

Sitzungsvorlage-Nr. 20/1168/XVII/2022

Gremium	Sitzungstermin	Behandlung
Finanzausschuss	15.03.2022	öffentlich

Tagesordnungspunkt:**Kreishaushalt 2022: Beteiligungsrechte der kreisangehörigen Städte und Gemeinde****Sachverhalt:**

Gemäß § 55 Abs. 1 KrO NRW erfolgt die Festsetzung der Kreisumlage im Benehmen mit den kreisangehörigen Städten und der Gemeinde. Das Benehmen ist 6 Wochen vor Aufstellung des Entwurfes der Haushaltssatzung einzuleiten.

1. Das Verfahren zur Benehmensherstellung wurde auf der Bürgermeisterkonferenz am 03.11.2021 eingeleitet. Gemäß § 55 Abs. 2 KrO NRW sind Stellungnahmen der kreisangehörigen Städte und Gemeinde im Rahmen der Benehmensherstellung dem Kreistag zur Kenntnis zu geben.
2. Gemäß § 55 Abs. 2 Satz 2 KrO NRW ist den kreisangehörigen Gemeinden zudem vor Beschlussfassung über die Haushaltssatzung mit ihren Anlagen in öffentlicher Sitzung Gelegenheit zur Anhörung zu geben.
In der Sitzung des Finanzausschusses am 15.03.2022 besteht für die Gemeinden Gelegenheit zur Anhörung und Stellungnahme.
3. Die Bürgermeisterin und die Bürgermeister der Städte und der Gemeinde haben mit Schreiben vom 01.03.2022 zur Erhebung der Kreisumlage im Haushaltsjahr 2022 Stellung genommen.
Dieses Schreiben wird gemeinsam mit einer Stellungnahme des Kreises rechtzeitig vor der Finanzausschusssitzung vorgelegt.
4. Die Entscheidungen über die Haushaltssatzung, insbesondere die Gestaltung der Hebesätze erfolgt unter Berücksichtigung der Finanzlage der Städte und der Gemeinde im Rhein-Kreis Neuss.
Die nachfolgenden Übersichten stellen die Finanzsituation der Kommunen im Zeitvergleich und im Hinblick auf die Ergebnisse der Auswirkungen des Gemeindefinanzierungsgesetzes des Landes dar. Insgesamt hat sich die finanzielle Lage der kreisangehörigen Städte und Gemeinde positiv entwickelt.

Im Einzelnen:

a) Umlagegrundlagen

	2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	Unterschied 21/22		2022 EUR Fest
					EUR	%	
Neuss	369.220.858	277.189.709	290.225.950	310.422.049	2.296.659	0,74	312.718.708
Grevenbroich	93.025.412	99.303.396	114.586.188	107.567.297	6.716.011	6,24	114.283.308
Dormagen	84.744.298	90.070.529	95.161.563	97.593.055	5.008.088	5,13	102.601.143
Meerbusch	76.254.357	81.598.937	91.154.791	92.805.967	-6.792.414	-7,32	86.013.553
Kaarst	66.415.875	64.984.585	66.208.377	70.294.199	-5.967.327	-8,49	64.326.872
Korschenbroich	40.712.217	41.973.196	44.099.323	44.042.479	2.788.505	6,33	46.830.984
Jüchen	26.126.037	28.227.785	29.959.402	30.864.511	1.352.289	4,38	32.216.800
Rommerskirchen	13.362.805	14.314.762	14.915.031	15.339.829	467.115	3,05	15.806.944
Summe Umlagegrundlagen	769.861.859	697.662.899	746.310.625	768.929.386	5.868.926	0,76	774.798.312

In 2022 steigen die Umlagegrundlagen mit annähernd 5,9 Mio. € um 0,76 % und erreichen einen neuen Höchstwert (2018 war durch Sondereinflüsse geprägt), der für eine gute Ausstattung der Städte und Gemeinde sorgt.

b) Steuerkraft

	2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	Unterschied 21/22		2022 EUR Fest
					EUR	%	
Neuss	369.220.858	269.789.913	290.225.950	310.422.049	-1.778.987	-0,57	308.643.062
Grevenbroich	84.361.582	91.755.964	114.586.188	96.381.758	6.033.143	6,26	102.414.901
Dormagen	79.168.228	81.539.691	90.134.742	89.350.337	1.603.250	1,79	90.953.587*
Meerbusch	76.254.357	81.598.937	91.154.791	92.805.967	-6.792.414	-7,32	86.013.553
Kaarst	66.415.875	64.984.585	66.208.377	70.294.199	-5.967.327	-8,49	64.326.872
Korschenbroich	40.712.217	41.973.196	44.099.323	44.042.479	2.788.505	6,33	46.830.984
Jüchen	22.171.514	23.220.933	26.553.761	24.892.112	-382.359	-1,54	24.509.753
Rommerskirchen	12.783.380	14.146.924	14.616.527	14.741.738	647.495	4,39	15.389.233
Summe Steuerkraft	751.088.011	669.010.143	737.579.659	742.930.639	-3.848.694	-0,52	739.081.945

