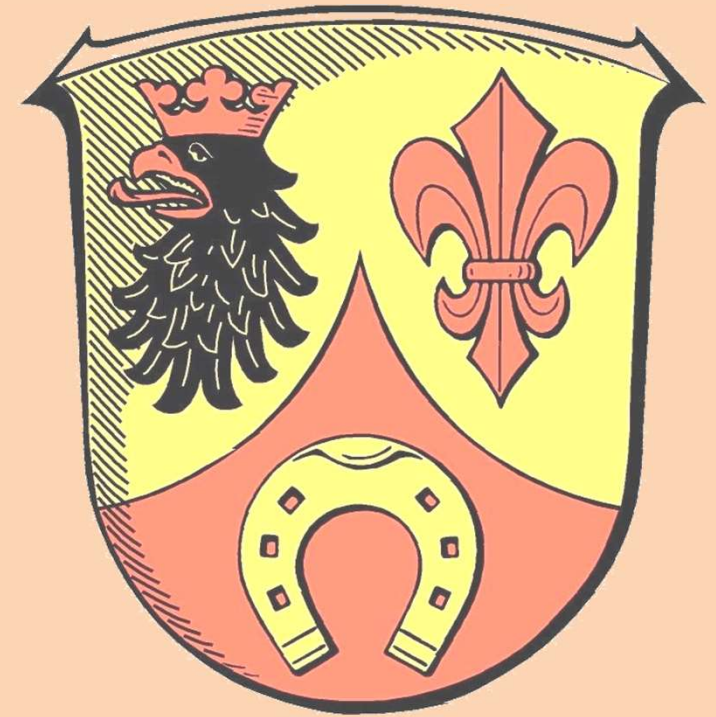


3 / 2020

Gemeinde Schöneck



[Bericht zum 31.10.2020]

Finanzielle Entwicklung

Entwicklung der Gesamtergebnisrechnung

Fakten			Ist	Plan
Ausschöpfung				
Erträge	19.475.723,39 €	72,33%		
Aufwendungen	20.928.798,30 €	78,16%		
Ergebnis	-1.453.074,91 €			
Plan gem. HHSatzung				
Erträge	26.926.505,00 €			
Aufwendungen	26.777.805,00 €			
Ergebnis	148.700,00 €			
Einwohner				
Einwohnerzahl 31.12.2019		12.574		
Fehlbetrag pro Einwohner		115,56 €		

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit gem. §28 (Abs. 1) GemHVO i.V.m. Muster 22 zur GemHVO

Indikator zur Beurteilung der Leistungsfähigkeit	Jahreshochrechnung		
	Prognosewert	Gewichtung	Status
Hochrechnung zum ordentlichen Ergebnis für 2020 (je Einwohner)	-87,24 €	40,00%	0,00%
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2019	1.287.404,34 €	5,00%	5,00%
Kumulierte ordentliche Ergebnisse zum 31.12.2019	0,00 €	5,00%	5,00%
Liquiditätsreserve gebildet	Nein	5,00%	0,00%
Bestand an Eigenkapital	22.631.089,42 €	5,00%	5,00%
Höhe der Liquiditätskredite zum 31.10.2020	97.373,12 €	10,00%	0,00%
Hochrechnung Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verw. und ord. Tilgung (je Einwohner)	30,24 €	30,00%	30,00%
Gesamtbewertung		100,00%	45,00%

