

**Darstellung der Verminderung des Fehlbedarfes für die Laufzeit des HSK 2013-2023 unter Berücksichtigung der Hebesatzänderungen ab dem Jahre 2014 und Darstellung der Auswirkungen bei der Änderung der Kreisumlagen**

**a) bisherige Berechnung unter Einbeziehung der Beschlusslage der CDU-Fraktion bezüglich der Erhöhung der Hebesätze ab dem Jahre 2014**

|                                  | 2013       | 2014       | 2015       | 2016       | 2017       | 2018       | 2019     | 2020     | 2021     | 2022    | 2023    | Summe                            | 2023      | 2013 |
|----------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|----------|----------|----------|---------|---------|----------------------------------|-----------|------|
| Erhöhung Realsteuern ab 2014     |            |            |            |            |            |            |          |          |          |         |         |                                  |           |      |
| Fehlbedarf bisher                | -2.742.000 | -2.725.253 | -2.266.001 | -1.801.263 | -1.415.133 | -1.110.296 | -845.847 | -596.554 | -286.429 | -86.359 | 339.332 | Fehlbedarf lt. eingebrachten HSK |           |      |
| Grundsteuer A                    |            | 45         | 45         | 45         | 45         | 45         | 45       | 45       | 45       | 45      | 45      |                                  | 1040      | 600  |
| 18.976,97 €                      |            | 8.540      | 17.079     | 25.619     | 34.159     | 42.698     | 51.238   | 59.777   | 68.317   | 76.857  | 85.396  |                                  | 469.680   |      |
| Nachrichtlich Hebesatz           | 600        | 645        | 690        | 735        | 780        | 825        | 870      | 915      | 960      | 1005    | 1050    |                                  |           |      |
| Grundsteuer B                    |            | 16         | 16         | 16         | 16         | 16         | 16       | 16       | 16       | 16      | 16      |                                  | 595       | 435  |
| 292.489,33 €                     |            | 46.798     | 93.597     | 140.395    | 187.193    | 233.991    | 280.790  | 327.588  | 374.386  | 421.185 | 467.983 |                                  | 2.573.906 |      |
| Nachrichtlich Hebesatz           | 435        | 451        | 467        | 483        | 499        | 515        | 531      | 547      | 563      | 579     | 595     |                                  |           |      |
| Gewerbsteuer                     |            | 15         | 15         | 15         | 15         | 15         | 15       | 15       | 15       | 15      | 15      |                                  | 560       | 420  |
| 171.338,14 €                     |            | 25.701     | 51.401     | 77.102     | 102.803    | 128.504    | 154.204  | 179.905  | 205.606  | 231.306 | 257.007 |                                  | 1.413.540 |      |
| Nachrichtlich Hebesatz           | 420        | 435        | 450        | 465        | 480        | 495        | 510      | 525      | 540      | 555     | 570     |                                  |           |      |
|                                  |            | 81.039     | 162.077    | 243.116    | 324.155    | 405.193    | 486.232  | 567.271  | 648.309  | 729.348 | 810.387 |                                  | 4.457.126 |      |
| bisher einkalkulierte Einnahme   |            |            |            |            |            |            |          |          |          |         |         |                                  |           |      |
| Hebesatzerhöhung ab 2016         |            |            |            |            | 105.000    | 105.000    | 105.000  | 105.000  | 105.000  | 105.000 | 105.000 |                                  |           |      |
| Grundsteuer A                    |            |            |            |            | 3.800      | 7.600      | 11.400   | 15.200   | 19.000   | 22.800  | 26.600  |                                  |           |      |
| Grundsteuer B                    |            |            |            |            | 58.500     | 117.000    | 175.500  | 234.000  | 292.500  | 351.000 | 409.500 |                                  |           |      |
| Gewerbsteuer                     |            |            |            |            | 34.300     | 68.500     | 102.800  | 137.000  | 171.300  | 205.600 | 239.900 |                                  |           |      |
| Änderungen lt. Änderungsliste    | -1.536     |            |            |            |            |            |          |          |          |         |         |                                  |           |      |
| Neuer Fehlbedarf vor OD-Änderung | -2.740.464 | -2.644.214 | -2.103.924 | -1.558.147 | -1.292.578 | -1.003.203 | -754.315 | -520.483 | -225.920 | -41.411 | 368.719 |                                  |           |      |

