



Gemeinde Merzenich

Einbringung des Haushaltsentwurfs 2022



... in Verantwortung für die nächsten Generationen!

 Finde uns auf
Facebook



www.gemeinde-merzenich.de



Merzenich

Update Finanzbericht laufendes Jahr 2021

- **Erfreuliche Entwicklung im laufenden Haushaltsjahr 2021:
Die Prognose hat sich verbessert !**

Finanzbericht vom 23.09.2021 (Vorbericht HH 2022)

Prognose Ergebnis zum 31.12.2021: - 1.016.056,01 €

Plan 2021: - 772.048 € (derzeit 244.008 € über Plan)

HSK-Grenze (5 %) 1.058.199 € (derzeit 42.143 € unter HSK-Grenze)

Finanzbericht vom 07.10.2021 (heute)

Prognose Ergebnis zum 31.12.2021: - 775.298,18 €

Plan 2021: - 772.048 € (derzeit 3.250,18 € über Plan)

HSK-Grenze (5 %) 1.058.199 € (derzeit 282.900,82 € unter HSK-Grenze)

Gründe für die Verbesserung

- **Unerwartete Gewerbesteuerzufüsse**
- **Nochmals verstärkte Ausgabenkritik**

Haushaltsausgleich 2022

Defizit:
901.321 €

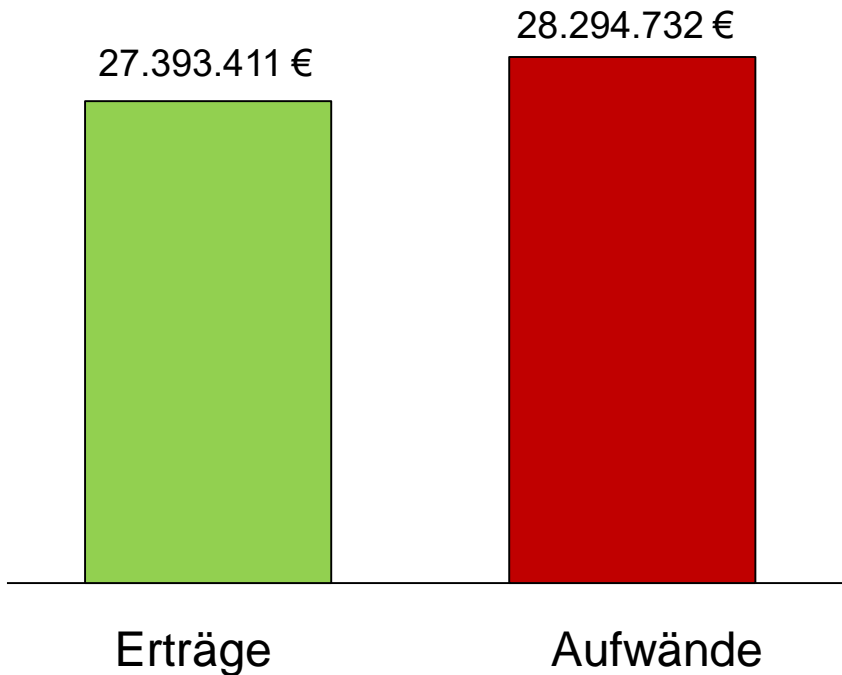
Deckung:
901.321 € Reduzierung allg. Rücklage (4,8 % des Rücklagenbestandes)

Ursachen:

- Steigende Kreisumlagen (rd. 300.000 €)
- Sinkende Schlüsselzuweisungen (rd. 750.000 €)

Wichtig:

- Formale Haushaltssicherung wird vermieden, da die geplante Rücklagenreduzierung unter 5 % des Eigenkapitals bleibt





2 Gründe für die massiv sinkende Schlüsselzuweisungen ?

1. Anrechnung der Corona-Hilfe aus dem Gewerbesteuerausgleichsgesetz NRW

Die Hilfe in Höhe von rd. 1,1 Mio. Euro wird im Jahr 2022 zur Hälfte, mithin 550.000 €, auf die Schlüsselzuweisung angerechnet.

Das Land gewährt den Kommunen im Dezember 2020 eine Corona-Hilfe und zieht den Kommunen den Betrag im Jahr 2022 bei der Schlüsselzuweisung wieder ab. (Die andere Hälfte wurde den Kommunen bei der Schlüsselzuweisung 2021 bereits abgezogen).

