

Band II

# HAUSHALTSPLAN 2020

Haushaltssanierungsplan  
Anlagen zum Haushaltsplan





## INHALTSÜBERSICHT

|  | <b>Band</b> | <b>II</b> |
|--|-------------|-----------|
|  |             | ab Seite  |
| <b>Haushaltssanierungsplan 2020</b>                                  |             | 5         |
| <b>Anlagen zum Haushaltsplan</b>                                     |             | 74        |
| Stellenplan und Stellenübersichten                                   |             | 75        |
| Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung des Vorvorjahres                |             | 85        |
| Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten     |             | 90        |
| Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung des Eigenkapitals      |             | 91        |
| Übersicht über die Zuwendungen an die Ratsfraktionen                 |             | 92        |
| Übersicht über die Wirtschaftslage der Unternehmen und Einrichtungen |             | 93        |
| Eigenbetrieb Bäder   |             | 94        |



# Haushaltssanierungsplan 2020

## 8. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012

### I. Grundsätzliches zur finanzwirtschaftlichen Situation der Stadt Herne

Herne gehört zu den besonders strukturschwachen Städten in Nordrhein-Westfalen. So wurden der Stadt von der Gemeindeprüfungsanstalt des Landes NRW (GPA) im Rahmen ihrer überörtlichen Prüfungen in den zurückliegenden Jahren erneut ausschließlich belastende Rahmenbedingungen attestiert. Untersucht wurden dabei Strukturmerkmale wie Bevölkerungsentwicklung, Jugend- und Altenquotient, Kaufkraft je Einwohner, SGB-II-Quote und zur Verfügung stehende allgemeine Deckungsmittel.

Folgende im Wesentlichen aus Statistiken der Landesdatenbank (IT.NRW) und der Bundesagentur für Arbeit entnommene weitere Kennzahlen machen die ungünstigen Rahmenbedingungen deutlich sichtbar:

| Kennzahl   | Datenstand | Wert für Herne | Wert für NRW | Wert für krs.freie Städte in NRW | Rang Hernes im Vgl. der krs.freien Städte in NRW |
|--|------------|----------------|--------------|----------------------------------|--|
| BIP zu jeweiligen Preisen je Erwerbstätigen            | 2017       | 58.505 €       | 72.708 €     | 76.952 €                         | 21 von 22  |
| Verfügbares Einkommen der Privathaushalte je Einwohner | 2016       | 17.534 €       | 21.616 €     | 20.688 €                         | 20 von 22  |
| Arbeitslosenquote                                      | 11/2019    | 9,5 %          | 6,4 %        | 8,2 %                            | 15 von 22  |
| Gewerbsteuer je Einwohner                              | 2018       | 272 €          | 710 €        | 796 €                            | 22 von 22  |
| Steuereinnahmekraft je Einwohner                       | 2018       | 781 €          | 1.387 €      | 1.435 €                          | 22 von 22  |

Die städtischen Haushalte Hernes waren seit 1991 defizitär. Aus eigener Kraft konnte die Stadt bis einschließlich 2017 keine regelmäßig auskömmliche Finanzierung ihrer Aufgabenstellung erreichen. In 2018 gelang erstmalig auch dank der in Deutschland boomenden Konjunktur, welche mit deutlich gestiegenen Erträgen aus Landeszuweisungen verbunden war, knapp der Haushaltsausgleich. Hierfür notwendig waren aber ebenso u.a. auch der gewinnbringende Verkauf städtischen Vermögens, die Festsetzung überdurchschnittlich hoher kommunaler Steuersätze, viele andere Konsolidierungsanstrengungen der Stadt sowie die Stärkungspaktmittel des Landes.

Die Steuereinnahmekraft in Herne verharrt seit vielen Jahren auf einem sehr geringen Niveau, wengleich die vielfältigen Anstrengungen der Stadt erste Früchte beispielsweise bei den Gewerbesteuererträgen und der sinkenden Arbeitslosenquote tragen.

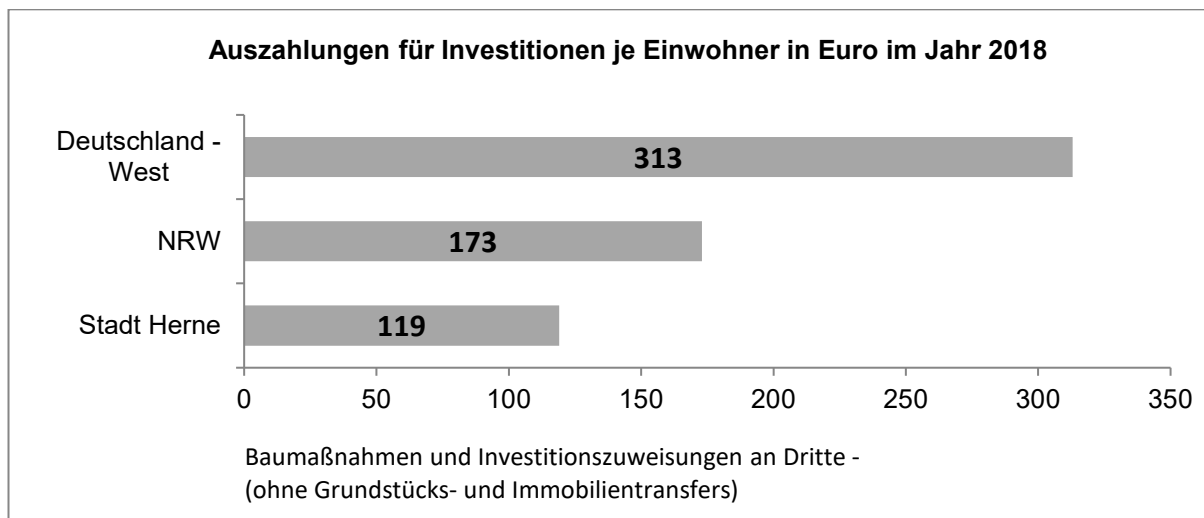
Auch die GPA stellt in ihrem Prüfungsbericht einerseits den erheblichen Nachteil einer schwachen Ausstattung mit allgemeinen Deckungsmitteln fest. Demgegenüber stehen auf der Aufwandsseite kaum beeinflussbare negative Entwicklungen wie der permanente Anstieg der Sozialtransferaufwendungen.

# Haushaltssanierungsplan 2020

## 8. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012

Dass die Stadt im Wesentlichen kein Aufwands- sondern ein Ertragsproblem hat, wurde bereits 2010 im Ablehnungsbescheid zum Haushaltssicherungskonzept durch die Kommunalaufsicht **ausdrücklich** gewürdigt. Der Landesgesetzgeber wurde in dem Schreiben schon damals aufgefordert, dies zukünftig stärker zu berücksichtigen.

Die defizitäre Haushaltslage hat auch deutliche Auswirkungen auf die städtischen Investitionen. So kann Herne nur vergleichsweise geringe Investitionen vornehmen, wie die folgende Grafik zeigt.



Um die städtische Infrastruktur fit für die Zukunft machen zu können, ist Herne auf Investitionsförderprogramme z.B. von Bund und Land dringend angewiesen.

Im Bereich der Pro-Kopf-Verschuldung nimmt Herne im Vergleich zu anderen kreisfreien Städten ähnlicher Größe eine Stellung im unteren Mittelfeld ein. Angesichts der ungünstigen Ausgangslage ist dies sicherlich ein Effekt der sparsamen Haushaltswirtschaft.

| <b>Pro-Kopf-Verschuldung per 31.12.2018<sup>*)</sup></b> | <b>EUR</b>   |
|--|--------------|
| Hamm   | 2.178        |
| Leverkusen   | 2.971        |
| <b>Herne</b>   | <b>5.538</b> |
| Solingen   | 5.775        |
| Hagen  | 6.802        |
| Oberhausen   | 8.909        |
| Mülheim an der Ruhr                                      | 10.105       |
| <b>NRW-Durchschnitt</b>                                  | <b>3.402</b> |

<sup>\*)</sup> Kredite, Kassenkredite und Wertpapierschulden

# Haushaltssanierungsplan 2020

## 8. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012

---

Die defizitäre Finanzstruktur der Vergangenheit war die Ursache dafür, dass die Stadt Herne permanent in der Verpflichtung stand, Haushaltssicherungskonzepte bzw. Haushaltssanierungspläne (HSP) zu erstellen, für die nur Dank jahrelanger Haushaltsdisziplin mit wenigen Ausnahmen eine Genehmigung erreicht werden konnte.

Sie wird im Wesentlichen auch in den Gesamtab schlüssen des „Konzern Stadt“ unter Einbeziehung städtischer Beteiligungen bestätigt, in denen die Ergebnisse der Kernverwaltung stark prägend sind.

Die Stadt Herne nimmt auch deshalb seit dem Haushaltsjahr 2012 freiwillig an der Stufe II des Stärkungspaktes Stadtfinanzen NRW teil und erhält dadurch Konsolidierungshilfen des Landes.

Das Stärkungspaktgesetz beinhaltet damit auch für Herne durch eine „Hilfe zur Selbsthilfe“ einen Lösungsbeitrag. Letztlich ist der Stärkungspakt konzeptionell so angelegt, dass ab dem Jahr 2021 der städtische Ergebnishaushalt dauerhaft ohne fremde Hilfen ausgeglichen werden soll.

Seit dem Beitritt zum Stärkungspakt ist es der Stadt Herne stets gelungen, eine Genehmigung des Haushaltssanierungsplans zu erlangen. So konnte in allen Planverfahren für die Jahre ab 2018 durchgängig ein Haushaltsausgleich dargestellt werden.

Ausgeglichene Haushalte sind grundsätzlich auch mit Zahlungsüberschüssen verbunden, die zu einer Reduzierung der aufgebauten Kredite zum Zwecke der Liquiditätssicherung verwendet werden. Der Weg hin zu einer Bilanz ohne Liquiditätssicherungskredite, die sich per 31.12.2018 auf rd. 540 Mio. Euro beliefen, ist allerdings ohne externe Unterstützung nicht zu bewältigen.

Unvermeidbar war der Eintritt in die bilanzielle Überschuldung, welche im Jahr 2016 stattfand. Mit 66 Mio. Euro erreichte der Umfang zum Bilanzstichtag am 31.12.2017 seinen Höhepunkt. Die kommenden Jahresüberschüsse werden die Überschuldung senken, aber nicht beseitigen können. Solange kein Programm zur Altschuldenhilfe durch Bund bzw. Land aufgelegt wird, muss die Stadt Herne weiterhin damit rechnen, über einen langen Zeitraum bilanziell überschuldet zu sein.

### **II. Teilnahme am Stärkungspakt**

Rückwirkend zum 1.12.2011 trat das Gesetz zur Unterstützung der kommunalen Haushaltskonsolidierung im Rahmen des Stärkungspaktes Stadtfinanzen (Stärkungspaktgesetz) in Kraft.

Mit diesem Gesetz sollten besonders hilfsbedürftige Kommunen durch Konsolidierungszahlungen unterstützt werden, welche bis spätestens zum Jahr 2016 von der Überschuldung bedroht waren.

Ziel dieses Gesetzes ist es, insbesondere dem dramatischen Anstieg der Verschuldung in Form von Liquiditätssicherungskrediten bei einer Vielzahl nordrhein-westfälischer Kommunen entgegenzuwirken.

In einem ersten Schritt (Stufe I) wurden Kommunen unterstützt, die bereits bis zum Jahr 2013 von der Überschuldung bedroht waren. Für diese Kommunen stellt das Land in den Jahren 2011 bis 2020 jährlich 350 Mio. Euro zur Verfügung. Hiervon betroffen sind 34 Gemeinden (6 kreisfreie Gemeinden und 28 kreisangehörige Gemeinden). Für diese Kommunen war die Teilnahme verpflichtend.

Kommunen, welche auf Basis der Haushaltsdaten 2010 in den Jahren 2014 bis 2016 vom Eintritt der Überschuldung bedroht waren, konnten in einem zweiten Schritt (Stufe II) die *freiwillige* Teilnahme am Stärkungspakt Stadtfinanzen bei der zuständigen Bezirksregierung beantragen.

# Haushaltssanierungsplan 2020

## 8. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012

Die Stadt Herne hatte einen Antrag zur Teilnahme an der Stufe II des Stärkungspaktes gestellt, dem mit Bescheid vom 29.05.2012 von der Bezirksregierung Arnsberg stattgegeben wurde.

Für die Kommunen der Stufe II wurden in den vergangenen Jahren bis zu 297 Mio. Euro p.a. zur Verfügung gestellt. Für 2020 sieht das Stärkungspktgesetz Unterstützungsleistungen abhängig vom konkreten Bedarf von mindestens 115 Mio. Euro vor.

Dabei sollen gemäß einer Ankündigung des Landes NRW die Konsolidierungshilfen erstmals nicht durch einen Vorwegabzug bei der Finanzausgleichsmasse des Gemeindefinanzierungsgesetzes (GFG) mitfinanziert werden. Bis 2019 mussten die Leistungen durch die Anspruchsberechtigten zu einem Teil selbst aufgebracht werden. Der Stadt Herne entgingen durch den Vorwegabzug Schlüsselzuweisungen von bis zu 3 Mio. Euro p.a..

Die Konsolidierungshilfe selbst beträgt 25,89 Euro je Einwohner sowie weitere Mittel nach dem Anteil an der strukturellen Lücke 2004 bis 2007 abzüglich der Zinslast aus Liquiditätskrediten der teilnehmenden Gemeinden nach Maßgabe der Anlage zum Stärkungspktgesetz. Im gesamten Zuwendungszeitraum erhält die Stadt Herne voraussichtlich rd. 115 Mio. Euro, die sich auf die einzelnen Jahre wie folgt verteilen:

|                      | 2012  | 2013  | 2014   | 2015   | 2016   | 2017   | 2018   | 2019   | 2020  | Summe   |
|----------------------|-------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|---------|
|                      | T€    | T€    | T€     | T€     | T€     | T€     | T€     | T€     | T€    | T€      |
| Konsolidierungshilfe | 4.238 | 6.818 | 17.467 | 17.467 | 17.467 | 17.467 | 17.467 | 11.354 | 5.590 | 115.336 |

### **Aus der Stärkungspakteilnahme ergeben sich auch erhebliche Pflichten der Gemeinde:**

Die Teilnahme der Stadt Herne am Stärkungspakt verpflichtete diese, der Bezirksregierung Arnsberg gemäß § 6 Abs.1 Stärkungspktgesetz einen vom Rat beschlossenen Haushaltssanierungsplan (HSP) bis spätestens zum 30.09.2012 zur Genehmigung vorzulegen.

Eine Genehmigung konnte nur erteilt werden, wenn der Haushaltsausgleich unter Einbeziehung der Konsolidierungshilfen zum nächstmöglichen Zeitpunkt, spätestens im Jahr 2018 nachgewiesen wurde. Danach ist unter degressiver Abnahme der Konsolidierungshilfen bis auf Null der Haushaltsausgleich jährlich bis zum Jahr 2021 darzustellen.

Der Haushaltssanierungsplan ist jährlich fortzuschreiben und der Bezirksregierung spätestens am 1. Dezember vor Beginn eines jeden Haushaltsjahres zur Genehmigung vorzulegen.

Für die Jahre 2012 bis 2019 konnte nach erheblichen Kraftanstrengungen der Stadt jeweils eine Genehmigung des Haushaltssanierungsplanes durch die Kommunalaufsicht erreicht werden.



# Haushaltssanierungsplan 2020

## 8. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012

---

Die Gemeinden sind verpflichtet, jährlich mit der Haushaltssatzung spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres, im laufenden Jahr zum 30.06. sowie bis zum 15.04. des Folgejahres mit dem bestätigten Jahresabschluss über die Umsetzung des Haushaltssanierungsplanes zu berichten.

**Kommt eine Gemeinde ihrer Pflicht zur Vorlage des Haushaltssanierungsplanes nicht nach, weicht sie vom Haushaltssanierungsplan ab oder werden Konsolidierungsziele aus anderen Gründen nicht erreicht, setzt die Bezirksregierung eine angemessene Frist, um entsprechend den Vorgaben des Gesetzes Maßnahmen zu ergreifen, um die Ziele des Haushaltssanierungsplanes wieder zu erreichen.**

Sofern nach erfolgter Fristsetzung eine Umsetzung dieser Maßnahmen nicht erfolgt, ist durch das zuständige Ministerium ein Beauftragter nach § 124 GO NRW zu bestellen.

Bei nicht absehbaren und von der Gemeinde nicht zu beeinflussenden erheblichen Veränderungen der finanziellen Situation der Gemeinde kann die Bezirksregierung eine Anpassung des Haushaltssanierungsplans genehmigen. Bisher ergab sich nicht die Notwendigkeit von dieser Regelung bei der Stadt Herne Gebrauch zu machen.

### **III. Ausgangssituation für die Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans für das Jahr 2020**

Im Vorbericht zum Haushaltsplan 2020 wird auf die Ausgangssituation und Planungsgrundlagen bereits eingegangen. Für ausgewählte Positionen von großer Bedeutung erfolgen in diesem Abschnitt ergänzende Angaben.

Die Erstellung eines ausgeglichenen HSP stellte die Stadt Herne erneut vor große Schwierigkeiten. So galt es, erhebliche Aufwandsmehrungen insbesondere aus dem Sozialhaushalt durch Einsparungen an anderen Stellen zu kompensieren. Dabei war die Entwicklung in diesem Bereich eingedenk ungünstiger Rahmenbedingungen bereits in der Vergangenheit schon besorgniserregend und maßgeblich für die anhaltend schwierige Haushaltslage verantwortlich. So bleibt die Finanzierung der Versorgung, Unterbringung und Integration von Flüchtlingen eine enorme Herausforderung für den städtischen Haushalt. Die Differenz zwischen Aufwendungen einerseits und Erträgen aus Landeszuweisungen andererseits beläuft sich weiterhin jährlich auf etliche Millionen Euro (unzureichende Dotierung der FlüAG-Pauschale, keine Kostenerstattungen für Geduldete ab dem vierten Aufenthaltsmonat u.v.m.).

Auf der Ertragsseite macht sich die beginnende Abkühlung der Konjunktur in Deutschland deutlich bemerkbar. So sinken die Erwartungen an die Höhe der für Herne essentiell wichtigen Schlüsselzuweisungen sowie die Erträge aus dem kommunalen Anteil an der Einkommensteuer im Vergleich zum letzten Planverfahren ebenfalls in Millionenhöhe.

Nennenswerte positive Veränderungen ergaben sich dagegen kaum. So lässt die Geldpolitik der EZB noch für einen längeren Zeitraum anhaltend niedrige Zinssätze erwarten, was sich in einem verbesserten Finanzergebnis widerspiegelt. Schlussendlich gelingt die Darstellung des Haushaltsausgleichs nur knapp und durch Ausübung von neuen im Haushaltsrecht geschaffenen alternativen Bewertungswahlrechten sowie zusätzlicher Ergebnisbeiträge aus dem Beteiligungsbereich. Auch die gewinnbringende Veräußerung städtischen Vermögens und die Beibehaltung vergleichsweise hoher kommunaler Steuersätze bleiben unverzichtbar.

## Haushaltssanierungsplan 2020

### 8. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012

Bei der **Gewerbsteuer** geht die Stadt Herne davon aus, dass der Jahresplanwert in Höhe von 48,8 Mio. Euro leicht überschritten werden wird. Das wäre ein Rekordwert. Neben individuellen unternehmensspezifischen Entwicklungen resultiert diese Entwicklung sicherlich auch aus den im Rahmen von Grundstücksvermarktungsaktivitäten der Stadt entstandenen erfolgreichen Firmenneuan siedlungen sowie einer Fülle weiterer städtischer Initiativen.

Diese Ertragsprognose für 2019 bildet die planerische Basis für 2020. Die Fortschreibung bis 2023 wurde unter Anwendung der Steigerungsraten gemäß des im August 2019 veröffentlichten Orientierungsdaten-Runderlasses des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes NRW (MHKBG) vorgenommen. Weil diese gegenüber dem Vorjahr deutlich sinken, fallen die positiven lokalen Effekte in allen Planungsjahren nicht ganz so stark ins Gewicht.

|                                | 2016   | 2017   | 2018   | 2019               | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   |
|--------------------------------|--------|--------|--------|--------------------|--------|--------|--------|--------|
|                                | Ist    | Ist    | Ist    | Plan<br>[Prognose] | Plan   | Plan   | Plan   | Plan   |
|                                | Mio. € | Mio. € | Mio. € | Mio. €             | Mio. € | Mio. € | Mio. € | Mio. € |
| Erträge aus Gewerbesteuer      | 47,7   | 47,2   | 46,9   | 48,8<br>[49,4]     | 49,5   | 51,4   | 52,8   | 54,2   |
| Differenz zur Vorjahresplanung | -      | -      | -      | -                  | -0,9   | -0,9   | -1,2   | -      |

Ein für den städtischen Haushalt wesentlich bestimmender Faktor sind die Zahlungen nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz, insbesondere die **Schlüsselzuweisungen**.

Die ermittelten Planwerte basieren auf der Modellrechnung von IT.NRW zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2020 und den Steigerungsraten gemäß des im August 2019 veröffentlichten Orientierungsdaten-Runderlasses des MHKBG.

Gegenüber der Vorjahresplanung ergeben sich, wie in der nachfolgenden Tabelle sichtbar wird, für alle Planjahre deutlich niedrigere Ansätze.

|                                  | 2016   | 2017   | 2018   | 2019   | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   |
|----------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|                                  | Ist    | Ist    | Ist    | Plan   | Plan   | Plan   | Plan   | Plan   |
|                                  | Mio. € | Mio. € | Mio. € | Mio. € | Mio. € | Mio. € | Mio. € | Mio. € |
| Erträge aus Schlüsselzuweisungen | 148,4  | 156,8  | 180,9  | 185,8  | 193,7  | 207,1  | 214,3  | 223,1  |
| Differenz zur Vorjahresplanung   | -      | -      | -      | -      | -2,5   | -4,2   | -5,5   | -      |

Zwar steigt aufgrund der positiven Entwicklung der Steuereinnahmen des Landes im Referenzzeitraum die für den Planwert 2020 maßgebliche verteilbare Finanzausgleichsmasse laut der Modellrechnung um knapp 3,5 % an. Der Umfang der Steigerung fällt jedoch im Vergleich zu den Prognosen des Orientierungsdatenerlasses 2019-2022 um über 2 Prozentpunkte niedriger aus als angenommen. Auch für die Folgejahre muss nunmehr mit niedrigeren Steigerungsraten gerechnet werden. Hier wird erstmals sichtbar, dass sich die Konjunkturlage in Deutschland moderat verschlechtert. Die bislang in den Orientie-

## Haushaltssanierungsplan 2020

### 8. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012

rungsdaten des Landes implizierte Prämisse eines dauerhaft anhaltenden konjunkturellen Booms mit jährlich stark steigenden Steuererträgen lässt sich nicht länger aufrechterhalten.

Angesichts dieser Entwicklung wirken die im letzten Jahr vom Land NRW vorgenommenen Änderungen an der Systematik im Bereich der horizontalen Mittelverteilung der verteilbaren Finanzausgleichsmasse einmal mehr belastend. Insbesondere der für unsere Stadt so wichtige Soziallastenansatz wurde hierdurch bei den Ermittlungen der Zuweisungen geringer gewichtet, was deutlich nachteilig ist. **Ohne Änderungen an der Systematik hätte Herne, einer Berechnung des MHKBG zufolge, für 2019 mit Schlüsselzuweisungen rechnen können, die 8,9 Millionen Euro über den letztlich im Haushaltsplan verankerten Ansatz gelegen hätten.** Die Gesetzesänderung wirkt dauerhaft, so dass der Stadt Herne auch in den Jahren ab 2020 jährlich Erträge in dieser Größenordnung entgehen. Mithin verbleibt als Ergebnis eine erhebliche Schwächung der Konsolidierungskraft der Stadt und damit der Entwicklungsperspektiven Hernes.

Zwei weitere wesentliche Positionen in der Ergebnisplanung sind die **Personal- und Versorgungsaufwendungen**. Gegenüber der Planung 2019 sinken die Aufwendungen teils deutlich wie die nachfolgende Tabelle zeigt.

|                                       | 2016   | 2017   | 2018   | 2019   | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   |
|---------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|                                       | Ist    | Ist    | Ist    | Plan   | Plan   | Plan   | Plan   | Plan   |
|                                       | Mio. € | Mio. € | Mio. € | Mio. € | Mio. € | Mio. € | Mio. € | Mio. € |
| Personal- und Versorgungsaufwendungen | 139,7  | 150,7  | 175,2  | 178,3  | 182,7  | 181,6  | 187,5  | 198,8  |
| <i>Differenz zur Vorjahresplanung</i> | -      | -      | -      | -      | -0,6   | -5,4   | -2,8   | -      |

Die Planung resultiert aus der im April 2019 vorgenommenen und im Oktober überarbeiteten Kalkulation aller Personal- und Versorgungsaufwendungen für den gesamten Planungszeitraum. Berücksichtigt sind die zu diesem Zeitpunkt aktuellen Abrechnungsdaten der Entgelt- und Bezügezahlungen sowie die Ergebnisse eines Prognosegutachtens der kww zur Entwicklung der Pensions- und Beihilferückstellungen.

Dass die Aufwendungen vom Jahr 2017 zum Jahr 2018 hin auffallend deutlich ansteigen, beruht auf der zum Stichtag 1.1.2018 vollzogenen Rückführung des Gebäudemanagements Herne mit über 300 Mitarbeitern in die Kernverwaltung.

Die Differenzen zur Vorjahresplanung haben mehrere, in ihrer Ergebniswirkung gegenläufige, Ursachen. Aufwandsmehrend wirken einerseits vorgesehene unterschiedliche personalwirtschaftliche Maßnahmen, die letztendlich zu einer Steigerung der planungsrelevanten Basiswerte gegenüber der vorjährigen Planung geführt haben. Dazu zählen Neueinstellungen und Beförderungen/Höhergruppierungen. Zudem berücksichtigt die Stadt Herne in ihrem Zahlenwerk nunmehr auch die Auswirkungen der vergleichsweise hoch ausgefallenen Besoldungsanpassung, welche im Frühjahr 2019 stattgefunden hat. Belastend wirken zudem die prognostizierten Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen gemäß kww-Gutachten.

# Haushaltssanierungsplan 2020

## 8. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012

---

Dass sich in der Gesamtbetrachtung gegenüber dem Haushaltsplan 2019 letztlich geringere Aufwendungen im Bereich der Personal- und Versorgungsaufwendungen ergeben, liegt an der Ausübung zweier in der Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO) verankerter Bewertungswahlrechte zu den Pensions- und Beihilferückstellungen. So wird die Stadt Herne, beginnend ab 2019, die Möglichkeit nutzen, Zuführungen zu Pensionsrückstellungen, die auf Besoldungsanpassungen fußen, auf die drei auf das Jahr der Anpassung folgenden Jahre zu verteilen. Bei den Beihilferückstellungen ist ab dem Haushaltsjahr 2020 vorgesehen, auf die vereinfachte Ermittlungsweise des § 37 I S. 5 KomHVO NRW zurückzugreifen.

Im Abschnitt VII finden sich noch weitergehende Erläuterungen zur Entwicklung des Personalaufwands bei der Stadt Herne.

Die Ausgangssituation bei der betragsmäßig bedeutendsten Aufwandsposition, den **„faktischen“ Transferaufwendungen**, bleibt weiterhin ungünstig, was sich auch in steigenden Planansätzen bemerkbar macht. Neben den Transferaufwendungen i.e.S. sind in den „faktischen Transferaufwendungen“ auch die Kosten der Unterkunft für Arbeitssuchende sowie Aufwendungen aus Leistungen des Bildungs- und Teilhabepakets enthalten.

|   | 2016   | 2017   | 2018   | 2019   | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|   | Ist    | Ist    | Ist    | Plan   | Plan   | Plan   | Plan   | Plan   |
|   | Mio. € | Mio. € | Mio. € | Mio. € | Mio. € | Mio. € | Mio. € | Mio. € |
| „faktische“<br>Transfer-<br>Aufwendungen    | 239,3  | 243,5  | 245,6  | 248,9  | 263,4  | 277,1  | 281,7  | 290,8  |
| <i>Differenz zur Vor-<br/>jahresplanung</i> | -      | -      | -      | -      | +9,6   | +15,4  | +13,1  | -      |

Kernproblem bleibt die überdurchschnittlich hohe Arbeitslosigkeit in der Region mit ihren negativen Folgewirkungen. Neben den klassischen Leistungen für die Grundsicherung stellen insbesondere die familienunterstützenden bzw. erzieherischen Hilfen einen anhaltend hohen Belastungsfaktor für den Haushalt der Stadt Herne dar.

Auch wenn sich die Arbeitslosenquote in jüngster Zeit durch massive städtische Anstrengungen verringerte, bleibt sie mit knapp 10 % immer noch auf einem besorgniserregenden Niveau. Die Herner Arbeitslosenquote liegt aktuell 60 % über der Quote für das Bundesland Nordrhein-Westfalen und ist mehr als doppelt so hoch wie diejenige für Gesamtdeutschland.

Aktuell erhalten 76 % der registrierten Herner Arbeitslosen Leistungen nach dem SGB II (sog. Hartz IV-Empfänger). Diese Quote liegt deutlich über derjenigen für Gesamtdeutschland.

Fast jedes dritte Kind in Herne lebt in einer ALG-II-Bedarfsgemeinschaft. Für die Zukunft des Sozialhaushalts bedeutet dies sicherlich nichts Gutes, denn nach wie vor sind die Aufstiegschancen von Kindern aus armen Haushalten in Deutschland vergleichsweise eingeschränkt.

## Haushaltssanierungsplan 2020

### 8. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012

---

Mit der Flüchtlingszuwanderung ist seit dem Jahr 2015 eine zusätzliche Belastung für den Sozialhaushalt der Stadt hinzugekommen, die die ohnehin schon prekäre finanzielle Lage der Stadt noch verschärft hat. Für der Stadt zugewiesene Asylbewerber müssen Unterbringungs- und Versorgungleistungen erbracht werden. Zwar erhält die Stadt hier Pauschalen vom Land zur Deckung. Diese sind aber bei weitem nicht auskömmlich. Herne muss jährlich mehrere Millionen Euro als Eigenanteil finanzieren. Auch für Menschen mit Aufenthaltsstatus entstehen Aufwendungen im Sozialbereich. So erhalten diese nach Beendigung ihres Asylverfahrens in der Regel Leistungen nach dem SGB II oder SGB XII. Seit Oktober 2015 sind in Herne über 1.300 Bedarfsgemeinschaften mit Flüchtlingshintergrund hinzugekommen, für die die Kosten der Unterkunft zu tragen sind. Eine teilweise finanzielle Unterstützung vom Bund gibt es dabei nur für Flüchtlinge mit Asylstatus. Bei abgelehnten Asylbewerbern mit Ausreisepflicht, deren Abschiebung vorübergehend ausgesetzt ist (Geduldete), erhält Herne solche externen finanziellen Unterstützungen weiterhin nur für einen kurzen, begrenzten Zeitraum von 3 Monaten.

Das geringe verfügbare Einkommen der Herner Einwohner wirkt sich unter anderem auch auf das Mietniveau in der Stadt aus. Das ist vergleichsweise niedrig - für Mieter sicherlich von Vorteil, gleichfalls jedoch auch attraktiv für Migration aus wirtschaftlichen Erwägungen. So entwickelt sich z. B. die Armutszuwanderung aus Südosteuropa zu einer zusätzlichen Herausforderung – nicht nur für die Stadtentwicklung sondern auch für die Stadtkasse.

Alles in allem bleiben die zu lösenden Aufgaben also gewaltig. Gegenüber der Haushaltsplanung 2019 rechnet die Stadt Herne sogar mit noch weiter steigenden Sozialaufwendungen.

Im Umfang von 3,0 (2020) bis 8,5 (2022) Mio. Euro entstehen zusätzliche Beträge im Bereich der Tagesbetreuung für Kinder als Ausdruck der Gesetzesreformen in diesem Wirkungsbereich sowie von unaufschiebbaren Ausbauplanungen infolge steigender Kinderzahlen. Perspektivisch sind bei der Notwendigkeit einer weiteren Ausbauplanung in Abhängigkeit auch der Kostenerstattungsregeln des künftigen Kinderbildungsgesetzes weitere Haushaltsbelastungen zu befürchten.

Parallel dazu ist mit Aufwandmehrungen in den Wirkungsbereichen des SGB XII (u.a. Hilfe zum Lebensunterhalt, -zur Pflege und -zur Gesundheit), des SGB II (Übernahme der Kosten der Unterkunft) und den Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz zu rechnen. Diese belaufen sich auf 6,7 (2020), 7,9 (2021) und 5,5 (2022) Mio. Euro, für die es gar keine oder nur teilweise Kostenerstattungen gibt.

Ohne weitere externe finanzielle Unterstützungen werden die anstehenden Herausforderungen, insbesondere in einem sich zum Schlechteren hin verändernden konjunkturellem Umfeld, nicht zu meistern sein. Mit anderen betroffenen Kommunen fordert die Stadt Herne deshalb nach wie vor eine stärkere Beteiligung von Bund und Land an den „bestellten“ Sozialtransferaufwendungen sowie eine Lösung des Altschuldenproblems.

# Haushaltssanierungsplan 2020

## 8. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012

---

### IV. Ergebnisplanung und Eigenkapitalentwicklung

Die im Haushaltsplan dargestellte und erläuterte Ergebnisplanung führt zu folgenden Jahresergebnissen:

- **2020:**           **+1.053.117 Euro**
- **2021:**           **+2.122.599 Euro**
- **2022:**           **+2.253.543 Euro**
- **2023:**           **+764.288 Euro**

Die positiven Jahresergebnisse führen zu einem Abbau, der im Jahr 2016 eingetretenen und im Jahr 2017 noch ausgeweiteten Überschuldung. Die Dimension der defizitären Haushalte der Vergangenheit war jedoch so hoch, dass selbst die Planüberschüsse der aktuellen Haushaltsplanung in Summe nicht ausreichen werden, um wieder einen (positiven) Eigenkapitalbestand am Ende des Planungshorizonts ausweisen zu können. Dies wird in der nachfolgenden Übersicht verdeutlicht:

| Jahr        |             | Eigenkapitalstand<br>zum 31.12. in Euro |
|-------------|-------------|---|
| 2009        |             | 368.800.851                             |
| 2012        |             | 199.299.921                             |
| 2015        |             | 14.137.211                              |
| 2016        |             | -28.361.942                             |
| 2017        |             | -66.100.420                             |
| 2018        |             | -61.439.894                             |
| <b>2020</b> | <b>Plan</b> | <b>-53.162.000</b>                      |
| <b>2021</b> | <b>Plan</b> | <b>-51.039.000</b>                      |
| <b>2022</b> | <b>Plan</b> | <b>-48.785.000</b>                      |
| <b>2023</b> | <b>Plan</b> | <b>-48.021.000</b>                      |

**Der vorliegende Haushaltssanierungsplan 2020 erfüllt aus Sicht der Stadt Herne die Vorgaben des Stärkungspaktgesetzes.**

# Haushaltssanierungsplan 2020

## 8. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012

### V. Erläuterungen zu den Haushaltssanierungsmaßnahmen

Für die achte Fortschreibung des HSP für 2020 wurden die bereits bestehenden Konsolidierungsmaßnahmen einer Überprüfung dahingehend unterzogen, ob die im HSP 2019 beschlossenen Konsolidierungsumfänge noch aufrechterhalten werden können. Soweit erforderlich wurden hier Anpassungen vorgenommen.

Der HSP 2020 enthält 28 aktiv überwachte Sanierungsmaßnahmen, die im Zeitraum 2020 bis 2023 ein Konsolidierungsvolumen von insgesamt rd. 165 Mio. Euro vorsehen. Auf die einzelnen Jahre verteilt sich dieser Gesamtbetrag wie nachfolgend dargestellt:

| Jahr | Geplantes Konsolidierungsvolumen in T€ |                | Veränderung in T€ |
|------|--|----------------|-------------------|
|      | Stand HSP 2019 <sup>*)</sup>           | Stand HSP 2020 |                   |
| 2020 | 37.408,0                               | 38.837,7       | +1.429,7          |
| 2021 | 39.183,5                               | 40.488,3       | +1.304,8          |
| 2022 | 40.651,7                               | 41.943,0       | +1.291,3          |
| 2023 | -                                      | 43.624,1       | -                 |

<sup>\*)</sup> bereinigt um Konsolidierungsbeiträge beendeter Maßnahmen (Zielerreichung erfolgt bzw. nachhaltig gesichert)

In der **Übersicht 1** befindet sich eine Gesamtübersicht, die alle laufenden Konsolidierungsmaßnahmen enthält. Um ein vollständiges Bild zu allen Konsolidierungsleistungen der Stadt zu erhalten, sind dort auch bereits abgeschlossene Maßnahmen separat dargestellt.

### Nennenswerte Veränderungen bei den Konsolidierungsmaßnahmen im Vergleich zum Vorjahr

Die Maßnahmen des Sanierungsplans 2019

- Nr. 82 „Reduzierung der Gebäudekosten (verringertes Raumbedarf)“  
(Konsolidierungsvolumen: 125 T€ p. a.)
- Nr. 116 „Weiterer Rückbau der Schulinfrastruktur“  
(Konsolidierungsvolumen: 118 T€ p. a.)
- Nr. 127 „Erlass einer Gebührensatzung für das Standesamt“  
(Konsolidierungsvolumen: 50 T€ p. a.)

werden zum Jahresende 2019 beendet und nicht in den HSP 2020 übernommen, weil die mit den Maßnahmen verbundenen Ziele erreicht sind.

Voraussetzung für einen Maßnahmenabschluss ist, dass alle mit der Zielerreichung verbundenen „Weichenstellungen“ abschließend erfolgt sind und damit ein aktives Vorgehen seitens der Herner Verwaltung künftig nicht mehr notwendig ist. Des Weiteren dürfen keine Zweifel bestehen, dass die durchgeführten Handlungen zu den laut Planung vorgesehenen Konsolidierungseffekten führen, welche auch dauerhaft erhalten bleiben müssen.

# Haushaltssanierungsplan 2020

## 8. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012

---

**Unter der Maßnahmenbeendigung ist also nicht die Aufgabe von geplanten Sanierungsanstrengungen zu verstehen.** Künftig unterbleibt lediglich das gesonderte Maßnahmencontrolling. Die Konsolidierungserfolge bleiben selbstverständlich in den Haushaltsplanansätzen berücksichtigt.

- - -

Ebenfalls nicht in den HSP 2020 übernommen wurden die Maßnahmen

- Nr. 47 „Optimierung der Straßenbeleuchtungsdauer“  
(Konsolidierungsvolumen: 80 T€ p. a.)
- Nr. 78 „Einführung eines Geodatenmanagements“  
(Konsolidierungsvolumen: 28 T€ p. a.)

Eine positive Umsetzungsprognose lässt sich für beide Maßnahmen nicht länger aufrechterhalten. Künftig wird die gelebte Praxis der letzten Jahre (Einsparungen an anderen Stellen im Fachbereich) als neues Ziel festgelegt, an den ursprünglichen Maßnahmeninhalten wird nicht länger festgehalten. Das bedeutet die Herausnahme der Maßnahmen aus dem Haushaltssanierungsplan bei gleichzeitiger Beibehaltung der reduzierten Planansätze.

Die Konsolidierungsbeiträge der Maßnahmen 47 und 78 werden bei diesem Vorgehen der Maßnahme 73 „pauschale Einsparungen durch restriktive Mittelbewirtschaftung“ zugeschlagen.

Die neuen Zielwerte der Maßnahme 73 lauten damit wie folgt:

|                    | Konsolidierungsvolumen in T€ |       |       |       |
|--------------------|------------------------------|-------|-------|-------|
|                    | 2020                         | 2021  | 2022  | 2023  |
| HSP 2020           | 2.828                        | 2.828 | 2.828 | 2.828 |
| HSP 2019           | 2.720                        | 2.720 | 2.720 | -     |
| Unterschiedsbetrag | +108                         | +108  | +108  | -     |

Die turnusmäßige Überprüfung hinsichtlich der Umsetzbarkeit sowie die Neukalkulation von Konsolidierungsbeiträgen sämtlicher Maßnahmen haben dazu geführt, dass sich künftig bei den nachfolgenden Maßnahmen die geplanten Konsolidierungsbeiträge gegenüber der Vorjahresplanung unterscheiden werden:

- Nr. 43 - Neukonzeption der Betriebshöfe
- Nr. 63 - Reduzierung Personal durch Ausnutzung der Fluktuation
- Nr. 67 - Erhöhung Grundsteuer
- Nr. 77 - Reduzierung Fortbildungsaufwand
- Nr. 80 - Anpassung Schulinfrastruktur
- Nr. 98 - Bündelung von Service-Funktionen im Konzern Stadt



## Haushaltssanierungsplan 2020

### 8. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012

---

• Nr. 43 „Neukonzeption der Betriebshöfe“

|                    | Konsolidierungsvolumen in T€ |      |      |      |
|--------------------|------------------------------|------|------|------|
|                    | 2020                         | 2021 | 2022 | 2023 |
| HSP 2020           | 11                           | 185  | 324  | 324  |
| HSP 2019           | 37                           | 324  | 324  | --   |
| Unterschiedsbetrag | -26                          | -139 | 0    | --   |

Zeitliche Verzögerungen bei der Umsetzung des Bauvorhabens „zentraler Betriebshof“ führen dazu, dass Konsolidierungsbeiträge später geniert werden als ursprünglich geplant.

• Nr. 63 „Reduzierung Personal durch Ausnutzung der Fluktuation“

|                    | Konsolidierungsvolumen in T€ |        |        |        |
|--------------------|------------------------------|--------|--------|--------|
|                    | 2020                         | 2021   | 2022   | 2023   |
| HSP 2020           | 7.926                        | 9.058  | 10.497 | 12.178 |
| HSP 2019           | 6.922                        | 8.016  | 9.484  | --     |
| Unterschiedsbetrag | +1.004                       | +1.042 | +1.013 | --     |

Zur Ermittlung der neuen Konsolidierungsbeiträge finden sich im Abschnitt VII nähere Informationen.

• Nr. 67 „Erhöhung Grundsteuer“

|                    | Konsolidierungsvolumen in T€ |       |       |       |
|--------------------|------------------------------|-------|-------|-------|
|                    | 2020                         | 2021  | 2022  | 2023  |
| HSP 2020           | 8.600                        | 8.600 | 8.600 | 8.600 |
| HSP 2019           | 8.375                        | 8.375 | 8.375 | --    |
| Unterschiedsbetrag | +225                         | +225  | +225  | --    |

Die bisherigen Zielvorgaben basieren auf den Einheitswerten, welche zum Zeitpunkt der Entstehung der Maßnahme bestanden. Bautätigkeiten im Stadtgebiet haben aber letztlich zu einer Steigerung der Einheitswerte geführt, so dass die beschlossenen Steuererhöhungen im Bereich der Grundsteuer B mittlerweile einen höheren Effekt für das Steuerergebnis haben als ursprünglich angenommen. Die neuen Zielvorgaben sind nunmehr an die derzeitig vorherrschenden Verhältnisse angepasst worden.

## Haushaltssanierungsplan 2020

### 8. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012

---

• Nr. 77 „Reduzierung Fortbildungsaufwand“

|                    | Konsolidierungsvolumen in T€ |      |      |      |
|--------------------|------------------------------|------|------|------|
|                    | 2020                         | 2021 | 2022 | 2023 |
| HSP 2020           | 0                            | 0    | 0    | 0    |
| HSP 2019           | 30                           | 30   | 30   | --   |
| Unterschiedsbetrag | -30                          | -30  | -30  | --   |

Aufgrund vorgesehener zusätzlicher Fortbildungsmaßnahmen insbesondere für den Führungsbereich werden die ursprünglich angedachten Einsparziele für einen temporären Zeitraum nicht zu erreichen sein. Die Maßnahme soll aber im Haushaltssanierungsplan enthalten bleiben und so bald als möglich wieder reaktiviert werden.

• Nr. 80 „Anpassung Schulinfrastruktur“

|                    | Konsolidierungsvolumen in T€ |      |      |      |
|--------------------|------------------------------|------|------|------|
|                    | 2020                         | 2021 | 2022 | 2023 |
| HSP 2020           | 857                          | 857  | 734  | 734  |
| HSP 2019           | 660                          | 660  | 660  | --   |
| Unterschiedsbetrag | +197                         | +197 | +74  | --   |

Neu der Maßnahme 80 zugeordnet werden die unternommenen Schritte an der Hauptschule Hölkeskampring, welche zur mittlerweile erfolgten endgültigen Auflösung und damit zur Herausnahme aus dem Herner Schulbetrieb führten. Ab 2022 wird es aufgrund der Entwicklung der Schülerzahlen zu Reaktivierungen in der Schullandschaft kommen.

• Nr. 98 „Bündelung von Service-Funktionen im Konzern Stadt“

|                    | Konsolidierungsvolumen in T€ |      |      |      |
|--------------------|------------------------------|------|------|------|
|                    | 2020                         | 2021 | 2022 | 2023 |
| HSP 2020           | 110                          | 110  | 110  | 110  |
| HSP 2019           | 50                           | 100  | 100  | --   |
| Unterschiedsbetrag | +60                          | +10  | +10  | --   |

Die Anpassung des Konsolidierungsziels ist Ergebnis einer Überprüfung bestehender Kooperationsvereinbarungen zur Erbringung bestimmter Dienstleistungen (z. B. Entgeltabrechnungen) mit städtischen Tochterunternehmen und Unternehmen mit städtischer Beteiligung.

# Haushaltssanierungsplan 2020

## 8. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012

---

### Berücksichtigung der Konsolidierungsbeiträge im Haushaltsplan

Grundsätzlich sind die Konsolidierungsbeiträge sämtlicher Sanierungsmaßnahmen vollständig in den Ansätzen des Haushaltsplans 2020 berücksichtigt.

Ergebnisbeeinflussende Sachverhalte außerhalb der Haushaltsplanansätze wie die sogenannten Brutto-sanierungsmaßnahmen oder Sonderfaktoren, welche in den Sanierungsplänen bis einschließlich 2018 enthalten waren, existieren damit nicht mehr.

### VI. Dezernatsprojekte im Rahmen der Haushaltskonsolidierung

Der Verwaltungsvorstand hatte in einem Workshop zur Haushaltssanierung beschlossen, dass jedes Dezernat seine haushaltsprägenden Aufgabenstellungen im Hinblick auf Konsolidierungspotenziale zu untersuchen hat. Dabei wurden folgende Schwerpunkte innerhalb der einzelnen Dezernate vereinbart:

- Dezernat I: Haushaltseffekte der E-Government-Strategie
- Dezernat II: Neuausrichtung der städtischen Immobilienwirtschaft
- Dezernat III: Ausweitung des Change-Prozesses im FB „Kinder, Jugend, Familie“ auf weitere Abteilungen
- Dezernat IV: Untersuchung der Kernprozesse in den Fachbereichen „Soziales“ und „Gesundheit“
- Dezernat V: Steuerung der Verkehrsinfrastruktur
- Dezernat VI: Reorganisation des FB „Feuerwehr“ und des FB „Bürgerdienste“

Allen haushaltsprägenden Themen ist gemein, dass sie aufgrund ihrer Bedeutung, zeitlichen Befristung und interdisziplinären Natur in Projektform anhand des aktuellen „Handbuchs Projektmanagement“ der Stadtverwaltung Herne bearbeitet werden.

Nachfolgend soll ein Überblick über die jeweiligen Projektentwicklungen gegeben werden (Stand: November 2019).

#### Dezernat I: Haushaltseffekte der E-Government-Strategie

Die Implementierung der Integrationsschicht (d.3ecm der Firma d.velop) in die Herner IT-Landschaft ist mittlerweile abgeschlossen. In den Bereichen Grundsteuer sowie Ausländer- und Führerscheinwesen wurden Projekte zur Einführung elektronischer Akten initiiert, welche sich aktuell in unterschiedlichen Stadien der Umsetzung befinden. Neben Verbesserungen der Prozessqualität werden im Rahmen der Digitalisierungsmaßnahmen langfristig geringfügige Konsolidierungen der Personalaufwendungen erwartet.

Um ein differenziertes E-Government-Angebot bei der Stadt Herne zu ermöglichen und dem gesetzlichen Auftrag entsprechend Rechnung zu tragen, steht derzeit vor allem die Einführung der elektronischen Rechnungsbearbeitung im Fokus der Betrachtung. Mit dem Ersetzen der bislang papierbasierten Bearbeitung durch einen digital-optimierten Workflow bieten sich hohe Synergie- und Effizienzvorteile. Etwaige sich daraus ergebende Einsparpotenziale könnten sich positiv auf die Zielerreichung des Quotierungsverfahrens auswirken. Das Projekt „E-Rechnung“ befindet sich derzeit in einer aktiven Umset-

# Haushaltssanierungsplan 2020

## 8. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012

---

zungsphase. Darüber hinaus werden der Ausbau der bestehenden E-Payment-Lösung sowie ein Angebot diverser Online-Services zum Zwecke einer Multikanalstrategie vorangetrieben.

Im Rahmen der Strategiekonferenztagungen entwickelt der Verwaltungsvorstand Schwerpunkte und Kriterien für die Digitalisierung der nächsten geeigneten Geschäftsprozesse, aus denen eine Gewichtung von Servicequalität zu Einsparmöglichkeit hervorgehen wird. Im vierten Quartal des Jahres 2019 werden die Strategieworkshops mit den Dezernaten I – VI voraussichtlich abgeschlossen sein. Im Anschluss daran erfolgen eine Analyse der für geeignet befundenen Geschäftsprozesse sowie eine Überprüfung auf deren Wirtschaftlichkeit und Umsetzbarkeit hin.

