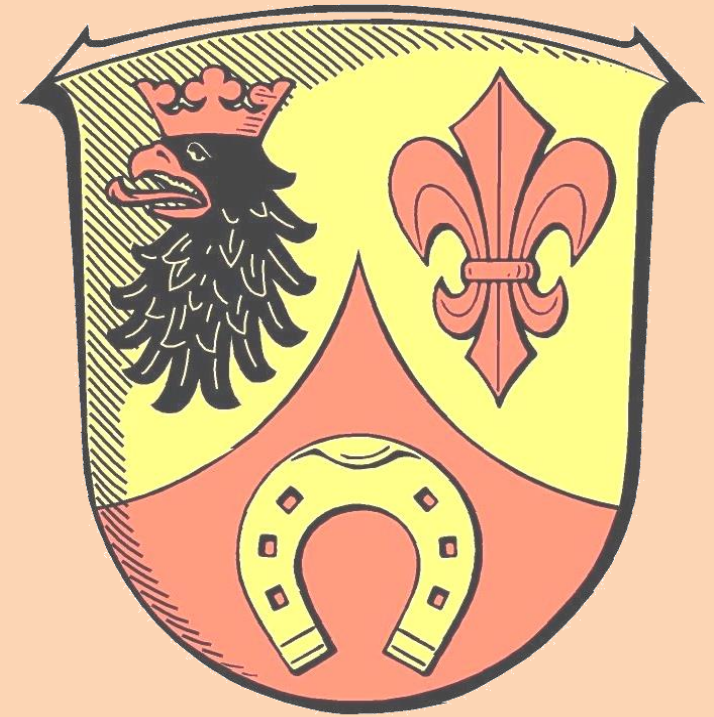


1 / 2021

Gemeinde Schöneck



[Bericht zum 31.03.2021]

Finanzielle Entwicklung

[INHALTSVERZEICHNIS]

> Entwicklung der Gesamtergebnisrechnung	Seite 3
> Aufgaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit	Seite 3
> Ergebnisrechnung	Seite 4
> Ergebnisrechnung nach Produktgruppen	Seite 5
> Auszug aus der Finanzrechnung	Seite 6
> Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	Seite 6
> Deckungsgrundsatz nach §3 (3) GemHVO	Seite 6
> Auszug aus der Vermögensrechnung	Seite 6
> Entwicklung der Forderungen	Seite 7
> Entwicklung der wesentlichen Investitionen	Seite 7
> Aktueller Stand Jahresergebnis 2020 - Stichtag 31.03.2021	Seite 9
> Auswirkungen der Corona-Krise auf die Ergebnisrechnung 2020	Seite 9

Quellen: - Statistisches Bundesamt
- HaushaltsSteuerung.de
- Daneke, Uwe; Eimer, Angelika; Emde, Karl-Friedrich Finanzwirtschaft und doppeltes Haushaltsrecht der Gemeinden in Hessen
- Amerkamp, Kurt; Kröckel, Dieter; Rauber, David Gemeindehaushaltsrecht Hessen Kommentar

Entwicklung der Gesamtergebnisrechnung zum 31.03.

Fakten			aktuelles Ergebnis		Plan 2021	
zum 31.03.2021						
		Ausschöpfung				
Erträge	3.449.139,84 €	12,80%				
Aufwendungen	5.486.167,57 €	19,88%				
Ergebnis	-2.037.027,73 €					
Plan gem. HHSatzung						
Erträge	26.956.905,00 €					
Aufwendungen	27.601.220,00 €					
Ergebnis	-644.315,00 €					
Einwohner						
Einwohnerzahl 31.12.2020		12.555				
Fehlbetrag pro Einwohner		162,25 €				

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 2021 (je Einwohner)	-79,22 €	40,00%	0,00%
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2020	2.329.226,70 €	5,00%	5,00%
Kumulierte ordentliche Ergebnisse zum 31.12.2020	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 Kassenkreditverbindlichkeiten zum 31.12.2021	0,00 €	5,00%	5,00%
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	0,00 €	5,00%	5,00%
Hochrechnung Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verw. und ord. Tilgung (je Einwohner)	-85,53 €	30,00%	0,00%
Gesamtbewertung		100,00%	25,00%

