

## 1 Einleitung

Nach §28 GemHVO ist die Gemeindevertretung im Verlauf des Haushaltsjahres mehrmals über den Stand des Haushaltsvollzugs zu unterrichten. Dies soll den Gemeindevertretern als Entscheidungsgrundlage dienen.

Mit diesem Bericht soll eine möglichst frühzeitige Prognose des zu erwartenden Jahresergebnisses für das laufende Haushaltsjahr abgegeben werden.

Die Prognosen basieren auf einer unterjährigen Finanzdatenauswertung für die einzelnen Monate und werden mathematisch anhand von Erfahrungswerten aus den vorangegangenen drei Jahren hochgerechnet. Die hieraus ermittelten mathematischen Prognosewerte und daraus resultierenden Abweichungen zu den Planwerten werden den Budgetverantwortlichen zur Kenntnis gebracht. Diese geben in Kenntnis der unterjährig eingetretenen Abweichungen dann eine manuelle Prognose ab, mit welchem Ergebnis sie zum Jahresende rechnen.

Durch die Einbindung der Budgetverantwortlichen in das Berichtswesen wird sichergestellt, dass der gesamte Kenntnisstand der Verwaltung zum Berichtszeitpunkt in die Prognose einfließt.

## 2 Ergebnishaushalt

Mit Stand des Monats November 2018 wird mit einem prognostizierten Jahresergebnis in Höhe von 259.373 Euro gerechnet. Das bedeutet gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von 154.063 Euro eine Abweichung von 105.309,73 Euro.

In der nachfolgenden Tabelle wird das zu erwartende Ergebnis detaillierter abgebildet:

### Ergebnisübersicht

	Plan November	Ist No- vember	unterjähr. Abweichung	HH- Ansatz 2018	Prognose 2018	Abweichung 2018
Ordentliche Erträge	4.311.468	4.051.875	-259.592,79	4.916.485	4.870.592	-45.893,06
Ordentliche Aufwendungen	4.255.065	3.478.713	-776.351,72	4.755.472	4.613.273	-142.199,30
<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>56.403</b>	<b>573.162</b>	<b>516.758,93</b>	<b>161.013</b>	<b>257.319</b>	<b>96.306,24</b>
Finanzerträge	4.282	3.070	-1.211,86	4.750	3.538	-1.211,86
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	24.278	12.359	-11.918,48	21.700	18.173	-3.526,82
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-19.996</b>	<b>-9.289</b>	<b>10.706,62</b>	<b>-16.950</b>	<b>-14.635</b>	<b>2.314,96</b>
<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>4.315.750</b>	<b>4.054.945</b>	<b>-260.804,65</b>	<b>4.921.235</b>	<b>4.874.130</b>	<b>-47.104,92</b>
<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>4.279.343</b>	<b>3.491.072</b>	<b>-788.270,20</b>	<b>4.777.172</b>	<b>4.631.446</b>	<b>-145.726,12</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>36.407</b>	<b>563.873</b>	<b>527.465,55</b>	<b>144.063</b>	<b>242.684</b>	<b>98.621,20</b>
Außerordentliche Erträge	10.000	16.689	6.688,53	10.000	16.689	6.688,53
Außerordentliche Aufwendungen	--	--	0,00	--	--	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>10.000</b>	<b>16.689</b>	<b>6.688,53</b>	<b>10.000</b>	<b>16.689</b>	<b>6.688,53</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>46.407</b>	<b>580.561</b>	<b>534.154,08</b>	<b>154.063</b>	<b>259.373</b>	<b>105.309,73</b>

Der Prognosewert beinhaltet gegenüber dem Ist- Wert die Auflösung der Abschreibungen, Sopo's, sowie die Zuweisungen an die kirchlichen Träger auf Basis des HH-Ansatzes.

## 2.1 Entwicklung Erträge

Für das Jahr 2018 werden mit Stand November Gesamterträge in Höhe von 4.890.819 Euro erwartet. Das bedeutet gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von 4.931.235 Euro eine Abweichung von -40.416,39 Euro.

