



Castrop-Rauxel
Europastadt im Grünen

Der Bürgermeister

Bereich: Finanzen
Az: 20
Datum: 24.11.2008

2008/330
öffentlich

Sitzungsvorlage

Beratungsfolge	Datum	TOP-Nr.
Haupt- und Finanzausschuss	09.12.2008	

Betreff

Liquiditätsplanung für das 1. Quartal 2009

Finanzielle Auswirkungen

☒ keine haushaltsmäßige Berührung

☐ Auswirkungen siehe Sachverhalt

Beschlussvorschlag

Der Haupt- und Finanzausschuss nimmt die Liquiditätsplanung für das 1. 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 4. Quartal 2008 war mit einem Bestand von 119.279.000 € am 14.11.08 geplant. Der tatsächliche Bestand der Kassenkredite belief sich zum 14.11.2008 auf 119.045.000 € und stellt somit eine Verbesserung der Ausgangssituation dar. Voraussichtlich wird sich der Bestand an Kassenkrediten jedoch bis zum 31.03.2009 auf 122.695.000 € erhöhen.

Der neue Stand der Kassenkredite kann sich jedoch durch zur Zeit 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 beigelegten 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 z.B. 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 1. Quartal 2009 sind in der Anlage 1 im Einzelnen dargestellt.

Anlage

1 – Liquiditätsplanung für das 1. Quartal 2009

Liquiditätsplanung für das 1. Quartal 2009

Stand: 17.11.2008

Kassenkredit-Bestand zum 17.11.2008

119.085 €

17.11.2008 bis 21.11.2008 (47. KW)

T€ T€ T€

Einnahmen

Einnahmen zum Hauptsteuertermin

3071

laufende kleinen Einnahmen

1112

Gesamteinnahmen

4183

Ausgaben

div. Sozialleistungen

-276

Versorgungskasse

-340

Beiträge Gemeindeunfallversicherungsverband

-163

Zinsen für Kassenkredite

-111

laufende kleinere Ausgaben

-993

Gesamtausgaben

-1883

Saldo (Reduzierung KK)

-2300

Neuer Kassenkredit-Bestand:

116.785 €

24.11.2008 bis 28.11.2008 (48. KW)

T€ T€ T€

Einnahmen

laufende kleinen Einnahmen

735

Gesamteinnahmen

735

Ausgaben

Beiträge zur Sozialversicherung

-1222

Dienstbezüge Beamte

-673

Dienstbezüge Beschäftigte

-2066

Leistungen nach dem Sozialgesetzbuch 12

-363

Wirtschaftliche Jugendhilfe

-470

Zinsen für Kassenkredite

-120

laufende kleinere Ausgaben

-821

Gesamtausgaben

-5735

Saldo (Erhöhung KK)

5000

Neuer Kassenkredit-Bestand:

121.785 €

01.12.2008 bis 05.12.2008 (49. KW)

	T€	T€	T€
<u>Einnahmen</u>			
Beteiligung des Landes an den Ausgaben für Tageseinrichtung für Kinder	365		

laufende kleinen Einnahmen

Gesamteinnahmen

707	
	1072

Ausgaben

Betriebskostenzuschuss an die Träger der Tageseinrichtung für Kinder

Zinsen für Kassenkredite

laufende kleinere Ausgaben

Gesamtausgaben

Saldo (Erhöhung KK)

-677	
-304	
-991	
	-1972
	900

Neuer Kassenkredit-Bestand:**122.685 €****08.12.2008 bis 12.12.2008 (50. KW)**

	T€	T€	T€
<u>Einnahmen</u>			
laufende kleinen Einnahmen	833		
Gesamteinnahmen		833	

Ausgaben

Kreisumlage

Lohnsteuer

laufende kleinere Ausgaben

Gesamtausgaben

Saldo (Erhöhung KK)

-2800	
-816	
-817	
	-4433
	3600

Neuer Kassenkredit-Bestand:**126.285 €****15.12.2008 bis 19.12.2008 (51. KW)**

	T€	T€	T€
<u>Einnahmen</u>			
laufende kleinen Einnahmen	553		
Gesamteinnahmen		553	

Ausgaben

laufende kleinere Ausgaben

Gesamtausgaben

Saldo (Erhöhung KK)

-1353	
	-1353
	800

Neuer Kassenkredit-Bestand:**127.085 €**

22.12.2008 bis 26.12.2008 (52. KW)

T€ T€ T€

Einnahmen

örtlicher Anteil an der Lohn-/Einkommensteuer, Umsatzsteuerbeteiligung	6839	
Zahlungen nach dem GFG (u. a. Schlüsselzuweisungen)	5748	
laufende kleinen Einnahmen	<u>297</u>	
Gesamteinnahmen		12587

