
- Wirtschaftlichkeit der ordnungsgemäß abgewickelten Buchführung
- Wirtschaftlichkeit Zahlungsabwicklung
- Zeitnahe Bearbeitung der Geschäftsvorfälle
- Erzielung von Steuereinnahmen und Erhebung von Gebühren zur Deckung der entstehenden Aufwendungen

Erläuterungen und Hinweise
Anzahl der Vollzeitstellen: 6,56

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000002	Einwohner	14.186,00	14.186,00	14.800,00
Ordentliche Aufwendungen / Wert		*33,14*	*36,25*	*38,29*

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 11.01.03

Produktbereich: **11** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **11.01** Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: **11.01.03** Kämmerei, Finanzbuchhaltung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.587,19	13.000	16.000	16.500	17.000	17.500
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.893,35	4.300	5.700	5.700	5.700	5.700
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	770,00	800	800	800	800	800
10 =	Ordentliche Erträge	23.250,54	18.100	22.500	23.000	23.500	24.000
11 -	Personalaufwendungen	447.755,68	492.260	525.150	540.900	557.130	573.850
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	275	500	500	500	500
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.316,79	21.640	41.040	41.740	43.040	44.340
17 =	Ordentliche Aufwendungen	470.072,47	514.175	566.690	583.140	600.670	618.690
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-446.821,93**	**-496.075**	**-544.190**	**-560.140**	**-577.170**	**-594.690**
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-446.821,93**	**-496.075**	**-544.190**	**-560.140**	**-577.170**	**-594.690**
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-446.821,93**	**-496.075**	**-544.190**	**-560.140**	**-577.170**	**-594.690**
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-446.821,93	-496.075	-544.190	-560.140	-577.170	-594.690
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-446.821,93**	**-496.075**	**-544.190**	**-560.140**	**-577.170**	**-594.690**

Erläuterungen zum Teilhaushalt / Produkt

04 - Hier sind die Gebühreneinnahmen aus Verwaltungszwangverfahren (Vollstreckungsverfahren) ausgewiesen.
16 - Die Kosten für die überörtliche Prüfung werden über eine jährliche Zuführung zu einer Rückstellung verteilt. Weiter ist die Zuführung für den Wirtschaftsprüfer zur Prüfung des Jahresabschlusses 2026 in dem Ansatz enthalten.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 11.01.03

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**11.01**	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	**11.01.03**	Kämmerei, Finanzbuchhaltung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.304,16	13.000	16.000	0	16.500	17.000	17.500
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	3.893,35	4.300	5.700	0	5.700	5.700	5.700
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	770,00	800	800	0	800	800	800
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.967,51	18.100	22.500	0	23.000	23.500	24.000
10	-	Personalauszahlungen	447.755,68	492.260	525.150	0	540.900	557.130	573.850
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	275	500	0	500	500	500
15	-	Sonstige Auszahlungen	16.974,43	6.640	6.040	0	26.240	27.040	27.840
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	464.730,11	499.175	531.690	0	567.640	584.670	602.190
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-443.762,60**	**-481.075**	**-509.190**	**0**	**-544.640**	**-561.170**	**-578.190**
		Investitionstätigkeit ----------							
		Einzahlungen							
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	504.400,00	0	504.000	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	504.400,00	0	504.000	0	0	0	0
		Auszahlungen							
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**504.400,00**	**0**	**504.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterung zur Finanzplanung

19 - Hierbei handelt es sich um die Veräußerungserlöse aus dem Kita Grundstück in Halen.

Produkt 11.01.04

Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**11.01**	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	**11.01.04**	Zentrales Gebäudemanagement

Teilhaushalt

60 60 Bauverwaltung

verantwortlich

Fortmeyer, Björn

Beschreibung

- Verwaltung und Bewirtschaftung bebauter Grundstücke, soweit nicht anderen Produkten zugeordnet, einschließlich Neubau, Erweiterung und Sanierung
- Wartungsverträge
- Miet- und Pachtverhältnisse

Auftragsgrundlage

Baugesetzbuch (BauGB), Landesbauordnung (BauO), Schulbaurichtlinien, Versammlungsstättenverordnung, Brandschutzvorschriften, Ratsbeschlüsse, Energieeinsparverordnung

Zielgruppe

EinwohnerInnen
Beschäftigte
Mieter und Pächter
Schulen und Kindergärten

Ziele

- Kostengünstige und bedarfsorientierte zur Verfügungstellung von Gebäuden für kommunale Aufgaben, sowohl Pflicht- als auch feiwillige Aufgaben
- Unterhaltung, Reinigung und Instandhaltung des kommunalen Gebäudeportfolios
- Vermögens- und Bestandsoptimierung

- Senkung der Energieverbräuche
- Kostendeckende "Vermietung" von kommunalen Objekten

Erläuterungen und Hinweise

Die im Produkt "Zentrales Gebäudemanagement" anfallenden Aufwendungen werden mittels innerer Verrechnungen kostenrechnerisch auf die der Verursachung entsprechenden Produkte verteilt

Anzahl der Vollzeitstellen: 13,54

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000001	m² Fläche	29.980,00	29.980,00	29.980,00
Ordentliche Aufwendungen / Wert		*115,25*	*129,96*	*146,11*
00000002	Einwohner	14.186,00	14.186,00	14.800,00
Ordentliche Aufwendungen / Wert		*243,57*	*274,66*	*295,97*
00000056	Energieverbrauch kWh/m²	106	133	109

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 11.01.04

Produktbereich: **11** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **11.01** Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: **11.01.04** Zentrales Gebäudemanagement

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	594.089,48	609.206	621.100	621.000	620.500	618.600
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.500,00	150	1.500	1.500	1.500	1.500
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	462.157,10	553.300	542.800	547.800	553.800	559.800
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.526,28	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	10.840,54	10.900	10.900	10.900	10.900	10.900
10	=	Ordentliche Erträge	1.115.113,40	1.188.556	1.191.300	1.196.200	1.201.700	1.205.800
11	-	Personalaufwendungen	676.895,37	824.710	911.180	938.510	966.670	995.690
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.785.427,29	2.018.450	2.342.900	1.777.300	1.757.000	1.775.050
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	889.581,00	1.041.600	1.116.400	1.114.500	1.205.700	1.203.700
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	103.351,18	11.500	9.884	9.919	9.955	9.992
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.455.254,84	3.896.260	4.380.364	3.840.229	3.939.325	3.984.432
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-2.340.141,44**	**-2.707.704**	**-3.189.064**	**-2.644.029**	**-2.737.625**	**-2.778.632**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-2.340.141,44**	**-2.707.704**	**-3.189.064**	**-2.644.029**	**-2.737.625**	**-2.778.632**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-2.340.141,44**	**-2.707.704**	**-3.189.064**	**-2.644.029**	**-2.737.625**	**-2.778.632**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	2.424.674,25	2.773.447	3.254.807	2.709.772	2.803.368	2.844.375
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-119.300,16	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-34.767,35	65.743	65.743	65.743	65.743	65.743
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-34.767,35**	**65.743**	**65.743**	**65.743**	**65.743**	**65.743**

Erläuterungen zum Teilhaushalt / Produkt

02 - Die Zuwendungen ergeben sich aus der Auflösung von Sonderposten (621.100,- €)
05 - Die privatrechtlichen Leistungsentgelte bestehen hauptsächlich aus Mieteinnahmen und hier primär aus der Miete für das Gebäude der Gesamtschule Wersen, die vom Schulzweckverband Lotte-Westerkappeln (473.000,- €) gezahlt wird.
11 - Bei den Personalaufwendungen wurden die sich aus dem Organisationsgutachten für den Bereich Gebäudemanagement ergebenen Auswirkungen berücksichtigt. Auch machen sich die Neueinstellungen im Vergleich zum Vorjahresansatz bzw. zum Jahr 2024 bemerkbar.
13 - Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen handelt es sich u.a. um Kosten für Energie und Versicherungen (1.426.900,- € / Vorjahresansatz: 1.379.450,- €) sowie Instandhaltungen der Grundstücke und bauliche Anlagen (844.000,- € / Vorjahresansatz: 634.000,- €). Bei den Energiekosten wurden den Ansätze 2026 die aktuellen Konditionen und die durchschnittlichen bzw. zu erwartenden Verbräuche zu Grunde gelegt. Der Anstieg bei den Instandhaltungen der Grundstücke und bauliche Anlagen resultiert vor allem aus erhöhten Umbaumaßnahmen im Berich der Flüchtlingsunterbringung (+ T€ 270) im Vergleich zum Vorjahr für die Erstellung und Rückbau von Container (+ T€ 153) sowie der laufenden Bewirtschaftung von Flüchtlingswohnungen (+ T€ 115).
Zusätzlich wurde wieder ein Ansatz zur flexiblen Beauftragung unterstützender externer Dienstleistungen bei der Projektabwicklung gebildet (56.000,- € / Vorjahresansatz: 5.000,- €).
14 - Die zahlreichen Großinvestitionen bedingen in den Folgejahren höhere Abschreibungen. Mit der Inbetriebnahme der Sporthalle in Alt-Lotte sowie der Regenbogenschule - außerhalb des dargestellten Planungszeitraums - werden die Abschreibungen nochmals um rd. 450.000,- € pro Jahr zunehmen.
16 - Hier sind Miet- und Pachtaufwendungen ausgewiesen.
27 - Die Erträgeaus internen Leistungsbeziehungen stellen die kalkulatorische Miete dar, die sämtliche anderen Produkte für die Nutzung der Gebäude zu entrichten haben.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 11.01.04

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**11.01**	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	**11.01.04**	Zentrales Gebäudemanagement

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.662,58	12.406	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.650,00	150	1.500	0	1.500	1.500	1.500
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	900.150,01	553.300	542.800	0	547.800	553.800	559.800
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	50.216,40	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	966.678,99	580.856	559.300	0	564.300	570.300	576.300
10	-	Personalauszahlungen	676.895,37	824.710	911.180	0	938.510	966.670	995.690
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.504.462,57	2.018.450	2.342.900	0	1.777.300	1.756.000	1.775.050
15	-	Sonstige Auszahlungen	11.464,79	11.500	9.884	0	9.919	9.955	9.992
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.192.822,73	2.854.660	3.263.964	0	2.725.729	2.732.625	2.780.732
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.226.143,74**	**-2.273.804**	**-2.704.664**	**0**	**-2.161.429**	**-2.162.325**	**-2.204.432**
		Investitionstätigkeit ----------							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	520.000	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	520.000	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	735.000,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	4.578.532,00	13.675.000	9.501.000	29.520.000	10.380.000	10.685.000	8.595.000
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	42.038,19	358.600	70.000	0	40.000	40.000	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	5.355.570,19	14.033.600	9.571.000	29.520.000	10.420.000	10.725.000	8.595.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-5.355.570,19**	**-14.033.600**	**-9.051.000**	**-29.520.000**	**-10.420.000**	**-10.725.000**	**-8.595.000**

Erläuterung zur Finanzplanung

18 - Für das Jahr 2026 sind finanzielle Mittel aus dem Landesförderprogramm Offener Ganztag eingeplant.

25 - Es sollen diverse An- und Umbauarbeiten an kommunalen Gebäuden erfolgen sowie Neubauten erstellt werden. Bei der Gesamtsumme der investiven Auszahlungen für 2026 ist zu beachten, dass einige Maßnahmen bereits in vorherigen Haushalten mit Ansätzen enthalten waren. Die dort angesetzten und beschlossenen Finanzmittel stehen zunächst weiterhin zur Verfügung und werden, so sie noch nicht verausgabt wurden, im Rahmen der im Jahresabschluss vorzunehmenden Ermächtigungsübertragungen auf das Jahr 2026 vorgetragen. Details dazu sind dem Teilfinanzplan B zu entnehmen und bei den jeweiligen Maßnahmen erläutert.

26 - Im Wesentlichen handelt es sich um die Anschaffung CAFM-Software (siehe Erläuterung Teilfinanzplan B).

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 11.01.04

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.01 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: 11.01.04 Zentrales Gebäudemanagement

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2009-11-004 Umbauten Bauhof *In 2025 Bedarfsermittlung und Konzeptionsfindung für weitere Vorgehensweise auf dem Bauhofsgelände.*									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-50.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2009-11-006 Umbaumaßnahmen Rathaus *2025: Umbaukosten in Höhe von 150.000,- € für das in 2024 erworbene eheamalige Volksbankgebäude.* *Von der ursprünglich im Haushaltsplan 2024 geplanten Erweiterung im Gebäudebestand wurde Abstand genommen.*									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	204.711,24	150.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-204.711,24**	**-150.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2009-12-003 Feuerwehrgerätehäuser *Für einen möglichen Grundstücksankauf für das FWG im Ortsteil Lotte wurden zunächst 500.000,- € im Haushalt 2026 veranschlagt.*									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.674,70	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-9.674,70**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2009-21-004 Erweiterung GS Wersen									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	52.226,37	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-52.226,37**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2009-21-005 Sanierung Gesamtschule Lotte-Wersen *2026: Erneuerung der elektrischen Hauptverteilung.*									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	38.573,37	95.000	120.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-38.573,37**	**-95.000**	**-120.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2009-21-006 Sanierung GS Lotte									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	104.565,90	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-104.565,90**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 11.01.04

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.01 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: 11.01.04 Zentrales Gebäudemanagement

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2009-21-008									
Neubau Grundschule Büren									
Neubau am jetzigen Standort. Gesamtkosten geschätzt auf 21,53 Mio. € bis 2029. Aus dem Förderprogramm "Infrastrukturausbau der Ganztagsbetreuung" können voraussichtlich rd. 0,52 Mio. € beantragt werden. Diese sind zunächst für das Jahr 2026 finanzwirksam eingeplant worden.									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	520.000	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.075.000	1.580.000	16.710.000	5.430.000	5.685.000	5.595.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-1.075.000**	**-1.060.000**	**-16.710.000**	**-5.430.000**	**-5.685.000**	**-5.595.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 2010-11-005									
Sporthalle Wersen									
Die vorhandene Sporthalle in Wersen wird saniert. Die Kosten dafür werden auf rd. 5,13 Mio. € taxiert und noch einmal neu für das veranschlagt.									
Ferner wurde ein benachbarter Neubau in Form einer teilbaren Zweifeldhalle errichtet. Der Neubau war im letzten Haushalt mit Gesamtkosten 13,5 Mio. € kalkuliert. Für das Jahr 2026 wird nun ein weiterer Finanzbedarf in Höhe von 650.000 € veranschlagt.									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.067.843,01	9.295.000	5.763.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-4.067.843,01**	**-9.295.000**	**-5.763.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2012-36-001									
Regenbogenkindergarten Büren									
Bodenbelag Turnraum, Küchenzeile									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	25.418,03	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-25.418,03**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2015-11-002									
Errichtung von Solaranlagen - Sperrvermerk für 2026 -									
Für die Errichtung von Solaranlagen liegt zunächst ein Sperrvermerk vor!									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	75.000	143.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-75.000**	**-143.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2017-11-001									
Sanierung Moorbreede									
Zukünftige Nutzung durch den Servicebetrieb. Für Umbaumaßnahmen wurden 95.000,- € für 2026 veranschlagt.									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	35.000	95.000	0	60.000	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-35.000**	**-95.000**	**0**	**-60.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 11.01.04

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **11** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **11.01** Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: **11.01.04** Zentrales Gebäudemanagement

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2021-42-002									
Neubau Sporthalle Alt-Lotte									
Für den Bau einer neuen Dreifach-Sporthalle in Alt-Lotte wird aktuell mit einem Gesamtbedarf von 13,0 Mio. € kalkuliert.									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	38.558,83	2.900.000	900.000	12.000.000	4.000.000	5.000.000	3.000.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-38.558,83**	**-2.900.000**	**-900.000**	**-12.000.000**	**-4.000.000**	**-5.000.000**	**-3.000.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 2023-11-003									
Notstromversorgung Rathaus und andere Gebäude									
2026: Notstromversorg für Rathaus und sonstige Gebäude: 110.000,- €. *2027: Notstromversorgung für Rathaus und sonstige Gebäude: 80.000,- €*									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	110.000	0	80.000	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-110.000**	**0**	**-80.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2024-11-001									
Errichtung fester Flüchtlingsunterkünfte									
Für die Errichtung neuer fester Flüchtlingsunterkünfte werden die entsprechenden finanziellen Mittel veranschlagt. Der ursprünglich für 2028 geplante Mittelansatz in Höhe von 1.250.000,- € wurde zunächst gestrichen!									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	790.000	810.000	810.000	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-790.000**	**-810.000**	**-810.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der investiven Auszahlungen	36.960,55	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-36.960,55**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 11.01.05

Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**11.01**	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	**11.01.05**	Servicebetrieb

Teilhaushalt

10 77 Servicebetrieb

verantwortlich

Berkemeyer, Michael

Beschreibung

- Serviceeinrichtung für die Fachbereiche der Verwaltung mit den Schwerpunkten Betrieb und Unterhaltung von Straßen sowie deren Nebeneinrichtungen (Straßenbeleuchtung / Buswartehallen etc.), Kinderspielplätze, Grünflächen, Friedhöfe
- Nach Bedarf und Kapazität Auftragnehmer für Aufträge durch das Gebäudemanagement
- Dienstleistungen für Veranstaltungen

Auftragsgrundlage

Daseinsvorsorge, Ratsbeschlüsse, Dauer- und Einzelaufträge der Ämter der Verwaltung

Zielgruppe

EinwohnerInnen
Verwaltung

Ziele

- Instandhaltung aller kommunalen Einrichtungen unter Berücksichtigung der organisatorischen Regelungen
- Manifestierung von Kernaufgaben im Kosten-Leistungsvergleich

Hinweise auf künftige Entwicklung / Handlungsschwerpunkte

Größe des Servicebetriebs und Leistungsumfang ergeben sich aus der bisherigen Bedienstetenzahl und den zukünftigen Kosten- und Leistungsvergleichen sowie möglichen Änderungen in den Standards der Aufgabenwahrnehmung.
Im Jahr 2023 wurden hausinterne Umstrukturierungen auf Grundlage der KGSt-Empfehlungen durchgeführt. Dies führt haushaltstechnisch ab 2024 zu Änderungen: Hausmeister und Reinigungskräfte sind ab dem Haushaltsjahr 2024 dem Produkt Gebäudemanagement zugeordnet, ebenso gingen die Aufgaben der Gebäudeunterhaltung, -reinigung und -instandhaltung vom Servicebetrieb auf das Gebäudemanagement über.

Erläuterungen und Hinweise

Der Servicebetrieb erfüllt im Rahmen des Auftragswesens entsprechend seiner Personalstärke kommunale Aufgaben der Daseinsvorsorge. Er wird geführt als kostenrechnende Einrichtung.

Anzahl der Vollzeitstellen: 16,49

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000001	m² Fläche	29.980	29.980	29.980
00000002	Einwohner	14.186,00	14.186,00	14.800,00
Ordentliche Aufwendungen / Wert		*142,51*	*166,39*	*169,02*

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 11.01.05

Produktbereich: **11** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **11.01** Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: **11.01.05** Servicebetrieb

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.710,28	37.600	39.100	37.000	34.400	33.000
10	=	Ordentliche Erträge	41.710,28	37.600	39.100	37.000	34.400	33.000
11	-	Personalaufwendungen	1.195.486,23	1.175.240	1.160.670	1.195.490	1.231.350	1.268.300
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	679.787,74	1.014.000	1.186.200	935.900	911.600	916.400
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	118.567,95	116.100	108.600	100.800	86.700	84.300
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.757,36	55.000	46.000	46.000	41.000	41.000
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.021.599,28	2.360.340	2.501.470	2.278.190	2.270.650	2.310.000
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.979.889,00**	**-2.322.740**	**-2.462.370**	**-2.241.190**	**-2.236.250**	**-2.277.000**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-1.979.889,00**	**-2.322.740**	**-2.462.370**	**-2.241.190**	**-2.236.250**	**-2.277.000**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-1.979.889,00**	**-2.322.740**	**-2.462.370**	**-2.241.190**	**-2.236.250**	**-2.277.000**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	2.040.935,06	2.399.570	2.549.240	2.325.710	2.325.360	2.368.370
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-61.046,06	-76.830	-86.870	-84.520	-89.110	-91.370
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Teilhaushalt / Produkt

02 - Hierbei handelt es sich um die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten.
11 - Die Personalaufwendungen für Hausmeister und Reinigung sind seit dem Haushaltsjahr 2024 aufgrund der organisatorischen Umstrukturierung nicht mehr im Produkt 11.01.05 Servicebetrieb verortet, sondern nun im Produkt 11.01.04 Zentrales Gebäudemanagement.
13 - Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen handelt es sich u.a. um Kosten für Bauhofsfahrzeuge und Geräte (210.000,- €) sowie für die Unterhaltung der gemeindlichen Straßen und Anlagen (921.000,- € / Vorjahr: 769.500,- €). Hier entfallen auf den Bereich Straßen (inkl. Winterdienst, Beleuchtung und Vekehrsschildern) 462.000,- € (Vorjahr: 348.000,- €) sowie auf den Bereich Spiel und Sport, Grün und Friedhof 491.000,- € (Vorjahr: 449.500,- €). Darin enthalten ist ein gegenüber dem Vorjahr erhöhter Ansatz für Baumpflege und -kontrolle (inkl. Eichenprozessionsspinner-Bekämpfung) in Höhe von 212.000,- € (Vorjahr: 190.000,- €).
Neben der allgemeinen Preisentwicklung mit höheren Kosten für externe Dienstleistungen resultiert der deutliche Anstieg insbesondere aus offenen Maßnahmen, welche vor allem der Verkehrssicherung dienen. Dieses wurde bei den Planzahlen so weit wie möglich berücksichtigt.
16 - Hier werden Kosten für Schutzkleidung sowie für Leasing in Höhe von 46.000,- € (Vorjahr: 55.000,- €) angesetzt.
27 - Die Erträge aus internen Leistungsbeziehungen bilden die Erstattung des Aufwandes durch die anderen Produkte für Leistungen des Servicebetriebs ab.
28 - Hierbei handelt sich um die kalkulatorische Miete des Bauhofgebäudes.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 11.01.05

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**11.01**	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	**11.01.05**	Servicebetrieb

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	1.191.557,51	1.175.240	1.160.670	0	1.195.490	1.231.350	1.268.300
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	680.555,89	1.014.000	1.186.200	0	935.900	911.600	916.400
15	-	Sonstige Auszahlungen	34.451,07	55.000	46.000	0	46.000	41.000	41.000
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.906.564,47	2.244.240	2.392.870	0	2.177.390	2.183.950	2.225.700
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.906.564,47**	**-2.244.240**	**-2.392.870**	**0**	**-2.177.390**	**-2.183.950**	**-2.225.700**
		Investitionstätigkeit							

		Einzahlungen							
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	97.342,00	197.000	254.000	0	163.000	240.000	160.000
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	97.342,00	197.000	254.000	0	163.000	240.000	160.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-97.342,00**	**-197.000**	**-254.000**	**0**	**-163.000**	**-240.000**	**-160.000**

Erläuterung zur Finanzplanung

26 - Es handelt sich im Wesentlichen um die Anschaffung von Nutzfahrzeugen (180.000,- €) sowie um Anbauten für Fahrzeuge und Betriebs- und Geschäftsausstattung für den Servicebetrieb.

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 12

Produktbereich: **12** Sicherheit und Ordnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	87.167,96	72.400	128.300	159.000	196.000	179.600
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	153.509,86	134.000	149.450	153.800	158.250	162.870
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	907,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.800,59	30.850	9.850	30.350	7.350	52.350
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	43.310,00	40.250	20.450	20.450	20.450	20.450
10 =	Ordentliche Erträge	310.695,41	278.500	309.050	364.600	383.050	416.270
11 -	Personalaufwendungen	660.447,16	706.700	750.780	773.310	796.520	820.430
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	235.463,20	303.650	341.480	224.400	221.450	224.150
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	129.064,20	113.700	176.200	205.400	242.800	220.700
15 -	Transferaufwendungen	9.390,00	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	160.301,82	258.700	271.550	196.000	181.100	226.315
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.194.666,38	1.394.250	1.551.510	1.410.610	1.453.370	1.503.095
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-883.970,97**	**-1.115.750**	**-1.242.460**	**-1.046.010**	**-1.070.320**	**-1.086.825**
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-883.970,97**	**-1.115.750**	**-1.242.460**	**-1.046.010**	**-1.070.320**	**-1.086.825**
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-883.970,97**	**-1.115.750**	**-1.242.460**	**-1.046.010**	**-1.070.320**	**-1.086.825**
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-153.720,16	-244.700	-257.610	-219.480	-161.680	-165.380
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.037.691,13	-1.360.450	-1.500.070	-1.265.490	-1.232.000	-1.252.205
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-1.037.691,13**	**-1.360.450**	**-1.500.070**	**-1.265.490**	**-1.232.000**	**-1.252.205**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
12.01	Wahlen und Statistik	-6.250,93	-10.550	-10.870	-12.190	-11.520	-12.870
12.02	Ordnungsangelegenheiten	-445.584,39	-490.270	-548.250	-555.360	-572.520	-590.085
12.03	Brandschutz	-585.855,81	-859.630	-940.950	-697.940	-647.960	-649.250

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 12

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	149.854,53	134.000	149.450	0	153.800	158.250	162.870
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	907,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	26.000,59	30.850	9.850	0	30.350	7.350	52.350
07	+	Sonstige Einzahlungen	40.880,00	40.250	20.450	0	20.450	20.450	20.450
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	217.642,12	206.100	180.750	0	205.600	187.050	236.670
10	-	Personalauszahlungen	673.199,18	706.700	750.780	0	773.310	796.520	820.430
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	250.461,77	303.650	341.480	0	224.400	221.450	224.150
14	-	Transferauszahlungen	9.390,00	11.500	11.500	0	11.500	11.500	11.500
15	-	Sonstige Auszahlungen	151.780,86	258.700	271.550	0	196.000	181.100	226.315
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.084.831,81	1.280.550	1.375.310	0	1.205.210	1.210.570	1.282.395
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-867.189,69**	**-1.074.450**	**-1.194.560**	**0**	**-999.610**	**-1.023.520**	**-1.045.725**
		Investitionstätigkeit ----------							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	48.282,70	48.000	52.000	0	54.600	57.300	60.200
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	3.000	3.500	0	2.500	5.000	5.000
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	48.282,70	51.000	55.500	0	57.100	62.300	65.200
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	500.000	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	98.701,00	1.973.000	1.987.290	1.462.000	810.000	662.000	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	98.701,00	1.973.000	2.487.290	1.462.000	810.000	662.000	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-50.418,30**	**-1.922.000**	**-2.431.790**	**-1.462.000**	**-752.900**	**-599.700**	**65.200**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
12.01	Wahlen und Statistik	-6.267,51	-10.550	-10.870	0	-12.190	-11.520	-12.870
12.02	Ordnungsangelegenheiten	-452.409,85	-483.270	-541.050	0	-547.960	-564.920	-582.485
12.03	Brandschutz	-458.930,63	-2.502.630	-3.074.430	-1.462.000	-1.192.360	-1.046.780	-385.170

Produkt 12.01.01

Produktbereich	**12**	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	**12.01**	Wahlen und Statistik
Produkt	**12.01.01**	Wahlen und Statistik

Teilhaushalt
10 10 Innere Verwaltung

verantwortlich
Tepe, Petra

Beschreibung
- Bundestags-, Landtags-, Europa-, Kommunalwahl
- Sonstige Wahlen (andere Gremien, Personalratswahl)
- Auftragsstatistik
- Eigene statistische Erhebungen
- Statistische Informationen

Auftragsgrundlage
Wahlgesetze, Gemeindeordnung NRW (GO NRW), Landespersonalvertretungsgesetz (LPVG), Statistikgesetze des Bundes und des Landes

Zielgruppe
EinwohnerInnen
Rat und Gremien
Behörden

Ziele
- Korrekte Vorbereitung, Durchführung und Nachbereitung von Wahlen
- Korrekte Erhebung verschiedener Statistiken

Hinweise auf künftige Entwicklung / Handlungsschwerpunkte
Gesetzesänderungen

Erläuterungen und Hinweise
Anzahl der Vollzeitstellen: 0,15

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000002	Einwohner	14.186,00	14.186,00	14.800,00
Ordentliche Aufwendungen / Wert		*1,53*	*2,51*	*0,73*
00000008	Wahlberechtigte (Kommunalwahl)	11.425	11.599	11.500

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 12.01.01

Produktbereich: **12** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **12.01** Wahlen und Statistik
Produkt: **12.01.01** Wahlen und Statistik

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.397,22	25.000	0	23.000	0	45.000
10	=	Ordentliche Erträge	15.397,22	25.000	0	23.000	0	45.000
11	-	Personalaufwendungen	6.936,52	10.550	10.870	11.190	11.520	11.870
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.711,63	25.000	0	24.000	0	46.000
17	=	Ordentliche Aufwendungen	21.648,15	35.550	10.870	35.190	11.520	57.870
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-6.250,93**	**-10.550**	**-10.870**	**-12.190**	**-11.520**	**-12.870**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-6.250,93**	**-10.550**	**-10.870**	**-12.190**	**-11.520**	**-12.870**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-6.250,93**	**-10.550**	**-10.870**	**-12.190**	**-11.520**	**-12.870**
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-6.250,93	-10.550	-10.870	-12.190	-11.520	-12.870
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-6.250,93**	**-10.550**	**-10.870**	**-12.190**	**-11.520**	**-12.870**

Erläuterungen zum Teilhaushalt / Produkt

Es sind folgende Wahlen vorgesehen:
2027 Landtagswahl
2029 Bundestagswahl, Europawahl

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 12.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**12**	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	**12.01**	Wahlen und Statistik
Produkt	**12.01.01**	Wahlen und Statistik

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	15.597,22	25.000	0	0	23.000	0	45.000
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.597,22	25.000	0	0	23.000	0	45.000
10	-	Personalauszahlungen	6.386,89	10.550	10.870	0	11.190	11.520	11.870
15	-	Sonstige Auszahlungen	15.477,84	25.000	0	0	24.000	0	46.000
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.864,73	35.550	10.870	0	35.190	11.520	57.870
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-6.267,51**	**-10.550**	**-10.870**	**0**	**-12.190**	**-11.520**	**-12.870**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 12.02.01

Produktbereich	**12**	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	**12.02**	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	**12.02.01**	Ordnungsangelegenheiten

Teilhaushalt
50 32 Sicherheit u. Ordnung

verantwortlich
Kleina-Metelerkamp, Esther

Beschreibung
- Allg. Sicherheit und Ordnung
- Jagd- und Fischereiangelegenheiten
- Fundangelegenheiten
- Gewerbewesen, Gaststättenangelegenheiten
- Meldeangelegenheiten, Ausweise, sonstige Dokumente
- Namensangelegenheiten
- Entgegennahme von und Stellungnahme zu Einwohneranträgen
- Überwachung des ruhenden Verkehrs
- Unterbringung nach dem PsychKG
- Obdachlosenangelegenheiten
- Regelung des Aufenthalts von Ausländern
- sonstige Ordnungsangelegenheiten

Auftragsgrundlage
Allgemeines und spezielles Ordnungsrecht, Privatrecht

Zielgruppe
EinwohnerInnen
Firmen und Gewerbe
Behörden

Ziele
- Beseitigung von Gefahren und Schutz der Öffentlichkeit
- Gewährleistung der Verkehrssicherheit
- Kenntnis über die vorhandenen Gewerbebetriebe
- Überwachung der Einhaltung sowie ggf. Durchsetzung der gewerberechtlichen Vorschriften

Erläuterungen und Hinweise
In diesem Produkt werden verschiedene ordnungsrechtliche Leistungen abgebildet. Das Aufgabengebiet reicht von der Ausstellung von Ausweisdokumenten über Fischerei- und Fundangelegenheiten bis hin zur Unterbringung psychisch Kranker.

Anzahl der Vollzeitstellen: 7,94

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000002	Einwohner	14.186,00	14.186,00	14.800,00
Ordentliche Aufwendungen / Wert		*41,08*	*42,31*	*44,03*

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 12.02.01

Produktbereich: **12** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **12.02** Ordnungsangelegenheiten
Produkt: **12.02.01** Ordnungsangelegenheiten

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	145.774,86	126.500	142.000	146.150	150.400	154.800
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	43.310,00	40.200	20.400	20.400	20.400	20.400
10	=	Ordentliche Erträge	189.084,86	166.700	162.400	166.550	170.800	175.200
11	-	Personalaufwendungen	475.625,78	509.440	547.140	563.560	580.470	597.890
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.835,85	70.000	70.000	72.100	74.200	76.400
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.354,82	20.700	34.500	25.500	26.100	26.815
17	=	Ordentliche Aufwendungen	582.816,45	600.140	651.640	661.160	680.770	701.105
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-393.731,59**	**-433.440**	**-489.240**	**-494.610**	**-509.970**	**-525.905**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-393.731,59**	**-433.440**	**-489.240**	**-494.610**	**-509.970**	**-525.905**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-393.731,59**	**-433.440**	**-489.240**	**-494.610**	**-509.970**	**-525.905**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-4.803,87	-7.000	-7.200	-7.400	-7.600	-7.600
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-398.535,46	-440.440	-496.440	-502.010	-517.570	-533.505
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-398.535,46**	**-440.440**	**-496.440**	**-502.010**	**-517.570**	**-533.505**

Erläuterungen zum Teilhaushalt / Produkt

04 - Hierunter fallen Gebühreneinnahmen u.a. für Personaldokumente und Führungszeugnisse.
07 - Hier sind Bußgelder veranschlagt.
13 - Diese Ergebnisposition betrifft primär Kosten für Personaldokumente.
16 - Unter diese Position fallen u.a. Kosten für Fundtiere (erhöhte Aufwendungen ab dem Jahr 2025 ff.) und die Übernahme von Bestattungskosten.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 12.02.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**12**	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	**12.02**	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	**12.02.01**	Ordnungsangelegenheiten

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	142.496,53	126.500	142.000	0	146.150	150.400	154.800
07	+	Sonstige Einzahlungen	40.880,00	40.200	20.400	0	20.400	20.400	20.400
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	183.376,53	166.700	162.400	0	166.550	170.800	175.200
10	-	Personalauszahlungen	492.769,35	509.440	547.140	0	563.560	580.470	597.890
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	86.580,06	70.000	70.000	0	72.100	74.200	76.400
15	-	Sonstige Auszahlungen	9.558,02	20.700	34.500	0	25.500	26.100	26.815
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	588.907,43	600.140	651.640	0	661.160	680.770	701.105
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-405.530,90**	**-433.440**	**-489.240**	**0**	**-494.610**	**-509.970**	**-525.905**
		Investitionstätigkeit							

		Einzahlungen							
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 12.02.02

Produktbereich	**12**	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	**12.02**	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	**12.02.02**	Standesamt

Teilhaushalt
10 10 Innere Verwaltung

verantwortlich
Kleina-Metelerkamp, Esther

Beschreibung
- Eheschließungen / Eintragung von Lebenspartnerschaften
- Geburten- und Sterbebuch / Personenstandsangelegenheiten
- Sonstige Beurkundungen und öffentliche Beglaubigungen

Auftragsgrundlage
Personenstandsgesetz, BGB, Int. Privatrecht

Zielgruppe
EinwohnerInnen
Behörden

Ziele
- Feststellung und Nachweis von personenbezogener Daten
- Rechtliche Dokumentation des Personenstandes

Hinweise auf künftige Entwicklung / Handlungsschwerpunkte
- Veränderungen in der Anzahl der zu beurkundenden Fälle
- Gesetzesänderungen
- Gesellschaftlicher und demographischer Wandel
- Übertragung zusätzlicher Aufgaben

Erläuterungen und Hinweise
Anzahl der Vollzeitstellen: 0,74

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000002	Einwohner	14.186,00	14.186,00	14.800,00
Ordentliche Aufwendungen / Wert		*3,87*	*4,04*	*4,02*
00000009	Zahl der Beurkundungen	579,00	570,00	600,00
Ordentliche Aufwendungen / Wert		*94,88*	*100,58*	*99,18*

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 12.02.02

Produktbereich: **12** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **12.02** Ordnungsangelegenheiten
Produkt: **12.02.02** Standesamt

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.981,00	6.500	6.700	6.900	7.100	7.320
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	907,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
10	=	Ordentliche Erträge	7.888,00	7.500	7.700	7.900	8.100	8.320
11	-	Personalaufwendungen	53.773,11	55.830	58.010	59.750	61.550	63.400
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	664,02	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	499,80	500	500	500	500	500
17	=	Ordentliche Aufwendungen	54.936,93	57.330	59.510	61.250	63.050	64.900
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-47.048,93**	**-49.830**	**-51.810**	**-53.350**	**-54.950**	**-56.580**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-47.048,93**	**-49.830**	**-51.810**	**-53.350**	**-54.950**	**-56.580**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-47.048,93**	**-49.830**	**-51.810**	**-53.350**	**-54.950**	**-56.580**
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-47.048,93	-49.830	-51.810	-53.350	-54.950	-56.580
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-47.048,93**	**-49.830**	**-51.810**	**-53.350**	**-54.950**	**-56.580**

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 12.02.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**12**	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	**12.02**	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	**12.02.02**	Standesamt

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.981,00	6.500	6.700	0	6.900	7.100	7.320
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	907,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.888,00	7.500	7.700	0	7.900	8.100	8.320
10	-	Personalauszahlungen	53.773,11	55.830	58.010	0	59.750	61.550	63.400
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	664,02	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
15	-	Sonstige Auszahlungen	329,82	500	500	0	500	500	500
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.766,95	57.330	59.510	0	61.250	63.050	64.900
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-46.878,95**	**-49.830**	**-51.810**	**0**	**-53.350**	**-54.950**	**-56.580**
		Investitionstätigkeit							

		Einzahlungen							
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 12.03.01

Produktbereich	**12**	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	**12.03**	Brandschutz
Produkt	**12.03.01**	Brandschutz

Teilhaushalt

50 32 Sicherheit u. Ordnung

verantwortlich

Kleina-Metelerkamp, Esther

Beschreibung

- Vorbeugender und abwehrender Brandschutz
- Brandbekämpfung
- Technische Hilfeleistung sowie Erstmaßnahmen bei Unfällen zur Abwehr von Personen-, Sach- und Umweltschäden
-Zivilschutz
-Erstellung und Fortschreibung des Brandschutzbedarfsplanes

Auftragsgrundlage

Gesetz über den Brandschutz, die Hilfeleistung und den Katastrophenschutz (BHKG), Satzungen

Zielgruppe

EinwohnerInnen
Mitglieder der Feuerwehr

Ziele

- Schutz von Leben und Gesundheit
- Erhalt von Sachwerten
- Schutz der Umwelt bei Brand und sonstigen Gefahren
- Beseitigung von Gefahren
- Sicherstellung funktionsfähiger Ausrüstung
- Nachwuchsgewinnung

Erläuterungen und Hinweise

Hier werden sämtliche Personal- und Sachaufwendungen dargestellt, die zur Unterhaltung einer leistungsfähigen Freiwilligen Feuerwehr sowie zum Bevölkerungsschutz erforderlich sind. Alle investiven Maßnahmen setzen die Vorgaben des Brandschutzbedarfsplanes um.

Anzahl der Vollzeitstellen: 1,85

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000010	Zahl der Einsätze: vorbeugender Brandschutz	19	10	10
00000011	Zahl der Einsätze: Brandbekämpfung	60	30	55
00000012	Zahl der Einsätze: Technische Hilfeleistung	107	70	81
00000048	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. pro EW	46,50	65,50	74,32

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 12.03.01

Produktbereich: **12** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **12.03** Brandschutz
Produkt: **12.03.01** Brandschutz

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	87.167,96	72.400	128.300	159.000	196.000	179.600
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	754,00	1.000	750	750	750	750
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.403,37	5.850	9.850	7.350	7.350	7.350
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	50	50	50	50	50
10 =	Ordentliche Erträge	98.325,33	79.300	138.950	167.150	204.150	187.750
11 -	Personalaufwendungen	124.111,75	130.880	134.760	138.810	142.980	147.270
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	147.963,33	232.650	270.480	151.300	146.250	146.750
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	129.064,20	113.700	176.200	205.400	242.800	220.700
15 -	Transferaufwendungen	9.390,00	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	124.735,57	212.500	236.550	146.000	154.500	153.000
17 =	Ordentliche Aufwendungen	535.264,85	701.230	829.490	653.010	698.030	679.220
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-436.939,52**	**-621.930**	**-690.540**	**-485.860**	**-493.880**	**-491.470**
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-436.939,52**	**-621.930**	**-690.540**	**-485.860**	**-493.880**	**-491.470**
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-436.939,52**	**-621.930**	**-690.540**	**-485.860**	**-493.880**	**-491.470**
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-148.916,29	-237.700	-250.410	-212.080	-154.080	-157.780
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-585.855,81	-859.630	-940.950	-697.940	-647.960	-649.250
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-585.855,81**	**-859.630**	**-940.950**	**-697.940**	**-647.960**	**-649.250**

Erläuterungen zum Teilhaushalt / Produkt

02 - Die Zuwendungen ergeben sich aus der Auflösung von Sonderposten. Erhöhte Erträge durch Förderung aus Feuerschutzpauschale sowie Allgemeine Investitionspauschale.
06 - Kostenerstattungen u.a. des Bundes für die Stelle im Bundesfreiwilligendienst (3.750,- €) sowie Erstattungen vom Land für Ausbildungskosten (6.000,- €).
11 - Bei den Personalaufwendungen sind die Personalkosten für eine Stelle im Bundesfreiwilligendienst enthalten.
13 - Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen handelt es sich im Wesentlichen um Kosten für die Unterhaltung und Ersatzbeschaffung der Geräte, des Inventars und der Ausrüstung bzw. der Fahrzeuge. Erhöhte Ansätze u.a. für die Unterhaltung der Fahrzeuge (80.450,- € / 2025: 66.500,- €), Dienstkleidung und Ausrüstungsgegenstände (80.450,- € / 2025: 66.250,- €).
14 - Erhöhte Abschreibungen in den Folgejahren durch die geplanten investiven Beschaffungen u.a. des Drehleiterfahrzeugs (bereits in 2026).
16 - Die sonstigen Aufwendungen enthalten u.a. Versicherungen, Aufwandsentschädigungen und Ausbildungskosten (109.750,- € / 2025: 106.500,- €). Die Ausbildungskosten (109.750,- € / Vorjahr: 106.500,- €) betreffen u.a. die Ausbildung auf dem Drehleiterfahrzeug (rd. 67.000,- €). Der Ansatz war bereits in 2025 im Ansatz enthalten, konnte aber nicht in Anspruch genommen werden, das Drehleiterfahrzeug erst im Februrar 2026 geliefert wird.
28 - Die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen bestehen aus der kalkulatorischen Miete für die beiden Feuerwehrgerätehäuser. Höhere Ansätze im Vergleich zum Vorjahr bedingt durch gestiegene Unterhaltungsmaßnahmen.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 12.03.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**12**	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	**12.03**	Brandschutz
Produkt	**12.03.01**	Brandschutz

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	377,00	1.000	750	0	750	750	750
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	10.403,37	5.850	9.850	0	7.350	7.350	7.350
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	50	50	0	50	50	50
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.780,37	6.900	10.650	0	8.150	8.150	8.150
10	-	Personalauszahlungen	120.269,83	130.880	134.760	0	138.810	142.980	147.270
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	163.217,69	232.650	270.480	0	151.300	146.250	146.750
14	-	Transferauszahlungen	9.390,00	11.500	11.500	0	11.500	11.500	11.500
15	-	Sonstige Auszahlungen	126.415,18	212.500	236.550	0	146.000	154.500	153.000
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	419.292,70	587.530	653.290	0	447.610	455.230	458.520
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-408.512,33**	**-580.630**	**-642.640**	**0**	**-439.460**	**-447.080**	**-450.370**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	48.282,70	48.000	52.000	0	54.600	57.300	60.200
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	3.000	3.500	0	2.500	5.000	5.000
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	48.282,70	51.000	55.500	0	57.100	62.300	65.200
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	500.000	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	98.701,00	1.973.000	1.987.290	1.462.000	810.000	662.000	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	98.701,00	1.973.000	2.487.290	1.462.000	810.000	662.000	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-50.418,30**	**-1.922.000**	**-2.431.790**	**-1.462.000**	**-752.900**	**-599.700**	**65.200**

Erläuterung zur Finanzplanung

18 - Bei den Zuwendungen handelt es sich um die Landeszuweisung aus der Feuerschutzpauschale.

25 - Für den möglichen Erwerb eines Grundstücks wurden zunächst 500.000,- € veranschlagt.

26 - Investive Geräte und Betriebs- und Geschäftsausstattung (122.290,- €) sowie Anschaffung von Fahrzeugen (1.865.000,- €).

