



Gemeinde Merzenich

Einbringung des Haushaltsentwurfs 2018



... in Verantwortung für die nächsten Generationen!

 Finde uns auf
Facebook

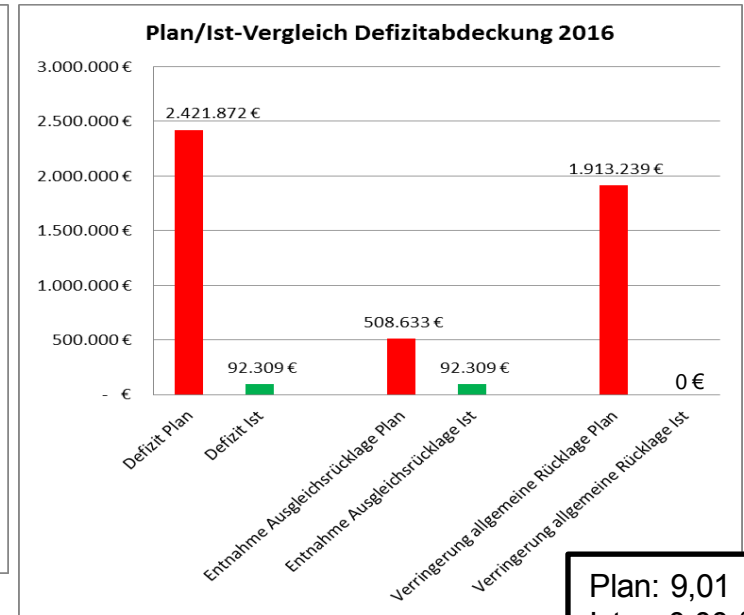
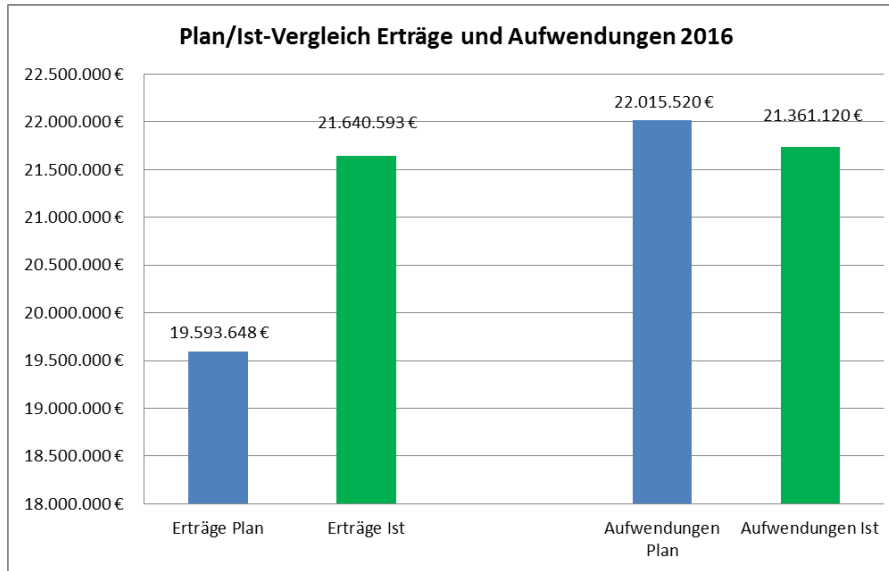


www.gemeinde-merzenich.de



Merzenich

Plan/Ist-Vergleich 2016 (vorläufiger Abschluss)



Plan: 9,01 %
Ist: 0,00 %

Ursachen für die Verbesserungen:

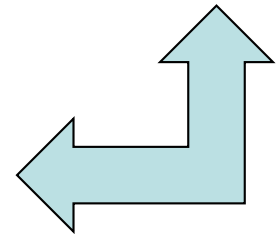
Ertragsseite:

