



STADT PFARRKIRCHEN

HAUSHALTSPLAN 2024

1.

Vorbericht

Vorbericht

zum Haushaltsplan 2024

der Stadt Pfarrkirchen

Nach § 6 KommHV-Doppik soll der Vorbericht einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft unter dem Gesichtspunkt der stetigen Erfüllung der Aufgaben geben.

1. Allgemeines

- Einwohnerzahl am 31.12.2022 (Erstwohnsitz)	13.522
- Gesamtfläche der Gemeindeflur	5.232,36 ha
- Gemeindestraßen	132,132 km
davon ausgebaut mit Schwarzdecke	121,725 km
- im Eigentum der Stadt, des MSV, des ZV und der Stiftung die von der Stadt verwaltet werden, befinden sich	80 Gebäude

2. Entwicklung der Haushaltsvolumina

	2024 Euro	2023 Euro	
Ergebnishaushalt	32.889.450,00	31.242.700,00	+ 5,27 %
- Aufwendungen –			
Finanzhaushalt	22.351.500,00	11.809.400,00	
- investiver Teil –			
<i>davon</i>			
- <i>Breitbanderschließung</i>			
<i>Cluster Ost</i>			
<i>Anteil der Stadt Pfarrkirchen</i>	<i>3.893.050,00</i>	<i>1.000,00</i>	
<i>Anteile der Cluster-Kommunen</i>	<i>6.332.450,00</i>	<i>1.650,00</i>	
<i>(Bad Birnbach, Bayerbach und Triftern)</i>			
Finanzhaushalt	12.126.000,00	11.806.750,00	+ 2,70 %
- investiver Teil -			
(ohne Breitbanderschließung			
Cluster Ost)			

**3. Ergebnishaushalt 2024;
Entwicklung der wichtigsten Erträge und Aufwendungen in den Jahren 2022, 2023 und
2024;
Erläuterungen zum Ergebnishaushalt**

3.1 Ergebnishaushalt 2024

Der Ergebnishaushalt enthält folgende **Erträge** und **Aufwendungen**:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ordentliche Erträge	33.027.000,00 €	31.569.150,00 €
Finanzerträge	463.450,00 €	97.800,00 €
Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €
Erträge	<u>33.490.450,00 €</u>	<u>31.666.950,00 €</u>
Ordentliche Aufwendungen	32.838.150,00 €	31.200.300,00 €
Finanzaufwendungen	51.300,00 €	42.400,00 €
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €
Aufwendungen	<u>32.889.450,00 €</u>	<u>31.242.700,00 €</u>
Ergebnis	<u>+ 601.000,00 €</u>	<u>+ 424.250,00 €</u>

3.2 Die wichtigsten Erträge des Ergebnishaushaltes

Art des Ertrages:	Haushalts- plan 2024 Euro	Haushalts- plan 2023 Euro	Rechnungs- ergebnis 2022 Euro
Grundsteuer A	78.500,00	78.500,00	78.385,19
Grundsteuer B	1.580.000,00	1.570.000,00	1.554.186,62
Gewerbesteuer	9.000.000,00	8.000.000,00	12.885.333,16
Finanzzuw. zum Ausgleich von Gew.steuermindereinn. - Soll	0,00	0,00	0,00
(Finanzzuw. zum Ausgleich von Gew.steuermindereinn. - Ist)	(0,00)	(0,00)	(1.167.918,00)
Einkommensteuer-Beteiligung	7.587.000,00	7.318.800,00	7.264.840,00
Umsatzsteuerbeteiligung	1.213.000,00	1.085.500,00	1.153.272,00
Einkommensteuer-Ersatzleistung	606.900,00	576.200,00	591.490,00
Schlüsselzuweisung - Soll	3.262.150,00	3.123.050,00	1.888.428,00
(Schlüsselzuweisungen - Ist)	(492.150,00)	(2.054.050,00)	(293.428,00)
Grunderwerbsteueranteil	100.000,00	200.000,00	416.814,48
Pauschale Finanzzuweisungen	249.000,00	240.800,00	239.552,10
Beteiligung Kfz-Steuer	225.800,00	225.800,00	225.800,00
Staatsanteil Freistaat Bayern für Kindertagesstätten	3.437.000,00	3.275.000,00	2.925.269,94
Betriebskostenförderung für Kindertagesstätten (U 3)	111.500,00	107.100,00	112.844,46
Komm. Verkehrsüberwachung, Verwarnungs- und Bußgelder	145.000,00	130.000,00	133.726,02
Investitionspauschale	198.700,00	215.250,00	188.236,00
Straßenausbaupauschale	132.000,00	135.000,00	145.731,00
Verwaltungsgebühren	190.900,00	187.150,00	193.171,43
VHS - Kursgeb.	305.000,00	290.000,00	288.926,94
Bestattung und Grabablösung	237.000,00	242.900,00	255.902,17
Auflösung von Sonderposten	1.464.400,00	1.366.350,00	1.512.990,40
Mieten, Pachten u. Erbbauzins	489.450,00	469.250,00	426.669,25
Erträge PV-Anlagen	140.000,00	135.000,00	137.581,94
Kostenerstattungen Stadtwerke	487.900,00	454.450,00	495.657,03
Kostenerstattungen von übrigen Bereich	238.100,00	228.400,00	232.020,64
Konzessionsabgabe	590.000,00	592.000,00	594.879,28
Erträge a. d. Werterhöhung bei Veräußerung von Grundstücken	70.000,00	350.000,00	230.786,69
Andere sonstige ordentliche Erträge (Vorsteuererstattung mobile Wohnanlage Peter-Adam-Str.; Erschließungs- und Her- stellungsbeiträge Gewerbegrundstücke)	0,00	0,00	213.433,92
Finanzerträge (insb. Habenzinsen)	463.450,00	97.800,00	32.828,22
Aktivierete Eigenleistungen	100.000,00	100.000,00	92.375,80
Summe	32.702.750,00	30.794.300,00	34.511.132,68

3.3 Die wichtigsten Aufwendungen des Ergebnishaushaltes

Art des Aufwandes:	Haushalts- plan 2024 Euro	Haushalts- plan 2023 Euro	Rechnungs- ergebnis 2022 Euro
Personalaufwendungen (incl. Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen)	7.226.150,00	6.508.650,00	6.246.034,64
Versorgungsaufwendungen	386.750,00	365.700,00	214.872,89
Grundstücks- und Gebäude- unterhalt	948.200,00	766.300,00	526.622,79
Straßenunterhalt - Material	610.000,00	490.000,00	266.524,00
Winterdienst - Material	65.000,00	65.000,00	17.520,36
Straßenbeleuchtung	230.000,00	245.300,00	217.423,76
Geräte und Ausstattungsgegen- stände	459.400,00	491.000,00	321.924,65
Gebäudereinigung	177.550,00	171.500,00	167.163,57
Bewirtschaftungskosten	429.000,00	416.100,00	305.224,07
Fahrzeugunterhalt	278.600,00	237.500,00	278.412,17
Aufwendungen für Dienst- leistungen	829.750,00	679.450,00	574.443,22
Bilanzielle Abschreibungen	3.558.050,00	3.441.100,00	3.406.443,80
Umlage Schulverbände	412.950,00	360.000,00	305.588,88
Umlage ZV Erholungsgebiet	40.600,00	39.250,00	39.015,00
Zuschüsse an Kindertages- stätten	6.012.000,00	5.800.000,00	5.176.570,98
Gewerbesteuerumlage	984.400,00	875.000,00	1.405.325,00
Kreisumlage - Soll	6.518.400,00	6.950.750,00	6.350.177,00
(Kreisumlage - Ist)	(10.268.400,00)	(7.635.750,00)	(8.723.177,00)
Kursleiterhonorare VHS	178.000,00	165.000,00	190.954,10
Mieten und Pachten	82.100,00	32.450,00	55.929,18
Schülerbeförderungskosten	235.000,00	150.000,00	90.217,35
Sachverständige	296.700,00	311.500,00	94.126,47
Versicherungsbeiträge	255.600,00	235.150,00	211.585,27
Straßenentwässerung	330.000,00	330.000,00	330.000,00
Darlehenszinsen	51.300,00	42.400,00	54.470,52
Zuführung zu Finanzausgleichs- rückstellungen	0,00	0,00	6.520.000,00
Summe	30.595.500,00	29.169.100,00	33.366.569,67

