

Gemeinde Satteldorf

Landkreis Schwäbisch Hall

B e r a t u n g s u n t e r l a g e

Reg.Nr.: III-913.69/MS

Öffentliche Gemeinderatssitzung am 10.09.2018

TOP 2: Feststellung der Jahresrechnung 2017

RECHENSCHAFTSBERICHT

für das Haushaltsjahr 2017

Nach den Bestimmungen der Gemeindeordnung und der Gemeindehaushaltsverordnung ist am Ende eines Jahres das Ergebnis der Haushaltswirtschaft nachzuweisen und eine Jahresrechnung aufzustellen. Die zahlenmäßige Darstellung ist nach § 95 Abs. 1 der GemO und den §§ 39 Abs. 2 Ziffer 3 und 44 Abs. 3 der Gemeindehaushaltsverordnung durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern.

Der Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2017 gliedert sich in folgende Abschnitte:

- I. Rechnungsergebnis
- II. Aufstellung über wesentliche Abweichungen der Jahresrechnungsergebnisse von den Haushaltsansätzen und Erläuterung derselben
- III. Übersicht über die Gebührenhaushalte
- IV. Entwicklung der Gemeindefinanzen
- V. Abschlusssummen
- VI. Kassen- und Haushaltsreste
- VII. Vermögensrechnung
- VIII. Berechnung der Netto-Investitionsrate
- IX. Gesamtschau über die finanzielle Lage der Gemeinde unter Berücksichtigung der kommenden Aufgaben

I. Rechnungsergebnis

Die Haushaltssatzung für das Jahr 2017 wurde vom Gemeinderat am 14.02.2017 erlassen. Das Landratsamt hat der Haushaltssatzung mit Erlass vom 03.04.2017 zugestimmt. Seinerzeit wurden die Einnahmen und Ausgaben festgesetzt auf je

	19.202.000,00 €,
davon im Verwaltungshaushalt auf	14.070.000,00 €
und im Vermögenshaushalt auf	5.132.000,00 €

Bei der Aufstellung der Jahresrechnung wurde folgendes Ergebnis festgestellt:

Haushaltsvolumen Verwaltungs- und Vermögenshaushalt zusammen	23.486.776,52 €,
davon im Verwaltungshaushalt	17.337.830,95 €
und im Vermögenshaushalt	6.148.945,57 €

Der Aufwärtstrend der letzten Jahre hat sich auch 2017 fortgesetzt. Am deutlichsten wird das bei der Gewerbesteuer. Lagen die Gewerbesteuereinnahmen in den Jahren 2013 bis 2015 noch zwischen 3,25 Mio € und 3,55 Mio. €, so stiegen sie 2016 auf 4,85 Mio. € und 2017 um eine weitere 1 Mio. € auf 5,88 Mio. €. Gegenüber dem vorsichtigen Planansatz von 3,2 Mio. € ist dies ein Plus von 2,68 Mio. €.

Die anhaltend gute konjunkturelle Lage hat auch auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer positive Auswirkungen. Der Gemeindeanteil ist seit 2013 von Jahr zu Jahr permanent angestiegen, 2014 um 99.000 €, 2015 um weiter 232.000 €, 2016 um zusätzliche 176.000 € und 2017 um 180.000 €. Gegenüber dem Planansatz ergeben sich 2017 Mehreinnahmen von 188.000 €.

Auch die Schlüsselzuweisungen nach der mangelnden Steuerkraft und die Kommunale Investitionspauschale weisen im Vergleich zum Vorjahr ein Plus auf und dies, obwohl durch die um über 400.000 € höhere Steuerkraftmesszahl, bedingt durch die hohen Steuereinnahmen im Jahr 2015, eigentlich mit deutlich niedrigeren Zuweisungen gerechnet worden war. Der Planansatz von 1.392.400 € wurde um 210.000 € überschritten. Die Steuerkraftsumme 2017 lag nur um knapp 60.000 € über der von 2016, sodass sich die Mehraufwendungen für die Kreis- und Finanzausgleichsumlage mit zusammen 45.000 € im Rahmen hielten.

In erster Linie zurückzuführen auf die hohen Gewerbesteuereinnahmen, aber auch begünstigt durch die Steigerung beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und die deutlichen Mehreinnahmen bei den Schlüsselzuweisungen des Landes gegenüber dem Planansatz, konnte dem Vermögenshaushalt ein Betrag zugeführt werden, der mehr als doppelt so hoch ist wie im Haushaltsplan veranschlagt. Die Zuführungsrate von 4.675.185 € liegt um ca. 2.615.000 € über dem Planansatz, um ca. 961.000 € höher als im Vorjahr und um ca. 937.000 € über der Zuführungsrate im bisherigen Rekordjahr 2008. Die Höhe der Zuführung ist natürlich sehr erfreulich und selbstverständlich konnten damit wiederum alle Vorgaben der Gemeindehaushaltsverordnung vollumfänglich eingehalten werden. Das Volumen des Verwaltungshaushalts ist mit 17.337.831 € € deutlich höher als in all den Jahren zuvor, um 10,4 % höher als 2016 und um 25,7 % als 2015.

Das Volumen des Vermögenshaushalts liegt mit rund 6,149 Mio. € zwar deutlich unter dem Niveau des Vorjahres, jedoch um mehr als 1 Million € über dem Haushaltsansatz. Auf der Einnahmenseite deckt die Zuführungsrate vom Verwaltungshaushalt 76% des Etats ab. Die Einnahmen aus Grundstückskaufpreiserlösen mit 754.384 € und aus Anliegerbeiträgen mit 214.467 € blieben deutlich hinter den Planansätzen zurück. Die Bauausgaben lagen im Jahr 2017 bei 3.576.491 €, die Ausgaben für Grunderwerb beliefen sich auf 469.079 € und für den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens auf 189.889 €. Allerdings wurden diese als Ausgaben verbuchten Beträge nur zum Teil tatsächlich 2017 auch ausgegeben, für insgesamt 3.157.400 € wurden Haushaltsausgabereste gebildet. Im Gegenzug wurden jedoch 2017 in Höhe der Haushaltsreste von 2.228.000 € aus dem Jahr 2016 Ausgaben getätigt.

Finanziert wurden die Ausgaben durch Kaufpreiserlöse in Höhe von 754.383,91 €, Beiträge von 214.467,09 € und Zuschüssen von 504.909,66 € € sowie die Zuführungsrate vom Verwaltungshaushalt mit 4.675.184,91 €. Auf die veranschlagte Entnahme aus der Rücklage konnte verzichtet werden und es war sogar möglich, der Allgemeinen Rücklage einen Betrag in Höhe von 1.898.486,34 € zuzuführen. Die allgemeine Rücklage wird auch weiterhin benötigt werden für die Fertigstellung der Baugebiete (Endausbau der Straßen, für welche die Erschließungsbeiträge bereits abgelöst wurden) und die weitergehende Erschließung von Bauland, um die Bürgerinnen und Bürger auch künftig mit attraktiven Bauplätzen versorgen zu können. Auch angesichts der großen anstehenden Investitionen ist der derzeitige Bestand der Rücklage erforderlich, um künftig keine Einschränkungen in der Handlungsfähigkeit hinnehmen zu müssen. Allein im Jahr 2018 ist im Haushaltsplan eine Rücklagenentnahme von 2.777.000 € zum Haushaltsausgleich notwendig und die Mittelfristige Finanzplanung sieht für die Zeit bis 2021 Jahr für Jahr 6- oder 7-stellige Entnahmen vor.

Aus der nachfolgenden Übersicht über die Zuführungsraten vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt seit Neubildung der Gemeinde Satteldorf kann die positive Entwicklung der Gemeinde seit dem Gemeindegemeinschaftsschluss auf 1.1.1974 herausgelesen werden. Man sieht aber auch, dass es 2 Jahre mit einer negativen Zuführungsrate gab. Die Entwicklung der Zuführungsraten zeigt auch, dass selbst eine finanziell und wirtschaftlich auf so gesunden Füßen stehende Gemeinde wie Satteldorf sich von der gesamtwirtschaftlichen Situation in Deutschland nicht ganz abkapseln kann.

<u>Jahr</u>	<u>Höhe Zuführ.Rate</u>	<u>Jahr</u>	<u>Höhe Zuführ.Rate</u>
1975	371.228 €	1997	-208.392 €
1976	224.018 €	1998	814.617 €
1977	417.244 €	1999	1.465.215 €
1978	604.960 €	2000	1.603.615 €
1979	459.766 €	2001	1.385.050 €
1980	676.989 €	2002	686.342 €
1981	708.691 €	2003	1.042.776 €
1982	332.828 €	2004	2.627.474 €
1983	139.668 €	2005	1.397.463 €
1984	384.509 €	2006	457.352 €
1985	581.496 €	2007	2.738.061 €
1986	813.729 €	2008	3.728.256 €
1987	863.866 €	2009	2.413.772 €
1988	1.405.308 €	2010	-897.925 €
1989	1.275.183 €	2011	65.729 €
1990	1.091.024 €	2012	3.394.363 €
1991	1.275.866 €	2013	3.463.843 €
1992	1.840.057 €	2014	2.759.461 €
1993	1.649.841 €	2015	2.576.938 €
1994	1.131.959 €	2016	3.713.923 €
1995	794.056 €	2017	4.675.185 €
1996	194.817 €		

Nachfolgend eine Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Einnahmen bzw. Einnahmearten in den letzten 5 Jahren:

	Haushaltsvolumen Verw. Haushalt	Schlüsselzuweisungen des Landes	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	Gewerbesteuer
2013	13.367.309 €	1.503.118 €	2.189.932 €	3.406.907 €
2014	13.370.503 €	1.679.545 €	2.288.299 €	3.244.311 €
2015	13.789.914 €	1.326.671 €	2.520.971 €	3.551.548 €
2016	15.700.047 €	1.592.890 €	2.696.438 €	4.857.493 €
2017	17.337.831 €	1.602.674 €	2.876.732 €	5.883.607 €

