

Information für den Stadtrat am 14.11.2022

**Aktueller Stand kommunaler Finanzausgleich (10.11.2022; 15:11 Uhr)
sowie
Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz**



Ursache und Herkunft der Überschuldung

Entwicklung des Fehlbedarfes im Bereich Soziales

Jahr	Finanzierungssaldo Gesamthaushalt	Ausgaben Soziales (inkl. Transferleistungen, Personalkosten und Sachkosten)	Einnahmen für Sozialleistungen (öffentlich u. privat)	Einnahmen Schlüsselzuweisungen (Anteil Soziallasten)	Summe Einnahmen	Fehlbedarf Soziales *
2001	-12.691.405	40.629.445	14.127.852	4.060.855	18.188.707	-22.440.738
2002	-4.686.413	41.853.550	14.696.634	4.110.004	18.806.638	-23.046.912
2003	-18.576.776	44.685.575	14.519.956	3.848.383	18.368.339	-26.317.236
2004	-19.740.487	47.147.160	17.669.741	3.375.996	21.045.737	-26.101.423
2005	-21.717.705	46.753.810	17.735.900	3.739.392	21.475.292	-25.278.518
2006	-27.405.043	48.414.314	18.764.802	2.924.584	21.689.386	-26.724.928
2007	-28.240.828	48.861.833	18.978.915	2.561.008	21.539.923	-27.321.910
2008	-21.889.964	54.097.875	24.394.952	2.857.224	27.252.176	-26.845.699
2009	-36.106.878	49.722.240	19.632.004	3.318.140	22.950.144	-26.772.096
2010	-37.725.114	52.851.811	20.275.635	3.121.792	23.397.427	-29.454.384
2011	-29.465.383	54.360.823	21.879.658	4.657.905	26.537.563	-27.823.260
2012	-18.601.934	56.344.362	23.319.348	4.090.350	27.409.698	-28.934.664
2013	-20.330.579	59.446.447	25.143.098	4.401.909	29.545.007	-29.901.440
2014	-19.657.200	62.732.323	26.600.301	8.579.317	35.179.618	-27.552.705
2015	-23.250.556	66.257.161	28.289.952	8.429.723	36.719.675	-29.537.486
2016	-7.675.152	69.851.762	34.029.260	8.523.864	42.553.124	-27.298.638
2017	-13.432.958	71.242.258	31.866.934	8.627.914	40.494.848	-30.747.410
2018	-4.019.057	73.876.059	33.218.005	12.313.197	45.531.202	-28.344.857
2019	-5.025.235	76.488.629	34.315.612	13.979.724	48.295.336	-28.193.293
2020	-9.123.936	80.232.300	37.354.548	11.739.770	49.094.318	-31.137.982
2021	-15.539.780	82.427.210	38.297.580	16.855.000	55.152.580	-27.274.630
2022	-18.641.170	87.942.670	40.961.300	14.020.000	54.981.300	-32.961.370

* **Berechnung des Fehlbedarfs:**

Ausgaben Soziales

Einnahmen Soziales

Einnahmen Schlüsselzuweisungen Anteil Soziallasten

+ 30 Mio. €

+ 12 Mio. €

+ 18 Mio. €

abzgl.

abzgl.

Ursache und Herkunft der Überschuldung

Wesentlichen Einzelgesetze im Sozialbereich mit Auswirkungen für die Stadt Zahlen: Rechnungsergebnis 2021

●Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz Fallzahlen: ca. 860;	Zuschussanteil Stadt:	828.000 €p.a.
Eingliederungshilfe (Hilfe für Erziehung)	Zuschussanteil Stadt	11.000.000 €p.a.
●Wohngeld Anträge rd. 1.000;	Zuschussanteil Stadt:	90.000 €p.a.
●Hilfen für Asylbewerber (Asylbewerberleistungsgesetz) Anzahl Asylbewerber: 180	Zuschussanteil Stadt:	1.020.000 €p.a.
●Jobcenter (SGBII) Bedarfsgemeinschaften: ca. 2440	Zuschussanteil Stadt:	6.300.000 €p.a.
●Hilfe zum Lebensunterhalt (SGB XII Kapitel 3) Fälle: ambulant: 110; stationär: 190	Zuschussanteil Stadt:	1.240.000 €p.a.
●Hilfe zur Pflege (SGB XII Kapitel 7) Fälle: ambulant: 26; stationär: 290	Zuschussanteil Stadt:	2.010.000 €p.a.
●Hilfe zur Erziehung (SGB VIII)	Zuschussanteil Stadt:	10.900.000 €p.a.
●Städtische Kindertagesstätten (Kindertagesstättengesetz) (Städtische und freie Träger)	Zuschussanteil Stadt:	7.000.000 €p.a.

