

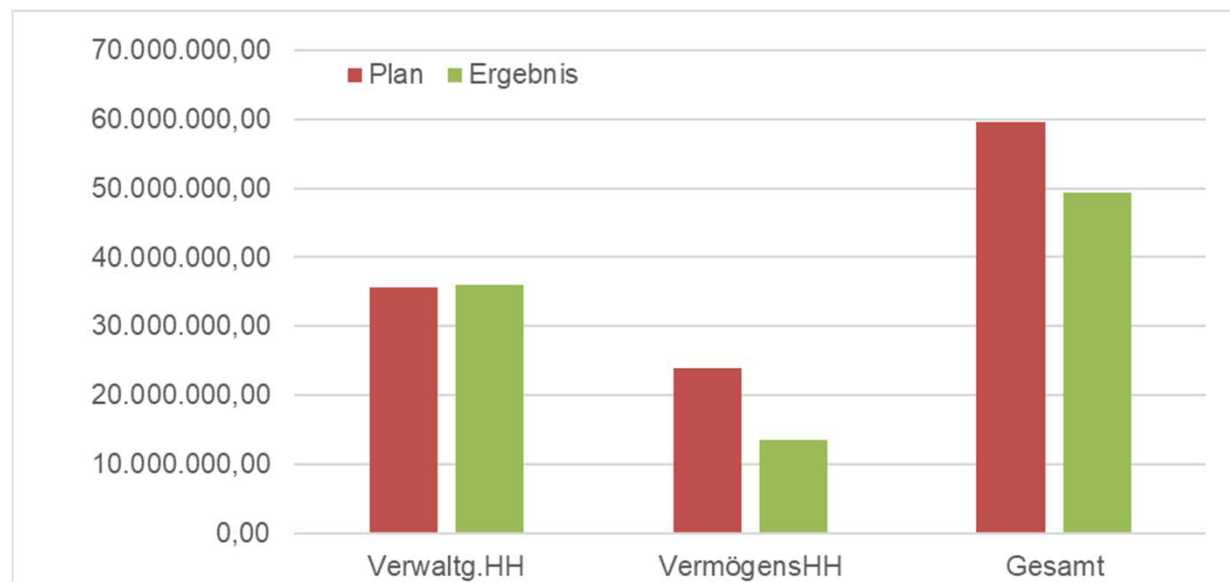
# Zusammenfassung Jahresrechnung 2022

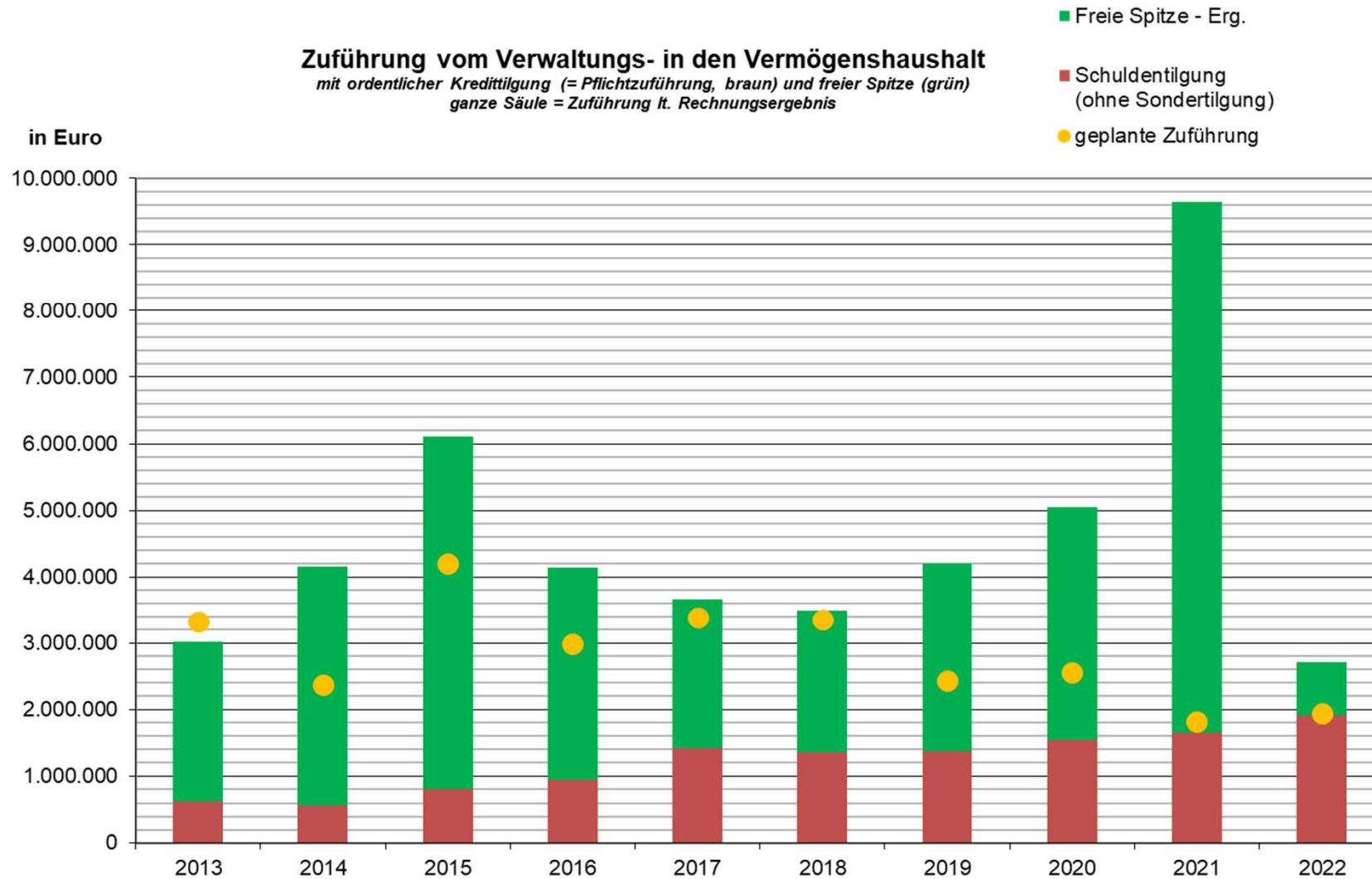


# Haushalt 2022

Beträge in €		Stand vor Abschluss	Zuführung VermögensHH	Rechnungsergebnis	Haushaltsplan:	Differenz	RE zu Plan
Verwaltungs- haushalt	E	35.912.595,36		35.912.595,36	35.703.300	209.295,36	100,6%
	A	33.203.119,58	2.709.475,78				
Vermögens- haushalt	E	10.748.078,92	2.709.475,78	13.457.554,70	23.966.600	-10.509.045,30	56,2%
