

Nachtragshaushaltsplan 2015

Inhaltsverzeichnis zum Nachtragshaushaltsplan 2015

	Seite
Nachtragssatzung zur Haushaltssatzung	1
Vorbericht	5
<i>Vorbericht zum Nachtragshaushaltsplan 2015</i>	6
<i>Ausgangslage</i>	6
<i>Aktuelle Entwicklung</i>	6
<i>Ergebnisplan 2015</i>	6
<i>Entwicklung des Eigenkapitals</i>	7
<i>Finanzplan 2015</i>	8
<i>Entwicklung der Verbindlichkeiten – Auswirkungen auf das HSK</i>	9
Gesamtpläne	11
<i>Ergebnisplan mit Nachtrag</i>	12
<i>Finanzplan mit Nachtrag</i>	14
Teilpläne	17
Produktbereich 160 Allgemeine Finanzwirtschaft	17
Produkt 160 010 010 Allgemeine Finanzwirtschaft	21
Entwurf der Schlussbilanz der Stadt Lüdenscheid zum 31.12.2014	27
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	30
Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	31

**Nachtragssatzung zur Haushaltssatzung
der Stadt Lüdenscheid
für das Haushaltsjahr 2015**

Aufgrund des § 81 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. S. 666), zuletzt geändert durch Gesetz vom 25. Juni 2015 (GV. NRW. S. 496), hat der Rat der Stadt Lüdenscheid mit Beschluss vom 28.09.2015 folgende Nachtragssatzung zur Haushaltssatzung vom 08.12.2014 erlassen:

§ 1

Mit dem Nachtragshaushaltsplan werden

	die bisherigen fest- gesetzten Gesamt- beträge	erhöht um	vermindert um	und damit der Gesamtbetrag des Haushaltsplanes einschließlich Nachträge festgesetzt auf
	EUR	EUR	EUR	EUR
Ergebnisplan				
Erträge	187.882.159	178.000	0	188.060.159
Aufwendungen	211.780.476	36.500	0	211.816.976
Finanzplan				
<u>aus der laufenden Verwaltungstätigkeit:</u>				
Einzahlungen	174.903.652	178.000	0	175.081.652
Auszahlungen	188.144.773	36.500	0	188.181.273
<u>aus der Investitionstätigkeit:</u>				
Einzahlungen	13.142.121	0	0	13.142.121
Auszahlungen	18.870.693	16.860.000	0	35.730.693
<u>aus der Finanzierungstätigkeit:</u>				
Einzahlungen	7.493.943	16.860.000	0	24.353.943
Auszahlungen	9.400.451	0	0	9.400.451

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme für die Investitionen erforderlich ist, wird gegenüber der bisherigen Festsetzung in Höhe von 5.737.113 EUR um 16.860.000 EUR erhöht und damit auf 22.597.113 EUR festgesetzt.

Hiervon entfallen auf	
- teil- und unrentierliche Maßnahmen unverändert	5.392.613 EUR,
- auf rentierliche Maßnahmen unverändert	344.500 EUR,
- auf die Refinanzierung des Gesellschafterdarlehens an die ENERVIE ein gegenüber der bisherigen Festsetzung zusätzlicher Betrag von	16.860.000 EUR.

Im Bereich der unrentierlichen Maßnahmen entfällt auf Maßnahmen im Rahmen der Regionale 2013 (Produkt 010 020 070) unverändert eine Kreditaufnahme in Höhe von 2.282.900 EUR.

§ 3

Der bisher festgesetzte Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird nicht geändert.

§ 4

Die bisher festgesetzte Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage wird nicht geändert. Die Verringerung der allgemeinen Rücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird gegenüber der bisherigen Festsetzung in Höhe von 23.898.317 EUR EUR um 141.500 EUR vermindert und damit auf 23.756.817 EUR festgesetzt.

§ 5

Der bisher festgesetzte Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird nicht geändert.

§ 6

Die Steuersätze werden nicht geändert.

§ 7

Nach dem Haushaltssicherungskonzept ist der Haushaltsausgleich unverändert im Jahre 2022 wieder hergestellt. Die dafür im Haushaltssicherungskonzept enthaltenen Konsolidierungsmaßnahmen sind bei der Ausführung des Haushaltsplanes umzusetzen.

§ 8

Die Regelungen zum Stellenplan werden nicht geändert.

§ 9

Die Bewirtschaftungsregeln werden nicht geändert.

§ 10

Die Wertgrenze für Einzelmaßnahmen wird nicht geändert.

Vorbericht zum Nachtragshaushaltsplan 2015

Einwohnerzahl zum 30.06.2014	73.000
Flächengröße des Stadtgebietes zum 31.12.2014	87,02 km ²



Vorbericht zum Nachtragshaushaltsplan 2015

Der nachfolgende Vorbericht gibt einen Überblick über die Eckpunkte des Nachtragshaushaltsplanes.

Ausgangslage

Der Rat der Stadt Lüdenscheid hat am 08.12.2014 die Haushaltssatzung für das Jahr 2015 sowie das Haushaltssicherungskonzept (HSK) 2012-2022 in der für 2015 fortgeschriebenen Fassung beschlossen. Die nach § 76 GO NRW erforderliche Genehmigung des HSK ist vom Landrat des Märkischen Kreises als untere staatliche Verwaltungsbehörde mit Verfügung vom 12.01.2015 erteilt worden. Mit der öffentlichen Bekanntmachung am 21.01.2015 ist die Haushaltssatzung 2015 rückwirkend zum 01.01.2015 in Kraft getreten.

Aktuelle Entwicklung

Die Stadt Lüdenscheid hat als Gesellschafterin gegenüber der Südwestfalen Energie und Wasser AG (ENERVIE) Ende Juni 2015 eine harte Patronatserklärung über maximal 16,86 Mio. € abgegeben. Die Patronatsverpflichtung wird voraussichtlich in 2015 ganz oder teilweise eine Geldleistungspflicht (Umwandlung in ein Darlehen) der Stadt Lüdenscheid auslösen, die bislang noch nicht im Haushaltsplan veranschlagt ist. Für die Refinanzierung dieser Geldleistung ist eine Kreditaufnahme durch die Stadt Lüdenscheid notwendig, die eine Erhöhung der Kreditermächtigung in der Haushaltssatzung erfordert.

Darüber hinaus sind die folgenden aus der Darlehensgewährung und der Kreditaufnahme resultierenden Folgewirkungen im Haushaltsplan abzubilden: Für die Patronatsverpflichtung ist von der ENERVIE eine marktübliche Provision zu leisten. Das der ENERVIE voraussichtlich zu gewährende Darlehen wird zu marktüblichen Konditionen verzinst. Die Refinanzierung führt zu höheren Zinsaufwendungen der Stadt.

Der Haushaltsplan ist über einen Nachtrag gemäß § 81 GO NRW anzupassen. Ausgehend von den Ansätzen des Haushaltsplanes 2015 werden im Folgenden die durch den Nachtrag vorgenommenen Veränderungen erläutert.