PEK-RP Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz

- Neues Gesetz soll voraussichtlich am 01.04.2023 in Kraft treten
- Antragstellung muss bis 30.09.2023 erfolgt sein (Ausschlussfrist)
- Beschlussfassung über den Vertrag im Stadtrat
- Entschuldungsvolumen vom Land 3 Milliarden EUR – **gedeckt**
- Evtl. Entschuldungshilfen des Bundes kommen direkt den Kommunen zugute

PEK-RP

Bemessungsgrundlage

• Liqui-Kredite zum 31.12.2020	341.500.000 EUR
• Abzüglich Kassenbestand	1.392.344 EUR
• Maßgeblicher Betrag	340.107.756 EUR
• Verschuldung pro Einwohner	8.345 EUR
• Sockelbetrag ohne Entschuldung	500 EUR

PEK-RP

- Ab Spitzenbetrag (2.500 EUR je Einwohner) wird das gesamte Volumen über dem Sockelbetrag von 500 EUR je EW entschuldet
- Durch die Deckelung der Mittel reichen die Mittel dazu aber nicht aus
- Maximale Restschuld beträgt 1.500 EUR je EW
- Probeberechnungen ergeben eine Restschuld von 1.366 EUR/EW
- Entschuldungsbetrag **284.433.694 EUR**
- Restschuld (31.12.2020) **55.674.062 EUR**



Stadt Pirmasens

PEK-RP

- Endgültige Beträge können erst ermittelt werden, wenn alle Anträge vorliegen
- Aktuelle Restschuld (09/22) rd.
78.100.000 EUR !
- Je EW (aktuell)
1.916 EUR !



Stadt Pirmasens

PEK-RP

- **Wegfall KEF ab Teilnahme PEK !!**
- Laufzeit bis 2026
 - > jährliche Zuweisung
6.493.340 EUR
- Wegfall insgesamt (2024 – 2026)
19.480.000 EUR



Stadt Pirmasens

PEK-RP

- Tilgung des verbleibenden Betrages
> 55 Mio. EUR in 30 Jahren
- Verbindliche Regelung im Vertrag
- Rücknahme der Bewilligung, wenn verbleibende Kredite nicht zurückgezahlt werden (nach 30 Jahren!!)

Änderungen GemO

- Höchstbetrag der Liqui-Kredite wird genehmigungspflichtig; die Genehmigung kann unter Bedingungen und Auflagen erteilt werden
- Die bis zum 31.12.2023 aufgenommenen Liqui-Kredite sollen ratierlich oder in Annuitäten innerhalb von höchstens 30 Jahren getilgt werden
- Zukünftig sollen Liqui-Kredite innerhalb von 36 Monaten getilgt werden (Beschränkung der Laufzeit)
- Die Liquiditätsplanung ist zu dokumentieren und der Aufsichtsbehörde vorzulegen



Stadt Pirmasens

PEK-RP

Voraussetzung für Teilnahme: Nachhaltiger Haushaltsausgleich (Änderungen GemHVO)

- Änderung der Vorschriften über den Haushaltsausgleich – der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen muss die Tilgung der Investitionskredite und den Mindest-Rückführungsbetrag gem. Vertrag zum Programm PEK-RP decken



Stadt Pirmasens

PEK-RP

Auswirkungen für die Stadt Pirmasens bei einer Teilnahme

<i>Jahresergebnis (funkt. KAF)</i> <small>(Stand 11.11.2022 für Jahr 2023)</small>	<i>0 Mio. Euro</i>
Wegfall Zuweisung KEF	6,5 Mio. Euro
Tilgung Liqui-Kreditvolumen p.a.	2,0 Mio. Euro
 Zu deckendes jährl. Defizit insgesamt	 8,5 Mio. Euro
 Erforderlicher Grundsteuerhebesatz	 965 v.H.