Ergebnisrechnung

Erträge	Ergebnis 31.03. des Vorjahres	Ergebnis aktuell	Vergleich Ergebnis aktuell mit Vorjahr	Ansatz aktuell	Ausschöpfung aktuell
Finanzerträge	6.441,29 €	17.093,01 €	↓ - 10.651,72 €	35.510,00 €	● 48,14%
Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen	1.263.572,00 €	1.309.350,70 €	↓ - 45.778,70 €	4.249.465,00 €	● 30,81%
Grundsteuer A und B	636.871,48 €	598.606,08 €	→ 38.265,40 €	2.410.800,00 €	● 24,83%
Sonstige ordentliche Erträge	173.985,34 €	228.518,85 €	↓ - 54.533,51 €	1.074.910,00 €	● 21,26%
Gewerbsteuer	595.356,15 €	521.013,92 €	→ 74.342,23 €	2.595.000,00 €	● 20,08%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	656.582,08 €	637.068,06 €	↓ 19.514,02 €	3.705.650,00 €	● 17,19%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	53.379,19 €	31.106,68 €	→ 22.272,51 €	209.760,00 €	● 14,83%
Erträge aus Transferleistungen	78.249,42 €	81.489,99 €	↓ - 3.240,57 €	1.164.525,00 €	● 7,00%
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	77.323,84 €	24.182,05 €	→ 53.141,79 €	951.300,00 €	● 2,54%
außerordentliche Erträge	923,36 €	729,00 €	↓ 194,36 €	466.755,00 €	● 0,16%
Erträge Auflös. von SOPO aus Invest.zuweis., -zuschüssen u. Invest.beiträgen	171.022,43 €	- €	↑ 171.022,43 €	695.230,00 €	● 0,00%
Spielapparatesteuer	17.109,78 €	- €	↓ 17.109,78 €	75.000,00 €	● 0,00%
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	- €	- €	↓ - €	- €	● 0,00%
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	- €	- €	↓ - €	8.893.000,00 €	● 0,00%
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	- €	- €	↓ - €	365.000,00 €	● 0,00%
Hundesteuer	42,50 €	- 18,50 €	↓ 61,00 €	65.000,00 €	● -0,03%
Summe Erträge	3.730.858,86 €	3.449.139,84 €	281.719,02 €	26.956.905,00 €	

Aufwendungen	Ergebnis 31.03. des Vorjahres	Ergebnis aktuell	Vergleich Ergebnis aktuell mit Vorjahr	Ansatz aktuell	Ausschöpfung aktuell
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.628,02 €	55.496,74 €	↓ 11.131,28 €	186.680,00 €	● 29,73%
Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besond. Finanzaufwend.	1.897.180,82 €	2.060.573,39 €	↑ - 163.392,57 €	8.503.000,00 €	● 24,23%
Abschreibungen	2.164.273,70 €	2.131.556,70 €	↓ 32.717,00 €	9.079.100,00 €	● 23,48%
Personalaufwendungen	358.161,09 €	26.747,71 €	↓ 331.413,38 €	115.000,00 €	● 23,26%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.024.521,82 €	1.127.387,52 €	↑ - 102.865,70 €	6.064.905,00 €	● 18,59%
Versorgungsaufwendungen	19.735,44 €	2.555,00 €	↓ 17.180,44 €	19.600,00 €	● 13,04%
Transferaufwendungen	80.165,62 €	29.885,00 €	↓ 50.280,62 €	383.500,00 €	● 7,79%
Zinsen und andere Finanzaufwendungen	11.847,70 €	8.924,42 €	↓ 2.923,28 €	195.535,00 €	● 4,56%
außerordentliche Aufwendungen	60.073,67 €	43.041,09 €	↓ 17.032,58 €	1.063.880,00 €	● 4,05%
Steueraufwend. einschl. Aufwend. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	443.762,66 €	- €	↓ 443.762,66 €	1.990.020,00 €	● 0,00%
Summe Aufwendungen	6.126.350,54 €	5.486.167,57 €	640.182,97 €	27.601.220,00 €	

Ergebnisrechnung nach Produktgruppen per 31.03.