Ergebnisplan 2015

Der Nachtrag führt im Ergebnisplan zu folgenden Veränderungen der Erträge und Aufwendungen:

	Plan 2015	Verän- derung	Nachtrag 2015
Ordentliche Erträge	183.637.612	103.000	183.740.612
Ordentliche Aufwendungen	206.104.782	0	206.104.782
Ordentliches Ergebnis	-22.467.170	103.000	-22.364.170
Finanzerträge	4.244.547	75.000	4.319.547
Finanzaufwendungen	5.675.694	36.500	5.712.194
Jahresergebnis	-23.898.317	141.500	-23.756.817

Der Fehlbedarf des Nachtragshaushaltsplan beträgt rd. 23,8 Mio. € und liegt damit um 141.500 € unter dem Fehlbedarf des Haushaltsplanes.

Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge steigen, da für die übernommene Patronatsverpflichtung eine marktübliche Provision durch die ENERVIE an die Stadt Lüdenscheid zu zahlen ist. Der Kalkulation der Provision wurde der vorliegende aktuelle indikative Zahlungsplan zugrunde gelegt.

Finanzerträge

Die Finanzerträge steigen, da das voraussichtlich zu gewährende Darlehen marktüblich zu verzinsen ist und die ENERVIE hierfür Zinsen an die Stadt Lüdenscheid zu zahlen hat. Der Kalkulation der Zinserträge wurde der vorliegende indikative Zahlungsplan zugrunde gelegt.

Finanzaufwendungen

Die zur Refinanzierung der Darlehensgewährung erforderliche Kreditaufnahme führt zu höheren Zinsaufwendungen bei der Stadt Lüdenscheid. Der Planung der zusätzlichen Zinsaufwendungen wurde der vorliegende indikative Zahlungsplan zugrunde gelegt und eine zeitgleiche Kreditaufnahme durch die Stadt unterstellt.

Entwicklung des Eigenkapitals

Das Eigenkapital setzt sich im Wesentlichen aus den Bestandteilen allgemeine Rücklage und Ausgleichsrücklage zusammen. Die in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 vorhandene Ausgleichsrücklage war mit Abschluss des Haushaltsjahres 2010 aufgebraucht.

Zum Zeitpunkt der Beschlussfassung über den Haushaltsplan 2015 lagen die Jahresabschlüsse 2013 und 2014 noch nicht vor. Die zwischenzeitlich aufgestellten Jahresabschlüsse weisen – gegenüber der seinerzeitigen Planung – eine deutlich reduzierte allgemeine Rücklage aus. Insbesondere die außerplanmäßige Abschreibung auf den Buchwert der ENERVIE führte zu einem deutlichen Rückgang im Jahresabschluss 2014.

Die durch den Nachtrag vorgenommenen Veränderungen haben lediglich geringfügige Auswirkungen auf die Entwicklung der allgemeinen Rücklage.

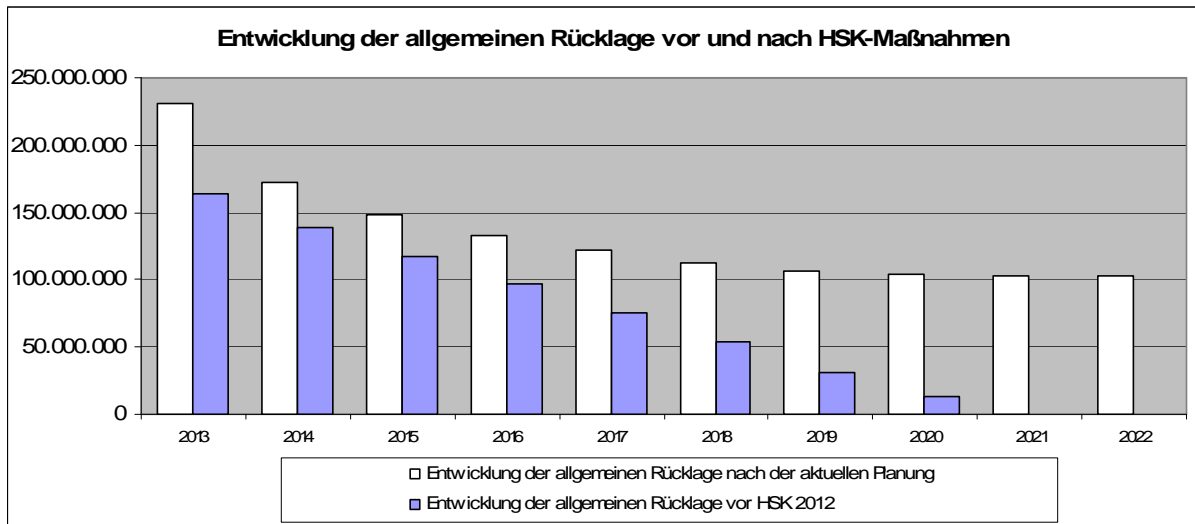
Die zur Refinanzierung des ENERVIE-Darlehens notwendige zusätzliche Kreditaufnahme führt zwar bei der Stadt zu einem deutlichen Anstieg der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen in 2015. Da dem Anstieg der Verbindlichkeiten auf der Passivseite der Bilanz eine entsprechende Erhöhung des Anlagevermögens (Ausleihungen = Darlehensforderung gegenüber der ENERVIE) auf der Aktivseite der Bilanz gegenüber steht, bleibt das Eigenkapital der Stadt hierdurch unberührt.

Die bei den Auswirkungen auf den Ergebnisplan 2015 erläuterte Verringerung des Fehlbedarfs führt sogar zu einer geringfügigen Verbesserung.

Die allgemeine Rücklage entwickelt sich danach ausgehend von einem Stand zum 31.12.2014 in Höhe von knapp 172 Mio. € im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung folgendermaßen:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Höhe der allg. Rücklage zum 31.12.	230.963.644	171.722.172	147.980.445	133.281.800	121.984.938	113.191.222

Aus der folgenden Grafik ist ersichtlich, dass bei Annahme der Planungsprämissen des Haushaltsplanes 2015 trotz der im Jahresabschluss 2014 eingetretenen deutlichen Reduzierung der allgemeinen Rücklage im HSK-Zeitraum keine Überschuldung droht.



Finanzplan 2015

Der Nachtrag führt im Finanzplan zu folgenden Änderungen der Ein- und Auszahlungen:

	Plan 2015	Veränderung	Nachtrag 2015
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	174.903.652	178.000	175.081.652
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	188.144.773	36.500	188.181.273
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-13.241.121	141.500	-13.099.621
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.142.121	0	13.142.121
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.870.693	16.860.000	35.730.693
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	7.493.943	16.860.000	24.353.943
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	9.400.451	0	9.400.451
Änderung des Bestandes an Finanzmitteln	-20.876.201	141.500	-20.734.701

Die geplante Änderung des Bestandes an Finanzmitteln beträgt im Nachtrag -20,7 Mio. € und entwickelt sich damit geringfügig besser als im Haushaltsplan 2015.

Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Veränderungen im Bereich der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind deckungsgleich mit den Änderungen im Ergebnisplan 2015, so dass auf die dortigen Erläuterungen verwiesen wird.

Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Das der ENERVIE zu gewährende Darlehen wird voraussichtlich eine Laufzeit von über einem Jahr haben und ist in der Bilanz der Stadt im Anlagevermögen als „Ausleihung“ auszuweisen. Die Darlehensgewährung ist infolgedessen unter den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit abzubilden. Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit steigen im Nachtragshaushaltsplan um 16.860.000 €.

Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Die Refinanzierung des ENERVIE-Darlehens erfordert eine entsprechend höhere Kreditaufnahme. Die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit steigen im Nachtragshaushaltsplan um 16.860.000 €

Der Nachtrag enthält folgende für 2015 geplante Kreditaufnahmen:

<i>Kreditaufnahme teil- und unrentierlich</i>	3.109.713 €
<i>Kreditaufnahme für Denkfabrik</i>	2.282.900 €
<i>Kreditaufnahme rentierliche Maßnahmen</i>	344.500 €
Summe Kreditaufnahmen Haushaltsplan 2015	5.737.113 €

zuzüglich

<i>Kreditaufnahme Refinanzierung ENERVIE-Darlehen</i>	16.860.000 €
Summe Kreditaufnahmen Nachtrag 2015	22.597.113 €

Entwicklung der Verbindlichkeiten – Auswirkungen auf das HSK

Die Stadt Lüdenscheid hat sich im Rahmen des HSK in den Haushaltsjahren bis 2022 investive Zurückhaltung auferlegt. Kredite für teil- und unrentierliche Maßnahmen werden danach im HSK-Zeitraum bis 2022 höchstens in Höhe von 50% der ordentlichen Tilgung aufgenommen. Die Abwicklung des zur Refinanzierung des ENERVIE-Darlehens aufgenommenen Kredites bleibt hiervon unberührt.

Durch die Begrenzung der Kreditaufnahme erfolgt eine planmäßige Rückführung des Bestandes an Krediten für Investitionen und eine Senkung der Haushaltsbelastung durch Zins- und Tilgungsleistungen sowie Abschreibungsaufwendungen.

Durch die zur Refinanzierung des ENERVIE-Darlehens notwendige zusätzliche Kreditaufnahme wird der gemäß HSK vorgegebene zulässige Kreditaufnahmebetrag in 2015 überschritten. Die Veranschlagung im Nachtrag führt zu einem Anstieg der Verbindlichkeiten aus Investitionen um 15,0 Mio. € (Summe Kreditaufnahmen in Höhe von 22,6 Mio. € abzüglich ordentliche Tilgung in Höhe von 7,6 Mio. €).

Die Einhaltung des HSK wird hierdurch nicht beeinträchtigt. Die zusätzlichen Zinsaufwendungen der Stadt sind niedriger als die Erträge aus Provision und Zinsen der ENERVIE, was sogar zu einer Verringerung des Fehlbedarfs im Ergebnisplan 2015 führt.

Gesamtpläne mit Nachtrag 2015

Ergebnisplan mit Nachtragsplan

Mandant: 020 020 Stadt Lüdenscheid

Datum: 30.07.2015

Haushalt: 100 NKF-HH Stadt Lüdenscheid

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Haushaltsansatz		+	-	NEU 2015	Finanzplanungszeitraum		
			2014	2015				2016	2017	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	97.849.066,54	99.632.000	101.158.000			101.158.000	104.073.000	107.273.000	110.448.000
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.622.805,81	33.859.295	37.272.963			37.272.963	38.185.016	40.094.709	40.979.857
3	+ Sonstige Transfererträge	879.390,59	1.352.267	1.584.363			1.584.363	1.601.721	1.511.633	1.492.833
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.629.907,32	24.846.915	25.830.693			25.830.693	25.984.664	26.019.734	26.115.662
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.874.400,15	3.110.529	2.974.668			2.974.668	3.360.380	3.066.840	3.341.625
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.770.187,86	4.728.411	4.797.043			4.797.043	4.808.958	4.893.101	4.837.597
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	14.704.600,95	10.216.311	10.019.882	103.000		10.122.882	9.935.883	9.918.598	9.829.186
8	+ Aktivierte Eigenleistungen									
9	+/- Bestandsveränderungen									
10	= Ordentliche Erträge	176.330.359,22	177.745.728	183.637.612	103.000		183.740.612	187.949.622	192.777.615	197.044.760
11	- Personalaufwendungen	44.877.691,09	41.662.978	43.294.474			43.294.474	43.134.640	43.201.887	43.447.985
12	- Versorgungsaufwendungen	5.263.404,45	4.943.000	5.000.000			5.000.000	5.060.000	5.120.000	5.180.000
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.529.368,88	39.356.196	39.652.647			39.652.647	38.009.926	37.742.679	37.757.580
14	- Bilanzielle Abschreibungen	19.558.474,79	20.924.118	20.759.223			20.759.223	21.276.920	21.263.476	21.288.369
15	- Transferaufwendungen	81.020.423,24	87.397.852	91.379.939			91.379.939	91.186.301	92.483.162	94.784.047
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.779.049,37	6.190.136	6.018.499			6.018.499	6.563.674	6.778.470	6.686.013
17	= Ordentliche Aufwendungen	196.028.411,82	200.474.280	206.104.782			206.104.782	205.231.461	206.589.674	209.143.994
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-19.698.052,60	-22.728.552	-22.467.170	103.000		-22.364.170	-17.281.839	-13.812.059	-12.099.234
19	+ Finanzerträge	8.033.931,47	4.246.739	4.244.547	75.000		4.319.547	8.564.363	8.599.371	9.342.787
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.389.420,63	5.461.368	5.675.694	36.500		5.712.194	5.981.259	6.084.264	6.037.359
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	4.644.510,84	-1.214.629	-1.431.147	38.500		-1.392.647	2.583.104	2.515.107	3.305.428
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-15.053.541,76	-23.943.181	-23.898.317	141.500		-23.756.817	-14.698.735	-11.296.952	-8.793.806
23	+ Außerordentliche Erträge									
24	- Außerordentliche Aufwendungen	10.833.808,00								
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	-10.833.808,00								
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-25.887.349,76	-23.943.181	-23.898.317	141.500		-23.756.817	-14.698.735	-11.296.952	-8.793.806
Nachr.:	Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage									
27	+ Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	859.908,97	1.097.500	915.100	915.100		915.100	900.100	900.100	900.100

Ergebnisplan mit Nachtragsplan

Mandant: 020 020 Stadt Lüdenscheid

Datum: 30.07.2015

Haushalt: 100 NKF-HH Stadt Lüdenscheid

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Haushaltsansatz		+	-	NEU 2015	Finanzplanungszeitraum		
			2014	2015				2016	2017	2018
28	- Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenst.	165.954,88	1.095.410	900.010			900.010	900.010	900.010	900.010
29	= Verrechnungssaldo (=Zeilen 27 und 28)	693.954,09	2.090	15.090			15.090	90	90	90

