



Stadt Schöningen

Vorlagen Nr.: ~~16~~/2018 vom 29.01.2018

erstellt durch: **Fachbereich Finanzmanagement**

Bearbeiter/-in: Frau Schäfer

an	Sitzungs- datum	Zuständigkeit	öffentlich	nicht- öffentlich
Haushaltsausschuss	06.02.2018	Zur Beratung	☒	☐

Tagesordnungspunkt:

Stand der Finanzwirtschaft

hier: 4. Quartalsbericht im Haushaltsjahr 2017

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 4. Quartalsbericht im Haushaltsjahr 2017 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 3 Quartalsberichten wird hinsichtlich der Ausgestaltung auch bei dem 4. Quartalsbericht im Haushaltsjahr 2017 entsprechend verfahren. Daher ist in der Anlage 1 eine Auswertung der Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzrechnung zum 31.12.2017 beigefügt.

Anlagenverzeichnis:

Anlage 1: Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzrechnung zum 31.12.2017

Anlage 2: Power-Point-Präsentation zum 4. Quartalsbericht

Bäsecke
Bürgermeister

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2017

Filter Datumsfilter: 01.01.17..31.12.17, Mittelherkunftsfilter: Lfd.HH

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
000	Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben	8.135.872,80	8.047.600,00	11.973.683,07	3.926.083,07
020	2. Zuwendungen und allg. Umlagen	4.578.197,44	4.868.000,00	6.292.542,54	1.424.542,54
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.059.009,76	1.062.800,00	1.064.407,29	1.607,29
040	4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
050	5. öffentlich rechtliche Entgelte	2.291.100,85	2.359.900,00	2.814.101,93	454.201,93
060	6. privatrechtliche Entgelte	272.489,08	348.400,00	228.672,36	-119.727,64
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	671.267,68	969.800,00	441.157,36	-528.642,64
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	8.680,57	26.800,00	1.764.731,17	1.737.931,17
090	9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
100	10. Bestandsveränderungen	15,65	0,00	17,05	17,05
110	11. sonstige ordentliche Erträge	702.958,77	483.400,00	498.233,86	14.833,86
120	12. = Summe ordentliche Erträge	17.719.592,60	18.166.700,00	25.077.546,63	6.910.846,63
130	Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
131	13. Aufwendungen für aktives Personal	5.825.051,97	6.131.100,00	5.825.675,33	-305.424,67
140	14. Aufwendungen für Versorgung	69.904,27	71.400,00	73.581,35	2.181,35
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.702.645,79	3.322.000,00	2.310.572,54	-1.011.427,46
160	16. Abschreibungen	1.515.711,26	1.431.900,00	1.459.683,53	27.783,53
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	291.334,77	400.700,00	189.538,94	-211.161,06
180	18. Transferaufwendungen	7.314.229,77	7.445.900,00	8.046.460,98	600.560,98
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.823.147,44	2.059.900,00	1.656.704,64	-403.195,36
200	20. Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO	0,00	0,00	0,00	0,00
210	21. = Summe ordentliche Aufwendungen	19.542.025,27	20.862.900,00	19.562.217,31	-1.300.682,69
220	22. = Ordentliches Ergebnis	-1.822.432,67	-2.696.200,00	5.515.329,32	8.211.529,32
230	23. außerordentliche Erträge	22.058.731,51	0,00	167.374,22	167.374,22
240	24. außerordentliche Aufwendungen	100.066,96	0,00	27.856,34	27.856,34
250	25. Überschuss gem. § 15 Abs. 6 GemHKVO	0,00	0,00	0,00	0,00
260	26. = Summe ao Erträge/Aufwendungen	-100.066,96	0,00	-27.856,34	-27.856,34
270	27. außerordentliches Ergebnis	21.958.664,55	0,00	139.517,88	139.517,88
280	28. Jahresergebnis Überschuss(+)/Fehlbetrag	20.136.231,88	-2.696.200,00	5.654.847,20	8.351.047,20
	(-)				
290	29. Summe Jahresfehlbetrag aus VJ §2 Abs.6 GemHKVO	0,00	0,00	0,00	0,00
300	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	703.589,59	620.900,00	0,00	-620.900,00
310	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	695.626,32	620.900,00	0,00	-620.900,00

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2016	2017	2017	Ansatz/Ergebnis
320	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	7.963,27	0,00	0,00	0,00
330	Ergebnis u. Berücks. der internen Leistungsbez.	20.144.195,15	-2.696.200,00	5.654.847,20	8.351.047,20

