



Stadt Schöningen

Vorlagen Nr.: **214/2017** vom 24.11.2017

erstellt durch: **Fachbereich Finanzmanagement**

Bearbeiter/-in: Frau Schäfer

an	Sitzungs- datum	Zuständigkeit	öffentlich	nicht- öffentlich
Haushaltsausschuss	05.12.2017	Zur Beratung	☒	☐

Tagesordnungspunkt:

Stand der Finanzwirtschaft

hier: 3. Quartalsbericht im Haushaltsjahr 2017

Pflichtfelder Haushaltsauswirkungen:

☐ einmalige Kosten	☐ Ergebnishaushalt
☐ regelmäßig wiederkehrende Kosten	☐ Finanzhaushalt (Investition)
☒ kostenneutral bezogen auf diese Vorlage	
Produkt:	-
Sachkonto:	-
Ansatz:	-
noch verfügbar:	-
noch benötigt:	-
es fehlen:	-
ggfs. Deckungsvorschlag:	-

Beschlussvorschlag:

Der 3. Quartalsbericht im Haushaltsjahr 2017 über den Stand der Finanzwirtschaft wird zur Kenntnis genommen.

Sachverhaltsdarstellung:

Die Verwaltung wurde in den Sitzungen des Haushaltsausschuss vom 24.01.2017 (2/2017) sowie vom 14.03.2017 (6/2017) darum gebeten, die Ausschussmitglieder im Verlauf des Haushaltsjahres zu bestimmten Stichtagen über den Stand der Mittelbewirtschaftung sowie der Liquiditätskredite zu informieren (sog. Quartalsberichte).

Aufgrund der positiven Rückmeldung der Mitglieder des Haushaltsausschusses hinsichtlich der Ausgestaltung des am 08.06.2017 vorgestellten 1. Quartalsberichts, wird auch bei dem 3. Quartalsbericht im Haushaltsjahr 2017 entsprechend verfahren. Daher ist in der Anlage 1 eine Auswertung der Gesamtergebnis- und Gesamtf finanzrechnung zum 30.09.2017 beigelegt.

Anlagenverzeichnis:

Anlage 1: Gesamtergebnis- und Gesamtf finanzrechnung zum 30.09.2017

Anlage 2: Power-Point-Präsentation zum 2. Quartalsbericht

Bäsecke
Bürgermeister

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2017

Filter Datumsfilter: 01.01.17..30.09.17

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
000	Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben	4.896.941,09	8.047.600,00	7.189.668,64	-857.931,36
020	2. Zuwendungen und allg. Umlagen	4.291.619,29	4.868.000,00	6.031.643,35	1.163.643,35
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.271,16	56.000,00	0,00	-56.000,00
040	4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
050	5. öffentlich rechtliche Entgelte	1.641.746,63	2.359.900,00	1.707.206,30	-652.693,70
060	6. privatrechtliche Entgelte	207.830,57	348.400,00	185.859,84	-162.540,16
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	324.054,04	969.800,00	317.415,33	-652.384,67
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-1.908,22	26.800,00	1.238.065,35	1.211.265,35
090	9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
100	10. Bestandsveränderungen	7,70	0,00	0,00	0,00
110	11. sonstige ordentliche Erträge	383.411,18	483.400,00	377.989,44	-105.410,56
120	12. = Summe ordentliche Erträge	11.744.973,44	17.159.900,00	17.047.848,25	-112.051,75
130	Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
131	13. Aufwendungen für aktives Personal	3.943.023,67	6.131.100,00	4.164.031,96	-1.967.068,04
140	14. Aufwendungen für Versorgung	48.877,69	71.400,00	60.506,86	-10.893,14
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.728.892,51	3.367.800,00	1.708.026,42	-1.659.773,58
160	16. Abschreibungen	197.014,88	258.600,00	2.962,05	-255.637,95
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	360.301,16	396.600,00	260.452,95	-136.147,05
180	18. Transferaufwendungen	6.555.937,89	7.445.900,00	6.498.647,29	-947.252,71
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	944.899,47	2.059.900,00	1.232.907,58	-826.992,42
200	20. Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO	0,00	0,00	0,00	0,00
210	21. = Summe ordentliche Aufwendungen	13.778.947,27	19.731.300,00	13.927.535,11	-5.803.764,89
220	22. = Ordentliches Ergebnis	-2.033.973,83	-2.571.400,00	3.120.313,14	5.691.713,14
230	23. außerordentliche Erträge	21.874.300,19	0,00	33.893,74	33.893,74
240	24. außerordentliche Aufwendungen	43.653,26	0,00	23.765,36	23.765,36
250	25. Überschuss gem. § 15 Abs. 6 GemHKVO	0,00	0,00	0,00	0,00
260	26. = Summe ao Erträge/Aufwendungen	-43.653,26	0,00	-23.765,36	-23.765,36
270	27. außerordentliches Ergebnis	21.830.646,93	0,00	10.128,38	10.128,38
280	28. Jahresergebnis Überschuss(+)/Fehlbetrag (-)	19.796.673,10	-2.571.400,00	3.130.441,52	5.701.841,52
290	29. Summe Jahresfehlbetrag aus VJ §2 Abs.6 GemHKVO	0,00	0,00	0,00	0,00
300	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	620.900,00	0,00	-620.900,00
310	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	620.900,00	0,00	-620.900,00

