



**Stadt Schöningen**

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

erstellt durch: **Fachbereich Finanzmanagement**

Bearbeiter/-in: Frau Schäfer

| an                 | Sitzungs-<br>datum | Zuständigkeit | öffentlich                          | nicht-<br>öffentlich     |
|--------------------|--------------------|---------------|-------------------------------------|--------------------------|
| Haushaltsausschuss | 17.03.2020         | Zur Beratung  | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

**Tagesordnungspunkt:** Stand der Finanzwirtschaft 2019

*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 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<br>2018     | Ansatz<br>2019       | Ergebnis<br>2019     | Vergleich<br>Ansatz/Ergebnis |
|------------|----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|
| <b>000</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>                               |                      |                      |                      |                              |
| 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                   |
| <b>120</b> | <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>                   | <b>22.701.545,13</b> | <b>20.572.200,00</b> | <b>22.113.378,36</b> | <b>1.541.178,36</b>          |
| <b>130</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                          |                      |                      |                      |                              |
| 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                         |
| <b>210</b> | <b>21. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>              | <b>21.649.422,87</b> | <b>22.161.850,00</b> | <b>20.985.452,67</b> | <b>-1.176.397,33</b>         |
| <b>220</b> | <b>22. = Ordentliches Ergebnis</b>                       | <b>1.052.122,26</b>  | <b>-1.589.650,00</b> | <b>1.127.925,69</b>  | <b>2.717.575,69</b>          |
| 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                         |
| <b>260</b> | <b>26. = Summe ao Erträge/Aufwendungen</b>               | <b>-9.538,78</b>     | <b>0,00</b>          | <b>-32.791,41</b>    | <b>-32.791,41</b>            |
| <b>270</b> | <b>27. außerordentliches Ergebnis</b>                    | <b>70.612,12</b>     | <b>0,00</b>          | <b>11.307,98</b>     | <b>11.307,98</b>             |
| <b>280</b> | <b>28. Jahresergebnis Überschuss(+)/Fehlbetrag ( - )</b> | <b>1.122.734,38</b>  | <b>-1.589.650,00</b> | <b>1.139.233,67</b>  | <b>2.728.883,67</b>          |
| 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                  |
| <b>320</b> | <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                  |
| <b>330</b> | <b>Ergebnis u. Berücks. der internen Leistungsbez.</b>   | <b>1.122.734,38</b>  | <b>-1.589.650,00</b> | <b>1.139.233,67</b>  | <b>2.728.883,67</b>          |

**Gesamtfinanzrechnung**  
**Rechnungsjahr 2019**

| Pos.        | Bezeichnung                                                                        | Ergebnis<br>2018     | Ansatz<br>2019        | Ergebnis<br>2019     | Vergleich Ansatz<br>Ergebnis |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|
| <b>0000</b> | <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                             |                      |                       |                      |                              |
| 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                   |
| <b>1000</b> | <b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>                          | <b>21.545.126,51</b> | <b>19.502.100,00</b>  | <b>20.613.903,84</b> | <b>1.111.803,84</b>          |
| <b>1100</b> | <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                             |                      |                       |                      |                              |
| 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                   |
| <b>1700</b> | <b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstät.</b>                               | <b>19.217.280,07</b> | <b>20.065.350,00</b>  | <b>20.855.664,31</b> | <b>790.314,31</b>            |
| <b>1800</b> | <b>18. = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>                                   | <b>2.327.846,44</b>  | <b>-563.250,00</b>    | <b>-241.760,47</b>   | <b>321.489,53</b>            |
| <b>1900</b> | <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                      |                      |                       |                      |                              |
| 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                         |
| <b>2400</b> | <b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>                              | <b>273.446,87</b>    | <b>4.091.500,00</b>   | <b>538.903,11</b>    | <b>-3.552.596,89</b>         |
| <b>2500</b> | <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                      |                      |                       |                      |                              |
| 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                  |
| <b>3100</b> | <b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>                              | <b>1.247.732,77</b>  | <b>6.017.800,00</b>   | <b>1.704.826,84</b>  | <b>-4.312.973,16</b>         |
| <b>3200</b> | <b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                                         | <b>-974.285,90</b>   | <b>-1.926.300,00</b>  | <b>-1.165.923,73</b> | <b>760.376,27</b>            |
| <b>3300</b> | <b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>                                     | <b>1.353.560,54</b>  | <b>-2.489.550,00</b>  | <b>-1.407.684,20</b> | <b>1.081.865,80</b>          |
| <b>3400</b> | <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                               |                      |                       |                      |                              |
| 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                   |
| <b>3600</b> | <b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                                        | <b>-616.883,22</b>   | <b>1.154.000,00</b>   | <b>-537.702,80</b>   | <b>-1.691.702,80</b>         |
| <b>3700</b> | <b>37. = Finanzmittelveränderung</b>                                               | <b>736.677,32</b>    | <b>-1.335.550,00</b>  | <b>-1.945.387,00</b> | <b>-609.837,00</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>9.301.009,10</b>  | <b>-59.969.968,00</b> | <b>10.037.686,42</b> | <b>70.007.654,42</b>         |
| 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<br>2018 | Ansatz<br>2019 | Ergebnis<br>2019 | Vergleich Ansatz<br>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<br>HHJ  | 3.849.134,70     | -127.430,00    | 494.050,94       | 621.480,94                   |
| 4400 | 44. vorauss. Best. an Zahl.-mitteln am Ende. d<br>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**

