



Landkreis Ebersberg

**Kreis-und Strategieausschuss am 27.02.2023
TOP 6 ö**

**Rückzahlung und Anpassung des
Kassenkredites; Antrag der Fraktion
Bündnis 90/Die Grünen vom 10.11.2022**

Sachverhalt

**Im Dezember 2020 wurde für die Rückzahlung der
Gewerbsteuer an die Landeshauptstadt München
ein Kassenkredit i.H.v. 23,5 Mio. € aufgenommen.
Dieser ist am 17.12.2025 zurückzuzahlen.**

**Mit Schreiben vom 10.11.2022 beantragte die
Fraktion Bündnis 90/Die Grünen die Beschluss-
fassung im Kreis- und Strategieausschuss und im
Kreistag über folgendes Konzept:**



Beschlussvorschlag Fraktion Bündnis 90/Die Grünen

1. In den Jahren 2023, 2024 und 2025 wird aus den Überschüssen der Haushaltsplanungen jeweils ein Betrag entsprechend 1,5 Punkten der Kreisumlage einer Rücklage zur Tilgung des Kassenkredits zugeführt. Die Regelungen der Finanzleitlinie bleiben davon unberührt.
2. Der Kassenkredit von 23,5 Mio. Euro wird Ende 2025 mithilfe dieser Rücklage und eines neuen Kassenkredits getilgt, der die Differenz zwischen Darlehensbetrag und Rücklage ausgleicht.
3. In 2026 wird das Tilgungsverfahren für diesen neuen Kassenkredit im Rahmen der dann herrschenden Bedingungen und Prozess-Aussichten neu festgelegt.



Folie 3

Beratung im KSA am 05.12.2022

Die Verwaltung schlug vor, im Jahr 2022 eine Liquiditätsreserve in Höhe von 8 Mio. € anzulegen. Somit verbleiben noch 15,5 Mio. €, die in den Folgejahren anzusparen sind.

Es wurde beschlossen, über den Antrag der Kreistagsfraktion Bündnis 90/Die Grünen in der Sitzung des Kreis- und Strategieausschusses am 27.02.2023 erneut zu beraten.



Folie 4

Aktueller Sachstand

Zum 28.12.2022 wurden 8 Mio. € in den bestehenden Kapitalisierungsvertrag bei der Lebensversicherung von 1871 a.G. München (LV1871) zu einem Zinssatz von 1,65 % p.a. angelegt.

Von diesen 8 Mio. € wurden 5 Mio. € wieder entnommen und zum 07.02.2023 bei der Norddeutschen Landesbank in Hannover wie folgt angelegt:

2 Mio. € auf 2 Jahre zu einem Zinssatz von 3,58 % p.a. und
3 Mio. € auf 1 Jahr zu einem Zinssatz von 3,29% p.a..



Folie 5

Aktueller Sachstand

Bewusste Streuung der Anlagedauer!

- **Mitnahme von steigenden Zinsen**
- **Sicherung derzeitiger Zinsen**
- **Sicherstellung der Liquidität, da 3 Mio. € jederzeit verfügbar sind.**

In 2023 können 219.700 € Zinsen erwirtschaftet werden.



Folie 6

Aktueller Sachstand

- Die restlichen 15,5 Mio. € sind in der Jahren 2023, 2024 und 2025 zu erwirtschaften, somit 5,2 Mio. € pro Jahr.
- In 2023 ist ein Ergebnisüberschuss i.H.v. 4,5 Mio. € ausgewiesen, was nicht ganz für die jährliche Teilsumme ausreicht.
- In den künftigen Jahren sind deshalb wieder deutlich höhere Ergebnisüberschüsse notwendig!
- Derzeit hat der Landkreis keine Möglichkeit, Investitionen aus Überschüssen des Ergebnisses zu verwenden, weil die Ansparung des Kassenkredits absolute Priorität hat. Die Finanzleitlinie ist deshalb im Punkt „Eigenfinanzierungsanteil“ in den nächsten Jahren nicht einzuhalten!



Folie 7

Beschlussvorschlag:

Dem Kreis- und Strategieausschuss wird folgender Beschluss vorgeschlagen:

Keiner, Abstimmung über den Antrag

Vorschlag der Verwaltung:

Der Antrag von Bündnis 90/ Die Grünen vom 10.11.2022 ist geschäftsordnungsmäßig erledigt.



Folie 8