	A	13.457.554,70					
Gesamt				49.370.150,06	59.669.900	-10.299.749,94	82,7%

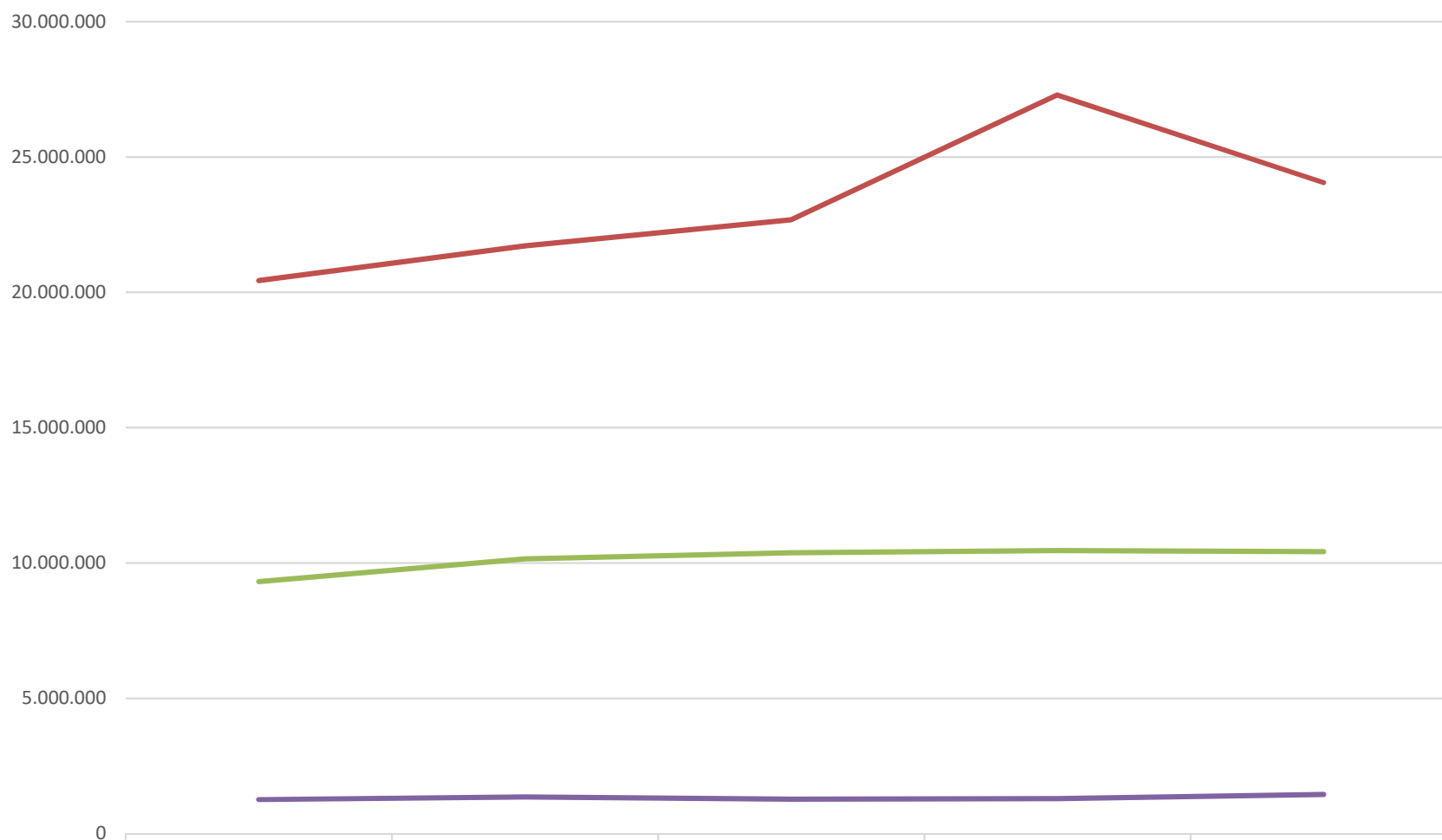
**geplante Zuführung:** 1.947.700,00 (tats.=139%)





Wenngleich das Rechnungsergebnis doch merklich besser ist als geplant, war die Zuführung vom Verwaltungs- in den Vermögenshaushalt im Haushaltsjahr 2022 das schlechteste Ergebnis in den letzten 10 Jahren!

