

# Haushaltsplan 2019 Entwurf

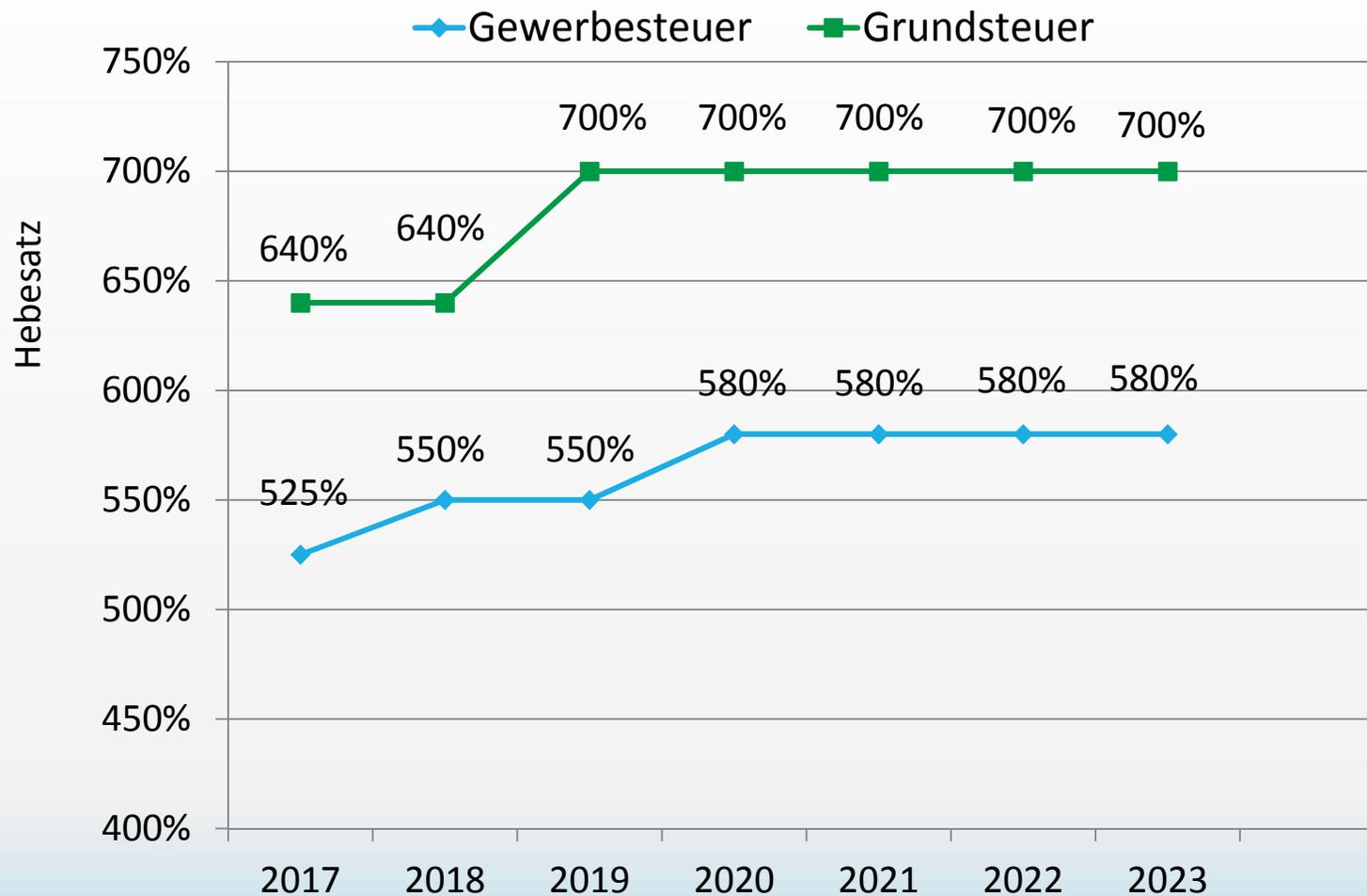
Einbringung in den Rat am 30.08.2018



# AKTUELLE HAUSHALTSLAGE

- Haushaltsgenehmigung für das Jahr 2018 noch nicht erteilt, die Stadt befindet sich in der vorläufigen Haushaltsführung gemäß § 82 GO NRW.
- Stärkungspaktmittel sind noch nicht eingegangen (nur bei Einhaltung des genehmigten HSP erfolgt Zahlung zum 01.10., damit ist derzeit nicht zu rechnen).
- Es ist ein Gewerbesteuerleinbruch i. H. v. rd. 30 Mio. € zu kompensieren.
- Als erste Gegensteuerungsmaßnahme wurde eine Haushaltssperre gem. § 24 GemHVO NRW angeordnet. (Ziel: Einsparungen i. H. v. bis zu 5 Mio. €)

# IM HPL 2019 FF. BEREITS BERÜCKSICHTIGTE HEBESATZ-ERHÖHUNGEN



Die jeweiligen Erhöhungen sind bereits im HSP enthalten, müssen aber jedes Jahr über die Hebesatzsatzung formal neu beschlossen werden.

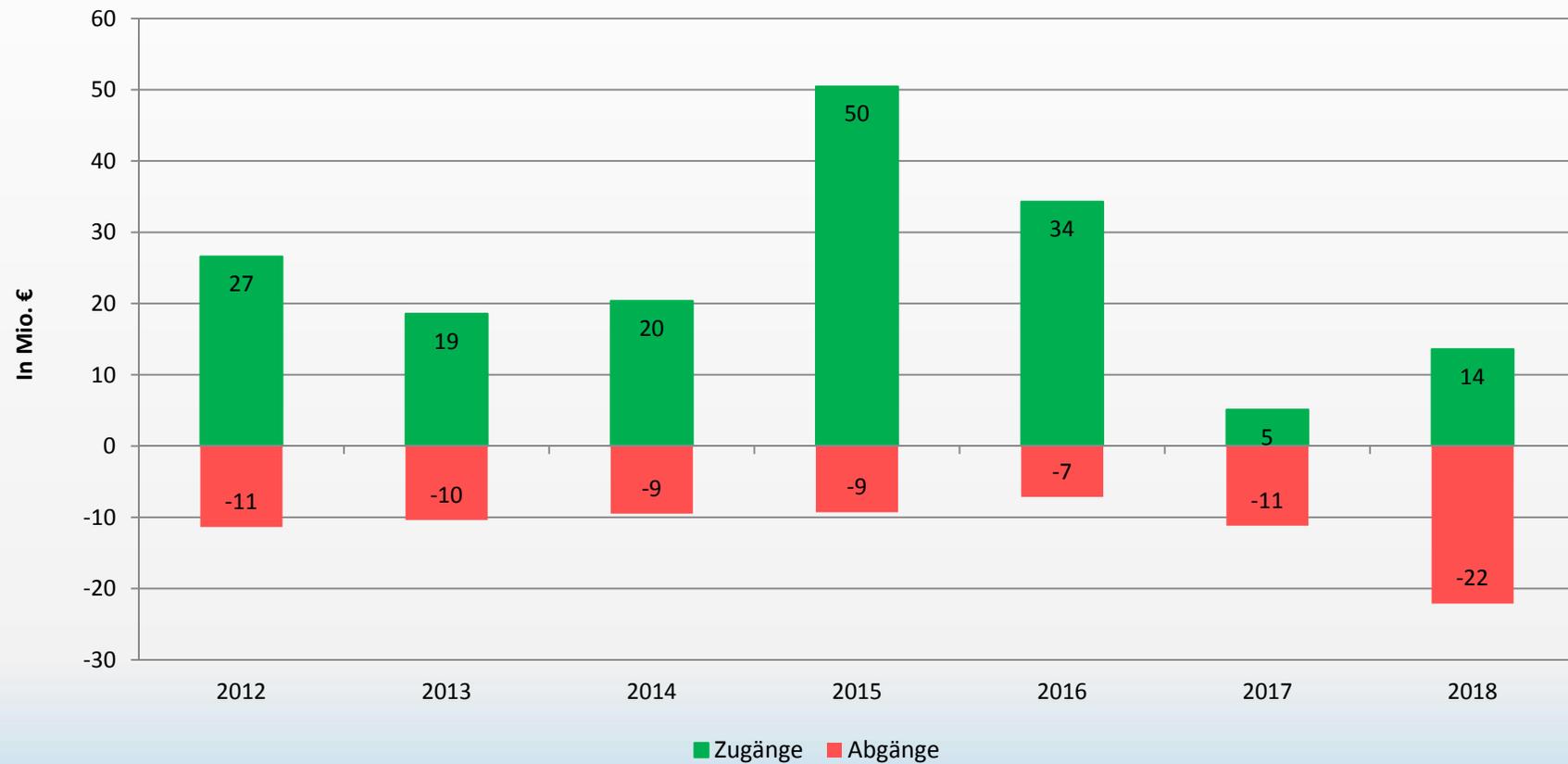
Die Festlegung der Hebesätze ergibt sich aus den Haushaltsbegleitbeschlüssen A 12/0892-01, A 14/0980-01 und A 16/1254-01.

# WAS IST SEIT DEM HAUSHALTSBESCHLUSS IM DEZEMBER 2017 PASSIERT?

Erforderliche Planungsanpassungen in den folgenden Bereichen:

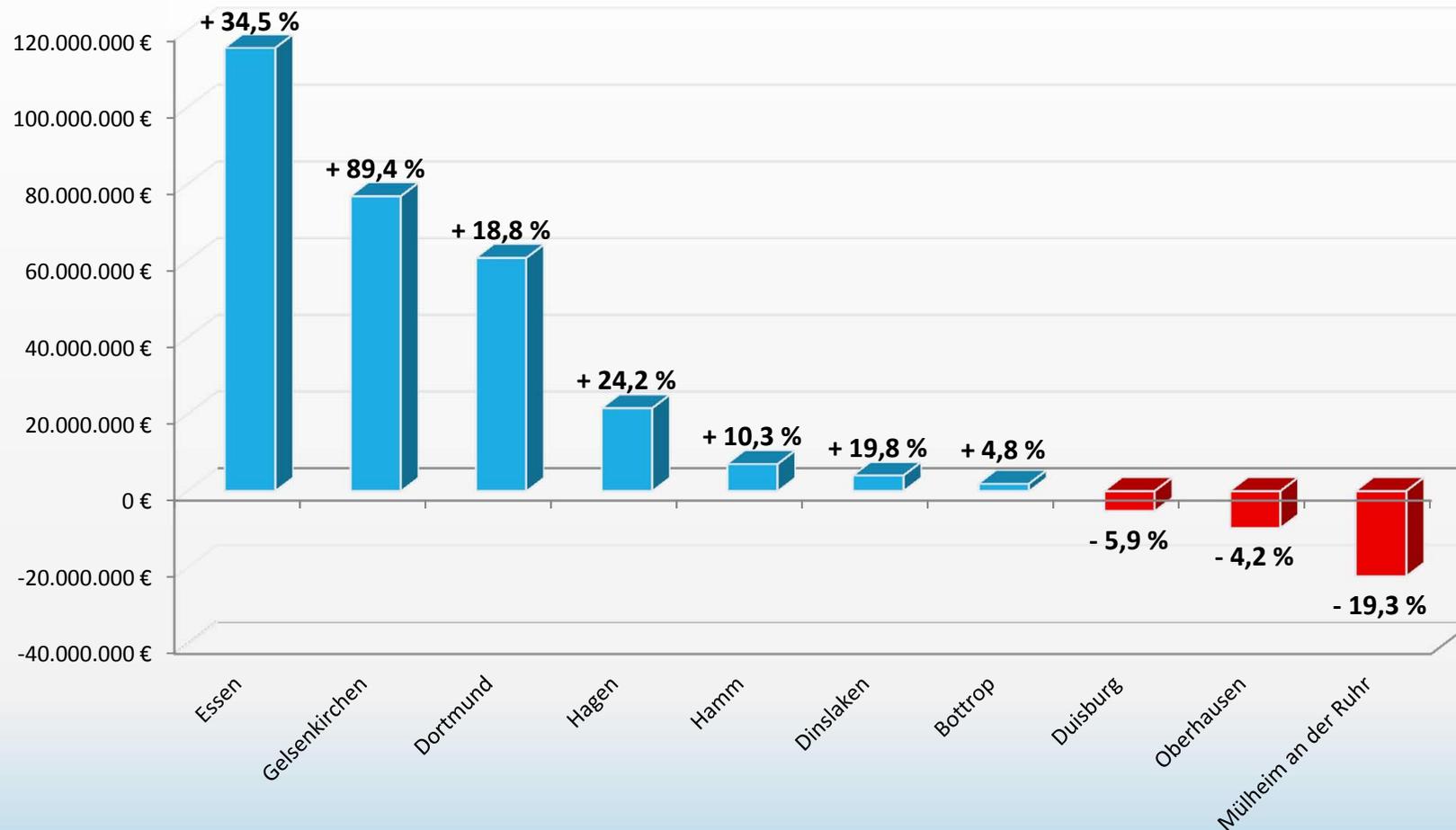
- Gewerbesteuer
- Schlüsselzuweisungen (Sofia Gutachten / Orientierungsdatenerlass)
- Personal (Tarif-/Besoldungsanpassungen)
- Soziales
- LVR- Umlagesatz
- Einheitslastenabrechnungsgesetz