**b) Neuermittlung der Umlagegrundlagen sowie Kreis- und Jugendamtsumlage lt. Orientierungsdatenerlasses vom 23.1.2013; bekannt gegeben mit Schnellbrief des Städte- und Gemeindebundes vom 28.1.2013**

|                                | Umlagegrundlage 2013 |               |                  | Orientierungsdaten 2014-2016 |                  |                  |
|--------------------------------|----------------------|---------------|------------------|------------------------------|------------------|------------------|
|                                | Steuerkraft          | Schlüsselzuw. | Umlagegrundl.    | 2014                         | 2015             | 2016             |
| Steigerungssatz lt. OD-Erlass  |                      |               |                  | 0,048                        | 0,04             | 0,038            |
| 358004 Aldenhoven              | 10.267.836           | 0             | 4.772.418        | 15.762.186                   | 16.392.674       | 17.015.595       |
| 358008 Düren, Stadt            | 76.182.028           | 0             | 55.569.441       | 138.075.540                  | 143.598.561      | 149.055.306      |
| 358012 Heimbach, Stadt         | 2.624.438            | 0             | 1.481.757        | 4.303.292                    | 4.475.424        | 4.645.490        |
| <b>358016 Hürtgenwald</b>      | <b>5.717.596</b>     | <b>0</b>      | <b>1.554.736</b> | <b>7.621.404</b>             | <b>7.926.260</b> | <b>8.227.458</b> |
| 358020 Inden                   | 6.161.230            | 0             | 263.623          | 6.733.246                    | 7.002.576        | 7.268.674        |
| 358024 Jülich, Stadt           | 31.187.805           | 0             | 5.850.240        | 38.815.871                   | 40.368.506       | 41.902.509       |
| 358028 Kreuzau                 | 14.976.787           | 0             | 389.118          | 16.103.468                   | 16.747.607       | 17.384.016       |
| 358032 Langerwehe              | 9.562.277            | 0             | 3.793.014        | 13.996.345                   | 14.556.199       | 15.109.334       |
| 358036 Linnich, Stadt          | 14.468.730           | 0             | 0                | 15.163.229                   | 15.769.758       | 16.369.009       |
| 358040 Merzenich               | 8.390.211            | 0             | 848.428          | 9.682.094                    | 10.069.377       | 10.452.014       |
| 358044 Nideggen, Stadt         | 6.642.074            | 0             | 2.189.779        | 9.255.782                    | 9.626.013        | 9.991.802        |
| 358048 Niederzier              | 13.077.444           | 0             | 1.425.073        | 15.198.638                   | 15.806.583       | 16.407.233       |
| 358052 Nörvenich               | 6.825.908            | 0             | 2.287.649        | 9.551.008                    | 9.933.048        | 10.310.504       |
| 358056 Titz                    | 6.092.408            | 0             | 900.271          | 7.328.328                    | 7.621.461        | 7.911.076        |
| 358060 Vettweiß                | 5.876.729            | 0             | 1.537.952        | 7.770.586                    | 8.081.409        | 8.388.503        |
| 358000 KREIS DÜREN             | 218.053.501          | 0             | 82.863.499       | 315.361.016                  | 327.975.457      | 340.438.524      |
| Umlagebedarf des Kreises Düren |                      |               | 154.055.000      | 161.449.640                  | 167.907.626      | 174.288.115      |
| Jugendamt                      |                      | Anteil        | 0,511951801      | 38.042.400                   | 39.564.096       | 41.067.532       |
|                                |                      |               | 36.300.000       | 177.285.476                  | 184.376.896      | 191.383.218      |
|                                |                      | Anteil        | 0,214582721      |                              |                  |                  |

