



Rechenschaftsbericht 2023

(§ 81 Abs. 4 KommHV-Kameralistik)

Inhaltsverzeichnis

Gesetzliche Grundlagen:	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:.....	11
Gewerbesteuerumlage:.....	11
Gemeindeanteile an der Gewerbesteuer:.....	11
Kreisumlage:.....	12
Schulverbandsumlage:.....	12
ABC-Analyse:.....	13
TOP 10 der Einnahmen und Ausgaben:.....	16
Kennzahlen:.....	20
Die wesentlichen Investitionen:.....	24

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.

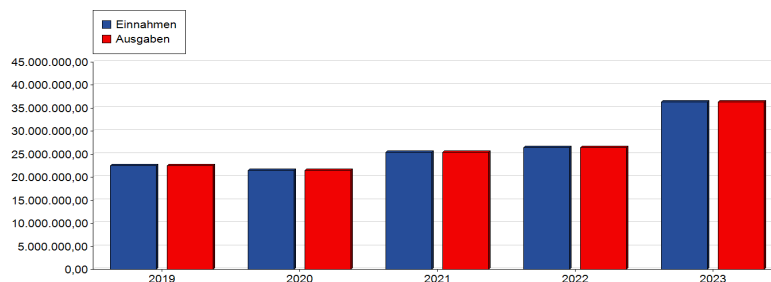
Verwaltungshaushalt:

Einnahmen/Bezeichnung	Ergebnis 2019 EUR	Ergebnis 2020 EUR	+/-	Ergebnis 2021 EUR	+/-	Ergebnis 2022 EUR	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	+/-
0 - Steuern, allgemeine Zuweisungen	14.125.954,99	14.554.425,50	↑	14.859.586,99	↓	15.851.933,26	↑	15.395.700,00	17.329.530,05	↑
1 - Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	6.903.153,43	6.589.941,14	↓	10.260.034,17	↑	9.440.521,92	↓	*18.093.800,00	*18.005.365,78	→
2 - Sonstige Finanzeinnahmen	1.433.096,96	303.785,07	↓	286.351,20	↓	1.103.672,18	↑	956.600,00	1.008.354,42	↑
Einnahmen gesamt	22.462.205,38	21.448.151,71	↓	25.405.972,36	↑	26.396.127,36	↑	34.446.100,00	36.343.250,25	↑

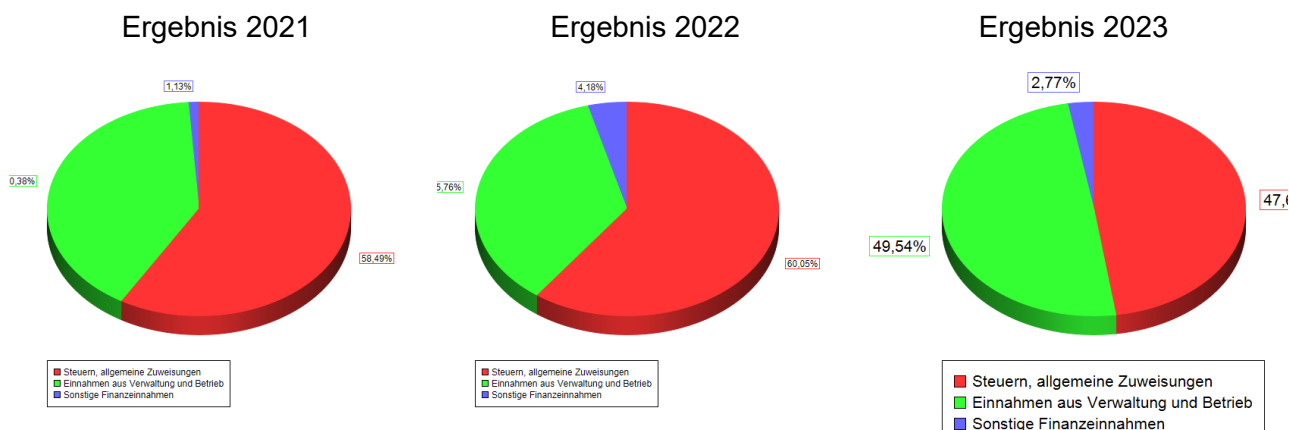
Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2019 EUR	Ergebnis 2020 EUR	+/-	Ergebnis 2021 EUR	+/-	Ergebnis 2022 EUR	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	+/-
4 - Personalausgaben	4.218.209,42	4.336.985,61	→	4.466.470,42	→	4.744.436,03	↑	5.554.000,00	5.310.469,17	↓
5 - Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (HGR 5)	2.087.210,57	1.609.586,47	↓	2.117.286,66	↑	2.272.769,76	↑	3.467.950,00	2.212.554,68	↓
6 - Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (HGR 6)	4.744.712,67	3.106.083,34	↓	6.869.972,27	↑	7.116.398,27	↑	7.708.250,00	7.492.766,00	↓
7 - Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)	2.525.236,18	3.834.691,37	↑	2.539.464,42	↓	2.841.132,51	↑	9.965.400,00	9.796.281,36	↓
8 - Sonstige Finanzausgaben	8.886.836,54	8.560.804,92	↓	9.412.778,59	↑	9.421.390,79	→	7.750.500,00	11.531.179,04	↑
Ausgaben gesamt	22.462.205,38	21.448.151,71	↓	25.405.972,36	↑	26.396.127,36	↑	34.446.100,00	36.343.250,25	↑
Ergebnis E-A	0,00	0,00	→	-0,00	→	0,00	→	0,00	0,00	→

*Erläuterung:

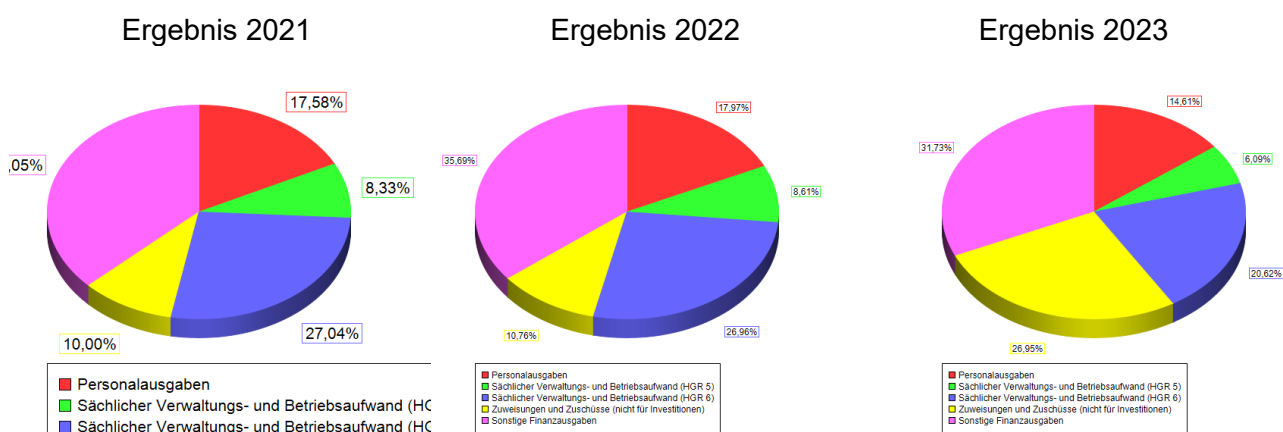
Der erhöhte Haushaltsansatz sowie das Haushaltsergebnis im Haushaltsjahr 2023 für den Bereich der „1 -Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb“ kommt deshalb zustande, da bis zum Jahr 2022 die Einnahmen von Kur- und Fremdenverkehrsbeitrag über den kameralen Haushalt des Tourismus Eigenbetrieb Oberstaufen (TEO) vereinnahmt wurden. Mit Umstellung des TEO auf eine rein kaufmännische Buchhaltung wurden korrekterweise die Einnahmen des Kur- und Fremdenverkehrsbeitrag über den kameralen Haushalt des Marktes Oberstaufen veranschlagt und vereinnahmt.



Entwicklung der Einnahmen des VWHH nach Hauptgruppen



Entwicklung der Ausgaben des VWHH nach Hauptgruppen



Der Verwaltungshaushalt weist **laufende Einnahmen von 36.343.250,25 €** und **laufende Ausgaben in Höhe von 29.882.030,75 €** aus, ohne Zuführung an den Vermögenshaushalt.

Es ergibt sich somit eine Zuführung vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt von 6.461.219,50€.

Einnahmen:

Die Einnahmen des Verwaltungshaushaltes werden in nachfolgender Tabelle dargestellt:

Einnahmen/Bezeichnung	Ergebnis 2019 EUR	Ergebnis 2020 EUR	+/-	Ergebnis 2021 EUR	+/-	Ergebnis 2022 EUR	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	+/-
0 - Steuern, allgemeine Zuweisungen	14.125.954,99	14.554.425,50	↑	14.859.586,99	↓	15.851.933,26	↑	15.395.700,00	17.329.530,05	↑
1 - Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	6.903.153,43	6.589.941,14	↓	10.260.034,17	↑	9.440.521,92	↓	18.093.800,00	18.005.365,78	→
2 - Sonstige Finanzeinnahmen	1.433.096,96	303.785,07	↓	286.351,20	↓	1.103.672,18	↑	956.600,00	1.008.354,42	↑
Einnahmen gesamt	22.462.205,38	21.448.151,71	↓	25.405.972,36	↑	26.396.127,36	↑	34.446.100,00	36.343.250,25	↑

Ausgaben:

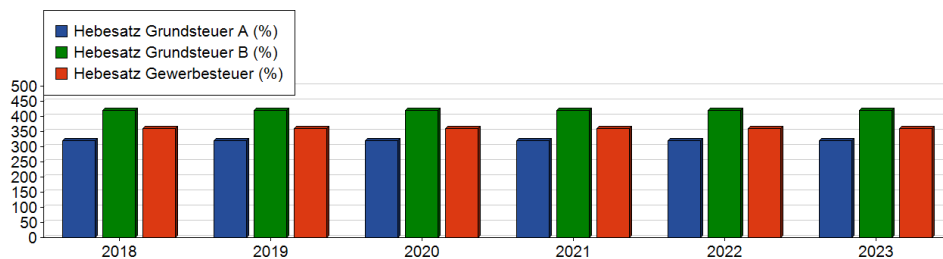
Die Ausgaben des Verwaltungshaushaltes werden in nachfolgender Tabelle dargestellt:

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Ergebnis 2022	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	+/-
4 - Personalausgaben	4.218.209,42	4.336.985,61	↑	4.466.470,42	↑	4.744.436,03	↑	5.554.000,00	5.310.469,17	↓
5 - Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (HGR 5)	2.087.210,57	1.609.586,47	↓	2.117.286,66	↑	2.272.769,76	↑	3.467.950,00	2.212.554,68	↓
6 - Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (HGR 6)	4.744.712,67	3.106.083,34	↓	6.869.972,27	↑	7.116.398,27	↑	7.708.250,00	7.492.766,00	↓
7 - Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)	2.525.236,18	3.834.691,37	↑	2.539.464,42	↓	2.841.132,51	↑	9.965.400,00	9.796.281,36	↓
8 - Sonstige Finanzausgaben	8.886.836,54	8.560.804,92	↓	9.412.778,59	↑	9.421.390,79	↑	7.750.500,00	11.531.179,04	↑
Ausgaben gesamt	22.462.205,38	21.448.151,71	↓	25.405.972,36	↑	26.396.127,36	↑	34.446.100,00	36.343.250,25	↑

