

**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 12.10.2020**

**TOP 1: Feststellung der Jahresrechnung 2019**

## RECHENSCHAFTSBERICHT

### für das Haushaltsjahr 2019

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 2019 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. Kassenreste
- 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 2019 wurde vom Gemeinderat am 18.02.2019 erlassen. Das Landratsamt hat der Haushaltssatzung mit Erlass vom 26.02.2019 zugestimmt. Seinerzeit wurden

die Einnahmen und Ausgaben festgesetzt auf je	18.898.000,00 €
davon im Verwaltungshaushalt auf	15.065.000,00 €
und im Vermögenshaushalt auf	3.833.000,00 €

Bei der Aufstellung der Jahresrechnung wurde folgendes Ergebnis festgestellt:

Haushaltsvolumen Verwaltungs- und Vermögenshaushalt zusammen	23.776.563,10 €
davon im Verwaltungshaushalt	18.630.171,78 €
und im Vermögenshaushalt	5.146.391,32 €

Die Gewerbesteureinnahmen betragen 2019 6,26 Mio. €. Nach einem Rückgang im Vorjahr auf 3,24 Mio. € bedeutet dies wieder einen deutlichen Anstieg. Gegenüber dem veranschlagten Planansatz von 3,0 Mio. € fielen diese aufgrund unerwarteter Nachzahlungen deutlich höher aus.

Die anhaltend gute konjunkturelle Lage hat beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer erneut zu einer Steigerung geführt, wenngleich die Steigerungsrate mit knapp 50.000 € im Vergleich zu den beiden vorangegangenen Jahren nicht mehr so hoch ausfiel und der Planansatz damit nicht erreicht wurde.

Die Schlüsselzuweisungen nach der mangelnden Steuerkraft sind im Vergleich zum Vorjahr weiter zurückgegangen, lagen jedoch bei 881.354 € und damit um 38.000 € über dem Planansatz. Die kontinuierlich steigende Steuerkraftsumme lag 2019 um 785.000 € über der von 2018. Dadurch erhöhten sich auch die Aufwendungen für Kreis- und Finanzausgleichsumlage mit einem Plus von zusammen 262.000 € im Vergleich zu 2018.

Die Zuführungsrate vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt lag 2019 bei 3,07 Mio. €. Dies bedeutet im Vergleich zum Vorjahr annähernd eine Verdopplung und der Planansatz wurde um mehr als 3 Mio. € überschritten. Dies liegt in erster Linie an den Gewerbesteuermehreinnahmen. Die Höhe der Zuführung ist mehr als erfreulich.

Das Volumen des Verwaltungshaushalts liegt mit 18.630.172 € um 22 % über dem im Jahr 2018. In den beiden vorangegangenen Jahren war dieses um 12 % zurückgegangen bzw. um 10 % gestiegen.

Das Volumen des Vermögenshaushalts liegt mit 5,15 Mio. € um 700.000 € unter dem Niveau des Vorjahres allerdings rd. 1,31 Mio. € über dem Planansatz. Auf der Einnahmenseite deckt die Zuführungsrate vom Verwaltungshaushalt 76 % des Etats ab. Die Einnahmen aus Grundstücksverkaufserlösen entsprechen mit 1,64 Mio. € annähernd dem Planansatz. Bei den Anliegerbeiträgen mit 721.453 € wurde der Planwert beinahe verdoppelt. Auf der Ausgabenseite betragen die Bauausgaben im Jahr 2019 bei 1.316.799 €. Ausgaben für den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens betragen 306.525 €. Finanziert wurden die Ausgaben durch die oben bezifferten Kaufpreiserlöse, durch Beiträge und Zuschüsse sowie aus der Zuführungsrate vom Verwaltungshaushalt in Höhe von 3.071.402,55 €.

Durch die Umstellung auf die nach dem Neuen Kommunalen Haushaltsrecht vorgeschriebene Doppik zum 01.01.2020 ist die Bildung von Haushaltsresten im Rechnungsjahr 2019 erstmals nicht mehr möglich. In der Kameralistik konnten dadurch nicht realisierte Planansätze ins nächste Haushaltsjahr übertragen werden und standen dort dann als Haushaltsmittel zur Verfügung. Künftig ist stattdessen grundsätzlich ein neuer Planansatz notwendig. Die aus dem Jahr 2018 übertragenen Haushaltsausgaberreste in Höhe von 3.210.490 € haben die Gesamtsumme der Ausgaben und damit das Rechnungsergebnis im Soll erheblich reduziert. Die Zuführung zur Allgemeinen Rücklage fällt dadurch mit 3.523.066,79 € entsprechend hoch aus. Dadurch sind die erforderliche Entnahme und der damit verbundene Rückgang des Vorjahres von rd. 3 Mio. € wieder mehr als kompensiert. Die vorhandene Reserve wird für die bereits begonnenen und mittelfristig anstehenden Investitionen z.B. in den Bereichen Abwasser, Wohnumfeld-Gestaltung oder Breitbandausbau benötigt, um die Handlungsfähigkeit der Gemeinde aufrechterhalten zu können. Außerdem sind Auswirkungen des Einbruchs bei den Steuereinnahmen aufgrund der Pandemie auf die Kommunalhaushalte derzeit noch nicht konkret einschätzbar. Klar ist allerdings, dass sich die kontinuierlich positive Entwicklung der vergangenen Jahre nicht mehr auf dem gewohnten Niveau fortsetzen wird.

Aus der nachfolgenden Übersicht der Zuführungsrate 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 €
		2019	3.071.403 €

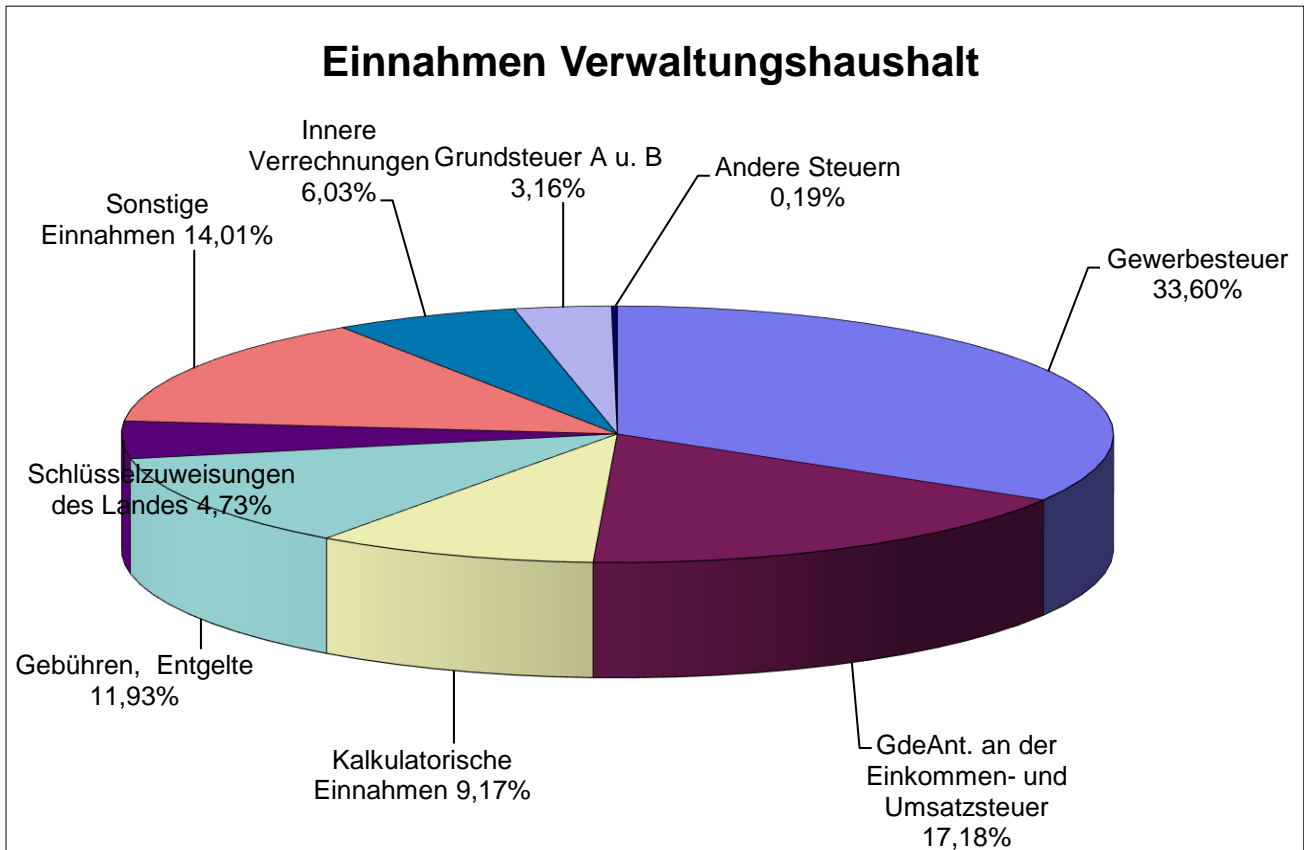
Nachfolgend eine Übersicht über die **Entwicklung der wichtigsten Einnahmen bzw. Einnahmearten** in den letzten 5 Jahren:

	Haushaltsvolumen Verw. Haushalt	Schlüsselzuweisungen des Landes	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	Gewerbsteuer
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 €
2019	18.630.172 €	881.354 €	3.200.554 €	6.259.164 €

	Grundsteuer A + B	Gebühren und ähnl. Entgelte	Innere Verrechnungen	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke
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 €
2019	588.096 €	2.223.468 €	1.123.138 €	181.424 €

	Erstattung von Verw. und Betriebsausgaben	Einnahmen aus Verk., Mieten, Pachten u. ä.	Kalkulatorische Einnahmen
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 €
2019	797.360 €	263.135 €	1.709.180 €

Wie bereits erwähnt, liegen die Gewerbesteuereinnahmen 2019 aufgrund unerwartet hoher Nachzahlungen deutlich über dem Planansatz. Erfreulich sind die kontinuierlichen Steigerungen des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer sowie bei Gebühren und ähnlichen Entgelten. 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 Gebührenzählern in den kommenden Jahren wieder zugutekommt. Die Wasserversorgung lag beinahe bei 100 % Kostendeckung. Nicht zufriedenstellend war der geringe Kostendeckungsgrad im Bestattungswesen, wo das Defizit 117.000 € betrug (Kostendeckungsgrad 37 %).

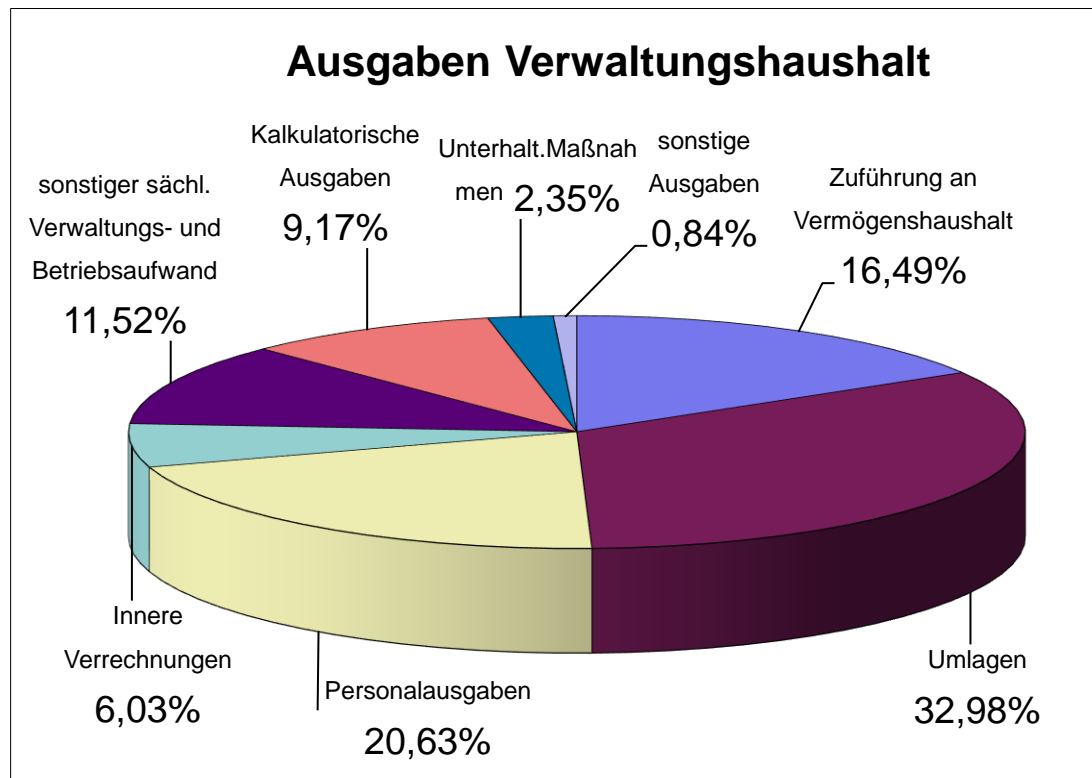


**Die Ausgaben des Verwaltungshaushalts** haben sich in den letzten 5 Jahren wie folgt entwickelt:

	Unterhaltung der Grundst. u. baul.Anl.	Bewirtschaftung der Grundstücke	Zuweisungen und Zuschüsse	Zinsausgaben/ Depotgebühren
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 €
2019	437.239 €	234.017 €	155.092 €	190 €

	Kreisumlage	Finanzausgleichs-umlage	Gewerbesteuerumlage	Personalausgaben
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 €
2019	2.888.014 €	2.060.544 €	1.194.838 €	3.842.620 €

Die Personalausgaben sind mit 3.842.620 € die höchste Ausgabenposition und erhöhten sich im Vergleich zu 2018 (+7 %) um 682.632 € (+20 %) lagen jedoch um 177.000 € unter dem Planansatz. Der Anteil der Personalkosten am gesamten Verwaltungshaushalt beträgt wie im Vorjahr rd. 20 %.



Steuerkraftmesszahl und Steuerkraftsumme lagen 2019 in Anbetracht der hohen Steuereinnahmen und der Schlüsselzuweisungen im Jahr 2017 mit 7.480.613 € bzw. 8.557.078 € wiederum auf einem sehr hohen Niveau. Bei der Kreisumlage und der Finanzausgleichumlage 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.

