# Konsolidierungsnachweis KEF-RP

| | |
|---|---|
| Kreisverwaltung<br>Kaiserslautern<br>Lauterstraße 8<br><br>67657 Kaiserslautern | Bruchmühlbach-Miesau, |
| Bewilligungsbehörde | Ort, Datum |

## Vollzug des „Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP)“; Nachweisverfahren für die Haushaltsjahre 2019 gem. § 5 des Konsolidierungsvertrages

► Zutreffendes bitte ankreuzen ☒ oder ausfüllen ◄

**1. Angaben zum Zuweisungsempfänger**

☒ Verbandsgemeinde ☐ Ortsgemeinde/Stadt

Name: Bruchmühlbach-Miesau

Anschrift *(Straße Hausnummer, PLZ, Ort)*: Am Rathaus 2, 66892 Bruchmühlbach-Miesau

| Auskunft erteilt | Telefonnummer |
|---|---|
| M. Hettrich | 06372-922020406 |

| Gemeindekennziffer | Datum des Vertrages | Beitritt zum |
|---|---|---|
| 335 01 950 | 30.05.2012 | 01.01.2012 |

| Liquiditätskreditbestand gem. § 2 Abs. 1 S. 1 Konsolidierungsvertrag | Jahresleistung gem. § 2 Abs. 1 S. 2 Konsolidierungsvertrag |
|---|---|
| 2.593.544,53 EUR | 135.314,00 EUR |
| **Konsolidierungsbeitrag gem. § 2 Abs. 2 S. 2 Konsolidierungsvertrag** | **Konsolidierungsergebnis (Mindest-Nettotilgung gem. § 2 Abs. 3 Konsolidierungsvertrag)** |
| 45.105,00 EUR | 108.251,20 EUR |

**2. Stand der Liquiditätskredite gemäß 3.1.1.1 des Leitfaden zum KEF-RP** *(das Muster 5 des Leitfaden zum KEF-RP ist beizufügen)*

| Stand | Zielgröße | Ist-Größe | Mindest-Nettotilgung | Tats. Tilgung |
|---|---|---|---|---|
| Nachweisvorjahr 31.12.2018 | 1.835.787,00 EUR | 6.214.566,00 EUR | 108.251,20 EUR | 0,00 EUR |
| Nachweisjahr 31.12.2019 | 1.727.536,00 EUR | 6.877.770,92 EUR | 108.251,20 EUR | 0,00 EUR |

**3. Dem Verwendungsnachweis sind folgende Unterlagen beigefügt:**

| | ja | nein | Bemerkungen |
|---|---|---|---|
| Muster 5 zum Leitfaden KEF-RP | ☒ | ☐ | |
| weitere Anlagen (z.B. Nachweis/ Begründung bei Nichterreichen der Mindest-Nettotilgung) | ☒ | ☐ | Übersicht Liquiditätskreditbestand<br>Zahlenmäßiger Nachweis der Vorjahre gem. 2. Änderungsvertrag<br>Erläuterung bei Nichteinhaltung der Mindestnettotilgung |

