

2018/067

öffentlich



Dezernat B
Kämmerei

Bezugsvorlagen:

| Beratungsfolge | Geplante Sitzungstermine | Ö / N |
|--|--------------------------|-------|
| Finanz- und Verwaltungsausschuss (Vorberatung) | 14.06.2018 | Ö |
| Gemeinderat (Entscheidung) | 19.06.2018 | Ö |

Finanzbericht zum 31.03.2018

Kenntnisnahme

Von der Entwicklung des Haushaltsjahres 2018 zum Stichtag 31.03.2018 und der Hochrechnung zum 31.12.2018 wird Kenntnis genommen.

1. Ziel der Maßnahme

Zeitnahe Information der Gremien über die voraussichtliche Entwicklung des Haushaltsjahres.

2. Sachverhalt

Ab dem Haushaltsjahr 2018 informiert die Verwaltung jährlich mit drei Finanzberichten über die Entwicklung des jeweiligen Haushaltsjahres.

Mit dem vorliegenden Finanzbericht zum 31.03.2018 informiert die Verwaltung zum einen über die Entwicklung des Haushaltsjahres 2018 zum Stichtag 31.03.2018. Zum anderen erfolgt unter Berücksichtigung der bereits bekannten wesentlichen Veränderungen eine Hochrechnung zum 31.12.2018 und damit eine vorläufige Prognose über die voraussichtliche Entwicklung des Haushaltsjahres 2018.

Insgesamt ist in der **Ergebnisrechnung** unter Berücksichtigung der derzeit bekannten und zu erwartenden Veränderungen von einer Ergebnisverbesserung beim **ordentlichen Ergebnis** zum Jahresende um rund 2,7 Mio. EUR auszugehen. Entgegen der Planung, ein Fehlbetrag von 1,2 Mio. EUR ist veranschlagt, wird ein positives ordentliches Ergebnis von rund 1,5 Mio. EUR erwartet. Beim **Gesamtergebnis** (ordentliches Ergebnis und Sonderergebnis) ist auf Grund einer deutlichen Verbesserung von rund 3,6 Mio. EUR ein Ergebnis von fast 7,7 Mio. EUR zu erwarten.

Die positive Entwicklung der Ergebnisrechnung wirkt sich auch auf die **Finanzrechnung** aus, da der Zahlungsmittelüberschuss aus der Ergebnisrechnung um über 3,1 Mio. EUR höher ausfällt. Durch den höheren Zahlungsmittelüberschuss und die um fast 11,9 Mio. EUR geringeren Investitionsauszahlungen muss die Kreditaufnahme nicht wie geplant erfolgen.

Insgesamt ist eine Prognose zum jetzigen Zeitpunkt noch von vielen Unsicherheiten geprägt und es können nicht zu allen geplanten Erträgen und Aufwendungen im Ergebnishaushalt sowie Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt verlässliche Aussagen getroffen werden. Jedoch zeichnet sich auf Grund der insgesamt weiterhin steigenden Steuereinnahmen von Bund und Land schon jetzt ab, dass sich diese auch auf den Haushalt der Stadt Leonberg positiv auswirken werden.

2.1 Entwicklung des Haushaltsjahres 2018 zum Stichtag 31.03.2018

2.1.1 Anteilige Ergebnisrechnung

| In Tausend Euro | Plan anteilig 01.01.-31.03.2018 | Ergebnis zum 31.03.2018 | Abweichung 01.01.-31.03.2018 |
|--------------------------|------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| Ordentliche Erträge | 34.076 | 23.388 | -10.688 |
| Ordentliche Aufwendungen | -34.383 | -30.237 | -4.146 |
| Ordentliches Ergebnis | -306 | -6.848 | -6.542 |
| Sonderergebnis | 1.316 | 0 | -1.316 |
| Gesamtergebnis | +1.010 | -6.848 | -7.858 |

Die Entwicklung der **Gesamtergebnisrechnung** zum Stichtag 31.03.2018 ist in der Übersicht „Ergebnisrechnung zum 31.03.2018“ dargestellt und die Abweichungen sind zusammenfassend erläutert (Anlage 1).

2.1.2 Anteilige Finanzrechnung

| In Tausend Euro | Plan anteilig 01.01.-31.03.2018 | Ergebnis zum 31.03.2018 | Abweichung 01.01.-31.03.2018 |
|--|------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 33.653 | 24.498 | -9.154 |
| Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit | -31.402 | -29.056 | -2.346 |
| Zahlungsmittel-Überschuss/-bedarf | 2.250 | -4.588 | -6.808 |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.620 | 1.386 | -2.234 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -12.050 | -3.922 | -8.129 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -8.430 | -2.535 | -5.895 |
| Einzahlungen aus Kreditaufnahme | 5.750 | 0 | -5.750 |
| Auszahlungen für Kredittilgung | -1.631 | -1.628 | -3 |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit | +4.119 | -1.628 | -5.747 |

Die Entwicklung der **Gesamtfinanzrechnung** zum Stichtag 31.03.2018 ist in der Übersicht

„Finanzrechnung zum 31.03.2018“ dargestellt und die Abweichungen sind zusammenfassend erläutert (Anlage 2).

