



# Haushalt 2022

Einbringung des Entwurfs am 15. Dezember 2021

Es wird im Haushaltsjahr 2022 ein Jahresergebnis erwartet in Höhe von

**- 10.653.607 €.**

Haushaltsausgleich vorhanden? Ja, denn:

Der Haushalt gilt als ausgeglichen, solange der erwartete Fehlbetrag im gesamten Finanzplanungszeitraum bis zum Ende des Jahres 2025 über die Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann. Diese Bedingung wird erfüllt.

### **Fazit:**

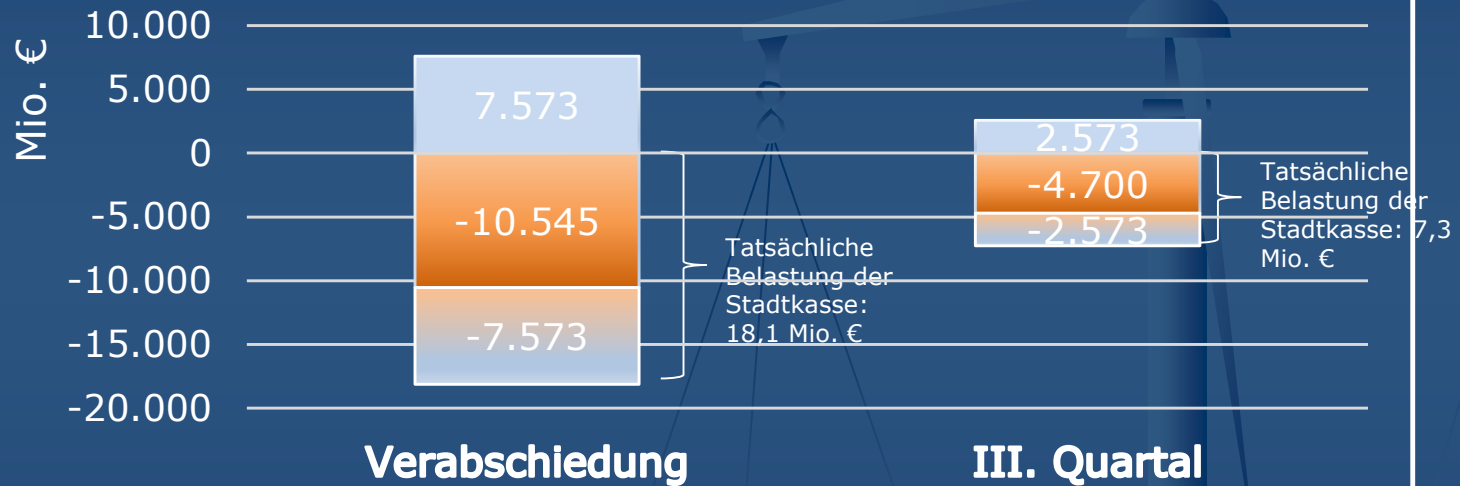
- ➔ Der Haushalt 2022 gilt als ausgeglichen.
- ➔ Ein Haushaltssicherungskonzept ist (noch) nicht zu erstellen.

**ABER:**

- ➔ Konsolidierungsanstrengungen müssen intensiviert werden, um dem Ergebnis- und Liquiditätsproblem in den Folgejahren zu begegnen.

# Status quo

## Entwicklung der Haushaltswirtschaft 2021



- darin enthaltener coronabedingter Aufwand
- darin enthaltener außerordentlicher Ertrag
- Prognostiziertes Jahresergebnis 2021

# SOFORT-Maßnahmen zur Vermeidung eines Haushaltssicherungskonzepts notwendig.

## Warum?

§ 76 Gemeindeordnung:

Sofortige Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzepts geboten, wenn

- innerhalb eines Jahres die Allgemeine Rücklage mehr als 25 Prozent verbraucht wird,
- in zwei aufeinanderfolgenden Jahren bis zum 31.12.2025 die Allgemeine Rücklage um mehr als 5 Prozent (ca. 3 Mio. Euro) verringert wird.