**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 | 2 | 6110-616200 | Erhöhung VG – Umlage von 43% auf 44% | ☒ | ☐ | ☐ | 60.000,00 € | 92.234,00 € | +32.234,00 € |
| 2 | 1 | 5311-642310 | Auszahlung Konzessionsabgabe Fernwärme | ☒ | ☐ | ☐ | 20.000,00 € | *40.000,00 € | 20.000,00 € |
| 3 | | | *20.000 € vom Jahr 2018 wurden erst im Jahr 2019 gezahlt | ☐ | ☐ | ☐ | € | € | € |
| 4 | | | | ☐ | ☐ | ☐ | € | € | € |
| 5 | | | | ☐ | ☐ | ☐ | € | € | € |
| 6 | | | | ☐ | ☐ | ☐ | € | € | € |
| 7 | | | | ☐ | ☐ | ☐ | € | € | € |
| 8 | | | | ☐ | ☐ | ☐ | € | € | € |
| 9 | | | | ☐ | ☐ | ☐ | € | € | € |
| 10 | | | | ☐ | ☐ | ☐ | € | € | € |
| 11 | | | | ☐ | ☐ | ☐ | € | € | € |
| 12 | | | | ☐ | ☐ | ☐ | € | € | € |
| 13 | | | | ☐ | ☐ | ☐ | € | € | € |
| 14 | | | | ☐ | ☐ | ☐ | € | € | € |
| 15 | | | | ☐ | ☐ | ☐ | € | € | € |
| 16 | | | | ☐ | ☐ | ☐ | € | € | € |
| 17 | | | | ☐ | ☐ | ☐ | € | € | € |
| 18 | | | | ☐ | ☐ | ☐ | € | € | € |
| 19 | | | | ☐ | ☐ | ☐ | € | € | € |
| 20 | | | | ☐ | ☐ | ☐ | € | € | € |
| | | | | | | **Gesamt:** | **80.000,00 €** | **132.234,00 €** | **+52.234 ,00 €** |

| | | |
|---|---|---|
| | **Realisierter Konsolidierungsbeitrag (IST-Betrag)** | + 132.234,00 € |
| **(+)** | **Übertrag aus Vorjahr (Überschreitung (+) / Unterschreitung (-))** | 342.400,70 € |
| **(=)** | **anrechnungsfähiger Konsolidierungsbeitrag** | 474.634,70 € |
| **(-)** | **Jährlich geschuldeter Konsolidierungsbeitrag (kommunaler Drittelanteil gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag)** | -45.105,00 € |
| **(=)** | **Überschreitung (+) / Unterschreitung (-)** | **+ 429.529,70 €** |

## 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. dem vom Verbandsgemeinde-/Ortsgemeinde-/Stadtrat festgestellten Jahresabschluss (§ 114 GemO) entsprechen; soweit bei Erstellung dieses Konsolidierungsnachweises nur ein „vorläufiger" Jahresabschluss vorlag, wird die Übereinstimmung der Angaben mit dem festgestellten Jahresabschluss unmittelbar nach Beschlussfassung durch den Verbandsgemeinde-/Ortsgemeinde-/Stadtrat 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").

Bruchmühlbach-Miesau, 27. Mai 2020

Unterschrift der/des Behördenleiterin/-leiters

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| ☐ | keine Beanstandungen | ☐ | die aus der Anlage ersichtlichen Beanstandungen |

Aufgrund des Ergebnisses der Prüfung ist

| | | | |
|---|---|---|---|
| ☐ | nichts weiteres veranlasst | ☐ | folgendes veranlasst |