- Unerwarteter und nicht planbarer Gewerbesteuerzufluss

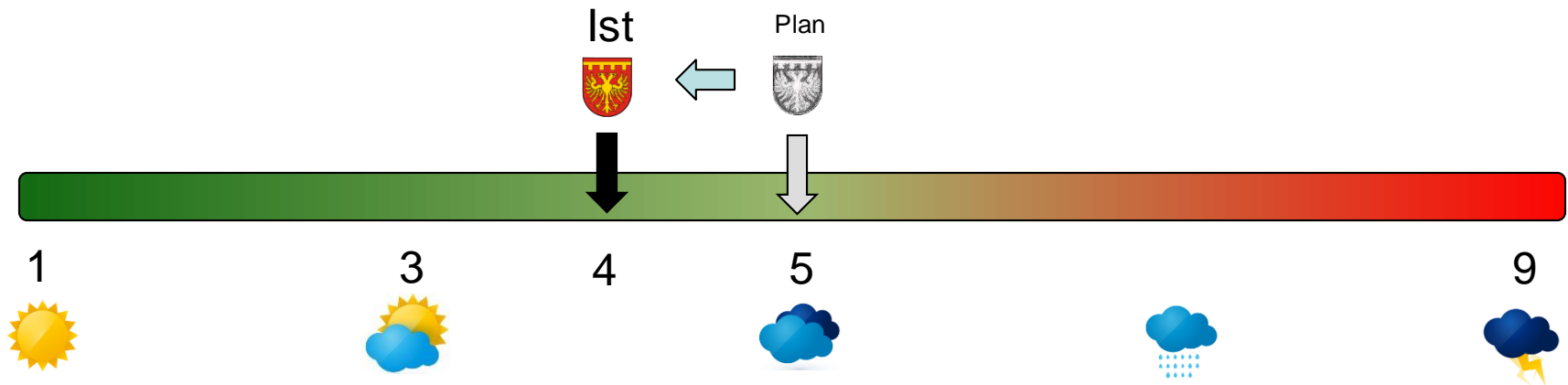
Aufwandsseite:

- 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 war unser Haushalt 2016?



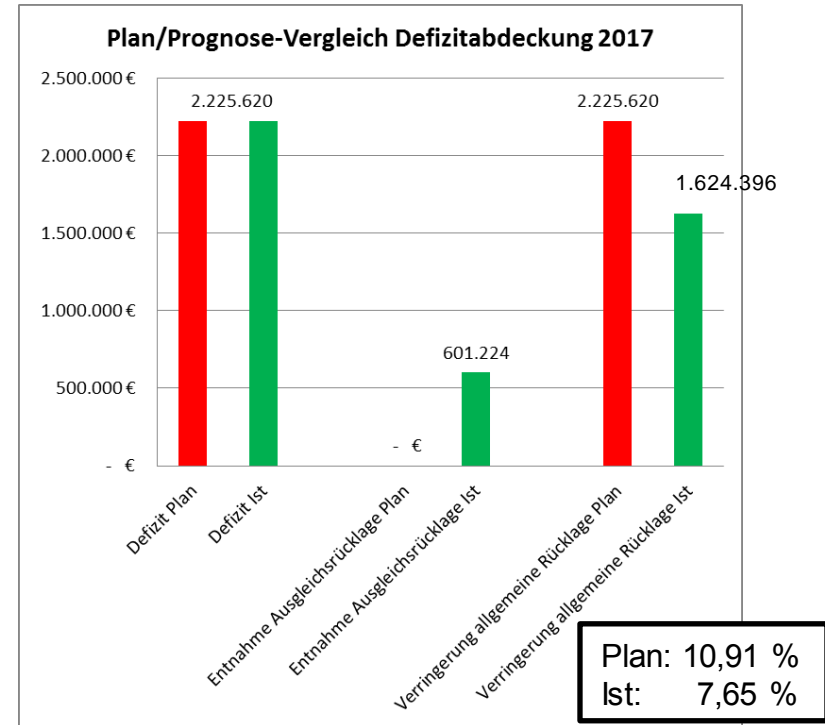
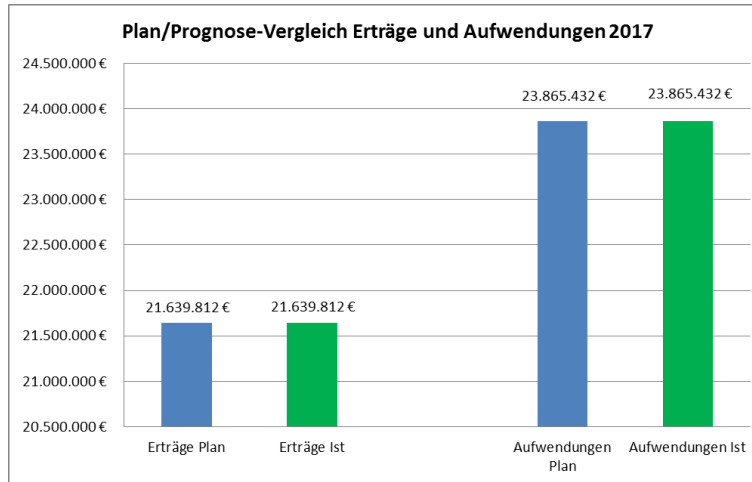
Stufen der verschiedenen Haushaltslagen:

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**)





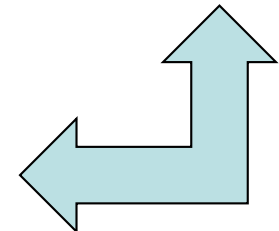
Plan/Ist-Vergleich 2017 (Prognose)



Aspekte der Prognose 2017:

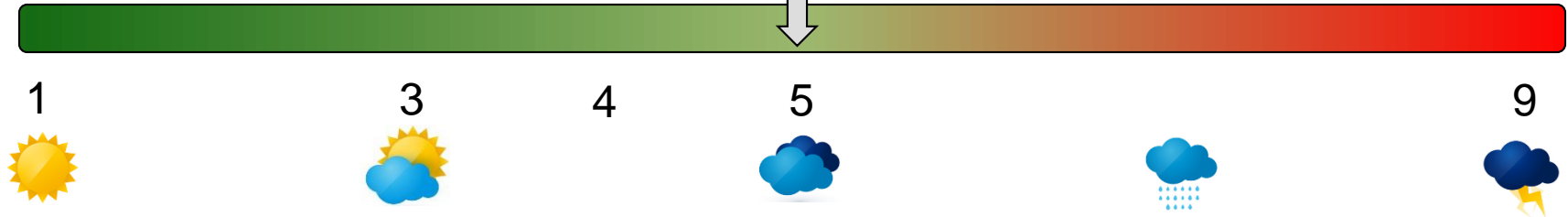
- Es wird erwartet, dass das Haushaltsjahr planmäßig abläuft
- 2017 ist das erste Jahr mit einer Rücklagenverringerung über 5 %
- Formales Haushaltssicherungskonzept wird vermieden, wenn 2018 in Plan und Rechnung unter 5% Rücklagenverringerung bleibt

keine Auslösung
HSK in 2017 aber
Gefahr für 2018



Wie gesund ist unser Haushalt 2017?