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2016	2017	2017	Ansatz/Ergebnis
320	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
330	Ergebnis u. Berücks. der internen Leistungsbez.	19.796.673,10	-2.571.400,00	3.130.441,52	5.701.841,52

Gesamtfinanzrechnung

Rechnungsjahr 2017

Filter: Datumsfilter: 01.01.17..30.09.17

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz Ergebnis
0000	Einzahlungen aus laufender	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verwaltungstätigkeit				
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben	4.962.568,00	8.047.600,00	7.249.457,57	-798.142,43
0200	2. Zuwendungen und allg. Umlagen	3.365.354,38	4.868.000,00	5.094.778,30	226.778,30
0300	3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.718.873,46	2.359.900,00	1.719.859,99	-640.040,01
0500	5. privatrecht. Entgelte	802.585,84	348.400,00	286.276,01	-62.123,99
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	332.191,00	969.800,00	566.809,27	-402.990,73
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-3.954,71	25.500,00	1.259.683,67	1.234.183,67
0800	8. Einzahlungen aus der Veräußerung von GWG's	0,00	0,00	0,00	0,00
0900	9. sonst. haushaltswirksame Einzahlungen	259.913,33	484.700,00	314.343,91	-170.356,09
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd.	11.437.531,30	17.103.900,00	16.491.208,72	-612.691,28
	Verwaltungstätigkeit				
1100	Auszahlungen aus laufender	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verwaltungstätigkeit				
1101	11. Auszahlungen für aktives Personal	3.621.601,41	6.131.100,00	4.133.375,26	-1.997.724,74
1200	12. Auszahlung für Versorgung	34.219,51	71.400,00	55.808,75	-15.591,25
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.733.347,43	3.367.800,00	1.798.408,48	-1.569.391,52
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	243.268,34	396.600,00	131.421,74	-265.178,26
1500	15. Transferauszahlungen	5.721.089,65	7.445.900,00	5.366.997,30	-2.078.902,70
1600	16. Sonst. haushaltswirksame Auszahlungen	934.203,64	2.059.900,00	1.271.850,86	-788.049,14
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstät.	12.287.729,98	19.472.700,00	12.757.862,39	-6.714.837,61
1800	18. = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-850.198,68	-2.368.800,00	3.733.346,33	6.102.146,33
1900	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
1901	19. Zuwendungen für Investitionen	1.802.684,73	1.617.500,00	156.956,03	-1.460.543,97
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen	51.264,67	0,00	88.120,82	88.120,82
2200	22. Finanzvermögensanlagen	674,94	0,00	879,38	879,38
2300	23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit	1.854.624,34	1.617.500,00	245.956,23	-1.371.543,77
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
2600	26. Baumaßnahmen	408.204,54	2.067.900,00	436.291,98	-1.631.608,02
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	92.832,75	294.400,00	203.040,27	-91.359,73
2800	28. Erwerb von Finanzvermögen	10.091,19	16.000,00	15.103,17	-896,83
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
3000	30. Sonstige Investitionstätigkeit	50.000,00	789.800,00	4.644,00	-785.156,00
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	561.128,48	3.168.100,00	659.079,42	-2.509.020,58
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit	1.293.495,86	-1.550.600,00	-413.123,19	1.137.476,81
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	443.297,18	-3.919.400,00	3.320.223,14	7.239.623,14
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.von Krediten und Inneren Darlehen	0,00	1.537.500,00	0,00	-1.537.500,00
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.von Krediten und Inneren Darlehen	534.462,64	751.000,00	477.468,71	-273.531,29
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-534.462,64	786.500,00	-477.468,71	-1.263.968,71
3700	37. = Finanzierungsmittelbestand	-91.165,46	-3.132.900,00	2.842.754,43	5.975.654,43
3800	38. Bankvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00
3900	39. vorauss. Best. an Zahl.-mitteln am Ende d. HHJ	-21.478.205,01	-52.859.368,00	-17.274.479,51	35.584.888,49
4000	40. haushaltsunwirksame Einzahlungen u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite	22.819.174,24	0,00	8.930.331,89	8.930.331,89
4100	41. haushaltsunwirksame Auszahlungen u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite	30.271.358,84	0,00	8.150.029,19	8.150.029,19

