Stadt Schöningen	Vorlagen Nr.: **148/2019** vom 19.08.2019 erstellt durch: **Fachbereich Finanzmanagement** Bearbeiter/-in: Frau Schäfer

an	Sitzungs-datum	Zuständigkeit	öffentlich	nicht-öffentlich
Haushaltsausschuss	27.08.2019	Zur Beratung	☒	☐

Tagesordnungspunkt:
Stand der Finanzwirtschaft
hier: 2. Quartalsbericht im Haushaltsjahr 2019

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 2. Quartalsbericht im Haushaltsjahr 2019 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 2. Quartalsbericht im Haushaltsjahr 2019 entsprechend verfahren. Daher ist in der Anlage 2 eine Auswertung der Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzrechnung zum 30.06.2019 beigefügt.

Anlagenverzeichnis:

Anlage 1: Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzrechnung zum 30.06.2019
Anlage 2: Power-Point-Präsentation zum 2. Quartalsbericht 2019

Bäsecke
Bürgermeister

Schoeningen
Stadt Schöningen

I-KSCHAEFER
Kirsten Schäfer
19.08.2019 11:05

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2019

Filter Datumsfilter: 01.01.19..30.06.19

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
000	**Ordentliche Erträge**				
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben	3.657.329,34	9.155.100,00	3.534.018,06	-5.621.081,94
020	2. Zuwendungen und allg. Umlagen	3.807.808,31	4.995.500,00	2.275.748,83	-2.719.751,17
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	-2.100,00	0,00	2.100,00
040	4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
050	5. öffentlich rechtliche Entgelte	1.362.771,46	2.710.600,00	1.173.029,46	-1.537.570,54
060	6. privatrechtliche Entgelte	135.911,06	326.300,00	163.110,36	-163.189,64
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	349.964,38	823.400,00	473.806,97	-349.593,03
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	37.467,00	28.200,00	585.672,43	557.472,43
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	203.583,94	469.400,00	231.880,03	-237.519,97
120	**12. = Summe ordentliche Erträge**	**9.554.835,49**	**18.506.400,00**	**8.437.266,14**	**-10.069.133,86**
130	**Ordentliche Aufwendungen**				
131	13. Aufwendungen für aktives Personal	2.863.744,22	6.568.300,00	3.071.765,76	-3.496.534,24
140	14. Aufwendungen für Versorgung	52.569,34	79.800,00	65.975,70	-13.824,30
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.202.238,74	3.113.350,00	1.184.647,02	-1.928.702,98
160	16. Abschreibungen	27.646,68	-42.500,00	9.935,35	52.435,35
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	198.741,85	258.900,00	356.600,11	97.700,11
180	18. Transferaufwendungen	4.813.950,50	7.544.800,00	3.140.330,32	-4.404.469,68
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	917.128,71	2.072.100,00	999.138,12	-1.072.961,88
200	20. Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO	0,00	0,00	0,00	0,00
210	**21. =Summe ordentliche Aufwendungen**	**10.076.020,04**	**19.594.750,00**	**8.828.392,38**	**-10.766.357,62**
220	**22. = Ordentliches Ergebnis**	**-521.184,55**	**-1.088.350,00**	**-391.126,24**	**697.223,76**
230	23. außerordentliche Erträge	45.202,54	0,00	35.196,38	35.196,38
240	24. außerordentliche Aufwendungen	250,00	0,00	13.737,72	13.737,72
250	25. Überschuss gem. § 15 Abs. 6 GemHKVO	0,00	0,00	0,00	0,00
260	**26. = Summe ao Erträge/Aufwendungen**	**-250,00**	**0,00**	**-13.737,72**	**-13.737,72**
270	**27. außerordentliches Ergebnis**	**44.952,54**	**0,00**	**21.458,66**	**21.458,66**
280	**28. Jahresergebnis Überschuss(+)/Fehlbetrag (-)**	**-476.232,01**	**-1.088.350,00**	**-369.667,58**	**718.682,42**
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	199.000,00	193.599,18	-5.400,82
310	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	199.000,00	193.599,18	-5.400,82
320	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
330	**Ergebnis u. Berücks. der internen Leistungsbez.**	**-476.232,01**	**-1.088.350,00**	**-369.667,58**	**718.682,42**

