



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	☐ 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 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 Gesamtfinanzzrechnung zum 30.09.2018 beigelegt.

Anlagenverzeichnis:

Anlage 1: Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzzrechnung 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. Kostenerstattung 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 Einzahlungen u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite	8.927.214,56	0,00	4.049.151,91	4.049.151,91
4100	41. haushaltsunwirksame Auszahlungen u.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

A. Allgemeine Anmerkungen zum Quartalsbericht

B. Erläuterungen zu den ordentlichen Erträgen

C. Erläuterungen zu den ordentlichen Aufwendungen

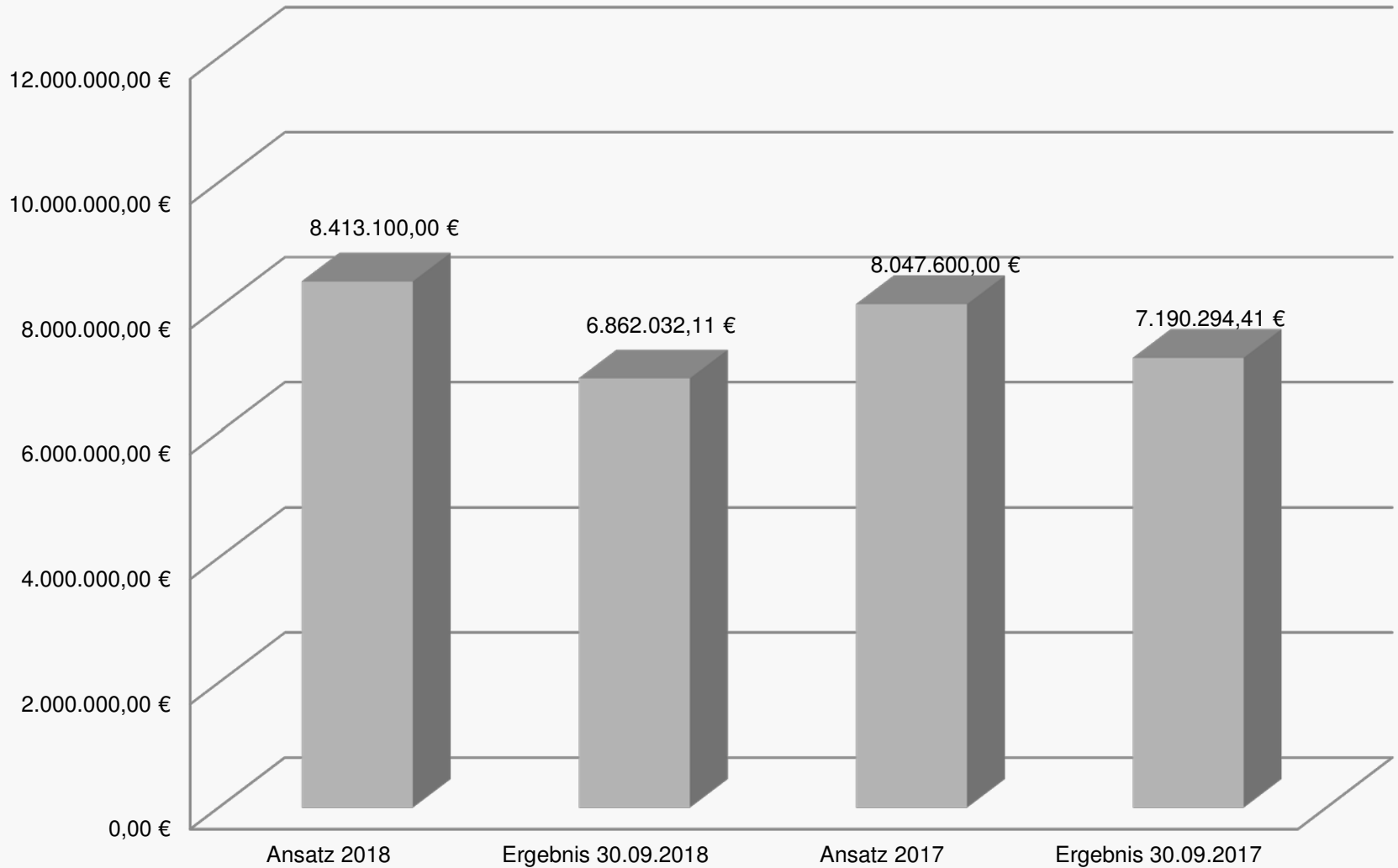
- Ergebnishaushalt beinhaltet die Erträge und Aufwendungen, welche den Ressourcenverbrauch innerhalb eines Haushaltsjahres anzeigen
 - Ein **Ertrag** ist ein Wertezuwachs (Ressourcenaufkommen), der das Jahresergebnis innerhalb der Nettoposition der Bilanz **erhöht**.
 - **Aufwendungen** beschreiben den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