2.1.3 Entwicklung der Liquidität

| | |
|--|-----------------|
| Stand der Liquiden Mittel zum 01.01.2018 | 16.379.769 EUR |
| Veränderung bis 31.03.2018 | - 5.720.030 EUR |
| Stand der Liquiden Mittel zum 31.03.2018 | 10.659.739 EUR |

2.1.3 Entwicklung des Schuldenstandes

| | |
|---------------------------------------|-----------------|
| Stand der Schulden zum 01.01.2018 | 90.319.776 EUR |
| Einzahlungen aus Kreditaufnahme | 0 EUR |
| Auszahlungen zur Tilgung von Krediten | - 1.627.823 EUR |
| Schuldenstand zum 31.03.2018 | 88.691.296 EUR |

2.2 Hochrechnung zum 31.12.2018

2.2.1 Gesamtergebnisrechnung

| In Tausend Euro | Plan 2018 | Hochrechnung zum 31.12.2018 | Abweichungen |
|---------------------------------|-----------|-----------------------------|--------------|
| Ordentliche Erträge | 136.305 | 139.473 | + 3.168 |
| Ordentliche Aufwendungen | -137.531 | -137.928 | + 397 |
| Ordentliches Ergebnis | -1.225 | 1.545 | + 2.771 |
| Sonderergebnis | 5.263 | 6.114 | + 852 |
| Gesamtergebnis | 4.037 | 7.660 | + 3.623 |

Die voraussichtliche Entwicklung der **Gesamtergebnisrechnung** zum 31.12.2018 ist in der Übersicht „Ergebnisrechnung mit Hochrechnung zum 31.12.2018“ dargestellt und die Abweichungen sind zusammenfassend erläutert (Anlage 3). Die detaillierte Aufstellung der einzelnen voraussichtlichen Änderungen zum Jahresende ist der Anlage 5 „Ergebnisrechnung, voraussichtliche Änderungen zum 31.12.2018“ zu entnehmen.

Insgesamt ist festzustellen, dass in der Prognose die Verbesserung der **Erträge** von rund 3.168 TEUR fast ausschließlich aus den Anteilen an der Einkommenssteuer und der Umsatzsteuer mit 1.022 TEUR sowie den FAG-Zuweisungen mit 2.000 TEUR resultieren. Hierbei wurden die am 22.05.2018 veröffentlichten Daten aus der Mai-Steuerschätzung mit berücksichtigt.

Die voraussichtlichen Abweichungen bei den **Aufwendungen** sind mit rund 397 TEUR noch gering. Bei den Personalaufwendungen wird derzeit davon ausgegangen, dass das geplante Budget ausreichen wird. Jedoch wird der Ansatz für die Stellenausschreibungen überschritten, die Veränderung ist noch nicht berücksichtigt, da davon ausgegangen wird, dass diese Mehraufwendungen innerhalb des Personalbudgets gedeckt werden können.

2.2.2 Gesamtfinanzrechnung

| In Tausend Euro | Plan 2018 | Hochrechnung zum 31.12.2018 | Abweichungen |
|---|-----------|--------------------------------|--------------|
| Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 134.610 | 137.778 | + 3.168 |
| Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit | -125.609 | -125.586 | -23 |
| Zahlungsmittel- Überschuss/-bedarf | 9.001 | 12.146 | + 3.145 |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 14.482 | 15.173 | + 691 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -43.218 | -32.638 | -10.579 |
| Saldo aus Investiti- onstätigkeit | -28.736 | -17.466 | -11.270 |
| Einzahlungen aus Kreditaufnahme | 23.000 | 5.465 | -17.535 |
| Auszahlungen für Kredittilgung | -6.525 | -6.525 | 0 |
| Saldo aus Finan- zierungstätigkeit | +16.475 | -1.060 | -17.535 |

Die voraussichtliche Entwicklung der **Gesamtfinanzrechnung** zum 31.12.2018 ist in der Übersicht „Finanzrechnung mit Hochrechnung zum 31.12.2018“ dargestellt und die Abweichungen sind zusammenfassend erläutert (Anlage 4).

In der Finanzrechnung wirken sich zum einen die Änderungen der zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen der Ergebnisrechnung aus. Die Veränderungen führen zu einem höheren oder geringeren Zahlungsmittelüberschuss bzw. Zahlungsmittelbedarf der Ergebnisrechnung. Die vorliegende Hochrechnung geht von einer Verbesserung des Zahlungsmittelüberschusses um 3.145 T EUR von 9.001 TEUR auf 12.146 TEUR aus.

Zum anderen wirken sich Änderungen bei den veranschlagten Ein- und Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen auf die Finanzrechnung aus. Es ist davon auszugehen, dass bis zum Jahresende 2018 insgesamt rund 11.879 TEUR weniger Auszahlungen aus Investitionstätigkeit fließen werden. Die voraussichtlichen Änderungen zum Jahresende bei den Investitionsmaßnahmen sind in der Übersicht „Investitionen, voraussichtliche Änderungen zum 31.12.2018“ (Anlage 6) zusammengestellt und erläutert. Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit reduzieren sich auf Grund der zeitlichen Verschiebung von Baumaßnahmen mit Auswirkung auf die Haushaltsjahre 2019 ff. Ohne Berücksichtigung der Darlehen an den Eigenbetrieb Stadthalle und die Pflegeverbund Strohgäu-Glems gGmbH sinkt die Investitionstätigkeit in 2018 damit von fast 43.218 TEUR auf rund 31.338 TEUR und die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit steigen geringfügig um 191 TEUR an, so dass insgesamt eine Verbesserung beim Saldo aus Investitionstätigkeit von rund 12 Mio. EUR von geplant -28.736 TEUR auf -16.666 TEUR erzielt wird.

