

**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/Ni

**Öffentliche Gemeinderatssitzung am 16.09.2019**

**TOP 6: Feststellung der Jahresrechnung 2018**

## RECHENSCHAFTSBERICHT

### für das Haushaltsjahr 2018

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 2018 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 2018 wurde vom Gemeinderat am 19.02.2018 erlassen. Das Landratsamt hat der Haushaltssatzung mit Erlass vom 23.03.2018 zugestimmt. Seinerzeit wurden die Einnahmen und Ausgaben festgesetzt auf je

	23.347.000,00 €
davon im Verwaltungshaushalt auf	15.683.000,00 €
und im Vermögenshaushalt auf	7.664.000,00 €

Bei der Aufstellung der Jahresrechnung wurde folgendes Ergebnis festgestellt:

Haushaltsvolumen Verwaltungs- und Vermögenshaushalt zusammen	21.151.894,26 €
davon im Verwaltungshaushalt	15.285.069,26 €
und im Vermögenshaushalt	5.866.825,00 €

Die Gewerbesteuereinnahmen betragen 2018 noch 3,24 Mio. €. Nachdem diese in den letzten Jahren stetig gestiegen waren, bedeutet dies einen deutlichen Rückgang im Vergleich zum Vorjahr (5,88 Mio. €). Dies war allerdings bei der Planung bereits absehbar, weshalb ein Ansatz von 4,0 Mio. € veranschlagt wurde. Im Laufe des Haushaltsjahres kamen unvorhersehbare Rückzahlungen bzw. reduzierende Anpassungen hinzu.

Die anhaltend gute konjunkturelle Lage hat sich auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer erneut positiv ausgewirkt. Das stetige Wachstum der vorangegangenen Jahre hat sich hier fortgesetzt. Die Steigerung beträgt 275.000 €. Der Planansatz wurde damit annähernd erreicht.

Die Schlüsselzuweisungen nach der mangelnden Steuerkraft sind im Vergleich zum Vorjahr zurückgegangen. Der Planansatz von 1.081.600 € wurde jedoch um 58.000 € überschritten. Die Steuerkraftsumme lag 2018 um mehr als 1,3 Mio. € über der von 2017. Dadurch fielen auch die Aufwendungen für Kreis- und Finanzausgleichsumlage mit einem Plus von insgesamt 985 T€ deutlich höher aus als 2017.

Die Zuführungsrate vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt lag 2018 bei 1.556.930 €. Der Planansatz wurde damit um 481 T€ unterschritten. Dies ist in erster Linie auf den Rückgang der Gewerbesteuereinnahmen zurückzuführen.

Die Höhe der Zuführung ist sehr erfreulich und es konnten damit die Vorgaben der Gemeindehaushaltsverordnung vollumfänglich eingehalten werden. Das Volumen des Verwaltungshaushalts ist mit 15.285.069 € um 12 % geringer als im Jahr 2017. In den beiden vorangegangenen Jahren war dieses allerdings auch um 10 % bzw. um 26 % deutlich angestiegen.

Das Volumen des Vermögenshaushalts liegt bei rund 5,867 Mio. € und damit 280 T€ unter dem Niveau des Vorjahres. Der Haushaltsansatz wurde hier um rd. 1,8 Mio. € unterschritten.

Auf der Einnahmenseite deckt die Zuführungsrate vom Verwaltungshaushalt 26,5% des Etats ab. Die Einnahmen aus Grundstückskaufpreiserlösen mit 623.675 € und aus Anliegerbeiträgen mit 172.968 € blieben deutlich hinter den Planansätzen zurück. Die Bauausgaben lagen im Jahr 2018 bei 5.808.321 €. Ausgaben für den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens betragen 261.927 €. Allerdings wurden diese als Ausgaben verbuchten Beträge nur zum Teil auch tatsächlich 2018 ausgegeben. Es wurden Haushaltsausgabereste in Höhe von insgesamt 3.210.900 € gebildet. Im Gegenzug wurden 2018 Ausgaben in Höhe von 3.157.400 € aus Haushaltsresten des Jahres 2017 getätigt.

Finanziert wurden die Ausgaben durch die oben bezifferten Kaufpreiserlöse und Beiträge, Zuschüssen von 544.639,58 €, die Zuführungsrate vom Verwaltungshaushalt mit 1.556.929,83 € sowie einer Entnahme aus der Rücklage in Höhe von 2.968.611,91 €. Die vorhandene Reserve wird für die Fertigstellung der Baugebiete (Endausbau der Straßen, für welche die Erschließungsbeiträge bereits abgelöst wurden) sowie die weitergehende Erschließung von Bauland dringend benötigt. Auch angesichts der bereits begonnenen und geplanten Investitionen ist der derzeitige Bestand der Rücklage erforderlich, um die Handlungsfähigkeit aufrechterhalten zu können. Die Mittelfristige Finanzplanung sieht hier für die Zeit bis 2022 jährlich 6- bzw. 7-stellige Entnahmen vor.

Aus der nachfolgenden Übersicht der Zuführungsraten vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt ist die positive Entwicklung der Gemeinde seit Neubildung am 01.01.1974 ablesbar. Zu erkennen ist auch, dass es 2 Jahre mit einer negativen Zuführungsrate gab. Die Entwicklung zeigt insgesamt, dass sich auch eine finanziell und wirtschaftlich gesund aufgestellte Gemeinde wie Satteldorf nicht von der gesamtwirtschaftlichen Situation in Deutschland abkoppeln 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 €	2018	1.556.930 €

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	Gewerbsteuer	
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 €	
2018	15.285.069 €	1.139.734 €	3.151.243 €	3.243.375 €	

	Grundsteuer A + B	Gebühren und ähnl. Entgelte	Innere Verrechnungen	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	
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 €	
2018	569.261 €	2.026.142 €	1.053.602 €	154.671 €	

	Erstattung von Verw. und Betriebsausgaben	Einnahmen aus Verkäufen, Mieten, Pachten u. ä.	Kalkulatorische Einnahmen	
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 €	
2018	705.750 €	260.079 €	1.641.828 €	

Wie bereits erwähnt, hat sich der positive Trend der letzten beiden Jahre bei der Gewerbesteuer 2018 nicht fortgesetzt. Dies bedeutet konkret einen Rückgang in Höhe von 2.640.232 €. Dafür sind die stetigen Steigerungen des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer sowie der Entgelte und Gebühren positiv zu erwähnen. Insbesondere, da gemäß Gemeindeordnung die Beschaffung der Einnahmen primär durch Entgelte und Gebühren zu erfolgen hat und so auch dem Kostenverursachungsprinzip Folge geleistet wird. Im Bereich der Abwasserbeseitigung (Klär- und Kanalbereich) waren die Gebühren kostendeckend und warfen einen Überschuss ab, der den Gebührenzahlern in den kommenden Jahren wieder zugutekommt. Nicht zufriedenstellend war der geringe Kostendeckungsgrad im Bestattungswesen, wo das Defizit rd. 100.000 € betrug (Kostendeckungsgrad 36 %).

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

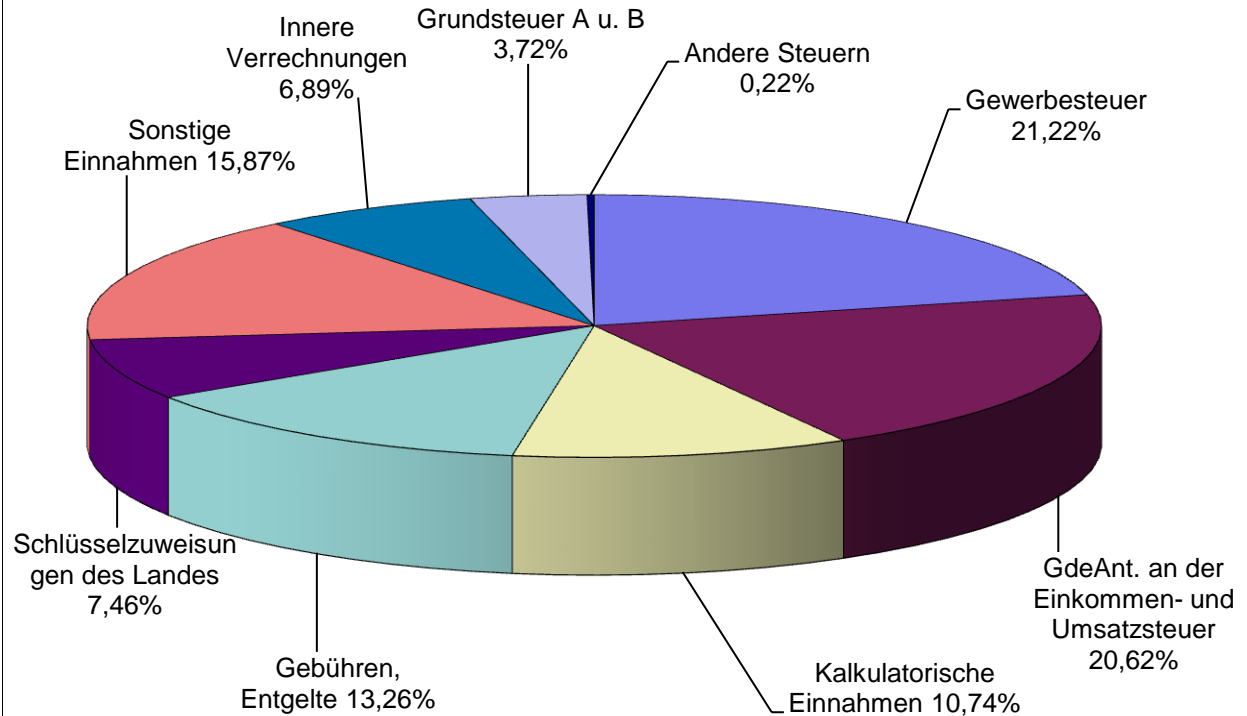
	Unterhaltung der Grundst. u. baul.Anl.	Bewirtschaftung der Grundstücke	Zuweisungen und Zuschüsse	Zinsausgaben/ Depotgebühren
2014	362.882 €	178.410 €	111.757 €	60 €
2015	388.749 €	159.267 €	117.141 €	60 €
2016	430.203 €	190.295 €	136.807 €	0 €
2017	408.674 €	219.414 €	141.454 €	287 €
2018	379.066 €	219.328 €	148.436 €	285 €

