



Vorlagennummer: MV/12224/25
Vorlageart: Mitteilungsvorlage
Öffentlichkeitsstatus: öffentlich

Haushalts- und Controllingbericht zum Stand 31.10.2025

Datum: 18.11.2025
Federführung: Bereich 22 - Betriebswirtschaft und Beteiligungsverwaltung,
Controlling
Organzuständigkeit: Fachausschuss (kein Beschluss)

Beratungsfolge

Gremium	Geplante Sitzungstermine	Öffentlichkeitsstatus
Ausschuss für Finanzen und Interne Services	02.12.2025	Ö

Sachverhalt

Controllingbericht - Ergebnishaushalt

Zusammenfassung: Jahresplanergebnis wird erreicht

Haushaltsplan 2025 in €		Prognose Stand 31.10.25 in €	
Ordentliches Ergebnis	-51.704.300	Ordentliches Ergebnis rd.*	-50.776.150
AO-Ergebnis	+4.788.200	AO-Ergebnis	+12.498.491
Haushaltsreste	-3.597.800		
Vorläufiges Ergebnis	-50.513.900	Vorläufiges Ergebnis*	-38.277.659
Haushaltswirtsch. Sperren	6.500.000	davon hh.-wirtsch. Sperren	6.500.000
Jahresergebnis	-44.013.900	Jahresergebnis	-38.277.659

**In dem Prognose-Ergebnis sind sowohl die Haushaltsreste als auch die haushaltswirtschaftlichen Sperren bereits enthalten.*

Für den Haushalt 2025 wurde ein Jahresergebnis von insgesamt rd. **-46,92 Mio. €** ohne Berücksichtigung von Haushaltsresten geplant. Zusätzlich wurden für das Haushaltsjahr 2025 Haushaltsreste von rd. 3,60 Mio. € gebildet, welche bei Inanspruchnahme das Planergebnis 2025 um die jeweilige Höhe verschlechtern. Unter Verhängung der **haushaltswirtschaftlichen Sperren** soll das geplante Jahresergebnis auf rd. **-44,01 Mio. €** verbessert werden.

Im Vergleich zum Jahresergebnis der Haushaltssatzung (inkl. Haushaltsreste 2025) wird zum Stichtag 31.10. eine positive Planabweichung von rd. **5,74 Mio. €** erwartet. Dies führt zu einem prognostizierten **Jahresergebnis für 2025 von rd. -38,28 Mio. €**. Die haushaltswirtschaftlichen Sperren von 6,50 Mio. € werden lt. Prognosen in voller Höhe eingehalten und sind bereits in dem prognostizierten Jahresergebnis enthalten. Die Prognose zum Stichtag 31.08. sah ein Jahresergebnis von rd. -48,16 Mio. €, die Prognose zum Stichtag 31.05. ein Jahresergebnis von rd. -67,34 Mio. € vor.

Nach Vorlage und Auswertung des Haushalts- und Controllingberichts zum Stichtag 31.05. hat die Stadtverwaltung bekanntlich unverzüglich Maßnahmen initiiert, die rechtzeitig und vorausschauend der sich abzeichnenden Haushaltsentwicklung entgegenwirkten. Hierzu zählen neben der Verhängung einer Haushaltssperre und der damit verbundenen verschärften Zielfokussierung, die im Rahmen der vom Rat der Hansestadt Lüneburg am 19.12.2024 via Satzung verfügten haushaltswirtschaftlichen Sperre zwingend zu erreichen, die stark restriktive

Haushaltsführung, eine konsequente Umsetzung der personalwirtschaftlichen Rahmenbedingungen sowie ertragsfördernde Steuerungsmaßnahmen. Im Einzelnen können hierzu u.a. benannt werden:

- Einhaltung sämtlicher verhängten haushaltswirtschaftlichen Sperren von 6,50 Mio. €.
- Durch Verhängung der Wiederbesetzungssperre können Personalaufwendungen eingespart werden. Die Prognose liegt bei rd. 105,50 Mio. €, statt bisher rd. 106,09 Mio. €. Der Ansatz liegt bei rd. 107,18 Mio. €. Ein solches Ergebnis ist ausschließlich auf die vorher erarbeitete positive Besetzungsquote der Stadtverwaltung zurückzuführen. Durch hohe Besetzung können vakante Stellen kurzfristig kompensiert werden. Vakante Stellen, zu denen die Stadtverwaltung gesetzlich verpflichtet (bspw. Erziehende) ist oder die eine außergewöhnliche Bedeutung innehaben (bspw. Inobhutnahmen), unterliegen nicht der Wiederbesetzungssperre.
- Bei den Einrichtungen für Wohnungslose können durch eine gezielte Erhöhung des Personals voraussichtlich Gebühren von rd. 4,35 Mio. € zu rd. 5,88 Mio. € im Ansatz generiert werden. Die Prognose zum letzten Stichtag lag bei rd. 3,00 Mio. €.
- Der Ansatz bei den Aufwendungen der Kitas von Dritten liegt bei rd. 18,64 Mio. €. Die Prognose liegt zum Stichtag bei 16,20 Mio. €, statt bisher bei rd. 17,64 Mio. €. Die Abrechnung der BK-Zuschüsse 2024 hat eine Erstattung von rd. 2,50 Mio. € ergeben. Die Schlussabrechnung der BK-Zuschüsse 2024 in 2025 hat durch die Abschlagszahlungen eine Überzahlung der einzelnen Einrichtungen ergeben. Die erhöhten Abschläge in Höhe von 2,50 Mio. € sind der Hansestadt entsprechend zu erstatten. Zusätzlich erfolgt eine Anpassung der Abschlagszahlungen 2025.

Die zusätzliche Verbesserung zum vorherigen Stichtag lässt sich insbesondere auf folgende Erträge und Aufwendungen zurückführen:

- Die Zinsaufwendungen liegen rd. 1,03 Mio. € unter dem Planansatz von rd. 10,10 Mio. €. Die Prognose zum letzten Stichtag sah rd. 367 T € Minderaufwendungen vor. Die Verbesserung resultiert zum einen aus dem günstigeren Zinsniveau. Zum anderen war die Aufnahme neuer Kredite in geringerem Umfang erforderlich als ursprünglich geplant. Das im Mai beschlossene Zinsmanagement erzielt bereits in 2025 erste Ergebnisse. Zum 31.12.2025 erhält die Stadtverwaltung durch Zinsderivate eine liquide Zahlung von rd. 100 T €.
- Bei der Gewerbesteuer wird ein Minderertrag von 2,40 Mio. €, statt bisher 3,00 Mio. € erwartet. Der Ansatz liegt bei 68,00 Mio. €. Bezugnehmend auf die Prognose zum Stichtag 31.05. in Höhe von 62,00 Mio. € ist festzuhalten, dass insbesondere Nachveranschlagungen aus Vorjahren zur Ergebnisverbesserung beigetragen haben. Solche Nachveranschlagungen sind der Stadtverwaltung erst bekannt und möglich umzusetzen, wenn das Finanzamt entsprechende Anpassungen des jeweiligen Gewerbesteuerermessbetrags vornimmt. Insgesamt ist die Gewerbesteuer weiterhin auf einem hohen Niveau.
- Im AO-Ergebnis können durch Fokuslegung auf Grundstücksübertragung zusätzliche Erträge von rd. 1,87 Mio. € erwirtschaftet werden. Die Prognose verbessert sich dadurch von rd. 10,36 Mio. € auf rd. 12,52 Mio. €. Der Ansatz liegt bei rd. 4,79 Mio. €. Zum aktuellen Sachstand ist davon auszugehen, dass in 2026 ebenfalls Grundstücksübertragungen in ähnlicher Höhe zu buchen sind.
- Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer ist um rd. 1,40 Mio. € höher als zum letzten Bericht angenommen. Die Prognose liegt bei 45,00 Mio. € zu rd. 44,05 Mio. € im Ansatz. Die Prognose konnte auf Grundlage der Steuerschätzung aus Oktober 2025 nach oben korrigiert werden.