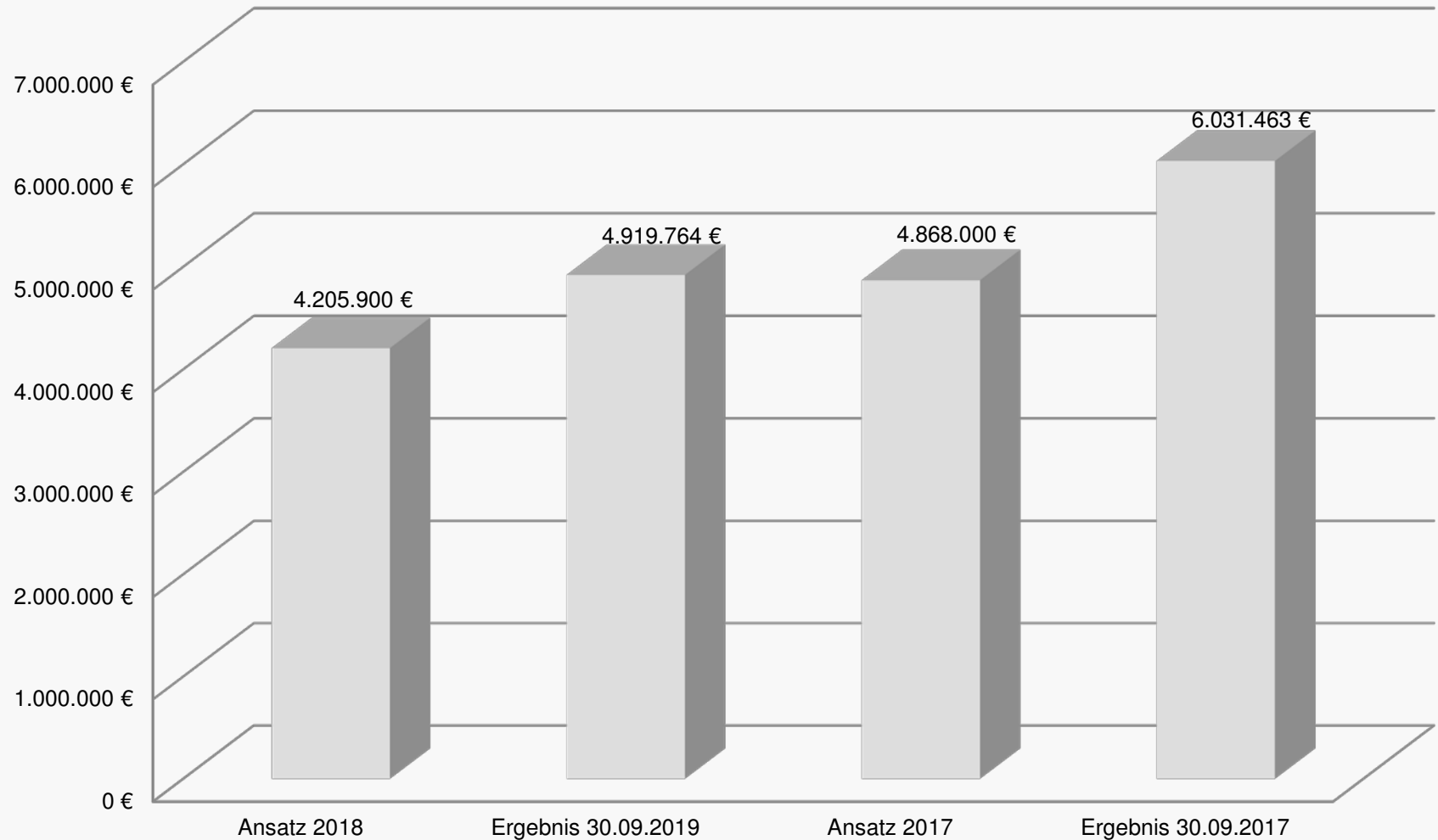
B. Erläuterungen zu den ordentlichen Erträgen