Hebesätze:

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

Bezeichnung/Jahr	2018 (%)	2019 (%)	2020 (%)	2021 (%)	2022 (%)	2023 (%)
Hebesatz Grundsteuer A	320	320	320	320	320	320
Hebesatz Grundsteuer B	420	420	420	420	420	420
Hebesatz Gewerbesteuer	360	360	360	360	360	360



Realsteuern:

Einnahmen/Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Ergebnis 2022	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	+/-
000 - Grundsteuer A	58.533,14	58.918,09	↑	61.706,14	↑	59.530,10	↓	65.000,00	64.381,45	↓
001 - Grundsteuer B	1.768.386,69	1.754.851,77	↓	1.787.317,21	↑	1.815.923,39	↑	1.805.000,00	1.824.301,96	↑
003 - Gewerbesteuer (brutto)	3.282.496,32	3.146.215,28	↓	3.449.176,47	↑	4.744.898,85	↑	3.900.000,00	5.559.015,11	↑
Einnahmen gesamt	5.109.416,15	4.959.985,14	↓	5.298.199,82	↑	6.620.352,34	↑	5.770.000,00	7.447.698,52	↑

Gemeindeanteile an den 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 der 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 aktuell 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 2019	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Ergebnis 2022	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	+/-
010 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.970.004,00	3.789.081,00	↓	4.184.966,00	↑	4.281.736,00	↓	4.486.900,00	4.653.637,00	↑
012 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	639.540,00	698.859,00	↑	648.691,00	↓	588.174,00	↓	549.700,00	597.332,00	↑
Einnahmen gesamt	4.609.544,00	4.487.940,00	↔	4.833.657,00	↑	4.869.910,00	↔	5.036.600,00	5.250.969,00	↑

Personalausgaben (Hauptgruppe 4):

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Ergebnis 2022	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	+/-
40 - Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	34.369,73	46.145,25	↑	37.430,26	↓	35.636,62	↓	40.600,00	44.533,92	↑
41 - Dienstbezüge u. dgl.	3.100.425,65	3.125.880,32	→	3.240.582,10	↑	3.501.261,13	↑	4.174.400,00	3.944.123,72	↓
43 - Beiträge zu Versorgungskassen	416.944,93	466.964,25	↑	435.771,91	↓	433.379,29	→	504.900,00	475.147,72	↓
44 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	578.760,04	597.861,25	↑	645.034,97	↑	686.376,44	↑	818.400,00	755.775,10	↓
45 - Beihilfen, Unterstützungen und dgl.	81.694,88	95.953,74	↑	103.378,79	↑	79.386,23	↓	6.700,00	78.957,32	↑
46 - Personal-Nebenausgaben	6.014,19	4.180,80	↓	4.272,39	→	8.396,32	↑	9.000,00	11.931,39	↑
Ausgaben gesamt	4.218.209,42	4.336.985,61	→	4.466.470,42	→	4.744.436,03	↑	5.554.000,00	5.310.469,17	↓

Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (Hauptgruppe 5):

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Ergebnis 2022	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	+/-
50 - Unterhalt der Grundstücke und baulichen Anlagen	271.079,72	257.663,64	↓	273.584,09	↑	383.118,23	↑	769.600,00	384.064,72	↓
51 - Unterhalt des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.059.627,27	649.822,50	↓	974.049,42	↑	895.192,02	↓	1.516.500,00	884.631,01	↓
52 - Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	66.988,98	72.167,80	↑	94.524,74	↑	92.896,26	→	103.500,00	99.176,85	↓
53 - Mieten und Pachten	21.053,70	16.629,47	↓	16.373,17	→	30.130,25	↑	54.200,00	46.287,10	↓
54 - Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	276.319,25	278.742,43	→	255.842,81	↓	338.861,78	↑	448.650,00	347.842,08	↓
55 - Haltung von Fahrzeugen	108.002,93	108.234,94	→	174.230,62	↑	151.284,82	↓	160.800,00	153.419,97	↓
56 - Besondere Aufwendungen für Bedienstete	98.204,73	72.759,57	↓	132.896,37	↑	116.455,39	↓	139.400,00	110.574,63	↓
57 - Betriebsmittel, musikalische Früherziehung, Speisen/Getränke	171.853,02	139.534,46	↓	183.410,72	↑	251.293,61	↑	261.200,00	172.544,34	↓
58 - Kosten für Medien, Sammlungsgegenständen u. s.	14.020,97	14.031,66	→	12.374,72	↓	13.537,40	↑	13.900,00	14.013,98	→
59 - Sonstige Schulförderungen	60,00	0,00	↓	0,00	→	0,00	→	200,00	0,00	↓
Ausgaben gesamt	2.087.210,57	1.609.586,47	↓	2.117.286,66	↑	2.272.769,76	↑	3.467.950,00	2.212.554,68	↓

Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (Hauptgruppe 6):

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Ergebnis 2022	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	+/-
63 - Sonstige Sachausgaben	1.194.961,24	964.610,18	↓	1.188.472,80	↑	1.178.060,77	→	1.858.400,00	1.444.155,70	↓
64 - Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	350.509,83	374.034,22	↑	409.910,70	↑	458.312,62	↑	187.000,00	433.965,38	↑
65 - Geschäftsausgaben	315.061,77	250.683,86	↓	245.191,32	↓	317.687,00	↑	624.650,00	415.916,33	↓
66 - Weitere allgemeine sächliche Ausgaben	59.809,39	62.872,56	↑	66.328,97	↑	86.310,10	↑	76.200,00	77.868,59	→
67 - Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalte	1.759.244,44	1.453.882,52	↓	4.960.068,48	↑	4.402.914,34	↓	4.331.000,00	4.503.855,49	↑
68 - Kalkulatorische Kosten	1.065.126,00	0,00	↓	0,00	→	673.113,44	↑	631.000,00	617.004,51	↓
Ausgaben gesamt	4.744.712,67	3.106.083,34	↓	6.869.972,27	↑	7.116.398,27	↑	7.708.250,00	7.492.766,00	↓

Zuweisungen und Zuschüsse (Hauptgruppe 7):

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Ergebnis 2022	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	+/-
70 - Zuschüsse für laufende Zwecke an soziale oder ähnliche Einrichtungen	1.305.143,25	1.417.466,77	↑	1.509.051,32	↑	1.571.626,11	↑	1.621.500,00	1.526.532,88	↓
71 - Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke	1.220.092,93	2.417.224,60	↑	1.030.413,10	↓	1.269.506,40	↑	8.343.900,00	8.269.748,48	→
Ausgaben gesamt	2.525.236,18	3.834.691,37	↑	2.539.464,42	↓	2.841.132,51	↑	9.965.400,00	9.796.281,36	↓

Sonstige Finanzausgaben (Hauptgruppe 8):

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Ergebnis 2022	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	+/-
80 - Zinsausgaben	132.573,65	103.410,01	↓	109.542,36	↑	94.707,95	↓	32.200,00	55.568,14	↑
81 - Steuerbeteiligungen	556.240,00	587.029,00	↑	18.427,00	↓	448.170,00	↑	370.000,00	551.086,00	↑
83 - Allgemeine Umlagen	4.102.139,36	4.232.757,15	↑	4.475.336,97	↑	4.524.795,16	→	4.462.000,00	4.461.092,52	→
84 - Weitere Finanzausgaben	22.220,40	14.058,80	↓	11.953,86	↓	2.018,19	↓	22.000,00	2.212,88	↓
86 - Zuführung zum Vermögenshaushalt	4.073.663,13	3.623.549,96	↓	4.797.518,40	↑	4.351.699,49	↓	2.864.300,00	6.461.219,50	↑
Ausgaben gesamt	8.886.836,54	8.560.804,92	↓	9.412.778,59	↑	9.421.390,79	→	7.750.500,00	11.531.179,04	↑

Geleistete Zuwendungen VWHH (GRP 70):

Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023
1100.70000 Ordnungs-, Gewerbe- u. Meldeamt (Zuschüsse: Tierschutzverein Immenstadt)	4.758,74	2.883,63	12.766,40	8.990,90	13.000,00	11.768,46
1600.70000 Rotes Kreuz, Bergwacht, Lawinenschutz (Zuschuss an Rettungsdienste; BRK-Bereitschaft, BRK-Bergwacht)	950,00	11.200,00	1.200,00	1.200,00	1.500,00	1.700,00
1600.70100 Rotes Kreuz, Bergwacht, Lawinenschutz (Sachzuwendungen BRK-Bereitschaft Oberstaufen)	705,36	1.056,69	1.046,57	2.409,68	2.000,00	3.142,55
2150.70000 Grund- und Mittelschule Oberstaufen (Montessorischule Oberstaufen)	1.908,96	1.878,92	1.949,32	2.015,68	2.000,00	0,00
3330.70000 Musikschule, Musikkapellen (Zuschüsse Musikschule)	86.987,04	77.715,50	70.156,11	62.012,49	75.000,00	72.725,52
3330.70020 Musikschule, Musikkapellen (Zuschüsse Musikkapellen)	0,00	0,00	0,00	0,00	13.800,00	12.800,00
3400.70000 Heimat- u. Brauchtumspflege, Denkmalschutz, Gemeindechronik (Zuschüsse: Vereine Heimat- u. Kulturpflege)	6.174,70	2.750,00	1.500,00	6.676,15	7.500,00	10.473,34
3400.70010 Heimatpflege, Denkmalschutz, Gemeindechronik (Zuschüsse: Unterhalt Kriegerdenkmäler)	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	587,69
3400.70020 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
3500.70000 Volkshochschule (Zuschüsse: Volkshochschule Oberallgäu)	921,00	921,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
4600.70000 Einrichtungen der Jugendarbeit (Freiw. Jugendhilfe, sonst. soz. Angel.)	5.708,99	3.823,05	4.947,67	6.602,20	8.000,00	5.162,60
4600.70030 Einrichtungen der Jugendarbeit (Miete Kurhaus: Familienzentrum)	3.600,00	3.600,00	3.360,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
4600.70120 Einrichtungen der Jugendarbeit (Sonder-Zuschuss Familienzentrum)	7.500,00	0,00	7.500,00	9.000,00	7.500,00	7.500,00
4640.70000 Kindergärten und Kinderhorte (Kosten Kindergarten Oberstaufen)	1.063.427,50	1.205.100,69	1.285.009,19	1.367.482,32	1.370.000,00	1.266.656,71
4640.70200 Kindergärten und Kinderhorte (Kosten Kindergarten Gastkinder)	31.370,11	22.630,79	31.247,29	26.304,64	26.400,00	36.664,37
4640.70400 Kindergärten und Kinderhorte (Kosten Montessori-Kinderhaus)	67.415,96	69.656,16	70.519,47	56.521,75	57.000,00	72.418,79
4700.70000 Förderung der Wohlfahrtspflege (Zuschüsse lfd. Zwecke soz. Einrichtungen; Senioren- und Nachbarschaftshilfe)	2.804,61	-2.366,13	333,60	1.424,35	2.000,00	1.862,85

Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023
4700.70010 Förderung der Wohlfahrtspflege (Zuschüsse lfd. Zwecke soz. Einrichtungen; Kosten Asylbewerber)	336,20	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
4700.70020 Förderung der Wohlfahrtspflege (Zuschüsse lfd. Zwecke soz. Einrichtungen; Demenzhilfe)	4.848,48	4.396,47	4.295,70	4.165,95	4.500,00	4.250,00
5400.70000 Ambulante Krankenpflege Oberstaufen (Zuschüsse lfd. Zwecke soz. Einrichtungen; Zuschuss für Ambulante Krankenpflege)	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	7.000,00	7.000,00
6900.70000 Wasserläufe, Wasserbau (Zuweisungen und Zuschüsse f. lfd. Zwecke)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
Summe	1.301.637,65	1.417.466,77	1.509.051,32	1.571.626,11	1.621.500,00	1.526.532,88

Erläuterung Kindergärten und Kinderhorte (Gliederung 4640):

Bei den Zuschüssen vom Markt an die nicht gemeindlichen Kindergärten i.H.v. **1.375.739,87 Euro** stehen Einnahmen an Zuschüssen vom Land in Höhe von **766.365,95 Euro** gegenüber.