	Grundsteuer A + B	Gebühren und ähnl. Entgelte	Innere Verrechnungen	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke
2013	522.170 €	1.532.779 €	881.044 €	148.510 €
2014	546.627 €	1.539.820 €	956.947 €	174.697 €
2015	543.954 €	1.704.094 €	915.913 €	147.560 €
2016	585.944 €	1.767.244 €	923.370 €	147.926 €
2017	577.722 €	1.921.960 €	949.438 €	153.019 €

	Erstattung von Verw. und Betriebsausgaben	Einnahmen aus Verkäufen, Mieten, Pachten u. ä.	Kalkulatorische Einnahmen
2013	422.651 €	213.721 €	1.671.256 €
2014	523.202 €	155.870 €	1.588.948 €
2015	489.089 €	190.733 €	1.558.090 €
2016	555.950 €	193.537 €	1.565.741 €
2017	656.228 €	191.800 €	1.614.940 €

Seit dem Jahr 2011 hat sich die Gewerbesteuer wieder zusehends auf einem guten Niveau entwickelt. Besonders erfreulich ist die Entwicklung in den letzten beiden Jahren, wo die jeweiligen Vorjahresergebnisse um 1,3 Mio. € bzw. 1,0 Mio. € übertroffen wurden. Mit einem Aufkommen von 5.883.607 € wurde der Planansatz von 3,2 Mio. € bei weitem übertroffen. Damit wurde der Grundstein für das insgesamt hervorragende Rechnungsergebnis gelegt. Es gilt zu hoffen, dass sich der positive Trend auch weiterhin fortsetzt. Auch das Gebührenaufkommen entwickelt sich stetig nach oben, was positiv zu sehen ist, da gemäß der Vorgaben der Gemeindeordnung die Beschaffung der Einnahmen primär durch Entgelte und Gebühren zu erfolgen hat und des Weiteren auch dem Kostenverursacherprinzip auf diesem Wege Genüge getan wird. Sowohl im Bereich der Wasserversorgung als auch der Abwasserbeseitigung (Klär- und Kanalbereich) waren die Gebühren kostendeckend und warfen einen kleinen Überschuss ab, der den Gebührenzahlern in den kommenden Jahren wieder zugutekommt. Nicht zufriedenstellend war lediglich der geringe Kostendeckungsgrad im Bestattungswesen, wo das Defizit beinahe 100.000 € betrug (Kostendeckungsgrad 40,7%).

Die Ausgaben des Verwaltungshaushalts haben sich in den letzten 5 Jahren wie folgt entwickelt:

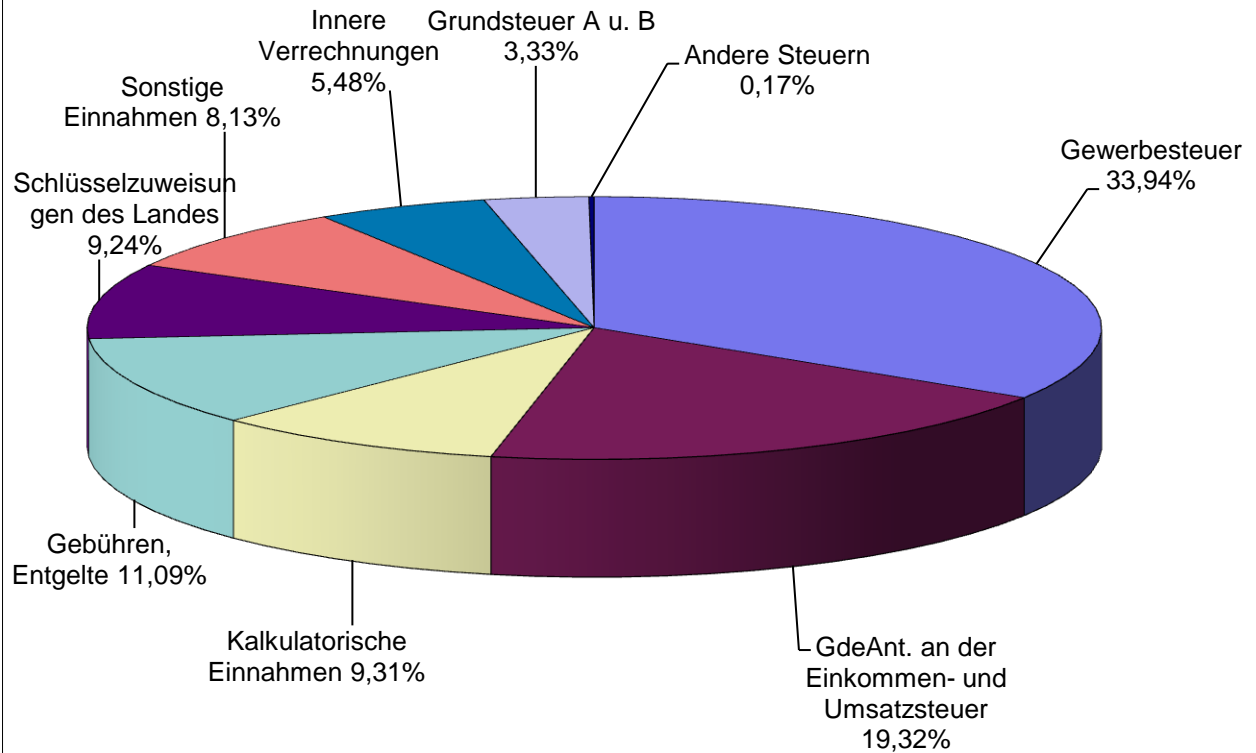
	Unterhaltung der Grundst. u. baul.Anl.	Bewirtschaftung der Grundstücke	Zuweisungen und Zuschüsse	Zinsausgaben/ Depotgebühren
2013	346.729 €	186.364 €	102.589 €	60 €
2014	362.882 €	178.410 €	111.757 €	60 €
2015	388.749 €	159.267 €	117.141 €	60 €
2016	430.203 €	190.295 €	136.807 €	0 €
2017	408.674 €	219.414 €	141.454 €	287 €

	Kreisumlage	Finanzausgleichsumlage	Gewerbesteuerumlage	Personalausgaben
2013	1.386.415 €	909.810 €	755.802 €	2.357.874 €
2014	1.884.219 €	1.236.485 €	634.956 €	2.451.986 €
2015	2.141.171 €	1.438.619 €	640.945 €	2.567.064 €
2016	2.193.725 €	1.462.484 €	969.523 €	2.691.636 €
2017	2.213.946 €	1.487.515 €	1.107.813 €	2.939.401 €

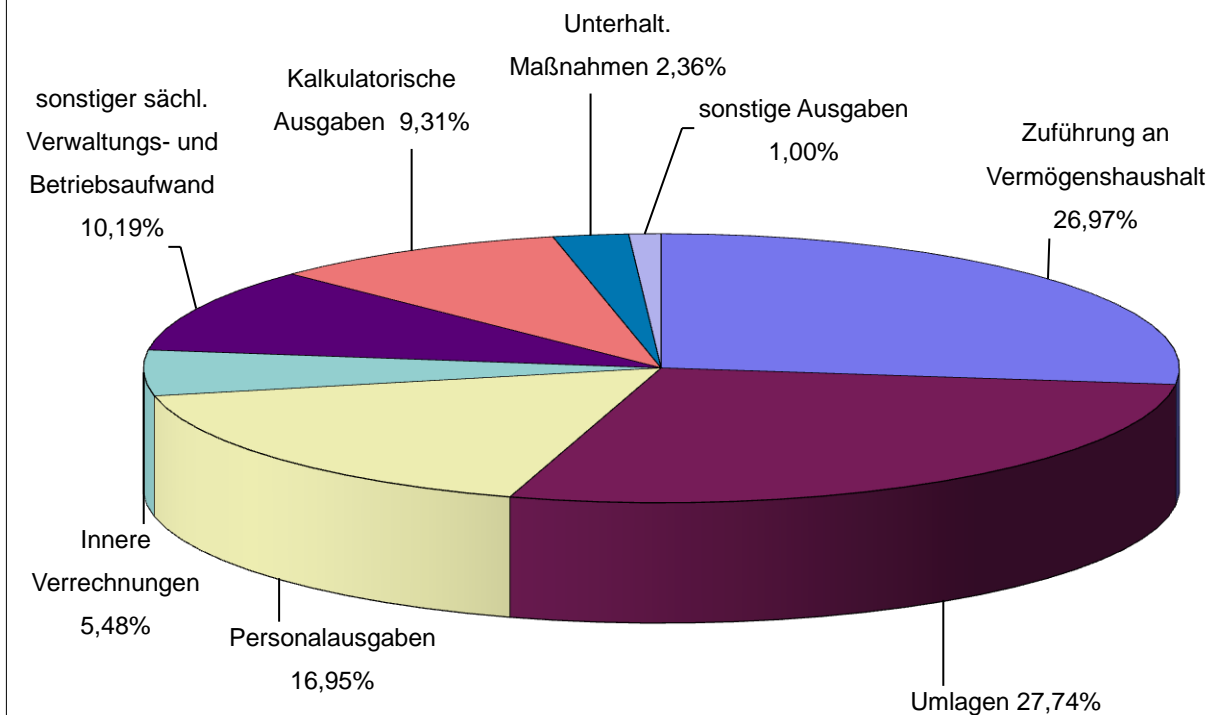
Die Personalausgaben mit 2.939.401 € lagen um 247.765 € = 9,2 % (Steigerung im Vorjahr 4,85 %) über den Aufwendungen für 2016, jedoch um 57.314 € unter den Planansätzen für 2017. Allein 182.773 € der Mehrausgaben gegenüber 2016 entfallen auf die Kindergärten. Bezogen auf das Volumen des Verwaltungshaushaltes belief sich der Anteil der Personalkosten mit 16,95 % (Vorjahr 17,35 %) wieder unter 20 % und lag damit unter dem Durchschnitt vergleichbarer Kommunen. Die Steuerkraftmesszahl und die Steuerkraftsumme 2017 lagen in Anbetracht der hohen Steuereinnahmen und der Schlüsselzuweisungen im Jahr 2015 mit 5.466.970 € bzw. 6.417.240 € wiederum auf einem sehr hohen Niveau. Da dieses Niveau jedoch auch in den vorangegangenen beiden Jahren sehr hoch war, fielen die Mehrausgaben für die Kreisumlage und die Finanzausgleichsumlage moderat aus. Aufgrund der rapiden Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer erhöhte sich auch die Gewerbesteuerumlage gegenüber dem Vorjahr um ca. 138.000 €, gegenüber 2015 sogar um ca. 467.000 €. Positiv wirkte sich die Schuldenfreiheit seit Ende 2008 auf die Zinsausgaben aus.

