

Konsolidierungsnachweis KEF-RP

Kreisverwaltung
Kaiserslautern
Lauterstr. 8

67657 Kaiserslautern

Bewilligungsbehörde

Bruchmühlbach-Miesau, 26.11.2015

Ort, Datum

Vollzug des „Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP)“; Nachweisverfahren für das Haushaltsjahr 2014 gem. § 5 des Konsolidierungsvertrages

► Zutreffendes bitte ankreuzen ☒ oder ausfüllen ◀

1. Angaben zum Zuweisungsempfänger

Verbandsgemeinde

Ortsgemeinde/Stadt

Name

Bruchmühlbach-Miesau

Anschrift (Straße Hausnummer, PLZ, Ort)

Am Rathaus 2, 66892 Bruchmühlbach-Miesau

Auskunft erteilt

J. Ruffing

Telefonnummer

06372-9220401

Gemeindekennziffer

335 01 003

Datum des Vertrages

14.06.2012

Beitritt zum

01.01.2012

Liquiditätskreditbestand gem. § 2 Abs. 1 S. 1 Konsolidierungsvertrag
9.171.304,00 EUR

Jahresleistung gem. § 2 Abs. 1 S. 2 Konsolidierungsvertrag
478.497,00 EUR

Konsolidierungsbeitrag gem. § 2 Abs. 2 S. 2 Konsolidierungsvertrag
159.499,00 EUR

Konsolidierungsergebnis (Mindest-Nettotilgung gem. § 2 Abs. 3 Konsolidierungsvertrag)
382.798,00 EUR

2. Stand der Liquiditätskredite gemäß 3.1.1.1 des Leitfadens zum KEF-RP (das Muster 5 des Leitfadens zum KEF-RP ist beizufügen)

Stand	Zielgröße	Ist-Größe	Mindest-Nettotilgung	Tats. Tilgung
Nachweisvorjahr 31.12.2013	8.788.506,00 EUR	11.625.117,10 EUR	382.798,00 EUR	0,00 EUR
Nachweisjahr 31.12.2014	8.405.708,00 EUR	12.235.592,28 EUR	382.798,00 EUR	0,00 EUR

3. Dem Verwendungsnachweis sind folgende Unterlagen beigefügt:

	ja	nein	Bemerkungen
Muster 5 zum Leitfaden KEF-RP	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
weitere Anlagen (z.B. Nachweis/ Begründung bei Nichterreichen der Mindest-Nettotilgung)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	*Bereinigung Liquiditätskredit *Erläuterung bei Nichteinreichung der Mindestnettotilgung

4. Zahlenmäßiger Nachweis (sofern mehr als 20 Konsolidierungsmaßnahmen vertraglich festgehalten wurden, ist die Tabelle durch zusätzliche Zeilen zu ergänzen. Ggf. kann auch eine Tabelle nach diesem Muster als Anlage 1 dem Konsolidierungsnachweis beigelegt werden)

Lfd-Nr.	TFH	Buchungsstelle (Produkt / Konto)	Kurzbezeichnung der Konsolidierungsmaßnahme (gem. § 3 Abs. 1 Konsolidierungsvertrag)	Maßnahme umgesetzt			Nettokonsolidierungsbeitrag		Differenz Soll/Ist mehr (+) / weniger (-)
				ja	nein	teilw	Soll-Betrag (EUR)	IST-Betrag (EUR)	
1	2	6110-601200	Anhebung Hebesatz Grundsteuer B auf 425% (gem. 1. Änderungsvertrag)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	163.155,00 €	147.121,00 €	- 16.034,00 €
2	1	5310-642310	Auszahlung der Konzessionsabgabe	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	90.000,00 €	91.652,00 €	+ 1.652,00 €
3				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
4				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
5				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
6				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
7				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
8				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
9				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
10				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
11				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
12				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
13				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
14				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
15				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
16				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
17				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
18				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
19				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
20				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
Gesamt:							253.155,00 €	238.773,00 €	- 14.382,00 €

