Stadt Schöningen	Vorlagen Nr.: **192/2018** vom 29.11.2018 erstellt durch: **Fachbereich Finanzmanagement** Bearbeiter/-in: Frau Schäfer

an	Sitzungs-datum	Zuständigkeit	öffentlich	nicht-öffentlich
Haushaltsausschuss	06.11.2018	Zur Beratung	☒	☐

Tagesordnungspunkt:	Stand der Finanzwirtschaft hier: 3. Quartalsbericht im Haushaltsjahr 2018

Pflichtfelder Haushaltsauswirkungen:

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

Beschlussvorschlag:

Der 3. Quartalsbericht im Haushaltsjahr 2018 über den Stand der Finanzwirtschaft wird zur Kenntnis genommen.

Sachverhaltsdarstellung:

Die Verwaltung wurde darum gebeten, die Ausschussmitglieder im Verlauf des Haushaltsjahres zu bestimmten Stichtagen über den Stand der Mittelbewirtschaftung sowie der Liquiditätskredite zu informieren (sog. Quartalsberichte).

Wie bereits bei den vorangegangenen Quartalsberichten wird hinsichtlich der Ausgestaltung auch bei dem 3. Quartalsbericht im Haushaltsjahr 2018 entsprechend verfahren. Daher ist in der Anlage 1 eine Auswertung der Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzrechnung zum 30.09.2018 beigefügt.

Anlagenverzeichnis:

Anlage 1: Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzrechnung zum 30.09.2018
Anlage 2: Power-Point-Präsentation zum 3. Quartalsbericht 2018

Bäsecke
Bürgermeister

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2018

Filter Datumsfilter: 01.01.18..30.09.18

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
000	**Ordentliche Erträge**				
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben	7.190.294,41	8.413.100,00	6.862.032,11	-1.551.067,89
020	2. Zuwendungen und allg. Umlagen	6.031.643,35	4.205.900,00	4.919.763,57	713.863,57
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	-5.600,00	0,00	5.600,00
040	4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
050	5. öffentlich rechtliche Entgelte	1.706.772,72	2.818.700,00	2.710.713,11	-107.986,89
060	6. privatrechtliche Entgelte	184.901,88	338.100,00	194.880,82	-143.219,18
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	316.879,58	826.700,00	555.422,77	-271.277,23
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.238.062,85	26.200,00	477.639,64	451.439,64
090	9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
100	10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
110	11. sonstige ordentliche Erträge	377.336,10	477.700,00	323.815,91	-153.884,09
120	**12. = Summe ordentliche Erträge**	**17.045.890,89**	**17.100.800,00**	**16.044.267,93**	**-1.056.532,07**
130	**Ordentliche Aufwendungen**				
131	13. Aufwendungen für aktives Personal	4.164.031,96	6.251.400,00	4.365.945,88	-1.885.454,12
140	14. Aufwendungen für Versorgung	60.506,86	79.100,00	73.053,58	-6.046,42
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.699.325,37	3.427.500,00	1.865.597,03	-1.561.902,97
160	16. Abschreibungen	3.338,55	133.500,00	25.220,56	-108.279,44
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	260.452,95	324.100,00	200.000,74	-124.099,26
180	18. Transferaufwendungen	6.498.647,29	7.446.600,00	5.120.335,10	-2.326.264,90
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.232.673,48	2.022.400,00	1.367.970,64	-654.429,36
200	20. Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO	0,00	0,00	0,00	0,00
210	**21. =Summe ordentliche Aufwendungen**	**13.918.976,46**	**19.684.600,00**	**13.018.123,53**	**-6.666.476,47**
220	**22. = Ordentliches Ergebnis**	**3.126.914,43**	**-2.583.800,00**	**3.026.144,40**	**5.609.944,40**
230	23. außerordentliche Erträge	33.893,74	0,00	50.686,14	50.686,14
240	24. außerordentliche Aufwendungen	23.765,36	0,00	2.238,01	2.238,01
250	25. Überschuss gem. § 15 Abs. 6 GemHKVO	0,00	0,00	0,00	0,00
260	**26. = Summe ao Erträge/Aufwendungen**	**-23.765,36**	**0,00**	**-2.238,01**	**-2.238,01**
270	**27. außerordentliches Ergebnis**	**10.128,38**	**0,00**	**48.448,13**	**48.448,13**
280	**28. Jahresergebnis Überschuss(+)/Fehlbetrag (-)**	**3.137.042,81**	**-2.583.800,00**	**3.074.592,53**	**5.658.392,53**
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	848.900,00	0,00	-848.900,00
310	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	848.900,00	0,00	-848.900,00
320	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
330	**Ergebnis u. Berücks. der internen Leistungsbez.**	**3.137.042,81**	**-2.583.800,00**	**3.074.592,53**	**5.658.392,53**