## Entwicklung Einnahmen (RE)



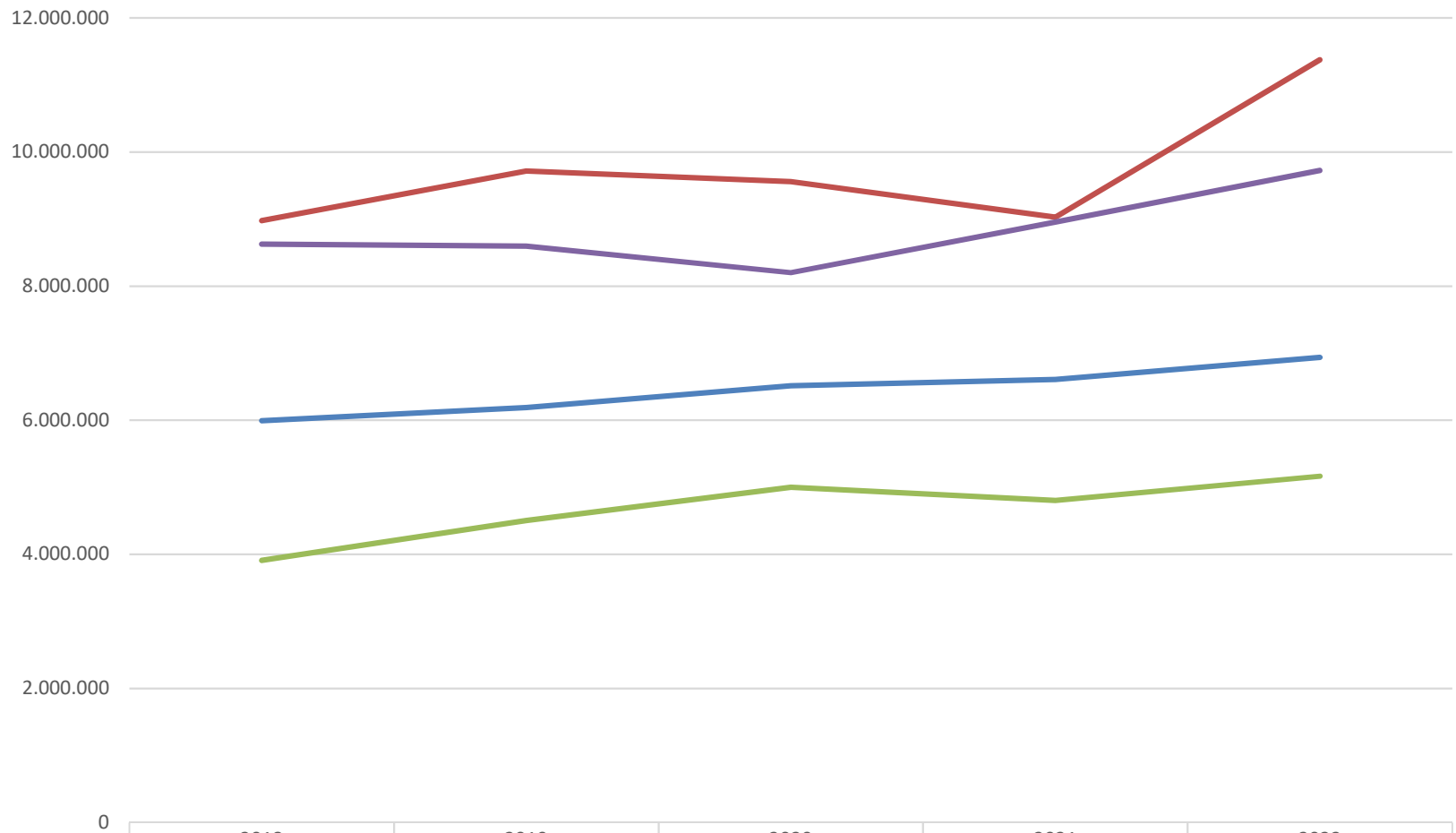
	1	2	3	4	5
0-Steuern, allg. Zuweisg.	20.435.260	21.714.941	22.678.497	27.289.847	24.049.023
1-E aus Verwaltung, Betrieb	9.314.369	10.151.199	10.375.756	10.461.857	10.415.207
2-Sonst. Finanzeinnahmen	1.259.973	1.354.586	1.273.124	1.293.725	1.448.366

0-Steuern, allg. Zuweisg.

1-E aus Verwaltung, Betrieb

2-Sonst. Finanzeinnahmen

## Entwicklung Verwaltungshaushalt Ausgaben



	2018	2019	2020	2021	2022
4-Personalausgaben	5.992.908	6.190.741	6.513.652	6.610.530	6.938.033
5+6-Sachaufwand	8.977.545	9.718.283	9.557.839	9.029.650	11.375.171
7-Zuw. f. lfd. Betrieb	3.910.373	4.507.214	5.002.689	4.805.493	5.165.343
8-Umlagen, Sonst. Ausg-ohne Zuf.	8.628.097	8.597.741	8.201.264	8.956.020	9.724.573

— 4-Personalausgaben
 — 5+6-Sachaufwand
 — 7-Zuw. f. lfd. Betrieb
 — 8-Umlagen, Sonst. Ausg-ohne Zuf.

# Ergebnis Deckungskreise (Verwaltungshaushalt)

DK 4 Personalausgaben – Auslastung 97,3%:

Summe Haushaltsplan:	7.128.700 €
Summe Rechnungsergebnis:	6.938.033 €
noch verfügbar:	190.667 €

DK 5 Gruppe 500-718 – Auslastung 97,7%:

Summe Haushaltsplan:	16.913.500 €
Summe Rechnungsergebnis:	16.533.864 €
noch verfügbar:	379.636 €

# Überplanmäßige Ausgaben

Genehmigungen im Verwaltungshaushalt (ohne DK):	10.400,00 €
<i>Genehmigungen im Verwaltungshaushalt (mit DK):</i>	<i>557.300,00 €</i>
Genehmigungen im Vermögenshaushalt:	611.031,00 €

Im Verwaltungshaushalt erfolgte die Deckung über die Deckungskreise (DK); die Genehmigungen wurden nur vorsorglich eingeholt.

