

**Gemeinde
Lutzingen**



**Vorbericht
zum
HAUSHALTSPLAN 2024**

Haushaltssatzung

Gemeinde Lutzingen

für das Jahr 2024

Aufgrund der Art. 63 ff. der Gemeindeordnung erlässt die Gemeinde Lutzingen folgende Haushaltssatzung:

§ 1

Der als Anlage beigefügte Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird hiermit festgesetzt. Er schließt im

Verwaltungshaushalt in den Einnahmen und Ausgaben mit und im	1.991.150 Euro
Vermögenshaushalt in den Einnahmen und Ausgaben mit	2.252.650 Euro ab.

§ 2

Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind nicht vorgesehen.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen im Vermögenshaushalt werden nicht festgesetzt.

§ 4

Die Steuersätze (Hebesätze) für die nachstehenden Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

1. <u>Grundsteuer</u>	
- für Land- und forstwirtschaftliche Betriebe (A)	450 v.H.
- für die übrigen Grundstücke (B)	320 v.H.
2. <u>Gewerbsteuer</u>	310 v.H.

§ 5

Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Haushaltsplan wird auf **300.000 Euro** festgesetzt.

§ 6

Diese Haushaltssatzung tritt mit dem 1. Januar 2024 in Kraft.

Lutzingen,
Gemeinde Lutzingen

Christian Weber
1. Bürgermeister

Abschluss des Haushaltsjahres 2023

Der vorläufige Abschluss des Haushaltsjahres 2023 weist folgendes Ergebnis aus:

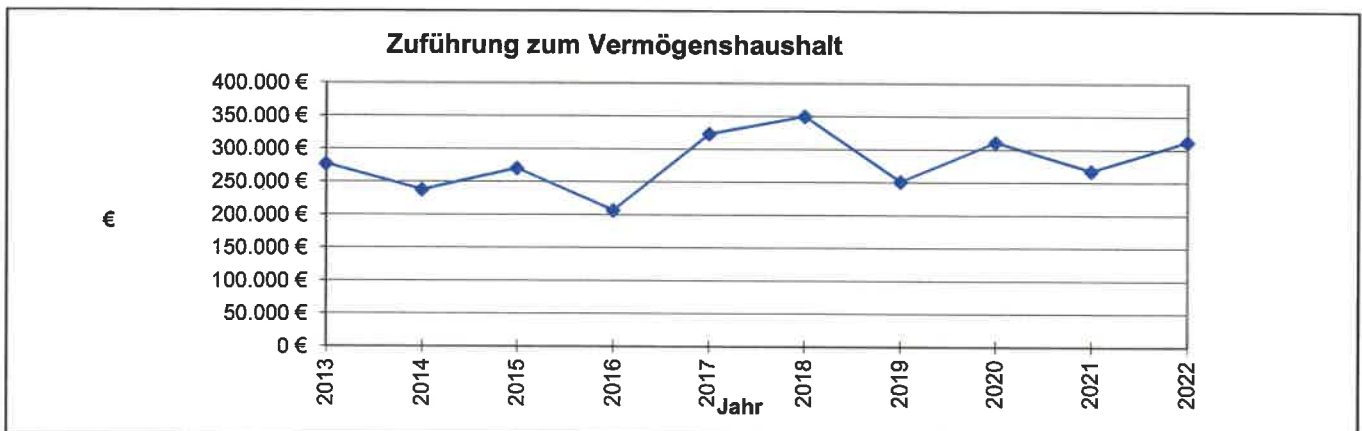
	Haushaltsplan	vorläufiges Ergebnis
	2023	2023
Verwaltungshaushalt		
Einnahmen	1.873.950 €	1.804.367 €
Zuführung vom Vermögenshaushalt	- €	- €
Einnahmen gesamt	1.873.950 €	1.804.367 €
Ausgaben	1.769.450 €	1.532.012 €
Zuführung an den Vermögenshaushalt	104.500 €	272.355 €
Ausgaben gesamt	1.873.950 €	1.804.367 €
Vermögenshaushalt		
Einnahmen	2.430.000 €	1.682.470 €
Zuführung vom Verwaltungshaushalt	104.500 €	272.355 €
Entnahme aus Rücklage	540.000 €	540.000 €
Entnahme aus Sonderrücklage	45.000 €	- €
Einnahmen gesamt	3.119.500 €	2.494.825 €
Ausgaben	3.119.500 €	1.823.426 €
Zuführung an den Verwaltungshaushalt	- €	- €
Zuführung an Sonderrücklage	- €	- €
Zuführung an Rücklage (vorl. Sollüberschuß)	- €	671.399 €
Ausgaben gesamt	3.119.500 €	2.494.825 €

Der (vorläufige) Sollüberschuss in Höhe von 671.399 € wird im Rahmen der Haushaltsabschlussarbeiten der allgemeinen Rücklage zugeführt.

Der (vorläufige) **tatsächliche** Überschuss unter Berücksichtigung der Rücklagenentnahme und -zuführung beträgt 131.399 € (671.399 € - 540.000 €).

Anmerkung zum Gesamtergebnis:

- Die Zuführung vom Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt ist um rund 168 TSD € höher ausgefallen als geplant. Dieses Mehrergebnis im Verwaltungshaushalt resultiert hauptsächlich aus Minderausgaben von rund 237 TSD €. Die einzelnen Planabweichungen sind auf den nächsten Seiten dargestellt.
- Im Vermögenshaushalt konnte aufgrund der höheren Zuführung vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt sowie der nicht verbrauchten Ausgabemittel ein Überschuss entstehen.



A) Haushaltsjahr 2023 - vorläufiges Rechnungsergebnis

1. Verwaltungshaushalt

Die Ergebnisse sind vorläufig, da diverse Abschlußbuchungen (z.B. innere Verrechnungen, Abschreibungen, Zins, Umbuchungen noch nicht erledigt sind)