Das entspricht einem Saldo i.H.v. **609.373,92 Euro**.

Zuschuss vom Land EINNAHMEN	Haushaltstelle	Betrag
Kindergarten Oberstaufen	4640.17110	698.616,74 €
Gastkindergarten	4640.17130	22.422,20 €
Montessori Kinderhaus	4640.17140	45.327,01 €
GESAMT		766.365,95 €

Geleistete Zuwendungen VWHH (GRP 71):

Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023
1300.71800 Feuerwehren und Feuerwehrhäuser (Einsatzkosten - Zuschüsse)	6.130,61	10.176,96	7.141,22	9.183,58	10.000,00	7.333,44
2150.71300 Grund- und Mittelschule Oberstaufen (Schulverbandsumlage; Verwaltungsumlage)	804.726,77	1.261.391,84	903.898,49	1.204.869,83	997.200,00	1.002.418,31
3400.71100 Heimat- u. Brauchtumpflege, Denkmalschutz, Gemeindechronik (Entschädigungsfond-Beitrag Denkmalpflege)	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00
3400.71710 Heimat- und Brauchtumpflege, Denkmalschutz, Gemeindechronik (Betriebskostenzuschuss Museum)	23.752,84	22.387,20	30.048,37	29.759,20	31.000,00	30.570,45
3650.71100 Denkmalschutz und -pflege (Entschädigungsfond-Beitrag Denkmalpflege)	7.045,00	6.643,00	6.953,00	6.599,00	0,00	7.231,00
3700.71800 Kapellen- und Kirchenunterhalt (Zuschuss für Kirchen/Kapellen im Eigentum der Kirche)	0,00	52.500,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
5500.71800 Allgemeine Sportförderung (Zuweisungen u. sonstige Zuschüsse; Zuschüsse an Vereine)	0,00	3.012,58	4.362,02	4.084,79	5.000,00	5.323,28
6200.71800 Wohnungsbauförderung	0,00	41.000,00	11.000,00	0,00	60.000,00	11.000,00

Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023
(Förderung Wohnraum im Bestand)						
7800.71800 Förderung d. Land- und Forstwirtschaft (Zuschuss Alpwegverbände)	260,00	10,00	17.010,00	15.010,00	30.000,00	310,00
7900.71500 Kur- und Tourismusförderung (Zuschüsse an TEO; u.a. Weiterleitung FVB u. KB)	378.177,71	1.020.103,02	0,00	0,00	5.665.000,00	5.665.000,00
7900.71510 Kur- und Tourismusförderung (Zuschüsse an TEO; Eigenanteil Gemeinde FVB u. KB)	0,00	0,00	0,00	0,00	1.528.700,00	1.528.682,00
7910.71700 Förderung von Wirtschaft und Verkehr - Gewerbegebiete (Zuweisungen und Zuschüsse f. lfd. Zwecke; an private Unternehmen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00
7910.71800 Förderung von Wirtschaft und Verkehr - Gewerbegebiete (Zuschuss für Maßnahmen der OHA e.V.)	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
7950.71800 Bürgerkarte "Oberstaufen Plus Bürger" (Zuweisungen/Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche; Rückerstattungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	1.220.092,93	2.417.224,60	1.030.413,10	1.269.506,40	8.343.900,00	8.265.368,48

Geleistete Zuwendungen VMHH (GRP 98):

Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023
2150.98500 Grund- und Mittelschule Oberstaufen (Investitionsumlage Schulverband)	0,00	0,00	0,00	0,00	168.600,00	170.271,00
3400.98500 Heimat- u. Brauchtumpflege, Denkmalschutz, Gemeindechronik (Investitionszuschuss; Wiederaufbau "Kohlerhaus")	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
3400.001.98501 Heimat- u. Brauchtumpflege, Denkmalschutz, Gemeindechronik (Investitionszuschuss; Wiederaufbau "Vögels Berg")	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00
3400.98810 Heimat- u. Brauchtumpflege, Denkmalschutz, Gemeindechronik (Investitionszuschuss; Festhalle Steibis)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
4600.98800 Einrichtungen der Jugendarbeit (Investitionszuschuss Familienzentrum)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.300,00
4640.032.98800 Kindergarten Oberstaufen (Investitionskostenzuschuss; neue 3. Gruppen Gruppe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.859,68
5500.98800 Allgemeine Sportförderung (Investitionszuschuss; Baumaßnahme SC Oberstaufen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.062,19
7900.98500 Kur- und Tourismusförderung (Investitionszuschuss TEO)	0,00	0,00	460.000,00	1.200.000,00	0,00	0,00

Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023
7910.98718 Förderung von Wirtschaft und Verkehr - Gewerbegebiete (Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen; Breitbandausbau - Landesverfahren; Breitbandausbau Gemeindegebiet)	0,00	402.443,78	744.855,37	1.251.328,74	400.000,00	1.785,00
7910.98719 Förderung von Wirtschaft und Verkehr - Gewerbegebiete (Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen; Breitbandausbau - Landesverfahren; Breitbandausbau nach Gigabit-Richtlinien))	0,00	0,00	0,00	15.684,20	50.000,00	13.328,00
8100.98715 Energieversorgung, Strom, Gas (Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen; Strom-Ladesäulen im Energieverb. Allgäu)	0,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00	14.861,50
Summe	0,00	402.443,78	1.204.855,37	2.467.012,94	831.600,00	301.467,37

Erläuterung Haushaltstelle: 7900.71500 und 7900.98500:

Bis zum 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 Euro** festgesetzt. Diese lfd. Zuwendungen vom Markt an den TEO sind ab dem Haushaltsjahr 2023, nach haushaltsrechtlicher Prüfung, dem Verwaltungshaushalt (VWHH) zuzuordnen.

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Ergebnis 2022	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	+/-
71500 - Zuschüsse an Eigenbetrieb TEO (u.a. Weiterleitung FVB u. KB)	378.177,71	1.020.103,02	↑	0,00	↓	0,00	→	5.665.000,00	5.665.000,00	→
71510 - Zuschüsse an Eigenbetrieb TEO Ausgleich Eigenanteil Markt f.Kurbeitr.	0,00	0,00	→	0,00	→	0,00	→	1.528.700,00	1.528.682,00	→
Ausgaben gesamt	378.177,71	1.020.103,02	↑	0,00	↓	0,00	→	7.193.700,00	7.193.682,00	→

Der Tourismus Eigenbetrieb Oberstaufen (TEO) erhielt vom Markt Oberstaufen Zuschüsse Höhe von **7.193.682,00 Euro**.

Umlagen:

Gewerbesteuerumlage:

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 2019	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Ergebnis 2022	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	+/-
81000 - Gewerbesteuerumlage	556.240,00	587.029,00	↑	18.427,00	↓	448.170,00	↑	370.000,00	551.086,00	↑
Ausgaben gesamt	556.240,00	587.029,00	↑	18.427,00	↓	448.170,00	↑	370.000,00	551.086,00	↑

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 2019	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Ergebnis 2022	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	+/-
83200 - Kreisumlage	4.102.139,36	4.232.757,15	↑	4.475.336,97	↑	4.524.795,16	↔	4.462.000,00	4.461.092,52	↔
Ausgaben gesamt	4.102.139,36	4.232.757,15	↑	4.475.336,97	↑	4.524.795,16	↔	4.462.000,00	4.461.092,52	↔

Schulverbandsumlage:

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

Verwaltungsumlage Schulverband:

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Ergebnis 2022	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	+/-
2150.71300 – Schulverbandsumlage (Verwaltungsumlage)	804.726,77	1.261.391,84	↑	903.898,49	↓	1.204.869,83	↑	997.200,00	1.002.418,31	↔
Ausgaben gesamt	804.726,77	1.261.391,84	↑	903.898,49	↓	1.204.869,83	↑	997.200,00	1.002.418,31	↔

Investitionsumlage Schulverband:

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Ergebnis 2022	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	+/-
2150.98500 - Schulverbandsumlage (Investitionsumlage)	0,00	0,00	↔	0,00	↔	0,00	↔	168.600,00	170.271,00	↔
Ausgaben gesamt	0,00	0,00	↔	0,00	↔	0,00	↔	168.600,00	170.271,00	↔

Erläuterung Haushaltstelle: 2150.98500 und 2150.71300:

Ab dem Haushaltsjahr 2023 wurde erstmalig die Schulverbandsumlage in eine Verwaltungsumlage (= *Verwaltungshaushalt*) und in eine Investitionsumlage (= *Vermögenshaushalt*) aufgeteilt.

