

Vorbericht zum Haushaltsplan 2023

1. Allgemeine Daten

Einwohnerzahl	2.663 Personen
Hebesatz Grundsteuer A u. B	300 v. H.
Hebesatz Gewerbesteuer	350 v. H.
Ansatz Verwaltungshaushalt	6.370.100 €
Ansatz Vermögenshaushalt	1.588.200 €
Ansatz Gesamthaushalt	7.958.300 €

Kassenlage:

Der Kassenkredit in Höhe von EUR 300.000 wurde weder im Jahr 2021, noch im Jahr 2022 in Anspruch genommen.

2. Verwaltungshaushalt: Wichtigsten Einnahmen und Ausgaben im Überblick

<u>Einnahmen</u>	2020	2021	2022	2023
	Ist	Ist	Plan	Plan
Gewerbesteuer	1.438.561 €	1.445.242 €	1.400.000 €	1.400.000 €
Grundsteuer A u. B	324.315 €	331.564 €	331.000 €	331.000 €
Anteil Einkommensteuer	1.768.623 €	1.917.254 €	1.900.000 €	2.050.000 €
Anteil Umsatzsteuer	208.690 €	212.775 €	180.000 €	180.000 €
Zweitwohnungssteuer	17.621 €	16.133 €	18.000 €	16.000 €
Kindergarten u. Krippe Gebühren	81.197 €	81.432 €	80.000 €	108.000 €
Kindergarten u. Krippe Zuschüsse	362.492 €	402.494 €	400.000 €	405.000 €
Freibad - Eintritte	26.993 €	28.881 €	30.000 €	30.000 €
Kanal Benutzungsgebühren	264.002 €	282.080 €	280.000 €	280.000 €
Wasser Verbrauchsgebühren	185.193 €	273.976 €	270.000 €	270.000 €
Zuw. Art. 7 FAG und Grunderwerbsst.	72.352 €	64.837 €	70.000 €	70.000 €
Einkommensteuerersatzleistung	129.434 €	130.757 €	150.000 €	161.000 €
Schlüsselzuweisung	137.564 €	61.668 €	112.000 €	131.000 €
Zuführung vom Vermögens-HH	- €	- €	- €	- €

Bei den Kindergartengebühren sind auch die Gebühren für das Mittagessen enthalten.

Bei der Gewerbesteuer zeichnet sich eine positive Entwicklung ab, so dass wieder mit einer Gewerbesteuer wie in den Jahren 2020 und 2021 zu rechnen ist.

Der Anteil der Einkommensteuer bleibt unverändert hoch. Hier wird für das Planjahr mit einer weiteren Erhöhung gerechnet.

Zu 2. Verwaltungshaushalt

<u>Ausgaben</u>	2020	2021	2022	2023
	Ist	Ist	Plan	Plan
Gewerbesteuer - Umlage	94.437 €	190.596 €	220.000 €	200.000 €
Kreisumlage	1.474.206 €	1.499.463 €	1.546.000 €	1.653.000 €
Zinsen	19.127 €	21.096 €	46.000 €	76.900 €
Schulverbandsumlage	62.700 €	94.050 €	65.000 €	76.000 €
Erstattung an Kanalzweckverband	148.346 €	140.614 €	140.000 €	140.000 €
Personalkosten (gesamt)	1.492.506 €	1.534.083 €	1.628.300 €	1.764.800 €
Betriebskostenförderung nach BayKiBiG	35.128 €	9.548 €	25.000 €	35.000 €
Kindergarten, inkl. Kinderkrippe	629.436 €	696.561 €	685.800 €	715.800 €
Schule	60.023 €	75.883 €	84.700 €	89.400 €
Turnhalle	43.845 €	44.743 €	42.000 €	47.000 €
Freibad	165.949 €	148.575 €	235.500 €	178.000 €
Unterhalt Gemeindestraßen/Wege	185.803 €	67.600 €	150.000 €	50.000 €
Unterhalt Friedhof (inkl. Leichenhaus)	4.355 €	- €	20.000 €	5.000 €
Planungskosten/Bebauungspläne	26.976 €	58.895 €	60.000 €	50.000 €
Unterhalt Wasserleitungen	69.947 €	40.343 €	47.000 €	40.000 €
Unterhalt Abwasseranlagen	74.082 €	20.834 €	60.000 €	150.000 €
Feuerwehr	48.890 €	55.036 €	54.200 €	64.000 €
Zuführung an Vermögenshaush.	523.691 €	744.285 €	274.400 €	389.100 €

Aufgrund der Erhöhung der Kreisumlage um 1 % Punkt sind nunmehr ca. 107.000 mehr abzuführen.

Die Personalkosten werden sich um ca. EUR 130.000 erhöhen. Dies ist einer geplanten Tarifierhöhung geschuldet, sowie einer notwendigen Personalaufstockung in einigen Bereichen.

In den Unterhaltskosten Abwasseranlagen sind die notwendigen Kanalspülungen mit ca. EUR 130.000 enthalten.

