

## Sitzungsprotokoll

Gremium	Haupt- und Finanzausschuss
Sitzungsdatum	02.07.2020
Uhrzeit	19:30 Uhr bis 20:55 Uhr
Sitzungsort	Raum 222 - Magistratzimmer im Bürgerzentrum,

### Anwesend

#### Vorsitzender:

Pavlos Stavridis (CDU)

#### Mitglieder:

Albert Bungert (CDU)

vertritt Schönleber, Josef (CDU)

Karl-Heinz Hamm (FDP)(19:36 - 20:55 Uhr)

Erich Herbst (CDU)

Jutta Mehrlein (SPD)

Marika Prasser-Strith (GRÜNE)

Carsten Sinß (SPD)

#### Magistrat:

Bürgermeister Kay Tenge

#### Schriftführerin:

Andrea Schlechter

### Abwesend

Josef Schönleber (CDU)

---

Ausschussvorsitzender Pavlos Stavridis eröffnet die Sitzung des Haupt- und Finanzausschusses um 19:30 Uhr und stellt fest, dass die Einladung form- und fristgerecht erfolgt und das Gremium beschlussfähig ist.

#### 1. Wahl einer Schriftführerin

Seitens der Verwaltung wird Frau Andrea Schlechter vorgeschlagen.

Es gibt keine weiteren Vorschläge.

Die Anwesenden erklären sich mit einer Wahl per Akklamation einverstanden.

## **Beschluss**

Frau Andrea Schlechter wird zur Schriftführerin für den Haupt- und Finanzausschuss gewählt.

## **Abstimmung**

*Einstimmig.*

### **2. Beschluss über die Jahresabschlüsse und die Entlastung für die Haushaltsjahre 2013 bis 2017 der Stadt Oestrich-Winkel** 2020/100

Herr Imhof (Leiter RPA), Herr Schmidt (RPA) und Frau Giesel (RPA) präsentieren und erläutern die Jahresabschlüsse 2013-2017.

Die Präsentation wird als Anlage dem Protokoll beigelegt.

## **Beschluss**

1. Die Aufstellung des korrigierten Jahresabschlusses zum 31.12.2013 gemäß § 112 Abs. 9 HGO mit den geänderten Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnungen und Entlastung des Haushaltsjahres 2013 wird beschlossen.
2. Der vom Rechnungsprüfungsamt geprüfte Jahresabschluss zum 31.12.2013 mit einem Jahresergebnis von 879.989,68 EUR (Defizit) wird gemäß § 114 Abs. 1 HGO beschlossen, dem Magistrat wird für das Haushaltsjahr 2013 Entlastung erteilt.
3. Der vom Rechnungsprüfungsamt geprüfte Jahresabschluss zum 31.12.2014 mit einem Jahresergebnis von 906.716,44 EUR (Defizit) wird gemäß § 114 Abs. 1 HGO beschlossen, dem Magistrat wird für das Haushaltsjahr 2014 Entlastung erteilt.
4. Der vom Rechnungsprüfungsamt geprüfte Jahresabschluss zum 31.12.2015 mit einem Jahresergebnis von 351.822,44 EUR (Defizit) wird gemäß § 114 Abs. 1 HGO beschlossen, dem Magistrat wird für das Haushaltsjahr 2015 Entlastung erteilt.
5. Der vom Rechnungsprüfungsamt geprüfte Jahresabschluss zum 31.12.2016 mit einem Jahresergebnis von 1.129.700,01 EUR (Überschuss) wird gemäß § 114 Abs. 1 HGO beschlossen, dem Magistrat wird für das Haushaltsjahr 2016 Entlastung erteilt.
6. Der vom Rechnungsprüfungsamt geprüfte Jahresabschluss zum 31.12.2017 mit einem Jahresergebnis von 858.745,59 EUR (Überschuss) wird gemäß § 114 Abs. 1 HGO beschlossen, dem Magistrat wird für das Haushaltsjahr 2017 Entlastung erteilt.

## **Abstimmung**

*Einstimmig.*

### **3. Bericht der Kämmerei / Quartalsbericht**

Der Quartalsbericht wird den Mitgliedern zu Beginn der Sitzung verteilt und von Frau Kopf (Kämmerei) erläutert. Der Bericht wird zur Kenntnis genommen.

### **4. Verschiedenes**

1. Schlechte Beschilderung Unterführungen zum Leinpfad  
SV Stavridis weist auf die verwirrende Beschilderung hin; oft überqueren viele Fußgänger die B42, da nicht eindeutig auf die Unterführungen hingewiesen wird. Außerdem suggeriert ein Schild des Wasser- und Schifffahrtsamtes, dass die Benutzung des Leinpfades untersagt sei.  
BGM Tenge teilt mit, dass das Thema dem Zweckverband Rheingau und der Ordnungsbehörde bekannt ist. Zukünftig werden sichtbarere Schilder aufgestellt, die auf die Unterführungen hinweisen

2. Sachstand Zebrastreifen Kerbeplatz und offene Anfrage SV  
SV Sinß fragt nach den Sachständen.

BGM Tenge teilt mit, dass die offenen Anfragen in Bearbeitung sind. Zum Zebrastreifen Kerbeplatz gibt es aufgrund der aktuellen Corona-Pandemie keinen neuen Sachstand. Es wird auf Rückmeldung von Hessen Mobil gewartet.