### Ertragsübersicht

	Plan November	Ist No- vember	unterjähr. Abw.	Plan 2018	Prognose 2018	Abw. 2018
Privatrechtliche Leistungsentgelte	174.623	135.719	-38.904	179.350	140.446	-38.904
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	559.406	655.292	95.886	698.628	758.594	59.966
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	172.461	119.680	-52.781	187.500	134.719	-52.781
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	1.388.602	1.702.031	313.429	1.801.000	1.995.176	194.176
Erträge aus Transferleistungen	155.128	67.439	-87.689	85.900	-1.789	-87.689
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.366.090	1.303.259	-62.831	1.429.400	1.366.569	-62.831
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen	368.873	--	-368.873	402.407	402.407	0
Sonstige ordentliche Erträge	126.285	68.455	-57.830	132.300	74.470	-57.830
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>4.311.468</b>	<b>4.051.875</b>	<b>-259.593</b>	<b>4.916.485</b>	<b>4.870.592</b>	<b>-45.893</b>
Finanzerträge	4.282	3.070	-1.212	4.750	3.538	-1.212
Außerordentliche Erträge	10.000	16.689	6.689	10.000	16.689	6.689
<b>Summe</b>	<b>4.325.750</b>	<b>4.071.634</b>	<b>-254.116</b>	<b>4.931.235</b>	<b>4.890.819</b>	<b>-40.416</b>

## 2.2 Entwicklung Aufwendungen

Auf der Aufwandsseite wurden Gesamtaufwendungen in Höhe von 4.777.172 Euro geplant. Die Prognose des Monats November für das Jahresende sieht Gesamtaufwendungen in Höhe von 4.631.446 Euro vor. Das bedeutet eine Abweichung von -145.726,12 Euro.

### Aufwandsübersicht

	Plan November	Ist No- vember	unterjähr. Abw.	Plan 2018	Prognose 2018	Abw. 2018
Personalaufwendungen	704.385	727.209	22.824	785.160	807.984	22.824
Versorgungsaufwendungen	87.779	113.720	25.941	88.000	113.941	25.941
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	944.835	749.742	-195.092	1.060.755	865.663	-195.092
Abschreibungen	627.937	1.806	-626.131	692.107	692.107	0
Aufw. für Zuweisungen und Zu-	356.150	345.808	-10.342	432.550	430.229	-2.321

	Plan November	Ist No- vember	unterjähr. Abw.	Plan 2018	Prognose 2018	Abw. 2018
schüsse sowie besondere Finanz- aufw.						
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	1.530.826	1.535.439	4.613	1.693.600	1.698.213	4.613
Sonstige ordentliche Aufwendun- gen	3.152	4.988	1.836	3.300	5.136	1.836
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.255.065</b>	<b>3.478.713</b>	<b>-776.352</b>	<b>4.755.472</b>	<b>4.613.273</b>	<b>-142.199</b>
Zinsen und ähnliche Aufwendun- gen	24.278	12.359	-11.918	21.700	18.173	-3.527
<b>Summe</b>	<b>4.279.343</b>	<b>3.491.072</b>	<b>-788.270</b>	<b>4.777.172</b>	<b>4.631.446</b>	<b>-145.726</b>

## 2.3 Entwicklungen Teilhaushalte/Budgets

Nachfolgend wird dargestellt, wie sich das prognostizierte Gesamtergebnis von 259.373 Euro und die daraus resultierende Planabweichung von 105.309,73 Euro auf die einzelnen Teilhaushalte und deren Produkte verteilt.