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 12.03.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **12** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **12.03** Brandschutz
Produkt: **12.03.01** Brandschutz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2009-12-002 Feuerwehrfahrzeuge *2025: Anschaffung Drehleiter lt. Ratsbeschluss v. 01.07.2021, Ansatz war bereits für das Jahr 2022 gebildet worden mit 825.000,- €. Im Folgehaushalt 2023 Kostensteigerung auf 1,0 Mio. € berücksichtigt. Da in 2023 keine Mittel verausgabt werden, wird der erhöhte Gesamtansatz (Mittlerweile Kosten von 1,21 Mio. €) nun für 2026: Drehleiter 1.200.000,- € (Lieferung im Februar 2026 zu erwarten). 2026: GW-Logistik 600.000, -€ 2027: Löschgruppenfahrzeug LF 20 (Ersatz für MLF Lotte, im letzten Haushalt für das Jahr 2025 eingeplant mit Summe 550.000,- €, auch hier Kostensteigerungen und Lieferverschiebungen, somit Neuansatz für 2027 in Höhe von 790.000,- €). (Grundlage: Fahrzeugkonzept gem. Brandschutzbedarfsplan unter Berücksichtigung von allg. Preissteigerungen) 2028: TLF 3000 (Wersen) in Höhe von 650.000,- €; Anhänger Ersatzbeschaffung (12.000,- €)*									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	48.282,70	48.000	52.000	0	54.600	57.300	60.200	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**48.282,70**	**48.000**	**52.000**	**0**	**54.600**	**57.300**	**60.200**	**0**	**0**
Maßnahme: 2009-12-003 Feuerwehrgerätehäuser *Für einen möglichen Grundstücksankauf für das FWG im Ortsteil Lotte wurden zunächst 500.000,- € im Haushalt 2026 veranschlagt.*									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	500.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-500.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 21

Produktbereich: **21** Schulträgeraufgaben

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	634.494,70	633.950	731.620	743.660	755.890	770.840
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	265.236,00	267.900	320.000	324.800	334.600	344.600
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	163.876,48	180.000	187.000	191.000	195.000	199.000
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	8.592,00	9.456	26.900	26.900	26.900	26.900
10 =	Ordentliche Erträge	1.072.199,18	1.091.306	1.265.520	1.286.360	1.312.390	1.341.340
11 -	Personalaufwendungen	1.450.847,59	1.715.450	1.898.980	1.955.960	2.014.630	2.075.080
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	255.726,50	413.218	448.500	453.475	427.360	423.600
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	93.670,76	111.000	37.900	28.500	23.307	21.300
15 -	Transferaufwendungen	1.711.630,70	1.894.000	1.955.715	1.945.215	1.937.715	1.926.715
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	82.244,97	87.304	89.304	90.764	92.424	93.974
17 =	Ordentliche Aufwendungen	3.594.120,52	4.220.972	4.430.399	4.473.914	4.495.436	4.540.669
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-2.521.921,34**	**-3.129.666**	**-3.164.879**	**-3.187.554**	**-3.183.046**	**-3.199.329**
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-2.521.921,34**	**-3.129.666**	**-3.164.879**	**-3.187.554**	**-3.183.046**	**-3.199.329**
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-2.521.921,34**	**-3.129.666**	**-3.164.879**	**-3.187.554**	**-3.183.046**	**-3.199.329**
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-779.961,80	-1.054.490	-1.090.000	-1.027.290	-1.074.550	-1.100.390
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-3.301.883,14	-4.184.156	-4.254.879	-4.214.844	-4.257.596	-4.299.719
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-3.301.883,14**	**-4.184.156**	**-4.254.879**	**-4.214.844**	**-4.257.596**	**-4.299.719**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
21.01	Grundschulen	-1.602.632,68	-2.267.716	-2.250.614	-2.213.159	-2.289.041	-2.340.784
21.02	Sonstige schulische Aufgaben; Schulen in fremder Trägerschaft	-1.699.250,46	-1.916.440	-2.004.265	-2.001.685	-1.968.555	-1.958.935

Teilfinanzplan 2026 21

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	611.769,70	593.350	720.000	0	735.000	750.000	765.000
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	265.981,80	267.900	320.000	0	324.800	334.600	344.600
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	156.288,29	180.000	187.000	0	191.000	195.000	199.000
07	+	Sonstige Einzahlungen	8.592,00	9.456	26.900	0	26.900	26.900	26.900
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.042.631,79	1.050.706	1.253.900	0	1.277.700	1.306.500	1.335.500
10	-	Personalauszahlungen	1.457.418,01	1.715.450	1.898.980	0	1.955.960	2.014.630	2.075.080
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	255.041,83	413.218	448.500	0	453.475	427.360	423.600
14	-	Transferauszahlungen	1.783.896,02	1.894.000	1.977.715	0	1.945.215	1.937.715	1.926.715
15	-	Sonstige Auszahlungen	83.114,38	87.304	89.304	0	90.764	92.424	93.974
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.579.470,24	4.109.972	4.414.499	0	4.445.414	4.472.129	4.519.369
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.536.838,45**	**-3.059.266**	**-3.160.599**	**0**	**-3.167.714**	**-3.165.629**	**-3.183.869**
		Investitionstätigkeit ----------							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	472.468,72	388.576	417.084	0	417.084	417.084	417.084
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	472.468,72	388.576	417.084	0	417.084	417.084	417.084
		Auszahlungen							
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	16.739,77	122.100	164.400	0	45.500	39.000	31.500
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	16.739,77	122.100	164.400	0	45.500	39.000	31.500
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**455.728,95**	**266.476**	**252.684**	**0**	**371.584**	**378.084**	**385.584**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
21.01	Grundschulen	-570.124,28	-913.200	-923.320	0	-834.985	-861.730	-883.170
21.02	Sonstige schulische Aufgaben; Schulen in fremder Trägerschaft	-1.510.985,22	-1.879.590	-1.984.595	0	-1.961.145	-1.925.815	-1.915.115

Produkt 21.01.01

Produktbereich	**21**	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	**21.01**	Grundschulen
Produkt	**21.01.01**	Grundschule Büren

Teilhaushalt

10 10 Innere Verwaltung

verantwortlich

Tepe, Petra

Beschreibung

- Budgetauszahlung und -kontrolle
- Lernmittelfreiheit
- Betreuungsangebote / Schule von 8 - 1 / oGTS

Auftragsgrundlage

Schulgesetz (SchulG) und Bereinigte amtliche Sammlung der Schulvorschriften (BASS)

Zielgruppe

Rat und Gremien
Schulen, SchülerInnen, LehrerInnen

Ziele

- Sicherstellung eines bedarfgerechten Schulangebotes im Primarbereich
- Einhaltung des Budgets
- Beibehaltung - mindestens - des gegenwärtigen Ausstattungsstandards

- Ausbau des Ganztagsangebots

Hinweise auf künftige Entwicklung / Handlungsschwerpunkte

- Veränderung der Schülerzahl
- Gesetzesänderungen
- Demographischer und gesellschaftlicher Wandel
- Übertragung zusätzlicher Aufgaben

Erläuterungen und Hinweise

Anzahl der Vollzeitstellen: 10,92

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000013	Schülerzahl	191	194	186
00000014	Schüler im offenen Ganztag	161	157	157
00000046	Nutzfläche pro Schüler	13,40	13,20	13,80
00000048	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. pro EW	68,50	175,80	88,06
00000058	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. pro Schüler	5.279,30	6.437,10	7.006,63

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 21.01.01

Produktbereich: **21** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: **21.01** Grundschulen
Produkt: **21.01.01** Grundschule Büren

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	260.428,37	252.250	305.760	311.000	314.820	321.820
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	116.470,00	116.700	128.000	129.900	133.800	137.900
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.104,00	3.120	12.000	12.000	12.000	12.000
10	=	Ordentliche Erträge	380.002,37	372.070	445.760	452.900	460.620	471.720
11	-	Personalaufwendungen	595.606,97	661.030	702.220	723.290	744.990	767.340
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.322,30	109.360	114.000	114.950	115.800	116.900
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	20.167,48	24.500	13.200	8.500	5.000	3.800
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	45.141,60	45.304	45.804	46.434	47.064	47.694
17	=	Ordentliche Aufwendungen	734.238,35	840.194	875.224	893.174	912.854	935.734
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-354.235,98**	**-468.124**	**-429.464**	**-440.274**	**-452.234**	**-464.014**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-354.235,98**	**-468.124**	**-429.464**	**-440.274**	**-452.234**	**-464.014**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-354.235,98**	**-468.124**	**-429.464**	**-440.274**	**-452.234**	**-464.014**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-274.116,05	-408.610	-428.010	-405.360	-424.520	-434.830
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-628.352,03	-876.734	-857.474	-845.634	-876.754	-898.844
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-628.352,03**	**-876.734**	**-857.474**	**-845.634**	**-876.754**	**-898.844**

Erläuterungen zum Teilhaushalt / Produkt

02 - Die Zuwendungen ergeben sich aus den Landeszuweisungen zum Betreuungsangebot (302.000,- €) sowie der Auflösung von Sonderposten, insbesondere Zuschüssen zur Einrichtung.
04 - Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte bestehen aus den Elternbeiträgen zum Betreuungsangebot.
11 - Deutlich erhöhte Personalaufwendungen wegen zusätzlichem Personalbedarf bzw. höheren Tarifen.
13 - Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen handelt es sich im Wesentlichen um Kosten für Lehr- und Lernmittel (7.500,- €), Lernmittelfreiheit (9.000,- €), Unterhaltung/Wartung der Geräte und IT (26.000,- €), für das Betreuungsangebot (9.000,- €) sowie Schülerbeförderung (28.500,- €). Seit dem Jahr 2025 Ausweis der Projektkosten Medienkooperative (22.000,- €); Ausweis erfolgte in Vorjahren unter den Personalaufwendungen.
16 - Die sonstigen Aufwendungen bestehen u.a. aus Versicherungsbeiträgen (11.500,- €), Kosten für Geräteleasing (2.500,- €), allgemeine sächliche Ausgaben (13.300,- €) sowie der Kaltmiete für die Erweiterung der OGS-Kapazitäten (jährlich 18.504,- €).
28 - Die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen bestehen aus der kalkulatorischen Miete für das Schulgebäude, den Nebenkosten für das angemietete OGS-Gebäude sowie den Erstattungen an das Produkt Gebäudemanagement für Hausmeister und Reinigung.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 21.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**21**	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	**21.01**	Grundschulen
Produkt	**21.01.01**	Grundschule Büren

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	258.617,60	245.450	302.000	0	308.000	314.000	321.000
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	117.065,80	116.700	128.000	0	129.900	133.800	137.900
07	+	Sonstige Einzahlungen	3.104,00	3.120	12.000	0	12.000	12.000	12.000
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	378.787,40	365.270	442.000	0	449.900	459.800	470.900
10	-	Personalauszahlungen	598.260,62	661.030	702.220	0	723.290	744.990	767.340
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72.196,84	109.360	114.000	0	114.950	115.800	116.900
15	-	Sonstige Auszahlungen	45.878,58	45.304	45.804	0	46.434	47.064	47.694
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	716.336,04	815.694	862.024	0	884.674	907.854	931.934
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-337.548,64**	**-450.424**	**-420.024**	**0**	**-434.774**	**-448.054**	**-461.034**
		Investitionstätigkeit ----------							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	10.107,17	129.525	139.028	0	139.028	139.028	139.028
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	10.107,17	129.525	139.028	0	139.028	139.028	139.028
		Auszahlungen							
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.267,82	55.100	87.400	0	14.000	10.500	5.000
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	10.267,82	55.100	87.400	0	14.000	10.500	5.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-160,65**	**74.425**	**51.628**	**0**	**125.028**	**128.528**	**134.028**

Erläuterung zur Finanzplanung

18 - Bei den Einzahlungen ist die Schulpauschale zu einem Drittel veranschlagt. Die tatsächliche Verwendung im Rahmen des Jahresabschlusses kann differieren, zumal die erhaltenen finanziellen Mittel aus der Schulpauschale auch angespart werden können.
26 - Bei den Investitionsauszahlungen handelt es sich um Anschaffungen für Mobiliar und digitale Infrastruktur (Endgeräte).

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 21.01.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **21** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: **21.01** Grundschulen
Produkt: **21.01.01** Grundschule Büren

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2009-21-007 Schulpauschale									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.107,17	129.525	139.028	0	139.028	139.028	139.028	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**10.107,17**	**129.525**	**139.028**	**0**	**139.028**	**139.028**	**139.028**	**0**	**0**

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der investiven Auszahlungen	10.267,82	7.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-10.267,82**	**-7.000**	**-5.000**	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**0**	**0**

Produkt 21.01.02

Produktbereich	**21**	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	**21.01**	Grundschulen
Produkt	**21.01.02**	Grundschule Alt-Lotte

Teilhaushalt

10 10 Innere Verwaltung

verantwortlich

Tepe, Petra

Beschreibung

- Budgetauszahlung und -kontrolle
- Lernmittelfreiheit
- Betreuungsangebote / Schule von 8 - 1 / oGTS

Auftragsgrundlage

Schulgesetz und bereinigte amtliche Sammlung der Schulvorschriften (BASS)

Zielgruppe

Rat und Gremien
Schulen, SchülerInnen, LehrerInnen

Ziele

- Sicherstellung eines bedarfgerechten Schulangebotes im Primarbereich
- Einhaltung des Budgets
- Beibehaltung - mindestens - des gegenwärtigen Ausstattungsstandards

- Ausbau des Ganztagsangebots

Hinweise auf künftige Entwicklung / Handlungsschwerpunkte

- Veränderung der Schülerzahl
- Gesetzesänderungen
- Demographischer und gesellschaftlicher Wandel
- Übertragung zusätzlicher Aufgaben

Erläuterungen und Hinweise

Anzahl der Vollzeitstellen: 9,79

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000013	Schülerzahl	198	194	207
00000014	Schüler im offenen Ganztag	118	106	141
00000046	Nutzfläche pro Schüler	15,30	15,60	14,60
00000048	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. pro EW	56,70	71,90	76,86
00000058	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. pro Schüler	4.212,90	5.310,40	5.495,34

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 21.01.02

Produktbereich: **21** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: **21.01** Grundschulen
Produkt: **21.01.02** Grundschule Alt-Lotte

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	195.169,72	196.450	216.000	217.800	222.210	226.160
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	71.806,00	73.500	93.500	94.900	97.800	100.700
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.848,00	3.456	12.000	12.000	12.000	12.000
10	=	Ordentliche Erträge	269.823,72	273.406	321.500	324.700	332.010	338.860
11	-	Personalaufwendungen	385.886,81	476.490	587.350	604.970	623.110	641.800
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.227,78	113.668	120.500	119.650	119.800	114.000
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	38.225,76	47.800	19.100	15.500	14.200	14.100
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.183,47	20.500	21.600	22.015	22.530	22.940
17	=	Ordentliche Aufwendungen	512.523,82	658.458	748.550	762.135	779.640	792.840
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-242.700,10**	**-385.052**	**-427.050**	**-437.435**	**-447.630**	**-453.980**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-242.700,10**	**-385.052**	**-427.050**	**-437.435**	**-447.630**	**-453.980**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-242.700,10**	**-385.052**	**-427.050**	**-437.435**	**-447.630**	**-453.980**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-321.620,71	-371.760	-388.985	-367.455	-384.425	-393.635
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-564.320,81	-756.812	-816.035	-804.890	-832.055	-847.615
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-564.320,81**	**-756.812**	**-816.035**	**-804.890**	**-832.055**	**-847.615**

Erläuterungen zum Teilhaushalt / Produkt

02 - Die Zuwendungen ergeben sich hauptsächlich aus den Landeszuweisungen zum Betreuungsangebot (209.000,- €) sowie der Auflösung von Sonderposten, insbesondere Zuschüssen zur Einrichtung.
04 - Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte bestehen aus den Elternbeiträgen zum Betreuungsangebot.
11 - Deutlich erhöhte Personalaufwendungen wegen zusätzlichem Personalbedarf und steigenden Tarifen.
13 - Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen handelt es sich im Wesentlichen um Kosten für Lehr- und Lernmittel (6.000,- €), Lernmittelfreiheit (11.000,- €), Unterhaltung/Wartung der Geräte und IT (30.000,- €), für das Betreuungsangebot (13.000,- €) sowie Schülerbeförderung (34.000,- €). Ferner die Projektkosten Medienkooperative (18.000,- €); der Ausweis erfolgte in Vorjahren (bis 2024) unter den Personalaufwendungen.
16 - Die sonstigen Aufwendungen bestehen aus Versicherungsbeiträgen (12.100,- €), Aufwendungen für Leasing (2.500,- €) sowie allgemeinen sächlichen Schulausgaben (7.000,- €).
28- Die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen bestehen aus der kalkulatorischen Miete für das Schulgebäude sowie den Erstattungen an das Produkt Gebäudemanagement für Hausmeister und Reinigung.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 21.01.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**21**	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	**21.01**	Grundschulen
Produkt	**21.01.02**	Grundschule Alt-Lotte

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	185.982,60	180.450	209.000	0	213.000	218.000	222.000
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	72.486,00	73.500	93.500	0	94.900	97.800	100.700
07	+	Sonstige Einzahlungen	2.848,00	3.456	12.000	0	12.000	12.000	12.000
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	261.316,60	257.406	314.500	0	319.900	327.800	334.700
10	-	Personalauszahlungen	390.311,17	476.490	587.350	0	604.970	623.110	641.800
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	70.093,51	113.668	120.500	0	119.650	119.800	114.000
15	-	Sonstige Auszahlungen	19.318,25	20.500	21.600	0	22.015	22.530	22.940
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	479.722,93	610.658	729.450	0	746.635	765.440	778.740
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-218.406,33**	**-353.252**	**-414.950**	**0**	**-426.735**	**-437.640**	**-444.040**
		Investitionstätigkeit ----------							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	139.948,15	129.525	139.028	0	139.028	139.028	139.028
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	139.948,15	129.525	139.028	0	139.028	139.028	139.028
		Auszahlungen							
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.487,38	38.000	48.000	0	18.500	17.000	15.000
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	1.487,38	38.000	48.000	0	18.500	17.000	15.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**138.460,77**	**91.525**	**91.028**	**0**	**120.528**	**122.028**	**124.028**

Erläuterung zur Finanzplanung

18 - Bei den Einzahlungen ist die Schulpauschale zu einem Drittel veranschlagt. Die tatsächliche Verwendung kann im Rahmen des Jahresabschlusses differieren, zumal die finanziellen Mittel aus der Schulpauschale auch angespart werden können.
26 - Bei den Investitionsauszahlungen handelt es sich um Anschaffungen für Mobiliar und digitale Infrastruktur (Endgeräte).

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 21.01.02

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **21** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: **21.01** Grundschulen
Produkt: **21.01.02** Grundschule Alt-Lotte

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2009-21-007 Schulpauschale									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	53.891,43	129.525	139.028	0	139.028	139.028	139.028	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**53.891,43**	**129.525**	**139.028**	**0**	**139.028**	**139.028**	**139.028**	**0**	**0**

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der investiven Auszahlungen	1.487,38	8.000	15.000	0	10.000	10.000	8.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.487,38**	**-8.000**	**-15.000**	**0**	**-10.000**	**-10.000**	**-8.000**	**0**	**0**

Produkt 21.01.03

Produktbereich	**21**	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	**21.01**	Grundschulen
Produkt	**21.01.03**	Grundschule Wersen

Teilhaushalt

10 10 Innere Verwaltung

verantwortlich

Tepe, Petra

Beschreibung

- Budgetauszahlung und -kontrolle
- Lernmittelfreiheit
- Betreuungsangebote / Schule von 8 - 1 / oGTS

Auftragsgrundlage

Schulgesetz und bereinigte amtliche Sammlung der Schulvorschriften (BASS)

Zielgruppe

Rat und Gremien
Schulen, SchülerInnen, LehrerInnen

Ziele

- Sicherstellung eines bedarfgerechten Schulangebotes im Primarbereich
- Einhaltung des Budgets
- Beibehaltung - mindestens - des gegenwärtigen Ausstattungsstandards

- Ausbau des Ganztagsangebots

Hinweise auf künftige Entwicklung / Handlungsschwerpunkte

- Veränderung der Schülerzahl
- Gesetzesänderungen
- Demographischer und gesellschaftlicher Wandel
- Übertragung zusätzlicher Aufgaben

Erläuterungen und Hinweise

Anzahl der Vollzeitstellen: 6,81

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000013	Schülerzahl	165	165	167
00000014	Schüler im offenen Ganztag	102	101	115
00000046	Nutzfläche pro Schüler	15,50	15,50	15,50
00000048	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. pro EW	45,00	62,30	59,61
00000058	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. pro Schüler	4.013,50	5.412,00	5.283,62

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 21.01.03

Produktbereich: **21** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: **21.01** Grundschulen
Produkt: **21.01.03** Grundschule Wersen

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	172.668,71	178.250	203.860	208.860	212.860	216.860
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.960,00	77.700	98.500	100.000	103.000	106.000
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.640,00	2.880	2.900	2.900	2.900	2.900
10	=	Ordentliche Erträge	252.268,71	258.830	305.260	311.760	318.760	325.760
11	-	Personalaufwendungen	351.153,58	460.340	474.530	488.770	503.430	518.540
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.743,68	135.190	149.000	144.875	145.760	146.700
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	35.277,52	38.700	5.600	4.500	4.107	3.400
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.919,90	21.500	21.900	22.315	22.830	23.340
17	=	Ordentliche Aufwendungen	479.094,68	655.730	651.030	660.460	676.127	691.980
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-226.825,97**	**-396.900**	**-345.770**	**-348.700**	**-357.367**	**-366.220**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-226.825,97**	**-396.900**	**-345.770**	**-348.700**	**-357.367**	**-366.220**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-226.825,97**	**-396.900**	**-345.770**	**-348.700**	**-357.367**	**-366.220**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-183.133,87	-237.270	-231.335	-213.935	-222.865	-228.105
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-409.959,84	-634.170	-577.105	-562.635	-580.232	-594.325
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-409.959,84**	**-634.170**	**-577.105**	**-562.635**	**-580.232**	**-594.325**

Erläuterungen zum Teilhaushalt / Produkt

02 - Die Zuwendungen ergeben sich vor allem aus den Landeszuweisungen zum Betreuungsangebot (203.000,- €) sowie der Auflösung von Sonderposten, insbesondere Zuschüssen zur Einrichtung.
04 - Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte bestehen aus den Elternbeiträgen zum Betreuungsangebot.
11 - Erhöhte Personalaufwendungen wegen zusätzlichem Personalbedarf und steigenden Tarifen.
13 - Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen handelt es sich im Wesentlichen um Kosten für Lehr- und Lernmittel (5.000,- €), Lernmittelfreiheit (9.000,- €), Unterhaltung/Wartung der Geräte und IT (23.000,- €), für das Betreuungsangebot (8.000,- €) sowie Schülerbeförderung (37.050,- €). Ferner die Projektkosten Medienkooperative (46.000,- €); der Ausweis erfolgte in Vorjahren (bis 2024) unter den Personalaufwendungen.
16 - Die sonstigen Aufwendungen bestehen aus Versicherungsbeiträgen (11.900,- €), Aufwendungen für Leasing (2.500,- €) sowie allgemeinen sächlichen Schulausgaben (7.000,- €).
28 - Die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen bestehen aus der kalkulatorischen Miete für das Schulgebäude sowie den Erstattungen an das Produkt Gebäudemanagement für Hausmeister und Reinigung.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 21.01.03

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**21**	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	**21.01**	Grundschulen
Produkt	**21.01.03**	Grundschule Wersen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	160.941,60	160.450	203.000	0	208.000	212.000	216.000
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.430,00	77.700	98.500	0	100.000	103.000	106.000
07	+	Sonstige Einzahlungen	2.640,00	2.880	2.900	0	2.900	2.900	2.900
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	240.011,60	241.030	304.400	0	310.900	317.900	324.900
10	-	Personalauszahlungen	350.646,08	460.340	474.530	0	488.770	503.430	518.540
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	75.855,29	135.190	149.000	0	144.875	145.760	146.700
15	-	Sonstige Auszahlungen	17.917,55	21.500	21.900	0	22.315	22.830	23.340
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	444.418,92	617.030	645.430	0	655.960	672.020	688.580
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-204.407,32**	**-376.000**	**-341.030**	**0**	**-345.060**	**-354.120**	**-363.680**
		Investitionstätigkeit ----------							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	56.922,46	129.526	139.028	0	139.028	139.028	139.028
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	56.922,46	129.526	139.028	0	139.028	139.028	139.028
		Auszahlungen							
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.984,57	29.000	29.000	0	13.000	11.500	11.500
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	4.984,57	29.000	29.000	0	13.000	11.500	11.500
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**51.937,89**	**100.526**	**110.028**	**0**	**126.028**	**127.528**	**127.528**

Erläuterung zur Finanzplanung

18 - Bei den Einzahlungen ist die Schulpauschale zu einem Drittel veranschlagt. Die tatsächliche Verwendung im Rahmen des Jahresabschlusses kann differieren, zumal die finanziellen Mittel aus der Schulpauschale auch angespart werden können.
26 - Bei den Investitionsauszahlungen handelt es sich um Anschaffungen für Mobiliar und digitale Infrastruktur (Endgeräte).

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 21.01.03

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **21** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: **21.01** Grundschulen
Produkt: **21.01.03** Grundschule Wersen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2009-21-007 Schulpauschale									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	56.922,46	129.526	139.028	0	139.028	139.028	139.028	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**56.922,46**	**129.526**	**139.028**	**0**	**139.028**	**139.028**	**139.028**	**0**	**0**

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der investiven Auszahlungen	4.984,57	9.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-4.984,57**	**-9.000**	**-6.000**	**0**	**-6.000**	**-6.000**	**-6.000**	**0**	**0**

Produkt 21.02.01

Produktbereich	**21**	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	**21.02**	Sonstige schulische Aufgaben; Schulen in fremder Trägerschaft
Produkt	**21.02.01**	Sonstige schulische Aufgaben; Schulen in fremder Trägerschaft

Teilhaushalt
10 10 Innere Verwaltung

verantwortlich
Tepe, Petra

Beschreibung
- Schülerbeförderung
- Schulpflicht, schulrechtliche Angelegenheiten, Schulmitwirkungsangelegenheiten
- Förderangebote, Projekte, Information und Öffentlichkeitsarbeit
- Abwicklung der Beteiligung und Mitfinanzierung anderer Schulen (Gesamtschule Lotte-Westerkappeln, KvG)

Auftragsgrundlage
Schulgesetz und bereinigte amtliche Sammlung der Schulvorschriften (BASS)

Zielgruppe
EinwohnerInnen
Rat und Gremien
Schulen, SchülerInnen, LehrerInnen
Fördervereine

Ziele
- Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schul- und Betreuungsangebotes
- Gewährleistung des Bildungsauftrages
- Einhaltung der rechtlichen Vorschriften
- Ausschöpfen von Fördermöglichkeiten
- Vereinbarkeit von Familie und Beruf
- Sicherstellung der Mittagsverpflegung und Schülerberförderung

Hinweise auf künftige Entwicklung / Handlungsschwerpunkte
- Veränderung der Schülerzahl
- Veränderung des Schulangebots

Erläuterungen und Hinweise
Anzahl der Vollzeitstellen: 1,34

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000002	Einwohner	14.186,00	14.186,00	14.800,00
Ordentliche Aufwendungen / Wert		*131,70*	*145,68*	*145,65*
00000022	Schülerzahl aus Lotte KvG Mettingen	134	134	134
00000054	Zuschuss je Schüler Schulfreunde Mettingen e.V.	478,00	313,00	216,00
00000067	Schülerzahl Gesamtschule Lotte-Westerkappeln	526	526	499
00000068	Verbandsumlage je Schüler Gesamtschule Lotte-Westerkappeln	3.063,00	3.479,00	3.861,00

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 21.02.01

Produktbereich: **21** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: **21.02** Sonstige schulische Aufgaben; Schulen in fremder Trägerschaft
Produkt: **21.02.01** Sonstige schulische Aufgaben; Schulen in fremder Trägerschaft

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.227,90	7.000	6.000	6.000	6.000	6.000
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	163.876,48	180.000	187.000	191.000	195.000	199.000
10	=	Ordentliche Erträge	170.104,38	187.000	193.000	197.000	201.000	205.000
11	-	Personalaufwendungen	118.200,23	117.590	134.880	138.930	143.100	147.400
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.432,74	55.000	65.000	74.000	46.000	46.000
15	-	Transferaufwendungen	1.711.630,70	1.894.000	1.955.715	1.945.215	1.937.715	1.926.715
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.868.263,67	2.066.590	2.155.595	2.158.145	2.126.815	2.120.115
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.698.159,29**	**-1.879.590**	**-1.962.595**	**-1.961.145**	**-1.925.815**	**-1.915.115**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-1.698.159,29**	**-1.879.590**	**-1.962.595**	**-1.961.145**	**-1.925.815**	**-1.915.115**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-1.698.159,29**	**-1.879.590**	**-1.962.595**	**-1.961.145**	**-1.925.815**	**-1.915.115**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-1.091,17	-36.850	-41.670	-40.540	-42.740	-43.820
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.699.250,46	-1.916.440	-2.004.265	-2.001.685	-1.968.555	-1.958.935
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-1.699.250,46**	**-1.916.440**	**-2.004.265**	**-2.001.685**	**-1.968.555**	**-1.958.935**

Erläuterungen zum Teilhaushalt / Produkt

02 - Hier ist die Landesförderung Inklusion dargestellt.
06 - Die Kostenerstattungen setzen sich aus den Schülerfahrtkosten (40.000,- €) sowie der Erstattung der Personalkosten durch den SZV Lotte-Westerkappeln (147.000,- €) zusammen.
13 - Die Sachaufwendungen beziehen sich in erster Linie auf die o.g. Schülerfahrtkosten (40.000,- €).
15 - Die Transferaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:
Umlage SZV Lotte-Westerkappeln (Gesamtschule) 1.926.715,- € (2025: 1.830.000,- €)
(Anmerkung: höhere Umlage seit 2022 u.a. auf Grund einer mit der Gemeinde Westerkappeln vereinbarten Umstellung der Abrechnungssystematik: Die Auflösung von gebäudeabhängigen Sonderposten wird nicht mehr mindernd bei den kalkulatorischen Mieten für die Schulgebäude einberechnet. Somit höhere Aufwendungen beim SZV, was zu steigender Umlage führt. Auf der Gegenseite aber auch höhere Mieterträge bei der Gemeinde (vgl. Produkt 11.01.04 Zentrales Gebäudemanagement).)
Weitere Positionen:
Zuschuss Schulfreunde Mettingen e.V. 51.000 €, bis 2028 (11.000,- €), davon T€ 22 aus Vorjahren; welches durch Inanspruchnahme der Rückstellung im Ergebnis kompensiert.
Zuschuss Krügerschulen 22.000 €, letztmalig in 2025.
Weiter werden für die Jahre 2026 (19.000 €) und 2027 (28.000 €) für eine mögliche Sachkostenbeteiligung der Schulsozialarbeit für die Grundschulen in Lotte veranschlagt.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 21.02.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**21**	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	**21.02**	Sonstige schulische Aufgaben; Schulen in fremder Trägerschaft
Produkt	**21.02.01**	Sonstige schulische Aufgaben; Schulen in fremder Trägerschaft

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.227,90	7.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	156.288,29	180.000	187.000	0	191.000	195.000	199.000
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	162.516,19	187.000	193.000	0	197.000	201.000	205.000
10	-	Personalauszahlungen	118.200,14	117.590	134.880	0	138.930	143.100	147.400
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	36.896,19	55.000	65.000	0	74.000	46.000	46.000
14	-	Transferauszahlungen	1.783.896,02	1.894.000	1.977.715	0	1.945.215	1.937.715	1.926.715
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.938.992,35	2.066.590	2.177.595	0	2.158.145	2.126.815	2.120.115
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.776.476,16**	**-1.879.590**	**-1.984.595**	**0**	**-1.961.145**	**-1.925.815**	**-1.915.115**
		Investitionstätigkeit ----------							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	265.490,94	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	265.490,94	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**265.490,94**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 21.02.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **21** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: **21.02** Sonstige schulische Aufgaben; Schulen in fremder Trägerschaft
Produkt: **21.02.01** Sonstige schulische Aufgaben; Schulen in fremder Trägerschaft

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2009-21-007 Schulpauschale									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	265.490,94	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**265.490,94**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 25

Produktbereich: 25 Kultur und Wissenschaft

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	230,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	230,00	0	0	0	0	0
11 -	Personalaufwendungen	35.486,36	39.300	40.230	41.450	42.700	43.980
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.185,99	12.000	15.000	15.035	15.375	15.720
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	720,29	800	330	330	330	330
15 -	Transferaufwendungen	21.910,00	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.131,68	14.000	12.000	12.000	12.000	12.000
17 =	Ordentliche Aufwendungen	86.434,32	92.100	93.560	94.815	96.405	98.030
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-86.204,32**	**-92.100**	**-93.560**	**-94.815**	**-96.405**	**-98.030**
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-86.204,32**	**-92.100**	**-93.560**	**-94.815**	**-96.405**	**-98.030**
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-86.204,32**	**-92.100**	**-93.560**	**-94.815**	**-96.405**	**-98.030**
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-11.215,13	-16.060	-17.730	-17.370	-18.190	-18.650
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-97.419,45	-108.160	-111.290	-112.185	-114.595	-116.680
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-97.419,45**	**-108.160**	**-111.290**	**-112.185**	**-114.595**	**-116.680**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
25.01	Volkshochschulen	-21.910,00	-26.000	-26.000	-26.000	-26.000	-26.000
25.02	Büchereien	-75.509,45	-82.160	-85.290	-86.185	-88.595	-90.680

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 25

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10 - Personalauszahlungen	35.342,96	39.300	40.230	0	41.450	42.700	43.980
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.006,05	12.000	15.000	0	15.035	15.375	15.720
14 - Transferauszahlungen	21.910,00	26.000	26.000	0	26.000	26.000	26.000
15 - Sonstige Auszahlungen	15.012,68	14.000	12.000	0	12.000	12.000	12.000
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	84.271,69	91.300	93.230	0	94.485	96.075	97.700
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-84.271,69**	**-91.300**	**-93.230**	**0**	**-94.485**	**-96.075**	**-97.700**
Investitionstätigkeit ----------							
Einzahlungen							
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.286,78	1.000	1.000	0	1.100	1.200	1.300
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	3.286,78	1.000	1.000	0	1.100	1.200	1.300
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	**-3.286,78**	**-1.000**	**-1.000**	**0**	**-1.100**	**-1.200**	**-1.300**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
25.01	Volkshochschulen	-21.910,00	-26.000	-26.000	0	-26.000	-26.000	-26.000
25.02	Büchereien	-65.648,47	-66.300	-68.230	0	-69.585	-71.275	-73.000

Produkt 25.01.01

Produktbereich	**25**	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	**25.01**	Volkshochschulen
Produkt	**25.01.01**	Volkshochschulen

Teilhaushalt
10 10 Innere Verwaltung

verantwortlich
Tepe, Petra

Beschreibung
- Finanzielle Beteiligung an der VHS Tecklenburger Land

Auftragsgrundlage
Gemeindeordnung, Weiterbildungsgesetz, Daseinsvorsorge

Zielgruppe
EinwohnerInnen
Rat und Gremien

Ziele
- Sicherstellung der Grundversorgung in der Erwachsenenbildung

Hinweise auf künftige Entwicklung / Handlungsschwerpunkte
- Veränderung der Anzahl der Kursteilnehmer
- Gesetzesänderungen
- Demographischer und gesellschaftlicher Wandel
- Übertragung zusätzlicher Aufgaben

Erläuterungen und Hinweise
Anzahl der Vollzeitstellen: 0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000002	Einwohner	14.186,00	14.186,00	14.800,00
Ordentliche Aufwendungen / Wert		*1,54*	*1,83*	*1,76*
00000003	Nutzer aus Lotte	229	550	569
00000015	Stundenzahl	660,00	300,00	885,00
Ordentliche Aufwendungen / Wert		*33,20*	*86,67*	*29,38*
00000060	Veranstaltungen in Lotte	44	30	59

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 25.01.01

Produktbereich: **25** Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: **25.01** Volkshochschulen
Produkt: **25.01.01** Volkshochschulen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	21.910,00	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000
17 =	Ordentliche Aufwendungen	21.910,00	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-21.910,00**	**-26.000**	**-26.000**	**-26.000**	**-26.000**	**-26.000**
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-21.910,00**	**-26.000**	**-26.000**	**-26.000**	**-26.000**	**-26.000**
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-21.910,00**	**-26.000**	**-26.000**	**-26.000**	**-26.000**	**-26.000**
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-21.910,00	-26.000	-26.000	-26.000	-26.000	-26.000
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-21.910,00**	**-26.000**	**-26.000**	**-26.000**	**-26.000**	**-26.000**

Erläuterungen zum Teilhaushalt / Produkt

15 - Hier ist die Umlage an den Volkshochschulzweckverband Lengerich abgebildet.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 25.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**25**	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	**25.01**	Volkshochschulen
Produkt	**25.01.01**	Volkshochschulen

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	21.910,00	26.000	26.000	0	26.000	26.000	26.000
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.910,00	26.000	26.000	0	26.000	26.000	26.000
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-21.910,00**	**-26.000**	**-26.000**	**0**	**-26.000**	**-26.000**	**-26.000**
	Investitionstätigkeit ----------							
	Einzahlungen							
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen							
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 25.02.01

Produktbereich	**25**	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	**25.02**	Büchereien
Produkt	**25.02.01**	Büchereien

Teilhaushalt
10 10 Innere Verwaltung

verantwortlich
Tepe, Petra

Beschreibung
- Bücherei Wersen
- Bücherei Lotte
- Bücherei Büren
- Budgetverwaltung
- Anschaffung von Büchern und sonst. Medien

Auftragsgrundlage
Gemeindeordnung, Daseinsvorsorge

Zielgruppe
EinwohnerInnen

Ziele
- Bereitstellung eines kulturellen Angebotes
- Vorhalten und Ausleihe von Medien

Hinweise auf künftige Entwicklung / Handlungsschwerpunkte
- Veränderung der Wünsche innerhalb der Bevölkerung
- Anzahl der Ausleihen

Erläuterungen und Hinweise
Anzahl der Vollzeitstellen: 0,61

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000002	Einwohner	14.186,00	14.186,00	14.800,00
Ordentliche Aufwendungen / Wert		*4,55*	*4,66*	*4,56*
00000003	Nutzer aus Lotte	1.245,00	1.180,00	1.348,00
Ordentliche Aufwendungen / Wert		*51,83*	*56,02*	*50,12*
00000016	Anzahl der Medien	13.626	13.000	14.028
00000017	Anzahl der Ausleihen	27.241	22.500	30.148

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 25.02.01

Produktbereich: **25** Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: **25.02** Büchereien
Produkt: **25.02.01** Büchereien

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	230,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	230,00	0	0	0	0	0
11	-	Personalaufwendungen	35.486,36	39.300	40.230	41.450	42.700	43.980
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.185,99	12.000	15.000	15.035	15.375	15.720
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	720,29	800	330	330	330	330
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.131,68	14.000	12.000	12.000	12.000	12.000
17	=	Ordentliche Aufwendungen	64.524,32	66.100	67.560	68.815	70.405	72.030
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-64.294,32**	**-66.100**	**-67.560**	**-68.815**	**-70.405**	**-72.030**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-64.294,32**	**-66.100**	**-67.560**	**-68.815**	**-70.405**	**-72.030**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-64.294,32**	**-66.100**	**-67.560**	**-68.815**	**-70.405**	**-72.030**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-11.215,13	-16.060	-17.730	-17.370	-18.190	-18.650
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-75.509,45	-82.160	-85.290	-86.185	-88.595	-90.680
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-75.509,45**	**-82.160**	**-85.290**	**-86.185**	**-88.595**	**-90.680**

Erläuterungen zum Teilhaushalt / Produkt

13 - Die Sachaufwendungen bestehen u.a. aus Bewirtschaftungskosten für die angemieteten Räumlichkeiten sowie aus Aufwendungen für die Anschaffung von Medien (6.500,- €) und Kleinmobiliar (1.500,- €).
16 - Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen handelt es sich um Mietaufwand sowie allgemeine Geschäftsausgaben.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 25.02.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**25**	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	**25.02**	Büchereien
Produkt	**25.02.01**	Büchereien

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	35.342,96	39.300	40.230	0	41.450	42.700	43.980
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.006,05	12.000	15.000	0	15.035	15.375	15.720
15	-	Sonstige Auszahlungen	15.012,68	14.000	12.000	0	12.000	12.000	12.000
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	62.361,69	65.300	67.230	0	68.485	70.075	71.700
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-62.361,69**	**-65.300**	**-67.230**	**0**	**-68.485**	**-70.075**	**-71.700**
		Investitionstätigkeit ----------							
		Einzahlungen							
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.286,78	1.000	1.000	0	1.100	1.200	1.300
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	3.286,78	1.000	1.000	0	1.100	1.200	1.300
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-3.286,78**	**-1.000**	**-1.000**	**0**	**-1.100**	**-1.200**	**-1.300**

Erläuterung zur Finanzplanung

26 - Vorsorglicher Ansatz für investive Mobiliaranschaffungen, falls ein neuer Standort eröffnet werden sollte.

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 31

Produktbereich: 31 Soziale Leistungen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.349.434,14	508.000	410.800	410.800	410.800	410.800
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	445.625,09	660.000	400.000	350.000	350.000	350.000
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	727.610,41	892.000	702.000	714.000	726.000	739.000
10 =	Ordentliche Erträge	2.522.669,64	2.060.000	1.512.800	1.474.800	1.486.800	1.499.800
11 -	Personalaufwendungen	968.099,93	1.063.280	1.015.050	1.045.510	1.076.870	1.109.180
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.083,97	19.300	16.000	56.200	16.400	16.600
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	2.449,44	0	1.300	1.300	1.300	1.300
15 -	Transferaufwendungen	1.613.255,91	1.343.112	1.412.400	1.300.500	1.250.500	1.200.500
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	808.249,18	916.000	722.000	617.000	566.000	516.000
17 =	Ordentliche Aufwendungen	3.424.138,43	3.341.692	3.166.750	3.020.510	2.911.070	2.843.580
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-901.468,79**	**-1.281.692**	**-1.653.950**	**-1.545.710**	**-1.424.270**	**-1.343.780**
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-901.468,79**	**-1.281.692**	**-1.653.950**	**-1.545.710**	**-1.424.270**	**-1.343.780**
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-901.468,79**	**-1.281.692**	**-1.653.950**	**-1.545.710**	**-1.424.270**	**-1.343.780**
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-696.828,65	-351.767	-654.567	-398.282	-415.498	-425.635
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.598.297,44	-1.633.459	-2.308.517	-1.943.992	-1.839.768	-1.769.415
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-1.598.297,44**	**-1.633.459**	**-2.308.517**	**-1.943.992**	**-1.839.768**	**-1.769.415**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
31.01	Erledigung von sozialen Aufgaben in fremder Trägerschaft	-849.614,69	-900.930	-987.150	-1.005.790	-1.025.040	-1.033.920
31.02	Leistungen für Asylbewerber	-613.064,92	-546.177	-1.163.477	-777.922	-649.730	-565.855
31.03	Sonstige soziale Leistungen und Einrichtungen	-135.617,83	-186.352	-157.890	-160.280	-164.998	-169.640

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 31 Soziale Leistungen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.196.580,85	508.000	409.500	0	409.500	409.500	409.500
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	440.013,38	660.000	400.000	0	350.000	350.000	350.000
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	728.746,92	892.000	702.000	0	714.000	726.000	739.000
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.365.341,15	2.060.000	1.511.500	0	1.473.500	1.485.500	1.498.500
10	-	Personalauszahlungen	968.099,93	1.063.280	1.015.050	0	1.045.510	1.076.870	1.109.180
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	52.995,24	19.300	16.000	0	56.200	16.400	16.600
14	-	Transferauszahlungen	1.821.394,96	1.343.112	1.536.330	0	1.300.500	1.250.500	1.200.500
15	-	Sonstige Auszahlungen	803.526,31	916.000	724.000	0	618.000	566.500	516.500
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.646.016,44	3.341.692	3.291.380	0	3.020.210	2.910.270	2.842.780
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.280.675,29**	**-1.281.692**	**-1.779.880**	**0**	**-1.546.710**	**-1.424.770**	**-1.344.280**
		Investitionstätigkeit ----------							
		Einzahlungen							
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	15.590,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	15.590,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-15.590,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
31.01	Erledigung von sozialen Aufgaben in fremder Trägerschaft	-866.083,27	-900.930	-987.150	0	-1.005.790	-1.025.040	-1.033.920
31.02	Leistungen für Asylbewerber	-306.198,66	-203.620	-521.330	0	-390.770	-245.380	-151.680
31.03	Sonstige soziale Leistungen und Einrichtungen	-123.983,36	-177.142	-271.400	0	-150.150	-154.350	-158.680

Produkt 31.01.01

Produktbereich	**31**	Soziale Leistungen
Produktgruppe	**31.01**	Erledigung von sozialen Aufgaben in fremder Trägerschaft
Produkt	**31.01.01**	Erledigung von sozialen Aufgaben in fremder Trägerschaft

Teilhaushalt
50 50 Soziales

verantwortlich
Kleina-Metelerkamp, Esther

Beschreibung
- Grundversorgung und Leistungen der Sozialhilfe nach dem SGB XII
- Leistungen der Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II
- Leistungen nach dem Wohngeldgesetz
- Geltendmachung und Durchsetzung von Erstattungs- und Unterhaltsansprüchen
- Rückforderung von zu Unrecht erbrachten, kostenersatzpflichtigen oder darlehensweise gewährten Hilfen

Auftragsgrundlage
Sozialgesetzbuch Zwölftes Buch (SGB XII), Sozialgesetzbuch Zweites Buch (SGB II), Wohngeldgesetz, Delegationssatzungen des Kreises Steinfurt

Zielgruppe
RentnerInnen, erwerbsgeminderte Personen, Personen mit Einkommensdefiziten

Ziele
- Sicherstellung des grundlegenden Bedarfs für den Lebensunterhalt sowie des angemessenen und familiengerechten Wohnens

Erläuterungen und Hinweise
Die Leistungsgewährung erfolgt aus dem Landes- bzw. Kreishaushalt. Die Refinanzierung des Letzteren erfolgt durch Bund, Land und -über die Kreisumlage und die Finanzierungsbeteiligung- durch die Kommunen.

Anzahl der Vollzeitstellen: 8,03

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000002	Einwohner	14.186,00	14.186,00	14.800,00
Ordentliche Aufwendungen / Wert		*88,23*	*91,35*	*93,76*
00000018	Leistungsempfänger SGB II	743	800	750
00000019	Leistungsempfänger SGB XII	216	210	219

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 31.01.01

Produktbereich: **31** Soziale Leistungen
Produktgruppe: **31.01** Erledigung von sozialen Aufgaben in fremder Trägerschaft
Produkt: **31.01.01** Erledigung von sozialen Aufgaben in fremder Trägerschaft

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.050,00	5.000	1.500	1.500	1.500	1.500
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	385.000,00	390.000	400.000	412.000	424.000	437.000
10	=	Ordentliche Erträge	402.050,00	395.000	401.500	413.500	425.500	438.500
11	-	Personalaufwendungen	560.187,31	634.930	687.650	708.290	729.540	751.420
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.000	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	691.477,38	660.000	700.000	710.000	720.000	720.000
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.251.664,69	1.295.930	1.387.650	1.418.290	1.449.540	1.471.420
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-849.614,69**	**-900.930**	**-986.150**	**-1.004.790**	**-1.024.040**	**-1.032.920**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-849.614,69**	**-900.930**	**-986.150**	**-1.004.790**	**-1.024.040**	**-1.032.920**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-849.614,69**	**-900.930**	**-986.150**	**-1.004.790**	**-1.024.040**	**-1.032.920**
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-849.614,69	-900.930	-986.150	-1.004.790	-1.024.040	-1.032.920
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-849.614,69**	**-900.930**	**-986.150**	**-1.004.790**	**-1.024.040**	**-1.032.920**

Erläuterungen zum Teilhaushalt / Produkt

02 - Bei den Zuwendungen und allgemeine Umlagen handelt es sich um einen Kreiszuschuss für die Bereitstellung gemeinnütziger Arbeit.
06 - Bei den Kostenerstattungen handelt es sich um die Erstattungen des Kreises für die Personalkosten SGB II.
13 - Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betreffen Sachaufwendungen für die Bereitstellung gemeinnütziger Arbeit.
15 - Die Transferaufwendungen bestehen aus dem gemeindlichen Anteil an der Finanzierung SGB II.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 31.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**31**	Soziale Leistungen
Produktgruppe	**31.01**	Erledigung von sozialen Aufgaben in fremder Trägerschaft
Produkt	**31.01.01**	Erledigung von sozialen Aufgaben in fremder Trägerschaft

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.050,00	5.000	1.500	0	1.500	1.500	1.500
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	385.000,00	390.000	400.000	0	412.000	424.000	437.000
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	402.050,00	395.000	401.500	0	413.500	425.500	438.500
10	-	Personalauszahlungen	560.187,31	634.930	687.650	0	708.290	729.540	751.420
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.000	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	707.945,96	660.000	700.000	0	710.000	720.000	720.000
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.268.133,27	1.295.930	1.387.650	0	1.418.290	1.449.540	1.471.420
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-866.083,27**	**-900.930**	**-986.150**	**0**	**-1.004.790**	**-1.024.040**	**-1.032.920**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 31.01.02

Produktbereich	**31**	Soziale Leistungen
Produktgruppe	**31.01**	Erledigung von sozialen Aufgaben in fremder Trägerschaft
Produkt	**31.01.02**	Teilhabe und Inklusion für Senioren und Menschen mit Behinderung

Teilhaushalt

10 10 Innere Verwaltung

verantwortlich

Heeger, Ulrike

Beschreibung

- Maßnahmen zur Unterstützung und Förderung der Teilhabe von Senior*innen und Menschen mit Behinderung
- Öffentlichkeitsarbeit (Presse, Social Media, Internetseite, Broschüren)
- Beschaffung und Erstellung von Informationsmaterialien, „Giveaways“ für Aktionen
- Organisation und Durchführung von Informationsveranstaltungen
- Netzwerkarbeit, Gremien
- Unterstützung des Beirats für Senior*innen und Menschen mit Behinderung (Koordination, Organisation, Information)
- Unterstützung von und Zusammenarbeit mit lokalen Vereinen, Verbänden und Einrichtungen der Senioren- und Behindertenarbeit

Auftragsgrundlage

§ 27a Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen

Zielgruppe

Rat und Gremien
SeniorInnen
EinwohnerInnen, die mit einer Behinderung leben oder von einer Behinderung bedroht sind sowie deren Bezugspersonen
InteressenvertreterInnen
Vereine, Verbände und Organisationen

Ziele

- Förderung der Teilhabe von Senior*innen sowie Inklusion von Menschen mit Behinderung
- Informations- und Aufklärungsarbeit
- Wirtschaftliche und rechtmäßige Aufgabenerfüllung

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 31.01.02

Produktbereich: **31** Soziale Leistungen
Produktgruppe: **31.01** Erledigung von sozialen Aufgaben in fremder Trägerschaft
Produkt: **31.01.02** Teilhabe und Inklusion für Senioren und Menschen mit Behinderung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
17 =	Ordentliche Aufwendungen	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**0,00**	**0**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**0**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**0,00**	**0**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**0,00**	**0**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 31.01.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**31**	Soziale Leistungen
Produktgruppe	**31.01**	Erledigung von sozialen Aufgaben in fremder Trägerschaft
Produkt	**31.01.02**	Teilhabe und Inklusion für Senioren und Menschen mit Behinderung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	1.000	0	1.000	1.000	1.000
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	1.000	0	1.000	1.000	1.000
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**-1.000**	**0**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
		Investitionstätigkeit ----------							
		Einzahlungen							
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 31.02.01

Produktbereich	**31**	Soziale Leistungen
Produktgruppe	**31.02**	Leistungen für Asylbewerber
Produkt	**31.02.01**	Leistungen für Asylbewerber

Teilhaushalt

50 50 Soziales

verantwortlich

Kleina-Metelerkamp, Esther

Beschreibung

- Sicherstellung des notwendigen Bedarfs und Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt sowie sonstige Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG)
- Geltendmachung und Durchsetzung von Erstattungs- und Unterhaltsansprüchen
- Rückforderung von zu Unrecht erbrachten, kostenersatzpflichtigen oder darlehensweise erbrachten Hilfen
- Geltendmachung der Erstattungsansprüche gegenüber dem Land
- Bewirtschaftung des Wohnheimes für die Unterbringung von Asylbewerbern

Auftragsgrundlage

AsylbLG, Aufenthaltsgesetz, SGB I, SGB XII, Flüchtlingsaufnahmegesetz

Zielgruppe

AsylbewerberInnen

Ziele

- Sicherung eines menschenwürdigen Lebens und einer menschenwürdigen Unterbringung von Asylbewerbern

Erläuterungen und Hinweise

Anzahl der Vollzeitstellen: 1,71

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000002	Einwohner	14.186,00	14.186,00	14.800,00
Ordentliche Aufwendungen / Wert		*144,30*	*131,72*	*110,18*
00000024	Leistungsempfänger	71,00	200,00	85,00
Ordentliche Aufwendungen / Wert		*28.830,85*	*9.343,10*	*19.183,88*

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 31.02.01

Produktbereich: **31** Soziale Leistungen
Produktgruppe: **31.02** Leistungen für Asylbewerber
Produkt: **31.02.01** Leistungen für Asylbewerber

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.330.884,14	503.000	409.300	409.300	409.300	409.300
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	445.625,09	660.000	400.000	350.000	350.000	350.000
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	342.610,41	502.000	302.000	302.000	302.000	302.000
10	=	Ordentliche Erträge	2.119.119,64	1.665.000	1.111.300	1.061.300	1.061.300	1.061.300
11	-	Personalaufwendungen	290.747,38	263.320	191.330	197.070	202.980	209.080
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.083,97	18.300	16.000	56.200	16.400	16.600
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.449,44	0	1.300	1.300	1.300	1.300
15	-	Transferaufwendungen	913.460,41	671.000	701.000	580.500	520.500	470.500
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	808.249,18	916.000	721.000	616.000	565.000	515.000
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.046.990,38	1.868.620	1.630.630	1.451.070	1.306.180	1.212.480
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**72.129,26**	**-203.620**	**-519.330**	**-389.770**	**-244.880**	**-151.180**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**72.129,26**	**-203.620**	**-519.330**	**-389.770**	**-244.880**	**-151.180**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**72.129,26**	**-203.620**	**-519.330**	**-389.770**	**-244.880**	**-151.180**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-685.194,18	-342.557	-644.147	-388.152	-404.850	-414.675
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-613.064,92	-546.177	-1.163.477	-777.922	-649.730	-565.855
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-613.064,92**	**-546.177**	**-1.163.477**	**-777.922**	**-649.730**	**-565.855**

Erläuterungen zum Teilhaushalt / Produkt

02 - Hauptsächlich ist hier die Leistungspauschale des Landes angesetzt . In 2024 hat es noch Bundesmittel für Ukrainer gegeben.
05 - Die privatrechtlichen Entgelte bestehen aus Mietzahlungen für von der Gemeinde bereitgestellten Wohnraum.
06 - Die Kostenerstattungen bestehen zum Hauptteil aus der Erstattung der Verbrauchskosten (300.000,- €) durch die Bewohner der Flüchtlingsunterkünfte.
13 - Für die Beschaffung von Mobiliar wurden 10.000,- € sowie 6.000,- € an Unterhaltungsaufwendungen für ein PKW veranschlagt.
15 - Die Transferaufwendungen bestehen hauptsächlich aus den Geld- und Sachleistungen an die Flüchtlinge (rd. 550.000,- €).
16 - Unter den sonstigen ord. Aufwendungen finden sich im Wesentlichen die Mieten für angemietete Objekte (320.000,- €) und der Wohncontainer (385.000,- €). Dazu kommen 11.000,- € für die Flüchtlingsbetreuung (Betreuung, Sprachkurse, Mittel für ein jährlich stattfindendes Fest).
28 - Die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen stellen die kalkulatorische Miete für die gemeindeeigenen Objekte sowie Leistungen des Servicebetriebs/Gebäudemanagements dar. Ausschlaggebend für den hohen Ausweis ist u.a. der Rückbau der Wohncontainer am Kornweg, die Herrichtung der Container am Bestandsort der Bahnhofstraße.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 31.02.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**31**	Soziale Leistungen
Produktgruppe	**31.02**	Leistungen für Asylbewerber
Produkt	**31.02.01**	Leistungen für Asylbewerber

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.178.030,85	503.000	408.000	0	408.000	408.000	408.000
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	440.013,38	660.000	400.000	0	350.000	350.000	350.000
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	343.746,92	502.000	302.000	0	302.000	302.000	302.000
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.961.791,15	1.665.000	1.110.000	0	1.060.000	1.060.000	1.060.000
10	-	Personalauszahlungen	290.747,38	263.320	191.330	0	197.070	202.980	209.080
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	52.995,24	18.300	16.000	0	56.200	16.400	16.600
14	-	Transferauszahlungen	1.105.130,88	671.000	701.000	0	580.500	520.500	470.500
15	-	Sonstige Auszahlungen	803.526,31	916.000	723.000	0	617.000	565.500	515.500
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.252.399,81	1.868.620	1.631.330	0	1.450.770	1.305.380	1.211.680
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-290.608,66**	**-203.620**	**-521.330**	**0**	**-390.770**	**-245.380**	**-151.680**
		Investitionstätigkeit ----------							
		Einzahlungen							
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	15.590,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	15.590,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-15.590,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterung zur Finanzplanung

26 - Anschaffung eines zweiten Dienstfahrzeuges für die Flüchtlingsbetreuung / Hausmeisterleistungen ist in 2024 erfolgt.

