



Haushaltsvorbericht 2026

(§ 2 Abs. 2 Nr. 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:.....	
Gewerbsteuerumlage:.....	12
Gemeindeanteile an der Gewerbesteuer:.....	12
Kreisumlage:.....	12
Schulverbandsumlage:.....	13
ABC-Analyse:.....	14
TOP 10 der Einnahmen und Ausgaben:.....	17
Kennzahlen:.....	20
Zuschuss an Tourismus Eigenbetrieb Oberstaufen (TEO):.....	20
Die wesentlichen Investitionen:.....	23

Gesetzliche Grundlagen:

Die Bestimmungen des § 2 Abs. 2 Nr. 1 KommHV-Kameralistik legen u.a. fest, dass dem Haushaltsplan ein Vorbericht beizufügen ist.

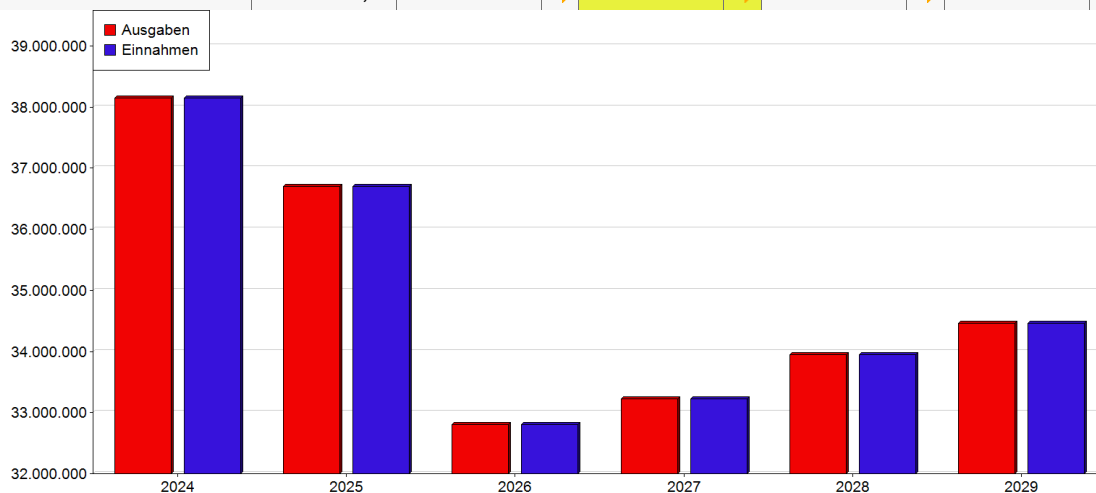
Nach § 3 KommHV-Kameralistik gibt der Vorbericht einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft. Insbesondere soll dargestellt werden, wie sich die wichtigsten Einnahmen- und Ausgabearten, das Vermögen und die Schulden in den dem Haushaltsjahr vorangegangenen beiden Haushaltjahren entwickelt haben und im aktuellen Haushaltsjahr entwickeln werden.

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

Verwaltungshaushalt:

Einnahmen/Bezeichnung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	+/-	Ansatz 2026 EUR	+/-	Finanzplan 2027 EUR	+/-	Finanzplan 2028 EUR	+/-	Finanzplan 2029 EUR	+/-
0 - Steuern, allgemeine Zuweisungen	18.830.421,32	17.493.500	▲	16.919.500	▶	17.402.000	▶	18.142.300	▶	18.642.600	▶
1 - Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	17.716.505,31	18.193.700	▶	14.777.000	▼	14.835.500	▶	14.817.500	▶	14.828.100	▶
2 - Sonstige Finanzeinnahmen	1.603.644,15	1.020.100	▼	1.111.600	◀	991.800	▼	988.900	▶	985.900	▶
Einnahmen gesamt	38.150.570,78	36.707.300	▶	32.808.100	▼	33.229.300	▶	33.948.700	▶	34.456.600	▶

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	+/-	Ansatz 2026 EUR	+/-	Finanzplan 2027 EUR	+/-	Finanzplan 2028 EUR	+/-	Finanzplan 2029 EUR	+/-
4 - Personalausgaben	5.960.302,57	6.572.000	▲	7.023.900	▼	7.245.200	▶	7.252.200	▶	7.451.800	▶
5 - Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (HGR 5)	2.188.789,27	3.048.700	▲	2.999.500	▶	2.804.200	◀	2.802.100	▶	2.801.300	▶
6 - Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (HGR 6)	8.164.620,87	8.448.700	▶	4.892.500	▼	4.900.200	▶	4.962.400	▶	4.966.100	▶
7 - Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)	10.698.981,06	11.375.200	▲	10.418.500	◀	10.698.600	▶	10.746.800	▶	10.767.300	▶
8 - Sonstige Finanzausgaben	11.137.877,01	7.262.700	▼	7.473.700	▶	7.581.100	▶	8.185.200	▲	8.470.100	▶
Ausgaben gesamt	38.150.570,78	36.707.300	▶	32.808.100	▼	33.229.300	▶	33.948.700	▶	34.456.600	▶
Ergebnis E-A	0,00	0	▶	0	▶	0	▶	0	▶	0	▶



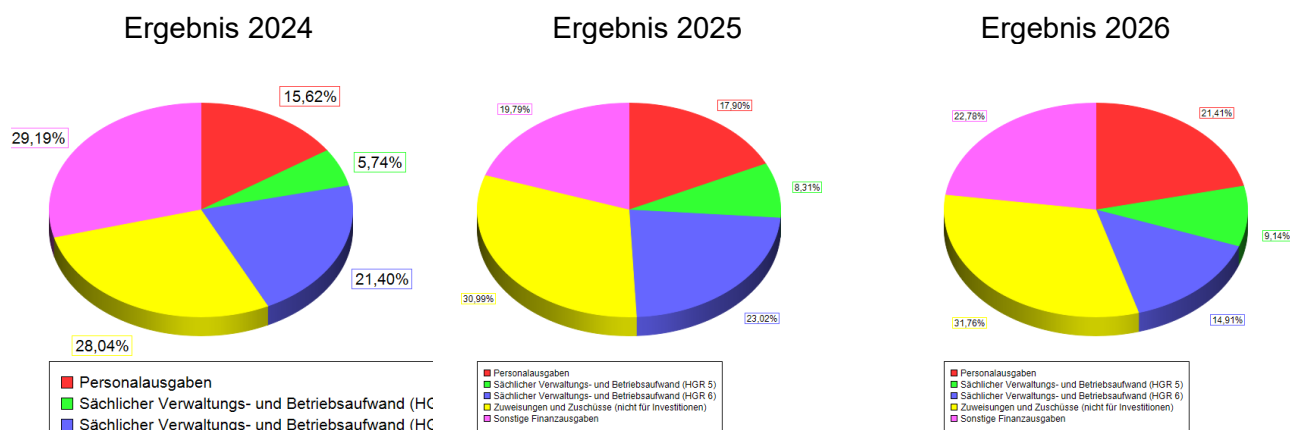
Anmerkung:

Aufgrund einer besseren Transparenz werden ab dem Haushaltsjahr 2026 für die Verrechnung der Kosten eines Arbeitsplatzes (BKPV) nicht mehr die kompletten Einnahmen mit den kompletten Ausgaben je Unterabschnitt veranschlagt, sondern nur noch der errechnete Saldo zwischen Ein- und Ausgaben im jeweiligen Unterabschnitt. Diese Anpassung ist ein wesentlicher Grund des geringeren Haushaltsvolumens.

Entwicklung der Einnahmen des VWHH nach Hauptgruppen



Entwicklung der Ausgaben des VWHH nach Hauptgruppen



Der **Verwaltungshaushalt** weist **laufende Einnahmen von 32.808.100,00 €** und **laufende Ausgaben in Höhe von 32.101.000,00 €** aus. Es ergibt sich somit eine **Zuführung vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt von 707.100,00 €**.

Einnahmen:

Die Einnahmen des Verwaltungshaushaltes werden in nachfolgender Tabelle dargestellt:

Einnahmen/Bezeichnung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	+/-	Ansatz 2026 EUR	+/-	Finanzplan 2027 EUR	+/-	Finanzplan 2028 EUR	+/-	Finanzplan 2029 EUR	+/-
0 - Steuern, allgemeine Zuweisungen	18.830.421,32	17.493.500	↘	16.919.500	↘	17.402.000	↘	18.142.300	↘	18.642.600	↘
1 - Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	17.716.505,31	18.193.700	↗	14.777.000	↘	14.835.500	↘	14.817.500	↘	14.828.100	↘
2 - Sonstige Finanzerlöse	1.603.644,15	1.020.100	↘	1.111.600	↘	991.800	↘	988.900	↘	985.900	↘
Einnahmen gesamt	38.150.570,78	36.707.300	↗	32.808.100	↘	33.229.300	↘	33.948.700	↘	34.456.600	↘

Ausgaben:

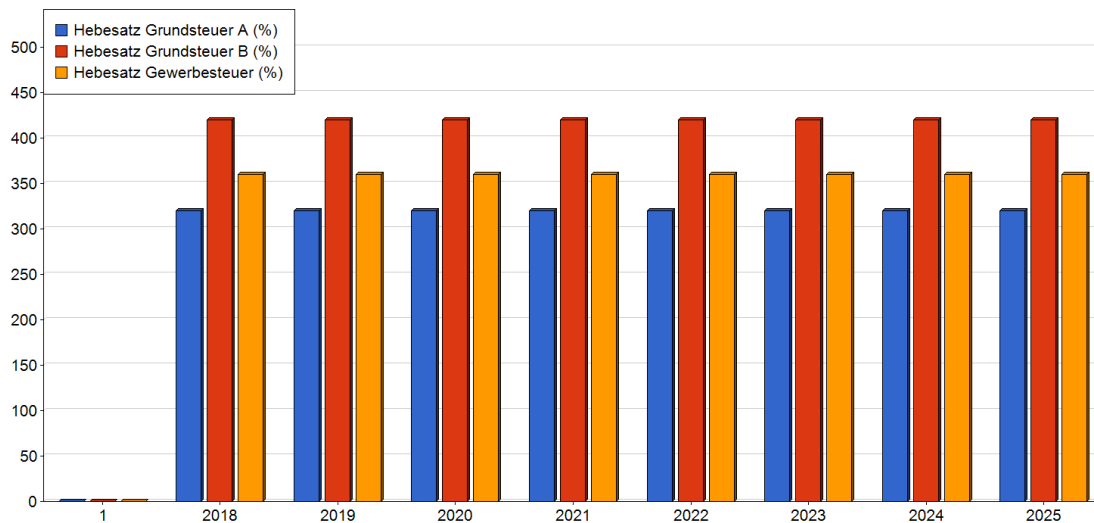
Die Ausgaben des Verwaltungshaushaltes werden in nachfolgender Tabelle dargestellt:

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
4 - Personalausgaben	5.960.302,57	6.572.000	↑	7.023.900	↓	7.245.200	→	7.252.200	→	7.451.800	→
5 - Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (HGR 5)	2.188.789,27	3.048.700	↑	2.999.500	→	2.804.200	↓	2.802.100	→	2.801.300	→
6 - Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (HGR 6)	8.164.620,87	8.448.700	→	4.892.500	↓	4.900.200	→	4.962.400	→	4.966.100	→
7 - Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)	10.698.981,06	11.375.200	↓	10.418.500	→	10.698.600	→	10.746.800	→	10.767.300	→
8 - Sonstige Finanzausgaben	11.137.877,01	7.262.700	↓	7.473.700	→	7.581.100	→	8.185.200	↓	8.470.100	→
Ausgaben gesamt	38.150.570,78	36.707.300	→	32.808.100	↓	33.229.300	→	33.948.700	→	34.456.600	→

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 (%)	2024 (%)	2025 (%)
Hebesatz Grundsteuer A	320	320	320	320	320	320	320	320
Hebesatz Grundsteuer B	420	420	420	420	420	420	420	420
Hebesatz Gewerbesteuer	360	360	360	360	360	360	360	360



Realsteuern:

Einnahmen/Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
000 - Grundsteuer A	60.203,60	61.000	→	73.500	↑	73.500	→	73.500	→	73.500	→
001 - Grundsteuer B	1.812.419,37	1.850.000	→	1.970.000	→	2.000.000	→	2.000.000	→	2.100.000	→
003 - Gewerbesteuer (brutto)	7.099.043,00	6.400.000	↓	6.000.000	↓	5.900.000	→	6.100.000	→	6.100.000	→
Einnahmen gesamt	8.971.665,97	8.311.000	↓	8.043.500	→	7.973.500	→	8.173.500	→	8.273.500	→

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 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
010 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.948.003,00	5.177.100	➡	5.372.400	➡	5.559.000	➡	5.758.300	➡	5.991.600	➡
012 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	587.529,00	592.500	➡	725.100	⬆	726.000	➡	727.000	➡	800.000	⬆
Einnahmen gesamt	5.535.532,00	5.769.600	➡	6.097.500	⬆	6.285.000	➡	6.485.300	➡	6.791.600	➡

