



# Rechenschaftsbericht 2022

(§ 81 Abs. 4 KommHV-Kameralistik)

## Inhaltsverzeichnis

<b>Gesetzliche Grundlagen:</b> .....	2
Verwaltungshaushalt:.....	2
Einnahmen:.....	3
Ausgaben:.....	4
Hebesätze:.....	4
Realsteuern:.....	4
Gemeindeanteile an der Gemeinschaftssteuern:.....	5
Einkommensteuer:.....	5
Umsatzsteuer:.....	5
Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern:.....	5
Personalausgaben (Hauptgruppe 4):.....	6
Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (Hauptgruppe 5):.....	6
Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (Hauptgruppe 6):.....	7
Zuweisungen und Zuschüsse (Hauptgruppe 7):.....	7
Sonstige Finanzausgaben (Hauptgruppe 8):.....	7
Umlagen:.....	10
Gewerbsteuerumlage:.....	10
Gemeindeanteile an der Gewerbesteuer:.....	10
Kreisumlage:.....	11
Schulverbandsumlage:.....	11
ABC-Analyse:.....	12
TOP 10 der Einnahmen und Ausgaben:.....	14
Kennzahlen:.....	18
Die wesentlichen Investitionen:.....	21

## Gesetzliche Grundlagen:

Die Bestimmungen des § 77 ff. KommHV-Kameralistik legen u.a. fest, dass der Haushaltsrechnung ein Rechenschaftsbericht beizufügen ist.

Nach § 81 Abs. 4 KommHV-Kameralistik gibt der Rechenschaftsbericht insbesondere einen Überblick über den Stand der wichtigsten Entwicklungen der Jahresrechnung und die erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse zu den Haushaltsansätzen.

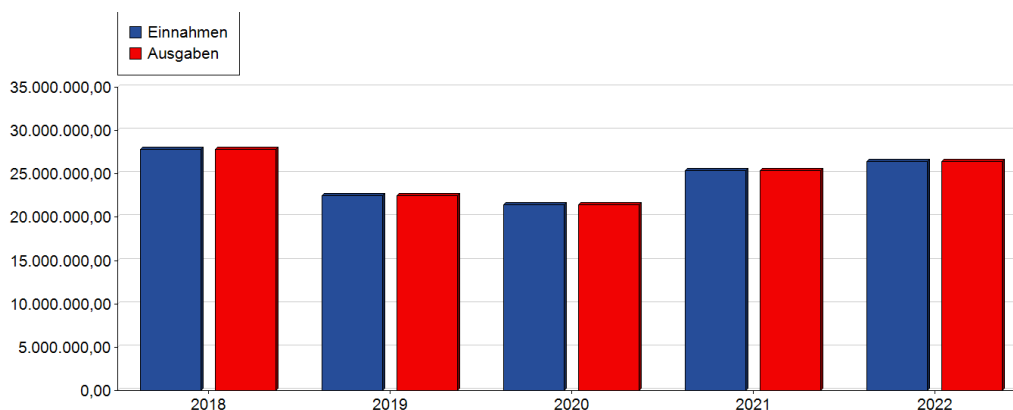
Der Rechenschaftsbericht soll außerdem einen Überblick über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr geben.

Der Rechenschaftsbericht ist der Öffentlichkeit ausdrücklich in leicht verständlicher Form unter Verwendung von Grafiken und Tabellen zugänglich zu machen.

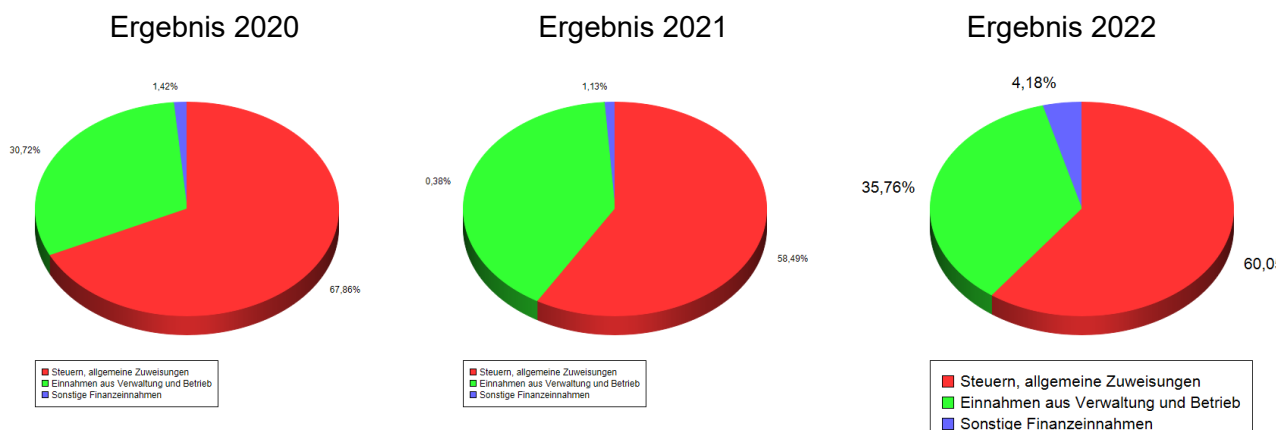
## Verwaltungshaushalt:

Einnahmen/Bezeichnung	Ergebnis 2018 EUR	Ergebnis 2019 EUR	+/-	Ergebnis 2020 EUR	+/-	Ergebnis 2021 EUR	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	+/-
0 - Steuern, allgemeine Zuweisungen	14.420.018,63	14.125.954,99	↓	14.554.425,50	↑	14.859.586,99	↓	14.063.400,00	15.851.933,26	↑
1 - Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	11.158.000,47	6.903.153,43	↓	6.589.941,14	↓	10.260.034,17	↑	7.215.900,00	9.440.521,92	↑
2 - Sonstige Finanzeinnahmen	2.282.784,45	1.433.096,96	↓	303.785,07	↓	286.351,20	↓	1.302.100,00	1.103.672,18	↓
<b>Einnahmen gesamt</b>	<b>27.860.803,55</b>	<b>22.462.205,38</b>	↓	<b>21.448.151,71</b>	↓	<b>25.405.972,36</b>	↑	<b>22.581.400,00</b>	<b>26.396.127,36</b>	↑

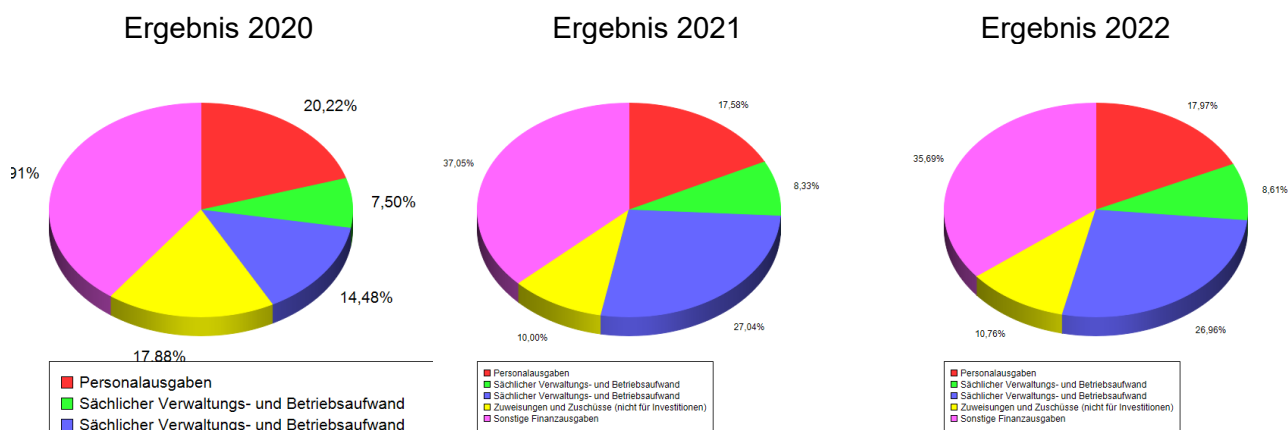
Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2018 EUR	Ergebnis 2019 EUR	+/-	Ergebnis 2020 EUR	+/-	Ergebnis 2021 EUR	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	+/-
4 - Personalausgaben	4.613.483,92	4.218.209,42	↓	4.336.985,61	↓	4.466.470,42	↓	4.956.000,00	4.744.436,03	↓
5 - Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	2.877.054,31	2.087.210,57	↓	1.609.586,47	↓	2.117.286,66	↑	3.060.300,00	2.272.678,32	↓
6 - Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	6.191.250,39	4.744.712,67	↓	3.106.083,34	↓	6.869.972,27	↑	4.042.500,00	7.116.489,71	↑
7 - Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)	5.004.719,80	2.525.236,18	↓	3.834.691,37	↑	2.539.464,42	↓	2.996.900,00	2.841.132,51	↓
8 - Sonstige Finanzausgaben	9.174.295,13	8.886.836,54	↓	8.560.804,92	↓	9.412.778,59	↑	7.525.700,00	9.421.390,79	↑
<b>Ausgaben gesamt</b>	<b>27.860.803,55</b>	<b>22.462.205,38</b>	↓	<b>21.448.151,71</b>	↓	<b>25.405.972,36</b>	↑	<b>22.581.400,00</b>	<b>26.396.127,36</b>	↑
<b>Ergebnis E-A</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	→	<b>0,00</b>	→	<b>-0,00</b>	→	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	→



## Entwicklung der Einnahmen des VWHH nach Hauptgruppen



## Entwicklung der Ausgaben des VWHH nach Hauptgruppen



Der Verwaltungshaushalt weist **laufende Einnahmen von 26.396.127,36 €** und **laufende Ausgaben in Höhe von 22.044.427,87 €** aus.

Es ergibt sich somit eine **Zuführung vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt von 4.351.699,49 €**.

### Einnahmen:

Die Einnahmen des Verwaltungshaushaltes werden in nachfolgender Tabelle dargestellt:

Einnahmen/Bezeichnung	Ergebnis 2018 EUR	Ergebnis 2019 EUR	+/-	Ergebnis 2020 EUR	+/-	Ergebnis 2021 EUR	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	+/-
0 - Steuern, allgemeine Zuweisungen	14.420.018,63	14.125.954,99	↓	14.554.425,50	↑	14.859.586,99	↓	14.063.400,00	15.851.933,26	↑
1 - Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	11.158.000,47	6.903.153,43	↓	6.589.941,14	↓	10.260.034,17	↑	7.215.900,00	9.440.521,92	↑
2 - Sonstige Finanzeinnahmen	2.282.784,45	1.433.096,96	↓	303.785,07	↓	286.351,20	↓	1.302.100,00	1.103.672,18	↓
<b>Einnahmen gesamt</b>	<b>27.860.803,55</b>	<b>22.462.205,38</b>	↓	<b>21.448.151,71</b>	↓	<b>25.405.972,36</b>	↑	<b>22.581.400,00</b>	<b>26.396.127,36</b>	↑

## Ausgaben:

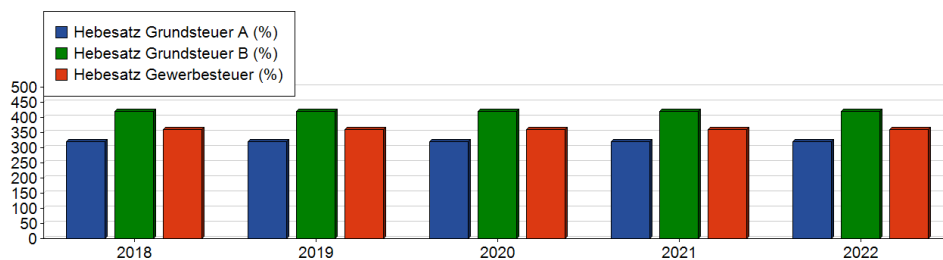
Die Ausgaben des Verwaltungshaushaltes werden in nachfolgender Tabelle dargestellt:

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	+/-	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	+/-
4 - Personalausgaben	4.613.483,92	4.218.209,42	↓	4.336.985,61	↔	4.466.470,42	↔	4.956.000,00	4.744.436,03	↓
5 - Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	2.877.054,31	2.087.210,57	↓	1.609.586,47	↓	2.117.286,66	↑	3.060.300,00	2.272.678,32	↓
6 - Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	6.191.250,39	4.744.712,67	↓	3.106.083,34	↓	6.869.972,27	↑	4.042.500,00	7.116.489,71	↑
7 - Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)	5.004.719,80	2.525.236,18	↓	3.834.691,37	↑	2.539.464,42	↓	2.996.900,00	2.841.132,51	↓
8 - Sonstige Finanzausgaben	9.174.295,13	8.886.836,54	↓	8.560.804,92	↓	9.412.778,59	↑	7.525.700,00	9.421.390,79	↑
<b>Ausgaben gesamt</b>	<b>27.860.803,55</b>	<b>22.462.205,38</b>	<b>↓</b>	<b>21.448.151,71</b>	<b>↓</b>	<b>25.405.972,36</b>	<b>↑</b>	<b>22.581.400,00</b>	<b>26.396.127,36</b>	<b>↑</b>

## Hebesätze:

Die Hebesätze für Realsteuern sind seit Jahren gleichbleibend. Dies ist eine der wenigen selbstbestimmten Einnahmemöglichkeiten einer Kommune.