Oestrich-Winkel, 03.07.2020

Ausschussvorsitzender  
Pavlos Stavridis

Schriftführerin  
Andrea Schlechter

# **Erläuterungen zu den Jahresabschlüssen der Stadt Oestrich-Winkel für die Haushaltsjahre 2013 bis 2017**

Rechnungsprüfungsamt  
des Rheingau-Taunus-Kreises

## Jahresabschlüsse der Stadt Oestrich-Winkel für die Haushaltsjahre 2013 bis 2017

# Prüfungsverfahren und Prüfungsumfang

- Zusammenfassung der Prüfung 2013 bis 2017
- Mindeststandards / Plausibilitätsprüfungen JA und Anlagen als Schwerpunkte
- Stichproben / Wesentlichkeitsaspekte
- Beurteilung Einhaltung Haushaltsplan

## Jahresabschlüsse der Stadt Oestrich-Winkel für die Haushaltsjahre 2013 bis 2017

<b>A K T I V A</b>	<b><u>31.12.2013</u></b>	<b><u>31.12.2014</u></b>	<b><u>31.12.2015</u></b>	<b><u>31.12.2016</u></b>	<b><u>31.12.2017</u></b>
<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	961.118 €	1.057.750 €	1.293.551 €	1.267.074 €	1.333.859 €
<b>Sachanlagen</b>	62.917.038 €	64.710.897 €	71.639.912 €	67.418.330 €	67.289.142 €
<b>Finanzanlagen</b>	4.280.013 €	4.505.065 €	4.190.190 €	4.169.790 €	4.185.968 €
<b>Vorräte Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>	5.231 €	5.061 €	4.941 €	4.891 €	4.791 €
<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	2.499.674 €	2.215.338 €	2.030.818 €	2.786.365 €	2.391.110 €
<b>Flüssige Mittel</b>	1.318.392 €	1.467.699 €	1.579.819 €	1.487.172 €	1.964.564 €
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	200.090 €	175.234 €	148.832 €	125.958 €	103.289 €
<b>Summe</b>	<b>72.181.557 €</b>	<b>74.137.044 €</b>	<b>80.888.063 €</b>	<b>77.259.580 €</b>	<b>77.272.723 €</b>

## Jahresabschlüsse der Stadt Oestrich-Winkel für die Haushaltsjahre 2013 bis 2017

<b>PASSIVA</b>	<b><u>31.12.2013</u></b>	<b><u>31.12.2014</u></b>	<b><u>31.12.2015</u></b>	<b><u>31.12.2016</u></b>	<b><u>31.12.2017</u></b>
<b>Eigenkapital</b>	38.475.300 €	37.572.879 €	37.230.047 €	38.308.708 €	39.161.690 €
<b>Sonderposten</b>	8.174.839 €	8.269.379 €	9.100.390 €	9.844.949 €	10.264.449 €
<b>Rückstellungen</b>	5.084.520 €	5.264.503 €	5.905.030 €	6.407.446 €	7.405.916 €
<b>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</b>	18.265.785 €	19.789.685 €	20.840.158 €	20.901.033 €	16.051.347 €
<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	1.332.875 €	2.252.622 €	1.052.440 €	1.144.679 €	1.726.857 €
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	884.269 €	808.221 €	972.794 €	1.082.063 €	1.167.336 €
<b>Summe</b>	<b>72.217.589 €</b>	<b>73.957.290 €</b>	<b>75.100.859 €</b>	<b>77.688.879 €</b>	<b>75.777.596 €</b>