### Dezernat II: Neuausrichtung der städtischen Immobilienwirtschaft

Das Gesamtprojekt Reorganisation des Gebäudemanagements Herne (gmh) in die Kernverwaltung als neuen Fachbereich 26 „Gebäudemanagement“ im Dezernat II ist abgeschlossen. Der Abschlussbericht zu der Organisationsuntersuchung im Bereich der Zentralen Werkstatt, die im Rahmen des Teilprojekts Organisation und Personal stattgefunden hat, liegt vor.

Flächen der zentralen Werkstatt wurden abgemietet, werden zudem teilweise anderweitig genutzt und der Maschinenpark ist reduziert worden. Weitere Empfehlungen zu den Abläufen, insbesondere zu den Hintergrundprozessen (Auftragsmanagement, Dokumentation etc.) sowie zur zukünftigen personellen Ausrichtung liegen vor.

Zur nachhaltigen Verbesserung des baulichen Standards von Schulgebäuden sowie zur Sicherstellung und wirtschaftlichen Optimierung der langfristigen Nutzbarkeit städtischer Schulimmobilien wurde Mitte 2017 die HSM Herne Schulmodernisierungsgesellschaft mbH (HSM) als 100%-ige Tochtergesellschaft der Stadt Herne gegründet. Über den Betrachtungszeitraum von 30 Jahren führt die Durchführung als konzertierte Modernisierung über eine privatwirtschaftliche Gesellschaft im Vergleich zur Fortführung der bisherigen Handlungsweise nach gutachterlichen Berechnungen zu einer Ergebnisverbesserung.

Mit Blick auf die beschriebenen Konsolidierungsziele werden positive Effekte aus der Optimierung der immobilienwirtschaftlichen Funktionen entstehen. Gegenüber einer Leistungserbringung durch die Verwaltung im Rahmen der bestehenden Organisationsstruktur hat die Abwicklung dieses Investitionsvolumens über eine kommunale Projektgesellschaft (HSM) insbesondere den erheblichen finanziellen Vorteil, dass unterhalb der EU-Schwellenwerte die Gesellschaft nicht an die Restriktionen des öffentlichen Beschaffungsrechts gebunden ist. Damit entfällt das Nachverhandlungsverbot. Diese Einsparungen sind aufgrund von Erfahrungswerten bestehender Gesellschaften aus der näheren Umgebung (Moers, Dinslaken) realisierbar. Zudem ergeben sich Skaleneffekte durch Bündelung von Maßnahmen und die Aussicht auf Folgeaufträge für Nachunternehmen. Die Wirtschaftlichkeitsvorteile werden aus vergleichbaren Aufgabenstellungen und verfügbaren Evaluationen abgeschlossener Projekte bestätigt.

Die HSM hat im Laufe des zweiten Halbjahres 2018 ihre operative Tätigkeit auf der Grundlage des Projektvertrages mit der Stadt Herne aufgenommen. Dabei wird die nebenamtliche Geschäftsführung durch eine kaufmännische Leitung sowie zwei Projektleiter und einen nebenamtlichen Schulbauberater unterstützt. Zwischenzeitlich wurde die HSM mit der Planung / Realisierung von neun (General-)Sanierungs- und Erweiterungsbaumaßnahmen beauftragt.

# Haushaltssanierungsplan 2020

## 8. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012

---

### Dezernat III: Ausweitung des Change-Prozesses im FB „Kinder, Jugend, Familie“ auf weitere Abteilungen

Der laufende Change-Prozess im FB „Kinder, Jugend, Familie“ beinhaltet nach wie vor ein breites Portfolio an Maßnahmen, die umzusetzen sind oder sich in der Umsetzung befinden.

Eine Software zur Kitaplatz-Anmeldung und –Vergabe ist nun für das Kita-Jahr 2021/2022 in Planung, da die Überschneidungen, insbesondere mit der Einführung von LogoData, den gesamten Prozess verzögert haben. Die Software soll zum einen den Antragsprozess für die Eltern vereinfachen und attraktiver gestalten (Übersichtlichkeit, Informationsgehalt etc. werden verbessert) und zum anderen sollen hierdurch die internen Prozesse entlastet werden, da die „Mehrfachbewerbungen“ (Eltern bewerben sich in mehreren Kitas um einen Platz für ihr Kind) zukünftig entfallen werden, wodurch der Ressourceneinsatz optimiert werden kann. In welchem konkreten Umfang dies sein wird, kann erst nach der Einführungs- und Erprobungsphase der Software beziffert werden.

### Dezernat IV: Untersuchung der Kernprozesse in den Fachbereichen „Soziales“ und „Gesundheit“ sowie organisatorische Betrachtung der Abteilung 44/3 – Ordnungs- und Außendienste

Nachdem in der Vergangenheit bereits die Bereiche Heimpflege, Heimaufsicht, BAföG und das Wohnungswesen organisatorisch untersucht wurden, sollen im kommenden Jahr die Fallzahlkorridore in den Bereichen Sozialhilfe, Grundsicherung und Asylbewerberleistungen überprüft werden. Die Festlegung der Fallzahlkorridore liegt einige Jahre zurück, sodass die damalige Personalbemessung nun evaluiert und aktualisiert werden sollte.

Anstehende Digitalisierungsprojekte bieten zudem die Möglichkeit, weitere Prozesse zu optimieren und so bestenfalls zur Haushaltskonsolidierung beizutragen.

Die im Fachbereich 43 durchgeführte Organisationsuntersuchung hat gezeigt, dass die Personalausstattung in den meisten Bereichen auskömmlich, aber auch nicht geeignet ist, zur Haushaltskonsolidierung beizutragen. Zukünftig können bevorstehende Digitalisierungsprojekte dazu genutzt werden, Optimierungspotenziale aufzudecken und die Prozesse insgesamt zu verschlanken.

Ein Auftakt zum Thema Digitalisierung soll für das Jahr 2020 terminiert werden. Zunächst ist zu klären, wie sich die Themen Digitalisierung und Datenschutz im Fachbereich Gesundheitsmanagement miteinander vereinbaren lassen.

Die Außendienste des Fachbereichs Öffentliche Ordnung erfahren derzeit eine ganzheitliche organisatorische Betrachtung. Nach Abschluss der Betrachtung der Bereiche „Kommunaler Ordnungsdienst“, „Leitstelle“ und „Verkehrsüberwachung (ruhender Verkehr)“ folgen aktuell „Verkehrsüberwachung (fließender Verkehr)“ sowie „Verkehrlenkung, Straßenverkehrsaufsicht, Schwerlast“ und „Ermittlungsdienst“. In diesem Zuge werden Optimierungen in Aufbau- und Ablauforganisation vorgenommen, aufgabenbezogene Standardstellenprofile erstellt und bewertungsrechtliche Prüfungen der sach- und tarifgerechten Eingruppierungen bzw. Stellenbewertungen sowie eine Personalbedarfsermittlung vorgenommen. Es wird davon ausgegangen, neben einer Stärkung der Kontrolldichte im Stadtgebiet, auch zusätzliche Haushaltskonsolidierungspotenziale durch Aufgabenbündelungen, diverse Synergieeffekte und eine Steigerung des Bußgeldaufkommens erreichen zu können.

# Haushaltssanierungsplan 2020

## 8. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012

---

### Dezernat V: Steuerung der Verkehrsinfrastruktur

Es existiert derzeit kein einheitliches, digitales Werkzeug zur Betrachtung und Analyse der Herner Verkehrsflächen. Es wurde daher beschlossen, ein Verkehrsflächenmanagementsystem aufzubauen. In diesem Kontext erfolgt sodann die vollständige digitale Erfassung der wesentlichen Daten (z. B. Schadensklassen), die letztlich eine noch effektivere Steuerung der Unterhaltungs- und Erhaltungsmaßnahmen gestatten. Darüber bildet ein derartiger, dezidierter Datenbestand die Grundlage für eine mögliche Kosten- und Leistungsrechnung in diesem Bereich. Hierdurch würden u. a. auch interkommunale Wirtschaftlichkeitsvergleiche erst möglich bzw. aussagekräftig.

Mit Beschluss des Verwaltungsvorstands wird im Fachbereich Tiefbau und Verkehr ein Straßenmanagementsystem eingeführt. Module des Straßenmanagementsystems sind Straßenbestandsdaten, Schadens Erfassung und -behebung, Straßenkataster, Fortführung NKF, Straßenzustandserfassung und -bewertung sowie Straßenbauprogrammplanung. Die entsprechende Software ist bereits beschafft und installiert worden. Um das System nun für die Straßenbauprogrammplanung und als Auskunftssystem nutzen zu können, müssen die Straßen- und Baumaßnahmenakten in das System eingetragen werden. Dieser Vorgang ist sehr zeitaufwändig und umfangreich.

### Dezernat VI: Reorganisation des FB „Feuerwehr“ und des FB „Bürgerdienste“

Der Fachbereich Bürgerdienste erfährt eine ganzheitliche organisatorische Betrachtung.

Im Nachgang zur Organisationsuntersuchung der Abteilung 24/4 – Zulassungsstelle und Fahrerlaubnisse ist das erste Folgeprojekt „Einführung eines Kassenautomaten“ abgeschlossen worden. Der Kassenautomat ist seit September 2019 im „Echtbetrieb“ und führt zu einer Verkürzung der Prozesszeiten innerhalb der Zulassungssachbearbeitung. Hiermit konnten weitergehende Personalbedarfssteigerungen bzw. Erhöhungen der Wartezeiten aufgrund von Fallzahlensteigerungen vermieden werden.

Das zweite Folgeprojekt (Einführung einer E-Akte) kann voraussichtlich im zweiten Quartal 2020 abgeschlossen werden. Als Ausfluss der erstellten E-Government-Roadmap der Abteilung wird derzeit die Beantragung inkl. Bezahlung (E-Payment) von Anwohnerparkausweisen als Pilotprojekt vollständig digital abgebildet. Langfristig sollen andere E-Services folgen und durch Prozessverschlinkungen sowie den Wegfall von Vorsprachen Haushaltskonsolidierungspotenziale generieren.

Im Rahmen der im November 2018 gestarteten Organisationsuntersuchung werden die Kernprozesse des Einwohnermeldewesens und der Bürgerberatung optimiert und der Personalbedarf fortschreibungsfähig bemessen. Schwerpunkte der Betrachtungen sind u. a. Öffnungszeiten, Standortfrage, Serviceaufgaben und Mobile Bürgerberatung. Die Organisationsuntersuchung befindet sich zurzeit in der abschließenden Phase. Die Prozesse wurden aufgenommen und optimiert. Insbesondere die für andere Bereiche der Verwaltung durchgeführten Serviceleistungen wurden hier kritisch betrachtet und konnten in den Bereichen Reitplaketten und Fischereischeine sowohl für die Mitarbeiter\*innen, als auch für die Bürger\*innen optimiert werden.

Im Laufe der Organisationsuntersuchung konnten bereits die Öffnungszeiten ausgeweitet werden. Der Abschlussbericht wird derzeit erstellt und die Abschlussveranstaltung findet am 29.01.2020 statt. Die Standortfrage wird im Jahr 2020 abschließend festgelegt.

# Haushaltssanierungsplan 2020

## 8. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012

---

Im Fachbereich Feuerwehr hatte die Arbeitsgruppe „Betriebsklima, Kommunikation, BGM“ die Durchführung einer Mitarbeiterbefragung angeregt. Im Rahmen dieser Mitarbeiterbefragung wurden bereits Verbesserungspotenziale aufgedeckt. Die in diesem Zusammenhang definierten Primärthemen „Führung, Kommunikation und Gesundheitsförderung“ werden seit Dezember 2018 workshopbasiert bearbeitet. Seitdem wurden bereits Führungsleitlinien etabliert und neue Kommunikationsstrategien für den Fachbereich erarbeitet. Insgesamt lassen sich durch die besondere Stellung einer Berufsfeuerwehr und die Festlegung bestimmter Schutzziele im Rahmen des Brandschutzbedarfsplans Konsolidierungsmaßnahmen im Fachbereich Feuerwehr allenfalls oberflächlich implementieren.

Eine Neuorganisation auf Abteilungsebene Anfang 2019 hat zu einer Einsparung in Höhe von einem Vollzeitäquivalent geführt. Daneben wurden angezeigte Mehrbedarfe (u. a. in dem Bereich der Fahrzeugtechnik) vorrangig über Einstellungen im Rahmen des Teilhabechancengesetzes gedeckt. Dies führte zwar nicht zu einer Einsparung, reduzierte jedoch notwendige Mehrausgaben auf ein Mindestmaß.

### **VII. Grundlegende Darstellung zum Umgang mit wesentlichen finanzwirtschaftlichen Handlungsfeldern**

#### **Personal- und Aufgabenentwicklung bei der Stadt Herne**

Im Rahmen des Genehmigungsverfahrens zum Haushaltssanierungsplan für das Jahr 2017 wurden die verschiedenen Methoden, derer sich die Stadt Herne im Rahmen der Personal- und Aufgabenentwicklung bedient, bereits eingehend dargestellt. Ein Schwerpunkt liegt weiterhin auf der demografieorientierten Aufgabenkritik.

Die strategische Personalbedarfsplanung/Fluktuationsanalyse ist zu einem festen Bestandteil des strategischen Personalplanungssystems der Stadt Herne geworden. Die altersbedingte Fluktuationsanalyse widmet sich dabei den prognostizierten Personalausritten bis zum Jahr 2023. In enger Abstimmung mit den jeweiligen Fachbereichen werden die Auswirkungen der Personalfluktuations und die sich daraus ergebenden Maßnahmen mit dem Ziel der Haushaltskonsolidierung bezogen auf die nächsten Jahre geprüft.

Die Maßnahmen im Zusammenhang mit der strategischen Personalbedarfsplanung haben direkte Auswirkungen auf das Personalkostenquotierungsverfahren der Stadt Herne. Im Rahmen der Maßnahme mit der lfd. Nr. 63 zum Haushaltssanierungsplan ist vereinbart, dass im Planungsjahr 2020 40 % (bis 2017: 30 %) der Personalkosten der im Rahmen der altersbedingten Fluktuation frei werdenden Planstellen eingespart werden sollen. Rechnerisch ergibt sich daraus eine Einsparung von **2.036.800,00 Euro**.

# Haushaltssanierungsplan 2020

## 8. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012

---

### Eintritte in den Ruhestand

Für die Berechnung wurde unterstellt, dass der Eintritt in den regulären Ruhestand durchschnittlich mit dem **64. Lebensjahr** erfolgt.

Hiervon wird in drei Fällen abgewichen:

### Altersteilzeit

Die Fälle der Altersteilzeit werden mit Beginn der individuellen Freistellungsphase in die Berechnungen einbezogen.

Dies ergibt sich aus der Tatsache, dass bereits in der Arbeitsphase vollumfänglich Rückstellungen für die Freistellungsphase gebildet werden. Hieraus resultiert, dass in der Freistellungsphase kein Personalaufwand mehr entsteht. Die Kosten werden durch entsprechende Entnahmen aus der genannten Rückstellung finanziert.

### Renteneintritt bei Schwerbehinderung

Beim Vorliegen einer Schwerbehinderung von mindestens 50 v. H. wird ein Renteneintrittsalter von **63 Jahren** unterstellt.

### Zeitverträge

Die zu berücksichtigenden Zeitverträge werden mit dem voraussichtlichen Ende eingerechnet.

### Eintritte in den Ruhestand 2019 bis 2023

Die Fälle, in denen der Eintritt in den Ruhestand **vor** 2018 liegt (insbesondere Fälle der Altersteilzeit), werden bei der Berechnung nicht mehr eingerechnet. Diese Fälle wurden bereits bei den Quoten der Vorjahre entsprechend berücksichtigt. Fälle **nach** 2023 werden erst bei einer nachfolgenden Quotenermittlung eingerechnet.



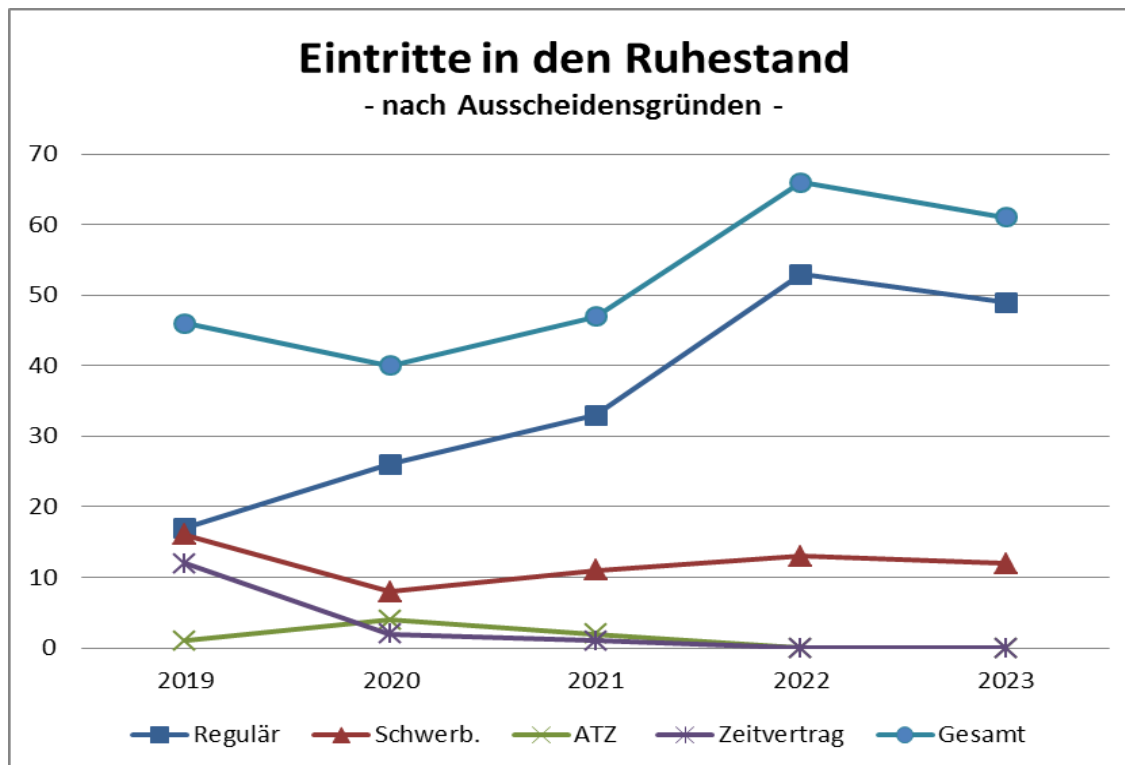
# Haushaltssanierungsplan 2020

## 8. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012

Die nachfolgende Tabelle stellt die Fallzahlenentwicklung der einzelnen Gründe in dem Planungszeitraum dar:

|                             |                                  | Haushalts-<br>/Planjahr | Altersgrenze | Altersgrenze          | Altersteilzeit               | Zeitverträge  | Gesamt     |
|-----------------------------|----------------------------------|-------------------------|--------------|-----------------------|------------------------------|---------------|------------|
|                             |                                  |                         | - regulär -  | - Schwerbehinderung - | - Beginn Frei-<br>stellung - | - Auslaufen - |            |
|                             |                                  |                         | Regulär      | Schwerb.              | ATZ                          | ZeitV         |            |
|                             |                                  | <b>2019</b>             | 17           | 16                    | 1                            | 12            | <b>46</b>  |
| Zeitraum Stärkungs-<br>pakt | Planjahr                         | <b>2020</b>             | 26           | 8                     | 4                            | 2             | <b>40</b>  |
|                             | Finanz-<br>planungs-<br>zeitraum | <b>2021</b>             | 33           | 11                    | 2                            | 1             | <b>47</b>  |
|                             |                                  | <b>2022</b>             | 53           | 13                    | 0                            | 0             | <b>66</b>  |
|                             |                                  | <b>2023</b>             | 49           | 12                    | 0                            | 0             | <b>61</b>  |
|                             |                                  |                         | <b>178</b>   | <b>60</b>             | <b>7</b>                     | <b>15</b>     | <b>260</b> |

In dem nachfolgenden Diagramm ist die Entwicklung der Fallzahlen im Planungszeitraum, unterteilt nach den Gründen, dargestellt.



## Haushaltssanierungsplan 2020

### 8. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012

---

#### Ergebnis

Unter Berücksichtigung der zuvor dargestellten Eckpunkte ergeben sich die nachfolgenden Gesamtquoten (= 100 %):

| Haushalts-<br>jahr | Betrag       | Index   | Summe Quote (insgesamt) |                        |
|--------------------|--------------|---------|-------------------------|------------------------|
|                    |              |         | exakt                   | gerundet               |
| <b>2020</b>        | 4.894.309 €  | 1,04038 | 5.091.940,80 €          | <b>5.091.900,00 €</b>  |
| <b>2021</b>        | 7.503.269 €  | 1,05599 | 7.923.377,33 €          | <b>7.923.400,00 €</b>  |
| <b>2022</b>        | 10.748.381 € | 1,07183 | 11.520.436,90 €         | <b>11.520.400,00 €</b> |
| <b>2023</b>        | 14.452.609 € | 1,08791 | 15.723.138,21 €         | <b>15.723.100,00 €</b> |

\* Mithilfe des Index werden Tarif- und Besoldungsanpassungen berechnet (01.01.2017 = 1,00000).

Unter Berücksichtigung des entsprechenden Ratsbeschlusses werden die Quoten wie folgt in den Haushalt bzw. in den Haushaltssanierungsplan eingerechnet:

- 2019 bis 2023: 40 %.

Hieraus resultieren, ausgehend von den dargestellten Gesamtquoten, folgende **Einsparungen**:

| Haushalts-<br>jahr | Betrag       | %-Wert | Summe Quote (anteilig) |                       |
|--------------------|--------------|--------|------------------------|-----------------------|
|                    |              |        | exakt                  | gerundet              |
| <b>2020</b>        | 5.091.900 €  | 40%    | 2.036.760,00 €         | <b>2.036.800,00 €</b> |
| <b>2021</b>        | 7.923.400 €  | 40%    | 3.169.360,00 €         | <b>3.169.400,00 €</b> |
| <b>2022</b>        | 11.520.400 € | 40%    | 4.608.160,00 €         | <b>4.608.200,00 €</b> |
| <b>2023</b>        | 15.723.100 € | 40%    | 6.289.240,00 €         | <b>6.289.300,00 €</b> |

## Haushaltssanierungsplan 2020

### 8. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012

Zur Vergleichbarkeit der Haushaltssanierungspläne verschiedener Jahre zeigt die folgende Tabelle die erreichten und geplanten Konsolidierungsziele aus der HSP-Maßnahme 63 seit 2014:

| Haushalts-jahr | Stand    | Quote | Einspareffekt aus den Maßnahmen |                                  | kumuliert seit 2014 (gerundet) |
|----------------|----------|-------|---------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
|                |          |       | im jeweiligen Jahr              | im Haushalts-sanierungsplan 2020 |                                |
| 2014           | Ist      | 30%   | 833.618 €                       |                                  | 833.600 €                      |
| 2015           | Ist      | 30%   | 717.077 €                       |                                  | 1.550.700 €                    |
| 2016           | Ist      | 30%   | 716.362 €                       |                                  | 2.267.100 €                    |
| 2017           | Ist      | 30%   | 590.026 €                       |                                  | 2.857.000 €                    |
| 2018           | Ist      | 40%   | 1.462.400 €                     |                                  | 4.319.500 €                    |
| 2019           | Prognose | 40%   | 1.569.200 €                     |                                  | 5.888.700 €                    |
| 2020           | Plan     | 40%   | 2.036.800 €                     | 2.036.800 €                      | 7.925.500 €                    |
| 2021           | Plan     | 40%   | 1.132.600 €                     | 3.169.400 €                      | 9.058.100 €                    |
| 2022           | Plan     | 40%   | 1.438.800 €                     | 4.608.200 €                      | 10.496.900 €                   |
| 2023           | Plan     | 40%   | 1.681.100 €                     | 6.289.300 €                      | 12.178.000 €                   |

#### Aktuelle Einzelmaßnahmen im Rahmen der zukunftsorientierten Personalbedarfsplanung

Die Personalbedarfsplanung der Stadt Herne orientiert sich an einer Vielzahl von organisatorischen Maßnahmen, die unmittelbaren Einfluss auf den qualitativen und quantitativen Personalbedarf haben. Die Einzelmaßnahmen bilden die jeweilige Grundlage für die im Personalkostenquotierungsverfahren festgelegte Nutzung der Fluktuation und die sich daraus ergebenden Personalkosteneinsparungen.

**Im Folgenden werden beispielhaft aktuelle Organisationsmaßnahmen aufgezeigt, die sich, je nach Ausprägung und Komplexität, zum Teil über einen längeren Zeitraum erstrecken:**

- **Prozessmanagement bei der Stadt Herne**

Eine standardisierte Erfassung und Optimierung von Verwaltungsabläufen ist neben der e-Government-Strategie der wesentliche Baustein des zukunftsorientierten Verwaltungshandelns.

Die Bewältigung zukünftiger Aufgaben und Anforderungen an eine moderne Verwaltung erfordert konkrete Planungsszenarien auf der Grundlage transparenter Prozesskenntnisse, um den Erhalt der Handlungsfähigkeit bei zukünftig noch weiter reduzierten Ressourcen und steigenden Anforderungen an die Mitarbeitenden gewährleisten zu können. Dies ermöglicht kürzere Projektzeiträume, schnellere Abläufe und eine Klarheit der Zuständigkeiten bei gleichzeitiger Kenntnis der eigenen Prozesse sowie der Schnittmengen und –punkte mit anderen Fachbereichen und eröffnet so den Weg zu einer prozessorientierten Verwaltung.

# Haushaltssanierungsplan 2020

## 8. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012

---

Zunächst ist die Konzeptionierung zur konkreten Vorgehensweise inkl. der Grundlagen und Rahmenbedingungen für ein systematisiertes, einheitliches und verständliches Prozessmanagement für die Stadtverwaltung Herne in ihren Grundzügen ausgearbeitet worden. Eine Priorisierung der zu analysierenden, zu optimierenden und evtl. zu digitalisierenden Prozesse würde in diesem Kontext vorgenommen werden. Der Informationsaustausch soll hierdurch erheblich erleichtert werden und Informationen sollen als Element der prozessorientierten Steuerung für die Führungsebenen verwertbar sein. Somit wird die Verwaltung in die Lage versetzt, auf die bevorstehenden Herausforderungen (altersbedingte Fluktuation, Wissensmanagement, Quotierungsverfahren, Wiederbesetzungssperre, steigende Erwartungshaltung der Bürger\*innen, gesetzliche Änderungen, begrenzte finanzielle Ressourcen etc.) proaktiv eingehen zu können.

Perspektivisch müssten mit dem Prozessmanagement im engen Zusammenwirken mit der laufenden Digitalisierung der Verwaltung die zukünftig entstehenden Ressourcenlücken geschlossen werden. Der Ressourcenbedarf verringert sich durch optimierte und, wo möglich, standardisierte Geschäftsprozesse und zudem würden die Voraussetzungen für einen strukturierten Wissenstransfer als wesentliche Basis des Wissensmanagements sichergestellt werden.

Aufgrund der sehr angespannten Haushaltslage konnte im Jahr 2019 nicht mit der strategischen Umsetzung begonnen werden. Die Situation soll im Verlauf des Jahres 2020 neu bewertet werden und die Umsetzung, sofern möglich, erneut aufgegriffen werden.

- **Organisatorische Betrachtung der Außendienste des Fachbereichs Öffentliche Ordnung**

Die Außendienste des Fachbereichs Öffentliche Ordnung erfahren derzeit eine ganzheitliche organisatorische Betrachtung. Nach Abschluss der Betrachtung der Bereiche „Kommunaler Ordnungsdienst“, „Leitstelle“ und „Verkehrsüberwachung (ruhender Verkehr)“ folgen aktuell „Verkehrsüberwachung (fließender Verkehr)“ sowie „Verkehrslenkung, Straßenverkehrsaufsicht, Schwerlast“ und „Ermittlungsdienst“. In diesem Zuge werden Optimierungen in Aufbau- und Ablauforganisation vorgenommen, aufgabenbezogene Standardstellenprofile erstellt und bewertungsrechtliche Prüfungen der sach- und tarifgerechten Eingruppierungen bzw. Stellenbewertungen sowie eine Personalbedarfsermittlung vorgenommen. Es wird davon ausgegangen, neben einer Stärkung der Kontrolldichte im Stadtgebiet, auch zusätzliche Haushaltskonsolidierungspotenziale durch Aufgabenbündelungen, diverse Synergieeffekte und eine Steigerung des Bußgeldaufkommens erreichen zu können.

- **Fortschreibung des Betriebsentwicklungskonzepts im Fachbereich Stadtgrün**

Das mit dem Personalrat vereinbarte Betriebsentwicklungskonzept für den gewerblichen Bereich wird regelmäßig fortgeschrieben. Das Konzept berücksichtigt die Vorhaltung notwendiger Funktionen für die Grünflächen- und Friedhofsunterhaltung sowie eine teilweise Vergabe von Pflegeleistungen. Trotz der teilweisen Übernahme von Auszubildenden, um einer Überalterung des Personals vorzubeugen, konnte ein Teil der frei werdenden Stellen eingespart werden.

# Haushaltssanierungsplan 2020

## 8. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012

---

- **Organisationsuntersuchung der Zentralen Werkstatt im Rahmen der Reorganisation des GMH**

Im Rahmen der Organisationsuntersuchung hat eine Analyse der Abläufe in der zweiten Jahreshälfte 2018 stattgefunden. Im Kontext mit der Zentralen Störannahmestelle, die seit Anfang 2018 im Echtbetrieb stadtweit genutzt wird, soll sie der Personalbemessung dienen. Darüber hinaus sind Erkenntnisse zu dem künftigen Flächenbedarf sowie zu der (technischen) Ausstattung gewonnen worden, welche zur Gesamtbewertung der Einsatzmöglichkeiten für die Zentrale Werkstatt hinzugezogen werden.

Diese Organisationsuntersuchung ist mittlerweile abgeschlossen. Auf Basis der gewonnenen Erkenntnisse wird die Ausrichtung der Zentralen Werkstatt kontinuierlich weiterentwickelt und der bereits beschrittene Weg hin zu einer fast ausschließlich mobil agierenden Organisationseinheit von Handwerkern weiter verfolgt. Gleichzeitig wird hiermit der Rahmen für die personelle Ausrichtung, die im Rahmen der altersbedingten Fluktuation notwendig sein wird, für die kommenden Jahre festgelegt.

- **Aufgabenwahrnehmung im Rahmen des KiBiz**

Aufgrund steigender Kinderzahlen und des weiterhin notwendigen Ausbaus der U3-Betreuung ist vermehrt auch unterjährig auf veränderte Bedarfe zu reagieren, die sich auf den Personalbedarf auswirken.

In Zusammenhang mit der Zielquote bei der U3-Betreuung von 42% (ermittelter U3-Betreuungsbedarf für Herne) nimmt das Projekt „Kleine Kita Herne“ einen hohen Stellenwert ein. Hier werden seit dem Jahr 2018 zusätzliche U3-Plätze in Großtagespflegestellen (für jeweils max. 9 Kinder) in städtischer Trägerschaft geschaffen. Aktuell existieren zwei dieser Großtagespflegestellen. Bis zum Jahr 2021 sind derzeit insgesamt elf weitere Angebote dieser Art in Planung, fünf in 2019 und jeweils drei in den Jahren 2020 und 2021.

Darüber hinaus wird die Stadt Herne im Jahr 2020 ihre zwanzigste Kindertageseinrichtung am Standort Hölkeskampring eröffnen, der Neubau der Einrichtung am Drögenkamp sowie ein Erweiterungsbau der Einrichtung Am Weustenbusch befinden sich in Vorbereitung. Diese städtischen sowie alle weiteren Maßnahmen der übrigen Träger von Kindertageseinrichtungen sind im Jahr 2019 in der „Gesamtstädtischen Strategieplanung der Herner Kindertageseinrichtungen“ festgeschrieben worden, um die erforderlichen Betreuungsangebote langfristig sicherstellen zu können.

Die Summe der geplanten Maßnahmen wird in den nächsten Jahren einen nicht unerheblichen Stellen- und Personalzuwachs bei den pädagogischen Fachkräften bedingen, der angesichts der anerkannten Bedarfe alternativlos ist.

# Haushaltssanierungsplan 2020

## 8. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012

---

### • **Einsparung von Büroflächen im Zusammenhang mit der Einführung von Home Office**

Nach der Einführung von Home Office mit Beginn des 1. Februar 2019 wurden bis zum aktuellen Zeitpunkt etwas mehr als 100 individuelle Home Office Vereinbarungen mit Mitarbeitenden abgeschlossen. Diese sind jedoch momentan noch sehr vereinzelt in den unterschiedlichsten (Fach)Bereichen verortet, sodass hier keine zusammenhängenden Home Office Vereinbarungen vorliegen, die eine Einsparung von Büroflächen ermöglichen könnten. Zum jetzigen Zeitpunkt kann daher weiterhin keine valide Aussage zu etwaigen Raum/Nutzungspotenzialen getroffen werden. Letztendlich führt aber auch der Baustein Home Office zu einer nachhaltigen Unterstützung der Maßnahme.

Die derzeit bestehende Dienstvereinbarung soll zum Ende des laufenden Jahres evaluiert werden. Denkbar wäre in diesem Zusammenhang eine Ausweitung dieses Arbeitsmodells. Auf diese Weise würde die HSP-Maßnahme tatsächlich umsetzbar werden.

### • **Einsparungen im Rahmen des Personalkostenquotierungsverfahrens**

Im Rahmen des Personalkostenquotierungsverfahrens wird die altersbedingte Fluktuation für Einsparungen im Personalbereich genutzt. Das Quotierungsverfahren hat eine gleichmäßige und gerechte Verteilung der im Rahmen der Haushaltssanierungsmaßnahmen beschlossenen Einsparungen im Personalhaushalt zum Ziel und ist seit dem Jahr 2004 für die Dezernate/Fachbereiche verbindlich. Die Dezernate und Fachbereiche sind jeweils jährlich erneut aufgerufen, vorgegebene Einsparungen zu erfüllen. Die Einsparungen der Dezernate und Fachbereiche orientieren sich am Gesamtpersonalbestand und nicht an der eher zufälligen Altersstruktur des Bereichs. Die Bereiche sind verpflichtet, die Einsparbeiträge durch geeignete innerorganisatorische Maßnahmen umzusetzen.

Wie bereits dargestellt, ist die Einsparquote für das Jahr 2020 gem. Beschluss des Rates auf 40 % der durch altersbedingte Fluktuation ausscheidenden Mitarbeiter\*innen festgelegt. In Summe sind dies Personaleinsparungen in Höhe von 2.036.800,00 Euro.

Die Personalkosteneinsparungen werden von den Fachbereichen durch verschiedene organisatorische und personalwirtschaftliche Maßnahmen erreicht. In erster Linie sind dies:

- der Wegfall frei werdender Planstellen
- die Reduzierung vergüteter Mehrarbeit
- die Reduzierung des Arbeitszeitvolumens (Umwandlung von Vollzeit-Planstellen in Teilzeitstellen)
- die Beendigung zeitlich befristeter Arbeitsverträge
- eine einjährige Stellenbesetzungssperre

Neben den o. g. personalwirtschaftlichen und organisatorischen Maßnahmen konnten im Stellenplan 2020 Planstellen in den unterschiedlichsten Verwaltungsbereichen eingespart werden. Im Einzelnen fallen u. a. die folgenden Planstellen zukünftig weg bzw. werden nur noch in Teilzeit besetzt:

|         |   |
|---------|---|
| 00/0059 | SB, Projektmanagement                   |
| 00/0079 | SB, Projektassistenz                    |
| 00/0105 | SB, KoBüE, KiJuPa                       |
| 00/0283 | SB, Anlaufstelle für Migrantinnen (AMi) |
| 11/0010 | FBL                                     |

# Haushaltssanierungsplan 2020

## 8. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012

---

|         |  |
|---------|--|
| 12/0430 | AbtL Betriebliches Gesundheitsmanagement           |
| 13/1164 | ATZ Beschäftigte Freistellungsphase                |
| 13/1167 | ATZ Beschäftigte Freistellungsphase                |
| 13/1171 | ATZ Beschäftigte Freistellungsphase                |
| 13/1172 | ATZ Beschäftigte Freistellungsphase                |
| 13/1196 | ATZ Beamter/Beamtin Freistellungsphase             |
| 13/1199 | ATZ Beamter/Beamtin Freistellungsphase             |
| 13/1712 | ATZ Beamter/Beamtin Freistellungsphase             |
| 13/2228 | ATZ Beamter/Beamtin Freistellungsphase             |
| 13/2235 | ATZ Beamter/Beamtin Freistellungsphase             |
| 13/2238 | ATZ Beamter/Beamtin Freistellungsphase             |
| 13/2239 | ATZ Beamter/Beamtin Freistellungsphase             |
| 13/2245 | ATZ Beamter/Beamtin Freistellungsphase             |
| 13/2246 | ATZ Beamter/Beamtin Freistellungsphase             |
| 13/2248 | ATZ Beschäftigte Freistellungsphase                |
| 24/0250 | SB, Aufenthaltstitel und Passerteilung             |
| 24/0410 | SB, Personenstandsbücher                           |
| 24/0460 | SB, Versicherungsamt                               |
| 24/0500 | SB, Versicherungsamt                               |
| 24/0710 | Steuer- und Versicherungsangelegenheiten           |
| 25/0220 | SB, Geschäftspartnerbuchhaltung                    |
| 25/0350 | SB, Verkehrsbetreuung, Landeshaushalt              |
| 26/0903 | SB, Verwaltungsaufgaben ZE                         |
| 26/0906 | Schreiner*in                                       |
| 26/0909 | Maler*in   |
| 26/0911 | Helferstelle, Schreiner*in                         |
| 26/0912 | Maler*in   |
| 26/0915 | Helferstelle, Maler*in                             |
| 31/0051 | SB, Schulentwicklungsplanung                       |
| 31/1200 | Sekr. GS Forellstr., GS Vellwigstr.                |
| 31/1219 | Sozialarbeiter/in FS Dorneburg                     |
| 32/0410 | Musikschullehrer*in                                |
| 32/0690 | Fachang. Medien- und Informationsdienste Herne     |
| 33/0062 | SB, Dezernatscontrolling                           |
| 33/0080 | Abteilungsleitung                                  |
| 41/0672 | SB, Altenhilfe, Betreuung                          |
| 41/0950 | SB, Unterhalt, Forderungen                         |
| 41/1000 | SB, Unterhalt, Forderungen                         |
| 41/1006 | SB. SH außerhalb von Einrichtungen, Grundsicherung |
| 41/1140 | SB, Krankenhilfe                                   |
| 41/1141 | SB, Wohnungssicherung                              |
| 41/1142 | SB, asylbegehrende Ausländer*innen                 |
| 41/1260 | SB, Schwerbehindertenangelegenheiten               |
| 41/1521 | SB, Bildung und Teilhabe                           |
| 42/0060 | SB, Rechnungsstelle                                |
| 42/0522 | zus. U3 Betreuung                                  |
| 42/1802 | SB Verfügungspauschale                             |
| 42/1874 | Zusatzkraft Sprachförderung                        |

## Haushaltssanierungsplan 2020

### 8. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012

---

|          |  |
|----------|--|
| 42/1902  | SB Plus Kita                               |
| 42/1903  | SB Plus Kita                               |
| 42/2580  | Sozialarbeiter/in, ASD                     |
| 42/2585  | Sozialarbeiter/in, ASD                     |
| 42/2675  | Sozialarbeiter/in, ASD                     |
| 42/2730  | Sozialarbeiter/in, ASD                     |
| 42/2750  | Sozialarbeiter/in, ASD                     |
| 42/2833  | Sozialarbeiter/in, ASD                     |
| 42/2836  | Sozialarbeiter/in, ASD                     |
| 42/2900  | WJH  |
| 42/2930  | WJH  |
| 42/2931  | WJH  |
| 42/2936  | WJH  |
| 42/3045  | Schreibdienst                              |
| 43/0212  | Kinder-, Gesundheitspfleger/in             |
| 43/0620  | SB, Arbeitsschutz-Orga, Gefährdungsanalyse |
| 43/0635  | SB, Betriebliches Eingliederungsmanagement |
| 44/0040A | Sportstättenunterhaltungsarbeiter          |
| 44/0090  | SB, Verwaltungsangelegenheiten             |
| 44/0437  | Kommunaler Ordnungsdienst mit Quali        |
| 44/0680  | SB, Gewerbemeldestelle, Gaststättenwesen   |
| 51/0065  | SB, Techniker/in                           |
| 52/0230  | SB, Bürobearbeitung                        |
| 52/0525  | SB, Vermessung Außendienst                 |
| 52/0741  | SB, Geschäftsstelle, Umlegungsausschuss    |
| 53/0020  | SB, TK, Beitragswesen                      |
| 53/0021  | SB, Beitragswesen, Rechtsangelegenheiten   |

Die konsequente Einhaltung der Sparbemühungen ist auch in den nächsten Jahren fortzuführen, gleichwohl ein starkes Spannungsfeld zwischen der Notwendigkeit der Personalkostenreduzierung und der Aufgabenwahrnehmung durch das vorhandene Personal besteht.

#### **Konsolidierungsbeiträge der Beteiligungen**

Gemäß § 6 (2) Nr. 3 des Stärkungspaktgesetzes NRW sind sämtliche möglichen Konsolidierungsbeiträge der verselbständigten Aufgabenbereiche der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form zu prüfen und in den Haushaltssanierungsplan einzubeziehen.

Das Stärkungspaktgesetz folgt damit den bereits in vielen Städten gelebten Gedanken der ganzheitlichen Konsolidierungsanstrengungen im gesamten Konzern Stadt anstelle der tradierten Fokussierung auf die Kernverwaltung.

Bei der Stadt Herne wurde aus diesem Grund bereits vor einigen Jahren die Weiterentwicklung der städtischen Beteiligungsverwaltung in Richtung einer Beteiligungssteuerung eingeleitet.

Neben der Mitwirkung an Zielvorgaben für die städtischen Beteiligungen und dem Einsatz obligater Controllinginstrumente bieten insbesondere die Wirtschaftsplan- und Jahresabschlussentwürfe Anlass für frühzeitigen Informationsaustausch und Beratungen mit den städtischen Geschäftsführern sowie teilweise den jeweiligen Jahresabschlussprüfern.



# Haushaltssanierungsplan 2020

## 8. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012

---

Bei unbestrittener Konsolidierungsnotwendigkeit und entsprechend ambitionierten Zielsetzungen bleibt dennoch die Sorgfaltspflicht, die Erfüllung des öffentlichen Zwecks nicht zu gefährden, die jeweilige Leistungsfähigkeit der Beteiligung nicht zu überfordern bzw. die unternehmensindividuellen Besonderheiten und Herausforderungen (z.B. Wettbewerbssituation, Marktveränderungen) nicht zu vernachlässigen. Grundsätzlich kann zunächst nach Beteiligungen unterschieden werden, die in Wahrnehmung klassischer Aufgaben kommunaler Daseinsvorsorge Zuschussempfänger sind und mangels (kostendeckender) Erlösperspektive auch bleiben werden.

Im Rahmen des Haushaltssicherungskonzeptes 2010 wurde hier bereits eine weitere schmerzhaft 10-prozentige Zuschusskürzung beschlossen und bis heute konsequent umgesetzt. Betroffen hiervon sind die städtische Wirtschaftsförderungsgesellschaft Herne mbH (WFG), die TGG Tagungsstätten- und Gastronomiegesellschaft Herne mbH sowie die Revierpark Gysenberg Herne GmbH.

Seit dem Haushaltsjahr 2015 konnte der Zuschuss für die TGG Tagungsstätten- und Gastronomiegesellschaft sogar noch einmal um weitere 100 TSD Euro abgesenkt werden. Bei der WFG wurde der Zuschuss vorübergehend in den Jahren 2017 bis 2019 um weitere 200 TSD Euro gesenkt.

Die Betrachtung des jeweiligen Verlusts der Gemeinnützigen Beschäftigungsgesellschaft Herne mbH lässt die positiven Qualifizierungs- und Beschäftigungseffekte, die durch Erfüllung des Gesellschaftszwecks erreicht werden, unbeachtet. Mit diesen gehen zugleich spürbare Entlastungen des städtischen Sozialhaushaltes einher.

Eine weitere Kategorie städtischer Beteiligungen ist grundsätzlich an den Wirtschaftsgrundsätzen der Gemeindeordnung NRW zu messen, die eine marktübliche Verzinsung des Eigenkapitals als (Soll)vorgabe formuliert.

Hier ist zunächst der Blick auf die Stadtwerke Herne AG gerichtet, deren Gewinne über einen Ergebnisabführungsvertrag auf Ebene des Herner Teilkonzerns „Vermögensverwaltungsgesellschaft für Versorgung und Verkehr der Stadt Herne mbH (VVH)“ zunächst mit Verlusten der kommunalen Nahverkehrsgesellschaft (HCR) und der Bädergesellschaft (HBG) verrechnet werden, bevor diese an die Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH (ewmr) auf Basis eines weiteren Ergebnisabführungsvertrages abgeführt werden. Von dort gelangen sie unter Berücksichtigung weiterer steuerlicher Verrechnungen und Besonderheiten zum städtischen Eigenbetrieb Bäder, der zugleich die steuerliche und zivilrechtliche Konzernspitze des VVH-Konzerns darstellt. Der Eigenbetrieb Bäder schließlich führt entsprechende Gewinne an den städtischen Haushalt ab.

Der Haushaltssanierungsplan 2013 ff. sah einen Konsolidierungsbeitrag über den Eigenbetrieb Bäder ab 2016 von rd. 7,5 Mio. Euro (netto) p.a. vor. Diese ambitionierte Zielvorgabe schien nur dann erreichbar, wenn zum einen künftig Verluste aus dem Bäder- und Nahverkehrsbereich weiter begrenzt werden. Zum anderen müssen erhöhte Gewinne trotz schwieriger Marktbedingungen generiert werden. Netzregulierungen, Verbrauchsrückgänge, erhöhter Wettbewerb sowie insbesondere die Energiewende stellen die Versorgungsbranche immer noch vor außergewöhnliche Herausforderungen. Gleichfalls entsteht zur Entwicklung neuer Geschäftsfelder ein erhöhter Investitionsbedarf.

Die (bundes-)politischen Eingriffe in den Energiemarkt nach der Reaktor- und Naturkatastrophe in Fukushima haben massiven Einfluss auf die ehemals von den Stadtwerken „ermunterten“ und von diesen forcierten energiewirtschaftlichen Beteiligungen, insbesondere in konventionelle Stromerzeugungs-, aber auch Gasspeicherprojekte.

# Haushaltssanierungsplan 2020

## 8. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012

---

Der (überplanmäßige) Ausbau von Anlagen zur Stromerzeugung aus erneuerbaren Energien (hauptsächlich Photovoltaik) mit Einspeisevorrang und Garantievergütung führte im Ergebnis dazu, dass den konventionellen Stromerzeugungsprojekten im Wesentlichen aufgrund stark fallender Strompreise nicht nur jegliche wirtschaftliche Perspektive entzogen wurden, sondern sie sich darüber hinaus zu Verlustgeschäften erheblichen Ausmaßes entwickelt haben. Diese Entwicklung wird sich durch die aktuellen Entwicklungen zum Kohleausstieg noch verstetigen. Diese gefährden nicht nur die wirtschaftliche Substanz der unmittelbaren Anteilseigner, sondern auch die dahinter stehenden Kommunen. In der Konsequenz sind reduzierte Gewinnabführungen und sogar Nachschusspflichten nicht auszuschließen.

Mit Beschluss im November 2015 hatte der Rat der Stadt Herne entschieden, dass die Stadtwerke Herne AG ihren Anteil am gemeinschaftlichen Kohlekraftwerk Hamm (Gekko) an die RWE verkauft. Damit wurde eine Risikoposition geschlossen.

Die Ergebnisabführungen aus dem Energiesektor für die Haushaltsplanung mussten seit 2014 aufgrund der Energiewende vorübergehend für die Jahre 2015 - 2017 nicht nur abgesenkt, sondern auf Null gesetzt werden. Seit 2018 erfolgen wieder Ausschüttungen in erheblichem Umfang, die durch Hebung von stillen Reserven (z.B. RWE-Aktien) realisiert werden.

Einer besonderen Betrachtung und speziellen gesetzlichen Regeln (Sparkassengesetz NRW) unterliegt die Herner Sparkasse in der Rechtsform einer landesrechtlichen Anstalt des öffentlichen Rechts. Nach dem Sparkassengesetz sind Ausschüttungen an den Träger möglich. Bei ihrer Entscheidung hat die Vertretung des Trägers jedoch die Angemessenheit der Ausschüttung im Hinblick auf die künftige wirtschaftliche Leistungsfähigkeit der Sparkasse sowie im Hinblick auf die Erfüllung des öffentlichen Auftrags der Sparkasse zu berücksichtigen. Der Ausschüttungsbetrag ist zudem zur Erfüllung der gemeinwohlorientierten örtlichen Aufgaben des Trägers oder für gemeinnützige Zwecke zu verwenden und damit auf die Förderung des kommunalen, bürgerschaftlichen und trägerschaftlichen Engagements insbesondere in den Bereichen Bildung und Erziehung, Soziales und Familie, Kultur und Sport sowie Umwelt beschränkt. Die Herner Sparkasse hat in den letzten Jahren ihren Beitrag an den städtischen Haushalt mit durchschnittlich rd. 3 Mio. Euro signifikant erhöht und soll(te) diesen bis auf knapp 4 Mio. Euro p.a. steigern. Dies kann jedoch nur unter Beachtung der geschäftlichen Rahmenbedingungen, der gesetzlichen Restriktionen und unter Beachtung der Neuorganisationsprozesse an den Kapitalmärkten erfolgen. Weitere regulatorische Vorgaben zur Risikovorsorge könnten künftig diesen Zielvorgaben entgegenstehen.

