

Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung 2022



Gemeinde Nüdlingen

Inhaltsverzeichnis

Überblick über den Haushaltsplan 2021	3
Rechnungsergebnis 2021	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 Ausgaben im Vermögenshaushalt	10
Kostenrechnende Einrichtungen	11
Ergebnis der kostenrechnenden Einrichtungen	11
Gesamtergebnis Forst	13
Übersicht über das Vermögen der kostenrechnenden Einrichtungen	13
Übersicht über die Schulden	13
Übersicht über die Rücklagen	13
Kassenmäßiger Abschluss	14

Überblick über den Haushaltsplan 2022

Der Haushaltsplan wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 05. April 2022 beschlossen. Das Gesamtvolumen belief sich, aufgeteilt in Verwaltungs- und Vermögenshaushalt, wie folgt:

Verwaltungshaushalt (in Einnahmen und Ausgaben):	11.976.400,00 Euro
Vermögenshaushalt (in Einnahmen und Ausgaben):	3.898.500,00 Euro
Gesamt	15.874.900,00 Euro

Enthalten sind eine geplante Zuführung an den Vermögenshaushalt in Höhe von 460.300,00 Euro sowie eine Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage von 2.162.700,00 Euro.

Rechnungsergebnis 2022

Nach Rechnungslegung schließt das Haushaltsjahr im Verwaltungshaushalt (in Einnahmen und Ausgaben) mit 13.021.763,69 Euro und im Vermögenshaushalt mit einem Ergebnis von 2.493.203,87 Euro ab.

Im Verwaltungshaushalt ist eine Zuführung an den Vermögenshaushalt in Höhe von 2.057.274,35 Euro enthalten. Zur Deckung des Haushaltes war eine Zuführung zur Allgemeinen Rücklage in Höhe von 541.029,16 € möglich.

Vergleich zum Vorjahr

Bezeichnung	2022	2021	Differenz
Gesamtvolumen	15.514.967,56 €	14.033.857,86 €	+ 1.481.109,70 €
Verwaltungshaushalt	13.021.763,69 €	11.859.324,89 €	+ 1.162.438,80 €
Vermögenshaushalt	2.493.203,87 €	2.174.532,97 €	+ 318.670,90 €
Zuführung Vermögenshaushalt	2.057.274,35 €	1.347.896,08 €	+ 709.378,27 €
Zuführung allgemeine Rücklage	541.029,16 €	- €	+ 541.029,16 €
Entnahme allgemeine Rücklage	- €	184.786,19 €	- 184.786,19 €

Verwaltungshaushalt

Die Einnahmen des Verwaltungshaushaltes

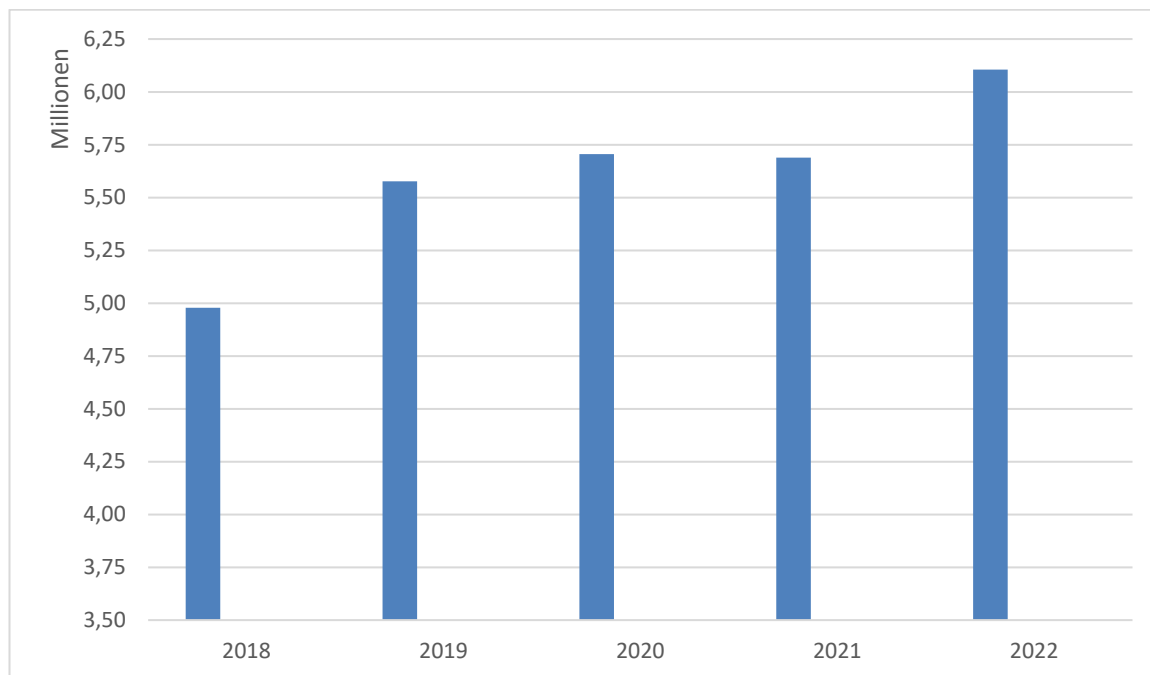
Hauptgruppe	Bezeichnung	HH-Ansatz	Solleinnahmen	+ Mehreinnahmen / - Mindereinnahmen
0	Steuern, allgemeine Zuweisungen	5.796.000,00 €	6.105.812,37 €	+ 309.911,37 €
1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	5.910.100,00 €	6.596.211,70 €	+ 686.111,70 €
2	Sonstige Finanzeinnahmen	270.300,00 €	319.541,62 €	+ 49.241,62 €
	Summe	11.976.400,00 €	13.021.664,69 €	+ 1.045.264,69 €