### Jahresergebnis nach Produktbereichen

	Plan November	Ist No- vember	unterjähr. Abw.	Plan 2018	Prognose 2018	Abw. 2018
1 - Zentrale Verwaltung	-517.527	-513.200	4.326	-582.138	-605.993	-23.855
2 - Schule und Kultur	-13.977	-12.826	1.152	-18.550	-17.398	1.152
3 - Soziales und Jugend	-322.759	-282.542	40.217	-400.669	-383.299	17.370
4 - Gesundheit und Sport	-47.004	-29.209	17.795	-56.504	-44.304	12.200
5 - Gestaltung der Umwelt	-376.878	-52.041	324.836	-373.608	-350.390	23.218
6 - Zentrale Finanzleistungen	1.324.552	1.470.379	145.827	1.585.532	1.660.758	75.226
<b>Summe: Gesamthaushalt</b>	<b>46.407</b>	<b>580.561</b>	<b>534.154</b>	<b>154.063</b>	<b>259.373</b>	<b>105.310</b>

## 3 Finanzhaushalt

### 3.1 Finanzrechnung

Neben den Prognosen zum Ergebnishaushalt, gewinnt die Veränderung im Bereich des Finanzhaushalts immer mehr an Bedeutung.

Im Zuge der unterjährigen Berichterstattung soll hierüber ebenfalls ein Überblick der gegenwärtigen Situation offen gelegt werden.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die zu erwartenden Veränderungen bei den einzelnen Ein- und Auszahlungen im Bereich der Finanzströme des Finanzhaushaltes:

## Finanzhaushalt

	Plan November	Ist No- vember	unterjähr. Abw.	Plan 2018	Prognose 2018	Abw. 2018
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.105.167	4.172.377	67.210	4.527.650	4.594.860	67.210
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.671.501	3.769.458	97.958	4.081.365	4.179.323	97.958
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>433.667</b>	<b>402.919</b>	<b>-30.748</b>	<b>446.285</b>	<b>415.537</b>	<b>-30.748</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	271.324	598.433	327.110	283.650	610.760	327.110
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	414.075	467.956	53.880	454.300	508.180	53.880
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-142.752</b>	<b>130.478</b>	<b>273.229</b>	<b>-170.650</b>	<b>102.579</b>	<b>273.229</b>
<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)</b>	<b>290.915</b>	<b>533.396</b>	<b>242.481</b>	<b>275.635</b>	<b>518.116</b>	<b>242.481</b>
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	--	11.713	11.713	--	11.713	11.713
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	167.903	151.966	-15.936	202.750	186.814	-15.936
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-167.903</b>	<b>-140.254</b>	<b>27.649</b>	<b>-202.750</b>	<b>-175.101</b>	<b>27.649</b>
<b>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Vorgängen</b>	<b>--</b>	<b>-26.943</b>	<b>-26.943</b>	<b>--</b>	<b>-26.943</b>	<b>-26.943</b>
<b>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf des Haushaltsjahres</b>	<b>123.012</b>	<b>366.200</b>	<b>243.187</b>	<b>72.885</b>	<b>316.072</b>	<b>243.187</b>

Nach § 3 Abs. 3 GemHVO soll die Summe des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit mindestens so hoch sein, dass die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten geleistet werden können. Diese Vorschrift wird im lfd. Haushaltsjahr eingehalten.

### 3.2 Finanzmittelbestand

#### Bestand an flüssigen Mitteln:

Finanzmittelbestand zum 01.01.2018	1.452.711,52 €
Finanzmittelbestand zum 30.11.2018	1.874.156,96 €
Veränderung des Finanzmittelbestandes in 2018	421.445,44 €

### 3.3 Schuldenübersicht

#### Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten:

Stand der Verbindlichkeiten zum 01.01.2018	1.330.560,05 €
./. Tilgungen bis zum 30.11.2018	164.777,70 €
+ Neuaufnahmen bis zum 30.11.2018	11.712,63 €
Stand der Verbindlichkeiten zum 30.11.2018	1.177.494,98 €

#### Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kassenkrediten):

Stand der Verbindlichkeiten zum 01.01.2018	0,00 €
./. Tilgungen bis zum 30.11.2018	0,00 €
+ Neuaufnahmen bis zum 30.11.2018	0,00 €
Stand der Verbindlichkeiten zum 30.09.2018	0,00 €

### 3.4 Liquiditätsplanung

#### Liquiditätsreserve § 106 Abs. 1 S. 2 HGO

Die vorzuhaltende Liquiditätsreserve für das Haushaltjahr 2018 in Höhe von 2 % der Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit der durchschnittlichen letzten 3 Jahre beträgt für die Gemeinde Nüsttal 73.730 €. Diese blieb im bisherigen Verlauf des Haushaltsjahres unangetastet.