Im Vermögenshaushalt ergaben sich die genehmigten überplanmäßigen Ausgaben aus den Prognosen des Bauamtes über die in 2022 zahlbaren Beträge aus den Aufträgen. Im Ergebnis wurden diese jedoch nur teilweise benötigt.

Weitere überplanmäßige Ausgaben gedeckt durch Deckungsreserve: 25.000,00 €

Einzig verbliebene überplanmäßige Ausgabe ohne Genehmigung betrifft die Gewerbesteuerumlage (51.251,00 €), die sich durch das hohe Gewerbesteueraufkommen im 4. Quartal ergeben hat.

# Schuldenentwicklung 2022

	Plan	tatsächlich	Differenz
<b>Stand 01.01.2022</b>	<b>12.832.593</b>	<b>12.832.594</b>	<b>0</b>
<b>Tilgungen</b>	<b>2.500.465</b>	<b>2.500.465</b>	<b>0</b>
<b>Aufnahme</b>	<b>10.033.400</b>	<b>7.500.000</b>	<b>-2.533.400</b>
<b>Stand 31.12.2022:</b>	<b>20.365.528</b>	<b>17.832.128</b>	<b>-2.533.400</b>
Davon rentierlich:	7.124.758	5.265.356	-1.859.402

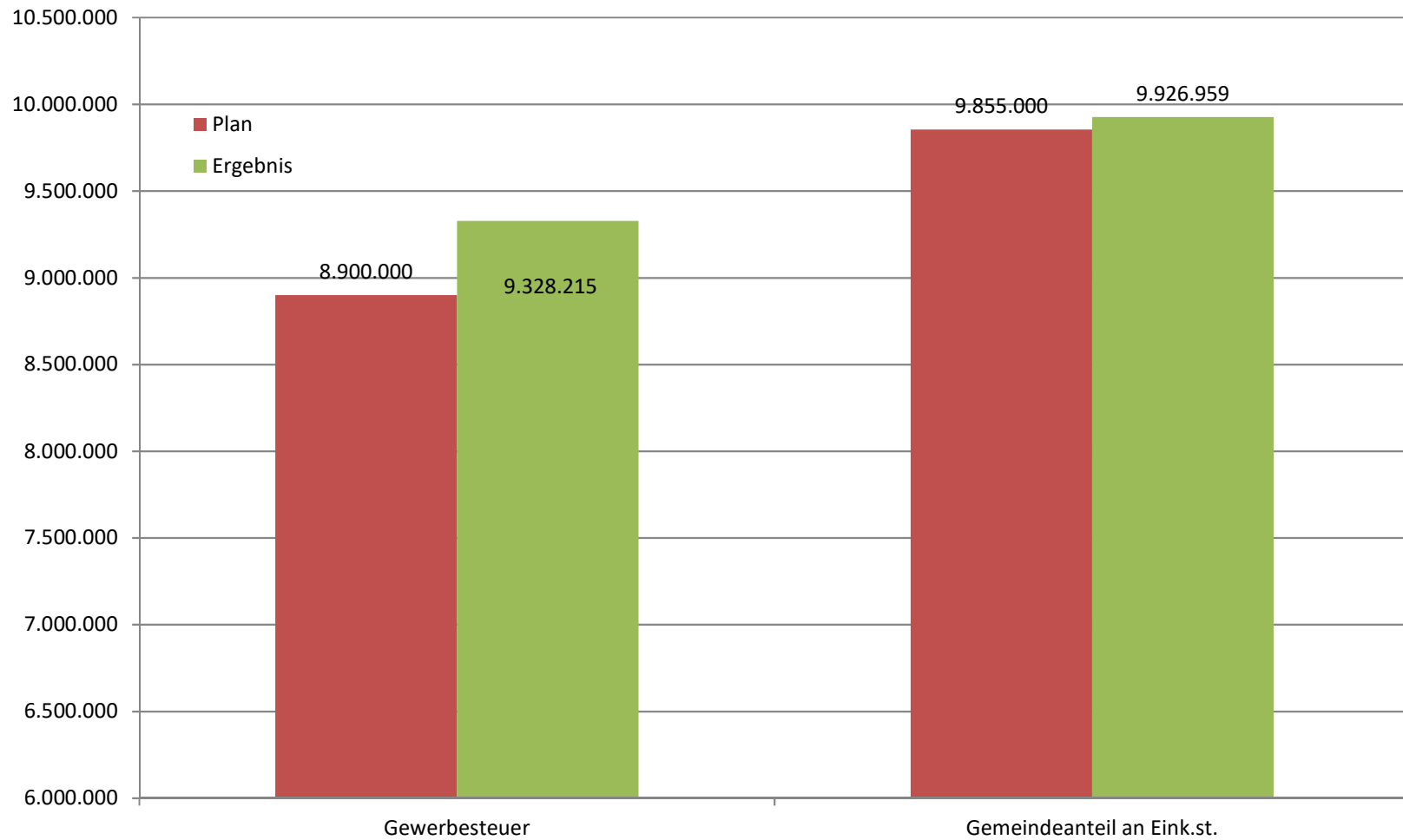


# Entwicklung Rücklagen

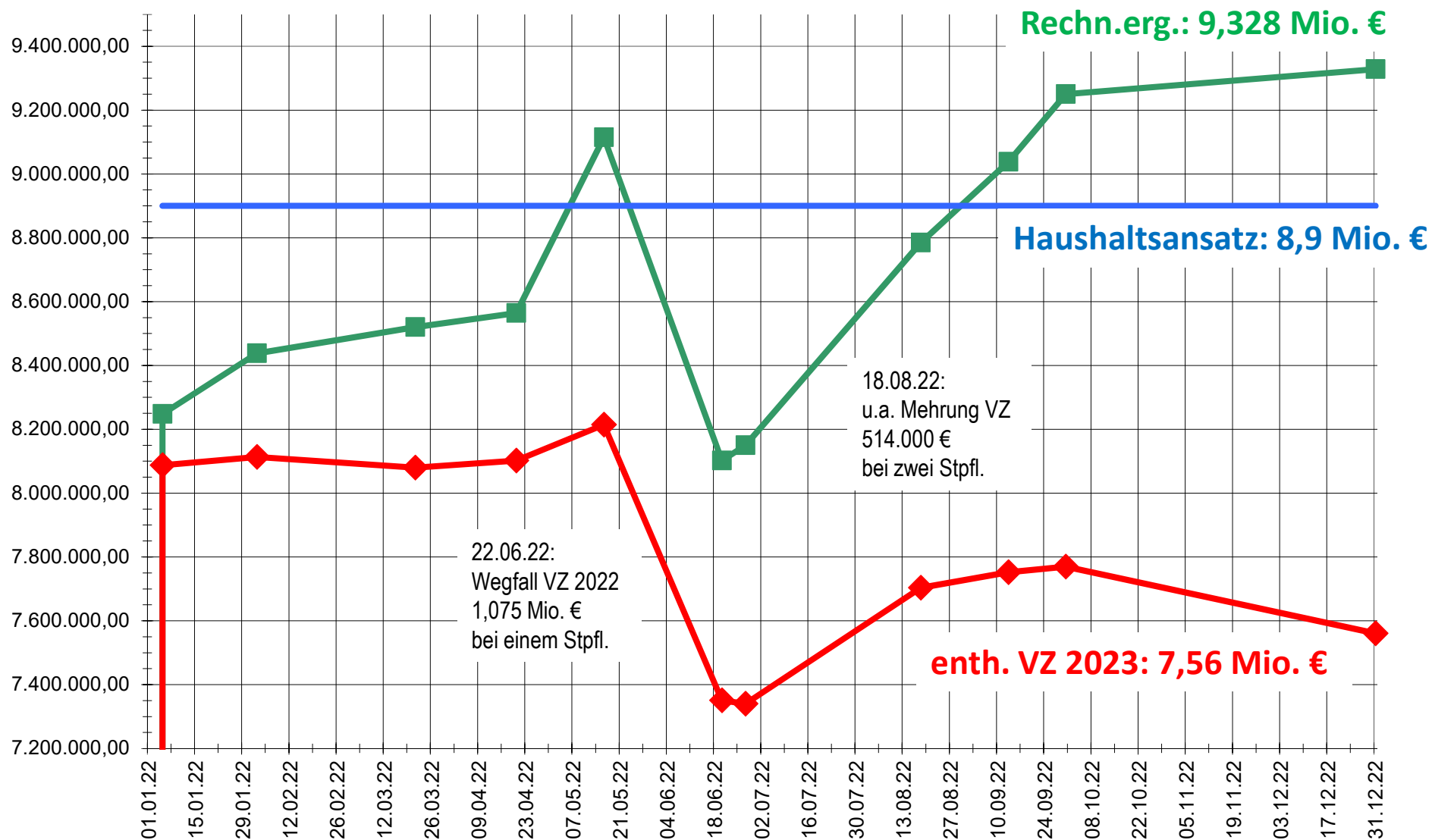