	Kreisumlage	Finanzausgleichs-umlage	Gewerbsteuerumlage	Personalausgaben
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 €
2018	2.681.232 €	2.005.434 €	616.330 €	3.159.988 €

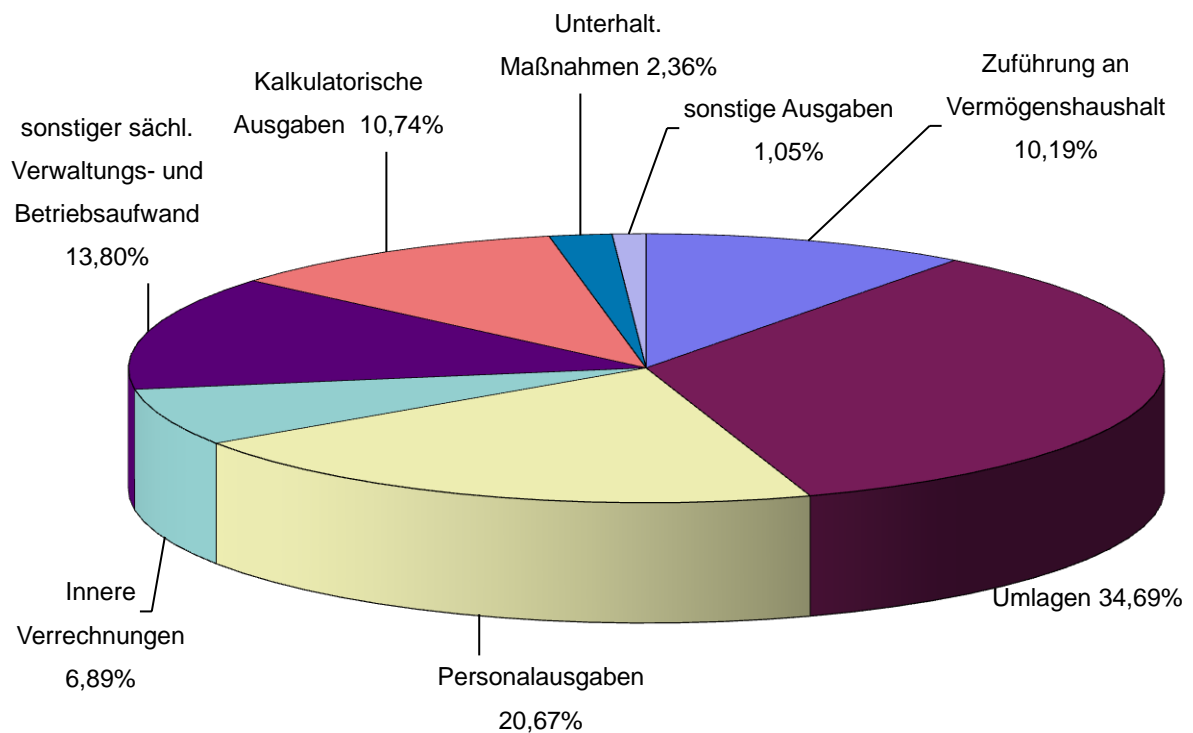
Die Personalausgaben mit 3.159.988 € lagen um 220.587 € (7 %) über den Aufwendungen 2017 (Steigerung im Vorjahr 9,2 %), jedoch um 98.671,93 € unter den Planansätzen für 2018. Der Anteil der Personalkosten am gesamten Verwaltungshaushalt beläuft sich auf knapp über 20 % (Vorjahr 16,95 %).

Steuerkraftmesszahl und Steuerkraftsumme lagen 2018 in Anbetracht der hohen Steuereinnahmen und der Schlüsselzuweisungen im Jahr 2016 mit 6.614.236 € bzw. 7.771.688 € wiederum auf einem sehr hohen Niveau. Bei der Kreisumlage und der Finanzausgleichsumlage mussten mit 467.286 € und 517.919 € deutliche Mehrausgaben geleistet werden. Die geringeren Gewerbesteuereinnahmen hatten dagegen einen Rückgang der Gewerbesteuerumlage gegenüber dem Vorjahr um 491.483 € zur Folge. Positive Auswirkung auf die Zinsausgaben hat weiterhin die Schuldenfreiheit seit Ende 2008.

