



# Entwurf der Haushaltssatzung 2021 / 2022

Vorstellung für den Rat / HFA der Stadt Troisdorf  
am  
26. Januar 2021



# Inhalt

- ◆ Entwicklung Ergebnispläne und Eigenkapital
- ◆ Erträge und Aufwendungen
- ◆ Wesentliche Investitionen
- ◆ Entwicklung der Schulden
- ◆ HH-Ausgleich und HH-Sicherung
- ◆ Corona
- ◆ Termine



## Entwicklung Ergebnispläne HH-Satzung 2019/2020

| Jahr | Ergebnis<br>T € |
|------|-----------------|
| 2008 | + 8.030         |
| 2009 | - 22.088        |
| 2010 | - 23.510        |
| 2011 | - 21.256        |
| 2012 | + 12.903        |
| 2013 | - 12.804        |
| 2014 | - 15.571        |
| 2015 | - 27.701        |
| 2016 | + 8.544         |

| Jahr | Ergebnis<br>T € |
|------|-----------------|
| 2017 | + 7.562         |
| 2018 | - 5.009         |
| 2019 | + 973           |
| 2020 | - 6.084         |
| 2021 | + 1.050         |
| 2022 | + 838           |
| 2023 | + 1.662         |
| 2024 |                 |
| 2025 |                 |

} - 1.561



## Entwicklung Ergebnispläne HH-Satzung 2021/2022

| Jahr | Ergebnis<br>T € |
|------|-----------------|
| 2008 | + 8.030         |
| 2009 | - 22.088        |
| 2010 | - 23.510        |
| 2011 | - 21.256        |
| 2012 | + 12.903        |
| 2013 | - 12.804        |
| 2014 | - 15.571        |
| 2015 | - 27.701        |
| 2016 | + 8.544         |

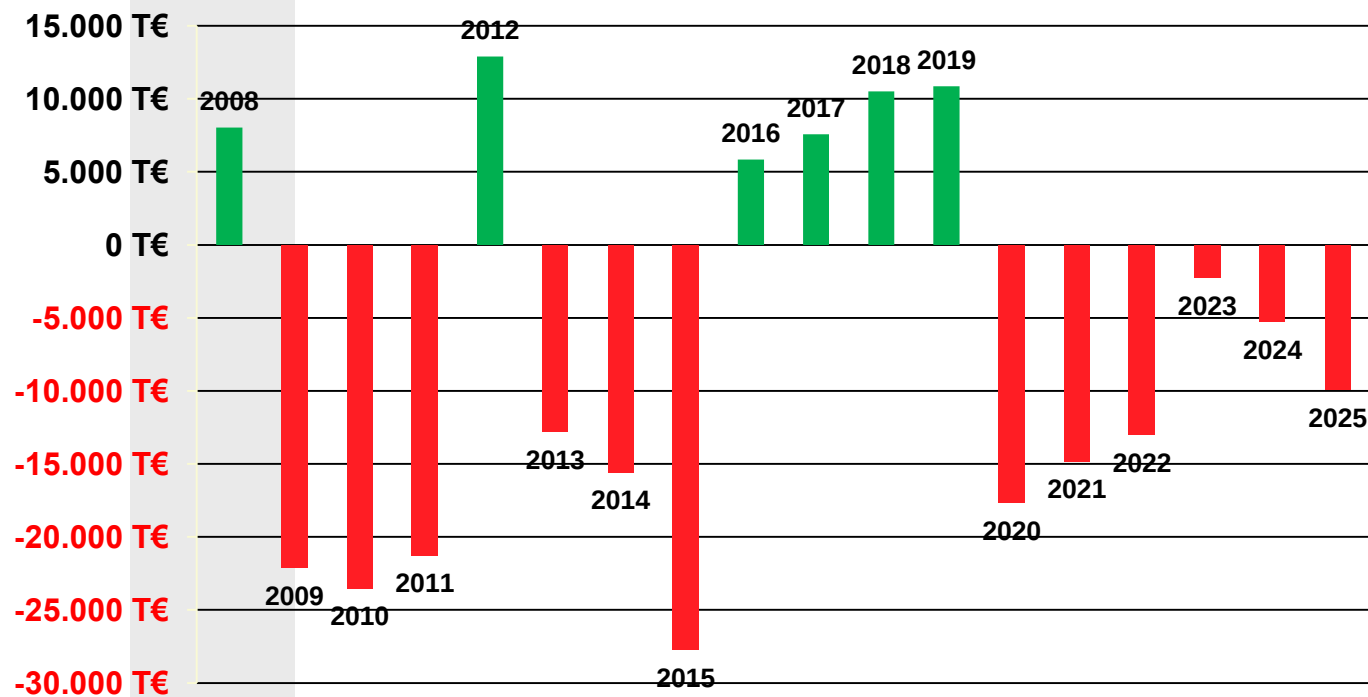
| Jahr | Ergebnis<br>T € |
|------|-----------------|
| 2017 | + 7.562         |
| 2018 | + 10.515        |
| 2019 | +10.861         |
| 2020 | - 17.638        |
| 2021 | - 14.824        |
| 2022 | - 12.893        |
| 2023 | - 2.232         |
| 2024 | - 5.264         |
| 2025 | - 9.920         |

