



Gemeinde Merzenich

Einbringung des Haushaltsentwurfs 2017



... in Verantwortung für die nächsten Generationen!

 Finde uns auf
Facebook

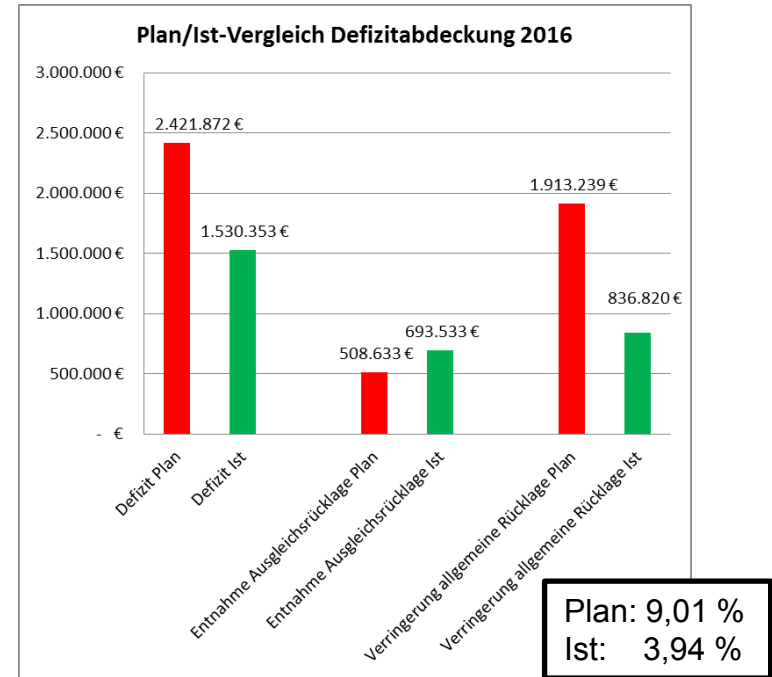
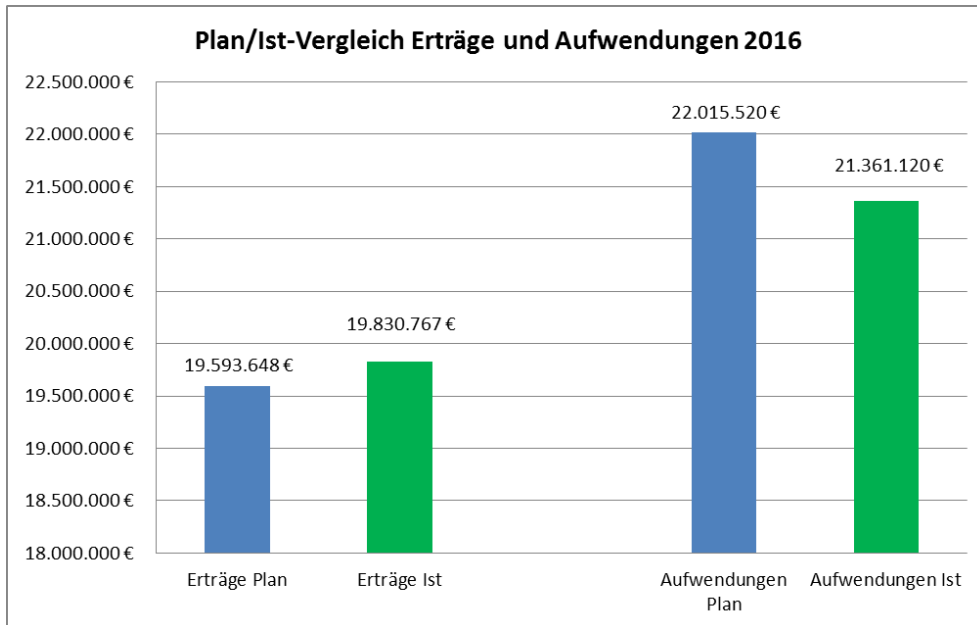


www.gemeinde-merzenich.de



Merzenich

Plan/Ist-Vergleich 2016



Ursachen für die Verbesserungen:

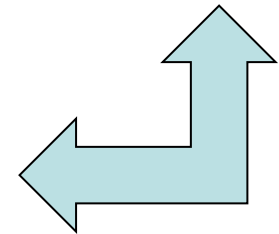
Ertragsseite:

- Unerwarteter und nicht planbarer Gewerbesteuerzufluss

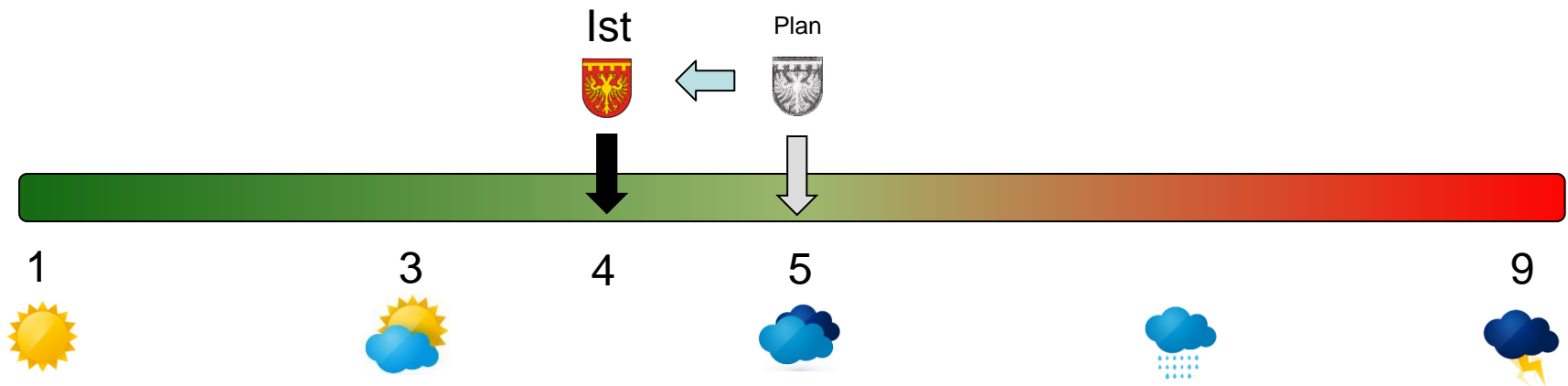
Aufwandsseite:

- Minderausgaben im Bereich der Flüchtlingsbetreuung
- Minderausgaben im Bereich der Sach- und Dienstleistungen (u.a. Folgen einer konsequenten Budgetierung)

keine Auslösung
HSK in 2016



Wie gesund ist unser Haushalt 2016?



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

Aufwands- und Ertragskritik 2016 ff.

Aufwandskritik:

25

Einzelmaßnahmen



Ertragskritik:

9

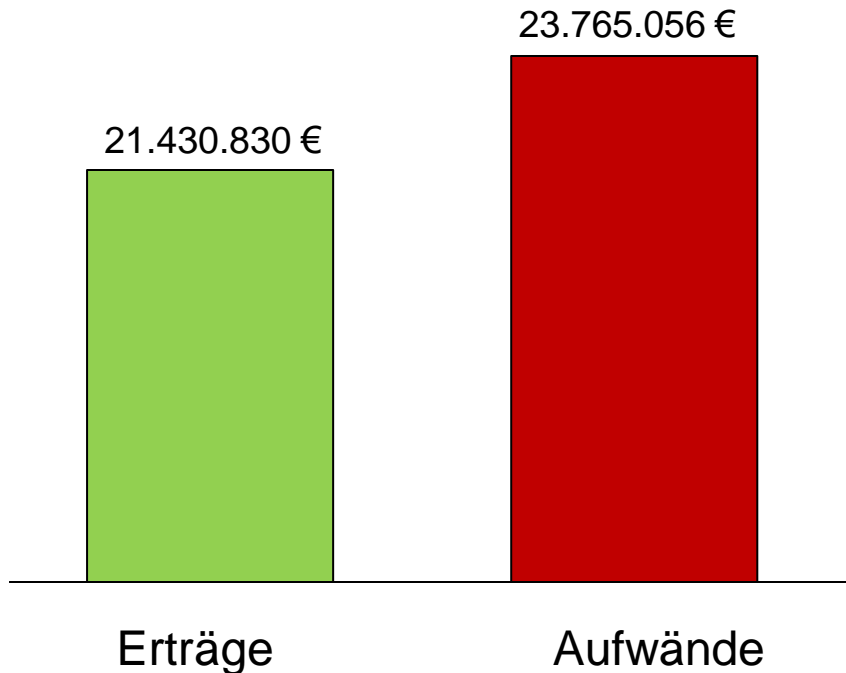
Einzelmaßnahmen

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.