Sowohl die Änderung des Zahlungsmittelüberschusses als auch die Änderung des Saldo aus Investitionstätigkeit wirken sich auf die Höhe der Kreditaufnahme aus. Des Weiteren erfolgt eine um 3.120 TEUR höhere Entnahme aus der Liquidität. Die vorliegende Hochrechnung geht deshalb von einer Kreditaufnahme rund 5.465 TEUR (-17.535 TEUR gegenüber Plan) aus.

2.2.3 Entwicklung der Liquidität

| | |
|--|-----------------|
| Stand der Liquiden Mittel zum 01.01.2018 | 16.379.769 EUR |
| Voraussichtlicher Stand der Liquiden Mittel zum 31.12.2018 | 10.000.000 EUR |
| Voraussichtliche Veränderung | - 6.379.769 EUR |

2.2.3 Entwicklung des Schuldenstandes

| | |
|---|-----------------|
| Stand der Schulden zum 01.01.2018 | 90.319.776 EUR |
| Voraussichtlicher Stand der Schulden zum 31.12.2018 | 89.259.498 EUR |
| Voraussichtliche Veränderung | - 1.060.278 EUR |

3. Weiteres Vorgehen

Für das Haushaltsjahr 2018 sind zwei weitere Berichte zur Entwicklung des Haushaltsjahres vorgesehen:

- Finanzbericht zum Stichtag 30.06.2018
→ Finanz- und Verwaltungsausschuss am 20.09.2018
Gemeinderat am 25.09.2018
- Finanzbericht zum Stichtag 30.09.2018
→ Finanz- und Verwaltungsausschuss am 15.11.2018
Gemeinderat am 20.11.2018

Dr. Ulrich Vonderheid
Erster Bürgermeister

Martin G. Kaufmann
Oberbürgermeister

Anlage/n

| | |
|---|---|
| 1 | Anlage 1 Ergebnisrechnung zum 31.03.2018 |
| 2 | Anlage 2 Finanzrechnung zum 31.03.2018 |
| 3 | Anlage 3 Ergebnisrechnung mit Hochrechnung zum 31.12.2018 |
| 4 | Anlage 4 Finanzrechnung mit Hochrechnung zum 31.12.2018 |
| 5 | Anlage 5 Ergebnisrechnung, voraussichtliche Änderungen zum 31.12.2018 |
| 6 | Anlage 6 Investitionen, voraussichtliche Änderungen zum 31.12.2018 |

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | 01.01.2018 - 31.03.2018 | | | Hinweise zu den Abweichungen zum Stichtag 31.03.2018 |
|-----------|--|-------------------------|--------------------|--------------------|--|
| | | Ansatz | Ergebnis | Abweichung in EUR | |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 20.357.500 | 10.671.678 | -9.685.822 | Die Erträge aus Steuern werden im Laufe des Jahres erfasst. Das aufgeführte Ergebnis liegt um rund 680 T € über dem Niveau des Vergleichszeitraums 2017. |
| 2 | + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 7.445.950 | 7.369.725 | -76.225 | |
| 3 | + Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 423.750 | 423.750 | 0 | Die Verbuchung wurde noch nicht durchgeführt. Bei der Berechnung ist der Planansatz berücksichtigt. |
| 4 | + Sonstige Transfererträge | 22.125 | 21.751 | -374 | |
| 5 | + Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 3.950.350 | 3.097.911 | -852.439 | Das Ergebnis liegt in etwa auf dem Niveau des Vorjahreszeitraums. |
| 6 | + Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 798.941 | 930.199 | 131.258 | |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 191.137 | 131.981 | -59.156 | Das Ergebnis liegt in etwa auf dem Niveau des Vorjahreszeitraums. |
| 8 | + Zinsen und ähnliche Erträge | 11.825 | 14.920 | 3.095 | |
| 10 | + Sonstige ordentliche Erträge | 874.750 | 726.558 | -148.192 | Das Ergebnis liegt in etwa 150 T € unter dem Niveau des Vorjahreszeitraums. Zum 31.03.2018 waren noch nicht alle Annahmeanordnungen erfasst. |
| 11 | = Ordentliche Erträge | 34.076.328 | 23.388.472 | -10.687.856 | |
| 12 | - Personalaufwendungen | -9.281.827 | -8.179.856 | -1.101.972 | Bei den Personalaufwendungen werden 3/12 des Ansatzes in der Berechnung berücksichtigt, also auch die Jahressonderzahlungen, die erst im vierten Quartal geleistet werden. |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -7.165.122 | -5.083.676 | -2.081.446 | Unter der lfd. Nr. 14 sind u.a. die Erhaltungs- und Unterhaltungsmaßnahmen an Gebäuden, Straßen etc. veranschlagt. Die Ausschreibungen und Vergaben der Maßnahmen laufen. |
| 15 | - Abschreibungen | -2.953.063 | -2.953.063 | 0 | |
| 16 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -560.875 | -507.385 | -53.490 | |
| 17 | - Transferaufwendungen | -13.796.594 | -12.729.167 | -1.067.427 | |
| 18 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -625.208 | -783.418 | 158.210 | Hier sind u.a. die Aufwendungen für den Winterdienst veranschlagt, die erst im vierten Quartal wieder anfallen werden (derzeit -200 T€). |
| 19 | = Ordentliche Aufwendungen | -34.382.689 | -30.236.565 | -4.146.124 | |
| 20 | = Ordentliches Ergebnis | -306.361 | -6.848.093 | -6.541.731 | |

