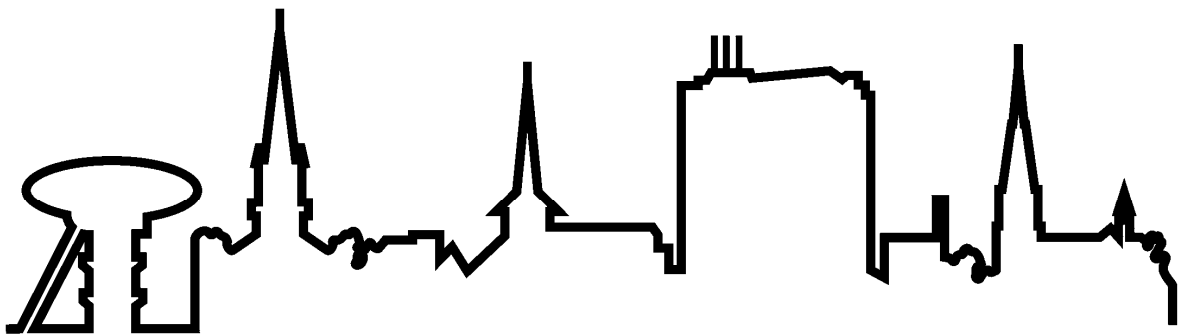


**Haushaltssatzung
Vorbericht
Anlagen**

Produkthaushalt 2022

ENTWURF



Inhaltsverzeichnis

Entwurf Haushaltsplan 2022

Haushaltssatzung	3
Ergebnis- und Finanzplan	11
Individuelles Sanierungskonzept 2017 – 2022	14
Vorbericht.....	17
Nebenrechnung zu den Corona-bedingten Haushaltsbelastungen	54
Haushaltsquerschnitt.....	59
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten.....	66
Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	68
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	70
Übersicht über die Fraktionszuwendungen.....	72
Entwurf Jahresabschluss 2020	74
Übersicht über die Wirtschaftslage der Beteiligungen	79

In separaten Bänden:

Teilpläne des Dezernats I

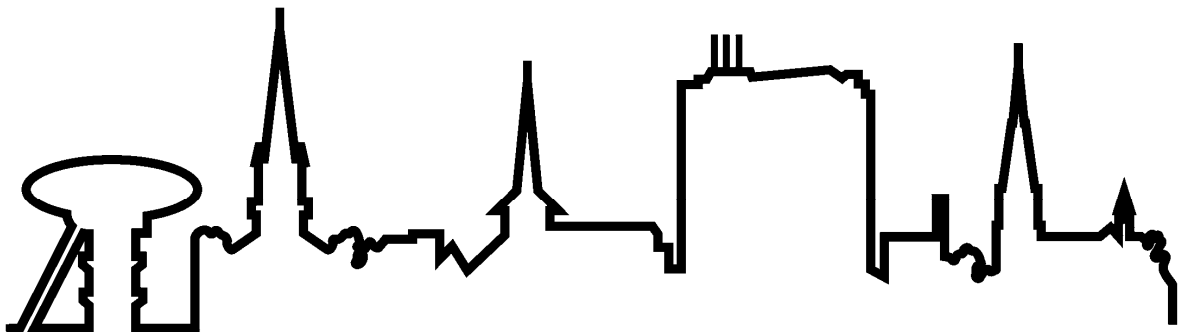
Teilpläne des Dezernats II

Teilpläne des Dezernats III

Teilpläne des Dezernats IV

Entwurf Stellenplan 2022

Haushaltssatzung



Haushaltssatzung und Bekanntmachung der Haushaltssatzung

1. Haushaltssatzung der Stadt Lünen für das Haushaltsjahr 2022

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. S. 666), die zuletzt durch Gesetz vom 29. September 2020 (GV.NRW.S.916) geändert worden ist, hat der Rat der Stadt Lünen mit Beschluss vom xx.xx.20xx folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Ergebnis- und Finanzplan

Der **Haushaltsplan** für das Haushaltsjahr **2022**, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Stadt Lünen 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	306.499.300 EUR
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	295.144.447 EUR

im **Finanzplan** mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	269.630.931 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	280.286.024 EUR

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	24.215.420 EUR
---	----------------

dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	26.278.900 EUR
---	----------------

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	14.519.480 EUR
--	----------------

dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	15.806.000 EUR
--	----------------

festgesetzt.

§ 2

Kreditermächtigungen für Investitionen

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

2.063.480 EUR

festgesetzt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen

Der **Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen,**

der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren

erforderlich ist, wird auf

14.593.100 EUR

festgesetzt.

§ 4

Ausgleichsrücklage und allgemeine Rücklage

Aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan

wird die Verringerung des

nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages auf

11.354.853 EUR

festgesetzt.

§ 5

Kredite zur Liquiditätssicherung

Der **Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung**

in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf

280.000.000 EUR

festgesetzt.

§ 6

Steuersätze

Die **Steuersätze für die Gemeindesteuern** werden für das Haushaltsjahr 2022 wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer

1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf

390 v. H.

1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf

760 v. H.

2. Gewerbesteuer auf

490 v. H.

Die Angabe der Steuersätze hat in der Haushaltssatzung nur deklaratorische Bedeutung.

§ 7

Individuelles Sanierungskonzept

Nach dem individuellen Sanierungskonzept ist die bilanzielle Überschuldung gem. § 75 Abs. 7 GO NRW im Jahre 2022 abgebaut und der rechtswidrige Zustand beendet. Die im individuellen Sanierungskonzept enthaltenen Konsolidierungsmaßnahmen sind bei der Ausführung des Haushaltsplanes umzusetzen.

§ 8

Nachtragssatzung

Die Haushaltssatzung kann nur durch eine Nachtragssatzung geändert werden. Die Pflicht, eine Nachtragssatzung zu erlassen besteht bei Überschreitung der Wertegrenzen, die wie folgt festgelegt werden:

1. Als erheblich im Sinne des § 81 Abs. 2 S. 1 Nr. 1 GO NRW gilt ein Jahresfehlbetrag von 3 v. H. der ordentlichen Aufwendungen.
2. Als erheblich im Sinne des § 81 Abs. 2 S. 1 Nr. 2 GO NRW gelten bisher nicht veranschlagte oder zusätzliche Aufwendungen, wenn sie im Einzelfall 3 v. H. der ordentlichen Aufwendungen überschreiten; bisher nicht veranschlagte oder zusätzliche Auszahlungen, wenn sie im Einzelfall 3 v. H. der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit überschreiten.
3. Als geringfügig im Sinne des § 81 Abs. 3 Nr. 1 GO NRW gelten Auszahlungen für bisher nicht veranschlagte Investitionen bis zu einem Betrag von 1.000.000 €.

Zweckgebundene über- oder außerplanmäßige Zuwendungen oder Beiträge Dritter mindern die für die Wertgrenze zu ermittelnden nicht veranschlagten und zusätzlichen Auszahlungen aus Investitionstätigkeit, da diese den vorrangigen Budgetierungsregelungen des § 21 Absatz 2 KomHVO NRW i. V. m. §§ 9 f. der Haushaltssatzung der Stadt Lünen unterliegen.

§ 9

Budgets

Zur flexiblen Haushaltsführung werden gemäß § 21 Abs. 1 KomHVO NRW die Erträge und Aufwendungen innerhalb der einzelnen Dezernate mit Ausnahme:

1. der Verfügungsmittel gem. § 14 KomHVO
2. der Personal-, Versorgungsaufwendungen
3. die von der ZGL erhobenen Mieten und Betriebskosten
4. der Abschreibungen
5. der Versicherungen
6. der internen Leistungsverrechnung

jeweils zu einem Budget verbunden, sofern nicht spezielle Haushaltsvermerke bestehen. Das gleiche gilt jeweils für Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie für Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.

Zur eigenverantwortlichen Bewirtschaftung werden Erträge/Einzahlungen und Aufwendungen/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zu folgenden **Budgets** zusammengefasst:

Budget 1: Dezernat I

Budget 2: Dezernat II

Budget 3: Dezernat III

Budget 4: Dezernat IV

§ 10

Haushaltsvermerke

1. Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden zu einem Deckungskreis verbunden und sind gegenseitig deckungsfähig.
2. Die Aufwendungen für die von der ZGL erhobenen Mieten und Betriebskosten werden zu einem Deckungskreis verbunden und sind gegenseitig deckungsfähig.
3. Die Abschreibungen werden zu einem Deckungskreis verbunden und sind gegenseitig deckungsfähig.
4. Die Aufwendungen für Versicherungsleistungen werden zu einem Deckungskreis verbunden und sind gegenseitig deckungsfähig.

5. Die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen werden für sich zu einem Deckungskreis verbunden und sind gegenseitig deckungsfähig.
6. Sämtliche Verpflichtungsermächtigungen innerhalb eines Dezernates werden gem. § 12 Abs. 2 KomHVO NRW für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Der in § 3 der Haushaltssatzung festgesetzte Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen darf nicht überschritten werden.
7. Zweckgebundene Mehrerträge dürfen nur für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden.
8. Bei der Erzielung von nicht zweckgebundenen Mehrerträgen innerhalb eines Budgets kann die Kämmerin auf Antrag eine Erhöhung der Aufwandsermächtigungen zulassen. Bei Mindererträgen innerhalb eines Budgets verringert sich die Aufwandsermächtigung in gleicher Höhe. Gleiches gilt auch für Ein- und Auszahlungen.

§ 11

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, Verpflichtungsermächtigungen

Gem. § 83 Abs. 1 S. 1 GO NRW sind überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen nur zulässig, wenn sie unabweisbar sind. Gleiches gilt für Verpflichtungsermächtigungen gem. § 85 Abs. 1 GO NRW, wenn außerdem der zulässige Gesamtbetrag nach § 3 der Haushaltssatzung nicht überschritten wird.

Eine Unabweisbarkeit liegt vor, wenn eine zeitliche Verschiebung der Aufwendungen/Auszahlungen bis zur nächsten Haushaltssatzung nicht möglich ist, weil ein dringendes sachliches Bedürfnis zur Erfüllung der Aufgabe besteht. Eine zeitliche Verschiebung muss entweder unmöglich oder wirtschaftlich unzumutbar sein.

1. Über die Leistung unabweisbarer über- und außerplanmäßiger Aufwendungen und Auszahlungen entscheidet im Einzelfall die Kämmerin bis zu einer Höhe von 75.000 € bei Aufwendungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und Finanzierungstätigkeit sowie bis zu einer Höhe von 150.000 € bei Auszahlungen für Investitionstätigkeit und Verpflichtungsermächtigungen (Erheblichkeitsgrenzen). Der Rat wird über diese Entscheidungen gem. § 83 Abs. 2 GO NRW in Kenntnis gesetzt.
2. Im Übrigen bedürfen die Leistungen unabweisbarer über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen sowie Verpflichtungsermächtigungen, die die jeweilige Erheblichkeitsgrenze überschreiten, der vorherigen Zustimmung des Rates.

3. Als nicht erheblich gemäß § 83 Absatz 2 Satz 1 GO NRW sind Aufwendungen und Auszahlungen anzusehen,
 - a) die der Rückzahlung von Zuweisungen dienen,
 - b) die auf einer gesetzlichen oder tarifvertraglichen Grundlage beruhen,
 - c) die durch zweckgebundene Erträge und Einzahlungen gedeckt sind und
 - d) die der internen Verrechnung zwischen den Produkten dienen.
4. Bei über- und außerplanmäßigen Aufwendungen, die im Rahmen des Jahresabschlusses erforderlich werden (z.B. Abschreibungen nach § 36 KomHVO NRW, Rückstellungen nach § 37 KomHVO NRW, Zuführungen zum Sonderposten Gebührenhaushalt nach § 44 Absatz 6 KomHVO NRW, aktive Rechnungsabgrenzungsposten nach § 43 Absatz 1 KomHVO NRW) sowie den daraus resultierenden Auszahlungen entfällt das Verfahren nach § 83 GO NRW. Gleiches findet Anwendung für über- und außerplanmäßige Aufwendungen / Auszahlungen, die aus der Verwendung zweckgebundener Erträge resultieren, die im Jahresabschluss als passive Rechnungsabgrenzungsposten nach § 43 Absatz 3 KomHVO NRW gebucht wurden.

§ 12

Einzelausweis von Investitionsmaßnahmen

Die Wertgrenze gemäß § 4 Abs. 4 S. 3 KomHVO NRW für den Einzelausweis von Investitionsmaßnahmen wird auf 10.000 € festgesetzt.

§ 13

Stellenplan

1. Soweit im Stellenplan der Vermerk „künftig wegfallend“ (kw) angebracht ist, dürfen solche frei werdenden Stellen dieser Wertigkeit nicht mehr besetzt werden.
2. Soweit im Stellenplan der Vermerk „künftig umwandeln“ (ku) angebracht ist, sind solche frei werdenden Stellen dieser Wertigkeit in Stellen einer niedrigeren Besoldungsgruppe oder in Angestelltenstellen umzuwandeln.

Diese Vermerke werden wirksam mit einer Umsetzung oder dem Ausscheiden des Stelleninhabers/der Stelleninhaberin.

Zur flexiblen Stellenbewirtschaftung können während des Haushaltsjahres insbesondere im Rahmen der Wiederbesetzung von Stellen Beamtenstellen mit vergleichbaren Tarifbeschäftigten und Stellen

von Tarifbeschäftigten mit Beamten besetzt werden. Der Stellenplan ist für das nächste Jahr anzupassen.

2. Bekanntmachung der Haushaltssatzung

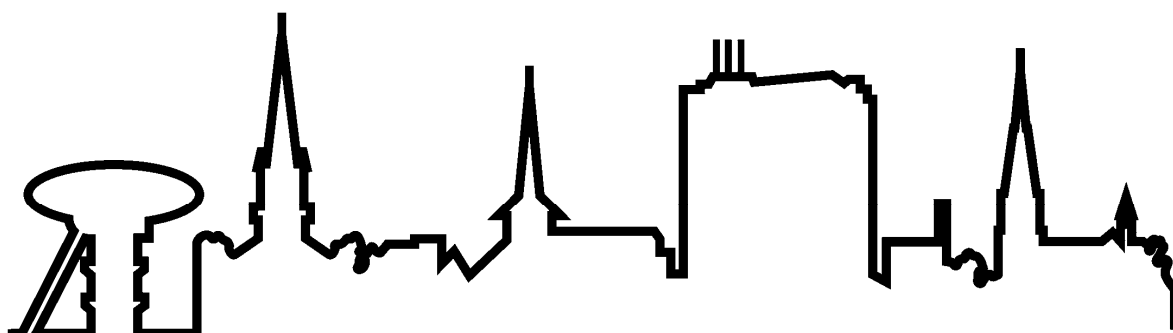
Die nach § 76 Abs. 2 GO NRW erforderliche Genehmigung des Haushaltsplanes inklusive individuellem Sanierungskonzept ist von der Bezirksregierung in Arnsberg mit Verfügung vom xx.xx.20xx erteilt worden.

Verfügbarmachung der Einsichtnahme:

Der Haushaltsplan und das individuelle Sanierungskonzept liegen zur Einsichtnahme vom ... bis ... im ... öffentlich aus und sind unter der Adresse www.luenen.de im Internet verfügbar.

L ü n e n, den 16.09.2021

Ergebnis- und Finanzplan



Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	91.815.277,39	98.880.000	101.158.000	106.546.500	111.820.000	116.066.500
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	113.695.289,56	102.229.263	115.187.210	114.023.271	117.919.070	122.112.080
3	+ Sonstige Transfererträge	2.736.051,10	3.090.700	3.057.436	3.015.859	2.982.986	2.956.389
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.704.458,20	26.317.023	32.013.747	29.245.877	29.276.106	29.386.168
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.946.998,31	3.839.680	4.361.561	4.310.748	4.459.709	4.095.525
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.572.920,48	11.897.191	11.416.366	10.879.636	10.812.037	10.240.250
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	16.293.880,26	19.534.920	15.592.460	16.472.960	15.858.760	14.988.760
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	219.723,45	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	263.984.598,75	265.868.777	282.866.780	284.574.851	293.208.668	299.925.672
11	- Personalaufwendungen	54.193.230,82	54.422.783	60.918.263	61.696.428	62.826.467	63.842.957
12	- Versorgungsaufwendungen	13.148.626,44	17.300.000	9.634.000	9.634.000	9.634.000	9.634.000
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.554.183,01	55.701.720	57.146.468	55.747.833	55.823.830	55.688.560
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.370.000,61	7.085.300	7.190.076	7.190.076	7.190.076	9.278.476
15	- Transferaufwendungen	124.716.087,14	127.741.040	128.229.972	132.756.873	135.417.736	135.609.889
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.329.942,99	25.343.618	26.018.468	25.389.929	26.543.550	26.339.770
17	= Ordentliche Aufwendungen	274.312.071,01	287.594.461	289.137.247	292.415.139	297.435.659	300.393.652
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-10.327.472,26	-21.725.684	-6.270.467	-7.840.288	-4.226.991	-467.980
19	+ Finanzerträge	5.416.552,37	5.931.000	5.360.000	5.852.000	5.916.000	5.782.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.041.602,03	5.973.000	5.203.000	5.303.000	5.503.000	5.903.000
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	374.950,34	-42.000	157.000	549.000	413.000	-121.000
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-9.952.521,92	-21.767.684	-6.113.467	-7.291.288	-3.813.991	-588.980
23	+ Außerordentliche Erträge	11.522.140,23	27.167.762	18.272.520	16.450.095	17.254.676	17.980.000
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	1.273.913	804.200	674.500	722.200	754.600
25	= Außerordentliches Ergebnis * (= Zeilen 23 und 24)	11.522.140,23	25.893.849	17.468.320	15.775.595	16.532.476	17.225.400
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	1.569.618,31	4.126.165	11.354.853	8.484.307	12.718.485	16.636.420
27	- Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.569.618,31	4.126.165	11.354.853	8.484.307	12.718.485	16.636.420
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage							
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	231.739,45	0	0	0,00	0	0
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	777.468,97	0	0	0	0	0
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
33	Verrechnungssaldo (=Zeilen 29 bis 32)	-545.729,52	0	0	0	0	0

*Außerordentliches Ergebnis ab dem Haushaltsjahr 2022:

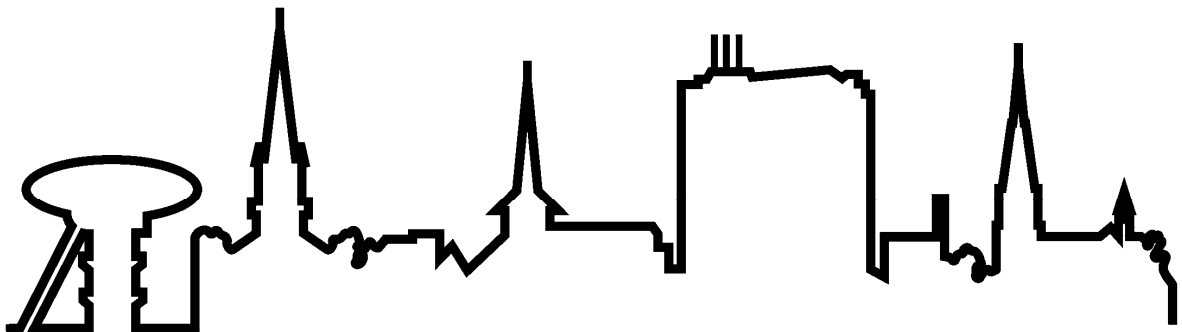
Es handelt sich ausschließlich um Corona-Auswirkungen der Bilanzierungshilfe.

Finanzplan

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	93.358.842,64	98.880.000	101.158.000	106.546.500	111.820.000	116.066.500
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	109.507.632,41	98.686.343	111.140.027	109.970.088	113.860.887	118.048.897
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	4.912.019,54	2.888.300	2.930.936	2.889.359	2.856.486	2.829.889
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.882.617,06	24.119.923	28.875.381	26.410.015	26.440.237	26.550.306
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.479.307,09	2.324.680	2.556.561	2.630.748	2.489.709	2.525.525
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.557.263,08	11.567.191	10.999.866	10.463.136	10.395.537	9.773.750
7	+ Sonstige Einzahlungen	6.481.500,86	6.783.610	6.610.160	7.490.660	6.876.460	6.006.460
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.352.662,44	5.931.000	5.360.000	5.852.000	5.916.000	5.782.000
9	= <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>257.531.845,12</u>	<u>251.181.047</u>	<u>269.630.931</u>	<u>272.252.506</u>	<u>280.655.316</u>	<u>287.583.327</u>
10	- Personalauszahlungen	48.465.334,44	51.311.188	54.078.870	54.792.848	55.869.881	56.886.371
11	- Versorgungsauszahlungen	9.537.951,00	9.400.000	9.500.000	9.500.000	9.500.000	9.500.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	50.249.517,68	55.896.720	57.336.468	55.937.833	56.013.830	55.878.560
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	4.963.098,91	5.973.000	5.203.000	5.303.000	5.503.000	5.903.000
14	- Transferauszahlungen	124.570.922,52	127.741.040	128.229.972	132.756.873	135.417.736	135.609.889
15	- Sonstige Auszahlungen	25.460.319,72	25.300.038	25.937.714	25.309.175	26.477.796	26.274.016
16	= <u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit *</u>	<u>263.247.144,27</u>	<u>275.621.986</u>	<u>280.286.024</u>	<u>283.599.729</u>	<u>288.782.243</u>	<u>290.051.836</u>
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-5.715.299,15	-24.440.939	-10.655.093	-11.347.223	-8.126.927	-2.468.509
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	10.215.126,60	19.846.794	19.221.120	20.851.320	16.102.320	13.812.323
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	794.767,70	1.408.500	1.708.500	1.608.500	1.908.500	1.508.500
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	2.133.066,85	1.500.000	1.200.000	910.000	3.200.000	3.000.000
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	2.156.853,43	2.140.800	2.085.800	2.095.800	1.670.800	1.460.800
23	= <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>15.299.814,58</u>	<u>24.896.094</u>	<u>24.215.420</u>	<u>25.465.620</u>	<u>22.881.620</u>	<u>19.781.623</u>
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.304.339,43	7.150.000	7.150.000	8.464.100	1.150.000	1.150.000
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.135.578,44	8.336.400	11.921.500	12.845.551	12.610.000	10.767.003
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.847.818,75	8.487.536	7.207.400	7.938.900	9.522.400	8.522.400
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	350,00	0	0	0	0	0
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	7.706.457,90	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
30	= <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>15.994.544,52</u>	<u>23.973.936</u>	<u>26.278.900</u>	<u>29.248.551</u>	<u>23.282.400</u>	<u>20.439.403</u>
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-694.729,94	922.158	-2.063.480	-3.782.931	-400.780	-657.780
32	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-6.410.029,09	-23.518.781	-12.718.573	-15.130.154	-8.527.707	-3.126.289
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	2.420.072,00	2.853.000	14.519.480	17.058.931	19.003.780	9.379.780
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	64.500.000,00	0	0	0	0	0
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	2.995.671,60	6.053.000	15.806.000	16.676.000	22.053.000	12.222.000
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	45.000.000,00	0	0	0	0	0
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	18.924.400,40	-3.200.000	-1.286.520	382.931	-3.049.220	-2.842.220
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	12.514.371,31	-26.718.781	-14.005.093	-14.747.223	-11.576.927	-5.968.509
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	25.684.855,64	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel (= Zeilen 38 und 39)	38.199.226,95	-26.718.781	-14.005.093	-14.747.223	-11.576.927	-5.968.509

*ggf. nachrichtlich: Globaler Mindestaufwand in 0 EUR

Individuelles Sanierungskonzept 2017 bis 2022

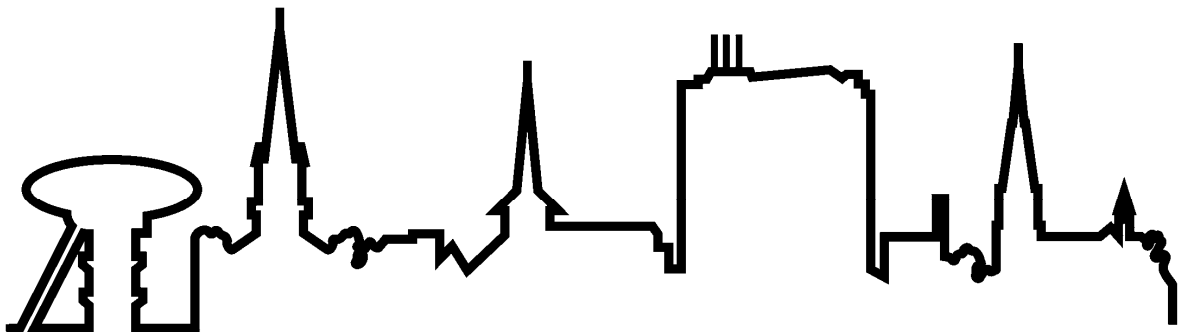


Übersicht über die Sanierungsmaßnahmen 2017 bis 2022

Nr.										
Lfd. Nr.		Bezeichnung der Maßnahme	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Erläuterung der Maßnahme	Begründung der Fortschreibung
Fortlaufende Maßnahmen aus dem individuellen Sanierungskonzept 2017 bis 2022										
N	01	Erhöhung der Grundsteuer B	4.320.000	4.320.000	4.320.000	4.320.000	3.340.000	3.180.000	Die Grundsteuer B wird ab 01.01.2015 um 180 %-Punkte angehoben. Der Ratsbeschluss wurde am 23.04.2015 gefasst.	Die Umsetzung der Maßnahme ist zum 01.01.2015 erfolgt. Der Hebesatz bleibt davon unberührt. Die Maßnahme ist somit realisiert.
N	02	Erhebung einer Wettbürosteuer	49.200	49.200	0	0	0	0	Die Wettbürosteuer wird zum 01.07.2015 eingeführt. Der Ratsbeschluss wurde am 23.04.2015 gefasst.	Die Umsetzung der Maßnahme ist zum 01.07.2015 erfolgt. Zum HH 2017 wurde der Ansatz auf 49.200 € angepasst. Seit 2019 ist der Ertrag wegen anhängiger Klageverfahren ausgesetzt.
N	03	steuerliche Optimierung Zuschuss VKU	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	ab 2017: Steuerliche Optimierung zwischen Stadt, Stadtwerke und VKU	Aufgrund gesellschaftsrechtlicher Änderungen zwischen Kreis Unna und VKU ist die Maßnahme nicht umsetzbar. Eine Kompensation erfolgt durch einen geringeren Zuschussbedarf für die VKU im Rahmen der genannten Änderungen.
N	05	Optimierung / Neuausrichtung ZGL	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	Zunächst Wiederbesetzung der Betriebsleiterstelle bis Sommer 2015. Danach externe Organisationsuntersuchung mit folgendem Ziel: Optimierung Flächenmanagement Personalabbau Prozessoptimierung kaufmännische Bereiche ZGL/Stadt	Die Maßnahme wurde, wie vorgesehen, umgesetzt.
N	06	Neuorganisation SAL / Stadtwerke / Stadt / WBL Synergien prüfen	500.000	500.000	500.000	500.000	1.100.000	1.100.000	Erhöhung der Gewinnausschüttung bei SAL / StW / WBL: - Optimierung der Zusammenarbeit SAL / StW / WBL im Bereich Ingenieurwesen - gemeinsame Beratung gegenüber Dritten - verstärkte Zusammenarbeit im Bereich der Kanalinfrastruktur zwischen SAL / StW / WBL - Synergien im Bereich der Verwaltung	Die politische Umsetzung der Maßnahme ist am 06.10.2016 durch Ratsbeschluss VL-81/2016 1N erfolgt. Nach Beanstandung des Ratsbeschlusses durch die Kommunalaufsicht (Kreis Unna) erfolgte eine Kompensation der Maßnahme durch eine stufenweise Erhöhung der Eigenkapital-Verzinsung der SAL AöR an die Stadt Lünen: 1. Erhöhung um 200.000 €, beschlossen durch VR am 22.06.2017 2. Erhöhung um 150.000 €, beschlossen in der VR-Sitzung 06.12.2017 3. Erhöhung um weitere 150.000 € wurde dann in 2018 beschlossen. 4. Erhöhung um weitere 600.000 im Haushalt 2021 berücksichtigt zur teilweisen Kompensation der Maßnahme N 01 Die Maßnahme ist damit umgesetzt.

Nr.										
	Lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Erläuterung der Maßnahme	Begründung der Fortschreibung
N	07	Synergien prüfen bei Stadt und Beteiligungen: Fuhrpark, Versicherungen etc.	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	Synergien prüfen: - Optimierung im Bereich des Fuhrparks, der Versicherungen und anderer Bereiche - Überarbeitung und Anpassung der Leistungsbeziehungen und Verträge	Die Umsetzung der Maßnahme wird in das Jahr 2022 verschoben
N	08	Optimierung in verschiedenen Bereichen	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	Durch eine Optimierung in den Bereichen Geschäftsprozessoptimierung, Personalentwicklungskonzept, Gesundheitsmanagement, Vorschlagwesen und Forderungsmanagement werden Einsparungen im Aufwand erzielt.	Die Maßnahme wurde ab dem Haushalt 2015 umgesetzt. 50% der Konsolidierungssumme wurde im Sachkostenbereich und 50% im Personalkostenbereich gekürzt. Die Maßnahme ist realisiert.
N	09	Zerlegung von Steuerbescheiden	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	Durch die Einstellung eines Steuerfachmannes, der die Zerlegung der Steuerbescheide bei Betriebsprüfungen des Finanzamtes begleitet, ist nach Erfahrungen aus anderen Städten mit einer Erhöhung der Gewerbesteuer zu rechnen.	Zum Stellenplan 2016 wurde eine Stelle des mittleren Dienstes eingerichtet. Eine Umorganisation von Aufgaben in der Steuerabteilung ist erfolgt. Die Maßnahme ist realisiert.
N	10	Optimierung Kulturbereich	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	Durch eine Optimierung des Kulturbereiches werden strukturelle Haushaltsverbesserungen erzielt. Für folgende Maßnahmen wird ein Konzept der Kulturverwaltung erstellt: - Prüfung einer engeren Zusammenarbeit zwischen VHS und Musikschule - Optimierung des Unterrichtsangebotes - Akquirierung von Mehreinnahmen - Optimierung der Organisationsstruktur und der Kosten und Einnahmen bei Museum, Theater und Bücherei.	Die Konsolidierungsbeiträge wurden im Haushalt eingeplant. Das Controlling der Maßnahme läuft über den Abgleich von Ansatz und Ergebnis im gesamten Kulturbereich. Die Maßnahme ist umgesetzt.
N	11	Pauschale Kürzung der "disponiblen" Konten	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	Durch eine pauschale Kürzung der "disponiblen" Konten (52er und 54 Konten) werden ca. 500.000 € jährlich eingespart.	Die Umsetzung der Maßnahme ist zum Haushalt 2015 erfolgt und bleibt auch in der weiteren Haushaltsplanung ab 2020 ff. erhalten. Die Maßnahme ist realisiert.

