



Bereich: Finanzen
Az: 20
Datum: 19.02.2009

2009/060
öffentlich

Sitzungsvorlage

Beratungsfolge	Datum	TOP-Nr.
Haupt- und Finanzausschuss	10.03.2009	

Betreff

Liquiditätsplanung für das 2. Quartal 2009

Finanzielle Auswirkungen

☒ keine haushaltsmäßige Berührung

☐ Auswirkungen siehe Sachverhalt

Beschlussvorschlag

Der Haupt und Finanzausschuss nimmt die Liquiditätsplanung für das 2. Quartal 2009 zur Kenntnis.

Beisenherz

Tesch

Sachverhalt

Der Rat hat in seiner Sitzung am 13.03.2008 beschlossen, dass die Verwaltung dem Haupt- und Finanzausschuss den regelmäßig fortgeschriebenen Liquiditätsplan für die jeweils kommenden drei Monate zur Kenntnis gibt.

Gemäß § 87 Satz 1 GO NRW a. F. kann die Gemeinde zur rechtzeitigen Leistung ihrer Ausgaben Kassenkredite bis zu dem in der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrag aufnehmen, soweit für die Kasse keine anderen Mittel zur Verfügung stehen.

Kassenkredite können als Festbetragskredite oder als Kontokorrentkredite in Anspruch genommen werden. Der Stand der Kassenkredite aus der Liquiditätsplanung für das 1. Quartal 2009 war mit einem Bestand von 125.385.000 € am 13.02.09 geplant. Der tatsächliche Bestand der Kassenkredite belief sich zum 13.02.2009 (aufgrund der wöchentlichen Darstellung handelt es sich um den Freitag vor Beginn der Übersicht) auf 120.606.000 € und stellt somit eine Verbesserung der Ausgangssituation dar. Diese Verbesserung resultiert aus vorher nicht bekannten Steuereinnahmen. Voraussichtlich wird sich der Bestand an Kassenkrediten jedoch bis zum 30.06.2009 auf 123.315.000 € erhöhen.

Der neue Stand der Kassenkredite kann sich jedoch durch zurzeit nicht bekannte Einnahmen und Ausgaben verändern. Der Höchstbetrag der Kassenkredite ist nach der letzten rechtskräftigen Haushaltssatzung (für das Jahr 2004) auf 60.000.000 € festgesetzt. Überschreitungen werden nach entsprechenden Verfügungen der Kommunalaufsicht geduldet.

Die Liquiditätsplanung richtet sich nach den zu leistenden Ausgaben unter Berücksichtigung der eingehenden Einnahmen. In der beigefügten Übersicht (Anlage 1) sind alle voraussichtlichen Einnahmen und Ausgaben dargestellt und für größere Beträge ab 200.000 € konkret bezeichnet. Hierbei handelt es sich z.B. um die Zahlung des örtlichen Anteils an der Lohn- und Einkommensteuer, die Umsatzsteuerbeteiligung, Einnahmen zum Hauptsteuertermin, Zahlung nach dem GFG (z.B. Schlüsselzuweisungen), die Einnahmen aus Grundstücksverkäufen sowie die Beteiligung des Landes an den Ausgaben für Tageseinrichtungen für Kinder.

Wesentliche Ausgaben sind z.B. die Kreisumlage, die Vorauszahlungen zur Verlustabdeckung an die Forum, Zinsen und Tilgung für Kommunaldarlehen, Zinsen für Kassenkredite, Leistungen für Dienstbezüge einschließlich Sozialabgaben, Sozialleistungen wie zum Beispiel die Zahlungen aufgrund des Sozialgesetzbuches 12, die wirtschaftliche Jugendhilfe und dem kommunalen Zuschuss an die Träger der Tageseinrichtung für Kinder.

Neben diesen größeren Einzelbeträgen sind natürlich auch die täglichen Ausgaben im Umfang von ca. 180.000 € zu berücksichtigen. Diese Ausgaben setzen sich aus vielen kleinen Beträgen zusammen. Die täglich eingehenden Einnahmen werden ebenfalls berücksichtigt. Diese belaufen sich, abhängig vom Zeitpunkt (Hauptfälligkeitstage sind der 1. des Monats und der 15. des Monats) auf durchschnittlich 90.000 €.

Die voraussichtlichen Ausgaben und Einnahmen sowie die damit verbundene Veränderung der Kassenkredite für das 2. Quartal 2009 sind in der Anlage 1 im Einzelnen dargestellt.

Anlage

1 – Liquiditätsplanung für das 2. Quartal 2009