	Realisierter Konsolidierungsbeitrag (IST-Betrag)	238.773,00 €
(+)	Übertrag aus Vorjahr (Überschreitung (+) / Unterschreitung (-))	- 1.537,00 €
(=)	anrechnungsfähiger Konsolidierungsbeitrag	237.236,00 €
(-)	Jährlich geschuldeter Konsolidierungsbeitrag (kommunaler Drittelanteil gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag)	159.499,00 €
(=)	Überschreitung (+) / Unterschreitung (-)	+ 77.737,00 €

5. **Bestätigung**

Es wird bestätigt, dass

- die allgemeinen Nebenbestimmungen des Bewilligungsbescheids auf Gewährung von Leistungen aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds (KEF-RP) beachtet wurden,
- die Angaben unter 4. dem vom Verbandsgemeinde-/Ortsgemeinde-/Stadtrat festgestellten Jahresabschluss (§ 114 GemO) entsprechen; soweit bei Erstellung dieses Konsolidierungsnachweises nur ein „vorläufiger“ Jahresabschluss vorlag, wird die Übereinstimmung der Angaben mit dem festgestellten Jahresabschluss unmittelbar nach Beschlussfassung durch den Verbandsgemeinde-/Ortsgemeinde-/Stadtrat unaufgefordert in einem gesonderten Schreiben bestätigt,
- der geschuldete Konsolidierungsbeitrag, unter Berücksichtigung evtl. Ausweichreaktionen, Maßnahmekosten u.ä., wie dargestellt erbracht wurde und
- dass im Falle der Inanspruchnahme der Ausnahmebestimmung aus § 2 Abs. 3 Satz 2 Konsolidierungsvertrag, zum einen die Unmöglichkeit der Realisierung des regelmäßigen Netto-Tilgungsziels vorlag und zum anderen eine Rückführung des Liquiditätskreditbestands bzw. eine Verminderung der Neuaufnahme von Liquiditätskrediten zumindest im möglichen Umfang vorgenommen wurde (vgl. hierzu 6.2.01 „Häufig gestellte Fragen zum KEF-RP“).

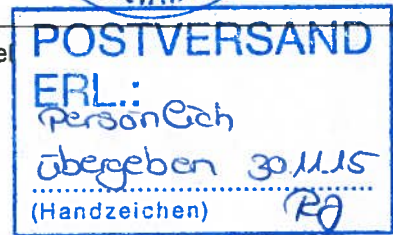
Bruchmühlbach-Miesau, 26.11.2015



Unterschrift der/des Behördenleiterin/-leiters



Dienstsiegel



Dieser Abschnitt ist nur durch die Bewilligungsbehörde auszufüllen!!!

6. **Prüfung des Verwendungsnachweises durch die Bewilligungsbehörde**

Der Verwendungsnachweis wurde gemäß dem Leitfaden zum Kommunalen Entschuldungsfonds geprüft. Es ergaben sich

- | | |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> keine Beanstandungen | <input type="checkbox"/> die aus der Anlage ersichtlichen Beanstandungen |
|---|--|

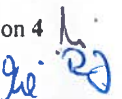
Aufgrund des Ergebnisses der Prüfung ist

- | | |
|---|---|
| <input type="checkbox"/> nichts weiteres veranlasst | <input type="checkbox"/> folgendes veranlasst |
|---|---|