|  |        |              |                  |            |            |            |     |
|--|--------|--------------|------------------|------------|------------|------------|-----|
| Anteil Hürtgenwald lt. obiger Berechnung   |        |              |                  |            |            |            |     |
| Kreisumlage                                | 0,022  |              |                  | 3.551.892  | 3.693.968  | 3.834.339  |     |
| Jugendamt                                  | 0,0365 |              |                  | 1.388.548  | 1.444.090  | 1.498.965  |     |
| bisher                                     |        |              |                  | 5.188.169  | 5.228.514  | 5.245.489  |     |
| Differenz                                  |        |              |                  | -247.729   | -90.457    | 87.814     |     |
| Fehlbedarf bisher                          |        |              |                  | -2.644.214 | -2.103.924 | -1.558.147 |     |
| Fehlbedarf neu                             |        |              |                  | -2.891.944 | -2.194.381 | -1.470.333 |     |
|  |        |              |                  |            |            |            |     |
|  |        |              | Summe Meßbeträge |            |            |            |     |
| Hebesatzsteigerung                         |        | 292.489      | 5%               | 14.624     | 29.249     | 43.873     |     |
|  |        |              |                  | -2.877.319 | -2.165.132 | -1.426.460 |     |
|  |        |              |                  |            |            |            |     |
| Hebesatzsteigerung (HS)                    |        | Mehreinnahme | 4%               | 11.700     | 23.399     | 35.099     |     |
| Hebesatzsteigerung (HS)                    |        | Mehreinnahme | 3%               | 8.775      | 17.549     | 26.324     |     |
| Hebesatzsteigerung (HS)                    |        | Mehreinnahme | 2%               | 5.850      | 11.700     | 17.549     |     |
| Hebesatzsteigerung (HS)                    |        | Mehreinnahme | 1%               | 2.925      | 5.850      | 8.775      |     |
|  |        |              |                  |            |            |            |     |
| Neuer Fehlbedarf unter Berücksichtigung HS |        |              | 4%               | -2.880.244 | -2.170.982 | -1.435.234 |     |
| Neuer Fehlbedarf unter Berücksichtigung HS |        |              | 3%               | -2.883.169 | -2.176.831 | -1.444.009 |     |
| Neuer Fehlbedarf unter Berücksichtigung HS |        |              | 2%               | -2.886.094 | -2.182.681 | -1.452.784 |     |
| Neuer Fehlbedarf unter Berücksichtigung HS |        |              | 1%               | -2.889.019 | -2.188.531 | -1.461.558 |     |
|  |        |              |                  |            |            |            |     |
| Ermittlung des Hebesatzes Grundsteuer B    |        |              |                  | 2014       | 2015       | 2016       |     |
| Hebesatz 2013                              | 435    |              |                  | 435        | 456        | 478        |     |
| bisherige Erhöhung lt. CDU                 |        |              |                  | 16         | 16         | 16         |     |
| Zwischensumme                              |        |              |                  | 451        | 473        | 494        |     |
| Weitere Erhöhung wegen OD-Änderung         |        |              |                  | 5          | 5          | 5          |     |
| Neuer Hebesatz                             |        |              |                  | 456        | 478        | 499        |     |
|  |        |              |                  |            |            |            |     |
| Alternativentwicklung Hebesätze            |        |              |                  |            |            |            |     |
|  |        |              |                  | 4          | 455        | 475        | 495 |
|  |        |              |                  | 3          | 454        | 473        | 492 |
|  |        |              |                  | 2          | 453        | 471        | 489 |
|  |        |              |                  | 1          | 452        | 469        | 487 |

