

Einbringung des Entwurfs des Haushaltsplan 2021

HFA der Stadt Lünen

21.01.2021

Änderungen

- Formale Einbringung am 23.12.2020
- Klarere Satzungsvorgaben
- Aufwertung des Vorberichts
- Isolierung der Corona-bedingten Auswirkungen

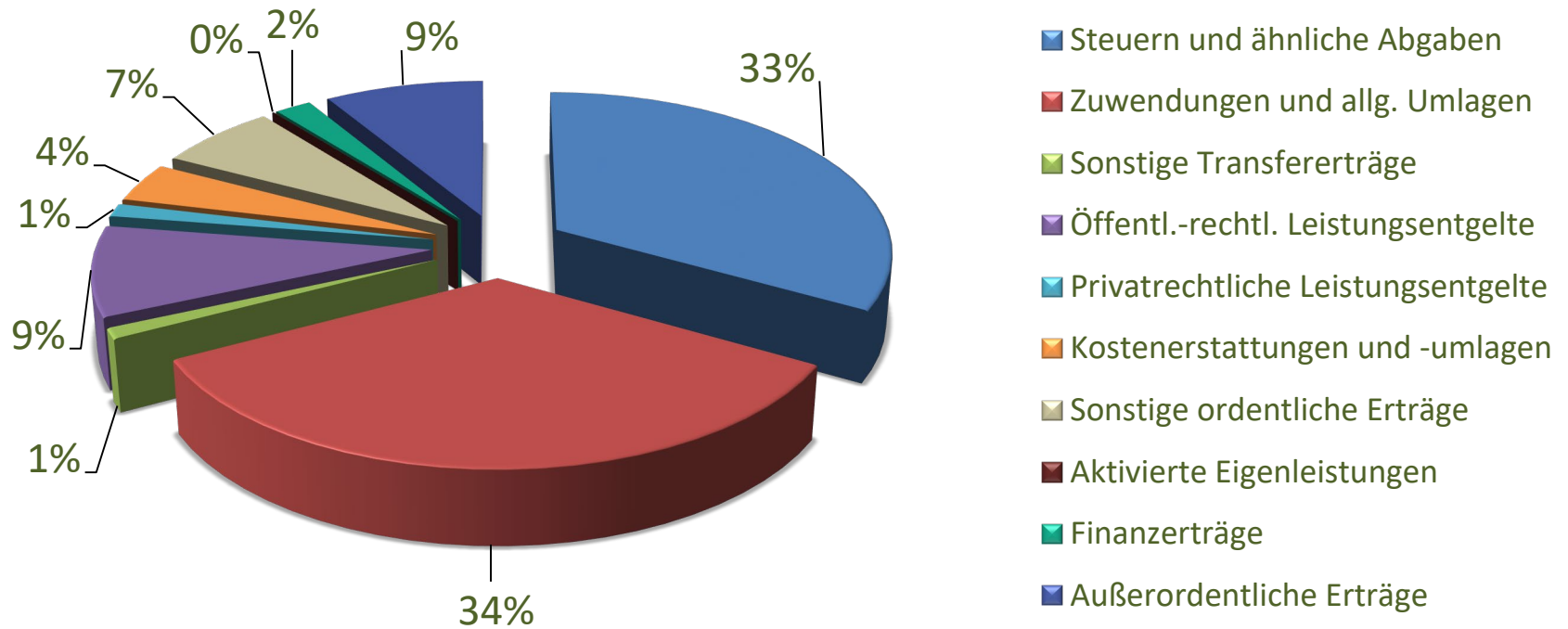
Eckdaten Ergebnisplan [in Mio.]

Position	Erg. 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Ordentliche Erträge	271,5	276,7	266,1	264,6	271,1	280,0
Ordentliche Aufwendungen	267,5	273,9	286,0	285,3	288,9	291,9
Finanzerträge	5,4	5,4	5,9	5,6	5,8	5,9
Finanzaufwendungen	5,8	6,3	5,9	5,9	6,0	6,1
<i>Außerordentl. Erträge</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>26,0</i>	<i>31,0</i>	<i>28,4</i>	<i>19,3</i>
<i>Außerordentl. Aufwendungen</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>1,2</i>	<i>0,8</i>	<i>0,8</i>	<i>0,6</i>
Jahresergebnis	3,7	1,9	4,9	9,1	9,6	6,8

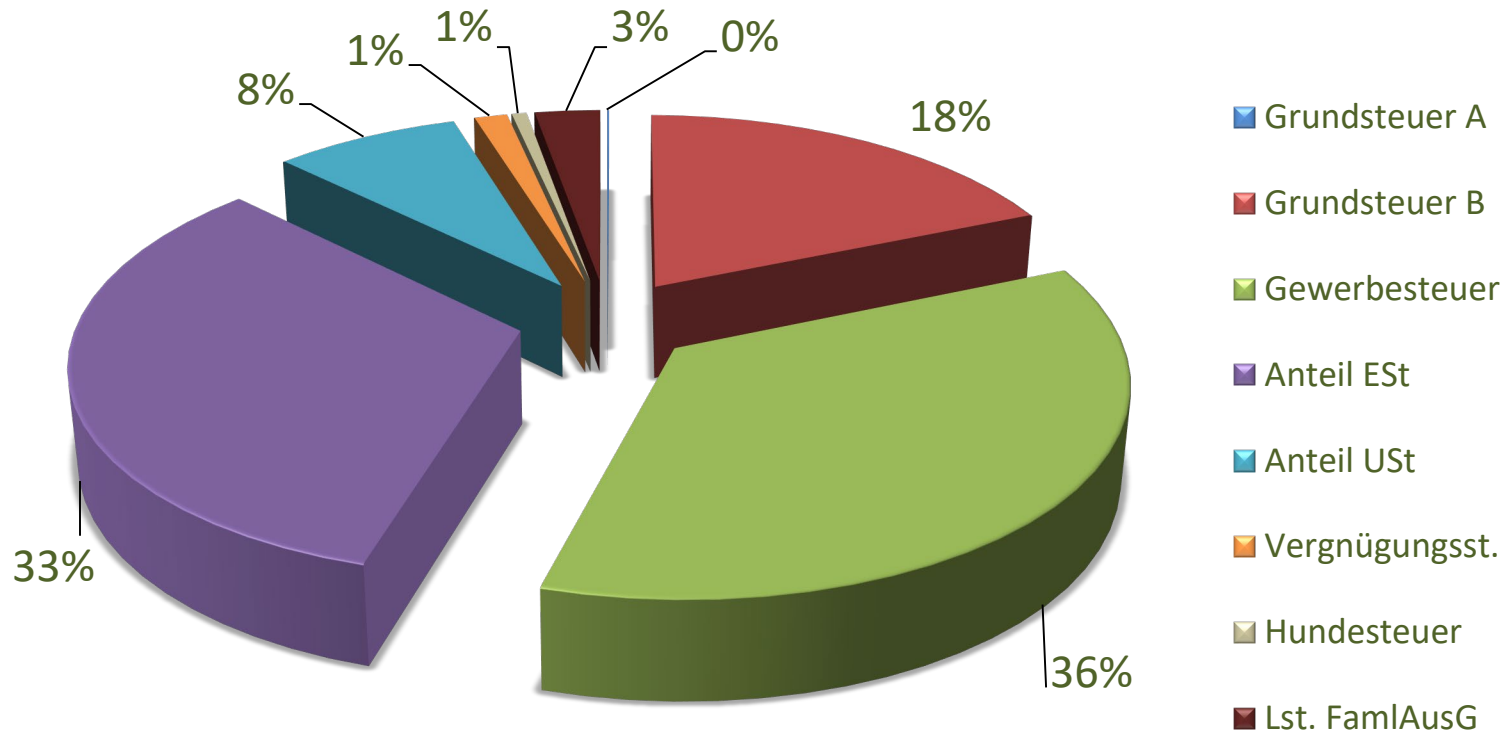
Erträge 2021 - 2024

Ertragsart	2021	2022	2023	2024
Steuern und ähnliche Abgaben	98.880.000	101.317.000	105.205.000	110.092.000
Zuwendungen und allg. Umlagen	101.851.818	97.432.023	100.705.930	104.814.750
Sonstige Transfererträge	3.106.800	3.116.870	3.140.690	3.163.310
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.922.177	27.771.629	27.698.194	27.619.434
Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.914.680	3.743.880	3.636.580	3.606.280
Kostenerstattungen und –umlagen	11.767.877	11.543.887	11.128.877	11.038.877
Sonstige ordentliche Erträge	19.592.920	19.557.920	19.472.920	19.697.720
Aktivierete Eigenleistungen	80.000	80.000	80.000	80.000
Finanzerträge	5.931.000	5.643.000	5.842.000	5.906.000
<i>Außerordentliche Erträge</i>	<i>25.959.902</i>	<i>30.950.000</i>	<i>28.353.000</i>	<i>19.349.000</i>
Summe	298.007.174	301.156.199	305.263.191	305.367.371