| Ertrags- und Aufwandsarten Nr. | 01.01.2018 - 31.03.2018 | | | Hinweise zu den Abweichungen zum Stichtag 31.03.2018 | |
|--------------------------------------|--------------------------|-----------|----------------------|---|--|
| | Ansatz | Ergebnis | Abweichung in EUR | | |
| 21 + | Außerordentliche Erträge | 1.315.636 | 0 | -1.315.636 | Die außerordentlichen Erträge aus den Grundstücksverkäufen wurden zum Stichtag 31.03. noch nicht realisiert, mit Abschluss der Kaufverträge wurde im zweiten Quartal begonnen. |
| 23 = | Sonderergebnis | 1.315.636 | 0 | -1.315.636 | |
| 24 = | Gesamtergebnis | 1.009.275 | -6.848.093 | -7.857.367 | |

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | 01.01.2018 bis 31.03.2018 | | | Hinweise zu den Abweichungen zum Stichtag 31.03.2018 |
|-----------|--|---------------------------|--------------------|-------------------|---|
| | | Ansatz | Ergebnis | Abweichung in EUR | |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 20.357.500 | 11.279.604 | -9.077.896 | Abweichungen zum Ergebnishaushalt ergeben sich im Finanzhaushalt u.a. aus den nachfolgenden Gründen. Im Haushaltsplan wird davon ausgegangen, dass Ertrag und Einzahlung bei zahlungswirksamen Erträgen gleichzeitig erfolgen. Daher gibt es im Haushaltsplan bei den zahlungswirksamen Erträgen keine Abweichung zwischen Ergebnis- und Finanzhaushalt. Mit Festsetzung einer Forderung wird der Ertrag gebucht, die Einzahlungen auf die Forderungen erfolgen nicht zeitgleich. Des Weiteren können Ertrag und Einzahlung in unterschiedlichen Haushaltsjahren erfolgen. |
| 2 | + Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 7.445.950 | 7.408.940 | -37.010 | |
| 3 | + Sonstige Transfereinzahlungen | 22.125 | 26.966 | 4.841 | |
| 4 | + Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 3.950.350 | 3.946.026 | -4.324 | |
| 5 | + Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 798.941 | 1.056.706 | 257.766 | |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 191.138 | 170.641 | -20.497 | |
| 7 | + Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 11.825 | 3.095 | -8.730 | |
| 8 | + Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 874.750 | 606.115 | -268.635 | |
| 9 | = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 33.652.578 | 24.498.093 | -9.154.485 | |
| 10 | - Personalauszahlungen | -9.279.439 | -8.177.536 | -1.101.903 | Abweichungen zum Ergebnishaushalt ergeben sich im Finanzhaushalt u.a. aus den nachfolgenden Gründen. Im Haushaltsplan wird davon ausgegangen, dass Aufwand und Auszahlung bei zahlungswirksamen Aufwendungen gleichzeitig erfolgen. Daher gibt es im Haushaltsplan bei den zahlungswirksamen Aufwendungen keine Abweichung zwischen Ergebnis- und Finanzhaushalt. Zahlungen erfolgen jeweils zu ihrer Fälligkeit und nicht mit Erfassung der Rechnung und Buchung des Aufwands im System. Des Weiteren können Aufwand und Auszahlung in unterschiedlichen Haushaltsjahren erfolgen. |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | -7.165.123 | -5.725.557 | -1.439.566 | |
| 13 | - Zinsen und ähnliche Auszahlungen | -560.875 | -484.433 | -76.442 | |
| 14 | - Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse) | -13.796.594 | -13.677.424 | -119.170 | |
| 15 | - Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | -600.208 | -991.475 | 391.267 | |
| 16 | = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -31.402.238 | -29.056.425 | -2.345.813 | |
| 17 | = Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung | 2.250.340 | -4.558.332 | -6.808.672 | Der Zahlungsmittelüberschuss errechnet sich aus der lfd. Nr. 9 abzüglich der lfd. Nr. 16. |

