

# Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung 2020



**Gemeinde Nüdlingen**

## Inhaltsverzeichnis

Überblick über den Haushaltsplan 2020	3
Rechnungsergebnis 2020	3
Vergleich zum Vorjahr	3
Verwaltungshaushalt	4
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
Vermögenshaushalt	9
Die Einnahmen des Vermögenshaushaltes	9
Die Ausgaben des Vermögenshaushaltes	9
Die wichtigsten Projekte im Vermögenshaushalt	10
Kostenrechnende Einrichtungen	11
Ergebnis der kostenrechnenden Einrichtungen	11
Gesamtergebnis Forst	11
Übersicht über das Vermögen der kostenrechnenden Einrichtungen	12
Übersicht über die Schulden	12
Übersicht über die Rücklagen	12
Kassenmäßiger Abschluss	13

## Überblick über den Haushaltsplan 2020

Der Haushaltsplan wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 21. April 2020 beschlossen. Das Gesamtvolumen belief sich, aufgeteilt in Verwaltungs- und Vermögenshaushalt, wie folgt:

Verwaltungshaushalt (in Einnahmen und Ausgaben):	11.077.950,00 Euro
Vermögenshaushalt (in Einnahmen und Ausgaben):	4.036.800,00 Euro
Gesamt	15.114.750,00 Euro

Enthalten sind eine geplante Zuführung an den Vermögenshaushalt in Höhe von 238.150,00 Euro sowie eine Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage von 3.210.250,00 Euro.

## Rechnungsergebnis 2020

Nach Rechnungslegung schließt das Haushaltsjahr im Verwaltungshaushalt (in Einnahmen und Ausgaben) mit 11.579.770,94 Euro und im Vermögenshaushalt mit einem Ergebnis von 2.329.138,32 Euro ab.

Im Verwaltungshaushalt ist eine Zuführung an den Vermögenshaushalt in Höhe von 1.348.034,50 Euro enthalten. Zur Deckung des Haushaltes war eine Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage in Höhe von 349.400,92 € notwendig.

## Vergleich zum Vorjahr

Bezeichnung	2020	2019	Differenz
Gesamtvolumen	13.908.909,26 €	13.080.317,27 €	+ 828.591,99 €
Verwaltungshaushalt	11.579.770,94 €	11.493.994,65 €	+85.776,29 €
Vermögenshaushalt	2.329.138,32 €	1.586.322,62 €	+ 742.815,70 €
Zuführung Vermögenshaushalt	1.348.034,50 €	1.490.453,01 €	- 142.418,51 €
Zuführung allgemeine Rücklage	0,00 €	319.095,19 €	- 319.095,19 €
Entnahme allgemeine Rücklage	349.400,92 €	0,00 €	+ 349.400,92 €

## Verwaltungshaushalt

### Die Einnahmen des Verwaltungshaushaltes

Hauptgruppe	Bezeichnung	HH-Ansatz	Solleinnahmen	+ Mehreinnahmen / - Mindereinnahmen
0	Steuern, allgemeine Zuweisungen	5.287.500,00 €	5.705.017,91 €	+ 417.517,91 €
1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	5.527.450,00 €	5.609.641,00 €	+ 84.152,57 €
2	Sonstige Finanzeinnahmen	263.000,00 €	265.112,03 €	+ 2.590,78 €
	Summe	11.077.950,00 €	11.579.770,94 €	+ 501.820,94 €

