

Konsolidierungsnachweis KEF-RP

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

Bewilligungsbehörde

Cochem, 15.11.2017

Ort, Datum

**Vollzug des „Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP)“;
 Nachweisverfahren für das Haushaltsjahr 2016
 gem. § 5 des Konsolidierungsvertrages**

▶ Zutreffendes bitte ankreuzen ☒ oder ausfüllen ◀

1. Angaben zum Zuweisungsempfänger

Stadt Landkreis

Name

Cochem-Zell

Anschrift (Straße Hausnummer, PLZ, Ort)

Enderplatz 2, 56812 Cochem

Auskunft erteilt

Herr Heidger

Telefonnummer

02671 / 61 - 278

Gemeindekennziffer

13500000

Datum des Vertrages

03. / 27.07.2012

Beitritt 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 31.12.2015	19.430.900 EUR	19.839.788 EUR	973.560 EUR	3.578.669 EUR
Nachweisjahr 31.12.2016	18.457.340 EUR	18.673.298 EUR	973.560 EUR	1.166.490 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 €	584.161 €	134.161 €
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)	717.161 €
(+)	Übertrag aus Vorjahr (Überschreitung (+) / Unterschreitung (-))	1.081.728 €
(=)	anrechnungsfähiger Konsolidierungsbeitrag	1.798.889 €
(-)	Jährlich geschuldeter Konsolidierungsbeitrag (kommunaler Drittelanteil gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag)	405.650 €
(=)	Überschreitung (+) / Unterschreitung (-)	1.393.239 €

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, 15.11.2017

Ort, Datum



Manfred Schner
 Unterschrift der/des Behördenleiterin/-leiters
 Manfred Schner, 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- haushalt- jahr	Produkt	Kontob	Beschreibung	Darstellung im Haushaltsplan			Realisierter Konsolidie- rungsteil 2015	Geplanter Kon- solidierungs- anteil 2016	Rechnungs- ergebnis 2016	Realisierter Konsolidie- rungsteil 2016	Geplanter Kon- solidierungs- anteil 2017	vorläufiges Rechnungs- ergebnis 2017	Realisierter Konsolidie- rungsteil 2017
						2015	2016	2017							
1.	Erhöhung des Umlagesatzes der Kreisumlage um 1 %-Punkt	13	6.1.1.0	6.1.1.0.3.616200	Kreisumlage	25.003.000	26.076.000	27.189.700	554.407	582.809	26.136.964	584.161	608.365	27.181.810	608.187
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:									687.407	715.809	26.430.964	717.161	741.365	27.475.810	741.187

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)					
				2015 Ergebnis	2016 Ergebnis	2017 vorl. Ergebnis	2018 Planung	2019 Planung	2020 Planung
1.	Erhöhung des Umlagesatzes der Kreisumlage um 1 %-Punkt	06.12.2010	01.01.2012 - 31.12.2026	554.407	584.161	608.187	628.865	650.246	672.354
Geschuldeter Konsolidierungsbeitrag:				450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000
Über- / Unterschreitung:				104.407	134.161	158.187	178.865	200.246	222.354

Erläuterung:

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.

b) Berechnung des Netto-Konsolidierungspotentials:

Genaue Berechnung der Haushaltsverbesserung, indem die jeweiligen Umlagegrundlagen der Kreisumlage mit einem Prozentpunkt multipliziert werden.

Die Umlagegrundlagen betragen:

2015	55.440.726 €
2016	58.416.195 €
2017 (vorläufig)	60.818.774 €

Für die Planjahre 2018 - 2020 wurde von einem Anstieg der Umlagegrundlagen von 3,4 % ausgegangen (Ø 2007 - 2016).

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)					
				2015 Ergebnis	2016 Ergebnis	2017 vorl. Ergebnis	2018 Planung	2019 Planung	2020 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.