Die zusätzlichen Konsolidierungsbeiträge der städt. Gesellschaften und der Herner Sparkasse sind aufgrund des schwierigen Geschäftsumfelds und der Haushaltsausgleichsperspektive im Haushaltsplan 2018 ab dem Haushaltsjahr 2020 von insgesamt jeweils 10 Mio. Euro auf 5,65 Mio. Euro reduziert worden. Diese Reduzierung führt zu neuen jährlichen Konsolidierungsbeiträgen in Höhe von rd. 3 Mio. Euro netto für die Herner Sparkasse und rd. 4,2 Mio. Euro netto für den Herner Teilkonzern.

Für das Haushaltsjahr 2020 wird von den Beteiligungsgesellschaften aus den Ergebnissen des Geschäftsjahres 2019 erneut ein zusätzlicher Haushaltsbeitrag in Höhe von 5,65 Mio. Euro netto erwartet. Zur Sicherstellung dieses Beitrages hat der Rat u. a. am 27.11.2018 beschlossen, bis zum Auszahlungszeitpunkt der Konsolidierungshilfe im Oktober 2019 die Organe der VVH zu beauftragen, Beschlüsse herbeizuführen, die zu Vermögenstransaktionen mit einem ergebniswirksamen Volumen in Höhe von 5,0 Mio. Euro bzw. 4,2 Mio. € netto zugunsten der Stadt Herne führen.

Der Rat der Stadt hat in seiner Sitzung am 09.04.2019 den Beschluss gefasst, dass die Stadtwerke Herne AG Aktien der RWE mit einem Ergebnisbeitrag von 5,0 Mio. Euro (Stammaktien) veräußern soll.

## Haushaltssanierungsplan 2020

### 8. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012

---

Nachdem die entsprechenden Organbeschlüsse im VVH-Konzern ebenfalls gefasst wurden, konnten zwischenzeitlich bereits RWE-Aktien in entsprechender Größenordnung verkauft werden.

Die Herner Gesellschaft für Wohnungsbau mbH (HGW) leistet bereits über den zurückliegenden Erwerb eigener Anteile Beiträge zur städtischen Konsolidierung. Nichts desto trotz hat die HGW aufgrund sich verändernder Rahmenbedingungen eine neue strategische Ausrichtung auf Basis von Portfolioanalysen und Marktbedingungen vorzunehmen. Nach Wegfall der besonderen Regelungen zur körperschaftssteuerlichen Ausschüttungsbelastung ab dem Jahr 2020 wird die Ausschüttung im Sinne einer Eigenkapitalverzinsung von 900 TSD Euro p.a. (netto) erwartet.

Eine zusammenfassende Darstellung liefert die folgende Tabelle:

| Werte in Mio. € (nach Steuern)   |                     | Plan 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 |
|--|---------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| - Sparkasse  | Produkt 5701        | 3,0       | 3,0       | 3,0       | 3,0       |
| - EWMR, EB Bäder   | Produkt 4203        | 4,2       | 4,2       | 4,2       | 4,2       |
| - HGW  | Produkt 5701        | 0,9       | 0,9       | 0,9       | 0,9       |
| - WHE  | Produkt 5701        | 0,03      | 0,03      | 0,03      | 0,03      |
| Summe Beteiligungserträge  |                     | 8,2       | 8,2       | 8,2       | 8,2       |
| - 10%ige Zuschussskürzungen seit 2010 bei TGG, WfG, Revierpark Gysenberg | Produkte 4204, 5701 | 0,2       | 0,2       | 0,2       | 0,2       |
| - abzgl. Ansatz Entwurf 2010 vor HSK                                     |                     | -2,7      | -2,7      | -2,7      | -2,7      |
| Summe (= Konsolidierungsbeitrag)   |                     | 5,7       | 5,7       | 5,7       | 5,7       |

Ein Überblick über die voraussichtlichen Finanzströme im Haushaltsjahr 2020 ist in der **Übersicht 2** dargestellt.

# Haushaltssanierungsplan 2020

## 8. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012

---

### **Anpassung der städtischen Infrastruktur an die demografische Entwicklung**

Als Folge des starken Bevölkerungsrückgangs in der Vergangenheit und insbesondere sinkender Schülerzahlen wurde vorgeschlagen, die Schließung von Schulen, Lehrschwimmbädern, Sportplätzen und Stadtteilbibliotheken sowie die Reduzierung weiterer Standards konsequent zu verfolgen. In den aktuellen Schulentwicklungsplanungen für die städtischen Schulen wird dies bereits berücksichtigt. Der dem langfristigen Trend entgegenstehende aktuell zu verzeichnende Anstieg der Bevölkerung aufgrund der Flüchtlingszuwanderung macht allerdings Konzeptanpassungen notwendig.

Sofern möglich, sollen nicht mehr notwendige Immobilien weiterhin unverzüglich vermarktet werden. Zu diesem Zweck wurde eine dauerhafte interdisziplinär besetzte Immobilien- und Flächenkonferenz gegründet. In jedem Fall können Unterhaltungsaufwand und Personalaufwand reduziert werden. Die Vermarktung verbindet die Stadt Herne dabei mit dem stadtentwicklungsbezogenen Ziel, Menschen und Unternehmen in Herne zu halten sowie für Herne zu gewinnen. Die Zurverfügungstellung der Flächen soll attraktive Möglichkeiten zur Wohnraumschaffung bzw. Gewerbeansiedlung bieten.

### **Weitere Reduzierung der Gebäudekosten**

Neben der Objektaufgabe infolge demografischer Veränderungen ist der Verwaltungsgebäudebestand in einem aktuellen Standortkonzept einer neuerlichen Betrachtung unterzogen worden. Das sich in der Diskussion befindliche Konzept sieht weitere Möglichkeiten zur Effizienzsteigerung bei der Unterbringung städtischer Dienststellen vor. Außerdem werden die möglichen positiven Auswirkungen von energetischen Sanierungen näher untersucht.

### **Steuern**

Die Stadt Herne liegt mit ihren Steuerhebesätzen für die Grundsteuer B (745 % seit 2018) und Gewerbesteuer (500 % seit 2017) bereits im oberen Drittel der Hebesätze innerhalb von Nordrhein-Westfalen. Laut aktueller Planung werden keine weiteren Steuererhöhungen notwendig werden. Solange die Stadt Herne bilanziell überschuldet ist und damit gegen einen wesentlichen Haushaltsgrundsatz der Gemeindeordnung NRW verstößt, besteht mindestens mittelfristig kein Potential für Steuersenkungen.

# Haushaltssanierungsplan 2020

## 8. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012

---

### Interkommunale Kooperationen

Die Stadt Herne kooperiert bereits unter Prüfung einer wirtschaftlichen Aufgabenwahrnehmung mit diversen Städten. Beispielhaft soll erwähnt werden:

|                                      |  |
|--------------------------------------|--|
| <b>EU-Dienstleistungsrichtlinie</b>  | u.a. mit den Städten Bochum, Bottrop, Gelsenkirchen                  |
| <b>Fortbildung</b>                   | Gemeinsames Studieninstitut u.a. mit den Städten Dortmund und Bochum |
| <b>Lastenausgleich</b>               | Wahrnehmung durch die Stadt Bochum                                   |
| <b>Schwerbehindertenrecht SGB IX</b> | Wahrnehmung durch die Städte Gelsenkirchen und Bottrop               |
| <b>Softwareeinsatz (SAP)</b>         | teilweise Kooperation mit der Stadt Gelsenkirchen                    |
| <b>Feuerwehr und Rettungsdienst</b>  | gemeinsame Redundanzleitstelle mit der Stadt Bochum                  |
| <b>Lebensmittelüberwachung</b>       | Wahrnehmung durch den Kreis Recklinghausen                           |

Zur Unterstützung der städtischen Konsolidierungsbemühungen wurde eine Vereinbarung zur grundsätzlichen Zusammenarbeit mit der Gemeindeprüfungsanstalt unterzeichnet.

### VIII. Ausblick

Nach vorliegender Planung kann die Stadt Herne in sämtlichen Planjahren einen Haushaltsausgleich erreichen, ab 2021 wie gesetzlich vorgesehen auch ohne externe Stärkungspaktmittel des Landes. Daneben wird auch das Herner Sanierungsmaßnahmenpaket den Anforderungen des Stärkungspaktgesetzes genügen.

Aufgrund sich verschlechternder Rahmenbedingungen stellte die Erreichung dieses Ziels einen enormen Kraftakt für die Stadt Herne dar. So galt es, zu erwartende Aufwandsmehrun gen insbesondere im Sozialbereich sowie niedrigere Erträge aus Steuern und Zuweisungen im Rahmen des Gemeindefinanzierungsgesetzes zu kompensieren. Gelungen ist dies schlussendlich neben der Ausübung von neuen im Haushaltsrecht geschaffenen alternativen Bewertungswahlrechten nur durch größte Finanzdisziplin auch bei sehr wichtigen Vorhaben der Stadt. Beispielhaft sei hier der dringend benötigte Ausbau der Kindertagesstätten zu nennen. So steht der Fachbereich Kinder, Jugend und Familie an dieser Stelle stellvertretend für viele andere Bereiche der Stadt in dem schwierigen Spagat von Erforderlichem und Machbarem. Denn die seit vielen Jahren angespannte Haushaltslage hat in praktisch allen Bereichen zu mehr und mehr Einschränkungen geführt, sei es beim Zustand der städtischen Infrastruktur wie Straßen und Gebäuden oder den Servicestellen für die Einwohner und Einwohnerinnen sowie Unternehmen. In dieser Situation ist für die Stadt die Festsetzung überdurchschnittlich hoher kommunaler Steuersätze besonders schmerzhaft.

Mit großer Sorge wurden dann im Frühjahr 2019 auch die Kürzungsabsichten des Bundes im Bereich Flüchtlingsfinanzierung verfolgt. Die zunächst angekündigte, aber dann doch fallengelassene, drastische Reduzierung von Zuweisungen hätte einen Haushaltsausgleich in Herne quasi unmöglich gemacht. Dabei ist schon die Fortführung der aktuell in 2019 geltenden Kostenerstattungspraxis für die Stadt in keinster Weise auskömmlich. Jedes Jahr sind mehrere Millionen Euro durch Herne selbst zu finanzieren, um die vom Bund verantwortete Flüchtlingspolitik und die damit einhergehenden Leistungsverpflichtungen umzusetzen. Geld, das an anderer Stelle fehlt: für Investitionen in die Zukunft, für den Schuldenabbau, für Steuersenkungen. Leider muss die Stadt Herne damit rechnen, dass die durch sie zu schlie-

## Haushaltssanierungsplan 2020

### 8. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012

---

ßende Finanzierungslücke ab 2020 ansteigen wird, denn, auch wenn der Bund seine schlimmsten Ankündigungen nicht umsetzt, hat er doch beispielsweise seine Leistungen zur Integration von Flüchtlingen spürbar gekürzt. Skandalös ist in diesem Zusammenhang, dass in Herne selbst von diesen gekürzten Mitteln nicht ein einziger Euro ankommen wird, weil das Land NRW diese Gelder für eigene Zwecke vereinnahmt. Dabei müssten die Zuweisungen eigentlich ansteigen. In von Zuwanderung stark betroffenen Kommunen wie Herne ist längst klar, dass hier eine neue Daueraufgabe von großer Dimension hinzugekommen ist. Selbst in Arbeit vermittelte Flüchtlinge üben häufig nur gering bezahlte Tätigkeiten aus. Geringe Sprachkenntnisse und fehlende Berufsausbildungen erschweren die Integration. Erhebliche kommunale, stark kostenverursachende Hilfestellungen insbesondere der Fachbereiche Soziales und Jugend sind notwendig, um Integration tatsächlich zu ermöglichen. In diesem Kontext dann von Land und Bund auch noch auf der finanziellen Seite „im Regen stehen gelassen zu werden“, ist nicht hinnehmbar.

Die Stadt Herne erwartet daher als kurzfristig umzusetzende Maßnahmen eine Anhebung der FlÜAG-Pauschale auf einen wissenschaftlich validierten Betrag von 15.200 Euro p.a. und Person, der ausnahmslos auch für den Kreis der Geduldeten unabhängig von ihrer Verweildauer gezahlt wird sowie eine tatsächlich vollständige Übernahme der Kosten der Unterkunft für Flüchtlinge. Mittelkürzungen im Bereich Integration sind strikt abzulehnen.

Auf der Ertragsseite werden in der Planung 2020 die Auswirkungen einer sich abkühlenden Konjunktur deutlich sichtbar. Aufgrund sinkender Erwartungen an die Erträge aus Steuern und Schlüsselzuweisungen werden dem städtischen Haushalt im Vergleich zum Haushaltsplan 2019 bis zu 8 Mio. Euro p. a. fehlen. Eingedenk dieser Situation wirken die im vergangenen Jahr auf Landesebene durchgeführten strukturellen Veränderungen im Bereich der Gemeindefinanzierung einmal mehr belastend. Im Rahmen der Beschlussfassung zum GFG 2019 wurde eine Reform gemäß SOFIA-Gutachten umgesetzt, welche u. a. dazu führte, dass der für Herne eminent wichtige Soziallastenansatz erheblich an Bedeutung verlor. Laut einer Berechnung des MHKBG entgingen der Stadt infolge der Reform allein 2019 Erträge von knapp 9 Mio. Euro. Diese Ertragseinbußen haben eine dauerhafte Wirkung und entstehen auch 2020ff. Hinzu kommt die Belastung durch die systemfremde Einführung der Aufwands- und Unterhaltungspauschale ab dem GFG 2019.

Eine Senkung der kommunalen Steuersätze für die Grund- und Gewerbesteuer liegt angesichts dieser Aussichten nicht in Reichweite. Dabei bestünde hier eigentlich Handlungsbedarf, denn diese liegen der Höhe nach in der Spitzengruppe nicht nur NRW's sondern deutschlandweit. Auf die sich hieraus ergebenden Steuererträge ist die Stadt Herne allerdings angewiesen, denn ausschließlich hierdurch wird es derzeit überhaupt möglich, den vom Stärkungspaktgesetz geforderten Haushaltsausgleich darzustellen.

Zwar setzt die Stadt Herne selbstverständlich auch ihre Anstrengungen zur Optimierung der Prozesse mit dem Ziel von Aufwandseinsparungen fort. Durch die seit annähernd zwei Jahrzehnten bestehende Verpflichtung zur Aufstellung von Haushaltssicherungskonzepten bzw. Haushaltssanierungsplänen ist jedoch die Hebung weiterer Konsolidierungsreserven nur noch in wertmäßig begrenztem Umfang möglich.

Damit sich wirtschaftliche und soziale Disparitäten im Bund und im Land nicht weiter verstärken, bleibt die Forderung gegenüber der Bundes- und Landesregierung aufrechtzuerhalten, Städte wie Herne noch stärker als bisher in ihren Konsolidierungsbemühungen zu entlasten. Seit Jahren bleiben die Unterschiede zwischen verschiedenen Regionen inakzeptabel groß – und sie wachsen weiter an. Ein Vergleich im Bereich der Sachinvestitionen verdeutlicht dies anschaulich. Da die Stadt hier aus eigener Kraft keine grundsätzlichen Veränderungen herbeiführen kann, ist eine Unterstützung von außen uner-

# Haushaltssanierungsplan 2020

## 8. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012

---

lässlich. Bisher beschlossene Hilfen sind zwar eine Erleichterung, erreichen aber noch nicht das notwendige Ausmaß. So ist dann auch die Einrichtung der Kommission zum Thema „Gleichwertige Lebensverhältnisse“ durch die Bundesregierung notwendig und richtig gewesen. Zukunfts- und Teilhabechancen dürfen nicht davon abhängen, in welcher Region Deutschlands jemand lebt. Die Handlungsempfehlungen der Kommission an die Bundesregierung zum Bereich der Finanzsituation der Kommunen waren dabei ein erster Lichtblick für strukturschwache Städte wie Herne. Angegangen werden soll das Problem der teils exorbitant hohen kommunalen Verschuldung durch Liquiditätssicherungskredite. So stellte der Bund im Juli 2019 - unverbindlich - in Aussicht, betroffenen Kommunen durch eine einmalige gezielte Maßnahme beim Altschuldenabbau zu helfen, wenn gleichzeitig sichergestellt wird, dass eine neue Verschuldung über Kassenkredite künftig nicht mehr stattfindet. Dazu wäre ein breiter politischer Konsens in den gesetzgebenden Körperschaften und zwischen den Ländern nötig, an einer nachhaltigen Lösung solidarisch mitzuwirken, so dass der Bund gezielt dort bei Zins- und Tilgungslasten helfen kann, wo andere Hilfe alleine nicht ausreichend ist. Zugleich müssen die Ursachen der hohen Kassenkreditbestände angegangen werden. Ob eine solche nationale Lösung möglich ist, scheint angesichts der unterschiedlichen Interessenlagen und Ansprüchen der am Prozess Beteiligten zunehmend fraglich. So bleibt es auch ein halbes Jahr nach den ersten Ankündigungen dabei, dass außer unverbindlichen Absichtserklärungen keine konkreten Ergebnisse vorliegen. Verwunderlich ist in diesem Zusammenhang, dass die Landesregierung Nordrhein-Westfalens kaum spürbare Fortschritte erzielt, um dieses Vorhaben entscheidend voranzubringen, obwohl NRW der größte Nutznießer eines Altschuldenabbauprogramms wäre.

Angesichts des riesigen Kassenkreditvolumens vieler nordrhein-westfälischer Kommunen ist es wichtig, dass hier jetzt nicht unnötig Zeit vergeht und vielleicht eine historisch einmalige Chance leichtfertig verspielt wird. In Herne werden durch die Kassenkredite von rd. 540 Mio. Euro jährlich rd. 7 Mio. Euro vergleichsweise überschaubare Zinsaufwendungen verursacht. Sollte die EZB ihre Geldpolitik ändern, würde sich diese Situation aber bereits mittelfristig dramatisch verschlechtern. Neue Haushaltslücken im Millionenbereich entstünden. Beträge, die die Stadt angesichts der übrigen Widrigkeiten endgültig nicht mehr schultern könnte. Ein Schuldenabbau geriete in diesem Szenario ganz außer Reichweite.

### **Anlagen**

Übersicht 1

Übersicht 2

**Gesamtmaßnahmenübersicht inkl. Einzelmaßnahmenblätter  
Haushaltsauswirkungen der Beteiligungen 2020**

## Übersicht 1

**Konsolidierungsbeiträge aller Maßnahmen des Haushaltssanierungsplans 2020**

| <b>Nr.</b> | <b>Bezeichnung der Maßnahme</b>                            | <b>2020</b>     | <b>2021</b>     | <b>2022</b>     | <b>2023</b>     |
|------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|            |  | TEUR            | TEUR            | TEUR            | TEUR            |
|            | <b>laufende Maßnahmen</b>                                  |                 |                 |                 |                 |
| 3          | Wegfall der Anschlussbeschäftigung nach der Ausbildung     | 348,1           | 348,1           | 348,1           | 348,1           |
| 4          | Reduzierung der Ausbildung über Bedarf                     | 195,3           | 195,3           | 195,3           | 195,3           |
| 8          | Konsolidierungsbeiträge der Beteiligungen                  | 5.700,0         | 5.700,0         | 5.700,0         | 5.700,0         |
| 9          | Optimierung der Immobilienfunktionen                       | 1.363,0         | 1.705,0         | 1.705,0         | 1.705,0         |
| 16         | Schließung eines Lehrschwimmbekens                         | 74,0            | 74,0            | 74,0            | 74,0            |
| 36         | Reduzierung von Sportplatzflächen                          | 60,0            | 60,0            | 60,0            | 60,0            |
| 43         | Neukonzeption der Betriebshöfe                             | 11,0            | 185,0           | 324,0           | 324,0           |
| 62         | Ertragsverbesserung durch Grundstücksvermarktung           | 1.200,0         | 1.200,0         | 1.200,0         | 1.200,0         |
| 63         | Reduzierung des Personals durch Ausnutzung der Fluktuation | 7.925,5         | 9.058,1         | 10.496,9        | 12.178,0        |
| 67         | Erhöhung Grundsteuer                                       | 8.600,0         | 8.600,0         | 8.600,0         | 8.600,0         |
| 68         | Erhöhung Gewerbesteuer                                     | 1.360,0         | 1.360,0         | 1.360,0         | 1.360,0         |
| 72         | Kürzung der ÖPNV-Mittel                                    | 100,0           | 100,0           | 100,0           | 100,0           |
| 73         | Restriktive Mittelbewirtschaftung/-bereitstellung          | 2.828,0         | 2.828,0         | 2.828,0         | 2.828,0         |
| 77         | Reduzierung Fortbildungsaufwand                            | 0,0             | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| 80         | Anpassung Schulinfrastruktur                               | 856,8           | 856,8           | 733,7           | 733,7           |
| 81         | Optimierung der Kostenstruktur für Versorgungsmedien       | 500,0           | 500,0           | 500,0           | 500,0           |
| 86         | Neuprojekt Reduzierung Kosten Erziehungshilfen             | 500,0           | 500,0           | 500,0           | 500,0           |
| 90         | Vermarktung anstehender Gewerbeflächen                     | 4.780,0         | 4.780,0         | 4.780,0         | 4.780,0         |
| 98         | Bündelung von Service-Funktionen im Konzern Stadt          | 110,0           | 110,0           | 110,0           | 110,0           |
| 103        | Erhöhung der Steuer für Gewinnspielautomaten               | 1.520,0         | 1.520,0         | 1.520,0         | 1.520,0         |
|            | <i>Übertrag</i>  | <i>38.031,7</i> | <i>39.680,3</i> | <i>41.135,0</i> | <i>42.816,1</i> |



| Nr. | Bezeichnung der Maßnahme  | 2020            | 2021            | 2022            | 2023            |
|-----|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|     |   | TEUR            | TEUR            | TEUR            | TEUR            |
|     | <i>Übertrag</i>   | 38.031,7        | 39.680,3        | 41.135,0        | 42.816,1        |
| 109 | Verbesserte Steuerung der Hilfe zur Pflege                                      | 300,0           | 300,0           | 300,0           | 300,0           |
| 118 | höhere Gewerbesteuer durch Teilnahme an Betriebsprüfungen des FA                | 210,0           | 210,0           | 210,0           | 210,0           |
| 121 | Optimierung der Investitionskostenförderung für ambulante Dienste               | 19,0            | 19,0            | 19,0            | 19,0            |
| 124 | Reduzierung von Einzelplatzdruckern   | 65,0            | 48,0            | 48,0            | 48,0            |
| 125 | Erhöhung der Hundesteuer ab 2018  | 60,0            | 50,0            | 50,0            | 50,0            |
| 126 | Reduzierung Reinigungskosten in fünf Verwaltungsgebäuden                        | 22,0            | 51,0            | 51,0            | 51,0            |
| 128 | Abbau des kommunalen Versicherungsumfangs                                       | 80,0            | 80,0            | 80,0            | 80,0            |
| 129 | Erhöhung Gebühr für Einsichtnahme in Bauakten und Bereitstellung von Duplikaten | 50,0            | 50,0            | 50,0            | 50,0            |
|     | <b>Zwischensumme:</b>   | <b>38.837,7</b> | <b>40.488,3</b> | <b>41.943,0</b> | <b>43.624,1</b> |

|     | <b>abgeschlossene Maßnahmen zur Haushaltssanierung</b>                      |         |         |         |         |
|-----|---|---------|---------|---------|---------|
| 30  | Reduzierung des Pflegeaufwands und Rückbau von Spielplätzen                 | 6,5     | 6,5     | 6,5     | 6,5     |
| 39  | Personalaufwandsreduzierung im Fachbereich Stadtgrün                        | 390,0   | 390,0   | 390,0   | 390,0   |
| 55  | Reduzierung der Gebäudereinigungskosten                                     | 960,0   | 960,0   | 960,0   | 960,0   |
| 57  | Zusammenführung Bildungsbüro/Stadtbildstelle                                | 32,0    | 32,0    | 32,0    | 32,0    |
| 61  | Energieeffizienzkampagne  | 200,0   | 200,0   | 200,0   | 200,0   |
| 76  | Einsparung SAP-Lizenzkosten   | 700,0   | 700,0   | 700,0   | 700,0   |
| 82  | Reduzierung der Gebäudekosten (verringertes Raumbedarf)                     | 125,0   | 125,0   | 125,0   | 125,0   |
| 83  | Mieteinnahmen für Solaranlagen auf städtischen Dächern                      | 10,0    | 10,0    | 10,0    | 10,0    |
| 92  | Einsparungen beim Postversand durch digitale Bereitstellung Sitzungsunterl. | 11,0    | 11,0    | 11,0    | 11,0    |
| 95  | Reduzierung der Ausschreibungskosten  | 5,0     | 5,0     | 5,0     | 5,0     |
| 97  | Umstellung der Ausschreibungsverfahren bei ext. Stellenausschreibungen      | 20,0    | 20,0    | 20,0    | 20,0    |
| 99  | Verzicht auf den Pressespiegel  | 11,5    | 11,5    | 11,5    | 11,5    |
| 100 | Wegfall Hundesteuerbefreiung für vermittelte Tierheimhunde                  | 10,0    | 10,0    | 10,0    | 10,0    |
| 101 | Erhöhung der Hundesteuer  | 135,0   | 135,0   | 135,0   | 135,0   |
| 102 | Überprüfung des Hundebestands   | 20,0    | 20,0    | 20,0    | 20,0    |
|     | <i>Übertrag</i>   | 2.636,0 | 2.636,0 | 2.636,0 | 2.636,0 |

| <b>Nr.</b> | <b>Bezeichnung der Maßnahme</b>   | <b>2020</b>     | <b>2021</b>     | <b>2022</b>     | <b>2023</b>     |
|------------|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|            |   | TEUR            | TEUR            | TEUR            | TEUR            |
|            | <i>Übertrag</i>   | 2.636,0         | 2.636,0         | 2.636,0         | 2.636,0         |
| 105        | Erhöhung des Verpflegungsentgeltes in Kindertagesstätten  | 52,7            | 52,7            | 52,7            | 52,7            |
| 106        | Abschaffung der Erstattung von Verpflegungsentgelten in Kindertagesstätten wegen Nichtteilnahme | 28,1            | 28,1            | 28,1            | 28,1            |
| 108        | Erhöhung ausgewählter Sondernutzungsgebühren  | 12,0            | 12,0            | 12,0            | 12,0            |
| 111        | Wegfall des Rabatts für die Cranger Kirmes  | 11,5            | 11,7            | 11,7            | 11,7            |
| 112        | Erhöhung der Aufwandserstattung für die Müllbeseitigung in Grünanlagen                          | 379,6           | 379,6           | 379,6           | 379,6           |
| 114        | Senkung des Anteils öffentliches Grün im Bereich der Friedhöfe                                  | 347,0           | 347,0           | 347,0           | 347,0           |
| 116        | Weiterer Rückbau der Schulinfrastruktur   | 118,0           | 118,0           | 118,0           | 118,0           |
| 119        | Optimierung der Wartungsverträge für Lichtsignalanlagen   | 50,0            | 50,0            | 50,0            | 50,0            |
| 120        | Veröffentlichungen im Amtsblatt der Stadt Herne   | 10,0            | 10,0            | 10,0            | 10,0            |
| 123        | Umstellung bei Bestattungskostenvorsorgeverträgen   | 60,0            | 60,0            | 60,0            | 60,0            |
| 127        | Erlass einer Gebührensatzung für das Standesamt   | 50,0            | 50,0            | 50,0            | 50,0            |
|            | <b>Zwischensumme:</b>   | <b>3.754,9</b>  | <b>3.755,1</b>  | <b>3.755,1</b>  | <b>3.755,1</b>  |
|            | <b>Gesamtsumme:</b>   | <b>42.592,6</b> | <b>44.243,4</b> | <b>45.698,1</b> | <b>47.379,2</b> |

# Maßnahmenblätter

aller laufenden Maßnahmen

|   |  |         |          |           |
|---|--|---------|----------|-----------|
| <b>Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme</b>   | 3  |         |          |           |
| <b>Kurzbezeichnung der Maßnahme</b>   | Wegfall der Anschlussbeschäftigung nach der Ausbildung |         |          |           |
| <b>Produktbereich</b>   | 11   |         |          |           |
| <b>Produkt</b>  | 1106   |         |          |           |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>   | FB 12  |         |          |           |
| <b>Verantwortliche Person</b>   | Herr Dr. Dudda   |         |          |           |
| <b>Umsetzung in Haushaltsplan</b>   | ja   |         |          |           |
| <b>Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr.</b>  |  |         |          |           |
| <b>Beschreibung der Maßnahme:</b>   |  |         |          |           |
| Die Übernahmeregelungen von Nachwuchskräften nach dem Abschluss der Ausbildung (ab dem Einstellungsjahrgang 2010) wurden überarbeitet. Seit dem Einstellungsjahrgang 2010 erhalten Auszubildende, die über Bedarf ausgebildet wurden, in der Regel keine Anschlussbeschäftigung über 12 Monate. |  |         |          |           |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Teilergebnisplan des Produkts (positiver Wert: Ergebnisverbesserung, negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>   |  |         |          |           |
|   | <b>Konsolidierungsbeiträge</b>                         |         |          |           |
| Haushaltsjahr<br>Ertrags- und Aufwandsarten   | 2020   | 2021    | 2022     | 2023      |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben  |  |         |          |           |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen  |  |         |          |           |
| 3 Sonstige Transfererträge  |  |         |          |           |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   |  |         |          |           |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte  |  |         |          |           |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen  |  |         |          |           |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge  |  |         |          |           |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen  |  |         |          |           |
| 9 Bestandsveränderungen   |  |         |          |           |
| 10 Ordentliche Erträge  | 0  | 0       | 0        | 0         |
| 11 Personalaufwendungen   | 348.100  | 348.100 | 348.100  | 348.100   |
| 12 Versorgungsaufwendungen  |  |         |          |           |
| 13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen   |  |         |          |           |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen   |  |         |          |           |
| 15 Transferaufwendungen   |  |         |          |           |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen  |  |         |          |           |
| 17 Ordentliche Aufwendungen   | 348.100  | 348.100 | 348.100  | 348.100   |
| 18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit  | 348.100  | 348.100 | 348.100  | 348.100   |
| 19 Finanzerträge  |  |         |          |           |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen   |  |         |          |           |
| 21 Finanzergebnis   | 0  | 0       | 0        | 0         |
| 22 Ordentliches Ergebnis  | 348.100  | 348.100 | 348.100  | 348.100   |
| 23 Außerordentliche Erträge   |  |         |          |           |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen  |  |         |          |           |
| 25 Außerordentliches Ergebnis   | 0  | 0       | 0        | 0         |
| 26 Ergebnis   | 348.100  | 348.100 | 348.100  | 348.100   |
| 27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen  |  |         |          |           |
| 28 Aufwendungen aus internen Leistungsbez.  |  |         |          |           |
| 29 Jahresergebnis   | 348.100  | 348.100 | 348.100  | 348.100   |
| <b>Beginn und Ende der Maßnahme</b>   |  |         |          |           |
| <b>Beschreibung der wesentlichen erwarteten ertrags- und aufwandswirksamen Folgen der Maßnahme</b>  |  |         | einmalig | dauerhaft |
| Dauerhafte Verminderung der Personalaufwendungen durch Wegfall der Übernahme in ein Dauerbeschäftigungsverhältnis nach der Ausbildung.  |  |         |          | X         |
| <b>Erläuterungen zu den Erträgen und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>   |  |         |          |           |
| <br>  |  |         |          |           |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>  |  |         |          |           |
|   | <b>Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan</b>         |         |          |           |
| Haushaltsjahr<br>Ertrags- und Aufwandsarten   | 2020   | 2021    | 2022     | 2023      |
| Steigerung der Erträge  |  |         |          |           |
| Verringerung der Aufwendungen   | 348.100  | 348.100 | 348.100  | 348.100   |
| Ertragsminderungen (negatives Vorzeichen)   |  |         |          |           |
| Aufwandssteigerungen (negatives Vorzeichen)   |  |         |          |           |
| Konsolidierungsbeitrag insgesamt  | 348.100  | 348.100 | 348.100  | 348.100   |

|   |  |         |          |           |
|---|--|---------|----------|-----------|
| <b>Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme</b>   | 4  |         |          |           |
| <b>Kurzbezeichnung der Maßnahme</b>   | Reduzierung der Ausbildung über Bedarf         |         |          |           |
| <b>Produktbereich</b>   | 11   |         |          |           |
| <b>Produkt</b>  | 1106   |         |          |           |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>   | FB 12  |         |          |           |
| <b>Verantwortliche Person</b>   | Herr Dr. Dudda                                 |         |          |           |
| <b>Umsetzung in Haushaltsplan</b>   | ja   |         |          |           |
| <b>Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr.</b>  |  |         |          |           |
| <b>Beschreibung der Maßnahme:</b>   |  |         |          |           |
| Die Stadt Herne bildete über den eigenen Bedarf hinaus Fachkräfte für die öffentliche Verwaltung aus. Aus Gründen der Haushaltskonsolidierung wird Ausbildung über Bedarf grundsätzlich nicht mehr angeboten. Die Ausbildung erfolgt ausschließlich auf der Grundlage gemeldeter Bedarfszahlen. |  |         |          |           |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Teilergebnisplan des Produkts (positiver Wert: Ergebnisverbesserung, negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>   |  |         |          |           |
|   | <b>Konsolidierungsbeiträge</b>                 |         |          |           |
| Haushaltsjahr<br>Ertrags- und Aufwandsarten   | 2020   | 2021    | 2022     | 2023      |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben  |  |         |          |           |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen  |  |         |          |           |
| 3 Sonstige Transfererträge  |  |         |          |           |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   |  |         |          |           |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte  |  |         |          |           |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen  |  |         |          |           |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge  |  |         |          |           |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen  |  |         |          |           |
| 9 Bestandsveränderungen   |  |         |          |           |
| 10 Ordentliche Erträge  | 0  | 0       | 0        | 0         |
| 11 Personalaufwendungen   | 195.300  | 195.300 | 195.300  | 195.300   |
| 12 Versorgungsaufwendungen  |  |         |          |           |
| 13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen   |  |         |          |           |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen   |  |         |          |           |
| 15 Transferaufwendungen   |  |         |          |           |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen  |  |         |          |           |
| 17 Ordentliche Aufwendungen   | 195.300  | 195.300 | 195.300  | 195.300   |
| 18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit  | 195.300  | 195.300 | 195.300  | 195.300   |
| 19 Finanzerträge  |  |         |          |           |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen   |  |         |          |           |
| 21 Finanzergebnis   | 0  | 0       | 0        | 0         |
| 22 Ordentliches Ergebnis  | 195.300  | 195.300 | 195.300  | 195.300   |
| 23 Außerordentliche Erträge   |  |         |          |           |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen  |  |         |          |           |
| 25 Außerordentliches Ergebnis   | 0  | 0       | 0        | 0         |
| 26 Ergebnis   | 195.300  | 195.300 | 195.300  | 195.300   |
| 27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen  |  |         |          |           |
| 28 Aufwendungen aus internen Leistungsbez.  |  |         |          |           |
| 29 Jahresergebnis   | 195.300  | 195.300 | 195.300  | 195.300   |
| <b>Beginn und Ende der Maßnahme</b>   |  |         |          |           |
| <b>Beschreibung der wesentlichen erwarteten ertrags- und aufwandswirksamen Folgen der Maßnahme</b>  |  |         | einmalig | dauerhaft |
| Verminderung der Personalaufwendungen durch Verminderung der Ausbildung über Bedarf   |  |         |          | X         |
| <b>Erläuterungen zu den Erträgen und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>   |  |         |          |           |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>  |  |         |          |           |
|   | <b>Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan</b> |         |          |           |
| Haushaltsjahr<br>Ertrags- und Aufwandsarten   | 2020   | 2021    | 2022     | 2023      |
| Steigerung der Erträge  |  |         |          |           |
| Verringerung der Aufwendungen   | 195.300  | 195.300 | 195.300  | 195.300   |
| Ertragsminderungen (negatives Vorzeichen)   |  |         |          |           |
| Aufwandssteigerungen (negatives Vorzeichen)   |  |         |          |           |
| Konsolidierungsbeitrag insgesamt  | 195.300  | 195.300 | 195.300  | 195.300   |

|  |  |           |           |                |
|--|--|-----------|-----------|----------------|
| <b>Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme</b>  | 8  |           |           |                |
| <b>Kurzbezeichnung der Maßnahme</b>  | Konsolidierungsbeiträge der Beteiligungen      |           |           |                |
| <b>Produktbereich</b>  | u.a. 42/57                                     |           |           |                |
| <b>Produkt</b>   | diverse  |           |           |                |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>  | FB 21  |           |           |                |
| <b>Verantwortliche Person</b>  | Herr Dr. Klee                                  |           |           |                |
| <b>Umsetzung in Haushaltsplan</b>  | ja   |           |           |                |
| <b>Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr.</b>   |  |           |           |                |
| <b>Beschreibung der Maßnahme:</b>  |  |           |           |                |
| In der aktuellen haushaltswirtschaftlichen Notsituation haben nach dem Willen der Stadt, bei gleichlautender Sicht der Bezirksregierung (Kommunalaufsicht), die städtischen Beteiligungen ebenfalls verstärkte Anstrengungen in Form von erhöhten Konsolidierungsbeiträgen zu unternehmen. Hierbei wurden zunächst nach intensiven Gesprächen und trotz massiver Belastungen der verselbständigten Aufgabenbereiche i. d. R. sowohl Senkungen der Verlustzuweisungen um 10% bzw. erhöhte Gewinnabführungen (insbesondere durch die Herner Sparkasse und den Herner "Konzern") vereinbart. Aufgrund reduzierter Erwartungen bezüglich der Ausschüttungen der Sparkasse Herne sowie des Eigenbetriebs Bäder sinken die Konsolidierungsziele ab dem Jahr 2020 gegenüber 2019. Es werden an dieser Stelle zur verbesserten Übersicht die Nettobeträge ausgewiesen. (Hinweis: Seitens der Stadt ist auch Kapitalertragsteuer abzuführen.) |  |           |           |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Teilergebnisplan des Produkts (positiver Wert: Ergebnisverbesserung, negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>  |  |           |           |                |
|  | <b>Konsolidierungsbeiträge</b>                 |           |           |                |
| Haushaltsjahr<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | 2020   | 2021      | 2022      | 2023           |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben   |  |           |           |                |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen   |  |           |           |                |
| 3 Sonstige Transfererträge   |  |           |           |                |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  |  |           |           |                |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte   |  |           |           |                |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen   |  |           |           |                |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge   |  |           |           |                |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen   |  |           |           |                |
| 9 Bestandsveränderungen  |  |           |           |                |
| 10 Ordentliche Erträge   | 0  | 0         | 0         | 0              |
| 11 Personalaufwendungen  |  |           |           |                |
| 12 Versorgungsaufwendungen   |  |           |           |                |
| 13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen  |  |           |           |                |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen  |  |           |           |                |
| 15 Transferaufwendungen  | 240.000  | 240.000   | 240.000   | 240.000        |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen   |  |           |           |                |
| 17 Ordentliche Aufwendungen  | 240.000  | 240.000   | 240.000   | 240.000        |
| 18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit   | 240.000  | 240.000   | 240.000   | 240.000        |
| 19 Finanzerträge   | 5.460.000                                      | 5.460.000 | 5.460.000 | 5.460.000      |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  |  |           |           |                |
| 21 Finanzergebnis  | 5.460.000                                      | 5.460.000 | 5.460.000 | 5.460.000      |
| 22 Ordentliches Ergebnis   | 5.700.000                                      | 5.700.000 | 5.700.000 | 5.700.000      |
| 23 Außerordentliche Erträge  |  |           |           |                |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen   |  |           |           |                |
| 25 Außerordentliches Ergebnis  | 0  | 0         | 0         | 0              |
| 26 Ergebnis  | 5.700.000                                      | 5.700.000 | 5.700.000 | 5.700.000      |
| 27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   |  |           |           |                |
| 28 Aufwendungen aus internen Leistungsbez.   |  |           |           |                |
| 29 Jahresergebnis  | 5.700.000                                      | 5.700.000 | 5.700.000 | 5.700.000      |
| <b>Beginn und Ende der Maßnahme</b>  |  |           |           |                |
| <b>Beschreibung der wesentlichen erwarteten ertrags- und aufwandswirksamen Folgen der Maßnahme</b>   |  |           | einmalig  | dauerhaft<br>X |
| <b>Erläuterungen zu den Erträgen und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>  |  |           |           |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>   |  |           |           |                |
|  | <b>Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan</b> |           |           |                |
| Haushaltsjahr<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | 2020   | 2021      | 2022      | 2023           |
| Steigerung der Erträge   | 5.460.000                                      | 5.460.000 | 5.460.000 | 5.460.000      |
| Verringerung der Aufwendungen  | 240.000  | 240.000   | 240.000   | 240.000        |
| Ertragsminderungen (negatives Vorzeichen)  |  |           |           |                |
| Aufwandssteigerungen (negatives Vorzeichen)  |  |           |           |                |
| Konsolidierungsbeitrag insgesamt   | 5.700.000                                      | 5.700.000 | 5.700.000 | 5.700.000      |

|   |  |           |           |                |
|---|--|-----------|-----------|----------------|
| <b>Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme</b>   | 9  |           |           |                |
| <b>Kurzbezeichnung der Maßnahme</b>   | Optimierung der Immobilienfunktionen           |           |           |                |
| <b>Produktbereich</b>   | diverse  |           |           |                |
| <b>Produkt</b>  | diverse  |           |           |                |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>   | FB 26  |           |           |                |
| <b>Verantwortliche Person</b>   | Herr Dr. Klee                                  |           |           |                |
| <b>Umsetzung in Haushaltsplan</b>   | ja   |           |           |                |
| <b>Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr.</b>  |  |           |           |                |
| <b>Beschreibung der Maßnahme:</b>   |  |           |           |                |
| Die Stadtverwaltung stellt neben weiteren Maßnahmen dezidiert auf die Untersuchung der Immobilienfunktionen ab, um insbesondere den Sanierungsstau im Bereich der Immobilien abzubauen und gleichzeitig nachhaltig Kosten zu senken.<br>Aus den mit externer Unterstützung durchgeführten Untersuchungen der Kosten- und Effizienzstrukturen im Immobilienbereich sind insgesamt fünf Lösungsansätze mit entsprechenden Effizienz- und Kostenvorteilen identifiziert worden:<br>1. Stärkung der Eigentümerfunktion<br>2. Einführung eines strategischen Portfoliomanagements<br>3. Großmaßnahmen anstelle von Reparaturen<br>4. Nutzung der Möglichkeit einer privatrechtlichen Vergabe<br>5. Steigerung der Effizienz in der internen Leistungserbringung.<br>Die wirtschaftlichen Ergebnisse der Lösungsansätze zu Punkt 3. und 4. sind Einspareffekte, welche im Zusammenhang mit der Gründung der Herner Schulmodernisierungsgesellschaft und der Umsetzung der Planung und Durchführung von Schulmodernisierungen stehen. Die zeitliche Wirksamkeit der Einspareffekte (Reduzierungen von zukünftigen Aufwendungen für Betrieb und Instandhaltungen) werden frühestens ab dem Jahr 2022 ff. realisierbar sein. Für den Zeitraum bis zum Jahr 2021 werden daher die Konsolidierungsziele ausschließlich aus dem Handlungsfeld „Optimierung der immobilienwirtschaftlichen Funktionen“ erreicht. |  |           |           |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Teilergebnisplan des Produkts (positiver Wert: Ergebnisverbesserung, negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>   |  |           |           |                |
|   | <b>Konsolidierungsbeiträge</b>                 |           |           |                |
| Haushaltsjahr   | 2020   | 2021      | 2022      | 2023           |
| Ertrags- und Aufwandsarten  |  |           |           |                |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben  |  |           |           |                |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen  |  |           |           |                |
| 3 Sonstige Transfererträge  |  |           |           |                |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   |  |           |           |                |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte  |  |           |           |                |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen  |  |           |           |                |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge  | 120.000  | 120.000   | 120.000   | 120.000        |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen  |  |           |           |                |
| 9 Bestandsveränderungen   |  |           |           |                |
| 10 Ordentliche Erträge  | 120.000  | 120.000   | 120.000   | 120.000        |
| 11 Personalaufwendungen   | 753.000  | 907.000   | 907.000   | 907.000        |
| 12 Versorgungsaufwendungen  |  |           |           |                |
| 13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen   |  |           |           |                |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen   |  |           |           |                |
| 15 Transferaufwendungen   |  |           |           |                |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen  | 490.000  | 678.000   | 678.000   | 678.000        |
| 17 Ordentliche Aufwendungen   | 1.243.000                                      | 1.585.000 | 1.585.000 | 1.585.000      |
| 18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit  | 1.363.000                                      | 1.705.000 | 1.705.000 | 1.705.000      |
| 19 Finanzerträge  |  |           |           |                |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen   |  |           |           |                |
| 21 Finanzergebnis   | 0  | 0         | 0         | 0              |
| 22 Ordentliches Ergebnis  | 1.363.000                                      | 1.705.000 | 1.705.000 | 1.705.000      |
| 23 Außerordentliche Erträge   |  |           |           |                |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen  |  |           |           |                |
| 25 Außerordentliches Ergebnis   | 0  | 0         | 0         | 0              |
| 26 Ergebnis   | 1.363.000                                      | 1.705.000 | 1.705.000 | 1.705.000      |
| 27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen  |  |           |           |                |
| 28 Aufwendungen aus internen Leistungsbez.  |  |           |           |                |
| 29 Jahresergebnis   | 1.363.000                                      | 1.705.000 | 1.705.000 | 1.705.000      |
| <b>Beginn und Ende der Maßnahme</b>   |  |           |           |                |
| <b>Beschreibung der wesentlichen erwarteten ertrags- und aufwandswirksamen Folgen der Maßnahme</b>  |  |           | einmalig  | dauerhaft<br>x |
| <b>Erläuterungen zu den Erträgen und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>   |  |           |           |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>  |  |           |           |                |
|   | <b>Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan</b> |           |           |                |
| Haushaltsjahr   | 2020   | 2021      | 2022      | 2023           |
| Ertrags- und Aufwandsarten  |  |           |           |                |
| Steigerung der Erträge  | 120.000  | 120.000   | 120.000   | 120.000        |
| Verringerung der Aufwendungen   | 1.243.000                                      | 1.585.000 | 1.585.000 | 1.585.000      |
| Ertragsminderungen (negatives Vorzeichen)   |  |           |           |                |
| Aufwandssteigerungen (negatives Vorzeichen)   |  |           |           |                |
| Konsolidierungsbeitrag insgesamt  | 1.363.000                                      | 1.705.000 | 1.705.000 | 1.705.000      |

|   |                                     |        |          |                |
|---|-------------------------------------|--------|----------|----------------|
| <b>Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme</b>   | 16                                  |        |          |                |
| <b>Kurzbezeichnung der Maßnahme</b>   | Schließung eines Lehrschwimmbeckens |        |          |                |
| <b>Produktbereich</b>   | 11                                  |        |          |                |
| <b>Produkt</b>  | 1115                                |        |          |                |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>   | FB 31                               |        |          |                |
| <b>ggf.: Verantwortliche Person</b>   | Frau Thierhoff                      |        |          |                |
| <b>Umsetzung in Haushaltsplan</b>   | ja                                  |        |          |                |
| <b>Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr.</b>  |                                     |        |          |                |
| <b>Beschreibung der Maßnahme:</b>   |                                     |        |          |                |
| Der Rat der Stadt Herne hat in 2012 den Neubau des Sport- und Freizeitbades WANANAS mit integriertem Schul- und Vereinssportbereich beschlossen. Der Maßnahmenbeschluss beinhaltet auch, das Lehrschwimmbecken an der GS Claudiusstraße aufzugeben. Die Umsetzung der Maßnahme erfolgte im Sommer 2017 (Schuljahresbeginn 2017/2018). Infolge veränderter Rahmenbedingungen (u.a. steigende Schülerzahlen) musste das Vorhaben, ein zweites Lehrschwimmbecken zu schließen, mittlerweile aufgegeben werden. |                                     |        |          |                |
|   |                                     |        |          |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge</b>  |                                     |        |          |                |
| Haushaltsjahr<br>Ertrags- und Aufwandsarten   | 2020                                | 2021   | 2022     | 2023           |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben  |                                     |        |          |                |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen  |                                     |        |          |                |
| 3 Sonstige Transfererträge  |                                     |        |          |                |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   |                                     |        |          |                |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte  |                                     |        |          |                |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen  |                                     |        |          |                |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge  |                                     |        |          |                |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen  |                                     |        |          |                |
| 9 Bestandsveränderungen   |                                     |        |          |                |
| 10 Ordentliche Erträge  | 0                                   | 0      | 0        | 0              |
| 11 Personalaufwendungen   |                                     |        |          |                |
| 12 Versorgungsaufwendungen  |                                     |        |          |                |
| 13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen   | 74.000                              | 74.000 | 74.000   | 74.000         |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen   |                                     |        |          |                |
| 15 Transferaufwendungen   |                                     |        |          |                |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen  |                                     |        |          |                |
| 17 Ordentliche Aufwendungen   | 74.000                              | 74.000 | 74.000   | 74.000         |
| 18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit  | 74.000                              | 74.000 | 74.000   | 74.000         |
| 19 Finanzerträge  |                                     |        |          |                |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen   |                                     |        |          |                |
| 21 Finanzergebnis   | 0                                   | 0      | 0        | 0              |
| 22 Ordentliches Ergebnis  | 74.000                              | 74.000 | 74.000   | 74.000         |
| 23 Außerordentliche Erträge   |                                     |        |          |                |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen  |                                     |        |          |                |
| 25 Außerordentliches Ergebnis   | 0                                   | 0      | 0        | 0              |
| 26 Ergebnis   | 74.000                              | 74.000 | 74.000   | 74.000         |
| 27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen  |                                     |        |          |                |
| 28 Aufwendungen aus internen Leistungsbez.  |                                     |        |          |                |
| 29 Jahresergebnis   | 74.000                              | 74.000 | 74.000   | 74.000         |
| <b>Beginn und Ende der Maßnahme</b>   |                                     |        |          |                |
| <b>Beschreibung der wesentlichen erwarteten ertrags- und aufwandswirksamen Folgen der Maßnahme</b>  |                                     |        | einmalig | dauerhaft<br>X |
| <b>Erläuterungen zu den Erträgen und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>   |                                     |        |          |                |
|   |                                     |        |          |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>  |                                     |        |          |                |
| <b>Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan</b>  |                                     |        |          |                |
| Haushaltsjahr<br>Ertrags- und Aufwandsarten   | 2020                                | 2021   | 2022     | 2023           |
| Steigerung der Erträge  |                                     |        |          |                |
| Verringerung der Aufwendungen   | 74.000                              | 74.000 | 74.000   | 74.000         |
| Ertragsminderungen (negatives Vorzeichen)   |                                     |        |          |                |
| Aufwandssteigerungen (negatives Vorzeichen)   |                                     |        |          |                |
| Konsolidierungsbeitrag insgesamt  | 74.000                              | 74.000 | 74.000   | 74.000         |