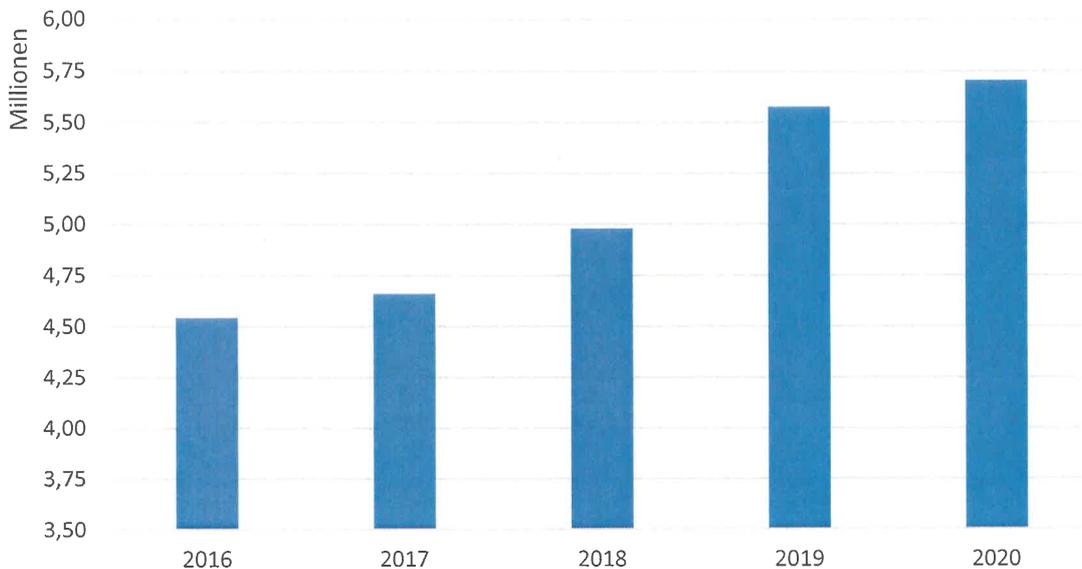
### Die Ausgaben des Verwaltungshaushaltes

Hauptgruppe	Bezeichnung	HH-Ansatz	Soll-Ausgaben	+ Mehrausgaben / - Minderausgaben
4	Personalausgaben	2.184.550,00 €	2.049.902,49 €	- 133.826,69 €
5	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	1.046.050,00 €	926.170,70 €	- 173.614,90 €
6	Verwaltungs- und Betriebsausgaben	4.377.150,00 €	4.121.446,32 €	- 457.165,95 €
7	Zuweisungen und Zuschüsse	1.389.500,00 €	1.341.174,56 €	- 182.399,22 €
8	Sonstige Finanzausgaben (ohne Zuführung)	1.804.550,00 €	1.753.911,24 €	- 50.638,76 €
86	Zuführung zum Vermögenshaushalt	276.150,00 €	1.387.165,63 €	+ 1.111.015,63 €
	Summe	11.077.950,00 €	11.579.770,94 €	+ 501.820,94 €