*Berichtigung Steuerkraftmesszahl für Vorjahre i.H.v. +338.132 € berücksichtigt

Trotz Ausgleichszuweisungen nach § 2 Gewerbesteuerausgleichsgesetz NRW (GewST-AusgleichsG NRW) sinkt die Steuerkraft um rd. 3,85 Mio. € und somit um 0,52 %.

c) Schlüsselzuweisungen

	2018	2019	2020	2021	Unterschied 21/22		2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	%	EUR Fest
Neuss	0	7.399.796	0	0	4.075.646		4.075.646
Grevenbroich	8.663.830	7.547.432	0	11.185.539	682.867	6,10	11.868.406
Dormagen	5.576.070	8.530.838	5.026.821	8.242.718	3.404.839	41,31	11.647.557*
Meerbusch	0	0	0	0	0	0,00	0
Kaarst	0	0	0	0	0	0,00	0
Korschenbroich	0	0	0	0	0	0,00	0
Jüchen	3.954.523	5.006.852	3.405.641	5.972.399	1.734.648	29,04	7.707.047
Rommerskirchen	579.425	167.838	298.504	598.091	-180.380	-30,16	417.711
Summe Schlüsselzuweisungen	18.773.848	28.652.756	8.730.966	25.998.747	9.717.620	37,38	35.716.367

*Berichtigung Schlüsselzuweisungen für Vorjahre i.H.v.-304.318 € berücksichtigt

Die Schlüsselzuweisungen erreichen mit einer Steigerung um 37,38 % (9,7 Mio. €) einen Höchststand.

Der Rhein-Kreis Neuss erhält rd. 57,8 Mio. Schlüsselzuweisungen und somit 11,5 € Mio. € mehr als 2021.

d) Allgemeine Investitionspauschale

	2018	2019	2020	2021	Unterschied 21/22		2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	%	EUR Fest
Neuss	6.125.560	6.141.358	6.326.663	6.706.105	249.179	3,72	6.955.284
Grevenbroich	2.963.972	3.006.109	3.112.489	3.302.437	145.337	4,40	3.447.774
Dormagen	2.867.805	2.907.348	3.001.323	3.179.978	138.889	4,37	3.318.867
Meerbusch	2.408.214	2.441.090	2.538.190	2.697.682	115.057	4,27	2.812.739
Kaarst	1.787.560	1.799.516	1.860.713	1.974.595	87.420	4,43	2.062.015
Korschenbroich	1.566.875	1.585.747	1.634.107	1.738.370	81.593	4,69	1.819.963
Jüchen	1.363.625	1.374.439	1.419.197	1.502.184	71.066	4,73	1.573.250
Rommerskirchen	919.335	928.805	960.986	1.020.903	44.535	4,36	1.065.438
Insgesamt	20.002.946	20.184.412	20.853.669	22.122.255	933.075	4,22	23.055.330

Mit 4,22% erfährt die Allgemeine Investitionspauschale eine leicht überproportionale Erhöhung und steigt um 933 T. € auf 23,06 Mio. €.

e) Aufwands-/Unterhaltungspauschale (neu ab 2019)

	2018	2019	2020	2021	Unterschied 21/22		2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	%	EUR Fest
Neuss		690.263	747.096	804.466	169.534	21,07	974.000
Grevenbroich		391.843	425.742	458.792	99.617	21,71	558.409
Dormagen		365.350	396.099	426.383	92.498	21,69	518.881
Meerbusch		299.330	326.367	352.181	76.094	21,61	428.275
Kaarst		210.533	228.422	246.344	53.649	21,78	299.993
Korschenbroich		207.941	225.143	243.078	53.383	21,96	296.461
Jüchen		204.332	221.536	238.339	52.258	21,93	290.597
Rommerskirchen		149.650	162.436	175.150	37.888	21,63	213.038
Insgesamt	0	2.519.242	2.732.841	2.944.734	634.920	21,56	3.579.654

Durch die vollständige Tilgung der Verbindlichkeiten des Sondervermögens zur Umsetzung des Gesetzes zur Sicherung von Beschäftigung und Stabilität in Deutschland konnte die Aufwands-/Unterhaltungspauschale um die nicht mehr zu leistende Tilgung i.H.v. 30 Mio. € auf insgesamt 170 Mio. € erhöht werden.

