



Gemeinde Merzenich

# Haushaltsentwurf 2018

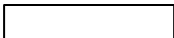
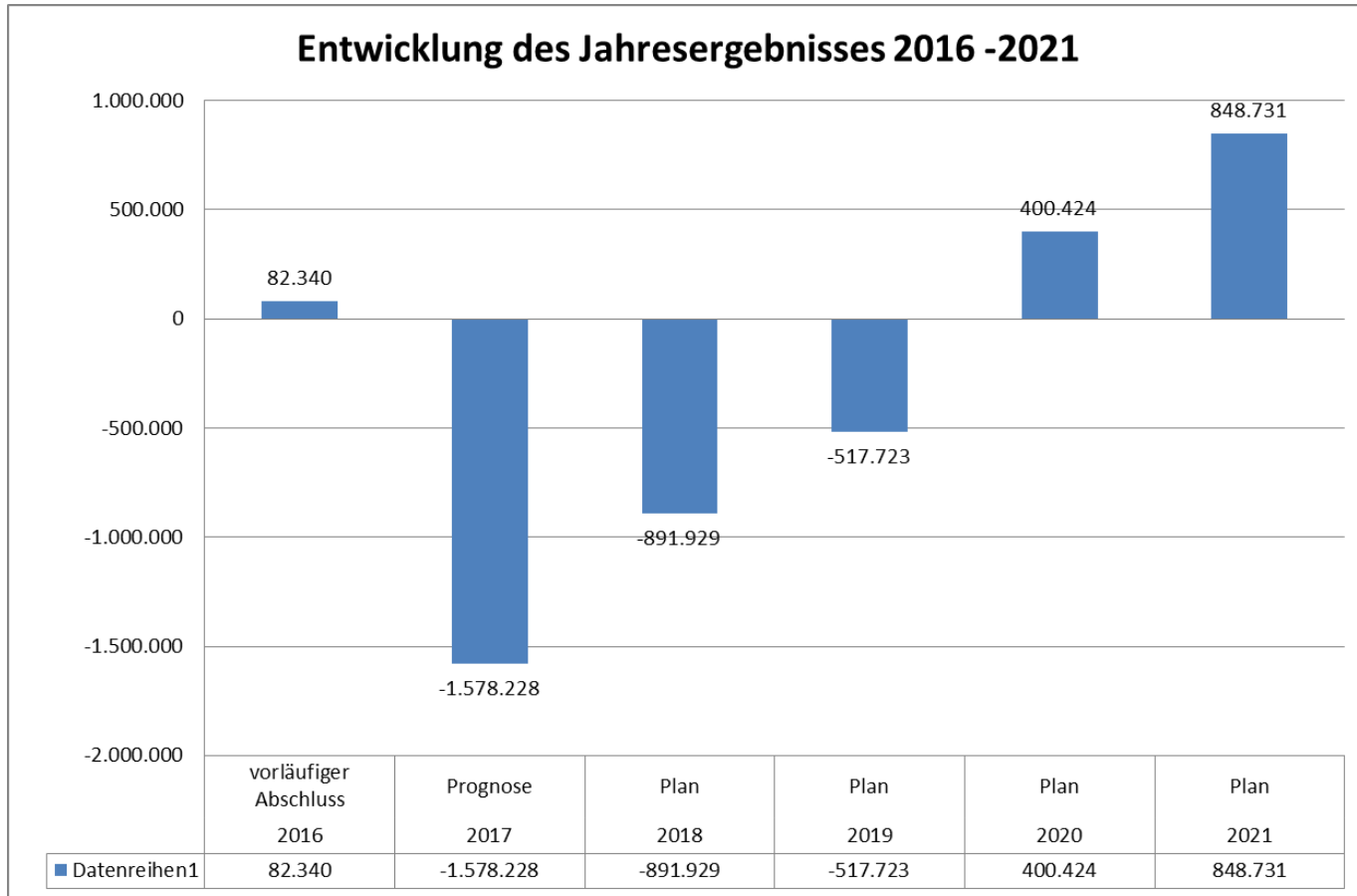
18.12.2017