2. Anrechnung des Realsteueraufkommens mittels fiktiver Hebesätze

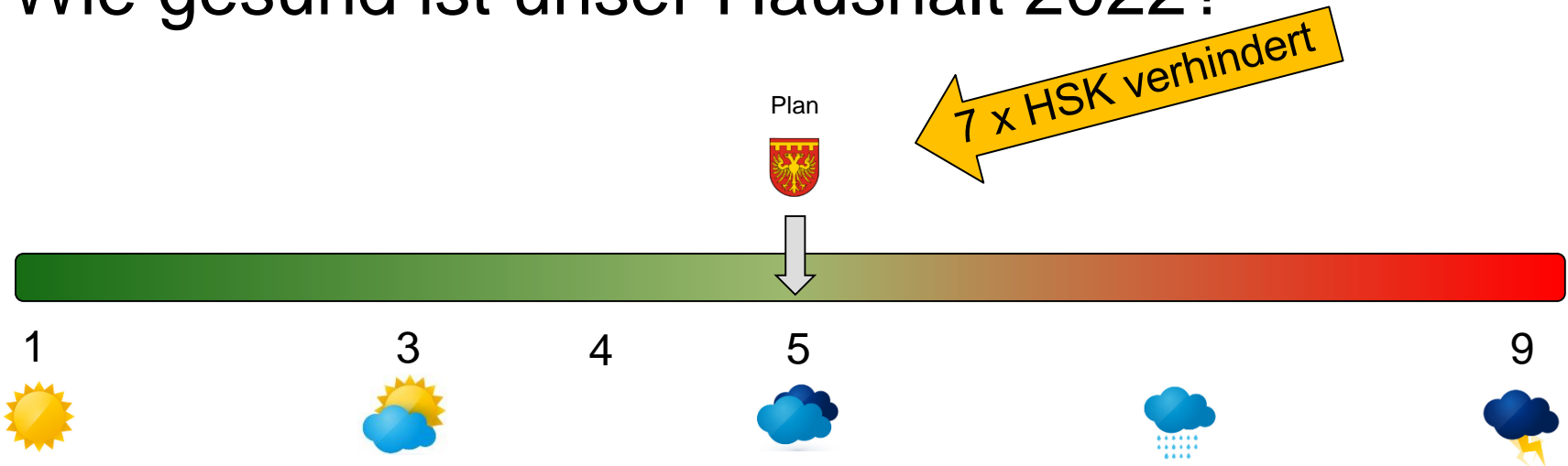
Die Grund- und Gewerbesteuern werden mit gesetzlich festgelegten Werten auf die Schlüsselzuweisung angerechnet (fiktive Hebesätze).

Das bedeutet, dass der Gemeinde die Realsteuererträge oberhalb der fiktiven Hebesätze vollständig anrechnungsfrei (weder Schlüsselzuweisungen noch Kreisumlagen) verbleiben.

Das Land NRW hat in seinem Gemeindefinanzierungsgesetz 2022 gegenüber dem Jahr 2021 nunmehr die fiktiven Hebesätze bei der Grundsteuer A von 233 % auf 247 % erhöht, bei der Grundsteuer B erheblich von 443 % auf 479 %.

Entsprechend wird ein erhöhter Grundsteueranteil angerechnet und senkt die Schlüsselzuweisung um rd. 120.000 € im Jahr 2022.

Wie gesund ist unser Haushalt 2022?



Stufen der verschiedenen Haushaltslagen:

1. Stufe 1: Überschuss (mehr als nur Werteverzehr – rd. 1,5 Mio € AfA – Rücklagen auffüllen)
2. Stufe 2: Überschuss (null bis Werteverzehr – Reinvestitionen teilweise aus Liquidität)
3. **Stufe 3: Schwarze Null „0“ (Abschreibungen erwirtschaftet, Reinvestitionen kreditfinanziert)**
4. Stufe 4: Ausgleich durch Entnahme Ausgleichsrücklage
5. Stufe 5: Defizit ohne HSK, Entnahme allg. Rücklage < 5 %, 1 Jahr (**Genehmigungspflicht**)
6. Stufe 6: Defizit mit HSK, Entnahme allg. Rücklage > 5 %, >= 2 Jahre (**genehmigungsfähiges HSK**)
7. Stufe 7: Defizit mit HSK, Entnahme allg. Rücklage > 5 %, >= 2 Jahre (**nicht genehmigungsfähiges HSK**)
8. Stufe 8: Defizit mit HSK, Entnahme allg. Rücklage > 5 %, >= 2 Jahre (**Anordnung Aufsicht**)
9. Stufe 9: Defizit mit HSK, Entnahme allg. Rücklage > 5 %, >= 2 Jahre (**Sparkommissar i.A. MHKBG NRW**)





Merzenich

Staatliche Corona-Hilfen (I)

1. Das Gewerbesteuerausgleichsgesetz NRW

Im Jahr 2020 hat die Gemeinde Merzenich einmalig einen Betrag von rd. 1,1 Mio. € erhalten.

Hierbei handelte es sich um eine „echte Hilfe“ mit einem entsprechenden Liquiditätszufluss.

Im Jahr 2021 und den Folgejahren kann nach derzeitigem Stand nicht mit entsprechenden Hilfen gerechnet werden.

2. Das NKF-Covid-Isolierungsgesetz

Für den Jahresabschluss 2020 und die Planung 2021 sieht das Gesetz die Planung eines außerordentlicher Ertrages von jährlich rd. 700.000 € vor. Dieser Ertrag soll den corona-bedingten Minderertrag, insbesondere bei den Gemeindeanteilen zur Einkommensteuer, ausgleichen.

Diese Hilfe ist jedoch lediglich eine „Buchungshilfe“ zur Verbesserung des Ergebnisses und zieht zudem keinen Geldfluss mit sich.

Der Gesetzentwurf, der den Kommunen auch die Möglichkeit einräumt, im Haushaltsplan 2022 entsprechend zu handeln, befindet sich noch im Gesetzgebungsverfahren. Es ist jedoch davon auszugehen, dass das Gesetz so beschlossen wird. Entsprechend ist der Haushaltsentwurf 2022 schon so aufgestellt worden.



Staatliche Corona-Hilfen (II)

