

Konsolidierungsnachweis KEF-RP

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

Bewilligungsbehörde

Cochem, 26.10.2015
 Ort, Datum

Vollzug des „Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP)“; Nachweisverfahren für das Haushaltsjahr 2014 gem. § 5 des Konsolidierungsvertrages

► Zutreffendes bitte ankreuzen oder ausfüllen ◀

1. Angaben zum Zuweisungsempfänger

Stadt Landkreis

Name
Cochem-Zell

Anschrift (Straße Hausnummer, PLZ, Ort)
Endertplatz 2, 56812 Cochem

Auskunft erteilt Herr Schmitt	Telefonnummer 02671 / 61 - 253
Gemeindekennziffer 13500000	Datum des Vertrages 03. / 27.07.2012
	Beltritt zum 01.01.2012
Liquiditätskreditbestand gem. § 2 Abs. 1 S. 1 Konsolidierungsvertrag 23.325.141 EUR	Jahresleistung gem. § 2 Abs. 1 S. 2 Konsolidierungsvertrag 1.216.950 EUR
Konsolidierungsbeitrag gem. § 2 Abs. 2 S. 2 Konsolidierungsvertrag 405.650 EUR	Konsolidierungsergebnis (Mindest-Nettotilgung gem. § 2 Abs. 3 Konsolidierungsvertrag) 973.560 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 31.12.2013	21.378.020 EUR	26.461.008 EUR	973.560 EUR	2.737.919 EUR
Nachweisjahr 31.12.2014	20.404.460 EUR	23.418.456 EUR	973.560 EUR	3.042.552 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 type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

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 beigefügt 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	13	6.1.1.0.3.616200	Erhöhung der Kreisumlage um 1 %-Punkt	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	450.000 €	576.665 €	126.665 €
2	13	6.1.2.0.1.677001	Erhöhung der Gewinnausschüttung der Sparkasse Mittelmosel	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	133.000 €	133.000 €	0 €
3				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
4				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
5				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
6				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
7				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
8				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
9				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
10				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
11				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
12				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
13				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
14				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
15				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
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"/>	€	€	€
20				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
				Gesamt:			€	€	€

	Realisierter Konsolidierungsbeitrag (IST-Betrag)	709.665 €
(+)	Übertrag aus Vorjahr (Überschreitung (+) / Unterschreitung (-))	495.956 €
(=)	anrechnungsfähiger Konsolidierungsbeitrag	1.205.621 €
(-)	Jährlich geschuldeter Konsolidierungsbeitrag (kommunaler Drittelanteil gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag)	405.650 €
(=)	Überschreitung (+) / Unterschreitung (-)	799.971 €

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“).

Cochem, 26.10.2015

Ort, Datum



Manfred Schurr
 Unterschrift der/des Behördenleiterin/-leiters
 Manfred Schurr, Landrat

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

KEF - RP: Konsolidierungsliste des Landkreises Cochem-Zell gemäß Beschluss des Kreistages vom 02.07.2012
 Auflistung der einzelnen Konsolidierungsmaßnahmen

Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teil- neum- halt	Produkt	Darstellung im Haushaltsplan					Realisierter Konsolidie- rungsanteil 2013	Geplanter Kon- solidierungs- anteil 2014	Rechnungs- ergebnis 2014	Realisierter Konsolidie- rungsanteil 2014	Geplanter Kon- solidierungs- anteil 2015	vorläufiges Rechnungs- ergebnis 2015	Realisierter Konsolidie- rungsanteil 2015
				Konto	Bezeichnung	Haushaltsansatz									
						2013	2014	2015							
1.	Erhöhung des Umlagesatzes der Kreisumlage um 1 %-Punkt	13	6.1.1.0	6.1.1.0.3.616200	Kreisumlage	23.616.000	25.523.000	25.003.000	535.619	576.595	25.661.572	576.665	557.111	24.882.804	554.407
2.	Erhöhung der Gewinnausschüttung bzw. der Verzinsung des Stammkapitals der Zweckverbands-sparkasse Mittelmosel	13	6.1.2.0	6.1.2.0.1.677001	Gewinnausschüttung Sparkasse Mittelmosel	294.000	294.000	294.000	133.000	133.000	294.000	133.000	133.000	294.000	133.000
Summe: Erhöhung der Einzahlungen:								668.619	709.595	25.955.572	709.665	690.111	25.176.804	687.407	

KEF - RP: Konsolidierungsliste des Landkreises Cochem-Zell gemäß Beschluss des Kreistages vom 02.07.2012

Lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Zeitpunkt der kommunalpolitischen Entscheidung	Vorgesehene Dauer der Maßnahme	Konsolidierungspotential (netto in Euro)											
				2013 Ergebnis	2014 Ergebnis	2015 vorl. Ergebnis	2016 Planung	2017 Planung	2018 Planung						
1.	Erhöhung des Umlagesatzes der Kreisumlage um 1 %-Punkt	06.12.2010	01.01.2012 - 31.12.2026	535.619	576.665	554.407	557.111	557.111	557.111						
Geschuldeter Konsolidierungsbeitrag:				450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000						
Über- / Unterschreitung:				85.619	126.665	104.407	107.111	107.111	107.111						
<p>Erläuterung:</p> <p>a) Beschreibung der Maßnahme: Zum Ausgleich der Mehrbelastungen des Haushalts wurde die Kreisumlage um 1 %-Punkt erhöht sowie um einen weiteren Prozentpunkt als Konsolidierungsbeitrag zum KEF-RP. Die Maßnahme wurde bereits vor Beginn der Teilnahme am KEF-RP begonnen. Hierdurch wurde eine frühere Konsolidierung gefördert, da der höhere Umlagebetrag im Haushaltsjahr 2011 zur Reduzierung des Fehlbetrages zur Verfügung stand.</p> <p>b) Berechnung des Netto-Konsolidierungspotentials: Genaue Berechnung der Haushaltsverbesserung, indem die jeweiligen Umlagegrundlagen der Kreisumlage mit einem Prozentpunkt multipliziert werden.</p> <p>Die Umlagegrundlagen betragen:</p> <table style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>2013</td> <td>53.561.988 €</td> </tr> <tr> <td>2014</td> <td>57.666.562 €</td> </tr> <tr> <td>2015 (vorläufig)</td> <td>55.440.726 €</td> </tr> </table>										2013	53.561.988 €	2014	57.666.562 €	2015 (vorläufig)	55.440.726 €
2013	53.561.988 €														
2014	57.666.562 €														
2015 (vorläufig)	55.440.726 €														

KEF - RP: Konsolidierungsliste des Landkreises Cochem-Zell gemäß Beschluss des Kreistages vom 02.07.2012

Lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Zeitpunkt der kommunalpolitischen Entscheidung	Vorgesehene Dauer der Maßnahme	Konsolidierungspotential (netto in Euro)					
				2013 Ergebnis	2014 Ergebnis	2015 vorl. Ergebnis	2016 Planung	2017 Planung	2018 Planung
2.	Erhöhung der Gewinnausschüttung bzw. der Verzinsung des Stammkapitals der Zweckverbandssparkasse Mittelmosel	02.07.2012	01.01.2012 - 31.12.2026	133.000	133.000	133.000	133.000	133.000	133.000
Geschuldeter Konsolidierungsbeitrag:				133.000	133.000	133.000	133.000	133.000	133.000
Über- / Unterschreitung:				0	0	0	0	0	0

Erläuterung:

a) Beschreibung der Maßnahme:

Die Gewährträger der Zweckverbandssparkasse Mittelmosel haben mit der Zweckverbandssparkasse vereinbart, dass diese die jährliche Gewinnausschüttung bzw. Verzinsung des von den Landkreisen eingebrachten Stammkapitals ab dem Jahr 2012 erhöht.

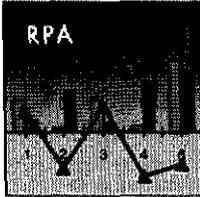
b) Berechnung des Netto-Konsolidierungspotentials:

In den Jahren 2006 - 2011 hat der Landkreis eine Gewinnausschüttung von jeweils 140.000 Euro erhalten. Durch die Erhöhung des Stammkapitalanteils des Landkreises Cochem-Zell von 3,9 Mio. Euro auf 4,2 Mio. Euro erhöht sich die Gewinnausschüttung ab 2013 um 21.000 Euro, da das eingelegte Stammkapital mit 7 % verzinst wird. Die sich hieraus ergebende Mehreinnahme wurde als weitere Konsolidierungsmaßnahme angemeldet.

Das Netto-Konsolidierungspotential für den Kommunalen Entschuldungsfondg ergibt sich daher aus der Differenz der tatsächlichen Gewinnausschüttung ab 2012 abzüglich der Beträge in Höhe von 140.000 Euro und 21.000 Euro.



...Eifel - Mosel - Ahrsrück!



RECHNUNGS- UND GEMEINDEPRÜFUNGSAMT

Az.: 013-025

56812 Cochem,
Auskunft erteilt:
Telefon:

13.10.2015
Herr Michels
02671-61272

Aktenvermerk:

Betreff: Prüfung des Verwendungsnachweises zum kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP) nach Ziffer 8.2 der ANBest-K; Begründung bei Nichterreichen der Mindest-Nettotilgung

Der Verwendungsnachweis zum KEF-RP vom 21.09.2015 sowie die Begründung bei Nichterreichen der Mindest-Nettotilgung wurden gemäß dem Leitfaden zum kommunalen Entschuldungsfonds geprüft.