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | 01.01.2018 bis 31.03.2018 | | | Hinweise zu den Abweichungen zum Stichtag 31.03.2018 |
|-----------|---|---------------------------|-------------------|-------------------|--|
| | | Ansatz | Ergebnis | Abweichung in EUR | |
| 18 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 800.088 | 202.171 | -597.917 | Die Abrechnung von Investitionszuwendungen hängt von der Ausführung der Maßnahmen sowie dem Zeitpunkt der Bewilligung und Auszahlung der Zuwendungen ab. |
| 19 | + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 404.275 | 57.397 | -346.878 | Die Abrechnung von Erschließungsbeiträgen hängt von der Ausführung und Fertigstellung der Erschließungsmaßnahmen ab. |
| 20 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 2.322.457 | 1.126.877 | -1.195.580 | Die Grundstücksverkäufe wurden noch nicht im geplanten Umfang durchgeführt, Fahrzeugverkäufe werden erst nach Lieferung der Neuanschaffungen getätigt. |
| 21 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 325 | 0 | -325 | |
| 22 | + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 93.250 | 0 | -93.250 | Die Einzahlungen aus der Abwicklung des Erbe Beck ist hier veranschlagt und hängt von der Ausführung der geplanten Maßnahmen ab. |
| 23 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.620.395 | 1.386.445 | -2.233.950 | |
| 24 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -1.695.065 | -715.618 | -979.447 | |
| 25 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -7.819.186 | -1.732.264 | -6.086.922 | |
| 26 | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | -832.224 | -150.492 | -681.732 | |
| 27 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | -42.625 | -1.319.213 | 1.276.588 | Die an verbundene Unternehmen bewilligten kurzfristigen Darlehen mit 1,3 Mio. € wurden in 2018 ausbezahlt. |
| 28 | - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | -1.661.100 | -4.000 | -1.657.100 | |
| 30 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -12.050.200 | -3.921.586 | -8.128.614 | |
| 31 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | -8.429.805 | -2.535.141 | -5.894.664 | |
| 32 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf | -6.179.466 | -7.093.473 | 914.008 | Die Reduzierung des Finanzierungsmittelbedarfs ergibt sich aus der Summe von lfd. Nr. 17 und lfd. Nr. 31. |
| 33 | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen | 5.750.000 | 0 | -5.750.000 | |
| 34 | - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | -1.631.250 | -1.627.823 | -3.427 | |
| 35 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit | 4.118.750 | -1.627.823 | -5.746.573 | |
| 36 | = Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres | -3.259.561 | -8.721.296 | -4.832.566 | |

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | 01.01.2018 - 31.12.2018 | | | Hinweise zu den Abweichungen zum Stichtag 31.12.2018 |
|-----------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------|---|
| | | Ansatz 2018 | Hochrechnung zum 31.12. | Abweichung in EUR | |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 81.430.000 | 82.452.000 | 1.022.000 | Summe der Erträge aus Anlage 5, lfd. Nr. 1-3 |
| 2 | + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 29.783.800 | 31.784.650 | 2.000.850 | Summe der Erträge aus Anlage 5, lfd. Nr. 4-7 |
| 3 | + Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 1.695.000 | 1.695.000 | 0 | Die Verbuchung wurde noch nicht durchgeführt. Bei der Hochrechnung ist der Planansatz berücksichtigt. |
| 4 | + Sonstige Transfererträge | 88.500 | 88.500 | 0 | |
| 5 | + Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 15.801.400 | 15.801.400 | 0 | |
| 6 | + Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 3.195.762 | 3.299.962 | 104.200 | Summe der Erträge aus Anlage 5, lfd. Nr. 8-9 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 764.550 | 755.350 | -9.200 | Erträge aus Anlage 5, lfd. Nr. 10 |
| 8 | + Zinsen und ähnliche Erträge | 47.300 | 47.300 | 0 | |
| 10 | + Sonstige ordentliche Erträge | 3.499.000 | 3.549.000 | 50.000 | Erträge aus Anlage 5, lfd., Nr. 11 |
| 11 | = Ordentliche Erträge | 136.305.312 | 139.473.162 | 3.167.850 | |
| 12 | - Personalaufwendungen | -37.127.307 | -37.127.307 | 0 | |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -28.660.490 | -28.721.390 | 60.900 | Summe der Aufwendungen aus Anlage 5, lfd. Nr. 13-21 |
| 15 | - Abschreibungen | -11.812.250 | -12.232.250 | 420.000 | Summe der Aufwendungen aus Anlage 5, lfd. Nr. 23-24 |
| 16 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -2.243.500 | -2.243.500 | 0 | |
| 17 | - Transferaufwendungen | -55.186.375 | -55.102.575 | -83.800 | Aufwendungen aus Anlage 5, lfd. Nr. 22 |
| 18 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -2.500.833 | -2.500.833 | 0 | |
| 19 | = Ordentliche Aufwendungen | -137.530.754 | -137.927.855 | 397.100 | |
| 20 | = Ordentliches Ergebnis | -1.225.442 | 1.545.307 | 2.770.750 | |
| 21 | + Außerordentliche Erträge | 5.262.542 | 6.114.293 | 851.751 | außerordentliche Erträge aus Anlage 5, lfd., Nr. 12 |
| 23 | = Sonderergebnis | 5.262.542 | 6.114.293 | 851.751 | |
| 24 | = Gesamtergebnis | 4.037.100 | 7.659.601 | 3.622.501 | |