Gesamtfinanzrechnung

Rechnungsjahr 2017

Filter: Datumsfilter: 01.01.17..31.12.17, Mittelherkunftsfiler: Lfd.HH

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz Ergebnis
0000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben	8.112.283,70	8.047.600,00	12.011.358,71	3.963.758,71
0200	2. Zuwendungen und allg. Umlagen	4.544.869,20	4.868.000,00	6.358.706,17	1.490.706,17
0300	3. Sonstige Transfereinzahlungen	21.290.000,00	0,00	0,00	0,00
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.280.244,33	2.359.900,00	2.801.478,18	441.578,18
0500	5. privatrecht. Entgelte	873.892,34	348.400,00	323.000,47	-25.399,53
0600	6. Kostenerstattung und Kostenumlagen	444.088,09	969.800,00	639.705,55	-330.094,45
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.284,15	25.500,00	1.786.611,67	1.761.111,67
0800	8. Einzahlungen aus der Veräußerung von GWG's	0,00	0,00	0,00	0,00
0900	9. sonst. haushaltswirksame Einzahlungen	470.236,50	484.700,00	505.189,85	20.489,85
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	38.016.898,31	17.103.900,00	24.426.050,60	7.322.150,60
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
1101	11. Auszahlungen für aktives Personal	5.400.473,23	6.131.100,00	5.795.110,29	-335.989,71
1200	12. Auszahlung für Versorgung	60.657,65	71.400,00	68.900,05	-2.499,95
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.454.600,61	3.322.000,00	2.235.873,97	-1.086.126,03
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	291.334,77	400.700,00	175.932,49	-224.767,51
1500	15. Transferauszahlungen	7.550.049,30	7.445.900,00	8.050.184,99	604.284,99
1600	16. Sonst. haushaltswirksame Auszahlungen	1.862.515,17	2.059.900,00	1.595.278,76	-464.621,24
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstät.	17.619.630,73	19.431.000,00	17.921.280,55	-1.509.719,45
1800	18. = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	20.397.267,58	-2.327.100,00	6.504.770,05	8.831.870,05
1900	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
1901	19. Zuwendungen für Investitionen	1.776.157,90	537.100,00	436.532,95	-100.567,05
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen	137.464,67	0,00	191.541,42	191.541,42
2200	22. Finanzvermögensanlagen	1.920,34	0,00	3.329,26	3.329,26
2300	23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit	1.915.542,91	537.100,00	631.403,63	94.303,63
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	20.030,60	20.030,60
2600	26. Baumaßnahmen	154.873,19	512.000,00	129.137,10	-382.862,90
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	100.162,51	124.300,00	33.046,29	-91.253,71
2800	28. Erwerb von Finanzvermögen	13.708,19	16.000,00	15.103,17	-896,83
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
3000	30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	779.300,00	5.942,51	-773.357,49
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	268.743,89	1.431.600,00	203.259,67	-1.228.340,33
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit	1.646.799,02	-894.500,00	428.143,96	1.322.643,96
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	22.044.066,60	-3.221.600,00	6.932.914,01	10.154.514,01
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.von Krediten und Inneren Darlehen	0,00	894.500,00	0,00	-894.500,00
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.von Krediten und Inneren Darlehen	695.127,52	751.000,00	672.146,39	-78.853,61
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-695.127,52	143.500,00	-672.146,39	-815.646,39
3700	37. = Finanzierungsmittelbestand	21.348.939,08	-3.078.100,00	6.260.767,62	9.338.867,62
3800	38. Bankvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00
3900	39. vorauss. Best. an Zahl.-mitteln am Ende d. HHJ	2.941.515,97	-34.471.000,00	24.290.455,05	58.761.455,05
4000	40. haushaltsunwirksame Einzahlungen u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite	28.266.993,52	0,00	9.120.493,64	9.120.493,64
4100	41. haushaltsunwirksame Auszahlungen u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite	51.631.677,66	0,00	8.167.441,15	8.167.441,15

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz Ergebnis
4200	42. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-23.364.684,14	0,00	953.052,49	953.052,49
4300	43. vorauss. Best. an Zahl.-mitteln am Anf. d HHJ	19.106.920,10	-34.407.800,00	17.091.221,54	51.499.021,54
4400	44. vorauss. Best. an Zahl.-mitteln am Ende. d HHJ	17.091.221,54	-37.485.900,00	24.303.016,65	61.788.916,65
4401	Zahlungsmittelbestand	46,50	0,00	-2.025,00	-2.025,00
4499	nachrichtlich: Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00

