

Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung 2019



Gemeinde Nüdlingen

Inhaltsverzeichnis

Überblick über den Haushaltsplan 2019	3
Rechnungsergebnis 2019	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 2019

Der Haushaltsplan wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 07. Mai 2019 beschlossen. Das Gesamtvolumen belief sich, aufgeteilt in Verwaltungs- und Vermögenshaushalt, wie folgt:

Verwaltungshaushalt (in Einnahmen und Ausgaben):	11.002.550,00 Euro
Vermögenshaushalt (in Einnahmen und Ausgaben):	3.172.050,00 Euro
Gesamt	14.174.600,00 Euro

Enthalten sind eine geplante Zuführung an den Vermögenshaushalt in Höhe von 297.850,00 Euro sowie eine Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage von 1.546.600,00 Euro.

Rechnungsergebnis 2019

Nach Rechnungslegung schließt das Haushaltsjahr im Verwaltungshaushalt (in Einnahmen und Ausgaben) mit 11.493.994,65 Euro und im Vermögenshaushalt mit einem Ergebnis von 8.983.379,45 Euro ab.

Aufgrund der buchungstechnischen Entnahme der gesamten Rücklage am Jahresanfang ergibt sich ein bereinigtes Haushaltsvolumen von 13.080.317,27 Euro, davon 11.493.994,65 Euro im Verwaltungs- und 1.586.322,62 Euro im Vermögenshaushalt.

Im Verwaltungshaushalt ist eine Zuführung an den Vermögenshaushalt in Höhe von 1.490.453,01 Euro enthalten. Entgegen der geplanten Entnahme konnten stattdessen 319.095,19 Euro an die allgemeine Rücklage zugeführt werden.

Vergleich zum Vorjahr

Bezeichnung	2019	2018	Differenz
Gesamtvolumen	13.080.317,27 €	12.199.987,98 €	+ 880.329,29 €
Verwaltungshaushalt	11.493.994,65 €	10.557.330,91 €	+ 936.663,74 €
Vermögenshaushalt	1.586.322,62 €	1.642.657,07 €	- 56.334,45 €
Zuführung Vermögenshaushalt	1.490.453,01 €	1.305.442,51 €	+ 185.010,50 €
Zuführung allgemeine Rücklage	319.095,19 €	1.015.174,15 €	- 696.078,96 €

Verwaltungshaushalt

Die Einnahmen des Verwaltungshaushaltes

Hauptgruppe	Bezeichnung	HH-Ansatz	Solleinnahmen	+ Mehreinnahmen / - Mindereinnahmen
0	Steuern, allgemeine Zuweisungen	5.208.500,00 €	5.575.933,78 €	+ 367.433,78 €
1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	5.525.550,00 €	5.631.279,65 €	+ 105.729,65 €
2	Sonstige Finanzeinnahmen	268.500,00 €	286.781,22 €	+ 18.281,22 €
	Summe	11.002.550,00 €	11.493.994,65 €	+ 491.444,65 €