Bezeichnung/Jahr	2018 (%)	2019 (%)	2020 (%)	2021 (%)	2022 (%)
Hebesatz Grundsteuer A	320	320	320	320	320
Hebesatz Grundsteuer B	420	420	420	420	420
Hebesatz Gewerbesteuer	360	360	360	360	360



## Realsteuern:

Einnahmen/Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	+/-	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	+/-
000 - Grundsteuer A	59.528,97	58.533,14	↔	58.918,09	↔	61.706,14	↑	61.000,00	59.530,10	↔
001 - Grundsteuer B	1.749.386,92	1.768.386,69	↔	1.754.851,77	↔	1.787.317,21	↔	1.760.000,00	1.815.923,39	↑
003 - Gewerbesteuer (brutto)	3.733.693,00	3.282.496,32	↓	3.146.215,28	↓	3.449.176,47	↑	3.000.000,00	4.744.898,85	↑
<b>Einnahmen gesamt</b>	<b>5.542.608,89</b>	<b>5.109.416,15</b>	<b>↓</b>	<b>4.959.985,14</b>	<b>↔</b>	<b>5.298.199,82</b>	<b>↑</b>	<b>4.821.000,00</b>	<b>6.620.352,34</b>	<b>↑</b>

## Gemeindeanteile an der Gemeinschaftssteuern:

### **Einkommensteuer:**

Die Gemeinden erhalten vom Staat einen Anteil an der Einkommensteuer (15% des Aufkommens aus der Lohnsteuer und an der veranlagten Einkommensteuer, sowie 12 % des Aufkommens aus dem Zinsabschlag):

### **Umsatzsteuer:**

Die Gemeinden werden seit 1998 mit 2,22 % am Aufkommen der Umsatzsteuer beteiligt. Der sprunghafte Anstieg resultiert aus einer durch den Bund gewährten Entlastung der kommunalen Ebene, die überwiegend über den Gemeindehaushalt an der Umsatzsteuer transferiert wird.

Seit 2018 wurde ein neuer, zukünftiger anzuwendender Schlüssel eingeführt.

Dieser neue Verteilungsschlüssel setzt sich wie folgt zusammen:

- Zu 25% aus der Summe des Gewerbesteueraufkommens der aktuellen verfügbaren, vergangenen sechs Jahre.
- Zu 50% aus der Anzahl der sozialversicherungspflichtigen Beschäftigten der aktuell verfügbaren vergangenen drei Jahre.
- Zu 25% aus der Summe der sozialversicherungspflichtigen Entgelte der aktuell verfügbaren drei Jahre.

### **Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern:**

Einnahmen/Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	+/-	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	+/-
010 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.779.068,00	3.970.004,00	↑	3.789.081,00	↓	4.184.966,00	↑	4.250.700,00	4.281.736,00	→
012 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	579.365,00	639.540,00	↑	698.859,00	↑	648.691,00	↓	550.000,00	588.174,00	↑
<b>Einnahmen gesamt</b>	<b>4.358.433,00</b>	<b>4.609.544,00</b>	↑	<b>4.487.940,00</b>	→	<b>4.833.657,00</b>	↑	<b>4.800.700,00</b>	<b>4.869.910,00</b>	↔

### Personalausgaben (Hauptgruppe 4):

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	+/-	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	+/-
40 - Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	38.499,80	34.369,73	↓	46.145,25	↑	37.430,26	↓	38.600,00	35.636,62	↓
41 - Dienstbezüge u. dgl.	3.407.409,67	3.100.425,65	↓	3.125.880,32	→	3.240.582,10	↑	3.584.600,00	3.501.261,13	↓
43 - Beiträge zu Versorgungskassen	444.833,92	416.944,93	↓	466.964,25	↑	435.771,91	↓	474.000,00	433.379,29	↓
44 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	614.667,62	578.760,04	↓	597.861,25	↑	645.034,97	↑	718.800,00	686.376,44	↓
45 - Beihilfen, Unterstützungen und dgl.	99.415,93	81.694,88	↓	95.953,74	↑	103.378,79	↑	133.000,00	79.386,23	↓
46 - Personal-Nebenausgaben	8.656,98	6.014,19	↓	4.180,80	↓	4.272,39	→	7.000,00	8.396,32	↑
<b>Ausgaben gesamt</b>	<b>4.613.483,92</b>	<b>4.218.209,42</b>	<b>↓</b>	<b>4.336.985,61</b>	<b>→</b>	<b>4.466.470,42</b>	<b>→</b>	<b>4.956.000,00</b>	<b>4.744.436,03</b>	<b>↓</b>

### Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (Hauptgruppe 5):

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	+/-	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	+/-
50 - Unterhalt der Grundstücke und baulichen Anlagen	475.977,18	271.079,72	↓	257.663,64	↓	273.584,09	↑	788.000,00	383.118,23	↓
51 - Unterhalt des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.368.737,97	1.059.627,27	↓	649.822,50	↓	974.049,42	↑	1.313.000,00	895.146,30	↓
52 - Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	84.738,27	66.988,98	↓	72.167,80	↑	94.524,74	↑	102.700,00	92.850,54	↓
53 - Mieten und Pachten	25.800,40	21.053,70	↓	16.629,47	↓	16.373,17	→	19.900,00	30.130,25	↑
54 - Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	440.049,00	276.319,25	↓	278.742,43	→	255.842,81	↓	354.900,00	338.861,78	↓
55 - Haltung von Fahrzeugen	176.780,30	108.002,93	↓	108.234,94	→	174.230,62	↑	142.800,00	151.284,82	↑
56 - Besondere Aufwendungen für Bedienstete	119.351,89	98.204,73	↓	72.759,57	↓	132.896,37	↑	137.300,00	116.455,39	↓
57 - Betriebsmittel, musikalische Früherziehung, Speisen/Getränke	172.563,04	171.853,02	→	139.534,46	↓	183.410,72	↑	187.400,00	251.293,61	↑
58 - Kosten für Medien, Sammlungsgegenständen u. s.	12.926,26	14.020,97	↑	14.031,66	→	12.374,72	↓	14.100,00	13.537,40	↓
59 - Sonstige Schulförderungen	130,00	60,00	↓	0,00	↓	0,00	→	200,00	0,00	↓
<b>Ausgaben gesamt</b>	<b>2.877.054,31</b>	<b>2.087.210,57</b>	<b>↓</b>	<b>1.609.586,47</b>	<b>↓</b>	<b>2.117.286,66</b>	<b>↑</b>	<b>3.060.300,00</b>	<b>2.272.678,32</b>	<b>↓</b>

### Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (Hauptgruppe 6):

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	+/-	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	+/-
63 - Sonstige Sachausgaben	1.208.174,56	1.194.961,24	↓	964.610,18	↓	1.188.472,80	↑	1.290.550,00	1.178.060,77	↓
64 - Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	588.230,91	350.509,83	↓	374.034,22	↑	409.910,70	↑	182.800,00	458.404,06	↑
65 - Geschäftsausgaben	329.510,16	315.061,77	↓	250.683,86	↓	245.191,32	↓	505.450,00	317.687,00	↓
66 - Weitere allgemeine sächliche Ausgaben	59.189,59	59.809,39	↑	62.872,56	↑	66.328,97	↑	92.500,00	86.310,10	↓
67 - Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalte	2.083.274,58	1.759.244,44	↓	1.453.882,52	↓	4.960.068,48	↑	1.422.500,00	4.402.914,34	↑
68 - Kalkulatorische Kosten	1.922.870,59	1.065.126,00	↓	0,00	↓	0,00	→	548.700,00	673.113,44	↑
<b>Ausgaben gesamt</b>	<b>6.191.250,39</b>	<b>4.744.712,67</b>	↓	<b>3.106.083,34</b>	↓	<b>6.869.972,27</b>	↑	<b>4.042.500,00</b>	<b>7.116.489,71</b>	↑

### Zuweisungen und Zuschüsse (Hauptgruppe 7):

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	+/-	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	+/-
70 - Zuschüsse für laufende Zwecke an soziale oder ähnliche Einrichtungen	1.184.869,68	1.305.143,25	↑	1.417.466,77	↑	1.509.051,32	↑	1.650.800,00	1.571.626,11	↓
71 - Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke	3.819.850,12	1.220.092,93	↓	2.417.224,60	↑	1.030.413,10	↓	1.346.100,00	1.269.506,40	↓
<b>Ausgaben gesamt</b>	<b>5.004.719,80</b>	<b>2.525.236,18</b>	↓	<b>3.834.691,37</b>	↑	<b>2.539.464,42</b>	↓	<b>2.996.900,00</b>	<b>2.841.132,51</b>	↓

### Sonstige Finanzausgaben (Hauptgruppe 8):

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	+/-	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	+/-
80 - Zinsausgaben	220.128,61	132.573,65	↓	103.410,01	↓	109.542,36	↑	76.500,00	94.707,95	↑
81 - Steuerbeteiligungen	582.179,00	556.240,00	↓	587.029,00	↑	18.427,00	↓	400.000,00	448.170,00	↑
83 - Allgemeine Umlagen	4.028.004,00	4.102.139,36	↑	4.232.757,15	↑	4.475.336,97	↑	4.525.000,00	4.524.795,16	→
84 - Weitere Finanzausgaben	9.693,95	22.220,40	↑	14.058,80	↓	11.953,86	↓	13.000,00	2.018,19	↓
86 - Zuführung zum Vermögenshaushalt	4.334.289,57	4.073.663,13	↓	3.623.549,96	↓	4.797.518,40	↑	2.511.200,00	4.351.699,49	↑
<b>Ausgaben gesamt</b>	<b>9.174.295,13</b>	<b>8.886.836,54</b>	↓	<b>8.560.804,92</b>	↓	<b>9.412.778,59</b>	↑	<b>7.525.700,00</b>	<b>9.421.390,79</b>	↑

### Geleistete Zuwendungen VWHH (GRP 70):

Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022
110.70000   Ordnungs-, Gewerbe- u. Meldeamt (Zuschüsse: Tierschutzverein Immenstadt)	2.549,84	4.758,74	2.883,63	12.766,40	13.000,00	8.990,90
160.70000   Rotes Kreuz, Bergwacht, Lawinenschutz (Zuschuss an Rettungsdienste; BRK-Bereitschaft, BRK-Bergwacht)	3.450,00	950,00	11.200,00	1.200,00	1.500,00	1.200,00
160.70100   Rotes Kreuz, Bergwacht, Lawinenschutz (Sachzuwendungen BRK-Bereitschaft Oberstaufen)	974,17	705,36	1.056,69	1.046,57	1.500,00	2.409,68
333.70000   Musikschule, Musikkapellen (Zuschüsse Musikschule)	67.403,23	86.987,04	77.715,50	70.156,11	75.000,00	62.012,49
340.70000   Heimat- u. Brauchtumspflege, Denkmalschutz, Gemeindechronik (Zuschüsse: Vereine Heimat- u. Kulturpflege)	9.738,70	6.174,70	2.750,00	1.500,00	7.500,00	6.676,15
340.70020   Heimat- u. Brauchtumspflege, Denkmalschutz, Gemeindechronik (Miete Kurhaus: Blasmusik/Schützen)	6.720,00	6.720,00	6.720,00	6.720,00	6.700,00	6.720,00
350.70000   Volkshochschule (Zuschüsse: Volkshochschule Oberallgäu)	921,00	921,00	921,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
460.70000   Einrichtungen der Jugendarbeit (Freiw. Jugendhilfe, sonst. soz. Angel.)	5.811,00	5.708,99	3.823,05	4.947,67	7.000,00	6.602,20
460.70030   Einrichtungen der Jugendarbeit (Miete Kurhaus: Familienzentrum)	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.360,00	3.600,00	3.600,00
460.70120   Einrichtungen der Jugendarbeit (Sonder-Zuschuss Familienzentrum)	7.500,00	7.500,00	0,00	7.500,00	7.500,00	9.000,00
464.70000   Kindergärten und Kinderhorte (Kosten Kindergarten Oberstaufen)	912.717,34	1.063.427,50	1.205.100,69	1.285.009,19	1.425.500,00	1.367.482,32
464.70200   Kindergärten und Kinderhorte (Kosten Kindergarten Gastkinder)	33.331,43	31.370,11	22.630,79	31.247,29	21.400,00	26.304,64
464.70400   Kindergärten und Kinderhorte (Kosten Montessori-Kinderhaus)	111.647,01	67.415,96	69.656,16	70.519,47	65.100,00	56.521,75
470.70000   Förderung der Wohlfahrtspflege (Zuschüsse lfd. Zwecke soz. Einrichtungen; Seniorenhilfe)	2.123,87	2.804,61	-2.366,13	333,60	2.000,00	1.424,35
470.70010   Förderung der Wohlfahrtspflege (Zuschüsse lfd. Zwecke soz. Einrichtungen; Kosten Asylbewerber)	556,70	336,20	0,00	0,00	500,00	0,00
470.70020   Förderung der Wohlfahrtspflege (Zuschüsse lfd. Zwecke soz. Einrichtungen; Demenzhilfe)	4.900,17	4.848,48	4.396,47	4.295,70	4.500,00	4.165,95



Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022
540.70000   Ambulante Krankenpflege Oberstaufen (Zuschüsse lfd. Zwecke soz. Einrichtungen; Zuschuss für Ambulante Krankenpflege)	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
560.70000   Öffentl. Spiel- und Sportstätten	3.733,86	3.505,60	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>1.183.178,32</b>	<b>1.303.234,29</b>	<b>1.415.587,85</b>	<b>1.507.102,00</b>	<b>1.648.800,00</b>	<b>1.569.610,43</b>

### Erläuterung Kindergärten und Kinderhorte (Gliederung 464):

Bei den Zuschüssen vom Markt an die nicht gemeindlichen Kindergärten i.H.v. **1.450.308,71 €** stehen Einnahmen an Zuschüssen vom Land i.H.v. **859.501,44 €** gegenüber.