# GEWERBESTEUERNACHVERANLAGUNGEN

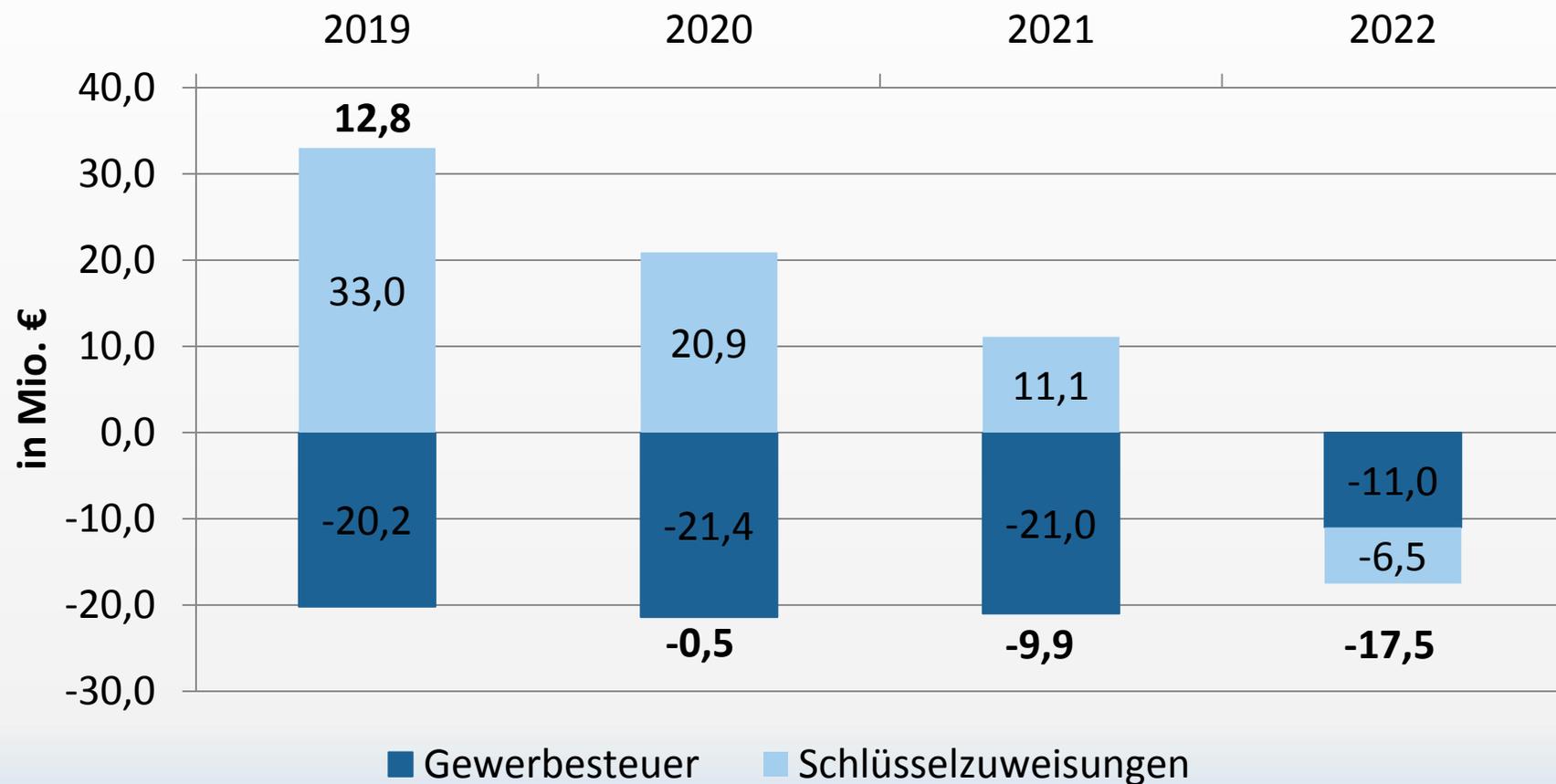


# ABWEICHUNG GEWERBESTEUER – JAHRESABSCHLUSS 2017

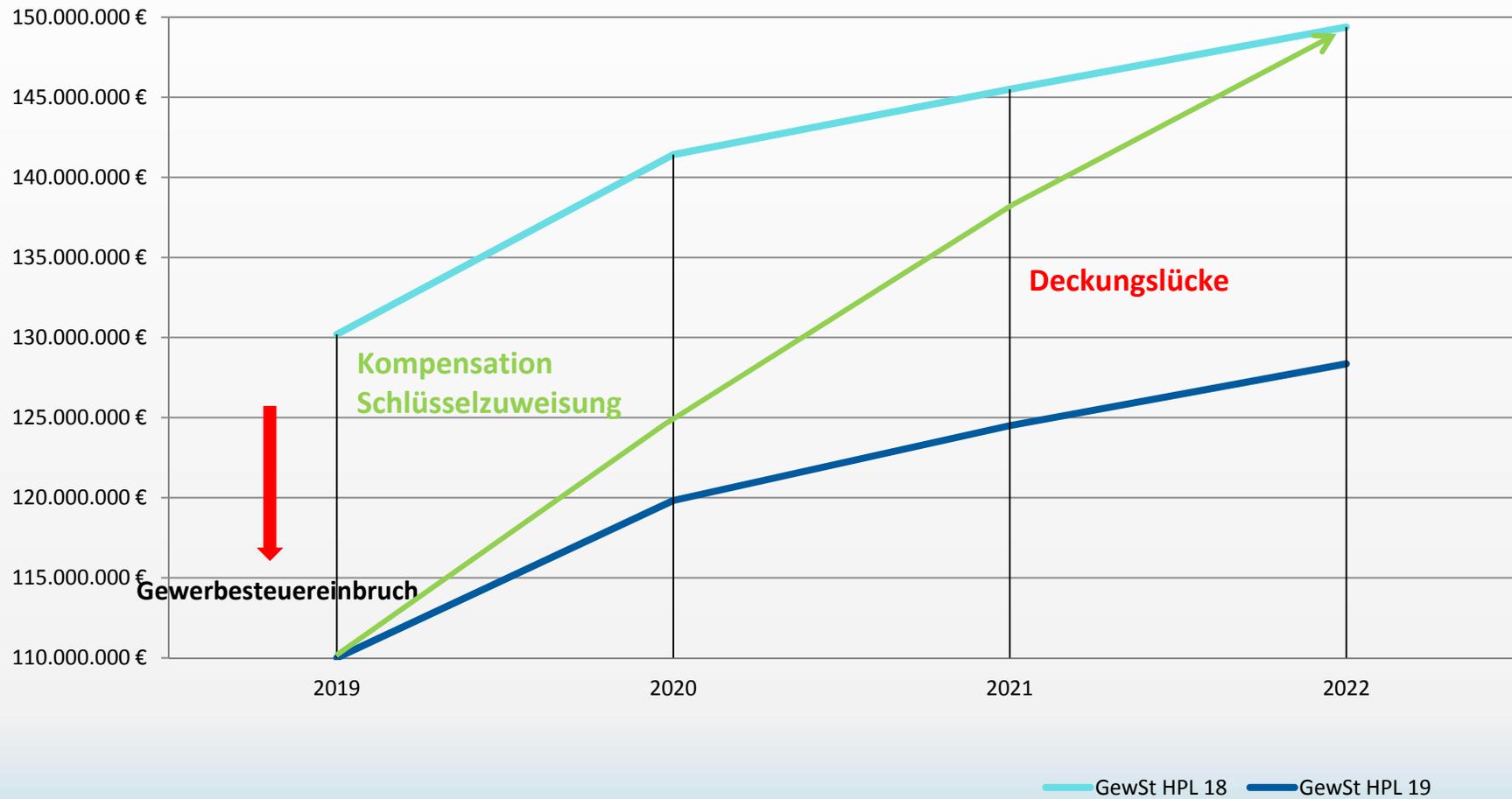
Abweichung absolut und prozentual (zum Plan)



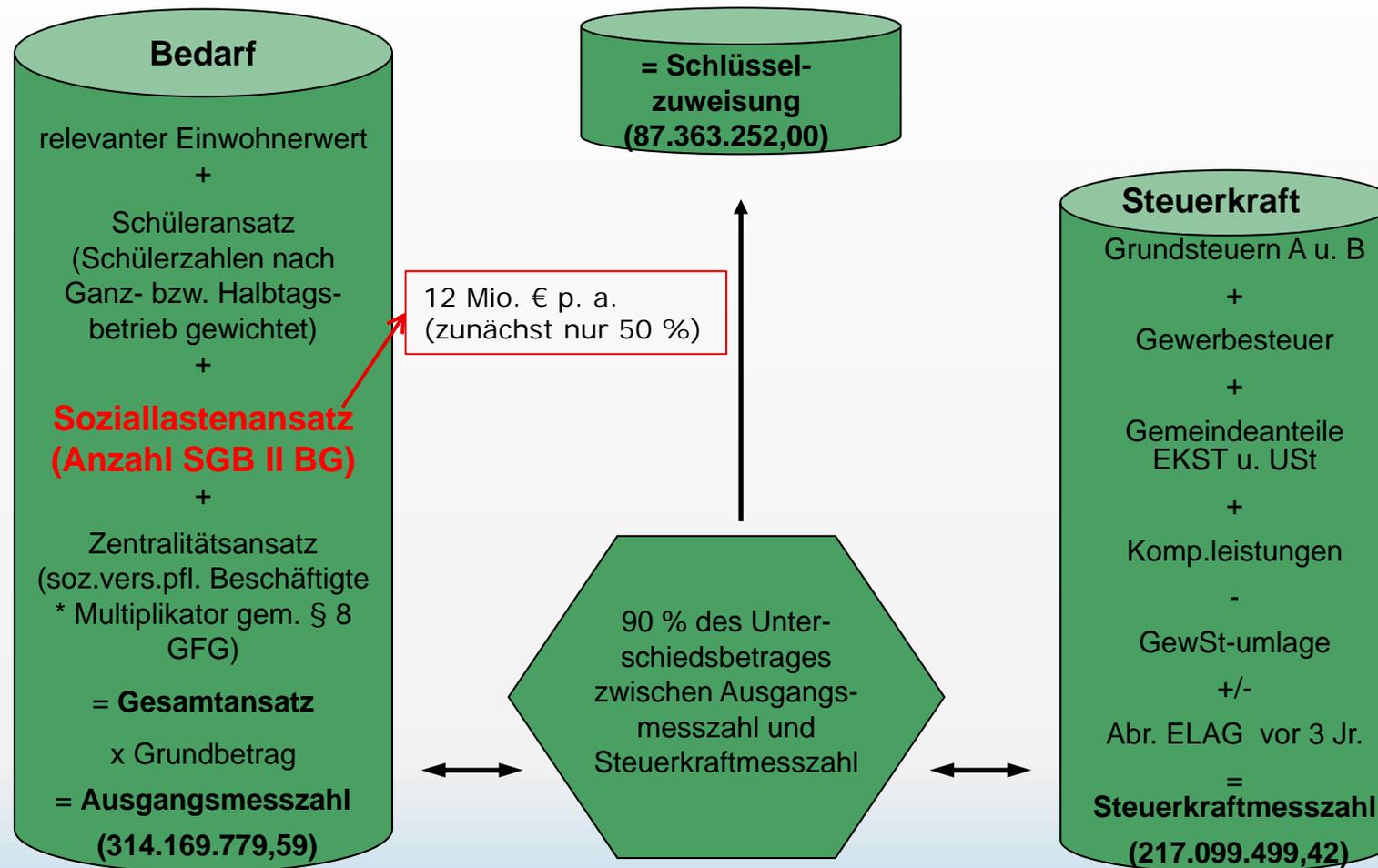
# ANPASSUNG GEWERBESTEUER ÜBERPLANUNG SCHLÜSSELZUWEISUNGEN



# GEWERBESTEUERSCHÄTZUNG



# FESTSETZUNG DER SCHLÜSSELZUWEISUNGEN FÜR STÄDTE UND GEMEINDEN (ZAHLEN FÜR MH GEM. GFG 2018)



# Sozialbelastung

## Finanzielle Leistungen für den Lebensunterhalt\*

**14** Empfängerinnen und Empfänger in größeren Städten\*\*

**8** Empfängerinnen und Empfänger in kleineren Städten/Gemeinden

je 100 Einwohner (2016)

## Kinder- und Jugendhilfe

**12** Erziehungshilfen und -beratungen in größeren Städten

**8** Erziehungshilfen und -beratungen in kleineren Städten/Gemeinden

je 100 Einwohner unter 15 Jahren (2016)