Vorbericht



Vorbericht zum Haushaltsplan 2022 der Stadt Lünen

Vorwort

Gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 1 Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) ist dem Haushaltsplan ein Vorbericht beizufügen. Dieser soll nach § 7 Abs. 1 KomHVO NRW einen Überblick über die Eckpunkte des Haushaltsplans geben. Die Entwicklung und die aktuelle Lage der Kommune sind anhand der im Haushaltsplan enthaltenen Informationen und der Ergebnis- und Finanzdaten darzustellen. Die Gliederung des Vorberichts und welche Aussagen dieser enthalten soll, ist in § 7 Abs. 2 KomHVO NRW geregelt.

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	1
Inhaltsverzeichnis	2
1. Maßgebliche Planungsparameter für den Haushaltsplan 2022.....	3
1.1. NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG	3
1.2. Orientierungsdaten	3
2. Entwicklung des Gesamthaushaltes in den Jahren 2020 bis 2025	5
2.1. Erträge	5
2.1.1. Steuern und ähnliche Abgaben	6
2.1.2. Zuwendungen und allg. Umlagen	8
2.1.3. Transfererträge.....	10
2.1.4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10
2.1.5. Privatrechtliche Leistungsentgelte.....	12
2.1.6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13
2.1.7. Sonstige ordentliche Erträge.....	14
2.1.8. Aktivierte Eigenleistungen.....	16
2.1.9. Finanzerträge	16
2.1.10. Außerordentliche Erträge	17
2.2. Aufwendungen	18
2.2.1. Personalaufwendungen	19
2.2.2. Versorgungsaufwendungen.....	21
2.2.3. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22
2.2.4. Bilanzielle Abschreibungen.....	24
2.2.5. Transferaufwendungen.....	24
2.2.6. Sonstige ordentliche Aufwendungen.....	26
2.2.7. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen.....	28
2.2.8. Außerordentliche Aufwendungen.....	28
2.3. Entwicklung der Ein- und Auszahlungen 2020 – 2025	28
2.4. Wesentliche städtische Investitionen.....	29
2.5. Entwicklung der Verbindlichkeiten	32
3. Individuelles Sanierungskonzept und Eigenkapitalentwicklung.....	34

1. Maßgebliche Planungsparameter für den Haushaltsplan 2022

Der Haushaltsplan 2022 weist für das Planjahr 2022 ein positives Jahresergebnis in Höhe von 11.354.853 € aus. Der Abbau der bilanziellen Überschuldung wird damit voraussichtlich im Jahr 2022 erreicht. Auch dieser Haushaltsplan ist von den Auswirkungen der COVID-19-Pandemie geprägt. Sowohl das positive Jahresergebnis als auch der Abbau der bilanziellen Überschuldung im Jahr 2022 werden nur durch die Anwendung der gesetzlichen Regelungen des Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG) erreicht.

1.1. NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG

Gemäß dem NKF-CIG wurden in der Haushaltsplanung 2021 Mindererträge und Mehraufwendungen als außerordentliche Erträge in der Ergebnisplanung abgebildet. Mehrerträge und Minderaufwendungen wurden als außerordentlicher Aufwand in der Ergebnisplanung dargestellt. Nach den Auslegungsvorschriften des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bauen und Gleichstellung des Landes Nordrhein-Westfalen war in der Haushaltsplanung 2021 inklusive der mittelfristigen Planung 2022 bis 2024 die Isolierung Corona-bedingter Schäden zulässig, sofern sich die Auswirkungen der COVID-19-Pandemie bereits abschätzen ließen. Die Fortschreibung in den damaligen mittelfristigen Finanzplanungszeitraum erfolgte für Positionen, die mit den Orientierungsdaten (O-Daten) ermittelt werden. Hierzu zählen die Schlüsselzuweisung, die Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer, der Gewerbesteuer und Gewerbesteuerumlage sowie den Zuweisungen nach dem Familienleistungsausgleichsgesetz. Hinzu kamen Mehraufwendungen für Miete und Betriebskosten, die durch die Zentrale Gebäudewirtschaft Lünen (ZGL) zur Isolierung gemeldet wurden. Derzeit zeichnet sich durch einen Referentenentwurf ab, die Regelungen des NKF-CIG auch auf die Haushaltsplanung 2022 auszuweiten. Dies ist im Haushaltsplanentwurf 2022 ebenso berücksichtigt wie die Abschreibung der Bilanzierungshilfe im Haushaltsjahr 2025.

1.2. Orientierungsdaten

Gemäß § 6 Abs. 2 KomHVO i.V.m. § 84 Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW) sind die vom für Kommunales zuständigen Ministeriums bekannt gegebenen O-daten bei der Ergebnis- und Finanzplanung zu berücksichtigen.

Das zuständige Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes Nordrhein-Westfalen hat mit Runderlass vom 17. August 2021 in Einvernehmen mit dem Ministerium für Finan-

zen die O-Daten für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung der Gemeinden und Gemeindeverbände des Landes Nordrhein-Westfalen bekannt gegeben.

Absolut	Orientierungsdaten			
2021	2022	2023	2024	2025
in Mio. €	in %			

Einzahlungen / Erträge

Summe der Einzahlungen aus Steuern (brutto)	26.409	2,7	6,0	5,5	4,1
davon:					
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	8.666	4,6	5,9	6,3	5,6
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.015	-10,2	2,5	1,9	1,7
Gewerbesteuer (brutto)	11.414	4,2	8,5	7,1	4,5
Grundsteuer A und B	3.887	0,9	0,8	0,9	0,9

Kompensation Familienleistungsausgleich (Erträge)	835	7,8	3,3	2,2	2,6
Zuweisungen des Landes im Rahmen des Steuerverbundes (Erträge)	13.573	3,5	-2,8	4,5	4,7
davon:					
Schlüsselzuweisungen an Gemeinden, Kreise und Landschaftsverbände	11.421	3,5	-2,8	4,5	4,7

Die Stadt Lünen hat die O-daten bei der Planung der v. g. Erträge angewendet mit Ausnahme der Erträge der Grundsteuer A und der Grundsteuer B. Hier erfolgte die Planung unter Berücksichtigung der bisherigen Rechnungsergebnisse.

2. Entwicklung des Gesamthaushaltes in den Jahren 2020 bis 2025

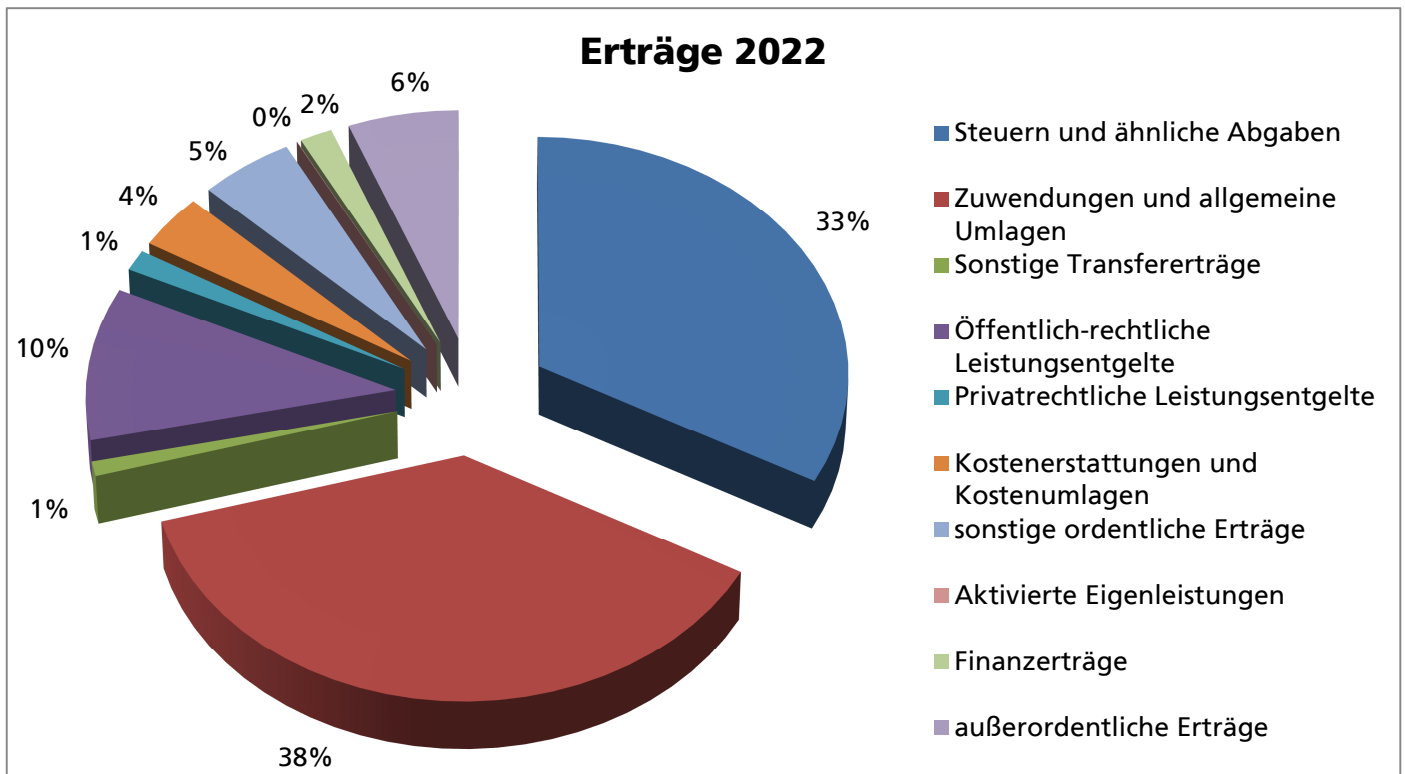
2.1. Erträge

Die Erträge der Stadt Lünen weisen ab 2021 auch außerordentliche Erträge aus. Sie setzen sich aus den Corona-bedingten Mindererträgen und Mehraufwendungen zusammen, die nach dem NKF-CIG isoliert werden.

Ertragsposition	Ergebnis 2020*	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Steuern und ähnliche Abgaben	91.815.277	98.880.000	101.158.000	106.546.500	111.820.000	116.066.500
Zuwendungen und all. Umlagen	113.695.290	102.229.263	115.187.210	114.023.271	117.919.070	122.112.080
Sonstige Transfererträge	2.736.051	3.090.700	3.057.436	3.015.859	2.982.986	2.956.389
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.704.458	26.317.023	32.013.747	29.245.877	29.276.106	29.386.168
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.946.998	3.839.680	4.361.561	4.310.748	4.459.709	4.095.525
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.572.920	11.897.191	11.416.366	10.879.636	10.812.037	10.240.250
Sonstige ordentliche Erträge	16.293.880	19.534.920	15.592.460	16.472.960	15.858.760	14.988.760
Aktiviert Eigenleistungen	219.723	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Finanzerträge	5.416.552	5.931.000	5.360.000	5.852.000	5.916.000	5.782.000
Außerordentliche Erträge	11.522.140	27.167.762	18.272.520	16.450.095	17.254.676	17.980.000
Summe der Erträge	280.923.291	298.967.539	306.499.300	306.876.946	316.379.344	323.687.672

*vorläufiges Ergebnis

Die Gesamterträge sind durch die Steuern und ähnlichen Abgaben sowie den Zuwendungen und all-gemeinen Umlagen geprägt. Diese beiden Ertragsarten machen bereits rund 71 % der gesamten Er-träge in 2022 aus. Für das Planjahr 2022 zeigt sich die in der folgenden Abbildung dargestellte Auftei-lung der einzelnen Ertragsarten.



Nachfolgend werden die einzelnen Positionen des Ergebnisplanes für die Ertragsarten detaillierter dargelegt. Die Zusammensetzung der jeweiligen Ertragsposition bezieht sich dabei immer auf das Planjahr 2022.

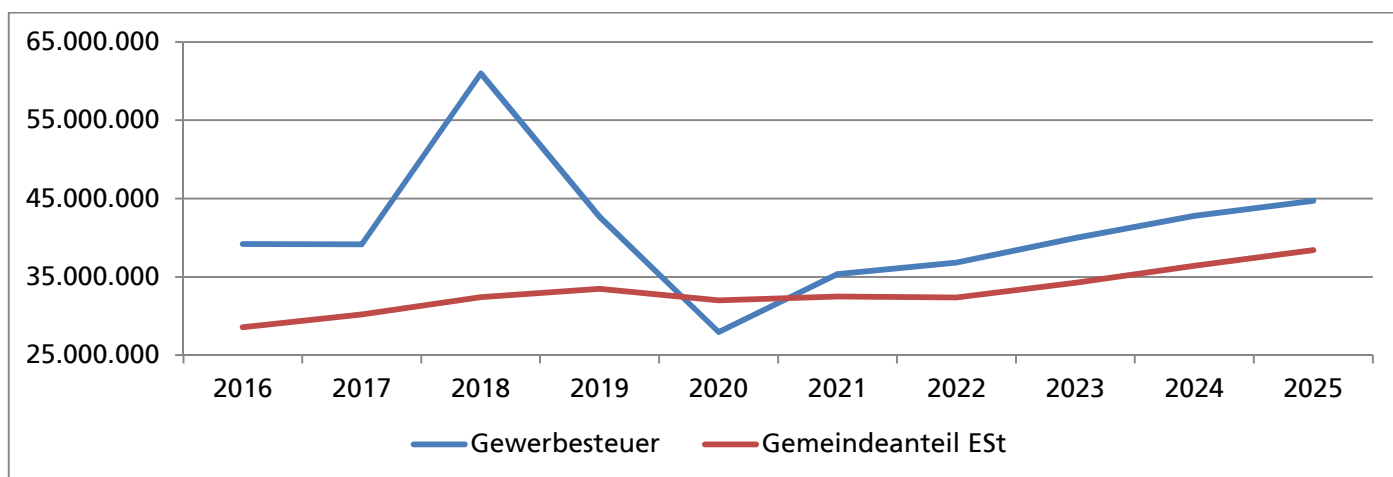
2.1.1. Steuern und ähnliche Abgaben

Neben den Erträgen aus Grund-, Gewerbe-, Hunde- und Vergnügungssteuer werden hier auch die Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer sowie die Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich erfasst. Ein Steuerertrag entsteht, wenn die Veranlagung erfolgt ist.

Steuern und Abgaben	Ergebnis 2020*	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Grundsteuer A	80.596	81.000	83.000	82.500	82.000	81.500
Grundsteuer B	18.200.448	18.400.000	18.200.000	18.250.000	18.300.000	18.350.000
Gewerbsteuer	27.952.116	35.370.000	36.841.000	39.958.000	42.795.000	44.721.000
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	31.989.551	32.478.000	32.357.000	34.253.000	36.401.000	38.428.000
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8.632.416	7.796.000	8.548.000	8.762.000	8.924.000	9.075.000
Vergnügungssteuer	1.076.500	1.380.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000
Hundesteuer	633.049	625.000	640.000	640.000	640.000	640.000
Leistungen nach dem FamIAusG	3.250.601	2.750.000	3.389.000	3.501.000	3.578.000	3.671.000
Summe der Steuern und Abgaben	91.815.277	98.880.000	101.158.000	106.546.500	111.820.000	116.066.500

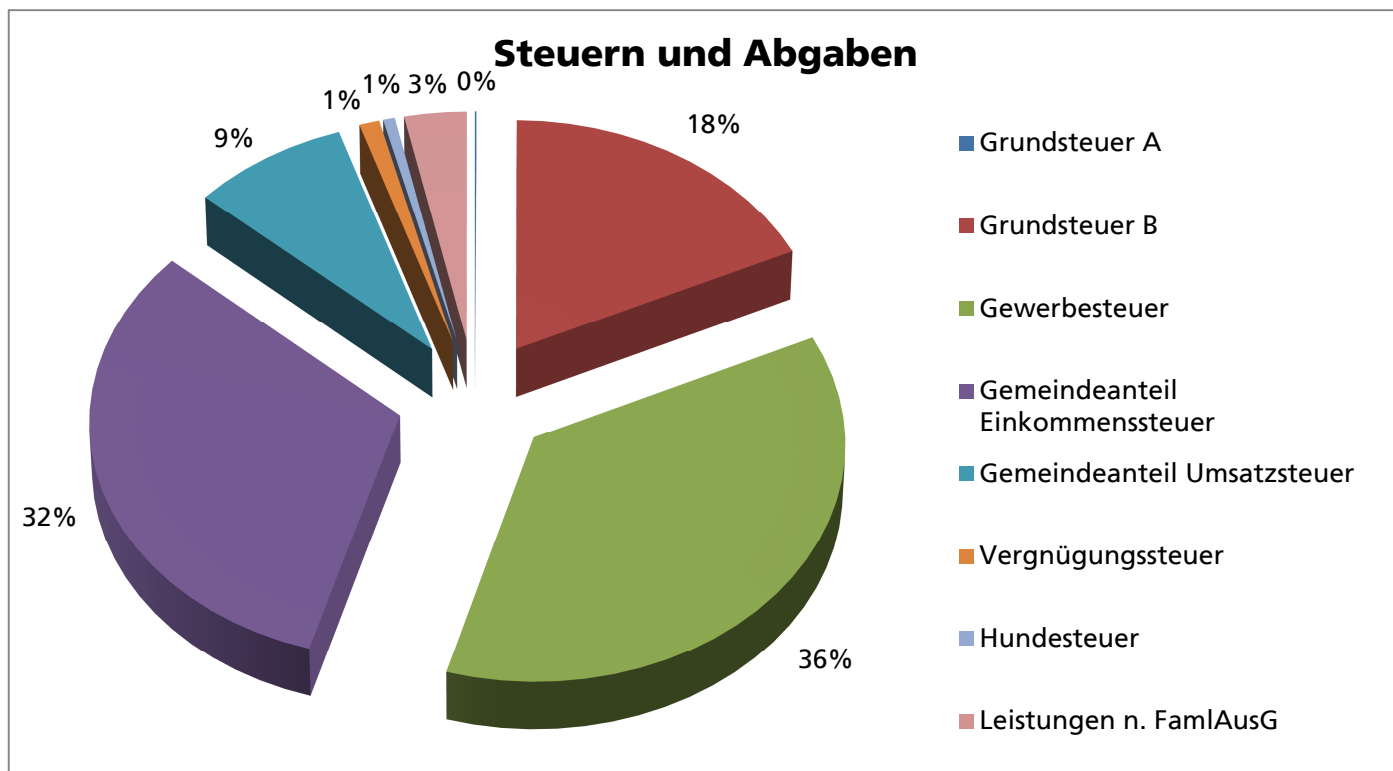
*vorläufiges Ergebnis

Die Steuern und ähnlichen Abgaben sind durch die Gewerbsteuer und den Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer geprägt. Diese machen zusammen im Jahr 2022 rd. 68 % der gesamten Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben aus:



2016 – 2019 bestätigte Ergebnisse, 2020 vorläufiges Ergebnis, ab 2021 Planzahlen

Bei der Gewerbsteuer zeigt sich im Planungszeitraum eine kontinuierliche Steigerung, sie erreicht jedoch bis 2025 nicht den in 2020 ursprünglich geplanten Ansatz. Hierin zeigt sich weiterhin die Auswirkung der COVID-19-Pandemie. Entsprechend dem NKF-CIG wurden die Erträge ohne diese Auswirkung auf Basis der Plandaten 2020 ermittelt und die Differenz zu den tatsächlich veranschlagten Ansätzen als Corona-bedingter Minderertrag als außerordentlicher Ertrag isoliert. Für die Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer wurde ebenso verfahren.



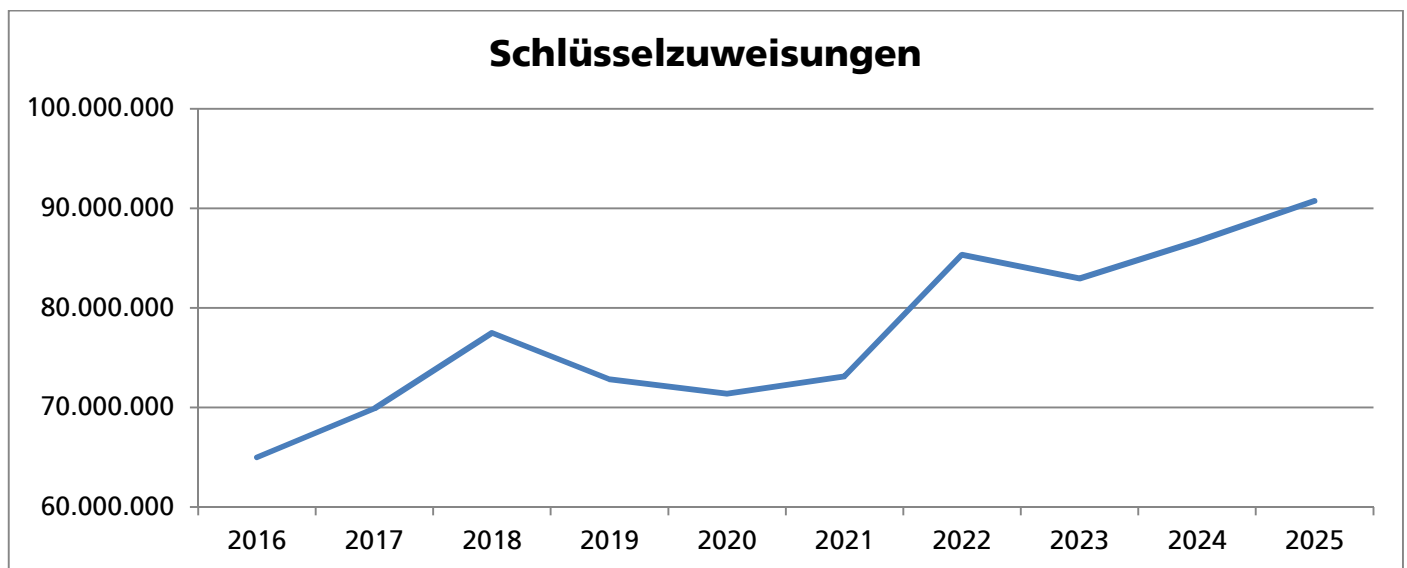
2.1.2. Zuwendungen und allg. Umlagen

Überwiegend stammen die Erträge aus Schlüsselzuweisungen und den Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land, hier insbesondere in Form eines Betriebskostenzuschusses für Kindertageseinrichtungen (KITA) unter Berücksichtigung des Kinderbildungsgesetzes (KiBiZ). Zusammen betragen diese beiden Positionen im Jahr 2022 rd. 91 % der gesamten Zuwendungen und allgemeinen Umlagen.

Zuwendungen und allg. Umlagen	Ergebnis 2020*	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Schlüsselzuweisungen	71.392.681	73.122.000	85.339.000	82.950.000	86.683.000	90.757.000
Zuwendungen für lfd. Zwecke (Land)	426.521	458.700	555.000	555.000	555.000	555.000
Betriebskostenzuschuss Land für KITA inkl. KiBiZ	17.680.377	19.620.000	19.800.000	21.244.000	22.005.000	22.134.000
Auflösung von Sonderposten (Zuwendungen)	3.594.797	3.290.500	3.805.763	3.805.763	3.805.763	3.805.763
Übrige Zuwendungen und allg. Umlagen	20.600.914	5.738.063	5.687.447	5.468.508	4.870.307	4.860.317
Summe der Zuwendungen und allg. Umlagen	113.695.290	102.229.263	115.187.210	114.023.271	117.919.070	122.112.080

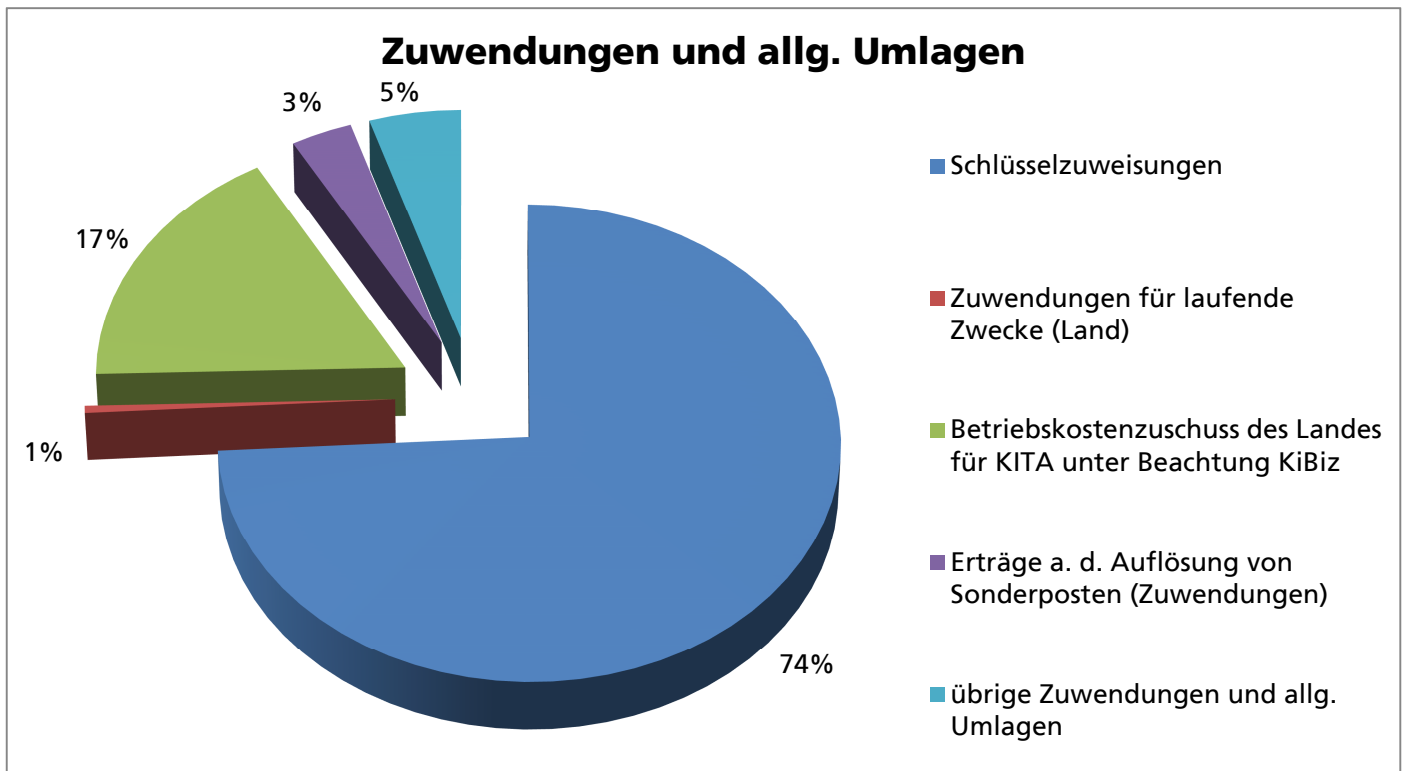
*vorläufiges Ergebnis

Für die Planung der Schlüsselzuweisungen wurden die Entwurfswahlen des GFG 2022 sowie für die Fortschreibung der Jahre 2023 bis 2025 die Steigerungsraten der O-Daten aus August 2021 angewendet. Die erhebliche Steigerung im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich aus verschiedenen Faktoren. Zum einen wird für die Stadt Lünen ein höherer Grundbedarf (insbesondere aufgrund von Steigerungen bei den Soziallasten- und Zentralitätsansatz) ausgewiesen. Zum anderen ist die Steuerkraftmesszahl im Vergleich zum Vorjahr stark rückläufig, während sie NRW-weit steigt. Zuletzt ist eine erneut kreditierte Erhöhung der Finanzausgleichsmasse zu verzeichnen. Im Zusammenspiel ergibt sich für Lünen der sprunghafte Anstieg um 12,2 Mio. €:



2016 – 2019 bestätigte Ergebnisse, 2020 vorläufiges Ergebnis, ab 2021 Planzahlen

Die in den außerordentlichen Erträgen isolierten Corona-bedingten Mindererträge aus der Schlüsselzuweisung wurden analog angepasst. Die Planung der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen erfolgte wie in der Vergangenheit auf Basis der Ergebnisse des Vorvorjahres.



2.1.3. Transfererträge

Hier werden der Ersatz der sozialen Leistungen, Schuldendiensthilfen und andere sonstige Transfererträge ausgewiesen.

