



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 gegengesteuert, 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. €.

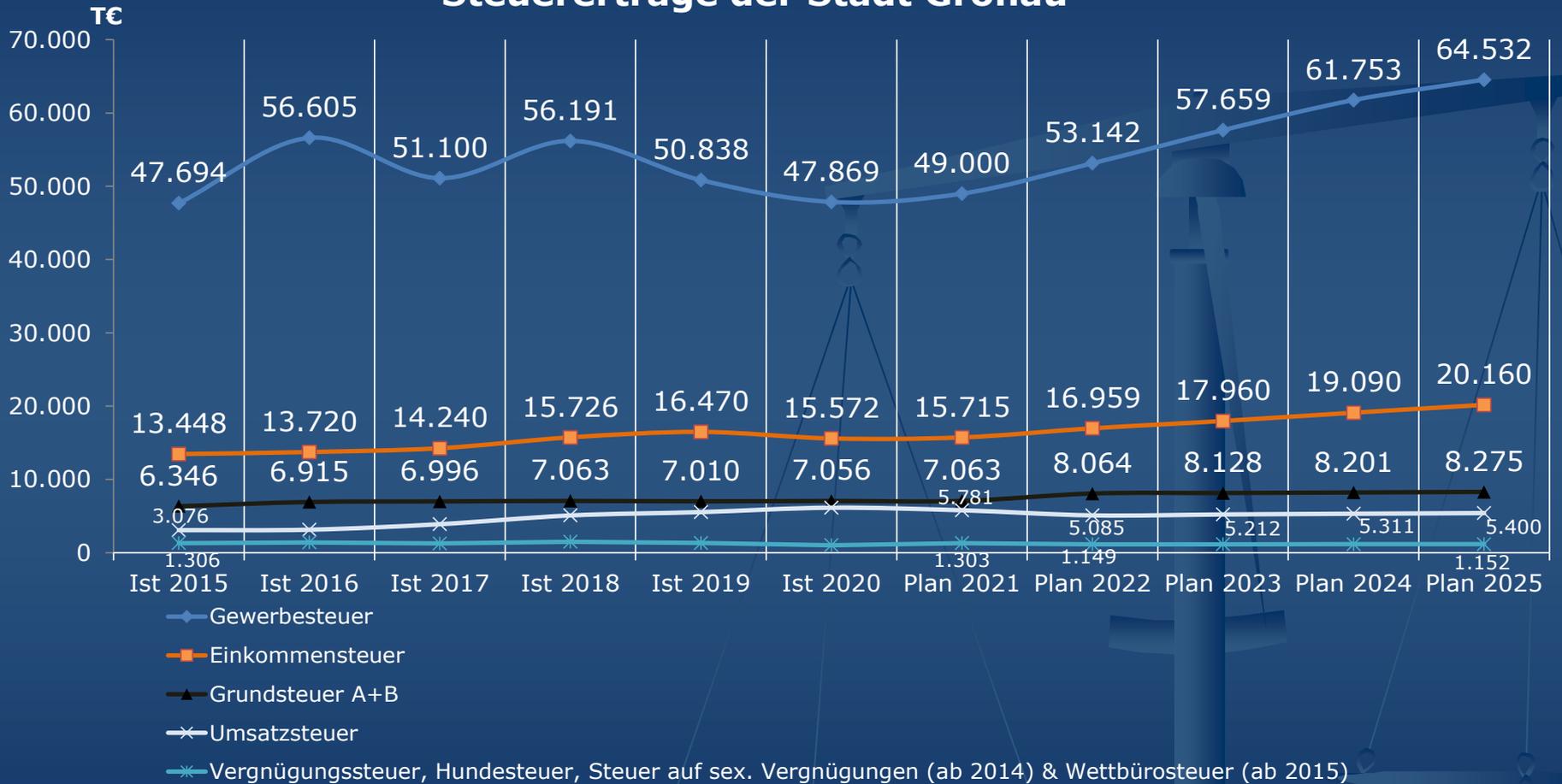
Gesamtergebnisplan 2022

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

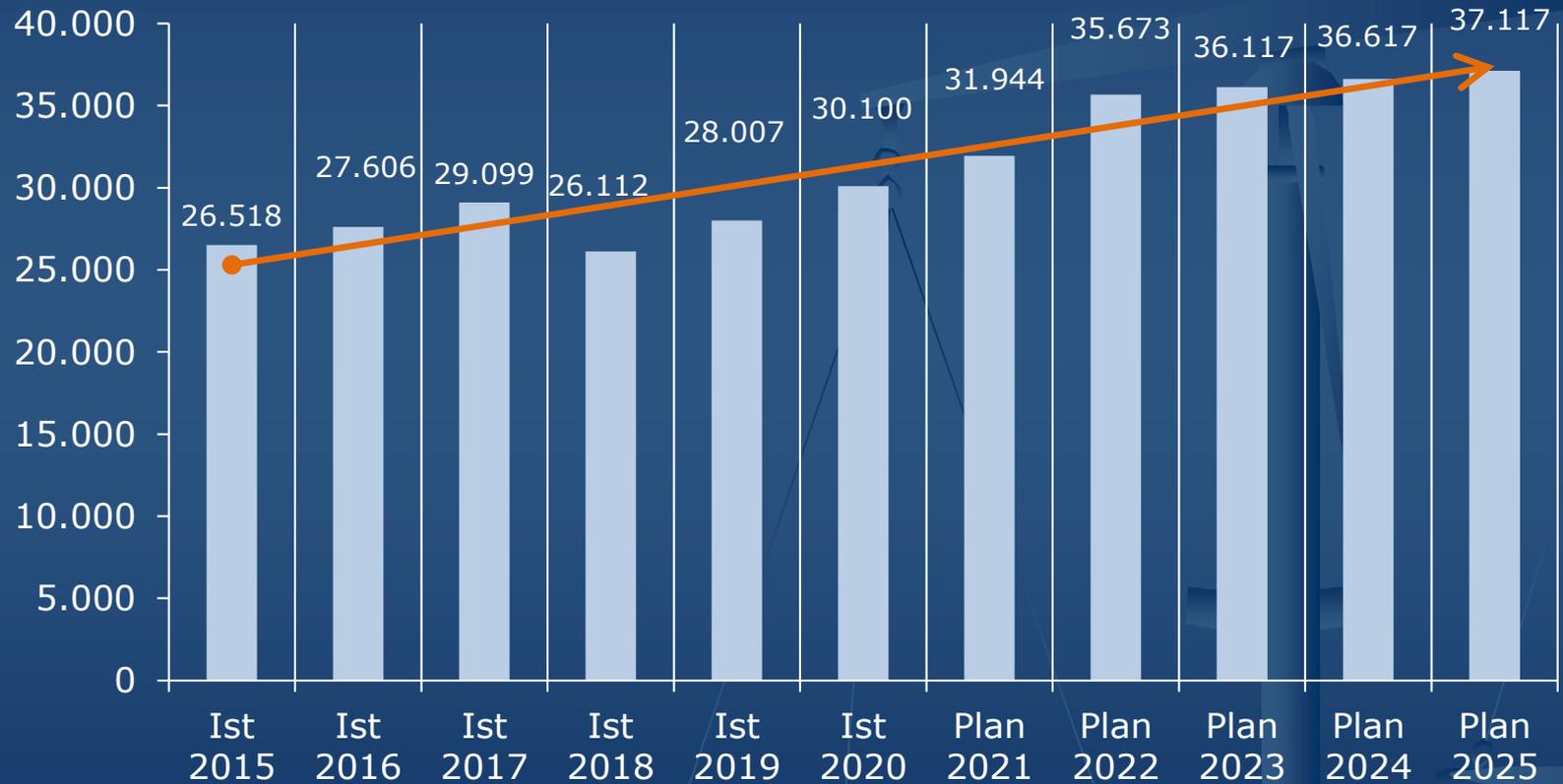
Bezeichnung	Ansatz 2021 --T€--	Ansatz 2022 im Haushalt 2020 --T€--	Ansatz 2022 --T€--	Veränderung --T€--
Gewerbsteuer	49.000	55.492	53.142	-2.348
Einkommensteuer	15.715	18.967	16.959	-2.008
Umsatzsteuer	5.781	5.306	5.085	-221
Gewerbsteuerumlage	4.113	4.658	4.461	-197
Summe				-4.380