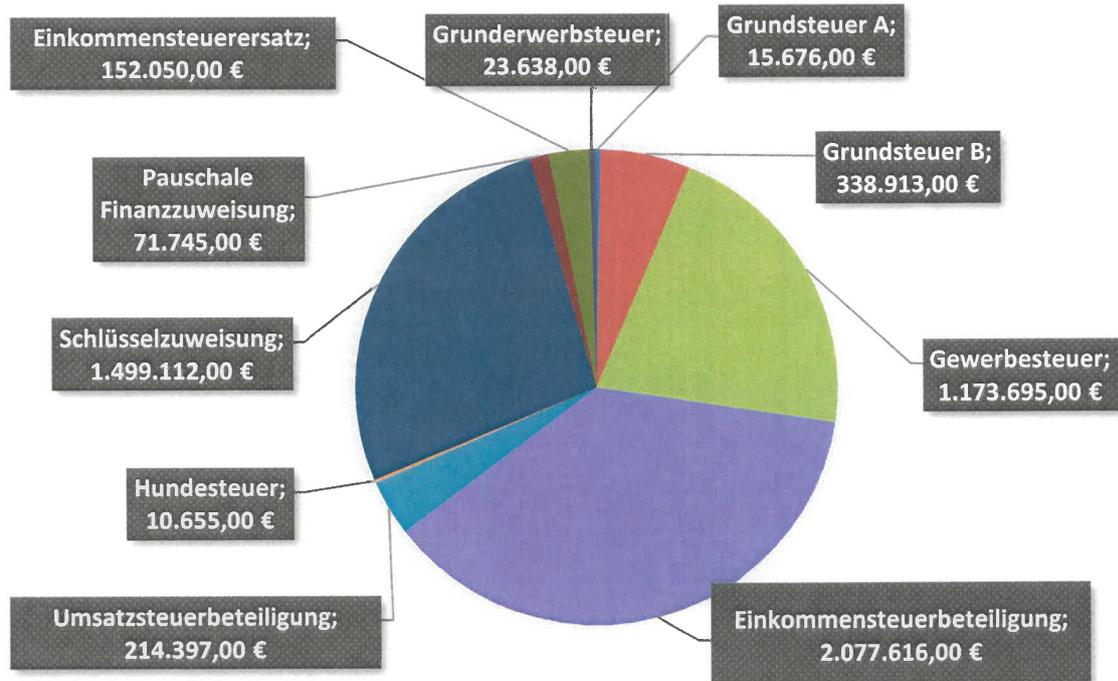
## Die wichtigsten Einnahmen erläutert

Die erste Grafik stellt die Entwicklung der gesamten Steuern und allgemeinen Zuweisungen dar. Der zu sehende 5-Jahres-Trend zeigt, dass sich die Einnahmen im Zeitraum 2016 bis 2020 von 4.544.728 Euro auf 5.705.017 Euro erhöht haben. Dies entspricht einer Steigerung von 25,53 %. Die Einnahmen im Jahr 2020 sind der bisher höchste Stand den die Gemeinde jemals zu verzeichnen hatte. Die Pandemie hatte auf das Haushaltsjahr 2020 nur geringen Einfluss.

### Entwicklung der Steuern und allgemeinen Zuweisungen



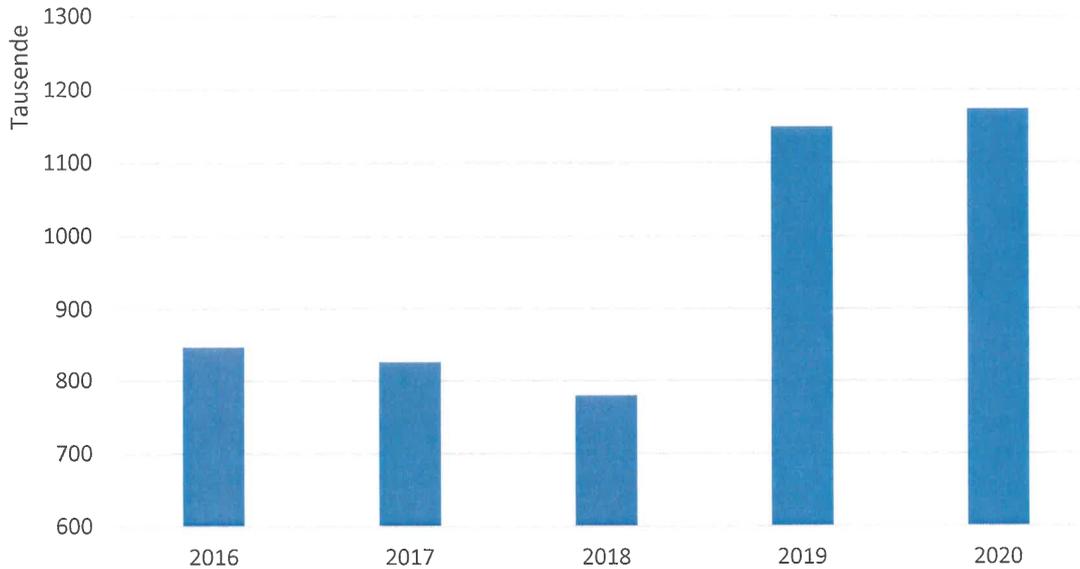
Nachfolgend eine Übersicht zur Zusammenstellung der einzelnen Steuern und Zuweisungen:



## Gewerbsteuer (9000.0030)

Die Gewerbsteuer fiel 2020 ähnlich hoch wie 2019 aus. Die Einnahmen erhöhten sich leicht von 1.149.475 Euro auf 1.173.695 Euro. Dies entspricht einem Anstieg von 2,11 %. Es kam trotz der Pandemie zu keinerlei Gewerbesteuerausfällen. Auch die starken Geschäftsjahre 2018-2019 stützen das aktuelle Niveau der Gewerbsteuer.

