



Stadt Schöningen

Vorlagen Nr.: **56/2020** vom 09.03.2020

erstellt durch: **Fachbereich Finanzmanagement**

Bearbeiter/-in: Frau Schäfer

an	Sitzungs- datum	Zuständigkeit	öffentlich	nicht- öffentlich
Haushaltsausschuss	17.03.2020	Zur Beratung	☒	☐

Tagesordnungspunkt: Stand der Finanzwirtschaft 2019

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 Bericht über den Stand der Finanzwirtschaft 2019 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).

Anlagenverzeichnis:

Anlage 1: Gesamtergebnis- und Gesamtf finanzrechnung zum 31.12.2019

Anlage 2: Power-Point-Präsentation zum Bericht 2019

Schneider
Bürgermeister

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2019

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
000	Ordentliche Erträge				
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben	10.544.801,05	9.625.600,00	9.668.376,17	42.776,17
020	2. Zuwendungen und allg. Umlagen	5.287.541,13	4.953.200,00	5.974.106,98	1.020.906,98
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.063.830,54	1.070.100,00	1.056.426,47	-13.673,53
040	4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
050	5. öffentlich rechtliche Entgelte	3.326.346,64	2.710.600,00	2.720.222,35	9.622,35
060	6. privatrechtliche Entgelte	234.277,29	326.300,00	291.967,02	-34.332,98
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.225.763,54	844.800,00	1.000.290,58	155.490,58
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	496.679,11	572.200,00	548.275,41	-23.924,59
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	522.305,83	469.400,00	853.713,38	384.313,38
120	12. = Summe ordentliche Erträge	22.701.545,13	20.572.200,00	22.113.378,36	1.541.178,36
130	Ordentliche Aufwendungen				
131	13. Aufwendungen für aktives Personal	6.388.738,45	7.540.000,00	6.625.277,11	-914.722,89
140	14. Aufwendungen für Versorgung	84.436,27	79.800,00	94.745,02	14.945,02
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.102.158,36	3.095.350,00	2.717.931,37	-377.418,63
160	16. Abschreibungen	1.315.595,06	1.322.000,00	1.675.710,82	353.710,82
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	197.572,40	441.900,00	360.861,32	-81.038,68
180	18. Transferaufwendungen	8.626.472,19	7.564.800,00	7.414.635,23	-150.164,77
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.934.450,14	2.118.000,00	2.096.291,80	-21.708,20
200	20. Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO	0,00	0,00	0,00	0,00
210	21. = Summe ordentliche Aufwendungen	21.649.422,87	22.161.850,00	20.985.452,67	-1.176.397,33
220	22. = Ordentliches Ergebnis	1.052.122,26	-1.589.650,00	1.127.925,69	2.717.575,69
230	23. außerordentliche Erträge	80.150,90	0,00	44.099,39	44.099,39
240	24. außerordentliche Aufwendungen	9.538,78	0,00	32.791,41	32.791,41
250	25. Überschuss gem. § 15 Abs. 6 GemHKVO	0,00	0,00	0,00	0,00
260	26. = Summe ao Erträge/Aufwendungen	-9.538,78	0,00	-32.791,41	-32.791,41
270	27. außerordentliches Ergebnis	70.612,12	0,00	11.307,98	11.307,98
280	28. Jahresergebnis Überschuss(+)/Fehlbetrag (-)	1.122.734,38	-1.589.650,00	1.139.233,67	2.728.883,67
290	29. Summe Jahresfehlbetrag aus VJ §2 Abs.6 GemHKVO	0,00	0,00	0,00	0,00
300	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	906.524,69	665.200,00	520.472,03	-144.727,97
310	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	906.524,69	665.200,00	520.472,03	-144.727,97
320	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
330	Ergebnis u. Berücks. der internen Leistungsbez.	1.122.734,38	-1.589.650,00	1.139.233,67	2.728.883,67

