



Gemeinde Merzenich

Bürgerforum Haushalt 2017

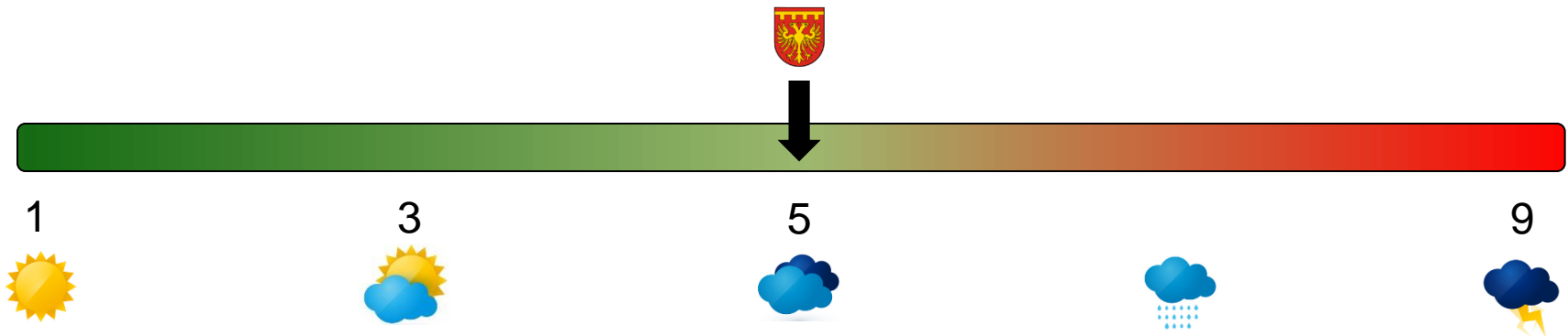
24.01.2017

Herzlich willkommen !!!



www.gemeinde-merzenich.de

Wie gesund ist unser Haushalt 2017?



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**)



Ausgaben

**Aufwendungen 2017:
23.765.056 €**

Sonstige Aufwendungen;
629.377

Zinsen;
45.818

Personalaufwendungen;
5.276.510

Verwaltung, Bauhof
einschließlich
Kindergärten
(2,1 Mio. €)

Versorgungsaufwendunge
n; 404.117

Aufwend. für Sach- &
Dienstleistungen;
3.353.619

Kosten für Unterhalt
und Bewirtschaftung
Grundschulen, Bürger-
häuser, Rathaus,
Feuerwehr, etc.
Kosten für Abwasser-
netz, Müllabfuhr, etc.

Transferaufwendungen;
12.478.285

Kreisumlagen (8,0 Mio. €),
Schulumlagen (1,1 Mio. €),
Abwasserumlagen (0,9 Mio. €),
Flüchtlingsbetreuung (1,5 Mio.€)