Gesamtfinanzrechnung

Rechnungsjahr 2019

Filter: Datumsfilter: 01.01.19..30.06.19

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz Ergebnis
0000	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**				
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben	3.901.990,51	9.155.100,00	3.162.560,13	-5.992.539,87
0200	2. Zuwendungen und allg. Umlagen	2.586.954,61	4.995.500,00	2.301.300,59	-2.694.199,41
0300	3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.349.485,12	2.710.600,00	1.323.802,42	-1.386.797,58
0500	5. privatrecht. Entgelte	145.715,54	326.300,00	157.682,53	-168.617,47
0600	6. Kostenerstattunge und Kostenumlagen	409.282,25	823.400,00	739.359,07	-84.040,93
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	37.094,63	27.000,00	517.483,63	490.483,63
0800	8. Einzahlungen aus der Veräußerung von GWG`s	0,00	0,00	0,00	0,00
0900	9. sonst. haushaltswirksame Einzahlungen	306.947,84	470.600,00	329.232,69	-141.367,31
1000	**10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**8.737.470,50**	**18.508.500,00**	**8.531.421,06**	**-9.977.078,94**
1100	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**				
1101	11. Auszahlungen für aktives Personal	2.795.494,90	6.568.300,00	2.973.282,53	-3.595.017,47
1200	12. Auszahlung für Versorgung	40.968,48	79.800,00	55.057,19	-24.742,81
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.516.102,09	3.113.350,00	1.380.346,27	-1.733.003,73
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	111.425,69	258.900,00	289.605,66	30.705,66
1500	15. Transferauszahlungen	3.589.789,95	7.544.800,00	3.733.898,64	-3.810.901,36
1600	16. Sonst. haushaltswirksame Auszahlungen	1.073.129,76	2.072.100,00	1.171.620,65	-900.479,35
1700	**17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstät.**	**9.126.910,87**	**19.637.250,00**	**9.603.810,94**	**-10.033.439,06**
1800	**18. = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-389.440,37**	**-1.128.750,00**	**-1.072.389,88**	**56.360,12**
1900	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**				
1901	19. Zuwendungen für Investitionen	20.000,00	3.391.500,00	0,00	-3.391.500,00
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen	116.583,39	0,00	159.170,00	159.170,00
2200	22. Finanzvermögensanlagen	876,68	0,00	281,18	281,18
2300	23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
2400	**24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit**	**137.460,07**	**3.391.500,00**	**159.451,18**	**-3.232.048,82**
2500	**Auszahlungen für Investitionstätigkeit**				
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
2600	26. Baumaßnahmen	125.314,84	4.121.200,00	851.348,61	-3.269.851,39
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	66.888,96	297.300,00	52.287,39	-245.012,61
2800	28. Erwerb von Finanzvermögen	6.367,60	18.000,00	0,00	-18.000,00
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
3000	30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	1.056.300,00	0,00	-1.056.300,00
3100	**31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit**	**198.571,40**	**5.492.800,00**	**903.636,00**	**-4.589.164,00**
3200	**32. Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-61.111,33**	**-2.101.300,00**	**-744.184,82**	**1.357.115,18**
3300	**33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag**	**-450.551,70**	**-3.230.050,00**	**-1.816.574,70**	**1.413.475,30**
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	290.603,64	594.400,00	263.629,09	-330.770,91
3600	**36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-290.603,64**	**1.154.000,00**	**-263.629,09**	**-1.417.629,09**
3700	**37. = Finanzmittelveränderung**	**-741.155,34**	**-2.076.050,00**	**-2.080.203,79**	**-4.153,79**
3800	38. Bankvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00
3900	**39. vorauss. Best. an Zahl.-mitteln am Ende d. HHJ**	**2.293.741,43**	**-60.048.968,00**	**8.554.565,64**	**68.603.533,64**
4000	40. haushaltsunwirksame Einzahlungenu.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite	3.964.162,18	0,00	7.082,41	7.082,41
4100	41. haushaltsunwirksame Auszahlungenu.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite	8.104.957,82	0,00	120.481,00	120.481,00

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz Ergebnis
4200	**42. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen**	**-4.140.795,64**	**0,00**	**-113.398,59**	**-113.398,59**
4300	**43. vorauss. Best. an Zahl.-mitteln am Anf. d HHJ**	**-3.303.899,51**	**-206.430,00**	**-1.035.641,28**	**-829.211,28**
4400	**44. vorauss. Best. an Zahl.-mitteln am Ende. d HHJ**	**-1.035.641,28**	**-2.282.480,00**	**-1.699.751,44**	**582.728,56**
4401	Zahlungsmittelbestand	-2.825,00	0,00	-200,00	-200,00
4499	nachrichtlich: Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00

Tagesordnungspunkt 3:

Stand der Finanzwirtschaft
hier: 2. Quartalsbericht im Haushaltsjahr 2019

Sitzung des Haushaltsausschusses am 27.08.2019

| Fachbereich Finanzmanagement

Schöningen, den 19.08.2019

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

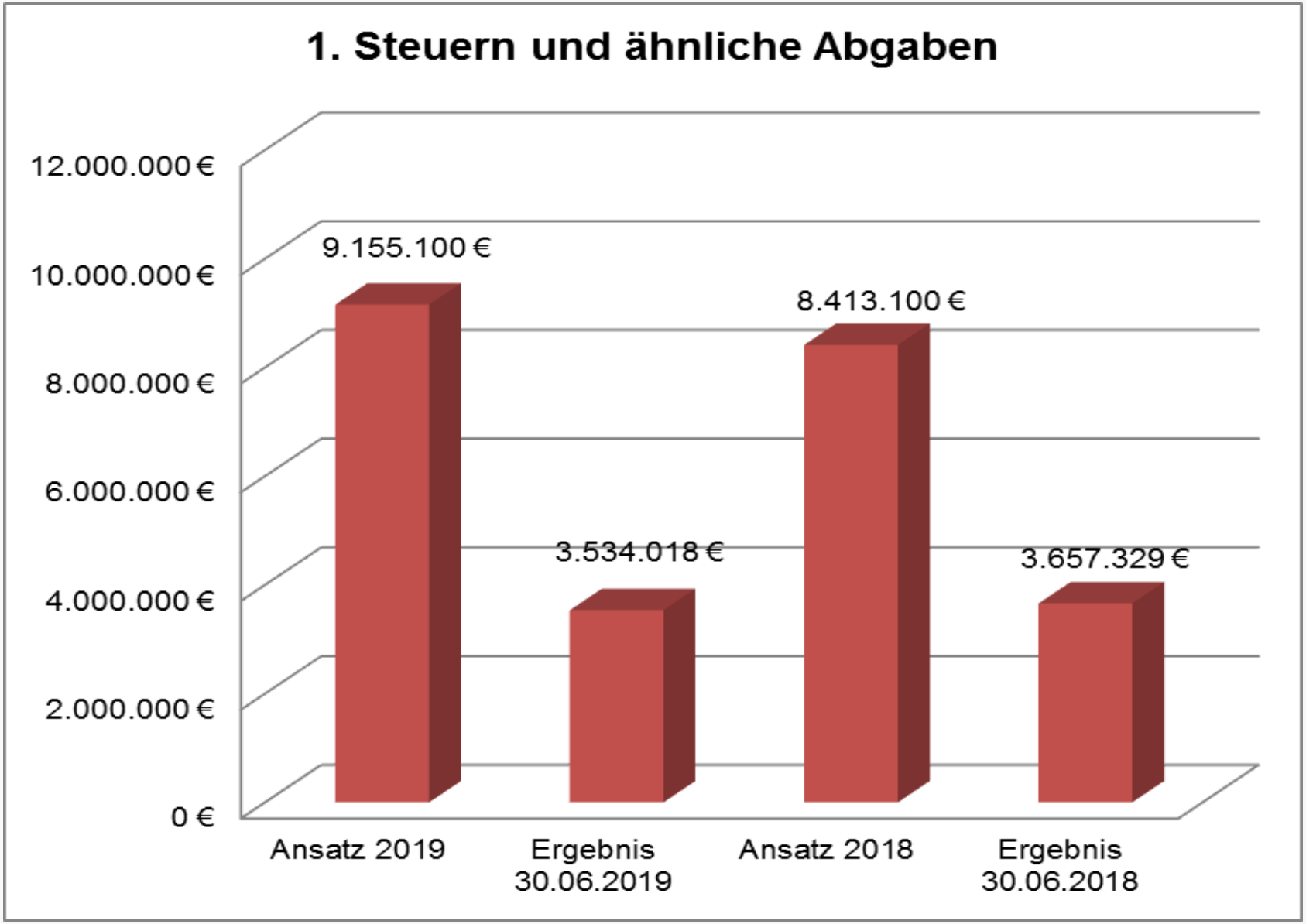
- Ergebnishaushalt beinhaltet die Erträge und Aufwendungen, welche den Ressourcenverbrauch innerhalb eines Haushaltsjahres anzeigen
  - Ein **Ertrag** ist ein Wertezuwachs (Ressourcenaufkommen), der das Jahresergebnis innerhalb der Nettoposition der Bilanz **erhöht**.
  - **Aufwendungen** beschreiben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