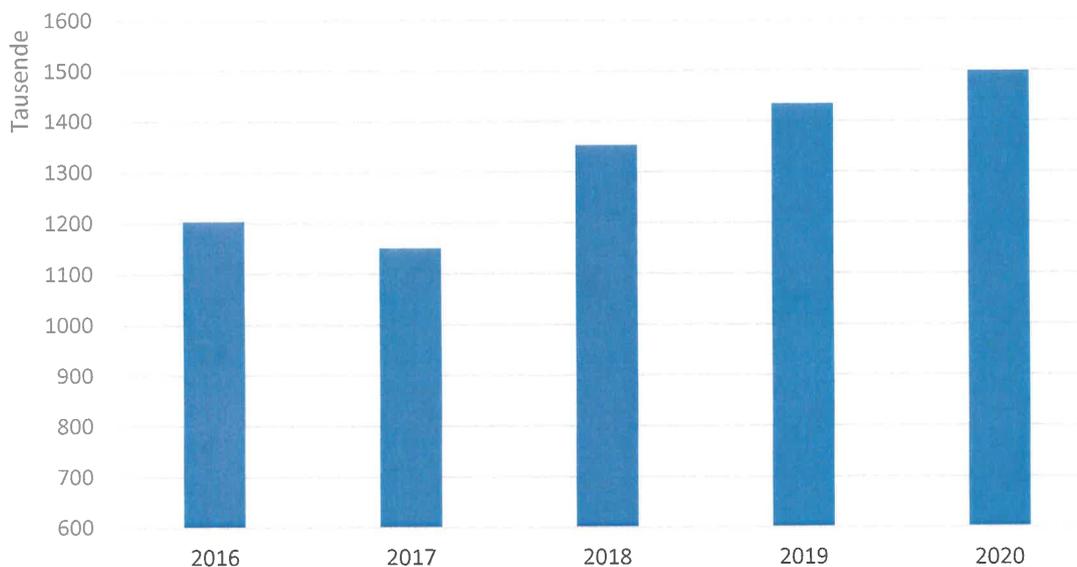
### Entwicklung der Gewerbsteuer



## Schlüsselzuweisung (9000.0410)

Die Berechnungsgrundlage für 2020 sind die Steuerkraftzahlen 2018. Die Schlüsselzuweisung steigt leicht an, auf einen Betrag von 1.499.112 Euro. Die Verteilmasse ist leicht gesunken, jedoch ist die Steuerkraftzahl 2018 der Gemeinde Nüdlingen auch geringer.

