Stadt Schöningen	Vorlagen Nr.: **95/2019** vom 27.05.2019 erstellt durch: **Fachbereich Finanzmanagement** Bearbeiter/-in: Frau Schäfer

an	Sitzungs-datum	Zuständigkeit	öffentlich	nicht-öffentlich
Haushaltsausschuss	18.06.2019	Zur Beratung	☒	☐

Tagesordnungspunkt:
Stand der Finanzwirtschaft
hier: 1. 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 1. 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 1. Quartalsbericht im Haushaltsjahr 2019 entsprechend verfahren. Daher ist in der Anlage 1 eine Auswertung der Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzrechnung zum 31.03.2019 beigefügt.

Anlagenverzeichnis:

Anlage 1: Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzrechnung zum 31.03.2019
Anlage 2: Power-Point-Präsentation zum 1. Quartalsbericht 2019

Bäsecke
Bürgermeister

Anlage 1

Schoeningen
Stadt Schöningen

I-KSCHAEFER
Kirsten Schäfer
27.05.2019 11:14

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2019

Filter Datumsfilter: 01.01.19..31.03.19

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
000	**Ordentliche Erträge**				
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.260.154,17	9.155.100,00	79.117,12	-9.075.982,88
020	2. Zuwendungen und allg. Umlagen	1.276.895,69	4.995.500,00	1.152.301,06	-3.843.198,94
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	652.358,96	2.710.600,00	196.145,63	-2.514.454,37
060	6. privatrechtliche Entgelte	51.665,91	326.300,00	63.510,96	-262.789,04
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	210.708,41	823.400,00	260.539,61	-562.860,39
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	16.460,54	28.200,00	52.613,75	24.413,75
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	63.188,97	469.400,00	58.920,18	-410.479,82
120	**12. = Summe ordentliche Erträge**	**3.531.432,65**	**18.506.400,00**	**1.863.148,31**	**-16.643.251,69**
130	**Ordentliche Aufwendungen**				
131	13. Aufwendungen für aktives Personal	1.470.603,05	6.568.300,00	1.529.706,78	-5.038.593,22
140	14. Aufwendungen für Versorgung	32.085,10	79.800,00	42.744,15	-37.055,85
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	572.882,63	3.116.350,00	552.235,80	-2.564.114,20
160	16. Abschreibungen	4.888,85	-42.500,00	8.999,30	51.499,30
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	167.765,85	258.900,00	355.249,11	96.349,11
180	18. Transferaufwendungen	1.278.328,18	7.544.800,00	1.482.603,09	-6.062.196,91
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	435.630,55	2.072.100,00	555.686,95	-1.516.413,05
200	20. Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO	0,00	0,00	0,00	0,00
210	**21. =Summe ordentliche Aufwendungen**	**3.962.184,21**	**19.597.750,00**	**4.527.225,18**	**-15.070.524,82**
220	**22. = Ordentliches Ergebnis**	**-430.751,56**	**-1.091.350,00**	**-2.664.076,87**	**-1.572.726,87**
230	23. außerordentliche Erträge	5.294,48	0,00	490,02	490,02
240	24. außerordentliche Aufwendungen	250,00	0,00	3.878,52	3.878,52
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**	**-3.878,52**	**-3.878,52**
270	**27. außerordentliches Ergebnis**	**5.044,48**	**0,00**	**-3.388,50**	**-3.388,50**
280	**28. Jahresergebnis Überschuss(+)/Fehlbetrag (-)**	**-425.707,08**	**-1.091.350,00**	**-2.667.465,37**	**-1.576.115,37**
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	95.774,92	-103.225,08
310	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	199.000,00	95.774,92	-103.225,08
320	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
330	**Ergebnis u. Berücks. der internen Leistungsbez.**	**-425.707,08**	**-1.091.350,00**	**-2.667.465,37**	**-1.576.115,37**