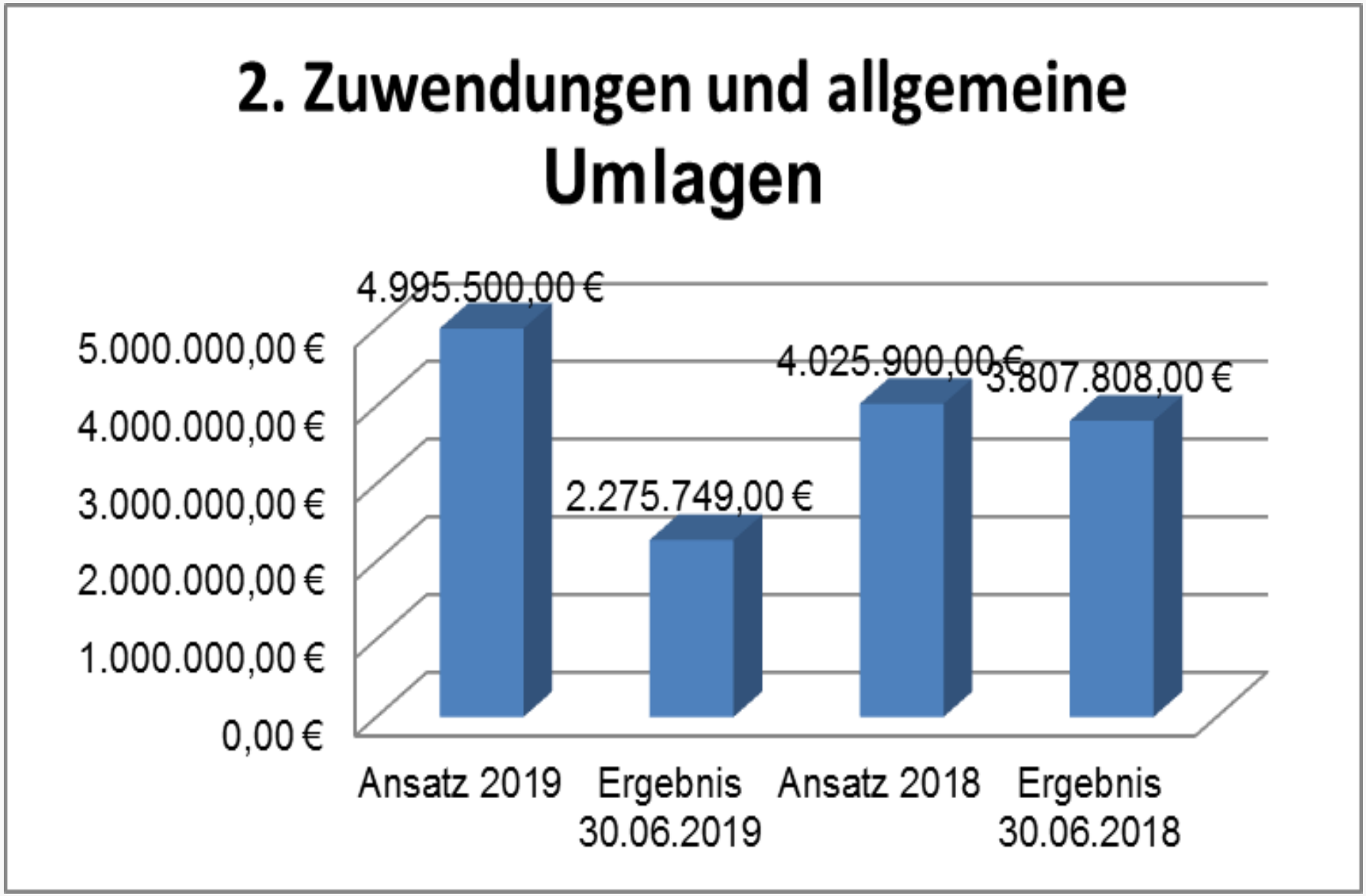
schöningen
stadt der speere


1. Steuern und ähnliche Abgaben
12.000.000 €
10.000.000 €
8.000.000 €
6.000.000 €
4.000.000 €
2.000.000 €
0 €
9.155.100 €
3.534.018 €
8.413.100 €
3.657.329 €
Ansatz 2019
Ergebnis 30.06.2019
Ansatz 2018
Ergebnis 30.06.2018