## Arbeitslosigkeit

**7** Arbeitslose in größeren Städten

**4** Arbeitslose in kleineren Städten/Gemeinden

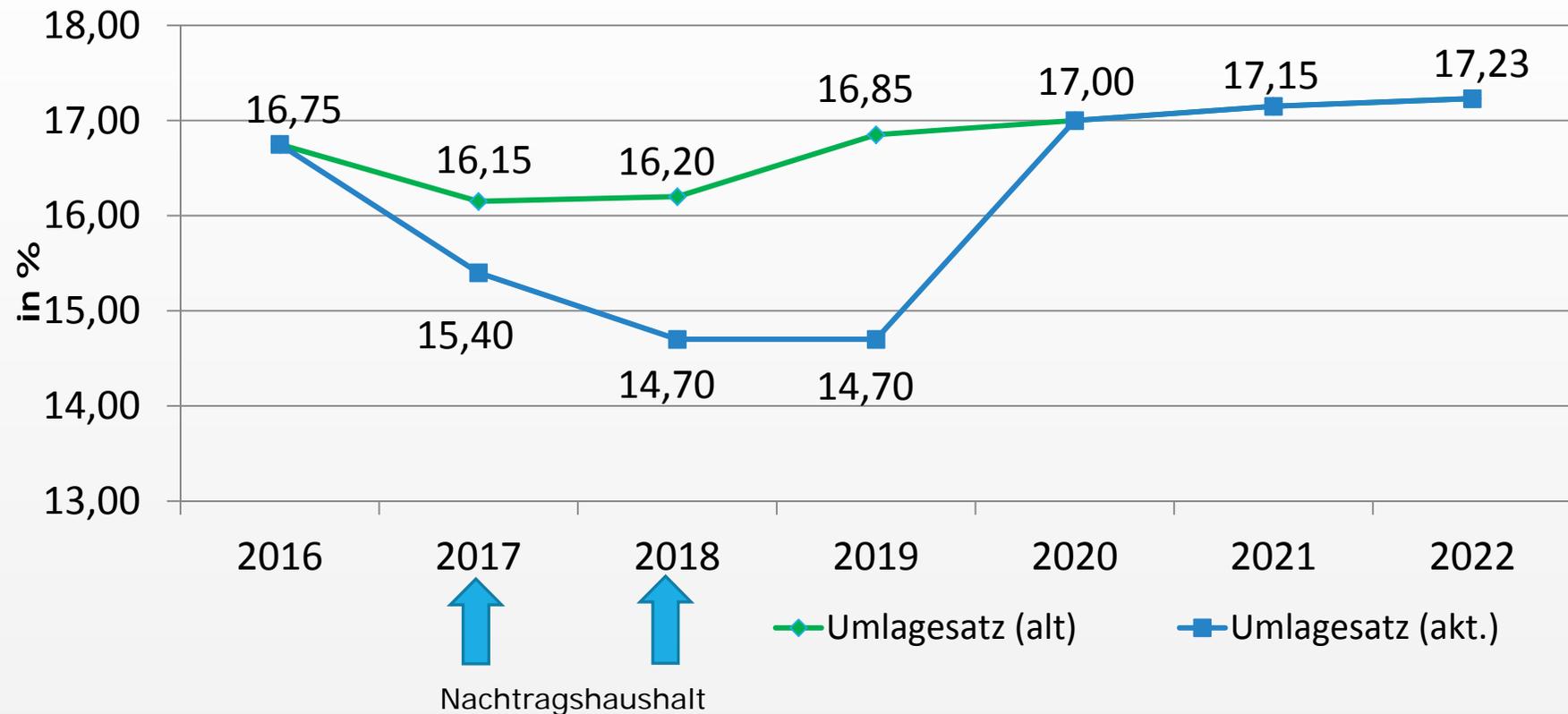
je 100 Einwohner im erwerbsfähigen Alter (2016)

\* Mindestsicherungsleistungen nach dem SGB II, SGB XII, AsylbLG

\*\* Städte mit mehr als 50.000 Einwohnern

Quelle: Eigene Berechnungen des Städtetages NRW mit Daten von IT.NRW/Landesdatenbank.

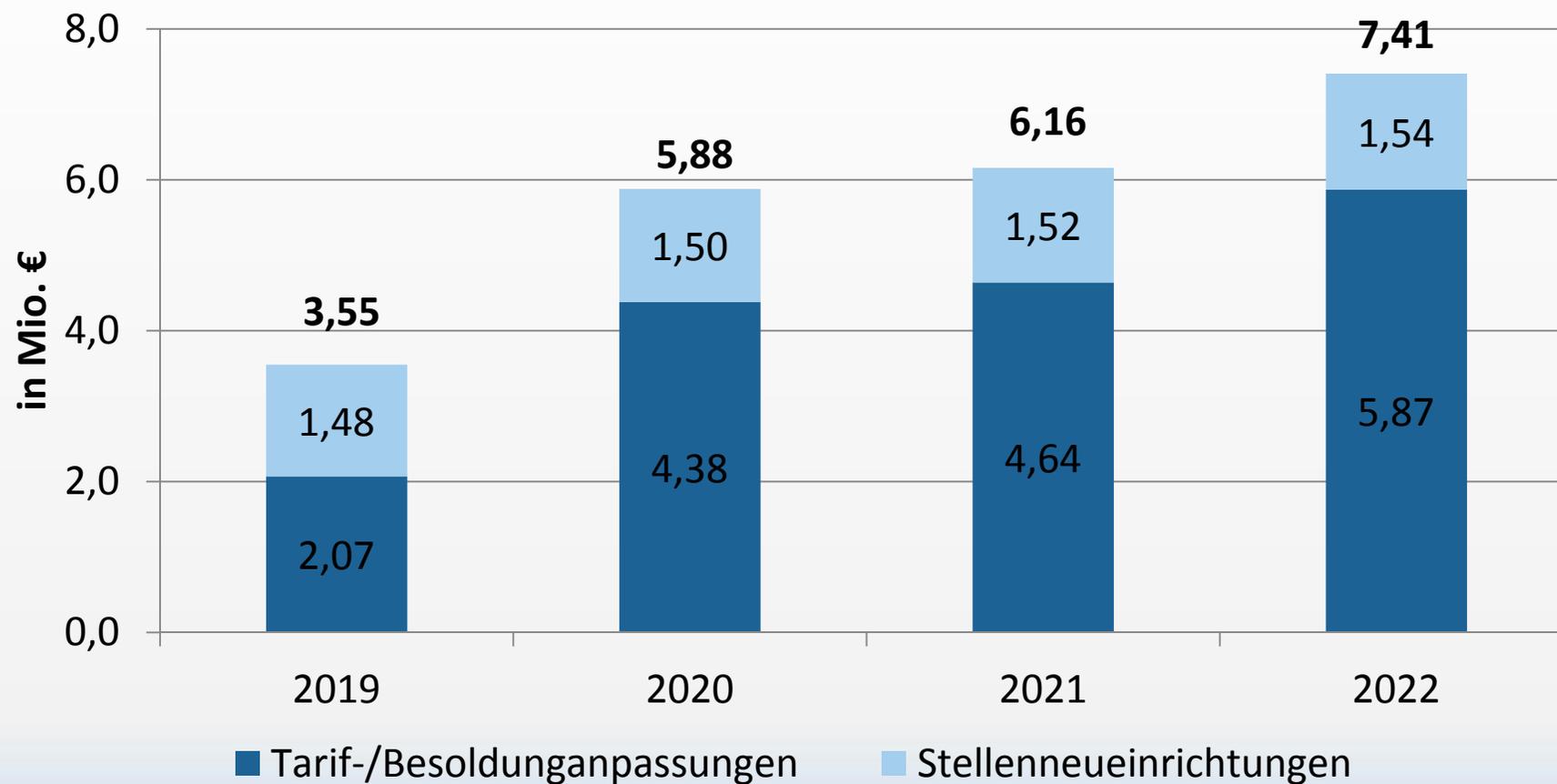
# ENTWICKLUNG UMLAGESATZ LVR + RISIKEN



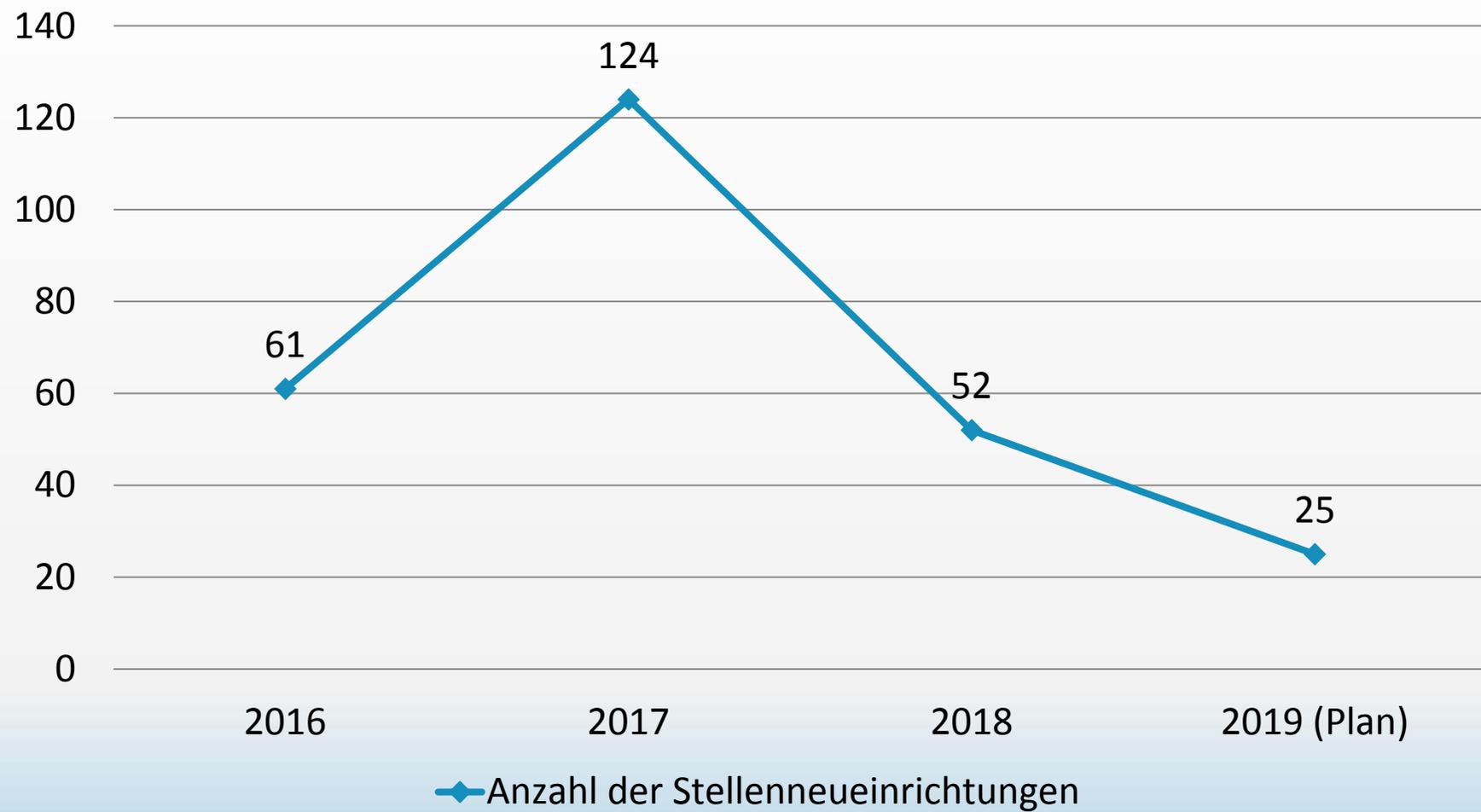
Änderung des Umlagesatzes ab 2020 zunächst nicht vorgesehen

- Umsetzung BTHG (Eingliederungshilfe) noch unklar
- Auswirkungen GFG (Sofia-Gutachten) ungewiss