**- 62.771**



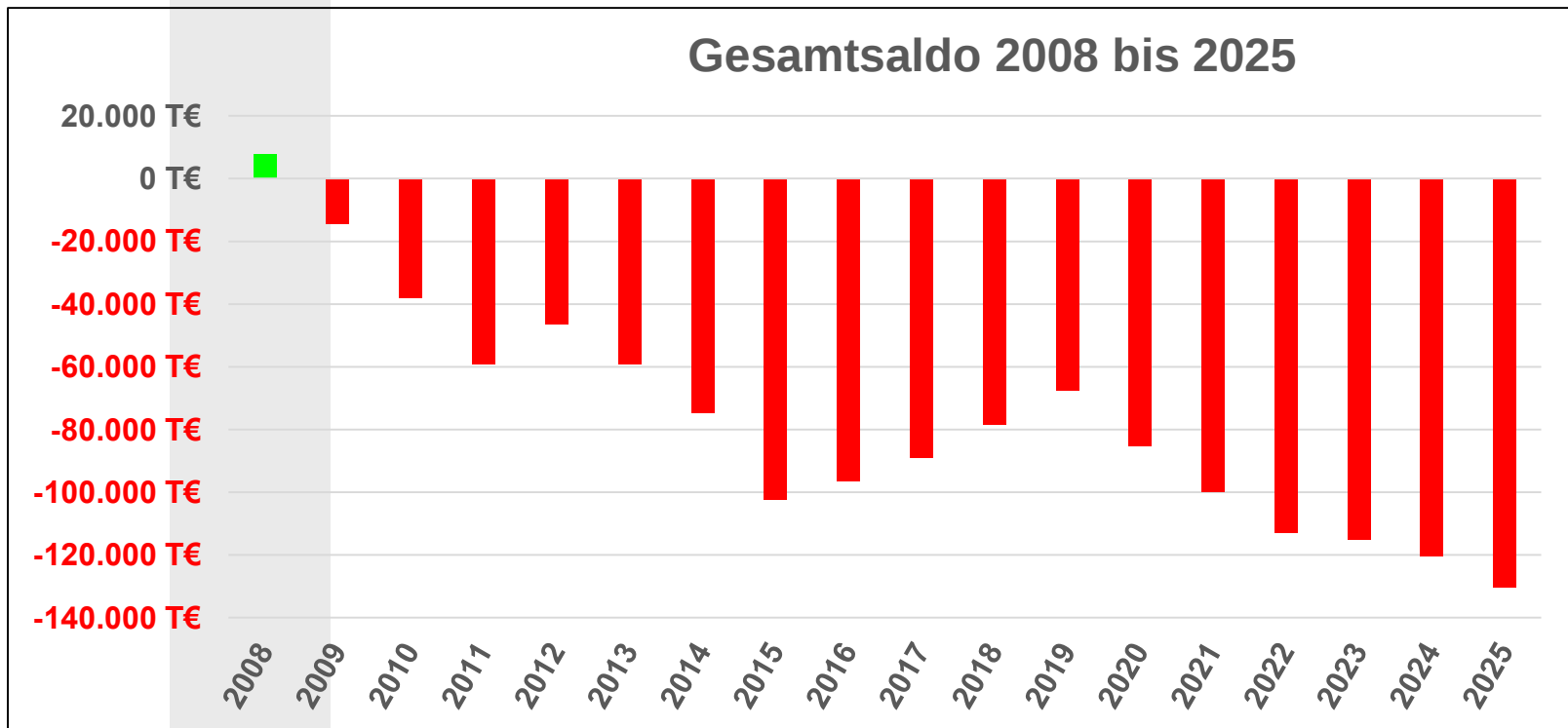
## Entwicklung Ergebnispläne aktuell

Entwicklung der Ergebnisse 2008 bis 2025





## Entwicklung Ergebnispläne aktuell





## Entwicklung Eigenkapital

### Eigenkapital

|                         |              |
|-------------------------|--------------|
| 2008                    | 263,1 Mio. € |
| 2019                    | 208,8 Mio. € |
| Allg. Rücklage 2019     | 174,0 Mio. € |
| Ausgleichsrücklage 2019 | 34,8 Mio. €  |
| EK 2025 (Plan)          | 142,9 Mio. € |

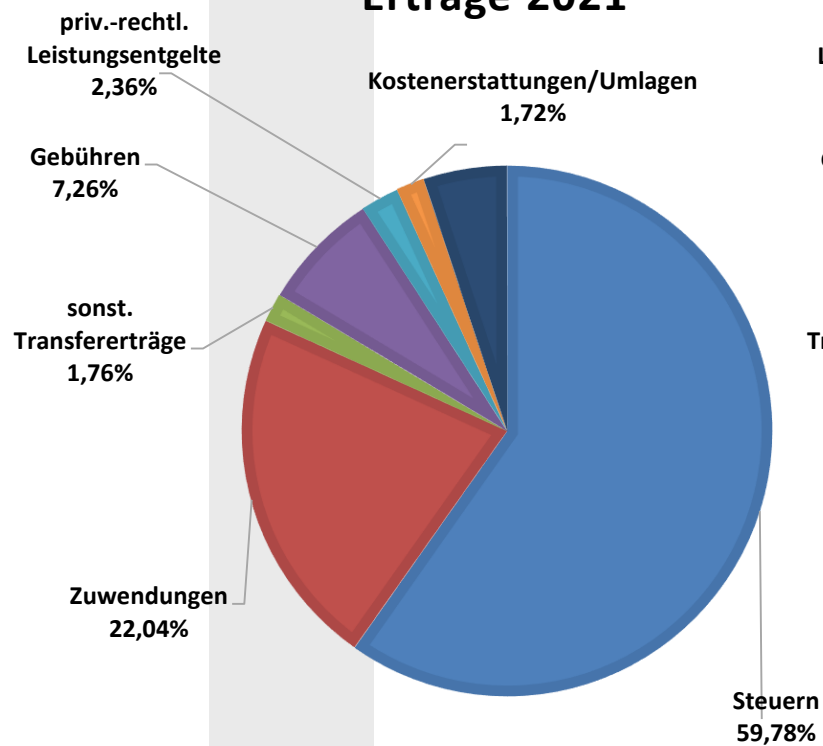
Entspricht einer EK-Verringerung für

|                     |        |
|---------------------|--------|
| - 2008 bis 2019 von | 20,6 % |
| - 2008 bis 2025 von | 45,7 % |