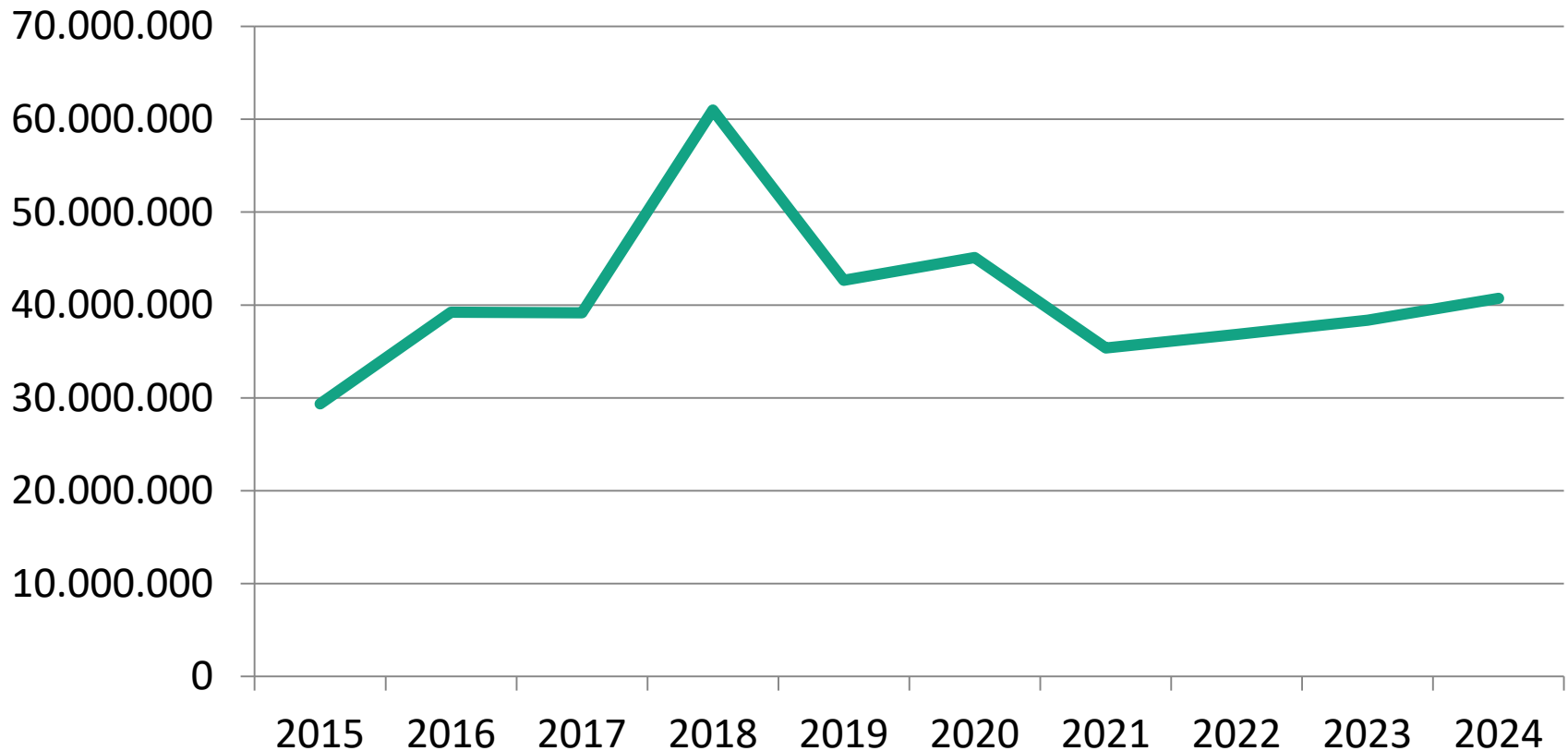
Gesamterträge 2021



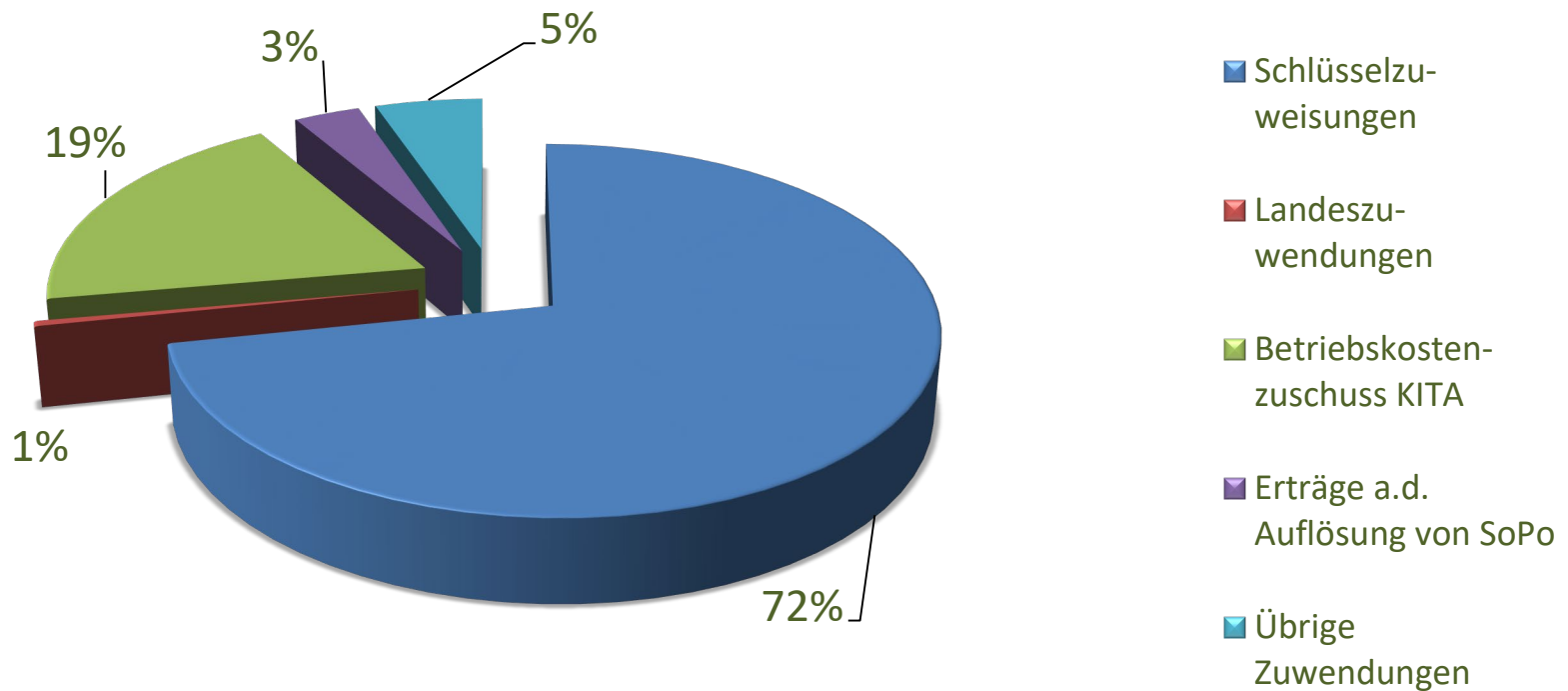
Steuern und ähnliche Abgaben, Ansätze 2021