Tagesordnungspunkt 3:

Stand der Finanzwirtschaft hier: 4. Quartalsbericht im Haushaltsjahr 2017

Sitzung des Haushaltsausschusses am 06.01.2018

| Fachbereich Finanzmanagement

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

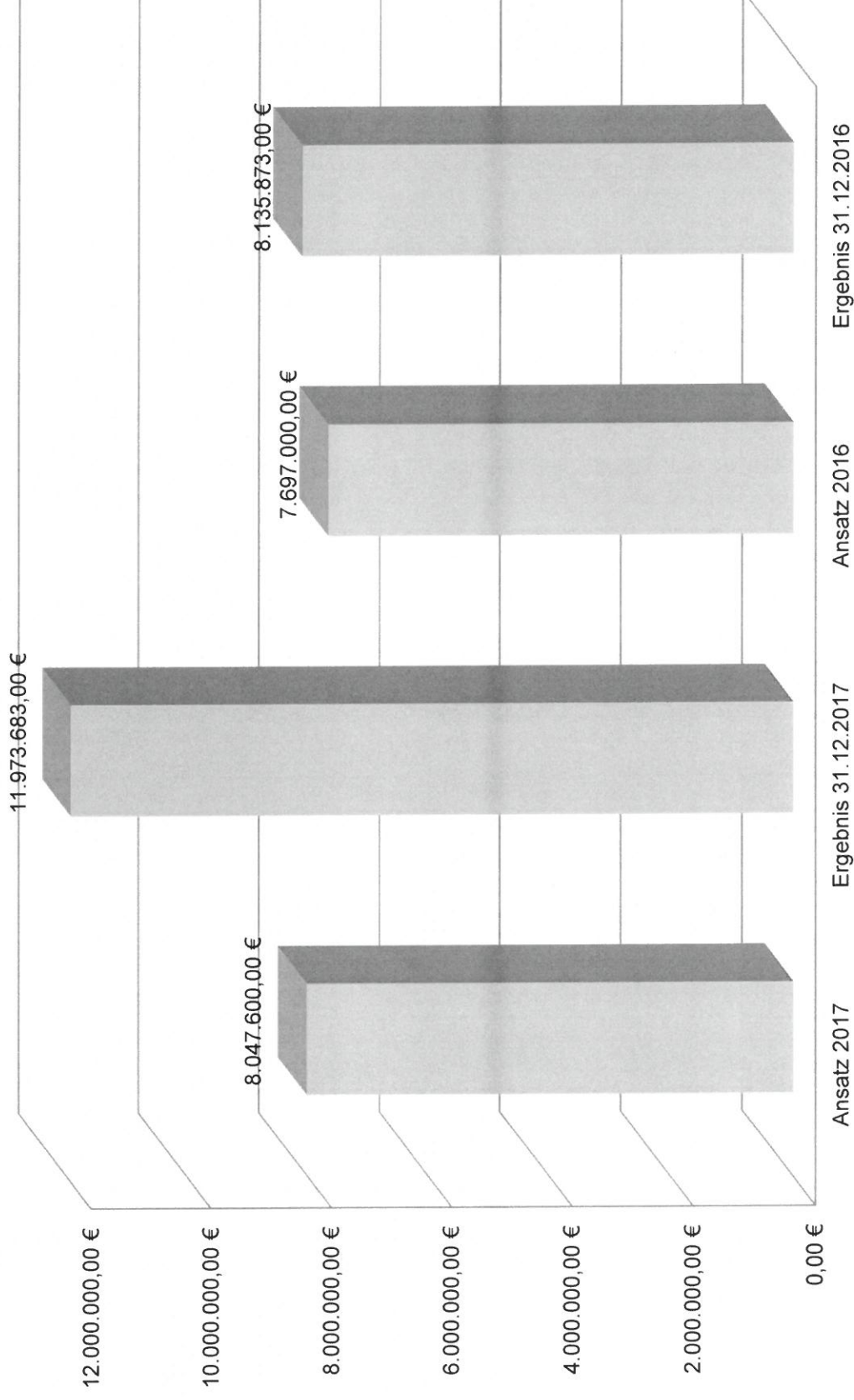
- Ergebnishaushalt beinhaltet die Erträge und Aufwendungen, welche den Ressourcenverbrauch innerhalb eines Haushaltsjahres anzeigen
 - Ein **Ertrag** ist ein Wertezuwachs (Ressourcenaufkommen), der das Jahresergebnis innerhalb der Nettoposition der Bilanz **erhöht**.
 - **Aufwendungen** beschreiben den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