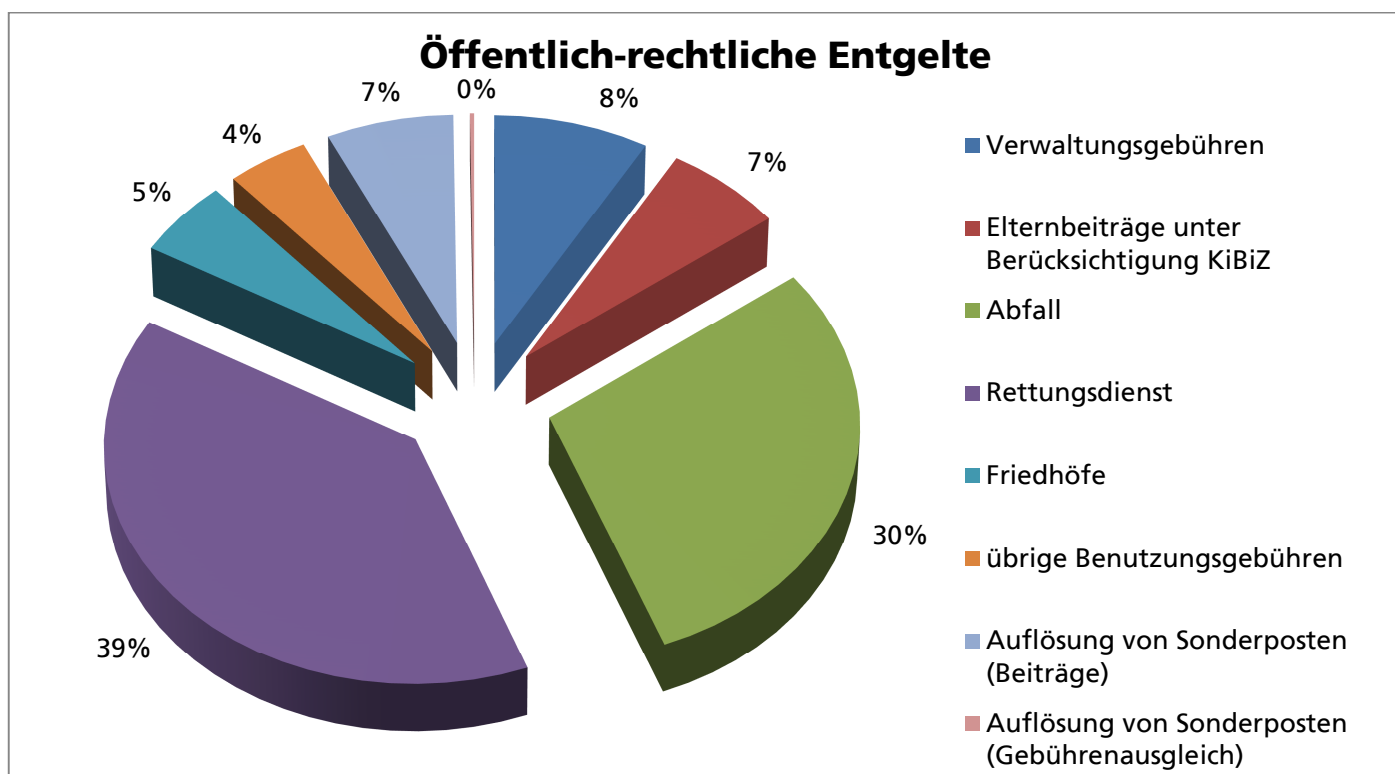
2.1.4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Hier werden Verwaltungs- und Benutzungsgebühren erfasst. Es handelt sich u.a. um die Kita-Beiträge und die Gebühren für die Abfallbeseitigung und den Rettungsdienst. Außerdem werden hier die Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen (KAG und BauGB) und die Zuführung zu oder die Entnahme aus den Sonderposten für den Gebührenaussgleich ausgewiesen. Die Höhe der Zuführung und die Entnahme ergeben sich aus den jeweiligen Gebührenkalkulationen bzw. Gebührennachkalkulationen. Die Gebührenhaushalte werden prinzipiell kostendeckend (Aufwendungen = Erträge) in der Haushaltsplanung berücksichtigt. Eine Ausnahme bildet der Ansatz 2022 für den Rettungsdienst; hier wird ein Ausgleich der Gebührenunterdeckung der Vorjahre mit berücksichtigt.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Ergebnis 2020*	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verwaltungsgebühren	1.803.604	2.502.500	2.681.750	2.560.750	2.335.250	2.325.250
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	20.911.676	22.488.923	27.066.131	24.721.765	24.977.487	25.097.556
<i>Elternbeiträge unter Berücksichtigung KiBiZ</i>	<i>1.647.146</i>	<i>1.808.400</i>	<i>2.058.000</i>	<i>2.216.000</i>	<i>2.322.000</i>	<i>2.364.000</i>
<i>Abfall</i>	<i>8.719.824</i>	<i>8.845.944</i>	<i>9.414.845</i>	<i>9.487.349</i>	<i>9.487.349</i>	<i>9.487.349</i>
<i>Rettungsdienst</i>	<i>8.317.914</i>	<i>8.816.227</i>	<i>12.504.280</i>	<i>9.882.416</i>	<i>10.013.788</i>	<i>10.062.598</i>
<i>Friedhöfe</i>	<i>1.362.361</i>	<i>1.610.911</i>	<i>1.678.304</i>	<i>1.692.209</i>	<i>1.710.093</i>	<i>1.728.228</i>
Auflösung von Sonder- posten (Beiträge)	1.989.178	1.325.600	2.193.362	1.963.362	1.963.369	1.963.362
Auflösung von Sonder- posten (Gebühren)	0	0	72.504	0	0	0
Summe der öff.-rechtl. Leistungsentgelte	24.704.458	26.317.023	32.013.747	29.245.877	29.276.106	29.386.168

*vorläufiges Ergebnis

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind durch die Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte geprägt. Diese machen rd. 85 % der gesamten Erträge der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte aus. Davon betragen die Gebühren für Abfall rd. 30 % und die Gebühren für den Rettungsdienst rd. 39 %.



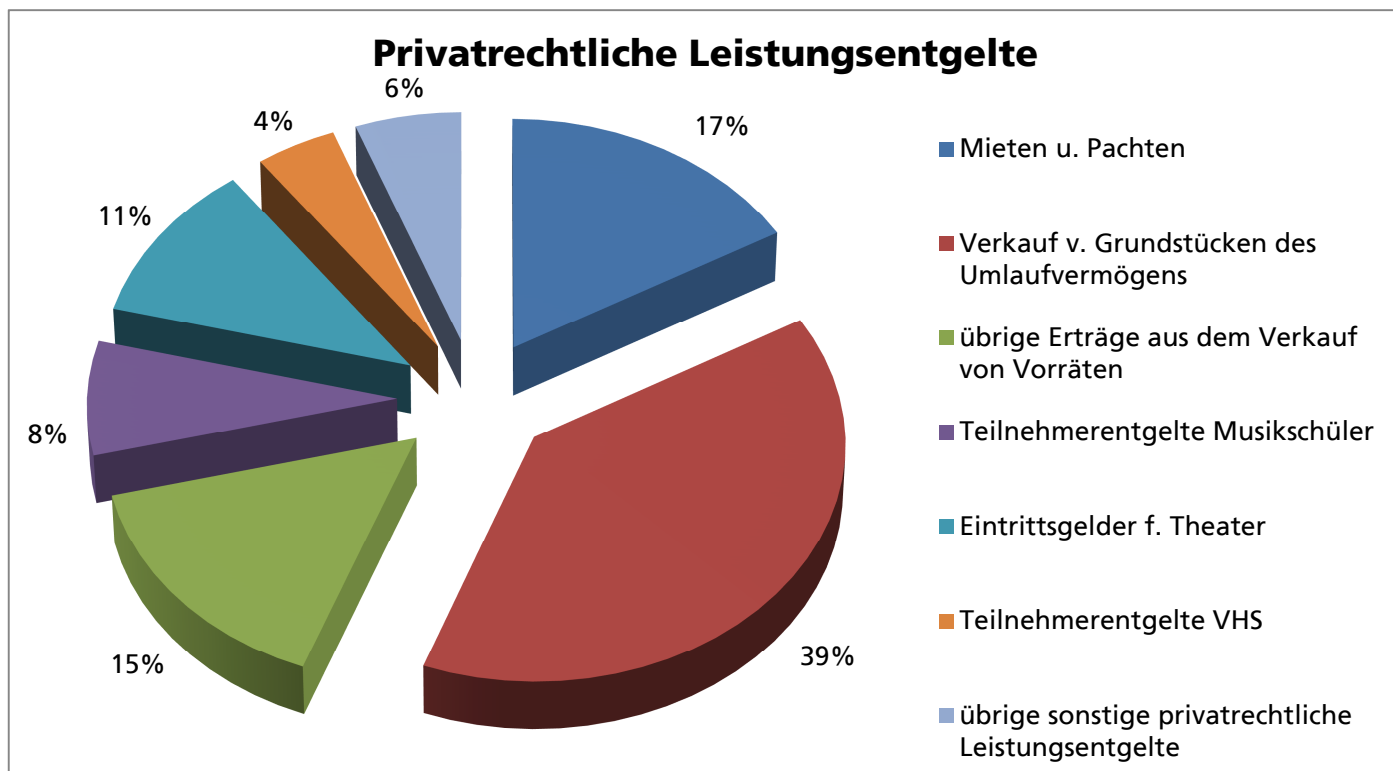
2.1.5. Privatrechtliche Leistungsentgelte

Hierbei handelt es sich in der Regel um Erträge aus Verkäufen von Umlaufvermögen sowie um Einnahmen aus Mieten, Pachten und Eintrittsgeldern.

Privatrechtliche Leistungsentgelte	Ergebnis 2020*	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Mieten und Pachten	509.886	704.430	729.861	731.348	619.709	621.225
Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	821.137	2.096.400	2.372.500	2.253.700	2.550.800	2.152.600
<i>Verkauf von Grundstücken des Umlaufvermögens</i>	<i>405.611</i>	<i>1.400.000</i>	<i>1.700.000</i>	<i>1.600.000</i>	<i>1.900.000</i>	<i>1.500.000</i>
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	615.976	1.038.850	1.259.200	1.325.700	1.289.200	1.321.700
<i>Teilnehmerentgelte der Musikschule</i>	<i>214.407</i>	<i>320.000</i>	<i>340.000</i>	<i>384.000</i>	<i>384.000</i>	<i>384.000</i>
<i>Eintrittsgelder für das Theater</i>	<i>199.167</i>	<i>320.000</i>	<i>480.000</i>	<i>480.000</i>	<i>480.000</i>	<i>480.000</i>
<i>Teilnehmerentgelte der VHS</i>	<i>98.711</i>	<i>143.000</i>	<i>190.000</i>	<i>210.000</i>	<i>213.000</i>	<i>213.000</i>
Summe der privatrechtl. Leistungsentgelte	1.946.998	3.839.680	4.361.561	4.310.748	4.459.709	4.095.525

*vorläufiges Ergebnis

Den größten Anteil an den privatrechtlichen Leistungsentgelten haben die Erträge aus dem Verkauf von Grundstücken des Umlaufvermögens mit rd. 39 % und die Mieten und Pachten mit rd. 17 %.



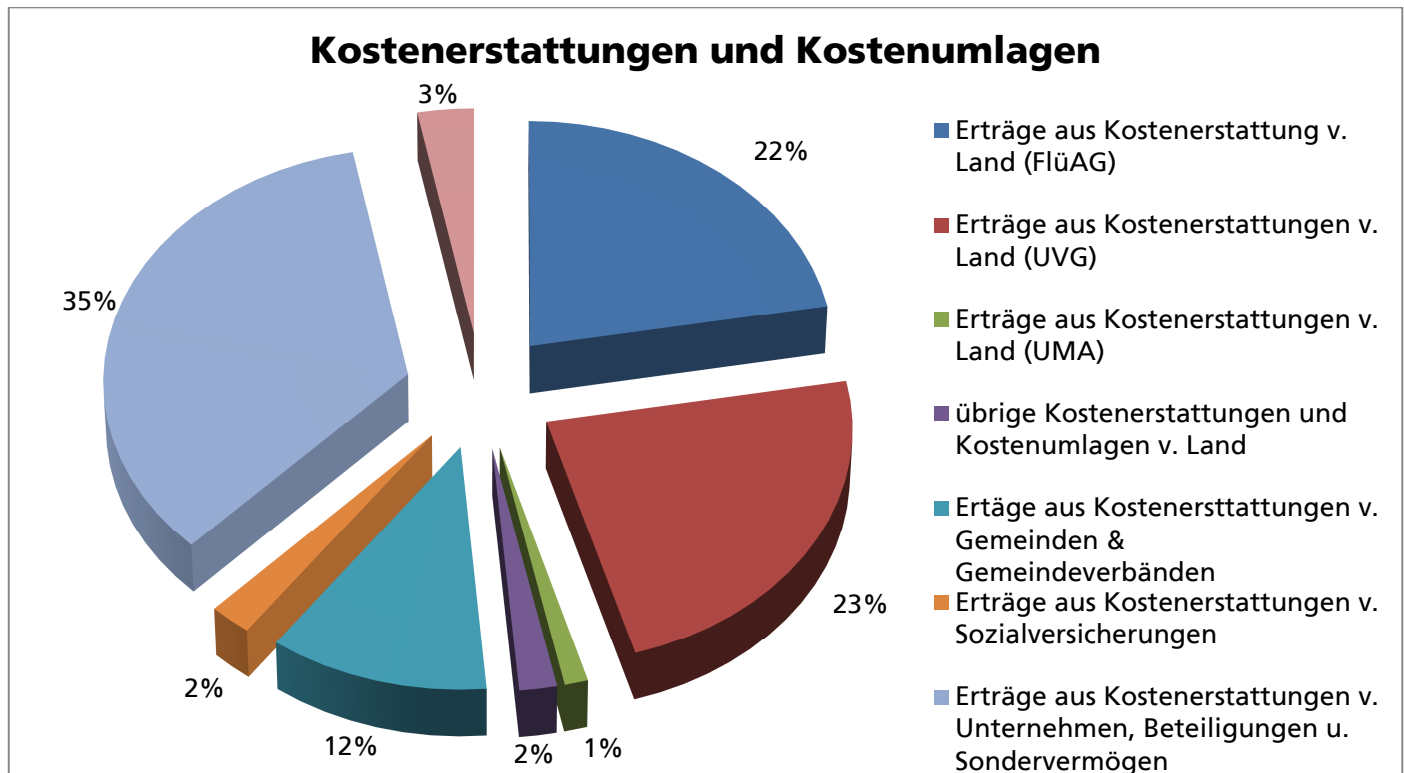
2.1.6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Erträge aus Kostenerstattungen und -umlagen dienen der Finanzierung des Verbrauchs von Gütern und Dienstleistungen zur Erbringung eines öffentlichen Güterangebots.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Ergebnis 2020*	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Kostenerstattungen vom Land	5.165.636	6.108.020	5.554.445	5.120.715	5.143.116	4.626.329
Kostenerstattungen (FlüAG)	2.361.582	3.348.000	2.535.475	2.076.945	1.979.346	1.452.559
Kostenerstattungen (UVG)	2.448.609	2.590.000	2.660.000	2.730.000	2.800.000	2.800.000
Kostenerstattungen (UMA)	131.756	138.000	138.000	138.000	138.000	138.000
Kostenerstatt. v. Gemein-den u. Gemeindeverbänden	2.779.393	1.316.975	1.292.975	1.292.975	1.292.975	1.292.975
Kostenerstattung von Sozialversicherungen	251.228	252.000	252.000	252.000	252.000	252.000
Kostenerstatt. v. Beteili-gungen, Sondervermögen	3.807.442	3.814.346	3.965.096	3.840.096	3.750.096	3.645.096
Übrige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	569.221	405.850	351.850	373.850	373.850	423.850
Summe der Kostener-stattungen/-umlagen	12.572.920	11.897.191	11.416.366	10.879.636	10.812.037	10.240.250

*vorläufiges Ergebnis

Größter Teil mit rd. 35 % der gesamten Kostenerstattungen und –umlagen sind die Erstattungen von Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen. Hierzu zählen auch rd. 2,2 Mio. € Zinserstattungen von der ZGL für Investitionskredite, die über die Kernverwaltung abgewickelt werden.



2.1.7. Sonstige ordentliche Erträge

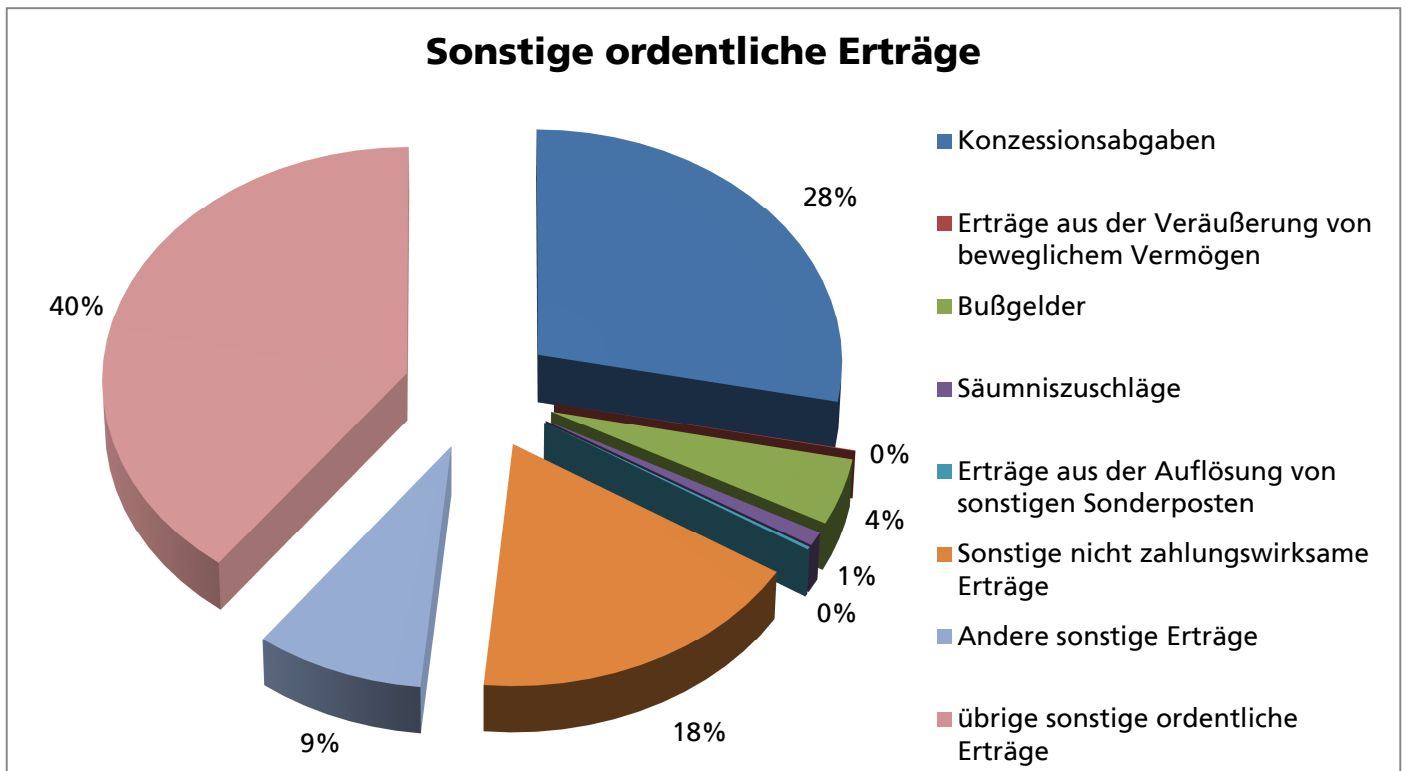
Hierzu zählen alle Erträge, die keiner der vorhergehenden Positionen zugeordnet werden können. Es handelt sich im Wesentlichen um Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, Konzessionsabgaben (von der Stadtwerke Lünen GmbH für die Medien Strom, Gas und Wasser), der konsumtiven Verwendung von Zuschüssen wie z.B. der Schulpauschale, Bußgelder und Säumniszuschläge, Erträge aus abgeschriebenen Forderungen sowie Versicherungserstattungen.

Sonstige ordentliche Erträge	Ergebnis 2020*	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Konzessionsabgaben	4.496.511	4.400.000	4.400.000	4.400.000	4.400.000	4.400.000
Veräußerung von beweglichen Vermögen	7.709	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
Bußgelder	668.246	847.250	707.250	727.250	747.250	767.250
Säumniszuschläge	288.205	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
Auflösung von sonstigen Sonderposten	31.018	0	30.990	30.990	30.990	30.990
Sonstige nicht zahlungswirksame Erträge	3.935.509	2.737.810	2.737.810	2.737.810	2.737.810	2.737.810
Andere sonstige Erträge	840.225	1.391.360	1.357.910	2.218.410	1.584.210	694.210
Übrige sonstige ordentliche Erträge	6.026.458	10.000.000	6.200.000	6.200.000	6.200.000	6.200.000
Summe der sonstigen ordentlichen Erträge	16.293.880	19.534.920	15.592.460	16.472.960	15.858.760	14.988.760

*vorläufiges Ergebnis

Die Konzessionsabgaben machen mit rd. 28 % der gesamten sonstigen ordentlichen Erträge den größten Anteil an zahlungswirksamen Erträgen dieser Berichtsposition aus.

In den sonstigen nicht zahlungswirksamen Erträgen, die rd. 40 % dieser Position ausmachen, ist der Anteil der Bildungspauschale enthalten, die an die ZGL weitergeleitet wird. Dieser beläuft sich auf rd. 2,0 Mio. €. In gleicher Höhe wird der Aufwand unter den sonstigen Transferaufwendungen angesetzt.



2.1.8. Aktivierte Eigenleistungen

Aktivierte Eigenleistungen sind Aufwendungen der Stadt Lünen, die zur Herstellung eines Vermögensgegenstandes benötigt werden, der zur Nutzung für eigene Zwecke bestimmt ist. In Lünen werden im Rahmen von Straßenbaumaßnahmen 3 % der Baukosten analog zur HOAI für die Planungs- und Durchführungsleistung der Straßenbauingenieure aktiviert.

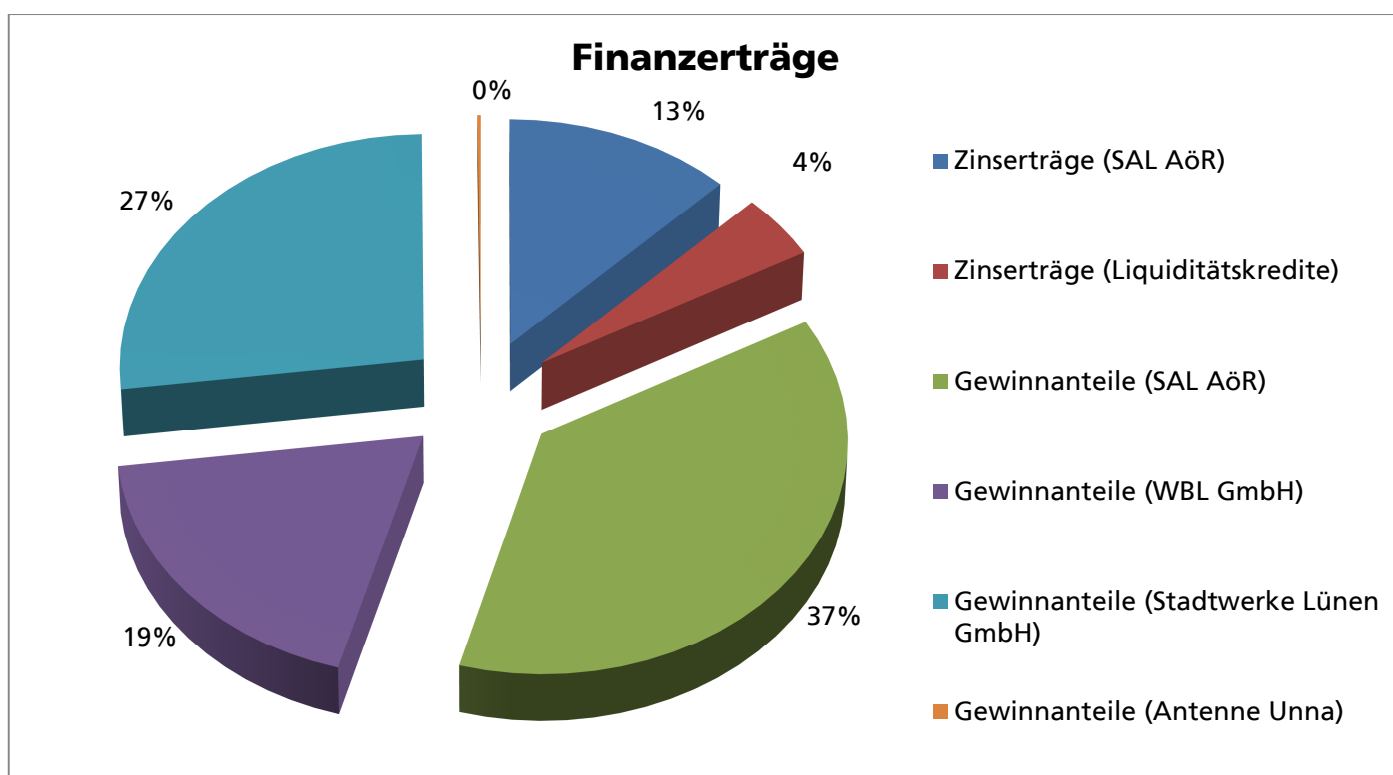
2.1.9. Finanzerträge

Unter den Finanzerträgen werden Zinserträge sowie die Gewinnanteile ausgewiesen. Seit 2021 werden auch die Negativzinsen auf Liquiditätskredite geplant.

Finanzerträge	Ergebnis 2020*	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Zinserträge (SAL AöR)	831.029	750.000	670.000	580.000	510.000	455.000
Zinserträge (Liquiditätskredite)	135.553	171.000	240.000	162.000	96.000	17.000
Gewinnanteile (SAL AöR)	1.400.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Gewinnanteile (WBL GmbH)	961.425	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Gewinnanteile (Stadtwerke Lünen GmbH)	2.088.545	2.000.000	1.440.000	2.100.000	2.300.000	2.300.000
Gewinnanteile (Antenne Unna)	0	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Summe der Finanzerträge	5.416.552	5.931.000	5.360.000	5.852.000	5.916.000	5.782.000

*vorläufiges Ergebnis

Die Zinserträge sowie die Gewinnausschüttung der SAL AöR sind mit rd. 50 % prägend.



2.1.10. Außerordentliche Erträge

Grundsätzlich werden außerordentliche Erträge nicht geplant, da sie per Definition nicht planbar sind. In der Haushaltsplanung ab 2021 ist dieser Grundsatz jedoch durch das NKF-CIG durchbrochen

worden. Die Corona-bedingten Mindererträge und Mehraufwendungen werden nun in den außerordentlichen Erträgen isoliert. Für die übrige Planung bedeutet dies, dass die jeweiligen spezifischen Ertragskonten verminderte Ansätze ausweisen. Die einzelnen Auswirkungen sind in einer gesonderten Tabelle, die diesem Vorbericht als Anlage beiliegt, zu entnehmen.

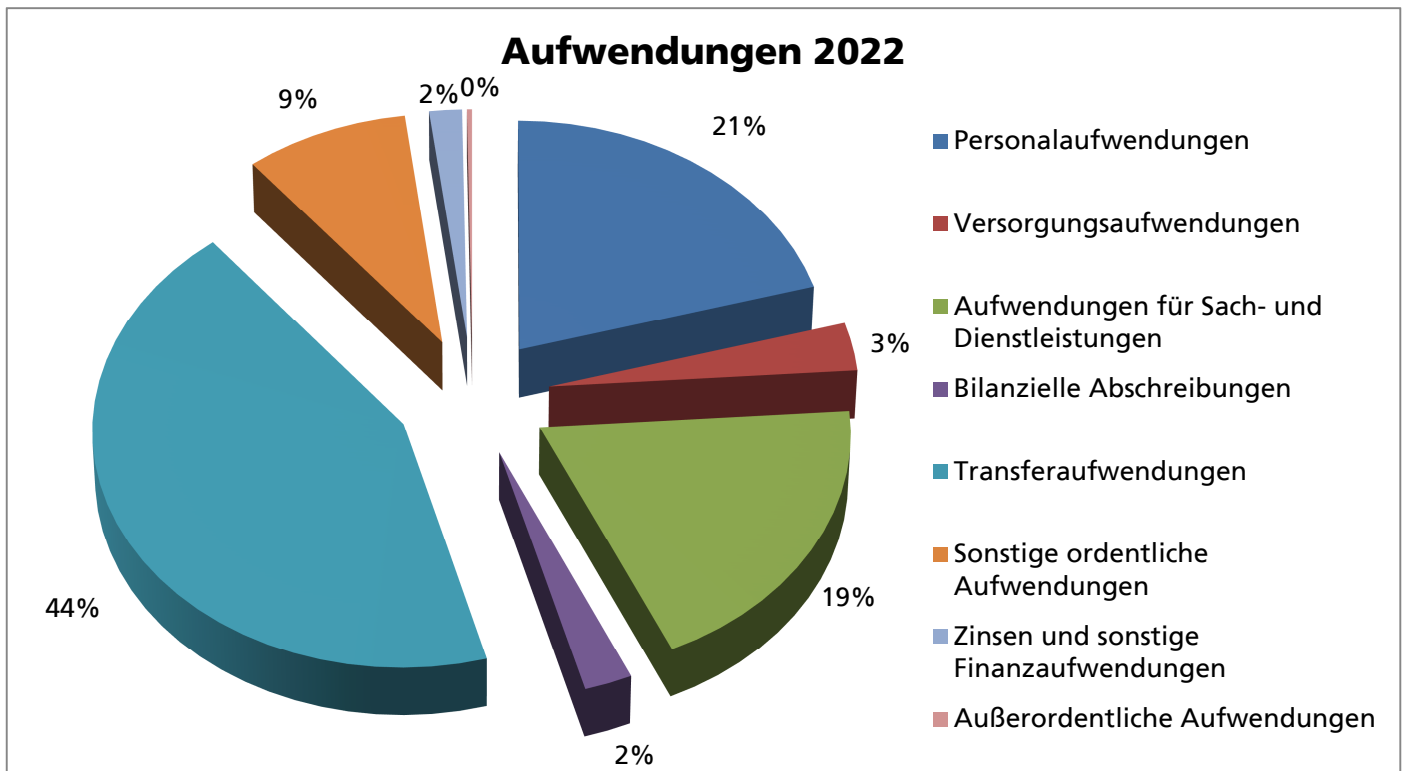
2.2. Aufwendungen

Die Aufwendungen der Stadt Lünen weisen ab 2021 auch außerordentliche Aufwendungen aus. Sie setzen sich aus den Corona-bedingten Mehraufwendungen und Mindererträgen zusammen, die nach dem NKF-CIG isoliert werden.

Aufwandsposition	Ergebnis 2020*	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Personalaufwendungen	54.193.231	54.422.783	60.918.263	61.696.428	62.826.467	63.842.957
Versorgungsaufwendungen	13.148.626	17.300.000	9.634.000	9.634.000	9.634.000	9.634.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.554.183	55.701.720	57.146.468	55.747.833	55.823.830	55.688.560
Bilanzielle Abschreibungen	8.370.001	7.085.300	7.190.076	7.190.076	7.190.076	9.278.476
Transferaufwendungen	124.716.087	127.741.040	128.229.972	132.756.873	135.417.736	135.609.889
Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.329.943	25.343.618	26.018.468	25.389.929	26.543.550	26.339.770
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.041.602	5.973.000	5.203.000	5.303.000	5.503.000	5.903.000
Außerordentliche Aufwendungen	0	1.273.913	804.200	674.500	722.200	754.600
Summe der Aufwendungen	279.353.673	294.841.374	295.144.447	298.392.639	303.660.859	307.051.252

*vorläufiges Ergebnis

Die Aufwendungen sind insbesondere durch die Personalaufwendungen, Transferaufwendungen und Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen geprägt. Diese machen im Haushaltsjahr 2022 mit rd. 246,3 Mio. € fast 83 % der gesamten Aufwendungen aus.