Die Ausgaben des Verwaltungshaushaltes

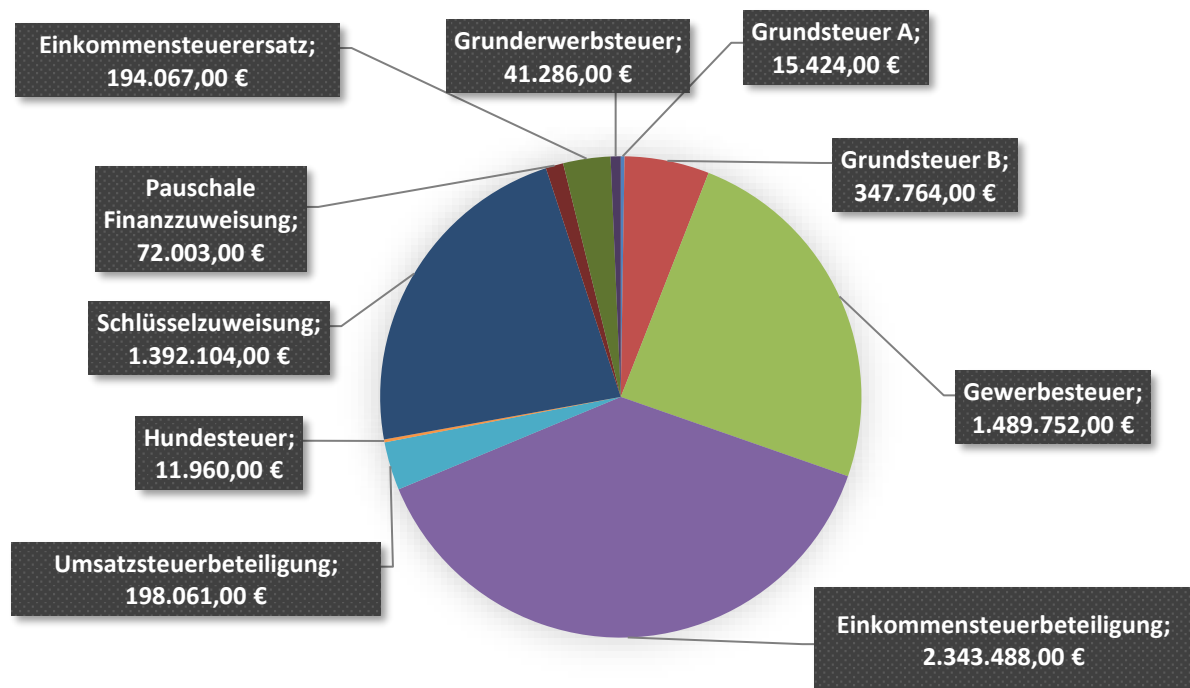
Hauptgruppe	Bezeichnung	HH-Ansatz	Soll-Ausgaben	+ Mehrausgaben / - Minderausgaben
4	Personalausgaben	2.193.400,00 €	2.266.865,82 €	+ 73.465,82 €
5	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	1.126.600,00 €	883.270,79 €	- 243.329,21 €
6	Verwaltungs- und Betriebsausgaben	4.497.400,00 €	4.438.964,23 €	- 58.435,77 €
7	Zuweisungen und Zuschüsse	1.715.600,00 €	1.420.946,58 €	- 294.653,42 €
8	Sonstige Finanzausgaben (ohne Zuführung)	1.983.100,00 €	1.886.422,12 €	- 96.677,88 €
86	Zuführung zum Vermögenshaushalt	460.300,00 €	2.125.195,15 €	+ 1.664.895,15 €
	Summe	11.976.400,00 €	13.021.664,69 €	+ 1.045.264,69 €

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 2018 bis 2022 von 4.978.375 Euro auf 6.105.911 Euro erhöht haben. Dies entspricht einer Steigerung von 22,64 %.