## **SOFORT-Maßnahmen zur Vermeidung eines Haushaltssicherungskonzepts notwendig.**

Um die Erstellung eines Haushaltssicherungskonzepts beginnend ab dem 01.01.2022 zu vermeiden, wird im Haushaltsentwurf u. a. mit zwei Maßnahmen gesteuert, die für eine Abwendung einer Haushaltssicherungssituation unerlässlich sind:

- ➔ Anhebung der Grundsteuer A+B auf das GFG-Niveau 2022.
- ➔ Abbildung der ergebniswirksamen Effekte bezogen auf einen Passivtausch in der Bilanz des Abwasserwerks der Stadt Gronau.

# Haushaltskonsolidierung unter schwierigen Bedingungen

Zu berücksichtigende Zielkonflikte:

- a) Personaleinsparungen versus Aufgabenmehrungen,
- b) Personaleinsparungen versus Fachkräftemangel und unbesetzte Stellen sowie Attraktivität als Arbeitgeber,
- c) Steigende Transferaufwendungen versus nicht auskömmlicher Konnexität,
- d) Investive Einsparungen versus „wachsende Stadt Gronau“.

# Haushaltskonsolidierung unter schwierigen Bedingungen

Bereits bei Aufstellung des Haushalts 2022 vollzogene Schritte:

- a) Reduzierung neuer Stellen auf das notwendige Maß,
- b) (jährliche) Untersuchung der freiwilligen Leistungen,
- c) Reduzierung der Ausgabeansätze unter Beachtung der personellen Kapazitäten („Was schaffen wir?“).

# Haushaltskonsolidierung

## Baustein Realsteuern 2022

Steuer	Hebesätze Stadt Gronau	Fiktivhebesätze nach GFG 2022	Veränderung in %	Veränderung in Euro p.a.
Grundsteuer A	217	247	14%	15.000
Grundsteuer B	429	479	12%	823.000
Gewerbesteuer	417	414	-1%	-353.000

➔ Vorschlag der Verwaltung im Haushaltsentwurf 2022:  
Erhöhung der Grundsteuer A+B auf das Hebesatzniveau des GFG 2022

➔ Keine Veränderung bei der Gewerbesteuer



# Haushaltskonsolidierung

## Baustein Realsteuern 2022

### Gründe:

- Haushalterisches Defizit ist so hoch, dass eine Situation der Haushaltssicherung droht,
- Umsetzung der Empfehlung des aktuellen GPA-Prüfberichts 2021

### Auswirkungen auf die steuerpflichtige Bürgerschaft:

Grundstücksart	Einheitswert in €	Steuererhöhung in € je Monat
Einfamilienhaus (Neubau)	35.994	3,90
Einfamilienhaus (Altbau)	9.356	1,01
Geschäftsgrundstück	256.617	37,42
landw. Grundstück (Hofstelle mit 12 ha-Fläche)	31.956	4,79

# Haushaltskonsolidierung

## Baustein Passivtausch beim Abwasserwerk

Aktiva	31.12.2020	Passiva	31.12.2020
Anlagevermögen	67 Mio. €	Eigenkapital	34 Mio. €
Umlaufvermögen	4 Mio. €	Kapitalrücklage	345.538 €
		Gewinnrücklage	4.014.894 €
		Jahresüberschuss	2.300.743 €
		Rest Passiva	31 Mio. €
Bilanzsumme	71 Mio. €	Bilanzsumme	71 Mio. €

Durch Passivtausch im 1. Quartal 2022 wird die Gewinnrücklage 2020, der Jahresüberschuss 2020 und der Jahresüberschuss 2021 in Höhe von ca. 8 Mio. € an die Stadt Gronau ausgeschüttet und von der Stadt Gronau als Kapital-rücklage zurückgezahlt.

