



**Stadt Schöningen**

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

erstellt durch: **Fachbereich Finanzmanagement**

Bearbeiter/-in: Frau Schäfer

| an                 | Sitzungs-<br>datum | Zuständigkeit | öffentlich                          | nicht-<br>öffentlich     |
|--------------------|--------------------|---------------|-------------------------------------|--------------------------|
| Haushaltsausschuss | 05.12.2017         | Zur Beratung  | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

**Tagesordnungspunkt:**

Stand der Finanzwirtschaft

hier: 3. Quartalsbericht im Haushaltsjahr 2017

**Pflichtfelder Haushaltsauswirkungen:**

|                                                                                |                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> einmalige Kosten                                      | <input type="checkbox"/> Ergebnishaushalt             |
| <input type="checkbox"/> regelmäßig wiederkehrende Kosten                      | <input type="checkbox"/> Finanzhaushalt (Investition) |
| <input checked="" type="checkbox"/> kostenneutral<br>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 Gesamtfinanzrechnung zum 30.09.2017 beigelegt.

**Anlagenverzeichnis:**

Anlage 1: Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzrechnung 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<br>2016     | Ansatz<br>2017       | Ergebnis<br>2017     | Vergleich<br>Ansatz/Ergebnis |
|------------|----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|
| <b>000</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                  |
| 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                  |
| <b>120</b> | <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>                   | <b>11.744.973,44</b> | <b>17.159.900,00</b> | <b>17.047.848,25</b> | <b>-112.051,75</b>           |
| <b>130</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                  |
| 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                         |
| <b>210</b> | <b>21. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>              | <b>13.778.947,27</b> | <b>19.731.300,00</b> | <b>13.927.535,11</b> | <b>-5.803.764,89</b>         |
| <b>220</b> | <b>22. = Ordentliches Ergebnis</b>                       | <b>-2.033.973,83</b> | <b>-2.571.400,00</b> | <b>3.120.313,14</b>  | <b>5.691.713,14</b>          |
| 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                         |
| <b>260</b> | <b>26. = Summe ao Erträge/Aufwendungen</b>               | <b>-43.653,26</b>    | <b>0,00</b>          | <b>-23.765,36</b>    | <b>-23.765,36</b>            |
| <b>270</b> | <b>27. außerordentliches Ergebnis</b>                    | <b>21.830.646,93</b> | <b>0,00</b>          | <b>10.128,38</b>     | <b>10.128,38</b>             |
| <b>280</b> | <b>28. Jahresergebnis Überschuss(+)/Fehlbetrag ( - )</b> | <b>19.796.673,10</b> | <b>-2.571.400,00</b> | <b>3.130.441,52</b>  | <b>5.701.841,52</b>          |
| 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<br>2016      | Ansatz<br>2017        | Ergebnis<br>2017      | Vergleich Ansatz<br>Ergebnis |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------|
| <b>0000</b> | <b>Einzahlungen aus laufender</b>                                                  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                  |
|             | <b>Verwaltungstätigkeit</b>                                                        |                       |                       |                       |                              |
| 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                  |
