

Konsolidierungsnachweis KEF-RP

Kreisverwaltung Cochem-Zell
Kommunalaufsicht
Endertplatz 2
56812 Cochem

Vollzug des Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz Nachweisverfahren für das Haushaltsjahr 2022 gem. § 5 des Konsolidierungsvertrages vom 28.06.2012

Zuwendungsempfänger: Ortsgemeinde Kail

Liquiditätskreditbestand (§ 2 Abs. 1 S. 1 Konsolidierungsvertrag)	111.686,00
Jahresleistung (§ 2 Abs. 1 S. 2 Konsolidierungsvertrag)	5.827,03
Konsolidierungsbeitrag (§ 2 Abs. 2 S. 2 Konsolidierungsvertrag)	1.942,34
Konsolidierungsergebnis/Mindest-Nettotilgung (§ 2 Abs. 3 Kons.vertrag)	4.661,60
1/3 Betrag des Liquiditätskreditbestandes nach § 2 Abs. 1 S. 1	37.228,67

- **Konsolidierungsergebnis (§ 2 Abs. 3 Konsolidierungsvertrag)**

Stand der Liquiditätskredite gemäß Ziffer 3.1.1.1 des Leitfadens zum KEF-RP

Stand	Zielgröße	Ist-Größe	Mindest-Nettotilgung	Tatsächliche Tilgung
Nachweisvorjahr 31.12.	65.070,00 €	162.357,00	4.661,60	-342,00
Nachweisjahr 31.12.	60.408,40 €	200.070,00	4.661,60	-37.713,00

Entwicklung siehe beigefügter Konsolidierungspfad gemäß Muster 5 des Leitfadens

- ❖ Die Mindestnettotilgung wird **nicht erreicht**.
Eine Begründung ist beigefügt, soweit die Mindestnettotilgung nicht erreicht wird.
- ❖ Die Ist-Größe der Liquiditätskredite im Nachweisjahr unterschreitet 1/3 des Standes vom 31.12.2009: NEIN
Bei Unterschreitung: Ein unmittelbarer Wiederanstieg ist absehbar (siehe beigefügte Nachweise).

Es wird bestätigt, dass

- der Stand der Liquiditätskredite gemäß Ziffer 3.1.1.1 des Leitfadens ermittelt wurde
- im Fall der Inanspruchnahme der Ausnahmebestimmung aus § 2 Abs. 3 Satz 2 Konsolidierungsvertrag, zum einen die Unmöglichkeit der Realisierung des regelmäßigen Nettotilgungsziels vorlag und zum anderen eine Rückführung des Liquiditätskreditbestandes bzw. eine Verminderung der Neuaufnahme von Liquiditätskrediten zumindest im möglichen Umfang vorgenommen wurde (vgl. hierzu 6.2.01 „Häufig gestellte Fragen zum KEF-RP“)

- **Konsolidierungsbeitrag (§ 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag)**

(siehe folgende Seite)

Anlage über die vereinbarten Konsolidierungsmaßnahmen

1. Ausgabeeinsparung durch den Abschluss des neuen Wartungsvertrages der Straßenbeleuchtung mit der RWE:

Die Wartungsverträge wurden abgeschlossen über fünf Jahre vom 01.07.2011 bis 30.06.2016, Ausgabeeinsparung insgesamt 6.195 Euro.

Konsolidierungsanteil 413 Euro jährlich (6.195 € / 15 Jahre).

2. Anhebung der Grundsteuer-Hebesätze bis zum Nivellierungssatz rückwirkend zum 01.01.2011:

Die Ortsgemeinde Kail hat den Hebesatz der Grundsteuer A von 280 v.H. auf 285 v.H. (= 5 v.H.) und den Hebesatz der Grundsteuer B von 320 v.H. auf 338 v.H. (= 18 v.H.) angehoben. Als Konsolidierungsanteil wird das nach Abzug der Umlagen verbleibende Zusatzaufkommen angesetzt.