Die aufgeführten Personal- und Versorgungsaufwendungen (Seite - V 4 -) in Höhe von **7.612.900,00 €** setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Aufwendungen Euro	Ersatz- leistungen Euro	Nettoauf- wendungen Euro	Bemerkungen
Beschäftigte - Arbeiter -	2.691.600,00	51.000,00	2.640.600,00	2 Beschäftigte mit Lohnkostenzuschuss Jobcenter
Beschäftigte - Angestellte -	3.214.950,00	0,00	3.214.950,00	
Beamtenbezüge incl. Versorgungs- verbandsumlage und Beihilfe	1.398.050,00	0,00	1.398.050,00	
Zuführungen zu Pen- sions- und Beihilfe- rückstellungen	210.000,00	0,00	210.000,00	
		450.050,00	- 450.050,00	Stadtwerke, MSV, ZV, Stiftung
Leistungsentgelt nach TVöD	98.300,00	0,00	98.300,00	2 % der Brutto-lohn- summe zuzügl. SV- und ZV-Anteile
Summe	7.612.900,00	450.050,00	7.162.850,00	

Die **Personalaufwendungen erhöhen** sich gegenüber der **Planung 2023** um **738.550,00 €** (+ 10,7 %), von **6.874.350,00 €** auf nunmehr **7.612.900,00 €**. Im Vergleich zum **voraussichtlichen Rechnungsergebnis 2023** in Höhe von rd. **6,66 Mio. €** ergibt sich eine **Erhöhung** um rd. **950 T€** (+ 14,3 %).

Der **Anstieg der Personalkosten** ist insbesondere durch folgende **Faktoren** bedingt:

- eingeplante Tarif-/Besoldungserhöhungen für Beschäftigte (rechn. + 5,5 %) und Beamte (rechn. + 7,9 %)
- Nachbesetzung einer Stelle in der Finanzverwaltung (im Jahr 2023 unbesetzt)
- Einstellung eines Beschäftigten für die EDV-Betreuung
- Einstellung einer Beschäftigten (Teilzeit) ab 01.10.2024 für den Aufgabenbereich Kindertagesstätten (kommunale Trägerschaft)
- Arbeitszeiterhöhungen bei zwei Beamtinnen
- Einstellung eines Maurers ab 01.04.2024 (Nachbesetzung aufgrund der Änderungen in der Bauhofleitung)
- Einstellung eines Hilfsarbeiters für den Friedhof (Grünflächenpflege) ab 01.02.2024
- Übernahme eines Beschäftigten mit Lohnkostenzuschuss ab 01.03.2024
- Einstellung von drei Hauswirtschaftshilfen (geringfügige Beschäftigungsverhältnisse) für die Grundschule (Ausgabe des Mittagessens an die Ganztagesgeschüler)
- Einstellung von zwei Auszubildenden in der Verwaltung ab 09/2023
- Höhergruppierungen und Stufenaufstiege

3.4 Erläuterungen zum Ergebnishaushalt

Im **Ergebnishaushalt 2024** sind **Erträge** in Höhe von insgesamt **33.490.450,00 €** eingeplant. Das entspricht **gegenüber dem Haushalt 2023** einem **Plus** von **1.823.500,00 €** (= + 5,8 %).

Die **Steuereinnahmen** erhöhen sich **2024** um **1.435.900,00 €** auf **20.076.900,00 €** (+ 7,7 %). Dies ist **darin begründet**, dass der **Planansatz** für die **Gewerbsteuer** mit **9,0 Mio. €** um **1,0 Mio. €** **höher** angesetzt wurde **als im Vorjahr**. Im **Jahr 2023** konnten mit einem **Gewerbesteueraufkommen** von **rd. 10,8 Mio. €** erhebliche **Mehrerträge** verzeichnet werden. Diese **resultieren** insbesondere aus **sehr positiven Veranlagungsergebnissen** für die Jahre 2021 und 2022 bei einigen **Unternehmen**, die zu entsprechenden **Nachzahlungen** und **Vorauszahlungsanpassungen** geführt haben. Im **Jahr 2024** wird von einem **niedrigeren Gewerbesteeraufkommen** ausgegangen. **Basis** für die Bildung des **Planansatzes 2024** in Höhe von **9,0 Mio. €** ist das **Gewerbesteeraufkommen** in den **letzten Jahren** und der **aktuelle Sollstellungsstand** in Höhe von **rd. 7,9 Mio. €**. In den **Finanzplanungsjahren 2025 bis 2027** sind **Gewerbsteuererträge** in Höhe von **9,25 Mio. €**, **9,5 Mio. €** und **10,0 Mio. €** angesetzt.

Auf Grundlage der Mitteilung des Bayer. Landesamtes für Statistik beläuft sich der **Gemeindeanteil** an der **Einkommensteuer** im **Jahr 2024** voraussichtlich auf **7.587.000,00 €**. Dies bedeutet **gegenüber dem Vorjahresansatz** von **7.318.800,00 €** einen **Zuwachs** um **268.200,00 €** (+ 3,7 %). Im **Jahr 2023** waren mit einem **Anteil** in Höhe von **7.290.845,00 €** **gegenüber dem Planansatz Mindererträge** in Höhe von **rd. 28 T€** zu verzeichnen. Im **Vergleich dazu** errechnet sich für 2024 ein **Plus** von **rd. 296 T€** (+ 4,1 %). In den **Finanzplanungsjahren 2025 bis 2027** kann nach der **letzten Steuerschätzung** vom Oktober 2023 mit einer **Erhöhung** des Gemeindeanteils jeweils gegenüber dem Vorjahr um **7,9 %**, **5,5 %** und **4,7 %** gerechnet werden. Dementsprechend wurden für die **Finanzplanungsjahre 2025 bis 2027** **Planansätze** in Höhe von **8.186 T€, 8.636 T€** und **9.050 T€** gebildet.

Die **Gemeinden** erhalten vom **Aufkommen der Umsatzsteuer** einen **Anteil** von **1,99594395 %**. **Zusätzlich** stellt der **Bund** den **Gemeinden** einen **Festbetrag** von **2,4 Mrd. € p. a.** zur Verfügung. Nach Mitteilung des Bayerischen Landesamtes für Statistik beläuft sich der **Gemeindeanteil** für die **Stadt Pfarrkirchen** im **Jahr 2024** auf **1.213.000,00 €**. Der **tatsächliche Umsatzsteueranteil 2023** belief sich auf **1.171.900,00 €** und lag damit um **86.400,00 €** **über dem Planansatz** in Höhe von **1.085.500,00 €**. Daraus errechnet sich für **2024** eine **Erhöhung** um **rd. 41 T€** (+ 3,5 %). In den **Finanzplanungsjahren 2025 bis 2027** kann nach dem **Arbeitskreis Steuerschätzung** nur von **moderaten Zuwachsraten** von **3,3 %** im **Jahr 2025** und **je 2,0 %** in den **Jahren 2026** und **2027** ausgegangen werden. Daraus errechnen sich **Finanzplanansätze** in Höhe von **1.253 T€, 1.278 T€** und **1.310 T€**.