(Nachrichtlich: Es findet kein Zahlungsvorgang statt.)

+Überschuss 21  
rund 2 Mio. € =  
Kapitalrücklage  
31.12.2022  
rund 8,5 Mio. €

# Haushaltskonsolidierung

## Baustein Passivtausch beim Abwasserwerk

### Auswirkung Abwasserwerk:

Gewinnrücklage 0,- €, Jahresüberschuss 0,- €, NEUE Kapitalrücklage rund 8,5 Mio. €.

KEIN Mittelabfluss, KEINE Auswirkung auf den Gebührenhaushalt.

### Auswirkung Stadt Gronau:

Verbesserung des Haushaltsverlusts 2022 und Eigenkapitalstärkung um ca. 8 Mio. €, Bilanzwerterhöhung Finanzanlage Abwasserwerk um rund 8 Mio. € zum 31.12.2022.

Gleiches Prinzip gilt für die Jahre 2023 bis 2025 mit Ergebniseffekten von durchschnittlich 2 Mio. € pro Jahr für die Stadt Gronau. Beim Abwasserwerk führt der Passivtausch bis zum 31.12.2025 zum Ausweis einer Kapitalrücklage von rund 14 Mio. €

Das Gesamtergebnis für die Stadt Gronau stellt eine Haushaltsverbesserung um ca. 14 Mio. € bis zum Haushaltsjahr 2025 dar. Gleichzeitig steigt der Ausweis der aktivierten Finanzanlage Abwasserwerk bis zum 31.12.2025 auf einen Aktivwert von ca. 48 Mio. €.