Steuererträge der Stadt Gronau

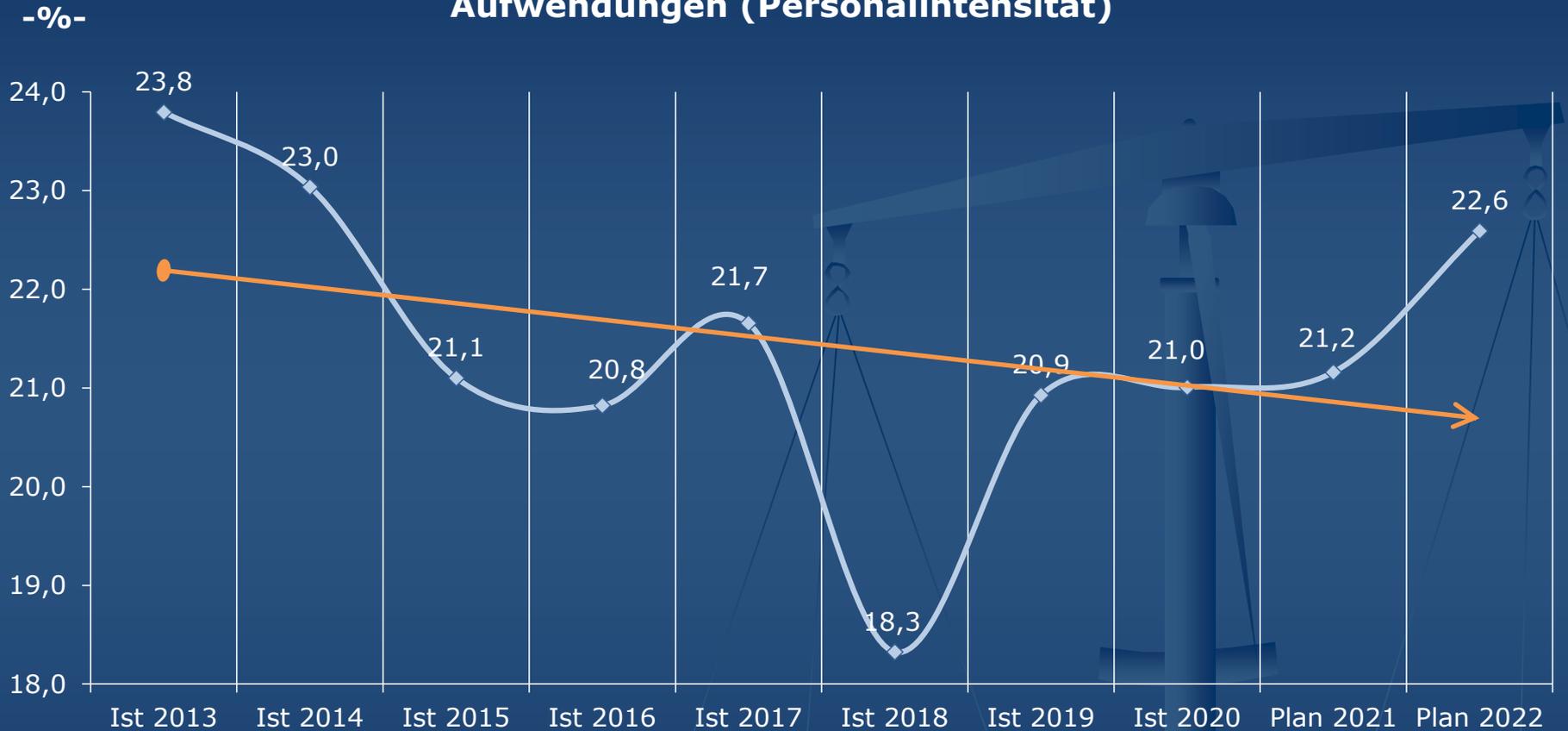


Personalaufwendungen der Stadt Gronau

