



TOP xxx

Vorstellung Ergebnishaushalt / Investitionsprogramm
im Ausschuss für Sport

24. Oktober 2024



Neue Ausgangslage Haushalt 2025 und 2026

Beträge in Euro	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Ordentliche Erträge	368.309.300	368.999.300
Ordentliche Aufwendungen	-416.029.500	-421.952.700
Ordentliches Ergebnis	-47.720.200	-52.953.400
Außerordentliche Erträge	4.788.200	1.164.800
Außerordentliche Aufwendungen	0	0
Außerordentliches Ergebnis	4.788.200	1.164.800
Jahresergebnis	-42.932.000	-51.788.600
Hauswirtschaftliche Sperren gem. Haushaltssatzung	6.500.000	9.200.000
Abschließendes Ergebnis	-36.432.000	-42.588.600



Personalaufwendungen

Beträge in Euro	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Personalerträge	24.625.941,96	21.759.800	28.463.100	28.608.400
Personalaufwand netto	-71.303.325,04	-76.528.300	-81.235.100	-83.879.300

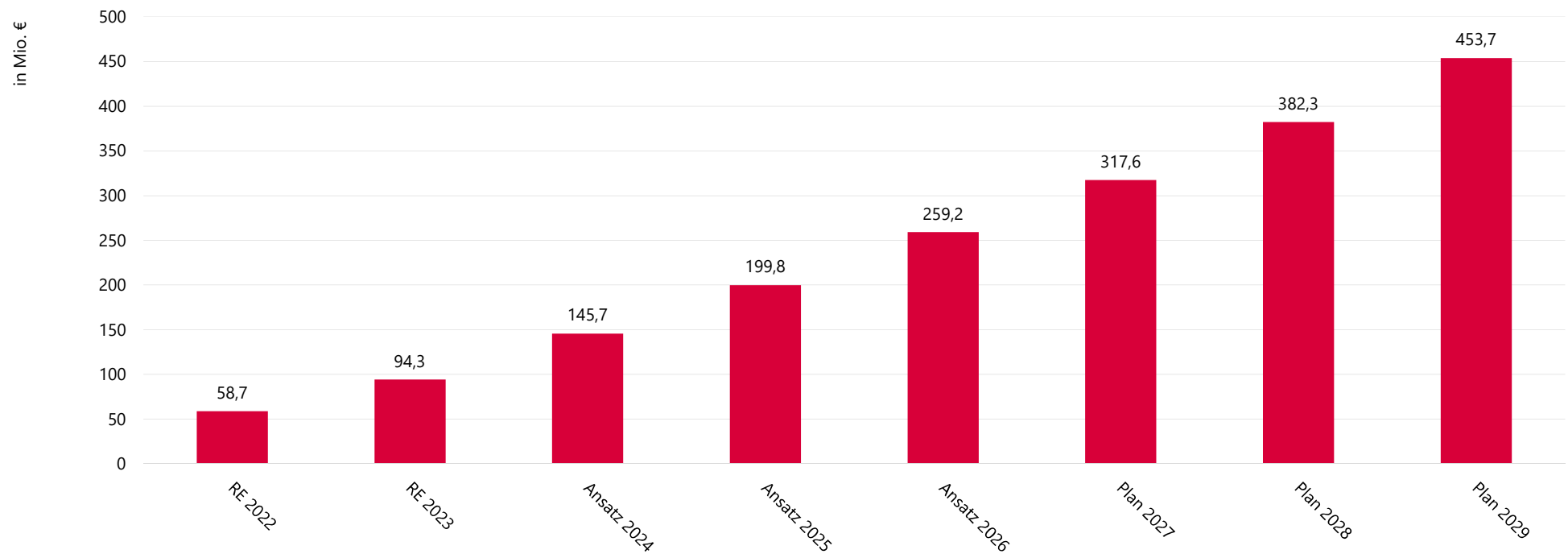
Für die Haushalte 2025 und 2026 wurden folgende Faktoren berücksichtigt:

- Tarif- und Besoldungserhöhungen ab dem Jahr 2023, die infolge der Inflation höher ausgefallen sind und anteilig für die Beamten erst 2025 übertragen werden
- 29 neue Stellen in der Kernverwaltung aus dem Stellenplan für 2025 und 2026 für zu erfüllende Pflichtaufgaben
- Verursachungsgerechte Veranschlagung von Versorgungsaufwendungen

