

# 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 2013 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  
Frau Sophia Drya

Telefonnummer  
06241/ 853 - 2202

Gemeinekennziffer  
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 31.12.2012	186.214.668 EUR	273.000.000 EUR	8.110.890 EUR	EUR
Nachweisjahr 31.12.2013	178.103.779 EUR	277.000.000 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 €	35.909 €	+ 5.909 €
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 €	1.113.811 €	+ 113.811 €
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 €	795.674 €	+ 195.674 €
4	201	90000.02100	Vergnügungssteuer - Neu: Spielautomatensteuer	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	800.000 €	890.234 €	+ 90.234 €
5	201	90000.02200	Hundesteuer - Steuererhöhung von 92 auf 108 € / Hund	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	65.000 €	47.620 €	- 17.380 €
6	201	90000.02500	Schankerlaubnissteuer - Neue Steuer	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	100.000 €	103.542 €	+ 3.542 €
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 Winterdienst - Reduzierung Handstreuung	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	100.000 €	29.057 €	- 70.943 €
9	203	75000.71500	Verlustabdeckung IB Friedhöfe - Anhebung Friedhofsgebühren: - Erhöhung Grabnutzungsgebühren - Erhöhung Bestattungsgebühren - Erhöhung Verwaltungsgebühren	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	250.000 € 115.000 € 15.000 €	352.043 € 81.544 € 4.083 €	+ 57.670 €
10	N.N.	N.N.	Sondervermögen Vermietung / Verpachtung - Erhöhung Dividende Rhenania Worms AG	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	80.000 €	0 €	- 80.000 €
11	421	31100.11000 35200.11000	Benutzungsgebühren Stadtbibliothek - Gebührenerhöhung Benutzungsgebühren öffentl. Büchereien - Gebührenerhöhung	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	20.000 €	14.571 €	- 5.429 €
12	422	33301.11000	Schulgeld Luice-Kölsch JMS - Erhöhung Schulgeld	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	30.000 €	39.058 €	+ 9.058 €
13	423	Div.	Entgelte 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 checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	50.000 €	3.522 €	- 46.478 €
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 €	100.585 €	- 279.415 €
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**