Die **Schlüsselzuweisung 2024** wurde vom **Bayer. Landesamt für Statistik** auf **492.192,00 €** festgesetzt. Im **Jahr 2023** hat die **Stadt Pfarrkirchen** eine **Schlüsselzuweisung** in Höhe von **2.054.072,00 €** erhalten. Die **Höhe der Schlüsselzuweisung** hängt von der **Steuerkraft** ab. Die **Entwicklung der Steuerkraft** ist im **Jahr 2023** maßgeblich von der **Finanzzuweisung des Freistaates Bayern** zum **Ausgleich der pandemiebedingten Gewerbesteuermindereinnahmen** im **Jahr 2021** in Höhe von **rd. 2,01 Mio. €** beeinflusst. Dieser **Betrag** wurde in die **Ermittlung der Steuerkraft 2023** einbezogen. Im **Jahr 2024** wirkt sich die **positive Entwicklung** beim **Gewerbesteeraufkommen 2022** mit **Istbeträgen** von **rd. 12,85 Mio. €** **steuerkrafterhöhend** aus. Für die erwarteten **Mindererträge** bei der **Schlüsselzuweisung** in den **Jahren 2023** und **2024** wurden bei den **Jahresabschlüssen 2021** und **2022** **Finanzausgleichsrückstellungen** in Höhe von **1.069 T€** und **2.770 T€** gebildet. Die **ertragswirksame Auflösung** führt im **Ergebnishaushalt** in den **Jahren 2023** und **2024** zu **Planansätzen** in Höhe von **3.123.050,00 €** und **3.262.150,00 €**.

Im **Finanzplanungsjahr 2025** wird auf Basis des **Gewerbesteuer-Istaufkommens 2023** in Höhe von **rd. 10,75 Mio. €** von einer **Schlüsselzuweisung** in Höhe von **1.950.000,00 €** ausgegangen. Beim **Abschluss 2023** ist **aufgrund der positiven Entwicklung** beim **Gewerbesteeraufkommen** die **Bildung** einer **Finanzausgleichsrückstellung** für die **Schlüsselzuweisung 2025** in Höhe von **1,0 Mio. €** vorgesehen, sodass sich der **Ansatz** im **Ergebnishaushalt** auf **2.950.000,00 €** erhöht. In den **Finanzplanungsjahren 2026** und **2027** wird **aufgrund der niedrigeren Planansätze** bei den maßgeblichen **Gewerbsteuererträgen 2024** und **2025** mit höheren **Schlüsselzuweisungen** in Höhe von **3,25 Mio. €** und **3,75 Mio. €** gerechnet.

Der **Ergebnishaushalt 2024** weist auf der **Aufwandsseite** ein **Volumen** von **32.889.450,00 €** aus, was **gegenüber dem Etat 2023** eine **Erhöhung** um **1.646.750,00 €** oder **5,3 %** bedeutet.

Auf der **Aufwandsseite** des **Ergebnishaushalts 2024** ist die **Kreisumlage** der mit Abstand **größte Ausgabeposten** des städtischen Haushalts. Die **Umlagekraft** der **Stadt Pfarrkirchen** beträgt im **Jahr 2024 21.392.488,00 €**. Das bedeutet im **Vergleich** zu dem **Vorjahresbetrag** in Höhe von **16.246.132,00 €** aufgrund der **sehr positiven Entwicklung** des **Gewerbsteuer-Istaufkommens** im **Jahr 2022** auf rd. **12,85 Mio. €** eine **Erhöhung** um **5.146.356,00 €** (+ 31,7 %). Die **Umlagekraft** des **Landkreises Rottal-Inn** für das laufende Jahr beläuft sich auf **183.321.733,00 €** und **steigt** gegenüber 2023 um **27.214.554,00 €** (+ 17,4 %). Trotz des starken **Anstiegs** der **Umlagekraft** wird der **Landkreis Rottal-Inn** im **Jahr 2024** den **Kreisumlagesatz** von **47,0 %** um **einen Prozentpunkt** auf **48,0 %** erhöhen. Das bedeutet für den **Landkreis Rottal-Inn** **Einnahmen** aus der **Kreisumlage** in Höhe von **87.994.432,00 €** und damit um **14.624.058,00 €** mehr als im **Vorjahr** (= + 19,9 %). Aufgrund der **Umlagekrafterhöhung** des **Landkreises Rottal-Inn** würde sich bei einem **unveränderten Umlagesoll** gegenüber **2023** in Höhe von **73.370.374,00 €** ein **Umlagesatz** von **40,0 %** errechnen. In den **Jahren 2019 bis 2022** lag der **ungedeckte Finanzbedarf** des **Landkreises Rottal-Inn** bei **61.798.827,00 €**, **61.469.796,00 €**, **64.115.575,00 €** und **69.449.302,00 €**. Für die **Stadt Pfarrkirchen** ergibt sich im **Jahr 2024** bei einem **Umlagesatz** von **48,0 %** eine **Kreisumlagebelastung** in Höhe von **10.268.400,00 €**. Aufgrund der **sehr positiven Entwicklung** bei den **Gewerbsteuer-Isteinnahmen** im **Jahr 2022** wurde beim **Abschluss 2022** der **Finanzausgleichsrückstellung** für die **Kreisumlage 2024** ein Betrag von **3,75 Mio. €** zugeführt. Durch die **Rückstellungsauflösung** im **Jahr 2024** vermindern sich die **Aufwendungen** für die **Kreisumlage 2024** im **Ergebnishaushalt** auf **6.518.400,00 €**.

Im **Finanzplanungsjahr 2025** wird die **Umlagekraft** aufgrund des **Gewerbsteuer-Istaufkommens 2023** in Höhe von rd. **10,75 Mio. €** voraussichtlich rd. **18,4 Mio. €** betragen. Bei **Annahme** eines gegenüber 2024 **unveränderten Umlagesatzes** von **48,0 %** errechnet sich für **2025** eine **Kreisumlagebelastung** in Höhe von **8.832.000,00 €**. Für die **periodengerechte Darstellung** der **Verpflichtungen** aus dem **Finanzausgleich** ist deshalb beim **Jahresabschluss 2023** die **Bildung** einer **Finanzausgleichsrückstellung** für die **Kreisumlage 2024** in Höhe von **1,8 Mio. €** vorgesehen, sodass sich der **Ansatz** im **Ergebnishaushalt** auf **7.032.000,00 €** vermindert. Entsprechend den **Planansätzen** für das **Gewerbsteueraufkommen** und die **Schlüsselzuweisungen** wird in den **Finanzplanungsjahren 2026 und 2027** mit **Kreisumlagen** in Höhe von **8.792.000,00 €** und **9.554.000,00 €** gerechnet.

Die **Schulverbandsumlage** an den **Mittelschulverband Pfarrkirchen** wird sich aufgrund der **Generalsanierung** der **Mittelschule** in den **Jahren 2024 bis 2027** mit voraussichtlichen **Gesamtkosten** in Höhe von rd. **25 Mio. €** deutlich **erhöhen**. Im **Jahr 2023** betrug die **Schulverbandsumlage** **347.100,00 €**. Für **2024** wurde die von der **Stadt Pfarrkirchen** zu entrichtende **Schulverbandsumlage** vom **Mittelschulverband** auf **400.945,00 €** festgesetzt. Die **Planansätze** in den **Finanzplanungsjahren 2025 bis 2027** belaufen sich auf **511 T€, 618 T€** und **1.182 T€**.

Die von der **Stadt Pfarrkirchen** zu leistenden **Kommunalzuschüsse** an die **Träger der Kindertagesstätten** nach den Vorschriften des **BayKiBiG** **steigen** von **2.525 T€** im **Jahr 2023** um **50 T€** (+ 2,0 %) auf **2.575 T€** im **Jahr 2024** (siehe hierzu auch beigegefügte Grafik). Für die **Finanzplanungsjahre 2025 bis 2027** wurden die **Planansätze** auf **2.725 T€** (+ 5,8 %), **2.805 T€** und **2.877 T€** erhöht. Die **Planansätze** wurden unter **Berücksichtigung** einer **zusätzlichen Kindergartengruppe** in der **Kindertagesstätte Zwergenburg** ab September 2023, dem Angebot einer **Waldkindergartengruppe** ab September 2024 und einer **zusätzlichen Hortgruppe** an der **Grundschule** ab Beginn des Betreuungsjahres 2024/2025 gebildet.