3. Vermögenshaushalt:

Einnahmen

1.2100.3610	Zuschuss Schule Heizungsanlage	62.500,00 €
1.4641.3610	Kindergarten, Zuschuss Barrierefreiheit	33.000,00 €
1.6300.3610	Zuschuss Hangsicherung "Sapplwand"	71.000,00 €
1.6300.3610	Straßenausbaupauschale	20.000,00 €
1.6481.3610	Zuschuss Steinbachbrücke Mühlital ("Sapplbrücke")	57.000,00 €
1.6481.3620	Anteil Samerberg für Steinbachbrücke Mühlital ("Sapplbrücke")	23.000,00 €
1.7000.3110	Entnahme aus Sonderrücklagen Kanal	75.500,00 €
1.7000.3530	Abwasser, Herstellungsbeiträge	53.000,00 €
1.7910.3610	Zuschuss Glasfaseranschluss Schule	27.000,00 €
1.7910.3617	Zuschuss Breitbandförderung, Gigabitförderverfahren	50.000,00 €
1.8151.3500	Wasser, Herstellungsbeiträge	10.000,00 €
1.8151.3560	Wasser, Hausanschlüsse Privatanteil	4.000,00 €
1.9000.3614	Investitionspauschale	100.000,00 €
1.9101.3100	Rücklagenentnahme	537.600,00 €
1.9121.3766	Kreditaufnahme	0,00 €
1.9161.3010	Zuführung vom Verwaltungshaushalt für Sonderrücklage Kanal	75.500,00 €
1.9161.3000	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	389.100,00 €
	Summe Einnahmen	1.588.200,00 €

Ausgaben

1.0200.9350	EDV (Rechner, Bildschirme) u. div. Kleinanschaffungen	3.000,00 €
1.1100.9350	Einwohnermeldeamt, Einführung EAKte	4.000,00 €
1.0600.9350	Notstromaggregat für gesamte Gemeinde	27.000,00 €
1.1300.9350	Feuerwehr, Schläuche, Atemschutz u. a.	8.300,00 €
1.1300.9350	Feuerwehr, Notstromaggregat (Restzahlung)	32.000,00 €
1.2100.9450	Schule, Heizungserneuerung	125.000,00 €
1.2150.9820	Schulverband, Investitionszuweisung	10.000,00 €
1.2150.9821	Schulverband, Erweiterung Schulgebäude Mittelschule	8.800,00 €
1.4602.9350	Spielplatz Steinplatz, Erneuerung Spielturm	7.000,00 €
1.4641.9350	Kindergarten, Kleinanschaffungen	2.000,00 €
1.4641.9450	Kindergarten, Barrierefreiheit u. Planungskosten Hausmeisterwhg.	76.000,00 €
1.5700.9350	Freibad, Beckensauger	9.500,00 €
1.5800.9350	Waldpark, Auflastung Stromanschluss	14.000,00 €
1.6101.9320	Grundstückskauf	15.000,00 €
1.6103.9350	Neue Beschilderung im Ort	2.000,00 €
1.6300.9320	Erwerb v. Grundstücken (Grundabtretungen)	5.000,00 €
1.6300.9350	Bauhof, Fällhilfese, div. Arbeitsgeräte und Ausstattungsgegenstände	3.600,00 €
1.6300.9450	Sanierung Gehweg Staatsstraße, Planungskosten	10.000,00 €
1.6300.9450	Mühltal, Hangsicherung "Sapplwand"	100.000,00 €
1.6481.9450	Erneuerung Radlbrücke über Euzenauer Bach	40.000,00 €
1.6701.9451	Straßenbeleuchtung, Umrüstung auf Bergmeisterleuchten	13.500,00 €
1.6900.9500	Hochwasserschutz Steinbach	135.000,00 €
1.7000.9350	Kanal, Zapfwellenaggregat	10.000,00 €
1.7000.9500	Kanal, Tiefbaumaßnahme, Komplettsanierung	75.500,00 €
1.7000.9501	Kanal, Hausanschlüsse	30.000,00 €
1.7000.9830	Investitionskostenbeteiligung Kläranlage	5.000,00 €
1.7500.9450	Leichenhaus, Umbau Barrierefreiheit, frostsicher machen	167.000,00 €
1.7910.9500	Glasfaseranschluss Schule	41.000,00 €
1.7901.9501	Breitband, Gigabitausbau	50.000,00 €
1.8101.9350	PV Anlage Schule (Anschaffung und Umbau)	3.500,00 €
1.8151.9350	Wassermesser und Bodenmikrofon zur Rohrbruchsuche	6.000,00 €
1.8151.9450	Umbau Hochbehälter Buchberg	7.000,00 €
1.8151.9500	Wasser, Tiefbaumaßnahme, Wasserleitung Seilenaueweg	276.000,00 €
1.9110.9110	Zuführung Sonderrücklage Kanal	75.500,00 €
1.8151.9501/9532	Wasser, Hausanschlüsse	8.000,00 €
1.8802.9400	Hochriesweg 5, Entwicklung Planungskosten	30.000,00 €
1.9121.9706/66/76	Tilgung	92.000,00 €
1.9121.9768/78	Tilgung rentierliche Schulden (Kanal)	61.000,00 €
1.9161.9000	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	0,00 €
	Summe Ausgaben	1.588.200,00 €

Bei den Ein- und Ausgaben im Vermögenshaushalt sind alle Positionen abgebildet.
 Die meisten Postionen betreffen nur das neue Hauhaltsjahr 2023. Einige Beträge wurden im neuen Haushaltsjahr wieder vorgetragen, die nicht mehr realisiert werden konnten.