Personalausgaben (Hauptgruppe 4):

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
40 - Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	43.340,20	42.500	➡	52.900	⬆	45.900	⬇	52.100	⬆	52.100	➡
41 - Dienstbezüge u. dgl.	4.402.402,26	4.960.300	⬆	4.974.800	➡	5.160.200	➡	5.150.500	➡	5.311.600	➡
43 - Beiträge zu Versorgungskassen	532.400,14	398.000	⬇	728.200	⬆	742.200	➡	754.500	➡	767.800	➡
44 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	869.017,81	1.064.500	⬆	1.066.500	➡	1.102.000	➡	1.099.300	➡	1.134.500	➡
45 - Beihilfen, Unterstützungen und dgl.	99.146,34	92.700	⬇	127.800	⬆	124.600	➡	129.500	➡	126.800	➡
46 - Personal-Nebenausgaben	13.995,82	14.000	➡	73.700	⬆	70.300	➡	66.300	⬇	59.000	⬇
Ausgaben gesamt	5.960.302,57	6.572.000	⬆	7.023.900	⬆	7.245.200	➡	7.252.200	➡	7.451.800	➡

Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (Hauptgruppe 5):

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
50 - Unterhalt der Grundstücke und baulichen Anlagen	362.975,61	644.100	⬆	596.600	⬇	463.600	⬇	454.600	➡	454.600	➡
51 - Unterhalt des sonstigen unbeweglichen Vermögens	770.637,15	1.107.300	⬆	1.108.300	➡	1.065.800	➡	1.075.800	➡	1.075.800	➡
52 - Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	100.828,27	119.500	⬆	126.300	⬆	102.500	⬇	103.000	➡	103.000	➡
53 - Mieten und Pachten	44.358,32	50.400	⬆	81.100	⬆	81.100	➡	57.100	⬇	57.100	➡
54 - Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	397.761,28	487.000	⬆	496.200	➡	513.600	➡	531.000	➡	530.500	➡
55 - Haltung von Fahrzeugen	158.043,46	187.700	⬆	159.300	⬇	173.400	⬆	178.500	➡	178.600	➡
56 - Besondere Aufwendungen für Bedienstete	121.655,78	204.800	⬆	175.400	⬇	152.000	⬇	149.900	➡	149.500	➡
57 - Betriebsmittel, musikalische Früherziehung, Speisen/Getränke	218.701,46	233.000	⬆	241.900	➡	237.800	➡	237.800	➡	237.800	➡
58 - Kosten für Medien, Sammlungsgegenständen u. s.	13.827,94	14.900	⬆	14.400	➡	14.400	➡	14.400	➡	14.400	➡
Ausgaben gesamt	2.188.789,27	3.048.700	⬆	2.999.500	➡	2.804.200	⬇	2.802.100	➡	2.801.300	➡

Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (Hauptgruppe 6):

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
63 - Sonstige Sachausgaben	1.778.404,86	1.929.000	↔	1.994.500	↔	2.071.300	↔	2.113.800	↔	2.123.800	↔
64 - Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	406.262,31	200.100	↓	207.800	↔	208.100	↔	208.100	↔	208.100	↔
65 - Geschäftsausgaben	510.156,83	681.700	↑	618.200	↔	522.400	↓	545.900	↔	532.600	↔
66 - Weitere allgemeine sächliche Ausgaben	67.261,70	80.500	↑	89.400	↑	78.400	↓	78.400	↔	85.400	↔
67 - Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalte	4.756.388,58	4.955.500	↔	1.327.000	↓	1.364.100	↔	1.360.300	↔	1.360.300	↔
68 - Kalkulatorische Kosten	646.146,59	601.900	↔	655.600	↔	655.900	↔	655.900	↔	655.900	↔
Ausgaben gesamt	8.164.620,87	8.448.700	↔	4.892.500	↓	4.900.200	↔	4.962.400	↔	4.966.100	↔

Zuweisungen und Zuschüsse (Hauptgruppe 7):

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
70 - Zuschüsse für laufende Zwecke an soziale oder ähnliche Einrichtungen	2.126.306,19	2.034.000	↔	1.966.900	↔	1.966.900	↔	1.966.900	↔	1.966.900	↔
71 - Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke	8.572.674,87	9.341.200	↔	8.451.600	↔	8.731.700	↔	8.779.900	↔	8.800.400	↔
Ausgaben gesamt	10.698.981,06	11.375.200	↔	10.418.500	↔	10.698.600	↔	10.746.800	↔	10.767.300	↔

Sonstige Finanzausgaben (Hauptgruppe 8):

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
80 - Zinsausgaben	33.258,17	10.400	↓	51.600	↑	596.500	↑	966.200	↑	1.186.200	↑
81 - Steuerbeteiligungen	672.975,00	510.000	↓	500.000	↔	500.000	↔	500.000	↔	500.000	↔
83 - Allgemeine Umlagen	5.123.450,10	5.589.000	↔	6.208.500	↑	6.000.000	↔	6.000.000	↔	6.000.000	↔
84 - Weitere Finanzausgaben	2.948,86	5.000	↑	6.500	↑	6.500	↔	6.500	↔	6.500	↔
86 - Zuführung zum Vermögenshaushalt	5.305.244,88	1.148.300	↓	707.100	↓	478.100	↓	712.500	↑	777.400	↔
Ausgaben gesamt	11.137.877,01	7.262.700	↓	7.473.700	↔	7.581.100	↔	8.185.200	↔	8.470.100	↔

Geleistete Zuwendungen VWH (GRP 70):

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	+/- EUR	Finanzplan 2027	+/- EUR	Finanzplan 2028	+/- EUR	Finanzplan 2029	+/- EUR
1100.70000 Ordnungs-, Gewerbe- u. Meldeamt (Zuschüsse: Tierschutzverein Immenstadt)	11.834,70	13.000	13.000	0 (0,00 %)	13.000	0 (0,00 %)	13.000	0 (0,00 %)	13.000	0 (0,00 %)
1600.70000 Rettungsdienst Rotes Kreuz, Bergwacht, Lawinenschutz (Zuschuss an Rettungsdienste; BRK-Bereitschaft, BRK-Bergwacht)	1.200,00	1.500	1.500	0 (0,00 %)	1.500	0 (0,00 %)	1.500	0 (0,00 %)	1.500	0 (0,00 %)
1600.70100 Rettungsdienst Rotes Kreuz, Bergwacht, Lawinenschutz (Sachzuwendungen BRK-Bereitschaft Oberstaufen)	1.772,32	2.000	3.500	1.500 (75,00 %)	3.500	0 (0,00 %)	3.500	0 (0,00 %)	3.500	0 (0,00 %)
3330.70000 Musikschule, Musikkapellen (Zuschüsse Musikschule)	64.882,85	45.000	75.000	30.000 (66,67 %)	75.000	0 (0,00 %)	75.000	0 (0,00 %)	75.000	0 (0,00 %)
3330.70020 Musikschule, Musikkapellen (Zuschüsse Musikkapellen)	14.550,00	14.300	15.000	700 (4,90 %)	15.000	0 (0,00 %)	15.000	0 (0,00 %)	15.000	0 (0,00 %)
3400.70000 Heimat- u. Brauchtumpflege, Denkmalschutz, Gemeindechronik (Zuschüsse: Vereine Heimat- u. Kulturpflege)	3.250,00	7.500	7.500	0 (0,00 %)	7.500	0 (0,00 %)	7.500	0 (0,00 %)	7.500	0 (0,00 %)
3400.70020 Heimat- u. Brauchtumpflege, Denkmalschutz, Gemeindechronik (Miete Kurhaus: Blasmusik/Schützen)	6.720,00	6.700	6.700	0 (0,00 %)	6.700	0 (0,00 %)	6.700	0 (0,00 %)	6.700	0 (0,00 %)
3500.70000 Volkshochschule (Zuschüsse: Volkshochschule Oberallgäu)	1.000,00	1.000	1.200	200 (20,00 %)	1.200	0 (0,00 %)	1.200	0 (0,00 %)	1.200	0 (0,00 %)
4600.70000 Einrichtungen der Jugendarbeit (Freiw. Jugendhilfe, sonst. soz. Angel.)	6.257,60	7.000	7.000	0 (0,00 %)	7.000	0 (0,00 %)	7.000	0 (0,00 %)	7.000	0 (0,00 %)
4600.70100 Einrichtungen der Jugendarbeit (Zuschüsse für lfd. Zwecke; Jugendtreff)	0,00	2.000	2.000	0 (0,00 %)	2.000	0 (0,00 %)	2.000	0 (0,00 %)	2.000	0 (0,00 %)
4600.70120 Einrichtungen der Jugendarbeit (Sonder-Zuschuss Familienzentrum)	7.500,00	7.500	7.500	0 (0,00 %)	7.500	0 (0,00 %)	7.500	0 (0,00 %)	7.500	0 (0,00 %)
4600.70200 Einrichtungen der Jugendarbeit (Zuschüsse für lfd. Zwecke; an private Unternehmen)	0,00	17.000	15.000	-2.000 (-11,76 %)	15.000	0 (0,00 %)	15.000	0 (0,00 %)	15.000	0 (0,00 %)

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	+/- EUR	Finanzplan 2027	+/- EUR	Finanzplan 2028	+/- EUR	Finanzplan 2029	+/- EUR
4640.70200 Kindergärten und Kinderhorte (Kosten Kindergarten Gastkinder)	49.547,73	50.000	13.000	-37.000 (-74,00 %) ↓	13.000	0 (0,00 %) →	13.000	0 (0,00 %) →	13.000	0 (0,00 %) →
4640.70400 Kindergärten und Kinderhorte (Kosten Montessori-Kinderhaus)	61.980,46	73.000	0	-73.000 (-100,00 %) ↓	0	0 (0,00 %) →	0	0 (0,00 %) →	0	0 (0,00 %) →
4643.7000 Katholischer Kindergarten - St. Peter und Paul (Zuweisungen und Zuschüsse f. lfd. Zwecke; an soziale oder ähnliche Einrichtungen)	1.876.439,79	1.760.000	1.680.000	-80.000 (-4,55 %) →	1.680.000	0 (0,00 %) →	1.680.000	0 (0,00 %) →	1.680.000	0 (0,00 %) →
4644.70400 Montessori Kindergarten (Kosten Montessori Kinderhaus)	0,00	0	95.000	95.000 (∞ %) ↑	95.000	0 (0,00 %) →	95.000	0 (0,00 %) →	95.000	0 (0,00 %) →
4700.70000 Förderung der Wohlfahrtspflege (Zuschüsse lfd. Zwecke soz. Einrichtungen; Senioren- und Nachbarschaftshilfe)	8.143,24	12.000	12.000	0 (0,00 %) →	12.000	0 (0,00 %) →	12.000	0 (0,00 %) →	12.000	0 (0,00 %) →
4700.70010 Förderung der Wohlfahrtspflege (Zuschüsse lfd. Zwecke soz. Einrichtungen; Kosten Asylbewerber)	0,00	3.000	500	-2.500 (-83,33 %) ↓	500	0 (0,00 %) →	500	0 (0,00 %) →	500	0 (0,00 %) →
4700.70020 Förderung der Wohlfahrtspflege (Zuschüsse lfd. Zwecke soz. Einrichtungen; Demenzhilfe)	4.227,50	4.500	4.500	0 (0,00 %) →	4.500	0 (0,00 %) →	4.500	0 (0,00 %) →	4.500	0 (0,00 %) →
5400.70000 Ambulante Krankenpflege Oberstauen (Zuschüsse lfd. Zwecke soz. Einrichtungen; Zuschuss für Ambulante Krankenpflege)	7.000,00	7.000	7.000	0 (0,00 %) →	7.000	0 (0,00 %) →	7.000	0 (0,00 %) →	7.000	0 (0,00 %) →
Summe	2.126.306,19	2.034.000	1.966.900	-67.100 (-3,30 %) →	1.966.900	0 (0,00 %) →	1.966.900	0 (0,00 %) →	1.966.900	0 (0,00 %) →

Erläuterung Kindergärten und Kinderhorte:

Bei den Zuschüssen vom Markt an die Kindergärten i.H.v. **1.788.000 EUR** stehen Einnahmen an Zuschüssen vom Land (BayKiBiG) i.H.v. **958.000 EUR** gegenüber.

Das entspricht einem Saldo i.H.v. **830.000 EUR**.

Zuschuss vom Land (BayKiBiG) EINNAHMEN	Haushaltstelle	Betrag
Kindergarten Oberstauen	4643.17100	880.000 EUR
Gastkindergarten	4640.17130	8.000 EUR
Montessori Kinderhaus	4644.17140	70.000 EUR
GESAMT		958.000 EUR

Die Zuschüsse vom Land (BayKiBiG) für den Kindergarten Thalkirchdorf (330.000 EUR) und Naturkindergarten (70.000 EUR) betragen **400.000 EUR**.