Überschüsse		Erträge	Aufwendungen	IST Ergebnis nach ILV	SOLL Ergebnis nach ILV	Auslastung
1	Elektrizitätsversorgung	68.700,00 €	- €	68.700,00 €	- €	Über Plan
2	Abwasserbeseitigung	254.627,64 €	199.655,20 €	54.972,44 €	259.765,00 €	● 21,16%
3	Abfallwirtschaft	207.291,05 €	155.166,86 €	52.124,19 €	- 22.705,00 €	● -229,57%
4	Wasserversorgung	39.325,47 €	- €	39.325,47 €	- 4.120,00 €	● -954,50%
5	Land- und Forstwirtschaft	26.361,42 €	3.855,22 €	22.506,20 €	90.865,00 €	● 24,77%
6	ÖPNV	51,13 €	- €	51,13 €	- 147.095,00 €	● -0,03%
Fehlbeträge - TOP 5		Erträge	Aufwendungen	IST Ergebnis nach ILV	SOLL Ergebnis nach ILV	Auslastung
1	Verwaltungssteuerung und -service	100.384,32 €	1.099.632,61 €	- 999.248,29 €	- 4.182.135,00 €	● 23,89%
2	Tageseinrichtung für Kinder	659.067,43 €	1.050.805,23 €	- 391.737,80 €	- 2.192.515,00 €	● 17,87%
3	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	1.900.402,56 €	2.112.205,99 €	- 211.803,43 €	9.755.145,00 €	● -2,17%
4	Gemeindestraßen	25.105,39 €	213.450,62 €	- 188.345,23 €	- 980.560,00 €	● 19,21%
5	Ordnungsangelegenheiten	38.472,82 €	131.578,88 €	- 93.106,06 €	- 473.750,00 €	● 19,65%
Weitere Fehlbeträge (über 10.000 €)		Erträge	Aufwendungen	IST Ergebnis nach ILV	SOLL Ergebnis nach ILV	Auslastung
1	Hilfen für Asylbewerber	82.783,92 €	141.175,56 €	- 58.391,64 €	66.525,00 €	● -87,77%
2	Brandschutz	2.284,80 €	54.075,74 €	- 51.790,94 €	- 272.465,00 €	● 19,01%
3	Bau- und Grundstücksordnung	960,00 €	45.777,94 €	- 44.817,94 €	- 330.870,00 €	● 13,55%
4	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Kindertagespflege	- €	41.099,54 €	- 41.099,54 €	- 920.360,00 €	● 4,47%
5	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	- €	24.489,53 €	- 24.489,53 €	- 91.600,00 €	● 26,74%
6	Katastrophenschutz	- €	22.741,85 €	- 22.741,85 €	- 21.110,00 €	● 107,73%
7	Öffentliches Grün / Landschaftsbau	- €	18.400,60 €	- 18.400,60 €	- 148.810,00 €	● 12,37%
8	Statistik und Wahlen	- €	17.175,28 €	- 17.175,28 €	- 36.170,00 €	● 47,48%
9	Förderung des Sports	- €	15.683,80 €	- 15.683,80 €	- 104.945,00 €	● 14,94%
10	Jugendarbeit	1.000,00 €	15.615,82 €	- 14.615,82 €	- 176.800,00 €	● 8,27%
11	Sportstätten und Bäder	- €	13.667,69 €	- 13.667,69 €	453.250,00 €	● -3,02%
12	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	- €	11.072,64 €	- 11.072,64 €	- 125.300,00 €	● 8,84%
13	Büchereien	- €	10.855,94 €	- 10.855,94 €	- 46.615,00 €	● 23,29%
14	Grundversorgung und Hilfen nach dem 12. Buch Sozialgesetzbuch	- €	10.681,14 €	- 10.681,14 €	- 45.775,00 €	● 23,33%

Auszug aus der Finanzrechnung zum 31.03.

	Ergebnis aktuell	Ansatz aktuell
Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 1.469.036,70 €	88.435,00 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	97.556,59 €	2.211.475,00 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- €	7.757.815,00 €
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	- 319.161,62 €	- 9.969.290,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 39.071,82 €	- 1.197.510,00 €
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 1.729.713,55 €	- 1.109.075,00 €

Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten per 01.04.2021	3.228,01 €
---	-------------------

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	- 1.469.036,70 €
Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten	- 39.071,82 €
Fehlbetrag	- 1.508.108,52 €