Gesamtfinanzrechnung

Rechnungsjahr 2018

Filter: Datumsfilter: 01.01.18..30.09.18

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz Ergebnis
0000	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**				
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben	7.249.610,67	8.413.100,00	6.896.844,57	-1.516.255,43
0200	2. Zuwendungen und allg. Umlagen	5.095.328,30	4.205.900,00	4.198.253,33	-7.646,67
0300	3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.719.907,99	2.818.700,00	2.550.965,48	-267.734,52
0500	5. privatrecht. Entgelte	286.277,54	338.100,00	198.763,70	-139.336,30
0600	6. Kostenerstattunge und Kostenumlagen	569.497,05	826.700,00	608.326,19	-218.373,81
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.259.685,67	25.500,00	476.646,19	451.146,19
0800	8. Einzahlungen aus der Veräußerung von GWG`s	0,00	0,00	0,00	0,00
0900	9. sonst. haushaltswirksame Einzahlungen	314.438,55	478.400,00	434.960,07	-43.439,93
1000	**10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**16.494.745,77**	**17.106.400,00**	**15.364.759,53**	**-1.741.640,47**
1100	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**				
1101	11. Auszahlungen für aktives Personal	4.133.375,26	6.251.400,00	4.297.696,56	-1.953.703,44
1200	12. Auszahlung für Versorgung	55.808,75	79.100,00	61.452,72	-17.647,28
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.793.350,43	3.427.500,00	2.190.963,26	-1.236.536,74
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	131.421,74	324.100,00	158.810,02	-165.289,98
1500	15. Transferauszahlungen	5.366.997,30	7.446.600,00	5.589.048,56	-1.857.551,44
1600	16. Sonst. haushaltswirksame Auszahlungen	1.271.988,20	2.022.400,00	1.542.542,30	-479.857,70
1700	**17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstät.**	**12.752.941,68**	**19.551.100,00**	**13.840.513,42**	**-5.710.586,58**
1800	**18. = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**3.741.804,09**	**-2.444.700,00**	**1.524.246,11**	**3.968.946,11**
1900	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**				
1901	19. Zuwendungen für Investitionen	156.956,03	1.867.700,00	20.000,00	-1.847.700,00
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen	88.120,82	0,00	171.733,39	171.733,39
2200	22. Finanzvermögensanlagen	879,38	0,00	911,18	911,18
2300	23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
2400	**24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit**	**245.956,23**	**1.867.700,00**	**192.644,57**	**-1.675.055,43**
2500	**Auszahlungen für Investitionstätigkeit**				
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
2600	26. Baumaßnahmen	441.307,33	2.122.700,00	423.417,74	-1.699.282,26
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	203.040,27	295.700,00	126.789,37	-168.910,63
2800	28. Erwerb von Finanzvermögen	15.103,17	16.000,00	9.892,60	-6.107,40
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
3000	30. Sonstige Investitionstätigkeit	4.644,00	1.015.700,00	5.000,00	-1.010.700,00
3100	**31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit**	**664.094,77**	**3.450.100,00**	**565.099,71**	**-2.885.000,29**
3200	**32. Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-418.138,54**	**-1.582.400,00**	**-372.455,14**	**1.209.944,86**
3300	**33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag**	**3.323.665,55**	**-4.027.100,00**	**1.151.790,97**	**5.178.890,97**
3400	**Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**				
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.von Krediten und Inneren Darlehen	0,00	621.900,00	0,00	-621.900,00
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.von Krediten und Inneren Darlehen	477.468,71	650.400,00	442.496,88	-207.903,12
3600	**36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-477.468,71**	**-28.500,00**	**-442.496,88**	**-413.996,88**
3700	**37. = Finanzierungsmittelbestand**	**2.846.196,84**	**-4.055.600,00**	**709.294,09**	**4.764.894,09**
3800	38. Bankvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00
3900	**39. vorauss. Best. an Zahl.-mitteln am Ende d. HHJ**	**-17.257.782,50**	**-55.993.368,00**	**6.542.509,42**	**62.535.877,42**
4000	40. haushaltsunwirksame Einzahlungenu.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite	8.927.214,56	0,00	4.049.151,91	4.049.151,91
4100	41. haushaltsunwirksame Auszahlungenu.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite	8.150.029,19	0,00	8.128.431,49	8.128.431,49