Veränderungen bei einer evtl. Hebesatzerhöhung Grundsteuer B

Einfamilienhaus:

Messbetrag (gerundet)	Höhe der jährlichen Grundsteuer 2023 mit 510 %	Höhe der jährlichen Grundsteuer 2023 mit 965 %
70,00 €	357,00 €	676,00 €
		Erhöhungsbetrag jährlich 319,00 €

Zweifamilienhaus:

Messbetrag (gerundet)	Höhe der jährlichen Grundsteuer 2023 mit 510 %	Höhe der jährlichen Grundsteuer 2023 mit 965 %
84,00 €	428,00 €	811,00 €
		Erhöhungsbetrag jährlich 383,00 €

Aktueller Stand kommunaler Finanzausgleich (10. November 2022)

Proberechnung 1 vom 12. Mai 2022

Ministerium des Innern und für Sport
Ministerium der Finanzen

Berechnung für RefE vom 29. April 2022

Sp:	2	3	4
	Zu- weisungen ¹⁾	Finanz- ausgleichs- umlage	Summe ⁴⁾
kreisfreie Städte	kreisfreie Städte		
Koblenz	-4.681.913	5.596.113	914.200
Trier	20.888.270	0	20.888.270
Frankenthal (Pfalz)	4.980.637	0	4.980.637
Kaiserslautern	14.394.116	566.941	14.961.057
Landau i.d.Pf.	2.151.672	0	2.151.672
Ludwigshafen am Rhein	29.404.506	5.259.035	34.663.541
Mainz	-2.477.386	5.278.617	2.801.231
Neustadt a.d.W.	3.416.541	0	3.416.541
Pirmasens	14.073.000	0	14.073.000
Speyer	-7.898.903	2.127.581	-5.771.322
Worms	11.171.163	253.748	11.424.911
Zweibrücken	582.500	733.006	1.315.506
Summe	86.004.203	19.815.041	105.819.244



Proberechnung 2 vom 11. August 2022

Berechnung nach Datenrevision (Rechenstand 28.06.2022 mit Umlagesätzen von 30 v. H. / 40 v. H.) und Änderung Sozial- und Jugendhilfeansatz (Herausnahme der Progression) einschl. Istaufkommen MZ + IO

Härteausgleich kreisfreie Städte 80 Mio. Euro und Ortsgemeinden 25 Mio. Euro

Sp:	1	2	3
	Finanzausgleichs- leistungen O-Daten 2022; bisheriges Recht ohne Sondereffekten ¹	Finanzausgleichs- leistungen 2023; neues Recht mit Sondereffekten ¹	Saldo
kreisfreie Städte			
Koblenz	47.308.995	65.502.703	18.193.708
Trier	82.888.427	108.071.150	25.182.723
Frankenthal (Pfalz)	30.500.403	41.158.949	10.658.546
Kaiserslautern	71.991.417	90.364.633	18.373.216
Landau i.d.Pf.	26.237.253	33.949.195	7.711.942
Ludwigshafen am Rhein	93.883.999	131.154.953	37.270.954
Mainz	97.111.503	-210.867.054	-307.978.557
Neustadt a.d.W.	30.805.711	41.858.226	11.052.515
Pirmasens	33.379.101	41.668.596	8.289.495
Speyer	10.562.745	11.833.889	1.271.144
Worms	50.369.253	65.526.338	15.157.085
Zweibrücken	14.844.632	18.484.447	3.639.815
Summe	589.883.439	438.706.025	-151.177.414



Proberechnung 3 vom Freitag, dem 28.10.2022

Nach der Proberechnung vom 28.10.2022 erhält Pirmasens rd. **14,8 Mio. €** p.a. mehr als im Vergleichsjahr 2022.

Proberechnung 4 vom Donnerstag, dem 10.11.2022

Nach der aktuellen Proberechnung erhält Pirmasens rd. **18,4 Mio. €** p.a. mehr als im Vergleichsjahr 2022.

rd. 3,6 Mio. € mehr als in der letzten Vergleichsrechnung vom 28.10.2022.

