



Stadt Schöningen

Vorlagen Nr.: **128/2018** vom 06.07.2018

erstellt durch: **Fachbereich Finanzmanagement**

Bearbeiter/-in: Frau Schäfer

an	Sitzungs- datum	Zuständigkeit	öffentlich	nicht- öffentlich
Haushaltsausschuss	25.07.2018	Zur Beratung	☒	☐

Tagesordnungspunkt:

Stand der Finanzwirtschaft

hier: 1. 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 in der Vorlage Nr. 128/2018 enthaltene 1. 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 1. Quartalsbericht im Haushaltsjahr 2018 entsprechend verfahren. Daher ist in der Anlage 1 eine Auswertung der Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzzrechnung zum 31.03.2018 beigefügt.

Anlagenverzeichnis:

Anlage 1: Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzzrechnung zum 31.03.2018

Anlage 2: Power-Point-Präsentation zum 1. Quartalsbericht 2018

Bäsecke
Bürgermeister

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2018

Filter Datumsfilter: 01.01.18..31.03.18

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
000	Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben	864.695,63	8.413.100,00	1.260.154,17	-7.152.945,83
020	2. Zuwendungen und allg. Umlagen	1.063.343,68	4.205.900,00	1.276.895,69	-2.929.004,31
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	450.133,47	2.818.700,00	652.358,96	-2.166.341,04
060	6. privatrechtliche Entgelte	55.620,91	338.100,00	51.715,91	-286.384,09
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62.929,19	826.700,00	209.211,41	-617.488,59
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.616,28	26.200,00	16.460,54	-9.739,46
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	130.705,45	477.700,00	63.334,30	-414.365,70
120	12. = Summe ordentliche Erträge	2.629.044,61	17.100.800,00	3.530.130,98	-13.570.669,02
130	Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
131	13. Aufwendungen für aktives Personal	1.378.456,95	6.251.400,00	1.470.603,05	-4.780.796,95
140	14. Aufwendungen für Versorgung	23.776,66	79.100,00	32.085,10	-47.014,90
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	512.291,99	3.427.100,00	572.882,63	-2.854.217,37
160	16. Abschreibungen	1.816,84	133.500,00	4.888,85	-128.611,15
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	258.770,74	324.500,00	167.765,85	-156.734,15
180	18. Transferaufwendungen	1.578.049,37	7.446.600,00	1.278.328,18	-6.168.271,82
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	433.012,61	2.022.400,00	434.133,29	-1.588.266,71
200	20. Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO	0,00	0,00	0,00	0,00
210	21. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.186.175,16	19.684.600,00	3.960.686,95	-15.723.913,05
220	22. = Ordentliches Ergebnis	-1.557.130,55	-2.583.800,00	-430.555,97	2.153.244,03
230	23. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	5.294,48	5.294,48
240	24. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	250,00	250,00
250	25. Überschuss gem. § 15 Abs. 6 GemHKVO	0,00	0,00	0,00	0,00
260	26. = Summe ao Erträge/Aufwendungen	0,00	0,00	-250,00	-250,00
270	27. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	5.044,48	5.044,48
280	28. Jahresergebnis Überschuss(+)/Fehlbetrag (-)	-1.557.130,55	-2.583.800,00	-425.511,49	2.158.288,51
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

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2017	2018	2018	Ansatz/Ergebnis
320	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
330	Ergebnis u. Berücks. der internen Leistungsbez.	-1.557.130,55	-2.583.800,00	-425.511,49	2.158.288,51