Nachfolgend werden die einzelnen Positionen des Ergebnisplans für die Aufwandsarten detaillierter dargestellt. Die Zusammensetzung der jeweiligen Aufwandsposition bezieht sich dabei immer auf das Planjahr 2022.

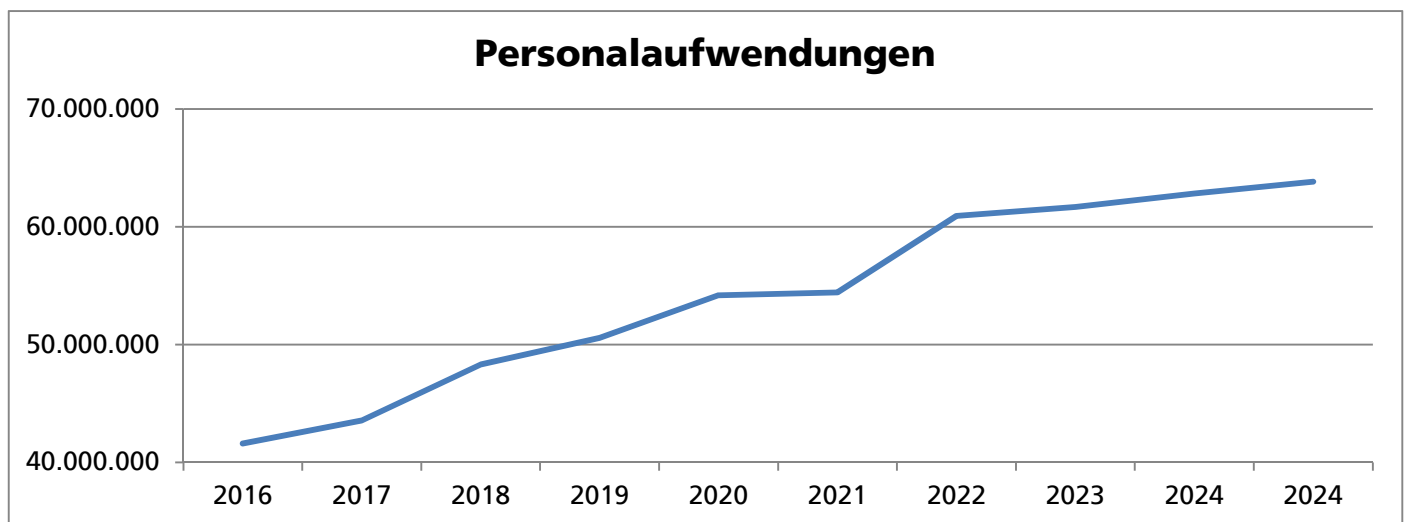
2.2.1. Personalaufwendungen

Hierzu zählen alle Aufwendungen, die dem Arbeitgeber für das aktive Personal entstehen sowie Aufwendungen für sonstige arbeitnehmerähnliche Vertragsformen. Aufwandswirksam sind die Bruttobeträge der Entgelte und Gehälter einschließlich des Urlaubs- und Weihnachtsgeldes. Weiterhin zählen z.B. die Aufwendungen für Beiträge der Sozialversicherungen und der Zusatzversorgung, Beihilfen und die Zuführung zu den Pensions- und Beihilferückstellungen hinzu.

Personalaufwendungen	Ergebnis 2020*	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Laufende Personalaufwendungen	47.427.247	50.612.667	53.328.922	54.027.901	55.089.635	56.090.521
Beihilfen für Beschäftigte	484.744	698.521	749.948	764.947	780.246	795.850
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	5.413.986	2.032.062	3.415.930	3.457.848	3.492.464	3.492.464
Zuführungen zu Beihilferückstellungen	867.254	1.079.533	3.423.463	3.445.732	3.464.122	3.464.122
Summe der Personalaufwendungen	54.193.231	54.422.783	60.918.263	61.696.428	62.826.467	63.842.957

*vorläufiges Ergebnis

Die laufenden Personalaufwendungen sind den Produkten unmittelbar zugeordnet. Hierunter fallen die Entgelte der tariflich Beschäftigten einschließlich der Sozialversicherung und Zusatzversorgung sowie die Beamtenbesoldung, auch der Auszubildenden und Anwärter:Innen. Zentral veranschlagt werden hingegen Beihilfen und die Zuführung zu den Beihilfe- und Pensionsrückstellungen. Die Erhöhung bei den Zuführungen zu den Rückstellungen i. H. v. 3,6 Mio. Euro ist ein Effekt aus der Regelung des § 37 Abs. 2 KomHVO. Danach können allgemeine Besoldungsanpassungen ratierlich über drei Jahre verteilt werden, um den Steigerungseffekt in einem Jahr abzumildern. Von diesem Wahlrecht hat die Stadt Lünen Gebrauch gemacht.



2016 – 2019 bestätigte Ergebnisse, 2020 vorläufiges Ergebnis, ab 2021 Planzahlen

Die Planung der laufenden Personalaufwendungen erfolgt auf der folgenden Basis:

Personalaufwendungen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Tariferhöhung zum 1. April (in %)		1,40	1,80	2,00	2,00	2,00
Tariferhöhung zum 1. März (in %)	1,06					
Besoldungserhöhung zum 1. Januar (in %)	3,20	1,40	2,00	2,00	2,00	2,00
Leistungsprämie (in €)	2.700.000	480.000	485.000	490.000	495.000	500.000
BMG RV / AV (in €)	6.900	7.100	7.300	7.500	7.700	7.900
BMG KV / AV (in €)	4.688	4.838	4.988	5.138	5.288	5.438
Rentenversicherung (in %)	18,60	18,60	18,60	18,60	18,60	18,60
Arbeitslosenversicherung (in %)	2,40	2,40	2,40	2,40	2,40	2,40
Krankenversicherung (Durchschnitt, in %)	15,70	15,90	16,03	16,18	16,33	16,33
Pflegeversicherung (in %)	3,05	3,05	3,05	3,05	3,05	3,05

Anzahl Stellen gem. gesetzlichem Stellenplan	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Beamte	265	268	268	268	267	267
Beschäftigte	626	632	623	623	623	623

Ab 2022 hochgerechnete Werte

Die Veränderung in den jeweiligen Stellen in quantitativer (Stellenausweitungen, Stellenreduzierungen) aber auch qualitativer (Ergebnis on Stellenbewertungen) Hinsicht ergeben sich aus dem Stellenplan 2022.

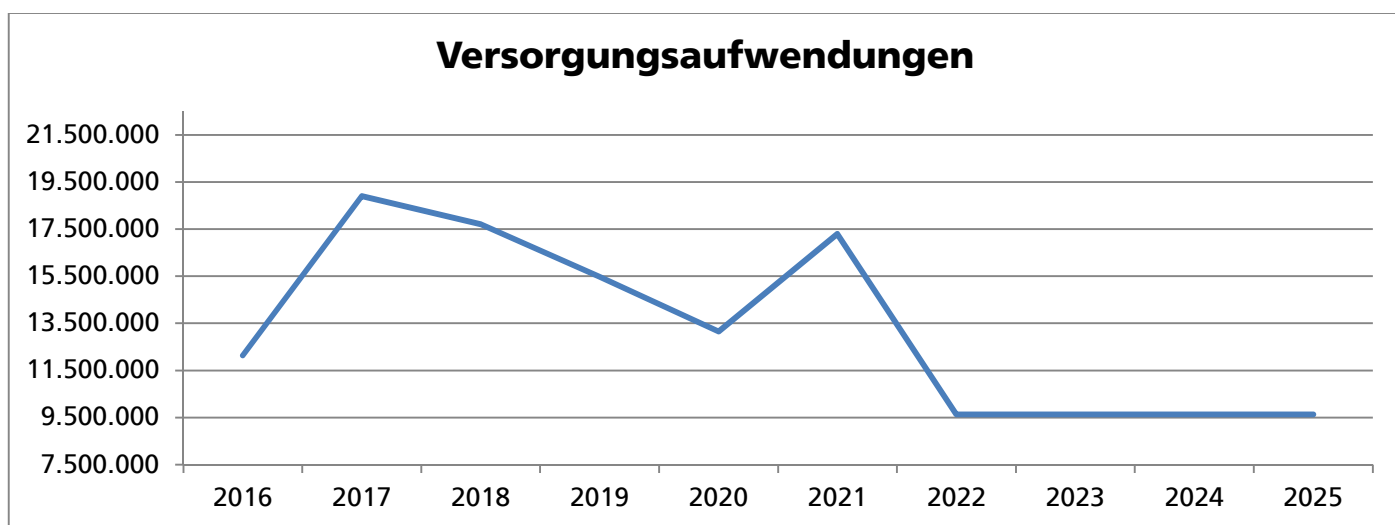
2.2.2. Versorgungsaufwendungen

Hier werden die Aufwendungen für die Versorgungsempfänger verbucht. Diese fallen z.B. für die Umlagezahlung an die Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe (KVW), für laufende Beihilfezahlungen sowie für die Zuführung zu den Pensions- und Beihilferückstellungen an. Aufwendungen für pensionierte Beamt:Innen (Versorgungsberechtigte) werden gesondert von denen für aktives Personal veranschlagt. Die Versorgungsaufwendungen werden im Saldo durch die Auflösung von Pensionsrückstellungen verringert.

Versorgungsaufwendungen	Ergebnis 2020*	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Laufende Versorgungsaufwendungen	874.956	7.900.000	900.000	900.000	900.000	900.000
Beihilfen für Versorgungsempfänger	0	1.500.000	0	0	0	0
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	10.330.486	6.000.000	6.220.500	6.220.500	6.220.500	6.220.500
Zuführungen zu Beihilferückstellungen	1.943.186	1.900.000	2.513.500	2.513.500	2.513.500	2.513.500
Summe der Versorgungsaufwendungen	13.148.627	17.300.000	9.634.000	9.634.000	9.634.000	9.634.000

*vorläufiges Ergebnis

Der Rückgang bei den Versorgungsaufwendungen ist auf eine Umstellung der Buchungssystematik zurückzuführen. Die Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen wird erstmals mit dem Jahresabschluss 2020 aufwandsmindernd und nicht mehr ertragswirksam gebucht. Dies wird auch in der Planung ab 2022 berücksichtigt. Der Ansatz 2021 wurde hingegen noch unter der Prämisse der alten Buchungssystematik geplant:



2016 – 2019 bestätigte Ergebnisse, 2020 vorläufiges Ergebnis, ab 2021 Planzahlen

2.2.3. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen umfassen alle Aufwendungen, die mit dem Verwaltungshandeln wirtschaftlich zusammenhängen. Hierzu zählen z.B. die Aufwendungen für Energie, Wasser, Vertrieb und Waren, aber auch Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Anlagevermögens.

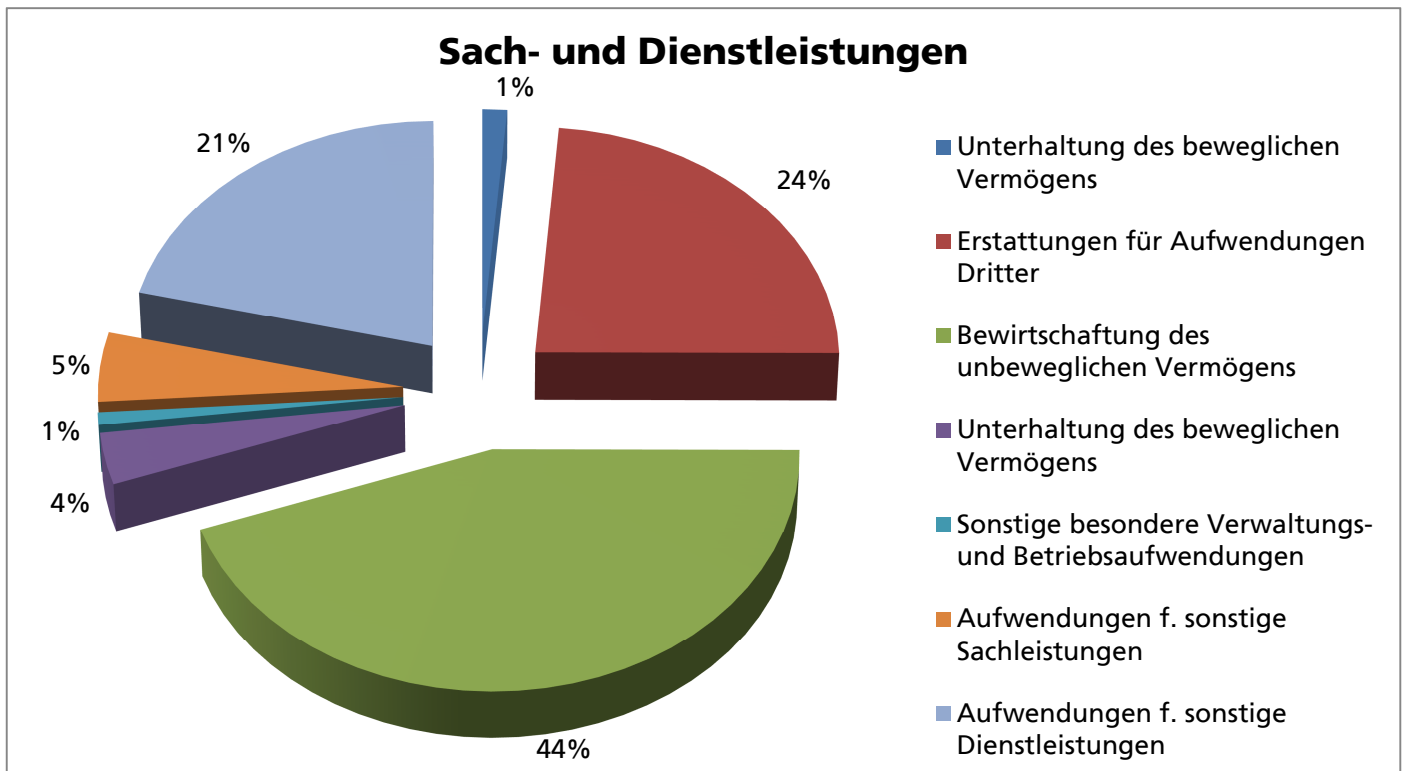
Aufwendung für Sach- und Dienstleistungen	Ergebnis 2020*	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	931.432	472.180	772.470	773.690	774.930	782.400
Erstattungen für Aufwendungen Dritter	12.235.781	13.381.210	13.541.112	13.607.112	13.674.112	13.676.112
Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens	25.436.081	25.624.217	25.429.725	24.525.766	24.576.022	24.850.274
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.328.957	1.800.763	2.025.773	2.014.032	1.999.338	2.018.563
Sonstige besondere Verwaltungen u. Betriebsaufw.	325.459	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	2.128.707	2.416.150	2.740.547	2.608.958	2.561.337	2.446.167
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	9.167.766	11.507.200	12.136.841	11.718.275	11.738.091	11.415.044
Summe Sach- u. Dienstleistungsaufwand	51.554.183	55.701.720	57.146.468	55.747.833	55.823.830	55.688.560

*vorläufiges Ergebnis

Zu den Erstattungen für Aufwendungen Dritter zählen unter anderem die Erstattungen an SAL in Höhe von rd. 3,1 Mio. € für Entwässerungsgebühren der städtischen Flächen (Produkt 4605 - Unterhaltung Gemeindestraßen). Weitere Posten sind Erstattungen von rd. 4,6 Mio. € an WBL für die Müllabfuhr und ein Betriebsmittelkostenzuschuss von rd. 4,3 Mio. € an das DRK für die Ausführung des Rettungsdienstes. Diese beiden Positionen werden über die Gebührenhaushalte refinanziert.

Unter die Aufwendungen für die Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens fallen mit rd. 10,2 Mio. € die Betriebskosten der städtischen Gebäude sowie die Kosten für die Hausmeister- und Reinigungsleistungen, die über ZGL abgewickelt werden. Weitere 2,1 Mio. € entfallen auf die Straßenreinigung. Außerdem werden für den Funktionalauftrag der WBL für den Grün- und Winterdienst für das Produkt 4705 – Stadtgrün rd. 5,5 Mio. € und für das Produkt 4710 – Friedhöfe rd. 1,7 Mio. € veranschlagt.

Als Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen werden rd. 4,8 Mio. € für die Erstattung der Müllentsorgungskosten an den Kreis Unna angesetzt. Weitere 0,5 Mio. € im Rahmen des Förderprojektes „Integriertes Handlungskonzept Stadt Garten Quartier Münsterstraße“ sowie 1,6 Mio. € für die Erstattung von Schülerbeförderungskosten. Mit rd. 1,2 Mio. € wurden die Kosten für die ärztliche Begleitung des Intensivtransportwagens sowie die Gestellung eines Notarztes veranschlagt.



2.2.4. Bilanzielle Abschreibungen

Die Abschreibungen des Anlagevermögens stellen den Wertverzehr des Anlagevermögens innerhalb des Haushaltsjahres dar. Die Anschaffungs- und Herstellungskosten von aktivierten Gütern des Anlagevermögens wurden grundsätzlich linear auf die Nutzungsdauer des entsprechenden Anlagegutes verteilt. Weiterhin enthalten sind die Abschreibungen auf das Umlaufvermögen. Die Planung der Ansätze erfolgt auf Basis der Ergebnisse des Vorvorjahres. Die bilanzielle Abschreibungen sind in Lünen vergleichsweise gering, da die wesentlichen Vermögensarten, nämlich die Entwässerungsanlagen und Gebäude, nicht im wirtschaftlichen Eigentum der Kernverwaltung stehen, sondern im wirtschaftlichen Eigentum der SAL und ZGL. Aus diesem Grund werden auch die Abschreibungen für diese beiden Vermögensarten nicht im Kernhaushalt geplant und gebucht. Der Abschreibungsaufwand erhöht sich in 2025 aufgrund der anteiligen Auflösung der Corona-Bilanzierungshilfe (= rd. 2,1 Mio. Euro).

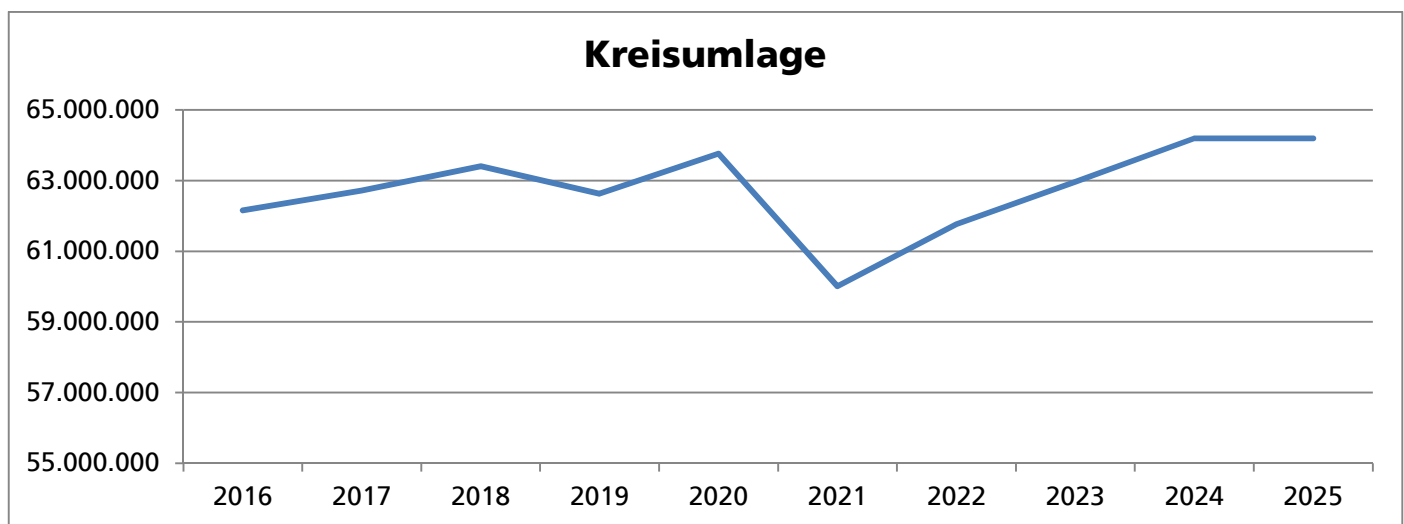
2.2.5. Transferaufwendungen

Unter der Position der Transferaufwendungen sind zumeist Zahlungen der Kommune an private Haushalte oder Unternehmen ausgewiesen. In der Regel handelt es sich um Zahlungen ohne Gegenleistungsverpflichtungen (z.B. Sozialhilfeleistungen). Die Erhöhung der Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft erreicht die Stadt Lünen mittelbar über eine Entlastung bei der Kreisumlage.

Transferaufwendungen	Ergebnis 2020*	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Zuweisungen und Zuschüsse	30.448.688	33.012.910	33.837.940	36.527.500	37.807.110	37.874.220
Schuldendiensthilfen	23.427	23.500	23.200	0	0	0
Soziale Leistungen	25.019.544	27.191.830	26.390.432	26.827.373	26.779.926	26.767.369
Gewerbesteuerumlage	2.059.453	2.526.400	2.631.500	2.854.100	3.056.800	3.194.400
ELAG	0	1.393.000	0	0	0	0
Krankenhausumlage	1.282.322	1.314.400	1.314.400	1.314.400	1.314.400	1.314.400
Kreisumlage	63.759.220	60.012.000	61.766.000	62.967.000	64.193.000	64.193.000
Sonstige Transferaufwendungen	2.123.433	2.267.000	2.266.500	2.266.500	2.266.500	2.266.500
Summe der Transferaufwendungen	124.716.087	127.741.040	128.229.972	132.756.873	135.417.736	135.609.889

*vorläufiges Ergebnis

Die Kreisumlage macht für das Haushaltsjahr rd. 48 % einen erheblichen Anteil an den Transferaufwendungen aus und hat damit einen Anteil von 21 % der Gesamtaufwendungen der Stadt Lünen. Die Planung basiert noch auf der mittelfristigen Finanzplanung des Kreishaushalts 2021. Die Höhe der Kreisumlage wird über die Änderungsliste der Verwaltung an die Zahlen des noch zu beschließenden Kreishaushalts 2022 angepasst.



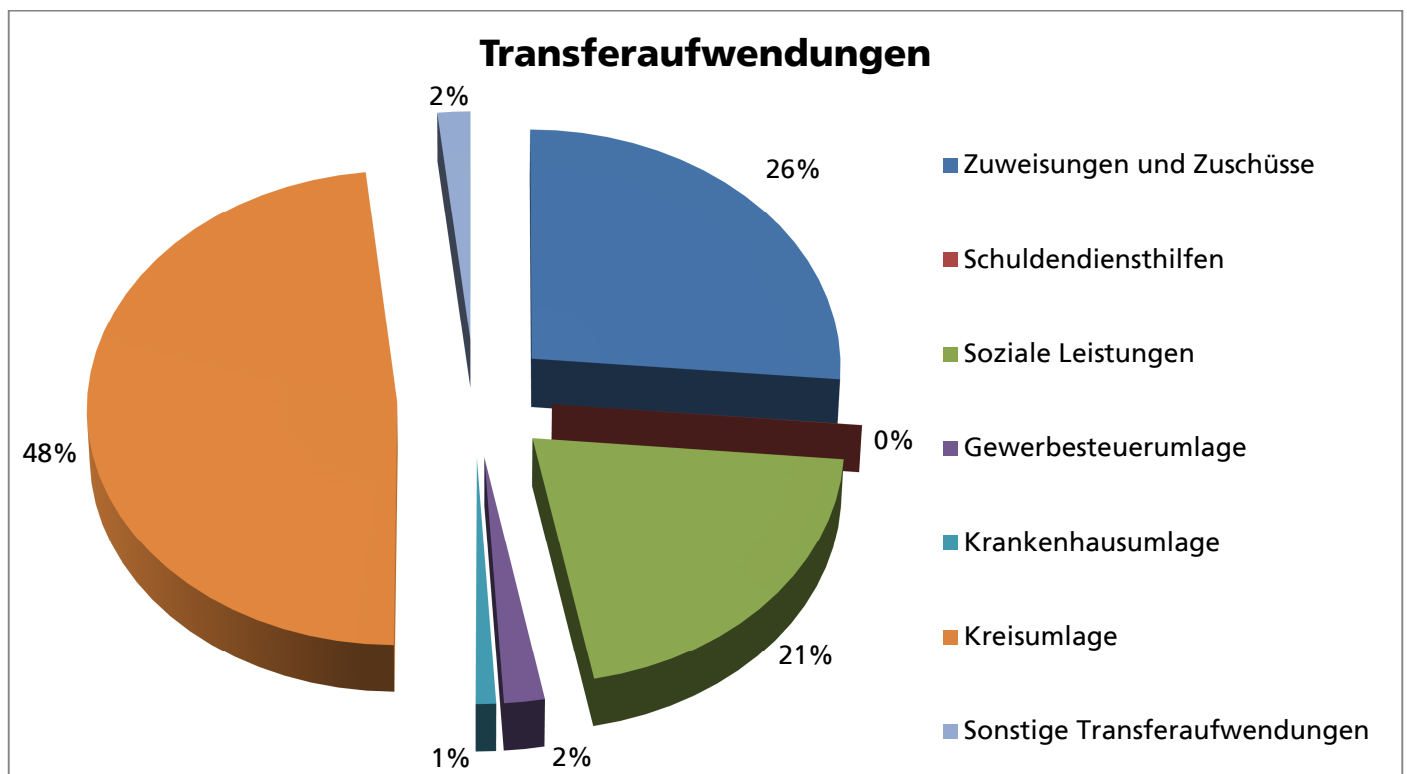
2016 – 2019 bestätigte Ergebnisse, 2020 vorläufiges Ergebnis, ab 2021 Planzahlen

Die Zuweisungen und Zuschüsse entfallen schwerpunktmäßig auf das Produkt 2305 – Förderung von Kindern in Tagesbetreuung. Den hier maßgeblichen Aufwendungen nach dem KiBiZ – der Ansatz wurde auf Basis des aktuellen Leistungsbescheides des Landes ermittelt und macht für das Haushalts-

jahr 2022 rd. 24,6 Mio. € aus – stehen Zuweisungen und Zuschüsse aus Landesmitteln gegenüber. Durch diese Teilkompensation fällt die Netto-Belastung deutlich niedriger aus.

Den größten Anteil an den sozialen Leistungen hat das Produkt 2110 – Hilfen zur Erziehung. Dieser liegt für das Haushaltsjahr 2022 bei rd. 12,1 Mio. €.

Die Gewerbesteuerumlage ist von den Gewerbesteuererträgen abhängig. Um die tatsächliche Netto-Belastung aus der Isolierung der Corona-bedingten Schäden nachzuweisen, wurden hier rd. 0,8 Mio. € in den außerordentlichen Aufwand isoliert. Bei der Gewerbesteuerumlage verbleibt ein Ansatz von rd. 2,6 Mio. €.



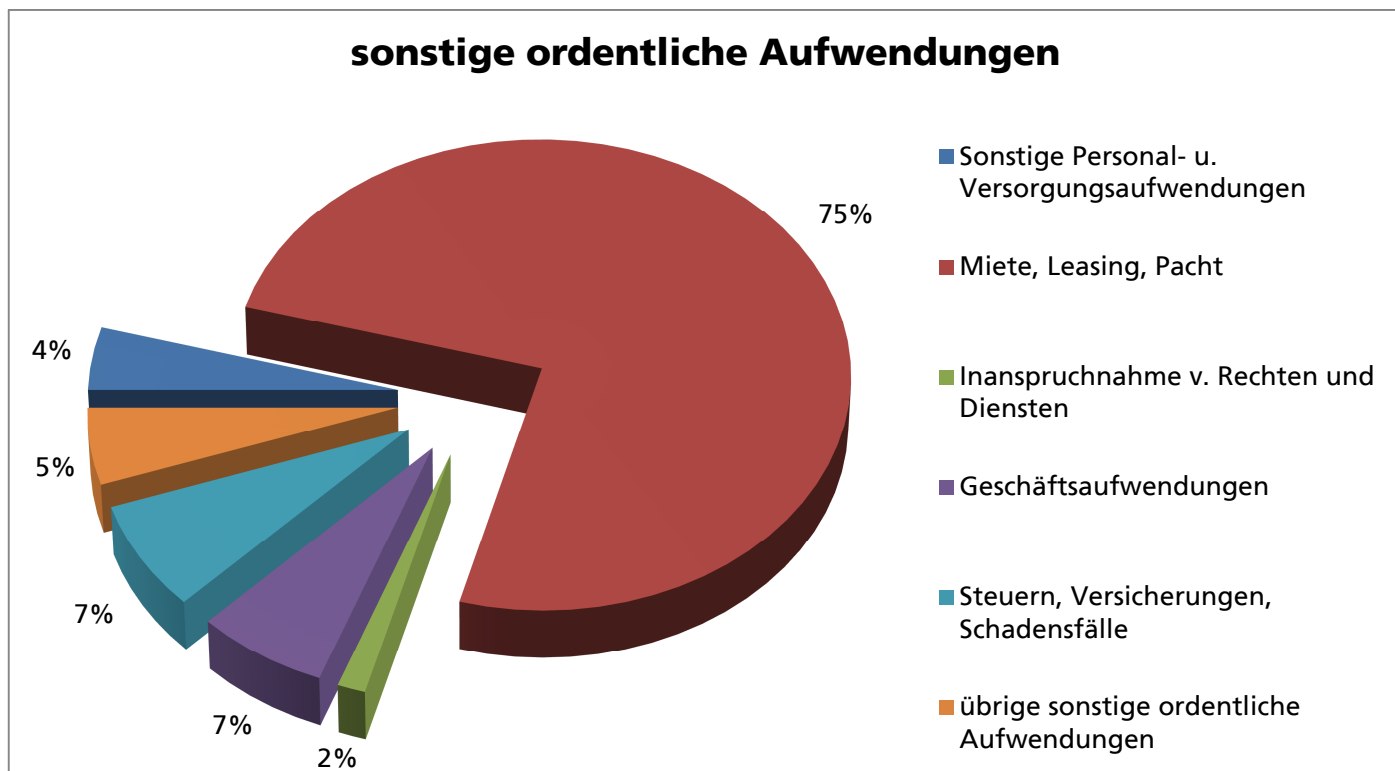
2.2.6. Sonstige ordentliche Aufwendungen

Hier werden alle weiteren Aufwendungen erfasst, die nicht den vorgenannten Positionen zuzurechnen sind. Diese Position setzt sich im Wesentlichen aus Mietaufwendungen, sonstigen Personalaufwendungen, Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten, allgemeine Geschäftsaufwendungen und Versicherungsleistungen zusammen.