3. Folgewirkungen des NKF-Covid-Isolierungsgesetzes

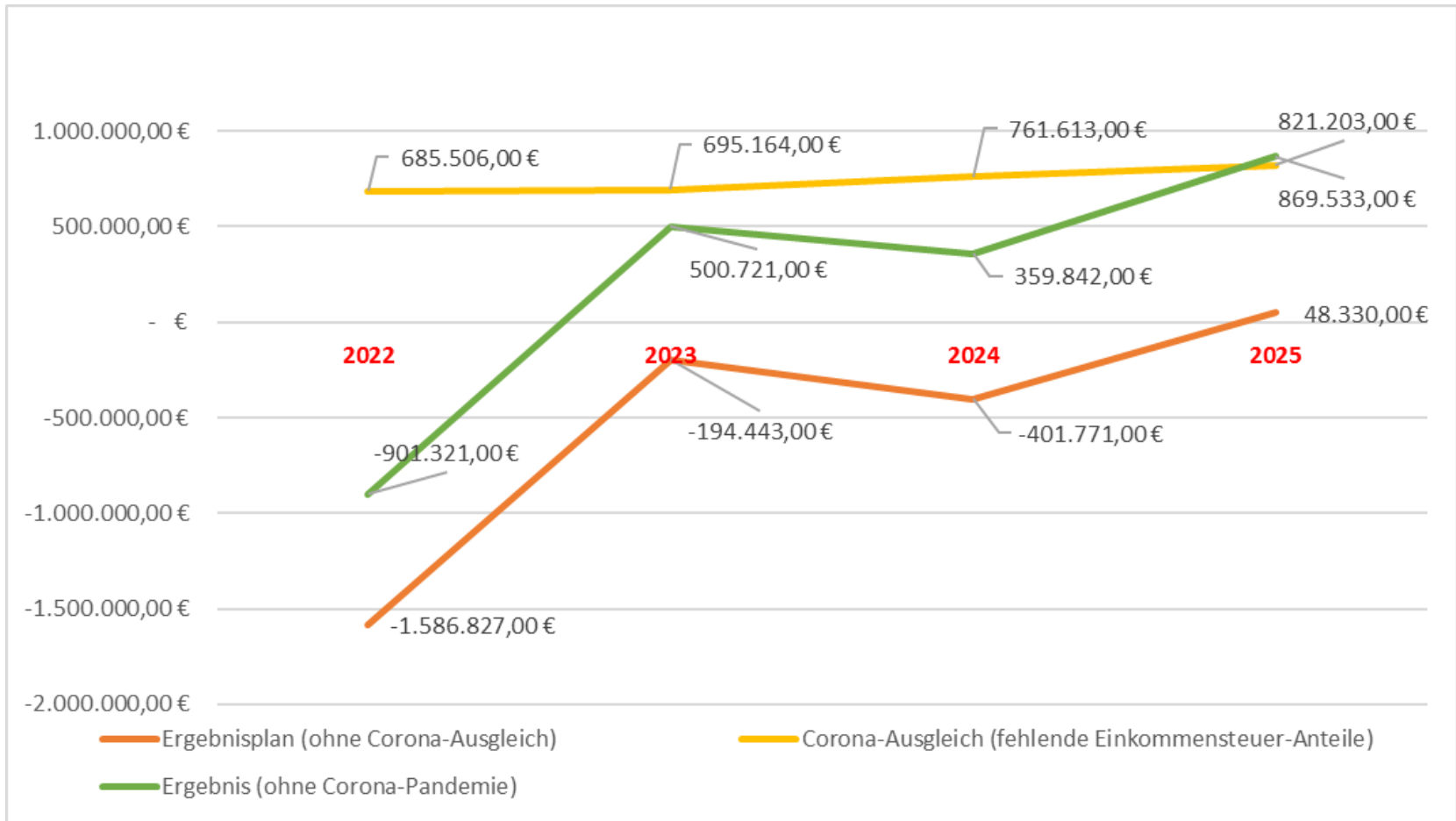
Durch die Berücksichtigung des außergewöhnlichen Ertrages wird das Gesamtergebnis mit rd. 700.000 € jährlich erheblich verbessert, ohne dass ein entsprechender Geldzufluss dahinter liegt. Entsprechend kommt die Liquiditätsslage der Gemeinde zusätzlich unter Druck.

Hinzu kommt, dass die auflaufenden Beträge in der Bilanz angesammelt werden müssen (Aktivierung) und dann ab dem Jahr 2025 entweder einmalig vom Eigenkapital abgezogen, oder über 50 Jahre abgeschrieben werden müssen (Wahlrecht des Rates).