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

schöningen
stadt der speere

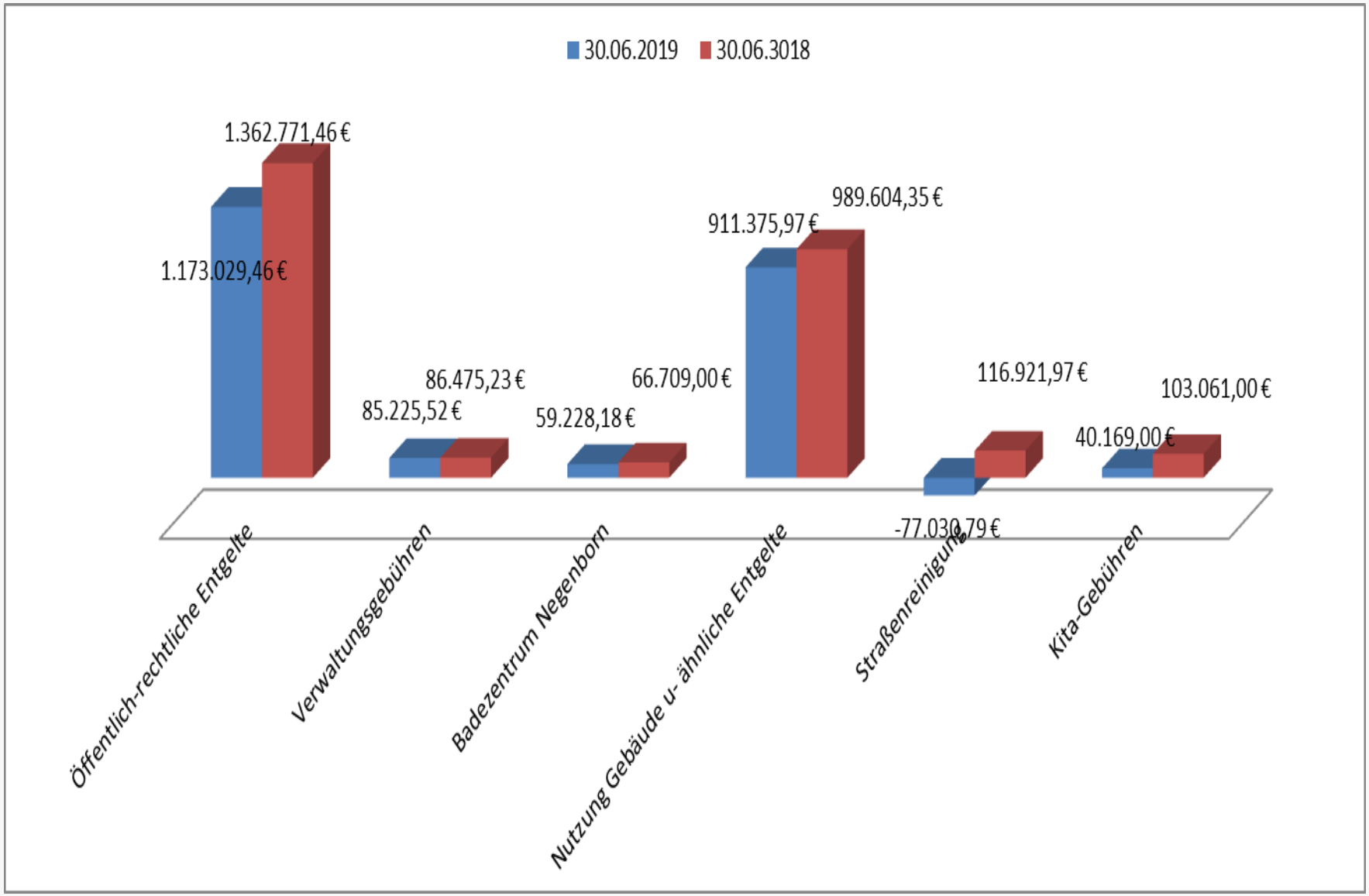
Steuererträge in €	Ansatz 2019	Erg. 30.06.19	Ansatz 2018	Erg. 30.06 .18	Entwicklung ggü. Vorjahr
Grundsteuer A	71.200 €	31.526 €	71.200 €	30.541 €	
Grundsteuer B	1.481.300 €	640.246 €	1.481.300 €	633.630 €	
Gewerbesteuer	2.726.500 €	1.614.423 €	2.174.500 €	1.698.709 €	
Vergnügungssteuer	238.100 €	77.035 €	238.100 €	102.804 €	
Hundesteuer	98.000 €	2.454 €	98.000 €	25 €	
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	4.200.000 €	1.088.410 €	4.000.000 €	1.125.969 €	
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	340.000 €	73.367 €	350.000 €	284.330 €	
Summe	**9.155.100 €**	**3.534.018 €**	**8.413.100 €**	**3.657.329 €**	


2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen
4.995.500,00 €
2.275.749,00 €
4.025.900,00 €
3.807.808,00 €
5.000.000,00 €
4.000.000,00 €
3.000.000,00 €
2.000.000,00 €
1.000.000,00 €
0,00 €
Ansatz 2019
Ergebnis 30.06.2019
Ansatz 2018
Ergebnis 30.06.2018