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:

- 5 Unterabschnitte in Kategorie A
- 9 Unterabschnitte in Kategorie B
- 41 Unterabschnitte in Kategorie C

Unterabschnitt	Bezeichnung	Deckungsbeitrag	Anteil	kum. Anteil	Klasse
9100	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	-6.040.696 EUR	44 %	44 %	A
4640	Kindergärten und Kinderhorte	-1.228.383 EUR	9 %	53 %	A
2150	Grund- u. Mittelschule Oberstaufen	-1.002.418 EUR	7 %	60 %	A
7900	Kur- und Tourismusförderung	-906.616 EUR	7 %	67 %	A
7710	Bauhof Oberstaufen	-749.984 EUR	5 %	72 %	A
0600	Rathaus - Gebäude u. Verwaltung Schloßstraße 8	-373.267 EUR	3 %	75 %	B
6300	Gemeindestraßen	-355.828 EUR	3 %	78 %	B
6750	Straßenreinigung, Winterdienst öffentl. Straßen	-342.922 EUR	2 %	80 %	B
0200	Hauptamt	-333.111 EUR	2 %	83 %	B
6000	Allgemeine Bauverwaltung	-253.630 EUR	2 %	84 %	B
0000	Bürgermeister und Gemeinderäte	-223.521 EUR	2 %	86 %	B
1100	Ordnungs-, Gewerbe u. Meldeamt	-218.231 EUR	2 %	88 %	B
1300	Feuerwehren und Feuerwehrhäuser	-176.784 EUR	1 %	89 %	B
1110	Kommunale Verkehrsüberwachung	-152.696 EUR	1 %	90 %	B
0220	Personalamt	-95.131 EUR	1 %	91 %	C
3520	Bücherei Oberstaufen	-94.554 EUR	1 %	91 %	C
3330	Musikschule, Musikkapellen	-94.381 EUR	1 %	92 %	C
8200	Verkehrsunternehmen (Bergbahn, Bus usw.), ,	-90.692 EUR	1 %	93 %	C
5600	Öffentl. Spiel- und Sportstätten u.ä. Anlagen	-86.638 EUR	1 %	93 %	C
0300	Kämmerei	-81.634 EUR	1 %	94 %	C

Unterabschnitt	Bezeichnung	Deckungsbeitrag	Anteil	kum. Anteil	Klasse
0250	Sozialamt, Sozialversicherungsamt	-79.046 EUR	1 %	94 %	C
0340	Steueramt	-78.954 EUR	1 %	95 %	C
7910	Förderung von Wirtschaft und Verkehr - Gewerbegebiete	-77.589 EUR	1 %	96 %	C
0610	EDV-Netzwerk und Systemverwaltung	-71.686 EUR	1 %	96 %	C
3400	Heimat- u. Brauchtumpflege, Denkmalsschutz, Gemeindechronik	-55.919 EUR	0 %	97 %	C
6700	Straßenbeleuchtung	-50.473 EUR	0 %	97 %	C
8820	Ehem. Krankenhaus Schloßstraße 28	-47.826 EUR	0 %	97 %	C
6100	Ortsplanung und Vermessung	-41.279 EUR	0 %	98 %	C
2950	Sonstige schulische Aufgaben	-41.024 EUR	0 %	98 %	C
6900	Wasserläufe, Wasserbau	-38.461 EUR	0 %	98 %	C
8880	Festsaal Thalkirchdorf - Im Weidach 1	-37.570 EUR	0 %	98 %	C
4600	Einrichtungen der Jugendarbeit	-23.613 EUR	0 %	99 %	C
1320	Feuerwehrhaus Thalkirchdorf (Gebäude Feuerwehrteil)	-19.126 EUR	0 %	99 %	C
8830	Altes Schulhaus Thalkirchdorf - Schulstraße 1	-16.485 EUR	0 %	99 %	C
1600	Rettungsdienst Rotes Kreuz, Bergwacht, Lawinenschutz	-16.274 EUR	0 %	99 %	C
0650	Rathaus - Gebäude u. Verwaltung Färberhaus	-14.083 EUR	0 %	99 %	C
7630	Dorfsaal Aach	-13.602 EUR	0 %	99 %	C
0500	Standesamt	-11.553 EUR	0 %	99 %	C
6200	Wohnungsbauförderung	-11.519 EUR	0 %	99 %	C
0330	Gemeindekasse einschl. Nebenkassen und Zahlstellen	-11.503 EUR	0 %	99 %	C
8710	Erlebnisbad Aquaria (Aquaria Betriebs- GmbH)	-10.951 EUR	0 %	100 %	C
0520	Wahlen	-10.836 EUR	0 %	100 %	C
8840	Ehemalige Schule Steibis - Am Anger 18	-10.554 EUR	0 %	100 %	C
3650	Denkmalschutz und -pflege	-7.231 EUR	0 %	100 %	C
5400	Ambulante Krankenpflege Oberstaufen	-7.000 EUR	0 %	100 %	C
4700	Förderung der Wohlfahrtspflege	-6.113 EUR	0 %	100 %	C
1330	Feuerwehrhaus Steibis (Gebäude Feuerwehrteil)	-5.836 EUR	0 %	100 %	C
7500	Friedhof Oberstaufen	-5.732 EUR	0 %	100 %	C
5500	Allgemeine Sportförderung	-5.323 EUR	0 %	100 %	C
1310	Feuerwehrhaus Oberstaufen (Gebäude Feuerwehrteil)	-3.848 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	-433 EUR	0 %	100 %	C
7800	Förderung d. Land- und Forstwirtschaft	-310 EUR	0 %	100 %	C
5700	Freibad Thalkirchdorf	-204 EUR	0 %	100 %	C
	Negativer Deckungsbeitrag insgesamt	-13.736.472 EUR	100 %		

Die Unterabschnitte der Kategorie A ergeben einen kumulierten Anteil von 72,27 % an der Gesamtsumme der negativen Deckungsbeiträge, die Unterabschnitte in Kategorie B einen kumulierten Anteil von 17,69 % und die Unterabschnitte in Kategorie C einen kumulierten Anteil von 10,03 %.

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	12.317.352 EUR	90 %	90 %
8150	Wasserversorgung	271.644 EUR	2 %	92 %
8720	Kur- und Tourismusförderung	269.648 EUR	2 %	94 %
7000	Abwasseranlage Oberstaufen	241.844 EUR	2 %	95 %
8100	Energieversorgung, Strom, Gas	225.561 EUR	2 %	97 %
6800	Parkeinrichtungen (nicht USt.-pflichtig)	131.024 EUR	1 %	98 %
7950	Bürgerkarte "Oberstaufen Plus Bürger"	84.038 EUR	1 %	99 %
8160	Fernwärmeversorgung - Holzhackschnitzelheizwerk	72.251 EUR	1 %	99 %
8810	Unbebaute Grundstücke	43.355 EUR	0 %	99 %
8850	Wohngebäude Feuerwehrhaus Oberstaufen - Lindauer Strße 23	39.262 EUR	0 %	100 %
7200	Abfallbeseitigung (im Auftrag des ZAK)	21.906 EUR	0 %	100 %
8800	Bebaute Grundstücke (Wohn- und Geschäftsgebäude)	8.766 EUR	0 %	100 %
4350	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose; Einrichtungen für Obdachlose	4.187 EUR	0 %	100 %
7300	Jahr- und Wochenmärkte in Oberstaufen	2.708 EUR	0 %	100 %
8860	Wohngebäude Bauhof - Im Moos 6	2.124 EUR	0 %	100 %
8870	Telekomgebäude - Rainwaldstraße 5	802 EUR	0 %	100 %
6810	Parkeinrichtungen (Ust.-pflichtig)	0 EUR	0 %	100 %
	Positiver Deckungsbeitrag insgesamt	13.736.472 EUR		
	Negativer Deckungsbeitrag insgesamt	-13.736.472 EUR		
	Gesamtergebnis	0 EUR		

Im Ergebnis werden die 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", ohne Umsatzsteuer, ohne aktivierte Eigenleistung)

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Betrag	Anteil an den Gesamteinnahmen
9000.00300	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Gewerbesteuer	5.559.015 EUR	21 %
9000.01000	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.653.637 EUR	18 %
7900.12200	Kur- und Tourismusförderung - Kurbeitrags-Einnahmen	2.766.234 EUR	10 %
9000.04100	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Schlüsselzuweisungen vom Land	2.361.708 EUR	9 %
9000.00100	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Grundsteuer B	1.824.302 EUR	7 %
7900.12100	Kur- und Tourismusförderung - Fremdenverkehrsbeitrags-Einnahmen	1.802.466 EUR	7 %
9000.02700	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Zweitwohnungssteuer	1.342.106 EUR	5 %
7900.12120	Kur- und Tourismusförderung - Fremdenverkehrsbeitrags-Vorauszahlungen	826.860 EUR	3 %
4640.17110	Kindergärten und Kinderhorte - Zuschuss Kindergarten Oberstaußen	698.617 EUR	3 %
7900.12220	Kur- und Tourismusförderung - Jahrespauschalkurbeitrags-Einnahmen	624.842 EUR	2 %
	Gesamt Einnahmen Top 10	22.459.787 EUR	85 %
	Gesamt Einnahmen Verwaltungshaushalt	26.533.784 EUR	100 %

Top 10 der Mehreinnahmen des Verwaltungshaushalts

(ohne "Kosten eines Arbeitsplatzes", ohne Umsatzsteuer, ohne aktivierte Eigenleistung)

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Gesamtsoll	Eingenommen	Mehreinnahmen	Anteil an den Gesamtmehreinnahmen
9000.00300	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Gewerbesteuer	3.900.000 EUR	5.577.314 EUR	1.677.314 EUR	50 %
7900.12100	Kur- und Tourismusförderung - Fremdenverkehrsbeitrags-Einnahmen	1.200.000 EUR	1.810.981 EUR	610.981 EUR	18 %
9000.01000	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.486.900 EUR	4.653.637 EUR	166.737 EUR	5 %
7900.12220	Kur- und Tourismusförderung - Jahrespauschalkurbeitrags-Einnahmen	500.000 EUR	624.842 EUR	124.842 EUR	4 %
0610.16300	EDV-Netzwerk und Systemverwaltung - Kosten - Erstattung vom Schulverband Schule Allgemein	0 EUR	94.969 EUR	94.969 EUR	3 %
9100.20700	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft - Zinsen von Banken u. sonst. Privaten	200 EUR	82.243 EUR	82.043 EUR	2 %
1300.11250	Feuerwehren und Feuerwehrhäuser - USt-AuslRe: IGE - Waren/Gegenstände	0 EUR	71.624 EUR	71.624 EUR	2 %
7950.13000	Bürgerkarte "Oberstaußen Plus Bürger" - Einnahmen aus Verkauf	300.000 EUR	351.357 EUR	51.357 EUR	2 %
9000.01200	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Gemeindeanteil a.d. Umsatzsteuer	549.700 EUR	597.332 EUR	47.632 EUR	1 %

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Gesamtsoll	Eingenommen	Mehreinnahmen	Anteil an den Gesamtmehreinnahmen
8150.15000	Wasserversorgung - Sonst. Verwaltungs- u. Betriebseinnahmen	0 EUR	34.255 EUR	34.255 EUR	1 %
	Gesamt Mehreinnahmen Top 10			2.961.755 EUR	88 %
	Gesamt Mehreinnahmen Verwaltungshaushalt			3.351.876 EUR	100 %

Top 10 der Mindereinnahmen des Verwaltungshaushalts
(ohne "Kosten eines Arbeitsplatzes", ohne Umsatzsteuer, ohne aktivierte Eigenleistung)