ID 5010477

Gesamtfinanzrechnung

Rechnungsjahr 2019

Filter: Datumsfilter: 01.01.19..31.03.19

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz Ergebnis
0000	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**				
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.309.546,60	9.155.100,00	-217.324,25	-9.372.424,25
0200	2. Zuwendungen und allg. Umlagen	1.343.814,90	4.995.500,00	1.167.229,10	-3.828.270,90
0300	3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte	663.093,69	2.710.600,00	657.711,19	-2.052.888,81
0500	5. privatrecht. Entgelte	78.578,69	326.300,00	75.203,77	-251.096,23
0600	6. Kostenerstattunge und Kostenumlagen	247.649,07	823.400,00	602.006,85	-221.393,15
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	16.406,00	27.000,00	8.235,00	-18.765,00
0800	8. Einzahlungen aus der Veräußerung von GWG`s	0,00	0,00	0,00	0,00
0900	9. sonst. haushaltswirksame Einzahlungen	168.363,31	470.600,00	141.200,71	-329.399,29
1000	**10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**3.827.452,26**	**18.508.500,00**	**2.434.262,37**	**-16.074.237,63**
1100	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**				
1101	11. Auszahlungen für aktives Personal	1.402.353,73	6.568.300,00	1.433.155,57	-5.135.144,43
1200	12. Auszahlung für Versorgung	20.484,24	79.800,00	31.825,64	-47.974,36
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	796.860,40	3.113.350,00	717.472,89	-2.395.877,11
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	45.088,55	258.900,00	256.753,09	-2.146,91
1500	15. Transferauszahlungen	1.635.808,41	7.544.800,00	1.835.673,41	-5.709.126,59
1600	16. Sonst. haushaltswirksame Auszahlungen	578.617,17	2.066.300,00	651.055,73	-1.415.244,27
1700	**17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstät.**	**4.479.212,50**	**19.631.450,00**	**4.925.936,33**	**-14.705.513,67**
1800	**18. = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-651.760,24**	**-1.122.950,00**	**-2.491.673,96**	**-1.368.723,96**
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	111.949,79	0,00	0,00	0,00
2200	22. Finanzvermögensanlagen	23,00	0,00	204,48	204,48
2300	23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
2400	**24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit**	**131.972,79**	**3.391.500,00**	**204,48**	**-3.391.295,52**
2500	**Auszahlungen für Investitionstätigkeit**				
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
2600	26. Baumaßnahmen	118.733,72	4.120.300,00	297.673,22	-3.822.626,78
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	61.774,46	294.300,00	23.847,02	-270.452,98
2800	28. Erwerb von Finanzvermögen	0,00	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**	**180.508,18**	**5.488.900,00**	**321.520,24**	**-5.167.379,76**
3200	**32. Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-48.535,39**	**-2.097.400,00**	**-321.315,76**	**1.776.084,24**
3300	**33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag**	**-700.295,63**	**-3.220.350,00**	**-2.812.989,72**	**407.360,28**
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	161.471,38	594.400,00	141.729,29	-452.670,71
3600	**36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-161.471,38**	**1.154.000,00**	**-141.729,29**	**-1.295.729,29**
3700	**37. = Finanzmittelveränderung**	**-861.767,01**	**-2.066.350,00**	**-2.954.719,01**	**-888.369,01**
3800	38. Bankvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00
3900	**39. vorauss. Best. an Zahl.-mitteln am Ende d. HHJ**	**2.209.524,35**	**-60.048.968,00**	**8.425.399,71**	**68.474.367,71**
4000	40. haushaltsunwirksame Einzahlungenu.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite	3.875.032,27	0,00	11.032,79	11.032,79
4100	41. haushaltsunwirksame Auszahlungenu.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite	8.078.440,66	0,00	89.685,93	89.685,93

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz Ergebnis
4200	**42. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen**	**-4.203.408,39**	**0,00**	**-78.653,14**	**-78.653,14**
4300	**43. vorauss. Best. an Zahl.-mitteln am Anf. d HHJ**	**-3.456.943,99**	**-206.430,00**	**-1.218.865,70**	**-1.012.435,70**
4400	**44. vorauss. Best. an Zahl.-mitteln am Ende. d HHJ**	**-1.218.865,70**	**-2.272.780,00**	**-2.539.521,21**	**-266.741,21**
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: 1. Quartalsbericht im Haushaltsjahr 2019

Sitzung des Haushaltsausschusses am 18.06.2019

| Fachbereich Finanzmanagement

Schöningen, den 27.05.2019

schöningen

Anlage

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

schöningen
Stadt der Spiele

- 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.