| <b>1000</b> | <b>10. = Summe d. Einz. aus lfd.</b>                                               | <b>11.437.531,30</b>  | <b>17.103.900,00</b>  | <b>16.491.208,72</b>  | <b>-612.691,28</b>           |
|             | <b>Verwaltungstätigkeit</b>                                                        |                       |                       |                       |                              |
| <b>1100</b> | <b>Auszahlungen aus laufender</b>                                                  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                  |
|             | <b>Verwaltungstätigkeit</b>                                                        |                       |                       |                       |                              |
| 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                  |
| <b>1700</b> | <b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstät.</b>                               | <b>12.287.729,98</b>  | <b>19.472.700,00</b>  | <b>12.757.862,39</b>  | <b>-6.714.837,61</b>         |
| <b>1800</b> | <b>18. = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>                                   | <b>-850.198,68</b>    | <b>-2.368.800,00</b>  | <b>3.733.346,33</b>   | <b>6.102.146,33</b>          |
| <b>1900</b> | <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                  |
| 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                         |
| <b>2400</b> | <b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>                              | <b>1.854.624,34</b>   | <b>1.617.500,00</b>   | <b>245.956,23</b>     | <b>-1.371.543,77</b>         |
| <b>2500</b> | <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                  |
| 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                  |
| <b>3100</b> | <b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>                              | <b>561.128,48</b>     | <b>3.168.100,00</b>   | <b>659.079,42</b>     | <b>-2.509.020,58</b>         |
| <b>3200</b> | <b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                                         | <b>1.293.495,86</b>   | <b>-1.550.600,00</b>  | <b>-413.123,19</b>    | <b>1.137.476,81</b>          |
| <b>3300</b> | <b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>                                     | <b>443.297,18</b>     | <b>-3.919.400,00</b>  | <b>3.320.223,14</b>   | <b>7.239.623,14</b>          |
| <b>3400</b> | <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                               | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                  |
| 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                  |
| <b>3600</b> | <b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                                        | <b>-534.462,64</b>    | <b>786.500,00</b>     | <b>-477.468,71</b>    | <b>-1.263.968,71</b>         |
| <b>3700</b> | <b>37. = Finanzierungsmittelbestand</b>                                            | <b>-91.165,46</b>     | <b>-3.132.900,00</b>  | <b>2.842.754,43</b>   | <b>5.975.654,43</b>          |
| 3800        | 38. Bankvortrag                                                                    | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                         |
| <b>3900</b> | <b>39. vorauss. Best. an Zahl.-mitteln am Ende d. HHJ</b>                          | <b>-21.478.205,01</b> | <b>-52.859.368,00</b> | <b>-17.274.479,51</b> | <b>35.584.888,49</b>         |
| 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<br>2016 | Ansatz<br>2017 | Ergebnis<br>2017 | Vergleich Ansatz<br>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<br>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<br>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**