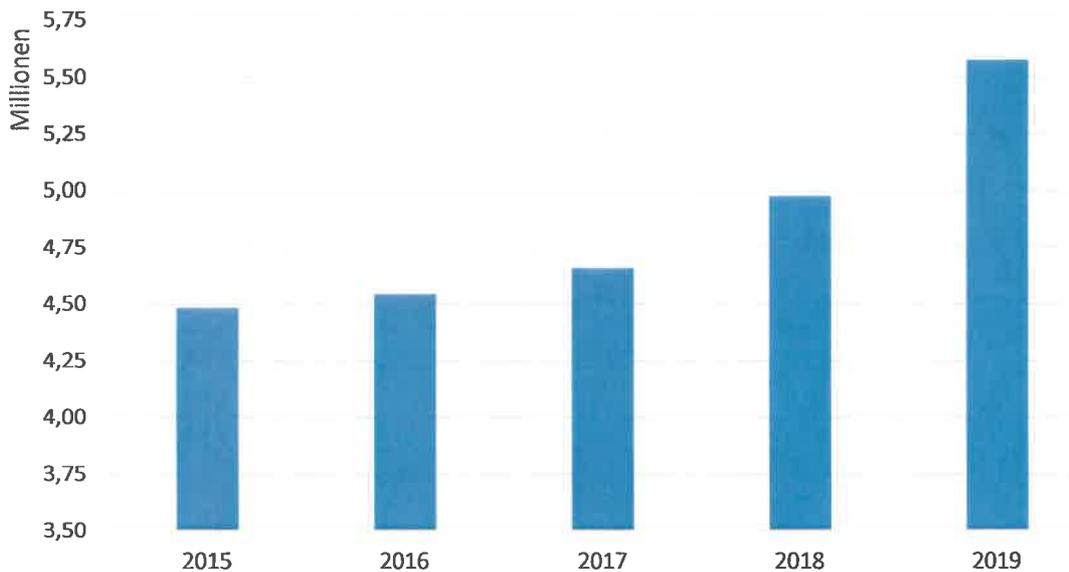
Die Ausgaben des Verwaltungshaushaltes

Hauptgruppe	Bezeichnung	HH-Ansatz	Soll-Ausgaben	+ Mehrausgaben / - Minderausgaben
4	Personalausgaben	2.233.500,00 €	2.030.478,66 €	- 203.021,34 €
5	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	1.172.750,00 €	899.548,72 €	- 273.201,28 €
6	Verwaltungs- und Betriebsausgaben	4.226.800,00 €	4.025.689,61 €	- 201.110,39 €
7	Zuweisungen und Zuschüsse	1.275.300,00 €	1.220.641,48 €	- 54.658,52 €
8	Sonstige Finanzausgaben (ohne Zuführung)	1.796.350,00 €	1.771.991,09 €	- 24.358,91 €
86	Zuführung zum Vermögenshaushalt	297.850,00 €	1.545.645,09 €	+ 1.247.795,09 €
	Summe	11.002.550,00 €	11.493.994,65 €	+ 491.444,65 €