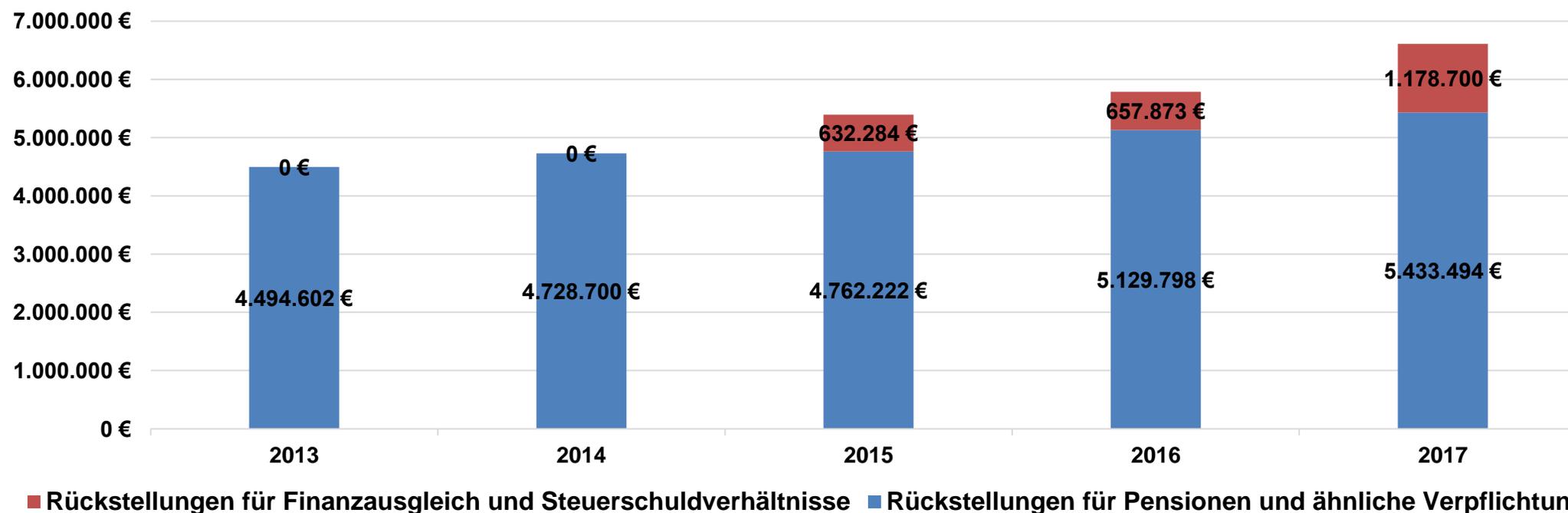
## Jahresabschlüsse der Stadt Oestrich-Winkel für die Haushaltsjahre 2013 bis 2017

### Maßgebliche Veränderungen:

Kontinuierliches Ansteigen der Pensions- und Beihilferückstellung.

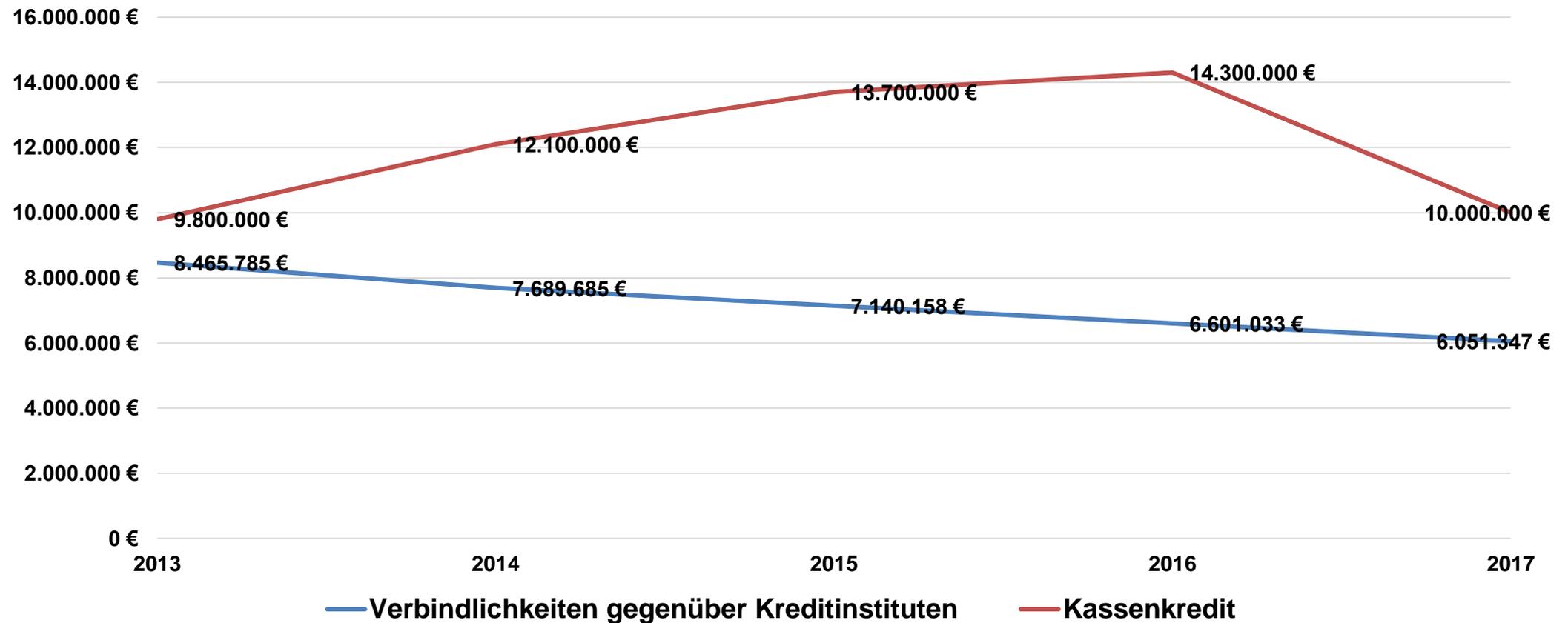
Erheblicher Anstieg der FAG-Rückstellung von 2014 auf 2015 und von 2016 auf 2017