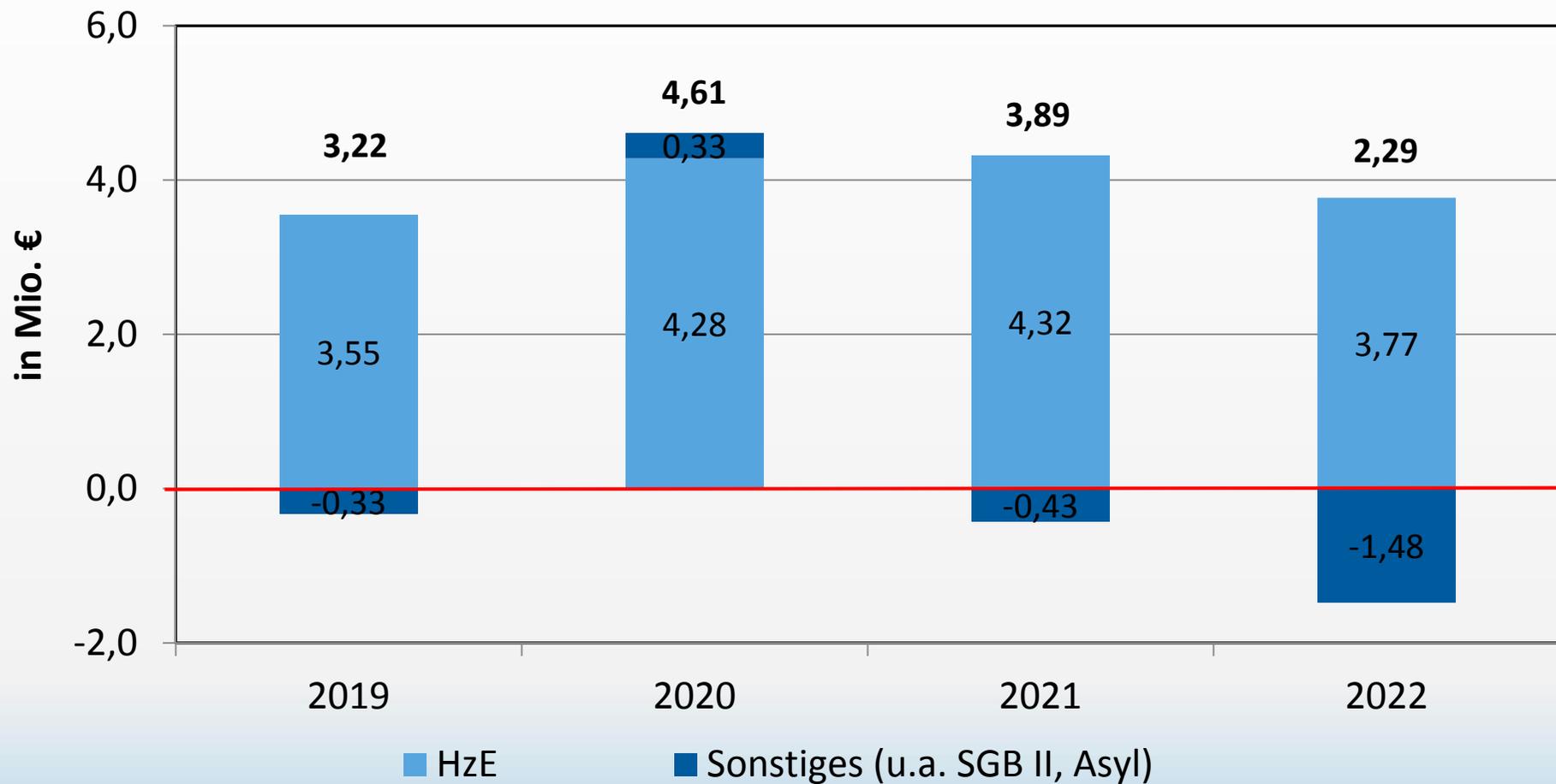
# TARIF-/BESOLDUNGSANPASSUNGEN UND STELLENNEUEINRICHTUNGEN



# ENTWICKLUNG DER STELLENNEUEINRICHTUNGEN

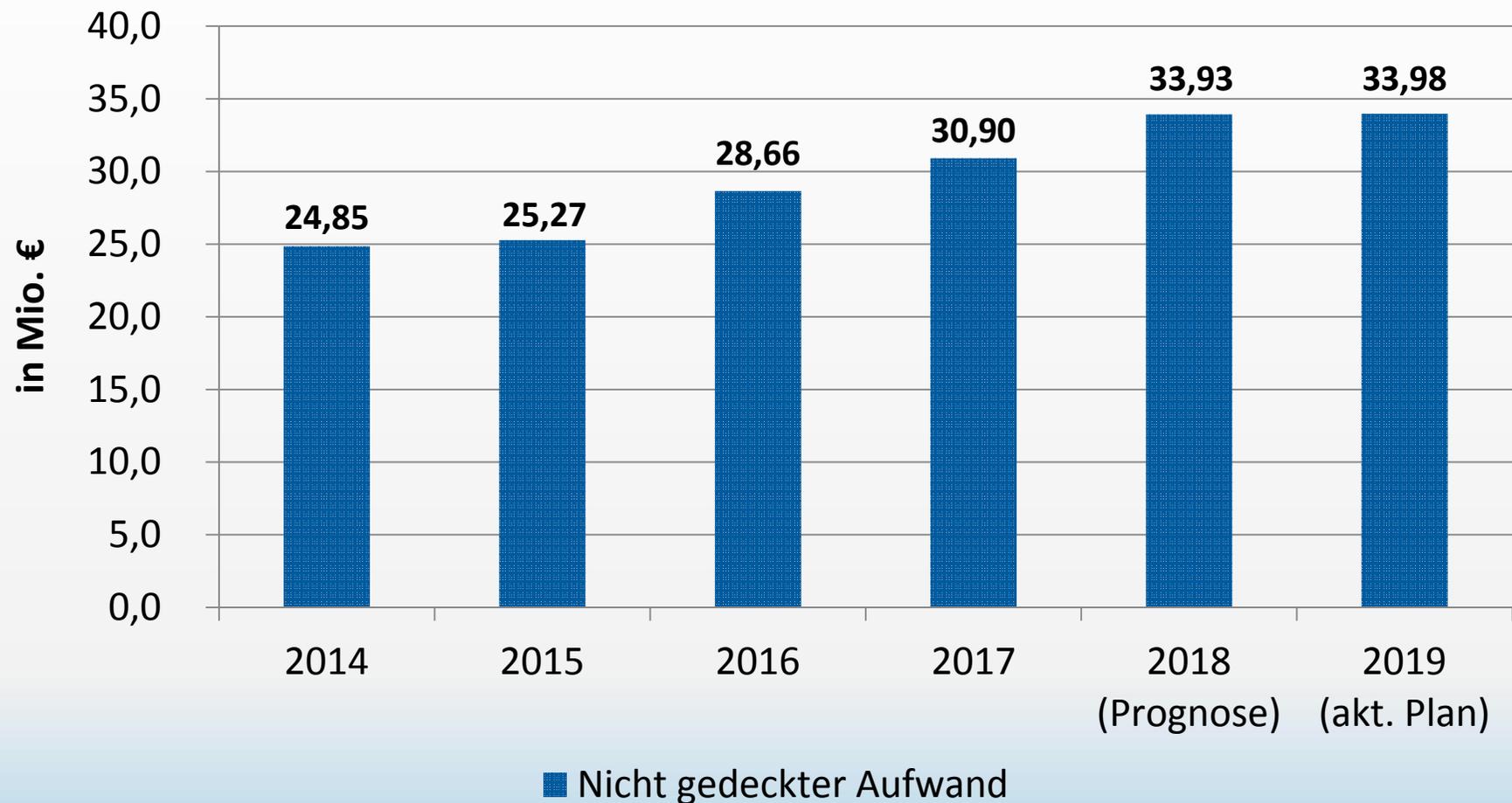


# ÜBERPLANUNG SOZIALBEREICH (V. A. HILFE ZUR ERZIEHUNG)



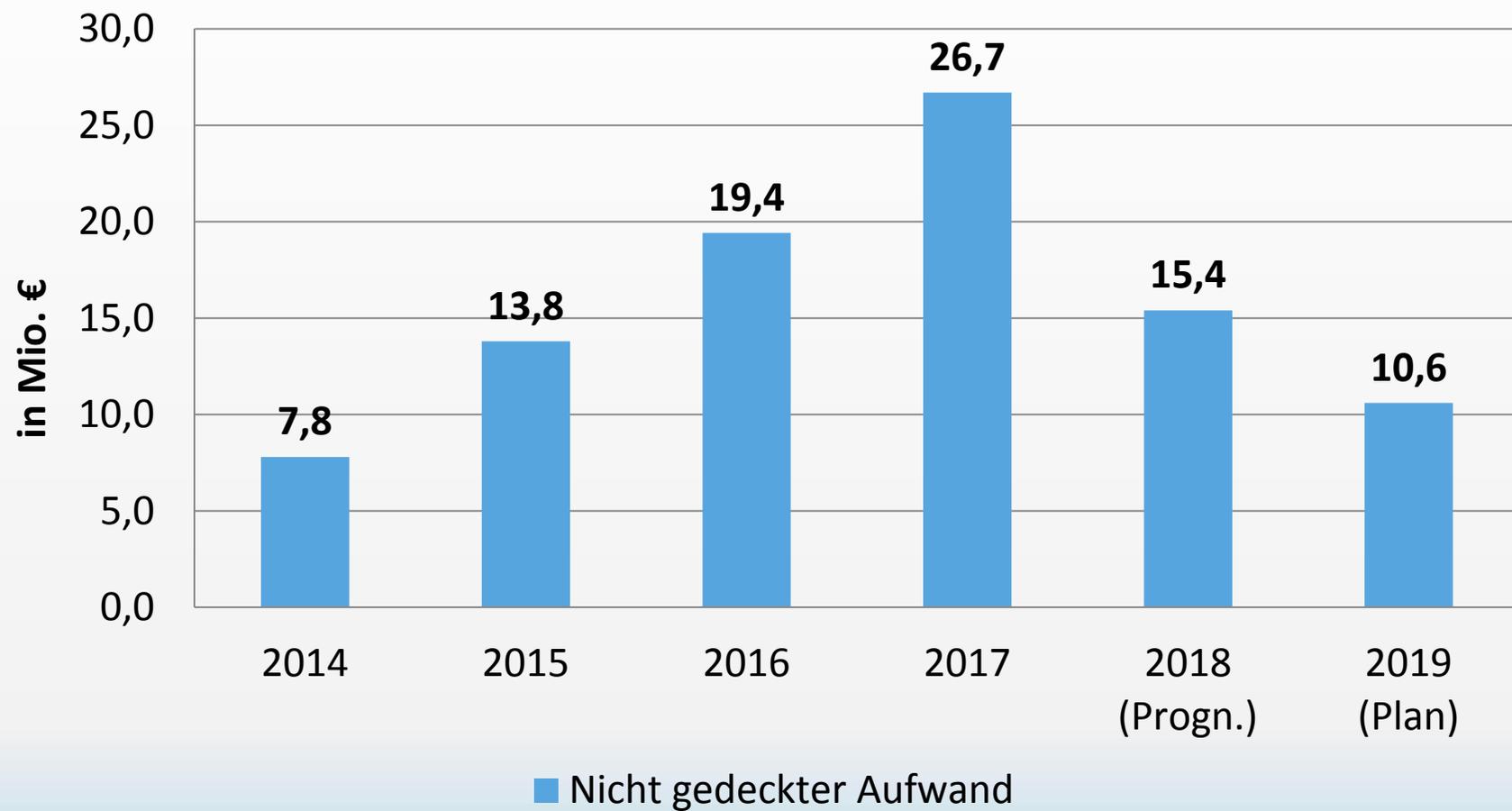
# HILFE ZUR ERZIEHUNG (SGB VIII)

Gesamt: 177,59 Mio. €



# ASYL

Gesamt: 93,7 Mio. €



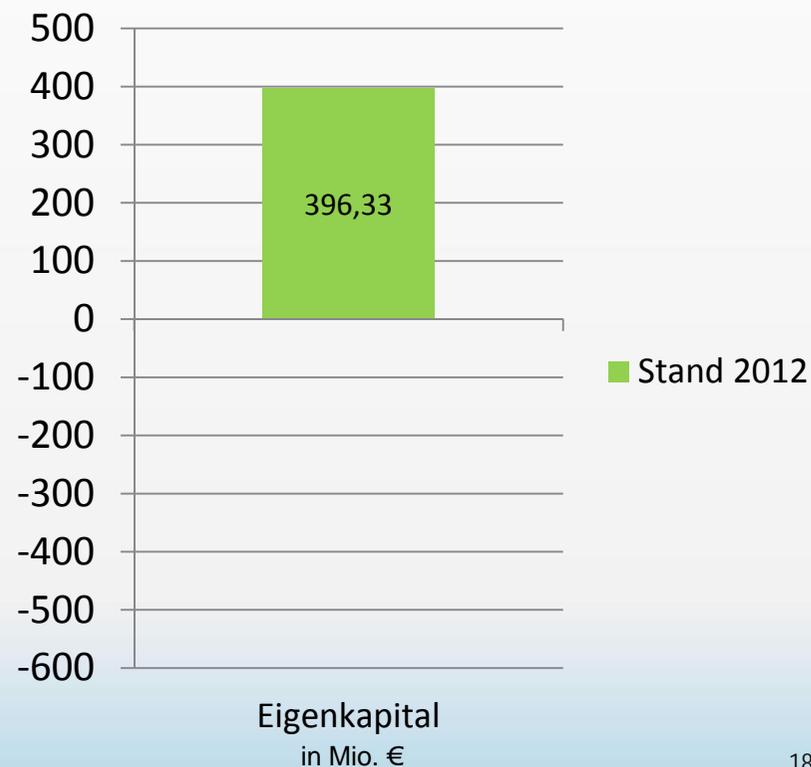
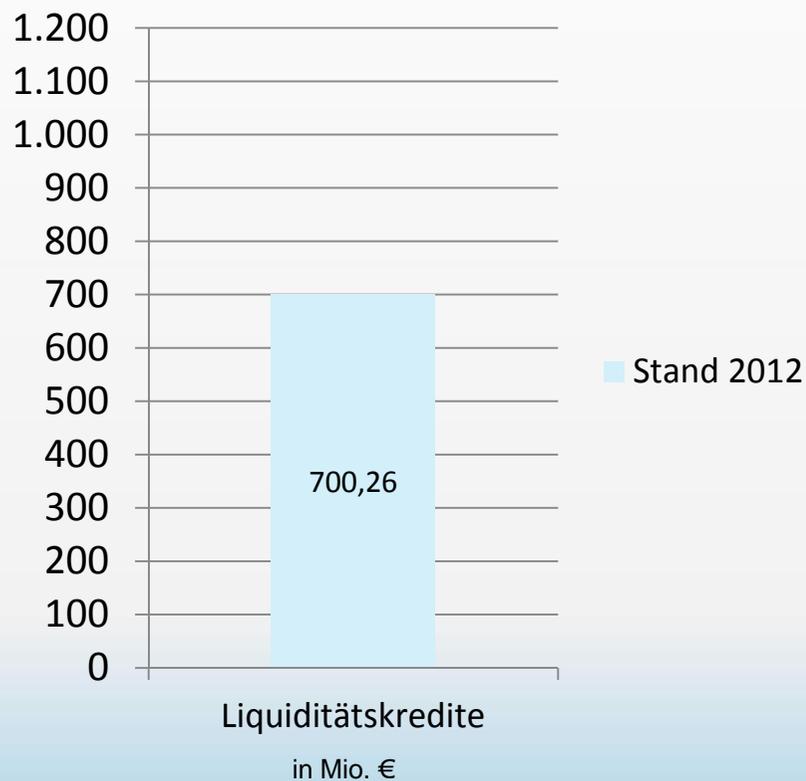