Geleistete Zuwendungen VWH (GRP 71):

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	+/- EUR	Finanzplan 2027	+/- EUR	Finanzplan 2028	+/- EUR	Finanzplan 2029	+/- EUR
1300.71800 Feuerwehren und Feuerwehnhäuser (Einsatzkosten - Zuschüsse; an Feuerwehrvereine)	12.431,70	10.000	10.000	0 (0,00 %) →	10.000	0 (0,00 %) →	10.000	0 (0,00 %) →	10.000	0 (0,00 %) →
2150.71300 Grund- und Mittelschule Oberstaufen (Schulverbandsumlage; Verwaltungsumlage)	1.135.987,13	1.191.500	0	-1.191.500 (-100,00 %) ↓	0	0 (0,00 %) →	0	0 (0,00 %) →	0	0 (0,00 %) →
3400.71710 Heimat- u. Brauchtumpflege, Denkmalschutz, Gemeindecronik (Betriebskostenzuschuss Museum)	31.223,51	32.000	33.500	1.500 (4,69 %) →	33.500	0 (0,00 %) →	33.500	0 (0,00 %) →	33.500	0 (0,00 %) →
3650.71100 Denkmalschutz und -pflege (Entschädigungsfond-Beitrag Denkmalpflege)	7.972,00	8.000	8.000	0 (0,00 %) →	8.000	0 (0,00 %) →	8.000	0 (0,00 %) →	8.000	0 (0,00 %) →
5500.71800 Allgemeine Sportförderung (Zuweisungen u. sonstige Zuschüsse; Zuschüsse an Vereine)	4.251,09	5.500	7.000	1.500 (27,27 %) ↑	7.000	0 (0,00 %) →	7.000	0 (0,00 %) →	7.000	0 (0,00 %) →
6200.71800 Wohnungsbauförderung (Förderung Wohnraum im Bestand)	0,00	50.000	50.000	0 (0,00 %) →	50.000	0 (0,00 %) →	50.000	0 (0,00 %) →	50.000	0 (0,00 %) →
7800.71800 Förderung d. Land- und Forstwirtschaft (Zuschuss Alpwegverbände und Mitgliedsbeitrag)	10,00	500	500	0 (0,00 %) →	500	0 (0,00 %) →	500	0 (0,00 %) →	500	0 (0,00 %) →
7900.71500 Kur- und Tourismusförderung (Zuschüsse an TEO; u.a. Weiterleitung FVB u. KB)	5.827.117,44	5.815.000	5.980.000	165.000 (2,84 %) →	6.185.000	205.000 (3,43 %) →	6.230.000	45.000 (0,73 %) →	6.240.000	10.000 (0,16 %) →
7900.71501 Kur- und Tourismusförderung (Zuschüsse an Eigenbetrieb TEO; Ausgleich FVB + KB Vorjahr IST-Einnahmen)	0,00	690.000	0	-690.000 (-100,00 %) ↓	0	0 (0,00 %) →	0	0 (0,00 %) →	0	0 (0,00 %) →
7900.71510 Kur- und Tourismusförderung (Zuschüsse an TEO; Eigenanteil Gemeinde FVB u. KB)	1.528.682,00	1.528.700	1.028.700	-500.000 (-32,71 %) ↓	1.028.700	0 (0,00 %) →	1.028.700	0 (0,00 %) →	1.028.700	0 (0,00 %) →
7910.71800 Förderung von Wirtschaft und Verkehr - Gewerbegebiete (Zuschuss für Maßnahmen der OHA e.V.)	25.000,00	10.000	10.000	0 (0,00 %) →	10.000	0 (0,00 %) →	10.000	0 (0,00 %) →	10.000	0 (0,00 %) →
9000.71300 Steuern, Zuweisungen, Umlagen (Schulverbandsumlage; Verwaltungsumlage)	0,00	0	1.323.900	1.323.900 (∞ %) ↑	1.399.000	75.100 (5,67 %) →	1.402.200	3.200 (0,23 %) →	1.412.700	10.500 (0,75 %) →
Summe	8.572.674,87	9.341.200	8.451.600	-889.600 (-9,52 %) ↓	8.731.700	280.100 (3,31 %) →	8.779.900	48.200 (0,55 %) →	8.800.400	20.500 (0,23 %) →

Geleistete Zuwendungen VMH (GRP 98):

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	+/- EUR	Finanzplan 2027	+/- EUR	Finanzplan 2028	+/- EUR	Finanzplan 2029	+/- EUR
1600.98800 Rettungsdienst; Rotes Kreuz, Bergwacht, Lawinenschutz (Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen; Erweiterung BRK-Garage [SEG] für HvO)	0,00	0	10.000	10.000 (∞ %) ↑	0	-10.000 (-100,00 %) ↓	0	0 (0,00 %) →	0	0 (0,00 %) →
2150.98300 Grund- und Mittelschule (Zuweisungen und Zuschüsse f. Invest.; Schulverbandsumlage - Investitionsumlage)	409.785,19	524.200	0	-524.200 (-100,00 %) ↓	0	0 (0,00 %) →	0	0 (0,00 %) →	0	0 (0,00 %) →
3400.98500 Heimat- u. Brauchtumpflege, Denkmalschutz, Gemeindechronik (Investitionszuschuss; Wiederaufbau "Kohlerhaus")	50.000,00	0	0	0 (0,00 %) →	0	0 (0,00 %) →	0	0 (0,00 %) →	0	0 (0,00 %) →
3400.98810 Heimat- u. Brauchtumpflege, Denkmalschutz, Gemeindechronik (Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche; Festhalle Steibis)	71.200,00	110.000	20.000	-90.000 (-81,82 %) ↓	0	-20.000 (-100,00 %) ↓	0	0 (0,00 %) →	0	0 (0,00 %) →
3400.98820 Heimat- u. Brauchtumpflege, Gemeindechronik (Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche; Museum "s'Huimatle")	0,00	11.000	11.000	0 (0,00 %) →	0	-11.000 (-100,00 %) ↓	0	0 (0,00 %) →	0	0 (0,00 %) →
3700.98800 Kapellen- und Kirchenunterhalt (Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen an Kirchen; Kirche Aach)	0,00	10.000	0	-10.000 (-100,00 %) ↓	0	0 (0,00 %) →	0	0 (0,00 %) →	0	0 (0,00 %) →
4600.98810 Einrichtung der Jugendarbeit (Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche; Waldferienlager)	0,00	0	20.000	20.000 (∞ %) ↑	0	-20.000 (-100,00 %) ↓	0	0 (0,00 %) →	0	0 (0,00 %) →
4640.98800 Kindergärten und Kinderhorte (Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen an Kirchen (Ausstattung-Gruppe))	0,00	50.000	0	-50.000 (-100,00 %) ↓	0	0 (0,00 %) →	0	0 (0,00 %) →	0	0 (0,00 %) →
4643.98800 Katholischer Kindergarten - St. Peter und Paul (Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen an Kirche)	2.856,98	0	50.000	50.000 (∞ %) ↑	50.000	0 (0,00 %) →	0	-50.000 (-100,00 %) ↓	0	0 (0,00 %) →
5500.98800 Allgemeine Sportförderung (Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen; Baumaßnahmen Sportvereine; SC Oberstaufen)	8.021,79	0	0	0 (0,00 %) →	0	0 (0,00 %) →	0	0 (0,00 %) →	0	0 (0,00 %) →
5500.98820 Allgemeine Sportförderung (Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen Baumaßnahmen Sportvereine; TC Oberstaufen)	0,00	10.000	10.000	0 (0,00 %) →	300.000	290.000 (2.900,00 %) ↑	0	-300.000 (-100,00 %) ↓	0	0 (0,00 %) →
7500.98800 Friedhof Oberstaufen (Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche; Kirchen)	1.500,00	0	0	0 (0,00 %) →	0	0 (0,00 %) →	0	0 (0,00 %) →	0	0 (0,00 %) →
7800.98700 Förderung d.	0,00	3.000	0	-3.000	0	0	0	0	0	0

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	+/- EUR	Finanzplan 2027	+/- EUR	Finanzplan 2028	+/- EUR	Finanzplan 2029	+/- EUR
Land- und Forstwirtschaft (Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen an Private; Landschaftspflegeverein)				(-100,00 %) ↓		(0,00 %) →		(0,00 %) →		(0,00 %) →
8100.98700 Energieversorgung, Strom, Gas (Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen; eCar-Sharing)	0,00	0	12.000	12.000 (∞ %) ↑	0	-12.000 (-100,00 %) ↓	0	0 (0,00 %) →	0	0 (0,00 %) →
8180.98718 Breitband-Ausbau im Gemeindegebiet (Zuweisungen, Zuschüsse f. Investitionen; an private Unternehmen)	401.809,92	0	0	0 (0,00 %) →	0	0 (0,00 %) →	0	0 (0,00 %) →	0	0 (0,00 %) →
8181.98718 Breitband nach Gigabit-Richtlinie (Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen Breitbandausbau - Landesverfahren)	595,00	0	0	0 (0,00 %) →	0	0 (0,00 %) →	0	0 (0,00 %) →	0	0 (0,00 %) →
8181.98719 Breitbandausbau nach Gigabit-Richtlinie (Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen an private Unternehmen)	3.570,00	1.250.000	1.300.000	50.000 (4,00 %) →	1.250.000	-50.000 (-3,85 %) →	0	-1.250.000 (-100,00 %) ↓	0	0 (0,00 %) →
9000.98300 Steuern, Zuweisungen, Umlagen (Schulverbandsumlage; Investitionsumlage)	0,00	0	642.600	642.600 (∞ %) ↑	2.587.300	1.944.700 (302,63 %) ↑	87.500	-2.499.800 (-96,62 %) ↓	69.400	-18.100 (-20,69 %) ↓
Summe	949.338,88	1.968.200	2.075.600	107.400 (5,46 %) ↕	4.187.300	2.111.700 (101,74 %) ↑	87.500	-4.099.800 (-97,91 %) ↓	69.400	-18.100 (-20,69 %) ↓

Umlagen:

Gewerbsteuerumlage:

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

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

Gemeindeanteile an der Gewerbesteuer:

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
81000 - Gewerbesteuerumlage	672.975,00	510.000	↓	500.000	→	500.000	→	500.000	→	500.000	→
Ausgaben gesamt	672.975,00	510.000	↓	500.000	→	500.000	→	500.000	→	500.000	→

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.

Der Kreishaushalt wurde mit einem Kreisumlagesatz von 49,75 %-Punkte beschlossen:

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
83200 - Kreisumlage	5.123.450,10	5.589.000	🔴	6.208.500	🔴	6.000.000	🟡	6.000.000	🟡	6.000.000	🟡
Ausgaben gesamt	5.123.450,10	5.589.000	🔴	6.208.500	🔴	6.000.000	🟡	6.000.000	🟡	6.000.000	🟡

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)

Verwaltungsumlage Schulverband:

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
2150.71300 - Schulverbandsumlage (Verwaltungsumlage)	1.135.987,13	1.191.500	🟡	0	🟢	0	🟡	0	🟡	0	🟡
9000.71300 - Schulverbandsumlage (Verwaltungsumlage)	0,00	0	🟡	1.323.900	🔴	1.399.000	🔴	1.402.200	🟡	1.412.700	🟡
Ausgaben gesamt	1.135.987,13	1.191.500	🟡	1.323.900	🔴	1.399.000	🔴	1.402.200	🟡	1.412.700	🟡

Investitionsumlage Schulverband:

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
2150.98300 - Schulverbandsumlage (Investitionsumlage)	409.785,19	524.200	🔴	0	🟢	0	🟡	0	🟡	0	🟡
9000.98300 - Schulverbandsumlage (Investitionsumlage)	0,00	0	🟡	642.600	🔴	2.587.300	🔴	87.500	🟢	69.400	🟢
Ausgaben gesamt	409.785,19	524.200	🔴	642.600	🔴	2.587.300	🔴	87.500	🟢	69.400	🟢

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 laufenden Planjahr mit einem negativen Ergebnis abschließen werden, somit einen negativen Deckungsbeitrag ausweisen werden.

Klasse A: Unterabschnitte, die mit einem Negativergebnis größer 500.000,00 EUR abschließen werden.

Klasse B: Unterabschnitte, die mit einem Negativergebnis größer 100.000,00 EUR und bis 500.000,00 EUR abschließen werden.

Klasse C: Unterabschnitte, die mit einem Negativergebnis größer 0,00 EUR und bis 100.000,00 EUR abschließen werden.