|  |  |        |          |           |
|--|--|--------|----------|-----------|
| <b>Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme</b>  | 36   |        |          |           |
| <b>Kurzbezeichnung der Maßnahme</b>  | Reduzierung von Sportplatzflächen              |        |          |           |
| <b>Produktbereich</b>  | 11   |        |          |           |
| <b>Produkt</b>   | 1115   |        |          |           |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>  | FB 44  |        |          |           |
| <b>Verantwortliche Person</b>  | Herr Chudziak                                  |        |          |           |
| <b>Umsetzung in Haushaltsplan</b>  | ja   |        |          |           |
| <b>Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr.</b>   |  |        |          |           |
| <b>Beschreibung der Maßnahme:</b>  |  |        |          |           |
| Die Konsolidierungsleistung ergibt sich durch entfallende Unterhaltungsaufwendungen infolge der Schließung und des Verkaufs von Sportplätzen. In einem im Sportausschuss vorgestellten Gutachten über die Entwicklung des Sports in Herne des Prof. Dr. Hübner von der Universität Wuppertal wurde eine sehr ungleichmäßige Auslastung bei den Freizeitsportanlagen festgestellt. Das Gutachten zieht den Schluss, dass durch weitere Verdichtung, weitere Sportplätze aufgegeben werden können. In Gesprächen zwischen Verwaltung, Vereinen und Politik wurden die Voraussetzungen für den Rückbau von bestimmten Plätzen geschaffen. Nach Aufstellung einer Prioritätenliste und Beschlussfassung im Rat der Stadt Herne wird diese entsprechend abgearbeitet. |  |        |          |           |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Teilergebnisplan des Produkts (positiver Wert: Ergebnisverbesserung, negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>  |  |        |          |           |
|  | <b>Konsolidierungsbeiträge</b>                 |        |          |           |
| Haushaltsjahr<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | 2020   | 2021   | 2022     | 2023      |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben   |  |        |          |           |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen   |  |        |          |           |
| 3 Sonstige Transfererträge   |  |        |          |           |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  |  |        |          |           |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte   |  |        |          |           |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen   |  |        |          |           |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge   |  |        |          |           |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen   |  |        |          |           |
| 9 Bestandsveränderungen  |  |        |          |           |
| 10 Ordentliche Erträge   | 0  | 0      | 0        | 0         |
| 11 Personalaufwendungen  | 25.000   | 25.000 | 25.000   | 25.000    |
| 12 Versorgungsaufwendungen   |  |        |          |           |
| 13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen  | 35.000   | 35.000 | 35.000   | 35.000    |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen  |  |        |          |           |
| 15 Transferaufwendungen  |  |        |          |           |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen   |  |        |          |           |
| 17 Ordentliche Aufwendungen  | 60.000   | 60.000 | 60.000   | 60.000    |
| 18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit   | 60.000   | 60.000 | 60.000   | 60.000    |
| 19 Finanzerträge   |  |        |          |           |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  |  |        |          |           |
| 21 Finanzergebnis  | 0  | 0      | 0        | 0         |
| 22 Ordentliches Ergebnis   | 60.000   | 60.000 | 60.000   | 60.000    |
| 23 Außerordentliche Erträge  |  |        |          |           |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen   |  |        |          |           |
| 25 Außerordentliches Ergebnis  | 0  | 0      | 0        | 0         |
| 26 Ergebnis  | 60.000   | 60.000 | 60.000   | 60.000    |
| 27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   |  |        |          |           |
| 28 Aufwendungen aus internen Leistungsbez.   |  |        |          |           |
| 29 Jahresergebnis  | 60.000   | 60.000 | 60.000   | 60.000    |
| <b>Beginn und Ende der Maßnahme</b>  |  |        |          |           |
| <b>Beschreibung der wesentlichen erwarteten ertrags- und aufwandswirksamen Folgen der Maßnahme</b>   |  |        | einmalig | dauerhaft |
| <b>Erläuterungen zu den Erträgen und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>  |  |        |          |           |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>   |  |        |          |           |
|  | <b>Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan</b> |        |          |           |
| Haushaltsjahr<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | 2020   | 2021   | 2022     | 2023      |
| Steigerung der Erträge   |  |        |          |           |
| Verringerung der Aufwendungen  | 60.000   | 60.000 | 60.000   | 60.000    |
| Ertragsminderungen (negatives Vorzeichen)  |  |        |          |           |
| Aufwandssteigerungen (negatives Vorzeichen)  |  |        |          |           |
| Konsolidierungsbeitrag insgesamt   | 60.000   | 60.000 | 60.000   | 60.000    |

|   |  |          |          |                |
|---|--|----------|----------|----------------|
| Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme  | 43   |          |          |                |
| Kurzbezeichnung der Maßnahme  | Neukonzeption der Betriebshöfe                 |          |          |                |
| Produktbereich  | diverse  |          |          |                |
| Produkt   | diverse  |          |          |                |
| Verantwortliche Organisationseinheit  | FB 12 (Federführung) / 22 / 26 / 53 / 55       |          |          |                |
| Verantwortliche Person  | Herr Dr. Dudda                                 |          |          |                |
| Umsetzung in Haushaltsplan  | ja   |          |          |                |
| Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr.   |  |          |          |                |
| <b>Beschreibung der Maßnahme:</b>   |  |          |          |                |
| <p>Die GMO Mangement Consulting GmbH wurde mit der Konzeptionierung des Baus eines Zentralen Betriebshofs (ZBH) und die räumliche und organisatorische Zusammenführung der gewerblichen Einheiten an einem zentralen Standort einschließlich einer Wirtschaftlichkeitsbetrachtung i. R. d. gesamtstädtischen Betrachtung beauftragt. Im Zusammenhang mit der Errichtung des ZBH wird empfohlen, die Planung, den Bau und den Betrieb des ZBH im Rahmen eines ÖÖP-Modells auf die AöR entsorgung herne zu übertragen. Das umzusetzende Modell sieht die AöR als (wirtschaftliche) Eigentümerin vor sowie die Stadt Herne als Mieterin über die gewöhnliche Nutzungsdauer von 30 Jahren. Es wird zudem eine fristenkongruente Finanzierung erfolgen.</p> <p>Derzeit wird die Feinplanung des ZBH durch die AöR durchgeführt. Im Ergebnis stehen dann konkrete Planungsergebnisse, die nach entsprechenden Beschlüssen der Gremien (Vermietung und Anmietung) ausgeschrieben und vergeben werden können.</p> |  |          |          |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Teilergebnisplan des Produkts (positiver Wert: Ergebnisverbesserung, negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>   |  |          |          |                |
|   | <b>Konsolidierungsbeiträge</b>                 |          |          |                |
| Haushaltsjahr<br>Ertrags- und Aufwandsarten   | 2020   | 2021     | 2022     | 2023           |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben  |  |          |          |                |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen  |  |          |          |                |
| 3 Sonstige Transfererträge  |  |          |          |                |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   |  |          |          |                |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte  |  |          |          |                |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen  |  |          |          |                |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge  |  |          |          |                |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen  |  |          |          |                |
| 9 Bestandsveränderungen   |  |          |          |                |
| 10 Ordentliche Erträge  | 0  | 0        | 0        | 0              |
| 11 Personalaufwendungen   | 214.000  | 420.000  | 415.000  | 415.000        |
| 12 Versorgungsaufwendungen  |  |          |          |                |
| 13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen   | 126.000  | 334.000  | 218.000  | 218.000        |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen   | 61.000   | 61.000   | 61.000   | 61.000         |
| 15 Transferaufwendungen   |  |          |          |                |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen  | -390.000                                       | -630.000 | -370.000 | -370.000       |
| 17 Ordentliche Aufwendungen   | 11.000   | 185.000  | 324.000  | 324.000        |
| 18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit  | 11.000   | 185.000  | 324.000  | 324.000        |
| 19 Finanzerträge  |  |          |          |                |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen   |  |          |          |                |
| 21 Finanzergebnis   | 0  | 0        | 0        | 0              |
| 22 Ordentliches Ergebnis  | 11.000   | 185.000  | 324.000  | 324.000        |
| 23 Außerordentliche Erträge   |  |          |          |                |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen  |  |          |          |                |
| 25 Außerordentliches Ergebnis   | 0  | 0        | 0        | 0              |
| 26 Ergebnis   | 11.000   | 185.000  | 324.000  | 324.000        |
| 27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen  |  |          |          |                |
| 28 Aufwendungen aus internen Leistungsbez.  |  |          |          |                |
| 29 Jahresergebnis   | 11.000   | 185.000  | 324.000  | 324.000        |
| <b>Beginn und Ende der Maßnahme</b>   |  |          |          |                |
| <b>Beschreibung der wesentlichen erwarteten ertrags- und aufwandswirksamen Folgen der Maßnahme</b>  |  |          | einmalig | dauerhaft<br>X |
| <b>Erläuterungen zu den Erträgen und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>   |  |          |          |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>  |  |          |          |                |
|   | <b>Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan</b> |          |          |                |
| Haushaltsjahr<br>Ertrags- und Aufwandsarten   | 2020   | 2021     | 2022     | 2023           |
| Steigerung der Erträge  |  |          |          |                |
| Verringerung der Aufwendungen   | 11.000   | 185.000  | 324.000  | 324.000        |
| Ertragsminderungen (negatives Vorzeichen)   |  |          |          |                |
| Aufwandssteigerungen (negatives Vorzeichen)   |  |          |          |                |
| Konsolidierungsbeitrag insgesamt  | 11.000   | 185.000  | 324.000  | 324.000        |

|  |  |           |           |                |
|--|--|-----------|-----------|----------------|
| <b>Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme</b>  | 62   |           |           |                |
| <b>Kurzbezeichnung der Maßnahme</b>  | Ertragsverbesserung durch Grundstücksvermarktung |           |           |                |
| <b>Produktbereich</b>  | 11   |           |           |                |
| <b>Produkt</b>   | 1111   |           |           |                |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>  | FB 22  |           |           |                |
| <b>Verantwortliche Person</b>  | Herr Dr. Klee                                    |           |           |                |
| <b>Umsetzung in Haushaltsplan</b>  | ja   |           |           |                |
| <b>Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr.</b>   |  |           |           |                |
| <b>Beschreibung der Maßnahme:</b>  |  |           |           |                |
| In den nächsten Jahren sollen im Rahmen der kommunalen Aufgabenwahrnehmung zur Entwicklung von Wohnbaulandentwicklung jedes Jahr zusätzlich attraktive, baureife Flächen veräußert werden und durch Erzielung von Veräußerungserlösen über dem Buchwert der Grundstücke Ertragsverbesserungen erreicht werden. |  |           |           |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Teilergebnisplan des Produkts (positiver Wert: Ergebnisverbesserung, negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>  |  |           |           |                |
|  | <b>Konsolidierungsbeiträge</b>                   |           |           |                |
| Haushaltsjahr<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | 2020   | 2021      | 2022      | 2023           |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben   |  |           |           |                |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen   |  |           |           |                |
| 3 Sonstige Transfererträge   |  |           |           |                |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  |  |           |           |                |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte   |  |           |           |                |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen   |  |           |           |                |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge   | 1.410.000  | 1.200.000 | 1.200.000 | 1.200.000      |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen   |  |           |           |                |
| 9 Bestandsveränderungen  |  |           |           |                |
| 10 Ordentliche Erträge   | 1.410.000  | 1.200.000 | 1.200.000 | 1.200.000      |
| 11 Personalaufwendungen  |  |           |           |                |
| 12 Versorgungsaufwendungen   |  |           |           |                |
| 13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen  |  |           |           |                |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen  |  |           |           |                |
| 15 Transferaufwendungen  |  |           |           |                |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen   |  |           |           |                |
| 17 Ordentliche Aufwendungen  | 0  | 0         | 0         | 0              |
| 18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit   | 1.410.000  | 1.200.000 | 1.200.000 | 1.200.000      |
| 19 Finanzerträge   |  |           |           |                |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  |  |           |           |                |
| 21 Finanzergebnis  | 0  | 0         | 0         | 0              |
| 22 Ordentliches Ergebnis   | 1.410.000  | 1.200.000 | 1.200.000 | 1.200.000      |
| 23 Außerordentliche Erträge  |  |           |           |                |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen   |  |           |           |                |
| 25 Außerordentliches Ergebnis  | 0  | 0         | 0         | 0              |
| 26 Ergebnis  | 1.410.000  | 1.200.000 | 1.200.000 | 1.200.000      |
| 27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   |  |           |           |                |
| 28 Aufwendungen aus internen Leistungsbez.   |  |           |           |                |
| 29 Jahresergebnis  | 1.410.000  | 1.200.000 | 1.200.000 | 1.200.000      |
| <b>Beginn und Ende der Maßnahme</b>  |  |           |           |                |
| <b>Beschreibung der wesentlichen erwarteten ertrags- und aufwandswirksamen Folgen der Maßnahme</b>   |  |           | einmalig  | dauerhaft<br>X |
| <b>Erläuterungen zu den Erträgen und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>  |  |           |           |                |
|  |  |           |           |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>   |  |           |           |                |
|  | <b>Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan</b>   |           |           |                |
| Haushaltsjahr<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | 2020   | 2021      | 2022      | 2023           |
| Steigerung der Erträge   | 1.410.000  | 1.200.000 | 1.200.000 | 1.200.000      |
| Verringerung der Aufwendungen  |  |           |           |                |
| Ertragsminderungen (negatives Vorzeichen)  |  |           |           |                |
| Aufwandssteigerungen (negatives Vorzeichen)  |  |           |           |                |
| Konsolidierungsbeitrag insgesamt   | 1.410.000  | 1.200.000 | 1.200.000 | 1.200.000      |

|   |   |           |            |                |
|---|---|-----------|------------|----------------|
| <b>Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme</b>   | 63  |           |            |                |
| <b>Kurzbezeichnung der Maßnahme</b>   | Reduzierung Personal durch Ausnutzung der Fluktuation |           |            |                |
| <b>Produktbereich</b>   | diverse   |           |            |                |
| <b>Produkt</b>  | diverse   |           |            |                |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>   | FB 12   |           |            |                |
| <b>Verantwortliche Person</b>   | Herr Dr. Dudda  |           |            |                |
| <b>Umsetzung in Haushaltsplan</b>   | ja  |           |            |                |
| <b>Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr.</b>  |   |           |            |                |
| <b>Beschreibung der Maßnahme:</b>   |   |           |            |                |
| <p>Mit dem Quotierungsverfahren werden alle Dezernate in besonderer Form in die Pflicht genommen, konstruktive Vorschläge zur Haushaltskonsolidierung zu entwickeln. Die fachliche Verantwortung und das Know-How der Fachbereichsleitungen und Dezernate zu Möglichkeiten der Umorganisation oder der Einschränkung bzw. des Wegfalls der Aufgaben werden dabei in besonderer Form eingefordert. Die Einsparvorgaben können dabei nicht nur durch den Wegfall einer Planstelle, sondern auch durch weitere Maßnahmen wie die zeitliche Streckung der Neubesetzung von Planstellen, die Umwandlung von Vollzeit- in Teilzeitstellen und den Abbau von Überstunden, kompensiert werden. Das System des Personalkostenverfahrens nimmt alle Fachbereiche in die Pflicht zur Prüfung von Konsolidierungsbeiträgen und nicht nur die Bereiche, die durch das konkrete Freiwerden einer Planstelle betroffen sind. Die Gemeindeprüfungsanstalt hat in ihrem Bericht über die überörtliche Prüfung der Stadt Herne im Jahr 2007/2008 das Quotierungsverfahren berücksichtigt und als positive Maßnahme bewertet. Die Wirtschaftsberatungsgesellschaft Rödl &amp; Partner hat in ihrem Gutachten zu Konsolidierungsmöglichkeiten der Stadt Herne aus August 2008 das PKQV als ein ambitioniertes Verfahren zur Realisierung von Einsparungen im Bereich der Personalkostenquotierung bezeichnet. Im Rahmen einer verwaltungsinternen Evaluierung wurde festgestellt, dass eine 100%ige Ausnutzung praktisch nicht möglich ist. Deswegen wird eine Umsetzungsquote von 30 % in den Jahren 2013 - 2017 und 40 % ab 2018 angesetzt.</p> |   |           |            |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Teilergebnisplan des Produkts (positiver Wert: Ergebnisverbesserung, negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>   |   |           |            |                |
|   | <b>Konsolidierungsbeiträge</b>                        |           |            |                |
| Haushaltsjahr   | 2020  | 2021      | 2022       | 2023           |
| Ertrags- und Aufwandsarten  |   |           |            |                |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben  |   |           |            |                |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen  |   |           |            |                |
| 3 Sonstige Transfererträge  |   |           |            |                |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   |   |           |            |                |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte  |   |           |            |                |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen  |   |           |            |                |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge  |   |           |            |                |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen  |   |           |            |                |
| 9 Bestandsveränderungen   |   |           |            |                |
| 10 Ordentliche Erträge  | 0   | 0         | 0          | 0              |
| 11 Personalaufwendungen   | 7.925.500   | 9.058.100 | 10.496.900 | 12.178.000     |
| 12 Versorgungsaufwendungen  |   |           |            |                |
| 13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen   |   |           |            |                |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen   |   |           |            |                |
| 15 Transferaufwendungen   |   |           |            |                |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen  |   |           |            |                |
| 17 Ordentliche Aufwendungen   | 7.925.500   | 9.058.100 | 10.496.900 | 12.178.000     |
| 18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit  | 7.925.500   | 9.058.100 | 10.496.900 | 12.178.000     |
| 19 Finanzerträge  |   |           |            |                |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen   |   |           |            |                |
| 21 Finanzergebnis   | 0   | 0         | 0          | 0              |
| 22 Ordentliches Ergebnis  | 7.925.500   | 9.058.100 | 10.496.900 | 12.178.000     |
| 23 Außerordentliche Erträge   |   |           |            |                |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen  |   |           |            |                |
| 25 Außerordentliches Ergebnis   | 0   | 0         | 0          | 0              |
| 26 Ergebnis   | 7.925.500   | 9.058.100 | 10.496.900 | 12.178.000     |
| 27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen  |   |           |            |                |
| 28 Aufwendungen aus internen Leistungsbez.  |   |           |            |                |
| 29 Jahresergebnis   | 7.925.500   | 9.058.100 | 10.496.900 | 12.178.000     |
| <b>Beginn und Ende der Maßnahme</b>   |   |           |            |                |
| <b>Beschreibung der wesentlichen erwarteten ertrags- und aufwandswirksamen Folgen der Maßnahme</b>  |   |           | einmalig   | dauerhaft<br>x |
| <b>Erläuterungen zu den Erträgen und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>   |   |           |            |                |
| <br>  |   |           |            |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>  |   |           |            |                |
|   | <b>Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan</b>        |           |            |                |
| Haushaltsjahr   | 2020  | 2021      | 2022       | 2023           |
| Ertrags- und Aufwandsarten  |   |           |            |                |
| Steigerung der Erträge  |   |           |            |                |
| Verringerung der Aufwendungen   | 7.925.500   | 9.058.100 | 10.496.900 | 12.178.000     |
| Ertragsminderungen (negatives Vorzeichen)   |   |           |            |                |
| Aufwandssteigerungen (negatives Vorzeichen)   |   |           |            |                |
| Konsolidierungsbeitrag insgesamt  | 7.925.500   | 9.058.100 | 10.496.900 | 12.178.000     |

|  |  |           |           |                |
|--|--|-----------|-----------|----------------|
| <b>Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme</b>  | 67   |           |           |                |
| <b>Kurzbezeichnung der Maßnahme</b>  | Grundsteuererhöhung                            |           |           |                |
| <b>Produktbereich</b>  | 61   |           |           |                |
| <b>Produkt</b>   | 6101   |           |           |                |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>  | FB 25  |           |           |                |
| <b>Verantwortliche Person</b>  | Herr Dr. Klee                                  |           |           |                |
| <b>Umsetzung in Haushaltsplan</b>  | ja   |           |           |                |
| <b>Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr.</b>   |  |           |           |                |
| <b>Beschreibung der Maßnahme:</b>  |  |           |           |                |
| Die Anforderungen an die Haushaltssanierung im Rahmen des Stärkungspakts Stadtfinanzen machen neben Aufwandsreduzierungen auch Ertragssteigerungen notwendig.<br>Der Hebesatz für die Grundsteuer B der Stadt Herne wurde folgendermaßen angepasst:<br>- ab 1.1.2013 von 520 % auf 560 %<br>- ab 1.1.2016 von 560 % auf 600 %<br>- ab 1.1.2018 von 600 % auf 745 % |  |           |           |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Teilergebnisplan des Produkts (positiver Wert: Ergebnisverbesserung, negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>  |  |           |           |                |
|  | <b>Konsolidierungsbeiträge</b>                 |           |           |                |
| Haushaltsjahr  | 2020   | 2021      | 2022      | 2023           |
| Ertrags- und Aufwandsarten   |  |           |           |                |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben   | 8.600.000                                      | 8.600.000 | 8.600.000 | 8.600.000      |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen   |  |           |           |                |
| 3 Sonstige Transfererträge   |  |           |           |                |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  |  |           |           |                |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte   |  |           |           |                |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen   |  |           |           |                |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge   |  |           |           |                |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen   |  |           |           |                |
| 9 Bestandsveränderungen  |  |           |           |                |
| 10 Ordentliche Erträge   | 8.600.000                                      | 8.600.000 | 8.600.000 | 8.600.000      |
| 11 Personalaufwendungen  |  |           |           |                |
| 12 Versorgungsaufwendungen   |  |           |           |                |
| 13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen  |  |           |           |                |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen  |  |           |           |                |
| 15 Transferaufwendungen  |  |           |           |                |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen   |  |           |           |                |
| 17 Ordentliche Aufwendungen  | 0  | 0         | 0         | 0              |
| 18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit   | 8.600.000                                      | 8.600.000 | 8.600.000 | 8.600.000      |
| 19 Finanzerträge   |  |           |           |                |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  |  |           |           |                |
| 21 Finanzergebnis  | 0  | 0         | 0         | 0              |
| 22 Ordentliches Ergebnis   | 8.600.000                                      | 8.600.000 | 8.600.000 | 8.600.000      |
| 23 Außerordentliche Erträge  |  |           |           |                |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen   |  |           |           |                |
| 25 Außerordentliches Ergebnis  | 0  | 0         | 0         | 0              |
| 26 Ergebnis  | 8.600.000                                      | 8.600.000 | 8.600.000 | 8.600.000      |
| 27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   |  |           |           |                |
| 28 Aufwendungen aus internen Leistungsbez.   |  |           |           |                |
| 29 Jahresergebnis  | 8.600.000                                      | 8.600.000 | 8.600.000 | 8.600.000      |
| <b>Beginn und Ende der Maßnahme</b>  |  |           |           |                |
| <b>Beschreibung der wesentlichen erwarteten ertrags- und aufwandswirksamen Folgen der Maßnahme</b>   |  |           | einmalig  | dauerhaft<br>x |
| <b>Erläuterungen zu den Erträgen und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>  |  |           |           |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>   |  |           |           |                |
|  | <b>Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan</b> |           |           |                |
| Haushaltsjahr  | 2020   | 2021      | 2022      | 2023           |
| Ertrags- und Aufwandsarten   |  |           |           |                |
| Steigerung der Erträge   | 8.600.000                                      | 8.600.000 | 8.600.000 | 8.600.000      |
| Verringerung der Aufwendungen  |  |           |           |                |
| Ertragsminderungen (negatives Vorzeichen)  |  |           |           |                |
| Aufwandssteigerungen (negatives Vorzeichen)  |  |           |           |                |
| Konsolidierungsbeitrag insgesamt   | 8.600.000                                      | 8.600.000 | 8.600.000 | 8.600.000      |

|  |                       |           |           |                |
|--|-----------------------|-----------|-----------|----------------|
| <b>Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme</b>  | 68                    |           |           |                |
| <b>Kurzbezeichnung der Maßnahme</b>  | Gewerbesteuererhöhung |           |           |                |
| <b>Produktbereich</b>  | 61                    |           |           |                |
| <b>Produkt</b>   | 6101                  |           |           |                |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>  | FB 25                 |           |           |                |
| <b>Verantwortliche Person</b>  | Herr Dr. Klee         |           |           |                |
| <b>Umsetzung in Haushaltsplan</b>  | ja                    |           |           |                |
| <b>Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr.</b>   |                       |           |           |                |
| <b>Beschreibung der Maßnahme:</b>  |                       |           |           |                |
| Die Anforderungen an die Haushaltssanierung im Rahmen des Stärkungspakts Stadtfinanzen machen neben Aufwandsreduzierungen auch Ertragssteigerungen notwendig. Nach der bereits zum Haushaltsjahr 2011 erfolgten Anhebung des Hebesatzes von 460 % auf 480 % wurde eine weitere Erhöhung um 20 %-Punkte im Jahr 2017 vorgenommen. |                       |           |           |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Teilergebnisplan des Produkts (positiver Wert: Ergebnisverbesserung, negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>  |                       |           |           |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge</b>   |                       |           |           |                |
| Haushaltsjahr<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | 2020                  | 2021      | 2022      | 2023           |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben   | 1.360.000             | 1.360.000 | 1.360.000 | 1.360.000      |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen   |                       |           |           |                |
| 3 Sonstige Transfererträge   |                       |           |           |                |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  |                       |           |           |                |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte   |                       |           |           |                |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen   |                       |           |           |                |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge   |                       |           |           |                |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen   |                       |           |           |                |
| 9 Bestandsveränderungen  |                       |           |           |                |
| 10 Ordentliche Erträge   | 1.360.000             | 1.360.000 | 1.360.000 | 1.360.000      |
| 11 Personalaufwendungen  |                       |           |           |                |
| 12 Versorgungsaufwendungen   |                       |           |           |                |
| 13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen  |                       |           |           |                |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen  |                       |           |           |                |
| 15 Transferaufwendungen  |                       |           |           |                |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen   |                       |           |           |                |
| 17 Ordentliche Aufwendungen  | 0                     | 0         | 0         | 0              |
| 18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit   | 1.360.000             | 1.360.000 | 1.360.000 | 1.360.000      |
| 19 Finanzerträge   |                       |           |           |                |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  |                       |           |           |                |
| 21 Finanzergebnis  | 0                     | 0         | 0         | 0              |
| 22 Ordentliches Ergebnis   | 1.360.000             | 1.360.000 | 1.360.000 | 1.360.000      |
| 23 Außerordentliche Erträge  |                       |           |           |                |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen   |                       |           |           |                |
| 25 Außerordentliches Ergebnis  | 0                     | 0         | 0         | 0              |
| 26 Ergebnis  | 1.360.000             | 1.360.000 | 1.360.000 | 1.360.000      |
| 27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   |                       |           |           |                |
| 28 Aufwendungen aus internen Leistungsbez.   |                       |           |           |                |
| 29 Jahresergebnis  | 1.360.000             | 1.360.000 | 1.360.000 | 1.360.000      |
| <b>Beginn und Ende der Maßnahme</b>  |                       |           |           |                |
| <b>Beschreibung der wesentlichen erwarteten ertrags- und aufwandswirksamen Folgen der Maßnahme</b>   |                       |           | einmalig  | dauerhaft<br>x |
| <b>Erläuterungen zu den Erträgen und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>  |                       |           |           |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>   |                       |           |           |                |
| <b>Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan</b>   |                       |           |           |                |
| Haushaltsjahr<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | 2020                  | 2021      | 2022      | 2023           |
| Steigerung der Erträge   | 1.360.000             | 1.360.000 | 1.360.000 | 1.360.000      |
| Verringerung der Aufwendungen  |                       |           |           |                |
| Ertragsminderungen (negatives Vorzeichen)  |                       |           |           |                |
| Aufwandssteigerungen (negatives Vorzeichen)  |                       |           |           |                |
| Konsolidierungsbeitrag insgesamt   | 1.360.000             | 1.360.000 | 1.360.000 | 1.360.000      |

|  |                 |         |          |                |
|--|-----------------|---------|----------|----------------|
| Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme   | 72              |         |          |                |
| Kurzbezeichnung der Maßnahme   | Kürzung ÖPNV    |         |          |                |
| Produktbereich   | diverse         |         |          |                |
| Produkt  | diverse         |         |          |                |
| Verantwortliche Organisationseinheit   | FB 53           |         |          |                |
| ggf.: Verantwortliche Person   | Herr Friedrichs |         |          |                |
| Umsetzung in Haushaltsplan   | ja              |         |          |                |
| Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr.  |                 |         |          |                |
| <b>Beschreibung der Maßnahme:</b>  |                 |         |          |                |
| Eine ausreichende Bedienung der Bevölkerung mit Verkehrsleistungen im öffentlichen Personennahverkehr (ÖPNV) ist eine Aufgabe der Daseinsvorsorge. Zur Sicherstellung der Mobilität der Bürger aber auch mit Blick auf ökologische und ökonomische Vorteile gegenüber dem motorisierten Individualverkehr, ist der ÖPNV nach wie vor von großer Bedeutung. Die Sanierungsnotwendigkeit des Haushaltes erfordert jedoch die Prüfung aller Aufgabenfelder der kommunalen Daseinsvorsorge, inwiefern die (Teil-)Finanzierungen aus Steuer- und allgemeinen Deckungsmitteln des Haushaltes begrenzt oder sogar reduziert werden können. ÖPNV-Leistungen werden über den jeweiligen Nahverkehrsplan festgelegt und sind damit Grundlage der Beauftragung der Verkehrsunternehmen. Im Herner Stadtgebiet werden Leistungen des ÖPNV von den Verkehrsunternehmen HCR, BOGESTRA und der Vestischen erbracht. Nach Ende der fünfjährigen Laufzeit des aktuell in der Fortschreibung befindlichen Nahverkehrsplanes sollen die vorgesehenen Einsparungen über eine veränderte Nahverkehrsplanung (ggf. mit der Betroffenheit aller 3 Verkehrsunternehmen) realisiert werden. |                 |         |          |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Teilergebnisplan des Produkts (positiver Wert: Ergebnisverbesserung, negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>  |                 |         |          |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge</b>   |                 |         |          |                |
| Haushaltsjahr  | 2020            | 2021    | 2022     | 2023           |
| Ertrags- und Aufwandsarten   |                 |         |          |                |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben   |                 |         |          |                |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen   |                 |         |          |                |
| 3 Sonstige Transfererträge   |                 |         |          |                |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  |                 |         |          |                |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte   |                 |         |          |                |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen   |                 |         |          |                |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge   |                 |         |          |                |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen   |                 |         |          |                |
| 9 Bestandsveränderungen  |                 |         |          |                |
| 10 Ordentliche Erträge   | 0               | 0       | 0        | 0              |
| 11 Personalaufwendungen  |                 |         |          |                |
| 12 Versorgungsaufwendungen   |                 |         |          |                |
| 13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen  | 100.000         | 100.000 | 100.000  | 100.000        |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen  |                 |         |          |                |
| 15 Transferaufwendungen  |                 |         |          |                |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen   |                 |         |          |                |
| 17 Ordentliche Aufwendungen  | 100.000         | 100.000 | 100.000  | 100.000        |
| 18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit   | 100.000         | 100.000 | 100.000  | 100.000        |
| 19 Finanzerträge   |                 |         |          |                |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  |                 |         |          |                |
| 21 Finanzergebnis  | 0               | 0       | 0        | 0              |
| 22 Ordentliches Ergebnis   | 100.000         | 100.000 | 100.000  | 100.000        |
| 23 Außerordentliche Erträge  |                 |         |          |                |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen   |                 |         |          |                |
| 25 Außerordentliches Ergebnis  | 0               | 0       | 0        | 0              |
| 26 Ergebnis  | 100.000         | 100.000 | 100.000  | 100.000        |
| 27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   |                 |         |          |                |
| 28 Aufwendungen aus internen Leistungsbez.   |                 |         |          |                |
| 29 Jahresergebnis  | 100.000         | 100.000 | 100.000  | 100.000        |
| <b>Beginn und Ende der Maßnahme</b>  |                 |         |          |                |
| Beschreibung der wesentlichen erwarteten ertrags- und aufwandswirksamen Folgen der Maßnahme  |                 |         | einmalig | dauerhaft<br>x |
| Erläuterungen zu den Erträgen und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen   |                 |         |          |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>   |                 |         |          |                |
| <b>Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan</b>   |                 |         |          |                |
| Haushaltsjahr  | 2020            | 2021    | 2022     | 2023           |
| Ertrags- und Aufwandsarten   |                 |         |          |                |
| Steigerung der Erträge   |                 |         |          |                |
| Verringerung der Aufwendungen  | 100.000         | 100.000 | 100.000  | 100.000        |
| Ertragsminderungen (negatives Vorzeichen)  |                 |         |          |                |
| Aufwandssteigerungen (negatives Vorzeichen)  |                 |         |          |                |
| Konsolidierungsbeitrag insgesamt   | 100.000         | 100.000 | 100.000  | 100.000        |

|  |   |           |           |                |
|--|---|-----------|-----------|----------------|
| <b>Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme</b>  | 73  |           |           |                |
| <b>Kurzbezeichnung der Maßnahme</b>  | Restriktive Mittelbewirtschaftung/-bereitstellung |           |           |                |
| <b>Produktbereich</b>  | diverse   |           |           |                |
| <b>Produkt</b>   | diverse   |           |           |                |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>  | FB 21   |           |           |                |
| <b>Verantwortliche Person</b>  | Herr Dr. Klee                                     |           |           |                |
| <b>Umsetzung in Haushaltsplan</b>  | ja  |           |           |                |
| <b>Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr.</b>   |   |           |           |                |
| <b>Beschreibung der Maßnahme:</b>  |   |           |           |                |
| Bei den Kontengruppen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Transferaufwendungen und Sonstige ordentliche Aufwendungen werden insgesamt Einspareffekte von jährlich 2.828.000 Euro erzielt. Bis zum Haushaltsjahr 2018 wurde das Konsolidierungsziel u. a. dadurch erreicht, dass Haushaltsermächtigungen nicht vollständig pauschal freigegeben wurden.<br>Seit dem Haushaltsjahr 2019 wird die Maßnahme im Haushaltsplan 2019 ff. umgesetzt (Ansatzkürzungen). Die Zuordnung der Kontierungen erfolgte auf Fachbereichsebene nach Vorgaben je Dezernat. |   |           |           |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Teilergebnisplan des Produkts (positiver Wert: Ergebnisverbesserung, negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>  |   |           |           |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge</b>   |   |           |           |                |
| Haushaltsjahr  | 2020  | 2021      | 2022      | 2023           |
| Ertrags- und Aufwandsarten   |   |           |           |                |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben   |   |           |           |                |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen   |   |           |           |                |
| 3 Sonstige Transfererträge   |   |           |           |                |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  |   |           |           |                |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte   |   |           |           |                |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen   |   |           |           |                |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge   |   |           |           |                |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen   |   |           |           |                |
| 9 Bestandsveränderungen  |   |           |           |                |
| 10 Ordentliche Erträge   | 0   | 0         | 0         | 0              |
| 11 Personalaufwendungen  |   |           |           |                |
| 12 Versorgungsaufwendungen   |   |           |           |                |
| 13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen  | 1.764.400   | 1.767.200 | 1.741.600 | 1.741.600      |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen  |   |           |           |                |
| 15 Transferaufwendungen  | 90.700  | 89.800    | 89.800    | 89.800         |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 972.900   | 971.000   | 996.600   | 996.600        |
| 17 Ordentliche Aufwendungen  | 2.828.000   | 2.828.000 | 2.828.000 | 2.828.000      |
| 18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit   | 2.828.000   | 2.828.000 | 2.828.000 | 2.828.000      |
| 19 Finanzerträge   |   |           |           |                |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  |   |           |           |                |
| 21 Finanzergebnis  | 0   | 0         | 0         | 0              |
| 22 Ordentliches Ergebnis   | 2.828.000   | 2.828.000 | 2.828.000 | 2.828.000      |
| 23 Außerordentliche Erträge  |   |           |           |                |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen   |   |           |           |                |
| 25 Außerordentliches Ergebnis  | 0   | 0         | 0         | 0              |
| 26 Ergebnis  | 2.828.000   | 2.828.000 | 2.828.000 | 2.828.000      |
| 27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   |   |           |           |                |
| 28 Aufwendungen aus internen Leistungsbez.   |   |           |           |                |
| 29 Jahresergebnis  | 2.828.000   | 2.828.000 | 2.828.000 | 2.828.000      |
| <b>Beginn und Ende der Maßnahme</b>  |   |           |           |                |
| <b>Beschreibung der wesentlichen erwarteten ertrags- und aufwandswirksamen Folgen der Maßnahme</b>   |   |           | einmalig  | dauerhaft<br>x |
| <b>Erläuterungen zu den Erträgen und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>  |   |           |           |                |
| <br>   |   |           |           |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>   |   |           |           |                |
| <b>Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan</b>   |   |           |           |                |
| Haushaltsjahr  | 2020  | 2021      | 2022      | 2023           |
| Ertrags- und Aufwandsarten   |   |           |           |                |
| Steigerung der Erträge   |   |           |           |                |
| Verringerung der Aufwendungen  | 2.828.000   | 2.828.000 | 2.828.000 | 2.828.000      |
| Ertragsminderungen (negatives Vorzeichen)  |   |           |           |                |
| Aufwandssteigerungen (negatives Vorzeichen)  |   |           |           |                |
| Konsolidierungsbeitrag insgesamt   | 2.828.000   | 2.828.000 | 2.828.000 | 2.828.000      |



|  |  |      |          |           |
|--|--|------|----------|-----------|
| <b>Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme</b>  | 77   |      |          |           |
| <b>Kurzbezeichnung der Maßnahme</b>  | Reduzierung Fortbildungsaufwand                |      |          |           |
| <b>Produktbereich</b>  | 11   |      |          |           |
| <b>Produkt</b>   | 1106   |      |          |           |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>  | FB 12  |      |          |           |
| <b>Verantwortliche Person</b>  | Herr Dr. Dudda                                 |      |          |           |
| <b>Umsetzung in Haushaltsplan</b>  | ja   |      |          |           |
| <b>Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr.</b>   |  |      |          |           |
| <b>Beschreibung der Maßnahme:</b>  |  |      |          |           |
| Für verwaltungsweit relevante und fachlich übergeordnete Qualifikationen der Beschäftigten aller Fachbereiche werden zentral Fortbildungsmittel veranschlagt und bewirtschaftet. Entsprechende Fortbildungsmaßnahmen werden beim Studieninstitut Ruhr, an dem die Stadt Herne als Mitgesellschafterin beteiligt ist, sowie bei weiteren öffentlichen und privaten Anbietern (andere kommunale Studieninstitute, KGSt u. a.) eingekauft.<br>Eine stärkere Bündelung der Nachfrage nach Fortbildungsangeboten am Markt, eine kostensensitivere Auswahl der Anbieter und Angebote sowie eine Anpassung der Maßnahmenplanungen führen zu einer Reduzierung der Aufwendungen. |  |      |          |           |
| Aufgrund vorgesehener zusätzlicher Fortbildungsmaßnahmen insbesondere für den Führungsbereich werden die ursprünglich angedachten Einsparziele von 30 T€ p. a. für einen temporären Zeitraum nicht zu erreichen sein. Die Maßnahme bleibt aber Bestandteil des Haushaltssanierungsplans und soll so bald als möglich wieder reaktiviert werden.  |  |      |          |           |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Teilergebnisplan des Produkts (positiver Wert: Ergebnisverbesserung, negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>  |  |      |          |           |
|  | <b>Konsolidierungsbeiträge</b>                 |      |          |           |
| Haushaltsjahr  | 2020   | 2021 | 2022     | 2023      |
| Ertrags- und Aufwandsarten   |  |      |          |           |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben   |  |      |          |           |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen   |  |      |          |           |
| 3 Sonstige Transfererträge   |  |      |          |           |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  |  |      |          |           |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte   |  |      |          |           |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen   |  |      |          |           |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge   |  |      |          |           |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen   |  |      |          |           |
| 9 Bestandsveränderungen  |  |      |          |           |
| 10 Ordentliche Erträge   | 0  | 0    | 0        | 0         |
| 11 Personalaufwendungen  |  |      |          |           |
| 12 Versorgungsaufwendungen   |  |      |          |           |
| 13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen  |  |      |          |           |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen  |  |      |          |           |
| 15 Transferaufwendungen  |  |      |          |           |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 0  | 0    | 0        | 0         |
| 17 Ordentliche Aufwendungen  | 0  | 0    | 0        | 0         |
| 18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit   | 0  | 0    | 0        | 0         |
| 19 Finanzerträge   |  |      |          |           |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  |  |      |          |           |
| 21 Finanzergebnis  | 0  | 0    | 0        | 0         |
| 22 Ordentliches Ergebnis   | 0  | 0    | 0        | 0         |
| 23 Außerordentliche Erträge  |  |      |          |           |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen   |  |      |          |           |
| 25 Außerordentliches Ergebnis  | 0  | 0    | 0        | 0         |
| 26 Ergebnis  | 0  | 0    | 0        | 0         |
| 27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   |  |      |          |           |
| 28 Aufwendungen aus internen Leistungsbez.   |  |      |          |           |
| 29 Jahresergebnis  | 0  | 0    | 0        | 0         |
| <b>Beginn und Ende der Maßnahme</b>  |  |      |          |           |
| <b>Beschreibung der wesentlichen erwarteten ertrags- und aufwandswirksamen Folgen der Maßnahme</b>   |  |      | einmalig | dauerhaft |
|  |  |      |          | X         |
| <b>Erläuterungen zu den Erträgen und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>  |  |      |          |           |
|  |  |      |          |           |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>   |  |      |          |           |
|  | <b>Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan</b> |      |          |           |
| Haushaltsjahr  | 2020   | 2021 | 2022     | 2023      |
| Ertrags- und Aufwandsarten   |  |      |          |           |
| Steigerung der Erträge   |  |      |          |           |
| Verringerung der Aufwendungen  | 0  | 0    | 0        | 0         |
| Ertragsminderungen (negatives Vorzeichen)  |  |      |          |           |
| Aufwandssteigerungen (negatives Vorzeichen)  |  |      |          |           |
| Konsolidierungsbeitrag insgesamt   | 0  | 0    | 0        | 0         |

|  |                                  |         |          |                |
|--|----------------------------------|---------|----------|----------------|
| <b>Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme</b>  | 80                               |         |          |                |
| <b>Kurzbezeichnung der Maßnahme</b>  | Anpassung der Schulinfrastruktur |         |          |                |
| <b>Produktbereich</b>  | 11, 21                           |         |          |                |
| <b>Produkt</b>   | 2101-2108, 1115                  |         |          |                |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>  | FB 31, FB 22, FB 26              |         |          |                |
| <b>ggf.: Verantwortliche Person</b>  | Frau Thierhoff                   |         |          |                |
| <b>Umsetzung in Haushaltsplan</b>  | ja                               |         |          |                |
| <b>Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr.</b>   |                                  |         |          |                |
| <b>Beschreibung der Maßnahme:</b>  |                                  |         |          |                |
| Schulentwicklungsplanung wird als kontinuierlicher Prozess verstanden, der sich verändernden schulorganisatorischen Rahmenbedingungen im Bildungsbereich Rechnung tragen muss. Insbesondere die fortschreitende demografische Entwicklung macht es erforderlich, fortlaufend über eine Anpassung der schulischen Infrastruktur im Sinne einer bedarfsgerechten Versorgung zu entscheiden; darüber hinaus werden die Schulstrukturdiskussion, ein geändertes Elternwahlverhalten sowie die fortschreitende inklusive Beschulung in allgemeinen Schulen Einfluss auf die Gesamtentwicklung nehmen (insbesondere Bestandsfrage für Haupt- und Förderschulen). Insgesamt kommt einer fachübergreifenden multifunktionalen Nutzungskonzeption schulischer Infrastruktur künftig eine zunehmende Bedeutung zu. |                                  |         |          |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Teilergebnisplan des Produkts (positiver Wert: Ergebnisverbesserung, negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>  |                                  |         |          |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge</b>   |                                  |         |          |                |
| Haushaltsjahr  | 2020                             | 2021    | 2022     | 2023           |
| Ertrags- und Aufwandsarten   |                                  |         |          |                |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben   |                                  |         |          |                |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen   |                                  |         |          |                |
| 3 Sonstige Transfererträge   |                                  |         |          |                |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  |                                  |         |          |                |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte   |                                  |         |          |                |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen   |                                  |         |          |                |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge   |                                  |         |          |                |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen   |                                  |         |          |                |
| 9 Bestandsveränderungen  |                                  |         |          |                |
| 10 Ordentliche Erträge   | 0                                | 0       | 0        | 0              |
| 11 Personalaufwendungen  | 537.000                          | 537.000 | 449.400  | 449.400        |
| 12 Versorgungsaufwendungen   |                                  |         |          |                |
| 13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen  | 92.900                           | 92.900  | 79.700   | 79.700         |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen  |                                  |         |          |                |
| 15 Transferaufwendungen  |                                  |         |          |                |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 226.900                          | 226.900 | 204.600  | 204.600        |
| 17 Ordentliche Aufwendungen  | 856.800                          | 856.800 | 733.700  | 733.700        |
| 18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit   | 856.800                          | 856.800 | 733.700  | 733.700        |
| 19 Finanzerträge   |                                  |         |          |                |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  |                                  |         |          |                |
| 21 Finanzergebnis  | 0                                | 0       | 0        | 0              |
| 22 Ordentliches Ergebnis   | 856.800                          | 856.800 | 733.700  | 733.700        |
| 23 Außerordentliche Erträge  |                                  |         |          |                |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen   |                                  |         |          |                |
| 25 Außerordentliches Ergebnis  | 0                                | 0       | 0        | 0              |
| 26 Ergebnis  | 856.800                          | 856.800 | 733.700  | 733.700        |
| 27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   |                                  |         |          |                |
| 28 Aufwendungen aus internen Leistungsbez.   |                                  |         |          |                |
| 29 Jahresergebnis  | 856.800                          | 856.800 | 733.700  | 733.700        |
| <b>Beginn und Ende der Maßnahme</b>  |                                  |         |          |                |
| <b>Beschreibung der wesentlichen erwarteten ertrags- und aufwandswirksamen Folgen der Maßnahme</b>   |                                  |         | einmalig | dauerhaft<br>x |
| <b>Erläuterungen zu den Erträgen und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>  |                                  |         |          |                |
| Die Aufwendungen für Gebäudeaufwendungen sind sämtlich im Produkt 1115 veranschlagt und werden dort bewirtschaftet. Die Produkte des Schulbereichs werden im Wege der Verrechnung belastet. Schulschließungen führen hier zu den entsprechenden Entlastungen   |                                  |         |          |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>   |                                  |         |          |                |
| <b>Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan</b>   |                                  |         |          |                |
| Haushaltsjahr  | 2020                             | 2021    | 2022     | 2023           |
| Ertrags- und Aufwandsarten   |                                  |         |          |                |
| Steigerung der Erträge   |                                  |         |          |                |
| Verringerung der Aufwendungen  | 856.800                          | 856.800 | 733.700  | 733.700        |
| Ertragsminderungen (negatives Vorzeichen)  |                                  |         |          |                |
| Aufwandssteigerungen (negatives Vorzeichen)  |                                  |         |          |                |
| Konsolidierungsbeitrag insgesamt   | 856.800                          | 856.800 | 733.700  | 733.700        |