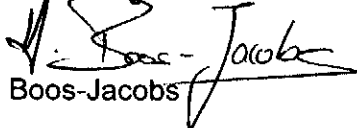
Bescheinigung

Vollzug des Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz Hier: Nachweisverfahren für das Haushaltsjahr 2016

Der Konsolidierungsnachweis KEF-RP 2016 vom 13.11.2017 ist
gemäß Leitfaden zum kommunalen Entschuldungsfonds geprüft.

Beanstandungen ergeben sich keine.

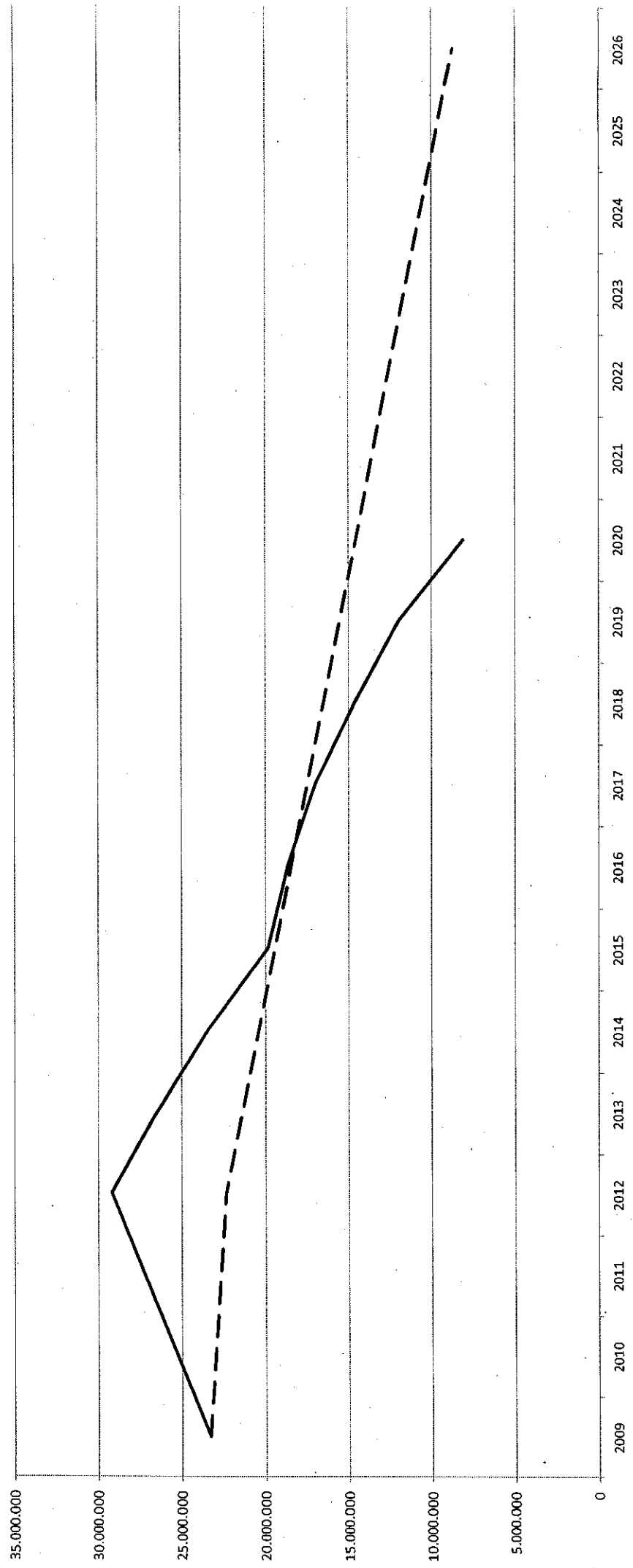
Im Auftrag


Boos-Jacobs

	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	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					
Ist-Größe	23.325.141	29.198.927	26.461.008	23.418.456	19.839.788	18.673.298	17.017.838	14.640.360	11.981.888	8.092.180								

