

Ermittlung freie Liquidität (Finanzmittel)

Stand:
23.01.2025

		Kommune Haushaltsjahr	Hirschhorn (Neckar) 2025	
			Werte in €	ggf. Bemerkungen
I.	Kontostand zum 31.12.2023		4.224.318,00	laut Tagesabschluss Stadtkasse
	Berücksichtigung von Auszahlungsverzögerungen ¹		89.732,72	SK: 4290000, 4302000, 4303000, 4308000, 4401000, 4501000, 4550000. Diese Werte verändern sich ständig, bis der Jahresabschluss erstellt wurde.
II.	Bereinigter Kontostand zum 31.12. des Vorjahres		4.134.585,28	
III.	abzüglich zweckgebundener Liquiditätsbedarfe			
	1. für die Inanspruchnahme von Rückstellungen		669.859,01	
	1.a. zukünftige Belastungen aus dem FAG		446.900,00	Stand: 31.12.2023
	1.b. Pension- und Beihilfen		0,00	0,00 da nicht zahlungswirksam !
	1.c. unterlassene Instandhaltungen		16.492,50	Jahresabschlussprüfungen 31.12.2023
	1.d. sonstiges		206.466,51	Urlaubs und Mehrarbeit; Rechtsberatung 31.12.2023
	2. für Sondertilgungen		94.460,00	
	2.a. Hessenkasse (bei Bewilligung)		94.460,00	85900+8560 HK inkl. Stundung in 2021
	2.b. Kreditablösung			
	2.c. sonstiges			
	3. zur Finanzierung von übertragenen Haushaltsresten und Haushaltsfehlbeträgen		5.000,00	
	3a. konsumtiv		5.000,00	Porto Freistempler im Tabs bereits dabei
	3b. investiv ²		0,00	
	4. zur Finanzierung von Sonderposten ³		0,00	Gebührenaussgleich; 31.12.2023
	5. sonstige Zweckbindungen ⁴		46.149,48	SK: 4830010, 4849000, 4850000, 4850070, 4850130, 4860100, 4860200, 4861021, 4861022, 4861028, 4861029,
	6. Kreditorische Debitoren zum 31.12.2024		0,00	Fibu Explorer Gutschriften BD..31.12.24, offen noch nicht feststellbar-
	Zwischensumme: gebundene Liquidität		815.468,49	
IV.	Zwischensumme: verfügbare Liquidität (+) / Liquiditätslücke (-)		3.319.116,79	
V.	mindestens Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs. 1 HGO (bei politischer Willenserklärung auch höher) ⁵		196.658,90	Die Finanzverwaltung empfiehlt eine Reserve in Höhe von mindestens 500.000 € um unvorhersehbare Auszahlungen (außerplanmäßige Maßnahmen) im lfd. Jahr zahlen zu können
VI.	Mit eigenen Finanzmitteln vorfinanzierte Investitionen bis zum 31.12.2024, welche noch durch einen Investitionskredit abgelöst werden.		99.841,08	Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit seit letzter Kreditaufnahme (01.12.2024 bis 31.12.2024)
VII.	ungebundene Liquidität (freie Finanzmittel)		3.222.298,97	

nachrichtlich:		Verwendung mit Begründung
Stand der Liquiditätskredite zum 31.12. des Vorjahres	0,00	

- 1 Zum Beispiel Mittel, die im Vorjahr schon vorgesehen waren, aber nicht rechtzeitig abgebucht wurden (z. B. Zins und Tilgung).
- 2 Investitionsauszahlungen die abschließend aus eigener Liquidität geleistet werden.
- 3 Zum Beispiel Schulumlage, Gebührenaussgleich.
- 4 Zum Beispiel Gewerbesteuerückzahlungen, Stiftungsgelder, fremde Mittel, Liquidität für Eigenbetriebe.
- 5 Bei einer Liquiditätsreserve, die über die nach § 106 Abs. 1 HGO hinausgeht, bitte im Feld "Bemerkungen" erläutern.