

# Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung 2021



**Gemeinde Nüdlingen**

## **Inhaltsverzeichnis**

|  |           |
|--|-----------|
| <b>Überblick über den Haushaltsplan 2021</b>                   | <b>3</b>  |
| <b>Rechnungsergebnis 2021</b>                                  | <b>3</b>  |
| <b>Vergleich zum Vorjahr</b>                                   | <b>3</b>  |
| <b>Verwaltungshaushalt</b>                                     | <b>4</b>  |
| Die Einnahmen des Verwaltungshaushaltes                        | 4         |
| Die Ausgaben des Verwaltungshaushaltes                         | 4         |
| Die wichtigsten Einnahmen erläutert                            | 5         |
| Die wichtigsten Ausgaben erläutert                             | 7         |
| Entwicklung der Personalkosten                                 | 8         |
| Über-/Außerplanmäßige Ausgaben                                 | 8         |
| <b>Vermögenshaushalt</b>                                       | <b>9</b>  |
| Die Einnahmen des Vermögenshaushaltes                          | 9         |
| Die Ausgaben des Vermögenshaushaltes                           | 9         |
| Die wichtigsten Ausgaben im Vermögenshaushalt                  | 10        |
| <b>Kostenrechnende Einrichtungen</b>                           | <b>11</b> |
| Ergebnis der kostenrechnenden Einrichtungen                    | 11        |
| Gesamtergebnis Forst   | 11        |
| Übersicht über das Vermögen der kostenrechnenden Einrichtungen | 12        |
| <b>Übersicht über die Schulden</b>                             | <b>12</b> |
| <b>Übersicht über die Rücklagen</b>                            | <b>12</b> |
| <b>Kassenmäßiger Abschluss</b>                                 | <b>13</b> |

## Überblick über den Haushaltsplan 2021

Der Haushaltsplan wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 13. April 2021 beschlossen. Das Gesamtvolumen belief sich, aufgeteilt in Verwaltungs- und Vermögenshaushalt, wie folgt:

|  |                    |
|--|--------------------|
| Verwaltungshaushalt (in Einnahmen und Ausgaben): | 11.026.300,00 Euro |
| Vermögenshaushalt (in Einnahmen und Ausgaben):   | 4.228.600,00 Euro  |
| Gesamt   | 15.254.900,00 Euro |

Enthalten sind eine geplante Zuführung an den Vermögenshaushalt in Höhe von 150.200,00,00 Euro sowie eine Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage von 3.368.000,00 Euro.

## Rechnungsergebnis 2021

Nach Rechnungslegung schließt das Haushaltsjahr im Verwaltungshaushalt (in Einnahmen und Ausgaben) mit 11.859.324,89 Euro und im Vermögenshaushalt mit einem Ergebnis von 2.174.532,97 Euro ab.

Im Verwaltungshaushalt ist eine Zuführung an den Vermögenshaushalt in Höhe von 1.347.896,08 Euro enthalten. Zur Deckung des Haushaltes war eine Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage in Höhe von 184.786,19€ notwendig.

## Vergleich zum Vorjahr

| Bezeichnung                   | 2021            | 2020            | Differenz      |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Gesamtvolumen                 | 14.033.857,86 € | 13.908.909,26 € | + 124.948,60 € |
| Verwaltungshaushalt           | 11.859.324,89 € | 11.579.770,94 € | + 279.553,95 € |
| Vermögenshaushalt             | 2.174.532,97 €  | 2.329.138,32 €  | - 154.605,35 € |
| Zuführung Vermögenshaushalt   | 1.347.896,08 €  | 1.348.034,50 €  | - 138,42 €     |
| Zuführung allgemeine Rücklage | 0,00 €          | 0,00 €          | 0,00 €         |
| Entnahme allgemeine Rücklage  | 184.786,19 €    | 349.400,92 €    | - 164.614,73 € |