|                                                          |
|----------------------------------------------------------|
| <b>A. Allgemeine Anmerkungen zum Quartalsbericht</b>     |
| <b>B. Erläuterungen zu den ordentlichen Erträgen</b>     |
| <b>C. Erläuterungen zu den ordentlichen Aufwendungen</b> |

- 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.



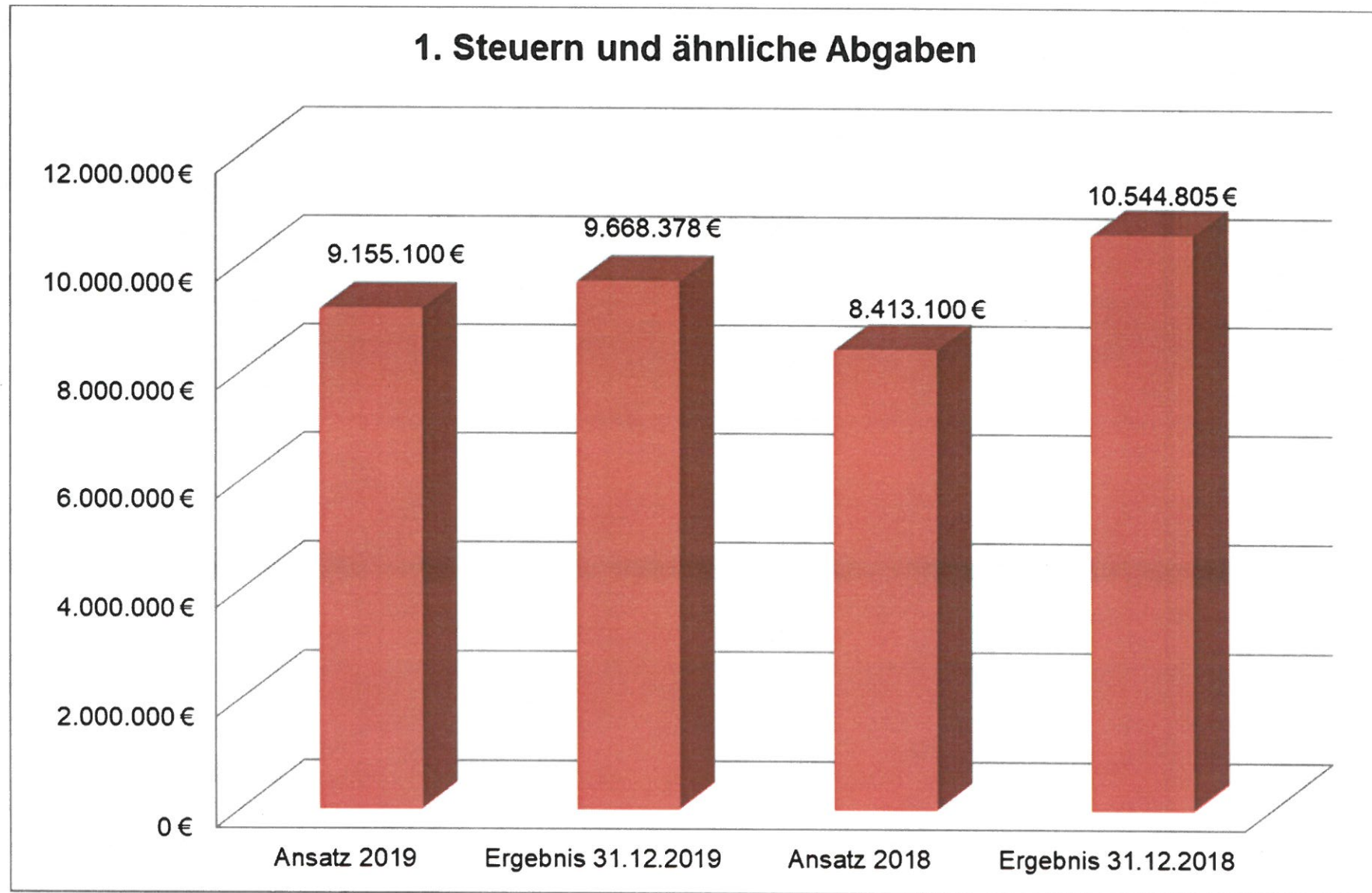
Im Folgenden liegt der Fokus auf dem Ergebnishaushalt!





