

Liquidierungsnachweis KEF-RP

Seite 2 von 3

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

Bewilligungsbehörde

Cochem, 21.10.2019

Ort, Datum

Vollzug des „Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP)“; Nachweisverfahren für das Haushaltsjahr 2018 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 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 31.12.2017	17.483.779 EUR	11.898.007 EUR	973.560 EUR	6.775.291 EUR
Nachweisjahr 31.12.2018	16.510.219 EUR	9.873.548 EUR	973.560 EUR	2.024.460 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 €	656.153 €	206.153 €
2	13	6.1.2.0.1.677001	Erhöhung der Gewinnausschüttung der Sparkasse Mittelmosele	<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)	789.153 €
(+) Übertrag aus Vorjahr (Überschreitung (+) / Unterschreitung (-))	1.728.776 €
(=) anrechnungsfähiger Konsolidierungsbeitrag	2.517.929 €
(-) Jährlich geschuldeter Konsolidierungsbeitrag (kommunaler Drittelanteil gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag)	405.650 €
(=) Überschreitung (+) / Unterschreitung (-)	2.112.279 €

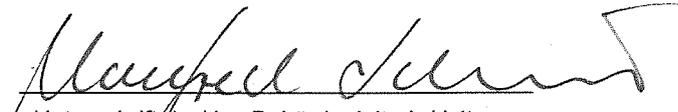
5. **Bestätigung**

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, 21.10.2019

Ort, Datum


 Unterschrift/der/des Behördenleiterin/-leiters
 Manfred Schmitz, 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

Prüfvermerk

nach Ziff. 8.2 AN-Best K

Vollzug des Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP) hier: Nachweisverfahren für das Haushaltsjahr 2018 gem. § 5 des Konsolidierungsvertrages

Der Konsolidierungsnachweis KEF-RP für das Jahr 2018 vom 04.10.2019 wurde gemäß Leitfaden zum kommunalen Entschuldungsfonds geprüft.

Es ergaben sich keine Beanstandungen.

Im Auftrag



(Philipp Thönnies)
Leiter Rechnungs- und Gemeindeprüfungsamt

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

Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Darstellung im Haushaltsplan							Realisierter Konsolidierungsanteil 2017	Geplanter Konsolidierungsanteil 2018	Rechnungsergebnis 2018	Realisierter Konsolidierungsanteil 2018	Geplanter Konsolidierungsanteil 2019
		Teilhaushalt	Produkt	Konto	Bezeichnung	Haushaltsansatz							
						2017	2018	2019					
1.	Erhöhung des Umlagesatzes der Kreisumlage um 1 %-Punkt	13	6.1.1.0	6.1.1.0.3.616200	Kreisumlage	27.189.700	28.407.800	30.160.800	608.187	640.493	29.103.909	656.153	678.302
2.	Erhöhung der Gewinnausschüttung bzw. der Verzinsung des Stammkapitals der Zweckverbandssparkasse 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
Summe: Erhöhung der Einzahlungen:									741.187	773.493	29.397.909	789.153	811.302

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)					
				2017	2018	2019	2020	2021	2022
				Ergebnis	Ergebnis	Planung	Planung	Planung	Planung
1.	Erhöhung des Umlagesatzes der Kreisumlage um 1 %-Punkt	06.12.2010	01.01.2012 - 31.12.2026	608.187	656.153	678.302	701.025	724.509	748.780
Geschuldeter Konsolidierungsbeitrag:				450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000
Über- / Unterschreitung:				158.187	206.153	228.302	251.025	274.509	298.780

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:	2017	60.818.774 €
	2018	65.615.378 €
	2019 (Planung)	67.830.211 €

Für die Planjahre 2020 - 2022 wurde von einem Anstieg der Umlagegrundlagen von 3,35 % ausgegangen (Ø 2010 - 2019).

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)					
				2017	2018	2019	2020	2021	2022
				Ergebnis	Ergebnis	Planung	Planung	Planung	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:

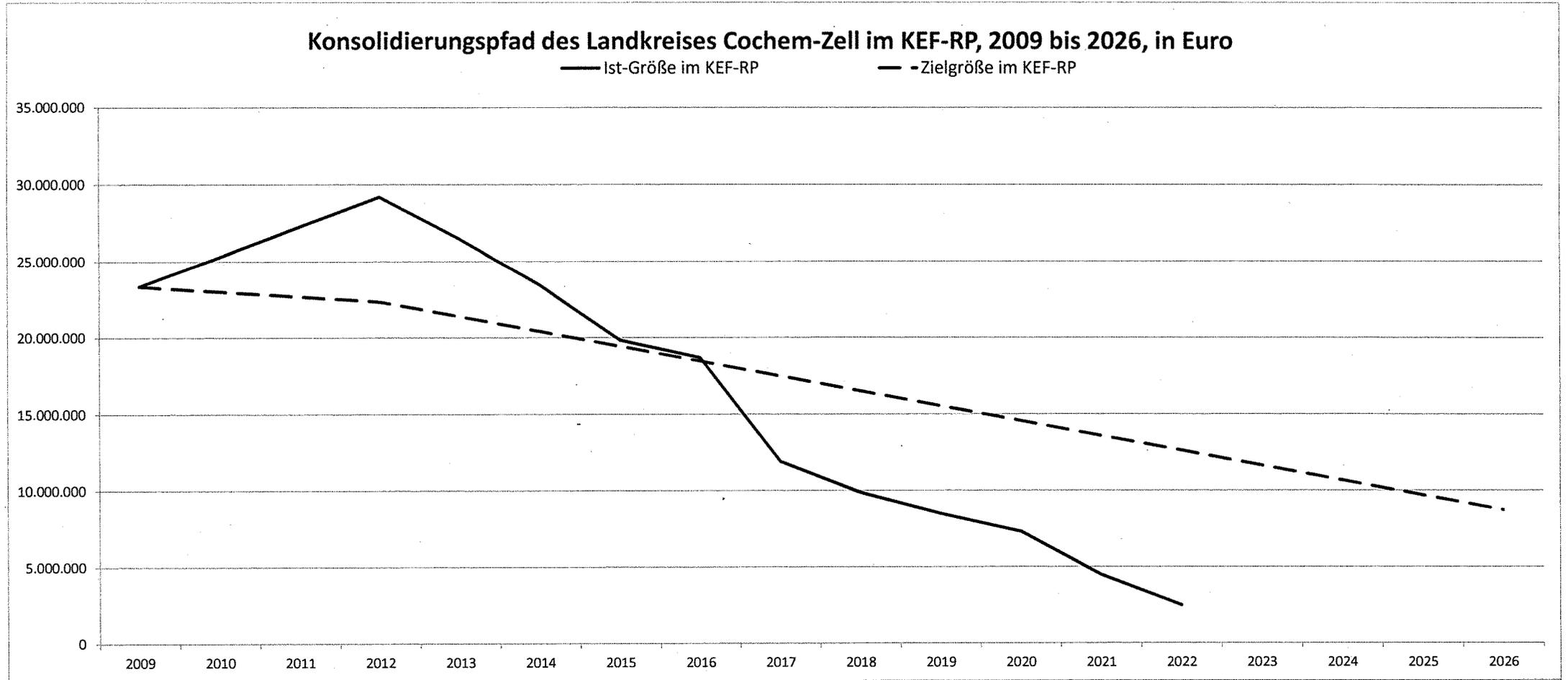
Die Gewährträger der Zweckverbandssparkasse Mittelmosel haben mit der Zweckverbandssparkasse vereinbart, dass diese die jährliche Gewinnausschüttung bzw. Verzinsung des von den Landkreisen eingebrachten Stammkapitals ab dem Jahr 2012 erhöht.

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.

	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	19.839.788	18.673.298	11.898.007	9.873.548	8.495.438	7.331.518	4.487.138	2.492.538				



2019 - 2022 laut Haushalt 2019

Ermittlung der Ist-Größe gemäß Ziffer 3.1.1.1 zum 31.12.2018

Stand der Liquiditätskredite:	10.148.421,08 €
./. Zahlungsmittelbestände (ohne Freistempler u. Eigenbetriebe):	41.817,56 €
./. Vorfinanzierte Investitions- auszahlungen:	233.055,94 € * ¹
Ist-Größe gem. Ziffer 3.1.1.1:	9.873.547,58 €
Tatsächliche Tilgung:	2.024.459,70

*¹ Entsprechend der laufenden Ermittlung des Investitionskreditbedarfes zum 31.12.2018 ist der investive Finanzhaushalt mit 233.055,94 € aus Investitionskrediten unterfinanziert. Folglich liegen eine Vorfinanzierungen von Investitionsauszahlungen durch Kassenkredite in Höhe von 233.055,94 € vor. Dieser Betrag ist entsprechend vom Stand der Liquiditätskredite abzusetzen.

Zielbetrag: 7.775.047,00 €

Kontrolle Kreditaufnahmen;

Vergleich investive Auszahlungen/investive Einzahlungen/Kreditbedarf

Nr.	Bezeichnung	Haushaltsjahr										
		2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
		Ist	Ist	Ist	Ist	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	2.102.170,00	5.199.690,00	2.206.520,00	1.969.620,00
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	3.074.546,00	2.183.066,00
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	5.281.066,00	4.152.686,00
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	3.084.364,00	3.244.200,00	3.098.000,00	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	2.183.066,00	4.152.686,00
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	3.074.546,00	2.183.066,00	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	31.622.790,00
8	2. Ermittlung des zulässigen Kreditbedarfs											Stand 31.12.2018
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	3.686.038,88	4.748.468,21	3.183.355,89	2.977.498,29
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	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	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	3.686.038,88	4.748.468,21	3.183.355,89	2.977.498,29
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	1.571.777,12	637.977,34	962.853,10	1.112.649,95
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	2.220.502,79	1.864.848,34
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	25.757.581,60	27.622.429,94
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	31.622.790,00
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	2.820.372,06	3.909.571,19	3.895.588,40	4.000.360,06
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	21.047.174,00	24.291.374,00	27.389.374,00	27.389.374,00
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	-1.620.586,06	-754.295,19	-1.631.792,40	233.055,94