Ausgaben

Beiträge zur Sozialversicherung	-756	
Beiträge zur Versorgungskasse	-338	
Zahlung der Vestischen Arbeit an die Bundesagentur für Arbeit	-532	
laufende kleinere Ausgaben	<u>-658</u>	
Gesamtausgaben		<u>-1626</u>

Saldo (Reduzierung KK) 0

Neuer Kassenkredit-Bestand: 125.459 €**29.12.2008 bis 02.01.2009 (1. KW)**

T€ T€ T€

Einnahmen

Beteiligung des Landes an den Ausgaben für Tageseinrichtung für Kinder	365	
Konzessionsabgabe RWE	765	
laufende kleinen Einnahmen	<u>544</u>	
Gesamteinnahmen		1130

Ausgaben

Dienstbezüge Beamte	-541	
Dienstbezüge Beschäftigte	-1338	
kommunaler Zuschuss an die Träger der Tageseinrichtung für Kinder	-677	
Wirtschaftliche Jugendhilfe	-504	
Leasingrate 2. Realschule pp.	-382	
Leistungen nach dem Sozialgesetzbuch 12	-350	
Zinsen/Tilgung Kommunaldarlehen	-201	
Zinsen für Kassenkredit	-152	
laufende kleinere Ausgaben	<u>-629</u>	
Gesamtausgaben		<u>-4145</u>

Saldo (Erhöhung KK) 0

Neuer Kassenkredit-Bestand: -4.145 €

05.01.2009 bis 09.01.2009 (2. KW)

	T€	T€	T€
<u>Einnahmen</u>			
laufende kleinen Einnahmen	674		
Gesamteinnahmen		0	

Ausgaben

Leistungen nach dem Sozialgesetzbuch 12	-15		
Beiträge Gemeindeunfallversicherungsverband	-175		
laufende kleinere Ausgaben	-813		
Zinsen für Kassenkredite	-171		
Gesamtausgaben		-1003	
Saldo (Erhöhung KK)		0	

Neuer Kassenkredit-Bestand: -1.003 €

12.01.2009 bis 16.01.2009 (3. KW)

	T€	T€	T€
<u>Einnahmen</u>			
laufende kleinen Einnahmen	487		
Gesamteinnahmen		0	

Ausgaben

Leistungen nach dem Sozialgesetzbuch 12	-14		
Zinsen für Kassenkredite	-67		
Kreisumlage	-2437		
Lohnsteuer	-350		
Wirtschaftliche Jugendhilfe	-153		
laufende kleinere Ausgaben	-566		
Gesamtausgaben		-3021	
Saldo (Erhöhung KK)		0	

Neuer Kassenkredit-Bestand: -3.021 €

19.01.2009 bis 23.01.2009 (4. KW)

	T€	T€	T€
<u>Einnahmen</u>			
laufende kleinen Einnahmen	337		
Gesamteinnahmen		0	

Ausgaben

Beiträge zur Versorgungskasse	-343		
laufende kleinere Ausgaben	-694		
Gesamtausgaben		-343	
Saldo (Erhöhung KK)		0	

Neuer Kassenkredit-Bestand: -343 €

26.01.2009 bis 30.01.2009 (5. KW)

T€ T€ T€

Einnahmen

Zahlungen nach dem GFG
(u. a. Schlüsselzuweisungen)
laufende kleinen Einnahmen

5967

567

Gesamteinnahmen

5967

Ausgaben

Dienstbezüge Beamte
Dienstbezüge Beschäftigte
Wirtschaftliche Jugendhilfe
Leistungen nach dem Sozialgesetzbuch 12
kommunaler Zuschuss an die Träger der Tageseinrichtung für
Kinder
Beiträge zur Sozialversicherung
Zinsen für Kassenkredite
laufende kleinere Ausgaben

-543

-1272

-450

-349

-575

-679

-265

-1001

Gesamtausgaben

-3868

Saldo (Reduzierung KK)

0

Neuer Kassenkredit-Bestand:**0 €****02.02.2009 bis 06.02.2009 (6. KW)**

T€ T€ T€

Einnahmen

Beteiligung des Landes an den Ausgaben für Tageseinrichtung für Kinder
laufende kleinen Einnahmen

247

321

Gesamteinnahmen

0

Ausgaben

laufende kleinere Ausgaben

-1068

Gesamtausgaben

0

Saldo (Erhöhung KK)

0

Neuer Kassenkredit-Bestand:**0 €****09.02.2009 bis 13.02.2009 (7. KW)**

T€ T€ T€

Einnahmen

laufende kleinen Einnahmen

743

Gesamteinnahmen

0

Ausgaben

Kreisumlage
Lohnsteuer
laufende kleinen Ausgaben

-1925

-316

-902

Gesamtausgaben

-1925

Saldo (Erhöhung KK)