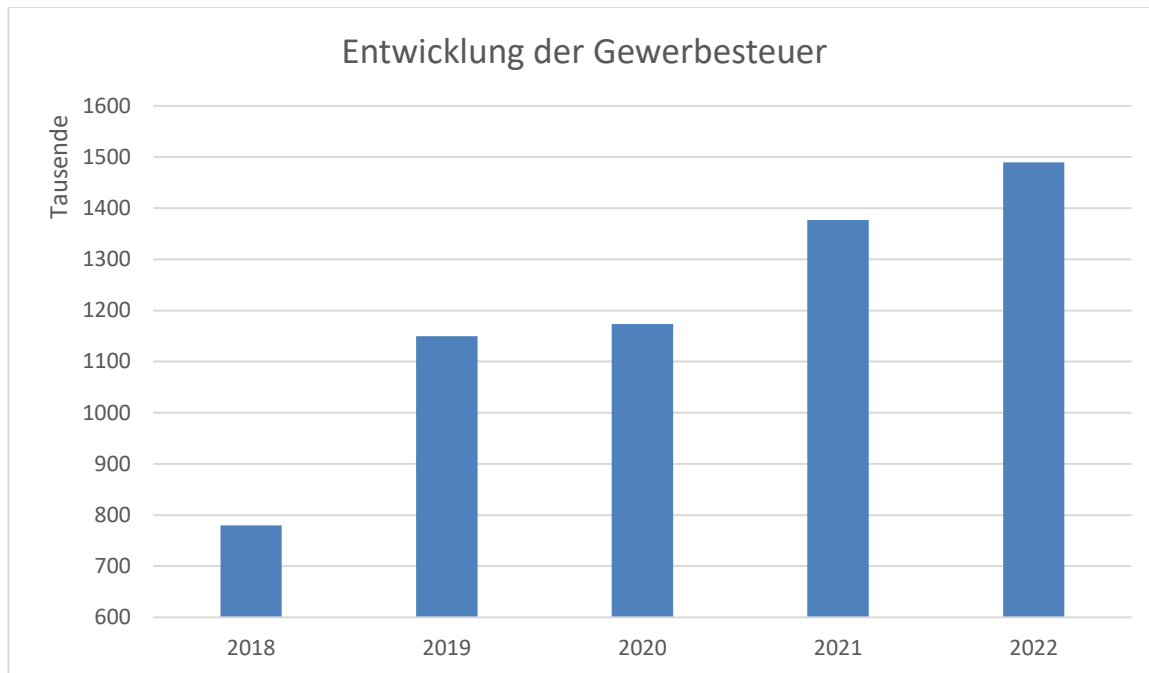


Nachfolgend eine Übersicht zur Zusammenstellung der einzelnen Steuern und Zuweisungen:



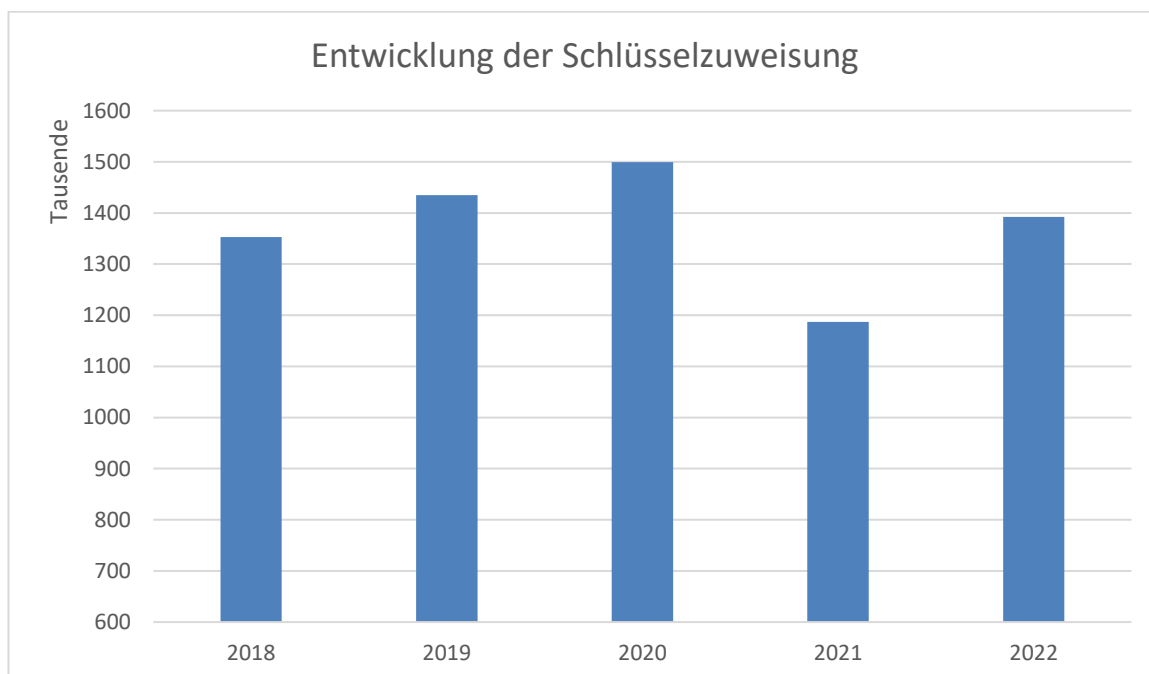
Gewerbesteuer (9000.0030)

Die Gewerbesteuer stieg 2022 moderat an. Die Einnahmen erhöhten sich von 1.376.668 Euro auf 1.489.752 Euro. Dies entspricht einem Anstieg von 8,21 %.