Controllingbericht – Investitionshaushalt

Im Haushaltsplan für das Jahr 2025 sind Auszahlungen inkl. Budgetverschiebungen und außer- bzw. überplanmäßigen Umbuchungen für Investitionen i.H.v. rd. 57,38 Mio. € geplant. Hinzu kommen die Haushaltsreste aus den Vorjahren (rd. 40,05 Mio. €), so dass insgesamt rd. 97,43 Mio. € für Investitionen im Jahr 2025 zur Verfügung stehen.

Ersichtlich ist, dass zum Stichtag 31.10.2025 erst rd. 12,11 Mio. € an veranschlagten Haushaltsresten und rd. 8,07 Mio. € an lfd. Mitteln ausgeschöpft wurden. In Summe wurden bis zum 31.10.2025 somit Auszahlungen i.H.v. rd. 20,18 Mio. € geleistet. Dabei ist anzumerken, dass der Haushalt für 2025 Ende April genehmigt wurde. Von den zur Verfügung stehenden Mitteln werden rd. 92,27 Mio. € benötigt. Von den Fachbereichen wird jedoch prognostiziert, dass bis zum 31.12.2025 lediglich noch rd. 15,53 Mio. € an liquiden Mitteln zur Auszahlung kommen werden. Zum Jahresende wird demnach ein Auszahlungsvolumen von ca. 37 % anvisiert. Für das Haushaltsjahr 2026 werden Haushaltsreste i.H.v. insgesamt rd. 54,19 Mio. € erwartet.

Zum Stichtag benötigten die einzelnen Bereiche insgesamt rd. 1,88 Mio. € der beantragten Mittel nicht, jedoch werden diese Mittel oft zur Deckung von anderen Maßnahmen herangezogen. Weitere Mittel i.H.v. rd. 3,28 Mio. € stehen nicht zur Verfügung, insbesondere durch Wegfall der Kreditermächtigung und nicht geplante Mindereinnahmen.

Für das Jahr 2025 sind gemäß Haushaltsplan rd. 20,48 Mio. € an Einzahlungen bzw. Zuschüssen sowie rd. 15,55 Mio. € an Haushaltseinnahmeresten aus Vorjahren geplant. Zum Stichtag wurden lediglich rd. 9,00 Mio. € der geplanten Einzahlungen bzw. Zuschüsse geleistet. Die Prognose für das Haushaltsjahr 2025 sieht Einzahlungen i.H.v. rd. 18,58 Mio. € vor. Der Großteil der verbleibenden Einzahlungen wird nach Abschluss der Investitionsmaßnahme für das Folgejahr erwartet.

Liquiditätsentwicklung

Die positive Entwicklung im Ergebnishaushalt zeichnet sich ebenfalls in der Liquiditätsprognose ab. Der Höchstbetrag für Kassenkredite einschl. der Kontoüberziehung in Höhe von 220 Mio. € wird nicht ausgeschöpft werden. Der Liquiditätskreditstand weist zum Stichtag 19.11. einen Betrag in Höhe von rund -170 Mio. € aus. Bis zum Jahresende wird ein Liquiditätsstand zwischen -185 und -190 Mio. € erwartet.

Die langfristige Verschuldung wird bis zum Jahresende leicht zunehmen. Zu Ende November wird ein Investitionskredit über 12 Mio. € aufgenommen, sodass sich der Schuldenstand für Investitionen auf circa 210 Mio. € erhöhen wird.

Klima und Nachhaltigkeit

Finanzielle und personelle Auswirkungen

Finanzielle Auswirkungen: ➤ nein

Personelle Auswirkungen: ➤ nein

Auswirkungen auf den Stellenplan: ➤ nein

Anlage/n

- Anlage 1: TOP 11 Haushalts- u. Controllingbericht zum 31.10.2025 (öffentlich)
- Anlage 2: Cockpit Ergebniscontrolling Stichtag 31.10.2025 (öffentlich)
- Anlage 3: Cockpit Investcontrolling Stichtag 31.10.2025 (öffentlich)
- Anlage 4: Planabweichende Investitionen zum 31.10.2025 (öffentlich)



TOP 11

Haushalts- und Controllingbericht zum 31.10.2025

im Ausschuss für Finanzen und Interne Services am 02.12.2025



1

ENTWICKLUNG DES HAUSHALTES

1. Entwicklung des Ergebnishaushaltes
2. Entwicklung des Finanzhaushaltes

1.1. Entwicklung des Ergebnishaushaltes

Entwicklung der Erträge und Aufwendungen



	Ansatz 2025	Prognose gem. Controllingbericht (31.05.)	Prognose gem. Controllingbericht (31.08.)	Prognose gem. Controllingbericht (31.10.)
ordentliche Erträge	368.458.300 €	359.979.900 €	366.525.751 €	373.121.651 €
ordentliche Aufwendungen	420.162.600 €	431.062.700 €	425.025.467 €	423.897.801 €
ordentliches Ergebnis	-51.704.300 €	-71.082.800 €	-58.499.716 €	-50.776.150 €
außerordentliche Erträge	4.788.200 €	3.740.000 €	10.355.000 €	12.522.494 €
außerordentliche Aufwendungen	0 €	100 €	11.286 €	24.004 €
außerordentliches Ergebnis	4.788.200 €	3.739.900 €	10.343.714 €	12.498.491 €
Haushaltsreste	3.597.800 €	(in ordentlichen Aufwendungen enthalten)		
Jahresergebnis	-50.513.900 €	-67.342.900 €	-48.156.002 €	-38.277.659 €
Jahresergebnis ohne HAR	-46.916.100 €			
Hauswirtschaftliche Sperren (berücksichtigt bei den Prognosen in den ordentlichen Aufwendungen)	6.500.000 €	nicht eingehalten	eingehalten	eingehalten
Abschließendes Ergebnis	-44.013.900 €	-67.342.900 €	-48.156.002 €	-38.277.659 €

1.2. Entwicklung des Ergebnishaushaltes

Ergebnis bestimmende Sachverhalte - Erträge



	Ansatz	Prognose	Abweichung
Schlüsselzuweisungen vom Land	25.230.000	26.957.000 €	+ 1.727.000 €
Einflussfaktoren:			

- Der finale Grundbetrag lag über der Annahme zur Haushaltsplanung (Folge erhöhte Kreisumlage)

	Ansatz	Prognose	Abweichung
Schmutzwassergebühren	7.950.000 €	6.850.000 €	- 1.100.000 €
Einflussfaktoren:			