|   |  |         |          |                |
|---|--|---------|----------|----------------|
| <b>Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme</b>   | 81   |         |          |                |
| <b>Kurzbezeichnung der Maßnahme</b>   | Optimierung der Kostenstruktur für Versorgungsmedien |         |          |                |
| <b>Produktbereich</b>   | 11   |         |          |                |
| <b>Produkt</b>  | 1115   |         |          |                |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>   | FB 26  |         |          |                |
| <b>Verantwortliche Person</b>   | Herr Dr. Klee  |         |          |                |
| <b>Umsetzung in Haushaltsplan</b>   | ja   |         |          |                |
| <b>Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr.</b>  |  |         |          |                |
| <b>Beschreibung der Maßnahme:</b>   |  |         |          |                |
| Das grundsätzliche Ziel des Energiemanagements ist die Reduzierung des Energie- und Wasserverbrauchs durch Erarbeitung und Umsetzung investiver und/oder nichtinvestiver Maßnahmen sowie Optimierung der Prozessabläufe hinsichtlich der Bewirtschaftung und Nutzung der Betriebsmittel. Im Vordergrund stehen die Analyse des erforderlichen Reformierungsbedarfs der bisherigen Arbeitsprozesse, die Optimierung derselben sowie die Neukonzeption idealer Verfahrensstrukturen bis hin zu zielgerichteten investiven Maßnahmen. Da sich Einsparpotentiale in allen Bereichen der Energiewirtschaft verbergen und Einzelaufgabenstellungen ineinander greifen ist eine ganzheitliche Betrachtung des Handlungsrahmens zwingend erforderlich. Die Vorteile einer Energiemanagementstrategie sind vielfältig. Die Herausforderung besteht in der Realisierung der Potentiale unter Einbeziehung der Nutzer. |  |         |          |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Teilergebnisplan des Produkts (positiver Wert: Ergebnisverbesserung, negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>   |  |         |          |                |
|   | <b>Konsolidierungsbeiträge</b>                       |         |          |                |
| Haushaltsjahr   | 2020   | 2021    | 2022     | 2023           |
| Ertrags- und Aufwandsarten  |  |         |          |                |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben  |  |         |          |                |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen  |  |         |          |                |
| 3 Sonstige Transfererträge  |  |         |          |                |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   |  |         |          |                |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte  |  |         |          |                |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen  |  |         |          |                |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge  |  |         |          |                |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen  |  |         |          |                |
| 9 Bestandsveränderungen   |  |         |          |                |
| 10 Ordentliche Erträge  | 0  | 0       | 0        | 0              |
| 11 Personalaufwendungen   |  |         |          |                |
| 12 Versorgungsaufwendungen  |  |         |          |                |
| 13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen   | 500.000  | 500.000 | 500.000  | 500.000        |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen   |  |         |          |                |
| 15 Transferaufwendungen   |  |         |          |                |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen  |  |         |          |                |
| 17 Ordentliche Aufwendungen   | 500.000  | 500.000 | 500.000  | 500.000        |
| 18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit  | 500.000  | 500.000 | 500.000  | 500.000        |
| 19 Finanzerträge  |  |         |          |                |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen   |  |         |          |                |
| 21 Finanzergebnis   | 0  | 0       | 0        | 0              |
| 22 Ordentliches Ergebnis  | 500.000  | 500.000 | 500.000  | 500.000        |
| 23 Außerordentliche Erträge   |  |         |          |                |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen  |  |         |          |                |
| 25 Außerordentliches Ergebnis   | 0  | 0       | 0        | 0              |
| 26 Ergebnis   | 500.000  | 500.000 | 500.000  | 500.000        |
| 27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen  |  |         |          |                |
| 28 Aufwendungen aus internen Leistungsbez.  |  |         |          |                |
| 29 Jahresergebnis   | 500.000  | 500.000 | 500.000  | 500.000        |
| <b>Beginn und Ende der Maßnahme</b>   |  |         |          |                |
| <b>Beschreibung der wesentlichen erwarteten ertrags- und aufwandswirksamen Folgen der Maßnahme</b>  |  |         | einmalig | dauerhaft<br>x |
| <b>Erläuterungen zu den Erträgen und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>   |  |         |          |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>  |  |         |          |                |
|   | <b>Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan</b>       |         |          |                |
| Haushaltsjahr   | 2020   | 2021    | 2022     | 2023           |
| Ertrags- und Aufwandsarten  |  |         |          |                |
| Steigerung der Erträge  |  |         |          |                |
| Verringerung der Aufwendungen   | 500.000  | 500.000 | 500.000  | 500.000        |
| Ertragsminderungen (negatives Vorzeichen)   |  |         |          |                |
| Aufwandssteigerungen (negatives Vorzeichen)   |  |         |          |                |
| Konsolidierungsbeitrag insgesamt  | 500.000  | 500.000 | 500.000  | 500.000        |

|   |  |         |          |                |
|---|--|---------|----------|----------------|
| <b>Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme</b>   | 86   |         |          |                |
| <b>Kurzbezeichnung der Maßnahme</b>   | Neuprojektierung Erziehungshilfen              |         |          |                |
| <b>Produktbereich</b>   | 36   |         |          |                |
| <b>Produkt</b>  | 3601   |         |          |                |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>   | FB 42  |         |          |                |
| <b>ggf.: Verantwortliche Person</b>   | Frau Thierhoff                                 |         |          |                |
| <b>Umsetzung in Haushaltsplan</b>   | ja   |         |          |                |
| <b>Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr.</b>  |  |         |          |                |
| <b>Beschreibung der Maßnahme:</b>   |  |         |          |                |
| Die Erziehungshilfen nehmen mit ca. 20 Mio. Euro im Jahr einen erheblichen Anteil an den städtischen Transferaufwendungen ein. Zusammen mit Vergleichsstädten (Benchmarking) aber auch ggf. mit Unterstützung durch Externe soll die wirtschaftliche Steuerung weiterentwickelt und ein Finanzcontrolling kontinuierlich weiter optimiert werden. Die Einbeziehung einer externen Beratung ist anlassbezogen stets zu prüfen. Zudem ist für den Bereich der Jugendhilfe ein IT-Verfahren zur Erhebung steuerungsrelevanter Daten installiert worden, um somit eine verbesserte Datenbasis für das integrierte Berichtswesen zu gewährleisten. |  |         |          |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Teilergebnisplan des Produkts (positiver Wert: Ergebnisverbesserung, negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>   |  |         |          |                |
|   | <b>Konsolidierungsbeiträge</b>                 |         |          |                |
| Haushaltsjahr<br>Ertrags- und Aufwandsarten   | 2020   | 2021    | 2022     | 2023           |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben  |  |         |          |                |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen  |  |         |          |                |
| 3 Sonstige Transfererträge  |  |         |          |                |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   |  |         |          |                |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte  |  |         |          |                |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen  |  |         |          |                |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge  |  |         |          |                |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen  |  |         |          |                |
| 9 Bestandsveränderungen   |  |         |          |                |
| 10 Ordentliche Erträge  | 0  | 0       | 0        | 0              |
| 11 Personalaufwendungen   |  |         |          |                |
| 12 Versorgungsaufwendungen  |  |         |          |                |
| 13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen   |  |         |          |                |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen   |  |         |          |                |
| 15 Transferaufwendungen   | 500.000  | 500.000 | 500.000  | 500.000        |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen  |  |         |          |                |
| 17 Ordentliche Aufwendungen   | 500.000  | 500.000 | 500.000  | 500.000        |
| 18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit  | 500.000  | 500.000 | 500.000  | 500.000        |
| 19 Finanzerträge  |  |         |          |                |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen   |  |         |          |                |
| 21 Finanzergebnis   | 0  | 0       | 0        | 0              |
| 22 Ordentliches Ergebnis  | 500.000  | 500.000 | 500.000  | 500.000        |
| 23 Außerordentliche Erträge   |  |         |          |                |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen  |  |         |          |                |
| 25 Außerordentliches Ergebnis   | 0  | 0       | 0        | 0              |
| 26 Ergebnis   | 500.000  | 500.000 | 500.000  | 500.000        |
| 27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen  |  |         |          |                |
| 28 Aufwendungen aus internen Leistungsbez.  |  |         |          |                |
| 29 Jahresergebnis   | 500.000  | 500.000 | 500.000  | 500.000        |
| <b>Beginn und Ende der Maßnahme</b>   |  |         |          |                |
| <b>Beschreibung der wesentlichen erwarteten ertrags- und aufwandswirksamen Folgen der Maßnahme</b>  |  |         | einmalig | dauerhaft<br>x |
| <b>Erläuterungen zu den Erträgen und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>   |  |         |          |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>  |  |         |          |                |
|   | <b>Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan</b> |         |          |                |
| Haushaltsjahr<br>Ertrags- und Aufwandsarten   | 2020   | 2021    | 2022     | 2023           |
| Steigerung der Erträge  |  |         |          |                |
| Verringerung der Aufwendungen   | 500.000  | 500.000 | 500.000  | 500.000        |
| Ertragsminderungen (negatives Vorzeichen)   |  |         |          |                |
| Aufwandssteigerungen (negatives Vorzeichen)   |  |         |          |                |
| Konsolidierungsbeitrag insgesamt  | 500.000  | 500.000 | 500.000  | 500.000        |

|   |  |           |           |           |
|---|--|-----------|-----------|-----------|
| <b>Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme</b>   | 90   |           |           |           |
| <b>Kurzbezeichnung der Maßnahme</b>   | Haushaltsverbesserungen aus der Vermarktung der anstehenden Gewerbeflächen |           |           |           |
| <b>Produktbereich</b>   | 31/61  |           |           |           |
| <b>Produkt</b>  | 3103/6101  |           |           |           |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>   | FB 25, FB 41   |           |           |           |
| <b>Verantwortliche Person</b>   | Herr Dr. Klee  |           |           |           |
| <b>Umsetzung in Haushaltsplan</b>   | ja   |           |           |           |
| <b>Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr.</b>  |  |           |           |           |
| <b>Beschreibung der Maßnahme:</b>   |  |           |           |           |
| Die Maßnahme 90 umfasst die Vermarktung größerer Gewerbeflächen, wobei sich in zweierlei Hinsicht positive Effekte für den städtischen Haushalt ergeben. Einerseits sind das durch die Neuansiedlung von Firmen erhöhte Erträge aus der Gewerbe – und Grundsteuer. Unter Zugrundelegung der Steuerzahlungen, die durch Firmen, die auf bereits vermarkteten Flächen angesiedelt sind, erbracht werden, kann analog dazu ein entsprechender Mehrertrag unterstellt werden. Außerdem wird in Kooperation mit dem Jobcenter darauf hingewirkt, dass verstärkt Herner Arbeitssuchende (Empfänger von Grundsicherung) für die neu geschaffenen Arbeitsplätze qualifiziert und vermittelt werden. |  |           |           |           |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Teilergebnisplan des Produkts (positiver Wert: Ergebnisverbesserung, negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>   |  |           |           |           |
|   | <b>Konsolidierungsbeiträge</b>   |           |           |           |
| Haushaltsjahr   | 2020   | 2021      | 2022      | 2023      |
| Ertrags- und Aufwandsarten  |  |           |           |           |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben  | 3.700.000  | 3.700.000 | 3.700.000 | 3.700.000 |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen  |  |           |           |           |
| 3 Sonstige Transfererträge  |  |           |           |           |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   |  |           |           |           |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte  |  |           |           |           |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | -388.000   | -388.000  | -388.000  | -388.000  |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge  |  |           |           |           |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen  |  |           |           |           |
| 9 Bestandsveränderungen   |  |           |           |           |
| 10 Ordentliche Erträge  | 3.312.000  | 3.312.000 | 3.312.000 | 3.312.000 |
| 11 Personalaufwendungen   |  |           |           |           |
| 12 Versorgungsaufwendungen  |  |           |           |           |
| 13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen   |  |           |           |           |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen   |  |           |           |           |
| 15 Transferaufwendungen   |  |           |           |           |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen  | 1.468.000  | 1.468.000 | 1.468.000 | 1.468.000 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen   | 1.468.000  | 1.468.000 | 1.468.000 | 1.468.000 |
| 18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit  | 4.780.000  | 4.780.000 | 4.780.000 | 4.780.000 |
| 19 Finanzerträge  |  |           |           |           |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen   |  |           |           |           |
| 21 Finanzergebnis   | 0  | 0         | 0         | 0         |
| 22 Ordentliches Ergebnis  | 4.780.000  | 4.780.000 | 4.780.000 | 4.780.000 |
| 23 Außerordentliche Erträge   |  |           |           |           |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen  |  |           |           |           |
| 25 Außerordentliches Ergebnis   | 0  | 0         | 0         | 0         |
| 26 Ergebnis   | 4.780.000  | 4.780.000 | 4.780.000 | 4.780.000 |
| 27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen  |  |           |           |           |
| 28 Aufwendungen aus internen Leistungsbez.  |  |           |           |           |
| 29 Jahresergebnis   | 4.780.000  | 4.780.000 | 4.780.000 | 4.780.000 |
| <b>Beginn und Ende der Maßnahme</b>   |  |           |           |           |
| <b>Beschreibung der wesentlichen erwarteten ertrags- und aufwandswirksamen Folgen der Maßnahme</b>  |  |           | einmalig  | dauerhaft |
| Durch die Maßnahme werden Mehrerträge bei der Gewerbesteuer und Grundsteuer erwartet. Außerdem ist davon auszugehen, dass die Aufwendungen zur die Kosten der Unterkunft gesenkt werden können. Die korrespondierende Ertragsposition der Bundesbeteiligung muss entsprechend abgesenkt werden.   |  |           |           | x         |
| <b>Erläuterungen zu den Erträgen und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>   |  |           |           |           |
| <br>  |  |           |           |           |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>  |  |           |           |           |
|   | <b>Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan</b>                             |           |           |           |
| Haushaltsjahr   | 2020   | 2021      | 2022      | 2023      |
| Ertrags- und Aufwandsarten  |  |           |           |           |
| Steigerung der Erträge  | 3.312.000  | 3.312.000 | 3.312.000 | 3.312.000 |
| Verringerung der Aufwendungen   | 1.468.000  | 1.468.000 | 1.468.000 | 1.468.000 |
| Ertragsminderungen (negatives Vorzeichen)   |  |           |           |           |
| Aufwandssteigerungen (negatives Vorzeichen)   |  |           |           |           |
| Konsolidierungsbeitrag insgesamt  | 4.780.000  | 4.780.000 | 4.780.000 | 4.780.000 |

|   |   |         |          |                |
|---|---|---------|----------|----------------|
| <b>Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme</b>   | 98  |         |          |                |
| <b>Kurzbezeichnung der Maßnahme</b>   | Bündelung von Service-Funktionen im Konzern Stadt |         |          |                |
| <b>Produktbereich</b>   | diverse   |         |          |                |
| <b>Produkt</b>  | diverse   |         |          |                |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>   | FB 12   |         |          |                |
| <b>Verantwortliche Person</b>   | Herr Dr. Dudda                                    |         |          |                |
| <b>Umsetzung in Haushaltsplan</b>   | ja  |         |          |                |
| <b>Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr.</b>  |   |         |          |                |
| <b>Beschreibung der Maßnahme:</b>   |   |         |          |                |
| <p>In der Verwaltung und allen Gesellschaften werden klassische Verwaltungsaufgaben erbracht, die in bisher eigenständigen Stellen vor Ort im Wesentlichen durch eigenes Personal der Gesellschaften bzw. eigenbetriebsähnliche Einrichtungen ausgeführt werden. Teilweise hat schon eine Konzentration der sog. back-up-Funktionen stattgefunden. Die Personalbemessung für die Aufgabenbereiche Personal und Organisation, Recht / Steuern, Gebühren / Versicherungen, Finanzen / Rechnungswesen / Forderungsmanagement, Controlling, IT, Einkauf, Revision, Öffentlichkeitsarbeit / Marketing, Callcenter, Post- und Botendienst, Fuhrparkmanagement sowie Handwerksleistungen nach Gewerken ist ebenso wie die Art der Aufgabenerledigung in den meisten Fällen historisch gewachsen und damit heterogen. Der für die Stärkungspaktkommunen gesetzlich festgeschriebene Haushaltsausgleich fordert intelligente Lösungen auch zur Unterstützung durch die Beteiligungsunternehmen bei der Einhaltung der Haushaltsvorgaben. Daher sollen die historisch gewachsenen Strukturen einer Überprüfung unterzogen werden mit dem Ziel, das Einsparpotenzial aus einer optimierten Wahrnehmung von Aufgaben im Konzern zu beziffern und mit konkreten Maßnahmen umzusetzen. Der Untersuchungsumfang umfasst alle von kommunaler Seite direkt beeinflussbaren Beteiligungsgesellschaften (ohne Sparkasse) und die Kernverwaltung. Der u.a. skizzierte Ergebniseffekt ist eine erste grobe Schätzung von Einsparpotenzialen, die sich im Projektverlauf konkretisieren soll.</p> |   |         |          |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Teilergebnisplan des Produkts (positiver Wert: Ergebnisverbesserung, negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>   |   |         |          |                |
|   | <b>Konsolidierungsbeiträge</b>                    |         |          |                |
| Haushaltsjahr   | 2021  | 2022    | 2022     | 2023           |
| Ertrags- und Aufwandsarten  |   |         |          |                |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben  |   |         |          |                |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen  |   |         |          |                |
| 3 Sonstige Transfererträge  |   |         |          |                |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   |   |         |          |                |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte  |   |         |          |                |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 110.000   | 110.000 | 110.000  | 110.000        |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge  |   |         |          |                |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen  |   |         |          |                |
| 9 Bestandsveränderungen   |   |         |          |                |
| 10 Ordentliche Erträge  | 110.000   | 110.000 | 110.000  | 110.000        |
| 11 Personalaufwendungen   |   |         |          |                |
| 12 Versorgungsaufwendungen  |   |         |          |                |
| 13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen   |   |         |          |                |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen   |   |         |          |                |
| 15 Transferaufwendungen   |   |         |          |                |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen  |   |         |          |                |
| 17 Ordentliche Aufwendungen   | 0   | 0       | 0        | 0              |
| 18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit  | 110.000   | 110.000 | 110.000  | 110.000        |
| 19 Finanzerträge  |   |         |          |                |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen   |   |         |          |                |
| 21 Finanzergebnis   | 0   | 0       | 0        | 0              |
| 22 Ordentliches Ergebnis  | 110.000   | 110.000 | 110.000  | 110.000        |
| 23 Außerordentliche Erträge   |   |         |          |                |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen  |   |         |          |                |
| 25 Außerordentliches Ergebnis   | 0   | 0       | 0        | 0              |
| 26 Ergebnis   | 110.000   | 110.000 | 110.000  | 110.000        |
| 27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen  |   |         |          |                |
| 28 Aufwendungen aus internen Leistungsbez.  |   |         |          |                |
| 29 Jahresergebnis   | 110.000   | 110.000 | 110.000  | 110.000        |
| <b>Beginn und Ende der Maßnahme</b>   |   |         |          |                |
| <b>Beschreibung der wesentlichen erwarteten ertrags- und aufwandswirksamen Folgen der Maßnahme</b>  |   |         | einmalig | dauerhaft<br>x |
| <b>Erläuterungen zu den Erträgen und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>   |   |         |          |                |
| <br>  |   |         |          |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>  |   |         |          |                |
|   | <b>Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan</b>    |         |          |                |
| Haushaltsjahr   | 2020  | 2021    | 2022     | 2023           |
| Ertrags- und Aufwandsarten  |   |         |          |                |
| Steigerung der Erträge  | 110.000   | 110.000 | 110.000  | 110.000        |
| Verringerung der Aufwendungen   |   |         |          |                |
| Ertragsminderungen (negatives Vorzeichen)   |   |         |          |                |
| Aufwandssteigerungen (negatives Vorzeichen)   |   |         |          |                |
| Konsolidierungsbeitrag insgesamt  | 110.000   | 110.000 | 110.000  | 110.000        |

|   |  |           |           |           |
|---|--|-----------|-----------|-----------|
| <b>Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme</b>   | 103  |           |           |           |
| <b>Kurzbezeichnung der Maßnahme</b>   | Erhöhung der Steuer für Gewinnspielautomaten |           |           |           |
| <b>Produktbereich</b>   | 61   |           |           |           |
| <b>Produkt</b>  | 6101   |           |           |           |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>   | FB 25  |           |           |           |
| <b>Verantwortliche Person</b>   | Herr Dr. Klee                                |           |           |           |
| <b>Umsetzung in Haushaltsplan</b>   | ja   |           |           |           |
| <b>Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr.</b>  |  |           |           |           |
| <b>Beschreibung der Maßnahme:</b>   |  |           |           |           |
| Die Vergnügungssteuersätze der Stadt Herne wurden folgendermaßen angepasst:   |  |           |           |           |
| - ab 1.1.2013 von 14 % auf 15 %   |  |           |           |           |
| - ab 1.7.2014 von 15 % auf 18 %   |  |           |           |           |
| - ab 1.1.2017 von 18 % auf 20 %   |  |           |           |           |
| - ab 1.1.2018 von 20 % auf 22 %   |  |           |           |           |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Teilergebnisplan des Produkts (positiver Wert: Ergebnisverbesserung, negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b> |  |           |           |           |
| <b>Konsolidierungsbeiträge</b>  |  |           |           |           |
| Haushaltsjahr   | 2020   | 2021      | 2022      | 2023      |
| Ertrags- und Aufwandsarten  |  |           |           |           |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben  | 1.520.000                                    | 1.520.000 | 1.520.000 | 1.520.000 |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen  |  |           |           |           |
| 3 Sonstige Transfererträge  |  |           |           |           |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   |  |           |           |           |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte  |  |           |           |           |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen  |  |           |           |           |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge  |  |           |           |           |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen  |  |           |           |           |
| 9 Bestandsveränderungen   |  |           |           |           |
| 10 Ordentliche Erträge  | 1.520.000                                    | 1.520.000 | 1.520.000 | 1.520.000 |
| 11 Personalaufwendungen   |  |           |           |           |
| 12 Versorgungsaufwendungen  |  |           |           |           |
| 13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen   |  |           |           |           |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen   |  |           |           |           |
| 15 Transferaufwendungen   |  |           |           |           |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen  |  |           |           |           |
| 17 Ordentliche Aufwendungen   | 0  | 0         | 0         | 0         |
| 18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit  | 1.520.000                                    | 1.520.000 | 1.520.000 | 1.520.000 |
| 19 Finanzerträge  |  |           |           |           |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen   |  |           |           |           |
| 21 Finanzergebnis   | 0  | 0         | 0         | 0         |
| 22 Ordentliches Ergebnis  | 1.520.000                                    | 1.520.000 | 1.520.000 | 1.520.000 |
| 23 Außerordentliche Erträge   |  |           |           |           |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen  |  |           |           |           |
| 25 Außerordentliches Ergebnis   | 0  | 0         | 0         | 0         |
| 26 Ergebnis   | 1.520.000                                    | 1.520.000 | 1.520.000 | 1.520.000 |
| 27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen  |  |           |           |           |
| 28 Aufwendungen aus internen Leistungsbez.  |  |           |           |           |
| 29 Jahresergebnis   | 1.520.000                                    | 1.520.000 | 1.520.000 | 1.520.000 |
| <b>Beginn und Ende der Maßnahme</b>   |  |           |           |           |
| <b>Beschreibung der wesentlichen erwarteten ertrags- und aufwandswirksamen Folgen der Maßnahme</b>  |  |           | einmalig  | dauerhaft |
| Eine Steigerung des Steuersatzes um 1% ist mit einer Erhöhung des Steueraufkommens um 190.000 EUR (Basisjahr 2013) verbunden.                                       |  |           |           | x         |
| <b>Erläuterungen zu den Erträgen und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>   |  |           |           |           |
| <br>  |  |           |           |           |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>            |  |           |           |           |
| <b>Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan</b>  |  |           |           |           |
| Haushaltsjahr   | 2020   | 2021      | 2022      | 2023      |
| Ertrags- und Aufwandsarten  |  |           |           |           |
| Steigerung der Erträge  | 1.520.000                                    | 1.520.000 | 1.520.000 | 1.520.000 |
| Verringerung der Aufwendungen   |  |           |           |           |
| Ertragsminderungen (negatives Vorzeichen)   |  |           |           |           |
| Aufwandssteigerungen (negatives Vorzeichen)   |  |           |           |           |
| Konsolidierungsbeitrag insgesamt  | 1.520.000                                    | 1.520.000 | 1.520.000 | 1.520.000 |

|   |  |          |          |                |
|---|--|----------|----------|----------------|
| <b>Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme</b>   | 109  |          |          |                |
| <b>Kurzbezeichnung der Maßnahme</b>   | Verbesserte Steuerung der Hilfe zur Pflege |          |          |                |
| <b>Produktbereich</b>   | 31   |          |          |                |
| <b>Produkt</b>  | 3102                                       |          |          |                |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>   | FB 41                                      |          |          |                |
| <b>Verantwortliche Person</b>   | Herr Chudziak                              |          |          |                |
| <b>Umsetzung in Haushaltsplan</b>   | ja   |          |          |                |
| <b>Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr.</b>  |  |          |          |                |
| <b>Beschreibung der Maßnahme:</b>   |  |          |          |                |
| Steigerung des Anteils der ambulanten Hilfen durch verschiedene Maßnahmen gemäß den rechtlichen Vorgaben „ambulant vor stationär“.  |  |          |          |                |
| Durch den Einsatz von zwei städtischen Pflegefachkräften soll eine passgenaue Bedarfsfeststellung - unter Einbeziehung der Mitarbeiterinnen in den Seniorenberatungsstellen und im Pflegestützpunkt - sichergestellt werden. So soll eine frühzeitige Fallsteuerung erfolgen mit dem Ziel niedrigschwellige Hilfen zu implementieren und z.B. nahe Angehörige und ehrenamtliche Kräfte für die Betreuung zu gewinnen. Auch soll im Bereich der ambulanten und hauswirtschaftlichen Hilfen durch Neubegutachtung der Fälle eine Ausgabensenkung erreicht werden. |  |          |          |                |
| Durch Entkoppelung von Bedarfsfeststellung und Leistungserbringung wird erwartet, dass sich die durchschnittlichen Fallkosten reduzieren lassen.  |  |          |          |                |
| Einschränkungen bei der bedarfsgerechten Versorgung der pflegebedürftigen Menschen sind nicht zu erwarten.  |  |          |          |                |
| Die gesetzten Ziele sind nur durch die Einstellung von mindestens zwei Pflegefachkräften zu erreichen.  |  |          |          |                |
| Das Personal wurde in der 2. Jahreshälfte 2014 eingestellt und ist seitdem im Sinne der Maßnahmenumsetzung erfolgreich aktiv.   |  |          |          |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Teilergebnisplan des Produkts (positiver Wert: Ergebnisverbesserung, negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>   |  |          |          |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge</b>  |  |          |          |                |
| Haushaltsjahr   | 2020                                       | 2021     | 2022     | 2023           |
| Ertrags- und Aufwandsarten  |  |          |          |                |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben  |  |          |          |                |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen  |  |          |          |                |
| 3 Sonstige Transfererträge  |  |          |          |                |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   |  |          |          |                |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte  |  |          |          |                |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen  |  |          |          |                |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge  |  |          |          |                |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen  |  |          |          |                |
| 9 Bestandsveränderungen   |  |          |          |                |
| 10 Ordentliche Erträge  | 0  | 0        | 0        | 0              |
| 11 Personalaufwendungen   | -127.000                                   | -127.000 | -127.000 | -127.000       |
| 12 Versorgungsaufwendungen  |  |          |          |                |
| 13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen   |  |          |          |                |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen   |  |          |          |                |
| 15 Transferaufwendungen   | 427.000                                    | 427.000  | 427.000  | 427.000        |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen  |  |          |          |                |
| 17 Ordentliche Aufwendungen   | 300.000                                    | 300.000  | 300.000  | 300.000        |
| 18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit  | 300.000                                    | 300.000  | 300.000  | 300.000        |
| 19 Finanzerträge  |  |          |          |                |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen   |  |          |          |                |
| 21 Finanzergebnis   | 0  | 0        | 0        | 0              |
| 22 Ordentliches Ergebnis  | 300.000                                    | 300.000  | 300.000  | 300.000        |
| 23 Außerordentliche Erträge   |  |          |          |                |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen  |  |          |          |                |
| 25 Außerordentliches Ergebnis   | 0  | 0        | 0        | 0              |
| 26 Ergebnis   | 300.000                                    | 300.000  | 300.000  | 300.000        |
| 27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen  |  |          |          |                |
| 28 Aufwendungen aus internen Leistungsbez.  |  |          |          |                |
| 29 Jahresergebnis   | 300.000                                    | 300.000  | 300.000  | 300.000        |
| <b>Beginn und Ende der Maßnahme</b>   |  |          |          |                |
| <b>Beschreibung der wesentlichen erwarteten ertrags- und aufwandswirksamen Folgen der Maßnahme</b>  |  |          | einmalig | dauerhaft<br>x |
| <b>Erläuterungen zu den Erträgen und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>   |  |          |          |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>  |  |          |          |                |
| <b>Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan</b>  |  |          |          |                |
| Haushaltsjahr   | 2020                                       | 2021     | 2022     | 2023           |
| Ertrags- und Aufwandsarten  |  |          |          |                |
| Steigerung der Erträge  |  |          |          |                |
| Verringerung der Aufwendungen   | 300.000                                    | 300.000  | 300.000  | 300.000        |
| Ertragsminderungen (negatives Vorzeichen)   |  |          |          |                |
| Aufwandssteigerungen (negatives Vorzeichen)   |  |          |          |                |
| Konsolidierungsbeitrag insgesamt  | 300.000                                    | 300.000  | 300.000  | 300.000        |



|   |   |          |          |                |
|---|---|----------|----------|----------------|
| <b>Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme</b>   | 118   |          |          |                |
| <b>Kurzbezeichnung der Maßnahme</b>   | Steigerung des Gewerbesteuerertrages durch Teilnahme an Betriebsprüfungen des Finanzamtes |          |          |                |
| <b>Produktbereich</b>   | 61  |          |          |                |
| <b>Produkt</b>  | 6101  |          |          |                |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>   | FB 25   |          |          |                |
| <b>Verantwortliche Person</b>   | Herr Dr. Klee   |          |          |                |
| <b>Umsetzung in Haushaltsplan</b>   | ja  |          |          |                |
| <b>Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr.</b>  |   |          |          |                |
| <b>Beschreibung der Maßnahme:</b>   |   |          |          |                |
| Nach Erfahrungen anderer Städte ist durch deren Teilnahme an wesentlichen Betriebsprüfungen des Finanzamtes mit Mehrerträgen zu rechnen; demnach ist davon auszugehen, dass die Personal- und Sachkosten (rd. 100 T€ p. a.) in doppelter Höhe als Gewerbesteuerertrag zurückfließen. Die Abteilung Steuern wurde inzwischen durch einen Diplom Finanzwirt verstärkt, der die Außenprüfungen des Herner Finanzamtes bei Herner Unternehmen begleitet und die Ermittlung der Besteuerungsgrundlagen für die Gewerbesteuer kritisch überprüft. Weiterhin sollen die Zerlegungsmaßstäbe bei Zerlegungsbetrieben und die Begründung von Betriebsstätten bei Bau- und Montagearbeiten ab sechs Monaten kontrolliert werden. |   |          |          |                |
| <b>Beschreibung der Maßnahme:</b>   |   |          |          |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge</b>  |   |          |          |                |
| Haushaltsjahr<br>Ertrags- und Aufwandsarten   | 2020  | 2021     | 2022     | 2023           |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben  | 310.000   | 310.000  | 310.000  | 310.000        |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen  |   |          |          |                |
| 3 Sonstige Transfererträge  |   |          |          |                |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   |   |          |          |                |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte  |   |          |          |                |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen  |   |          |          |                |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge  |   |          |          |                |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen  |   |          |          |                |
| 9 Bestandsveränderungen   |   |          |          |                |
| 10 Ordentliche Erträge  | 310.000   | 310.000  | 310.000  | 310.000        |
| 11 Personalaufwendungen   | -90.000   | -90.000  | -90.000  | -90.000        |
| 12 Versorgungsaufwendungen  |   |          |          |                |
| 13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen   | -10.000   | -10.000  | -10.000  | -10.000        |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen   |   |          |          |                |
| 15 Transferaufwendungen   |   |          |          |                |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen  |   |          |          |                |
| 17 Ordentliche Aufwendungen   | -100.000  | -100.000 | -100.000 | -100.000       |
| 18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit  | 210.000   | 210.000  | 210.000  | 210.000        |
| 19 Finanzerträge  |   |          |          |                |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen   |   |          |          |                |
| 21 Finanzergebnis   | 0   | 0        | 0        | 0              |
| 22 Ordentliches Ergebnis  | 210.000   | 210.000  | 210.000  | 210.000        |
| 23 Außerordentliche Erträge   |   |          |          |                |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen  |   |          |          |                |
| 25 Außerordentliches Ergebnis   | 0   | 0        | 0        | 0              |
| 26 Ergebnis   | 210.000   | 210.000  | 210.000  | 210.000        |
| 27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen  |   |          |          |                |
| 28 Aufwendungen aus internen Leistungsbez.  |   |          |          |                |
| 29 Jahresergebnis   | 210.000   | 210.000  | 210.000  | 210.000        |
| <b>Beginn und Ende der Maßnahme</b>   |   |          |          |                |
| <b>Beschreibung der wesentlichen erwarteten ertrags- und aufwandswirksamen Folgen der Maßnahme</b>  |   |          | einmalig | dauerhaft<br>X |
| <b>Erläuterungen zu den Erträgen und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>   |   |          |          |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>  |   |          |          |                |
| <b>Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan</b>  |   |          |          |                |
| Haushaltsjahr<br>Ertrags- und Aufwandsarten   | 2020  | 2021     | 2022     | 2023           |
| Steigerung der Erträge  | 310.000   | 310.000  | 310.000  | 310.000        |
| Verringerung der Aufwendungen   |   |          |          |                |
| Ertragsminderungen (negatives Vorzeichen)   |   |          |          |                |
| Aufwandssteigerungen (negatives Vorzeichen)   | -100.000  | -100.000 | -100.000 | -100.000       |
| Konsolidierungsbeitrag insgesamt  | 210.000   | 210.000  | 210.000  | 210.000        |

|                                      |   |
|--------------------------------------|---|
| Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme | 121   |
| Kurzbezeichnung der Maßnahme         | Optimierung der Investitionskostenförderung für ambulante Dienste |
| Produktbereich                       | 31  |
| Produkt                              | 3106  |
| Verantwortliche Organisationseinheit | FB 41   |
| Verantwortliche Person               | Herr Chudziak   |
| Umsetzung in Haushaltsplan           | ja  |
| Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr.      |   |

**Beschreibung der Maßnahme:**

Die Stadt Herne gewährt den ambulanten Diensten eine Investitionskostenförderung. Die Förderung der ambulanten Pflegedienste obliegt den örtlichen Trägern der Sozialhilfe in eigener Zuständigkeit als kommunale Selbstverwaltungsaufgabe. Grundlage für die Höhe der Investitionskostenförderung sind Angaben der ambulanten Pflegedienste, die auf einem Berechnungsbogen dem Antrag auf Gewährung der Investitionskostenförderung beizufügen sind. Der Berechnungsbogen garantiert jedoch nicht immer einen optimalen Mitteleinsatz. Durch den Einsatz einer Fachkraft mit grundlegenden betriebswirtschaftlichen und buchhalterischen Kenntnissen sollen die Angaben der ambulanten Pflegedienste auf effektiven Mitteleinsatz geprüft werden. Es werden positive Effekte bei der Überprüfung von Bewilligungsbescheiden und den möglicherweise daraus resultierenden Rückforderungen erwartet, wie sie bei anderen Kommunen bereits erzielt werden konnten. Durch die Beratung werden die Pflegedienste voraussichtlich ihre Anträge optimieren. Das wird zu sinkenden Rückforderungsquoten in den Folgejahren führen.

**Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Teilergebnisplan des Produkts (positiver Wert: Ergebnisverbesserung, negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)**

| Haushaltsjahr<br>Ertrags- und Aufwandsarten    | Konsolidierungsbeiträge |         |         |         |
|--|-------------------------|---------|---------|---------|
|  | 2020                    | 2021    | 2022    | 2023    |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                 |                         |         |         |         |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen           |                         |         |         |         |
| 3 Sonstige Transfererträge                     |                         |         |         |         |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte      |                         |         |         |         |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte           |                         |         |         |         |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen         |                         |         |         |         |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge                 |                         |         |         |         |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen                   |                         |         |         |         |
| 9 Bestandsveränderungen                        |                         |         |         |         |
| 10 Ordentliche Erträge                         | 0                       | 0       | 0       | 0       |
| 11 Personalaufwendungen                        | -35.000                 | -35.000 | -17.000 | -17.000 |
| 12 Versorgungsaufwendungen                     |                         |         |         |         |
| 13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen  |                         |         |         |         |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen                  |                         |         |         |         |
| 15 Transferaufwendungen                        | 54.000                  | 54.000  | 36.000  | 36.000  |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen           |                         |         |         |         |
| 17 Ordentliche Aufwendungen                    | 19.000                  | 19.000  | 19.000  | 19.000  |
| 18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | 19.000                  | 19.000  | 19.000  | 19.000  |
| 19 Finanzerträge                               |                         |         |         |         |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen      |                         |         |         |         |
| 21 Finanzergebnis                              | 0                       | 0       | 0       | 0       |
| 22 Ordentliches Ergebnis                       | 19.000                  | 19.000  | 19.000  | 19.000  |
| 23 Außerordentliche Erträge                    |                         |         |         |         |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen               |                         |         |         |         |
| 25 Außerordentliches Ergebnis                  | 0                       | 0       | 0       | 0       |
| 26 Ergebnis                                    | 19.000                  | 19.000  | 19.000  | 19.000  |
| 27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   |                         |         |         |         |
| 28 Aufwendungen aus internen Leistungsbez.     |                         |         |         |         |
| 29 Jahresergebnis                              | 19.000                  | 19.000  | 19.000  | 19.000  |

**Beginn und Ende der Maßnahme**

|  |          |           |
|--|----------|-----------|
| <b>Beschreibung der wesentlichen erwarteten ertrags- und aufwandswirksamen Folgen der Maßnahme</b> | einmalig | dauerhaft |
|  |          | X         |

**Erläuterungen zu den Erträgen und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**

|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|

**Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)**

| Haushaltsjahr<br>Ertrags- und Aufwandsarten | Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan |        |        |        |
|---|---|--------|--------|--------|
|   | 2020                                    | 2021   | 2022   | 2023   |
| Steigerung der Erträge                      |   |        |        |        |
| Verringerung der Aufwendungen               | 19.000                                  | 19.000 | 19.000 | 19.000 |
| Ertragsminderungen (negatives Vorzeichen)   |   |        |        |        |
| Aufwandssteigerungen (negatives Vorzeichen) |   |        |        |        |
| Konsolidierungsbeitrag insgesamt            | 19.000                                  | 19.000 | 19.000 | 19.000 |

|   |  |        |          |                |
|---|--|--------|----------|----------------|
| <b>Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme</b>   | 124  |        |          |                |
| <b>Kurzbezeichnung der Maßnahme</b>   | Reduzierung von Einzelplatzdruckern            |        |          |                |
| <b>Produktbereich</b>   | diverse  |        |          |                |
| <b>Produkt</b>  | diverse  |        |          |                |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>   | FB 12  |        |          |                |
| <b>Verantwortliche Person</b>   | Hr. Dr. Dudda                                  |        |          |                |
| <b>Umsetzung in Haushaltsplan</b>   | ja   |        |          |                |
| <b>Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr.</b>  |  |        |          |                |
| <b>Beschreibung der Maßnahme:</b>   |  |        |          |                |
| <p>Die Ausstattung der Fachbereiche mit Einzelplatzdruckern beträgt aktuell rund 1.060 Stück bei rund 1.700 Bildschirmarbeitsplätzen. Daneben sind etwa 175 Multifunktionsgeräte im Einsatz, die insgesamt leistungsfähiger und pro Druckseite kostengünstiger sind. Der Ausstattungsgrad mit Einzelplatzdruckern erscheint im Vergleich mit Standards aus anderen Verwaltungen hoch. Eine Verlagerung eines nennenswerten Teils der Druckvolumina von Einzelplatzdruckern auf die Multifunktionsgeräte ist möglich.</p> <p>Der Konsolidierungsbetrag entfällt etwa zur Hälfte auf ersparte Anschaffungskosten für geringwertige Vermögensgegenstände und auf die bei Nutzung der Multifunktionsgeräte niedrigeren Kosten je Druckseite.</p> <p>Die Entscheidung, wo und in welchem Umfang konkret auf Einzelplatzdrucker zu verzichten ist, liegt in der dezentralen Budgetverantwortung jedes einzelnen Fachbereiches. Demgemäß werden auch die Konsolidierungserfolge in den Budgets der Fachbereiche ergebniswirksam.</p> |  |        |          |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Teilergebnisplan des Produkts (positiver Wert: Ergebnisverbesserung, negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>   |  |        |          |                |
|   | <b>Konsolidierungsbeiträge</b>                 |        |          |                |
| Haushaltsjahr<br>Ertrags- und Aufwandsarten   | 2020   | 2021   | 2022     | 2023           |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben  |  |        |          |                |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen  |  |        |          |                |
| 3 Sonstige Transfererträge  |  |        |          |                |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   |  |        |          |                |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte  |  |        |          |                |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen  |  |        |          |                |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge  |  |        |          |                |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen  |  |        |          |                |
| 9 Bestandsveränderungen   |  |        |          |                |
| 10 Ordentliche Erträge  | 0  | 0      | 0        | 0              |
| 11 Personalaufwendungen   |  |        |          |                |
| 12 Versorgungsaufwendungen  |  |        |          |                |
| 13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen   | 33.000   | 24.000 | 24.000   | 24.000         |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen   |  |        |          |                |
| 15 Transferaufwendungen   |  |        |          |                |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen  | 32.000   | 24.000 | 24.000   | 24.000         |
| 17 Ordentliche Aufwendungen   | 65.000   | 48.000 | 48.000   | 48.000         |
| 18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit  | 65.000   | 48.000 | 48.000   | 48.000         |
| 19 Finanzerträge  |  |        |          |                |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen   |  |        |          |                |
| 21 Finanzergebnis   | 0  | 0      | 0        | 0              |
| 22 Ordentliches Ergebnis  | 65.000   | 48.000 | 48.000   | 48.000         |
| 23 Außerordentliche Erträge   |  |        |          |                |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen  |  |        |          |                |
| 25 Außerordentliches Ergebnis   | 0  | 0      | 0        | 0              |
| 26 Ergebnis   | 65.000   | 48.000 | 48.000   | 48.000         |
| 27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen  |  |        |          |                |
| 28 Aufwendungen aus internen Leistungsbez.  |  |        |          |                |
| 29 Jahresergebnis   | 65.000   | 48.000 | 48.000   | 48.000         |
| <b>Beginn und Ende der Maßnahme</b>   |  |        |          |                |
| <b>Beschreibung der wesentlichen erwarteten ertrags- und aufwandswirksamen Folgen der Maßnahme</b>  |  |        | einmalig | dauerhaft<br>x |
| Die Konsolidierungsbeträge schwanken im Planungszeitraum in Abhängigkeit von der Zahl der Einzelplatzdrucker, deren Nutzungsdauer endet und die nicht wiederbeschafft werden. Dauerhaft kann jährlich mit schätzungsweise 50 T€ Einsparpotenzial (im Vergleich zum heutigen Aufwand) gerechnet werden.  |  |        |          |                |
| <b>Erläuterungen zu den Erträgen und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>   |  |        |          |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>  |  |        |          |                |
|   | <b>Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan</b> |        |          |                |
| Haushaltsjahr<br>Ertrags- und Aufwandsarten   | 2020   | 2021   | 2022     | 2023           |
| Steigerung der Erträge  |  |        |          |                |
| Verringerung der Aufwendungen   | 65.000   | 48.000 | 48.000   | 48.000         |
| Ertragsminderungen (negatives Vorzeichen)   |  |        |          |                |
| Aufwandssteigerungen (negatives Vorzeichen)   |  |        |          |                |
| Konsolidierungsbeitrag insgesamt  | 65.000   | 48.000 | 48.000   | 48.000         |

|   |  |        |          |           |
|---|--|--------|----------|-----------|
| <b>Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme</b>   | 125  |        |          |           |
| <b>Kurzbezeichnung der Maßnahme</b>   | Erhöhung der Hundesteuer ab 2018               |        |          |           |
| <b>Produktbereich</b>   | 61   |        |          |           |
| <b>Produkt</b>  | 6101   |        |          |           |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>   | FB 25  |        |          |           |
| <b>Verantwortliche Person</b>   | Herr Dr. Klee                                  |        |          |           |
| <b>Umsetzung in Haushaltsplan</b>   | ja   |        |          |           |
| <b>Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr.</b>  |  |        |          |           |
| <b>Beschreibung der Maßnahme:</b>   |  |        |          |           |
| Die Maßnahme erfasst eine Erhöhung der Hundesteuer um 8,00 Euro p.a. zum 1.1.2018:<br>Von 144,00 Euro auf jährlich 152,00 Euro bei einem Hund;<br>von 180,00 Euro auf 188,00 Euro bei 2 Hunden (je Hund);<br>von 198,00 Euro auf 206,00 Euro bei 3 Hunden oder mehr (je Hund).<br>Des Weiteren wird der Steuersatz für gefährliche Hunde gemäß § 3 Landeshundegesetz Nordrhein Westfalen (LHundG NRW) und Hunde bestimmter Rassen nach § 10 LHundG NRW erhöht. Der Steuersatz beträgt jährlich 250,00 EUR für einen Hund und 310,00 EUR für 2 oder mehr Hunde (je Hund).<br><br>Die Erhöhung der Hundesteuer dient in erster Linie der Umsetzung ordnungspolitischer Ziele. |  |        |          |           |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Teilergebnisplan des Produkts (positiver Wert: Ergebnisverbesserung, negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>   |  |        |          |           |
|   | <b>Konsolidierungsbeiträge</b>                 |        |          |           |
| Haushaltsjahr<br>Ertrags- und Aufwandsarten   | 2020   | 2021   | 2022     | 2023      |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben  | 60.000   | 50.000 | 50.000   | 50.000    |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen  |  |        |          |           |
| 3 Sonstige Transfererträge  |  |        |          |           |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   |  |        |          |           |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte  |  |        |          |           |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen  |  |        |          |           |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge  |  |        |          |           |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen  |  |        |          |           |
| 9 Bestandsveränderungen   |  |        |          |           |
| 10 Ordentliche Erträge  | 60.000   | 50.000 | 50.000   | 50.000    |
| 11 Personalaufwendungen   |  |        |          |           |
| 12 Versorgungsaufwendungen  |  |        |          |           |
| 13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen   |  |        |          |           |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen   |  |        |          |           |
| 15 Transferaufwendungen   |  |        |          |           |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen  |  |        |          |           |
| 17 Ordentliche Aufwendungen   | 0  | 0      | 0        | 0         |
| 18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit  | 60.000   | 50.000 | 50.000   | 50.000    |
| 19 Finanzerträge  |  |        |          |           |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen   |  |        |          |           |
| 21 Finanzergebnis   | 0  | 0      | 0        | 0         |
| 22 Ordentliches Ergebnis  | 60.000   | 50.000 | 50.000   | 50.000    |
| 23 Außerordentliche Erträge   |  |        |          |           |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen  |  |        |          |           |
| 25 Außerordentliches Ergebnis   | 0  | 0      | 0        | 0         |
| 26 Ergebnis   | 60.000   | 50.000 | 50.000   | 50.000    |
| 27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen  |  |        |          |           |
| 28 Aufwendungen aus internen Leistungsbez.  |  |        |          |           |
| 29 Jahresergebnis   | 60.000   | 50.000 | 50.000   | 50.000    |
| <b>Beginn und Ende der Maßnahme</b>   |  |        |          |           |
| <b>Beschreibung der wesentlichen erwarteten ertrags- und aufwandswirksamen Folgen der Maßnahme</b>  |  |        | einmalig | dauerhaft |
| Es wird davon ausgegangen, dass sich der ordnungspolitische Effekt in den folgenden Jahren entfaltet und damit zu einer Reduzierung der Hundesteuer führt.  |  |        |          | X         |
| <b>Erläuterungen zu den Erträgen und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>   |  |        |          |           |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>  |  |        |          |           |
|   | <b>Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan</b> |        |          |           |
| Haushaltsjahr<br>Ertrags- und Aufwandsarten   | 2020   | 2021   | 2022     | 2023      |
| Steigerung der Erträge  | 60.000   | 50.000 | 50.000   | 50.000    |
| Verringerung der Aufwendungen   |  |        |          |           |
| Ertragsminderungen (negatives Vorzeichen)   |  |        |          |           |
| Aufwandssteigerungen (negatives Vorzeichen)   |  |        |          |           |
| Konsolidierungsbeitrag insgesamt  | 60.000   | 50.000 | 50.000   | 50.000    |