1. Steuern und ähnliche Abgaben



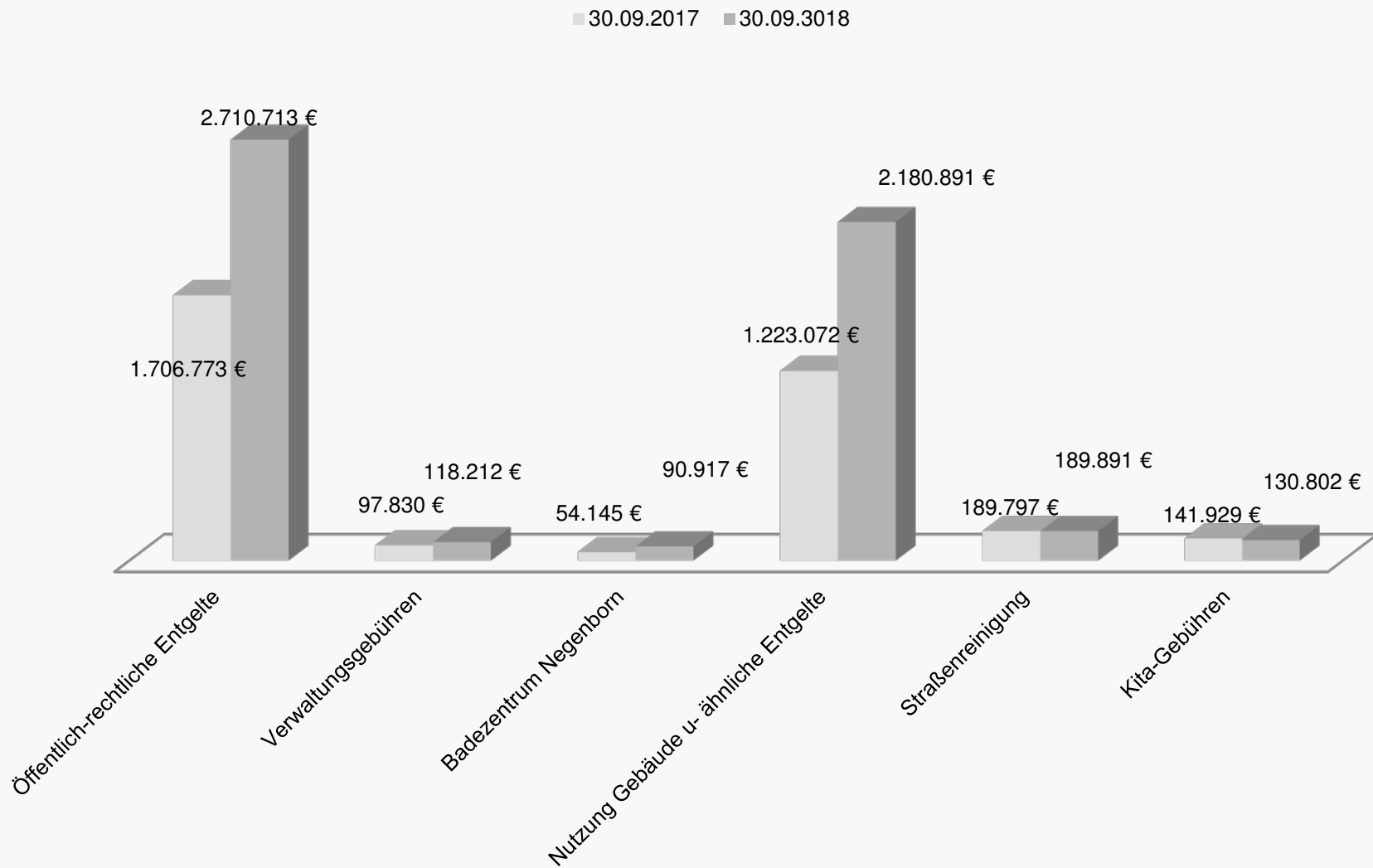
Steuererträge in €	Ansatz 2018	Erg. 31.09.18	Ansatz 2017	Erg. 31.09.17	Entwicklung ggü. Vorjahr
Grundsteuer A	71.200 €	54.915 €	66.900 €	52.868 €	●
Grundsteuer B	1.481.300 €	633.630 €	1.141.563 €	1.042.541 €	●
Gewerbesteuer	2.174.500 €	3.095.129 €	2.077.900 €	3.617.671 €	●
Vergnügungssteuer	238.100 €	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 €	●