Für die Unterhaltung der Gemeindegebäude wurden 2017 Aufwendungen in durchschnittlicher Höhe getätigt. Die größten Posten bei den Unterhaltungskosten entfielen auf die Unterhaltung der Straßen mit 91.550 € und die Unterhaltung der Feldwege mit 48.403 €.

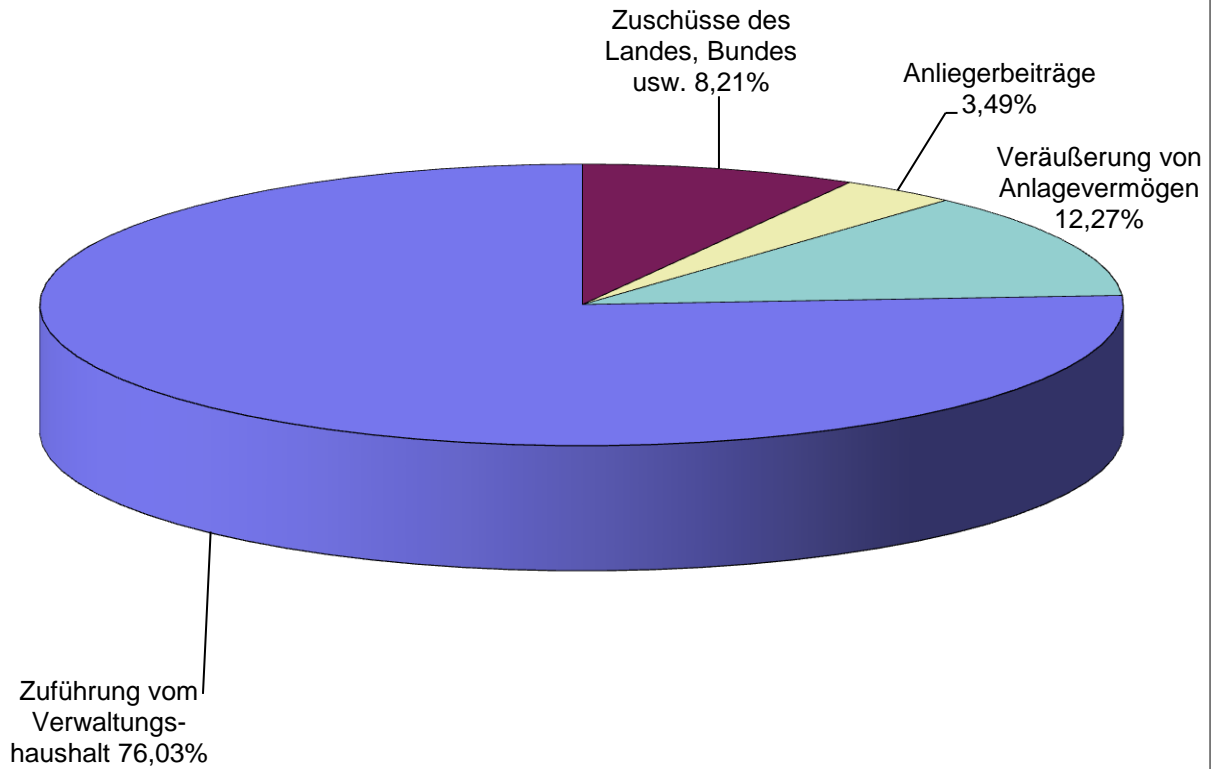
Einnahmen Verwaltungshaushalt



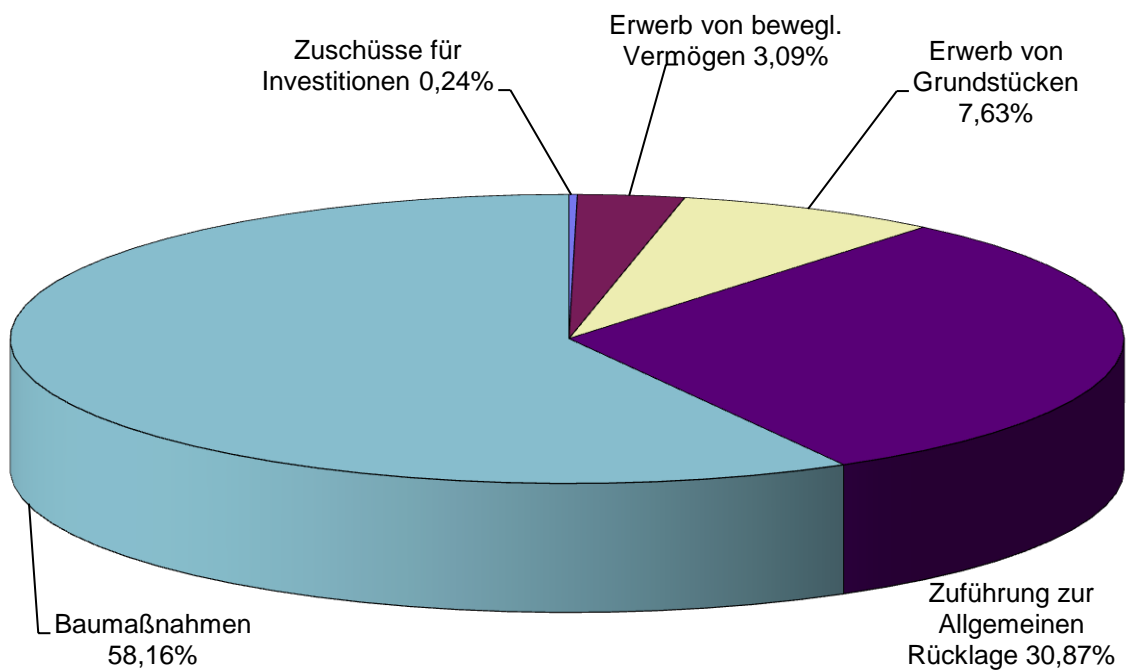
Ausgaben Verwaltungshaushalt



Einnahmen Vermögenshaushalt



Ausgaben Vermögenshaushalt



II. Aufstellung über wesentliche Abweichungen der Jahresrechnungsergebnisse von den Haushaltsansätzen und Erläuterung derselben

Verwaltungshaushalt

Einnahmen

HH-Stelle	Bezeichnung	Planansatz	Rechnungsergebnis	Planvergleich +/-
... .169	Innere Verrechnungen innerhalb des	965.205,00 €	949.437,71 €	-15.767,29 €
... .27	Kalkulatorische Einnahmen	1.631.250,00 €	1.614.940,15 €	-16.309,85 €
02.151	Verwaltungsgebühren	45.000,00 €	39.242,86 €	-5.757,14 €
03.2612	Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer	10.000,00 €	25.792,00 €	15.792,00 €
130.151	Feuerwehr, Ersätze und ähnl. Einnahmen	30.000,00 €	8.508,69 €	-21.491,31 €
340.162	Kostenbeteilig. Ldkr. an Hammerschmiede	15.000,00 €	43.981,33 €	28.981,33 €
430.110	Obdachlosen- u. Asylbew.Unterbring., Geb.	10.000,00 €	53.466,42 €	43.466,42 €
430.151	Asylbew.Unterbring., Ersätze	16.000,00 €	811,80 €	-15.188,20 €
430.161	Asylbew.Unterbring.,Ersattungen v. Land	0,00 €	37.058,90 €	37.058,90 €
464.110	Elternbeiträge zum Kindergarten	155.200,00 €	170.662,00 €	15.462,00 €
464.161	Erstatt.f.Ausg.d.VWH v. Land	481.550,00 €	521.179,00 €	39.629,00 €
630.151	Ersätze beim Straßenbau	1.000,00 €	7.105,14 €	6.105,14 €
701.110	Abwassergebühren (Klärggeb.)	414.000,00 €	430.474,37 €	16.474,37 €
701.151	Ersätze für Klärschlammmanlieferung	5.000,00 €	14.142,61 €	9.142,61 €
705.110	Abwassergebühren (Kanalgeb.)	282.000,00 €	294.583,30 €	12.583,30 €
771.158	Bauhof, Verrechn.Einn. vom Verw.Hh.	35.000,00 €	19.814,32 €	-15.185,68 €
810.220	Konzessionsabgaben	130.000,00 €	143.949,58 €	13.949,58 €
881.151	Wohn- u. Gesch.Geb., Ersätze	3.000,00 €	18.411,17 €	15.411,17 €
883.159	Sonst. Grundverm., verm. Einnahmen	500,00 €	12.120,00 €	11.620,00 €
900.001	Grundsteuer B	480.000,00 €	507.059,45 €	27.059,45 €
900.003	Gewerbesteuer	3.200.000,00 €	5.883.607,01 €	2.683.607,01 €
900.010	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.688.000,00 €	2.876.731,52 €	188.731,52 €
900.041	Schlüsselzuweisungen vom Land	1.392.400,00 €	1.602.673,60 €	210.273,60 €
910.207	Zinseinnahmen von privaten Unternehmen	15.000,00 €	3.636,14 €	-11.363,86 €
	übrige Abweichungen insgesamt			-6.453,12 €
				3.267.830,95 €