Sonstige ordentliche Aufwendungen	Ergebnis 2020*	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	530.728	982.910	1.108.630	1.013.380	973.580	974.580
Mieten, Leasing, Pachten	16.454.733	18.908.709	19.517.968	19.160.978	20.548.590	20.360.830
Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	357.739	245.183	371.712	435.897	362.337	343.377
Geschäftsaufwendungen	1.147.305	2.049.388	1.752.613	1.456.453	1.300.293	1.335.333
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.499.377	1.709.500	1.906.187	2.001.963	2.013.392	2.013.392
Übrige sonstige ordentliche Aufwendungen	2.340.061	1.447.928	1.361.358	1.321.258	1.345.358	1.312.258
Summe d. sonstigen ordentlichen Aufwendungen	22.329.943	25.343.618	26.018.468	25.389.929	26.543.550	26.339.770

*vorläufiges Ergebnis

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind stark durch die Mietaufwendungen gegenüber der ZGL geprägt. Diese haben im Haushaltsjahr 2022 mit rd. 17,0 Mio. € einen Anteil von rd. 65 % an den sonstigen ordentlichen Aufwendungen. Insgesamt betragen die Aufwendungen für Miete, Pacht und Leasing rd. 75 % der gesamten sonstigen ordentlichen Aufwendungen in 2022.



2.2.7. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Hier finden sich alle Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen. Die Planung basiert auf dem voraussichtlichen Stand der Kredite, einer konservativen Zinserwartung und der aktuellen Finanzmarktlage.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	Ergebnis 2020*	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Zinsaufwendungen	4.925.803	5.700.000	4.930.000	5.030.000	5.230.000	5.630.000
Sonstige Finanzaufwendungen	115.799	273.000	273.000	273.000	273.000	273.000
Summe d. Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	5.041.602	5.973.000	5.203.000	5.303.000	5.503.000	5.903.000

*vorläufiges Ergebnis

2.2.8. Außerordentliche Aufwendungen

Für gewöhnlich werden keine Ansätze für außerordentliche Aufwendungen gebildet. Dies liegt in der Natur dieser Position, welche auf ungeplante, außergewöhnliche Ereignisse mit nicht geringfügigen finanziellen Auswirkungen ausgelegt sind. Die COVID-19-Pandemie stellt ein solches Ereignis dar. Daher sieht das NKF-CIG die Isolierung der Corona-bedingten Auswirkungen über diese Position, auch in der Haushaltsplanung, vor. Solche Auswirkungen beschränken sich in 2022 auf die Minderaufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage, die als außerordentlicher Aufwand isoliert wird.

2.3. Entwicklung der Ein- und Auszahlungen 2020 – 2025

Ein- und Auszahlungen	Ergebnis 2020*	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	257.531.845	251.181.047	269.630.931	272.252.506	280.655.316	287.583.327
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	263.247.144	275.621.986	280.286.024	283.599.729	288.782.243	290.051.836
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.299.815	24.896.094	24.215.420	25.465.620	22.881.620	19.781.623
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.994.545	23.973.936	26.278.900	29.248.551	23.282.400	20.439.403
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	66.920.072	2.853.000	14.519.480	17.058.931	19.003.780	9.379.780
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	47.995.672	6.053.000	15.806.000	16.676.000	22.053.000	12.222.000
Liquide Mittel	12.514.371	-26.718.781	-14.005.093	-14.747.223	-11.576.927	-5.968.509

*vorläufiges Ergebnis

Die Entwicklung der Ein- und Auszahlungen macht im Vergleich zur Ergebnisplanung deutlich, dass durch die Bilanzierungshilfe (insbesondere den sich hieraus ergebenden außerordentlichen Erträgen) zwar die Ergebnisplanung zu positiven Jahresergebnissen führt, aber ein erheblicher Liquiditätsbedarf besteht. Die Entwicklung der Liquiden Mittel zeigt diesen Effekt sehr deutlich. Über den Planungszeitraum ergibt sich ein Liquiditätsbedarf von rd. 46,3 Mio. €.

2.4. Wesentliche städtische Investitionen

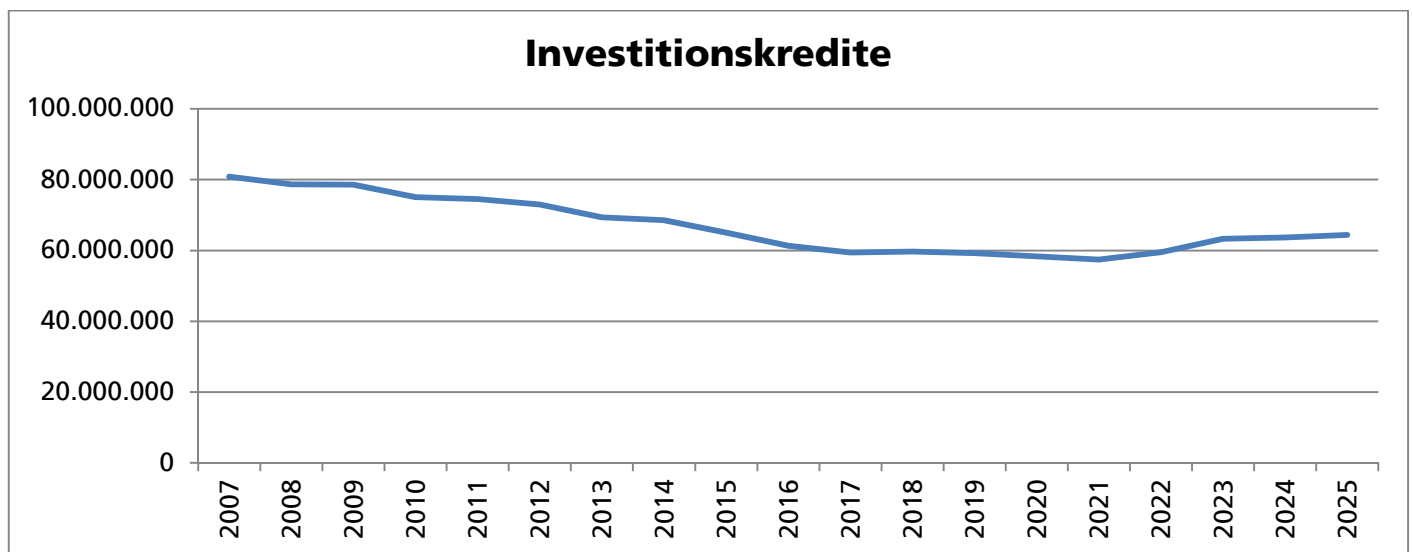
Invest-Nr.	Bezeichnung	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ansatz 2022	Verpflichtungs- erm. 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
02202	IHaK SGQ - Gesamt ohne Viktoriafläche						
	Einzahlungen	423.224	1.264.000	0	2.210.000	4.851.100	4.129.500
	Auszahlungen	1.173.030	1.320.000	2.070.000	2.867.500	6.277.000	5.835.000
09000	Allgemeiner Grundstücksverkehr						
	Einzahlungen	1.400.000	1.700.000	0	1.600.000	1.900.000	1.500.000
	Auszahlungen	2.333.602	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000	1.000.000
09394	Breitbandausbau						
	Einzahlungen	6.000.000	6.000.000	0	7.314.100	0	0
	Auszahlungen	12.000.000	6.000.000	7.314.100	7.314.100	0	0
23001	Offene Ganztagschulen						
	Einzahlungen	865.500	0	0	0	0	0
	Auszahlungen	390.000	350.000	0	50.000	250.000	50.000
31001	Spielgeräte und Schulhöfe						
	Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen	230.000	230.000	0	230.000	230.000	230.000
31030	Ersteinrichtung Neubau Osterfeldschule						
	Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen	0	330.000	0	0	0	0
31032	Ersteinrichtung Neubau Leoschule						
	Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen	0	0	0	0	330.000	0
31033	Ersteinrichtung Neubau Realschule Altlünen						
	Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen	0	0	0	1.300.000	0	0
31045	Inklusion						
	Einzahlungen	101.220	101.220	0	101.220	101.220	101.220
	Auszahlungen	211.969	80.000	0	80.000	80.000	80.000

Invest-Nr.	Bezeichnung	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ansatz 2022	Verpflichtung s-erm. 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
41002	Hochwasserschutz Krempeöbach						
	Einzahlungen	25.000	24.000	0	64.000	560.000	0
	Auszahlungen	30.000	30.000	80.000	80.000	700.000	0
41007	Hochwasserschutz Dorfgraben						
	Einzahlungen	0	136.000	0	560.000	0	0
	Auszahlungen	170.000	170.000	700.000	700.000	0	0
42037	Grundstücksverkehr bei Umlegungsverfahren						
	Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen	150.000	150.000	0	150.000	150.000	150.000
42049	Stadtteilentwicklungskonzept Lünen-Süd						
	Einzahlungen	1.018.000	721.500	0	620.000	1.360.000	0
	Auszahlungen	1.028.000	735.000	344.000	744.000	1.450.000	0
45011	Lichtsignalanlagen						
	Einzahlungen	108.680	0	0	0	0	0
	Auszahlungen	419.535	272.500	0	348.500	180.000	180.000
45012	Ersatzbeschaffung von Dienstfahrzeugen						
	Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen	48.000	150.000	0	0	0	0
46007	Straßenwiederherstellung und -sanierung						
	Einzahlungen	1.500.000	1.200.000	0	910.000	3.200.000	3.000.000
	Auszahlungen	9.550.000	6.000.000	2.920.000	7.320.000	7.000.000	7.000.000
46008	Straßendeckungssanierungsprogramm						
	Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen	742.476	830.000	600.000	600.000	600.000	650.000
46055	Straßenumbau Innenstadt (Durchstich HBF und B+R Anlage)						
	Einzahlungen	918.000	11.000	0	252.000	0	0
	Auszahlungen	1.480.673	49.000	0	280.000	0	0
46056	Barrierefreie Bushaltestellen						
	Einzahlungen	981.000	981.000	0	0	0	0
	Auszahlungen	1.306.127	1.090.000	0	0	0	0
46057	Radverkehrsförderung						
	Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen	350.000	100.000	0	100.000	100.000	0
46060	Kreuzung Bebelstraße / Sedanstraße						
	Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen	0	100.000	0	250.000	250.000	0

Invest-Nr.	Bezeichnung	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ansatz 2022	Verpflichtung s-erm. 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
47031	Ersatzspielgeräte						
	Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen	255.000	150.000	0	150.000	150.000	150.000
47034	IGA Metropole Ruhr 2027						
	Einzahlungen	298.000	1.268.000	0	1.760.000	1.800.000	2.301.602
	Auszahlungen	542.000	2.495.000	0	2.423.051	2.330.000	2.937.003
51006	Pumpen, Aggregate, Ausrüstung						
	Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen	450.055	180.000	0	80.000	80.000	80.000
51007	Löschfahrzeuge						
	Einzahlungen	8.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
	Auszahlungen	1.962.086	528.000	0	500.000	500.000	500.000
53001	Fahrzeuge						
	Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen	883.084	116.000	116.000	382.000	313.000	313.000
53003	Ausrüstung Rettungsdienst						
	Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen	354.754	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000
53004	Einrichtung						
	Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen	78.484	78.000	140.000	148.000	8.000	8.000
53005	Medizinische Geräte						
	Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen	482.640	290.000	0	81.500	81.500	81.500
82001	Software						
	Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen	233.672	252.850	140.000	140.000	140.000	140.000
83001	Hardware oder Software Komponenten						
	Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen	1.731.153	461.500	0	288.000	285.000	285.000
83002	IT-Ausstattung (Bildungspauschale)						
	Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen	337.182	190.000	0	190.000	190.000	190.000
83004	IT-Ausstattung (Digitalpakt)						
	Einzahlungen	1.620.000	900.000	0	540.000	0	0
	Auszahlungen	3.000.000	1.000.000	0	600.000	0	0

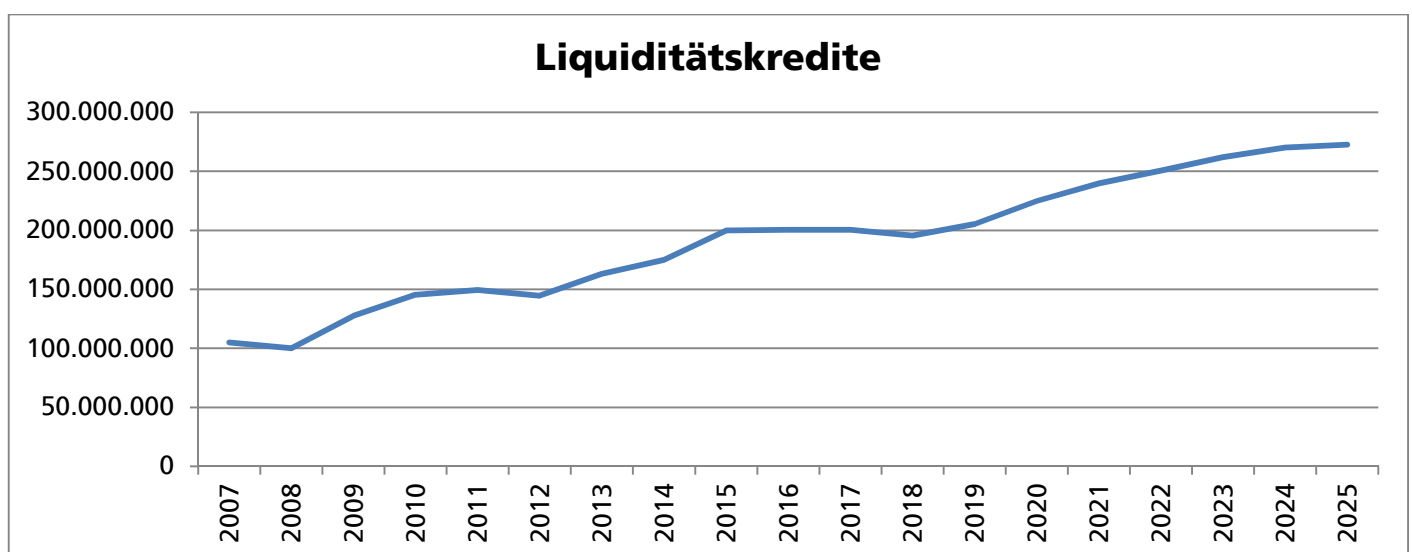
Neben der Maßnahme 46057 sind investive Mittel für die Radverkehrsförderung in der Maßnahme 46007 enthalten. Diese belaufen sich in 2022 auf 155.000 € (55.000 € Umbau Kreisverkehr Kupferstraße / Bergstraße mit Vorrang Radverkehr, 100.000 € Kirchhofstraße) und in 2023 auf 650.000 € (Kirchhofstraße) inklusive einer entsprechenden Verpflichtungsermächtigung. Hinzu kommen 100.000 € an Unterhaltungsaufwendungen für die Markierung von Radwegen.

2.5. Entwicklung der Verbindlichkeiten



2007 – 2019 bestätigte Ergebnisse, 2020 vorläufiges Ergebnis, ab 2021 auf Basis der Planwerte hochgerechnet

Der Bestand an Investitionskrediten ist für den Planungszeitraum auf Basis der geplanten Neuaufnahme und Tilgung der bestehenden Investitionskredite hochgerechnet worden.

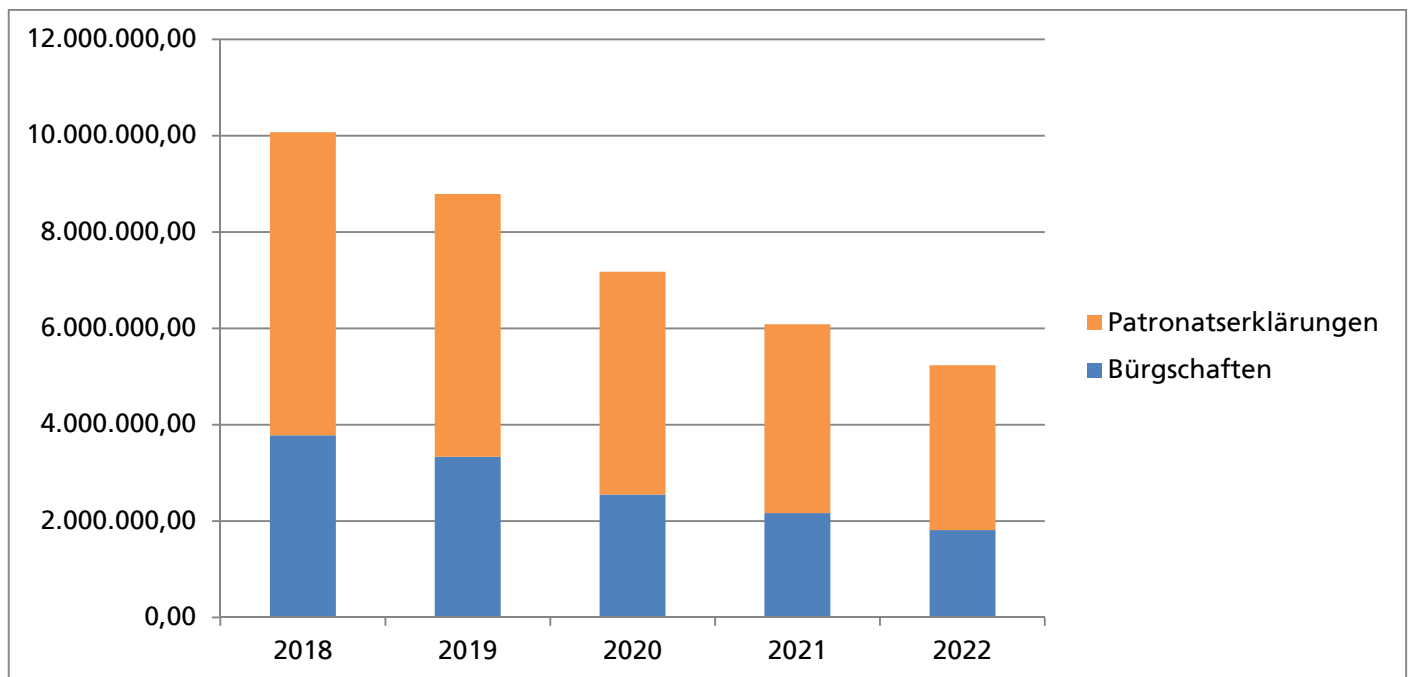


2007 – 2019 bestätigte Ergebnisse, 2020 vorläufiges Ergebnis, ab 2021 auf Basis der Planwerte hochgerechnet

Ein Abbau der Liquiditätskredite kann aktuell nicht eingeplant werden. Aus dem Finanzplan 2022 ff. ergibt sich, dass eine Netto-Tilgung von Liquiditätskrediten nicht geplant ist. Dies ist insbesondere der Auswirkungen der COVID-19-Pandemie geschuldet. Die Bilanzierungshilfe entlastet zwar ergebniswirksam den Haushalt in Plan und Rechnung, wirkt sich aber nicht auf die Liquidität aus. Es fehlen echte Einzahlungen, insbesondere im Rahmen der Gewerbesteuereinnahmen. Der voraussichtliche planerische Stand der Liquiditätskredite von rd. 250,6 Mio. € zum Ende 2022 wird daher in der mittelfristigen Planung deutlich ansteigen.

Es zeigt sich anhand der voraussichtlichen Zunahme der Liquiditätskredite, dass seitens des Landes NRW sowohl „echte“ Finanzhilfen für Corona-bedingte Schäden als auch die seit langem diskutierte Altschuldenlösung weiterhin erforderlich sind und auch zukünftig bleiben.

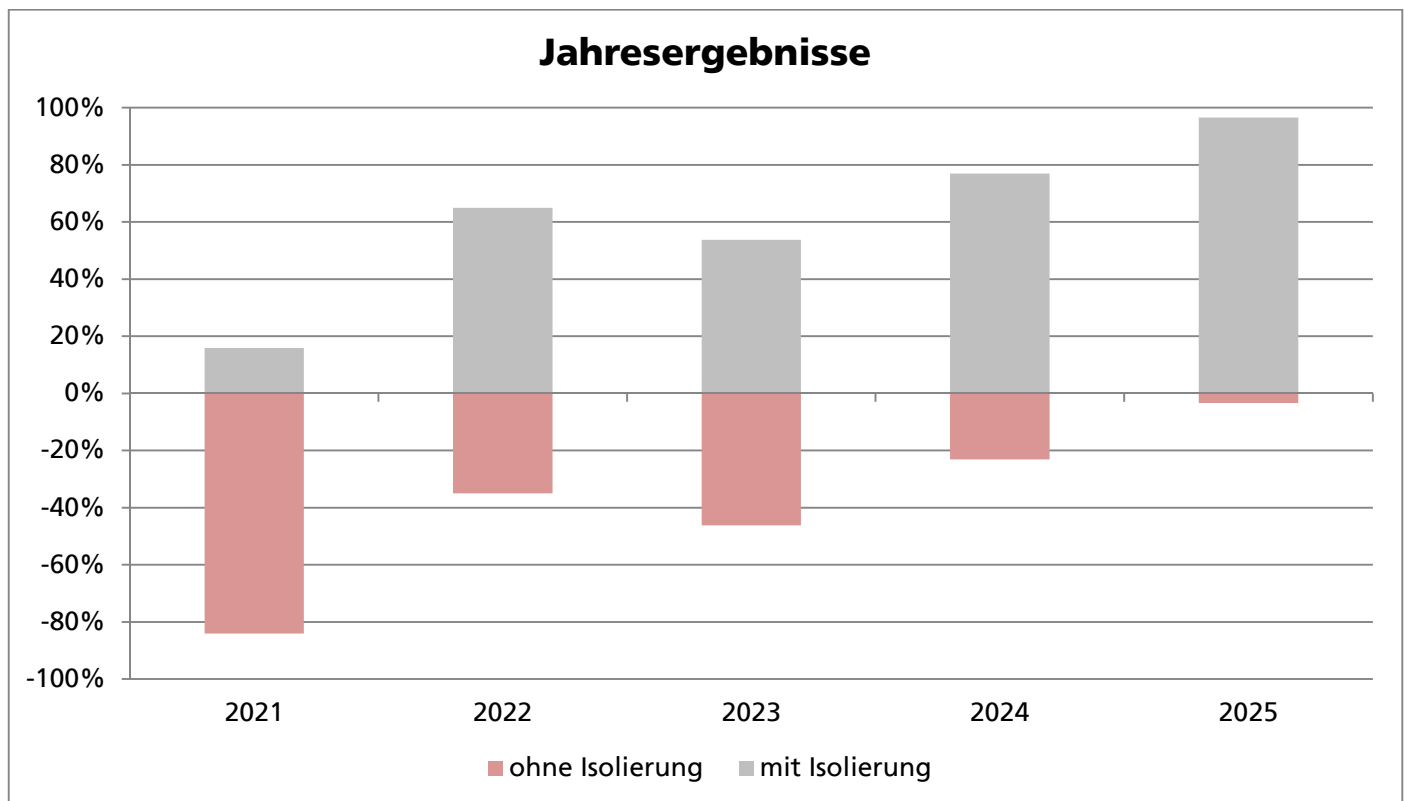
Die Stadt Lünen hat neben den regulären Verbindlichkeiten weitere Haftungsverpflichtungen aus der Gestellung von Gewährverträgen übernommen. Dazu gehören insbesondere Bürgschaften, Patronatserklärungen und Forfaitierungsverträge.



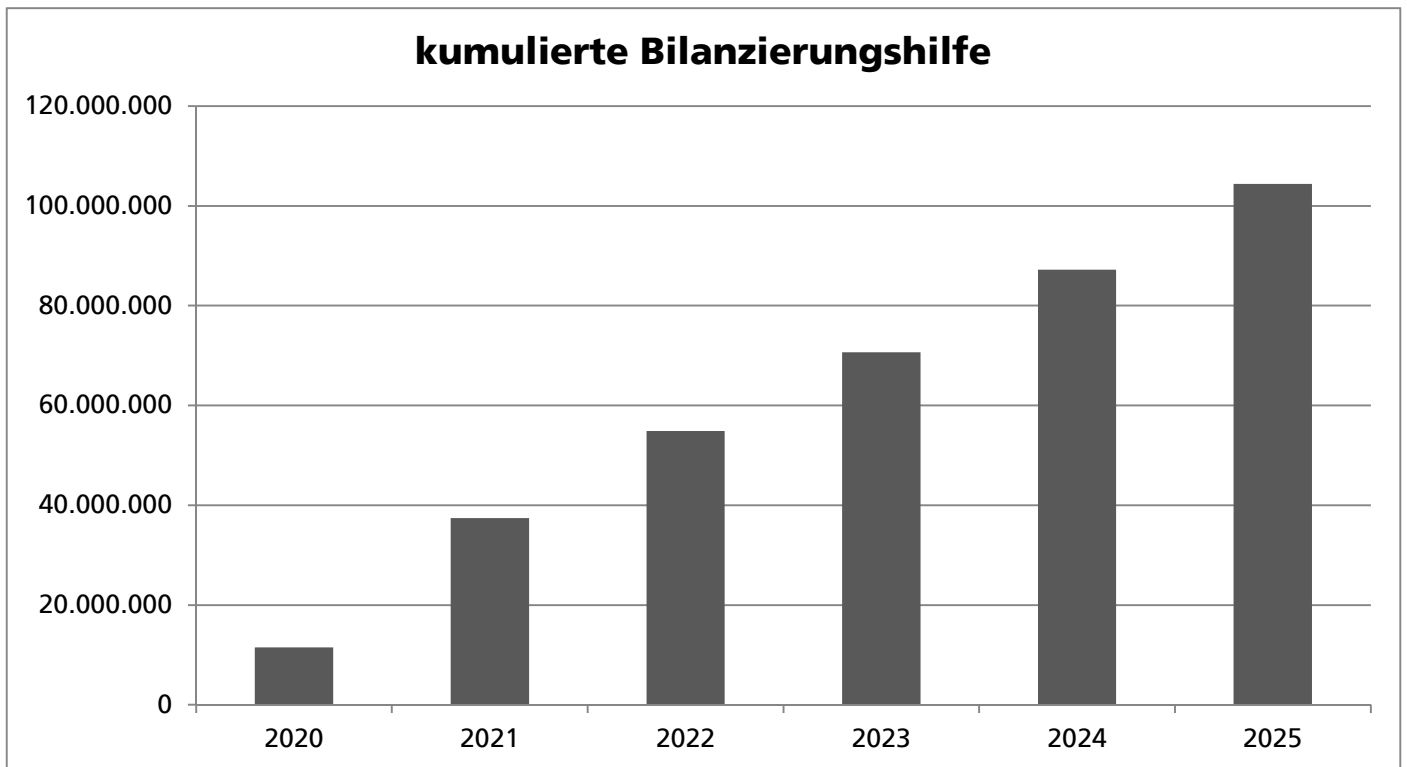
2018 – 2019 bestätigte Ergebnisse, 2020 vorläufiges Ergebnis, ab 2021 auf Basis der Planwerte hochgerechnet

3. Individuelles Sanierungskonzept und Eigenkapitalentwicklung

Wie zu Beginn des Vorberichts erläutert, sind die Regelungen des NKF-CIG für die Planung des Jahres 2021 ff. anzuwenden. Nach einem Referentenentwurf soll diese Regelung auch auf die Haushaltsplanung 2022 ff. ausgeweitet werden. Ohne die Option zur Isolierung der Corona-bedingten Haushaltschäden würde das Jahresergebnis 2022 mit – 6.113.467 € geplant. Gleiches gilt für die Jahresergebnisse in der mittelfristigen Planung. Ein Abbau der Überschuldung läge weit nach dem Zeitraum der mittelfristigen Planung.

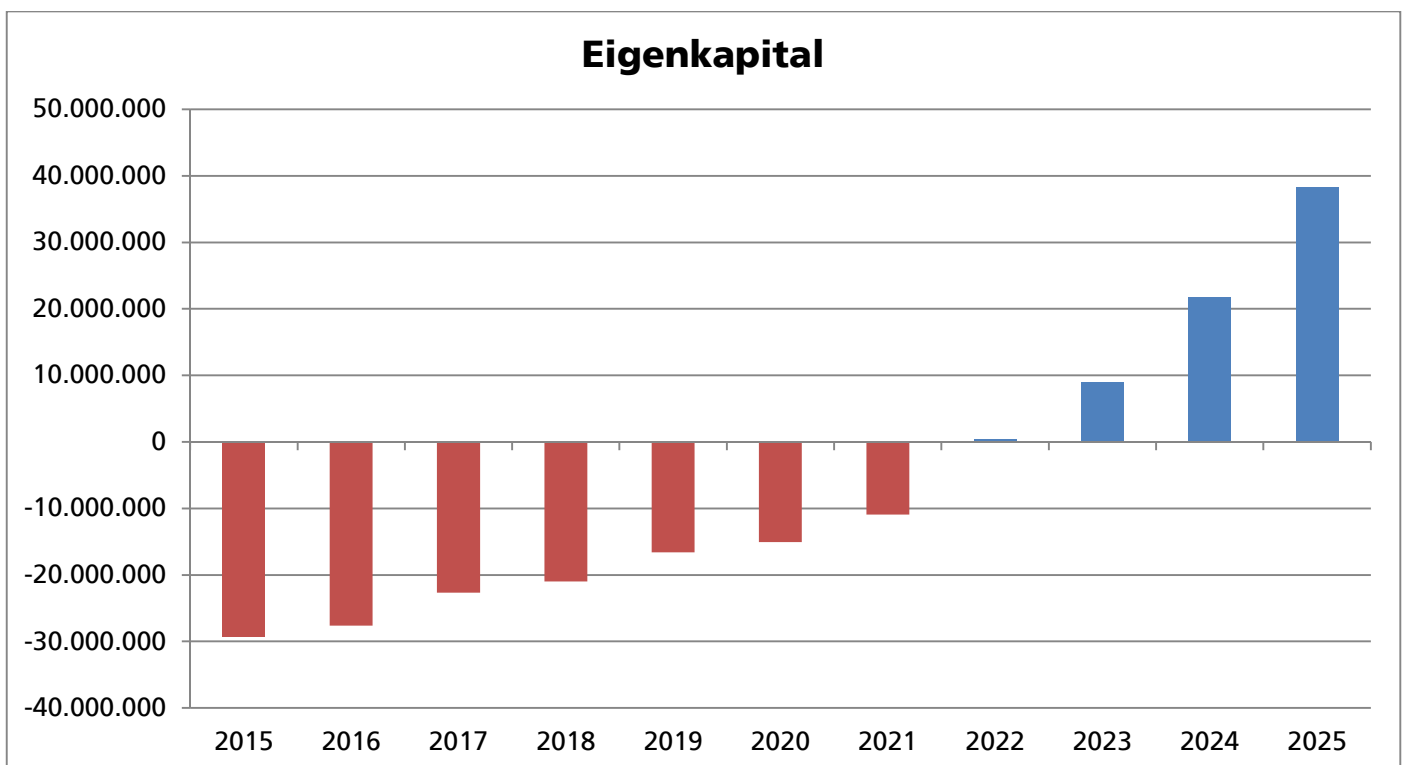


Die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen werden im Rahmen der Jahresabschlussbuchungen als Bilanzierungshilfe aktiviert. Die Bilanzierungshilfe ergibt kumuliert über die mittelfristige Planung unter Berücksichtigung des vorläufigen Wertes für 2020 insgesamt 104.417.780 €. Diese wird ab dem Jahr 2025 über 50 Jahre aufwandswirksam abgeschrieben. Für die Stadt Lünen bedeutet dies voraussichtlich eine zusätzliche jährliche Haushaltsbelastung von rd. 2,1 Mio. €.