### Pensions- und FAG-Rückstellung



## Jahresabschlüsse der Stadt Oestrich-Winkel für die Haushaltsjahre 2013 bis 2017

### Entwicklung der Investitionskredite und Kassenkredite



## Jahresabschlüsse der Stadt Oestrich-Winkel für die Haushaltsjahre 2013 bis 2017

<b>Jahr</b>	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2017</u></b>
<b>Kreditermächtigung im Haushaltsjahr</b>	1.101.858,78 €	1.457.256,00 €	1.501.915,78 €	1.422.887,00 €	1.022.830,00 €
<b>Inanspruchnahme der Kreditermächtigung</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.000,00 €	788,57 €
<b>Übertrage Kreditermächtigung ins nächste Haushaltsjahr</b>	1.101.858,78 €	1.034.116,00 €	823.187,00 €	1.002.830,00 €	599.700,00 €
<b>Verfallene Kreditermächtigung</b>	0,00 €	467.799,78 €	634.059,00 €	400.057,00 €	402.341,43 €

## Jahresabschlüsse der Stadt Oestrich-Winkel für die Haushaltsjahre 2013 bis 2017

### Grad der Inanspruchnahme der investiven Haushaltsmittel

	<b>Summe 2013-2017</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>HH-Plan</b>	<b>12.449.810 €</b>	2.455.510 €	2.162.110 €	1.965.130 €	2.033.200 €	3.833.860 €
<b>Ist</b>	<b>8.713.337 €</b>	242.689 €	1.631.948 €	3.389.965 €	2.386.674 €	1.062.062 €
<b>Anteil</b>	<b>70%</b>	10%	75%	173%	117%	28%

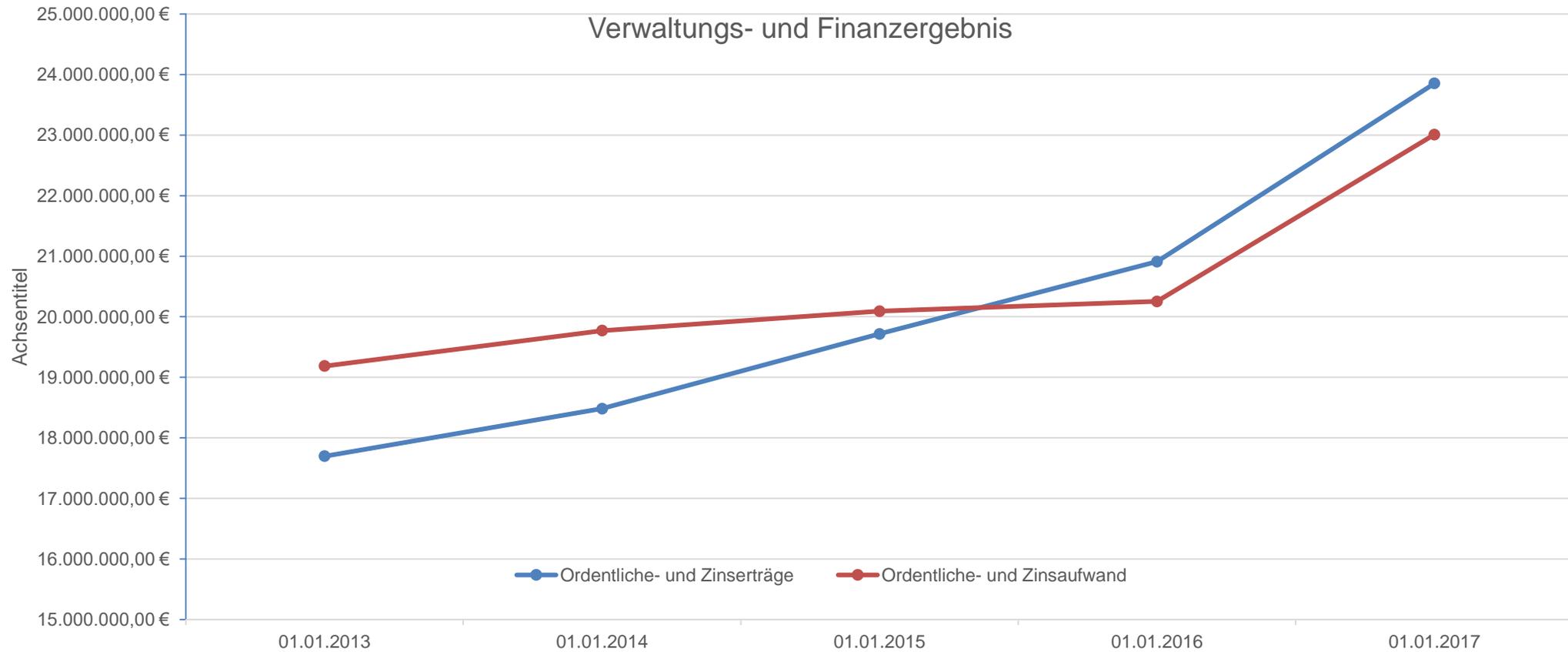
## Jahresabschlüsse der Stadt Oestrich-Winkel für die Haushaltsjahre 2013 bis 2017