## B. Erläuterungen zu den ordentlichen Erträgen

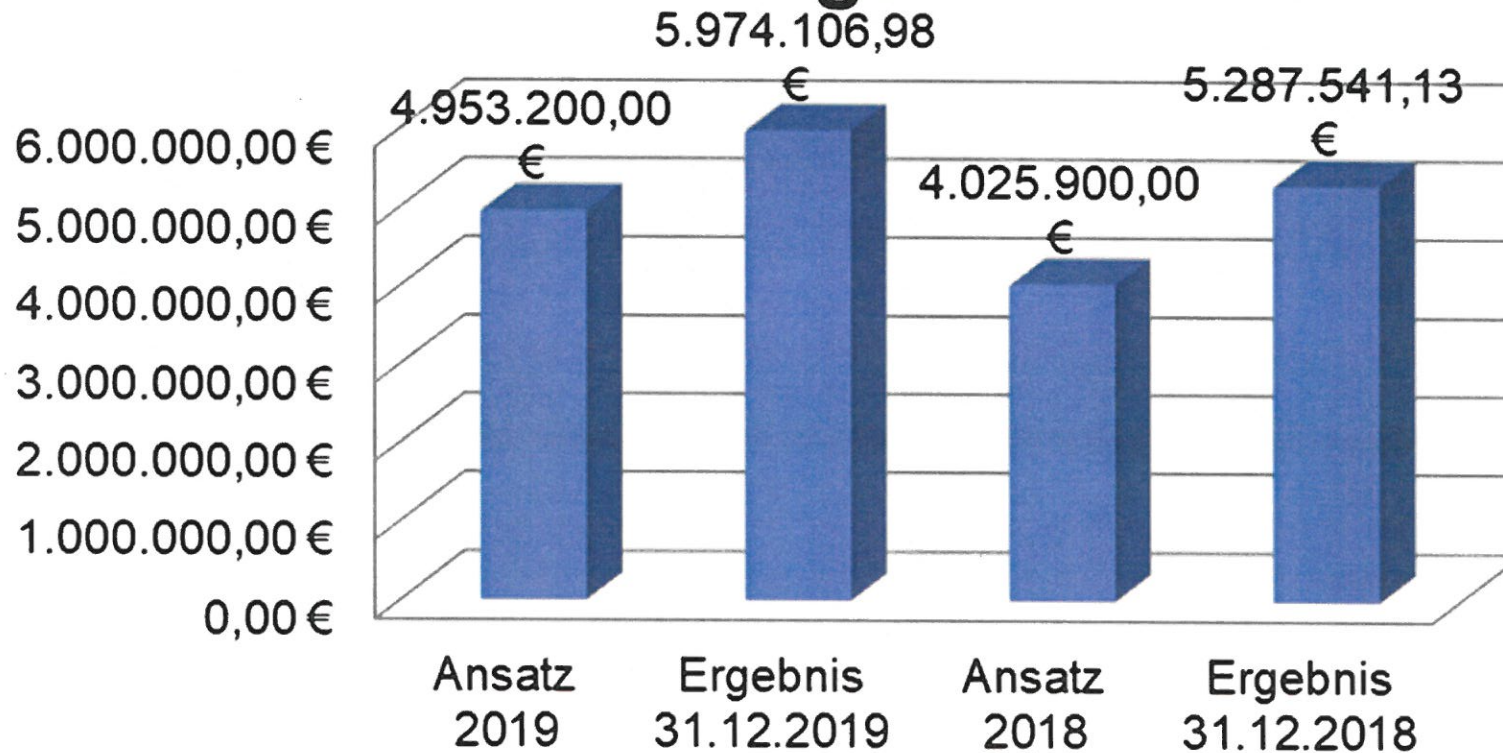




## B. Zu 1. Steuern und ähnliche Abgaben - nach Sachkonten

| Steuererträge in €                     | Ansatz 2019        | Erg. 31.12.19      | Ansatz 2018        | Erg. 31.12.18       | Entwicklung<br>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 €         |    |
| Gewerbesteuer                          | 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                                  | <b>9.625.600 €</b> | <b>9.668.378 €</b> | <b>8.413.100 €</b> | <b>10.544.805 €</b> |  |