- Erhebung der Schmutzwassergebühren nach Frischwassermaßstab, Rückläufiger Frischwasserverbrauch

	Ansatz	Prognose	Abweichung
Entgelte für Abwasserübernahme der Randgemeinden	2.743.500 €	3.656.613 €	+ 913.113 €
Einflussfaktoren:			

- Abrechnung gem. Kosten des Klärwerks je m³ (BAB 2024) x Einleitungsmengen, Erhöhte Einleitungsmengen

1.2. Entwicklung des Ergebnishaushaltes

Ergebnis bestimmende Sachverhalte - Erträge



	Ansatz	Prognose	Abweichung
Gewerbesteuer	68.000.000 €	65.600.000 €	- 2.400.000 €

Mögliche Einflussfaktoren:

- Stagnierende Wirtschaftslage, jedoch mit 65,6 Mio.€ weiterhin ein hohes Niveau
- Erhebung der Gewerbesteuer durch die Stadtverwaltung stellt den letzten Prozessschritt dar, vorher ist der Gewerbesteuermessbetrag durch das Finanzamt anzupassen
- Änderung Betriebsgrenzen für Großbetriebe → weniger Prüfungen → geringere/weniger Nachzahlungen

	Ansatz	Prognose	Abweichung
Gebühren bei den Einrichtungen für Wohnungslose	5.882.700 €	4.350.000 €	- 1.532.700 €

Einflussfaktoren:

- Hoher Arbeitsrückstand durch eine hohe Zuwanderung in 2022 und 2023 sowie durch den Rechtskreiswechsel
- Durch gezielten zusätzlichen Personaleinsatz wird der Arbeitsrückstand abgearbeitet

1.2. Entwicklung des Ergebnishaushaltes

Ergebnis bestimmende Sachverhalte - Erträge



	Ansatz	Prognose	Abweichung
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	44.053.000 €	45.000.000 €	+ 947.000 €

Einflussfaktoren:

- Aktualisierte Prognose auf Grundlage der Steuerschätzungen aus Oktober 2025

	Ansatz	Prognose	Abweichung
Außerordentlicher Ertrag	4.788.200 €	12.522.494 €	+ 7.734.294 €

Einflussfaktoren:

- Keine Erträge bei den Grundstücksverkäufen im Baugebiet Wienebütteler Weg
- Fokus auf die Aktivierung von unentgeltlichen Grundstücksüberlassungen über 9,87 Mio. €
- Kein liquider Mittelzufluss für die Stadtverwaltung

1.2. Entwicklung des Ergebnishaushaltes

Ergebnis bestimmende Sachverhalte - Aufwendungen



	Ansatz	Prognose	Abweichung
Kreisumlage	71.380.000 €	72.772.000 €	+ 1.392.000 €

Einflussfaktoren:

- Neuberechnung durch höhere Schlüsselzuweisungen

	Ansatz	Prognose	Abweichung
Personalaufwendungen	107.176.000 €	105.497.401 €	- 1.678.599 €

Einflussfaktoren:

- Wiederbesetzungssperre von 6 Monaten aufgrund der hohen Besetzungsquote möglich
- Keine Reduzierung von Leistungen, hohe Widerstandsfähigkeit gegenüber Belastungen durch vakante Stellen
- Intensive Prüfung bei der Genehmigung von Ausnahmen von der Sperre

1.2. Entwicklung des Ergebnishaushaltes

Ergebnis bestimmende Sachverhalte - Aufwendungen



	Ansatz	Prognose	Abweichung
Personalrückstellungen	5.952.700 €	14.319.690 €	+ 8.366.990 €

Einflussfaktoren:

- Erhöhung der Besoldung bzw. Bezüge um 5,5 %
- Berücksichtigung von neuem Personal (Beamtinnen und Beamte)
- Kein liquider Mittelabfluss für die Stadtverwaltung

	Ansatz	Prognose	Abweichung
Aufwendungen Kitas freie Träger	18.637.000 €	16.200.000 €	- 2.437.000 €

Einflussfaktoren:

- Abrechnung BK-Zuschüsse 2024 hat Erstattung von 2,50 Mio.€ ergeben
- Anpassung von Abschlagszahlungen in 2025 von rd. 0,90 Mio. €
- Erstattungen erfolgen gem. Fehlbetragsfinanzierungsvereinbarung, nicht durch Reduzierung von Standards oder Leistungen

1.2. Entwicklung des Ergebnishaushaltes

Ergebnis bestimmende Sachverhalte - Aufwendungen



	Ansatz	Prognose	Abweichung
Zinsaufwendungen	10.095.100 €	9.068.077 €	- 1.027.023 €

Einflussfaktoren:

- Günstigeres Zinsniveau
- Aufnahme neuer Kredite in geringerem Umfang erforderlich als geplant
- Erste Erfolge durch das Zinsmanagement, liquider Mittelzufluss von rd. 100 T€ durch Zinsderivate



2

ENTWICKLUNG DES FINANZHAUSHALTES

1. Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit
2. Investitionstätigkeit
3. Finanzierung
4. Schulden