vorgesehener Zweck:	Stand am 01.01.2022		Zuführungen		Entnahmen		Stand am 31.12.2022	
	Plan - €	tats. - €	Ansatz €	AO-Soll €	Ansatz €	AO-Soll €	Plan - €	tats. - €
Pflichtrücklage	350.000	350.000					350.000	350.000
Ohne Zweck	1.400.000	955.000	0	0	1.000.000	955.000	400.000	0
Kindertagesstätten	127.100	127.100	23.000	0	34.000	33.100	116.100	94.000
San. Aussichtsturm	182.300	182.300	13.700	13.900	27.000	20.000	169.000	176.200
Seniorenpflegeplätze	4.000	4.000		0		0	4.000	4.000
Stellplatzablöse	116.400	116.400	1.000	1.000		0	117.400	117.400
Kredittilgungen	684.000	684.000		0	684.000	684.000	0	0
BHKW (elektr.Leistung)	71.400	71.400		0		0	71.400	71.400
f. soz. Wohnungsbau <small>aus Grundst.verk. 2016</small>	900.000	900.000		0		0	900.000	900.000
Kompensation Kreisumlage in 2023	1.000.000	1.000.000	0	0	0	134.000	1.000.000	866.000
<b>Summe</b>	<b>4.835.200</b>	<b>4.390.200</b>	<b>37.700</b>	<b>14.900</b>	<b>1.745.000</b>	<b>1.826.100</b>	<b>3.127.900</b>	<b>2.579.000</b>

