

Konsolidierungsnachweis KEF-RP

Kreisverwaltung Bad Dürkheim
 Kommunalaufsicht
 Philipp-Fauth-Straße 11
 67098 Bad Dürkheim

Bewilligungsbehörde

Grünstadt, 21.07.2020

Ort, Datum

**Vollzug des „Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP)“;
 Nachweisverfahren für das Haushaltsjahr 2018
 gem. § 5 des Konsolidierungsvertrages**

▶ Zutreffendes bitte ankreuzen ☒ oder ausfüllen ◀

1. Angaben zum Zuweisungsempfänger

Verbandsgemeinde Ortsgemeinde verbandsfreie Gemeinde

Name
 Ortsgemeinde Hettenleidelheim

Anschrift (Straße Hausnummer, PLZ, Ort)
 Postanschrift: Verbandsgemeinde Leiningerland, Industriestraße 11, 67269 Grünstadt

Auskunft erteilt
 Frau Hochstein

Telefonnummer
 06359/8001-4421

Gemeindekennziffer
 33204027

Datum des Vertrages
 10./14.1.2013

Beitritt zum
 01.01.2013

Liquiditätskreditbestand gem. § 2 Abs. 1 S. 1 Konsolidierungsvertrag
 5.433.366 EUR

Jahresleistung gem. § 2 Abs. 1 S. 2 Konsolidierungsvertrag
 303.725 EUR

Konsolidierungsbeitrag gem. § 2 Abs. 2 S. 2 Konsolidierungsvertrag
 101.242 EUR

Konsolidierungsergebnis (Mindest-Nettotilgung gem. § 2 Abs. 3 Konsolidierungsvertrag)
 242.980 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 31.12.2017	4.218.465 EUR	8.168.682 EUR	242.980 EUR	326.101 EUR
Nachweisjahr 31.12.2018	3.975.485 EUR	8.045.156 EUR	242.980 EUR	123.526 EUR

3. Dem Verwendungsnachweis sind folgende Unterlagen beigelegt:

	ja	nein	Bemerkungen
Muster 5 zum Leitfaden KEF-RP (Darstellung des Konsolidierungspfades)	<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"/>	Die Mindest-Nettotilgung wurde in 2018 nicht erreicht.