Sehr geehrte Damen und Herren,

mit Schreiben vom 26. Oktober 2022 hatten wir Ihnen die Orientierungsdaten zur Haushaltsplanung 2023 übermittelt. Beigefügt erhalten Sie vorbehaltlich der Entscheidung des Landesgesetzgebers im laufenden Aufstellungsverfahren zum Doppelhaushalt 2023/2024 aktualisierte Orientierungsdaten, da die Gesamtschlüsselmasse noch einmal um 82 Mio. Euro erhöht werden kann (siehe 2023_Orientierungsdaten_Aktualisierung.pdf mit Anlagen).

Die beigefügten Dokumente sowie die überarbeitete Berechnungshilfe (Excel-Datei) des Ministeriums des Innern und für Sport stehen in Kürze auch zum Download zur Verfügung.

<http://s.rlp.de/doppik> (Punkt 10 - Kommunalen Finanzausgleich)

Thomas Larscheid
Doppikkoordinator
und Sachgebietsleiter
Referat 31 – Öffentliche Finanzen

STATISTISCHES LANDESAMT RHEINLAND-PFALZ

Mainzer Str. 14 - 16
56130 Bad Ems
Telefon 02603 71-4250
Telefax 02603 71-194250
Thomas.Larscheid@statistik.rlp.de
www.statistik.rlp.de

ps: Sieh an!

*Herzlich
willkommen*



Natur pur ...!



Strecktal-Park
Panorama Pirmasens

Kultur - Theater - Kunst



Stadtbücherei



Stadtbücherei



Schuhmacher "Loß"
am Schusterbrunnen
in der Fußgängerzone

Hl. Pirmireux



Rheinberger-Komplex
mit DYNAMIKUM

Investitionsvolumen 2022

- 19,5 Mio. Euro -

- Wofür?

- Jugend und Bildung 12,7 Mio. €
- Straßenbaumaßnahmen 4,5 Mio. €
- Stadtentwicklung 1,7 Mio. €
- Übrige Maßnahmen 0,6 Mio. €

- Wie finanziert?

- Zuweisungen 3,6 Mio. €
- Beiträge 3,0 Mio. €
- Kreditaufnahme 12,9 Mio. €

Entwicklung Kredite

	Investitionskredite	Liquiditätskredite	Gesamtschulden
	lt. Bilanz	lt. Bilanz	
Jahr	Stand 31.12.	Stand 31.12.	
	EUR	EUR	EUR
1997	52.065.535,37		52.065.535,37
1998	53.208.230,36		53.208.230,36
1999	55.894.125,89	3.579.000,00	59.473.125,89
2000	55.037.444,44	16.106.000,00	71.143.444,44
2001	54.594.615,55	10.737.000,00	65.331.615,55
2002	54.199.298,58	44.000.000,00	98.199.298,58
2003	68.808.401,91	53.486.000,00	122.294.401,91
2004	66.030.130,13	72.110.000,00	138.140.130,13
2005	68.203.535,74	97.000.000,00	165.203.535,74
2006	79.929.189,86	108.000.000,00	187.929.189,86
2007	75.036.673,12	134.000.000,00	209.036.673,12
2008	75.488.300,21	165.000.000,00	240.488.300,21
2009	69.920.124,69	190.601.000,00	260.521.124,69
2010	69.375.076,58	224.148.000,00	293.523.076,58
2011	67.923.949,33	248.633.000,00	316.556.949,33
2012	67.631.150,33	265.000.000,00	332.631.150,33
2013	67.060.808,70	288.000.000,00	355.060.808,70
2014	64.797.087,31	301.600.000,00	366.397.087,31
2015	62.694.766,77	317.000.000,00	379.694.766,77
2016	62.451.662,93	338.000.000,00	400.451.662,93
2017	59.562.539,65	333.000.000,00	392.562.539,65
2018	59.551.421,88	336.000.000,00	395.551.421,88
2019	53.706.565,09	341.000.000,00	394.706.565,09
2020	54.678.111,75	341.500.000,00	396.178.111,75
2021	53.986.428,64	356.500.000,00	410.486.428,64

Einwohner zum 31.12.2021: 40.682

Pro Kopf: 10.900,13 €

e) Eine Erhöhung um jährlich 0,1 Prozentpunkte würde beim aktuellen Portfolio der Liquiditätskredite für die Stadt Pirmasens eine Mehrbelastung bis 2026 i.H.v. rd. 1,2 Mio. € bedeuten. Bei einer Erhöhung um 0,2 Prozentpunkte würde die Erhöhung der Zinsbelastung rd. 2,5 Mio. € ausmachen (Szenarien 1 und 2).