# **Ergebnisse der Steuereinnahmen und Umlagen**

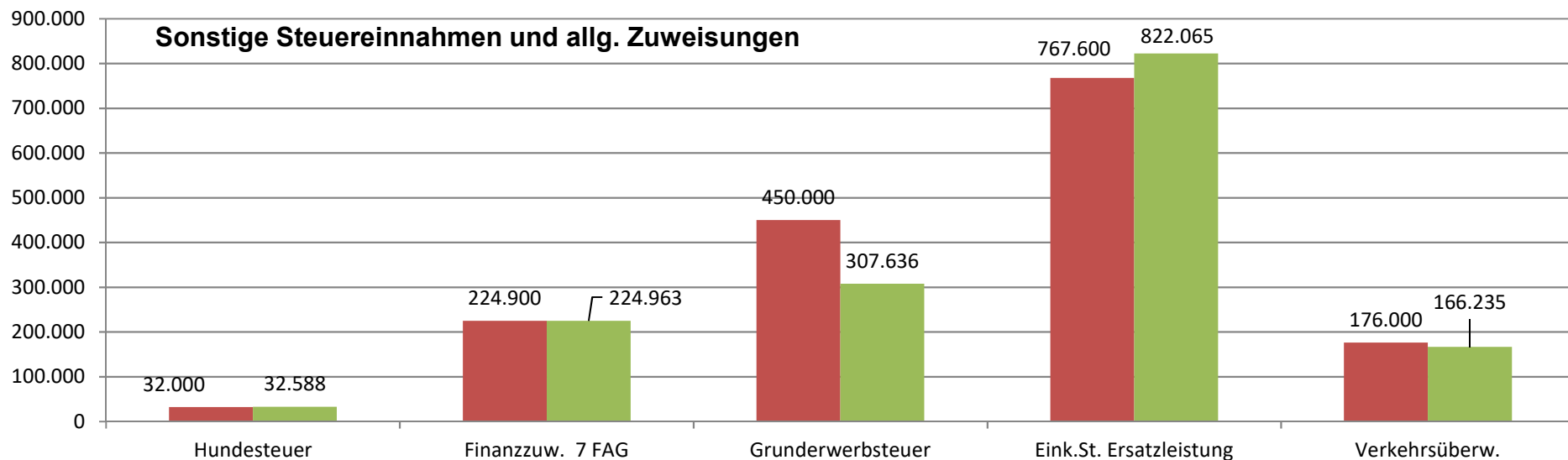
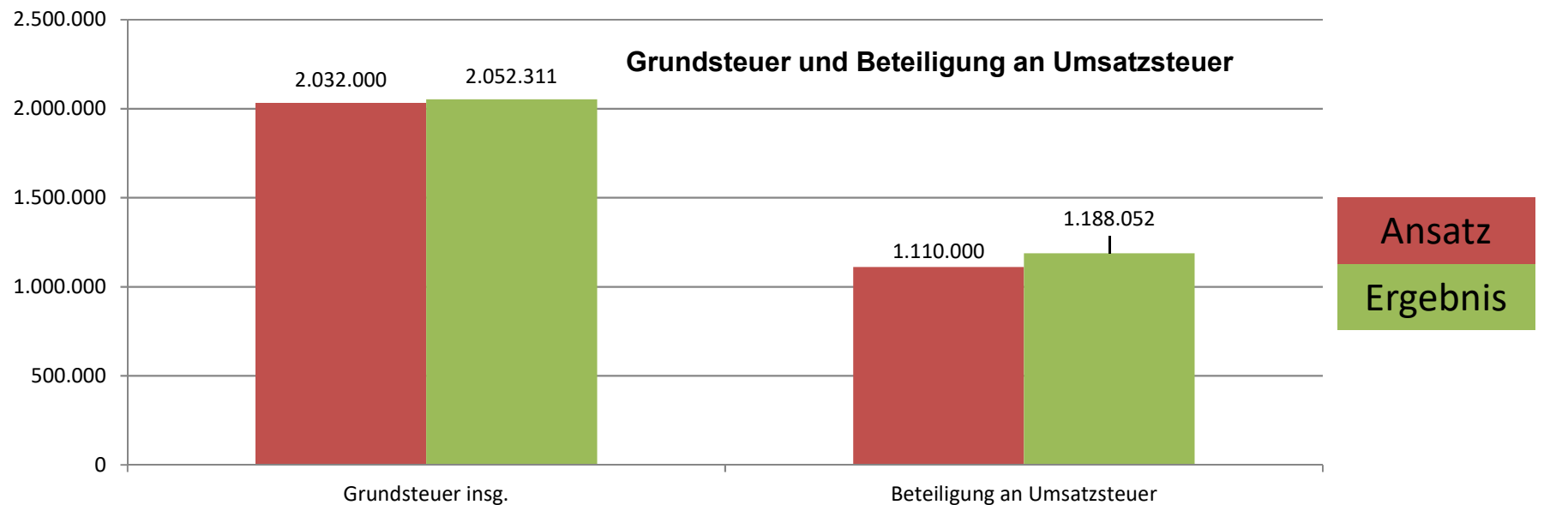
# Beteiligung Einkommensteuer sowie Gewerbesteuer