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz Ergebnis
4200	**42. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen**	**777.185,37**	**0,00**	**-4.079.279,58**	**-4.079.279,58**
4300	**43. vorauss. Best. an Zahl.-mitteln am Anf. d HHJ**	**-7.466.011,80**	**3.849.170,00**	**1.001.039,37**	**-2.848.130,63**
4400	**44. vorauss. Best. an Zahl.-mitteln am Ende. d HHJ**	**1.001.039,37**	**-206.430,00**	**476.359,84**	**682.789,84**
4401	Zahlungsmittelbestand	-5.150,08	0,00	-2.825,00	-2.825,00
4499	nachrichtlich: Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00

Tagesordnungspunkt 4:

Stand der Finanzwirtschaft
hier: 3. Quartalsbericht im Haushaltsjahr 2018

Sitzung des Haushaltsausschusses am 06.11.2018

| Fachbereich Finanzmanagement

Schöningen, den 29.10.2018

schöningen
stadt der speere

Gliederung der Präsentation

A. Allgemeine Anmerkungen zum Quartalsbericht
B. Erläuterungen zu den ordentlichen Erträgen
C. Erläuterungen zu den ordentlichen Aufwendungen

A. Allgemeine Anmerkungen zum Quartalsbericht

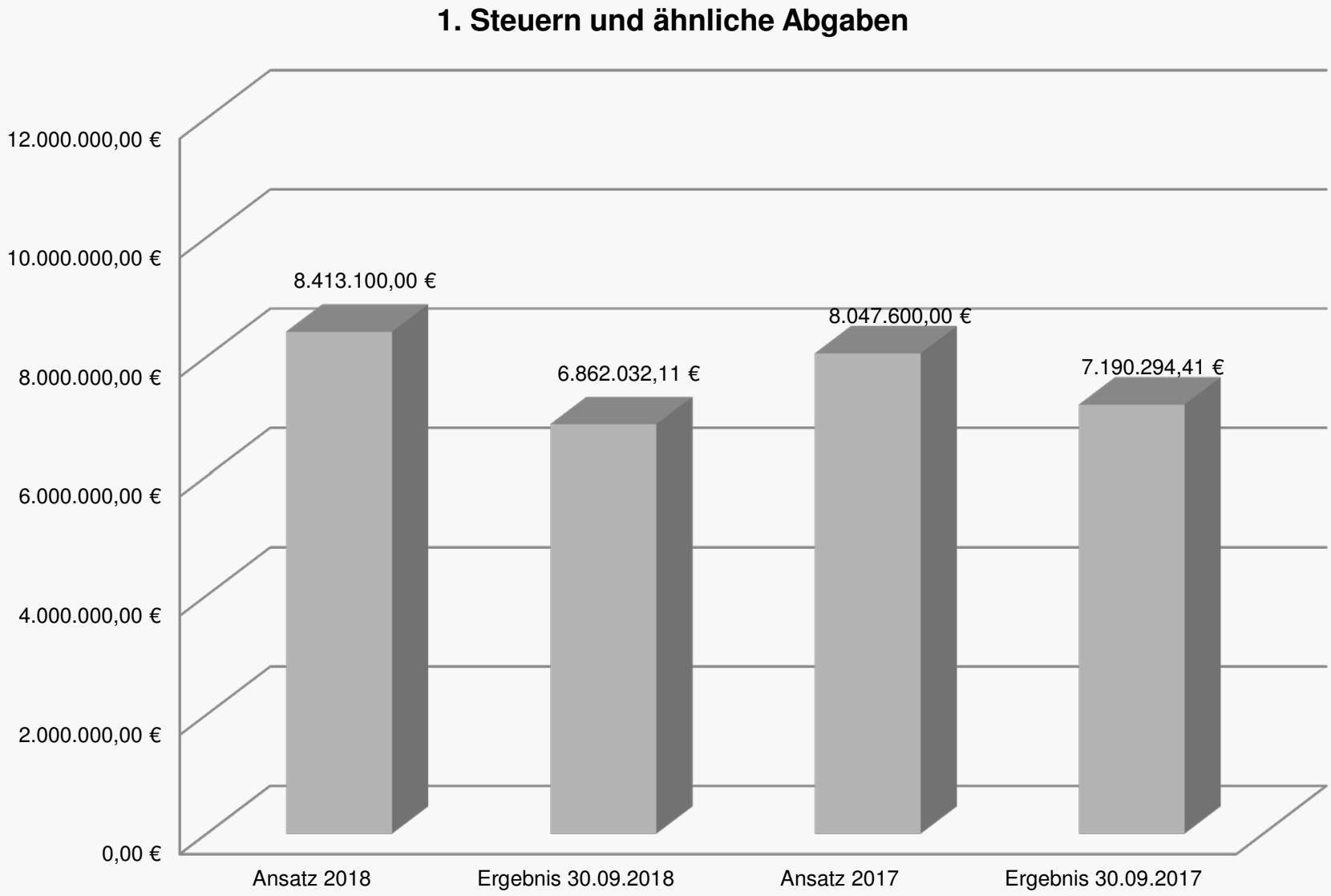
- Ergebnishaushalt beinhaltet die Erträge und Aufwendungen, welche den Ressourcenverbrauch innerhalb eines Haushaltsjahres anzeigen
  - Ein **Ertrag** ist ein Wertezuwachs (Ressourcenaufkommen), der das Jahresergebnis innerhalb der Nettoposition der Bilanz **erhöht**.
  - **Aufwendungen** beschreiben 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 **Zu**fluss von Bar- und Buchgeld, der zum Zeitpunkt der Bezahlung entsteht.
  - Eine **Auszahlung** ist definiert als tatsächlicher **Ab**fluss von Bar- und Buchgeld, der zum Zeitpunkt der Bezahlung entsteht.