## Verwaltungshaushalt

### Die Einnahmen des Verwaltungshaushaltes

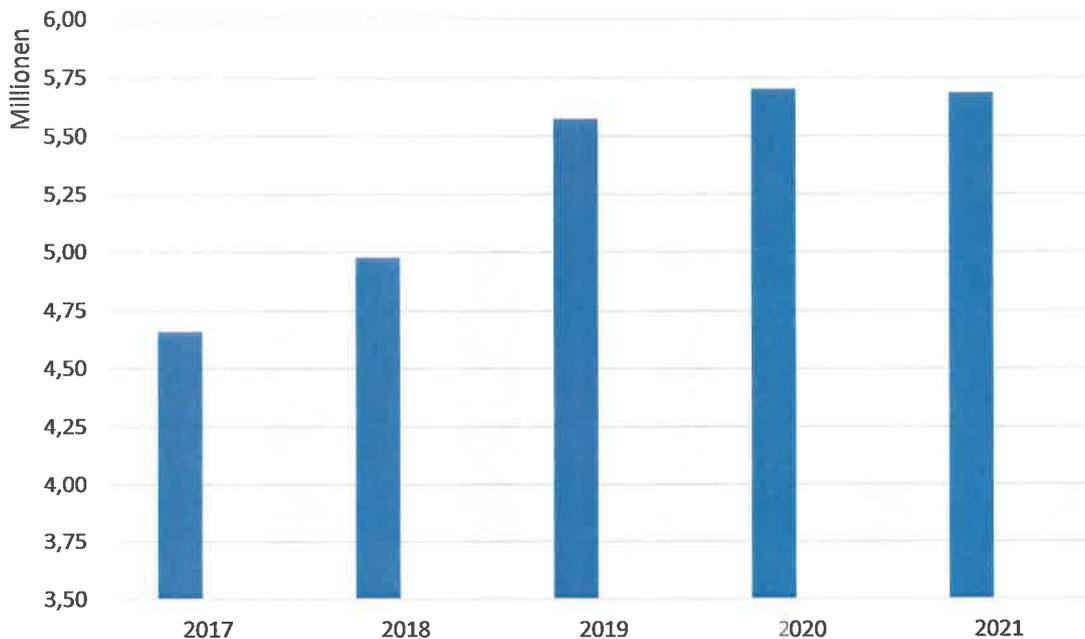
| Hauptgruppe | Bezeichnung                          | HH-Ansatz       | Solleinnahmen  | + Mehreinnahmen /<br>- Mindereinnahmen |
|-------------|--------------------------------------|-----------------|----------------|--|
| 0           | Steuern, allgemeine Zuweisungen      | 5.004.500,00 €  | 5.688.552,74 € | + 684.052,74                           |
| 1           | Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb | 5.729.300,00 €  | 5.816.992,58   | + 87.692,58                            |
| 2           | Sonstige Finanzeinnahmen             | 292.500,00 €    | 351.585,89     | + 59.085,89                            |
|             | Summe                                | 11.026.300,00 € | 11.857.131,21  | + 830.831,21                           |

### Die Ausgaben des Verwaltungshaushaltes

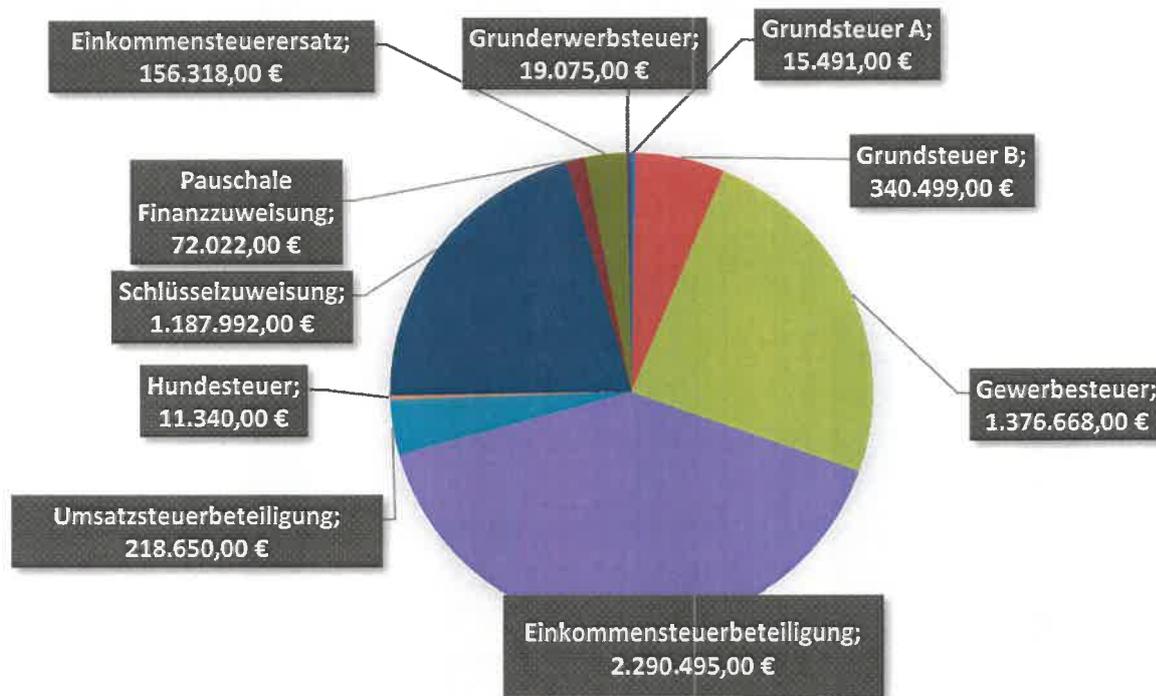
| Hauptgruppe | Bezeichnung                                 | HH-Ansatz       | Mittelbereitstellung | Soll-Ausgaben   | + Mehrausgaben /<br>- Minderausgaben |
|-------------|---|-----------------|----------------------|-----------------|--------------------------------------|
| 4           | Personalausgaben                            | 2.186.100,00 €  | + 1.863,91 €         | 2.071.495,70 €  | - 116.468,21                         |
| 5           | Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand | 1.006.700,00 €  | + 38.246,63 €        | 847.640,04 €    | - 197.306,59                         |
| 6           | Verwaltungs- und Betriebsausgaben           | 4.173.400,00 €  | +253.451,49 €        | 4.136.575,10 €  | - 290.276,39                         |
| 7           | Zuweisungen und Zuschüsse                   | 1.448.500,00 €  | + 4.458,87 €         | 1.436.601,28 €  | - 16.357,59                          |
| 8           | Sonstige Finanzausgaben (ohne Zuführung)    | 2.061.400,00 €  | 0,00 €               | 2.016.828,85 €  | - 44.571,15                          |
| 86          | Zuführung zum Vermögenshaushalt             | 150.200,00 €    | 0,00 €               | 1.347.896,08 €  | + 1.197.696,08                       |
|             | Summe                                       | 11.026.300,00 € | +298.020,90 €        | 11.857.037,05 € | - 532.716,15 €                       |