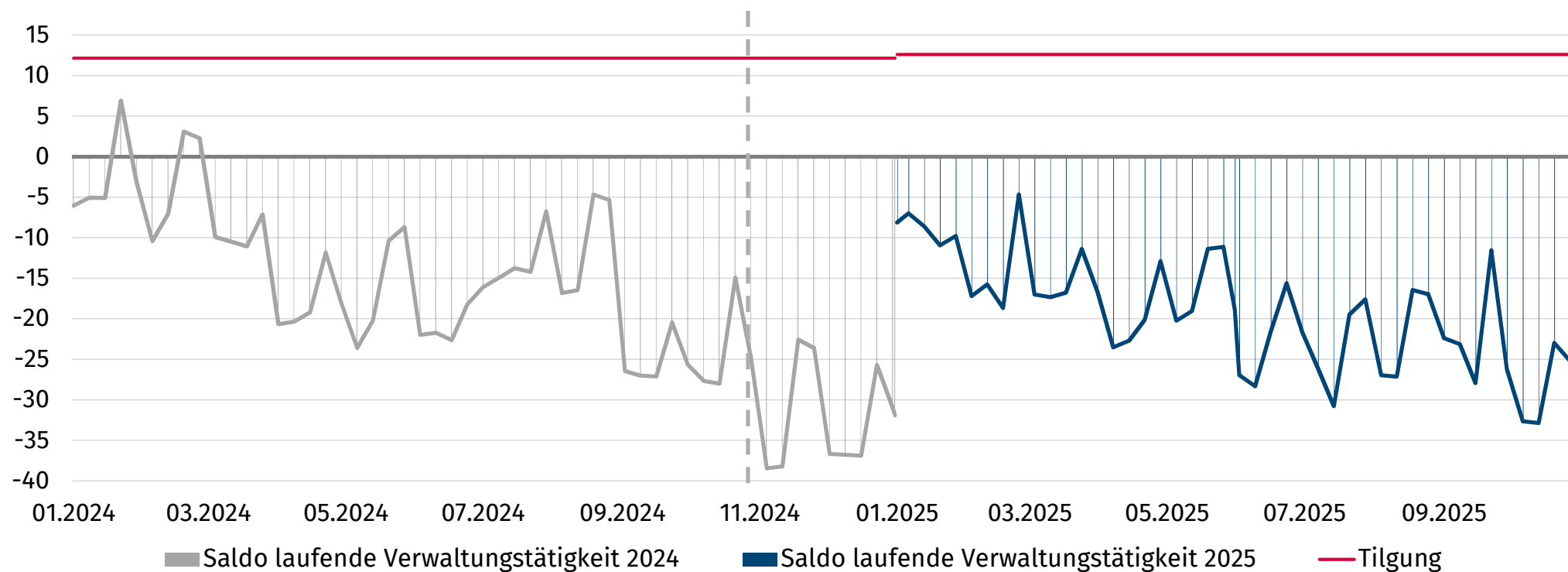
2.1. Entwicklung des Finanzhaushaltes

Laufende Verwaltungstätigkeit



Entwicklung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit

in Mio. €



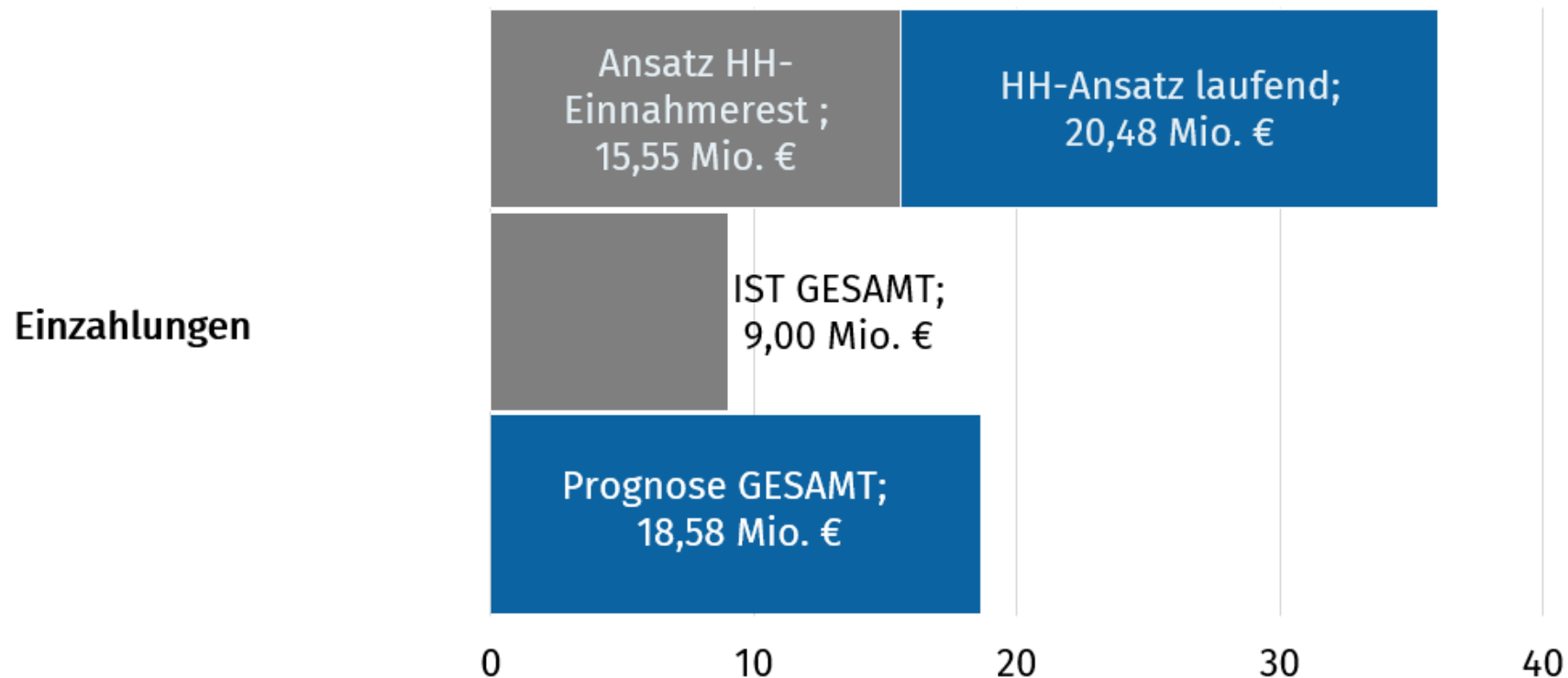
Darstellung des Trends 01/2023-10/2024

2.2. Entwicklung des Finanzhaushaltes

Einzahlungen für Investitionstätigkeit



Entwicklung der Einzahlungen für Investitionstätigkeit
in Mio. €

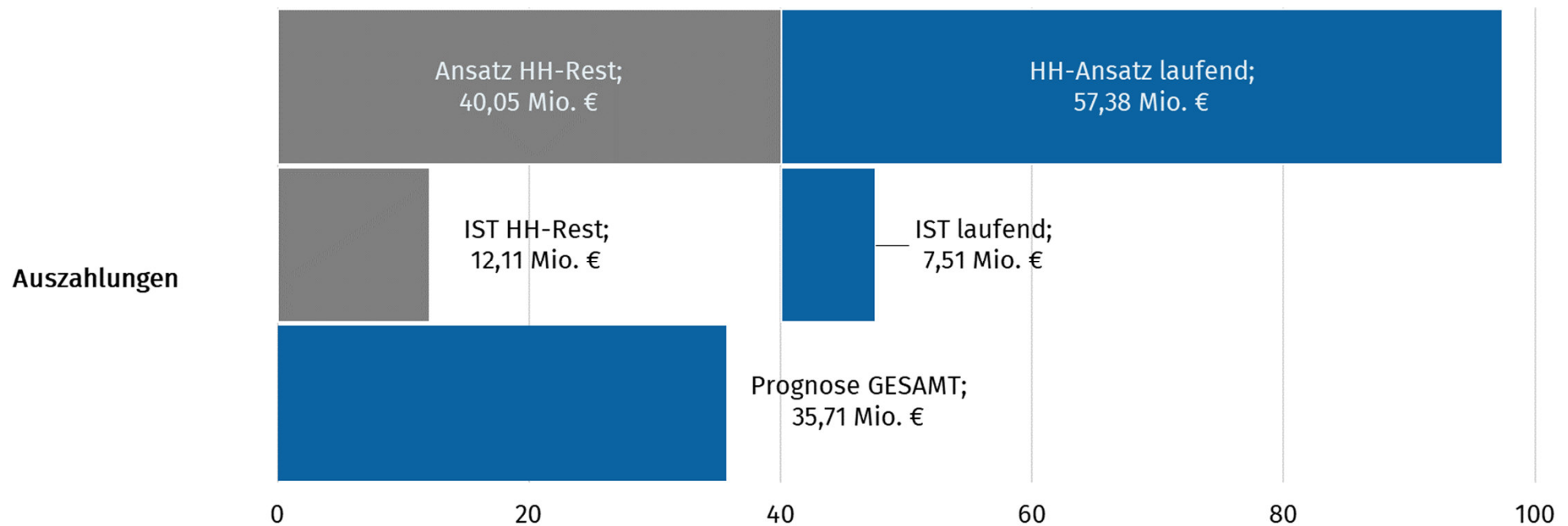


2.2. Entwicklung des Finanzhaushaltes

Auszahlungen für Investitionstätigkeit



Entwicklung der Auszahlungen für Investitionstätigkeit in Mio. €



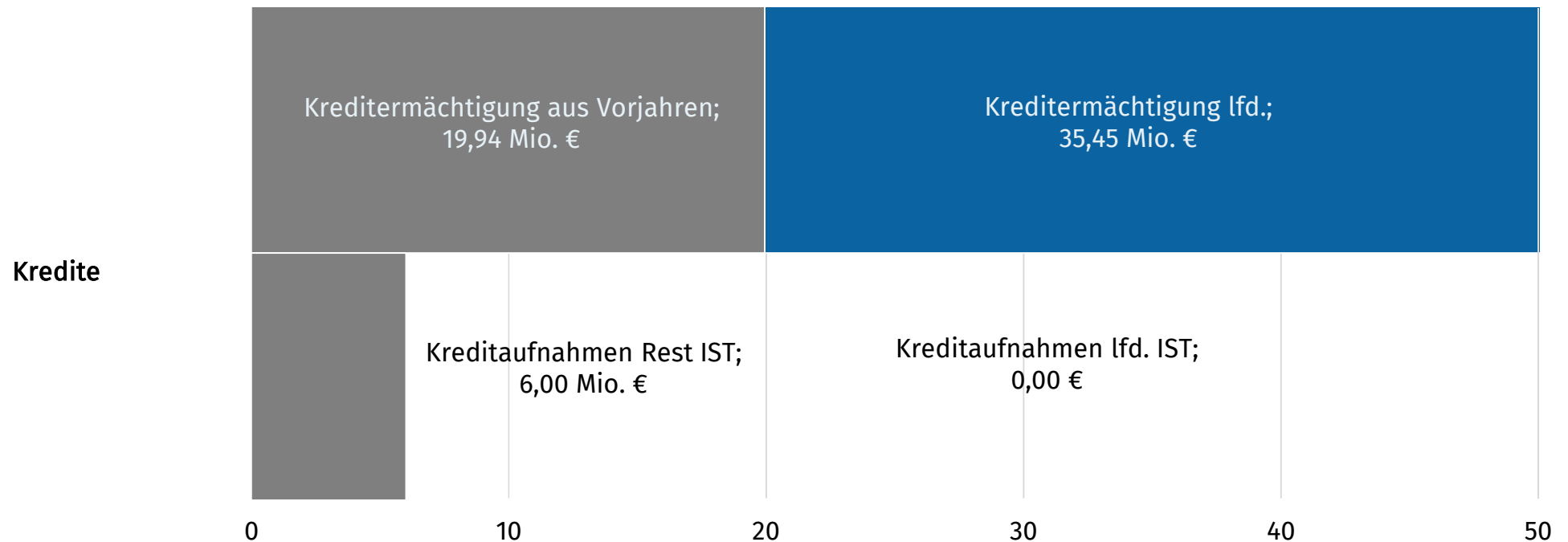
2.3. Entwicklung des Finanzhaushaltes

Auszahlungen für Investitionstätigkeit



Entwicklung der Finanzierungstätigkeit

in Mio. €