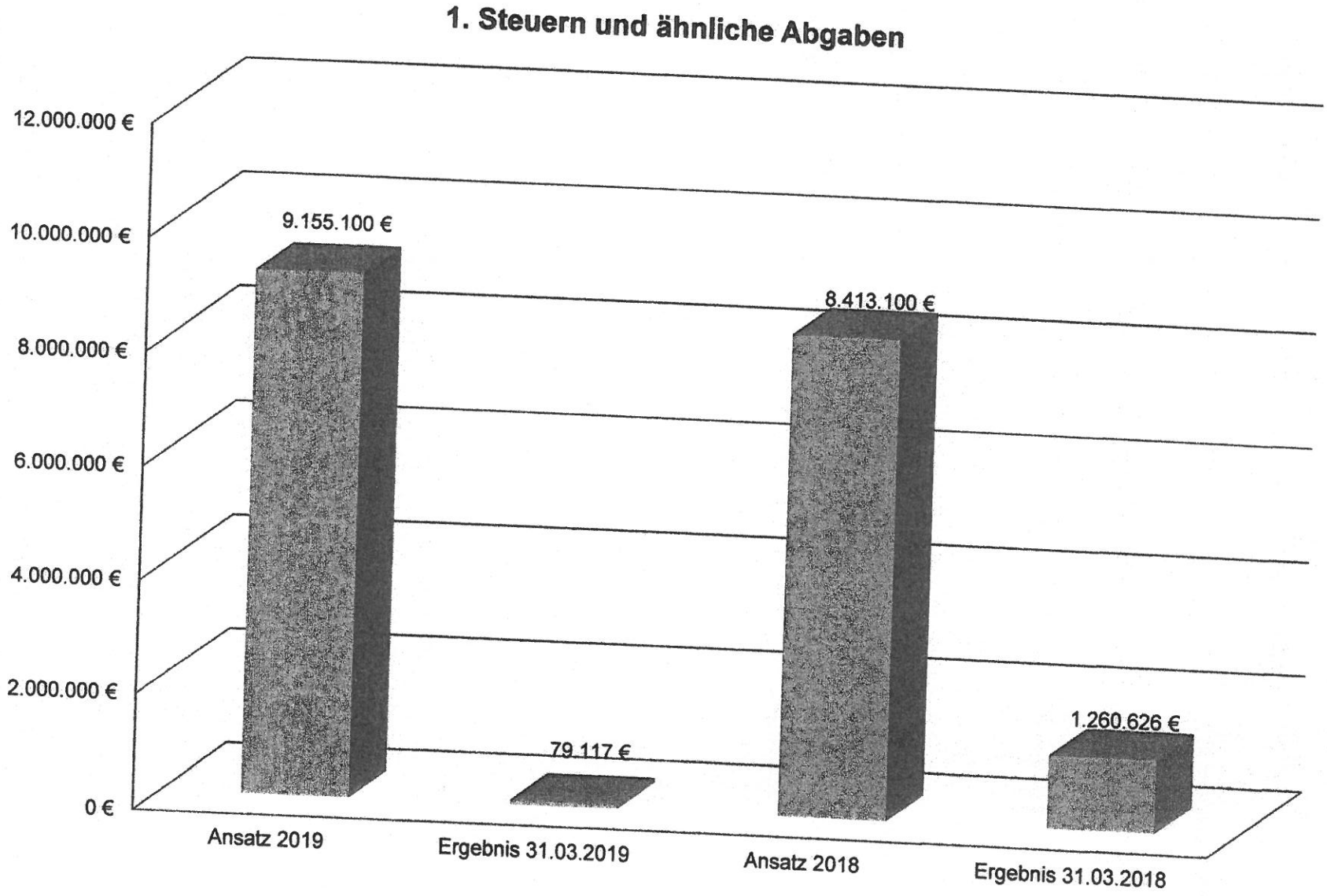
⇨ Im Folgenden liegt der Fokus auf dem Ergebnishaushalt!