**c) Ermittlung des Fehlbedarfes für den Zeitraum des HSK vom 2017-2023**

|                   |             |                               |             |             |             |             |             |             |
|-------------------|-------------|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Steigerungssatz   | 0,871184375 | <b>HSK-Zeitraum 2017-2023</b> |             |             |             |             |             |             |
|                   |             |                               |             |             |             |             |             |             |
| Umlagebedarf neu  | 2016        | 2017                          | 2018        | 2019        | 2020        | 2021        | 2022        | 2023        |
| Kreisumlage       | 174.288.115 | 175.806.486                   | 177.338.084 | 178.883.026 | 180.441.427 | 182.013.405 | 183.599.077 | 185.198.563 |
| Jugendamt         | 41.067.532  | 41.425.306                    | 41.786.197  | 42.150.232  | 42.517.438  | 42.887.843  | 43.261.475  | 43.638.362  |
| Kreisumlage       | 3.834.339   | 3.867.743                     | 3.901.438   | 3.935.427   | 3.969.711   | 4.004.295   | 4.039.180   | 4.074.368   |
| Jugendamt         | 1.498.965   | 1.512.024                     | 1.525.196   | 1.538.483   | 1.551.886   | 1.565.406   | 1.579.044   | 1.592.800   |
| Summe             |             | 5.379.766                     | 5.426.634   | 5.473.910   | 5.521.598   | 5.569.701   | 5.618.224   | 5.667.169   |
| bisher            |             | 5.290.897                     | 5.336.990   | 5.383.485   | 5.430.385   | 5.477.694   | 5.525.415   | 5.573.551   |
| Mehrbedarf        |             | 88.870                        | 89.644      | 90.425      | 91.213      | 92.007      | 92.809      | 93.617      |
| Fehlbedarf bisher |             | -1.292.578                    | -1.003.203  | -754.315    | -520.483    | -225.920    | -41.411     | 368.719     |
| Fehlbedarf neu    |             | -1.381.448                    | -1.092.847  | -844.740    | -611.696    | -317.927    | -134.220    | 275.101     |
|                   |             |                               |             |             |             |             |             |             |
|                   |             | 58.498                        | 73.122      | 87.747      | 102.371     | 116.996     | 131.620     | 146.245     |
|                   |             | -1.322.950                    | -1.019.725  | -756.993    | -509.325    | -200.932    | -2.600      | 421.346     |
|                   |             |                               |             |             |             |             |             |             |
| 4,00%             |             | 46.798                        | 58.498      | 70.197      | 81.897      | 93.596      | 105.296     | 116.996     |
| 3,00%             |             | 35.099                        | 43.873      | 52.648      | 61.423      | 70.197      | 78.972      | 87.747      |
| 2,00%             |             | 23.399                        | 29.249      | 35.099      | 40.948      | 46.798      | 52.648      | 58.498      |
| 1,00%             |             | 11.700                        | 14.624      | 17.549      | 20.474      | 23.399      | 26.324      | 29.249      |

|       |            |            |          |          |          |          |         |
|-------|------------|------------|----------|----------|----------|----------|---------|
| 4,00% | -1.334.650 | -1.034.349 | -774.543 | -529.799 | -224.331 | -28.924  | 392.097 |
| 3,00% | -1.346.350 | -1.048.973 | -792.092 | -550.274 | -247.730 | -55.248  | 362.848 |
| 2,00% | -1.358.049 | -1.063.598 | -809.641 | -570.748 | -271.129 | -81.572  | 333.599 |
| 1,00% | -1.369.749 | -1.078.222 | -827.191 | -591.222 | -294.528 | -107.896 | 304.350 |

| Jahr                                | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-------------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|
| Hebesatz Vorjahr                    | 499  | 520  | 541  | 561  | 582  | 603  | 624  |
| Steigerung lt. CDU-Vorschlag        | 16   | 16   | 16   | 16   | 16   | 16   | 16   |
| Hebesatz ohne Orientierungsdaten    | 515  | 536  | 557  | 577  | 598  | 619  | 640  |
| Steigerung wegen Orientierungsdaten | 5    | 5    | 5    | 5    | 5    | 5    | 5    |
| Hebesatz neu                        | 520  | 541  | 561  | 582  | 603  | 624  | 645  |
| Alternativentwicklung Hebesätze     |      |      |      |      |      |      |      |
|                                     | 4    | 515  | 535  | 555  | 575  | 595  | 615  |
|                                     | 3    | 511  | 530  | 549  | 568  | 587  | 606  |
|                                     | 2    | 507  | 525  | 543  | 561  | 579  | 597  |
|                                     | 1    | 503  | 520  | 537  | 554  | 571  | 588  |