0

Neuer Kassenkredit-Bestand:**0 €**

16.02.2009 bis 20.02.2009 (8. KW)

	T€	T€	T€
<u>Einnahmen</u>			
Einnahmen zum Hauptsteuertermin	2489		
laufende kleinen Einnahmen	2325		
Gesamteinnahmen		0	
<u>Ausgaben</u>			
div. Sozialleistungen	-287		
Beiträge zur Versorgungskasse	-338		
Zinsen für Kassenkredite	-559		
laufende kleinere Ausgaben	-1230		
Gesamtausgaben		-625	
Saldo (Reduzierung KK)		0	

Neuer Kassenkredit-Bestand: 0 €

23.02.2009 bis 27.02.2009 (9. KW)

	T€	T€	T€
<u>Einnahmen</u>			
Beteiligung des Landes an den Ausgaben für Tageseinrichtung für Kinder	247		
B 66 -Zuweisungen	1118		
laufende kleinen Einnahmen	445		
Gesamteinnahmen		247	
<u>Ausgaben</u>			
Dienstbezüge Beamte	-539		
Dienstbezüge Beschäftigte	-1248		
Wirtschaftliche Jugendhilfe	-469		
Beiträge zur Sozialversicherung	-659		
kommunaler Zuschuss an die Träger der Tageseinrichtung für Kinder	-575		
Leistungen nach dem Sozialgesetzbuch 12	-350		
Zinsen für Kassenkredite	-283		
laufende kleinere Ausgaben	-687		
Gesamtausgaben		-3840	
Saldo (Erhöhung KK)		0	

Neuer Kassenkredit-Bestand: 0 €

02.03.2009 bis 06.03.2009 (10. KW)

	T€	T€	T€
<u>Einnahmen</u>			
laufende kleinen Einnahmen	666		
Gesamteinnahmen		0	
<u>Ausgaben</u>			
Zinsen für Kassenkredite	-217		
laufende kleinere Ausgaben	-749		
Gesamtausgaben		0	
Saldo (Erhöhung KK)		0	

Neuer Kassenkredit-Bestand: 0 €

09.03.2009 bis 13.03.2009 (11. KW)

	T€	T€	T€
<u>Einnahmen</u>			
laufende kleinen Einnahmen	836		
Gesamteinnahmen		0	
<u>Ausgaben</u>			
Kreisumlage	-2094		
Lohnsteuer	-285		
laufende kleinere Ausgaben	-657		
Gesamtausgaben		-2094	
Saldo (Erhöhung KK)		0	
Neuer Kassenkredit-Bestand:			0 €

16.03.2009 bis 20.03.2009 (12. KW)

	T€	T€	T€
<u>Einnahmen</u>			
laufende kleinen Einnahmen	973		
Gesamteinnahmen		0	
<u>Ausgaben</u>			
Zinsen für Kassenkredit	-88		
Beiträge zur Versorgungskasse	-338		
laufende kleinere Ausgaben	-747		
Gesamtausgaben		-88	
Saldo (Erhöhung KK)		0	
Neuer Kassenkredit-Bestand:			0 €

23.03.2009 bis 27.03.2009 (13. KW)

	T€	T€	T€
<u>Einnahmen</u>			
Zahlungen nach dem GFG (u. a. Schlüsselzuweisungen)	11715		
laufende kleinen Einnahmen	429		
Gesamteinnahmen		0	
<u>Ausgaben</u>			
Zinsen für Kassenkredit	-80		
Beiträge zur Sozialversicherung	-652		
laufende kleinere Ausgaben	-912		
Gesamtausgaben		0	
Saldo(Reduzierung KK)		0	
Neuer Kassenkredit-Bestand:			0 €

30.03.2009 bis 03.04.2009 (14. KW)

T€

T€

T€

Einnahmen

Beteiligung des Landes an den Ausgaben für Tageseinrichtung für Kinder

247

laufende kleinen Einnahmen

565

Gesamteinnahmen

0

Ausgaben

Dienstbezüge Beamte

-577

Dienstbezüge Beschäftigte

-1240

Wirtschaftliche Jugendhilfe

-347

kommunaler Zuschuss an die Träger der Tageseinrichtung für Kinder

-575

Leistungen nach dem Sozialgesetzbuch 12

-337

Zinsen für Kassenkredite

-980

laufende kleinere Ausgaben

-1656

Gesamtausgaben

-2739

Saldo (Erhöhung KK)

0

Neuer Kassenkredit-Bestand:

0 €