Ergebnisrechnung

Erträge	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis aktuell	Vergleich Ergebnis aktuell mit Vorjahr	Ansatz aktuell	Ausschöpfung aktuell
Privatrechtliche Leistungsentgelte	180.303,87 €	72.611,12 €	↓ -107.692,75 €	218.260,00 €	● 33,27%
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	323.056,39 €	441.661,14 €	↑ 118.604,75 €	857.900,00 €	● 37,66%
Gewerbsteuer	2.302.457,65 €	1.455.912,48 €	↓ -846.545,17 €	3.100.000,00 €	● 46,96%
Erträge aus Transferleistungen	751.932,93 €	718.238,04 €	↓ -33.694,89 €	1.079.310,00 €	● 66,55%
Spielapparatesteuer	58.710,52 €	43.324,94 €	↓ -15.385,58 €	75.000,00 €	● 57,77%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.591.059,24 €	2.395.910,42 €	↓ -195.148,82 €	3.479.510,00 €	● 68,86%
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	6.806.407,99 €	6.652.518,01 €	↓ -153.889,98 €	9.402.100,00 €	● 70,76%
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	246.751,69 €	260.266,21 €	↑ 13.514,52 €	350.800,00 €	● 74,19%
Erträge Auflös. von SOPO aus Invest.zuweis., -zuschüssen u. Invest.beiträgen	509.778,71 €	509.335,78 €	↓ -442,93 €	671.305,00 €	● 75,87%
Grundsteuer A und B	1.928.980,97 €	1.941.339,94 €	↑ 12.358,97 €	2.540.000,00 €	● 76,43%
Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen	3.081.990,35 €	3.934.982,66 €	↑ 1.261.869,79 €	4.113.700,00 €	● 95,66%
Sonstige ordentliche Erträge	879.689,05 €	884.352,26 €	↑ 4.663,21 €	923.110,00 €	● 95,80%
Erträge aus Schulumlage	171.237,60 €	0,00 €	↓ -171.237,60 €	0,00 €	Außer Plan
Hundesteuer	65.143,58 €	67.002,34 €	↑ 1.858,76 €	65.000,00 €	Über Plan
Finanzerträge	42.572,43 €	48.837,41 €	↑ 6.264,98 €	35.510,00 €	Über Plan
außerordentliche Erträge	302.197,15 €	49.430,64 €	↓ -252.766,51 €	15.000,00 €	Über Plan
Summe Erträge	20.242.270,12 €	19.475.723,39 €	↓ -766.546,73 €	26.926.505,00 €	

Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis aktuell	Vergleich Ergebnis aktuell mit Vorjahr	Ansatz aktuell	Ausschöpfung aktuell
Zinsen und andere Finanzaufwendungen	106.738,31 €	95.481,30 €	↑ -11.257,01 €	207.625,00 €	● 45,99%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.853.334,53 €	3.691.066,88 €	↑ -162.267,65 €	5.847.070,00 €	● 63,13%
Transferaufwendungen	284.357,00 €	264.865,12 €	↑ -19.491,88 €	378.500,00 €	● 69,98%
Abschreibungen	1.302.981,55 €	1.319.213,19 €	↓ 16.231,64 €	1.883.955,00 €	● 70,02%
Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besond. Finanzaufwend.	782.962,51 €	789.698,57 €	↓ 6.736,06 €	999.980,00 €	● 78,97%
Personalaufwendungen	5.828.038,30 €	6.364.283,61 €	↓ 536.245,31 €	7.900.350,00 €	● 80,56%
Steueraufwend. einschl. Aufwend. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	7.400.038,05 €	7.570.322,65 €	↓ 170.284,60 €	9.256.805,00 €	● 81,78%
Versorgungsaufwendungen	140.392,44 €	174.606,93 €	↓ 34.214,49 €	183.920,00 €	● 94,94%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.003,13 €	20.896,44 €	↓ 2.893,31 €	19.600,00 €	Über Plan
außerordentliche Aufwendungen	69.480,42 €	638.363,61 €	↓ 568.883,19 €	100.000,00 €	Über Plan
Summe Aufwendungen	19.786.326,24 €	20.928.798,30 €	1.142.472,06 €	26.777.805,00 €	

Auswirkungen der Corona-Krise auf die Ergebnisrechnung

Sachverhalt	Veränderung gem. Plan	in %	Bemerkung
Einkommensteuer	-901.100,00 €	-9,60%	↘ (gem. September-Steuerschätzung)
Gewerbesteuer	-704.500,00 €	-22,70%	↘ (gem. September-Steuerschätzung)
Gewerbesteuer - Sollabgang Veranschlagungsjahr 2020	1.027.000,00 €	-33,10%	↘ (IST-Wert)
<i>Gewerbesteuer - laufende Stundungen aus dem Maßnahmenpaket zur Abfederung der Auswirkungen des Corona-Virus für Gewerbetreibende</i>	57.946,40 €		↘ (IST-Wert)
Ausgleichszahlung Land Hessen für Gewerbesteuer	650.351,00 €		↘ (IST-Wert)
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	8.200,00 €	2,30%	↑ gem. September-Steuerschätzung
Heimatumlage	-30.510,00 €	-17,40%	↘ (gem. September-Steuerschätzung)
Gewerbesteuerumlage	-49.045,00 €	-17,40%	↘ (gem. September-Steuerschätzung)
Benutzungsgebühren Kindergärten	-124.000,00 €	-29,26%	↘ (IST-Wert)
Aufwand für Desinfektion, Mundschutz, Schutzwände u.ä.	27.500,00 €	Außer Plan	↓ (IST-Wert)
ordentliches Jahresergebnis zum 31.12.2020 vor Corona-Krise	233.700,00 €		(gem. Haushaltsplan)
ordentliches Jahresergebnis zum 31.12.2020 nach Corona-Krise	-785.294,00 €		(gem. aktuell bekannter Daten)