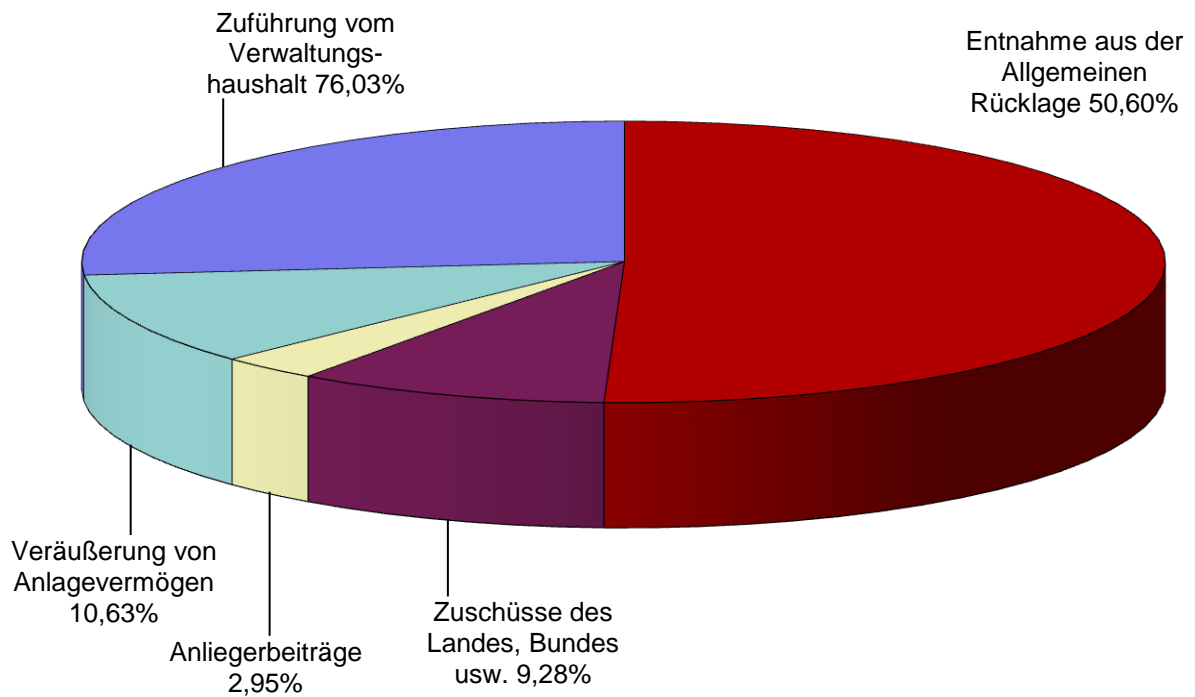
## Einnahmen Verwaltungshaushalt



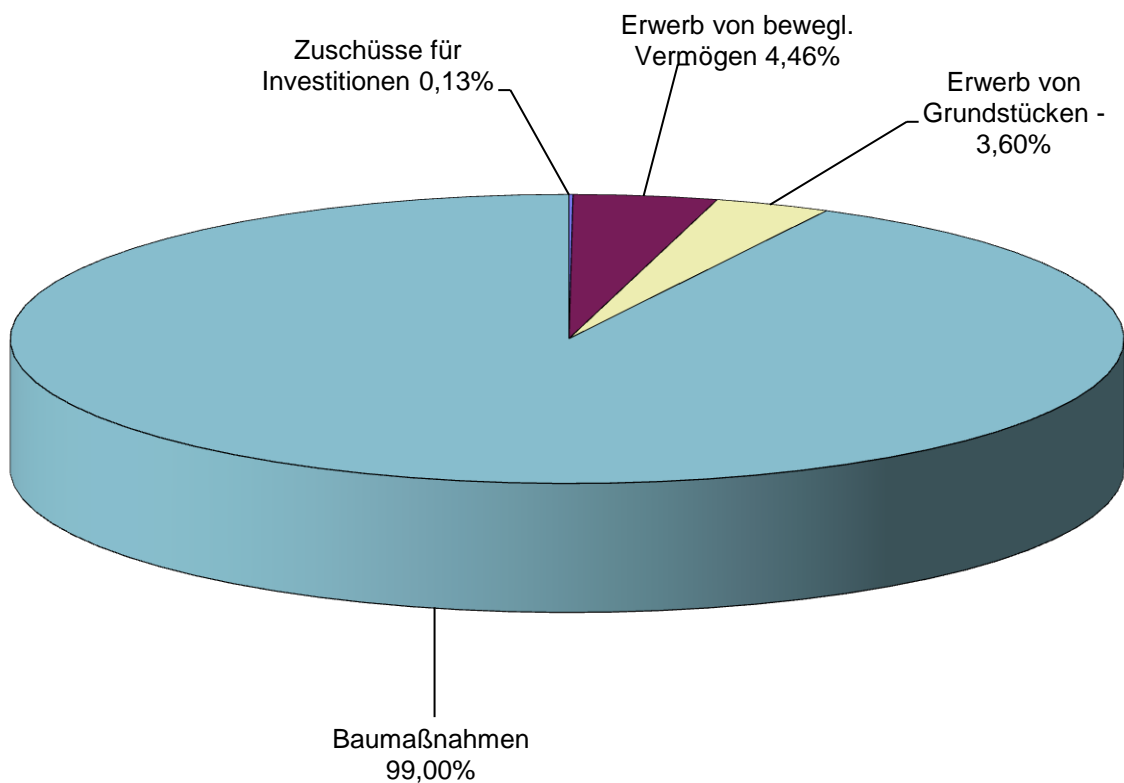
## Ausgaben Verwaltungshaushalt



## 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 +/- > 5.000 €
... .169	Innere Verrechnungen innerhalb des	1.075.650,00 €	1.053.602,04 €	-22.047,96 €
... .27	Kalkulatorische Einnahmen	1.722.900,00 €	1.641.827,97 €	-81.072,03 €
03.2612	Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer	15.000,00 €	20.486,00 €	5.486,00 €
130.151	Feuerwehr, Ersätze und ähnl. Einnahmen	25.000,00 €	67.008,02 €	42.008,02 €
340.162	Kostenbeteilig. Ldkr. an Hammerschmiede	10.000,00 €	0,00 €	-10.000,00 €
430.110	Obdachlosen- u. Asylbew.Unterbring., Geb.	50.000,00 €	79.910,00 €	29.910,00 €
430.161	Asylbew.Unterbring., Erstattungen v. Land	25.000,00 €	46.179,54 €	21.179,54 €
464.110	Elternbeiträge zum Kindergarten	178.900,00 €	210.539,50 €	31.639,50 €
464.111	Mittagessen Kindergarten	32.500,00 €	42.712,50 €	10.212,50 €
464.112	Elternbeiträge U3-Kinder	82.500,00 €	76.508,00 €	-5.992,00 €
464.162	Erstatt.v.Ausg.d.VWH v. Gden. u. Gdeverb.	15.000,00 €	25.526,67 €	10.526,67 €
561.162	Erstatt.f.Ausg.d. VWH v. Gden. u. Gdeverb.	8.100,00 €	13.662,01 €	5.562,01 €
571.110	Benutzungsgebühr Freibad	52.000,00 €	70.099,98 €	18.099,98 €
701.110	Abwassergebühren (Klärgeb.)	419.500,00 €	435.060,52 €	15.560,52 €
701.151	Ersätze für Klärschlammanlieferung	5.000,00 €	42.469,56 €	37.469,56 €
705.110	Abwassergebühren (Kanalgeb.)	285.400,00 €	294.594,22 €	9.194,22 €
750.110	Bestattungsgebühren	65.000,00 €	59.289,05 €	-5.710,95 €
771.158	Bauhof, Verrechn. Einn. vom VmHH	30.000,00 €	14.094,09 €	-15.905,91 €
815.110	Wasserzins	682.000,00 €	692.224,78 €	10.224,78 €
815.130	Einnahme aus Verkauf	1.000,00 €	6.225,22 €	5.225,22 €
815.173	Rückverg. Fest- und Betr. Kostenumlage	0,00 €	7.203,19 €	7.203,19 €
883.159	Sonst. Grundverm., verm. Einnahmen	500,00 €	8.240,00 €	7.740,00 €
900.003	Gewerbesteuer	4.000.000,00 €	3.243.375,44 €	-756.624,56 €
900.012	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	656.000,00 €	811.583,52 €	155.583,52 €
900.041	Schlüsselzuweisungen vom Land	1.081.600,00 €	1.139.734,30 €	58.134,30 €
910.207	Zinseinnahmen von privaten Unternehmen	5.000,00 €	26.449,51 €	21.449,51
910.270	Abschreibungen	841.400,00 €	824.584,97 €	-16.815,03 €
910.275	Verzinsung des Anlagekapitals	631.500,00 €	567.469,00 €	64.031,00 €
	übrige Abweichungen insgesamt			-50.202,34 €
				-397.930,74 €