## 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

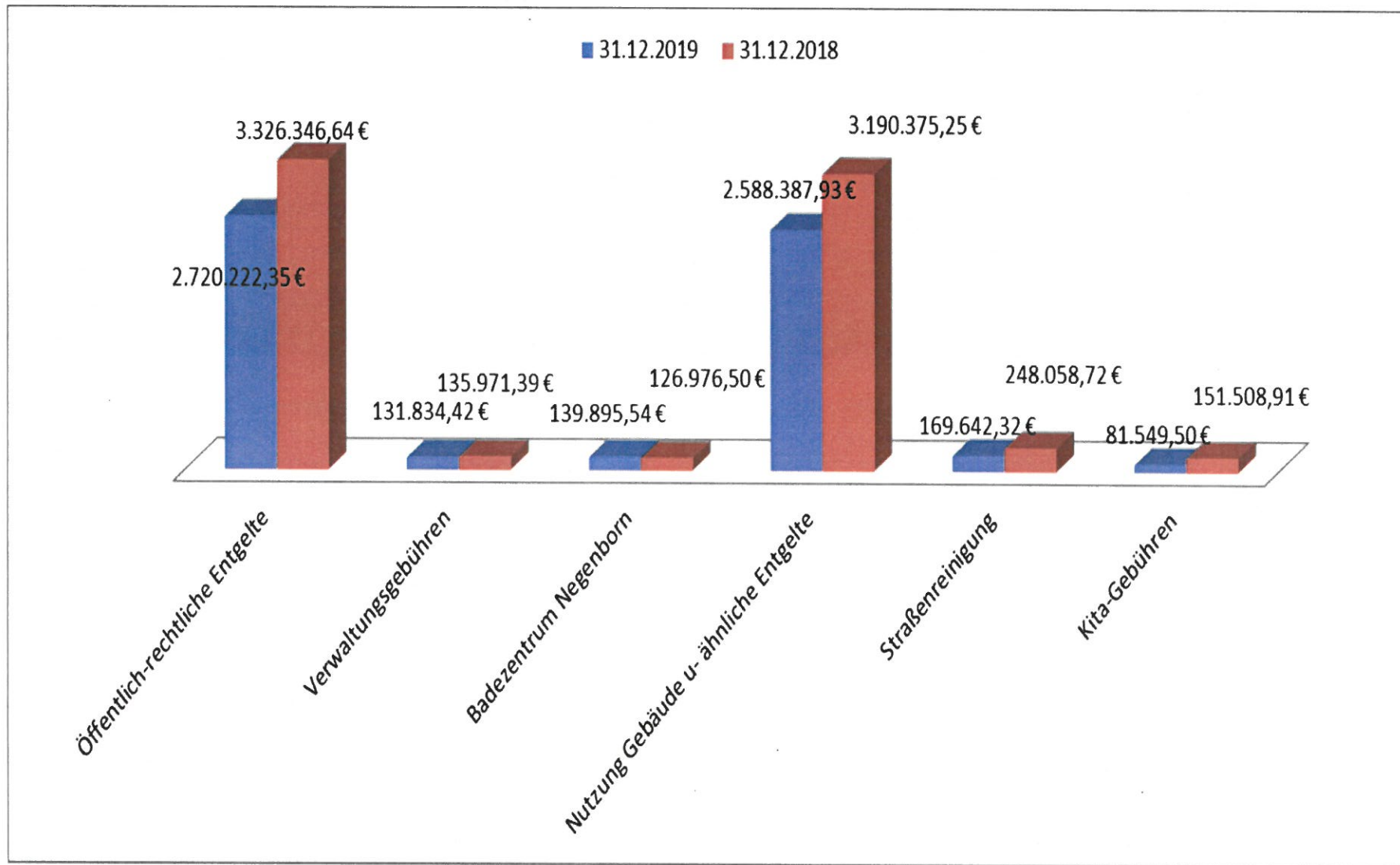