Finanzplan mit Nachtragsplan

Mandant: 020 020 Stadt Lüdenscheid
Haushalt: 100 NKF-HH Stadt Lüdenscheid

Datum: 30.07.2015

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013	Haushaltsansatz		+	-	NEU 2015	Finanzplanungszeitraum		
			2014	2015				2015	2016	2017
1	Steuern und ähnliche Abgaben	96.970.020,42	99.632.000	101.158.000			101.158.000	104.073.000	107.273.000	110.448.000
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.199.451,66	29.470.885	32.522.468			32.522.468	33.279.796	35.189.740	36.074.508
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	464.250,32	540.200	536.200			536.200	546.200	546.200	546.200
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.970.249,63	21.130.422	22.126.255			22.126.255	22.220.080	22.223.555	22.317.305
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.808.038,60	3.130.187	2.917.320			2.917.320	3.376.625	3.035.125	3.391.625
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.869.129,08	4.978.411	5.047.043			5.047.043	5.058.958	5.143.101	5.087.597
7	+ Sonstige Einzahlungen	9.174.993,85	6.567.894	6.352.304	103.000		6.455.304	6.466.372	6.371.139	6.441.039
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.110.733,25	4.246.739	4.244.062	75.000		4.319.062	8.418.849	8.591.371	9.332.787
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	169.566.866,81	169.696.738	174.903.652	178.000		175.081.652	183.439.880	188.373.231	193.639.061
10	- Personalauszahlungen	37.739.533,76	38.013.260	39.977.504			39.977.504	39.832.512	39.964.528	40.186.369
11	- Versorgungsauszahlungen	4.861.802,19	4.943.000	5.000.000			5.000.000	5.060.000	5.120.000	5.180.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	37.455.541,44	43.156.190	41.807.884			41.807.884	38.371.826	38.061.579	38.076.480
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.278.298,06	5.461.368	5.675.694	36.500		5.712.194	5.981.259	6.084.264	6.037.359
14	- Transferauszahlungen	84.894.813,38	86.051.497	89.752.550			89.752.550	89.480.625	90.874.894	93.194.664
15	- Sonstige Auszahlungen	7.730.246,51	6.203.047	5.931.141			5.931.141	6.579.755	6.755.399	6.718.917
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	175.960.235,34	183.828.362	188.144.773	36.500		188.181.273	185.305.977	186.860.664	189.393.789
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-6.393.368,53	-14.131.624	-13.241.121	141.500		-13.099.621	-1.866.097	1.512.567	4.245.272
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.970.432,97	13.695.186	10.363.012			10.363.012	4.775.637	3.261.000	3.037.000
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.675.919,60	1.412.500	1.215.100			1.215.100	1.200.100	1.200.100	1.200.100
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen									
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	241.651,78	550.993	1.456.393			1.456.393	632.000	50.000	50.000
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	586.151,83	115.139	107.616			107.616	209.234	111.521	111.116
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.474.156,18	15.773.818	13.142.121			13.142.121	6.816.971	4.622.621	4.398.216
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	35.961,70	503.600	862.000			862.000	250.000	250.000	250.000
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.164.170,77	10.139.400	10.062.200			10.062.200	7.715.913 (1386000)	3.529.000	3.129.000
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	1.324.411,73	1.521.370	1.347.493			1.347.493	1.560.407	2.148.600	1.488.100
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen									
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	2.720.119,56	8.733.000	6.534.000			6.534.000	(82884)		

Finanzplan mit Nachtragsplan

Mandant: 020 020 Stadt Lüdenscheid
Haushalt: 100 NKF-HH Stadt Lüdenscheid

Datum: 30.07.2015

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013	Haushaltsansatz		+	-	NEU 2015	Finanzplanungszeitraum		
			2014	2015				2016	2017	2018
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen		60.000	65.000	16.860.000		16.925.000	99.000		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.244.663,76	20.957.370	18.870.693	16.860.000		35.730.693	9.625.320 (1468884)	5.927.600	4.867.100
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 u. 30)	2.229.492,42	-5.183.552	-5.728.572	-16.860.000		-22.588.572	-2.808.349 (1468884)	-1.304.979	-468.884
32	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-4.163.876,11	-19.315.176	-18.969.693	-16.718.500		-35.688.193	-4.674.446 (1468884)	207.588	3.776.388
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	24.608.000,00	11.753.268	7.493.943	16.860.000		24.353.943	12.731.416	5.890.923	471.425
34	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	21.834.762,86	13.631.052	9.400.451			9.400.451	17.014.021	11.324.916	6.586.508
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	2.773.237,14	-1.877.784	-1.906.508	16.860.000		14.953.492	-4.282.605	-5.433.993	-6.115.083
36	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 35)	-1.390.638,97	-21.192.960	-20.876.201	141.500		-20.734.701	-8.957.051 (1468884)	-5.226.405	-2.338.695
37	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	6.866.343,47	5.475.705	-15.717.256			-15.717.256	-36.451.957	-45.409.008	-50.635.413
38	= Liquide Mittel (Zeilen 36 und 37))	5.475.704,50	-15.717.256	-36.593.457	141.500		-36.451.957	-45.409.008 (1468884)	-50.635.413	-52.974.108

Teilpläne mit Nachtrag

(nur Produktbereich 160 und Produkt 160 010 010)