B. Erläuterungen zu den ordentlichen Erträgen

schöningen

B. Zu 1. Steuern und ähnliche Abgaben- Vergleich Ansatz / Ergebnis

Schöningen



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

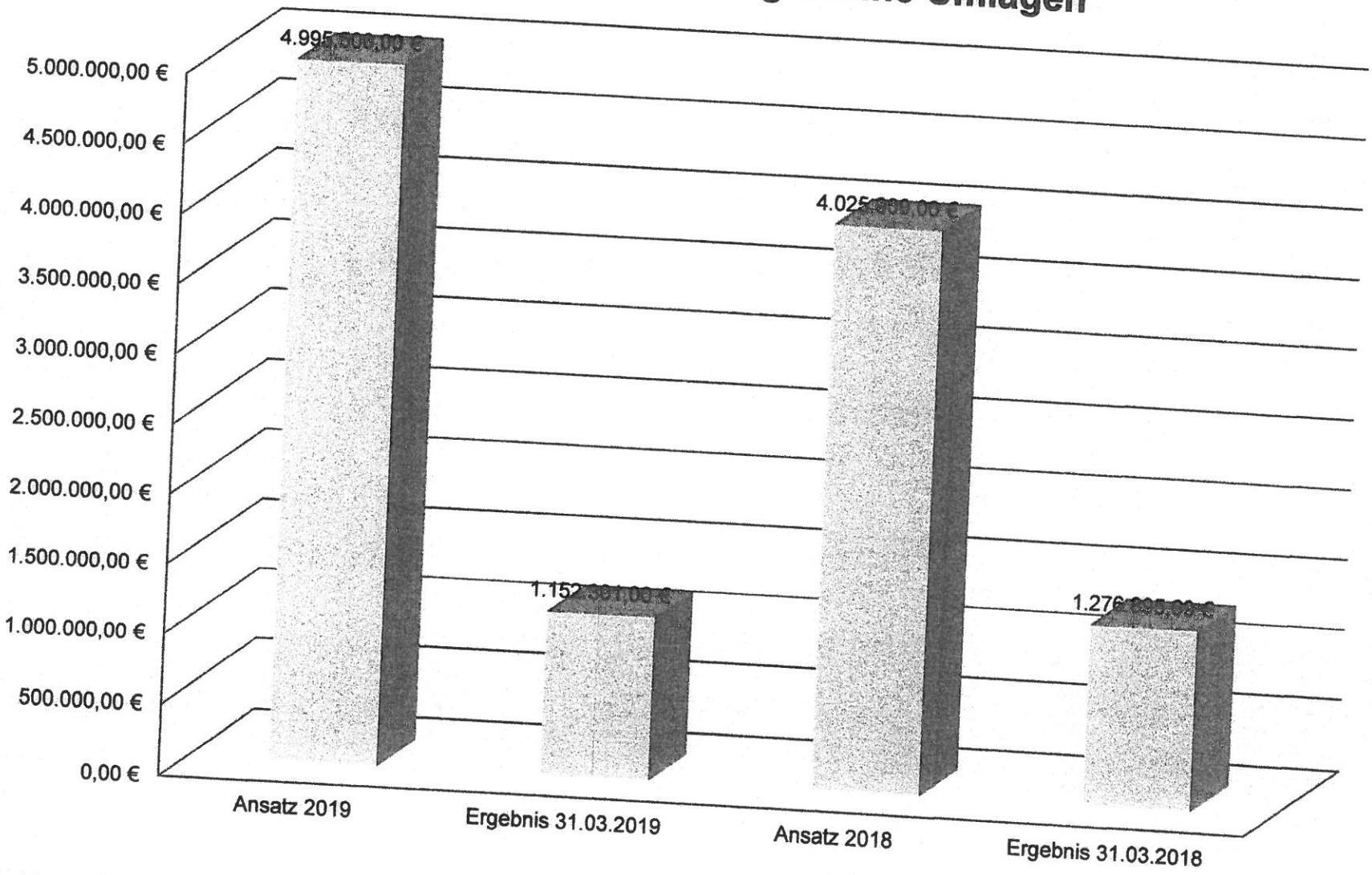
schöningen
stadt der sparte

Steuererträge in €	Ansatz 2019	Erg. 31.03.19	Ansatz 2018	Erg. 31.03.18	Entwicklung ggü. Vorjahr
Grundsteuer A	71.200 €	15.859 €	71.200 €	15.786 €	●
Grundsteuer B	1.481.300 €	318.101 €	1.481.300 €	316.925 €	●
Gewerbesteuer	2.726.500 €	-251.631 €	2.174.500 €	890.989 €	
Vergnügungssteuer	238.100 €	29.535 €	238.100 €	36.690 €	●
Hundesteuer	98.000 €	1.312 €	98.000 €	236 €	●
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	4.200.000 €	-34.058 €	4.000.000 €	0 €	●
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	340.000 €	0 €	350.000 €	0 €	●
Summe	9.155.100 €	79.118 €	8.413.100 €	1.260.626 €	●

