

Sitzungsvorlage-Nr. 20/2419/XVII/2023

Gremium	Sitzungstermin	Behandlung
Finanzausschuss	14.03.2023	öffentlich

Tagesordnungspunkt:**Kreishaushalt 2023: 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 24.10.2022 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 14.03.2023 besteht für die Gemeinden Gelegenheit zur Anhörung und Stellungnahme.
3. Die Bürgermeisterin und die Bürgermeister der Städte und der Gemeinde haben mit Schreiben vom 24.02.2023 zur Erhebung der Kreisumlage im Haushaltsjahr 2023 Stellung genommen.
Dieses Schreiben ist gemeinsam mit einer Antwort des Kreises dieser Einladung zur Finanzausschusssitzung als Anhang beigefügt.
4. Die Entscheidungen über die Haushaltssatzung, insbesondere die Gestaltung der Hebesätze erfolgt gemäß § 9 KrO NRW 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 2023 des Landes dar.

Im Einzelnen:

a) Umlagegrundlagen

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Unterschied 22/23	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR Fest	EUR	%
Neuss	369.220.858	277.189.709	290.225.950	310.422.049	312.718.708	339.493.307	26.774.599	8,56
Grevenbroich	93.025.412	99.303.396	114.586.188	107.567.297	114.283.308	120.226.559	5.943.251	5,20
Dormagen	84.744.298	90.070.529	95.161.563	97.593.055	102.601.143	110.075.139	7.473.996	7,28
Meerbusch	76.254.357	81.598.937	91.154.791	92.805.967	86.013.553	97.582.621	11.569.068	13,45
Kaarst	66.415.875	64.984.585	66.208.377	70.294.199	64.326.872	74.591.961	10.265.089	15,96
Korschenbroich	40.712.217	41.973.196	44.099.323	44.042.479	46.830.984	54.446.069	7.615.085	16,26
Jüchen	26.126.037	28.227.785	29.959.402	30.864.511	32.216.800	34.263.196	2.046.396	6,35
Rommerskirchen	13.362.805	14.314.762	14.915.031	15.339.829	15.806.944	16.966.166	1.159.222	7,33
Summe								
Umlagegrundlagen	769.861.859	697.662.899	746.310.625	768.929.386	774.798.312	847.645.018	72.846.706	9,40

Die Umlagegrundlagen steigen mit einem Betrag von rd. 72,85 Millionen Euro um 9,40 % gegenüber dem Vorjahr und erreichen eine neuen Höchstwert.

b) Steuerkraft

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Unterschied 22/23	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR Fest	EUR	%
Neuss	369.220.858	269.789.913	290.225.950	310.422.049	308.643.062	306.331.559	-2.311.503	-0,75
Grevenbroich	84.361.582	91.755.964	114.586.188	96.381.758	102.414.901	82.385.031	-20.029.870	-19,56
Dormagen	79.168.228	81.539.691	90.134.742	89.350.337	90.953.587	93.706.322	2.752.735	3,03
Meerbusch	76.254.357	81.598.937	91.154.791	92.805.967	86.013.553	97.582.620	11.569.067	13,45
Kaarst	66.415.875	64.984.585	66.208.377	70.294.199	64.326.872	74.591.961	10.265.089	15,96
Korschenbroich	40.712.217	41.973.196	44.099.323	44.042.479	46.830.984	54.446.069	7.615.085	16,26
Jüchen	22.171.514	23.220.933	26.553.761	24.892.112	24.509.753	25.485.661	975.908	3,98
Rommerskirchen	12.783.380	14.146.924	14.616.527	14.741.738	15.389.233	16.937.252	1.548.019	10,06
Summe								
Steuerkraft	751.088.011	669.010.143	737.579.659	742.930.639	739.081.945	751.466.475	12.384.530	1,68

Gegenüber 2022 steigt die Steuerkraft der kreisangehörigen Kommunen um 1,68 %. Dies entspricht einem Betrag von rd. 12,38 Millionen Euro.