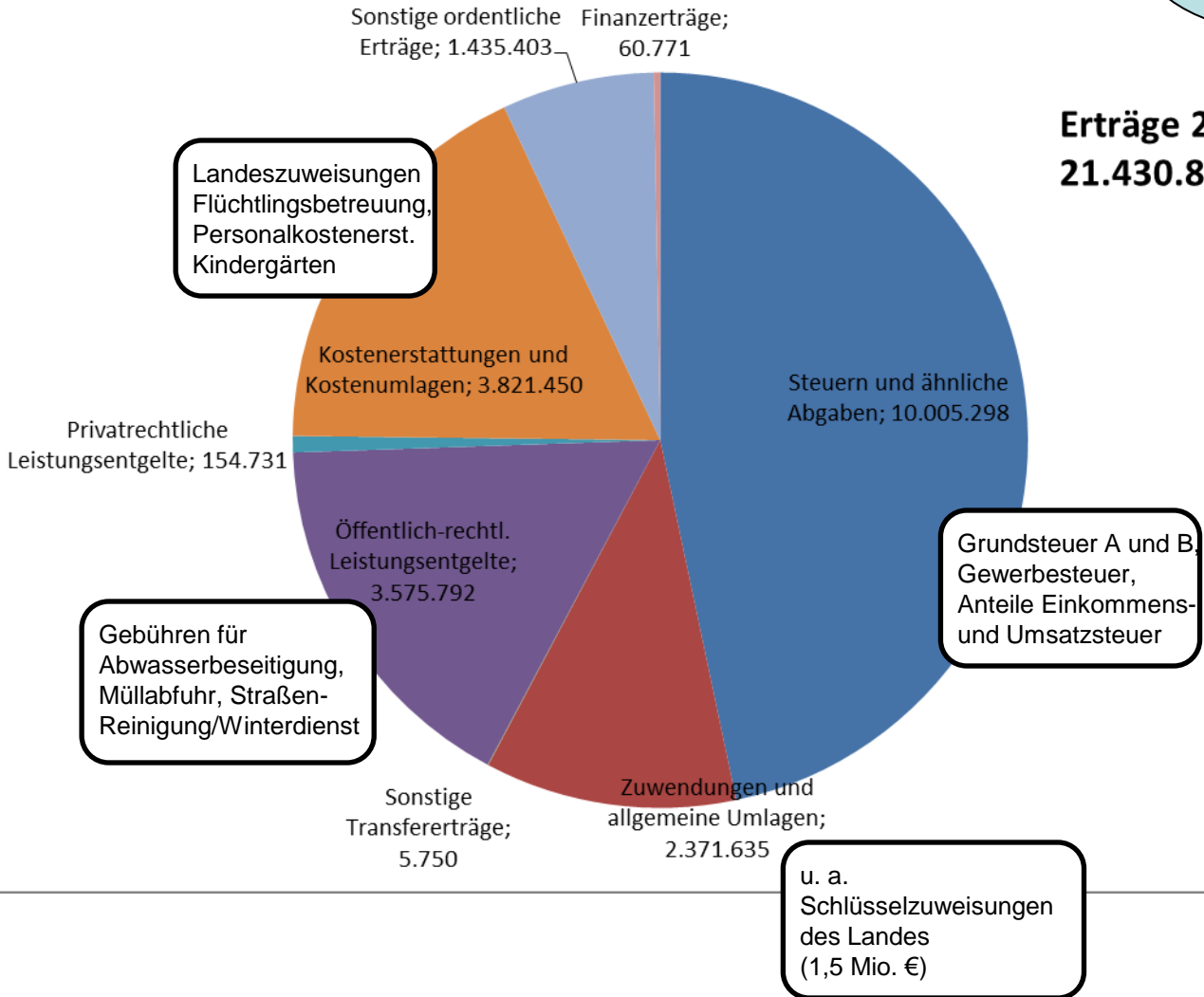
Bilanzielle
Abschreibungen;
1.577.330

Werteverzehr:
Kosten, die durch die
Abnutzung des Gemeinde-
Vermögens durch die Ein-
wohner und Gewerbe-
treibenden entstehen