Gr.Ziff.	Bez.	Planansatz 2023 €	vorl. Ergebnis 2023 €	Mehr- bzw. Minderergeb. €
1.1.	Verwaltungshaushalt - Einnahmen			
0000	Allgemeine Verwaltung	2.500	n.n.gebucht	n.n.gebucht
0200	Hauptverwaltung	1.550	1.690	140
0331	Kassenverwaltung	200	342	142
0341	Steuerverwaltung	100	46	-54
0681	Verwaltungsgebäude	2.500	744	-1.756
1300	Brandschutz	0	1.558	1.558
3410	Heimat- / Denkmalpflege	0	0	0
4641	Kindergarten	117.100	139.099	21.999
4643	Tageseinrichtungen für Kinder	42.000	73.765	31.765
5600	Sportanlagen	100	128	28
6100	Städtebauliche Planung	4.200	0	-4.200
6300	Straßenunterhaltungszuschuss	31.800	30.800	-1.000
6751	Straßenreinigung	1.000	0	-1.000
6900	Wasserläufe, Wasserbau	500	4.792	4.292
7000	Abwassergebühren	150.000	120.606	-29.394
7200	Rohstoffstationen	700	772	72
7500	Bestattungswesen	13.100	12.004	-1.096
7691	Notschlachtraum	150	153	3
7711	Bauhof	21.000	n.n.gebucht	n.n.gebucht
7800	Feldwegebau - Zuschüsse	2.500	4.283	1.783
8101	Konzessionsabgabe	23.000	19.630	-3.370
8551	Forstwirtschaft, Wald	9.000	6.495	-2.505
8800	Mieten	350	351	1
8811	Pachten	16.600	16.617	17
9000	Grundsteuer A	32.200	31.420	-780
	Grundsteuer B	73.700	78.521	4.821
	Gewerbsteuer	85.000	90.297	5.297
	Einkommensteueranteil	645.000	669.026	24.026
	Gemeindeanteil Umsatzst.	7.950	8.665	715
	Hundesteuer	2.700	2.690	-10
	Schlüsselzuweisungen	434.700	434.708	8
	Einkommenst.ersatzleist.	50.750	49.595	-1.155
	Grunderwerbsteueranteil	8.000	5.535	-2.465
	Verwaltungskostenbeiträge	51.000	n.n.gebucht	n.n.gebucht
9101	Zinseinnahmen (Spar und Anlage RL)	0	24	24
9121	Zinszuschüsse	0	0	0
9151	Kalkulatorische Einnahmen	43.000	n.n.gebucht	n.n.gebucht
9161	Zuführung vom Vermögenshaushalt	0	n.n.gebucht	n.n.gebucht
9181	Zinseinnahmen Kontokorrent	0	52	52
		1.873.950	1.804.367	

Gr. Ziff	Bez.	Planansatz 2023 €	vorl. Ergebnis 2023 €	Mehr- bzw. Minderergeb. €
1.2.	Verwaltungshaushalt - Ausgaben			
0000	Gemeindeorgane	78.750	72.481	-6.269 €
0200	Hauptverwaltung	29.900	28.747	-1.153 €
0261	Neue Medien	900	859	-41 €
0331	Kassenverwaltung	500	78	-422 €
0341	Steuerverwaltung	500	-9	-509 €
0681	Verwaltungsgebäude	21.800	12.918	-8.882 €
1100	Tierschutzverein, öffentl. Sicherheit	400	-498	-898 €
1300	Brandschutz	23.550	22.084	-1.466 €
2150	Schulverbandsumlage	131.600	131.594	-6 €
2950	Schülerunfallversicherung	5.500	5.182	-318 €
3000	Kultur & Wir	50	39	-11 €
3320	Musikpflege (Jugendförderung)	3.050	2.107	-943 €
3410	Heimat- / Denkmalpflege	2.300	2.058	-242 €
3521	Bücherbus	1.100	980	-120 €
3602	Natur-/Landschaftspflege	1.400	602	-798 €
3650	Denkmalschutzfond	700	749	49 €
3700	Kirchen (+ Jugendförderung)	1.300	1.282	-18 €
4601	Spielplätze	4.100	3.654	-446 €
4602	Einrichtung der Jugendarbeit	3.100	1.760	-1.340 €
4641	Kindergarten	252.150	283.090	30.940 €
4643	Tageseinrichtungen für Kinder	49.000	3.355	-45.645 €
4701	Wohlfahrtspflege	1.100	166	-934 €
5400	Schädlingsbekämpfung	3.500	385	-3.115 €
5500	Sportförderung (+Jugendförd.)	4.000	3.546	-454 €
5600	Sportanlagen	3.450	2.790	-660 €
5800	Grünanlagenpflege	11.000	1.177	-9.823 €
5939	Naherholung	900	541	-359 €
6100	Städtebauliche Planung, Planungskosten	8.000	2.225	-5.775 €
6201	Wohnungsförderung	0	0	0 €
6300	Straßenunterhalt	56.500	5.179	-51.321 €
6700	Straßenbeleuchtung	27.300	13.537	-13.763 €
6751	Winterdienst	15.100	9.524	-5.576 €
6900	Gewässerunterhalt	16.000	9.286	-6.714 €
7000	Abwasserbeseitigung	192.100	114.002	-78.098 €
7200	Rohstoffstationen	900	1.402	502 €
7500	Bestattungswesen	27.550	13.650	-13.900 €
7501	Kriegerdenkmal/Heldenehrung	1.350	2.304	954 €
7631	Uhren	400	369	-31 €
7691	Notschlachtraum	1.500	465	-1.035 €
7692	Waschplatz	200	294	94 €
7711	Bauhof	57.900	42.163	-15.737 €
7800	Feldwege	17.300	7.973	-9.327 €
7901	Fremdenverkehr	200	0	-200 €
7911	Buslinie (Kostenanteil)	700	845	145 €
8551	Forstwirtschaft, Wald	5.700	5.385	-315 €
8800	Gebäudeunterhalt	3.750	2.517	-1.233 €
8811	Grundstücksunterhalt	500	988	488 €
9000	Gewerbesteuerumlage	10.500	14.790	4.290 €
	Kreisumlage	516.900	516.839	-61 €
	VG-Umlage	165.900	165.902	2 €
9121	Kreditzinsen	3.800	3.792	-8 €
9141	Deckungsreserve	3.000	0	-3.000 €
9161	Zuführung zum Vermögensh.	104.500	n.n.gebucht	n.n.gebucht
9181	Kontokorrentzins etc.	800	2.024	1.224 €
		1.873.950	1.532.012	

2. Vermögenshaushalt

2023

vorläufiges Ergebnis

Die Ergebnisse sind vorläufig, da diverse Abschlußbuchungen (z.B. innere Verrechnungen, Abschreibungen, Zins, Umbuchungen noch nicht erledigt sind)