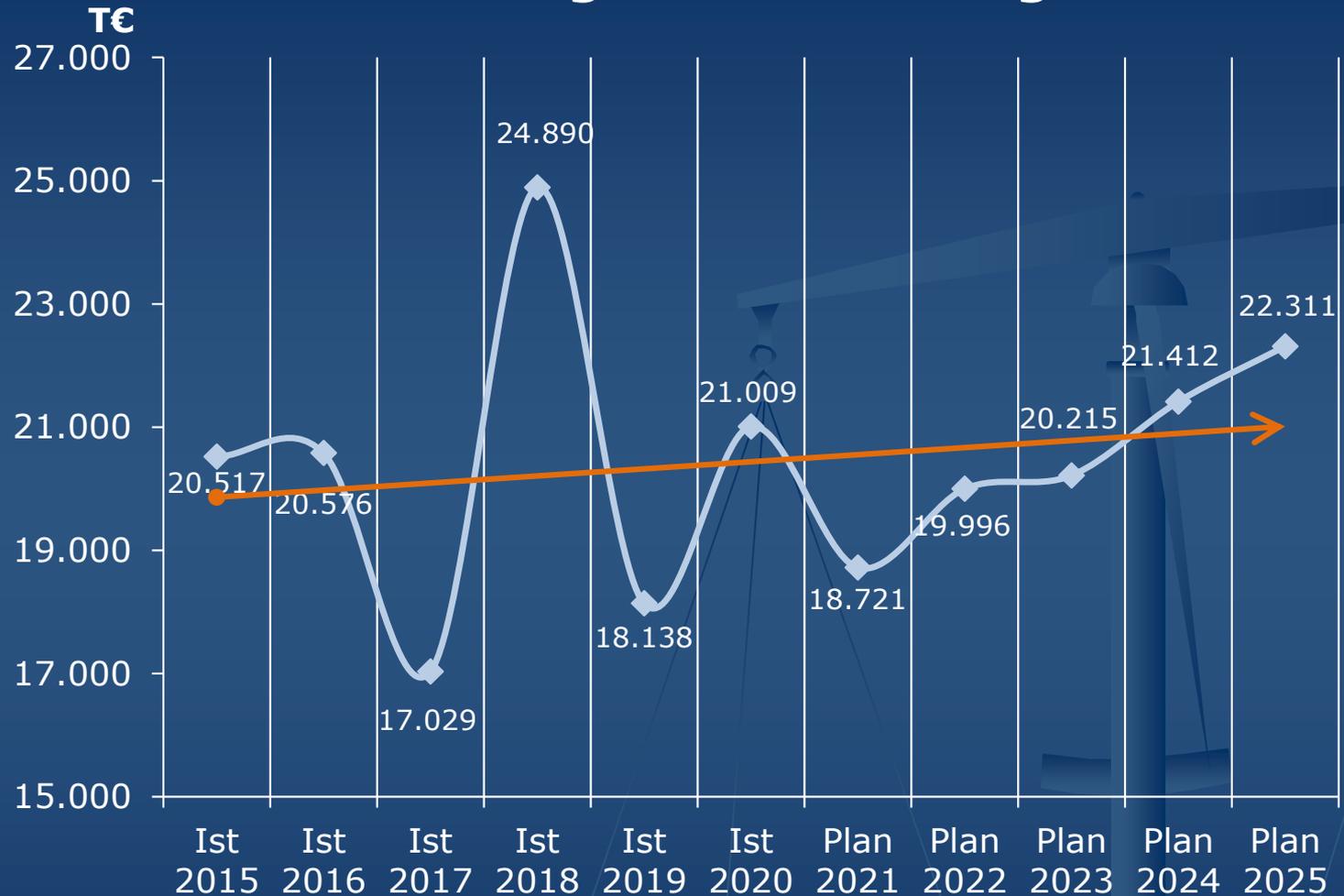
T€



Verhältnis der Personalaufwendungen zu den ordentlichen Aufwendungen (Personalintensität)