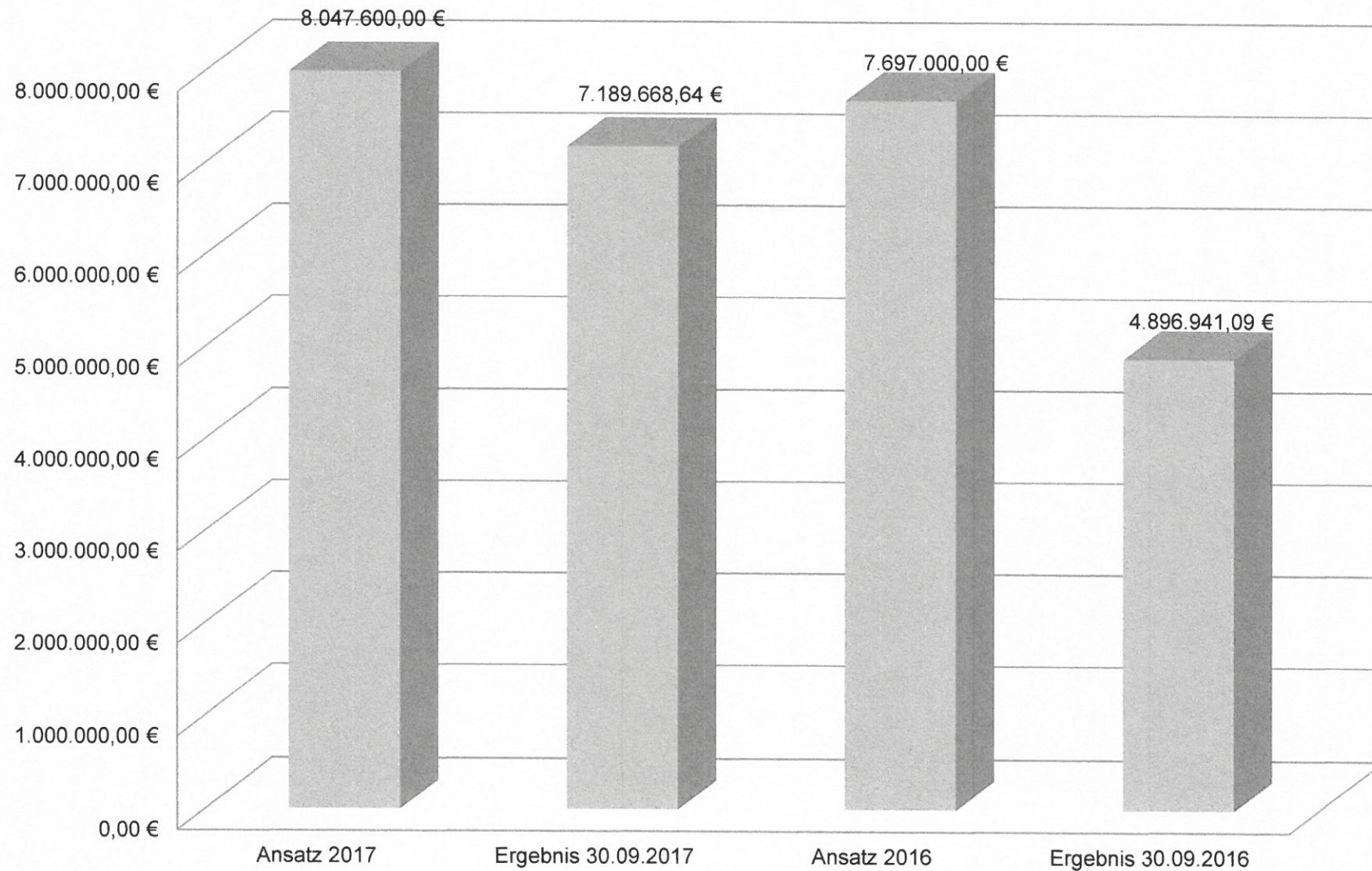
- Ergebnishaushalt beinhaltet die Erträge und Aufwendungen, welche den Ressourcenverbrauch innerhalb eines Haushaltsjahres anzeigen
  - Ein **Ertrag** ist ein Wertezuwachs (Ressourcenaufkommen), der das Jahresergebnis innerhalb der Nettoposition der Bilanz **erhöht**.
  - **Aufwendungen** beschreiben 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