c) Schlüsselzuweisungen

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Unterschied 22/23	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR Fest	EUR	%
Neuss	0	7.399.796	0	0	4.075.646	33.161.748	29.086.102	713,66
Grevenbroich	8.663.830	7.547.432	0	11.185.539	11.868.406	37.841.528	25.973.122	218,84
Dormagen	5.576.070	8.530.838	5.026.821	8.242.718	11.647.557	16.368.817	4.721.260	40,53
Meerbusch	0	0	0	0	0	0	0	0
Kaarst	0	0	0	0	0	0	0	0
Korschenbroich	0	0	0	0	0	0	0	0
Jüchen	3.954.523	5.006.852	3.405.641	5.972.399	7.707.047	8.777.536	1.070.489	13,89
Rommerskirchen	579.425	167.838	298.504	598.091	417.711	28.914	-388.797	-93,08
Summe Schlüsselzuweisungen	18.773.848	28.652.756	8.730.966	25.998.747	35.716.367	96.178.543	60.462.176	169,28

Die Schlüsselzuweisungen der kreisangehörigen Kommunen steigen um annähernd 170 % und erreichen ebenfalls einen neuen Höchststand.

Der Rhein-Kreis Neuss erhält mit 57,301 Millionen Euro rund 1% weniger an Schlüsselzuweisungen als 2022.

d) Allgemeine Investitionspauschale

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Unterschied 22/23	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR Fest	EUR	%
Neuss	6.125.560	6.141.358	6.326.663	6.706.105	6.955.284	7.542.058	586.774	8,44
Grevenbroich	2.963.972	3.006.109	3.112.489	3.302.437	3.447.774	3.745.864	298.090	8,65
Dormagen	2.867.805	2.907.348	3.001.323	3.179.978	3.318.867	3.608.888	290.021	8,74
Meerbusch	2.408.214	2.441.090	2.538.190	2.697.682	2.812.739	3.072.794	260.055	9,25
Kaarst	1.787.560	1.799.516	1.860.713	1.974.595	2.062.015	2.242.777	180.762	8,77
Korschenbroich	1.566.875	1.585.747	1.634.107	1.738.370	1.819.963	1.990.751	170.788	9,38
Jüchen	1.363.625	1.374.439	1.419.197	1.502.184	1.573.250	1.713.721	140.471	8,93
Rommerskirchen	919.335	928.805	960.986	1.020.903	1.065.438	1.158.653	93.215	8,75
Summe Allgemeine Investitionspauschale	20.002.946	20.184.412	20.853.669	22.122.255	23.055.330	25.075.506	2.020.176	8,76

Der Allgemeinen Investitionspauschale für die Kommunen liegt die maßgebliche Bevölkerungszahl zum 31.12.2021 zu Grunde. Sie erfährt eine Steigerung gegenüber dem Vorjahr von 8,76 %.

e) Aufwands-/Unterhaltungspauschale (neu ab 2019)

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Unterschied 22/23	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR Fest	EUR	%
Neuss		690.263	747.096	804.466	974.000	972.247	-1.753	-0,18
Grevenbroich		391.843	425.742	458.792	558.409	558.335	-74	-0,01
Dormagen		365.350	396.099	426.383	518.881	519.149	268	0,05
Meerbusch		299.330	326.367	352.181	428.275	430.073	1.798	0,42
Kaarst		210.533	228.422	246.344	299.993	300.223	230	0,08
Korschenbroich		207.941	225.143	243.078	296.461	297.902	1.441	0,49
Jüchen		204.332	221.536	238.339	290.597	291.054	457	0,16
Rommerskirchen		149.650	162.436	175.150	213.038	213.136	98	0,05
Summe Aufwands-/ Unterhaltungspauschale	0	2.519.242	2.732.841	2.944.734	3.579.654	3.582.118	2.464	0,07

Die 2019 eingeführte nicht umlagewirksame Aufwands-/Unterhaltungspauschale erfährt im Gegensatz zu 2022 (+21,56%) nur eine nominelle Erhöhung um 0,07 %.