## Die wichtigsten Einnahmen erläutert

Die erste Grafik stellt die Entwicklung der gesamten Steuern und allgemeinen Zuweisungen dar. Der unten stehende 5-Jahres-Trend zeigt, dass sich die Einnahmen im Zeitraum 2017 bis 2021 von 4.661.108 Euro auf 5.688.552 Euro erhöht haben. Dies entspricht einer Steigerung von 22,04 %. Die Einnahmen im Jahr 2020 sind der bisher höchste Stand (5.705.017 Euro) den die Gemeinde jemals zu verzeichnen hatte. Die Einnahmen 2021 waren leicht rückläufig.



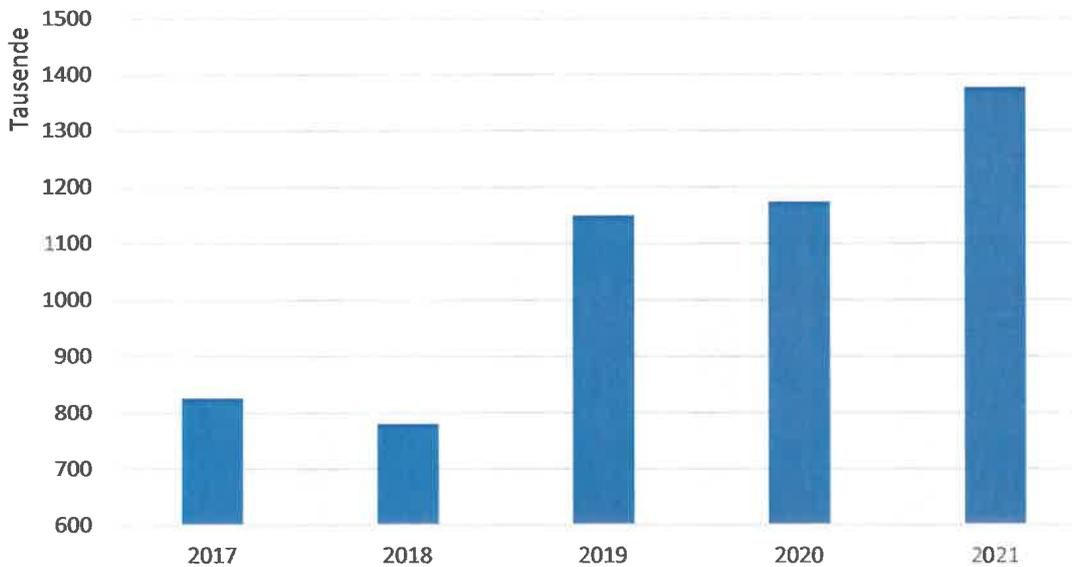
Nachfolgend eine Übersicht zur Zusammenstellung der einzelnen Steuern und Zuweisungen:



### Gewerbsteuer (9000.0030)

Die Gewerbsteuer stieg 2021 stark an. Die Einnahmen erhöhten sich von 1.173.695 Euro auf 1.376.668 Euro. Dies entspricht einem Anstieg von 17,29 %. Das Pandemiejahr 2021 zeigte hier keine negativen Auswirkungen.