Produkt 31.03.01

Produktbereich	**31**	Soziale Leistungen
Produktgruppe	**31.03**	Sonstige soziale Leistungen und Einrichtungen
Produkt	**31.03.01**	Sonstige soziale Leistungen und Einrichtungen

Teilhaushalt

50 50 Soziales

verantwortlich

Kleina-Metelerkamp, Esther

Beschreibung

- Beratung, Aufnahme/Entgegennahme und Weiterleitung von Anträgen in Angelegenheiten der Sozialversicherung und in Angelegenheiten nach dem Schwerbehindertengesetz, Elterngeldgesetz, Unterhaltssicherungsgesetz, Bundesausbildungsförderungsgesetz, Bundesversorgungsgesetz und in Angelegenheiten der Rundfunkgebührenbefreiung

Auftragsgrundlage

Sozialgesetzbuch Viertes, Sechstes und Siebtes Buch, (SGB IV, VI, VII), Schwerbehindertengesetz, Elterngeldgesetz, Unterhaltssicherungsgesetz, Bundesausbildungsförderungsgesetz, Bundesversorgungsgesetz, Verordnung über die Befreiung von der Rundfunkgebührepflicht

Zielgruppe

EinwohnerInnen

Ziele

- Unterstützung und Betreuung der EinwohnerInnen

Erläuterungen und Hinweise

Nach § 16 SGB I ist die Gemeinde zur Entgegennahme und Weiterleitung von Anträgen verpflichtet.

Anzahl der Vollzeitstellen: 2,39

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000002	Einwohner	14.186,00	14.186,00	14.800,00
Ordentliche Aufwendungen / Wert		*8,85*	*12,49*	*9,96*

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 31.03.01

Produktbereich: **31** Soziale Leistungen
Produktgruppe: **31.03** Sonstige soziale Leistungen und Einrichtungen
Produkt: **31.03.01** Sonstige soziale Leistungen und Einrichtungen

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.500,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	1.500,00	0	0	0	0	0
11	-	Personalaufwendungen	117.165,24	165.030	136.070	140.150	144.350	148.680
15	-	Transferaufwendungen	8.318,12	12.112	11.400	10.000	10.000	10.000
17	=	Ordentliche Aufwendungen	125.483,36	177.142	147.470	150.150	154.350	158.680
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-123.983,36**	**-177.142**	**-147.470**	**-150.150**	**-154.350**	**-158.680**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-123.983,36**	**-177.142**	**-147.470**	**-150.150**	**-154.350**	**-158.680**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-123.983,36**	**-177.142**	**-147.470**	**-150.150**	**-154.350**	**-158.680**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-11.634,47	-9.210	-10.420	-10.130	-10.648	-10.960
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-135.617,83	-186.352	-157.890	-160.280	-164.998	-169.640
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-135.617,83**	**-186.352**	**-157.890**	**-160.280**	**-164.998**	**-169.640**

Erläuterungen zum Teilhaushalt / Produkt

15 - Bei den Transferaufwendungen handelt es sich im Wesentlichen um die Zuschüsse an die Diakoniestation Westerkappeln/Lotte (3.600,- €) sowie die rechnerischen Mietzuschüsse an die AWO Lotte und das DRK Wersen (6.400,- €). In 2026 erfolgt die Auszahlung eines Investitionskostenzuschusses an die Ev. Kirchengemeinde für die Erweiterung des Noah-Kindergartens in Höhe von 123.930,- €; hierfür wurde im JAP 2025 eine Rückstellung in Höhe von 123.930,- € gebildet, dass dieses aufwandswirksam das Jahr 2025 betrifft. Gleichwohl sind die finanziellen Mittel in 2026 finanzwirksam berücksichtigt.
Zusätzlich werden im Jahr 2026 1.400,- € für die Ehrenamtskarte eingeplant.
28 - Die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen bestehen aus der kalkulatorischen Miete der Gebäude.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 31.03.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**31**	Soziale Leistungen
Produktgruppe	**31.03**	Sonstige soziale Leistungen und Einrichtungen
Produkt	**31.03.01**	Sonstige soziale Leistungen und Einrichtungen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.500,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.500,00	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	117.165,24	165.030	136.070	0	140.150	144.350	148.680
14	-	Transferauszahlungen	8.318,12	12.112	135.330	0	10.000	10.000	10.000
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	125.483,36	177.142	271.400	0	150.150	154.350	158.680
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-123.983,36**	**-177.142**	**-271.400**	**0**	**-150.150**	**-154.350**	**-158.680**
		Investitionstätigkeit ----------							
		Einzahlungen							
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 36

Produktbereich: **36** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	134.160,02	128.965	146.402	146.382	146.092	145.992
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.696,50	15.500	15.500	15.500	15.500	15.500
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	704.510,71	680.000	690.000	700.400	710.800	721.500
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	4.375,49	4.400	4.400	4.400	4.400	4.400
10 =	Ordentliche Erträge	858.742,72	828.865	856.302	866.682	876.792	887.392
11 -	Personalaufwendungen	1.059.129,65	1.043.320	1.098.250	1.131.210	1.165.140	1.200.090
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.980,07	197.305	238.900	240.000	241.220	242.295
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	37.721,13	34.200	35.700	32.800	30.100	26.200
15 -	Transferaufwendungen	538.989,61	662.400	725.000	709.380	727.120	745.310
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.266,76	30.050	18.474	18.943	19.418	19.948
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.717.087,22	1.967.275	2.116.324	2.132.333	2.182.998	2.233.843
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-858.344,50**	**-1.138.410**	**-1.260.022**	**-1.265.651**	**-1.306.206**	**-1.346.451**
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-858.344,50**	**-1.138.410**	**-1.260.022**	**-1.265.651**	**-1.306.206**	**-1.346.451**
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-858.344,50**	**-1.138.410**	**-1.260.022**	**-1.265.651**	**-1.306.206**	**-1.346.451**
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-331.132,24	-353.660	-392.120	-345.700	-358.850	-368.820
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.189.476,74	-1.492.070	-1.652.142	-1.611.351	-1.665.056	-1.715.271
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-1.189.476,74**	**-1.492.070**	**-1.652.142**	**-1.611.351**	**-1.665.056**	**-1.715.271**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
36.01	Jugendarbeit	-324.837,44	-376.850	-395.760	-386.465	-396.680	-406.025
36.02	Tageseinrichtungen für Kinder	-668.239,98	-981.300	-1.121.778	-1.090.803	-1.134.698	-1.176.248
36.03	Spielplätze	-196.399,32	-133.920	-134.604	-134.083	-133.678	-132.998

Teilfinanzplan 2026 36

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	128.077,84	122.555	137.652	0	137.652	137.652	137.652
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	15.536,60	15.500	15.500	0	15.500	15.500	15.500
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	700.973,20	680.000	690.000	0	700.400	710.800	721.500
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	844.587,64	818.055	843.152	0	853.552	863.952	874.652
10	-	Personalauszahlungen	1.049.998,35	1.043.320	1.098.250	0	1.131.210	1.165.140	1.200.090
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	61.678,59	197.305	238.900	0	240.000	241.220	242.295
14	-	Transferauszahlungen	539.289,61	662.400	725.000	0	709.380	727.120	745.310
15	-	Sonstige Auszahlungen	21.728,64	30.050	18.474	0	18.943	19.418	19.948
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.672.695,19	1.933.075	2.080.624	0	2.099.533	2.152.898	2.207.643
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-828.107,55**	**-1.115.020**	**-1.237.472**	**0**	**-1.245.981**	**-1.288.946**	**-1.332.991**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	37.995,45	38.500	42.500	0	39.500	39.500	39.500
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	37.995,45	38.500	42.500	0	39.500	39.500	39.500
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-37.995,45**	**-38.500**	**-42.500**	**0**	**-39.500**	**-39.500**	**-39.500**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
36.01	Jugendarbeit	-264.752,25	-309.070	-316.550	0	-323.565	-330.890	-338.455
36.02	Tageseinrichtungen für Kinder	-567.456,28	-799.670	-918.118	0	-916.143	-951.308	-987.298
36.03	Spielplätze	-33.894,47	-44.780	-45.304	0	-45.773	-46.248	-46.738

Produkt 36.01.01

Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36.01**	Jugendarbeit
Produkt	**36.01.01**	Jugendarbeit

Teilhaushalt
10 10 Innere Verwaltung

verantwortlich
Tepe, Petra

Beschreibung
- Jugendzentrum Bansen Alt-Lotte
- Jugendzentrum Sit In, Wersen

- Jugendarbeit außerhalb der Einrichtungen (Streetworker)
- Ausstattung mit Inventar und Beschäftigungsmaterial
- Budgetverwaltung
- Personaleinsatzplanung
- Projektplanung
- Konzepterstellung

Auftragsgrundlage
Gemeindeordnung, Kinder- und Jugendhilfegesetz

Zielgruppe
Rat und Gremien
Vereine, Verbände
Kinder
Jugendliche

Ziele
- Attraktive und sinnvolle Freizeitgestaltung von Kindern und Jugendlichen
- Präventive Jugend- und Sozialarbeit
- Ferienprogramm

Hinweise auf künftige Entwicklung / Handlungsschwerpunkte
- Veränderung der Angebotsnachfrage
- Besucherverhalten

Erläuterungen und Hinweise
Anzahl der Vollzeitstellen: 2,24

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000002	Einwohner	14.186,00	14.186,00	14.800,00
Ordentliche Aufwendungen / Wert		*25,55*	*28,60*	*28,27*
00000025	Öffnungstage Sit In Wersen	210	200	210
00000026	Öffnungstage Bansen Lotte	212	200	207
00000027	Öffnungstage Westside Büren	117	110	117
00000043	Öffnungstage gesamt	539,00	510,00	534,00
Ordentliche Aufwendungen / Wert		*672,35*	*795,43*	*783,61*
00000048	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. pro EW	28,85	33,23	33,86
00000064	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. je Öffnungstag	788,00	933,00	938,00

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 36.01.01

Produktbereich: **36** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: **36.01** Jugendarbeit
Produkt: **36.01.01** Jugendarbeit

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	86.524,66	86.170	91.360	91.340	91.250	91.250
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.118,00	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
10	=	Ordentliche Erträge	99.642,66	99.170	104.360	104.340	104.250	104.250
11	-	Personalaufwendungen	307.678,00	219.420	204.900	211.040	217.370	223.890
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.850,90	165.000	203.500	204.225	205.070	205.915
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.636,74	2.100	3.400	2.200	1.800	1.400
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.228,67	19.150	6.650	6.800	6.950	7.150
17	=	Ordentliche Aufwendungen	362.394,31	405.670	418.450	424.265	431.190	438.355
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-262.751,65**	**-306.500**	**-314.090**	**-319.925**	**-326.940**	**-334.105**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-262.751,65**	**-306.500**	**-314.090**	**-319.925**	**-326.940**	**-334.105**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-262.751,65**	**-306.500**	**-314.090**	**-319.925**	**-326.940**	**-334.105**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-62.085,79	-70.350	-81.670	-66.540	-69.740	-71.920
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-324.837,44	-376.850	-395.760	-386.465	-396.680	-406.025
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-324.837,44**	**-376.850**	**-395.760**	**-386.465**	**-396.680**	**-406.025**

Erläuterungen zum Teilhaushalt / Produkt

02- Bei den Zuwendungen handelt es sich hauptsächlich um den Kreiszuschuss für die Jugendarbeit.
05 - Bei den Privatrechtlichen Leistungsentgelten handelt es sich um die Kostenbeteiligungen der Nutzer bei Veranstaltungen.
13 - Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen setzen sich aus den Kosten für die Unterhaltung der Geräte und Einrichtung sowie für Veranstaltungen zusammen. Die mobile Jugendarbeit wird über das SitIn abgerechnet.

	Bansen	SitIn
Unterhaltung	3.000,- €	1.500,- €
Veranstaltungen	15.500,- €	7.500,- €

Zusätzlich stehen Mittel für das Ferienspaßprogramm (14.500,- €) sowie geschlechtsspezifische Arbeit bereit (2.500,- €).
Auch die Projektkosten Medienkooperative i.H.v. 145.000,- € werden unter den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen veranschlagt. In den Vorjahren erfolgte dieses stets unter den Personalaufwendungen, was nicht ausweisgerecht war.
16 - In den sonstigen ordentlichenAufwendungen sind u.a. neben den Kosten für Telefon, Internet und Rundfunk (4.500,- €) die Aufwandsentschädigungen für ehrenamtliche Helfer (1.500,- €) veranschlagt.
28 - Die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen bestehen aus der kalkulatorischen Miete für die Jugendzentren.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 36.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36.01**	Jugendarbeit
Produkt	**36.01.01**	Jugendarbeit

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	87.177,02	86.000	90.000	0	90.000	90.000	90.000
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	13.118,00	13.000	13.000	0	13.000	13.000	13.000
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	100.295,02	99.000	103.000	0	103.000	103.000	103.000
10	-	Personalauszahlungen	298.146,31	219.420	204.900	0	211.040	217.370	223.890
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	43.737,22	165.000	203.500	0	204.225	205.070	205.915
15	-	Sonstige Auszahlungen	9.626,28	19.150	6.650	0	6.800	6.950	7.150
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	351.509,81	403.570	415.050	0	422.065	429.390	436.955
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-251.214,79**	**-304.570**	**-312.050**	**0**	**-319.065**	**-326.390**	**-333.955**
		Investitionstätigkeit							

		Einzahlungen							
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	13.537,46	4.500	4.500	0	4.500	4.500	4.500
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	13.537,46	4.500	4.500	0	4.500	4.500	4.500
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-13.537,46**	**-4.500**	**-4.500**	**0**	**-4.500**	**-4.500**	**-4.500**

Produkt 36.02.01

Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36.02**	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	**36.02.01**	Tageseinrichtungen für Kinder

Teilhaushalt
10 10 Innere Verwaltung

verantwortlich
Tepe, Petra

Beschreibung
- Gewährung von gemeindlichen Zuschüssen zum Betrieb Tageseinrichtungen für Kinder
- Unterhaltung und Bewirtschaftung von Tageseinrichtungen für Kinder
- Erhebung von Elternbeiträgen im Auftrag des Kreises

Auftragsgrundlage
Kinder- und Jugendhilfegesetz, Kinderbildungsgesetz (KiBiz), Satzung

Zielgruppe
Kinder
Eltern

Ziele
- Förderung und Betreuung der Kinder
- Sicherstellung - mindestens - des jetzigen Ausstattungsstandards
- Förderung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf

Erläuterungen und Hinweise
Die Einrichtungen werden in Lotte von der Gemeinde selbst, der Kirche, der Arbeiterwohlfahrt, der Kinderland gGmbh und der CJD getragen. Die Erhebung von Elternbeiträgen ist Angelegenheit der Gemeinde, übertragen auf diese vom Kreis Steinfurt als örtlichem Träger der Jugendhilfe kraft Satzung vom 18.12.2007.

Anzahl der Vollzeitstellen: 12,95

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000002	Einwohner	14.186,00	14.186,00	14.800,00
Ordentliche Aufwendungen / Wert		*92,56*	*107,24*	*111,98*
00000028	Zahl der Kinder Regenbogenkindergarten	55	55	54
00000029	Zahl der Kinder andere	570	620	583
00000061	Zahl der unter 3-Jährigen Regenbogenkindergarten	16	16	17

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 36.02.01

Produktbereich: **36** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: **36.02** Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: **36.02.01** Tageseinrichtungen für Kinder

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44.079,11	39.755	50.652	50.652	50.452	50.352
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.578,50	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	704.510,71	680.000	690.000	700.400	710.800	721.500
10	=	Ordentliche Erträge	751.168,32	722.255	743.152	753.552	763.752	774.352
11	-	Personalaufwendungen	742.780,22	814.920	884.020	910.550	937.860	965.990
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.129,17	32.305	35.400	35.775	36.150	36.380
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	6.946,32	6.600	7.000	7.000	6.700	6.300
15	-	Transferaufwendungen	538.989,61	662.400	725.000	709.380	727.120	745.310
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.173,56	5.100	5.850	5.990	6.130	6.270
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.313.018,88	1.521.325	1.657.270	1.668.695	1.713.960	1.760.250
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-561.850,56**	**-799.070**	**-914.118**	**-915.143**	**-950.208**	**-985.898**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-561.850,56**	**-799.070**	**-914.118**	**-915.143**	**-950.208**	**-985.898**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-561.850,56**	**-799.070**	**-914.118**	**-915.143**	**-950.208**	**-985.898**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-106.389,42	-182.230	-207.660	-175.660	-184.490	-190.350
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-668.239,98	-981.300	-1.121.778	-1.090.803	-1.134.698	-1.176.248
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-668.239,98**	**-981.300**	**-1.121.778**	**-1.090.803**	**-1.134.698**	**-1.176.248**

Erläuterungen zum Teilhaushalt / Produkt

02 - Die Gemeinde erhält Zuwendungen vom LWL im Rahmen der Inklusion (35.000,- €), Landeszuweisungen Familienzentrum (12.652,- €) sowie die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (3.000,- €)
05 - Die Privatrechtliche Leistungsentgelte betreffen die Bereiche Mittagsverpflegung und Veranstaltungen.
06 - Die Kostenerstattungen enthalten im Wesentlichen die Zuweisungen des Kreises. Zudem sind hier die Förderungen im Rahmen des KiBiZ für Ausbildungsstelle (PiA zum Erzieher / zur Erzieherin) enthalten.
11 - In den Personalaufwendungen sind die Kosten für eine Ausbildungsstelle (PiA) zum Erzieher/ zur Erzieherin enthalten. Deutlich steigende Personalkosten aufgrund Tarifsteigerungen/Eingruppierungen.
13 - Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen setzen sich hauptsächlich aus den Kosten für die Unterhaltung des beweglichen Vermögens (7.500,- €), Mittagsverpflegung (1.000,- €), Veranstaltungen (1.000,- €) und den Aufwendungen für das Familienzentrum (12.600,- €) zusammen.
15 - DieTransferaufwendungen für den Betrieb der anderen Kindertagesstätten setzen sich wie folgt zusammen:
Kirchengemeinden 215.000 €
AWO (Halen/Lotte) 170.000 €
Kinderland gGmbH 190.000 €
CJD (Wersen) 150.000 €.
28 - Die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen bestehen aus der kalkulatorischen Miete und von Servicebetrieb/Gebäudemanagement erbrachten Leistungen für die kommunale Regenbogen-Kita.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 36.02.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36.02**	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	**36.02.01**	Tageseinrichtungen für Kinder

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.900,82	36.555	47.652	0	47.652	47.652	47.652
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	2.418,60	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	700.973,20	680.000	690.000	0	700.400	710.800	721.500
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	744.292,62	719.055	740.152	0	750.552	760.952	771.652
10	-	Personalauszahlungen	743.180,61	814.920	884.020	0	910.550	937.860	965.990
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.941,37	32.305	35.400	0	35.775	36.150	36.380
14	-	Transferauszahlungen	539.289,61	662.400	725.000	0	709.380	727.120	745.310
15	-	Sonstige Auszahlungen	6.237,83	5.100	5.850	0	5.990	6.130	6.270
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.306.649,42	1.514.725	1.650.270	0	1.661.695	1.707.260	1.753.950
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-562.356,80**	**-795.670**	**-910.118**	**0**	**-911.143**	**-946.308**	**-982.298**
		Investitionstätigkeit ----------							
		Einzahlungen							
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.099,48	4.000	8.000	0	5.000	5.000	5.000
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	5.099,48	4.000	8.000	0	5.000	5.000	5.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-5.099,48**	**-4.000**	**-8.000**	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**

Erläuterung zur Finanzplanung

26 - Bei den Investitionsauszahlungen handelt es sich um Anschaffungen von Mobiliar und sonstigen Einrichtungsgegenständen.

Produkt 36.03.01

Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36.03**	Spielplätze
Produkt	**36.03.01**	Spielplätze

Teilhaushalt
60 60 Bauverwaltung

verantwortlich
Fortmeyer, Björn

Beschreibung
- Planen, Bauen, Unterhalten und Kontrollieren von Kinderspielplätzen

Auftragsgrundlage
Landesbauordnung, Baunutzungsverordnung, GO NW, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe
Kinder
Jugendliche

Ziele
- Bereitstellung von Einrichtungen im Rahmen sozialer Betreuung in Baugebieten, die überwiegend dem Wohnen dienen
- Die vorhandenen Spielplätze werden und sollen auch zukünftig der individuellen Alterssituation entsprechend im zugehörigen Baugebiet angepasst werden.
- Fehlt ein Nutzerklientel und ist verstärkter Vandalismus zu verzeichnen, findet keine Ersatzbeschaffung an abgängigen Geräten statt.

Hinweise auf künftige Entwicklung / Handlungsschwerpunkte
Die demografische Entwicklung ist zu berücksichtigen in der Beurteilung des Bestandes und der Ausweisung in zukünftigen Bebauungsplänen.

Erläuterungen und Hinweise
Kinderspielplätze werden dem Bedarf an Neubaugrundstücken entsprechend in der Bauleitplanung berücksichtigt und ausgewiesen. Die Gemeinde unterhält zur Zeit 27 Spielplätze. Die Unterhaltung richtet sich nach den Erfordernissen der Ansprüche aus der Verkehrssicherungspflicht.

Anzahl der Vollzeitstellen: 0,10

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000030	Zahl der Kinder im Zielgruppenalter	1.822,00	1.900,00	1.870,00
Ordentliche Aufwendungen / Wert		*22,87*	*21,20*	*21,71*
00000031	Zahl der Spielplätze (ohne Schulen)	27	27	27
00000048	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. pro EW	13,89	9,76	9,69
00000065	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. pro Kind	112,00	76,00	77,00

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 36.03.01

Produktbereich: **36** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: **36.03** Spielplätze
Produkt: **36.03.01** Spielplätze

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.556,25	3.040	4.390	4.390	4.390	4.390
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.375,49	4.400	4.400	4.400	4.400	4.400
10	=	Ordentliche Erträge	7.931,74	7.440	8.790	8.790	8.790	8.790
11	-	Personalaufwendungen	8.671,43	8.980	9.330	9.620	9.910	10.210
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	27.138,07	25.500	25.300	23.600	21.600	18.500
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.864,53	5.800	5.974	6.153	6.338	6.528
17	=	Ordentliche Aufwendungen	41.674,03	40.280	40.604	39.373	37.848	35.238
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-33.742,29**	**-32.840**	**-31.814**	**-30.583**	**-29.058**	**-26.448**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-33.742,29**	**-32.840**	**-31.814**	**-30.583**	**-29.058**	**-26.448**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-33.742,29**	**-32.840**	**-31.814**	**-30.583**	**-29.058**	**-26.448**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-162.657,03	-101.080	-102.790	-103.500	-104.620	-106.550
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-196.399,32	-133.920	-134.604	-134.083	-133.678	-132.998
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-196.399,32**	**-133.920**	**-134.604**	**-134.083**	**-133.678**	**-132.998**

Erläuterungen zum Teilhaushalt / Produkt

02 - Hierbei handelt es sich um die Auflösung von Sonderposten.
16 - Die sonstigen Aufwendungen enthalten Pachtausgaben.
28 - Die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen bestehen aus der Inanspruchnahme von Leistungen des Servicebetriebs zur Kontrolle und Unterhaltung der Spielplätze.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 36.03.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36.03**	Spielplätze
Produkt	**36.03.01**	Spielplätze

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	8.671,43	8.980	9.330	0	9.620	9.910	10.210
15	-	Sonstige Auszahlungen	5.864,53	5.800	5.974	0	6.153	6.338	6.528
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.535,96	14.780	15.304	0	15.773	16.248	16.738
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-14.535,96**	**-14.780**	**-15.304**	**0**	**-15.773**	**-16.248**	**-16.738**
		Investitionstätigkeit ----------							
		Einzahlungen							
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	19.358,51	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	19.358,51	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-19.358,51**	**-30.000**	**-30.000**	**0**	**-30.000**	**-30.000**	**-30.000**

Erläuterung zur Finanzplanung

26 - Beschaffung von Spielgeräten.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 36.03.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **36** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: **36.03** Spielplätze
Produkt: **36.03.01** Spielplätze

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der investiven Auszahlungen	19.358,51	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-19.358,51**	**-30.000**	**-30.000**	**0**	**-30.000**	**-30.000**	**-30.000**	**0**	**0**

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 42.01

Produktbereich: **42** Sportstätten, Sportförderung
Produktgruppe: **42.01** Sportstätten, Sportförderung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.335,01	23.300	14.660	11.700	11.700	11.700
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	40,49	40	40	40	40	40
10	=	Ordentliche Erträge	23.375,50	23.340	14.700	11.740	11.740	11.740
11	-	Personalaufwendungen	9.082,52	30.570	31.520	32.470	33.460	34.480
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.862,03	7.950	11.440	1.455	1.500	1.550
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	72.633,46	48.300	61.300	53.500	51.500	51.500
15	-	Transferaufwendungen	110.276,50	115.000	233.309	124.000	124.000	137.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	54.466,16	54.160	49.480	44.142	29.725	30.500
17	=	Ordentliche Aufwendungen	248.320,67	255.980	387.049	255.567	240.185	255.030
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-224.945,17**	**-232.640**	**-372.349**	**-243.827**	**-228.445**	**-243.290**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-224.945,17**	**-232.640**	**-372.349**	**-243.827**	**-228.445**	**-243.290**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-224.945,17**	**-232.640**	**-372.349**	**-243.827**	**-228.445**	**-243.290**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-235.509,04	-361.950	-432.350	-377.670	-394.000	-403.970
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-460.454,21	-594.590	-804.699	-621.497	-622.445	-647.260
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-460.454,21**	**-594.590**	**-804.699**	**-621.497**	**-622.445**	**-647.260**

Produktübersicht

Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
42.01.01	Sportförderung, sonstige Sportstätten	-170.794,33	-401.190	-562.830	-412.690	-424.980	-434.240
42.01.02	Sportanlage Büren	-51.661,66	-36.400	-43.490	-44.710	-45.160	-48.000
42.01.03	Sportanlage Alt-Lotte	-200.117,71	-132.180	-140.530	-130.557	-118.165	-127.520
42.01.04	Sportanlage Halen	-37.880,51	-24.820	-57.849	-33.540	-34.140	-37.500

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 42.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **42** Sportstätten, Sportförderung
Produktgruppe **42.01** Sportstätten, Sportförderung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	40,49	40	40	0	40	40	40
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40,49	40	40	0	40	40	40
10	-	Personalauszahlungen	9.082,52	30.570	31.520	0	32.470	33.460	34.480
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.862,03	4.450	11.440	0	1.455	1.500	1.550
14	-	Transferauszahlungen	110.276,50	115.000	233.309	0	124.000	124.000	137.000
15	-	Sonstige Auszahlungen	18.416,94	24.620	25.360	0	26.122	26.905	27.680
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	139.637,99	174.640	301.629	0	184.047	185.865	200.710
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-139.597,50**	**-174.600**	**-301.589**	**0**	**-184.007**	**-185.825**	**-200.670**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	60.000,00	60.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	60.000,00	60.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
		Auszahlungen							
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	2.500	80.000	0	8.000	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	6.798,63	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	6.798,63	2.500	80.000	0	8.000	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**53.201,37**	**57.500**	**-20.000**	**0**	**52.000**	**60.000**	**60.000**

Produktübersicht

Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
42.01.01	Sportförderung, sonstige Sportstätten	5.604,07	-21.190	-202.160	0	-26.130	-19.140	-20.160
42.01.02	Sportanlage Büren	-14.998,54	-15.900	-18.430	0	-18.430	-18.460	-20.990
42.01.03	Sportanlage Alt-Lotte	-65.961,06	-66.010	-72.690	0	-73.447	-74.225	-82.520
42.01.04	Sportanlage Halen	-11.040,60	-14.000	-28.309	0	-14.000	-14.000	-17.000

Produkt 42.01.01

Produktbereich	**42**	Sportstätten, Sportförderung
Produktgruppe	**42.01**	Sportstätten, Sportförderung
Produkt	**42.01.01**	Sportförderung, sonstige Sportstätten

Teilhaushalt

60 60 Bauverwaltung

verantwortlich

Fortmeyer, Björn

Beschreibung

- Bau, Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen für sportliche Nutzung:

- Zweifachsporthalle Wersen
- Sportplatz Wersen
- Turnhalle Halen

Auftragsgrundlage

Daseinsvorsorge, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

EinwohnerInnen
Vereine, Verbände
Schulen, SchülerInnen, LehrerInnen

Ziele

- Sicherung des Schulsports
- Förderung des Sports
- Förderung der Vermarktung der Gemeinde
- Freizeitgestaltung
- Gesundheitsvorsorge

- Sicherung der Sportanlagen durch Nutzung

Hinweise auf künftige Entwicklung / Handlungsschwerpunkte

Sportanlagen bleiben auch vor dem Hintergrund der demografischen Entwicklung gleichbleibend bedeutsam.

Erläuterungen und Hinweise

Die Gemeinde verfügt in jedem Ortsteil über eine Sportanlage.

Anzahl der Vollzeitstellen: 0,40

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000048	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. pro EW	11,61	27,71	31,61

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 42.01.01

Produktbereich: **42** Sportstätten, Sportförderung
Produktgruppe: **42.01** Sportstätten, Sportförderung
Produkt: **42.01.01** Sportförderung, sonstige Sportstätten

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 -	Personalaufwendungen	9.082,52	30.570	31.520	32.470	33.460	34.480
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	6.000	10.000	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	7.638,79	48.300	61.300	53.500	51.500	51.500
15 -	Transferaufwendungen	44.712,35	45.000	140.000	45.000	45.000	45.000
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	601,06	620	640	660	680	680
17 =	Ordentliche Aufwendungen	62.034,72	130.490	243.460	131.630	130.640	131.660
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-62.034,72**	**-130.490**	**-243.460**	**-131.630**	**-130.640**	**-131.660**
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-62.034,72**	**-130.490**	**-243.460**	**-131.630**	**-130.640**	**-131.660**
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-62.034,72**	**-130.490**	**-243.460**	**-131.630**	**-130.640**	**-131.660**
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-108.759,61	-270.700	-319.370	-281.060	-294.340	-302.580
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-170.794,33	-401.190	-562.830	-412.690	-424.980	-434.240
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-170.794,33**	**-401.190**	**-562.830**	**-412.690**	**-424.980**	**-434.240**

Erläuterungen zum Teilhaushalt / Produkt

13 - Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen handelt es sich um die Neuanschaffung von Turnhallenbänken im Einzelwert unter 800,- € netto.
15 - Bei den Transferaufwendungen handelt es sich um die Förderzuschüsse an die Sportvereine (Energietopf) sowie Auslagen für geringfügige Beschäftigung.
16 - Die sonstigen Aufwendungen beinhalten Pachtzahlungen.
28 - Die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen bestehen aus der Inanspruchnahme von Leistungen des Servicebetriebs sowie der kalkulatorischen Miete für die Zweifachsporthalle in Wersen und die Turnhalle in Halen.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 42.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**42**	Sportstätten, Sportförderung
Produktgruppe	**42.01**	Sportstätten, Sportförderung
Produkt	**42.01.01**	Sportförderung, sonstige Sportstätten

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	9.082,52	30.570	31.520	0	32.470	33.460	34.480
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.500	10.000	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	44.712,35	45.000	140.000	0	45.000	45.000	45.000
15	-	Sonstige Auszahlungen	601,06	620	640	0	660	680	680
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.395,93	78.690	182.160	0	78.130	79.140	80.160
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-54.395,93**	**-78.690**	**-182.160**	**0**	**-78.130**	**-79.140**	**-80.160**
		Investitionstätigkeit ----------							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	60.000,00	60.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	60.000,00	60.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
		Auszahlungen							
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	2.500	80.000	0	8.000	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	2.500	80.000	0	8.000	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**60.000,00**	**57.500**	**-20.000**	**0**	**52.000**	**60.000**	**60.000**

Erläuterung zur Finanzplanung

18 - Bei den Einzahlungen ist hier die Sportpauschale (60.000,- €) veranschlagt.

19 - Für die Ausstattung mobiler Sportgeräte der sanierten Sporthalle in Wersen.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 42.01.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **42** Sportstätten, Sportförderung
Produktgruppe: **42.01** Sportstätten, Sportförderung
Produkt: **42.01.01** Sportförderung, sonstige Sportstätten

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2009-42-001									
Anschaffung Sportgeräte									
Für die Sanierung der Sporthalle Wersen werden für das Jahr 2026 Geräteanschaffungen in Höhe von 80.000,- € eingeplant.									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	60.000,00	60.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**60.000,00**	**60.000**	**60.000**	**0**	**60.000**	**60.000**	**60.000**	**0**	**0**

Produkt 42.01.02

Produktbereich	**42**	Sportstätten, Sportförderung
Produktgruppe	**42.01**	Sportstätten, Sportförderung
Produkt	**42.01.02**	Sportanlage Büren

Teilhaushalt
60 60 Bauverwaltung

verantwortlich
Fortmeyer, Björn

Beschreibung
- Bau, Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen für sportliche Nutzung,

Auftragsgrundlage
Daseinsvorsorge, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe
EinwohnerInnen
Vereine, Verbände
Schulen, SchülerInnen, LehrerInnen

Ziele
- Sicherung des Schulsports
- Förderung des Sports
- Förderung der Vermarktung der Gemeinde
- Freizeitgestaltung
- Gesundheitsvorsorge

- Sicherung der Sportanlagen durch Nutzung

Hinweise auf künftige Entwicklung / Handlungsschwerpunkte
Sportanlagen bleiben auch vor dem Hintergrund der demografischen Entwicklung gleichbleibend bedeutsam. Je nach Vereinsstärke und -status stehen evtl. weitere Nutzungsübertragungen an diese zur Disposition.

Erläuterungen und Hinweise
Anzahl der Vollzeitstellen: 0

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000048	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. pro EW	3,73	2,74	3,03

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 42.01.02

Produktbereich: **42** Sportstätten, Sportförderung
Produktgruppe: **42.01** Sportstätten, Sportförderung
Produkt: **42.01.02** Sportanlage Büren

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.225,23	3.200	1.340	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	3.225,23	3.200	1.340	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	865,50	900	930	930	960	990
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	8.112,80	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	14.133,04	15.000	17.500	17.500	17.500	20.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	639,32	640	640	640	640	640
17	=	Ordentliche Aufwendungen	23.750,66	16.540	19.070	19.070	19.100	21.630
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-20.525,43**	**-13.340**	**-17.730**	**-19.070**	**-19.100**	**-21.630**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-20.525,43**	**-13.340**	**-17.730**	**-19.070**	**-19.100**	**-21.630**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-20.525,43**	**-13.340**	**-17.730**	**-19.070**	**-19.100**	**-21.630**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-31.136,23	-23.060	-25.760	-25.640	-26.060	-26.370
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-51.661,66	-36.400	-43.490	-44.710	-45.160	-48.000
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-51.661,66**	**-36.400**	**-43.490**	**-44.710**	**-45.160**	**-48.000**

Erläuterungen zum Teilhaushalt / Produkt

02 - Die Zuwendungen ergeben sich aus den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten, in diesem Fall aus Zuschüssen und der Sportpauschale.
15 - Bei den Transferaufwendungen handelt es sich um die Förderzuschüsse an den SV Büren unter Berücksichtigung des Mähroboters. Hier wurden die vom AJSSSK in seiner Sitzung vom 22.11.2022 beschlossenen Anpassungen der Energiekostenzuschüsse berücksichtigt.
28 - Die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen bestehen aus der Inanspruchnahme von Leistungen des Servicebetriebs sowie der kalkulatorischen Miete für das Umkleidegebäude.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 42.01.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**42**	Sportstätten, Sportförderung
Produktgruppe	**42.01**	Sportstätten, Sportförderung
Produkt	**42.01.02**	Sportanlage Büren

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	865,50	900	930	0	930	960	990
14	-	Transferauszahlungen	14.133,04	15.000	17.500	0	17.500	17.500	20.000
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.998,54	15.900	18.430	0	18.430	18.460	20.990
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-14.998,54**	**-15.900**	**-18.430**	**0**	**-18.430**	**-18.460**	**-20.990**
		Investitionstätigkeit ----------							
		Einzahlungen							
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 42.01.03

Produktbereich	**42**	Sportstätten, Sportförderung
Produktgruppe	**42.01**	Sportstätten, Sportförderung
Produkt	**42.01.03**	Sportanlage Alt-Lotte

Teilhaushalt
60 60 Bauverwaltung

verantwortlich
Fortmeyer, Björn

Beschreibung
- Bau, Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen für sportliche Nutzung,
- Monetärer Abgleich für übertragene Unterhaltungspflichten im Rahmen der Nutzungsübernahme durch Sportvereine

Die Sportanlage Lotte besteht aus:
- PGW-Arena
- Hambrinkstadion
- Übungsplätze
- Tennisplätze

Auftragsgrundlage
Daseinsvorsorge, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe
EinwohnerInnen
Vereine, Verbände
Schulen, SchülerInnen, LehrerInnen

Ziele
- Sicherung des Schulsports
- Förderung des Sports
- Förderung der Vermarktung der Gemeinde
- Freizeitgestaltung
- Gesundheitsvorsorge

- Sicherung der Sportanlagen durch Nutzung

Hinweise auf künftige Entwicklung / Handlungsschwerpunkte
Sportanlagen bleiben auch vor dem Hintergrund der demografischen Entwicklung gleichbleibend bedeutsam. Je nach Vereinsstärke und -status stehen evtl. weitere Nutzungsübertragungen an diese zur Disposition.

Erläuterungen und Hinweise
Die Sportanlage in Alt-Lotte ist mit dem Regionalligaaufstieg in die Unterhaltungspflicht des Sportvereins übergegangen per Nutzungsübertragungsvertrag.

Anzahl der Vollzeitstellen: 0

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000048	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. pro EW	14,00	9,53	9,76

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 42.01.03

Produktbereich: **42** Sportstätten, Sportförderung
Produktgruppe: **42.01** Sportstätten, Sportförderung
Produkt: **42.01.03** Sportanlage Alt-Lotte

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.765,32	5.800	3.860	2.500	2.500	2.500
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	40,49	40	40	40	40	40
10 =	Ordentliche Erträge	5.805,81	5.840	3.900	2.540	2.540	2.540
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	996,53	1.050	510	525	540	560
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	36.261,52	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	40.390,51	41.000	47.500	47.500	47.500	55.000
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	52.475,78	52.150	46.770	41.412	26.975	27.750
17 =	Ordentliche Aufwendungen	130.124,34	94.200	94.780	89.437	75.015	83.310
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-124.318,53**	**-88.360**	**-90.880**	**-86.897**	**-72.475**	**-80.770**
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-124.318,53**	**-88.360**	**-90.880**	**-86.897**	**-72.475**	**-80.770**
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-124.318,53**	**-88.360**	**-90.880**	**-86.897**	**-72.475**	**-80.770**
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-75.799,18	-43.820	-49.650	-43.660	-45.690	-46.750
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-200.117,71	-132.180	-140.530	-130.557	-118.165	-127.520
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-200.117,71**	**-132.180**	**-140.530**	**-130.557**	**-118.165**	**-127.520**

Erläuterungen zum Teilhaushalt / Produkt

02 - Die Zuwendungen ergeben sich aus den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten, in diesem Fall aus Zuschüssen und der Sportpauschale.
05 - Die Privatrechtliche Leistungsentgelte stellen Pachteinnahmen dar.
15 - Bei den Transferaufwendungen handelt es sich um die Förderzuschüsse an den VfL SF Lotte inkl.Indexsteigerungen. Hier wurden die vom AJSSSK in seiner Sitzung vom 22.11.2022 beschlossenen Anpassungen der Energiezuschüsse berücksichtigt. Zudem ist hier der vom AJSSSK im Rahmen der Haushaltsberatungen des Jahres 2021 beschlossene jährliche Zuschuss für die Tennisplätze des TuS Lotte enthalten (3.000,- €).
16 - Die sonstigen Aufwendungen beinhalten Pachtzahlungen (24.720,- €) sowie die Auflösung aktiver Rechnungsabgrenzungsposten für gewährte Investitionszuschüsse an den VfL SF Lotte.
28 - Die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen bestehen aus der Inanspruchnahme von Leistungen des Servicebetriebs sowie der kalkulatorischen Miete für Umkleidegebäude, Gymnastikhalle und Verwaltungsgebäude.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 42.01.03

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**42**	Sportstätten, Sportförderung
Produktgruppe	**42.01**	Sportstätten, Sportförderung
Produkt	**42.01.03**	Sportanlage Alt-Lotte

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	40,49	40	40	0	40	40	40
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40,49	40	40	0	40	40	40
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	996,53	1.050	510	0	525	540	560
14	-	Transferauszahlungen	40.390,51	41.000	47.500	0	47.500	47.500	55.000
15	-	Sonstige Auszahlungen	17.815,88	24.000	24.720	0	25.462	26.225	27.000
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	59.202,92	66.050	72.730	0	73.487	74.265	82.560
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-59.162,43**	**-66.010**	**-72.690**	**0**	**-73.447**	**-74.225**	**-82.520**
		Investitionstätigkeit ----------							
		Einzahlungen							
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	6.798,63	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	6.798,63	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-6.798,63**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 42.01.04

Produktbereich	**42**	Sportstätten, Sportförderung
Produktgruppe	**42.01**	Sportstätten, Sportförderung
Produkt	**42.01.04**	Sportanlage Halen

Teilhaushalt

60 60 Bauverwaltung

verantwortlich

Fortmeyer, Björn

Beschreibung

- Bau, Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen für sportliche Nutzung,
- Monetärer Abgleich für übertragene Unterhaltungspflichten im Rahmen der Nutzungsübernahme durch Sportvereine

Auftragsgrundlage

Daseinsvorsorge, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

EinwohnerInnen
Vereine, Verbände
Schulen, SchülerInnen, LehrerInnen

Ziele

- Sicherung des Schulsports
- Förderung des Sports
- Förderung der Vermarktung der Gemeinde
- Freizeitgestaltung
- Gesundheitsvorsorge

- Sicherung der Sportanlagen durch Nutzung

Hinweise auf künftige Entwicklung / Handlungsschwerpunkte

Sportanlagen bleiben auch vor dem Hintergrund der demografischen Entwicklung gleichbleibend bedeutsam. Je nach Vereinsstärke und -status stehen evtl. weitere Nutzungsübertragungen an diese zur Disposition.

Erläuterungen und Hinweise

Die Sportanlage in Halen ist teilweise in die Unterhaltungspflicht des Sportvereins übergegangen per Nutzungsübertragungsvertrag.

Anzahl der Vollzeitstellen: 0

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000048	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. pro EW	3,55	2,70	3,58

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 42.01.04

Produktbereich: **42** Sportstätten, Sportförderung
Produktgruppe: **42.01** Sportstätten, Sportförderung
Produkt: **42.01.04** Sportanlage Halen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.344,46	14.300	9.460	9.200	9.200	9.200
10 =	Ordentliche Erträge	14.344,46	14.300	9.460	9.200	9.200	9.200
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	20.620,35	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	11.040,60	14.000	28.309	14.000	14.000	17.000
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	750,00	750	1.430	1.430	1.430	1.430
17 =	Ordentliche Aufwendungen	32.410,95	14.750	29.739	15.430	15.430	18.430
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-18.066,49**	**-450**	**-20.279**	**-6.230**	**-6.230**	**-9.230**
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-18.066,49**	**-450**	**-20.279**	**-6.230**	**-6.230**	**-9.230**
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-18.066,49**	**-450**	**-20.279**	**-6.230**	**-6.230**	**-9.230**
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-19.814,02	-24.370	-37.570	-27.310	-27.910	-28.270
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-37.880,51	-24.820	-57.849	-33.540	-34.140	-37.500
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-37.880,51**	**-24.820**	**-57.849**	**-33.540**	**-34.140**	**-37.500**

Erläuterungen zum Teilhaushalt / Produkt

02 - Die Zuwendungen ergeben sich aus den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten, in diesem Fall aus Zuschüssen und der Sportpauschale.
15 - Bei den Transferaufwendungen handelt es sich um die Förderzuschüsse an den SC Halen inkl. Indexsteigerungen und Verrechnung für die im Jahr 2020 angeschafften Mähroboter. Hier wurden die vom AJSSSK in seiner Sitzung vom 22.11.2022 beschlossenen Anpassungen der Energiezuschüsse berücksichtigt.
28 - Die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen bestehen aus der Inanspruchnahme von Leistungen des Servicebetriebs sowie der kalkulatorischen Miete für das Umkleidegebäude.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 42.01.04

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**42**	Sportstätten, Sportförderung
Produktgruppe	**42.01**	Sportstätten, Sportförderung
Produkt	**42.01.04**	Sportanlage Halen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	11.040,60	14.000	28.309	0	14.000	14.000	17.000
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.040,60	14.000	28.309	0	14.000	14.000	17.000
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-11.040,60**	**-14.000**	**-28.309**	**0**	**-14.000**	**-14.000**	**-17.000**
		Investitionstätigkeit ----------							
		Einzahlungen							
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterung zur Finanzplanung

Produkt 51.01.01

Produktbereich	**51**	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Produktgruppe	**51.01**	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Produkt	**51.01.01**	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Teilhaushalt

60 60 Bauverwaltung

verantwortlich

Fortmeyer, Björn

Beschreibung

- Beteiligung an der Regionalplanung
- Erstellung, Änderung, Fortschreibung des Flächennutzungsplanes
- Aufstellung, Änderung von Bebauungsplänen
- Verfahren zum Erlass von Satzungen
- Stellungsnahmen zu Bauleitplänen anderer Kommunen Im Rahmen der Beteiligung der TÖB
- Erstellung von Gutachten zur Infrastruktur sowie städtebaulicher Konzepte und deren Fortschreibung

Auftragsgrundlage

BauGB, Landesplanungsgesetz, Baunutzungsverordnung, Planzeichenverordnung, BImschG, Abstandsflächenverordnung, Landesentwicklungsprogramm, Einzelhandelserlass, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

EinwohnerInnen
Firmen und Gewerbe
Behörden
EigentümerInnen

Ziele

- Steuerung der Gemeindeentwicklung für Wohnungsbau und Wirtschaftsförderung durch regionale Planungen und Bauleitplanung

- Sofern eine Vermarktbarkeit von Baugrundstücken grundsätzlich noch gegeben ist, soll ein moderater Zuzug forciert werden, um der demografischen Entwicklung entgegen zu wirken.
- Der eklatante Kaufkraftabfluss soll vermindert werden durch Ansiedlung / Vergrößerung (vorhandener) Märkte

Hinweise auf künftige Entwicklung / Handlungsschwerpunkte

Entwicklungsgrundlage ist der Regionalplan, der eine rückläufige Flächenverfügbarkeit vor dem Hintergrund der allgemeinen demografischen Entwicklung zum Inhalt haben wird.

Erläuterungen und Hinweise

Die Bauleitplanung muss aus dem Regionalplan entwickelt werden. Erfolgt sie aufgrund von Antragsstellungen Dritte, gehen die Kosten zu deren Lasten, wenn das öffentliche Interesse nicht überwiegt. Erfolgt die Vermarktung von Grundstücken durch die GEG Lotte mbH, werden die Planungskosten in den dortigen Aufwendungen veranschlagt.

Anzahl der Vollzeitstellen: 2,63

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000002	Einwohner	14.186,00	14.186,00	14.800,00
Ordentliche Aufwendungen / Wert		*13,56*	*33,79*	*37,43*

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 51.01.01

Produktbereich: **51** Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Produktgruppe: **51.01** Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Produkt: **51.01.01** Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	59.500	40.000	40.000	40.000
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	59.500	40.000	40.000	40.000
11	-	Personalaufwendungen	129.301,42	249.300	233.830	240.840	248.060	255.490
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.627,27	210.000	300.000	300.000	250.000	230.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	362,78	20.100	20.100	20.700	21.300	21.900
17	=	Ordentliche Aufwendungen	192.291,47	479.400	553.930	561.540	519.360	507.390
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-192.291,47**	**-479.400**	**-494.430**	**-521.540**	**-479.360**	**-467.390**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-192.291,47**	**-479.400**	**-494.430**	**-521.540**	**-479.360**	**-467.390**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-192.291,47**	**-479.400**	**-494.430**	**-521.540**	**-479.360**	**-467.390**
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-192.291,47	-479.400	-494.430	-521.540	-479.360	-467.390
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-192.291,47**	**-479.400**	**-494.430**	**-521.540**	**-479.360**	**-467.390**

Erläuterungen zum Teilhaushalt / Produkt

06 - Kostenerstattungen und Kostenumlage: Zukünftig sollen Planungsbüros über die Gemeinde und nicht mehr über die Antragsteller beautragt werden. Hierbei handelt es sich um die Kostenschätzungen der Erstattung an die Gemeinde.