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

— Ist-Größe im KEF-RP - - - Zielgröße im KEF-RP



Ermittlung der Ist-Größe gemäß Ziffer 3.1.1.1 zum 31.12.2016

Stand der Liquiditätskredite:	17.216.768,82 €
./. Zahlungsmittelbestände (ohne Freistempler u. Eigenbetriebe):	32.092,07 €
./. Vorfinanzierte Investitions- auszahlungen:	-754.295,19 € * ¹
+ Weiterzuleitende Investitionspauschale	734.325,94 € * ²
Ist-Größe gem. Ziffer 3.1.1.1:	18.673.297,88 €
Tatsächliche Tilgung:	1.166.489,89

*¹ Entsprechend der laufenden Ermittlung des Investitionskreditbedarfes zum 31.12.2016 ist der investive Finanzhaushalt mit 754.295,19 € überfinanziert. Folglich liegen keine Vorfinanzierungen von Investitionsauszahlungen durch Kassenkredite vor.

Der Stand der Liquiditätskredite ist entsprechend zu niedrig ausgewiesen. Dies wurde bei den bisherigen Verwendungsnachweisen nicht berücksichtigt. Ab 2016 wird der Betrag aber aufgenommen.

*² Die Integrationspauschale (Bundesmilliarde), die über das Land an die Kommunen fließt ist erst zum 29.12.2016 auf dem Konto des Landkreises eingegangen. Daher konnte der den Verbandsgemeinden zustehende Anteil erst im neuen Jahr weitergeleitet werden.

Der Kontostand des Landkreises war folglich dahingehend zu hoch und der Betrag wird herausgerechnet.

Kontrolle Kreditaufnahmen;
Vergleich investive Auszahlungen/investive Einzahlungen/Kreditbedarf

Nr.	Bezeichnung	Haushaltsjahr											
		2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017		
		Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	
1	1. Kreditermächtigung verzinsten Kredite												
2	- nach der Haushaltssetzung/Nachtragshaushaltssatzung	3.727.450,00	4.462.370,00	2.319.020,00	2.643.120,00	2.056.840,00	2.634.740,00	2.101.250,00	2.102.170,00	5.199.690,00	2.206.520,00		
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	2.101.250,00	1.119.056,00	0,00		
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	4.203.420,00	6.318.746,00	2.206.520,00		
5	- getätigte Kreditaufnahme	0,00	6.602.000,00	3.000.000,00	1.500.000,00	594.000,00	3.483.560,00	2.782.650,00	3.084.364,00	3.244.200,00	0,00		
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	1.119.056,00	3.074.546,00	2.206.520,00		
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	1.119.056,00	0,00	0,00		
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	22.246.960,00	27.446.650,00	29.653.170,00		
8	2. Ermittlung des zulässigen Kreditbedarfs									Stand 31.12.2016	Stand 31.12.2016		
9	Sa. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.448.255,46	5.930.999,11	6.481.858,09	4.234.873,26	3.886.304,85	2.897.531,32	4.937.940,53	3.686.038,88	4.748.468,21	0,00		
10	abzugi: Auszahlungen, die durch zinslose Kredite finanziert werden	0,00	9.354,67	370.118,14	202.997,86	0,00	0,00	0,00	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	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	3.886.304,85	2.897.531,32	4.937.940,53	3.686.038,88	4.748.468,21	0,00		
12	Sa. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.257.213,14	2.141.732,12	3.405.228,40	1.903.277,63	1.760.456,72	1.322.880,45	2.132.179,11	1.571.777,12	637.977,34	0,00		
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	2.114.261,76	4.110.490,87	0,00		
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	19.426.587,94	23.537.078,81	23.537.078,81		
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	22.246.960,00	27.446.650,00	29.653.170,00		
	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	2.820.372,06	3.909.571,19	6.116.091,19		
15	Summe tatsächliche Kreditaufnahme seit 2008 (von zusage Kreditsumme (Summe bereinigter Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit seit 2008 abzüglich 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	21.047.174,00	24.291.374,00	24.291.374,00		
16		2.191.042,32	-631.045,36	-924.531,81	-295.934,04	1.235.313,89	-673.595,24	-650.483,82	-1.620.586,06	-754.295,19	-754.295,19		