Die **Personalaufwendungen** für alle **Beschäftigten** und **Beamten** der **Stadt Pfarrkirchen** einschließlich der **Versorgungsverbandsumlage**, der **Beihilfe** sowie den **Zuführungen** zu den **Pensions- und Beihilferückstellungen** erhöhen sich gegenüber den **Planansätzen 2023** um **738.550,00 €** (+ 10,7 %) auf insgesamt **7.612.900,00 €**. Die **Hauptgründe** hierfür sind auf **Seite - V 5 -** erläutert.

Die **Aufwendungen** für **Sach-** und **Dienstleistungen** erhöhen sich von **4.534.300,00 €** im Jahr **2023** auf **5.101.150,00 €** im Jahr **2024**. **Aufwandsmehrungen** sind neben den **allgemeinen Preissteigerungen** in allen Bereichen insbesondere beim **Grundstücks-** und **Gebäudeunterhalt** (+ rd. 182 T€), beim **Unterhalt des sonstigen unbeweglichen Vermögens** (+ rd. 196 T€) und bei den **Aufwendungen für Dienstleistungen** (rd. 150 T€) zu verzeichnen. Bezüglich der **Einzelpositionen** wird auf den **Erläuterungsbericht** zum Haushaltsplan 2024 verwiesen.

Der **Werteverzehr** des **städtischen Vermögens** wird über die **Abschreibungen** dargestellt und ist im laufenden Haushaltsjahr mit **3.558.050,00 €** veranschlagt (2023: 3.441.100,00 €). Diesem **Aufwand** stehen **Erträge** aus der Auflösung von **Sonderposten** in Höhe von **1.464.400,00 €** (2023: 1.366.350,00 €) gegenüber. **Die Netto-Abschreibungen** belaufen sich somit auf **2.093.650,00 €** und **erhöhen sich gegenüber der Planung 2023** um **18.900,00 €**. In den **Finanzplanungsjahren 2025 bis 2027** erhöhen sich die **Netto-Abschreibungen** auf **2.308.250,00 €**, **2.407.300,00 €** und **2.524.000,00 €**. **Maßgeblich** für den **Anstieg der Netto-Abschreibungen** in den **Jahren 2024 ff.** ist neben der **allgemeinen Investitionstätigkeit** insbesondere die **Breitbanderschließung** (Cluster Ost).

Der **Ergebnishaushalt 2024** schließt mit einem **Jahresüberschuss** in Höhe von **601.000,00 €**. Dabei ist **berücksichtigt**, dass beim **Abschluss 2022** **Finanzausgleichsrückstellungen** für die **Schlüsselzuweisung 2024** und **Kreisumlage 2024** in Höhe von insgesamt **6.520.000,00 €** gebildet wurden, die im **Jahr 2024 ergebnisverbessernd** aufgelöst werden. **Ohne die Rückstellungsaufösungen** würde sich ein **negatives Jahresergebnis** in Höhe von **5.919.000,00 €** ergeben.

Im **Finanzplanungsjahr 2025** wird ein **positives Jahresergebnis** in Höhe von **906.450,00 €** ausgewiesen. In das **Jahresergebnis** sind insgesamt **ergebnisverbessernde Rückstellungsaufösungen** in Höhe von **2,8 Mio. €** eingerechnet. Die **Zuführungen** zu den **Finanzausgleichsrückstellungen** sind beim **Jahresabschluss 2023** vorgesehen. Die **positive Entwicklung** beim **Gewerbesteueraufkommen** im **Jahr 2023** führt im **Jahr 2025** voraussichtlich zur **Festsetzung** einer **Schlüsselzuweisung** in Höhe von **1.950 T€**. Gleichzeitig erhöht sich die **Kreisumlage-Istbelastung** auf **8.832 T€**. Für die **periodengerechte Abbildung** der **Belastungen** aus dem **Finanzausgleich** ist deshalb beim **Jahresabschluss 2023** die **Bildung** von **Finanzausgleichsrückstellungen** in Höhe von **1,0 Mio. €** für die **Schlüsselzuweisung 2025** und in Höhe von **1,8 Mio. €** für die **Kreisumlage 2025** geplant. **Ohne die eingeplanten Rückstellungsaufösungen** würde sich im **Finanzplanungsjahr 2025** ein **Jahresfehlbetrag** in Höhe von **1.893.550,00 €** ergeben.

In den **Finanzplanungsjahren 2026 und 2027** wird auf **Basis** der **eingeplanten Steuereinnahmen** und **Schlüsselzuweisungen** in Höhe von **3,25 Mio. €** und **3,75 Mio. €** mit geringfügigen **Jahresüberschüssen** in Höhe von **38.650,00 €** und **24.400,00 €** gerechnet.

Entwicklung der Ergebnishaushalte

	Fehlbetrag	Überschuss
2015 (Rechnungsergebnis)		2.407.198,11 €
2016 (Rechnungsergebnis)		1.040.147,94 €
2017 (Rechnungsergebnis)		4.511.270,39 €
2018 (Rechnungsergebnis)		2.056.736,70 €
2019 (Rechnungsergebnis)		2.530.482,43 €
2020 (Rechnungsergebnis)		147.325,16 €
2021 (Rechnungsergebnis)		721.024,50 €
2022 (Rechnungsergebnis)		224.011,90 €
2023 (Haushaltsplan)		424.250,00 €
2024 (Haushaltsplan)		601.000,00 €
2025 (Haushaltsplan)		906.450,00 €
2026 (Haushaltsplan)		38.650,00 €
2027 (Haushaltsplan)		24.400,00 €

4. Finanzhaushalt 2024; Investitionen, Finanzmittel, Schulden

4.1 Finanzhaushalt 2024

Der Finanzhaushalt enthält folgende **Ein-** und **Auszahlungen**:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	28.838.500,00 €	28.520.600,00 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	17.683.800,00 €	8.644.750,00 €
Aufnahme von Krediten für Investitionen	2.200.000,00 €	0,00 €
Einzahlungen	<u>48.722.300,00 €</u>	<u>37.165.350,00 €</u>
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	32.870.100,00 €	28.263.400,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.880.250,00 €	10.810.250,00 €
Tilgung von Krediten für Investitionen	471.250,00 €	999.150,00 €
Auszahlungen	<u>55.221.600,00 €</u>	<u>40.072.800,00 €</u>
Änderung des Bestandes an Finanzmitteln	<u>- 6.499.300,00 €</u>	

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anfangsbestand an Finanzmitteln zum 01.01. des Jahres	14.726.693,82 €	9.822.345,24 €
Endbestand an Finanzmitteln:	<u>8.227.393,82 €</u>	

4.2 Investitionen, Finanzmittel, Schulden

Der **Finanzhaushalt 2024** weist **Auszahlungen** für Hoch- und Tiefbaumaßnahmen, Grundstückskäufe, den Erwerb von beweglichem Vermögen, die Gewährung von Darlehen an Vereine sowie aktivierbare Zuwendungen in Höhe von **21.880.250,00 €** aus. Die **erwarteten Einzahlungen** aus Investitionszuschüssen, Grundstücksverkäufen, Verkauf von beweglichem Vermögen, Rückflüssen von Darlehen von den Stadtwerken Pfarrkirchen und von Vereinen, der Auszahlung eines Bausparguthabens sowie Stellplatzablösebeträgen belaufen sich auf **17.683.800,00 €**. Daraus ergibt sich ein **Saldo** aus **Investitionstätigkeit** in Höhe von **minus 4.196.450,00 €**.

Aufgrund der **sehr positiven Entwicklung** des **Gewerbesteueraufkommens** im **Jahr 2022** und der **Erhöhung** des **Kreisumlagesatzes** von **47,0 %** auf **48,0 %** muss die **Stadt Pfarrkirchen** im **Jahr 2024** eine **Kreisumlage** in Höhe von **10.268.400,00 €** an den **Landkreis** bezahlen und erhält aus der **Schlüsselzuweisung** lediglich eine **Einzahlung** in Höhe von **492.150,00 €**.

Zusätzlich erhöhen sich die **Personal- und Versorgungsauszahlungen** von **6.664.350,00 €** auf **7.402.900,00 €** und die **Auszahlungen** für **Sach- und Dienstleistungen** von **4.531.300,00 €** auf **5.119.550,00 €**, was zu einem **negativen Saldo** aus **laufender Verwaltungstätigkeit** in Höhe von **4.031.600,00 €** führt.