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

- 5 Unterabschnitte in Kategorie A
- 17 Unterabschnitte in Kategorie B
- 39 Unterabschnitte in Kategorie C

Unterabschnitt	Bezeichnung	Deckungsbeitrag	Anteil	kum. Anteil	Klasse
7900	Kur- und Tourismusförderung	-1.028.700 EUR	11 %	11 %	A
7710	Bauhof Oberstaufen	-919.600 EUR	10 %	20 %	A
4643	Katholischer Kindergarten - St. Peter und Paul	-800.000 EUR	8 %	28 %	A
0600	Rathaus - Gebäude u. Verwaltung Schloßstraße 8	-750.000 EUR	8 %	36 %	A
4641	Kindergarten Thalkirchdorf	-633.300 EUR	7 %	43 %	A
6300	Gemeindestraßen	-459.300 EUR	5 %	48 %	B
6750	Straßenreinigung, Winterdienst öffentl. Straßen	-435.000 EUR	5 %	52 %	B
0200	Hauptamt	-398.700 EUR	4 %	56 %	B
6000	Allgemeine Bauverwaltung	-355.400 EUR	4 %	60 %	B
1100	Ordnungs-, Gewerbe u. Meldeamt	-343.700 EUR	4 %	63 %	B
1300	Feuerwehren und Feuerwehrhäuser	-315.500 EUR	3 %	67 %	B
0610	EDV-Netzwerk und Systemverwaltung	-305.400 EUR	3 %	70 %	B
0000	Bürgermeister und Gemeinderäte	-261.900 EUR	3 %	73 %	B
4642	Naturkindergarten Oberstaufen	-196.200 EUR	2 %	75 %	B
1110	Kommunale Verkehrsüberwachung	-194.600 EUR	2 %	77 %	B
0220	Personalamt	-170.100 EUR	2 %	78 %	B
0300	Kämmerei	-165.100 EUR	2 %	80 %	B
3520	Bücherei Oberstaufen	-119.400 EUR	1 %	81 %	B
7500	Friedhof Oberstaufen	-115.300 EUR	1 %	82 %	B
3400	Heimat- u. Brauchtumpflege, Denkmalschutz, Gemeindechronik	-114.400 EUR	1 %	84 %	B
5600	Öffentl. Spiel- und Sportstätten u.ä. Anlagen	-110.000 EUR	1 %	85 %	B
0250	Sozialamt, Sozialversicherungsamt	-103.300 EUR	1 %	86 %	B
6700	Straßenbeleuchtung	-99.000 EUR	1 %	87 %	C
3330	Musikschule, Musikkapellen	-98.300 EUR	1 %	88 %	C
8150	Wasserversorgung	-91.600 EUR	1 %	89 %	C
0340	Steueramt	-91.400 EUR	1 %	90 %	C
7910	Förderung von Wirtschaft und Verkehr - Gewerbegebiete	-82.400 EUR	1 %	91 %	C

Unterabschnitt	Bezeichnung	Deckungsbeitrag	Anteil	kum. Anteil	Klasse
6200	Wohnungsbauförderung	-81.000 EUR	1 %	91 %	C
7000	Abwasseranlage Oberstaufen	-80.800 EUR	1 %	92 %	C
8830	Altes Schulhaus Thalkirchdorf Schulstraße 1	-63.900 EUR	1 %	93 %	C
4640	Kindergärten und Kinderhorte	-61.500 EUR	1 %	94 %	C
0330	Gemeindekasse einschl. Nebenkassen und Zahlstellen	-60.200 EUR	1 %	94 %	C
8200	Verkehrsunternehmen (Bergbahn, Bus usw.), ,	-57.000 EUR	1 %	95 %	C
8880	Festsaal Thalkirchdorf Im Weidach 1	-50.100 EUR	1 %	95 %	C
2950	Sonstige schulische Aufgaben	-47.000 EUR	0 %	96 %	C
0650	Rathaus - Gebäude u. Verwaltung Färberhaus	-45.800 EUR	0 %	96 %	C
8890	Dorfsaal Aach Aach 20	-42.100 EUR	0 %	97 %	C
8840	Ehemalige Schule Steibis Am Anger 18	-40.400 EUR	0 %	97 %	C
8820	Ehem. Krankenhaus Schloßstraße 28	-33.900 EUR	0 %	98 %	C
6900	Wasserläufe, Wasserbau	-30.000 EUR	0 %	98 %	C
4644	Montessori Kindergarten	-25.000 EUR	0 %	98 %	C
5700	Freibad Thalkirchdorf (Betrieb gewerblicher Art; BgA)	-22.500 EUR	0 %	98 %	C
0520	Wahlen	-18.400 EUR	0 %	98 %	C
1310	Feuerwehrhaus Oberstaufen (Gebäude Feuerwehrteil)	-17.900 EUR	0 %	99 %	C
4700	Förderung der Wohlfahrtspflege	-17.000 EUR	0 %	99 %	C
1320	Feuerwehrhaus Thalkirchdorf (Gebäude Feuerwehrteil)	-14.800 EUR	0 %	99 %	C
3700	Kapellen- und Kirchenunterhalt	-14.500 EUR	0 %	99 %	C
0500	Standesamt	-13.900 EUR	0 %	99 %	C
1330	Feuerwehrhaus Steibis (Gebäude Feuerwehrteil)	-11.900 EUR	0 %	99 %	C
3650	Denkmalschutz und -pflege	-8.000 EUR	0 %	100 %	C
7950	Bürgerkarte "Oberstaufen Plus Bürger"	-7.200 EUR	0 %	100 %	C
5400	Ambulante Krankenpflege Oberstaufen	-7.000 EUR	0 %	100 %	C
5500	Allgemeine Sportförderung	-7.000 EUR	0 %	100 %	C
1600	Rettungsdienst Rotes Kreuz, Bergwacht, Lawinenschutz	-6.700 EUR	0 %	100 %	C
4600	Einrichtungen der Jugendarbeit	-4.500 EUR	0 %	100 %	C
1400	Katastrophenschutz, Zivilschutz	-4.000 EUR	0 %	100 %	C
7800	Förderung d. Land- und Forstwirtschaft	-4.000 EUR	0 %	100 %	C
8860	Wohngebäude Bauhof Im Moos 6	-4.000 EUR	0 %	100 %	C
8870	Telekomgebäude Rainwaldstraße 5	-1.700 EUR	0 %	100 %	C
3500	Volkshochschulen	-1.200 EUR	0 %	100 %	C
7300	Jahr- und Wochenmärkte in Oberstaufen	-300 EUR	0 %	100 %	C
	Negativer Deckungsbeitrag insgesamt	-9.662.800 EUR	100 %		

Die Unterabschnitte der Kategorie A ergeben einen kumulierten Anteil von 42,76 % an der Gesamtsumme der negativen Deckungsbeiträge, die Unterabschnitte in Kategorie B einen kumulierten Anteil von 43,09 % und die Unterabschnitte in Kategorie C einen kumulierten Anteil von 14,16 %.

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

Unterabschnitt	Bezeichnung	Deckungsbeitrag	Anteil	kum. Anteil
9000	Steuern, Zuweisungen und Umlagen	8.887.100 EUR	92 %	92 %
6800	Parkeinrichtungen (nicht USt.-pflichtig)	303.300 EUR	3 %	95 %
8100	Energieversorgung, Strom, Gas	230.800 EUR	2 %	97 %
8160	Fernwärmeversorgung - Holzhackschnitzelheizwerk	68.700 EUR	1 %	98 %
6100	Ortsplanung und Vermessung	34.500 EUR	0 %	99 %
8810	Unbebaute Grundstücke	32.300 EUR	0 %	99 %
9100	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	27.600 EUR	0 %	99 %
8850	Wohngebäude Feuerwehrhaus Oberstaufen Lindauer Straße 23	25.100 EUR	0 %	99 %
8710	Erlebnisbad Aquaria (Aquaria Betriebs-GmbH)	19.500 EUR	0 %	100 %
8800	Bebaute Grundstücke (Wohn- und Geschäftsgebäude)	15.800 EUR	0 %	100 %
7200	Abfallbeseitigung (im Auftrag des ZAK)	10.400 EUR	0 %	100 %
4350	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose; Einrichtungen für Obdachlose	7.400 EUR	0 %	100 %
0601	Rathaus - Gebäude u. Verwaltung Schloßstraße 6	300 EUR	0 %	100 %
	Positiver Deckungsbeitrag insgesamt	9.662.800 EUR		
	Negativer Deckungsbeitrag insgesamt	-9.662.800 EUR		
	Gesamtergebnis	0 EUR		

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

TOP 10 der Einnahmen und Ausgaben:

Top 10 der Einnahmen des Verwaltungshaushalts

(ohne "Kosten eines Arbeitsplatzes", ohne Umsatzsteuer, ohne aktivierte Eigenleistung, ohne Gebührenschwankungs-Sonderrücklage)

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Betrag	Anteil an den Gesamteinnahmen
9000.00300	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Gewerbesteuer	6.000.000 EUR	20 %
9000.01000	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.372.400 EUR	18 %
7900.12200	Kur- und Tourismusförderung - Kurbeitrags-Einnahmen	2.815.000 EUR	9 %
7000.11000	Abwasseranlage Oberstaufen - Abwassergebühren (keine Direktbuchungen zulässig)	2.100.000 EUR	7 %
9000.00100	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Grundsteuer B	1.970.000 EUR	7 %
7900.12100	Kur- und Tourismusförderung - Fremdenverkehrsbeitrags-Einnahmen	1.800.000 EUR	6 %
9000.02700	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Zweitwohnungssteuer	1.650.000 EUR	6 %
8150.11000	Wasserversorgung - Umsatzerlöse - Wassergebühren öffentlich-rechtlich (PK)	900.000 EUR	3 %
4643.17100	Katholischer Kindergarten - St. Peter und Paul - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd.Zwecke vom Land	880.000 EUR	3 %
7900.12120	Kur- und Tourismusförderung - Fremdenverkehrsbeitrags-Vorauszahlungen	855.000 EUR	3 %
	Gesamt Einnahmen Top 10	24.342.400 EUR	82 %
	Gesamt Einnahmen Verwaltungshaushalt	29.801.000 EUR	100 %

Top 10 der Mehreinnahmen gegenüber dem Vorjahresansatz

(ohne "Kosten eines Arbeitsplatzes", ohne Umsatzsteuer, ohne aktivierte Eigenleistung, ohne Gebührenschwankungs-Sonderrücklage)

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Mehreinnahmen	Anteil an den Gesamtmehreinnahmen
7900.12100	Kur- und Tourismusförderung - Fremdenverkehrsbeitrags-Einnahmen	1.600.000 EUR	1.800.000 EUR	200.000 EUR	15 %
9000.01000	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.177.100 EUR	5.372.400 EUR	195.300 EUR	15 %
9000.01200	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Gemeindeanteil a.d. Umsatzsteuer	592.500 EUR	725.100 EUR	132.600 EUR	10 %
9000.00100	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Grundsteuer B	1.850.000 EUR	1.970.000 EUR	120.000 EUR	9 %
9000.02700	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Zweitwohnungssteuer	1.550.000 EUR	1.650.000 EUR	100.000 EUR	8 %
6100.008.17100	Ortsplanung und Vermessung - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd.Zwecke vom Land	0 EUR	88.000 EUR	88.000 EUR	7 %
4644.17140	Montessori Kindergarten - Zuschuss Montessori Kinderhaus	0 EUR	70.000 EUR	70.000 EUR	5 %
8150.11100	Wasserversorgung - Umsatzerlöse - Wassergebühren öffentlich-rechtlich (AO)	0 EUR	70.000 EUR	70.000 EUR	5 %
6800.11000	Parkeinrichtungen (nicht USt.-pflichtig) - Einnahmen Parkgebühren	300.000 EUR	340.000 EUR	40.000 EUR	3 %
7900.12220	Kur- und Tourismusförderung - Jahrespauschalkurbeitrags-Einnahmen	470.000 EUR	510.000 EUR	40.000 EUR	3 %
	Gesamt Mehreinnahmen Top 10			1.055.900 EUR	80 %
	Gesamt Mehreinnahmen Verwaltungshaushalt			1.312.900 EUR	100 %

Top 10 der Mindereinnahmen gegenüber dem Vorjahresansatz

(ohne "Kosten eines Arbeitsplatzes", ohne Umsatzsteuer, ohne aktivierte Eigenleistung, ohne Gebührenschwankungs-Sonderrücklage)