f) Sportpauschale

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Unterschied 22/23	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR Fest	EUR	%
Neuss	419.933	447.141	466.303	499.685	518.312	567.162	48.850	9,42
Grevenbroich	170.135	183.740	192.893	206.967	216.456	237.373	20.917	9,66
Dormagen	172.897	186.569	195.061	208.906	218.348	239.716	21.368	9,79
Meerbusch	149.698	161.484	170.363	183.174	191.195	211.129	19.934	10,43
Kaarst	117.456	125.633	131.687	141.218	147.648	162.134	14.486	9,81
Korschenbroich	89.259	96.117	100.255	107.963	113.352	125.463	12.111	10,68
Jüchen	63.190	67.622	70.757	75.633	79.607	87.679	8.072	10,14
Rommerskirchen	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	0	0,00
Summe Sportpauschale	1.242.568	1.328.306	1.387.319	1.483.546	1.544.918	1.690.656	145.738	9,43

Die Sportpauschale wird dynamisch um 9,43 % erhöht.

g) Klima- und Forstpauschale (neu ab 2022)

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Unterschied 22/23	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR Fest	EUR	%
Neuss					11.946	11.887	-59	-0,49
Grevenbroich					22.692	0	-22.692	-100,00
Dormagen					12.960	11.656	-1.304	-10,06
Meerbusch					10.058	9.730	-328	-3,26
Kaarst					8.053	8.460	407	5,05
Korschenbroich					8.552	0	-8.552	-100,00
Jüchen					5.346	5.337	-9	-0,17
Rommerskirchen					5.267	5.260	-7	-0,13
Summe Klima- und Forstpauschale	0	0	0	0	84.874	52.330	-32.544	-38,34

Die in 2022 erstmalig gewährte Klima- und Forstpauschale verringert sich im zweiten Bewilligungsjahr um 38,34 %.

h) Schul-/Bildungspauschale

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Unterschied 22/23	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR Fest	EUR	%
Neuss	4.297.861	4.742.265	4.936.479	5.277.952	5.522.488	5.947.383	424.895	7,69
Grevenbroich	1.850.245	2.008.289	2.086.428	2.217.151	2.337.959	2.544.162	206.203	8,82
Dormagen	1.761.880	1.911.324	1.985.834	2.097.895	2.177.743	2.333.166	155.423	7,14
Meerbusch	1.404.285	1.558.234	1.628.136	1.733.168	1.828.962	2.021.694	192.732	10,54
Kaarst	1.160.118	1.296.738	1.363.042	1.513.002	1.600.506	1.781.631	181.125	11,32
Korschenbroich	734.827	815.019	838.181	903.752	969.864	1.091.944	122.080	12,59
Jüchen	586.001	647.945	693.799	756.027	818.220	902.119	83.899	10,25
Rommerskirchen	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	0	0,00
Summe Schulpauschale/ Bildungspauschale	12.095.217	13.279.814	13.831.899	14.798.947	15.555.742	16.922.099	1.366.357	8,78

Die Schulpauschale/Bildungspauschale (finanzkraftunabhängig) steigt mit einem Betrag von rd. 1,37 Millionen Euro um 8,78 % gegenüber dem Vorjahr.

i) Hebesätze Gewerbesteuer

	2018 in %	2019 in %	2020 in %	2021 in %	2022 in %	2023 in %
Neuss	455	455	455	455	455	455*
Grevenbroich	450	450	450	450	450	450
Dormagen	450	450	450	450	450	500*
Meerbusch	450	450	450	450	450	450
Kaarst	444	444	439	439	439	439
Korschenbroich	450	450	450	450	450	450
Jüchen	450	450	450	450	450	450*
Rommerskirchen	450	450	450	450	450	450

* = Haushaltsentwurf

Hebesätze Grundsteuer B

	2018 in %	2019 in %	2020 in %	2021 in %	2022 in %	2023 in %
Neuss	495	495	495	495	495	495*
Grevenbroich	500	500	500	625	625	625
Dormagen	435	435	435	435	435	595*
Meerbusch	440	440	440	440	480	480
Kaarst	440	440	440	440	504	504
Korschenbroich	480	590	590	590	590	590
Jüchen	440	440	440	440	495	515*
Rommerskirchen	465	465	465	465	465	493

* = Haushaltsentwurf

Bei den Hebesätzen der Gewerbesteuer gibt es zum Jahr 2022 lediglich eine Veränderung, bei den Hebesätzen der Grundsteuer B jedoch drei Veränderungen. Die Erhöhung der Hebesätze liegt zwischen 20% und 160 %.