Haushaltsausgleich 2017



Defizit:

2.334.226 €

Deckung:

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

Ursachen:

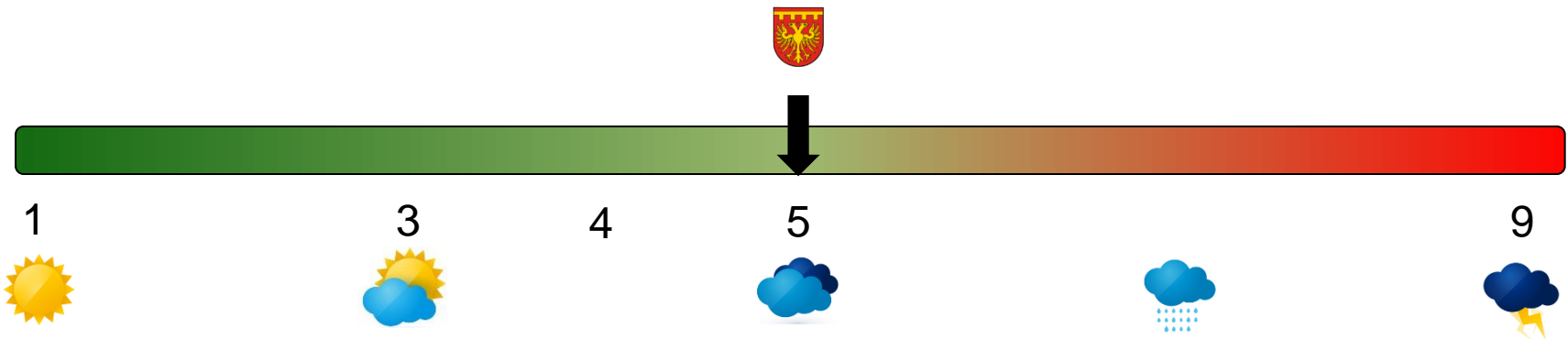
- „Verschiebungswirkung“ von 2016 in Höhe von rund 0,8 Mio. € (Gewerbesteuer – Schlüsselzuweisung)
- „Eigenes“ strukturelles Defizit von rd. 0,7 Mio. € (wenn Gemeinderat dem vorgeschlagenen Konsolidierungspaket im Wert von 300 T€ zustimmt)

WICHTIG:

**Freiwillige Haushaltssicherung
zur Herstellung der Generationengerechtigkeit**



Wie gesund ist unser Haushalt 2017?