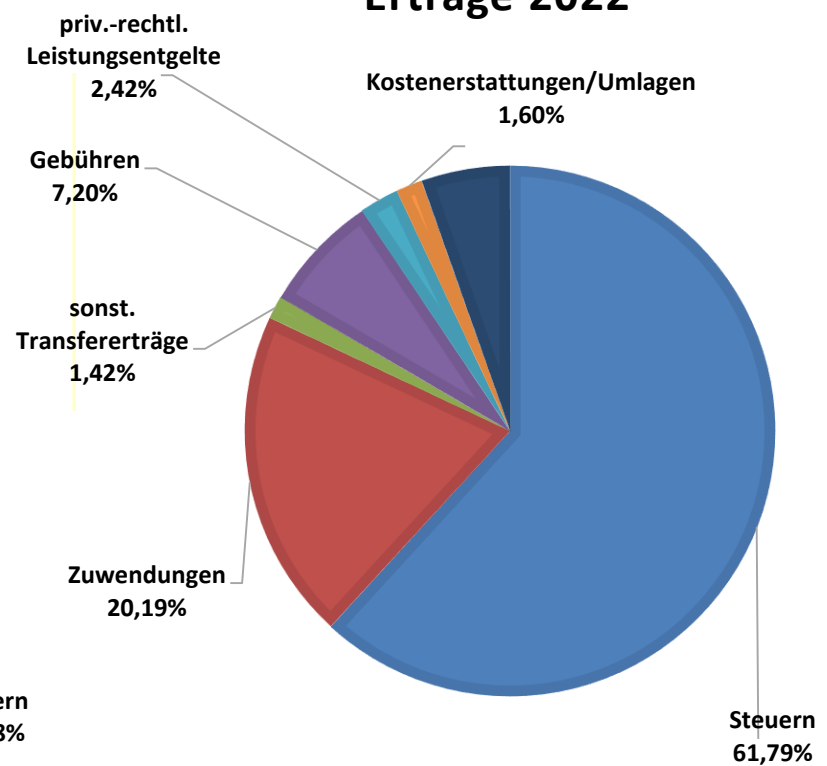


## Verteilung der Erträge 2021 und 2022

### Erträge 2021



### Erträge 2022





## Verteilung der Erträge 2021 und 2022

**2021**

### Steuern

|             | Mio. €      |
|-------------|-------------|
| Gr.-St. A   | 0,02        |
| Gr.-St B    | 17,20       |
| Gew.-St     | 50,00       |
| EkSt.       | 38,60       |
| USt         | 10,30       |
| Verg.-St    | 1,10        |
| Wettbüro    | 0,01        |
| Hunde       | 0,50        |
| Fam.Lei.A   | 3,19        |
| 2. Wohnsitz | <u>0,03</u> |
|             | 121,04      |

### Zuwendungen

|                | Mio. €     |
|----------------|------------|
| SchlüsselZ     | 14,2       |
| KiTa etc.      | 18,6       |
| FlüAG          | 1,5        |
| Auflösung SoPo | 5,0        |
| Sonstige       | <u>5,3</u> |
|                | 44,6       |

**2022**

### Steuern

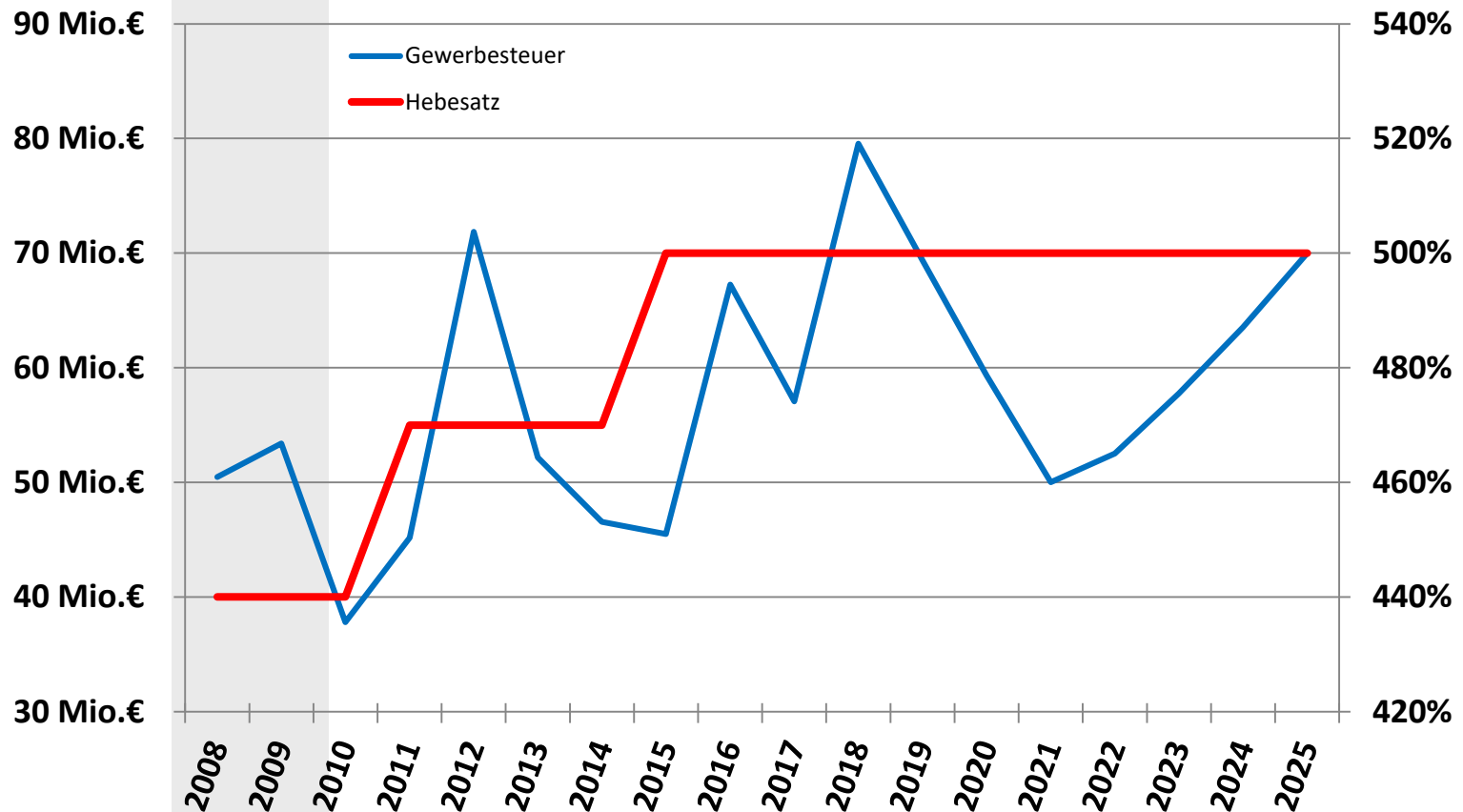
|             | Mio. €      |
|-------------|-------------|
| Gr.-St. A   | 0,02        |
| Gr.-St B    | 21,60       |
| Gew.-St     | 52,50       |
| EkSt.       | 39,96       |
| Ust         | 9,16        |
| Verg.-St    | 1,10        |
| Wettbüro    | 0,01        |
| Hunde       | 0,50        |
| Fam.Lei.A   | 3,97        |
| 2. Wohnsitz | <u>0,03</u> |
|             | 128,95      |

