

Vorläufige Finanzrechnung zum 31.12.2018

Stand: 11.01.2019



Vorläufige Finanzrechnung zum 31.12.2018

1. Ausgangssituation

Entsprechend dem Haushaltsplan 2018 ergibt sich im Sinne der Konsolidierungsvereinbarung¹ für den Finanzhaushalt planungsseitig ein Saldo von -10,19 Mio. Euro. In der Konsolidierungsvereinbarung ist ein Saldo von maximal -8,0 Mio. Euro vereinbart.

Aus dem Erlass des Ministeriums für Inneres und Europa zur Haushaltssatzung 2018 ergibt sich im Sinne der Konsolidierungsvereinbarung für den Finanzhaushalt die Vorgabe, den Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen um 4.429.391 Euro zu verbessern. Damit ergibt sich, dass der Saldo im Sinne der Konsolidierungsvereinbarung maximal 5,76 Mio. Euro betragen darf, weil Mehr- oder Mindereinzahlungen aufgrund des zum 01. Januar 2018 geänderten FAG M-V zur Anpassung des Teilziels führen. Diese Mehreinzahlungen wurden auf Grundlage des Referentenentwurfs zum FAG 2018 mit 2.239.891 Euro beziffert.

Um die Zielerreichung zu untersetzen, wurde unterjährig eine haushaltswirtschaftliche Sperre mit einem Volumen i. H. v. 4,4 Mio. Euro erlassen. Entsprechend dem Erlass zur Haushaltssatzung 2017/2018 wurden dabei auch Mehreinzahlungen berücksichtigt.

2. Vorläufiges Ergebnis für die Finanzrechnung

Nach dem vorläufigen Ergebnis der Finanzrechnung für 2018 beträgt der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen 16,8 Mio. Euro. Darin enthalten sind Einzahlungen aus Entschuldungs- und Konsolidierungshilfen i. H. v. 12,7 Mio. Euro, die für die Zielerreichung nicht berücksichtigt werden. Der um die erhaltenen Entschuldungs- und Konsolidierungshilfen bereinigte Saldo beträgt somit 4,1 Mio. Euro. Unter Berücksichtigung der Auszahlungen für die ordentliche Tilgung i. H. v. 7,8 Mio. Euro ergibt sich im Sinne der Konsolidierungsvereinbarung ein negativer Saldo von insgesamt 3,7 Mio. Euro.

¹ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Pos. 26) sowie der Auszahlungen für die ordentliche Tilgung (Pos. 44 abzüglich der Auszahlungen für Umschuldungen)

Die nachfolgende Übersicht zeigt die vorläufige Finanzrechnung zum 31.12.2018:

	Bezeichnung	vorläufiges Ergebnis 31.12.2017	Ansatz NPL 2018	vorläufiges Ergebnis 31.12.2018	Differenz Ansatz/ Ergebnis
		Euro	Euro	Euro	Euro
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	103.602.739	100.135.600	109.007.347	8.871.747
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	61.439.561	66.093.800	76.577.443	10.483.643
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	69.300.210	78.596.800	76.216.794	-2.380.006
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.120.415	6.309.700	8.348.350	2.038.650
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.409.490	2.640.700	2.473.863	-166.837
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.241.240	16.954.900	15.640.018	-1.314.882
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	8.949.875	7.378.000	8.529.417	1.151.417
10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	271.063.530	278.109.500	296.793.232	18.683.732
11	- Personalauszahlungen	49.877.298	51.358.000	51.751.806	393.806
12	- Versorgungsauszahlungen	4.906.504	4.991.500	5.037.353	45.853
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	44.509.199	44.232.100	46.384.393	2.152.293
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	27.044.656	26.950.800	28.306.430	1.355.630
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	135.726.107	139.068.800	135.578.206	-3.490.594
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	13.246.415	16.145.100	13.553.197	-2.591.903
17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	275.310.179	282.746.300	280.611.385	-2.134.915
18	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-4.246.649	-4.636.800	16.181.847	20.181.647
19	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.294.326	4.511.000	2.740.070	-1.770.930
20	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2.793.234	2.205.400	2.060.213	-145.187
21	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzer- und Finanzauszahlungen	1.501.092	2.305.600	679.856	-1.625.744
26	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.745.556	-2.331.200	16.861.703	19.192.903
im Ergebnis enthaltene Entschuldungs- und Konsolidierungshilfen				-12.724.560	
Bereinigtes Ergebnis				4.137.143	
44	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-7.398.978	-7.858.300	-7.763.140	
Bereinigtes Ergebnis i. S. d. Konsolidierungsvereinbarung				-3.625.997	
Zulässig i. S. d. Kons.-Vereinbarung		-10.400.000		-5.760.109	
Verbesserung		255.466		2.134.112	

3. Fazit

Die Landeshauptstadt Schwerin hat für das Haushaltsjahr 2018 das Ziel aus der Konsolidierungsvereinbarung erreicht. Damit wurden in den Jahren 2015 bis 2018 die Konsolidierungsziele ausnahmslos erfüllt.

Die Verwaltung wird entsprechend dieses Ergebnisses den Antrag auf Auszahlung des vereinbarten Abschlages von 80 Prozent auf die Konsolidierungshilfe für 2018 (6 Mio. Euro) beim Ministerium für Inneres und Europa, mithin 4,8 Mio. Euro, stellen.

Das positive Ergebnis ist insbesondere auf das weiter gestiegene Aufkommen der Gewerbesteuer sowie die anhaltende Zinssituation am Finanzmarkt zurückzuführen. Positiv auf das Ergebnis hat sich auch die Entwicklung im Teilhaushalt 06 – Soziales ausgewirkt.

Das Konsolidierungsziel konnte trotz der notwendig gewordenen überplanmäßigen Auszahlungen für Personal, Jugend und IT (Drs.-Nr. 01336/2018 i. H. v. 650.000 Euro und Drs.-Nr. 01563/2018 i. H. v. 2.620.300 Euro) eingehalten werden. Auch die ausgefallene Gewinnabführung der Stadtwerke Schwerin und die ausgefallene Gewinnausschüttung der Sparkasse haben die Zielerreichung nicht gefährdet.

Impressum:

Landeshauptstadt Schwerin
Der Oberbürgermeister

Am Packhof 2-6
19053 Schwerin

Kontakt:

Landeshauptstadt Schwerin
Der Oberbürgermeister
Dezernat für Finanzen, Bürgerservice
und Allgemeine Verwaltung
Am Packhof 2-6
19053 Schwerin

Telefon: (03 85) 5 45-0
Telefax: (03 85) 5 45-10 09
E-Mail: info@schwerin.de
Internet: www.schwerin.de