Haushaltsplan mit Nachtragsplan Teilergebnisplan

Mandant: 020 020 Stadt Lüdenschheid
Haushalt: 100 NKf-HH Stadt Lüdenschheid

Datum: 30.07.2015

Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten	Allgemeine Finanzwirtschaft											
			Ergebnis 2013	Haushaltsansatz		+		-		NEU		Finanzplanungszeitraum		
			2013	2014	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2016	2017	2018
1		Steuern und ähnliche Abgaben	97.849.066,54	99.632.000	101.158.000							101.158.000	104.073.000	110.448.000
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.515.256,70	16.336.230	16.685.490							16.685.490	17.896.455	20.731.869
3	+	Sonstige Transfererträge												
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte												
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte												
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	937,13	1.500	1.500							1.500	1.500	1.500
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	5.769.768,46	5.378.609	4.950.341	103.000						5.053.341	4.903.649	4.890.455
8	+	Aktivierete Eigenleistungen												
9	+/-	Bestandsveränderungen												
10	=	Ordentliche Erträge	116.135.028,83	121.348.339	122.795.331	103.000						122.898.331	126.874.604	132.079.549
11	-	Personalaufwendungen												
12	-	Versorgungsaufwendungen												
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen												
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	764.135,57	1.000.000	1.000.000							1.000.000	1.000.000	1.000.000
15	-	Transferaufwendungen	52.515.659,24	55.522.500	57.287.500							57.287.500	56.600.000	59.917.200
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.297.900,99	370.547	95.269							95.269	777.390	899.931
17	=	Ordentliche Aufwendungen	55.577.695,80	56.893.047	58.382.769	103.000						58.382.769	58.377.390	61.817.131
18	=	Ordentliches Ergebnis	60.557.333,03	64.455.292	64.412.562	103.000						64.515.562	68.497.214	74.254.693
		(= Zeilen 10 und 17)												
19	+	Finanzerträge	7.907.195,34	4.123.872	4.121.221	75.000						4.196.221	8.448.643	9.192.059
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.389.420,63	5.451.368	5.665.694	36.500						5.702.194	6.074.264	6.027.359
21	=	Finanzergebnis	4.517.774,71	-1.327.496	-1.544.473	38.500						-1.505.973	2.459.706	3.164.700
		(= Zeilen 19 und 20)												
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	65.075.107,74	63.127.796	62.868.089	141.500						63.009.589	70.956.920	77.419.393
		(= Zeilen 18 und 21)												
23	+	Außerordentliche Erträge												
24	-	Außerordentliche Aufwendungen												
25	=	Außerordentliches Ergebnis												
		(= Zeilen 23 und 24)												
		(= Zeilen 22 und 25)												
26	=	Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen	65.075.107,74	63.127.796	62.868.089	141.500						63.009.589	70.956.920	77.419.393
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	92.917,14	93.990	92.900							92.900	92.900	92.900
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen												

Haushaltsplan mit Nachtragsplan

Teilergebnisplan

Mandant: 020 020 Stadt Lüdenscheid

Datum: 30.07.2015

Haushalt: 100 NKF-HH Stadt Lüdenscheid

Produktbereich : 160

Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis		Haushaltsansatz		+	-	NEU		Finanzplanungszeitraum		
		2013	2014	2015	2014			2015	2015	2015	2016	2017
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	65.168.024,88	63.221.786	62.960.989	141.500			63.102.489	71.049.820	74.855.432	77.512.293	

**Haushaltsplan mit Nachtragsplan
Teilfinanzplan**

**Mandant: 020 020 Stadt Lüdenschoid
Haushalt: 100 NKf-HH Stadt Lüdenschoid**

Datum: 30.07.2015

Produktbereich : 160		Allgemeine Finanzwirtschaft									
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Jahres- ergebnis 2013	Haushaltsansatz		+	-	NEU	Verpflich- tungs- ermächtig.	Finanzplanungszeitraum		
			2014	2015	2015	2015	2015		2016	2017	2018
1	Investitionszuwendungen	2.496.162,05	2.778.000	2.200.000			2.200.000		2.200.000	2.200.000	2.200.000
2	Einzahl.a.d.Veräußerung v.Grundstücken u.Gebäuden										
3	Einzahlung aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen										
4	Einzahlung a.d. Veräußerung von Finanzanlagen										
5	Einzahlung a.d. Abwicklung von Baumaßnahmen										
6	Rückflüsse von Ausleihungen	539.157,24	112.598	105.075			105.075		109.693	108.980	108.575
7	Einzahlung a.d. Veräußerung von Sachanlagen										
8	Beiträge und ähnliche Entgelte										
9	sonstige Investitionseinzahlungen										
10 =	Summe der investiven Einzahlungen	3.035.319,29	2.890.598	2.305.075			2.305.075		2.309.693	2.308.980	2.308.575
11	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen										
12	Ausz. f.d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden										
13	Auszahlung f.d. Erwerb von Vermögensgegenständen										
14	Auszahlung f.d. Erwerb von Finanzanlagen										
15	Auszahlung für Baumaßnahmen										
16	Gewährung von Ausleihungen						16.860.000				
17	sonstige Investitionsauszahlungen										
18 =	Summe der investiven Auszahlungen						16.860.000				
19 =	Saldo Investitionstätigkeit	3.035.319,29	2.890.598	2.305.075			-16.860.000		2.309.693	2.308.980	2.308.575

Haushaltsplan mit Nachtragsplan Teilergebnisplan

Mandant: 020 020 Stadt Lüdenschheid
Haushalt: 100 NKf-HH Stadt Lüdenschheid

Datum: 30.07.2015

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Haushaltsansatz		+	-	NEU 2015	Finanzplanungszeitraum		
			2014	2015				2016	2017	2018
1	Steuern und ähnliche Abgaben	97.849.066,54	99.632.000	101.158.000			101.158.000	104.073.000	107.273.000	110.448.000
	01000 4011000 Grundsteuer A	37.864,25	38.000	38.000			38.000	38.000	38.000	38.000
	01000 4012000 Grundsteuer B	12.809.536,23	12.100.000	12.730.000			12.730.000	12.830.000	13.030.000	13.130.000
	01000 4013000 Gewerbesteuer	44.585.630,55	46.125.000	47.850.000			47.850.000	49.000.000	50.200.000	51.400.000
	01000 4021000 Anteil an der Einkommensteuer	29.984.737,00	31.100.000	30.030.000			30.030.000	31.440.000	32.980.000	34.570.000
	01000 4022000 Anteil an der Umsatzsteuer	5.518.983,00	5.600.000	5.570.000			5.570.000	5.750.000	5.930.000	6.110.000
	01000 4031000 Vergütungssteuer	1.353.806,46	1.000.000	1.375.000			1.375.000	1.375.000	1.375.000	1.375.000
	01000 4032000 Hundesteuer	307.083,90	420.000	435.000			435.000	440.000	440.000	445.000
	01000 4051000 Kompensationsleistungen	3.251.425,15	3.249.000	3.130.000			3.130.000	3.200.000	3.280.000	3.380.000
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.515.256,70	16.336.230	16.685.490			16.685.490	17.896.455	19.902.610	20.731.869
	01000 4111000 Schlüsselzuweisung	7.603.169,00	11.750.000	14.481.280			14.481.280	16.280.000	18.250.000	19.010.000
	01000 4131000 Schul- und Bildungspauschale	1.593.611,68	1.679.000							
	01000 4131100 Sportpauschale	27.671,69								
	01000 4161000 Auflösung Sonderposten (IP)	1.386.235,10	1.426.467	1.543.854			1.543.854	1.616.455	1.652.610	1.721.869
	01000 4181100 Erstattung Einheitslasten	1.904.569,23	1.480.763	660.356			660.356			
3	Sonstige Transfererträge									
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte									
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte									
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	937,13	1.500	1.500			1.500	1.500	1.500	1.500
	01000 4482000 Erstatt. v. 73/80 Creditreform	625,35	1.300	1.300			1.300	1.300	1.300	1.300
	01000 4485000 Erstattung v. STL Creditreform	311,78	200	200			200	200	200	200
7	Sonstige ordentliche Erträge	5.769.768,46	5.378.609	4.950.341	103.000		5.053.341	4.903.649	4.902.439	4.890.455
	01000 4511000 Konzessionsabgabe RWE Gas		500	500			500	500	500	500
	01000 4511100 Konzessionsabgabe Stadtwerke	3.856.542,12	4.200.000	4.100.000			4.100.000	4.100.000	4.100.000	4.100.000
	01000 4557100 Verrechn. STL mit der Rücklage	373.366,49								
	01000 4562100 Stundungs-/Verzugs-/Pro.zinsen	63.202,70	18.000	18.000			18.000	18.000	18.000	18.000
	01000 4562200 Zinsen Gewerbesteuermachford.	340.588,75	275.000	275.000			275.000	275.000	275.000	275.000
	01000 4563000 Bürgerschaftsprovision Stadtw.	130.629,54	33.467	32.395			32.395	32.395	32.395	32.395
	01000 4563100 Bürgerschaftsprovision STL-GmbH	64.499,28	64.848	60.099			60.099	55.061	49.878	44.681
	01000 4563200 Bürgerschaftsprovision Senioren	110.405,86	105.187	89.267			89.267	85.366	81.366	77.266
	01000 4563300 Bürgerschaftsprovision MGR	55.941,30	56.700	56.700			56.700	56.700	56.700	56.700
	01000 4563400 Bürgerschaftsprovision LüWo	86.373,71	85.143	82.037			82.037	78.840	75.544	72.147