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz Ergebnis
4200	42. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-7.452.184,60	0,00	780.302,70	780.302,70
4300	43. vorauss. Best. an Zahl.-mitteln am Anf. d HHJ	-9.652.141,86	-52.796.168,00	-7.466.011,80	45.330.156,20
4400	44. vorauss. Best. an Zahl.-mitteln am Ende. d HHJ	-7.466.011,80	-55.929.068,00	1.001.039,37	56.930.107,37
4401	Zahlungsmittelbestand	-5.928,00	0,00	-4.825,00	-4.825,00
4499	nachrichtlich: Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00

Tagesordnungspunkt 3:

Stand der Finanzwirtschaft hier: 3. Quartalsbericht im Haushaltsjahr 2017

Sitzung des Haushaltsausschusses am 05.12.2017

| Fachbereich Finanzmanagement

Schöningen, den 24.11.2017

A. Allgemeine Anmerkungen zum Quartalsbericht

B. Erläuterungen zu den ordentlichen Erträgen

C. Erläuterungen zu den ordentlichen Aufwendungen

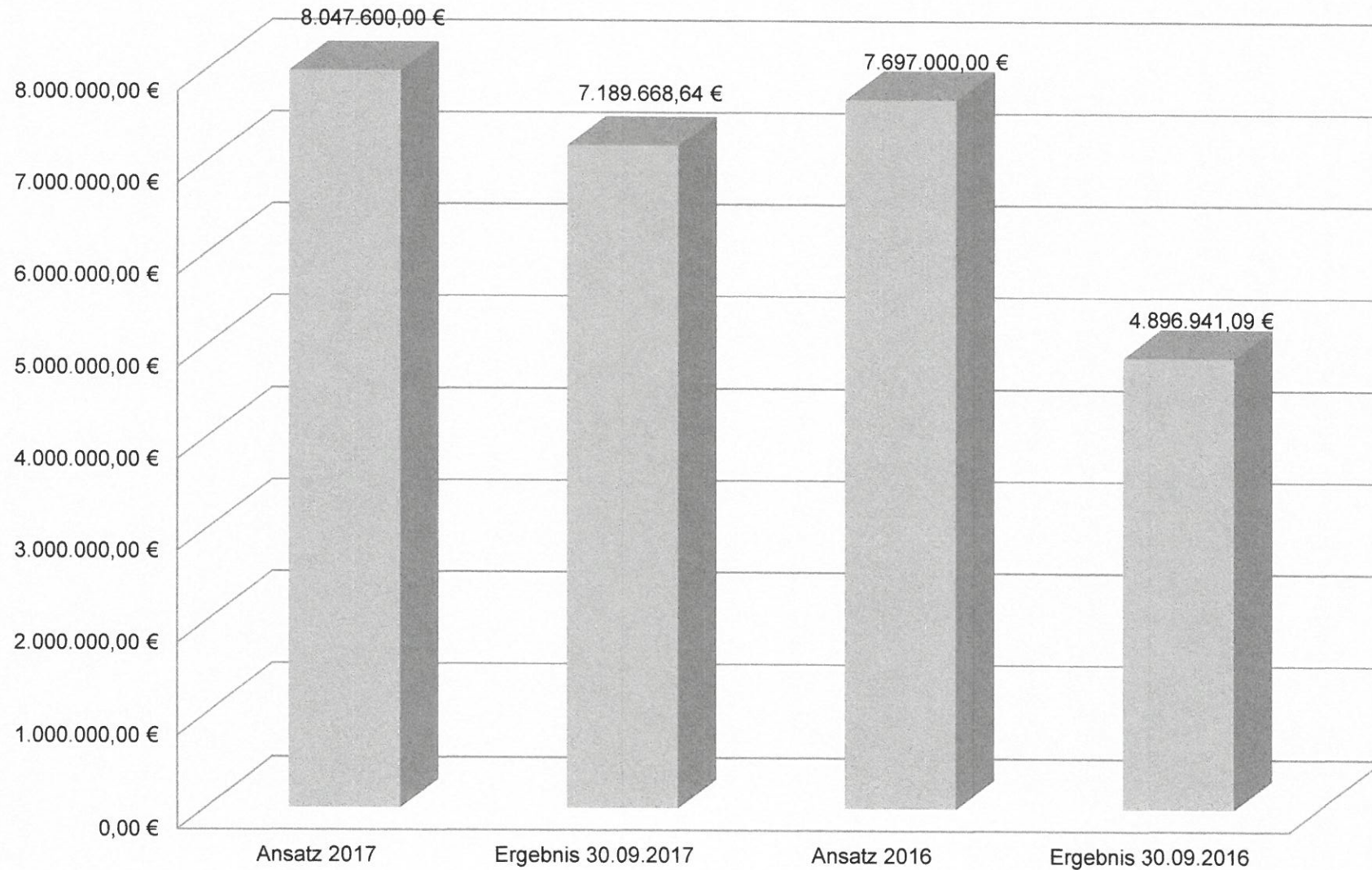
- Ergebnishaushalt beinhaltet die Erträge und Aufwendungen, welche den Ressourcenverbrauch innerhalb eines Haushaltsjahres anzeigen
 - Ein **Ertrag** ist ein Wertezuwachs (Ressourcenaufkommen), der das Jahresergebnis innerhalb der Nettoposition der Bilanz **erhöht**.
 - **Aufwendungen** beschreiben den Werteverzehr (Ressourcenverbrauch), der das Jahresergebnis innerhalb der Nettoposition der Bilanz **mindert**.
- Finanzhaushalt beinhaltet die Ein- und Auszahlungen für die lfd. Verwaltungstätigkeit, die Investitionstätigkeit sowie die Finanzierungstätigkeit
 - Eine **Einzahlung** ist definiert als tatsächlicher **Zufluss** von Bar- und Buchgeld, der zum Zeitpunkt der Bezahlung entsteht.
 - Eine **Auszahlung** ist definiert als tatsächlicher **Abfluss** von Bar- und Buchgeld, der zum Zeitpunkt der Bezahlung entsteht.