Dienststelle
Kreisverwaltung
Kaiserslautern
Lauterstraße 8
67657 Kaiserslautern

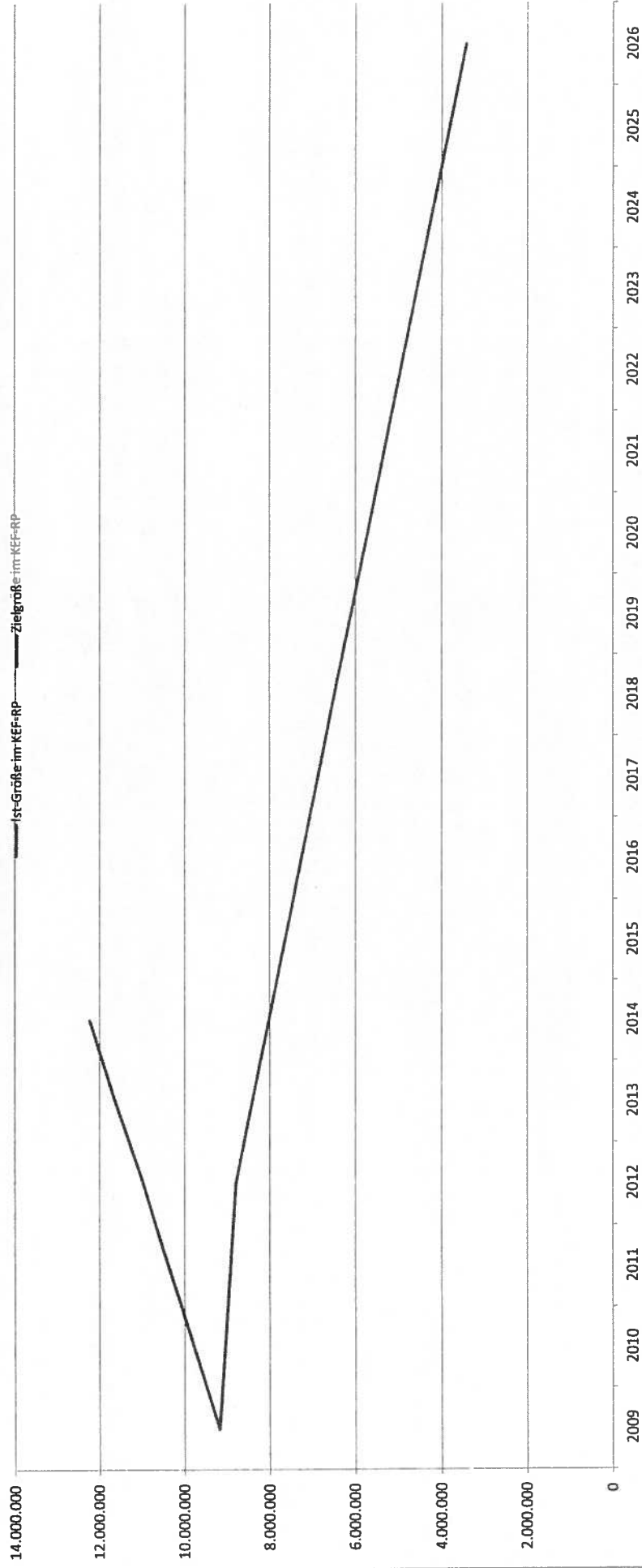
Kaiserslautern,
Ort, Datum

Unterschrift



	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026
Zielgröße	9.171.304	8.788.506	8.405.708	8.022.910	8.022.910	7.640.112	7.257.314	6.874.516	6.491.718	6.108.920	5.726.122	5.343.324	4.960.526	4.577.728	4.194.930	3.812.132	3.429.334	
Ist-Größe	9.171.304	10.967.554	11.826.117	12.285.682														

