

Konsolidierungsnachweis KEF-RP

I. Kreisverwaltung
Kaiserslautern
Lauterstr. 8

67657 Kaiserslautern

Bewilligungsbehörde

Bruchmühlbach-Miesau, 15.08.2016

Ort, Datum

Vollzug des „Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP)“; Nachweisverfahren für das Haushaltsjahr 2015 gem. § 5 des Konsolidierungsvertrages

► Zutreffendes bitte ankreuzen oder ausfüllen ◀

1. Angaben zum Zuweisungsempfänger

Verbandsgemeinde

x 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 31.12.2014	8.022.910,00 EUR	12.235.592,28 EUR	382.798,00 EUR	0,00 EUR
Nachweisjahr 31.12.2015	7.640.112,00 EUR	12.443.941,28 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 Nichterreichen der Mindestnettotilgung

II. zur Post am 16.08.16
III. z. d. F.

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)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	163.155,00 €	128.663,00 €	- 34.492,00 €
2	1	5310-642310	Auszahlung der Konzessionsabgabe	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	90.000,00 €	250.777,00 €	+ 160.777,00 €
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 €	379.440,00 €	126.285,00 €

	Realisierter Konsolidierungsbeitrag (IST-Betrag)	379.440,00 €
(+)	Übertrag aus Vorjahr (Überschreitung (+) / Unterschreitung (-))	77.737,00 €
(=)	anrechnungsfähiger Konsolidierungsbeitrag	457.177,00 €
(-)	Jährlich geschuldeter Konsolidierungsbeitrag (kommunaler Drittelanteil gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag)	159.499,00 €
(=)	Überschreitung (+) / Unterschreitung (-)	+ 297.678,00 €

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, 15.08.2016

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 |
|---|---|

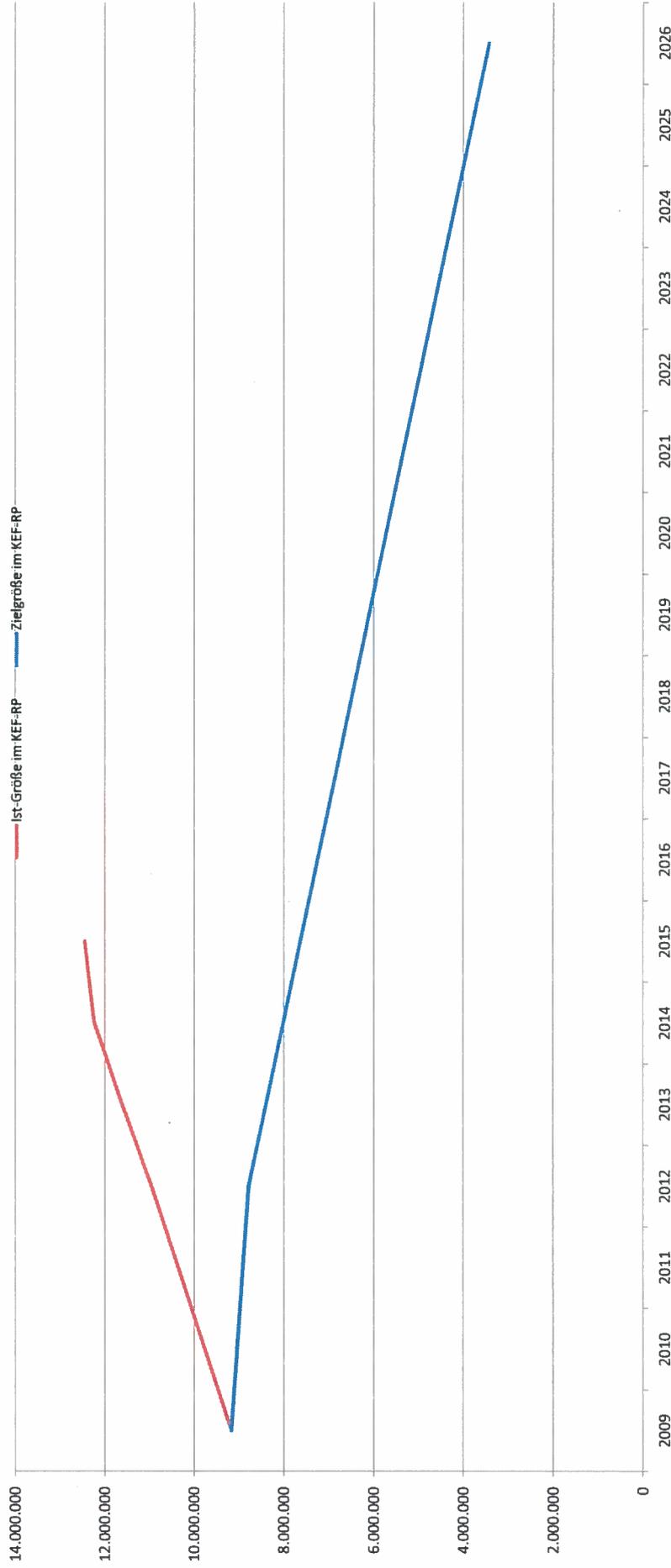
Dienststelle
Kreisverwaltung
Kaiserslautern
Lauterstraße 8
67657 Kaiserslautern