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Gesamtsoll	Eingenommen	Mindereinnahmen	Anteil an den Gesamtmindereinnahmen
7900.12200	Kur- und Tourismusförderung - Kurbeitrags-Einnahmen	3.100.000 EUR	2.766.234 EUR	333.766 EUR	43 %
4640.17110	Kindergärten und Kinderhorte - Zuschuss Kindergarten Oberstaufen	807.000 EUR	698.617 EUR	108.383 EUR	14 %
6100.002.17000	Ortsplanung und Vermessung - Zuschüsse vom Bund	100.000 EUR	600 EUR	99.400 EUR	13 %
8160.15000	Fernwärmeversorgung - Holzhackschnitzelheizwerk - Sonst. Verwaltungs- u. Betriebseinnahmen	45.000 EUR	0 EUR	45.000 EUR	6 %
7900.12120	Kur- und Tourismusförderung - Fremdenverkehrsbeitrags-Vorauszahlungen	865.000 EUR	826.860 EUR	38.140 EUR	5 %
7200.17111	Abfallbeseitigung (im Auftrag des ZAK) - Zuschuss f. Sanierung Mülldeponie Moos	80.000 EUR	49.277 EUR	30.723 EUR	4 %
6100.11001	Ortsplanung und Vermessung - Kostenersatz BBPlan Konstanzer	25.000 EUR	0 EUR	25.000 EUR	3 %
7950.13100	Bürgerkarte "Oberstaufen Plus Bürger" - Einnahmen aus Marketing u. Inkasso (mit USt.)	14.000 EUR	2.769 EUR	11.231 EUR	1 %
7000.13000	Abwasseranlage Oberstaufen - EEG/KWKG-Einspeiseentgelt BHKW-Kläranlage	9.000 EUR	-2.105 EUR	11.105 EUR	1 %
0330.26100	Gemeindekasse einschl. Nebenkassen und Zahlstellen - Gewerbesteuerverzinsung/FV B-Verspätungs- zuschlag	10.000 EUR	-755 EUR	10.755 EUR	1 %
	Gesamt Mindereinnahmen Top 10			713.504 EUR	91 %
	Gesamt Mindereinnahmen Verwaltungshaushalt			782.386 EUR	100 %

Top 10 der Ausgaben des Verwaltungshaushalts
(ohne "Kosten eines Arbeitsplatzes", ohne Umsatzsteuer, ohne aktivierte Eigenleistung)

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Betrag	Anteil an den Gesamtausgaben
9100.86000	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft – Zuführung zum Vermögenshaushalt	6.461.220 EUR	21 %
7900.71500	Kur- und Tourismusförderung - Zuschüsse an Eigenbetrieb TEO (u.a. Weiterleitung FVB u. KB)	5.665.000 EUR	18 %
9000.83200	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Kreisumlage	4.461.093 EUR	14 %

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Betrag	Anteil an den Gesamtausgaben
7900.71510	Kur- und Tourismusförderung - Zuschüsse an Eigenbetrieb TEO Ausgleich Eigenanteil Markt f.Kurbeitr.	1.528.682 EUR	5 %
4640.70000	Kindergärten und Kinderhorte - Kosten Kindergarten Oberstaufen	1.266.657 EUR	4 %
2150.71300	Grund- u. Mittelschule Oberstaufen - Schulverbandsumlage	1.002.418 EUR	3 %
7710.41400	Bauhof Oberstaufen - Löhne und Gehälter	655.542 EUR	2 %
9000.81000	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Gewerbesteuerumlage	551.086 EUR	2 %
4640.001.41400	Kindergärten und Kinderhorte - Löhne und Gehälter	545.322 EUR	2 %
6000.41400	Allgemeine Bauverwaltung - Löhne und Gehälter	452.543 EUR	1 %
	Gesamt Ausgaben Top 10	22.589.563 EUR	72 %
	Gesamt Ausgaben Verwaltungshaushalt	31.420.590 EUR	100 %

Top 10 der Mehrausgaben des Verwaltungshaushalts

(ohne "Kosten eines Arbeitsplatzes", ohne Umsatzsteuer, ohne aktivierte Eigenleistung)

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Gesamtsoll	Verfügt	Mehrausgaben	Anteil an den Gesamtmehrausgaben
9100.86000	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft – Zuführung zum Vermögenshaushalt	2.864.300 EUR	6.461.220 EUR	3.596.920 EUR	82 %
9000.81000	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Gewerbesteuerumlage	370.000 EUR	551.086 EUR	181.086 EUR	4 %
5600.67300	Öffentl. Spiel- und Sportstätten u.ä. Anlagen - Benutzung der Sportanlagen Oberstaufen u. Thkd i.R.d.Vereinssports	0 EUR	60.000 EUR	60.000 EUR	1 %
0600.45000	Rathaus - Gebäude u. Verwaltung Schloßstraße 8 - Beihilfekosten (ehem. Beamte)	0 EUR	56.150 EUR	56.150 EUR	1 %
7000.41400	Abwasseranlage Oberstaufen - Löhne und Gehälter	323.400 EUR	359.088 EUR	35.688 EUR	1 %
9100.80710	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft - Zinsen für Kassenkredite/Sonst. Darlehen	5.000 EUR	26.523 EUR	21.523 EUR	0 %
7000.50100	Abwasseranlage Oberstaufen - Unterhalt betriebstechn. Anlagen (fest installierte Maschinen u. Anlagen)	70.000 EUR	86.630 EUR	16.630 EUR	0 %
7950.63700	Bürgerkarte "Oberstaufen Plus Bürger" - Ausschüttungen für ÖPNV	0 EUR	16.435 EUR	16.435 EUR	0 %
4640.70400	Kindergärten und Kinderhorte - Kosten Montessori-Kinderhaus	57.000 EUR	72.419 EUR	15.419 EUR	0 %
7000.50141	Abwasseranlage Oberstaufen - Unterhalt Gasturbine Kläranlage	15.000 EUR	28.616 EUR	13.616 EUR	0 %
	Gesamt Mehrausgaben Top 10			4.013.467 EUR	91 %
	Gesamt Mehrausgaben Verwaltungshaushalt			4.398.345 EUR	100 %

Top 10 der Minderausgaben des Verwaltungshaushalts

(ohne "Kosten eines Arbeitsplatzes", ohne Umsatzsteuer, ohne aktivierte Eigenleistung)

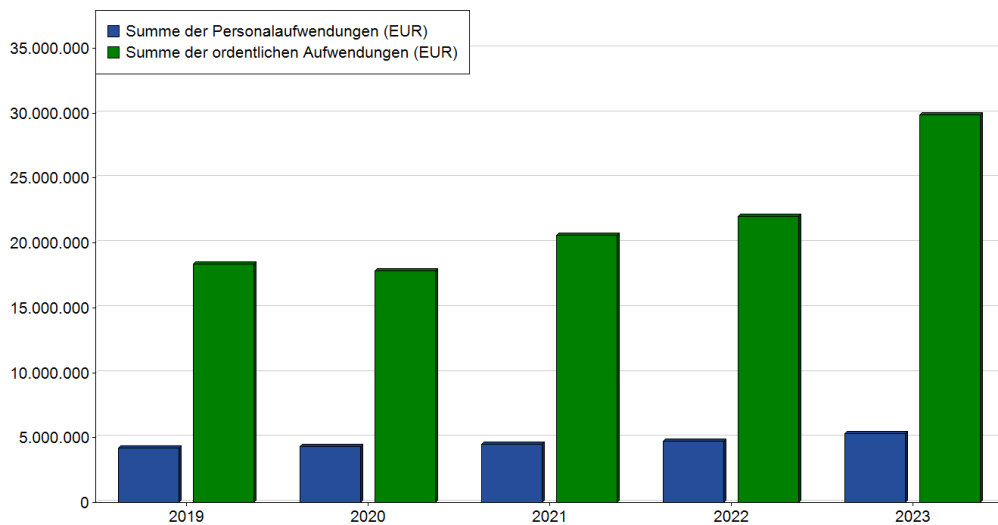
Haushaltsstelle	Bezeichnung	Gesamtsoll	Verfügt	Minderausgaben	Anteil an den Gesamtminderausgaben
6100.002.65500	Ortsplanung und Vermessung - Kosten IEK Sanierungsbetreuung	170.000 EUR	29.036 EUR	140.964 EUR	5 %
4640.70000	Kindergärten und Kinderhorte - Kosten Kindergarten Oberstaufen	1.370.000 EUR	1.266.657 EUR	103.343 EUR	4 %
6750.63600	Straßenreinigung, Winterdienst öffentl. Straßen - Winterdienst durch Dritte	350.000 EUR	246.813 EUR	103.187 EUR	4 %
8840.50000	Ehemalige Schule Steibis - Am Anger 18 - Gebäude und Grundstücksunterhalt	108.000 EUR	5.011 EUR	102.989 EUR	4 %
6300.51100	Gemeindestraßen - Straßen-Unterhalt durch Fremdfirmen	195.000 EUR	105.386 EUR	89.614 EUR	3 %
6000.41400	Allgemeine Bauverwaltung - Löhne und Gehälter	541.400 EUR	452.543 EUR	88.857 EUR	3 %
6300.51300	Gemeindestraßen - Unterhalt gewidmeter Wanderwege (auch durch Dritte)	80.000 EUR	0 EUR	80.000 EUR	3 %
6100.63600	Ortsplanung und Vermessung - Fertigung von Bauleitplänen	80.000 EUR	3.981 EUR	76.019 EUR	3 %
7000.63400	Abwasseranlage Oberstaufen - Stromverbrauch f. Betriebszwecke	227.000 EUR	164.945 EUR	62.055 EUR	2 %
7950.63100	Bürgerkarte "Oberstaufen Plus Bürger" - Ausschüttung der Vergütung an Leistungspartner	239.500 EUR	184.168 EUR	55.332 EUR	2 %
	Gesamt Minderausgaben Top 10			902.361 EUR	32 %
	Gesamt Minderausgaben Verwaltungshaushalt			2.855.975 EUR	100 %

Kennzahlen:
Personalintensität

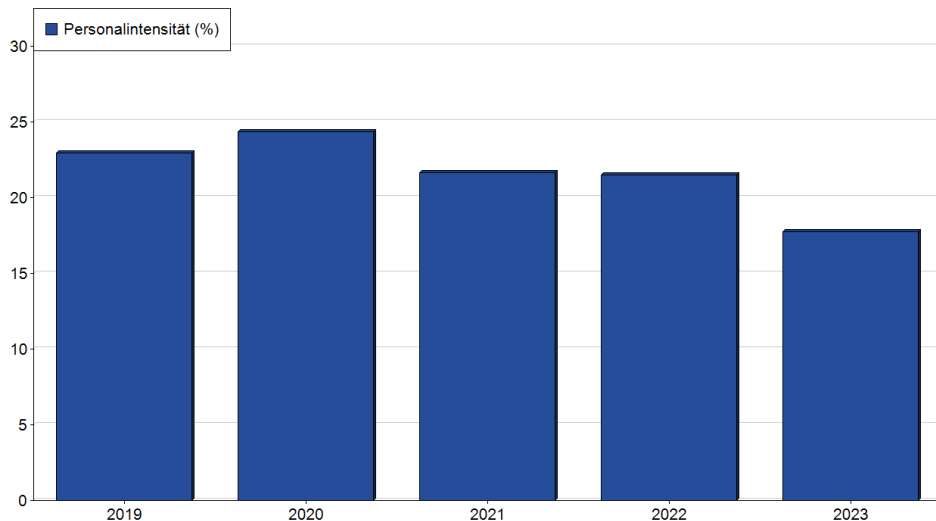
Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen in %.