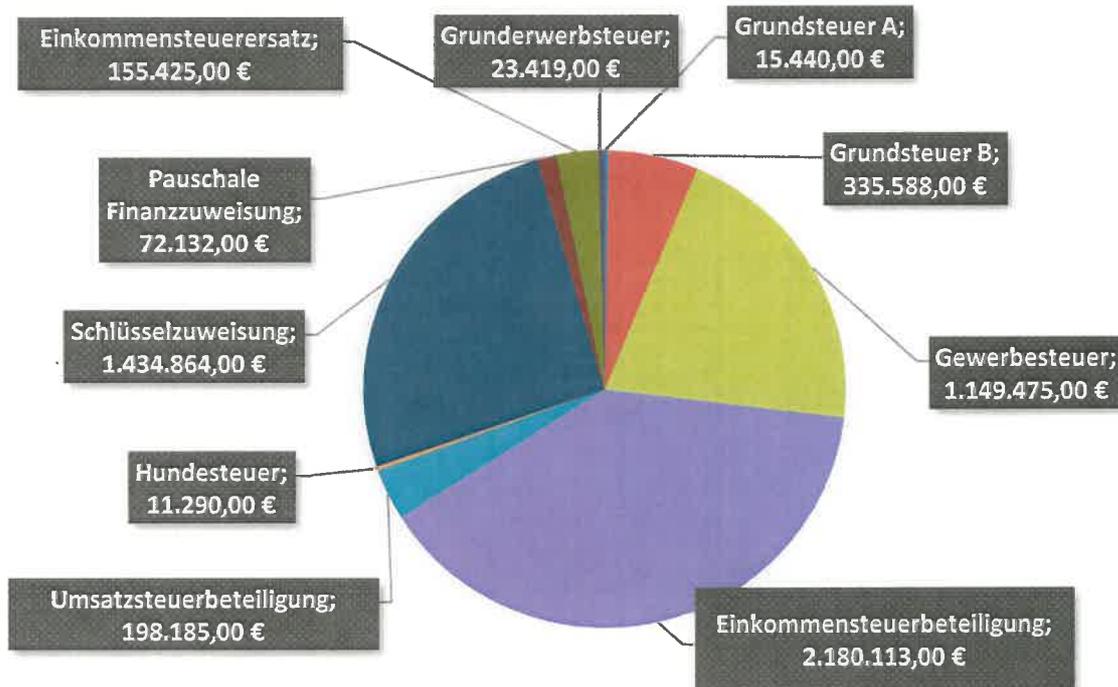
Die wichtigsten Einnahmen erläutert

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 2015 bis 2019 von 4.484.669 Euro auf 5.575.968 Euro erhöht haben. Dies entspricht einer Steigerung von 24,33 %. Die Einnahmen im Jahr 2019 sind der bisher höchste Stand den die Gemeinde jemals zu verzeichnen hatte.

Entwicklung der Steuern und allgemeinen Zuweisungen



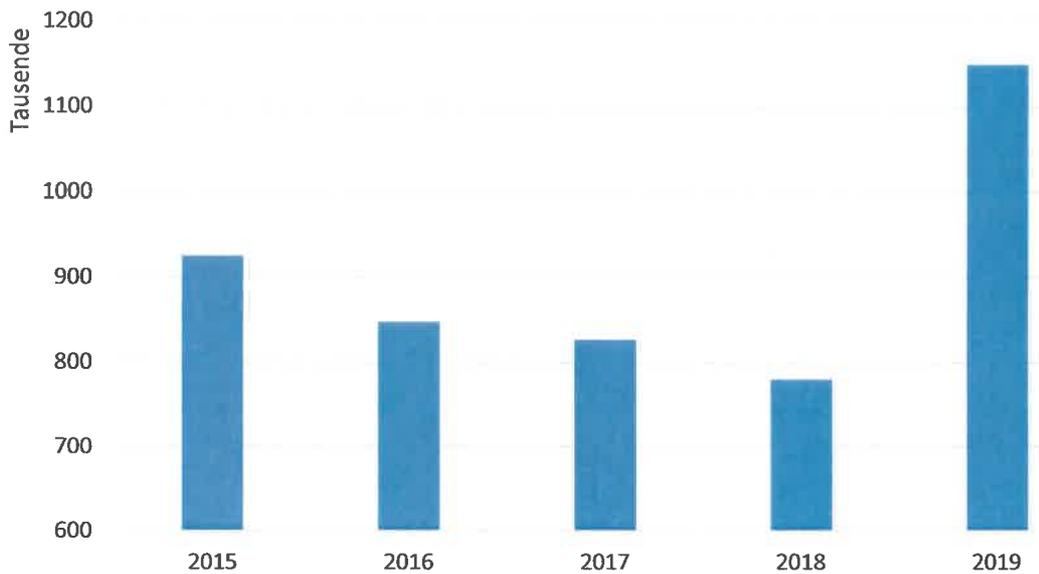
Nachfolgend eine Übersicht zur Zusammenstellung der einzelnen Steuern und Zuweisungen:



Gewerbesteuer (9000.0030)

Der bisherige Abwärtstrend der Gewerbesteuer fand 2019 sein Ende. Die Einnahmen erhöhten sich im Gegensatz zum Jahr 2018 (779.794 Euro) um 47,41 % auf 1.149.475 Euro. Grund hierfür sind Nachveranlagungen diverser Firmen für mehrere Jahre. Die Gewerbesteuer wird in den Folgejahren wieder wesentlich geringer ausfallen.