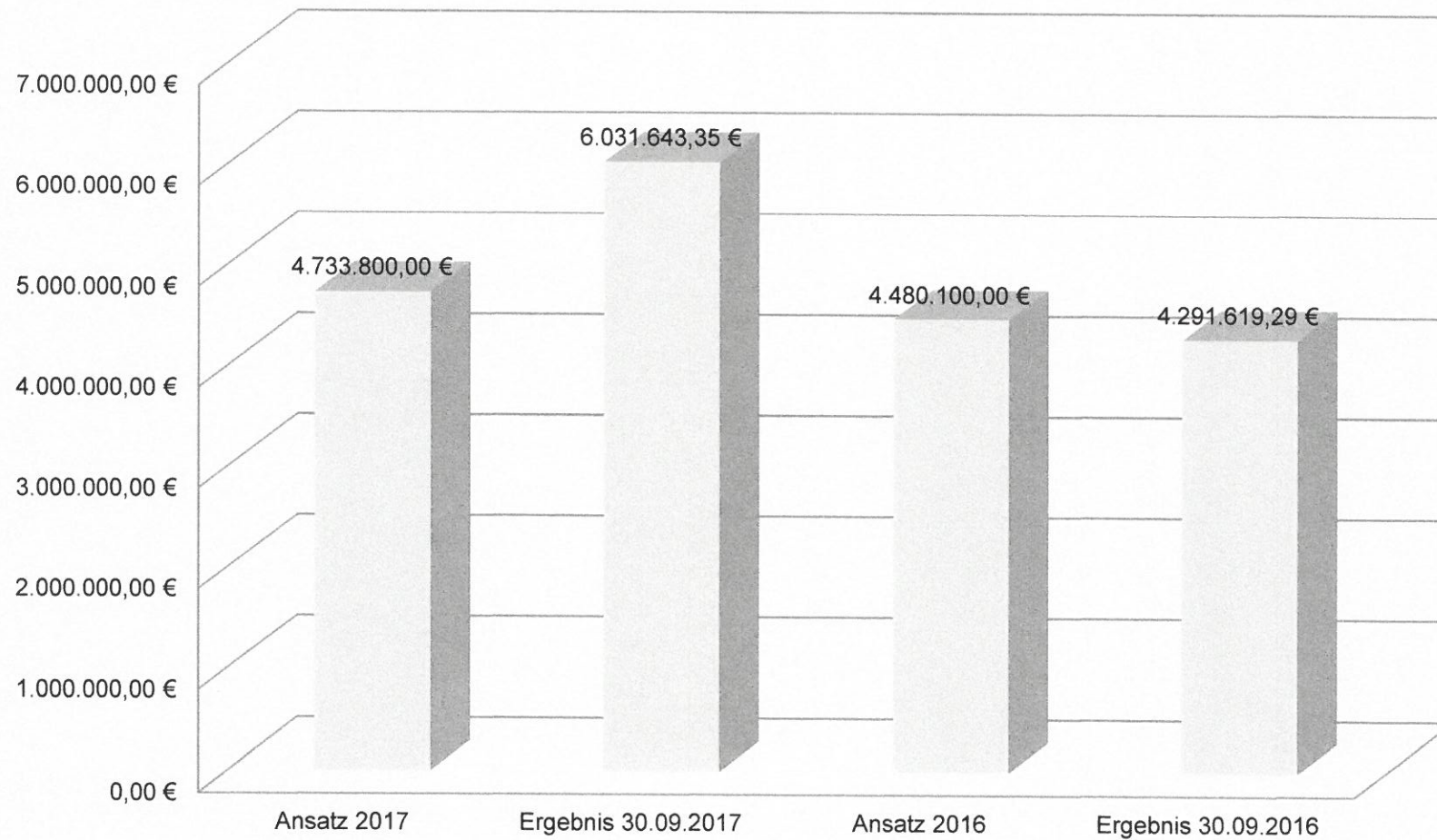
**1. Steuern und ähnliche Abgaben**



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

| Steuererträge in €         | Ansatz<br>2017 | 30.09.2017   | Ansatz 2016 | 30.09.2016   | Entwicklung<br>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-<br>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 | ●                           |