2020 vorläufiges Ergebnis, ab 2021 Planwerte

Die sich aufgrund der Regelungen des NKF-CIG ergebenden Jahresüberschüsse führen zu einem konsequenten Abbau der bilanziellen Überschuldung und ab dem Jahr 2022 zu einem Aufbau eines positiven bilanziellen Eigenkapitals.



2015 – 2019 bestätigte Ergebnisse, 2020 vorläufiges Ergebnis, ab 2021 Planwerte

Das individuelle Sanierungskonzept wurde mit der Haushaltssatzung 2021 bis zum Jahr 2023 fortgeschrieben. Mit der Haushaltsplanung 2021 musste das Zieljahr zum Abbau der bilanziellen Überschuldung auf das Jahr 2023 verschoben werden. Insbesondere deutlich gestiegene Erträge aus der Schlüsselzuweisung führen zu einem Ausweis eines geringen positiven Eigenkapitals im Haushaltsentwurf 2022 und damit zum Abbau der bilanziellen Überschuldung bereits im Haushaltsjahr 2022. Es bleibt jedoch offen, ob der Abbau der bilanziellen Überschuldung nach der politischen Haushaltsplanberatung weiterhin im Planjahr 2022 oder, wie im Haushalt 2021 geplant, erst in 2023 erfolgen wird. Eine weitere Anpassung der Maßnahmen des individuellen Sanierungskonzepts war nicht erforderlich.

Lünen, den 13.09.2021

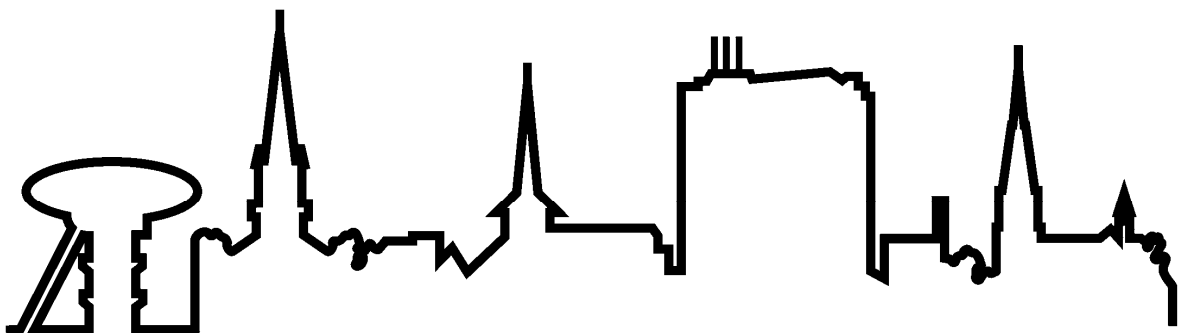
Aufgestellt

Bestätigt

gez.
Brennenstuhl
Erste Beigeordnete und
Stadtkämmerin

gez.
Kleine-Frauns
Bürgermeister

Nebenrechnung zu den Corona-bedingten Haushaltsbelastungen



Nebenrechnung zu den Corona-bedingten Haushaltsbelastungen

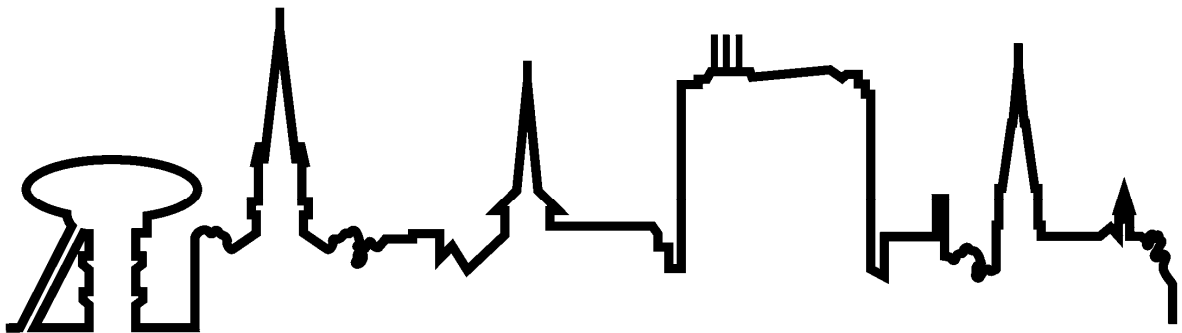
Produkt	Beschreibung	Art der Corona-Auswirkung	Neutralisierung der Corona-Auswirkung als	Planung 2022			Planung 2023			Planung 2024			Planung 2025		
				Planwert ohne Corona	Tatsächliche Planung	Corona-Auswirkung	Planwert ohne Corona	Tatsächliche Planung	Corona-Auswirkung	Planwert ohne Corona	Tatsächliche Planung	Corona-Auswirkung	Planwert ohne Corona	Tatsächliche Planung	Corona-Auswirkung
0200	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	39.450	39.520	70	39.970	40.040	70	40.250	40.320	70	40.570	40.570	0
0210	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	36.980	37.050	70	37.470	37.540	70	37.730	37.800	70	38.030	38.030	0
0215	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	40.680	40.750	70	41.220	41.290	70	41.510	41.580	70	41.830	41.830	0
0220	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	40.720	40.780	60	41.260	41.320	60	41.540	41.600	60	41.860	41.860	0
0225	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	6.160	6.170	10	6.250	6.260	10	6.290	6.300	10	6.340	6.340	0
0300	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	11.330	11.360	30	11.480	11.510	30	11.560	11.590	30	11.660	11.660	0
0405	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	11.340	11.360	20	11.500	11.520	20	11.580	11.600	20	11.660	11.660	0
0505	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	27.490	27.540	50	27.850	27.900	50	28.040	28.090	50	28.260	28.260	0
0605	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	21.890	22.050	160	22.190	22.350	160	22.350	22.510	160	22.630	22.630	0
0805	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	14.980	15.010	30	15.180	15.210	30	15.280	15.310	30	15.410	15.410	0
0905	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	50.580	50.670	90	51.250	51.340	90	51.610	51.700	90	52.010	52.010	0
0910	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	27.590	27.640	50	27.950	28.000	50	28.150	28.200	50	28.370	28.370	0
0915	Gewerbesteuer	Minderertrag	Außerordentlicher Ertrag	48.100.000	36.841.000	11.259.000	49.400.000	39.958.000	9.442.000	52.907.000	42.795.000	10.112.000	55.288.000	44.721.000	10.567.000
0915	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	Minderertrag	Außerordentlicher Ertrag	38.682.000	32.357.000	6.325.000	40.771.000	34.253.000	6.518.000	43.328.000	36.401.000	6.927.000	45.740.000	38.428.000	7.312.000
0915	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	Minderertrag	Außerordentlicher Ertrag	8.701.000	8.548.000	153.000	8.859.000	8.762.000	97.000	9.023.000	8.924.000	99.000	9.176.000	9.075.000	101.000
0915	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	Minderertrag	Außerordentlicher Ertrag	3.520.000	3.389.000	131.000	3.636.000	3.501.000	135.000	3.636.000	3.578.000	58.000	3.671.000	3.671.000	0
0915	Schlüsselzuweisungen vom Land	Minderertrag	Außerordentlicher Ertrag	85.339.000	85.339.000	0	82.950.000	82.950.000	0	86.683.000	86.683.000	0	90.757.000	90.757.000	0
0915	Gewerbesteuerumlage	Minderaufwand	Außerordentlicher Aufwand	3.435.700	2.631.500	804.200	3.528.600	2.854.100	674.500	3.779.000	3.056.800	722.200	3.949.000	3.194.400	754.600
0925	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	32.820	32.880	60	33.260	33.320	60	33.490	33.550	60	33.750	33.750	0
0940	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	73.570	73.700	130	74.550	74.680	130	75.060	75.200	140	75.660	75.660	0
1110	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	120.360	120.570	210	121.950	122.170	220	122.800	123.020	220	123.760	123.760	0
1115	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	9.230	9.250	20	9.350	9.370	20	9.420	9.440	20	9.490	9.490	0
1120	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	13.380	13.400	20	13.550	13.570	20	13.650	13.670	20	13.750	13.750	0
1205	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	50.180	50.270	90	50.850	50.940	90	51.200	51.290	90	51.600	51.600	0

Produkt	Beschreibung	Art der Corona-Auswirkung	Neutralisierung der Corona-Auswirkung als	Planung 2022			Planung 2023			Planung 2024			Planung 2025		
				Planwert ohne Corona	Tatsächliche Planung	Corona-Auswirkung	Planwert ohne Corona	Tatsächliche Planung	Corona-Auswirkung	Planwert ohne Corona	Tatsächliche Planung	Corona-Auswirkung	Planwert ohne Corona	Tatsächliche Planung	Corona-Auswirkung
1305	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	83.100	83.250	150	84.200	84.350	150	84.780	84.930	150	85.450	85.450	0
1310	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	35.900	35.960	60	36.380	36.440	60	36.630	36.690	60	36.910	36.910	0
1315	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	169.240	169.280	40	168.090	168.130	40	167.660	167.700	40	166.370	166.370	0
1505	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	48.810	48.900	90	49.450	49.540	90	49.800	49.890	90	50.190	50.190	0
1605	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	34.460	34.520	60	34.910	34.970	60	35.160	35.220	60	35.430	35.430	0
1610	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	22.340	22.680	340	22.630	22.980	350	22.790	23.140	350	23.280	23.280	0
1615	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	26.630	26.680	50	26.990	27.040	50	27.170	27.220	50	27.390	27.390	0
2105	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	24.270	24.320	50	24.590	24.640	50	24.760	24.810	50	24.960	24.960	0
2110	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	93.080	93.350	270	93.740	94.020	280	98.130	98.410	280	100.510	100.510	0
2115	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	28.680	28.740	60	29.060	29.120	60	29.260	29.320	60	29.500	29.500	0
2120	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	4.410	4.420	10	4.470	4.480	10	4.500	4.510	10	4.540	4.540	0
2125	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	4.410	4.420	10	4.470	4.480	10	4.500	4.510	10	4.540	4.540	0
2205	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	455.290	456.420	1.130	399.780	400.920	1.140	346.560	347.720	1.160	343.770	343.770	0
2210	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	11.030	11.050	20	11.180	11.200	20	11.260	11.280	20	11.350	11.350	0
2215	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	39.700	39.790	90	40.230	40.320	90	40.510	40.600	90	40.850	40.850	0
2305	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	1.250.850	1.310.990	60.140	1.133.940	1.169.180	35.240	1.283.050	1.293.400	10.350	1.091.930	1.091.930	0
2405	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	51.010	51.100	90	51.680	51.770	90	52.040	52.130	90	52.450	52.450	0
2415	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	25.500	25.550	50	25.840	25.890	50	26.020	26.070	50	26.230	26.230	0
2420	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	25.500	25.550	50	25.840	25.890	50	26.020	26.070	50	26.230	26.230	0
3105	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	8.875.520	9.087.740	212.220	8.437.695	8.600.410	162.715	10.170.154	10.208.160	38.006	9.877.160	9.877.160	0
3120	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	3.460	3.480	20	3.510	3.530	20	3.530	3.550	20	3.580	3.580	0
3205	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	62.770	62.880	110	63.590	63.700	110	64.030	64.140	110	64.540	64.540	0
3305	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	91.820	92.180	360	88.610	88.980	370	88.000	88.370	370	89.470	89.470	0
3405	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	32.720	32.800	80	27.920	28.000	80	22.900	22.980	80	22.440	22.440	0
3505	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	123.820	130.120	6.300	196.740	200.940	4.200	167.220	167.220	0	176.280	176.280	0

Produkt	Beschreibung	Art der Corona-Auswirkung	Neutralisierung der Corona-Auswirkung als	Planung 2022			Planung 2023			Planung 2024			Planung 2025		
				Planwert ohne Corona	Tatsächliche Planung	Corona-Auswirkung	Planwert ohne Corona	Tatsächliche Planung	Corona-Auswirkung	Planwert ohne Corona	Tatsächliche Planung	Corona-Auswirkung	Planwert ohne Corona	Tatsächliche Planung	Corona-Auswirkung
3605	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	Minderertrag	Außerordentlicher Ertrag	52.000	30.000	22.000	52.000	52.000	0	52.000	52.000	0	52.000	52.000	0
3605	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	485.050	515.200	30.150	425.380	439.820	14.440	360.870	361.030	160	352.540	352.540	0
3610	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	219.470	233.180	13.710	192.530	199.050	6.520	163.400	163.400	0	159.560	159.560	0
3625	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	1.218.300	1.243.360	25.060	1.600.480	1.625.400	24.920	1.427.140	1.427.160	20	1.730.440	1.730.440	0
3630	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	1.730	1.740	10	1.760	1.770	10	1.770	1.780	10	1.790	1.790	0
3705	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	149.890	150.220	330	139.760	140.100	340	203.650	203.990	340	212.700	212.700	0
4005	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	14.660	14.680	20	14.840	14.870	30	14.940	14.970	30	15.070	15.070	0
4010	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	17.910	17.940	30	18.150	18.180	30	18.270	18.300	30	18.410	18.410	0
4105	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	42.150	42.220	70	42.710	42.780	70	43.010	43.080	70	43.340	43.340	0
4115	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	15.800	15.830	30	16.010	16.040	30	16.120	16.150	30	16.250	16.250	0
4125	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	7.910	7.920	10	8.010	8.020	10	8.070	8.080	10	8.130	8.130	0
4205	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	42.310	42.380	70	42.870	42.940	70	43.170	43.240	70	43.500	43.500	0
4210	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	3.480	3.490	10	3.530	3.540	10	3.550	3.560	10	3.580	3.580	0
4215	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	3.980	3.990	10	4.030	4.040	10	4.060	4.070	10	4.090	4.090	0
4305	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	73.740	73.870	130	74.710	74.840	130	75.240	75.370	130	75.830	75.830	0
4505	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	83.750	83.880	130	84.770	84.900	130	66.120	66.250	130	66.650	66.650	0
4510	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	57.740	57.850	110	58.430	58.550	120	45.570	45.690	120	45.970	45.970	0
4520	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	19.230	19.260	30	19.480	19.510	30	19.620	19.650	30	19.760	19.760	0
4525	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	18.060	18.090	30	18.290	18.320	30	18.420	18.450	30	18.570	18.570	0
4530	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	20.970	21.000	30	21.250	21.280	30	21.390	21.430	40	21.560	21.560	0
4605	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	66.200	66.330	130	67.040	67.170	130	67.520	67.650	130	68.040	68.040	0
4610	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	4.220	4.230	10	4.280	4.290	10	4.310	4.320	10	4.340	4.340	0
4705	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	57.740	57.990	250	57.850	58.100	250	57.850	58.100	250	58.050	58.050	0
4710	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	113.240	113.730	490	112.020	112.520	500	111.020	111.520	500	110.670	110.670	0
5105	Verwaltungsgebühren	Minderertrag	Außerordentlicher Ertrag	35.000	10.000	25.000	35.000	35.000	0	45.000	45.000	0	45.000	45.000	0

Produkt	Beschreibung	Art der Corona-Auswirkung	Neutralisierung der Corona-Auswirkung als	Planung 2022			Planung 2023			Planung 2024			Planung 2025		
				Planwert ohne Corona	Tatsächliche Planung	Corona-Auswirkung	Planwert ohne Corona	Tatsächliche Planung	Corona-Auswirkung	Planwert ohne Corona	Tatsächliche Planung	Corona-Auswirkung	Planwert ohne Corona	Tatsächliche Planung	Corona-Auswirkung
5105	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	1.046.260	1.048.770	2.510	1.078.790	1.081.320	2.530	1.311.280	1.313.840	2.560	1.324.450	1.324.450	0
5115	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	205.590	206.140	550	199.070	199.630	560	202.600	203.170	570	206.110	206.110	0
8105	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	34.040	34.100	60	34.490	34.550	60	34.730	34.790	60	35.000	35.000	0
8110	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	34.040	34.100	60	34.490	34.550	60	34.730	34.790	60	35.000	35.000	0
8205	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	40.180	40.250	70	40.710	40.780	70	40.990	41.060	70	41.310	41.310	0
8210	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	21.770	21.810	40	20.910	20.950	40	21.050	21.090	40	21.220	21.220	0
8215	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	40.180	40.250	70	40.710	40.780	70	40.990	41.060	70	41.310	41.310	0
8305	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	45.720	45.800	80	43.910	43.990	80	44.220	44.300	80	44.560	44.560	0
8310	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	41.370	41.440	70	39.730	39.800	70	40.010	40.080	70	40.320	40.320	0
8405	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	7.570	7.580	10	7.670	7.680	10	7.720	7.730	10	7.780	7.780	0
8605	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	23.830	23.870	40	24.150	24.190	40	24.320	24.360	40	24.500	24.500	0
8615	ZGL- kalkulatorische Mieten	Mehraufwand	Außerordentlicher Ertrag	10.210	10.230	20	10.350	10.370	20	10.420	10.440	20	10.500	10.500	0
	Corona-bedingte Mindererträge			17.915.000			16.192.000			17.196.000			17.980.000		
+	Corona-bedingte Mehraufwendungen			357.520			258.095			58.676			0		
=	Neutralisierung der Corona-Auswirkung als Außerordentliche Erträge			18.272.520			16.450.095			17.254.676			17.980.000		
	Corona-bedingte Minderaufwendungen			804.200			674.500			722.200			754.600		
+	Corona-bedingte Mehrerträge			0			0			0			0		
=	Neutralisierung der Corona-Auswirkung als Außerordentliche Aufwendungen			804.200			674.500			722.200			754.600		
	Zu-/Abnahme der Bilanzierungshilfe (Saldo der Außerordentlichen Erträge und Außerordentlichen Aufwendungen)			17.468.320			15.775.595			16.532.476			17.225.400		

Haushaltsquerschnitt zum Ergebnis- und Finanzplan



Haushaltsquerschnitt

Teil 1: Ergebnisplanung

PB	PG	Bezeichnung	Ordentliche Erträge EUR	Ordentliche Aufwendungen EUR	Ordentliches Ergebnis EUR	Finanzergebnis EUR	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit EUR	Außerordentliches Ergebnis EUR	Ergebnis des Teilhaushaltes ¹⁾ EUR
0200		Verwaltungsleitung	180.142	1.013.923	-833.781	0	-833.781	70	-833.711
0210		Unterstützung der Verwaltungsleitung	46.769	330.218	-283.449	0	-283.449	70	-283.379
0215		Politische Gremien	30.199	1.152.625	-1.122.426	0	-1.122.426	70	-1.122.356
0220		Stadtentwicklung	671.994	1.167.028	-495.034	0	-495.034	60	-494.974
0225		Städtepartnerschaften und internationale Kontakte	0	113.080	-113.080	0	-113.080	10	-113.070
0300		Öffentlichkeitsarbeit	37.601	422.909	-385.308	0	-385.308	30	-385.278
0305		Kommunikation und Medien	0	7.820	-7.820	0	-7.820	0	-7.820
0405		Gleichstellung und Frauenförderung	17.756	93.793	-76.037	0	-76.037	20	-76.017
0505		Personalrat	52.095	355.134	-303.039	0	-303.039	50	-302.989
0605		Prüfung und Beratung	169.877	545.062	-375.185	0	-375.185	160	-375.025
0610		Datenschutz und Informationsfreiheit	0	66.050	-66.050	0	-66.050	0	-66.050
0805		Kommunale Integrationsarbeit	73.500	127.715	-54.215	0	-54.215	30	-54.185
0905		Finanzmanagement	130.080	830.939	-700.859	0	-700.859	90	-700.769
0910		Geschäftsbuchführung	102.907	591.358	-488.451	0	-488.451	50	-488.401
0915		Allgemeine Finanzwirtschaft	196.125.189	68.926.909	127.198.280	157.000	127.355.280	17.063.800	144.419.080
0925		Steuern und Abgaben	9.490.349	9.971.889	-481.540	0	-481.540	60	-481.480
0930		Liegenschaftsmanagement	2.642.723	1.152.223	1.490.500	0	1.490.500	0	1.490.500
0940		Zahlungsverkehr und Vollstreckung	537.000	1.284.145	-747.145	0	-747.145	130	-747.015
1110		Bürgerangelegenheiten	799.232	1.682.552	-883.320	0	-883.320	210	-883.110
1115		Staatsangehörigkeitsangelegenheiten und Einbürgerungen	30.000	144.225	-114.225	0	-114.225	20	-114.205
1120		Wahlen, Volksbegehren und Bürgerentscheide	45.500	362.764	-317.264	0	-317.264	20	-317.244
1205		Standesamtliche Beurkundungen	167.000	433.695	-266.695	0	-266.695	90	-266.605
1305		Ausländerrechtliche Angelegenheiten und Integration	184.597	1.413.754	-1.229.157	0	-1.229.157	150	-1.229.007
1310		Hilfen bei Zuwanderung	3.006.286	3.146.410	-140.124	0	-140.124	60	-140.064
1315		Wohnungshilfen bei Zuwanderung und Obdachlosigkeit	481.155	2.248.844	-1.767.689	0	-1.767.689	40	-1.767.649
1505		Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen	204.400	1.234.815	-1.030.415	0	-1.030.415	90	-1.030.325
1605		Wohnraumsicherung und -versorgung	14.600	705.434	-690.834	0	-690.834	60	-690.774
1610		Arbeit und Qualifizierung für Jugendliche und Erwachsene	54.100	567.758	-513.658	0	-513.658	340	-513.318
1615		Hilfen für Senioren und Menschen mit Behinderungen	21.965	270.821	-248.856	0	-248.856	50	-248.806
2105		Beratung und Verfahrensbeteiligung in Fragen Erziehung / Partnerschaft / Trennung / Scheidung	0	666.191	-666.191	0	-666.191	50	-666.141

PB	PG	Bezeichnung	Ordentliche Erträge EUR	Ordentliche Aufwendungen EUR	Ordentliches Ergebnis EUR	Finanzergebnis EUR	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit EUR	Außerordentliches Ergebnis EUR	Ergebnis des Teilhaushaltes ¹⁾ EUR
2110		Hilfen zur Erziehung	2.661.924	13.698.392	-11.036.468	0	-11.036.468	270	-11.036.198
2115		Jugendgerichtshilfe	0	280.656	-280.656	0	-280.656	60	-280.596
2120		Inobhutnahme	86.500	626.183	-539.683	0	-539.683	10	-539.673
2125		Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche	36.500	1.947.064	-1.910.564	0	-1.910.564	10	-1.910.554
2205		Förderung von Kindern und Jugendlichen innerhalb und außerhalb von Freizeiteinrichtungen	604.947	1.944.896	-1.339.949	0	-1.339.949	1.130	-1.338.819
2210		Hilfen in Pflegefamilien und Adoption	675.000	3.871.453	-3.196.453	0	-3.196.453	20	-3.196.433
2215		Ambulante Hilfen außerhalb von Einrichtungen	448.273	1.363.670	-915.397	0	-915.397	90	-915.307
2305		Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	22.840.393	42.698.943	-19.858.550	0	-19.858.550	60.140	-19.798.410
2405		Amtsvormundschaften, Amtspflegschaften, Beistandschaften	0	559.345	-559.345	0	-559.345	90	-559.255
2415		Unterhaltsvorschuss	2.880.000	4.246.861	-1.366.861	0	-1.366.861	50	-1.366.811
2420		Betreuungsbehörde/ -stelle	3.000	282.051	-279.051	0	-279.051	50	-279.001
3105		Schulen	732.401	22.137.014	-21.404.613	0	-21.404.613	212.220	-21.192.393
3120		Offene Ganztagschule	2.796.405	3.704.626	-908.221	0	-908.221	20	-908.201
3205		Stadtarchiv	7.445	260.557	-253.112	0	-253.112	110	-253.002
3305		VHS-Kurse	585.076	915.679	-330.603	0	-330.603	360	-330.243
3405		Musikunterricht	605.819	1.066.971	-461.152	0	-461.152	80	-461.072
3505		Museum	14.259	335.315	-321.056	0	-321.056	6.300	-314.756
3605		Theater	723.499	1.640.721	-917.222	0	-917.222	52.150	-865.072
3610		Hansesaal	48.825	402.240	-353.415	0	-353.415	13.710	-339.705
3615		Kultur und Freizeit	160.758	639.910	-479.152	0	-479.152	0	-479.152
3625		BgA Sportstätten	363.202	2.900.897	-2.537.695	0	-2.537.695	25.060	-2.512.635
3630		Sportentwicklung	1.851	155.603	-153.752	0	-153.752	10	-153.742
3705		Stadtbücherei	26.059	728.577	-702.518	0	-702.518	330	-702.188
4005		Ausschreibung / Vergabe	46.200	222.051	-175.851	0	-175.851	20	-175.831
4010		Zuwendungswesen	4.500	250.906	-246.406	0	-246.406	30	-246.376
4105		Städtebauliche Planung	518.500	1.697.223	-1.178.723	0	-1.178.723	70	-1.178.653
4115		Umweltschutz	119.734	951.013	-831.279	0	-831.279	30	-831.249
4125		Statistik	200	79.407	-79.207	0	-79.207	10	-79.197
4205		Vermessung	74.169	626.322	-552.153	0	-552.153	70	-552.083
4210		Bodenordnung	61.300	173.532	-112.232	0	-112.232	10	-112.222
4215		Gutachterwesen	14.000	190.504	-176.504	0	-176.504	10	-176.494
4305		Baugenehmigungsverfahren	510.000	873.593	-363.593	0	-363.593	130	-363.463

PB	PG	Bezeichnung	Ordentliche Erträge EUR	Ordentliche Aufwendungen EUR	Ordentliches Ergebnis EUR	Finanzergebnis EUR	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit EUR	Außerordentliches Ergebnis EUR	Ergebnis des Teilhaushaltes ¹⁾ EUR
4505		Öffentliche Ordnung	193.627	1.814.528	-1.620.901	0	-1.620.901	130	-1.620.771
4510		Verkehrssicherung	1.473.618	1.115.869	357.749	0	357.749	110	357.859
4515		Märkte	96.402	91.618	4.784	0	4.784	0	4.784
4520		Mobilitätsplanung	206.807	2.511.837	-2.305.030	0	-2.305.030	30	-2.305.000
4525		Verkehrslenkung und -erziehung	95.516	229.723	-134.207	0	-134.207	30	-134.177
4530		Geoinformationswesen	0	473.664	-473.664	0	-473.664	30	-473.634
4605		Planung, Bau und Erhaltung von Straßen, Bauwerken, Radwegen	3.404.826	12.425.055	-9.020.229	0	-9.020.229	130	-9.020.099
4610		Betrieb von Straßen, Bauwerken, Radwegen	695.000	1.747.659	-1.052.659	0	-1.052.659	10	-1.052.649
4705		Öffentliches Grün	622.570	8.091.294	-7.468.724	0	-7.468.724	250	-7.468.474
4710		Kommunalfriedhöfe	1.854.397	1.824.160	30.237	0	30.237	490	30.727
5105		Brandschutz	550.231	5.976.535	-5.426.304	0	-5.426.304	27.510	-5.398.794
5115		Rettungsdienst	12.516.280	9.337.964	3.178.316	0	3.178.316	550	3.178.866
8105		Personalmanagement	99.658	910.171	-810.513	0	-810.513	60	-810.453
8110		Personalbetreuung	6.935.535	20.186.688	-13.251.153	0	-13.251.153	60	-13.251.093
8205		Organisationsberatung und -unterstützung	63.280	659.482	-596.202	0	-596.202	70	-596.132
8210		Beschaffung und Pflege von Informationssystemen	63.060	1.670.927	-1.607.867	0	-1.607.867	40	-1.607.827
8215		Interner Service	35.765	564.813	-529.048	0	-529.048	70	-528.978
8305		IT-Betrieb	662.297	3.414.513	-2.752.216	0	-2.752.216	80	-2.752.136
8310		IT-Benutzerunterstützung	47.785	693.700	-645.915	0	-645.915	70	-645.845
8405		Multiprojektmanagement	0	551.799	-551.799	0	-551.799	10	-551.789
8605		Rechtsberatung und Prozessführung	49.382	341.823	-292.441	0	-292.441	40	-292.401
8615		Versicherungsangelegenheiten der Kommune	232.989	2.001.167	-1.768.178	0	-1.768.178	20	-1.768.158
			282.866.780	289.137.247	-6.270.467	157.000	-6.113.467	17.468.320	11.354.853

Fußnoten:

¹⁾ Die Angabe erfolgt ohne interne Leistungsverrechnung.