## II. Aufstellung wesentlicher Abweichungen des Rechnungsergebnisses von den Haushaltsansätzen

### Verwaltungshaushalt

#### Einnahmen

HH-Stelle	Bezeichnung	Planansatz	Rechnungsergebnis	Planvergleich +/- > 5.000 €
... .169	Innere Verrechnungen innerhalb des	1.199.400,00 €	1.123.138,06	-76.262 €
... .27	Kalkulatorische Einnahmen	1.777.300,00 €	1.709.180,42	-68.120 €
020.151	Rathaus	2.500,00 €	8.569,66 €	6.070 €
130.151	Feuerwehr, Ersätze und ähnl. Einnahmen	20.000,00 €	31.637,44	11.637 €
130.159	Feuerwehr, Vermischte Einnahmen	0 €	24.784,49 €	24.784 €
215.171	Grundschule, Zuweisungen v. Land	0 €	23.445,05 €	23.445 €
430.110	Obdachlosen- u. Asylbew.Unterbring., Geb.	30.000,00 €	61.515,13 €	31.515 €
430.161	Asylbew.Unterbring., Erstattungen v. Land	20.000,00 €	31.103,33 €	11.103 €
464.110	Elternbeiträge zum Kindergarten	230.000,00 €	249.626,00 €	19.626 €
464.111	Mittagessen Kindergarten	40.000,00 €	52.344,50 €	12.345 €
464.112	Elternbeiträge U3-Kinder	85.000,00 €	103.347,50 €	18.348 €
464.161	Erstattg. f. Ausg. d. VWH v. Land	713.600,00 €	755.903,67 €	42.304 €
561.162	Erstatt.f.Ausg.d. VWH v. Gden. u. Gdeverb.	8.100,00 €	13.662,01 €	5.562 €
701.110	Abwassergebühren (Klärbeg.)	417.600,00 €	463.785,44 €	46.185 €
701.151	Ersätze für Klärschlammanlieferung	5.000,00 €	28.498,37 €	23.498 €
705.110	Abwassergebühren (Kanalgeb.)	273.900,00 €	305.789,47 €	31.889 €
771.158	Bauhof, Verrechn. Einn. vom VmHH	0 €	16.471,45 €	16.471 €
810.220	Konzessionsabgaben	144.000,00 €	229.712,72 €	85.713 €
815.110	Wasserzins	801.500,00 €	780.602,77 €	-20.897 €
815.173	Rückverg. Fest- und Betr. Kostenumlage	0,00 €	10.600,55 €	10.601 €
881.140	Mieten und Pachten	27.700,00 €	34.560,00 €	6.860 €
900.001	Grundsteuer B	508.000,00 €	520.481,45 €	12.481 €
900.003	Gewerbsteuer	3.000.000,00 €	6.259.164,35 €	3.259.164 €
900.010	Gemeindeanteil an der Eink.steuer	3.361.900,00 €	3.200.553,51 €	-161.346 €
900.012	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	643.300,00 €	771.330,89 €	128.031 €
900.041	Schlüsselzuweisungen vom Land	843.800,00 €	881.353,90 €	37.554 €
910.207	Zinseinnahmen von privaten Unternehmen	20.000,00 €	30.697,87 €	10.698 €
910.270	Abschreibungen	895.200,00 €	867.213,04 €	-27.987 €
910.275	Verzinsung des Anlagekapitals	633.500,00 €	594.321,00 €	-39.179 €
	übrige Abweichungen insgesamt			83.079 €
				3.565.172 €

## Ausgaben

HH-Stelle	Bezeichnung	Planansatz	Rechnungsergebnis	Planvergleich +/- > 5.000 €
... 4	Personalausgaben	4.019.700,00 €	3.842.619,77 €	-177.080 €
... 679	Innere Verrechn. innerhalb des VwHh.	1.199.400,00 €	1.123.138,06 €	-76.262 €
... 68	Kalkulatorische Kosten	1.777.300,00 €	1.709.180,42 €	-68.120 €
000.520	Geräte, Ausst.- u. Ausrüst. Gegenstände	300,00 €	6.698,68 €	6.399 €
020.520	Geräte, Ausst.- u. Ausrüst. Gegenstände	15.000,00 €	37.092,23 €	22.092 €
020.655	Sachverst-, Gerichts- u. ähnl. Kosten	50.000,00 €	35.960,55 €	14.039 €
020.672	Erstatt. Aufw. an Verw. Gemeinschaft	15.000,00 €	0,00 €	-15.000 €
030.562	Aus- und Fortbildung	10.000,00 €	4.740,00 €	-5260 €
130.500	Unterh. Grundst. u. baul. Anlagen, Feuerw.	1.500,00 €	7.929,16 €	6.429 €
130.550	Haltung von Fahrzeugen	6.500,00 €	44.271,97 €	37.772 €
130.560	Feuerwehr, Dienst- und Schutzkleidung	2.000,00 €	10.725,67 €	8.726 €
215.500	Unterh. Grundst. u. baul. Anlagen Schule	5.000,00 €	11.894,83 €	6.895 €
215.521	Gebäudebezogene Schulausstattung	5.000,00 €	18.496,71 €	13.497 €
215.598	Ganztagesbetreuung	28.000,00 €	34.619,30 €	6.619 €
270.672	Schulkostenbeitrag Sonderschule	15.000,00 €	0,00 €	-15.000 €
430.500	Unterh. d. Grundst. u. baul. Anlagen	10.000,00 €	4.497,87 €	-5.502 €
430.520	Geräte, Ausst.- u. Ausrüst. Gegenstände	10.000,00 €	1.396,00 €	8.604 €
430.531	Mieten und Pachten	15.000,00 €	6.520,00 €	-8.480 €
430.540	Bewirtschaftung Grundst. u. baul. Anlage	13.000,00 €	21.189,26 €	8.189 €
464.500	Unterh. d. Grundst. u. baul. Anlagen	10.000,00 €	20.249,57 €	10.250 €
464.520	Geräte, Ausstattungsgegenstände	12.000,00 €	42.109,19 €	30.109 €
464.531	Mieten und Pachten	38.700,00 €	55.043,05 €	16.343 €
464.540	Kindergärten, Bewirtsch.Kosten	42.000,00 €	56.335,00 €	14.335 €
464.580	KiGa - Sachaufwand f. besondere Zwecke	60.000,00 €	89.092,32 €	29.092 €
464.668	Vermischte Ausgaben	4.000,00 €	9.233,44 €	5.233 €
464.672	Verm. Ausg. an Gde. und. Gde.verb.	15.000,00 €	550,83 €	-14.449 €
561.500	Unterhaltung der Sport- und Festhallen	10.000,00 €	3.288,39 €	-6.712 €
561.540	Bewirtschaftung der Grundstücke	41.000,00 €	46.992,59 €	5.993 €
561.640	Steuern, Versicherg., Schadensf., Sonderab	12.000,00 €	2.896,87 €	-9.103 €
562.510	Unterhaltung der Sportplätze	25.000,00 €	14.510,27 €	-10.490 €
571.500	Freibad – Unterh. Grundst. u. baul. Anl.	2.000,00 €	14.956,15 €	12.956 €
571.510	Freibad - Unterhaltg. unbewegl. Verm.	2.000,00 €	11.281,48 €	9.281 €
571.520	Freibad – Geräte, Ausstatt.-, Ausrüstg.	5.000,00 €	10.529,88 €	5.530 €
571.540	Freibad – Bewirtsch. Grundst. u. baul. Anl.	3.000,00 €	8.693,86 €	5.694 €
571.574	Freibad - Wasser, Energie, Betrieb	20.000,00 €	31.080,99 €	11.081 €
580.510	Unterhalt. Kindersp.Plätze u. Grünflächen	15.000,00 €	51.087,98 €	36.088 €
580.575	Saatgut, Düngemittel, Schädlingsbek.	2.000,00 €	16.367,51 €	14.368 €
610.601	Sächl. Aufwand der Bauleitplanung	30.000,00 €	18.625,90 €	-11.374 €
630.511	Strassen- und Wegeunterhaltung	100.000,00 €	42.941,61 €	-57.058 €
630.520	Geräte, Ausstatt.- u. Ausrüst.Gegenstände	20.000,00 €	0,00 €	-20.000 €
630.607	Strassenbezeichnung, Verkehrszeichen	12.000,00 €	22.467,75 €	10.468 €
670.510	Strassenbeleuchtung – Unterhaltung	10.000,00 €	39.499,14 €	29.499 €
670.573	Strassenbeleuchtung - Betriebsstrom	51.000,00 €	40.795,27 €	-10.205 €
675.510	Strassenreinigung, Winterdienst	7.000,00 €	1.314,96 €	-5.685 €
675.636	Streumaterial	10.000,00 €	16.626,67 €	6.627 €
675.672	Erst. Vw. u. Betr. Aufw. der Vw. Gemeensch.	12.000,00 €	0,00 €	-12.000 €
690.513	Unterh. öffentl. Gewässer	7.000,00 €	17.367,55 €	10.368 €
701.510	SKA – Unterh. Des sonst. unbew. Verm.	3.000,00 €	8.066,16 €	5.066 €
701.515	Unterhaltung Kanalnetz	2.000,00 €	9.219,29 €	7.219 €
701.520	SKA - Geräte, Ausstatt.- u. Ausrüstg.Geg.	40.000,00 €	32.971,09 €	-7.029 €
701.574	Betriebskosten Abwasserpumpwerk	42.000,00 €	26.918,53 €	-15.081 €
701.578	Betriebskosten Kläranlage	170.000,00 €	184.103,37 €	14.103 €
701.640	SKA; Steuern,Versicherg., Sonderabg.	4.500,00 €	32.858,88 €	28.359 €