Bei den Investitionskrediten würde bei einer Erhöhung um 2 Prozentpunkte (Szenario 3) bis zum Jahr 2026 die Mehrbelastung rd. 760.000 Euro betragen.

Wir haben im Rahmen des Schuldenmanagements glücklicherweise zu unserer Absicherung bei einem großen Teil der Kredite in der Niedrigzinsphase relativ lange Laufzeiten vereinbart. Deshalb trifft uns eine Erhöhung nicht sofort mit dem gesamten Portfolio, sondern in den folgenden Jahren nur nach und nach mit dem Auslaufen der jeweiligen Kredite. Mittel- bis langfristig stellen künftige Zinssteigerungen jedoch ein hohes Risiko für den Haushalt

	in Mio. EUR	
	2021	2022
Zinsen für Investitionskredite	1,23	1,03
Zinsen für Kredite zur Liquiditätssicherung	2,15	2,00
Insgesamt	3,38	3,03

Datentabelle: Realsteuerhebesätze 2022 (vorläufig)

Realsteuerhebesätze 2022 (vorläufig)¹

Verwaltungsbezirk	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbsteuer	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbsteuer
	%			Veränderung gegenüber dem Vorjahr in Prozentpunkten		
Kreisfreie Städte						
Trier	350	550	430		70	
Worms	360	550	420	30	80	
Frankenthal (Pfalz)	440	540	420	90	90	
Ludwigshafen	320	525	425		105	
Kaiserslautern	460	510	415	150	50	
Pirmasens	310	510	415		30	
Neustadt an der Weinstraße	330	505	400			
Landau in der Pfalz	350	495	412		20	7
Mainz	350	480	310			-130
Zweibrücken	300	480	420		55	
Speyer	350	450	415			
Koblenz	340	420	420			

Um verbleibendes Restdefizit von rd. 3,5 Mio. € auszugleichen, müsste Hebesatz von derzeit 510 auf dann 700 Punkt angehoben werden (+220 Punkte).

Der Nivellierungssatz, der von der Landeregierung angeführt wird liegt bei 465 Punkten (s. Folie davor)

