



## **Liquiditätsnachweis lt. Finanzplanungserlass des Hmdl vom 14.10.2022 gem. § 106 HGO über die gebundene bzw. ungebundene Liquidität**

Die Kommune hat der Aufsichtsbehörde den Stand der gebundenen Liquidität zum 31.12.2022 bis spätestens 30.04.2023 mit zu teilen. Im Rahmen der Beantragung der Haushaltsgenehmigung für das Jahr 2023 wurde dieser Nachweis gegenüber der Aufsichtsbehörde bereits erbracht.

Als ungebundene Liquidität sind Zahlungsmittel zu verstehen, die nicht für Investitionsauszahlungen aus eigener Liquidität, Sondertilgungen, Auszahlungen für Rückstellungen und Belastungen aus Vorjahren Verwendung finden.

Dabei ist anzugeben:

- Verbleibende Liquidität
- Bestand der Liquiditätsreserve

## Erläuterungen der ungebundenen Liquidität gemäß Muster 3 zu § 106 HGO

Gemäß Finanzplanungserlass des Hmdl ist gemäß § 105 HGO der Stand der Liquiditätskredite zum 31.12.2022 vorzulegen.

Weiterhin ist gemäß § 106 HGO der Stand der ungebundenen Liquidität zum 31.12.2022 mitzuteilen. Dieser Bericht ist der Vertretungskörperschaft ebenfalls zur Kenntnis zu geben und wird mit dieser Vorlage vorgelegt.

Der Bestand der Liquidität zum 31.12.2022 beträgt 6.163.636,53 €, **davon ungebundene liquide Mittel in Höhe von 3.231.223,84 €** einschließlich Liquiditätsreserve (**199.524,57 €**). Liquiditätskredite wurden nicht in Anspruch genommen. (siehe beigefügte Finanzrechnung Jahr 2022).

Die Liquiden Mittel in Höhe von 6.163.636,53 € werden zur Finanzierung des geplanten Zahlungsmittelbedarfs des Haushaltsjahres 2023 sowie zur Finanzierung der Haushaltsreste aus VJ benötigt.

In den Liquiden Mitteln in Höhe von 6.163.636,53 € ist erstmals eine Entnahme aus dem Baugelände ,Im Bachgange in Höhe von 4.500.000 € zur Sicherstellung der Liquidität enthalten. Die Entnahme wurde im Dezember 2022 getätigt.

### Geldanlagen

Zum 19.08.2020 wurde bei der Dekabank eine Festzins-Anleihe bis 08/2023 in Höhe von 10 Mio. EUR abgeschlossen.

Zum 01.01.2021 wurde eine private Rentenversicherung mit Kapitalgarantie der Württembergische Lebensversicherung AG in Höhe von 4,167 Mio. EUR mit einem angeschlossenen Parkkonto zur separaten Geldanlage in Höhe von 0,833 Mio. EUR abgeschlossen (insgesamt 5 Mio. EUR).

In 03/2022 hat die Gemeinde bei der Dekabank Festszins-Anleihen in Höhe von 5 Mio. EUR abgeschlossen.

Alle Geldanlagen (insgesamt 20 Mio. EUR) wurden aus der Liquidität des Projektkontos Baugelände Im Bachgange finanziert.

Betrag		
10.000.000,00	Gesich.Ausleih.a.Kreditinst.LZ 1 J.bis 5 J 10 Mio.	Festz.Anleihe DekaBank 08 20
5.000.000,00	Gesich.Ausleih.ü.Kreditinst.a.Württemberg.LV 5 Mio	Rentenvers. mit Kapitalgar.ab 01 21
5.000.000,00	Zug. Gesich.Anleih.ü.Krediti. DekaBank 2 x 2,5 Mio	Festz.Anleihe DekaBank 03 22 3+6 J LZ
<b>20.000.000,00</b>		

Angelegt		Wert in EUR per 31.03.2022
10.000.000,00	Gesich.Ausleih.a.Kreditinst.LZ 1 J.bis 5 J 10 Mio.	9.908.100,00
5.000.000,00	Gesich.Ausleih.ü.Kreditinst.a.Württemberg.LV 5 Mio	5.000.000,00
5.000.000,00	Zug. Gesich.Anleih.ü.Krediti. DekaBank 2 x 2,5 Mio	4.836.475,00
<b>20.000.000,00</b>		<b>19.744.575,00</b>

Weiterhin haben alle Kommunen **bis zum 30.04.2023** den Gremien und der Aufsicht folgende Angaben vorzulegen:

- das vorläufige Rechnungsergebnis Jahr 2022

**Dieser Bericht wird den Gremien nach Aufstellung des Jahresabschlusses 2022 vorgelegt.**



	Somit BEREINIGTE "freie" d. h. nutzbare Liquidität bzw. Liquiditätsbedarf im Planungsjahr:		+3.231.223,84		Um eine Genehmigung eines unausgeglichenen Finanzhaushaltes zu ermöglichen und auf ein Haushaltssicherungskonzept verzichten zu können, muss dieser Betrag höher sein als der Wert in Zelle D 48		
	rechnerische Ausgleichslücke im Finanzhaushalt Planjahr:		-936.270,00		§ 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO: Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit zuzgl. zweckgebundene Einzahlungen für Tilgung abzgl. ordtl. Tilgung und Beitrag Hessenkasse		