Nachfolgend einige wiederkehrende Positionen im Überblick:

		2021 Ist	2022 Plan	2023 Plan
1.1300.9350	Feuerwehr	5.402,00 €	4.200,00 €	32.000,00 €
1.2150.9820	Inv.Zuw. Schule	9.717,84 €	0	10.000,00 €
1.6900.9500	Hochwasserschutz Steinb.	113.395,83 €	135.000,00 €	135.000,00 €
1.7000.9501	Kanal, Hausanschlüsse	8.135,06 €	28.000,00 €	30.000,00 €
1.7000.9830	Inv.Kostenbet. Kläranlage	33.393,39 €	38.000,00 €	5.000,00 €
1.8151.9500	Wasser, Tiefbaumaßn.	56.943,18 €	200.000,00 €	276.000,00 €
1.9121	Tilgungen	148.157,00 €	166.300,00 €	153.000,00 €

Es konnte in den letzten drei Jahren immer eine **Zuführung vom Verwaltungshaushalt** an den Vermögenshaushalt erfolgen.

	2021 Ist	2022 Plan	2023 Plan
Zuführung jeweils in Höhe von	744.285,96 €	274.400,00 €	389.100,00 €
Entwicklung der Zuführung in den Jahren	2024 Plan	2025 Plan	2026 Plan
	427.000,00 €	420.000,00 €	367.000,00 €

Die **Entwicklung der Rücklagen** hängt ganz entscheidend von den Investitionen ab.
 Es wird darauf geachtet, dass ein gewisser Bodensatz an Rücklagen stehen bleibt um bei etwaigen ungeplanten Ereignissen reagieren zu können.

Weitere geplante Investitionen 2024 - 2026

Ausgaben		2024	2025	2026
1.2150.9821	Schulverband, Erweiterung Schulgebäude	8.400,00 €	19.800,00 €	44.100,00 €
1.4641.9450	Kindergarten, Umbau Hausmeisterwohnung	200.000,00 €		
1.4641.9450	Kindergarten, Sanierung Toiletten und Leitungen	50.000,00 €		
1.5700.9450	Freibad, Erneuerung Sanitäranlagen			50.000,00 €
1.5800.9350	Erstellung Baumkataster	10.000,00 €		
1.6101.9320	Grundstückskauf	2.500.000,00 €		
1.6300.9450	Hauptstraße, Gehweg	66.000,00 €		
1.6300.9450	Straße Lieln/Ramsau			55.000,00 €
1.6320.9510	Winkelwiesweg, Parkraumsituation			60.000,00 €
1.6900.9500	Hochwasserschutz Steinbach	164.000,00 €	164.000,00 €	
1.8151.9500	Wasserleitung Ramsau			100.000,00 €
1.8151.9503	Wasserleitungen	50.000,00 €		
Summen		3.048.400,00 €	183.800,00 €	309.100,00 €

4. Finanzlage der Gemeinde

Haushaltsjahr	2020	2021	2022	2023
	Ist	Ist	Ist	Plan
Kreditaufnahme	0 €	0 €	3.000.000 €	- €
Schuldenstand am Jahresende	1.740.667 €	1.592.510 €	4.426.065 €	4.273.480 €
Einwohner	2.663	2.657	2.658	2.663
Pro-Kopfverschuldung	654 €	599 €	1.665 €	1.605 €
Rücklagen am Jahresanfang	1.551.059 €	2.438.408 €	2.549.890 €	2.407.390 €
Rücklagenentnahme	300.000 €	805.000 €	742.500 €	537.600 €
Rücklagenzuführung	0 €	0 €		

Darüberhinaus besteht eine Sonderrücklage für Kanal in Höhe von EUR 151.000,00 zum Jahresanfang 2023.

Der voraussichtliche "Überschuss" aus dem Vorjahr in Höhe von ca. EUR 600.000,00 wurde im Anfangsbestand des Planjahres dargestellt.

5. Zusammenfassung

Die vorgeschriebene Zuführung vom Verwaltungshaushalt in den Vermögenshaushalt in Höhe der Tilgungen kann in voller Höhe erbracht werden. Kreditaufnahmen sind keine geplant.

Nachdem die Steuereinnahmen der Gemeinde weiterhin stabil sind und nachwievor eine solide Rücklage vorhanden ist, kann die Haushaltslage als geordnet bezeichnet werden.

Vom Landratsamt wurde beim Haushaltsplan 2022 darauf hingewiesen, dass der Hebesatz bei der Grundsteuer mit 300 v. H. leicht unter dem geltenden Nivellierungshebesatz von 310 v. H. liegt. Im Hinblick auf die Grundsteueränderung ab 2025 wird diesbezüglich von einer Erhöhung der Hebesätze abgesehen.