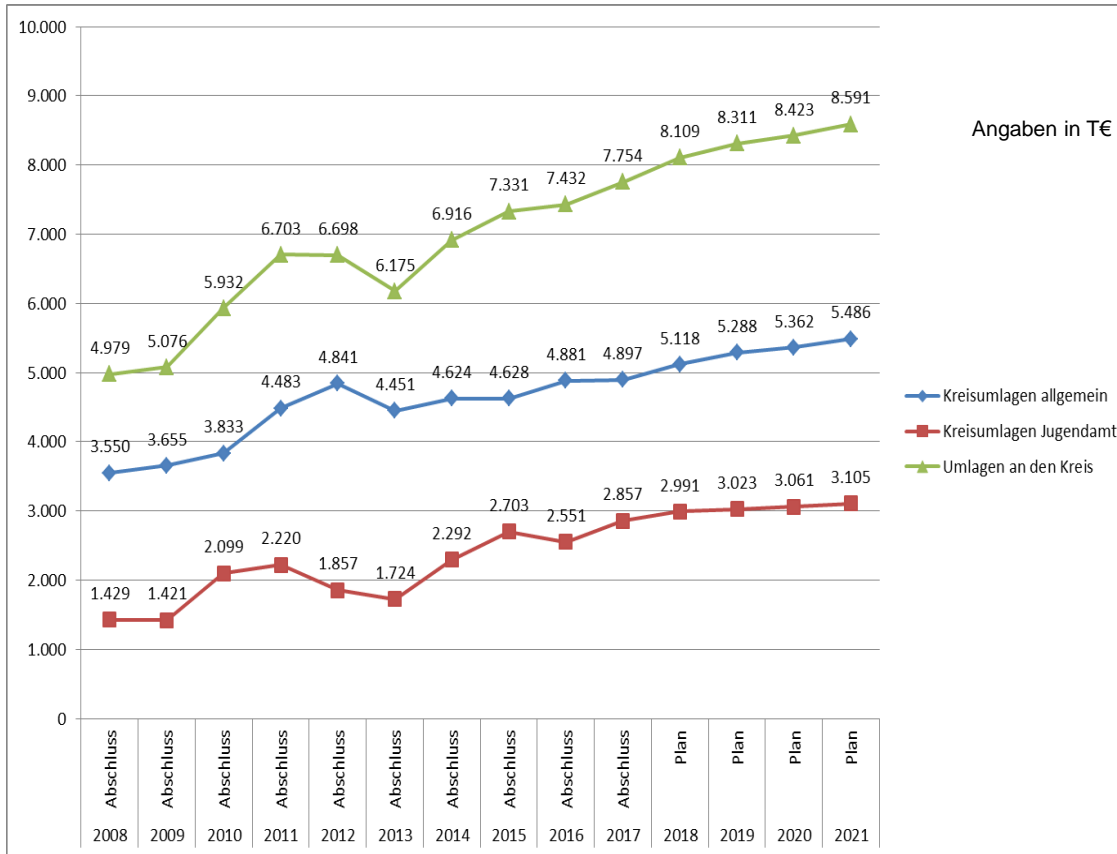
[www.gemeinde-merzenich.de](http://www.gemeinde-merzenich.de)



# Die Haushaltssituation von 2016 - 2021



# Entwicklung der Kreisumlagen



**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 Kreistagsfraktionen. Die Entscheidung trifft der Kreistag. (red)

Quelle: Dürener Zeitung vom 11.10.2017

## Parameter der Kreisumlage 2018

- Kreis hat Doppelhaushalt 2017/2018
- Durch die massiv erhöhte Steuerkraft der kreisangehörigen Gemeinden von 2017 nach 2018 steigen die Kreisumlagen entsprechend stark an.
- Die avisierte Entlastung entlastet den Gemeindehaushalt um rund 410.000 €