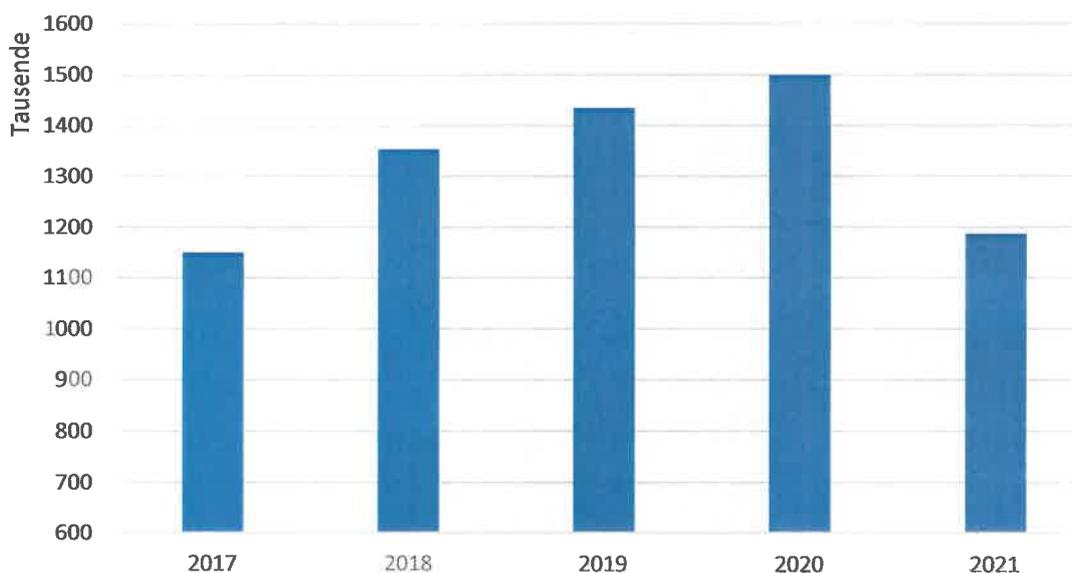
Entwicklung der Gewerbsteuer



### Schlüsselzuweisung (9000.0410)

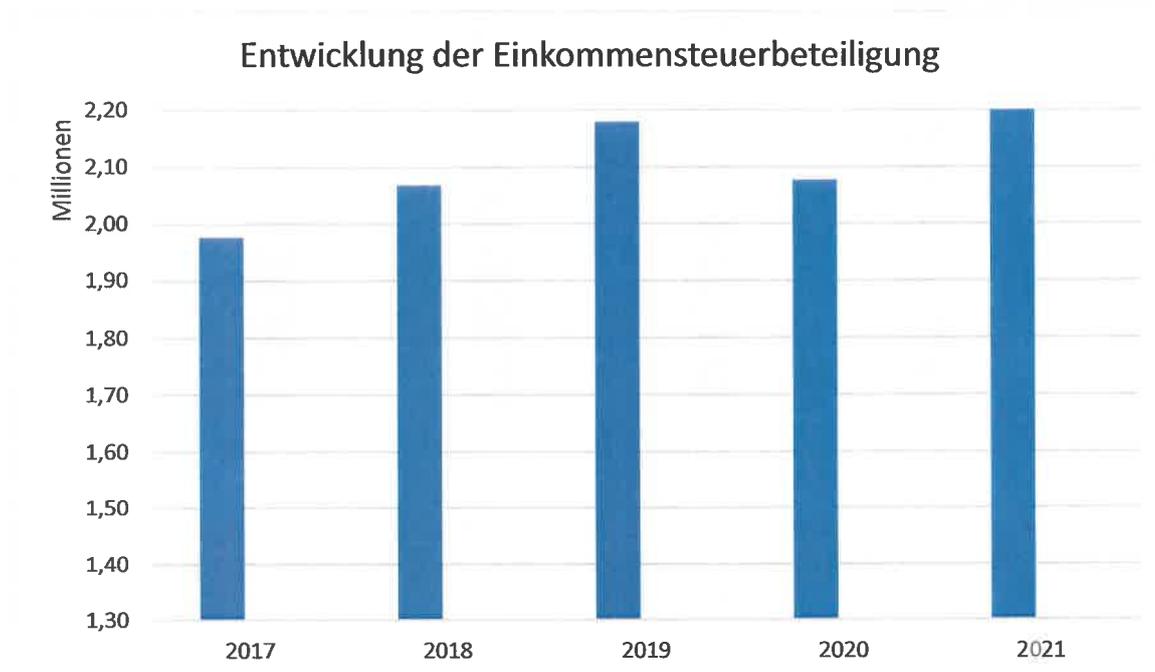
Die Berechnungsgrundlage für 2021 ist die Steuerkraftmesszahl, welche aus den Steuerbeträgen 2019 berechnet wird. Die Schlüsselzuweisung sinkt auf einen Betrag von 1.187.000 Euro. Die Steuerkraftzahl der Gemeinde Nüdlingen ist 2021 sehr stark gestiegen.

