Gemeinde Merzenich

# *Einbringung des Haushaltsentwurfs 2017*



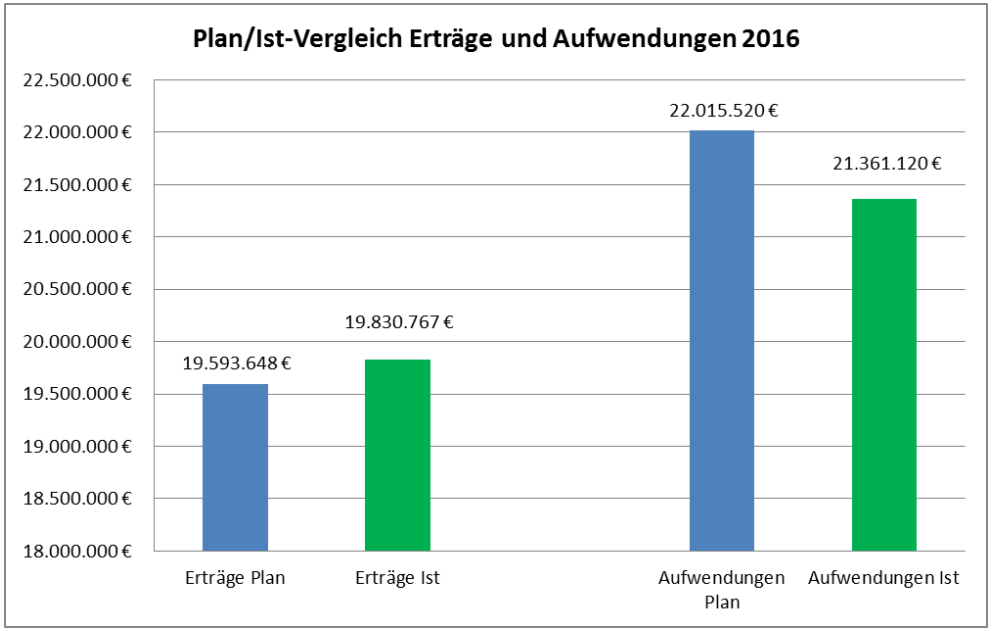

***… in Verantwortung für die nächsten Generationen!***

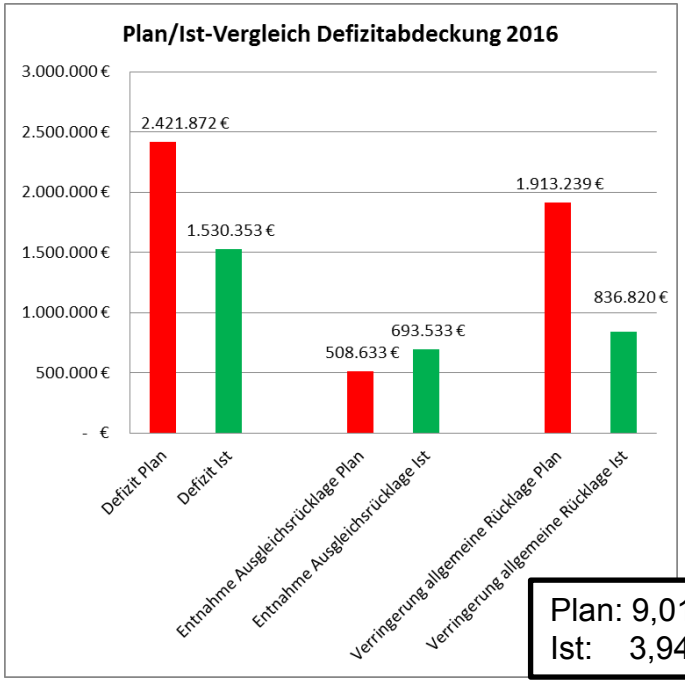
Finde uns auf Facebook

www.gemeinde-merzenich.de

Merzenich

# Plan/Ist-Vergleich 2016




Plan: 9,01 %
Ist: 3,94 %

## Ursachen für die Verbesserungen:

Ertragsseite:

- Unerwarteter und nicht planbarer Gewerbesteuerzufluss

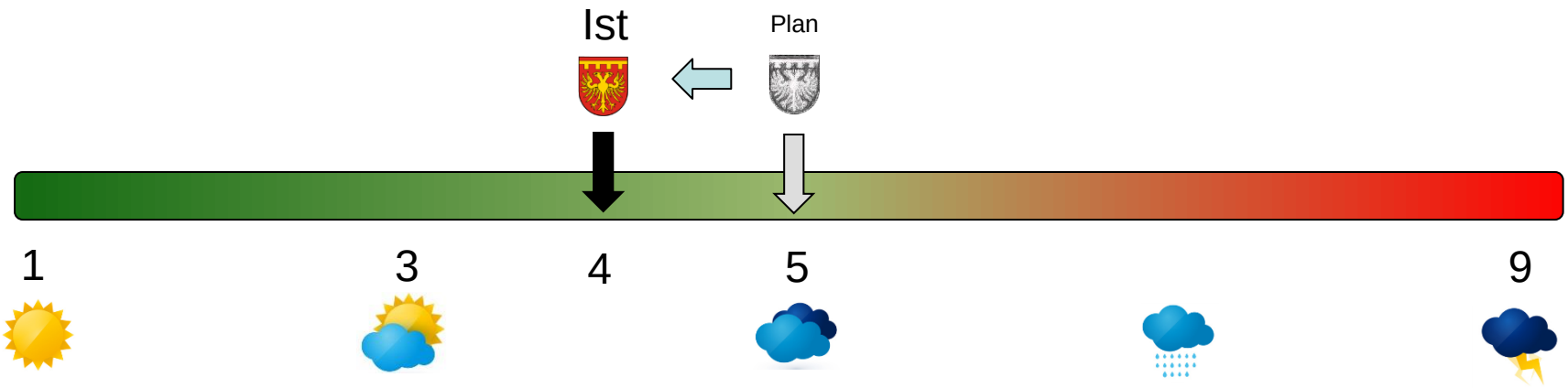
Aufwandsseite:

- 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

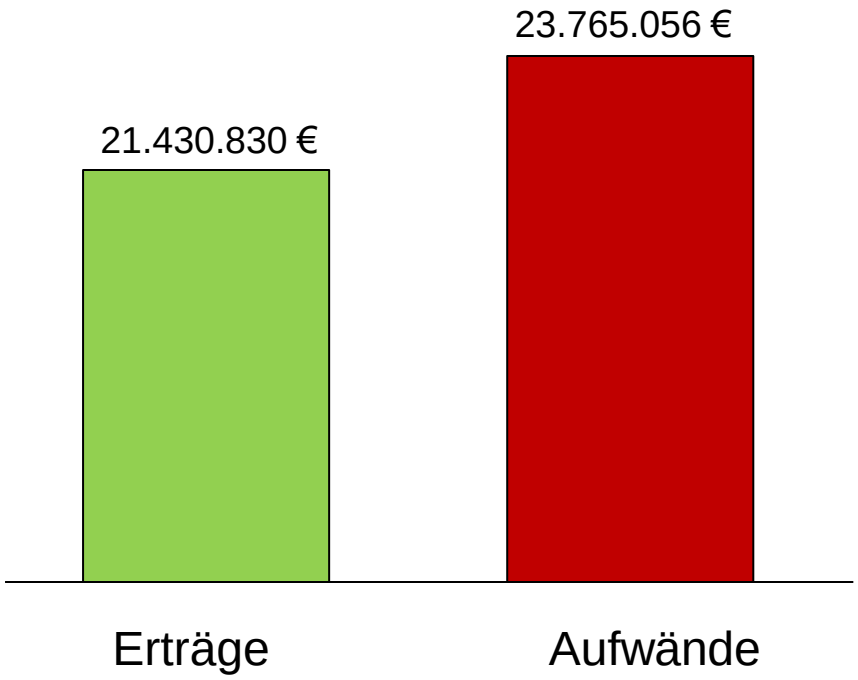
„big points“:

- **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




<u>Defizit:</u>
2.334.226 €

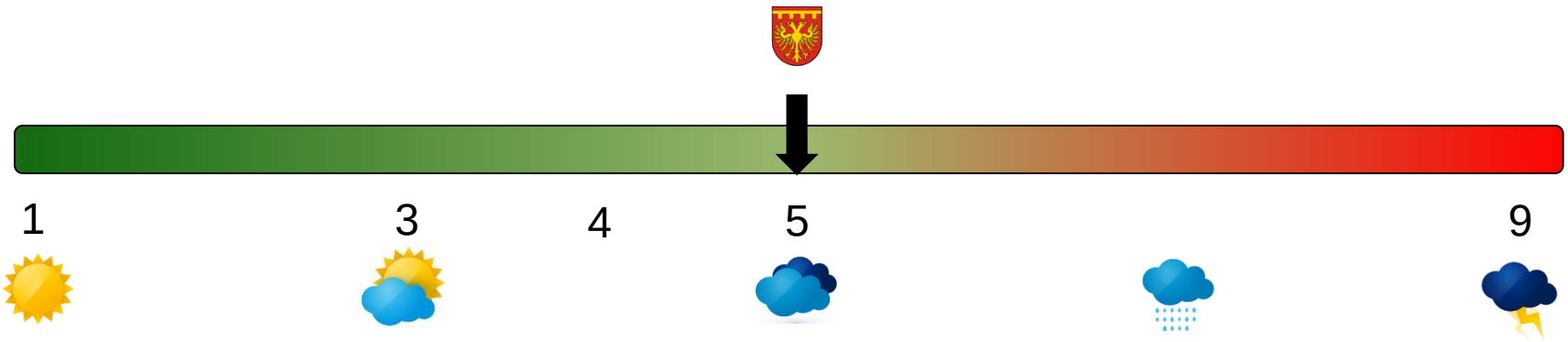
<u>Deckung:</u>
2.334.226 € Reduzierung allg. Rücklage (11,45 % des Rücklagenbestandes)

<u>Ursachen:</u>

- „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)

**Beanspruchte Leistungen und Standards wie z. B. :**

Kostenfreie Nutzung der Sportstätten und Bürgerhäuser

Finanzielle Vereinsförderung

Beitragsfreie Kindertagesbetreuung

im Jahr 2017 im Werte von 23.765.056 €

**Nicht verfügbare Mittel zur Finanzierung der …**

im Jahr 2017 2.334.226 €

**Verfügbare Mittel zur Finanzierung der beanspruchten Leistungen und Standards**

im Jahr 2017 21.430.830 €

Kredit bei …

künftigen Generationen

**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)

Jahr 2017

Jahr 2037

20 Mio. €

freies Gemeinde-Vermögen

(Eigenkapital)

Das strukturelle Defizit beträgt **jährlich 1,0 Mio. €.** Ohne Haushaltssicherungsmaßnahmen wird das freie Gemeindevermögen **in 20 Jahren aufgebraucht sein.** Wir würden unseren Kindern und Enkelkindern eine überschuldete, vermögenslose Gemeinde hinterlassen.



0 €

Merzenich

# Der Weg zum strukturellen Haushaltsausgleich 2020

**Definition <u>struktureller</u> Haushaltsausgleich:**
Der Haushaltsausgleich muss im „Normal- oder Regelbetrieb“ ohne einmalige Sondermaßnahmen erreicht werden.

**Wichtigste Voraussetzung:**
**Vorher erfolgte Aufwandskritik**



| | | Mehrerträge | | Mehrerträge | | Mehrerträge | | Mehrerträge | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Erhöhung Satz | | Erhöhung Satz | | Erhöhung Satz | | Erhöhung Satz | |
| | **2016** | | **2017** | | **2018** | | **2019** | | **2020** |
| **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** |
| **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** |
| **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** |
| **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 | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Grund-steuer A | Grund-steuer B | Gewerbe-steuer |
| 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**
**Gewerbesteuer 53. Platz von 396**

