

Konsolidierungsnachweis KEF-RP

Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion
 Willy-Brandt-Platz 3
 54290 Trier

Bewilligungsbehörde

Worms, den 07.07.2016

Ort, Datum

Vollzug des „Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP)“; Nachweisverfahren für das Haushaltsjahr 2012 gem. § 5 des Konsolidierungsvertrages

► Zutreffendes bitte ankreuzen ☒ oder ausfüllen ◀

1. Angaben zum Zuweisungsempfänger

Stadt Landkreis

Name
 Worms

Anschrift (Straße Hausnummer, PLZ, Ort)
 Marktplatz 2, 67547 Worms

Auskunft erteilt
 Sophia Drya

Telefonnummer
 06241/ 853 - 2202

Gemeindekennziffer
 319 000 00

Datum des Vertrages
 23.05.2012

Beitritt zum
 01.01.2012

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

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

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

Konsolidierungsergebnis (Mindest-Nettotilgung gem. § 2 Abs. 3 Konsolidierungsvertrag)
 8.110.890 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 31.12.2011	194.325.558 EUR	253.963.692 EUR	8.110.890 EUR	EUR
Nachweisjahr 31.12.2012	186.214.668 EUR	273.000.000 EUR	8.110.890 EUR	EUR

3. Dem Verwendungsnachweis sind folgende Unterlagen beigelegt:

	ja	nein	Bemerkungen
Prüfbericht des RPA nach Ziffer 8.2 der ANBest-K	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
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"/>	Berechnungsnachweise / Belege

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	201	90000.00000	Grundsteuer A - Anhebung Hebesatz von 270 auf 305 v.H.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	30.000 €	34.771 €	+ 4.771 €
2	201	90000.00100	Grundsteuer B - Anhebung Hebesatz von 370 auf 406 v.H.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1.000.000 €	1.107.455 €	+ 107.455 €
3	201	90000.00300	Gewerbesteuer - Anhebung Hebesatz von 400 auf 410 v.H.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	600.000 €	717.775 €	+ 117.775 €
4	201	90000.02100	Vergütungssteuer - Neu: Spielautomatensteuer	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	800.000 €	503.741 €	- 296.259 €
5	201	90000.02200	Hundsteuer - Steuererhöhung von 92 auf 108 € / Hund	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	65.000 €	50.965 €	- 14.035 €
6	201	90000.02500	Schankerlaubnissteuer - Neue Steuer	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	100.000 €	34.442 €	- 65.558 €
7	201	N.N.	Pferdesteuer - Neue Steuer	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	200.000 €	0 €	- 200.000 €
8	202	67510.67559	Ersatz Kosten Winderdienst - Reduzierung Handstreuung	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	100.000 €	137.190 €	+ 37.190 €
9	203	75000.71500	Verlustabdeckung IB Friedhöfe - Anhebung Friedhofsgebühren: - Erhöhung Grabnutzungsgebühren - Erhöhung Bestattungsgebühren - Erhöhung Verwaltungsgebühren	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	250.000 € 115.000 € 15.000 €	192.725 € 33.403 € 31.815 €	- 57.275 € - 81.597 € + 16.815 €
10	N.N.	N.N.	Sondervermögen Vermietung / Verpachtung - Erhöhung Dividende Rhenania Worms AG Benutzungsgebühren Stadtbibliothek	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	80.000 €	0 €	- 80.000 €
11	421	31100.11000 35200.11000	- Gebührenerhöhung Benutzungsgebühren öffentl. Büchereien - Gebührenerhöhung	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	20.000 €	999 € 14.536 €	- 4.465 €
12	422	33301.11000	Schulgeld Luice-Kölsch JMS - Erhöhung Schulgeld	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	30.000 €	28.510 €	- 1.490 €
13	423	Div.	Entgeltete Essensverpflegung GTS - Erhöhung Elternbeiträge	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	15.000 €	0 €	- 15.000 €
14	606	68000.11000	Erhöhung Parkgebühren	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	50.000 €	0 €	- 50.000 €
15	607	58000.51200 58000.51555 58000.51560	Reduzierung Grünpflegestandards: - Grünflächenunterhaltung Fremdvergabe - Grünflächenunterhaltung ebwo - Grünflächenunterhaltung afb - Grünflächenunterhaltung GBB	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	380.000 €	99.543 €	- 280.457 €
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"/>	€	€	€

5. **Bestätigung**

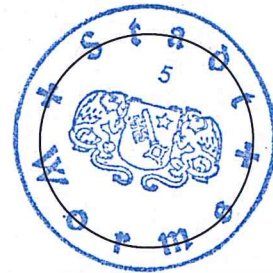
Es wird bestätigt, dass

- die allgemeinen Nebenbestimmungen des Bewilligungsbescheids auf Gewährung von Leistungen aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds (KEF-RP) beachtet wurden,
- die Angaben unter 4. den vom Stadtrat/Kreistag 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“).