Entwicklung der Schlüsselzuweisung



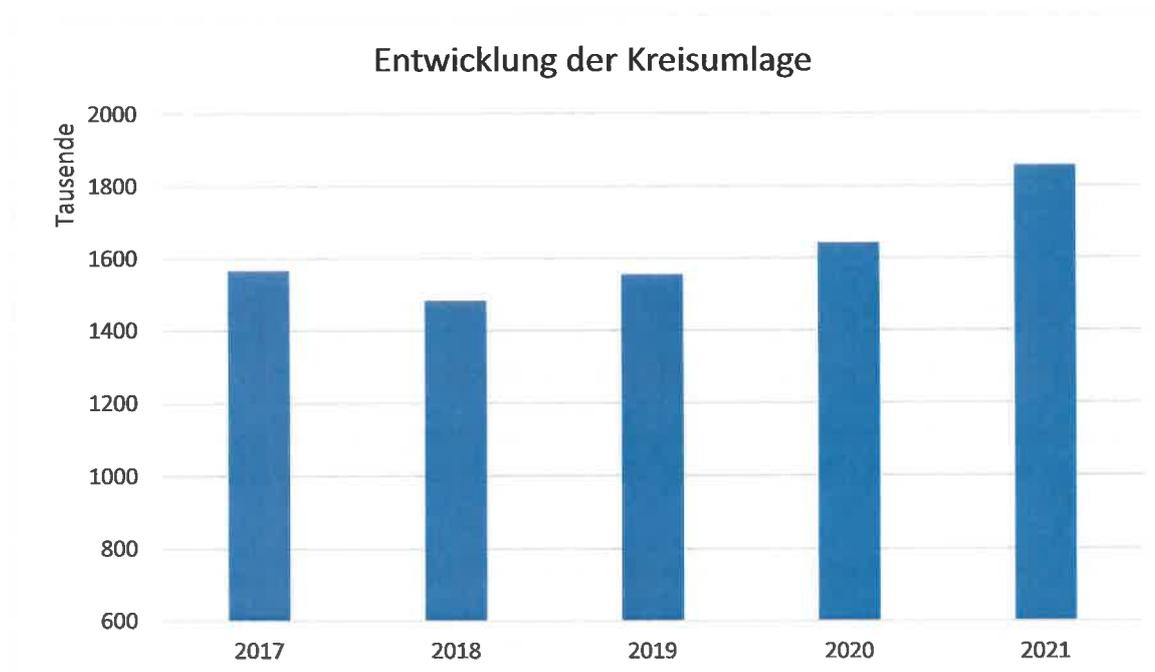
## Einkommensteuerbeteiligung (9000.0100)

Die Höhe der Einkommensteuerbeteiligung hängt von der Einwohnerzahl, der Einkommensstruktur sowie der gesamtwirtschaftlichen Situation des Beschäftigungsgrades ab. Die Verteilmasse ist im Jahr 2021 wieder auf ihr vorheriges Niveau angestiegen, weshalb hier eine Steigerung um 10,25 % auf 2.290.495 Euro zu sehen ist.