## Ausgaben

HH-Stelle	Bezeichnung	Planansatz	Rechnungsergebnis	Planvergleich +/- > 5.000 €
... 4	Personalausgaben	3.258.660,00 €	3.159.988,07 €	-98.671,93 €
... 679	Innere Verrechn. innerhalb des VwHh.	1.075.650,00 €	1.053.602,04 €	-22.047,96 €
... 68	Kalkulatorische Kosten	1.722.900,00 €	1.641.827,97 €	-81.072,03 €
020.520	Geräte, Ausst.- u. Ausrüst. Gegenstände	15.000,00 €	23.941,79 €	8.941,79 €
020.540	Bewirtschaftung Grdst. u. baul. Anlagen	25.000,00 €	18.704,06 €	-6.295,94 €
020.610	Datenverarbeitung (Fallpreise)	36.000,00 €	47.706,17 €	11.706,17 €
020.640	Steuern, Versicherg., Schadensf., Sondera.	55.000,00 €	61.037,04 €	6.037,04 €
020.655	Sachverst-, Gerichts- u. ähnl. Kosten	0,00 €	13.304,20 €	13.304,20 €
020.672	Erstatt. Aufw. an Verw. Gemeinschaft	15.000,00 €	- 3.201,27 €	-18.201,27 €
030.658	Sonstige Geschäftsausgaben	47.500,00 €	25.780,49 €	-21.719,51 €
030.842	Veranlagungszinsen für Gewerbesteuer	5.000,00 €	12.093,00 €	7.093,00 €
130.550	Haltung von Fahrzeugen	5.000,00 €	16.484,79 €	11.484,79 €
130.560	Feuerwehr, Dienst- und Schutzkleidung	2.000,00 €	9.081,23 €	7.081,23 €
130.605	Feuerwehr, Brandfälle u. Einsätze	20.000,00 €	59.522,85 €	39.522,85 €
130.652	Post- u. Fernmeldegeb.	2.000,00 €	9.395,14 €	7.395,14 €
215.521	Gebäudebezogene Schulausstattung	5.000,00 €	18.309,59 €	13.310,59 €
215.598	Ganztagesbetreuung	25.000,00 €	34.673,55 €	9.673,55 €
215.668	Vermischte Ausgaben	500,00 €	6.394,45 €	5.894,45 €
270.672	Schulkostenbeitrag Sonderschule	15.000,00 €	6.633,09 €	-8.366,91 €
430.500	Unterh. d. Grundst. u. baul. Anlagen	10.000,00 €	488,42 €	-9.511,58 €
430.531	Mieten und Pachten	16.000,00 €	10.920,00 €	-5.080,00 €
464.500	Unterh. d. Grundst. u. baul. Anlagen	15.000,00 €	17.483,77 €	-32.483,77 €
464.520	Geräte, Ausstattungsgegenstände	10.000,00 €	39.613,74 €	29.613,74 €
464.531	Mieten und Pachten	0,00 €	29.269,84 €	29.269,84 €
464.540	Kindergärten, Bewirtsch.Kosten	38.000,00 €	45.999,30 €	7.999,30 €
464.580	KiGa - Sachaufwand f. besondere Zwecke	50.000,00 €	67.881,79 €	17.881,79 €
464.658	Sonst. Geschäftsausgaben	1.000,00 €	8.576,42 €	7.576,42 €
464.672	Verm. Ausg. an Gde. und. Gde.verb.	10.000,00 €	20.362,75 €	10.362,75 €
561.500	Unterhaltung der Sport- und Festhallen	10.000,00 €	4.625,94 €	-5.374,06 €
561.520	Hallen - Geräte und Ausstattung	10.000,00 €	17.220,65 €	7.220,65 €
561.540	Bewirtschaftung der Grundstücke	40.000,00 €	47.229,94 €	7.229,94 €
561.640	Steuern, Versicherg., Schadensf., Sonderab	12.800,00 €	2.770,24 €	-10.029,76 €
562.510	Unterhaltung der Sportplätze	20.000,00 €	41.746,22 €	21.746,22 €
571.510	Freibad - Unterhaltg. unbewegl. Verm.	2.000,00 €	7.165,39 €	5.165,39 €
571.574	Freibad - Wasser, Energie, Betrieb	18.000,00 €	26.018,15 €	8.018,15 €
580.510	Unterhalt. Kindersp.Plätze u. Grünflächen	15.000,00 €	52.199,63 €	37.199,63 €
610.601	Sächl. Aufwand der Bauleitplanung	35.000,00 €	56.608,00 €	21.608,00 €
630.511	Strassen- und Wegeunterhaltung	100.000,00 €	80.664,27 €	-19.335,73 €
630.520	Geräte, Ausstatt.- u. Ausrüst.Gegenstände	20.000,00 €	1.800,67 €	-18.199,33 €
690.513	Unterh. öffentl. Gewässer	5.000,00 €	18.723,42 €	13.723,42 €
701.520	SKA - Geräte, Ausstatt.- u. Ausrüstg.Geg.	40.000,00 €	50.048,26 €	10.048,26 €
701.562	Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.000,00 €	7.669,41 €	5.669,41 €
701.574	Betriebskosten Abwasserpumpwerk	40.000,00 €	32.807,35 €	-7.192,65 €
701.640	SKA; Steuern,Versicherg., Sonderabg.	4.500,00 €	32.853,75 €	28.353,75 €
705.515	Unterhaltung Kanalnetz	50.000,00 €	29.018,72 €	-20.981,28 €
705.520	Geräte, Ausstatt.- u. Ausrüst.Gegenstände	5.000,00 €	0,00 €	-5.000,00 €
705.631	Kanaluntersuchungen	15.000,00 €	-12.501,00 €	-27.501,00 €
705.658	Sonstige Geschäftsausgaben	13.000,00 €	- 8.757,05 €	-21.757,05 €
750.520	Friedhöfe; Geräte, Ausstatt.Gegenstände	500,00 €	5.592,77 €	5.092,77 €
771.520	Bauhof; Geräte, Ausstatt.Gegenstände	15.000,00 €	54.696,37 €	39.696,37 €
771.550	Haltung von Fahrzeugen	30.000,00 €	45.258,84 €	15.258,84 €
771.668	Vermischte Ausgaben	2.000,00 €	8.506,33 €	6.506,33 €
785.511	Unterhaltung Feld- u. Wirtschaftswege	50.000,00 €	81.596,40 €	31.596,40 €

815.510	Unterhaltg. des Wasserleitungsnetzes	40.000,00 €	14.023,59 €	-25.976,41 €
815.520	Geräte, Ausstatt.- u. Ausrüst. Gegenstände	2.000 00 €	7.689,23 €	5.689,23 €
815.626	Fremdwasser	205.500,00 €	224.587,47 €	19.087,47 €
881.540	Wohn- u. Gesch. Geb.; Bewirtsch. Kosten	5.000,00 €	16.284,66 €	11.284,66 €
900.810	Gewerbesteuerumlage	771.700,00 €	616.330,12 €	-155.369,88 €
900.831	Finanzausgleichsumlage	1.843.500,00 €	2.005.434,40 €	161.934,40 €
910.860	Zuführung zum Vermögenshaushalt	2.038.000,00 €	1.556.929,83 €	-481.070,17 €
	übrige Abweichungen insgesamt			-2.970,45 €
				<hr/> 397.930,74 €

## Vermögenshaushalt

## Einnahmen

HH-Stelle	Bezeichnung	Planansatz +HHR	Rechnungs- ergebnis	Planvergleich +/- > 5.000 €
130.361	Inv.zuschuss Land; Feuerwehr	34.000,00 €	500,00 €	-33.500,00 €
610.361	Inv.zuschuss Land; Ortsmitte Gröning.	12.000,00 €	0,00 €	-12.000,00 €
615.361	Zusch. Sanierung Satt. Hauptstraße	68.000,00 €	0,00 €	-68.000,00 €
630.350	Erschließungsbeiträge	510.400,00 €	158.240,97 €	-352.159,03 €
701.350	Klärbeiträge	43.750,00 €	0,00 €	-43.750,00 €
705.350	Erschl. beiträge BG Häuslesbühl	63.750,00 €	0,00 €	-63.750,00 €
705.361	Zusch. v. Land; Entwäss. Fröschelb.	0,00 €	30.800,00 €	30.800,00 €
705.351	Ersätze Inv.ausgaben; Beeghöfer Orts	0,00 €	11.549,02 €	11.549,02 €
771.345	Veräuß. v. bewegl. Sachen; Fuhrp.	0,00 €	8.500,00 €	8.500,00 €
815.350	Wasservers.beitr. BG Häuslesbühl	40.000,00 €	0,00 €	-40.000,00 €
815.351	Ersätze Inv.ausgaben	57.500,00 €	0,00 €	-57.500,00 €
880.340	Grundst. Kaufpreiserlöse	1.506.200,00 €	612.675,33 €	-893.525,00 €
910.300	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	2.038.000,00 €	1.556.929,83 €	-481.070,17 €
910.310	Entnahmen aus Rücklage	2.777.000,00 €	2.968.611,91 €	191.611,91 €
	übrige Abweichungen insgesamt			-5.618,27 €
				-1.797.175,00 €

Die Mindereinnahmen bei den Grundstücksverkaufserlösen und den Erschließungsbeiträgen sowie eine geringere Zuführungsrate vom Verwaltungshaushalt konnten auch durch eine höhere Entnahme aus der allgemeinen Rücklage nicht ausgeglichen werden. Zuschüsse, die im Jahr 2018 noch nicht abgerufen werden konnten, wurden 2019 neu veranschlagt.

Hier sind die Planansätze und Ergebnisse für Erschließungsbeiträge und Grundstückserlöse nach Baugebieten aufgelistet.

630.350 Erschließungsbeiträge	Planansatz +HHR	Rechnungs- ergebnis	Planvergleich +/-
a) Gewerbepark II Satteldorf	140.600,00 €	0,00 €	-140.600,00 €
b) BG "Pfaffenegerten" Satteldorf	77.600,00 €	22.720,50 €	-54.879,50 €
c) Gewerbegebiet "Anger" Satteldorf	23.300,00 €	0,00 €	-23.300,00 €
e) BG "Häuslesbühl" Satteldorf	124.000,00 €	0,00 €	-124.000,00 €
f) BG Winterwiesen	96.000,00 €	97.066,47 €	1.066,47 €
f) BG „Hirtenäcker III“ Bronnholzheim	21.000,00 €	38.454,00 €	17.454,00 €
g) BG "Obere Gronach" Ellrichshausen	27.900,00 €	0,00 €	-27.900,00 €
	510.400,00 €	158.240,97 €	-352.159,03 €

880.340 Grundstückserlöse	Planansatz +HHR	Rechnungs- ergebnis	Planvergleich +/-
a) Gewerbepark II in Satteldorf	426.300,00 €	79.800,00 €	-346.500,00 €
b) BG "Pfaffenegerten" in Satteldorf	172.500,00 €	43.978,50 €	-128.521,50 €
c) Gewerbegebiet "Anger" in Satteldorf	64.200,00 €	0,00 €	-64.200,00 €
d) BG „Häuslesbühl“	275.000,00 €	0,00 €	-275.000,00 €
e) BG "Winterwiesen" in Gröningen	150.400,00 €	161.259,53 €	10.859,53 €
f) BG „Hirtenäcker III“	40.500,00 €	72.596,00 €	32.096,00 €
g) BG "Obere Gronach" in Ellrichshausen	64.300,00 €	0,00 €	-64.300,00 €
h) BG "Crailsheimer Straße" in Satteldorf	213.000,00 €	255.041,30 €	42.041,30 €
i) Sonstige Grundstückserlöse	100.00,00 €	0,00 €	-100.000,00 €
	1.506.200,00 €	612.675,33 €	-893.524,67 €

Die Nachfrage nach Baugrundstücken ist weiterhin hoch. Dies zeigt sich aktuell bei der Vermarktung des BG Häuslesbühl wieder sehr deutlich. Nach 2017 mit insgesamt 11 wurden 2018 9 Bauplätze verkauft. Davon 5 im Baugebiet Winterwiesen, 2 im Baugebiet Hirtenacker und jeweils einer in den Baugebieten Crailsheimer Straße und Pfaffenegerten. Im Baugebiet Häuslesbühl waren ursprünglich 2018 erste Verkäufe geplant. Der Umfang der Erschließungsmaßnahme und die bauliche Abwicklung ließen dies jedoch nicht zu. Im Gewerbepark wurde lediglich ein gewerbliches Grundstück veräußert. Keine Verkäufe gab es im Gewerbegebiet Anger.