Haushaltsplan mit Nachtragsplan Teilergebnisplan

Mandant: 020 020 Stadt Lüdenschheid
Haushalt: 100 NKf-HH Stadt Lüdenschheid

Datum: 30.07.2015

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Haushaltsansatz		-	2015	NEU 2015	Finanzplanungszeitraum		
			2014	2015				2016	2017	2018
	01000 4563500 Bürgerschaftsprovision KIMW	285,06	203	177			177	149	119	89
	01000 4563600 Bürgerschaftsprovision EGC	582,68	561	769			769	721	672	621
	01000 4563700 Provision ENERVIE				103.000	103.000	103.000			
	01000 4581500 Auflös. Wertbericht. Ford. PWB	484.567,78								
	01000 4581600 Auflösung Wertberichtigung AdV	76.895,71								
	01000 4583000 Kapitalwerterhöhung Baudarf.	23.971,15	15.000	15.000			15.000	15.000	15.000	15.000
	01000 4583100 Kapitalwertmind. Leibrenten	28.021,48	58.000	40.397			40.397	38.312	49.660	50.451
	01000 4591200 Nicht aufgekläre Verwahrgeld.	73,00								
	01000 4591300 Erträge aus Überzahlungen	148,17								
	01000 4591400 Ertr. beendete Niederschlagung	73.673,68	180.000	180.000			180.000	180.000	180.000	180.000
	01000 4591700 Auflösung Schulpauschale 2012		286.000							
8	+ Aktivierte Eigenleistungen									
9	+/- Bestandsveränderungen									
10	= Ordentliche Erträge	116.135.028,83	121.348.339	122.795.331	103.000	103.000	122.898.331	126.874.604	132.079.549	136.071.824
11	- Personalaufwendungen									
12	- Versorgungsaufwendungen									
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen									
14	- Bilanzielle Abschreibungen	764.135,57	1.000.000	1.000.000			1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
	- 01000 5731000 Niederschlagung v. Forderungen	764.135,57	1.000.000	1.000.000			1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
15	- Transferaufwendungen	52.515.659,24	55.522.500	57.287.500			57.287.500	56.600.000	57.910.000	59.917.200
	01000 5341000 Gewerbesteuerumlage	3.280.412,00	3.587.500	3.636.600			3.636.600	3.724.000	3.815.200	3.906.400
	01000 5342000 Finanzierungsbet. Fonds Dt.	3.186.692,00	3.485.000	3.540.900			3.540.900	3.626.000	3.714.800	3.700.800
	01000 5372000 Kreisumlage	45.222.468,24								
	01000 5374000 Kreisumlage		47.600.000	49.260.000			49.260.000	48.400.000	49.530.000	51.460.000
	01000 5391000 Krankenhausumlage	826.087,00	850.000	850.000			850.000	850.000	850.000	850.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.297.900,99	370.547	95.269			95.269	777.390	781.396	899.931
	01000 5431500 Provision eIPay	2.289,43	2.700	2.750			2.750	2.800	2.850	2.900
	01000 5431900 Creditreform	952,60	1.500	1.500			1.500	1.500	1.500	1.500
	01000 5441200 Kapitalertragsteuer ENERVIE	648.989,26						648.996	648.996	763.525
	01000 5441210 Kapitalertragsteuer STL-GmbH	3.165,00	3.165	3.165			3.165	3.165	3.165	3.165
	01000 5441220 Kapitalertragsteuer LüWo							23.738	27.694	31.650
	01000 5441230 Kapitalertragsteuer Sparkasse	65.759,52	87.671	87.354			87.354	96.691	96.691	96.691

Haushaltsplan mit Nachtragsplan Teilergebnisplan

Datum: 30.07.2015

Mandant: 020 020 Stadt Lüdenschheid
Haushalt: 100 NKF-HH Stadt Lüdenschheid

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis		Haushaltsansatz		+	-	NEU	Finanzplanungszeitraum					
		2013	2014	2015	2014				2015	2016	2017	2018		
-	01000 5474000 Abschreibung auf Forderungen	522.114,74												
	01000 5474100 Einzelwertber. auf Forderungen	707.522,82												
	01000 5474600 Wertberichtig. Forderungen AdV	186.196,01												
	01000 5482000 Prozesszinsen		500	500				500		500		500		500
	01000 5482100 Stundungszinsen an STL	469,44	11											
	01000 5482200 Zinsen Gewerbesteuererstatt.	154.253,00	275.000											
-	01000 5499000 Kassenfehlertr. Geldann. u. HV	537,29												
	01000 5499100 Aufw. aus Insolvenzanfechtung	5.651,88												
17	= Ordentliche Aufwendungen	55.577.695,80	56.893.047	58.382.769	58.382.769	103.000		58.382.769		58.377.390	59.691.396	61.817.131		
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	60.557.333,03	64.455.292	64.412.562	64.412.562	103.000		64.515.562		68.497.214	72.388.153	74.254.693		
19	+ Finanzerträge	7.907.195,34	4.123.872	4.121.221	4.121.221	75.000		4.196.221		8.430.965	8.448.643	9.192.059		
	01000 4615000 Zinsen (verb. Unternehmen)	37.376,50	25.623	25.332	25.332	75.000		25.332		25.146	24.959	24.770		
	01000 4615100 Zinsen ENERVIE							75.000						
	01000 4617000 Zinsen von Kreditinstituten	69.843,78	25.000	25.000	25.000			25.000		30.000	40.000	50.000		
	01000 4618000 Zinsen (sonst. inl. Bereich)	10.885,02	10.249	9.889	9.889			9.889		9.739	9.604	9.489		
	01000 4651000 Gewinnanteile ENERVIE	4.101.037,98								4.101.080	4.101.080	4.824.800		
	01000 4651100 Gewinnanteile STL-GmbH	20.000,00	20.000	20.000	20.000			20.000		20.000	20.000	20.000		
	01000 4651200 Gewinnanteile LüWo									150.000	175.000	200.000		
	01000 4651300 Eigenkapitalverzinsung SEL	3.252.510,06	3.489.000	3.489.000	3.489.000			3.489.000		3.484.000	3.467.000	3.452.000		
	01000 4651400 Gewinnanteile Sparkasse	415.542,00	554.000	552.000	552.000			552.000		611.000	611.000	611.000		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.389.420,63	5.451.368	5.665.694	5.665.694	36.500		5.702.194		5.971.259	6.074.264	6.027.359		
	01000 5517000 Zinsen für Kredite	3.138.218,89	3.625.000	3.543.500	3.543.500	36.500		3.580.000		3.443.500	3.343.500	3.193.500		
	01000 5517100 Zinsen für Kassenkredite	95.505,08	1.666.000	1.700.000	1.700.000			1.700.000		2.100.000	2.300.000	2.400.000		
	01000 5599000 Leibrenten	155.696,66	160.368	147.194	147.194			147.194		152.759	155.764	158.859		
	01000 5599100 Zinsen Gewerbesteuererstatt.			275.000	275.000			275.000		275.000	275.000	275.000		
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	4.517.774,71	-1.327.496	-1.544.473	-1.544.473	38.500		-1.505.973		2.459.706	2.374.379	3.164.700		
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	65.075.107,74	63.127.796	62.868.089	62.868.089	141.500		63.009.589		70.956.920	74.762.532	77.419.393		
23	+ Außerordentliche Erträge													
24	- Außerordentliche Aufwendungen													