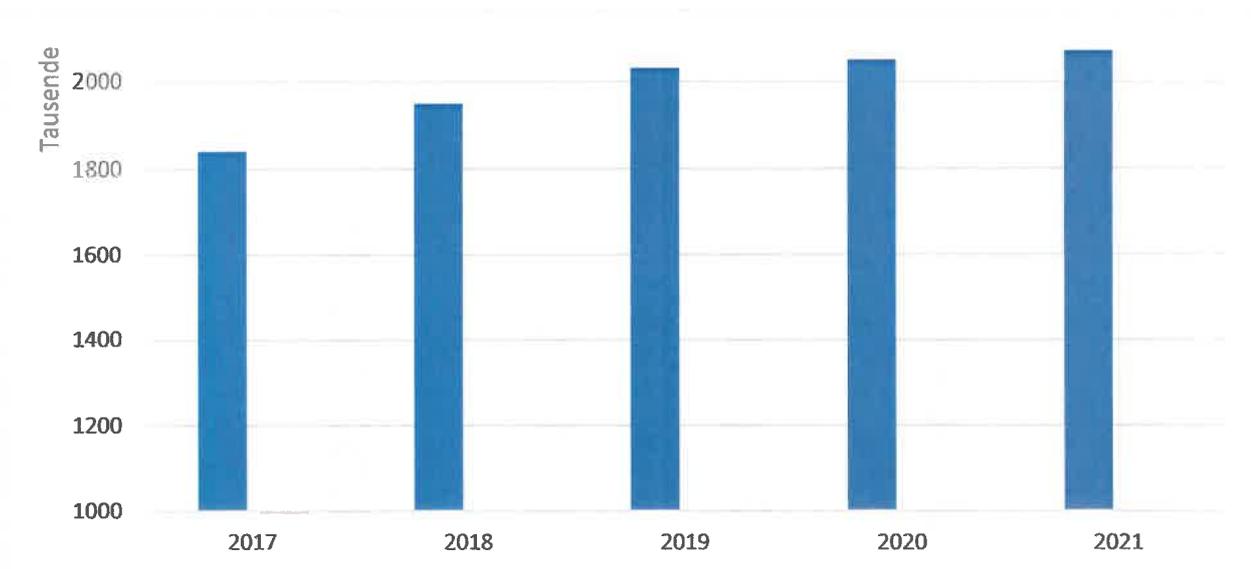


## Die wichtigsten Ausgaben erläutert

Das Diagramm zeigt die Entwicklung der Kreisumlage in den Jahren 2017 bis 2021. Das Niveau (ca. 1.550.000 Euro) der letzten Jahre konnte nicht gehalten werden. Es folgte eine Steigerung auf 1.857.000 Euro.



## Entwicklung der Personalkosten



Wie bei anderen Dienstleistungsunternehmen sind bei der Gemeinde Nüdlingen die größten regelmäßigen Ausgaben die Personalkosten. Im Zeitraum 2017 (1.838.274 Euro) bis 2021 (2.071.495 Euro) erhöhten sich die Personalkosten um 12,69 %. Im gleichen Zeitraum erhöhten sich die vergleichbaren Löhne im öffentlichen Dienst um 12,10 %.

Anteil der Personalkosten am Verwaltungshaushalt:

| 2017    | 2018    | 2019    | 2020    | 2021    |
|---------|---------|---------|---------|---------|
| 18,08 % | 18,45 % | 17,67 % | 17,70 % | 17,47 % |

## Über-/Außerplanmäßige Ausgaben

2021 kam es zu wenigen über- bzw. außerplanmäßigen Ausgaben. Größtenteils kam es nur zu Abweichungen in den Unterhaltshaushaltsstellen.

Dies ist nicht ungewöhnlich. Solch geringe Abweichungen werden im laufenden Haushaltsjahr durch Sollübertragungen ausgeglichen.

Im Folgenden drei größere Abweichungen im Plan:

Der Gemeinderat hatte sich entschieden, die Duschen der Schlossberghalle zu reparieren sowie umzurüsten. Dabei kam es auf der Haushaltsstelle 8410.5100 zu einer Überschreitung von 4.329,08 Euro. Diese wurde durch Minderausgaben innerhalb der Gliederung ausgeglichen.

Die Heizung der Kläranlage war defekt und musste ausgetauscht werden. Der Ansatz wurde auf der Haushaltsstelle 7000.5000 um 6.552,72 Euro überschritten. Die Deckung erfolgte über Mehreinnahmen innerhalb der Zweckbindung der Gebühren.

Im Bereich der Gemeindewerke kam es auf der Haushaltsstelle 8101.6361 zu einer Überschreitung. Die Stadtwerke haben drei Jahre aus dem Dienstleistungsvertrag gesammelt abgerechnet. Die benötigten 13.411,56 Euro wurden durch Mehreinnahmen im Rahmen der Zweckbindung bereitgestellt.

Im Fuhrpark des Bauhofes (7719.5000) kam es zu überdurchschnittlich vielen Reparaturen. Der Ansatz wurde um 7.914,13 Euro überschritten. Die Deckung erfolgte über Minderausgaben innerhalb der Gliederung.

## Vermögenshaushalt

### Die Einnahmen des Vermögenshaushaltes

| Hauptgruppe | Bezeichnung                                 | HH-Ansatz      | Solleinnahmen  | + Mehreinnahmen /<br>- Mindereinnahmen |
|-------------|---|----------------|----------------|--|
| 30          | Zuführung vom Verwaltungshaushalt           | 150.200,00 €   | 1.347.896,08 € | + 1.197.696,08 €                       |
| 31          | Entnahme aus der allgemeinen Rücklage       | 3.368.000,00 € | 184.786,19 €   | - 3.183.213,81 €                       |
| 34          | Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens  | 50.000,00 €    | 2.591 €        | - 47.409,00 €                          |
| 35          | Beiträge und ähnliche Entgelte              | 326.000,00 €   | 327.371,45 €   | + 1.371,45 €                           |
| 36          | Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen | 284.400,00 €   | 261.888,25 €   | - 22.511,75 €                          |
| 37          | Einnahmen aus inneren Darlehen              | 50.000,00 €    | 50.000,00 €    | 0,00 €                                 |
|             | Summe                                       | 4.228.600,00 € | 2.174.532,97 € | - 2.054.067,03 €                       |