Gl.Ziff.	Maßnahme	Einnahmen		Ausgaben	
		Ansatz	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis
1300.3610	FW, digitale Sirenenalarmierung Zuschuß	4.000 €	0 €		
1300.3610	FW, digitale Pager Zuschuß	3.300 €	0 €		
1300.9350	FW, Brandschutz jährlich			5.000 €	0 €
1300.9350	FW, digitale Pager Beschaffung			4.200 €	3.563 €
1300.9400	FW, digitale Sirenenalarmierung			5.000 €	0 €
3700.9870	Kirchturm St. Leonhard, Zuschuß Sanierung			5.000 €	0 €
4601.9350	Spielplätze (Investive Maßnahmen)			25.000 €	4.311 €
4641.9350	Kindergarten, Allg. Beschaffungen			5.000 €	0 €
4641.9400	Kindergarten, Neue Brandmeldeanlage			2.700 €	2.688 €
5500.3670	Sport: SGL Schießanlage	58.000 €	0 €		
5500.3670	Sport: SGL Umkleidegebäude	135.000 €	0 €		
5500.3670	Sport: SGL Rückz. Zwischenfinanz. Flutlicht	64.000 €	64.000 €		
5500.3670	Sport: SGL Gerätehalle	102.000 €	0 €		
5500.9550	SGL, Gerätehalle			127.000 €	0 €
5500.9551	SCU, Rasenmäher			4.000 €	4.000 €
5600.3660	Investitionspakt Sportstätten, RvS Zuschuß	65.000 €	0 €		
5600.3660	Investitionspakt Sportstätten, Baumaßnahme, RvS	319.700 €	177.300 €		
5600.9400	Investitionspakt Sportstätten; Bauleitplanung / Bebauungsplan			8.000 €	0 €
5600.9400	Investitionspakt Sportstätten (Baumaßnahme)			368.000 €	309.366 €
5600.9400	Investitionspakt Sportstätten Planungskosten, Baunebenkosten			46.000 €	0 €
5939.9400	Naherholung/Tourismus, LEADER: Radlerstelen			4.000 €	0 €
6201.3400	Bauland	85.000 €	1.458 €		
6201.9320	Erwerb Grundstücke (Restkosten)			0 €	1.926 €
6201.9412	Anliegerbeiträge			0 €	770.426 €
6201.9880	Zuschüsse für Solaranlagen			750 €	0 €
6300.3521	Straßenschließungsbeitrag	72.000 €	541.886 €		
6300.3610	Straßenausbaupauschale	10.000 €	16.120 €		
6300.9350	Ortseingangs- & Straßenschilder, Erneuerung			7.000 €	0 €
6300.9500	Straßensanierung (allgemein) jährlich (z.B Asphaltarbeiten, Fahrbahnmarkierungen Straßeneinlaufschächte, Rissesanierung)			25.000 €	0 €
6301.9501	Bauleitplanung BBP GWG I			10.000 €	0 €
6302.9500	Straßen- und Feldwegesanierungen			76.300 €	0 €
6302.9501	Holzbaumberg (Asphaltfeinbelag)			0 €	0 €
6305.3610	Geh- & Radweg Unterliezheim, Neubau, RvS	255.000 €	0 €		
6305.9502	Geh- und Radweg Unterliezheim, Neubau			300.000 €	0 €
6307.9500	BG Kreuzwiesen, Straßenschließung			25.000 €	36.655 €
6307.9500	BG Kreuzwiesen, Ingenieursleistungen			13.000 €	7.087 €
6307.9501	Altenbergstr. Anpass. f. BA II KreW			30.000 €	0 €
6309.9502	Kernwegnetz, GV Schwennenbach			140.000 €	605 €
6309.9503	Kernwegnetz, GV Oberglauheim			0 €	0 €
6310.9500	BG Oberglauheimer Str., Erschließung			131.000 €	5.976 €
6700.9600	Straßenbeleuchtung			2.000 €	0 €
6900.3599	Kreuzwiesen	0 €	26.480 €		
6900.3610	Nebelbachstudie Zuschuß	8.000 €	15.232 €		
6900.9500	Nebelbachstudie			6.000 €	22.259 €
6900.9505	Studie Starkregen-/Sturzflutereignisse			12.000 €	0 €
7000.3531	Abwasser allgemein, Kanalbaubeträge	30.000 €	158.534 €		
7000.3590	Kanalhausanschlüsse	6.000 €	88.461 €		
7000.9535	Kanalhausanschluß			4.500 €	4.513 €
7000.9536	Kanalhausanschlüsse Herstellung			3.000 €	2.457 €
7000.9591	Kanalkataster Lutzingen			5.000 €	4.933 €
7000.9820	Investitionskostenbeitr. Kläranlage			19.700 €	10.929 €
7001.9500	Kanal Altenbergstraße Kreuzwiesen II			21.000 €	4.715 €
7001.9504	Kanal Kreuzwiesen II			17.000 €	17.828 €
7001.9504	Rückhaltebecken Kreuzwiesen II			20.000 €	0 €
7001.9505	Stauraumkanal Lutzingen: Dipp.+Ger, Umstellung Messeinrichtung			28.000 €	0 €
7004.9503	Pumpstation Unterliezheim Investitionsmaßnahmen (neue Pumpe/Probetrieb Geruchsbek.)			16.000 €	0 €
7004.9591	Kanalkataster Unterliezheim			0 €	0 €
7500.9500	Sanierung Aussegnungshalle Lutzingen			0 €	612 €
7500.9501	Sanierung Aussegnungshalle Unterliezheim			7.000 €	667 €
7691.9400	Vorkühlraum, Malerarbeiten			1.000 €	0 €
7711.9350	Bauhof, Investitionen			6.000 €	0 €
7711.9350	Bauhof, Anbaukehrmaschine			0 €	0 €
7800.9500	Straßensanierung Forst			0 €	5.952 €
7911.3610	Breitbanderschließung, Förderung	930.000 €	450.000 €		
7911.9870	Breitbanderschließung, Maßnahme			1.100.000 €	517.649 €
8151.9500	Wasserversorgung, Hydrogeologie			1.000 €	0 €
8811.3400	unbebauter Grundbesitz, VK Grdst.	150.000 €	0 €		
8811.9320	unbebauter Grundbesitz, EK Grdst.			330.000 €	0 €
8811.9320	Grunderwerb GWG I			90.000 €	0 €
8811.9590	LEADER-Projektmittel (z.B. Neues Wohnen auf dem Land)			4.000 €	0 €
9000.3614	Pausch. Investitionszuweisung	143.000 €	143.000 €		
9101.3100	Rücklagenentnahme	540.000 €	540.000 €		
9101.3190	Rücklagenentnahme SoRI St. 2212	45.000 €	0 €		
9101.9100	Zuführung an Rücklage			0 €	n.n.gebucht
9110.9190	Zuführung Rücklage Feldwege			0 €	0 €
9121.9776	Darlehensstilgung Altdarlehen			59.350 €	59.311 €
9121.3777	Darlehensaufnahme	0 €	0 €		
9161.3000	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	104.500 €	n.n.gebucht		
		3.119.500 €	2.222.470 €	3.119.500 €	1.823.426 €