Im Folgenden liegt der Fokus auf dem Ergebnishaushalt!

B. Erläuterungen zu den ordentlichen Erträgen

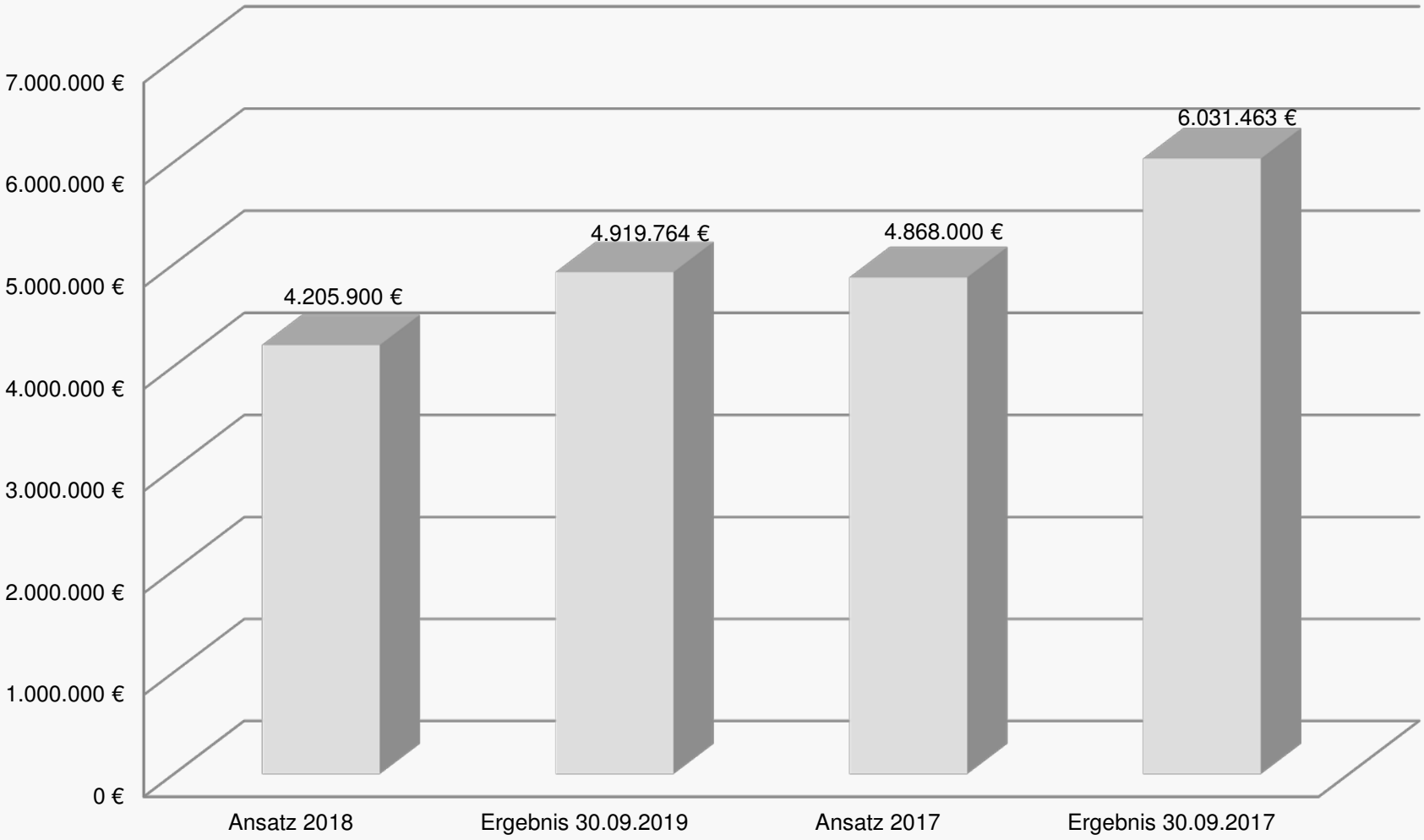
B. Zu 1. Steuern und ähnliche Abgaben- Vergleich Ansatz / Ergebnis



