Konsolidierungsnachweis KEF-RP

Abdruck

I.

Kreisverwaltung Kaiserslautern Lauterstr. 8 67657 Kaiserslautern	Bruchmühlbach-Miesau,
Bewilligungsbehörde	Ort, Datum

Vollzug des „Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP)“; Nachweisverfahren für das Haushaltsjahr 2016 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	Telefonnummer
J. Ruffing	06372-9220401

Gemeindekennziffer	Datum des Vertrages	Beitritt zum
335 01 003	14.06.2012	01.01.2012

Liquiditätskreditbestand gem. § 2 Abs. 1 S. 1 Konsolidierungsvertrag	Jahresleistung gem. § 2 Abs. 1 S. 2 Konsolidierungsvertrag
10.047.737,00 EUR	524.224,00 EUR
Konsolidierungsbeitrag gem. § 2 Abs. 2 S. 2 Konsolidierungsvertrag	**Konsolidierungsergebnis (Mindest-Nettotilgung gem. § 2 Abs. 3 Konsolidierungsvertrag)**
174.741,00 EUR	419.379,20 EUR

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

Stand	Zielgröße	Ist-Größe	Mindest-Nettotilgung	Tats. Tilgung
Nachweisvorjahr 31.12.2015	8.370.220,00 EUR	14.252.305,00 EUR	419.379,20 EUR	0,00 EUR
Nachweisjahr 31.12.2016	7.950.841,00 EUR	15.454.099,00 EUR	419.379,20 EUR	0,00 EUR

3. Dem Verwendungsnachweis sind folgende Unterlagen beigefügt:

	ja	nein	Bemerkungen
Muster 5 zum Leitfaden KEF-RP	☒	☐	Jahresabschluss noch nicht festgestellt
weitere Anlagen (z.B. Nachweis/ Begründung bei Nichterreichen der Mindest-Nettotilgung)	☒	☐	* Übersicht Liquiditätskreditbestand * Zahlenmäßiger Nachweis der Vorjahre gem. 2. Änderungsvertrag * Berechnung Mehraufkommen * Erläuterung bei Nichteinhaltung der Mindestnettotilgung

II per Post am 10.10.17
III. z.d.A. 10.10.17

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 beigefügt 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)	☒	☐	☐	163.155,00 €	135.964,00 €	- 27.191,00 €
2	1	5310-642310	Auszahlung der Konzessionsabgabe	☒	☐	☐	90.000,00 €	96.419,00 €	+ 6.419,00 €
3				☐	☐	☐	€	€	€
4				☐	☐	☐	€	€	€
5				☐	☐	☐	€	€	€
6				☐	☐	☐	€	€	€
7				☐	☐	☐	€	€	€
8				☐	☐	☐	€	€	€
9				☐	☐	☐	€	€	€
10				☐	☐	☐	€	€	€
11				☐	☐	☐	€	€	€
12				☐	☐	☐	€	€	€
13				☐	☐	☐	€	€	€
14				☐	☐	☐	€	€	€
15				☐	☐	☐	€	€	€
16				☐	☐	☐	€	€	€
17				☐	☐	☐	€	€	€
18				☐	☐	☐	€	€	€
19				☐	☐	☐	€	€	€
20				☐	☐	☐	€	€	€
						Gesamt:	**253.155,00 €**	**232.383,00 €**	**-20.772,00 €**

	Realisierter Konsolidierungsbeitrag (IST-Betrag)	232.383,00 €
(+)	**Übertrag aus Vorjahr (Überschreitung (+) / Unterschreitung (-))**	236.710,00 €
(=)	**anrechnungsfähiger Konsolidierungsbeitrag**	469.093,00 €
(-)	**Jährlich geschuldeter Konsolidierungsbeitrag (kommunaler Drittelanteil gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag)**	174.741,00 €
(=)	**Überschreitung (+) / Unterschreitung (-)**	**+ 294.352,00 €**

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,



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

☐	keine Beanstandungen	☐	die aus der Anlage ersichtlichen Beanstandungen

Aufgrund des Ergebnisses der Prüfung ist

☐	nichts weiteres veranlasst	☐	folgendes veranlasst

Dienststelle
Kreisverwaltung
Kaiserslautern
Lauterstraße 8
67657 Kaiserslautern

Kaiserslautern,
Ort, Datum

Unterschrift

Berechnung Liquiditätskreditbestand der Ortsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau

(gem. 2. Absatz der Nr. 3.1.1.1 des Leitfadens)