4. Zahlenmäßiger Nachweis

Nr.	Buchungsstelle Finanzrechnung (Produkt / Konto)	Bezeichnung der Konsolidierungsmaßnahme (gem. § 3 Abs. 1 Konsolidierungsvertrag)	Maßnahme umgesetzt		Basis lt. Vertrag	HH-Ansatz incl. Nachträge	Finanz- ergebnis	Konsolidierungsergebnis		Bemerkungen
			ja	nein				Soll-Betrag €	IST-Betrag €	
1	365201.641400 365202.641400 365203.641400	Erhöhung der Essensgelder der KiTa's von 1,50 € auf 2,50 € je Essen ab 1.9.2012, Anzahl Essen x 1 € (RE/2,50 €)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	40.000 €	57.500 €	53.634,77 €	16.000 €	21.454 €	
2	553001.632240	Erhöhung der Friedhofsgebühren ab 1.1.2013; Berechnung: Mehrentrag durch Gebührenerhöhung	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	10.000 €	20.000 €	17.689,05 €	10.000 €	6.067 €	
3	553001.682700	Erhöhung der Grabnutzungsentgelte ab 01.01.2013; Berechnung: Mehrentrag durch Gebührenerhöhung	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	8.000 €	15.000 €	14.205,42 €	8.000 €	9.699 €	
4	573122.632110 573122.642591	Erhöhung der Nutzungsentgelte für die Festhalle Gut Heil; Berechnung: Mehrentrag 2018 durch Erhöhung	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	6.000 €	24.000 €	18.997,84 €	6.000 €	715 €	
5	611001.601100	Erhöhung Hebesatz der Grundsteuer A von 290% auf 305% Berechnung: Ergebnis : 305 x 15	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	5.600 €	5.200 €	5.227,93 €	270 €	257 €	
6	611001.601200	Erhöhung des Hebesatzes der Grundsteuer B von 340% auf 370%; Berechnung: Ergebnis : 370 x 30	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	254.000 €	284.300 €	285.065,77 €	20.600 €	23.114 €	
7	611001.601310- 601331	Erhöhung Hebesatz Gewerbesteuer von 352% auf 367%; Berechnung: Ist lfd. Jahr : 367 x 15	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	408.500 €	450.000 €	422.984,66 €	16.700 €	17.288 €	
8	611001.603300	Erhöhung des Hundesteuersatzes um 24 € je Hund; Berechnung: 285 Hunde zum 31.12.2018 x 24 €; 4 Hunde (ermäßig - halber Steuersatz) zum 31.12.2018 x 12 €	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	17.000 €	21.000 €	21.453,50 €	4.500 €	6.888 €	
9	114201.688310	Vermögenserlöse aus Grundstücksverkäufen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	29.880 €	45.900 €	45.899,15 €	29.880 €	3.279 €	Verkauf 2.Baupl.Oberhaide/ Kesselgraben.; Beitrag: 1/14- teil lt. Vertrag
10			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€	€	€	
Summe Erhöhung der Einzahlungen:										
11	111001.769200	Reduzierung der Verfügungsmittel um 550 € (von 1.550 € auf 1.000 €) / 1.550 / RE	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1.550 €	1.000 €	654,72 €	550 €	895 €	Übertrag
12	111001.769310	Reduzierung d. Repräsentationsmittel um 50% (3.600 / RE)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3.600 €	1.800 €	1.540,86 €	1.800 €	2.059 €	
13	573111.702210 573111.704200	Kürzung Personalaufwand bei der Kerwe, Märkte früher; Heimallpflege	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3.800 €	0 €	0,00 €	1.900 €	3.800 €	
14	641001.722130 541001.725430 und 798200	Einsparung Strom- u. Personalkosten durch Wegfall der Weihnachtsbeleuchtung Berechnung: Aufwand 2011=5.633,59 € - Aufwand 2018= 0	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	7.800 €	57.550 €	47.529,64 €	7.800 €	5.633 €	2018 wurde die Weihnachts- beleuchtung über Eigenleis- tung und Spenden finanziert.
15	553001.722120	Reduzierung der Abfallcontainerkosten beim Friedhof; Berechnung: Kosten 2012: 6.585,48 €; 2018: 3.555,00 €	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	8.000 €	3.000 €	3.663,96 €	3.000 €	3.030 €	
16	1142.2810.3652, 3653.3655,3731,5 732	Einsparung durch Einstellung der Klimagaslieferung; Berechnung in 2013: 347.545 Kwh x 0,03 ct = 104,26 €	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	1.900 €	0 €	0,00 €	1.900 €	0 €	Ab 2014 wurde die Maßnahme eingestellt.
17			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€	€	€	
18			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€	€	€	
19			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€	€	€	
Summe Verringerung der Auszahlungen:								16.950 €	15.417 €	
Konsolidierungsbeitrag:								128.900 €	104.178 €	

Realisierter Konsolidierungsbeitrag (IST-Betrag)		104.178 €
(+)	Übertrag aus Vorjahr (Überschreitung (+) / Unterschreitung (-))	+235.833 €
(=)	anrechnungsfähiger Konsolidierungsbeitrag	340.011 €
(-)	Jährlich geschuldeter Konsolidierungsbeitrag (kommunaler Dreiteilanteil gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag)	101.242 €
(=)	Überschreitung (+) / Unterschreitung (-)	+238.769 €

