



Gemeinde Merzenich

# ***Einbringung des Haushaltsentwurfs 2018***



***... in Verantwortung für die nächsten Generationen!***

 Finde uns auf  
Facebook

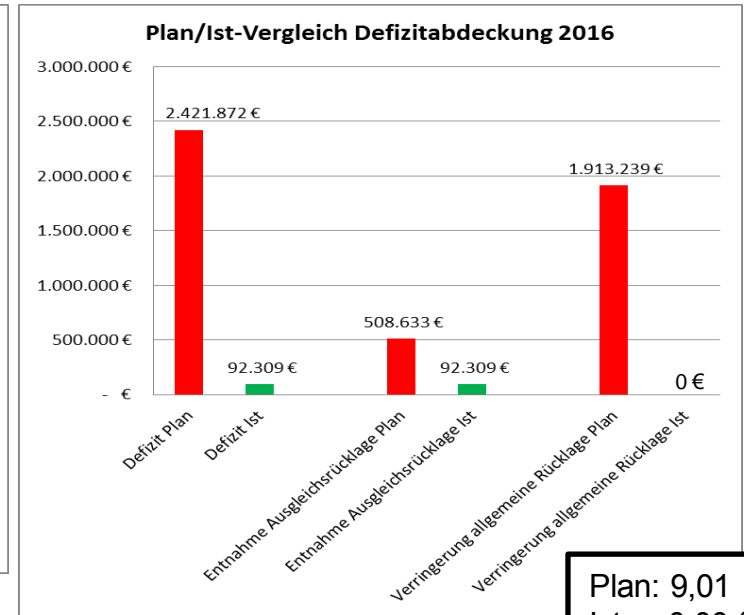
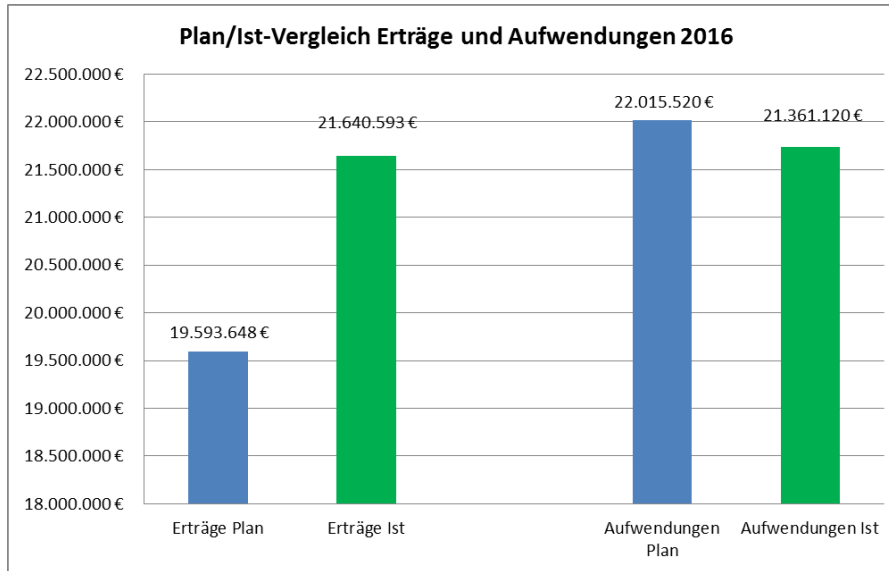


[www.gemeinde-merzenich.de](http://www.gemeinde-merzenich.de)



Merzenich

# Plan/Ist-Vergleich 2016 (vorläufiger Abschluss)



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

## Ursachen für die Verbesserungen:

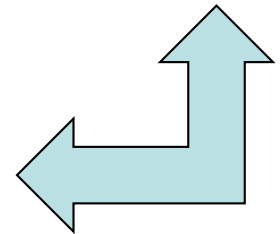
### Ertragsseite:

- Unerwarteter und nicht planbarer Gewerbesteuerzufluss

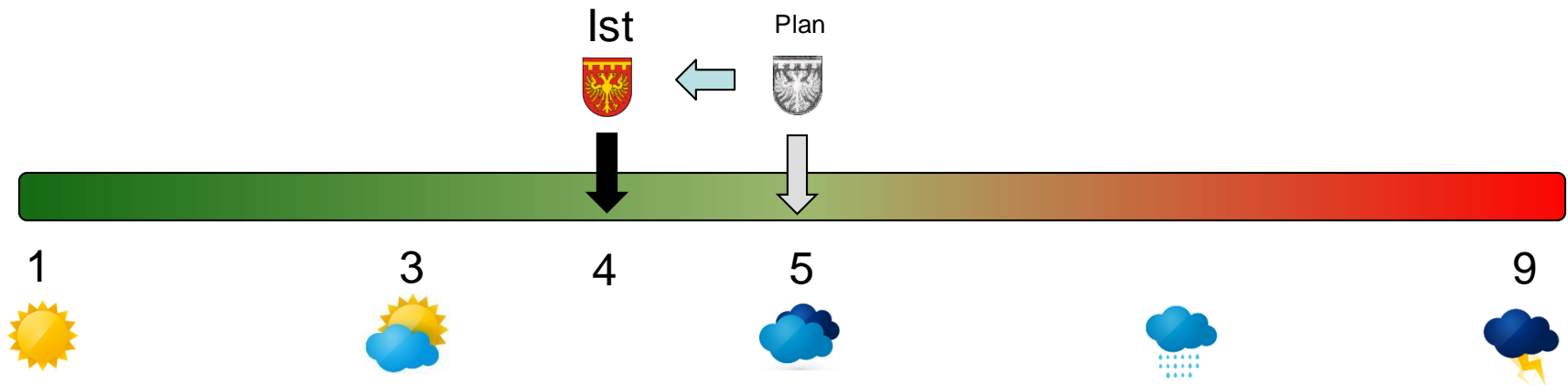
### Aufwandsseite:

- 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?



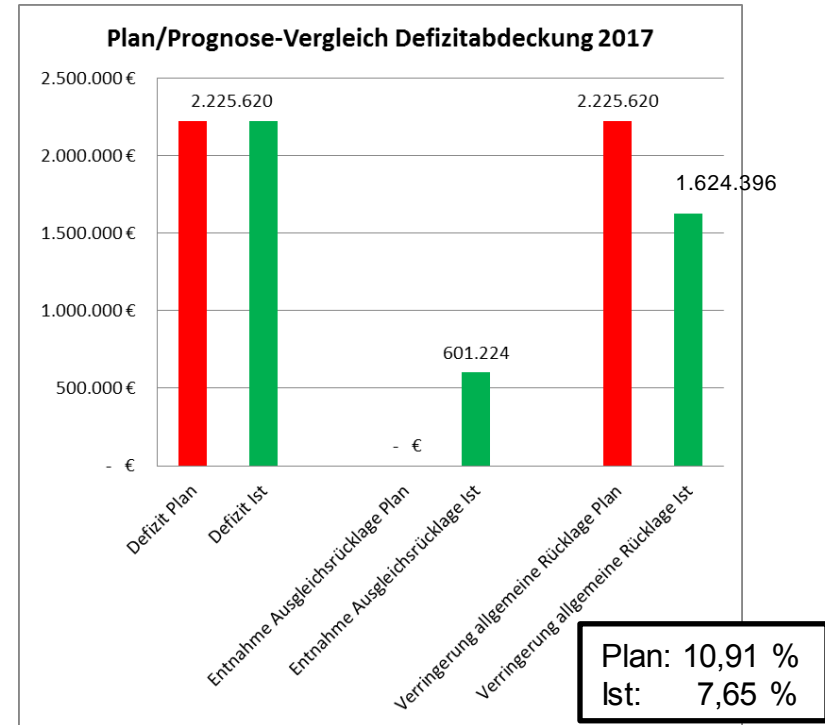
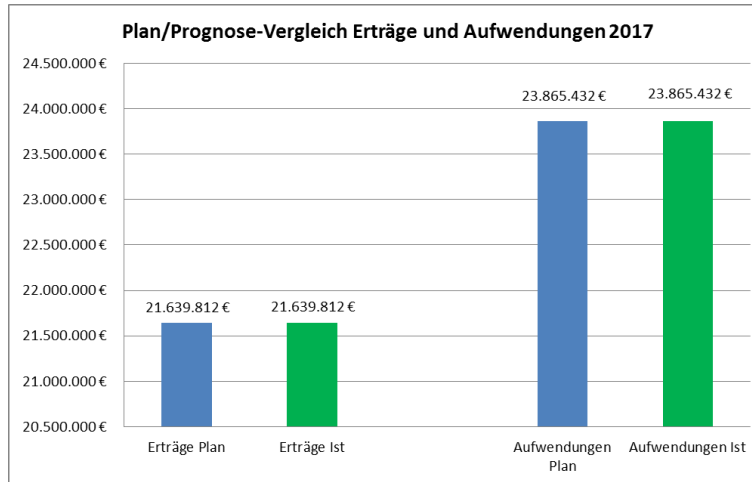
## Stufen der verschiedenen Haushaltslagen:

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**)





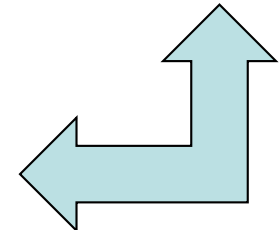
# Plan/Ist-Vergleich 2017 (Prognose)



## Aspekte der Prognose 2017:

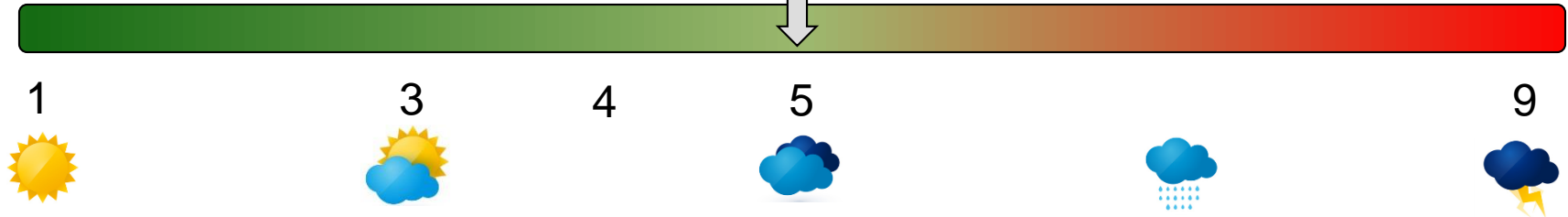
- Es wird erwartet, dass das Haushaltsjahr planmäßig abläuft
- 2017 ist das erste Jahr mit einer Rücklagenverringerung über 5 %
- Formales Haushaltssicherungskonzept wird vermieden, wenn 2018 in Plan und Rechnung unter 5% Rücklagenverringerung bleibt

keine Auslösung  
HSK in 2017 aber  
Gefahr für 2018



# Wie gesund ist unser Haushalt 2017?

Plan und Prognose

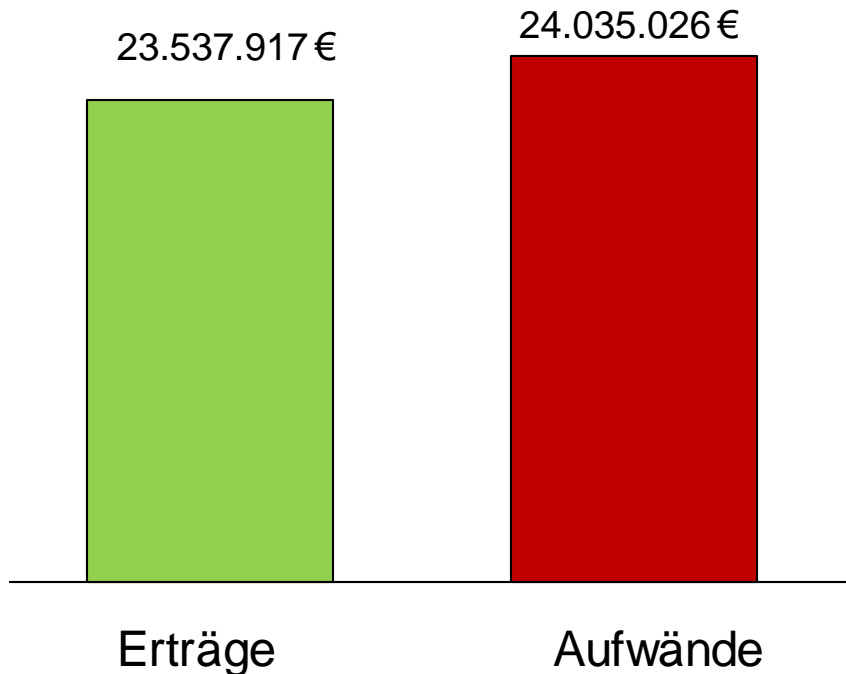


## Stufen der verschiedenen Haushaltslagen:

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:

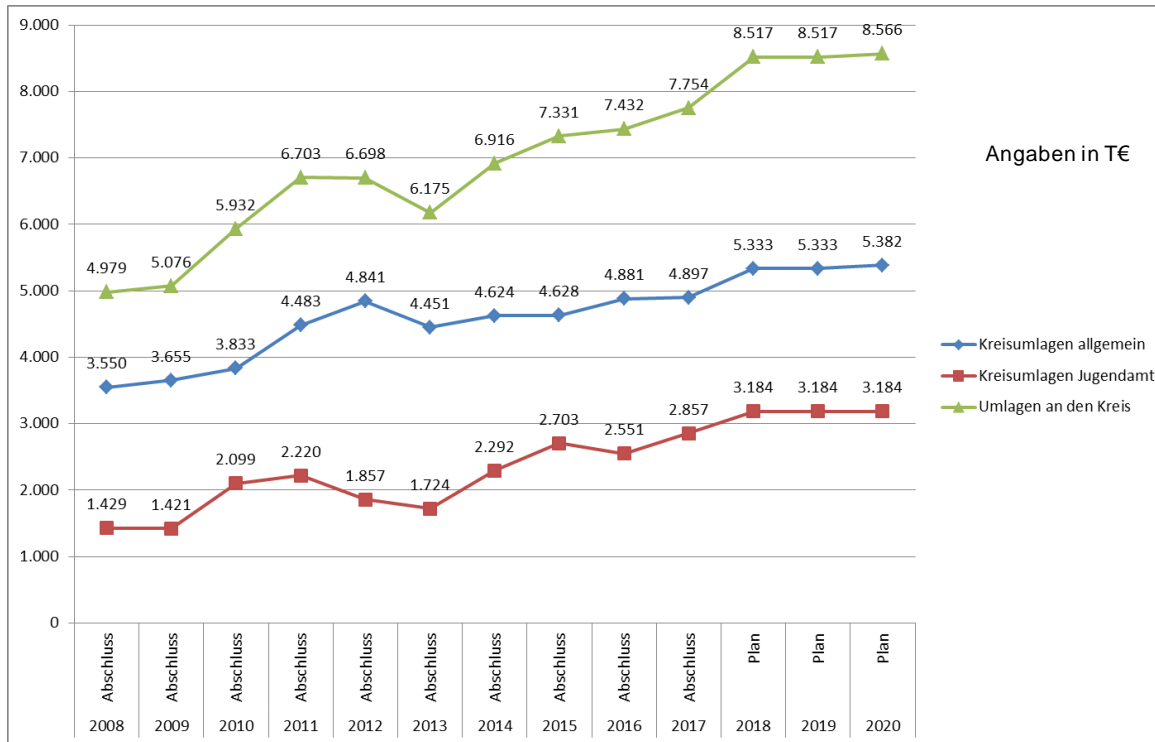
- „Verschiebungswirkung“ von 2016 in Höhe von rund 0,6 Mio. € (Gewerbesteuerzufluss 2016 – Schlüsselzuweisung 2018)
- Erheblich höhere Steigerungen der Kreisumlagen als in der mittelfristigen Finanzplanung geplant