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

schöningen
stadt der speere

Steuererträge in €	Ansatz 2018	Erg. 31.09.18	Ansatz 2017	Erg. 31.09.17	Entwicklung ggü. Vorjahr
Grundsteuer A	71.200 €	54.915 €	66.900 €	52.868 €	
Grundsteuer B	1.481.300 €	633.630 €	1.141.563 €	1.042.541 €	
Gewerbesteuer	2.174.500 €	3.095.129 €	2.077.900 €	3.617.671 €	
Vergnügungssteuer	238.100 €	162.170 €	194.400 €	125.385 €	
Hundesteuer	98.000 €	96.493 €	96.000 €	99.030 €	
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	4.000.000 €	2.179.950 €	3.800.000 €	2.029.692 €	
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	350.000 €	131.812 €	450.000 €	223.109 €	
Summe	8.413.100 €	6.862.032 €	8.047.600 €	7.190.294 €	

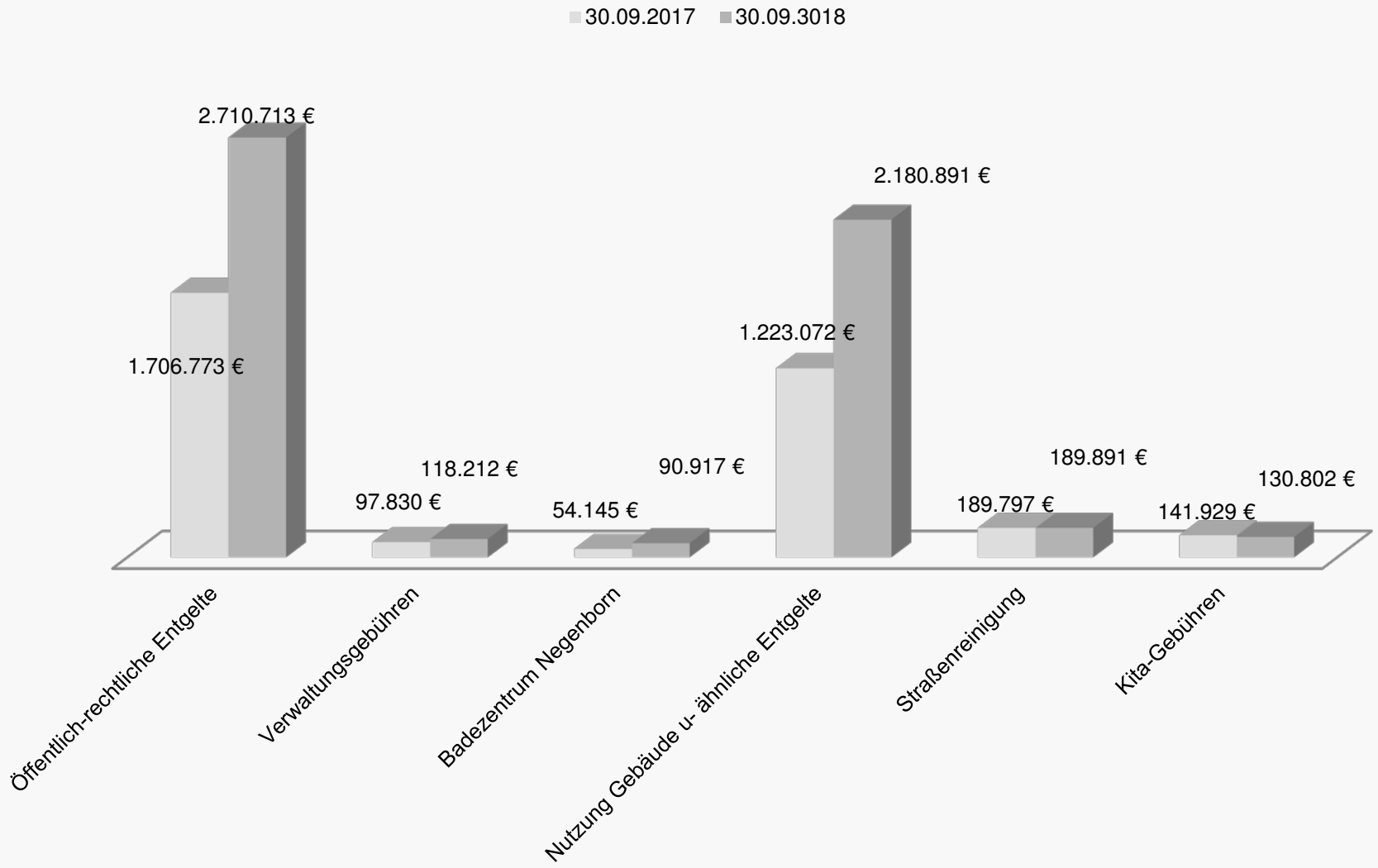

2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen
7.000.000 €
6.000.000 €
5.000.000 €
4.000.000 €
3.000.000 €
2.000.000 €
1.000.000 €
0 €
4.205.900 €
4.919.764 €
4.868.000 €
6.031.463 €
Ansatz 2018
Ergebnis 30.09.2019
Ansatz 2017
Ergebnis 30.09.2017