### Zuwendungen

|                | Mio. €     |
|----------------|------------|
| SchlüsselZ     | 13,2       |
| KiTa etc.      | 19,2       |
| FlüAG          | 1,5        |
| Auflösung SoPo | 5,1        |
| Sonstige       | <u>3,1</u> |
|                | 42,1       |

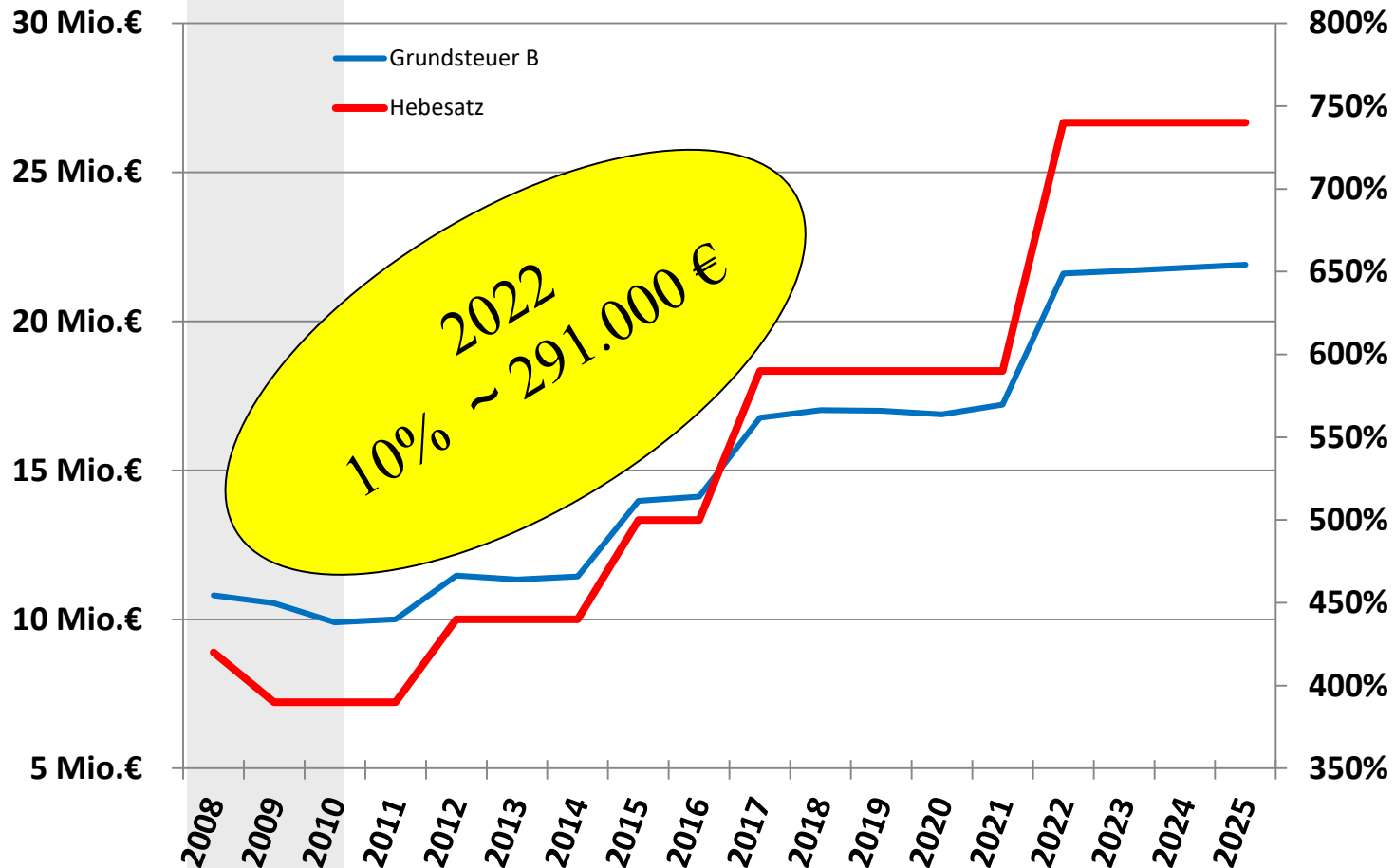


## Entwicklung Gewerbesteuer 2008 bis heute





## Entwicklung der Grundsteuer B





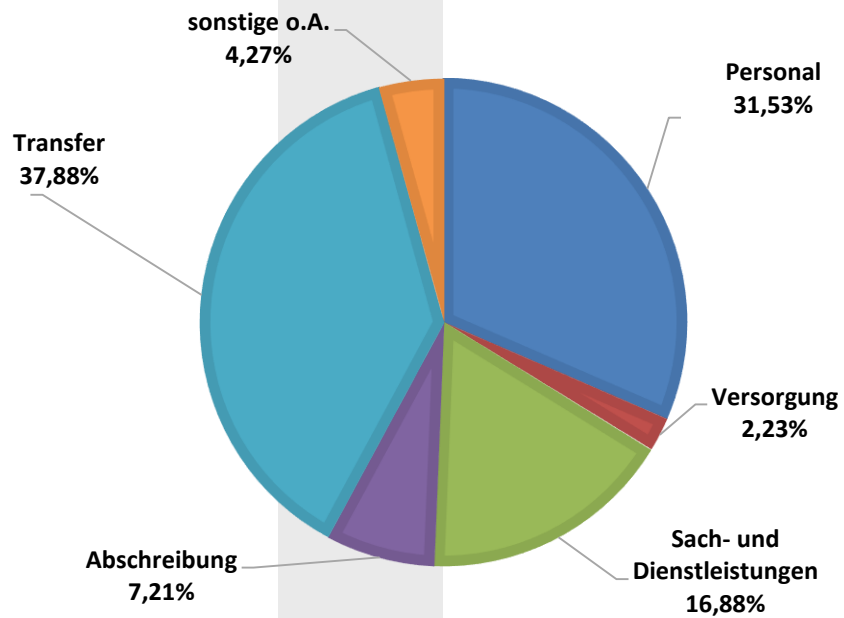
## Entwicklung der Schlüsselzuweisungen



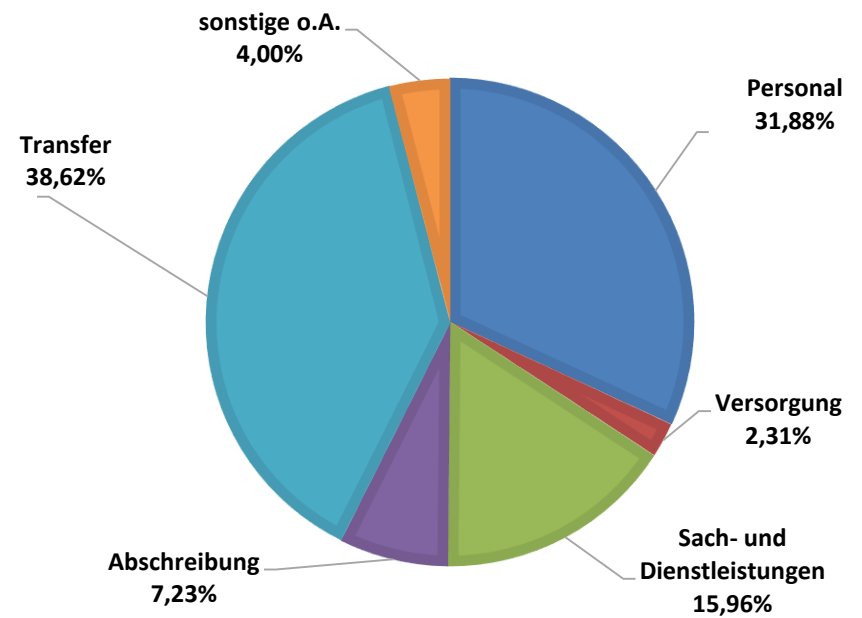


## Verteilung der Aufwendungen 2021 und 2022

### Aufwendungen 2021



### Aufwendungen 2022





## Verteilung der Aufwendungen 2021 und 2022

**2021**

### Transfer

|           | Mio. €     |
|-----------|------------|
| Kreis     | 40,4       |
| ÖPNV      | 2,6        |
| Gew.St.   | 3,5        |
| KrHs      | 1,2        |
| Soziales  | 24,4       |
| KiTa etc. | 15,5       |
| Sonstiges | <u>1,7</u> |
|           | 89,3       |

### Peko

|            | Mio. €     |
|------------|------------|
| Personal   | 74,3       |
| Versorgung | <u>5,3</u> |
|            | 79,6       |