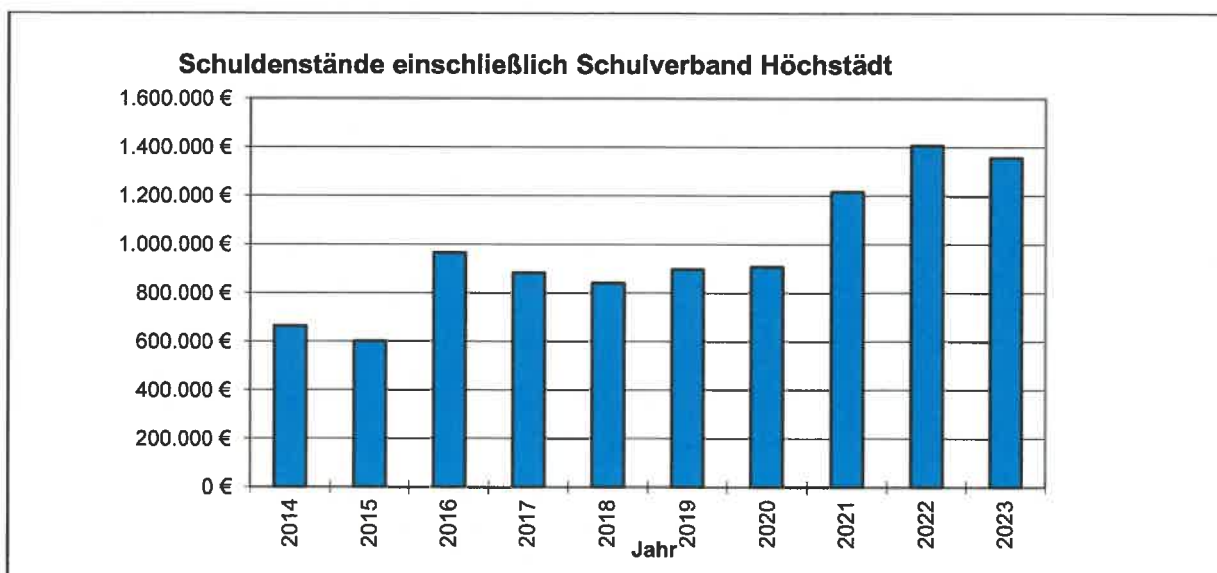
Schuldenstand:

Der Schuldenstand zum **31.12.2023** beläuft sich auf **333.962 €** gegenüber 393.273 € zum 31.12.2022. Dies entspricht bei 978 Einwohnern einer **Pro-Kopf-Verschuldung von 341,47 €** (Vorjahr: 400,07 € bei 983 Einwohnern).

Die Pro-Kopf-Verschuldung vergleichbarer Gemeinden in Bayern betrug zum 31.12.2022 durchschnittlich 751 € / Einwohner (Vorjahr 669 € / Einw. ohne Eigenbetriebe), im Landkreisdurchschnitt lag sie bei 690 € je Einwohner (Vorjahr 753 € / Einw.)

Der Anteil der Gemeinde Lutzingen an der Verschuldung des Schulverbandes Grund- und Mittelschule Höchstädt beläuft sich zum 31.12.2023 auf 1.023.262 € (Vorjahr: 1.014.003 €). Dies entspricht 1.046,28 € (Vorjahr: 1.031,54 €) je Einwohner.

Die Gesamtverschuldung der Gemeinde zum 31.12.2023 beträgt 1.357.224 € (Vorjahr: 1.407.276 €); dies entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von 1.387,75 € je Einwohner (Vorjahr: 1.431,61 €).



Rücklagenstand:

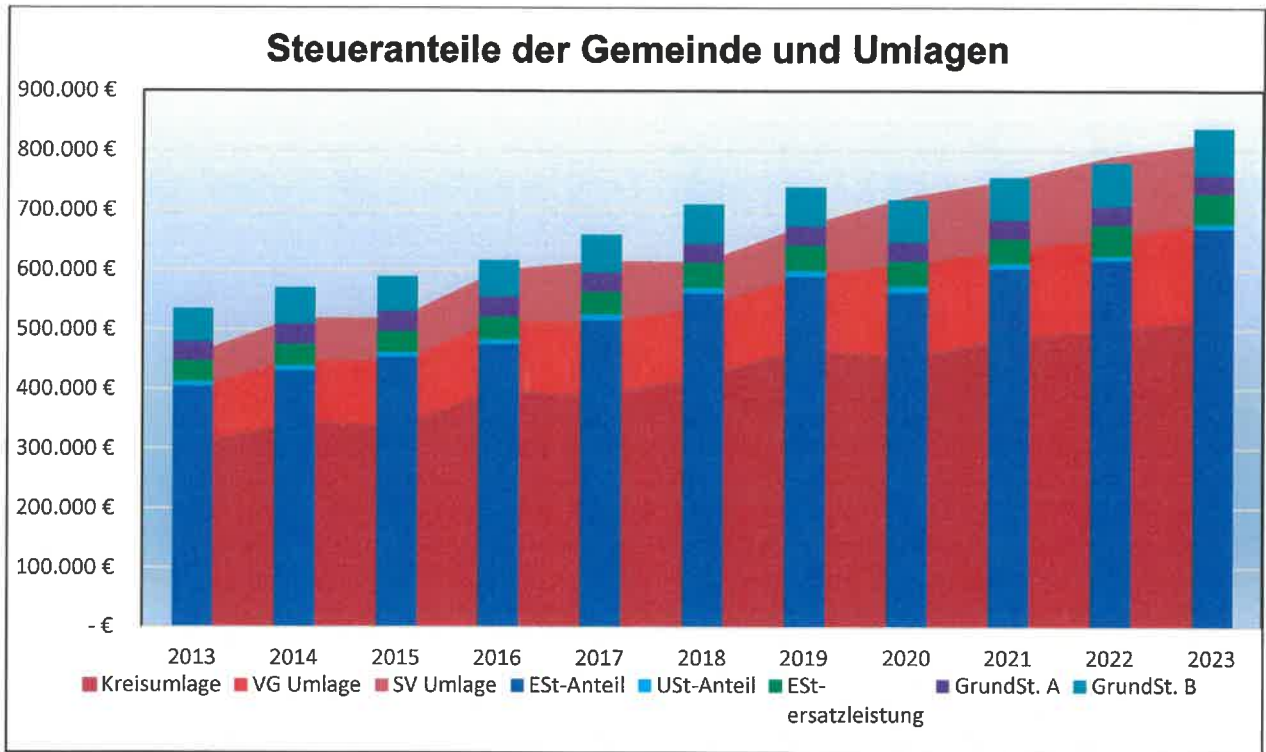
Der Rücklagenstand zum 31.12.2023 beläuft sich auf **986.856 €** (inklusive dem vorläufigen Sollüberschuss aus dem Jahre 2023 in Höhe von 671.399 €).