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | 01.01.2018 - 31.12.2018 | | | Hinweise zu den Abweichungen zum Stichtag 31.12.2018 |
|-----------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------|--|
| | | Ansatz 2018 | Hochrechnung zum 31.12. | Abweichung in EUR | |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 81.430.000 | 82.452.000 | 1.022.000 | Summe der zahlungswirksamen Erträge aus Anlage 5, lfd. Nr. 1-3 |
| 2 | + Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 29.783.800 | 31.784.650 | 2.000.850 | Summe der zahlungswirksamen Erträge Anlage 5, lfd. Nr. 4-7 |
| 3 | + Sonstige Transfereinzahlungen | 88.500 | 88.500 | 0 | |
| 4 | + Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 15.801.400 | 15.801.400 | 0 | |
| 5 | + Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 3.195.762 | 3.299.962 | 104.200 | Summe der zahlungswirksamen Erträge aus Anlage 5, lfd. Nr. 8-9 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 764.550 | 755.350 | -9.200 | Summe der zahlungswirksamen Erträge aus Anlage 5, lfd. Nr. 10 |
| 7 | + Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 47.300 | 47.300 | 0 | |
| 8 | + Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 3.499.000 | 3.549.000 | 50.000 | zahlungswirksame Erträge aus Anlage 5, lfd., Nr. 11 |
| 9 | = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 134.610.312 | 137.778.162 | 3.167.850 | |
| 10 | - Personalauszahlungen | -37.117.755 | -37.117.755 | 0 | |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | -28.660.490 | -28.721.390 | 60.900 | Summe der zahlungswirksamen Aufwendungen aus Anlage 5, lfd. Nr. 13-21 |
| 13 | - Zinsen und ähnliche Auszahlungen | -2.243.500 | -2.243.500 | 0 | |
| 14 | - Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse) | -55.186.375 | -55.102.575 | -83.800 | zahlungswirksame Aufwendungen aus Anlage 5, lfd. Nr. 22 |
| 15 | - Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | -2.400.833 | -2.400.833 | 0 | |
| 16 | = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -125.608.953 | -125.586.053 | -22.900 | |
| 17 | = Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung | 9.001.359 | 12.146.309 | 3.144.950 | Der Zahlungsmittelüberschuss errechnet sich aus der lfd. Nr. 9 abzüglich der lfd. Nr. 16. |

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | 01.01.2018 - 31.12.2018 | | | Hinweise zu den Abweichungen zum Stichtag 31.12.2018 | |
|-----|-----------------------------------|---|-------------------------|--------------------|--|--|
| | | Ansatz 2018 | Hochrechnung zum 31.12. | Abweichung in EUR | | |
| 18 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 3.200.350 | 2.778.350 | -422.000 | Summe der Einzahlungen aus Anlage 6, lfd. Nr. 3-8 |
| 19 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 1.617.100 | 1.617.100 | 0 | |
| 20 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 9.289.829 | 10.092.800 | 802.971 | Summe der Einzahlungen aus Anlage 6, lfd. Nr. 1-2 |
| 21 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 1.300 | 501.300 | 500.000 | Rückzahlung des an den Eigenbetrieb Stadthalle kurzfristig gewährten Darlehens |
| 22 | + | Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 373.000 | 183.000 | -190.000 | Einzahlungen aus Anlage 6, lfd. Nr. 9 |
| 23 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 14.481.579 | 15.172.550 | 690.971 | |
| 24 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -6.780.261 | -4.114.261 | -2.666.000 | Summe der Auszahlungen aus Anlage 6, lfd. Nr. 11-12 |
| 25 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | -31.276.745 | -22.042.995 | -9.233.750 | Summe der Auszahlungen aus Anlage 6, lfd. Nr. 10, 13-20, 24-28 |
| 26 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | -3.328.894 | -3.349.494 | 20.600 | Summe der Auszahlungen aus Anlage 6, lfd. Nr. 21-24 |
| 27 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | -170.500 | -1.470.500 | 1.300.000 | Kredite an Eigenbetrieb Stadthalle und Pflegeverbund Strohgäu-Glems, vgl. Vorlage 2018/066 |
| 28 | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | -1.661.100 | -1.661.100 | 0 | |
| 30 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -43.217.500 | -32.638.350 | -10.579.150 | |
| 31 | = | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | -28.735.921 | -17.465.800 | -11.270.121 | |
| 32 | = | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf | -19.734.561 | -5.319.491 | -14.415.071 | Die Reduzierung des Finanzierungsmittelbedarfs ergibt sich aus der Summe von lfd. Nr. 17 und lfd. Nr. 31. |
| 33 | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen | 23.000.000 | 5.464.722 | -17.535.278 | |
| 34 | - | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | -6.525.000 | -6.525.000 | 0 | |
| 35 | = | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit | 16.475.000 | -1.060.278 | -17.535.278 | |
| 36 | = | Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres | -3.259.561 | -6.379.769 | 3.120.208 | Auf Grund der geringeren Kreditaufnahme erfolgt eine höhere Entnahme aus der Liquidität. |