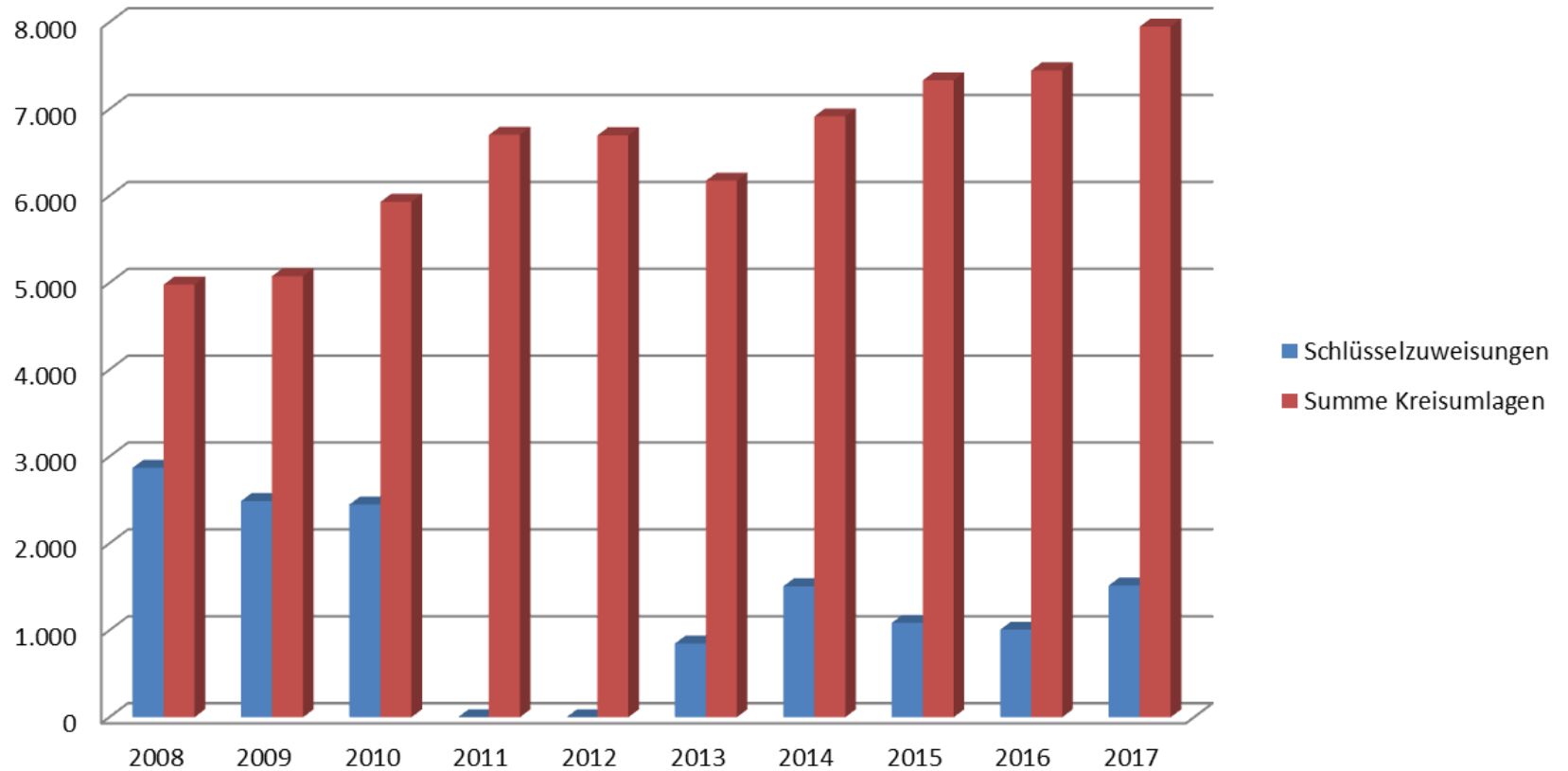


Einnahmen

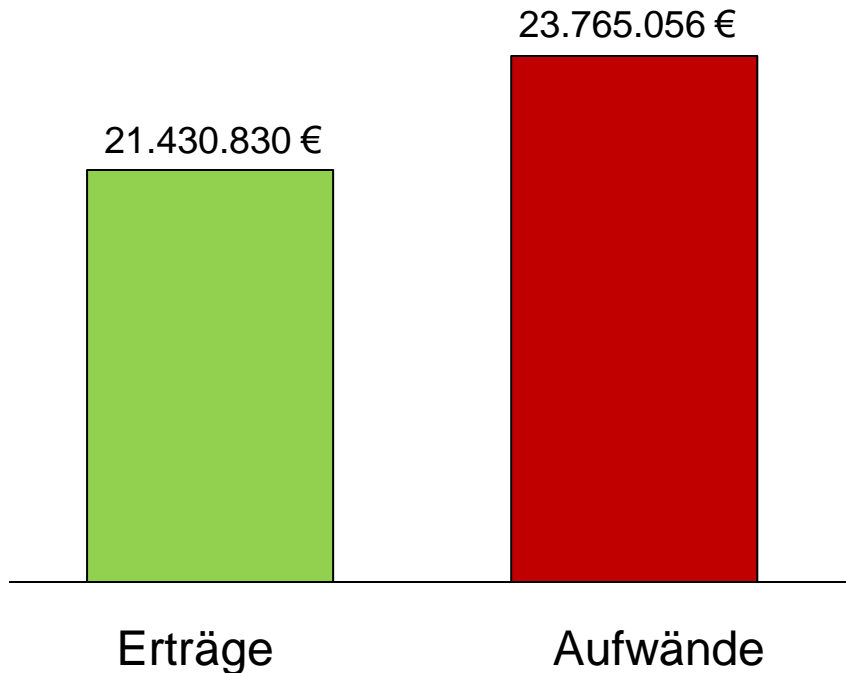
**Erträge 2017:
21.430.830 €**



Entwicklung der Schlüsselzuweisungen und Kreisumlagen



Haushaltsausgleich 2017



Defizit:

2.334.226 €

Deckung:

2.334.226 € Reduzierung allg. Rücklage (11,45 % des Rücklagenbestandes)

Ursachen:

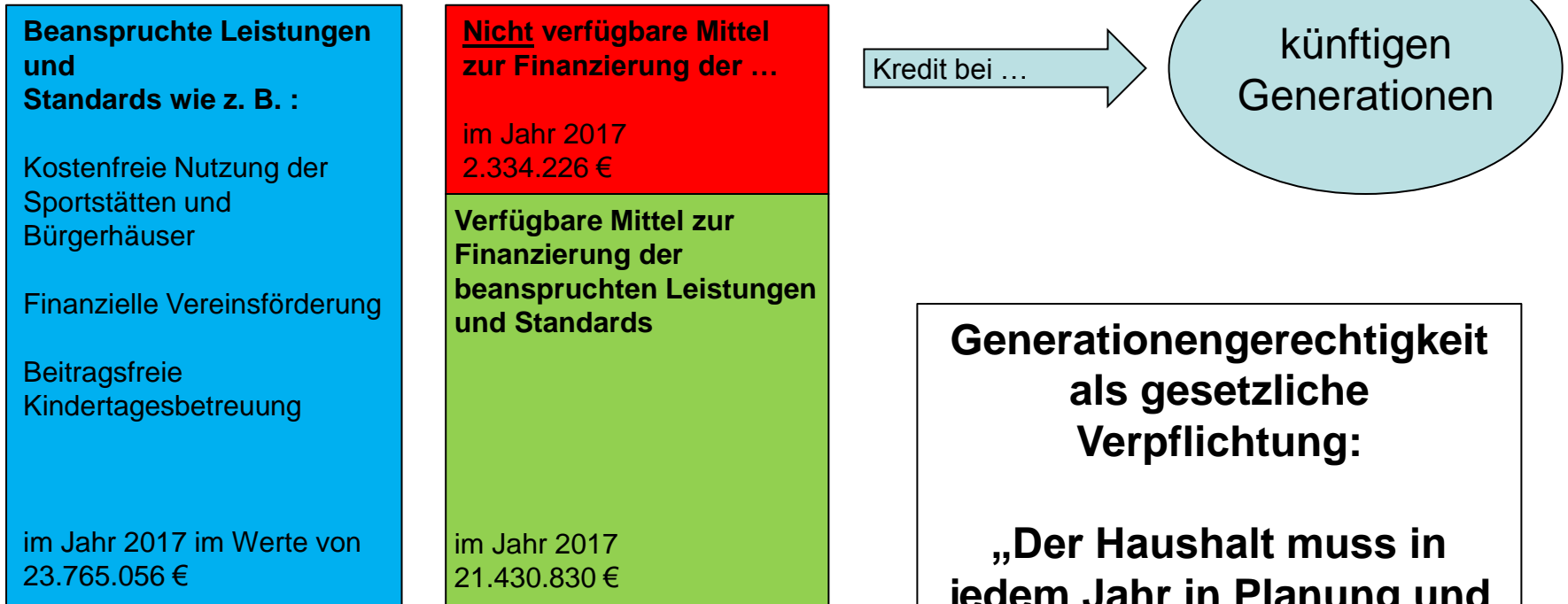
- „Verschiebungswirkung“ von 2016 in Höhe von rund 0,8 Mio. € (Gewerbesteuer – Schlüsselzuweisung)
- „Eigenes“ strukturelles Defizit von rd. 0,7 Mio. € (wenn Gemeinderat dem vorgeschlagenen Konsolidierungspaket im Wert von 300 T€ zustimmt)
- Einmalige Verstärkung der Pensions- und Beihilferückstellungen (rd. 0,5 Mio. €)