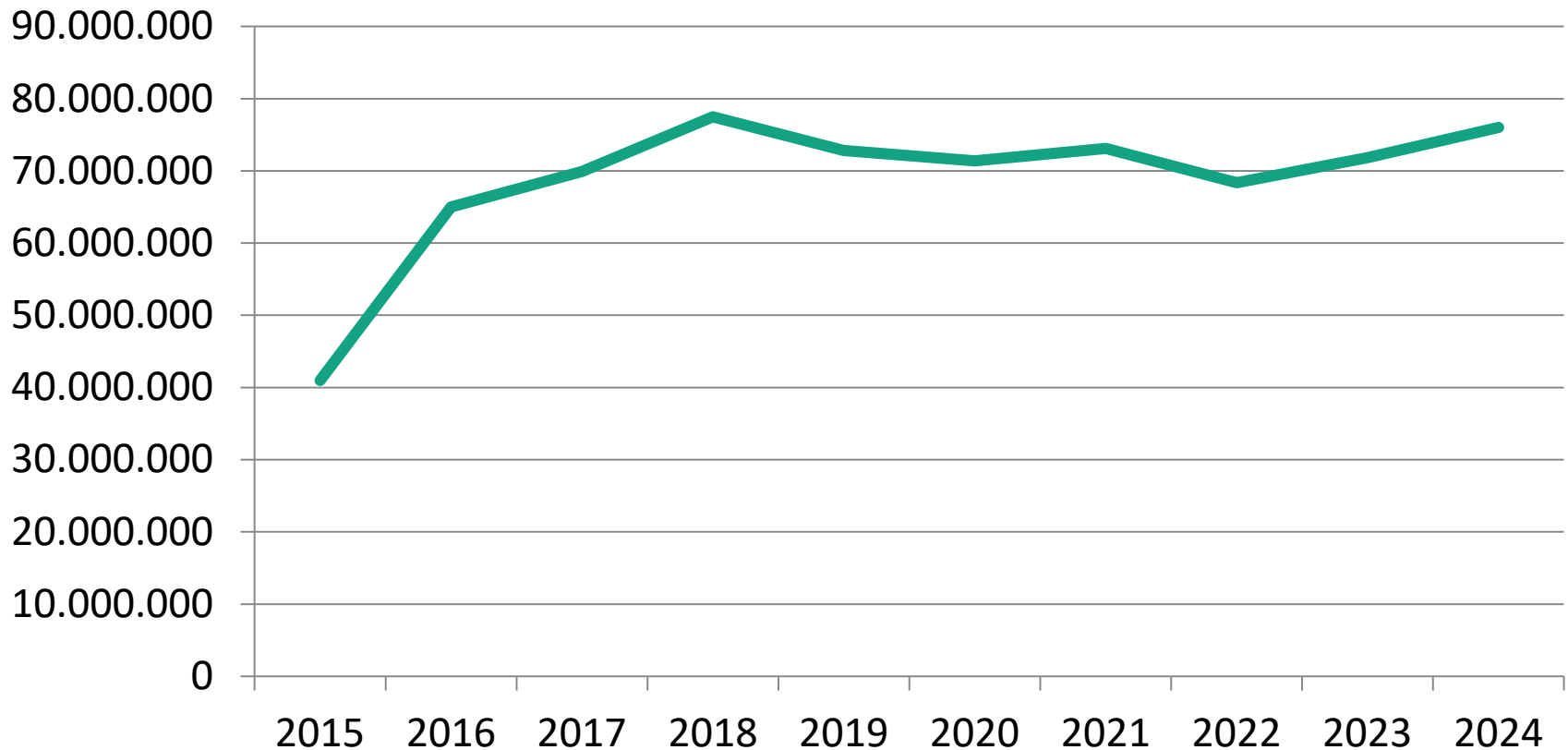
Entwicklung der Gewerbesteuer



Zuwendungen und allg. Umlagen, Ansätze 2021



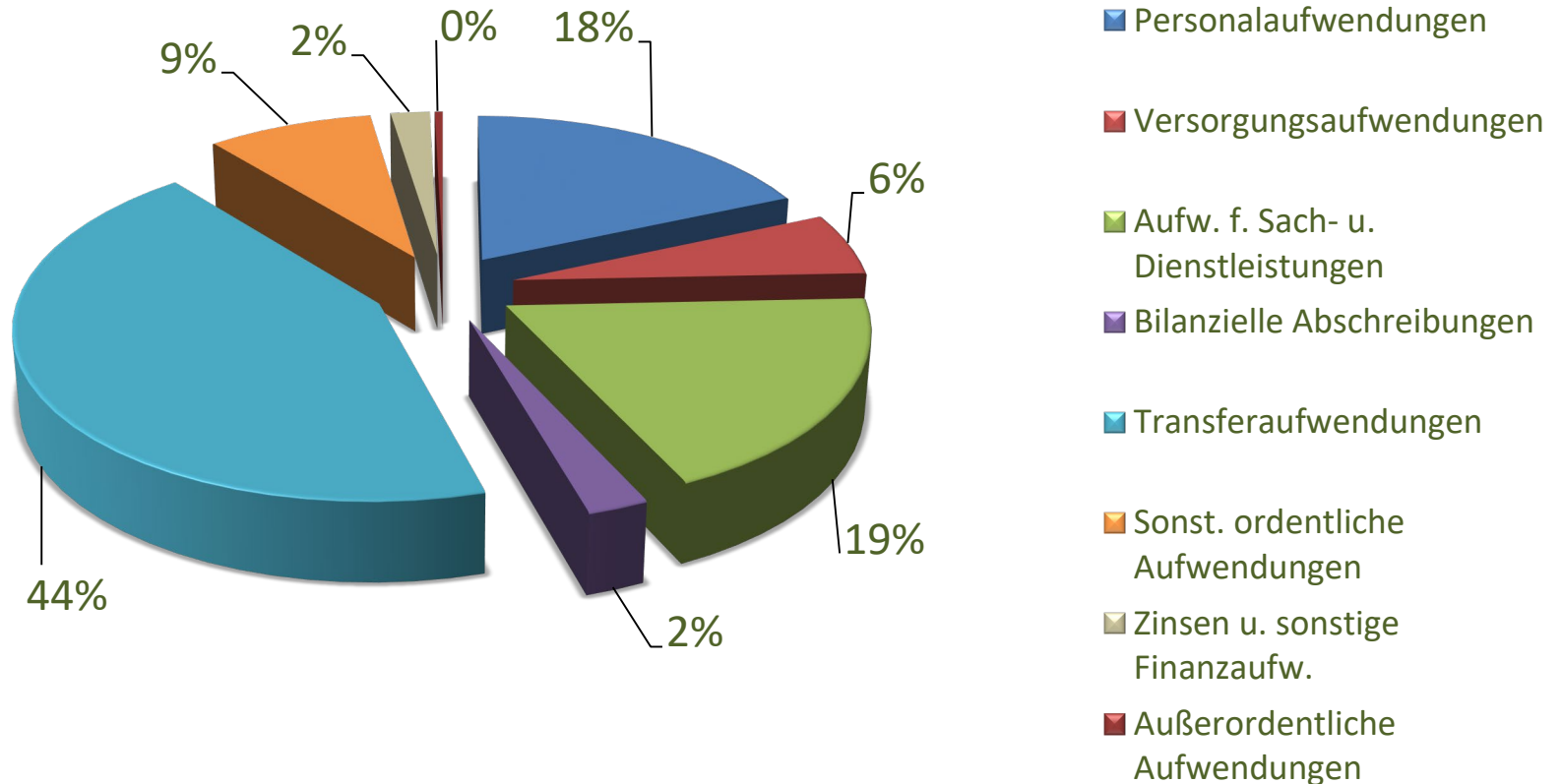
Entwicklung der Schlüsselzuweisungen



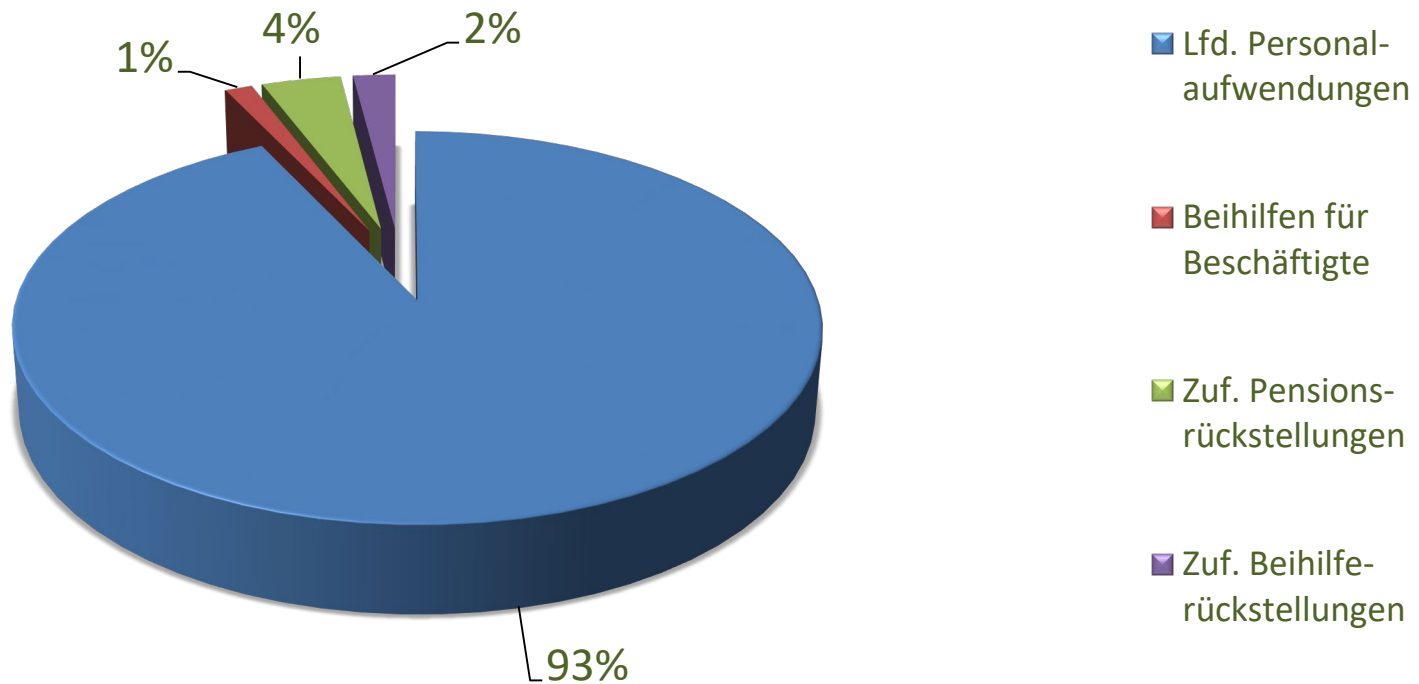
Aufwendungen 2021 - 2024

Aufwandsart	2021	2022	2023	2024
Personalaufwendungen	54.020.493	55.306.108	56.360.207	57.400.046
Versorgungsaufwendungen	17.300.000	17.300.000	17.300.000	17.300.000
Aufw. f. Sach- u. Dienstleistungen	54.978.518	53.155.976	52.945.541	52.930.958
Bilanzielle Abschreibungen	7.085.300	7.085.300	7.085.300	7.085.300
Transferaufwendungen	127.665.040	128.390.410	130.449.210	131.808.650
Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.969.418	24.057.180	24.710.367	25.326.123
Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	5.908.000	5.908.000	6.008.000	6.108.000
<i>Außerordentliche Aufwendungen</i>	<i>1.201.363</i>	<i>805.700</i>	<i>788.200</i>	<i>621.000</i>
Summe	293.128.132	292.008.674	295.646.825	298.580.077

