

Konsolidierungsnachweis KEF-RP

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

Bewilligungsbehörde

Cochem, 27.09.2023

Ort, Datum

**Vollzug des „Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP)“;
 Nachweisverfahren für das Haushaltsjahr 2022
 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 31.12.2021 | 13.589.538 EUR | 3.578.252 EUR | 973.560 EUR | 4.401.218 EUR |
| Nachweisjahr 31.12.2022 | 12.615.978 EUR | 4.195.336 EUR | 973.560 EUR | - 617.084 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 € | 762.906 € | 312.906 € |
| 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) | 895.906 € |
| (+) | Übertrag aus Vorjahr (Überschreitung (+) / Unterschreitung (-)) | 2.872.880 € |
| (=) | anrechnungsfähiger Konsolidierungsbeitrag | 3.768.786 € |
| (-) | Jährlich geschuldeter Konsolidierungsbeitrag (kommunaler Drittelanteil gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag) | 405.650 € |
| (=) | Überschreitung (+) / Unterschreitung (-) | 3.363.136 € |

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, 27.09.2023

Ort, Datum

Maufréd Schuur
 Unterschrift der/des Behördenleiterin/-leiters
 Maufréd Schuur, 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 2022 gem. § 5 des
Konsolidierungsvertrages

Der Konsolidierungsnachweis KEF-RP für das Jahr **2022**
wurde gemäß Leitfaden zum kommunalen Entschuldungsfonds geprüft.

Es ergaben sich keine Beanstandungen.

Im Auftrag

 Kreisverwaltung Cochem-Zell
Rechnungs- u. Gemeindeprüfungsamt

(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 2021 | Geplanter Konsolidierungsanteil 2022 | Rechnungsergebnis 2022 | Realisierter Konsolidierungsanteil 2022 | Geplanter Konsolidierungsanteil 2023 |
|--|---|------------------------------|---------|------------------|--|-----------------|------------|------------|---|--------------------------------------|------------------------|---|--------------------------------------|
| | | Teilhaushalt | Produkt | Konto | Bezeichnung | Haushaltsansatz | | | | | | | |
| | | | | | | 2021 | 2022 | 2023 | | | | | |
| 1. | Erhöhung des Umlagesatzes der Kreisumlage um 1 %-Punkt | 13 | 6.1.1.0 | 6.1.1.0.3.616200 | Kreisumlage | 33.710.300 | 33.474.900 | 37.691.500 | 768.536 | 762.527 | 33.491.568 | 762.906 | 858.577 |
| 2. | Erhöhung der Gewinnausschüttung bzw. der Verzinsung des Stammkapitals der Zweckverbandsparkasse Mittelmosel | 13 | 6.1.2.0 | 6.1.2.0.1.677001 | Gewinnausschüttung Sparkasse Mittelmosel | 294.000 | 294.000 | 294.000 | 266.000 | 133.000 | 294.000 | 133.000 | 133.000 |
| Summe: Erhöhung der Einzahlungen: | | | | | | | | | 1.034.536 | 895.527 | 33.785.568 | 895.906 | 991.577 |

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) | | | | | |
|--------------------------------------|--|--|--------------------------------|--|----------|---------|---------|---------|---------|
| | | | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| | | | | Ergebnis | Ergebnis | Planung | Planung | Planung | Planung |
| 1. | Erhöhung des Umlagesatzes der Kreisumlage um 1 %-Punkt | 06.12.2010 | 01.01.2012 - 31.12.2026 | 768.536 | 762.906 | 858.577 | 910.091 | 964.696 | 964.696 |
| Geschuldeter Konsolidierungsbeitrag: | | | | 450.000 | 450.000 | 450.000 | 450.000 | 450.000 | 450.000 |
| Über- / Unterschreitung: | | | | 318.536 | 312.906 | 408.577 | 460.091 | 514.696 | 514.696 |

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:

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

| | | |
|--------------------------------|----------------|--------------|
| Die Umlagegrundlagen betragen: | 2021 | 76.853.637 € |
| | 2022 | 76.290.695 € |
| | 2023 (Planung) | 85.857.796 € |