Haushaltsplan mit Nachtragsplan

Teilergebnisplan

Mandant: 020 020 Stadt Lüdenschheid

Datum: 30.07.2015

Haushalt: 100 NKF-HH Stadt Lüdenschheid

		Allgemeine Finanzwirtschaft		Allgemeine Finanzwirtschaft		Allgemeine Finanzwirtschaft		-		+		NEU		Finanzplanungszeitraum	
		2013		2014		2015		2015		2015		2015		2016 2017 2018	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushaltsansatz	Haushaltsansatz	Haushaltsansatz	Haushaltsansatz	Haushaltsansatz	Haushaltsansatz	Haushaltsansatz	Haushaltsansatz	Haushaltsansatz	Haushaltsansatz	Haushaltsansatz	Haushaltsansatz	Haushaltsansatz
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) (= Zeilen 22 und 25)														
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen	65.075.107,74	63.127.796	62.868.089	141.500	63.009.589	70.956.920	74.762.532	77.419.393						
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen 01000 4811700 LV Grundsteuer	92.917,14 92.917,14	93.990 93.990	92.900 92.900		92.900 92.900	92.900 92.900	92.900 92.900	92.900 92.900						
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen														
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	65.168.024,88	63.221.786	62.960.989	141.500	63.102.489	71.049.820	74.855.432	77.512.293						

Haushaltsplan mit Nachtragsplan Teilfinanzplan

Datum: 30.07.2015

Mandant: 020 020 Stadt Lüdenscheid
Haushalt: 100 NKF-HH Stadt Lüdenscheid

		Allgemeine Finanzwirtschaft		Allgemeine Finanzwirtschaft		Allgemeine Finanzwirtschaft				Verpflichtungs- ermächtigt.		Finanzplanungszeitraum	
		Allgemeine Finanzwirtschaft		Allgemeine Finanzwirtschaft		Allgemeine Finanzwirtschaft				Verpflichtungs- ermächtigt.		Finanzplanungszeitraum	
		Allgemeine Finanzwirtschaft		Allgemeine Finanzwirtschaft		Allgemeine Finanzwirtschaft				Verpflichtungs- ermächtigt.		Finanzplanungszeitraum	
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Jahres- ergebnis 2013	Haushaltsansatz		-		+		NEU 2015	2016	2017	2018	
			2014	2015	2015	2015	2015	2015					
1	Investitionszuwendungen 01000 6811000 Allgem. Investitionspauschale 01000 6811100 Schul- und Bildungspauschale 01000 6811200 Sportpauschale	2.496.162,05 1.856.789,42 462.528,32 176.844,31	2.778.000 2.218.000 360.000 200.000	2.200.000 2.200.000				2.200.000 2.200.000		2.200.000 2.200.000	2.200.000 2.200.000	2.200.000 2.200.000	
2	Einzahl.a.d.Veräußerung v.Grundstücken u.Gebäuden												
3	Einzahlung aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen												
4	Einzahlung a.d. Veräußerung von Finanzanlagen												
5	Einzahlung a.d. Abwicklung von Baumaßnahmen												
6	Rückflüsse von Ausleihungen 01000 6865000 Tilgung (verb. Unternehmen) 01000 6868000 Tilgung (sonst. inl. Bereich)	539.157,24 466.280,12 72.877,12	112.598 53.997 58.601	105.075 53.192 51.883			105.075 53.192 51.883		109.693 54.279 55.414	108.980 54.446 54.534	108.575 54.615 53.960		
7	Einzahlung a.d. Veräußerung von Sachanlagen												
8	Beiträge und ähnliche Entgelte												
9	sonstige Investitionseinzahlungen												
10 =	Summe der investiven Einzahlungen	3.035.319,29	2.890.598	2.305.075			2.305.075		2.309.693	2.308.980	2.308.575		
11	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen												
12	Ausz. f.d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden												
13	Auszahlung f.d. Erwerb von Vermögensgegenständen												
14	Auszahlung f.d. Erwerb von Finanzanlagen												
15	Auszahlung für Baumaßnahmen												
16	Gewährung von Ausleihungen 01000 7860000 Darlehen an ENERVIE						16.860.000 16.860.000						
17	sonstige Investitionsauszahlungen												
18 =	Summe der investiven Auszahlungen						16.860.000						
19 =	Saldo Investitionstätigkeit	3.035.319,29	2.890.598	2.305.075			-16.860.000		2.309.693	2.308.980	2.308.575		