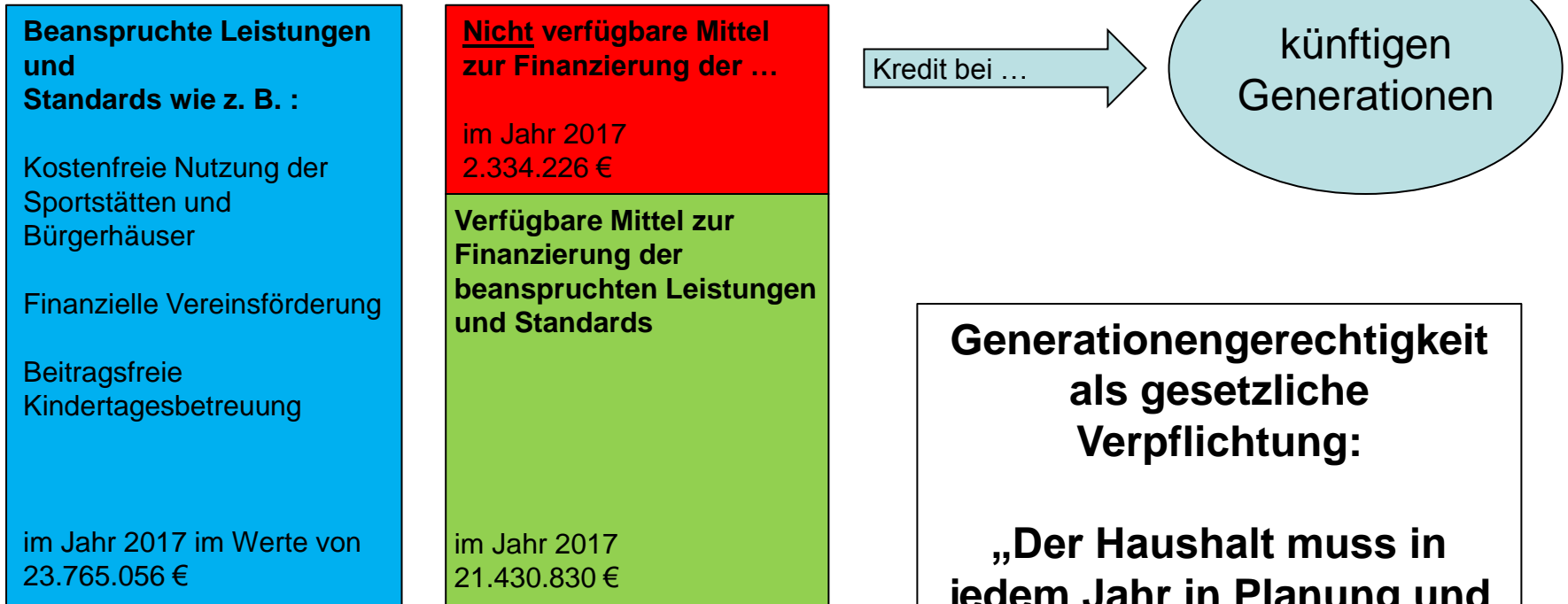


Stufen der verschiedenen Haushaltslagen:

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**)



Strukturelles Defizit und Generationengerechtigkeit (I)



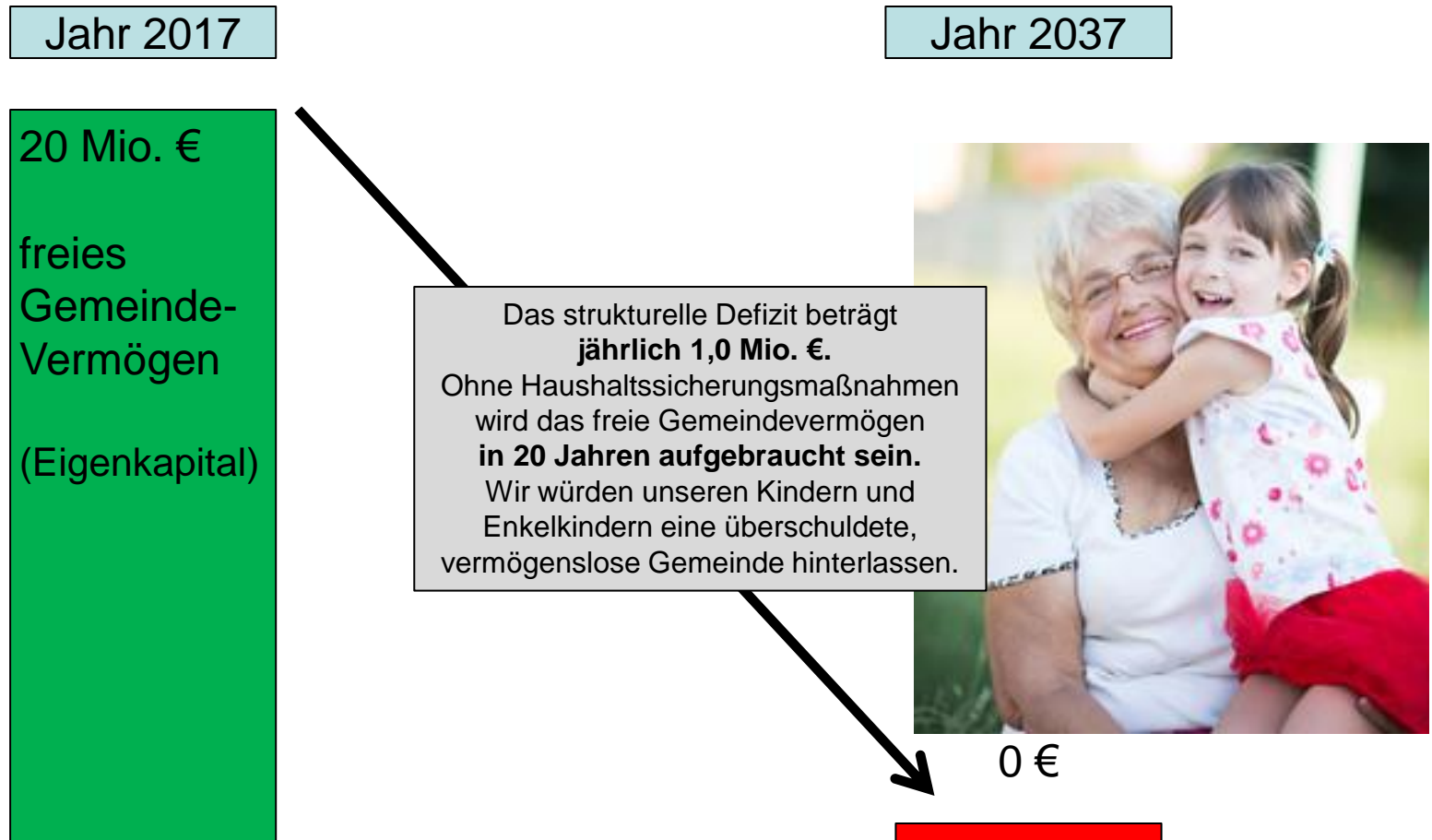
Generationengerechtigkeit als gesetzliche Verpflichtung:

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

(§ 75 Abs. 2 Gemeindeordnung NRW)



Strukturelles Defizit und Generationengerechtigkeit (II)





Merzenich

Hebesätze im Vergleich (I)

Vergleich im Kreis Düren

Gemeinden			Hebesätze		
			Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer
05358048	Niederzier	2016	280	430	430
05358020	Inden	2016	330	460	490
05358040	Merzenich	2017	237	469	449
05358028	Kreuzau	2016	319	469	464
05358036	Linnich, Stadt	2016	340	490	450
05358060	Vettweiß	2016	320	499	449
05358056	Titz	2016	320	520	460
05358024	Jülich, Stadt	2016	307	535	513
05358032	Langerwehe	2016	340	560	493
05358008	Düren, Stadt	2016	370	590	450
05358012	Heimbach, Stadt	2016	470	630	550
05358052	Nörvenich	2016	360	690	490
05358016	Hürtgenwald	2016	735	786	465
05358044	Nideggen, Stadt	2016	500	850	450
05358004	Aldenhoven	2016	339	850	476

Anmerkung:

Da gültige Vergleichszahlen der übrigen Kommunen des Kreises Düren für 2017 noch nicht vorliegen (die Kommunen befinden sich ebenso wie Merzenich derzeit im Haushaltsaufstellungsverfahren), werden die Vergleiche der Gemeinde Merzenich 2017 bzw. 2020 mit den aktuellen Werten der übrigen Kommunen im Rahmen des Haushaltsaufstellungsverfahrens nachgereicht.

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

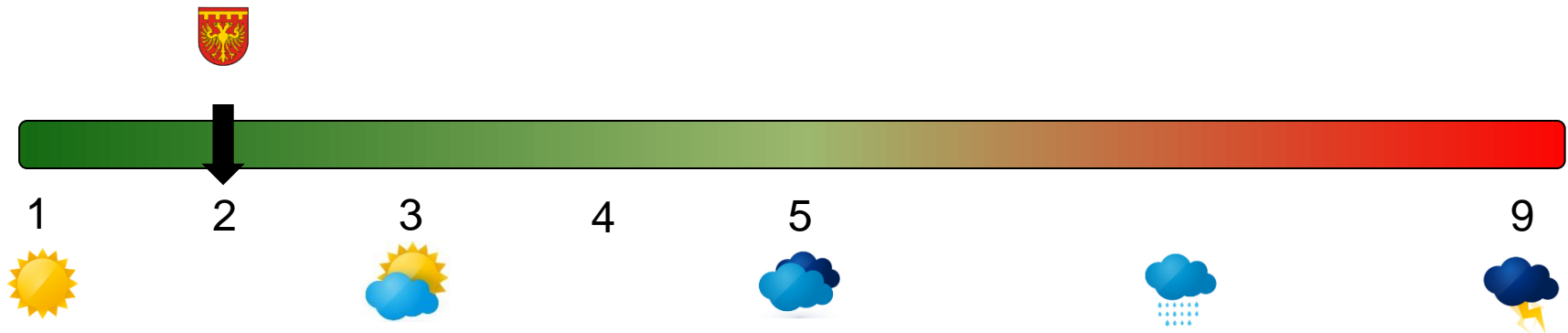
Hebesätze im Vergleich (II)

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?