Gesamtfinanzrechnung

Rechnungsjahr 2018

Filter: Datumsfilter: 01.01.18..31.03.18

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz Ergebnis
0000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben	969.939,38	8.413.100,00	1.309.547,56	-7.103.552,44
0200	2. Zuwendungen und allg. Umlagen	1.132.837,66	4.205.900,00	1.343.814,90	-2.862.085,10
0300	3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte	563.684,11	2.818.700,00	663.093,69	-2.155.606,31
0500	5. privatrecht. Entgelte	169.295,65	338.100,00	78.578,69	-259.521,31
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	281.497,52	826.700,00	247.423,41	-579.276,59
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	956,00	25.500,00	16.406,00	-9.094,00
0800	8. Einzahlungen aus der Veräußerung von GWG's	0,00	0,00	0,00	0,00
0900	9. sonst. haushaltswirksame Einzahlungen	10.382,57	478.400,00	168.362,35	-310.037,65
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.128.592,89	17.106.400,00	3.827.226,60	-13.279.173,40
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
1101	11. Auszahlungen für aktives Personal	1.347.800,25	6.251.400,00	1.402.353,73	-4.849.046,27
1200	12. Auszahlung für Versorgung	19.078,55	79.100,00	20.484,24	-58.615,76
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	583.820,22	3.423.100,00	796.860,40	-2.626.239,60
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	57.496,91	324.500,00	45.088,55	-279.411,45
1500	15. Transferauszahlungen	1.783.556,62	7.446.500,00	1.635.808,41	-5.810.691,59
1600	16. Sonst. haushaltswirksame Auszahlungen	441.583,86	2.022.400,00	578.617,17	-1.443.782,83
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstät.	4.233.336,41	19.547.000,00	4.479.212,50	-15.067.787,50
1800	18. = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.104.743,52	-2.440.600,00	-651.985,90	1.788.614,10
1900	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
1901	19. Zuwendungen für Investitionen	0,00	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	9.970,82	0,00	111.949,79	111.949,79
2200	22. Finanzvermögensanlagen	467,81	0,00	23,00	23,00
2300	23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
2400	24. = Summe d. Ausz. aus Investitionstätigkeit	10.438,63	1.867.700,00	131.972,79	-1.735.727,21
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
2600	26. Baumaßnahmen	158.519,41	2.122.700,00	118.733,72	-2.003.966,28
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	42.089,52	266.200,00	61.774,46	-204.425,54
2800	28. Erwerb von Finanzvermögen	7.711,17	16.000,00	0,00	-16.000,00
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
3000	30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	1.015.700,00	0,00	-1.015.700,00
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	208.320,10	3.420.600,00	180.508,18	-3.240.091,82
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-197.881,47	-1.552.900,00	-48.535,39	1.504.364,61
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-1.302.624,99	-3.993.500,00	-700.521,29	3.292.978,71
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	621.900,00	0,00	-621.900,00
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.von Krediten und Inneren Darlehen	185.462,77	650.400,00	161.471,38	-488.928,62
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-185.462,77	-28.500,00	-161.471,38	-132.971,38
3700	37. = Finanzierungsmittelbestand	-1.488.087,76	-4.022.000,00	-861.992,67	3.160.007,33
3800	38. Bankvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00
3900	39. vorauss. Best. an Zahl.-mitteln am Ende d. HHJ	-16.997.192,50	-55.993.368,00	2.208.192,96	58.201.560,96
4000	40. haushaltsunwirksame Einzahlungen u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite	8.758.593,02	0,00	3.875.257,93	3.875.257,93
4100	41. haushaltsunwirksame Auszahlungen u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite	8.105.395,86	0,00	8.078.440,66	8.078.440,66

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz Ergebnis
4200	42. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	653.197,16	0,00	-4.203.182,73	-4.203.182,73
4300	43. vorauss. Best. an Zahl.-mitteln am Anf. d HHJ	-2.191.952,48	-55.934.568,00	-3.456.908,36	52.477.659,64
4400	44. vorauss. Best. an Zahl.-mitteln am Ende. d HHJ	-3.456.908,36	-59.956.568,00	-1.218.830,07	58.737.737,93
4401	Zahlungsmittelbestand	-4.825,00	0,00	-2.825,00	-2.825,00
4499	nachrichtlich: Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00

Tagesordnungspunkt 3:

Stand der Finanzwirtschaft hier: 1. Quartalsbericht im Haushaltsjahr 2018

Sitzung des Haushaltsausschusses am 25.07.2018

| Fachbereich Finanzmanagement

Schöningen, den 06.07.2018

A. Allgemeine Anmerkungen zum Quartalsbericht

B. Erläuterungen zu den ordentlichen Erträgen

C. Erläuterungen zu den ordentlichen Aufwendungen

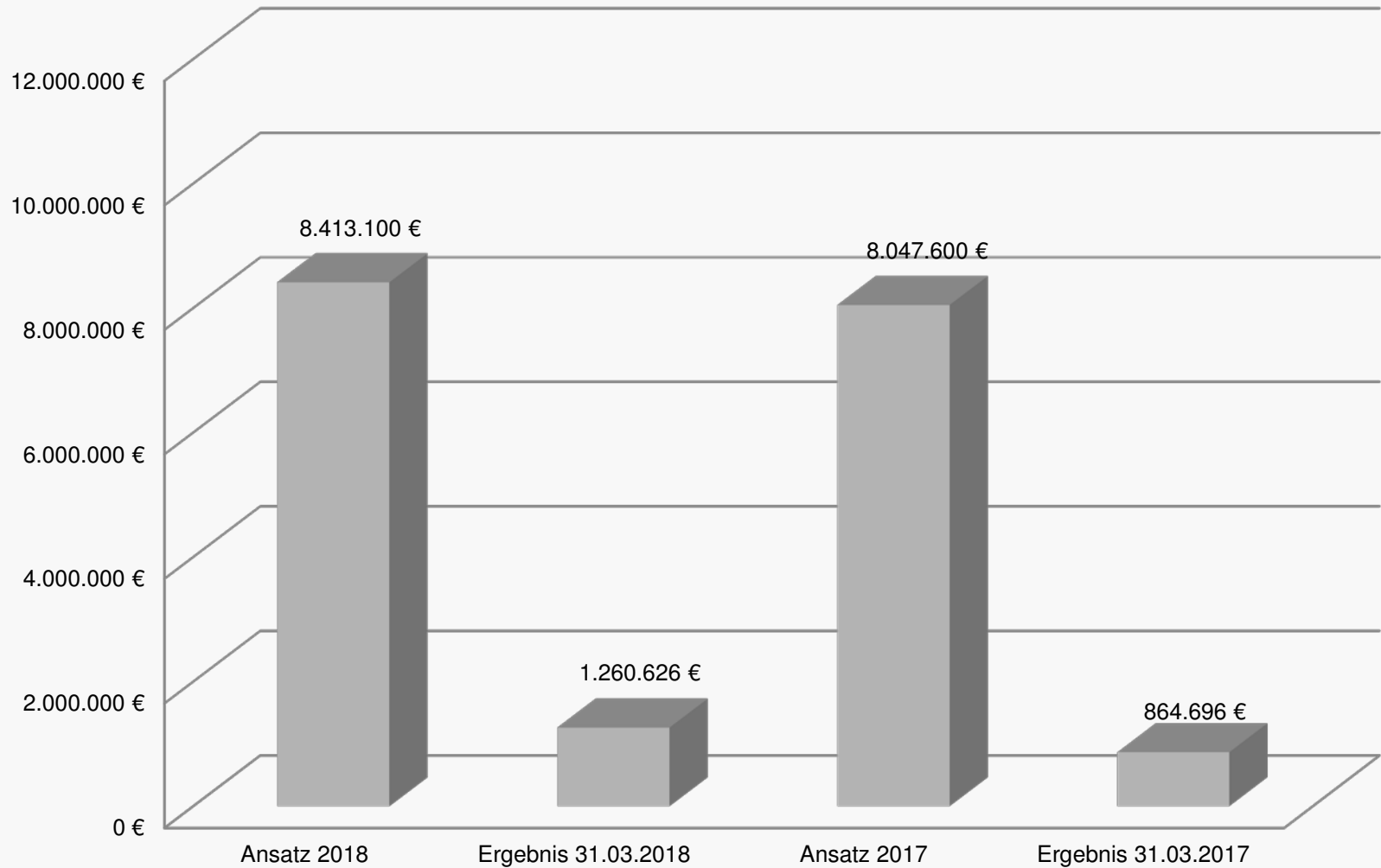
- Ergebnishaushalt beinhaltet die Erträge und Aufwendungen, welche den Ressourcenverbrauch innerhalb eines Haushaltsjahres anzeigen
 - Ein **Ertrag** ist ein Wertezuwachs (Ressourcenaufkommen), der das Jahresergebnis innerhalb der Nettoposition der Bilanz **erhöht**.
 - **Aufwendungen** beschreiben den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