**2022**

### Transfer

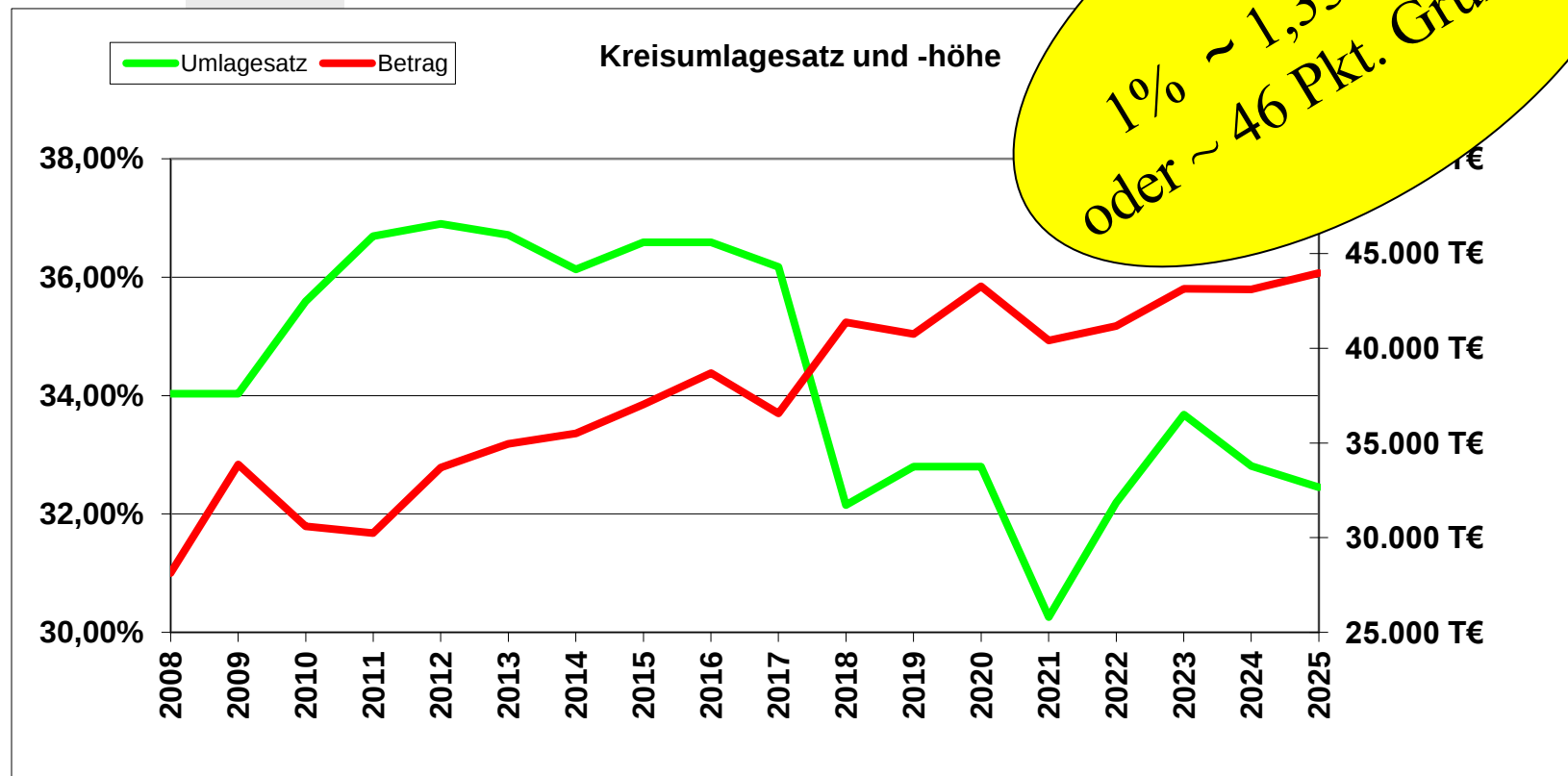
|           | Mio. €     |
|-----------|------------|
| Kreis     | 41,1       |
| ÖPNV      | 2,8        |
| Gew.St.   | 3,7        |
| KrHs      | 1,3        |
| Soziales  | 24,7       |
| KiTa etc. | 16,4       |
| Sonstiges | <u>2,3</u> |
|           | 92,3       |

### Peko

|            | Mio. €     |
|------------|------------|
| Personal   | 78,2       |
| Versorgung | <u>5,6</u> |
|            | 83,8       |