<b>Erträge</b>	<b><u>31.12.2013</u></b>	<b><u>31.12.2014</u></b>	<b><u>31.12.2015</u></b>	<b><u>31.12.2016</u></b>	<b><u>31.12.2017</u></b>
<b>Entgelte</b>	2.540.461 €	2.615.504 €	2.481.567 €	2.311.284 €	3.232.122 €
<b>Kostenerstattung, Steuern und Transfererträge</b>	11.210.560 €	11.403.795 €	12.898.556 €	13.867.189 €	14.959.330 €
<b>Zuschüsse, Auflösung von Sopos</b>	3.307.020 €	3.426.395 €	3.508.492 €	4.060.367 €	4.346.322 €
<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	449.720 €	591.301 €	414.031 €	397.966 €	1.048.370 €
<b>Summe</b>	<b>17.507.760 €</b>	<b>18.036.994 €</b>	<b>19.302.645 €</b>	<b>20.636.806 €</b>	<b>23.586.144 €</b>

## Jahresabschlüsse der Stadt Oestrich-Winkel für die Haushaltsjahre 2013 bis 2017

<b>Aufwand</b>	<b><u>31.12.2013</u></b>	<b><u>31.12.2014</u></b>	<b><u>31.12.2015</u></b>	<b><u>31.12.2016</u></b>	<b><u>31.12.2017</u></b>
<b>Personal- und Versorgungsaufwand</b>	4.297.884 €	4.175.097 €	4.012.591 €	4.570.418 €	4.722.251 €
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	4.514.108 €	4.963.142 €	4.257.791 €	4.761.063 €	5.543.835 €
<b>Abschreibungen</b>	1.151.227 €	1.195.973 €	1.178.386 €	1.282.954 €	1.395.726 €
<b>Zuweisungen und Zuschüsse sowie Umlageverpflichtungen</b>	8.768.506 €	8.830.165 €	9.988.148 €	9.291.428 €	11.021.651 €
<b>Transfer- und sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	13.276 €	11.599 €	33.490 €	22.961 €	20.959 €
<b>Summe</b>	<b>18.745.001 €</b>	<b>19.175.976 €</b>	<b>19.470.406 €</b>	<b>19.928.825 €</b>	<b>22.704.423 €</b>

## Jahresabschlüsse der Stadt Oestrich-Winkel für die Haushaltsjahre 2013 bis 2017



## Jahresabschlüsse der Stadt Oestrich-Winkel für die Haushaltsjahre 2013 bis 2017

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	17.507.759,92 €	18.036.994,29 €	19.302.645,36 €	20.636.806,28 €	23.586.144,26 €
<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	-18.745.000,78 €	-19.175.976,42 €	-19.470.406,34 €	-19.928.824,58 €	-22.704.422,53 €
<b>Verwaltungsergebnis</b>	-1.237.240,86 €	-1.138.982,13 €	-167.760,98 €	707.981,70 €	881.721,73 €
<b>Finanzergebnis</b>	-251.572,87 €	-148.686,88 €	-206.925,79 €	-51.923,67 €	-36.517,81 €
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.488.813,73 €</b>	<b>-1.287.669,01 €</b>	<b>-374.686,77 €</b>	<b>656.058,03 €</b>	<b>845.203,92 €</b>
<b>Ao- Ergebnis</b>	608.824,05 €	380.952,57 €	22.864,33 €	473.641,98 €	13.541,61 €
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-879.989,68 €</b>	<b>-906.716,44 €</b>	<b>-351.822,44 €</b>	<b>1.129.700,01 €</b>	<b>858.745,53 €</b>

## Jahresabschlüsse der Stadt Oestrich-Winkel für die Haushaltsjahre 2013 bis 2017

### Einhaltung Haushaltsplan

Haushalt der Stadt besteht im Haushaltsjahr 2017 aus

15 Produktbereichen, die sich zum Teil weiter in

6 Produktgruppen, die sich zum Teil weiter in

15 Produkte, die sich auf insgesamt

100 Kostenträger verteilen.

Die Teilhaushalte umfassen insgesamt 260 Seiten

## Jahresabschlüsse der Stadt Oestrich-Winkel für die Haushaltsjahre 2013 bis 2017

### Einhaltung Haushaltsplan

Festlegung der Budgets-, Übertragungs- und Deckungsregelungen durch Abdrucken der gesetzlichen Bestimmungen

→ darüber hinaus:

pauschale Deckungsfähigkeit aller Erträge und Aufwendungen in einem Produktbereich  
pauschale Übertragbarkeit aller Haushaltsansätze

- Keine rechtskonforme Umsetzung der Vorgaben des Verordnungsgebers
- Dadurch zu geringe Berücksichtigung der örtlichen Gegebenheiten
- Keine Festlegung von Sachzusammenhänge (z. B. Personal)

## Jahresabschlüsse der Stadt Oestrich-Winkel für die Haushaltsjahre 2013 bis 2017

### Einhaltung Haushaltsplan

- Überprüfung, ob Mittel noch vorhanden sind, muss im laufenden Haushaltsvollzug erfolgen. Neuer Rechnungsworkflow sollte automatisierte Mittelprüfung gewährleisten
- Genehmigung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen muss vor der Auszahlungen erfolgen und nicht beim Aufstellen des Jahresabschlusses
- Darstellung der Plan-Ist-Abweichung im Rechenschaftsbericht ist keine Aussage zur Einhaltung des Haushaltes.