Ausgaben

HH-Stelle	Bezeichnung	Planansatz	Rechnungsergebnis	Planvergleich +/-
... 4	Personalausgaben	2.996.715,00 €	2.939.401,38 €	-57.313,62 €
... 679	Innere Verrechn. innerhalb des VwHh.	965.205,00 €	949.437,71 €	-15.767,29 €
... 68	Kalkulatorische Kosten	1.631.250,00 €	1.614.940,15 €	-16.309,85 €
020.610	Datenverarbeitung (Fallpreise)	35.000,00 €	48.908,37 €	13.908,37 €
030.842	Veranlagungszinsen für Gewerbesteuer	5.000,00 €	32.107,00 €	27.107,00 €
130.560	Feuerwehr, Dienst- und Schutzkleidung	15.000,00 €	6.589,25 €	-8.410,75 €
130.605	Feuerwehr, Brandfälle u. Einsätze	25.000,00 €	15.874,58 €	-9.125,42 €
215.540	Schulen, Bewirtsch.Kosten	30.000,00 €	37.148,38 €	7.148,38 €
215.521	Gebäudebezogene Schulausstattung	5.000,00 €	25.366,98 €	20.366,98 €
215.594	Sonstiger Schulaufwand	8.000,00 €	2.108,13 €	-5.891,87 €
270.672	Schulkostenbeitrag Sonderschule	25.000,00 €	15.000,00 €	-10.000,00 €
430.520	Ausstattung Asylbew.Unterkünfte	5.000,00 €	28.052,42 €	23.052,42 €
464.540	Kindergärten, Bewirtsch.Kosten	35.000,00 €	45.920,28 €	10.920,28 €
464.580	KiGa, Sachaufwand f. besondere Zwecke	33.000,00 €	57.742,34 €	24.742,34 €
561.500	Unterhaltung der Sport- und Festhallen	10.000,00 €	3.794,79 €	-6.205,21 €
561.520	Hallen; Geräte und Ausstattung	10.000,00 €	20.692,76 €	10.692,76 €
562.510	Unterhaltung der Sportplätze	10.000,00 €	40.556,12 €	30.556,12 €
580.510	Unterhalt. Kindersp.Plätze u. Grünflächen	10.000,00 €	17.260,02 €	7.260,02 €
610.601	Sächl. Aufwand der Bauleitplanung	35.000,00 €	47.633,94 €	12.633,94 €
630.511	Strassen- und Wegeunterhaltung	205.000,00 €	196.550,35 €	-8.449,65 €
675.520	Straßenreinigung, Winterdienst; Ausstatt.	5.000,00 €	16.784,55 €	11.784,55 €
675.672	Stadt Cr. für Einsatz Str.Kehrmaschine	10.000,00 €	4.120,64 €	-5.879,36 €
701.578	Betriebskosten Kläranlage	138.000,00 €	147.786,88 €	9.786,88 €
701.640	SKA; Steuern,Versicherg., Sonderabg.	4.300,00 €	32.678,50 €	28.378,50 €
750.500	Unterhalt. der Leichen- u. Aussegn.Hallen	3.000,00 €	15.480,62 €	12.480,62 €
750.520	Friedhöfe; Geräte, Ausstatt.Gegenstände	500,00 €	6.702,98 €	6.202,98 €
750.635	Gräberanfertigung	10.000,00 €	16.481,50 €	6.481,50 €
771.520	Bauhof; Geräte, Ausstatt.Gegenstände	15.000,00 €	22.906,76 €	7.906,76 €
815.510	Unterhaltg. des Wasserleitungsnetzes	90.000,00 €	82.715,95 €	-7.284,05 €
881.500	Unterhalt. der Wohn- u. Gesch.Geb.	2.000,00 €	15.765,11 €	13.765,11 €
881.540	Wohn- u. Gesch.Geb.; Bewirtsch.Kosten	4.000,00 €	16.207,52 €	12.207,52 €
900.810	Gewerbesteuerumlage	569.900,00 €	1.107.813,40 €	537.913,40 €
910.860	Zuführung an den Vermögenshaushalt	2.060.000,00 €	4.675.184,91 €	2.615.184,91 €
	übrige Abweichungen insgesamt			-32.013,32 €
				3.267.830,95 €

Vermögenshaushalt

Einnahmen

HH-Stelle	Bezeichnung	Planansatz +HHR	Rechnungs- ergebnis	Planvergleich +/-
215.361	Zuschuss Land f. Ganztagesbetreuung	139.000,00 €	74.000,00 €	-65.000,00 €
340.361	Zusch. Land f. Maßn. Hammerschm.	96.000,00 €	0,00 €	-96.000,00 €
464.361	Zuschuss für Einrichtung Kinderkrippe	0,00 €	11.787,00 €	11.787,00 €
562.361	Sportstättenbauförd. Naturrasenplatz	60.000,00 €	20.000,00 €	-40.000,00 €
615.340	Grundst.Erlöse San.Maß. Ortskern Sa.	0,00 €	-16.000,00 €	-16.000,00 €
615.361	Zusch. San.Maßn. Satt.Hauptstraße	147.000,00 €	137.773,00 €	-9.227,00 €
630.350	Erschließungsbeiträge	417.700,00 €	214.367,09 €	-203.332,91 €
670.361	Zusch. Umrüstung Str.Bel. auf LED	23.400,00 €	0,00 €	-23.400,00 €
797.361	Zusch. Land für Breitbandausbau	30.000,00 €	0,00 €	-30.000,00 €
880.340	Grundst.Kaufpreiserlöse	1.255.200,00 €	770.383,91 €	-484.816,09 €
910.300	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	2.060.000,00 €	4.675.184,91 €	2.615.184,91 €
910.310	Entnahme aus Rücklage	642.000,00 €	0,00 €	-642.000,00 €
	übrige Abweichungen insgesamt			-250,34 €
				1.016.945,57 €

Die Mindereinnahmen bei den Grundstückskaufpreiserlösen und den Erschließungsbeiträgen werden durch die höhere Zuführungsrate vom Verwaltungshaushalt mehr als ausgeglichen. Es konnte sogar auf die veranschlagte Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage verzichtet werden. Verschiedene Zuschüsse, die im Jahr 2017 nicht eingegangen sind, wurden 2018 neu veranschlagt.

	Planansatz +HHR	Rechnungs- ergebnis	Planvergleich +/-
630.350 Erschließungsbeiträge			
a) Gewerbepark II in Satteldorf	140.600,00 €	0,00 €	-140.600,00 €
b) BG "Pfaffenegerten" in Satteldorf	138.500,00 €	108.270,45 €	-30.229,55 €
c) Gewerbegebiet "Anger" in Satteldorf	23.300,00 €	0,00 €	-23.300,00 €
e) BG "Winterwiesen" in Gröningen	76.000,00 €	86.196,80 €	10.196,80 €
f) BG "Obere Gronach in Ellrichshausen	39.300,00 €	19.899,84 €	-19.400,16 €
	417.700,00 €	214.367,09 €	-203.332,91 €

Analog zu den Kaufpreiserlösen blieben auch die Erschließungsbeiträge hinter den Planansätzen zurück.

880.340 Grundstückserlöse	Planansatz +HHR	Rechnungs- ergebnis	Planvergleich +/-
a) Gewerbepark II in Satteldorf	426.300,00 €	187.843,00 €	-238.457,00 €
b) BG "Pfaffenegerten" in Satteldorf	308.100,00 €	264.550,55 €	-43.549,45 €
c) Gewerbegebiet "Anger" in Satteldorf	64.200,00 €	0,00 €	-64.200,00 €
d) BG "Winterwiesen" in Gröningen	141.000,00 €	141.154,20 €	154,20 €
e) BG "Obere Gronach" in Ellrichshausen	97.200,00 €	47.386,16 €	-49.813,84 €
f) BG "Crailsheimer Straße" in Satteldorf	218.400,00 €	0,00 €	-218.400,00 €
g) Sonstige Grundstückserlöse	0,00 €	129.450,00 €	129.450,00 €
	1.255.200,00 €	770.383,91 €	-484.816,09 €

Die Planansätze für Grundstückserlöse wurden deutlich unterschritten. Worauf die geringeren Erlöse zurückzuführen sind, lässt sich aus den obigen Zahlen entnehmen.

Festzuhalten bleibt die weiterhin ungebrochen hohe Nachfrage nach Baugrundstücken in Satteldorf, was nach dem Verkauf der ersten Bauplätze im neuen Baugebiet "Häuslesbühl" in Kürze zum Ausdruck kommen wird.

Nachdem 2015 27 Bauplätze und 2016 18 Bauplätze verkauft werden konnten, waren es 2017 insgesamt 11, davon 6 im Baugebiet Pfaffenegerten, 3 im Baugebiet Winterwiesen und 2 im Baugebiet Obere Gronach. Die rückläufige Zahl ist darauf zurückzuführen, dass die Bauplätze im Baugebiet Pfaffenegerten zur Neige gehen und mit der Erschließung des neuen Baugebiets "Häuslesbühl" erst 2018 begonnen wurde. Im Gewerbepark wurde lediglich ein gewerbliches Grundstück veräußert, es handelt sich um den Wiederverkauf eines zurückgenommenen Platzes. Keine Verkäufe gab es im Gewerbegebiet Anger.