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Mindereinnahmen	Anteil an den Gesamtmindereinnahmen
9000.04100	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Schlüsselzuweisungen vom Land	892.400 EUR	155.000 EUR	737.400 EUR	43 %
9000.00300	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Gewerbesteuer	6.400.000 EUR	6.000.000 EUR	400.000 EUR	24 %
7900.12200	Kur- und Tourismusförderung - Kurbeitrags-Einnahmen	2.900.000 EUR	2.815.000 EUR	85.000 EUR	5 %
8150.11500	Wasserversorgung - Sonstige Umsatzerlöse (USt 7%) privat-rechtlich (AO)	85.000 EUR	1.000 EUR	84.000 EUR	5 %
8150.15800	Wasserversorgung - Verrechnungseinnahmen vom VMHH für Ausgaben des VWHH; aktivierte Eigenleistung	90.000 EUR	15.000 EUR	75.000 EUR	4 %
4640.17140	Kindergärten und Kinderhorte - Zuschuss Montessori-Kinderhaus	46.000 EUR	0 EUR	46.000 EUR	3 %
8150.13100	Wasserversorgung - Sonstige Umsatzerlöse (USt 19 %) privat-rechtlich (AO)	40.000 EUR	500 EUR	39.500 EUR	2 %
9000.08100	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Verwarnungs- u. Bußgelder (Gde) Ruhender Verkehr	100.000 EUR	75.000 EUR	25.000 EUR	1 %
1100.15001	Ordnungs-, Gewerbe u. Meldeamt - Sonst. Verwaltungs- u. Betriebseinnahmen Ablöse BL II	22.200 EUR	0 EUR	22.200 EUR	1 %
4640.17130	Kindergärten und Kinderhorte - Zuschuss Gastkindergarten/Waldorf	30.000 EUR	8.000 EUR	22.000 EUR	1 %
	Gesamt Mindereinnahmen Top 10			1.536.100 EUR	91 %
	Gesamt Mindereinnahmen Verwaltungshaushalt			1.695.400 EUR	100 %

Top 10 der Ausgaben des Verwaltungshaushalts

(ohne "Kosten eines Arbeitsplatzes", ohne Umsatzsteuer, ohne aktivierte Eigenleistung, ohne Gebührenschwankungs-Sonderrücklage)

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Betrag	Anteil an den Gesamtausgaben
9000.83200	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Kreisumlage	6.208.500 EUR	20 %
7900.71500	Kur- und Tourismusförderung - Zuschüsse an Eigenbetrieb TEO (Weiterleitung FVB + KB lfd. Jahr)	5.980.000 EUR	19 %
4643.70000	Katholischer Kindergarten - St. Peter und Paul - Zuweisungen und Zuschüsse f. lfd. Zwecke an soziale oder ähnliche Einrichtungen	1.680.000 EUR	5 %
9000.71300	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Schulverbandsumlage (Verwaltungsumlage)	1.323.900 EUR	4 %
7900.71510	Kur- und Tourismusförderung - Zuschüsse an Eigenbetrieb TEO Ausgleich Eigenanteil Markt f. Kurbeitr.	1.028.700 EUR	3 %
7710.41400	Bauhof Oberstaufen - Löhne und Gehälter	768.300 EUR	2 %
9100.86000	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft - Zuführung zum Vermögenshaushalt	707.100 EUR	2 %
4641.41400	Kindergarten Thalkirchdorf - Löhne und Gehälter	662.200 EUR	2 %
6000.41400	Allgemeine Bauverwaltung - Löhne und Gehälter	558.600 EUR	2 %
9000.81000	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Gewerbesteuerumlage	500.000 EUR	2 %
	Gesamt Ausgaben Top 10	19.417.300 EUR	63 %
	Gesamt Ausgaben Verwaltungshaushalt	31.057.600 EUR	100 %

Top 10 der Mehrausgaben gegenüber dem Vorjahresansatz

(ohne "Kosten eines Arbeitsplatzes", ohne Umsatzsteuer, ohne aktivierte Eigenleistung, ohne Gebührenschwankungs-Sonderrücklage)

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Mehrausgaben	Anteil an den Gesamtmehrausgaben
9000.71300	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Schulverbandsumlage (Verwaltungsumlage)	0 EUR	1.323.900 EUR	1.323.900 EUR	36 %
9000.83200	Steuern, Zuweisungen und Umlagen - Kreisumlage	5.589.000 EUR	6.208.500 EUR	619.500 EUR	17 %
0600.43000	Rathaus - Gebäude u. Verwaltung Schloßstraße 8 - Zusatzversorgung Beamte Versorgungsbeitrag ehem. Beamte	0 EUR	276.500 EUR	276.500 EUR	8 %
7900.71500	Kur- und Tourismusförderung - Zuschüsse an Eigenbetrieb TEO (Weiterleitung FVB + KB lfd. Jahr)	5.815.000 EUR	5.980.000 EUR	165.000 EUR	5 %
4644.70400	Montessori Kindergarten - Kosten Montessori Kinderhaus	0 EUR	95.000 EUR	95.000 EUR	3 %
7950.63100	Bürgerkarte "Oberstaufen Plus Bürger" - Ausschüttung der Vergütung an Leistungspartner	285.000 EUR	345.000 EUR	60.000 EUR	2 %
7710.41400	Bauhof Oberstaufen - Löhne und Gehälter	712.700 EUR	768.300 EUR	55.600 EUR	2 %
6100.008.65500	Ortsplanung und Vermessung - Planungskonzept Kommunale Wärmeplanung	0 EUR	50.000 EUR	50.000 EUR	1 %
0000.43000	Bürgermeister und Gemeinderäte - Zusatzversorgungsbeiträge - Beamte	0 EUR	43.600 EUR	43.600 EUR	1 %
9100.80700	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft - Zinsen an alle Banken	9.400 EUR	50.600 EUR	41.200 EUR	1 %
	Gesamt Mehrausgaben Top 10			2.730.300 EUR	75 %
	Gesamt Mehrausgaben Verwaltungshaushalt			3.655.100 EUR	100 %

Top 10 der Minderausgaben gegenüber dem Vorjahresansatz

(ohne "Kosten eines Arbeitsplatzes", ohne Umsatzsteuer, ohne aktivierte Eigenleistung, ohne Gebührenschwankungs-Sonderrücklage)

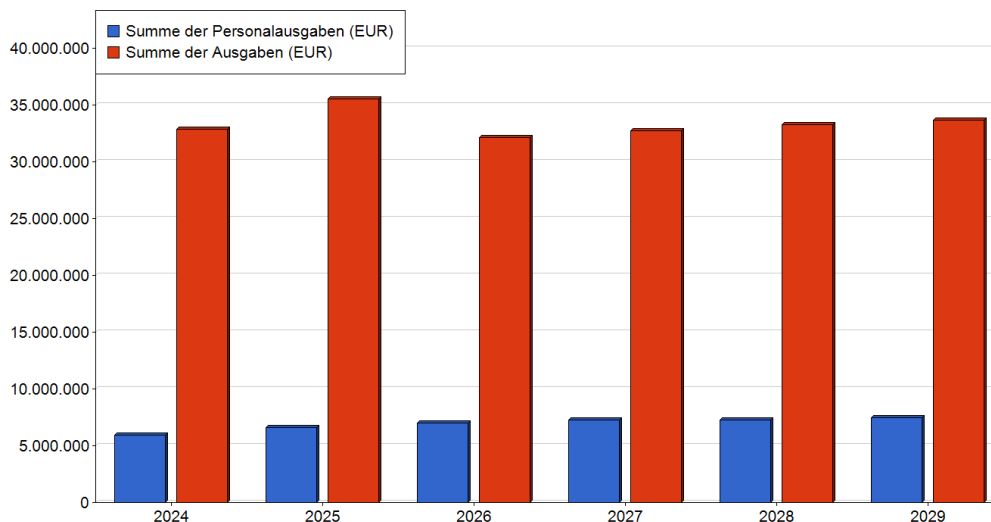
Haushaltsstelle	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Minderausgaben	Anteil an den Gesamtminderausgaben
2150.71300	Grund- und Mittelschule Oberstaufen - Schulverbandsumlage (Verwaltungsumlage)	1.191.500 EUR	0 EUR	1.191.500 EUR	30 %
7900.71501	Kur- und Tourismusförderung - Zuschüsse an Eigenbetrieb TEO Ausgleich FVB + KB Vorjahr IST-Einnahmen	690.000 EUR	0 EUR	690.000 EUR	17 %
7900.71510	Kur- und Tourismusförderung - Zuschüsse an Eigenbetrieb TEO Ausgleich Eigenanteil Markt f.Kurbeitr.	1.528.700 EUR	1.028.700 EUR	500.000 EUR	13 %
9100.86000	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft - Zuführung zum Vermögenshaushalt	1.148.300 EUR	707.100 EUR	441.200 EUR	11 %
4643.70000	Katholischer Kindergarten - St. Peter und Paul - Zuweisungen und Zuschüsse f. lfd.Zwecke an soziale oder ähnliche Einrichtungen	1.760.000 EUR	1.680.000 EUR	80.000 EUR	2 %
8200.63600	Verkehrsunternehmen (Bergbahn, Bus usw.), Kosten für ÖPNV (Bürger-Bus)	160.000 EUR	82.000 EUR	78.000 EUR	2 %
4642.44400	Naturkindergarten Oberstaufen - Sozialversicherungsbeiträge	116.600 EUR	40.500 EUR	76.100 EUR	2 %
4640.70400	Kindergärten und Kinderhorte - Kosten Montessori-Kinderhaus	73.000 EUR	0 EUR	73.000 EUR	2 %
1100.44400	Ordnungs-, Gewerbe u. Meldeamt - Sozialversicherungsbeiträge	75.200 EUR	24.500 EUR	50.700 EUR	1 %
6100.004.65500	Ortsplanung und Vermessung - Verkehrsuntersuchung (MGR 10.10.19)	50.000 EUR	0 EUR	50.000 EUR	1 %
	Gesamt Minderausgaben Top 10			3.230.500 EUR	81 %
	Gesamt Minderausgaben Verwaltungshaushalt			3.964.400 EUR	100 %

Kennzahlen: Personalintensität

Anteil der Personalausgaben an der Summe der Ausgaben in %.

Bezeichnung	Gruppierung	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)	2028 (EUR)	2029 (EUR)
Summe der Personalausgaben (EUR)	4	5.960.302,57	6.572.000	7.023.900	7.245.200	7.252.200	7.451.800
Summe der Ausgaben (EUR)	4-8,186	32.845.325,90	35.559.000	32.101.000	32.751.200	33.236.200	33.679.200
Personalintensität (%)		18,15	18	22	22	22	22

Entwicklung der Werte



Zuschuss „Eigenanteil der Gemeinde“ an den Tourismus Eigenbetrieb Oberstaufen (TEO):
Der Tourismus Eigenbetrieb Oberstaufen (TEO) erhält vom Markt Oberstaufen einen jährlichen Zuschuss der „Eigenanteile der Gemeinde“ in Höhe von 1.028.700,00€

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
7900.71510 - Zuschüsse an Eigenbetrieb TEO Ausgleich Eigenanteil Markt f.Kurbeitr.	1.528.682,00	1.528.700	➔	1.028.700	⬇	1.028.700	➔	1.028.700	➔	1.028.700	➔
Ausgaben gesamt	1.528.682,00	1.528.700	➔	1.028.700	⬇	1.028.700	➔	1.028.700	➔	1.028.700	➔

Kostenrechnende Einrichtungen:

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

Wasserwerk:

Einnahmen/Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025 +/-	Ansatz 2026 +/-	Finanzplan 2027 +/-	Finanzplan 2028 +/-	Finanzplan 2029 +/-
1 - Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	1.534.096,62	1.465.100 ➡	1.020.800 ⬇	1.000.800 ➡	1.000.800 ➡	1.000.800 ➡
2 - Sonstige Finanzeinnahmen	272.006,35	3.000 ⬇	2.000 ⬇	2.000 ➡	2.000 ➡	2.000 ➡
Einnahmen gesamt	1.806.102,97	1.468.100 ⬇	1.022.800 ⬇	1.002.800 ➡	1.002.800 ➡	1.002.800 ➡

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025 +/-	Ansatz 2026 +/-	Finanzplan 2027 +/-	Finanzplan 2028 +/-	Finanzplan 2029 +/-
4 - Personalausgaben	280.688,64	340.800 ⬆	306.300 ⬇	321.800 ⬆	321.800 ➡	331.400 ➡
5 - Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (HGR 5)	131.528,81	213.100 ⬆	211.700 ➡	205.800 ➡	207.900 ➡	208.000 ➡
6 - Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (HGR 6)	1.153.247,51	892.100 ⬇	596.400 ⬇	587.600 ➡	587.700 ➡	585.200 ➡
8 - Sonstige Finanzausgaben	272.460,14	0 ⬇	0 ➡	0 ➡	0 ➡	0 ➡
Ausgaben gesamt	1.837.925,10	1.446.000 ⬇	1.114.400 ⬇	1.115.200 ➡	1.117.400 ➡	1.124.600 ➡
Ergebnis E-A	-31.822,13	22.100 ⬆	-91.600 ⬇	-112.400 ⬇	-114.600 ➡	-121.800 ⬆

Abwasser:

Einnahmen/Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025 +/-	Ansatz 2026 +/-	Finanzplan 2027 +/-	Finanzplan 2028 +/-	Finanzplan 2029 +/-
1 - Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	2.751.441,40	2.981.900 ⬆	2.423.200 ⬇	2.459.000 ➡	2.458.500 ➡	2.458.100 ➡
2 - Sonstige Finanzeinnahmen	124.952,82	0 ⬇	0 ➡	0 ➡	0 ➡	0 ➡
Einnahmen gesamt	2.876.394,22	2.981.900 ⬆	2.423.200 ⬇	2.459.000 ➡	2.458.500 ➡	2.458.100 ➡