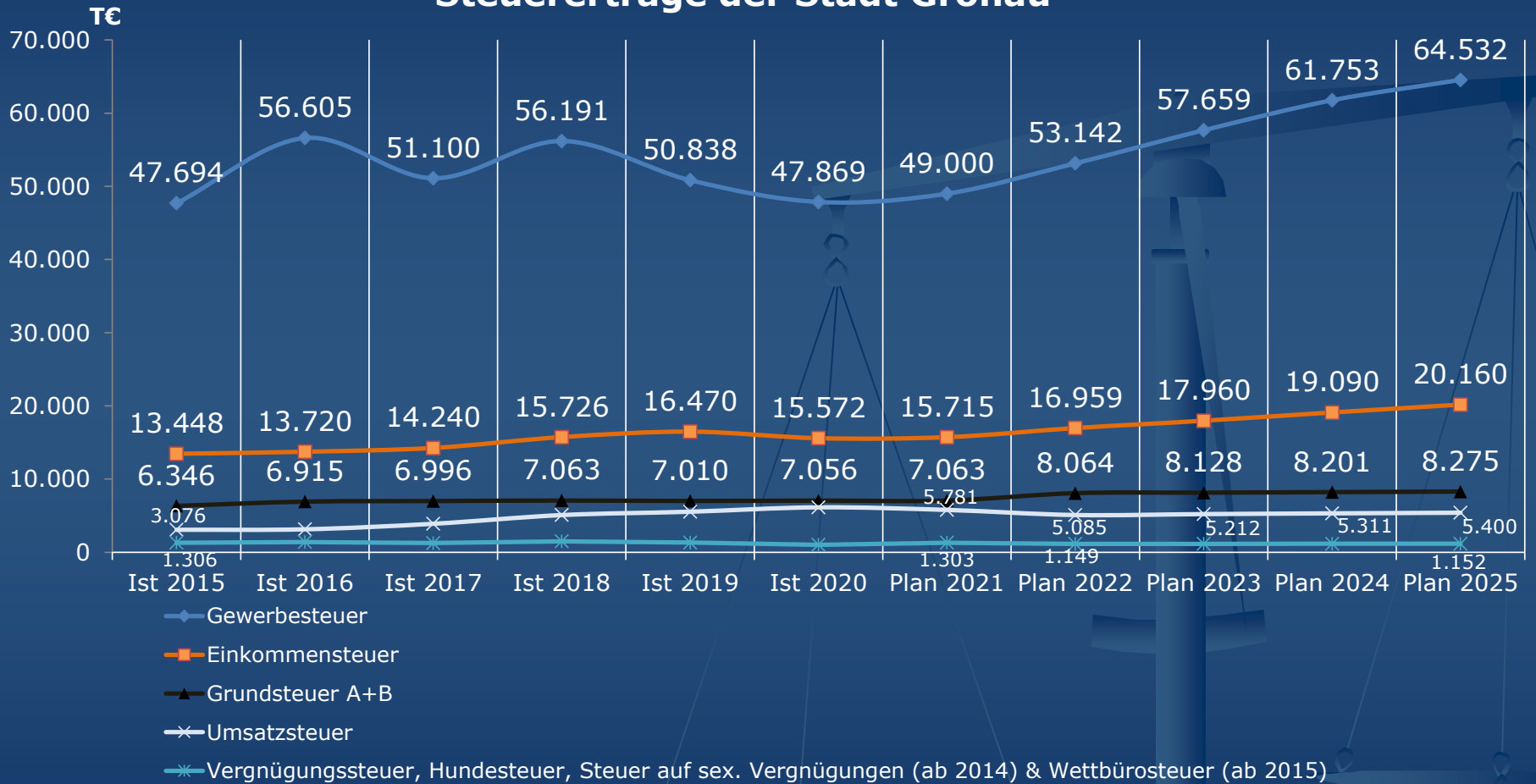
## Gesamtergebnisplan 2022

Bezeichnung	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022
	-T€-	-T€-	-T€-
Ordentliche Erträge	138.098	133.737	136.001
Ordentliche Aufwendungen	143.292	150.975	158.016
Ordentliches Ergebnis	-5.194	-17.238	-22.015
Finanzerträge (Zinsen + Gewinnabführungen)	1.628	1.282	9.186
Zinsaufwendungen	1.954	2.161	2.205
Finanzergebnis	-326	-879	6.981
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.520	-18.118	15.034
Außerordentliches Ergebnis	3.487	7.573	4.380
Jahresergebnis	-2.033	-10.545	-10.654