Vermögenshaushalt

Ausgaben

HH-Stelle	Bezeichnung		Planansatz +HHR	Rechnungs- ergebnis	Planvergleich +/-
020.935	Erwerb v.beweglichen Sachen d.Anlageverm.		48.000,00 €	41.765,93 €	-6.234,07 €
020.960	Sanierung Treppenanlage "Alte Schule" Grön.	H	49.500,00 €	0,00 €	-49.500,00 €
340.960	Erneuer. Mühlrad u. Wellbaum Hammerschm.		115.000,00 €	374,85 €	-114.625,15 €
360.960	Ausgleichsmaßn. für Eingriffe in Natur		20.000,00 €	0,00 €	-20.000,00 €
462.988	Zusch.f.Kinder bei Bauplatzkäufen		30.000,00 €	15.000,00 €	-15.000,00 €
615.960	Sanierungsmaßn. Satteld. Hauptstraße		245.000,00 €	92.990,15 €	-152.009,85 €
630.951	Straßenbaumaßnahmen		632.000,00 €	608.360,54 €	-23.639,46 €
670.960	Erweit. u. Erneuerung Straßenbeleuchtung		70.000,00 €	614,53 €	-69.385,47 €
701.960	Modern./Erweit. PLS-Techn. SKA		10.000,00 €	0,00 €	-10.000,00 €
705.956	Kanalsan. u. -erweiterung Beegh.Ortsstraße		206.000,00 €	179.204,09 €	-26.795,91 €
750.940	Anschaffungen Bestattungswesen		0,00 €	8.906,43 €	8.906,43 €
785.953	Allg. Feldwegbau		110.000,00 €	100.594,20 €	-9.405,80 €
785.953	Feldwegausbau Satteldorf	H	75.000,00 €	51.788,02 €	-23.211,98 €
790.960	Behindertengerechter Umbau Bushaltepunkte		40.000,00 €	0,00 €	-40.000,00 €
797.960	Breitbandausbau f. schnelleres Internet		70.000,00 €	8.160,02 €	-61.839,98 €
815.957	Wasserleitungsbau		1.206.500,00 €	1.316.433,24 €	109.933,24 €
880.932	Grundstückserwerb		1.150.000,00 €	869.078,50 €	-280.921,50 €
880.960	Vermessung BG. Winterwiesen		0,00 €	9.337,79 €	9.337,79 €
881.940	Neubau Dienstleistungsgeb. Satt.Hauptstr.		255.000,00 €	158.640,99 €	-96.359,01 €
910.910	Zuführung an Allg. Rücklage		0,00 €	1.898.486,34 €	1.898.486,34 €
	übrige Abweichungen insgesamt				-10.790,05 €
					1.016.945,57 €

610.960 Wohnumfeldmaßnahmen	Planansatz +HHR	Rechnungs- ergebnis	Neuer HHR	Planvergleich +/-
a) WUF-Maßnahme Am Sägbuck	600.000,00 €	11.505,33 €	588.400,00 €	-94,67 €
b) WUF-Maßnahme Beeghöfer Ortsstraße	H 621.500,00 €	500.287,22 €	121.200,00 €	-12,78 €
	1.221.500,00 €	511.792,55 €	709.600,00 €	-107,45 €

Für die sich über mehrere Jahre erstreckenden Vorhaben sind insgesamt folgende Baukosten angefallen:

zu a) WUF-Maßnahme am Sägbuck

RJ 2016	22.068,03 €
RJ 2017	<u>11.505,33 €</u>
	33.573,36 €

zu b) WUF-Maßnahme Beeghöfer Ortsstraße

RJ 2016	86.164,41 €
RJ 2017	<u>500.287,22 €</u>
	586.451,63 €

2.6150.960000-150 Sanierungsmaßnahme Satteldorfer Hauptstraße

RJ 2016	169.489,43 €
RJ 2017	<u>92.990,15 €</u>
	262.479,58 €

630.951 Straßenbau	Planansatz +HHR	Rechnungs- ergebnis	Neuer HHR	Planvergleich +/-
a) Erschl. BG Pfaffenegerten	0,00 €	457,08 €	0,00 €	457,08 €
b) Sanierung Sattelweiler Weg / Burleswagener Straße	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €	0,00 €
c) Erschl. BG Häuslesbühl	0,00 €	12.131,84 €	0,00 €	12.131,84 €
d) Erschl. BG Winterwiesen	75.000,00 €	91,42 €	74.900,00 €	-8,58 €
e) Sanierung OD Gröningen	H 30.000,00 €	85,08 €	0,00 €	-29.914,92 €
f) Sanierung GV Triftshausen-Wallhausen	440.000,00 €	284.849,37 €	155.000,00 €	-150,63 €
g) Barrierefreier Weg Friedhof-Gemeindesaal	22.000,00 €	15.845,75 €	0,00 €	-6.154,25 €
h) Erschl. BG Obere Gronach	20.000,00 €	0,00 €	55.000,00 €	0,00 €
	H 35.000,00 €			
	632.000,00 €	313.460,54 €	294.900,00 €	-23.639,46 €

Für die sich über mehrere Jahre erstreckenden Vorhaben sind insgesamt folgende Baukosten angefallen:

zu a) Erschließung BG „Pfaffenegerten“, 3. Bauabschnitt

RJ 2013	711,05 €
RJ 2014	145.172,58 €
RJ 2015	295.715,21 €
RJ 2016	67.382,09 €
RJ 2017	<u>457,08 €</u>
	509.438,01 €

zu c) Erschließung Baugebiet "Häuslesbühl"

RJ 2016	3.470,22 €
RJ 2017	<u>12.131,84 €</u>
	15.602,06 €

zu f) Sanierung GV Triftshausen-Wallhausen

RJ 2016	10.439,70 €
RJ 2017	<u>284.849,37 €</u>
	295.289,07 €

670.960 Erweiterung Straßenbeleuchtung	Planansatz +HHR	Rechnungs- ergebnis	Neuer HHR	Planvergleich +/-
a) versch. Ergänz., Umrüstungen auf LED	70.000,00 €	568,82 €	0,00 €	-69.431,18 €
b) Erschl. BG Winterwiesen	0,00 €	45,71 €	0,00 €	45,71 €
	70.000,00 €	614,53 €	0,00 €	-69.385,47 €

Die Umrüstung der Straßenbeleuchtung in der Satteldorfer Hauptstraße wurde 2018 neu veranschlagt.

701.95/701.96 Investitionen Klärbereich	Planansatz +HHR	Rechnungs- ergebnis	Neuer HHR	Planvergleich +/-
a) Modernisierung / Erweiterung PLS	0,00 € H 10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-10.000,00 €
b) Erneuerung Rechenanlage	150.000,00 €	732,89 €	149.200,00 €	-67,11 €
c) Erneuerung Pumpwerk Gröningen	200.000,00 €	45,71 €	199.900,00 €	-54,29 €
d) Nachklärung/Schlammbehandlung SKA	20.000,00 €	45,71 €	19.900,00 €	-54,29 €
	380.000,00 €	824,31 €	369.000,00 €	-10.175,69 €

705.956 Erweiterung Kanalnetz	Planansatz +HHR	Rechnungs- ergebnis	Neuer HHR	Planvergleich +/-
a) Erschl. BG Pfaffenegerten	0,00 €	228,54 €	0,00 €	228,54 €
b) Erneuerung/Sanierung Kanal Am Sägbuck	50.000,00 €	3.407,26 €	46.500,00 €	-92,74 €
c) Erschl. BG Winterwiesen	0,00 €	91,42 €	0,00 €	91,42 €
d) Erneuerung Kanal OD Gröningen	150.000,00 €	72.898,40 €	77.000,00 €	-101,60 €
e) WUF-Maßnahme Beeghöfer Ortsstraße	H 206.000,00 €	79.204,09 €	100.000,00 €	-26.795,91 €
	406.000,00 €	155.829,71 €	223.500,00 €	-26.670,29 €

Für die sich über mehrere Jahre erstreckenden Vorhaben sind insgesamt folgende Baukosten angefallen:

zu a) Baugebiet „Pfaffenegerten“, 3. Bauabschnitt

RJ 2013	521,94 €
RJ 2014	526.512,28 €
RJ 2015	26.680,74 €
RJ 2016	16.001,42 €
RJ 2017	<u>228,54 €</u>
	569.944,92 €

zu b) Erneuerung/Sanierung Kanal Am Sägbuck

RJ 2016	1.920,22 €
RJ 2017	<u>3.407,26 €</u>
	5.327,48 €

zu d) Erneuerung/Sanierung Kanal OD Gröningen

RJ 2016	288,58 €
RJ 2017	<u>72.898,40 €</u>
	73.186,98 €

zu e) WUF-Maßnahme Beeghöfer Ortsstraße

RJ 2015	51,62 €
RJ 2016	63.534,89 €
RJ 2017	<u>79.204,09 €</u>
	142.790,60 €

750.94 Bestattungswesen		Planansatz +HHR	Rechnungs- ergebnis	Neuer HHR	Planvergleich +/-
a) Modernisierung u. Erweiterung Leichenhalle	H	78.000,00 €	62.602,48 €	15.300,00 €	-97,52 €
b) Sanierung WC Friedhof Ellrichshausen	H	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-10.000,00 €
		88.000,00 €	62.602,48 €	15.300,00 €	-10.097,52 €

Für die sich über mehrere Jahre erstreckenden Vorhaben sind insgesamt folgende Baukosten angefallen:

zu a) Modernisierung u. Erweiterung Aussegnungshalle Satteldorf

RJ 2014	714,00 €
RJ 2015	20.661,76 €
RJ 2016	414.820,21 €
RJ 2017	<u>62.602,48 €</u>
	498.798,45 €

