

ENTWURF

Programm „Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP)“

Vertrag zur Teilnahme

zwischen

dem Land Rheinland-Pfalz,

vertreten durch das Ministerium der Finanzen,

und

dem Landkreis Kusel (teilnehmende Kommune),

vertreten durch den Landrat

Präambel

Das Programm „Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP)“ richtet sich an die besonders mit Liquiditätskrediten belasteten Kommunen und befreit diese unmittelbar und effektiv von einem Teil ihrer Schuldenlast. Durch die Entschuldung im Umfang von 3 Milliarden Euro nimmt das Land den Kommunen das Zinsänderungsrisiko für die entsprechenden Schulden dauerhaft ab. Die Kommunen erhalten damit die Möglichkeit und haben zugleich die Verpflichtung, die verbleibenden Liquiditätskredite selbst zu kontrollieren und zu reduzieren.

Dieser Vertrag dient der Umsetzung des Landesgesetzes über die Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (LGPEK-RP) sowie der zu dessen Durchführung erlassenen Landesverordnung (LVOPEK-RP). Gesetzliche Vorgaben werden hiermit nicht abbedungen. Der Abschluss des Vertrags ist Voraussetzung für

ENTWURF

die Teilnahme am Programm PEK-RP (§ 17 Abs. 1 LGPEK-RP). Die Leistungen aus dem Programm PEK-RP werden abschließend durch den Bewilligungsbescheid des Ministeriums der Finanzen gegenüber der teilnehmenden Kommune festgesetzt (§ 17 Abs. 3 LGPEK-RP).

§ 1

Teilnahme am Programm PEK-RP, Beendigung der bisherigen Entschuldungsprogramme

- (1) Die Vertragsparteien vereinbaren die Teilnahme des Landkreises Kusel am Programm PEK-RP.
- (2) Die Teilnahme am Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP) sowie am Aktionsprogramm „Stabilisierungs- und Abbaubonus Rheinland-Pfalz 2020-2028“ wird mit Ablauf des 31. Dezember 2023 einvernehmlich beendet.
- (3) Die Förderung einzelner Kreditverträge durch das Aktionsprogramm „Zinssicherungsschirm Rheinland-Pfalz 2019-2028“ wird mit Ablauf des Jahres, in welches der Übernahmetermin fällt, einvernehmlich beendet, soweit Kreditverträge gefördert werden, die nach § 3 in Verbindung mit Anlage 2 Gegenstand der Entschuldung im Programm PEK-RP sind. Die Förderung wird bereits mit Ablauf des vorangehenden Jahres einvernehmlich beendet, soweit die Kommune für die Kreditverträge wegen der Entschuldung im Programm PEK-RP im Jahr, in welches der Übernahmetermin fällt, keine Zinszahlungen mehr leisten muss.

§ 2

Ermittlung der Bemessungsgrundlage und des Entschuldungsvolumens

- (1) Die Bemessungsgrundlage nach den §§ 5 und 6 LGPEK-RP ermittelt sich für den Landkreis Kusel wie folgt:

Liquiditätskredite zum 31. Dezember 2020: (ohne Berichtigungen zur Statistik)	171.300.000,00 Euro
Anrechnungen insgesamt: (einschließlich Berichtigungen zur Statistik)	-1.148.806,00 Euro
Bemessungsgrundlage:	170.151.194,00 Euro

ENTWURF

(2) Das Entschuldungsvolumen nach den §§ 7 und 8 LGPEK-RP ermittelt sich für den Landkreis Kusel wie folgt:

Anzahl der Einwohnerinnen und Einwohner zum 31. Dezember 2020:	70.475
Vorläufiges Entschuldungsvolumen:	134.890.000,00 Euro
Endgültiges Entschuldungsvolumen:	142.262.359,00 Euro

(3) Die Einzelheiten zur Ermittlung der Bemessungsgrundlage und des Entschuldungsvolumens ergeben sich aus der Anlage 1 zu diesem Vertrag.

§ 3

Durchführung der Entschuldung durch das Land

(1) Die Entschuldung führt das Land wie folgt durch:

Durch Schuldübernahme nach § 10 LGPEK-RP: 115.000.000,00 Euro
(Übernahme vollständiger Kreditverträge vor Kreditlaufzeitende, Volumen insgesamt, Einzelheiten in einem gesonderten Vertrag zur Schuldübernahme)

Durch Schuldübernahme nach § 11 Abs. 2 LGPEK-RP: 27.262.359,00 Euro
(Übernahme desjenigen Teils des Entschuldungsvolumens, der nicht bereits nach § 10 entschuldet wird, zum Kreditlaufzeitende im Rahmen eines Vertrags als Anschlussfinanzierung mit der Investitions- und Strukturbank Rheinland-Pfalz, Volumen insgesamt)

Durch Tilgungshilfen nach § 11 Abs. 1 Alternative 1 LGPEK-RP 0,00 Euro

(2) Die ausgewählten Kreditverträge sowie die Einzelheiten ihrer Zuordnung nach Absatz 1 ergeben sich aus der Anlage 2 zu diesem Vertrag.