Ergebnisrechnung voraussichtliche Änderungen zum 31.12.2018

| lfd. Nr. | Kontierung | | | Plan 2018 | Hochrechnung zum 31.12. | Abweichung in EUR | Erläuterung |
|--|------------|-------------------------|--|------------|----------------------------|----------------------|--|
| | Sachkonto | Kostenstelle | Beschreibung | | | | |
| 1 | 30210000 | 61100000 | Anteil an der Einkommenssteuer | 34.371.000 | 35.571.000 | 1.200.000 | Hochrechnung auf Grund der ersten Teilzahlung |
| 2 | 30220000 | 61100000 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 3.876.000 | 3.688.000 | -188.000 | Hochrechnung auf Grund der zweiten Teilzahlung |
| 3 | 30320000 | 61100000 | Hundesteuer | 195.000 | 205.000 | 10.000 | Hochrechnung auf Grund aktuellem Stand |
| 4 | 31110000 | 61100000 | Schlüsselzuweisungen | 19.858.000 | 20.919.000 | 1.061.000 | Hochrechnung auf Grund Mai-Steuerschätzung |
| 5 | 31310000 | 61100000 | Sonstige allgemeine Zuweisungen Land | 408.000 | 481.000 | 73.000 | Hochrechnung auf Grund gestiegener Einwohnerzahl |
| 6 | 31410000 | 31800002 | FAG-Zuweisungen | 0 | 450.000 | 450.000 | Zuweisungen für Flüchtlinge, bei Planung nicht bekannt |
| 7 | 31410000 | 3650* | FAG-Zuweisungen | 5.431.200 | 5.848.050 | 416.850 | Erhöhung der Zuweisungen für Kleinkinder |
| 8 | 34110000 | 11220000 | Mieten und Pachten, Grundstücksverkehr | 54.500 | 58.700 | 4.200 | Höhere Erträge bei Pachtverhältnissen |
| 9 | 34610000 | 31800002 | Zuschuss Integrationsmanager | 60.800 | 160.800 | 100.000 | Gewährung eines Zuschusses für Integrationsmanagement |
| 10 | 34820000 | 12500000 | Erstattungen von Gemeinden, BBH | 9.200 | 0 | -9.200 | Leistungen an den Landkreis sind entfallen |
| 11 | 35620000 | 11220000 | Säumniszuschläge, Zinsen auf Abgaben | 350.000 | 400.000 | 50.000 | Hochrechnung auf Grund der bisherigen Festsetzungen |
| 12 | 53110000 | 61100000 | Ertrag Veräußerung Grundstücke | 5.262.542 | 6.114.293 | 851.751 | außerordentliche Erträge aus Grundstücksverkäufen |
| Abweichung der Erträge insgesamt | | | | | | 4.019.601 | |
| 13 | 42210000 | 12240000 | Kommunales Grundbuchwesen | 10.000 | 0 | -10.000 | Entfällt auf Grund Auflösung Grundbuchämter |
| 14 | 42220000 | 21100316 | geringwertige Vermögensgegenst. | 4.500 | 10.400 | 5.900 | Raumausstattung Essensraum Grundschule Warmbronn |
| 15 | 42220000 | 3650, neue Kostenstelle | geringwertige Vermögensgegenst. | 0 | 3.000 | 3.000 | Erstausrüstung Modul Eltingen |
| 16 | 42220000 | 36500005 | geringwertige Vermögensgegenst. | 0 | 24.000 | 24.000 | Erstausrüstung Interimslösung Kita Nord |
| 17 | 42610000 | 55300000 | Arbeitssicherheitskleidung Friedhöfe | 10.000 | 15.000 | 5.000 | Höhere Aufwendungen auf Grund Arbeitssicherheitsbegehung |
| 18 | 42710000 | 21100316 | Essensverpflegung, Wirtschaftsbedarf | 57.400 | 65.400 | 8.000 | Wechsel Caterer Grundschule Warmbronn |
| 19 | 42710000 | 36500005 | Essensverpflegung, Wirtschaftsbedarf | 0 | 5.000 | 5.000 | Catering und Wirtschaftsbedarf Interimslösung Kita Nord |
| 20 | 42750000 | 3650, neue Kostenstelle | Lernmittel | 0 | 5.000 | 5.000 | Erstausrüstung Modul Eltingen |
| 21 | 42750000 | 36500005 | Lernmittel | 0 | 15.000 | 15.000 | Erstausrüstung Interimslösung Kita Nord |
| 22 | 43710000 | 61100000 | Allgemeine Umlagen, FAG-Umlage | 15.994.000 | 15.910.200 | -83.800 | Aktualisiert auf Grund zweiter Teilzahlung |
| 23 | 47223000 | 11220000 | Niederschlagungen, Forderungen Kasse | 15.000 | 135.000 | 120.000 | Hochrechnung auf Grund bisher durchgeführten Niederschlagungen |
| 24 | 47223000 | 61100000 | Niederschlagungen, Steuern | 50.000 | 350.000 | 300.000 | Hochrechnung auf Grund bisher durchgeführten Niederschlagungen |
| Abweichung der Aufwendungen insgesamt | | | | | | 397.100 | |