Gesamtaufwendungen 2021



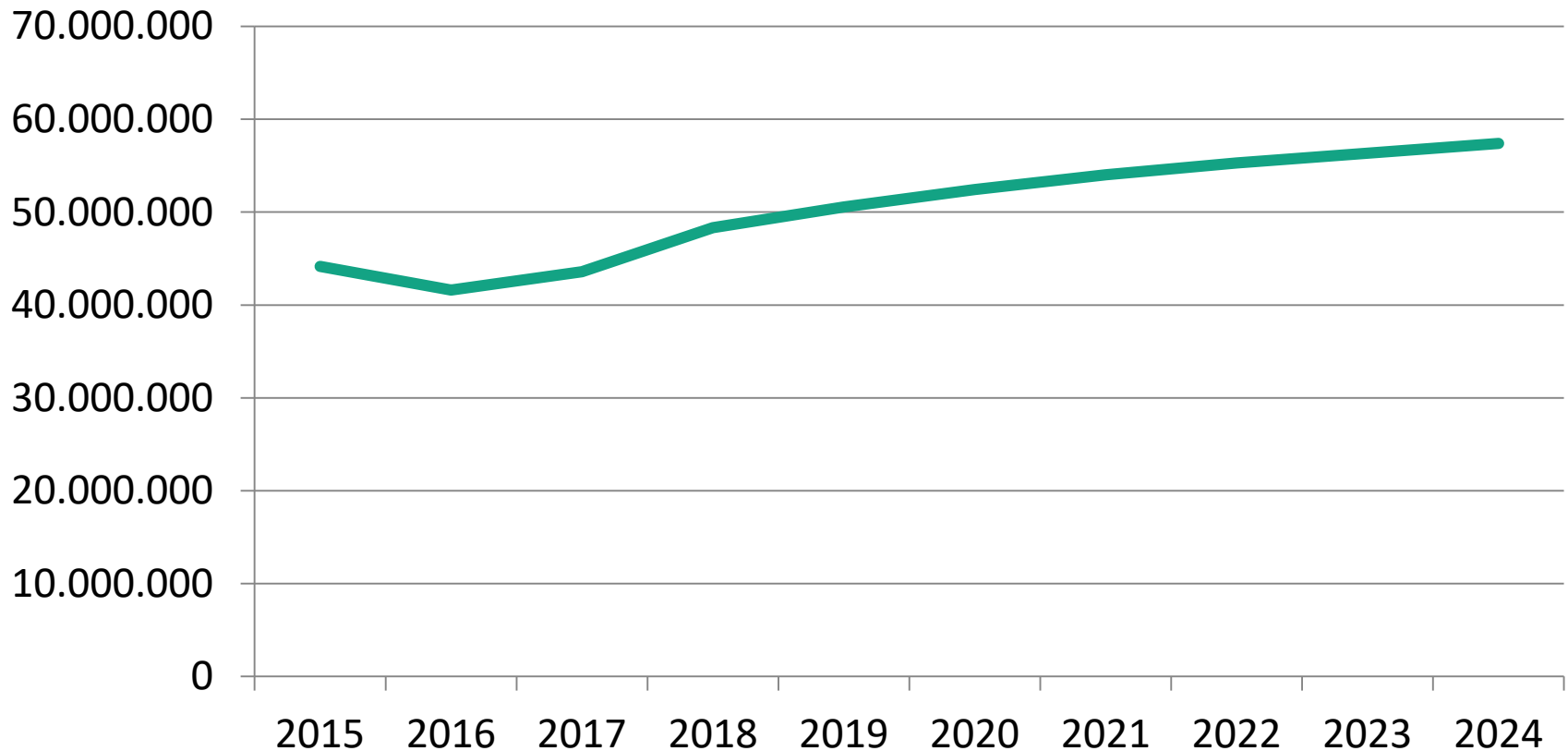
Personalaufwendungen, Ansätze 2021



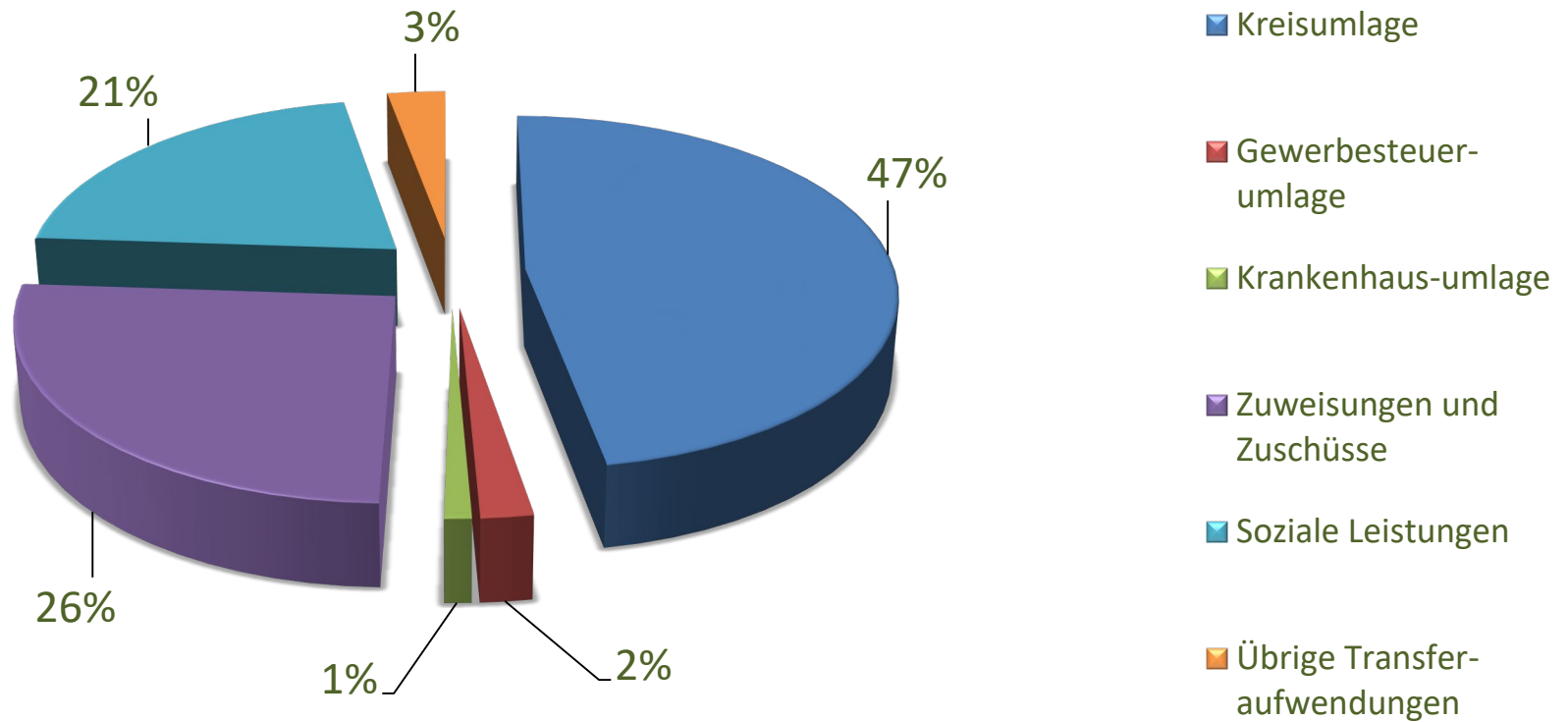
Stellenplanentwurf 2021

- Stelleneinrichtungen/
-ausweitungen (netto) rd. 631.000 Euro
- Stellenanhebungen,
-herabgruppierungen und
-umwandlungen (netto) rd. 119.000 Euro
- Entfristungen rd. 377.000 Euro