Plan und Prognose

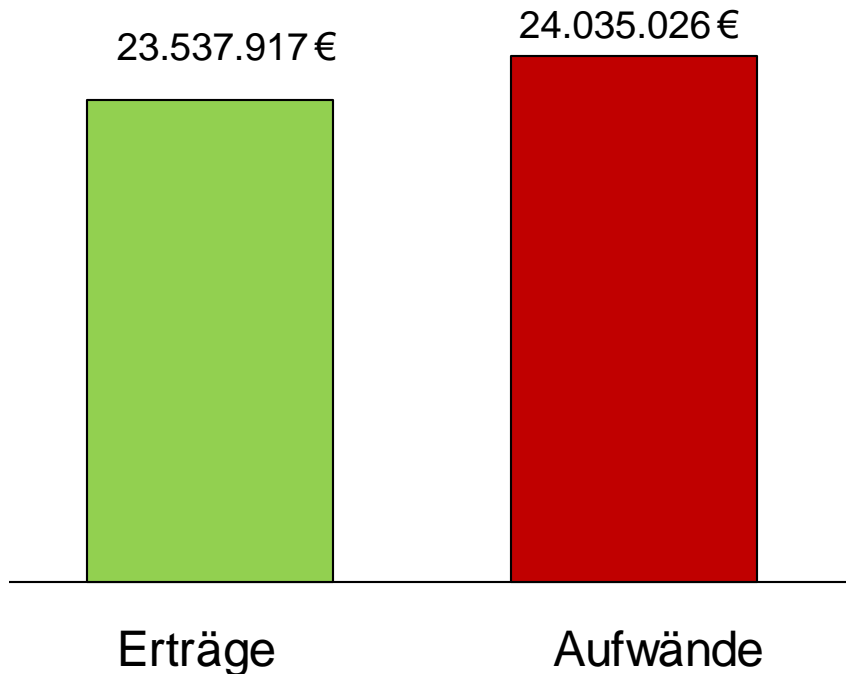


Stufen der verschiedenen Haushaltslagen:

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**)



Haushaltsausgleich 2018



Defizit:

497.109 €

Deckung:

497.109 € Reduzierung allg. Rücklage (2,53 % des Rücklagenbestandes)

Ursachen:

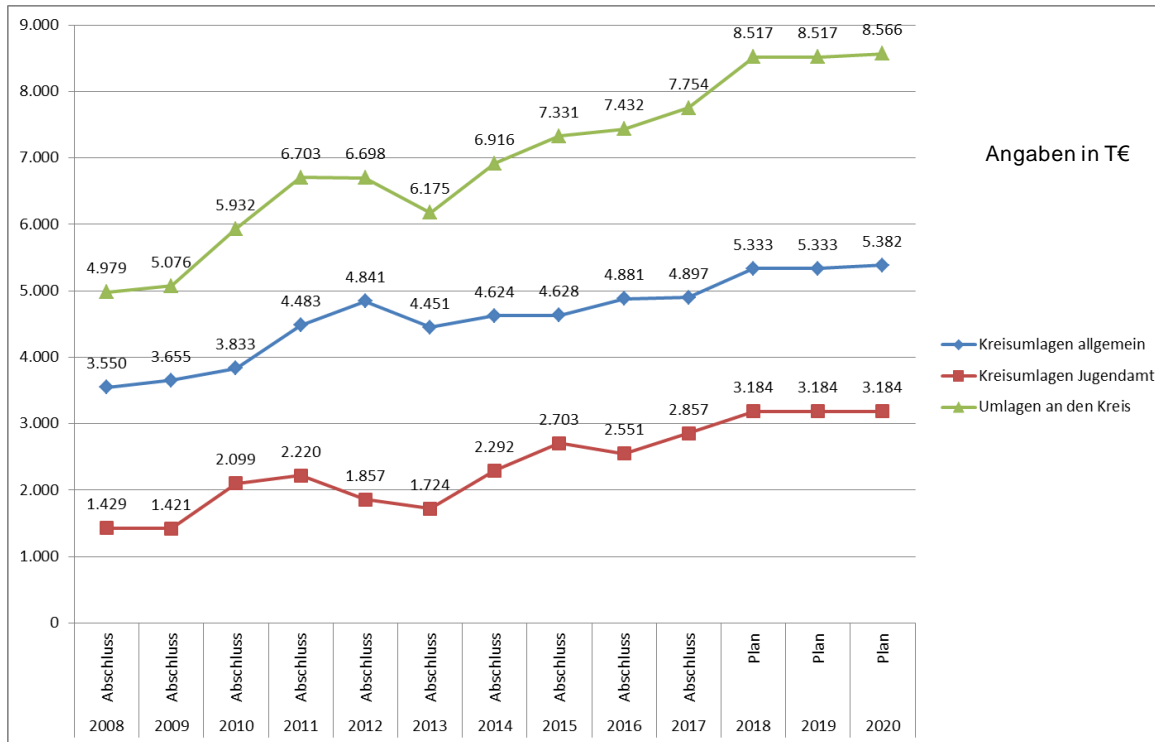
- „Verschiebungswirkung“ von 2016 in Höhe von rund 0,6 Mio. € (Gewerbesteuerzufluss 2016 – Schlüsselzuweisung 2018)
- Erheblich höhere Steigerungen der Kreisumlagen als in der mittelfristigen Finanzplanung geplant