Das entspricht einem Saldo i.H.v. **590.807,27 €**.

Zuschuss vom Land EINNAHMEN	Haushaltstelle	Betrag
Kindergarten Oberstaufen	4640.17110	806.952,76 €
Gastkindergarten	4640.17130	17.267,14 €
Montessori Kinderhaus	4640.17140	35.281,54 €
<b>GESAMT</b>		<b>859.501,44 €</b>

### Geleistete Zuwendungen VWHH (GRP 71):

Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022
130.71800   Feuerwehren und Feuerwehrhäuser (Einsatzkosten - Zuschüsse)	0,00	6.130,61	10.176,96	7.141,22	8.000,00	9.183,58
215.71300   Grund- und Mittelschule Oberstaufen (Schulverbandsumlage)	780.679,79	804.726,77	1.261.391,84	903.898,49	1.204.900,00	1.204.869,83
340.71100   Heimat- u. Brauchtumpflege, Denkmalschutz, Gemeindechronik (Entschädigungsfond-Beitrag Denkmalpflege)	21.382,69	23.752,84	22.387,20	30.048,37	31.000,00	29.759,20
365.71100   Denkmalschutz und -pflege (Betriebskostenzuschuss Museum)	7.170,00	7.045,00	6.643,00	6.953,00	7.200,00	6.599,00
370.71800   Kapellen- und Kirchenunterhalt (Zuschuss für Kirchen/Kapellen im Eigentum der Kirche)	12.500,00	0,00	52.500,00	50.000,00	0,00	0,00
550.71800   Allgemeine Sportförderung (Zuweisungen u. sonstige Zuschüsse; Zuschüsse an Vereine)	0,00	0,00	3.012,58	4.362,02	5.000,00	4.084,79
620.71800   Wohnungsbauförderung (Förderung Wohnraum im Bestand)	10.000,00	0,00	41.000,00	11.000,00	60.000,00	0,00
780.71800   Förderung d. Land- und Forstwirtschaft (Zuschuss Alpwegverbände)	25.260,00	260,00	10,00	17.010,00	30.000,00	15.010,00
790.71500   Kur- und Tourismusförderung (Zuschüsse an TEO; u.a. Weiterleitung FVB u. KB)	0,00	378.177,71	1.020.103,02	0,00	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>856.992,48</b>	<b>1.220.092,93</b>	<b>2.417.224,60</b>	<b>1.030.413,10</b>	<b>1.346.100,00</b>	<b>1.269.506,40</b>

### Geleistete Zuwendungen VMHH (GRP 98):

Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022
790.98500   Kur- und Tourismusförderung (Investitionszuschuss TEO)	0,00	0,00	0,00	460.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
791.98718   Förderung von Wirtschaft und Verkehr - Gewerbegebiete (Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen; Breitbandausbau - Landesverfahren; Breitbandausbau Gemeindegebiet)	444.779,60	0,00	402.443,78	744.855,37	833.000,00	1.251.328,74
791.98719   Förderung von Wirtschaft und Verkehr - Gewerbegebiete (Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen; Breitbandausbau - Landesverfahren; Breitbandausbau nach Gigabit-Richtlinien))	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.684,20
810.98715   Energieversorgung, Strom, Gas (Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen; Strom-Ladesäulen im Energieverb. Allgäu)	0,00	0,00	0,00	0,00	260.000,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>444.779,60</b>	<b>0,00</b>	<b>402.443,78</b>	<b>1.204.855,37</b>	<b>2.293.000,00</b>	<b>2.467.012,94</b>

### Erläuterung Haushaltstelle: 7900.71500 und 7900.98500:

Im Haushaltsjahres 2022 wurde der Investitionskostenzuschuss TEO noch über den Vermögenshaushalt (VMHH) verbucht.

Aufgrund der Neukalkulation der Kur- und Fremdenverkehrsbeitrages, wurde in der Sitzung des Marktgemeinderates vom 20.11.2022 die sog. „Eigenanteile der Gemeinde“ auf 1.528.682 € festgesetzt. Diese lfd. Zuwendungen vom Markt an den TEO sind ab dem Haushaltsjahr 2023, nach haushaltsrechtlicher Prüfung, dem Verwaltungshaushalt (VWHH) zuzuordnen.

### Umlagen:

#### Gewerbsteuerumlage:

Die Gemeinde muss gemäß dem Gemeindefinanzreformgesetz von der eingenommenen Gewerbesteuer einen Anteil an den Staat abführen.

Die Gewerbesteuerumlage ist proportional zum IST-Aufkommen der Gewerbesteuer und damit den gleichen Schwankungen unterworfen.

#### Gemeindeanteile an der Gewerbesteuer:

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	+/-	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	+/-
9000.81000 - Gewerbesteuerumlage	582.179,00	556.240,00	↓	587.029,00	↑	18.427,00	↓	400.000,00	448.170,00	↑
<b>Ausgaben gesamt</b>	<b>582.179,00</b>	<b>556.240,00</b>	<b>↓</b>	<b>587.029,00</b>	<b>↑</b>	<b>18.427,00</b>	<b>↓</b>	<b>400.000,00</b>	<b>448.170,00</b>	<b>↑</b>

## Kreisumlage:

Der Landkreis erhebt zur Finanzierung seines ungedeckten Bedarfs von den kreisangehörigen Gemeinden eine Kreisumlage. Bemessungsgrundlage für die Kreisumlage ist die Umlagekraft der Gemeinden. Dies sind die jeweils gültigen Steuerkraftzahlen der Gemeinde zzgl. 80% der im Vorjahr an die Gemeinde geflossenen Schlüsselzuweisungen.

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	+/-	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	+/-
9000.83200 - Kreisumlage	4.028.004,00	4.102.139,36	↓	4.232.757,15	↑	4.475.336,97	↑	4.525.000,00	4.524.795,16	→
<b>Ausgaben gesamt</b>	<b>4.028.004,00</b>	<b>4.102.139,36</b>	↓	<b>4.232.757,15</b>	↑	<b>4.475.336,97</b>	↑	<b>4.525.000,00</b>	<b>4.524.795,16</b>	→

## Schulverbandsumlage:

Der Markt Oberstaufen und die Gemeinde Stiefenhofen bilden den Schulverband Oberstaufen. Die Aufteilung der Schulverbandsumlage belaufen sich anhand der Schülerzahlen (ca. 95 % Oberstaufen; ca. 5 % Stiefenhofen)

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	+/-	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	+/-
2150.71300 - Schulverbandsumlage	780.679,79	804.726,77	↑	1.261.391,84	↑	903.898,49	↓	1.204.900,00	1.204.869,83	→
<b>Ausgaben gesamt</b>	<b>780.679,79</b>	<b>804.726,77</b>	↑	<b>1.261.391,84</b>	↑	<b>903.898,49</b>	↓	<b>1.204.900,00</b>	<b>1.204.869,83</b>	→

## ABC-Analyse:

Mit der ABC-Analyse können Objekte (z.B. kamerale Unterabschnitte einer Kommunalverwaltung) in die Klassen A, B und C eingeteilt werden.

Die hier vorgenommene ABC-Analyse klassifiziert alle Unterabschnitte des Verwaltungshaushalts (alle Aufgaben), die im abgelaufenen Jahr mit einem negativen Ergebnis abgeschlossen haben, somit einen negativen Deckungsbeitrag ausweisen.

### Klasse A:

Unterabschnitte, die mit einem Negativergebnis größer 500.000,00 EUR abgeschlossen haben.

### Klasse B:

Unterabschnitte, die mit einem Negativergebnis größer 100.000,00 EUR und bis 500.000,00 EUR abgeschlossen haben.

### Klasse C:

Unterabschnitte, die mit einem Negativergebnis größer 0,00 EUR und bis 100.000,00 EUR abgeschlossen haben.

Bei Anwendung der Klassifizierung auf das laufende Haushaltsjahr ergeben sich folgende Resultate:

- 4 Unterabschnitte in Kategorie A
- 15 Unterabschnitte in Kategorie B
- 33 Unterabschnitte in Kategorie C

Unterabschnitt	Bezeichnung	Deckungsbeitrag	Anteil	kum. Anteil	Klasse
9100	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	-3.735.400 EUR	32 %	32 %	A
2150	Grund- u. Mittelschule Oberstaufen	-1.206.886 EUR	10 %	43 %	A
4640	Kindergärten und Kinderhorte	-1.104.612 EUR	10 %	52 %	A
7710	Bauhof Oberstaufen	-959.266 EUR	8 %	60 %	A
6750	Straßenreinigung, Winterdienst öffentl. Straßen	-476.123 EUR	4 %	64 %	B
0600	Rathaus - Gebäude u. Verwaltung	-387.075 EUR	3 %	68 %	B
6300	Gemeindestraßen	-361.661 EUR	3 %	71 %	B
0200	Hauptamt	-335.097 EUR	3 %	74 %	B
6000	Allgemeine Bauverwaltung	-308.711 EUR	3 %	76 %	B
0610	EDV-Netzwerk und Systemverwaltung	-258.991 EUR	2 %	79 %	B
0000	Bürgermeister und Gemeinderäte	-234.818 EUR	2 %	81 %	B
0340	Steueramt	-195.341 EUR	2 %	82 %	B
8150	Wasserversorgung	-188.372 EUR	2 %	84 %	B
1100	Ordnungs-, Gewerbe u. Meldeamt	-179.043 EUR	2 %	86 %	B
1110	Kommunale Verkehrsüberwachung	-176.693 EUR	2 %	87 %	B
0220	Personalamt	-167.714 EUR	1 %	89 %	B
7000	Abwasseranlage Oberstaufen	-150.065 EUR	1 %	90 %	B
1300	Feuerwehren und Feuerwehrhäuser	-148.058 EUR	1 %	91 %	B
0300	Kämmerei	-142.482 EUR	1 %	92 %	B
8200	Verkehrsunternehmen (Bergbahn, Bus usw.), ,	-96.362 EUR	1 %	93 %	C
3520	Bücherei Oberstaufen	-86.491 EUR	1 %	94 %	C
0250	Sozialamt, Sozialversicherungsamt	-79.079 EUR	1 %	95 %	C
3330	Musikschule, Musikkapellen	-64.239 EUR	1 %	95 %	C
6700	Straßenbeleuchtung	-63.369 EUR	1 %	96 %	C

Unterabschnitt	Bezeichnung	Deckungsbeitrag	Anteil	kum. Anteil	Klasse
7910	Förderung von Wirtschaft und Verkehr - Gewerbegebiete	-57.108 EUR	0 %	96 %	C
3400	Heimat- u. Brauchtumpflege, Denkmalsschutz, Gemeindechronik	-49.132 EUR	0 %	97 %	C
0330	Gemeindekasse einschl. Nebenkassen und Zahlstellen	-43.454 EUR	0 %	97 %	C
0500	Standesamt	-43.336 EUR	0 %	97 %	C
2950	Sonstige schulische Aufgaben	-39.302 EUR	0 %	98 %	C
6100	Ortsplanung und Vermessung	-30.964 EUR	0 %	98 %	C
4600	Einrichtungen der Jugendarbeit	-26.300 EUR	0 %	98 %	C
1320	Feuerwehrhaus Thalkirchdorf (Gebäude Feuerwehrteil	-24.983 EUR	0 %	98 %	C
8830	Altes Schulhaus Thalkirchdorf - Schulstraße 1	-24.283 EUR	0 %	99 %	C
5600	Öffentl. Spiel- und Sportstätten u.ä. Anlagen	-22.141 EUR	0 %	99 %	C
8840	Ehemalige Schule Steibis	-19.989 EUR	0 %	99 %	C
7800	Förderung d. Land- und Forstwirtschaft	-17.903 EUR	0 %	99 %	C
0650	Färberhaus Oberstaufen	-17.311 EUR	0 %	99 %	C
6900	Wasserläufe, Wasserbau	-13.011 EUR	0 %	99 %	C
1310	Feuerwehrhaus Oberstaufen (Gebäude Feuerwehrteil)	-12.716 EUR	0 %	100 %	C
7630	Dorfsaal Aach	-8.402 EUR	0 %	100 %	C
3650	Denkmalschutz und -pflege	-6.599 EUR	0 %	100 %	C
6810	Parkeinrichtungen (Ust.-pflichtig)	-5.695 EUR	0 %	100 %	C
4700	Förderung der Wohlfahrtspflege	-5.590 EUR	0 %	100 %	C
5400	Ambulante Krankenpflege Oberstaufen	-5.500 EUR	0 %	100 %	C
1330	Feuerwehrhaus Steibis (Gebäude Feuerwehrteil)	-4.876 EUR	0 %	100 %	C
5500	Allgemeine Sportförderung	-4.085 EUR	0 %	100 %	C
1600	Rotes Kreuz, Bergwacht, Lawinenschutz	-3.815 EUR	0 %	100 %	C
5410	Maßnahmen Corona-Pandemie	-2.920 EUR	0 %	100 %	C
7300	Jahr- und Wochenmärkte in Oberstaufen	-2.596 EUR	0 %	100 %	C
3600	Heimat- u. Brauchtumpflege, Denkmalschutz, Gemeindechronik	-2.400 EUR	0 %	100 %	C
3500	Volkshochschulen	-1.000 EUR	0 %	100 %	C
3700	Kapellen- und Kirchenunterhalt	-870 EUR	0 %	100 %	C
	<b>Negativer Deckungsbeitrag insgesamt</b>	<b>-11.602.229 EUR</b>	<b>100 %</b>		

Die Unterabschnitte der Kategorie A ergeben einen kumulierten Anteil von 60,39 % an der Gesamtsumme der negativen Deckungsbeiträge, die Unterabschnitte in Kategorie B einen kumulierten Anteil von 31,98 % und die Unterabschnitte in Kategorie C einen kumulierten Anteil von 7,63 %.