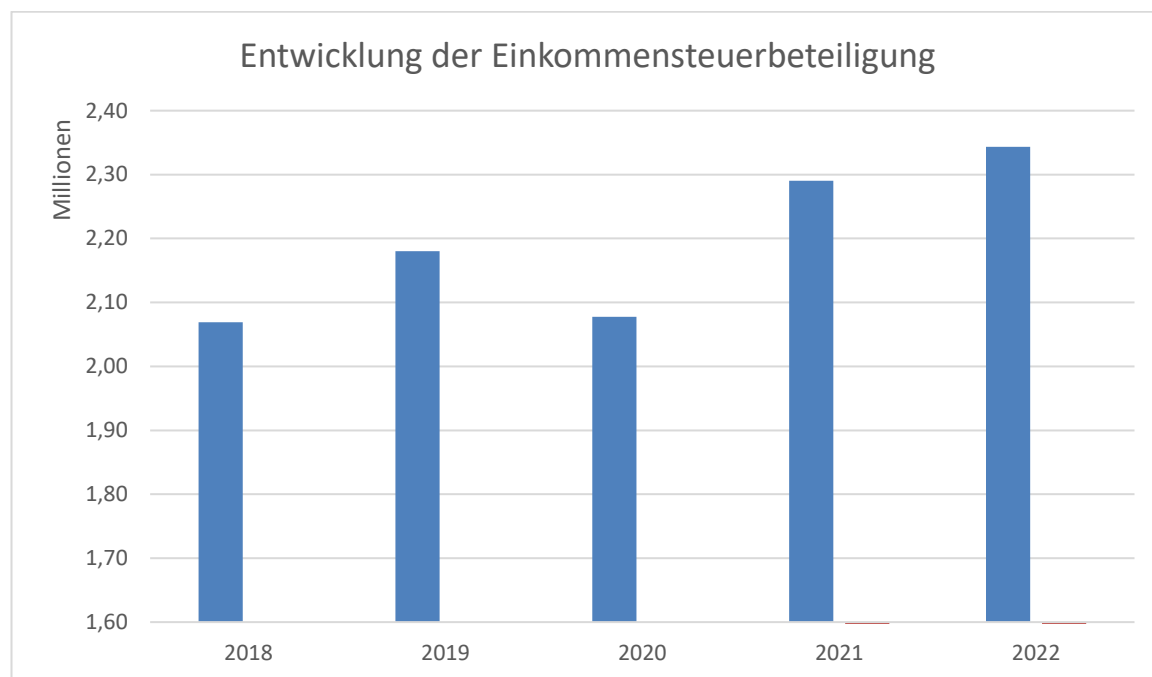
Schlüsselzuweisung (9000.0410)

Die Berechnungsgrundlage für 2022 ist die Steuerkraftmesszahl, welche aus den Steuerbeträgen 2020 berechnet wird. Die Schlüsselzuweisung steigt auf einen Betrag von 1.392.000 Euro.



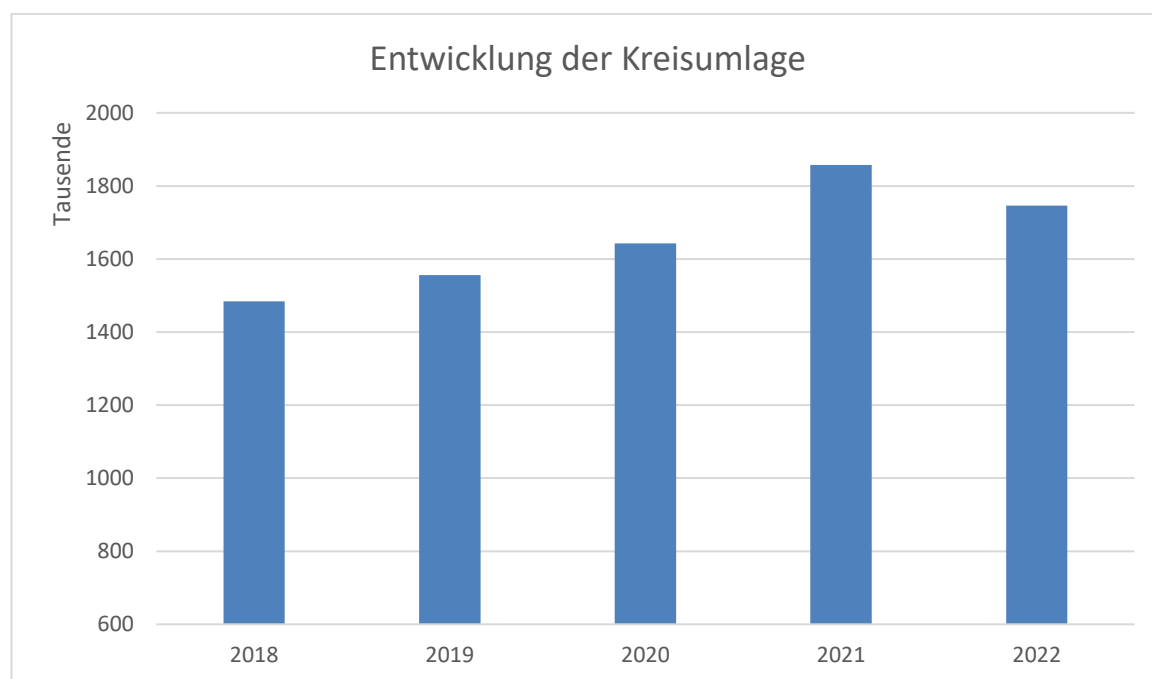
Einkommensteuerbeteiligung (9000.0100)

Die Höhe der Einkommensteuerbeteiligung hängt von der Einwohnerzahl, der Einkommensstruktur sowie der gesamtwirtschaftlichen Situation des Beschäftigungsgrades ab. Unsere Beteiligung steigt um 2,31 % auf 2.343.488 Euro an.