WICHTIG:

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



Entwicklung der Kreisumlagen



Parameter der Kreisumlage 2018

- Kreis hat Doppelhaushalt 2017/2018
- Gleichbleibender Hebesatz
Kreisumlage für beide Jahre: 45,90 %
- Hebesatz Umlage Jugendamt:
26,78 % (2017), 27,41 (2018)
- Massiv erhöhte Steuerkraft der kreisangehörigen Gemeinden von 2017 nach 2018 prognostiziert. Dadurch steigen die Umlagegrundlagen von 357 Mio. € auf 384 Mio. €.
- Bei gleichbleibenden Hebesätzen steigen die Kreisumlagen entsprechend stark an.
- Nach der Prognose erhält der Kreis Düren über seine eigenen Planungen hinaus:
10,3 Mio. € mehr Kreisumlage
3,6 Mio. € mehr Jugendamtsumlage

Auswirkungen Gemeinde Merzenich

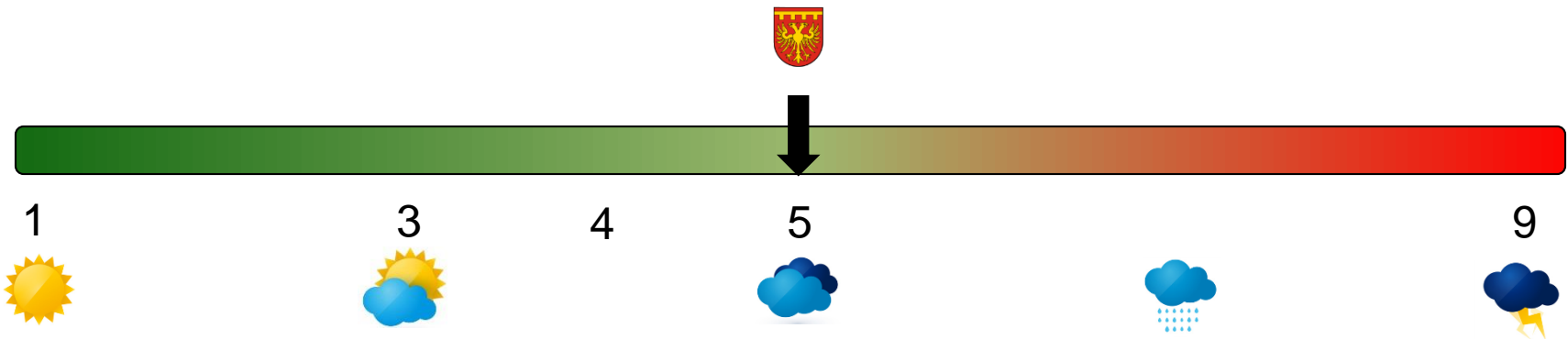
2016 nach 2017: + 322.000 €

2017 nach 2018: + 763.000 €

2016 nach 2018: + 1.085.000 €



Wie gesund ist unser Haushalt 2018?



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

Der Weg zum strukturellen Haushaltsausgleich 2020 (I)

Definition struktureller Haushaltsausgleich:

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

Wichtig:
Keine weitere Grund- und Gewerbesteuererhöhung ab 2021



	Mehrerträge		Mehrerträge		Mehrerträge		Mehrerträge		Mehrerträge		
	Erhöhung Satz		Erhöhung Satz		Erhöhung Satz		Erhöhung Satz		Erhöhung Satz		
	2016	2017	2018	2019	2020	2021					
Grundsteuer A											
Erträge	60.618 €	6.448 €	67.066 €	6.532 €	73.598 €	6.679 €	80.277 €	6.829 €	87.106 €	- €	- €
Hebesatz	217	20	237	20	257	20	277	20	297		297
Grundsteuer B											
Erträge	1.363.549 €	146.516 €	1.510.065 €	148.456 €	1.658.522 €	151.802 €	1.810.324 €	155.206 €	1.965.530 €	- €	- €
Hebesatz	429	40	469	40	509	40	549	40	589		589
Gewerbesteuer											
Ansatz	2.435.000 €	123.648 €	2.558.648 €	123.760 €	2.682.408 €	128.787 €	2.811.195 €	134.000 €	2.945.195 €	- €	- €
Hebesatz	417	8	425	8	433	8	441	8	449		449
Mehrerträge		276.612 €		278.749 €		287.268 €		296.036 €		- €	
geplantes Ergebnis			- 2.225.620 €		- 497.109 €		- 22.279 €		198.227 €		775.467 €
Sondereffekte			2017		2018		2019		2020		2021
			"Verschiebungsfall 2016"		Vermarktung C 25		Vermarktung C 25		KEINE		KEINE
			Vermarktung C 24a		1. Bauabschnitt		2. Bauabschnitt		SONDEREFFEKTE		SONDEREFFEKTE



Merzenich

Hebesätze im Vergleich (I)

Vergleich im Kreis Düren

		Hebesätze in Prozent		
		Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbsteuer
Kreuzau	2017	319	469	464
Linnich, Stadt	2017	340	490	450
Merzenich	2018	257	509	433
Niederzier	2018	370	520	495
Vettweiß	2017	336	524	449
Titz	2017	340	560	480
Inden	2017	450	580	530
Düren, Stadt	2017	370	590	450
Langerwehe	2017	350	620	498
Jülich, Stadt	2017	350	630	513
Heimbach, Stadt	2017	470	630	550
Nörvenich	2017	400	790	510
Nideggen, Stadt	2017	500	850	450
Aldenhoven	2017	440	880	476
Hürtgenwald	2017	780	926	480

Bei der Gewerbsteuer und der Grundsteuer A hat die Gemeinde Merzenich mit dem Hebesatz von 433 % bzw. 257 % in 2018 den niedrigsten Hebesatz kreisweit.

Bei der Grundsteuer B liegen lediglich die Gemeinde Kreuzau und die Stadt Linnich mit den Vorjahreszahlen besser als die Gemeinde Merzenich mit 509 % in 2018.

Landesvergleich NRW

Im Landesvergleich NRW sind die Hebesätze **2017** der Gemeinde Merzenich wie folgt einzuordnen:

Grundsteuer A	101. Platz von 396
Grundsteuer B	145. Platz von 396
Gewerbsteuer	118. Platz von 396

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

Anmerkung:

Da gültige Vergleichszahlen der übrigen Kommunen des Kreises Düren für 2018 noch nicht vorliegen (die Kommunen befinden sich ebenso wie Merzenich derzeit im Haushaltsaufstellungsverfahren), werden die Vergleiche der Gemeinde Merzenich 2018 mit den aktuellen Werten bzw. bekannten Werten der übrigen Kommunen erstellt.