## Jahresabschlüsse der Stadt Oestrich-Winkel für die Haushaltsjahre 2013 bis 2017

### Ziele und Kennzahlen im Haushaltsplan

Produkte werden allgemein beschrieben. Ebenso die Ziele, die mit dem Produkt erreicht werden sollen.

Ziele müssen folgende Kriterien erfüllen

- Konkrete Zielbeschreibung                   => Was soll mit diesem Produkt erreicht werden?
- Zielhorizont                                   => Bis wann soll die Zielbeschreibung erreicht sein?
- Zielvorschrift                               => Ab welchem Grad der Kennzahl ist das Ziel erreicht?

Kennzahlen sind notwendig um die Zielerreichung kontrollierbar zu machen.

Ziele und Kennzahlen sind das kreative Werkzeug der Stadtverordneten zur Steuerung der Verwaltung.

## Jahresabschlüsse der Stadt Oestrich-Winkel für die Haushaltsjahre 2013 bis 2017

### Ziele und Kennzahlen im Jahresabschluss

Darstellung der Produkte im Jahresabschluss insbesondere im Rechenschaftsbericht ohne auf die Zielerreichung einzugehen.

Verbale Beschreibung des Ergebnisses des Haushaltsjahres einschließlich der Umsetzung der Investitionen.

- konkrete Ziele und Kennzahlen fehlen
- Zielerreichung deshalb nicht darstellbar
- Kaufmännische Bilanzkennzahlen erfüllen Steuerungsfunktion nur bedingt

Kennzahlen sind notwendig, um politische Zielerreichung überprüfbar zu machen.

## Jahresabschlüsse der Stadt Oestrich-Winkel für die Haushaltsjahre 2013 bis 2017

### Wesentliche Feststellungen der Jahresabschlussprüfung

- Bereitstellung prüfbarer Jahresabschlussunterlagen
- Checkliste und Jahresabschlussverfügung
- Differenzen in der Finanzrechnung
- Keine vollständige Offene-Posten-Abstimmung bei den Debitoren / Kreditoren mit Sachkonten möglich
- Ablauf der buchhalterischen Verfahren für die Wertberichtigungen / Dienstanweisung
- Keine abschließende Abstimmung der Forderungen/Verbindlichkeiten der verbundenen Unternehmen möglich
- Neuberechnung der Rückstellung für Kreis- und Schulumlage und Anpassung der Berechnungsmethodik

## Jahresabschlüsse der Stadt Oestrich-Winkel für die Haushaltsjahre 2013 bis 2017

### Prüfungsergebnis

- Aussagen zur Ordnungsmäßigkeit beschränken sich ausdrücklich auf Prüfungen gem. Mindeststandards
- Buchführung und Belegwesen entsprechen bis auf die in den Prüfberichten aufgeführten Anmerkungen den GoB.
- Jahresabschlüsse vermitteln bis auf die festgestellten Mängel ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Lage der Gemeinde.