Dienststelle
Kreisverwaltung
Kaiserslautern
Lauterstraße 8
67657 Kaiserslautern

Kaiserslautern,
Ort, Datum

Unterschrift

# Berechnung Liquiditätskreditbestand der Verbandsgemeinde

**(gem. 2. Absatz der Nr. 3.1.1.1 des Leitfadens)**

| | | |
|---|---|---|
| **Stand der Liquiditätskredite zum 31.12.2009** | | **- 2.593.544,53 €** |
| Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Ziff. 26 FR) | 2010 | - 790.208,86 € |
| Auszahlung zur Tilgung von Investitionskrediten (Ziff. 46 FR) | | - 405.566,52 € |
| **Stand der Liquiditätskredite zum 31.12.2010** | | **- 3.789.319,91 €** |
| Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Ziff. 26 FR) | 2011 | - 344.421,75 € |
| Auszahlung zur Tilgung von Investitionskrediten (Ziff. 46 FR) | | - 389.465,41 € |
| **Stand der Liquiditätskredite zum 31.12.2011** | | **- 4.523.207,07 €** |
| Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Ziff. 26 FR) | 2012 | - 405.122,67 € |
| Auszahlung zur Tilgung von Investitionskrediten (Ziff. 46 FR) | | - 454.124,13 € |
| **Stand der Liquiditätskredite zum 31.12.2012** | | **- 5.382.453,87 €** |
| Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Ziff. 26 FR) | 2013 | 249.678,88 € |
| Auszahlung zur Tilgung von Investitionskrediten (Ziff. 46 FR) | | - 312.570,36 € |
| **Stand der Liquiditätskredite zum 31.12.2013** | | **- 5.445.345,35 €** |
| Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Ziff. 26 FR) | 2014 | 143.133,96 € |
| Auszahlung zur Tilgung von Investitionskrediten (Ziff. 46 FR) | | - 461.993,59 € |
| **Stand der Liquiditätskredite zum 31.12.2014** | | **- 5.764.204,98 €** |
| Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Ziff. 26 FR) | 2015 | 594.790,28 € |
| Auszahlung zur Tilgung von Investitionskrediten (Ziff. 46 FR) | | - 700.119,14 € |
| **Stand der Liquiditätskredite zum 31.12.2015** | | **- 5.869.533,84 €** |
| Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Ziff. 26 FR) | 2016 | 654.767,82 € |
| Auszahlung zur Tilgung von Investitionskrediten (Ziff. 46 FR) | | - 588.330,54 € |
| **Stand der Liquiditätskredite zum 31.12.2016** | | **- 5.803.096,56 €** |
| Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Ziff. 26 FR) | 2017 | 343.456,18 € |
| Auszahlung zur Tilgung von Investitionskrediten (Ziff. 46 FR) | | - 695.826,94 € |
| **Stand der Liquiditätskredite zum 31.12.2017** | | **- 6.155.467,32 €** |
| Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Ziff. 23 FR) | 2018 | 576.980,95 € |
| Auszahlung zur Tilgung von Investitionskrediten (Ziff. 36 FR) | | - 636.080,05 € |
| **Stand der Liquiditätskredite zum 31.12.2018** | | **- 6.214.566,42 €** |
| Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Ziff. 23 FR) | 2019 | 89.138,40 € |
| Auszahlung zur Tilgung von Investitionskrediten (Ziff. 36 FR) | | - 752.342,90 € |
| **Stand der Liquiditätskredite zum 31.12.2019** | | **- 6.877.770,92 €** |

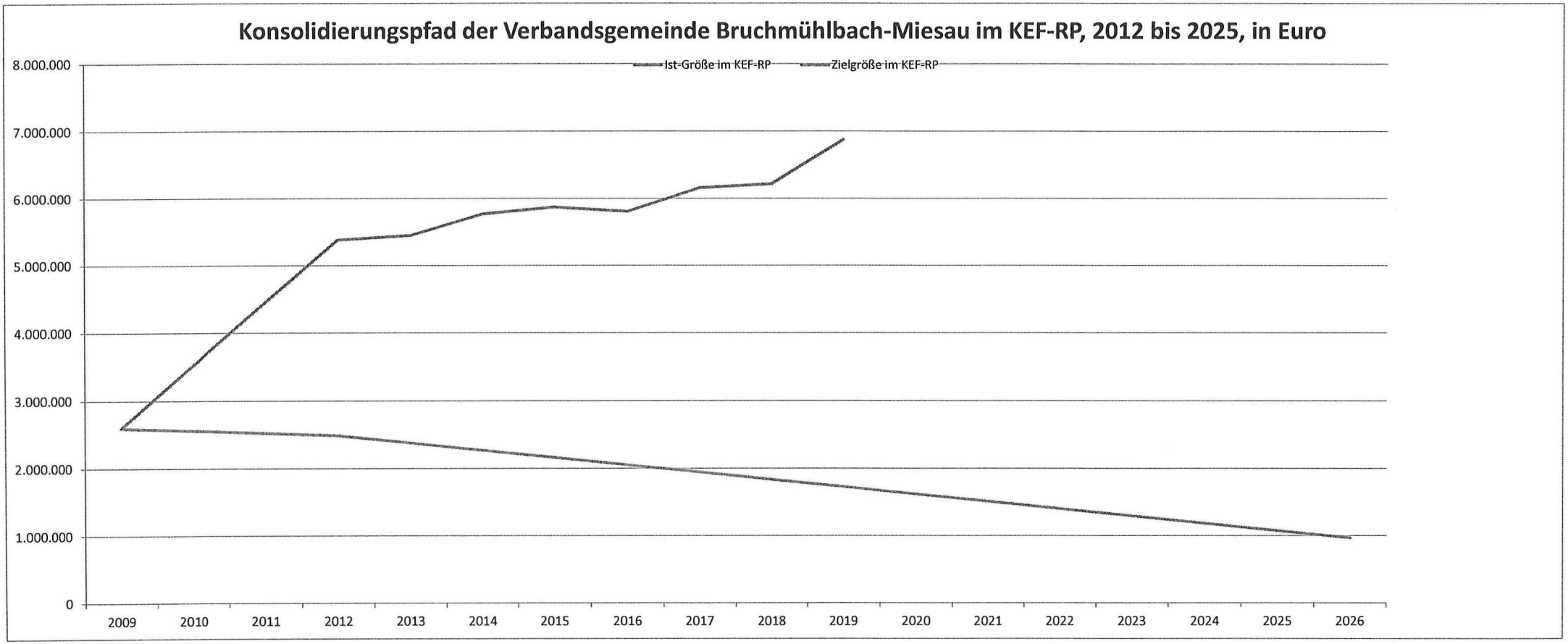
# Zahlenmäßiger Nachweis der Vorjahre gem. 2. Änderungsvertrag