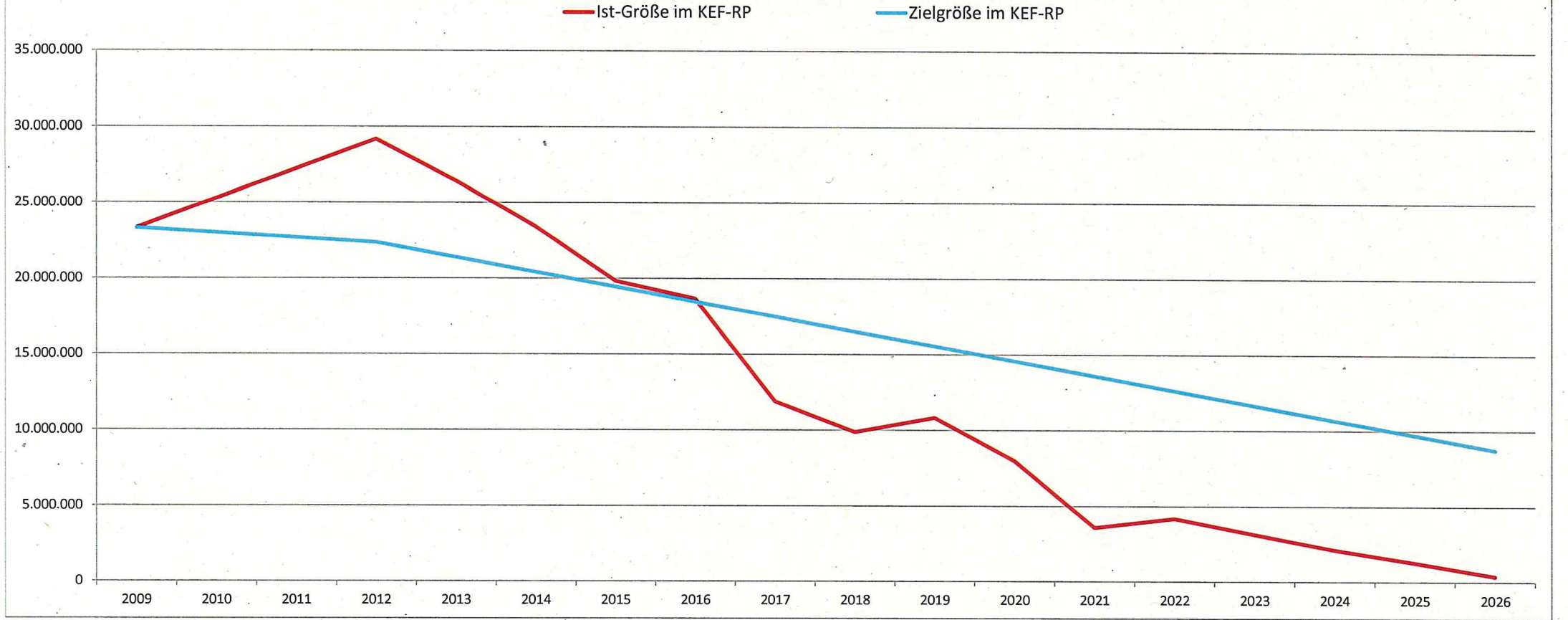
Für die Planjahre 2024 - 2026 wird von einem Anstieg der Umlagegrundlagen von 6,0 % (Ø 2018 - 2023) ausgegangen.

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) | | | | | |
|--|--|--|--------------------------------|--|----------|---------|---------|---------|---------|
| | | | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| | | | | 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 | 266.000 | 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: | | | | 133.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <p>Erläuterung:</p> <p>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.</p> <p>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. Auf Grund der Covid-19-Pandemie erfolgte die Zahlung der Gewinnausschüttung für das Jahr 2020 erst im Jahr 2021.</p> | | | | | | | | | |

| | 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 | 10.822.990 | 7.979.470 | 3.578.252 | 4.195.336 | 3.141.632 | 2.112.002 | 1.262.250 | 378.933 |

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



2023 - 2026 laut Haushalt 2023

Ermittlung der Ist-Größe gemäß Ziffer 3.1.1.1 zum 31.12.2022

| | |
|---|-----------------------|
| Stand der Liquiditätskredite: | 4.235.376,57 € |
| ././ Zahlungsmittelbestände (ohne Freistempler u. Eigenbetriebe): | 40.040,96 € |
| ././ Vorfinanzierte Investitions- auszahlungen: | 0,00 € * ¹ |
| Ist-Größe gem. Ziffer 3.1.1.1: | 4.195.335,61 € |
| Tatsächliche Tilgung: | -617.083,36 |

*¹ Entsprechend der laufenden Ermittlung des Investitionskreditbedarfes zum 31.12.2022 ist der investive Finanzhaushalt mit 95.032,83 € aus Investitionskrediten überfinanziert. Folglich liegen keine Vorfinanzierungen von Investitionsauszahlungen durch Kassenkredite vor. Es ist daher keine Absetzung vom Stand der Liquiditätskredite vorzunehmen.

| | |
|----------------------------|-----------------|
| Zielbetrag: | 7.775.047,00 € |
| Abweichung zum Zielbetrag: | -3.579.711,39 € |