### Coronabedingte Haushaltsbelastungen nach § 4 NKF-CIG NRW

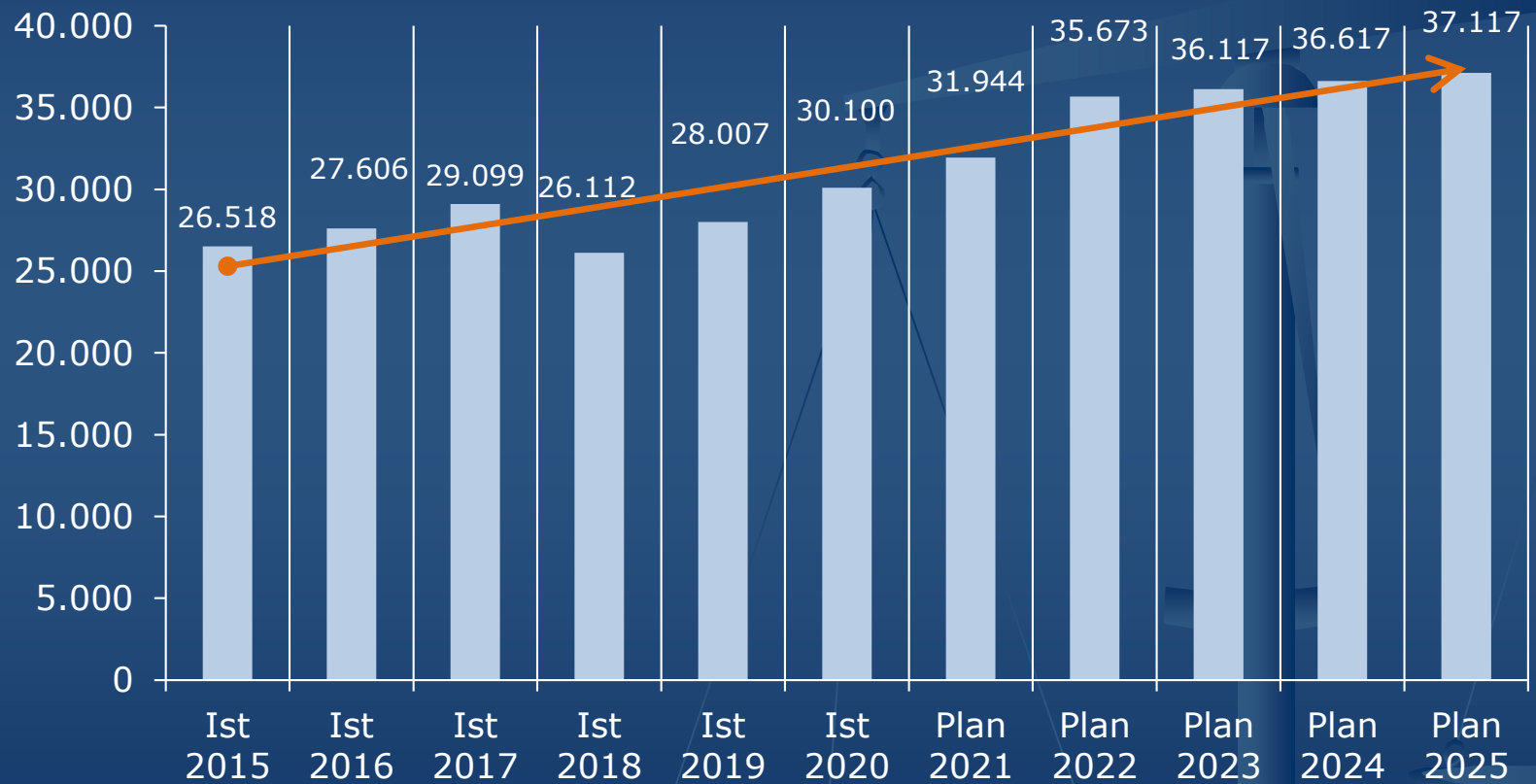
Bezeichnung	Ansatz 2021 --T€--	Ansatz 2022 im Haushalt 2020 --T€--	Ansatz 2022 --T€--	Veränderung --T€--
Gewerbesteuer	49.000	55.492	53.142	-2.348
Einkommensteuer	15.715	18.967	16.959	-2.008
Umsatzsteuer	5.781	5.306	5.085	-221
Gewerbsteuerumlage	4.113	4.658	4.461	-197
Summe				-4.380