2.4. Verschuldung

langfristige Darlehen (investiv)



Schuldenstand zum 31.12.2024	199.036.012,93 €
Kreditaufnahmen zum Berichtszeitpunkt	
Kredit-Neuaufnahme	6.000.000,00 €
Umschuldungskredite	1.353.794,00 €
Tilgungen bis Berichtszeitpunkt	
Bestandsdarlehen	8.091.498,13 €
Umschuldungskredite	1.353.794,00 €
= aktueller Schuldenstand zum Berichtszeitpunkt	199.652.102,80 €
Schuldenstand PPP- Projekte zum 31.12.2024	32.714.985,81 €
Zugang PPP-Projekt	0,00 €
Tilgungen für PPP-Projekte	1.390.667,97 €
Restschuld der PPP-Projekte	31.324.317,84 €

2.4. Verschuldung

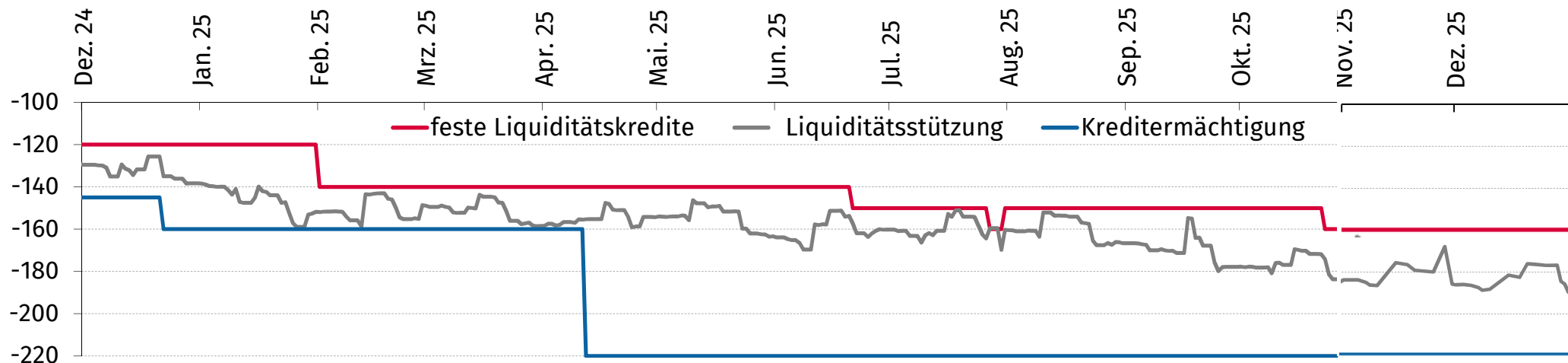
Liquiditätsentwicklung



aktueller Kontostand (31.10.2025)	-23.700.797,98 €
Liquiditätskredite	-160.000.000,00 €
Liquiditätsstützung	-183.700.797,98 €
Höchstbetrag der Kassenkredite	-220.000.000,00 €