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

Merzenich

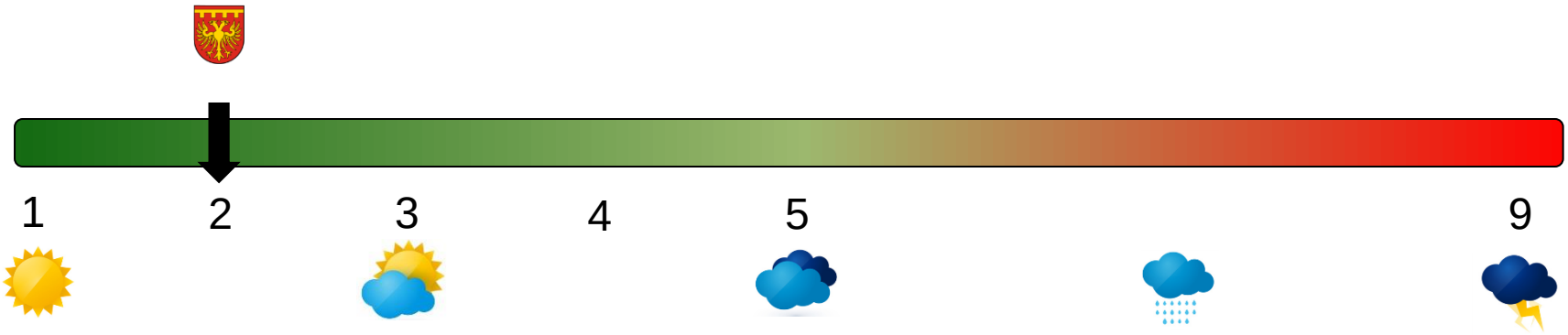
# Hebesätze im Vergleich (II)

## 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 € |

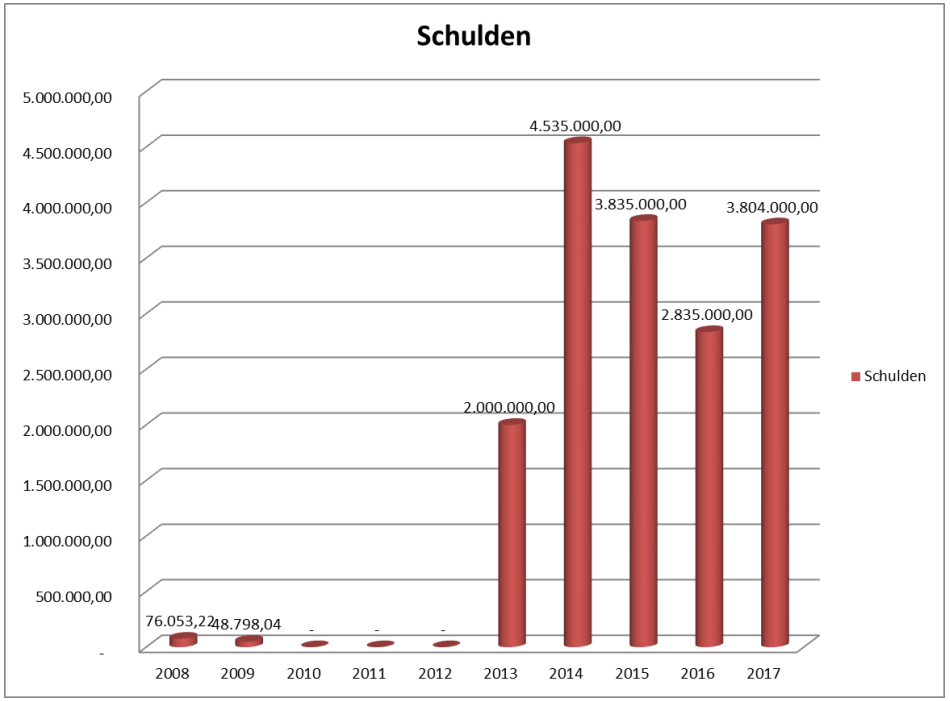
# Wie gesund ist unser Haushalt 2020?




## 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, Regenwasserbehandlungs-anlage, 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 (erstmals 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

Finde uns auf Facebook