Konsolidierungspfad der Gemeinde ... im KEF-RP, 2012 bis 2025, in Euro



Bereinigte Liquiditätskreditsumme OG Bruchmühlbach-Miesau

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Liquiditätskredit / Verbindlichkeit (Stand Fibu)	- 7.080.842,37 €	- 7.780.912,92 €	- 9.201.692,63 €	- 8.675.652,00 €	- 9.116.563,76 €	- 9.398.461,01 €	- 10.099.766,94 €	- 12.206.766,93 €
Investitionstätigkeit laufendes Jahr	764.015,17 €	- 1.530.389,01 €	321.966,79 €	441.100,32 €	608.292,63 €	330.898,54 €	68.554,19 €	- 1.336.658,58 €
<small>abzüglich Grundstücksverkaufserlöse NBG abzüglich Nachlasswertungen Landeszuwendungen</small>				443.066,59 €	646.844,09 €	179.793,40 €	112.297,29 €	159.866,23 €
zu berücksichtigende Investitionstätigkeit laufendes Jahr		- 1.530.389,01 €		- 1.966,27 €	- 38.551,46 €		- 43.743,10 €	- 1.496.524,81 €
Investitionstätigkeit Vorjahre		- €	- 1.530.389,01 €	- 1.530.389,01 €	- 1.532.355,28 €	- 1.570.906,74 €	- 1.570.906,74 €	- 1.614.649,84 €
Darlehensaufnahme		1.500.000,00 €		900.000,00 €				
Darlehensaufnahme aus Vorjahren		- €	1.500.000,00 €	1.500.000,00 €	2.400.000,00 €	2.400.000,00 €	2.400.000,00 €	2.400.000,00 €
Bereinigte Summe Liquiditäts- verbindlichkeiten	- 7.080.842,37 €	- 7.750.523,91 €	- 9.171.303,62 €	- 9.543.296,72 €	- 9.945.657,02 €	- 10.227.554,27 €	- 10.885.117,10 €	- 11.495.592,28 €

- 9.984.397,04 € - 10.685.657,02 € - 10.967.554,27 € - 11.625.117,10 € - 12.235.592,28 €

abzüglich Grundstücksverkaufserlöse NBG
Wolfsdell (+ netto -), bis Kaufpreis erreicht ist.

Ausblick:

Sobald die negativen Salden aus Inv.-tätigkeit durch Inv.-kredite ausgeglichen sind, reicht es dann aus, den Liquiditätskredit/Verbindlichkeit (Stand Fibu) um den jeweils aktuellen negativen Saldo aus Investitionstätigkeit zu bereinigen.

Anlage zum Nachweisverfahren KEF für das Haushaltsjahr 2014

zu Nr. 3:

Erläuterung bei Nichterreichen der Mindestnettotilgung

Gem. § 2 Abs. 3 des Konsolidierungsvertrages zwischen dem Land Rheinland-Pfalz und der Ortsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau hat die Ortsgemeinde sich verpflichtet, ihren Bestand an Liquiditätskrediten jährlich um 382.798,00 € (80 % der Jahresleistung in Höhe von 478.497,00 €) zu vermindern.

Aufgrund unzureichender Finanzausstattung war es der Gemeinde jedoch trotz vorgenommener Konsolidierungsmaßnahmen nicht möglich, die Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde zu senken.

Die nach Abzug der allgemeinen Umlagen verbliebenen Steuereinnahmen und Finanzausweisungen reichten nicht aus, um die Kosten der notwendigen Pflichtaufgaben zu decken.

Der im Rahmen des KEF geforderte Konsolidierungsbeitrag wurde jedoch von der Ortsgemeinde erfüllt (sogar mehr als gefordert). Daher wurde die Begründung neuer Verbindlichkeiten durch die Aufnahme von Liquiditätskrediten wenigstens im möglichen Umfang vermindert.

Grundsteuer B	Ist in 2014 ...	
	als Vergleichs- basis	nach Hebesatz- anpassung
Einwohner		
Grundzahl in Euro	194.544	194.544
Nivellierungssatz in v. H.	317	338
Steuerkraftzahl in Euro	616.704	657.559
Kreisumlagesatz 2011 und aktuell in v. H.	39,75	41,80
Kreisumlage in Euro	245.140	274.860
Verbandsgemeindeumlagesatz 2011 und aktuell in v. H.	43,00	44,50
Verbandsgemeindeumlage in Euro	265.183	292.614
Hebesatz in v. H. (gem. KEF-Vertrag)	320	425
Aufkommen vor Umlagen in Euro	622.541	826.812
... je Einwohner in Euro		
Aufkommen nach Umlagen in Euro	112.218	259.339
... je Einwohner in Euro		
nachrichtlich:		
Mehr-Aufkommen vor Umlagen in Euro		204.271
Mehr-Kreisumlage		29.720
Mehr VG-Umlage		27.431
Mehr-Aufkommen nach Umlagen in Euro		147.121

Zeile 6 Nivellierungssatz:
Basis in Spalte B eingeben je nach Ausgangslage 317 bzw. 338;
bleibt dann wie Spalte E unverändert über die
gesamte Laufzeit KEF