### Die Ausgaben des Vermögenshaushaltes

| Hauptgruppe | Bezeichnung                                      | HH-Ansatz      | Soll-Ausgaben  | + Mehrausgaben /<br>- Minderausgaben |
|-------------|--|----------------|----------------|--------------------------------------|
| 91          | Zuführung an Rücklagen                           | 44.000,00 €    | 64.290,15 €    | + 20.290,15 €                        |
| 93          | Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Bau) | 758.000,00 €   | 292.124,89 €   | - 465.875,11 €                       |
| 94-96       | Baumaßnahmen                                     | 3.352.500,00 € | 1.754.167,93 € | - 1.598.332,07 €                     |
| 97          | Rückzahlung innerer Darlehen                     | 50.000,00 €    | 50.000,00 €    | 0,00 €                               |
| 98          | Investitionszuschüsse                            | 24.100,00 €    | 13.950,00 €    | - 10.150,00 €                        |
|             | Summe  | 4.228.600,00 € | 2.174.532,97 € | - 2.054.067,03 €                     |

## Die wichtigsten Ausgaben im Vermögenshaushalt

Für unsere Gemeindebücherei haben wir für Veranstaltungen eine Bühne erworben. Diese hat 3.477,74 Euro gekostet. Diese Anschaffung wurde von der Bayerischen Staatsbibliothek mit 1.400,00 Euro gefördert.

Unsere Kläranlage wurde mit einer Schiebekamera ausgestattet. Der Kauf schlägt mit 17.075,31 Euro zu buche.

Mit der Erneuerung der 20 kV Leitung im Bereich Mittelstraße/Egerlandstraße wurde angefangen. Die Rechnungen für 2021 belaufen sich auf 236.722,38 Euro.

Auch das Projekt Kneippanlage wurde 2021 umgesetzt. Insgesamt wurden 2021 hierfür 105.029,86 Euro ausgegeben. Die Endabrechnung folgt 2022. Das Projekt wurde durch den Freistaat Bayern bezuschusst.

Im Jahr 2019 wurde für die Feuerwehr Nüdlingen ein Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeug 10 (HLF 10) bestellt. Im Jahr 2021 wurde das Fahrgestell geliefert. Die Kosten hierfür belaufen sich auf 82.110,00 Euro.

Im Zuge der Corona-Krise wurden für unsere Schule mobile Luftreiniger beschafft. Die Kosten belaufen sich auf 13.994,40 Euro. Die Maßnahme wurde von der Regierung von Unterfranken mit 7.000,00 Euro gefördert.

Die Gemeinde Nüdlingen plant mit dem Neubau der Schlossberg-Grundschule eine der größten Investitionen ihrer Geschichte. 2021 sind 19.418,78 Euro an Ausgaben angefallen.

Der Kanalneubau RÜ 7 im Bereich der Kissinger Straße/Riedweg wurde endabgerechnet. Die Schlusskosten belaufen sich auf 510.261,23 Euro.

Im Oktober 2021 wurde eine neue Spielanlage auf dem Abenteuerspielplatz am Wurmerich beschafft. Die Kosten betragen 17.000,55 Euro.

Das Projekt „Sozialer Wohnungsbau“ befindet sich kurz vor dem Abschluss. Bereits im Jahr 2021 wurde die Burgstraße 5 komplett abgerechnet und vermietet. Der Wurmerich 55 ist Anfang 2022 bezugsfertig geworden. Hier fehlen nur noch die Schlussrechnungen. Im Jahr 2021 wurden insgesamt 519.865,30 Euro ausgegeben. Das gesamte Projekt ist über das Kommunale Wohnförderungsprogramm des Freistaates Bayern bezuschusst.

Aus dem Bereich der Zuschüsse:

Die Gemeinde gewährte im Jahr 2021 Zuschüsse für Photovoltaik-Anlagen, Regenwasserzisternen und für die Altortrevitalisierung.

|                      |               |
|----------------------|---------------|
| Photovoltaik-Anlagen | 9.350,00 Euro |
|----------------------|---------------|

|                      |               |
|----------------------|---------------|
| Regenwasserzisternen | 3.000,00 Euro |
|----------------------|---------------|

|                       |                |
|-----------------------|----------------|
| Altortrevitalisierung | 46.154,45 Euro |
|-----------------------|----------------|

Des Weiteren wurden folgende freiwilligen Zuschüsse an unsere Vereine gewährt:

|                    |                |
|--------------------|----------------|
| Laufende Zuschüsse | 22.145,00 Euro |
|--------------------|----------------|

|                             |               |
|-----------------------------|---------------|
| Investitionsfördermaßnahmen | 6.600,00 Euro |
|-----------------------------|---------------|