## **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

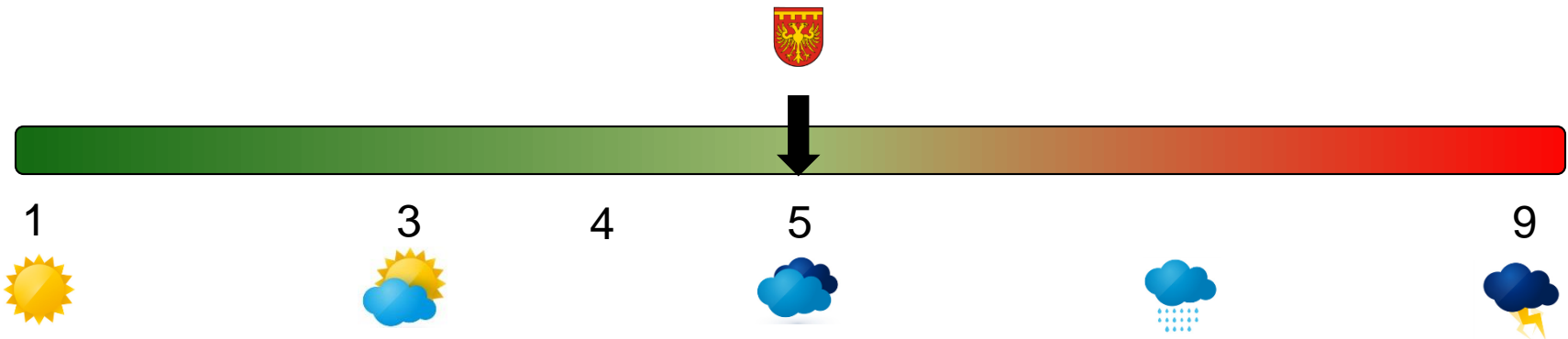
2016 nach 2017: + 322.000 €

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					
<b>Grundsteuer A</b>											
Erträge	60.618 €	6.448 €	<b>67.066 €</b>	6.532 €	<b>73.598 €</b>	6.679 €	<b>80.277 €</b>	6.829 €	<b>87.106 €</b>	- €	- €
Hebesatz	217	20	<b>237</b>	20	<b>257</b>	20	<b>277</b>	20	<b>297</b>		<b>297</b>
<b>Grundsteuer B</b>											
Erträge	1.363.549 €	146.516 €	<b>1.510.065 €</b>	148.456 €	<b>1.658.522 €</b>	151.802 €	<b>1.810.324 €</b>	155.206 €	<b>1.965.530 €</b>	- €	- €
Hebesatz	429	40	<b>469</b>	40	<b>509</b>	40	<b>549</b>	40	<b>589</b>		<b>589</b>
<b>Gewerbesteuer</b>											
Ansatz	2.435.000 €	123.648 €	<b>2.558.648 €</b>	123.760 €	<b>2.682.408 €</b>	128.787 €	<b>2.811.195 €</b>	134.000 €	<b>2.945.195 €</b>	- €	- €
Hebesatz	417	8	<b>425</b>	8	<b>433</b>	8	<b>441</b>	8	<b>449</b>		<b>449</b>
<b>Mehrerträge</b>		276.612 €		278.749 €		287.268 €		296.036 €		- €	
<b>geplantes Ergebnis</b>			<b>- 2.225.620 €</b>		<b>- 497.109 €</b>		<b>- 22.279 €</b>		<b>198.227 €</b>		<b>775.467 €</b>
<b>Sondereffekte</b>			<b>2017</b>		<b>2018</b>		<b>2019</b>		<b>2020</b>		<b>2021</b>
			"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	Gewerbesteuer
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 Gewerbesteuer 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:

<b>Grundsteuer A</b>	<b>101. Platz von 396</b>
<b>Grundsteuer B</b>	<b>145. Platz von 396</b>
<b>Gewerbesteuer</b>	<b>118. Platz von 396</b>

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.