815.957 Wasserleitungsbau		Planansatz +HHR	Rechnungs- ergebnis	Neuer HHR	Planvergleich +/-
a) Verbesserung Wasservers. Satteldorf	H	138.500,00 €	230.433,60 €	0,00 €	91.933,60 €
b) Erschl. BG Pfaffenegerten		0,00 €	91,42 €		91,42 €
c) WUF-Maßnahme Am Sägbuck		145.000,00 €	160.359,80 €		15.359,80 €
d) Ringschluss Gew.Park - Wasserturm Sat.		350.000,00 €	367.030,56 €		17.030,56 €
e) Erschl. BG Winterwiesen		0,00 €	45,71 €	0,00 €	45,71 €
f) Erneuerung Zuleitung WT Gröningen	H	70.000,00 €	88.501,98 €		18.501,98 €
g) Erneuerung WL OD Gröningen		200.000,00 €	191.593,92 €	8.400,00 €	-6,08 €
h) WUF-Maßnahme Beeghöfer Ortsstraße	H	153.000,00 €	99.617,53 €	40.000,00 €	-13.382,47 €
i) Erneuerung WL Im Burgwasen in Beuerlbach		150.000,00 €	99.358,72 €	31.000,00 €	-19.641,28 €
		1.206.500,00 €	1.237.033,24 €	79.400,00 €	109.933,24 €

Für die sich über mehrere Jahre erstreckenden Vorhaben sind insgesamt folgende Baukosten angefallen:

zu a) Neubau einer Wasserleitung zur Verbesserung der Wasserversorgung in Satteldorf

RJ 2014	272,51 €
RJ 2015	15.121,76 €
RJ 2016	216.241,86 €
RJ 2017	<u>230.433,60 €</u>
	462.069,73 €

zu b) Baugebiet „Pfaffenegerten“, 3. Bauabschnitt

RJ 2013	105,18 €
RJ 2014	67.296,26 €
RJ 2015	932,88 €
RJ 2016	293,72 €
RJ 2017	<u>91,42 €</u>
	68.719,46 €

zu c) Erneuerung Wasserleitung Am Sägbuck

RJ 2016	5.793,70 €
RJ 2017	<u>160.359,80 €</u>
	166.153,50 €

zu h) Erneuerung Wasserleitung Beeghöfer Ortsstraße

RJ 2016	73.680,68 €
RJ 2017	<u>99.617,53 €</u>
	173.298,21 €

zu i) Erneuerung WL Im Burgwasen in Beuerlbach

RJ 2016	645,39 €
RJ 2017	<u>99.358,72 €</u>
	100.004,11 €

	Planansatz +HHR	Rechnungs- ergebnis	Neuer HHR	Planvergleich +/-
880.932 Erwerb von Grundstücken				
a) Allgem. Grundvermögen	500.000,00 €	119.100,28 €	250.000,00 €	-280.899,72 €
	H 150.000,00 €			
b) Grunderwerb BG Häuslesbühl	250.000,00 €	418.578,22 €	81.400,00 €	-21,78 €
	H 250.000,00 €			
	1.150.000,00 €	537.678,50 €	331.400,00 €	-280.921,50 €

	Planansatz +HHR	Rechnungs- ergebnis	Neuer HHR	Planvergleich +/-
880.960 Grundstücksverbesserungs- maßnahmen				
Erschl. BG Winterwiesen	H 11.500,00 €	20.837,79 €	0,00 €	9.337,79 €

	Planansatz +HHR	Rechnungs- ergebnis	Neuer HHR	Planvergleich +/-
881.940 Wohn- und Geschäftsgebäude				
a) Neubau Dienstleistungsgebäude Satteldorfer Hauptstraße	180.000,00 €	83.640,99 €	75.000,00 €	-96.359,01 €
	H 75.000,00 €			
b) Sanierung ehem. Lehrerwohnhaus Barenhalder Str. 1	50.000,00 €	45.779,63 €	20.000,00 €	-4.220,37 €
	H 20.000,00 €			
	325.000,00 €	129.420,62 €	95.000,00 €	-100.579,38 €

Für die sich über mehrere Jahre erstreckenden Vorhaben sind insgesamt folgende Baukosten angefallen:

zu a) Neubau Dienstleistungsgebäude Satteldorfer Hauptstraße

RJ 2015	16.934,48 €
RJ 2016	1.067.276,42 €
RJ 2017	<u>83.640,99 €</u>
	1.167.851,89 €

III. Übersicht über die Gebührenhaushalte

	Einnahmen	Ausgaben	Überschuss/ Defizit	Kostendeckung	
				%	Vorjahr
Feuerlöschwesen	18.000,09 €	82.936,85 €	-64.936,85 €	22	48
Kindergärten	848.080,14 €	1.680.697,12 €	-832.616,98 €	50	51
Sporthallen	87.880,45 €	236.645,50 €	-148.765,05 €	37	39
Freibad	53.758,17 €	269.544,90 €	-215.786,73 €	20	22
Abwasserbeseitigung – Klärbereich -	607.556,27€	590.197,24 €	17.359,03 €	103	112
Abwasserbeseitigung – Ortskanalisation -	499.028,25 €	468.165,02 €	30.863,23 €	107	101
Bestattungswesen	68.344,12 €	167.915,64 €	-99.571,52 €	41	56
Wasserversorgung	755.700,09 €	721.841,53 €	33.858,56 €	105	95

IV. Entwicklung der Gemeindefinanzen

Steuerkraftsumme der Gemeinde	absolut €	je Einwohner €	Einwohnerzahl 30.6.d.Vorjahres
2013	4.018.594	770,58	5.215
2014	5.461.505	1.045,66	5.229
2015	6.206.293	1.171,66	5.297
2016	6.358.625	1.194,33	5.324
2017	6.417.240	1.188,82	5.398

Schuldenstand zum	absolut €	Einwohnerzahl zum 30.6. des Jahres	je Einwohner €
01.01.1974	788.284	3.744	210,55
31.12.1975	1.205.235	3.476	346,73
31.12.1980	533.880	3.576	149,30
31.12.1985	1.137.346	3.670	309,90
31.12.1990	906.446	4.084	221,95
31.12.1995	699.498	4.616	151,54
31.12.2000	2.303.267	4.922	467,95
31.12.2004	1.905.273	5.209	365,77
31.12.2005	1.789.326	5.254	340,56
31.12.2006	1.598.483	5.265	303,61
31.12.2007	989.350	5.253	188,34
31.12.2008	0	5.258	0
31.12.2009	0	5.232	0
31.12.2010	0	5.209	0
31.12.2011	0	5.199	0
31.12.2012	0	5.215	0
31.12.2013	0	5.237	0
31.12.2014	0	5.293	0
31.12.2015	0	5.293	0
31.12.2016	0	5.398	0
31.12.2017	0	5.493	0

V. AbschlusssummenEinnahmen

	Reste-Soll €	lfd. Soll €	Ist €	Rest €
1. Verwaltungshaushalt	318.871,72	17.337.830,95	17.336.306,68	320.395,99
2. Vermögenshaushalt	508.948,73	6.148.945,57	6.164.623,40	493.270,90
3. Sachbuch für haushalts- fremde Vorgänge	13.821.854,09	15.540.037,02	12.753.009,52	16.608.881,59
insgesamt	14.649.674,54	39.026.813,54	36.253.939,60	17.422.548,48

Ausgaben

	Reste-Soll €	lfd. Soll €	Ist €	Rest €
1. Verwaltungshaushalt	523.716,58	17.337.830,95	17.334.634,98	526.912,55
2. Vermögenshaushalt	2.455.251,69	6.148.945,57	5.287.323,99	3.316.873,27
3. Sachbuch für haushalts- fremde Vorgänge	11.670.706,27	15.540.037,02	13.631.980,63	13.578.762,66
insgesamt	14.649.674,54	39.026.813,54	36.253.939,60	17.422.548,48

VI. Kassen- und HaushaltsresteA. Kassenrestea) Kasseneinnahmereste

Verwaltungshaushalt insgesamt 320.395,99 €

(u.a. 27.685,30 € Gewerbesteuer, 12.345,95 € Grundsteuer, 47.119,08 € Wasserzins, 79.883,86 € Abw. Gebühren, 5.749,34 € Mahngebühren/Verspätungszinsen, 6.881,47 € Pacht, 17.700,00 € Erstatt.f.Ausg.d.VWH v.Land Kindergärten, 16.397,11 € Erstatt.f.Ausg.d.VWH v.Gden.u.Gdeverb. Heimat- und sonstige Kulturpflege, 15.388,62 € Ersätze Feuerwehr)