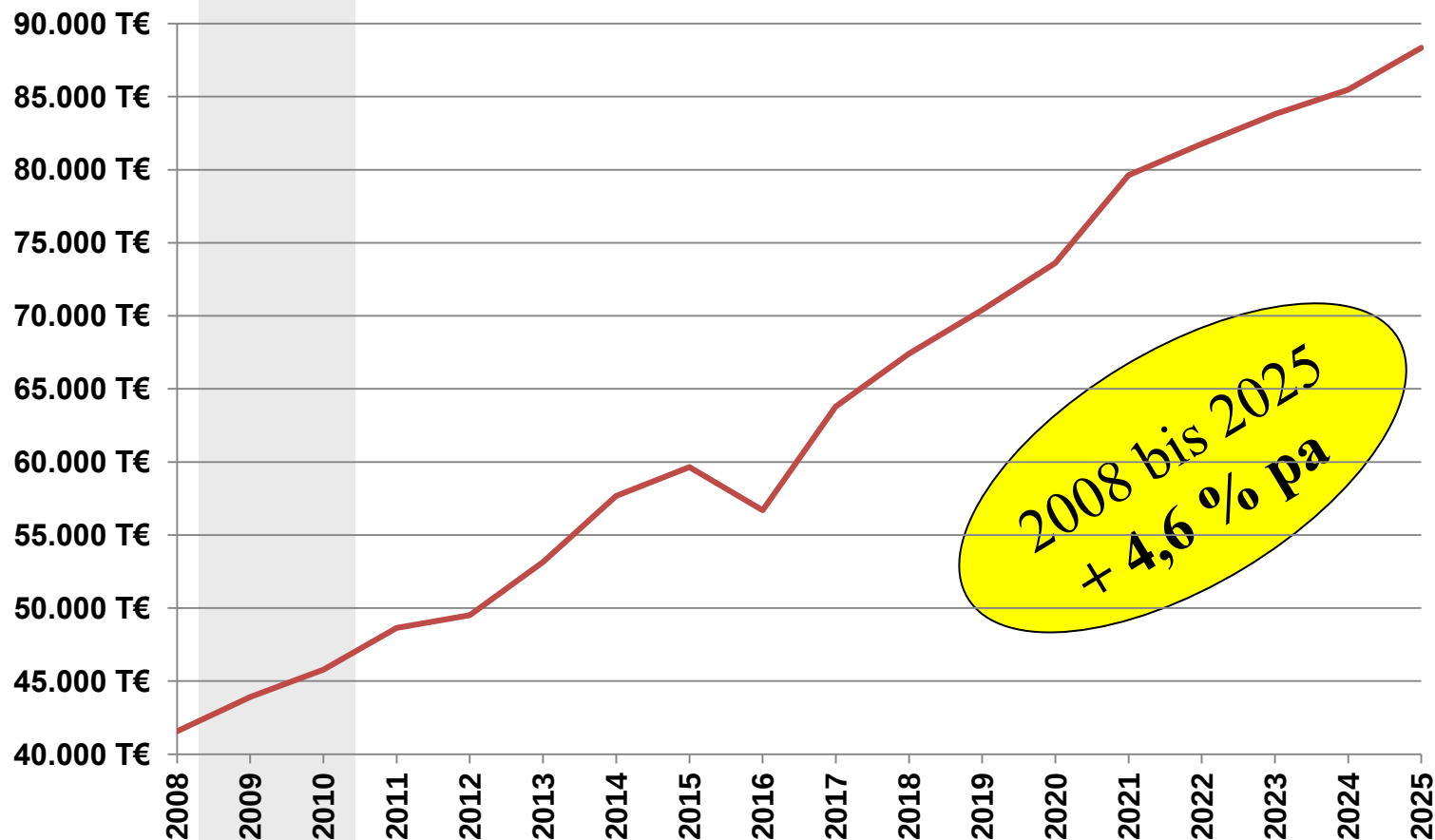
## Entwicklung der Kreisumlage





## Entwicklung der Personalaufwendungen

### Personal- und Versorgungsaufwendungen





## Wesentliche Investitionen 1

|                                                  | 2021<br>T €   | 2022<br>T €   |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>BGA</b>                                       | <b>1.089</b>  | <b>1.045</b>  |
| <b>IUK</b>                                       | <b>734</b>    | <b>560</b>    |
| <b>Maschinen, Geräte, Fahrzeuge</b>              | <b>3.085</b>  | <b>1.215</b>  |
| davon: <i>FW und RD</i>                          | 2.545         | 805           |
| <i>Bauhof</i>                                    | 470           | 410           |
| <b>Medienentwicklungsplan Schulen</b>            | <b>1.860</b>  | <b>1.802</b>  |
| <i>Fördermittel MEP</i>                          | 1.154         | 1.379         |
| <b>Gebäude</b>                                   | <b>21.822</b> | <b>20.520</b> |
| davon: <i>BGH Spich (Sanierung; 4,03 Mio. €)</i> | 500           | 1.500         |
| <i>FwGH FWH (Neubau; 2,18 Mio. €)</i>            | 300           | 1.880         |
| <i>Gesamtschule Sieglar (insg. 50 Mio. €)</i>    | 4.000         | 14.000        |
| <i>MZH Altenrath (Sanierung; 3,7 Mio. €)</i>     | 100           | 2.200         |
| <i>Verwaltungsgebäude</i>                        | 15.000        | 500           |



## Wesentliche Investitionen 2

|                                  |                                        | 2021<br>T €   | 2022<br>T €   |
|----------------------------------|----------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Straßen</b>                   |                                        | <b>2.994</b>  | <b>5.266</b>  |
| davon:                           | <i>Junkersring</i>                     | 500           | 810           |
|                                  | <i>Junkersring Parkplätze West/Ost</i> | 0             | 725           |
|                                  | <i>Altenrather Str.</i>                | 75            | 600           |
|                                  | <i>Carl-Diem-Str.</i>                  | 50            | 575           |
|                                  | <i>allg. Straßenbau</i>                | 450           | 450           |
|                                  | <i>FGU</i>                             | 75            | 0             |
| <b>Summe aller Investitionen</b> |                                        | <b>40.607</b> | <b>39.473</b> |