## Vermögenshaushalt

### Ausgaben

HH-Stelle	Bezeichnung	Planansatz +HHR	Rechnungs- ergebnis	Planvergleich +/-
130.935	Erwerb v.beweglichen Sachen d.Anlageverm.	110.000,00 €	-1.199,49 €	-111.199,49 €
360.960	Ausgleichsmaßn. für Eingriffe in Natur	20.000,00 €	0,00 €	-20.000,00 €
462.988	Zusch. f. Kinder bei Bauplatzkäufen	15.000,00 €	7.500,00 €	-7.500,00 €
464.940	Mobiler Übergangskindergarten	0,00 €	103.451,23 €	103.451, 23 €
464.940	Umbau KiGa Gröningen	20.000,00 €	3.636,96 €	-16.363,04 €
464.940	Umbau KiGa Ellrichshausen	80.000,00 €	93.321,70 €	13.321,70 €
561.960	Heizung Sport- u. Festhalle/Schule Satteldorf	0,00 €	229.713,48 €	229.713,48 €
562.935	Erw. v. bewegl. Sachen; Sportplatz	0,00 €	9.198,46 €	9.198,46 €
562.960	Umbau zum Kunstrasenplatz	400.000,00 €	547.023,18 €	147.023,18 €
571.935	Erw. v. bewegl. Sachen; Freibad	20.000,00 €	14.295,58 €	-5.704,42€
258.935	Erw. v. bewegl. Sachen; Spielpl., Grünflächen	15.000,00 €	4.598,73 €	-10.401,27 €
610.960	Wohnumfeldmaßnahmen	844.600,00 €	112.077,61 €	-22.922,39 €
615.960	Sanierungsmaßn. Satteld. Hauptstraße	113.000,00 €	51.426,65 €	-61.573,35 €
615.960	Sanierungsmaßn. Ortskern Satteldorf	0,00 €	5.039,28 €	5.039,28 €
630.951	Straßenbaumaßnahmen	2.074.900,00 €	1.668.693,19 €	-111.306,81 €
670.960	Erweit. u. Erneuerung Straßenbeleuchtung	180.000,00 €	-14.422,18 €	-49.033,84 €
701.960	Modern./Erweit. PLS-Techn. SKA	754.000,00 €	-253.617,18 €	-638.617,18 €
705.956	Kanalsanierung u. -erweiterung	1.373.500,00 €	1.039.849,10 €	-110.150,90 €
750.940	Modernisierung/Erweiterung Leichenhalle	15.300,00 €	32.450,00 €	32.450,00 €
815.957	Wasserleitungsbau	939.400,00 €	800.760,35 €	-59.239,65 €
880.932	Grundstückserwerb	581.400,00 €	-210.923,00 €	-460.923,00 €
880.960	BG. Häuslesbühl Techn. Anlagen	650.000,00 €	1.218,26 €	-648.781,74 €
881.940	Neubau DL-Gebäude Satt.Hauptstr.	75.000,00 €	-14.422,18 €	-14.422,18 €
	übrige Abweichungen insgesamt			-10.712,93 €
				-1.797.175,00 €

610.960 Wohnumfeldmaßnahmen	Planansatz +HHR	Rechnungs- ergebnis	Neuer HHR	Planvergleich +/-
a) WUF-Maßn. Am Sägbuck	80.000,00 €	79.979,00 €	12.100,00 €	-21,00 €
	H 588.400,00 €			
b) WUF-Maßn. Ortsmitte Gröningen	35.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-35.000,00 €
c) WUF-Maßn. Beeghöfer Ortsstraße	H 121.200,00 €	32.098,61 €	0,00 €	32.098,61 €
d) WUF-Maßn. Ellrichshsn.-Siedl.- u. Bahnhof.	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-20.000,00 €
	844.600,00 €	112.077,61 €	12.100,00 €	-22.922,39 €

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

zu a) WUF-Maßnahme Am Sägbuck

RJ 2016	22.068,03 €
RJ 2017	11.505,33 €
RJ 2018	79.979,00 €
	<u>113.552,36 €</u>

## zu c) WUF-Maßnahme Beeghöfer Ortsstraße

RJ 2016	86.164,41 €
RJ 2017	500.287,22 €
RJ 2018	<u>32.098,61 €</u>
	618.550,24 €

## 2.6150.960000-150 Sanierungsmaßnahme Satteldorfer Hauptstraße

RJ 2016	169.489,43 €
RJ 2017	92.990,15 €
RJ 2018	<u>51.426,65 €</u>
	313.906,23 €

<b>630.951 Straßenbau</b>	<b>Planansatz +HHR</b>	<b>Rechnungs- ergebnis</b>	<b>Neuer HHR</b>	<b>Planvergleich +/-</b>
a) Erschl. Gewerbepark	250.000,00 €	249.967,44 €	249.900,00 €	-32,56 €
b) Erschl. BG Pfaffenegerten	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	0,00 €
c) Erschl. Burlesweg. Str./Sattelw. Weg	H 10.000,00 €	-10.000,00 €	0,00 €	-10.000,00 €
d) Erschl. BG Häuslesbühl	1.300.000,00 €	1.299.982,42 €	478.000,00 €	-17,58 €
e) Erschl. BG Winterwiesen	75.000,00 €	25.133,72 €	100.000,00 €	-49.866,28 €
	H 74.900,00 €			
f) OD Gröningen	0,00 €	67,44 €	0,00 €	67,44 €
g) GV Triftshausen-Wallhausen	H 155.000,00 €	-51.731,85 €	10.000,00 €	-51.731,85 €
	55.000,00 €			
h) Erschl. BG Obere Gronach	H 55.000,00 €	54.934,87 €	109.800,00 €	-65,13 €
	0,00 €			
i) GV Ellrichsh.-Birkelbach	0,00 €	339,15 €	0,00 €	339,15 €
	<u>2.074.900,00 €</u>	<u>1.668.693,19 €</u>	<u>1.047.700,00 €</u>	<u>-111.306,81 €</u>

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

## zu b) 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	457,08 €
RJ 2018	<u>100.000,00 €</u>
	609.438,01 €

## zu d) Erschließung Baugebiet "Häuslesbühl"

RJ 2016	3.470,22 €
RJ 2017	12.131,84 €
RJ 2018	<u>1.299.982,42 €</u>
	1.315.584,48 €

## zu e) Erschließung BG Winterwiesen

RJ 2016	94.307,09
RJ 2017	74.991,42 €
RJ 2018	<u>25.133,72 €</u>
	194.432,23 €

## zu g) Sanierung GV Triftshausen-Wallhausen

RJ 2016	10.439,70 €
RJ 2017	439.849,37 €
RJ 2018	<u>-51.731,85 €</u>

## zu h) Erschließung BG Obere Gronach

RJ 2016	35.000,00 €
RJ 2017	20.000,00 €
RJ 2018	<u>54.934,87 €</u>
	109.934,87 €

<b>670.960 Erweiterung Straßenbeleuchtung</b>	<b>Planansatz +HHR</b>	<b>Rechnungs- ergebnis</b>	<b>Neuer HHR</b>	<b>Planvergleich +/-</b>
a) versch. Ergänz., Umrüstungen auf LED	80.000,00 €	79.980,00 €	77.600,00 €	-20,00 €
b) Erschl. BG Häuslesbühl	100.000,00 €	50.986,16 €	0,00 €	-49.013,84 €
	180.000,00 €	130.966,16 €	77.600,00 €	-49.033,84 €

<b>701.96 Investitionen Klärbereich</b>	<b>Planansatz +HHR</b>	<b>Rechnungs- ergebnis</b>	<b>Neuer HHR</b>	<b>Planvergleich +/-</b>
a) Erneuerung Fett- u. Sandfang SKA Neid.	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-200.000,00 €
b) Erneuerung Rechenanlage	H 149.200,00 €	-54.762,72 €	30.000,00 €	-54.762,72 €
	185.000,00 €			
c) Erneuerung Pumpwerk Gröningen	H 199.900,00 €	-199.900,00 €	0,00 €	-384.900,00 €
d) Nachklärung/Schlammbehandlung SKA	H 19.900,00 €	0,00 €	19.900,00 €	0,00 €
e) Modernisierung Kläranl. Neidenfels	0,00 €	1.045,54 €		1.045,54 €
	754.000,00 €	-253.617,18 €	49.900,00 €	-638.617,18 €