Dies spiegelt sich in der überproportionalen Erhöhung der finanzkraftunabhängigen und somit nicht umlagewirksamen Pauschale um 21,56 % und einem neuen Höchststand wider. Der Kreis erhält weiterhin keine Aufwands-/Unterhaltungspauschale und muss den Unterhaltungsaufwand für das Anlagevermögen aus allgemeinen Finanzmitteln realisieren.

f) Sportpauschale

	2018	2019	2020	2021	Unterschied 21/22		2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	%	EUR Fest
Neuss	419.933	447.141	466.303	499.685	18.627	3,73	518.312
Grevenbroich	170.135	183.740	192.893	206.967	9.489	4,58	216.456
Dormagen	172.897	186.569	195.061	208.906	9.442	4,52	218.348
Meerbusch	149.698	161.484	170.363	183.174	8.021	4,38	191.195
Kaarst	117.456	125.633	131.687	141.218	6.430	4,55	147.648
Korschenbroich	89.259	96.117	100.255	107.963	5.389	4,99	113.352
Jüchen	63.190	67.622	70.757	75.633	3.974	5,25	79.607
Rommerskirchen	60.000	60.000	60.000	60.000	0	0,00	60.000
Insgesamt	1.242.568	1.328.306	1.387.319	1.483.546	61.372	4,14	1.544.918

Die lediglich den Kommunen und nicht den Kreisen gewährte Sportpauschale steigt mit 4,14 % um 61.372 €.

g) Klima- und Forstpauschale (neu ab 2022)

	2018	2019	2020	2021	Unterschied 21/22		2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	%	EUR Fest
Neuss					11.946		11.946
Grevenbroich					22.692		22.692
Dormagen					12.960		12.960
Meerbusch					10.058		10.058
Kaarst					8.053		8.053
Korschenbroich					8.552		8.552
Jüchen					5.346		5.346
Rommerskirchen					5.267		5.267
Insgesamt	0	0	0	0	84.874		84.874

Aufgrund der großflächigen Extremwetterereignisse (Dürre, Sturm, Borkenkäferbefall) und der damit verbundenen Beeinträchtigung der kommunalen Waldinfrastruktur erhalten die Kommunen ab 2022 als neue Zuweisung eigener Art eine Klima- und Forstpauschale. Auch hier bleiben die Kreise unberücksichtigt.

h) Schul-/Bildungspauschale

	2018	2019	2020	2021	Unterschied 21/22		2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	%	EUR Fest
Neuss	4.297.861	4.742.265	4.936.479	5.277.952	244.536	4,63	5.522.488
Grevenbroich	1.850.245	2.008.289	2.086.428	2.217.151	120.808	5,45	2.337.959
Dormagen	1.761.880	1.911.324	1.985.834	2.097.895	79.848	3,81	2.177.743
Meerbusch	1.404.285	1.558.234	1.628.136	1.733.168	95.794	5,53	1.828.962
Kaarst	1.160.118	1.296.738	1.363.042	1.513.002	87.504	5,78	1.600.506
Korschenbroich	734.827	815.019	838.181	903.752	66.112	7,32	969.864
Jüchen	586.001	647.945	693.799	756.027	62.193	8,23	818.220
Rommerskirchen	300.000	300.000	300.000	300.000	0	0,00	300.000
Insgesamt	12.095.217	13.279.814	13.831.899	14.798.947	756.795	5,11	15.555.742

Mit einer Steigerung von knapp über 5 % erhalten die Kommunen annähernd 757 T. € mehr Schul-/Bildungspauschale. Die dem Kreis gewährte Schul-/Bildungspauschale beläuft sich weiterhin auf 2,9 Mio. €.

i) Hebesätze Gewerbesteuer

	2018 in %	2019 in %	2020 in %	2021 in %	2022 in %
Neuss	455	455	455	455	455
Grevenbroich	450	450	450	450	450
Dormagen	450	450	450	450	450
Meerbusch	450	450	450	450	450
Kaarst	444	444	439	439	439
Korschenbroich	450	450	450	450	450
Jüchen	450	450	450	450	450
Rommerskirchen	450	450	450	450	450

Hebesätze Grundsteuer B

	2018 in %	2019 in %	2020 in %	2021 in %	2022 in %
Neuss	495	495	495	495	495
Grevenbroich	500	500	500	625	625
Dormagen	435	435	435	435	435
Meerbusch	440	440	440	440	480
Kaarst	440	440	440	440	504
Korschenbroich	480	590	590	590	590
Jüchen	440	440	440	440	495
Rommerskirchen	465	465	465	465	465

Bei den Hebesätzen der Gewerbesteuersätze gibt es zum Jahr 2021 keinerlei Veränderungen. Die Hebesätze der Grundsteuer B weisen drei Veränderungen (Erhöhungen) zum Jahr 2021 auf. Die Erhöhung der Hebesätze liegt zwischen 40% und 64%.