## Steuererträge der Stadt Gronau

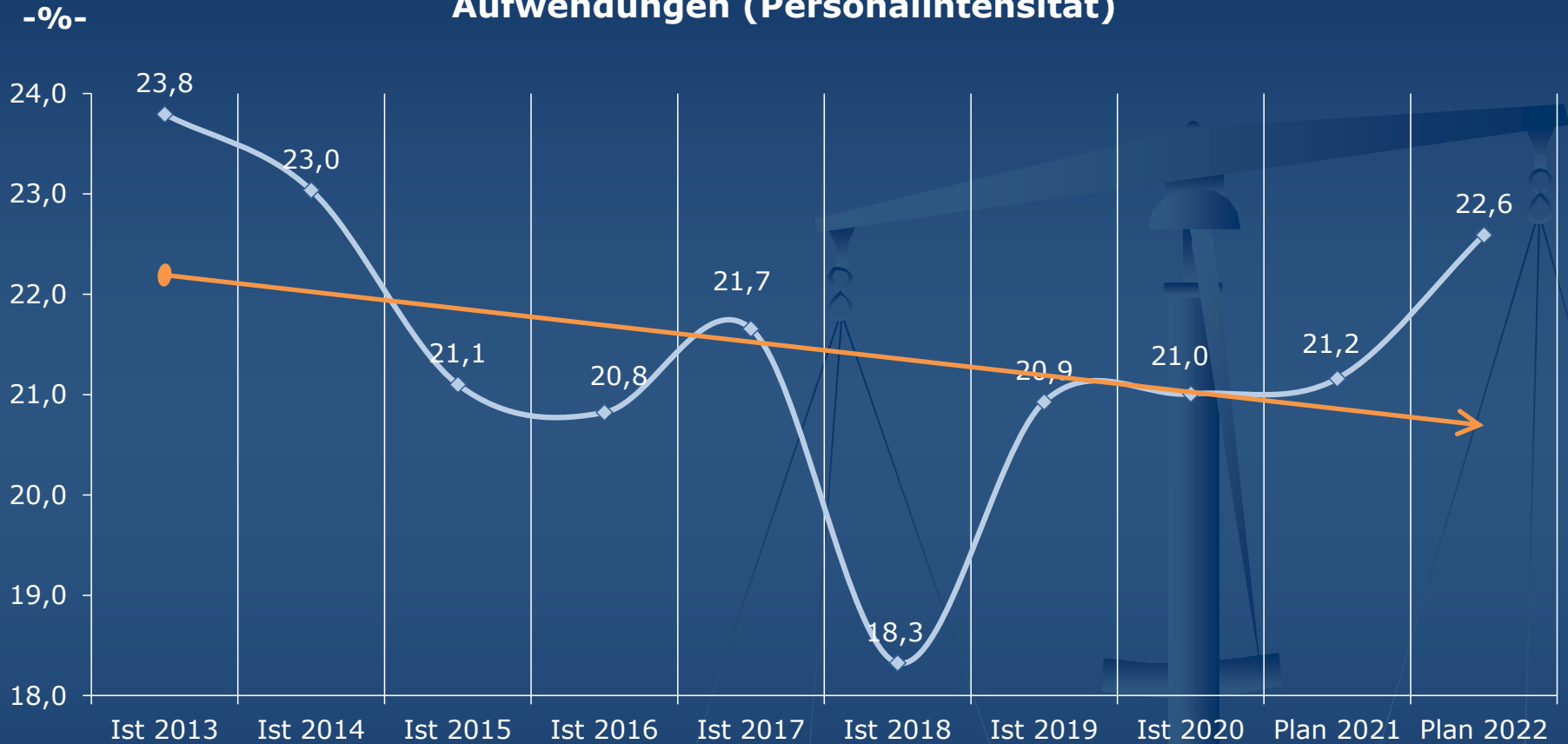


# Personalaufwendungen der Stadt Gronau

T€

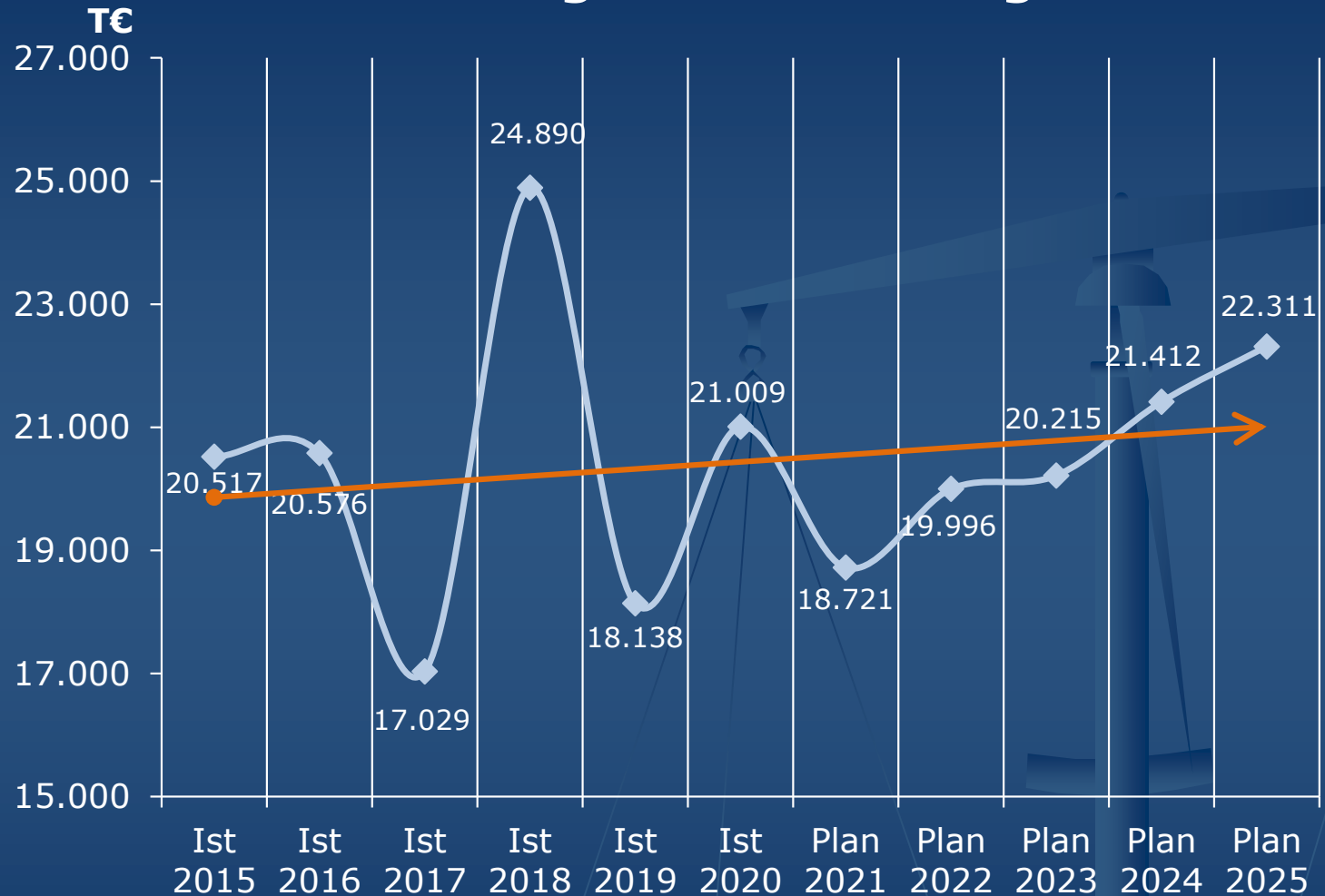


## Verhältnis der Personalaufwendungen zu den ordentlichen Aufwendungen (Personalintensität)





# Entwicklung der Kreisumlage



# Defizitentwicklung bei der Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege

T€





# Investitionen



Stadt Gronau