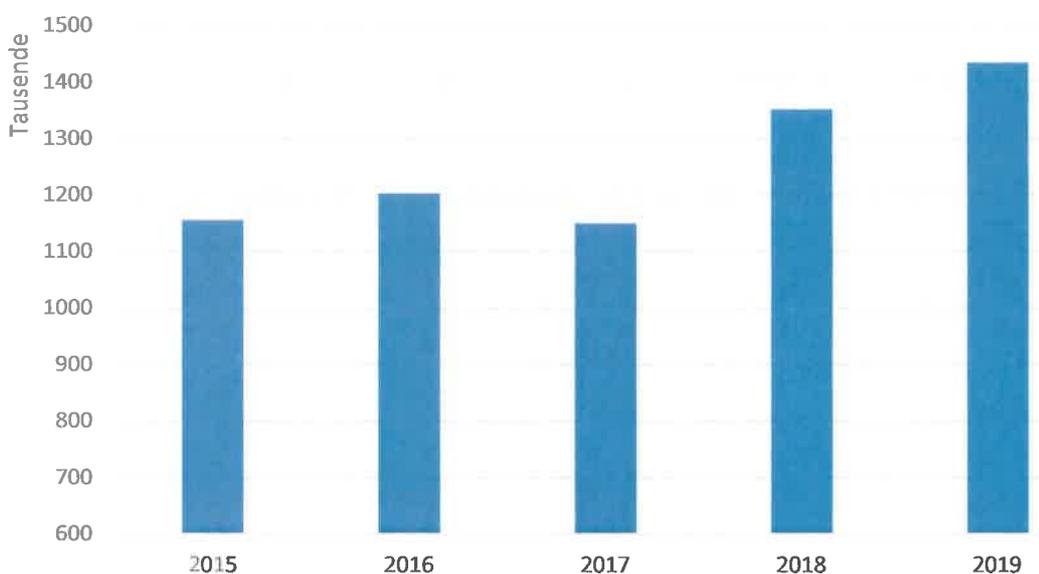
Entwicklung der Gewerbesteuer



Schlüsselzuweisung (9000.0410)

Die Berechnungsgrundlage für 2019 sind die Steuerkraftzahlen 2017. Die Schlüsselzuweisung steigt leicht an, auf einen Betrag von 1.353.000 Euro. Auch wenn die Steuerkraftzahlen 2018 keine großen Veränderungen gegenüber 2017 aufweisen, ist von einer Senkung auszugehen. Die Schlüsselmasse wird 2020 aufgrund der Pandemie geringer ausfallen.

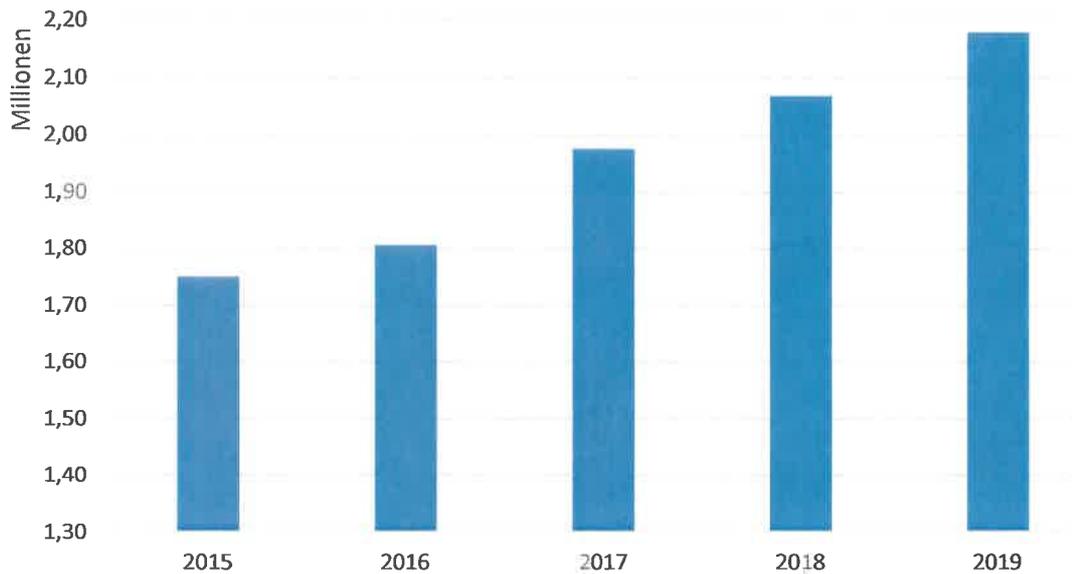
Entwicklung der Schlüsselzuweisung



Einkommensteuerbeteiligung (9000.0100)

Die Höhe der Einkommensteuerbeteiligung hängt von der Einwohnerzahl, der Einkommensstruktur sowie der gesamtwirtschaftlichen Situation des Beschäftigungsgrades ab. Auch 2019 setzt sich der Aufwärtstrend fort.