Stand der Liquiditätskredite zum 31.12.2009		**- 10.047.736,58 €**
Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Ziff. 26 FR)	2010	- 329.789,58 €
Auszahlung zur Tilgung von Investitionskrediten (Ziff. 46 FR)		- 471.062,90 €
Stand der Liquiditätskredite zum 31.12.2010		**- 10.848.589,06 €**
Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Ziff. 26 FR)	2011	- 673.843,91 €
Auszahlung zur Tilgung von Investitionskrediten (Ziff. 46 FR)		- 354.072,90 €
Stand der Liquiditätskredite zum 31.12.2011		**- 11.876.505,87 €**
Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Ziff. 26 FR)	2012	- 62.478,02 €
Auszahlung zur Tilgung von Investitionskrediten (Ziff. 46 FR)		- 564.062,90 €
Stand der Liquiditätskredite zum 31.12.2012		**- 12.503.046,79 €**
Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Ziff. 26 FR)	2013	- 480.581,92 €
Auszahlung zur Tilgung von Investitionskrediten (Ziff. 46 FR)		- 289.661,90 €
Stand der Liquiditätskredite zum 31.12.2013		**- 13.273.290,61 €**
Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Ziff. 26 FR)	2014	- 307.150,02 €
Auszahlung zur Tilgung von Investitionskrediten (Ziff. 46 FR)		- 463.498,31 €
Stand der Liquiditätskredite zum 31.12.2014		**- 14.043.938,94 €**
Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Ziff. 26 FR)	2015	436.499,86 €
Auszahlung zur Tilgung von Investitionskrediten (Ziff. 46 FR)		- 644.865,82 €
Stand der Liquiditätskredite zum 31.12.2015		**- 14.252.304,90 €**
Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Ziff. 26 FR)	2016	- 706.493,28 €
Auszahlung zur Tilgung von Investitionskrediten (Ziff. 46 FR)		- 495.301,21 €
Stand der Liquiditätskredite zum 31.12.2016		**- 15.454.099,39 €**