# 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 €

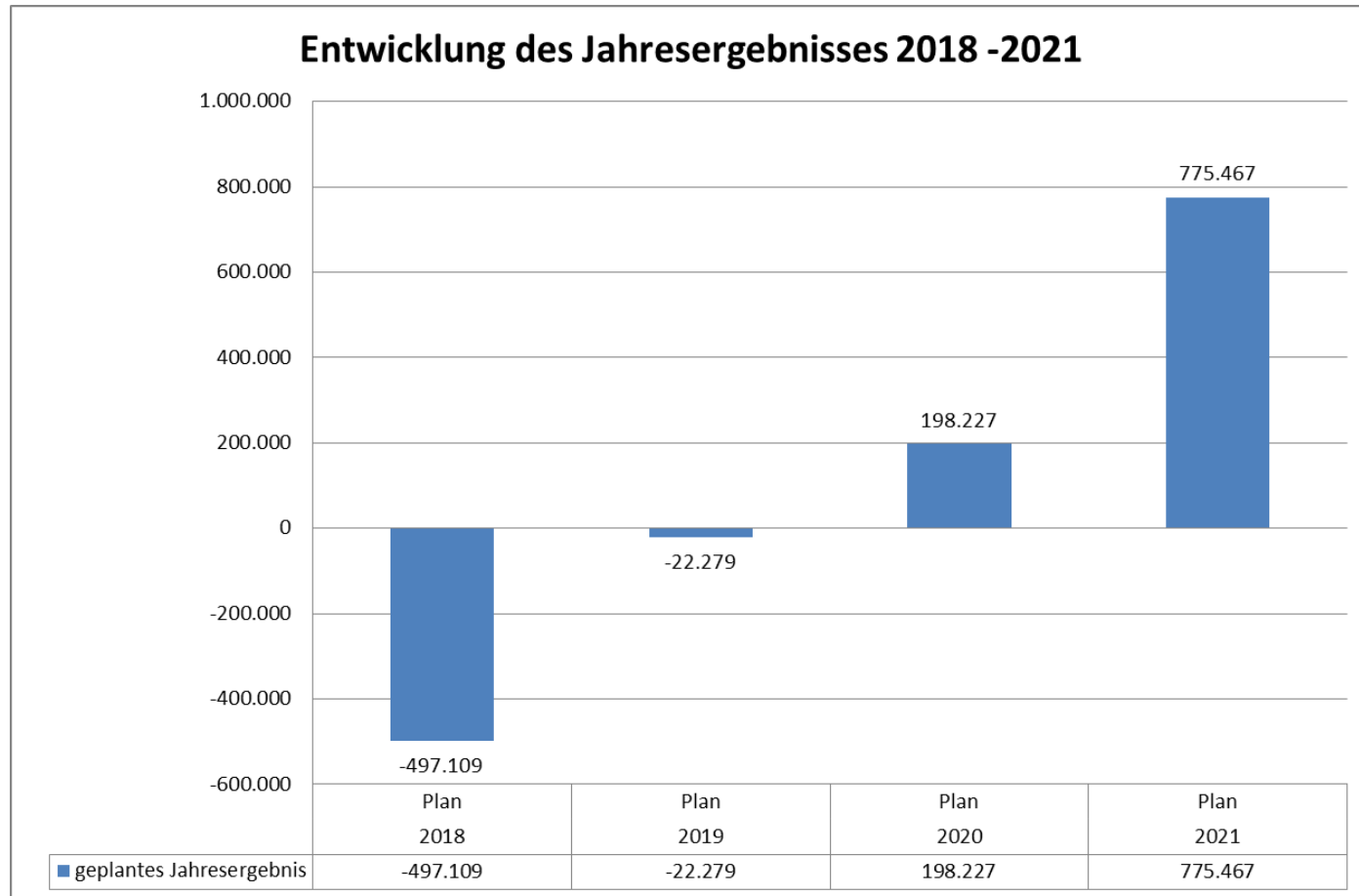


Merzenich

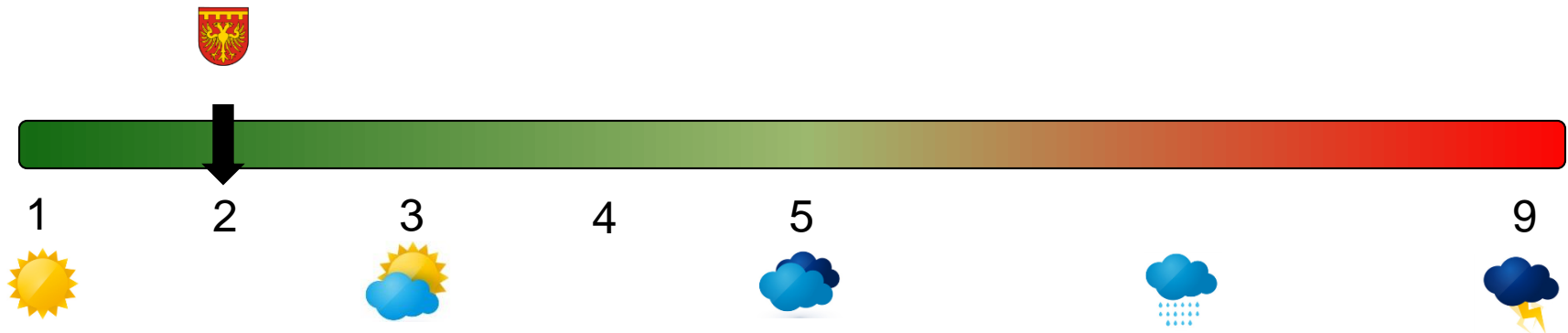
# Der Weg zum strukturellen Haushaltsausgleich 2020 (II)-

## 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](http://www.gemeinde-merzenich.de)

Ansprechpartner  
Bürgermeister Georg Gelhausen