## Gesamtfinanzrechnung

Rechnungsjahr 2022

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz Ergebnis
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	202.313,05	219.000,00	201.248,52	-17.751,48
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.302.594,81	1.507.100,00	1.368.782,83	-138.317,17
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	158.831,37	45.500,00	88.073,06	42.573,06
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	6.169.603,20	5.508.000,00	5.601.432,79	93.432,79
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen				
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	176.250,59	180.000,00	139.796,84	-40.203,16
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	1.343.159,17	747.500,00	992.776,68	245.276,68
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	12.198,53	6.000,00	8.478,04	2.478,04
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	192.246,20	158.800,00	199.047,02	40.247,02
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben				
<b>09</b>	<b>9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.</b>	<b>9.557.196,92</b>	<b>8.371.900,00</b>	<b>8.599.635,78</b>	<b>227.735,78</b>
10	10 Personalauszahlungen	-2.917.045,17	-3.562.300,00	-3.257.599,20	304.700,80
11	11 Versorgungsauszahlungen	-299.398,67	-319.400,00	-327.049,29	-7.649,29
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.668.571,22	-1.892.800,00	-1.618.585,53	274.214,47
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen				
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-557.784,99	-675.400,00	-664.455,86	10.944,14
14A					
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	-4.018.700,73	-3.246.800,00	-3.315.757,46	-68.957,46
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-89.198,74	-155.000,00	-74.964,55	80.035,45
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz,	-12.396,83	-9.600,00	-18.548,29	-8.948,29
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben				
<b>18</b>	<b>18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk</b>	<b>-9.563.096,35</b>	<b>-9.861.300,00</b>	<b>-9.276.960,18</b>	<b>584.339,82</b>
<b>19</b>	<b>19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd. Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)</b>	<b>-5.899,43</b>	<b>-1.489.400,00</b>	<b>-677.324,40</b>	<b>812.075,60</b>
19A					
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	47.821,17	760.000,00	209.927,10	-550.072,90
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	210.050,00	3.000.000,00	4.200,00	-2.995.800,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens				
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.				
<b>23</b>	<b>23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>257.871,17</b>	<b>3.760.000,00</b>	<b>214.127,10</b>	<b>-3.545.872,90</b>
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-1.202,18	-10.000,00	-3.948,53	6.051,47
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-87.504,39	-2.538.900,00	-2.467.314,29	71.585,71
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen und immaterielle Anlagevermögen	-88.575,92	-3.526.100,00	-846.128,99	2.679.971,01
26A					
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-5.004.845,36		-5.005.156,79	-5.005.156,79
<b>28</b>	<b>28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit (Nr.24-27)</b>	<b>-5.182.127,85</b>	<b>-6.075.000,00</b>	<b>-8.322.548,60</b>	<b>-2.247.548,60</b>
<b>28A</b>					
<b>29</b>	<b>29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions- tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)</b>	<b>-4.924.256,68</b>	<b>-2.315.000,00</b>	<b>-8.108.421,50</b>	<b>-5.793.421,50</b>
<b>29A</b>					
<b>29B</b>	<b>30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelb edarf</b>	<b>-4.930.156,11</b>	<b>-3.804.400,00</b>	<b>-8.785.745,90</b>	<b>-4.981.345,90</b>
<b>29C</b>	<b>(Summe aus Nrn. 19 und 29)</b>				
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u. wirtschaftl.	58.139,64		25.194,36	25.194,36

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz Ergebnis
30A	vergleichb Vorgängen für Investitionen				
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl., wirtschaftl.	-421.726,75	-430.000,00	-1.059.075,23	-629.075,23
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen				
<b>32</b>	<b>33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.</b>	<b>-363.587,11</b>	<b>-430.000,00</b>	<b>-1.033.880,87</b>	<b>-603.880,87</b>
<b>32A</b>	<b>(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)</b>				
<b>32B</b>	<b>34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum</b>				
<b>32C</b>	<b>Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)</b>	<b>-5.293.743,22</b>	<b>-4.234.400,00</b>	<b>-9.819.626,77</b>	<b>-5.585.226,77</b>
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu		3.633.473,00		-3.633.473,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres				
<b>32F</b>	<b>36 Geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34)</b>	<b>-5.293.743,22</b>	<b>-4.234.400,00</b>	<b>-9.819.626,77</b>	<b>-5.585.226,77</b>
<b>32G</b>	<b>37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am</b>	<b>-5.293.743,22</b>	<b>-600.927,00</b>	<b>-9.819.626,77</b>	<b>-9.218.699,77</b>
<b>32H</b>	<b>Ende</b>				
<b>32I</b>	<b>des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)</b>				
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	5.090.969,27		9.707.957,49	9.707.957,49
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)				
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	-80.030,14		-91.907,59	-91.907,59
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)				
<b>35</b>	<b>37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus</b>				
<b>35A</b>	<b>haushaltsunwirks. Zahlungsvorg( Nr.35./Nr.36)</b>	<b>5.010.939,13</b>		<b>9.616.049,90</b>	<b>9.616.049,90</b>
<b>36</b>	<b>38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>6.650.017,49</b>	<b>-9.252.700,76</b>	<b>6.367.213,40</b>	<b>15.619.914,16</b>
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand				
<b>37A</b>	<b>39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln (Nr.34und 37)</b>	<b>-282.804,09</b>	<b>-600.927,00</b>	<b>-203.576,87</b>	<b>397.350,13</b>
<b>38</b>	<b>40 Best.an Zahlgsm.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)</b>	<b>6.367.213,40</b>	<b>-9.853.627,76</b>	<b>6.163.636,53</b>	<b>16.017.264,29</b>