Gesamtfinanzrechnung
Rechnungsjahr 2019

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz Ergebnis
0000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben	10.864.709,79	9.625.600,00	9.358.780,99	-266.819,01
0200	2. Zuwendungen und allg. Umlagen	5.380.839,16	4.953.200,00	5.740.948,04	787.748,04
0300	3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.167.319,18	2.710.600,00	2.784.262,53	73.662,53
0500	5. privatrecht. Entgelte	246.445,29	326.300,00	287.947,81	-38.352,19
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	841.849,72	844.800,00	1.238.573,20	393.773,20
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	488.879,19	571.000,00	541.202,41	-29.797,59
0800	8. Einzahlungen aus der Veräußerung von GWG's	0,00	0,00	0,00	0,00
0900	9. sonst. haushaltswirksame Einzahlungen	555.084,18	470.600,00	662.188,86	191.588,86
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	21.545.126,51	19.502.100,00	20.613.903,84	1.111.803,84
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1101	11. Auszahlungen für aktives Personal	6.223.103,34	6.753.000,00	6.616.912,44	-136.087,56
1200	12. Auszahlung für Versorgung	82.267,51	79.800,00	105.183,92	25.383,92
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.910.944,59	3.095.350,00	2.895.389,51	-199.960,49
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	210.286,09	441.900,00	361.753,08	-80.146,92
1500	15. Transferauszahlungen	7.887.132,60	7.577.300,00	8.389.054,16	811.754,16
1600	16. Sonst. haushaltswirksame Auszahlungen	1.903.545,94	2.118.000,00	2.487.371,20	369.371,20
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstät.	19.217.280,07	20.065.350,00	20.855.664,31	790.314,31
1800	18. = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.327.846,44	-563.250,00	-241.760,47	321.489,53
1900	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1901	19. Zuwendungen für Investitionen	20.000,00	4.091.500,00	373.496,76	-3.718.003,24
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen	252.359,31	0,00	164.844,00	164.844,00
2200	22. Finanzvermögensanlagen	1.087,56	0,00	562,35	562,35
2300	23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit	273.446,87	4.091.500,00	538.903,11	-3.552.596,89
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	270.200,00	156.190,04	-114.009,96
2600	26. Baumaßnahmen	1.070.616,93	4.485.300,00	1.412.092,52	-3.073.207,48
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	150.867,24	354.100,00	124.677,49	-229.422,51
2800	28. Erwerb von Finanzvermögen	13.417,60	18.000,00	11.866,79	-6.133,21
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
3000	30. Sonstige Investitionstätigkeit	12.831,00	890.200,00	0,00	-890.200,00
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	1.247.732,77	6.017.800,00	1.704.826,84	-4.312.973,16
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-974.285,90	-1.926.300,00	-1.165.923,73	760.376,27
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	1.353.560,54	-2.489.550,00	-1.407.684,20	1.081.865,80
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.von Krediten und Inneren Darlehen	0,00	1.748.400,00	0,00	-1.748.400,00
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.von Krediten und Inneren Darlehen	616.883,22	594.400,00	537.702,80	-56.697,20
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-616.883,22	1.154.000,00	-537.702,80	-1.691.702,80
3700	37. = Finanzmittelveränderung	736.677,32	-1.335.550,00	-1.945.387,00	-609.837,00
3800	38. Bankvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00
3900	39. vorauss. Best. an Zahl.-mitteln am Ende d. HHJ	9.301.009,10	-59.969.968,00	10.037.686,42	70.007.654,42
4000	40. haushaltsunwirksame Einzahlungen u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite	4.006.114,90	0,00	66.578,96	66.578,96
4100	41. haushaltsunwirksame Auszahlungen u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite	8.095.250,98	0,00	99.377,23	99.377,23

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz Ergebnis
4200	42. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-4.089.136,08	0,00	-32.798,27	-32.798,27
4300	43. vorauss. Best. an Zahl.-mitteln am Anf. d HHJ	3.849.134,70	-127.430,00	494.050,94	621.480,94
4400	44. vorauss. Best. an Zahl.-mitteln am Ende. d HHJ	494.050,94	-1.462.980,00	-1.484.034,33	-21.054,33
4401	Zahlungsmittelbestand	-2.625,00	0,00	100,00	100,00
4499	nachrichtlich: Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00

Tagesordnungspunkt 3:

Stand der Finanzwirtschaft 2019

Sitzung des Haushaltsausschusses am 17.03.2020

| Fachbereich Finanzmanagement

Schöningen, den 09.03.2020

Gliederung der Präsentation

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

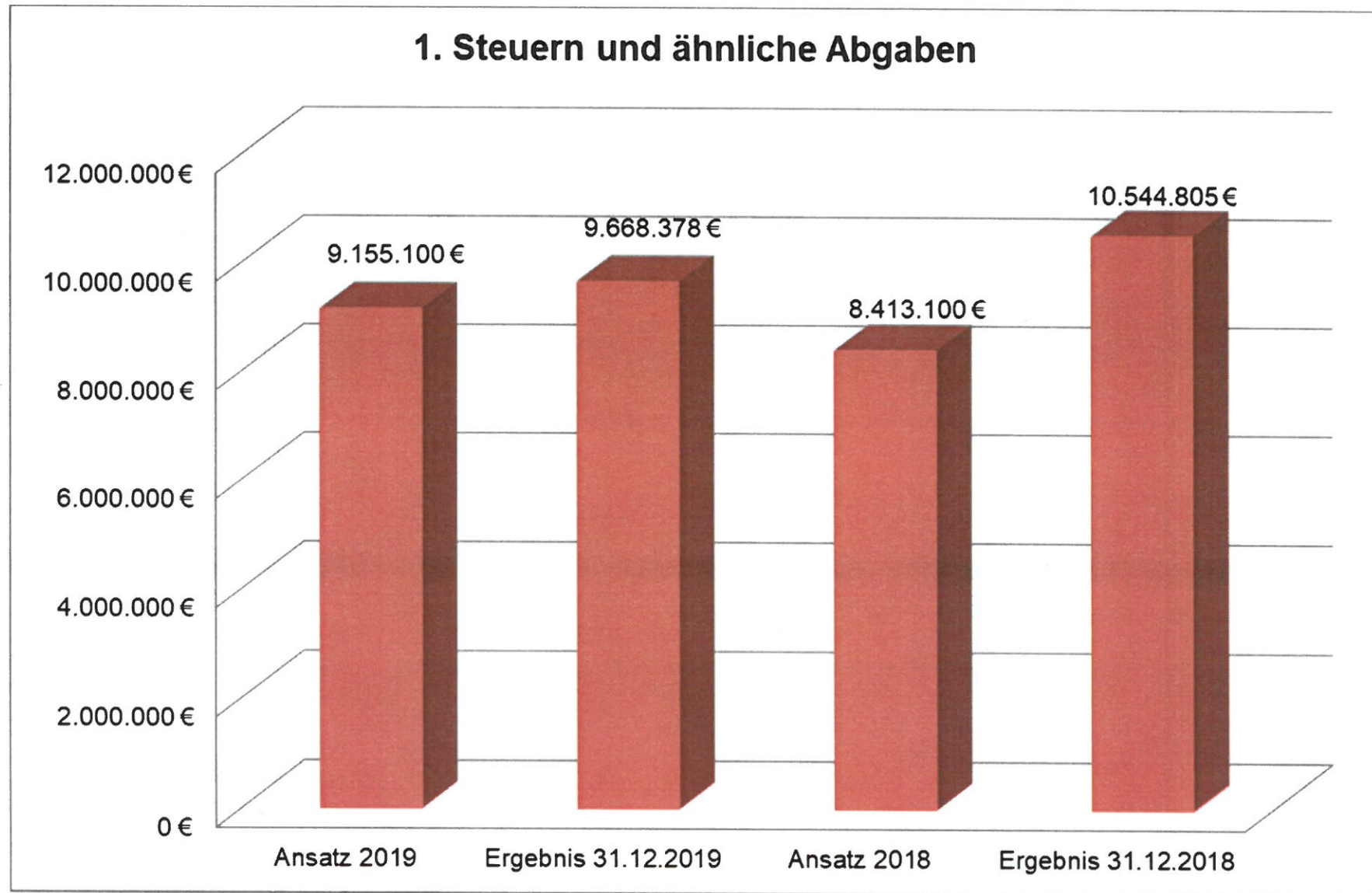
- Ergebnishaushalt beinhaltet die Erträge und Aufwendungen, welche den Ressourcenverbrauch innerhalb eines Haushaltsjahres anzeigen
 - Ein **Ertrag** ist ein Wertezuwachs (Ressourcenaufkommen), der das Jahresergebnis innerhalb der Nettoposition der Bilanz **erhöht**.
 - **Aufwendungen** beschreiben den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