Die Krise spiegelt sich in der Ergebnisrechnung vor allem in den Positionen "Privatrechtliche Leistungsentgelte", "Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte", sowie den "Steuern" nieder. Die Sonstigen Umsatzerlöse sinken insgesamt um rund 90 %. Zu berücksichtigen ist, dass die dazugehörigen Aufwendungen ebenfalls größtenteils nicht angefallen sind.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte, worunter die Einnahmen aus Kulturveranstaltungen, Ferienprogrammen, Seniorenausflügen und aus Land- und Forstwirtschaft fallen, liegen mit knapp 33 % weit unter dem geplanten Ziel und fallen im Vergleich zum Vorjahr mit über 100.000 € geringer aus. Aufgrund des Ausfalls von Kulturveranstaltungen, des Wegfalls von Seniorenausflügen und der -Ferienspiele können keine Einnahmen erzielt werden.

Die Schließung der Kindergärten und der damit verbundene Wegfall von Benutzungsgebühren reißt ein Loch von rund 124.000 € in den Bereich "Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte" für die Monate März bis Juni 2020. Im Monat März können nur 50% der Einnahmen verbucht werden. Die Monate April und Mai entfallen vollständig. Im Juni wird die Gebühr nur für Notdienste erhoben.

Inwieweit sich der Einnahmeverlust im Bereich Steuern tatsächlich auswirken wird, ist zum heutigen Tage noch unklar. Die Mai-Steuerschätzung prognostizierte eine Ergebnisverschlechterung von rund 1.673.000 €. Die September-Steuerschätzung korrigierte das Ergebnis auf einen Verlust von rund 1.518.000 €. Hinzu kam eine Ausgleichszahlung des Landes aufgrund des Hessischen Gesetzes zur Kompensation von Gewerbesteuerausfällen in Höhe von 650.351 €.

Während der Krise sind Gehälter und Löhne vollständig gezahlt worden. Kurzarbeit wurde nicht in Anspruch genommen. Der Mehraufwand im Bereich Personalkosten liegt unwesentlich bei 1.700 €. Durch den Ausfall von Veranstaltungen verschiedenster Art und dem Wegfall der Verpflegungskosten in den Kindergärten, sinken auch die Aufwendungen, da keine Leistungen in Anspruch genommen wurden.

Aufwendungen für Plexiglas Schutzwände, Desinfektionsmittelständer inkl. Zubehör, Desinfektionsmittel, Mundschutz liegen bei 27.500 €.

Ergebnisrechnung nach Produktgruppen

Überschüsse		IST Ergebnis nach ILV	SOLL Ergebnis nach ILV	Auslastung
1	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	6.856.008,02 €	11.076.935,00 €	61,89%
2	Abwasserbeseitigung	560.144,59 €	162.130,00 €	345,49%
3	Elektrizitätsversorgung	222.584,04 €	268.385,00 €	
4	Wasserversorgung	137.497,25 €	37.675,00 €	364,96%
5	Land- und Forstwirtschaft	71.984,11 €	85.865,00 €	
6	Friedhofs- und Bestattungswesen	30.412,16 €	-82.245,00 €	-36,98%
7	Gasversorgung	10.221,39 €	0,00 €	
Fehlbeträge - TOP 5		IST Ergebnis nach ILV	SOLL Ergebnis nach ILV	Auslastung
1	Verwaltungssteuerung und -service	-3.385.161,56 €	-3.668.650,00 €	92,27%
2	Tageseinrichtung für Kinder	-2.605.528,49 €	-2.526.041,00 €	103,15%
3	Gemeindestraßen	-758.647,79 €	-856.265,00 €	88,60%
4	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Kindertagespflege	-656.301,54 €	-879.980,00 €	74,58%
5	Ordnungsangelegenheiten	-301.457,18 €	-438.590,00 €	68,73%
Weitere Fehlbeträge (über 40.000 €)		IST Ergebnis nach ILV	SOLL Ergebnis nach ILV	Auslastung
1	Brandschutz	-222.082,10 €	-268.590,00 €	82,68%
2	Bau- und Grundstücksordnung	-178.582,36 €	-280.395,00 €	63,69%
3	Abfallwirtschaft	-122.427,63 €	-90.425,00 €	135,39%
4	ÖPNV	-113.073,84 €	-148.517,50 €	76,14%
5	Jugendarbeit	-98.025,09 €	-180.230,00 €	54,39%
6	Öffentliches Gewässer / wasserbauliche Anlagen	-85.881,25 €	-100.835,00 €	85,17%
7	Öffentliches Grün / Landschaftsbau	-78.627,83 €	-127.190,00 €	61,82%
8	Einrichtungen der Jugendarbeit	-76.038,66 €	-106.660,00 €	71,29%
9	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	-75.260,20 €	-129.095,00 €	58,30%
10	Musikschulen	-69.262,17 €	-75.620,00 €	91,59%
11	Förderung des Sports	-66.477,77 €	-114.405,00 €	58,11%
12	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	-61.781,11 €	-76.255,00 €	81,02%
13	Hilfen für Asylbewerber	-56.910,92 €	66.260,00 €	-85,89%
14	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	-47.275,36 €	-112.180,00 €	42,14%
15	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-46.475,83 €	-185.925,00 €	25,00%
16	Straßenreinigung	-44.265,66 €	-89.745,00 €	49,32%