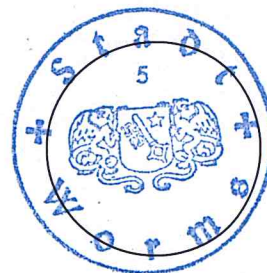
Es wird bestätigt, dass

- 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

keine Beanstandungen  die aus der Anlage ersichtlichen Beanstandungen

Aufgrund des Ergebnisses der Prüfung ist

nichts weiteres veranlasst  folgendes veranlasst

Dienststelle

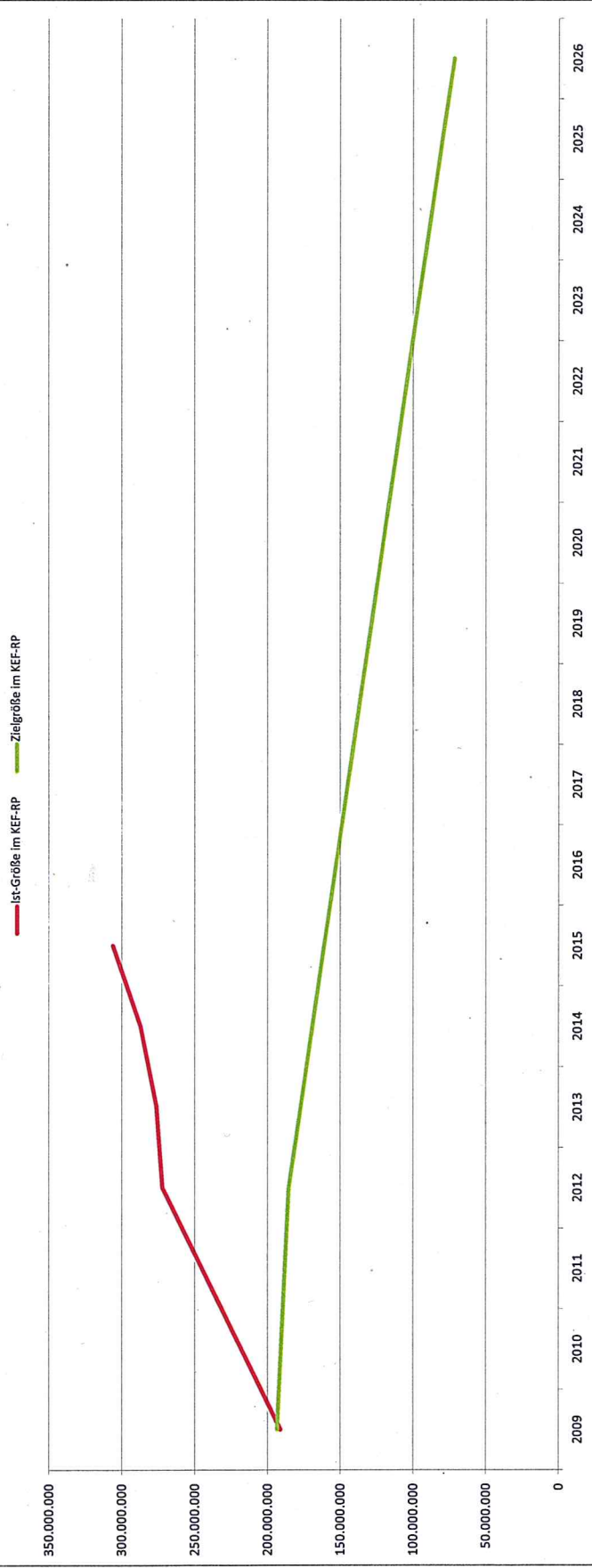
Ort, Datum

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	192.082.211	273.000.000	277.000.000	288.000.000	288.000.000	288.000.000	288.000.000	288.000.000	288.000.000	288.000.000	288.000.000	288.000.000	288.000.000	288.000.000	288.000.000	288.000.000
Ist-Größe	192.082.211	273.000.000	277.000.000	288.000.000	288.000.000	288.000.000	288.000.000	288.000.000	288.000.000	288.000.000	288.000.000	288.000.000	288.000.000	288.000.000	288.000.000	288.000.000

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 <small>(gem. § 3 Abs. 1 Konsolidierungsvertrag)</small>	Konsolidierungs- beitrag lt. Vertrag	Konsolidierungs- beitrag 2013		Konsolidierungs- beitrag 2013 RPA	Prüfungshinweise
					IST-Betrag (EUR)	IST-Betrag (EUR)		
1	201	90000.00000	Grundsteuer A - Anhebung Hebesatz von 270 auf 305 v.H.	30.000,00 €	35.909,00 €	35.909,70 €	Die Nachweisführung erfolgt über die Rückrechnung der Ist-Steuererhebungen 2013 mit dem alten (Steuersatz) Hebesatz.	
2	201	90000.00100	Grundsteuer B - Anhebung Hebesatz von 370 auf 406 v.H.	1.000.000,00 €	1.113.811,00 €	1.113.811,49 €	Die Nachweisführung erfolgt über die Rückrechnung der Ist-Steuererhebungen 2013 mit dem alten (Steuersatz) Hebesatz.	
3	201	90000.00300	Gewerbesteuer (Nettoverbesserung nach Umlage) - Anhebung Hebesatz von 400 auf 410 v.H.	600.000,00 €	795.674,00 €	795.674,84 €	Die Nachweisführung erfolgt über die Rückrechnung der Ist-Steuererhebungen 2013 (nur Veranlagung 2012 und später) mit dem alten (Steuersatz) Hebesatz.	
	201	90000.81000	Gewerbesteuerumlage	- €				
4	201	90000.02100	Vergütungssteuer - Neu: Spielautomatensteuer	800.000,00 €	890.234,00 €	890.234,49 €	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	90000.02200	Hundesteuer - Steuererhöhung von 92 auf 108 € / Hund	65.000,00 €	47.621,00 €	47.620,76 €	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.	
6	201	90000.02500	Schankerlaubnissteuer - Neue Steuer	100.000,00 €	103.542,00 €	103.542,05 €	Der Betrag stimmt mit der Finanzrechnung 2013 überein.	
7	201	N.N.	Pferdesteuer - Neue Steuer	200.000,00 €	- €	- €		
8	202	67510.67559 75000.71500	Ersatz Kosten Winterdienst  - Reduzierung Handstreuung	100.000,00 €	29.057,00 €	29.057,30 €	Die Daten werden über ein Auswertungsverfahren aus der Buchhaltung des ebwo durch den ebwo ermittelt. Die Berechnung des Konsolidierungsbeitrages konnte nachvollzogen werden.	
9	203		Verlustdeckung IB Friedhöfe - Anhebung Friedhofsgebühren: - Erhöhung Grabnutzungsgebühren - Erhöhung Bestattungsgebühren - Erhöhung Verwaltungsgebühren	250.000,00 € 115.000,00 € 15.000,00 €	352.043,00 € 81.544,00 € 4.083,00 €	352.043,06 € 81.544,85 € 4.083,44 €	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.	
10	N.N.	N.N.	Sondervermögen Vermietung / Verpachtung  - Erhöhung Dividende Rhenania Worms AG	80.000,00 €	- €	- €		
11	421	31100.11000 35200.11000	Benutzungsgebühren Stadtbibliothek - Gebührenerhöhung - Benutzungsgebühren öffentl. Büchereien - Gebührenerhöhung	20.000,00 €	14.571,00 €	3.234,43 € 11.337,00 €	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.	
12	422	33301.11000	Schulgeld Luice-Kölsch JMS - Erhöhung Schulgeld	30.000,00 €	39.058,00 €	39.058,04 €	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.	Entgelt Essenverpflegung GTS - Erhöhung Elternbeiträge	15.000,00 €				