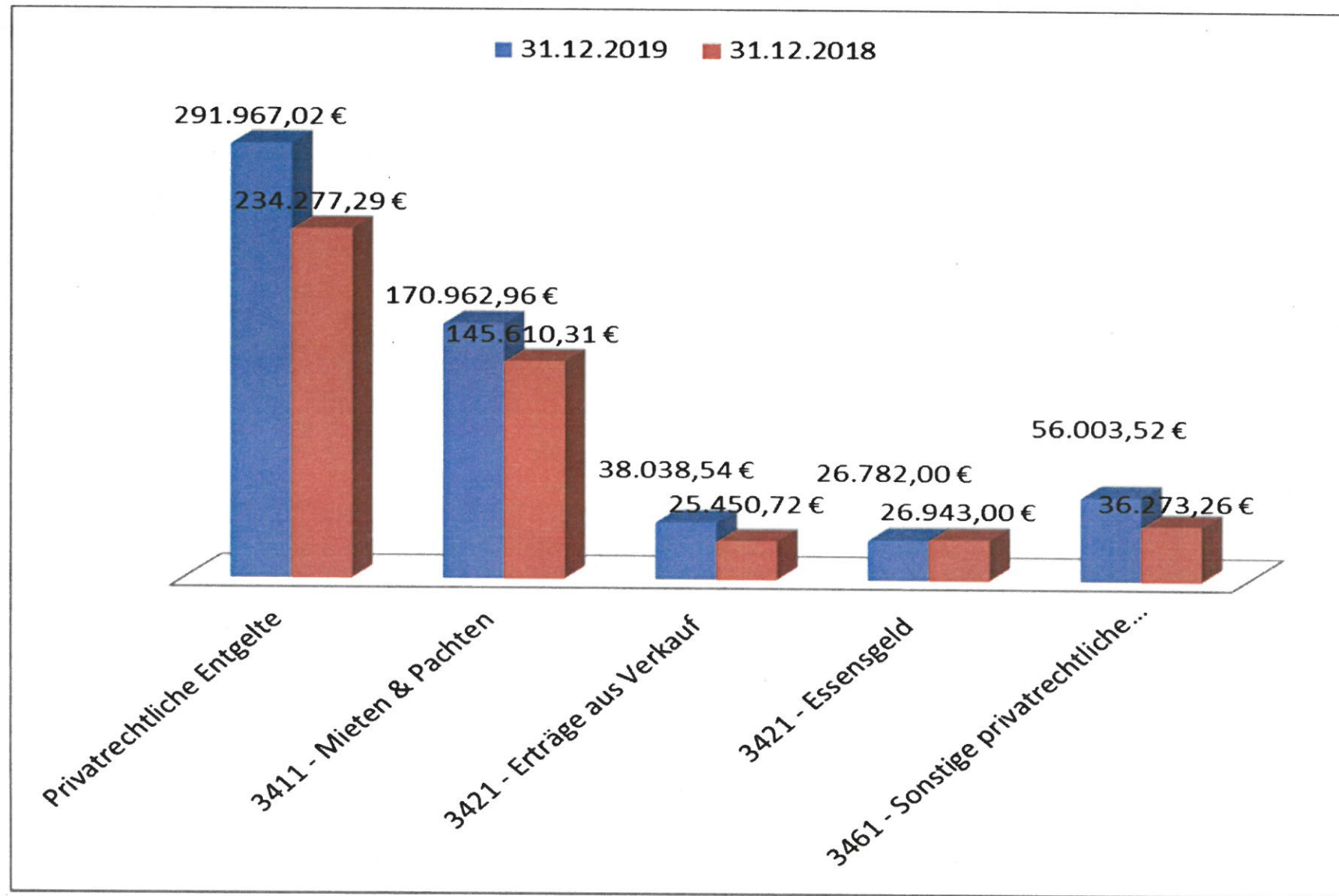
## B. Zu 2. Zuwendungen und allg. Umlagen - nach Sachkonten

