

**Bericht über die in Anspruch genommenen Liquiditätskredite (Gemeinde, GW + WBV), Investitionskredite und wechselseitigen Liquiditätsbereitstellungen einschl. WBV Niedermhausen/Naurod**

Stichtag	Liquiditätskredite Gemeinde (Verbindlichkeit) €	Liquiditätskredite GW (Verbindlichkeit) €	nachrichtlich:		nachrichtlich:		nachrichtlich:	
			Liquidität von Gemeindewerke (Verbindl. Gemeinde: "-") €	Liquidität an Gemeindewerke (Forderung Gemeinde: "+") €	Liquiditätskredite WBV N/N (Verbindlichkeit) €	Liquidität von WBV N/N (Verbindl. Gemeinde: "-") €	Liquidität an WBV N/N (Forderung Gemeinde: "+") €	
31.12.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.03.2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00
30.06.2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00
30.09.2023	0,00	-1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380.000,00
31.12.2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290.000,00

Stichtag	Investitionskredite Gemeinde (Verbindlichkeit) €	Investitionskredite GW (Verbindlichkeit) €	Gesamtverbindlichkeiten Gemeinde u. GW aus Investitionskrediten €	nachrichtlich:		nachrichtlich:		nachrichtlich:	
				Zugang (-) / Abgang (+) Investitionskredite Gemeinde €	Zugang (-) / Abgang (+) Investitionskredite GW €	Zugang (-) / Abgang (+) Investitionskredite Gemeinde/GW €	Zugang (-) / Abgang (+) Investitionskredite Gemeinde/GW €		
31.12.2022	-7.337.459,20	-7.165.668,81	-14.503.128,01	438.283,90	55.021,31	493.305,21			
31.03.2023	-7.221.673,03	-7.540.015,87	-14.761.688,90	115.786,17	-374.347,06	-258.560,89			
30.06.2023	-6.779.704,70	-7.422.496,33	-14.202.201,03	441.968,33	117.519,54	559.487,87			
30.09.2023	-7.703.247,19	-7.292.459,68	-14.995.706,87	-923.542,49	130.036,65	-793.505,84			
31.12.2023	-7.451.255,42	-11.279.402,05	-18.730.657,47	251.991,77	-3.986.942,37	-3.734.950,60			

Stichtag	Gesamtsumme a) Investitionskredite b) Liquiditätskredite c) Liquiditätsüberb. Gemeinde	davon Liquiditätsüber- brückungen Verbindlichkeiten "-" Forderungen "+"	Gesamtsumme a) Investitionskredite b) Liquiditätskredite c) Liquiditätsüberb. GW	davon Liquiditätsüber- brückungen Verbindlichkeiten "-" Forderungen "+"	Nachrichtlich:
31.12.2022	-7.337.459,20	0,00	-7.165.668,81	0,00	
31.03.2023	-7.221.673,03	0,00	-7.540.015,87	0,00	
30.06.2023	-6.779.704,70	0,00	-7.422.496,33	0,00	
30.09.2023	-7.703.247,19	0,00	-8.292.459,68	0,00	
31.12.2023	-7.451.255,42	0,00	-11.279.402,05	0,00	

Nachrichtlich Landeskonjunkturprogramm

- Die Tilgungsgesamtsumme des Landes in Höhe von 5/6 der Darlehen (1.041.207,00 €) beträgt bei einer Laufzeit von 30 Jahren 867.672,50 €. Der Betrag **muss** entsprechend der **Vorgabe des Landes Hessen** bilanziert werden, entgegen der Vorschrift in § 41 GemHVO, wonach Verbindlichkeiten nur mit Ihrem Verbindlichkeiten nur mit Ihrem Rückzahlungsbetrag zu bilanzieren sind.  
**Die Tilgung erfolgt durch das Land; die Verbindlichkeit in Höhe von 867.672,50 € wird über 30 Jahre aufgelöst.**
- Von der Tilgungsgesamtsumme muss die Gemeinde 1/6 (= 173.534,50 €) der Darlehen (1.041.207,00 €) bei einer Laufzeit von 30 Jahren tilgen. Bis **31.12.2023** sind **77.253,88 €** bereits getilgt, verbleibt eine Resttilgungssumme in Höhe von **96.280,62 €**.