Worms, 07.07.2016

Ort, Datum

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

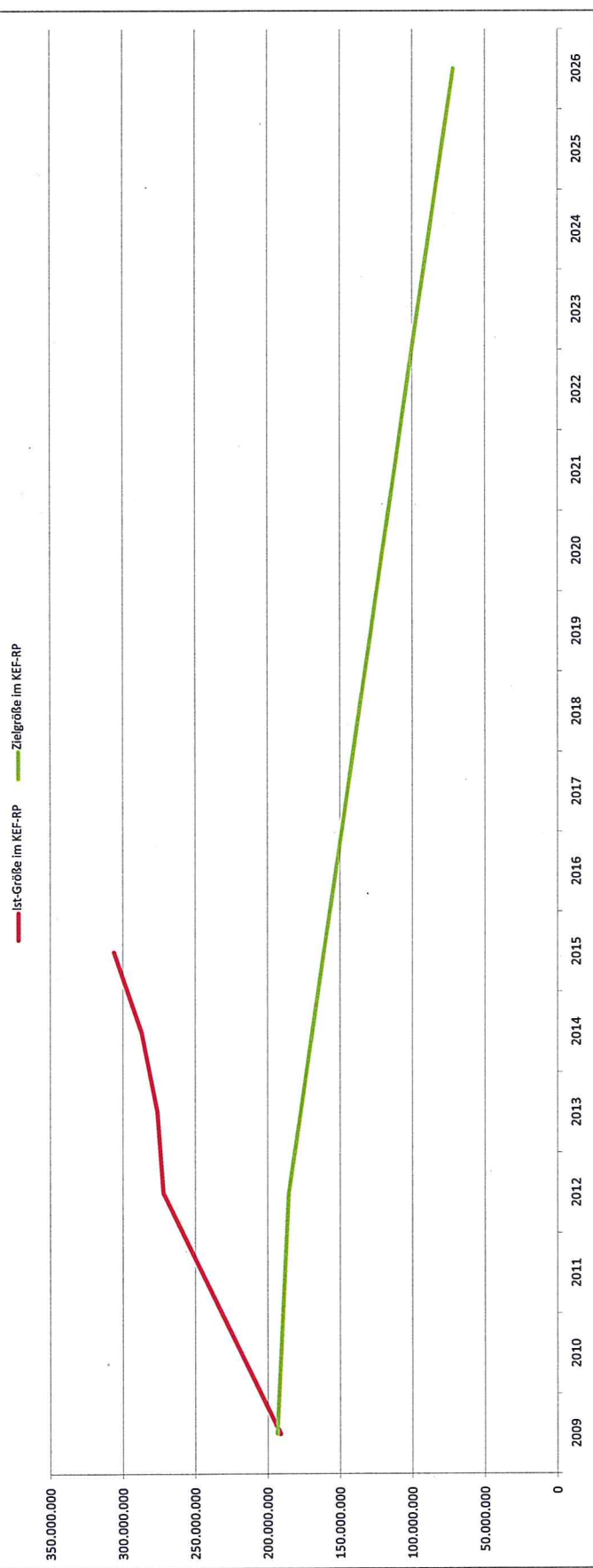
Ort, Datum

Unterschrift

Muster 5 des Leitfadens zum KEF-RP

	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	194.325.558	186.214.668	178.103.779	169.992.889	161.881.999	153.771.110	145.660.220	137.549.330	129.438.440	121.327.551	113.216.661	105.105.771	96.994.882	88.883.992	80.773.102	72.662.213
Ist-Größe	192.082.211	273.000.000	277.000.000	288.000.000	307.000.000											

Konsolidierungspfad der Stadt Worms im KEF-RP, 2012 bis 2026, in Euro



Die Ist-Größen basieren auf vorläufigen Rechnungsergebnissen.