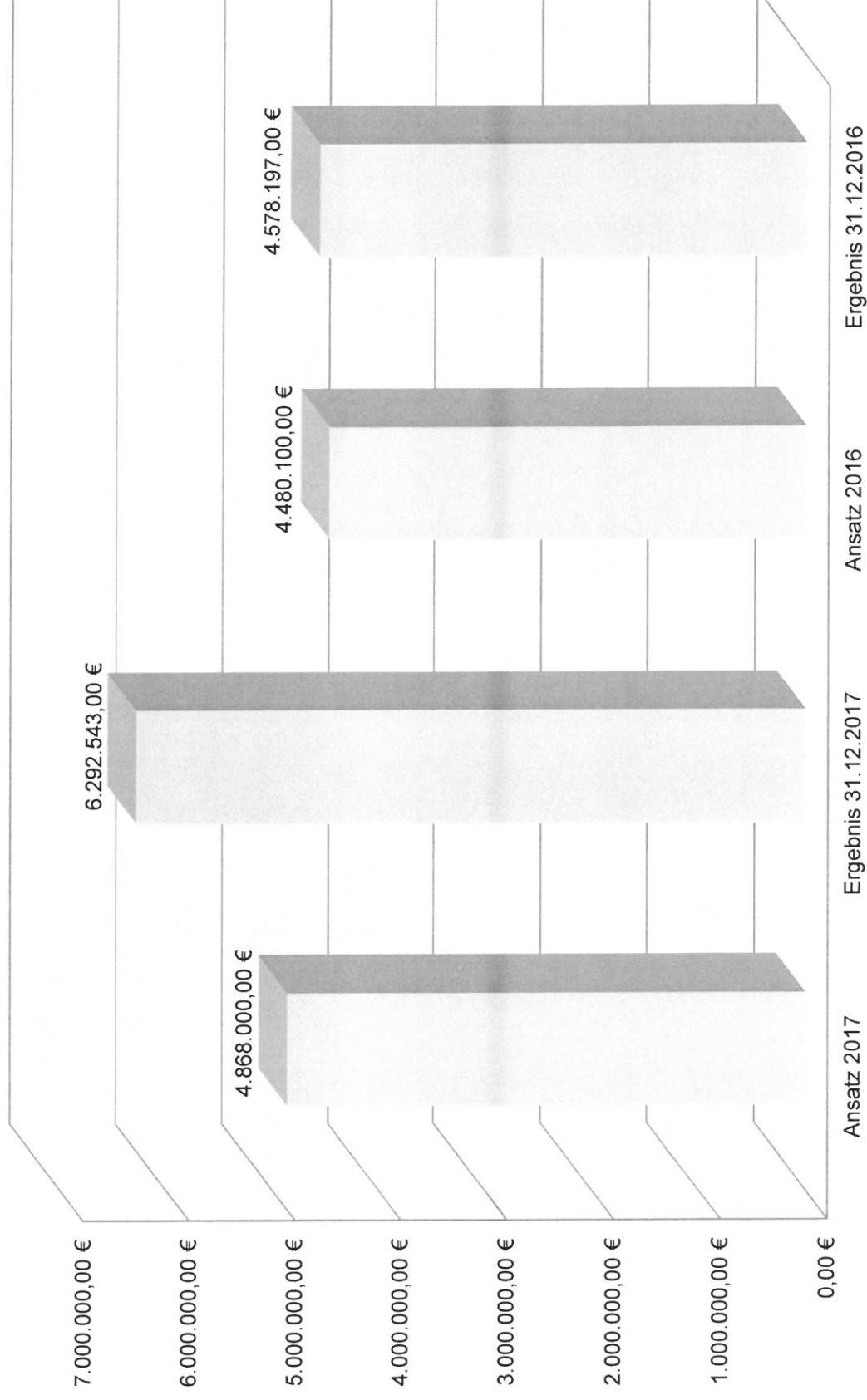
1. Steuern und ähnliche Abgaben



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

Steuererträge in €	Ansatz 2017	Erg. 31.12.17	Ansatz 2016	Erg. 31.12.16	Entwicklung ggü. Vorjahr
Grundsteuer A	66.900	67.998	62.600	65.678	●
Grundsteuer B	1.360.400	1.331.748	1.273.600	1.228.707	●
Gewerbesteuer	2.077.900	5.767.933	2.005.400	2.447.650	●
Vergnügungssteuer	194.400	188.650	194.400	200.512	●
Hundesteuer	98.000	99.411	96.000	98.019	●
Einkommensteuer- anteil	3.800.000	4.062.505	3.700.000	3.729.136	●
Umsatzsteueranteil	450.000	455.438	365.000	366.172	●
Summe	8.047.600	11.973.683	7.697.000	8.135.873	●