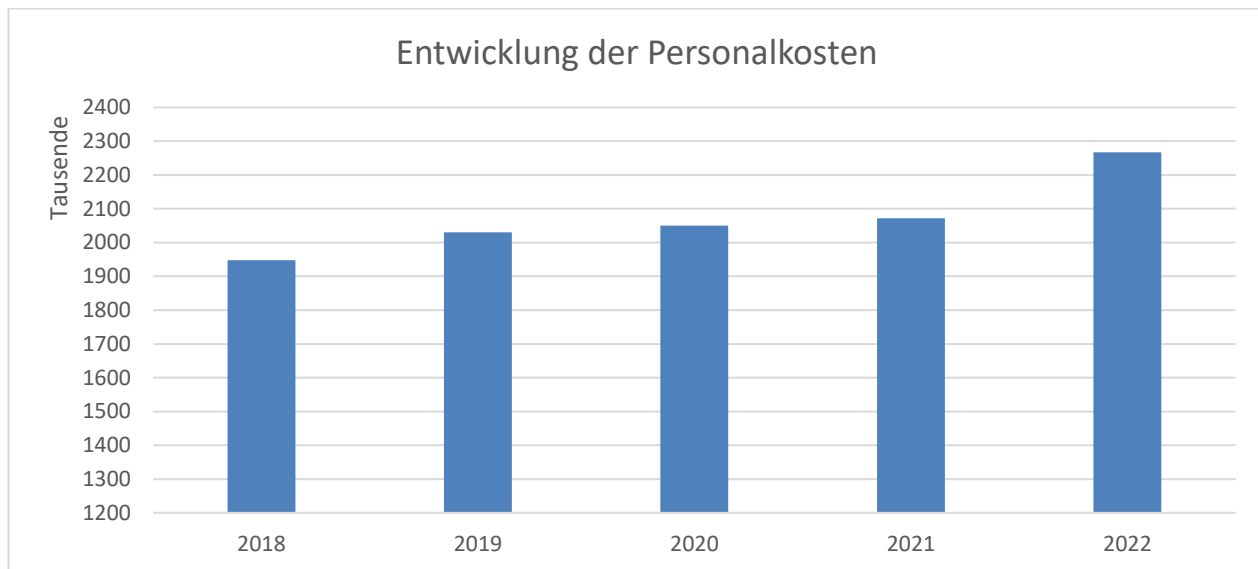


Die wichtigsten Ausgaben erläutert

Das Diagramm zeigt die Entwicklung der Kreisumlage in den Jahren 2018 bis 2022. Nachdem die Kreisumlage einige Jahre stabil (ca. 1.500.000 Euro) geblieben ist, konnte sie dieses Niveau nicht mehr erreichen.



Entwicklung der Personalkosten



Wie bei anderen Dienstleistungsunternehmen sind bei der Gemeinde Nüdlingen die größten regelmäßigen Ausgaben die Personalkosten. Wie folgt zu sehen, ist der Anteil der Personalkosten am Verwaltungshaushalt gesunken.

Anteil der Personalkosten am Verwaltungshaushalt:

2018	2019	2020	2021	2022
18,45 %	17,67 %	17,70 %	17,47 %	17,41 %

Über-/Außerplanmäßige Ausgaben

2022 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 in die Jahre gekommene Gemeindebus hatte größere Reparaturen benötigt. So wurde die Haushaltsstelle 0600.5510 um 4.081,99 Euro überschritten. Die Deckung erfolgte über Minderausgaben innerhalb der Gliederung

Bei der Feuerwehr sind viele Reparaturen zuzüglich neuer Atemschutzgeräte angefallen. Die Haushaltsstelle 1300.5201 ist um 17.333,68 Euro überschritten worden. Eine Deckung im Bereich der Feuerwehr war nicht möglich. Diese ist über die Verringerung der Zuführung erfolgt.

Aufgrund eines Defekts der Feuerwehr Drohne musste eine neue gekauft werden. Dazu kam der notwendige Kauf neuer Funkgeräte. Die Haushaltsstelle wurde deshalb um 22.544,55 Euro überschritten. Die Deckung erfolgte über die Verringerung der Zuführung zur Allgemeinen Rücklage.

Vermögenshaushalt

Die Einnahmen des Vermögenshaushaltes

Hauptgruppe	Bezeichnung	HH-Ansatz	Solleinnahmen	+ Mehreinnahmen / - Mindereinnahmen
30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	460.300,00 €	2.125.195,15 €	+ 1.664.895,15 €
31	Entnahme aus der allgemeinen Rücklage	2.162.700,00 €	- €	- 2.162.700,00 €
34	Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens	65.000,00 €	63.617,47 €	- 1.382,53 €
35	Beiträge und ähnliche Entgelte	12.500,00 €	- 24.363,10 €	- 36.863,10 €
36	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	1.148.000,00 €	254.391,25 €	- 893.608,75 €
37	Einnahmen aus inneren Darlehen	50.000,00 €	50.000,00 €	0,00 €
	Summe	3.898.500,00 €	2.468.840,77 €	- 1.429.659,23 €