Liquiditätskredite



Entwicklung Liquiditätskredite seit 2022



Freiwillige Leistungen



Beträge in Euro	Ergebnis 2023	Haushaltsplan 2024	Haushaltsplan 2025	Haushaltsplan 2026
Summe freiwillige Leistungen im Saldo	8.629.199	11.939.548	12.238.545	12.210.095
Gesamtaufwendungen im HH-Jahr	358.596.049	397.779.500	416.029.500	421.952.700
Prozentualer Anteil	2,41 %	3,00 %	2,94 %	2,89 %
Absolute Steigerung / Verbesserung im Vergleich zum Vorjahr		3.310.349	298.997	-28.450

TOP 5 freiwillige Leistungen nach Eigenanteil:

1. Ratsbücherei	1.415.000 €
2. Museumsstiftung	1.371.000 €
3. Theater Lüneburg	1.300.000 €
4. Nachmittagsbetreuung an Grundschulen	1.205.000 €
5. Musikschule	850.000 €

421001 – Zuschüsse Sportförderung

Durchschnittliches Gesamtvolumen pro Jahr:

214.500 €



Die freiwilligen Leistungen im Sportbereich werden bereits seit vielen Jahren gewährt. Sie unterstützen die Lüneburger Sportvereine in Bereichen des allgemeinen Sportbetriebs und bei der Unterhaltung von Sportstätten. Zudem wird die Gesundheit der Bürger gestärkt. Menschen aller Altersgruppen und Hintergründe wird ermöglicht aktiv und gesund zu bleiben

Auswirkung der Leistung:

Das Fehlen der Sportförderung kann sowohl die sportliche als auch die soziale Landschaft negativ beeinflussen:

- Rückgang der Sportarten und Sportangeboten
- Negative gesundheitliche Folgen
- Vereinssterben
- soziale Aspekte wie Wegfall sozialer Treffpunkte
- Wegfall des Sport als Schlüssel zur Integration

Grundlage: Förderrichtlinie in Bearbeitung

Kündigungsfrist: keine vorhanden

Finanzierung der Investitionen

in 2025 und 2026



Beträge in Euro	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Auszahlungen Investitionen	-56.101.200	-51.395.300
Einzahlungen Investitionen	21.360.600	14.530.100
Kreditbedarf Insgesamt	34.740.600	36.865.200
Tilgungsleistung	-12.602.000	-13.461.000
Nettoneuverschuldung	22.138.600	23.404.200

