

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

Stichtag	Liquiditätskredite Gemeinde (Verbindlichkeit) €	Liquiditätskredite GW (Verbindlichkeit) €	<u>nachrichtlich:</u> Liquidität von Gemeindegewerke (Verbindl. Gemeinde: "-") €	<u>nachrichtlich:</u> Liquidität an Gemeindegewerke (Forderung Gemeinde: "+") €	Liquiditätskredite WBV N/N (Verbindlichkeit) €	<u>nachrichtlich:</u> Liquidität von WBV N/N (Verbindl. Gemeinde: "-") €	<u>nachrichtlich:</u> Liquidität an WBV N/N (Forderung Gemeinde: "+") €
31.12.2022	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	110.000,00
30.06.2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00
30.06.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stichtag	Investitionskredite Gemeinde (Verbindlichkeit) €	Investitionskredite GW (Verbindlichkeit) €	Gesamtverbindlichkeiten Gemeinde u. GW aus Investitionskrediten €	<u>nachrichtlich:</u> Zugang (-) / Abgang (+) Investitionskredite Gemeinde €	<u>nachrichtlich:</u> Zugang (-) / Abgang (+) Investitionskredite GW €	<u>nachrichtlich:</u> 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
30.06.2022	-7.333.318,28	-7.402.643,03	-14.735.961,31	270.888,06	111.344,33	382.232,39

Stichtag	Gesamtsumme a) Investitionskredit 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	
30.06.2022	-7.333.318,28	0,00	-7.402.643,03	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 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 **31.06.2023** sind **75.198,34 €** bereits getilgt, verbleibt eine Resttilgungssumme in Höhe von 98.336,16 €.

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.
- Von der Tilgungsgesamtsumme muss die Gemeinde 1/2 (= 38.166,29 €) der Darlehen (76.332,58 €) bei einer Laufzeit von 30 Jahren tilgen. Bis **30.06.2023** sind **16.092,60 €** bereits getilgt, verbleibt eine Resttilgungssumme in Höhe von **22.073,69 €**.

Nachrichtlich Kommunalinvestitionsprogramm (KIP)

1. Die Tilgungsgesamtsumme 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 Tilgungsgesamtsumme der Gemeinde beträgt jährlich 2.784,78 €. Das sind 20% des Darlehens (83.543,40 €).
Bis **30.06.2023** sind **5.569,56 €** bereits getilgt, verbleibt eine Resttilgungssumme in Höhe von **77.973,84 €**.

Hessenkasse:

Gemäß Bescheid vom 08.08.2018 des Hessischen Ministeriums der Finanzen wurden der Gemeinde Niedernhausen zum 17.09.2018 **4,2 Mio. €** an Kassenkrediten 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 Niedernhausen 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.

Niedernhausen, den 20.07.2023

Müller
Kassenverwalterin