In obigem Rücklagenstand sind auf gesonderten Konten in der Gesamtrücklage enthalten:

-Rücklage für Feldwegebau:	53.000 €
-Rücklage für den Straßenbau ST2212:	240.000 €

Steuerkraft:

Die Steuerkraft der Gemeinde Lutzingen lag im Jahre 2023 bei 718,68 € je Einwohner. Für 2024 wurde eine Steuerkraftzahl von 765,47 € ermittelt. Im Landesdurchschnitt der kreisangehörigen Gemeinden vergleichbarer Größe (< 1000 Einw.) lag sie im Jahre 2023 bei 980,35 € je Einwohner.

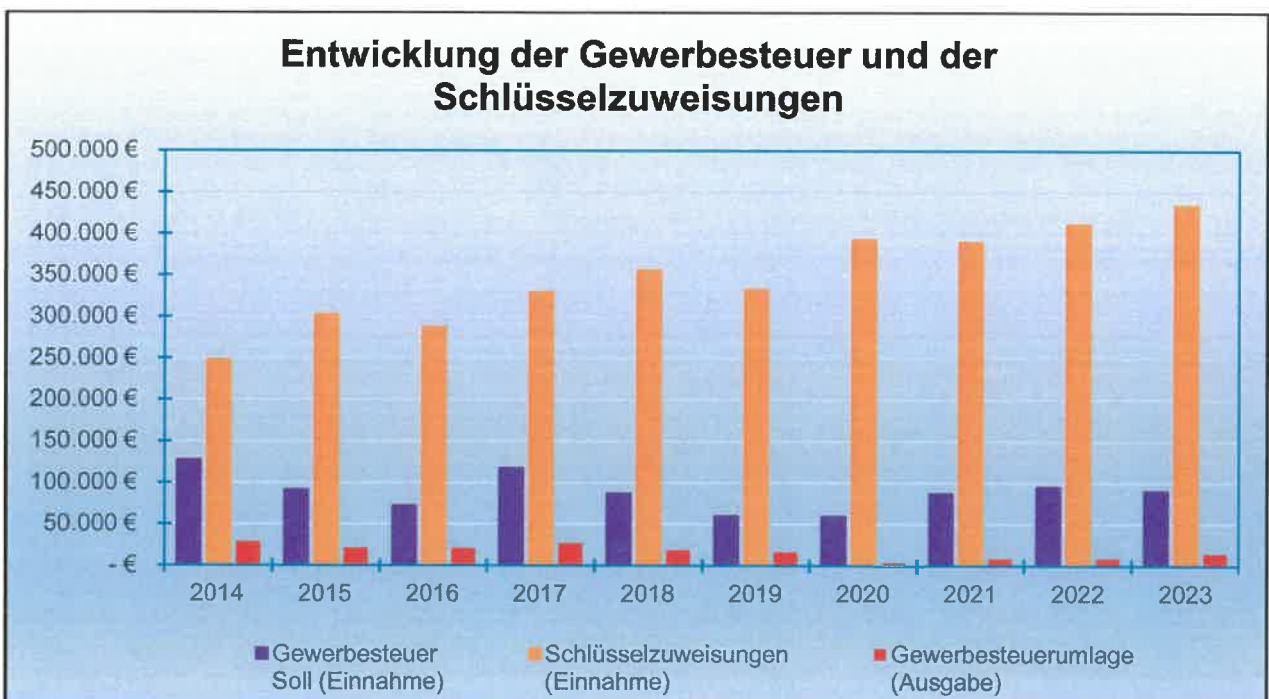


Gewerbesteuer:

Von 58 Gewerbebetrieben im Gemeindegebiet wurden 2023 veranlagt:

36	Betriebe	keine bzw. negative Gewerbesteuer
3	Betrieb	bis 499 € Gewerbesteuer jährlich
12	Betriebe	von 500 € bis 4.999 € Gewerbesteuer jährlich
6	Betriebe	von 5.000 € bis 12.499 € Gewerbesteuer jährlich
1	Betriebe	von 12.500 € bis 25.499 € Gewerbesteuer jährlich
0	Betriebe	mehr als 25.500 € Gewerbesteuer jährlich

Das gesamte Gewerbesteuervolumen 2023 betrug 90.297 € (Solleinnahmen) im Vergleich zum Vorjahr i. H. v. 95.388 €.



1. Verwaltungshaushalt

Gr.Ziff.	Bezeichnung	Planansätze		vorläuf. Ergeb. 2023
		2024	2023	
1.1.	Verwaltungshaushalt - Einnahmen	€	€	€
0000	Allgemeine Verwaltung	0	2.500	n.n.gebucht
0200	Hauptverwaltung	1.550	1.550	1.656
0331	Kassenverwaltung	250	200	334
0341	Steuerverwaltung	0	100	46
0681	Verwaltungsgebäude	750	2.500	744
1300	Brandschutz	0	0	1.558
3410	Heimat- / Denkmalpflege	0	0	0
4641	Kindergarten	131.750	117.100	137.459
4643	Tageseinrichtungen für Kinder	72.000	42.000	73.765
5600	Sportanlagen	100	100	128
6100	Städtebauliche Planung	6.000	4.200	0
6300	Straßenunterhaltungszuschuss	30.800	31.800	30.800
6751	Straßenreinigung	1.500	1.000	0
6900	Wasserläufe, Wasserbau	500	500	4.504
7000	Abwassergebühren	175.000	150.000	120.606
7200	Rohstoffstationen	700	700	772
7500	Bestattungswesen	11.500	13.100	12.004
7691	Notschlachtraum	150	150	153
7711	Bauhof	30.000	21.000	0
7800	Feldwegebau - Zuschüsse	2.500	2.500	4.283
8101	Konzessionsabgabe	19.500	23.000	19.630
8551	Forstwirtschaft, Wald	5.000	9.000	6.495
8800	Mieten	350	350	351
8811	Pachten	18.400	16.600	16.617
9000	Grundsteuer A	31.650	32.200	31.420
	Grundsteuer B	76.400	73.700	78.521
	Gewerbsteuer	90.000	85.000	90.297
	Einkommensteueranteil	679.000	645.000	669.026
	Gemeindeanteil Umsatzst.	8.000	7.950	8.665
	Hundesteuer	2.600	2.700	2.690
	Schlüsselzuweisungen	446.400	434.700	434.708
	Einkommenst.ersatzleist.	54.300	50.750	49.595
	Grunderwerbsteueranteil	4.000	8.000	5.535
	Verwaltungskostenbeiträge	39.500	51.000	0
9101	Zinseinnahmen (Spar und Anlage RL)	0	0	24
9121	Zinszuschüsse	0	0	0
9151	Kalkulatorische Einnahmen	51.000	43.000	n.n.gebucht
9161	Zuführung vom Vermögenshaushalt	0	0	n.n.gebucht
9181	Zinseinnahmen Kontokorrent	0	0	52
		1.991.150	1.873.950	