(3) Wenn eine Schuldübernahme nach § 10 LGPEK-RP nicht zustande kommt, insbesondere wenn die Zustimmung des Gläubigers ausbleibt, dann erhöht sich grundsätzlich der Betrag bei der Schuldübernahme nach § 11 Abs. 2 LGPEK-RP entsprechend. Bei der Schuldübernahme nach § 11 Abs. 2 LGPEK-RP gilt die Reihenfolge der Kreditverträge, die sich aus der Anlage 2 ergibt. Wenn die vorgesehene Entschuldung bei einem Kreditvertrag nicht möglich ist, insbesondere wenn sich bei einem variablen Kreditvertrag das Kreditvolumen reduziert, so tritt grundsätzlich der nächstfolgende Vertrag an dessen Stelle. In Abstimmung mit der teilnehmenden Kommune können auch andere gesetzliche Möglichkeiten zur

ENTWURF

Umsetzung der Entschuldung an die Stelle der Schuldübernahme nach § 10 oder § 11 Abs. 2 LGPEK-RP treten, insbesondere unter Berücksichtigung von anderen Kreditverträgen und von Abweichungen im Einzelfall.

§ 4

Rückführung des verbleibenden Liquiditätskreditbestands durch die Kommune

(1) Der Landkreis Kusel verpflichtet sich, den nach der Entschuldung verbleibenden Liquiditätskreditbestand planmäßig zurückzuführen. Dazu ist ein Tilgungsplan nach § 105 Abs. 4 der Gemeindeordnung (GemO) in Verbindung mit § 11 Abs. 1 LVOPEK-RP zu entwickeln. Soweit eine Tilgung gemäß dem Tilgungsplan in einzelnen Jahren aus rechtlichen Gründen nicht oder nur teilweise möglich oder unwirtschaftlich ist, soll der Betrag in eine zweckgebundene Rücklage zur Tilgung eingezahlt werden. Eine vorzeitige Tilgung oder eine höhere Einzahlung in die zweckgebundene Rücklage sind jederzeit möglich. Im Übrigen kann der Tilgungsplan nur im begründeten Ausnahmefall im Einvernehmen mit der zuständigen Kommunalaufsicht geändert werden.

(2) Das Gebot des Haushaltsausgleichs nach § 93 Abs. 4 GemO und § 18 Abs. 1 und 2 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) unter Einbezug des Mindest-Rückführungsbetrags sowie die gesetzlichen Befugnisse der Kommunalaufsicht zu dessen Umsetzung sind bekannt.

§ 5

Zustimmungen der Kreditgeber und des Kreistages

(1) Die Kommune holt die verbindlichen Zustimmungen der Kreditgeber ein, die gemäß Anlage 2 von einer Schuldübernahme nach § 10 LGPEK-RP betroffen sind.

(2) Zum Abschluss dieses Vertrags ist ein zustimmender Beschluss des Kreistages des Landkreises Kusel erforderlich. Eine beglaubigte Abschrift des Beschlusses ist der Bewilligungsstelle innerhalb einer Frist von zwei Wochen nach Beschlussfassung zuzuleiten.

ENTWURF

§ 6

Laufzeit des Vertrags, Kündigung durch das Land

- (1) Dieser Vertrag tritt am Tage nach dem Vertragsabschluss in Kraft.
- (2) Das Land kann den Vertrag unter den Voraussetzungen des § 18 LGPEK-RP kündigen.
- (3) Der Vertrag endet im Übrigen in dem Zeitpunkt, in dem der Landkreis Kusel den verbleibenden Liquiditätskreditbestand nach § 4 vollständig getilgt hat.

Ort, Datum

Ort, Datum

Doris Ahnen
Ministerin der Finanzen

Otto Rubly
Landrat
des Landkreises
Kusel

Anlagen

- Anlage 1: Ermittlung der Bemessungsgrundlage und des Entschuldungsvolumens
- Anlage 2: Auflistung der Liquiditätskreditverträge einschließlich der Entscheidungen zu Schuldübernahmen und Tilgungshilfen

ENTWURF

Programm „Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP)“

Anlage 1 zum Vertrag zur Teilnahme Ermittlung der Bemessungsgrundlage und des Entschuldungsvolumens für den Landkreis Kusel

Ermittlung der Bemessungsgrundlage

Die Bemessungsgrundlage ermittelt sich wie folgt:

Liquiditätskredite zum 31. Dezember 2020: (ohne Berichtigungen zur Statistik)	171.300.000,00 Euro
- davon gegenüber dem nicht-öffentlichen Bereich:	170.000.000,00 Euro
- davon gegenüber dem öffentlichen Bereich: einschließlich Verbindlichkeiten im Rahmen einer Einheitskasse	1.300.000,00 Euro
- davon Wertpapierschulden:	0,00 Euro
Anrechnungen insgesamt:	-1.148.806,00 Euro
- davon Korrekturen zur Schuldenstatistik: (hier ausschließlich zu den Liquiditätskrediten zum 31. Dezember 2020, im Vergleich zur Probeberechnung vom 6. April 2023, weitere Korrekturen zur Statistik sind beim jeweiligen Inhalt berücksichtigt)	0,00 Euro
- davon Auswirkung von liquiden Mitteln: (bezogen auf den Stand zum 31. Dezember 2020)	-1.148.806,00 Euro
- davon Bereinigung von Doppelzählungen: (im Rahmen einer Einheitskasse)	0,00 Euro
- davon Verbesserung der Finanzlage: (zum 31. Dezember 2021 gegenüber dem 31. Dezember 2020, dabei Liquiditätskredite zum 31. Dezember 2021:	0,00 Euro
- davon Anpassungen nach § 6 Nr. 5 LGPEK-RP:	173.000.000,00 Euro
Bemessungsgrundlage:	170.151.194,00 Euro

ENTWURF

Ermittlung des Entschuldungsvolumens

Das Entschuldungsvolumen ermittelt sich wie folgt:

Anzahl der Einwohnerinnen und Einwohner: 70.475

(laut Melderegister zum 31. Dezember 2020)

Bemessungsgrundlage je Einwohnerin und Einwohner: 2.414,00 Euro

Sockelbetrag je Einwohnerin und Einwohner: 167,00 Euro

Spitzenbetrag je Einwohnerin und Einwohner: 833,00 Euro

Maximale Restschuld je Einwohnerin und Einwohner: 500,00 Euro

Vorläufiges Entschuldungsvolumen: 134.890.000,00 Euro

Endgültiges Entschuldungsvolumen: 142.262.359,00 Euro

Weitere Begründung und Erläuterung

Eine Anpassung nach § 6 Nr. 5 LGPEK-RP in der Fallgruppe "Änderung der Liquiditätskredite/ der liquiden Mittel nach dem 31.12.2021" wird nicht vorgenommen (Nr. 2.3.1.3 und 2.3.1.7 VVPEK-RP).

Die Bemessungsgrundlage liegt oberhalb des Spitzenbetrags (§ 7 Abs. 3 LGPEK-RP).

Vertrag zur Teilnahme: Schuldübernahmen bei Liquiditätskreditverträgen

Kommune: Landkreis Kusel

LIS: 33600000

Anmerkungen:

Die Auswahl der Kreditverträge ergibt sich aus den gesetzlichen Vorgaben einschließlich des Vorschlagsrechts der Kommune (§§ 9 bis 12 LGPEK-RP, §§ 6 bis 8 LVOPEK-RP).

Vertragsübernahme: Das Land übernimmt hier die Kreditverträge vollständig vor deren Laufzeitende (§ 10 LGPEK-RP, § 6 LVOPEK-RP).

Der Betrag der Entschuldung entspricht der übernommenen Restschuld bzw. dem Nominalbetrag (endfällige Darlehen).

Die Vorschläge der Kommune zur Kreditauswahl sind berücksichtigt (§ 9 Abs. 2 LGPEK-RP, § 6 Abs. 2 Satz 2 und 3 LVOPEK-RP).

Der Übernahmetermin wird im Bewilligungsbescheid bestimmt, abhängig vom Rücklauf der unterzeichneten Teilnahme-Verträge (vgl. § 7 Abs. 1 LVOPEK-RP).

Bei Bedarf kann eine Anschlussfinanzierung zum aufgelisteten Vertrag übernommen werden.

Zum Laufzeitende: Das Land übernimmt hier grundsätzlich eine Anschlussfinanzierung bei der Investitions- und Strukturbank Rheinland-Pfalz (§ 11 Abs. 2 LGPEK-RP).

Die Anschlussfinanzierung lautet auf den Restbetrag, der zur Umsetzung des Entscheidungsvolumens fehlt.

Der Betrag der Entschuldung ist daher ein Teil der Restschuld bzw. des Nominalbetrags.

Art der Entschuldung	Nr.	Name des Gläubigers	Vertragsnr.	Abschluss am	Feste Laufzeit	Fälligkeit	Restschuld/ Nominalbetrag	Betrag der Entschuldung
Vertragsübernahme	1	NRW.Bank	6278746	17.10.2018	Ja	16.02.2027	35.000.000 €	35.000.000 €
	2	ISB	3700060028	17.10.2018	Ja	16.02.2028	35.000.000 €	35.000.000 €
	101	NRW.Bank	6425546	04.11.2020	Ja	20.11.2028	30.000.000 €	30.000.000 €
	102	ISB	3700063686	15.04.2020	Ja	17.04.2025	15.000.000 €	15.000.000 €
Vertragsübernahme Ergebnis							115.000.000 €	115.000.000 €
Zum Laufzeitende	201	ING-DiBa AG	42580907	24.07.2023	Nein	25.07.2023	45.000.000 €	27.262.359 €
Zum Laufzeitende Ergebnis							45.000.000 €	27.262.359 €
Gesamt							160.000.000 €	142.262.359 €