Auszug aus der Finanzrechnung

	Ergebnis aktuell	Ansatz aktuell	Ausschöpfung aktuell
Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	209.177,13 €	1.229.595,00 €	17,01%
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	289.896,42 €	964.030,00 €	30,07%
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	4.452.629,00 €	0,00%
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	-2.439.457,62 €	-8.705.485,00 €	28,02%
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-852.677,49 €	-1.185.770,00 €	71,91%
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.793.061,56 €	-3.245.001,00 €	

Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten per 31.10.2020	-97.373,12 €
---	---------------------

Deckungsgrundsatz nach §3 (3) GemHVO

Gemäß §3 Abs. 3 GemHVO soll der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit mindestens so hoch sein, dass daraus die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten sowie an das Sondervermögen Hessenkasse geleistet werden können.

Summe des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit	209.177,13 €
Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten	-852.677,49 €
Fehlbetrag	-643.500,36 €

Auszug aus der Vermögenrechnung

Bilanzposition		Bestand 2020	Bestand Vorjahr	Vergleich
Aktiva	Anlagevermögen	51.651.280,11 €	51.182.744,93 €	468.535,18 €
	Umlaufvermögen	3.123.351,47 €	4.583.396,89 €	-1.460.045,42 €
	Rechnungsabgrenzungsposten Aktiv	1.021.542,85 €	919.212,56 €	102.330,29 €
Passiva	Eigenkapital	21.981.114,44 €	22.631.089,42 €	-649.974,98 €
	Sonderposten	14.872.577,49 €	15.056.735,55 €	-184.158,06 €
	Rückstellungen	5.280.043,41 €	5.304.505,91 €	-24.462,50 €
	Verbindlichkeiten	12.882.901,10 €	12.846.868,11 €	36.032,99 €
	Rechnungsabgrenzungsposten Passiv	779.537,99 €	846.155,39 €	-66.617,40 €
Bilanzsumme		55.796.174,43 €	56.685.354,38 €	-889.179,95 €

Entwicklung der Forderungen

Art	offener Betrag	
Gewerbsteuer	259.622,42 €	Sonstiges
Grundsteuer	22.178,82 €	Kindergartengebühren
Abfallgebühren	3.413,45 €	Abfallgebühren
Kindergartengebühren	6.024,80 €	Grundsteuer
Sonstiges	193.920,92 €	Gewerbsteuer
Forderungen gesamt	485.160,41 €	

Entwicklung der wesentlichen Investitionen

(außer Kredite, über 10.000 € Ansatz, oder besonderer Sachstand)

Einzahlungen		Ist	Ansatz	Ausstehend	Ausschöpfung
1	Veräußerung von Grundstücken	355.412,20 €	0,00 €	355.412,20 €	● 0,00%
5	Radius7 Zuwendung	26.000,00 €	125.000,00 €	-99.000,00 €	● 0,00%
3	Erstattung von Niederdorfelden für Gruppenkläranlage	91.875,32 €	615.000,00 €	-523.124,68 €	● 14,94%
2	Kanalisation - Beiträge Hausanschlüsse	92.338,20 €	10.000,00 €	82.338,20 €	● 923,38%
4	Zuschuss Umgehungsgerinne	28.114,23 €	0,00 €	0,00 €	Außer Plan
6	EDV Software Zuschuss Digitalisierung	24.902,00 €	0,00 €	0,00 €	Außer Plan
7	Kita Kirchgasse Zuschuss	19.377,00 €	0,00 €	0,00 €	Außer Plan
8	Elektrotankstellen Zuschuss	4.923,07 €	0,00 €	0,00 €	Außer Plan
9	Feuerwehr Abgänge Fahrzeuge	4.385,71 €	0,00 €	0,00 €	Außer Plan
10	Jugendclub Budesheim Zuschüsse	1.500,00 €	0,00 €	0,00 €	Außer Plan
11	Dreifeldsporthalle Zuschüsse	973,95 €	0,00 €	0,00 €	Außer Plan