Im Folgenden liegt der Fokus auf dem Ergebnishaushalt!

B. Erläuterungen zu den ordentlichen Erträgen

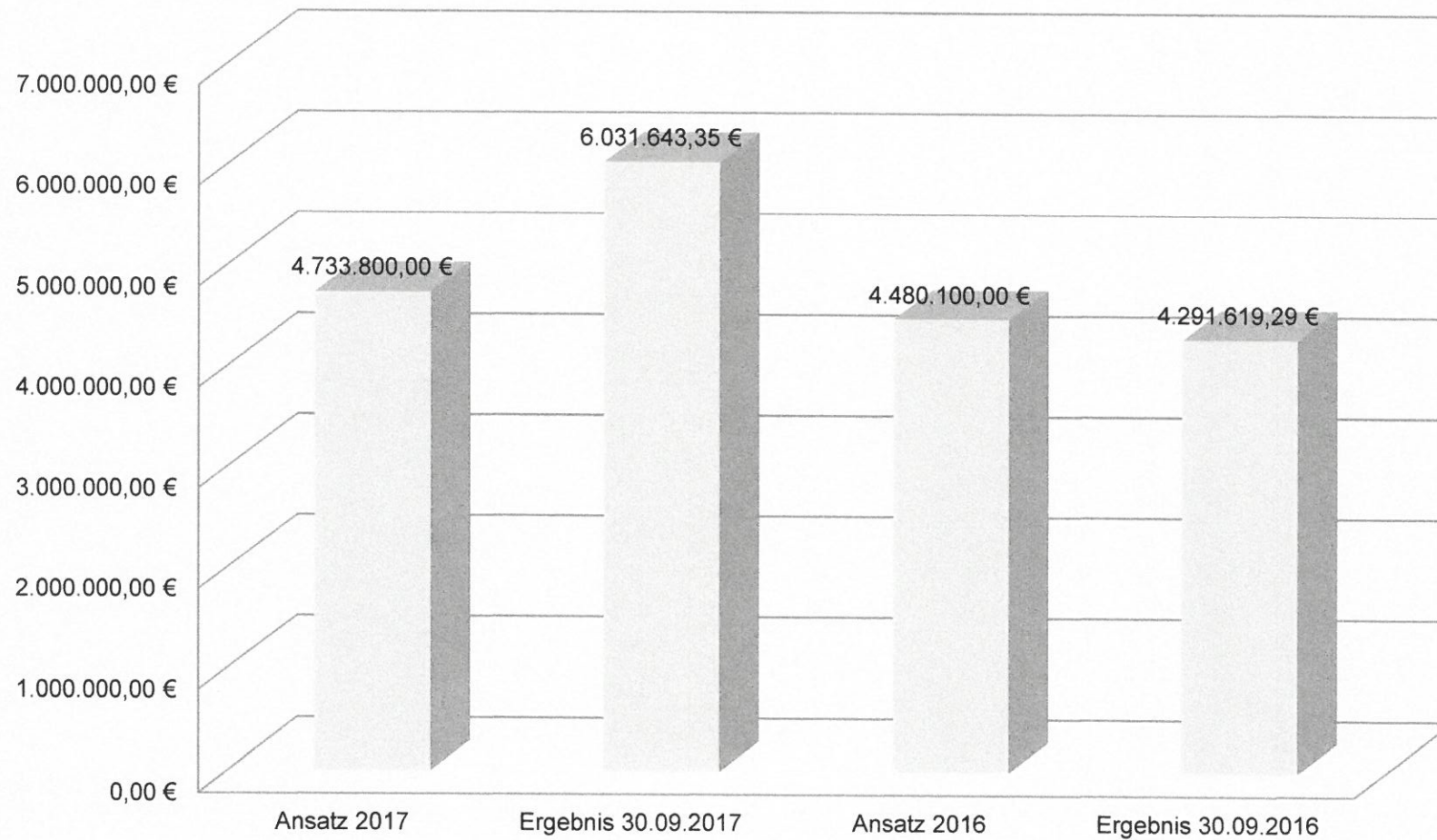
1. Steuern und ähnliche Abgaben



B. Zu 1. Steuern und ähnliche Abgaben - nach Sachkonten

Steuererträge in €	Ansatz 2017	30.09.2017	Ansatz 2016	30.09.2016	Entwicklung ggü. Vorjahr
Grundsteuer A	66.900	52.867,79	62.600	51.390,55	●
Grundsteuer B	1.360.400	1.041.914,82	1.273.600	960.053,60	●