## Auswirkungen Gemeinde Merzenich

2016 nach 2017: + 322.000 €

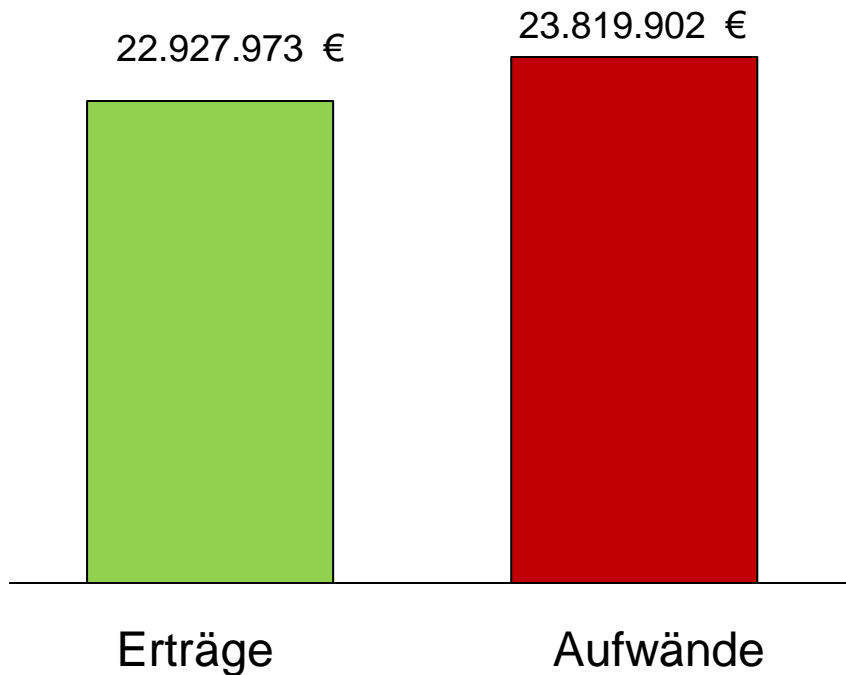
2017 nach 2018: + 355.000 €

2016 nach 2018: + 677.000 €



Merzenich

# Haushaltsausgleich 2018



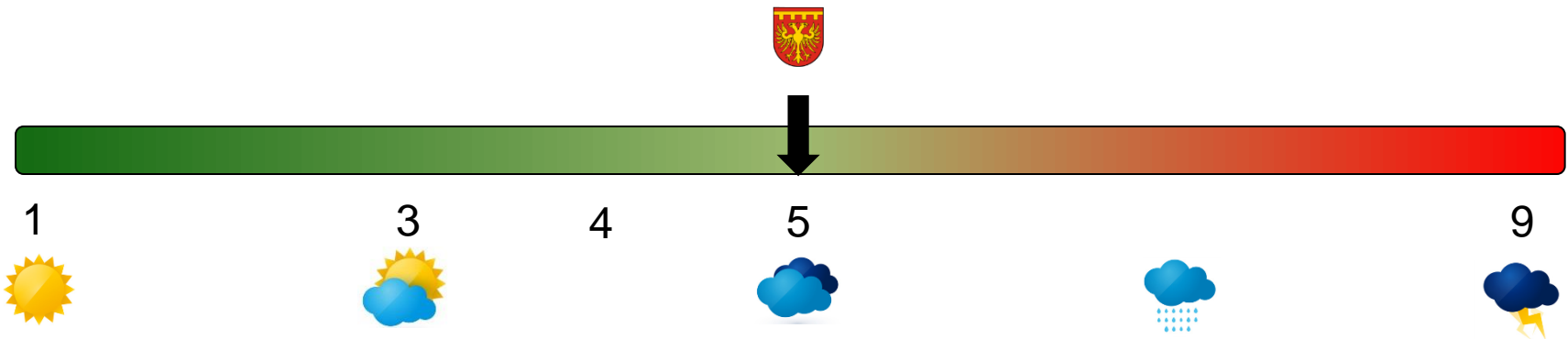
Defizit:  
891.929 €

Deckung:  
Reduzierung allg. Rücklage  
(4,37 % des Rücklagenbestandes)

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



# 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

## 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 €	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	
<b>Grundsteuer B</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	
<b>Gewerbesteuer</b>											
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	
<b>Mehrerträge</b>		276.612 €	278.749 €		287.268 €		296.036 €			- €	
<b>geplantes Ergebnis</b>			- 1.578.228 €		- 891.929 €		- 517.723 €		400.424 €	848.731 €	
<b>Sondereffekte</b>			2017		2018		2019		2020		2021
			Vermarktung C 24a		Vermarktung C 25		Vermarktung C 25		KEINE		KEINE
					1. Bauabschnitt		2. Bauabschnitt		SONDEREFFEKTE		SONDEREFFEKTE



Merzenich

# Hebesätze im Vergleich

## 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 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)