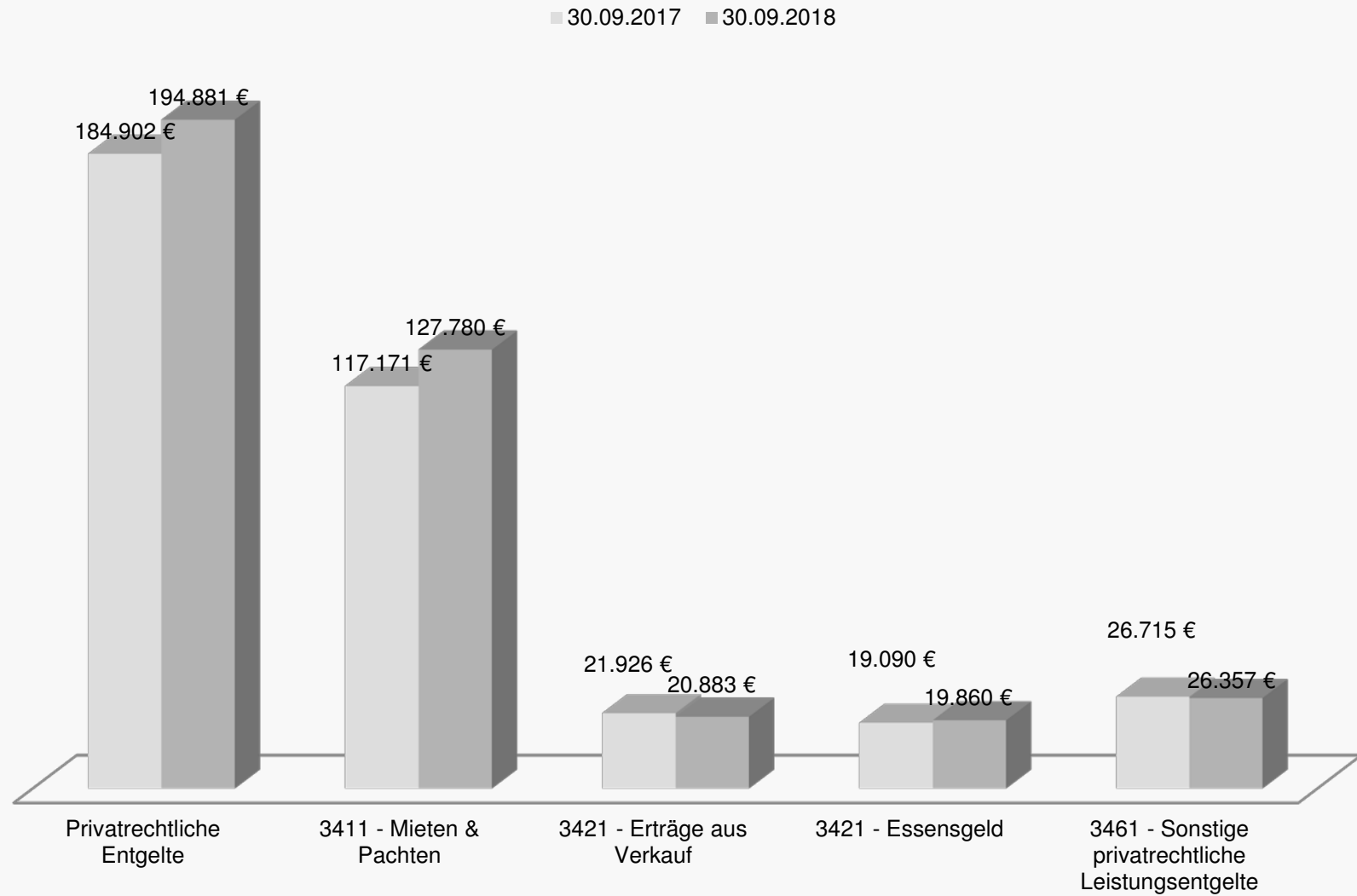
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen



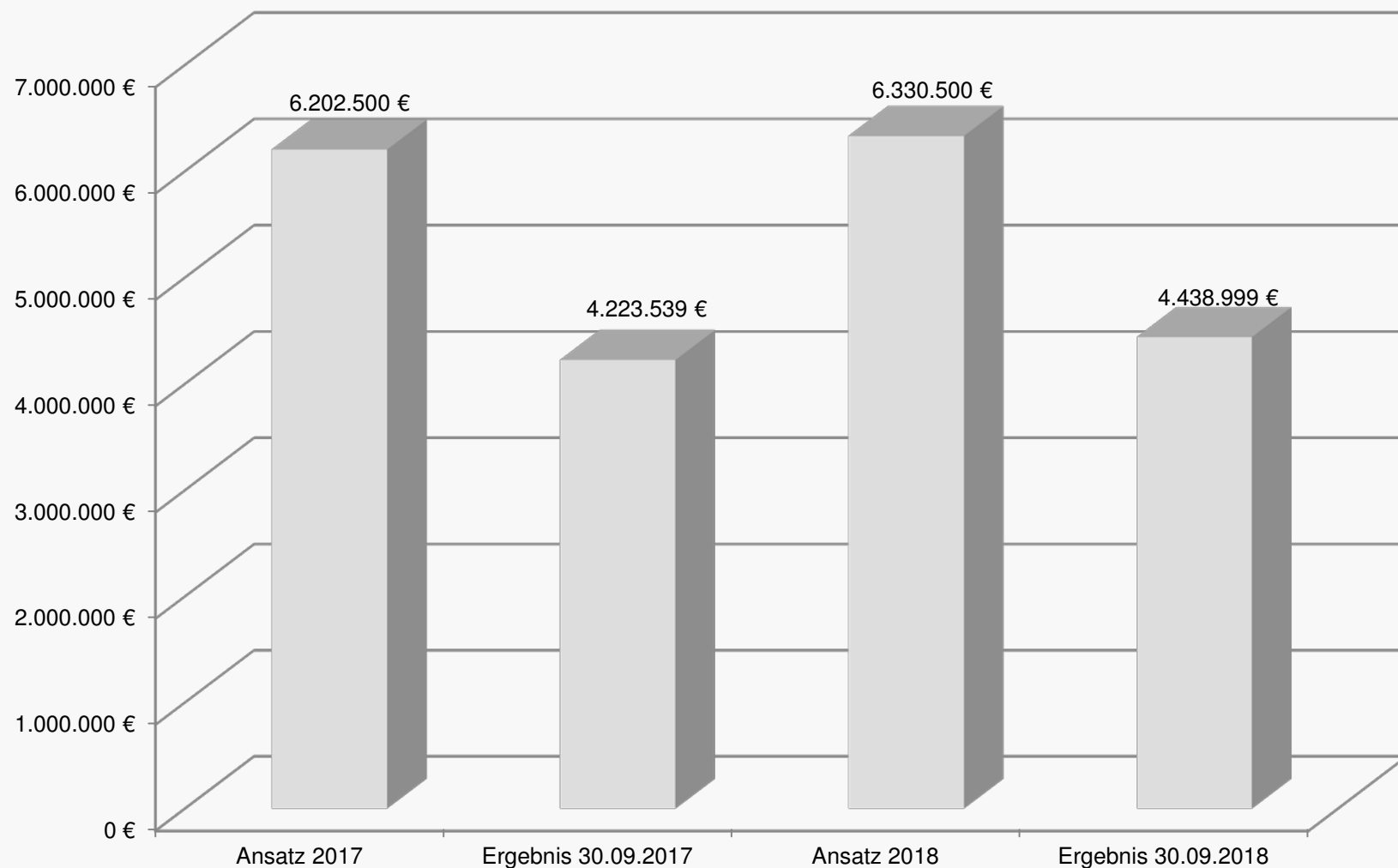
B. Zu 2. Zuwendungen und allg. Umlagen - nach Sachkonten

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 €	●





C. Erläuterungen zu den ordentlichen Aufwendungen





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