Haushaltsquerschnitt

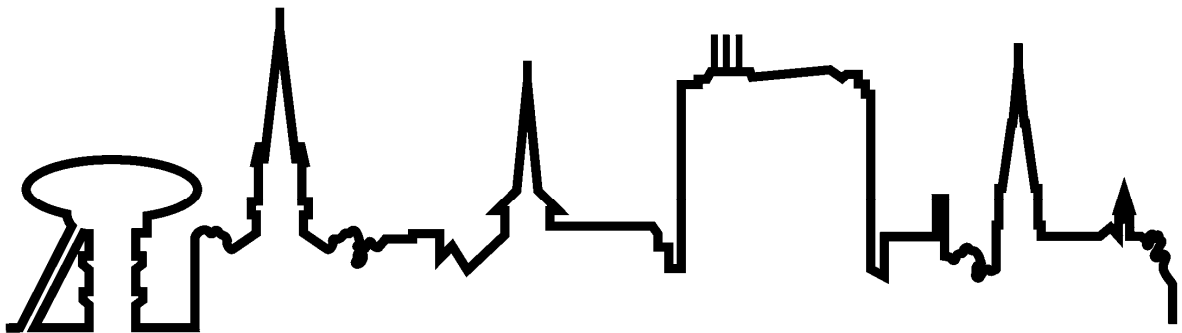
Teil 2: Finanzplanung

PB	PG	Bezeichnung	Einzahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit EUR	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit EUR	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit EUR	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit EUR	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit EUR	Saldo aus Investitions- tätigkeit EUR	Finanzmittel überschuss/ -fehlbetrag EUR	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit EUR	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit EUR	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit EUR	Verpflichtungs- ermächtigungen EUR
0200		Verwaltungsleitung	180.142	1.013.553	-833.411	0	0	0	-833.411	0	0	0	0
0210		Unterstützung der Verwaltungsleitung	46.291	329.940	-283.649	0	0	0	-283.649	0	0	0	0
0215		Politische Gremien	30.199	1.152.625	-1.122.426	0	0	0	-1.122.426	0	0	0	0
0220		Stadtentwicklung	668.783	1.163.453	-494.670	1.264.000	1.320.000	-56.000	-550.670	0	0	0	2.070.000
0225		Städtepartnerschaften und internationale Kontakte	0	113.080	-113.080	0	0	0	-113.080	0	0	0	0
0300		Öffentlichkeitsarbeit	37.188	422.496	-385.308	0	0	0	-385.308	0	0	0	0
0305		Kommunikation und Medien	0	7.820	-7.820	0	0	0	-7.820	0	0	0	0
0405		Gleichstellung und Frauenförderung	17.756	93.793	-76.037	0	0	0	-76.037	0	0	0	0
0505		Personalrat	52.095	355.134	-303.039	0	0	0	-303.039	0	0	0	0
0605		Prüfung und Beratung	169.877	545.062	-375.185	0	0	0	-375.185	0	0	0	0
0610		Datenschutz und Informationsfreiheit	0	66.050	-66.050	0	0	0	-66.050	0	0	0	0
0805		Kommunale Integrationsarbeit	73.500	127.715	-54.215	0	0	0	-54.215	0	0	0	0
0905		Finanzmanagement	130.080	830.939	-700.859	0	0	0	-700.859	0	0	0	0
0910		Geschäftsbuchführung	102.907	591.358	-488.451	0	0	0	-488.451	0	0	0	0
0915		Allgemeine Finanzwirtschaft	199.483.760	73.898.900	125.584.860	9.365.800	0	9.365.800	134.950.660	14.519.480	15.806.000	-1.286.520	0
0925		Steuern und Abgaben	9.417.845	9.971.555	-553.710	0	0	0	-553.710	0	0	0	0
0930		Liegenschaftsmanagement	935.500	1.145.000	-209.500	7.700.000	7.000.000	700.000	490.500	0	0	0	7.314.100
0940		Zahlungsverkehr und Vollstreckung	537.000	1.184.145	-647.145	0	0	0	-647.145	0	0	0	0
1110		Bürgerangelegenheiten	798.750	1.682.070	-883.320	0	0	0	-883.320	0	0	0	0
1115		Staatsangehörigkeitsangelegenheiten und Einbürgerungen	30.000	144.225	-114.225	0	0	0	-114.225	0	0	0	0
1120		Wahlen, Volksbegehren und Bürgerentscheide	45.500	362.764	-317.264	0	0	0	-317.264	0	0	0	0
1205		Standesamtliche Beurkundungen	167.000	433.695	-266.695	0	0	0	-266.695	0	0	0	0
1305		Ausländerrechtliche Angelegenheiten und Integration	180.000	1.409.158	-1.229.158	0	0	0	-1.229.158	0	0	0	0
1310		Hilfen bei Zuwanderung	3.006.286	3.146.410	-140.124	0	2.500	-2.500	-142.624	0	0	0	0
1315		Wohnungshilfen bei Zuwanderung und Obdachlosigkeit	477.350	2.244.892	-1.767.542	0	10.000	-10.000	-1.777.542	0	0	0	0
1505		Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen	165.400	1.234.815	-1.069.415	0	0	0	-1.069.415	0	0	0	0

PB	PG	Bezeichnung	Einzahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit EUR	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit EUR	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit EUR	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit EUR	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit EUR	Saldo aus Investitions- tätigkeit EUR	Finanzmittel überschuss/ -fehlbetrag EUR	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit EUR	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit EUR	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit EUR	Verpflichtungs- ermächtigungen EUR
1605		Wohnraumsicherung und -versorgung	14.600	705.434	-690.834	0	0	0	-690.834	0	0	0	0
1610		Arbeit und Qualifizierung für Jugendliche und Erwachsene	54.100	567.758	-513.658	0	0	0	-513.658	0	0	0	0
1615		Hilfen für Senioren und Menschen mit Behinderungen	20.200	269.056	-248.856	0	0	0	-248.856	0	0	0	0
2105		Beratung und Verfahrensbeteiligung in Fragen Erziehung / Partnerschaft / Trennung / Scheidung	0	666.191	-666.191	0	0	0	-666.191	0	0	0	0
2110		Hilfen zur Erziehung	2.580.314	13.696.820	-11.116.506	0	5.000	-5.000	-11.121.506	0	0	0	0
2115		Jugendgerichtshilfe	0	280.656	-280.656	0	0	0	-280.656	0	0	0	0
2120		Inobhutnahme	25.000	626.183	-601.183	0	0	0	-601.183	0	0	0	0
2125		Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche	0	1.947.064	-1.947.064	0	0	0	-1.947.064	0	0	0	0
2205		Förderung von Kindern und Jugendlichen innerhalb und außerhalb von Freizeiteinrichtungen	597.730	1.933.866	-1.336.136	0	7.500	-7.500	-1.343.636	0	0	0	0
2210		Hilfen in Pflegefamilien und Adoption	310.000	3.871.453	-3.561.453	0	0	0	-3.561.453	0	0	0	0
2215		Ambulante Hilfen außerhalb von Einrichtungen	448.273	1.363.670	-915.397	0	0	0	-915.397	0	0	0	0
2305		Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	22.701.341	42.603.751	-19.902.410	0	150.000	-150.000	-20.052.410	0	0	0	0
2405		Amtsvormundschaften, Amtspflegschaften, Beistandschaften	0	559.345	-559.345	0	0	0	-559.345	0	0	0	0
2415		Unterhaltsvorschuss	2.880.000	4.246.861	-1.366.861	0	0	0	-1.366.861	0	0	0	0
2420		Betreuungsbehörde/ -stelle	0	282.051	-282.051	0	0	0	-282.051	0	0	0	0
3105		Schulen	62.000	21.608.180	-21.546.180	101.220	800.000	-698.780	-22.244.960	0	0	0	0
3120		Offene Ganztagschule	2.732.717	3.837.790	-1.105.073	0	350.000	-350.000	-1.455.073	0	0	0	0
3205		Stadtarchiv	6.600	259.047	-252.447	0	0	0	-252.447	0	0	0	0
3305		VHS-Kurse	582.000	912.003	-330.003	0	1.500	-1.500	-331.503	0	0	0	0
3405		Musikunterricht	599.000	1.058.297	-459.297	500	11.000	-10.500	-469.797	0	0	0	0
3505		Museum	13.500	334.551	-321.051	0	5.000	-5.000	-326.051	0	0	0	0
3605		Theater	722.600	1.639.733	-917.133	0	15.000	-15.000	-932.133	0	0	0	0
3610		Hansesaal	48.800	402.240	-353.440	0	17.000	-17.000	-370.440	0	0	0	0
3615		Kultur und Freizeit	166.300	637.636	-471.336	0	0	0	-471.336	0	0	0	0
3625		BgA Sportstätten	100.000	2.850.045	-2.750.045	100.000	220.000	-120.000	-2.870.045	0	0	0	0
3630		Sportentwicklung	0	153.752	-153.752	0	30.000	-30.000	-183.752	0	0	0	0
3705		Stadtbücherei	20.400	727.918	-707.518	225.400	329.750	-104.350	-811.868	0	0	0	0

PB	PG	Bezeichnung	Einzahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit EUR	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit EUR	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit EUR	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit EUR	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit EUR	Saldo aus Investitions- tätigkeit EUR	Finanzmittel überschuss/ -fehlbetrag EUR	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit EUR	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit EUR	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit EUR	Verpflichtungs- ermächtigungen EUR
4005		Ausschreibung / Vergabe	46.200	222.051	-175.851	0	0	0	-175.851	0	0	0	0
4010		Zuwendungswesen	4.500	250.906	-246.406	0	0	0	-246.406	0	0	0	0
4105		Städtebauliche Planung	518.500	1.697.223	-1.178.723	721.500	735.000	-13.500	-1.192.223	0	0	0	344.000
4115		Umweltschutz	103.400	912.442	-809.042	160.000	200.000	-40.000	-849.042	0	0	0	780.000
4125		Statistik	200	79.407	-79.207	0	0	0	-79.207	0	0	0	0
4205		Vermessung	71.000	622.188	-551.188	0	0	0	-551.188	0	0	0	0
4210		Bodenordnung	34.080	128.869	-94.789	0	150.000	-150.000	-244.789	0	0	0	0
4215		Gutachterwesen	14.000	190.504	-176.504	0	0	0	-176.504	0	0	0	0
4305		Baugenehmigungsverfahren	510.000	873.593	-363.593	0	0	0	-363.593	0	0	0	0
4505		Öffentliche Ordnung	186.000	1.787.198	-1.601.198	0	153.000	-153.000	-1.754.198	0	0	0	0
4510		Verkehrssicherung	1.451.500	1.101.474	350.026	0	26.000	-26.000	324.026	0	0	0	0
4515		Märkte	96.402	91.618	4.784	0	0	0	4.784	0	0	0	0
4520		Mobilitätsplanung	79.000	2.313.118	-2.234.118	0	272.500	-272.500	-2.506.618	0	0	0	0
4525		Verkehrslenkung und -erziehung	95.000	229.207	-134.207	0	0	0	-134.207	0	0	0	0
4530		Geoinformationswesen	0	473.664	-473.664	0	0	0	-473.664	0	0	0	0
4605		Planung, Bau und Erhaltung von Straßen, Bauwerken, Radwegen	236.000	8.929.242	-8.693.242	2.192.000	8.172.300	-5.980.300	-14.673.542	0	0	0	3.520.000
4610		Betrieb von Straßen, Bauwerken, Radwegen	15.000	1.747.459	-1.732.459	0	0	0	-1.732.459	0	0	0	0
4705		Öffentliches Grün	40.870	7.419.149	-7.378.279	1.477.000	2.820.000	-1.343.000	-8.721.279	0	0	0	0
4710		Kommunalfriedhöfe	808.804	1.807.279	-998.475	0	10.000	-10.000	-1.008.475	0	0	0	0
5105		Brandschutz	39.350	5.340.205	-5.300.855	8.000	903.500	-895.500	-6.196.355	0	0	0	30.000
5115		Rettungsdienst	12.516.280	8.965.566	3.550.714	0	620.000	-620.000	2.930.714	0	0	0	375.000
8105		Personalmanagement	99.658	910.171	-810.513	0	0	0	-810.513	0	0	0	0
8110		Personalbetreuung	735.535	13.213.295	-12.477.760	0	0	0	-12.477.760	0	0	0	0
8205		Organisationsberatung und -unterstützung	63.280	659.482	-596.202	0	0	0	-596.202	0	0	0	0
8210		Beschaffung und Pflege von Informationssystemen	16.613	1.573.833	-1.557.220	0	252.850	-252.850	-1.810.070	0	0	0	140.000
8215		Interner Service	28.138	539.374	-511.236	0	38.000	-38.000	-549.236	0	0	0	20.000
8305		IT-Betrieb	52.781	2.907.065	-2.854.284	900.000	1.651.500	-751.500	-3.605.784	0	0	0	0
8310		IT-Benutzerunterstützung	47.785	693.655	-645.870	0	0	0	-645.870	0	0	0	0
8405		Multiprojektmanagement	0	551.799	-551.799	0	0	0	-551.799	0	0	0	0
8605		Rechtsberatung und Prozessführung	49.382	341.823	-292.441	0	0	0	-292.441	0	0	0	0
8615		Versicherungsangelegenheiten der Kommune	232.989	2.001.167	-1.768.178	0	0	0	-1.768.178	0	0	0	0
			269.630.931	280.286.024	-10.655.093	24.215.420	26.278.900	-2.063.480	-12.718.573	14.519.480	15.806.000	-1.286.520	14.593.100

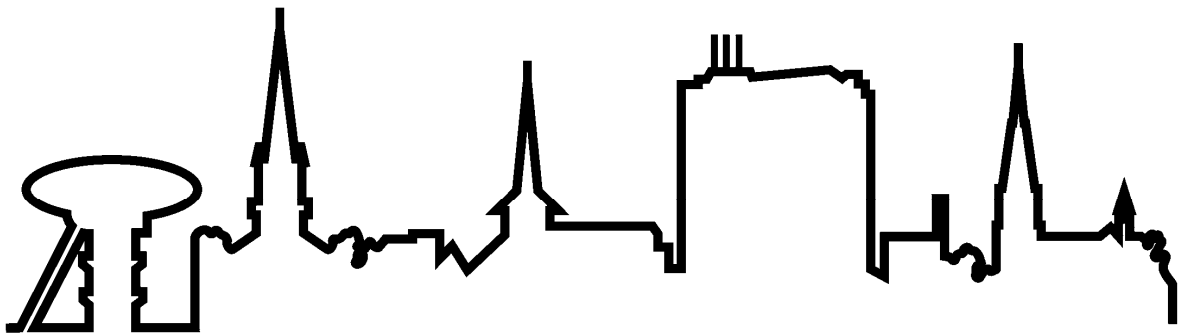
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten



**Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten**

Art der Verbindlichkeiten	Voraussichtlicher Stand am Ende 2020 EUR	Voraussichtlicher Stand zu Beginn 2022 EUR	Voraussichtlicher Stand am Ende 2022 EUR
	1	2	3
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00
1.1 für Investitionen	0,00	0,00	0,00
1.2 zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	58.360.289,75	57.438.000,00	59.501.000,00
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
2.5 von Kreditinstituten	58.360.289,75	57.438.000,00	59.501.000,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	225.000.000,00	239.941.000,00	250.596.000,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.461.369,54	4.851.000,00	4.851.000,00
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.212.785,77	2.077.000,00	2.077.000,00
7. Sonstige Verbindlichkeiten	26.307.536,62	23.149.000,00	23.149.000,00
8. Erhaltene Anzahlungen	11.516.351,03	15.126.000,00	15.126.000,00
9. Summe aller Verbindlichkeiten	327.858.332,71	342.582.000,00	355.300.000,00
<u>Nachrichtlich anzugeben:</u>			
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:	7.176.697,53	6.084.698,43	5.238.297,80
Bürgschaften	2.550.866,27	2.164.190,14	1.815.224,24
Patronatserklärungen	4.625.831,26	3.920.508,29	3.423.073,56

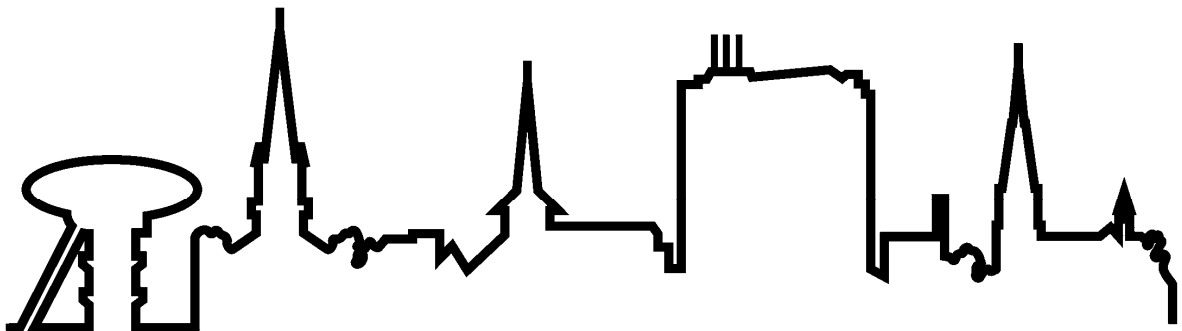
Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals



Entwicklung des Eigenkapitals

	Allgemeine Rücklage	Bemerkungen
Bestand 31.12.2010	67.727.819,03	
Jahresabschluss 2011	-27.151.191,25	
Zwischensumme	40.576.627,78	
Jahresabschluss 2012	11.560.170,77	testiertes Rechnungsergebnis 2012
Zwischensumme	52.136.798,55	
Jahresabschluss 2013	-22.635.036,70	testiertes Rechnungsergebnis 2013
Zwischensumme	29.501.761,85	
Jahresabschluss 2014	-13.932.227,67	testiertes Rechnungsergebnis 2014
Korrektur der allg. Rücklage	107.561,12	
Zwischensumme	15.677.095,30	
Haushalt 2015	-45.179.337,71	testiertes Rechnungsergebnis 2015
Korrektur der allg. Rücklage	235.287,31	
Summe	-29.266.955,10	
Haushalt 2016	1.143.730,61	testiertes Rechnungsergebnis 2016
Korrektur der allg. Rücklage	485.352,85	
Zwischensumme	-27.637.871,64	
Haushalt 2017	5.163.818,93	testiertes Rechnungsergebnis 2017
Korrektur der allg. Rücklage	-186.754,71	
Zwischensumme	-22.660.807,42	
Haushalt 2018	1.749.947,64	testiertes Rechnungsergebnis 2018
Korrektur der allg. Rücklage	-53.684,36	
Zwischensumme	-20.964.544,14	
Haushalt 2019	3.678.261,85	testiertes Rechnungsergebnis 2019
Korrektur der allg. Rücklage	678.023,29	
Zwischensumme	-16.608.259,00	
Haushalt 2020	1.569.618,29	vorl. Rechnungsergebnis 2020
Korrektur der allg. Rücklage		
Zwischensumme	-15.038.640,71	
Haushalt 2021	4.126.165,00	Planansatz aus dem HH 2021
Korrektur der allg. Rücklage		
Zwischensumme	-10.912.475,71	
Haushalt 2022	11.354.853,00	Planansatz aus dem HH 2022
Korrektur der allg. Rücklage		
Zwischensumme	442.377,29	
Haushalt 2023	8.484.307,00	Planansatz aus dem HH 2022
Korrektur der allg. Rücklage		
Zwischensumme	8.926.684,29	
Haushalt 2024	12.718.485,00	Planansatz aus dem HH 2022
Korrektur der allg. Rücklage		
	21.645.169,29	
Haushalt 2025	16.636.420,00	Planansatz aus dem HH 2022
Korrektur der allg. Rücklage		
	38.281.589,29	

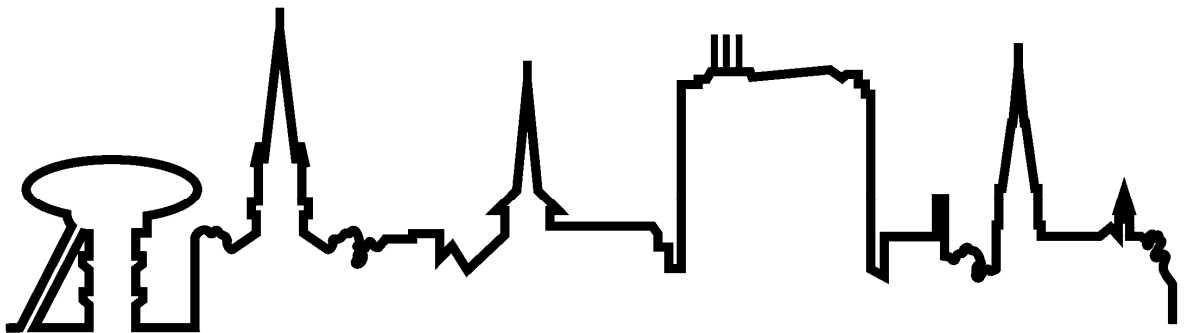
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen



**Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen
voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen**

Verpflichtungs- ermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres:	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	2022	2023	2024	2025	Folgejahre
	€	€	€	€	€
1	2	3	4	5	6
2021	6.141.000	0	0	0	-
2022	0	14.593.100	0	0	-
Summe	6.141.000	14.593.100	0	0	-

Übersicht über die Fraktionszuwendungen



Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder

Teil A: Geldleistungen

Nr.	Fraktion	Im Haushaltsplan enthalten			Vorl. Ergebnis aus Jahres- abschluss 2020 €
		2022 €	2021 €	2020 €	
1	<u>Sozialdemokratische Partei Deutschlands (SPD)</u> 19 Mandate	113.860	113.860	97.190	99.316
2	<u>Christlich Demokratische Union (CDU)</u> 12 Mandate	72.650	72.650	59.290	61.517
3	<u>Wählergemeinschaft GFL - Gemeinsam für Lünen</u> 7 Mandate	49.914	49.914	45.076	44.982
4	<u>Bündnis 90/Die Grünen</u> 8 Mandate	51.294	51.294	27.642	31.584
5	<u>Freie Demokratische Partei (FDP)</u> 2 Mandate	18.650	18.650	18.740	18.725
6	<u>DIE LINKE</u> 2 Mandate	18.650	18.650	16.940	17.225
7	<u>Alternative für Deutschland (AFD)</u> 4 Mandate	22.790	22.790	-	3.798
8	<u>Fraktionslos</u> 2 Mandate	2.760	2.760	0	0
9	<u>Piratenpartei/Freie Wähler Lünen</u> 0 Mandate	0	0	16.940	14.117
10	<u>Fraktion Bürger-Gemeinschaft-Lünen</u> 0 Mandate	0	0	0	6.353

Teil B: Geldwerte Leistungen

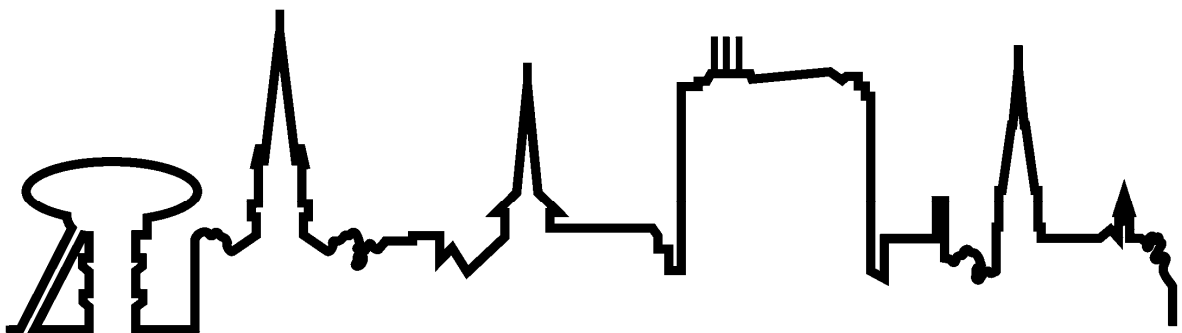
Zweckbestimmung	Geldwert			
	Haushaltsjahr 2022 €	Haushaltsjahr 2021 €	Haushaltsjahr 2020 €	mehr (+) weniger (-) €
	0	0	0	0,00

Erläuterungen

Die Fraktionen erhalten aufgrund ihres Bedarfes einen jährlichen Festbetrag, aus dem Miet- und Personalkosten bestritten werden. Eine darüberhinausgehende Bereitstellung von Räumen und Personal, die als geldwerte Leistungen auszuweisen sind, erfolgt nicht.

Entwurf Jahresabschluss 2020

Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung



Bezeichnung	31.12.2019 EUR	31.12.2020 EUR
AKTIVA		
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	0,00	11.522.140,23
1. Anlagevermögen	476.597.974,22	472.731.619,08
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	271.423,67	262.549,93
1.2 Sachanlagen	284.491.737,78	282.757.504,21
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	45.325.755,33	45.249.312,73
1.2.1.1 Grünflächen	31.872.186,58	31.730.509,45
1.2.1.2 Ackerland	4.708.361,68	4.715.885,75
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.486.160,67	1.506.810,57
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	7.259.046,40	7.296.106,96
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.215.774,70	2.193.422,16
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtung	0,00	0,00
1.2.2.2 Schulen	0,00	0,00
1.2.2.3 Wohnbauten	579.562,45	572.893,27
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	1.636.212,25	1.620.528,89
1.2.3 Infrastrukturvermögen	217.686.498,86	216.104.785,32
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	49.823.104,73	50.042.799,72
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	12.435.633,67	12.131.933,59
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	263.136,85	291.065,66
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	106.162.373,45	105.000.403,06
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	49.002.250,16	48.638.583,29
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	839.856,78	839.856,78
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.068.580,88	5.787.214,34
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.020.951,70	9.242.855,33
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	5.334.319,53	3.340.057,55
1.3 Finanzanlagen	191.834.812,77	189.711.564,94
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	112.347.187,00	112.347.187,00
1.3.2 Beteiligungen	9.222.094,57	9.222.444,57
1.3.3 Sondervermögen	41.858.727,00	41.858.727,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	499.368,34	499.368,34
1.3.5 Ausleihungen	27.907.435,86	25.783.838,03
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	27.381.177,61	25.278.378,12
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	526.258,25	505.459,91
2. Umlaufvermögen	64.856.599,14	72.658.307,46
2.1 Vorräte	2.834.469,77	2.956.876,05
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	2.834.469,77	2.956.876,05
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	36.337.273,73	31.959.196,79
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	27.707.449,40	25.517.754,60
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	3.905.331,50	3.717.472,68
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	4.724.492,83	2.723.969,51
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	25.684.855,64	37.742.234,62
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	13.877.367,63	23.478.587,29
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	16.608.259,00	15.428.634,87
BILANZSUMME AKTIVA	571.940.199,99	595.819.288,93

Bezeichnung	31.12.2019 EUR	31.12.2020 EUR
<u>PASSIVA</u>		
1. Eigenkapital	0,00	0,00
1.1 Allgemeine Rücklage	678.023,29	-389.994,18
1.1.1 Verrechnungen gemäß § 44 III KomHVO	512.677,88	-545.729,52
1.1.2 Bilanzkorrekturen gemäß § 58 II KomHVO	165.345,41	155.735,34
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	3.678.261,85	1.569.618,31
1.5 Jahressaldo Nicht durch Eigenkapital gedeckter Jahresfehlbetrag	-4.356.285,14	-1.179.624,13
2. Sonderposten	77.434.966,86	79.920.133,58
2.1 für Zuwendungen	46.241.424,07	47.577.813,43
2.2 für Beiträge	16.088.573,14	17.461.526,03
2.3 für den Gebührenaussgleich	191.577,24	191.577,24
2.4 Sonstige Sonderposten	14.913.392,41	14.689.216,88
3. Rückstellungen	174.047.991,78	161.323.495,56
3.1 Pensionsrückstellungen	149.669.125,00	153.485.428,01
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	24.378.866,78	7.838.067,55
4. Verbindlichkeiten	302.574.416,53	327.858.332,71
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.1.1 für Investitionen	0,00	0,00
4.1.2 zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	59.192.502,50	58.360.289,75
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00
4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
4.2.5 von Kreditinstituten	59.192.502,50	58.360.289,75
4.3 Verbindlichkeiten von Krediten zur Liquiditätssicherung	205.500.000,00	225.000.000,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.629.068,73	4.461.369,54
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.162.480,11	2.212.785,77
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	15.362.202,20	26.307.536,62
4.8 Erhaltene Anzahlungen	15.728.162,99	11.516.351,03
5. Passive Rechnungsabgrenzung	17.882.824,82	26.717.327,08
BILANZSUMME PASSIVA	571.940.199,99	595.819.288,93

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2019	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen ins 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	107.250.841,20	113.491.800,00	0,00	91.815.277,39	-21.676.522,61	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	97.501.563,61	97.965.110,00	0,00	113.695.289,56	15.730.179,56	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	5.433.856,10	4.015.380,00	0,00	2.736.051,10	-1.279.328,90	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.875.037,72	25.852.651,00	0,00	24.704.458,20	-1.148.192,80	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.761.991,62	4.050.092,00	0,00	1.946.998,31	-2.103.093,69	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.173.608,29	11.720.624,00	0,00	12.572.920,48	852.296,48	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	19.450.909,47	19.492.820,00	0,00	16.293.880,26	-3.198.939,74	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	101.164,76	80.000,00	0,00	219.723,45	139.723,45	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	<u>271.548.972,77</u>	<u>276.668.477,00</u>	<u>0,00</u>	<u>263.984.598,75</u>	<u>-12.683.878,25</u>	<u>0,00</u>
11	- Personalaufwendungen	50.570.718,82	52.421.078,00	0,00	54.193.230,82	1.772.152,82	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	15.474.431,33	16.700.000,00	0,00	13.148.626,44	-3.551.373,56	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.830.038,50	51.985.849,13	2.313.561,13	51.554.183,01	-431.666,12	1.697.519,95
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.213.100,73	6.569.000,00	0,00	8.370.000,61	1.801.000,61	0,00
15	- Transferaufwendungen	123.896.612,52	126.264.900,00	0,00	124.716.087,14	-1.548.812,86	12.200,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.504.204,07	22.450.423,77	219.800,77	22.329.942,99	-120.480,78	59.935,01
17	= Ordentliche Aufwendungen	<u>267.489.105,97</u>	<u>276.391.250,90</u>	<u>2.533.361,90</u>	<u>274.312.071,01</u>	<u>-2.079.179,89</u>	<u>1.769.654,96</u>
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	<u>4.059.866,80</u>	<u>277.226,10</u>	<u>-2.533.361,90</u>	<u>-10.327.472,26</u>	<u>-10.604.698,36</u>	<u>-1.769.654,96</u>
19	+ Finanzerträge	5.396.767,55	5.440.000,00	0,00	5.416.552,37	-23.447,63	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.778.372,50	6.308.000,00	0,00	5.041.602,03	-1.266.397,97	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	<u>-381.604,95</u>	<u>-868.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>374.950,34</u>	<u>1.242.950,34</u>	<u>0,00</u>
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	<u>3.678.261,85</u>	<u>-590.773,90</u>	<u>-2.533.361,90</u>	<u>-9.952.521,92</u>	<u>-9.361.748,02</u>	<u>-1.769.654,96</u>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	11.522.140,23	11.522.140,23	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis * (= Zeilen 23 und 24)	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>11.522.140,23</u>	<u>11.522.140,23</u>	<u>0,00</u>
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	<u>3.678.261,85</u>	<u>-590.773,90</u>	<u>-2.533.361,90</u>	<u>1.569.618,31</u>	<u>2.160.392,21</u>	<u>-1.769.654,96</u>
27	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 26 und 27)	<u>3.678.261,85</u>	<u>-590.773,90</u>	<u>-2.533.361,90</u>	<u>1.569.618,31</u>	<u>2.160.392,21</u>	<u>-1.769.654,96</u>
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage							
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	1.477.440,17	0,00	0,00	231.739,45	231.739,45	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	964.762,29	0,00	0,00	777.468,97	777.468,97	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	= Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	<u>512.677,88</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-545.729,52</u>	<u>-545.729,52</u>	<u>0,00</u>

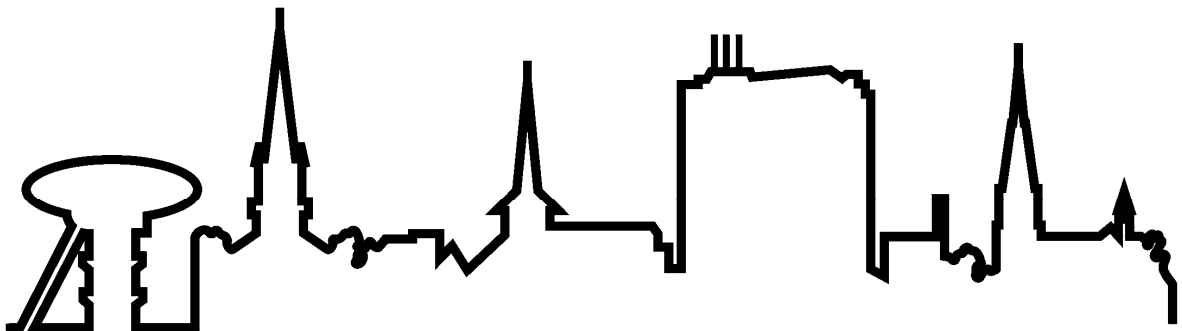
*Außerordentliches Ergebnis ab dem Haushaltsjahr 2020:

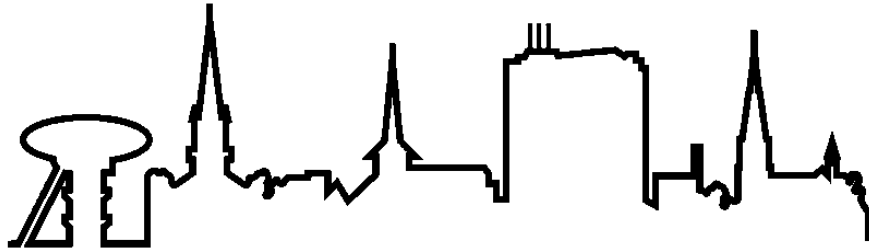
Es handelt sich ausschließlich um Corona-Auswirkungen der Bilanzierungshilfe.