Ausgeglichen wird der Haushalt durch die folgenden Unterabschnitte, für die ein positives Ergebnis erwirtschaftet wurde.

Unterabschnitt	Bezeichnung	Deckungsbeitrag	Anteil	kum. Anteil
9000	Steuern, Zuweisungen und Umlagen	10.878.968 EUR	94 %	94 %
8100	Energieversorgung, Strom, Gas	217.823 EUR	2 %	96 %
6800	Parkeinrichtungen (nicht USt.-pflichtig)	138.835 EUR	1 %	97 %
7900	Kur- und Tourismusförderung	107.169 EUR	1 %	98 %
8160	Fernwärmeversorgung - Holzhackschnitzelheizwerk	100.617 EUR	1 %	99 %
8810	Unbebaute Grundstücke	41.416 EUR	0 %	99 %
7950	Bürgerkarte "Oberstaufen Plus Bürger"	38.220 EUR	0 %	99 %
7500	Friedhof Oberstaufen	15.758 EUR	0 %	99 %

Unterabschnitt	Bezeichnung	Deckungsbeitrag	Anteil	kum. Anteil
8860	Wohngebäude Bauhof	13.872 EUR	0 %	100 %
8820	Gesundheitszentrum Oberstaufen (ehem. Krankenhaus)	12.534 EUR	0 %	100 %
8130	Gasversorgung	10.335 EUR	0 %	100 %
8800	Bebaute Grundstücke (Wohn- und Geschäftsgebäude)	8.613 EUR	0 %	100 %
7200	Abfallbeseitigung (im Auftrag des ZAK)	6.361 EUR	0 %	100 %
0520	Wahlen	4.891 EUR	0 %	100 %
8850	Wohngebäude Feuerwehrhaus Oberstaufen	3.481 EUR	0 %	100 %
4350	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose; Einrichtungen für Obdachlose	2.695 EUR	0 %	100 %
8870	Telekomgebäude Rainwaldstraße	576 EUR	0 %	100 %
6200	Wohnungsbauförderung	64 EUR	0 %	100 %
	<b>Positiver Deckungsbeitrag insgesamt</b>	<b>11.602.229 EUR</b>		
	<b>Negativer Deckungsbeitrag insgesamt</b>	<b>-11.602.229 EUR</b>		
	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-0 EUR</b>		

Im Ergebnis werden negativen Deckungsbeiträge durch die positiven Deckungsbeiträge ausgeglichen, so dass sich für den Verwaltungshaushalt ein Gesamtbetrag von -0,00 EUR ergibt.

#### TOP 10 der Einnahmen und Ausgaben:

#### Top 10 der Einnahmen des Verwaltungshaushalts (ohne „Kosten eines Arbeitsplatzes“)

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Betrag	Anteil an den Gesamteinnahmen
9000.00300	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Gewerbesteuer	4.744.899 EUR	22 %
9000.01000	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.281.736 EUR	20 %
9000.04100	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Schlüsselzuweisungen vom Land	2.109.496 EUR	10 %
9000.00100	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Grundsteuer B	1.815.923 EUR	9 %
7000.11000	Abwasseranlage Oberstaufen - Abwassergebühren	1.449.003 EUR	7 %
9000.02700	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Zweitwohnungssteuer	1.346.697 EUR	6 %
4640.17110	Kindergärten und Kinderhorte – Zuschuss Kindergarten Oberstaufen	806.953 EUR	4 %
8150.11000	Wasserversorgung - Umsatzerlöse – Wassergebühren (Brutto – Festsetzung)	716.989 EUR	3 %
9000.01200	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Gemeindeanteil a.d. Umsatzsteuer	588.174 EUR	3 %
9000.06140	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Einkommenssteuerersatz (FamLastAusgl)	354.576 EUR	2 %
	<b>Gesamt Einnahmen Top 10</b>	<b>18.214.446 EUR</b>	<b>85 %</b>
	<b>Gesamt Einnahmen Verwaltungshaushalt</b>	<b>21.329.546 EUR</b>	<b>100 %</b>

## Top 10 der Mehreinnahmen des Verwaltungshaushalts

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Gesamtsoll	Eingenommen	Mehreinnahmen	Anteil an den Gesamtmehreinnahmen
9000.00300	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Gewerbesteuer	3.000.000 EUR	4.744.899 EUR	1.744.899 EUR	64 %
7900.20500	Kur- und Tourismusförderung - Zinseinnahmen von kommunalen Sonderrechnungen (Eigenbetrieb)	0 EUR	107.169 EUR	107.169 EUR	4 %
8150.15100	Wasserversorgung - Umsatzsteuer – Erstattung vom Finanzamt	0 EUR	91.266 EUR	91.266 EUR	3 %
8150.11210	Wasserversorgung - Umsatzsteuerkonto	0 EUR	68.675 EUR	68.675 EUR	3 %
0610.16300	EDV-Netzwerk und Systemverwaltung - Kosten - Erstattung vom Schulverband Schule Allgemein	33.000 EUR	94.969 EUR	61.969 EUR	2 %
9000.00100	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Grundsteuer B	1.760.000 EUR	1.815.923 EUR	55.923 EUR	2 %
9000.08100	Steuern, Zuweisungen und Umlagen – Verwarnungs- u. Bußgelder	70.000 EUR	125.425 EUR	55.425 EUR	2 %
7950.13000	Bürgerkarte "Oberstaufen Plus Bürger" – Einnahmen aus Verkauf	0 EUR	52.268 EUR	52.268 EUR	2 %
8150.11500	Wasserversorgung - Sonstige Umsatzerlöse (USt 7%) (Netto - Sollstellung)	46.000 EUR	89.737 EUR	43.737 EUR	2 %
8150.13100	Wasserversorgung - Sonstige Umsatzerlöse (USt 19 %) (Netto - Sollstellung)	0 EUR	40.445 EUR	40.445 EUR	1 %
	<b>Gesamt Mehreinnahmen Top 10</b>			<b>2.321.776 EUR</b>	<b>85 %</b>
	<b>Gesamt Mehreinnahmen Verwaltungshaushalt</b>			<b>2.744.518 EUR</b>	<b>100 %</b>

## Top 10 der Mindereinnahmen des Verwaltungshaushalts (ohne „Kosten eines Arbeitsplatzes“)

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Gesamtsoll	Eingenommen	Mindereinnahmen	Anteil an den Gesamtmindereinnahmen
7000.11000	Abwasseranlage Oberstaufen - Abwassergebühren	1.650.000 EUR	1.449.003 EUR	200.997 EUR	23 %
9000.02700	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Zweitwohnungssteuer	1.450.000 EUR	1.346.697 EUR	103.303 EUR	12 %
9000.06130	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Sonstige Allgemeine Zuweisung	0 EUR	-85.472 EUR	85.472 EUR	10 %
7200.17111	Abfallbeseitigung (im Auftrag des ZAK) - Zuschuss f. Sanierung Mülldeponie Moos	80.000 EUR	0 EUR	80.000 EUR	9 %
8150.11000	Wasserversorgung - Umsatzerlöse - Wassergebühren (Brutto – Festsetzung)	780.000 EUR	716.989 EUR	63.011 EUR	7 %
6100.002.17000	Ortsplanung und Vermessung - Zuschüsse vom Bund	55.000 EUR	1.800 EUR	53.200 EUR	6 %
4640.001.17100	Kindergärten und Kinderhorte - Zuschuss Land: Kindergarten Thalkirchd.	317.000 EUR	276.858 EUR	40.142 EUR	5 %

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Gesamtsoll	Eingenommen	Mindereinnahmen	Anteil an den Gesamtmindereinnahmen
8160.15000	Fernwärmeversorgung - Holz hackschnitzelheizwerk - Sonst. Verwaltungs- u. Betriebseinnahmen	50.000 EUR	21.239 EUR	28.761 EUR	3 %
6100.11001	Ortsplanung und Vermessung - Kostenersatz BBPlan Konstanzer	25.000 EUR	0 EUR	25.000 EUR	3 %
7000.15000	Abwasseranlage Oberstaufen - Sonst. Verwaltungs- u. Betriebseinnahmen	32.200 EUR	13.712 EUR	18.488 EUR	2 %
	<b>Gesamt Mindereinnahmen Top 10</b>			<b>698.374 EUR</b>	<b>80 %</b>
	<b>Gesamt Mindereinnahmen Verwaltungshaushalt</b>			<b>874.310 EUR</b>	<b>100 %</b>

### Top 10 der Ausgaben des Verwaltungshaushalts (ohne „Kosten eines Arbeitsplatzes“)

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Betrag	Anteil an den Gesamtausgaben
9000.83200	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Kreisumlage	4.524.795 EUR	21 %
9100.86000	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft – Zuführung zum Vermögenshaushalt	4.351.699 EUR	20 %
4640.70000	Kindergärten und Kinderhorte – Kosten Kindergarten Oberstaufen	1.367.482 EUR	6 %
2150.71300	Grund- u. Mittelschule Oberstaufen - Schulverbandsumlage	1.204.870 EUR	6 %
7710.41400	Bauhof Oberstaufen - Löhne und Gehälter	591.105 EUR	3 %
4640.41400	Kindergärten und Kinderhorte – Löhne	485.666 EUR	2 %
9000.81000	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Gewerbesteuerumlage	448.170 EUR	2 %
6000.41400	Allgemeine Bauverwaltung - Löhne und Gehälter	433.690 EUR	2 %
0610.41400	EDV-Netzwerk und Systemverwaltung – Löhne und Gehälter	270.296 EUR	1 %
6750.63600	Straßenreinigung, Winterdienst öffentl. Straßen - Winterdienst durch Dritte	248.450 EUR	1 %
	<b>Gesamt Ausgaben Top 10</b>	<b>13.926.224 EUR</b>	<b>65 %</b>
	<b>Gesamt Ausgaben Verwaltungshaushalt</b>	<b>21.329.546 EUR</b>	<b>100 %</b>

### Top 10 der Mehrausgaben des Verwaltungshaushalts

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Gesamtsoll	Verfügt	Mehrausgaben	Anteil an den Gesamtmehrausgaben
9100.86000	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft – Zuführung zum Vermögenshaushalt	2.511.200 EUR	4.351.699 EUR	1.840.499 EUR	51 %
4640.41400	Kindergärten und Kinderhorte - Löhne (nur Umbuchungs-Konto)	0 EUR	485.666 EUR	485.666 EUR	13 %
8150.64300	Wasserversorgung - Vorsteuer	0 EUR	248.074 EUR	248.074 EUR	7 %
6000.41400	Allgemeine Bauverwaltung – Löhne und Gehälter	318.000 EUR	433.690 EUR	115.690 EUR	3 %
4640.44400	Kindergärten und Kinderhorte - SVB	0 EUR	103.272 EUR	103.272 EUR	3 %
6750.57000	Straßenreinigung, Winterdienst öffentl. Straßen - Betriebsmittel: Streumittel uä. Hundetoiletten	80.000 EUR	135.823 EUR	55.823 EUR	2 %
9000.81000	Steuern, Zuweisungen und Umlagen – Gewerbesteuerumlage	400.000 EUR	448.170 EUR	48.170 EUR	1 %