Finanzielle Auswirkung der Investitionstätigkeit

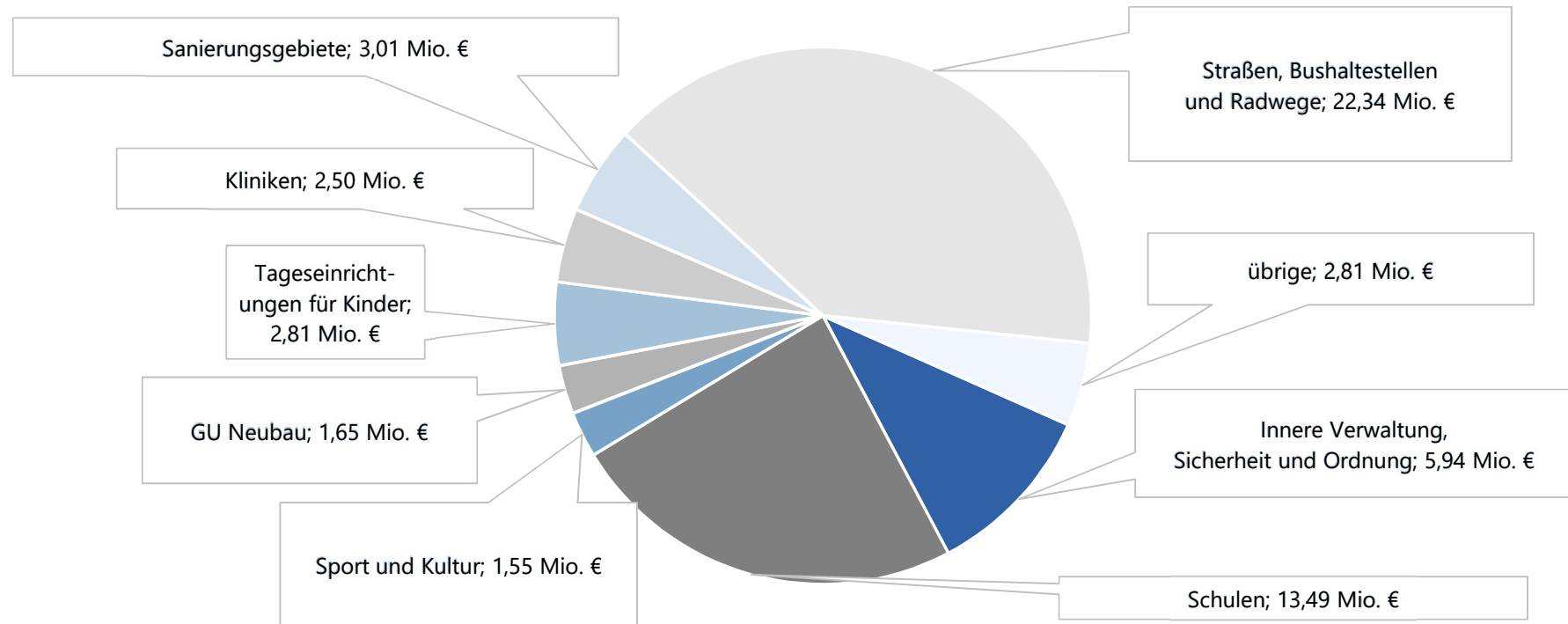
dargestellt am Beispiel einer Schulbaumaßnahme (WRS/Erweiterung 13. Jahrgang)



Beträge in Euro	
Eigenanteil der Baumaßnahme (2024-2028) = investiver Kreditbedarf	7.134.500,00 €
Zinsaufwand aus Investitionskredit (30 J. Laufzeit)	3.506.408,57 €
Zwischensumme investiver Kreditbedarf + Zinsaufwand Investitionskredit	10.640.908,57 €
Zinsaufwand Liquiditätskredit, da Schuldendienst bei negativem Haushaltssaldo zu Lasten der Liquidität geht	11.408.581,00 €
Gesamtkosten der Investition inkl. Finanzierungskosten	22.049.489,57 €

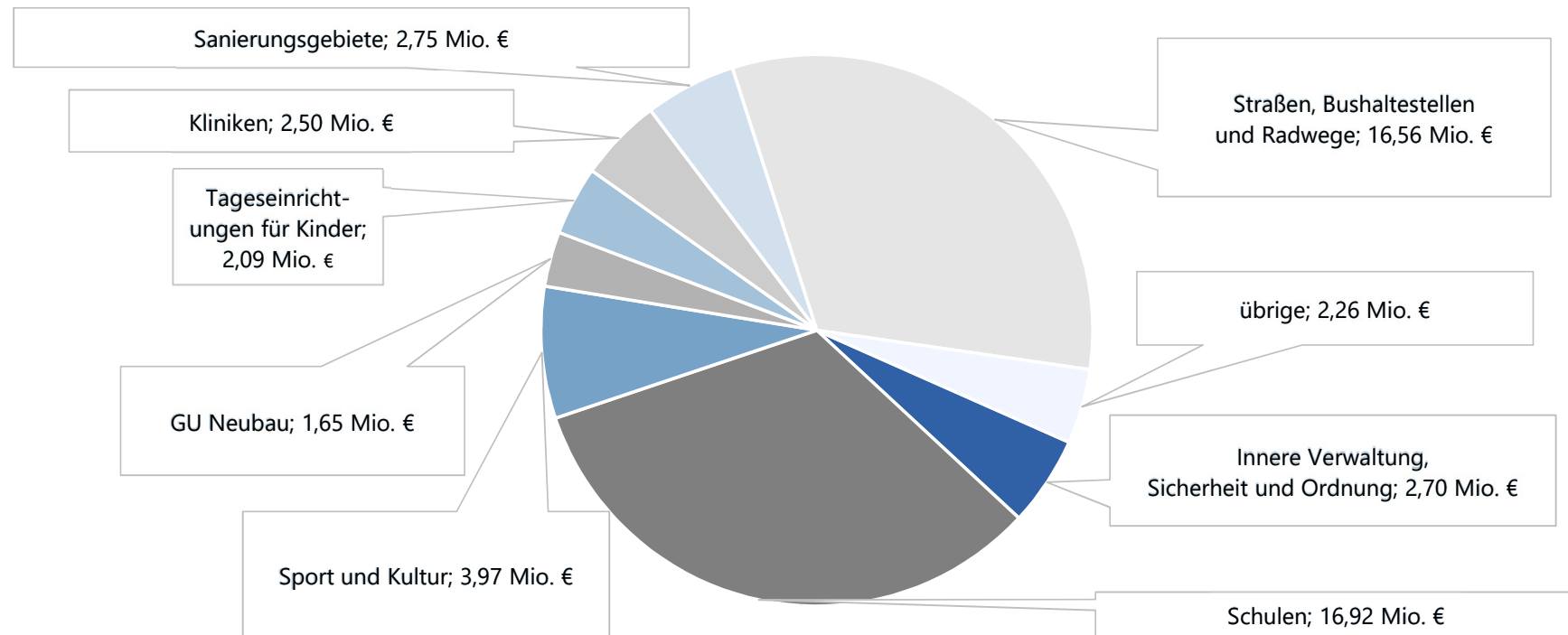
Investive Auszahlungen 2025 nach Produktbereichen