13 - Kosten u.a. für die Aufstellung von Bauleitplänen (200.000,- €) sowie Interkommunale Gewerbeflächenentwicklung sowie Zentrenkonzept Wersen (insgesamt 100.000,- €).
16 - Hierbei handelt es sich um die Anfertigung von Planungsunterlagen.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 51.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**51**	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Produktgruppe	**51.01**	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Produkt	**51.01.01**	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	59.500	0	40.000	40.000	40.000
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	59.500	0	40.000	40.000	40.000
10	-	Personalauszahlungen	129.301,42	249.300	233.830	0	240.840	248.060	255.490
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	57.437,54	210.000	300.000	0	300.000	250.000	230.000
15	-	Sonstige Auszahlungen	182,12	20.100	20.100	0	20.700	21.300	21.900
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	186.921,08	479.400	553.930	0	561.540	519.360	507.390
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-186.921,08**	**-479.400**	**-494.430**	**0**	**-521.540**	**-479.360**	**-467.390**
		Investitionstätigkeit							

		Einzahlungen							
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 52.01.01

Produktbereich	**52**	Bauen und Wohnen, Denkmalschutz
Produktgruppe	**52.01**	Bauen und Wohnen, Denkmalschutz
Produkt	**52.01.01**	Bauen und Wohnen, Denkmalschutz

Teilhaushalt
60 60 Bauverwaltung

verantwortlich
Fortmeyer, Björn

Beschreibung
- Durchführung von Genehmigungsfreistellungsverfahren
- Vorprüfung von Bauanträgen und Bauvoranfragen
- Aufgabenwahrnehmung als Untere Denkmalbehörde

Auftragsgrundlage
BauGB, Landesbauordnung, Denkmalschutzgesetz

Zielgruppe
EinwohnerInnen
Firmen und Gewerbe
EigentümerInnen

Ziele
- Wahrung der bauordnungsrechtlichen und bauplanerischen Bestimmungen
- Erhalt von Baudenkmälern
- Der Erhalt denkmalgeschützter Substanz sollte weiter gefördert werden

Hinweise auf künftige Entwicklung / Handlungsschwerpunkte
Anteil und Anzahl von Genehmigungsfreistellungsverfahren bzw. Vorprüfungen zu Bauanträgen werden sich in Abhängigkeit von der zukünftigen Ausweisung von Bauflächen ergeben.

Erläuterungen und Hinweise
Die Gemeinde selbst ist nicht Baugenehmigungsbehörde.

Anzahl der Vollzeitstellen: 0,87

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000002	Einwohner	14.186,00	14.186,00	14.800,00
Ordentliche Aufwendungen / Wert		*3,27*	*3,89*	*4,99*

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 52.01.01

Produktbereich: **52** Bauen und Wohnen, Denkmalschutz
Produktgruppe: **52.01** Bauen und Wohnen, Denkmalschutz
Produkt: **52.01.01** Bauen und Wohnen, Denkmalschutz

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	834,66	800	830	830	830	830
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.007,00	2.500	3.000	3.000	3.000	3.000
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	26.672,75	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	29.514,41	3.300	3.830	3.830	3.830	3.830
11	-	Personalaufwendungen	45.260,70	47.140	71.860	74.020	76.240	78.530
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.164,32	1.200	1.170	1.170	1.170	1.170
15	-	Transferaufwendungen	0,00	6.900	777	2.526	7.770	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	46.425,02	55.240	73.807	77.716	85.180	79.700
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-16.910,61**	**-51.940**	**-69.977**	**-73.886**	**-81.350**	**-75.870**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-16.910,61**	**-51.940**	**-69.977**	**-73.886**	**-81.350**	**-75.870**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-16.910,61**	**-51.940**	**-69.977**	**-73.886**	**-81.350**	**-75.870**
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-16.910,61	-51.940	-69.977	-73.886	-81.350	-75.870
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-16.910,61**	**-51.940**	**-69.977**	**-73.886**	**-81.350**	**-75.870**

Erläuterungen zum Teilhaushalt / Produkt

15 - Übertragung der Aufgaben der Unteren Denkmalbehörde an den Kreis vorbehaltlich Ratsbeschluss vom 14.12.2023.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 52.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**52**	Bauen und Wohnen, Denkmalschutz
Produktgruppe	**52.01**	Bauen und Wohnen, Denkmalschutz
Produkt	**52.01.01**	Bauen und Wohnen, Denkmalschutz

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.007,00	2.500	3.000	0	3.000	3.000	3.000
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.007,00	2.500	3.000	0	3.000	3.000	3.000
10	-	Personalauszahlungen	45.260,70	47.140	71.860	0	74.020	76.240	78.530
14	-	Transferauszahlungen	0,00	6.900	777	0	2.525	7.770	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.260,70	54.040	72.637	0	76.545	84.010	78.530
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-43.253,70**	**-51.540**	**-69.637**	**0**	**-73.545**	**-81.010**	**-75.530**
		Investitionstätigkeit ----------							
		Einzahlungen							
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	935.000,00	0	467.000	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	935.000,00	0	467.000	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	500.000	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	500.000	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**935.000,00**	**0**	**-33.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterung zur Finanzplanung

19 - Hier werden die Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken aus dem Baugebiet Schafwinkel ausgewiesen.

24 - Für den Erwerb von Grundstücken wurden 500.000,- € veranschlagt.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 52.01.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **52** Bauen und Wohnen, Denkmalschutz
Produktgruppe: **52.01** Bauen und Wohnen, Denkmalschutz
Produkt: **52.01.01** Bauen und Wohnen, Denkmalschutz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2020-52-001									
Flächenankauf für Baulandentwicklung									
Für die Entwicklung von potentiellen Baugebieten werden Mittel für Flächenankäufe eingeplant.									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	500.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-500.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 53.01.01

Produktbereich	**53**	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	**53.01**	Abfallwirtschaft
Produkt	**53.01.01**	Abfallwirtschaft

Teilhaushalt
20 20 Finanzverwaltung

verantwortlich
Brinker, Thorsten

Beschreibung
- Einsammeln und Befördern der verschiedenen Abfallfraktionen
- Beratung der EinwohnerInnen zu Fragen der Abfallentsorgung und -vermeidung

Auftragsgrundlage
Kreislaufwirtschafts- und Abfallgesetz, Landesabfallgesetz, Abfallentsorgungssatzung

Zielgruppe
EinwohnerInnen
Firmen und Gewerbe

Ziele
- Sicherstellung einer umweltgerechten und kostengünstigen Abfallentsorgung
- Abfallvermeidung

Erläuterungen und Hinweise
Anzahl der Vollzeitstellen: 0,15

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000002	Einwohner	14.186,00	14.186,00	14.800,00
Ordentliche Aufwendungen / Wert		*86,01*	*82,97*	*79,26*
00000007	kg Abfallaufkommen/EW	332	335	322
00000049	kg Abfallaufkommen Restmüll/Sperrmüll EW	152	147	148
00000050	kg Abfallaufkommen Biomüll/EW	108	105	104
00000051	kg Abfallaufkommen Papier, LVP/EW	32	78	72

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 53.01.01

Produktbereich: **53** Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: **53.01** Abfallwirtschaft
Produkt: **53.01.01** Abfallwirtschaft

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.094.141,86	1.070.400	1.119.700	1.147.700	1.176.400	1.205.800
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	66.286,75	27.000	27.300	27.300	27.300	27.300
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	72.146,97	70.000	67.400	67.400	67.400	67.400
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.039,71	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
10	=	Ordentliche Erträge	1.234.615,29	1.169.900	1.216.900	1.244.900	1.273.600	1.303.000
11	-	Personalaufwendungen	11.192,17	11.600	12.040	12.400	12.770	13.150
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.182.433,67	1.145.400	1.146.000	1.171.660	1.202.074	1.229.043
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.525,61	20.000	15.000	15.000	15.000	15.000
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.220.151,45	1.177.000	1.173.040	1.199.060	1.229.844	1.257.193
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**14.463,84**	**-7.100**	**43.860**	**45.840**	**43.756**	**45.807**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**14.463,84**	**-7.100**	**43.860**	**45.840**	**43.756**	**45.807**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**14.463,84**	**-7.100**	**43.860**	**45.840**	**43.756**	**45.807**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-11.000,00	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	3.463,84	-18.100	32.860	34.840	32.756	34.807
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**3.463,84**	**-18.100**	**32.860**	**34.840**	**32.756**	**34.807**

Erläuterungen zum Teilhaushalt / Produkt

04 - Die Abfallgebühren sollen für 2026 gemäß Abfallgebührenkalkulation erhöht werden. Der entsprechende Beschluss soll in der Ratssitzung am 11.12.2025 gefasst werden.
05 - Hier sind die Erlöse aus dem Verkauf von Papier veranschlagt (27.300,- €).
06 - Hier sind die Kostenerstattung für Abfallberatung sowie das Mitbenutzungsentgelt der PPK-Sammlung durch die Betreiber des Dualen Systems verortet.
13 - In den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind vor allem Unternehmerkosten und Kosten der Abfallbeseitigung und -verwertung enthalten.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 53.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**53**	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	**53.01**	Abfallwirtschaft
Produkt	**53.01.01**	Abfallwirtschaft

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.031.583,02	1.040.900	1.119.700	0	1.147.700	1.176.400	1.205.800
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	52.494,35	27.000	27.300	0	27.300	27.300	27.300
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	68.439,43	70.000	67.400	0	67.400	67.400	67.400
07	+	Sonstige Einzahlungen	1.179,29	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.153.696,09	1.140.400	1.216.900	0	1.244.900	1.273.600	1.303.000
10	-	Personalauszahlungen	11.192,17	11.600	12.040	0	12.400	12.770	13.150
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.206.197,02	1.145.400	1.146.000	0	1.171.660	1.202.074	1.229.043
15	-	Sonstige Auszahlungen	23.067,80	20.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.240.456,99	1.177.000	1.173.040	0	1.199.060	1.229.844	1.257.193
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-86.760,90**	**-36.600**	**43.860**	**0**	**45.840**	**43.756**	**45.807**
		Investitionstätigkeit ----------							
		Einzahlungen							
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 54

Produktbereich: **54** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	211.701,69	360.300	221.700	196.700	195.900	195.200
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	541.996,66	654.000	559.500	561.300	563.000	561.600
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	31.015,18	31.078	31.078	31.078	31.078	31.078
10	=	Ordentliche Erträge	784.713,53	1.045.378	812.278	789.078	789.978	787.878
11	-	Personalaufwendungen	157.689,20	307.180	292.540	301.320	310.350	319.650
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	571.645,54	656.000	620.600	563.600	567.200	570.900
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	973.575,57	1.284.900	996.700	985.800	970.500	946.600
15	-	Transferaufwendungen	172.126,05	96.500	62.698	92.698	75.698	75.698
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	447,34	413	425	438	451	464
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.875.483,70	2.344.993	1.972.963	1.943.856	1.924.199	1.913.312
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.090.770,17**	**-1.299.615**	**-1.160.685**	**-1.154.778**	**-1.134.221**	**-1.125.434**
19	+	Finanzerträge	0,00	500	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	500	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-1.090.770,17**	**-1.299.115**	**-1.160.685**	**-1.154.778**	**-1.134.221**	**-1.125.434**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-1.090.770,17**	**-1.299.115**	**-1.160.685**	**-1.154.778**	**-1.134.221**	**-1.125.434**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-1.501.970,67	-1.693.890	-1.824.640	-1.618.920	-1.608.180	-1.636.220
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.592.740,84	-2.993.005	-2.985.325	-2.773.698	-2.742.401	-2.761.654
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-2.592.740,84**	**-2.993.005**	**-2.985.325**	**-2.773.698**	**-2.742.401**	**-2.761.654**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
54.01	Verkehrsflächen und -anlagen	-2.389.961,50	-2.816.395	-2.818.445	-2.606.708	-2.575.251	-2.594.384
54.02	Straßenreinigung	-11.054,02	-13.500	-13.500	-11.700	-10.000	-8.100
54.03	ÖPNV	-191.725,32	-163.110	-153.380	-155.290	-157.150	-159.170

Teilfinanzplan 2026 54

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	67.403,10	0	25.000	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	53.196,48	58.000	58.000	0	59.800	61.500	63.400
07	+	Sonstige Einzahlungen	378,12	350.378	450.378	0	2.150.378	378	378
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	500	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	120.977,70	408.878	533.378	0	2.210.178	61.878	63.778
10	-	Personalauszahlungen	157.689,20	307.180	292.540	0	301.320	310.350	319.650
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	622.367,21	656.000	620.600	0	563.600	567.200	570.900
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	3.000	0	3.000	0	0
14	-	Transferauszahlungen	147.885,05	96.500	62.698	0	92.698	75.698	75.698
15	-	Sonstige Auszahlungen	412,84	2.166.413	576.425	0	2.500.438	451	464
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	928.354,30	3.226.093	1.555.263	0	3.461.056	953.699	966.712
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-807.376,60**	**-2.817.215**	**-1.021.885**	**0**	**-1.250.878**	**-891.821**	**-902.934**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	520.845,06	852.900	865.000	0	589.000	212.000	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	3.878,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	341.134	792.900	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	524.723,06	1.194.034	1.657.900	0	589.000	212.000	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	59.556,36	40.000	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	954.679,05	2.186.000	1.813.000	0	1.907.000	550.000	550.000
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.130,50	20.000	20.000	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	1.341,44	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	1.016.707,35	2.246.000	1.833.000	0	1.907.000	550.000	550.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-491.984,29**	**-1.051.966**	**-175.100**	**0**	**-1.318.000**	**-338.000**	**-550.000**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
54.01	Verkehrsflächen und -anlagen	-1.221.252,78	-3.655.731	-1.024.955	0	-2.249.768	-1.078.501	-1.301.574
54.02	Straßenreinigung	-11.915,64	-13.500	-13.500	0	-11.700	-10.000	-8.100
54.03	ÖPNV	-66.192,47	-199.950	-158.530	0	-307.410	-141.320	-143.260

Produkt 54.01.01

Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	**54.01**	Verkehrsflächen und -anlagen
Produkt	**54.01.01**	Verkehrsflächen und -anlagen

Teilhaushalt

60 60 Bauverwaltung

verantwortlich

Fortmeyer, Björn

Beschreibung

- Planung, Bau und Unterhaltung von Gemeindestraßen einschließlich der Straßenbeleuchtung sowie der Wirtschaftswege, des Straßenbegleitgrüns, der Seitenrandbefestigung, der Gehwege und Radwege
- Erhebung von Erschließungsbeiträgen
- Erhebung von Ausbaubeiträgen
- Verkehrsregelnde Maßnahmen
- Vekehrs- und Mobilitätskonzepte

Auftragsgrundlage

BauGB, Kommunalabgabengesetz, Straßen- und Wegegesetz, Satzungen, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

EinwohnerInnen
Firmen und Gewerbe

Ziele

- Schaffung und Erhaltung von Verkehrsinfrastruktur
- Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit
- Ausbau des Radwegenetzes

- Kostengünstige Werterhaltung der Straßen
- Systematische Erneuerung der Straßenbeleuchtung zur Energieeinsparung

Hinweise auf künftige Entwicklung / Handlungsschwerpunkte

- Realisierung der Radwegeplanung in Abhängigkeit vom Grunderwerb
- steigender Bedarf an Straßenunterhaltungsmaßnahmen aufgrund des Alters / qualitativen Aufbaus
- Änderung von Verkehrsleitsystemen durch Fortschreibung der Verkehrsentwicklungspläne

Erläuterungen und Hinweise

- Straßenbeleuchtung wird nach dem periodischen System unterhalten (systematischer Austausch abgängiger Beleuchtungsmittel und Leuchtköpfe)
- Straßenunterhaltungs- und -ausbaumaßnahmen werden unter Abwägung der Relation "Unterhaltungsaufwand - Zustandsklasse" durchgeführt
- Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen werden teilrefinanziert durch Beiträge

Anzahl der Vollzeitstellen: 2,87

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000032	Länge des Straßennetzes Innenbereich	62,00	62,00	63,00
Ordentliche Aufwendungen / Wert		*26.222,75*	*33.918,44*	*27.562,43*
00000033	Länge des Straßennetzes Außenbereich	84	84	84
00000048	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. pro EW	211,00	261,65	240,06
00000066	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. je km Straße	21.200,00	25.691,00	24.170,00

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 54.01.01

Produktbereich: **54** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **54.01** Verkehrsflächen und -anlagen
Produkt: **54.01.01** Verkehrsflächen und -anlagen

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	194.850,39	344.000	202.200	177.200	176.800	176.100
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	488.783,46	596.000	501.500	501.500	501.500	498.200
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	30.730,47	30.778	30.778	30.778	30.778	30.778
10	=	Ordentliche Erträge	714.364,32	970.778	734.478	709.478	709.078	705.078
11	-	Personalaufwendungen	131.742,53	280.330	263.010	270.910	279.030	287.390
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	458.910,04	524.500	501.100	443.100	445.700	448.400
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	949.930,91	1.261.200	969.200	958.300	943.500	919.600
15	-	Transferaufwendungen	84.779,59	36.500	2.698	32.698	15.698	15.698
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	447,34	413	425	438	451	464
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.625.810,41	2.102.943	1.736.433	1.705.446	1.684.379	1.671.552
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-911.446,09**	**-1.132.165**	**-1.001.955**	**-995.968**	**-975.301**	**-966.474**
19	+	Finanzerträge	0,00	500	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	500	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-911.446,09**	**-1.131.665**	**-1.001.955**	**-995.968**	**-975.301**	**-966.474**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-911.446,09**	**-1.131.665**	**-1.001.955**	**-995.968**	**-975.301**	**-966.474**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-1.478.515,41	-1.684.730	-1.816.490	-1.610.740	-1.599.950	-1.627.910
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.389.961,50	-2.816.395	-2.818.445	-2.606.708	-2.575.251	-2.594.384
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-2.389.961,50**	**-2.816.395**	**-2.818.445**	**-2.606.708**	**-2.575.251**	**-2.594.384**

Erläuterungen zum Teilhaushalt / Produkt

02 - Die Zuwendungen ergeben sich aus den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen (177.200,- €) sowie aus der Förderung kommunales Starkregenmanagement (25.000,- €)
04 - Die Öffentlich-rechtliche-Leistungsentgelte umfassen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen.
07 - Bei der Position Sonstige ordentliche Erträge werden im Wesentlichen die Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten ausgewiesen.
13 - Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen enthalten u.a. die Stromkosten der Straßenbeleuchtung (Ansatz von 133.100,- € / Vorjahresansatz: 130.000,- €) sowie den Gemeindeanteil an der Straßenentwässerung (280.000,- € / Vorjahresansatz: 280.000,- €). Darüber hinaus stehen im Jahr 2026 80.000,- € (Vorjahr: 110.000,- €) für Planungs- und Beratungskosten bereit.
15 - Bei den Transferaufwendungen wurden handelt es sich primär um Aufwendungen für das Projekt "Car-Sharing Schafwinkel" (56.000- €) verteilt auf die Jahre 2027 - 2029, welches über die SWTE abgewickelt werden soll. Die Gemeinde übernimmt hier u.a. einen gewissen Mindestumsatz, sollte dieser nicht erreicht werden.
28 - Die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen bilden die Erstattungen für Leistungen des Servicebetriebs ab.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 54.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	**54.01**	Verkehrsflächen und -anlagen
Produkt	**54.01.01**	Verkehrsflächen und -anlagen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	67.403,10	0	25.000	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	378,12	350.378	450.378	0	2.150.378	378	378
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	500	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	67.781,22	350.878	475.378	0	2.150.378	378	378
10	-	Personalauszahlungen	131.742,53	280.330	263.010	0	270.910	279.030	287.390
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	509.407,44	524.500	501.100	0	443.100	445.700	448.400
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	3.000	0	3.000	0	0
14	-	Transferauszahlungen	70.088,49	36.500	2.698	0	32.698	15.698	15.698
15	-	Sonstige Auszahlungen	412,84	2.166.413	576.425	0	2.500.438	451	464
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	711.651,30	3.007.743	1.346.233	0	3.250.146	740.879	751.952
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-643.870,08**	**-2.656.865**	**-870.855**	**0**	**-1.099.768**	**-740.501**	**-751.574**
		Investitionstätigkeit ----------							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	328.945,06	500.000	500.000	0	0	212.000	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	3.878,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	341.134	792.900	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	332.823,06	841.134	1.292.900	0	0	212.000	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	59.556,36	40.000	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	849.518,90	1.780.000	1.427.000	0	1.150.000	550.000	550.000
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.130,50	20.000	20.000	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	910.205,76	1.840.000	1.447.000	0	1.150.000	550.000	550.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-577.382,70**	**-998.866**	**-154.100**	**0**	**-1.150.000**	**-338.000**	**-550.000**

Erläuterung zur Finanzplanung

07 - Einzahlungen aus dem Bürgerradweg Lotte-Osterberg mit Sperrvermerk (siehe Erläuterungen und 15 - Sonstige Auszahlungen

16 - Unter dieser Position wird die nicht-investive Maßnahme für den Bürgerradweg Alt-Lotte bis Osterberg veranschlagt und mit einem Sperrvermerk versehen. Die gesamten Auszahlungen in Höhe von 3 Mio. € werden auf die Jahre 2026 (500.000,-€) und 2027 (2.500.000,- €) veranschlagt, aber mit einem Sperrvermerk versehen. Anpassung bei der Einzahlung (Förderung): Aufgrund der geforderten Förderquote von mind. 90% erhöht sich der Gesamtansatz der Zuwendungen (Straßen.NRW) von bisher 1,4 Mio. € auf 2,7 Mio. €. Die Einzahlungen werden unter der Position 07 mit 450.000,- € (2026) und 2.150.000,- € (2027) veranschlagt. Zum Sperrvermerk: Gemäß Beschlusslage werden die finanziellen Mittel mit einem Sperrvermerk versehen. Die Freigabe der Mittel erfolgt erst mit einer Förderquote von mindestens 90%.

18 - Zuschüsse zur Umsetzung von Wegebaumaßnahmen im ländlichen Wegenetzkonzept; für 2028 Förderung Bushaltestelle für die S10 in Wersen

21 - Erschließungskostenbeiträge aus einzelnen Maßnahmen.

25 - Es sollen u.a. folgende Straßenbaumaßnahmen umgesetzt werden:

2026 Torfkuhlenweg (500.000,- €)
2026 Radwegekonzept (100.000,- €)
2026-2029 ländliches Wegenetzkonzept (je 500.000,- €) ==>Sperrvermerk in Abhängigkeit von Förderung!
2026+2027 Westerkappelner Straße (90.000,- € bzw. 300.000,- €)
2026+2027 Barenbreede (25.000,- € bzw. 75.000,- €)
2026+2027 Bushaltestelle für die S10 an der L595 Wersen (25.000,- € bzw. 225.000,- €)

Die zugehörigen Ein- und Auszahlungen sind im Finanzplan B dargestellt.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 54.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	**54.01**	Verkehrsflächen und -anlagen
Produkt	**54.01.01**	Verkehrsflächen und -anlagen

Erläuterung zur Finanzplanung

Hinsichtlich der Straßenbeleuchtung sind im Ansatz 2026 50.000,- € angesetzt.

26 - Mittel für die Endausarbeitung/Aktualisierung des Straßenzustandskatasters (erneute Veranschlagung, 20.000,- €).

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 54.01.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **54** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **54.01** Verkehrsflächen und -anlagen
Produkt: **54.01.01** Verkehrsflächen und -anlagen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2009-54-001									
Grunderwerbs- und Nebenkosten									
Ansatz für den Ankauf von Verkehrsflächen (Tecklenburger Nordbahn) sowie Sporthalle Alt-Lotte.									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	59.556,36	40.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-59.556,36**	**-40.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2009-54-002									
Maßnahmen Radwegekonzept									
An der Cappelner Straße soll ein Radweg bis zum Hansaring errichtet werden (VUA 24.11.2022).									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	90.000	100.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-90.000**	**-100.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2009-54-004									
Straßenbeleuchtung									
Weitere Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED.									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-11.305,48	50.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**11.305,48**	**-50.000**	**-50.000**	**0**	**-50.000**	**-50.000**	**-50.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 2009-54-005									
Straßenbau allgemein									
Pauschaler Ansatz.									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000	50.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-50.000**	**-50.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2009-54-008									
Torfkuhlenweg (B-Plan 31)									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	350.000	500.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-350.000**	**-500.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2009-54-010									
Barenbreede									
Planung nicht vor 2026, Ausbau voraussichtlich 2027.									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	25.000	0	75.000	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-25.000**	**0**	**-75.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2009-54-013									
Everskamp									
Ausbau voraussichtlich im Jahr 2025 abgeschlossen.									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.261,38	150.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-7.261,38**	**-150.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 54.01.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **54** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **54.01** Verkehrsflächen und -anlagen
Produkt: **54.01.01** Verkehrsflächen und -anlagen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2017-54-001									
Westerkappelner Straße									
Ursprünglich als Instandsetzung geplant. Neubewertung gemäß Vekehrskonzpet erfolgt nach Klärung der Umtrassierung der U1, da der gesamte Ortsteil betrachtet werden muss. Zunächst Ansatz von Planungskosten. Weitere Umsetzung hinsichtlich der finanziellen Umsetzbarkeit ist zunächst abzuwarten.									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000	90.000	0	300.000	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-100.000**	**-90.000**	**0**	**-300.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2017-54-002									
Gewerbegebiet Pätzkamp									
Endausbau in 2025 abgeschlossen.									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.600,00	400.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-8.600,00**	**-400.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2018-54-001									
Maßnahmen Wegekonzept - Sperrvermerk									
Laut Beschluss des VUA vom 27.09.2018 werden seit dem Haushaltsjahr 2019 für die folgenden zehn Jahre jährlich 500.000 € für Straßenbaumaßnahmen in den Haushalt eingestellt. Über die Einzelmaßnahmen wird mit Einzelbeschlüssen des Fachgremiums entschieden.									
Sperrvermerk: Für die Durchführung wurde ein Sperrvermerk beschlossen. Erst mit der Förderbewilligung soll die Maßnahme vorgenommen werden.									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	328.945,06	500.000	500.000	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	673.159,39	500.000	525.000	0	500.000	500.000	500.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-344.214,33**	**0**	**-25.000**	**0**	**-500.000**	**-500.000**	**-500.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 2021-54-001									
Ausbau Entenbrook									
Baumaßnahme in 2025 abgeschlossen.									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	90.871,08	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-90.871,08**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2022-54-001									
Ausbau Mühlengrund									
Endausbau in 2024 abgeschlossen.									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	80.932,53	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-80.932,53**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2024-54-001									
Errichtung öffentlicher E-Ladesäulen									
Es sollen öffentliche E-Ladestationen errichtet werden (30.000,- €).									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000	2.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-30.000**	**-2.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 54.01.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **54** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **54.01** Verkehrsflächen und -anlagen
Produkt: **54.01.01** Verkehrsflächen und -anlagen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2024-54-002 Sanierung Riegeweg									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	60.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-60.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 54.02.01

Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	**54.02**	Straßenreinigung
Produkt	**54.02.01**	Straßenreinigung

Teilhaushalt
20 20 Finanzverwaltung

verantwortlich
Brinker, Thorsten

Beschreibung
- Durchführung der Straßenreinigung
- Überwachung der auf die EinwohnerInnen übertragenen Teil-Reinigungspflicht

Auftragsgrundlage
Straßenreinigungsgesetz und -satzung

Zielgruppe
EinwohnerInnen

Ziele
- Zuverlässige und kostengünstige Sicherstellung der Straßenreinigung

Erläuterungen und Hinweise
Anzahl der Vollzeitstellen: 0

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000002	Einwohner	14.186,00	14.186,00	14.800,00
Ordentliche Aufwendungen / Wert		*4,53*	*5,04*	*4,83*

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 54.02.01

Produktbereich: **54** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **54.02** Straßenreinigung
Produkt: **54.02.01** Straßenreinigung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	53.213,20	58.000	58.000	59.800	61.500	63.400
10	=	Ordentliche Erträge	53.213,20	58.000	58.000	59.800	61.500	63.400
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.267,22	71.500	71.500	71.500	71.500	71.500
17	=	Ordentliche Aufwendungen	64.267,22	71.500	71.500	71.500	71.500	71.500
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-11.054,02**	**-13.500**	**-13.500**	**-11.700**	**-10.000**	**-8.100**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-11.054,02**	**-13.500**	**-13.500**	**-11.700**	**-10.000**	**-8.100**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-11.054,02**	**-13.500**	**-13.500**	**-11.700**	**-10.000**	**-8.100**
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-11.054,02	-13.500	-13.500	-11.700	-10.000	-8.100
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-11.054,02**	**-13.500**	**-13.500**	**-11.700**	**-10.000**	**-8.100**

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 54.02.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	**54.02**	Straßenreinigung
Produkt	**54.02.01**	Straßenreinigung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	53.196,48	58.000	58.000	0	59.800	61.500	63.400
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.196,48	58.000	58.000	0	59.800	61.500	63.400
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	65.112,12	71.500	71.500	0	71.500	71.500	71.500
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	65.112,12	71.500	71.500	0	71.500	71.500	71.500
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-11.915,64**	**-13.500**	**-13.500**	**0**	**-11.700**	**-10.000**	**-8.100**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 54.03.01

Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	**54.03**	ÖPNV
Produkt	**54.03.01**	ÖPNV

Teilhaushalt
10 10 Innere Verwaltung

verantwortlich
Tepe, Petra

Beschreibung
- Entwicklung und Ausführung von Nahverkehrskonzepten
- Finanzielle Abwicklung des ÖPNV
- Organisation des Buslinienangebots
- Organisation der Schülerbeförderung

Auftragsgrundlage
ÖPNV-Gesetze

Zielgruppe
EinwohnerInnen
Rat und Gremien
Behörden
Schulen, SchülerInnen, LehrerInnen

Ziele
- Bedarfsgerechter Ausbau des ÖPNV
- Wirtschaftliche und nachfragegerechte Aufgabenerfüllung

Hinweise auf künftige Entwicklung / Handlungsschwerpunkte
- Veränderung des Verbraucherverhaltens

Erläuterungen und Hinweise
Anzahl der Vollzeitstellen: 0,20

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000002	Einwohner	14.186,00	14.186,00	14.800,00
Ordentliche Aufwendungen / Wert		*8,14*	*6,12*	*6,05*
00000013	Schülerzahl	81	-	-

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 54.03.01

Produktbereich: **54** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **54.03** ÖPNV
Produkt: **54.03.01** ÖPNV

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 -	Personalaufwendungen	25.946,67	26.850	29.530	30.410	31.320	32.260
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.110,68	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	87.346,46	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
17 =	Ordentliche Aufwendungen	115.403,81	86.850	89.530	90.410	91.320	92.260
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-115.403,81**	**-86.850**	**-89.530**	**-90.410**	**-91.320**	**-92.260**
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-115.403,81**	**-86.850**	**-89.530**	**-90.410**	**-91.320**	**-92.260**
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-115.403,81**	**-86.850**	**-89.530**	**-90.410**	**-91.320**	**-92.260**
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-115.403,81	-86.850	-89.530	-90.410	-91.320	-92.260
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-115.403,81**	**-86.850**	**-89.530**	**-90.410**	**-91.320**	**-92.260**

Erläuterungen zum Teilhaushalt / Produkt

15 - Die Transferaufwendungen beinhalten den voraussichtlichen Defizitausgleich für den ÖPNV und die Kosten für den bedarfsorientierten Nahverkehr (60.000,- €).

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 54.03.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	**54.03**	ÖPNV
Produkt	**54.03.01**	ÖPNV

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	25.946,67	26.850	29.530	0	30.410	31.320	32.260
14	-	Transferauszahlungen	77.796,56	60.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	103.743,23	86.850	89.530	0	90.410	91.320	92.260
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-103.743,23**	**-86.850**	**-89.530**	**0**	**-90.410**	**-91.320**	**-92.260**
		Investitionstätigkeit							

		Einzahlungen							
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 54.03.02

Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	**54.03**	ÖPNV
Produkt	**54.03.02**	Einrichtungen des ÖPNV/SPNV

Teilhaushalt

60 60 Bauverwaltung

verantwortlich

Fortmeyer, Björn

Beschreibung

- Planung, Errichtung und Unterhaltung eigener Anlagen des ÖPNV / SPNV

Auftragsgrundlage

Daseinsvorsorge, Gesetz über den ÖPNV, GVFG

Zielgruppe

EinwohnerInnen
Schulen, SchülerInnen, LehrerInnen

Ziele

- Bedarfsgerechter Ausbau des ÖPNV
- Weitere Erneuerung bzw. Sanierung von vorhandenen Wartehallen in Abhängigkeit von der Anzahl der Nutzer

Hinweise auf künftige Entwicklung / Handlungsschwerpunkte

Der demografische Wandel wird auch eine stärkere Inanspruchnahme des ÖPNV nach sich ziehen.

Erläuterungen und Hinweise

Die Gemeinde finanziert, errichtet und unterhält die Buswartehallen und den Bahnhofsvorplatz.
Der Unterhaltungsaufwand wird im Wesentlichen durch das Ausmaß von Vandalismus bestimmt.

Anzahl der Vollzeitstellen: 0,10

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000048	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. pro EW	6,35	6,41	5,65

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 54.03.02

Produktbereich: **54** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **54.03** ÖPNV
Produkt: **54.03.02** Einrichtungen des ÖPNV/SPNV

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.851,30	16.300	19.500	19.500	19.100	19.100
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	284,71	300	300	300	300	300
10	=	Ordentliche Erträge	17.136,01	16.600	19.800	19.800	19.400	19.400
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.357,60	60.000	48.000	49.000	50.000	51.000
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	23.644,66	23.700	27.500	27.500	27.000	27.000
17	=	Ordentliche Aufwendungen	70.002,26	83.700	75.500	76.500	77.000	78.000
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-52.866,25**	**-67.100**	**-55.700**	**-56.700**	**-57.600**	**-58.600**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-52.866,25**	**-67.100**	**-55.700**	**-56.700**	**-57.600**	**-58.600**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-52.866,25**	**-67.100**	**-55.700**	**-56.700**	**-57.600**	**-58.600**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-23.455,26	-9.160	-8.150	-8.180	-8.230	-8.310
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-76.321,51	-76.260	-63.850	-64.880	-65.830	-66.910
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-76.321,51**	**-76.260**	**-63.850**	**-64.880**	**-65.830**	**-66.910**

Erläuterungen zum Teilhaushalt / Produkt

02 - Die Zuwendungen ergeben sich aus den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen.
13 - Aufwendungen für extern vergebene Reinigung der Bushaltestellen.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 54.03.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	**54.03**	ÖPNV
Produkt	**54.03.02**	Einrichtungen des ÖPNV/SPNV

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	47.847,65	60.000	48.000	0	49.000	50.000	51.000
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.847,65	60.000	48.000	0	49.000	50.000	51.000
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-47.847,65**	**-60.000**	**-48.000**	**0**	**-49.000**	**-50.000**	**-51.000**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	191.900,00	352.900	365.000	0	589.000	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	191.900,00	352.900	365.000	0	589.000	0	0
		Auszahlungen							
25	-	für Baumaßnahmen	105.160,15	406.000	386.000	0	757.000	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	1.341,44	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	106.501,59	406.000	386.000	0	757.000	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**85.398,41**	**-53.100**	**-21.000**	**0**	**-168.000**	**0**	**0**

Erläuterung zur Finanzplanung

18 - Landeszuweisungen für die Erstattung von Buswartehallen (2026) und der Errichtung von Mobilstationen (2027).

25 - Es handelt sich um die Baumaßnahmen für die Buswartehallen (2026) und Mobilstationen (2027).
Sperrvermerk für die Mobilstationen in Abhängigkeit von Förderung.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 54.03.02

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **54** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **54.03** ÖPNV
Produkt: **54.03.02** Einrichtungen des ÖPNV/SPNV

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2009-54-016									
Buswartehallen und Mobilstationen - Sperrvermerk für die Mobilstationen (geplant für 2027)									
Es wird weiter in die Buswartehalleninfrastruktur investiert. Für 2026 für die Erneuerung (386.000,- €) sowie Mobilstationen in 2027 (694.000,- €) eingeplant. Den Auszahlungen stehen Fördermittel in Höhe von rd. 90% nach § 12 ÖPNVG NRW entgegen.									
Sperrvermerk für die Mobilstationen in Abhängigkeit der Förderung.									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	191.900,00	352.900	365.000	0	57.000	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	105.160,15	406.000	386.000	0	63.000	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**86.739,85**	**-53.100**	**-21.000**	**0**	**-6.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 55

Produktbereich: **55** Natur- und Landschaftspflege

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.820,21	8.800	8.790	8.790	8.790	8.790
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	152.913,92	175.000	178.500	181.000	183.400	186.000
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.335,26	2.300	2.335	2.335	2.335	2.335
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.226,10	5.126	5.126	5.126	5.126	5.126
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	11.284,29	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	180.579,78	191.226	194.751	197.251	199.651	202.251
11	-	Personalaufwendungen	56.612,57	56.570	58.770	60.550	62.360	64.230
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	616,80	1.780	60.280	290	300	310
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	19.070,98	19.000	19.320	19.320	19.320	19.320
15	-	Transferaufwendungen	102.828,00	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.229,21	2.300	2.370	2.400	2.500	2.575
17	=	Ordentliche Aufwendungen	181.357,56	184.650	245.740	187.560	189.480	191.435
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-777,78**	**6.576**	**-50.989**	**9.691**	**10.171**	**10.816**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-777,78**	**6.576**	**-50.989**	**9.691**	**10.171**	**10.816**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-777,78**	**6.576**	**-50.989**	**9.691**	**10.171**	**10.816**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-224.970,61	-535.390	-541.050	-535.770	-545.580	-558.130
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-225.748,39	-528.814	-592.039	-526.079	-535.409	-547.314
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-225.748,39**	**-528.814**	**-592.039**	**-526.079**	**-535.409**	**-547.314**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
55.01	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	-78.463,71	-336.130	-334.325	-338.535	-344.485	-352.720
55.02	Öffentliche Gewässer, Wasserbau	-45.474,87	-51.430	-112.160	-53.260	-54.380	-55.470
55.03	Friedhofs- und Bestattungswesen	-101.809,81	-141.254	-145.554	-134.284	-136.544	-139.124

Teilfinanzplan 2026 55

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	109.415,26	135.000	137.500	0	139.000	140.400	142.000
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	2.335,26	2.300	2.335	0	2.335	2.335	2.335
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.226,10	5.126	5.126	0	5.126	5.126	5.126
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	70.705,24	55.000	56.650	0	58.350	60.100	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	187.681,86	197.426	201.611	0	204.811	207.961	149.461
10	-	Personalauszahlungen	56.612,57	56.570	58.770	0	60.550	62.360	64.230
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	616,80	1.780	60.280	0	290	300	310
14	-	Transferauszahlungen	102.828,00	105.000	105.000	0	105.000	105.000	105.000
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.229,21	2.300	2.370	0	2.400	2.500	2.575
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	162.286,58	165.650	226.420	0	168.240	170.160	172.115
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**25.395,28**	**31.776**	**-24.809**	**0**	**36.571**	**37.801**	**-22.654**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	40.000	134.000	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	45.000	139.000	0	5.000	5.000	0
		Auszahlungen							
25	-	für Baumaßnahmen	63.895,24	280.000	359.000	0	150.000	50.000	50.000
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.297,25	2.500	10.000	0	3.500	4.500	4.500
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	68.192,49	282.500	369.000	0	153.500	54.500	54.500
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-68.192,49**	**-237.500**	**-230.000**	**0**	**-148.500**	**-49.500**	**-54.500**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
55.01	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	-72.727,42	-244.260	-229.645	0	-154.975	-55.375	-60.760
55.02	Öffentliche Gewässer, Wasserbau	-37.047,31	-42.450	-102.680	0	-43.660	-44.660	-45.700
55.03	Friedhofs- und Bestattungswesen	66.977,52	80.986	77.516	0	86.706	88.336	29.306

Produkt 55.01.01

Produktbereich	**55**	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	**55.01**	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
Produkt	**55.01.01**	Öffentliches Grün, Landschaftsbau

Teilhaushalt
60 60 Bauverwaltung

verantwortlich
Fortmeyer, Björn

Beschreibung
- Entwicklung, Umsetzung und Unterhaltung von Begrünungsmaßnahmen
- Umsetzen der Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen bei Eingriffen in Natur und Landschaft
- Stellungnahmen zu überörtlichen Planungen
- Maßnahmen zum Erhalt und zur Förderung der ökologischen Waldfunktion und anderer bestimmter Biotopstrukturen
- Aufforstungen

Auftragsgrundlage
BauGB, Bundesnaturschutzgesetz, Landschaftsgesetz, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe
EinwohnerInnen

Ziele
- Gestaltung und Erhalt des Landschafts- und Ortsbildes
- Schaffung attraktiver Lebensräume und eines Naherholungsraumes
- Erhalt und Förderung des Waldangebotes
- Maßnahmen zur Verbesserung des Naturhaushaltes und der Artenvielfalt

Grundsätzlich sollen Grünflächen unterhaltungsarm angelegt werden. Ausnahmen sollen repräsentative Flächen darstellen, die der Förderung des Gemeindeerscheinungsbildes dienen.

Hinweise auf künftige Entwicklung / Handlungsschwerpunkte
Durch die demografische Entwicklung und die Vorgaben der Landesplanung werden die Ausweisungen von Baugebieten rückläufig sein, damit auch der Ausgleichs- und Ersatzflächenbedarf sowie der an Infrastruktur begleitendem Grün.

Erläuterungen und Hinweise
Ersatzmaßnahmen werden im Rahmen von Ausgleichflächenpools realisiert.
Die vorhandenen Grünflächen müssen weiterhin unterhalten werden. Die Flächenangabe enthält nicht die Waldfläche (74.212 m²)

Anzahl der Vollzeitstellen: 0,10

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000001	m² Fläche	76.374,00	76.374,00	76.374,00
Ordentliche Aufwendungen / Wert		*0,28*	*0,28*	*0,29*
00000048	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. pro EW	6,77	23,90	23,25

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 55.01.01

Produktbereich: **55** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: **55.01** Öffentliches Grün, Landschaftsbau
Produkt: **55.01.01** Öffentliches Grün, Landschaftsbau

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.532,00	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.335,26	2.300	2.335	2.335	2.335	2.335
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	11.284,29	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	21.151,55	9.800	9.835	9.835	9.835	9.835
11	-	Personalaufwendungen	8.671,43	8.980	9.330	9.620	9.910	10.210
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	266,80	280	280	290	300	310
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	10.045,16	10.100	10.100	10.100	10.100	10.100
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.229,21	2.300	2.370	2.400	2.500	2.575
17	=	Ordentliche Aufwendungen	21.212,60	21.660	22.080	22.410	22.810	23.195
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-61,05**	**-11.860**	**-12.245**	**-12.575**	**-12.975**	**-13.360**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-61,05**	**-11.860**	**-12.245**	**-12.575**	**-12.975**	**-13.360**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-61,05**	**-11.860**	**-12.245**	**-12.575**	**-12.975**	**-13.360**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-78.402,66	-324.270	-322.080	-325.960	-331.510	-339.360
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-78.463,71	-336.130	-334.325	-338.535	-344.485	-352.720
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-78.463,71**	**-336.130**	**-334.325**	**-338.535**	**-344.485**	**-352.720**

Erläuterungen zum Teilhaushalt / Produkt

28 - Die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen bestehen vollständig aus der Inanspruchnahme von Leistungen des Servicebetriebs.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 55.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**55**	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	**55.01**	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
Produkt	**55.01.01**	Öffentliches Grün, Landschaftsbau

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	2.335,26	2.300	2.335	0	2.335	2.335	2.335
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.335,26	2.300	2.335	0	2.335	2.335	2.335
10	-	Personalauszahlungen	8.671,43	8.980	9.330	0	9.620	9.910	10.210
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	266,80	280	280	0	290	300	310
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.229,21	2.300	2.370	0	2.400	2.500	2.575
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.167,44	11.560	11.980	0	12.310	12.710	13.095
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-8.832,18**	**-9.260**	**-9.645**	**0**	**-9.975**	**-10.375**	**-10.760**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	40.000	134.000	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	45.000	139.000	0	5.000	5.000	0
		Auszahlungen							
25	-	für Baumaßnahmen	63.895,24	280.000	359.000	0	150.000	50.000	50.000
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	63.895,24	280.000	359.000	0	150.000	50.000	50.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-63.895,24**	**-235.000**	**-220.000**	**0**	**-145.000**	**-45.000**	**-50.000**

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 55.01.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **55** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: **55.01** Öffentliches Grün, Landschaftsbau
Produkt: **55.01.01** Öffentliches Grün, Landschaftsbau

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2009-55-002									
Ausgleichsflächenpool									
Für den Ausgleichsflächenpool sollen neue Flächen akquiriert bzw. bestehende Flächen ökologisch aufgewertet werden.									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	63.895,24	110.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-63.895,24**	**-110.000**	**-50.000**	**0**	**-50.000**	**-50.000**	**-50.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 2017-55-001									
Umbauarbeiten Festplatz Alt-Lotte									
An der Stelle der Verweis auf die Beschluss-Vorlage 26/2023 2. Ergänzung vom 03.12.2024.									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	40.000	134.000	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000	279.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-10.000**	**-145.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2021-55-001									
Umgestaltung "Alter Friedhof Wersen"									
Ansatz für vorbereitende Arbeiten im Rahmen der langfristigen, sukzessiven Umwandlung in eine Parkanlage (Neuansatz).									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	120.000	30.000	0	100.000	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-120.000**	**-30.000**	**0**	**-100.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 55.02.01

Produktbereich	**55**	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	**55.02**	Öffentliche Gewässer, Wasserbau
Produkt	**55.02.01**	Öffentliche Gewässer, Wasserbau

Teilhaushalt
60 60 Bauverwaltung

verantwortlich
Fortmeyer, Björn

Beschreibung
- Maßnahmen zum Erhalt und zur Entwicklung von Gewässern
- Umlegung des Aufwandes der Unterhaltungsverbände für die Wasserläufe auf die Grundstückseigentümer

Auftragsgrundlage
Europäische Wasserrahmenrichtlinie (WRRL), Landeswassergesetz, Kommunalabgabengesetz

Zielgruppe
EinwohnerInnen

Ziele
- Erhalt der Gewässer und des Grundwasser als Existenzgrundlage
- Wahrung der ordnungsgemäßen Unterhaltung

Hinweise auf künftige Entwicklung / Handlungsschwerpunkte
Die Vorgaben der WRRL müssen durch Umsetzung in nationales Recht umgesetzt werden. Dazu gehören die Durchgängigkeit der Gewässer und die Verbesserung der Strukturgüte und Wasserqualität.
Zukünftige Regenwassereinleitungen in die Vorfluter bedürfen in der Regel der Vorschaltung eines Regenrückhaltebeckens.

Erläuterungen und Hinweise
Die Gewässer II. Ordnung werden von den Unterhaltungsverbänden Düte, Goldbach und Düsterdieker Aa unterhalten. Die Unterhaltung beinhaltet die Mahd der Böschungen und der Sohle sowie die Grundräumungen. Einzelne wasserbauliche Projekte werden über den Eigenbetrieb Abwasser abgewickelt.

Anzahl der Vollzeitstellen: 0,35

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000001	m² Fläche	37.111.000,00	37.111.000,00	37.111.000,00
Ordentliche Aufwendungen / Wert je 1000		*3,67*	*3,79*	*5,41*
00000002	Einwohner	14.186,00	14.186,00	14.800,00
Ordentliche Aufwendungen / Wert		*9,61*	*9,91*	*13,57*

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 55.02.01

Produktbereich: **55** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: **55.02** Öffentliche Gewässer, Wasserbau
Produkt: **55.02.01** Öffentliche Gewässer, Wasserbau

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.288,21	1.300	1.290	1.290	1.290	1.290
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	91.252,45	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.100,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
10	=	Ordentliche Erträge	97.640,66	96.300	96.290	96.290	96.290	96.290
11	-	Personalaufwendungen	30.349,57	31.450	32.680	33.660	34.660	35.700
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.000	60.000	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.164,03	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
15	-	Transferaufwendungen	102.828,00	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000
17	=	Ordentliche Aufwendungen	136.341,60	140.650	200.880	141.860	142.860	143.900
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-38.700,94**	**-44.350**	**-104.590**	**-45.570**	**-46.570**	**-47.610**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-38.700,94**	**-44.350**	**-104.590**	**-45.570**	**-46.570**	**-47.610**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-38.700,94**	**-44.350**	**-104.590**	**-45.570**	**-46.570**	**-47.610**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-6.773,93	-7.080	-7.570	-7.690	-7.810	-7.860
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-45.474,87	-51.430	-112.160	-53.260	-54.380	-55.470
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-45.474,87**	**-51.430**	**-112.160**	**-53.260**	**-54.380**	**-55.470**

Erläuterungen zum Teilhaushalt / Produkt

04 - Hier sind die Gewässerunterhaltungsgebühren veranschlagt.
13 - Hier sind Mittel für Planung bzw. Machbarkeitsstudie Landschaftspark Düteaue veranschlagt für 2026 (60.000,- €).
15 - Hier ist die Abführung der Gebühren an die Wasserunterhaltungsverbände dargestellt.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 55.02.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**55**	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	**55.02**	Öffentliche Gewässer, Wasserbau
Produkt	**55.02.01**	Öffentliche Gewässer, Wasserbau

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	91.030,26	90.000	90.000	0	90.000	90.000	90.000
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.100,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	96.130,26	95.000	95.000	0	95.000	95.000	95.000
10	-	Personalauszahlungen	30.349,57	31.450	32.680	0	33.660	34.660	35.700
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.000	60.000	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	102.828,00	105.000	105.000	0	105.000	105.000	105.000
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	133.177,57	137.450	197.680	0	138.660	139.660	140.700
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-37.047,31**	**-42.450**	**-102.680**	**0**	**-43.660**	**-44.660**	**-45.700**
		Investitionstätigkeit ----------							
		Einzahlungen							
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 55.03.01

Produktbereich	**55**	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	**55.03**	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	**55.03.01**	Friedhofs- und Bestattungswesen

Teilhaushalt

20 20 Finanzverwaltung

verantwortlich

Brinker, Thorsten

Beschreibung

- Sicherstellung der notwendigen Bestattungskapazitäten für die Bevölkerung
- Betrieb und Unterhaltung der gemeindeeigenen Friedhöfe

Auftragsgrundlage

Bestattungsgesetz, Friedhofssatzung

Zielgruppe

EinwohnerInnen

Ziele

- Sicherstellung von kostengünstigen Bestattungsmöglichkeiten für die Bevölkerung
- Überwachung der Verkehrssicherungspflicht und eines ansprechenden Zustandes der Friedhöfe

Hinweise auf künftige Entwicklung / Handlungsschwerpunkte

Auf Grund der demografischen Entwicklung und eines sich ändernden Bestattungsverhaltens (verstärkte Inanspruchnahme von Urnengräbern und Gräbern mit geringem Pflegeaufwand) ist bezüglich der vorzuhaltenden Kapazitäten eine große Flexibilität notwendig.