|   |  |          |          |                |
|---|--|----------|----------|----------------|
| <b>Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme</b>   | 126  |          |          |                |
| <b>Kurzbezeichnung der Maßnahme</b>   | Reduzierung der Reinigungskosten in fünf Verwaltungsgebäuden |          |          |                |
| <b>Produktbereich</b>   | 11   |          |          |                |
| <b>Produkt</b>  | 1115   |          |          |                |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>   | FB 26  |          |          |                |
| <b>Verantwortliche Person</b>   | Dr. Klee   |          |          |                |
| <b>Umsetzung in Haushaltsplan</b>   | ja   |          |          |                |
| <b>Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr.</b>  |  |          |          |                |
| <b>Beschreibung der Maßnahme:</b>   |  |          |          |                |
| Eingespart werden Personalkosten durch Ausnutzung der Fluktuation bei den Reinigungskräften. Die Kompensation der Reinigungsdienstleistung erfolgt durch Fremdvergaben. Per Saldo ergibt sich eine Haushaltsentlastung. Bewertet wird der Nettoeffekt mit 22 bis 51 T€ p.a. |  |          |          |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Teilergebnisplan des Produkts (positiver Wert: Ergebnisverbesserung, negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>   |  |          |          |                |
|   | <b>Konsolidierungsbeiträge</b>                               |          |          |                |
| Haushaltsjahr   | 2020   | 2021     | 2022     | 2023           |
| Ertrags- und Aufwandsarten  |  |          |          |                |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben  |  |          |          |                |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen  |  |          |          |                |
| 3 Sonstige Transfererträge  |  |          |          |                |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   |  |          |          |                |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte  |  |          |          |                |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen  |  |          |          |                |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge  |  |          |          |                |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen  |  |          |          |                |
| 9 Bestandsveränderungen   |  |          |          |                |
| 10 Ordentliche Erträge  | 0  | 0        | 0        | 0              |
| 11 Personalaufwendungen   | 115.000  | 259.000  | 259.000  | 259.000        |
| 12 Versorgungsaufwendungen  |  |          |          |                |
| 13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen   | -93.000  | -208.000 | -208.000 | -208.000       |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen   |  |          |          |                |
| 15 Transferaufwendungen   |  |          |          |                |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen  |  |          |          |                |
| 17 Ordentliche Aufwendungen   | 22.000   | 51.000   | 51.000   | 51.000         |
| 18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit  | 22.000   | 51.000   | 51.000   | 51.000         |
| 19 Finanzerträge  |  |          |          |                |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen   |  |          |          |                |
| 21 Finanzergebnis   | 0  | 0        | 0        | 0              |
| 22 Ordentliches Ergebnis  | 22.000   | 51.000   | 51.000   | 51.000         |
| 23 Außerordentliche Erträge   |  |          |          |                |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen  |  |          |          |                |
| 25 Außerordentliches Ergebnis   | 0  | 0        | 0        | 0              |
| 26 Ergebnis   | 22.000   | 51.000   | 51.000   | 51.000         |
| 27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen  |  |          |          |                |
| 28 Aufwendungen aus internen Leistungsbez.  |  |          |          |                |
| 29 Jahresergebnis   | 22.000   | 51.000   | 51.000   | 51.000         |
| <b>Beginn und Ende der Maßnahme</b>   |  |          |          |                |
| <b>Beschreibung der wesentlichen erwarteten ertrags- und aufwandswirksamen Folgen der Maßnahme</b>  |  |          | einmalig | dauerhaft<br>x |
| <b>Erläuterungen zu den Erträgen und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>   |  |          |          |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>  |  |          |          |                |
|   | <b>Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan</b>               |          |          |                |
| Haushaltsjahr   | 2020   | 2021     | 2022     | 2023           |
| Ertrags- und Aufwandsarten  |  |          |          |                |
| Steigerung der Erträge  |  |          |          |                |
| Verringerung der Aufwendungen   | 22.000   | 51.000   | 51.000   | 51.000         |
| Ertragsminderungen (negatives Vorzeichen)   |  |          |          |                |
| Aufwandssteigerungen (negatives Vorzeichen)   |  |          |          |                |
| Konsolidierungsbeitrag insgesamt  | 22.000   | 51.000   | 51.000   | 51.000         |

|   |  |        |          |                |
|---|--|--------|----------|----------------|
| <b>Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme</b>   | 128  |        |          |                |
| <b>Kurzbezeichnung der Maßnahme</b>   | Abbau des kommunalen Versicherungsumfangs  |        |          |                |
| <b>Produktbereich</b>   | 11   |        |          |                |
| <b>Produkt</b>  | 1109   |        |          |                |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>   | FB 23  |        |          |                |
| <b>Verantwortliche Person</b>   | Herr Dr. Burbulla  |        |          |                |
| <b>Umsetzung in Haushaltsplan</b>   | ja   |        |          |                |
| <b>Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr.</b>  |  |        |          |                |
| <b>Beschreibung der Maßnahme:</b>   | Abbau des Vollkaskodeckungsschutzes für dienstlich genutzte Privatfahrzeuge:<br>Die Stadt Herne ist Mitglied beim Kommunalen Schadenausgleich westdeutscher Städte (KSA). U.a. wurde vor Maßnahmenbeginn über den KSA für rd. 1200 dienstlich genutzte Privatfahrzeuge von Bediensteten der Stadt, ihrer Gesellschaften und Mitgliedern bürgerschaftlicher Gremien für Schäden an privateigenen Kraftfahrzeugen, die anlässlich von Dienstfahrten entstehen, Vollkaskodeckungsschutz gewährt. Eine Umfrage bei verschiedenen Städten hatte ergeben, dass dort auch teilweise andere Regelungen vorgenommen werden, z.B. lediglich die Kosten des Selbstbehaltes von 300,00 € im Rahmen einer Vollkaskoversicherung erstattet werden. Für den Abbau des Vollkaskodeckungsschutzes spricht auch, dass es sich um eine überobligatorische Leistung handelt. Nach § 6 Landesreisekostengesetz sind die Kosten einer Fahrzeugvollversicherung mit der Wegstreckenentschädigung von 0,30 € je Kilometer abgegolten. Der bisher gewährte Vollkaskodeckungsschutz für Schäden an privateigenen Fahrzeugen auf Dienstfahrten wurde daher mit Wirkung ab dem 1.1.2018 auf die Erstattung des (fiktiven) Selbstbehaltes von 300,00 € reduziert. |        |          |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Teilergebnisplan des Produkts (positiver Wert: Ergebnisverbesserung, negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b> |  |        |          |                |
|   | <b>Konsolidierungsbeiträge</b>   |        |          |                |
| Haushaltsjahr<br>Ertrags- und Aufwandsarten   | 2020   | 2021   | 2022     | 2023           |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben  |  |        |          |                |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen  |  |        |          |                |
| 3 Sonstige Transfererträge  |  |        |          |                |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   |  |        |          |                |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte  |  |        |          |                |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen  |  |        |          |                |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge  |  |        |          |                |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen  |  |        |          |                |
| 9 Bestandsveränderungen   |  |        |          |                |
| 10 Ordentliche Erträge  | 0  | 0      | 0        | 0              |
| 11 Personalaufwendungen   |  |        |          |                |
| 12 Versorgungsaufwendungen  |  |        |          |                |
| 13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen   | 80.000   | 80.000 | 80.000   | 80.000         |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen   |  |        |          |                |
| 15 Transferaufwendungen   |  |        |          |                |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen  |  |        |          |                |
| 17 Ordentliche Aufwendungen   | 80.000   | 80.000 | 80.000   | 80.000         |
| 18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit  | 80.000   | 80.000 | 80.000   | 80.000         |
| 19 Finanzerträge  |  |        |          |                |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen   |  |        |          |                |
| 21 Finanzergebnis   | 0  | 0      | 0        | 0              |
| 22 Ordentliches Ergebnis  | 80.000   | 80.000 | 80.000   | 80.000         |
| 23 Außerordentliche Erträge   |  |        |          |                |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen  |  |        |          |                |
| 25 Außerordentliches Ergebnis   | 0  | 0      | 0        | 0              |
| 26 Ergebnis   | 80.000   | 80.000 | 80.000   | 80.000         |
| 27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen  |  |        |          |                |
| 28 Aufwendungen aus internen Leistungsbez.  |  |        |          |                |
| 29 Jahresergebnis   | 80.000   | 80.000 | 80.000   | 80.000         |
| <b>Beginn und Ende der Maßnahme</b>   |  |        |          |                |
| ab 01.01.2018   |  |        |          |                |
| <b>Beschreibung der wesentlichen erwarteten ertrags- und aufwandswirksamen Folgen der Maßnahme</b>  |  |        | einmalig | dauerhaft<br>x |
| <b>Erläuterungen zu den Erträgen und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>   |  |        |          |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>            |  |        |          |                |
|   | <b>Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan</b>   |        |          |                |
| Haushaltsjahr<br>Ertrags- und Aufwandsarten   | 2020   | 2021   | 2022     | 2023           |
| Steigerung der Erträge  |  |        |          |                |
| Verringerung der Aufwendungen   | 80.000   | 80.000 | 80.000   | 80.000         |
| Ertragsminderungen (negatives Vorzeichen)   |  |        |          |                |
| Aufwandssteigerungen (negatives Vorzeichen)   |  |        |          |                |
| Konsolidierungsbeitrag insgesamt  | 80.000   | 80.000 | 80.000   | 80.000         |

|   |  |        |          |                |
|---|--|--------|----------|----------------|
| <b>Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme</b>   | 129  |        |          |                |
| <b>Kurzbezeichnung der Maßnahme</b>   | Erhöhung Gebühr für Einsichtnahme in Bauakten u. Bereitstellung von Duplikaten |        |          |                |
| <b>Produktbereich</b>   | 52   |        |          |                |
| <b>Produkt</b>  | 5201   |        |          |                |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>   | FB 23  |        |          |                |
| <b>Verantwortliche Person</b>   | Herr Dr. Burbulla  |        |          |                |
| <b>Umsetzung in Haushaltsplan</b>   | ja   |        |          |                |
| <b>Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr.</b>  |  |        |          |                |
| <b>Beschreibung der Maßnahme:</b>   |  |        |          |                |
| Nach der Allgemeinen Verwaltungsgebührensatzung der Stadt Herne werden für die Nutzung von Archivalien verschiedene Gebühren , z.B. für Akteneinsicht, Plotten von Plänen, Kopien etc., erhoben. Die letzte Gebührenanpassung erfolgte am 18.10.2011. Im Vergleich zu den Nachbarstädten sind die Gebühren in Herne auf einem niedrigen Niveau. Eine Erhöhung der Gebühren orientiert an den durchschnittlichen Gebühren der Nachbarstädte ist auch unter Berücksichtigung des Zeitaufwandes für diese Dienstleistungen angemessen. |  |        |          |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Teilergebnisplan des Produkts (positiver Wert: Ergebnisverbesserung, negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>   |  |        |          |                |
|   | <b>Konsolidierungsbeiträge</b>   |        |          |                |
| Haushaltsjahr<br>Ertrags- und Aufwandsarten   | 2020   | 2021   | 2022     | 2023           |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben  |  |        |          |                |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen  |  |        |          |                |
| 3 Sonstige Transfererträge  |  |        |          |                |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 50.000   | 50.000 | 50.000   | 50.000         |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte  |  |        |          |                |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen  |  |        |          |                |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge  |  |        |          |                |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen  |  |        |          |                |
| 9 Bestandsveränderungen   |  |        |          |                |
| 10 Ordentliche Erträge  | 50.000   | 50.000 | 50.000   | 50.000         |
| 11 Personalaufwendungen   |  |        |          |                |
| 12 Versorgungsaufwendungen  |  |        |          |                |
| 13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen   |  |        |          |                |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen   |  |        |          |                |
| 15 Transferaufwendungen   |  |        |          |                |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen  |  |        |          |                |
| 17 Ordentliche Aufwendungen   | 0  | 0      | 0        | 0              |
| 18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit  | 50.000   | 50.000 | 50.000   | 50.000         |
| 19 Finanzerträge  |  |        |          |                |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen   |  |        |          |                |
| 21 Finanzergebnis   | 0  | 0      | 0        | 0              |
| 22 Ordentliches Ergebnis  | 50.000   | 50.000 | 50.000   | 50.000         |
| 23 Außerordentliche Erträge   |  |        |          |                |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen  |  |        |          |                |
| 25 Außerordentliches Ergebnis   | 0  | 0      | 0        | 0              |
| 26 Ergebnis   | 50.000   | 50.000 | 50.000   | 50.000         |
| 27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen  |  |        |          |                |
| 28 Aufwendungen aus internen Leistungsbez.  |  |        |          |                |
| 29 Jahresergebnis   | 50.000   | 50.000 | 50.000   | 50.000         |
| <b>Beginn und Ende der Maßnahme</b>   |  |        |          |                |
| evtl. ab 01.01.2018 , siehe Hinweis   |  |        |          |                |
| <b>Beschreibung der wesentlichen erwarteten ertrags- und aufwandswirksamen Folgen der Maßnahme</b>  |  |        | einmalig | dauerhaft<br>x |
| <b>Erläuterungen zu den Erträgen und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>   |  |        |          |                |
| <b>Konsolidierungsbeiträge, Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)</b>  |  |        |          |                |
|   | <b>Auswirkungen auf den Gesamtergebnisplan</b>                                 |        |          |                |
| Haushaltsjahr<br>Ertrags- und Aufwandsarten   | 2020   | 2021   | 2022     | 2023           |
| Steigerung der Erträge  | 50.000   | 50.000 | 50.000   | 50.000         |
| Verringerung der Aufwendungen   |  |        |          |                |
| Ertragsminderungen (negatives Vorzeichen)   |  |        |          |                |
| Aufwandssteigerungen (negatives Vorzeichen)   |  |        |          |                |
| Konsolidierungsbeitrag insgesamt  | 50.000   | 50.000 | 50.000   | 50.000         |

## Übersicht der finanziellen Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt Herne im Jahr 2020 – Plan

| Unternehmen                | Bezeichnung/<br>Produkt                                     | Erträge<br>in Euro   | Aufwen-<br>dungen<br>in Euro |
|----------------------------|---|----------------------|------------------------------|
| EWMR/Eigenbetrieb<br>Bäder | „Gewinnanteile“<br>Bruttobetrag<br>42.03                    | 5.000.000,00         | 0,00                         |
|                            | „Steuern“<br>42.03  | 0,00                 | 793.000,00                   |
| stWH                       | „Konzessionsabgaben“ (Strom,<br>Gas und Fernwärme)<br>53.01 | 6.471.000,00         | 0,00                         |
| WVH                        | „Konzessionsabgaben“<br>53.01                               | 2.082.000,00         | 0,00                         |
| UNIPER                     | „Konzessionsabgaben“<br>53.01                               | 140.000,00           | 0,00                         |
| HGW                        | „Zinseinnahmen aus Darlehen“<br>57.01                       | 408.999,69           | 0,00                         |
|                            | „Gewinnanteile“<br>Bruttobetrag<br>57.01                    | 1.070.000,00         | 0,00                         |
|                            | „Steuern“<br>57.01  |                      | 169.400,00                   |
| WFG                        | „Abdeckung von Jahresverlusten“<br>57.01                    | 0,00                 | 800.000,00                   |
| TGG                        | „Abdeckung von Jahresverlusten“<br>57.01                    | 0,00                 | 610.000,00                   |
|                            | „Bürgschaftsprovisionen“<br>61.02                           | 800,00               | 0,00                         |
| Revierpark<br>Gysenberg    | „Betriebskostenzuschuss“<br>42.04                           | 0,00                 | 531.900,00                   |
| GBH                        | „Verlustabdeckung“<br>31.10                                 | 0,00                 | 500.000,00                   |
| SMH                        | „Zuschuss lfd. Geschäftstätigkeit“<br>57.01                 | 0,00                 | 245.900,00                   |
| TIH                        | „Bürgschaftsprovisionen“<br>61.02                           | 1.600,00             | 0,00                         |
| <b>Übertrag:</b>           |   | <b>15.174.399,70</b> | <b>3.650.200,00</b>          |



## Übersicht der finanziellen Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt Herne im Jahr 2020 – Plan(Fortsetzung)

| Unternehmen                                   | Bezeichnung/<br>Produkt                            | Erträge<br>in Euro            | Aufwendungen<br>in Euro |
|---|--|-------------------------------|-------------------------|
| <b>Übertrag:</b>                              |  | <b>15.174.399,70</b>          | <b>3.650.200,00</b>     |
| Herner Sparkasse                              | „Ausschüttung und Spende“<br>Bruttobetrag<br>57.01 | 3.500.000,00                  | 0,00                    |
|   | „Steuern“<br>57.01                                 | 0,00                          | 474.800,00              |
| STWH/WHE                                      | „Erträge aus Gewinnabführung“<br>57.01             | 40.000,00                     | 0,00                    |
|   | „Steuern“<br>57.01.07                              | 0,00                          | 6.400,00                |
| AöR entsorgung<br>herne                       | „Eigenkapitalverzinsung“<br>57.01                  | 160.000,00                    | 0,00                    |
| <b>Erträge/Aufwendungen geplant insgesamt</b> |  | <b>18.874.399,70</b>          | <b>4.131.400,00</b>     |
| <b>Haushaltsauswirkung 2020 geplant</b>       |  | <b><u>+ 14.742.999,70</u></b> |                         |

Nicht berücksichtigt ist in dieser Aufstellung die geplante Zahlung an die Stiftung Martin-Opitz Bibliothek = 463.300,00 €

Anlagen zum  
Haushaltsplan  
gemäß

- § 1 Abs. II Nr. 2, 4, 5, 7 bis 9 KomHVO NRW
- § 56 Abs. III GO NRW



# Stellenplan 2020

# STELLENPLAN 2020

## Teil A: Beamte

| Laufbahngruppe                       | Besoldungsgruppe | Zahl der Stellen 2020 *) | Zahl der Stellen 2019 *) | Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30. Juni 2019 | Erläuterungen                      |
|--------------------------------------|------------------|--------------------------|--------------------------|---|------------------------------------|
| Wahlbeamte                           | B 9              | 1,00                     | 1,00                     | 1,00  |                                    |
|                                      | B 5              | 3,00 <sup>1)</sup>       | 3,00 <sup>1)</sup>       | 3,00  |                                    |
|                                      | B 4              | 2,00                     | 2,00                     | 2,00  |                                    |
| 2. Laufbahngruppe<br>2. Einstiegsamt | A 16             | 13,00                    | 11,95                    | 11,95   |                                    |
|                                      | A 15             | 9,00                     | 11,00                    | 10,00   | kw: 1,00                           |
|                                      | A 14             | 24,00                    | 14,50                    | 13,50   | kw: 2,00                           |
|                                      | A 13             | 6,50                     | 10,50                    | 10,50   | kw: 0,50                           |
| 2. Laufbahngruppe<br>1. Einstiegsamt | A 13             | 35,00                    | 33,50                    | 27,50   | kw: 7,00; Ku A12: 1,00             |
|                                      | A 12             | 67,21                    | 72,21                    | 71,21   | kw: 8,00; Ku A11: 2,00             |
|                                      | A 11             | 81,86                    | 83,28                    | 79,28   | kw: 11,02; Ku A10: 2,35            |
|                                      | A 10             | 127,37                   | 127,16                   | 115,04  | kw: 12,50                          |
|                                      | A 9              | 0,00                     | 0,00                     | 0,00  |                                    |
| 1. Laufbahngruppe<br>2. Einstiegsamt | A 9              | 138,91 <sup>2)</sup>     | 111,01                   | 107,01  | kw: 6,00; Ku A8: 2,50              |
|                                      | A 8              | 75,19                    | 77,09                    | 74,09   | kw: 4,00; Ku E3: 1,00; Ku A7: 1,00 |
|                                      | A 7              | 59,03                    | 72,35                    | 66,67   | kw: 3,00; Ku A6: 1,00; Ku A7: 1,00 |
|                                      | A 6              | 12,73                    | 17,73                    | 17,73   | kw: 4,00                           |
|                                      | <b>Summe</b>     | 655,80                   | 648,28                   | 610,48  |                                    |

Vermerke, Erläuterungen:

1) Je ein Wahlbeamter erhält seine Bezüge nach B 5 gemäß § 2 Abs. 3 bzw. 4 Eingr.VO

2) 10,16 Stellen mit Zulage nach A 9 Fn 1, Anlage 1 LBesG NRW (Vorjahr: 11,16)

\*) Vollzeitverrechnung

## STELLENPLAN 2020

### Teil A: Beschäftigte Entgeltgruppe „E“

| Entgeltgruppe | Zahl der Stellen<br>2020 *) | Zahl der Stellen<br>2019 *) | Zahl der tatsächl. besetzten<br>Stellen am 30. Juni 2019 | Erläuterungen  |
|---------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| E 1           | 34,40                       | 34,40                       | 29,49  |  |
| E 2           | 88,42                       | 88,42                       | 81,87  | kw: 3,50; Ku E1: 80,19   |
| E 3           | 26,22                       | 27,16                       | 23,90  | kw: 0,50   |
| E 4           | 61,10                       | 54,88                       | 48,37  | kw: 2,58; Ku E3:1,53   |
| E 5           | 186,43                      | 210,77                      | 201,37   | kw: 12,40; Ku E2: 2,00; Ku E3: 8,14; Ku E4: 11,78              |
| E 6           | 256,27                      | 258,19                      | 242,42   | kw: 11,50; Ku E4: 10,54; Ku E5: 27,89; Ku E3: 8,33             |
| E 7           | 101,58                      | 96,16                       | 86,00  | kw: 2,99; Ku E5: 5,78; Ku E4: 1,55                             |
| E 8           | 116,05                      | 132,10                      | 128,10   | kw: 10,54; Ku E6: 13,50; Ku E3: 2,00; Ku E7: 3,00; Ku E5: 1,00 |
| E 9A          | 108,77                      | 96,26                       | 95,26  | kw: 6,19; Ku E8: 31,95; Ku A8: 1,00; Ku E6: 3,91               |
| E 9B          | 87,11                       | 91,37                       | 88,30  | kw: 3,00; Ku E6: 1,94; Ku E8: 1,00; Ku E9A: 2,50               |
| E 9C          | 105,19                      | 99,88                       | 98,61  | kw: 6,88   |
| E 10          | 59,36                       | 54,64                       | 52,64  | kw: 3,00; Ku E9: 1,00; Ku E9A: 1,00                            |
| E 11          | 122,62                      | 125,06                      | 112,56   | kw: 8,96; Ku E10: 1,00   |
| E 12          | 88,30                       | 83,30                       | 81,30  | kw: 4,97; Ku E11: 6,00   |
| E 13          | 40,40                       | 41,40                       | 40,40  | kw: 0,90; Ku E12: 1,90   |
| E 14          | 18,82                       | 16,00                       | 15,00  | Ku E13: 2,00   |
| E 15          | 19,79                       | 15,75                       | 15,75  | kw: 1,00   |
| E 15 UE       | 2,00                        | 2,00                        | 2,00   | kw: 1,00; Ku E15: 1,00   |
| N             | 16,00                       | 11,00                       | 11,00  |  |
| P11           | 4,00                        | 4,00                        | 4,00   |  |
| Festgehalt    | 0,29                        | 0,29                        | 0,29   |  |
| <b>Summe</b>  | <b>1.543,12</b>             | <b>1.543,03</b>             | <b>1.458,63</b>  |  |

\*) Vollzeitverrechnung

## STELLENPLAN 2020

### Teil A: Beschäftigte Entgeltgruppe „S“

| Entgeltgruppe | Zahl der Stellen<br>2020 *) | Zahl der Stellen<br>2019 *) | Zahl der tatsächlich<br>besetzten Stellen am<br>30. Juni 2019 | Erläuterungen |
|---------------|-----------------------------|-----------------------------|---|---------------|
| S 3           | 44,84                       | 44,35                       | 38,34   | kw: 2,02      |
| S 8 A         | 228,87                      | 224,42                      | 204,10  | kw: 34,27     |
| S 8 B         | 16,54                       | 15,54                       | 13,54   | kw: 5,50      |
| S 9           | 2,00                        | 1,00                        | 1,00  |               |
| S 11 B        | 18,50                       | 21,14                       | 20,00   | kw: 1,50      |
| S 12          | 39,52                       | 38,88                       | 38,38   | kw: 4,00      |
| S 13          | 9,00                        | 8,00                        | 6,00  |               |
| S 14          | 44,87                       | 42,00                       | 40,36   | kw: 1,00      |
| S 15          | 26,77                       | 28,77                       | 26,27   | kw: 2,00      |
| S 16          | 3,00                        | 3,00                        | 2,00  |               |
| S 17          | 11,00                       | 9,00                        | 8,00  |               |
| <b>Summe</b>  | <b>444,91</b>               | <b>436,10</b>               | <b>397,99</b>   |               |

\*) Vollzeitverrechnung

| Stellenübersicht 2020                      |  |             |            |      |      |      |  |      |      |      |                                       |       |       |      |  |        |       |       |      |        |       |
|--|--|-------------|------------|------|------|------|--|------|------|------|---------------------------------------|-------|-------|------|--|--------|-------|-------|------|--------|-------|
| Teil A: Beamte (Aufteilung nach Produkten) |  |             |            |      |      |      |  |      |      |      |                                       |       |       |      |  |        |       |       |      |        |       |
| Produkt                                    | Ziffer                                   | Bezeichnung | Wahlbeamte |      |      |      | Laufbahngruppe 2, zweites Einstiegsamt |      |      |      | Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt |       |       |      | Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt |        |       |       |      | Summe  |       |
|  |  |             | B9         | B6   | B5   | B4   | A16                                    | A15  | A14  | A13  | A13                                   | A12   | A11   | A10  | A9                                     | A9 + Z | A9    | A8    | A7   |        | A6    |
| 1101                                       | Betr. bürgersch. Gremien, Beschwerdeman. | -           | -          | -    | -    | 1,00 | -                                      | 1,00 | -    | 1,00 | -                                     | -     | 4,00  | -    | -                                      | 1,00   | -     | -     | -    | 8,00   |       |
| 1102                                       | Reprä., Stadtpartnersch., intern. Bez.   | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | -    | -    | 1,00 | -                                     | -     | -     | -    | -                                      | -      | -     | -     | -    | 2,00   |       |
| 1103                                       | Organisationberatung u. zentr. Dienste   | -           | -          | -    | -    | 1,00 | -                                      | 1,00 | -    | -    | -                                     | 6,00  | 4,94  | 3,00 | -                                      | 2,00   | -     | -     | 2,50 | 1,00   | 21,44 |
| 1104                                       | IT-Infrastruktur und Anwendungen         | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | 1,00 | -    | -    | -                                     | -     | 1,80  | -    | -                                      | -      | -     | -     | -    | 2,80   |       |
| 1105                                       | Personalmanagement                       | -           | -          | -    | -    | -    | 1,00                                   | -    | -    | 3,00 | 5,00                                  | 6,85  | 3,00  | -    | 1,66                                   | 1,00   | -     | -     | 1,00 | 22,51  |       |
| 1106                                       | Sonstige Personalwirtschaft              | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | 2,00 | 0,50 | 4,00 | 5,00                                  | 6,02  | 4,00  | -    | 0,50                                   | 2,50   | 0,50  | -     | -    | 25,02  |       |
| 1107                                       | Rechnungsprüfung                         | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | 1,00 | -    | 2,00 | 2,11                                  | 2,00  | 1,00  | -    | -                                      | -      | -     | -     | -    | 8,11   |       |
| 1108                                       | Presse- und Öffentlichkeitsarbeit        | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | -    | -    | -    | -                                     | -     | -     | -    | -                                      | 1,00   | -     | -     | -    | 1,00   |       |
| 1109                                       | Rechts- und Versicherungsangelegenheiten | -           | -          | -    | -    | 1,00 | 1,00                                   | 2,00 | -    | 1,00 | -                                     | 1,00  | 1,00  | -    | -                                      | -      | 0,61  | -     | -    | 7,61   |       |
| 1110                                       | Finanzmanagement                         | -           | -          | -    | -    | 1,00 | -                                      | 1,00 | -    | -    | 1,00                                  | 3,00  | 3,00  | -    | -                                      | -      | -     | -     | -    | 9,00   |       |
| 1111                                       | Grundstücksverkehr                       | -           | -          | -    | -    | -    | 1,00                                   | -    | -    | -    | -                                     | 1,00  | 1,00  | -    | -                                      | -      | -     | -     | -    | 4,00   |       |
| 1112                                       | Mitarbeitervertretung                    | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | -    | -    | -    | -                                     | 1,00  | -     | -    | -                                      | -      | -     | -     | -    | 1,00   |       |
| 1113                                       | Verwaltungssteuerung                     | 1,00        | -          | 3,00 | 2,00 | -    | -                                      | 1,00 | 1,00 | 3,00 | 7,61                                  | 2,95  | 1,50  | -    | -                                      | -      | -     | -     | -    | 23,06  |       |
| 1114                                       | Zahlungsabwicklung und Gemeindesteuern   | -           | -          | -    | -    | -    | 1,00                                   | -    | 1,00 | 1,00 | 2,00                                  | 2,00  | 6,73  | -    | -                                      | 7,95   | 0,73  | 2,50  | 0,73 | 25,64  |       |
| 1115                                       | Gebäudemanagement                        | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | -    | -    | 3,00 | 1,00                                  | -     | 1,00  | -    | -                                      | -      | 1,73  | 1,00  | 1,00 | 8,73   |       |
| 1201                                       | Einwohnerangelegenheiten                 | -           | -          | -    | -    | 1,00 | -                                      | -    | -    | 1,00 | -                                     | 0,73  | 0,61  | -    | 1,00                                   | 2,00   | 2,00  | 4,50  | 2,00 | 14,84  |       |
| 1202                                       | Ausländerangelegenheiten                 | -           | -          | -    | -    | -    | 1,00                                   | -    | -    | -    | -                                     | 1,00  | 3,90  | -    | 5,00                                   | 1,00   | 1,00  | 2,00  | -    | 14,90  |       |
| 1203                                       | Personenstands-angelegenheiten           | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | 1,00 | -    | -    | -                                     | 1,00  | 0,50  | 2,00 | -                                      | -      | -     | -     | -    | 4,50   |       |
| 1204                                       | Kfz-Zulassungen und Fahrerlaubnisse      | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | -    | -    | -    | 1,00                                  | -     | -     | -    | -                                      | 2,18   | 1,62  | 2,00  | 1,00 | 7,80   |       |
| 1205                                       | Feuerwehr und Zivilschutz                | -           | -          | -    | -    | 1,00 | 1,00                                   | 2,00 | 1,00 | 2,00 | 9,00                                  | 10,00 | 22,00 | -    | -                                      | 64,00  | 27,00 | 17,00 | -    | 156,00 |       |
| 1206                                       | Rettungsdienst                           | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | -    | 1,00 | -    | -                                     | -     | 7,00  | -    | -                                      | 26,00  | 16,00 | 20,00 | -    | 70,00  |       |
| 1207                                       | Ordnungsangelegenheiten                  | -           | -          | -    | -    | 1,00 | -                                      | 1,00 | -    | 1,00 | 3,00                                  | 1,00  | 7,85  | -    | 2,00                                   | 3,00   | 9,50  | -     | 1,00 | 30,35  |       |
| 1208                                       | Statistik und Wahlen                     | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | 1,00 | -    | -    | -                                     | -     | 3,00  | 1,00 | -                                      | -      | -     | -     | -    | 5,00   |       |
| 2101                                       | Bereitstellung von Grundschulen          | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | -    | -    | -    | -                                     | -     | -     | -    | 1,00                                   | -      | -     | -     | -    | 1,00   |       |
| 2102                                       | Bereitstellung von Hauptschulen          | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | -    | -    | -    | -                                     | -     | -     | -    | -                                      | -      | -     | -     | -    | 0,00   |       |
| 2103                                       | Bereitstellung von Realschulen           | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | -    | -    | -    | -                                     | -     | -     | -    | -                                      | -      | -     | -     | -    | 0,00   |       |
| 2104                                       | Bereitstellung von Gymnasien             | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | -    | -    | -    | -                                     | -     | -     | -    | -                                      | -      | -     | -     | -    | 0,00   |       |
| 2105                                       | Bereitstellung von Berufskollegs         | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | -    | -    | -    | -                                     | -     | -     | -    | -                                      | 1,00   | -     | -     | -    | 1,00   |       |
| 2106                                       | Bereitstellung von Förderschulen         | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | -    | -    | -    | -                                     | -     | -     | -    | -                                      | -      | -     | -     | -    | 0,00   |       |
| 2107                                       | Bereitstellung von Gesamtschulen         | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | -    | -    | -    | -                                     | -     | -     | -    | -                                      | -      | -     | -     | -    | 0,00   |       |
| 2108                                       | Zentrale schul./schülerbez. Maßnahmen    | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | 1,00 | -    | 1,00 | 3,00                                  | 1,98  | 1,73  | -    | -                                      | 1,00   | 2,00  | 1,68  | -    | 13,39  |       |
| 2501                                       | Martin Opitz Bibliothek                  | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | -    | -    | -    | -                                     | -     | -     | -    | -                                      | -      | -     | -     | -    | 0,00   |       |
| 2502                                       | Volkshochschule                          | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | -    | -    | -    | -                                     | 1,00  | -     | -    | -                                      | -      | -     | -     | -    | 1,00   |       |
| 2503                                       | Allgemeines Kulturmanagement             | -           | -          | -    | -    | 1,00 | -                                      | 2,00 | -    | -    | 1,00                                  | 1,00  | 1,00  | -    | -                                      | -      | -     | 1,00  | -    | 7,00   |       |
| 2504                                       | Flottmann Hallen                         | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | -    | -    | -    | 1,00                                  | -     | -     | -    | -                                      | -      | -     | -     | -    | 1,00   |       |
| 2505                                       | Emschertal Museum                        | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | -    | -    | -    | -                                     | -     | -     | -    | -                                      | -      | -     | -     | -    | 0,00   |       |
| 2506                                       | Musikschule                              | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | -    | -    | -    | -                                     | -     | -     | -    | -                                      | -      | -     | -     | -    | 0,00   |       |
| 2507                                       | Stadtarchiv                              | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | -    | -    | 1,00 | -                                     | -     | -     | -    | -                                      | -      | -     | -     | -    | 1,00   |       |
| 2508                                       | Stadtbibliothek                          | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | -    | -    | -    | -                                     | -     | -     | -    | -                                      | -      | -     | -     | -    | 0,00   |       |
| 3101                                       | Sozialversicherungsservice               | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | -    | -    | -    | 0,54                                  | 2,11  | -     | -    | -                                      | -      | -     | -     | -    | 2,65   |       |
| 3102                                       | Grundsicherung und Hilfen SGB XII        | -           | -          | -    | -    | 1,00 | -                                      | 1,00 | -    | 1,00 | 6,00                                  | 3,73  | 6,89  | -    | -                                      | 5,50   | -     | -     | -    | 25,12  |       |
| 3103                                       | Grundsicherung f. Arbeitssuchende SGB II | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | 1,00 | -    | -    | -                                     | 4,00  | 10,00 | -    | -                                      | 1,00   | 2,00  | -     | 2,00 | 20,00  |       |
| 3104                                       | Asylbewerberleistungsgesetz              | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | -    | -    | -    | -                                     | -     | 2,00  | -    | -                                      | -      | -     | 1,00  | -    | 3,00   |       |
| 3105                                       | Soziale Einrichtungen                    | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | -    | -    | 1,00 | -                                     | -     | -     | -    | 1,00                                   | -      | -     | -     | -    | 2,00   |       |
| 3106                                       | Förderung der Wohlfahrtspflege           | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | -    | -    | -    | -                                     | -     | -     | -    | -                                      | -      | -     | -     | -    | 0,00   |       |
| 3107                                       | Sonstige soziale Leistungen              | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | -    | -    | 1,00 | 1,00                                  | 1,75  | 3,00  | -    | -                                      | 2,51   | -     | -     | -    | 9,26   |       |
| 3108                                       | Leistungen nach dem UVG                  | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | -    | -    | -    | -                                     | -     | -     | -    | -                                      | -      | 3,00  | -     | -    | 3,00   |       |
| 3109                                       | Leistungen nach dem Betreuungsrecht      | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | -    | -    | -    | -                                     | 1,00  | -     | -    | -                                      | -      | -     | -     | -    | 1,00   |       |
| 3110                                       | Gemeinnützige Beschäftigungsgesellschaft | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | -    | -    | -    | -                                     | -     | -     | -    | -                                      | -      | -     | -     | -    | 0,00   |       |
| 3111                                       | Abwicklung SGB IX/ Lastenausgleich       | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | -    | -    | -    | -                                     | -     | -     | -    | -                                      | -      | -     | -     | -    | 0,00   |       |
| 3601                                       | Tagesbetreuung für Kinder                | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | -    | -    | 1,00 | 1,00                                  | 0,85  | 1,68  | -    | -                                      | -      | -     | 0,85  | 1,00 | 6,38   |       |
| 3602                                       | Kinder- u. Jugendarbeit freier Träger    | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | -    | -    | -    | -                                     | -     | -     | -    | -                                      | -      | -     | -     | -    | 0,00   |       |
| 3603                                       | Kinder- u. Jugendarbeit öffentl. Träger  | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | -    | -    | -    | -                                     | 2,00  | 0,50  | -    | -                                      | -      | 0,50  | -     | -    | 3,00   |       |
| 3604                                       | Familienunterstütz./erzieherische Hilfe  | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | -    | -    | -    | -                                     | 2,34  | 6,00  | -    | -                                      | -      | -     | -     | -    | 8,34   |       |
| 3605                                       | Sonstige Förderungen                     | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | -    | -    | -    | 1,00                                  | 1,00  | 2,80  | -    | -                                      | -      | -     | 1,00  | -    | 5,80   |       |
| 4101                                       | Gesundheitsförderung und -schutz         | -           | -          | -    | -    | 1,00 | -                                      | -    | -    | 1,00 | -                                     | -     | 1,00  | -    | 1,00                                   | -      | 0,50  | 1,00  | -    | 5,50   |       |
| 4102                                       | Ärztlicher Dienst und Gesundheitshilfen  | -           | -          | -    | -    | 1,00 | 1,00                                   | -    | -    | -    | -                                     | 1,00  | -     | -    | -                                      | -      | -     | -     | -    | 3,00   |       |
| 4201                                       | Eigene Sportstätten                      | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | -    | -    | -    | -                                     | -     | -     | -    | -                                      | -      | -     | -     | -    | 0,00   |       |
| 4202                                       | Sportförderung                           | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | -    | -    | -    | -                                     | 2,00  | -     | -    | -                                      | -      | -     | -     | -    | 2,00   |       |
| 4203                                       | Bäder                                    | -           | -          | -    | -    | -    | -                                      | -    | -    | -    | -                                     | -     | -     | -    | -                                      | -      | -     | -     | -    | 0,00   |       |

| Stellenübersicht 2020                      |        |  |             |             |             |             |  |             |              |             |                                       |              |              |               |  |              |               |              |              |              |               |
|--|--------|--|-------------|-------------|-------------|-------------|--|-------------|--------------|-------------|---------------------------------------|--------------|--------------|---------------|--|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| Teil A: Beamte (Aufteilung nach Produkten) |        |  |             |             |             |             |  |             |              |             |                                       |              |              |               |  |              |               |              |              |              |               |
| Produkt                                    | Ziffer | Bezeichnung                              | Wahlbeamte  |             |             |             | Laufbahngruppe 2, zweites Einstiegsamt |             |              |             | Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt |              |              |               | Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt |              |               |              |              | Summe        |               |
|  |        |  | B9          | B6          | B5          | B4          | A16                                    | A15         | A14          | A13         | A13                                   | A12          | A11          | A10           | A9                                     | A9 + Z       | A9            | A8           | A7           |              | A6            |
| 4204                                       |        | Revierpark                               | -           | -           | -           | -           | -                                      | -           | -            | -           | -                                     | -            | -            | -             | -                                      | -            | -             | -            | -            | 0,00         |               |
| 5101                                       |        | Vermessung und Kataster                  | -           | -           | -           | -           | -                                      | 1,00        | 2,00         | -           | 4,00                                  | 1,00         | 1,00         | 0,67          | -                                      | -            | -             | -            | -            | 9,67         |               |
| 5102                                       |        | Stadtentwicklung                         | -           | -           | -           | -           | -                                      | -           | -            | -           | -                                     | -            | -            | -             | -                                      | -            | -             | -            | -            | 0,00         |               |
| 5103                                       |        | Planungsrecht zur Bodennutzung           | -           | -           | -           | -           | -                                      | -           | -            | -           | -                                     | -            | 1,00         | -             | -                                      | -            | -             | -            | -            | 1,00         |               |
| 5104                                       |        | Stadterneuerung                          | -           | -           | -           | -           | 1,00                                   | -           | 1,00         | -           | -                                     | -            | -            | -             | -                                      | -            | -             | -            | -            | 2,00         |               |
| 5201                                       |        | Baugenehmigungs-, Überwachungsverfahren  | -           | -           | -           | -           | -                                      | 1,00        | -            | -           | 0,49                                  | -            | 3,00         | -             | -                                      | -            | 2,00          | 2,00         | -            | 8,49         |               |
| 5202                                       |        | Denkmalschutz und Denkmalpflege          | -           | -           | -           | -           | -                                      | -           | -            | -           | -                                     | -            | -            | -             | -                                      | -            | -             | -            | -            | 0,00         |               |
| 5203                                       |        | Wohnungsbauförderung                     | -           | -           | -           | -           | -                                      | -           | -            | -           | -                                     | 1,00         | 1,00         | -             | -                                      | -            | 1,00          | -            | -            | 3,00         |               |
| 5301                                       |        | Ver- und Entsorgung                      | -           | -           | -           | -           | -                                      | -           | -            | -           | -                                     | -            | -            | -             | -                                      | -            | -             | -            | -            | 0,00         |               |
| 5401                                       |        | Öffentliche Verkehrsflächen              | -           | -           | -           | -           | 1,00                                   | -           | -            | 1,00        | -                                     | 1,00         | 4,00         | 4,99          | -                                      | -            | 0,50          | 0,50         | -            | 12,99        |               |
| 5402                                       |        | Verkehrsanlagen                          | -           | -           | -           | -           | -                                      | -           | -            | -           | -                                     | -            | -            | -             | -                                      | -            | -             | -            | -            | 0,00         |               |
| 5403                                       |        | Räuml. Verkehrspl.,-lenkung,-regelung    | -           | -           | -           | -           | -                                      | -           | -            | -           | -                                     | -            | -            | -             | -                                      | -            | -             | -            | -            | 0,00         |               |
| 5404                                       |        | ÖPNV                                     | -           | -           | -           | -           | -                                      | -           | -            | -           | -                                     | -            | 1,00         | -             | -                                      | -            | -             | -            | -            | 1,00         |               |
| 5405                                       |        | Finanzierung ÖPNV im VRR                 | -           | -           | -           | -           | -                                      | -           | -            | -           | -                                     | -            | -            | -             | -                                      | -            | -             | -            | -            | 0,00         |               |
| 5501                                       |        | Bereitstellung von Grün- und Freiflächen | -           | -           | -           | -           | -                                      | -           | 1,00         | 1,00        | 3,00                                  | -            | 0,61         | -             | -                                      | -            | -             | -            | -            | 5,61         |               |
| 5502                                       |        | Bestattungswesen                         | -           | -           | -           | -           | -                                      | -           | -            | -           | -                                     | 1,00         | -            | -             | -                                      | 1,00         | 1,00          | -            | -            | 3,00         |               |
| 5503                                       |        | Natur- und Landschaft                    | -           | -           | -           | -           | -                                      | -           | -            | -           | -                                     | -            | -            | -             | -                                      | -            | -             | -            | -            | 0,00         |               |
| 5601                                       |        | Umweltschutz                             | -           | -           | -           | -           | -                                      | 1,00        | -            | -           | 2,00                                  | 2,68         | 2,00         | -             | -                                      | 0,61         | -             | -            | -            | 8,29         |               |
| 5701                                       |        | Finanzbeziehungen zu Unternehmen         | -           | -           | -           | -           | -                                      | -           | -            | -           | -                                     | -            | -            | -             | -                                      | -            | -             | -            | -            | 0,00         |               |
| 5702                                       |        | Cranger Kirmes                           | -           | -           | -           | -           | -                                      | -           | -            | -           | 1,00                                  | -            | -            | -             | -                                      | -            | -             | -            | -            | 1,00         |               |
| 5703                                       |        | Wochenmärkte                             | -           | -           | -           | -           | -                                      | -           | -            | -           | -                                     | -            | -            | -             | -                                      | -            | 1,00          | -            | -            | 1,00         |               |
| 6101                                       |        | Allgemeine Finanzwirtschaft              | -           | -           | -           | -           | -                                      | -           | -            | -           | -                                     | -            | -            | -             | -                                      | -            | -             | -            | -            | 0,00         |               |
| <b>SUMMEN</b>                              |        |  | <u>1,00</u> | <u>0,00</u> | <u>3,00</u> | <u>2,00</u> | <u>13,00</u>                           | <u>9,00</u> | <u>24,00</u> | <u>6,50</u> | <u>35,00</u>                          | <u>67,21</u> | <u>81,86</u> | <u>127,37</u> | <u>0,00</u>                            | <u>10,16</u> | <u>128,75</u> | <u>75,19</u> | <u>59,03</u> | <u>12,73</u> | <u>655,80</u> |





| Stellenübersicht 2020  |  |    |      |     |    |      |      |      |     |      |     |     |       |
|--|--|----|------|-----|----|------|------|------|-----|------|-----|-----|-------|
| Teil A: Beschäftigte Entgeltgruppe "S" (Aufteilung nach Produkten) |  |    |      |     |    |      |      |      |     |      |     |     |       |
| Produkt  |  | S3 | S8A  | S8B | S9 | S11B | S12  | S13  | S14 | S15  | S16 | S17 | Summe |
| Ziffer   | Bezeichnung                              |    |      |     |    |      |      |      |     |      |     |     |       |
| 1101   | Betr. bürgersch. Gremien, Beschwerdeman. | -  | -    | -   | -  | -    | -    | -    | -   | -    | -   | -   | -     |
| 1102   | Reprä., Stadtpartnersch., intern. Bez.   | -  | -    | -   | -  | -    | -    | -    | -   | -    | -   | -   | -     |
| 1103   | Organisationberatung u. zentr. Dienste   | -  | -    | -   | -  | -    | -    | -    | -   | -    | -   | -   | -     |
| 1104   | IT-Infrastruktur und Anwendungen         | -  | -    | -   | -  | -    | -    | -    | -   | -    | -   | -   | -     |
| 1105   | Personalmanagement                       | -  | -    | -   | -  | -    | -    | -    | -   | -    | -   | -   | -     |
| 1106   | Sonstige Personalwirtschaft              | -  | 1,50 | -   | -  | 0,50 | -    | -    | -   | 0,50 | -   | -   | 2,50  |
| 1107   | Rechnungsprüfung                         | -  | -    | -   | -  | -    | -    | -    | -   | -    | -   | -   | -     |
| 1108   | Presse- und Öffentlichkeitsarbeit        | -  | -    | -   | -  | -    | -    | -    | -   | -    | -   | -   | -     |
| 1109   | Rechts- und Versicherungsangelegenheiten | -  | -    | -   | -  | -    | -    | -    | -   | -    | -   | -   | -     |
| 1110   | Finanzmanagement                         | -  | -    | -   | -  | -    | -    | -    | -   | -    | -   | -   | -     |
| 1111   | Grundstücksverkehr                       | -  | -    | -   | -  | -    | -    | -    | -   | -    | -   | -   | -     |
| 1112   | Mitarbeitervertretung                    | -  | -    | -   | -  | -    | -    | 1,00 | -   | -    | -   | -   | 1,00  |
| 1113   | Verwaltungssteuerung                     | -  | -    | -   | -  | -    | 0,50 | -    | -   | -    | -   | -   | 0,50  |
| 1114   | Zahlungsabwicklung und Gemeindesteuern   | -  | -    | -   | -  | -    | -    | -    | -   | -    | -   | -   | -     |
| 1115   | Gebäudemanagement Herne                  | -  | -    | -   | -  | -    | -    | -    | -   | -    | -   | -   | -     |
| 1201   | Einwohnerangelegenheiten                 | -  | -    | -   | -  | -    | -    | -    | -   | -    | -   | -   | -     |
| 1202   | Ausländerangelegenheiten                 | -  | -    | -   | -  | -    | -    | -    | -   | -    | -   | -   | -     |
| 1203   | Personenstands-angelegenheiten           | -  | -    | -   | -  | -    | -    | -    | -   | -    | -   | -   | -     |
| 1204   | Kfz-Zulassungen und Fahrerlaubnisse      | -  | -    | -   | -  | -    | -    | -    | -   | -    | -   | -   | -     |
| 1205   | Feuerwehr und Zivilschutz                | -  | -    | -   | -  | -    | -    | -    | -   | -    | -   | -   | -     |
| 1206   | Rettungsdienst                           | -  | -    | -   | -  | -    | -    | -    | -   | -    | -   | -   | -     |
| 1207   | Ordnungsangelegenheiten                  | -  | -    | -   | -  | -    | -    | -    | -   | -    | -   | -   | -     |
| 1208   | Statistik und Wahlen                     | -  | -    | -   | -  | -    | -    | -    | -   | -    | -   | -   | -     |
| 2101   | Bereitstellung von Grundschulen          | -  | -    | -   | -  | -    | -    | -    | -   | -    | -   | -   | -     |
| 2102   | Bereitstellung von Hauptschulen          | -  | -    | -   | -  | -    | -    | -    | -   | -    | -   | -   | -     |
| 2103   | Bereitstellung von Realschulen           | -  | -    | -   | -  | -    | -    | -    | -   | -    | -   | -   | -     |
| 2104   | Bereitstellung von Gymnasien             | -  | -    | -   | -  | -    | -    | -    | -   | -    | -   | -   | -     |
| 2105   | Bereitstellung von Berufskollegs         | -  | -    | -   | -  | -    | -    | -    | -   | -    | -   | -   | -     |
| 2106   | Bereitstellung von Förderschulen         | -  | -    | -   | -  | 3,00 | -    | -    | -   | -    | -   | -   | 3,00  |
| 2107   | Bereitstellung von Gesamtschulen         | -  | -    | -   | -  | -    | -    | -    | -   | -    | -   | -   | -     |
| 2108   | Zentrale schul./ schülerbez. Maßnahmen   | -  | -    | -   | -  | -    | 3,78 | -    | -   | 1,00 | -   | -   | 4,78  |
| 2501   | Martin Opitz Bibliothek                  | -  | -    | -   | -  | -    | -    | -    | -   | -    | -   | -   | -     |
| 2502   | Volkshochschule                          | -  | -    | -   | -  | -    | -    | -    | -   | -    | -   | -   | -     |
| 2503   | Allgemeines Kulturmanagement             | -  | -    | -   | -  | -    | -    | -    | -   | -    | -   | -   | -     |
| 2504   | Flottmann Hallen                         | -  | -    | -   | -  | -    | -    | -    | -   | -    | -   | -   | -     |
| 2505   | Emschertal Museum                        | -  | -    | -   | -  | -    | -    | -    | -   | -    | -   | -   | -     |
| 2506   | Musikschule                              | -  | -    | -   | -  | -    | -    | -    | -   | -    | -   | -   | -     |
| 2507   | Stadtarchiv                              | -  | -    | -   | -  | -    | -    | -    | -   | -    | -   | -   | -     |
| 2508   | Stadtbibliothek                          | -  | -    | -   | -  | -    | -    | -    | -   | -    | -   | -   | -     |
| 3101   | Sozialversicherungsservice               | -  | -    | -   | -  | -    | -    | -    | -   | -    | -   | -   | -     |
| 3102   | Grundsicherung und Hilfen SGB XII        | -  | -    | -   | -  | -    | -    | -    | -   | -    | -   | -   | -     |
| 3103   | Grundsicherung f. Arbeitssuchende SGB II | -  | -    | -   | -  | -    | -    | -    | -   | -    | -   | -   | -     |
| 3104   | Asylbewerberleistungsgesetz              | -  | -    | -   | -  | -    | -    | -    | -   | -    | -   | -   | -     |
| 3105   | Soziale Einrichtungen                    | -  | -    | -   | -  | -    | 9,18 | -    | -   | -    | -   | -   | 9,18  |
| 3106   | Förderung der Wohlfahrtspflege           | -  | -    | -   | -  | -    | -    | -    | -   | -    | -   | -   | -     |

| Stellenübersicht 2020  |   |              |               |              |             |              |              |             |              |              |             |              |               |
|--|---|--------------|---------------|--------------|-------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|-------------|--------------|---------------|
| Teil A: Beschäftigte Entgeltgruppe "S" (Aufteilung nach Produkten) |   |              |               |              |             |              |              |             |              |              |             |              |               |
| Produkt  |   | S3           | S8A           | S8B          | S9          | S11B         | S12          | S13         | S14          | S15          | S16         | S17          | Summe         |
| Ziffer   | Bezeichnung                               |              |               |              |             |              |              |             |              |              |             |              |               |
| 3107   | Sonstige soziale Leistungen               | -            | -             | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -             |
| 3108   | Leistungen nach dem UVG                   | -            | -             | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -             |
| 3109   | Leistungen nach dem Betreuungsrecht       | -            | -             | -            | -           | -            | -            | -           | -            | 2,00         | -           | -            | 2,00          |
| 3110   | Gemeinnützige Be-schäftigungsgesellschaft | -            | -             | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -             |
| 3111   | Abwicklung SGB IX/ Lastenausgleich        | -            | -             | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -             |
| 3601   | Tagesbetreuung für Kinder                 | 44,84        | 224,77        | 5,50         | 2,00        | 1,50         | -            | 8,00        | 1,00         | 13,27        | 3,00        | 2,00         | 305,88        |
| 3602   | Kinder- u. Jugendarbeit freier Träger     | -            | -             | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -             |
| 3603   | Kinder- u. Jugendarbeit öffentl. Träger   | -            | -             | 11,04        | -           | 7,00         | -            | -           | -            | 3,00         | -           | 1,00         | 22,04         |
| 3604   | Familienunterstütz./ erziehrische Hilfe   | -            | 2,60          | -            | -           | 4,00         | 24,06        | -           | 38,87        | 4,00         | -           | 7,00         | 80,53         |
| 3605   | Sonstige Förderungen                      | -            | -             | -            | -           | -            | -            | -           | -            | 3,00         | -           | -            | 3,00          |
| 4101   | Gesundheitsförderung und -schutz          | -            | -             | -            | -           | -            | 1,00         | -           | -            | -            | -           | -            | 1,00          |
| 4102   | Ärztlicher Dienst und Gesundheitshilfen   | -            | -             | -            | -           | 2,50         | 1,00         | -           | 5,00         | -            | -           | 1,00         | 9,50          |
| 4201   | Eigene Sportstätten                       | -            | -             | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -             |
| 4202   | Sportförderung                            | -            | -             | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -             |
| 4203   | Bäder                                     | -            | -             | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -             |
| 4204   | Revierpark                                | -            | -             | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -             |
| 5101   | Vermessung und Kataster                   | -            | -             | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -             |
| 5102   | Stadtentwicklung                          | -            | -             | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -             |
| 5103   | Planungsrecht zur Bodennutzung            | -            | -             | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -             |
| 5104   | Stadterneuerung                           | -            | -             | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -             |
| 5201   | Baugenehmigungs-, Überwachungsverfahren   | -            | -             | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -             |
| 5202   | Denkmalschutz und Denkmalpflege           | -            | -             | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -             |
| 5203   | Wohnungsbauförderung                      | -            | -             | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -             |
| 5301   | Ver- und Entsorgung                       | -            | -             | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -             |
| 5401   | Öffentliche Verkehrsflächen               | -            | -             | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -             |
| 5402   | Verkehrsanlagen                           | -            | -             | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -             |
| 5403   | Räuml. Verkehrspl.,-lenkung,-regelung     | -            | -             | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -             |
| 5404   | ÖPNV                                      | -            | -             | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -             |
| 5405   | Finanzierung ÖPNV im VRR                  | -            | -             | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -             |
| 5501   | Bereitstellung von Grün- und Freiflächen  | -            | -             | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -             |
| 5502   | Bestattungswesen                          | -            | -             | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -             |
| 5503   | Natur- und Landschaft                     | -            | -             | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -             |
| 5601   | Umweltschutz                              | -            | -             | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -             |
| 5701   | Finanzbeziehungen zu Unternehmen          | -            | -             | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -             |
| 5702   | Cranger Kirmes                            | -            | -             | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -             |
| 5703   | Wochenmärkte                              | -            | -             | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -             |
| 6101   | Allgemeine Finanzwirtschaft               | -            | -             | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -            | -           | -            | -             |
| <b>SUMMEN</b>  |   | <b>44,84</b> | <b>228,87</b> | <b>16,54</b> | <b>2,00</b> | <b>18,50</b> | <b>39,52</b> | <b>9,00</b> | <b>44,87</b> | <b>26,77</b> | <b>3,00</b> | <b>11,00</b> | <b>444,91</b> |