Es ergaben sich keine Beanstandungen.

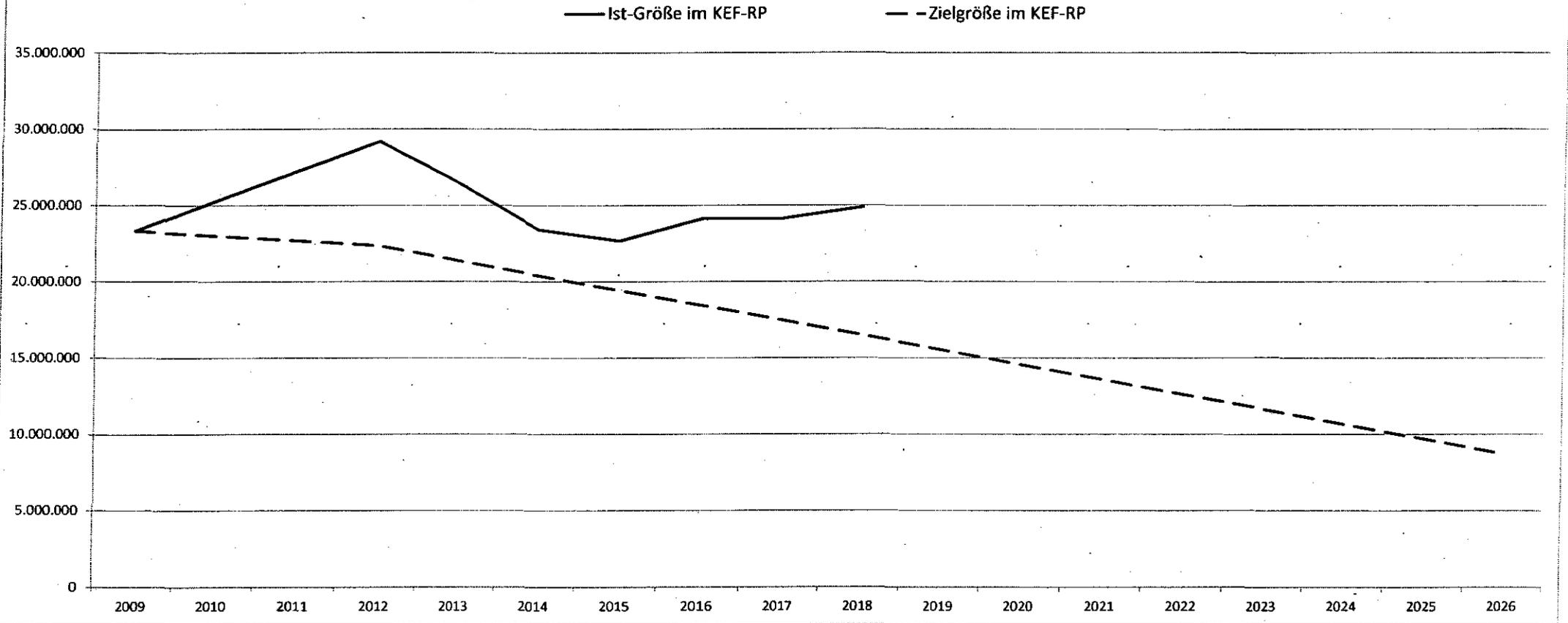
Im Auftrag



Günter Michels

	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	23.325.141	22.351.581	21.378.020	20.404.460	19.430.900	18.457.340	17.483.779	16.510.219	15.536.659	14.563.098	13.589.538	12.615.978	11.642.418	10.668.857	9.695.297	8.721.737
Ist-Größe	23.325.141	29.198.927	26.461.008	23.418.456	22.687.136	24.115.976	24.143.026	24.888.256								

Konsolidierungspfad des Landkreises Cochem-Zell im KEF-RP, 2009 bis 2026, in Euro



2015 - 2018 laut Haushalt 2015

Ermittlung der Ist-Größe gemäß Ziffer 3.1.1.1 zum 31.12.2013

Stand der Liquiditätskredite:	30.000.000,00 €
././ Zahlungsmittelbestände (ohne Freistempler):	3.538.992,11 €
././ Vorfinanzierte Investitions- auszahlungen:	0,00 € *
Ist-Größe gem. Ziffer 3.1.1.1:	26.461.007,89 €
Tatsächliche Tilgung:	2.737.919

- * Entsprechend der laufenden Ermittlung des Investitionskreditbedarfes zum 31.12.2013 ist der investive Finanzhaushalt mit 673.595,24 € überfinanziert. Folglich liegen keine Vorfinanzierungen von Investitionsauszahlungen durch Kassenkredite vor.