Konsolidierungsanteil 182 Euro jährlich.

3. Anhebung des Hebesatzes der Grundsteuer A um 5 v.H. zum 01.01.2012:

Der Hebesatz der Grundsteuer A wurde von 285 v.H. auf 290 v.H. (= 5 v.H.) angehoben. Als Konsolidierungsanteil wird das vollständig erzielte Mehraufkommen angesetzt, d.h. ohne Abzug der Umlagen.

Konsolidierungsanteil 80 Euro jährlich.

4. Anhebung des Hebesatzes der Grundsteuer B um 5 v.H. zum 01.01.2012:

Der Hebesatz der Grundsteuer B wurde von 338 v.H. auf 343 v.H. (= 5 v.H.) angehoben. Als Konsolidierungsanteil wird das vollständig erzielte Mehraufkommen angesetzt, d.h. ohne Abzug der Umlagen.

Konsolidierungsanteil 300 Euro jährlich.

5. Anhebung der Hundesteuer um 10 Euro/Hund zum 01.01.2012:

Die Hundesteuer für den ersten sowie jeden weiteren Hund wurde von 40 Euro/Hund auf 50 Euro/Hund angehoben.

Konsolidierungsanteil 155 Euro jährlich.

6. Einnahmen aus der Photovoltaikanlage auf dem Dach des Sportlergebäudes:

Die Maßnahme wurde Ende des Haushaltsjahres 2011 ausgeführt und durch einen Investitionskredit finanziert. Nach der beigefügten Wirtschaftlichkeitsberechnung entsteht nach 20 Jahren Laufzeit ein Gesamtgewinn von 17.727 Euro.

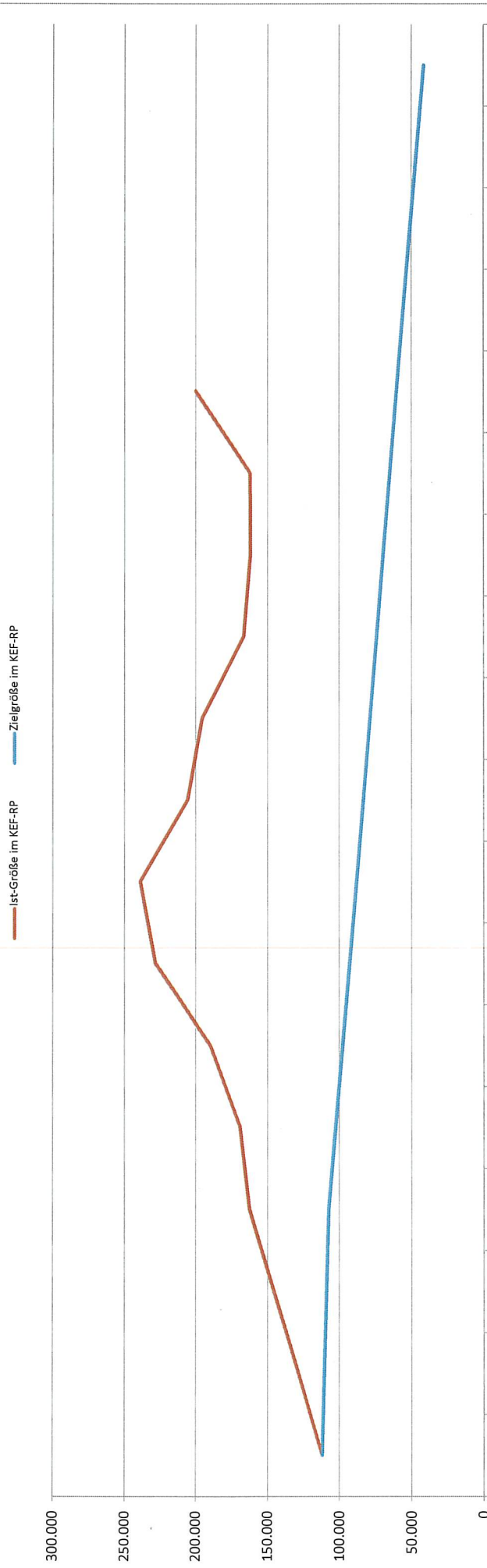
Der Gewinn für die 15jährige Laufzeit des Konsolidierungsvertrages beträgt insgesamt 12.993 Euro.