Gewerbsteuer	2.077.900	3.617.670,52	2.005.400	1.632.308,00	●
Vergnügungssteuer	194.400	125.385,01	194.400	135.361,44	●
Hundesteuer	98.000	99.029,50	96.000	98.522,50	●
Einkommensteuer- anteil	3.800.000	2.029.692,00	3.700.000	1.840.600,00	●
Umsatzsteueranteil	450.000	223.109,00	365.000	178.705,00	●
Summe	8.047.600	7.189.668,64	7.697.000	4.896.941,09	●

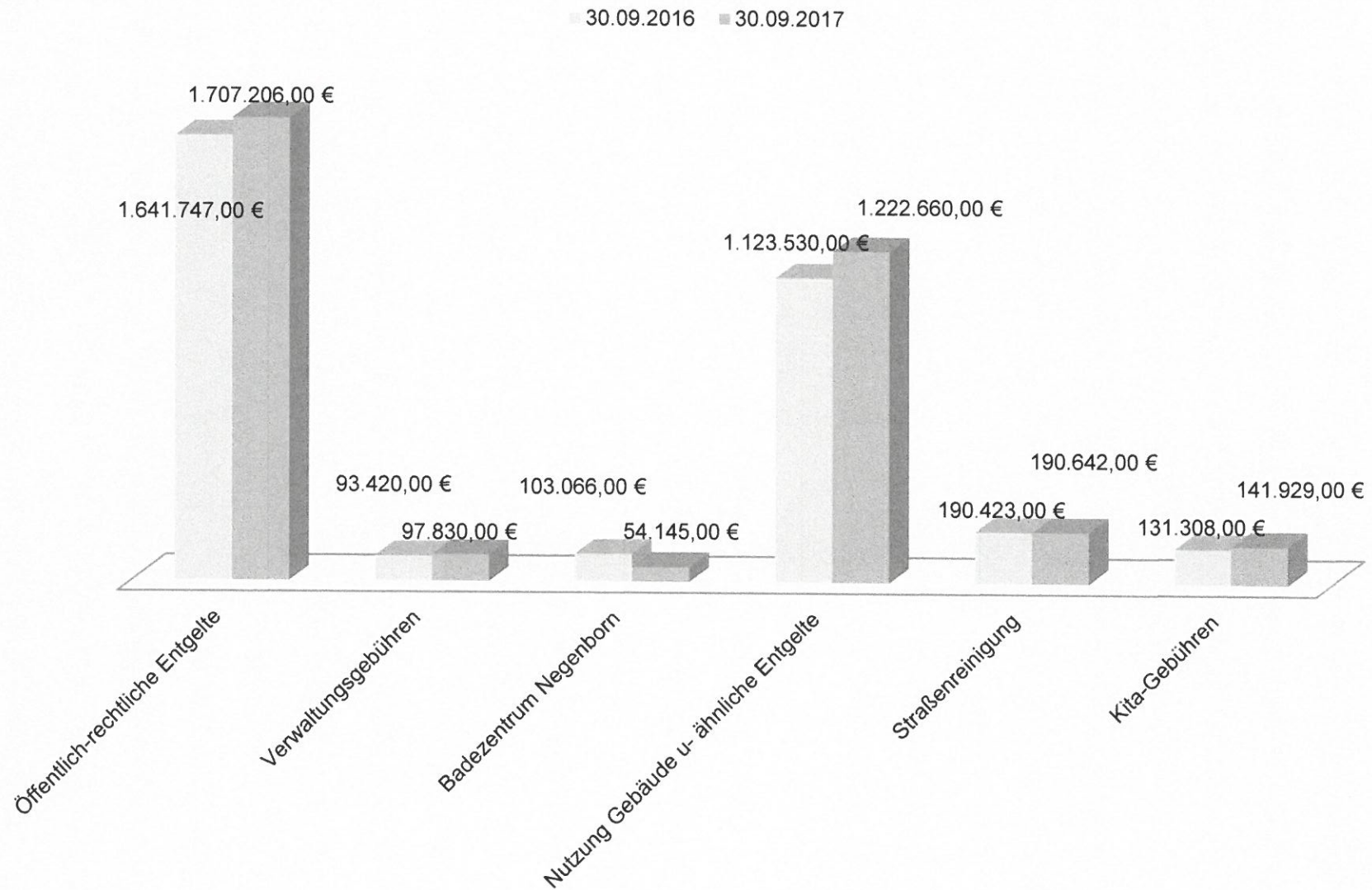
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen



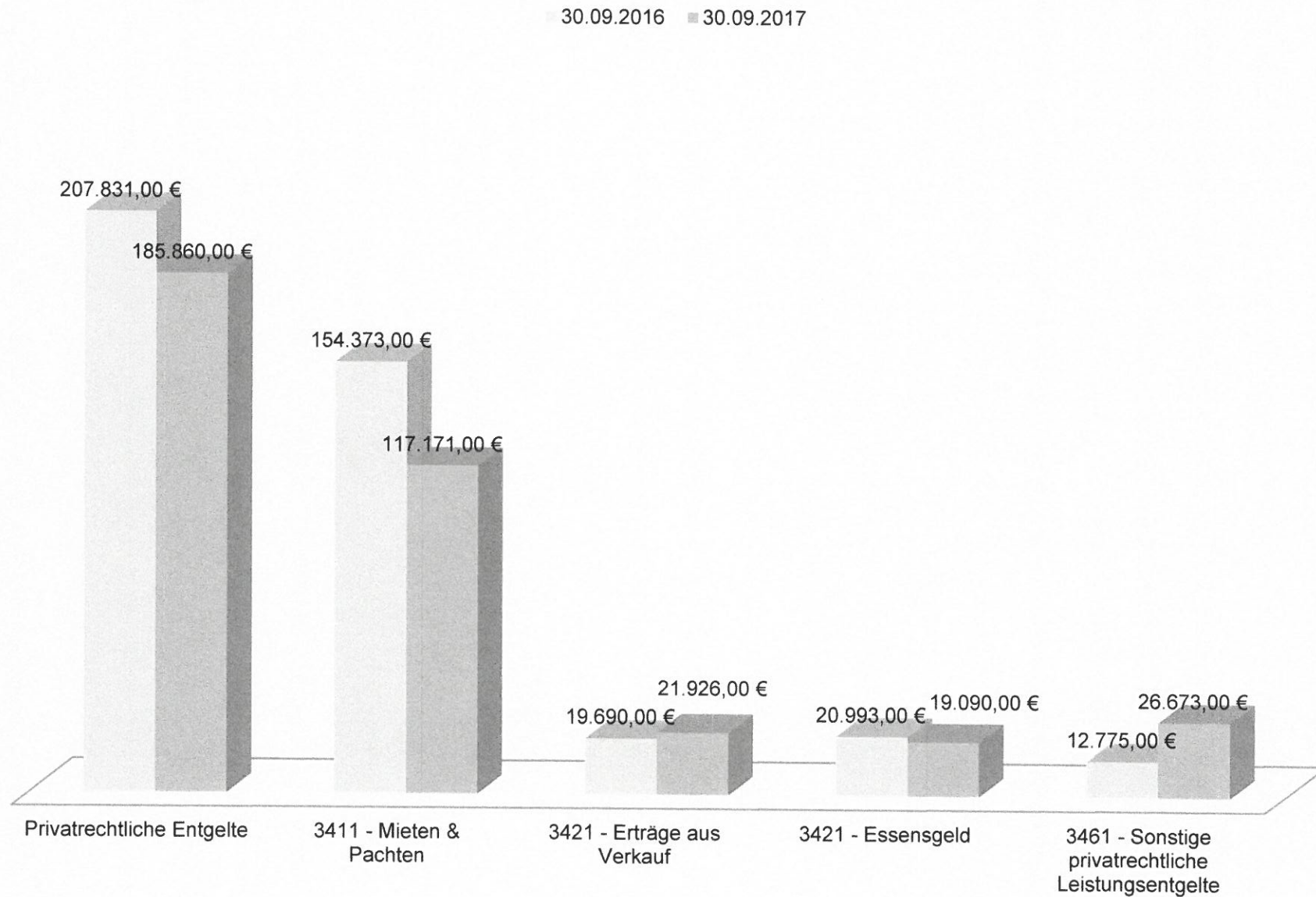
B. Zu 2. Zuwendungen und allg. Umlagen - nach Sachkonten