**Entwurf der Schlussbilanz
der Stadt Lüdenscheid
zum 31.12.2014**

Aktiva

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
1. Anlagevermögen	538.200.275,98 €	592.966.076,30 €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	263.581,69 €	230.698,11 €
1.2 Sachanlagen	346.527.606,04 €	373.903.773,00 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.1.1 Grünflächen	33.418.352,54 €	33.124.872,73 €
1.2.1.2 Ackerland	913.711,45 €	914.138,95 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	5.094.666,69 €	5.105.096,35 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	47.242.340,71 €	47.396.074,84 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	12.351.865,64 €	11.596.444,38 €
1.2.2.2 Schulen	69.235.417,91 €	75.872.814,03 €
1.2.2.3 Wohnbauten	755.258,62 €	784.800,70 €
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	52.556.977,07 €	51.263.231,08 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen		
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	34.535.421,70 €	34.550.714,62 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	4.562.715,67 €	11.898.117,84 €
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00 €	0,00 €
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00 €	0,00 €
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	74.943.919,11 €	91.529.909,07 €
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.005.729,91 €	1.024.963,72 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	119.590,84 €	134.001,71 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	101.368,19 €	105.683,29 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.712.505,16 €	3.853.294,44 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.600.456,39 €	2.392.378,69 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.377.308,44 €	2.357.236,56 €
1.3 Finanzanlagen	191.409.088,25 €	218.831.605,19 €
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	143.252.831,37 €	142.802.006,97 €
1.3.2 Beteiligungen	36.363.807,86 €	64.606.920,41 €
1.3.3 Sondervermögen	4.457.958,93 €	3.860.831,08 €
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	793.828,57 €	793.828,57 €
1.3.5 Ausleihungen		
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	2.236.886,58 €	2.291.403,58 €
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	4.303.774,94 €	4.476.614,58 €
2. Umlaufvermögen	17.292.090,24 €	15.366.684,95 €
2.1 Vorräte	3.524.981,27 €	3.902.518,84 €
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	3.524.981,27 €	3.902.518,84 €
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00 €	0,00 €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.823.605,18 €	5.548.824,77 €
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	3.429.433,73 €	3.410.662,36 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	447.971,81 €	496.103,69 €
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	946.199,64 €	1.642.058,72 €
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00 €	0,00 €
2.4 Liquide Mittel	8.943.503,79 €	5.915.341,34 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	10.907.767,62 €	7.445.876,05 €
Summe Aktiva	566.400.133,84 €	615.778.637,30 €

Passiva	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
1. Eigenkapital	171.722.172,08 €	230.963.643,72 €
1.1 Allgemeine Rücklage	189.447.560,38 €	256.982.872,78 €
1.2 Sonderrücklage	100.000,00 €	0,00 €
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00 €	0,00 €
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-17.825.388,30 €	-26.019.229,06 €
2. Sonderposten	101.190.074,10 €	111.058.798,61 €
2.1 für Zuwendungen	62.891.646,38 €	66.430.328,06 €
2.2 für Beiträge	29.927.513,50 €	35.316.768,83 €
2.3 für den Gebührenaussgleich	0,00 €	91.866,38 €
2.4 Sonstige Sonderposten	8.370.914,22 €	9.219.835,34 €
3. Rückstellungen	127.936.387,36 €	131.468.557,77 €
3.1 Pensionsrückstellungen	103.172.501,00 €	96.797.460,00 €
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00 €	0,00 €
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	622.900,00 €	12.378.852,35 €
3.4 Sonstige Rückstellungen	24.140.986,36 €	22.292.245,42 €
4. Verbindlichkeiten	156.934.909,78 €	134.277.337,92 €
4.1 Anleihen	0,00 €	0,00 €
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
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	80.698.051,58 €	86.085.650,57 €
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	45.000.000,00 €	28.439.636,84 €
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	585.538,94 €	659.588,99 €
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	16.010.537,83 €	5.482.682,68 €
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.442.774,91 €	1.438.613,77 €
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	3.290.715,48 €	2.551.172,87 €
4.8 Erhaltene Anzahlungen	9.907.291,04 €	9.619.992,20 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung	8.616.590,52 €	8.010.299,28 €
Summe Passiva	566.400.133,84 €	615.778.637,30 €

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art der Verbindlichkeiten	Stand am Ende des Vorvorjahres	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	31.12.2013 TEUR	01.01.2015 TEUR	31.12.2015 TEUR
	1	2	3
1. Anleihen	0	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	86.086	80.698	103.061
2.1 von verbundenen Unternehmen	0	0	0
2.2 von Beteiligungen	0	0	0
2.3 von Sondervermögen	0	0	0
2.4 vom öffentlichen Bereich	0	0	0
2.5 von Kreditinstituten	86.086	80.698	103.061
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	28.440	45.000	65.735
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	660	586	375
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.483	16.011	16.011
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.439	1.443	1.443
7. Sonstige Verbindlichkeiten	2.551	3.291	3.291
8. Erhaltene Anzahlungen	9.620	9.907	9.907
9. Summe aller Verbindlichkeiten	134.277	156.935	199.821
Nachrichtlich anzugeben:			
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: Bürgschaften	35.695	33.424	25.320
<p>Die Stadt Lüdenscheid hat als Gesellschafterin gegenüber der MGR GmbH eine sog. harte Patronatserklärung abgegeben. Aus der Inanspruchnahme dieser Patronatserklärung durch die Gesellschaft werden sich künftig finanzielle Belastungen ergeben.</p> <p>Die Stadt Lüdenscheid wird voraussichtlich in 2014 im Rahmen des Projektes "Denkfabrik" einen Gewährvertrag zur Übernahme des Vermietungsrisikos in einem Neubau am Bahnhof Lüdenscheid zugunsten eines privaten Investors abschließen. Daraus können ggf. in Zukunft Zahlungsverpflichtungen entstehen.</p>			

*Der voraussichtliche Restschuldenstand zum 31.12.2015 beinhaltet neben der um das ENERVIE-Darlehen erhöhten Kreditermächtigung 2015 auch die Kreditermächtigung 2014 i.H.v. 5,3 Mio. €, die in 2014 nicht in Anspruch genommen und daher in das Haushaltsjahr 2015 übertragen wurde sowie eine Anfang 2015 erfolgte Kreditaufnahme i.H.v. 2,1 Mio. € (Kreditermächtigung 2013).

**Übersicht
über die Entwicklung
des Eigenkapitals**

	in TEUR										
	Ist 2009	Ist 2010	Ist 2011	Ist 2012	Ist 2013	Ist 2014	2015	2016	2017	2018	
Eigenkapital zum 01.01.	335.241.184	297.881.832	262.241.089	254.662.420	256.157.039	230.963.644	171.722.172	147.980.445	133.281.800	121.984.938	
Jahresfehlbedarf/ Jahresüberschuss*	-37.050.323	-34.760.532	-7.409.003	1.494.619	-26.019.229	-17.825.388	-23.756.817	-14.698.735	-11.296.952	-8.793.806	
Saldo aus Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage	-	-	-	-	825.833	-41.416.083	15.090	90	90	90	
Veränderungen des Eigenkapitals infolge von Berichtigungen der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009	-309.029	-880.211	-169.665	-	-	-	-	-	-	-	
Eigenkapital zum 31.12.	297.881.832	262.241.089	254.662.420	256.157.039	230.963.644	171.722.172	147.980.445	133.281.800	121.984.938	113.191.222	
davon:											
Allgemeine Rücklage	295.364.364	262.241.089	254.662.420	256.157.039	230.963.644	171.722.172	147.980.445	133.281.800	121.984.938	113.191.222	
Ausgleichsrücklage	2.517.468	0	0	0	0	0	0	0	0	0	