**Neue Zeitrechnung –  
Wechsel in die Welt  
des Stärkungspakts**



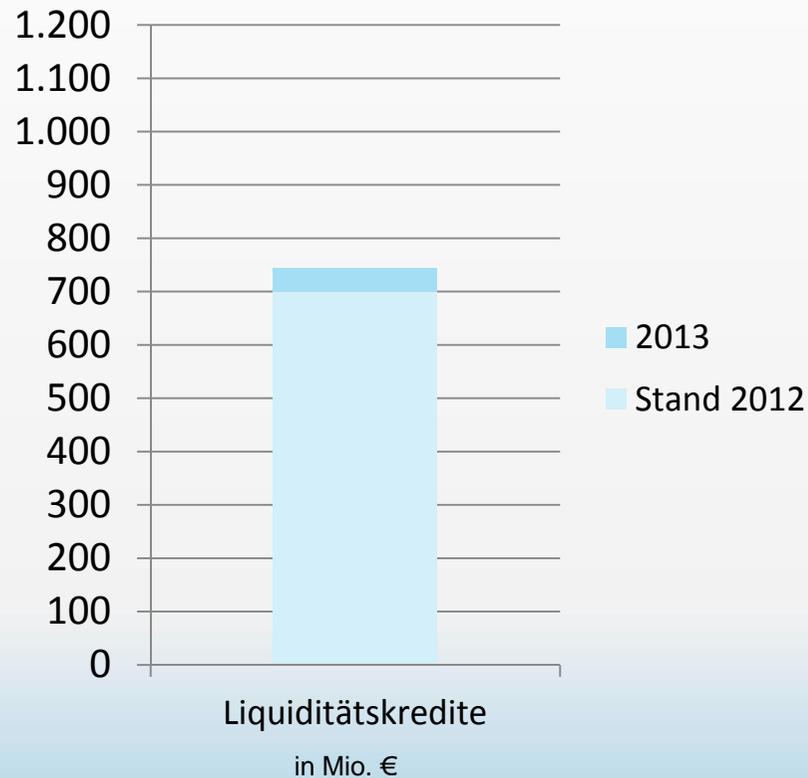
# ERGEBNISSE – ENTWICKLUNG KREDITE UND EK

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Planung</b>						
Gesamterträge	567.502.236 €	582.957.828 €	603.032.998 €	680.375.918 €	764.391.279 €	787.804.002 €
Gesamtaufwendungen	660.518.821 €	669.119.604 €	679.571.702 €	747.878.718 €	798.951.297 €	810.710.663 €
<b>Ergebnis (Plan)</b>	<b>-93.016.585 €</b>	<b>-86.161.776 €</b>	<b>-76.538.704 €</b>	<b>-67.502.800 €</b>	<b>-34.560.018 €</b>	<b>-22.906.661 €</b>
<b>Wesentliche Ertragspositionen</b>						
Gewerbesteuer	90.000.000 €	94.900.000 €	94.800.000 €	110.900.000 €	115.400.000 €	124.400.000 €
Anteil an der Einkommensteuer	72.200.000 €	76.300.000 €	78.100.000 €	82.600.000 €	87.600.000 €	88.200.000 €
Schlüsselzuweisungen	65.900.000 €	62.400.000 €	56.635.000 €	65.000.000 €	82.300.000 €	87.345.000 €



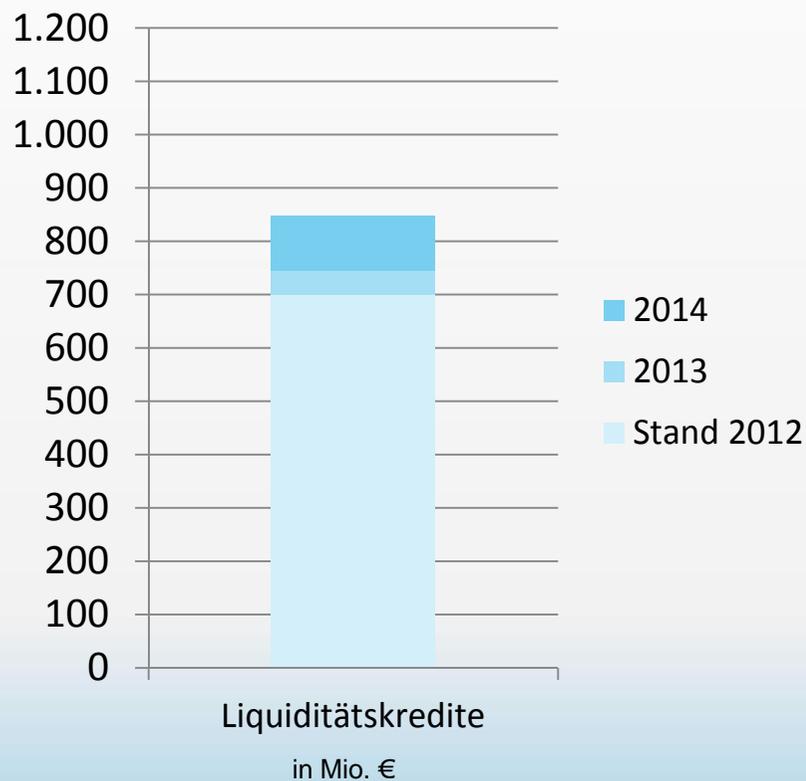
# ERGEBNISSE – ENTWICKLUNG KREDITE UND EK

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Planung</b>						
Gesamterträge	567.502.236 €	582.957.828 €	603.032.998 €	680.375.918 €	764.391.279 €	787.804.002 €
Gesamtaufwendungen	660.518.821 €	669.119.604 €	679.571.702 €	747.878.718 €	798.951.297 €	810.710.663 €
<b>Ergebnis (Plan)</b>	<b>-93.016.585 €</b>	<b>-86.161.776 €</b>	<b>-76.538.704 €</b>	<b>-67.502.800 €</b>	<b>-34.560.018 €</b>	<b>-22.906.661 €</b>
<b>Wesentliche Ertragspositionen</b>						
Gewerbesteuer	90.000.000 €	94.900.000 €	94.800.000 €	110.900.000 €	115.400.000 €	124.400.000 €
Anteil an der Einkommensteuer	72.200.000 €	76.300.000 €	78.100.000 €	82.600.000 €	87.600.000 €	88.200.000 €
Schlüsselzuweisungen	65.900.000 €	62.400.000 €	56.635.000 €	65.000.000 €	82.300.000 €	87.345.000 €
<b>Ergebnis (Ist)</b>	<b>-79.265.340 €</b>					
Entwicklung der Liquiditätskredite	<b>744.370.000 €</b>					
Entwicklung des Eigenkapitals	<b>-96.184.300 €</b>					



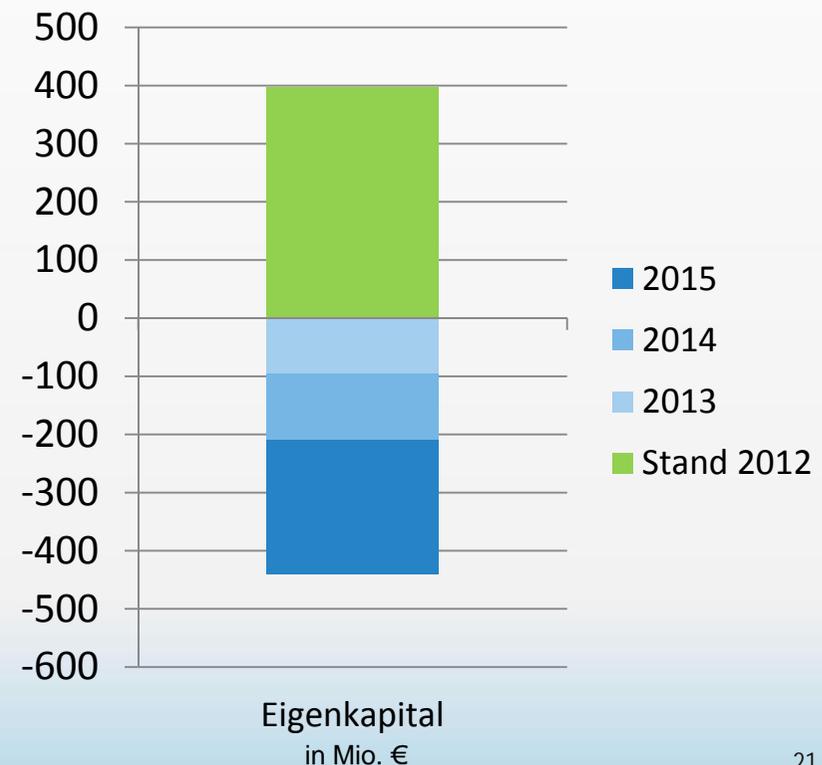
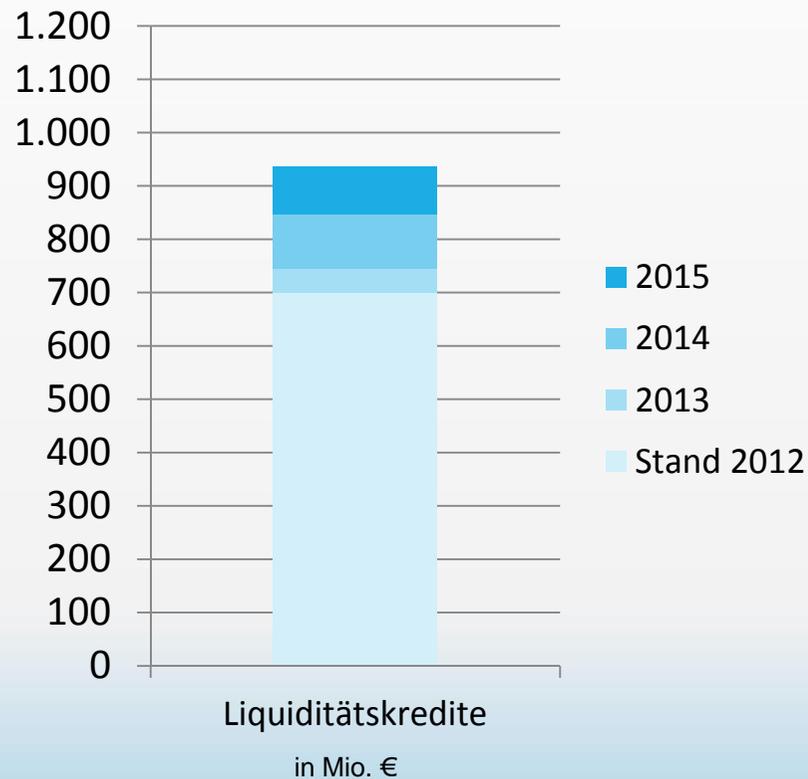
# ERGEBNISSE – ENTWICKLUNG KREDITE UND EK

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Planung</b>						
Gesamterträge	567.502.236 €	582.957.828 €	603.032.998 €	680.375.918 €	764.391.279 €	787.804.002 €
Gesamtaufwendungen	660.518.821 €	669.119.604 €	679.571.702 €	747.878.718 €	798.951.297 €	810.710.663 €
<b>Ergebnis (Plan)</b>	<b>-93.016.585 €</b>	<b>-86.161.776 €</b>	<b>-76.538.704 €</b>	<b>-67.502.800 €</b>	<b>-34.560.018 €</b>	<b>-22.906.661 €</b>
<b>Wesentliche Ertragspositionen</b>						
Gewerbesteuer	90.000.000 €	94.900.000 €	94.800.000 €	110.900.000 €	115.400.000 €	124.400.000 €
Anteil an der Einkommensteuer	72.200.000 €	76.300.000 €	78.100.000 €	82.600.000 €	87.600.000 €	88.200.000 €
Schlüsselzuweisungen	65.900.000 €	62.400.000 €	56.635.000 €	65.000.000 €	82.300.000 €	87.345.000 €
<b>Ergebnis (Ist)</b>	<b>-79.265.340 €</b>	<b>-113.132.662 €</b>				
Entwicklung der Liquiditätskredite	744.370.000 €	<b>846.540.000 €</b>				
Entwicklung des Eigenkapitals	-96.184.300 €	<b>-209.317.000 €</b>				