Unter Berücksichtigung der **Einzahlungen** aus der **Aufnahme** von **zwei Bauspardarlehen** in Höhe von **insgesamt 2,2 Mio. €**, der **ordentlichen Tilgungsauszahlungen** in Höhe von **230.600,00 €** und der **außerordentlichen Tilgungsauszahlungen** in Höhe von **240.650,00 €** ergibt sich insgesamt ein **Finanzmittelfehlbetrag** von **6.499.300,00 €**.

Der **Haushalt 2024** mit einem **Volumen** des **investiven Teils** des **Finanzhaushaltes** in Höhe von **22.351.500,00 €** ist hauptsächlich geprägt von den **Ausgaben** für **Hoch- und Tiefbaumaßnahmen** mit **18.389.950,00 €**, dem **Erwerb von Grundstücken** mit **2.235.000,00 €**, dem **Erwerb** von **beweglichem Vermögen** mit **1.140.300,00 €** sowie den **ordentlichen** und **außerordentlichen Tilgungsleistungen** in Höhe von **471.250,00 €**.

Für **Hochbaumaßnahmen** sind **3.225.350,00 €** eingeplant. Von dem Planansatz **entfallen** auf die **Sanierung des Gebäudes Kirchenplatz 2 440.500,00 €**, die **Umbaumaßnahmen im Feuerwehrhaus Pfarrkirchen** mit der **Schaffung eines Kompressorraumes** sowie der neuen **Atemschutzwerkstatt/Lagerflächen/sonstigen Sanierungen 482 T€**, den **Anbau eines Gruppenraumes** an die **Kindertagesstätte Zwergenburg 307.850,00 €**, die **Errichtung eines dreigruppigen Hortgebäudes in Modulbauweise** an der Grundschule **1.525 T€** und **Maßnahmen für das Sturzflutrisikomanagement 150 T€**.

Der Planansatz für die **Tiefbaumaßnahmen** beläuft sich auf **15.164.600,00 €**. **Größte Einzelmaßnahme** mit einem **Gesamtausgabebedarf** in Höhe von **rd. 12,8 Mio. €** ist die **Breitbanderschließung Cluster Ost**. Diese **Maßnahme** wird von der **Stadt Pfarrkirchen** als **Lead-Kommune** auch für den **Markt Bad Birnbach**, den **Markt Triftern** und die **Gemeinde Bayerbach** abgewickelt. Nach dem **Zahlungsplan** werden **von dem Gesamtinvestitionsbetrag** im **Haushaltsjahr 2024 80 %** und im **Finanzplanungsjahr 2025 20 %** zur Zahlung fällig. In den **Jahren 2024 und 2025** wurden dementsprechend **Ausgabeansätze** in Höhe von **10.225.500,00 €** und **2.555.700,00 €** gebildet. Der **Anteil der Stadt Pfarrkirchen** beläuft sich im **Haushaltsjahr 2024** auf **3.893.050,00 €** und im **Finanzplanungsjahr 2025** auf **973.250,00 €** (rd. 38 %). Neben den Ansätzen für die **Dorferneuerung Waldhof**, die **Sanierung des Fußball-Hauptplatzes in der Rennbahn**, die **Fertigstellung des Mikrokreisverkehrs St 2112/Ringstraße**, **Baugebieterschließungen**, **Brückenbauwerken** und **Straßensanierungen** sind für die **Fortführung der Sanierung Gartlbergstraße** im **Haushaltsjahr 2024 1,5 Mio. €** und im **Finanzplanungsjahr 2025 rd. 1,69 Mio. €** enthalten.

Der **eing geplante Betrag** für den **Erwerb von Grundstücken** in Höhe von **2.235.000,00 €** setzt sich aus **Ansätzen** für den **Erwerb von Wohnbau-, Gewerbe- und sonstigen Grundstücken** sowie **landwirtschaftlichen Flächen** zusammen.

Der **Erwerb von beweglichem Vermögen** umfasst ein **Ausgabevolumen** von **1.140.300,00 €**. **Größere Einzelposten** sind folgende Anschaffungen:

- Einrichtung **Betriebsfunk** für Aufrechterhaltung der Einsatzbereitschaft bei Großschadenslagen und Katastrophenfällen **38 T€** sowie für die innerbetriebliche Kommunikation
- Umsetzung **Digitalpakt 2019 bis 2024** an der Grundschule, interaktive Schultafeln **61 T€**
- **Spielgeräte**-Ersatz- und Neubeschaffungen für **Kinderspielplätze 125 T€**
- **Fahrzeug- und Geräte-Ersatzbeschaffungen** für den **Bauhof** (u. a. Kehrmaschine, Minibagger, Walze) **304 T€**
- Erwerb **bewegliches Vermögen** im Rahmen des Förderprogrammes „**Innenstadt beleben**“ (Restzahlungen **Kunststoffeisbahn** und **Trailerbühne mit Mover**) **131.500,00 €**
- **Eislaufbahn** (Kauf von Schlittschuhen zum Ausleihen) **14 T€**

Die **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** sind in der **Anlage 1** zum **Erläuterungsbericht „Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren 2024 bis 2027“** ausführlich dargestellt.

Zu den **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** wird auf die **Anlage 2** zum **Erläuterungsbericht „Voraussichtliche Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in den Jahren 2024 bis 2027“** verwiesen.

Der auf Seite - V 9 - angegebene **Stand der Finanzmittel** zum **01.01.2024** mit **14.726.693,82 €** (entspricht dem Ergebnis der Finanzrechnung 2023 und dem Stand der liquiden Mittel in der Schlussbilanz zum 31.12.2023) **erhöht sich um** die bilanziell bei den Finanzanlagen ausgewiesenen **inneren Darlehen an die Stadtwerke** in Höhe von **1.495.000,00 €** und **Bausparguthaben** in Höhe von **903.648,07 €**. Außerdem sind die **Forderungen der Stadt** gegenüber der **Vereinigten Stiftung für Wohltätigkeit**, dem **Mittelschulverband** und dem **Zweckverband Erholungsgebiet** aus der sog. **Einheitskasse** (Abwicklung des Zahlungsverkehrs über die Girokonten der Stadt) in Höhe von **18.925,49 €** hinzuzurechnen. **Insgesamt** ergibt sich damit **zum 31.12.2023** ein **Finanzmittelbestand** in Höhe von **17.144.267,38 €**. Dies entspricht gegenüber dem **Stand zum 31.12.2022** in Höhe von **14.294.934,36 €** einer Erhöhung um **2.849.333,02 €**. Die **positive Entwicklung** des **Finanzmittelbestandes** im **Jahr 2023 resultiert** insbesondere aus den **Mehrerträgen** bei der **Gewerbsteuer** (Istaufkommen **rd. 10,75 Mio. €**).

Der **Finanzmittelfehlbetrag** im **Haushaltsjahr 2024** in Höhe von **8.228.050,00 €** zuzüglich der **Tilgungsauszahlungen** in Höhe von **471.250,00 €**, insgesamt **8.699.300,00 €** kann durch eine **Entnahme** aus dem **Finanzmittelbestand** in Höhe von **6.499.300,00 €** und den **Einzahlungen** aus der **Aufnahme** von **zwei Bauspardarlehen** mit insgesamt **2,2 Mio. €** ausgeglichen werden. Dabei ist bei dem **Finanzmittelfehlbetrag** von **8.699.300,00 €** auf der **Einzahlungsseite** die **Zuteilungsannahme** eines **Bausparguthabens** in Höhe von **904.300,00 €** berücksichtigt, das in der **Bilanz** als **Finanzanlage** geführt wurde (Abbildung im **Finanzhaushalt** bei den **Einzahlungen** aus der **Veräußerung** von **Finanzanlagen** - Pos. 20 -). Dadurch **erhöht** sich der **Finanzmittelfehlbetrag** auf **9.603.600,00 €** und die **Entnahme** aus dem **Finanzmittelbestand** auf **7.403.600,00 €**.