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025 +/-	Ansatz 2026 +/-	Finanzplan 2027 +/-	Finanzplan 2028 +/-	Finanzplan 2029 +/-
4 - Personalausgaben	465.156,45	462.400 ➡	477.200 ➡	488.800 ➡	491.000 ➡	501.400 ➡
5 - Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (HGR 5)	482.760,94	637.400 ⬆	686.000 ⬆	656.500 ➡	672.500 ➡	672.500 ➡
6 - Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (HGR 6)	1.686.632,87	1.774.600 ⬆	1.340.800 ⬇	1.323.500 ➡	1.323.500 ➡	1.323.500 ➡
8 - Sonstige Finanzausgaben	241.843,96	0 ⬇	0 ➡	0 ➡	0 ➡	0 ➡
Ausgaben gesamt	2.876.394,22	2.874.400 ➡	2.504.000 ⬇	2.468.800 ➡	2.487.000 ➡	2.497.400 ➡
Ergebnis E-A	0,00	107.500 ⬆	-80.800 ⬇	-9.800 ⬆	-28.500 ⬆	-39.300 ⬆

Friedhof:

Einnahmen/Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025 +/-	Ansatz 2026 +/-	Finanzplan 2027 +/-	Finanzplan 2028 +/-	Finanzplan 2029 +/-
1 - Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	149.955,06	141.500 ⬆	113.000 ⬇	113.000 ➡	113.000 ➡	113.000 ➡
Einnahmen gesamt	149.955,06	141.500 ⬆	113.000 ⬇	113.000 ➡	113.000 ➡	113.000 ➡

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025 +/-	Ansatz 2026 +/-	Finanzplan 2027 +/-	Finanzplan 2028 +/-	Finanzplan 2029 +/-
5 - Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (HGR 5)	11.570,87	73.300 ⬆	75.300 ➡	44.300 ⬇	44.300 ➡	44.300 ➡
6 - Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (HGR 6)	122.504,14	138.900 ⬆	153.000 ⬆	158.300 ➡	148.300 ⬆	148.300 ➡
8 - Sonstige Finanzausgaben	16.344,84	0 ⬇	0 ➡	0 ➡	0 ➡	0 ➡
Ausgaben gesamt	150.419,85	212.200 ⬆	228.300 ⬆	202.600 ⬇	192.600 ➡	192.600 ➡
Ergebnis E-A	-464,79	-70.700 ⬇	-115.300 ⬇	-89.600 ⬆	-79.600 ⬆	-79.600 ➡

Parkraumbewirtschaftung:

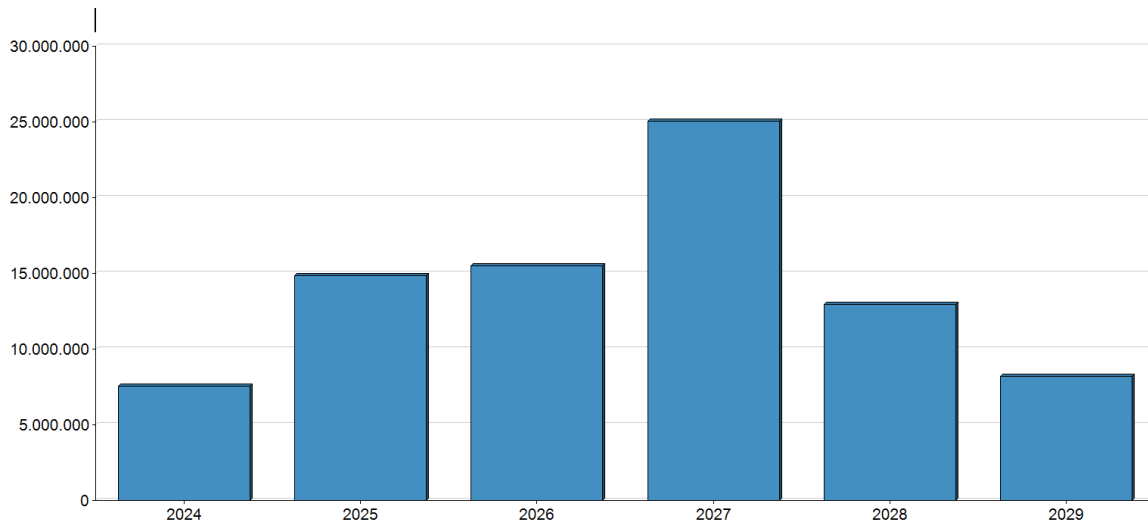
Einnahmen/Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
1 - Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	338.861,51	330.000	➡	370.000	⬆	370.000	➡	370.000	➡	370.000	➡
Einnahmen gesamt	338.861,51	330.000	➡	370.000	⬆	370.000	➡	370.000	➡	370.000	➡

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
5 - Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (HGR 5)	28.132,53	33.000	⬆	33.600	➡	33.600	➡	33.600	➡	33.600	➡
6 - Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (HGR 6)	25.270,92	27.900	⬆	33.100	⬆	33.100	➡	33.300	➡	33.300	➡
Ausgaben gesamt	53.403,45	60.900	⬆	66.700	⬆	66.700	➡	66.900	➡	66.900	➡
Ergebnis E-A	285.458,06	269.100	⬆	303.300	⬆	303.300	➡	303.100	➡	303.100	➡

Vermögenshaushalt:

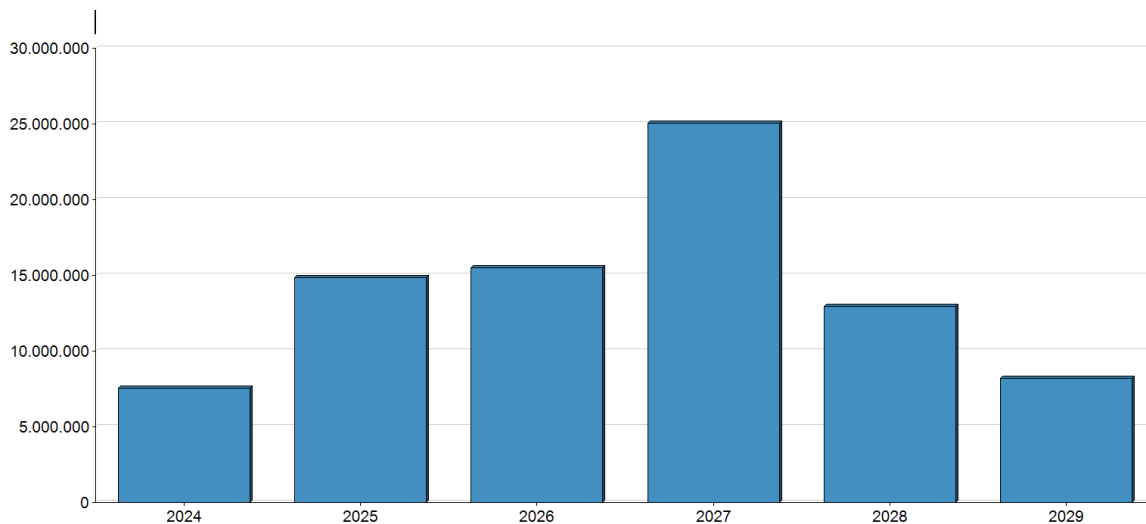
Einnahmen

Einnahmen/Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
30 - Zuführung vom Verwaltungshaushalt	5.311.036,88	1.148.300	↓	707.100	↓	478.100	↓	712.500	↑	777.400	↑
31 - Entnahme aus Rücklagen	1.118.557,41	4.795.100	↑	3.468.400	↓	29.600	↓	31.000	→	56.300	↑
32 - Rückflüsse von Darlehen	226.503,95	126.800	↓	126.800	→	126.800	→	126.900	→	126.900	→
34 - Einnahmen aus der Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens	300.285,99	210.900	↓	71.600	↓	35.600	↓	15.600	↓	15.600	→
35 - Beiträge und ähnliche Entgelte	205.329,56	467.000	↑	649.000	↑	425.000	↓	429.000	→	395.000	↓
36 - Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	384.097,60	2.798.200	↑	5.500.900	↑	7.941.500	↑	3.023.500	↓	1.842.500	↓
37 - Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen	0,00	5.300.000	↑	5.000.000	↓	16.000.000	↑	8.600.000	↓	5.000.000	↓
Einnahmen gesamt	7.545.811,39	14.846.300	↑	15.523.800	→	25.036.600	↑	12.938.500	↓	8.213.700	↓



Ausgaben

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
90 - Zuführung zum Verwaltungshaushalt	393.778,57	0	↓	0	→	0	→	0	→	0	→
91 - Zuführungen an Rücklagen	535.624,94	0	↓	0	→	0	→	0	→	0	→
92 - Gewährung von Darlehen	0,00	0	→	34.800	↑	0	↓	0	→	0	→
93 - Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen)	1.387.124,60	1.488.600	↓	2.385.700	↑	2.378.900	→	1.172.000	↓	912.000	↓
94 - Hochbaumaßnahmen (Gebäude)	649.370,99	4.223.000	↑	2.877.000	↓	13.020.000	↑	5.820.000	↓	4.020.000	↓
95 - Infrastrukturvermögen/Tiefbaumaßnahmen	3.178.899,68	6.100.000	↑	6.896.000	↑	4.392.000	↓	4.731.000	↓	2.090.000	↓
96 - Betriebsanlagen u. w.	231.382,27	793.000	↑	996.000	↑	670.300	↓	515.300	↓	360.000	↓
97 - Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen	220.291,46	223.500	→	238.700	↓	368.100	↑	592.700	↑	742.300	↑
98 - Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	949.338,88	2.018.200	↑	2.095.600	→	4.207.300	↑	107.500	↓	89.400	↓
Ausgaben gesamt	7.545.811,39	14.846.300	↑	15.523.800	→	25.036.600	↑	12.938.500	↓	8.213.700	↓



Volumen des Vermögenshaushaltes laufendes Jahr: **15.523.800,00 €.**
 Volumen des Vermögenshaushaltes Vorjahr: **14.846.300,00 €.**

Entwicklung Zuführung vom Verwaltungshaushalt

Einnahmen/Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
300 - Zuführung vom Verwaltungshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	4.775.411,94	1.148.300	↓	707.100	↓	478.100	↓	712.500	↑	777.400	↓
303 - Zuführung vom Verwaltungshaushalt (Sonderrücklagen zum Ausgleich von Gebührenschwankungen)	535.624,94	0	↓	0	→	0	→	0	→	0	→
Einnahmen gesamt	5.311.036,88	1.148.300	↓	707.100	↓	478.100	↓	712.500	↑	777.400	↓

Entwicklung der allgemeinen Rücklage

Jahr	Anfangsstand (EUR)	Zuführung (EUR)	Entnahme (EUR)	Endstand (EUR)	Endstand/Einwohner (EUR)
2018	1.779.656,00	755.282,00	0,00	2.534.938,00	326,25
2019	2.534.938,00	485.201,00	0,00	3.020.139,00	386,11
2020	3.020.139,00	0,00	113.034,29	2.907.104,71	372,80
2021	2.907.104,71	3.825.676,36	460.000,00	6.272.781,07	802,15
2022	6.272.781,07	0,00	1.507.363,90	4.765.417,17	602,38
2023	4.765.417,17	3.147.203,42	0,00	7.912.620,59	989,08
2024	7.912.620,59	0,00	724.778,84	7.187.841,75	911,58
2025	7.187.841,75	0,00	*1.992.721,15	5.195.120,60	658,86
2026	5.195.120,60	0,00	3.468.400,00	1.726.720,60	218,99
2027	1.726.720,60	0,00	29.600,00	1.697.120,60	215,23
2028	1.697.120,60	0,00	31.000,00	1.666.120,60	211,30
2029	1.666.120,60	0,00	56.300,00	1.609.820,60	204,16

Erläuterung: 2018 – 2025 = Ergebnisse aus den Jahresrechnungen 2018 - 2025
 2026 – 2029 = Planzahlen der Haushaltsplanung 2026 und Finanzplanung 2027 – 2029

* Die im Haushaltsplan 2025 veranschlagte Rücklagenentnahme i.H.v. 4.795.100 EUR wird – nach aktuellem Stand – in der Jahresrechnung 2025 geringer ausfallen. Die errechnete Entnahme (vorläufig) aus der allgemeinen Rücklage beträgt 1.992.721,15 EUR.