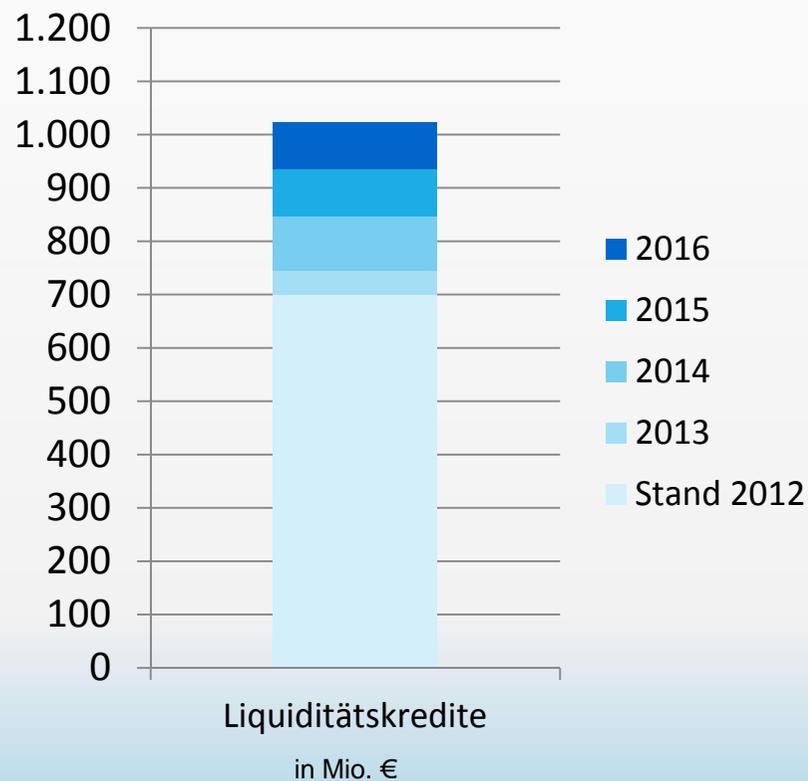
# ERGEBNISSE – ENTWICKLUNG KREDITE UND EK

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Planung</b>						
Gesamterträge	567.502.236 €	582.957.828 €	603.032.998 €	680.375.918 €	764.391.279 €	787.804.002 €
Gesamtaufwendungen	660.518.821 €	669.119.604 €	679.571.702 €	747.878.718 €	798.951.297 €	810.710.663 €
<b>Ergebnis (Plan)</b>	<b>-93.016.585 €</b>	<b>-86.161.776 €</b>	<b>-76.538.704 €</b>	<b>-67.502.800 €</b>	<b>-34.560.018 €</b>	<b>-22.906.661 €</b>
<b>Wesentliche Ertragspositionen</b>						
Gewerbesteuer	90.000.000 €	94.900.000 €	94.800.000 €	110.900.000 €	115.400.000 €	124.400.000 €
Anteil an der Einkommensteuer	72.200.000 €	76.300.000 €	78.100.000 €	82.600.000 €	87.600.000 €	88.200.000 €
Schlüsselzuweisungen	65.900.000 €	62.400.000 €	56.635.000 €	65.000.000 €	82.300.000 €	87.345.000 €
<b>Ergebnis (Ist)</b>	<b>-79.265.340 €</b>	<b>-113.132.662 €</b>	<b>-78.505.223 €</b>			
Entwicklung der Liquiditätskredite	744.370.000 €	846.540.000 €	<b>935.230.000 €</b>			
Entwicklung des Eigenkapitals	-96.184.300 €	-209.317.000 €	<b>-439.158.400 €</b>			



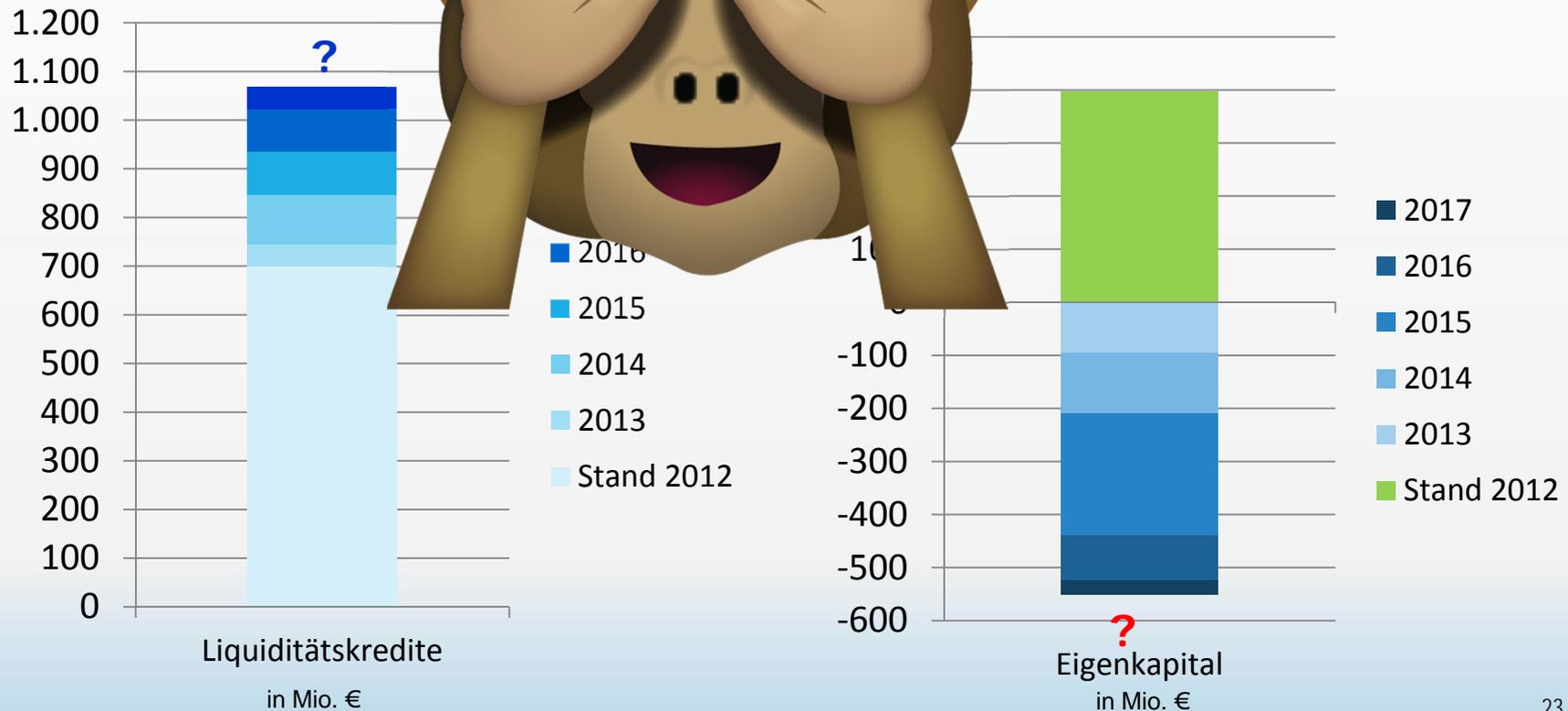
# ERGEBNISSE – ENTWICKLUNG KREDITE UND EK

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Planung</b>						
Gesamterträge	567.502.236 €	582.957.828 €	603.032.998 €	680.375.918 €	764.391.279 €	787.804.002 €
Gesamtaufwendungen	660.518.821 €	669.119.604 €	679.571.702 €	747.878.718 €	798.951.297 €	810.710.663 €
<b>Ergebnis (Plan)</b>	<b>-93.016.585 €</b>	<b>-86.161.776 €</b>	<b>-76.538.704 €</b>	<b>-67.502.800 €</b>	<b>-34.560.018 €</b>	<b>-22.906.661 €</b>
<b>Wesentliche Ertragspositionen</b>						
Gewerbesteuer	90.000.000 €	94.900.000 €	94.800.000 €	110.900.000 €	115.400.000 €	124.400.000 €
Anteil an der Einkommensteuer	72.200.000 €	76.300.000 €	78.100.000 €	82.600.000 €	87.600.000 €	88.200.000 €
Schlüsselzuweisungen	65.900.000 €	62.400.000 €	56.635.000 €	65.000.000 €	82.300.000 €	87.345.000 €
<b>Ergebnis (Ist)</b>	<b>-79.265.340 €</b>	<b>-113.132.662 €</b>	<b>-78.505.223 €</b>	<b>-84.997.097 €</b>		
Entwicklung der Liquiditätskredite	744.370.000 €	846.540.000 €	935.230.000 €	<b>1.022.610.000 €</b>		
Entwicklung des Eigenkapitals	-96.184.300 €	-209.317.000 €	-439.158.400 €	<b>-523.877.400 €</b>		



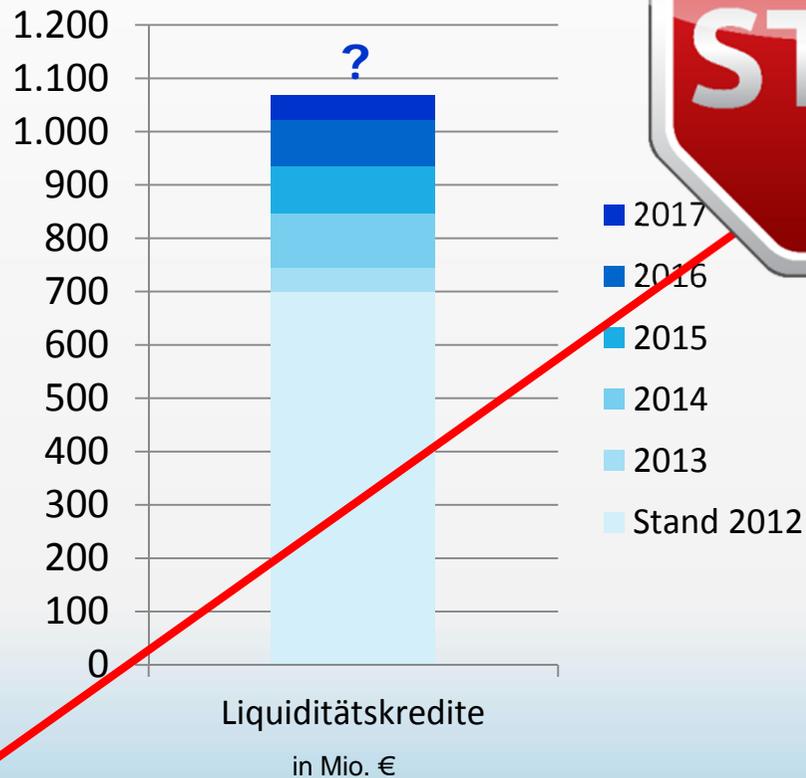
# ERGEBNISSE – ENTWICKLUNG KREDITE UND EK

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Planung</b>						
Gesamterträge	567.502.236 €	582.957.828 €	603.032.998 €	680.375.918 €	764.391.279 €	787.804.002 €
Gesamtaufwendungen	660.518.821 €	668.977.116 €	679.571.702 €	747.878.718 €	798.951.297 €	810.710.663 €
<b>Ergebnis (Plan)</b>	<b>-93.016.585 €</b>		<b>76.538.704 €</b>	<b>-67.502.800 €</b>	<b>-34.560.018 €</b>	<b>-22.906.661 €</b>
<b>Wesentliche Ertragspositionen</b>						
Gewerbsteuer	90.000.000 €			110.900.000 €	115.400.000 €	124.400.000 €
Anteil an der Einkommensteuer				82.600.000 €	87.600.000 €	88.200.000 €
Schlüsselzuweisungen				65.000.000 €	82.300.000 €	87.345.000 €
<b>Ergebnis (Ist)</b>				<b>-84.997.097 €</b>	<b>-49.548.238 €</b>	
Entwicklung der Liquiditätskredite				1.022.610.000 €	<b>1.068.440.000 €</b>	
Entwicklung des Eigenkapitals				-523.877.400 €	<b>-551.108.100 €</b>	



# ERGEBNISSE – ENTWICKLUNG KREDITE UND EK

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Planung</b>						
Gesamterträge	567.502.236 €	582.957.828 €	603.032.998 €	680.375.918 €	764.391.279 €	787.804.002 €
Gesamtaufwendungen	660.518.821 €	669.119.604 €	679.571.702 €	747.878.718 €	798.951.277 €	810.710.663 €
<b>Ergebnis (Plan)</b>	<b>-93.016.585 €</b>	<b>-86.161.776 €</b>	<b>-76.538.704 €</b>	<b>-67.502.800 €</b>	<b>-34.560.018 €</b>	<b>-22.906.661 €</b>
<b>Wesentliche Ertragspositionen</b>						
Gewerbsteuer	90.000.000 €	94.900.000 €	94.800.000 €	110.900.000 €	115.400.000 €	124.400.000 €
Anteil an der Einkommensteuer	72.200.000 €	76.300.000 €	78.100.000 €	82.600.000 €	87.600.000 €	88.200.000 €
Schlüsselzuweisungen	65.900.000 €	62.400.000 €	63.500.000 €	65.000.000 €	82.300.000 €	87.345.000 €
<b>Ergebnis (Ist)</b>	<b>-79.265.340 €</b>	<b>-111.100.000 €</b>	<b>-102.223.000 €</b>	<b>-84.997.097 €</b>	<b>-49.548.238 €</b>	<b>???</b>
Entwicklung der Liquiditätskredite	744.370.000 €	744.370.000 €	744.370.000 €	1.022.610.000 €	<b>1.068.440.000 €</b>	<b>???</b>
Entwicklung des Eigenkapitals	-96.184.300 €	-96.184.300 €	-96.184.300 €	-523.877.400 €	<b>-551.108.100 €</b>	<b>???</b>