705.515	Unterhaltung Kanalnetz	50.000,00 €	56.046,73 €	6.047 €
705.520	Geräte, Ausstatt.- u. Ausrüst.Gegenstände	5.000,00 €	0,00 €	-5.000,00 €
705.631	Kanaluntersuchungen	15.000,00 €	0,00 €	-15.000 €
705.658	Sonstige Geschäftsausgaben	12.000,00 €	2.567,70 €	-9.432 €
750.500	Friedhöfe – Unterh. Grundst. u. baul. Anl.	5.000,00 €	19.492,42 €	14.492 €
771.520	Bauhof; Geräte, Ausstatt.Gegenstände	15.000,00 €	33.225,39 €	18.225 €
771.550	Haltung von Fahrzeugen	32.000,00 €	53.865,05 €	21.865 €
785.511	Unterhaltung Feld- u. Wirtschaftswege	50.000,00 €	22.761,93 €	-27.238 €
790.718	Zusch. Busverkehr	15.000,00 €	9.194,00 €	-5.806 €
810.655	Sachverst.- Gerichts- u. ähnl. Kosten	25.000,00 €	19.442,70 €	-5.557 €
815.510	Unterhaltg. des Wasserleitungsnetzes	40.000,00 €	31.141,82 €	-8.858 €
815.528	Wasserzähler	8.000,00 €	14.728,39 €	6.728 €
815.630	Wasseruntersuchung	3.500,00 €	18.410,80 €	14.911 €
815.640	Steuern, Versicherungen, Sonderabg.	1.500,00 €	14.715,98 €	13.216 €
815.658	Sonst. Geschäftsausgaben	9.000,00 €	17.380,48 €	8.380 €
883.500	Unterh. Feldscheunen	500,00 €	18.355,43 €	17.855 €
883.510	Unterh. sonst. unbew. Verm.	7.000,00 €	0,00 €	-7.000 €
900.810	Gewerbesteuerumlage	566.700,00 €	1.194.838,25 €	628.138 €
910.860	Zuführung zum Vermögenshaushalt	3.071.402,55 €	27.600,00 €	3.043.803 €
	übrige Abweichungen insgesamt			-52.030 €
				3.565.172 €

## Vermögenshaushalt

### Einnahmen

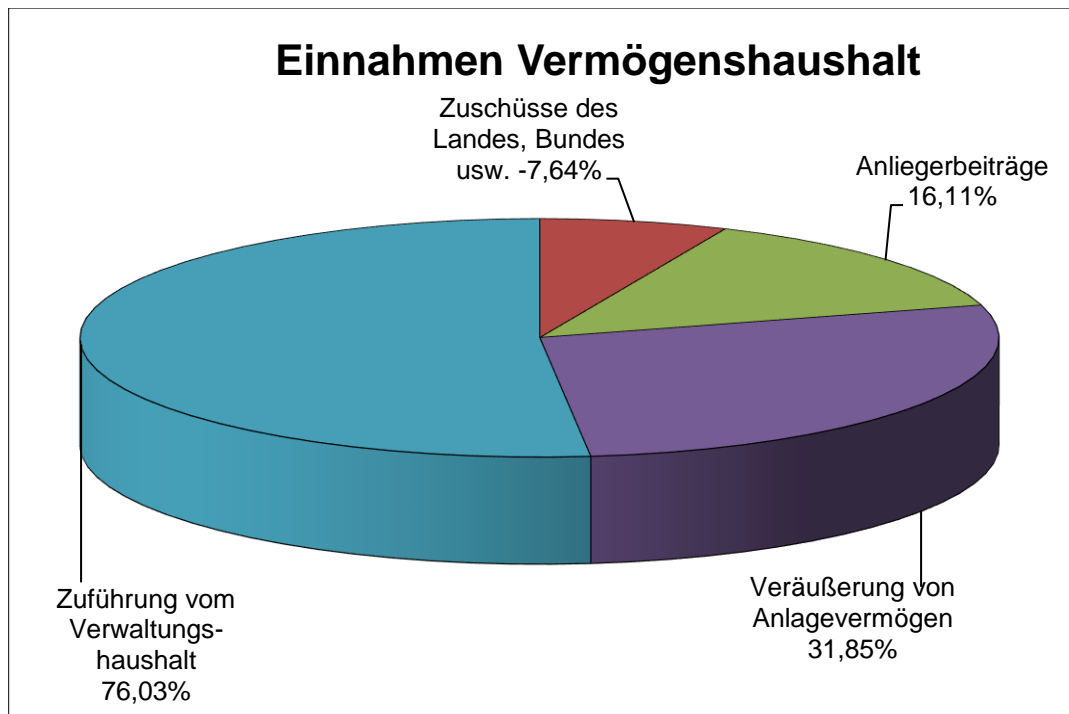
HH-Stelle	Bezeichnung	Planansatz +HHR	Rechnungs- ergebnis	Planvergleich +/- > 5.000 €
130.361	Inv.zuschuss Land; Feuerwehr	55.000,00 €	0,00 €	-55.000 €
340.361	Inv.zuschuss Land; Hammerschmiede	130.000,00 €	0,00 €	-130.000 €
464.361	Inv. Zuschuss Land; KiGa OG	240.000,00 €	0,00 €	-240.000 €
562.351	Ersätze Inv.ausgaben Flutlichtanl.	0,00 €	75.000,00 €	75.000 €
615.361	Zusch. Sanierung Satt. Hauptstraße	120.000,00 €	0,00 €	-120.000 €
630.350	Erschließungsbeiträge	380.000,00 €	721.452,99 €	341.453 €
670.361	Straßenbeleuchtung	23.400,00 €	0,00 €	-23.400 €
705.351	Ersätze Ausg. Entwässerung	0,00 €	18.140,51 €	18.141 €
815.351	Ersätze Ausg. Wasseranschl.	0,00 €	7.937,36 €	7.937 €
880.340	Grundst. Kaufpreiserlöse	1.661.000,00 €	1.639.272,01 €	-21.728 €
910.300	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	27.600,00 €	3.071.402,55 €	3.043.803 €
910.310	Entnahmen aus Rücklagen	1.589.400 €	0,00 €	-1.589.400 €
	übrige Abweichungen insgesamt			6.585 €
				1.313.391 €

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

<b>630.350 Erschließungsbeiträge</b>	<b>Planansatz +HHR</b>	<b>Rechnungs- ergebnis</b>	<b>Planvergleich +/-</b>
a) BG Häuslesbühl Satteldorf	380.000,00 €	526.491,50 €	146.492 €
b) BG Winterwiesen	0,00 €	81.474,99 €	81.475 €
c) BG Hirtenäcker III Bronnholzheim	0,00 €	19.660,50 €	19.661 €
d) BG Obere Gronach Ellrichshausen	0,00 €	93.826,00 €	93.826 €
	<b>380.000,00 €</b>	<b>721.452,99 €</b>	<b>341.453 €</b>