Investitionen voraussichtliche Änderungen zum 31.12.2018

| lfd. Nr. | Kontierung | | Plan 2018 | Hochrechnung | Abweichung in EUR | Erläuterung |
|--|-----------------------------------|---|-----------|--------------|--------------------|--|
| | Investitionsauftrag | Beschreibung | | | | |
| 1 | 711330201301 | ehem. Stöckhof-Kindergarten | 150.000 | 0 | -150.000 | Verkauf derzeit unrealistisch |
| 2 | 711330011001 | Grundstückserlöse allgemein | 1.158.379 | 2.111.350 | 952.971 | Höhere Einzahlungen auf Grund einer nicht veranschlagten Veräußerung |
| 3 | 721100403001 | ASG CO2-Zuschüsse Fassade Dach | 30.000 | 0 | -30.000 | Schulsanierungszuschuss beantragt, erste Abrechnungen vorauss. ab 2019 |
| 4 | 721100503001 | ALS Invest.Zuschüsse Mensa | 120.000 | 0 | -120.000 | Antrag ist gestellt, Bewilligung liegt noch nicht vor, Abrechnung vorauss. ab 2019 |
| 5 | 736500153001 | TAPIR Zuschuss | 14.000 | 0 | -14.000 | In 2018 erfolgt keine TAPIR-Einrichtung |
| 6 | 736500403001 | Kindergarten Nord Inv.Zuschuss Land | 240.000 | 0 | -240.000 | Baumaßnahme verzögert sich, Antrag erfolgt nach Konkretisierung Planung |
| 7 | 742410023002 | Investitionszuschuss Sportzentrum Stadtm. | 0 | 42.000 | 42.000 | Ansatz 2017 für Tartanplätze wurde in 2018 nicht neu veranschlagt |
| 8 | 754100493201 | Höfinger Täle, Zuschuss | 60.000 | 0 | -60.000 | Abschließende Umsetzung des Naturerlebensraums erst 2019 |
| 9 | 754100496201 | Höfinger Täle, Nachlassverwendung | 240.000 | 50.000 | -190.000 | Abschließende Umsetzung des Naturerlebensraums erst 2019 |
| Abweichung der Einzahlungen insgesamt | | | | | 190.971 | |
| 10 | 711330107001 | Steinbruch Mühlstr., Sicherungsmaßn. | 100.000 | 0 | -100.000 | Zusätzliche hangsichernde Maßnahmen begleitend vorauss. nicht notwendig |
| 11 | 711330116320 | Baugeb. Hinter den Gärten Grunderwerb | 2.600.000 | 0 | -2.600.000 | nach aktuellem Gemeinderatsbeschluss wurden die Optionen nicht angenommen |
| 12 | 711330186220 | Westl. A.-Schweitzer-Str. Grunderwerb | 66.000 | 0 | -66.000 | Abschluss der Verträge derzeit nicht zu realisieren |
| 13 | 721100147303 | Grundschule Warmbronn Neubau | 3.167.940 | 167.940 | -3.000.000 | Umsetzung der Maßnahme verschiebt sich in die Folgejahre |
| 14 | 721100407002 | ASG - Fassadensanierung | 2.204.974 | 1.504.974 | -700.000 | Mittelabflussplan wurde nach konkreter Planung neu angepasst |
| 15 | 721100507001 | ALS - Neubau Mensa | 1.213.177 | 613.177 | -600.000 | Mittelabflussplan wurde nach konkreter Planung neu angepasst |
| 16 | 725200036303 | Christian -Wagner-Haus | 31.681 | 41.681 | 10.000 | Mehrkosten durch Kostensteigerung |
| 17 | 736500357201 | Kinderhaus Kunterbunt-Anbau | 230.000 | 80.000 | -150.000 | Planungskosten verschieben sich teilweise nach 2019 |
| 18 | 736500407001 | Kita Nord - Neubau | 1.300.000 | 100.000 | -1.200.000 | Umsetzung der Maßnahme verschiebt sich in die Folgejahre |
| 19 | 736500607001 | Kita West - Neubau | 200.000 | 50.000 | -150.000 | Planungskosten verschieben sich teilweise nach 2019 |
| 20 | 736501507003 | Umbau ÖZE | 500.000 | 50.000 | -450.000 | Maßnahme wird sich verschieben - Prüfauftrag des Gemeinderats |
| 21 | 73650*, neuer Investitionsauftrag | Erwerb bewegliches Vermögen | 0 | 6.000 | 6.000 | Grundschule Warmbronn, neue Spülmaschine |
| 22 | 736500256003 | Erwerb bewegliches Vermögen | 2.500 | 8.200 | 5.700 | Halden-Kindergarten Garderobe und Möbel für 7. Gruppe |
| 23 | 73650* neuer Investitionsauftrag | Erwerb bewegliches Vermögen | 0 | 6.000 | 6.000 | Erstausrüstung Interimslösung Kita Nord |
| 24 | 736501606003 | Erwerb bewegliches Vermögen | 800 | 3.700 | 2.900 | Ludwig-Wolker-Kindergarten, Büroausstattung |
| 25 | 742400037002 | Sanierung Leobad | 3.594.932 | 2.194.932 | -1.400.000 | Mittelabflussplan wurde nach konkreter Planung neu angepasst |
| 26 | 751100017007 | Rathausneubau - Abbruch Bestand | 443.750 | 0 | -443.750 | Maßnahme wurde über Hauptinvestitionsauftrag abgewickelt |
| 27 | 751100017008 | Rathausneubau - Altlastenentsorgung | 800.000 | 0 | -800.000 | Maßnahme wurde über Hauptinvestitionsauftrag abgewickelt |
| 28 | 754100497201 | Naturerlebensraum Höfinger Täle-Nachl. | 300.000 | 50.000 | -250.000 | Abschließende Umsetzung des Naturerlebensraums erst 2019 |
| Abweichung der Auszahlungen insgesamt | | | | | -11.879.150 | |