

Mitglieder des Kreistags
des Landkreises Esslingen

Verwaltungs- und Finanz- 19.03.2026 öffentlich Beschlussfassung
ausschuss

Betreff: Bericht über die Geldanlagen der Kreiskasse vom 01.01.2025 bis
31.12.2025

Anlagen: Verzeichnis der Geldanlagen

BESCHLUSSANTRAG:

Kenntnisnahme.

Auswirkungen auf den Haushalt:

Im Haushaltsplan 2025 war im Teilhaushalt 9, Ergebnishaushalt bei Produktgruppe 6120 (P612000, Konto 36170000) für Zinserträge aus Bausparverträgen ein Planansatz von 20.100 € veranschlagt. Für einbezahlte Bausparguthaben konnten insgesamt 20.091,44 € Zinsen erwirtschaftet werden. Für Zinserträge aus Festgeldern und Tagesgeldern (P612000, Konto 36170100) war kein Planansatz veranschlagt. Im Zeitraum vom 01.01.2025 bis 31.12.2025 wurden Zinserträge von 175.254,46 € erwirtschaftet.

Sachdarstellung:

I. Allgemeines

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 02.04.2009 die Richtlinien für Geldanlagen des Landkreises Esslingen (Anlagerichtlinien) beschlossen. Nach Nr. 6 der Anlagerichtlinie ist der Verwaltungs- und Finanzausschuss bzw. der zuständige Betriebsausschuss halbjährlich über den Stand und die Entwicklung sowie die Struktur und Strategie der Geldanlagen zu informieren. Ab 2017 wird aufgrund des niedrigen Zinsniveaus nur noch einmal jährlich berichtet.

II. Stand und Entwicklung

In der Vergangenheit legte die Kreiskasse des Landkreises regelmäßig zu den Zahlungsterminen der Kreisumlage (10.03., 10.06., 10.09. und 10.12. eines jeden Jahres) nicht benötigte Gelder in Festgeldanlagen (Laufzeit ab 30 Tage) an. Der Anlagezeitraum orientierte sich an den Fälligkeitsterminen verschiedener Zahlungsverpflichtungen des Landkreises. Im Wesentlichen waren und sind dies die regelmäßig wiederkehrenden Zahlungen aus dem sozialen Leistungsbereich, Lohn- und Gehaltszahlungen, Umlagezahlungen, Schuldendienst etc.

Im Berichtszeitraum wurde keine Festgeldanlage aufgrund der schlechten Kassenliquidität getätigt.

Nicht benötigte Gelder im Rahmen der täglichen Kassendisposition wurden in Tagesgeldern auf einem Geldmarktkonto bei der Kreissparkasse Esslingen-Nürtingen (KSK ES-NT) angelegt. Für die im Berichtszeitraum getätigten Tagesgeldanlagen konnte ein Zinsertrag von 175.254,46 € erwirtschaftet werden.

Zur Zinssicherung für die Finanzierung der großen Investitionsvorhaben hat die Verwaltung 2019 drei Bausparverträge mit der LBS Landesbausparkasse Südwest abgeschlossen (VFA vom 28.03.2019, SV Nr. 43/2019). Für die 2019 bis 2021 einbezahlten Bausparverträge wurden 20.091,44 € Zinsen auf den Bausparverträgen gutgeschrieben. Zum 30.06.2025 wurde der erste Bausparvertrag zuteilungsreif. Das Bausparguthaben und das Bauspardarlehen wurden zu diesem Termin in Anspruch genommen (VFA vom 03.07.2025, SV Nr. 074/2025).

Festverzinsliche Wertpapiere wurden im Berichtszeitraum nicht erworben.

III. Struktur und Strategie

Geldanlagen der Kreiskasse werden im Berichtszeitraum in Form von Festgeldanlagen oder als Tagesgelder getätigt. Zur Zinssicherung wurden im Jahr 2019 Bausparverträge abgeschlossen.

Die Sicherheit der Geldanlagen ist vorrangigstes Anlageziel. Der Grundsatz, dass die Gelder der Kreiskasse sicher und Ertrag bringend anzulegen sind, wird grundsätzlich beachtet.

gez.
Marcel Musolf
Landrat