Bezeichnung	Gruppierung	2019 (EUR)	2020 (EUR)	2021 (EUR)	2022 (EUR)	2023 (EUR)
Summe der Personalaufwendungen (EUR)	4	4.218.209	4.336.986	4.466.470	4.744.436	5.310.469
Summe der ordentlichen Aufwendungen (EUR)	4-8,186	18.388.542	17.824.602	20.608.454	22.044.428	29.882.031
Personalintensität (%)		23	24	22	22	18

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 2019	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Ergebnis 2022	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	+/-
1 - Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	964.364,73	894.793,29	↓	1.356.426,23	↑	1.294.113,23	↓	1.298.100,00	1.618.278,50	↑
2 - Sonstige Finanzeinnahmen	2.473,80	2.285,40	↓	1.281,07	↓	1.325,25	↑	2.000,00	1.413,60	↓
Einnahmen gesamt	966.838,53	897.078,69	↓	1.357.707,30	↑	1.295.438,48	↓	1.300.100,00	1.619.692,10	↑

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Ergebnis 2022	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	+/-
4 - Personalausgaben	221.070,68	228.350,41	↑	216.472,58	↓	217.463,03	→	265.800,00	219.758,40	↓
5 - Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (HGR 5)	199.804,96	133.442,93	↓	140.357,41	↑	185.026,94	↑	244.500,00	158.261,72	↓
6 - Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (HGR 6)	468.180,90	477.593,54	→	820.384,48	↑	1.068.493,11	↑	788.300,00	970.027,84	↑
8 - Sonstige Finanzausgaben	0,00	0,00	→	0,00	→	12.827,47	↑	0,00	0,00	→
Ausgaben gesamt	889.056,54	839.386,88	↓	1.177.214,47	↑	1.483.810,55	↑	1.298.600,00	1.348.047,96	↑
Ergebnis E-A	77.781,99	57.691,81	↓	180.492,83	↑	-188.372,07	↓	1.500,00	271.644,14	↑

Abwasser:

Einnahmen/Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Ergebnis 2022	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	+/-
1 - Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	1.878.673,19	1.370.556,65	↓	2.058.839,61	↑	2.147.252,62	↑	2.958.700,00	2.823.723,00	↓
Einnahmen gesamt	1.878.673,19	1.370.556,65	↓	2.058.839,61	↑	2.147.252,62	↑	2.958.700,00	2.823.723,00	↓

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Ergebnis 2022	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	+/-
4 - Personalausgaben	371.179,26	377.097,94	→	323.946,31	↓	317.405,84	↓	415.300,00	458.232,39	↑
5 - Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (HGR 5)	442.221,09	329.421,49	↓	352.431,73	↑	558.569,52	↑	660.300,00	585.064,64	↓
6 - Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (HGR 6)	1.238.966,91	480.552,66	↓	915.746,52	↑	1.404.130,34	↑	1.527.300,00	1.538.582,01	→
8 - Sonstige Finanzausgaben	0,00	0,00	→	0,00	→	17.212,22	↑	0,00	0,00	→
Ausgaben gesamt	2.052.367,26	1.187.072,09	↓	1.592.124,56	↑	2.297.317,92	↑	2.602.900,00	2.581.879,04	→
Ergebnis E-A	-173.694,07	183.484,56	↑	466.715,05	↑	-150.065,30	↓	355.800,00	241.843,96	↓

Friedhof:

Einnahmen/Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Ergebnis 2022	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	+/-
1 - Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	82.773,00	101.001,00	↑	94.084,14	↓	97.069,30	↑	96.500,00	106.221,62	↑
Einnahmen gesamt	82.773,00	101.001,00	↑	94.084,14	↓	97.069,30	↑	96.500,00	106.221,62	↑

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Ergebnis 2022	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	+/-
4 - Personalausgaben	13.588,26	14.302,25	↑	-69,48	↓	-48,57	↑	0,00	0,00	→
5 - Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (HGR 5)	16.741,31	16.289,24	↓	21.256,50	↑	14.531,19	↓	41.900,00	9.086,35	↓
6 - Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (HGR 6)	67.743,23	60.097,60	↓	65.089,67	↑	66.828,46	→	87.100,00	102.867,65	↑
Ausgaben gesamt	98.072,80	90.689,09	↓	86.276,69	↓	81.311,08	↓	129.000,00	111.954,00	↓
Ergebnis E-A	-15.299,80	10.311,91	↑	7.807,45	↓	15.758,22	↑	-32.500,00	-5.732,38	↑

Für den Bereich Friedhofswesen wurde von Seiten der Friedhofsverwaltung und Kämmerei ein externer Dienstleister beauftragt, welcher die kostendeckende Gebührenkalkulationen erstellt und die Satzung rechtssicher angepasst hat, die seit dem Haushaltsjahr 2024 nun gültig ist.

Parkraumbewirtschaftung:

Einnahmen/Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Ergebnis 2022	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	+/-
1 - Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	202.637,91	178.930,90	↓	152.208,01	↓	179.685,41	↑	144.500,00	168.831,15	↑
Einnahmen gesamt	202.637,91	178.930,90	↓	152.208,01	↓	179.685,41	↑	144.500,00	168.831,15	↑

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Ergebnis 2022	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	+/-
5 - Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (HGR 5)	58.727,31	25.839,56	↓	67.354,29	↑	27.647,34	↓	33.300,00	24.604,67	↓
6 - Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (HGR 6)	81.078,90	44.475,06	↓	4.212,59	↓	13.202,79	↑	5.500,00	13.202,37	↑
Ausgaben gesamt	139.806,21	70.314,62	↓	71.566,88	↑	40.850,13	↓	38.800,00	37.807,04	↓
Ergebnis E-A	62.831,70	108.616,28	↑	80.641,13	↓	138.835,28	↑	105.700,00	131.024,11	↑

Parkraumbewirtschaftung:

(künftig umsatzsteuerpflichtig mit Einführung § 2b UStG):

Einnahmen/Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Ergebnis 2022	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	+/-
1 - Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	0,00	0,00	→	0,00	→	0,00	→	170.000,00	0,00	↓
Einnahmen gesamt	0,00	0,00	→	0,00	→	0,00	→	170.000,00	0,00	↓

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Ergebnis 2022	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	+/-
6 - Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (HGR 6)	0,00	0,00	→	0,00	→	5.695,21	↑	6.000,00	0,00	↓
Ausgaben gesamt	0,00	0,00	→	0,00	→	5.695,21	↑	27.300,00	0,00	↓
Ergebnis E-A	0,00	0,00	→	0,00	→	-5.695,21	↓	142.700,00	0,00	↓

Anmerkung:

Mit Einführung des § 2b UStG erfolgt die Aufteilung der Parkplätze nach USt-pflichtigen und USt-freien Umsätzen. Deshalb erfolgten im Haushaltsjahr 2023 keine Buchungen über diesen Gliederungsbereich.

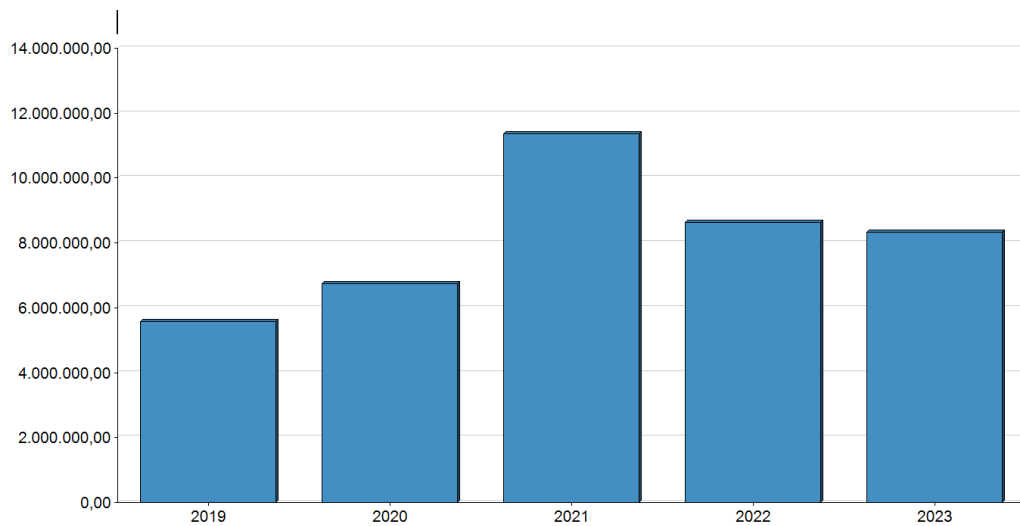
Vermögenshaushalt:

Einnahmen

Einnahmen/Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Ergebnis 2022	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	+/-
30 - Zuführung vom Verwaltungshaushalt	4.073.663,13	3.623.549,96	↓	4.797.518,40	↑	4.351.699,49	↓	2.864.300,00	6.461.219,50	↑
31 - Entnahme aus Rücklagen	0,00	113.034,29	↑	460.000,00	↑	1.507.363,90	↑	2.360.800,00	0,00	↓
32 - Rückflüsse von Darlehen	7.075,29	7.110,67	→	7.146,22	→	757.750,38	↑	7.200,00	126.467,86	↑
34 - Einnahmen aus der Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens	290.719,06	251.521,24	↓	758.736,00	↑	354.135,93	↓	225.600,00	44.905,00	↓
35 - Beiträge und ähnliche Entgelte	582.886,63	512.273,86	↓	608.554,99	↑	542.444,75	↓	354.000,00	629.242,37	↑
36 - Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	628.649,58	2.236.519,00	↑	1.407.452,81	↓	1.114.912,59	↓	1.911.400,00	1.074.113,02	↓
37 - Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen	0,00	0,00	→	3.328.069,64	↑	0,00	↓	1.600.000,00	0,00	↓
Einnahmen gesamt	5.582.993,69	6.744.009,02	↑	11.367.478,06	↑	8.628.307,04	↓	9.323.300,00	8.335.947,75	↓

Ausgaben

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Ergebnis 2022	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	+/-
91 - Zuführungen an Rücklagen	409.217,07	0,00	↓	3.825.676,36	↑	0,00	↓	0,00	3.147.203,42	↑
92 - Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	→	0,00	→	1.000.000,00	↑	0,00	69.598,58	↑
93 - Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen)	1.574.545,15	1.466.718,87	↓	1.863.961,35	↑	1.143.521,52	↓	2.989.400,00	1.929.246,54	↓
94 - Hochbaumaßnahmen (Gebäude)	111.312,25	64.121,14	↓	53.396,40	↓	287.067,05	↑	777.000,00	118.353,42	↓
95 - Infrastrukturvermögen/ Tiefbaumaßnahmen	2.941.241,88	4.444.753,74	↑	2.650.815,07	↓	2.508.229,30	↓	3.180.500,00	1.400.484,68	↓
96 - Betriebsanlagen u. w.	246.527,22	101.983,63	↓	166.047,45	↑	398.034,77	↑	1.311.000,00	873.307,63	↓
97 - Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen	266.150,12	263.987,86	→	1.602.726,06	↑	699.441,46	↓	235.300,00	496.286,11	↑
98 - Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	34.000,00	402.443,78	↑	1.204.855,37	↑	2.592.012,94	↑	830.100,00	301.467,37	↓
Ausgaben gesamt	5.582.993,69	6.744.009,02	↑	11.367.478,06	↑	8.628.307,04	↓	9.323.300,00	8.335.947,75	↓



Volumen des Vermögenshaushaltes laufendes Jahr: **8.335.947,75 €.**
 Volumen des Vermögenshaushaltes Vorjahr: **8.628.307,04 €.**