Nachrichtlich Bundeskonjunkturprogramm

- Die Tilgungsgesamtsumme des Bundes in Höhe von 1/2 der Darlehen (80.463,00 €) beträgt bei einer Laufzeit von 30 Jahren 40.231,50 €. Der Betrag **muss** entsprechend der **Vorgabe des Landes Hessen** bilanziert werden, entgegen der Vorschrift in § 41 GemHVO, wonach Verbindlichkeiten nur mit Ihrem Rückzahlungsbetrag zu bilanzieren sind. Aufgrund einer Anforderung der Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen vom 13.07.2012 müssen **4.130,42 €** zum **31.07.2012 außerordentlich** getilgt werden. Das Darlehen verringert sich somit auf **76.332,58 €**.  
**Die Tilgung erfolgt durch das Land; die Verbindlichkeit in Höhe von 38.166,29 € wird über 30 Jahre aufgelöst.**

2. Von der Tilgungssumme muss die Gemeinde 1/2 (= 38.166,29 €) der Darlehen (76.332,58 €) bei einer Laufzeit von 30 Jahren tilgen.  
Bis **31.12.2023** sind **16.092,60 €** bereits getilgt, verbleibt eine Resttilgungssumme in Höhe von **22.073,69 €**.

Nachrichtlich Kommunalinvestitionsprogramm (KIP)

1. Die Tilgungssumme des Landes beträgt jährlich 11.139,12 €. Das sind 80 % des Darlehens (334.173,60 €) bei einer Laufzeit von 30 Jahren. Der Betrag **muss** entsprechend der **Vorgabe des Landes Hessen** bilanziert werden, entgegen der Vorschrift in § 41 GemHVO, wonach Verbindlichkeiten nur mit Ihrem Rückzahlungsbetrag zu bilanzieren sind.  
**Die Tilgung erfolgt durch das Land; die Verbindlichkeit in Höhe von 417.717,00 € wird über 30 Jahre aufgelöst.**
2. Die Tilgungssumme der Gemeinde beträgt jährlich 2.784,78 €. Das sind 20% des Darlehens (83.543,40 €).  
Bis **31.12.2023** sind **8.354,34 €** bereits getilgt, verbleibt eine Resttilgungssumme in Höhe von **75.189,06 €**.

Hessenkasse:

Gemäß Bescheid vom 08.08.2018 des Hessischen Ministeriums der Finanzen wurden der Gemeinde Niederrhausen zum 17.09.2018 **4,2 Mio. €** an Kassenkredit durch die Hessenkasse abgelöst. Hiervon sind insgesamt **2,1 Mio. €** bis zum Jahr 2024 an das Land zurückzuzahlen.

Der Jahresbeitrag belief sich ursprünglich von 2019 bis 2023 auf 363.600,00 € und im Jahr 2024 auf 282.000,00 €. **Coronabedingt** änderte sich der Jahresbeitrag ab 2020 auf 181.800,00 €. Aufgrund der guten Liquiditätslage der Gemeinde Niederrhausen konnte am 29.12.2020 eine Sondertilgung in Höhe von 181.800,00 € erfolgen.

Die folgenden Tilgungsraten betragen/betragen:

2021 = 363.600,00 €, 2022 = 363.600,00 €, 2023 = 363.600,00 € und 2024 = 282.000,00 €.

Zu den vom Gemeindevorstand vorgenommenen Kreditabschlüssen (Neuaufnahmen, Umschuldungen bzw. Prolongationen) wird dem Haupt- und Finanzausschuss und der Gemeindevertretung durch Weiterleitung der Beschlussvorlagen im Einzelnen berichtet.

Niederrhausen, den 05.02.2024

  
Müller

Kassenverwalterin