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

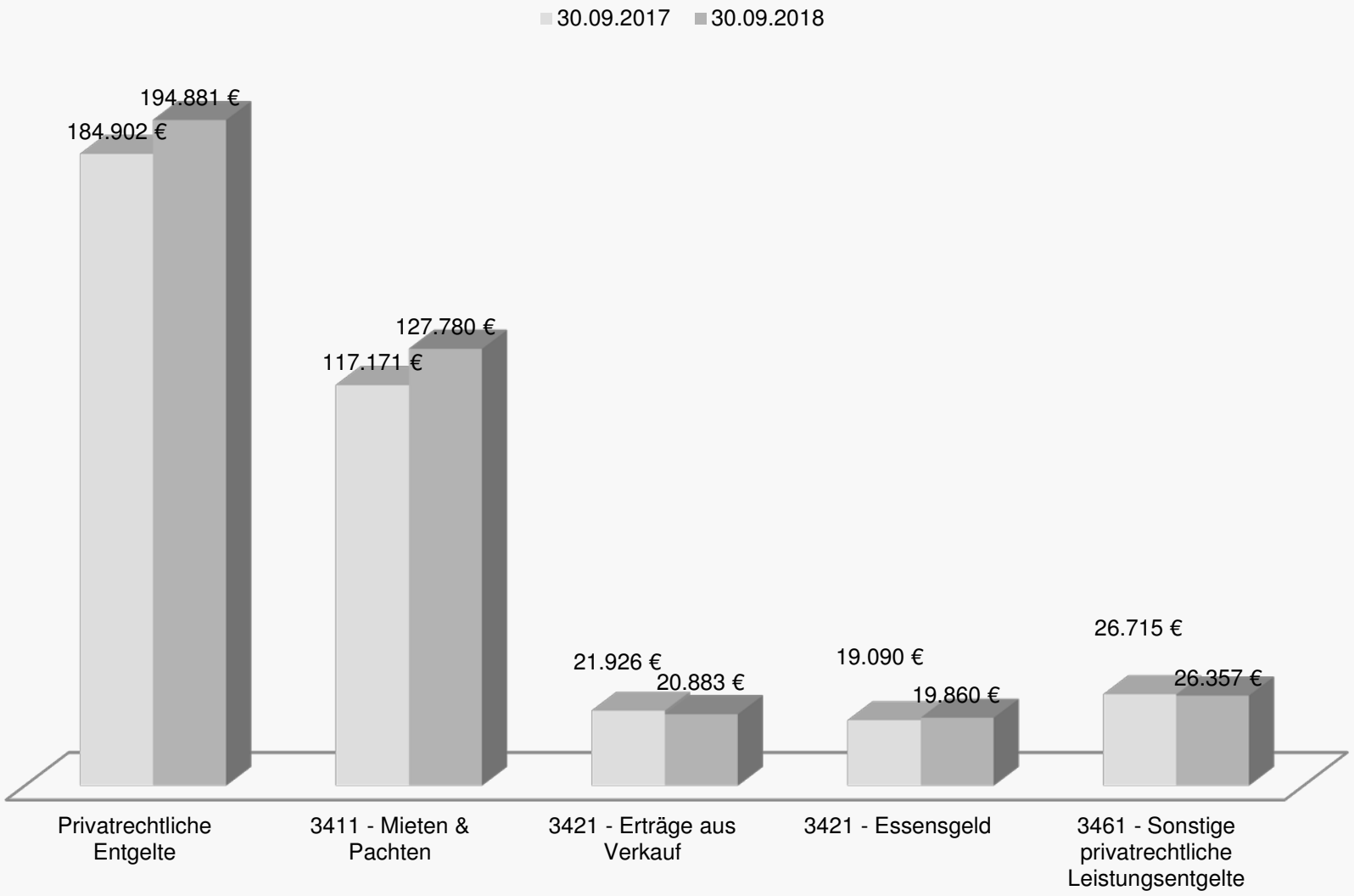
schöningen
stadt der speere

Zuwendungen in €	Ansatz 2018	30.09.2018	Ansatz 2017	30.09.2017	Entwicklung ggü. Vorjahr
Schlüsselzuweisungen	3.000.000 €	2.325.480 €	3.794.000 €	2.951.614 €	
Zuweisungen für Aufgaben des üWK	219.000 €	167.552 €	219.000 €	164.352 €	
Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	841.900 €	661.926 €	577.900 €	410.924 €	
Zuschüsse für I-Kinder vom Land	145.000 €	84.415 €	142.900 €	103.312 €	
Summe	4.205.900 €	4.919.764 €	4.868.000 €	6.031.463 €	

B. Zu 5. Öffentlich-rechtliche Entgelte - Vergleich der Buchungen bis



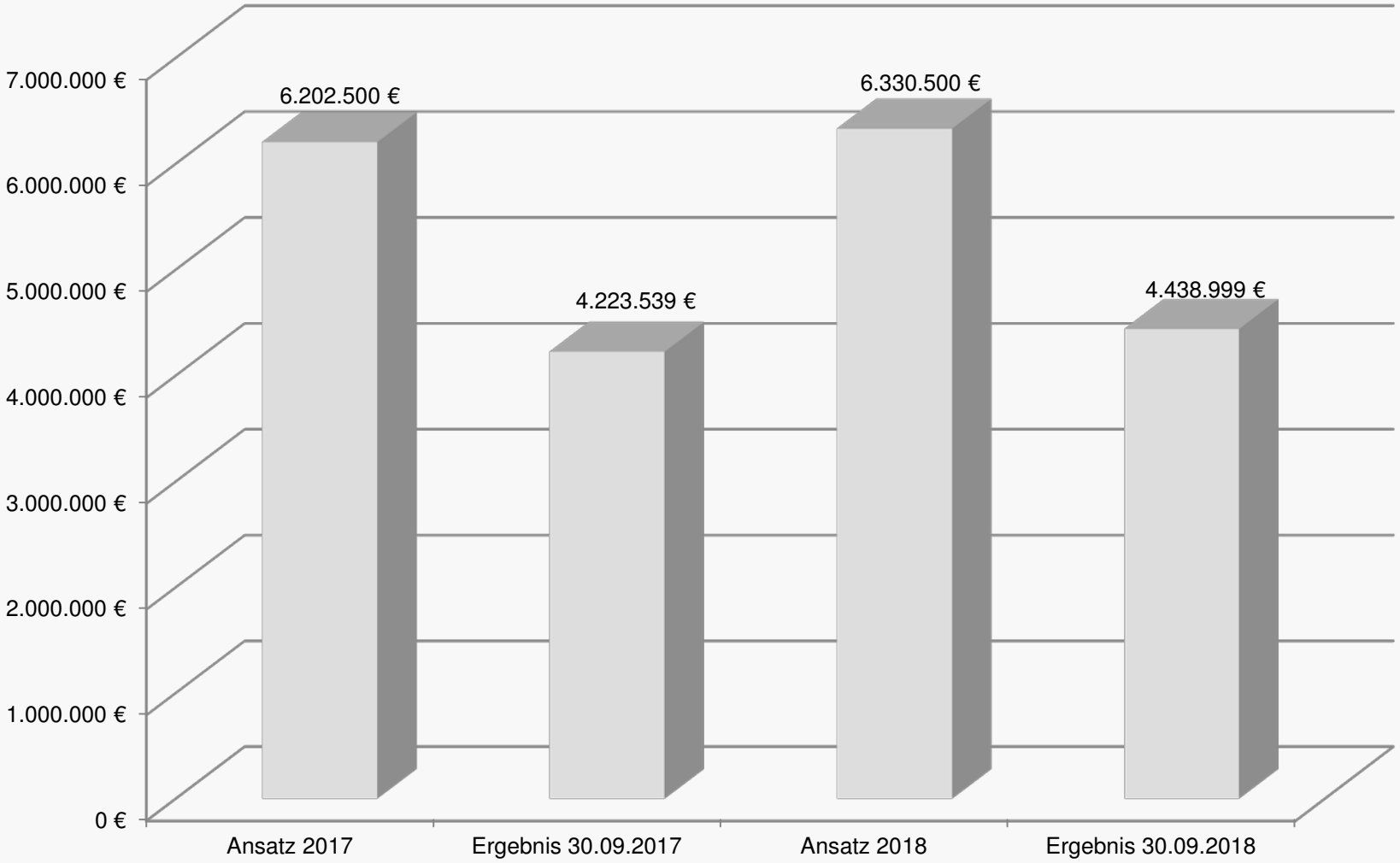
B. Zu 6. Privatrechtliche Entgelte - Vergleich der Buchungen bis