(56,1 Mio. Euro / 32,3 Mio. Euro)



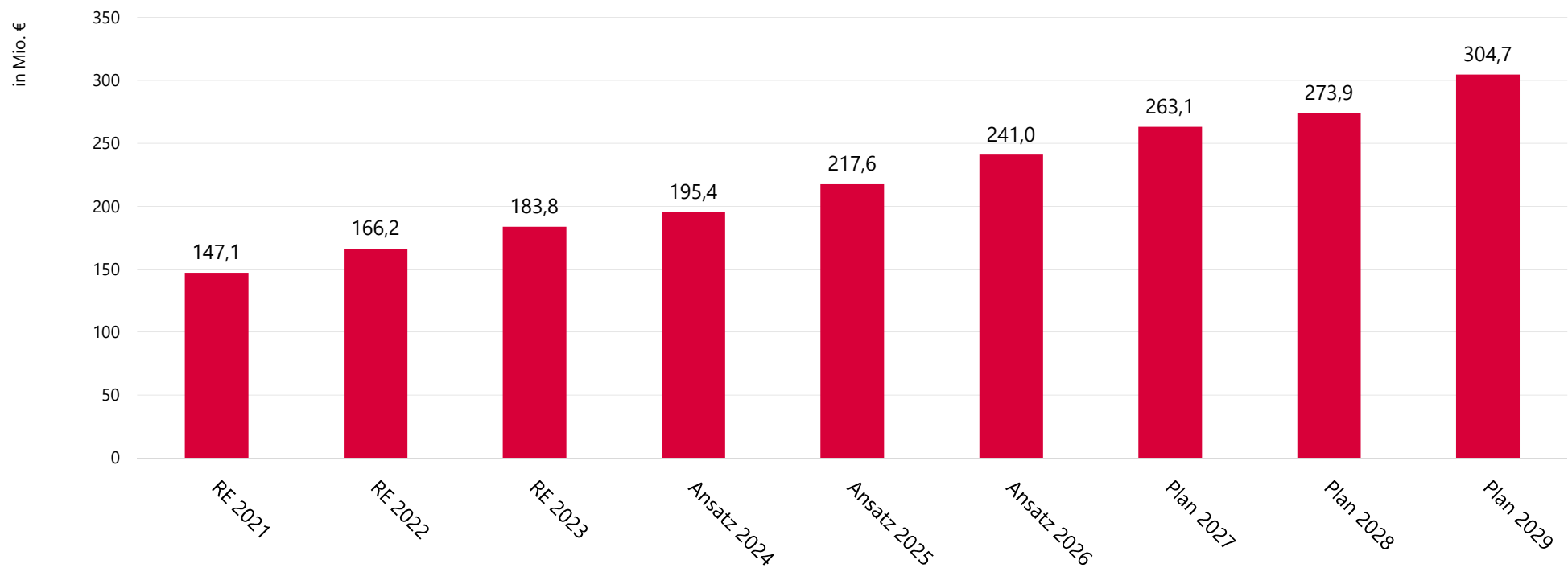
Investive Auszahlungen 2026 nach Produktbereichen