j) HSK/HSP (Stärkungspakt)

	2016	2017	2020	2021	2022
Neuss Grevenbroich Dormagen Meerbusch Kaarst Korschenbroich Jüchen Rommerskirchen	HSK Stärkungspakt	HSK Stärkungspakt	HSK Stärkungspakt	HSK Stärkungspakt	HSK Stärkungspakt

Von den acht kreisangehörigen Städten und der Gemeinde hat weiterhin eine Kommune ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, eine Kommune nimmt auch in 2022 am Stärkungspakt teil.

k) Allgemeine Rücklage und Ausgleichsrücklage

	Stand NKF-Einführung	2017 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Neuss Allg. Rücklage	2007	819,90	781,40	780,90	781,80	781,60	781,60
Ausgleichsrücklage		76,80	12,90	112,50	51,20	50,70	43,80
Grevenbroich	2009	159,40	92,10	80,50	97,30	109,20	106,10
Ausgleichsrücklage		35,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dormagen	2008	141,90	94,80	93,90	92,90	91,60	91,60
Ausgleichsrücklage		21,70	8,10	11,50	12,90	20,00	20,60
Meerbusch	2007	260,30	252,50	253,00	253,90	254,90	254,90
Ausgleichsrücklage		19,90	0,00	0,00	0,90	2,00	16,10
Kaarst	2007	134,30	133,10	133,20	132,40	132,40	132,40
Ausgleichsrücklage		13,90	4,30	20,70	26,20	28,80	30,60
Korschenbroich	2008	52,10	32,30	32,30	32,30	32,30	32,30
Ausgleichsrücklage		12,00	2,60	3,40	6,90	7,30	9,00
Jüchen	2006	50,10	52,70	52,50	52,50	52,50	52,90
Ausgleichsrücklage		6,00	4,20	2,40	2,20	2,70	0,30
Rommerskirchen	2009	33,50	22,30	21,50	21,50	21,70	21,70
Ausgleichsrücklage		3,90	0,00	2,30	0,90	0,20	0,40

Die Entwicklung des Eigenkapitals spricht weiterhin für eine konstant gute hauswirtschaftliche Situation der Kommunen in den letzten Haushaltsjahren, wobei die Stadt Grevenbroich seit Jahren über keine Ausgleichsrücklage verfügt.

Bei der Allgemeinen Rücklage verbleibt es, bis auf die der Stadt Grevenbroich (-3,4 Mio. €), bei den Werten von 2021.

Da nicht alle Haushaltsdaten vorlagen, erfolgte die Aufstellung „Allgemeine Rücklage und Ausgleichsrücklage“ auf folgender Datenbasis:

	HJ 2018	HJ 2019	HJ 2020	HJ 2021	HJ 2022
Neuss	Jahresabschluss	Jahresabschluss	vorl. IST	Plan	Entwurf
Grevenbroich	Jahresabschluss	Jahresabschluss	vorl. IST	Plan	Plan
Dormagen	Jahresabschluss	Jahresabschluss	Jahresabschluss	Plan	Plan
Meerbusch	Jahresabschluss	Jahresabschluss	vorl. IST	Plan	Plan
Kaarst	Jahresabschluss	Jahresabschluss	vorl. IST	Plan	Plan
Korschenbroich	Jahresabschluss	Jahresabschluss	Jahresabschluss	Plan	Plan
Jüchen	Jahresabschluss	Jahresabschluss	Jahresabschluss	Plan	Plan
Rommerskirchen	Jahresabschluss	vorl. IST	vorl. IST	Plan	Entwurf

I) Ergebnisfehlbeträge/Ergebnisüberschüsse in Mio. €

	2018	2019	2020	2021	Unterschied 21/22		2022
	EUR Ist	EUR IST	EUR Plan	EUR Plan	EUR	%	EUR Entwurf
Neuss	-61,3	-0,5	-6,9	-26,5	-12,1	45,7	-38,6
Grevenbroich	16,7	11,7	-3,1*	-3,4	0,6	-17,6	-2,8
Dormagen	1,4	7,1	0,6	1,6	-1,1	-68,8	0,5
Meerbusch	0,9	2,2	14,1*	0,2	-0,1	-50,0	0,1
Kaarst	5,5	2,6	1,8*	-3,9	-1,3	33,3	-5,2
Korschenbroich	3,5	0,4	1,8	0,0	-3,4	0,0	-3,4
Jüchen	-0,3	0,5	-1,8	-0,6	-2,1	350,0	-2,7
Rommerskirchen	-1,5	-0,7	0,2*	0,0	0,0	0,0	0,0

* vorläufiges Rechnungsergebnis