Zahlenmäßiger Nachweis der Vorjahre gem. 2. Änderungsvertrag

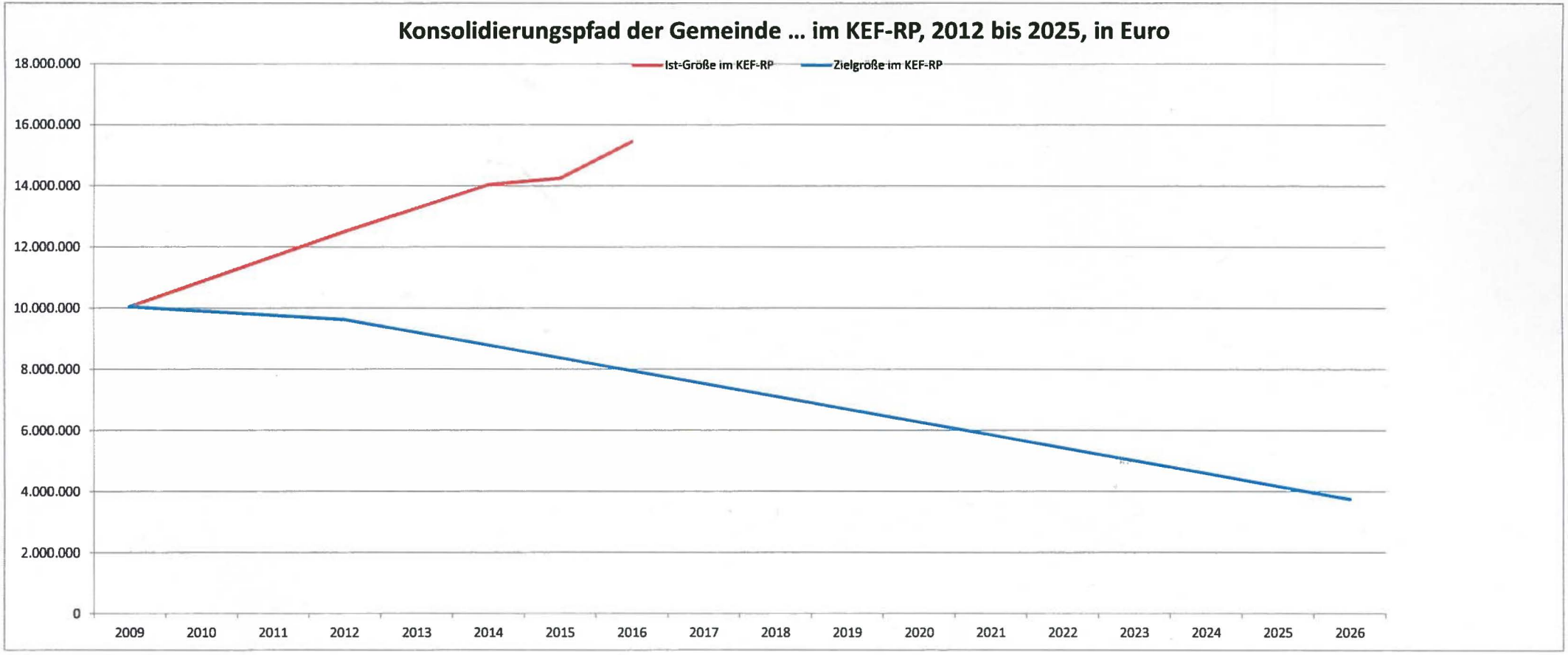
OG Bruchmühlbach-Miesau

	Realisierter Konsolidierungsbeitrag (IST-Beitrag) 2012	161.156,00 €
(-)	jährlich geschuldeter Konsolidierungsbeitrag gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag	174.741,00 €
(=)	**Überschreitung / Unterschreitung 2012**	**- 13.585,00 €**
	Realisierter Konsolidierungsbeitrag (IST-Beitrag) 2013	156.305,00 €
(+)	Übertrag aus Vorjahr (Überschreitung (+) / Unterschreitung (-))	- 13.585,00 €
(=)	anrechnungsfähiger Konsolidierungsbeitrag	142.720,00 €
(-)	jährlich geschuldeter Konsolidierungsbeitrag gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag	174.741,00 €
(=)	**Überschreitung / Unterschreitung 2013**	**- 32.021,00 €**
	Realisierter Konsolidierungsbeitrag (IST-Beitrag) 2014	238.773,00 €
(+)	Übertrag aus Vorjahr (Überschreitung (+) / Unterschreitung (-))	- 32.021,00 €
(=)	anrechnungsfähiger Konsolidierungsbeitrag	206.752,00 €
(-)	jährlich geschuldeter Konsolidierungsbeitrag gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag	174.741,00 €
(=)	**Überschreitung / Unterschreitung 2014**	**32.011,00 €**
	Realisierter Konsolidierungsbeitrag (IST-Beitrag) 2015	379.440,00 €
(+)	Übertrag aus Vorjahr (Überschreitung (+) / Unterschreitung (-))	32.011,00 €
(=)	anrechnungsfähiger Konsolidierungsbeitrag	411.451,00 €
(-)	jährlich geschuldeter Konsolidierungsbeitrag gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag	174.741,00 €
(=)	**Überschreitung / Unterschreitung 2015**	**236.710,00 €**

Grundsteuer B	Ist in 2016 ...	
	als Vergleichs-basis	nach Hebesatz-anpassung
Einwohner		
Grundzahl in Euro	218.101	218.101
Nivellierungssatz in v. H.	317	338
Steuerkraftzahl in Euro	691.380	737.181
Kreisumlagesatz 2011 und aktuell in v. H.	39,75	44,23
Kreisumlage in Euro	274.824	326.055
Verbandsgemeindeumlagesatz 2011 und aktuell in v. H.	43,00	46,00
Verbandsgemeindeumlage in Euro	297.293	339.103
Hebesatz in v. H. (gem. KEF-Vertrag)	**320**	**425**
Aufkommen vor Umlagen in Euro	697.923	926.929
... je Einwohner in Euro		
Aufkommen nach Umlagen in Euro	125.806	261.770
... je Einwohner in Euro		
nachrichtlich:		
Mehr-Aufkommen vor Umlagen in Euro		229.006
Mehr-Kreisumlage		51.232
Mehr VG-Umlage		41.810
Mehr-Aufkommen nach Umlagen in Euro		**135.964**

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

	31.12.2009	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	10.047.737	9.628.358	9.208.979	8.789.600	8.370.220	7.950.841	7.531.462	7.112.083	6.692.704	6.273.325	5.853.946	5.434.566	5.015.187	4.595.808	4.176.429	3.757.050
Ist-Größe	10.047.737	12.503.047	13.273.291	14.043.939	14.252.305	15.454.099										



Anlage zum Nachweisverfahren KEF für das Haushaltsjahr 2016

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 419.379,- € (80 % der Jahresleistung in Höhe von 524.224,- €) zu vermindern.

Aufgrund unzureichender Finanzausstattung im Rahmen des Finanzausgleichs war es der Ortsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau jedoch trotz Entschuldungshilfen und weiteren Bemühungen zur Haushaltskonsolidierung (stetige Erhöhung der Hebesätze bei den Realsteuern, LED-Umstellung Straßenbeleuchtung, Übertragung der Turn- und Festhallen an die Verbandsgemeinde, Veräußerung von Grundvermögen, etc.) nicht möglich, die Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde zu senken.

Sowohl im Haushaltsjahr 2016 als auch in den Folgejahren sind weiterhin neue Liquiditätskredite erforderlich. Ursache hierfür sind neben den allgemeinen Kostensteigerungen insbesondere stetig steigende Umlagen auf Kreis- und Verbandsgemeindeebene.
Des Weiteren wurden aufgrund der Verschuldungslage Zinsen in nicht unerheblicher Höhe fällig, welche durch die schlechte finanzielle Situation nicht aufgefangen werden konnten.

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.