Haushaltsstelle	Bezeichnung	Gesamtsoll	Verfügt	Mehrausgaben	Anteil an den Gesamtmehrausgaben
4640.43400	Kindergärten und Kinderhorte - Kosten ZV	0 EUR	38.318 EUR	38.318 EUR	1 %
0200.41400	Hauptamt - Löhne und Gehälter	88.900 EUR	116.423 EUR	27.523 EUR	1 %
0600.65500	Rathaus - Gebäude u. Verwaltung - Sachverständige, Rechts- und Beratungsk. Beitrag Bayer.Komm.Prüfungsverband	5.000 EUR	30.959 EUR	25.959 EUR	1 %
	<b>Gesamt Mehrausgaben Top 10</b>			<b>2.988.996 EUR</b>	<b>83 %</b>
	<b>Gesamt Mehrausgaben Verwaltungshaushalt</b>			<b>3.615.356 EUR</b>	<b>100 %</b>

### Top 10 der Minderausgaben des Verwaltungshaushalts

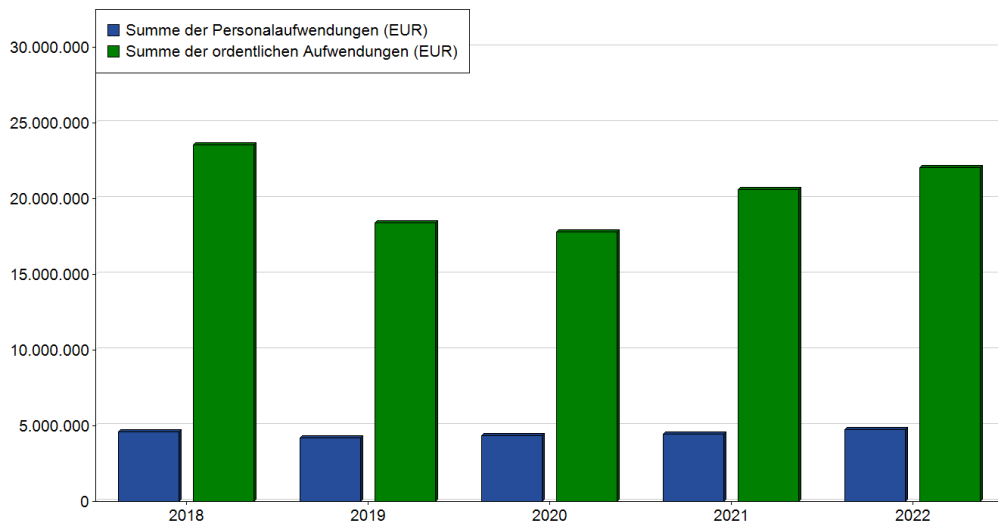
Haushaltsstelle	Bezeichnung	Gesamtsoll	Verfügt	Minderausgaben	Anteil an den Gesamtminderausgaben
4640.001.41400	Kindergärten und Kinderhorte - Löhne und Gehälter	530.500 EUR	-7.514 EUR	538.014 EUR	18 %
4640.001.44400	Kindergärten und Kinderhorte - Sozialversicherungsbeiträge	110.000 EUR	-1.517 EUR	111.517 EUR	4 %
6100.002.65500	Ortsplanung und Vermessung - Kosten IEK Sanierungsbetreuung	100.000 EUR	3.292 EUR	96.708 EUR	3 %
8840.50000	Ehemalige Schule Steibis - Gebäude und Grundstücksunterhalt	91.000 EUR	6.470 EUR	84.530 EUR	3 %
7000.41400	Abwasseranlage Oberstaufen - Löhne und Gehälter	313.500 EUR	235.460 EUR	78.040 EUR	3 %
7200.51011	Abfallbeseitigung (im Auftrag des ZAK) - Sanierung Mülldeponie Pfalzen-Moos	90.000 EUR	14.575 EUR	75.425 EUR	3 %
7000.50015	Abwasseranlage Oberstaufen - Optimierung betriebst. Anlagen /energet.	88.000 EUR	27.059 EUR	60.941 EUR	2 %
6300.51300	Gemeindestraßen - Unterhalt gewidmeter Wanderwege (auch durch Dritte)	80.000 EUR	19.324 EUR	60.676 EUR	2 %
5600.67300	Öffentl. Spiel- und Sportstätten u.ä. Anlagen - Benutzung der Sportanlagen Oberstaufen u. Thkd i.R.d.Vereinssports	60.000 EUR	0 EUR	60.000 EUR	2 %
6200.71800	Wohnungsbauförderung - Förderung Wohnraum im Bestand	60.000 EUR	0 EUR	60.000 EUR	2 %
	<b>Gesamt Minderausgaben Top 10</b>			<b>1.225.849 EUR</b>	<b>41 %</b>
	<b>Gesamt Minderausgaben Verwaltungshaushalt</b>			<b>2.966.010 EUR</b>	<b>100 %</b>

**Kennzahlen:**  
**Personalintensität**

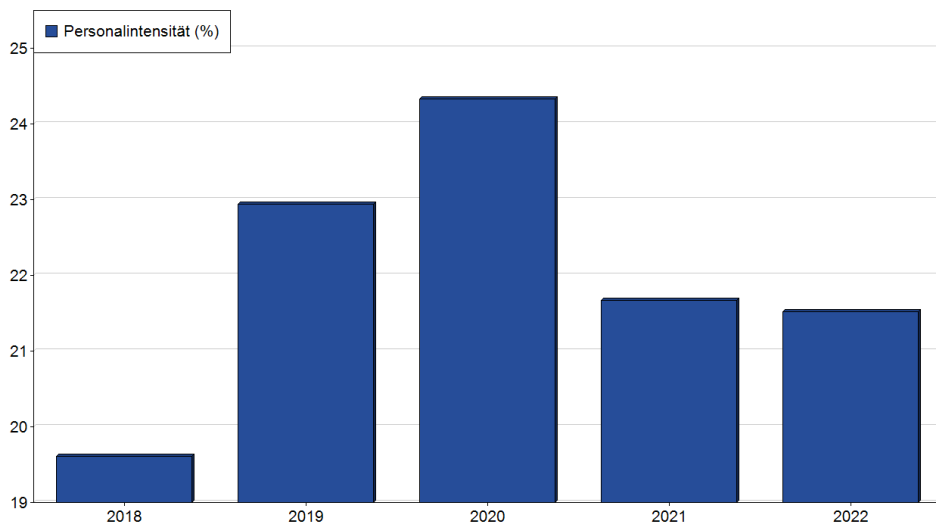
Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen in %.

Bezeichnung	Gruppierung	2018 (EUR)	2019 (EUR)	2020 (EUR)	2021 (EUR)	2022 (EUR)
Summe der Personalaufwendungen (EUR)	4	4.613.484	4.218.209	4.336.986	4.466.470	4.744.436
Summe der ordentlichen Aufwendungen (EUR)	4-8,186	23.526.514	18.388.542	17.824.602	20.608.454	22.044.428
Personalintensität (%)		20	23	24	22	22

**Entwicklung der Werte**



**Entwicklung Personalintensität**



## Kostenrechnende Einrichtungen:

Zu den kostenrechnenden Einrichtungen des Marktes Oberstaufen zählt das Wasserwerk, die Abwasseranlage, der Friedhof Oberstaufen und die Kommunale Verkehrsüberwachung mit Parkraumbewirtschaftung.

### Wasserwerk:

Einnahmen/Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	+/-	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	+/-
1 - Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	933.389,95	964.364,73	↑	894.793,29	↓	1.356.426,23	↑	845.500,00	1.294.113,23	↑
2 - Sonstige Finanzeinnahmen	1.236,90	2.473,80	↑	2.285,40	↓	1.281,07	↓	2.000,00	1.325,25	↓
<b>Einnahmen gesamt</b>	<b>934.626,85</b>	<b>966.838,53</b>	↑	<b>897.078,69</b>	↓	<b>1.357.707,30</b>	↑	<b>847.500,00</b>	<b>1.295.438,48</b>	↑

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	+/-	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	+/-
4 - Personalausgaben	215.655,21	221.070,68	↑	228.350,41	↑	216.472,58	↓	286.800,00	217.463,03	↓
5 - Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	157.979,40	199.804,96	↑	133.442,93	↓	140.357,41	↑	260.800,00	185.026,94	↓
6 - Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	469.925,60	468.180,90	→	477.593,54	↑	820.384,48	↑	391.000,00	1.068.493,11	↑
8 - Sonstige Finanzausgaben	0,00	0,00	→	0,00	→	0,00	→	0,00	12.827,47	↑
<b>Ausgaben gesamt</b>	<b>843.560,21</b>	<b>889.056,54</b>	↑	<b>839.386,88</b>	↓	<b>1.177.214,47</b>	↑	<b>938.600,00</b>	<b>1.483.810,55</b>	↑
<b>Ergebnis E-A</b>	<b>91.066,64</b>	<b>77.781,99</b>	↓	<b>57.691,81</b>	↓	<b>180.492,83</b>	↑	<b>-91.100,00</b>	<b>-188.372,07</b>	↓

### Abwasser:

Einnahmen/Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	+/-	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	+/-
1 - Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	1.794.212,56	1.878.673,19	↑	1.370.556,65	↓	2.058.839,61	↑	2.039.700,00	2.147.252,62	↑
<b>Einnahmen gesamt</b>	<b>1.794.212,56</b>	<b>1.878.673,19</b>	↑	<b>1.370.556,65</b>	↓	<b>2.058.839,61</b>	↑	<b>2.039.700,00</b>	<b>2.147.252,62</b>	↑

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	+/-	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	+/-
4 - Personalausgaben	339.868,39	371.179,26	↑	377.097,94	↑	323.946,31	↓	405.600,00	317.405,84	↓
5 - Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	447.488,22	442.221,09	↓	329.421,49	↓	352.431,73	↑	719.000,00	558.569,52	↓
6 - Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	1.244.817,38	1.238.966,91	→	480.552,66	↓	915.746,52	↑	753.700,00	1.404.130,34	↑
8 - Sonstige Finanzausgaben	0,00	0,00	→	0,00	→	0,00	→	0,00	17.212,22	↑
<b>Ausgaben gesamt</b>	<b>2.032.173,99</b>	<b>2.052.367,26</b>	→	<b>1.187.072,09</b>	↓	<b>1.592.124,56</b>	↑	<b>1.878.300,00</b>	<b>2.297.317,92</b>	↑
<b>Ergebnis E-A</b>	<b>-237.961,43</b>	<b>-173.694,07</b>	↑	<b>183.484,56</b>	↑	<b>466.715,05</b>	↑	<b>161.400,00</b>	<b>-150.065,30</b>	↓

## Friedhof:

Einnahmen/Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	+/-	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	+/-
1 - Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	107.176,00	82.773,00	↓	101.001,00	↑	94.084,14	↓	94.000,00	97.069,30	↑
<b>Einnahmen gesamt</b>	<b>107.176,00</b>	<b>82.773,00</b>	↓	<b>101.001,00</b>	↑	<b>94.084,14</b>	↓	<b>94.000,00</b>	<b>97.069,30</b>	↑

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	+/-	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	+/-
4 - Personalausgaben	12.247,20	13.588,26	↑	14.302,25	↑	-69,48	↓	12.300,00	-48,57	↓
5 - Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	11.754,87	16.741,31	↑	16.289,24	↓	21.256,50	↑	43.400,00	14.531,19	↓
6 - Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	64.881,52	67.743,23	↑	60.097,60	↓	65.089,67	↑	73.700,00	66.828,46	↓
<b>Ausgaben gesamt</b>	<b>88.883,59</b>	<b>98.072,80</b>	↑	<b>90.689,09</b>	↓	<b>86.276,69</b>	↓	<b>129.400,00</b>	<b>81.311,08</b>	↓
<b>Ergebnis E-A</b>	<b>18.292,41</b>	<b>-15.299,80</b>	↓	<b>10.311,91</b>	↑	<b>7.807,45</b>	↓	<b>-35.400,00</b>	<b>15.758,22</b>	↑

## Parkraumbewirtschaftung:

Einnahmen/Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	+/-	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	+/-
1 - Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	188.741,55	202.637,91	↑	178.930,90	↓	152.208,01	↓	199.500,00	179.685,41	↓
<b>Einnahmen gesamt</b>	<b>188.741,55</b>	<b>202.637,91</b>	↑	<b>178.930,90</b>	↓	<b>152.208,01</b>	↓	<b>199.500,00</b>	<b>179.685,41</b>	↓

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	+/-	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	+/-
5 - Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	43.309,88	58.727,31	↑	25.839,56	↓	67.354,29	↑	53.000,00	27.647,34	↓
6 - Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	90.756,04	81.078,90	↓	44.475,06	↓	4.212,59	↓	92.500,00	13.202,79	↓
<b>Ausgaben gesamt</b>	<b>134.065,92</b>	<b>139.806,21</b>	↑	<b>70.314,62</b>	↓	<b>71.566,88</b>	↑	<b>145.500,00</b>	<b>40.850,13</b>	↓
<b>Ergebnis E-A</b>	<b>54.675,63</b>	<b>62.831,70</b>	↑	<b>108.616,28</b>	↑	<b>80.641,13</b>	↓	<b>54.000,00</b>	<b>138.835,28</b>	↑