B. Zu 2. Zuwendungen und allg. Umlagen- Vergleich Ansatz/Ergebnis

Schöningen
Stadt der Spiele

2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

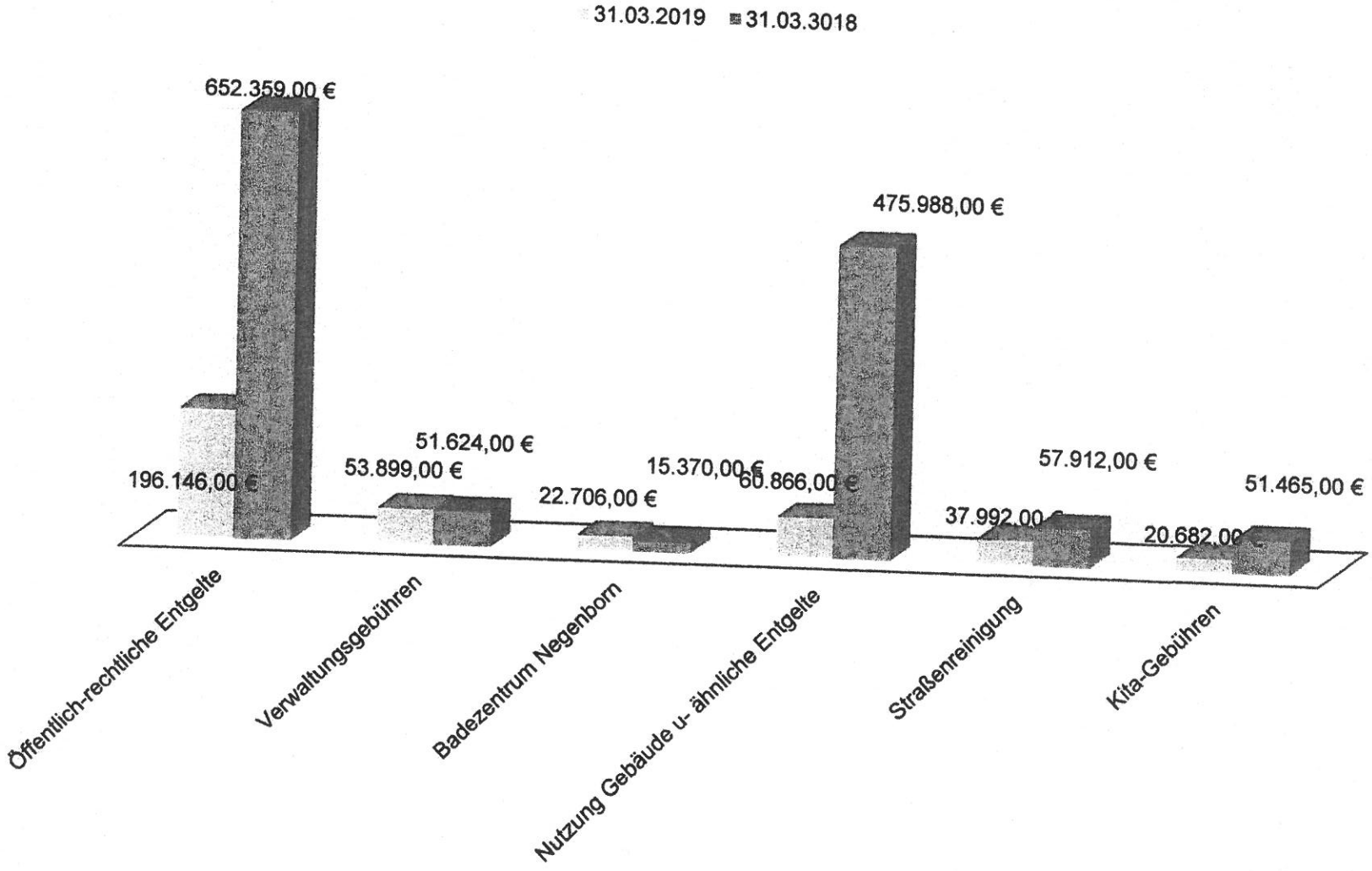


B. Zu 2. Zuwendungen und allg. Umlagen - nach Sachkonten

schöningen
stadt der sparer

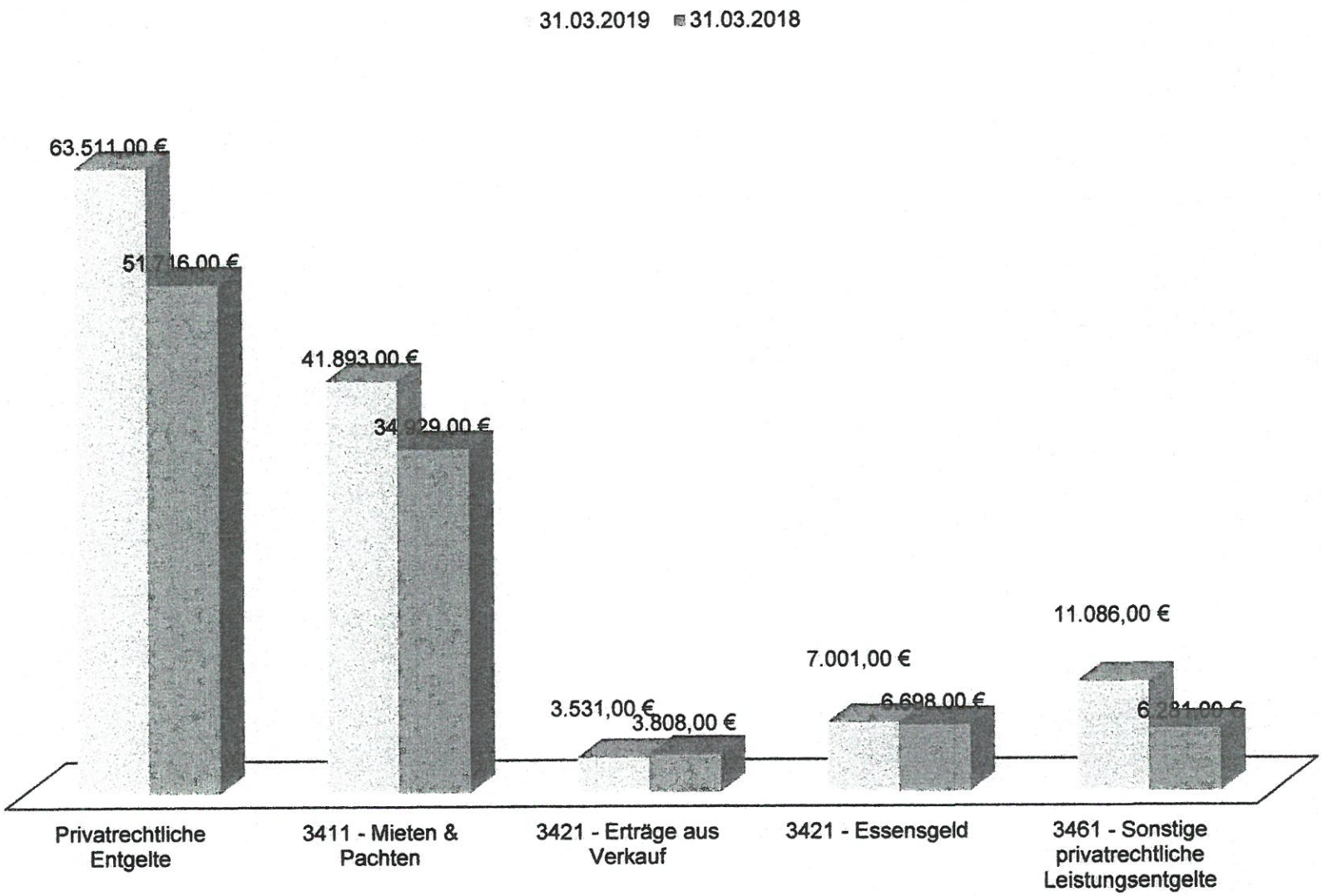
Zuwendungen in €	Ansatz 2019	31.03.2019	Ansatz 2018	31.03.2018	Entwicklung ggü. Vorjahr
Schlüsselzuweisungen	3.245.000 €	794.648 €	3.000.000 €	976.658 €	●
Zuweisungen für Aufgaben des üWK	219.000 €	54.152 €	219.000 €	54.784 €	●
Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	1.345.200 €	254.185 €	841.900 €	201.179 €	●
Zuschüsse für I-Kinder vom Land	147.000 €	49.316 €	145.000 €	44.274 €	●
Summe	4.205.900 €	1.276.895 €	4.733.800 €	1.063.343 €	●