# WECHSEL IN DIE WELT DES STÄRKUNGSPAKTS

## Was hat sich für uns geändert:

- **Keine** weitere Verschuldung möglich
- Haushaltsausgleich spätestens ab 2020 zwingend erforderlich, in 2023 ohne Stärkungspaktmittel
- Auszahlung der Mittel nur bei Einhaltung des genehmigten Haushaltssanierungsplans
- Bei Nichteinhaltung des HSP Gefahr der **Fremdbestimmung** durch Beauftragten des Landes, der die Beschlüsse des Rates ersetzen kann

# ZWISCHENFAZIT

- Es ergeben sich wesentliche Verschlechterungen in den Jahren 2019-2022
- Haushaltsausgleich nicht mehr darstellbar
- Gegensteuerungsmaßnahmen in **erheblichem Umfang** erforderlich



## Chancen

Konjunkturelle Entwicklung

N

A

V

S

L

A

Steueraufkommen

## Risiken

Konjunkturelle Entwicklung

Förderung Sozialleistungen (z.B. für  
Erziehung, Unterhaltsvorschuss)

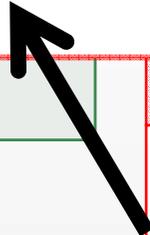
Konjunkturelle Einnahmespielräume  
werden in dauerhafte  
Ausgabenverpflichtungen überführt

Konsensorientierte statt bedarfsorientierte  
Förderung

ÖPNV

Umsetzung beschlossener HSP-  
Maßnahmen

**Konjunkturelle Einnahmespielräume  
wurden seit Jahren in dauerhafte  
Ausgabenverpflichtungen überführt**



# MÜLHEIM AN DER RUHR



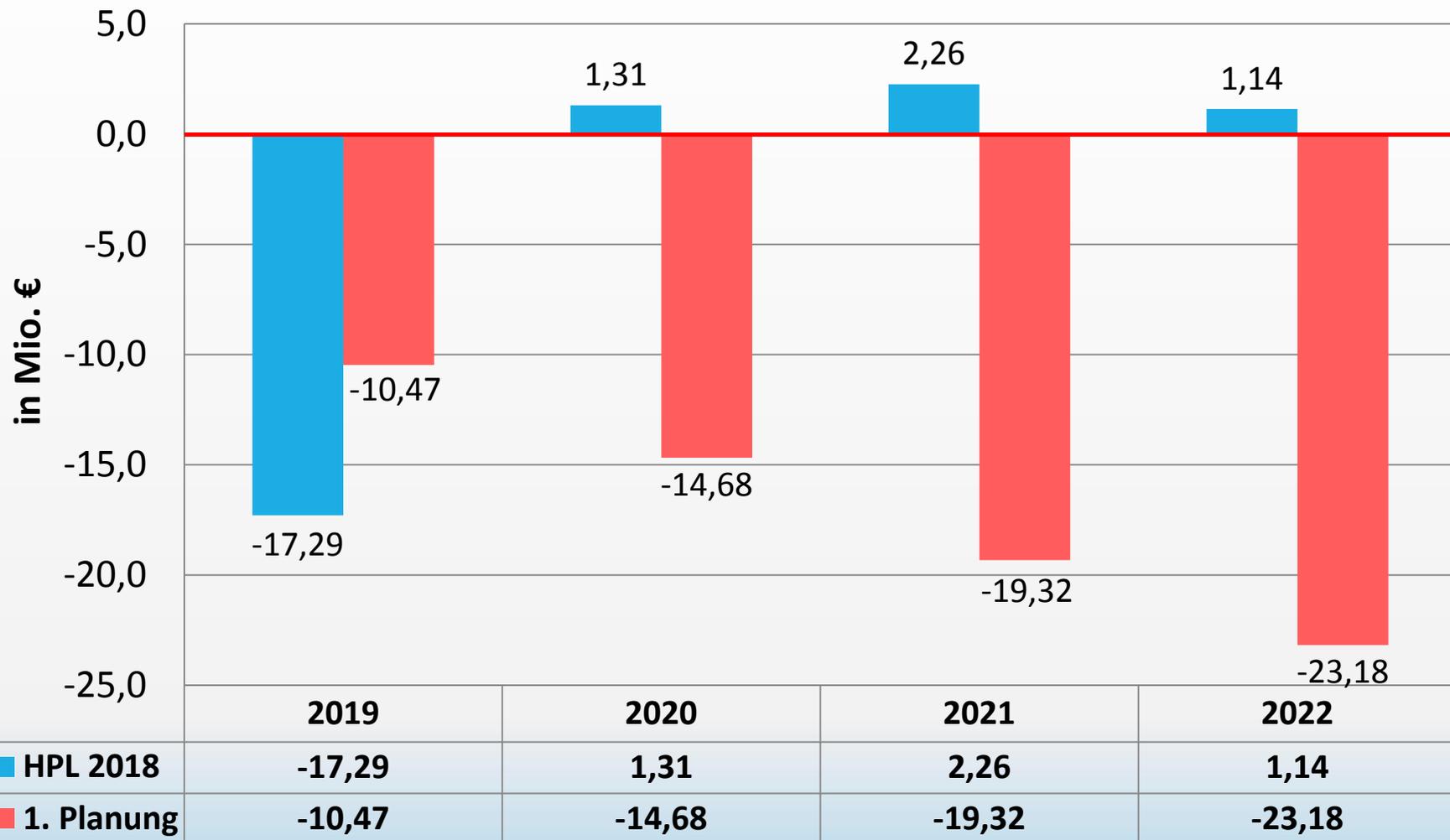


## POSITIVE TENDENZEN

Im Rahmen des Arbeitskreises Haushalt erfolgt seit Anfang des Jahres ein konstruktiver Austausch

- Ratsbeschluss vom 05.07.2018: **8** Gewerbe- und **12** Wohngrundstücke werden einer Vermarktung zugeführt bzw. werden die planungsrechtlichen Voraussetzungen geprüft/ geschaffen
- = Basis für eine mittelfristige Einnahmeverbesserung wurde geschaffen

# PLANUNGSSTAND INKL. ALLER ANPASSUNGEN



# MÖGLICHE MAßNAHMEN ZUR GEGENSTEUERUNG

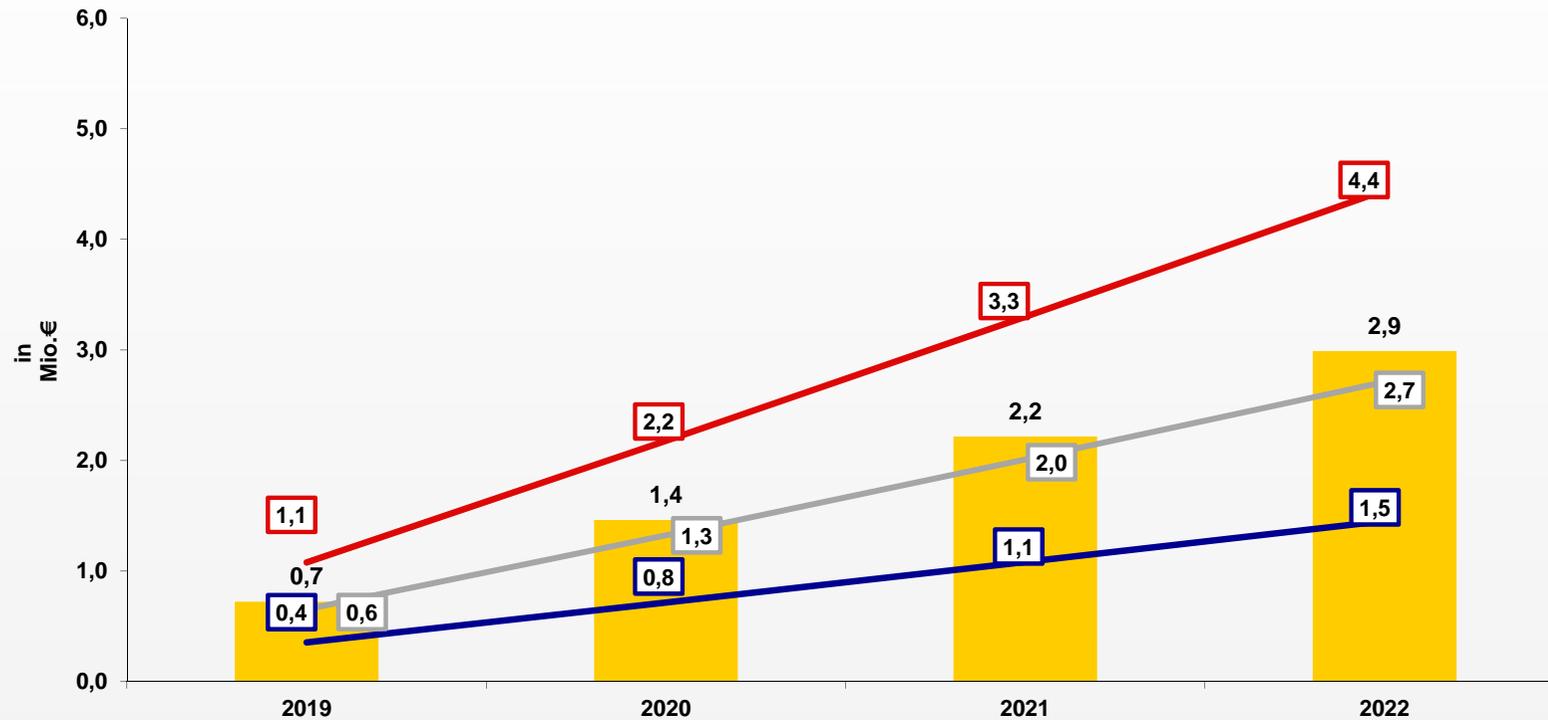
Zusätzliche  
HSP-Maßnahme

- Anhebung des Hebesatzes für die Grundsteuer B
- Anhebung der KiTa-Gebühren mind. auf Landesdurchschnitt
- Absenkung des Personalschlüssels im Bereich der OGS
- Stellenreduzierung durch Aufgabenkritik und Standardsenkung
- ÖPNV
- Rathaus/SWB

	2020	2021	2022	2023
Zu erzielender Konsolidierungsbeitrag (Pauschal)	15.000.000 €	20.000.000 €	24.000.000 €	34.000.000 €

# ENTWICKLUNG SCHERENEFFEKT RUHRBAHN MÜLHEIM

(DARSTELLUNG AUF BASIS DES WIRTSCHAFTSPLANS 2018-2022)



- Delta systembedingte Effekte
- Inflationseffekte Unternehmenserträge
- Inflationseffekte Unternehmensaufwendungen
- davon: Inflationseffekte Personalaufwand

(2019: 1,7 % / 2020: 1,4 % / 2021: 1,4% / 2022: 1,5%)

(2019 bis 2022: 1,5 – 2,3 % je nach Aufwandsart)

(2019 ff: 2,3 % p.a.)