#### Anmerkungen:

Die Ermittlungen erfolgten auf der Grundlage der Absicht, die bisher eingeplanten Hebesatzerhöhungen auf 10 Jahre zu verteilen. Außerdem wurde in der Berechnung die Anteile der Gemeinde Hürtgenwald bei der Kreis- und Jugendamtsumlage zugrunde gelegt. Nach den vorliegenden Zahlen beläuft sich der Anteil von Hürtgenwald auf 2,20 % bei der Kreisumlage und 3,65 % beim Jugendamt. Diese Anteile wurden bei der Ermittlung für den Finanzplanungs- bzw. HSK-Zeitraum zugrunde gelegt. Die Steigerungen sind laut den Orientierungsdaten vom 23.1.2013 in die Berechnung eingeflossen. Desweiteren wurden die Steigerungen lt. dem Erlass vom 9.8.2011 für die Jahre 2017-2023 (HSK-Zeitraum) angewandt. Im Ergebnis wird dies zu weiteren zusätzlichen Belastungen bei der Kreis- und Jugendamtsumlage führen. Der Ausgleich bis zum Jahre 2023 kann nur über eine zusätzliche Hebesatzerhöhung dargestellt werden. Hierbei muss pro Jahr eine zusätzliche Hebesatzsteigerung von 5 Punkten eingeplant werden. Dies bedeutet letztlich, dass im Jahre 2023 der Hebesatz bei der Grundsteuer B bei 645 % und somit gegenüber dem laufenden Jahr um 210 Punkte (Durchschnittliche Steigerung 21 Punkte oder rd. 4,8 % Steuererhöhung) beträgt. Abschließend sollte nicht unerwähnt bleiben, dass nach einer Auswertung von Information und Technik NRW (früher LDS, Düsseldorf) das Primäreinkommen je Einwohner in der Gemeinde Hürtgenwald im Jahre 2009 bei 23.060 € gelegen hat und somit deutlich über dem durchschnittlichen Einkommen aller Gemeinden im Kreise Düren liegt. Daneben sind in weiteren Berechnungen Hebesatzerhöhungen von 1 %, 2 %, 3 % und 4 % berücksichtigt worden. Die Entwicklung der unterschiedlichen Hebesätze mit den Auswirkungen auf die Ergebnisse kann den Tabellen entnommen werden.

Sollte der Kreis Düren in kommenden Jahren weitere deutliche Anpassungen der Umlagesätze vornehmen, wird dies zu abermaligen zusätzlichen Belastungen führen. Weitere Hebesatzerhöhungen wären die unmittelbare Folge hiervon. Sollte dies hiernach nicht erfolgen, würde die Gemeinde Hürtgenwald wieder in das Nothaushaltsrecht zurück fallen und alle freiwilligen Aufwendungen fallen weg.

Würde tatsächlich, wie angedacht, dass Freibad geschlossen oder auf einen anderen Träger übertragen und die Gemeinde zahlt einen Zuschuss von z. B. 40.000,00 €, könnte die Hebesatzerhöhung insgesamt um 20 Punkte bezogen auf den Zehnjahreszeitraum, reduziert werden.

Wie bereits schon einmal kurz erwähnt, sollte nochmals über die Einführung der Pferdesteuer nachgedacht werden. Hier ließe sich eine Ertragssituation in Höhe von bis zu 50.000,00 € darstellen. Auch dies würde die Hebesatzerhöhungen bei der Grundsteuer B weiter reduzieren.

Hürtgenwald, den 27.02.2012  
Der Bürgermeister  
i.A. Klaus Kowalke