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

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



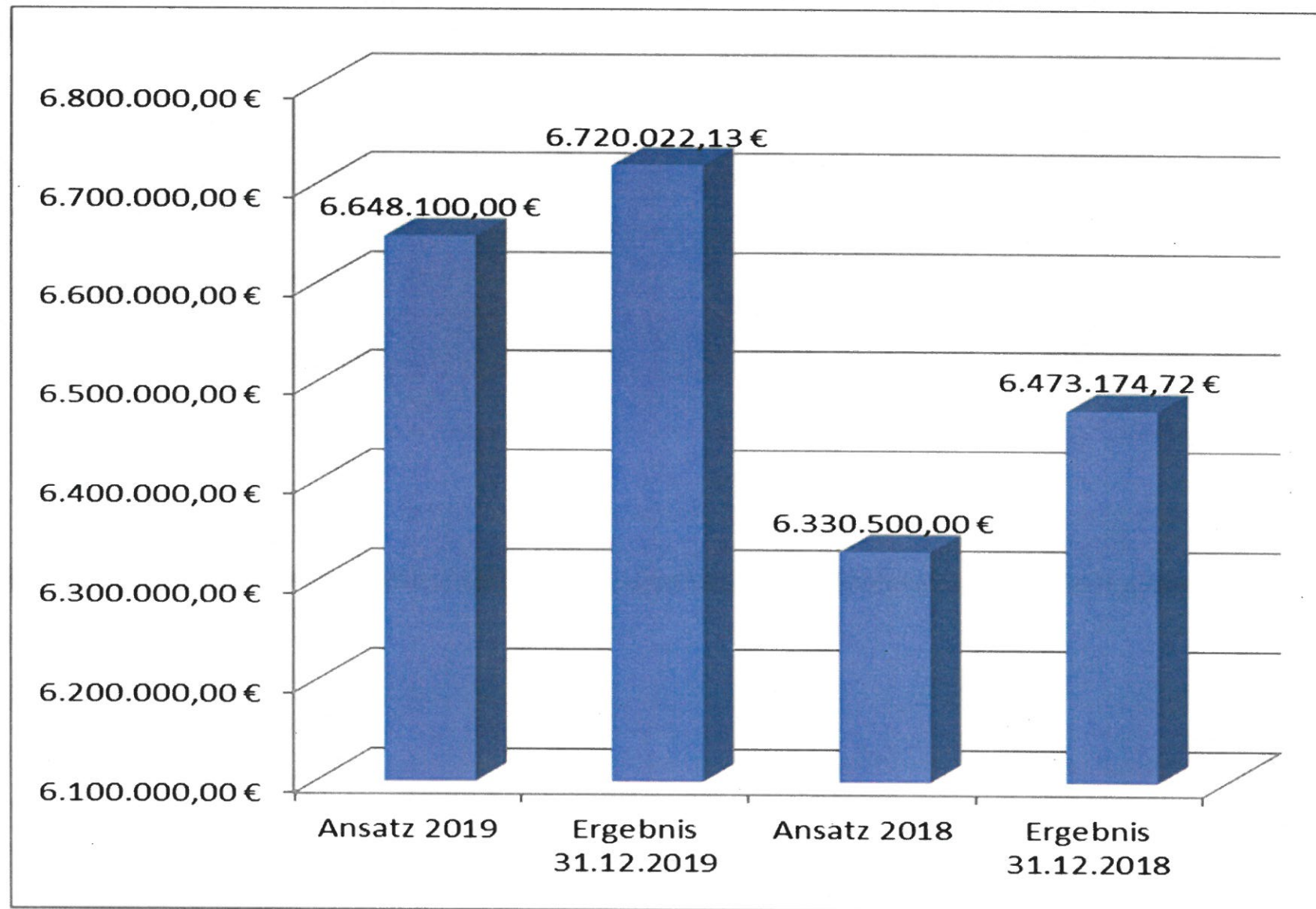
## B. Zu 6. Privatrechtliche Entgelte - Vergleich der Buchungen bis