## Kostenrechnende Einrichtungen

### Ergebnis der kostenrechnenden Einrichtungen

| Bezeichnung                | Ist-Einnahmen  | Ist-Ausgaben   | Diff. +/-      | Deckungsgrad |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| Kanalisation               | 447.502,15 €   | 421.882,41 €   | + 25.619,74 €  | 106,07 %     |
| davon Innere Verrechnungen | 5.173,20 €     | 144.596,14 €   |                |              |
| Friedhof Nüd/Haard         | 22.036,00 €    | 38.340,51 €    | - 16.304,51 €  | 57,47 %      |
| davon Innere Verrechnungen | 0,00 €         | 28.957,57 €    |                |              |
| Naturfriedhof              | 191.820,00 €   | 127.529,85 €   | + 64.290,15 €  | 150,41 %     |
| davon Innere Verrechnungen | 0,00 €         | 111.940,51 €   |                |              |
| Stromversorgung            | 3.102.937,90 € | 3.302.710,53 € | - 199.772,63 € | 93,95 %      |
| davon Innere Verrechnungen | 8.806,48 €     | 204.299,13 €   |                |              |
| Wasserversorgung           | 363.358,96 €   | 270.577,45 €   | + 92.781,51 €  | 134,29 %     |
| davon Innere Verrechnungen | 0,00 €         | 93.588,74 €    |                |              |

### Gesamtergebnis Forst

(nur informativ, der Forst ist keine kostenrechnende Einrichtung)

| Ist-Einnahmen | Ist-Ausgaben | Diff. +/-     |
|---------------|--------------|---------------|
| 349.282,44 €  | 315.996,48 € | + 33.285,96 € |

## Übersicht über das Vermögen der kostenrechnenden Einrichtungen

|               | Anfangsbestand | Zugang         | Abgang       | Endbestand     |
|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| Kanalisation  | 5.779.085,51 € | 1.328.933,45 € | 202.227,93 € | 6.905.791,03 € |
| Friedhöfe     | 234.566,06 €   | 10.004,27 €    | 6.933,47 €   | 237.636,86 €   |
| Naturfriedhof | 222.917,44 €   | 0,00 €         | 7.309,80 €   | 215.607,64 €   |
| E-Werk        | 951.308,64 €   | 256.012,53 €   | 74.492,11 €  | 1.132.835,06 € |
| Wasserwerk    | 1.364.896,32 € | 4.847,32 €     | 51.479,70 €  | 1.318.263,94 € |

## Übersicht über die Schulden

Die Gemeinde Nüdlingen ist seit Mitte 2007 schuldenfrei.

## Übersicht über die Rücklagen

Die Rücklagen entwickelten sich 2021 wie folgt:

| Art                              | Stand<br>01.01.2021 | Zugänge     | Abgänge      | Stand<br>31.12.2021 |
|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|---------------------|
| Allgemeine Rücklage              | 7.391.621,20 €      |             | 215.012,84 € | 7.176.608,36 €      |
|                                  |                     |             |              |                     |
| Sonderrücklagen:                 |                     |             |              |                     |
| Rücklage Ortskernrevitalisierung | 76.948,89 €         | 1.196,83 €  |              | 78.145,72 €         |
| Rücklage Naturfriedhof           | 55.193,58 €         | 39.131,91 € |              | 94.325,49 €         |
|                                  |                     |             |              |                     |
| Summe                            | 7.523.763,67 €      | 40.328,74 € | 215.012,84 € | 7.349.079,57        |

## Kassenmäßiger Abschluss

|                                |                 |
|--------------------------------|-----------------|
| Kasseneinnahmereste 01.01.2021 | 10.230,46 €     |
|                                |                 |
| Gesamtrechnungssoll            | 14.033.857,86 € |
| Ist-Einnahmen                  | 13.994.361,97 € |
| KER Buchhaltung Gemeinde       | 39.495,89 €     |
|                                |                 |
| KER Buchhaltung Gemeindewerke  | 5.678,48 €      |
|                                |                 |
| Neue Kasseneinnahmereste 2021  | 45.174,37 €     |

|                               |                 |
|-------------------------------|-----------------|
| Kassenausgabereste 01.01.2021 | 0,00 €          |
|                               |                 |
| Gesamtrechnungssoll           | 14.033.857,86 € |
| Ist-Ausgaben                  | 14.037.357,01 € |
| KAR Buchhaltung Gemeinde      | 3.499,15 €      |
|                               |                 |
| KAR Buchhaltung Gemeindewerke | 0,00 €          |
|                               |                 |
| Neue Kassenausgabereste 2021  | 3.499,15 €      |

Nüdlingen, 24.06.2022



Fabian Röder  
Gemeinde Nüdlingen