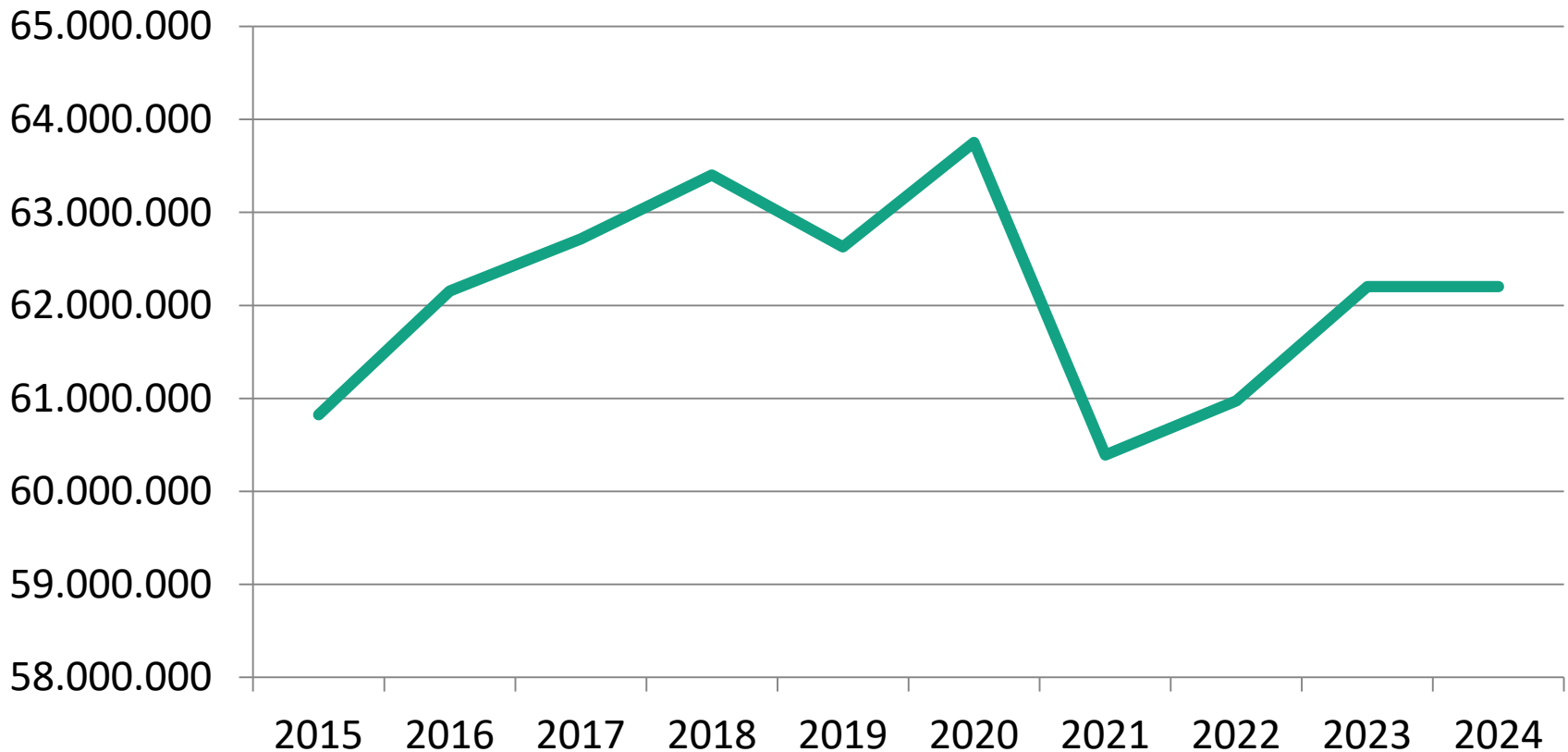
Entwicklung der Personalaufwendungen



Transferaufwendungen, Ansätze 2021



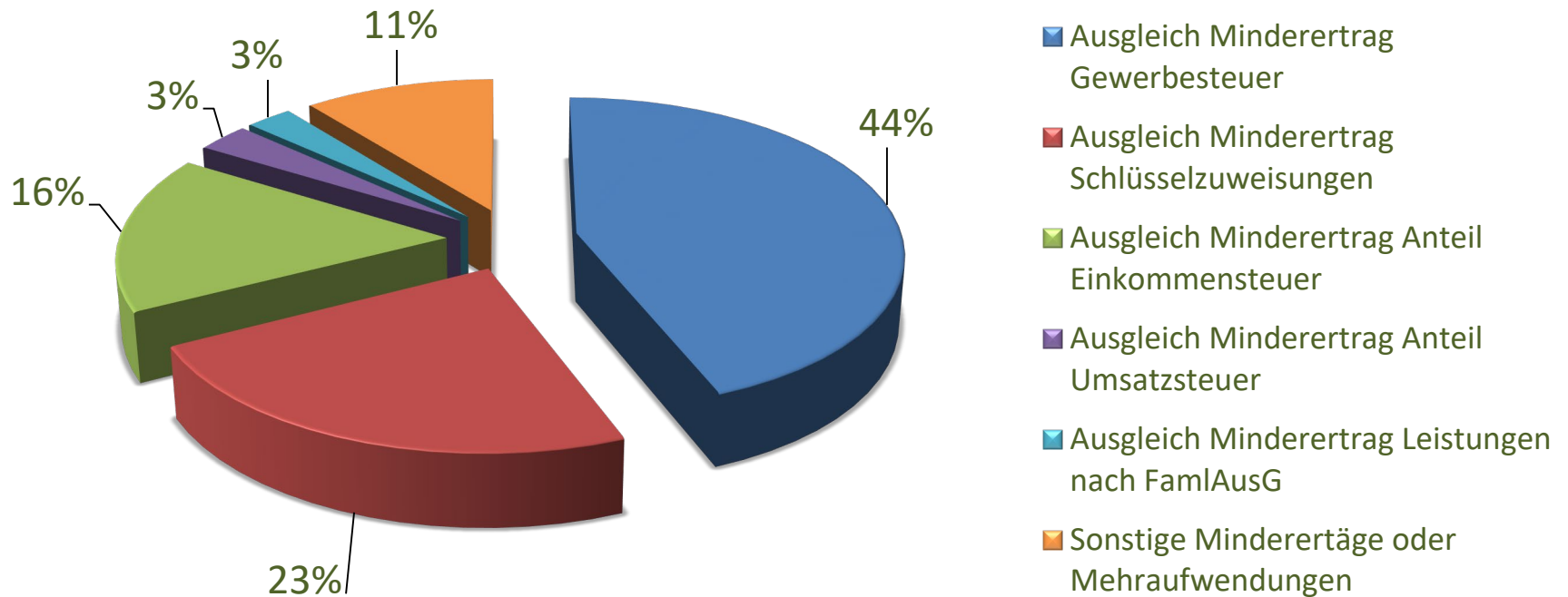
Entwicklung der Kreisumlage



Außerordentliches Ergebnis

- Außerordentliche Erträge
 - Insbesondere Mindererträge
Gewerbesteuer und Schlüsselzuweisung
- Außerordentliche Aufwendungen
 - Insbesondere Minderaufwendungen
Gewerbesteuerumlage
- Bilanzierungshilfe = „Coronadeckel“
- Abschreibung ab 2025 über 50 Jahre

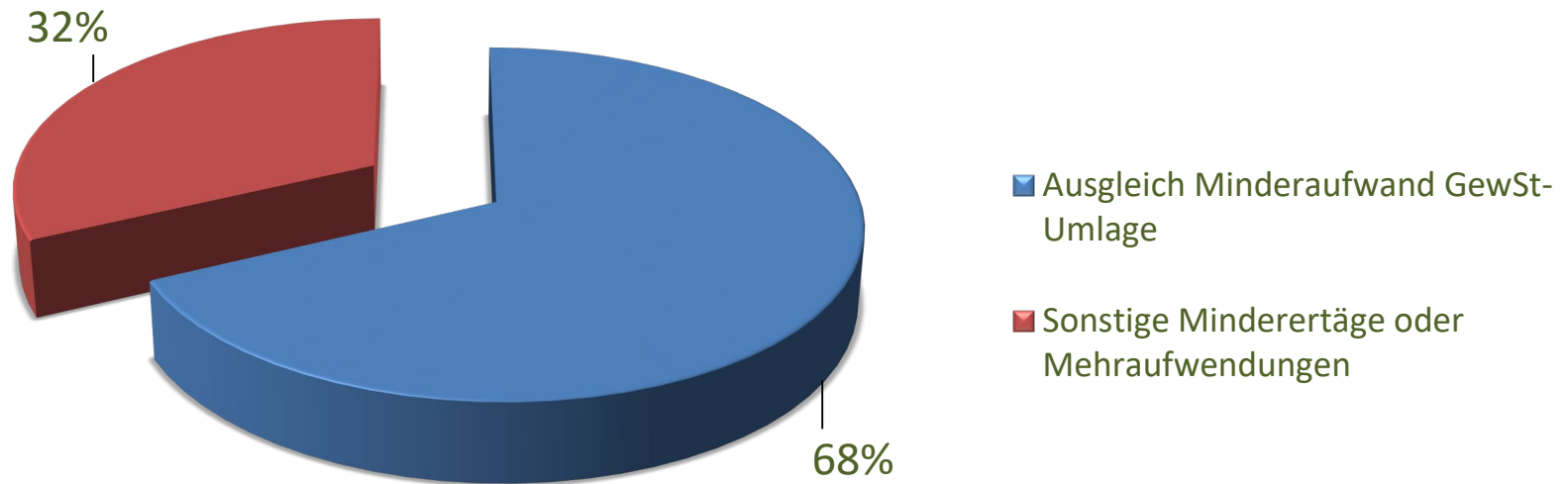
Außerordentliche Erträge 2021



Außerordentliche Erträge

- Planungsgrundlage
 - Mf Planung (2021-2023) aus HH 2020
 - Planung 2021-2024 auf Basis O-Daten
 - Differenz zwischen beiden => ao Ertrag