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	6.461.220 EUR	78 %
7910.018.36118	Förderung von Wirtschaft und Verkehr - Gewerbegebiete - Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen Zuschüsse vom Land	440.000 EUR	5 %
8150.35200	Wasserversorgung - Wasseranschlußbeiträge (Netto - Festsetzung über PK)	417.365 EUR	5 %
7000.35000	Abwasseranlage Oberstaufen - Beiträge für Investitionen Kanalanschlußbeiträge (ohne BG)	182.921 EUR	2 %
6300.031.36100	Gemeindestraßen - Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen Zuschüsse vom Land - Gesamtprojekt	169.800 EUR	2 %
9000.36100	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen Investitionspauschale (Art. 12 FAG)	128.670 EUR	2 %
9100.32520	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft - Rückflüsse aus Darlehen von komm. Unternehmen (Aquaria)	100.000 EUR	1 %
6300.36100	Gemeindestraßen - Zuweisungen und Zuschüsse f. Invest. vom Land (Straßenausbaupausch. Art 13h FAG)	92.229 EUR	1 %
3400.36000	Heimat- u. Brauchtumpflege, Denkmalsschutz, Gemeindechronik - Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen Zuweisung TEO für Johann-Schroth-Park	58.349 EUR	1 %
3400.36800	Heimat- u. Brauchtumpflege, Denkmalsschutz, Gemeindechronik - Zuweisungen, Zuschüsse von Investitionen von übrigen Bereich; Johann-Schroth-Par	50.000 EUR	1 %
	Gesamt Einnahmen Top 10	8.100.553 EUR	97 %
	Gesamt Einnahmen Vermögenshaushalt	8.335.948 EUR	100 %

Top 10 der Mehreinnahmen des Vermögenshaushalts

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Gesamtsoll	Eingenommen	Mehreinnahmen	Anteil an den Gesamtmehreinnahmen
9100.30000	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft - Zuführung vom Verwaltungshaushalt	2.864.300 EUR	6.461.220 EUR	3.596.920 EUR	91 %
8150.35200	Wasserversorgung - Wasseranschlußbeiträge (Netto - Festsetzung über PK)	160.000 EUR	321.212 EUR	161.212 EUR	4 %
9100.32520	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft - Rückflüsse aus Darlehen von komm. Unternehmen (Aquaria)	0 EUR	100.000 EUR	100.000 EUR	3 %
8150.35230	Wasserversorgung - Uneinbringliche Umsätze (Entgeltberichtigung § 17 II, Nr. 1 UStG)	0 EUR	28.957 EUR	28.957 EUR	1 %
8150.36100	Wasserversorgung - Zuweisungen und Zuschüsse f. Invest. vom Land	0 EUR	20.054 EUR	20.054 EUR	1 %
9100.32510	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft - Rückflüsse aus Darlehen von kommunalen Sonderrechnungen; Privat gdl. Beteiligten	0 EUR	19.250 EUR	19.250 EUR	0 %
7000.36000	Abwasseranlage Oberstaufen - Zuweisungen und Zuschüsse f. Invest. vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	20.000 EUR	28.760 EUR	8.760 EUR	0 %
7710.050.34550	Bauhof Oberstaufen – Verkauf Fahrzeuge	0 EUR	6.869 EUR	6.869 EUR	0 %
3400.36810	Heimat- u. Brauchtumspflege, Denkmalschutz, Gemeindechronik - Zuweisungen, Zuschüsse von Investitionen übrigen Bereich: Spenden Kriegerdenkmal	0 EUR	6.245 EUR	6.245 EUR	0 %
6300.34000	Gemeindestraßen - Einnahmen Veräußerung von Grundstücken Grundstücksverkäufe Straßengrund	500 EUR	3.000 EUR	2.500 EUR	0 %
	Gesamt Mehreinnahmen Top 10			3.950.766 EUR	100 %
	Gesamt Mehreinnahmen Vermögenshaushalt			3.953.826 EUR	100 %

Top 10 der Mindereinnahmen des Vermögenshaushalts

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Gesamtsoll	Eingenommen	Mindereinnahmen	Anteil an den Gesamtmindereinnahmen
9100.37700	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft - Einnahmen aus Krediten von Kreditinstituten (inkl. Sparkasse)	1.500.000 EUR	0 EUR	1.500.000 EUR	56 %
8150.020.36100	Wasserversorgung - Zuweisungen und Zuschüsse f. Invest. vom Land	200.000 EUR	0 EUR	200.000 EUR	7 %
4600.34000	Einrichtungen der Jugendarbeit - Einnahmen aus der Veräußerung von Sachen Grundstücksverkäufe	160.000 EUR	0 EUR	160.000 EUR	6 %
7910.018.36118	Förderung von Wirtschaft und Verkehr - Gewerbegebiete - Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen Zuschüsse vom Land	600.000 EUR	440.000 EUR	160.000 EUR	6 %

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Gesamtsoll	Eingenommen	Mindereinnahmen	Anteil an den Gesamtmindereinnahmen
8100.36000	Energieversorgung, Strom, Gas - Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen Zuschüsse für Ladesäulen	160.000 EUR	0 EUR	160.000 EUR	6 %
6900.012.36112	Wasserläufe, Wasserbau - Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen Zuschüsse v. Land	120.000 EUR	0 EUR	120.000 EUR	4 %
1300.001.36100	Feuerwehren und Feuerwehrhäuser - Zuweisungen/Zuschüsse für Investitionen Zuschüsse für FW-Fahrzeuge vom Land	100.000 EUR	0 EUR	100.000 EUR	4 %
9100.37520*	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft - Einnahmen aus Krediten Tilgungen von Privaten (m. gdl. Anteil.)	100.000 EUR	0 EUR	100.000 EUR	4 %
7800.36102	Förderung d. Land- und Forstwirtschaft - Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen Rückweg Kapf	33.000 EUR	0 EUR	33.000 EUR	1 %
6300.031.36100	Gemeindestraßen - Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen Zuschüsse vom Land - Gesamtprojekt	200.000 EUR	169.800 EUR	30.200 EUR	1 %
	Gesamt Mindereinnahmen Top 10			2.563.200 EUR	95 %
	Gesamt Mindereinnahmen Vermögenshaushalt			2.691.123 EUR	100 %

***Erläuterung zur Haushaltsstelle 9100.37520:**

Der Ausgleich in Höhe von 100.000 Euro erfolgte über die Haushaltsstelle 9100.32520.

Top 10 der Ausgaben des Vermögenshaushalts

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Betrag	Anteil an den Gesamtausgaben
9100.91000	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft – Zuführung an Rücklagen	3.147.203 EUR	38 %
7910.93200	Förderung von Wirtschaft und Verkehr - Gewerbegebiete - Erwerb von Grundstücken Grunderwerb - Gewerbegebiete	806.030 EUR	10 %
1300.001.93550	Feuerwehren und Feuerwehrhäuser - Erwerb beweglicher Sachen des Anlageverm Beschaffung von Fahrzeugen	519.408 EUR	6 %
7000.96068	Abwasseranlage Oberstaufen - Baumaßnahmen Prozessleitsystem Abwasseranlage	379.587 EUR	5 %
9100.97790	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft - Tilgung von Krediten Außerordentliche Tilgung an alle Banken	261.000 EUR	3 %
6300.95000	Gemeindestraßen - Baumaßnahmen Straßen: Neubau + Erweiterung	255.645 EUR	3 %
8150.95000	Wasserversorgung - Baumaßnahmen WVA - Neubauten, Netzerweiterungen	254.305 EUR	3 %
8150.96000	Wasserversorgung - Baumaßnahmen Betriebsanlagen, sonst. techn. Anlagen	247.561 EUR	3 %
9100.97780	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft - Tilgungen von Krediten Ordentliche Tilgung an alle Banken	235.286 EUR	3 %
7000.95000	Abwasseranlage Oberstaufen - Abwasserkanäle - Neubauten (ua. Investitionszuschüsse an Dritte)	201.553 EUR	2 %
	Gesamt Ausgaben Top 10	6.307.579 EUR	76 %
	Gesamt Ausgaben Vermögenshaushalt	8.335.948 EUR	100 %

Top 10 der Mehrausgaben des Vermögenshaushalts

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Gesamtsoll	Verfügt	Mehrausgaben	Anteil an den Gesamtmehrausgaben
9100.91000	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft – Zuführung an Rücklagen	0 EUR	3.147.203 EUR	3.147.203 EUR	81 %
9100.97790	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft - Tilgung von Krediten Außerordentliche Tilgung an alle Banken	0 EUR	261.000 EUR	261.000 EUR	7 %
8150.95210	Wasserversorgung - Baumaßnahmen Hausanschlüsse - Aktiv. Eigenleistungen	0 EUR	86.680 EUR	86.680 EUR	2 %
7000.96068	Abwasseranlage Oberstaufen - Baumaßnahmen Prozessleitsystem Abwasseranlage	300.000 EUR	379.587 EUR	79.587 EUR	2 %
9100.92510	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft - Gewährung von Darlehen an kommunalen Sonderrechnungen; Privat gdl. Beteiligten	0 EUR	69.599 EUR	69.599 EUR	2 %
7910.93200	Förderung von Wirtschaft und Verkehr - Gewerbegebiete - Erwerb von Grundstücken Grunderwerb - Gewerbegebiete	750.000 EUR	806.030 EUR	56.030 EUR	1 %
4640.032.98800	Kindergärten und Kinderhorte - Zuweisungen/Zuschüsse f. Investitionen an Kirchen (neue 3. Grippen-Gruppe)	0 EUR	28.860 EUR	28.860 EUR	1 %
8150.93550	Wasserversorgung - Erwerb beweglicher Sachen des Anlageverm Beschaffung von Fahrzeugen	70.000 EUR	90.009 EUR	20.009 EUR	1 %
3400.95010	Heimat- u. Brauchtumspflege, Denkmalsschutz, Gemeindechronik - Erneuerung Kriegerdenkmal Thalkirchdorf	0 EUR	19.749 EUR	19.749 EUR	1 %
6800.96000	Parkeinrichtungen (nicht USt-pflichtig) - Baumaßnahmen Parkleitsystem (hoheitlich)	30.000 EUR	49.692 EUR	19.692 EUR	1 %
	Gesamt Mehrausgaben Top 10			3.788.408 EUR	98 %
	Gesamt Mehrausgaben Vermögenshaushalt			3.876.273 EUR	100 %

Top 10 der Minderausgaben des Vermögenshaushalts

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Gesamtsoll	Verfügt	Minderausgaben	Anteil an den Gesamtminderausgaben
6900.012.95000	Wasserläufe, Wasserbau - Baumaßnahme Renat. Konstanzer Aach: Einzelmaßnahmen	400.000 EUR	0 EUR	400.000 EUR	8 %
7910.018.98718	Förderung von Wirtschaft und Verkehr - Gewerbegebiete - Zuweisungen, Zuschüsse f. Investitionen Breitbandausbau - Landesverfahren	400.000 EUR	1.785 EUR	398.215 EUR	8 %
6200.93200	Wohnungsbauförderung - Erwerb von Grundstücken	300.000 EUR	603 EUR	299.397 EUR	6 %
8810.93200	Unbebaute Grundstücke - Erwerb von Grundstücken Erwerb von unbebauten Grundstücken	400.000 EUR	122.702 EUR	277.298 EUR	6 %
6300.95000	Gemeindestraßen - Baumaßnahmen Straßen: Neubau + Erweiterung	500.000 EUR	255.645 EUR	244.355 EUR	5 %