Auszahlungen		Ist	Ansatz	Verfügbar	Ausschöpfung
1	Kanalisation - Hausanschlüsse	64.669,02 €	10.000,00 €	-54.669,02 €	Außer Plan
2	Umgestaltung Freifläche Frankfurter Str.	90.921,67 €	90.925,00 €	3,33 €	● 100,00%
3	Abfallsammelstelle	17.569,96 €	17.575,00 €	5,04 €	● 99,97%
4	Bauhof	254.117,65 €	266.145,00 €	12.027,35 €	● 95,48%
5	Feuerwehren	348.492,59 €	374.525,00 €	26.032,41 €	● 93,05%
6	Einrichtung der Jugendpflege - Fuhrpark	19.046,64 €	22.000,00 €	2.953,36 €	● 86,58%
7	Elektrotankstellen	12.712,01 €	14.885,00 €	2.172,99 €	● 85,40%
8	Kanalisation - Frauengartenring	487.707,08 €	625.000,00 €	137.292,92 €	● 78,03%

Auszahlungen		Ist	Ansatz	Verfügbar	Ausschöpfung
9	Kita Kirchgasse	35.949,68 €	46.725,00 €	10.775,32 €	● 76,94%
10	Kita Fröbelstr.	9.634,84 €	14.825,00 €	5.190,16 €	● 64,99%
11	medizinisches Versorgungszentrum	85.394,40 €	140.625,00 €	55.230,60 €	● 60,72%
12	Erwerb von Grundstücken	21.264,23 €	60.000,00 €	38.735,77 €	● 35,44%
13	EDV, Hardware, Software, Lizenz	21.379,10 €	63.550,00 €	42.170,90 €	● 33,64%
14	Straßenbau - Frauengartenring	243.446,29 €	742.765,00 €	499.318,71 €	● 32,78%
15	Barrierefreier Ausbau	7.657,60 €	26.870,00 €	19.212,40 €	● 28,50%
16	Bauhof-Fuhrpark	60.128,02 €	250.660,00 €	190.531,98 €	● 23,99%
17	Park- und Gartenanlagen	4.976,02 €	32.245,00 €	27.268,98 €	● 15,43%
18	Gruppenkläranlage	439.843,45 €	3.566.595,00 €	3.126.751,55 €	● 12,33%
19	Umgehungsrinne	55.099,31 €	550.000,00 €	494.900,69 €	● 10,02%
20	U3 Wiesenau	3.733,40 €	38.325,00 €	34.591,60 €	● 9,74%
21	Kita Waldstr.	697,69 €	10.100,00 €	9.402,31 €	● 6,91%
22	Zentrale Steuerung	1.338,98 €	21.300,00 €	19.961,02 €	● 6,29%
23	Kanalisation - Inliner	10.000,00 €	176.095,00 €	166.095,00 €	● 5,68%
24	Kita Bernauer Chaussee	8.328,09 €	151.550,00 €	143.221,91 €	● 5,50%
25	Straßenbau Windecker Pfad	13.071,40 €	360.000,00 €	346.928,60 €	● 3,63%
26	Kanalisation - Windecker Pfad	6.000,00 €	260.000,00 €	254.000,00 €	● 2,31%
27	Radius 7	625,88 €	350.000,00 €	349.374,12 €	● 0,18%
28	Kanalisation - 3. BA Frankfurter Str. / Nied.	0,00 €	90.505,00 €	90.505,00 €	● 0,00%
29	Friedhof Kilianstädter Str.	0,00 €	75.000,00 €	75.000,00 €	● 0,00%
30	Kennz Innerortsgebiete Verkehrstei	0,00 €	58.490,00 €	58.490,00 €	● 0,00%
31	Neubau Feuerwehrgerätehaus Oberdorfelden	0,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	● 0,00%
32	Wartehallen	0,00 €	29.740,00 €	29.740,00 €	● 0,00%
33	Spielplätze	0,00 €	22.600,00 €	22.600,00 €	● 0,00%
34	Friedhof Kinzigstr.	0,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	● 0,00%
35	Friedhof Kilianstädten	0,00 €	19.550,00 €	19.550,00 €	● 0,00%
36	Straßenbau - Stichweg Dresdener Str.	0,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	● 0,00%
37	Bürgertreff	-2,00 €	10.000,00 €	10.002,00 €	● -0,02%