Liquiditätsverlauf

in Mio. €



**vielen Dank
für Ihre Aufmerksamkeit**



Ergebnis Cockpit						PLAN erreicht
Einzelberichte auf Dezernatsebene						PLAN um < 1% Abweichung nicht erreicht
Stichtagsbetrachtung zum 31.10.2025						PLAN um > 1% Abweichung nicht erreicht
Beträge in TEUR, soweit nicht anders benannt.						
					Abweichung Plan zur Prognose	
Jahresergebnis / Dezernate	OE	Plan*	Ist	Prognose zum 31.12.**		
Jahresergebnis (Gesamt Haushalt)		-50.513,8	-26.699,7	-38.277,8	12.236,0	
Dezernat I		-994,4	-510,9	-696,1	298,3	
Dezernat II		-6.871,3	-736,4	-9.507,8	-2.636,5	
Dezernat III		-7.899,8	-4.488,0	-7.186,8	713,0	
Dezernat V		-10.727,7	-419,8	-8.215,5	2.512,2	
Dezernat VI		-30.038,8	-23.577,9	-28.494,5	1.544,3	
Heraufsetzung von Rückstellungen		1.230,0	371,4	1.099,1	-130,9	
Spenden		0,0	25,3	25,3	25,3	
Nachzahlung Finanzvertrag***		0,0	0,0	2.200,0	2.200,0	
Ordentliches Ergebnis		-55.302,0	-29.336,3	-50.776,3	4.525,7	
Außerordentliches Ergebnis		4.788,2	2.636,6	12.498,5	7.710,3	
Vorl. Jahresergebnis (Gesamt)		-50.513,8	-26.699,7	-38.277,8	12.236,0	
Haushaltswirtschaftliche Sperren		6.500,0		Einhaltung der Sperren ist in den Prognosen bereits enthalten		
Jahresergebnis		-44.013,8	-26.699,7	-38.277,8	5.736,0	
*Zum Stichtag bestanden Budgetverschiebungen über 287.576,00 € bei den Erträgen und 287.476,00 € bei den Aufwendungen.						
**Die haushaltswirtschaftliche Sperren werden nicht separat berichtet und sind daher bereits in den Prognose-Ergebnissen enthalten.						
***Auf Grundlage der derzeit stattfindenden Neu-Verhandlungen des Finanzvertrags und der Vereinbarung zur Ausländerbehörde wird für 2025 mit einer Nachzahlung in genannter Höhe gerechnet.						
Ergebnis bestimmende Sachverhalte (detaillierte Informationen auf den Folgeseiten)						Abweichung Plan zur Prognose
	OE	Plan	Ist	Prognose zum 31.12.		
Erträge						
Schlüsselzuweisungen vom Land	20	25.230,0	23.588,0	26.957,0	1.727,0	
Gemeindeanteil an d. Einkommenssteuer	20	44.053,0	39.251,5	45.000,0	947,0	
Gewerbesteuereinnahmen	21	68.000,0	49.437,4	65.600,0	-2.400,0	
Schmutzwassergebühren	21	7.950,0	6.531,9	6.850,0	-1.100,0	
Entgelte für Abwasserübernahme	31	2.743,5	3.656,6	3.656,6	913,1	
Einrichtungen für Wohnungslose	54	5.882,7	3.928,7	4.350,0	-1.532,7	
Aufwendungen						
Personalaufwendungen	13	107.176,0	82.329,4	105.497,4	-1.678,6	
Personalarückstellungen	20	5.952,7	0,0	14.319,7	8.367,0	
Kreisumlage	20	71.380,0	63.675,3	72.772,0	1.392,0	
Zinsaufwendungen	20	10.095,1	5.886,2	9.068,1	-1.027,0	
Aufwendungen Kita's freier Träger	53	18.637,0	13.699,7	16.200,0	-2.437,0	
IT-Aufwendungen	12	5.553,3	1.643,3	4.500,0	-1.053,3	
Außerordentliches Ergebnis						
Außerordentlicher Ertrag	20	4.788,2	2.660,6	12.522,5	7.734,3	
Haushaltssperren						
liquiditätssteuernde Sperren von 70 % *						
Plansperre		9.624.919,0				
notwendige Freigaben		7.465.789,0				
Einsparungen		2.159.130,0				
haushaltswirtschaftliche Sperren						
Plansperre		6.500.000,0				
notwendige Freigaben		0,0				
Einsparungen		6.500.000,0	Sämtliche haushaltswirtschaftliche Sperren werden eingehalten.			
politische Sperren						
Plansperre		60.000,0				
notwendige Freigaben		50.000,0				
Einsparungen		10.000,0				
*Trotz Haushaltsgenehmigung bestand zum Stichtag eine Mittelsperre von 70 %. Für einzelne Sachkonten wurde die Sperre auf 50 % bzw. 30 % reduziert.						

Ergebnis Cockpit						
Einzelberichte auf Dezernatsebene						
Stichtagsbetrachtung zum 31.10.2025						
Beträge in TEUR, soweit nicht anders benannt.						
Erträge						
Fachbereiche, Stabsstellen und Sonderbudgets	OE	Plan Erträge	Ist Erträge	Prognose Erträge zum 31.12.	Abweichung Plan zur Prognose	
Dezernat I						
Büro der Oberbürgermeisterin	01	9,5	4,5	9,5	0,0	●
Nachhaltige Stadtentwicklung	01N	45,0	0,0	0,0	-45,0	●
RPA	04	0,0	0,0	0,0	0,0	●
Personalrat	08	0,0	0,0	0,0	0,0	●
Gleichstellungsbeauftragte	09	0,2	0,2	0,2	0,0	●
SU Dezernat I		54,7	4,7	9,7	-45,0	
Dezernat II						
Finanz- und inneres						
Verwaltungsmanagement	02	0,0	0,6	0,6	0,6	●
Fachbereich 1	FB1	728,5	590,1	844,0	115,5	●
Fachbereich 2	FB2	188.281,9	152.687,9	187.504,3	-777,6	●
Fachbereich 4	FB4	2.074,6	1.740,1	2.139,6	65,0	●
Gesamtbudget IT	12	226,5	137,8	265,0	38,5	●
Gesamtbudget Personal	13	24.554,1	9.478,3	24.554,1	0,0	●
Gesamtbudget Personal-Rück	20	2.744,2	0,0	5.265,9	2.521,7	●
Gesamtbudget Anlagenbuchhaltung	20	8.048,1	0,1	7.300,0	-748,1	●
Unterh. städt. Vermögen	20	0,0	0,7	0,7	0,7	●
Wertberichtigung	20	300,0	0,0	1.264,3	964,3	●
AGL	22	21,9	16,8	21,0	-0,9	●
SU Dezernat II		226.979,8	164.652,4	229.159,5	2.179,7	
Dezernat III						
Steuerung und Service	03	0,0	0,0	0,0	0,0	●
Rechtsamt	30	243,3	210,5	243,3	0,0	●
Fachbereich 3a	FB3a	5.271,3	3.815,4	4.584,3	-687,0	●
Fachbereich 3b	FB3b	3.175,8	3.772,1	4.079,0	903,2	●
Gesamtbudget Versicherungen	30	0,0	0,0	0,0	0,0	●
SU Dezernat III		8.690,4	7.798,0	8.906,6	216,2	
Dezernat V						
Strat. Führungsunterstützung	05-1	55,8	6,3	56,3	0,5	●
Service und Finanzen	05-2	1.140,3	651,8	1.130,3	-10,0	●
Fachbereich 5-1	FB5-1	71.222,6	64.543,1	69.423,6	-1.799,0	●
Fachbereich 5-2	FB5-2	35.195,0	29.670,8	37.084,9	1.889,9	●
Fachbereich 5-3	FB5-3	15.691,3	11.938,0	15.434,5	-256,8	●
SU Dezernat V		123.305,0	106.810,0	123.129,6	-175,4	
Dezernat VI						
Bauverwaltungsmanagement	06	229,3	251,5	251,7	22,4	●
Fachbereich 6	FB6	1.580,5	1.651,4	1.946,1	365,6	●
Fachbereich 7	FB7	2.263,8	1.496,3	1.919,2	-344,6	●
Fachbereich 8	FB8	3,4	3,8	3,8	0,4	●
Gesamtbudget Gebäude	82	2.708,4	2.359,3	2.708,4	0,0	●
Gesamtbudget Gebäude Asyl	82	1.700,6	11,5	1.700,6	0,0	●
SU Dezernat VI		8.486,0	5.773,8	8.529,8	43,8	
SU DEZ I bis DEZ VI		367.515,9	285.038,9	369.735,2	2.219,3	
Derzernatsfremde Positionen						
Außerordentlicher Ertrag / Aufwand		4.788,2	2.660,6	12.522,5	7.734,3	●
Rückstellungen		1.230,0	371,4	1.099,1	-130,9	●
Spenden		0,0	87,4	87,4	87,4	●
Nachzahlung Finanzvertrag		0,0	0,0	2.200,0	2.200,0	●
Erträge (Gesamthaushalt)		373.534,1	288.158,3	385.644,2	12.110,1	