5. **Bestätigung**

Es wird bestätigt, dass

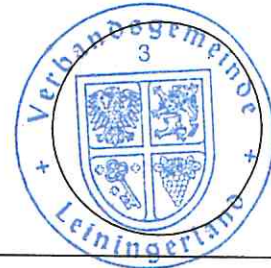
- die allgemeinen Nebenbestimmungen des Bewilligungsbescheids auf Gewährung von Leistungen aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds (KEF-RP) beachtet wurden,
- der Stand der Liquiditätskredite gemäß dem Leitfaden (Ziffer 3.1.1.1) ermittelt wurde,
- die Angaben unter 4. den vom kommunalen Vertretungsorgan festgestellten Jahresabschlüssen (§ 114 GemO) entsprechen; soweit bei Erstellung dieses Konsolidierungsnachweises nur „vorläufige“ Jahresabschlüsse vorlagen, wird die Übereinstimmung der Angaben mit den festgestellten Jahresabschlüssen unmittelbar nach Beschlussfassung durch den Stadtrat/Kreistag 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“).

Grünstadt, 21.07.2020

Ort, Datum



Unterschrift der/des Behördenleiterin/-leiters
i.V. 1. Beigeordneter Bernd Findt



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"/> folgende Beanstandungen
---	--

Aufgrund des Ergebnisses der Prüfung ist

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

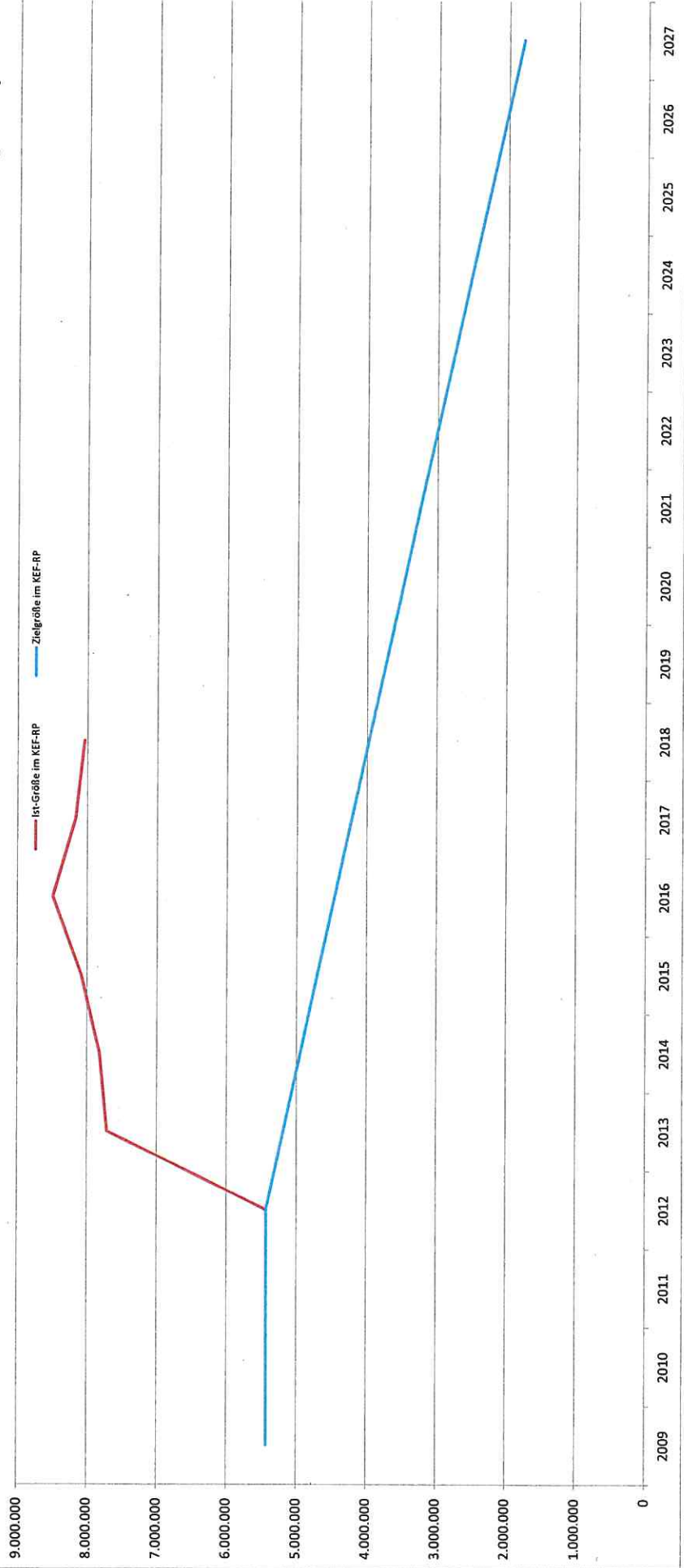
Dienststelle

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	31.12.2027
Zielgröße	5.433.366	5.433.366	5.190.386	4.947.406	4.704.426	4.461.445	4.218.465	3.975.485	3.732.505	3.489.525	3.246.545	3.003.565	2.760.585	2.517.604	2.274.624	2.031.644	1.788.664		
Ist-Größe	5.433.366	5.433.366	7.716.022	8.083.877	8.494.783	8.168.682	8.045.156												

Konsolidierungspfad der Gemeinde Hettenleidelheim im KEF-RP, 2012 bis 2025, in Euro (ohne Nachholung 2012)



Anlage zum Konsolidierungsnachweis KEF-RP der Ortsgemeinde

Hettenleidelheim für das Haushaltsjahr 2018

Die Mindest-Nettotilgung in Höhe von 242.980 € konnte im Jahr 2018 nicht erreicht werden.