Trotz des **guten Finanzmittelbestandes** ist im **Haushaltsjahr 2024** die **anteilige Finanzierung** von **Investitionsmaßnahmen** über die **Aufnahme** von **zwei Bauspardarlehen** vorgesehen. Der **Darlehensfinanzierung** sollte **aufgrund** der **Zinsentwicklung** an den **Kapitalmärkten** der **Vorrang** vor der **Inanspruchnahme** der eigenen **Finanzmittel** gegeben werden. Die beiden **Bauspardarlehen** können zu **Nominalzinssätzen** von **1,25 % p. a.** bzw. **Effektivzinssätzen** von **1,52 % p. a.** unter **Berücksichtigung** des **Agios** von **0,5 %** des **Darlehensbetrages** aufgenommen werden. Gleichzeitig kann der **Finanzmittelbestand** derzeit mit **Habenzinssätzen** bei **Festgeldanlagen** im Bereich von über **3 % p. a.** angelegt werden. Die **Zinsprognosen** gehen zwar von einem **etwas fallenden Zinsniveau** aus, **mittelfristig** sind **deutliche Zinssenkungen** aber **eher unwahrscheinlich**. Außerdem besteht bei den **Bauspardarlehen** jederzeit ein **Sondertilgungsrecht**.

Die **Entnahme** aus den **Finanzmitteln** im **Jahr 2024** führt zu einem **Finanzmittelbestand** in Höhe von **8.227.393,82 €**. Unter **Hinzurechnung** der **inneren Darlehen** an die **Stadtwerke** in Höhe von **1.380.000,00 €** und der **Forderungen** der Stadt aus der Verrechnung **Einheitskasse** in Höhe von **18.925,49 €** ergibt sich zum **31.12.2024** insgesamt ein **Finanzmittelbestand** in Höhe von **9.626.319,31 €**.

Im **Finanzplanungsjahr 2025** wird **aufgrund** des **Gewerbesteuer-Istaufkommens 2023** in Höhe von **rd. 10,75 Mio. €**, das in die **Ermittlung** der **Steuer- und Umlagekraft 2025** einfließt, mit einer **Einzahlung** aus der **Schlüsselzuweisung** in Höhe von **1.950 T€** und auf Basis eines Umlagesatzes von **48,0 %** mit einer **Kreisumlage-Istbelastung** von **8.832 T€** gerechnet. Dies führt beim **Saldo** aus **laufender Verwaltungstätigkeit** lediglich zu einem positiven **Betrag** in Höhe von **51.200,00 €**. Unter Berücksichtigung des **negativen Saldos** aus **Investitionstätigkeit** in Höhe von **3.555.700,00 €** und den **Auszahlungen** für die **Tilgung** von **Investitionskrediten** in Höhe von **459.250,00 €** ergibt sich im **Finanzhaushalt** im **Jahr 2025** ein **Finanzmittelfehlbetrag** in Höhe von **3.963.750,00 €**.

Der **Finanzmittelbestand** **vermindert** sich im **Jahr 2025** von **8.227.393,82 €** auf **4.263.643,82 €**. Der **Bestand** an **liquiden Finanzmitteln** in dieser **Größenordnung** ist zur **Sicherstellung** der **Liquidität** und zur **Vermeidung** von **Kassenkrediten** erforderlich. Unter **Berücksichtigung** der **inneren Darlehen** an die **Stadtwerke** in Höhe von **1.265.000,00 €** und der **Forderungen** der Stadt aus der Verrechnung **Einheitskasse** in Höhe von **18.925,49 €** errechnet sich zum **31.12.2025** ein **Finanzmittelbestand** in Höhe von **5.547.569,31 €**.

In den **Finanzplanungsjahren 2026** und **2027** belaufen sich die **Salden** aus **laufender Verwaltungstätigkeit** auf **2.065.950,00 €** und **2.091.900,00 €**. Im **Jahr 2026** müssen den **Finanzmitteln** trotz der geplanten **Auszahlungen** aus **Investitionstätigkeit** in Höhe von **7.757.850,00 €** und den **Auszahlungen** für die **Tilgung** von **Investitionskrediten** in Höhe von **454.050,00 €** unter **Berücksichtigung** der **Einzahlungen** aus **Investitionstätigkeit** in Höhe von **6.104.000,00 €** lediglich **41.950,00 €** entnommen werden. Im **Finanzplanungsjahr 2027** kann den **Finanzmitteln** bei **investiven Auszahlungen** in Höhe von **6.462.100,00 €** und **Kredittilgungen** in Höhe von **418.350,00 €** aufgrund der geplanten **investiven Einzahlungen** in Höhe von **6.960.000,00 €** ein Betrag von **2.171.450,00 €** **zugeführt** werden.

Die **Entnahmen** aus den **Finanzmitteln** in den **Jahren 2024, 2025** und **2026** sowie die **Zuführung** zu den **Finanzmitteln** im **Jahr 2027** führen im **Finanzhaushalt** zum **Ende** des **Finanzplanungszeitraumes** am **31.12.2027** zu einem **Finanzmittelbestand** in Höhe von **6.393.143,82 €**.

Wie bereits erläutert, **erhöht** sich der im **Finanzhaushalt** ausgewiesene **Endbestand** an **Finanzmitteln** um die bilanziell bei den **Finanzanlagen** geführten **inneren Darlehen** an die **Stadtwerke**, die zum **31.12.2027** einen **Stand** von **1.035.000,00 €** haben. Nach **Hinzurechnung** der unverändert angenommenen **Forderungen** aus der **Einheitskasse** in Höhe von **18.925,49 €** ergibt sich somit zum **31.12.2027** ein **Gesamtbestand** an **Finanzmitteln** in Höhe von **7.447.069,31 €**, was einer **Verminderung** gegenüber dem Bestand zum **31.12.2023** um **9.697.198,07 €** entspricht.

Der **Schuldenstand** der **Stadt Pfarrkirchen** hat sich im **Jahr 2023** um die **ordentlichen Tilgungsleistungen** in Höhe von **176.022,22 €** und die **außerordentlichen Tilgungsleistungen** in Höhe von **822.904,00** von **3.963.768,98 €** auf **2.964.842,76 €** **vermindert**. In den vorgenannten **Kreditverbindlichkeiten** sind zum **31.12.2023** **rentierliche Schulden** für die **Photovoltaikanlagen** in Höhe von **78.000,00 €** enthalten. Die **Kreditverbindlichkeiten** werden sich im **Haushaltsjahr 2024** aufgrund der eingeplanten **Aufnahme** von **Bauspardarlehen** in Höhe von **2,2 Mio. €** und den **ordentlichen** sowie **außerordentlichen Tilgungen** in Höhe von insgesamt **471.250,00 €** zum **31.12.2024** auf **4.693.592,76 €** **erhöhen**. In den **Finanzplanungsjahren 2025 bis 2027** sind **keine** weiteren **Kreditaufnahmen** eingeplant. Zum **31.12.2027** **vermindert** sich der **Schuldenstand** aufgrund der **ordentlichen Tilgungsleistungen** voraussichtlich auf **3.361.942,76 €**.