Lfd.-Nr.	TFH	Buchungsstelle (Produkt / Konto)	Kurzbezeichnung der Konsolidierungsmaßnahme (gem. § 3 Abs. 1 Konsolidierungsvertrag)	Konsolidierungs- beitrag lt. Vertrag		Konsolidierungs- beitrag 2013		Konsolidierungs- beitrag 2013		Prüfungshinweise
						IST-Betrag (EUR)		RPA	IST-Betrag (EUR)	
14	606	68000.11000	Erhöhung Parkgebühren ab 01.09.2013 <i>Reduzierung Grünpflegestandards:</i>	50.000,00 €	380.000,00 €	3.522,00 €	3.522,00 €	3.522,69 €	Die Erhöhung der Parkgebühren kommt erst 2013 zum Tragen. Der Vergleichswert errechnet sich aus dem Durchschnitt der IST-Zahlen der Jahre 2009 bis 2011. Die Kosten aufgrund der Gebührenerhöhung sollten u.E. in Abzug gebracht werden. Diese betragen 18.015,41 EUR	
		46030.51000	- Spielplatzunterhaltung Fremdvergabe	-	-	-	-	-		
		46030.51555	- Spielplatzunterhaltung Vergabe ebwo	-	-	-	-	-		
		46030.51560	- Spielplatzunterhaltung Vergabe afb	-	-	-	-	-		
		58000.51200	- Grünflächenunterhaltung Fremdvergabe	-	-	-	-	-	Der Vergleichswert errechnet sich aus dem Durchschnittswert der IST-Zahlungen der Jahre 2009 bis 2011 (gem Schreiben der ADD v. 22.06.2014).	
		58000.51201	- Grünflächenunterhaltung Baumkontrolle	-	-	-	-	-	Die Berechnungsgrundlage stimmt mit den Zahlen aus der Finanzrechnung überein.	
		58000.51555	- Grünflächenunterhaltung ebwo	-	-	-	-	-		
		58000.51560	- Grünflächenunterhaltung afb	-	-	-	-	-		
15	607	06500.50555	- Bauunterhaltung Vergabe ebwo	3.850.000,00 €		3.611.254,00 €	47.094,00 €	3.611.259,39 €	Durch den Gebäudebewirtschaftungsbetrieb wurden die Daten ermittelt. Es handelt sich um einen Vergleich auf Kostenrechnungsbasis von 2013 zum Durchschnitt der Jahre 2008 bis 2011. Auf den Durchschnittswerten wurden, die zwischenzeitlich gewährten Lohnerhöhungen nicht hinzugerechnet. Die Ermittlung des Konsolidierungsbeitrages konnte nachvollzogen werden.	
				<b>Geschuldeter Betrag</b>	<b>3.379.537,00 €</b>					
				<b>Differenzbetrag</b>	<b>231.722,39 €</b>					

Aufgestellt und geprüft:

*Hassmer*

Im Auftrag (Hassmer)

gesehen:

*Kraus*

(Kraus)  
Leiter Rechnungsprüfungsamt