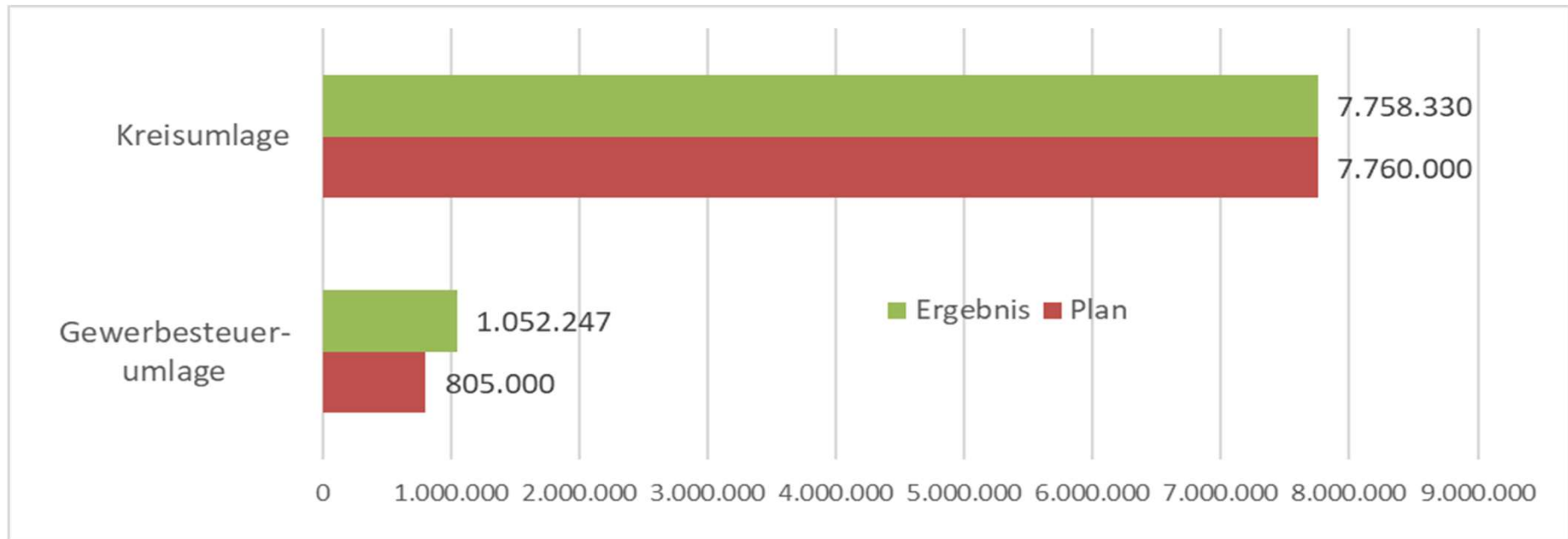
# Entwicklung Gewerbesteuer



# Entwicklung andere Steuereinnahmen



# Abzuführende Umlagen



Die Gewerbesteuerumlage errechnet sich aus der eingegangenen Gewerbesteuer (Hebesatz bundesweit nivelliert auf einen einheitlichen Vervielfältiger von 35%).

Der wesentlich bessere Verlauf der Gewerbesteuer in 2022 führte in Folge auch zu einer um 76.100 € höheren Gewerbesteuerumlage als geplant.

# **Übersicht über die Ergebnisse der Jahresrechnung bei den größeren Baumaßnahmen**

# Turnhallenneubau Schule Floßmannstr.

215.361/.940 M500

Jahr	Kosten	Zuwendungen
2015	201.743,91	0,00
2016	100.164,59	0,00
2017	712.951,82	
2018	1.417.636,80	590.000,00
2019	3.442.861,78	690.000,00
2020	1.737.556,88	99.000,00
2021	73.687,57	201.000,00
2022	104.931,60	395.000,00
Insg.	7.791.534,95	1.975.000,00
	Eigenanteil:	5.816.534,95

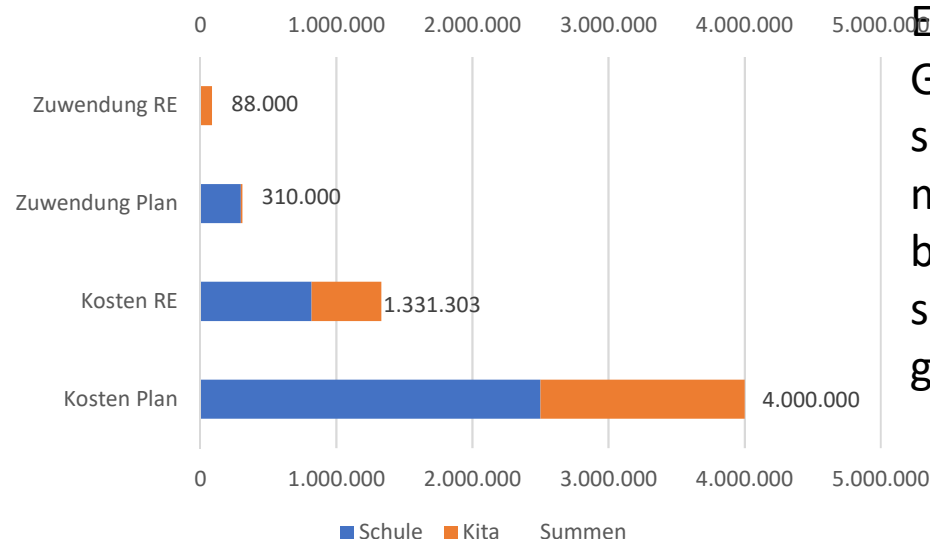


Die Baumaßnahme ist bis auf die Reparatur des defekten Daches abgeschlossen. Die letzte Zuwendung wurde mit Verwendungsnachweis in 2022 eingeholt.



