



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%		
9 Sonstige ordentliche Erträge	651.141	325.571	-174.659	-150.912	-46,35%	siehe Bemerkung unten *	
<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