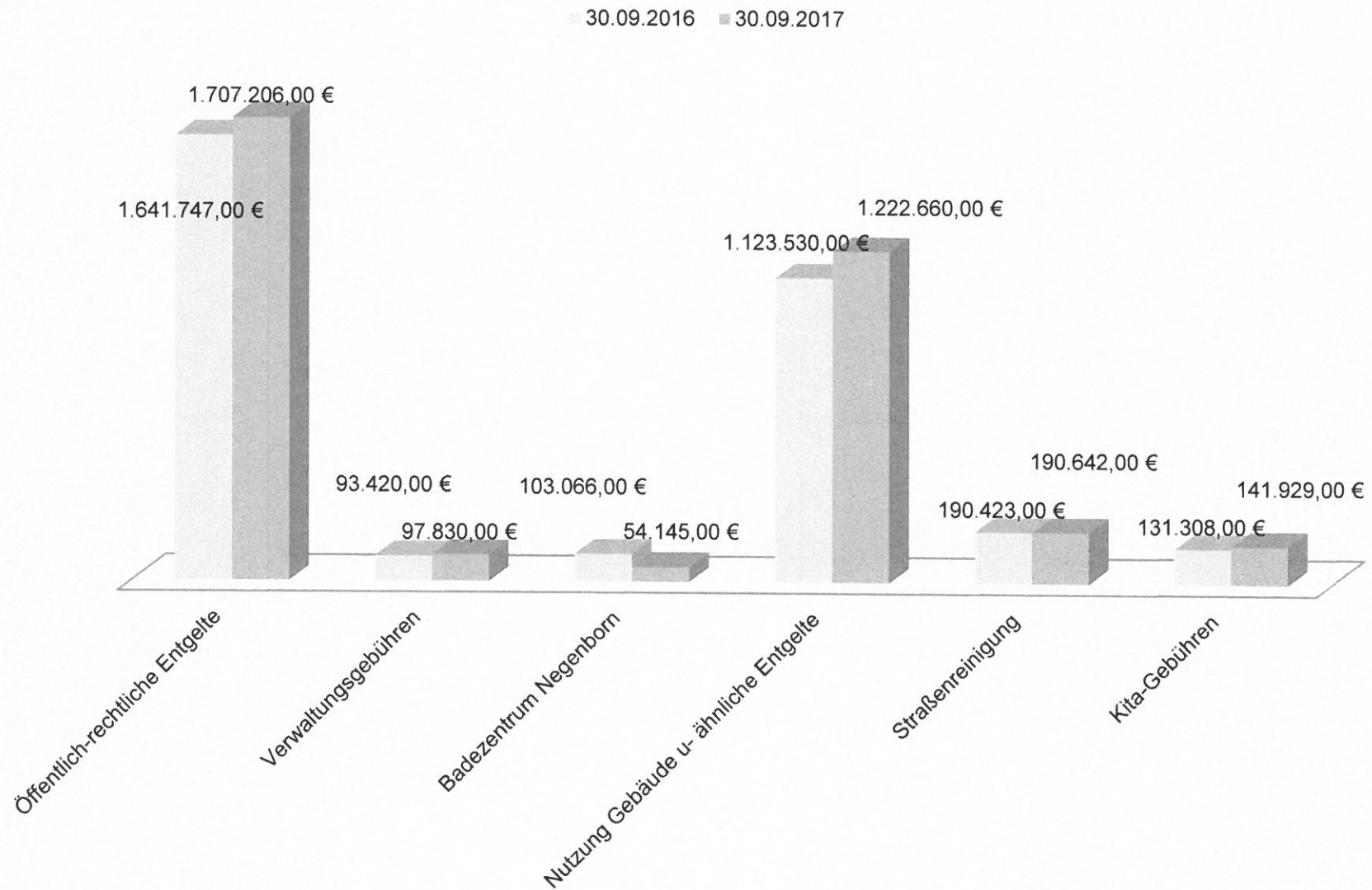
## 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen



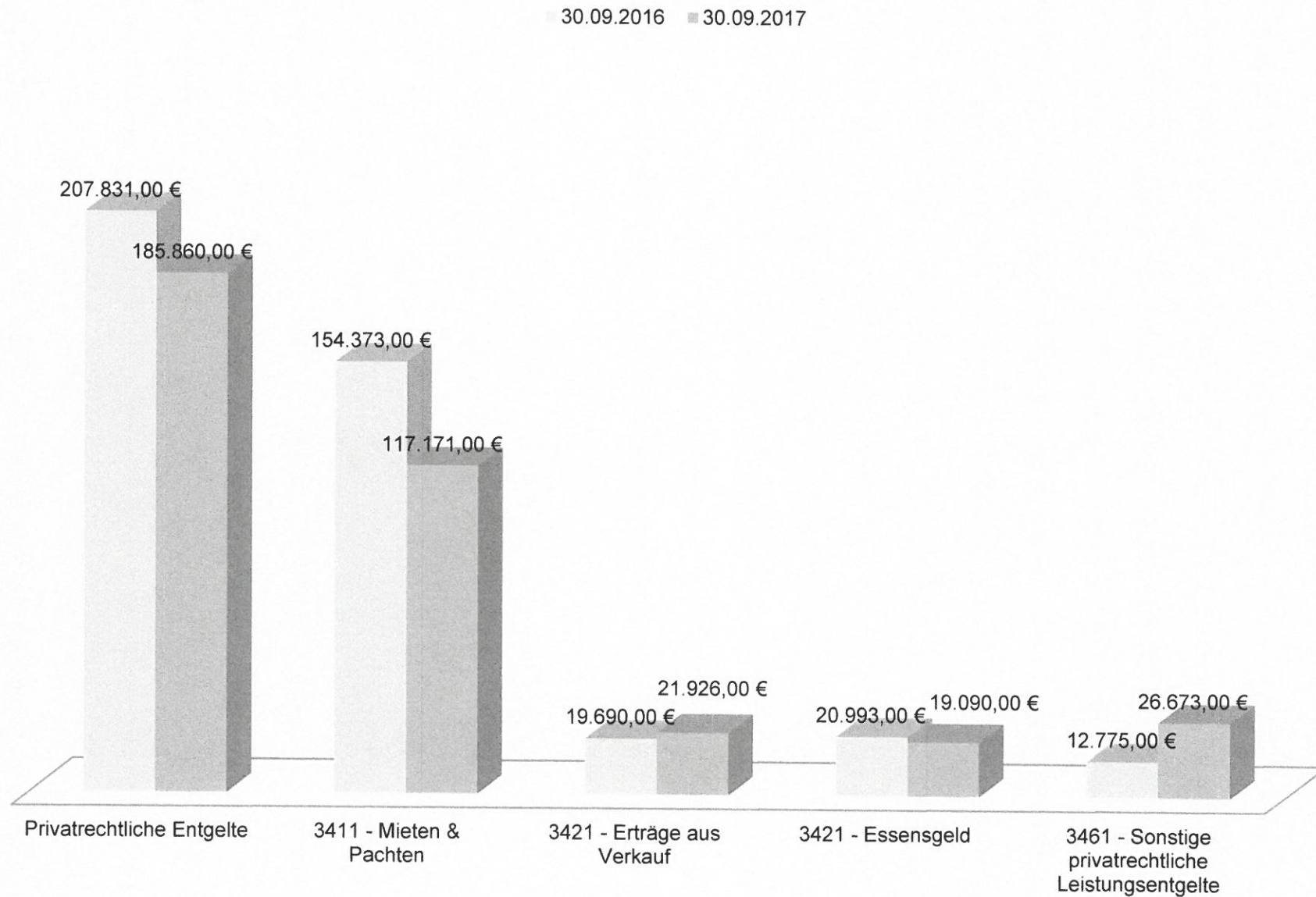
## B. Zu 2. Zuwendungen und allg. Umlagen - nach Sachkonten

| Zuwendungen in €                      | Ansatz 2017 | 30.09.2017 | Ansatz 2016 | 30.09.2016 | Entwicklung<br>ggü. Vorjahr                                                           |
|---------------------------------------|-------------|------------|-------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Schlüsselzuweisungen                  | 3.794.000   | 3.928.272  | 3.753.000   | 3.774.280  |    |
| Zuweisungen für<br>Aufgaben des üWK   | 219.000     | 219.136    | 213.000     | 212.776    |    |
| Zuschüsse für lfd.<br>Zwecke vom Land | 720.800     | 534.235    | 514.100     | 304.563    |    |
| Zuschüsse für I-Kinder<br>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*