<b>705.956 Erweiterung Kanalnetz</b>	<b>Planansatz +HHR</b>	<b>Rechnungs- ergebnis</b>	<b>Neuer HHR</b>	<b>Planvergleich +/-</b>
a) Erneuerung/Sanierung Kanal Am Sägbuck	H 46.500,00 €	-73,96 €	34.900,00 €	-73,96 €
b) Erschl. BG Häuslesbühl	1.000.000,00 €	999.967,69 €	95.600,00 €	-32,31 €
c) Erneuerung Kanal OD Gröningen	150.000,00 €	73.033,72 €		-76.966,28 €
	H 77.000,00 €		150.000,00 €	
d) WUF-Maßnahme Beeghöfer Ortsstraße	H 100.000,00 €	-82.018,86 €		-82.018,86 €
e) Entwässerung Grdst. Am Fröschelbach	0,00 €	48.940,51 €		48.940,51 €
	1.373.500,00 €	1.039.849,10 €	280.500,00 €	-110.150,90 €

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

zu a) Erneuerung/Sanierung Kanal Am Sägbuck

RJ 2014	526.512,28 €
RJ 2015	26.680,74 €
RJ 2016	16.001,42 €
RJ 2017	228,54 €
RJ 2018	<u>-73,96 €</u>
	569.349,02 €

zu c) Erneuerung/Sanierung Kanal OD Gröningen

RJ 2016	288,58 €
RJ 2017	72.898,40 €
RJ 2018	<u>73.033,72 €</u>
	146.220,70 €

zu d) WUF-Maßnahme Beeghöfer Ortsstraße

RJ 2015	51,62 €
RJ 2016	63.534,89 €
RJ 2017	79.204,09 €
RJ 2018	<u>-82.018,86 €</u>
	60.771,74 €

Für Vorhaben, die sich über mehrere Jahre erstrecken, 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	62.602,48 €
RJ 2018	<u>32.450,00 €</u>
	531.248,45 €

<b>815.957 Wasserleitungsbau</b>	<b>Planansatz +HHR</b>	<b>Rechnungs- ergebnis</b>	<b>Neuer HHR</b>	<b>Planvergleich +/-</b>
a) Verbesserung Wasservers. Satteldorf	65.000,00 €	30.211,25 €	30.000,00 €	-34.788,75 €
b) Sanierungskonz. Überörtl. Netz	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	0,00 €
c) Erschl. BG Häuslesbühl	400.000,00 €	391.997,13 €	28.700,00 €	-8.002,87 €
d) WUF-Maßnahme Am Sägbuck	0,00 €	48.657,32 €		48.657,32 €
e) Ringschluss Gew.Park - Wasserturm Sat.	30.000,00 €	29.991,63 €	23.800,00 €	-8,37 €
f) Erschl. Gewerbepark	0,00 €	33,72 €		33,72 €
g) Erneuerung Zuleitung WT Gröningen	95.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	-65.000,00 €
h) Erneuerung WL OD Gröningen	250.000,00 €	249.969,11 €	184.000,00 €	-30,89 €
	H 8.400,00 €			
i) WUF-Maßnahme Beeghöfer Ortsstraße	H 40.000,00 €	-10,74 €	28.100,00 €	-10,74 €
j) Erneuerung WL Im Burgwasen in Beuerlbach	H 31.000,00 €	-89,07 €	23.200,00 €	-89,07 €
	939.400,00 €	800.760,35 €	367.800,00 €	-59.239,65 €

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

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

RJ 2015	15.121,76 €
RJ 2016	216.241,86 €
RJ 2017	230.433,60 €
RJ 2018	<u>30.211,25 €</u>
	492.008,47€

zu d) Erneuerung Wasserleitung Am Sägbuck

RJ 2016	5.793,70 €
RJ 2017	160.359,80 €
RJ 2018	<u>48.657,32 €</u>
	214.810,82 €

zu h) Erneuerung WL OD Gröningen

RJ 2017	199.993,92 €
RJ 2018	<u>249.969,11 €</u>
	449.963,03 €

	Planansatz +HHR	Rechnungs- ergebnis	Neuer HHR	Planvergleich +/-
<b>880.932 Erwerb von Grundstücken</b>				
a) Allgem. Grundvermögen	250.000,00 €	-244.573,00 €	0,00 €	-494.573,00 €
	H 250.000,00 €			
b) Grunderwerb BG Häuslesbühl	0,00 €	33.650,00 €	0,00 €	33.650,00 €
	H 81.400,00 €			
	581.400,00 €	-210.923,00 €	0,00 €	-460.923,00 €

	Planansatz +HHR	Rechnungs- ergebnis	Neuer HHR	Planvergleich +/-
<b>881.940 Wohn- und Geschäftsgebäude</b>				
a) Neubau Dienstleistungsgebäude Satteldorfer Hauptstraße	0,00 €	-14.422,18 €	0,00 €	-14.422,18 €
	H 75.000,00 €			

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

zu a) Neubau Dienstleistungsgebäude Satteldorfer Hauptstraße

RJ 2016	1.067.276,42 €
RJ 2017	83.640,99 €
RJ 2018	<u>-14.422,18 €</u>
	1.136.495,23 €



**III. Übersicht über die Gebührenhaushalte**

	Einnahmen	Ausgaben	Überschuss/ Defizit	Kostendeckung	
				%	Vorjahr
Feuerlöschwesen	76.751,42 €	166.094,25 €	-89.342,83 €	46	22
Kindergärten	1.027.769,24 €	1.901.695,62 €	-873.926,38 €	54	50
Sporthallen	101.517,64 €	233.803,11 €	-132.285,47 €	43	37
Freibad	71.035,75 €	292.218,03 €	-221.182,28 €	24	20
Abwasserbeseitigung – Klärbereich -	634.452,13 €	562.157,65 €	72.294,48 €	112	103
Abwasserbeseitigung – Ortskanalisation -	501.403,81 €	431.004,80 €	70.399,01 €	116	107
Bestattungswesen	59.335,35 €	162.003,46 €	-102.668,11 €	36	41
Wasserversorgung	783.788,67 €	800.079,73 €	-16.291,06 €	97	105

**IV. Entwicklung der Gemeindefinanzen**

Steuerkraftsumme der Gemeinde	absolut €	je Einwohner €	Einwohnerzahl 30.06. 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	1.203,98	5.493
2018	7.771.690	1.414,84	5.520

<b>Schuldenstand zum</b>	<b>absolut €</b>	<b>Einwohnerzahl zum 30.6. des Jahres</b>	<b>je Einwohner €</b>
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
31.12.2018	0	5.528	0

**V. Abschlusssummen**Einnahmen

	Reste-Soll €	lfd. Soll €	Ist €	Rest €
1. Verwaltungshaushalt	320.395,99	15.285.069,26	15.239.297,05	366.168,20
2. Vermögenshaushalt	493.270,90	5.886.825,00	5.766.911,88	593.184,02
3. Sachbuch für haushalts- fremde Vorgänge	16.608.881,59	4.771.158,96	7.932.016,02	13.448.024,63
insgesamt	17.422.548,48	25.923.053,22	28.938.224,95	14.407.376,75

Ausgaben

	Reste-Soll €	lfd. Soll €	Ist €	Rest €
1. Verwaltungshaushalt	526.912,55	15.285.069,26	15.450.692,50	361.289,31
2. Vermögenshaushalt	3.316.873,27	5.866.825,00	5.787.406,53	3.396.291,74
3. Sachbuch für haushalts- fremde Vorgänge	13.578.762,66	4.771.158,96	7.700.125,92	10.649.795,70
insgesamt	17.422.548,48	25.923.053,22	28.938.224,95	14.407.376,75

**VI. Kassen- und Haushaltsreste**A. Kassenrestea) Kasseneinnahmereste

Verwaltungshaushalt insgesamt 366.168,20 €

(u.a. 22.468,58 € Gewerbesteuer, 95.678,98 € Gemeindeanteil an Eink.Steuer, 58.973,76 € Wasserzins, 71.839,39 € Abwasser Gebühren, 36.027,00 € Konzessionsabgaben, 5.290,16 € Mahngebühren/ Verspätungszinsen, 12.806,67 € Erstatt. f. Ausg. d. VWH v. Land u. Gde. i. B. Kindergärten, 12.782,57 € Ersätze Feuerwehr, 8.419,42 € Benutzungsgebühren Asylbewerberunterbringung, 10.454,14 € Pacht)