# Stellenübersicht 2020

## Teil B: Dienstkräfte in der Ausbildungszeit

Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte

| <b>Beamte</b>   |                      |                              |                              |               |  |
|---|----------------------|------------------------------|------------------------------|---------------|--|
| Bezeichnung   | Art der Vergütung    | Vorgesehen für<br>01.09.2020 | Beschäftigt am<br>01.11.2019 | Erläuterungen |  |
| Stadtinspektoranwärter/in   | Anwärterbezüge       | 31                           | 29                           | Elternzeit    |  |
| Stadtsekretäranwärter/in  | Anwärterbezüge       | 21                           | 17                           |               |  |
| Stadtbauoberinspektoranwärter/in  | Anwärterbezüge       | 2                            | 2                            |               |  |
| Umweltoberinspektoranwärter/in  | Anwärterbezüge       | 0                            | 1                            |               |  |
| Vermessungsoberspektoranwärter/in   | Anwärterbezüge       | 3                            | 1                            |               |  |
| Brandmeisteranwärter/in   | Anwärterbezüge       | 10                           | 13                           |               |  |
| Brandoberinspektoranwärter/in   | Anwärterbezüge       | 7                            | 3                            |               |  |
| Brandreferendar/in  | Anwärterbezüge       | 0                            | 0                            |               |  |
| <b>Zwischensumme 1:</b>   |                      | <b>74</b>                    | <b>66</b>                    |               |  |
| <b>Auszubildende für die Berufe / Praktikantinnen und Praktikanten</b>      |                      |                              |                              |               |  |
| Bezeichnung   | Art der Vergütung    | Vorgesehen für<br>01.09.2020 | Beschäftigt am<br>01.11.2019 | Erläuterungen |  |
| Duales Studium Soziale Arbeit (Bachelor of Arts)                            | Ausbildungsvergütung | 7                            | 4                            |               |  |
| Bachelor of Science, E-Government   | Ausbildungsvergütung | 4                            | 2                            |               |  |
| Verwaltungsfachangestellte  | Ausbildungsvergütung | 16                           | 9                            |               |  |
| Verwaltungsfachangestellte mit dem Schwerpunkt<br>Kommunaler Ordnungsdienst | Ausbildungsvergütung | 4                            | 7                            |               |  |
| Kaufleute für Büromanagement  | Ausbildungsvergütung | 3                            | 5                            |               |  |
| Vermessungstechniker/in   | Ausbildungsvergütung | 2                            | 2                            |               |  |
| Geomatiker/in   | Ausbildungsvergütung | 2                            | 1                            |               |  |
| Bauzeichner/in  | Ausbildungsvergütung | 0                            | 0                            |               |  |
| Notfallsanitäter/-in (vorgesehen für 01.10.2019)                            | Ausbildungsvergütung | 15                           | 10                           |               |  |
| Fachinformatiker/in, Fachrichtung<br>Anwendungsentwicklung                  | Ausbildungsvergütung | 2                            | 1                            |               |  |
| Fachinformatiker/in, Fachrichtung Systemintegration                         | Ausbildungsvergütung | 2                            | 3                            |               |  |
| IT-Systemelektroniker/in  | Ausbildungsvergütung | 0                            | 0                            |               |  |
| Informatikkaufmann/-frau  | Ausbildungsvergütung | 0                            | 0                            |               |  |
| Fachkraft für Veranstaltungstechnik   | Ausbildungsvergütung | 0                            | 1                            |               |  |
| Fachangestellte/r für Medien- und Informationsdienste                       | Ausbildungsvergütung | 3                            | 4                            |               |  |
| Veranstaltungskaufmann/-frau  | Ausbildungsvergütung | 1                            | 1                            |               |  |
| Immobilienkaufmann/kauffrau   | Ausbildungsvergütung | 1                            | 1                            |               |  |
| Straßenbauer/in   | Ausbildungsvergütung | 3                            | 3                            |               |  |
| Tiefbaufacharbeiter/in  | Ausbildungsvergütung | 0                            | 0                            |               |  |
| Gärtner/in  | Ausbildungsvergütung | 3                            | 5                            |               |  |
| Tischler/in   | Ausbildungsvergütung | 0                            | 0                            |               |  |
| Gebäudereiniger   | tarifliches Entgelt  | 1                            | 0                            |               |  |
| Erzieher/in PiA   | Ausbildungsvergütung | 14                           | 0                            |               |  |
| Berufsprakt. (Jugendförderung)  | tarifliches Entgelt  | 2                            | 1                            |               |  |
| Erzieher/in Berufspraktikant/in   | tarifliches Entgelt  | 19                           | 16                           |               |  |
| Gelenkte Praktika   | Praktikantenbeihilfe | 25                           | 8                            |               |  |
| <b>Zwischensumme 2:</b>   |                      | <b>118</b>                   | <b>78</b>                    |               |  |
| <b>Gesamtsumme (Zwischensumme 1 und 2)</b>                                  |                      | <b>192</b>                   | <b>144</b>                   |               |  |

# **Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung des Jahres 2018**



## Ergebnisrechnung der Stadt Herne

|           | Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahres<br>2017 | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres<br>2018 | Vergleich Ansatz/Ist<br>(Sp.3./ Sp.2) |
|-----------|---|--------------------------------|--|---|---------------------------------------|
|           |   | EUR                            | EUR  | EUR   | EUR                                   |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 155.771.712,41                 | 168.914.200,00                                     | 165.897.038,87                              | -3.017.161,13                         |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 237.780.294,13                 | 262.896.075,33                                     | 261.123.750,61                              | -1.772.324,72                         |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 11.932.800,52                  | 14.593.900,00                                      | 11.431.198,22                               | -3.162.701,78                         |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                   | 22.417.096,64                  | 23.913.179,64                                      | 24.834.212,04                               | 921.032,40                            |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 4.099.638,53                   | 6.023.700,00                                       | 5.374.622,45                                | -649.077,55                           |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                      | 53.770.446,97                  | 59.691.900,00                                      | 57.673.818,42                               | -2.018.081,58                         |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 25.620.972,42                  | 21.221.734,06                                      | 23.323.099,43                               | 2.101.365,37                          |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 1.075.991,00                   | 1.516.600,00                                       | 1.994.486,22                                | 477.886,22                            |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                           | 0,00   | 0,00  | 0,00                                  |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>512.468.952,62</b>          | <b>558.771.289,03</b>                              | <b>551.652.226,26</b>                       | <b>-7.119.062,77</b>                  |
| 11        | - Personalaufwendungen  | -138.659.579,41                | -153.771.900,00                                    | -156.299.040,35                             | -2.527.140,35                         |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | -11.994.984,76                 | -19.431.400,00                                     | -18.861.074,50                              | 570.325,50                            |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                               | -72.427.371,22                 | -69.522.032,37                                     | -66.528.556,72                              | 2.993.475,65                          |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | -33.279.849,48                 | -34.203.926,87                                     | -34.621.017,04                              | -417.090,17                           |
| 15        | - Transferaufwendungen  | -182.637.264,30                | -193.189.500,00                                    | -186.351.905,32                             | 6.837.594,68                          |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -103.691.133,41                | -86.924.834,36                                     | -90.420.202,07                              | -3.495.367,71                         |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-542.690.182,58</b>         | <b>-557.043.593,60</b>                             | <b>-553.081.796,00</b>                      | <b>3.961.797,60</b>                   |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b>                     | <b>-30.221.229,96</b>          | <b>1.727.695,43</b>                                | <b>-1.429.569,74</b>                        | <b>-3.157.265,17</b>                  |
| 19        | + Finanzerträge   | 6.283.855,09                   | 16.180.700,00                                      | 17.555.163,85                               | 1.374.463,85                          |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                    | -13.505.506,70                 | -13.891.500,00                                     | -13.038.564,38                              | 852.935,62                            |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis<br/>(= Zeilen 19 und 20)</b>                            | <b>-7.221.651,61</b>           | <b>2.289.200,00</b>                                | <b>4.516.599,47</b>                         | <b>2.227.399,47</b>                   |
| <b>22</b> | <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 18 und 21)</b> | <b>-37.442.881,57</b>          | <b>4.016.895,43</b>                                | <b>3.087.029,73</b>                         | <b>-929.865,70</b>                    |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                           | 0,00   | 0,00  | 0,00                                  |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                           | 0,00   | 0,00  | 0,00                                  |
| 25        | Außerordentliches Ergebnis<br>(= Zeilen 23 und 24)                          | 0,00                           | 0,00   | 0,00  | 0,00                                  |
| <b>26</b> | <b>Jahresergebnis<br/>(= Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>-37.442.881,57</b>          | <b>4.016.895,43</b>                                | <b>3.087.029,73</b>                         | <b>-929.865,70</b>                    |

## Finanzrechnung der Stadt Herne

|    | Ein- und Auszahlungsarten  | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 | Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./ Sp.2) |
|----|--|-----------------------------|--|---------------------------------------|------------------------------------|
|    |  | EUR                         | EUR  | EUR                                   | EUR                                |
| 1  | + Steuern und ähnliche Abgaben                                   | 156.872.401,26              | 169.250.900,00                               | 162.478.537,21                        | -6.772.362,79                      |
| 2  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                             | 227.319.256,07              | 249.224.000,00                               | 244.759.376,35                        | -4.464.623,65                      |
| 3  | + Sonstige Transfereinzahlungen                                  | 4.523.134,31                | 14.593.900,00                                | 7.711.682,04                          | -6.882.217,96                      |
| 4  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                        | 21.231.895,07               | 23.109.060,00                                | 22.609.523,50                         | -499.536,50                        |
| 5  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                             | 4.060.945,63                | 6.023.700,00                                 | 5.088.493,48                          | -935.206,52                        |
| 6  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                           | 52.983.159,57               | 59.691.900,00                                | 58.208.800,93                         | -1.483.099,07                      |
| 7  | + Sonstige Einzahlungen  | 17.866.149,20               | 17.325.950,00                                | 18.059.486,97                         | 733.536,97                         |
| 8  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                         | 5.987.488,82                | 16.180.700,00                                | 17.636.402,32                         | 1.455.702,32                       |
| 9  | <b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>490.844.429,93</b>       | <b>555.400.110,00</b>                        | <b>536.552.302,80</b>                 | <b>18.847.807,20-</b>              |
| 10 | - Personalauszahlungen   | -126.706.588,02             | -145.669.600,00                              | -145.956.590,15                       | -286.990,15                        |
| 11 | - Versorgungsauszahlungen  | -13.508.874,13              | -13.844.100,00                               | -13.967.781,70                        | -123.681,70                        |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                    | -64.562.417,57              | -69.527.032,37                               | -65.819.614,00                        | 3.707.418,37                       |
| 13 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                         | -13.321.726,21              | -13.829.700,00                               | -13.024.755,63                        | 804.944,37                         |
| 14 | - Transferauszahlungen   | -182.231.626,15             | -193.189.500,00                              | -190.037.798,56                       | 3.151.701,44                       |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen  | -99.143.498,67              | -84.261.460,00                               | -77.424.618,49                        | 6.836.841,51                       |
| 16 | <b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>-499.474.730,75</b>      | <b>-520.321.392,37</b>                       | <b>-506.231.158,53</b>                | <b>14.090.233,84</b>               |
| 17 | <b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b> | <b>-8.630.300,82</b>        | <b>35.078.717,63</b>                         | <b>30.321.144,27</b>                  | <b>-4.757.573,36</b>               |
| 18 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                          | 15.241.786,56               | 26.704.400,00                                | 16.154.834,60                         | -10.549.565,40                     |
| 19 | + Einzahlungen a. d. Veräußerung von Sachanlagen                 | 3.856.753,61                | 4.016.000,00                                 | 1.445.511,63                          | -2.570.488,37                      |
| 20 | + Einzahlungen a. d. Veräußerung von Finanzanlagen               | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                  | -299.476,02                        |
| 21 | + Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten                     | 1.172.030,67                | 1.050.000,00                                 | 750.523,98                            | 23.671,35                          |
| 22 | + Sonstige Investitionseinzahlungen                              | 893.156,40                  | 1.152.300,00                                 | 1.175.971,35                          | -13.395.858,44                     |
| 23 | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                  | <b>21.163.727,24</b>        | <b>32.922.700,00</b>                         | <b>19.526.841,56</b>                  | <b>-6.772.362,79</b>               |
| 24 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden      | -158.566,64                 | -331.837,50                                  | -51.580,71                            | 280.256,79                         |
| 25 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                  | -16.269.469,73              | -22.792.846,83                               | -15.110.903,61                        | 7.681.943,22                       |
| 26 | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen     | -5.943.217,04               | -9.527.956,73                                | -9.609.748,89                         | -81.792,16                         |
| 27 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                  | -327.000,00                 | 0,00   | 0,00                                  | 0,00                               |
| 28 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                     | -1.607.181,54               | -2.669.560,93                                | -1.086.445,61                         | 1.583.115,32                       |
| 29 | - Sonstige Investitionsauszahlungen                              | -32.006,72                  | -75.000,00                                   | -3.686,91                             | 71.313,09                          |
| 30 | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                  | <b>-24.337.441,67</b>       | <b>-35.397.201,99</b>                        | <b>-25.862.365,73</b>                 | <b>9.534.836,26</b>                |
| 31 | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)</b>    | <b>-3.173.714,43</b>        | <b>-2.474.501,99</b>                         | <b>-6.335.524,17</b>                  | <b>-3.861.022,18</b>               |



|           | Ein- und Auszahlungsarten                                | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 | Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./ Sp.2) |
|-----------|--|-----------------------------|--|---------------------------------------|------------------------------------|
|           |  | EUR                         | EUR  | EUR                                   | EUR                                |
| <b>32</b> | <b>= Finanzmittelüberschuss (= Zeilen 17 und 31)</b>     | <b>11.804.015,25-</b>       | <b>32.604.215,64</b>                         | <b>23.985.620,10</b>                  | <b>-8.618.595,54</b>               |
| <b>33</b> | + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen                   | 66.386.703,96               | 33.838.200,00                                | 23.315.919,58                         | -10.522.280,42                     |
| <b>34</b> | + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung         | 546.266.805,56              | 0,00   | 615.050.629,39                        | 615.050.629,39                     |
| <b>35</b> | - Tilgung und Gewährung von Darlehen                     | -41.694.322,96              | 11.068.000,00-                               | -23.424.175,27                        | -12.356.175,27                     |
| <b>36</b> | - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung          | -553.684.884,37             | 0,00   | -639.538.852,47                       | -639.538.852,47                    |
| <b>37</b> | <b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                | <b>17.274.302,19</b>        | <b>22.770.200,00</b>                         | <b>-24.596.478,77</b>                 | <b>47.366.678,77-</b>              |
| <b>38</b> | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b> | <b>5.470.286,94</b>         | <b>55.374.415,64</b>                         | <b>-610.858,67</b>                    | <b>-55.985.274,31</b>              |
| <b>39</b> | + Haushaltsunwirksame Einzahlungen                       | 3.490.593,50                | 0,00   | 10.174.208,57                         | 10.174.208,57                      |
| <b>40</b> | - Haushaltsunwirksame Auszahlungen                       | -4.126.656,51               | 0,00   | -16.941.006,81                        | -16.941.006,81                     |
| <b>41</b> | <b>= Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln</b> | <b>-636.063,01</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>-6.766.798,24</b>                  | <b>-6.766.798,24</b>               |
| <b>42</b> | + Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln                | 7.380.314,14                | 0,00   | 12.885.022,52                         | 12.885.022,52                      |
| <b>43</b> | + Anfangsbestand an fremden Finanzmitteln                | 11.994.129,30               | 0,00   | 11.358.066,29                         | 11.358.066,29                      |
| <b>44</b> | <b>= Liquide Mittel (=Zeilen 38, 41, 42 und 43)</b>      | <b>24.208.667,37</b>        | <b>55.374.415,64</b>                         | <b>16.865.431,90</b>                  | <b>-38.508.983,74</b>              |

**Übersicht  
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten**

| Art  | Stand<br>am Ende<br>des Vorvorjahres<br>31.12.2018<br><br>TEUR | Voraussichtlicher<br>Stand<br>zu Beginn<br>des Haushaltsjahres<br>01.01.2020<br><br>TEUR | Voraussichtlicher<br>Stand<br>zum Ende<br>des Haushaltsjahres<br>31.12.2020<br><br>TEUR |
|--|--|--|---|
|  | 1  | 2  | 3   |
| <b>1. Anleihen</b>   | <b>90.000</b>  | <b>90.000</b>  | <b>90.000</b>   |
| 1.1 für Investitionen  |  |  |   |
| 1.2 zur Liquiditätssicherung   | 90.000   | 90.000   | 90.000  |
| <b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten<br/>für Investitionen</b>                                       | <b>219.765</b>   | <b>218.851</b>   | <b>231.208</b>  |
| 2.1 von verbundenen Unternehmen  |  |  |   |
| 2.2 von Beteiligungen  |  |  |   |
| 2.3 von Sondervermögen   |  |  |   |
| 2.4 vom öffentlichen Bereich   |  |  |   |
| 2.4.1 vom Bund   |  |  |   |
| 2.4.2 vom Land   |  |  |   |
| 2.4.3 von Gemeinden (GV)   |  |  |   |
| 2.4.4 von Zweckverbänden   |  |  |   |
| 2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich   | 7  | 2  | 0   |
| 2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonder-<br>rechnungen   | 158.091  | 157.033  | 161.846   |
| 2.5 vom privaten Kreditmarkt   | 61.667   | 61.816   | 69.362  |
| 2.5.1 von Banken und Kreditinstituten  |  |  |   |
| 2.5.2 von übrigen Kreditgebern   |  |  |   |
| <b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur<br/>Liquiditätssicherung</b>                                | <b>449.765</b>   | <b>436.646</b>   | <b>449.378</b>  |
| 3.1 vom öffentlichen Bereich   | 294.765  | 281.646  | 294.378   |
| 3.2 vom privaten Kreditmarkt   | 155.000  | 155.000  | 155.000   |
| <b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die<br/>Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich-<br/>kommen</b> | <b>163</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>  |
| <b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und<br/>Leistungen</b>                                       | <b>8.018</b>   | <b>8.000</b>   | <b>8.000</b>  |
| <b>6. Verbindlichkeiten aus<br/>Transferleistungen</b>   | <b>2.632</b>   | <b>3.000</b>   | <b>3.000</b>  |
| <b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>   | <b>10.131</b>  | <b>10.000</b>  | <b>10.000</b>   |
| <b>8. Erhaltene Anzahlungen</b>  | <b>6.618</b>   | <b>7.000</b>   | <b>7.000</b>  |
| <b>9. Summe aller Verbindlichkeiten</b>  | <b>787.092</b>   | <b>773.497</b>   | <b>798.586</b>  |
| <b>Haftungsverhältnisse aus der Bestellung<br/>von Sicherheiten:</b>                                 |  |  |   |
| Bürgschaften   | 1.954  | 1.954  | 1.954   |
| Leasingraten   | 119  | 200  | 200   |

**Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung des Eigenkapitals  
(Stand jeweils am Ende des Haushaltsjahres in Tausend Euro)**

|          |  | <b>2017<br/>Jahres-<br/>abschluss</b> | <b>2018<br/>Jahres-<br/>abschluss</b> | <b>2019<br/>Planwert</b> | <b>2020<br/>Planwert</b> | <b>2021<br/>Planwert</b> | <b>2022<br/>Planwert</b> | <b>2023<br/>Planwert</b> |
|----------|--|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1        | Jahresergebnis des jeweiligen Ergebnisplanes bzw. Jahresabschlusses  | -37.443                               | 3.087                                 | 7.225                    | 1.053                    | 2.123                    | 2.254                    | 764                      |
| 2        | Änderungen der allgemeinen Rücklage im Rahmen von bilanziellen Änderungen außerhalb der Fehlbetragsentwicklung | -295                                  | 1.573                                 |                          |                          |                          |                          |                          |
| <b>3</b> | <b>Eigenkapitalentwicklung laut Ergebnisplan bzw. Jahresabschluss</b>  | <b>-66.100</b>                        | <b>-61.440</b>                        | <b>-54.215</b>           | <b>-53.162</b>           | <b>-51.039</b>           | <b>-48.785</b>           | <b>-48.021</b>           |
| 4        | Veränderung des Eigenkapitals gegenüber dem Vorjahr absolut  | -37.738                               | 4.660                                 | 7.225                    | 1.053                    | 2.123                    | 2.254                    | 764                      |
| 5        | Veränderung des Eigenkapitals im jeweiligen Haushaltsjahr im Vergleich zum 31.12. des Vorjahres in %           | -133                                  | 7                                     | 12                       | 2                        | 4                        | 4                        | 2                        |

## Zuwendungen an Fraktionen / Gruppen / Einzelmitglieder

### Teil A: Geldleistungen

| Nr.    | Fraktion / Gruppe / Einzelmitglied           | Haushaltsansatz |              | Ergebnis der Jahresrechnung<br>3.) 2018 | Erläuterungen  |              |
|--------|--|-----------------|--------------|---|----------------|--------------|
|        |  | 1.) 2020        | 2.) 2019     |   |                |              |
| 1      | 2  | 3               | 4            | 5                                       | 6              |              |
| 1.     | SPD-Ratsfraktion                             | 360.274,58 €    | 352.769,49 € | 355.412,26 €                            | Personalkosten | € 228.694,58 |
|        |  |                 |              |   | Sachkosten     | € 131.580,00 |
| 2.     | CDU-Ratsfraktion                             | 216.152,54 €    | 211.983,05 € | 213.451,27 €                            | Personalkosten | € 127.052,54 |
|        |  |                 |              |   | Sachkosten     | € 89.100,00  |
| 3.     | GRÜNE Ratsfraktion                           | 105.661,02 €    | 103.993,22 € | 104.103,30 €                            | Personalkosten | € 50.821,02  |
|        |  |                 |              |   | Sachkosten     | € 54.840,00  |
| 4.     | FDP-Ratsgruppe                               | 46.020,34 €     | 45.464,41 €  | 45.660,17 €                             | Personalkosten | € 16.940,34  |
|        |  |                 |              |   | Sachkosten     | € 29.080,00  |
| 5.     | Alternative für Deutschland<br>Ratsgruppe    | 46.020,34 €     | 45.464,41 €  | 45.660,17 €                             | Personalkosten | € 16.940,34  |
|        |  |                 |              |   | Sachkosten     | € 29.080,00  |
| 6.     | DIE LINKE.Ratsfraktion<br>Herne/Wanne-Eickel | 80.440,68 €     | 79.328,81 €  | 79.720,34 €                             | Personalkosten | € 33.880,68  |
|        |  |                 |              |   | Sachkosten     | € 46.560,00  |
| 7.     | Einzelmitglied Blech                         | 4.800,00 €      | 4.800,00 €   | 4.800,00 €                              | Personalkosten | € 4.800,00   |
|        |  |                 |              |   | Sachkosten     | € 4.800,00   |
| 8.     | Piraten-AL-Ratsfraktion                      | 69.030,51 €     | 68.196,61 €  | 68.490,23 €                             | Personalkosten | € 25.410,51  |
|        |  |                 |              |   | Sachkosten     | € 43.620,00  |
| Gesamt |  | 928.400,00 €    | 912.000,00 € | 917.297,74 €                            |                |              |

Fußnoten :

- 1) Haushaltsjahr
- 2) Vorjahr
- 3) Vorvorjahr

Sachkosten berechnet nach :

- je Fraktion = Sockelbetrag pro Monat 2.900,00 €
- je Gruppe = 2/3 v. Sockelbetrag pro Monat 1.933,33 €
- je Stadtverordneter 245,00 €
- je Bezirksverordneter\* 50,00 €

Personalkosten :

berechnet nach der anteiligen Zahl der im Rat der Stadt pro Fraktion vertretenen Stadtverordneten auf der Basis der Entgeltgruppen 15,11 und 8 der Entwicklungsstufen 6 TVÖD

\* nur für Bezirksverordnete, die im Bezirk einer Fraktion angehören

## Übersicht über die Wirtschaftslage der Unternehmen und Einrichtungen

(in T €)

| Gesellschaft   | Bilanzsumme<br>zum 31.12.2018 | Eigenkapital<br>zum 31.12.2018 | Jahresergebnis<br>2018 | Wirtschaftsplan<br>2019 |
|--|-------------------------------|--------------------------------|------------------------|-------------------------|
| Eigenbetrieb Bäder   | 36.978                        | 23.417                         | 9.116                  | 9.128                   |
| Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH                          | 488.157                       | 238.823                        | -26.946                | -36.600                 |
| Vermögensverwaltungsgesellschaft für Versorgung und Verkehr der Stadt Herne mbH* | 105.673                       | 70.034                         | 15.132                 | 4.527                   |
| Stadtwerke Herne AG*   | 200.139                       | 81.729                         | 24.347                 | 14.423                  |
| Wasserversorgung Herne GmbH & Co. KG   | 32.685                        | 16.536                         | 4.531                  | 3.818                   |
| SEH Stadtentwässerung Herne GmbH & Co. KG  | 65.581                        | 26                             | 1.964                  | 1.650                   |
| Wanne-Herner Eisenbahn und Hafen G.m.b.H.*                                       | 21.941                        | 6.777                          | 837                    | 1.198                   |
| ETZ Betriebs GmbH*   | 1.104                         | 42                             | 106                    | 247                     |
| BAV Aufbereitung Herne GmbH  | 5.936                         | 1.367                          | 47                     | 225                     |
| Planungs- und Entwicklungsgesellschaft Güterverkehrszentrum Emscher mbH*         | 2.417                         | 2.245                          | 160                    | 219                     |
| TIH Terminal-Infrastrukturgesellschaft Herne mbH                                 | 9.809                         | 281                            | 15                     | 14                      |
| CTH Container Terminal Herne GmbH*   | 1.179                         | 70                             | 258                    | 341                     |
| Straßenbahn Herne-Castrop-Rauxel GmbH*   | 19.515                        | 4.989                          | -5.556                 | -6.300                  |
| Herner Bädergesellschaft mbH*  | 620                           | 50                             | -3.054                 | -2.968                  |
| entsorgung herne Anstalt des öffentlichen Rechts                                 | 25.249                        | 8.986                          | 662                    | 778                     |
| Gemeinnützige Beschäftigungsgesellschaft Herne mbH                               | 1.298                         | 239                            | -188                   | -513                    |
| HSM Herner Schulmodernisierungsgesellschaft mbH                                  | 399                           | 337                            | -82                    | -43                     |
| Herner Gesellschaft für Wohnungsbau mbH  | 128.482                       | 21.514                         | 1.265                  | 1.431                   |
| Stadtentwicklungsgesellschaft Herne mbH  | 3.973                         | 1.040                          | 550                    | -8                      |
| Stadtentwässerung Herne Anstalt des öffentlichen Rechts (AöR)                    | 101.894                       | 3.724                          | 1.330                  | 99                      |
| TGG Tagungsstätten- und Gastronomiegesellschaft Herne mbH                        | 6.784                         | 392                            | -1.044                 | -628                    |
| Wirtschaftsförderungsgesellschaft Herne mbH                                      | 8.096                         | 2.446                          | -880                   | -1.328                  |
| Revierpark Gysenberg Herne mbH   | 6.978                         | 5.875                          | -1.558                 | -1.567                  |
| Stadtmarketing Herne GmbH  | 569                           | 461                            | -189                   | -241                    |

\* vor Gewinnabführung oder Verlustübernahme

**Bilanz**

| <b>AKTIVA</b>   | <b>Anhang</b> | <b>31.12.2018</b><br>€      | <b>31.12.2017</b><br>€      |
|---|---------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>  | <b>(1)</b>    |                             |                             |
| <b>I. Sachanlagen</b>   |               |                             |                             |
| 1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten                 |               | 11.254.298,92               | 11.624.041,42               |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen   |               | 3.323.330,16                | 3.510.139,23                |
| 3. Betriebs- und Geschäftsausstattung                                       |               | 575.141,09                  | 647.788,94                  |
|   |               | <u>15.152.770,17</u>        | <u>15.781.969,59</u>        |
| <b>II. Finanzanlagen</b>  |               |                             |                             |
| Beteiligungen   |               | 16.681.561,75               | 16.681.561,75               |
|   |               | <u>31.834.331,92</u>        | <u>32.463.531,34</u>        |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>  |               |                             |                             |
| <b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>                     | <b>(2)</b>    |                             |                             |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                               |               | 191.442,68                  | 105.735,40                  |
| - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: € 0,00 (Vj. € 0,00) |               |                             |                             |
| 2. Forderungen an die Stadt Herne   |               | 2.575.726,09                | 3.313.899,39                |
| - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: € 0,00 (Vj. € 0,00) |               |                             |                             |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände  |               | 2.376.091,08                | 287.882,58                  |
| - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: € 0,00 (Vj. € 0,00) |               |                             |                             |
|   |               | <u>5.143.259,85</u>         | <u>3.707.517,37</u>         |
|   |               | <u><b>36.977.591,77</b></u> | <u><b>36.171.048,71</b></u> |

| <b>PASSIVA</b>   | <b>Anhang</b> | <b>31.12.2018</b><br>€      | <b>31.12.2017</b><br>€      |
|--|---------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>A. Eigenkapital</b>   |               |                             |                             |
| <b>I. Stammkapital</b>   | <b>(3)</b>    | 1.000.000,00                | 1.000.000,00                |
| <b>II. Allgemeine Rücklagen</b>  |               | 22.412.480,40               | 22.412.480,40               |
| <b>III. Bilanzgewinn / Bilanzverlust</b>   |               | 4.650,76                    | -10.860,49                  |
|  |               | <u>23.417.131,16</u>        | <u>23.401.619,91</u>        |
| <b>B. Empfangene Investitionszuschüsse</b>   | <b>(4)</b>    | 455.271,45                  | 476.741,15                  |
| <b>C. Rückstellungen</b>   |               |                             |                             |
| 1. Steuerrückstellungen  | <b>(5)</b>    | 212.648,00                  | 59.200,00                   |
| 2. Sonstige Rückstellungen   | <b>(6)</b>    | 50.820,00                   | 59.055,20                   |
|  |               | <u>263.468,00</u>           | <u>118.255,20</u>           |
| <b>D. Verbindlichkeiten</b>  | <b>(7)</b>    |                             |                             |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                                    |               | 8.186.285,62                | 8.730.086,73                |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 556.285,62 (Vj. € 557.086,73)  |               |                             |                             |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                |               | 6.835,91                    | 41.708,07                   |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 6.835,91 (Vj. € 41.708,07)     |               |                             |                             |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Herne                                     |               | 2.223.346,75                | 2.376.556,91                |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 143.583,94 (Vj. € 153.360,16)  |               |                             |                             |
| 4. Sonstige Verbindlichkeiten  |               | 1.474.252,88                | 34.080,74                   |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 1.474.252,88 (Vj. € 34.080,74) |               |                             |                             |
| - davon aus Steuern: € 1.474.252,88 (Vj. € 34.080,74)                              |               |                             |                             |
|  |               | <u>11.890.721,16</u>        | <u>11.182.432,45</u>        |
| <b>E. Passive latente Steuern</b>  | <b>(8)</b>    | 951.000,00                  | 992.000,00                  |
|  |               | <u><b>36.977.591,77</b></u> | <u><b>36.171.048,71</b></u> |

**Gewinn- und Verlustrechnung**

|   | Anhang     | 2018                |                     | 2017              |                   |
|---|------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|   |            | €                   | €                   | €                 | €                 |
| <b>1. Umsatzerlöse</b>  | <b>(9)</b> | <b>1.062.372,66</b> |                     | <b>991.449,74</b> |                   |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge  | (10)       | 21.745,54           | 1.084.118,20        | 23.289,30         | 1.014.739,04      |
| 3. Materialaufwand  | (11)       | 9.367,32            |                     | 31.031,37         |                   |
| 4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen |            | 741.254,26          |                     | 736.581,78        |                   |
| 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | (12)       | 84.265,50           | 834.887,08          | 58.554,01         | 826.167,16        |
| 6. Erträge aus Beteiligungen  |            | 9.250.000,00        |                     | 0,00              |                   |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | (13)       | 151.042,32          | 9.098.957,68        | 160.065,97        | -160.065,97       |
| 8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag   | (14)       |                     | 158.677,55          |                   | 9.400,00          |
| <b>9. Ergebnis nach Steuern</b>   |            |                     | <b>9.189.511,25</b> |                   | <b>19.105,91</b>  |
| 10. Sonstige Steuern  | (15)       |                     | 74.000,00           |                   | 0,00              |
| <b>11. Jahresgewinn</b>   |            |                     | <b>9.115.511,25</b> |                   | <b>19.105,91</b>  |
| 12. Vorabgewinnausschüttung   |            | -9.100.000,00       |                     | 0,00              |                   |
| 13. Verlustvortrag  |            | -10.860,49          |                     | -29.966,40        |                   |
| <b>14. Bilanzgewinn / Bilanzverlust</b>   |            |                     | <b>4.650,76</b>     |                   | <b>-10.860,49</b> |

Herne, den 28. Januar 2019

Birgit Peter  
- Betriebsleiterin -

## **Allgemeine Angaben**

Der Jahresabschluss wurde nach den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung, dem Dritten Buch des Handelsgesetzbuches und den Regelungen der Betriebssatzung erstellt.

Der Eigenbetrieb ist nicht im Handelsregister eingetragen.

## **Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Das Sachanlagevermögen ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten unter Berücksichtigung angemessener Gemeinkosten bewertet. In den Herstellungskosten sind Fremdkapitalzinsen, die auf den Zeitraum der Herstellung entfallen, enthalten. Nach § 253 Abs. 2 HGB notwendige Abschreibungen werden vorgenommen, wobei das Anlagevermögen planmäßig linear über die jeweilige betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer abgeschrieben wird.

Die Finanzanlagen werden mit den Anschaffungskosten angesetzt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden zu Nennwerten ausgewiesen.

Der Eigenbetrieb unterhält keine eigene Bankverbindung. Alle Ein- und Auszahlungen erfolgen über städtische Konten.

Bei den Rückstellungen sind alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen berücksichtigt, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig sind. Die Bildung erfolgt in Höhe des Erfüllungsbetrages.

Die Verbindlichkeiten werden zum Erfüllungsbetrag passiviert.

Die passiven latenten Steuern wurden in Höhe von Bewertungsdifferenzen, bewertet mit aktuellen Steuersätzen, gebildet.



**Erläuterungen zur Bilanz****(1) Anlagevermögen**

Die Entwicklung des Anlagevermögens im Jahre 2018 ergibt sich aus dem beigefügten Anlagespiegel.

Die Finanzanlagen betreffen die Anteile der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH, Bochum, (*ewmr*) und der Vermögensverwaltungsgesellschaft für Versorgung und Verkehr der Stadt Herne mbH (*VVH*), Herne.

**(2) Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

|  | 31.12.2018<br>€  | 31.12.2017<br>€  |
|--|------------------|------------------|
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 191.443          | 105.735          |
| Forderungen an die Stadt Herne             | 2.575.726        | 3.313.899        |
| Sonstige Vermögensgegenstände              | 2.376.091        | 287.883          |
| <b>Gesamt</b>                              | <b>5.143.260</b> | <b>3.707.517</b> |

Bei den Forderungen an die Stadt Herne handelt es sich um den Saldo des laufenden Verrechnungskontos (Sonderkasse) aus der Zahlungsabwicklung über die städtischen Konten.

In den sonstigen Vermögensgegenständen sind Steuererstattungsansprüche enthalten.

**(3) Eigenkapital**

| Stand                   | Stammkapital     | Rücklagen         | Bilanzgewinn/-<br>verlust | Summe             |
|-------------------------|------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|
| 1.1.2018                | 1.000.000        | 22.412.480        | -10.860                   | 23.401.620        |
| Vorabgewinnausschüttung |                  |                   | -9.100.000                | -9.100.000        |
| Jahresergebnis          |                  |                   | 9.115.511                 | 9.115.511         |
| <b>31.12.2018</b>       | <b>1.000.000</b> | <b>22.412.480</b> | <b>4.651</b>              | <b>23.417.131</b> |

Das Stammkapital ist voll eingezahlt.

**(4) Empfangene Investitionszuschüsse**

Bei den empfangenen Investitionszuschüssen handelt es sich um einen Investitionszuschuss für das neu errichtete Wananas, der über die Nutzungsdauer ratierlich aufgelöst wird.

**Anhang für das Wirtschaftsjahr 2018**

Anlage 3/3

**(5) Steuerrückstellungen**

|                    | Stand<br>1.1.2018 | Zuführung | Entnahme | Stand<br>31.12.2018 |
|--------------------|-------------------|-----------|----------|---------------------|
| Grundsteuer        | 0                 | 74.000    | 0        | 74.000              |
| Körperschaftsteuer | 30.800            | 0         | 15.544   | 15.256              |
| Gewerbsteuer       | 28.400            | 99.347    | 4.355    | 123.392             |
| Summe              | 59.200            | 173.347   | 19.899   | 212.648             |

Die Rückstellungen betreffen die Jahre 2017 bis 2018.

**(6) Sonstige Rückstellungen**

|  | Stand<br>1.1.2018 | Zuführung | Entnahme | Auflösung | Stand<br>31.12.2018 |
|--|-------------------|-----------|----------|-----------|---------------------|
| nicht abger. Leistungen                        | 45.155            | 37.075    | 45.155   |           | 37.075              |
| Jahresabschlusskosten<br>und Steuererklärungen | 13.900            | 13.745    | 13.790   | 110       | 13.745              |
| Summe  | 59.055            | 50.820    | 58.945   | 110       | 50.820              |

**(7) Verbindlichkeiten**

|  | Gesamt                     |                        | Restlaufzeit             |                          |
|--|----------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|
|  | 31.12.2018                 | bis 1 Jahr             | 1 bis 5<br>Jahre         | über<br>5 Jahre          |
|  | €                          | €                      | €                        | €                        |
| Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten<br><i>Vorjahr:</i>             | 8.186.286<br>(8.730.087)   | 556.286<br>(557.087)   | 2.172.000<br>(2.172.000) | 5.458.000<br>(6.001.000) |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und<br>Leistungen<br><i>Vorjahr:</i> | 6.836<br>(41.708)          | 6.836<br>(41.708)      | 0<br>(0)                 | 0<br>(0)                 |
| Verbindlichkeiten ggü. der Stadt Herne<br><i>Vorjahr:</i>              | 2.223.347<br>(2.376.557)   | 143.584<br>(153.360)   | 573.736<br>(573.736)     | 1.506.027<br>(1.649.461) |
| Sonstige Verbindlichkeiten<br><i>Vorjahr:</i>                          | 1.474.253<br>(34.080)      | 1.474.253<br>(34.080)  | 0<br>(0)                 | 0<br>(0)                 |
| Gesamt<br><i>Vorjahr:</i>  | 11.890.721<br>(11.182.432) | 2.180.959<br>(786.235) | 2.745.736<br>(2.745.736) | 6.964.027<br>(7.650.461) |

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Herne betreffen im Wesentlichen ein Darlehen, das seitens der Stadt mit Wirkung zum 1.1.2004 dem Eigenbetrieb konkret zugeordnet wurde. Die sonstigen Verbindlichkeiten betreffen abzuführenden Kapitalertragsteuer und Umsatzsteuerverbindlichkeiten.

**Anhang für das Wirtschaftsjahr 2018**Anlage 3/4**(8) Passive latente Steuern**

Die passiven latenten Steuern resultieren aus einer in der Steuerbilanz auf das Anlagevermögen übertragenen steuerfreien Rücklage für Ersatzbeschaffung.

| Stand              | Rücklage  | Körperschaftsteuer | Gewerbesteuer | Summe    |
|--------------------|-----------|--------------------|---------------|----------|
| 31.12.2017         | 2.979.000 | 471.000            | 521.000       | 992.000  |
| Laufende Auflösung | - 125.000 | - 19.000           | - 22.000      | - 41.000 |
| 31.12.2018         | 2.854.000 | 452.000            | 499.000       | 951.000  |

Für die Körperschaftsteuer wurde mit einem Steuersatz von 15 % zuzüglich Solidaritätszuschlag und für die Gewerbesteuer mit einem Hebesatz von 500 % gerechnet.

## Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

### (9) Umsatzerlöse

|                          | 2018<br>€ | 2017<br>€ |
|--------------------------|-----------|-----------|
| Verpachtung Bäderbetrieb | 995.777   | 924.854   |
| Erbbauzinsen             | 66.596    | 66.596    |
| Gesamt                   | 1.062.373 | 991.450   |

Die Verpachtung der Bäder erfolgt an die Herner Bädergesellschaft mbH (HBG); die Erbbauzinsen betreffen das Grundstück Südpool.

### (10) Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge resultieren aus Auflösungen von Investitionszuschüssen und Rückstellungen sowie Versicherungserstattungen.

### (11) Materialaufwand

Der Materialaufwand besteht aus Aufwendungen für bezogene Leistungen für das Bad Wananas.

### (12) Sonstige betriebliche Aufwendungen

|                       | 2018<br>€ | 2017<br>€ |
|-----------------------|-----------|-----------|
| Grundbesitzabgaben    | 36.600    | 0         |
| Jahresabschlusskosten | 11.245    | 13.200    |
| Beratungskosten       | 1.008     | 15.607    |
| Versicherungen        | 4.363     | 1.454     |
| Sonstige Aufwendungen | 31.050    | 28.293    |
| Gesamt                | 84.266    | 58.554    |

### (13) Zinsen und ähnliche Aufwendungen

|                      | 2018<br>€ | 2017<br>€ |
|----------------------|-----------|-----------|
| Bankdarlehen         | 82.517    | 87.324    |
| Darlehen Stadt Herne | 68.525    | 72.742    |
| Gesamt               | 151.042   | 160.066   |

**Anhang für das Wirtschaftsjahr 2018**Anlage 3/6**(14) Steuern vom Einkommen und vom Ertrag**

|                             | 2018<br>€      | 2017<br>€    |
|-----------------------------|----------------|--------------|
| Körperschaftsteuer          | 96.000         | 23.000       |
| Körperschaftsteuer Vorjahre | -55            | 0            |
| Gewerbsteuer                | 103.700        | 28.400       |
| Gewerbsteuer Vorjahr        | 33             | 0            |
| Latente Steuern             | -41.000        | -42.000      |
| <b>Gesamt</b>               | <b>158.678</b> | <b>9.400</b> |

**(15) Sonstige Steuern**

Der Ausweis betrifft Grundsteuer der Jahre 2017 und 2018 für das Bad Wananas.

**Sonstige Angaben****Beziehungen zu verbundenen Unternehmen**

Die Gesellschaft ist ein Eigenbetrieb der Stadt Herne mit Sitz in Herne.

**Beteiligungsunternehmen**

| Unternehmen, Sitz  | Eigenkapital<br>T€ | Anteil<br>% | Letztes<br>Jahresergebnis |         |
|--|--------------------|-------------|---------------------------|---------|
|  |                    |             | Jahr                      | T€      |
| Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH (ewmr), Bochum                       | 216.104            | 27,8        | 2017                      | -12.760 |
| Vermögensverwaltungsgesellschaft für Versorgung und Verkehr der Stadt Herne mbH (VVH), Herne | 70.034             | 1,0         | 2018                      | EAV*    |

\* EAV: Ergebnisabführungsvertrag

**Betriebsleitung**

Birgit Peter (Betriebsleiterin)

Mike Hoffmann (Vertreter im Verhinderungsfall)

Christian Dewald (Vertreter im Verhinderungsfall)

Die Betriebsleiterin und die Vertreter im Verhinderungsfall erhalten vom Eigenbetrieb keine gesonderte Vergütung; die Stadt Herne belastet anteilige Personalkosten an den Eigenbetrieb weiter.

**Ergebnisverwendung**

Die Betriebsleitung schlägt vor, den Jahresüberschuss auf neue Rechnung vorzutragen.