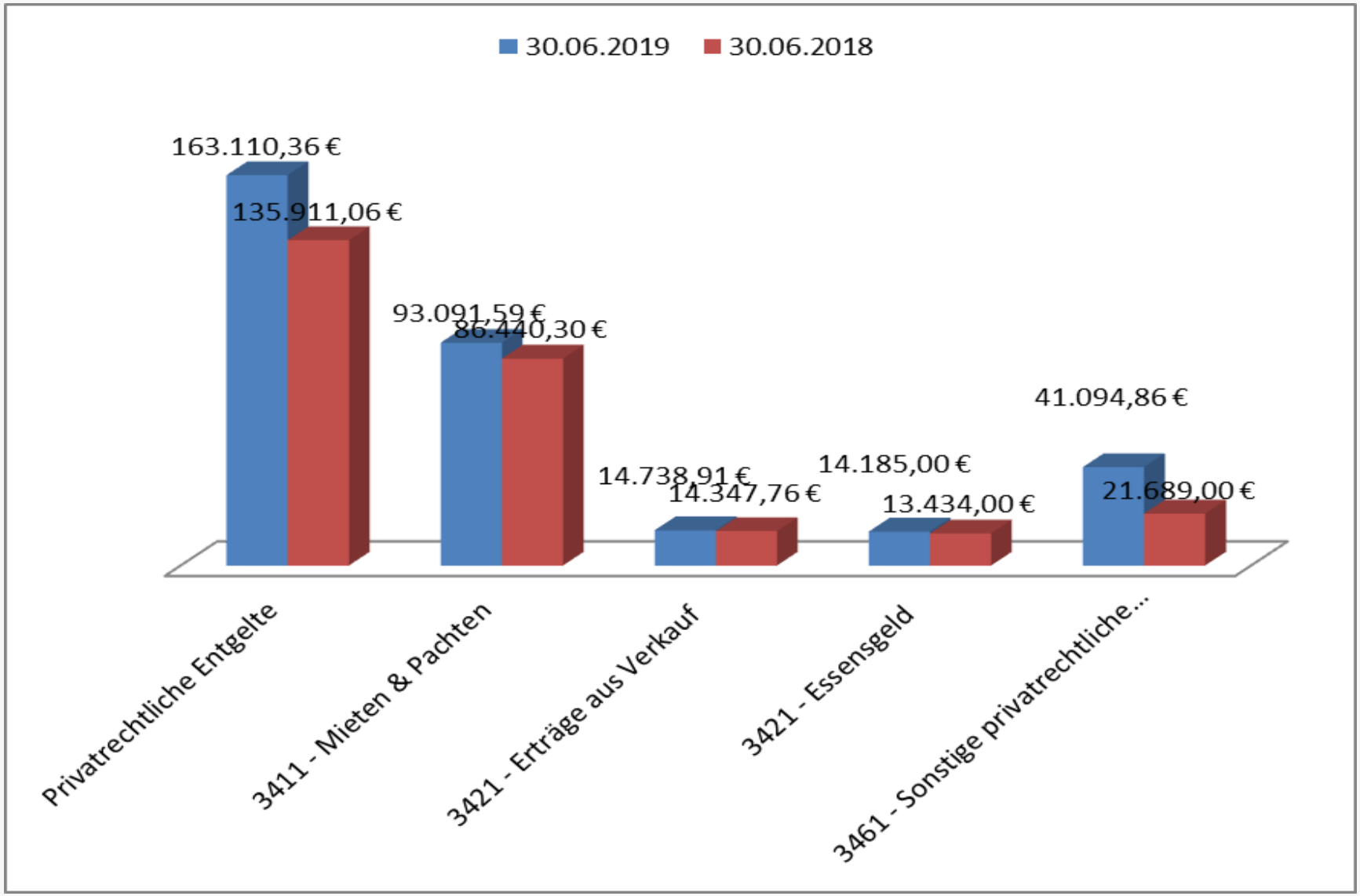
B. Zu 2. Zuwendungen und allg. Umlagen - nach Sachkonten

Zuwendungen in €	Ansatz 2019	30.06.2019	Ansatz 2018	30.06.2018	Entwicklung ggü. Vorjahr
Schlüsselzuweisungen	3.245.000 €	1.598.272 €	3.000.000 €	1.953.316 €	
Zuweisungen für Aufgaben des üWK	219.000 €	111.810 €	219.000 €	109.568 €	
Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	1.345.200 €	509.125 €	841.900 €	399.199 €	
Zuschüsse für I-Kinder vom Land	147.000 €	55.661 €	145.000 €	64.647 €	
Summe	**4.995.500 €**	**2.275.749 €**	**4.025.900 €**	**3.807.808 €**	