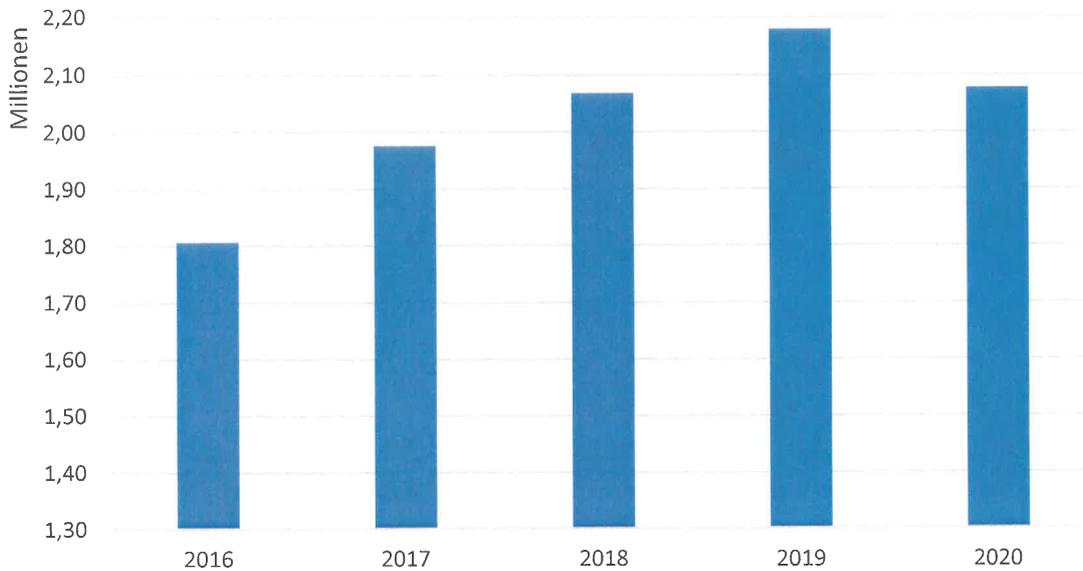
### Entwicklung der Schlüsselzuweisung



## Einkommensteuerbeteiligung (9000.0100)

Die Höhe der Einkommensteuerbeteiligung hängt von der Einwohnerzahl, der Einkommensstruktur sowie der gesamtwirtschaftlichen Situation des Beschäftigungsgrades ab. Aufgrund der Pandemie im Jahr 2020 ist die Verteilmasse gesunken, weshalb hier ein Rückgang um 4,7 % auf 2.077.616 Euro zu sehen ist.

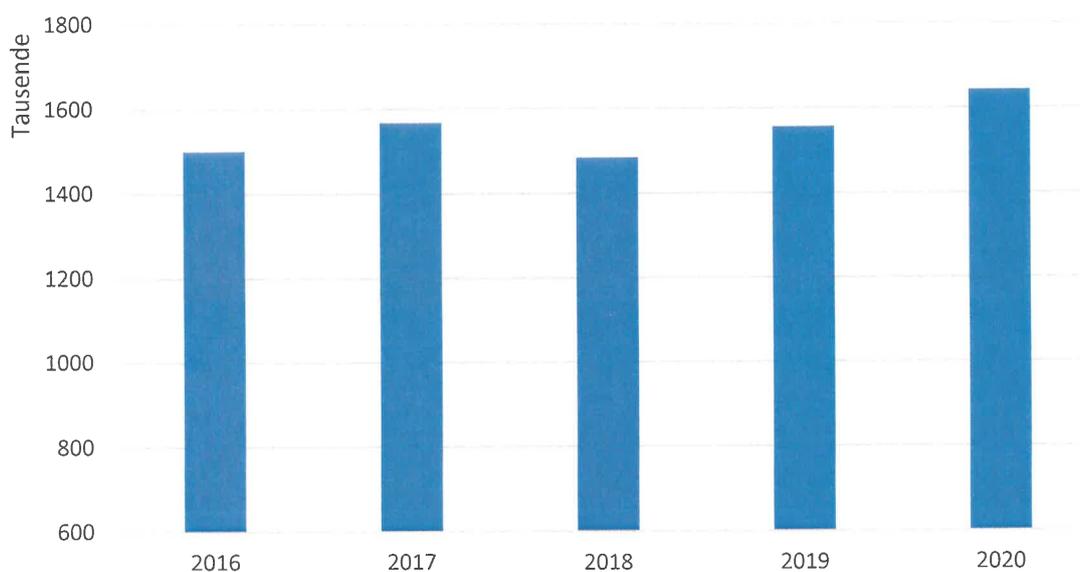
### Entwicklung der Einkommensteuerbeteiligung