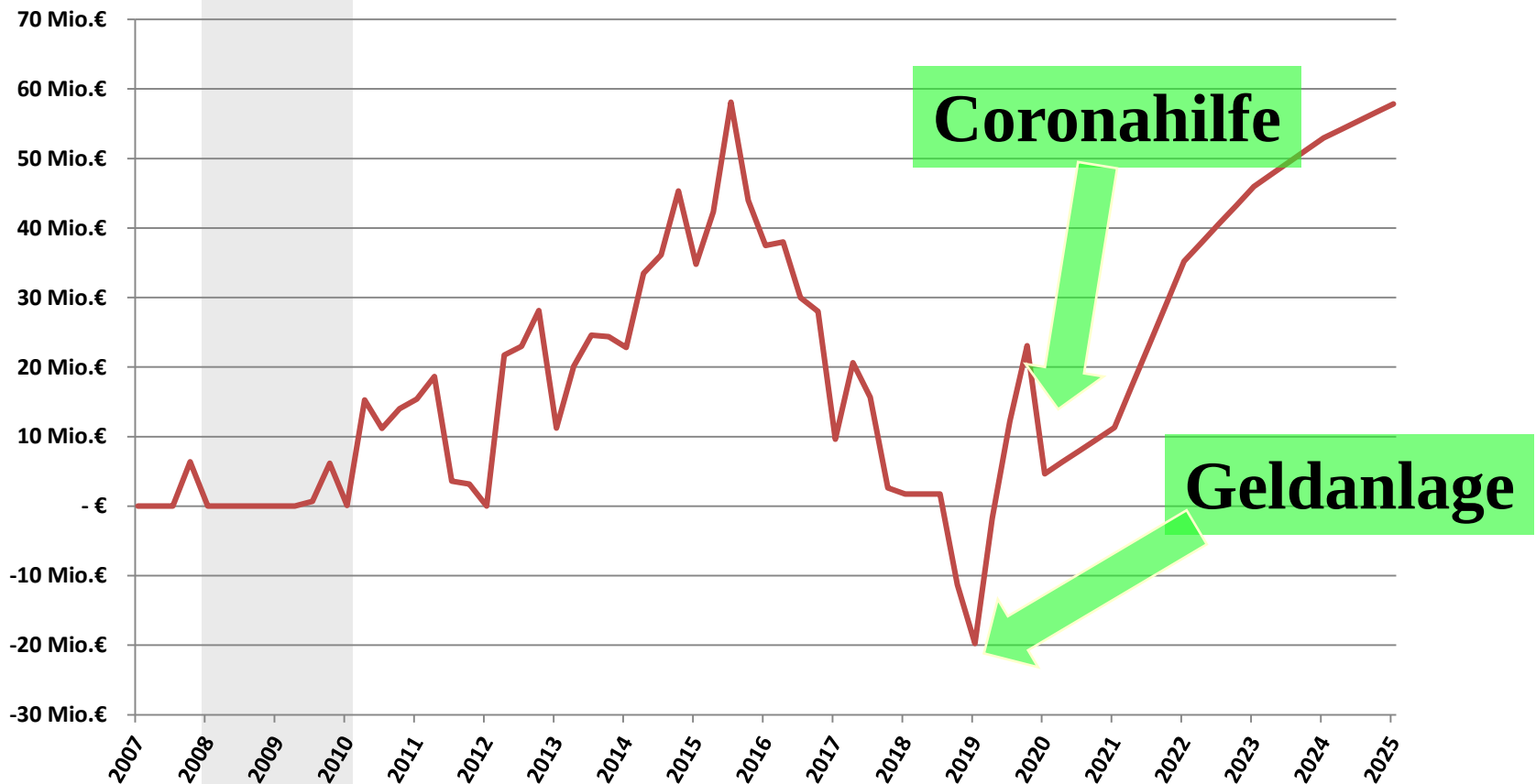
## Entwicklung der Schulden 1





## Entwicklung der Schulden 2

### Liquiditätskredite





## Haushaltsausgleich

- ~~Erträge > = Aufwendungen~~
- Ausgleichsfiktion, wenn Fehlbedarf durch Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann
- Haushalt ist der Kommunalaufsicht anzuzeigen.
- Genehmigung der KA nicht erforderlich



## Haushaltsausgleich 2

- Der Haushalt 2021 kann durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage ausgeglichen dargestellt werden
- Der Haushalt 2022 kann nur durch eine Entnahme der allgemeine Rücklage ausgeglichen dargestellt werden; ggfs. unter Auflagen der KA



## Haushaltssicherungskonzept 1

- Entnahme aus der allgemeinen Rücklage  $> 25\%$
- Entnahme aus der allgemeinen Rücklage  $> 5\%$   
in 2 aufeinander folgenden Jahren
- Allgemeine Rücklage = 0 €



## Corona 2020 ff

- ◆ Massive Auswirkungen in 2020 in Ertrag und Aufwand
- ◆ auch für Folgejahre
- ◆ Nachtrags-HH 2020 notwendig (von -6,1 Mio.€ auf -17,6 Mio. €)
- ◆ Staatliche Maßnahmen
- ◆ Gew.-St.: Ausgleichszahlung im Dez. 2020 (28,6 Mio. €)
- ◆ Corona-Isolations-Gesetz



## Corona 2020 ff

- ♦ JA 2020 wegen Ausgleichzahlung wahrscheinlich planmäßig, Ausgleich durch Entnahme aus der Ausgleichsrücklage
- ♦ Coronabedingte Ertragsausfälle und Mehraufwendungen können bis 2024 isoliert und als außerordentliches Ergebnis die JA verbessern
- ♦ Ab 2025 können die isolierten Werte bis zu 50 Jahre zu Lasten der Rechnungsergebnisse abgeschrieben werden



## Corona 2020 ff

| <b>Jahr</b> | <b>Ergebnis vor<br/>Isolierung<br/>Mio. €</b> | <b>Isolierung<br/>Mio. €</b> | <b>Ergebnis<br/>im HH<br/>Mio. €</b> |
|-------------|-----------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|
| 2020        |                                               | ca. 12,00                    |                                      |
| 2021        | -31,21                                        | 16,39                        | -14,82                               |
| 2022        | -28,39                                        | 15,50                        | -12,89                               |
| 2023        | -13,48                                        | 11,25                        | -2,23                                |
| 2024        | -10,71                                        | 5,45                         | -5,26                                |
| Summe       |                                               | 60,59                        |                                      |