j) HSK/HSP (Stärkungspakt)

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Neuss						
Grevenbroich	HSK	HSK	HSK	HSK	HSK	HSK
Dormagen						
Meerbusch						
Kaarst						
Korschenbroich	Stärkungspakt	Stärkungspakt	Stärkungspakt	Stärkungspakt		
Jüchen						
Rommerskirchen						

Von den acht kreisangehörigen Städten und der Gemeinde hat eine Kommune –

voraussichtlich letztmalig – ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen.

k) Allgemeine Rücklage und Ausgleichsrücklage

	Stand NKF-Einführung	2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR
Neuss Allg. Rücklage	2007	819,90	780,90	781,80	781,60	781,60	766,00
Ausgleichsrücklage		76,80	112,50	51,20	50,70	43,80	0,00
Grevenbroich	2009	159,40	80,50	97,30	109,80	107,00	108,40
Ausgleichsrücklage		35,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dormagen	2008	141,90	93,90	92,90	91,60	90,70	90,70
Ausgleichsrücklage		21,70	11,50	12,90	20,00	20,60	25,90
Meerbusch	2007	260,30	253,00	253,90	254,90	255,10	255,10
Ausgleichsrücklage		19,90	0,00	0,90	2,00	16,00	26,00
Kaarst	2007	134,30	133,20	132,40	132,40	132,40	132,40
Ausgleichsrücklage		13,90	20,70	26,20	28,80	30,60	31,70
Korschenbroich	2008	52,10	32,30	32,30	32,30	32,30	32,30
Ausgleichsrücklage		12,00	3,40	6,90	7,30	9,00	9,30
Jüchen	2006	50,10	52,50	52,50	52,50	52,50	51,70
Ausgleichsrücklage		6,00	2,40	2,20	2,70	0,90	0,00
Rommerskirchen	2009	33,50	21,50	21,50	20,90	21,10	21,00
Ausgleichsrücklage		3,90	2,30	0,90	0,20	0,50	0,00

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	HJ 2023
Neuss	Jahresabschluss	Jahresabschluss	Jahresabschluss	Plan	Plan	Entwurf
Grevenbroich	Jahresabschluss	Jahresabschluss	Jahresabschluss	vorl. IST	Plan	Plan
Dormagen	Jahresabschluss	Jahresabschluss	Jahresabschluss	Jahresabschluss	Plan	Entwurf
Meerbusch	Jahresabschluss	Jahresabschluss	Jahresabschluss	vorl. IST	Plan	Plan
Kaarst	Jahresabschluss	Jahresabschluss	Jahresabschluss	vorl. IST	Plan	Plan
Korschenbroich	Jahresabschluss	Jahresabschluss	Jahresabschluss	Jahresabschluss	Plan	Plan
Jüchen	Jahresabschluss	Jahresabschluss	Jahresabschluss	Jahresabschluss	Plan	Entwurf
Rommerskirchen	Jahresabschluss	Jahresabschluss	Jahresabschluss	vorl. IST	Plan	Plan

l) Ergebnisfehlbeträge/Ergebnisüberschüsse in Mio. €

	2019 EUR IST	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR	Unterschied 22/23	
						EUR	%
Neuss	-0,5	-6,9	-26,5	-32,8	-27,4	5,4	-16,5
Grevenbroich	11,7	-2,7	4,2*	-2,8	7,5	10,3	-367,9
Dormagen	7,1	0,6	4,8	0,5	0,5	0,0	0,0
Meerbusch	2,2	14,1	9,9*	0,1	0,5	0,4	400,0
Kaarst	2,6	1,8	6,3*	-5,2	-6,3	-1,1	21,2
Korschenbroich	0,4	1,8	3,7	-3,4	-2,5	0,9	-26,5
Jüchen	0,5	-1,8	1,0	-2,7	2,4	5,1	-188,9
Rommerskirchen	-0,7	0,4	-0,6*	0,0	0,0	0,0	0,0

*vorläufiges Rechnungsergebnis

Anlagen:

2023 02 27 Gemeinsame Stellungnahme Kreisumlage 2023 (002)
Stellungnahme BM-Papier