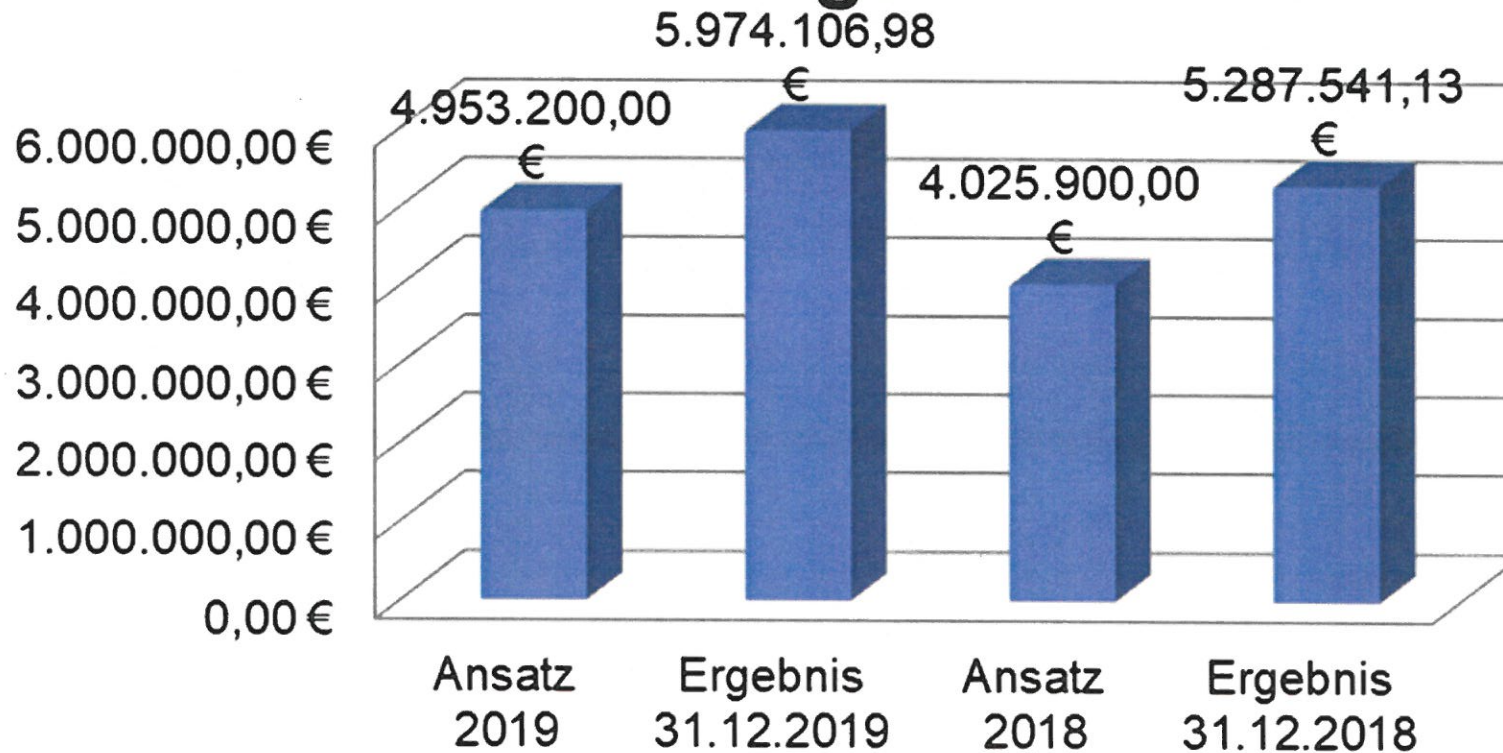
B. Erläuterungen zu den ordentlichen Erträgen



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

Steuererträge in €	Ansatz 2019	Erg. 31.12.19	Ansatz 2018	Erg. 31.12.18	Entwicklung ggü. Plan
Grundsteuer A	71.200 €	71.411 €	71.200 €	70.740 €	
Grundsteuer B	1.481.300 €	1.478.919 €	1.481.300 €	1.457.542 €	
Gewerbsteuer	3.030.000 €	2.957.493 €	2.174.500 €	4.063.131 €	
Vergnügungssteuer	238.100 €	194.518 €	238.100 €	220.273 €	
Hundesteuer	100.000 €	104.692 €	98.000 €	99.775 €	
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	4.400.000 €	4.557.281 €	4.000.000 €	4.358.776 €	
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	305.000 €	304.064 €	350.000 €	274.568 €	
Summe	9.625.600 €	9.668.378 €	8.413.100 €	10.544.805 €	