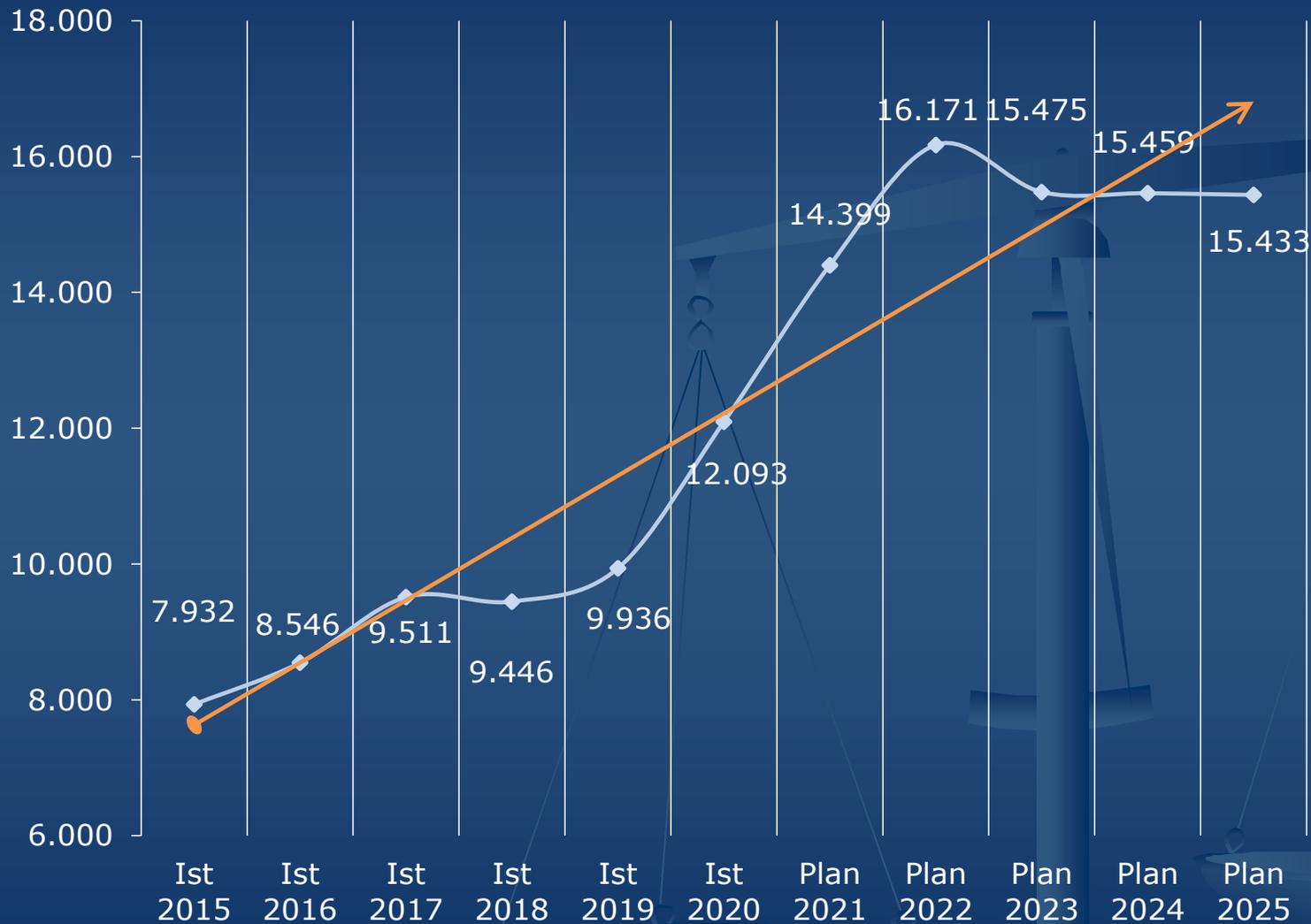


Entwicklung der Kreisumlage



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€