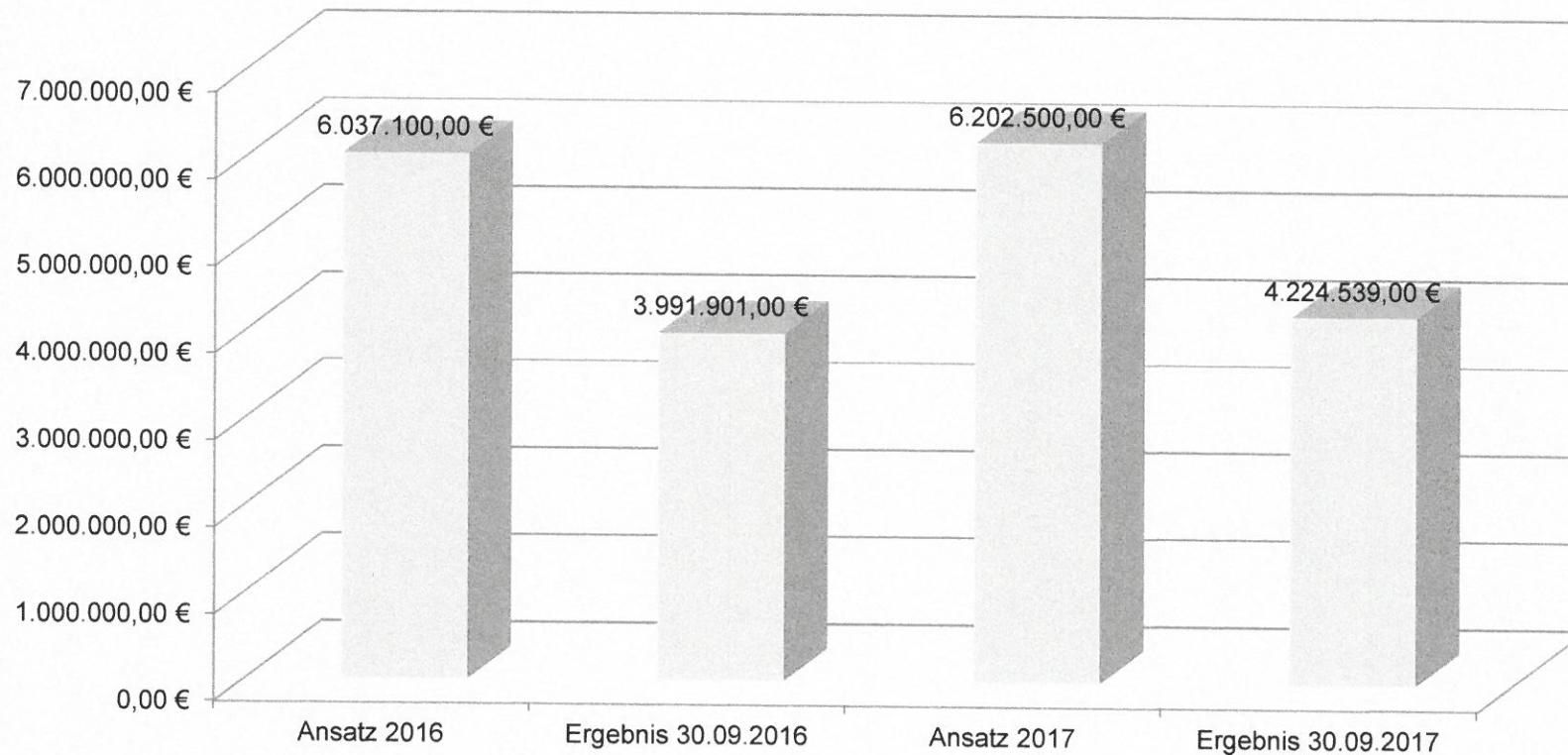


## B. Zu 6. Privatrechtliche Entgelte - Vergleich der Buchungen bis

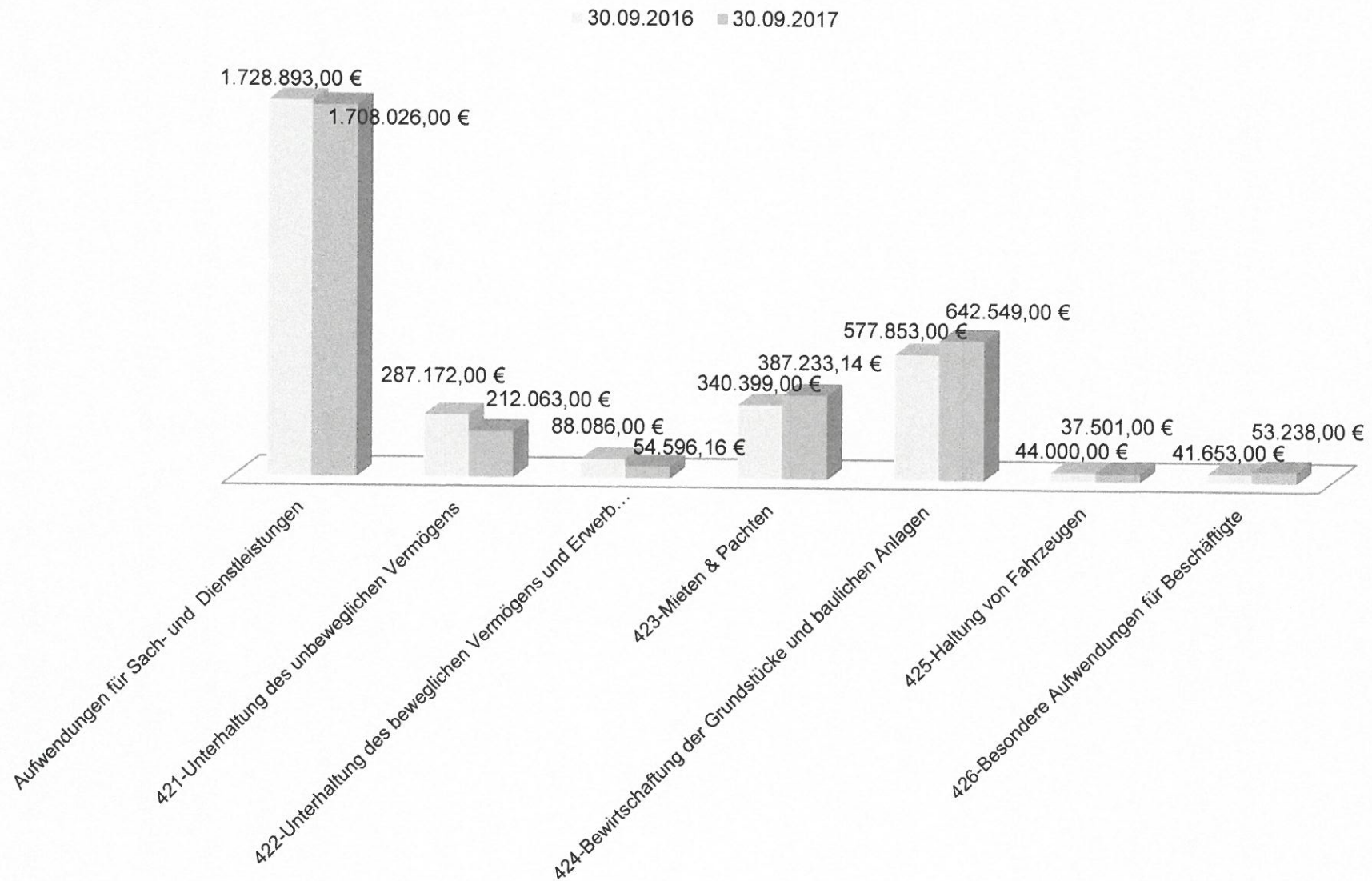


## C. Erläuterungen zu den ordentlichen Aufwendungen

## 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