Als jährlicher Konsolidierungsbeitrag wird die Einspeisevergütung abzüglich der Zins- und Tilgungsrate sowie der Betriebskosten anerkannt.

Der jährliche Konsolidierungsbeitrag ist in der beigefügten Liste aufgeführt.

	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	111.686	107.024	102.363	97.701	93.040	88.378	83.716	79.055	74.393	69.731	65.070	60.408	55.747	51.085	46.423	41.762		
Ist-Größe	111.686	162.566	169.261	190.018	228.140	238.848	205.789	166.785	162.015	162.015	162.015	200.070	200.070	200.070	200.070	200.070	200.070	200.070

Konsolidierungspfad der Gemeinde Kail im KEF-RP, 2012 bis 2025, in Euro (Anlage 3.2 zum Bewilligungsantrag)



	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Ist-Größe im KEF-RP	111.686	162.566	169.261	190.018	228.140	238.848	205.789	166.785	162.015	162.015	162.015	200.070	200.070	200.070	200.070	200.070	200.070	200.070
Zielgröße im KEF-RP	111.686	107.024	102.363	97.701	93.040	88.378	83.716	79.055	74.393	69.731	65.070	60.408	55.747	51.085	46.423	41.762		

HH-Jahr	Tatsächl. Beitrag Hundesteuer	Tatsächl. Beitrag Grundsteuer A B	Tatsächl. Beitrag Grundsteuer A	Tatsächl. Beitrag Grundsteuer B	Tatsächl. Beitrag Grundsteuer A	Tatsächl. Beitrag Grundsteuer B	Tatsächl. Beitrag Grundsteuer A	Tatsächl. Beitrag Grundsteuer B	Tatsächl. Beitrag Grundsteuer A	Tatsächl. Beitrag Grundsteuer B	Tatsächl. Beitr.	Tatsächl. Beiträge	geplanter Kons.beitr. Lt. Vertrag Summe alle Mm/Jahr	Abweichung Plan-Ist Lt. Vertrag alle Mm/Jahr	Aufaddition Summe tatsächl. Kons.beitr. Alle Jahre	Aufaddition 1.942 € bis 15 Jahre	Übertrag Kons.beitrag (+) Über-(-) Unterschr. (SUMME alle Jahre)	Landes-zuwendung HH-Ansatz FR Zeile 49
2011	0,00	11,49	149,63	6.1.1.401200	5.4.1.523330	5.3.1.441100	0,00	161,12	182,00	-20,88	161,12	161,12	182,00	-20,88	161,12	1.942,00	161,12	128,89
2012	204,16	91,76	464,49	1.858,34	1.461,22	4.079,98	1.461,22	4.079,98	1.952,00	2.127,98	1.952,00	4.241,10	1.942,00	2.299,10	1.942,00	2.299,10	2.299,10	6.371,98
2013	204,16	104,35	455,14	1.239,00	1.189,61	3.192,25	1.189,61	3.192,25	1.957,00	1.235,25	1.957,00	3.433,35	1.957,00	7.433,35	3.884,00	3.549,35	3.549,35	5.661,80
2014	379,17	97,03	508,26	1.239,00	1.213,17	3.436,64	1.213,17	3.436,64	1.963,00	1.473,64	1.963,00	7.64,23	1.963,00	10.869,98	5.826,00	5.043,98	5.043,98	5.857,31
2015	379,17	99,98	537,81	1.239,00	476,27	2.732,23	476,27	2.732,23	1.968,00	764,23	1.968,00	764,23	1.968,00	13.602,21	7.768,00	5.834,21	5.834,21	5.293,78
2016	204,17	100,72	542,98	619,66	735,16	2.202,70	735,16	2.202,70	1.974,00	228,70	1.974,00	2.202,70	1.974,00	15.804,91	9.710,00	6.094,91	6.094,91	4.870,16