Vermögenshaushalt insgesamt 11.684,02 €

(u.a. 5.082,00 € Klärbeiträge; 4.851,12 € Einnahmen aus Grundstücksveräußerung)

b) Kassenausgabereste

Verwaltungshaushalt insgesamt 361.289,31 €

Vermögenshaushalt insgesamt 185.391,74 €

B. Haushaltsrestea) Haushaltseinnahmereste Vermögenshaushalt

<u>Haush. Stelle</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Betrag</u>
2.2150.361000-133	Zuschuss für Anbau Mensa an Schule Satteldorf	74.000,00 €
2.3400.361000-244	Erneuerung Mühlrad und Wellbaum Hammerschmiede	130.000,00 €
2.4640.361000-153	Erweiterung Kinderhaus Obere Gasse	240.000,00 €
2.5620.361000-151	Zuschuss des Landes für Kunstrasenplatz	80.000,00 €
2.6100.361000-138	Zuschuss ELR für WUF Am Sägbuck	34.100,00 €
2.6700.361000-001	Zuschuss Umrüstung Straßenbeleuchtung LED	23.400,00 €
		<u>581.500,00 €</u>

b) Haushaltsausgabereiste Vermögenshaushalt

<u>Haush. Stelle</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Betrag</u>
2.0200.935000-001	Verwaltung, Erwerb v. beweglichen Sachen d. Anlagevermögens	39.900,00 €
2.2150.935000-001	Anschaffungen für die Schule	17.800,00 €
2.2150.940000-133	Mittagsbetreuung/Ganztagesbetrieb	14.100,00 €
2.2150.960000-130	Heizzentrale Schule/Sporthalle	150.100,00 €
2.3400.960000-244	Erneuerung Mühlrad und Wellbaum Hammerschmiede	205.800,00 €
2.4640.940000-153	Erweiterung Kinderhaus Obere Gasse	630.500,00 €
2.5610.935000-001	Anschaffungen für die Sport- und Festhallen	17.500,00 €
2.6100.960000-138	Wohnumfeldmaßnahme Am Sägbuck	12.100,00 €
2.6300.951000-101	Straßenbau Gewerbepark	249.900,00 €
2.6300.951000-104	Erschließung BG Pfaffenegeten	150.000,00 €
2.6300.951000-149	Erschließung BG Häuslesbühl	478.000,00 €
2.6300.951000-201	Erschließung BG Winterwiesen	100.000,00 €
2.6300.951000-239	Ausbau Gemeindeverb. Straße Triftshausen - Wallhausen	10.000,00 €
2.6300.951000-301	Endausbau Straßen BG Obere Gronach	109.800,00 €
2.6700.960000-001	Straßenbeleuchtung	77.600,00 €
2.7010.960000-009	Nachklärung u. Schlammbehandlung SKA Neidenfels	19.900,00 €
2.7010.960000-022	Erneuerung Rechenanlage u. Rechengutwaschpresse SKA	30.000,00 €
2.7050.956000-138	Sanierung/Erneuerung des Kanals Am Sägbuck in Satteldorf	34.900,00 €
2.7050.956000-149	Entwässerung BG Häuslesbühl	95.600,00 €
2.7050.956000-229	Kanalsanierung OD Gröningen	150.000,00 €
2.7710.935000-001	Anschaffung von Maschinen u. Arbeitsgeräten für Bauhof	114.600,00 €
2.7850.953200-001	Ausbau Feldwege	100.000,00 €
2.7850.953200-146	Ausbau Feldwege Ellrichshausen	15.600,00 €
2.8150.957000-020	Neubau Wasserleitung Satteldorf	30.000,00 €
2.8150.957000-024	Sanierungskonzept Wasserversorgung überörtl. Netz	20.000,00 €
2.8150.957000-144	Ringschluss Gew. Park-Wasserturm Satteldorf	23.800,00 €
2.8150.957000-149	Wasserleitung BG Häuslesbühl	28.700,00 €
2.8150.957000-229	Erneuerung Wasserleitung OD Gröningen	184.000,00 €
2.8150.957000-243	Erneuerung Zuleitung Wasserturm Gröningen	30.000,00 €
2.8150.957000-321	Erneuerung Wasserleitung Beeghöfer Ortsstraße	28.100,00 €
2.8150.957000-402	Erneuerung Wasserleitung Im Burgwasen in Beuerlbach	23.200,00 €
2.8810.940000-145	Modernisierung ehem. Lehrerwohnhaus Satteldorf	20.000,00 €
		<u>3.210.900,00 €</u>

**VII. Vermögensrechnung****a) Vermögen**

aa) Beteiligungen auf 31.12.2018 (01.01.2018: 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 01.01.2018	Zugang 2018 €	Abgänge 2018 €	Stand auf 31.12.2018
0	0	0	0

**c) Kassenkredite**

Stand auf 31.12.2018: (01.01.2018: 0 €)	0,00 €
---	--------

**VIII. Berechnung der Nettoinvestitionsrate**

Zuführungsrate vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt 2018	1.556.929,83 €
abzüglich ordentliche Tilgung 2018	<u>0,00 €</u>
	1.556.929,83 €

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

Die Finanzen der Gemeinde gestalten sich weiterhin sehr positiv, auch wenn, gemessen an den Spitzenwerten aus dem Vorjahr, 2018 wieder Abstriche zu verzeichnen waren. So hatten deutlich geringere Gewerbesteuereinnahmen eine wesentlich niedrigere Zuführungsrate vom Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt zur Folge und die Schlüsselzuweisungen des Landes sind ebenfalls stark zurückgegangen. Aufgrund der guten gesamtwirtschaftlichen Konjunktur fielen die Einnahmen aus dem Anteil an der Einkommensteuer sowie aus dem Anteil an der Umsatzsteuer dagegen höher aus.

Das Interesse am Erwerb von Wohnbauplätzen ist weiterhin sehr hoch. So werden die ersten 20 Grundstücke des Baugebiets Häuslesbühl 2019 in absehbarer Zeit verkauft sein, was zu einer Verdopplung der Zahl der verkauften Bauplätze im Vergleich zum Rechnungsjahr 2018 führen wird.

Der Stand der allgemeinen Rücklage zeigt, dass in Satteldorf stets Augenmerk auf wirtschaftliches und nachhaltiges Handeln gelegt wird. Diese Weitsicht ist auch für die Zukunft unumgänglich, da ein Einbruch der Gewerbesteuereinnahmen nie ausgeschlossen werden kann. Laut mittelfristiger Finanzplanung sind bis 2022 in jedem Jahr mehr oder weniger hohe Entnahmen aus der Rücklage zur Finanzierung der zahlreich anstehenden und teils großen Investitionsmaßnahmen notwendig. Des Weiteren wird die Rücklage auch für die Fertigstellung der Baugebiete (Endausbau der Straßen, für welche die Erschließungsbeiträge bereits abgelöst wurden) und die weitergehende Erschließung von Bauland benötigt, um den Bürgerinnen und Bürgern auch künftig attraktive Bauplätze anbieten zu können.

Obwohl das hohe Gewerbesteueraufkommen des Jahres 2017 im Rechnungsjahr erwartungsgemäß nicht erreicht werden konnte, ist das Gesamtniveau auch dank der Ansiedlung weiterer Firmen anhaltend stabil. Für 2019 wird nach derzeitigem Stand der Haushaltsansatz von 3 Mio. Euro übertroffen werden. Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer werden bei anhaltend guter konjunktureller Lage auch künftig Steigerungsraten erwartet. Seit dem Jahr 2018 gelten für Satteldorf 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. Allerdings führen höhere Gewerbesteuereinnahmen zu höheren Steuerkraftmesszahlen und Steuerkraftsummen. Daraus resultiert ein deutlicher Rückgang der Schlüsselzuweisungen nach mangelnder Steuerkraft bei gleichzeitigem Anstieg der Finanzausgleichs- und Kreisumlage. Diese Auswirkung zeigt sich im Vergleich des Rechnungsjahres mit dem Jahr 2017. So steigt die Kreisumlage von 2.214.000€ auf 2.681.000 € und die Finanzausgleichsumlage von 1.487.500 € auf 2.005.400 €. Zusammen ergeben sich allein für diese beiden Umlagen Mehrausgaben in Höhe von 985.000 €. 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 wirkt sich dies für die Jahre bis 2021 voraussichtlich in deutlich niedrigeren Zuführungsraten 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 ermöglichen. Dabei geht es vorrangig um die Sicherung und den Erhalt der guten Infrastruktur und den Ausbau des Wohnumfeldes. Der hohe Grad dieser Aufgabenerfüllung einerseits und die Bildung einer ausreichend hohen Rücklage andererseits stellen für die Gemeinde eine durchaus positive Ausgangslage dar. Die weitere Entwicklung der Gemeinde wird aber auch stark von der konjunkturellen Lage abhängen, die auf staatliche Zuweisungen (in erster Linie den Schlüsselzuweisungen des Landes) und den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer Einfluss nimmt.