Vermögenshaushalt insgesamt 90.570,90 €

(u.a. 61.728,14 € Kaufpreiserlöse Grundstücke, 21.009,60 € Erschließungsbeiträge)

b) Kassenausgabereste

Verwaltungshaushalt insgesamt 324.912,55 €

Vermögenshaushalt insgesamt 159.473,27 €

B. Haushaltsrestea) Haushaltseinnahmereste Vermögenshaushalt

<u>Haush. Stelle</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Betrag</u>
2.1300.361000-001	Zuschuss Beschaffung Mannschaftstransportwagen f. Fw.	12.000,00 €
2.2150.361000-133	Zuschuss für Anbau Mensa an Schule Satteldorf	74.000,00 €
2.5620.361000-151	Zuschuss des Landes für Kunstrasenplatz	20.000,00 €
2.6100.361000-138	Zuschuss ELR für WUF Am Sägbuck	201.700,00 €
2.6100.361000-321	Zuschuss ELR WUF Beeghöfer Ortsstraße	95.000,00 €
		402.700,00 €

b) Haushaltsausgabereiste Verwaltungshaushalt

<u>Haush. Stelle</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Betrag</u>
1.0200.672000	Erstattungen an die Stadt Cr. für die Verw.Gemeinschaft	15.000,00 €
1.2700.672000	Schulkostenbeitrag Sonderschule	15.000,00 €
1.4640.500000	Unterhaltung Kindergartengebäude	20.000,00 €
1.6300.511000	Straßen- und Wegeunterhaltung	100.000,00 €
1.7050.515000	Unterhaltung des Kanalnetzes	25.000,00 €
1.7050.631000	Kanaluntersuchungen	15.000,00 €
1.7050.658000	Sonstige Geschäftsausgaben (u.a. Auswertung Kanaluntersuch.)	12.000,00 €
		202.000,00 €

c) Haushaltsausgabereiste Vermögenshaushalt

<u>Haush. Stelle</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Betrag</u>
2.0200.935000-001	Verwaltung, Erwerb v.beweglichen Sachen d.Anlagevermögens	10.000,00 €
2.1300.935000-001	Beschaffungen Feuerwehr (MTW)	60.400,00 €
2.2150.935000-001	Anschaffungen für die Schule	8.000,00 €
2.2150.940000-133	Mittagsbetreuung/Ganztagesbetrieb	414.000,00 €
2.4640.935000-001	Anschaffungen für die Kindergärten	15.000,00 €
2.5610.935000-001	Anschaffungen für die Sport- und Festhallen (ELA)	11.900,00 €
2.5620.960000-151	Umbau Naturrasen- in Kunstrasensportplatz	400.000,00 €
2.6100.960000-138	Wohnumfeldmaßnahme Am Sägbuck	588.400,00 €
2.6100.960000-321	Wohnumfeldmaßnahme Beeghöfer Ortsstraße	121.200,00 €
2.6300.951000-140	Straßenvollausbau Burlesw. Straße/Sattelweiler Weg	10.000,00 €
2.6300.951000-201	Erschließung BG Winterwiesen	74.900,00 €
2.6300.951000-239	Ausbau Gemeindeverb.SträÙe Triftshausen - Wallhausen	155.000,00 €
2.6300.951000-301	Endausbau Straßen BG Obere Gronach	55.000,00 €
2.7010.960000-009	Nachklärung u. Schlammbehandlung SKA Neidenfels	19.900,00 €
2.7010.960000-022	Erneuerung Rechenanlage u. Rechengutwaschpresse SKA	149.200,00 €
2.7010.960000-246	Erneuerungsmaßnahmen Abwasserpumpwerk Gröningen	199.900,00 €
2.7050.956000-138	Sanierung/Erneuerung des Kanals Am Sägbuck in Satteldorf	46.500,00 €
2.7050.956000-229	1. Abschnitt Kanalsanierung OD Gröningen	77.000,00 €
2.7050.956000-321	Kanalsanierung u. -erneuerung Beeghöfer Ortsstraße	100.000,00 €

2.7500.940000-135	Modernisierung und Erweiterung Aussegnungshalle Satt.	15.300,00 €
2.7710.935000-001	Anschaffung von Maschinen u. Arbeitsgeräten für Bauhof	20.000,00 €
2.7850.953200-001	Ausbau von Feldwegen	100.000,00 €
2.8150.957000-229	Erneuerung Wasserleitung OD Gröningen	8.400,00 €
2.8150.957000-321	Erneuerung Wasserleitung Beeghöfer Ortsstraße	40.000,00 €
2.8150.957000-402	Erneuerung Wasserleitung Im Burgwasen in Beuerlbach	31.000,00 €
2.8800.932000-001	Allgemeiner Grunderwerb	250.000,00 €
2.8800.932000-149	Grunderwerb BG Häuslesbühl	81.400,00 €
2.8810.940000-143	Ausbau Dienstleistungsgebäude Satteldorf f. Apotheke	75.000,00 €
2.8810.940000-145	Modernisierung ehem. Lehrerwohnhaus Satteldorf	20.000,00 €
		<u>3.157.400,00 €</u>

VII. Vermögensrechnung

a) Vermögen

Beteiligungen auf 31.12.2017 (01.01.2017: 22.973,72 €)	22.973,72 €
hiervon	
1. Kommunales und Regionales Rechenzentrum Franken	13.093,06 €
2. Baugenossenschaft Crailsheim	204,52 €
3. VR Bank Schwäbisch Hall-Crailsheim	1.000,00 €
4. Zweckverband Wasserversorgung Nordostwürttemberg	8.676,14 €

b) Schulden

	Stand auf 01.01.2017	Zugang 2017 €	Abgänge 2017 €	Stand auf 31.12.2017
	0	0	0	0

c) Kassenkredite

Stand auf 31.12.2017: (01.01.2017: 0 €)	0,00 €
---	--------

VIII. Berechnung der Nettoinvestitionsrate

Zuführungsrate vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt 2017	4.675.184,91 €
abzüglich ordentliche Tilgung 2017	<u>0,00 €</u>
	4.675.184,91 €

IX. Gesamtschau über die finanzielle Lage der Gemeinde unter Berücksichtigung der kommenden Aufgaben

Die positive Entwicklung der Finanzen setzte sich nach den bereits guten Vorjahren auch im Jahr 2017 fort. Die stark gestiegenen Gewerbesteuereinnahmen waren vorrangig dafür verantwortlich, dass eine einmalig hohe Zuführungsrate an den Vermögenshaushalt erwirtschaftet werden konnte. Die Schlüsselzuweisungen des Landes bewegten sich dank der höheren Einwohnerzahl und des erhöhten Pro-Kopf-Betrags, welcher für die Berechnung der Bedarfsmesszahl maßgeblich ist, trotz der gestiegenen Steuerkraft auf dem Niveau des Vorjahres. Die gute gesamtwirtschaftliche konjunkturelle Lage führte zu höheren Einnahmen aus dem Anteil an der Einkommensteuer sowie aus dem Anteil an der Umsatzsteuer. Im Steuerhaushalt konnte der Trend der vergangenen Jahre fortgesetzt werden.

Die große Nachfrage nach Bauplätzen in der Gemeinde ist weiterhin ungebrochen, was sich bei dem in absehbarer Zeit beginnenden Verkauf der Baugrundstücke in dem derzeit in der Erschließung befindlichen Baugebiet "Häuslesbühl" in Satteldorf niederschlagen wird. Die Zahl der 11 verkauften Bauplätze aus dem Jahr 2017 wird sicherlich 2018 deutlich übertroffen.

Der Stand der Allgemeinen Rücklage zeigt, dass in Satteldorf stets ein Augenmerk auf wirtschaftliches und nachhaltiges Handeln gelegt wurde. Dies ist auch weiterhin notwendig, da ein Einbruch der Gewerbesteuer nie ausgeschlossen werden kann. Laut Mittelfristiger Finanzplanung werden bis 2021 in jedem Jahr Entnahmen aus der Rücklage zur Finanzierung der zahlreichen und großen anstehenden Investitionsmaßnahmen notwendig. Des Weiteren wird die Rücklage auch benötigt für die Fertigstellung der Baugebiete (Endausbau der Straßen, für welche die Erschließungsbeiträge bereits abgelöst wurden) und die weitergehende Erschließung von Bauland, um die Bürgerinnen und Bürger auch künftig mit attraktiven Bauplätzen versorgen zu können.

Für 2018 und 2019 gestaltet sich der Ausblick weiterhin positiv. Das Gewerbesteueraufkommen hat sich auch dank der Ansiedlung weiterer Firmen in den beiden letzten Jahren deutlich erhöht, wenn auch in den kommenden Jahren das Spitzenaufkommen von 2017 voraussichtlich nicht mehr erreicht wird. Für 2018 liegen die nach dem derzeitigen Stand zu erwartenden Gewerbesteuereinnahmen nur knapp über den veranschlagten 4 Millionen Euro, also deutlich unter dem Aufkommen von 5,88 Mio. Euro aus dem Jahr 2017. Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer werden aufgrund der anhaltend guten konjunkturellen Lage auch künftig Steigerungsraten erwartet. Des Weiteren gelten für Satteldorf ab 2018 höhere Schlüsselzahlen. Diese sind für die Verteilung der Anteile an der Umsatzsteuer und der Einkommensteuer maßgeblich. Die höheren Schlüsselzahlen können zu einer weiteren Verbesserung dieser Einnahmen führen. Wegen der hohen Gewerbesteuereinnahmen, die sich in wesentlich höheren Steuerkraftmesszahlen und Steuerkraftsummen niederschlagen, ist jedoch mit einem deutlichen Rückgang der Schlüsselzuweisungen nach mangelnder Steuerkraft und einem gleichzeitigen Anstieg der Finanz- und Kreisumlage zu rechnen. Dies wirkt sich bereits 2018 aus. Gegenüber 2017 steigt die Kreisumlage von 2.214.000€ auf 2.681.200 € und die Finanzausgleichsumlage von 1.491.400 € auf 1.843.300 €. Zusammengerechnet ergeben sich allein für diese beiden Umlagen Mehrausgaben von 819.100 €. Der Trend wird sich 2019 fortsetzen, da die für 2019 maßgeblichen Gewerbesteuereinnahmen des Jahres 2017 gegenüber 2016 nochmals um 1 Million Euro gestiegen sind. In der Mittelfristigen Finanzplanung für die Jahre bis 2021 wirkt sich dies durch voraussichtlich deutlich niedrigere Zuführungsrate an den Vermögenshaushalt aus.