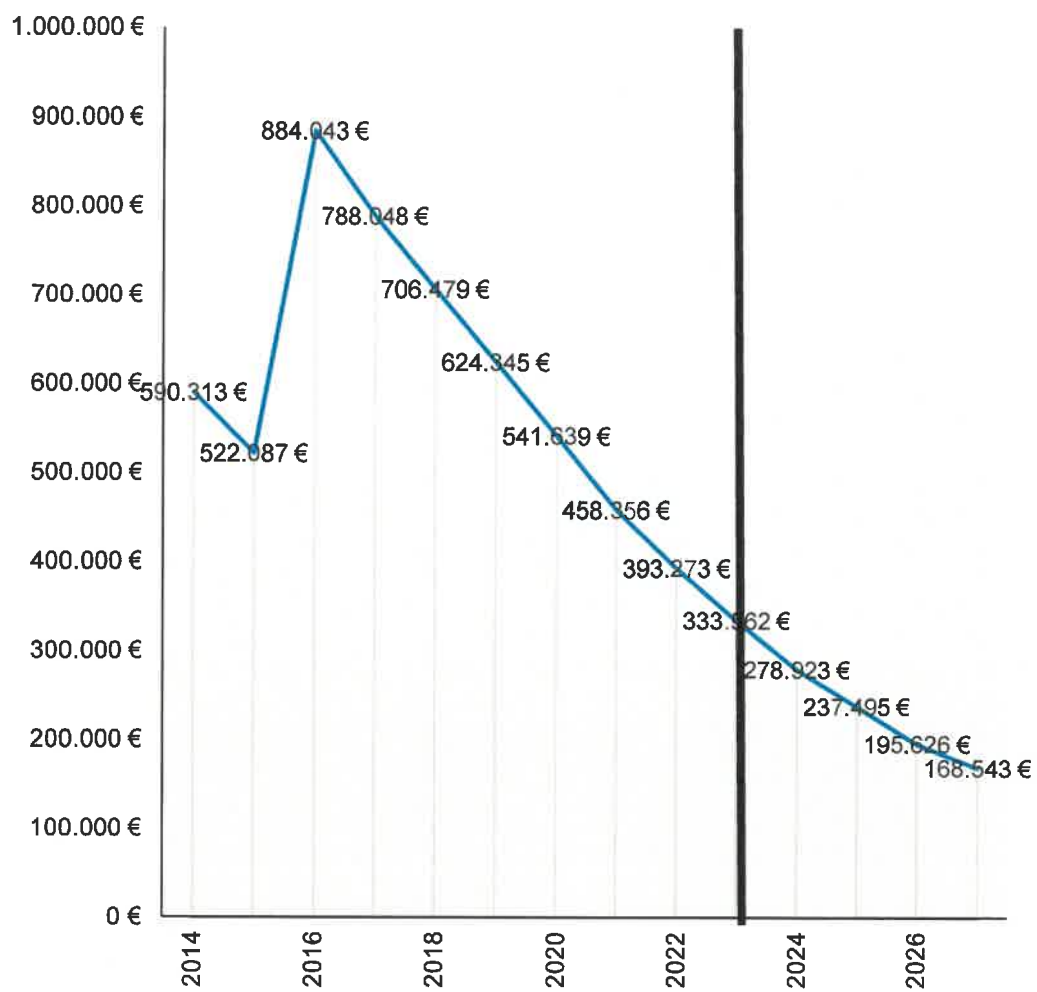
Gr.Ziff.	Bezeichnung	Planansätze		vorläuf. Ergeb. 2023
		2024	2023	
1.2.	Verwaltungshaushalt - Ausgaben	€	€	€
0000	Gemeindeorgane	80.550	78.750	72.481
0200	Hauptverwaltung	33.750	29.900	24.007
0261	Neue Medien	900	900	859
0331	Kassenverwaltung	2.500	500	78
0341	Steuerverwaltung	500	500	-9
0681	Verwaltungsgebäude	23.750	21.800	12.918
1100	Tierschutzverein, öffentl. Sicherheit	1.200	400	-498
1300	Brandschutz	30.650	23.550	22.050
2150	Schulverbandsumlage	113.100	131.600	131.594
2950	Schülerunfallversicherung	5.500	5.500	5.182
3000	Kultur & Wir	50	50	39
3320	Musikpflege (Jugendförderung)	3.650	3.050	2.107
3410	Heimat- / Denkmalpflege	3.300	2.300	2.058
3521	Bücherbus	1.100	900	980
3602	Natur-/Landschaftspflege	3.200	1.400	602
3650	Denkmalschutzfond	850	700	149
3700	Kirchen (+ Jugendförderung)	2.150	1.300	1.282
4601	Spielplätze	4.100	4.100	3.654
4602	Einrichtung der Jugendarbeit	3.100	3.100	1.760
4641	Kindergarten	349.900	252.150	283.038
4643	Tageseinrichtungen für Kinder	48.000	49.000	3.355
4701	Wohlfahrtspflege	1.100	1.100	166
5400	Schädlingsbekämpfung	2.750	3.500	385
5500	Sportförderung (+Jugendförd.)	5.000	4.000	3.546
5600	Sportanlagen	4.000	3.450	2.790
5800	Grünanlagenpflege	18.000	11.000	1.177
5939	Naherholung	1.500	900	541
6100	Städtebauliche Planung, Planungskosten	7.000	8.000	2.225
6201	Wohnungsförderung	0	0	0
6300	Straßenunterhalt	55.700	56.500	5.179
6700	Straßenbeleuchtung	18.000	27.300	13.537
6751	Winterdienst	17.350	15.100	9.524
6900	Gewässerunterhalt	18.500	16.000	9.286
7000	Abwasserbeseitigung	194.050	192.100	114.002
7200	Rohstoffstationen	2.050	900	1.402
7500	Bestattungswesen	26.400	27.550	13.650
7501	Kriegerdenkmal/Heldenehrung	3.250	1.350	1.204
7631	Uhren	400	400	369
7691	Notschlachtraum	1.000	1.500	465
7692	Waschplatz	600	200	294
7711	Bauhof	49.100	57.900	42.163
7800	Feldwege	18.300	17.300	7.973
7901	Fremdenverkehr	200	200	0
7911	Buslinie (Kostenanteil)	1.100	700	845
8551	Forstwirtschaft, Wald	7.700	5.700	5.385
8800	Gebäudeunterhalt	4.000	3.750	2.517
8811	Grundstückunterhalt	1.000	500	988
9000	Gewerbesteuerumlage	10.200	10.500	14.790
	Kreisumlage	547.000	516.900	516.839
	VG-Umlage	166.000	165.900	165.902
9121	Kreditzinsen	3.300	3.800	3.792
9141	Deckungsreserve	3.000	3.000	0
9161	Zuführung zum Vermögensh.	90.800	104.500	n.n.gebucht
9181	Kontokorrentzins etc.	1.000	800	1.689
		1.991.150	1.873.950	