Lfd.-Nr.	TFH	Buchungsstelle (Produkt / Konto)	Kurzbezeichnung der Konsolidierungsmaßnahme (gem. § 3 Abs. 1 Konsolidierungsvertrag)	Konsolidierungs- beitrag lt. Vertrag	Konsolidierungs- beitrag 2012		Prüfungshinweise
					IST-Betrag (EUR)	RPA IST-Betrag (EUR)	
1	201	90000.00000	Grundsteuer A - Anhebung Hebesatz von 270 auf 305 v.H.	30.000,00 €	34.771,00 €	34.771,79 €	Die Nachweisführung erfolgt über die Rückrechnung der Ist-Steuerentnahmen 2012 mit dem alten (Steuersatz) Hebesatz.
2	201	90000.00100	Grundsteuer B - Anhebung Hebesatz von 370 auf 406 v.H.	1.000.000,00 €	1.107.455,00 €	1.107.455,70 €	Die Nachweisführung erfolgt über die Rückrechnung der Ist-Steuerentnahmen 2012 mit dem alten (Steuersatz) Hebesatz.
3	201	90000.00300	Gewerbesteuer (Nettoverbesserung nach Umlage) - Anhebung Hebesatz von 400 auf 410 v.H.	600.000,00 €	717.775,00 €	717.775,31 €	Die Nachweisführung erfolgt über die Rückrechnung der Ist-Steuerentnahmen 2012 (nur Veranlagung 2012 und später) mit dem alten (Steuersatz) Hebesatz.
	201	90000.81000	Gewerbesteuerumlage	- €			
	201	90000.02100	Vergütungssteuer	800.000,00 €	503.741,00 €	503.741,98 €	Der Vergleichswert errechnet sich aus dem Durchschnittswert der IST-Zahlungen der Jahre 2009 bis 2011 (gem Schreiben der ADD v. 22.06.2014). Die Berechnungsgrundlage stimmt mit den Zahlen aus der Finanzrechnung überein.
4	201	90000.02200	- Neu: Spielautomatensteuer	65.000,00 €	50.965,00 €	50.965,36 €	Der Vergleichswert errechnet sich aus dem Durchschnittswert der IST-Zahlungen der Jahre 2009 bis 2011 (gem Schreiben der ADD v. 22.06.2014). Die Berechnungsgrundlage stimmt mit den Zahlen aus der Finanzrechnung überein.
5	201	90000.02500	Hundsteuer - Steuererhöhung von 92 auf 108 € / Hund	100.000,00 €	34.442,00 €	34.442,98 €	Der Betrag stimmt mit der Finanzrechnung 2012 überein.
6	201	N.N.	Schankerlaubnissteuer - Neue Steuer	200.000,00 €	- €	- €	
7	201	N.N.	Pferdesteuer - Neue Steuer	100.000,00 €	137.190,00 €	137.190,54 €	Die Daten werden über ein Auswertungsverfahren aus der Buchhaltung des ebwo durch den ebwo ermittelt. Die Berechnung des Konsolidierungsbeitrages konnte nachvollzogen werden.
8	202	67510.67559	Ersatz Kosten Winterdienst - Reduzierung Handstreuung	100.000,00 €	137.190,00 €	137.190,54 €	Die Daten werden über ein Auswertungsverfahren aus der Buchhaltung des ebwo durch den ebwo ermittelt. Die Berechnung des Konsolidierungsbeitrages konnte nachvollzogen werden.
9	203	75000.71500	Verlustabdeckung IB Friedhöfe - Anhebung Friedhofsgebühren: - Erhöhung Grabnutzungsgebühren - Erhöhung Bestattungsgebühren - Erhöhung Verwaltungsgebühren	250.000,00 € 115.000,00 € 15.000,00 €	192.725,00 € 33.403,00 € 31.815,00 €	192.725,98 € 33.403,70 € 31.815,25 €	Der Vergleichswert errechnet sich aus dem Durchschnittswert der IST-Zahlungen der Jahre 2009 bis 2011 (gem Schreiben der ADD v. 22.06.2014). Die Berechnungsgrundlage stimmt mit den Zahlen aus der Finanzrechnung überein.
			Sondervermögen Vermietung / Verpachtung	80.000,00 €	- €	- €	
10	N.N.	N.N.	- Erhöhung Dividende Rhenania Worms AG	20.000,00 €	999,00 €	999,07 €	Der Vergleichswert errechnet sich aus dem Durchschnittswert der IST-Zahlungen der Jahre 2009 bis 2011 (gem Schreiben der ADD v. 22.06.2014). Die Berechnungsgrundlage stimmt mit den Zahlen aus der Finanzrechnung überein.
11	421	35200.11000	Benutzungsgebühren Stadtbibliothek - Gebührenerhöhung	20.000,00 €	14.536,00 €	14.536,47 €	Der Vergleichswert errechnet sich aus dem Durchschnittswert der IST-Zahlungen der Jahre 2009 bis 2011 (gem Schreiben der ADD v. 22.06.2014). Die Berechnungsgrundlage stimmt mit den Zahlen aus der Finanzrechnung überein.
12	422	33301.11000	Benutzungsgebühren öffentl. Büchereien - Gebührenerhöhung	30.000,00 €	28.510,00 €	28.510,96 €	Der Vergleichswert errechnet sich aus dem Durchschnittswert der IST-Zahlungen der Jahre 2009 bis 2011 (gem Schreiben der ADD v. 22.06.2014). Die Berechnungsgrundlage stimmt mit den Zahlen aus der Finanzrechnung überein.
13	423	Div.	Schulgeld Luice-Kölsch JMS - Erhöhung Schulgeld Entgeltete Essensverpflegung GTS - Erhöhung Elternbeiträge	15.000,00 €	- €	- €	Der Vergleichswert errechnet sich aus dem Durchschnittswert der IST-Zahlungen der Jahre 2009 bis 2011 (gem Schreiben der ADD v. 22.06.2014). Die Berechnungsgrundlage stimmt mit den Zahlen aus der Finanzrechnung überein.
14	606	68000.11000	Erhöhung Parkgebühren ab 01.09.2013	50.000,00 €			