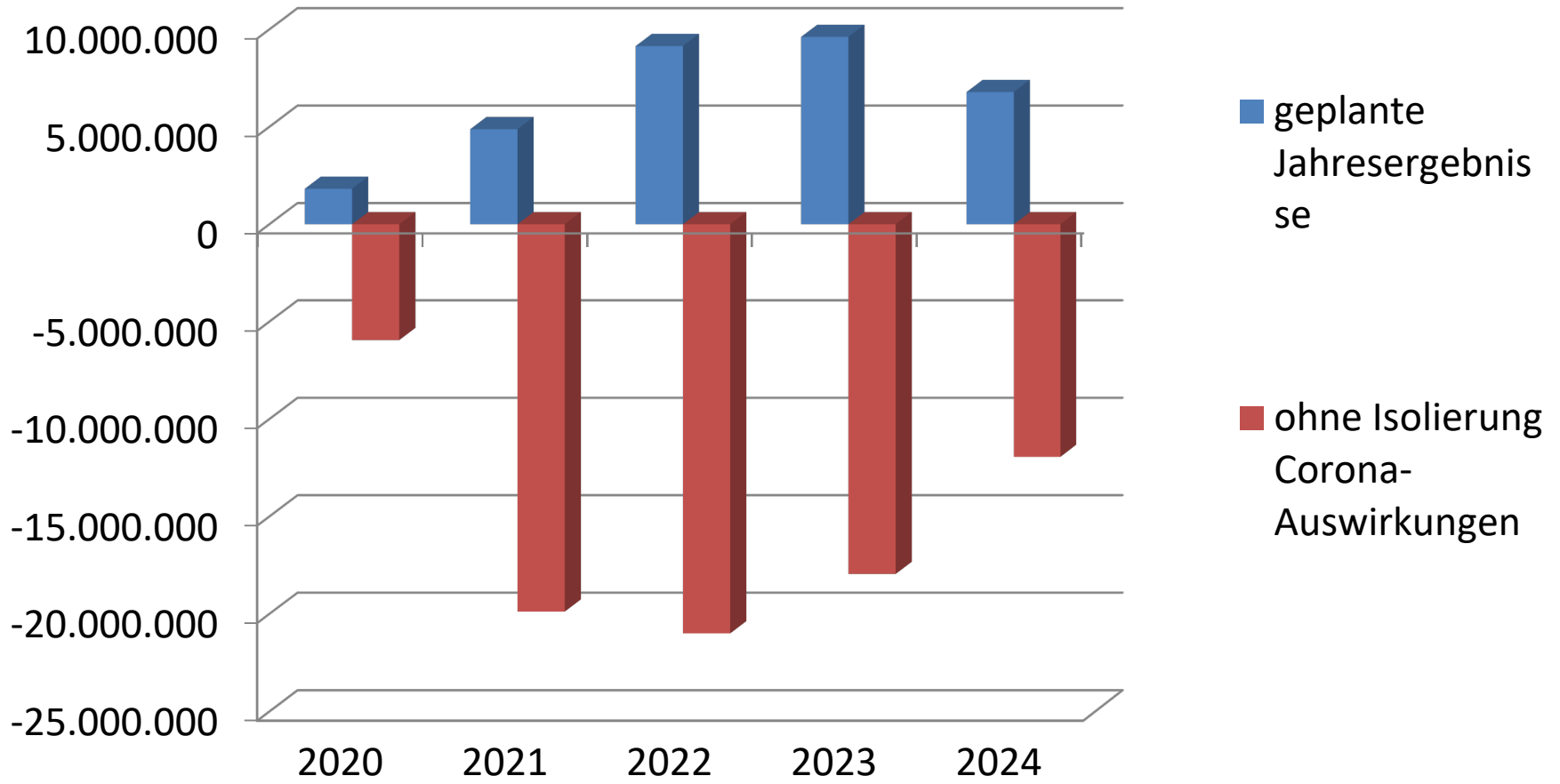
Außerord. Aufwendungen 2021



Außerordentliche Aufwendungen

- Planungsgrundlage
 - Mf Planung (2021-2023) aus HH 2020
 - Planung 2021-2024 auf Basis O-Daten
 - Differenz zwischen beiden => ao Aufwand

Jahresergebnisse



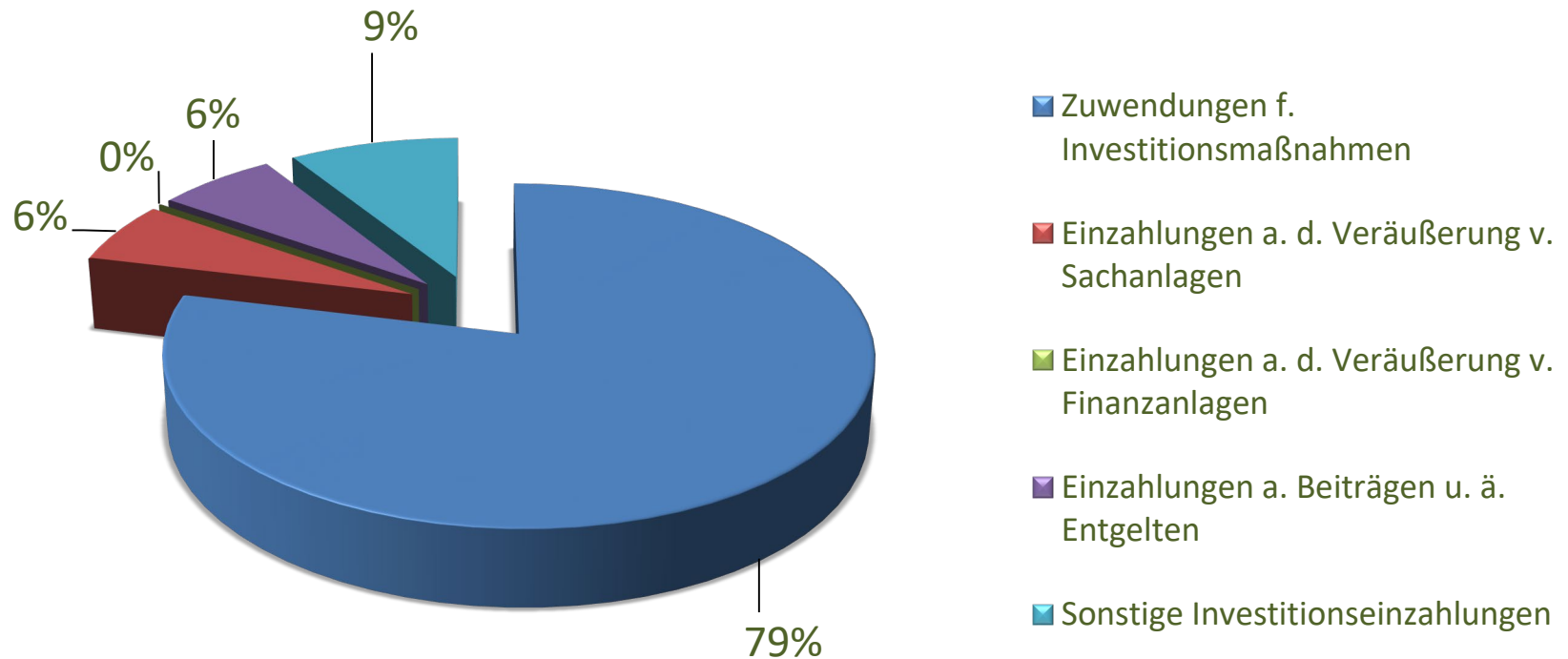
Eckdaten Finanzplan [in Mio.]