Erläuterungen und Hinweise

Anzahl der Vollzeitstellen: 0,20

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000035	Zahl der Bestattungen	59	55	55
00000036	davon Urnenbestattungen	45	50	45
00000048	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. pro EW	10,51	15,64	16,10
00000062	Freie Grabstätten Alt-Lotte	99	100	103
00000063	Freie Grabstätten Büren	323	300	337

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 55.03.01

Produktbereich: **55** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: **55.03** Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt: **55.03.01** Friedhofs- und Bestattungswesen

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	61.661,47	85.000	88.500	91.000	93.400	96.000
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	126,10	126	126	126	126	126
10	=	Ordentliche Erträge	61.787,57	85.126	88.626	91.126	93.526	96.126
11	-	Personalaufwendungen	17.591,57	16.140	16.760	17.270	17.790	18.320
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	350,00	500	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	5.861,79	5.700	6.020	6.020	6.020	6.020
17	=	Ordentliche Aufwendungen	23.803,36	22.340	22.780	23.290	23.810	24.340
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**37.984,21**	**62.786**	**65.846**	**67.836**	**69.716**	**71.786**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**37.984,21**	**62.786**	**65.846**	**67.836**	**69.716**	**71.786**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**37.984,21**	**62.786**	**65.846**	**67.836**	**69.716**	**71.786**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-139.794,02	-204.040	-211.400	-202.120	-206.260	-210.910
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-101.809,81	-141.254	-145.554	-134.284	-136.544	-139.124
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-101.809,81**	**-141.254**	**-145.554**	**-134.284**	**-136.544**	**-139.124**

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 55.03.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**55**	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	**55.03**	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	**55.03.01**	Friedhofs- und Bestattungswesen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.385,00	45.000	47.500	0	49.000	50.400	52.000
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	126,10	126	126	0	126	126	126
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	70.705,24	55.000	56.650	0	58.350	60.100	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	89.216,34	100.126	104.276	0	107.476	110.626	52.126
10	-	Personalauszahlungen	17.591,57	16.140	16.760	0	17.270	17.790	18.320
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	350,00	500	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.941,57	16.640	16.760	0	17.270	17.790	18.320
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**71.274,77**	**83.486**	**87.516**	**0**	**90.206**	**92.836**	**33.806**
		Investitionstätigkeit							

		Einzahlungen							
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.297,25	2.500	10.000	0	3.500	4.500	4.500
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	4.297,25	2.500	10.000	0	3.500	4.500	4.500
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-4.297,25**	**-2.500**	**-10.000**	**0**	**-3.500**	**-4.500**	**-4.500**

Erläuterung zur Finanzplanung

26 - Materialien für die Durchführung von Grabaushubarbeiten auf dem kommunalen Friedhof Büren.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 55.03.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **55** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: **55.03** Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt: **55.03.01** Friedhofs- und Bestattungswesen

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der investiven Auszahlungen	4.297,25	2.500	10.000	0	3.500	4.500	4.500	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-4.297,25**	**-2.500**	**-10.000**	**0**	**-3.500**	**-4.500**	**-4.500**	**0**	**0**

Produkt 56.01.01

Produktbereich	**56**	Umweltschutz
Produktgruppe	**56.01**	Umweltschutz
Produkt	**56.01.01**	Umweltschutz

Teilhaushalt

60 60 Bauverwaltung

verantwortlich

Nikolay, Marc-Philipp

Beschreibung

- Erarbeitung und Umsetzung der lokalen Agenda 21
- Beratung und Stellungnahmen in Umweltfragen
- Veranlassung von Umweltschutzmaßnahmen
- Förderung von Umweltschutzmaßnahmen

Auftragsgrundlage

Bundesimmissionsschutzgesetz, Kreislaufwirtschafts- und Abfallgesetz, Ratsbeschlüsse, Satzungen, EU-Richtlinien

Zielgruppe

EinwohnerInnen
Firmen und Gewerbe
Vereine, Verbände

Ziele

- Beachtung der Umweltschutzbelange in allen Bereichen
- Förderung energetischer Sparmaßnahmen
- Sensibilisierung des Umweltbewusstseins

Hinweise auf künftige Entwicklung / Handlungsschwerpunkte

- Aufgrund der Siedlungsdichte und der Steigerung des Verkehrsaufkommens gewinnt der Aspekt der Lebensqualität mehr Bedeutung im Hinblick auf Lärm- und Feinstaubbelastung
- Aufgrund der Ressourcenknappheit und der Preissteigerungen gewinnt das Energiesparen weiterhin an Bedeutung

Erläuterungen und Hinweise

Das Produkt umfasst den gesamten Bereich der Aufgaben für den Schutz von Mensch, Fauna, Wald, Boden, Wasser, Klima, Luft und den Ausbau alternativer Energien.

Anzahl der Vollzeitstellen: 1,10

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000002	Einwohner	14.186,00	14.186,00	14.800,00
Ordentliche Aufwendungen / Wert		*13,13*	*51,22*	*22,15*

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 56.01.01

Produktbereich: **56** Umweltschutz
Produktgruppe: **56.01** Umweltschutz
Produkt: **56.01.01** Umweltschutz

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.981,90	455.000	94.000	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	297,50	2.000	185	185	185	185
10	=	Ordentliche Erträge	55.279,40	457.000	94.185	185	185	185
11	-	Personalaufwendungen	93.676,54	97.620	107.830	111.070	114.400	117.840
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.560,10	319.000	214.000	26.000	26.200	26.200
15	-	Transferaufwendungen	0,00	310.000	6.000	6.000	6.000	21.000
17	=	Ordentliche Aufwendungen	186.236,64	726.620	327.830	143.070	146.600	165.040
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-130.957,24**	**-269.620**	**-233.645**	**-142.885**	**-146.415**	**-164.855**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-130.957,24**	**-269.620**	**-233.645**	**-142.885**	**-146.415**	**-164.855**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-130.957,24**	**-269.620**	**-233.645**	**-142.885**	**-146.415**	**-164.855**
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-130.957,24	-269.620	-233.645	-142.885	-146.415	-164.855
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-130.957,24**	**-269.620**	**-233.645**	**-142.885**	**-146.415**	**-164.855**

Erläuterungen zum Teilhaushalt / Produkt

02 - Bundeszuweisungen/Landeszuweisungen zur Erstellung der kommunalen Wärmeplanung (94.000,- €) (vgl. Aufwand Position 13).
07 - THG-Prämien (E-Autos)
11 - In den Personalkosten sind die Kosten einer Vollzeitstelle für den Klimaschutzmanager enthalten.
13 - Hier sind neben Ansätzen i.H.v. 15.000,- € für zu beauftragende Dienstleistungen, Öffentlichkeitsarbeit bzw. durchzuführende Auftragsvergaben ebenfalls 20.000,- € für Aufwendungen für Umweltschutzmaßnahmen enthalten. Zudem sind 188.000,- € für die Erstellung einer kommunalen Wärmeplanung (gefördert zu 50% vom Bund) eingeplant.
Hinweis: vom Klimaschutzmanager betreute und letztlich dem Umweltschutzdienende Projekte sind nicht zwingend im Produkt "Umweltschutz" veranschlagt, sondern tlw. den entsprechenden Produkten zugeordnet, zu denen sie sachlich gehören (bspw. Energiemanagementsystem im Produkt 11.01.04 Zentrales Gebäudemanagement).

15 - Hier sind die Ansätze für die Kommunalen Förderprogramme beinhaltet.

Über potentielle Anpassung der Fördertopfbudgets kann jeweils im Rahmen der Haushaltsberatungen neu entschieden werden.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 56.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**56**	Umweltschutz
Produktgruppe	**56.01**	Umweltschutz
Produkt	**56.01.01**	Umweltschutz

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.981,90	455.000	94.000	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	297,50	2.000	185	0	185	185	185
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	55.279,40	457.000	94.185	0	185	185	185
10	-	Personalauszahlungen	93.676,54	97.620	107.830	0	111.070	114.400	117.840
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	51.094,55	319.000	214.000	0	26.000	26.200	26.200
14	-	Transferauszahlungen	0,00	310.000	6.000	0	6.000	6.000	21.000
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	144.771,09	726.620	327.830	0	143.070	146.600	165.040
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-89.491,69**	**-269.620**	**-233.645**	**0**	**-142.885**	**-146.415**	**-164.855**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 57

Produktbereich: **57** Wirtschaft und Tourismus

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.203,96	3.200	2.900	2.700	2.600	2.400
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.345,00	3.700	5.000	5.000	5.000	5.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	85,30	200	60	60	60	60
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	157.634,26	152.800	185.800	190.400	195.100	200.000
10 =	Ordentliche Erträge	166.268,52	159.900	193.760	198.160	202.760	207.460
11 -	Personalaufwendungen	197.592,88	256.840	257.120	264.850	272.790	287.460
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	1.500	1.500	1.500	1.500
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	5.202,11	5.200	4.830	4.620	4.380	3.860
15 -	Transferaufwendungen	17.320,25	27.800	33.500	215.538	187.705	179.745
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.402,20	84.100	67.150	68.300	61.450	66.600
17 =	Ordentliche Aufwendungen	248.517,44	373.940	364.100	554.808	527.825	539.165
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-82.248,92**	**-214.040**	**-170.340**	**-356.648**	**-325.065**	**-331.705**
19 +	Finanzerträge	463.159,66	568.275	551.095	550.452	549.797	549.128
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	62.445,49	179.000	152.000	149.000	146.000	143.000
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	400.714,17	389.275	399.095	401.452	403.797	406.128
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**318.465,25**	**175.235**	**228.755**	**44.804**	**78.732**	**74.423**
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**318.465,25**	**175.235**	**228.755**	**44.804**	**78.732**	**74.423**
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-129.666,25	-182.430	-161.820	-140.130	-143.200	-146.110
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	188.799,00	-7.195	66.935	-95.326	-64.468	-71.687
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**188.799,00**	**-7.195**	**66.935**	**-95.326**	**-64.468**	**-71.687**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
57.01	Wirtschaftsförderung	-48.434,16	-90.403	-103.460	-102.240	-103.090	-112.520
57.02	Ortsmarketing, Tourismus	-28.163,88	-86.387	-49.850	-54.970	-50.050	-55.000
57.03	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	265.397,04	169.595	220.245	61.884	88.672	95.833

Teilfinanzplan 2026 57

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.090,00	3.700	5.000	0	5.000	5.000	5.000
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	85,30	200	60	0	60	60	60
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	157.634,26	152.800	185.800	0	190.400	195.100	207.300
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	462.195,30	568.275	551.095	0	550.452	549.797	549.128
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	625.004,86	724.975	741.955	0	745.912	749.957	761.488
10	-	Personalauszahlungen	197.330,86	256.840	257.120	0	264.850	275.070	287.460
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	1.500	0	1.500	1.500	1.500
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	62.445,49	179.000	152.000	0	149.000	146.000	143.000
14	-	Transferauszahlungen	17.295,25	27.800	33.500	0	215.538	187.705	179.745
15	-	Sonstige Auszahlungen	30.603,53	84.100	67.150	0	68.300	61.450	66.600
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	307.675,13	547.740	511.270	0	699.188	671.725	678.305
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**317.329,73**	**177.235**	**230.685**	**0**	**46.724**	**78.232**	**83.183**
		Investitionstätigkeit ----------							
		Einzahlungen							
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	236.600	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	30.000	30.000	0	30.000	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	266.600	30.000	0	30.000	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	226.923,74	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	13.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	141.269,24	2.921.380	1.005.238	0	15.460	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	368.192,98	2.935.380	1.008.238	0	18.460	2.000	2.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-368.192,98**	**-2.668.780**	**-978.238**	**0**	**11.540**	**-2.000**	**-2.000**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
57.01	Wirtschaftsförderung	-276.796,85	146.197	-103.460	0	-102.240	-105.370	-112.520
57.02	Ortsmarketing, Tourismus	-28.728,37	-96.407	-48.940	0	-54.040	-48.140	-53.240
57.03	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	254.661,97	-2.541.335	-595.153	0	214.544	229.742	246.943

Produkt 57.01.01

Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**57.01**	Wirtschaftsförderung
Produkt	**57.01.01**	Wirtschaftsförderung

Teilhaushalt
10 10 Innere Verwaltung

verantwortlich
Jostmeier, Nina

Beschreibung
- Kontaktpflege und Förderung der ansässigen Unternehmen
- Ansiedlung von neuen Unternehmen
- Wirtschaftsbezogene Öffentlichkeitsarbeit
- Zusammenarbeit und Kontaktpflege mit anderen Einrichtungen der Wirtschaftsförderung

Auftragsgrundlage
Ratsbeschlüsse

Zielgruppe
Firmen und Gewerbe

Ziele
- Erhalt und Ausbau der Wirtschaftsstruktur in der Gemeinde Lotte
- Erhalt und Ausbau von Arbeitsplätzen
- Vernetzung der Unternehmen untereinander

Hinweise auf künftige Entwicklung / Handlungsschwerpunkte
Auf Grund des reduzierten Flächenansatzes für Gewerbegebiete in der Fortschreibung des Regionalplanes wird es zunehmend schwieriger Neuansiedlungen und Expansionen vorhandener Unternehmen zu unterstützen. Ein Zuwachs an Arbeitsplätzen in großem Maße ist so nicht realisierbar.

Erläuterungen und Hinweise
Anzahl der Vollzeitstellen: 0,57

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000002	Einwohner	14.186,00	14.186,00	14.800,00
Ordentliche Aufwendungen / Wert		*3,41*	*6,37*	*6,99*
00000037	Zahl der Beschäftigten	4.064	4.150	4.410
00000038	Zahl der Gewerbebetriebe	246	250	246

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 57.01.01

Produktbereich: **57** Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: **57.01** Wirtschaftsförderung
Produkt: **57.01.01** Wirtschaftsförderung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 -	Personalaufwendungen	48.314,16	75.403	92.460	95.240	98.090	107.520
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	120,00	15.000	11.000	7.000	5.000	5.000
17 =	Ordentliche Aufwendungen	48.434,16	90.403	103.460	102.240	103.090	112.520
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-48.434,16**	**-90.403**	**-103.460**	**-102.240**	**-103.090**	**-112.520**
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-48.434,16**	**-90.403**	**-103.460**	**-102.240**	**-103.090**	**-112.520**
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-48.434,16**	**-90.403**	**-103.460**	**-102.240**	**-103.090**	**-112.520**
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-48.434,16	-90.403	-103.460	-102.240	-103.090	-112.520
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-48.434,16**	**-90.403**	**-103.460**	**-102.240**	**-103.090**	**-112.520**

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 57.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**57.01**	Wirtschaftsförderung
Produkt	**57.01.01**	Wirtschaftsförderung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	48.314,16	75.403	92.460	0	95.240	100.370	107.520
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.558,95	15.000	11.000	0	7.000	5.000	5.000
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.873,11	90.403	103.460	0	102.240	105.370	112.520
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-49.873,11**	**-90.403**	**-103.460**	**0**	**-102.240**	**-105.370**	**-112.520**
		Investitionstätigkeit							

		Einzahlungen							
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	236.600	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	236.600	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	226.923,74	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	226.923,74	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-226.923,74**	**236.600**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterung zur Finanzplanung

19 - Einzahlung aus der Veräußerung eines Gewerbegrundstücks

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 57.01.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **57** Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: **57.01** Wirtschaftsförderung
Produkt: **57.01.01** Wirtschaftsförderung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2009-11-007									
unbebaute Grundstücke									
Ansatz für potentiellen Erwerb von Tausch- oder Entwicklungsflächen, um handlungsfähig zu sein.									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	226.923,74	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-226.923,74**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 57.02.01

Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**57.02**	Ortsmarketing, Tourismus
Produkt	**57.02.01**	Ortsmarketing, Tourismus

Teilhaushalt

10 10 Innere Verwaltung

verantwortlich

Jostmeier, Nina

Beschreibung

- Förderung von Einrichtungen, Veranstaltungen und Projektrealisierungen des Ortsmarketings
- Zusammenarbeit mit Organisationen und Verbänden des Tourismus
- Unterstützung von Werbemaßnahmen

Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

EinwohnerInnen
Vereine, Verbände
Behörden
Touristen

Ziele

- Attraktivitätssteigerung der Gemeinde
- Verbesserung der Lebensqualität
- Erhalt und Unterhaltung bisher gestalteter Bereiche, Einzelentscheidungen bleiben davon ausgenommen
- Weitere Realisierung von Einzelprojekten

Hinweise auf künftige Entwicklung / Handlungsschwerpunkte

Es sollen in den Ortsteilen Wersen und Büren verstärkt Projekte realisiert werden in Zusammenarbeit mit direkt mitwirkenden Ehrenamtlichen.

Erläuterungen und Hinweise

Mit einem jährlichen Finanzetat werden im Ortsmarketingprozess definierte und priorisierte Projekte durch die Ehrenamtlichen realisiert.

Anzahl der Vollzeitstellen: 0,33

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000002	Einwohner	14.186,00	14.186,00	14.800,00
Ordentliche Aufwendungen / Wert		*2,18*	*6,18*	*3,45*

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 57.02.01

Produktbereich: **57** Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: **57.02** Ortsmarketing, Tourismus
Produkt: **57.02.01** Ortsmarketing, Tourismus

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.699,63	2.700	2.700	2.700	2.600	2.400
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	85,30	200	60	60	60	60
10	=	Ordentliche Erträge	2.784,93	2.900	2.760	2.760	2.660	2.460
11	-	Personalaufwendungen	91,14	13.307	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	4.036,77	4.100	4.040	4.040	3.900	3.500
15	-	Transferaufwendungen	17.320,25	27.800	18.500	18.500	18.500	18.500
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.500,65	42.500	28.500	33.600	28.700	33.800
17	=	Ordentliche Aufwendungen	30.948,81	87.707	51.040	56.140	51.100	55.800
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-28.163,88**	**-84.807**	**-48.280**	**-53.380**	**-48.440**	**-53.340**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-28.163,88**	**-84.807**	**-48.280**	**-53.380**	**-48.440**	**-53.340**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-28.163,88**	**-84.807**	**-48.280**	**-53.380**	**-48.440**	**-53.340**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	-1.580	-1.570	-1.590	-1.610	-1.660
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-28.163,88	-86.387	-49.850	-54.970	-50.050	-55.000
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-28.163,88**	**-86.387**	**-49.850**	**-54.970**	**-50.050**	**-55.000**

Erläuterungen zum Teilhaushalt / Produkt

15 - Die Transferaufwendungen enthalten die Zuschüsse für den Bürgerbus (8.000,- € für die Erweiterung des Liniennetzes, ebenso sind hier die Mittel für die allgemeine Vereinsförderung angesiedelt (Beschluss des HFA vom 06.12.2018: jährlich 10.500,- €).
16 - Die sonstigen Aufwendungen enthalten das Budget für das Ortsmarketing (25.000,- €) sowie die Kosten der Weihnachtbeleuchtung (3.500,- €).

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 57.02.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**57.02**	Ortsmarketing, Tourismus
Produkt	**57.02.01**	Ortsmarketing, Tourismus

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	85,30	200	60	0	60	60	60
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	85,30	200	60	0	60	60	60
10	-	Personalauszahlungen	91,14	13.307	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	17.295,25	27.800	18.500	0	18.500	18.500	18.500
15	-	Sonstige Auszahlungen	11.427,28	42.500	28.500	0	33.600	28.700	33.800
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.813,67	83.607	47.000	0	52.100	47.200	52.300
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-28.728,37**	**-83.407**	**-46.940**	**0**	**-52.040**	**-47.140**	**-52.240**
		Investitionstätigkeit ----------							
		Einzahlungen							
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	12.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	13.000	2.000	0	2.000	1.000	1.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**-13.000**	**-2.000**	**0**	**-2.000**	**-1.000**	**-1.000**

Produkt 57.03.01

Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**57.03**	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	**57.03.01**	Wirtschaftliche Betätigungen

Teilhaushalt

20 20 Finanzverwaltung

verantwortlich

Brinker, Thorsten

Beschreibung

Transferleistungen von und zu Unternehmen und Einrichtungen, an denen die Gemeinde beteiligt ist soweit diese nicht bei anderen Produkten zu veranschlagen sind, sowie die Steuerung derselben:

a) Inhaltliche Behandlung im Betriebs- und Beteiligungsausschuss
- Verbundene Unternehmen: Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft Lotte mbH
- Sondervermögen: Eigenbetrieb Abwasser

b) Inhaltliche Behandlung im Finanz- und Personalausschuss
- Ausleihungen: Anteile an Volksbanken
- Unternehmensanteile: Wasserversorgungsverband Tecklenburger Land, Stadtwerke Tecklenburger Land

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung, EigenbetriebsVO und -satzung, Gesellschaftsverträge

Zielgruppe

Rat und Gremien
Verwaltung

Ziele

- Steuerung der Beteiligungen der Gemeinde Lotte mit dem Ziel des dauerhaften Kapitalerhalts
- Überwachung der Einhaltung der Vorschriften der Gemeindeordnung

Erläuterungen und Hinweise

Anzahl der Vollzeitstellen: 2,15

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000047	Gesamterträge pro EW	42,20	49,81	49,79

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 57.03.01

Produktbereich: **57** Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: **57.03** Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt: **57.03.01** Wirtschaftliche Betätigungen

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	157.634,26	152.800	185.800	190.400	195.100	200.000
10	=	Ordentliche Erträge	157.634,26	152.800	185.800	190.400	195.100	200.000
11	-	Personalaufwendungen	146.199,07	165.050	161.440	166.290	171.270	176.400
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	15.000	197.038	169.205	161.245
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.891,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
17	=	Ordentliche Aufwendungen	158.090,07	180.050	191.440	378.328	355.475	352.645
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-455,81**	**-27.250**	**-5.640**	**-187.928**	**-160.375**	**-152.645**
19	+	Finanzerträge	463.159,66	568.275	551.095	550.452	549.797	549.128
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	62.445,49	179.000	152.000	149.000	146.000	143.000
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	400.714,17	389.275	399.095	401.452	403.797	406.128
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**400.258,36**	**362.025**	**393.455**	**213.524**	**243.422**	**253.483**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**400.258,36**	**362.025**	**393.455**	**213.524**	**243.422**	**253.483**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-31.556,79	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	368.701,57	332.025	363.455	183.524	213.422	223.483
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**368.701,57**	**332.025**	**363.455**	**183.524**	**213.422**	**223.483**

Erläuterungen zum Teilhaushalt / Produkt

06 - Die Kostenerstattungen beinhalten die Erstattungen der Personal- und Sachkosten durch den Eigenbetrieb Abwasser (184.000,- €) sowie die GEG Lotte mbH (1.800,- €), deren Personalkosten auch hier dargestellt sind.
19 - Die Finanzerträge bestehen im Wesentlichen aus der Verzinsung des Eigenkapitals (Abwasserbetrieb) sowie aus Zinserstattungen. Nach der Neufassung des KAG ergibt sich eine Eigenkapitalverzinsung aus dem Abwasserbetrieb in Höhe von rd. 261.000,- €.
Weiterhin werden hier die Zinszahlungen der Stadtwerke Tecklenburger Land (SWTE) für die von der Gemeinde Lotte gewährten Gesellschafterdarlehen verzeichnet (285.500,- €). Der Anstieg im Vergleich zum Vorjahr ist auf ein zusätzliches Darlehen zurückzuführen, wofür Zinsen eingeplant wurden. Die Zinserstattung durch die SWTE ist verträglich höher als der Zins für die Aufnahme des entsprechenden Darlehens durch die Gemeinde Lotte.
Eine Gewinnausschüttung der SWTE wird für den mittelfristigen Planungszeitraum zunächst nicht mehr einkalkuliert.
20 - Hier sind die Zinsaufwendungen der Gemeinde Lotte für die ihrerseits zur Stellung des Gesellschafterdarlehens(SWTE) aufgenommene Kredite veranschlagt. Hinsichtlich des Anstiegs der Zinsaufwendungen auf 152.000,- € wird an der Stelle auf die Ausführungen unter der Ergebnisposition 19 verwiesen.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 57.03.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**57.03**	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	**57.03.01**	Wirtschaftliche Betätigungen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	157.634,26	152.800	185.800	0	190.400	195.100	207.300
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	462.195,30	568.275	551.095	0	550.452	549.797	549.128
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	619.829,56	721.075	736.895	0	740.852	744.897	756.428
10	-	Personalauszahlungen	145.937,05	165.050	161.440	0	166.290	171.270	176.400
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	62.445,49	179.000	152.000	0	149.000	146.000	143.000
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	15.000	0	197.038	169.205	161.245
15	-	Sonstige Auszahlungen	11.891,00	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	220.273,54	359.050	343.440	0	527.328	501.475	495.645
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**399.556,02**	**362.025**	**393.455**	**0**	**213.524**	**243.422**	**260.783**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	30.000	30.000	0	30.000	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	30.000	30.000	0	30.000	0	0
		Auszahlungen							
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	141.269,24	2.921.380	1.005.238	0	15.460	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	141.269,24	2.921.380	1.005.238	0	15.460	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-141.269,24**	**-2.891.380**	**-975.238**	**0**	**14.540**	**0**	**0**

Erläuterung zur Finanzplanung

27 - im Vorjahr wurden hier u.a. die geplanten zusätzlichen Eigenkapitaleinlagen für Vorhaben der Stadtwerke Tecklenburger Land eingeplant.

Produkt 57.03.02

Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**57.03**	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	**57.03.02**	Sonstige öffentliche Einrichtungen

Teilhaushalt
10 10 Innere Verwaltung

verantwortlich
Tepe, Petra

Beschreibung
- Haus Hehwerth
- Elly-Heuss-Begegnungsstätte

- Vermietung der Räumlichkeiten für Veranstaltungen
- Bewirtschaftung
- Ersatzbeschaffung der Ausstattung

Auftragsgrundlage
Ratsbeschlüsse, Benutzungsordnung

Zielgruppe
EinwohnerInnen
Rat und Gremien
Vereine, Verbände

Ziele
- Bereitstellung von Räumlichkeiten für kulturelle Veranstaltungen, Kurse, standesamtliche Trauungen, private Feiern, etc.

Hinweise auf künftige Entwicklung / Handlungsschwerpunkte
- Veränderung der Angebotsnachfrage

Erläuterungen und Hinweise
Das Haus Hehwerth und die Elly-Heuss-Begegnungsstätte stehen Vereinen und Verbänden für Veranstaltungen kostenfrei zur Verfügung. Für private Feiern wird ein Nutzungsentgelt erhoben.

Anzahl der Vollzeitstellen: 0,05

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000002	Einwohner	14.186,00	14.186,00	14.800,00
Ordentliche Aufwendungen / Wert		*0,78*	*1,11*	*1,23*
00000040	kostenpflichtige Buchungen Haus Hehwerth	38	20	39
00000069	kostenpflichtige Buchungen Elly-Heuß-Begegnungsstätte	8	0	-

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 57.03.02

Produktbereich: **57** Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: **57.03** Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt: **57.03.02** Sonstige öffentliche Einrichtungen

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	504,33	500	200	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.345,00	3.700	5.000	5.000	5.000	5.000
10	=	Ordentliche Erträge	5.849,33	4.200	5.200	5.000	5.000	5.000
11	-	Personalaufwendungen	2.988,51	3.080	3.220	3.320	3.430	3.540
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	1.500	1.500	1.500	1.500
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.165,34	1.100	790	580	480	360
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.890,55	11.600	12.650	12.700	12.750	12.800
17	=	Ordentliche Aufwendungen	11.044,40	15.780	18.160	18.100	18.160	18.200
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-5.195,07**	**-11.580**	**-12.960**	**-13.100**	**-13.160**	**-13.200**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-5.195,07**	**-11.580**	**-12.960**	**-13.100**	**-13.160**	**-13.200**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-5.195,07**	**-11.580**	**-12.960**	**-13.100**	**-13.160**	**-13.200**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-98.109,46	-150.850	-130.250	-108.540	-111.590	-114.450
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-103.304,53	-162.430	-143.210	-121.640	-124.750	-127.650
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-103.304,53**	**-162.430**	**-143.210**	**-121.640**	**-124.750**	**-127.650**

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 57.03.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**57.03**	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	**57.03.02**	Sonstige öffentliche Einrichtungen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.090,00	3.700	5.000	0	5.000	5.000	5.000
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.090,00	3.700	5.000	0	5.000	5.000	5.000
10	-	Personalauszahlungen	2.988,51	3.080	3.220	0	3.320	3.430	3.540
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	1.500	0	1.500	1.500	1.500
15	-	Sonstige Auszahlungen	5.726,30	11.600	12.650	0	12.700	12.750	12.800
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.714,81	14.680	17.370	0	17.520	17.680	17.840
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-3.624,81**	**-10.980**	**-12.370**	**0**	**-12.520**	**-12.680**	**-12.840**
		Investitionstätigkeit ----------							
		Einzahlungen							
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**-1.000**	**-1.000**	**0**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**

Produkt 61.01.01

Produktbereich	**61**	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	**61.01**	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	**61.01.01**	Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilhaushalt
20 20 Finanzverwaltung

verantwortlich
Brinker, Thorsten

Beschreibung
Zentrale Abwicklung der allgemeinen Deckungsmittel und Zahlungsverpflichtungen:
- Gemeindesteuern, Steueranteile und Steuerbeteiligungen sowie die damit im Zusammenhang stehenden Aufwendungen
- Allgemeine Zuweisungen (Schlüsselzuweisungen, investive Pauschalzuweisungen)
- Allgemeine Umlagen (Kreisumlage, Krankenhausumlage)
- Finanzierungs- und Liquiditätsmanagement
- Abbildung der durch Kredite entstehenden Aufwendungen und Erträge

Auftragsgrundlage
Gemeindeordnung NRW (GO NRW), Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO),Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG), Steuergesetze, Haushaltssatzungen von Kreis und Gemeinde

Zielgruppe
EinwohnerInnen
Firmen und Gewerbe
Rat und Gremien

Ziele
- Sicherung einer dauerhaften finanziellen Leistungsfähigkeit der Gemeinde
- Erhaltung und Verbesserung der Finanzkraft der Gemeinde Lotte
- Schuldenabbau

Hinweise auf künftige Entwicklung / Handlungsschwerpunkte
Die Entwicklung der Einnahmen ist nur in Grenzen von der Gemeinde zu beeinflussen, sondern hängt von vielen externen Faktoren ab, wie Wirtschaftsentwicklung oder Wohntrends.

Erläuterungen und Hinweise
Anzahl der Vollzeitstellen: 0

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
00000002	Einwohner	14.186,00	14.186,00	14.800,00
Ordentliche Erträge / Wert		*2.436,71*	*1.794,27*	*1.946,58*
00000041	Verschuldung pro EW aus langfr. Verbindl.	979,87	2.268,10	2.851,35
00000044	Steuereinnahmen pro EW	2.094,64	1.708,10	1.757,07
00000045	Kreisumlage pro EW	925,16	1.143,11	1.039,66

Gemeinde Lotte

Teilergebnisplan 2026 61.01.01

Produktbereich: **61** Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: **61.01** Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt: **61.01.01** Allgemeine Finanzwirtschaft

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	30.816.302,29	24.726.400	26.004.600	28.426.900	30.165.300	31.066.100
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.094.943,26	166.713	2.127.890	2.548.818	2.193.818	1.728.818
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	984.277,23	186.946	298.443	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	671.628,13	373.500	378.500	398.500	398.500	398.500
10	=	Ordentliche Erträge	34.567.150,91	25.453.559	28.809.433	31.374.218	32.757.618	33.193.418
15	-	Transferaufwendungen	15.274.819,31	17.372.200	15.487.900	17.262.200	17.999.700	18.729.400
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.827.811,99	0	13.988	13.988	13.988	13.988
17	=	Ordentliche Aufwendungen	19.102.631,30	17.372.200	15.501.888	17.276.188	18.013.688	18.743.388
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**15.464.519,61**	**8.081.359**	**13.307.545**	**14.098.030**	**14.743.930**	**14.450.030**
19	+	Finanzerträge	34.838,32	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	408.605,33	919.000	920.000	1.050.000	1.305.000	1.460.000
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-373.767,01	-919.000	-920.000	-1.050.000	-1.305.000	-1.460.000
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**15.090.752,60**	**7.162.359**	**12.387.545**	**13.048.030**	**13.438.930**	**12.990.030**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**15.090.752,60**	**7.162.359**	**12.387.545**	**13.048.030**	**13.438.930**	**12.990.030**
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	15.090.752,60	7.162.359	12.387.545	13.048.030	13.438.930	12.990.030
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	848.422	855.589	874.271	891.497
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**15.090.752,60**	**7.162.359**	**13.235.967**	**13.903.619**	**14.313.201**	**13.881.527**

Erläuterungen zum Teilhaushalt / Produkt

01 - Die Steuern setzen sich für 2026 wie folgt zusammen:

Grundsteuer A	25.600,- €
Grundsteuer B	2.900.000,- €
Gewerbesteuer	12.500.000,- €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	8.170.000,- €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.502.000,- €
Familienleistungsausgleich	757.000,- €
Hundesteuer	80.000,- €
Vergnügungssteuer	70.000,- €

Für die Jahre ab 2027 werden bei der Grundsteuer A und B jährliche Steuersatzanpassungen von 5% vorausgesetzt; bei der Gewerbesteuer für 2027 eine Erhöhung von 3%.

02 - Die Gemeinde erhält entsprechend zum GFG 2026 Schlüsselzuweisungen in Höhe von 1.969.072,- € (2025 erhielt die Gemeinde keine Schlüsselzuweisungen, da sie abundant war). Darüber hinaus erhält die Gemeinde eine Aufwands-/Unterhaltungspauschale in Höhe von 158.818,- €.

06 - Die Gemeinde Lotte erhält im Januar 2026 aus der Spitzabrechnung der Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt des Jahres 2024 eine Erstattung in Höhe von rd. 298.443,- €.

07 - Die sonstigen Erträge (überwiegend Konzessionsabgaben (Strom, Gas, Wasser) summieren sich auf rd. 348.500,- €.

15 - Die Transferaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

Krankenhausfinanzierung	242.900,- €
Gewerbesteuerumlage	935.300,- €
Kreisumlage (33,5 %; VJ: 33,5 %)	8.383.000,- €
Kreisumlage Mehrbelastung (27,99 %; VJ: 27,92 %)	7.054.000,- €.

Weiter erfolgt die Inanspruchnahme (aufwandsmindernd) in Höhe von 1.077.000,- € der gebildeten Rückstellung für die Kreisumlage für erhöhte Umlagen aus Steuermehrerträgen.

Der Kreis Steinfurt wird am 15.12.2025 den Entwurf des Kreishaushalts einbringen. Die Beschlussfassung ist für den 02.03.2026 vorgesehen. Die Hebesätez wurdenwie o.a. vom Kreistag beschlossen.

16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen: Bei den 13.988,- € handelt es sich um die Auflösung der pandemie- oder kriegsbedingten Bilanzierungshilfe (699.394,28,- €) über einen Zeitraum von 50 Jahren.

Gemeinde Lotte

Teilfinanzplan 2026 61.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**61**	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	**61.01**	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	**61.01.01**	Allgemeine Finanzwirtschaft

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	30.790.334,91	24.726.400	26.004.600	0	28.426.900	30.165.300	31.066.100
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.094.943,26	166.713	2.127.890	0	2.548.818	2.193.818	1.728.818
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	384.918,69	186.946	298.443	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	650.468,60	373.500	378.500	0	398.500	398.500	398.500
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	34.838,32	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.955.503,78	25.453.559	28.809.433	0	31.374.218	32.757.618	33.193.418
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	402.159,33	919.000	920.000	0	1.050.000	1.305.000	1.460.000
14	-	Transferauszahlungen	15.850.390,28	17.372.200	16.564.900	0	17.262.200	17.999.700	18.729.400
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.252.549,61	18.291.200	17.484.900	0	18.312.200	19.304.700	20.189.400
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**17.702.954,17**	**7.162.359**	**11.324.533**	**0**	**13.062.018**	**13.452.918**	**13.004.018**
		Investitionstätigkeit ----------							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	983.357,39	1.015.379	3.551.029	0	4.476.727	1.071.029	1.071.029
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	983.357,39	1.015.379	3.551.029	0	4.476.727	1.071.029	1.071.029
		Auszahlungen							
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	1.708.665,00	0	467.000	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	1.708.665,00	0	467.000	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-725.307,61**	**1.015.379**	**3.084.029**	**0**	**4.476.727**	**1.071.029**	**1.071.029**

Erläuterung zur Finanzplanung

18 - Hier ist die Allgemeine Investitionspauschale veranschlagt.

Stellenplan
2026

Stellenplan

Teil A: Beamte

-Gemeindeverwaltung/Sondervermögen mit Sonderrechnung-

122 Gemeinde Lotte
Datum: 01.01.2026

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	BesGr	Zahl der Stellen 2026 (01.01.2026)		Zahl der Stellen	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am	Vermerke Erläuterungen	
		insgesamt	davon ausgesondert	01.01.2025	30.06.2025	ku	kw
Wahlbeamte	B3	1,00	0,00	1,00	1,00		
		1,00	**0,00**	**1,00**	**1,00**		
Laufbahngruppe 2.2	A14	1,00	0,00	1,00	1,00		
		1,00	**0,00**	**1,00**	**1,00**		
Laufbahngruppe 2.1	A13 LG 2.1	0,88	0,00	0,88	0,88		
	A12	1,00	0,00	1,00	1,00		
	A10	2,00	0,00	2,00	1,77		
	A9	1,00	0,00				
		4,88	**0,00**	**3,88**	**3,65**		
Insgesamt		6,88	0,00	5,88	5,65	0,00	0,00

Stellenplan

Teil B: Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe / Sondertarif	Zahl der Stellen am 01.01.2026	Zahl der Stellen am 01.01.2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Vermerke / Erläuterungen
14	1,00	1,00	1,00	
12	4,00	4,00	3,00	
11	8,28	8,64	7,59	
10	8,00	8,00	7,90	
09c	4,33	4,33	4,33	
09b	8,79	8,05	7,18	
09a	8,21	10,36	9,85	1,00*KW
08	4,79	4,79	3,79	
07	7,00	7,00	6,74	1,00* KW
06	15,32	16,32	15,80	-1.0 SB
05	9,59	9,59	8,59	1,00* KW
04	1,00	1,00	1,00	
03	0,37	0,37	0,37	
02	2,46	2,98	2,46	
01	1,15	0,85	0,85	
S13	1,00	1,00	1,00	
S11b	3,00	3,77	2,93	1,00*KW
S08b	3,54	3,54	3,54	
S08a	20,93	22,08	16,73	1,00* KW
S03	9,26	9,62	8,85	
Insgesamt	122,02	127,29	113,50	

Stellenübersicht

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

-Beamte-

122 Gemeinde Lotte

Datum: 01.01.2026

Produkte		Wahlbeamte		Laufbahngruppe 2.2	Laufbahngruppe 2.1					
Prod	Bezeichnung	B3	A14	A14	A13 LG 2.1	A12	A10	A9	Summe	Vermerke
11	Innere Verwaltung	0,97		1,00	0,88	0,20	0,90	1,00	4,95	
12	Sicherheit und Ordnung						1,10		1,10	
21	Schulträgeraufgaben					0,40			0,40	
25	Kultur und Wissenschaft					0,05			0,05	
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					0,25			0,25	
42	Sportstätten, Sportförderung					0,10			0,10	
57	Wirtschaft und Tourismus	0,03							0,03	
	Insgesamt	**1,00**	**0,00**	**1,00**	**0,88**	**1,00**	**2,00**	**1,00**	**6,88**	

Stellenübersicht

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

-Tariflich Beschäftigte-

122 Gemeinde Lotte

Datum: 01.01.2026

Prod	Bezeichnung	14	12	11	10	09c	09b	09a	08	07	06	05	04	03	02	01	S13	S1-1b	S0-8b	S0-8a	S03	Summe	Vermerke
11	Innere Verwaltung	0,50	1,00	3,44	3,15		3,46	4,21	2,51	1,45	13,51	8,00	1,00	0,37	1,03							43,63	2 ,00 * KW
12	Sicherheit und Ordnung		0,40		1,00		1,82	0,74	1,00	2,85		0,77										8,58	
21	Schulträgeraufgaben			0,05	0,82		1,30				1,80				0,51	0,90			2,54	11,06	9,26	28,24	
25	Kultur und Wissenschaft						0,05					0,51										0,56	
31	Soziale Leistungen		0,60	1,00	1,00	3,33	1,51	2,77	0,77	0,15								1,00				12,13	
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			0,01	0,13		0,45								0,58		1,00	2,00	1,00	9,87		15,04	2,00 * KW
42	Sportstätten, Sportförderung			0,10			0,20															0,30	
51	Räumliche Planung und Entwicklung	0,25	1,03		0,60					0,75												2,63	
52	Bauen und Wohnen, Denkmalschutz		0,22		0,45					0,20												0,87	
53	Abfallwirtschaft			0,10	0,05																	0,15	
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	0,25	0,50	1,52	0,05	0,70						0,15										3,17	
55	Natur- und Landschaftspflege				0,45			0,20														0,65	
56	Umweltschutz			0,80	0,30																	1,10	
57	Wirtschaft und Tourismus		0,25	1,27		0,30		0,31		0,60		0,15			0,18							3,06	
									0,51	1,00					0,17	0,26						1,94	1,00 * KW
	Insgesamt	**1,00**	**4,00**	**8,28**	**8,00**	**4,33**	**8,79**	**8,21**	**4,79**	**7,00**	**15,32**	**9,59**	**1,00**	**0,37**	**2,46**	**1,15**	**1,00**	**3,00**	**3,54**	**20,93**	**9,26**	**122,02**	

Dienstkräfte in der Probe- und Ausbildungszeit

I. Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2025/26	beschäftigt am 1.10.2025	Erläuterungen
Auszubildende(r) für den Beruf Verwaltungsfachangestellte(-r)	Ausbildungsvergütung	2	2	Keine Neueinstellung in 2025/26
Auszubildende(r) für den Beruf Fachinformatiker(in)	Ausbildungsvergütung	1	1	
Inspektoranwärter/-in	Anw. Bezühe g.D.	1	1	
Erzieher/-in im Anerkennungsjahr (OGS)	Praktikantenvergütung	1	0	
Auszubildende(r) für den Beruf Erzieher(-in) - (PiA)	Ausbildungsvergütung	0	0	
Bundesfreiwilligendienst für die Freiw. Feuerwehr	Taschengeld	3	1	
Insgesamt:		8	5	

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten - in TEUR -

Art	Stand am Ende 2024	Voraussichtlicher Stand zu Beginn 2026	Voraussichtlicher Stand zu Ende 2026
	1	2	3
1. Anleihen	0	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	15.052	22.848	31.565
2.1 von verbundenen Unternehmen			
2.2 von Beteiligungen			
2.3 von Sondervermögen			
2.4 vom öffentlichen Bereich			
2.5 von Kreditinstituten	15.052	22.848	31.565
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0	1.000	11.000
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.095	1.095	1.095
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	68	100	100
7. Sonstige Verbindlichkeiten	608	700	700
8. Erhaltene Anzahlungen	5.720	5.000	7.500
9. Summe aller Verbindlichkeiten	22.543	30.743	51.960

<u>Übersicht über Bürgschaften</u>

Schuldner	Gläubiger	Bürgschaftshöhe	Ratsbeschluss	Stand Ende 2024	Voraussichtlicher Stand Beginn 2026	Voraussichtlicher Stand Ende 2026
Sportfreunde Lotte e.V.	Volksbank Münsterland Nord eG	140.605,26 €	10.06.1999	80.556,97 €	76.804,19 €	72.906,29 €
Sportfreunde Lotte e.V.	Kreissparkasse Steinfurt	100.000,00 €	14.12.2006	42.726,51 €	37.929,36 €	32.883,79 €

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder

Teil A: Geldleistungen

Nr.	Fraktion, Gruppe, einzelnes Ratsmitglied	Im Haushaltsplan enthalten		Ergebnis aus Jahresabschluss	Erläuterungen
		2026 EUR	**2025** EUR	**2024** EUR	
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	SPD-Fraktion	3.360,00	3.360,00	3.356,51	Geschäftskostenzuschuss gem. § 56 Abs. 3 GO NRW i.V.m. § 9 Abs. 6 Hauptsatzung der Gemeinde Lotte.
2	CDU-Fraktion	3.000,00	2.640,00	2.640,00	
3	Bündnis 90/Die Grünen-Fraktion	1.920,00	2.100,00	2.100,00	Höhe gem. Ratsbeschluss vom 30.09.2021
4	Fraktionsloses Ratsmitglied (nicht mehr in 2026)	0,00	516,00	516,00	

Teil B: Geldwerte Leistungen

- **entfällt -**

Übersicht

Über die aus Verpflichtungsermächtigungen (VE) voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Produkt	Bezeichnung	VE im Haushalts-plan 2026	Voraussichtlich fällige Auszahlungen		
			2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
11.01.04	Neubau Grundschule Büren	16.710.000	5.430.000	5.685.000	5.595.000
11.01.04	Neubau Sporthalle Alt-Lotte	12.000.000	4.000.000	5.000.000	3.000.000
11.01.04	Gebäude Flüchtlinge	810.000	810.000	0	0
12.03.01	Feuerwehrfahrzeuge	1.462.000	800.000	662.000	0
	Summe	30.982.000	11.040.000	11.347.000	8.595.000

Abwasserbetrieb der Gemeinde Lotte, Lotte
Bilanz zum 31. Dezember 2024

A k t i v a

	31.12.2024 €	31.12.2023 €
A. ANLAGEVERMÖGEN		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	33.019,39	28.487,39
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	844.169,01	844.169,01
2. Abwassersammlungsanlagen	21.515.542,00	22.055.479,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	218.210,00	200.389,00
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	186.775,70	18.901,75
	22.764.696,71	23.118.938,76
III. Finanzanlagen		
Beteiligungen	4.000,00	4.000,00
	22.801.716,10	23.151.426,15
B. UMLAUFVERMÖGEN		
I. Vorräte		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	50.459,45	45.558,52
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.420.548,25	1.398.917,97
2. Forderungen gegen Gesellschafter	17.226,33	23.258,39
3. Sonstige Vermögensgegenstände	59,60	1.040,46
	1.437.834,18	1.423.216,82
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.384.611,29	1.395.441,50
	2.872.904,92	2.864.216,84
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	3.568,79	0,30
	25.678.189,81	26.015.643,29

Abwasserbetrieb der Gemeinde Lotte, Lotte
Bilanz zum 31. Dezember 2024

P a s s i v a

		31.12.2024 €	31.12.2023 €
A.	**EIGENKAPITAL**		
	I. Gezeichnetes Kapital	4.090.335,00	4.090.335,00
	II. Kapitalrücklage	4.899.049,12	4.899.049,12
	III. Bilanzgewinn	4.409.266,05	4.066.994,04
B.	**SONDERPOSTEN FÜR ZUSCHÜSSE UND ZULAGEN**	8.380.228,08	8.567.756,08
C.	**RÜCKSTELLUNGEN**		
	Sonstige Rückstellungen	247.119,00	251.604,00
D.	**VERBINDLICHKEITEN**		
	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.302.160,45	2.668.876,01
	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	216.841,42	308.779,43
	3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	21.273,07	16.405,21
	4. Sonstige Verbindlichkeiten	1.111.917,62	1.145.844,40
		3.652.192,56	4.139.905,05
		25.678.189,81	26.015.643,29

Abwasserbetrieb der Gemeinde Lotte, Lotte
Gewinn- und Verlustrechnung für den Zeitraum vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024

		2024 €	2023 €
1.	Umsatzerlöse	2.953.089,58	2.861.746,64
2.	Andere aktivierte Eigenleistungen	192,78	194,28
3.	Sonstige betriebliche Erträge	1.286,38	818,52
4.	Materialaufwand		
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	207.893,92	221.247,81
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	501.551,18	564.367,75
5.	Personalaufwand		
	a) Löhne und Gehälter	305.002,88	292.113,38
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	85.824,21	80.326,14
	- davon für Altersversorgung: € 23.548,84 (Vorjahr: € 21.761,79)		
6.	Abschreibungen		
	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	908.959,28	901.581,07
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	308.948,26	321.433,52
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	26.707,63	29.380,92
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	48.338,63	59.304,07
10.	**Ergebnis nach Steuern**	614.758,01	451.766,62
11.	Sonstige Steuern	486,00	390,00
12.	**Jahresüberschuss**	614.272,01	451.376,62
13.	Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	4.066.994,04	3.907.617,23
14.	Ergebnisverwendung	-272.000,00	-291.999,81
15.	**Bilanzgewinn**	4.409.266,05	4.066.994,04

Anlage 1.2

Abwasserbetrieb der Gemeinde Lotte, Lotte

Anhang für das Geschäftsjahr 2024

1. Allgemeine Angaben

Der Abwasserbetrieb der Gemeinde Lotte wird als Eigenbetrieb i. S. d. § 107 Abs. 2 Satz 2 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) geführt und hat seinen Sitz in Lotte.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgt unter der Annahme der Unternehmensfortführung (§ 252 Abs. 1 Nr. 2 HGB).

Der Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2024 wurde entsprechend den handelsrechtlichen Rechnungslegungsvorschriften sowie den ergänzenden Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) vom 16. November 2004 und damit nach den Vorschriften für große Kapitalgesellschaften aufgestellt. Den betrieblichen Besonderheiten ist durch die Erweiterung der Bilanzgliederung um die Posten „Abwassersammlungsanlagen", „Forderungen gegen Gesellschafter“, „Bilanzgewinn“, „Sonderposten aus Zuwendungen“, „Empfangene Ertragszuschüsse“ und „Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter“ entsprochen.

Die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung erfolgte gemäß § 275 Abs. 2 HGB und wurde um folgende Posten verlängert:

- Gewinnvortrag
- Überführung in den Haushalt der Gemeinde Lotte
- Bilanzgewinn

Die im Folgenden dargestellten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind im Vergleich zum Vorjahr unverändert angewandt worden.

Das Anlagevermögen ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen nach der linearen Methode, bilanziert. Die Abschreibung im Jahr der Anschaffung oder Herstellung wird für den Monat der Anschaffung bzw. Herstellung und die nachfolgenden Monate des Wirtschaftsjahres zum Abzug gebracht.

Die durchschnittlichen Nutzungsdauern für Sachanlagen betragen:	in Jahren
Druckrohrleitungen, Regenwasser- bzw. Schmutzwasserkanäle	55 bzw. 66
Regenbauwerke und Pumpwerke	
- Baulicher Teil	30
- Maschinentechnischer Teil	10
- Elektrotechnischer Bereich	10
Betriebs- und Geschäftsausstattung	3-10

Für bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens mit Anschaffungskosten zwischen € 250,00 bis € 1.000,00 wird ein jährlicher Sammelposten gebildet, der linear über eine Nutzungsdauer von fünf Jahren abgeschrieben wird.