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	2026
Ausgaben VWH 2022	26.396.127 EUR
Ausgaben VWH 2023	36.343.250 EUR
Ausgaben VWH 2024	38.150.571 EUR
Gesamtbetrag 2022-2024	100.889.948 EUR
Durchschnitt 2022-2024	33.629.983 EUR
Hiervon 1% (Mindestrücklage)	336.300 EUR

Die wesentlichen Investitionen:

Gruppe 93

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
932 - Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und baulichen Anlagen	1.159.320,01	658.000	↓	918.000	↑	560.000	↓	560.000	→	560.000	→
935 - Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	220.352,59	830.600	↑	1.467.700	↑	1.818.900	↑	612.000	↓	352.000	↓
936 - Erwerb von Anteilsrechten	7.452,00	0	↓	0	→	0	→	0	→	0	→
Ausgaben gesamt	1.387.124,60	1.488.600	↔	2.385.700	↑	2.378.900	→	1.172.000	↓	912.000	↓

Gruppe 94

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
940 - Hochbaumaßnahmen	649.370,99	4.223.000	↑	2.877.000	↓	13.020.000	↑	5.820.000	↓	4.020.000	↓
Ausgaben gesamt	649.370,99	4.223.000	↑	2.877.000	↓	13.020.000	↑	5.820.000	↓	4.020.000	↓

Gruppe 95

Ausgaben/Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
950 - Tiefbaumaßnahmen	3.133.931,18	5.910.000	↑	6.791.000	↑	4.297.000	↓	4.636.000	↔	1.995.000	↓
952 - Kinderspielplätze, Bolzplätze usw.	44.968,50	190.000	↑	105.000	↓	95.000	↔	95.000	→	95.000	→
Ausgaben gesamt	3.178.899,68	6.100.000	↑	6.896.000	↑	4.392.000	↓	4.731.000	↔	2.090.000	↓

Wesentliche im Haushaltsplan angelegte Maßnahmen

➤ erfasst mit Maßnahmen-Nr. in CIP

Bezeichnung Maßnahme											
Beschaffung Feuerwehrfahrzeug DLK (FFW Oberstaufen)											
Bezeichnung	1300		Einnahmen /Ausgaben	Ergebnis 2024 (EUR)	Ansatz 2025 (EUR)	Ansatz 2026 (EUR)	Finanzplan 2027 (EUR)	Finanzplan 2028 (EUR)	Finanzplan 2029 (EUR)		
Einnahmen aus Veräußerung von beweglichen Vermögen	34500	004	Einnahme	0	0	0	20.000	0	0		
Zuweisungen und Zuschüsse f. Invest. vom Land	36100	004	Einnahme	0	0	0	293.000	0	0		
Zuweisungen und Zuschüsse f. Invest. von Gemeinden und Gemeindeverbände	36200	004	Einnahme	0	0	0	49.000	0	0		

Bezeichnung	1300		Einnahmen /Ausgaben	Ergebnis 2024 (EUR)	Ansatz 2025 (EUR)	Ansatz 2026 (EUR)	Finanzplan 2027 (EUR)	Finanzplan 2028 (EUR)	Finanzplan 2029 (EUR)
Zuweisungen, Zuschüsse f. Investitionen übriger Bereich	36800	004	Einnahme	0	0	0	20.000	0	0
Beschaffung von Fahrzeugen	93550	004	Ausgabe	0	5.000	150.000	1.150.000	0	0
			Einnahmen	0	0	0	382.000	0	0
			Ausgaben	0	5.000	150.000	1.150.000	0	0

Bezeichnung Maßnahme
Beschaffung Feuerwehrfahrzeug LF 20 (FFW Steibis)

Bezeichnung HHSt.	1300		Einnahmen /Ausgaben	Ergebnis 2024 (EUR)	Ansatz 2025 (EUR)	Ansatz 2026 (EUR)	Finanzplan 2027 (EUR)	Finanzplan 2028 (EUR)	Finanzplan 2029 (EUR)
Einnahmen aus Veräußerung von beweglichen Vermögen	34500	003	Einnahme	0	0	15.000	0	0	0
Zuweisungen und Zuschüsse f. Invest. vom Land	36100	003	Einnahme	0	0	130.000	0	0	0
Zuweisungen und Zuschüsse f. Invest. von Gemeinden und Gemeindeverbände	36200	003	Einnahme	0	0	21.700	0	0	0
Zuweisungen, Zuschüsse f. Investitionen übriger Bereich	36800	003	Einnahme	0	0	15.000	0	0	0
Beschaffung von Fahrzeugen	93550	003	Ausgabe	2.298	0	500.000	0	0	0
			Einnahmen	0	0	181.700	0	0	0
			Ausgaben	2.298	0	500.000	0	0	0

Bezeichnung Maßnahme
Beschaffung Feuerwehrfahrzeug MTW (3x)

Bezeichnung HHSt.	1300		Einnahmen /Ausgaben	Ergebnis 2024 (EUR)	Ansatz 2025 (EUR)	Ansatz 2026 (EUR)	Finanzplan 2027 (EUR)	Finanzplan 2028 (EUR)	Finanzplan 2029 (EUR)
Zuweisungen und Zuschüsse f. Invest. vom Land	36100	005	Einnahme	0	0	0	0	54.000	0
Zuweisungen und Zuschüsse f. Invest. von Gemeinden und Gemeindeverbände	36200	005	Einnahme	0	0	0	0	9.000	0
Zuweisungen, Zuschüsse f. Investitionen übriger Bereich	36800	005	Einnahme	0	0	0	0	15.000	0
Beschaffung von Fahrzeugen	93550	005	Ausgabe	0	0	0	0	150.000	0
			Einnahmen	0	0	0	0	78.000	0
			Ausgaben	0	0	0	0	150.000	0

Bezeichnung Maßnahme
Neubau Feuerwehrhaus

Bezeichnung HHSt.	1310		Einnahmen /Ausgaben	Ergebnis 2024 (EUR)	Ansatz 2025 (EUR)	Ansatz 2026 (EUR)	Finanzplan 2027 (EUR)	Finanzplan 2028 (EUR)	Finanzplan 2029 (EUR)
Zuweisungen und Zuschüsse f. Invest. vom Land	36100	001	Einnahme	0	0	0	0	100.000	400.000
Hochbaumaßnahmen	94000	001	Ausgabe	0	0	50.000	500.000	2.000.000	4.000.000
			Einnahmen	0	0	0	0	100.000	400.000
			Ausgaben	0	0	50.000	500.000	2.000.000	4.000.000

Bezeichnung Maßnahme										
Umsetzung Einzelhandels- und Mobilitätskonzept										
Bezeichnung HHSt.	6100		Einnahmen /Ausgaben	Ergebnis 2024 (EUR)	Ansatz 2025 (EUR)	Ansatz 2026 (EUR)	Finanzplan 2027 (EUR)	Finanzplan 2028 (EUR)	Finanzplan 2029 (EUR)	
Zuweisungen und Zuschüsse f. Invest. vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	36000	009	Einnahme	0	0	25.000	0	0	0	
Zuweisungen und Zuschüsse f. Invest. vom Land	36100	009	Einnahme	0	0	25.000	0	0	0	
Baumaßnahmen	95000	009	Ausgabe	0	0	100.000	0	0	0	
			Einnahmen	0	0	50.000	0	0	0	
			Ausgaben	0	0	100.000	0	0	0	

Bezeichnung Maßnahme										
BG Auf der Halde in Wiedemannsdorf										
Bezeichnung HHSt.	6300		Einnahmen /Ausgaben	Ergebnis 2024 (EUR)	Ansatz 2025 (EUR)	Ansatz 2026 (EUR)	Finanzplan 2027 (EUR)	Finanzplan 2028 (EUR)	Finanzplan 2029 (EUR)	
Beiträge für Investitionen Erschließungsbeiträge Straßen, BA: 2	35064	027	Einnahme	0	60.000	60.000	20.000	20.000	0	
Baumaßnahmen Ausbau Erschließungsstraße, BA: 3	95064	027	Ausgabe	2.766	200.000	200.000	10.000	0	100.000	
			Einnahmen	0	60.000	60.000	20.000	20.000	0	
			Ausgaben	2.766	200.000	200.000	10.000	0	100.000	

Bezeichnung Maßnahme										
Erneuerung Pflaster Fußgängerzone										
Bezeichnung HHSt.	6300		Einnahmen /Ausgaben	Ergebnis 2024 (EUR)	Ansatz 2025 (EUR)	Ansatz 2026 (EUR)	Finanzplan 2027 (EUR)	Finanzplan 2028 (EUR)	Finanzplan 2029 (EUR)	
Zuweisungen und Zuschüsse f. Invest. vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	36000	036	Einnahme	0	0	0	0	150.000	250.000	
Zuweisungen und Zuschüsse f. Invest. vom Land	36100	036	Einnahme	0	0	0	0	150.000	250.000	
Tiefbaumaßnahmen	95000	036	Ausgabe	9.811	100.000	200.000	1.000.000	1.300.000	0	
			Einnahmen	0	0	0	0	300.000	500.000	
			Ausgaben	9.811	100.000	200.000	1.000.000	1.300.000	0	

Bezeichnung Maßnahme										
Flurbereinigung: Hinterreute/Vorderreute/Sinswang										
Bezeichnung HHSt.	6300		Einnahmen /Ausgaben	Ergebnis 2024 (EUR)	Ansatz 2025 (EUR)	Ansatz 2026 (EUR)	Finanzplan 2027 (EUR)	Finanzplan 2028 (EUR)	Finanzplan 2029 (EUR)	
Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen vom Land; Förderung ELER-Programm	36170	035	Einnahme	0	0	0	500.000	200.000	0	
Baumaßnahmen Planung, Investitionen - Gemeindeanteil	95070	035	Ausgabe	18.437	1.000.000	1.600.000	0	20.000	50.000	
			Einnahmen	0	0	0	500.000	200.000	0	
			Ausgaben	18.437	1.000.000	1.600.000	0	20.000	50.000	

Bezeichnung Maßnahme									
Maßnahme Bahnhofplatz									
Bezeichnung HHSt.	6300		Einnahmen /Ausgaben	Ergebnis 2024 (EUR)	Ansatz 2025 (EUR)	Ansatz 2026 (EUR)	Finanzplan 2027 (EUR)	Finanzplan 2028 (EUR)	Finanzplan 2029 (EUR)
Zuweisungen und Zuschüsse f. Invest. vom Land	36100	005	Einnahme	0	100.000	100.000	0	0	0
Baumaßnahmen Bahnhofplatz	95000	005	Ausgabe	0	190.000	190.000	0	0	0
			Einnahmen	0	100.000	100.000	0	0	0
			Ausgaben	0	190.000	190.000	0	0	0

Bezeichnung Maßnahme									
Parkleitsystem									
Bezeichnung HHSt.	6800		Einnahmen /Ausgaben	Ergebnis 2024 (EUR)	Ansatz 2025 (EUR)	Ansatz 2026 (EUR)	Finanzplan 2027 (EUR)	Finanzplan 2028 (EUR)	Finanzplan 2029 (EUR)
Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	36000	001	Einnahme	0	0	12.500	12.500	12.500	12.500
Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen vom Land	36100	001	Einnahme	0	0	12.500	12.500	12.500	12.500
Baumaßnahmen Parkleitsystem	96000	001	Ausgabe	0	0	50.000	50.000	50.000	50.000
			Einnahmen	0	0	25.000	25.000	25.000	25.000
			Ausgaben	0	0	50.000	50.000	50.000	50.000

Bezeichnung Maßnahme									
Gewässerentlastung Thalkirchdorf									
Bezeichnung HHSt.	6900		Einnahmen /Ausgaben	Ergebnis 2024 (EUR)	Ansatz 2025 (EUR)	Ansatz 2026 (EUR)	Finanzplan 2027 (EUR)	Finanzplan 2028 (EUR)	Finanzplan 2029 (EUR)
Zuweisungen und Zuschüsse f. Invest. vom Land	36100	001	Einnahme	0	0	0	70.000	0	0
Baumaßnahmen Gewässerentlastung Thalkirchdorf	95067	001	Ausgabe	0	0	60.000	40.000	150.000	0
			Einnahmen	0	0	0	70.000	0	0
			Ausgaben	0	0	60.000	40.000	150.000	0

Bezeichnung Maßnahme									
Renaturierung Konstanzer Ach									
Bezeichnung HHSt.	6900		Einnahmen /Ausgaben	Ergebnis 2024 (EUR)	Ansatz 2025 (EUR)	Ansatz 2026 (EUR)	Finanzplan 2027 (EUR)	Finanzplan 2028 (EUR)	Finanzplan 2029 (EUR)
Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen Zuschüsse v. Land	36112	012	Einnahme	0	222.000	276.000	0	230.000	0
Erwerb von Grundstücken Renatur. Konstanzer Ach - Grunderwerb	93200	012	Ausgabe	0	10.000	3.000	0	0	0
Baumaßnahme Renat. Konstanzer Ach: Einzelmaßnahmen	95000	012	Ausgabe	24.837	350.000	30.000	275.000	0	0
			Einnahmen	0	222.000	276.000	0	230.000	0
			Ausgaben	24.837	360.000	33.000	275.000	0	0