<b>880.340 Grundstückserlöse</b>	<b>Planansatz +HHR</b>	<b>Rechnungs- ergebnis</b>	<b>Planvergleich +/-</b>
a) Gewerbepark II Satteldorf	420.000,00 €	-1.302,00 €	-421.302 €
b) Gewerbegebiet Anger Satteldorf	64.000,00 €	0,00 €	-64.000 €
c) BG Häuslesbühl	950.000,00 €	1.210.316,50 €	260.317 €
d) BG Winterwiesen Gröningen	45.000,00 €	134.701,01 €	89.701 €
e) BG Hirtenäcker III Bronnholzheim	40.000,00 €	38.744,50 €	-1.256 €
f) BG Obere Gronach Ellrichshausen	42.000,00 €	226.133,00 €	184.133 €
g) Sonstige Grundstückserlöse	100.00,00 €	30.679,00 €	-69.321 €
	<b>1.661.000,00 €</b>	<b>1.639.272,01 €</b>	<b>-21.728 €</b>

Bei den Grundstückserlösen wirkt sich besonders die Vermarktung des Baugebiets Häuslesbühl aus. Es konnten dort 19 Bauplätze verkauft werden. Außerdem wurden noch im Baugebiet Winterwiesen 4 Grundstücke, im Baugebiet Hirtenäcker 1 Grundstück und im Baugebiet Obere Gronach 6 Grundstücke veräußert. Somit wurden 2019 insgesamt 30 Wohnbauplätze verkauft (2018 waren es 9) und die Nachfrage ist gleichbleibend hoch. Dies macht den Handlungsbedarf im Bereich Erschließung deutlich.



## Vermögenshaushalt

### Ausgaben

HH-Stelle	Bezeichnung	Planansatz +HHR	Rechnungs- ergebnis	Planvergleich +/-
020.935	Erwerb v.beweglichen Sachen d.Anlageverm.	69.300,00 €	8.197,01 €	-21.803 €
020.960	Sanierung Treppe „Alte Schule“ Grö.	50.000,00 €	0,00 €	-50.000 €
130.935	Feuerwehrfahrzeug u.a. bew. Anl.verm.	325.000,00 €	13.189,74 €	-311.810 €
215.960	Zentrale Heizungsanlage	350.100,00 €	-102.360,01 €	-302.360 €
215.940	Schule - Mittagsbetreuung	14.100,00 €	199.952,95 €	199.953 €
340.960	Hammerschmiede – Mühlrad, Wellbaum	205.800,00 €	-181.668,42 €	-181.668 €
360.960	Ausgleichsmaßn. für Eingriffe in Natur	20.000,00 €	0,00 €	-20.000 €
462.988	Zusch. f. Kinder bei Bauplatzkäufen	15.000,00 €	36.000,00 €	21.000 €
464.935	Erwerb bew. Anlageverm.	15.000,00 €	53.472,37 €	38.472 €
464.940	Anschl. an Heizungsanlage, KiGa Barenhald.	0,00 €	21.542,25 €	21.542 €
464.940	Erweiterung Kinderhaus Obere Gasse	1.410.500,00 €	463.543,28 €	-316.457 €
464.940	Mobiler Übergangs KiGa	0,00 €	6.176,15 €	6.176 €
464.940	Erweiterung KiGa Gröningen	30.000,00 €	1.353,03 €	-28.647 €
464.940	Umbau KiGa Ellrichshausen	0,00 €	12.024,21 €	12.024 €
561.960	Zentrale Heizung Sport- u. Festhalle/	0,00 €	49.346,80 €	49.347 €
561.940	Sport- und Festhalle – Dachisolierung	40.000,00 €	0,00 €	-40.000 €
562.960	Kunstrasenplatz	0,00 €	48.524,29 €	48.524 €
610.960	Wohnumfeldmaßnahmen	52.100,00 €	78.092,61 €	38.093 €
615.960	Sanierungsmaßn. Satteld. Hauptstraße	200.000,00 €	5383,63 €	-194.616 €
630.951	Straßenbaumaßnahmen	1.382.700,00 €	606.791,26 €	-47.791 €
630.960	Erschl. Pfaffeneg. – techn. Anlagen	50.000,00 €	124.669,04 €	124.669 €
670.960	Erweit. u. Erneuerung Straßenbeleuchtung	87.600,00 €	-77.600,00 €	-87.600 €
670.960	Straßenbeleuchtung BG Häuslesbühl	70.000,00 €	38.752,09 €	-31.248 €
701.935	SKA – Erwerb bew. Anl.verm.	5.800,00 €	16.596,96 €	10.797 €
701.960	Investitionen Klärbereich	952.900,00 €	242.452,06 €	-680.449 €
705.956	Kanalsanierung u. -erweiterung	280.500,00 €	-162.568,62 €	-162.569 €
771.935	Bauhof – Erw. bew. Anl.verm.	189.600,00 €	10.934,26 €	-64.066 €
785.953	Feldwegeausbau	115.600,00 €	-115.600,00 €	-115.600 €
797.960	Breitbandausbau	0,00 €	16.568,55 €	16.569 €
815.957	Wasserleitungsbau	367.800,00 €	29.254,64 €	29.256 €
880.932	Grundstückserwerb	250.000,00 €	92.985,78 €	-157.014 €
880.960	BG. Häuslesbühl Techn. Anlagen	0,00 €	107.839,62 €	107.840 €
881.940	Wohn- u. Geschäftsgebäude – Baumaßn.	242.000,00 €	83.083,25 €	-138.917 €
910.910	Zuführung an Rücklagen	0,00 €	3.523.067 €	3.523.067 €
910.930	Beteiligung NOW	0,00 €	10.233,92 €	10.234 €
	übrige Abweichungen insgesamt			8.443 €
				1.313.391 €

610.960 Wohnumfeldmaßnahmen	Planansatz +HHR	Rechnungs- ergebnis	Planvergleich +/-
a) WUF-Maßn. Am Sägbuck	0,00 €	72.165,85 €	72.166 €
	H 12.100,00 €		
b) WUF-Maßn. Ortsmitte Gröningen	0,00 €	99,83 €	100 €
c) WUF-Maßn. Beeghöfer Ortsstraße	0,00 €	2.382,98 €	2.383 €
d) WUF-Maßn. Ellrichshsn.-Siedl.- u. Bahnhf.	30.000,00 €	3.443,95 €	-26.556 €
e) Bölgental – Dorfplatz	10.000,00 €	0,00 €	-10.000 €
	52.100,00 €	78.092,61 €	38.093 €

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	<u>79.979,00 €</u>
	113.552,36 €

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>Planvergleich +/-</b>
a) Erschl. Gewerbepark	H	249.900,00 €	13.102,08 €	13.102 €
b) Erschl. BG Pfaffenegerten	H	100.000,00 €	79.784,85 €	-154.785 €
c) Erschl. BG Häuslesbühl		305.000,00 €		
	H	478.000,00 €	306.758,40 €	1.758 €
d) Erschl. BG Winterwiesen	H	100.000,00 €	14.351,37 €	14.351 €
e) OD Gröningen		85.000,00 e	165.091,76 €	80.092 €
f) GV Triftshausen-Wallhausen	H	10.000,00 €	58.965,12 €	58.965 €
g) Erschl. BG Obere Gronach		30.000,00 €		
	H	109.800,00 €	-31.274,32 €	-61.274 €
		<u>1.382.700,00 €</u>	<u>606.779,26 €</u>	<u>-47.791 €</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	100.000,00 €
RJ 2019	<u>124.669,04 €</u>
	734.107,05 €

## zu c) Erschließung Baugebiet "Häuslesbühl"

RJ 2016	3.470,22 €
RJ 2017	12.131,84 €
RJ 2018	1.299.982,42 €
RJ 2019	<u>306.758,40 €</u>
	1.622.342,88 €