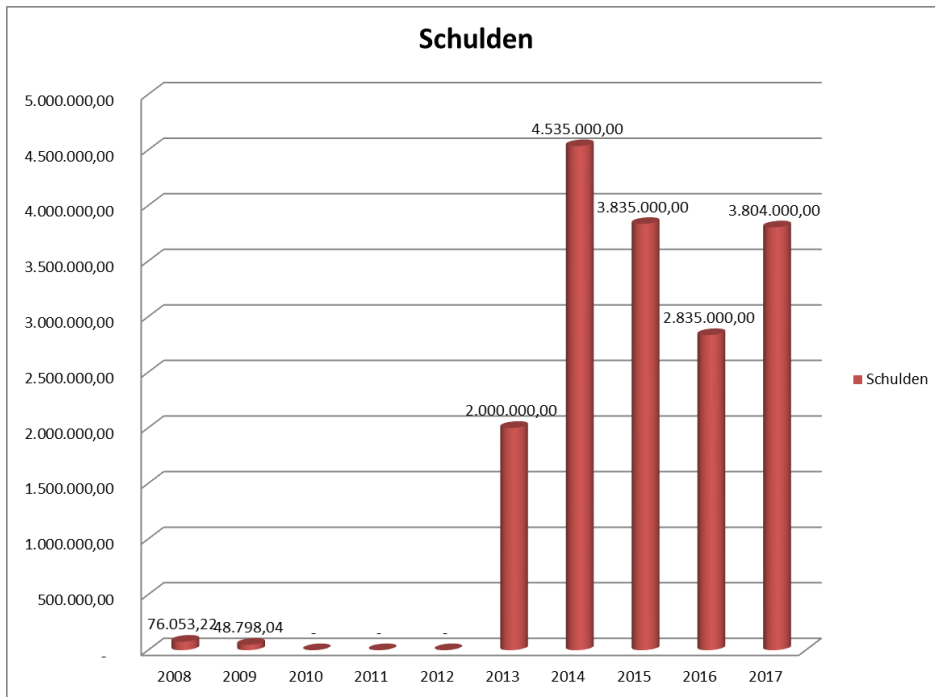


Stufen der verschiedenen Haushaltslagen:

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**)



Schuldenstand



Dazu muss man wissen!

- Geringe Investitionstätigkeit der Gemeinde vor 2013



Grundsatzbeschluss Rat vom 10.05.2012:

- Zur Sicherung der Liquidität und Vermeidung von Kassenkrediten, kreditfinanzierte Finanzierung von Investitionen
- z.B. in 2017: Internet-Telefonie, Rüstplatz Bauhof, Regenwasserbehandlungsanlage, Kanal C24a, Straßenbau C24a, Neubau Wenzelbach Golzheim

Einzelmaßnahmen:

- **Ablösung Kredit mit Kurzlaufzeit am 26.01.2016 mit 1 Mio. €**
- **Kreditermächtigung für Investitionen 2016 i. H. v. 513.750 € nicht beansprucht**
- **Kreditermächtigung für Investitionen 2017 i. H. v. 969.000 € geplant**

Schuldenstand 31.12.2017:

- 3.804.000 €

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.-31.03.17: Auslage- und Einwendungsfrist für Einwohner und Abgabepflichtige
- 12.01.17: Vorberatung im Haupt- und Finanzausschuss (1. Lesung)
- 19.01.17: Vorberatung im Haupt- und Finanzausschuss (2. Lesung)
- **24.01.17.: Bürgerforum Haushalt 2017 (erstmalig mit externer Moderation)**
- 02.03.17: Vorberatung im Haupt- und Finanzausschuss (3. 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)



Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!

Kontakt

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

Ansprechpartner
Bürgermeister Georg Gelhausen