# Generalsanierung und Erweiterung Schule Oberndorf mit KiTA, HPT-Gruppe und Kleinsporthalle

215.361/.940 M501 und 464.940M503

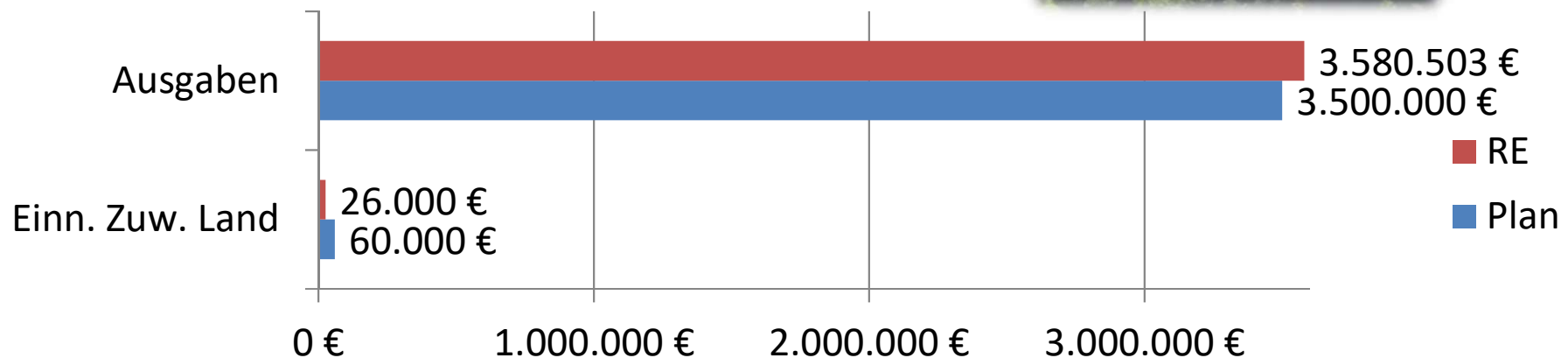


Erst nachdem am 08.03.2023 die Genehmigung zum vorzeitigen Baubeginn seitens der Zuwendungsstelle vorlag, konnte mit der Ausschreibung der Arbeiten begonnen werden. Vor allem dadurch ergibt sich das wesentlich geringere Kostenvolumen gegenüber dem Planansatz.

Kosten lt. Kostenberechnung vom 29.07.2021:	10.708.820,15 €
Voraussichtliche tats. Kosten Stand 30.06.2023:	13.558.064,81 €
Kostenmehrung:	2.849.244,66 € / 26,61%
Die in Aussicht gestellten Zuwendungen im Einzelnen:	
Schule Oberndorf - FAG:	1.685.000 €
Kinderhaus – FAG:	975.000 €
Kinderhaus – Sonderinv.prog.:	340.000 €
Wie bekannt ist die Turnhalle nicht förderfähig.	

# Sanierung Waldsportpark

560.950 M500



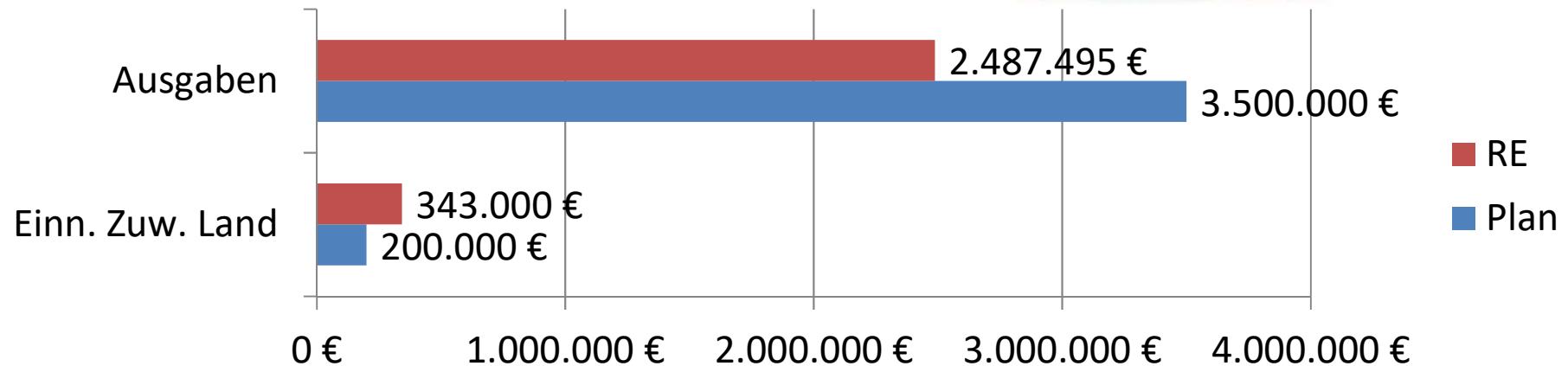
Von den genehmigten überplanmäßigen Ausgaben in Höhe von 500.000 € wurden letztlich nur 80,503 € in Anspruch genommen.

Kosten lt. Kostenberechnung vom 13.04.2021:	4.373.971,44
Kosten lt. letzter Kostenverfolg. vom 15.01.2023:	5.450.089,19
Mehrung:	1.076.117,75 (+24,6 %)

Von der Regierung von Obb. wurde eine FAG-Förderung aufgrund der Nutzung des Waldsportparks für den Schulsport in Höhe von insg. 94.000 € in Aussicht gestellt.

# Sanierung Hallenbad

570.940 M502



Kostenschätzung 2019:	7.107.195,65
Kostenschätzung final 03/2021:	8.665.293,70
Kostenschätzung Stand 03.07.2023:	11.304.424,36
(jeweils Brutto) – Mehrung:	2.639.130,66 / +30,45%

Die Regierung von Oberbayern hat am 30.07.2021 den vorzeitigen Baubeginn genehmigt und eine FAG-Zuwendung in Höhe von 1,2 Mio. € in Aussicht gestellt (Haushaltsmitteleinplanung).

# Fazit

- 428.000 € Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer
- auch Beteiligung an Einkommensteuer und Umsatzsteuer waren etwas über dem Haushaltsansatz
- Im Verwaltungshaushalt bei Personal- und Sachkosten 570.000 € weniger ausgegeben als geplant – trotz der gestiegenen Stromkosten.
- Zuführung vom Verwaltungshaushalt in den Vermögenshaushalts deshalb statt 1,947 Mio. € nun 2,709 Mio. €. Auch wenn dies positiv zu sehen ist, war das Ergebnis in den Vorjahren wesentlich besser. Dies ist insbesondere durch gestiegene Kosten im Sachaufwand (Stromkosten, Reparaturen, Sanierungen, Inflation etc.) begründet.
- Im investiven Bereich (Vermögenshaushalt) wurden durch verschiedene Verzögerungen nur 13,457 Mio. € statt geplanten 23,966 Mio. € umgesetzt.
- Neuaufnahme Schulden auch deshalb nur 7,5 Mio. € statt 10,033 Mio. €
- Etwas geringere Zuführung und höhere Entnahme bei den Rücklagen.