## Vermögenshaushalt:

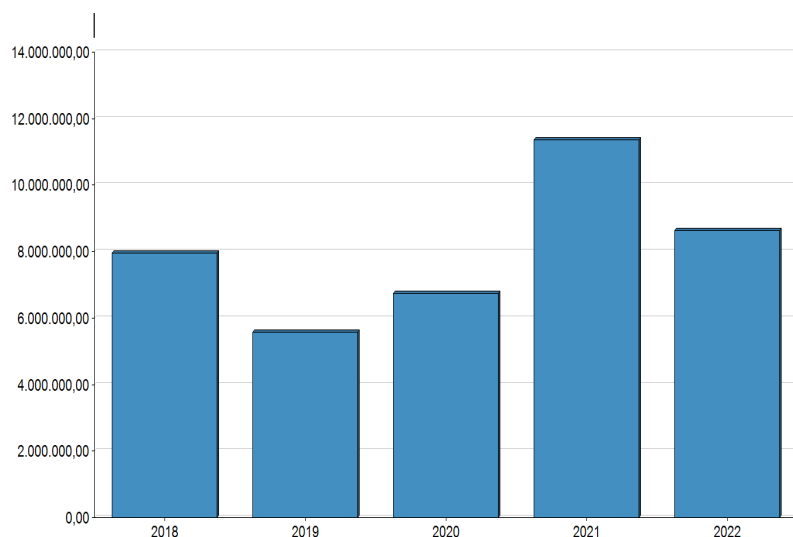
### Einnahmen

Einnahmen/Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	+/-	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	+/-
30 - Zuführung vom Verwaltungshaushalt	4.334.289,57	4.073.663,13	↓	3.623.549,96	↓	4.797.518,40	↑	2.511.200,00	4.351.699,49	↑
31 - Entnahme aus Rücklagen	5.650,00	0,00	↓	113.034,29	↑	460.000,00	↑	1.693.000,00	1.507.363,90	↓
32 - Rückflüsse von Darlehen	785.290,09	7.075,29	↓	7.110,67	→	7.146,22	→	7.200,00	757.750,38	↑
33 - Einnahmen aus der Veräußerung von Beteiligungen und Rückflüsse von Kapitalanlagen	10.469,92	0,00	↓	0,00	→	0,00	→	0,00	0,00	→
34 - Einnahmen aus der Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens	921.733,31	290.719,06	↓	251.521,24	↓	758.736,00	↑	364.800,00	354.135,93	→
35 - Beiträge und ähnliche Entgelte	690.771,16	582.886,63	↓	512.273,86	↓	608.554,99	↑	566.000,00	542.444,75	↓
36 - Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.209.025,27	628.649,58	↓	2.236.519,00	↑	1.407.452,81	↓	1.848.000,00	1.114.912,59	↓
37 - Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen	0,00	0,00	→	0,00	→	3.328.069,64	↑	3.800.000,00	0,00	↓
<b>Einnahmen gesamt</b>	<b>7.957.229,32</b>	<b>5.582.993,69</b>	<b>↓</b>	<b>6.744.009,02</b>	<b>↑</b>	<b>11.367.478,06</b>	<b>↑</b>	<b>10.790.200,00</b>	<b>8.628.307,04</b>	<b>↓</b>

### Ausgaben

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	+/-	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	+/-
91 - Zuführungen an Rücklagen	777.848,48	409.217,07	↓	0,00	↓	3.825.676,36	↑	0,00	0,00	→
92 - Gewährung von Darlehen	600.000,00	0,00	↓	0,00	→	0,00	→	0,00	1.000.000,00	↑
93 - Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen)	1.756.035,76	1.574.545,15	↓	1.466.718,87	↓	1.863.961,35	↑	2.814.100,00	1.143.521,52	↓
94 - Hochbaumaßnahmen (Gebäude)	1.443.071,44	111.312,25	↓	64.121,14	↓	53.396,40	↓	600.500,00	287.067,05	↓
95 - Infrastrukturvermögen/ Tiefbaumaßnahmen	1.991.751,17	2.941.241,88	↑	4.444.753,74	↑	2.650.815,07	↓	3.787.100,00	2.508.229,30	↓
96 - Betriebsanlagen u. w.	42.845,30	246.527,22	↑	101.983,63	↓	166.047,45	↑	818.300,00	398.034,77	↓
97 - Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen	880.897,57	266.150,12	↓	263.987,86	→	1.602.726,06	↑	477.200,00	699.441,46	↑
98 - Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	464.779,60	34.000,00	↓	402.443,78	↑	1.204.855,37	↑	2.293.000,00	2.592.012,94	↑
<b>Ausgaben gesamt</b>	<b>7.957.229,32</b>	<b>5.582.993,69</b>	<b>↓</b>	<b>6.744.009,02</b>	<b>↑</b>	<b>11.367.478,06</b>	<b>↑</b>	<b>10.790.200,00</b>	<b>8.628.307,04</b>	<b>↓</b>

Volumen des Vermögenshaushaltes laufendes Jahr: **8.628.307,04 €.**  
 Volumen des Vermögenshaushaltes Vorjahr: **11.367.478,06 €.**



## TOP 10 der Einnahmen und Ausgaben:

### Top 10 der Einnahmen des Vermögenshaushalts

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Betrag	Anteil an den Gesamteinnahmen
9100.30000	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft – Zuführung vom Verwaltungshaushalt	4.351.699 EUR	61 %
9100.32500	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft – Rückflüsse aus Darlehen von kommunalen Sonderrechnungen (TEO)	750.568 EUR	11 %
8150.020.36100	Wasserversorgung – Zuweisungen und Zuschüsse f. Invest. vom Land	593.000 EUR	8 %
7000.35000	Abwasseranlage Oberstaufen - Beiträge für Investitionen Kanalanschlußbeiträge (ohne BG)	253.331 EUR	4 %
7910.018.36118	Förderung von Wirtschaft und Verkehr - Gewerbegebiete - Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen Zuschüsse vom Land	230.000 EUR	3 %
8150.35200	Wasserversorgung – Wasseranschlussbeiträge (Netto)	173.353 EUR	2 %
7910.004.34066	Förderung von Wirtschaft und Verkehr - Gewerbegebiete - Einnahmen aus der Veräußerung von Sachen Verkauf von Gewerbegrundstücken	139.200 EUR	2 %
9000.36100	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen Investitionspauschale (Art. 12 FAG)	129.804 EUR	2 %
6200.34028	Wohnungsbauförderung - Einnahmen Veräußerung Grundstücke BG Unterdorf/Am Anger – Verkauf Bauplätze	127.145 EUR	2 %
6300.36100	Gemeindestraßen - Zuweisungen und Zuschüsse f. Invest. vom Land (Straßenausbaupausch. Art 13h FAG)	100.387 EUR	1 %
	<b>Gesamt Einnahmen Top 10</b>	<b>6.848.489 EUR</b>	<b>96 %</b>
	<b>Gesamt Einnahmen Vermögenshaushalt</b>	<b>7.120.943 EUR</b>	<b>100 %</b>

## Top 10 der Mehreinnahmen des Vermögenshaushalts

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Gesamtsoll	Eingenommen	Mehreinnahmen	Anteil an den Gesamtmehreinnahmen
9100.30000	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft – Zuführung vom Verwaltungshaushalt	2.511.200 EUR	4.351.699 EUR	1.840.499 EUR	66 %
9100.32500	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft - Rückflüsse aus Darlehen von kommunalen Sonderrechnungen (TEO)	0 EUR	750.568 EUR	750.568 EUR	27 %
7000.35000	Abwasseranlage Oberstaufen - Beiträge für Investitionen Kanalanschlußbeiträge (ohne BG)	180.000 EUR	253.331 EUR	73.331 EUR	3 %
8150.020.36100	Wasserversorgung - Zuweisungen und Zuschüsse f. Invest. vom Land	550.000 EUR	593.000 EUR	43.000 EUR	2 %
6300.027.35064	Gemeindestraßen – Beiträge für Investitionen Erschließungsbeiträge Straßen, BA: 2	10.000 EUR	30.507 EUR	20.507 EUR	1 %
6200.34028	Wohnungsbauförderung - Einnahmen Veräußerung Grundstücke BG Unterdorf/Am Anger -Verkauf Bauplätze	110.000 EUR	127.145 EUR	17.145 EUR	1 %
6800.36100	Parkeinrichtungen (nicht USt.-pflichtig) – Zuweisungen und Zuschüsse f. Invest. Zuschuss für Parkleitsystem	7.500 EUR	21.241 EUR	13.741 EUR	0 %
6300.36100	Gemeindestraßen - Zuweisungen und Zuschüsse f. Invest. vom Land (Straßenausbaupausch. Art 13h FAG)	92.000 EUR	100.387 EUR	8.387 EUR	0 %
8150.35230	Wasserversorgung - Uneinbringliche Umsätze (Entgeltberichtigung § 17 II, Nr. 1 UStG)	0 EUR	5.561 EUR	5.561 EUR	0 %
8150.34500	Wasserversorgung - Einnahmen aus Veräußerung von beweglichen Sachen	0 EUR	5.170 EUR	5.170 EUR	0 %
	<b>Gesamt Mehreinnahmen Top 10</b>			<b>2.777.910 EUR</b>	<b>100 %</b>
	<b>Gesamt Mehreinnahmen Vermögenshaushalt</b>			<b>2.787.331 EUR</b>	<b>100 %</b>

## Top 10 der Mindereinnahmen des Vermögenshaushalts

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Gesamtsoll	Eingenommen	Mindereinnahmen	Anteil an den Gesamtmindereinnahmen
7910.018.36118	Förderung von Wirtschaft und Verkehr - Gewerbegebiete - Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen Zuschüsse vom Land	500.000 EUR	230.000 EUR	270.000 EUR	28 %
8100.36000	Energieversorgung, Strom, Gas - Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen Zuschüsse für Ladesäulen	180.000 EUR	0 EUR	180.000 EUR	19 %
1300.001.36100	Feuerwehren und Feuerwehrrhäuser - Zuweisungen/Zuschüsse für Investitionen Zuschüsse für FW-Fahrzeuge vom Land	100.000 EUR	5.500 EUR	94.500 EUR	10 %

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Gesamtsoll	Eingenommen	Mindereinnahmen	Anteil an den Gesamtmindereinnahmen
1300.002.36100	Feuerwehren und Feuerwehrhäuser - Zuweisungen und Zuschüsse f. Invest. vom Land	68.000 EUR	0 EUR	68.000 EUR	7 %
8150.35200	Wasserversorgung - Wasseranschlussbeiträge (Netto)	240.000 EUR	173.353 EUR	66.647 EUR	7 %
6900.012.36112	Wasserläufe, Wasserbau - Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen Zuschüsse v. Land	60.000 EUR	0 EUR	60.000 EUR	6 %
6800.35000	Parkeinrichtungen (nicht USt.-pflichtig) – Beiträge für Investitionen, ähnl. Entgel Stellplatz- Ablösung	54.000 EUR	0 EUR	54.000 EUR	6 %
4640.032.36133	Kindergärten und Kinderhorte - Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen Zuschuss Naturkindergarten	30.000 EUR	0 EUR	30.000 EUR	3 %
8150.36000	Wasserversorgung - Zuweisungen und Zuschüsse f. Invest. vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	30.000 EUR	0 EUR	30.000 EUR	3 %
7000.36000	Abwasseranlage Oberstaufen - Zuweisungen und Zuschüsse f. Invest. vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	20.000 EUR	0 EUR	20.000 EUR	2 %
	<b>Gesamt Mindereinnahmen Top 10</b>			<b>873.147 EUR</b>	<b>91 %</b>
	<b>Gesamt Mindereinnahmen Vermögenshaushalt</b>			<b>963.587 EUR</b>	<b>100 %</b>

### Top 10 der Ausgaben des Vermögenshaushalts

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Betrag	Anteil an den Gesamteinnahmen
7910.018.98718	Förderung von Wirtschaft und Verkehr - Gewerbegebiete - Zuweisungen, Zuschüsse f. Investitionen Breitbandausbau - Landesverfahren	1.251.329 EUR	15 %
7900.98500	Kur- und Tourismusförderung – Investitionszuschuss TEO Tourismus Eigenbetrieb Oberstaufen (TEO)	1.200.000 EUR	14 %
6300.95030	Gemeindestraßen – Erneuerung/Ausbau Bahnbrücke Lindauer Straße	1.025.773 EUR	12 %
9100.92500	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft – Gewährung Darlehen kom. Sonderrechnungen Liquiditätsdarlehen Aquaria	1.000.000 EUR	12 %
6200.93200	Wohnungsbauförderung – Erwerb von Grundstücken	568.000 EUR	7 %
8150.020.95020	Wasserversorgung – Baumaßnahmen WV Hündle, Buchenegg, Ifen	368.086 EUR	4 %
9100.97790	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft – Tilgung von Krediten Außerordentliche Tilgung an alle Banken	325.800 EUR	4 %
6300.95000	Gemeindestraßen - Baumaßnahmen Straßen: Neubau + Erweiterung	322.322 EUR	4 %
8810.93200	Unbebaute Grundstücke – Erwerb von Grundstücken Erwerb von unbebauten Grundstücken	236.634 EUR	3 %
4640.032.94033	Kindergärten und Kinderhorte – Baumaßnahme Errichtung Naturkindergarten	221.594 EUR	3 %
	<b>Gesamt Ausgaben Top 10</b>	<b>6.519.537 EUR</b>	<b>76 %</b>
	<b>Gesamt Ausgaben Vermögenshaushalt</b>	<b>8.628.307 EUR</b>	<b>100 %</b>