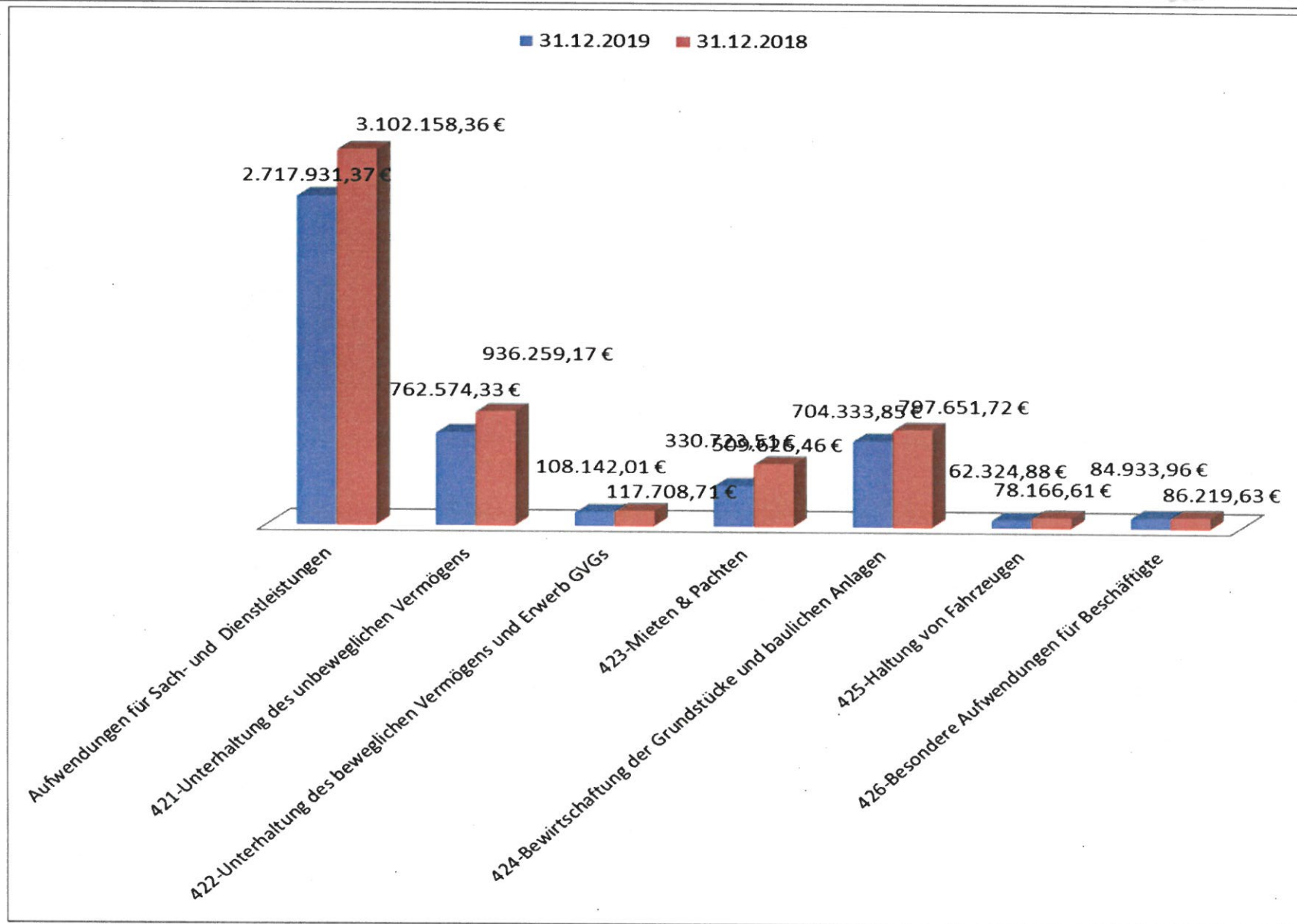


## C. Erläuterungen zu den ordentlichen Aufwendungen





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



## C. Zu 18. Transferaufwendungen- Vergleich der Buchungen bis