Lfd.-Nr.	TFH	Buchungsstelle (Produkt / Konto)	Kurzbezeichnung der Konsolidierungsmaßnahme (gem. § 3 Abs. 1 Konsolidierungsvertrag)	Konsolidierungs- beitrag lt. Vertrag	Konsolidierungs- beitrag 2012		Konsolidierungs- beitrag 2012		Prüfungshinweise
					IST-Betrag (EUR)	IST-Betrag (EUR)	RPA	IST-Betrag (EUR)	
			Reduzierung Grünpflegetandards:	380.000,00 €	99.543,00 €	- €	- €		
		46030.51000	- Spielplatzunterhaltung Fremdvergabe			- €	- €		
		46030.51555	- Spielplatzunterhaltung Vergabe ewbo			- €	- €		
		46030.51560	- Spielplatzunterhaltung Vergabe afb			- €	- €		
		58000.51200	- Grünflächenunterhaltung Fremdvergabe			81.974,05 €			Der Vergleichswert errechnet sich aus dem Durchschnittswert der IST-Zahlungen der Jahre 2009 bis 2011 (gem Schreiben der ADD v. 22.06.2014). Die Berechnungsgrundlage stimmt mit den Zahlen aus der Finanzrechnung überein.
		58000.51201	- Grünflächenunterhaltung Baumkontrolle			- €	- €		
		58000.51555	- Grünflächenunterhaltung ewbo			151.309,21 €			
		58000.51560	- Grünflächenunterhaltung afb			88.498,30 €			
15	607	06500.50555	- Bauunterhaltung Vergabe ewbo	3.850.000,00 €	2.987.870,00 €	80.380,39 €			Durch den Gebäudebewirtschaftungsbetrieb wurden die Daten ermittelt. Es handelt sich um einen Vergleich auf Kostenrechnungsbasis von 2012 zum Durchschnitt der Jahre 2008 bis 2011. Die Ermittlung des Konsolidierungsbeitrages konnte nachvollzogen werden.
				3.850.000,00 €	2.987.870,00 €	80.380,39 €			
						2.987.878,62 €			
						3.379.537,00 €			Geschuldeter Betrag
						- 391.656,38 €			Differenzbetrag

Aufgestellt und geprüft:



Im Auftrag (Hassemer)

gesehen:



(Krauß)
Leiter Rechnungsprüfungsamt