Position	Erg. 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	249,2	261,7	251,4	249,6	256,4	265,5
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	254,5	262,8	274,0	273,2	276,7	279,8
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	- 5,4	- 1,1	- 22,5	- 23,6	- 20,3	- 14,3
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15,0	18,8	23,8	24,3	22,4	17,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11,0	21,4	22,3	27,9	25,4	16,7
Saldo aus Investitionstätigkeit	4,0	- 2,7	1,5	-3,6	-3,0	0,3
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	9,4	1,7	- 3,2	0,3	- 0,2	- 3,4

Investive Einzahlungen 2021 - 2024

Einzahlungsart	2021	2022	2023	2024
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	18.751.354	20.018.620	18.417.220	11.140.820
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.408.500	1.008.500	1.008.500	1.008.500
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.500.000	1.200.000	910.000	3.200.000
Sonstige Investitionseinzahlungen	2.140.800	2.085.800	2.095.800	1.670.800
Summe	23.800.654	24.312.920	22.431.520	17.020.120

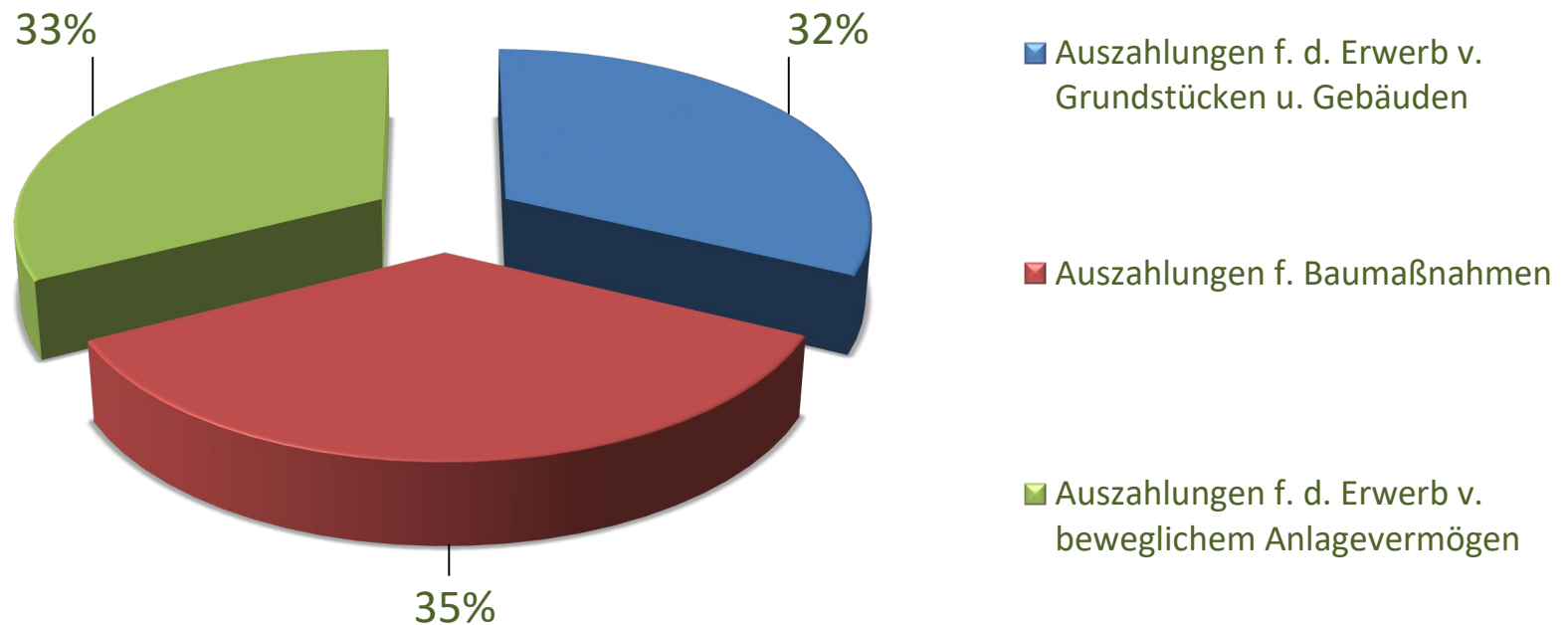
Investive Einzahlungen 2021



Investive Auszahlungen 2021 - 2024

Auszahlungsart	2021	2022	2023	2024
Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	7.150.000	6.150.000	3.450.000	1.150.000
Auszahlungen f. Baumaßnahmen	7.867.000	12.594.500	12.118.500	10.820.000
Auszahlungen f. d. Erwerb v. beweglichem Vermögen	7.242.536	9.162.650	9.869.900	4.712.400
Summe	22.259.536	27.907.150	25.438.400	16.682.400

Investive Auszahlungen 2021



Wesentliche Investitionsprojekte

	2021	2022	2023	2024
Integriertes Handlungskonzept Stadtgartenquartier – Gesamt ohne Viktoriafläche				
Einzahlungen	396.520	3.492.000	5.094.000	1.645.600
Auszahlungen	789.650	4.365.000	6.367.500	2.057.000
Breitbandausbau				
Einzahlungen	6.000.000	5.000.000	2.300.000	0
Auszahlungen	6.000.000	5.000.000	2.300.000	0
Stadtentwicklungskonzept Lünen-Süd				
Einzahlungen	926.000	2.018.000	400.000	0
Auszahlungen	478.000	2.293.000	500.000	0

Wesentliche Investitionsprojekte

	2021	2022	2023	2024
Stadtumbau Innenstadt (Durchstich HBF und B+R Anlage)				
Einzahlungen	918.000	11.000	252.000	0
Auszahlungen	1.119.000	49.000	280.000	0
IGA Metropole Ruhr 2027				
Einzahlungen	298.000	216.000	2.160.000	2.384.000
Auszahlungen	227.000	270.000	2.700.000	2.980.000
IT-Ausstattung (Digitalpakt)				
Einzahlungen	1.620.000	900.000	540.000	0
Auszahlungen	1.000.000	1.000.000	600.000	0

Nachrichtlich – Investitionen ZGL

Gebäudeart	2021	2022	2023	2023
Schulen	16.440.000	18.420.000	12.030.000	3.520.000
Feuerwehrwachen	2.200.000	2.550.000	3.640.000	1.810.000
Friedhöfe	350.000	500.000	1.540.000	450.000
Persiluhrrpassage	2.860.000	2.500.000	400.000	
Betrieb gewerblicher Art Sportstätten	1.300.000	2.500.000	1.200.000	
Sonstige bauliche Maßnahmen	4.142.000	4.220.000	4.230.000	4.220.000

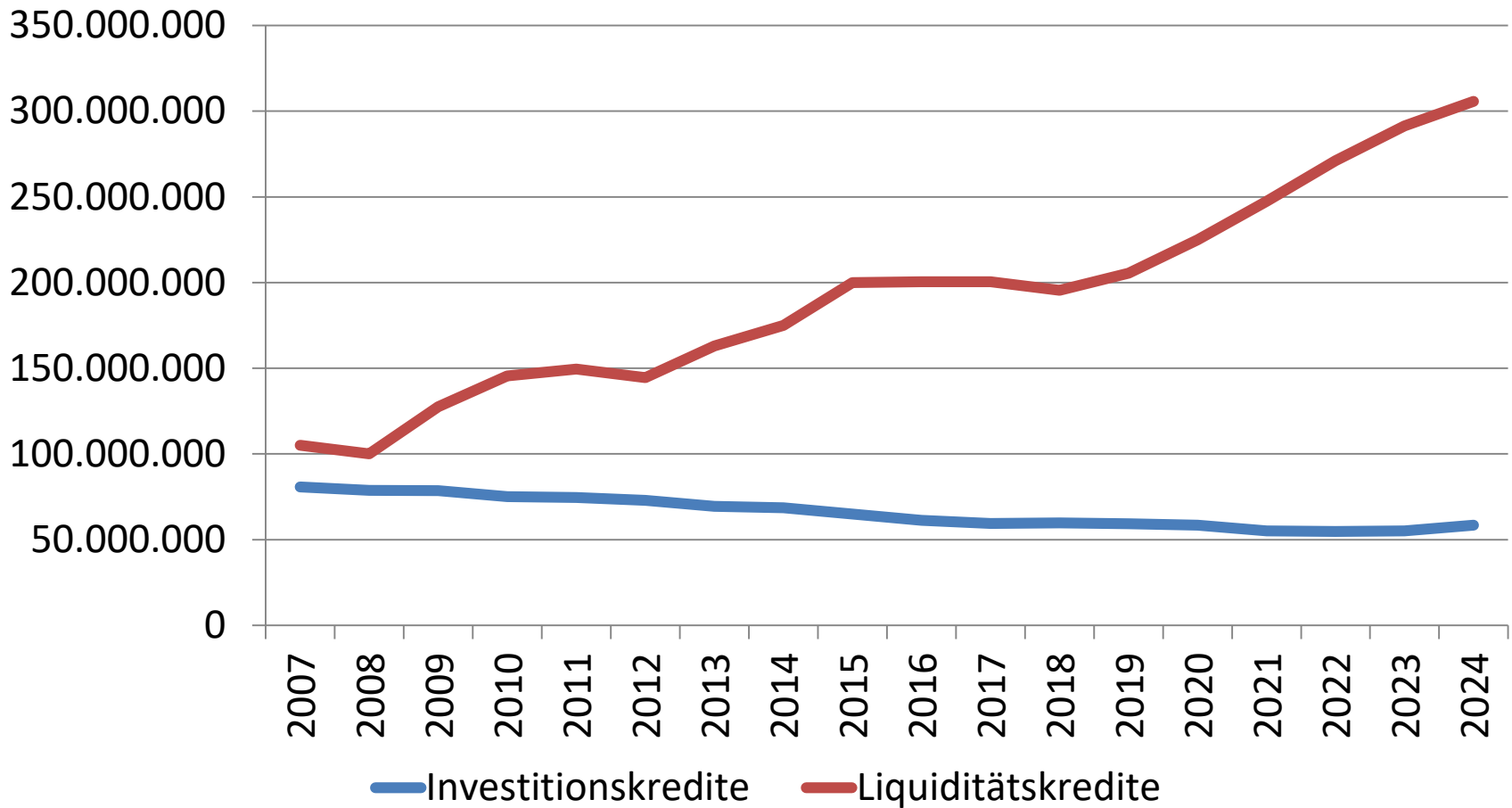
Finanzierungstätigkeit

Position	2021	2022	2023	2024
Aufnahme von Umschuldungskrediten	2.853.000	1.778.000	3.251.000	9.230.000
Tilgung von Umschuldungskrediten	- 2.853.000	- 1.778.000	- 3.251.000	- 9.230.000
Aufnahme neuer Investitionskredite	0	3.594.230	3.006.880	0
Übrige Tilgung von Investitionskrediten	- 3.200.000	- 3.250.000	- 3.300.000	- 3.350.000
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-3.200.000	344.230	-293.120	-3.350.000

