

Anlage 3

Vergleich zwischen der Berechnung nach Soll-Fehlbetrag und Ist-Fehlbetrag

Ermittlung des Konsolidierungsbeitrages der Stadt Koblenz									
Teilnahmebetrag									
Dem KEF-RP fließen 15 Jahre lang jährlich 85 Mio. € jeweils vom Land, aus dem kommunalen Finanzausgleich und von den KEF-Teilnehmern zu.									
Pro Jahr ergeben sich 255 Mio. €, über 15 Jahre ergeben sich 3.825.000.000 €									
Bezogen auf den Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung zum 31.12.2009 in Höhe von landesweit 4.887.662.084 € ergibt sich für die Summe der Teilnahmebeträge folgender Anteil (in v.H.)									
3.825.000.000 €	/	4.887.662.084 €	x	100	=	78,2582743	78,25827429		
						78,26	78,26		
<i>Hinweis:</i>									
<i>Bei der landesweiten Summe wird es bis zum Vorliegen der Bilanzangaben der einzelnen Kommunen noch Veränderungen geben. Die Veränderungen schlagen auf die zu berechnende Quote durch.</i>									
Berechnung für die Stadt Koblenz									
						Soll-Fehlbetrag	Ist-Fehlbetrag	Differenz	
Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung zum 31.12.2009									
						66.744.088,00 €	75.538.827,00 €	8.794.739,00 €	
Teilnehmerbetrag über 15 Jahre 78,2600000% des Standes zum 31.12.2009									
						52.233.923,27 €	59.116.686,01 €	6.882.762,74 €	
jährlicher Teilnahmebetrag = jährliche Leistung aus dem KEF-RP									
						3.482.261,55 €	3.941.112,40 €	458.850,85 €	
	1/3 vom Land					1.160.753,85 €	1.313.704,13 €	152.950,28 €	
	1/3 aus dem kommunalen Finanzausgleich					1.160.753,85 €	1.313.704,13 €	152.950,28 €	
	1/3 Konsolidierungsbeitrag der teilnehmenden Kommune (hier: Stadt Koblenz)					1.160.753,85 €	1.313.704,13 €	152.950,28 €	
Tilgungsbetrag									
Aus der jährlichen Annuität von 255.000.000 € ergibt sich bei einer Laufzeit von 15 Jahren und einem Zinssatz von 3 v.H. eine durchschnittliche Aufteilung in Zins und Tilgung. Der durchschnittliche Tilgungsanteil beträgt 79,59 v.H. und wird aus Gründen der Vereinfachung auf 80 v.H. vom Teilnahmebetrag aufgerundet.									
						41.787.138,62 €	47.293.348,81 €	5.506.210,19 €	
jährlicher Tilgungsbetrag									
						2.785.809,24 €	3.152.889,92 €	367.080,68 €	
Zinsbetrag									
Aus der jährlichen Annuität von 255.000.000 € ergibt sich bei einer Laufzeit von 15 Jahren und einem Zinssatz von 3 v.H. eine durchschnittliche Aufteilung in Zins und Tilgung. Der durchschnittliche Zinsanteil beträgt 20,41 v.H. und wird aus Gründen der Vereinfachung auf 20 v.H. vom Teilnahmebetrag abgerundet.									
						10.446.784,65 €	11.823.337,20 €	1.376.552,55 €	
jährlicher Zinsbetrag									
						696.452,31 €	788.222,48 €	91.770,17 €	
Zusammenfassung									
Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung zum 31.12.2009									
						66.744.088,00 €	75.538.827,00 €	8.794.739,00 €	
Tilgungsbetrag über 15 Jahre									
						41.787.138,62 €	47.293.348,81 €	5.506.210,19 €	
						<i>nachrichtlich: Tilgungsanteil in v.H. am Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung zum 31.12.2009</i>	<i>0,63 €</i>	<i>0,63 €</i>	
rechnerische Restschuld am 31.12.2026									
						24.956.949,38 €	28.245.478,19 €	3.288.528,81 €	
von der Stadt Koblenz jährlich zu erbringender Konsolidierungsbeitrag									
						1.160.753,85 €	1.313.704,13 €	152.950,28 €	
Mehrertrag in 15 Jahren durch 2/3 Zuweisung = 4.588.508,49 €									