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2019	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 J. Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen ins 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	106.294.099,93	113.491.800,00	0,00	93.358.842,64	-20.132.957,36	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	92.804.353,40	94.616.590,00	0,00	109.507.632,41	14.891.042,41	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	2.196.039,80	3.860.080,00	0,00	4.912.019,54	1.051.939,54	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.957.411,78	23.719.851,00	0,00	24.882.617,06	1.162.766,06	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.218.574,43	2.450.092,00	0,00	1.479.307,09	-970.784,91	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.693.621,84	11.536.124,00	0,00	11.557.263,08	21.139,08	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	5.620.548,43	6.581.510,00	0,00	6.481.500,86	-100.009,14	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.375.096,47	5.440.000,00	0,00	5.352.662,44	-87.337,56	0,00
9	= <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>249.159.746,08</u>	<u>261.696.047,00</u>	<u>0,00</u>	<u>257.531.845,12</u>	<u>-4.164.201,88</u>	<u>0,00</u>
10	- Personalauszahlungen	42.319.810,83	49.381.086,00	0,00	48.465.334,44	-915.751,56	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	9.242.633,72	8.800.000,00	0,00	9.537.951,00	737.951,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	47.908.615,83	49.862.288,00	0,00	50.249.517,68	387.229,68	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	6.084.407,13	6.308.000,00	0,00	4.963.098,91	-1.344.901,09	0,00
14	- Transferauszahlungen	121.799.792,64	126.264.900,00	0,00	124.570.922,52	-1.693.977,48	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	27.184.320,89	22.188.695,00	0,00	25.460.319,72	3.271.624,72	0,00
16	= <u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>254.539.581,04</u>	<u>262.804.969,00</u>	<u>0,00</u>	<u>263.247.144,27</u>	<u>442.175,27</u>	<u>0,00</u>
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-5.379.834,96	-1.108.922,00	0,00	-5.715.299,15	-4.606.377,15	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	8.543.534,09	12.043.220,00	0,00	10.215.126,60	-1.828.093,40	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	3.718.539,57	1.508.500,00	0,00	794.767,70	-713.732,30	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	472.459,06	3.100.000,00	0,00	2.133.066,85	-966.933,15	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	2.241.846,60	2.120.800,00	0,00	2.156.853,43	36.053,43	0,00
23	= <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>14.976.379,32</u>	<u>18.772.520,00</u>	<u>0,00</u>	<u>15.299.814,58</u>	<u>-3.472.705,42</u>	<u>0,00</u>
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.142.849,70	8.629.683,70	779.683,70	1.304.339,43	-7.325.344,27	7.333.602,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.563.781,86	16.967.536,86	12.460.536,86	3.135.578,44	-13.831.958,42	11.722.355,35
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.847.744,75	14.446.201,94	8.043.301,94	3.847.818,75	-10.598.383,19	8.679.140,71
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	4.096,00	0,00	0,00	350,00	350,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	399.835,79	14.368.251,06	11.702.963,06	7.706.457,90	-6.661.793,16	7.832.322,16
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>10.958.308,10</u>	<u>54.411.673,56</u>	<u>32.986.485,56</u>	<u>15.994.544,52</u>	<u>-38.417.129,04</u>	<u>35.567.420,22</u>
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	4.018.071,22	-35.639.153,56	-32.986.485,56	-694.729,94	34.944.423,62	-35.567.420,22
32	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-1.361.763,74	-36.748.075,56	-32.986.485,56	-6.410.029,09	30.338.046,47	-35.567.420,22
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	6.282.120,31	4.773.468,00	0,00	2.420.072,00	-2.353.396,00	0,00
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	34.000.000,00	0,00	0,00	64.500.000,00	64.500.000,00	0,00
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	6.912.183,50	3.100.000,00	0,00	2.995.671,60	-104.328,40	0,00
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	24.000.000,00	0,00	0,00	45.000.000,00	45.000.000,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	9.369.936,81	1.673.468,00	0,00	18.924.400,40	17.250.932,40	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	8.008.173,07	-35.074.607,56	-32.986.485,56	12.514.371,31	47.588.978,87	-35.567.420,22
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	22.475.522,01	0,00	0,00	25.684.855,64	25.684.855,64	0,00
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-4.798.839,44	0,00	0,00	-456.992,33	-456.992,33	0,00
41	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	25.684.855,64	-35.074.607,56	-32.986.485,56	37.742.234,62	72.816.842,18	-35.567.420,22

Übersicht über die Wirtschaftslage der Beteiligungen





Stadt Lünen

-Beteiligungsmanagement-

Übersicht

über die Wirtschaftslage

der Beteiligungsgesellschaften

Inhaltsverzeichnis

Stadtwerke Lünen GmbH	2
Energiehandel Lünen GmbH	3
Stadthafen Lünen GmbH	4
Bädergesellschaft Lünen mbH	5
SL Grundbesitz GmbH & Co. KG	6
Stadtbetrieb Abwasserbeseitigung Lünen AöR	7
Wirtschaftsbetriebe Lünen GmbH	8
Wirtschaftsförderungszentrum Lünen GmbH	9
LÜNTEC-Technologiezentrum Lünen GmbH	10
Bioenergie Lünen GmbH & Co. KG	11
Bioenergie Lünen Management GmbH	12
Stadtwerke Waltrop GmbH & Co. KG	13
Stadtwerke Waltrop Verwaltung GmbH	14
Bädergesellschaft Waltrop mbH	15
Umwelt-Werkstatt gGmbH Lünen und Selm	16
Klinikum Westfalen GmbH	17
MVZ Klinikum Westfalen GmbH	19
KW Service GmbH	20

Stadtwerke Lünen GmbH

Bilanz zum 31.12.2020 in T €

Position	2020	2019
Aktiva	EUR	EUR
Anlagevermögen	102.555	98.971
Umlaufvermögen	33.341	34.351
Rechnungsabgrenzung	43	69
Summe	135.939	133.391
Passiva	EUR	EUR
Eigenkapital	39.030	39.313
Empfangene Ertragszuschüsse	8.569	8.696
Rückstellungen	24.381	25.301
Verbindlichkeiten	63.959	60.081
Summe	135.939	133.391

(Die Beträge sind gerundet, daher sind Abweichungen durch Rundungsdifferenzen möglich.)

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2020 in T€

Position	2020	2019
Umsatzerlöse	133.453	132.881
Andere aktivierte Eigenleistungen	1.158	1.299
Sonstige betriebliche Erträge	1.367	616
Materialaufwand	99.226	96.954
Personalaufwand	15.317	15.912
Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	4.919	4.694
Sonstige betriebliche Aufwendungen	9.517	9.892
Erträge aus Beteiligungen	27	0
Erträge aus anderen Wertpapieren aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	740	810
Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	1	23
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	39	34
Aufwendungen aus Verlustübernahmen	2.810	2.449
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.014	1.077
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1.660	2.082
Ergebnis nach Steuern	2.322	2.603
Sonstige Steuern	117	115
Jahresüberschuss	2.205	2.488
Vorabausschüttung	7	7
Bilanzgewinn	2.198	2.481

(Die Beträge sind gerundet, daher sind Abweichungen durch Rundungsdifferenzen möglich.)

Der Wirtschaftsplan 2021 prognostiziert ein positives Jahresergebnis i. H. v. 1,8 Mio. €.

Energiehandel Lünen GmbH

Bilanz zum 31.12.2020 in T€

Position	2020	2019
Aktiva	EUR	EUR
Anlagevermögen	14.616	16.612
Umlaufvermögen	29.466	22.471
Rechnungsabgrenzung	143	142
Summe	44.225	39.225
Passiva	EUR	EUR
Eigenkapital	12.227	12.134
Rückstellungen	19.575	12.845
Verbindlichkeiten	12.423	14.246
Summe	44.225	39.225

(Die Beträge sind gerundet, daher sind Abweichungen durch Rundungsdifferenzen möglich.)

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2020 in T€

Position	2020	2019
Umsatzerlöse	27.246	29.482
Sonstige betriebliche Erträge	31	258
Materialaufwand	24.438	25.608
Abschreibungen auf Sachanlagen	1.010	1.689
Sonstige betriebliche Aufwendungen	293	286
Erträge aus Beteiligungen	160	248
Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlageverm.	694	767
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	193	161
Abschreibungen auf Finanzanlagen	0	2.343
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	469	516
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	2.022	435
Ergebnis nach Steuern/Jahresüberschuss	92	39

(Die Beträge sind gerundet, daher sind Abweichungen durch Rundungsdifferenzen möglich.)

Der Wirtschaftsplan 2021 prognostiziert ein positives Jahresergebnis i. H. v. 178 T€.

Stadthafen Lünen GmbH

Bilanz zum 31.12.2020 in T€

Position	2020	2019
Aktiva	EUR	EUR
Anlagevermögen	11.649	11.898
Umlaufvermögen	5.848	3.405
Summe	17.497	15.303
Passiva	EUR	EUR
Eigenkapital	7.159	7.159
Rückstellungen	2.246	2.125
Verbindlichkeiten	8.092	6.019
Summe	17.497	15.303

(Die Beträge sind gerundet, daher sind Abweichungen durch Rundungsdifferenzen möglich.)

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2020 in T€

Position	2020	2019
Umsatzerlöse	4.807	4.910
Sonstige betriebliche Erträge	179	340
Materialaufwand	-1.119	-1.287
Personalaufwand	-2.283	-2.249
Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenstände des AV und Sachanlagen	-1.026	-1.020
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-551	-592
Erträge aus Beteiligungen	103	61
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	10	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-61	-81
Sonstige Steuern	-58	-59
Aufwendungen aus Gewinnabführung	-1	-23
Jahresüberschuss	0	0

(Die Beträge sind gerundet, daher sind Abweichungen durch Rundungsdifferenzen möglich.)

Der Wirtschaftsplan 2021 prognostiziert ein negatives Ergebnis i. H. v. 575 T€.

Bädergesellschaft Lünen mbH

Bilanz zum 31.12.2020 in T€

Position	2020	2019
Aktiva	EUR	EUR
Anlagevermögen	10.059	10.435
Umlaufvermögen	263	349
Summe	10.322	10.784
Passiva	EUR	EUR
Eigenkapital	2.277	2.277
Rückstellungen	404	450
Verbindlichkeiten	7.641	8.057
Summe	10.322	10.784

(Die Beträge sind gerundet, daher sind Abweichungen durch Rundungsdifferenzen möglich.)

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2020 in T€

Position	2020	2019
Umsatzerlöse	785	1.254
Sonstige betriebliche Erträge	84	25
Materialaufwand	-1.319	-1.236
Personalaufwand	-1.177	-1.429
Abschreibungen auf Sachanlagen	-413	-426
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-444	-288
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2	2
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-275	-297
Sonstige Steuern	-53	-53
Erträge aus Verlustübernahme	2.810	2.448
Jahresergebnis	0	0

(Die Beträge sind gerundet, daher sind Abweichungen durch Rundungsdifferenzen möglich.)

Der Wirtschaftsplan 2021 prognostiziert ein negatives Ergebnis i. H. v. 2.897 T€.

SL Grundbesitz GmbH & Co. KG

Bilanz zum 31.12.2020 in T€

Position	2020	2019
Aktiva	EUR	EUR
Anlagevermögen	14.297	10.995
Umlaufvermögen	1.051	1.286
Summe	15.348	12.281
Passiva	EUR	EUR
Eigenkapital	1.668	1.483
Rückstellungen	578	523
Verbindlichkeiten	13.086	10.258
Rechnungsabgrenzungsposten	16	17
Summe	15.348	12.281

(Die Beträge sind gerundet, daher sind Abweichungen durch Rundungsdifferenzen möglich.)

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2020 in T€

Position	2020	2019
Umsatzerlöse	1.234	1.211
Sonstige betriebliche Erträge	0	10
Materialaufwand	-337	-265
Aufwendungen für Altersvorsorge	-2	-3
Abschreibungen auf Sachanlagen	-285	-249
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-71	-77
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5	17
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-166	-163
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-50	-218
Ergebnis nach Steuern	328	263
Sonstige Steuern	-40	-35
Jahresüberschuss	288	228

(Die Beträge sind gerundet, daher sind Abweichungen durch Rundungsdifferenzen möglich.)

Der Wirtschaftsplan 2021 prognostiziert ein positives Ergebnis i. H. v. 144 T€.

Stadtbetrieb Abwasserbeseitigung Lünen AöR

Bilanz zum 31.12.2020 in T€

Position	2020	2019
Aktiva	EUR	EUR
Anlagevermögen	118.272	118.205
Umlaufvermögen	4.477	2.450
Rechnungsabgrenzung	47	17
Summe	122.796	120.672
Passiva	EUR	EUR
Eigenkapital	42.862	39.080
Empfangene Ertragszuschüsse	7.060	6.730
Rückstellungen	2.699	2.012
Verbindlichkeiten	70.090	72.850
Rechnungsabgrenzung	85	0
Summe	122.796	120.672

(Die Beträge sind gerundet, daher sind Abweichungen durch Rundungsdifferenzen möglich.)

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2020 in T€

Position	2020	2019
Umsatzerlöse	23.008	22.404
Andere aktivierte Eigenleistungen	80	110
Sonstige betriebliche Erträge	10	0
Materialaufwand	1.006	1.124
Personalaufwand	2.718	2.043
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	3.736	3.664
Sonstige betriebliche Aufwendungen	9.005	8.859
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5	1
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.422	1.540
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	31	24
Ergebnis nach Steuern	5.185	5.261
Sonstige Steuern	3	6
Jahresüberschuss	5.182	5.255

(Die Beträge sind gerundet, daher sind Abweichungen durch Rundungsdifferenzen möglich.)

Der Wirtschaftsplan 2021 prognostiziert ein positives Jahresergebnis i. H. v. 5.866 T€.

Wirtschaftsbetriebe Lünen GmbH

Bilanz zum 31.12.2020 in T€

Position	2020	2019
Aktiva	EUR	EUR
Anlagevermögen	8.006	8.270
Umlaufvermögen	4.414	4.878
Rechnungsabgrenzungsposten	16	14
Summe	12.436	13.162
Passiva	EUR	EUR
Eigenkapital	2.586	2.609
Rückstellungen	4.293	4.358
Verbindlichkeiten	5.545	6.175
Rechnungsabgrenzungsposten	12	20
Summe	12.436	13.162

(Die Beträge sind gerundet, daher sind Abweichungen durch Rundungsdifferenzen möglich.)

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2020 in T€

Position	2020	2019
Umsatzerlöse	20.625	20.182
Andere aktivierte Eigenleistungen	6	21
Sonstige betriebliche Erträge	358	379
Materialaufwand	-3.454	-3.460
Personalaufwand	-11.763	-11.439
Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-1.286	-1.171
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-965	-1023
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4	3
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-94	-88
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-1.160	-1.112
Ergebnis nach Steuern	2.271	2.292
Sonstige Steuern	-50	-48
Jahresüberschuss	2.221	2.244

(Die Beträge sind gerundet, daher sind Abweichungen durch Rundungsdifferenzen möglich.)

Der Wirtschaftsplan 2021 prognostiziert ein positives Ergebnis i. H. v. 2.000 T€.

Wirtschaftsförderungszentrum Lünen GmbH

Bilanz zum 31.12.2020 in T€

Position	2020	2019
Aktiva	EUR	EUR
Anlagevermögen	10	6
Umlaufvermögen	195	172
Rechnungsabgrenzung	7	2
Summe	212	180
Passiva	EUR	EUR
Eigenkapital	99	99
Rückstellungen	24	18
Verbindlichkeiten	85	63
Rechnungsabgrenzung	4	0
Summe	212	180

(Die Beträge sind gerundet, daher sind Abweichungen durch Rundungsdifferenzen möglich.)

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2020 in T€

Position	2020	2019
Umsatzerlöse	926	855
Sonstige betriebliche Erträge	44	2
Personalaufwand	822	750
Abschreibungen auf Sachanlagen	5	2
Sonstige betriebliche Aufwendungen	142	104
Ergebnis nach Steuern	1	1
Sonstige Steuern	1	1
Jahresüberschuss	0	0

(Die Beträge sind gerundet, daher sind Abweichungen durch Rundungsdifferenzen möglich.)

Der Wirtschaftsplan 2021 prognostiziert ein ausgeglichenes Jahresergebnis.

LÜNTEC-Technologiezentrum Lünen GmbH

Bilanz zum 31.12.2020 in T€

Position	2020	2019
Aktiva	EUR	EUR
Anlagevermögen	2.911	3.286
Umlaufvermögen	382	566
Rechnungsabgrenzung	1	5
Summe	3.294	3.857
Passiva	EUR	EUR
Eigenkapital	1.087	1.105
Sonderposten für Investitions-zuschüsse zum Anlagevermögen	996	1.095
Rückstellungen	167	181
Verbindlichkeiten	1.037	1.469
Rechnungsabgrenzung	7	7
Summe	3.294	3.857

(Die Beträge sind gerundet, daher sind Abweichungen durch Rundungsdifferenzen möglich.)

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2020 in T€

Position	2020	2019
Umsatzerlöse	953	1.011
Sonstige betriebliche Erträge	116	365
Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenstände des Anlagevermögen und Sachanlagen	408	707
Sonstige betriebliche Aufwendungen	637	663
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	43	53
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0
Ergebnis nach Steuern	-19	-47
Jahresfehlbetrag	-19	-47

(Die Beträge sind gerundet, daher sind Abweichungen durch Rundungsdifferenzen möglich.)

Der Wirtschaftsplan 2021 prognostiziert ein positives Jahresergebnis i. H. v. 90 T€.

Bioenergie Lünen GmbH & Co. KG

Bilanz zum 31.12.2020 in T€

Position	2020	2019
Aktiva	EUR	EUR
Anlagevermögen	1.016	1.142
Umlaufvermögen	4.032	3.067
Summe	5.048	4.209
Passiva	EUR	EUR
Eigenkapital	753	891
Rückstellungen	467	472
Verbindlichkeiten	3.828	2.846
Summe	5.048	4.209

(Die Beträge sind gerundet, daher sind Abweichungen durch Rundungsdifferenzen möglich.)

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2020 in T€

Position	2020	2019
Umsatzerlöse	5.687	5.423
Sonstige betriebliche Erträge	335	188
Materialaufwand	-5.116	-4.510
Personalaufwand	-128	-131
Abschreibungen auf Sachanlagen	-197	-226
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-453	-451
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-112	-109
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-12	-42
Ergebnis nach Steuern	4	142
Sonstige Steuern	-1	-1
Jahresüberschuss	3	141

(Die Beträge sind gerundet, daher sind Abweichungen durch Rundungsdifferenzen möglich.)

Der Wirtschaftsplan 2021 prognostiziert ein positives Jahresergebnis i. H. v. 46 T€.

Bioenergie Lünen Management GmbH

Bilanz zum 31.12.2020 in T €

Position	2020	2019
Aktiva	EUR	EUR
Umlaufvermögen	52	50
Summe	52	50
Passiva	EUR	EUR
Eigenkapital	50	48
Rückstellungen	2	2
Verbindlichkeiten	0	0
Summe	52	50

(Die Beträge sind gerundet, daher sind Abweichungen durch Rundungsdifferenzen möglich.)

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2020 in T€

Position	2020	2019
Sonstige betriebliche Erträge	4	5
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2	3
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0
Jahresüberschuss	2	2

(Die Beträge sind gerundet, daher sind Abweichungen durch Rundungsdifferenzen möglich.)

Für das Jahr 2021 wird mit einem gleichbleibenden Jahresergebnis gerechnet.

Stadtwerke Waltrop GmbH & Co. KG

Bilanz zum 31.12.2020 in T€

Position	2020	2019
Aktiva	EUR	EUR
Anlagevermögen	5.025	5.040
Umlaufvermögen	1.688	2.090
Nicht durch Vermögenseinlagen gedeckte Entnahmen pers. haftender Gesellschafter	25	25
Summe	6.738	7.155
Passiva	EUR	EUR
Eigenkapital	5.383	5.160
Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile	25	25
Rückstellungen	171	87
Verbindlichkeiten	1.159	1.883
Summe	6.738	7.155

(Die Beträge sind gerundet, daher sind Abweichungen durch Rundungsdifferenzen möglich.)

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2020 in T€

Position	2020	2019
Umsatzerlöse	3.990	3.953
Sonstige betriebliche Erträge	59	66
Materialaufwand	-3.885	-3.841
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-140	-133
Erträge aus Beteiligungen	376	204
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3	4
Aufwendungen aus Verlustübernahme	-181	-212
Jahresüberschuss	222	41

(Die Beträge sind gerundet, daher sind Abweichungen durch Rundungsdifferenzen möglich.)

Der Wirtschaftsplan 2021 prognostiziert ein positives Jahresergebnis i. H. v. 159 T€.

Stadtwerke Waltrop Verwaltung GmbH

Bilanz zum 31.12.2020 in T€

Position	2020	2019
Aktiva	EUR	EUR
Umlaufvermögen	35	34
Summe	35	34
Passiva	EUR	EUR
Eigenkapital	33	32
Rückstellungen	2	2
Summe	35	34

(Die Beträge sind gerundet, daher sind Abweichungen durch Rundungsdifferenzen möglich.)

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2020 in T€

Position	2020	2019
Sonstige betriebliche Erträge	4	3
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-3	-2
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0
Ergebnis nach Steuern	1	1
Jahresüberschuss	1	1

(Die Beträge sind gerundet, daher sind Abweichungen durch Rundungsdifferenzen möglich.)

Für das Jahr 2021 wird mit einem gleichbleibenden Jahresergebnis gerechnet.

Bädergesellschaft Waltrop mbH

Bilanz zum 31.12.2020 in T€

Position	2020	2019
Aktiva	EUR	EUR
Anlagevermögen	84	95
Umlaufvermögen	74	148
Summe	158	243
Passiva	EUR	EUR
Eigenkapital	22	22
Rückstellungen	24	4
Verbindlichkeiten	112	217
Summe	158	243

(Die Beträge sind gerundet, daher sind Abweichungen durch Rundungsdifferenzen möglich.)

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2020 in T€

Position	2020	2019
Umsatzerlöse	165	257
Sonstige betriebliche Erträge	4	6
Materialaufwand	-158	-221
Personalaufwand	-40	-68
Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-14	-14
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-135	-168
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3	-4
Erträge aus Verlustübernahme	181	212
Jahresüberschuss	0	0

(Die Beträge sind gerundet, daher sind Abweichungen durch Rundungsdifferenzen möglich.)

Für das Jahr 2021 wird mit einem operativen Verlust i. H. v. 247 T€ gerechnet.

Umwelt-Werkstatt gGmbH Lünen und Selm

Bilanz zum 31.12.2019 in T€

Position	2019	2018
Aktiva	EUR	EUR
Anlagevermögen	1.522	1.573
Umlaufvermögen	673	630
Rechnungsabgrenzung	31	2
Summe	2.226	2.205
Passiva	EUR	EUR
Eigenkapital	117	115
Sonderposten für Investitionszuwendungen	369	383
Rückstellungen	449	469
Verbindlichkeiten	1.291	1.238
Rechnungsabgrenzung	0	0
Summe	2.226	2.205

(Die Beträge sind gerundet, daher sind Abweichungen durch Rundungsdifferenzen möglich.)

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2019 in T€

Position	2019	2018
Einnahmen aus Maßnahmen/Zuschüsse	3.024	3.302
Sonstige betriebliche Erträge	75	84
Materialaufwand	720	82
Personalaufwand	1.631	2.496
Abschreibungen	64	78
Sonstige betriebliche Aufwendungen	621	667
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	61	60
Jahresüberschuss	2	3

(Die Beträge sind gerundet, daher sind Abweichungen durch Rundungsdifferenzen möglich.)

Per Ende Juni 2020 wurde ein kumuliertes Periodenergebnis i. H. v. -14 T€ generiert.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2020 ist bis dato noch nicht endgültig fertiggestellt.

Klinikum Westfalen GmbH

Bilanz zum 31.12.2020 in T€

Position	2020	2019
Aktiva	EUR	EUR
Anlagevermögen	138.358	124.266
Umlaufvermögen	59.371	50.676
Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	10.749	10.749
Rechnungsabgrenzung	180	78
Summe	208.658	185.769
Passiva	EUR	EUR
Eigenkapital	58.554	53.353
Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	51.010	49.867
Rückstellungen	45.523	41.085
Verbindlichkeiten	53.460	41.348
Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	112	117
Summe	164.355	166.723

(Die Beträge sind gerundet, daher sind Abweichungen durch Rundungsdifferenzen möglich.)

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2020 in T€

Position	2020	2019
Erlöse aus Krankenhausleistungen	211.545	195.026
Erlöse aus Wahlleistungen	6.834	6.004
Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	5.277	4.654
Nutzungsentgelte der Ärzte	3.660	4.550
Umsatzerlöse nach § 277 HGB	7.271	6.489
Erhöhung/Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	-680	679
Andere aktivierte Eigenleistungen	154	196
Zuweisung und Zuschüsse der öffentlichen Hand	1.272	280
Sonstige betriebliche Erträge	5.573	4.649
Personalaufwand	144.250	132.202
Materialaufwand	53.003	50.612
Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	16.499	5.954
Erträge aus der Auflösung von SoPo oder Verb. nach KHG	3.886	4.163
Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung	5	5
Aufwendungen aus der Zuführung zu SoPo oder Verb. nach KHG	15.293	4.743
Aufwendungen für geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	1.407	1.414

Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenstände und Sachanlagen	7.435	6.963
Sonstige betriebliche Aufwendungen	33.467	28.511
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8	2
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.138	1.072
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	5.311	7.134
Steuern	110	350
Jahresüberschuss	5.201	6.784

(Die Beträge sind gerundet, daher sind Abweichungen durch Rundungsdifferenzen möglich.)

Für das Jahr 2021 wird mit einem geringfügigen Rückgang des Jahresergebnisses gerechnet.

MVZ Klinikum Westfalen GmbH

Die MVZ Klinikum Westfalen GmbH wurde zum 23.03.2020 gegründet.

Bilanz zum 31.12.2020 in T€

Position	2020
Aktiva	EUR
Anlagevermögen	1.525
Umlaufvermögen	1.654
Summe	3.179
Passiva	EUR
Eigenkapital	3.055
Rückstellungen	30
Verbindlichkeiten	94
Summe	3.179

(Die Beträge sind gerundet, daher sind Abweichungen durch Rundungsdifferenzen möglich.)

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2020 in T€

Position	2020
Umsatzerlöse	505
Sonstige betriebliche Erträge	26
Materialaufwand	36
Personalaufwand	370
Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	93
Sonstige betriebliche Aufwendungen	102
Jahresfehlbetrag	-70

(Die Beträge sind gerundet, daher sind Abweichungen durch Rundungsdifferenzen möglich.)

Für das Jahr 2021 wird mit steigenden Umsatzerlösen gerechnet.

KW Service GmbH

Bilanz zum 31.12.2020 in T€

Position	2020	2019
Aktiva	EUR	EUR
Anlagevermögen	5.116	5.403
Umlaufvermögen	245	176
Rechnungsabgrenzung	0	1
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	422	232
Summe	5.783	5.812
Passiva	EUR	EUR
Eigenkapital	0	0
Rückstellungen	95	113
Verbindlichkeiten	5.688	5.699
Summe	5.783	5.812

(Die Beträge sind gerundet, daher sind Abweichungen durch Rundungsdifferenzen möglich.)

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2020 in T€

Position	2020	2019
Umsatzerlöse	5.657	5.855
Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-9	0
Sonstige betriebliche Erträge	135	145
Materialaufwand	267	504
Personalaufwand	4.836	4.547
Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	296	297
Sonstige betriebliche Aufwendungen	455	539
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	104	109
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	-95
Ergebnis nach Steuern	-175	99
Sonstige Steuern	15	15
Jahresergebnis	-190	84

(Die Beträge sind gerundet, daher sind Abweichungen durch Rundungsdifferenzen möglich.)

Der Planungsrechnung 2021 prognostiziert ein positives Jahresergebnis i. H. v. 152 T€.