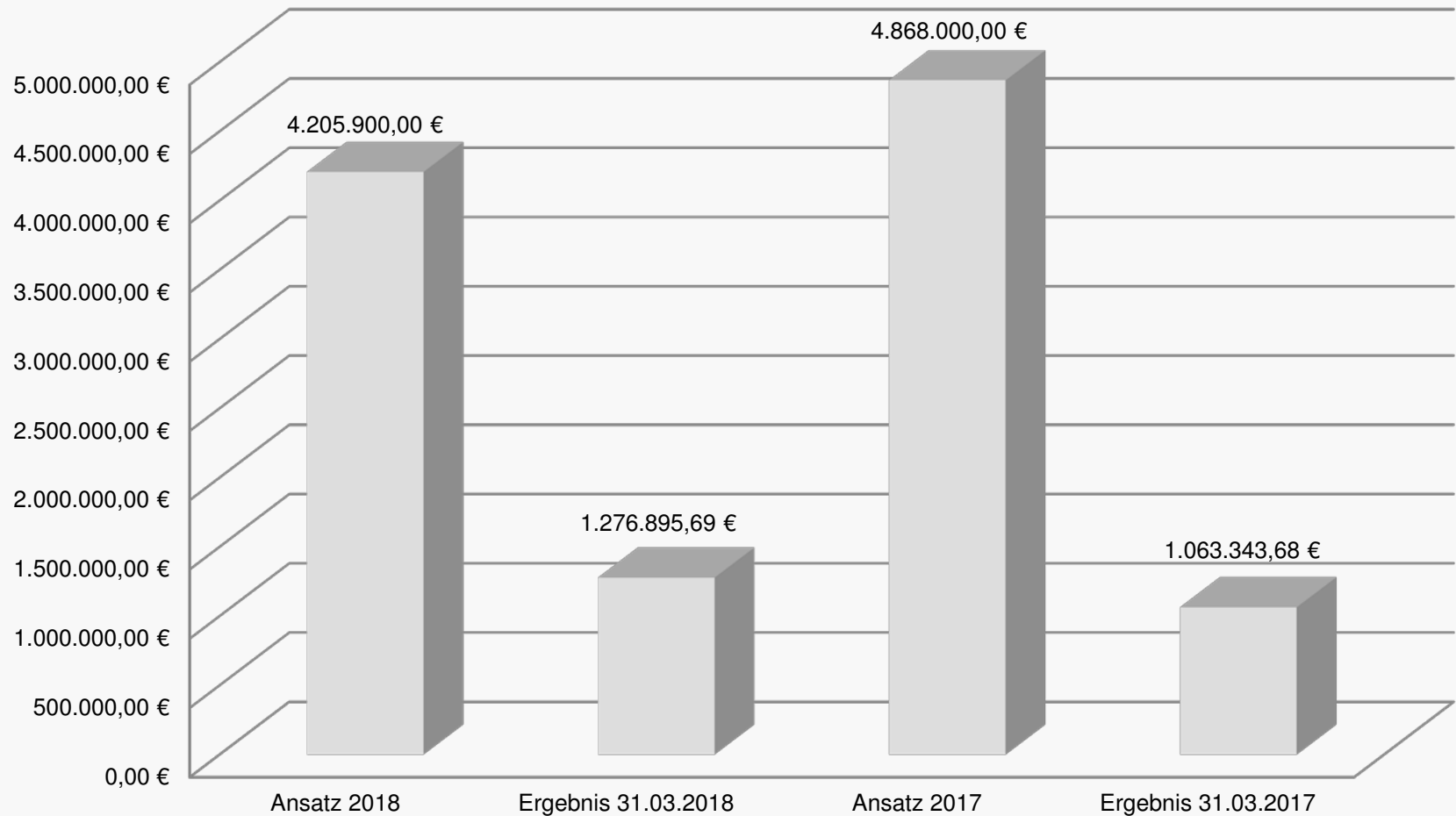
1. Steuern und ähnliche Abgaben



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

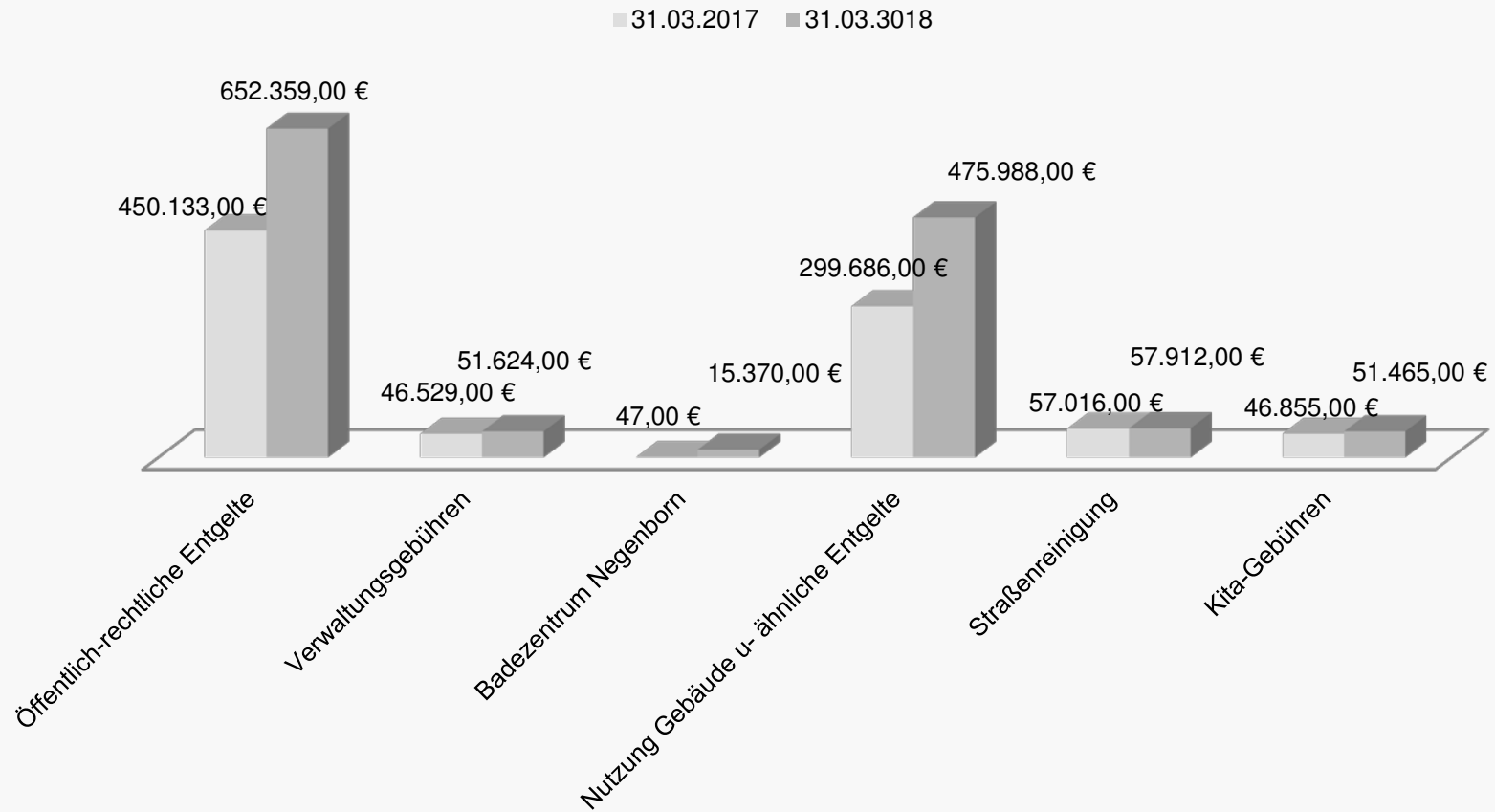
Steuererträge in €	Ansatz 2018	Erg. 31.03.18	Ansatz 2017	Erg. 31.03.17	Entwicklung ggü. Vorjahr
Grundsteuer A	71.200 €	15.786 €	66.900 €	14.917 €	●
Grundsteuer B	1.481.300 €	316.925 €	1.360.400 €	285.493 €	●
Gewerbesteuer	2.174.500 €	890.989 €	2.077.900 €	520.167 €	●
Vergnügungssteuer	238.100 €	36.690 €	194.400 €	31.910 €	●
Hundesteuer	98.000 €	236 €	96.000 €	388 €	●
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	4.000.000 €	0 €	3.800.000 €	11.821 €	●
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	350.000 €	0 €	450.000 €	0 €	●
Summe	8.413.100 €	1.260.626 €	8.047.600 €	864.696 €	●