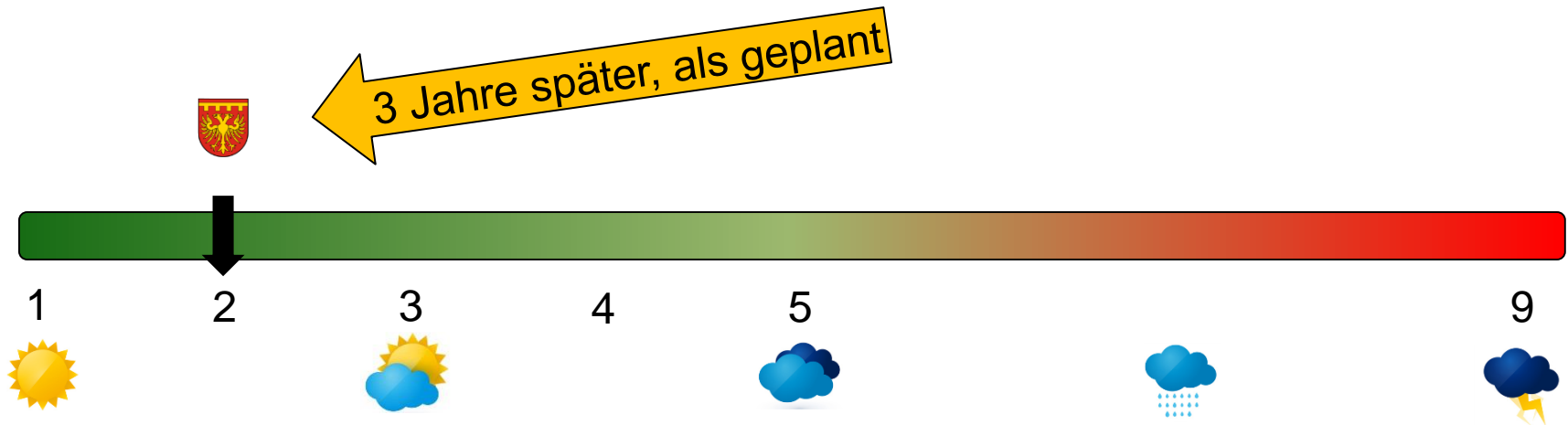
Merzenich

Auswirkungen der Corona-Pandemie auf das Jahresergebnis 2022-2025



- Ohne Corona-Pandemie **wäre** der Einkommensteueranteil um den Corona-Ausgleichbetrag höher gewesen
- Folglich **wäre** der Haushalt ab 2023 im Plus gewesen
- Das extrem schlechte geplante Jahresergebnis 2022 resultiert aus sinkenden Schlüsselzuweisungen und steigenden Kreisumlagen

Wie gesund ist unser Haushalt 2023, 2024 und 2025?



Stufen der verschiedenen Haushaltslagen:

1. Stufe 1: Überschuss (mehr als nur Werteverzehr – rd. 1,5 Mio € AfA – Rücklagen auffüllen)
2. Stufe 2: Überschuss (null bis Werteverzehr – Reinvestitionen teilweise aus Liquidität)
3. **Stufe 3: Schwarze Null „0“ (Abschreibungen erwirtschaftet, Reinvestitionen kreditfinanziert)**
4. Stufe 4: Ausgleich durch Entnahme Ausgleichsrücklage
5. Stufe 5: Defizit ohne HSK, Entnahme allg. Rücklage < 5 %, 1 Jahr (**Genehmigungspflicht**)
6. Stufe 6: Defizit mit HSK, Entnahme allg. Rücklage > 5 %, >= 2 Jahre (**genehmigungsfähiges HSK**)
7. Stufe 7: Defizit mit HSK, Entnahme allg. Rücklage > 5 %, >= 2 Jahre (**nicht genehmigungsfähiges HSK**)
8. Stufe 8: Defizit mit HSK, Entnahme allg. Rücklage > 5 %, >= 2 Jahre (**Anordnung Aufsicht**)
9. Stufe 9: Defizit mit HSK, Entnahme allg. Rücklage > 5 %, >= 2 Jahre (**Sparkommissar i.A. MIK NRW**)





Merzenich

Stichworte zum Investitionsplan 2022-2025

Außengelände
GS und Kita Golzheim
Kita Morschenich-Neu

Arrondierung und Entwicklung
Lindenplatz/Burgstraße

Maßnahmen für den
Bevölkerungsschutz

Investitionen in den Brandschutz
(Brandschutzbedarfsplan)

Digitalisierung in den
Grundschulen

Anbindung
Naherholungsgebiet

Fortführung
Sozialer Wohnungsbau (WbpGk)

Erweiterung P+R-Park-
platz an der S-Bahn

Auslagerung Baubetriebshof

Strukturwandel

Umbau
Grundschule Golzheim

Soziale Infrastruktur
Morschenich-Neu
(finale Maßnahmen)

Infrastruktur
Girbelsrath

Entwicklung
Poolplatz

Überdachung
Alte Kirche

Ausbau barrierefreie Haltestellen

Erschließung und Vermarktung Grundstücke
C 8a / ehem. Sportplatz Distelrather Weg

Inklusions- und
Generationenbad

Wie geht es weiter?