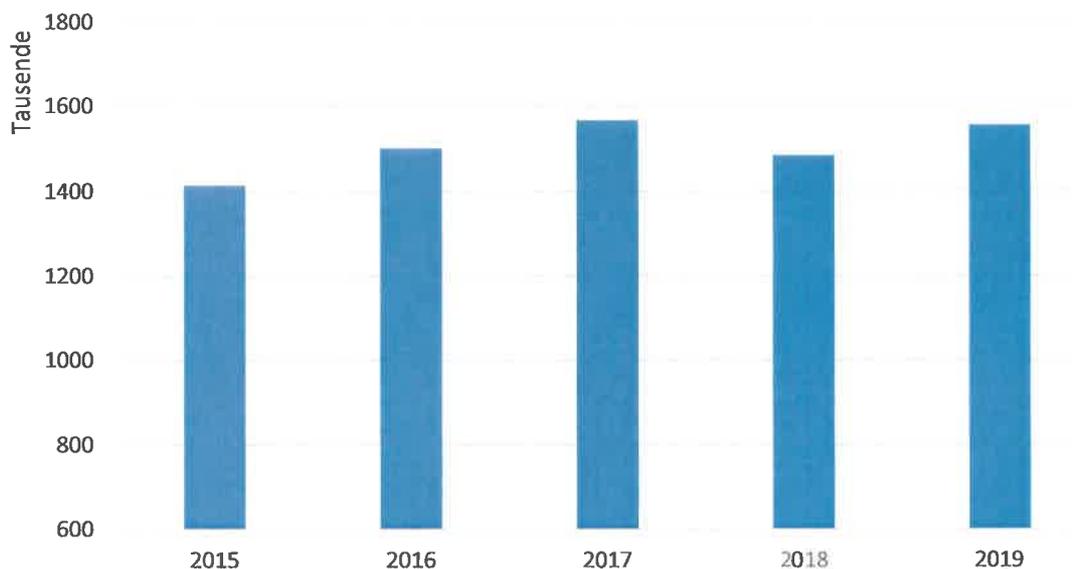
Entwicklung der Einkommensteuerbeteiligung



Die wichtigsten Ausgaben erläutert

Das Diagramm zeigt die Entwicklung der Kreisumlage in den Jahren 2015 bis 2019. Sie betrug im 5-Jahres-Durchschnitt circa 1.500.000 Euro.

Entwicklung der Kreisumlage



Entwicklung der Personalkosten



Wie bei anderen Dienstleistungsunternehmen sind bei der Gemeinde Nüdlingen die größten regelmäßigen Ausgaben die Personalkosten. Im Jahr 2015 gab es mehrere Langzeiterkrankungen, weswegen die Kosten hier unterdurchschnittlich gering ausfielen. Im Zeitraum 2016 (1.811.630 Euro) bis 2019 (2.030.478 Euro) erhöhten sich die Personalkosten um 12,08 %. Im gleichen Zeitraum erhöhten sich die vergleichbaren Löhne im öffentlichen Dienst um 11,29 %.

Über-/Außerplanmäßige Ausgaben

Im Jahr 2019 fand die überörtliche Prüfung durch das Landratsamt Bad Kissingen statt. Diese umfasste ein Prüfungsjahr mehr als geplant, sodass hier die Kosten stiegen. Die Haushaltsstelle 0300.6580 wird daher um 3.837,00 Euro überschritten.

Im Januar war die Heizung des Rathauses defekt und musste teilweise ausgetauscht werden. Die überplanmäßigen Kosten beliefen sich auf 1.693,84 Euro (Haushaltsstelle 0600.5000).