WICHTIG:

**Freiwillige Haushaltssicherung
zur Herstellung der Generationengerechtigkeit**



Strukturelles Defizit und Generationengerechtigkeit (I)



Generationengerechtigkeit als gesetzliche Verpflichtung:

„Der Haushalt muss in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein“

(§ 75 Abs. 2 Gemeindeordnung NRW)



Strukturelles Defizit und Generationengerechtigkeit (II)

Niedergang des Jülicher Eigenkapitals

Angaben in Millionen Euro

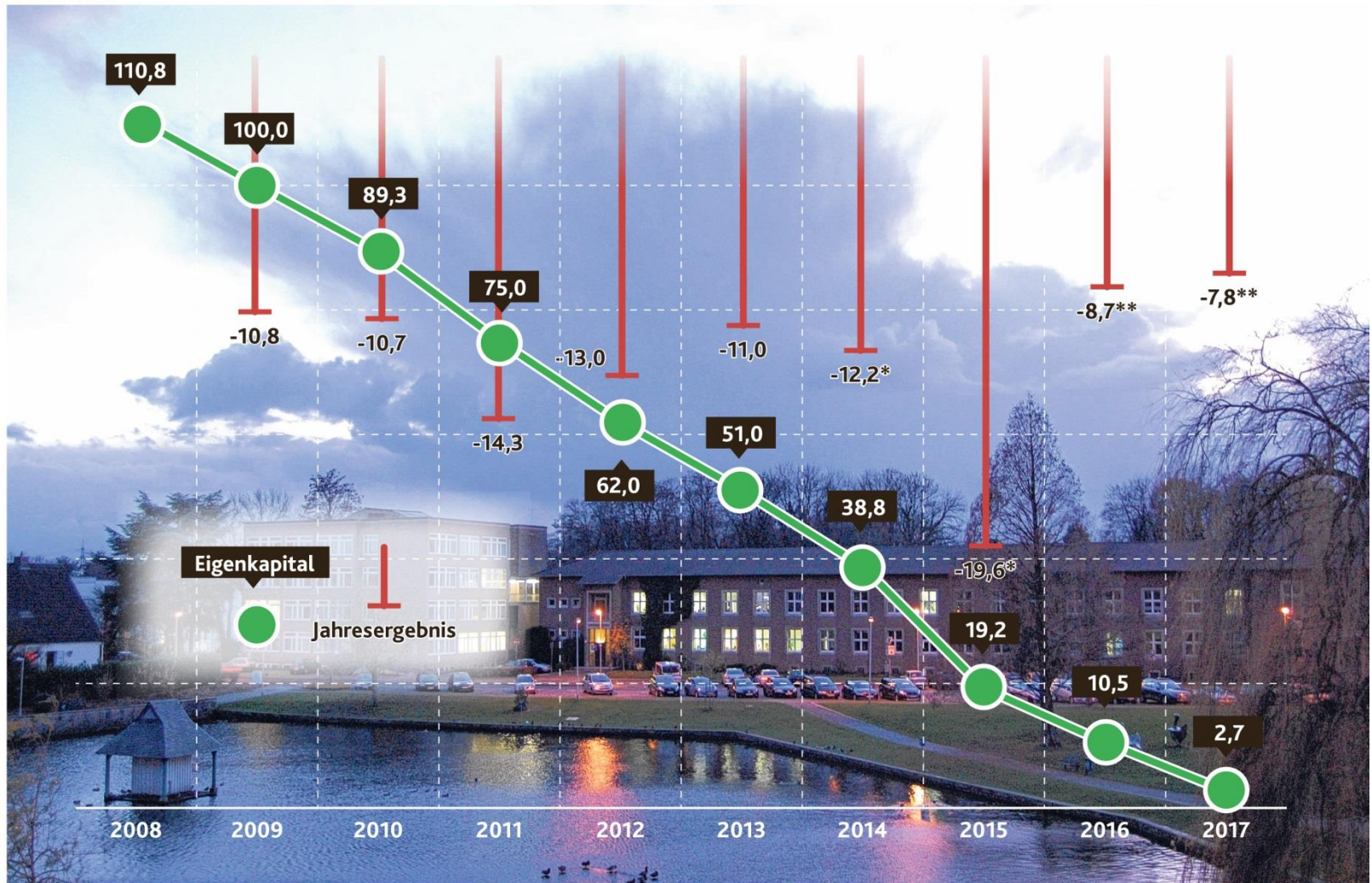


Foto: Volker Uerlings · Quelle: Stadt Jülich

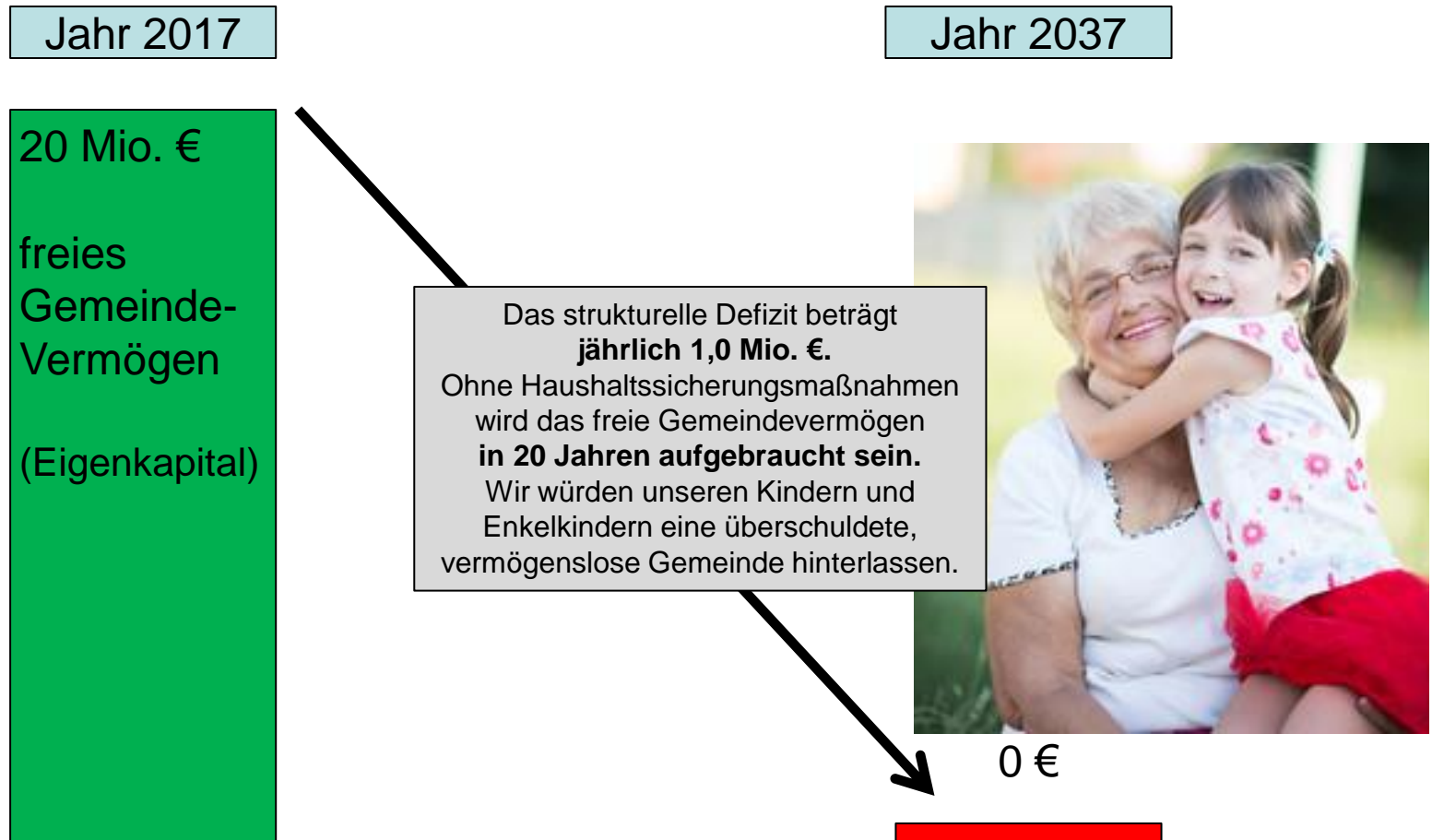
*Jahresabschlüsse noch ungeprüft, **Werte aus Haushaltssicherungskonzepten 2016 bzw. 2017



Merzenich

Aus: Jülicher Zeitung/Nachrichten, 21.1.2017

Strukturelles Defizit und Generationengerechtigkeit (III)





Merzenich

Aufwands- und Ertragskritik 2016 ff.