Die Vorräte an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen werden unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips zu den Anschaffungswerten bewertet.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände werden zu den Nominalbeträgen angesetzt. Das allgemeine Kreditrisiko wird durch eine angemessene Pauschalwertberichtigung berücksichtigt. Zum Zwecke einer betriebswirtschaftlich sinnvollen Darstellung der Vermögens- und Finanzlage werden die am Bilanzstichtag noch nicht abgelesenen und abgerechneten Schmutzwassermengen (€ 1.232.975,46; Vorjahr: € 1.163.519,96) periodengerecht abgegrenzt. Den ausgewiesenen Forderungen stehen erhaltene Anzahlungen aus der Schmutzwassergebührenabrechnung (€ 1.088.513,50; Vorjahr: € 1.039.766,36) gegenüber, die unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen werden.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten die anteilige Abgrenzung von Vorauszahlungen für künftige Zeiträume.

Das gezeichnete Kapital ist zum Nennbetrag angesetzt.

Die Sonderposten aus Investitionszuschüssen werden nicht aufgelöst. Sie betrugen in der Eröffnungsbilanz 1996 Mio. 10,5 DM und wurden gemäß § 22 Abs. 3 Satz 5 EigVO (in der Fassung gültig bis zum 31. Dezember 2004) im Eigenkapital ausgewiesen. Mit Fortfall der Ausweispflicht im Eigenkapital wurde die Position ab 2005 in die Sonderposten aus Investitionszuschüssen umgegliedert. An der Nichtauflösung des Postens wurde aus Stetigkeitsgründen in den Folgejahren festgehalten. Zuletzt erhöhte sich die Position im Jahr 2021 durch die Übertragung des Kanalvermögens aus der Fertigstellung der Bauleistungen Gewerbegebiet Pätzkamp.

Empfangene Ertragszuschüsse werden mit 3 % ihres Ursprungwertes aufgelöst (im Zugangsjahr mit 1,5 %). Die Zugänge des Berichtsjahres enthalten auch Zuschüsse aus verrechneter Abwasserabgabe; diese werden mit dem Prozentsatz in Anlehnung an die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer der damit finanzierten Anlagegüter aufgelöst.

Die Rückstellungen decken alle erkennbaren Risiken und Verpflichtungen in angemessener Höhe ab; sie sind mit dem Erfüllungsbetrag ausgewiesen.

Die Verbindlichkeiten sind zu den Erfüllungsbeträgen passiviert.

3. Erläuterungen zur Bilanz

Die Aufgliederung des Anlagevermögens ist dem Anlagennachweis (Anlage zum Anhang) zu entnehmen.

Die Anlagen im Bau setzen sich im Wesentlichen aus folgenden Projekten zusammen: Anaerobe Schlammstabilisierung ZKA Wersen T€ 125, KA Lotte Phosphateliminierung T€ 30, RW-Kanal Everskamp T€ 18.

In die Anlagen im Bau werden Bauzeitzinsen i. H. v. T€ 0,2 einbezogen.

Die Vorräte enthalten Betriebsstoffe der Kläranlagen Lotte (T€ 19, Vorjahr: T€ 17) und der Kläranlage Wersen (T€ 32, Vorjahr: T€ 29).

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

Die sonstigen Rückstellungen betreffen mit T€ 128 (Vorjahr: T€ 134) die Gebührenüberdeckung aus den Jahren 2021 bis 2024, Rückstellungen ausstehender Rechnungen T€ 100 (Vorjahr: T€ 100), Urlaubsansprüche T€ 8 (Vorjahr: T€ 7) und Prüfungskosten T€ 11 (Vorjahr: T€ 11).

Ihre Entwicklung stellt sich wie folgt dar:

	Stand am 01.01.2024 T€	Inanspruch-nahme T€	Auflö-sungen T€	Zufüh-rungen T€	Stand am 31.12.2024 T€
Kurzfristige Rückstellungen					
Überdeckung der Regenwassergebühr					
Straßen 2020	1	0	1	0	0
Grundstücke 2021	29	0	0	0	29
Grundstücke 2022	39	0	0	0	39
Grundstücke 2023	38	0	0	0	38
Straßen 2024	0	0	0	22	22
Überdeckung der Schmutzwassergebühr					
Überdeckung 2020	27	0	27	0	0
Abwasserabgaben	100	0	0	0	100
Urlaubsverpflichtungen	7	7	0	8	8
Rechts-, Beratungs-, Prüfungs-aufwendungen	11	11	0	11	11
	252	18	28	41	247

Im Berichtsjahr ergab die Gebührennachkalkulation für Schmutzwasser eine Unterdeckung in Höhe von € 15.896, für Niederschlagsentwässerung der Grundstücke eine Überdeckung in Höhe von € 394 und für Niederschlagsentwässerung der Straßen eine Überdeckung von € 21.329.

Für die Verbindlichkeiten bestehen folgende Restlaufzeiten:

	Gesamt	**Restlaufzeit**			**Gesi-cherte Beträge**
		bis 1 Jahr	**> 1 Jahr**	**mehr als 5 Jahre**	
	T€	**T€**	**T€**	**T€**	**T€**
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.302	345	1.957	841	0
	(2.669)	(380)	(2.289)	(1.042)	(0)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	217	217	0	0	0
	(309)	(309)	(0)	(0)	(0)
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	21	21	0	0	0
	(16)	(16)	(0)	(0)	(0)
Sonstige Verbindlichkeiten	1.112	1.112	0	0	0
	(1.146)	(1.146)	(0)	(0)	(0)
	3.652	**1.695**	**1.957**	**841**	**0**
	(4.140)	**(1.851)**	**(2.289)**	**(1.042)**	**(0)**

() Vorjahreswerte

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter (und damit der Gemeinde Lotte) betreffen im Wesentlichen Personalkostenerstattungen.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Aus Leasingverträgen ergeben sich sonstige finanzielle Verpflichtungen in Höhe von T€ 18.

4. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse:

	2024 T€	2023 T€
Schmutzwassergebühren	1.896	1.735
Niederschlagswassergebühren	537	623
Abfuhr Kleinkläranlagen	15	8
Kleineinleiterabgabe		
Oberflächenentwässerung der Gemeinde	280	250
Veränderung der Gebührenüberschüsse	6	27
	2.734	2.681
Auflösung empfangener Ertragszuschüsse	219	218
	2.953	2.861

Mengenstatistik zu den Umsatzerlösen:

	2024	**2023**	**Veränderung**
	m³	**m³**	**m³**
Abgerechnete Abwassermenge	539.219	524.859	14.360

	2024	**2023**	**Veränderung**
	m²	**m²**	**m²**
Abgerechnete Oberfläche für Regenwasser	892.199	890.369	1.830

	2024	**2023**	**Veränderung**
	Stück	**Stück**	**Stück**
Abgerechnete Zähler	3.704	3.737	-33

Materialaufwand:

	2024 T€	2023 T€
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
Strom	207	215
Wasser	1	1
Treibstoffe	0	5
	208	221
Bezogene Leistungen		
Betriebliche Fremdleistungen	180	164
Ablesekosten SWTE	34	31
Unterhaltungsleistungen	135	97
Entsorgung Kleinkläranlagen	19	7
Erstellung von Planungsunterlagen	7	4
Abwasserabgaben	11	133
Klärschlammentsorgung	115	129
	501	565
	709	786

Sonstige betriebliche Aufwendungen:

	2024 T€	2023 T€
Geschäftsbesorgung Stadtwerke Osnabrück	52	49
Verwaltungskosten der Gemeinde Lotte	177	151
Versicherungen	21	21
Mieten, Leasing	12	12
Übrige	47	88
	309	321

5. Sonstige Angaben

Abschlussprüferhonorar

Das vom Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr berechnete Gesamthonorar beträgt T€ 9. Dies betrifft ausschließlich Abschlussprüfungsleistungen.

Zu den Organen des Abwasserbetriebes der Gemeinde Lotte gehören:

- Die Betriebsleitung
- Der Betriebs- und Beteiligungsausschuss.

Der Betriebsleitung gehören an:

Herr Jörg Risse, stellv. Fachbereichsleiter Finanzen (1. stellvertretender Betriebsleiter)

Frau Tepe, Allgemeine Vertreterin, und Herr Stork, Fachbereich Bauverwaltung (gemeinsam handelnd 2. stellvertretende Betriebsleiter)

Zusammensetzung des Betriebs- und Beteiligungsausschusses (Wahlperiode 2020/2025):

- Herr Horst Petersson, Verwaltungsratsbevollmächtigter i. R. (Vorsitzender)
- Herr Manfred Garwels, Rentner (1. stellvertretender Vorsitzender)
- Herr Dieter Hörnschemeyer, Angestellter in der Behindertenhilfe (2. Stellvertretender Vorsitzender
- Herr Thomas Hahn, Elektroingenieur
- Herr Markus Hövels, Industriekaufmann
- Herr Martin Keller, Industriemeister
- Herr Michael Kösters, Chemiker (s. B.)
- Herr Simon Rüthschilling, Elektroingenieur (s. B.)
- Herr Udo Meyer, Dipl.-Verwaltungswirt i. R. (s. B.)
- Herr Björn Schonhorst-Ottl, Krankenpfleger
- Herr Thorsten Schulte, Außendienstmitarbeiter.

An die Mitglieder des Betriebsausschusses wurden im Jahr 2024 keine Vergütungen vom Abwasserbetrieb der Gemeinde Lotte entrichtet.

Personal

Im Wirtschaftsjahr 2024 betrafen die Personalaufwendungen durchschnittlich fünf Lohnempfänger der Gemeinde Lotte, die überwiegend für den Abwasserbetrieb tätig waren.

Für anteilige Personalaufwendungen für den Verwaltungsbereich erhebt die Gemeinde Lotte einen Verwaltungskostenbeitrag, der in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten ist. Eine Vergütung für die Betriebsleitung erfolgt nicht durch den Eigenbetrieb. Die anteilige Vergütung ist im Verwaltungskostenbeitrag enthalten.

Ergebnisverwendung

Die Bilanz wird unter Berücksichtigung einer teilweisen Verwendung des Jahresergebnisses aufgestellt. Der Bilanzgewinn von € 4.409.266,05 setzt sich demnach aus dem Jahresüberschuss von € 614.272,01 und dem Gewinnvortrag aus den Vorjahren von € 4.066.994,04 abzüglich der Überführung in den Haushalt der Gemeinde Lotte von € 272.000,00 zusammen. Über die Verwendung des Jahresüberschusses hat der Rat der Gemeinde Lotte noch zu beschließen.

Sonstiges

Die Gemeinde Lotte und somit auch der Abwasserbetrieb ist Mitglied der Kommunale Versorgungskassen Westfalen-Lippe (kvw), Münster. Zweck der kvw ist es, den Arbeitnehmern im Wege privatrechtlicher Versicherung eine zusätzliche Alters- und Hinterbliebenenversorgung zu gewähren. Da die Finanzierung der Versorgungsleistungen der kvw im sogenannten Umlageverfahren (Abschnittsdeckungsverfahren) erfolgt, bestehen Unterdeckungen für zukünftige Versorgungslasten. Nach Auffassung des HFA des IDW liegt bei dieser Art der Zusatzversorgung eine mittelbare Pensionsverpflichtung vor, für die nach Art. 28 Abs. 1 EGHGB ein Passivierungswahlrecht besteht. Die Gemeinde hat das Wahlrecht dahingehend in Anspruch genommen, keine Passivierung vorzunehmen.

Im Berichtsjahr betrug die Höhe der verbeitragten Löhne und Gehälter T€ 304.

Nachtragsbericht

Geschäftliche Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres sind nicht vorhanden.

Lotte, den 14. November 2025

Jörg Risse
(stellv. Betriebsleiter)

Abwasserbetrieb der Gemeinde Lotte, Lotte
Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2024

	Anschaffungs- und Herstellungskosten		
	01.01.2024 €	Zugänge €	31.12.2024 €
I. IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE			
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	115.540,96	4.688,60	120.229,56
	115.540,96	4.688,60	120.229,56
II. SACHANLAGEN			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	844.169,01	0,00	844.169,01
2. Abwassersammlungsanlagen	62.677.949,14	330.006,30	63.007.955,44
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	352.416,49	56.680,38	409.096,87
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	18.901,75	167.873,95	186.775,70
	63.893.436,39	554.560,63	64.447.997,02
III. FINANZANLAGEN			
Beteiligungen	4.000,00	0,00	4.000,00
	4.000,00	0,00	4.000,00
	64.012.977,35	559.249,23	64.572.226,58

Abschreibungen			Restbuchwerte	
01.01.2024 €	Zugänge €	31.12.2024 €	31.12.2024 €	31.12.2023 €
87.053,57	156,60	87.210,17	33.019,39	28.487,39
87.053,57	156,60	87.210,17	33.019,39	28.487,39
0,00	0,00	0,00	844.169,01	844.169,01
40.622.470,14	869.943,30	41.492.413,44	21.515.542,00	22.055.479,00
152.027,49	38.859,38	190.886,87	218.210,00	200.389,00
0,00	0,00	0,00	186.775,70	18.901,75
40.774.497,63	908.802,68	41.683.300,31	22.764.696,71	23.118.938,76
0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00
0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00
40.861.551,20	908.959,28	41.770.510,48	22.801.716,10	23.151.426,15

Abwasserbetrieb der Gemeinde Lotte, Lotte

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2024

Grundlagen des Unternehmens

Der Abwasserbetrieb der Gemeinde Lotte ist eine öffentliche Einrichtung i.S. von § 97 Abs. 1 Nr. 3 GO NRW. Er wird aufgrund des § 107 Abs. 2 Satz 2 GO NRW entsprechend den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung und nach den Bestimmungen der Betriebssatzung geführt.

Öffentlicher Zweck des Abwasserbetriebes ist die hoheitliche Abwasserreinigung und Abwasserentsorgung nach Maßgabe der gesetzlichen Vorschriften und der Betrieb, die Unterhaltung, die Erneuerung, die Planung und Bau der hierfür erforderlichen Anlagen und Einrichtungen.

Darstellung des Geschäftsverlaufs

Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die wirtschaftliche Schwächephase in Deutschland setzt sich fort und die gesamtwirtschaftliche Lage war im Kalenderjahr 2024 von einer wirtschaftlichen Stagnation geprägt. Als export-orientierte Volkswirtschaft leidet Deutschland besonders unter der globalen Konjunkturschwäche, die durch geopolitische Spannungen und die Folgen der Inflation verstärkt wird. Zusätzlich belasten der Umbau zu einer CO2-neutralen Wirtschaft und der demografische Wandel die Unternehmen.

Vor diesem Hintergrund ist das Bruttoinlandsprodukt im Jahr 2024 laut einer Pressemitteilung des Statistischen Bundesamtes vom 25. Februar 2025 um 0,2 % gegenüber dem Vorjahr gesunken. Kalenderbereinigt betrug der Rückgang der Wirtschaftsleistung ebenfalls 0,2 %. Nachdem die deutsche Wirtschaft in den ersten drei Quartalen des Jahres 2024 in Summe stagnierte, nahm die Wirtschaftsleistung im letzten Quartal des Berichtsjahres ab.

Die Wirtschaftsleistung wurde im Jahr 2024 von durchschnittlich 46,1 Mio. Erwerbstätigen erbracht. Damit wurde der Vorjahreswert um rund 0,2 Mio. Personen übertroffen. Die Arbeitslosenquote lag im Jahr 2024 mit 6,0 % knapp über dem Vorjahreswert.

Branchenentwicklung

Abwasserbetriebe arbeiten i. d. R. entsprechend den Vorgaben der jeweiligen Kommunalabgabengesetze und erheben somit kostendeckende Gebühren. Gewinne bzw. Verluste, die sich aus einer Gebührennachkalkulation ergeben, können bzw. müssen auf die Folgejahre vorgetragen werden.

Insoweit handelt es sich branchenweit um ein weitgehend risikoarmes und konjunkturunabhängiges Geschäftsfeld.

Wirtschaftliche Entwicklung

Im Wirtschaftsjahr betrug die entsorgte Abwassermenge 539.219 m³. Abgerechnet wurden im Entsorgungsgebiet 3.704 Zähler. An Umsatzerlösen wurden T€ 2.953 erzielt.

Das im Wirtschaftsjahr 2024 erreichte Ergebnis ist zufriedenstellend. Der ausgewiesene Jahresüberschuss beträgt T€ 614, geplant waren T€ 250. Addiert mit dem Gewinnvortrag und abzüglich der Überführung in den Haushalt der Gemeinde Lotte für das Jahr 2024 ergibt sich ein Bilanzgewinn von T€ 4.409.

Das in 2024 abgewickelte Investitionsvolumen betrug T€ 559, gegenüber geplanten Investitionen von T€ 3.403. Es betrifft im Wesentlichen die Kläranlagen sowie die Regen- und Schmutzwasserkanalisation im Gemeindegebiet Lotte.

Die getätigten Investitionen wurden durch Abschreibungen und Kanalanschlussbeiträge finanziert.

Statistische Kennzahlen

		31.12.2024 bzw. 2024	31.12.2023 bzw. 2023
Einwohner im Entsorgungsgebiet			
ohne Nebenwohnungen	Personen	14.700	14.694
mit Nebenwohnungen	Personen	15.091	15.084
Abgerechnete Abwassermenge	Tm^3	539	525
Abgerechnete Oberfläche			
für Regenwasser	Tm^2	892	890
Abgerechnete Zähler	Stück	3.704	3.737
Länge des Kanalnetzes			
Schmutzwasserkanäle	km	57,9	57,9
Regenwasserkanäle	km	57,4	57,4
Entgelt für Abwasser SW)	€/m^3	3,48	3,30
Entgelt für Regenwasser	€/m^2	0,60	0,70

Darstellung der Lage

Vermögenslage

Die Bilanzsumme verringerte sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 338. Ursächlich für den Rückgang ist die Minderung des Anlagevermögens um T€ 350. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände erhöhten sich um T€ 14, die flüssigen Mittel sind um T€ 10 gesunken. Der Bestand der Vorräte erhöhte sich um T€ 5. Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten erhöhte sich um T€ 3.

Zum Zwecke einer betriebswirtschaftlich sinnvollen Darstellung der Vermögens- und Finanzlage wurden die am Bilanzstichtag noch nicht abgelesenen und abgerechneten Schmutzwassermengen (€ 1.232.975,46; Vorjahr € 1.163.519,96) periodengerecht abgegrenzt.

Auf der Passivseite verringerten sich vor allem die Verbindlichkeiten insgesamt um T€ 488. Die Bankdarlehen verringerten sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 367, die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen verringerten sich um T€ 92. Im Berichtsjahr sind Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde Lotte in Höhe von T€ 21 ausgewiesen. Die sonstigen Verbindlichkeiten erhöhten sich im Berichtsjahr um T€ 34.

Die sonstigen Rückstellungen verringerten sich um T€ 4.

Die Eigenkapitalquote hat sich im Jahr 2024 gegenüber dem Vorjahr von 50,2 % auf 52,2 % erhöht.

Finanzlage

Der Cashflow entwickelte sich wie folgt:

		2024 T€	2023 T€
	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	1.174	1.366
	Cashflow aus der Investitionstätigkeit	– 531	– 881
	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	– 653	– 693
	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	- 10	- 208
	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	1.395	1.603
=	**Finanzmittelfonds am Ende der Periode**	1.385	1.395

Der Eigenbetrieb war jederzeit in der Lage, seinen finanziellen Verpflichtungen nachzukommen.

Ertragslage

Die Umsatzerlöse erhöhten sich im Berichtsjahr insgesamt um T€ 91, was einem Anstieg gegenüber dem Vorjahr um 3,2 % entspricht. Ursächlich hierfür ist die positive Mengenentwicklung bei Schmutzwasser.

Der Materialaufwand verringerte sich um T€ 76. Der Rückgang resultiert im Wesentlichen aus geringeren Aufwendungen für bezogene Leistungen (-T€ 63). Die Höhe des Personalaufwandes ist gegenüber dem Vorjahr aufgrund tariflicher Steigerungen gestiegen (+T€ 18).

Das operative Betriebsergebnis liegt mit T€ 636 über dem Vorjahresniveau von T€ 482.

Der Jahresüberschuss hat sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 162 erhöht und liegt nun bei T€ 614.

Ausblick und Chancen

Nach der sich im ersten Halbjahr des Jahres 2025 ergebenden Entwicklung ist davon auszugehen, dass im Jahr 2025 ein positives Jahresergebnis erwirtschaftet bzw. die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sich planmäßig entwickeln wird. Im kommenden Wirtschaftsjahr soll das Investitionsprogramm planmäßig fortgesetzt werden. Für die Finanzierung der im Vermögensplan 2025 enthaltenen Investitionen stehen ausreichend Eigenmittel (Finanzierungsrückflüsse aus den erwirtschafteten Abschreibungen) bzw. Ermächtigungen für Darlehen zur Verfügung. Es wird gemäß Wirtschaftsplan im Jahr 2025 mit einem positiven Jahresergebnis in Höhe von T€ 353 gerechnet. Investiert werden sollen T€ 2.771. Eine Darlehensaufnahme in Höhe von T€ 500 wurde berücksichtigt.

Die Kanalbenutzungsgebühren für Schmutzwasser (gemessen nach dem Frischwasserverbrauch) sind zum 01. Januar 2024 erhöht worden. Sie betragen ab dem 1. Januar 2024 3,48 €/m³ (vorher 3,30 €/m³). Die Kanalbenutzungsgebühren für die Niederschlagswasserbeseitigung (berechnet nach der bebauten und/oder befestigten Grundstücksfläche) sind zum 01. Januar 2024 gesenkt worden und betragen 0,60 €/m² (vorher 0,70 €/m²).

Risikomanagementsystem und bestehende Risiken

Es besteht seit 2011 ein EDV-gestütztes Risikomanagementsystem, das jährlich aktualisiert wird.

Die wesentlichen Risiken werden laufend von der Betriebsleitung beobachtet und mit der Gemeindeverwaltung abgestimmt. Risiken, die den Bestand des Betriebes gefährden könnten, sind auf absehbare Zeit nicht erkennbar.

Da die Aufgaben des Abwasserbetriebes ausschließlich aus der schadlosen Ableitung und der Behandlung von Abwässern bestehen und die Abrechnung dieser Leistungen im Rahmen des Kommunalabgabengesetzes auf Basis einer kommunalen Gebühren- und Beitragssatzung erfolgt, betreibt der Abwasserbetrieb subjektiv gesehen ein relativ risikoarmes Geschäft.

Jedoch können sich z. B. aufgrund einer rückläufigen Mengenentwicklung infolge des Sparverhaltens der Bürger, durch erweiterte gesetzliche Auflagen oder durch eine ungünstige Veränderung der Zinsen am Kapitalmarkt oder durch laufende Rechtsprechung Risiken ergeben. Diese Entwicklungen werden rechtzeitig erkannt durch regelmäßige Soll-Ist-Vergleiche im Rahmen der vierteljährlichen Zwischenberichte mit Finanzplanrealisierung, mittels derer sich gravierende Änderungen der Mengenentwicklungen im gebührenrelevanten

Bereich ebenso wie im laufenden Betrieb und im investiven Bereich ablesen lassen. Zudem erfolgt eine monatliche Liquiditätskontrolle zwischen der Betriebsleitung und der Stadtwerke Osnabrück AG. Dies in Korrelation mit den Plandaten lässt ein schnelles Agieren zu, um präventiv einzuwirken, indem Maßnahmen entsprechend ihres abgestuften technischen Erfordernisses im laufenden Jahr zeitlich anders disponiert werden. Bei den gesetzlichen Auflagen besteht i. d. R. der Vorlauf eines Wirtschaftsjahres, der die entsprechende Berücksichtigung in dem folgenden Wirtschaftsplan ermöglicht.

Durch das jährliche Vorausschauen auf die Gebührenentwicklung, können präventiv nicht zu vermeidende Entwicklungen durch entsprechende Gebührenanpassungen kompensiert werden. Durch fortlaufende Amortisationsbetrachtungen wird zudem der Fixkostenanteil, insbesondere in energetischer Hinsicht, soweit wie möglich reduziert.

Aufgrund einer Beschlussfassung vom 3. Mai 2012 wurden mittlerweile mehrere Gutachten erstellt, um die Kostenstruktur des Abwasserbetriebes zu analysieren und um Vorschläge zu Kosteneinsparungen zu unterbreiten.

Die in jeweiligen Gutachten angeführten Maßnahmen wurden, soweit umsetzbar, realisiert. Zur weiteren Optimierung im Hinblick auf aktuelle technische Probleme im Bereich zweier Pumpstationen, wurde im Übergang 2020/2021 eine geförderte Potentialstudie zur weiteren Energie- und CO^2-Einsparung im Sinne des Klimaschutzes erstellt. Als Ergebnis ist festzustellen, dass das Energieeinsparpotential im bisherigen Bestand weitestgehend ausgeschöpft ist.

Auf dieser Grundlage werden die angeführten Handlungsoptionen in 2024 planerisch weiterverfolgt.

Die Zusammenlegung von Pumpstationen (Mühlengrund und Am Bahnhof) führen zu einer maßgeblichen Betriebskostenreduktion und Energieeinsparung. Zudem wird die altersbedingte Erneuerung der Druckrohrleitung durch die Maßnahme in Verbindung mit der Potentialstudie förderfähig.

Zudem wurde mit der Realisierung der Klärschlammentwässerung die Entsorgung des Klärschlamms für die Zukunft gesichert.

Zur weiteren Verbesserung der Klärschlammqualität, der Erhöhung des TS-Gehaltes und des Klärschlammvolumens, wird die anaerobe Schlammstabilisierung (Faulung) auf Umsetzung geprüft. Diese Maßnahme hätte zudem den größten CO^2-Einspareffekt und würde demnach auch in der Umsetzung gefördert werden.

Im Bereich des Kanalnetzes wurde der bauliche und hydraulische Zustand weiterhin regelmäßig überprüft und durch bauliche Maßnahmen optimiert, wie die

Regenkanalaufweitung Atterstraße. Auf die gewerbliche Entwicklung wird mit den entsprechend erforderlichen Maßnahmen zu Regenwasserklärung über das fertiggestellte Regenwasserklärbecken Teichweg reagiert.

Um für die Zukunft ein aktualisiertes Kanalsanierungskonzept erstellen zu können, wird das gesamte Kanalnetz innerhalb von 3 Jahren nochmals befahren. Damit liegt auch eine fundiertere Grundlage für die weitere hydraulische Veränderung neuralgischer Punkte in Verbindung mit der baulichen Instandsetzung.

Daneben können sich Betriebsrisiken ergeben, da im Betrieb Anlagen mit hoher technologischer Komplexität eingesetzt werden (z. B. im Bereich der Kläranlage). Ein Ausfall von Komponenten kann die Ertragskraft beeinträchtigen. Risikominimierend wird daher auf die strikte Einhaltung aller gesetzlichen, technischen Vorgaben und die der Dienstanweisungen geachtet. Des Weiteren wird der erforderliche Versicherungsschutz auf Vollständigkeit geprüft und bei Bedarf aktualisiert. Fremd verursachte Schäden, die zu Ertragsausfällen führen können, werden mit den technischen zur Verfügung stehenden Methoden eruiert und dem Verursacher angelastet. Ist dies nicht möglich, kann das im schlimmsten Fall zu entsprechenden Gebührenanpassungen führen.

Wesentliche Preisänderungs-, Ausfall- und Liquiditätsrisiken sowie Risiken aus Zahlungsstromschwankungen, denen der Betrieb ausgesetzt ist und die seine voraussichtliche Entwicklung erheblich beeinträchtigen, bestehen nicht.

Lotte, den 14. November 2025

Jörg Risse
(stellv. Betriebsleiter)

Wirtschaftsplan
des
Abwasserbetriebes
der Gemeinde Lotte

für das
Wirtschaftsjahr
2026

Wirtschaftsplan
des Abwasserbetriebes der Gemeinde Lotte
für das Wirtschaftsjahr 2026

Aufgrund der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) vom 16.11.2004 (GV. NRW. S. 644) in der zurzeit geltenden Fassung hat der Rat der Gemeinde Lotte in seiner Sitzung am 05.03.2026 folgenden Wirtschaftsplan 2026 beschlossen:

Der Wirtschaftsplan des Abwasserbetriebes der Gemeinde Lotte wird im

im **Ergebnisplan** mit	Gesamtbetrag der Erträge auf	3.137.800,- €
	Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	2.837.400,- €
im **Finanzplan** mit	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	2.799.200,- €
	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	1.912.600,- €
	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	70.600,- €
	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	3.741.200,- €
	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	2.500.000,- €
	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	338.500,- €

festgesetzt.

Kredite für Investitionen werden auf **2.500.000**,- € festgesetzt.

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht festgesetzt.

Der Höchstbetrag der **Kredite zur Liquiditätssicherung** wird auf **500.000,- €** festgesetzt.

Aufgestellt:

.....
(Risse)
Stellv. Betriebsleiter

Festgestellt:

.....
(Middelberg)
Bürgermeister

Erläuterungen zum Erfolgsplan, zum Vermögensplan und zum Finanzplan 2026

1. Ergebnisplan

431000 Regenwassergebühren öffentl. Anteil

Der Betrag von 270.000,- € ergibt sich aus der Gebührenbedarfsberechnung für 2026.

432000 Regenwassergebühren – 433000 Schmutzwassergebühren

Die Schmutzwassergebühr wurde vom Rat 2024 von 3,30 € /m³ auf 3,48 €/m³ erhöht. Die Regenwassergebühren betragen 2026 weiterhin 0,60 €/m².

532900 Auflösungen von Ertragszuschüssen

Die von der Gemeinde vereinnahmten Beiträge werden im Eigenbetrieb mit jährlich 3,0 % erfolgswirksam aufgelöst. Allerdings dürfen die Beiträge gemäß Erlass des Innenministeriums NRW vom 07.07.2001 nicht gebührenmindernd angerechnet werden. Für 2026 wird ein Ertrag von 213.700,- € erwartet.

733320 Bauzeitzinsen (Aktivierte Eigenleistungen)

Bauzeitzinsen werden mit 48.200,- € angesetzt.

547100 Fremdleistungen für Unterhaltung/ 547000 Fremdleistungen für Betrieb

Die Fremdleistungen für Unterhaltung werden für 2026 auf insgesamt 135.000,- € und die Fremdleistungen für den Betrieb auf 210.000,- € festgesetzt. Die Fremdleistungen für Betrieb umfassen auch den Aufwand für die Kanaluntersuchungen entsprechend der Selbstüberwachungsverordnung Kanal.

550000 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen wurden entsprechend der Veranschlagung im Stellenplan ermittelt.

570100 Abschreibungen auf Sachanlagen

Die Abschreibungen auf das Anlagevermögen sind linear ermittelt worden.

651000 Fremdkapitalzinsen

Dem Ansatz der Fremdkapitalzinsen liegt der durchschnittliche Schuldenstand von rd. 4,4 Mio. € zu Grunde.

652000 Eigenkapitalverzinsung

Gemäß § 109 Abs. 2 GO NRW sollen die wirtschaftlichen Unternehmen eine marktübliche Verzinsung des Eigenkapitals erwirtschaften. Dem Ansatz von 272.000,- € liegt das Eigenkapital von 8.989.384,12 € zugrunde; dieses wurde mit 3,03 % verzinst. Die Abführung der Eigenkapitalverzinsung wirkt sich nicht auf die Abwassergebühren aus. Statt der Fremd- und Eigenkapitalzinsen werden für die Gebührenzahler die kalkulatorischen Zinsen wirksam. Der kalkulatorische Zinssatz ergibt sich entsprechend dem Beschluss des Betriebsausschusses aus dem gewichteten Mittel der Fremd- und Eigenkapitalzinsen für das Jahr 2024 mit 2,97 %.

2. Finanzplan (B)

Im Vermögensplan für den Wirtschaftsplan 2026 werden wie im Wirtschaftsplan 2025 die entsprechenden Mittel nur für das jeweilige Kalenderjahr haushaltswirksam. Eine Mittelübertragung ist damit ausgeschlossen. Somit werden für die nicht realisierten Maßnahmen die Mittel neu veranschlagt. Dies betrifft auch die Ausfinanzierung von Maßnahmen, die im Vorjahr technisch oder kassenwirksam nicht abgeschlossen wurden.
Hinweis: Im Finanzplan wurden die Maßnahmen wieder unter den jeweiligen Haushaltsstellen zusammengefasst. Die inhaltliche Erläuterung ist im Nachfolgenden dargelegt.

96070 **Grunderwerb:** Es sind zurzeit keine weiteren größeren Maßnahmen bekannt. Die Pauschale in Höhe von 10.000,- € läuft für Unvorhergesehenes weiter.
Gesamtinvestitionssumme 2026: 10.000,- €

20015 **ZKA Wersen:** Das Trübwasserpumpwerk soll saniert werden (10.000,- €). Das ursprünglich geplante Carport lässt sich aus bauordnungsrechtlichen Gründen nicht realisieren, so dass ein kleineres Carport wie auch ein Umbau des ehemaligen Fällmittelbehälterstandortes als Geräteraum weiterhin für 2026 geplant ist. (65.000,- €)
Gesamtinvestitionssumme 2026: 75.000,- €

22001 **Pumpwerke:** Die Rechner auf den Pumpstationen sollen auf Windows 11 umgerüstet werden. Teilweise müssen Schaltschränke erneuert werden. Die Anbindung der Kompressorstationen an das Prozessleitsystem soll zur Erhöhung der Betriebssicherheit verbessert werden. Diverse Spülschächte weisen technische Schäden auf und sollen saniert werden (zusammen: 130.000,- €). Aus der Potentialstudie zur Zentralkläranlage einschließlich der Hauptschmutzwasserpumpstationen mit Druckrohrleitungen resultieren Maßnahmen mit unterschiedlichen Prioritäten. Die Zusammenlegung der Pumpstationen Mühlengrund und Am Bahnhof mit Erneuerung der Druckrohrleitung soll ab 2026 umgesetzt werden. Den Investitionen von 1,0 Mio. € in 2026 und 750.000,- € in 2027 veranschlagt werden, steht eine kalkulierte Förderung von 25.000,- € in 2026, 183.313,00 € in 2027 und 52.078,- in 2028 (insgesamt 260.391,- €) gegenüber.
Gesamtinvestitionssumme 2026: 1.130.000,- € **(Fördersumme: 25.000,- € in 2026)**

27002 **ZKA Wersen**: Der Schönungsteich auf der ZKA Wersen könnte in naher Zukunft entleert werden, da weiterhin Gefahr besteht, dass dieser im nächsten warmen Sommer „umkippt“ (Übergang vom aeroben = sauerstoffhaltigen Bereich in den anaeroben = sauerstofffreier Bereich). Nach Überprüfung der vorhandenen Verschlammung lässt sich der Kostenaufwand auf rd. 40.000,- € beziffern.
Gesamtinvestitionssumme 2026: 40.000,- €

15001 **Energetische Maßnahmen ZKA:** Aus der Potentialstudie (s. Pumpwerke) resultieren auch energetische Verbesserungsmaßnahmen für die Zentralkläranlage. So sollen in 2026 die Rücklaufschlammpumpen erneuert und durch kleinere ersetzt werden mit einem Investitionsvolumen von rd. 38.000,- € (Kalkulierte Förderung: 11.400,- €). In 2026 sollen die Rührwerke im Hochlastbecken auf langsam laufende Vertikalrührwerke umgerüstet werden. Die Investitionskosten belaufen sich auf rd. 25.000,- € (kalkulierte Förderung: 7.200,- €)
Gesamtinvestitionssumme 2026: 63.000,- € (Fördersumme: 18.600,- € in 2026)

10001 **KA Lotte:** Die Rechenanlage auf der Kläranlage Lotte ist zu ersetzen, da keine Ersatzteile mehr zur Verfügung stehen (180.000,- €). Durch den Neubau der Fällmittelanlage auf der KA Lotte wird die alte nicht mehr benötigt. Hier soll ein Lager entstehen, um anderen Gebäudeteile

zu entlasten (40.000,- €). Da in Lotte keine überdachte Unterstellmöglichkeit für das Dienstfahrzeug vorhanden ist, soll hier, ebenso wie auf der ZKA Wersen, ein Carport nun in 2026 errichtet werden (20.000,- €).
Gesamtinvestitionssumme 2026: 240.000,- €

23001 **Anaerobe Schlammstabilisierung**: Die anaerobe Schlammstabilisierung wird zum Zweck der CO_2-Einsparung und Reduktion der Schlammmenge als Fördermaßnahme aus der Potentialstudie heraus geplant. Die Investitionskosten belaufen sich auf rd. 5 Mio. €. Mittlerweile wurden beide Förderanträge positiv beschieden. Somit kann in 2026 die Ausführungsplanung folgen. Je nach Genehmigungsstand können Ende 2026 oder Anfang 2027 die ersten Arbeiten zur Umsetzung der Baumaßnahme ausgeschrieben werden. Die entsprechenden Mittel werden somit mit 750.000,- € in 2026, 3,0 Mio. € in 2027 und 1,25,- Mio. € in 2028 veranschlagt. Dem gegenüber steht eine Förderung aus dem Programm des Bundes (ZUG) von 80.000,-€ in 2027, 286.884,- € in 2028, 286.883,- in 2029 und 163.422,- in 2030 und aus dem Programm des Landes NRW (ZUNA) von 1.057.483,98 € in 2027 (Gesamtförderung 1.874.692,98 €)
Gesamtinvestitionssumme 2026: 750.000,- €

23002 **Notstromversorgung:** Entsprechend den Rundverfügungen ist eine Notstromversorgung für einen 72h- Black-out zu planen. Diese betrifft nicht nur die beiden Kläranlagen, sondern auch die Pumpstationen. Die bisherige Überprüfung und Planung sieht ein Investitionsvolumen von rd. 200.000,- € vor. Dieses wird bei weiterer Planung und Umsetzung auf die jeweiligen Kostenstellen aufgeteilt.
Gesamtinvestitionssumme 2026: 200.000,- €

96011 **Sanierung SW-Kanal:** Die Sanierung der Schmutzwasserkanäle erfolgt auf der Grundlage der Kanalbefahrung, die die Informationen der Zustandserfassung und -bewertung beinhaltet. Gemäß SÜV-V-Abwasser ist das gesamte Kanalnetz in 15 Jahren zu befahren. Um nun eine konzentrierte Neubewertung des Kanalnetzes vornehmen zu können, wurde mit dem Start des neuen Befahrungsturnus in 2022 eine auf 3 Jahre angesetzte verstärkte Netzbefahrung und -analyse begonnen. Hierfür erhöht sich der Ansatz auch in den beiden folgenden Jahren auf jeweils 105.000,- €.
Die Sanierung von defekten, losen bzw. abgesackten Schachtabdeckungen ist dringend erforderlich. Hierfür sollen die entsprechenden Arbeiten in 2026 ausgeschrieben und durchgeführt werden. Die Arbeiten werden mit 20.000,- € veranschlagt
Gesamtinvestitionssumme 2026: 125.000,- €

96060 **Grundstücksanschlüsse SW-Kanal:** Für Grundstücksanschlüsse erfolgt eine Mittelveranschlagung in Höhe von jeweils 35.000,- € für die SW-Kanalisation und für die RW-Kanalisation.
Gesamtinvestitionssumme 2026: 35.000,- €

25001 **Sanierung DE-Leitung Halen-ZKA:** Ab der Bauerschaft ist die DE-Leitung bereits erneuert (2016 und 2020) in PE-HD. Die restliche Leitung aus dem Jahr 1985 ist noch aus PVC und versprödet mit der Zeit im Gasraum. Sie ist in den Jahren 2021 und 2024 und 2025 gebrochen. In 2025 wurde eine Entwurfsplanung zur Kostenberechnung aufgestellt. Es ist geplant, die Ausführungsplanung für die Erneuerung der Leitung in 2026 zu erstellen und auch noch in 2026 mit den Bauarbeiten zur Sanierung der Abwasserdruckleitung zu beginnen. Die Gesamtkosten für die Sanierung des letzten Bauabschnittes belaufen sich auf rd.920.000,- €
Gesamtinvestitionssumme 2026: 750.000,- €

96060 **Grundstücksanschlüsse RW-Kanal:** Für Grundstücksanschlüsse erfolgt eine Mittelveranschlagung in Höhe von jeweils 35.000,- € für die SW-Kanalisation und für die RW-Kanalisation.

Gesamtinvestitionssumme 2026: 35.000,- €

20011 **<u>Sanierung RW-Kanal:</u>** Die Sanierung der Regenwasserkanäle erfolgt auf der Grundlage der Kanalbefahrung, die die Informationen der Zustandserfassung und -bewertung beinhaltet. Gemäß SÜV-V-Abwasser ist das gesamte Kanalnetz in 15 Jahren zu befahren. Um nun eine konzentrierte Neubewertung des Kanalnetzes vornehmen zu können, wurde mit dem Start des neuen Befahrungsturnus in 2022 eine auf 3 Jahre angesetzte verstärkte Netzbefahrung und -analyse begonnen. Hierfür erhöht sich der Ansatz auch in den beiden folgenden Jahren auf jeweils 120.000,- €.
Die Sanierung von defekten, losen bzw. abgesackten Schachtabdeckungen ist dringend erforderlich. Hierfür sollen die entsprechenden Arbeiten in 2026 ausgeschrieben und durchgeführt werden. Die Arbeiten werden mit 20.000,- € veranschlagt
Gesamtinvestitionssumme 2026: 120.000,- €

22002 **<u>Sanierung Regeneinlauf Jahnstraße</u>**: Die schon im letzten Jahr geplante Sanierung des Einlaufbauwerkes in das kleine Regenrückhaltebecken Jahnstraße soll nun in 2026 erfolgen mit einem Investitionsvolumen 2026 von 30.000,- €
Gesamtinvestitionskosten: 30.000,- €

12002 **<u>RW-Kanal Everskamp</u>**:

3. Finanzplan

Die Aufgabenstellung des Abwasserbetriebes der Gemeinde Lotte wird auf der Basis des Abwasserbeseitigungskonzeptes (ABK) der Gemeinde Lotte durchgeführt.

Der vorliegende Finanzplan beziffert die daraus resultierenden finanziellen Auswirkungen.

Für 2026 ist ein Investitionsvolumen von 3.741.200 € bei einer Kreditaufnahme von 2.500.000,- € vorgesehen.

In den Folgejahren 2027 – 2029 belaufen sich die Investitionsausgaben auf 6.885.500,- €, für die eine Kreditaufnahme von 3,6 Mio. € vorgesehen ist.

Im gesamten Zeitraum werden rd. 1,92 Mio. € an Krediten getilgt.

Insgesamt erfüllt der Wirtschaftsplan sowohl die Vorgaben des vom Rat beschlossenen und von der Bezirksregierung bestätigten Abwasserbeseitigungskonzeptes, wie auch des Kommunalabgabengesetzes (§ 6 KAG – kostendeckende Gebühr) sowie die Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung.