**Jahresabschlüsse der Stadt Oestrich-Winkel für die Haushaltsjahre 2013 bis 2017**

**Das  
Rechnungsprüfungsamt  
bedankt sich  
für Ihre Zeit und  
für Ihre Aufmerksamkeit.**



II Quartalsbericht zum 30.06.2020

Beschreibung	Ansatz 2020	Plan 30.06.2020	Ist 30.06.2020	Abweichung absolut	Abweichung in %	Bemerkung	Darstellung der Corona Pandemie (in Ist-Zahlen enthalten)
1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-904.444	-452.222	-531.045	78.823	17,43%	Die Umsatzerlöse aus Holzverkauf sind gut angelaufen und die Jagdpachten wurden bereits eingebucht.	
2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.395.050	-697.525	552.221	-145.304	-20,83%	Geringere Einnahmen aus Bußgeldern und fehlenden Einnahme von Kita-Gebühren (04-06/20) von ca. 81 Ts.EUR	
3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-815.766	-407.883	-145.693	-262.190	-64,28%	Hauptsächl. Kostenerstattungen für Asyl, IKZ (Abr. zum 31.12.), Fördg.Eintr.freie Träger. Erstattg. überwiegend erst zum Jahresende	
4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0,00%		
5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-13.349.439	-6.674.720	-4.834.094	-1.840.626	-27,58%	Für das II Qu. 20 liegen noch keine Daten der Est.,Ust.Gewst.-Anteile vor Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	
6 Erträge aus Transferleistungen	-508.777	-254.389	147.726	-106.663	-41,93%		
7 Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-6.171.009	-3.085.505	-3.248.894	163.390	5,30%		
8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge	-651.424	-325.712	-325.712	0	0,00%	siehe Bemerkung unten *	
9 Sonstige ordentliche Erträge	651.141	325.571	-174.659	-150.912	-46,35%		
<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-23.144.768</b>	<b>-11.572.384</b>	<b>-8.560.150</b>	<b>-3.012.234</b>	<b>-26,03%</b>		
11 Personalaufwendungen	4.877.554	2.438.777	2.236.781	-201.996	-8,28%	Im Haushalt 2020 wurden die Personal- und Versorgungsaufwendungen im Plan angeglichen. Der Ist-Wert berücksichtigt nicht anteilige Sonderzahlungen (Weihnachtsgeld)	16.524,00
12 Versorgungsaufwendungen	864.987	432.494	331.097	-101.397	-23,44%		18.684,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.955.264	2.977.632	2.317.616	-660.016	-22,17%	Trotz Haushaltsgenehmigung v. 04.06.20 durch den RP DA wurde eine restriktive Mittelbewirtschaftung seitens der Amtsleitung Verfügt.	
14 Abschreibungen	1.407.223	703.612	703.612	0	0,00%		
15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.799.164	1.399.582	1.266.637	-132.945	-9,50%	Es wurden nur Zahlungen für gesetzlichen, vertraglichen u. sonstigen Vorgaben zu leistenden Ausgaben getätigt	50.000,00
16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	8.276.508	4.138.254	4.030.693	-107.561	-2,60%	Gewerbest.-Umlage liegt noch nicht vor!	
17 Transferaufwendungen	0	0	0	0	0,00%		
18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.890	10.945	9.571	-1.374	-12,55%		
<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>24.202.590</b>	<b>12.101.295</b>	<b>10.896.007</b>	<b>-1.205.289</b>	<b>-9,96%</b>		<b>85.208,00</b>
<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)</b>	<b>1.057.822</b>	<b>528.911</b>	<b>2.335.857</b>	<b>1.806.946</b>			
21 Finanzerträge	-57.801	-28.901	-5.915	-22.986			
22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	221.902	110.951	104.068	-6.883			

<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>164.101</b>	<b>82.051</b>	<b>98.153</b>	<b>16.103</b>	<b>19,63%</b>	Gutes Finanzergebnis aufgrund geringerer Zinsaufwendungen!
24 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-23.202.569	-11.601.285	-8.566.065	-3.035.220	-26,16%	
25 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 und Nr.22)	24.424.492	12.212.246	11.000.075	-1.212.172	-9,93%	
<b>26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>	<b>1.221.923</b>	<b>610.962</b>	<b>2.434.010</b>	<b>1.823.048</b>		

\* Grundlage des Berichts sind die Buchungen bis zum 30.06.2020!

**\* Bemerkung zu Pos. 9**

Im Planansatz sind TEUR 300 für die Auflösung von Rückstellungen aus FAG/KFA eingestellt. Man geht davon aus, dass die Rückstellungen der Einkommensteueranteile reduziert werden können. Diese Berechnung findet aber erst zu den Jahresabschlussarbeiten für 2020 statt. Somit wird es über das laufende Jahr immer eine gravierende Abweichung zu dem Planansatz angezeigt werden.

Wenn man die Berechnung ohne die TEUR 300 durchführt, ergibt es im 2. Qu. eine Abweichung von -0,24 %.

350.141	175.071	-174.659	-412	-0,24%
---------	---------	----------	------	--------

In Folge ist hier auch die Summe des ordentliche Erträge Pos. 10 und 24 beeinflusst.

**Weitere Ergebnisgrößen im Jahresvergleich:**

Weil den folgenden Daten eine besondere Bedeutung beim Haushaltsausgleich zukommt, sollen hier die vorl. Jahreswerte dargestellt werden. So kann erkannt werden, ob bereits jetzt wesentliche Abweichungen zu erkennen sind. Aktuell können wir nicht vorausschauend dokumentieren, wie sich die Entwicklung, hinsichtlich der Corona-Pandemie vollzieht. Wir gehen davon aus, das spätestens im 4. Qu. 2020 einen Einbruch in den Gewerbesteuereinnahmen zu verzeichnen ist. Es ist auch nicht voraus zu sehen, wie die weitere Entwicklung der Gemeindeanteile der Einkommensteuer, Umsatzsteuer und Familienausgleichsgesetz verhält.

Das Land Hessen hat zwischenzeitlich bereits im Finanzausgleichsgesetz eine neue Möglichkeit für Zuweisungen aus dem Landesausgleichsstock infolge besonderer Haushaltsbelastungen durch die Corona-Krise gesetzlich verankert. Weitere finanzielle Unterstützungsmaßnahmen befinden sich in Bearbeitung. Mit der am 03.06.20 verkündeten Corona-Wirtschaftshilfeprogramms durch die Bundesregierung und die GroKo, wurde ein umfangreiches Eckpunktepapier vom BMDf erstellt. Damit die Kommunen weiterhin finanziell handlungsfähig bleiben, wurde ein kommunales Solidarpaket 2020 kompensiert. Es sollen krisenbedingte Ausfälle der Gewerbesteuereinnahmen hälftig durch Bund und Länder, einen pauschalisierten Ausgleich gewährt werden.