Aufwandskritik:

25

Einzelmaßnahmen



Ertragskritik:

9

Einzelmaßnahmen

Deutlicher Schwerpunkt: Reduzierung der Aufwendungen

„big points“:

- **Personalkostenreduzierung:**
Budgetierung bzw. Deckelung der Personalkosten Kernverwaltung von 2016 – 2019
- **Interkommunale Zusammenarbeit:**
Im Bereich des Personalwesens mit der Stadt Kerpen bereits realisiert. Weitere Kooperationen bei der Rechnungsbearbeitung und im Vollstreckungswesen sind in Vorbereitung. Zwei Kompetenzzentren (bei der Gemeinde Merzenich) zu den Themen „Umsatzbesteuerung der öffentlichen Hand“ und „Kalkulation der kostenrechnenden Einrichtungen“
- **Optimierung des Druck- und Kopierwesens:**
Eine Optimierung des Organisationsprozesses und die darauf folgende Neuausschreibung hat Einsparungen in Höhe von 30.000 € über die gesamte Vertragslaufzeit generiert.



Merzenich

Der Weg zum strukturellen Haushaltsausgleich 2020

Definition struktureller Haushaltsausgleich:
 Der Haushaltsausgleich muss im „Normal- oder Regelbetrieb“ ohne einmalige Sondermaßnahmen erreicht werden.

**Wichtigste Voraussetzung:
 Vorher erfolgte Aufwandskritik**



	Erhöhung Satz		Erhöhung Satz		Erhöhung Satz		Erhöhung Satz		
	2016	2017	2017	2018	2018	2019	2019	2020	
Grundsteuer A									
Hebesatz	217	20	237	20	257	20	277	20	297
Grundsteuer B									
Hebesatz	429	40	469	40	509	40	549	40	589
Gewerbsteuer									
Hebesatz	417	8	425	8	433	8	441	8	449
Mehrerträge		276.612 €	278.749 €		287.268 €		296.036 €		
geplantes Ergebnis		- 2.334.226 €	- 100.357 €		199.645 €		7.439 €		
Sondereffekte		2017	2018	2019	2020				
		"Verschiebungsfall 2016"	Vermarktung C 25	Vermarktung C 25	KEINE				
		Vermarktung C 24a	1. Bauabschnitt	2. Bauabschnitt	SONDEREFFEKTE				



Merzenich

Hebesätze im Vergleich (I)

Vergleich im Kreis Düren

Gemeinden		Hebesätze 2017		
		Plan	Plan	Plan
		Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer
05358048	Niederzier	280	430	430
05358040	Merzenich	237	469	425
05358028	Kreuzau	319	469	464
05358036	Linnich, Stadt	340	490	450
05358060	Vettweiß	320	499	449
05358056	Titz	340	560	480
05358020	Inden	450	580	530
05358008	Düren, Stadt	370	590	450
05358032	Langerwehe	350	620	498
05358012	Heimbach, Stadt	470	630	550
05358024	Jülich, Stadt	350	705	513
05358052	Nörvenich	400	790	510
05358044	Nideggen, Stadt	500	850	450
05358016	Hürtgenwald	780	950	480
05358004	Aldenhoven	439	1147	476

Landesvergleich NRW

Im Landesvergleich NRW sind die Hebesätze **2016** der Gemeinde Merzenich wie folgt einzuordnen:

Grundsteuer A 42. Platz von 396

Grundsteuer B 54. Platz von 396

Gewerbsteuer 53. Platz von 396

Damit liegt die Gemeinde Merzenich mit ihren Hebesätzen **im oberen Sechstel** des gesamten Landes NRW.