Zuwendungen in €	Ansatz 2017	30.09.2017	Ansatz 2016	30.09.2016	Entwicklung ggü. Vorjahr
Schlüsselzuweisungen	3.794.000	3.928.272	3.753.000	3.774.280	
Zuweisungen für Aufgaben des üWK	219.000	219.136	213.000	212.776	
Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	720.800	534.235	514.100	304.563	
Zuschüsse für I-Kinder vom Land	142.900	103.312	137.600	13.811	
Summe	4.868.800	4.681.643	4.480.100	4.291.619	

B. Zu 5. Öffentlich-rechtliche Entgelte - Vergleich der Buchungen bis **schöningen** *Stadt der Spere*

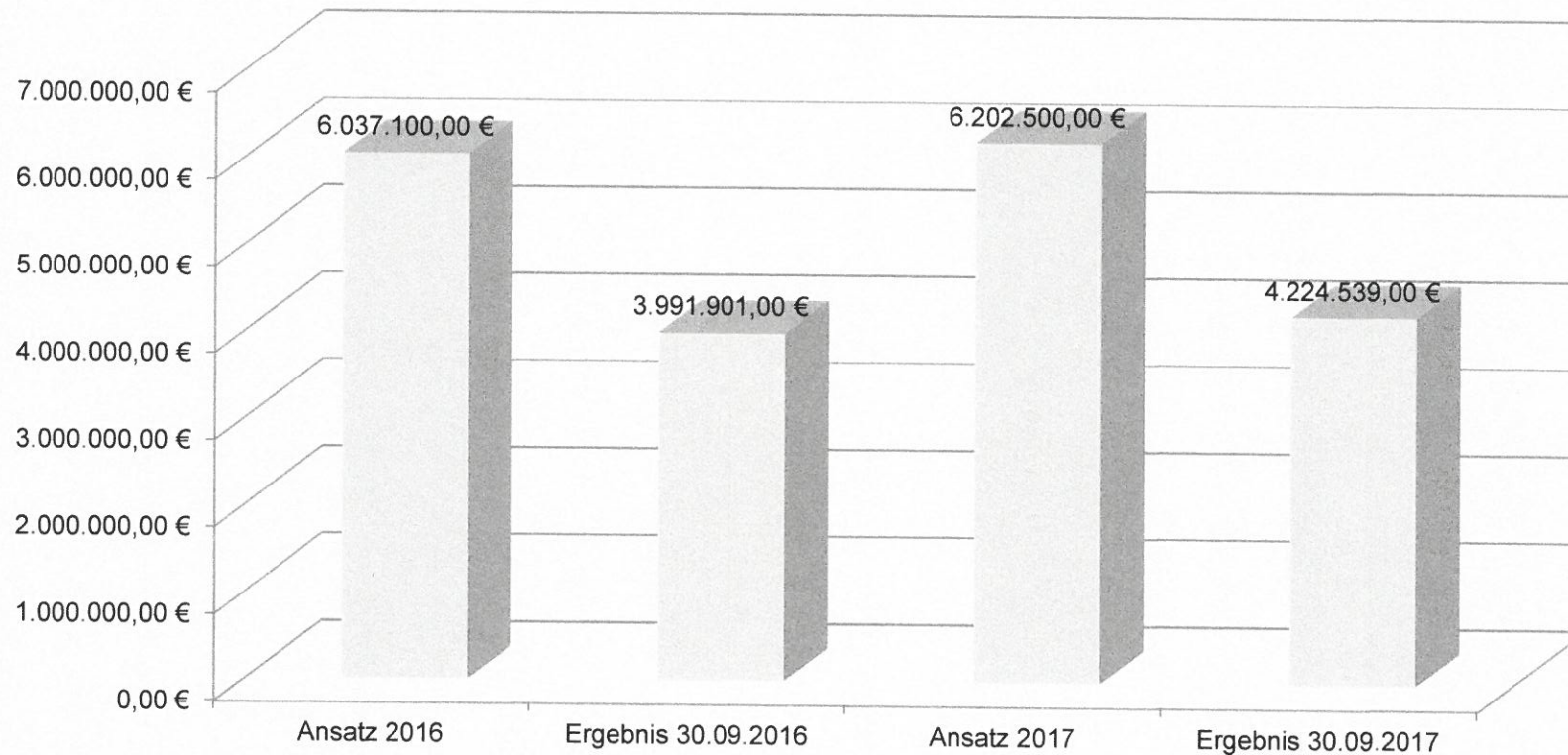


B. Zu 6. Privatrechtliche Entgelte - Vergleich der Buchungen bis

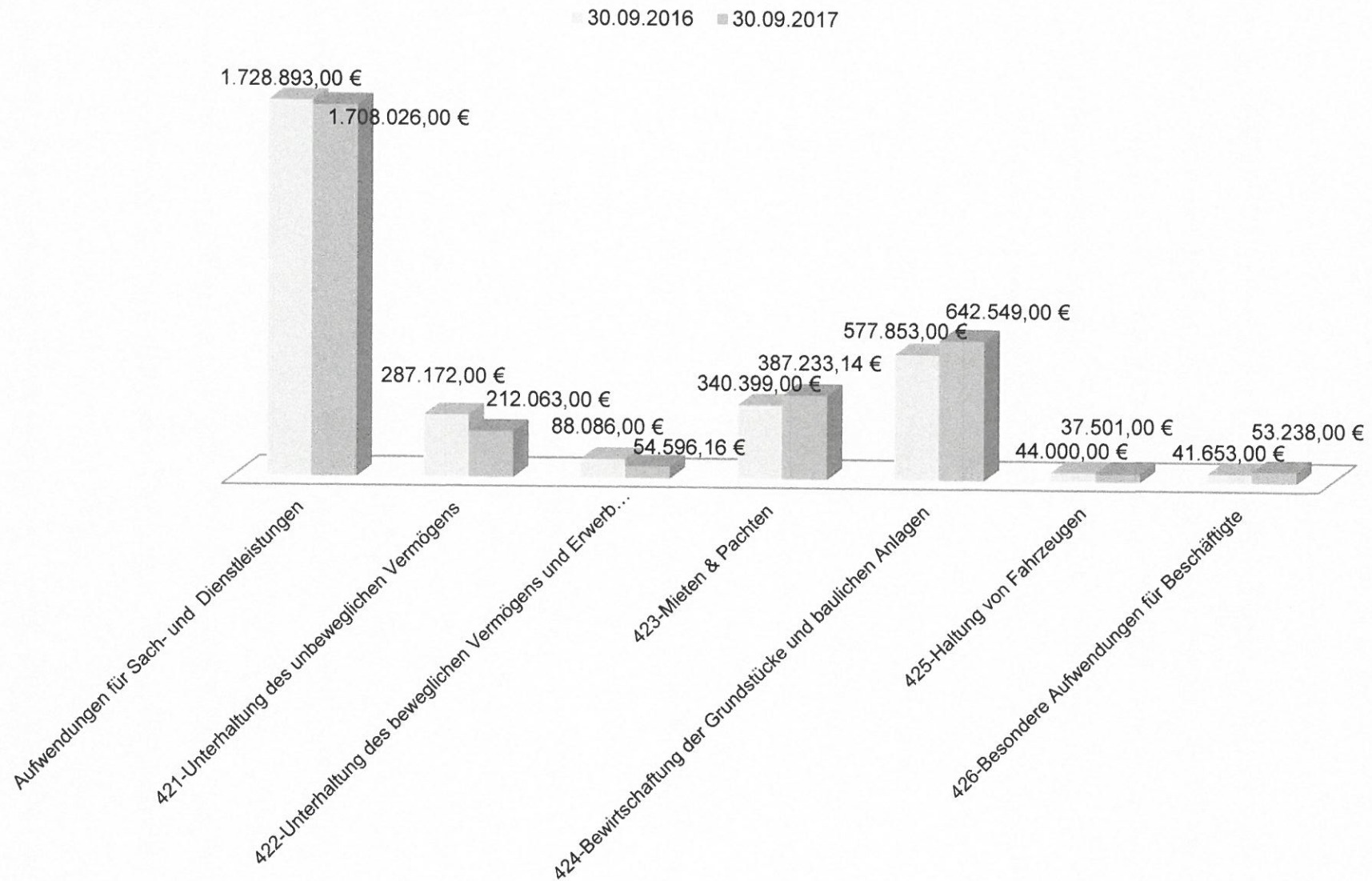


C. Erläuterungen zu den ordentlichen Aufwendungen

C. Zu 13. und 14. Personal- und Versorgungsaufwendungen



C. Zu 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen - Vergleich der Buchungen bis



C. Zu 18. Transferaufwendungen- Vergleich der Buchungen bis