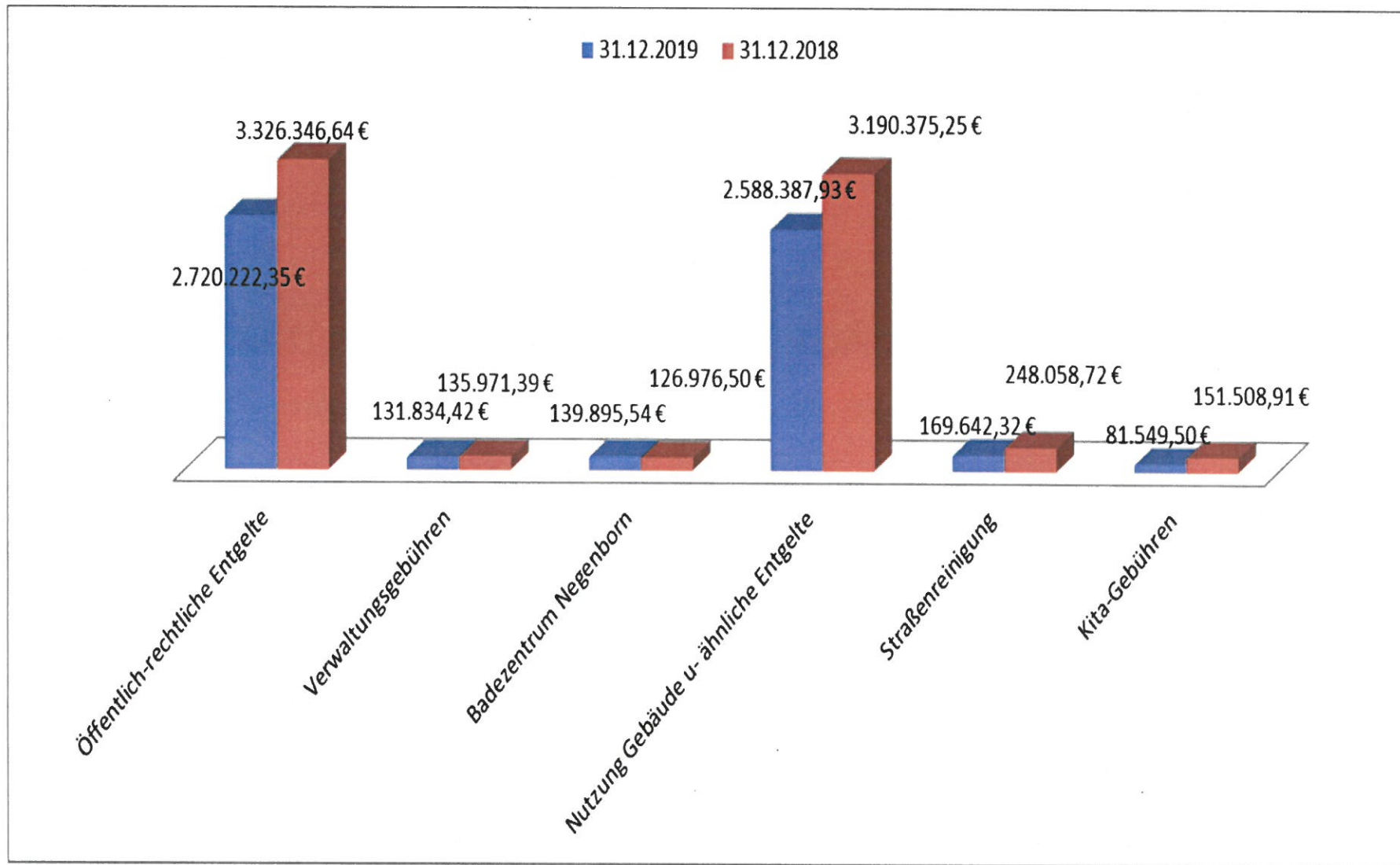
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen



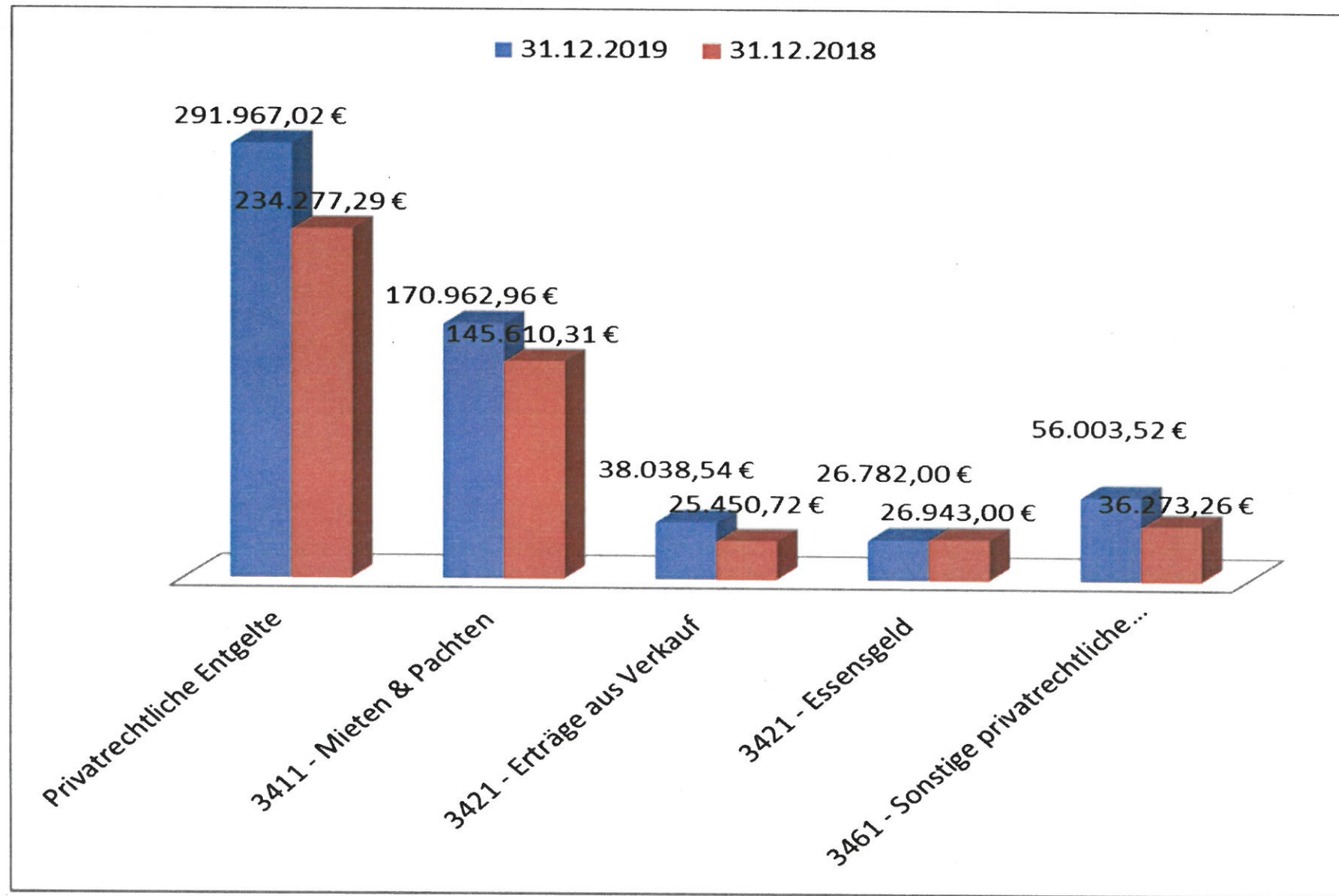
B. Zu 2. Zuwendungen und allg. Umlagen - nach Sachkonten