## zu d) Erschließung BG Winterwiesen

RJ 2016	94.307,09
RJ 2017	74.991,42 €
RJ 2018	25.133,72 €
RJ 2019	<u>14.351,37 €</u>
	208.783,36 €

## zu f) Sanierung GV Triftshausen-Wallhausen

RJ 2016	10.439,70 €
RJ 2017	439.849,37 €
RJ 2018	-51.731,85 €
RJ 2019	<u>58.965,12 €</u>
	457.522,34 €

## zu g) Erschließung BG Obere Gronach

RJ 2016	35.000,00 €
RJ 2017	20.000,00 €
RJ 2018	54.934,87 €
RJ 2019	<u>-31.274,32 €</u>
	78.660,55 €

<b>701.96 Investitionen Klärbereich</b>		<b>Planansatz +HHR</b>	<b>Rechnungs- ergebnis</b>	<b>Planvergleich +/-</b>
a) Erneuerung Fett- u. Sandfang SKA Neid.		440.000,00 €	116.613,38 €	-323.387 €
b) Erneuerung Rechenanlage	H	30.000,00 €	79.840,48 €	79.840 €
c) Erneuerung Pumpwerk Gröningen		445.000,00 €	27.880,45 €	-417.120 €
d) Nachklärung/Schlammbehandlung SKA	H	19.900,00 €	0,00 €	-19.900 €
e) Messeinrichtungen RÜB – Konzeption		18.000,00 €	18.117,75 €	118 €
		952.900,00 €	242.452,06 €	-680.449 €

<b>705.956 Erweiterung Kanalnetz</b>		<b>Planansatz +HHR</b>	<b>Rechnungs- ergebnis</b>	<b>Planvergleich +/-</b>
a) Erneuerung/Sanierung Kanal Am Sägbuck	H	34.900,00 €	-27.223,71 €	-27.224 €
b) Erschl. BG Häuslesbühl	H	95.600,00 €	-30.288,89 €	-30.289 €
c) Erneuerung Kanal OD Gröningen	H	150.000,00 €	-105.056,02 €	-105.056 €
		280.500,00 €	-162.568,62 €	-162.569 €

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	-73,96 €
RJ 2019	<u>-27.223,71 €</u>
	542.125,31 €

zu c) Erneuerung/Sanierung Kanal OD Gröningen

RJ 2016	288,58 €
RJ 2017	72.898,40 €
RJ 2018	73.033,72 €
RJ 2019	<u>-105.056,02 €</u>
	41.164,68 €

<b>815.957 Wasserleitungsbau</b>		<b>Planansatz +HHR</b>	<b>Rechnungs- ergebnis</b>	<b>Planvergleich +/-</b>
a) Verbesserung Wasservers. Satteldorf	H	30.000,00 €	-24.160,07 €	-24.160 €
b) Sanierungskonz. Überörtl. Netz	H	20.000,00 €	-20.000,00 €	-20.000 €
c) Erschl. BG Häuslesbühl	H	28.700,00 €	-14.355,17 €	-14.355 €
d) WUF-Maßnahme Am Sägbuck		0,00 €	79.328,81 €	79.329 €
e) Ringschluss Gew.Park - Wasserturm Sat.	H	23.800,00 €	-23.800,00 €	-23.800 €
f) Erneuerung Zuleitung WT Gröningen	H	30.000,00 €	-30.000,00 €	-30.000 €
g) Erneuerung WL OD Gröningen	H	184.000,00 €	109.540,95 €	109.541 €
h) Erschl. BG Obere Gronach		0,00 €	597,57 €	598 €
i) WUF-Maßnahme Beeghöfer Ortsstraße	H	28.100,00 €	-28.100,00 €	-28.100 €
j) Ern. WL Burgwasen Beuerlbach	H	23.200,00 €	-19.797,45 €	-19.797 €
		367.800,00 €	29.254,64 €	29.256 €

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	30.211,25 €
RJ 2019	<u>-24.160,07 €</u>
	467.848,40 €

zu d) Erneuerung Wasserleitung Am Sägbuck

RJ 2016	5.793,70 €
RJ 2017	160.359,80 €
RJ 2018	48.657,32 €
RJ 2019	79.328,81 €
	<u>294.139,63 €</u>

zu h) Erneuerung WL OD Gröningen

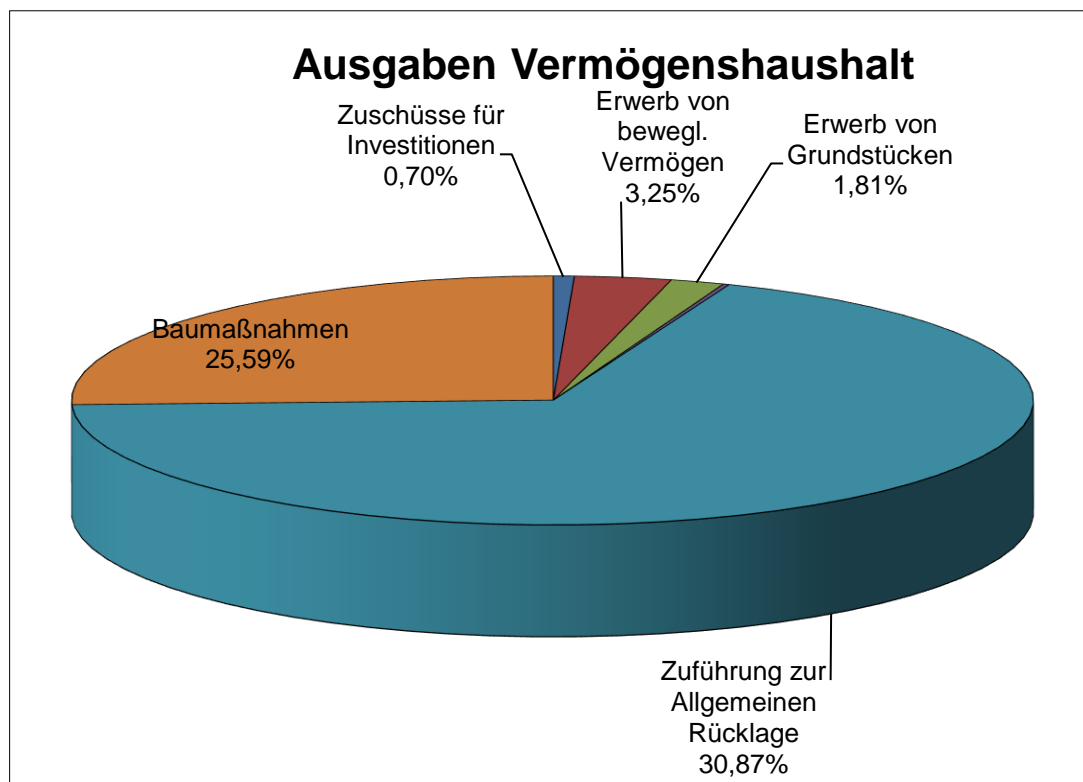
RJ 2017	199.993,92 €
RJ 2018	249.969,11 €
RJ 2019	109.540,95 €
	<u>559.503,98 €</u>

<b>881.940 Wohn- und Geschäftsgebäude</b>	<b>Planansatz +HHR</b>	<b>Rechnungs- ergebnis</b>	<b>Planvergleich +/-</b>
a) Neubau Dienstleistungsgeb.	200.000,00 €	103.083,25 €	-96.917 €
b) Lehrerwohnhaus Barenhalder Str. 1	H 20.000,00 €	-20.000,00 €	-20.000 €
c) Hirtenweg Gröningen	22.000,00 €	0,00 €	-22.000 €
	<u>242.000,00 €</u>	<u>83.083,25 €</u>	<u>-138.917 €</u>