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



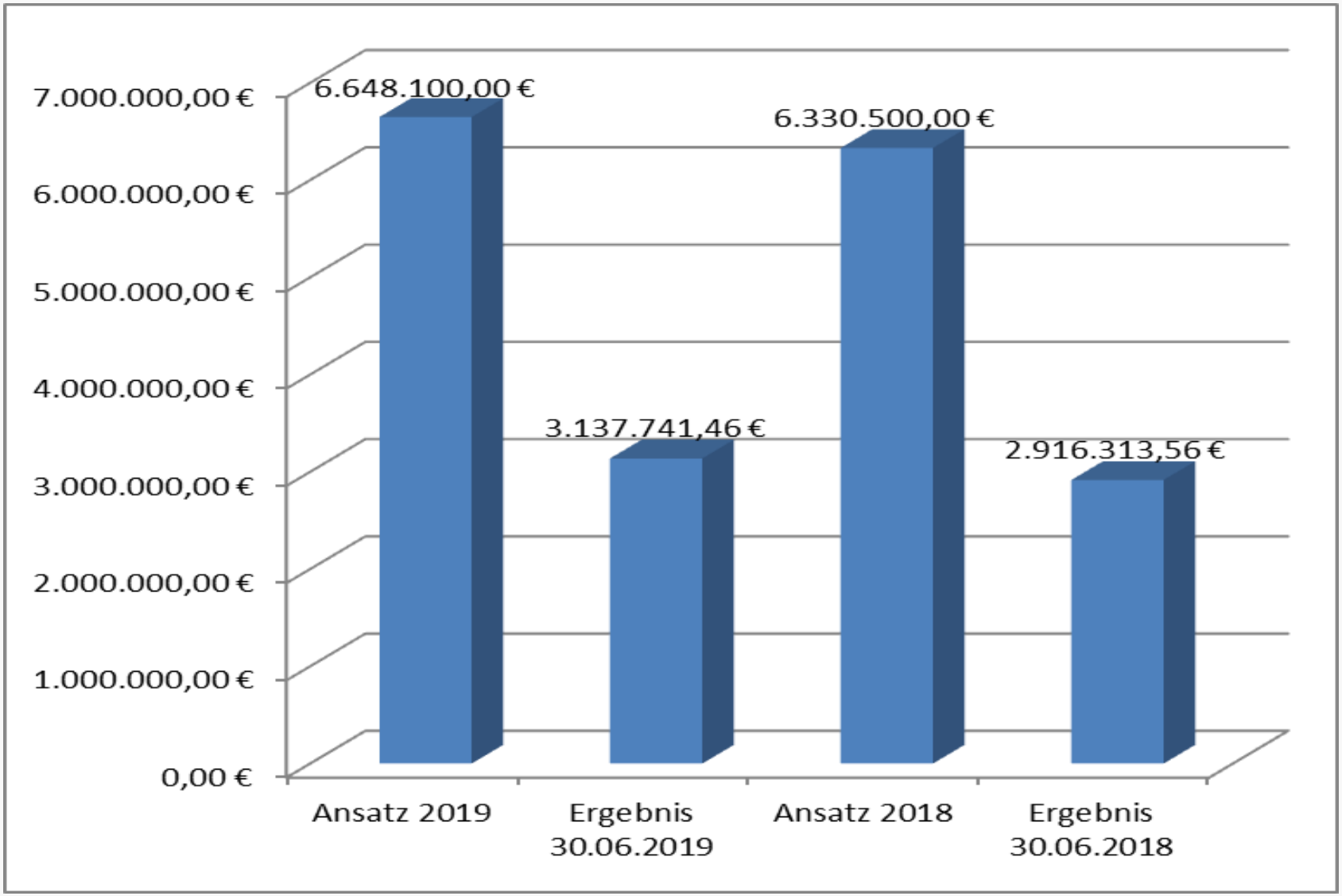
B. Zu 6. Privatrechtliche Entgelte - Vergleich der Buchungen bis