Ergebnisplan

		Plan 2024	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
4	**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**3.062.000 €**	**2.944.492,58 €**	**3.168.900 €**	**3.030.600 €**	**3.246.900 €**	**3.388.600 €**	**3.271.300 €**
430000	Rücklagenveränderung *	56.100 €	6.185,00 €	184.200 €	38.700 €	62.700 €	268.100 €	150.000 €
431000	Kanalbenutzungsgebühren öffentlicher Anteil	280.000 €	280.000,00 €	280.000 €	270.000 €	280.000 €	260.000 €	260.000 €
432000	Kanalbenutzungsgebühren Regenwasser	534.000 €	537.226,33 €	516.000 €	534.000 €	489.500 €	445.000 €	445.000 €
433000	Kanalbenutzungsgebühren Schmutzwasser	1.966.200 €	1.895.362,18 €	1.966.200 €	1.966.200 €	2.192.200 €	2.192.200 €	2.192.200 €
439000	Gebühren für Fäkalienabfuhr	12.000 €	14.943,28 €	8.000 €	8.000 €	8.000 €	8.000 €	8.000 €
439500	Überwachung Kleinkläranlagen	2.000 €	- €	2.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
532900	Auflösung von Ertragszuschüssen *	211.700 €	210.775,79 €	212.500 €	213.700 €	214.500 €	215.300 €	216.100 €
440000	Erträge Kleineinleiterabgabe SW	0 €	- €		0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
7	**Sonstige betriebliche Erträge**	**1.000 €**	**1.286,38 €**	**1.000 €**	**1.000 €**	**1.000 €**	**1.000 €**	**1.000 €**
531000	Ertr.a.d.Aufl.o.Herabsetzung d.PWB	0 €	483,08 €	- €	0 €	0 €	0 €	0 €
534000	Ersatz für Schadenfälle	0 €	- €		0 €	0 €	0 €	0 €
535001	Verwaltungsgebühren	1.000 €	312,00 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
535400	sonst. Erträge (aus Vorjahren)	0 €	180,56 €	- €	0 €	0 €	0 €	0 €
532300	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen *	0 €	310,74 €	- €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe sonstige betriebliche Erträge							
8	**Aktivierte Eigenleistungen**	19.600 €	192,78 €	56.100 €	48.200 €	125.400 €	111.900 €	103.200 €
733320	Bauzeitzinsen							
10	**Ordentliche Erträge**	**3.082.600 €**	**2.945.971,74 €**	**3.226.000 €**	**3.079.800 €**	**3.373.300 €**	**3.501.500 €**	**3.375.500 €**
11	**Personalaufwendungen**	397.000 €	390.827,09 €	391.100 €	399.000 €	407.000 €	415.000 €	423.000 €
550000	Löhne (einschl. Sozialaufwendungen)							
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**							
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	**296.000 €**	**207.893,92 €**	**296.000 €**	**228.000 €**	**228.000 €**	**228.000 €**	**228.000 €**
540100	Strombezug	290.000 €	206.476,67 €	290.000 €	222.000 €	222.000 €	222.000 €	222.000 €
540300	Wasserbezug	1.500 €	1.333,79 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €
541020	Treibstoffe	4.500 €	83,46 €	4.500 €	4.500 €	4.500 €	4.500 €	4.500 €
	Summe Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebstoffe							
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	**492.000 €**	**490.120,81 €**	**507.000 €**	**547.000 €**	**572.000 €**	**597.000 €**	**622.000 €**
547000	Fremdleistungen für Betrieb	200.000 €	180.217,49 €	210.000 €	210.000 €	220.000 €	230.000 €	240.000 €
547001	Kanaluntersuchungen nach SüV-Kan	0 €				0 €	0 €	0 €
547002	Gebühreneinzug durch SWTE	32.000 €	34.249,44 €	32.000 €	42.000 €	42.000 €	42.000 €	42.000 €
547100	Fremdleistungen für Unterhaltung	120.000 €	134.783,64 €	125.000 €	135.000 €	140.000 €	145.000 €	150.000 €
547300	Fremdleistungen für Unterhaltungsaufträge							
591500	Klärschlammentsorgung	130.000 €	133.900,24 €	130.000 €	140.000 €	150.000 €	160.000 €	170.000 €
599001	Rechengutentsorgung	0 €	- €			0 €	0 €	0 €
547500	Anfertigung von Plänen f.d.lfd. Betrieb	10.000 €	6.970,00 €	10.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €
	Summe Aufwendungen für bezogene Leistungen							
14	**Bilanzielle Abschreibungen ***	**929.700 €**	**908.959,28 €**	**964.600 €**	**924.800 €**	**967.800 €**	**1.002.100 €**	**1.089.600 €**
570100	auf Sachanlagen							

		Plan 2024	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
15	**Transferaufwendungen**	**208.000 €**	**179.424,40 €**	**211.000 €**	**244.000 €**	**248.000 €**	**252.000 €**	**256.000 €**
591000	Abwasserabgaben	60.000 €	2.833,37 €	60.000 €	60.000 €	60.000 €	60.000 €	60.000 €
597500	Verwaltungskosten Gemeinde Lotte	148.000 €	176.591,03 €	151.000 €	184.000 €	188.000 €	192.000 €	196.000 €
16	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**	**117.600 €**	**132.843,23 €**	**118.600 €**	**140.100 €**	**141.200 €**	**142.300 €**	**143.402 €**
582000	Mindererlös aus Anlagenabgängen *	0 €	- €	- €	0 €	0 €	0 €	0 €
583000	Abschreibungen auf Forderungen *	0 €	- €	- €	0 €	0 €	0 €	0 €
545700	Dienst- und Schutzkleidung	3.000 €	2.532,75 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €
591501	Kosten, Entsorg. Gartenabfaelle und aehnliches	0 €	- €	- €	0 €	0 €	0 €	1 €
592000	Versicherungsbeiträge	20.000 €	21.441,12 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €
593000	Bürobedarf, Frachten	1.000 €	- €	1.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
594100	Post- und Fernsprechgebühren	4.600 €	4.834,50	4.600 €	4.600 €	4.600 €	4.600 €	4.600 €
595010	Anzeigenkosten	0 €	- €	- €	0 €	0 €	0 €	0 €
596200	Bewirtungsaufwendungen	100 €	- €	100 €	0 €	0 €	0 €	0 €
597000	Prüfungs- und Beratungskosten	10.500 €	29.501,14 €	10.500 €	29.500 €	29.500 €	29.500 €	29.500 €
597400	Geschäftsbesorgung SWO	50.000 €	52.360,00 €	51.000 €	54.500 €	55.600 €	56.700 €	57.800 €
599002	sonstige sächliche Ausgaben	28.000 €	21.687,72 €	28.000 €	28.000 €	28.000 €	28.000 €	28.000 €
599300	sonstige Aufwendungen aus Vorjahren	0 €	- €	- €	0 €	0 €	0 €	1 €
681000	Kraftfahrzeugsteuer	400 €	486,00 €	400 €	500 €	500 €	500 €	500 €
	Summe sonstige ordentliche Aufwendungen							
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**2.440.300 €**	**2.310.068,73 €**	**2.488.300 €**	**2.482.900 €**	**2.564.000 €**	**2.636.400 €**	**2.762.002 €**
18	**Ergebnis der laufenden Betriebstätigkeit**	**642.300 €**	**635.903,01 €**	**737.700 €**	**596.900 €**	**809.300 €**	**865.100 €**	**613.498 €**
19	**Finanzerträge**							
621000	Zinserträge aus Bankguthaben	100 €	26.707,63 €	100 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €
621500	Stundungs- und Verzugszinsen	0 €	- €	- €	0 €	0 €	0 €	0 €
20	**Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**							
651000	Fremdkapitalzinsen	139.600 €	48.338,63	93.300 €	82.500 €	160.000 €	225.000 €	258.000 €
652000	Eigenkapitalverzinsung	272.000 €	272.078,72 €	292.000 €	272.000 €	292.000 €	292.000 €	292.000 €
21	**Finanzergebnis**	**-411.500 €**	**- 293.709,72 €**	**-385.200 €**	**-334.500 €**	**-432.000 €**	**-497.000 €**	**-530.000 €**
22	**Ordentliches Ergebnis**	**230.800 €**	**342.193,29 €**	**352.500 €**	**262.400 €**	**377.300 €**	**368.100 €**	**83.498 €**
24	Außerordentliche Aufwendungen							
25	**Außerordentliches Ergebnis**							
26	**Jahresergebnis**							
31	nicht zahlungswirksame Erträge *	267.800 €	217.271,53 €	396.700 €	252.400 €	277.200 €	483.400 €	366.100 €
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen *	929.700 €	908.959,28 €	964.600 €	924.800 €	967.800 €	1.002.100 €	1.089.600 €

Finanzplan

		Plan 2024 €	Ergebnis 2024 €	Plan 2025 €	Plan 2026 €	Plan 2027 €	Plan 2028 €	Plan 2029 €
	I. Zahlungsmittelbestand aus lfd. Betriebstätigkeit							
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.794.200 €	2.727.532 €	2.772.200 €	2.778.200 €	2.969.700 €	2.905.200 €	2.905.200 €
7	Sonstige Einzahlungen	1.000 €	976 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	100 €	26.708 €	100 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €
9	**Einzahlungen aus lfd. Betriebstätigkeit**	**2.795.300 €**	**2.755.215 €**	**2.773.300 €**	**2.799.200 €**	**2.990.700 €**	**2.926.200 €**	**2.926.200 €**
10	Personalauszahlungen	397.000 €	390.827 €	391.100 €	399.000 €	407.000 €	415.000 €	423.000 €
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	788.000 €	698.015 €	801.121 €	775.000 €	800.000 €	825.000 €	850.000 €
13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	411.600 €	320.417 €	385.300 €	354.500 €	452.000 €	517.000 €	550.000 €
14	Transferauszahlungen	208.000 €	179.424 €	240.000 €	244.000 €	248.000 €	252.000 €	256.000 €
15	Sonstige Auszahlungen	117.600 €	132.843 €	132.909 €	140.100 €	141.200 €	142.300 €	143.402 €
16	**Auszahlungen aus lfd. Betriebstätigkeit**	**1.922.200 €**	**1.721.527 €**	**1.950.430 €**	**1.912.600 €**	**2.048.200 €**	**2.151.300 €**	**2.222.402 €**
17	**Saldo aus lfd. Betriebstätigkeit**	**873.100 €**	**1.033.688 €**	**822.870 €**	**886.600 €**	**942.500 €**	**774.900 €**	**703.798 €**
	II. Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit							
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	374.400 €	374.400 €	341.100 €	43.600 €	1.320.800 €	338.900 €	286.900 €
21	Einzahlungen aus Beiträgen							
	SW-Beiträge	10.000 €	33.628 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
	RW-Beiträge	10.000 €	- 1.783 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
	Anteilige Erschl.-Beiträge	7.000 €	- €	7.000 €	7.000 €	7.000 €	7.000 €	7.000 €
22	Kostenerstattungen DE-System	23.000 €	23.000 €	- €	- €	- €	- €	- €
23	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**424.400 €**	**429.245 €**	**368.100 €**	**70.600 €**	**1.347.800 €**	**365.900 €**	**313.900 €**
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.213.600 €	513.891 €	3.096.400 €	3.741.200 €	4.520.400 €	1.811.900 €	553.200 €
29	Kosten Schächte und Pumpen DE-System							
30	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.213.600 €**	**513.891 €**	**3.096.400 €**	**3.741.200 €**	**4.520.400 €**	**1.811.900 €**	**553.200 €**
31	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**- 1.789.200 €**	**- 84.646 €**	**- 2.728.300 €**	**- 3.670.600 €**	**- 3.172.600 €**	**- 1.446.000 €**	**- 239.300 €**
32	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	- 916.100 €	949.042 €	- 1.878.823 €	- 2.784.000 €	- 2.230.100 €	- 671.100 €	464.498 €
	II. Zahlungsmittelbestand aus Finanzierungstätigkeit							
33	Aufnahme von Darlehen	2.500.000 €	- €	500.000 €	2.500.000 €	2.200.000 €	1.400.000 €	- €
34	Tilgung von Darlehen	459.000 €	459.000 €	403.000 €	388.500 €	451.000 €	551.500 €	532.800 €
37	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	2.041.000 €	- 459.000 €	97.000 €	2.111.500 €	1.749.000 €	848.500 €	- 532.800 €
38	**Änderung des Bestands an Finanzmitteln**	1.124.900 €	490.042 €	- 1.781.823 €	- 672.500 €	- 481.100 €	177.400 €	- 68.302 €
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	2.558.017 €	1.114.524 €	4.104.075 €	2.054.685 €	1.382.185 €	901.085 €	1.078.485 €
41	**Liquide Mittel**	3.682.917 €	1.604.566 €	2.322.253 €	1.382.185 €	901.085 €	1.078.485 €	1.010.183 €

	Art	Maßnahme	Plan 2024 €	Ergebnis 2024 €	Plan 2025	Plan 2026 €	Plan 2027 €	Plan 2028 €	Plan 2029 €
1. Grundstücke									
96070	RW	Grunderwerb	10.000 €	- €	10.000 €	10.000	10.000	10.000	10.000
2. Sonderbauwerke, Kläranlagen, SW-Pumpwerke									
20015	KA	**Erweiterungsarbeiten ZKA Wersen** (Zulaufmessung Gas, Carport)	80.000 €	5.210,68 €	65.000 €	75.000			
22001	KA	Sanierung Pumpstationen	300.000 €	14.863,10 €	1.200.000 €	1.130.000	750.000		
27002	KA	Schönungsteich ZKA Wersen	40.000 €	- €	40.000 €	40.000			
10001	KA	**KA Lotte** (Rechenanlage, Lager, Carport)	810.000 €	183.435,83 €	620.000 €	240.000			
13001	KA	Umbauarbeiten ZKA (Schlammplatzüberdachung)	225.000 €	- €					
15001	KA	energetische Maßnahmen ZKA (Rücklaufschlammpumpen)	38.000 €	9.415,04 €	63.000 €	63.000			
96016	SW	Kanalisation im Außenbereich	- €	- €	- €				
23001	KA	Anaerobe Schlammstablisierung ZKA Wersen	100.000 €	124.950,00 €	250.000 €	750.000	3.000.000	1.250.000	
23002	KA	Notstromversorgung verbaute Aggregate	- €	- €	200.000 €	200.000			
3. SW-Kanal									
96011	SW	Sanierung Schmutzwasserkanal	180.000 €	13.384,04 €	105.000 €	125.000	93.000	80.000	80.000
96060	SW	Grundstücksanschlüsse	35.000 €	29.744,73 €	35.000 €	35.000	30.000	30.000	30.000
12001	SW	Druckentwässerung Botterbusch	50.000 €	- €					
25001	SW	Erneuerung der Druckrohrleitung Halen-ZKA			60.000 €	750.000	170.000		
22003	SW	SW-Kanal Buschhaus							
24000	SW	Erschließung Wohnbau- und Gewerbeflächen	- €	- €	- €		100.000	100.000	100.000

	Art	Maßnahme	Plan 2024 €	Ergebnis 2024 €	Plan 2025	Plan 2026 €	Plan 2027 €	Plan 2028 €	Plan 2029 €
4. RW-Kanal, RW-allgemein									
96060	RW	Grundstücksanschlüsse	35.000 €	19.829,82 €	35.000 €	35.000	42.000	30.000	30.000
99011	RW	RKB "Heuers Moor-Benzstr."							
20011	RW	Sanierung Regenwasserkanal	180.000 €	13.533,49 €	120.000 €	120.000	80.000	80.000	80.000
22002	KA	Sanierung Regeneinlauf Jahnstr.	50.000 €	5.531,31 €	30.000 €	30.000			
12002	RW	RW-Kanal Everskamp	- €	12.120,00 €	180.000 €				
15003	RW	Erschließung Gewerbefläche Pätzkamp	25.000 €	25.000,00 €					
18001	RW	RW-Kanal Atterstraße Erneuerung u. Aufweitung							
22003	RW	RW-Kanal Buschhaus							
25001	RW	Entschlammung RRB Brookwiesen			50.000 €				
26000	RW	Erschließung Wohnbau- und Gewerbeflächen	- €	- €	- €		100.000	100.000	100.000
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung									
93510		Software							
		Inventar	30.000 €	50.680,38 €	20.000 €	90.000	20.000	20.000	20.000
6. Fahrzeuge									
		Dienstfahrzeug	6.000 €	6.000,00 €					
			- €	- €	- €				
		Bauzeitzinsen	19.600 €	192,78 €	56.100 €	48.200	125.400	111.900	103.200
Summen:									
1. Grundstücke			10.000 €	- €	10.000 €	10.000	10.000	10.000	10.000
2. Sonderbauwerke, Kläranlagen, SW-Pumpwerke			1.593.000 €	337.874,65 €	2.438.000 €	2.498.000	3.750.000	1.250.000	
3. SW-Kanal			265.000 €	43.128,77 €	200.000 €	910.000	393.000	210.000	210.000
4. RW-Kanal, RW-allgemein			290.000 €	76.014,62 €	415.000 €	185.000	222.000	210.000	210.000
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung			30.000 €	50.680,38 €	20.000 €	90.000	20.000	20.000	20.000
6. Fahrzeuge			6.000 €	6.000,00 €	- €				
		Summen:	**2.213.600 €**	**513.891,20 €**	**3.139.100 €**	**3.741.200**	**4.520.400**	**1.811.900**	**553.200**

Stellenübersicht

Entgeltgruppe/ Sondertarif	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
9a	1,00	1,00	1,00	
7	2,00	2,00	2,00	
6	2,00	2,00	2,00	
Summe:	5,00	5,00	5,00	
Insgesamt:	5,00	5,00	5,00	

Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft Lotte mit beschränkter Haftung, Lotte

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2024

A. Darstellung des Geschäftsverlaufs

1. Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Nach Abebben der Wirkungen des Coronavirus wuchs die Wirtschaft überraschend nicht sonderlich. Das Immobiliengeschäft blieb aber immerhin stabil.

2. Branchenentwicklung

Trotz der steigenden Zinsen findet weiterhin eine rege Hochbautätigkeit statt. Entsprechend ist aber auch die Erschließung neuer Flächen erforderlich. Die Baubranche im Hoch- wie im Tiefbaubereich arbeitet an ihren Kapazitätsgrenzen. Durch den Ukrainekrieg wurde die Inflation im Laufe des Jahres maßgeblich, aber gegen Ende des Jahres etwas ruhiger.

3. Wirtschaftliche Entwicklung

Auf Grund der steigenden Inflation mussten die Notenbanken weltweit die Leitzinsen anheben. In Folge dessen stiegen auch die Zinsen im Baubereich. Vor diesem Hintergrund werden wir auch in den kommenden Jahren bei der Beschaffung von Bauland für gewerbliche Immobilien und für Wohnimmobilien im Bereich der Gemeinde Lotte vorsichtig und bedarfsgerecht agieren.

B. Geschäftsjahr 2024

Mit Beurkundung vom 7. Oktober 2010 hat die Geschäftsführung Flächen für eine potenziell gewerbliche Nutzung im Bereich Atterstraße/Bergstraße aus Eigenmitteln erworben. Die Kaufpreiszahlung und damit der Besitzübergang erfolgten in 2011. Die Fläche ist zurzeit verpachtet. Es sollen Überlegungen angestellt werden die Fläche als Gewerbefläche zu entwickeln, aber auch für anderen Nutzungen, z.B. als Solarfläche, anzubieten. Weiterhin wurde die Wohnung an der Krümpelstraße an eine Großtagespflegestelle vermietet.

Ansonsten sind im Wesentlichen sonstige betriebliche Aufwendungen für die Verwaltung der Gesellschaft sowie Zinsaufwendungen angefallen. Es ergab sich ein Jahresfehlbetrag von 1.514,74 € (Vorjahr Jahresfehlbetrag von 7.695,82 €).

Das Vermögen beträgt 228.205,69 € (Vorjahr 231.179,33 €). Davon entfallen auf das Anlagevermögen 21.250,05 € (Vorjahr 21.884,38 €) und auf das Umlaufvermögen 206.955,64 € (Vorjahr 209.294,95 €). Die liquiden Mittel betragen 10.341,64 € (Vorjahr 14.078,93 €). Dem Vermögen stehen als wesentliche Posten das Eigenkapital von 58.555,69 € (Vorjahr 60.070,43 €), Verbindlichkeiten gegenüber der Gesellschafterin von 166.650,00 € (Vorjahr 160.000,00 €) und Rückstellungen von 3.000,00 € (Vorjahr 4.600,00 €) gegenüber. Die Eigenkapitalquote hat sich im Jahr 2024 gegenüber dem Vorjahr von 25,9 % auf 25,7 % verringert. Es ergaben sich im Berichtsjahr keine Investitionen.

C. Ausblick und Chancen

In den nächsten Jahren besteht für die Gesellschaft die Möglichkeit, den Erwerb und die Erschließung von weiteren Grundstücken mit anschließender Parzellierung und Veräußerung an private Käufer zum Zwecke der Wohnbebauung weiter zu verfolgen. Dies wird auf der Grundlage des sich derzeit in Bearbeitung befindenden Wohnbauflächenkonzeptes erfolgen. In Abhängigkeit von den aus dem Wohnbauflächenkonzept abzuleitenden qualitativen und quantitativen Wohnbauflächenbedarfen wird die Entscheidung getroffen, für welche Bevölkerungsgruppen Wohnbaumöglichkeiten geschaffen werden ohne demografisch bedingte Leerstände im Wohnbestand zu forcieren. Inwieweit auch die GEG zukünftig im zu subventionierenden sozialen Wohnungsbau tätig wird und mit welchen Risiken dies verbunden sein könnte, bleibt vorerst den weiteren Beratungen vorbehalten. Die GEG hat die Möglichkeit, ein Angebot an Bauplätzen zu bezahlbaren Preisen vorzuhalten, um in Lotte als prosperierende Gemeinde insbesondere jungen Familien einen Anreiz zum Bauen zu bieten. Für die Flächen im Bereich Atterstraße/Bergstraße werden die Möglichkeiten einer gewerblichen Überplanung zurzeit geprüft.

D. Risikomanagementsystem und bestehende Risiken

Da der Unternehmensgegenstand der Erwerb, die Veräußerung und die Erschließung von Grundstücken zum Zwecke der Wohnbebauung und der gewerblichen Bebauung ist und Bauland nicht beliebig vermehrbar ist, betreibt die Gesellschaft subjektiv gesehen unter der bisherigen Aufgabenzuordnung ein relativ risikoarmes Geschäft. Jedoch können durch Zurückhaltung bei der Nachfrage nach Bauland z.B. aufgrund einer ungünstigen Veränderung der Zinsen am Kapitalmarkt wesentliche Marktrisiken entstehen. Die Risiken werden laufend von der Geschäftsführung beobachtet und mit der Gesellschafterin abgestimmt. Im Jahr 2011 wurde gemeinsam mit dem Abwasserbetrieb der Gemeinde Lotte ein EDV-gestütztes Risikomanagementsystem eingeführt und in den Folgejahren fortgeschrieben.

Wesentliche Preisänderungs-, Ausfall- und Liquiditätsrisiken sowie Risiken aus Zahlungsstromschwankungen, denen die Gesellschaft ausgesetzt ist und ihre voraussichtliche Entwicklung erheblich beeinträchtigen, bestehen nicht. Da ein Teil der für den Endausbau Bergstraße-Nord vorgesehenen Mittel für den Erwerb der Flächen Moorbreede verwendet wurde, hat die GEG Lotte bei der Gemeinde Lotte die Gewährung eines Liquiditätsdarlehens beantragt, das vom Rat am 1. April 2014 gewährt wurde und das in 2021 aufgestockt wurde. Das Darlehen ist mit den Flächen an der Moorbreede abgesichert.

E. Ausblick für das Jahr 2025

Für das laufende Geschäftsjahr 2025 sind die Rahmenbedingungen an den Immobilienmärkten weiterhin gut. Es besteht eine gute Nachfrage nach Baugrundstücken. Zusätzlich wirkt sich derzeit das gestiegene höhere Zinsumfeld noch nicht derartig aus. In den nächsten Jahren hat die Gesellschaft die Möglichkeit, die Erschließung von weiteren Grundstücken mit anschließender Parzellierung und Veräußerung an gewerbliche und private Käufer zum Zwecke der gewerblichen Bebauung oder der Wohnbebauung weiter zu verfolgen. Durch eine Änderung der Gemeindeordnung ist die Gesellschaft nicht mehr prüfungspflichtig. Von daher werden sich die Jahresergebnisse zukünftig auch verbessern.

F. Sonstige Angaben

Forschungs- und Entwicklungsvorhaben befinden sich weder in Durchführung noch in der Planung. Die Entwicklung einer ersten eigenen gewerblichen Fläche befindet sich derzeit noch in der Vorbereitungsphase.

Lotte, den 10. April 2025

gez. Jörg Risse	gez. Petra Tepe
(Geschäftsführer)	(Geschäftsführerin)

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024

Bilanz zum 31. Dezember 2024	31.12.2023	31.12.2024
A. Anlagevermögen	€	€
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke mit Wohnbauten	21.884,38	21.250,05
B. I. Vorräte		
1. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke	193.116,02	193.186,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen gegen Gesellschafterin	2.100,00	2.100,00
2. Forderungen aus Lieferungen	0,00	1.328,00
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	14.078,93	10.341,64
Umlaufvermögen	209.294,95	206.955,64
Aktiva	231.179,33	228.205,69

Passiva	31.12.2023	31.12.2024
A. Eigenkapital	€	€
I. Gezeichnetes Kapital	50.000,00	50.000,00
II. Gewinnvortrag	17.766,25	10.070,43
III. Jahresfehlbetrag/-überschuss	-7.695,82	-1.514,74
	60.070,43	58.555,69
B. Rückstellungen		
Sonstige Rückstellungen	4.600,00	3.000,00
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.508,90	6.650,00
2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafterin	160.000,00	160.000,00
	166.508,90	166.650,00
Passiva	231.179,33	228.205,69

Gewinn- und Verlustrechnung für den Zeitraum vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024

	2023	2024
	€	€
1. Umsatzerlöse	6.972,48	7.923,23
2. Erhöhung des Bestands an zum Verkauf bestimmte Grundstücke		
	60,22	69,98
3. sonstige betriebliche Erträge	0,00	4.330,23
3.Materialaufwand	60,22	69,98
4. Abschreibungen auf Sachanlagen	634,33	634,33
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	11.213,08	8.808,09
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.450,00	1.600,00
7. Ergebnis	-6.324,93	1.289,77
8. Sonstige Steuern	201,42	224,97
9. Jahresfehlbetrag/-überschuss	-6.526,35	-1.514,74

Anhang für das Geschäftsjahr 2024

1. Allgemeine Angaben zum Unternehmen

Die Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft Lotte mit beschränkter Haftung hat ihren Sitz in Lotte. Sie ist im Handelsregister des Amtsgerichts Steinfurt unter HR B 6631 eingetragen.

2. Angaben zur Form und Darstellung von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

Die Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft Lotte mit beschränkter Haftung, Lotte, ist nach den Größenkriterien § 267a HGB eine Kleinstkapitalgesellschaft. Der Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2024 ist aufgrund des Gesellschaftsvertrages nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) für große Kapitalgesellschaften und des GmbH-Gesetzes (GmbHG) aufgestellt worden.

Das Bilanzgliederungsschema des § 266 HGB wurde um die Posten „Grundstücke mit Wohnbauten“, „Zum Verkauf bestimmte Grundstücke“, „Forderungen gegen Gesellschafterin“ und „Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafterin“ erweitert.

Die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung erfolgte gemäß § 275 Abs. 2 HGB. Das Gliederungsschema wurde zur Verbesserung der Klarheit um den Posten „Erhöhung des Bestands an zum Verkauf bestimmte Grundstücke“ erweitert.

3. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die im Folgenden dargestellten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind im Vergleich zum Vorjahr unverändert angewandt worden. Das Sachanlagevermögen ist zu den Anschaffungskosten abzüglich der linearen Abschreibungen entsprechend den steuerlichen Vorschriften bewertet. Die Bewertung der Verkaufsgrundstücke erfolgte zu den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind grundsätzlich mit den Nennbeträgen ausgewiesen.

Der Kassenbestand sowie Guthaben bei Kreditinstituten sind zum Nennwert angesetzt.

Das gezeichnete Kapital ist zum Nennbetrag angesetzt. Die Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen und sind in Höhe des Betrages gebildet, mit dem die Gesellschaft wahrscheinlich in Anspruch genommen wird bzw. der zur Risikoabdeckung erforderlich erscheint. Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag ausgewiesen.

4. Erläuterungen zur Bilanz

Die einzelnen Posten des Anlagevermögens sind in der „Entwicklung des Anlagevermögens“ dargestellt. Die zum Verkauf bestimmten Grundstücke betreffen Grundstücksflächen im Bereich Moorbreede.

Sämtliche Forderungen haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr. Bei den Forderungen handelt es sich um Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen die Gesellschafterin.

Im Eigenkapital wird ein Gewinnvortrag von € 10.070,43 ausgewiesen.

Die Rückstellungen betreffen ausschließlich die Jahresabschlussaufwendungen (€ 3.000,00).

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen beinhalten die Personalkostenerstattung, die Zinszahlung und ein Liquiditätsdarlehen der Gesellschafterin, welches auf eine unbestimmte Laufzeit gemäß dem Vertrag vom 20. August 2014 geschlossen wurde.

5. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Umsatzerlöse bestehen vollständig aus Mieterlösen (T€ 8).

6. Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer-/in

Herr Jörg Risse (Sachbearbeiter)
Frau Petra Tepe (Allgemeine Vertreterin des Bürgermeisters)

Gesellschafterversammlung (ab 01.11.2022)

Horst Petersson, Vorsitzender (Rentner)
Manfred Garwels (Rentner)
Thomas Hahn (Elektroingenieur)
Markus Hövels (Einkäufer)
Martin Keller (Industriemeister)
Michael Kösters (Chemiker)
Udo Meyer (Rentner)
Simon Rüthschilling (Abteilungsleiter Bauüberwachung)
Thorsten Schulte (Außendienstmitarbeiter)
Dieter Hörnschemeyer (Angestellter)
Björn Schonhorst-Ottl (Krankenpfleger)

7. Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen

Es bestehen keine Haftungsverhältnisse im Sinne des § 251 HGB. An sonstigen finanziellen Verpflichtungen bestehen Wohngeldzahlungen für eine Wohnung in einem Eigentumwohnungskomplex, Personalkostenerstattungen an die Gemeinde Lotte sowie für ein Abo für eine Buchungssoftware in Höhe von insgesamt T€ 4.

8. Sonstige Angaben

Seit Änderung des Gesellschaftsvertrages ist die GEG Lotte mbH nicht mehr prüfungspflichtig. Es werden Rückstellung für die Veröffentlichung des Jahresabschlusses und für die Prüfung 2023 eingebucht.

9. Ergebnisverwendung

Die Geschäftsführung schlägt der Gesellschafterversammlung vor, den Jahresfehlbetrag von € 1.514,74 auf neue Rechnung vorzutragen.

10. Nachtragsbericht

Geschäftliche Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres sind nicht aufgetreten.

Lotte, den 10. März 2024

gez. (Risse) gez. (Tepe)

Geschäftsführer Geschäftsführerin

Anlagespiegel

Bezeichnung	Anschaffung	ND	AHK	Zugang	Abgang	AfA	Buchwert Vorjahr	AfA kum.	Buchwert GJ
Sachanlagen Wohnung 100 Krümpelstr. 9	2008	50	31.716,50 €			634,33 €	21.884,38 €	10.466,45 €	21.250,05 €

		Plan 2024	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
3	**Sonstige Transfererträge**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Erstattung von Personalaufwendungen durch die Gemeinde Lotte	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0
5	**Umsatzerlöse**	**50.000**	**7.923,23**	**50.000**	**8.237,40**	**50.000**	**50.000**	**500.000**	**500.000**
	Erträge aus Anzahlungen								
6	**Kostenerstattungen von Dritten**	**2.500**	**0,00**	**2.500**	**0,00**	**2.500**	**2.500**	**2.500**	**2.500**
7	**sonstige ordentliche Erträge**	**0**	**4.330,23**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**
9	**Bestandsveränderungen unfertige Erzeugnisse**	**373.600**	**69,98**	**-2.700**	**58,05**	**27.900**	**28.600**	**29.000**	**84.000**
	Zugang	373.600	69,98	37.300	58,05	373.300	373.300	373.300	373.300
	Abgang	0	0,00	40.000		345.400	344.700	344.300	289.300
10	**Ordentliche Erträge**	**426.100**	**12.323**	**49.800**	**8.295,45**	**80.400**	**81.100**	**531.500**	**586.500**
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**364.300**	**69,98**	**32.300**	**58,05**	**39.800**	**364.300**	**364.300**	**364.302**
	Aufwendungen für Grundstücksankauf	155.000	0,00	15.500	0,00	15.500	155.000	155.000	155.001
	Grunderwerbsnebenkosten	8.300	0,00	800	0,00	8.300	8.300	8.300	8.300
	Aufwendungen für Erschließungsanlagen	200.000	69,98	15.000	58,05	15.000	200.000	200.000	200.000
	Planungskosten	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0
	Aufwendungen für Beratungstätigkeit	1.000	0,00	1.000	0,00	1.000	1.000	1.000	1.001
14	**Bilanzielle Abschreibungen**	**650**	**634,33**	**650**	**634,33**	**650**	**650**	**650**	**650**
15	**Transferaufwendungen**	**1.800**	**1.800,00**	**1.800**	**1.800,00**	**1.800**	**1.800**	**1.800**	**1.800**
	Erstattung von Personal- und Sachaufwendungen an die Gemeinde Lotte	1.800	1.800,00	1.800	1.800,00	1.800	1.800	1.800	1.800
16	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**	**12.100**	**9.733,87**	**12.230**	**6.461,39**	**8.670**	**8.670**	**8.670**	**8.671**
	Aufwandsentschädigung Geschäftsführer	2.500	0,00	2.500	0,00	2.500	2.500	2.500	2.501
	Aufwendungen für Prüfung und Beratung	4.000	4.045,44	4.000	336,19	500	500	500	500
	Geschäftsausgaben	0	0,00	0	587,57	0	0	0	0
	Steuern, Abgaben, Versicherungen	2.700	1.522,36	1.500	1.471,26	1.500	1.500	1.500	1.500
	Raumkosten	2.900	4.005,17	4.070	3.897,07	4.000	4.000	4.000	4.000
	Zinsen und Aufwendungen Kontokorrentverkehr	0	160,90	160	169,30	170	170	170	170
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**378.850**	**12.238,18**	**46.980**	**8.953,77**	**50.920**	**375.420**	**375.420**	**375.423**
18	**Ergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit**	**47.250**	**85,26**	**-38.685**	**-658,32**	**29.480**	**-294.320**	**156.080**	**211.077**
19	**Finanzerträge**	**100**	**0,00**	**100**	**0,00**	**100**	**100**	**100**	**100**
20	**Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**	**3.700**	**1.600,00**	**3.960**	**1.600,00**	**4.100**	**4.100**	**4.100**	**4.100**
	Kreditmarktzinsen	1.200	1.600,00	1.460	1.600,00	1.600	1.600	1.600	1.600
	Verzinsung des Anlagekapitals	2.500	0,00	2.500	0,00	2.500	2.500	2.500	2.500
21	**Finanzergebnis**	**-3.600**	**-1.600,00**	**-3.860**	**-1.600,00**	**-4.000**	**-4.000**	**-4.000**	**-4.000**
22	**Ordentliches Ergebnis**	**43.650**	**-1.514,74**	**-42.545**	**-2.258,32**	**25.480**	**-298.320**	**152.080**	**207.077**

Grundstück- und Erschließungsgesellschaft Lotte mbH

Finanzplan 2026

		Plan 2024	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	I. Zahlungsmittelbestand aus lfd. Geschäftstätigkeit								
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0
5	Umsatzerlöse	50.000	7.923,23	50.000	8.237,40	50.000	50.000	500.000	500.000
6	Kostenerstattungen von Dritten	2.500	0,00	2.500	0,00	2.500	2.500	2.500	2.500
8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	100	0,00	100	0,00	100	100	100	100
9	**Einzahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit**	**52.600**	**7.923,23**	**52.600**	**8.237,40**	**52.600**	**52.600**	**502.600**	**502.600**
10	Personalauszahlungen	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	364.300	69,98	32.300	58,05	39.800	364.300	364.300	364.302
13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	3.700	1.600,00	3.960	1.600,00	4.100	4.100	4.100	4.100
14	Transferauszahlungen	1.800	1.800,00	1.800	1.800,00	1.800	1.800	1.800	1.800
15	Sonstige Auszahlungen	12.100	8.190,54	9.600	10.683,39	8.670	8.670	8.670	8.671
16	**Auszahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit**	**381.900**	**11.660,52**	**47.660**	**14.141,44**	**54.370**	**378.870**	**378.870**	**378.873**
17	**Saldo aus lfd. Geschäftstätigkeit**	**-329.300**	**-3.737,29**	**4.940**	**-5.904,04**	**-1.770**	**-326.270**	**123.730**	**123.727**
	II. Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit								
23	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**								
30	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**								
31	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**
32	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-329.300**	**-3.737,29**	**4.940**	**-5.904,04**	**-1.770**	**-326.270**	**123.730**	**123.727**
	II. Zahlungsmittelbestand aus Finanzierungstätigkeit								
33	**Aufnahme von Darlehen**	330.000	0,00	0	0,00	0	330.000	0	0
34	**Tilgung von Darlehen**	0	0,00	0	0,00	0	0	120.000	120.000
37	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**330.000**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**	**330.000**	**-120.000**	**-120.000**
38	**Änderung des Bestands an Finanzmitteln**	**700**	**-3.737,29**	**4.940**	**-5.904,04**	**-1.770**	**3.730**	**3.730**	**3.727**
39	**Anfangsbestand an Finanzmitteln**	**14.079**	**14.078,93**	**14.779**	**10.341,64**	**4.438**	**2.668**	**6.398**	**10.128**
41	**Liquide Mittel**	**14.779**	**10.341,64**	**19.719**	**4.437,60**	**2.668**	**6.398**	**10.128**	**13.855**

Jahresabschluss

des Schulzweckverbandes

Lotte – Westerkappeln

für das Haushaltsjahr 2024

Inhaltsverzeichnis

- Rechtsgrundlagen……3
- Lagebericht……5
- Ergebnisrechnung……9
- Finanzrechnung……10
- Bilanz Aktiva……11
- Bilanz Passiva……12
- Anhang……13
- Erläuterung zur Ergebnisrechnung……14
- Erläuterung zur Finanzrechnung…… 15
- Erläuterung von Einzelpositionen der Bilanz……16
- Anlagen-, Forderungs-, Verbindlichkeiten-, Eigenkapitalspiegel……21
- Teilrechnungen……26

Rechtsgrundlagen

Aufgrund der Beschlüsse des Rates der Gemeinde Lotte vom 25.04.2006 und des Rates der Gemeinde Westerkappeln vom 04.04.2006 sowie gem. § 78 des Schulgesetzes für das Land Nordrhein-Westfalen (SchulG NRW) haben sich die Gemeinden Lotte und Westerkappeln mit Wirkung vom 01.08.2006 zum Schulzweckverband Lotte-Westerkappeln zusammengeschlossen. Dieser ist damit seit dem 01.08.2006 Träger der Ganztagshauptschule Lotte und der Realschule Westerkappeln, die zum 31.07.2019 ausgelaufen sind und seit 01.08.2014 der Gesamtschule Lotte-Westerkappeln.

Grundlage des Schulzweckverbandes ist das Gesetz über die kommunale Gemeinschaftsarbeit (GkG) vom 01.10.1979 in der zurzeit gültigen Fassung. Nach § 18 Abs. 1 GkG finden für die Haushaltswirtschaft des Zweckverbandes die Vorschriften für die Gemeinden sinngemäß Anwendung mit Ausnahme der Vorschriften über die Auslegung der Haushaltssatzung, des Jahresabschlusses sowie über die örtliche Rechnungsprüfung und den Gesamtabschluss. Die überörtliche Prüfung ist Aufgabe der Gemeindeprüfungsanstalt in Herne.

Im Jahresabschluss ist das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen. Er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Zweckverbandes vermitteln und ist zu erläutern. Gem. § 38 Abs. 1 (KomHVO) NRW besteht der Jahresabschluss aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen.

Im Anhang zum Jahresabschluss sind gem. § 45 Abs. 1 KomHVO die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zu den Posten der Bilanz anzugeben und den Positionen der Ergebnisrechnung so zu erläutern, dass sachverständige Dritte diese beurteilen können.

Die Anwendung von Vereinfachungsregeln und Schätzungen ist zu beschreiben. Zu erläutern sind auch die im Verbindlichkeitenspiegel auszuweisenden Haftungsverhältnisse sowie alle Sachverhalte, aus denen sich künftige erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können.

Zur Deckung des Finanzbedarfs erhebt der Schulzweckverband eine Umlage (§ 19 Abs. 2 GkG). Aufteilungsschlüssel ist gem. Satzung die Anzahl der Schüler aus den jeweiligen Gemeinden.

Allgemeine Erläuterungen zum Jahresbericht

Die Bilanz des Schulzweckverbandes Lotte-Westerkappeln ist eine vollständige Darstellung des Vermögensstatus des Zweckverbandes auf Basis der doppischen Rechnungslegung und gemäß den Zielen und Regeln für das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF).

Lotte/Westerkappeln, den 28.05.2025

Bestätigt:	Aufgestellt:
Annette Große-Heitmeyer	Silke Timmermann
Verbandsvorsteherin	Schulzweckverband

Lagebericht des Schulzweckverbandes Lotte-Westerkappeln

für das Haushaltsjahr 2024

nach § 49 Kommunalhaushaltsverordnung

1. Strukturen des Schulzweckverbandes Lotte-Westerkappeln

Der Schulzweckverband Lotte-Westerkappeln ist Träger der Gesamtschule Lotte-Westerkappeln. Der Schulzweckverband wird von den Gemeinden Lotte und Westerkappeln gebildet. Grundlage ist die Verbandssatzung vom 19.11.2021.

Die Schulzweckverbandsversammlung besteht aus 12 Mitgliedern.
Hiervon werden durch die
Gemeinde Lotte = 6 Mitglieder
Gemeinde Westerkappeln = 6 Mitglieder
in die Schulzweckverbandsversammlung entsandt. Organe des Schulzweckverbandes sind die Verbandsversammlung und der Verbandsvorsteher. Verbandsvorsteherin des Schulzweckverbandes ist z.Zt. Bürgermeisterin Annette Große-Heitmeyer.

2. Rechtsgrundlagen

Nach § 38 Abs. 2 Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW) ist der Jahresabschluss durch einen Lagebericht zu ergänzen. Aufgabe des Lageberichtes ist es, einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse aus der Aufstellung der Schlussbilanz zu geben. Gem. § 49 KomHVO NRW ist der Lagebericht so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-und Schuldenlage des Schulzweckverbandes vermittelt wird. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Schlussbilanz und der Vermögens -und Schuldenlage des Schulzweckverbandes zu enthalten.

3. Entwicklung der Bilanzsummen

Die Schlussbilanz des Schulzweckverbandes zum 31.12.2024 weist eine Bilanzsumme von 1.917.680,19 € aus. In zusammengefasster Form gibt die Bilanz folgendes Bild:

AKTIVA			PASSIVA		
	in €			in €	
Anlagevermögen	985.467,99		**Eigenkapital**	825.492,75	
Umlaufvermögen	932.212,20		**Sonderposten**	131.914,01	
			Verbindlichkeiten	960.273,43	
Summe	1.917.680,19		**Summe**	1.917.680,19	

4. Vermögensstruktur der Schlussbilanz (AKTIVA)

Ein großer Posten auf der Aktivseite der Bilanz ist das Anlagevermögen mit einem Wert zum 31.12.2024 von 985.467,99 €. Zum Anlagevermögen zählen im Wesentlichen die Einrichtungsgegenstände in beiden Schulgebäuden, die von den beiden Gemeinden den Schulen bei Übergang in den Schulzweckverband überlassen wurden, sowie Neuanschaffungen, die u.a. im Zuge der Umbaumaßnahmen in Lotte 2007/2008, sowie der in Westerkappeln 2011/2012 und auch der Umbaumaßnamen an der GHS in Lotte 2016/2017 für den Einzug der Gesamtschule Lotte-Westerkappeln am Standort Wersen nötig wurden. Auch diese Klassen erhielten die gleiche Ausstattung, wie am Standort Westerkappeln. Zum Schuljahr 2021/2022 wurde der Anbau am Standort Wersen und der Neubau am Standort Westerkappeln für die gymnasiale Oberstufe fertiggestellt und mit Möbeln ausgestattet. Die alte Bibliothek am Standort Westerkappeln wurde zu einer multifunktionalen Lernlandschaft umgebaut und ebenfalls möbliert. In 2023 und 2024 wurde an beiden Standorten weiteres Mobiliar ergänzend angeschafft.

Zum Anlagevermögen zählen des Weiteren die erweiterte Sammlung der Naturwissenschaften sowie die neue Ausstattung im Fachbereich Musik und Technik.

An beiden Standorten sind Anschaffungen von Hard- und Software im Zuge der Umsetzung des Medienkonzeptes und im Rahmen des Förderprogrammes Digitalpakt Schule vorgenommen worden.

Zudem wurde die Veranstaltungstechnik (Licht- und Tontechnik) in der Aula am Standort Westerkappeln umfassend modernisiert.

5. Kapitalstruktur der Bilanz (Passiva)

Die rechte Seite der Bilanz (Passiva) gibt Auskunft darüber, wie das Vermögen letztendlich finanziert wurde. Auch ist die Zusammensetzung des Kapitals bestehend aus dem Eigen-und Fremdkapital ersichtlich.

Unter Ziffer 1 der Bilanz steht auf der Passivseite das Eigenkapital mit 825.492,75 €.

Die Summe des Eigenkapitals wurde per Beschluss der Schulzweckverbandsversammlung vom 25.09.2012 auf 150.000,00 € festgesetzt, davon entfallen jeweils 75.000,00 € auf die Gemeinde Lotte und die Gemeinde Westerkappeln.

Entsprechend dem Beschluss der Verbandsversammlung vom 11.12.2024 wurde der Jahresüberschuss 2023 von 101.421,87 € der Ausgleichsrücklage zugeführt, die vorher einen Bestand von 659.617,73 € hatte.

Das Jahresergebnis für das Haushaltsjahr 2024 beträgt - 85.546,85 €.

Mit Beschluss der Verbandsversammlung kann der ausgewiesene Jahresfehlbetrag durch eine Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden. Somit würde ein fiktiver Haushaltsausgleich vorliegen.

Die Höhe der Sonderposten zum 31.12.2024 beträgt 131.914,01 €. Ein Sonderposten in Höhe von 9.835,00 € ist nicht auflösbar. Die übrigen Sonderposten werden entsprechend der planmäßigen Abschreibung der damit finanzierten Vermögensgegenstände aufgelöst.

Die Rückstellungen belaufen sich auf 0,00 €.

Des Weiteren sind auf der Passivseite die Verbindlichkeiten ausgewiesen. Diese betragen zum 31.12.2024 insgesamt 960.273,43 €.

6. Vorgänge von besonderer Bedeutung

Alle bekannten Vorgänge sind eingearbeitet. Weitere Erkenntnisse liegen nicht vor.

7. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung des Zweckverbandes

Ende 2013 hatte die Bezirksregierung Münster die Errichtung einer vierzügigen Gesamtschule für Lotte und Westerkappeln genehmigt.

Aufgrund der hohen Anmeldezahlen zum Schuljahr 2014/2015 und der darauf beruhenden Einschätzung der zukünftigen Schülerzahlentwicklung wurde der Ausbau der Schule von 4 auf 5 Züge ab dem Schuljahr 2015/2016 am 06.01.2015 durch die Bezirksregierung genehmigt. Damit sollte verhindert werden, dass in den kommenden Jahren angemeldete Schülerinnen und Schüler abgelehnt werden. Zum Schuljahr 2024/2025 besuchen in der Sekundarstufe I 835 Schüler*innen und in der Sekundarstufe II mit 170 Schüler*innen die Gesamtschule Lotte-Westerkappeln.

Ergebnisrechnung 2024

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortge-schriebener Ansatz 2024	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti-gungsüber-tragung 2024
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.300.787,24	3.282.828,00	0,00	3.283.542,34	714,34	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.430,89	6.500,00	0,00	11.900,28	5.400,28	0,00
10	= Ordentliche Erträge	3.307.218,13	3.289.328,00	0,00	3.295.442,62	6.114,62	0,00
11	- Personalaufwendungen	262.599,43	286.550,00	0,00	292.157,53	5.607,53	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.022.089,80	2.090.295,00	0,00	2.205.594,55	115.299,55	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	175.836,96	143.680,00	0,00	124.768,63	-18.911,37	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	745.270,07	767.355,00	0,00	758.468,76	-8.886,24	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.205.796,26	3.287.880,00	0,00	3.380.989,47	93.109,47	0,00
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**101.421,87**	**1.448,00**	**0,00**	**-85.546,85**	**-86.994,85**	**0,00**
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	1.448,00	0,00	0,00	-1.448,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	-1.448,00	0,00	0,00	1.448,00	0,00
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**101.421,87**	**0,00**	**0,00**	**-85.546,85**	**-85.546,85**	**0,00**
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**101.421,87**	**0,00**	**0,00**	**-85.546,85**	**-85.546,85**	**0,00**
28	**= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)**	**101.421,87**	**0,00**	**0,00**	**-85.546,85**	**-85.546,85**	**0,00**
	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung 2024

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.203.272,14	3.250.984,00	0,00	3.250.427,97	-556,03	0,00
07	+	Sonstige Einzahlungen	6.618,15	6.500,00	0,00	11.401,44	4.901,44	0,00
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.209.890,29	3.257.484,00	0,00	3.261.829,41	4.345,41	0,00
10	-	Personalauszahlungen	261.668,05	286.550,00	0,00	280.228,45	-6.321,55	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.068.115,93	2.084.295,00	0,00	2.383.246,11	298.951,11	0,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	1.448,00	0,00	0,00	-1.448,00	0,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	749.184,83	773.355,00	0,00	1.007.505,66	234.150,66	0,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.078.968,81	3.145.648,00	0,00	3.670.980,22	525.332,22	0,00
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**130.921,48**	**111.836,00**	**0,00**	**-409.150,81**	**-520.986,81**	**0,00**
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	3.368,24	3.368,24	0,00
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	3.868,24	3.868,24	0,00
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	68.087,37	79.000,00	0,00	74.258,36	-4.741,64	0,00
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	68.087,37	79.000,00	0,00	74.258,36	-4.741,64	0,00
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-68.087,37	-79.000,00	0,00	-70.390,12	8.609,88	0,00
32	**=**	**Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)**	**62.834,11**	**32.836,00**	**0,00**	**-479.540,93**	**-512.376,93**	**0,00**
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0,00	79.000,00	0,00	0,00	-79.000,00	0,00
35	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0,00	7.282,00	0,00	0,00	-7.282,00	0,00
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	71.718,00	0,00	0,00	-71.718,00	0,00
38	**=**	**Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**62.834,11**	**104.554,00**	**0,00**	**-479.540,93**	**-584.094,93**	**0,00**
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.274.034,19	900.000,00	0,00	1.338.678,57	438.678,57	0,00
40	+	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	1.810,27	0,00	0,00	-1.810,27	-1.810,27	0,00
41	=	Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	1.338.678,57	1.004.554,00	0,00	857.327,37	-147.226,63	0,00

Bilanz Aktiva 2024

	Bezeichnung	Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2024	Differenz
		in EUR		
1.	**Anlagevermögen**	**1.030.011,05**	**985.467,99**	**-44.543,06**
1.1	***Immaterielle Vermögensgegenstände***	***23,00***	***23,00***	***0,00***
1.2	***Sachanlagen***	***1.029.988,05***	***985.444,99***	***-44.543,06***
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.029.988,05	985.444,99	-44.543,06
2.	**Umlaufvermögen**	**1.412.556,42**	**932.212,20**	**-480.344,22**
2.2	***Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände***	***73.877,85***	***74.884,83***	***1.006,98***
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	73.876,41	74.884,55	1.008,14
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	1,44	0,28	-1,16
2.4	Liquide Mittel	1.338.678,57	857.327,37	-481.351,20
	Bilanzsumme	**2.442.567,47**	**1.917.680,19**	**-524.887,28**

Bilanz Passiva 2024

	Bezeichnung	Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2024	Differenz
		in EUR		
1.	**Eigenkapital**	**911.039,60**	**825.492,75**	**-85.546,85**
1.1	Allgemeine Rücklage	150.000,00	150.000,00	0,00
1.3	Ausgleichsrücklage	659.617,73	761.039,60	101.421,87
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	101.421,87	-85.546,85	-186.968,72
2.	**Sonderposten**	**160.652,00**	**131.914,01**	**-28.737,99**
2.1	für Zuwendungen	141.847,38	116.473,00	-25.374,38
2.4	Sonstige Sonderposten	18.804,62	15.441,01	-3.363,61
4.	**Verbindlichkeiten**	**1.370.875,87**	**960.273,43**	**-410.602,44**
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	152.545,34	117.889,31	-34.656,03
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	472.536,31	472.536,31	0,00
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	745.794,22	369.847,81	-375.946,41
	Bilanzsumme	**2.442.567,47**	**1.917.680,19**	**-524.887,28**

Anhang gem. § 45 Kommunalhaushaltsverordnung

zum Jahresabschluss 2024

des Schulzweckverbandes Lotte-Westerkappeln

Vorbemerkungen

Für das abgelaufene Jahr 2024 ist zum 31.12.2024 eine Schlussbilanz aufzustellen.

Gemäß § 95 GO NRW i.V.m. § 45 KomHVO NRW ist der Anhang ein Bestandteil des Jahresabschlusses. Dem Anhang sind ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel, ein Verbindlichkeitenspiegel sowie ein Eigenkapitalspiegel beizufügen. Die Positionen der Ergebnisrechnung und die in der Finanzrechnung nachzuweisenden Einzahlungen und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit sind zu erläutern.

Bilanzierungs-und Bewertungsmethoden- Grundsätzliches

Die Wertansätze für die Eröffnungsbilanz zum 01.08.2006 sind gemäß § 92 Abs. 3 GO NRW auf der Grundlage von vorsichtig geschätzten Zeitwerten ermittelt worden. Diese gelten für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs-und Herstellungskosten (AHK). Dabei wurden nur solche Vermögensgegenstände in die Eröffnungsbilanz aufgenommen, an denen der Schulzweckverband gem. § 34 Abs. 1 Kommunalhaushaltsverordnung NRW das wirtschaftliche Eigentum innehat.

Erläuterungen zu den wesentlichen Positionen

Erläuterung zur Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung 2024 weist höhere Aufwendungen gegenüber der Planung auf. Im Folgenden sollen einige Abweichungen erläutert werden.

1.2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuschüsse betragen 32.106,23 €.

In 2024 wurden dem Schulzweckverband Lotte-Westerkappeln seitens des Landes Mittel i.H.v. 4.785,08 € zur IT Administration – Digitalpakt zur Verfügung gestellt. Eine Verausgabung der Mittel ist bis Ende 2025 vorgesehen. Des Weiteren konnten über Restmittel aus dem Digitalpakt im „Windhundverfahren“ weitere Fördergelder i.H.v. 3.368,24 € vereinnahmt werden.

1.13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Im laufenden Haushaltsjahr 2024 mussten überplanmäßig Mittel bereitgestellt werden. Im Bereich der Gebäudeunterhaltung wurde durch das Bauamt Westerkappeln ein zusätzlicher Bedarf für unaufschiebbare Pflaster- und Parkettarbeiten u.a. angemeldet. Insgesamt sind zusätzliche Mittel i.H.v. 119.565,12 € verausgabt worden. Des Weiteren hatten beide Gemeinden zusätzliche Energiekosten angekündigt, wobei diese zum Teil durch den Ausfall des Blockheizkraftwerkes in Lotte und einen neuen Wärmelieferungsvertrag mit anderen kostensteigenden Konditionen in Westerkappeln resultieren. Für 2024 sind zusätzliche Kosten i.H.v. insgesamt 36.132,86 € angefallen. Zudem sind zusätzliche Mittel für Reinigungskosten i.H.v. 47.624,58 € erforderlich gewesen, da durch den krankheitsbedingten Ausfall von gemeindeeigenem Personal für die Reinigung der Schule am Standort Westerkappeln eine zusätzliche Beauftragung von Fremdfirmen notwendig war. Die Reduzierung der Personalkosten für Schulreinigerinnen der Gemeinde Westerkappeln, die im Zuge der Personalkostenerstattung dem Schulzweckverband am Jahresende in Rechnung gestellt werden, wurde bereits berücksichtigt.

1.14. Bilanzielle Abschreibungen

Basierend auf der Darstellung der Zeitwerte des Vermögens in der Bilanz und unter Berücksichtigung der Restnutzungsdauern ergeben sich die jährlichen bilanziellen Abschreibungen. Hier wird im NKF-Haushalt der Ressourcenverbrauch dargestellt. Die Abschreibungen belaufen sich für das Jahr 2024 auf 124.768,63 €. Diesen stehen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 32.106,23 € gegenüber, so dass sich die Nettoabschreibungen auf 92.662,40 € belaufen.

Erläuterung zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung 2024 bewegt sich weitgehend im Rahmen der Planung. Die wesentlichen Investitionen sollen im Folgenden erläutert werden:

Für die Gesamtschule Lotte-Westerkappeln wurden in 2024 Investitionen i.H.v. 13.254,25 € für die Umsetzung des Medienkonzeptes getätigt. Hiervon wurden unter anderem neue Beamer angeschafft.

Des Weiteren wurden Mittel i.H.v. 57.261,62 € für die Ergänzung von Mobiliar an beiden Schulstandorten und die Modernisierung der Veranstaltungstechnik (Licht- und Tontechnik in der Aula am Standort Westerkappeln verausgabt.