# ÖPNV



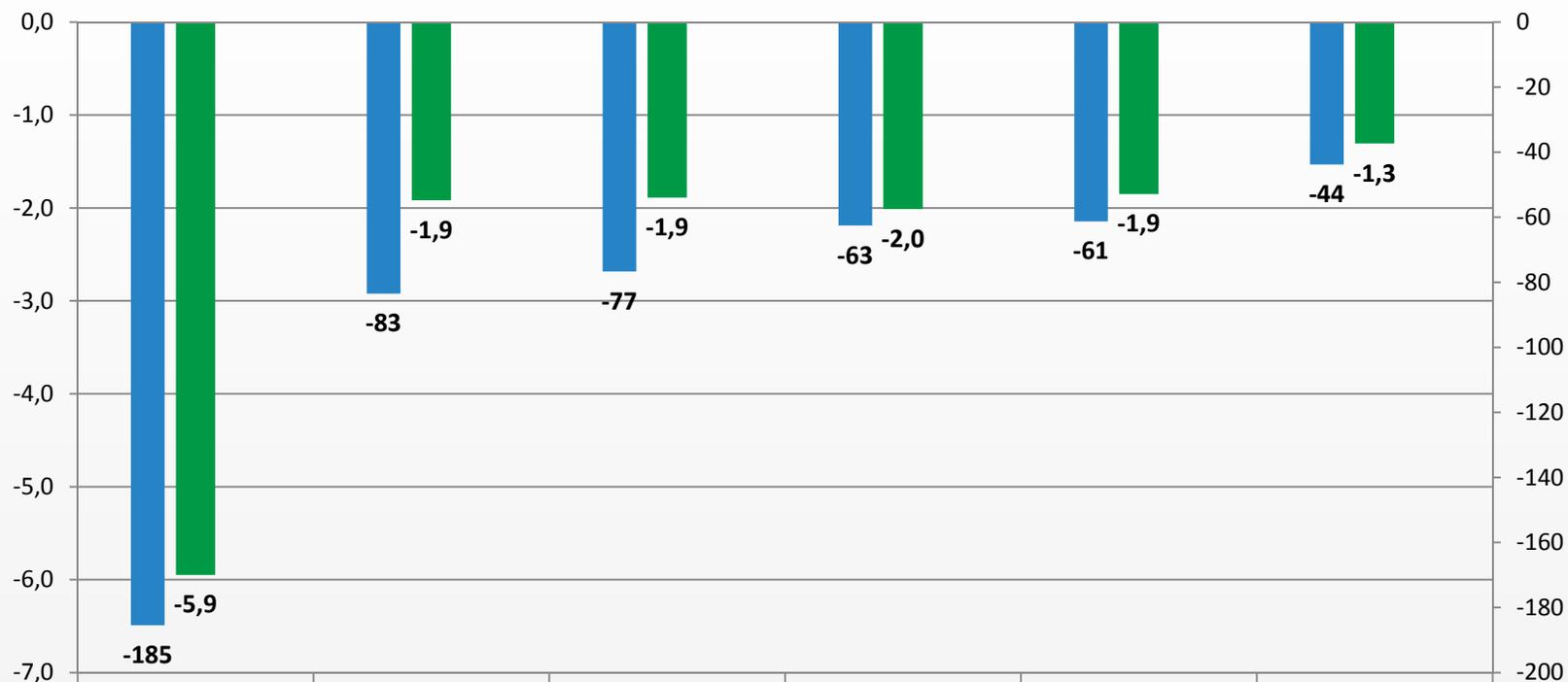
## Ergebnisentwicklung



**Gesamt: - 353,43 Mio. €**

# ÖPNV

## Vergleich der Kosten für Verkehrsleistungen



	Mülheim	Oberhausen	Hagen	Solingen**	Herne	Neuss
Kosten je km in €	-5,9	-1,9	-1,9	-2,0	-1,9	-1,3
Kosten je EW in €	-185	-83	-77	-63	-61	-44
VRR Fzb* (T€)	-31.394	-17.608	-14.491	-9.926	-9.548	-6.802
Anteil Bus	66%	96%	100%	100%	89%	91%

Quelle: VRR Verbundetat 2017

\* VRR Finanzierungsbeträge

\*\* inkl. Oberleitungsbus

■ Kosten je km in € ■ Kosten je EW in €

# AUSWIRKUNGEN EINER ANHEBUNG DER ELTERNBEITRÄGE AUF LANDESDURCHSCHNITT

## a) Anpassung der Beiträge

In den Bereichen	Mehreinnahmen p. a.
KiTa, OGS und Kindertagespflege	440.800 €

## b) Änderung der (aktuell) vollen Geschwisterkindermäßigung

Ermäßigung	Mehreinnahmen p. a.
100 %	0,00 €
75 %	175.000 €
50 %	350.000 €
25 %	525.000 €
0 %	700.000 €

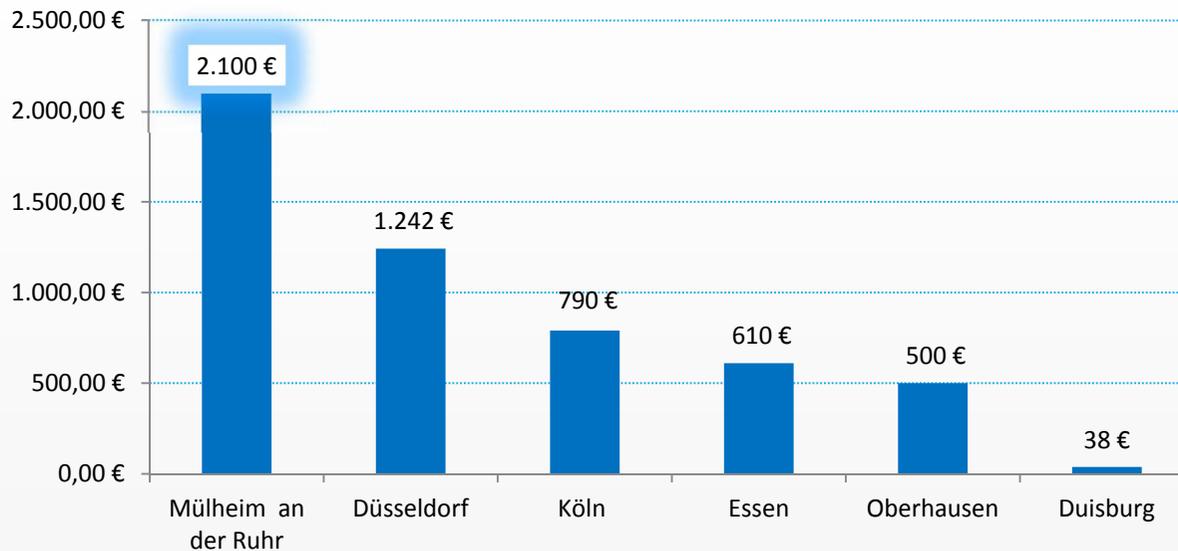
## c) Änderung des Freibetrags bei Geschwisterkindern

Variante	Mehreinnahmen p. a.
Kein Kinderfreibetrag	360.000 €
Kinderfreibetrag ab dem 3. Kind	240.000 €

**Gemeinschaftliche Aufgabenstellung  
der Stadtgesellschaft?**

# HOHER OGS-STANDARD

## Eigenanteil je Betreuungsplatz 2018/2019



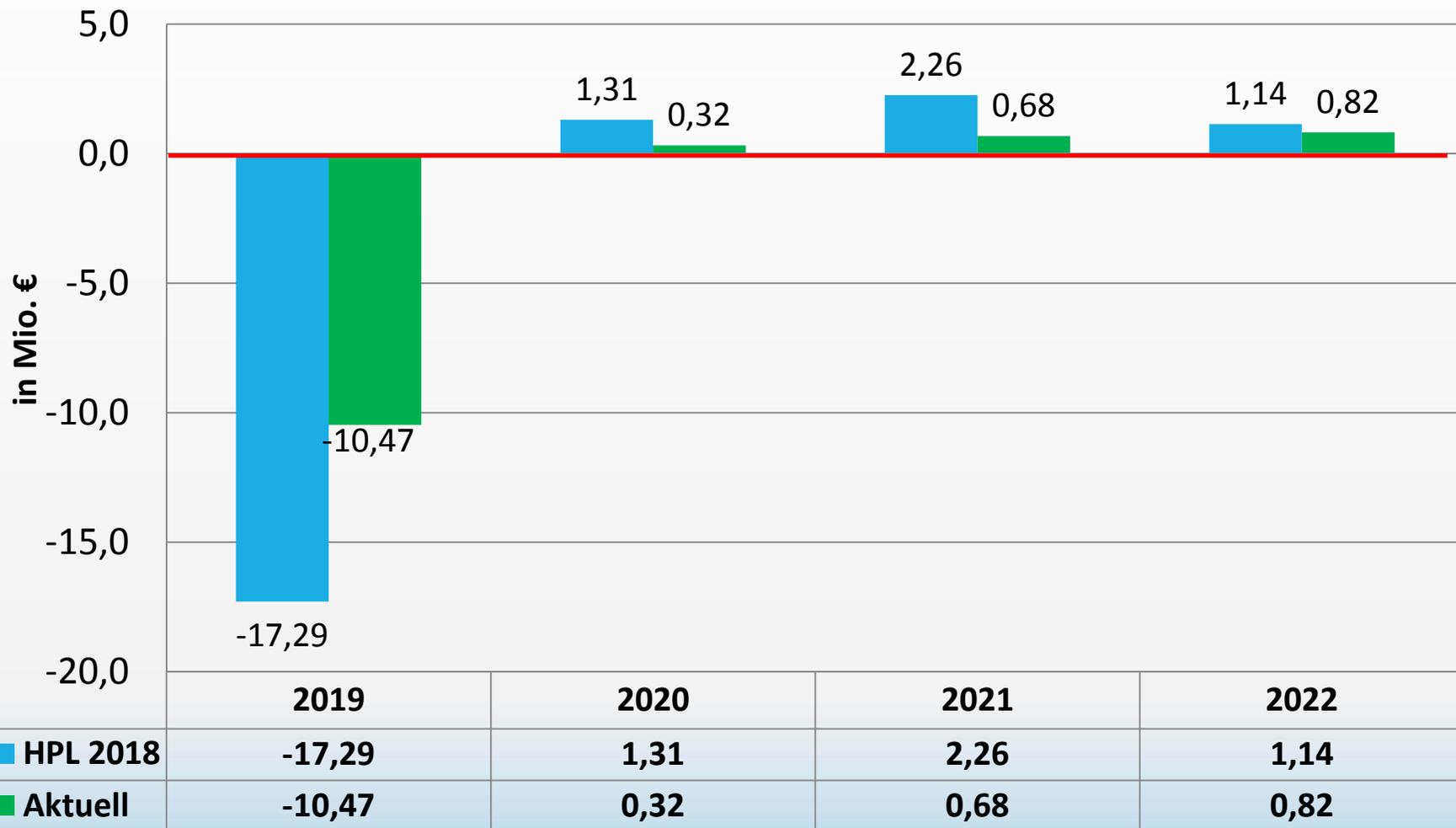
### Schuljahr 18/19:

- 99 OGS-Gruppen
- davon 26 Erstgruppen:  
Betreuungsschlüssel → 2,0
- davon 73 übrige Gruppen:  
Betreuungsschlüssel → 1,5

Quelle:  
eigene Recherche durch Amt 45

Eigenanteil laut Runderlass:	<b>452 € pro Schüler/in</b> (durchschnittlich in 2018)
Mülheim durchschnittlich in 2018:	98 Gruppen mit 2.368 Schüler/innen
→ Eigenanteil Mülheim:	rd. 4.973.000 €
→ geforderter Eigenanteil lt. Erlass :	rd. 1.070.000 €
→ <b>Differenz:</b>	<b>rd. 3.903.000 €</b>

# PLANUNGSSTAND AKTUELL



# DER BEAUFTRAGTE DES LANDES

Bei Abweichung vom HSP oder Nichterreicherung der Ziele des HSP:

1.

- Fristsetzung seitens der Aufsicht  
=> Möglichkeit zur Nachbesserung durch die Kommune

2.

- Geänderte Beschlussfassungen zur Zielerreichung erforderlich

3.

- Anderenfalls Bestellung eines Beauftragten durch die Aufsicht gem. § 124 GO NRW

4.

- Beauftragter fasst als Gemeindeorgan (auch aus Sicht der Stadt „schmerzhafte“) Beschlüsse zur Zielerreichung

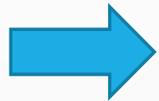
**Selbstbestimmung  
der Kommune**

**Fremdbestimmung**

# CHANCEN UND RISIKEN

Chancen	Risiken
Konjunkturelle Entwicklung	Konjunkturelle Entwicklung
Neuordnung der Kommunal Finanzen, Auflegung weiterer Förderprogramme	Neuordnung der Kommunal Finanzen, Auflegung weiterer Förderprogramme
Verstärkte Übernahme von Sozialaufwendungen durch Bund und Land	Sofia – Gutachten 2. Stufe (Soziallastenansatz)
Altlastenentschuldung	Asyl und Integration
Steueraufkommen	Anstieg Sozialaufwendungen (Hilfe zur Erziehung, Unterhaltsvorschuss)
	Konjunkturelle Einnahmespielräume werden in dauerhafte Ausgabenverpflichtungen überführt
	Konsensorientierte statt bedarfsorientierte Förderung
	ÖPNV
	Umsetzung beschlossener HSP-Maßnahmen

# ZUSAMMENFASSUNG



HSP-Ziele werden eingehalten, zusätzlicher Finanzbedarf ist durch zusätzliche Einnahmeerhöhungen und Einsparungen zu kompensieren.



Haushaltsausgleich für die Jahre 2020 ff. kann nur mit zusätzlichen Konsolidierungsmaßnahmen erreicht werden.



Beschlüsse zu weiteren Konsolidierungsmaßnahmen müssen auch gefasst werden, damit die Stärkungspaktmittel zeitnah ausgezahlt werden können.

HSP-Ziele müssen weiterhin konsequent umgesetzt oder durch weitere strukturelle Einnahmeerhöhungen kompensiert werden.

# NÄCHSTE SCHRITTE



Vielen Dank für  
Ihre  
Aufmerksamkeit!

Nächste Sitzung des Arbeitskreises ÖPNV bereits terminiert

- Sitzung des Arbeitskreises Haushalt beginnen nach den Etatberatungen, die bereits morgen starten (Einladungen folgen)
- Abstimmungen mit der Bezirksregierung erfolgen während des gesamten Beratungsprozesses
- Eine möglichst konsensuale Vorgehensweise wird angestrebt
- Beschluss zum Haushalt wird in der Novembersitzung des Rates erwartet