## Top 10 der Mehrausgaben des Vermögenshaushalts

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Gesamtsoll	Verfügt	Mehrausgaben	Anteil an den Gesamtmehrausgaben
9100.92500	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft - Gewährung Darlehen kom. Sonderrechnungen Liquiditätsdarlehen Aquaria	0 EUR	1.000.000 EUR	1.000.000 EUR	41 %
7910.018.98718	Förderung von Wirtschaft und Verkehr - Gewerbegebiete - Zuweisungen, Zuschüsse f. Investitionen Breitbandausbau - Landesverfahren	833.000 EUR	1.251.329 EUR	418.329 EUR	17 %
9100.97790	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft - Tilgung von Krediten Außerordentliche Tilgung an alle Banken	0 EUR	325.800 EUR	325.800 EUR	13 %
3400.98800	Heimat- u. Brauchtumpflege, Denkmalsschutz, Gemeindechronik - Investitionszuschuss an übrige Bereiche Wiederaufbau "Kohlerhaus"	0 EUR	125.000 EUR	125.000 EUR	5 %
5600.95200	Öffentl. Spiel- und Sportstätten u.ä. Anlagen - Baumaßnahmen Kinderspielplätze, Bolzplätze usw.	61.000 EUR	146.211 EUR	85.211 EUR	3 %
8150.97780	Wasserversorgung – Tilgungen von Krediten	0 EUR	71.402 EUR	71.402 EUR	3 %
6300.97780	Gemeindestraßen – Tilgungen von Krediten	0 EUR	69.117 EUR	69.117 EUR	3 %
7000.97780	Abwasseranlage Oberstaufen - Tilgungen von Krediten	0 EUR	61.906 EUR	61.906 EUR	3 %
7910.97780	Förderung von Wirtschaft und Verkehr - Gewerbegebiete - Tilgungen von Krediten	0 EUR	46.470 EUR	46.470 EUR	2 %
7000.066.95066	Abwasseranlage Oberstaufen - Baumaßnahmen Abwasserentsorgung Gewerbegebiet	30.000 EUR	67.973 EUR	37.973 EUR	2 %
	<b>Gesamt Mehrausgaben Top 10</b>			<b>2.241.207 EUR</b>	<b>92 %</b>
	<b>Gesamt Mehrausgaben Vermögenshaushalt</b>			<b>2.441.054 EUR</b>	<b>100 %</b>

## Top 10 der Minderausgaben des Vermögenshaushalts

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Gesamtsoll	Verfügt	Minderausgaben	Anteil an den Gesamtminderausgaben
1300.001.93550	Feuerwehren und Feuerwehrrhäuser - Erwerb beweglicher Sachen des Anlageverm Beschaffung von Fahrzeugen	555.000 EUR	6.616 EUR	548.384 EUR	12 %
9100.97780	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft - Tilgungen von Krediten Ordentliche Tilgung an alle Banken	477.200 EUR	115.454 EUR	361.746 EUR	8 %
6200.93200	Wohnungsbauförderung – Erwerb von Grundstücken	915.000 EUR	568.000 EUR	347.000 EUR	8 %
7000.96068	Abwasseranlage Oberstaufen - Baumaßnahmen Prozessleitsystem Abwasseranlage	400.000 EUR	114.966 EUR	285.034 EUR	6 %
8810.93200	Unbebaute Grundstücke – Erwerb von Grundstücken Erwerb von unbebauten Grundstücken	500.000 EUR	236.634 EUR	263.366 EUR	6 %

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Gesamtsoll	Verfügt	Minderausgaben	Anteil an den Gesamtminderausgaben
8100.98715	Energieversorgung, Strom, Gas - Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen Strom-Ladesäulen im Energieverb. Allgäu	260.000 EUR	0 EUR	260.000 EUR	6 %
7000.95035	Abwasseranlage Oberstaufen - Baumaßnahmen RWL: Rainwaldstr./Bahnhof/Mühlhalde	185.000 EUR	0 EUR	185.000 EUR	4 %
8150.95028	Wasserversorgung - Baumaßnahmen Netzerweiterung Höfen	150.000 EUR	0 EUR	150.000 EUR	3 %
6300.95000	Gemeindestraßen - Baumaßnahmen Straßen: Neubau + Erweiterung	470.000 EUR	322.322 EUR	147.678 EUR	3 %
3400.94022	Heimat- u. Brauchtumpflege, Denkmalsschutz, Gemeindechronik - Baumaßnahmen Wiederaufbau "Kohlerhaus"	125.000 EUR	0 EUR	125.000 EUR	3 %
	<b>Gesamt Minderausgaben Top 10</b>			<b>2.673.208 EUR</b>	<b>58 %</b>
	<b>Gesamt Minderausgaben Vermögenshaushalt</b>			<b>4.602.946 EUR</b>	<b>100 %</b>

#### Erläuterung Haushaltstelle: 3400.98800, 3400.94022

##### Maßnahme „Wiederaufbau Kohlerhaus“:

Zur Haushaltsaufstellung 2022 wurde die Maßnahme „Wiederaufbau Kohlerhaus“ vom Marktbauamt als Baumaßnahme gemeldet. Bei der unterjährigen Prüfung durch die Kämmerei handelt es sich jedoch um einen Investitionszuschuss an den Heimatdienst Oberstaufen, da die Baumaßnahme der Heimatdienst Oberstaufen (und nicht der Markt Oberstaufen) durchführt.

#### Erläuterung Haushaltstelle: 8150.97780, 6300.97780, 7000.97780, 7910.97800, 9100.97780

##### Tilgung von Krediten:

Im ersten Halbjahr des Haushaltsjahres 2021 erfolgte eine Kreditaufnahme, welche für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen des Vermögenshaushaltes in den Bereichen „Wasserversorgung (8150)“, „Gemeindestraßen (6300)“, „Abwasseranlagen (7000)“, „Förderung Wirtschaft und Verkehr (7910)“ notwendig wurde. Eine Aufteilung in die jeweiligen Bereiche ist bei Kreditaufnahme während der Vakanz des Kämmers bis zur Neubesetzung nicht erfolgt. Deshalb erfolgten durch die Kämmerei im Jahr 2022 Umbuchungen vom Bereich „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“ in die oben aufgeführten Bereiche, in denen die Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen stattgefunden haben.

#### Entwicklung Zuführung vom Verwaltungshaushalt

Einnahmen/Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	+/-	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	+/-
300 - Zuführung vom Verwaltungshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	4.334.289,57	4.073.663,13	↓	3.623.549,96	↓	4.797.518,40	↑	2.511.200,00	4.351.699,49	↑
<b>Einnahmen gesamt</b>	<b>4.334.289,57</b>	<b>4.073.663,13</b>	<b>↓</b>	<b>3.623.549,96</b>	<b>↓</b>	<b>4.797.518,40</b>	<b>↑</b>	<b>2.511.200,00</b>	<b>4.351.699,49</b>	<b>↑</b>

## Entwicklung der allgemeinen Rücklage (ohne TEO)

Jahr	Anfangsstand (EUR)	Zuführung (EUR)	Entnahme (EUR)	Endstand (EUR)	Endstand/Einwohner (EUR)
2019	2.534.938	485.201	0,00	3.020.139	383,46
2020	3.020.139	0,00	113.034	2.907.105	372,80
2021	2.907.105	3.825.676	460.000	6.272.781	802,76
2022	6.272.781	0,00	1.507.364	4.765.417	602,07

### Rücklagen:

Nach § 20 KommHV-Kameralistik muss als allgemeine Rücklage ein Betrag vorhanden sein, der sich in der Regel auf mindestens 1% der Ausgaben des Verwaltungshaushalt nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahren beläuft.

### Berechnung der Mindestrücklage

Bezeichnung/Jahr	2022
Ausgaben VWHH 2020	21.448.152 €
Ausgaben VWHH 2021	25.405.972 €
Ausgaben VWHH 2022	26.398.127 €
Gesamtbetrag 2020-2022	73.252.251 €
Durchschnitt 2019-2021	24.417.417 €
<b>Hiervon 1% (Mindestzuführung)</b>	<b>244.174 €</b>

### Die wesentlichen Investitionen:

#### Gruppe 93

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	+/-	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	+/-
930 - Erwerb Anteile Ortswärme KG + GmbH	800.650,00	0,00	↓	170.000,00	↑	0,00	↓	0,00	0,00	→
932 - Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und baulichen Anlagen	202.460,17	1.015.534,62	↑	832.850,52	↓	1.640.890,51	↑	1.657.900,00	821.886,37	↓
935 - Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	751.925,59	559.010,53	↓	463.868,35	↓	223.070,84	↓	1.126.200,00	321.635,15	↓
936 - Erwerb von Anteilsrechten	1.000,00	0,00	↓	0,00	→	0,00	→	0,00	0,00	→
<b>Ausgaben gesamt</b>	<b>1.756.035,76</b>	<b>1.574.545,15</b>	↓	<b>1.466.718,87</b>	↓	<b>1.863.961,35</b>	↑	<b>2.814.100,00</b>	<b>1.143.521,52</b>	↓

#### Gruppe 94

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	+/-	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	+/-
940 - Hochbaumaßnahmen	1.443.071,44	111.312,25	↓	64.121,14	↓	53.396,40	↓	600.500,00	287.067,05	↓
<b>Ausgaben gesamt</b>	<b>1.443.071,44</b>	<b>111.312,25</b>	↓	<b>64.121,14</b>	↓	<b>53.396,40</b>	↓	<b>600.500,00</b>	<b>287.067,05</b>	↓

#### Gruppe 95

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	+/-	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	+/-
950 - Tiefbaumaßnahmen	1.591.588,15	2.784.758,41	↑	4.387.917,27	↑	2.606.537,34	↓	3.623.100,00	2.344.298,07	↓
952 - Kinderspielplätze, Bolzplätze usw.	400.163,02	156.483,47	↓	56.836,47	↓	44.277,73	↓	164.000,00	163.931,23	→
<b>Ausgaben gesamt</b>	<b>1.991.751,17</b>	<b>2.941.241,88</b>	↑	<b>4.444.753,74</b>	↑	<b>2.650.815,07</b>	↓	<b>3.787.100,00</b>	<b>2.508.229,30</b>	↓

## Übersicht der Maßnahmen:

Bezeichnung	Unterabsch.		Investitionsart	Vermögensart			Vermögensstyp		Wesentlich
Feuerwehr Beschaffung von Fahrzeugen	1300		Pflicht	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge			Fahrzeuge		ja
Bezeichnung			Einnahmen /Ausgaben	Ergebnis 2018 (EUR)	Ergebnis 2019 (EUR)	Ergebnis 2020 (EUR)	Ergebnis 2021 (EUR)	Ansatz 2022 (EUR)	Ergebnis 2022 (EUR)
Erwerb beweglicher Sachen des Anlageverm Beschaffung von Fahrzeugen	1300	93550	1 Ausgaben	310.885	294.604	12.640	11.048	555.000	6.616
			<b>Einnahmen gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			<b>Ausgaben gesamt</b>	<b>310.885</b>	<b>294.604</b>	<b>12.640</b>	<b>11.048</b>	<b>555.000</b>	<b>6.616</b>
Bezeichnung	Unterabsch.		Investitionsart	Vermögensart			Vermögensstyp		Wesentlich
Errichtung Naturkindergarten (Kalzhofer Straße)	4640		Pflicht	Bebaute Grundstücke			Grundstücke mit Kinder-/Jugendeinrichtungen		ja
Bezeichnung			Einnahmen /Ausgaben	Ergebnis 2018 (EUR)	Ergebnis 2019 (EUR)	Ergebnis 2020 (EUR)	Ergebnis 2021 (EUR)	Ansatz 2022 (EUR)	Ergebnis 2022 (EUR)
Baumaßnahme Errichtung Naturkindergarten	4640	94033	32 Ausgaben	0	0	0	0	200.000	221.594
			<b>Einnahmen gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			<b>Ausgaben gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200.000</b>	<b>221.594</b>
Bezeichnung	Unterabsch.		Investitionsart	Vermögensart			Vermögensstyp		Wesentlich
Erneuerung/Ausbau Bahnbrücke Lindauer Straße	6300		Pflicht	Bebaute Grundstücke			Infrastrukturvermögen-Brücken/Tunnel		ja
Bezeichnung			Einnahmen /Ausgaben	Ergebnis 2018 (EUR)	Ergebnis 2019 (EUR)	Ergebnis 2020 (EUR)	Ergebnis 2021 (EUR)	Ansatz 2022 (EUR)	Ergebnis 2022 (EUR)
Erneuerung/Ausbau Bahnbrücke Lindauer Straße	6300	95030	Ausgaben	0	0	0	0	1.000.000	1.025.773
			<b>Einnahmen gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			<b>Ausgaben gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.025.773</b>
Bezeichnung	Unterabsch.		Investitionsart	Vermögensart			Vermögensstyp		Wesentlich
Prozessleitsystem Abwasseranlage	7000		Pflicht	Bebaute Grundstücke			Infrastrukturvermögen-Entwässerung/Abwasseranlagen		ja
Bezeichnung			Einnahmen /Ausgaben	Ergebnis 2018 (EUR)	Ergebnis 2019 (EUR)	Ergebnis 2020 (EUR)	Ergebnis 2021 (EUR)	Ansatz 2022 (EUR)	Ergebnis 2022 (EUR)
Baumaßnahmen Prozessleitsystem Abwasseranlage	7000	96068	Ausgaben	0	15.946	2.892	89.427	400.000	114.966
			<b>Einnahmen gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			<b>Ausgaben gesamt</b>	<b>0</b>	<b>15.946</b>	<b>2.892</b>	<b>89.427</b>	<b>400.000</b>	<b>114.966</b>