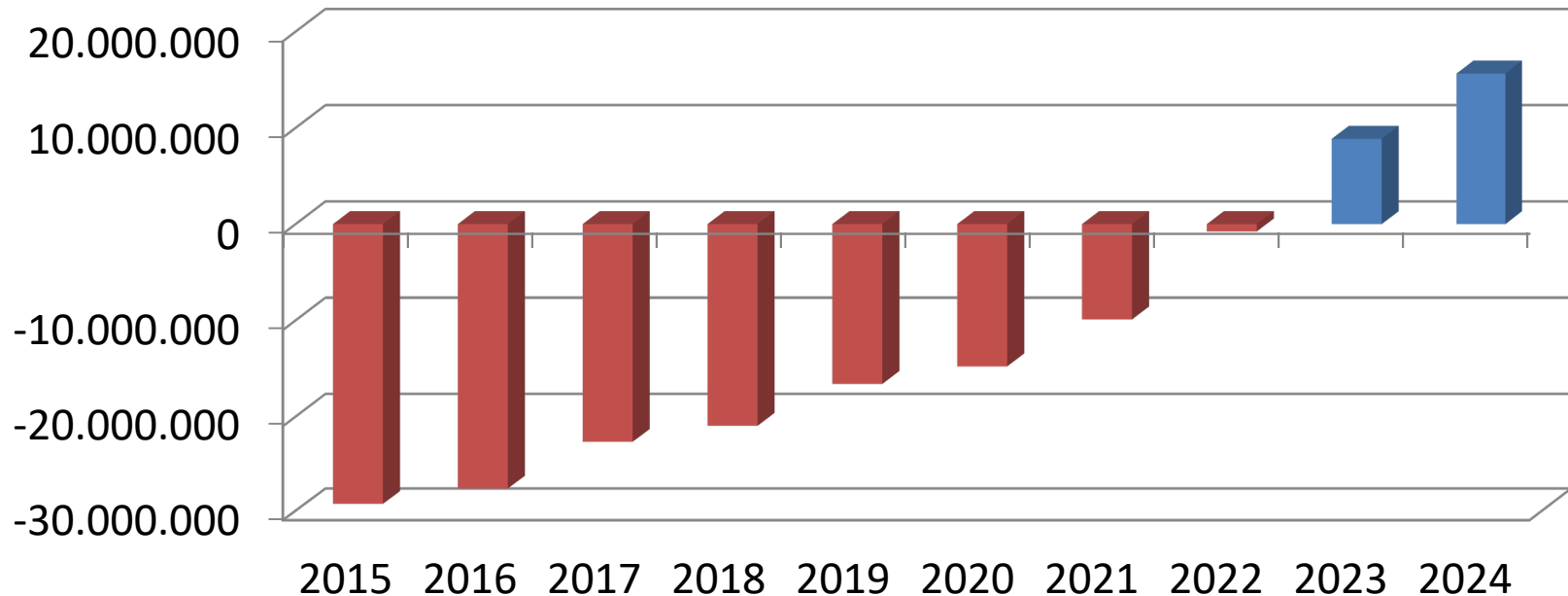
Voraussichtlicher Stand der Verbindlichkeiten Ende 2021

- Investitionskredite: 55.160.000
- Liquiditätskredite: 247.535.000
- Übrige Verbindlichkeiten: 44.460.000
- Eventualverbindlichkeiten: 6.157.508

Entwicklung der Investitions- und Liquiditätskredite

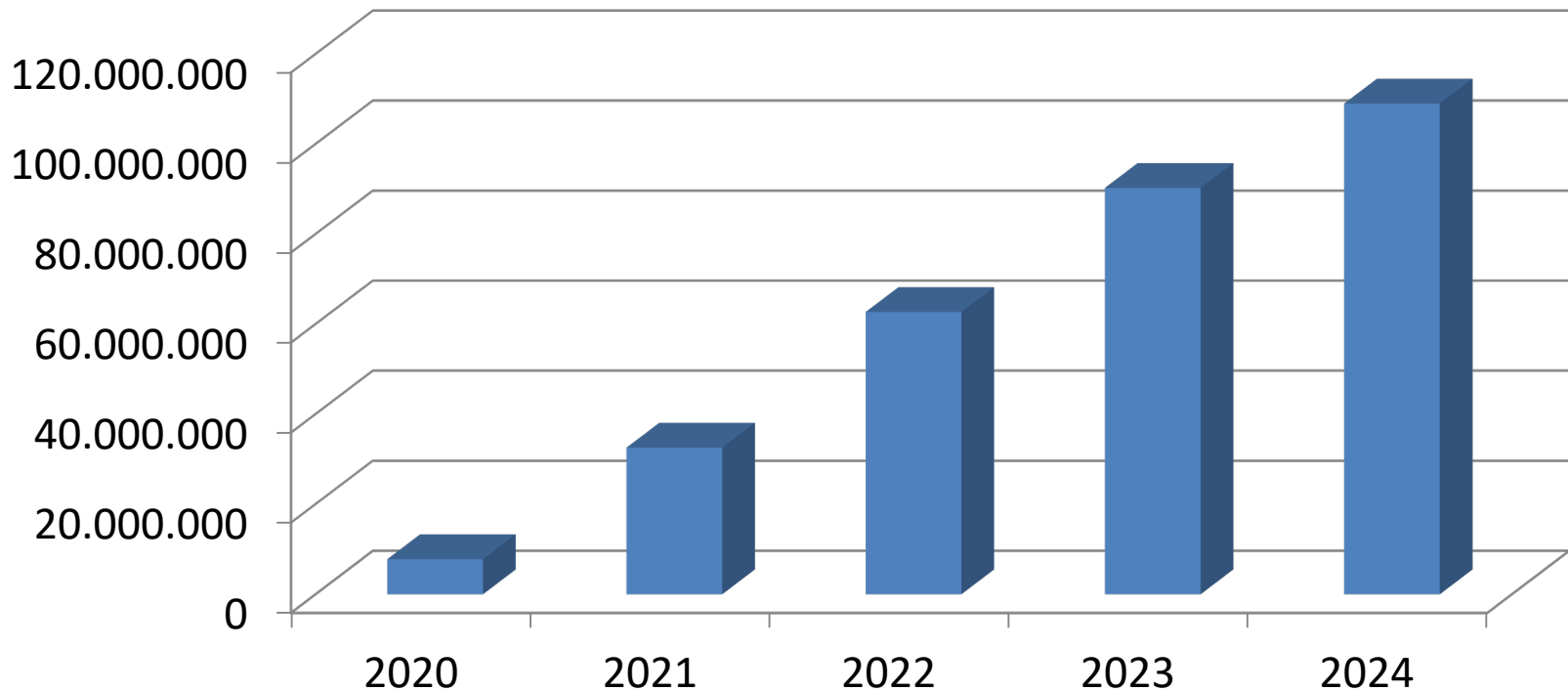


Entwicklung des Eigenkapitals



- Voraussichtlicher Abbau der Überschuldung 2023
- Fortschreibung des individuellen Sanierungskonzepts

Entwicklung der Bilanzierungshilfe



- Zusätzliche Abschreibung ab 2025 rd. 2,2 Mio. Euro

Fazit

- Begrenzter Handlungsspielraum
- Bilanzierungshilfe
 - suggeriert Problemlösung
 - Erhebliche Belastung der Ergebnisplanung ab 2025 und damit zukünftiger Generationen
 - Liquiditätsbedarf wird erheblich steigen
 - Altschuldenlösung wird noch drängender

Fazit

- Oberstes Ziel = Aufbau pos. Eigenkapital
- Prioritätensetzung bei der anstehenden Beratung
- Auf politischer Ebene bessere Liquiditätsausstattung fordern / Altschuldenlösung

Schlussworte

- Herzlichen Dank an alle Kolleginnen und Kollegen
- Besonderen Dank an die Kolleginnen und Kollegen des Fachbereichs Finanzen
- Konstruktive und zielführende Beratung im Februar / März 2021
- Bestenfalls: Ratsbeschluss am 11.03.2021



Quelle: <https://www.christina-kropp.de/mehr-als-stille-braucht-es-manchmal-nicht/erster-schritt-guter-weg/>