| | | |
|---|---|---|
| | Realisierter Konsolidierungsbeitrag (IST-Beitrag) 2012 | 85.698,00 € |
| (-) | jährlich geschuldeter Konsolidierungsbeitrag gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag | 45.105,00 € |
| **(=)** | **Überschreitung / Unterschreitung 2012** | **40.593,00 €** |
| | Realisierter Konsolidierungsbeitrag (IST-Beitrag) 2013 | 95.221,00 € |
| (+) | Übertrag aus Vorjahr (Überschreitung (+) / Unterschreitung (-)) | 40.593,00 € |
| (=) | anrechnungsfähiger Konsolidierungsbeitrag | 135.814,00 € |
| (-) | jährlich geschuldeter Konsolidierungsbeitrag gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag | 45.105,00 € |
| **(=)** | **Überschreitung / Unterschreitung 2013** | **90.709,00 €** |
| | Realisierter Konsolidierungsbeitrag (IST-Beitrag) 2014 | 98.271,00 € |
| (+) | Übertrag aus Vorjahr (Überschreitung (+) / Unterschreitung (-)) | 90.709,00 € |
| (=) | anrechnungsfähiger Konsolidierungsbeitrag | 188.980,00 € |
| (-) | jährlich geschuldeter Konsolidierungsbeitrag gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag | 45.105,00 € |
| **(=)** | **Überschreitung / Unterschreitung 2014** | **143.875,00 €** |
| | Realisierter Konsolidierungsbeitrag (IST-Beitrag) 2015 | 95.718,00 € |
| (+) | Übertrag aus Vorjahr (Überschreitung (+) / Unterschreitung (-)) | 143.875,00 € |
| (=) | anrechnungsfähiger Konsolidierungsbeitrag | 239.593,00 € |
| (-) | jährlich geschuldeter Konsolidierungsbeitrag gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag | 45.105,00 € |
| **(=)** | **Überschreitung / Unterschreitung 2015** | **194.488,00 €** |
| | Realisierter Konsolidierungsbeitrag (IST-Beitrag) 2016 | 97.256,00 € |
| (+) | Übertrag aus Vorjahr (Überschreitung (+) / Unterschreitung (-)) | 194.488,00 € |
| (=) | anrechnungsfähiger Konsolidierungsbeitrag | 291.744,00 € |
| (-) | jährlich geschuldeter Konsolidierungsbeitrag gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag | 45.105,00 € |
| **(=)** | **Überschreitung / Unterschreitung 2016** | **246.639,00 €** |
| | Realisierter Konsolidierungsbeitrag (IST-Beitrag) 2017 | 98.692,00 € |
| (+) | Übertrag aus Vorjahr (Überschreitung (+) / Unterschreitung (-)) | 246.639,00 € |
| (=) | anrechnungsfähiger Konsolidierungsbeitrag | 345.331,00 € |
| (-) | jährlich geschuldeter Konsolidierungsbeitrag gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag | 45.105,00 € |
| **(=)** | **Überschreitung / Unterschreitung 2017** | **300.226,00 €** |
| | Realisierter Konsolidierungsbeitrag (IST-Beitrag) 2018 | 87.279,70 € |
| (+) | Übertrag aus Vorjahr (Überschreitung (+) / Unterschreitung (-)) | 300.226,00 € |
| (=) | anrechnungsfähiger Konsolidierungsbeitrag | 387.505,70 € |
| (-) | jährlich geschuldeter Konsolidierungsbeitrag gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag | 45.105,00 € |
| **(=)** | **Überschreitung / Unterschreitung 2018** | **342.400,70 €** |
| | Realisierter Konsolidierungsbeitrag (IST-Beitrag) 2019 | 132.234,00 € |
| (+) | Übertrag aus Vorjahr (Überschreitung(+) / Unterschreitung (-)) | 342.400,70 € |
| (=) | anrechnungsfähiger Konsolidierungsbeitrag | 474.634,70 € |
| (-) | jährlich geschuldeter Konsolidierungsbeitrag gem. § 2Abs. 2 Konsolidierungsvertrag | 45.105,00 € |
| **(=)** | **Überschreitung / Unterschreitung 2019** | **429.529,70 €** |

