

Konsolidierungsnachweis KEF-RP

I.

| |
|---|
| Kreisverwaltung Kaiserslautern Burgstraße 11 67659 Kaiserslautern Bewilligungsbehörde |
|---|

| |
|--|
| Bruchmühlbach-Miesau, 18.08.2016 Ort, Datum |
|--|

Vollzug des „Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP)“; Nachweisverfahren für die Haushaltsjahre 2015 gem. § 5 des Konsolidierungsvertrages

► Zutreffendes bitte ankreuzen oder ausfüllen ◀

1. Angaben zum Zuweisungsempfänger

| | | | |
|--|--|---|----------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Verbandsgemeinde | | <input type="checkbox"/> Ortsgemeinde/Stadt | |
| Name Bruchmühlbach-Miesau | | | |
| Anschrift (Straße Hausnummer, PLZ, Ort) Am Rathaus 2, 66892 Bruchmühlbach-Miesau | | | |
| Auskunft erteilt J. Ruffing | | Telefonnummer 06372-9220401 | |
| Gemeindekennziffer 335 01 950 | | Datum des Vertrages 30.05.2012 | Beitritt zum 01.01.2012 |
| Liquiditätskreditbestand gem. § 2 Abs. 1 S. 1 Konsolidierungsvertrag 3.291.948,00 EUR | | Jahresleistung gem. § 2 Abs. 1 S. 2 Konsolidierungsvertrag 171.752,00 EUR | |
| Konsolidierungsbeitrag gem. § 2 Abs. 2 S. 2 Konsolidierungsvertrag 57.251,00 EUR | | Konsolidierungsergebnis (Mindest-Nettotilgung gem. § 2 Abs. 3 Konsolidierungsvertrag) 137.401,60 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 31.12.2014 | 2.879.743,00 EUR | 6.072.314,00 EUR | 137.401,60 EUR | 0,00 EUR |
| Nachweisjahr 31.12.2015 | 2.742.342,00 EUR | 6.105.573,00 EUR | 137.401,60 EUR | 0,00 EUR |

3. Dem Verwendungsnachweis sind folgende Unterlagen beigefügt:

| | ja | nein | Bemerkungen |
|---|-------------------------------------|--------------------------|--|
| 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 checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Bereinigung Liquiditätskredit Erläuterung bei Nichteinhaltung der Mindestnettotilgung |

II. zur Post am
III. o.d.F.

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% | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 60.000,00 € | 76.047,00 € | + 16.047,00 € |
| 2 | 1 | 5311-642310 | Auszahlung Konzessionsabgabe Fernwärme | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 20.000,00 € | 19.671,00 € | - 329,00 € |
| 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: | | | | | | | 80.000,00 € | 95.718,00 € | + 15.718,00 € |

| | | |
|-----|--|----------------|
| | Realisierter Konsolidierungsbeitrag (IST-Betrag) | 95.718,00 € |
| (+) | Übertrag aus Vorjahr (Überschreitung (+) / Unterschreitung (-)) | 107.437,00 € |
| (=) | anrechnungsfähiger Konsolidierungsbeitrag | 203.155,00 € |
| (-) | Jährlich geschuldeter Konsolidierungsbeitrag (kommunaler Drittelanteil gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag) | 57.251,00 € |
| (=) | Überschreitung (+) / Unterschreitung (-) | + 145.904,00 € |

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, 18.08.2016



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

- | | |
|---|--|
| <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 |
|---|---|

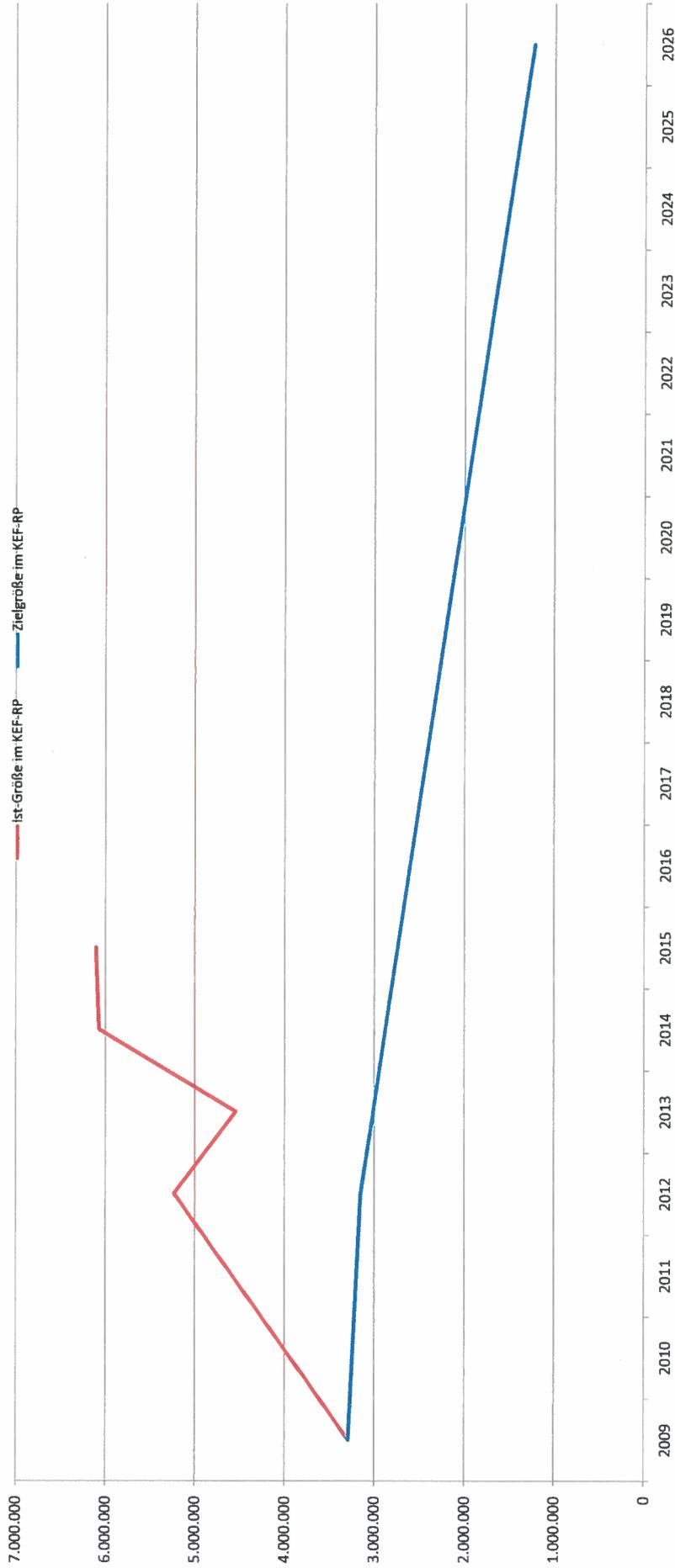
Dienststelle
Kreisverwaltung
Kaiserslautern
Lauterstraße 8
67657 Kaiserslautern