Ergebnis Cockpit					
Einzelberichte auf Dezernatsebene					
Stichtagsbetrachtung zum 31.10.2025					
Beträge in TEUR, soweit nicht anders benannt.					
Aufwendungen					
Fachbereiche, Stabsstellen und Sonderbudgets	OE	Plan Aufwendungen	Ist Aufwendungen	Prognose Aufwendungen zum 31.12.	Abweichung Plan zur Prognose
Dezernat I					
Büro der Oberbürgermeisterin	01	547,9	396,6	529,8	-18,1
Nachhaltige Stadtentwicklung	01N	432,2	74,3	125,0	-307,2
RPA	04	36,0	31,1	31,1	-4,9
Personalrat	08	11,5	7,0	8,0	-3,5
Gleichstellungsbeauftragte	09	21,5	6,6	11,9	-9,6
SU Dezernat I		1.049,1	515,6	705,8	-343,3
Dezernat II					
Finanz- und inneres					
Verwaltungsmanagement	02	7,4	2,5	3,8	-3,6
Fachbereich 1	FB1	3.824,7	2.053,4	2.769,3	-1.055,4
Fachbereich 2	FB2	91.796,6	76.603,2	91.366,7	-429,9
Fachbereich 4	FB4	3.032,8	2.307,3	2.840,8	-192,0
Gesamtbudget IT	12	5.553,3	1.643,3	4.500,0	-1.053,3
Gesamtbudget Personal	13	107.176,0	82.329,4	105.497,4	-1.678,6
Gesamtbudget Personal-Rück	20	5.952,7	0,0	14.319,7	8.367,0
Gesamtbudget Anlagenbuchhaltung	20	15.957,1	1,3	16.300,0	342,9
Unterh. städt. Vermögen	20	100,0	68,1	68,1	-31,9
Wertberichtigung	20	450,0	380,0	1.001,0	551,0
AGL	22	0,5	0,3	0,5	0,0
SU Dezernat II		233.851,1	165.388,8	238.667,3	4.816,2
Dezernat III					
Steuerung und Service	03	32,6	13,9	32,6	0,0
Rechtsamt	30	306,1	205,0	275,0	-31,1
Fachbereich 3a	FB3a	2.616,0	1.754,3	2.668,3	52,3
Fachbereich 3b	FB3b	12.535,5	9.359,9	12.157,5	-378,0
Gesamtbudget Versicherungen	30	1.100,0	952,9	960,0	-140,0
SU Dezernat III		16.590,2	12.286,0	16.093,4	-496,8
Dezernat V					
Strat. Führungsunterstützung	05-1	119,4	14,1	77,1	-42,3
Service und Finanzen	05-2	1.565,8	960,0	1.519,9	-45,9
Fachbereich 5-1	FB5-1	69.885,7	58.600,0	68.744,6	-1.141,1
Fachbereich 5-2	FB5-2	34.999,9	28.582,2	36.606,7	1.606,8
Fachbereich 5-3	FB5-3	27.461,9	19.073,5	24.396,8	-3.065,1
SU Dezernat V		134.032,7	107.229,8	131.345,1	-2.687,6
Dezernat VI					
Bauverwaltungsmanagement	06	529,2	78,1	513,8	-15,4
Fachbereich 6	FB6	998,9	901,1	1.148,5	149,6
Fachbereich 7	FB7	6.748,7	4.612,9	6.414,0	-334,7
Fachbereich 8	FB8	149,9	129,3	149,9	0,0
Gesamtbudget Gebäude	82	25.882,5	20.655,4	25.205,5	-677,0
Gesamtbudget Gebäude Asyl	82	4.215,6	2.974,9	3.592,6	-623,0
SU Dezernat VI		38.524,8	29.351,7	37.024,3	-1.500,5
SU DEZ I bis DEZ VI		424.047,9	314.771,9	423.835,9	-212,0
Derzernatsfremde Positionen					
Außerordentlicher Ertrag / Aufwand		0,0	24,0	24,0	24,0
Rückstellungen		0,0	0,0	0,0	0,0
Spenden		0,0	62,1	62,1	62,1
Aufwendungen (Gesamthaushalt)		424.047,9	314.858,0	423.922,0	-125,9

Ergebnis Cockpit			● PLAN erreicht		
Einzelberichte auf Dezernatsebene			● PLAN um < 1% Abweichung nicht erreicht		
Stichtagsbetrachtung zum 31.10.2025			● PLAN um > 1% Abweichung nicht erreicht		
Beträge in TEUR, soweit nicht anders benannt.					
Abweichung					
Fachbereiche, Stabsstellen und Sonderbudgets		Plan Erträge - Aufwendungen	Prognose Erträge - Aufwendungen zum 31.12.	Abweichung Plan zur Prognose	
Dezernat I					
Büro der Oberbürgermeisterin	01	-538,4	-520,3	18,1	●
Nachhaltige Stadtentwicklung	01N	-387,2	-125,0	262,2	●
RPA	04	-36,0	-31,1	4,9	●
Personalrat	08	-11,5	-8,0	3,5	●
Gleichstellungsbeauftragte	09	-21,3	-11,7	9,6	●
SU Dezernat I		-994,4	-696,1	298,3	
Dezernat II					
Finanz- und inneres					
Verwaltungsmanagement	02	-7,4	-3,2	4,2	●
Fachbereich 1	FB1	-3.096,2	-1.925,3	1.170,9	●
Fachbereich 2	FB2	96.485,3	96.137,6	-347,7	●
Fachbereich 4	FB4	-958,2	-701,2	257,0	●
Gesamtbudget IT	12	-5.326,8	-4.235,0	1.091,8	●
Gesamtbudget Personal	13	-82.621,9	-80.943,3	1.678,6	●
Gesamtbudget Personal-Rück	20	-3.208,5	-9.053,8	-5.845,3	●
Gesamtbudget Anlagenbuchhaltung	20	-7.909,0	-9.000,0	-1.091,0	●
Unterh. städt. Vermögen	20	-100,0	-67,4	32,6	●
Wertberichtigung	20	-150,0	263,3	413,3	●
AGL	22	21,4	20,5	-0,9	●
SU Dezernat II		-6.871,3	-9.507,8	-2.636,5	
Dezernat III					
Steuerung und Service	03	-32,6	-32,6	0,0	●
Rechtsamt	30	-62,8	-31,7	31,1	●
Fachbereich 3a	FB3a	2.655,3	1.916,0	-739,3	●
Fachbereich 3b	FB3b	-9.359,7	-8.078,5	1.281,2	●
Gesamtbudget Versicherungen	30	-1.100,0	-960,0	140,0	●
SU Dezernat III		-7.899,8	-7.186,8	713,0	
Dezernat V					
Strat. Führungsunterstützung	05-1	-63,6	-20,8	42,8	●
Service und Finanzen	05-2	-425,5	-389,6	35,9	●
Fachbereich 5-1	FB5-1	1.336,9	679,0	-657,9	●
Fachbereich 5-2	FB5-2	195,1	478,2	283,1	●
Fachbereich 5-3	FB5-3	-11.770,6	-8.962,3	2.808,3	●
SU Dezernat V		-10.727,7	-8.215,5	2.512,2	
Dezernat VI					
Bauverwaltungsmanagement	06	-299,9	-262,1	37,8	●
Fachbereich 6	FB6	581,6	797,6	216,0	●
Fachbereich 7	FB7	-4.484,9	-4.494,8	-9,9	●
Fachbereich 8	FB8	-146,5	-146,1	0,4	●
Gesamtbudget Gebäude	82	-23.174,1	-22.497,1	677,0	●
Gesamtbudget Gebäude Asyl	82	-2.515,0	-1.892,0	623,0	●
SU Dezernat VI		-30.038,8	-28.494,5	1.544,3	
SU DEZ I bis DEZ VI		-56.532,0	-54.100,7	2.431,3	
Derzernatsfremde Positionen					
Außerordentlicher Ertrag / Aufwand		4.788,2	12.498,5	7.710,3	●
Rückstellungen		1.230,0	1.099,1	-130,9	●
Spenden		0,0	25,3	25,3	●
Nachzahlung Finanzvertrag		0,0	2.200,0	2.200,0	●
Jahresergebnis (Gesamt)		-50.513,8	-38.277,8	12.236,0	