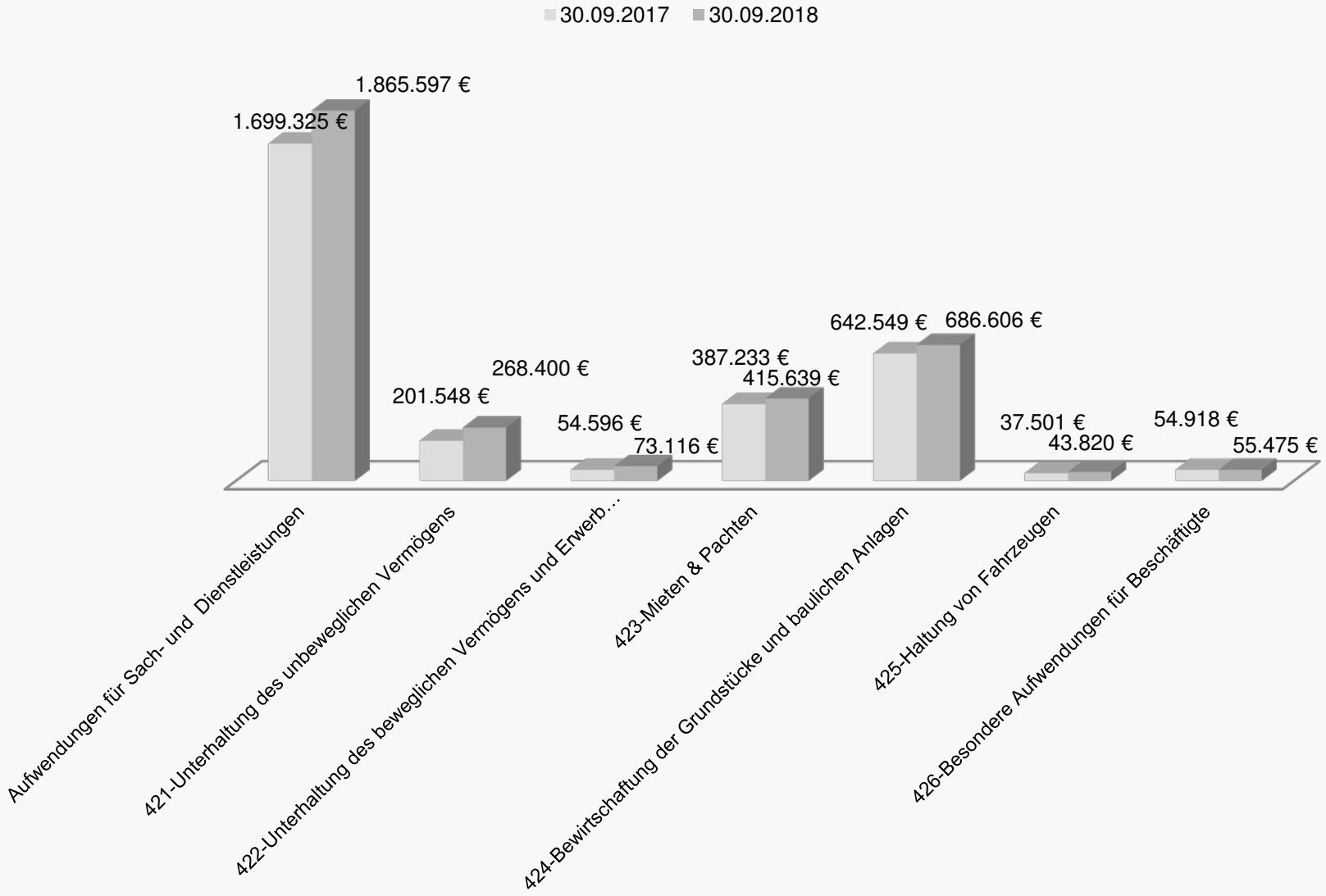
C. Erläuterungen zu den ordentlichen Aufwendungen

schöningen
stadt der speere

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