Die Ausgaben des Vermögenshaushaltes

Hauptgruppe	Bezeichnung	HH-Ansatz	Soll-Ausgaben	+ Mehrausgaben / - Minderausgaben
91	Zuführung an Rücklagen	0,00 €	541.029,16 €	+ 541.029,16 €
93	Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Bau)	654.500,00 €	447.919,27 €	- 206.580,73 €
94-96	Baumaßnahmen	3.087.000,00 €	1.327.936,54 €	- 1.759.063,46 €
97	Rückzahlung innerer Darlehen	50.000,00 €	50.000,00 €	0,00 €
98	Investitionszuschüsse	63.800,00 €	34.035,00 €	- 29.765,00 €
	Summe	3.898.500,00 €	2.468.840,77 €	- 1.429.659,23 €

Die wichtigsten Ausgaben im Vermögenshaushalt

Mit der Erneuerung der 20 kV Leitung im Bereich Mittelstraße/Egerlandstraße wurde abgeschlossen. Die Rechnungen für 2022 belaufen sich auf 206.626,91 Euro. Insgesamt sind 471.638,55 Euro fällig geworden.

In das Nüdlinger Feuerwehrhaus wurde eine Schlauchwaschanlage errichtet für die Feuerwehren der Gemeinde Nüdlingen und dem Markt Bad Bocklet. Die Kosten belaufen sich auf 106.615,56 Euro. Der Kauf wurde vom Freistaat Bayern mit 20.790 Euro gefördert. Der Markt Bad Bocklet beteiligt sich mit 32.775,50 Euro am Kauf.

Im Jahr 2019 wurde für die Feuerwehr Nüdlingen ein Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeug 10 (HLF 10) bestellt. Im Jahr 2022 wurde das Fahrzeug eingeweiht. Die Kosten hierfür belaufen sich auf 285.304,88 Euro. Somit hat das Fahrzeug 463.374,44 Euro gekostet. Der Freistaat Bayern hat den Kauf mit 87.200 Euro bezuschusst.

Die Erschließung des Baugebietes „Häusler Weg 2“, Bauabschnitt 2, schlug mit insgesamt 409.953,23 Euro zu buche. Die Maßnahme wurde 2023 abgeschlossen.

Die Gemeinde Nüdlingen plant den Neubau der Schlossberg-Grundschule. Im Jahr 2022 wurden die Planungen konkretisiert und der Standort schlussendlich festgelegt. Die Planungsleistungen belaufen sich auf 266.149,80 Euro. Insgesamt hat das Projekt bisher 328.676,98 Euro gekostet.

Die Straßenbeleuchtung der Ortsdurchfahrt Nüdlingen wurde auf LEDs umgestellt. Hierfür wurden 30.045,12 Euro investiert.

Das Projekt „Sozialer Wohnungsbau“ ist abgeschlossen. Bereits im Jahr 2021 wurde die Burgstraße 5 komplett abgerechnet und vermietet. Der Wurmerich 55 ist 2022 bezugsfertig und vermietet. Im Jahr 2022 wurden insgesamt 170.979,50 Euro ausgegeben. Die Gesamtkosten belaufen sich schlussendlich auf 2.149.419,54 Euro. Über das Kommunale Wohnförderungsprogramm des Freistaates Bayern wurden ca. 600.000 Euro als Förderung in Aussicht gestellt.

Aus dem Bereich der Zuschüsse:

Die Gemeinde gewährte im Jahr 2022 Zuschüsse für Photovoltaik-Anlagen, Regenwasserzisternen und für die Altortrevitalisierung.

Photovoltaik-Anlagen	12.550,00 Euro
----------------------	----------------

Regenwasserzisternen	10.400,00 Euro
----------------------	----------------

Altortrevitalisierung	16.000,00 Euro
-----------------------	----------------

Des Weiteren wurden folgende freiwilligen Zuschüsse an unsere Vereine gewährt:

Laufende Zuschüsse	23.100,00 Euro
--------------------	----------------

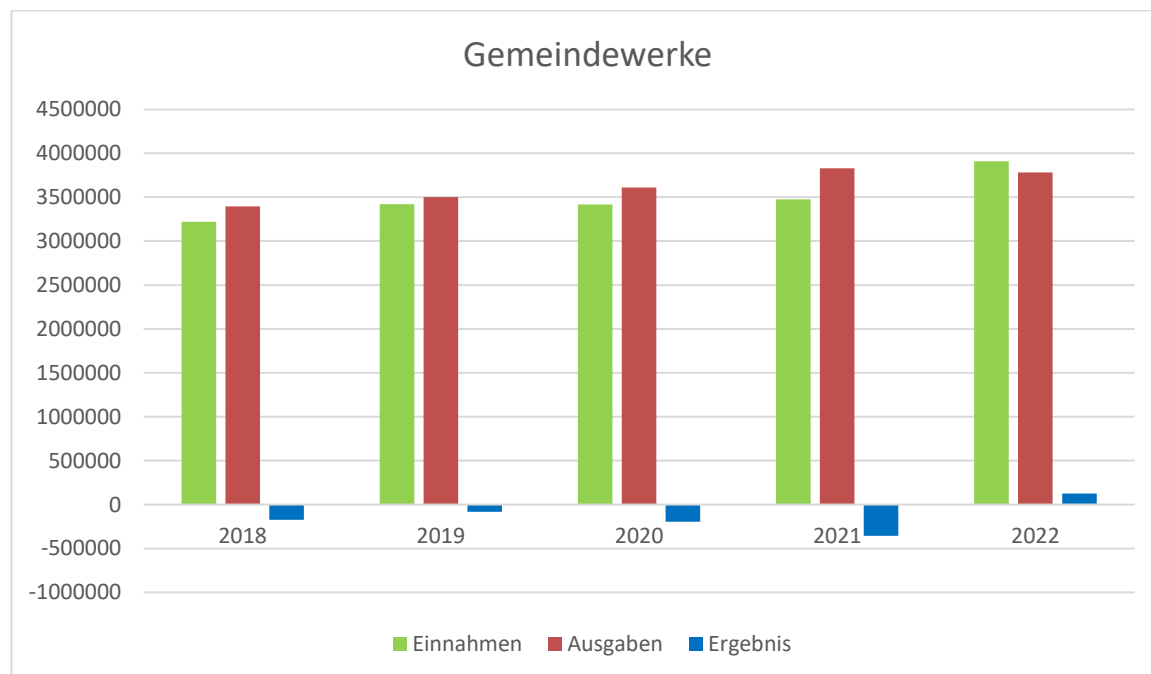
Investitionsfördermaßnahmen	5.385,00 Euro
-----------------------------	---------------

Kostenrechnende Einrichtungen

Ergebnis der kostenrechnenden Einrichtungen

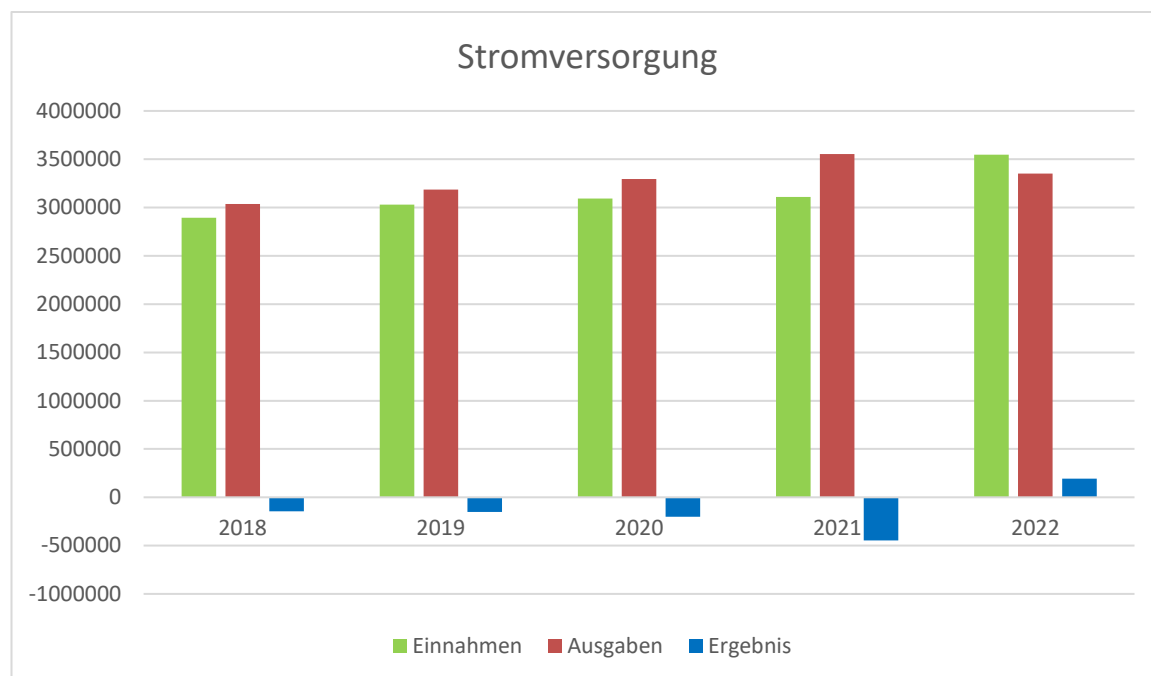
Bezeichnung	Ist-Einnahmen	Ist-Ausgaben	Diff. +/-	Deckungsgrad
Kanalisation	529.599,84 €	534.904,84 €	- 5.305,00 €	99,01 %
davon Innere Verrechnungen	76.809,42 €	178.891,50 €		
Friedhof Nüd/Haard	17.243,50 €	44.307,54 €	- 27.064,04 €	38,92 %
davon Innere Verrechnungen	0,00 €	29.728,47 €		
Naturfriedhof	228.920,00 €	155.030,99 €	+ 73.889,01 €	147,66 %
davon Innere Verrechnungen	0,00 €	125.063,37 €		

Als besondere Einrichtung werden die Gemeindewerke genauer betrachtet.
Sie gliedern sich in die Sparten Wasserversorgung, Netzbetreiber Strom, Vertrieb und Messstellenbetrieb.