HHST	2024		2025		2026		2027		2028	
	E	A	E	A	E	A	E	A	E	A
7000.3531	25.000 €		25.000 €		25.000 €		20.000 €		20.000 €	
7000.3590	5.000 €		5.000 €		5.000 €		2.000 €		2.000 €	
7000.9500		10.000 €		10.000 €		10.000 €		10.000 €		10.000 €
7000.9536		5.000 €		5.000 €		5.000 €		5.000 €		5.000 €
7000.9591		5.000 €		5.000 €		5.000 €		5.000 €		5.000 €
7000.9820		15.000 €		15.000 €		15.000 €		15.000 €		15.000 €
7001.9504		25.000 €		25.000 €						
7001.9505		25.000 €		25.000 €						
7004.9503		17.000 €		17.000 €						
7004.9591		5.000 €		5.000 €						
7500.9500		3.000 €		3.000 €		9.000 €				
7500.9501		3.000 €		3.000 €		3.000 €				
7691.9400		1.000 €		1.000 €						
7711.9350		5.000 €		5.000 €		5.000 €				5.000 €
7911.3610	480.000 €									
8151.9500		585.000 €		585.000 €						
8811.9320	40.000 €									
8811.9320		300.000 €		300.000 €		100.000 €		50.000 €		50.000 €
8811.9320		85.000 €		85.000 €		100.000 €		100.000 €		100.000 €
8811.9590		4.000 €		4.000 €		2.000 €				
9000.3614	126.500 €		126.500 €		126.500 €		126.500 €		126.500 €	
9101.3100	461.500 €									
9101.3190	45.000 €		112.500 €							
9101.3190	53.000 €									
9101.9100				7.360 €				16.300 €		
9110.9190										
9121.9776		55.050 €		41.450 €		41.900 €		27.100 €		28.000 €
9121.9776		0 €		0 €		0 €		0 €		0 €
9121.3777		0 €		0 €		0 €		0 €		0 €
9161.3000	90.800 €		65.000 €		44.400 €		29.300 €		30.000 €	
	2.252.650 €	2.252.650 €	1.200.500 €	1.200.500 €	429.900 €	429.900 €	337.800 €	337.800 €	338.500 €	277.700 €

Rücklagen	2024		2025		2026		2027		2028	
Rücklagenstand	855.457 €	01.01.2023								
Entnahmen	-540.000 €	2023								
RL-Bestand vor Sollüberschuss	315.457 €	2023								
vorläufiger Soll-Überschuss	671.399 €	2023								
Rücklagenstand	966.856 €	31.12.2023	427.356 €	31.12.2024	322.206 €	31.12.2025	338.506 €	31.12.2026	399.506 €	31.12.2027
Entnahme aus Rücklage	-461.500 €		0 €		0 €		0 €		0 €	
Entnahme aus Sonderrücklage	-98.000 €		-112.500 €		0 €		0 €		0 €	
Zuführung zur Rücklage	0 €		7.360 €		16.300 €		61.000 €		27.100 €	
Voraussichtlicher Stand	427.356 €	31.12.2024	322.206 €	31.12.2025	338.506 €	31.12.2026	399.506 €	31.12.2027	399.506 €	31.12.2028

Schuldenentwicklung 2024 inkl. Finanzplanung 2025 – 2027

Schuldenentwicklung Gemeinde Lutzingen (ohne Schulverband)



Haushaltsplan 2024

	Haushaltsplan	vorläufiges Ergebnis
	2024	2023
Verwaltungshaushalt		
Einnahmen	1.991.150 €	1.804.367 €
Zuführung vom Vermögenshaushalt	- €	- €
Einnahmen gesamt	1.991.150 €	1.804.367 €
Ausgaben	1.900.350 €	1.532.012 €
Zuführung an den Vermögenshaushalt	90.800 €	272.355 €
Ausgaben gesamt	1.991.150 €	1.804.367 €
Vermögenshaushalt		
Einnahmen	1.602.350 €	1.682.470 €
Zuführung vom Verwaltungshaushalt	90.800 €	272.355 €
Entnahme aus Rücklage	461.500 €	540.000 €
Entnahme aus Sonderrücklagen	98.000 €	- €
Einnahmen gesamt	2.252.650 €	2.494.825 €
Ausgaben	2.252.650 €	1.823.426 €
Zuführung an den Verwaltungshaushalt	- €	- €
Zuführung an Sonderrücklagen	- €	- €
Zuführung an Rücklage (vorl. Sollüberschuß)	- €	671.399 €
Ausgaben gesamt	2.252.650 €	2.494.825 €

Finanzielle Entwicklung 2024 - 2027

Nach den Finanzplanungsdaten lassen sich folgende Entwicklungen ableiten:

a) im Vermögenshaushalt

Jahr	Zuführung vom Verwalt.haush.	ordentliche Tilgung	außerordentl. Tilgung	freie Finanzspanne	Neuverschuldung
2024	90.800 €	55.039 €	0 €	35.761 €	0 €
2025	65.000 €	41.428 €	0 €	23.572 €	0 €
2026	44.400 €	41.869 €	0 €	2.531 €	0 €
2027	29.300 €	27.083 €	0 €	2.217 €	0 €

b) Vermögensentwicklung

Bevölkerungsstand lt. Bay. LfSt zum 30.06.2023 978 Einwohner

Stand am	Schulden (ohne SV Höchstädt)		Rücklagen allgemein
	gesamt	pro Kopf	
31.12.2023	333.962 €	341,47 €	986.856 €
31.12.2024	278.923 €	285,20 €	427.346 €
31.12.2025	237.495 €	242,84 €	322.206 €
31.12.2026	195.626 €	200,03 €	338.506 €
31.12.2027	168.543 €	172,33 €	399.506 €