Entwicklung des Schuldenstandes in den letzten Jahren:

Schuldenstand am:	Stadt Euro	Stadtwerke Euro	gesamt Euro
31.12.2013	4.203.458,01	9.059.878,43	13.263.336,44
31.12.2014	4.661.109,05	8.213.547,99	12.874.657,04
31.12.2015	4.461.597,09	7.979.198,56	12.440.795,65
31.12.2016	4.191.448,59	7.258.412,92	11.449.861,51
31.12.2017	3.913.789,93	6.545.362,22	10.459.152,15
31.12.2018	3.647.192,86	6.882.270,30	10.529.463,16
31.12.2019	2.573.410,64	6.186.877,01	8.760.287,65
31.12.2020	4.368.628,42	7.521.169,08	11.889.797,50
31.12.2021	4.163.846,20	7.896.297,97	12.060.144,17
31.12.2022	3.963.768,98	8.371.026,89	12.334.795,87
31.12.2023	2.964.842,76	9.649.998,06	12.614.840,82

Pro-Kopf-Verschuldung im Vergleich zum Landesdurchschnitt:

	Schuldenstand 31.12.2023	Schulden je Einwohner 31.12.2023	Landes- durchschnitt 31.12.2022
		13.522 Einw. (31.12.2022)	
Stadt (davon Photovoltaik)	2.964.842,76 € (78.000,00 €)	219,26 € (5,77 €)	748,00 €
Mittelschulverband (87,2%)	38.368,00 €	2,84 €	0,00 €
Summe	3.003.210,76 €	222,10 €	748,00 €

**5. Abgleich Ergebnis- und Finanzhaushalt;
Nicht zahlungsrelevante Erträge und Aufwendungen**

Die **Einzahlungen** aus **laufender Verwaltungstätigkeit** im **Finanzhaushalt 2024** entsprechen **grundsätzlich** dem **Ergebnis** der **Erträge** im **Ergebnishaushalt**. In der **Gesamtsumme** der **Erträge** im **Ergebnishaushalt 2024** in Höhe von **33.490.450,00 €** (2023: 31.666.950,00 €) sind nachstehende, **zahlungsmäßig nicht relevante Erträge** enthalten:

- Auflösung von Sonderposten	- 1.464.400,00 €
- Auflösung Finanzausgleichsrückstellung für Schlüsselzuweisung	- 2.770.000,00 €
- Auflösung der Investitionspauschale	- 198.700,00 €
- Auflösung der Straßenausbaupauschale	- 132.000,00 €
- Auflösung Rückstellung Hochwasserschutz	- 23.950,00 €
- Werterhöhung bei Veräußerung von Grundstücken	- 70.000,00 €
- Wertanpassung sonstiger Erträge	- 2.900,00 €
- Abgrenzung Friedhofsunterhaltsgebühren	+ 10.000,00 €
	- 4.651.950,00 €

Im **Finanzhaushalt** werden bei den **Einzahlungen** die **Finanzerträge** in Höhe von 463.450,00 € (2023: 97.800,00 €) zu den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit **hinzuaddiert**. Somit ergibt sich ein **Gesamtbetrag** in Höhe von **28.838.500,00 €** (2023: 28.520.600,00 €).

Die **Auszahlungen** aus **laufender Verwaltungstätigkeit** im **Finanzhaushalt 2024** entsprechen **grundsätzlich** dem **Ergebnis** der **Aufwendungen** im **Ergebnishaushalt**. In der **Gesamtsumme** der **Aufwendungen** im **Ergebnishaushalt 2024** in Höhe von **32.889.450,00 €** (2023: 31.242.700,00 €) sind nachstehende, **zahlungsmäßig nicht relevante Aufwendungen** enthalten:

- Brutto-Abschreibungen	- 3.558.050,00 €
- Auflösung Finanzausgleichsrückstellung für Kreisumlage	+ 3.750.000,00 €
- Rückstellung für Pensionen und Beihilfe	- 210.000,00 €
- Agio Bauspardarlehen	- 11.000,00 €
- Anteil der Stadt an EDV-Ausgaben der Stadtwerke	+ 21.900,00 €
- Zuführung Rückstellung Abbauverpflichtung PV-Anlagen	- 3.500,00 €
- Zuführung Rückstellung überörtliche Rechnungsprüfung	- 5.000,00 €
- Sonstige Aufwendungen	- 3.700,00 €
	- 19.350,00 €

Im **Finanzhaushalt** werden bei den **Auszahlungen** die **Zinsen** und **ähnlichen zahlungswirksamen Aufwendungen** in Höhe von 40.300,00 € (2023: 42.400,00 €) zu den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit **hinzuaddiert**. Somit ergibt sich ein **Gesamtbetrag** in Höhe von **32.870.100,00 €** (2023: 28.263.400,00 €).

6. Investitionen und ihre Auswirkungen auf die Folgejahre

Die **Investitionen** der **letzten Jahre** und die **2024 geplanten Hoch- und Tiefbaumaßnahmen**, der **Erwerb** von bebauten **Grundstücken** sowie **beweglichem Vermögen** werden neben **nicht unerheblichen Aufwendungen** beim **Unterhalt** (Sach- und Personalkosten) und den **Bewirtschaftungskosten** zu einem **Anstieg** der **Netto-Abschreibungen** führen. Bei **Investitionsentscheidungen** sind deshalb **zwingend** auch die **Folgekosten** zu betrachten.

7. Aktuelle Hebesätze im Verhältnis zum Landesdurchschnitt und zu den Nachbarstädten

Steuerart	Pfarrkirchen	Eggenfelden	Simbach/Inn	Landesdurchschnitt 10.000 - 20.000 Einwohner für das Jahr 2022
Gewerbsteuer	320	370	350	324,0
Grundsteuer A	330	340	350	346,3
Grundsteuer B	330	340	350	348,5

8. Steuerkraftzahlen je Einwohner (siehe auch Grafik)

Pfarrkirchen = 1.460,53 € (2023: 1.224,77 €; 2022: 1.348,25 €; 2021: 1.071,12 €)
Landesdurchschnitt der Gemeinden von 10.000 - 20.000 Einwohner = 1.765,02 €
(2023: 1.709,48; 2022: 1.639,78 €; 2021: 1.489,29 €)

9. Entwicklung der Kassenlage im Rechnungsjahr 2023

Die **Kassenlage** war im abgelaufenen Rechnungsjahr 2023 **gut**. Die **Einnahmen** wurden **rechtzeitig eingezogen** und die **Ausgaben** bei **Fälligkeit geleistet**. **Kassenkredite** konnten **vermieden** werden, weil **rd. 3,0 Mio. €** der **Finanzmittel** bei Bedarf zur **Kassenmittelverstärkung** eingesetzt wurden.

10. Entwicklung der Wirtschaftslage der Stadtwerke in den Jahren 2022 und 2023

Das **Wirtschaftsjahr 2022** brachte für die Stadtwerke einen **Jahresverlust** in Höhe von **959.548,00 €**, der sich auf die einzelnen Betriebszweige wie folgt verteilt:

Strom	Verlust in Höhe von	74.482,00 €
Gas	Gewinn in Höhe von	589.305,00 €
Wärme	Gewinn in Höhe von	31.338,00 €
Wasser	Verlust in Höhe von	247.420,00 €
Abwasser	Verlust in Höhe von	190.237,00 €
Erlebnisbad	Verlust in Höhe von	684.016,00 €
Verkehrsbetriebe	Verlust in Höhe von	384.036,00 €

Für das **Wirtschaftsjahr 2023** werden bei **Strom, Gas** und **Wärme Überschüsse** in Höhe von 705.455,00 €, 950.851,00 € und 13.806,00 € erwartet. Für die **Betriebszweige Wasser, Abwasser, Erlebnisbad** und **Verkehrsbetriebe** werden **Verluste** in Höhe von 340.647,00 €, 243.510,00 €, 1.065.164,00 € und 448.631,00 € erwartet. **Insgesamt** wird im Jahr **2023** mit einem **Verlust von 427.840,00 €** gerechnet.

11. Zusammenfassung und Ausblick

Nach der **Corona-Pandemie** in den **Jahren 2020, 2021** und **2022** begann am **24.02.2022** der **rus-sische Angriffskrieg** auf die **Ukraine**. Die **Kriegshandlungen** dauern nun seit über **zwei Jahren** an und ein **Kriegsende** ist **nicht in Sicht**. Ein **weiterer Krisenherd** besteht seit dem **07.10.2023** nach dem **Terrorangriff der Hamas auf Israel in Israel und Gaza**, gefolgt von **Angriffen der Huthi-Rebellen** auf die **zivile Schifffahrt im Roten Meer zur Unterstützung der Terrororganisation Hamas im Nahostkrieg**.