2017	291,67	101,39	574,51	0,00	924,05	1.891,62	924,05	1.891,62	1.987,00	-89,38	1.987,00	1.987,00	1.987,00	17.696,53	11.652,00	6.044,53	6.044,53	4.621,30
2018	400,00	99,82	618,12	0,00	1.056,55	2.174,49	1.056,55	2.174,49	1.987,00	187,49	1.987,00	2.174,49	1.987,00	19.871,02	13.594,00	6.277,02	6.277,02	4.847,59
2019	562,51	96,76	638,50	0,00	915,43	2.213,20	915,43	2.213,20	1.994,00	219,20	1.994,00	2.213,20	1.994,00	22.084,22	15.536,00	6.548,22	6.548,22	4.876,56
2020	804,17	95,44	579,06	0,00	917,17	2.395,85	917,17	2.395,85	2.001,00	394,85	2.001,00	2.395,85	2.001,00	24.480,07	17.478,00	7.002,07	7.002,07	5.024,68
2021	908,33	93,79	574,16	0,00	1.047,36	2.623,65	1.047,36	2.623,65	2.008,00	615,65	2.008,00	2.623,65	2.008,00	27.103,71	19.420,00	7.683,71	7.683,71	5.206,92
2022	979,16	93,44	612,11	0,00	1.236,38	2.921,09	1.236,38	2.921,09	2.016,00	905,09	2.016,00	2.921,09	2.016,00	30.024,80	21.362,00	8.662,80	8.662,80	5.444,87
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.023,00	0,00	0,00	0,00	30.024,80	23.304,00	3.024,80	3.108,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.031,00	-2.031,00	0,00	0,00	2.031,00	30.024,80	25.246,00	3.108,00	3.108,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.040,00	-2.040,00	0,00	0,00	2.040,00	30.024,80	27.188,00	3.108,00	3.108,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.048,00	-2.048,00	0,00	0,00	2.048,00	30.024,80	29.130,00	3.108,00	3.108,00	
Summe zu erbringen Rest	5.316,67	1.085,97	6.254,79	6.195,00	11.172,37	30.024,80	30.125,00	-100,20	29.130,00	-894,80	29.130,00	-894,80	29.130,00	70.639,84	70.639,84			

HHJ	2022	realisierter Konsolidierungsbeitrag im Haushaltsjahr (Ist-Betrag)	2.921,09
+		Übertrag aus Vorjahren (Überschreitung (+) / Unterschreitung (-))	7.683,71
=		anrechnungsfähiger Konsolidierungsbeitrag	10.604,80
-		kommunaler Dritteanteil nach § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag	1.942,00
=		Überschreitung (+) / Unterschreitung (-)	8.662,80

Es wird bestätigt, dass die allgemeinen Nebenbestimmungen des Bewilligungsbescheides auf Gewährung von Leistungen aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds beachtet wurden, die Angaben den vom Gemeinderat festgestellten Jahresabschlüssen (§ 114 GemO) entsprechen, oder

2023

für HHJ

nur vorläufige Jahresabschlüsse vorliegen (die Übereinstimmung der obigen Angaben mit den festgestellten Jahresabschlüssen wird zeitnah nach Beschlussfassung schriftlich bestätigt),

der geschuldete Konsolidierungsbeitrag, unter Berücksichtigung evtl. Ausweichreaktionen, Maßnahmekosten u.ä., wie dargestellt erbracht wurde.

Kaisersesch. 30.10.2023
 Ort, Datum

Unterschrift: Albert Jüng, Bürgermeister