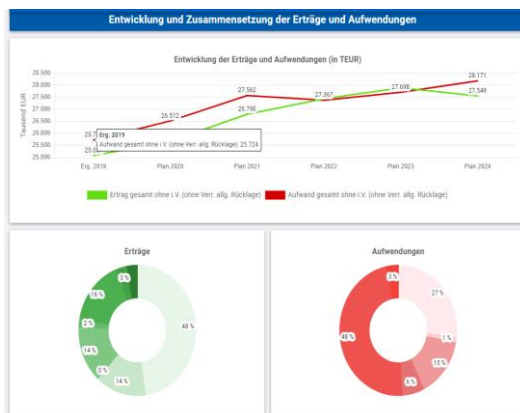
Meilensteine Aufstellung Haushalt 2022:

- 07.10.21: Einbringung Haushaltsentwurf 2022 durch Bürgermeister
- 08.10.21: Öffentliche Bekanntmachung des Haushaltsentwurfs 2022
- 11.10.21 - 08.12.21: Auslage- und Einwendungsfrist für Einwohner und Abgabepflichtige
- 17.11.21: Vorberatung im Haupt- und Finanzausschuss (1. Lesung)
- **25.11.21: Bürgerforum Haushalt 2022 (wieder mit externer Moderation)**
- 09.12.21: Vorberatung im Haupt- und Finanzausschuss (2. Lesung)
- 16.12.21: Beschluss der Haushaltssatzung 2022 im Gemeinderat
- 22.12.21: Anzeige der Satzung bei der Kommunalaufsicht
- 01.01.20 - 22.01.22: Vorläufige Haushaltsführung
- 23.01.22: Bekanntmachung der Satzung (Ende vorläufigen Haushaltsführung)



Interaktiver Haushalt der Gemeinde Merzenich

- Die Firma Axians IKVS GmbH stellt Haushaltsdaten in digitaler Form auf einer modernen Weboberfläche zur Verfügung
- Haushaltsdaten können in verschiedenen visuellen Darstellung angezeigt, betrachtet und analysiert werden
- Auch das reine Zahlenwerk kann mit verschiedensten Filtern angezeigt, betrachtet und analysiert werden



Ergebnisplan

	ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Abw.	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Trend
Ordentliche Erträge	25.021.235	25.617.513	26.032.815	↗	26.630.325	27.077.137	27.523.741	↗
Ordentliche Aufwendungen	25.689.760	26.456.232	27.517.349	↘	27.322.159	27.653.395	28.125.555	↘
Ordentliches Ergebnis	-668.533	-838.719	-1.484.534	↘	-691.834	-576.258	-601.814	↗
Finanzerträge	62.444	60.485	25.405	↘	25.405	25.485	25.405	↔
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	34.632	55.551	45.025	↘	45.025	45.025	45.015	↔
Finanzergebnis	27.813	4.934	-19.540	↘	-19.540	-19.540	-19.530	↔
Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit	-640.720	-833.785	-1.504.074	↘	-711.374	-595.798	-621.344	↗
Außerordentliche Erträge	--	--	732.026	↗	773.759	782.633	--	↗
Außerordentliches Ergebnis	--	--	732.026	↗	773.759	782.633	--	↗
Jahresergebnis	-640.720	-833.785	-772.048	↗	62.385	186.835	-621.344	↗
Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-640.720	-833.785	-772.048	↗	62.385	186.835	-621.344	↗

Aufruf der Webseite über die Homepage der Gemeinde Merzenich

www.gemeinde-merzenich.de/politik/haushaltsdaten

oder per Direktlink [https://primary.axians-](https://primary.axians-ikvs.de/sj/Produkthaushalt.xhtml?kid=185b195018qq195019qf185b185b18xv185b18xn18xv185b18xn185b185b19pz194q18qk194q185b&jahr=2022&typ=19x819x219xk19xe)

[ikvs.de/sj/Produkthaushalt.xhtml?kid=185b195018qq195019qf185b185b18xv185b18xn18xv185b18xn185b185b19pz194q18qk194q185b&jahr=2022&typ=19x819x219xk1](https://primary.axians-ikvs.de/sj/Produkthaushalt.xhtml?kid=185b195018qq195019qf185b185b18xv185b18xn18xv185b18xn185b185b19pz194q18qk194q185b&jahr=2022&typ=19x819x219xk19xe)

[9xe](https://primary.axians-ikvs.de/sj/Produkthaushalt.xhtml?kid=185b195018qq195019qf185b185b18xv185b18xn18xv185b18xn185b185b19pz194q18qk194q185b&jahr=2022&typ=19x819x219xk19xe)



Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!

Kontakt

Gemeindeverwaltung Merzenich
Valdersweg 1
52399 Merzenich
Tel.: 02421/399-0
www.gemeinde-merzenich.de

Ansprechpartner
Bürgermeister Georg Gelhausen