Auszug aus der Vermögenrechnung zum 31.03

Bilanzposition		Bestand 2021	Bestand Vorjahr	Vergleich
Aktiva	Anlagevermögen	52.355.963,51 €	52.082.225,90 €	273.737,61 €
	Umlaufvermögen	6.618.418,41 €	4.640.489,77 €	1.977.928,64 €
	Rechnungsabgrenzungsposten Aktiv	1.078.292,85 €	1.088.935,27 €	- 10.642,42 €
Passiva	Eigenkapital	24.672.308,66 €	23.308.534,43 €	1.363.774,23 €
	Sonderposten	16.056.072,76 €	15.993.660,84 €	62.411,92 €
	Rückstellungen	5.170.636,67 €	5.170.636,67 €	- €
	Verbindlichkeiten	13.387.304,18 €	12.528.751,75 €	858.552,43 €
	Rechnungsabgrenzungsposten Passiv	766.352,50 €	810.067,25 €	- 43.714,75 €
Bilanzsumme		60.052.674,77 €	57.811.650,94 €	2.241.023,83 €

Entwicklung der Forderungen zum 31.03.

Art	offener Betrag
Gewerbsteuer	292.317,62 €
Grundsteuer	39.931,96 €
Abfall	12.184,88 €
Kindergartengebühren	18.472,98 €
sonstiges	1.318.545,04 €
Forderungen gesamt	1.681.452,48 €

Entwicklung der wesentlichen Investitionen zum 31.03.

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

Einzahlungen	Ist	Ansatz	Ausstehend	Ausschöpfung
Kanalisation - Beiträge Hausanschlüsse	- €	10.000,00 €	- 10.000,00 €	● 0,00%
Erstattung von Niederdorfelden für Gruppenkläranlage	63.642,69 €	1.425.000,00 €	- 1.361.357,31 €	● 4,47%
Veräußerung von Grundstücken	- €	20.290,00 €	- 20.290,00 €	● 0,00%
RadiuS7 Zuwendung	- €	125.000,00 €	- 125.000,00 €	● 0,00%
Zuschuss barrierefreies Wegenetz	- €	11.400,00 €	- 11.400,00 €	● 0,00%
Zuschuss Kultur	- €	15.000,00 €	- 15.000,00 €	● 0,00%

Auszahlungen	Ist	Ansatz	Verfügbar	Ausschöpfung
Katastrophenschutz	3.576,96 €	- €	- 3.576,96 €	Außer Plan
Statistik und Wahlen	2.281,23 €	- €	- 2.281,23 €	Außer Plan
Bücherei Kilianstädten	398,00 €	- €	- 398,00 €	Außer Plan
Seniorenberatung	3.567,43 €	370,00 €	- 3.197,43 €	● 964,17%
Park- und Gartenanlagen	14.823,71 €	8.000,00 €	- 6.823,71 €	● 185,30%
Friedhof Kilianstädten	15.266,63 €	13.000,00 €	- 2.266,63 €	● 117,44%
U3 Fröbelstr.	2.567,43 €	2.500,00 €	- 67,43 €	● 102,70%
Bürgertreff	14.446,60 €	23.500,00 €	9.053,40 €	● 61,47%
Straßenbau - Frauengartenring	124.100,00 €	247.000,00 €	122.900,00 €	● 50,24%
Feuerwehren	12.964,78 €	64.200,00 €	51.235,22 €	● 20,19%
Kultur	3.714,80 €	49.400,00 €	45.685,20 €	● 7,52%
Kanalisation - Inliner	8.339,54 €	120.000,00 €	111.660,46 €	● 6,95%
EDV, Hardware, Software, Lizenz	788,48 €	12.460,00 €	11.671,52 €	● 6,33%