Zuwendungen in €	Ansatz 2019	31.12.2019	Ansatz 2018	31.12.2018	Entwicklung ggü. Vorjahr
Schlüsselzuweisungen	3.196.500 €	3.196.544 €	3.000.000 €	3.120.128 €	●
Zuweisungen für Aufgaben des üWK	225.200 €	225.210 €	219.000 €	223.294 €	●
Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	1.345.200 €	1.282.346 €	841.900 €	955.846 €	●
Zuschüsse für I-Kinder vom Land	147.000 €	169.127 €	145.000 €	157.733 €	●
Summe	4.953.200 €	5.974.107 €	4.025.900 €	5.287.541 €	●

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

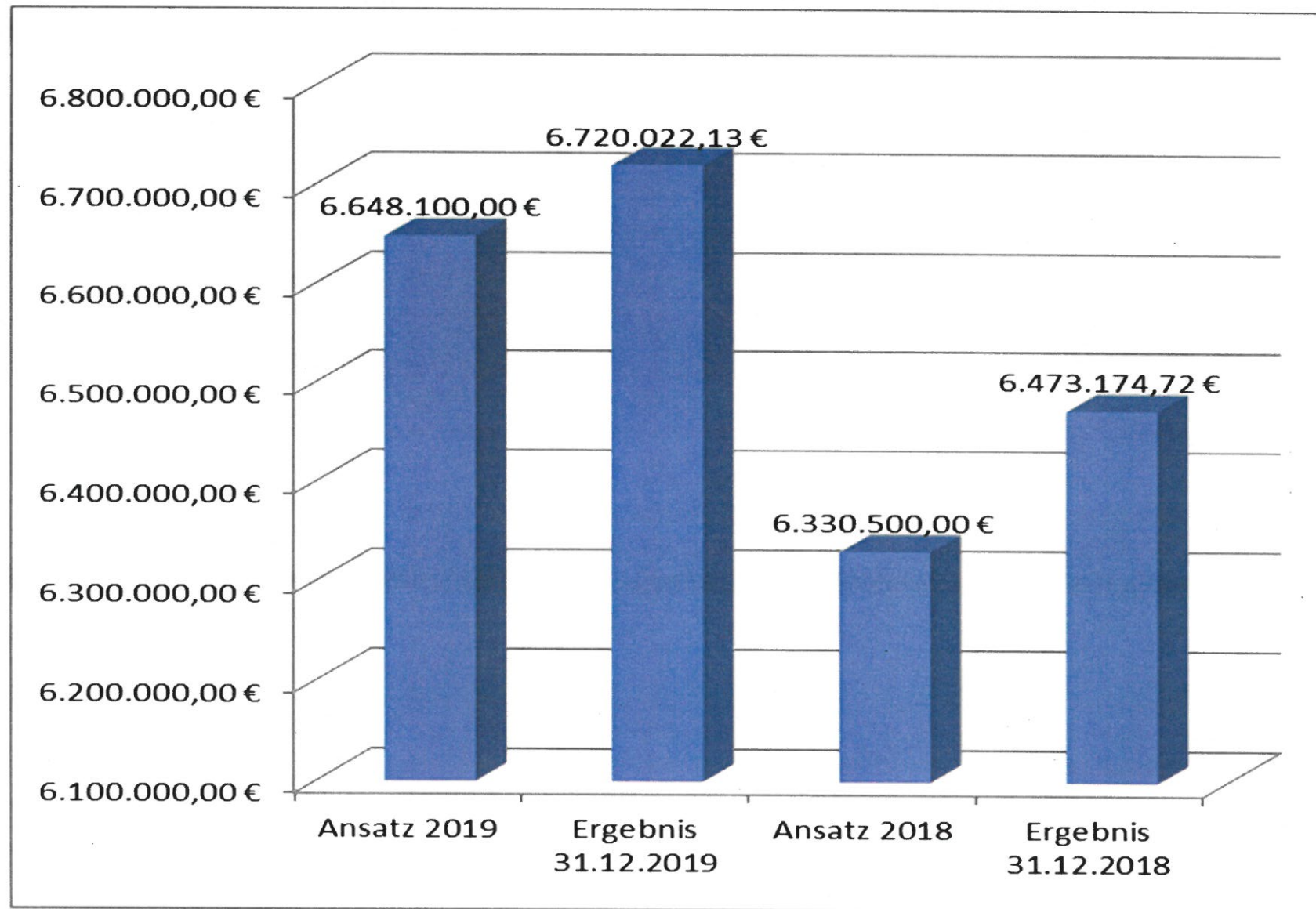


B. Zu 6. Privatrechtliche Entgelte - Vergleich der Buchungen bis

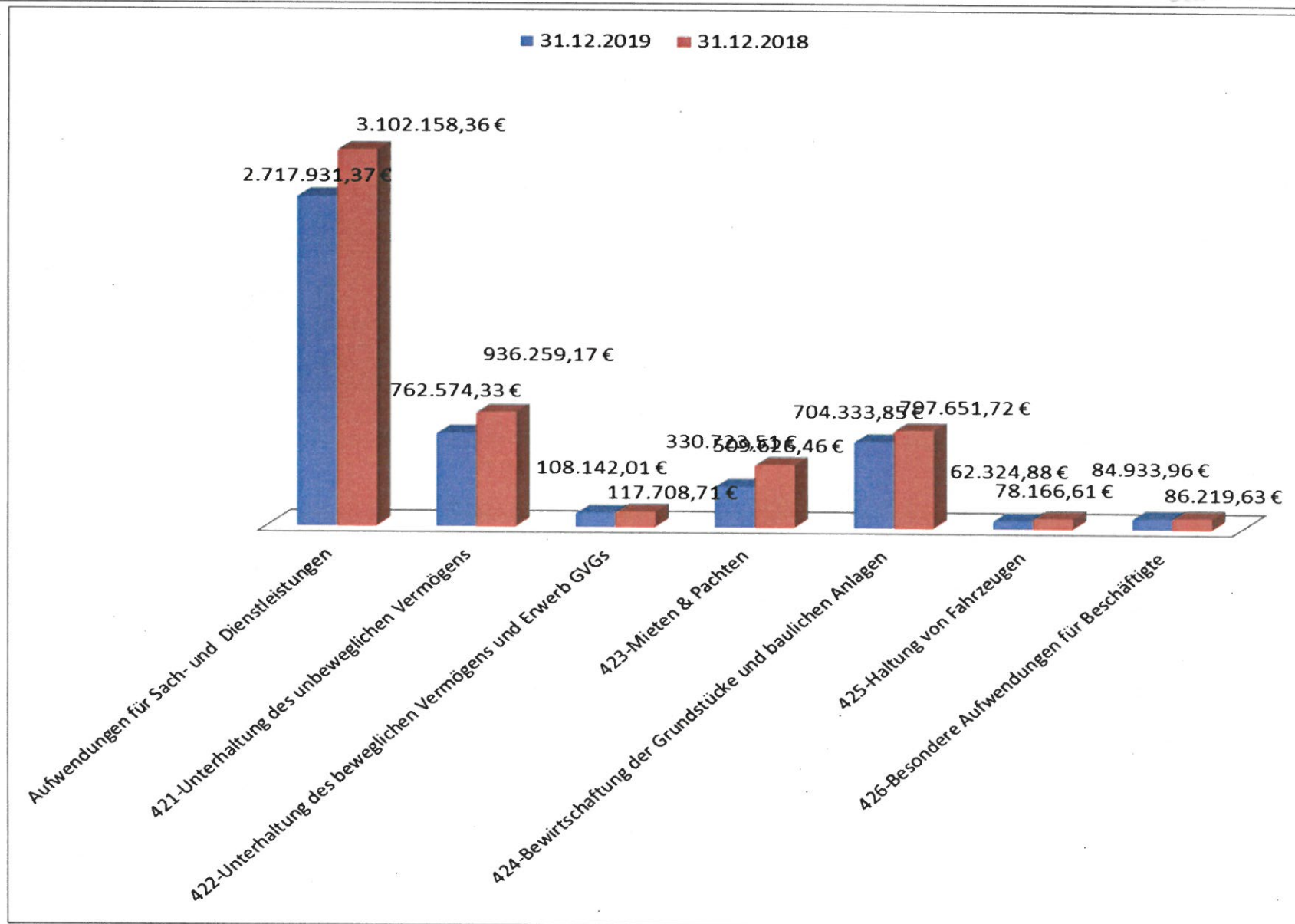




C. Erläuterungen zu den ordentlichen Aufwendungen



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



C. Zu 18. Transferaufwendungen- Vergleich der Buchungen bis