Die Personalkostenzuschüsse an Kindergärten (Haushaltsstelle 4640.7120) schlagen überplanmäßig in Höhe von 19.923,21 Euro zu buche. Hier sind aufgrund von gesetzlichen Änderungen höhere Zuschüsse angefallen.

Aufgrund der hohen Gewerbesteuereinnahmen in 2019 ist auch eine höhere Gewerbesteuerumlage (Haushaltsstelle 9000.8100) zu zahlen. Hier sind Mehrausgaben in Höhe von 12.569,00 Euro angefallen.

Ende 2019 sind die letzten Arbeiten für das Baugebiet Bödelein 2 abgeschlossen worden. Die Kosten für Spielplatz und Pflanzarbeiten sind hier höher ausgefallen als geplant. Insgesamt wird der Ansatz der Haushaltsstelle 6303.9510 um 13.273,73 Euro überschritten.

Vermögenshaushalt

Die Einnahmen des Vermögenshaushaltes

Hauptgruppe	Bezeichnung	HH-Ansatz	Solleinnahmen	+ Mehreinnahmen / - Mindereinnahmen
30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	297.850,00 €	1.545.645,09 €	+ 1.247.795,09 €
31	Entnahme aus der allgemeinen Rücklage	1.546.600,00 €	7.077.961,64 €	+ 5.531.361,64 €
34	Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens	56.000,00 €	57.134,24 €	+ 1.134,24 €
35	Beiträge und ähnliche Entgelte	319.000,00 €	4.874,61 €	- 314.125,39 €
36	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	876.600,00 €	222.199,28 €	- 654.400,72 €
37	Einnahmen aus inneren Darlehen	76.000,00 €	75.564,59 €	- 435,41 €
	Summe	3.172.050,00 €	8.983.379,45 €	+ 5.811.329,45 €

Die Ausgaben des Vermögenshaushaltes

Hauptgruppe	Bezeichnung	HH-Ansatz	Soll-Ausgaben	+ Mehrausgaben / - Minderausgaben
91	Zuführung an Rücklagen	45.450,00 €	7.452.248,91 €	+ 7.406.798,91 €
93	Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Bau)	795.500,00 €	524.173,72 €	- 271.326,28 €
94-96	Baumaßnahmen	2.227.600,00 €	922.511,21 €	- 1.305.088,79 €
97	Rückzahlung innerer Darlehen	76.000,00 €	75.564,59 €	- 435,41 €
98	Investitionszuschüsse	27.500,00 €	8.881,02 €	- 18.618,98 €
	Summe	3.172.050,00 €	8.983.379,45 €	+ 5.811.329,45 €

Die wichtigsten Projekte im Vermögenshaushalt

Im Frühjahr 2019 hat die Gemeinde Nüdlingen den Spielplatz am Kindergarten Haard komplett erneuert. Er wurde im Rahmen des Kindergartenfestes im Juni eingeweiht. Die Maßnahme kostete insgesamt 33.334,30 Euro.

Das Rathaus hat seine überholte Alarm- und Schließanlage austauschen müssen. Zeitgleich wurden auch die Flucht- und Rettungswege überarbeitet. Für die Umstellung auf ein modernes Transponder- sowie Alarmsystem investierte die Gemeinde 22.174,63 Euro.

Die Planungsarbeiten für den Kanalbau RÜ 7 wurden fortgesetzt. Es wurden die ersten Ausschreibungen erstellt. Die Kosten in 2019 beliefen sich auf 73.282,90 Euro. Die Maßnahme wird im Laufe des Jahres 2020 abgeschlossen.

Im Bereich der Feuerwehren wurde auch investiert. So wurde im Feuerwehrhaus Haard eine Absauganlage für 15.198,68 Euro verbaut. Die Feuerwehr Nüdlingen erhielt einen neuen Mannschaftstransportwagen für 61.356,04 Euro. Dieser wurde von der Regierung von Unterfranken mit 13.100,00 Euro bezuschusst.

Nicht nur die Feuerwehr Nüdlingen bekam ein neues Fahrzeug. Für den Bauhof musste ein neuer Unimog beschafft werden. Dieser kostete insgesamt 166.495,92 Euro. Auch das E-Werk benötigte nach einem Totalschaden ein neues Fahrzeug. Dieser kostete 23.358,75 Euro.