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	-14.422,18 €
RJ 2019	<u>103.083,25 €</u>
	1.239.578,48 €



**III. Übersicht über die Gebührenhaushalte**

	Einnahmen	Ausgaben	Überschuss/ Defizit	Kostendeckung	
				%	Vorjahr
Feuerlöschwesen	65.625,33 €	154.141,15 €	-88.515,82 €	43	46
Kindergärten	1.191.802,11 €	2.394.451,32 €	-1.202.649,21 €	50	54
Sporthallen	83.633,86 €	227.901,92 €	-144.268,06 €	37	43
Freibad	61.178,15 €	323.600,41 €	-262.422,26 €	19	24
Abwasserbeseitigung – Klärbereich -	646.319,72 €	605.608,42 €	40.711,30 €	107	103
Abwasserbeseitigung – Ortskanalisation -	516.580,27 €	480.487,45 €	36.092,82 €	108	116
Bestattungswesen	69.444,56 €	186.584,43 €	-117.139,87 €	37	37
Wasserversorgung	871.566,33 €	887.694,77 €	-16.128,44 €	98	98

**IV. Entwicklung der Gemeindefinanzen**

Steuerkraftsumme der Gemeinde	absolut €	je Einwohner €	Einwohnerzahl 30.06. Vorjahr
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
2019	8.557.078	1.547,39	5.530



<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	5.520	0
31.12.2019	0	5.560	0

**V. Abschlusssummen****Einnahmen**

	Reste-Soll €	lfd. Soll €	Ist €	Rest €
1. Verwaltungshaushalt	366.168,20	18.630.171,78	18.893.357,86	102.982,12
2. Vermögenshaushalt	593.184,02	5.146.391,32	5.652.927,57	86.647,77
3. Sachbuch für haushalts- fremde Vorgänge	13.448.024,53	9.283.566,26	8.714.964,98	14.016.625,81
Insgesamt	14.407.376,75	33.060.129,36	33.261.250,41	14.206.255,70

**Ausgaben**

	Reste-Soll €	lfd. Soll €	Ist €	Rest €
1. Verwaltungshaushalt	361.289,31	18.630.171,78	18.982.457,50	9.003,59
2. Vermögenshaushalt	3.396.291,74	5.146.391,32	8.486.584,22	56.098,84
3. Sachbuch für haushalts- fremde Vorgänge	10.649.795,70	9.283.566,26	5.792.208,69	14.141.153,27
Insgesamt	14.407.376,75	33.060.129,36	33.261.250,41	14.206.255,70

**VI. Kassenreste****a) Kasseneinnahmereste****Saldo**

Verwaltungshaushalt insgesamt	<u>102.982,12 €</u>
<u>KER &gt; 5.000 €</u>	
Mahngebühren/Verspätungszinsen	5.413 €
Feuerwehersatz	6.846 €
Abwassergebühren/Klärgebühren	5.617 €
Pachteinnahmen	11.294 €
Grundsteuer B	7.281 €
Gewerbesteuer	85.236 €
Vermögenshaushalt insgesamt	<u>86.647,77 €</u>

**b) Kassenausgabereste****Saldo**

Verwaltungshaushalt insgesamt	<u>9.003,59 €</u>
<u>KAR &gt; 5.000 €</u>	
Miete Container Breitäckerweg	8.333 €
Bewirtsch. Grundstücke Sporth.	-7.652 €
Betriebskosten Kläranlage	8.485 €
Fremdwasserbezug	16.834 €
Festkostenumlage NOW	11.316 €
Vermögenshaushalt insgesamt	<u>56.098,84 €</u>

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

aa) Beteiligungen auf 31.12.2019 (01.01.2019: 22.973,72 €)	33.207,64 €
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 (+10.233,92)	18.910,06 €

**b) Schulden**

Stand auf 01.01.2019	Zugang 2019 €	Abgänge 2019 €	Stand auf 31.12.2019
0	0	0	0

**c) Kassenkredite**

Stand auf 31.12.2019: (01.01.2019: 0 €)	0,00 €
---	--------

**VIII. Berechnung der Nettoinvestitionsrate**

Zuführungsrate vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt 2019	3.071.402,55 €
abzüglich ordentliche Tilgung 2019	<u>0,00 €</u>
	3.071.402,55 €

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

Die Jahresrechnung 2019 wird als letztes Rechnungsjahr nach kameraler Buchführung in die Geschichte eingehen. Seit 2020 hat die Gemeinde Satteldorf auf die nach dem Neuen Kommunalen Haushaltsrecht geforderte doppische Buchführung umgestellt. Das abgeschlossene Rechnungsjahr ist daher insbesondere auch auf die damit einhergehenden Veränderungen hin zu betrachten.

Die Entwicklung der Gemeindefinanzen verlief 2019 sehr positiv. Dies liegt vor allem an unerwartet hohen Gewerbesteuereinnahmen in Höhe von 6,26 Mio. € aufgrund von Nachzahlungen. Im Vergleich zum Planansatz bedeutet dies ein Plus von über 3 Mio. €. Dies wirkt sich voll auf die Zuführungsrate vom Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt aus, die damit ebenso in dieser Höhe ausfällt und nicht so eingeplant war. Aufgrund der guten gesamtwirtschaftlichen Konjunktur sind die Einnahmen aus dem Anteil an der Einkommensteuer sowie aus dem Anteil an der Umsatzsteuer auf einem guten Niveau geblieben.

Das Interesse am Erwerb von Wohnbauplätzen war auch 2019 sehr hoch. Aus dem Verkauf von 30 Bauplätzen in den Baugebieten wurden 1,64 Mio. € Erlöst.

Die Einführung der doppischen Buchführung hat bereits wesentliche Auswirkungen auf die Jahresrechnung 2019. So ist im letzten kameralen Haushaltjahr auf die Bildung von Haushaltsresten zu verzichten. Daraus resultiert, dass alle nicht in Anspruch genommenen bzw. aufgelösten Haushaltsreste über die Allgemeine Rücklage zur Ergebnisverbesserung (Haushaltsausgabereste) bzw. Ergebnisverschlechterung (Haushaltseinnahmereste) beitragen. Den aus 2018 übertragenen Haushaltsausgaberesten in Höhe von 3,21 Mio. € stehen Haushaltseinnahmereste von 581.500 € gegenüber. Die Differenz fließt in die Allgemeine Rücklage und steht ab dem Haushaltsjahr 2020 als liquide Mittel zur Verfügung. Die Zuführung fällt daher mit 3.523.066,79 € beträchtlich höher aus. Die im Vorjahr notwendige Entnahme und der damit verbundene Rückgang konnte damit wieder mehr als kompensiert werden.

Der Stand der Allgemeinen Rücklage macht deutlich, dass in Satteldorf stets Augenmerk auf wirtschaftliches und nachhaltiges Handeln gelegt wird. Diese Weitsicht kommt der Gemeinde zugute, wenn die Einnahmesituation sich nicht mehr so positiv darstellt, wie dies in den vergangenen Jahren der Fall war. Wie stark sich die staatliche Verschuldung in Folge der Pandemie einerseits und zum Teil drastische Ausfälle in der Wirtschaft andererseits auch auf die Finanzsituation der Gemeinde Satteldorf auswirken werden, kann derzeit noch nicht beziffert werden. Sicher ist jedoch, dass selbst bei sich erholender Gesamtwirtschaftslage das hohe Einnahmenniveau der letzten Jahre zunächst nicht mehr erreicht wird. Da die Gemeinde den Ausbau und die Verbesserung der Infrastruktur fortsetzen sowie die Attraktivität als Wohnstandort festigen will, werden für die Finanzierung der anstehenden teils großen Investitionsmaßnahmen Entnahmen aus der Rücklage notwendig werden.