### 4 Über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen

#### 4.1 Entwicklung über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Gesamtaufstellung Beschlüsse nach § 100 HGO für über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Ausgaben im Haushaltsjahr 2018.

Im Jahr 2018 sind folgende Üpl/Apl- Beschlüsse bisher verabschiedet worden.

**Tabelle Übersicht Üpl/Apl Aufwendungen und Auszahlungen**

<b>Ergebnishaushalt</b>	<b>Kostenträger</b>	<b>Investitionsnummer</b>	<b>Betrag</b>	<b>Beschluss vom</b>
Wirtschaftsförderung (Vitalisierungsa.)	571100		18.000 €	29.08.2018
Wegebau (Unwetterschäden)	555100		30.000 €	07.11.2018
Wasserversorgung erhöhter Aufwand Rohrbrüche	533100		12.000 €	19.11.2018
Strom (Pumpzeiten wg Trockenheit)	533100		7.000 €	19.11.2018
Denkmalschutz, Restaurierung Feldkreuze	523100		4.000 €	19.11.2018
Instand. von Fahrzeugen, Rep. Fendt Geräteträger	111600		16.000 €	19.11.2018
	<b>Summe:</b>		<b>87.000 €</b>	
<b>Finanzhaushalt</b>				
Brückenneubau Morles	541100	104-13-04	130.887,34 €	29.08.2018
Kirchenvorplatz u. Stellplätze Rimmels	541100	105-16-01	16.851,65 €	29.08.2018
Brückengeländer/Stützwand Morles	541100	104-19-01	78.000,00 €	29.08.2018
	<b>Summe:</b>		<b>225.738,99 €</b>	



## 5 Financial Status Report

### Anlage

to the report on the status of household execution  
for the fiscal year 2018

### Assessment of the lasting financial performance

according to § 28 Abs. 1 GemHVO i.V.m. Muster 22 zur GemHVO

Assessment criteria	Household plan				Yearly financial statement			
	Plan value	Weighting	Completion rate	Status points	Forecast value	Weighting	Completion rate	Status points
Yearly financial statement on the ordinary result 2018 (in EUR per inhabitant)	50,82	45%	100%	45 / 45	91,49	45%	100%	45 / 45
Balance of a reserve from surpluses of the ordinary result (in EUR per inhabitant)	918,76	5%	100%	5 / 5	918,76	5%	100%	5 / 5
Cumulative ordinary results after double accounting (in EUR per inhabitant)	200,07	10%	100%	10 / 10	200,07	10%	100%	10 / 10
Balance of equity (in EUR per inhabitant)	3.129,40	5%	100%	5 / 5	3.129,40	5%	100%	5 / 5
Liabilities (in EUR per inhabitant)	0,00	10%	100%	10 / 10	0,00	10%	100%	10 / 10
Net cash flow from operating activities (in EUR per inhabitant)	85,90	25%	100%	25 / 25	80,68	25%	100%	25 / 25
<b>Sum</b>		<b>100%</b>		<b>100 / 100</b>		<b>100%</b>		<b>100 / 100</b>
Color assessment (financial status)								

## 6 Report of the Municipal Council on Household Development

The Mayor Marion Frohnäpfel led in the meeting of the municipal council on 13.12.2018 and presented the development of the situation in the municipality of Nüsttal in detail.

Nüsttal, 03.12.2018



Marion Frohnäpfel  
Mayor