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 €

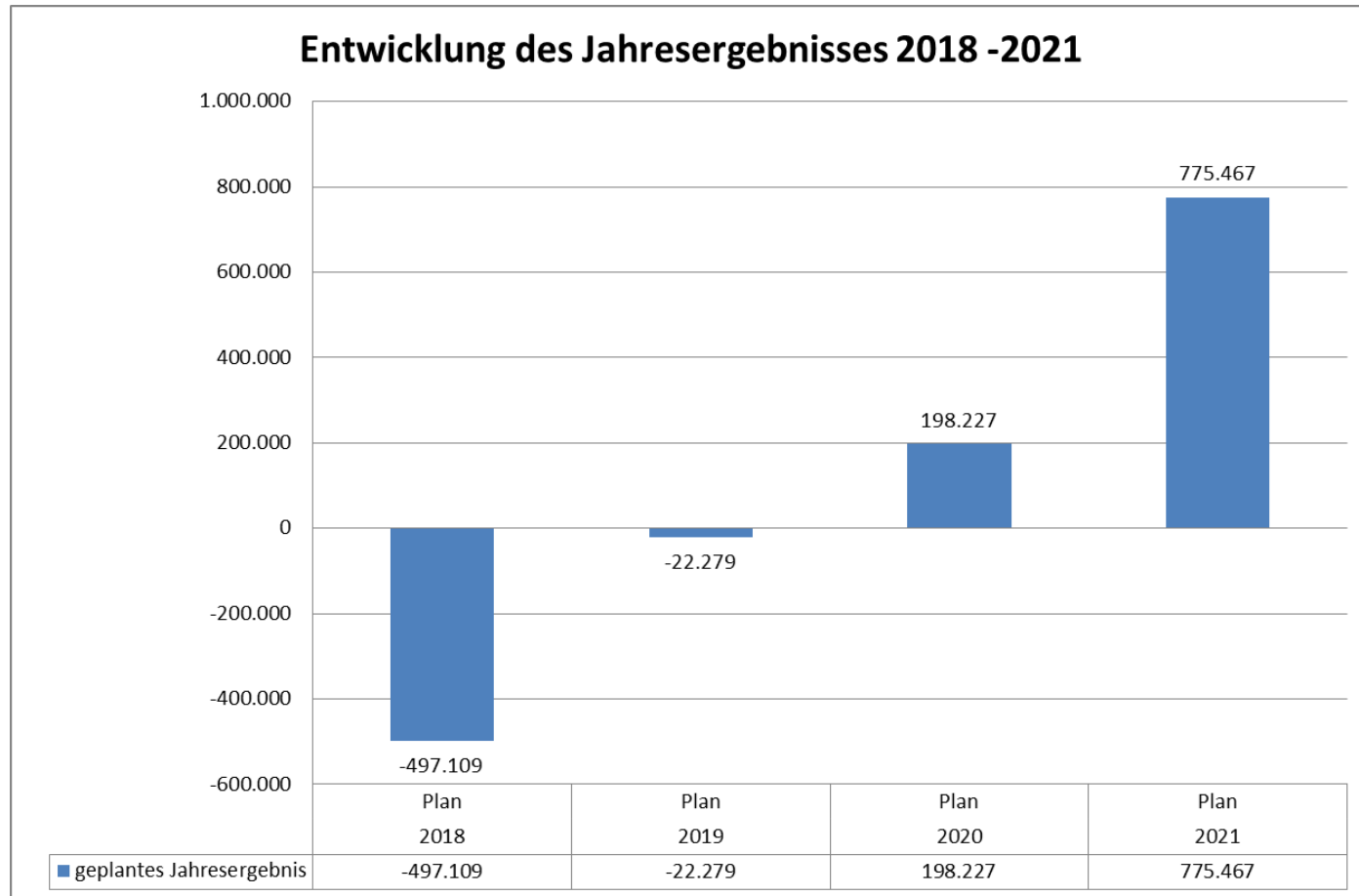


Merzenich

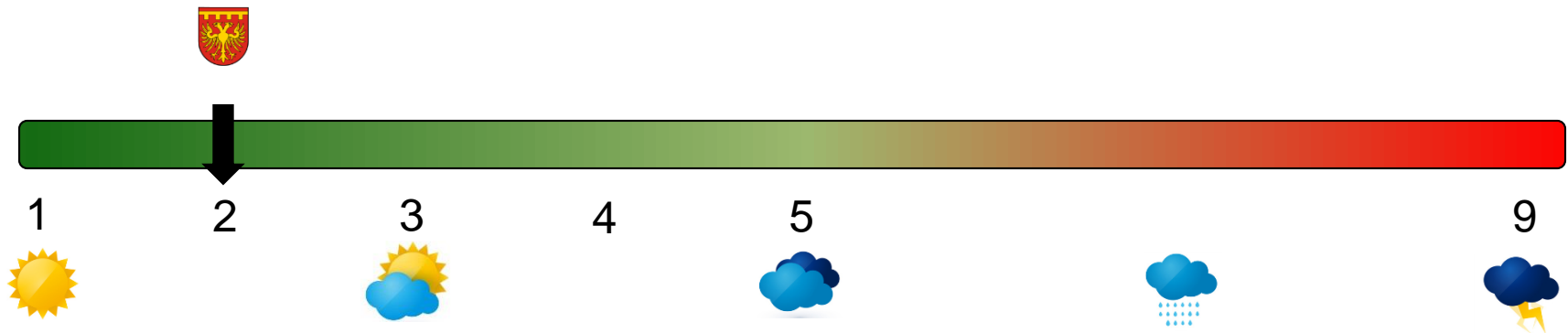
Der Weg zum strukturellen Haushaltsausgleich 2020 (II)-