Ermittlung der Ist-Größe gemäß Ziffer 3.1.1.1 zum 31.12.2014

Stand der Liquiditätskredite:	25.300.000,00 €
./. Zahlungsmittelbestände (ohne Freistempler):	1.881.543,64 €
./. Vorfinanzierte Investitions- auszahlungen:	0,00 € *
Ist-Größe gem. Ziffer 3.1.1.1:	23.418.456,36 €
Tatsächliche Tilgung:	3.042.552

- * Entsprechend der laufenden Ermittlung des Investitionskreditbedarfes zum 31.12.2014 ist der investive Finanzhaushalt mit 650.483,82 € überfinanziert. Folglich liegen keine Vorfinanzierungen von Investitionsauszahlungen durch Kassenkredite vor.

Kontrolle Kreditaufnahmen;

Vergleich investive Auszahlungen/investive Einzahlungen/Kreditbedarf

Nr.	Bezeichnung	Haushaltsjahr						
		2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
		Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist
1	1. Kreditermächtigung verzinsten Kredite							
2	- nach der Haushaltssatzung/Nachtragshaushaltssatzung	3.727.450,00	4.462.370,00	2.319.020,00	2.643.120,00	2.056.840,00	2.834.740,00	2.101.250,00
3	- aus Vorjahr übertragen	0,00	3.727.450,00	1.587.820,00	906.840,00	2.049.960,00	3.512.200,00	2.834.740,00
3	- Summe Kreditermächtigung	3.727.450,00	8.189.820,00	3.906.840,00	3.549.960,00	4.106.800,00	6.346.940,00	4.935.990,00
5	- getätigte Kreditaufnahme	0,00	6.602.000,00	3.000.000,00	1.500.000,00	594.600,00	3.483.560,00	2.782.650,00
6	- verbleibende Kreditermächtigung	3.727.450,00	1.587.820,00	906.840,00	2.049.960,00	3.512.200,00	2.863.380,00	2.153.340,00
7	- ins nächste Jahr übertragene Kreditermächtigung	3.727.450,00	1.587.820,00	906.840,00	2.049.960,00	3.512.200,00	2.834.740,00	2.101.250,00
8	- Summe Kreditermächtigungen seit 2008	3.727.450,00	8.189.820,00	10.508.840,00	13.151.960,00	15.208.800,00	18.043.540,00	20.144.790,00
8	2. Ermittlung des zulässigen Kreditbedarfs							
9	Sa. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.448.255,46	5.930.999,11	6.481.858,09	4.234.873,26	3.886.304,65	2.897.531,32	4.937.940,53
10	abzügl.; Auszahlungen, die durch zinslose Kredite finanziert werden	0,00	9.354,67	370.118,14	202.997,86	0,00	0,00	0,00
	Nachrichtlich: durch zinslose Darlehen wurden ferner Aufwendungen im Ergebnishaushalt finanziert	0,00	0,00	17.756,54	116.379,46	0,00	0,00	0,00
11	Sa. bereinigte Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.448.255,46	5.921.644,44	6.111.739,95	4.031.875,40	3.886.304,65	2.897.531,32	4.937.940,53
12	Sa. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.257.213,14	2.141.732,12	3.405.226,40	1.903.277,63	1.760.456,72	1.322.880,45	2.132.179,11
13	Bereinigter Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.191.042,32	3.779.912,32	2.706.513,55	2.128.597,77	2.125.847,93	1.574.650,87	2.805.761,42
14	wie vor, Summe seit 2008	2.191.042,32	5.970.954,64	8.677.468,19	10.806.065,96	12.931.913,89	14.506.564,76	17.312.326,18
15	Summe Kreditermächtigungen seit 2008	3.727.450,00	8.189.820,00	10.508.840,00	13.151.960,00	15.208.800,00	18.043.540,00	20.144.790,00
16	Sa. Kreditermächtigungen seit 2008 überschreitet Sa. bereinigter Saldo aus Investitionstätigkeit seit 2008 um	1.536.407,68	2.218.865,36	1.831.371,81	2.345.894,04	2.276.886,11	3.536.975,24	2.832.463,82
15	Summe tatsächliche Kreditaufnahme seit 2008	0,00	6.602.000,00	9.602.000,00	11.102.000,00	11.696.600,00	15.180.160,00	17.962.810,00
16	Noch zulässige Kreditaufnahme (Summe bereinigter Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit seit 2008 abzüglich Summe tatsächliche Kreditaufnahme seit 2008)	2.191.042,32	-631.045,36	-924.531,81	-295.934,04	1.235.313,89	-673.595,24	-650.483,82