Die letzten Arbeiten am Baugebiet Bödelein II sind durchgeführt worden. Spielplatz und Pflanzarbeiten beliefen sich auf 38.273,73 Euro.

Die jährlichen Investitionen der Gemeinde in die Stromnetzinfrastruktur schlagen mit 53.620,23 Euro zu buche. Hier sind weitere Teile der 20 kV Leitung verlegt worden.

Kostenrechnende Einrichtungen

Ergebnis der kostenrechnenden Einrichtungen

Bezeichnung	Ist-Einnahmen	Ist-Ausgaben	Diff. +/-	Deckungsgrad
Kanalisation	466.657,47 €	411.994,39 €	+ 54.663,08 €	113,27 %
davon Innere Verrechnungen	21.203,62 €	134.681,87 €		
Friedhof Nüd/Haard	26.158,55 €	41.621,73 €	- 15.463,18 €	62,85 %
davon Innere Verrechnungen	0,00 €	26.829,24 €		
Naturfriedhof	106.233,40 €	78.475,07 €	+ 27.758,33 €	135,37 %
davon Innere Verrechnungen	0,00 €	69.876,78		
Stromversorgung	3.029.543,32 €	3.118.654,27 €	- 89.110,95 €	97,14 %
davon Innere Verrechnungen	30.409,08 €	188.368,12 €		
Wasserversorgung	384.625,56 €	316.848,58 €	+ 67.776,98 €	121,39 %
davon Innere Verrechnungen	0,00 €	139.559,23 €		

Gesamtergebnis Forst

(nur informativ, der Forst ist keine kostenrechnende Einrichtung)

Ist-Einnahmen	Ist-Ausgaben	Diff. +/-
362.304,54 €	257.816,00 €	104.488,54 €

Übersicht über das Vermögen der kostenrechnenden Einrichtungen

	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand
Kanalisation	5.929.752,49 €	6.357,99 €	168.178,45 €	5.767.932,03 €
Friedhöfe	257.855,98 €	5.018,59 €	9.519,99 €	253.354,58 €
Naturfriedhof	231.711,52 €	- €	6.338,88 €	225.372,64 €
E-Werk	708.399,10 €	169.040,03 €	80.313,17 €	797.125,96 €
Wasserwerk	1.436.697,84 €	1.588,86 €	133.873,58 €	1.304.413,12 €

Übersicht über die Schulden

Die Gemeinde Nüdlingen ist seit Mitte 2007 schuldenfrei.

Übersicht über die Rücklagen

Die Rücklagen entwickelten sich 2019 wie folgt:

Art	Stand 01.01.2019	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2019
Allgemeine Rücklage	7.093.761,07 €	511.105,23 €		7.604.866,30 €
Sonderrücklagen:				
Rücklage aus Versicherungsschäden	15.703,78 €	3,32 €		15.707,10 €
Rücklage Ortskernrevitalisierung	76.930,14 €	14,64 €		76.944,78 €
Rücklage Naturfriedhof	0,00 €			0,00 €
Summe	7.186.394,99 €	511.123,19 €		7.697.518,18 €

Kassenmäßiger Abschluss

Kasseneinnahmereste 01.01.2019	16.900,40 €
Gesamtrechnungssoll	11.504.112,09 €
Ist-Einnahmen	11.497.327,01 €
KER Buchhaltung Gemeinde	6.785,08 €
KER Buchhaltung Gemeindewerke	3.325,06 €
Neue Kasseneinnahmereste 2020	10.110,14 €

Kassenausgabereste 01.01.2018	0,00 €
Gesamtrechnungssoll	11.504.112,09 €
Ist-Ausgaben	11.504.112,09 €
KAR Buchhaltung Gemeinde	0,00 €
KAR Buchhaltung Gemeindewerke	0,00 €
Neue Kassenausgabereste 2020	0,00 €

Nüdlingen, 13.05.2020



Fabian Röder
Gemeinde Nüdlingen