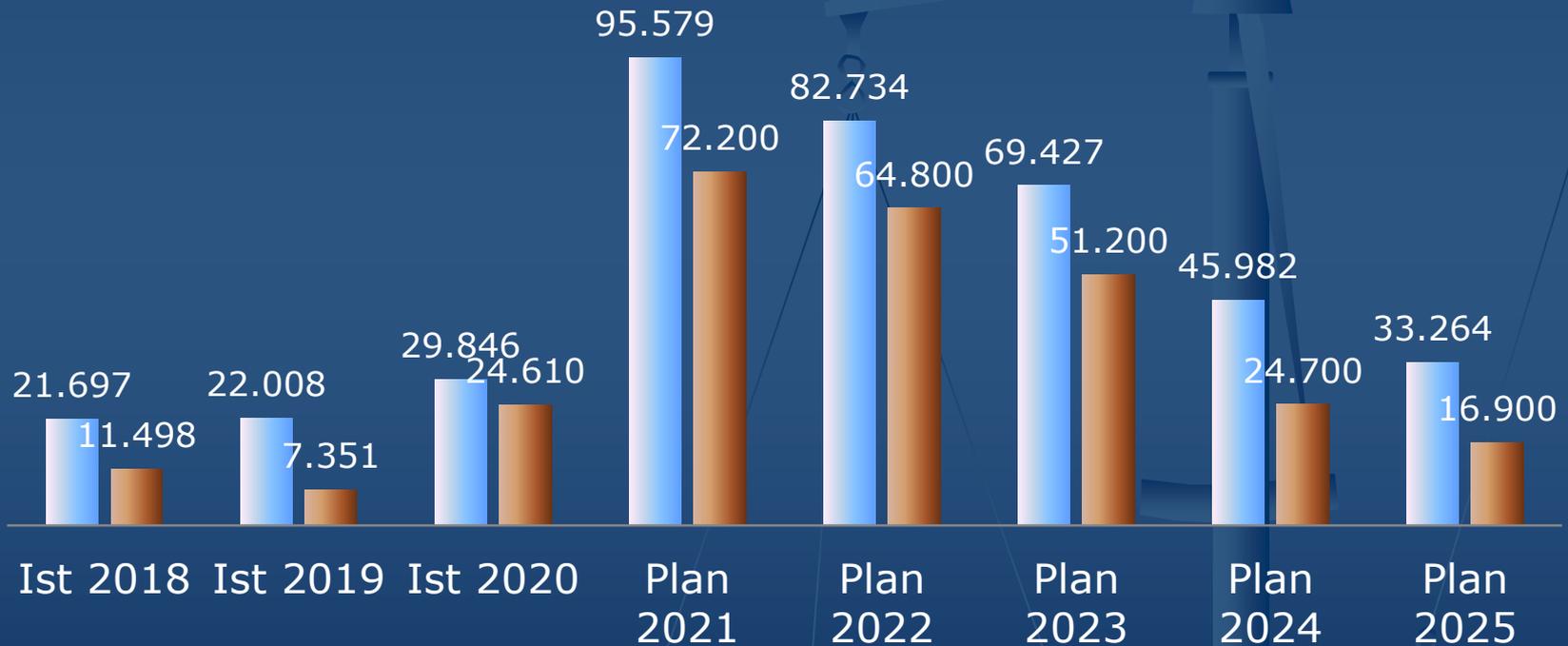


Finanzierung

Stadt Gronau

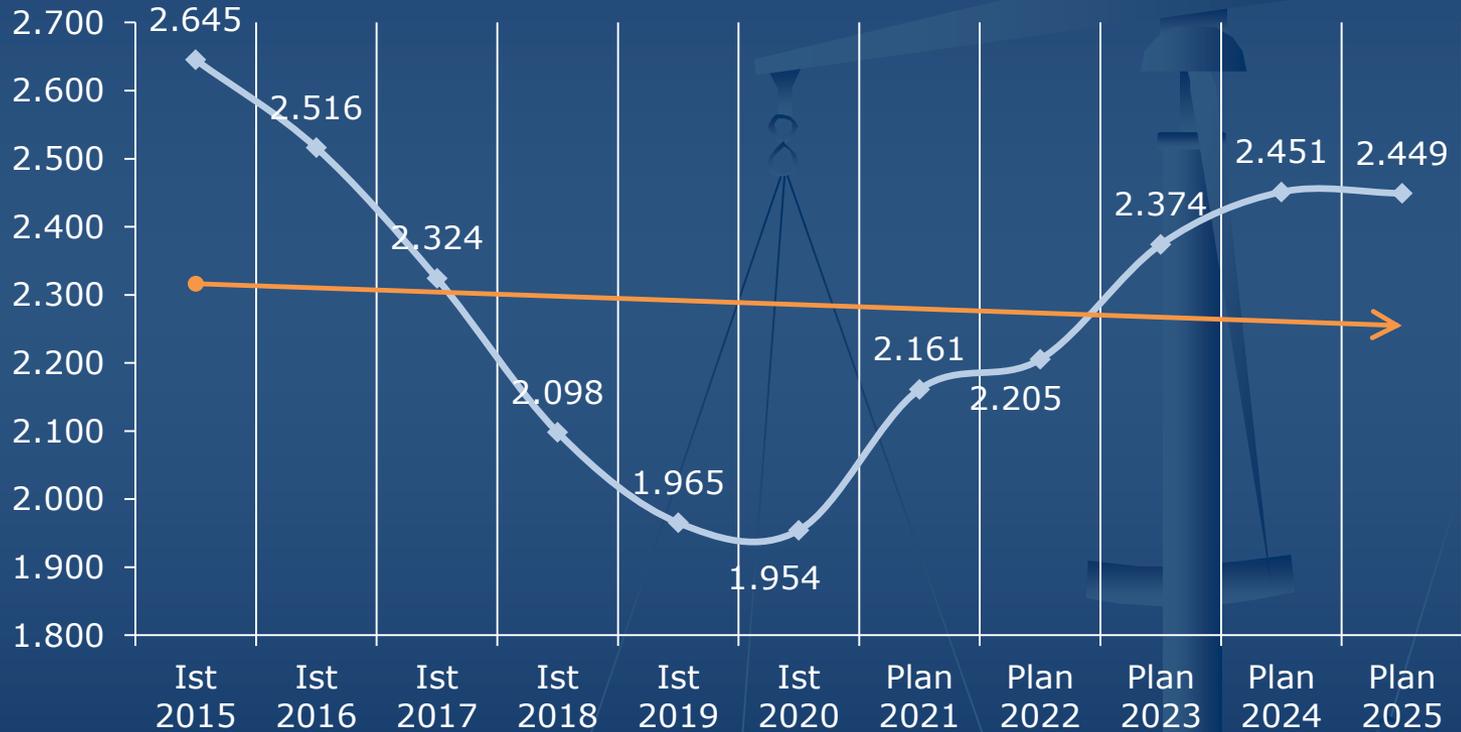
Geplantes Investitionsverhalten der Stadt Gronau -T€-

■ Investitionsvolumen ■ neue Investitionskredite



Zinsaufwand der Stadt Gronau

T€





**Vielen Dank für Ihre
Aufmerksamkeit!**