# Mehraufkommen VG-Umlage 2019

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Umlagegrundlage: | 9.223.429,00 € | | | | |
| Umlagesatz Vergleichsbasis | 43% | x | 9.223.429,00 € | = | 3.966.074,47 € |
| Erhöhung Umlagesatz lt. KEF | 44% | x | 9.223.429,00 € | = | 4.058.308,76 € |
| | | | Mehraufkommen (Differenz) | | 92.234,29 € |

| | 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 | 2.593.545 | 2.485.293 | 2.377.042 | 2.268.791 | 2.160.540 | 2.052.289 | 1.944.038 | 1.835.787 | 1.727.536 | 1.619.285 | 1.511.034 | 1.402.783 | 1.294.531 | 1.186.280 | 1.078.029 | 969.778 |
| Ist-Größe | 2.593.545 | 5.382.454 | 5.445.345 | 5.764.205 | 5.869.534 | 5.803.097 | 6.155.467 | 6.214.566 | 6.877.771 | | | | | | | |



Anlage zum Nachweisverfahren KEF für das Haushaltsjahr 2019

zu Nr. 3:

## Erläuterung bei Nichterreichen der Mindestnettotilgung

Gem. § 2 Abs. 3 des Konsolidierungsvertrages zwischen dem Land Rheinland-Pfalz und der Verbandsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau hat die Verbandsgemeinde sich verpflichtet, ihren Bestand an Liquiditätskrediten jährlich um 108.251 € (80 % der Jahresleistung in Höhe von 135.314,00 €) zu vermindern.

Dieser Verpflichtung kann die Verbandsgemeinde trotz Entschuldungshilfen und einer seit Jahren praktizierten strengen Haushaltsdisziplin derzeit nicht nachkommen.
Sowohl im Haushaltsjahr 2019 als auch in Folgejahren sind weiterhin neue Liquiditätskredite erforderlich. Ursache hierfür sind neben den allgemeinen Kostensteigerungen u.a. die ständig steigende Kreisumlage, sowie eine nicht ausreichende Finanzausstattung im Rahmen des Finanzausgleichs.

Der im Rahmen des KEF geforderte Konsolidierungsbeitrag wurde jedoch erfüllt (sogar mehr als gefordert). Daher wurde die Begründung neuer Verbindlichkeiten durch die Aufnahme von Liquiditätskrediten wenigstens im möglichen Umfang vermindert.
(vgl. § 2 Abs. 3 S. 2 Konsolidierungsvertrag).