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



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

schöningen

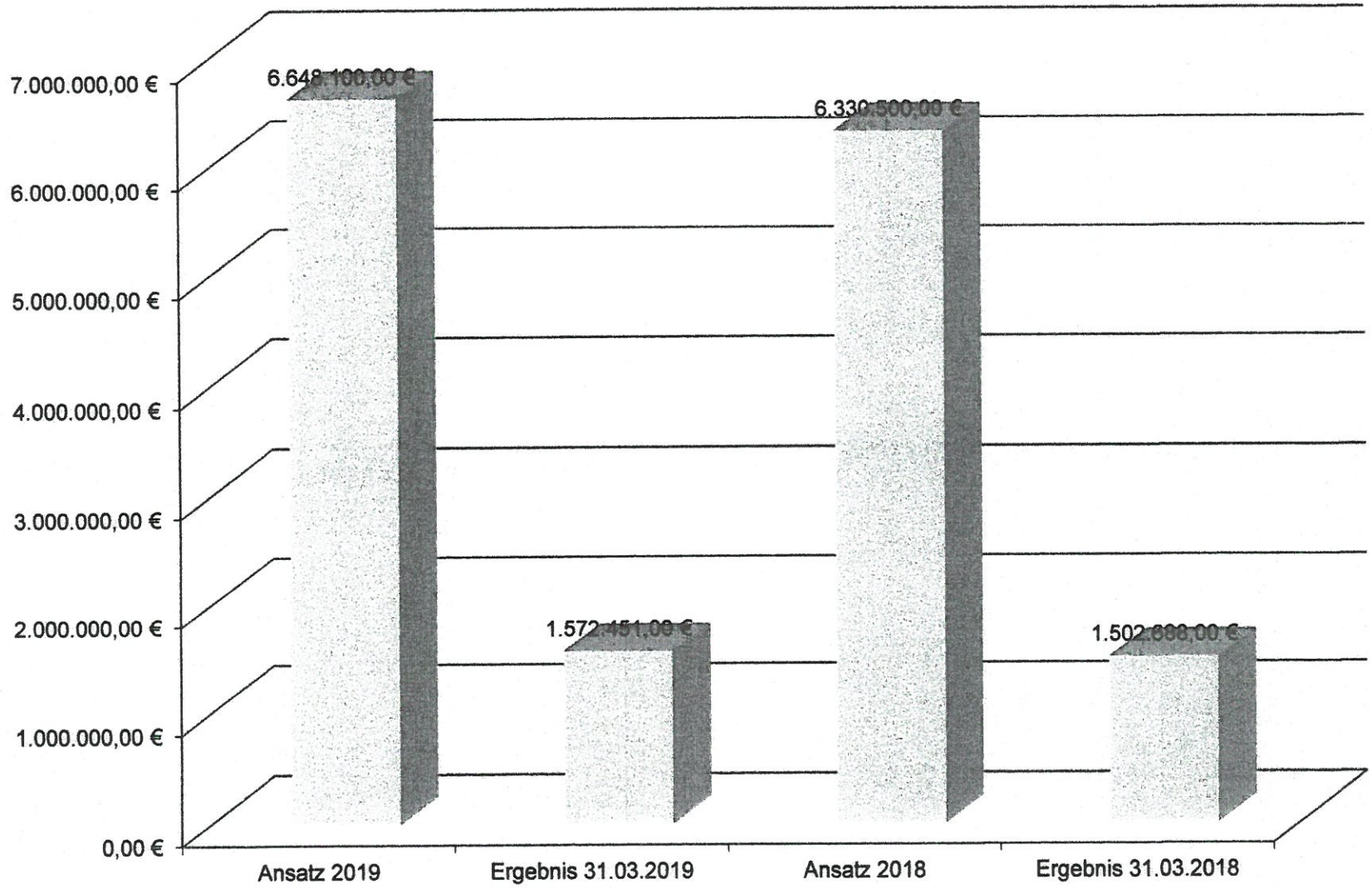


C. Erläuterungen zu den ordentlichen Aufwendungen

schöningen

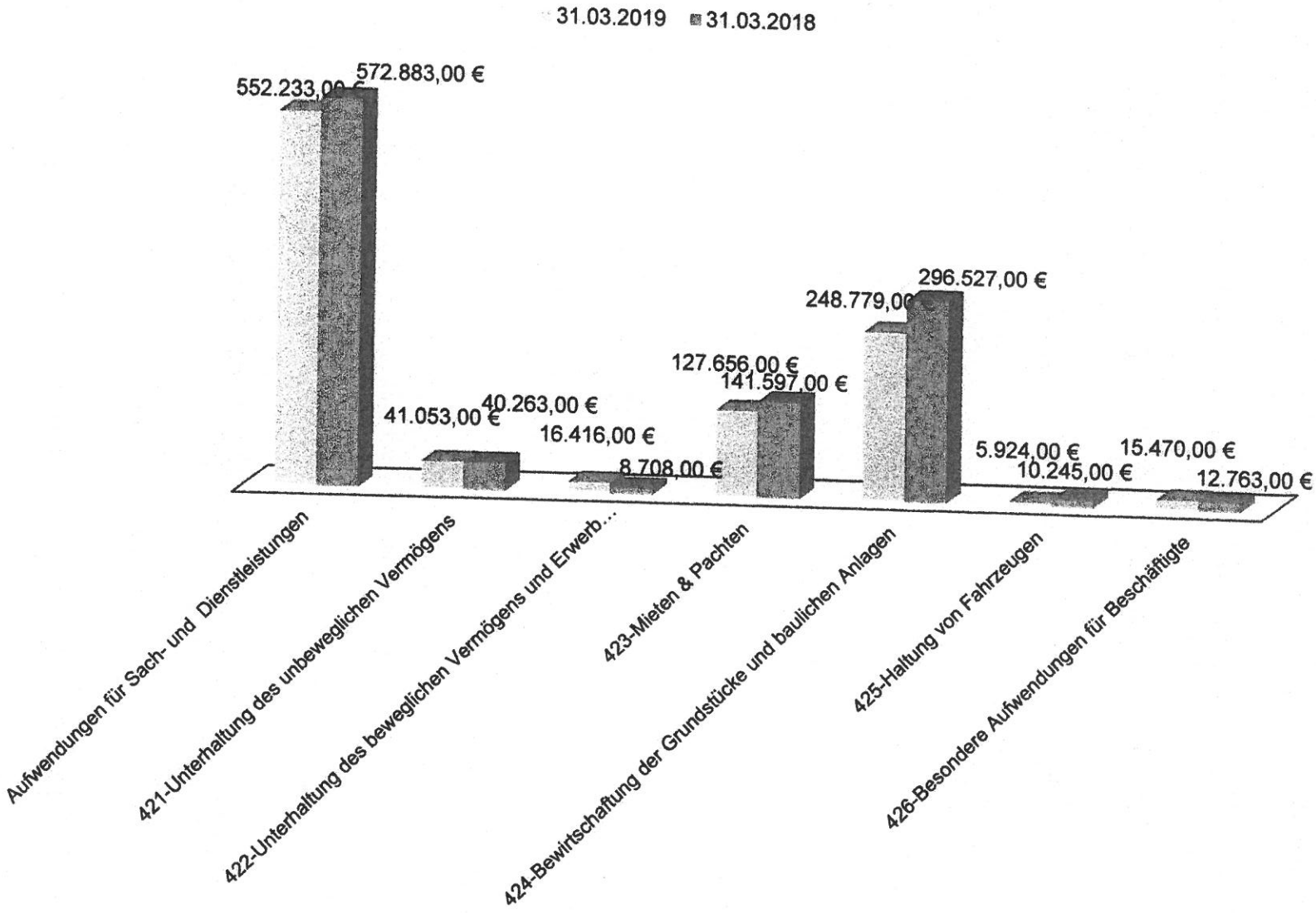
