

Mit Leidenschaft für Schwelm



FDP Schwelm * Kölner Str. 31 * 58332 Schwelm

Bürgermeisterin
Gabriele Grollmann

Hauptstr. 14
58332 Schwelm

Fraktion Schwelm

Geschäftsstelle:

Kölner Straße 31

58332 Schwelm

Telefon 0 23 36 - 6154

E-Mail: michael.schwunk@web.de

Web: www.fdp-schwelm.de

Schwelm, 10.11. 2017

Ergänzung Finanzcontrolling

Sehr geehrte Frau Grollmann,

Die FDP Fraktion beantragt im Finanzcontrolling einen auch unterjährigen Überblick (einmal pro Quartal) über die Liquidität und der sich hieraus ergebenden Risiken:

Zu einem ist dies ein Überblick über die Entwicklung der Kassenkredite und Investitionskredite mit den jeweiligen aktuellen Zinssätzen. Bei langfristigen Investitionskrediten zugleich eine Informationen über fällige Zins- und Tilgungsraten, da diese aus der Liquidität finanziert werden müssen.

Im Fokus dieser Betrachtung soll insbesondere die Liquiditätsplanung im Rahmen des Finanzplans der Stadt Schwelm stehen. Dies wird in den kommenden Jahren die zentrale Risikoposition im Schwelmer Haushalt sein, da die Rahmenbedingungen der neu abzuschließenden Investitionskredite - und ihrer jeweiligen Zins- und Tilgungsstruktur - nicht vollumfänglich im Ertragshaushalt abgebildet werden. So besteht im Rahmen des vereinbarten Schuldendienstes (Zins- und Tilgung der Investitionskredite) das Risiko, dass die abfließenden Liquiditätsströme höher sind als die Liquidität die der Stadt Schwelm in der jeweiligen Periode zur Verfügung steht, was wiederum durch sogenannte Kassenkredite ausgeglichen werden müsste. Die Folge wäre eine Umschuldung langfristiger und zinsgebundener Verbindlichkeiten, hin zu kurzfristigen Verbindlichkeiten welche vollständig einem Zinsänderungsrisiko unterliegen würden. Dies hätte somit nicht nur eine Fristeninkongruenz der Bilanz der Stadt Schwelm zur Folge, sondern könnte sich auch mittelfristig, im Rahmen eines sich verändernden Zinsumfeldes, direkt auf den Ergebnisplan der Stadt auswirken (steigender Zinsaufwand). Dies gilt es zu kontrollieren, um ggf. zeitnah geeignete Gegenmaßnahmen ergreifen zu können.

Mit freundlichen Grüßen

Michael Schwunk
Fraktionsvorsitzender