2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

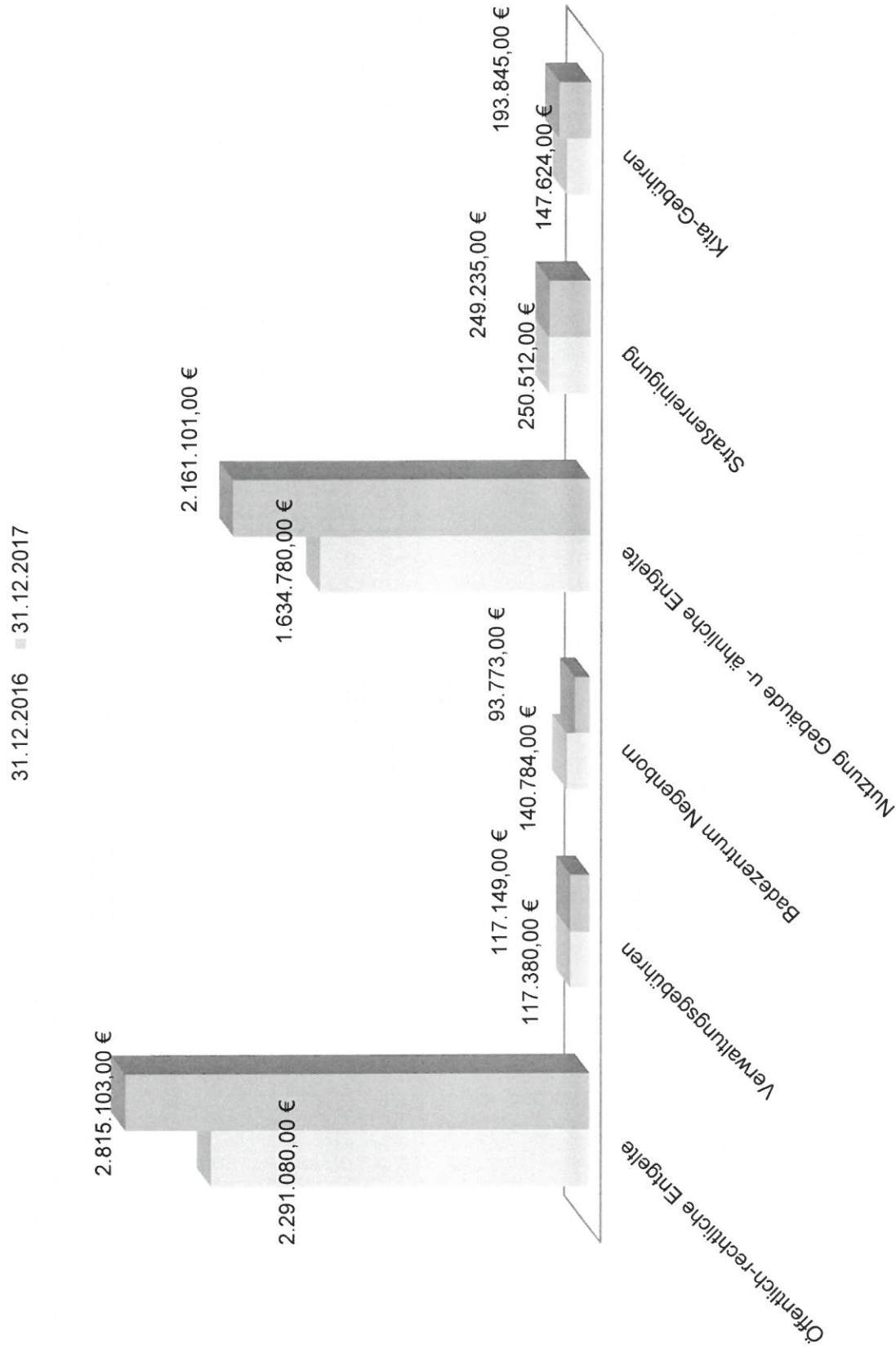


B. Zu 2. Zuwendungen und allg. Umlagen - nach Sachkonten

Zuwendungen in €	Ansatz 2017	31.12.2017	Ansatz 2016	31.12.2016	Entwicklung ggü. Vorjahr
Schlüsselzuweisungen	3.794.000	3.928.272	3.753.000	3.812.784	●
Zuweisungen für Aufgaben des üWK	219.000	219.136	213.000	212.776	●
Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	577.900	675.453	514.100	448.004	●
Zuschüsse für I-Kinder vom Land	142.900	108.911	137.600	104.634	●
Summe	4.868.800	4.681.643	4.480.100	4.291.619	●

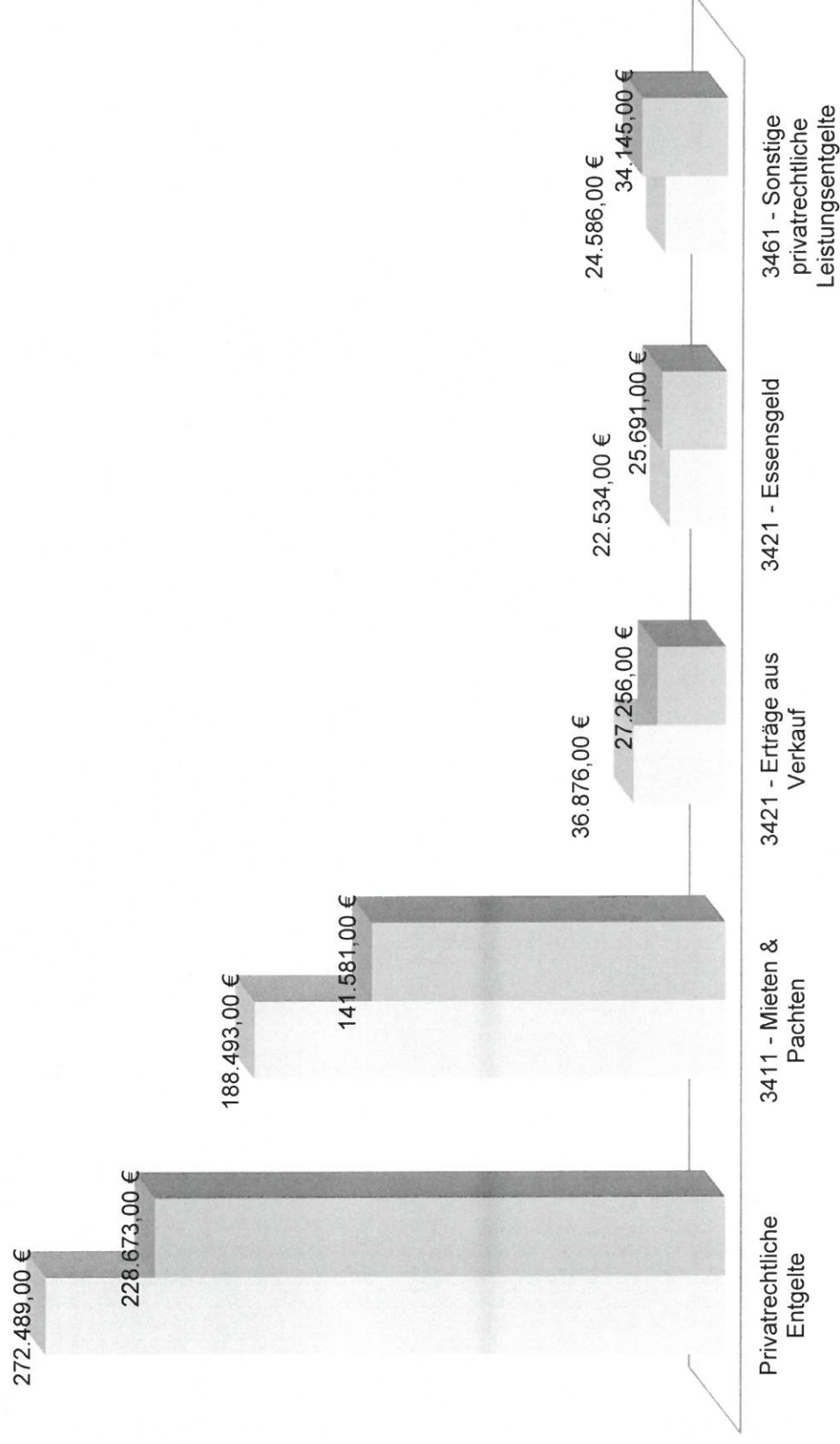
B. Zu 5. Öffentlich-rechtliche Entgelte - Vergleich der Buchungen bis **schöningen**