Merzenich

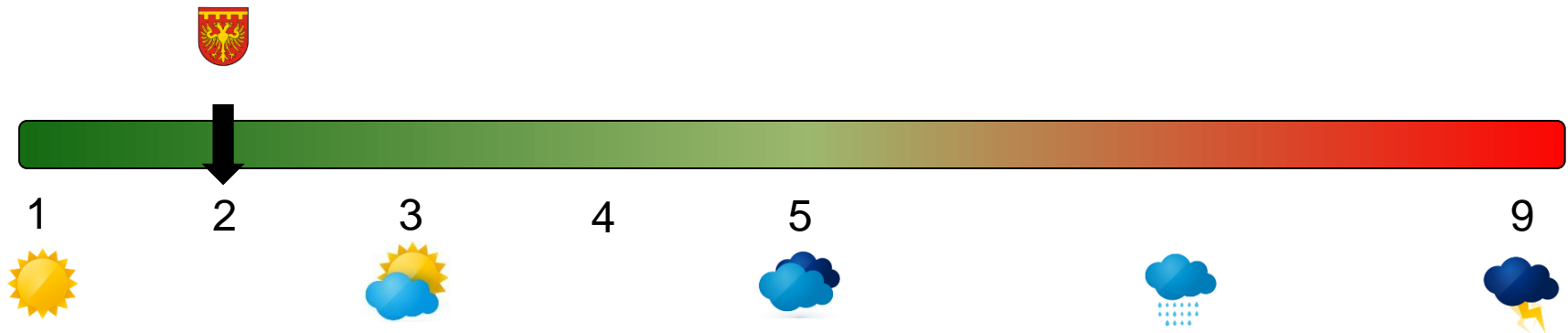
Hebesätze im Vergleich (II)

Die Auswirkungen auf die Steuerpflichtigen

	Messbetrag	HS 2016	Steuer 2016	HS 2017	Steuer 2017	HS 2018	Steuer 2018	HS 2019	Steuer 2019	HS 2020	Steuer 2020
EFH (Altbestand)	59,69	429	256 €	469	280 €	509	304 €	549	328 €	589	352 €
EFH (Neubestand)	85,74	429	368 €	469	402 €	509	436 €	549	471 €	589	505 €
			- €								
Gewerbe (klein)	6426	417	26.796 €	425	27.311 €	433	27.825 €	441	28.339 €	449	28.853 €
Gewerbe (groß)	128907	417	537.542 €	425	547.855 €	433	558.167 €	441	568.480 €	449	578.792 €

	jährl. Steigerung	Steigerung 2016-2020
Einfamilienhaus (Altbestand)	24 €	96 €
Einfamilienhaus (Neubestand)	34 €	137 €
Gewerbe (klein)	514 €	2.056 €
Gewerbe (groß)	10.313 €	41.250 €

Wie gesund ist unser Haushalt 2020?



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**)



Wie geht es weiter?

Meilensteine Aufstellung Haushalt 2017:

- 15.12.16: Einbringung Haushaltsentwurf 2017 durch Bürgermeister
- 30.12.16: Öffentliche Bekanntmachung des Haushaltsentwurfs 2017
- 01.01.-10.04.17: Vorläufige Haushaltsführung
- 02.01.- 01.03.17: Auslage- und Einwendungsfrist für Einwohner und Abgabepflichtige
- 19.01.17: Vorberatung im Haupt- und Finanzausschuss (1. Lesung)
- **24.01.17.: Bürgerforum Haushalt 2017 (erstmalig mit externer Moderation)**
- 02.03.17: Vorberatung im Haupt- und Finanzausschuss (2. Lesung)
- 09.03.17: Beschluss der Haushaltssatzung 2017 im Gemeinderat
- 10.03.17: Anzeige der Satzung bei der Kommunalaufsicht
- 11.04.17: Bekanntmachung der Satzung (Ende vorläufigen Haushaltsführung)





Gemeinde Merzenich

Das Wichtigste zum Schluss:

Ihre Fragen und Anmerkungen !!!

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!

Kontakt

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

Ansprechpartner
Bürgermeister Georg Gelhausen