Bezeichnung	Unterabsch.	Investitionsart	Vermögensart			Vermögensstyp			Wesentlich
Breitbandausbau Landesverfahren	7910	Pflicht	Bebaute Grundstücke			Infrastrukturvermögen-sonstiges			ja
Bezeichnung			Einnahmen /Ausgaben	Ergebnis 2018 (EUR)	Ergebnis 2019 (EUR)	Ergebnis 2020 (EUR)	Ergebnis 2021 (EUR)	Ansatz 2022 (EUR)	Ergebnis 2022 (EUR)
Zuweisungen, Zuschüsse f. Investitionen Breitbandausbau - Landesverfahren	7910	98718	18 Ausgaben	444.780	0	402.444	744.855	833.000	1.251.329
			<b>Einnahmen gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			<b>Ausgaben gesamt</b>	<b>444.780</b>	<b>0</b>	<b>402.444</b>	<b>744.855</b>	<b>833.000</b>	<b>1.251.329</b>
Bezeichnung	Unterabsch.	Investitionsart	Vermögensart			Vermögensstyp			Wesentlich
Strom-Ladesäulen im Energieverb. Allgäu	8100	Freiwillig	Bebaute Grundstücke			Infrastrukturvermögen-sonstiges			ja
Bezeichnung			Einnahmen /Ausgaben	Ergebnis 2018 (EUR)	Ergebnis 2019 (EUR)	Ergebnis 2020 (EUR)	Ergebnis 2021 (EUR)	Ansatz 2022 (EUR)	Ergebnis 2022 (EUR)
Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen Strom-Ladesäulen im Energieverb. Allgäu	8100	98715	Ausgaben	0	0	0	0	260.000	0
			<b>Einnahmen gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			<b>Ausgaben gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>260.000</b>	<b>0</b>
Bezeichnung	Unterabsch.	Investitionsart	Vermögensart			Vermögensstyp			Wesentlich
Netzerweiterung Höfen	8150	Pflicht	Bebaute Grundstücke			Infrastrukturvermögen- Trinkwasseranlagen			ja
Bezeichnung			Einnahmen /Ausgaben	Ergebnis 2018 (EUR)	Ergebnis 2019 (EUR)	Ergebnis 2020 (EUR)	Ergebnis 2021 (EUR)	Ansatz 2022 (EUR)	Ergebnis 2022 (EUR)
Baumaßnahmen Netzerweiterung Höfen	8150	95028	Ausgaben	0	0	0	0	150.000	0
			<b>Einnahmen gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			<b>Ausgaben gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150.000</b>	<b>0</b>
Bezeichnung	Unterabsch.	Investitionsart	Vermögensart			Vermögensstyp			Wesentlich
Netzerweiterung Laufenegg/Döbelisried	8150	Pflicht	Bebaute Grundstücke			Infrastrukturvermögen- Trinkwasseranlagen			ja
Bezeichnung			Einnahmen /Ausgaben	Ergebnis 2018 (EUR)	Ergebnis 2019 (EUR)	Ergebnis 2020 (EUR)	Ergebnis 2021 (EUR)	Ansatz 2022 (EUR)	Ergebnis 2022 (EUR)
Baumaßnahmen Netzerweiterung Laufenegg/Döbelisried	8150	95027	Ausgaben	0	0	0	249.053	170.000	100.919
			<b>Einnahmen gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			<b>Ausgaben gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>249.053</b>	<b>170.000</b>	<b>100.919</b>

Bezeichnung	Unterabsch.	Investitionsart	Vermögensart			Vermögentyp		Wesentlich	
Wasserversorgung Berg/Willis	8150	Pflicht	Bebaute Grundstücke			Infrastrukturvermögen- Trinkwasseranlagen		ja	
Bezeichnung			Einnahmen /Ausgaben	Ergebnis 2018 (EUR)	Ergebnis 2019 (EUR)	Ergebnis 2020 (EUR)	Ergebnis 2021 (EUR)	Ansatz 2022 (EUR)	Ergebnis 2022 (EUR)
Baumaßnahmen WV Berg, Willis	8150	95054	Ausgaben	0	2.024	0	3.404	150.000	166.185
			<b>Einnahmen gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			<b>Ausgaben gesamt</b>	<b>0</b>	<b>2.024</b>	<b>0</b>	<b>3.404</b>	<b>150.000</b>	<b>166.185</b>
Bezeichnung	Unterabsch.	Investitionsart	Vermögensart			Vermögentyp		Wesentlich	
Wasserversorgung Hündle, Buchenegg, Ifen	8150	Pflicht	Bebaute Grundstücke			Infrastrukturvermögen- Trinkwasseranlagen		ja	
Bezeichnung			Einnahmen /Ausgaben	Ergebnis 2018 (EUR)	Ergebnis 2019 (EUR)	Ergebnis 2020 (EUR)	Ergebnis 2021 (EUR)	Ansatz 2022 (EUR)	Ergebnis 2022 (EUR)
Baumaßnahmen WV Hündle, Buchenegg, Ifen	8150	95020	20 Ausgaben	0	0	325.221	473.117	465.000	368.086
			<b>Einnahmen gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			<b>Ausgaben gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>325.221</b>	<b>473.117</b>	<b>465.000</b>	<b>368.086</b>

## Vermögen und Schulden:

### Entwicklung Schuldenstand des Marktes (ohne Eigenbetrieb TEO)

Jahr	Anfangsstand (EUR)	Neuaufnahme (EUR)	Tilgung (EUR)	Endstand (EUR)	Endstand/Einwohner (EUR)
2019	2.612.554	0,00	155.043	2.457.511	312,03
2020	2.457.511	0,00	159.017	2.298.495	294,75
2021	2.298.495	3.218.000	1.492.656	4.023.838	514,95
2022	4.023.838	0,00	583.988	3.439.850	434,60

## Schlussbetrachtung:

### **Haushaltsjahr 2022**

Die Jahresrechnung 2022 wird fristgerecht, innerhalb von sechs Monaten aufgestellt und bekanntgemacht (Art. 102 Abs. 2 GO).

Aufgrund gestiegenen Einnahmen gegenüber den veranschlagten Haushaltsansätze, sowie geringerer Ausgaben wie veranschlagt, wurden die genehmigten Kreditermächtigungen i.H.v. 3,8 Mio. Euro nicht notwendig. Zudem konnte man, neben der regulären Tilgung der Kredite, sogar noch Sondertilgungen von älteren Krediten mit höheren Zinssätzen durchführen. Auch die veranschlagte Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage i.H.v. 1.693.000 Euro musste nicht komplett ausgeschöpft werden und es erfolgte zum Haushaltsausgleich eine Rücklagenentnahme i.H.v. 1.507.364 Euro.

Insgesamt kann aus der Sicht der Kommunalfinanzen das Haushaltsjahr 2022 als positiv bewertet werden.

### **Visuelle Darstellung der Jahresrechnung**

Um die Transparenz und die Klarheit über die kommunalen Finanzen, auch gegenüber der Bürgerschaft übersichtlich darzustellen, werden seit der Haushaltsplanung 2022 die Planansätze visuell dargestellt.

Als Erweiterung zur Haushaltsplanung wird darauf aufbauend erstmalig auch die Jahresrechnung 2022 mit derselben Systematik präsentiert. Somit hat man eine klare Darstellung von der Haushaltsplanung bis zum Jahresabschluss der kommunalen Finanzen.

Deswegen wurde, wie bereits beim Haushaltsvorbericht, nun auch der Rechenschaftsbericht etwas anders gestaltet, als man es von den Vorjahren kennt.

Die digitale Visualisierung der Haushaltsplanung sowie der Jahresrechnung sind unter folgendem Link abrufbar: Link: <https://www.oberstaufen.info/aktuelles/rathaus-aktuell/haushalt/>

### **Einführung digitales Anordnungswesen mit Fakturierung**

Im April 2022 wurde als herausforderndes Projekt das digitale Anordnungswesen in der Verwaltung mit Bauhof eingeführt. Nach umfangreichen Schulungen und Unterstützung von Seiten der Finanzverwaltung und der EDV-Abteilung ist die Umstellung gelungen. Wesentlicher Vorteil ist, neben der enormen Papiereinsparung, dass nun alle Abläufe vom Rechnungseingang bis zur Zahlung automatisiert, nach den jeweiligen Vorgaben der **Dienstanweisung für das Finanz- und Kassenwesen** durchlaufen. Es ist nun auch möglich z.B. Anordnungen aus dem Homeoffice digital zu signieren, ohne zwingend im Haus anwesend zu sein.

Darauf aufbauend wurde das Fakturierungswesen über die Finanzsoftware eingeführt und auch hier sind nun alle verpflichtenden Rechnungsinhalte hinterlegt und rechtskonform. Der Workflow erfolgt dann wieder digital entsprechend der Dienstanweisung. Als weitere Funktion sind auf allen Ausgangsrechnungen (nicht Abgaben- und Steuerbescheide) ein QR-Code zum Einscannen der Bankverbindung zur einfachen und schnellen digitalen Überweisung aufgedruckt.

Die Einführung ist ein erster, wichtiger Schritt zur notwendigen Umsetzung der **Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung und Datenverarbeitung (GoBD)**, welche u.a. von Seiten der Finanzbehörden und den Bayerischen Kommunalen Prüfungsverbandes (BKPV) gefordert werden.

## **Änderung der Haushaltstellen-Systematik** (VVKommHSyst-K)

Durch die Kämmerei erfolgte im April 2023 eine Änderung der Gliederung der Haushaltstellen von 3-stellig auf 4-stellig. Dies ist deshalb notwendig geworden, damit für bestimmte Bereiche eine saubere, klare Darstellung, entsprechend der Vorgaben der Zuordnungsvorschriften (VVKommHSyst-K) möglich werden. Eine 4-stellige Gliederung (oder auch länger) ist gängige Praxis in den Haushaltsplänen der Kommunen. Erstmals wird die einzige Änderung sein, dass an den 3-stelligen Gliederungen eine 0 rechts dahinter angehängt und somit automatisch 4-stellig wird.

Während dem Haushaltsjahr 2023 wird die Kämmerei sukzessiv die relevanten Haushaltstellen (Gliederung) entsprechend optimieren. Als Folge daraus werden die sog. Maßnahmen im Verwaltungshaushalt aufgelöst. Das Instrument der sog. Maßnahmen ist nur für den Vermögenshaushalt (z.B. Baumaßnahme) sinnvoll und zweckmäßig. Die Änderung von 3-stellig auf 4-stellig erfolgte automatisch für die Vorjahre und somit betrifft dies auch die Jahresrechnung 2022.

## **Verrechnungen „Kosten eines Arbeitsplatzes“** (BKPV-Geschäftsbericht 2013)

Für die Jahresrechnung 2022 wurden zu Beginn des Haushaltsjahres 2023 die „Inneren Verrechnungen“ der Personal- und Sachkostensätze entsprechend dem Schema des Bayerischen Kommunalen Prüfungsverbandes (BKPV) (Geschäftsbericht 2013; ab Seite 47 ff.) erstellt. Die Verrechnungen erfolgen innerhalb des Markt-Haushaltes für die Bereiche der kostenrechnenden Einrichtungen, da diese „Inneren Verrechnungen“ in die jeweiligen Gebührenkalkulationen einfließen. Zudem werden Verrechnungen durch Rechnungsstellung nach Extern wie z.B. an den Schulverband Oberstaufen, den Tourismus Eigenbetrieb Oberstaufen (TEO), die Oberstaufen Tourismus GmbH (OTM), die Aquaria Betriebs GmbH, die Ortswärme GmbH & Co.KG oder den Naturpark Nagelfluhkette (pauschale Regelung) durchgeführt. Dabei haben die Beschäftigten der Verwaltung in einem Abfrageformular die entsprechenden Anteile des abgelaufenen Jahres eingetragen, die vom jeweiligen Amtsleiter auf Plausibilität geprüft wurden. Die Einspielung dieser Daten erfolgte automatisiert, damit bei der Vielzahl der Buchungen Übertragungsfehler möglichst auszuschließen sind und die Plausibilität automatisch innerhalb des Haushaltes geprüft wird. Nachdem zur Haushaltsplanung 2022 die empfohlene Verrechnungssystematik des BKPV noch nicht bekannt war, ergeben sich Abweichungen zu den Planansätzen.

Oberstaufen, 15.06.2023



**Matthias Straub**  
Verwaltungsfachwirt  
**Kämmerer**