Lutzingen, den
Gemeinde Lutzingen

Verwaltungsgemeinschaft
Höchstädt

Christian Weber
1. Bürgermeister

Alexander Ernst
Kämmerer

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklage in € 2023 - 2024

Art	Zufluss/ Entnahme €	Stand zu Beginn des Vorjahres €	Stand im Haushaltsjahr €
Allgemeine Rücklage			
gesamt:		855.457	
Entnahme 2023	-540.000		
(vorl.) Sollüberschuss 2023	671.399		
Stand 01.01.2024			986.856
Nachrichtlich:			
geplante Entnahme 2024	-559.500		
Geplante Zuführung 2024			
Gepl. Stand 31.12.2024 (inkl. Mindest-Rücklage, s.u.)			427.356
Davon:			
Rücklage für Feldwegebau			
Stand 01.01.2024		53.000	
Geplante Entnahme	-53.000		
Geplante Zuführung 2024	0		
Geplanter Stand 31.12.2024			0
Rücklage für Straßenbau ST2212			
Stand 01.01.2024		240.000	
geplante Entnahme	-45.000		
Geplante Zuführung 2024	0		
Geplanter Stand 31.12.2024			195.000

Berechnung der Mindestrücklage

Haushaltsansätze des Verwaltungshaushaltes der letzten 3 Jahre:

2021	1.702.450 €	
2022	1.741.200 €	
2023	1.873.850 €	insgesamt 5.317.500 €
Durchschnitt:	1.772.500 €	

Mindestrücklage: 17.725 € (1 v.H.)

**Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Schulden**

in 1.000 Euro

Art ²⁾	Stand zu Beginn des Vorjahres	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres ⁵⁾				Zugang	Voraussichtlicher Abgang	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres
		Mit Restlaufzeit von ³⁾			Gesamt - betrag			
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren				
		3a	3b	3c	3d			
1. Schulden aus Krediten von/vom								
1.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen								
1.2 Land								
1.3 Gemeinden und Gemeindeverbänden								
1.4 Zweckverbänden u. dgl.								
1.5 sonstigen öffentlichen Bereichen								
1.6 Kreditmarkt einschließlich Anleihen (Bereiche 5 bis 8, siehe Nr. 1.1 AllgZVKommGrPI) ⁴⁾	393		65	269	334		55	279
Summe 1 davon entfallen auf Maßnahmen, die überwiegend aus Entgelten Dritter finanziert werden (Anlage 4 zu § 5 KommHV-Kameralistik – AllgZVKommGrPI-Nr. 3.3)	393				334		55	279
2. Innere Darlehen aus Sonderrücklagen								
3. Äußere Kassenkredite ⁵⁾						-	-	-

Art	Zahlungen im Vorjahr		Voraussichtliche Zahlungen im Haushaltsjahr		Stand der Verpflichtungen zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Zugang	Voraussichtlicher Abgang	Stand der Verpflichtungen nach Ablauf des Haushaltsjahres
	Gesamt-betrag	Investiver Anteil	Gesamt-betrag	Investiver Anteil				
1	2a	2b	3a	3b	4	5	6	7
<p>4. Kreditähnliche Verpflichtungen; Sicherheiten, sonstige Haftungsverhältnisse</p> <p>4.1 Belastungen aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (Art. 72 Abs. 1 GO, Art. 66 Abs. 1 LKrO, Art. 64 Abs. 1 BezO)^{6),7)}</p> <p>insbesondere</p> <p>4.1.1 Leasinggeschäfte</p> <p>4.1.2 Leibrentenverträge</p> <p>4.1.3 Schuldübernahmen</p> <p>4.1.4 Verträge über die Durchführung städtebaulicher Maßnahmen</p> <p>4.1.5 Verpflichtung zur Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte (Verein) (SV Hö.)</p> <p>4.1.6 Sonstige Kreditaufnahmen gleichkommende Vorgänge</p> <p>4.2 Verpflichtungen nach Art. 72 Abs. 2 GO, Art. 66 Abs. 2 LKrO, Art. 64 Abs. 2 BezO und sonstige Verpflichtungen, die zu einer Inanspruchnahme der Kommune führen können.^{6),7),8)}</p> <p>4.2.1 Bürgschaften</p> <p>4.2.2 Sonstige Verpflichtungen nach Art. 72 Abs. 2 GO, Art. 66 Abs. 2 LKrO, Art. 64 Abs. 2 BezO</p> <p>4.2.3 Sonstige Verpflichtungen, die zu einer Inanspruchnahme der Kommune führen können⁹⁾</p>	0	0	127	127	232 1.023	127 119	359 39	0 1.103

Gemeinde Lutzingen

Stellenplan

Beschäftigte (Kindergarten)

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2024	Zahl der Stellen 2023	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	Vermerk
S9 TVöD	1	1	1	Teilzeit
S8a TVöD	3	1	1	Teilzeit
S3 TVöD	2	2	2	Teilzeit
S2 TVöD	2	2	2	Teilzeit
EG1 TVöD	2	1	1	Teilzeit
Summe	10	7	7	

Aufteilung nach der Gliederung des Haushaltsplanes

Abschnitt, Unterabschnitt	Bezeichnung	EG 1 TVöD	S2 TvöD	S3 TVöD	S8a TVöD	S9TVöD
4641	Kindergarten	2	2	2	3	1

Geringfügig Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2024	Zahl der Stellen 2023	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	Vermerk
6 TVöD	1	1	1	Teilzeit
2 TVöD	6	6	6	alles geringfügig Beschäftigte
1 TVöD	4	5	4	alles geringfügig Beschäftigte
Summe	11	12	11	

Aufteilung nach der Gliederung des Haushaltsplanes

Abschnitt, Unterabschnitt	Bezeichnung	6 TVöD	2 TVöD	1 TVöD
0200	Hauptverwaltung		1	1
0681	Gesamte Verwaltung			1
4641	Kindergarten			
6751	Straßenreinigung			1
7000	Abwasser		2	
7500	Bestattungswesen		1	1
7711	Bauhof	1	2	
Summe		1	6	4