| 2025        | -8,71                                         | -1,20                        | -9,91                                |
|             |                                               | für 50 Jahre                 |                                      |



## Haushaltssicherungskonzept 2

| Jahr | Ausgleichs-<br>rücklage | Allg. Rücklage<br>zum 01.01. | Jahresergebnis | Allg. Rücklage<br>zum 31.12. |        |
|------|-------------------------|------------------------------|----------------|------------------------------|--------|
| 2020 | 34.782.520 €            | 174.031.535 €                | -17.637.697 €  | 156.393.838 €                | -0,05% |
| 2021 | 17.144.823 €            | 173.942.535 €                | -17.637.697 €  | 156.306.138 €                | -1,80% |
| 2022 | 2.320.513 €             | 158.067.769 €                | -12.893.435 €  | 145.174.334 €                | -6,60% |
| 2023 | 0 €                     | 158.067.769 €                | -2.231.844 €   | 155.835.925 €                | -1,41% |
| 2024 | 0 €                     | 152.803.461 €                | -5.264.308 €   | 147.531.613 €                | -3,45% |
| 2025 | 0 €                     | 152.803.461 €                | -9.919.755 €   | 137.611.858 €                | -6,94% |

**NEIN, kein HSK formell notwendig**



## Terminplanung HH 2021/2022

**Ziel:**

**Rechtskraft der HH-Satzung zum 1. Juni 2021**

- **Einbringung Rat** **bis 26.01.2021** ✓
- Klausurberatungen der Fraktionen 27.01. - 21.02.
- Fachausschussberatungen 25.02. - 16.03.
- Vorberatung HFA **13.04.** ~~23.03.2021~~
- **Satzungsbeschluss Rat** **27.04.** ~~13.04.2021~~



**Corona beendet zusätzlich und nachhaltig die seit 2016 erfolgreiche HH-Wirtschaft.**

**Der wirtschaftliche Ausgleich wird frühestens für 2025 erwartet.**

**Trotz Corona-Isolation ist eine Erhöhung der Grundsteuer B in 2022 notwendig, um ein HSK zu vermeiden.**

**Für eine Ausweitung von Ausgaben oder Minderung von Erträgen ohne Kompensationsvorschlag besteht kein Spielraum.**



**Die vorgesehenen Neubauten/Sanierungen in den Bereichen Schule, Verwaltung, Feuerwehr, Bürgerhäuser und Mehrzweckhallen werden die zukünftigen Haushalte für die nächsten Jahrzehnte zusätzlich belasten.**

**Die Vorgabe „keine Nettoneuverschuldung ab 2016“ wird daher nicht zu halten sein.**

**Das Land ist nach wie vor verpflichtet, für eine auskömmliche und damit höhere Finanzierung der Kommunen zu sorgen.**