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Gesamtsoll	Verfügt	Minderausgaben	Anteil an den Gesamtminderausgaben
5700.94000	Freibad Thalkirchdorf - Baumaßnahmen Hochbaumaßnahmen	250.000 EUR	25.400 EUR	224.600 EUR	5 %
0650.94000	Rathaus - Gebäude u. Verwaltung Färberhaus - Baumaßnahmen Hochbaumaßnahmen Aufzug	200.000 EUR	11.936 EUR	188.064 EUR	4 %
8150.96000	Wasserversorgung - Baumaßnahmen Betriebsanlagen, sonst. techn. Anlagen	430.000 EUR	247.561 EUR	182.439 EUR	4 %
8100.98715	Energieversorgung, Strom, Gas - Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen Strom-Ladesäulen im Energieverb. Allgäu	160.000 EUR	14.862 EUR	145.138 EUR	3 %
7000.95040	Abwasseranlage Oberstaufen - Baumaßnahmen Ertüchtigung Kläranlage + Pumpwerke	152.000 EUR	9.501 EUR	142.499 EUR	3 %
	Gesamt Minderausgaben Top 10			2.502.004 EUR	51 %
	Gesamt Minderausgaben Vermögenshaushalt			4.863.626 EUR	100 %

Entwicklung Zuführung vom Verwaltungshaushalt

Einnahmen/Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Ergebnis 2022	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	+/-
300 - Zuführung vom Verwaltungshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	4.073.663,13	3.623.549,96	↓	4.797.518,40	↑	4.351.699,49	↓	2.864.300,00	6.461.219,50	↑
Einnahmen gesamt	4.073.663,13	3.623.549,96	↓	4.797.518,40	↑	4.351.699,49	↓	2.864.300,00	6.461.219,50	↑

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
2023	4.765.417	3.147.203	0,00	7.912.620	1.000,08

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	2023
Ausgaben VWHH 2021	25.405.972 €
Ausgaben VWHH 2022	26.396.127 €
Ausgaben VWHH 2023	36.434.250 €
Gesamtbetrag 2021-2023	88.236.349 €
Durchschnitt 2021-2023	29.412.116 €
Hiervon 1% (Mindestzuführung)	294.121 €

Die wesentlichen Investitionen:

Gruppe 93

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Ergebnis 2022	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	+/-
930 - Ausgaben für den Erwerb von Sachen; Erwerb von ÖKO-Punkten für Baumaßnahmen	0,00	170.000,00	↑	0,00	↓	0,00	→	50.000,00	0,00	↓
932 - Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und baulichen Anlagen	1.015.534,62	832.850,52	↓	1.640.890,51	↑	821.886,37	↓	1.628.000,00	966.873,43	↓
935 - Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	559.010,53	463.868,35	↓	223.070,84	↓	321.635,15	↑	1.311.400,00	962.373,11	↓
Ausgaben gesamt	1.574.545,15	1.466.718,87	↓	1.863.961,35	↑	1.143.521,52	↓	2.989.400,00	1.929.246,54	↓

Gruppe 94

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Ergebnis 2022	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	+/-
940 - Hochbaumaßnahmen	111.312,25	64.121,14	↓	53.396,40	↓	287.067,05	↑	777.000,00	118.353,42	↓
Ausgaben gesamt	111.312,25	64.121,14	↓	53.396,40	↓	287.067,05	↑	777.000,00	118.353,42	↓

Gruppe 95

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	+/-	Ergebnis 2021	+/-	Ergebnis 2022	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	+/-
950 - Tiefbaumaßnahmen	2.784.758,41	4.387.917,27	↑	2.606.537,34	↓	2.344.298,07	↓	3.059.500,00	1.288.513,00	↓
952 - Kinderspielplätze, Bolzplätze usw.	156.483,47	56.836,47	↓	44.277,73	↓	163.931,23	↑	121.000,00	111.971,68	↓
Ausgaben gesamt	2.941.241,88	4.444.753,74	↑	2.650.815,07	↓	2.508.229,30	↓	3.180.500,00	1.400.484,68	↓

Wesentliche im Haushaltsplan angelegte Maßnahmen (mit Maßnahmen-Nr.)

Bezeichnung	1300		Einnahmen/ Ausgaben	Ergebnis 2019 (EUR)	Ergebnis 2020 (EUR)	Ergebnis 2021 (EUR)	Ergebnis 2022 (EUR)	Fortgeschriebener Ansatz 2023 (EUR)	Ergebnis 2023 (EUR)
Beschaffung Feuerwehrfahrzeuge									
Einnahmen aus der Veräußerung von Sachen Einnahmen Verkauf Feuerwehrfahrzeuge	34500	001	Einnahmen	17.500	17.377	0	0	20.000	5.000
Zuweisungen/Zuschüsse für Investitionen Zuschüsse für FW-Fahrzeuge vom Land	36100	001	Einnahmen	0	82.500	0	5.500	100.000	0
Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen Landkreis-Zuschüsse f. FW-Fahrzeuge	36200	001	Einnahmen	0	13.751	0	0	16.700	0
Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen Zuschüsse f. FW-Fahrzeug - FW-Vereine	36700	001	Einnahmen	25.000	5.000	0	0	0	0

Bezeichnung	1300		Einnahmen/ Ausgaben	Ergebnis 2019 (EUR)	Ergebnis 2020 (EUR)	Ergebnis 2021 (EUR)	Ergebnis 2022 (EUR)	Fortgeschriebener Ansatz 2023 (EUR)	Ergebnis 2023 (EUR)
Erwerb beweglicher Sachen des Anlageverm Beschaffung von Fahrzeugen	93550	001	Einnahmen	294.604	12.640	11.048	6.616	570.000	519.408
			Einnahmen gesamt	42.500	118.628	0	5.500	136.700	5.000
			Ausgaben gesamt	294.604	12.640	11.048	6.616	570.000	519.408
Bezeichnung									
Digitalfunk / FME (Pager)									
Bezeichnung	1300		Einnahmen/ Ausgaben	Ergebnis 2019 (EUR)	Ergebnis 2020 (EUR)	Ergebnis 2021 (EUR)	Ergebnis 2022 (EUR)	Fortgeschriebener Ansatz 2023 (EUR)	Ergebnis 2023 (EUR)
Zuweisungen und Zuschüsse f. Invest. vom Land	36100	002	Einnahmen.	0	0	0	0	48.000	48.669
Erwerb beweglicher Sachen des Anlageverm	93500	002	Ausgaben.	0	0	0	0	103.700	96.197
			Einnahmen gesamt	0	0	0	0	48.000	48.669
			Ausgaben gesamt	0	0	0	0	103.700	96.197
Bezeichnung									
Kindergarten Oberstaufen									
Bezeichnung	4640		Einnahmen/ Ausgaben	Ergebnis 2019 (EUR)	Ergebnis 2020 (EUR)	Ergebnis 2021 (EUR)	Ergebnis 2022 (EUR)	Fortgeschriebener Ansatz 2023 (EUR)	Ergebnis 2023 (EUR)
Zuschuss Kindergartenerweiterung	36132	032	Einnahmen	200.000	170.000	0	0	0	0
Baumaßnahme Erweiterung kirchlicher Kindergarten	94032	032	Ausgaben	88.407	7.093	0	3.500	0	0
Baumaßnahme Errichtung Naturkindergarten	94033	032	Ausgaben	0	0	0	221.594	0	0
Zuweisungen/Zuschüsse f. Investitionen an Kirchen (neue 3. Grippen-Gruppe)	98800	032	Ausgaben	0	0	0	0	0	28.860
			Einnahmen gesamt	200.000	170.000	0	0	0	0
			Ausgaben gesamt	88.407	7.093	0	225.094	0	28.860
Bezeichnung									
Naturkindergarten Oberstaufen									
Bezeichnung	4640		Einnahmen/ Ausgaben	Ergebnis 2019 (EUR)	Ergebnis 2020 (EUR)	Ergebnis 2021 (EUR)	Ergebnis 2022 (EUR)	Fortgeschriebener Ansatz 2023 (EUR)	Ergebnis 2023 (EUR)
Zuweisungen und Zuschüsse f. Invest. vom Land	36100	003	Einnahmen	0	0	0	0	0	334
EDV: Hard- und Software	93510	003	Ausgaben	0	0	0	192	0	0
Errichtung Naturkindergarten	94000	003	Ausgaben	0	0	0	0	70.000	73.982
			Einnahmen gesamt	0	0	0	0	0	334
			Ausgaben gesamt	0	0	0	192	70.000	73.982

Bezeichnung									
Breitband-Ausbau im Gemeindegebiet									
Bezeichnung	7910		Einnahmen/ Ausgaben	Ergebnis 2019 (EUR)	Ergebnis 2020 (EUR)	Ergebnis 2021 (EUR)	Ergebnis 2022 (EUR)	Fortgeschriebener Ansatz 2023 (EUR)	Ergebnis 2023 (EUR)
Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen Zuschüsse vom Land	36118	018	Einnahmen	0	472.566	466.283	230.000	600.000	440.000
Baumaßnahmen Breitbandausbau - Landesverfahren (>987)	96018	018	Ausgaben	0	1.839	-1.068	0	0	0
Zuweisungen, Zuschüsse f. Investitionen Breitbandausbau - Landesverfahren	98718	018	Ausgaben	0	402.444	744.855	1.251.329	400.000	1.785
			Einnahmen gesamt	0	472.566	466.283	230.000	600.000	440.000
			Ausgaben gesamt	0	404.283	743.787	1.251.329	400.000	1.785

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
2023	3.439.850	0,00	496.286	2.943.564	372,08

Schlussbetrachtung:

Haushaltsjahr 2023

Die Jahresrechnung 2023 wird fristgerecht, innerhalb von sechs Monaten aufgestellt und bekanntgemacht (Art. 102 Abs. 2 GO).

Aufgrund höheren Einnahmen gegenüber den veranschlagten Haushaltsansätzen, sowie geringerer Ausgaben wie veranschlagt, wurden die genehmigten Kreditermächtigungen in Höhe von 1,5 Mio. Euro nicht notwendig. Zudem konnten, neben der regulären Tilgung der Kredite, noch eine Sondertilgung von einem älteren Kredit mit einem Zinssatz von 4,25 % durchgeführt werden.

Die veranschlagte Entnahme aus der „Allgemeinen Rücklage“ in Höhe von 2.360.800 Euro war nicht notwendig. Es konnte sogar eine Zuführung in die „Allgemeine Rücklage“ in Höhe von 3.147.203 Euro erfolgen.

Visuelle Darstellung der Jahresrechnung

Die digitale Visualisierung der Jahresrechnung des kameraleen Haushaltes des Marktes Oberstaufen kann unter folgendem Link abgerufen werden.

Link: <https://www.oberstaufen.info/rathaus-buergerservice/rathaus-aktuell/haushalt>

Oberstaufen, 16.05.2024



Matthias Straub
Verwaltungsfachwirt
Kämmerer