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 der 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 Einfluss auf staatliche Zuweisungen (in erster Linie die Schlüsselzuweisungen des Landes) und den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer nimmt.

Satteldorf, den 30.09.2020

Reinhold 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 €
4. Verwaltungshaushalt	366.168,20	18.630.171,78	18.893.357,86	102.982,12
5. Vermögenshaushalt	593.184,02	5.146.391,32	5.652.927,57	86.647,77
6. Sachbuch für haushalts- fremde Vorgänge	13.448.024,53	9.283.566,26	8.714.964,98	14.016.625,81
Insgesamt	14.407.376,75	33.060.129,36	33.261.250,41	14.206.255,70

Ausgaben

	Reste-Soll €	lfd. Soll €	Ist €	Rest €
4. Verwaltungshaushalt	361.289,31	18.630.171,78	18.982.457,50	9.003,59
5. Vermögenshaushalt	3.396.291,74	5.146.391,32	8.486.584,22	56.098,84
6. Sachbuch für haushalts- fremde Vorgänge	10.649.795,70	9.283.566,26	5.792.208,69	14.141.153,27
Insgesamt	14.407.376,75	33.060.129,36	33.261.250,41	14.206.255,70

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

	Verwaltungshaushalt	Vermögenshaushalt	Gesamthaushalt
<b>1.Soll -Einnahmen</b>	18.630.171,78 €	5.727.891,32 €	24.358.063,10 €
2.Neue Haushaltseinnahmereste			
3.Zwischensumme	18.630.171,78 €	5.727.891,32 €	24.358.063,10 €
4.ab: Haushaltseinnahmereste Vj.		581.500,00 €	581.500,00 €
5.Bereinigte Soll- Einnahmen	18.630.171,78 €	5.146.391,32 €	23.776.563,10 €
<b>6.Soll- Ausgaben</b>	18.630.171,78 €	8.357.291,32 €	26.987.463,10 €
7.Neue Haushaltsausgabereste			
8.Zwischensumme	18.630.171,78 €	8.357.291,32 €	26.987.463,10 €
9.ab: Haushaltsausgabereste Vj.		3.210.900,00 €	3.210.900,00 €
10.Bereinigte Soll- Ausgaben	18.630.171,78 €	5.146.391,32 €	23.776.563,10 €
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 €	33.207,64 €

#### 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	1.209.867,00 €	2.373.848,00 €
c) Betriebs- u. Geschäftsausstattung	146.753,00 €	195.935,00 €
d) Anlage im Bau	118.720,60 €	21.542,25 €
d) Kapitalzuschüsse	-29.387,22 €	-29.151,22 €
e) Außenanlagen	36.618,00 €	33.269,00 €
insgesamt	1.756.662,66 €	2.869.534,31 €
<b>Sport- und Festhallen</b>		
a) Grundstücke	192.705,90 €	192.705,90 €
b) Gebäude	896.098,00 €	860.997,00 €
c) Außenanlagen	22.184,00 €	18.907,00 €
d) Betriebs- u. Geschäftsausstattung	23.687,00 €	300.410,00 €
e) Anlage im Bau	229.713,48 €	0,00 €
e) Ertragszuschüsse	-4.760,00 €	-3967,00 €
f) Kapitalzuschüsse	-13.804,88 €	-13.804,88 €
insgesamt	1.345.823,50 €	1.355.248,02 €
<b>Freibad</b>		
a) Grundstücke	51.647,64 €	51.647,64 €
b) Betriebs- u. Sondergeb.	381.588,00 €	372.576,00 €
c) Außenanlagen	176.768,00 €	172.518,00 €
d) Betriebs- u. Geschäftsausstattung	729.528,00 €	663.161,00 €
Insgesamt	1.339.531,64 €	1.259.902,64 €
<b>Abwasserbeseitigung - Klärbereich -</b>		
a) Grundstücke	54.323,49 €	54.323,49 €
b) Kanäle u. Sammler	1.118.627,00 €	1.081.531,00 €
c) Abw. Bauwerke	1.459.796,00 €	1.433.241,00 €
d) Betriebs- u. Gesch. Ausstatt., Maschinen	2.523,00 €	12.298,00 €
e) Technische Anlagen	113.944,00 €	113.238,00 €
f) Anlage im Bau	1.045,54 €	181.175,58 €
g) Beteiligungen (Stammeinlagen)	0,00 €	0,00 €
h) Klärbeiträge	-1.289.997,00 €	-1.217.318,00 €
i) Zuschüsse	-1.601.137,15 €	-1.557.776,15 €
Insgesamt	-140.875,12 €	100.712,92 €

**Abwasserbeseitigung- Kanalbereich**

a) Hausanschlüsse	229.108,00 €	224.151,00 €
b) Kanäle	7.795.406,00 €	7.841.591,00 €
c) Abw. Bauwerke	408.163,00 €	443.444,00 €
d) Geräte	0,00 €	0,00 €
e) Anlagen im Bau	147.731,59 €	0,00 €
e) Abwasserbeiträge	-2.446.310,00 €	-2.411.669,00 €
f) Kostenersätze Hausanschl.	-364.923,00 €	-357.680,00 €
g) Zuschüsse	-379.414,59 €	-373.634,59 €
h) Sonst. Abzugskapital	-35.809,00 €	-34.896,00 €
insgesamt	<u>5.353.952,00 €</u>	<u>5.328.968,41 €</u>

**Friedhöfe**

a) Grundstücke	276.001,67	276.001,67
b) Betriebs- u. Sondergeb.	531.398,00 €	518.373,00 €
c) Friedhofanlage inkl. Außenanlagen	695.378,00 €	675.713,00 €
d) Betriebs- u. Geschäftsausstattung	17.868,00 €	18.951,00 €
e) Ausgleichstockzuschüsse	-49.084,02 €	-49.084,02 €
Insgesamt	<u>1.471.561,65 €</u>	<u>1.439.954,65 €</u>

**Bauhof**

a) Grundstücke	226.492,21 €	226.492,21 €
b) Außenanlagen	23.554,00 €	17.666,00 €
c) Betriebs- u. Sondergebäude	394.241,00 €	380.646,00 €
d) Maschinen, Fahrzeuge, Geräte	210.497,00 €	284.411,56 €
e) Betriebs- u. Geschäftsausstattung	12.414,00 €	12.830,00 €
insgesamt	<u>867.198,21 €</u>	<u>922.045,77 €</u>

**Wasserversorgung**

a) Grundstücke	4.791,84 €	4.791,84 €
b) Hochbehälter u. Wassertürme +Verteilungs- und Wasserbezugsanlagen	289.971,00 €	260.304,00 €
c) Hausanschlüsse	293.677,60 €	380.340,60 €
d) Leitungsnetze + Messeinrichtung	3.188.556,08 €	4.102.035,08 €
e) Wasserbezugsrechte	205.111,74 €	205.111,74 €
f) Anlagen im Bau	700.264,61 €	0,00 €
f) Wasservers. Beiträge	-1.053.192,00 €	-1.007.240,00 €
g) Kostenersätze Hausanschl.	-236.003,00 €	-233.537,00 €
h) Zuschüsse	-36.081,00 €	-29.998,00 €
i) Sonst. Abzugskapital	-43.008,02 €	-41.437,02 €
Insgesamt	<u>3.314.088,85 €</u>	<u>3.851.203,24 €</u>

**Photovoltaikanlagen**

Technische Anlagen	62.453,00 €	56.825,00 €
--------------------	-------------	-------------

**Insgesamt**

**15.370.396,39 €** **17.268.696,96 €**

**Kredite**

beim Kapitalmarkt	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>
-------------------	---------------	---------------

zusammen

0,00 €

0,00 €

4. Die **Zuführungsrate vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt** beträgt 3.071.402,55 €.
5. 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.