**Anhang für das Wirtschaftsjahr 2018**Anlage 3/8**Betriebsausschuss**

Besetzung des Haupt- und Personalausschuss als Vertretung des Betriebsausschusses:

|                                   |  |
|-----------------------------------|--|
| Dr. Frank Dudda<br>(Vorsitzender) | Oberbürgermeister der Stadt Herne  |
| Bernd Blech                       | Maler und Lackierer  |
| Volker Bleck                      | Techn. Angestellter  |
| Ingo Heidinger                    | Ratsgruppengeschäftsführer   |
| Andreas Ixert                     | Sachbearbeiter   |
| Erich Leichner                    | Mitarbeiter in Verkündigung, Seelsorge<br>und Bildungsarbeit,<br>Bürgermeister |
| Manuela Lukas                     | kaufm. Angestellte   |
| Andrea Oehler                     | Steuerfachangestellte,<br>Bürgermeisterin                                      |
| Thomas Reinke                     | Lehrer   |
| Horst Severin                     | Diplom-Ingenieur i.R.  |
| Udo Sobieski                      | Angestellter   |
| Bettina Szelag                    | Beamtin  |
| Marion Tittel                     | Sparkassenbetriebswirtin   |

Die Mitglieder des Betriebsausschusses erhalten keine gesonderten Vergütungen.

**Angaben zum Prüfungshonorar**

Der Abschlussprüfer hat folgende Leistungen im abgelaufenen Geschäftsjahr erbracht:

|                             | 2018<br>€     |
|-----------------------------|---------------|
| Abschlussprüfungsleistungen | 5.900         |
| Steuerberatungsleistungen   | 5.108         |
| <b>Gesamt</b>               | <b>11.008</b> |

Herne, den 28. Januar 2019

**Eigenbetrieb Bäder Herne****Birgit Peter****- Betriebsleiterin -**

## Entwicklung des Anlagevermögens

| Posten des Anlagevermögens                                  | Anschaffungs- und Herstellungskosten |            |           |        |        |              |               | Abschreibungen |  |   |              | Restbuchwerte                                 |  | Kennzahlen                               |                                    |
|---|--------------------------------------|------------|-----------|--------|--------|--------------|---------------|----------------|--|---|--------------|---|--|--|------------------------------------|
|   | Anfangs-stand                        | Zugang     | Zuschüsse | Zinsen | Abgang | Umbuch-ungen | Endstand      | Anfangs-stand  | Zugang d. h. Abschrei-bungen im Wirtschafts-jahr | Abgang d. h. ange-sammelte Abschrei-bungen auf die in Spalte 4 ausgewie-senen Abgänge | Endstand     | Restbuch-werte am Ende des Wirt-schaftsjahres | Restbuch-werte am Ende des vorange-gangenen Wirtschafts-jahres | Durch-schnitt-licher Ab-schreibungs-satz | Durch-schnitt-licher Restbuch-wert |
|   | 1.1.2018                             |            |           |        |        |              | 31.12.2018    | 1.1.2018       |  |   | 31.12.2018   | 31.12.2018                                    | 31.12.2017   | v. H.                                    | v. H.                              |
|   | €                                    | €          | €         | €      | €      | €            | €             | €              | €  | €   | €            | €   | €  | v. H.                                    | v. H.                              |
| <b>I. Sachanlagen</b>                                       |                                      |            |           |        |        |              |               |                |  |   |              |   |  |  |                                    |
| 1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten | 12.628.233,56                        | 42.071,51  |           |        |        |              | 12.670.305,07 | 1.004.192,14   | 411.814,01                                       |   | 1.416.006,15 | 11.254.298,92                                 | 11.624.041,42  | 3,3                                      | 88,8                               |
| 2. Maschinen und maschinelle Anlagen                        | 3.781.902,62                         | 69.983,33  |           |        |        |              | 3.851.885,95  | 271.763,39     | 256.792,40                                       |   | 528.555,79   | 3.323.330,16                                  | 3.510.139,23   | 6,7                                      | 86,3                               |
| 3. Betriebs- und Geschäftsausstattung                       | 726.767,70                           |            |           |        |        |              | 726.767,70    | 78.978,76      | 72.647,85  |   | 151.626,61   | 575.141,09                                    | 647.788,94   | 10,0                                     | 79,1                               |
| Fertige Anlagen   | 17.136.903,88                        | 112.054,84 | 0,00      | 0,00   | 0,00   | 0,00         | 17.248.958,72 | 1.354.934,29   | 741.254,26                                       | 0,00  | 2.096.188,55 | 15.152.770,17                                 | 15.781.969,59  | 4,3                                      | 87,8                               |
| 3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                |                                      |            |           |        |        |              | 0,00          |                |  |   |              | 0,00  | 0,00   | 0,0                                      | 0,0                                |
| <b>Summe I</b>  | 17.136.903,88                        | 112.054,84 | 0,00      | 0,00   | 0,00   | 0,00         | 17.248.958,72 | 1.354.934,29   | 741.254,26                                       | 0,00  | 2.096.188,55 | 15.152.770,17                                 | 15.781.969,59  | 4,3                                      | 87,8                               |
| <b>II. Finanzanlagen</b>                                    |                                      |            |           |        |        |              |               |                |  |   |              |   |  |  |                                    |
| Beteiligungen   | 16.681.561,75                        |            |           |        |        |              | 16.681.561,75 |                |  |   |              | 16.681.561,75                                 | 16.681.561,75  | 0,0                                      | 100,0                              |
| <b>Summe II</b>   | 16.681.561,75                        | 0,00       | 0,00      | 0,00   | 0,00   | 0,00         | 16.681.561,75 | 0,00           | 0,00   | 0,00  | 0,00         | 16.681.561,75                                 | 16.681.561,75  | 0,0                                      | 100,0                              |
| <b>Gesamt</b>   | 33.818.465,63                        | 112.054,84 | 0,00      | 0,00   | 0,00   | 0,00         | 33.930.520,47 | 1.354.934,29   | 741.254,26                                       | 0,00  | 2.096.188,55 | 31.834.331,92                                 | 32.463.531,34  | 2,2                                      | 93,8                               |



## **Lagebericht für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2018**

Anlage 4/1

### **Wirtschaftsbericht**

#### **Allgemeine Entwicklung**

Der Eigenbetrieb erzielt Einnahmen aus der Verpachtung des Anlagevermögens an die Herner Bädergesellschaft GmbH (HBG) sowie aus der Beteiligung von 27,8 % an der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH (*ewmr*).

Im abgelaufenen Geschäftsjahr erfolgte wieder eine Gewinnausschüttung der *ewmr*. Daher haben sich wesentliche Veränderungen in der Gewinn- und Verlustrechnung im Vergleich zum Vorjahr ergeben.

#### **Ertragslage**

Die Gesellschaft nimmt nicht am wirtschaftlichen Handels- und Dienstleistungsverkehr teil und verfügt über keine eigenen Beschäftigten. Ihre Tätigkeit erschöpft sich weiterhin in der Verpachtung der Bäder und der Verwaltung der *ewmr*- und VVH-Anteile (Vermögensverwaltungsgesellschaft für Versorgung und Verkehr der Stadt Herne GmbH (VVH)).

Die Entwicklung des Eigenbetriebes wurde in den Vorjahren im Wesentlichen von den Ergebnissen der *ewmr* und deren Tochterunternehmen beeinflusst. Der Jahresfehlbetrag der *ewmr* betrug im Jahr 2017 12,8 Mio. € (Vorjahr: Jahresüberschuss 119 Mio. €). Erstmalig seit dem Geschäftsjahr 2015 hat die *ewmr* in 2018 eine Ausschüttung in Höhe von 9,25 Mio. € an den Eigenbetrieb vorgenommen.

Durch die Weiterberechnung von Grundsteuer für die Jahre 2017 und 2018 im Rahmen der laufenden Verpachtung des Freizeitbad Wananas an die Herner Bädergesellschaft mbH (HBG) erhöhten sich die Umsatzerlöse im abgelaufenen Wirtschaftsjahr um 71 T€.

#### **Investitionen**

Es wurden 112 T€ für Restarbeiten und Schlussrechnungen am Freizeitbad Wananas aufgewendet.

## **Lagebericht für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2018**

Anlage 4/2

### **Finanzlage**

Das Jahresergebnis des Vorjahres wurde vorgetragen. Aus dem Jahresüberschuss 2018 wurde bereits im Dezember 2018 eine Vorabgewinnausschüttung in Höhe von 9,1 Mio. € beschlossen, die abzüglich der erst Anfang 2019 fälligen Kapitalertragsteuer bereits in 2018 an den Haushalt der Stadt Herne ausgezahlt wurde.

Für die Errichtung des Freizeitbad Wananas wurden in 2016 zwei Darlehen über insgesamt 9.259 T€ bei der NRW-Bank aufgenommen. Die Darlehen haben Laufzeiten bis 2029 bzw. 2040 und werden aus den laufenden Pachteinahmen bedient.

### **Wichtige Verträge und Vorgänge**

Der Eigenbetrieb Bäder hat mit der Herner Bädergesellschaft mbH (HBG) zum 18. November 2016 einen Pachtvertrag über die Verpachtung des Freizeit- und Sportbades „Wananas“ abgeschlossen. Für die Verpachtung des Wananas erhält der Eigenbetrieb eine variable Kostenpacht in Höhe der Kapitalkosten (Zinsen und Abschreibungen) zuzüglich eines pauschalen Gemeinkostenzuschlags.

Mit Datum vom 21.6.2011 hat die Stadt Herne einen Anteil in Höhe von 94,9 % an der Wanne-Herner Eisenbahn und Hafen G.m.b.H. (WHE), Herne, im Rahmen einer Erhöhung der allgemeinen Rücklage auf den Eigenbetrieb Bäder Herne übertragen. Mit Datum vom 14.7.2011 wurden diese Anteile in die VVH zugunsten der Kapitalrücklage eingelegt.

Das bestehende Darlehen gegenüber der Stadt Herne wurde zum 5.7.2013 mit einem Zinssatz von 2,94 % prolongiert und hat eine Laufzeit bis zum 5.7.2034. Es sind jährliche Tilgungen von 143,4 T€ vereinbart.

### **Prüfung nach § 53 HGrG**

Die Prüfung nach § 53 HGrG hat keine besonderen Feststellungen ergeben.

## **Lagebericht für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2018**

Anlage 4/3

### **Bericht über die zukünftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken**

#### **Prognosebericht**

Aus der *ewmr*-Beteiligung wird für das laufende Jahr mit einer Gewinnausschüttung von 9.250 T€ gerechnet.

Es werden in unveränderter Höhe Erbpachterträge für das Grundstück Südpool sowie die Pachteinnahmen für das Wananas in vergleichbarer Höhe erwartet. Die für 2019 erwarteten Umsatzerlöse liegen somit bei 983 T€.

Gleichzeitig werden auch die Kapitalkosten des Wananas (Abschreibung und Zinsen) auf einem vergleichbaren Niveau erwartet. Insgesamt werden 953 T€ an Aufwendungen prognostiziert.

Unter Berücksichtigung von Ertragsteuern wird ein Ergebnis von 9.128 T€ erwartet.

## **Lagebericht für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2018**

Anlage 4/4

### **Risiko- und Chancenbericht**

Die wesentlichen Chancen und Risiken des Eigenbetriebes sind aufgrund der fehlenden operativen Tätigkeit von den Ausschüttungen der *ewmr* abhängig. Die Höhe der Ausschüttungen kann vom Eigenbetrieb nicht beeinflusst werden. Sie ist vielmehr geprägt von den Ergebnissen der *ewmr* sowie deren Beteiligungen, insbesondere den Gesellschaften des Herner Teilkonzerns.

Aufgrund der Risiken aus den dort bestehenden Beteiligungen an Energieerzeugungs- und Gasspeichergesellschaften besteht die Gefahr, dass die *ewmr* ohne Sondereffekte zukünftig keine Gewinnausschüttungen mehr vornehmen wird. Hieraus resultieren für den Eigenbetrieb Ertrags- und Bewertungsrisiken.

Dennoch sieht die Betriebsleitung aufgrund der bestehenden Reserven nach wie vor keine Risiken, die den Fortbestand des Eigenbetriebes gefährden.

Die Liquidität des Eigenbetriebes wird durch die Stadt Herne gewährleistet.

Herne, den 28. Januar 2019

**Eigenbetrieb Bäder Herne**

**Birgit Peter**

**- Betriebsleiterin -**

# Eigenbetrieb Bäder Herne

## WIRTSCHAFTSPLAN

für das Jahr

2019

Stand 08.11.18

**Aufgestellt:**

**Tag.Monat.Jahr**

08.11.2018

gez. Peter

Unterschrift Betriebsleiterin

**Eigenbetrieb Bäder Herne  
Prognose 2018**

| Nr.       | (Angaben in EUR, %)                                     | Ist<br>2017      | Plan<br>2018     | Prognose<br>2018 | Abw.<br>Progn.-Plan<br>(abs.) | Abw.<br>Progn.-Plan<br>(in %) |
|-----------|---|------------------|------------------|------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Sp. 1     | Sp. 2   | Sp. 3            | Sp. 4            | Sp. 5            | Sp. 6 =<br>Sp. 5 - Sp. 4      | Sp. 7 =<br>Sp. 6 / Sp. 4      |
| 1         | Umsatzerlöse  | 991.450          | 971.532          | 978.388          | 6.856                         | 0,7                           |
| 2         | sonstige betriebliche Erträge                           | 23.289           | 0                | 21.580           | 21.580                        |                               |
| <b>3</b>  | <b>Gesamtleistung</b>                                   | <b>1.014.739</b> | <b>971.532</b>   | <b>999.968</b>   | <b>28.436</b>                 | <b>2,9</b>                    |
| 4         | Materialaufwand   | 31.031           | 0                | 8.695            | 8.695                         |                               |
| 5         | Abschreibungen  | 736.582          | 725.123          | 744.276          | 19.153                        | 2,6                           |
| 6         | sonstige betriebliche Aufwendungen                      | 58.554           | 85.000           | 37.137           | -47.863                       | -56,3                         |
| <b>7</b>  | <b>Betriebliches Ergebnis</b>                           | <b>188.572</b>   | <b>161.409</b>   | <b>209.860</b>   | <b>48.451</b>                 | <b>30,0</b>                   |
| 8         | Erträge aus Finanzanlagevermögen                        | 0                | 9.250.000        | 9.250.000        | 0                             | 0,0                           |
| 8a        | <i>Erträge aus Beteiligungen</i>                        | 0                | 9.250.000        | 9.250.000        | 0                             | 0,0                           |
| 9         | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                        | 160.066          | 151.843          | 137.757          | -14.086                       | -9,3                          |
| <b>10</b> | <b>Finanzergebnis</b>                                   | <b>-160.066</b>  | <b>9.098.157</b> | <b>9.112.243</b> | <b>14.086</b>                 | <b>0,2</b>                    |
| <b>11</b> | <b>Ergebnis der gewöhnlichen<br/>Geschäftstätigkeit</b> | <b>28.506</b>    | <b>9.259.566</b> | <b>9.322.103</b> | <b>62.537</b>                 | <b>0,7</b>                    |
| 12        | Steuern vom Einkommen und Ertrag                        | 9.400            | 159.392          | 178.978          | 19.586                        | 12,3                          |
| <b>13</b> | <b>Jahresergebnis vor Ausschüttung</b>                  | <b>19.106</b>    | <b>9.100.174</b> | <b>9.143.125</b> | <b>42.951</b>                 | <b>0,5</b>                    |

**Eigenbetrieb Bäder Herne  
Erfolgsplan 2019**

| Nr.       | (Angaben in EUR, %)                                     | Ist<br>2017      | Plan<br>2018     | Prognose<br>2018 | Plan<br>2019     | Entw.<br>Plan-Progn.<br>(abs.) | Entw.<br>Plan-Progn.<br>(in %) |
|-----------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Sp. 1     | Sp. 2   | Sp. 3            | Sp.4             | Sp. 5            | Sp. 6            | Sp. 7 =<br>Sp. 6-Sp. 5         | Sp. 8 =<br>(Sp. 7 / Sp. 5)     |
| 1         | Umsatzerlöse  | 991.450          | 971.532          | 978.388          | 982.657          | 4.269                          | 0,4                            |
| 2         | sonstige betriebliche Erträge                           | 23.289           | 0                | 21.580           | <b>21.580</b>    | 0                              | 0,0                            |
| <b>3</b>  | <b>Gesamtleistung</b>                                   | <b>1.014.739</b> | <b>971.532</b>   | <b>999.968</b>   | <b>1.004.237</b> | <b>4.269</b>                   | <b>0,4</b>                     |
| 4         | Materialaufwand   | 31.031           | 0                | 8.695            | 0                | -8.695                         | -100,0                         |
| 5         | Abschreibungen  | 736.582          | 725.123          | 744.276          | 744.248          | -28                            | 0,0                            |
| 6         | sonstige betriebliche Aufwendungen                      | 58.554           | 85.000           | 37.137           | 66.200           | 29.063                         | 78,3                           |
| <b>7</b>  | <b>Betriebliches Ergebnis</b>                           | <b>188.572</b>   | <b>161.409</b>   | <b>209.860</b>   | <b>193.789</b>   | <b>-16.071</b>                 | <b>-7,7</b>                    |
| 8         | Erträge aus Finanzanlagevermögen                        | 0                | 9.250.000        | 9.250.000        | 9.250.000        | 0                              | 0,0                            |
| 8a        | Erträge aus Beteiligungen                               | 0                | 9.250.000        | 9.250.000        | 9.250.000        | 0                              | 0,0                            |
| 9         | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                        | 160.066          | 151.843          | 137.757          | 142.820          | 5.063                          | 3,7                            |
| <b>10</b> | <b>Finanzergebnis</b>                                   | <b>-160.066</b>  | <b>9.098.157</b> | <b>9.112.243</b> | <b>9.107.180</b> | <b>-5.063</b>                  | <b>-0,1</b>                    |
| <b>11</b> | <b>Ergebnis der gewöhnlichen<br/>Geschäftstätigkeit</b> | <b>28.506</b>    | <b>9.259.566</b> | <b>9.322.103</b> | <b>9.300.969</b> | <b>-21.134</b>                 | <b>-0,2</b>                    |
| 12        | Steuern vom Einkommen und Ertrag                        | 9.400            | 159.392          | 178.978          | 172.794          | -6.184                         | -3,5                           |
| <b>14</b> | <b>Jahresergebnis vor Ausschüttung</b>                  | <b>19.106</b>    | <b>9.100.174</b> | <b>9.143.125</b> | <b>9.128.175</b> | <b>-14.950</b>                 | <b>-0,2</b>                    |

**Eigenbetrieb Bäder Herne  
Mittelfristplanung 2019 - 2023**

| Nr.       | (Angaben in EUR)  | Prognose<br>2018 | Plan<br>2019     | Plan<br>2020     | Plan<br>2021     | Plan<br>2022     | Plan<br>2023     |
|-----------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Sp. 1     | Sp. 2   | Sp. 3            | Sp. 4            | Sp. 5            | Sp. 6            | Sp. 7            | Sp. 8            |
| 1         | Umsatzerlöse  | 978.388          | 982.657          | 974.252          | 965.870          | 957.499          | 949.151          |
| 2         | sonstige betriebliche Erträge                           | 21.580           | 21.580           | 21.580           | 21.580           | 21.580           | 21.580           |
| <b>3</b>  | <b>Gesamtleistung</b>                                   | <b>999.968</b>   | <b>1.004.237</b> | <b>995.832</b>   | <b>987.450</b>   | <b>979.079</b>   | <b>970.731</b>   |
| 4         | Materialaufwand   | 8.695            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 5         | Abschreibungen  | 744.276          | 744.248          | 744.248          | 744.248          | 744.248          | 744.248          |
| 6         | sonstige betriebliche Aufwendungen                      | 37.137           | 66.200           | 67.300           | 68.400           | 69.400           | 70.500           |
| <b>7</b>  | <b>Betriebliches Ergebnis</b>                           | <b>209.860</b>   | <b>193.789</b>   | <b>184.284</b>   | <b>174.802</b>   | <b>165.431</b>   | <b>155.983</b>   |
| 8         | Erträge aus Finanzanlagevermögen                        | 9.250.000        | 9.250.000        | 5.060.000        | 5.060.000        | 5.060.000        | 5.060.000        |
| 8a        | <i>Erträge aus Beteiligungen</i>                        | 9.250.000        | 9.250.000        | 5.060.000        | 5.060.000        | 5.060.000        | 5.060.000        |
| 9         | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                        | 137.757          | 142.820          | 133.796          | 124.772          | 115.748          | 106.725          |
| <b>10</b> | <b>Finanzergebnis</b>                                   | <b>9.112.243</b> | <b>9.107.180</b> | <b>4.926.204</b> | <b>4.935.228</b> | <b>4.944.252</b> | <b>4.953.275</b> |
| <b>11</b> | <b>Ergebnis der gewöhnlichen<br/>Geschäftstätigkeit</b> | <b>9.322.103</b> | <b>9.300.969</b> | <b>5.110.488</b> | <b>5.110.030</b> | <b>5.109.683</b> | <b>5.109.258</b> |
| 12        | Steuern vom Einkommen und Ertrag                        | 178.978          | 172.794          | 102.424          | 101.875          | 101.365          | 100.830          |
| <b>14</b> | <b>Jahresergebnis vor Ausschüttung</b>                  | <b>9.143.125</b> | <b>9.128.175</b> | <b>5.008.064</b> | <b>5.008.155</b> | <b>5.008.318</b> | <b>5.008.428</b> |



**Eigenbetrieb Bäder Herne**  
**Vermögensplan - Finanzierungsübersicht 2019**

| Nr.         | (Angaben in TEUR, %)   | Ist<br>2017   | Plan<br>2018  | Prognose<br>2018 | Plan<br>2019  | Entw.<br>Plan-Progn.<br>(abs.) | Entw.<br>Plan-Progn.<br>(in %) |
|-------------|--|---------------|---------------|------------------|---------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Sp. 1       | Sp. 2  | Sp. 3         | Sp. 4         | Sp. 5            | Sp. 6         | Sp. 7 =<br>Sp. 6-Sp. 5         | Sp. 8 =<br>(Sp. 7/Sp. 5)       |
| <b>1.1.</b> | <b>Jahresergebnis</b>  | <b>19</b>     | <b>9.100</b>  | <b>9.143</b>     | <b>9.128</b>  | <b>-15</b>                     | <b>-0,2</b>                    |
| 1.2.        | + Abschreibungen auf Gegenstände des Sachanlagevermögens und auf immaterielle Vermögensgegenstände | 737           | 725           | 744              | 744           | 0                              | 0,0                            |
| 1.3.        | +/- Zu- / Abnahme passiver latente Steuern   | -42           | 0             | -42              | -42           | 0                              | 0,0                            |
| 1.4.        | - Auflösung Investitionszuschüsse  | -21           | 0             | -21              | -21           | 0                              | 0,0                            |
| 1.5.        | -/+ Zu- / Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva              | 564           | 0             | -2.440           | 0             | 2.440                          | 100,0                          |
| 1.6.        | +/- Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva       | -1.746        | 0             | 0                | 0             | 0                              |                                |
| 1.7.        | +/- Zinsaufwendungen / -erträge  | 160           | 152           | 138              | 143           | 5                              | 3,7                            |
| 1.8.        | -/+ Ertragsteuererträge / -aufwand   | 51            | 159           | 178              | 173           | -5                             | -2,9                           |
| 1.9.        | +/- Ertragsteuerzahlungen / -erstattungen  | 1             | -157          | -178             | -173          | 5                              | -2,9                           |
| <b>1</b>    | <b>Mittelzufluß/-abfluß aus laufender Geschäftstätigkeit</b>                                       | <b>-277</b>   | <b>9.980</b>  | <b>7.522</b>     | <b>9.952</b>  | <b>2.430</b>                   | <b>32,3</b>                    |
| 2.1.        | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen   | -509          | 0             | 0                | 0             | 0                              |                                |
| 2.2.        | - Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens  | 14            | 0             | 0                | 0             | 0                              |                                |
| <b>2</b>    | <b>Mittelzufluß/-abfluß aus Investitionstätigkeit</b>  | <b>-495</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>                       |                                |
| 3.1.        | + Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen   | 14            | 0             | 0                | 0             | 0                              |                                |
| 3.2.        | - gezahlte Zinsen  | -161          | -152          | -138             | -143          | -5                             | -3,7                           |
| 3.3.        | - Tilgung von Finanzkrediten   | -686          | -686          | -686             | -686          | 0                              | 0,0                            |
| 3.4.        | - Gewinnausschüttungen   | 0             | -8.954        | -9.100           | -9.100        | 0                              | 0,0                            |
| <b>3</b>    | <b>Mittelzufluß/-abfluß aus Finanzierungstätigkeit</b>   | <b>-833</b>   | <b>-9.792</b> | <b>-9.924</b>    | <b>-9.929</b> | <b>-5</b>                      | <b>0,1</b>                     |
| <b>4</b>    | <b>Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestands</b>                                       | <b>-1.605</b> | <b>188</b>    | <b>-2.402</b>    | <b>23</b>     | <b>2.425</b>                   | <b>-101,0</b>                  |
| 4.1.        | Finanzmittelbestand am Anfang der Periode  | 4.914         | 3.825         | 3.309            | 907           | -2.402                         | -72,6                          |
| 4.2.        | Finanzmittelbestand am Ende der Periode  | 3.309         | 4.698         | 907              | 931           | 23                             | 2,6                            |

**Gesellschaftsname**  
**Vermögensplan - mittelfristige Finanzierungsübersicht 2019-2023**

| Nr.      | (Angaben in TEUR, %)   | Prognose<br>2018 | Plan<br>2019  | Plan<br>2020  | Plan<br>2021  | Plan<br>2022  | Plan<br>2023  |
|----------|--|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Sp. 1    | Sp. 2  | Sp. 3            | Sp. 4         | Sp. 5         | Sp. 6         | Sp. 7         | Sp. 8         |
| 1.1.     | <b>Jahresergebnis (vor Gewinnausschüttung)</b>   | 9.143            | 9.128         | 5.008         | 5.008         | 5.008         | 5.008         |
| 1.2.     | + Abschreibungen auf Gegenstände des Sachanlagevermögens und auf immaterielle Vermögensgegenstände | 744              | 744           | 744           | 744           | 744           | 744           |
| 1.3.     | +/- Zu- / Abnahme passiver latente Steuern   | -42              | -42           | -42           | -42           | -41           | -42           |
| 1.4.     | - Auflösung Investitionszuschüsse  | -21              | -21           | -21           | -21           | -21           | -21           |
| 1.5.     | +/- Zu- / Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva              | -2.440           | 0             | 1.105         | 0             | 0             | 0             |
| 1.6.     | +/- Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva       | 0                | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 1.7.     | +/- Zinsaufwendungen / -erträge  | 138              | 143           | 134           | 125           | 116           | 107           |
| 1.8.     | +/- Ertragsteuererträge / -aufwand   | 179              | 173           | 102           | 102           | 101           | 101           |
| 1.9.     | +/- Ertragsteuerzahlungen / -erstattungen  | -179             | -173          | -102          | -102          | -101          | -101          |
| <b>1</b> | <b>Mittelzufluß/-abfluß aus laufender Geschäftstätigkeit</b>                                       | <b>7.522</b>     | <b>9.952</b>  | <b>6.928</b>  | <b>5.814</b>  | <b>5.806</b>  | <b>5.796</b>  |
| <b>2</b> | <b>Mittelzufluß/-abfluß aus Investitionstätigkeit</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| 3.1.     | - gezahlte Zinsen  | -138             | -143          | -134          | -125          | -116          | -107          |
| 3.2.     | - Tilgungen von Finanzkrediten   | -686             | -686          | -686          | -686          | -686          | -686          |
| 3.3.     | - Gewinnausschüttungen   | -9.100           | -9.100        | -5.000        | -5.000        | -5.000        | -5.000        |
| <b>3</b> | <b>Mittelzufluß/-abfluß aus Finanzierungstätigkeit</b>   | <b>-9.924</b>    | <b>-9.929</b> | <b>-5.820</b> | <b>-5.811</b> | <b>-5.802</b> | <b>-5.793</b> |
| <b>4</b> | <b>Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestands</b>                                       | <b>-2.402</b>    | <b>23</b>     | <b>1.108</b>  | <b>3</b>      | <b>4</b>      | <b>3</b>      |
| 4.1.     | Finanzmittelbestand am Anfang der Periode  | 3.309            | 907           | 931           | 2.039         | 2.042         | 2.046         |
| 4.2.     | Finanzmittelbestand am Ende der Periode  | 907              | 931           | 2.039         | 2.042         | 2.046         | 2.050         |

**Eigenbetrieb Bäder Herne**  
**Finanzierungsübersicht und Eigenkapitalentwicklung**

| <b>Finanzierungsübersicht</b><br>in T€                | <b>Prognose</b><br><b>2018</b> | <b>Plan</b><br><b>2019</b> | <b>Plan</b><br><b>2020</b> | <b>Plan</b><br><b>2021</b> | <b>Plan</b><br><b>2022</b> | <b>Plan</b><br><b>2023</b> |
|---|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Mittelzufluß/-abfluß aus laufender Geschäftstätigkeit | 7.522                          | 9.952                      | 6.928                      | 5.814                      | 5.806                      | 5.796                      |
| Mittelzufluß/-abfluß aus Investitionstätigkeit        | 0                              | 0                          | 0                          | 0                          | 0                          | 0                          |
| Mittelzufluß/-abfluß aus Finanzierungstätigkeit       | -9.924                         | -9.929                     | -5.820                     | -5.811                     | -5.802                     | -5.793                     |

|  |            |            |              |              |              |              |
|--|------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Veränderung des Finanzmittelbestands           | -2.402     | 23         | 1.108        | 3            | 4            | 3            |
| Finanzmittelbestand am Anfang der Periode      | 3.309      | 907        | 931          | 2.039        | 2.042        | 2.046        |
| <b>Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b> | <b>907</b> | <b>931</b> | <b>2.039</b> | <b>2.042</b> | <b>2.046</b> | <b>2.050</b> |

| <b>Eigenkapital</b> in T€ | <b>Prognose</b><br><b>2018</b> | <b>Plan</b><br><b>2019</b> | <b>Plan</b><br><b>2020</b> | <b>Plan</b><br><b>2021</b> | <b>Plan</b><br><b>2022</b> | <b>Plan</b><br><b>2023</b> |
|---------------------------|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Stand 01.01.</b>       | <b>23.383</b>                  | <b>23.426</b>              | <b>23.454</b>              | <b>23.462</b>              | <b>23.471</b>              | <b>23.479</b>              |
| Jahresergebnis            | 9.143                          | 9.128                      | 5.008                      | 5.008                      | 5.008                      | 5.008                      |
| Ausschüttung              | -9.100                         | -9.100                     | -5.000                     | -5.000                     | -5.000                     | -5.000                     |
| <b>Stand 31.12.</b>       | <b>23.426</b>                  | <b>23.454</b>              | <b>23.462</b>              | <b>23.471</b>              | <b>23.479</b>              | <b>23.487</b>              |
|                           |                                |                            |                            |                            |                            |                            |

## **Eigenbetrieb Bäder Herne Stellenübersicht 2019**

**Der Eigenbetrieb Bäder verfügt über kein eigenes Personal.**

# **Eigenbetrieb Bäder Herne**

## **WIRTSCHAFTSPLAN**

für das Jahr

**2020**

**Stand 15.11.19**

**Aufgestellt:**

**Tag.Monat.Jahr**

\_\_\_\_.\_\_\_\_.2019

\_\_\_\_\_  
**Unterschrift Betriebsleiterin**

**Eigenbetrieb Bäder Herne  
Prognose 2019**

| Nr.       | (Angaben in EUR, %)                                     | Ist<br>2018      | Plan<br>2019     | Prognose<br>2019 | Abw.<br>Progn.-Plan<br>(abs.) | Abw.<br>Progn.-Plan<br>(in %) |
|-----------|---|------------------|------------------|------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Sp. 1     | Sp. 2   | Sp. 3            | Sp. 4            | Sp. 5            | Sp. 6 =<br>Sp. 5 - Sp. 4      | Sp. 7 =<br>Sp. 6 / Sp. 4      |
| 1         | Umsatzerlöse  | 1.062.373        | 982.657          | 1.027.478        | 44.821                        | 4,6                           |
| 2         | sonstige betriebliche Erträge                           | 21.748           | 21.580           | 35.107           | 13.527                        |                               |
| <b>3</b>  | <b>Gesamtleistung</b>                                   | <b>1.084.118</b> | <b>1.004.237</b> | <b>1.062.585</b> | <b>58.348</b>                 | <b>5,8</b>                    |
| 4         | Materialaufwand   | 9.367            | 0                | 18.132           | 18.132                        |                               |
| 5         | Abschreibungen  | 741.254          | 744.248          | 741.464          | -2.784                        | -0,4                          |
| 6         | sonstige betriebliche Aufwendungen                      | 84.268           | 66.200           | 59.712           | -6.488                        | -9,8                          |
| <b>7</b>  | <b>Betriebliches Ergebnis</b>                           | <b>249.231</b>   | <b>193.789</b>   | <b>243.277</b>   | <b>49.488</b>                 | <b>25,5</b>                   |
| 8         | Erträge aus Finanzanlagevermögen                        | 9.250.000        | 9.250.000        | 9.100.000        | -150.000                      | -1,6                          |
| 8a        | Erträge aus Beteiligungen                               | 9.250.000        | 9.250.000        | 9.100.000        | -150.000                      | -1,6                          |
| 9         | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                        | 151.042          | 142.820          | 142.019          | -801                          | -0,6                          |
| <b>10</b> | <b>Finanzergebnis</b>                                   | <b>9.098.958</b> | <b>9.107.180</b> | <b>8.957.981</b> | <b>-149.199</b>               | <b>-1,6</b>                   |
| <b>11</b> | <b>Ergebnis der gewöhnlichen<br/>Geschäftstätigkeit</b> | <b>9.348.189</b> | <b>9.300.969</b> | <b>9.201.258</b> | <b>-99.711</b>                | <b>-1,1</b>                   |
| 12        | Steuern vom Einkommen und Ertrag                        | 158.678          | 172.794          | 167.937          | -4.857                        | -2,8                          |
| 13        | Sonstige Steuern  | 74.000           | 0                | 40.664           |                               |                               |
| <b>14</b> | <b>Jahresergebnis vor Ausschüttung</b>                  | <b>9.115.511</b> | <b>9.128.175</b> | <b>8.992.657</b> | <b>-135.518</b>               | <b>-1,5</b>                   |

**Eigenbetrieb Bäder Herne  
Erfolgsplan 2020**

| Nr.       | (Angaben in EUR, %)                                     | Ist<br>2018      | Plan<br>2019     | Prognose<br>2019 | Plan<br>2020     | Entw.<br>Plan-Progn.<br>(abs.) | Entw.<br>Plan-Progn.<br>(in %) |
|-----------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Sp. 1     | Sp. 2   | Sp. 3            | Sp. 4            | Sp. 5            | Sp. 6            | Sp. 7 =<br>Sp. 6 - Sp. 5       | Sp. 8 =<br>(Sp. 7 / Sp. 5)     |
| 1         | Umsatzerlöse  | 1.082.373        | 982.657          | 1.027.478        | 1.016.114        | -11.364                        | -1,1                           |
| 2         | sonstige betriebliche Erträge                           | 21.746           | 21.580           | 35.107           | 21.470           | -13.637                        | -38,8                          |
| <b>3</b>  | <b>Gesamtleistung</b>                                   | <b>1.084.118</b> | <b>1.004.237</b> | <b>1.062.585</b> | <b>1.037.584</b> | <b>-25.001</b>                 | <b>-2,4</b>                    |
| 4         | Materialaufwand   | 9.367            | 0                | 18.132           | 0                | -18.132                        | -100,0                         |
| 5         | Abschreibungen  | 741.254          | 744.248          | 741.464          | 741.464          | 0                              | 0,0                            |
| 6         | sonstige betriebliche Aufwendungen                      | 84.266           | 66.200           | 59.712           | 60.000           | 288                            | 0,5                            |
| <b>7</b>  | <b>Betriebliches Ergebnis</b>                           | <b>249.231</b>   | <b>193.789</b>   | <b>243.277</b>   | <b>236.120</b>   | <b>-7.157</b>                  | <b>-2,9</b>                    |
| 8         | Erträge aus Finanzanlagevermögen                        | 9.250.000        | 9.250.000        | 9.100.000        | 5.060.000        | -4.040.000                     | -44,4                          |
| 8a        | Erträge aus Beteiligungen                               | 9.250.000        | 9.250.000        | 9.100.000        | 5.060.000        | -4.040.000                     | -44,4                          |
| 9         | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                        | 151.042          | 142.820          | 142.019          | 133.796          | -8.223                         | -5,8                           |
| <b>10</b> | <b>Finanzergebnis</b>                                   | <b>9.098.958</b> | <b>9.107.180</b> | <b>8.957.981</b> | <b>4.926.204</b> | <b>-4.031.777</b>              | <b>-45,0</b>                   |
| <b>11</b> | <b>Ergebnis der gewöhnlichen<br/>Geschäftstätigkeit</b> | <b>9.348.189</b> | <b>9.300.969</b> | <b>9.201.258</b> | <b>5.162.324</b> | <b>-4.038.934</b>              | <b>-43,9</b>                   |
| 12        | Steuern vom Einkommen und Ertrag                        | 158.678          | 172.784          | 167.937          | 99.508           | -68.429                        | -40,7                          |
| 13        | Sonstige Steuern  | 74.000           | 0                | 40.664           | 41.000           | 336                            | 0,8                            |
| <b>14</b> | <b>Jahresergebnis vor Ausschüttung</b>                  | <b>9.115.511</b> | <b>9.128.175</b> | <b>8.992.657</b> | <b>5.021.816</b> | <b>-3.970.841</b>              | <b>-44,2</b>                   |

**Eigenbetrieb Bäder Herne  
Mittelfristplanung 2019 - 2023**

| Nr.   | (Angaben in EUR)                                    | Prognose<br>2019 | Plan<br>2020     | Plan<br>2021     | Plan<br>2022     | Plan<br>2023     | Plan<br>2024     |
|-------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Sp. 1 | Sp. 2   | Sp. 3            | Sp. 4            | Sp. 5            | Sp. 6            | Sp. 7            | Sp. 8            |
| 1     | Umsatzerlöse  | 1.027.478        | 1.016.114        | 1.007.794        | 999.498          | 991.215          | 982.946          |
| 2     | sonstige betriebliche Erträge                       | 35.107           | 21.470           | 21.470           | 21.470           | 21.470           | 21.470           |
| 3     | <b>Gesamtleistung</b>                               | <b>1.062.585</b> | <b>1.037.584</b> | <b>1.029.264</b> | <b>1.020.968</b> | <b>1.012.685</b> | <b>1.004.416</b> |
| 4     | Materialaufwand                                     | 18.132           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 5     | Abschreibungen                                      | 741.464          | 741.464          | 741.464          | 741.464          | 741.464          | 741.464          |
| 6     | sonstige betriebliche Aufwendungen                  | 59.712           | 60.000           | 60.800           | 62.000           | 63.000           | 64.000           |
| 7     | <b>Betriebliches Ergebnis</b>                       | <b>243.277</b>   | <b>236.120</b>   | <b>227.000</b>   | <b>217.504</b>   | <b>208.221</b>   | <b>198.952</b>   |
| 8     | Erträge aus Finanzanlagevermögen                    | 9.100.000        | 5.060.000        | 5.060.000        | 5.060.000        | 5.060.000        | 5.060.000        |
| 8a    | Erträge aus Beteiligungen                           | 9.100.000        | 5.060.000        | 5.060.000        | 5.060.000        | 5.060.000        | 5.060.000        |
| 9     | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                    | 142.019          | 133.796          | 124.772          | 116.749          | 106.725          | 97.701           |
| 10    | <b>Finanzergebnis</b>                               | <b>8.957.981</b> | <b>4.926.204</b> | <b>4.935.228</b> | <b>4.944.251</b> | <b>4.953.275</b> | <b>4.962.299</b> |
| 11    | <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b> | <b>9.201.258</b> | <b>5.162.324</b> | <b>5.162.228</b> | <b>5.161.755</b> | <b>5.161.496</b> | <b>5.161.251</b> |
| 12    | Steuern vom Einkommen und Ertrag                    | 167.937          | 99.508           | 99.073           | 99.526           | 98.047           | 98.571           |
| 13    | Sonstige Steuern                                    | 40.664           | 41.000           | 41.000           | 41.000           | 41.000           | 41.000           |
| 14    | <b>Jahresergebnis vor Ausschüttung</b>              | <b>8.992.657</b> | <b>5.021.816</b> | <b>5.022.155</b> | <b>5.021.229</b> | <b>5.022.449</b> | <b>5.021.680</b> |



**Eigenbetrieb Bäder Herne  
Vermögensplan - Finanzierungsübersicht 2019**

| Nr.      | (Angaben in TEUR, %)   | Ist<br>2018  | Plan<br>2019  | Prognose<br>2019 | Plan<br>2020  | Entw.<br>Plan-Progn.<br>(abs.) | Entw.<br>Plan-Progn.<br>(in %) |
|----------|--|--------------|---------------|------------------|---------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Sp. 1    | Sp. 2  | Sp. 3        | Sp. 4         | Sp. 5            | Sp. 6         | Sp. 7 =<br>Sp. 5 - Sp. 6       | Sp. 8 =<br>(Sp. 7) / Sp. 6     |
| 1.1.     | Jahresergebnis   | 9.116        | 9.128         | 8.993            | 5.022         | -3.971                         | -44,2                          |
| 1.2.     | + Abschreibungen auf Gegenstände des Sachanlagevermögens und auf immaterielle Vermögensgegenstände | 741          | 744           | 741              | 741           | 0                              | 0,0                            |
| 1.3.     | +/- Zu- / Abnahme passiver latente Steuern   | -42          | 0             | -41              | -42           | -1                             | 2,4                            |
| 1.4.     | - Auflösung Investitionszuschüsse  | -21          | 0             | -21              | -21           | 0                              | 0,0                            |
| 1.5.     | +/- Zu- / Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva              | 584          | 0             | -2.440           | 0             | 2.440                          | 100,0                          |
| 1.6.     | +/- Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva       | -1.748       | 0             | 0                | 0             | 0                              |                                |
| 1.7.     | +/- Zinsaufwendungen / -erträge  | 160          | 143           | 142              | 134           | -8                             | -5,8                           |
| 1.8.     | +/- Ertragsteuererträge / -aufwand   | 51           | 173           | 188              | 100           | -88                            | -40,7                          |
| 1.9.     | +/- Ertragsteuerzahlungen / -erstattungen  | 1            | -157          | -168             | -100          | 68                             | -40,7                          |
| <b>1</b> | <b>Mittelzufluß/-abfluß aus laufender Geschäftstätigkeit</b>                                       | <b>8.824</b> | <b>10.031</b> | <b>7.374</b>     | <b>5.834</b>  | <b>-1.540</b>                  | <b>-20,9</b>                   |
| 2.1.     | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen   | -509         | 0             | 0                | 0             | 0                              |                                |
| 2.2.     | - Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens  | 14           | 0             | 0                | 0             | 0                              |                                |
| <b>2</b> | <b>Mittelzufluß/-abfluß aus Investitionstätigkeit</b>  | <b>-495</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>                       |                                |
| 3.1.     | + Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen   | 14           | 0             | 0                | 0             | 0                              |                                |
| 3.2.     | - gezahlte Zinsen  | -161         | -143          | -142             | -134          | 8                              | 5,8                            |
| 3.3.     | - Tilgung von Finanzkrediten   | -688         | -688          | -688             | -688          | 0                              | 0,0                            |
| 3.4.     | - Gewinnausschüttungen   | 0            | -8.954        | -9.100           | -5.000        | 4.100                          | -45,1                          |
| <b>3</b> | <b>Mittelzufluß/-abfluß aus Finanzierungstätigkeit</b>   | <b>-833</b>  | <b>-9.783</b> | <b>-9.928</b>    | <b>-5.820</b> | <b>4.108</b>                   | <b>-41,4</b>                   |
| <b>4</b> | <b>Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestands</b>                                       | <b>7.496</b> | <b>248</b>    | <b>-2.554</b>    | <b>14</b>     | <b>2.668</b>                   | <b>-100,8</b>                  |
| 4.1.     | Finanzmittelbestand am Anfang der Periode  | 4.914        | 3.825         | 12.410           | 9.856         | -2.554                         | -20,8                          |
| 4.2.     | Finanzmittelbestand am Ende der Periode  | 12.410       | 4.698         | 9.856            | 9.870         | 14                             | 0,1                            |

**Gesellschaftsname**  
**Vermögensplan - mittelfristige Finanzierungsübersicht 2019-2023**

| Nr.      | (Angaben in TEUR, %)   | Prognose      | Plan          | Plan          | Plan          | Plan          | Plan          |
|----------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|          |  | 2019          | 2020          | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          |
| Sp. 1    | Sp. 2  | Sp. 3         | Sp. 4         | Sp. 5         | Sp. 6         | Sp. 7         | Sp. 8         |
| 1.1.     | Jahresergebnis (vor Gewinnausschüttung)  | 8.993         | 5.022         | 5.022         | 5.021         | 5.022         | 5.022         |
| 1.2.     | + Abschreibungen auf Gegenstände des Sachanlagevermögens und auf immaterielle Vermögensgegenstände | 741           | 741           | 741           | 741           | 741           | 741           |
| 1.3.     | +/- Zu- / Abnahme passiver latente Steuern   | -41           | -42           | -42           | -41           | -42           | -41           |
| 1.4.     | - Auflösung Investitionszuschüsse  | -21           | -21           | -21           | -21           | -21           | -21           |
| 1.5.     | +/- Zu- / Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva              | -2.440        | 0             | 1.105         | 0             | 0             | 0             |
| 1.6.     | +/- Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva       | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 1.7.     | +/- Zinsaufwendungen / -erträge  | 142           | 134           | 125           | 118           | 107           | 98            |
| 1.8.     | +/- Ertragsteuererträge / -aufwand   | 168           | 100           | 98            | 100           | 98            | 98            |
| 1.9.     | +/- Ertragsteuerzahlungen / -erstattungen  | -168          | -100          | -99           | -100          | -98           | -98           |
| <b>1</b> | <b>Mittelzufluß/-abfluß aus laufender Geschäftstätigkeit</b>                                       | <b>7.374</b>  | <b>5.834</b>  | <b>6.930</b>  | <b>5.818</b>  | <b>5.808</b>  | <b>5.799</b>  |
| <b>2</b> | <b>Mittelzufluß/-abfluß aus Investitionstätigkeit</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| 3.1.     | - gezahlte Zinsen  | -142          | -134          | -134          | -125          | -118          | -107          |
| 3.2.     | - Tilgungen von Finanzkrediten   | -688          | -688          | -688          | -688          | -688          | -688          |
| 3.3.     | - Gewinnausschüttungen   | -9.100        | -5.000        | -5.000        | -5.000        | -5.000        | -5.000        |
| <b>3</b> | <b>Mittelzufluß/-abfluß aus Finanzierungstätigkeit</b>   | <b>-9.928</b> | <b>-5.820</b> | <b>-5.820</b> | <b>-5.811</b> | <b>-5.802</b> | <b>-5.793</b> |
| <b>4</b> | <b>Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestands</b>                                       | <b>-2.554</b> | <b>14</b>     | <b>1.110</b>  | <b>5</b>      | <b>6</b>      | <b>6</b>      |
| 4.1.     | Finanzmittelbestand am Anfang der Periode  | 12.410        | 9.856         | 9.870         | 10.981        | 10.988        | 10.992        |
| 4.2.     | Finanzmittelbestand am Ende der Periode  | 9.856         | 9.870         | 10.981        | 10.986        | 10.992        | 10.997        |

**Eigenbetrieb Bäder Herne**  
**Finanzierungsübersicht und Eigenkapitalentwicklung**

| <b>Finanzierungsübersicht<br/>in T€</b>               | <b>Prognose<br/>2019</b> | <b>Plan<br/>2020</b> | <b>Plan<br/>2021</b> | <b>Plan<br/>2022</b> | <b>Plan<br/>2023</b> | <b>Plan<br/>2024</b> |
|---|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Mittelzufluß/-abfluß aus laufender Geschäftstätigkeit | 7.374                    | 5.834                | 6.930                | 5.816                | 5.808                | 5.799                |
| Mittelzufluß/-abfluß aus Investitionstätigkeit        | 0                        | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| Mittelzufluß/-abfluß aus Finanzierungstätigkeit       | -9.928                   | -5.820               | -5.820               | -5.811               | -5.802               | -5.793               |

|   |        |       |        |        |        |        |
|---|--------|-------|--------|--------|--------|--------|
| Veränderung des Finanzmittelbestands      | -2.554 | 14    | 1.110  | 5      | 6      | 6      |
| Finanzmittelbestand am Anfang der Periode | 12.410 | 9.856 | 9.870  | 10.981 | 10.986 | 10.992 |
| Finanzmittelbestand am Ende der Periode   | 9.856  | 9.870 | 10.981 | 10.986 | 10.992 | 10.997 |

| <b>Eigenkapital in T€</b> | <b>Prognose<br/>2019</b> | <b>Plan<br/>2020</b> | <b>Plan<br/>2021</b> | <b>Plan<br/>2022</b> | <b>Plan<br/>2023</b> | <b>Plan<br/>2024</b> |
|---------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Stand 01.01.</b>       | <b>23.383</b>            | <b>23.276</b>        | <b>23.297</b>        | <b>23.320</b>        | <b>23.341</b>        | <b>23.363</b>        |
| Jahresergebnis            | 8.993                    | 5.022                | 5.022                | 5.021                | 5.022                | 5.022                |
| Ausschüttung              | -9.100                   | -5.000               | -5.000               | -5.000               | -5.000               | -5.000               |
| <b>Stand 31.12.</b>       | <b>23.276</b>            | <b>23.297</b>        | <b>23.320</b>        | <b>23.341</b>        | <b>23.363</b>        | <b>23.385</b>        |
|                           |                          |                      |                      |                      |                      |                      |

## **Eigenbetrieb Bäder Herne Stellenübersicht 2020**

**Der Eigenbetrieb Bäder verfügt über kein eigenes Personal.**