Im Zuge der letzten Antragstellung für Fördermittel aus dem Digitalpakt im „Windhundverfahren“ wurden Mittel i.H.v. 3.742,49 € für die Anschaffung von neuen Switchen verausgabt. Durch den Austausch wurde die Stabilität und Sicherheit des Netzwerkes verbessert. Hiervon sind 90 % als Fördermittel vereinnahmt worden.

Zu den einzelnen Bilanzpositionen:

A K T I V A

1. Anlagevermögen

01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
1.030.011,05 €	985.467,99 €	- 44.543,06 €

In 2024 sind Anschaffungen i.H.v. 80.225,57 € getätigt worden. Abzüglich der Abschreibungen i.H.v. 124.768,63 € ergibt sich in diesem Jahr eine Minderung des Anlagevermögens i.H.v. 44.543,06 €.

1.1 immaterielle Vermögensgegenstände

01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
23,00 €	23,00 €	0,00 €

1.2.7 Betriebs-und Geschäftsausstattung

01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
1.029.988,05 €	985.444,99 €	- 44.543,06 €

2. Umlaufvermögen

01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
1.412.556,42 €	932.212,20 €	- 480.344,22 €

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen

01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
73.876,41 €	74.884,55 €	1.008,14 €

2.2.2 privatrechtliche Forderungen

01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
1,44 €	0,28 €	1,16 €

2.4 Liquide Mittel

01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
1.338.678,57 €	857.327,37 €	- 481.351,20 €

Der Bestand der liquiden Mittel:

Girokonto: DE55 4035 1060 0072 6273 26, Kreissparkasse Steinfurt 857.327,37 €

3. Bilanz-Summe Aktiva

01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
2.442.567,47 €	1.917.680,19 €	- 524.887,28 €

P A S S I V A

1. Eigenkapital

01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
911.039,60 €	825.492,75 €	- 85.546,85€

1.1 Allgemeine Rücklage

01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
150.000,00 €	150.000,00 €	0,00 €

Hierbei handelt es sich um jeweils 75.000,00 € von den Gemeinden Lotte und Westerkappeln eingebrachtes Startkapital.

1.3 Ausgleichsrücklage

01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
659.617,73 €	761.039,60 €	101.421,87 €

Entsprechend dem Beschluss der Schulzweckverbandsversammlung vom 11.12.2024 wurde der Jahresüberschuss 2023 von 101.421,87 € der Ausgleichsrücklage zugeführt.

1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
101.421,87 €	- 85.546,85 €	- 186.968,72 €

2. Sonderposten

01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
160.652,00 €	131.914,01 €	- 28.737,99 €

Bei den Sonderposten handelt es sich um einen besonderen Bilanzposten auf der Passivseite der kommunalen Bilanz.

Zuwendungen, Zuweisungen vom Land, die die Gemeinde für Investitionen erhält, sind in Sonderposten zum Anlagevermögen einzustellen. Diese sind auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen.

Die Sonderposten sind planmäßig erfolgswirksam aufzulösen entsprechend der planmäßigen Abschreibung der damit finanzierten Vermögensgegenstände.

Die Sonderposten werden analog zum Bilanzwert Anlagevermögen aufgelöst.

2.1 Sonderposten für Zuwendungen

01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
141.847.38 €	116.473,00 €	- 25.374,38 €

Zuweisung von Land – GHS Lotte

1996 wurde für die Einrichtung der Fachräume Hauswirtschaft und Technik von der Bezirksregierung Münster ein Zuschuss in Höhe von insgesamt 239.847,02 € gezahlt.

Dieser Zuschuss ist anteilig ab Gründung des Schulzweckverbandes als Sonderposten in der Bilanz auszuweisen und wird analog zu den Abschreibungen des Anlagevermögens (hier 20 Jahre) aufgelöst. Dieser Zuschuss ist anteilig ab Gründung des Schulzweckverbandes als Sonderposten in der Bilanz auszuweisen.

Der Bilanzansatz wurde wie folgt ermittelt:

Zuschuss Fördermittel IZBB-Programm 2007 Anlagevermögen GHS Lotte	25.195,87 €
Auflösung Sonderposten 1/20 von 164.567,70 €	- 8.171,64 €
	17.024,23 €

Zuschuss Fördermittel IZBB-Programm 2008 Anlagevermögen GHS Lotte	**21.443,28 €**
Auflösung Sonderposten 1/20 von 105.701,71 €	-5.251,42 €
	16.191,86 €

Fördermittel IZBB-Programm 2007 GHS Lotte Festwert	58.898,96 €
Fördermittel IZBB-Programm 2008 GHS Lotte Festwert	428,48 €
	59.327,44 €

Fördermittel Digitalpakt Anlagevermögen	39.249,04 €
Auflösung Sonderposten	- 15.319,57 €
	23.929,47 €

2.4 Sonstige Sonderposten

01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
18.804,62 €	15.441,01 €	-3.363,61 €

Sonderposten Festwert – nicht auflösbar **9.835,00 €**

Dieser Posten beinhaltet den für die Festwerte Mobiliar und Informatikräume lt. Beschluss der Verbandsversammlung vom 25.09.2012 gebildeten nicht auflösbaren Sonderposten. Insgesamt beträgt der Wert der Festwerte für beide Schulstandorte 159.835,00 €.

Sonderposten Gemeinde Westerkappeln

Der Posten gliedert sich wie folgt:

Sonderposten Gemeinde Westerkappeln 01.01.2021	8.969,62 €
Auflösung Sonderposten Schuleinrichtungsgegenstände	- 3.363,61 €
	5.606,01 €

4. Verbindlichkeiten

01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
1.370.875,87 €	960.273,43 €	- 410.602,44 €

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
152.545,34 €	117.889,31 €	- 34.656,03 €

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
472.536,31 €	472.536,31 €	0,00 €

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
745.794,22 €	369.847,81 €	- 375.946,41 €

5. Bilanz-Summe Passiva

01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
2.442.567,47 €	1.917.680,19 €	- 524.887,28 €

Anlagen:

- Anlagenspiegel
- Forderungsspiegel
- Verbindlichkeitenspiegel
- Eigenkapitalspiegel
- Lagebericht

Gliederungsziffer	Bezeichnung	Anfangsstand der AHK (Vorjahre)	Zugänge zu AHK im Haushaltsjahr	Abgänge zu AHK im Haushaltsjahr	Umbuchungen der AHK im Haushaltsjahr	Endbestand der AHK im Haushaltsjahr	Anfangsstand der AfA (Vorjahre)
1.	***Immaterielle Vermögensgegenstände***	***42.940,74***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***42.940,74***	***42.917,74***
2.	***Sachanlagen***	***2.571.593,23***	***80.225,57***	***3.106,10***	***0,00***	***2.648.712,70***	***1.541.605,18***
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.571.593,23	80.225,57	3.106,10	0,00	2.648.712,70	1.541.605,18
	Anlagevermögen	**2.614.533,97**	**80.225,57**	**3.106,10**	**0,00**	**2.691.653,44**	**1.584.522,92**

Anlagenspiegel nach Positionen (870) DB

Seite 1 von 1

13:53:35 / 12.05.2025

AfA des Haushaltsjahres	AfA auf Abgänge im Haushaltsjahr	AfA aus Umbuchungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Endbestand der AfA im Haushaltsjahr	Restbuchwert des Haushalts-vorjahres	Restbuchwert im Haushaltsjahr	Durchschnitt-licher Ab-schreibungs- satz	Durschnitt- licher Restbuchwert	Außerplan-mäßige Ab-schreibung / Auflösungs-beträge
0,00	***0,00***	***0,00***	**0,00**	***42.917,74***	***23,00***	**23,00**	**0,00**	**0,05**	**0,00**
124.768,63	***3.106,10***	***0,00***	**0,00**	***1.663.267,71***	***1.029.988,05***	**985.444,99**	**4,71**	**37,20**	**0,00**
124.768,63	3.106,10	0,00	0,00	1.663.267,71	1.029.988,05	985.444,99	4,71	37,20	0,00
124.768,63	**3.106,10**	**0,00**	**0,00**	**1.706.185,45**	**1.030.011,05**	**985.467,99**	**4,64**	**36,61**	**0,00**

Forderungsspiegel zum 31.12.2024

	Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2024	mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	Gesamtbetrag am 31.12.2023	Mehr/ weniger
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
2.2.	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**						
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	74.884,55	74.884,55	0,00	0,00	73.876,41	1.008,14
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	0,28	0,28	0,00	0,00	1,44	-1,16
2.2.3	sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe aller Forderungen	**74.884,83**	**74.884,83**	**0,00**	**0,00**	**73.877,85**	**1.006,98**

Verbindlichkeitenspiegel zum 31.12.2024

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12.2024	mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	Gesamtbetrag am 31.12.2023	Mehr/ weniger
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 von Kreditinstituten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	117.889,31	117.889,31	0,00	0,00	152.545,34	-34.656,03
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	472.536,31	472.536,31	0,00	0,00	472.536,31	0,00
7. Sonstige Verbindlichkeiten	369.847,81	369.847,81	0,00	0,00	745.794,22	-375.946,41
8. Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Summe aller Verbindlichkeiten	**960.273,43**	**960.273,43**	**0,00**	**0,00**	**1.370.875,87**	**-410.602,44**

Nachrichtlich anzugeben:

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Eigenkapitalspiegel 2024

Bezeichnung	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Verrechnung des Vorjahres-ergebnisses	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr	Veränderungen der Sonderrücklage	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverw.)	Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres[1]
1.1 Allgemeine Rücklage	150.000,00 €					150.000,00 €
1.2 Sonderrücklagen						
1.3 Ausgleichsrücklage	659.617,73 €	101.421,87 €				761.039,60 €
1.4 Jahresüberschuss / Fehlbetrag	101.421,87 €				- 85.546,85 €	- 85.546,85 €
Summe Eigenkapital	911.039,60 €					825.492,75 €

1) Bestand vor Verrechnung des Jahresergebnisses

<u>Nachrichtlich:</u> Ergebnisverrechnungen Vorjahre (§ 96 Abs. 1 Satz 3 GO NRW)

	4. Vorjahr	3. Vorjahr	Vorvorjahr	Vorjahr	Saldo
Allgemeine Rücklage (+/-)					
Ausgleichsrücklage (+/-)	90.275,98 €	290.449,35 €	278.892,40 €	101.421,87 €	761.039,60 €
Summe	90.275,98 €	290.449,35 €	278.892,40 €	101.421,87 €	761.039,60 €

Teilergebnisrechnung 2024 32.00.01

Produktbereich: **32** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: **32.00** Allgemeine Angelegenheiten
Produkt: **32.00.01** Allgemeine Verbandsangelegenheiten

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortge-schriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie-bener Ansatz/Ist 2024	Ermächti-gungsüber-tragung
			in EUR				
			1	2	3	4	5
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.600,00	43.800,00	43.800,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	34.600,00	43.800,00	43.800,00	0,00	0,00
11	-	Personalaufwendungen	30.451,97	37.600,00	42.079,96	4.479,96	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.873,85	3.000,00	3.184,08	184,08	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	690,25	3.200,00	723,75	-2.476,25	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	34.016,07	43.800,00	45.987,79	2.187,79	0,00
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**583,93**	**0,00**	**-2.187,79**	**-2.187,79**	**0,00**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**583,93**	**0,00**	**-2.187,79**	**-2.187,79**	**0,00**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**583,93**	**0,00**	**-2.187,79**	**-2.187,79**	**0,00**
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	583,93	0,00	-2.187,79	-2.187,79	0,00

Teilergebnisrechnung 2024 32.18.01

Produktbereich: **32** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: **32.18** Gesamtschulen
Produkt: **32.18.01** Gesamtschule Lotte-Westerkappeln

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortge-schriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie-bener Ansatz/Ist 2024	Ermächti-gungsüber-tragung
			in EUR				
			1	2	3	4	5
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.266.187,24	3.239.028,00	3.239.742,34	714,34	0,00
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	6.430,89	6.500,00	11.400,28	4.900,28	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	3.272.618,13	3.245.528,00	3.251.142,62	5.614,62	0,00
11	-	Personalaufwendungen	232.147,46	248.950,00	250.077,57	1.127,57	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.019.215,95	2.087.295,00	2.202.410,47	115.115,47	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	175.836,96	143.680,00	124.768,63	-18.911,37	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	744.579,82	764.155,00	757.745,01	-6.409,99	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.171.780,19	3.244.080,00	3.335.001,68	90.921,68	0,00
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**100.837,94**	**1.448,00**	**-83.859,06**	**-85.307,06**	**0,00**
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	1.448,00	0,00	-1.448,00	0,00
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	-1.448,00	0,00	1.448,00	0,00
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**100.837,94**	**0,00**	**-83.859,06**	**-83.859,06**	**0,00**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**100.837,94**	**0,00**	**-83.859,06**	**-83.859,06**	**0,00**
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	100.837,94	0,00	-83.859,06	-83.859,06	0,00

Teilfinanzrechnung 2024 32.18.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: **32** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: **32.18** Gesamtschulen
Produkt: **32.18.01** Gesamtschule Lotte-Westerkappeln

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie-bener Ansatz 2024	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti-gungsüber-tragung
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
		Investitionstätigkeit						
		Einzahlungen						
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	3.368,24	3.368,24	0,00
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
23	**=**	***Summe: (invest. Einzahlungen)***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***3.868,24***	***3.868,24***	***0,00***
		Auszahlungen						
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	68.087,37	79.000,00	0,00	74.258,36	-4.741,64	0,00
30	**=**	***Summe: (invest. Auszahlungen)***	***68.087,37***	***79.000,00***	***0,00***	***74.258,36***	***-4.741,64***	***0,00***
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-68.087,37**	**-79.000,00**	**0,00**	**-70.390,12**	**8.609,88**	**0,00**

Schulzweckverband

Lotte – Westerkappeln

Haushalt 2026

Inhaltsverzeichnis

Haushaltssatzung……...3

Vorbericht…….…5

Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung 2024……..…… 13

Entwicklung des Eigenkapitals…….…… 17

Ergebnisplan……. 18

Finanzplan……..19

Haushaltsquerschnitt……..……..20

Teilergebnispläne ……..24

Teilfinanzpläne..……26

Stellenplan ……28

Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten und Bürgschaften …….29

Haushaltssatzung
des Schulzweckverbandes Lotte-Westerkappeln
für das Haushaltsjahr 2026

Aufgrund des § 78 Abs. 8 Schulgesetz NRW vom 18.02.2005 (GV NW S. 102) in Verbindung mit den §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV NW 1994, S. 666), der §§ 18 und 19 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit vom 01.10.1979 (GV NW S. 621) in den jeweils geltenden Fassungen und der Satzung des Schulzweckverbandes Lotte-Westerkappeln vom 19.11.2021 hat die Schulverbandsversammlung mit Beschluss vom 10.12.2025 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan, der die für die Erfüllung der Aufgaben des Schulzweckverbandes voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im Ergebnisplan mit dem	
Gesamtbetrag der Erträge auf	3.954.428,00 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	3.954.428,00 €
im Finanzplan mit dem	
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	3.931.103,00 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	3.838.378,00 €
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	0,00 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	167.200,00 €
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	167.200,00 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	7.512,00 €

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf 167.200,00 € festgesetzt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 100.000,00 € festgesetzt.

§ 5

Die Schulzweckverbandsumlage wird für das Haushaltsjahr 2026 auf 3.722.153,00 € festgesetzt und ist von den Gemeinden wie folgt zu zahlen:

Gemeinde Lotte	1.926.715,10 €
Gemeinde Westerkappeln	1.795.437,90 €

Lotte/Westerkappeln, den 17.12.2025

Philip Middelberg
Verbandsvorsteher

Vorbericht
zum Haushaltsplan des Schulzweckverbandes Lotte-Westerkappeln
für das Haushaltsjahr 2026

Gesetzliche Grundlagen

Aufgrund der Beschlüsse des Rates der Gemeinde Lotte vom 25.04.2006 und des Rates der Gemeinde Westerkappeln vom 04.04.2006 sowie gemäß § 78 des Schulgesetzes für das Land Nordrhein-Westfalen (SchulG NRW) haben sich die Gemeinden Lotte und Westerkappeln mit Wirkung vom 01.08.2006 zum Schulzweckverband Lotte-Westerkappeln zusammengeschlossen. Der Schulzweckverband Lotte-Westerkappeln war seit dem 01.08.2006 Träger der Realschule Westerkappeln und der Gemeinschaftshauptschule Lotte. Aufgrund der Beschlüsse der Gemeinderäte vom 15.10.2013 sowie der Beschlüsse der Schulzweckverbandsversammlung vom 16.10.2013 und 06.11.2013 wurden diese beiden im Schulzweckverband bestehenden Schulen ab dem Schuljahr 2014/2015 auslaufend gestellt und zum 31.07.2019 aufgelöst. Parallel dazu wurde zum Schuljahr 2014/2015 beginnend mit der Jahrgangsstufe 5 eine Gesamtschule errichtet, die zum Schuljahr 2022/2023 vollständig eingelaufen ist.

Die Gründung des Schulzweckverbandes basiert auf dem Gesetz über die kommunale Gemeinschaftsarbeit (GkG) vom 01.10.1979 in der zurzeit gültigen Fassung. Nach § 18 Abs. 1 GkG finden für die Haushaltswirtschaft des Zweckverbandes die Vorschriften für die Gemeinden sinngemäß Anwendung mit Ausnahme der Vorschriften über die Auslegung der Haushaltssatzung und des Jahresabschlusses sowie über die örtliche Rechnungsprüfung und den Gesamtabschluss. Die überörtliche Prüfung ist Aufgabe der Gemeindeprüfungsanstalt in Herne. Zur Deckung des Finanzbedarfs erhebt der Schulzweckverband eine Umlage (§ 19 Abs. 2 GkG).

Allgemeine Erläuterungen zum Haushaltsplan

Der Entwurf des Haushaltsplanes ist nach den Regeln für das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) aufgestellt worden.

Der Ergebnisplan erfasst periodengerecht Aufwendungen und Erträge und bildet damit Ressourcenaufkommen und –verbrauch ab. Die Ergebnisrechnung entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung.

Der Finanzplan beinhaltet alle Ein- und Auszahlungen des Schulzweckverbandes und macht Angaben zur Liquiditätsentwicklung. Neben der laufenden Verwaltungstätigkeit werden hier die Investitions- und die Finanzierungstätigkeit abgebildet. Er ist Ermächtigungsgrundlage, um Auszahlungen zu leisten.

Bewirtschaftungsregeln

Zur Stärkung der Produkt-und Budgetverantwortung zur Optimierung einer flexiblen Mittelbewirtschaftung gelten im Rahmen des § 21 KomHVO (Bildung von Budgets) folgen Bewirtschaftungsregelungen:

Zur flexiblen Haushaltsbewirtschaftung werden die Erträge und Aufwendungen zu nachfolgenden Produkten zusammengefasst. In den Produkten sind die Summen der Erträge und die Summen der Aufwendungen für die Haushaltsführung verbindlich. Das Gleiche gilt auch für die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen.

Innerhalb der Produkte gelten folgende Regeln: Mehrerträge können für Mehraufwendungen eingesetzt werden, soweit die veranschlagten Erträge der Produkte überschritten werden. Mindererträge sind durch Mehrerträge anderer Positionen oder Verminderung der Aufwendungen zu kompensieren. Die Mehraufwendungen oder Mehrauszahlungen gelten dann nicht als überplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen. Die Bewirtschaftung der Produkte darf nicht zu einer Minderung des Saldos aus Laufender Verwaltungstätigkeit nach § 3 Abs. 2 Nr. 1 KomHVO NRW führen.

Der Ergebnisplan ist in Teilergebnispläne, und zwar nach den Produkten

- 20000 - Allgemeine Verbandsangelegenheiten
- 28000 - Gesamtschule Lotte-Westerkappeln

aufgegliedert.

Der Gesamtergebnisplan / Gesamtfinanzplan enthält die aufsummierten Werte der Teilergebnispläne.

Grundlage für die zu zahlenden Umlagen ist gemäß § 11 der Verbandssatzung die Zahl der Schüler, die am 15. Oktober des dem jeweiligen Haushaltsjahr vorangehenden Jahres die Schule besuchen. Die Anzahl der Schüler, die ihren Wohnsitz in Gemeinden haben, die nicht Verbandsmitglied sind, werden auf die Verbandsgemeinden im Verhältnis der Anzahl der eigenen Schüler aufgeteilt.

	Westerkappeln	Lotte	Summe
Gesamtschule Lotte-Westerkappeln (Vorjahr)	479	526	1005
Gesamtschule Lotte-Westerkappeln (15.10.2025)	465	499	964

Die Verbandsumlagen für die Gemeinden Lotte und Westerkappeln werden in der im Haushaltsplan ermittelten Höhe vereinnahmt.

Sofern Investitionen nicht durch vorhandene liquide Mittel finanziert werden können, ist die Aufnahme von Investitionskrediten nötig.
Die erläuterte Kreditaufnahme wurde in der Finanzplanung entsprechend berücksichtigt. In der Haushaltssatzung muss hierzu eine Kreditermächtigungen beschlossen werden.

Im Finanzplan ist keine Aufnahme von Liquiditätskrediten für den Planungszeitraum 2024-2027 vorgesehen. In der Haushaltssatzung wird jedoch vorsichtshalber der Spielraum für eine Aufnahme eines Liquiditätskredites geschaffen, damit im Falle eines nicht voraussehbaren und damit über die festgelegten Umlagezahlungen hinausgehenden Liquiditätsbedarfes im laufenden Betrieb die finanzielle Handlungsfähigkeit gewährleistet werden kann.

Eventuelle Jahresgewinne werden der Ausgleichsrücklage zugeführt und Verluste können dann analog, wie bei den Gemeinden aus dieser Rücklage bestritten werden.

A. Einzelerläuterungen zum Ergebnisplan

Zuweisungen und allgemeine Umlagen

Hier werden die Landesförderungen für verschiedene Maßnahmen und Projekte sowie die Zweckverbandsumlage der Gemeinden veranschlagt.

Für die Gesamtschule Lotte-Westerkappeln werden im Haushaltsjahr 2026 Mittel aus dem Programm "Geld oder Stelle" in Höhe von 57.000,00 € veranschlagt. Die Schule wird hiermit Projekte im Übermittagsbereich finanzieren.

Über die Landesförderung zur Stärkung der Schulsozialarbeit in NRW stehen der Gesamtschule Fördermittel für die Schulsozialarbeit seit dem 01.01.2022 zur Verfügung. Die Bezirksregierung Münster hat weitere Fördermittel für die Schulsozialarbeit in NRW für die Förderphase vom 01.08.2025 bis 31.07.2026 bewilligt, basierend auf der neuen Förderrichtlinie vom 23.05.2025 (Runderlass des Ministeriums für Schule und Bildung), die für den Förderzeitraum vom 01.08.2025 bis 31.07.2028 gilt.

Den wesentlichen Anteil an den Erträgen des Schulzweckverbandes hat die Zweckverbandsumlage der beiden Mitgliedskommunen. Alle nicht durch andere Erträge gedeckten Aufwendungen werden durch eine entsprechende Umlage ausgeglichen.

Für den vorliegenden Haushalt 2026 ergeben sich nachfolgende Zahlen:

Zweckverbandsumlage	**2026**	**zum Vergleich 2025**	**Veränderung**
Gemeinde Lotte	1.926.715,10 €	1.860.482,94 €	66.232,16 €
Gemeinde Westerkappeln	1.795.437,90 €	1.694.242,06 €	101.195,84 €
Summe	3.722.153,00 €	**3.554.725,00 €**	**167.428,00 €**

Erträge aus der Auflösung der Sonderposten

Für die gewährten Zuschüsse des Landes sowie für das von den beiden Gemeinden überlassene Anlagevermögen, das der Abschreibung unterliegt, wurden Sonderposten gebildet. Diese werden entsprechend der Nutzungsdauer des Anlagegutes aufgelöst. Die Auflösung eines Sonderpostens ist als Ertrag in der Ergebnisrechnung darzustellen. Für das Jahr 2026 ergeben sich Erträge in Höhe von insgesamt 23.325,00 €.

sonstige ordentliche Erträge

Hierbei handelt es sich um Eigenanteile der Eltern für Schulbücher und Kopierkosten.

Personalaufwendungen

Die Sachbearbeiterin des Schulzweckverbandes ist zum 01.01.2018 zur Gemeinde Lotte gewechselt. Die Aufgaben für die Verwaltung des Schulzweckverbandes werden durch sie mit 26 Wochenstunden im Rahmen eines Personalgestellungsvertrages wahrgenommen. Die Personalkosten werden der Gemeinde

Lotte vom Schulzweckverband erstattet. Die Personalkosten belaufen sich im Jahr 2026 voraussichtlich auf 52.850,00 Euro und sind im Produkt "Allgemeine Verbandsangelegenheiten" veranschlagt worden.

Darüber hinaus werden im Produkt "Gesamtschule" die Personalkosten für eine volle Stelle für die Schulsozialarbeit nachgewiesen, die sich für das Jahr 2026 befristet in zwei Teilzeitstellen aufgliedert. 50 % der Personalkosten werden durch die Bezirksregierung Münster im Rahmen eines Gestellungsvertrages erstattet. Des Weiteren werden Personalkosten für zwei weitere sozialpädagogische Kräfte in Teilzeit veranschlagt, die mit Landesmitteln i.H.v. 70.000,00 € gefördert werden.

Für die Gesamtschule Lotte-Westerkappeln am Standort Westerkappeln sind zwei Schulsekretärinnen mit 19,5 und 17,5 Stunden tätig. Am Standort Wersen sind ebenfalls zwei Schulsekretärinnen mit 16 und 25,35 Stunden tätig. Die Schulsekretärin mit 25,35 Stunden ist bei der Gemeinde Lotte angestellt. Die Personalkosten werden hier im Rahmen der Personalkostenerstattung am Ende des Jahres dem Schulzweckverband durch die Gemeinde Lotte in Rechnung gestellt. Diese Stelle ist damit nicht im Stellenplan abgebildet.

Für die Gesamtschule werden des Weiteren Personalkosten für eine Stelle mit 20 Stunden für die Systembetreuung und den First Level Support weiter veranschlagt.

Insgesamt ergeben sich für das Produkt "Gesamtschule" Personalaufwendungen in Höhe von 305.060,00 €.

Die übrigen Personalaufwendungen für die Schulhausmeister, Reinigungskräfte (z.T.) und Sekretärinnen werden als Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen abgebildet und am Jahresende an die beiden Verbandskommunen erstattet (vgl. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Pos. 7).

Im Haushaltsjahr 2026 wird den Schülerinnen und Schülern der Gesamtschule Lotte-Westerkappeln für die Schülerbeförderung weiterhin das Deutschlandticket zur Verfügung gestellt. Die RVM hatte unter Berücksichtigung der Preiserhöhung des Deutschlandtickets auf 63,00 € ab dem 01.01.2026 eine Vergleichsrechnung zum vorherigen „Schülerticket Westfalen“ vorgenommen und mitgeteilt, dass das Deutschlandticket weiterhin die kostengünstigere Ticketvariante ist.

<u>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</u>

Dieser Position sind im Wesentlichen folgende Aufwendungen zugeordnet:

1) für Energie, Wasser, Abwasser, Bewirtschaftung der Gebäude, 1.226.795,00 €
Gebäudeunterhaltung*, Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung

2) für Schülerbeförderung 734.000,00 €
Hierunter fallen Kosten für die Schülerfahrkarten für alle Schüler sowie Schülerspezial-

verkehre und Fahrten zum Schwimmunterricht.

3) Fahrtkosten – Unterricht an außerschulischen Lernorten 11.150,00 €
In diesem Ansatz sind alle Fahrten zum Unterricht an außerschulischen Lernorten enthalten.

4) für Lehr- und Lernmittel, Lernmittelfreiheit 87.400,00 €
Dieser Ansatz bemisst sich grundsätzlich nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz und orientiert sich an den jeweiligen Schülerzahlen des Schuljahres. Über diesen Ansatz werden auch sämtliche digitale Schulbuchlizenzen abgerechnet, die einen immer größeren Stellenwert einnehmen. Dies sind erhebliche Kosten, die eine Folge der verbindlichen Einführung des iPad ab Jahrgang 8 sind.

5) für Sachleistungen 118.000,00 €
Hierunter werden nicht vermögenswirksame Beschaffungen für die einzelnen Unterrichtsfächer, für Projekte, sozialpädagogische Arbeit, den Ganztag und die Schülervertretung verbucht.

6) Kantinenbetreuung 24.500,00 €
Die Betreuung der Mensa in der Gesamtschule erfolgt an beiden Schulstandorten durch die Stattküche Münster. Im Ansatz enthalten sind sowohl die Essenszuschüsse als auch Entsorgungskosten von Siedlungsabfällen und Aufwendungen die Kantine betreffend.

7) Personalkostenerstattungen an die Gemeinden für

Schulhausmeister,	139.180,00 €
Schulsekretärin und	43.090,00 €
Reinigungskräfte	127.050,00 €

Die Schulhausmeister, Reinigungskräfte (z.T.) und Sekretärin sind Personal der Verbandsgemeinden.

Die Personalaufwendungen werden im Laufe des Jahres in den Gemeindehaushalten verbucht und am Jahresende im Rahmen der Personalkostenerstattung mit dem Schulzweckverband abgerechnet.

8) Sonstige Dienstleistungen 40.200,00 €
Hierunter fallen die Aufwendungen für den Support durch die KAAW über das Kooperationsmodell SSC Schul-IT und die Betreuung des schulverwaltenden Netzwerkes

9) pädagogische Dienstleistungen 20.000,00 €

Diese Dienstleistungen beinhalten Sozialtrainings, Medienkompetenztrainings, Prävention im Bereich Mobbing und Cybermobbing, Deeskalationstraining-Umgang mit Gewalt, Drogenprävention und individuelle Beratung und Förderung

10) Personal- und Sachkosten des Servicebetriebes der Gemeinde Lotte und des Bauhofes der Gemeinde Westerkappeln. Die Kosten werden einheitlich für beide Gemeinden unter dieser Position erfasst. 38.300,00 €

11) Kosten für gesetzlich vorgeschriebene Maßnahmen zur Berufsorientierung 3.500,00 €

Diese Kosten beinhalten den Einstieg in den Bereich der Berufsorientierung, insbesondere die landesweit verpflichtende Teilnahme an einer extern durchzuführenden Potentialanalyse aller Schülerinnen und Schüler des 8. Jahrgangs, die Fahrtkosten zu Praktika, Betriebsbesichtigungen und die Teilnahme an Kooperationsprojekten mit größeren Firmen des Umlandes.

12) Kosten für den Schwimmunterricht 8.000,00 €

Die Kosten für die Nutzung des Hallenbades werden hier veranschlagt.

13) Aufwendungen aus Mitteln des Landesprogrammes „Geld oder Stelle“ 57.000,00 €

Diese Aufwendungen werden zu 100% vom Land NRW aus der Maßnahme „Geld oder Stelle“ finanziert; hieraus werden die Übermittagsbetreuungen in der Gesamtschule bezahlt.

Abschreibungen

Für Vermögensgegenstände, die im Rahmen ihrer Verwendung einer regelmäßigen Abnutzung unterliegen, muss der hierdurch entstehende Werteverlust als bilanzielle Abschreibung ergebniswirksam erfasst werden. Für das Haushaltsjahr 2026 werden 116.050,00 € für Abschreibungen veranschlagt.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Hierunter fallen die Mieten für die Schulgebäude (536.000,00 €) und der Sporthallen (81.590,00 €).
Die Auflösung von gebäudeabhängigen Sonderposten wird nicht mehr mindernd bei den kalkulatorischen Mieten für die Schulgebäude einberechnet.

Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen sind Leasinggebühren für Drucker und Kopierer (21.000,00 €) sowie die Geschäftsaufwendungen für die Schulen (30.000,00 €) und die Schulveranstaltungen (13.000,00 €). Außerdem werden für Schülerversicherungen (insgesamt 74.000,00 €) veranschlagt.

B. Einzelerläuterungen Finanzplan

Der Finanzplan enthält die Ein- und Auszahlungen des Verbandes. Zusätzlich zum Ergebnisplan sind hier die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen nachgewiesen. Andererseits fehlen im Finanzplan die Abschreibungen sowie die Auflösung der Sonderposten, da diese nicht zahlungswirksam werden.

Für die investiven Maßnahmen werden insgesamt 167.200,00 € veranschlagt.

Dabei sind für die Umsetzung des Medienkonzeptes 20.000,00 € eingeplant, um die geschaffene Infrastruktur zu verstetigen, aktuell zu halten und dort, wo es notwendig ist, zu modernisieren. Hinzu kommt die steigende Zahl an Geräten in der Infrastruktur, die den planmäßigen und regelmäßigen Austausch sowie zum Teil die Neuanschaffung von Geräten notwendig macht. Die Mittel sind unter anderem für einen Klassensatz iPads und den Austausch von Beamern eingeplant.

Daneben sind Mittel i.H.v. 100.000,00 € für den Erwerb beweglichen Anlagevermögens eingestellt worden, dessen Wert oberhalb von 800,00 € netto liegt. Die Mittel sollen hauptsächlich für die Neubestuhlung in den Aulen der Gesamtschule an beiden Standorten sowie die Neu- oder Ersatzbeschaffung von Mobiliar in Klassen- und Fachräumen sowie in Aufenthalts- und Arbeitsräumen zur Verfügung stehen.

Für die Gesamtschule ist für Anfang 2026 eine Umstellung des schulverwaltenden Netzwerkes mit einem Kostenaufwand i.H.v. 30.600 Euro geplant. Hierzu gehört neben der Anschaffung eines Verwaltungsservers auch die Erneuerung des Schulservers iServ und die Einrichtung neuer Firewalls an beiden Schulstandorten aufgrund der auslaufenden Lizenzen.

Des Weiteren ist die Erneuerung der Telefonanlage notwendig geworden, da die alte Telefonanlage und angeschlossene Endgeräte zum Teil technisch nicht mehr auf dem aktuellen Stand und nicht erweiterbar sind. Es ist eine Umstellung auf eine Cloud Telefonanlage vorgesehen. Hierfür sind Kosten i.H.v. 10.600,00 Euro für die Einrichtung und die notwendigen Endgeräte eingeplant.

Zudem stehen weitere 6.000,00 € für den Erwerb von schulträgerbezogenem beweglichen Anlagevermögen zur Verfügung.

Bilanz Aktiva 2024

	Bezeichnung	Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2024	Differenz
		in EUR		
1.	**Anlagevermögen**	**1.030.011,05**	**985.467,99**	**-44.543,06**
1.1	***Immaterielle Vermögensgegenstände***	***23,00***	***23,00***	***0,00***
1.2	***Sachanlagen***	***1.029.988,05***	***985.444,99***	***-44.543,06***
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.029.988,05	985.444,99	-44.543,06
2.	**Umlaufvermögen**	**1.412.556,42**	**932.212,20**	**-480.344,22**
2.2	***Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände***	***73.877,85***	***74.884,83***	***1.006,98***
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	73.876,41	74.884,55	1.008,14
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	1,44	0,28	-1,16
2.4	Liquide Mittel	1.338.678,57	857.327,37	-481.351,20
	Bilanzsumme	**2.442.567,47**	**1.917.680,19**	**-524.887,28**

Bilanz Passiva 2024

	Bezeichnung	Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2024	Differenz
		in EUR		
1.	**Eigenkapital**	**911.039,60**	**825.492,75**	**-85.546,85**
1.1	Allgemeine Rücklage	150.000,00	150.000,00	0,00
1.3	Ausgleichsrücklage	659.617,73	761.039,60	101.421,87
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	101.421,87	-85.546,85	-186.968,72
2.	**Sonderposten**	**160.652,00**	**131.914,01**	**-28.737,99**
2.1	für Zuwendungen	141.847,38	116.473,00	-25.374,38
2.4	Sonstige Sonderposten	18.804,62	15.441,01	-3.363,61
4.	**Verbindlichkeiten**	**1.370.875,87**	**960.273,43**	**-410.602,44**
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	152.545,34	117.889,31	-34.656,03
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	472.536,31	472.536,31	0,00
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	745.794,22	369.847,81	-375.946,41
	Bilanzsumme	**2.442.567,47**	**1.917.680,19**	**-524.887,28**

Ergebnisrechnung 2024

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortge-schriebener Ansatz 2024	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti-gungsüber-tragung 2024
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.300.787,24	3.282.828,00	0,00	3.283.542,34	714,34	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.430,89	6.500,00	0,00	11.900,28	5.400,28	0,00
10	= Ordentliche Erträge	3.307.218,13	3.289.328,00	0,00	3.295.442,62	6.114,62	0,00
11	- Personalaufwendungen	262.599,43	286.550,00	0,00	292.157,53	5.607,53	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.022.089,80	2.090.295,00	0,00	2.205.594,55	115.299,55	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	175.836,96	143.680,00	0,00	124.768,63	-18.911,37	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	745.270,07	767.355,00	0,00	758.468,76	-8.886,24	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.205.796,26	3.287.880,00	0,00	3.380.989,47	93.109,47	0,00
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**101.421,87**	**1.448,00**	**0,00**	**-85.546,85**	**-86.994,85**	**0,00**
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	1.448,00	0,00	0,00	-1.448,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	-1.448,00	0,00	0,00	1.448,00	0,00
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**101.421,87**	**0,00**	**0,00**	**-85.546,85**	**-85.546,85**	**0,00**
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**101.421,87**	**0,00**	**0,00**	**-85.546,85**	**-85.546,85**	**0,00**
28	**= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)**	**101.421,87**	**0,00**	**0,00**	**-85.546,85**	**-85.546,85**	**0,00**
	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung 2024

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.203.272,14	3.250.984,00	0,00	3.250.427,97	-556,03	0,00
07	+	Sonstige Einzahlungen	6.618,15	6.500,00	0,00	11.401,44	4.901,44	0,00
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.209.890,29	3.257.484,00	0,00	3.261.829,41	4.345,41	0,00
10	-	Personalauszahlungen	261.668,05	286.550,00	0,00	280.228,45	-6.321,55	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.068.115,93	2.084.295,00	0,00	2.383.246,11	298.951,11	0,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	1.448,00	0,00	0,00	-1.448,00	0,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	749.184,83	773.355,00	0,00	1.007.505,66	234.150,66	0,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.078.968,81	3.145.648,00	0,00	3.670.980,22	525.332,22	0,00
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**130.921,48**	**111.836,00**	**0,00**	**-409.150,81**	**-520.986,81**	**0,00**
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	3.368,24	3.368,24	0,00
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	3.868,24	3.868,24	0,00
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	68.087,37	79.000,00	0,00	74.258,36	-4.741,64	0,00
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	68.087,37	79.000,00	0,00	74.258,36	-4.741,64	0,00
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-68.087,37	-79.000,00	0,00	-70.390,12	8.609,88	0,00
32	**=**	**Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)**	**62.834,11**	**32.836,00**	**0,00**	**-479.540,93**	**-512.376,93**	**0,00**
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0,00	79.000,00	0,00	0,00	-79.000,00	0,00
35	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0,00	7.282,00	0,00	0,00	-7.282,00	0,00
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	71.718,00	0,00	0,00	-71.718,00	0,00
38	**=**	**Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**62.834,11**	**104.554,00**	**0,00**	**-479.540,93**	**-584.094,93**	**0,00**
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.274.034,19	900.000,00	0,00	1.338.678,57	438.678,57	0,00
40	+	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	1.810,27	0,00	0,00	-1.810,27	-1.810,27	0,00
41	=	Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	1.338.678,57	1.004.554,00	0,00	857.327,37	-147.226,63	0,00

Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung des Eigenkapitals

Bilanzposten nach § 42 Abs. 4 KomHVO	Ergebnis Vorvorjahr 31.12.2024 EUR	Planwert Vorjahr 31.12.2025 EUR	Planwert Haushalts-jahr 31.12.2026	Planwert Haushalts-jahr +1 31.12.2027	Planwert Haushalts-jahr +2 31.12.2028	Planwert Haushalts-jahr +3 31.12.2029
Allgemeine Rücklage	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
Ausgleichsrücklage	761.039	675.492	675.492	675.492	675.492	675.492
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	- 85.547	0	0	0	0	0
Summe des Eigen-kapitals	**825.492**	**825.492**	**825.492**	**825.492**	**825.492**	**825.492**

Ergebnisplan 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.283.542,34	3.727.884	3.914.428	3.780.953	3.803.923	3.844.222
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	11.900,28	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
10	=	Ordentliche Erträge	3.295.442,62	3.767.884	3.954.428	3.820.953	3.843.923	3.884.222
11	-	Personalaufwendungen	292.157,53	313.000	357.910	366.800	375.600	385.000
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.205.594,55	2.534.070	2.684.165	2.540.094	2.574.917	2.610.242
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	124.768,63	112.650	116.050	112.050	90.970	86.190
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	758.468,76	806.470	791.090	792.590	794.090	795.590
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.380.989,47	3.766.190	3.949.215	3.811.534	3.835.577	3.877.022
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-85.546,85**	**1.694**	**5.213**	**9.419**	**8.346**	**7.200**
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	1.694	5.213	9.419	8.346	7.200
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	-1.694	-5.213	-9.419	-8.346	-7.200
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-85.546,85**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-85.546,85**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
28	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)**	**-85.546,85**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
		Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
33		Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	0,00	0	0	0	0	0

Finanzplan 2026

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.250.427,97	3.702.925	3.891.103	3.768.525	3.802.801	3.843.938
07	+	Sonstige Einzahlungen	11.401,44	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.261.829,41	3.742.925	3.931.103	3.808.525	3.842.801	3.883.938
10	-	Personalauszahlungen	280.228,45	313.000	357.910	366.800	375.600	385.000
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.383.246,11	2.528.070	2.680.665	2.536.594	2.571.417	2.565.242
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	1.694	5.213	9.419	8.346	7.200
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.007.505,66	812.470	794.590	796.090	797.590	799.090
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.670.980,22	3.655.234	3.838.378	3.708.903	3.752.953	3.756.532
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-409.150,81**	**87.691**	**92.725**	**99.622**	**89.848**	**127.406**
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.368,24	0	0	0	0	0
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	500,00	0	0	0	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.868,24	0	0	0	0	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	74.258,36	56.600	167.200	56.000	56.000	56.000
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	74.258,36	56.600	167.200	56.000	56.000	56.000
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-70.390,12	-56.600	-167.200	-56.000	-56.000	-56.000
32	**=**	**Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-479.540,93**	**31.091**	**-74.475**	**43.622**	**33.848**	**71.406**
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0,00	56.600	167.200	0	0	0
35	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0,00	4.951	7.512	16.030	17.104	18.250
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	51.649	159.688	-16.030	-17.104	-18.250
38	**=**	**Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-479.540,93**	**82.740**	**85.213**	**27.592**	**16.744**	**53.156**
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.338.678,57	400.000	375.000	460.213	487.805	504.549
40	=	Liquide Mittel (= Zeilen 38 und 39)	859.137,64	482.740	460.213	487.805	504.549	557.705

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2026

PB.PG	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis
		in EUR					
32.00.01	Allgemeine Verbandsangelegenheiten	63.850	63.850	0	0	0	0
32.18.01	Gesamtschule Lotte-Westerkappeln	3.890.578	3.885.365	5.213	-5.213	0	0
	Gesamt	**3.954.428**	**3.949.215**	**5.213**	**-5.213**	**0**	**0**

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2026

PB.PG	Bezeichnung	Ergebnis des Teilhaushaltes in EUR
32.00.01	Allgemeine Verbandsangelegenheiten	0
32.18.01	Gesamtschule Lotte-Westerkappeln	0
	Gesamt	**0**

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2026

PB.PG	Bezeichnung	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit
		in EUR					
32.00.01	Allgemeine Verbandsangelegenheiten	63.850	63.850	0	0	0	0
32.18.01	Gesamtschule Lotte-Westerkappeln	3.867.253	3.774.528	92.725	0	167.200	-167.200
	Gesamt	**3.931.103**	**3.838.378**	**92.725**	**0**	**167.200**	**-167.200**

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2026

PB.PG	Bezeichnung	Finanzmittel-überschuss/-fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungs-ermächtigungen
		in EUR				
32.00.01	Allgemeine Verbandsangelegenheiten	0	0	0	0	0
32.18.01	Gesamtschule Lotte-Westerkappeln	-74.475	167.200	7.512	159.688	0
	Gesamt	**-74.475**	**167.200**	**7.512**	**159.688**	**0**

Teilergebnisplan 2026 32.00.01

Produktbereich: **32** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: **32.00** Allgemeine Angelegenheiten
Produkt: **32.00.01** Allgemeine Verbandsangelegenheiten

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.800,00	58.700	63.850	65.150	66.500	67.900
10	=	Ordentliche Erträge	43.800,00	58.700	63.850	65.150	66.500	67.900
11	-	Personalaufwendungen	42.079,96	50.200	52.850	54.150	55.500	56.900
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.184,08	3.000	5.000	5.000	5.000	5.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	723,75	5.500	6.000	6.000	6.000	6.000
17	=	Ordentliche Aufwendungen	45.987,79	58.700	63.850	65.150	66.500	67.900
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-2.187,79**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-2.187,79**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-2.187,79**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.187,79	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-2.187,79**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
32.00.01.00	Allgemeine Verbandsangelegenheiten	-2.187,79	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026 32.18.01

Produktbereich: **32** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: **32.18** Gesamtschulen
Produkt: **32.18.01** Gesamtschule Lotte-Westerkappeln

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.239.742,34	3.669.184	3.850.578	3.715.803	3.737.423	3.776.322
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	11.900,28	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
10	=	Ordentliche Erträge	3.251.642,62	3.709.184	3.890.578	3.755.803	3.777.423	3.816.322
11	-	Personalaufwendungen	250.077,57	262.800	305.060	312.650	320.100	328.100
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.202.410,47	2.531.070	2.679.165	2.535.094	2.569.917	2.605.242
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	124.768,63	112.650	116.050	112.050	90.970	86.190
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	757.745,01	800.970	785.090	786.590	788.090	789.590
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.335.001,68	3.707.490	3.885.365	3.746.384	3.769.077	3.809.122
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-83.359,06**	**1.694**	**5.213**	**9.419**	**8.346**	**7.200**
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	1.694	5.213	9.419	8.346	7.200
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	-1.694	-5.213	-9.419	-8.346	-7.200
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-83.359,06**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-83.359,06**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-83.359,06	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-83.359,06**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
32.18.01.00	Gesamtschule Lotte-Westerkappeln	-83.359,06	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 32.00.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**32**	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	**32.00**	Allgemeine Angelegenheiten
Produkt	**32.00.01**	Allgemeine Verbandsangelegenheiten

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.800,00	58.700	63.850	0	65.150	66.500	67.900
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.800,00	58.700	63.850	0	65.150	66.500	67.900
10	-	Personalauszahlungen	30.451,97	50.200	52.850	0	54.150	55.500	56.900
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.089,46	3.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
15	-	Sonstige Auszahlungen	723,75	5.500	6.000	0	6.000	6.000	6.000
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.265,18	58.700	63.850	0	65.150	66.500	67.900
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**11.534,82**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2026 32.18.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**32**	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	**32.18**	Gesamtschulen
Produkt	**32.18.01**	Gesamtschule Lotte-Westerkappeln

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.206.627,97	3.644.225	3.827.253	0	3.703.375	3.736.301	3.776.038
07	+	Sonstige Einzahlungen	11.401,44	40.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.218.029,41	3.684.225	3.867.253	0	3.743.375	3.776.301	3.816.038
10	-	Personalauszahlungen	249.776,48	262.800	305.060	0	312.650	320.100	328.100
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.382.156,65	2.525.070	2.675.665	0	2.531.594	2.566.417	2.560.242
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	1.694	5.213	0	9.419	8.346	7.200
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.006.781,91	806.970	788.590	0	790.090	791.590	793.090
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.638.715,04	3.596.534	3.774.528	0	3.643.753	3.686.453	3.688.632
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-420.685,63**	**87.691**	**92.725**	**0**	**99.622**	**89.848**	**127.406**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.368,24	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	500,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	3.868,24	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	74.258,36	56.600	167.200	0	56.000	56.000	56.000
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	74.258,36	56.600	167.200	0	56.000	56.000	56.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-70.390,12**	**-56.600**	**-167.200**	**0**	**-56.000**	**-56.000**	**-56.000**

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2026 des Schulzweckverbandes Lotte-Westerkappeln

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Zahl der tats. besetzten Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
4	0,51	0,51	0,51	siehe unten (Hinweis)
6	1,36	1,36	1,36	siehe unten (Hinweis)
S12	2,28	2,28	2,00	siehe unten (Hinweis)
Summe	3,87	3,87	3,87	

Hinweis:

zur EG4-Stelle
Für die Gesamtschule besteht weiterhin eine Stelle für die Systembetreuung und den First Level Support mit 20 Stunden.

zur EG 6-Stellen
Im Sekretariat der Gesamtschule sind drei Schulsekretärinnen mit 19,5, 17,5 und 16,0 Stunden beschäftigt.

Zur S12-Stelle
Für die Gesamtschule wurde zum Schuljahr 2014/15 beim Schulzweckverband eine volle Stelle für eine Sozialpädagogin bzw. einen Sozialpädagogen geschaffen, die sich 2026 befristet in zwei Teilzeitstellen aufgliedert.
Die Personalkosten werden zu 50 % vom Schulzweckverband und zu 50 % von der Bezirksregierung im Rahmen eines Gestellungsvertrages übernommen.

Für die Gesamtschule sind zum Schuljahr 2025/2026 zwei Stellen für die Schulsozialarbeit mit 23 und 27 Stunden besetzt worden.
Die Personalkosten werden anteilig vom Land NRW im Rahmen der Förderung von Schulsozialarbeit in NRW übernommen.

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art	Stand Ende 2024 T €	Voraussichtlicher Stand zu Beginn 2026 T €	Voraussichtlicher Stand zu Ende 2026 T €
	1	2	3
1. Anleihen			
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen 2.1 von verbundenen Unternehmen 2.2 von Beteiligungen 2.3 von Sondervermögen 2.4 vom öffentlichen Bereich 2.4.1 vom Bund 2.4.2 vom Land 2.4.3 von Gemeinden (GV) 2.4.4 von Zweckverbänden 2.4.5 vom sonst. öffentlichen Bereich 2.4.6 von sonst. öffentlichen Sonderrechnungen 2.5 von Kreditinstituten	0	0	160
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung 3.1 vom öffentlichen Bereich 3.2 von Kreditinstituten	0	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	118	120	120
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	473	364	364
7. Sonstige Verbindlichkeiten	370	300	300
8. Erhaltene Anzahlungen			
9. Summe aller Verbindlichkeiten	**961**	**784**	**944**