Darstellung der Investitionsentwicklung 2025
Stichtagsbetrachtung zum 31.10.2025

Investitions Cockpit						
Dezernatsebene Stichtagsbetrachtung zum 31.10.2025 Beträge in TEUR	Kontotyp	PLAN 2025 (inkl. HH- Reste & BUDVERSCH)	IST zum Stichtag	Prognose Haushaltsjahr 2025	nicht benötigte Mittel	HH-Reste für 2026
Dezernat I	Auszahlung	627	16	602	0	480
	Einzahlung	75	0	39	0	0
Dezernat II	Auszahlung	9.198	1.398	8.841	529	5.339
	Einzahlung	3.852	1.708	2.159	0	0
Dezernat III	Auszahlung	4.434	518	3.839	92	2.769
	Einzahlung	555	0	55	0	0
Dezernat IV	Auszahlung	0	0	0	0	0
	Einzahlung	0	0	0	0	0
Dezernat V	Auszahlung	3.383	855	2.547	831	1.538
	Einzahlung	4.258	3.771	4.073	0	0
Dezernat VI	Auszahlung	79.790	17.391	76.442	426	44.059
	Einzahlung	27.299	3.524	12.255	0	0
Gesamthaushalt	Auszahlung	97.432	20.178	92.271	1.878	54.186
	Einzahlung	36.038	9.004	18.581	0	0

Planabweichende Investitionen Stichtagsbetrachtung zum 31.10.2025	Investitions- nummer	Bereich	Kontotyp	PLAN 2025 (inkl. HH-Reste & BUDVERSCH)	IST zum Stichtag	Prognose Haushaltsjahr 2025	Liquide Mittel Haushaltsjahr 2025	HH-Reste für 2026	nicht benötigte Mittel	Bemerkung
Erschließung Bilmer Berg "Sportpark"	541-150	72	Auszahlung	5.800.000,00	0,00	4.400.000,00	0,00	4.400.000,00	0,00	Erste Teilzahlung (2,2 Mio. €) wird sechs Monate nach Inkrafttreten des B-Planes zum Februar 2026 fällig.
Kliniken Lüneburg (PKL und SKL)	411-001	22	Auszahlung	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	1.200.000,00	3.800.000,00	0,00	Abruf für das SKL in Höhe von 1,2 Mio.€ derzeit in Bearbeitung, Neubau des PKL befindet sich in der Schlussrechnung
Erschließung Baugebiet Wienebütteler Weg	541-057	72	Auszahlung	6.497.600,00	2.309.369,17	6.497.600,00	4.000.000,00	2.497.600,00	0,00	Mehrjähriges Erschließungsprojekt. Bauleistungen erfolgen nach Plan und werden in 2026 abgeschlossen sowie abgerechnet.
Gynmasium Johanneum - Erweiterung 6.Zug/NTW Neubau	217-002-02	82	Auszahlung	2.250.000,00	0,00	2.250.000,00	0,00	2.250.000,00	0,00	Bauausführung verzögert sich aufgrund von Umplanungen, noch genehmigte Statikprüfung und Abstimmungen zur Entwässerung
Gymnasium Johanneum - Lüftungsbau, Anbau Erweiterungsbau, Gebäudezufahrt etc.	217-002	82	Auszahlung	2.500.000,00	636.740,76	2.500.000,00	700.000,00	1.500.000,00	0,00	Fertigstellung verzögert sich durch technische Probleme (Fehler bei der Wärmeplanung durch den ausführenden Fachplaner, notwendige Nacharbeiten, Leckage am Dach, fehlende Genehmigung der Lüftungsanlage).
Gymnasium Wilhelm-Raabe-Schule	217-003	82	Auszahlung	2.726.500,00	266.028,77	2.726.500,00	550.000,00	2.176.500,00	0,00	Baubeginn verzögert sich aufgrund der Zusammenfassung des Bauabschnittes 1 und 2 sowie wiederholter Ausschreibungen bei den Gewerken Zimmer- und Holzarbeiten und Dachdeckerarbeiten.
IGS Kreideberg - Holzrahmenbau	218-006-02	82	Auszahlung	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	Bauausführung beginnt erst in 2026, Gewerke Baustelleneinrichtung, Rohbau-, Erd- und Putzarbeiten, Aufzugsanlagen uvm. werden demnächst ausgeschrieben.
Oberschule Am Wasserturm	216-003	82	Auszahlung	2.028.100,00	20.706,70	2.028.100,00	30.000,00	1.998.100,00	0,00	Wesentliche Planungs- und Bauleistungen wurden gestoppt bzw. verschoben, da ein FUR-Neubau geprüft wird und dieser Auswirkung auf den planungstechnisch fertigen Bauabschnitt 1 haben könnte.
DB Brücken Bleckeder Landstr.	541-078	72	Auszahlung	7.146.800,00	4.132.387,28	7.146.800,00	5.300.000,00	1.846.800,00	0,00	Verzögerter Mittelabruf durch die DB, da Bauausführungen langsamer voranschreiten und Abrechnungen (u.a. der Hauptfirma und der AGL) noch ausstehen.
Dahlenburger Landstr. (Radroute 5)	541-060	72	Auszahlung	4.030.400,00	489.445,99	4.030.400,00	2.500.000,00	1.530.400,00	0,00	Verzögerungen der Bauabläufe, Abstimmungen (u.a. Avacon und AGL) und Submissionen verschieben den Mittelabfluss ins Folgejahr.
Summe				39.979.400,00	7.854.678,67	38.579.400,00	14.280.000,00	23.999.400,00	0,00	