# Wesentliche Investitionen im Jahr 2022

## (Auszug)

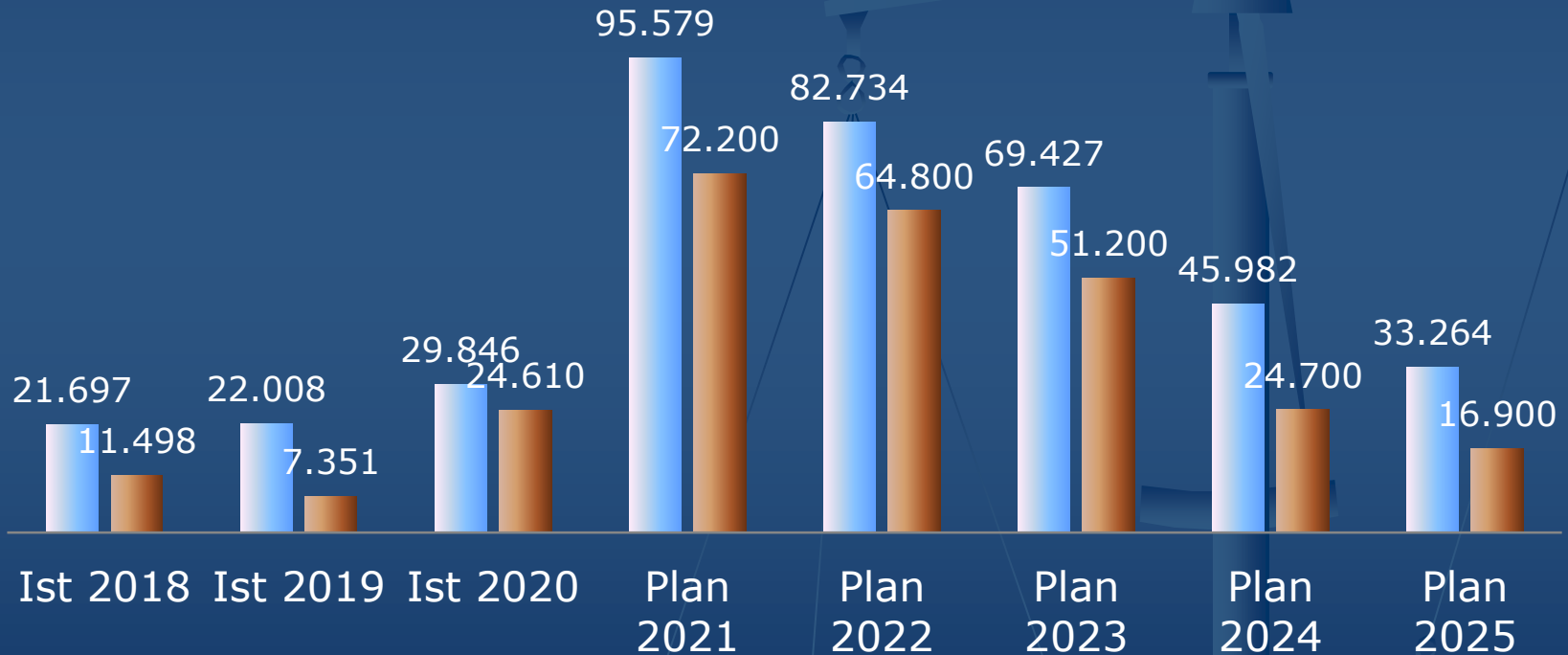
- Neubau eines Rathauses (inkl. VE = 6.000 T€) 14.000 T€
- Erwerb von unbebauten Grundstücken (inkl. VE = 5.000 T€) 12.500 T€
- Umbau L 510 (inkl. VE = 8.820 T€) 10.220 T€
- RLT-Anlagen in Schulen und Kitas 9.300 T€
- Fridtjof-Nansen-Realschule – Kernsanierung (inkl. VE = 4.000) 7.000 T€
- Bernhard-Overberg-Schule – Erweiterung 6.000 T€
- Attraktivierung der Innenstadt (inkl. VE = 2.000 T€) 6.000 T€
- Sanierung der Sporthalle an der Gasstr. (inkl. VE = 2.000 T€) 4.000 T€
- Ochtruper Str. 1. BA (inkl. VE = 3.200 T€) 3.330 T€



# Finanzierung

# Geplantes Investitionsverhalten der Stadt Gronau -T€-

■ Investitionsvolumen ■ neue Investitionskredite



# Zinsaufwand der Stadt Gronau

T€





**Vielen Dank für Ihre  
Aufmerksamkeit!**