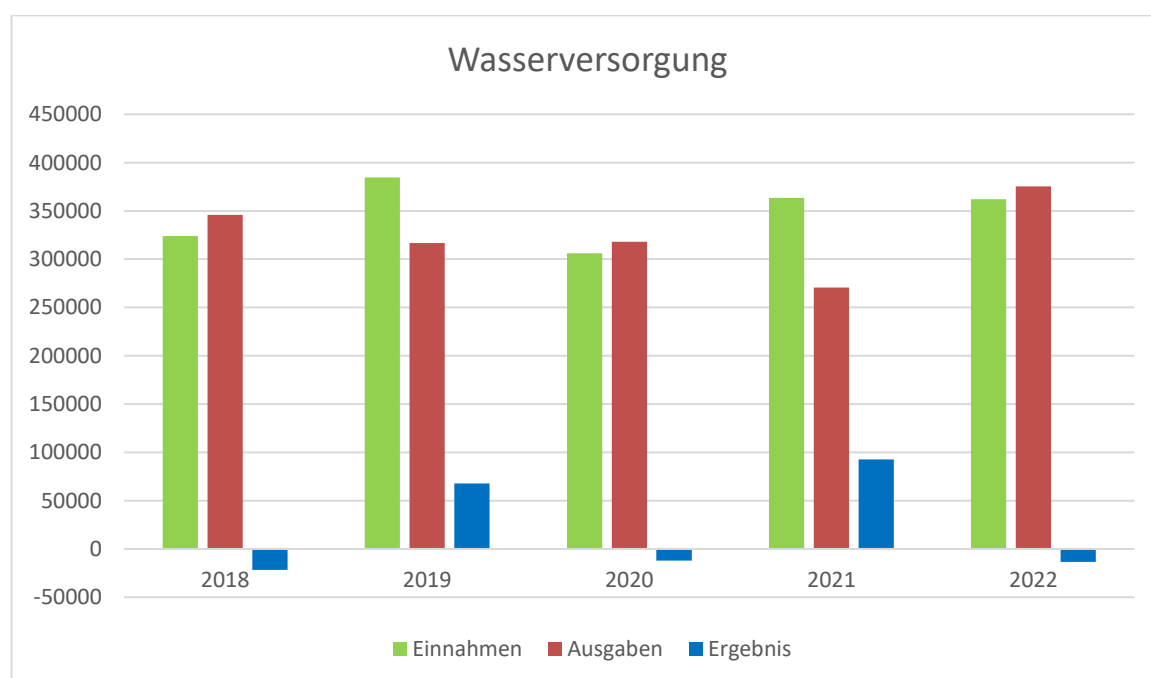


Spartenverteilung

Stromversorgung	3.546.014,44 €	3.352.877,45 €	+ 193.136,99 €	105,76 %
-----------------	----------------	----------------	----------------	----------



Wasserversorgung	361.948,84 €	375.347,07 €	- 13.398,23 €	96,43 %
------------------	--------------	--------------	---------------	---------



Gesamtergebnis Forst

(nur informativ, der Forst ist keine kostenrechnende Einrichtung)

Ist-Einnahmen	Ist-Ausgaben	Diff. +/-
362.989,04 €	302.783,06 €	+ 60.205,98 €

Übersicht über das Vermögen der kostenrechnenden Einrichtungen

	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand
Kanalisation	6.905.791,03 €	54.568,45 €	203.377,45 €	6.756.982,02 €
Friedhöfe	237.636,86 €	0,00 €	6.933,47 €	230.703,39 €
Naturfriedhof	215.607,64 €	0,00 €	7.309,80 €	208.297,82 €
E-Werk	1.132.835,06 €	219.176,91 €	74.492,11 €	1.280.459,52 €
Wasserwerk	1.318.263,94 €	26.283,72 €	91.861,33 €	1.252.686,33 €

Übersicht über die Schulden

Die Gemeinde Nüdlingen ist seit Mitte 2007 schuldenfrei.

Übersicht über die Rücklagen

Die Rücklagen entwickelten sich 2022 wie folgt:

Art	Stand 01.01.2022	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2022
Allgemeine Rücklage	7.176.608,36 €	434.634,68 €		7.611.243,04 €
Sonderrücklagen:				
Rücklage Ortskernrevitalisierung	78.145,72 €		42.720,07 €	35.425,65 €
Rücklage Naturfriedhof	94.325,49 €	64.291,45 €		158.616,94 €
Summe	7.349.079,57	498.926,13 €	42.720,07 €	7.805.285,63 €

Kassenmäßiger Abschluss

Kasseneinnahmereste 01.01.2022	45.174,37 €
Gesamtrechnungssoll	15.530.001,35 €
Ist-Einnahmen	15.501.806,44 €
KER Buchhaltung Gemeinde	28.194,91 €
KER Buchhaltung Gemeindewerke	5.678,48 €
Neue Kasseneinnahmereste 2023	33.873,39 €

Kassenausgabereste 01.01.2022	3.499,15 €
Gesamtrechnungssoll	15.530.001,35 €
Ist-Ausgaben	15.530.759,33 €
KAR Buchhaltung Gemeinde	757,98 €
KAR Buchhaltung Gemeindewerke	0,00 €
Neue Kassenausgabereste 2023	757,98 €

Nüdlingen, 14.07.2023



Fabian Röder
Gemeinde Nüdlingen