Ziel der Gemeinde Satteldorf wird es auch in der Zukunft sein, schuldenfrei zu bleiben, um sich dadurch langfristig einen ordentlichen Handlungsspielraum im Gemeindehaushalt zu sichern. Für Satteldorf geht es vorrangig um die Sicherung und den Erhalt der guten Infrastruktur und den Ausbau des Wohnumfeldes. Hierzu hat man sich jedoch durch den guten Aufgabenerfüllungsstand und die Bildung einer ausreichend hohen Rücklage eine gute Ausgangslage geschaffen. Die weitere Entwicklung wird stark abhängig von der allgemeinen konjunkturellen Entwicklung sein. Bei weiterhin guter Lage würde sich dies vornehmlich positiv in den staatlichen Zuweisungen (in erster Linie den Schlüsselzuweisungen des Landes) und beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer auswirken.

Ausgefertigt!
Satteldorf, den 27.08.2018

Wackler
Bürgermeister

Beschlussvorschlag:

Das Ergebnis der Jahresrechnung wird wie folgt festgestellt:

1. Kassenmäßiger Abschluss:**V. Abschlusssummen**Einnahmen

	Reste-Soll €	lfd. Soll €	Ist €	Rest €
1. Verwaltungshaushalt	318.871,72	17.337.830,95	17.336.306,68	320.395,99
2. Vermögenshaushalt	508.948,73	6.148.945,57	6.164.623,40	493.270,90
3. Sachbuch für haushalts- fremde Vorgänge	13.821.854,09	15.540.037,02	12.753.009,52	16.608.881,59
insgesamt	14.649.674,54	39.026.813,54	36.253.939,60	17.422.548,48

Ausgaben

	Reste-Soll €	lfd. Soll €	Ist €	Rest €
1. Verwaltungshaushalt	523.716,58	17.337.830,95	17.334.634,98	526.912,55
2. Vermögenshaushalt	2.455.251,69	6.148.945,57	5.287.323,99	3.316.873,27
3. Sachbuch für haushalts- fremde Vorgänge	11.670.706,27	15.540.037,02	13.631.980,63	13.578.762,66
insgesamt	14.649.674,54	39.026.813,54	36.253.939,60	17.422.548,48

2. Feststellung und Aufgliederung des Ergebnisses der Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2017

	Verwaltungshaushalt	Vermögenshaushalt	Gesamthaushalt
1.Soll -Einnahmen	17.337.830,95 €	5.993.245,57 €	23.331.076,52 €
2.Neue Haushaltseinnahmereste		402.700,00 €	402.700,00 €
3.Zwischensumme	17.337.830,95 €	6.395.945,57 €	23.733.776,52 €
4.Ab: Haushaltseinnahmereste vom Vorjahr		247.000,00 €	247.000,00 €
5.Bereinigte Soll- Einnahmen	17.337.830,95 €	6.148.945,57 €	23.486.776,52 €
6.Soll- Ausgaben	17.431.830,95€	5.219.545,57 €	22.651.376,52 €
7.Neue Haushaltsausgabereste	202.000,00 €	3.157.400,00 €	3.359.400,00 €
8.Zwischensumme	17.633.830,95 €	8.376.945,57 €	26.010.776,52 €
9.Ab: Haushaltsausgabereste vom Vorjahr	296.000,00 €	2.228.000,00 €	2.524.000,00 €
10.Bereinigte Soll- Ausgaben	17.337.830,95 €	6.148.945,57 €	23.486.776,52 €
11.Differenz 10 ./ 5 (Fehlbetrag)	0,00 €	0,00 €	0,00 €

3. Vermögensübersicht

Vermögensart	Stand	
	zu Beginn des Haushaltsjahres €	am Ende des Haushaltsjahres €
Geldanlagen		
a) Beteiligungen	22.973,72 €	22.973,72 €

b) Anlagevermögen der kostenrechnenden Einrichtungen

Aufgabenbereich Vermögensart	Stand	
	zu Beginn des Haushaltsjahres	am Ende des Haushaltsjahres
Kindergärten		
a) Grundstücke	274.091,28 €	274.091,28 €
b) Gebäude	1.200.927,00 €	1.159.258,00 €
c) Betriebs- u. Geschäftsausstattung	90.972,00 €	97.001,00 €
d) Kapitalzuschüsse	-17.895,22 €	-29.623,22 €
e) Außenanlagen	45.947,00 €	41.217,00 €
insgesamt	1.594.042,06 €	1.541.944,06 €
Sport- und Festhallen		
a) Grundstücke	192.705,90 €	192.705,90 €
b) Gebäude	969.323,00 €	931.200,00 €
c) Außenanlagen	28.737,00 €	25.460,00 €
d) Betriebs- u. Geschäftsausstattung	18.153,00 €	14.452,00 €
e) Ertragszuschüsse	-6.346,00 €	-5.553,00 €
f) Kapitalzuschüsse	-13.804,88 €	-13.804,88 €
insgesamt	1.188.768,02 €	1.144.460,02 €
Freibad		
a) Grundstücke	51.647,64 €	51.647,64 €
b) Betriebs- u. Sondergeb.	399.612,00 €	390.600,00 €
c) Außenanlagen	185.267,00 €	181.017,00 €
d) Betriebs- u. Geschäftsausstattung	842.500,00 €	783.472,00 €
Insgesamt	1.479.026,64 €	1.406.736,64 €
Abwasserbes. - Klärbereich -		
a) Grundstücke	54.323,49 €	54.323,49 €
b) Kanäle u. Sammler	1.192.816,00 €	1.155.720,00 €
c) Abw.Bauwerke	1.761.156,00 €	1.596.462,00 €
d) Betriebs- u. Gesch.Ausstatt., Maschinen	824,00 €	3.041,00 €
e) Technische Anlagen	55.902,00 €	53.276,00 €
f) Beteiligungen (Stammeinlagen)	0,00 €	0,00 €
g) Klärbeiträge	-1.441.407,00 €	-1.364.280,00 €
h) Zuschüsse	-1.687.919,15 €	-1.644.500,15 €
Insgesamt	-64.304,66 €	-145.957,66 €

Abwasserbes.- Kanalbereich

a) Hausanschlüsse	225.913,00 €	234.064,00 €
b) Kanäle	7.905.278,00 €	7.886.180,00 €
c) Abw.Bauwerke	423.756,00 €	411.038,00 €
d) Geräte	0,00 €	0,00 €
e) Abwasserbeiträge	-2.551.484,00 €	-2.498.892,00 €
f) Kostenersätze Hausanschl.	-370.264,00 €	-373.426,00 €
g) Zuschüsse	-359.327,59 €	-354.007,59 €
h) Sonst. Abzugskapital	-37.635,00 €	-36.722,00 €
insgesamt	5.236.236,41 €	5.268.234,41 €

Friedhöfe

a) Grundstücke	276.001,67	276.001,67
b) Betriebs- u. Sondergeb.	41.635,00	495.911,00
c) Friedhofanlage inkl. Außenanlagen	700.746,00 €	715.044,00 €
d) Betriebs- u. Geschäftsausstattung	5.590,00 €	16.314,00 €
e) Ausgleichstockzuschüsse	-49.084,02 €	-49.084,02 €
Insgesamt	974.888,65 €	1.454.186,65 €

Bauhof

a) Grundstücke	226.492,21 €	226.492,21 €
b) Außenanlagen	35.331,00 €	29.443,00 €
c) Betriebs- u. Sondergebäude	421.430,00 €	407.835,00 €
d) Maschinen, Fahrzeuge, Geräte	264.165,00 €	223.269,00 €
e) Betriebs- u. Geschäftsausstattung	14.133,00 €	13.273,00 €
insgesamt	961.551,21 €	900.312,21 €

Wasserversorgung

a) Grundstücke	4.791,84 €	4.791,84 €
b) Hochbehälter u. Wassertürme +Verteilungs- und Wasserbezugsanlagen	293.268,00 €	319.639,00 €
c) Hausanschlüsse	255.349,60 €	294.558,60 €
d) Leitungsnetze+Messeinrichtung	2.350.113,08 €	3.242.167,08 €
e) Wasserbezugsrechte	205.111,74 €	205.111,74 €
f) Anlagen im Bau	309.664,64 €	457.906,40 €
f) Wasservers.Beiträge	-1.147.536,00 €	-1.100.177,00 €
g) Kostenersätze Hausanschl.	-254.707,00 €	-246.100,00 €
h) Zuschüsse	-48.249,00 €	-42.166,00 €
i) Sonst. Abzugskapital	-46.149,02 €	-44.578,02 €
Insgesamt	1.921.657,88 €	3.091.153,64 €

Photovoltaikanlagen

Technische Anlagen	73.709,00 €	68.081,00 €
--------------------	-------------	-------------

Insgesamt

13.365.575,21 € **14.729.150,97 €**

Kredite

beim Kapitalmarkt	0,00 €	0,00 €
zusammen	0,00 €	0,00 €

4. Die **Zuführungsrate vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt** beträgt 4.675.184,91 €

5. Der **Bildung der Haushaltseinnahmereste und Haushaltsausgabenreste** entsprechend dem Rechnungsabschluss und deren Übertragung in das folgende Jahr wird zugestimmt. Zusammengefasst sind dies:

Haushaltseinnahmereste Vermögenshaushalt	402.700,00 €
Haushaltsausgabereiste Verwaltungshaushalt	202.000,00 €
Haushaltsausgabereiste Vermögenshaushalt	3.157.400,00 €

Im Verwaltungshaushalt werden dazu die betreffenden Ausgabenansätze für übertragbar erklärt, da die Übertragung wirtschaftlich zweckmäßig ist.

6. Den nach dem Rechnungsergebnis geleisteten, nach Umfang oder Bedeutung erheblichen, **über- und außerplanmäßigen Ausgaben**, wie sie in der Aufstellung über wesentliche Abweichungen im Rechenschaftsbericht aufgeführt sind, wird gem. § 84 GemO zugestimmt.