Ausgefertigt!  
Satteldorf, den 02.09.2019

Niebel  
Fachbediensteter für das Finanzwesen

**Beschlussvorschlag:****Das Ergebnis der Jahresrechnung wird wie folgt festgestellt:****1. Kassenmäßiger Abschluss:****V. Abschlusssummen**Einnahmen

	Reste-Soll €	lfd. Soll €	Ist €	Rest €
1. Verwaltungshaushalt	320.395,99	15.285.069,26	15.239.297,05	366.168,20
2. Vermögenshaushalt	493.270,90	5.886.825,00	5.766.911,88	593.184,02
3. Sachbuch für haushalts- fremde Vorgänge	16.608.881,59	4.771.158,96	7.932.016,02	13.448.024,53
Insgesamt	17.422.548,48	25.923.053,22	28.938.224,95	14.407.376,75

Ausgaben

	Reste-Soll €	lfd. Soll €	Ist €	Rest €
1. Verwaltungshaushalt	526.912,55	15.285.069,26	15.450.692,50	361.289,31
2. Vermögenshaushalt	3.316.873,27	5.866.825,00	5.787.406,53	3.396.291,74
3. Sachbuch für haushalts- fremde Vorgänge	13.578.762,66	4.771.158,96	7.700.125,92	10.649.795,70
Insgesamt	17.422.548,48	25.923.053,22	28.938.224,95	14.407.376,75

**2. Feststellung und Aufgliederung des Ergebnisses der Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2018**

	Verwaltungshaushalt	Vermögenshaushalt	Gesamthaushalt
<b>1.Soll -Einnahmen</b>	15.285.069,26 €	5.688.025,00 €	20.973.094,26 €
2.Neue Haushaltseinnahmereste		581.500,00 €	581.500,00 €
3.Zwischensumme	15.285.069,26 €	6.269.525,00 €	21.554.594,26 €
4.ab: Haushaltseinnahmereste vom Vorjahr		402.700,00 €	402.700,00 €
5.Bereinigte Soll- Einnahmen	15.285.069,26 €	5.866.825,00 €	21.151.894,26 €
<b>6.Soll- Ausgaben</b>	15.487.069,26 €	5.813.325,00 €	21.300.394,26 €
7.Neue Haushaltsausgabereste		3.210.900,00 €	3.210.900,00 €
8.Zwischensumme	15.487.069,26 €	9.024.225,00 €	24.511.294,26 €
9.ab: Haushaltsausgabereste vom Vorjahr	202.000,00 €	3.157.400,00 €	3.359.400,00 €
10.Bereinigte Soll- Ausgaben	15.285.069,26 €	5.866.825,00 €	21.151.894,26 €
11.Differenz 10 ./ 5 (Fehlbetrag)	0,00 €	0,00 €	0,00 €

### 3. Vermögensübersicht

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

#### b) Anlagevermögen der kostenrechnenden Einrichtungen

Aufgabenbereich Vermögensart	Stand	
	zu Beginn des Haushaltsjahres	am Ende des Haushaltsjahres
<b>Kindergärten</b>		
a) Grundstücke	274.091,28 €	274.091,28 €
b) Gebäude	1.159.258,00 €	1.209.867,00 €
c) Betriebs- u. Geschäftsausstattung	97.001,00 €	146.753,00 €
d) Anlage im Bau	0,00 €	118.720,60 €
d) Kapitalzuschüsse	-29.623,22 €	-29.387,22 €
e) Außenanlagen	41.217,00 €	36.618,00 €
insgesamt	1.541.944,06 €	1.756.662,66 €
<b>Sport- und Festhallen</b>		
a) Grundstücke	192.705,90 €	192.705,90 €
b) Gebäude	931.200,00 €	896.098,00 €
c) Außenanlagen	25.460,00 €	22.184,00 €
d) Betriebs- u. Geschäftsausstattung	14.452,00 €	23.687,00 €
e) Anlage im Bau	0,00 €	229.713,48 €
e) Ertragszuschüsse	-5.553,00 €	-4.760,00 €
f) Kapitalzuschüsse	-13.804,88 €	-13.804,88 €
insgesamt	1.144.460,02 €	1.345.823,50 €
<b>Freibad</b>		
a) Grundstücke	51.647,64 €	51.647,64 €
b) Betriebs- u. Sondergeb.	390.600,00 €	381.588,00 €
c) Außenanlagen	181.017,00 €	176.768,00 €
d) Betriebs- u. Geschäftsausstattung	783.472,00 €	729.528,00 €
Insgesamt	1.406.736,64 €	1.339.531,64 €
<b>Abwasserbeseitigung - Klärbereich -</b>		
a) Grundstücke	54.323,49 €	54.323,49 €
b) Kanäle u. Sammler	1.155.720,00 €	1.118.627,00 €
c) Abw. Bauwerke	1.596.462,00 €	1.459.796,00 €
d) Betriebs- u. Gesch. Ausstatt., Maschinen	3.041,00 €	2.523,00 €
e) Technische Anlagen	53.276,00 €	113.944,00 €
f) Anlage im Bau	0,00	1.045,54 €
g) Beteiligungen (Stammeinlagen)	0,00 €	0,00 €
h) Klärbeiträge	-1.364.280,00 €	-1.289.997,00 €
i) Zuschüsse	-1.644.500,15 €	-1.601.137,15 €
Insgesamt	-145.957,66 €	-140.875,12 €



**Abwasserbeseitigung- Kanalbereich**

a) Hausanschlüsse	234.064,00 €	229.108,00 €
b) Kanäle	7.886.180,00 €	7.795.406,00 €
c) Abw. Bauwerke	411.038,00 €	408.163,00 €
d) Geräte	0,00 €	0,00 €
e) Anlagen im Bau	0,00 €	147.731,59 €
e) Abwasserbeiträge	-2.498.892,00 €	-2.446.310,00 €
f) Kostenersätze Hausanschl.	-373.426,00 €	-364.923,00 €
g) Zuschüsse	-354.007,59 €	-379.414,59 €
h) Sonst. Abzugskapital	-36.722,00 €	-35.809,00 €
insgesamt	5.268.234,41 €	5.353.952,00 €

**Friedhöfe**

a) Grundstücke	276.001,67	276.001,67
b) Betriebs- u. Sondergeb.	495.911,00	531.398,00 €
c) Friedhofanlage inkl. Außenanlagen	715.044,00 €	695.378,00 €
d) Betriebs- u. Geschäftsausstattung	16.314,00 €	17.868,00 €
e) Ausgleichstockzuschüsse	-49.084,02 €	-49.084,02 €
Insgesamt	1.454.186,65 €	1.471.561,65 €

**Bauhof**

a) Grundstücke	226.492,21 €	226.492,21 €
b) Außenanlagen	29.443,00 €	23.554,00 €
c) Betriebs- u. Sondergebäude	407.835,00 €	394.241,00 €
d) Maschinen, Fahrzeuge, Geräte	240.699,00 €	210.497,00 €
e) Betriebs- u. Geschäftsausstattung	13.273,00 €	12.414,00 €
insgesamt	900.312,21 €	867.198,21 €

**Wasserversorgung**

a) Grundstücke	4.791,84 €	4.791,84 €
b) Hochbehälter u. Wassertürme +Verteilungs- und Wasserbezugsanlagen	319.639,00 €	289.971,00 €
c) Hausanschlüsse	294.558,60 €	293.677,60 €
d) Leitungsnetze + Messeinrichtung	3.242.167,08 €	3.188.556,08 €
e) Wasserbezugsrechte	205.111,74 €	205.111,74 €
f) Anlagen im Bau	457.906,40 €	700.264,61 €
f) Wasservers. Beiträge	-1.100.177,00 €	-1.053.192,00 €
g) Kostenersätze Hausanschl.	-246.100,00 €	-236.003,00 €
h) Zuschüsse	-42.166,00 €	-36.081,00 €
i) Sonst. Abzugskapital	-44.578,02 €	-43.008,02 €
Insgesamt	3.091.153,64 €	3.314.088,85 €

**Photovoltaikanlagen**

Technische Anlagen	68.081,00 €	62.453,00 €
--------------------	-------------	-------------

**Insgesamt**

**14.729.150,97 €** **15.370.396,39 €**

**Kredite**

beim Kapitalmarkt	0,00 €	0,00 €
-------------------	--------	--------

zusammen

0,00 € 0,00 €

4. Die **Zuführungsrate vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt** beträgt 1.556.929,83 €
5. Der **Bildung der Haushaltseinnahmereste und Haushaltsausgabenreste** entsprechend dem Rechnungsabschluss und deren Übertragung in das folgende Jahr wird zugestimmt. Zusammengefasst sind dies:

Haushaltseinnahmereste Vermögenshaushalt	581.500,00 €
Haushaltsausgabereste Vermögenshaushalt	3.210.900,00 €

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.