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	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	11.625.117	12.235.592	12.443.941													

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



Bereinigte Liquiditätskreditsumme OG Bruchmühlbach-Miesau

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
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 €	- 12.460.373,37 €
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 €	- 375.257,44 €
<small>abzüglich Grundstücksveräußerungs-erlöse NBG Wohlfeld</small>				443.066,59 €	646.844,09 €	179.793,40 €	112.297,29 €	159.866,23 €	
<small>abzüglich Nachpressverfügungen Landeszuwendungen</small>									
zu berücksichtigende Investitionstätigkeit laufendes Jahr		- 1.530.389,01 €		- 1.966,27 €	- 38.551,46 €		- 43.743,10 €	- 1.496.524,81 €	- 375.257,44 €
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 €	- 3.111.174,65 €
Darlehensaufnahme		1.500.000,00 €		900.000,00 €					330.000,00 €
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 €	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 €	- 11.703.941,28 €

abzüglich Grundstücksveräußerungs-erlöse NBG
Wohlfeld (- netto -), bis Kaufpreis erreicht ist

- 9.984.397,04 € - 10.685.657,02 € - 10.967.554,27 € - 11.625.117,10 € - 12.235.592,28 € - 12.443.941,28 €

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 2015

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 Finanzaufweisungen reichten nicht aus, um die Kosten der notwendigen Pflichtaufgaben zu decken. 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.

Grundsteuer B	Ist in 2015 ...	
	als Vergleichsbasis	nach Hebesatzanpassung
Einwohner		
Grundzahl in Euro	186.380	186.380
Nivellierungssatz in v. H.	317	338
Steuerkraftzahl in Euro	590.825	629.964
Kreisumlagesatz 2011 und aktuell in v. H.	39,75	42,25
Kreisumlage in Euro	234.853	266.160
Verbandsgemeindeumlagesatz 2011 und aktuell in v. H.	43,00	46,00
Verbandsgemeindeumlage in Euro	254.055	289.784
Hebesatz in v. H. (gem. KEF-Vertrag)	320	425
Aufkommen vor Umlagen in Euro	596.416	792.115
... je Einwohner in Euro		
Aufkommen nach Umlagen in Euro	107.509	236.171
... je Einwohner in Euro		
nachrichtlich:		
Mehr-Aufkommen vor Umlagen in Euro		195.699
Mehr-Kreisumlage		31.307
Mehr VG-Umlage		35.729
Mehr-Aufkommen nach Umlagen in Euro		128.663

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