## Die wichtigsten Ausgaben erläutert

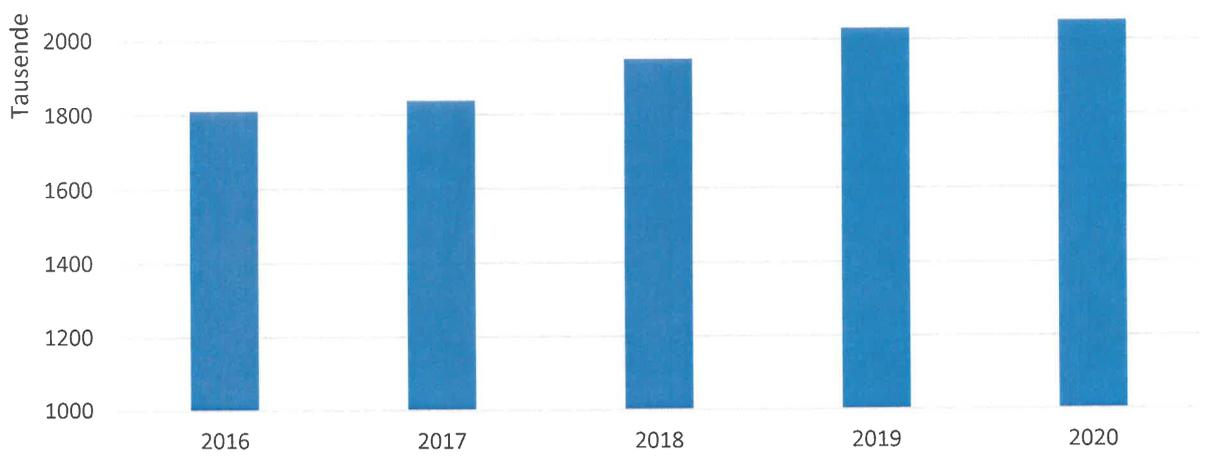
Das Diagramm zeigt die Entwicklung der Kreisumlage in den Jahren 2016 bis 2020. Sie betrug im 5-Jahres-Durchschnitt circa 1.550.000 Euro.

### Entwicklung der Kreisumlage



## Entwicklung der Personalkosten

### Entwicklung der Personalkosten



Wie bei anderen Dienstleistungsunternehmen sind bei der Gemeinde Nüdlingen die größten regelmäßigen Ausgaben die Personalkosten. Im Zeitraum 2016 (1.811.630 Euro) bis 2020 (2.049.902 Euro) erhöhten sich die Personalkosten um 13,15 %. Im gleichen Zeitraum erhöhten sich die vergleichbaren Löhne im öffentlichen Dienst um 12,98 %.

Anteil der Personalkosten am Verwaltungshaushalt:

Jahr	2016	2017	2018	2019	2020
Anteil	17,59 %	18,08 %	18,45 %	17,67 %	17,70 %

### Über-/Außerplanmäßige Ausgaben

In 2020 gab es durch die Corona Pandemie im Verwaltungshaushalt gehäuft überplanmäßige Ausgaben. Beispielsweise im Rathaus durch das Anbringen von Plexiglas (Haushaltsstelle 0600.5000) oder bei der Schule und Feuerwehr der Bedarf an Desinfektionsmittel (Haushaltsstelle 2100.5200 bzw. 1300.5201).

Insbesondere ist die Schlossbergschule betroffen gewesen. Hier war kurzfristig eine Erweiterung der Technik notwendig. Leihnotebooks für Schüler und Lehrer sowie die dazugehörige Infrastruktur im Schulgebäude schlugen mit 36.466,26 Euro überplanmäßigen Kosten (Haushaltsstelle 2100.9350) zu Buche.

Die für 2020 geplanten Reparaturen an der Alten Schule Nüdlingen waren teurer als ursprünglich geplant. So konnte zwar der Kostenrahmen für die Torturmreparatur eingehalten werden, jedoch waren im Innenbereich weitere Arbeiten notwendig. Im gleichen Zug wurde auch die Außenfassade im Torbereich erneuert. Hier fielen 13.041,20 Euro an überplanmäßigen Kosten an (Haushaltsstelle 8803.5000).