Stadt der Spore

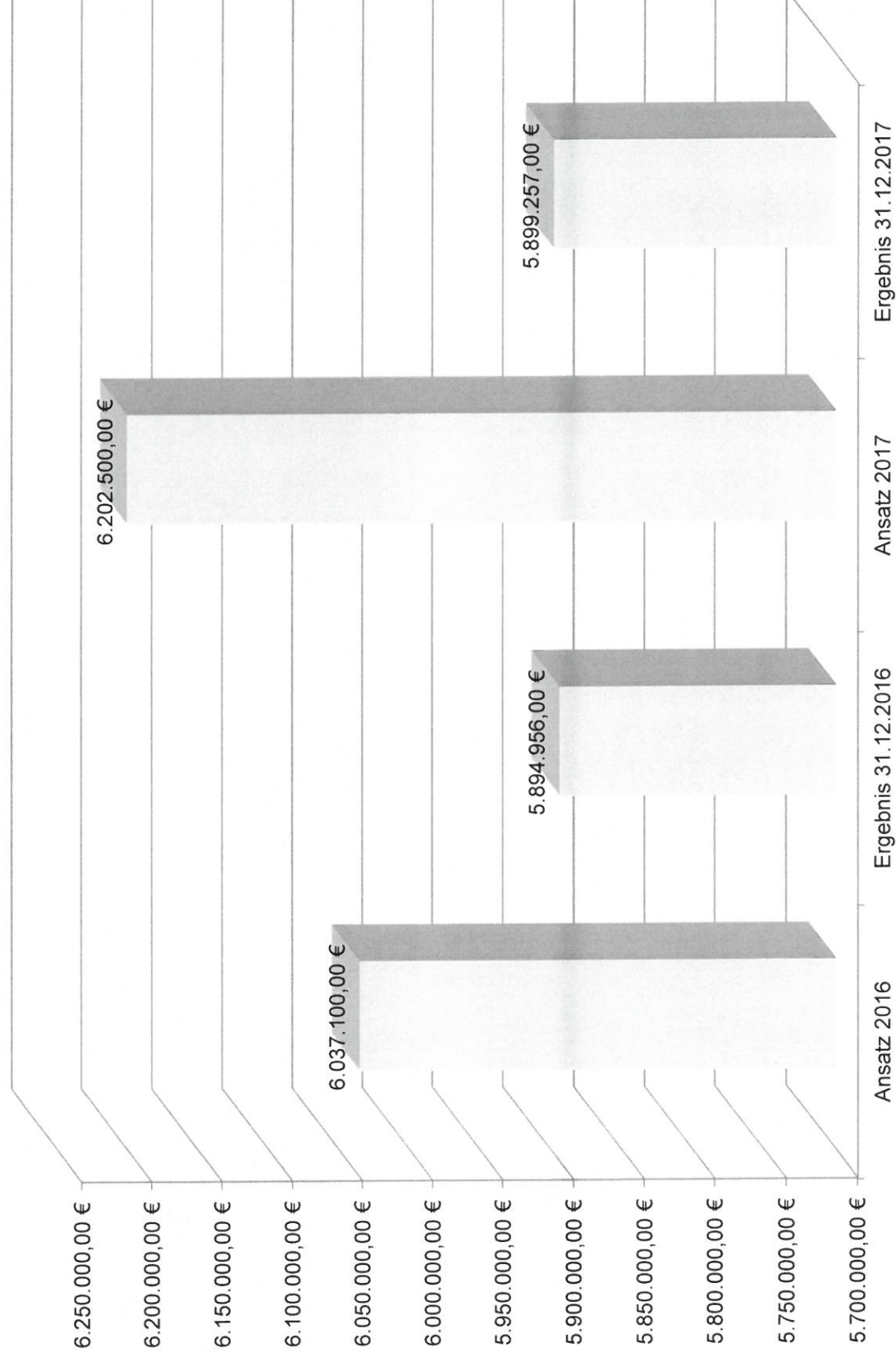


B. Zu 6. Privatrechtliche Entgelte - Vergleich der Buchungen bis

31.12.2016 ■ 31.12.2017

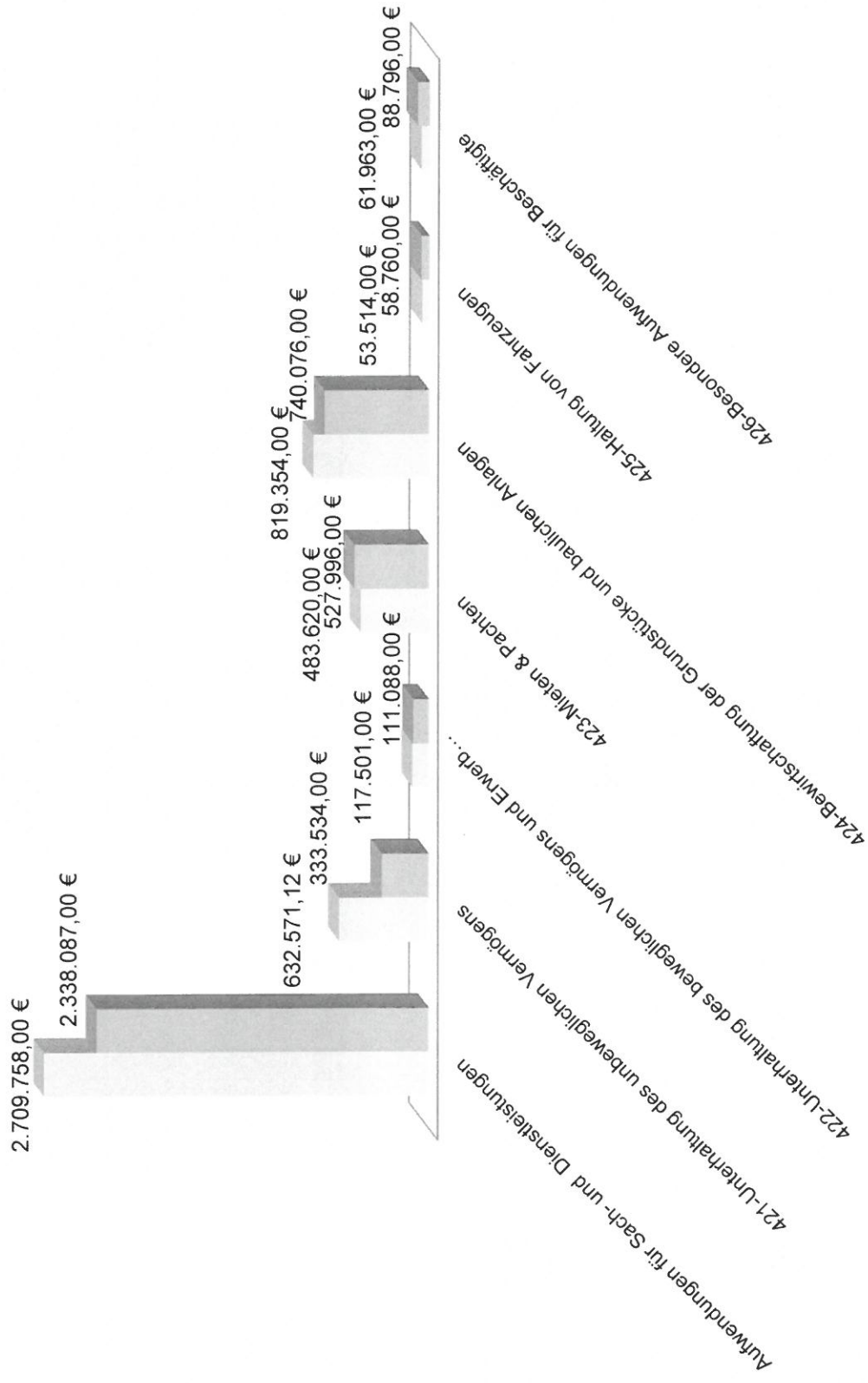


C. Erläuterungen zu den ordentlichen Aufwendungen



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

31.12.2016 ■ 31.12.2017



C. Zu 18. Transferaufwendungen- Vergleich der Buchungen bis

31.12.2016 ■ 31.12.2017