Auszahlungen	Ist	Ansatz	Verfügbar	Ausschöpfung
Kita Waldstr.	1.084,82 €	31.000,00 €	29.915,18 €	● 3,50%
Kita Kirchgasse	775,26 €	25.000,00 €	24.224,74 €	● 3,10%
Bauhof	8.256,94 €	286.700,00 €	278.443,06 €	● 2,88%
Zentrale Steuerung	439,91 €	24.760,00 €	24.320,09 €	● 1,78%
Gruppenkläranlage	45.632,85 €	5.700.000,00 €	5.654.367,15 €	● 0,80%
Straßenbau Windecker Pfad	- €	310.000,00 €	310.000,00 €	● 0,00%
Kanalisation - Windecker Pfad	- €	40.000,00 €	40.000,00 €	● 0,00%
Kanalisation - Frauengartenring	- €	432.000,00 €	432.000,00 €	● 0,00%
Erwerb von Grundstücken	- €	242.000,00 €	242.000,00 €	● 0,00%
Kanalisation - Hausanschlüsse	- €	10.000,00 €	10.000,00 €	● 0,00%
Radius 7	- €	275.000,00 €	275.000,00 €	● 0,00%
Spielplätze	- €	22.600,00 €	22.600,00 €	● 0,00%
Wartehallen	- €	20.000,00 €	20.000,00 €	● 0,00%
Neubau FwGh Oberdorfelden	- €	250.000,00 €	250.000,00 €	● 0,00%
Bewegungspark Oberdorfelden	- €	20.000,00 €	20.000,00 €	● 0,00%
Straßenbau Kranzbergring	- €	750.000,00 €	750.000,00 €	● 0,00%
Schöneck Rundweg	- €	20.000,00 €	20.000,00 €	● 0,00%
Barrierefreier Ausbau	- €	19.000,00 €	19.000,00 €	● 0,00%
Kennz. Innerortsgebiete Verkehrsteilnahme	- €	53.000,00 €	53.000,00 €	● 0,00%
Fußgängerüberweg Uferstr.	- €	11.000,00 €	11.000,00 €	● 0,00%
Flurbereinigung Nidderau	- €	50.000,00 €	50.000,00 €	● 0,00%
Kanalisation Kranzbergring	- €	420.000,00 €	420.000,00 €	● 0,00%
Bürgertreff Tische und Stühle	- €	25.000,00 €	25.000,00 €	● 0,00%
Bauhof Fuhrpark	- €	100.000,00 €	100.000,00 €	● 0,00%
Neubau Kita	- €	250.000,00 €	250.000,00 €	● 0,00%

Aktueller Stand Jahresergebnis 2020 - Stichtag 31.03.2021

	Ergebnis	Ansatz
Jahresüberschuss	677.445,01 €	148.700,00 €
Zahlungsmittelüberschuss aus Verwaltungstätigkeit	2.311.088,81 €	1.229.595,00 €
Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	2.327.946,02 €	7.741.455,00 €
Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	414.571,76 €	- 3.266.859,00 €
Bestand an Zahlungsmitteln	1.728.563,06 €	
Bilanzsumme	57.811.650,94 €	

Ausstehende Sachverhalte: Bildung von Rücklagen prüfen, FAG Rückstellung prüfen, Beteiligungen prüfen, Pauschale Wertberichtigung der Forderungen durchführen

Auswirkungen der Corona-Krise auf die Ergebnisrechnung 2020

Sachverhalt (vorläufige Ergebnisse)	IST 2019	IST 2020	PLAN 2020	Vergleich 2019 / 2020	Vergleich 2020 IST / SOLL
Einkommensteuer	9.180.826,86 €	8.750.175,47 €	9.402.100,00 €	-430.651,39 €	-651.924,53 €
Gewerbesteuer	3.143.751,53 €	2.088.135,92 €	3.100.000,00 €	-1.055.615,61 €	-1.011.864,08 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	326.532,51 €	359.578,42 €	350.800,00 €	33.045,91 €	8.778,42 €
Heimatumlage		120.857,62 €	175.210,00 €		-54.352,38 €
Gewerbsteuerumlage	548.431,11 €	194.483,53 €	281.945,00 €	-353.947,58 €	-87.461,47 €
Kreisumlage	6.489.968,00 €	5.934.826,00 €	5.935.300,00 €	-555.142,00 €	-474,00 €
Schulumlage	2.706.442,00 €	2.630.535,00 €	2.630.750,00 €	-75.907,00 €	-215,00 €
Benutzungsgebühren Kindergärten (ohne Dezember)		-124.000,00 €	0,00 €		-124.000,00 €
Ausgleichszahlung Land Hessen für Gewerbesteuer		650.351,00 €	0,00 €		650.351,00 €
Investitionen für Luftentkeimer, Plexiglas usw-		25.210,02 €	0,00 €		25.210,02 €
Aufwand für Desinfektion, Mundschutz, Schutzwände u.ä.		45.213,53 €	0,00 €		45.213,53 €