Mit welchem Betrag letztendlich die Stadt Oestrich-Winkel zu rechnen hat und zu welchem Zeitpunkt die Zuweisung bei der Stadtkasse zahlungswirksam eingehen werden, ist derzeit noch nicht bekannt.

Beschreibung	Ansatz 2020		Vorl. Ist-Wert zum 30.06.2020	Abweichung absolut	Abweichung in %	
Schlüsselzuweisungen	-4.967.131		2.368.697	-2.598.434	-52,31%	KFA-Festsetzung v. 03.02.2020 liegt 4.63 % unter Planansatz
Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	-508.777		-147.726	-361.051	-70,96%	
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	-7.967.978		-2.234.166,00	-5.733.812	-71,96%	Für das II Qu. 20 liegen noch keine Daten vor!
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-365.611		-104.694	-260.917	-71,36%	
Grundsteuer A	-213.510		-98.526	-114.984	-53,85%	
Grundsteuer B	-1.905.300		-926.555	-978.745	-51,37%	
Gewerbesteuer	-2.622.925		-1.412.711	-1.210.214	-46,14%	Erg. 2019 = 2,63 Mio. €, 2018 = 2,45 Mio. €
Sonst. Vergnügungsst., einschl. Spielapparatesteuer	-201.322		-50.629	-150.693	-74,85%	Für das II Qu. 20 werden keine Einnahmen erwartet!
Hundesteuer	-58.912		-250	-58.662	-99,58%	Hundesteuer wird erst zum 01.07. erhoben
Zweitwohnungsstuer	-13.881		-6.563	-7.318	-52,72%	
Kreisumlage	4.688.844		2.344.251	2.344.593	50,00%	Vorl. KFA-Festsetzung v. 20.02.2020
Schulumlage	3.205.995		1.574.993	1.631.002	50,87%	Vorl. KFA-Festsetzung v. 20.02.2020
Gewerbesteuerumlage	381.669		68.734	312.935	81,99%	Für das II Qu. 20 liegen noch keine Daten vor!
Heimatumlage Starke Heimat Hesse	0	Neu	42.714	-42.714	0,00%	

**zum Vergleich - auf Quartal gerechnet**

Beschreibung	2020	30.06.2020	zum 30.06.2020	absolut	in %	
Schlüsselzuweisungen	-4.967.131	-2.483.566	-2.598.434	114.869	4,63%	
Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	-508.777	-254.389	-147.726	-106.663	-41,93%	
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	-7.967.978	-3.983.989	-2.234.166,00	-1.749.823	-43,92%	
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-365.611	-182.806	-104.694	-78.112	-42,73%	
Grundsteuer A	-213.510	-106.755	-98.526	-8.229	-7,71%	
Grundsteuer B	-1.905.300	-952.650	-926.555	-26.095	-2,74%	
Gewerbesteuer	-2.622.925	-1.311.463	-1.412.711	101.249	7,72%	
Sonst. Vergnügungsst., einschl. Spielapparatesteuer	-201.322	-100.661	-50.629	-50.032	-49,70%	
Hundesteuer	-58.912	-29.456	-250	-29.206	-99,15%	01.07.
Zweitwohnungsteuer	-13.881	-6.941	-6.563	-378	-5,44%	
Kreisumlage	4.688.844	2.344.422	2.344.251	-171	-0,01%	
Schulumlage	3.205.995	1.602.998	1.574.993	-28.005	-1,75%	
Gewerbesteuerumlage	381.669	190.835	68.734	-122.101	-63,98%	
Heimatumlage Starke Heimat Hesse	0	Neu	42.714	-42.714	0,00%	

Stand der Kassenkredite zum 31.03.2020: -4.024.173,35 €  
Genehmigter Kassenkredit: 4.500.000 € (lt. Haushaltsgenehmigung)

Mit Blick auf die Kassenkreditsituation wurde im April 2020 ein Investitionskredit in Höhe von 1,4 Mio EUR in Anspruch genommen. Des weiteren erhielten wir im Mai eine Vorauszahlung (Juni u. Juli) der Schlüsselzuweisung . Wenn wir nun noch die fehlende 2.Qu.20 von der HMdF von ca. 2 Mio hinzurechnen, haben wir den Stand des Kassenkredit wieder in einen akzeptablen Bereich gebracht.

Stand der Kassenkredite zum 30.06.2020: -1.671.903 €

Mit der Genehmigungsschreiben vom 26.06.20 der Kommunal-und Finanzaussicht wurde nach §§135 ff HGO in Verbindung mit § 4 des Gesetzes zur Sicherstellung der dauerhaften finanziellen Leistungsfähigkeit (SchuSG) die Liquiditätserhöhung auf 6.500.000 € hinsichtlich der aktuellen Situation angepasst..

gez. Pia Kopf  
IKZ Kämmerei