Grundsteuer B					Gewerbsteuer					
Summe Mess- beträge 2021	Hebesatz	Grundsteuer B	Mehreinnahmen ggü. 2021		Summe Mess- beträge 2019	Hebesatz	Gewerbsteuer	Mehreinnahmen ggü. 2019		Mehreinnahmen insgesamt
1.865.054,07 €	510	9.511.775,76 €	0,00 €		5.983.594,19 €	415	24.831.915,89 €	0,00 €		0,00 €
1.865.054,07 €	525	9.791.533,87 €	279.758,11 €		5.983.594,19 €	430	25.729.455,02 €	897.539,13 €		1.177.297,24 €
1.865.054,07 €	550	10.257.797,39 €	746.021,63 €		5.983.594,19 €	500	29.917.970,95 €	5.086.055,06 €		5.832.076,69 €
1.865.054,07 €	600	11.190.324,42 €	1.678.548,66 €		5.983.594,19 €	550	32.909.768,05 €	8.077.852,16 €		9.756.400,82 €
1.865.054,07 €	650	12.122.851,46 €	2.611.075,70 €		5.983.594,19 €	600	35.901.565,14 €	11.069.649,25 €		13.680.724,95 €
1.865.054,07 €	700	13.055.378,49 €	3.543.602,73 €		5.983.594,19 €	650	38.893.362,24 €	14.061.446,35 €		17.605.049,08 €
1.865.054,07 €	750	13.987.905,53 €	4.476.129,77 €		5.983.594,19 €	700	41.885.159,33 €	17.053.243,44 €		21.529.373,21 €
1.865.054,07 €	800	14.920.432,56 €	5.408.656,80 €		5.983.594,19 €	750	44.876.956,43 €	20.045.040,54 €		25.453.697,34 €
1.865.054,07 €	850	15.852.959,60 €	6.341.183,84 €		5.983.594,19 €	800	47.868.753,52 €	23.036.837,63 €		29.378.021,47 €
1.865.054,07 €	900	16.785.486,63 €	7.273.710,87 €		5.983.594,19 €	850	50.860.550,62 €	26.028.634,73 €		33.302.345,60 €
1.865.054,07 €	950	17.718.013,67 €	8.206.237,91 €		5.983.594,19 €	900	53.852.347,71 €	29.020.431,82 €		37.226.669,73 €
1.865.054,07 €	1.000	18.650.540,70 €	9.138.764,94 €		5.983.594,19 €	950	56.844.144,81 €	32.012.228,92 €		41.150.993,86 €
1.865.054,07 €	1.050	19.583.067,74 €	10.071.291,98 €		5.983.594,19 €	1.000	59.835.941,90 €	35.004.026,01 €		45.075.317,99 €
1.865.054,07 €	1.100	20.515.594,77 €	11.003.819,01 €		5.983.594,19 €	1.050	62.827.739,00 €	37.995.823,11 €		48.999.642,12 €
1.865.054,07 €	1.150	21.448.121,81 €	11.936.346,05 €		5.983.594,19 €	1.100	65.819.536,09 €	40.987.620,20 €		52.923.966,25 €
1.865.054,07 €	1.200	22.380.648,84 €	12.868.873,08 €		5.983.594,19 €	1.150	68.811.333,19 €	43.979.417,30 €		56.848.290,38 €
1.865.054,07 €	1.250	23.313.175,88 €	13.801.400,12 €		5.983.594,19 €	1.200	71.803.130,28 €	46.971.214,39 €		60.772.614,51 €
1.865.054,07 €	1.300	24.245.702,91 €	14.733.927,15 €		5.983.594,19 €	1.250	74.794.927,38 €	49.963.011,49 €		64.696.938,64 €
1.865.054,07 €	1.350	25.178.229,95 €	15.666.454,19 €		5.983.594,19 €	1.300	77.786.724,47 €	52.954.808,58 €		68.621.262,77 €
1.865.054,07 €	1.400	26.110.756,98 €	16.598.981,22 €		5.983.594,19 €	1.350	80.778.521,57 €	55.946.605,68 €		72.545.586,90 €
1.865.054,07 €	1.450	27.043.284,02 €	17.531.508,26 €		5.983.594,19 €	1.400	83.770.318,66 €	58.938.402,77 €		76.469.911,03 €
1.865.054,07 €	1.500	27.975.811,05 €	18.464.035,29 €		5.983.594,19 €	1.450	86.762.115,76 €	61.930.199,87 €		80.394.235,16 €
1.865.054,07 €	1.550	28.908.338,09 €	19.396.562,33 €		5.983.594,19 €	1.500	89.753.912,85 €	64.921.996,96 €		84.318.559,29 €
1.865.054,07 €	1.600	29.840.865,12 €	20.329.089,36 €		5.983.594,19 €	1.550	92.745.709,95 €	67.913.794,06 €		88.242.883,42 €
1.865.054,07 €	1.650	30.773.392,16 €	21.261.616,40 €		5.983.594,19 €	1.600	95.737.507,04 €	70.905.591,15 €		92.167.207,55 €
1.865.054,07 €	1.700	31.705.919,19 €	22.194.143,43 €		5.983.594,19 €	1.650	98.729.304,14 €	73.897.388,25 €		96.091.531,68 €
1.865.054,07 €	1.750	32.638.446,23 €	23.126.670,47 €		5.983.594,19 €	1.700	101.721.101,23 €	76.889.185,34 €		100.015.855,81 €
1.865.054,07 €	1.800	33.570.973,26 €	24.059.197,50 €		5.983.594,19 €	1.750	104.712.898,33 €	79.880.982,44 €		103.940.179,94 €
1.865.054,07 €	1.850	34.503.500,30 €	24.991.724,54 €		5.983.594,19 €	1.800	107.704.695,42 €	82.872.779,53 €		107.864.504,07 €