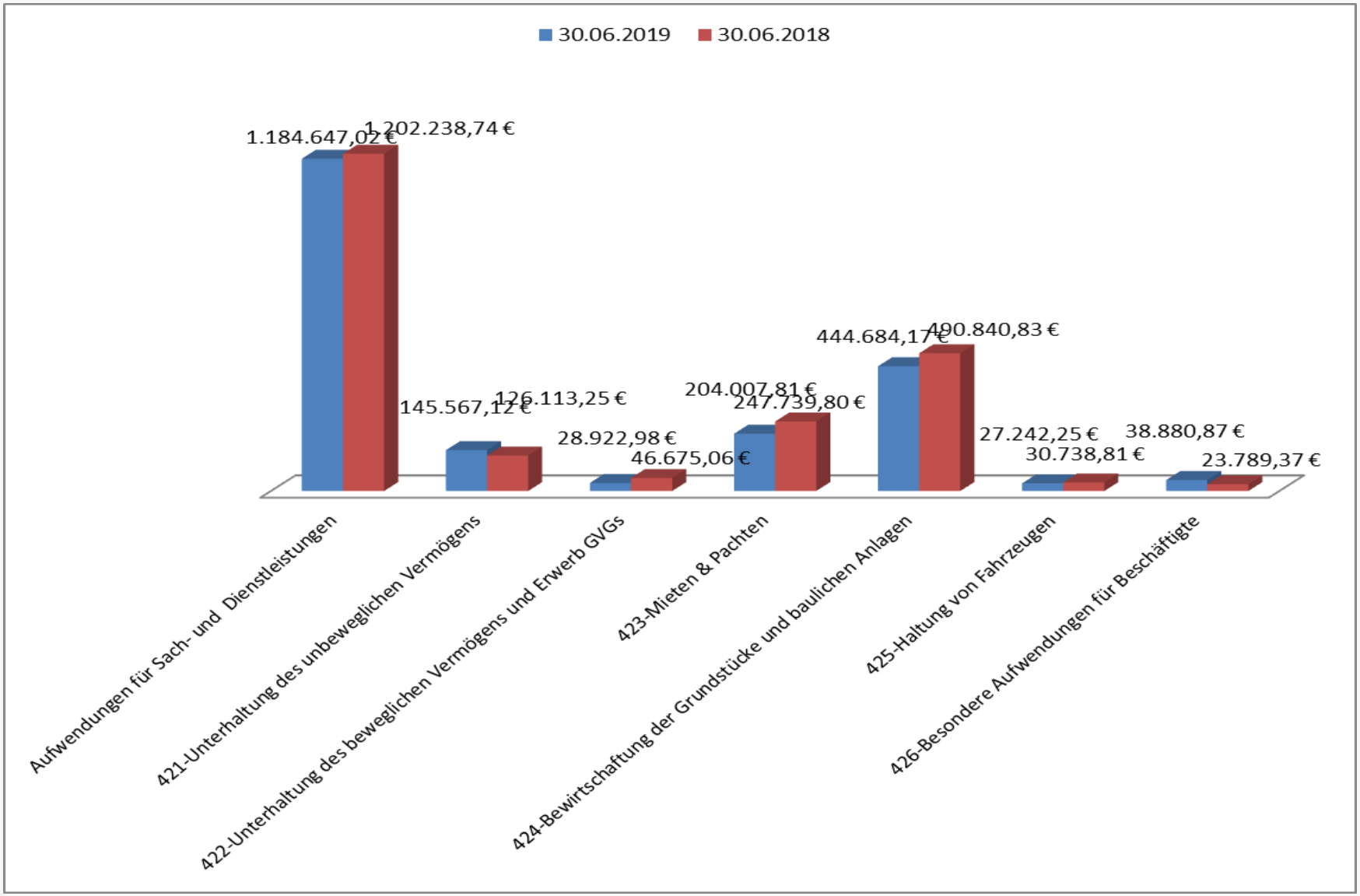
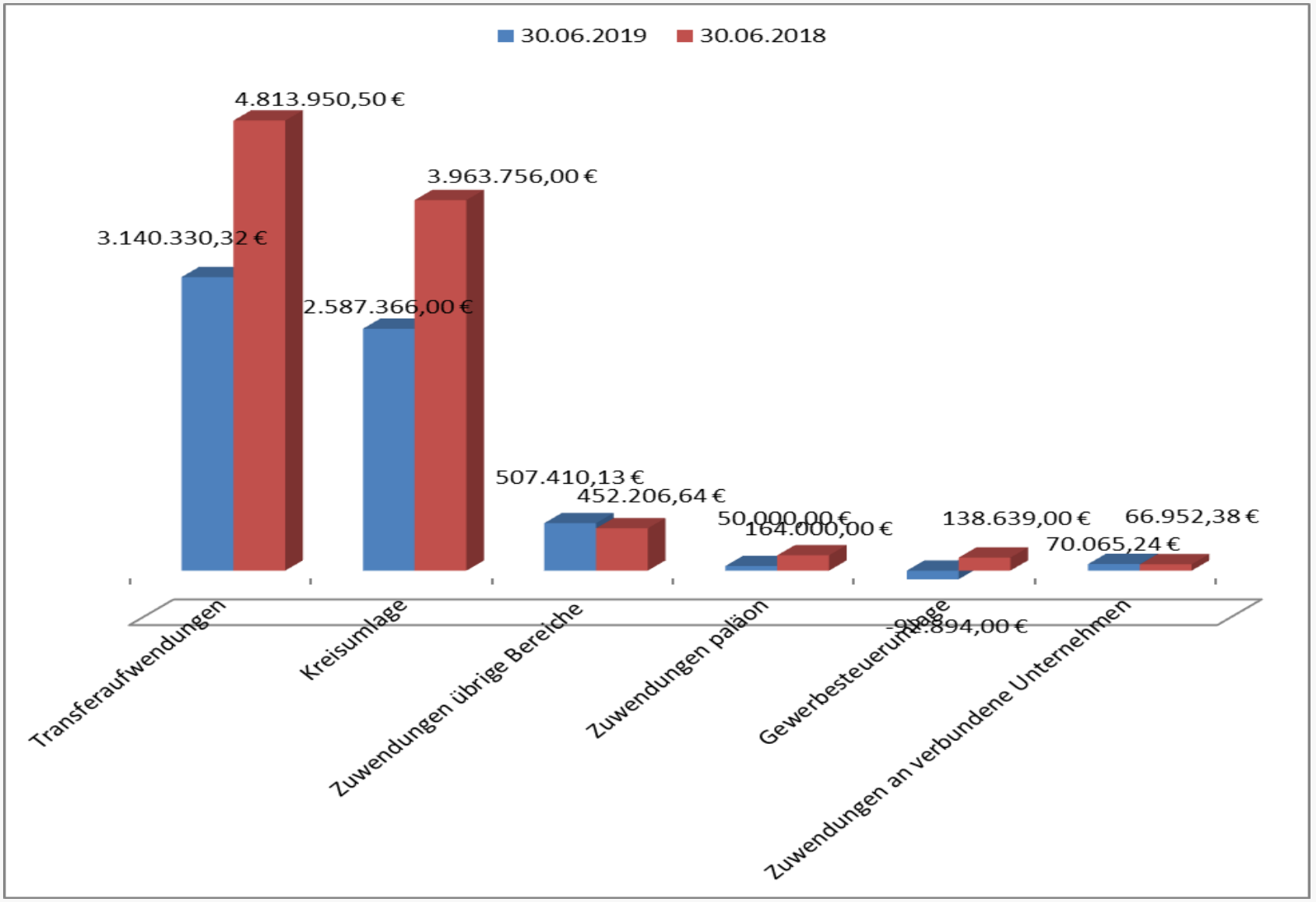
C. Erläuterungen zu den ordentlichen Aufwendungen

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