Kaiserslautern,
Ort, Datum

Unterschrift

| | 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 | 3.291.948 | 3.154.546 | 3.017.145 | 2.879.743 | 2.742.342 | 2.604.940 | 2.467.539 | 2.330.137 | 2.192.736 | 2.055.334 | 1.917.933 | 1.780.531 | 1.643.130 | 1.505.728 | 1.368.327 | 1.230.925 | | |
| Ist-Größe | 3.291.948 | 5.237.076 | 4.549.402 | 6.072.314 | 6.105.573 | | | | | | | | | | | | | |

Konsolidierungspfad der Verbandsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau im KEF-RP, 2012 bis 2025, in Euro



Mehraufkommen VG-Umlage 2015

| | | | | | |
|-----------------------------|-----|---|---------------------------|---|----------------|
| Umlagegrundlage: | | | | | 7.604.693,00 € |
| Umlagesatz Vergleichsbasis | 43% | x | 7.604.693,00 € | = | 3.270.017,99 € |
| Erhöhung Umlagesatz lt. KEF | 44% | x | 7.604.693,00 € | = | 3.346.064,92 € |
| | | | | | <hr/> |
| | | | Mehraufkommen (Differenz) | | 76.046,93 € |

Bereinigte Liquiditätskreditsumme VG Bruchmühlbach-Miesau

| | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Liquiditätskredit (gem. Tagesabschluss) | - 2.490.209,86 € | - 1.417.697,17 € | - 4.384.582,00 € | - 3.726.861,03 € | - 4.932.650,93 € | - 6.075.518,15 € | - 5.633.697,78 € | - 7.318.444,43 € | - 7.613.808,96 € |
| Investitionstätigkeit laufendes Jahr | - 169.196,99 € | - 238.019,42 € | - 1.685.417,72 € | - 2.153.968,87 € | - 438.480,39 € | - 348.358,78 € | - 245.853,87 € | - 161.834,17 € | - 790.106,03 € |
| Investitionstätigkeit Vorjahre | - | - 169.196,99 € | - 407.216,41 € | - 2.092.634,13 € | - 4.246.603,00 € | - 4.685.083,39 € | - 5.033.442,17 € | - 5.279.296,04 € | - 5.441.130,21 € |
| Darlehensaufnahme | - € | - € | 1.000.000,00 € | 3.195.000,00 € | - € | - € | - € | - € | 528.000,00 € |
| Darlehensaufnahme aus Vorjahren | | | | 1.000.000,00 € | 4.195.000,00 € | 4.195.000,00 € | 4.195.000,00 € | 4.195.000,00 € | 4.195.000,00 € |
| Bereinigte Summe | - 2.321.012,87 € | - 1.010.480,76 € | - 3.291.947,87 € | - 3.675.258,03 € | - 4.442.567,54 € | - 5.237.075,98 € | - 4.549.401,74 € | - 6.072.314,22 € | - 6.105.572,72 € |

Anlage zum Nachweisverfahren KEF für das Haushaltsjahr 2015

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 137.401,60,00 € (80 % der Jahresleistung in Höhe von 171.752,00 €) zu vermindern.

Dieser Verpflichtung kann die Verbandsgemeinde trotz Entschuldungshilfen und einer seit Jahren praktizierten strengen Haushaltsdisziplin derzeit nicht nachkommen. 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).

Ursächlich für die Unmöglichkeit einer Verschuldungsrückführung ist der seit Jahren chronisch defizitäre Haushalt.

Aufgrund einer fehlenden aufgabenangemessenen Finanzausstattung reichen die Einnahmen der Verbandsgemeinde nicht aus, um die Kosten der Pflichtaufgaben zu decken.