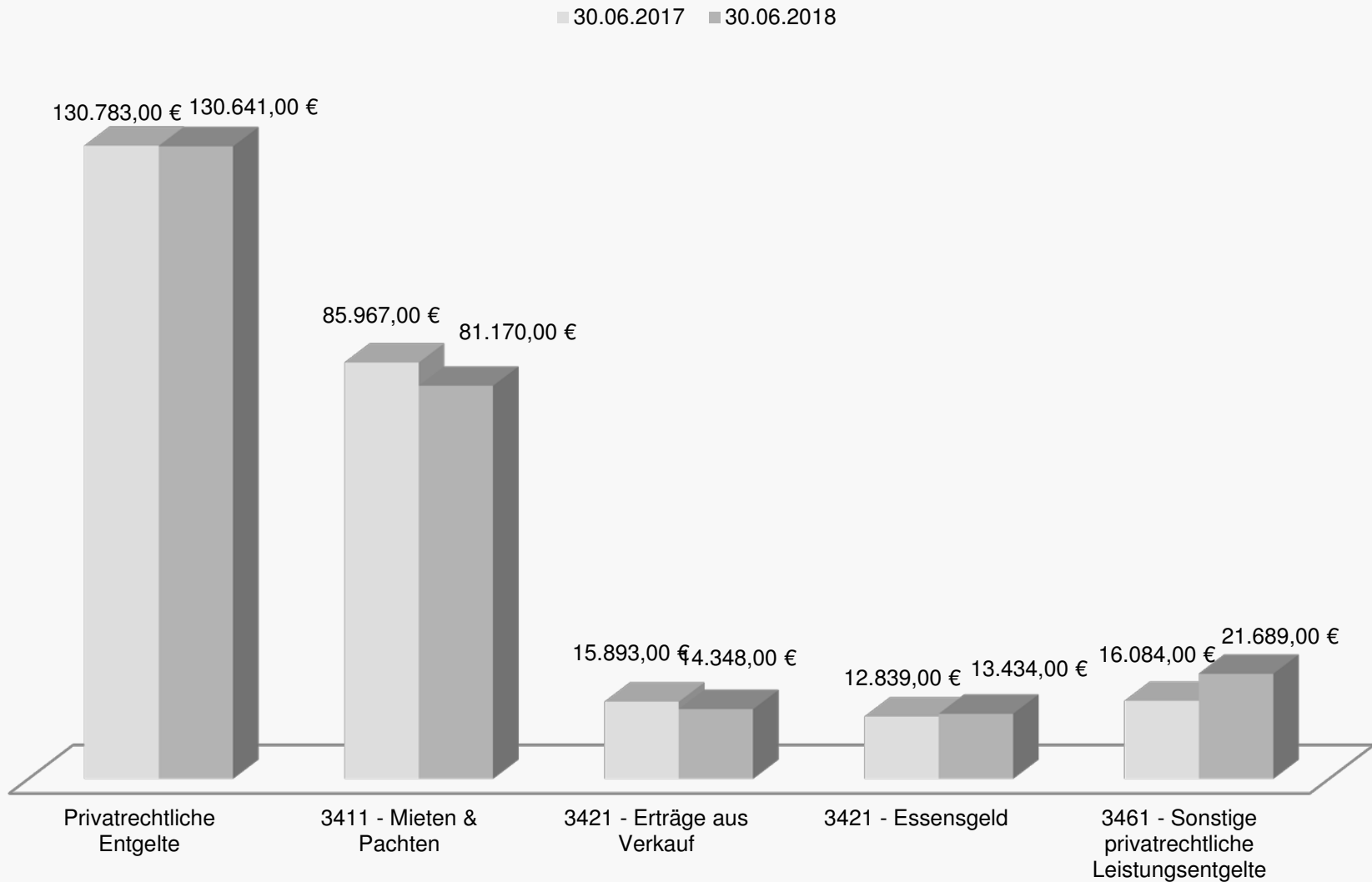
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen



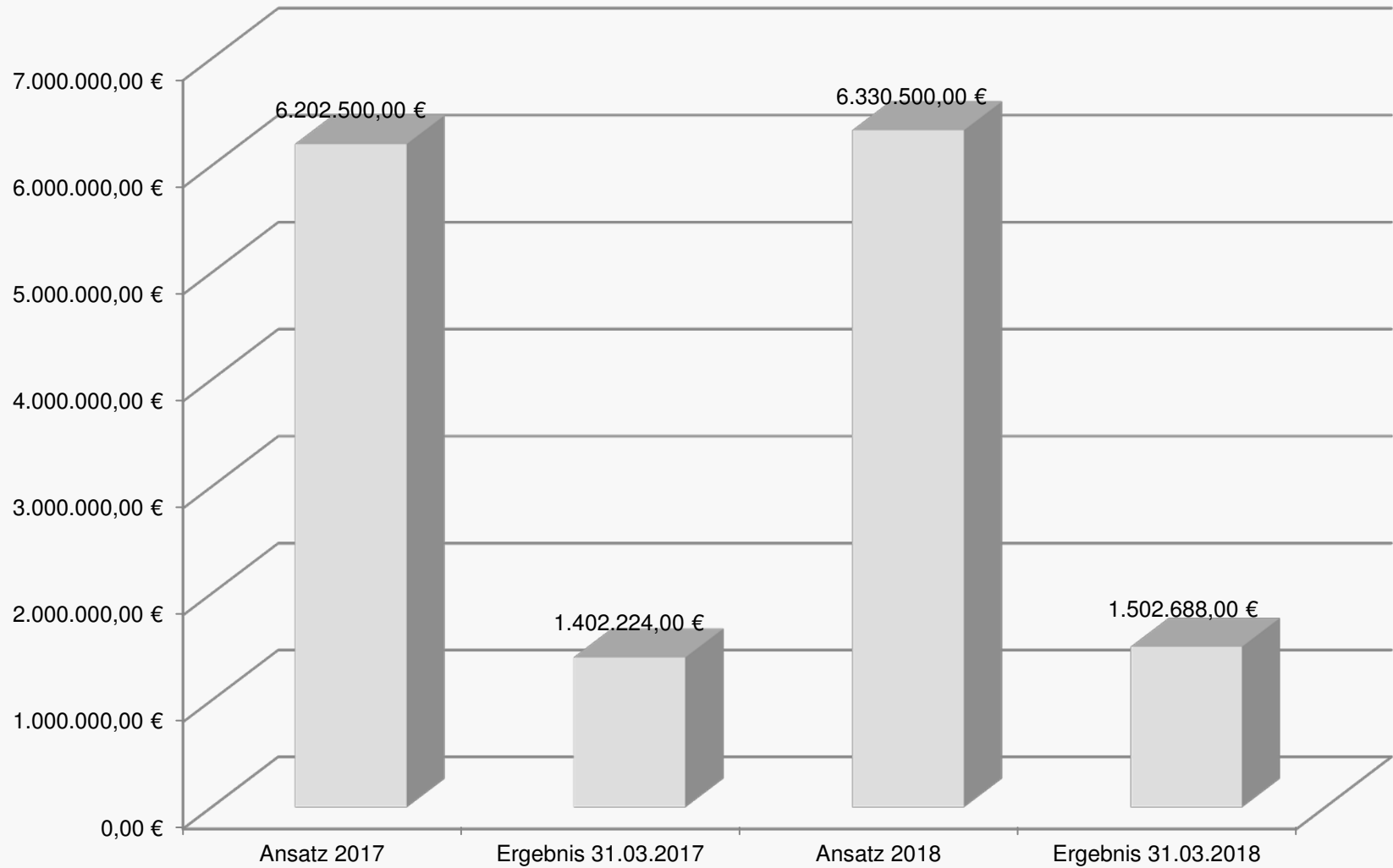
B. Zu 2. Zuwendungen und allg. Umlagen - nach Sachkonten

Zuwendungen in €	Ansatz 2018	31.03.2018	Ansatz 2017	31.03.2017	Entwicklung ggü. Vorjahr
Schlüsselzuweisungen	3.000.000 €	976.658 €	3.794.000 €	944.212 €	
Zuweisungen für Aufgaben des üWK	219.000 €	54.784 €	219.000 €	53.194 €	
Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	841.900 €	201.179 €	577.900 €	59.592 €	
Zuschüsse für I-Kinder vom Land	145.000 €	44.274 €	142.900 €	6.345 €	
Summe	4.205.900 €	1.276.895 €	4.733.800 €	1.063.343 €	





C. Erläuterungen zu den ordentlichen Aufwendungen



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