Des Weiteren kam es zu häufigen Rohrbrüchen in beiden Gemeindeteilen. Dabei wurde der geplante Ansatz um 21.085,00 Euro überschritten (Haushaltsstelle 8151.5100).

Auch eine Reihe von Straßenausbesserungen führten zu überplanmäßigen Kosten. Anteilige Kosten aus Straßenreparaturen bei den Rohrbrüchen sowie notwendige Reparaturen führten zu Ausgaben in Höhe von 35.399,24 Euro über dem Ansatz (Haushaltsstelle 6300.5130).

# Vermögenshaushalt

## Die Einnahmen des Vermögenshaushaltes

Hauptgruppe	Bezeichnung	HH-Ansatz	Solleinnahmen	+ Mehreinnahmen / - Mindereinnahmen
30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	276.150,00 €	1.387.165,63 €	+1.111.015,63 €
31	Entnahme aus der allgemeinen Rücklage	3.210.250,00 €	349.400,92 €	- 2.860.849,08 €
34	Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens	202.000,00 €	304.498,00 €	+ 102.498,00 €
35	Beiträge und ähnliche Entgelte	36.500,00 €	65.953,18 €	+29.453,18 €
36	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	235.900,00 €	146.556,00 €	-89.344,00 €
37	Einnahmen aus inneren Darlehen	76.000,00 €	75.564,59 €	-435,41 €
	Summe	4.036.800,00 €	2.329.138,32 €	-1.707.661,68 €

## Die Ausgaben des Vermögenshaushaltes

Hauptgruppe	Bezeichnung	HH-Ansatz	Soll-Ausgaben	+ Mehrausgaben / - Minderausgaben
91	Zuführung an Rücklagen	38.000,00 €	39.131,13 €	+ 1.131,13 €
93	Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Bau)	397.200,00 €	219.823,89 €	- 177.376,11 €
94-96	Baumaßnahmen	3.473.000,00 €	1.986.268,71 €	- 1.486.731,29 €
97	Rückzahlung innerer Darlehen	76.000,00 €	75.564,59 €	- 435,41 €
98	Investitionszuschüsse	52.600,00 €	8.350,00 €	- 44.250,00 €
	Summe	4.036.800,00 €	2.329.138,32 €	- 1.707.661,68 €

## Die wichtigsten Projekte im Vermögenshaushalt

2020 wurde die Digitalisierung der Schlossbergschule fortgeführt. Durch zusätzliche Finanzmittel aufgrund der Coronakrise wurden für insgesamt 51.966,26 Euro neue Notebooks, Beamer und weitere Endgeräte für Schüler und Lehrer beschafft.

Die jährlichen Investitionen der Gemeinde in die Stromnetzinfrastruktur schlagen mit 28.289,26 Euro zu buche. Hier sind weitere Teile der 20 kV Leitung im Bereich Mittelstraße/Egerlandstraße verlegt worden.

In Nüdlingen wurden zwei Stromladesäulen für E-Fahrzeuge errichtet. Die beiden Ladesäulen im Gewerbegebiet am Pfaffenpfad sowie an der Schlossberghalle haben insgesamt 20.950,68 Euro gekostet. Die Maßnahme wird vom Bund mit bis zu 40 % der Kosten gefördert.

Im Jahr 2019 wurde für die Feuerwehr Nüdlingen ein Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeug 10 (HLF 10) bestellt. Von den insgesamt geplanten Kosten von 450.000 Euro für das Fahrzeug sind für Beladung und Ausstattung in 2020 Kosten in Höhe von 101.350,70 Euro angefallen.

Die Gemeinde Nüdlingen plant mit dem Neubau der Schlossberg-Grundschule eine der größten Investitionen ihrer Geschichte. Für eine Machbarkeitsstudie sowie erste Konzeptarbeiten fielen bisher 43.108,40 Euro an notwendigen Ausgaben an.

Das kostenintensivste Projekt in 2020 war der Kanalneubau RÜ 7 und die damit verbundene Straßenerneuerung im Bereich Kissinger Straße/Riedweg. Hier wurden für Planung und Bau insgesamt 1.090.854,29 Euro investiert.