So weisen die ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen im Planansatz ein Defizit in Höhe von -28.135 € (FH 26) aus und an Tilgungsleistungen für Investitionskredite waren 198.500 € (FH 46) veranschlagt.

Das Rechnungsergebnis 2018 schließt bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit einem Überschuss von 301.398,31 € ab. Dies bedeutet eine Verbesserung gegenüber dem Planansatz von 329.533,31 €. Der Überschuss ist auf die Gewinnabführung des Gaswerks in Höhe von 237.600,20 € und auf die Gewinnausschüttung der KEEP i.H.v. 46.200 € zurückzuführen.

Die Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten betragen 192.077,53 €.

Bei den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten ergibt sich ein Defizit in Höhe von -245.446,34 €. Dies bedeutet eine Verbesserung gegenüber dem Planansatz (-631.020 €) von 385.573,66 €.

Die Ortsgemeinde Hettenleidelheim verfügt über Einnahmen aus Steuern und Steuerbeteiligungen, diese müssen jedoch durch die hohen Umlagebelastungen (Kreisumlage 43,6 v.H., Verbandsgemeindeumlage 38,5 v.H. inklusive Schulumlage, Finanzausgleichsumlage, Gewerbesteuerumlage) weitestgehend wieder abgeführt werden.

So stiegen im Haushaltsjahr 2018 beispielsweise die Gewerbesteuereinnahmen gegenüber dem Vorjahr von 407.903,61 € auf 422.984,66 €.

Weiter bleibt als Ergebnis festzuhalten, dass sich die Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde (Liquiditätskredite) von 7.605.103,15 € auf 7.741.988,71 € erhöhten (Bilanz 4.10).

Die Ortsgemeinde Hettenleidelheim konnte die vorgeschriebene Mindest-Nettotilgung 2018 trotz positivem Saldo bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nicht realisieren, da eine Investitionsmaßnahme in diesem Jahr über die Kassenkredite „vorfinanziert“ wurde, d.h. es sind in 2018 keine Investitionskredite aufgenommen worden.

Zur Finanzierung dieser investiven Maßnahme ist jedoch in 2019 eine Kreditaufnahme vorgesehen.