Bezeichnung Maßnahme									
Baugebiet: Auf der Halde, W'dorf									
Bezeichnung HHSt.	7000		Einnahmen /Ausgaben	Ergebnis 2024 (EUR)	Ansatz 2025 (EUR)	Ansatz 2026 (EUR)	Finanzplan 2027 (EUR)	Finanzplan 2028 (EUR)	Finanzplan 2029 (EUR)
Beiträge für Investitionen; ähnl. Entgel Kostenerstattung für Regenrückhaltung	35764	027	Einnahme	0	0	10.000	10.000	0	0
Baumaßnahmen Entwässerung Baugebiet, BA: 3	95064	027	Ausgabe	0	300.000	420.000	20.000	0	0
			Einnahmen	0	0	10.000	10.000	0	0
			Ausgaben	0	300.000	420.000	20.000	0	0

Bezeichnung Maßnahme									
Kanalmnetz Ortsteil Steibis									
Bezeichnung HHSt.	7000		Einnahmen /Ausgaben	Ergebnis 2024 (EUR)	Ansatz 2025 (EUR)	Ansatz 2026 (EUR)	Finanzplan 2027 (EUR)	Finanzplan 2028 (EUR)	Finanzplan 2029 (EUR)
Baumaßnahmen Rückhaltung "Beim Dannelar", Steibis	95048	047	Ausgabe	0	0	0	0	200.000	0
			Einnahmen	0	0	0	0	0	0
			Ausgaben	0	0	0	0	200.000	0

Bezeichnung Maßnahme									
Ortskanal und Rückhaltung Kalzhofen									
Bezeichnung HHSt.	7000		Einnahmen /Ausgaben	Ergebnis 2024 (EUR)	Ansatz 2025 (EUR)	Ansatz 2026 (EUR)	Finanzplan 2027 (EUR)	Finanzplan 2028 (EUR)	Finanzplan 2029 (EUR)
Baumaßnahmen Kanalbau Kalzhofen	95052	052	Ausgabe	0	10.000	10.000	200.000	200.000	200.000
			Einnahmen	0	0	0	0	0	0
			Ausgaben	0	10.000	10.000	200.000	200.000	200.000

Bezeichnung Maßnahme									
Ortsnetz Wiedemannsdorf									
Bezeichnung HHSt.	7000		Einnahmen /Ausgaben	Ergebnis 2024 (EUR)	Ansatz 2025 (EUR)	Ansatz 2026 (EUR)	Finanzplan 2027 (EUR)	Finanzplan 2028 (EUR)	Finanzplan 2029 (EUR)
Baumaßnahmen ON-W'dorf: Fremdwasserbeseitigung	95044	044	Ausgabe	0	10.000	5.000	125.000	25.000	0
			Einnahmen	0	0	0	0	0	0
			Ausgaben	0	10.000	5.000	125.000	25.000	0

Bezeichnung Maßnahme									
Fahrzeuge: Kauf und Verkauf									
Bezeichnung HHSt.	7710		Einnahmen /Ausgaben	Ergebnis 2024 (EUR)	Ansatz 2025 (EUR)	Ansatz 2026 (EUR)	Finanzplan 2027 (EUR)	Finanzplan 2028 (EUR)	Finanzplan 2029 (EUR)
Einnahmen aus Veräußerung von beweglichen Sachen; Verkauf Fahrzeuge	34550	050	Einnahme	3.698	50.000	50.000	15.000	15.000	15.000
Erwerb beweglichen Anlagevermögens Beschaffung von Fahrzeugen	93550	050	Ausgabe	35.697	395.000	218.000	200.000	200.000	200.000
			Einnahmen	3.698	50.000	50.000	15.000	15.000	15.000
			Ausgaben	35.697	395.000	218.000	200.000	200.000	200.000

Bezeichnung Maßnahme									
Baugebiet: Auf der Halde, W' dorf									
Bezeichnung HHSt.	8150		Einnahmen /Ausgaben	Ergebnis 2024 (EUR)	Ansatz 2025 (EUR)	Ansatz 2026 (EUR)	Finanzplan 2027 (EUR)	Finanzplan 2028 (EUR)	Finanzplan 2029 (EUR)
Baumaßnahmen Kosten Wasserversorgungsanlage (BA: 3)	95064	027	Ausgabe	0	100.000	90.000	10.000	150.000	0
			Einnahmen	0	0	0	0	0	0
			Ausgaben	0	100.000	90.000	10.000	150.000	0

Bezeichnung Maßnahme									
Berghüttenprogramm Imberggebiet									
Bezeichnung HHSt.	8151		Einnahmen /Ausgaben	Ergebnis 2024 (EUR)	Ansatz 2025 (EUR)	Ansatz 2026 (EUR)	Finanzplan 2027 (EUR)	Finanzplan 2028 (EUR)	Finanzplan 2029 (EUR)
Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen nach RZWas; Berghüttenprogramm Imberg	36110	001	Einnahme	0	0	800.000	400.000	0	0
Zuweisungen, Zuschüsse für Investitionen vom übrigen Bereich; Imbergbahn	36700	001	Einnahme	0	0	700.000	200.000	0	0
Tiefbaumaßnahmen Imberggebiet (Berghüttenprogramm)	95006	001	Ausgabe	0	0	2.000.000	200.000	0	0
			Einnahmen	0	0	1.500.000	600.000	0	0
			Ausgaben	0	0	2.000.000	200.000	0	0

Mittelfristige Finanz- und Investitionsplanung 2027 - 2029

Mittelfristige Finanz- und Investitionsplanung:

Die Gemeinden sind verpflichtet, ihre Haushaltswirtschaft eine 5-jährige Finanzplanung zugrunde zu legen (Art. 70 Abs. 1 GO, § 24 KommHv-Kameralistik).

Die Finanzplanung ist ein wichtiges Instrument, um die stetige Aufgabenerfüllung zu sichern und den Erfordernissen des gesamtwirtschaftlichen Gleichgewichts Rechnung zu tragen. Durch die Zusammenfassung künftiger Finanzvorgänge zu einem zeitlich – nach Einnahme- und Ausgabeart – geordneten System soll der Ausgleich künftiger Haushalte gewährleistet sein. Zu diesem Zweck stellt der Finanzplan mit dem ihm zugrundeliegenden Investitionsprogramm den Bedarf und die finanziellen Möglichkeiten in den kommenden Jahren dar. Nur so kann beurteilt werden, ob sich vorgesehene Investitionen auch in Zukunft mit der Leistungsfähigkeit einer Gemeinde vereinbaren lassen.

Erläuterungen:

Die beigefügte Tabelle weist die Entwürfe der Finanzplanungsansätze aus.

Für den Haushalt belaufen sich die Ansätze nach den Entwürfen für den Vermögenshaushalt wie folgt:

Einnahmen

Einnahmen/Bezeichnung	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028 +/-	Finanzplan 2029 +/-
30 - Zuführung vom Verwaltungshaushalt	478.100	712.500	777.400
31 - Entnahme aus Rücklagen	29.600	31.000	56.300
32 - Rückflüsse von Darlehen	126.800	126.900	126.900
34 - Einnahmen aus der Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens	35.600	15.600	15.600
35 - Beiträge und ähnliche Entgelte	425.000	429.000	395.000
36 - Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	7.941.500	3.023.500	1.842.500
37 - Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen	16.000.000	8.600.000	5.000.000
Einnahmen gesamt	25.036.600	12.938.500	8.213.700

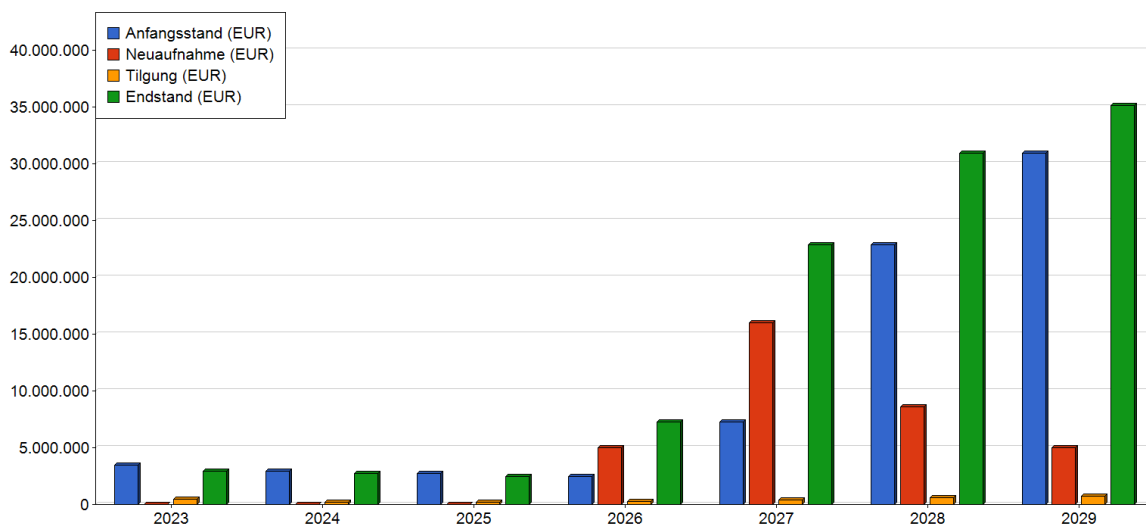
Ausgaben

Ausgaben/Bezeichnung	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028 +/-	Finanzplan 2029 +/-
93 - Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen)	2.378.900	1.172.000	912.000
94 - Hochbaumaßnahmen (Gebäude)	13.020.000	5.820.000	4.020.000
95 - Infrastrukturvermögen/Tiefbaumaßnahmen	4.392.000	4.731.000	2.090.000
96 - Betriebsanlagen u. w.	670.300	515.300	360.000
97 - Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen	368.100	592.700	742.300
98 - Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	4.207.300	107.500	89.400
Ausgaben gesamt	25.036.600	12.938.500	8.213.700

Vermögen und Schulden: Entwicklung Schuldenstand des Marktes (ohne Eigenbetrieb TEO)

Jahr	Anfangsstand (EUR)	Neuaufnahme (EUR)	Tilgung (EUR)	Endstand (EUR)	Endstand/Einwohner (EUR)
2023	3.439.850,00	0,00	496.286,11	2.943.563,89	367,95
2024	2.943.563,89	0,00	220.291,46	2.723.272,43	345,37
2025	2.723.272,43	0,00	223.408,22	2.499.864,21	317,04
2026	2.499.864,21	5.000.000,00	238.700,00	7.261.164,21	920,88
2027	7.261.164,21	16.000.000,00	368.100,00	22.893.064,21	2.903,37
2028	22.893.064,21	8.600.000,00	592.700,00	30.900.364,21	3.918,88
2029	30.900.364,21	5.000.000,00	742.300,00	35.158.064,21	4.458,85

Erläuterung: 2023 – 2025 = Ergebnis aus den Jahresrechnungen 2023 - 2025
2026 – 2029 = Planzahlen aufgrund Haushaltsplanung 2026 und Finanzplanung 2027 - 2029



Schlussbetrachtung:

Zusammenfassung und Ausblick:

Die digitale Visualisierung des kameralen Haushaltes des Marktes Oberstaufen kann unter folgendem Link abgerufen werden:

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

Haushaltsgrundlagen 2026

Die im Haushaltsplan 2026 im Rahmen der Haushaltsplanung veranschlagten Haushaltsansätze beruhen auf Ermittlungen der jeweils zuständigen Amtsleitern aufgrund der örtlichen Gegebenheiten und Erfahrungswerte. Dasselbe gilt auch für die zu erwartenden staatlichen Förderungen und sonstigen Einnahmen der jeweiligen Maßnahmen und wurden von Seiten der Kämmerei nicht weiter detailliert geprüft. Selbes gilt auch für die Fortschreibung der Finanzplanungsjahre.

Finanzplanung 2027 - 2029

In der Finanzplanung wurden erhebliche Ausgaben im Vermögenshaushalt veranschlagt, so dass auch hohe Kreditaufnahmen notwendig werden. Die Berechnung der Zins- und Tilgungsbeträge in den Finanzplanungsjahren erfolgte über sogenannte Plankredite mit dem Kreditmanagement Tool der Kämmererei, in dem ein möglicher Planzinsvorschlag bei entsprechenden Kreditaufnahmen in der Zukunft berücksichtigt wurden.

Der Planzinsvorschlag errechnet sich auf Basis aktueller Marktdaten. Er entspricht dem aktuellen Terminzinssatz, der sich ermittelt aus:

- laufzeitabhängigen Basiszins (Rendite Bundesanleihe)
- Forward Rate (steigt, je weiter das Beginn-Datum des Plangeschäfts in der Zukunft liegt)
- Risikoaufschlag der Kommune

Oberstaufen, 04.03.2026



Matthias Straub
Verwaltungsfachwirt
Kämmerer

Anlagen:

Eigenbetrieb (Art. 86 Nr. 1 GO, Art. 88 Abs. 1 GO):

- **Tourismus Eigenbetrieb Oberstaufen (TEO)**