Die Maßnahmen greifen

Wichtig:
Die Entwicklung der
Aufwendungen von 2017 – 2021
stagniert bzw. ist rückläufig



Wie gesund ist unser Haushalt 2020 und 2021?



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 Haushaltsentwurf 2018

Den Bürgern etwas zurückgeben

Verbesserung der Aufenthaltsqualität

Großes Investitionsprogramm

Dorfverschönerung

Sozialer Wohnungsbau (WbpGk)

Neubau Haus Rixen

Personalkostenbudget eingehalten

Kindergarten Golzheim

Entwicklung Golzheim

Flüchtlingsunterkünfte

Neue Entgeltordnung TVöD realisiert

Maßnahme nach dem
Kommunalinvestitions-
förderungsgesetz

Erschließung Baugebiet
C 25 (1. BA)

Ausbildungsstätte Bauhof wird eingerichtet

Tariferhöhungen 2018 enthalten

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

Soziale Infrastruktur
Morschenich-Neu

latest news

Kreis: Überschuss soll an Kommunen gehen

Kreis Düren. Sollte der Kreis Düren im Jahr 2018 ein deutliches besseres Jahresergebnis erzielen als geplant, sollen die Kommunen davon profitieren. „Wenn dem Kreis Düren 2018 von seinen 15 Städten und Gemeinden tatsächlich 10,7 Millionen Euro mehr zufließen, als wir in unserem Haushaltsentwurf eingeplant haben, dann werden wir zu ihren Gunsten auf diese Mehreinnahme komplett verzichten“, kündigte Landrat Wolfgang Spelthahn (CDU) gestern an. Prognosen des Landes Nordrhein-Westfalen deuten diese Entwicklung für das kommende Jahr an. Die Rückgabe der außerplanmäßigen Mehreinnahmen an die Kommunen begrüßten gestern sowohl die Bürgermeisterkonferenz als auch die Vorsitzenden der Kreisfraktionen. Die Entscheidung trifft der Kreistag. (red)

Quelle: Dürener Zeitung vom 11.10.2017

Kreis Düren reagiert auf die Prognosen:

- Reaktion zeitlich nach Aufstellung des Haushaltsentwurfs 2018 am 05.10.2017
- Der avisierte Verzicht würde die Kreisumlagen 2018 der Gemeinde Merzenich um insgesamt **408.892 €** reduzieren, der Gemeindehaushalt würde entsprechend entlastet
- Das für 2018 geplante Defizit von 497.109 € würde sich **auf 88.217 € verringern**



Wie geht es weiter?

Meilensteine Aufstellung Haushalt 2018:

- 12.10.17: Einbringung Haushaltsentwurf 2018 durch Bürgermeister
- 13.10.17: Öffentliche Bekanntmachung des Haushaltsentwurfs 2018
- 13.10.17-06.12.17: Auslage- und Einwendungsfrist für Einwohner und Abgabepflichtige
- 23.11.17: Vorberatung im Haupt- und Finanzausschuss (1. Lesung)
- **29.11.17: Bürgerforum Haushalt 2018 (wieder mit externer Moderation)**
- 07.12.17: Vorberatung im Haupt- und Finanzausschuss (2. Lesung)
- 21.12.17: Beschluss der Haushaltssatzung 2018 im Gemeinderat
- 22.12.17: Anzeige der Satzung bei der Kommunalaufsicht
- 01.01.17-22.01.18: Vorläufige Haushaltsführung
- 23.01.18: 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