(51,4 Mio. Euro / **38,9 Mio. Euro**)





Langfristige Verbindlichkeiten - Investitionskredite

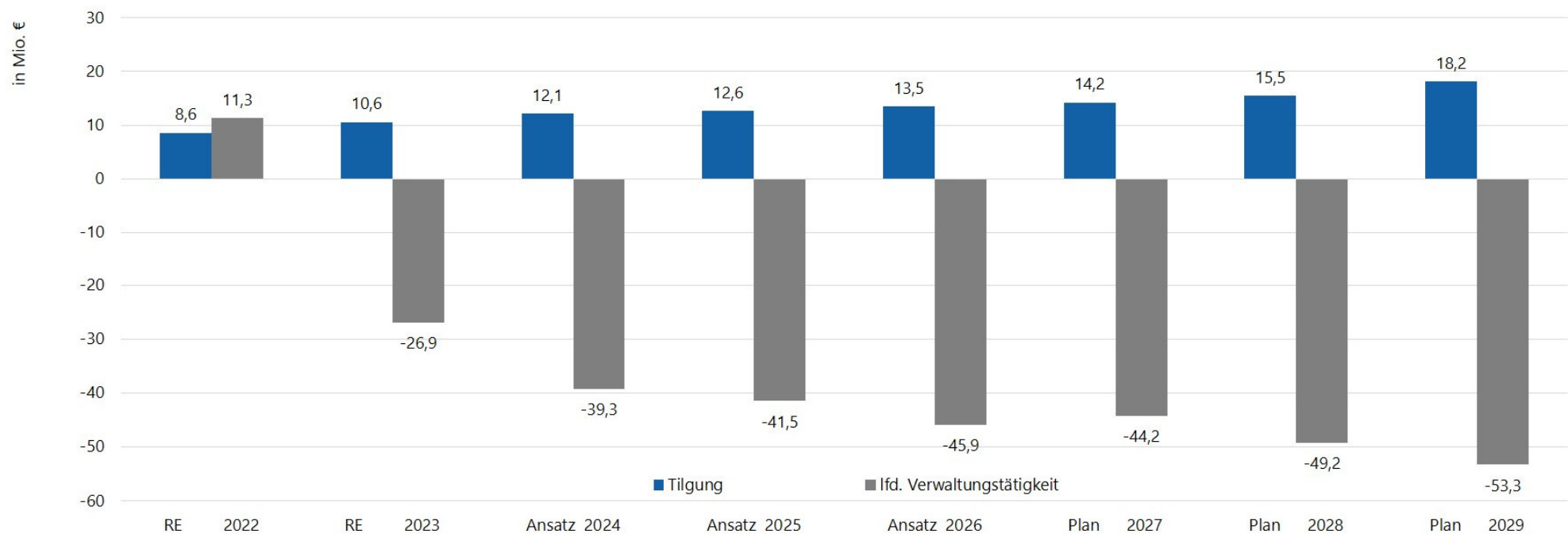


Finanzmittel

Änderungen 2022 - 2029

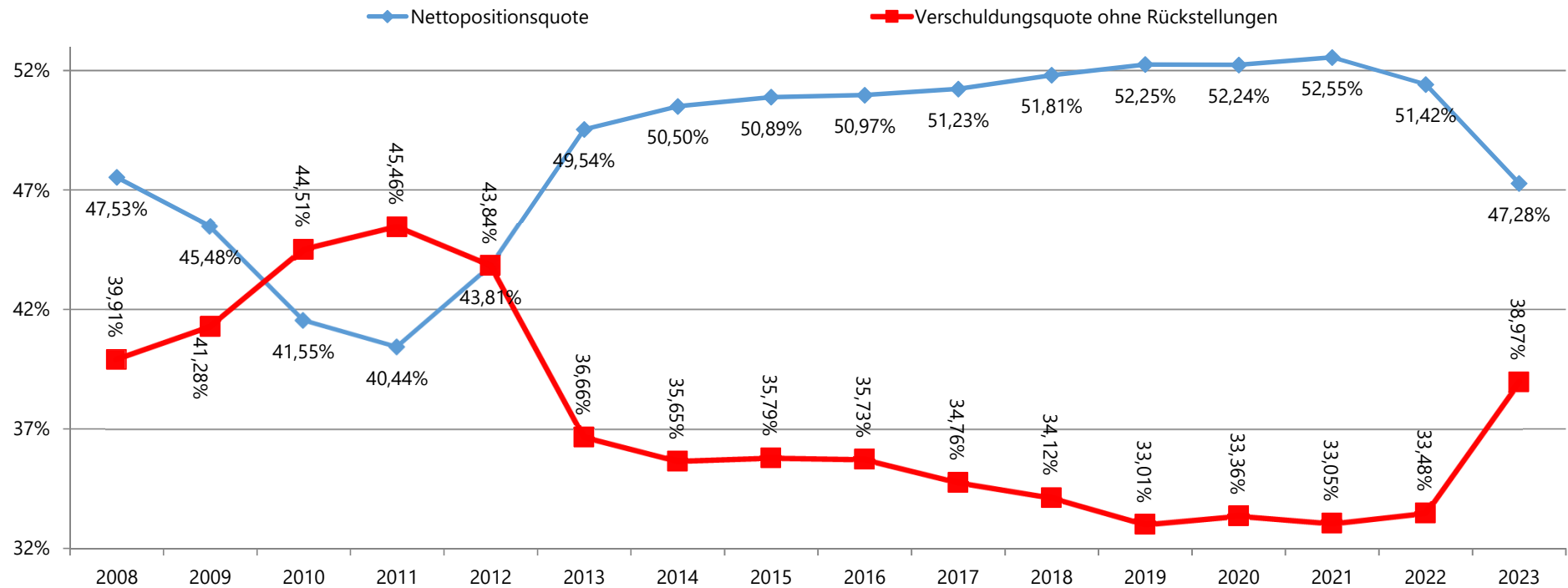


Vergleich Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit zu Tilgung

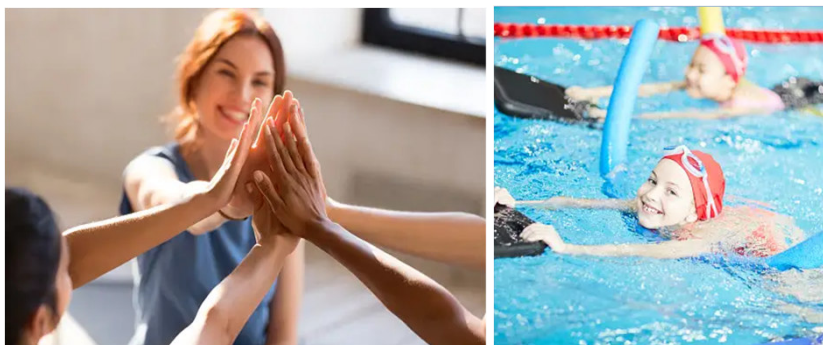


Entwicklung der bilanziellen Verschuldung und des Eigenkapitals

2008 - 2023



Produkt 421001 Förderung des Sports



in €	Ansatz Vorjahre	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
Aufwand	-560.900	-562.900	-581.300	-595.800	-604.200	-608.100
Ertrag	24.300	21.900	25.900	37.300	37.300	37.300
Eigenanteil	-536.600	-541.000	-555.400	-558.500	-566.900	-570.800

Sachkonto 4318 - Sonst. Zuschüsse

- 125.000 € Übungsleiterförderung
- 5.000 € Förderung des Behindertensports
- 26.000 € Sportjugendförderung
- 50.000 € „Sportfördertopf“ an Sportvereine
- 10.000 € Sportentwicklungsplanung
- 6.000 € Förderung Ferienschwimmens

Produkt 424001 Sportstätten und Bäder



in €	Ansatz Vorjahre	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
Aufwand	-854.200	-908.700	-954.700	-952.300	-951.000	-949.000
Ertrag	22.500	37.700	52.500	61.100	61.800	61.800
Eigenanteil	-831.700	-871.000	-902.200	-891.200	-889.200	-887.200

Unterhaltung der nicht an Schulen angeschlossenen Sporteinrichtungen in Lüneburg