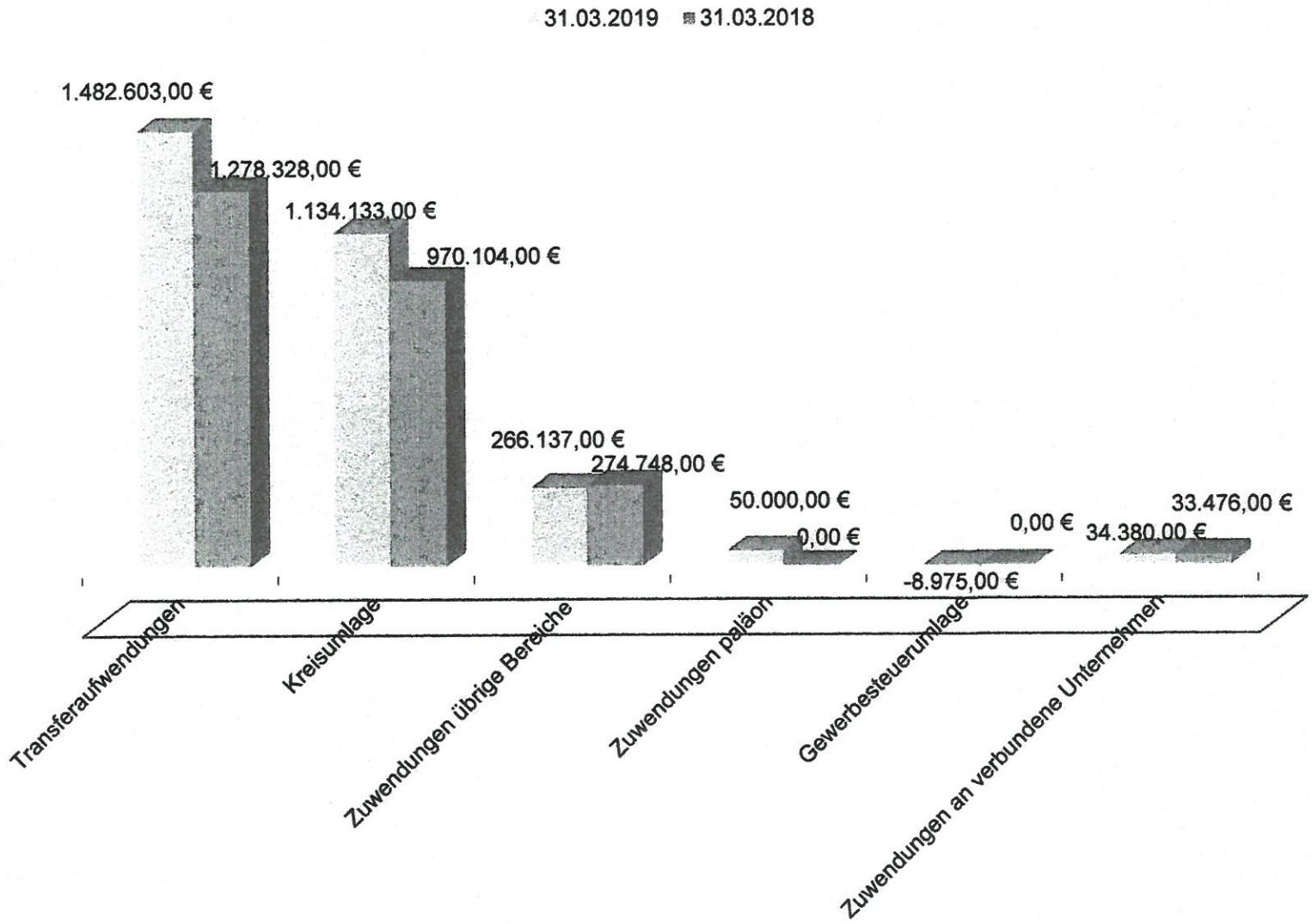
C. Zu 13. und 14. Personal- und Versorgungsaufwendungen

schöningen



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

schöningen
stadt der sparer



C. Zu 18. Transferaufwendungen- Vergleich der Buchungen bis