Die Baumaßnahmen für das Projekt „Sozialer Wohnungsbau Wurmerich 55 und Burgstraße 5“ wurden 2020 fortgesetzt. Hier wurden 776.988,07 Euro ausgegeben. Das gesamte Projekt ist über das Kommunale Wohnförderungsprogramm des Freistaates Bayern bezuschusst.

## Kostenrechnende Einrichtungen

### Ergebnis der kostenrechnenden Einrichtungen

Bezeichnung	Ist-Einnahmen	Ist-Ausgaben	Diff. +/-	Deckungsgrad
Kanalisation	392.788,36 €	425.208,58 €	- 32.420,22 €	92,38 %
davon Innere Verrechnungen	0,00 €	139.759,38 €		
Friedhof Nüd/Haard	18.422,00 €	39.085,21 €	- 20.663,21 €	47,13 %
davon Innere Verrechnungen	0,00 €	26.372,77 €		
Naturfriedhof	132.940,00 €	93.808,87 €	+ 39.131,13 €	141,71 %
davon Innere Verrechnungen	0,00 €	81.689,39 €		
Stromversorgung	3.090.549,63 €	3.261.366,99 €	- 170.817,36 €	94,76 %
davon Innere Verrechnungen	18.220,59 €	189.169,84 €		
Wasserversorgung	306.066,80 €	318.023,38 €	- 11.956,58 €	96,24 %
davon Innere Verrechnungen	0,00 €	11.291,05 €		

### Gesamtergebnis Forst

(nur informativ, der Forst ist keine kostenrechnende Einrichtung)

Ist-Einnahmen	Ist-Ausgaben	Diff. +/-
347.693,18 €	263.107,45 €	+ 84.585,73 €

## Übersicht über das Vermögen der kostenrechnenden Einrichtungen

	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand
Kanalisation	5.767.181,07 €	187.660,40 €	175.755,96 €	5.779.085,51 €
Friedhöfe	242.702,98 €	0,00 €	8.136,91 €	234.566,07 €
Naturfriedhof	225.372,64 €	4.854,60 €	7.309,80 €	222.917,44 €
E-Werk	845.452,79 €	159.574,97 €	75.847,99 €	929.179,77 €
Wasserwerk	1.299.422,76 €	73.371,50 €	53.339,73 €	1.319.454,53 €

## Übersicht über die Schulden

Die Gemeinde Nüdlingen ist seit Mitte 2007 schuldenfrei.

## Übersicht über die Rücklagen

Die Rücklagen entwickelten sich 2020 wie folgt:

Art	Stand 01.01.2020	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2020
Allgemeine Rücklage	7.620.573,40 €		228.952,20 €	7.391.621,20 €
Sonderrücklagen:				
Rücklage Ortskernrevitalisierung	76.944,78 €	4,11 €		76.948,89 €
Rücklage Naturfriedhof	0,00 €	55.193,58 €		55.193,58 €
Summe	7.697.518,18 €	55.197,69 €	228.952,20 €	7.523.763,67 €

## Kassenmäßiger Abschluss

Kasseneinnahmereste 01.01.2020	10.110,14 €
Gesamtrechnungssoll	11.585.050,85 €
Ist-Einnahmen	11.579.501,40 €
KER Buchhaltung Gemeinde	5.549,45 €
KER Buchhaltung Gemeindewerke	4.681,01 €
Neue Kasseneinnahmereste 2021	10.230,46 €

Kassenausgabereste 01.01.2020	0,00 €
Gesamtrechnungssoll	11.585.050,85 €
Ist-Ausgaben	11.585.050,85 €
KAR Buchhaltung Gemeinde	0,00 €
KAR Buchhaltung Gemeindewerke	0,00 €
Neue Kassenausgabereste 2021	0,00 €

Nüdlingen, 09.06.2021



Fabian Röder  
Gemeinde Nüdlingen