Die Krisen haben **Auswirkungen** auf die **gesamte Weltwirtschaft**. Bei vielen **Produkten** sind **deutliche Preissteigerungen** zu verzeichnen und die **Energiebezugspreise** haben sich **erhöht**. Zur **Eindämmung** der hohen **Inflationsrate** hat die **Europäische Zentralbank** die **Leitzinsen** in mehreren Schritten **erhöht**. Dadurch haben sich **Kreditaufnahmen verteuert** und die **Wirtschaft** wurde **abgebremst**.

Zusätzlich wird gerade auch die **kommunale Ebene** durch **Asylsuchende** und **Flüchtlinge** aus der **Ukraine** und **vielen anderen Ländern** vor **große Herausforderungen** gestellt.

Die genannten **Faktoren** führen bei der **öffentlichen Hand** zu **erheblichen Belastungen** und der **finanzielle Handlungsspielraum** wird dadurch **eingeschränkt**. Es ist deshalb zu **befürchten**, dass der **Bund** und der **Freistaat Bayern** die **Kommunen** im Rahmen des **kommunalen Finanzausgleichs** und für **Investitionsmaßnahmen nicht mehr** in dem **gewohnten Umfang** unterstützen werden.

Dies stellt die **Kommunen** vor **große Probleme**, weil neben den **laufenden Aufwendungen** und allgemeinen **investiven Maßnahmen** insbesondere im **Bereich der Kindertagesstätten** auch in den **nächsten Jahren** erhebliche **Investitionen** für die **Schaffung** von **zusätzlichen Betreuungsplätzen** getätigt werden müssen. Aufgrund des vom **Freistaat Bayern** beschlossenen **Ganztagsbetreuungsanspruches** für **Kinder im Grundschulalter** ab dem **Schuljahr 2026/27** müssen an der **Grundschule** ausreichend **rechtsanspruchserfüllende Ganztagsbetreuungsangebote** geschaffen werden. Gleichzeitig wird an der **Grundschule** aufgrund der **Entwicklung der Schülerzahlen** ein **Erweiterungsbau** erforderlich sein.

Die **freie Finanzspanne** der **Stadt Pfarrkirchen** wird maßgeblich von den **Ausgaben** des **Landkreises** beeinflusst, welche über die **Kreisumlage** direkte **Auswirkungen** auf die **Haushalte** der **Stadt Pfarrkirchen** haben. Dabei ist **nicht die isolierte Betrachtung des Kreisumlagesatzes** ausschlaggebend, sondern der **ungedeckte Bedarf des Landkreises** (Umlagesoll). Dieser hat sich im **Jahr 2024** von **rd. 73,4 Mio. €** auf **rd. 88,0 Mio. €** (+ 19,9 %) erhöht. Deshalb ist es bei dem dringend notwendigen **Neubau des Berufsschulzentrums** in Pfarrkirchen und den weiteren **großen Investitionsmaßnahmen** des **Landkreises** äußerst wichtig, dass auf eine **wirtschaftliche Bauabwicklung** geachtet wird und **weitere Maßnahmen** nach **Dringlichkeit/Notwendigkeit** priorisiert werden.

Die **Stadt Pfarrkirchen** verfügt über eine **solide finanzielle Ausgangsbasis - guter Finanzmittelbestand** mit **niedrigen Kreditverbindlichkeiten** - und ist auch in den **sehr fordernden Zeiten** handlungsfähig.

Der **Haushaltsplan** der **Stadt Pfarrkirchen** und der **Wirtschaftsplan** der **Stadtwerke** bestätigen in den **Jahren 2024 ff.** die **Bereitschaft** des **Stadtrates** durch **Investitionen** und **umfangreiche Aufwendungen** im **Unterhalt** aller städtischen Einrichtungen einen **Beitrag** zur **nachhaltigen Stärkung** der **heimischen Wirtschaft**, zur **Sicherung** von **Arbeitsplätzen** und im Sinne **sozialer Belange**, der **Förderung** des **bürgerschaftlichen Engagements** wie auch einer **nachhaltigen Entwicklung** der Stadt zu leisten.

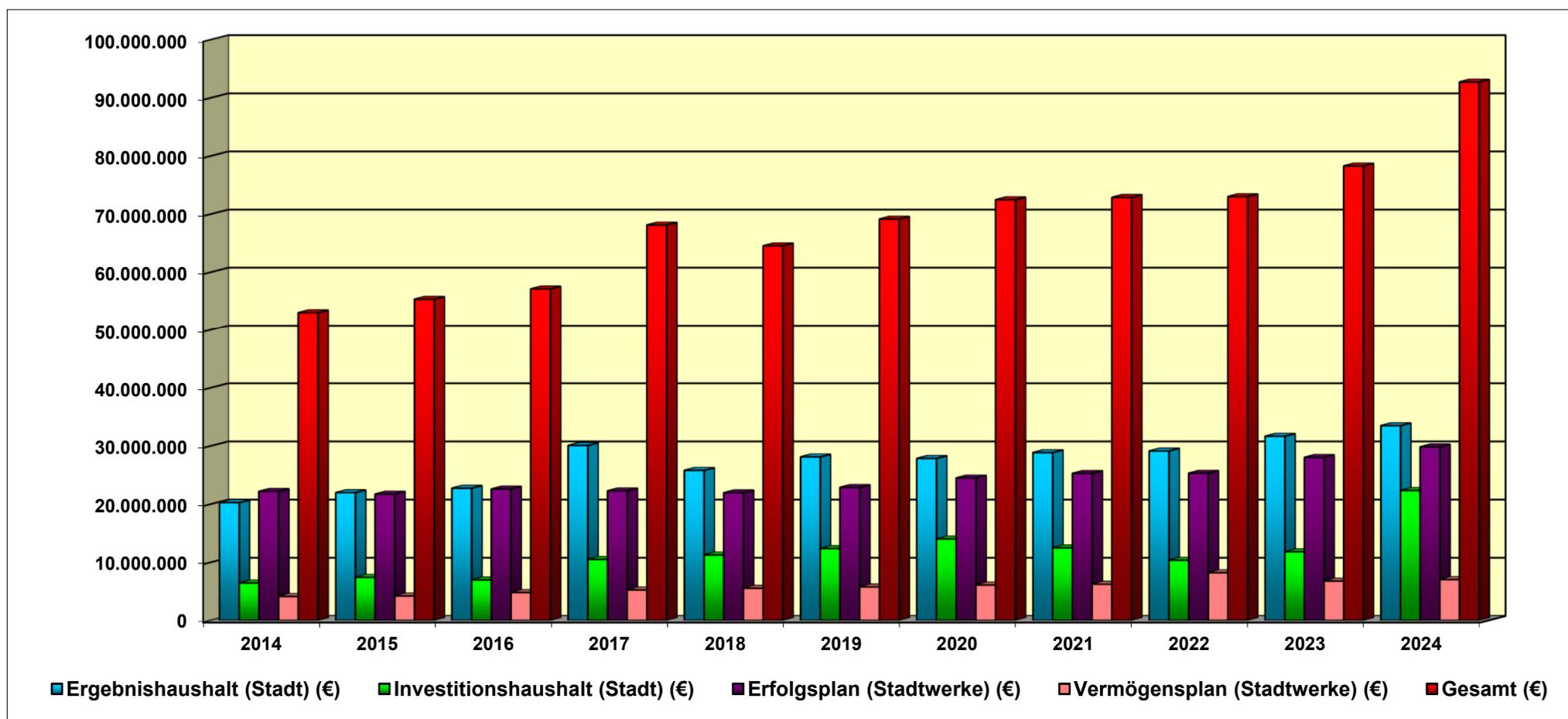
Bei dieser Gelegenheit darf ich mich bei Ihnen, meine sehr geehrten **Damen und Herren** des **Stadtrats**, für die **gute** und **vertrauensvolle Zusammenarbeit** sehr herzlich bedanken. Ich **bedanke** mich bei **allen Kolleginnen und Kollegen**, die mich bei der **Erstellung des Haushaltsplanes** tatkräftig **unterstützt** haben.

Pfarrkirchen, 04.03.2024

Dorner
Stadtkämmerer

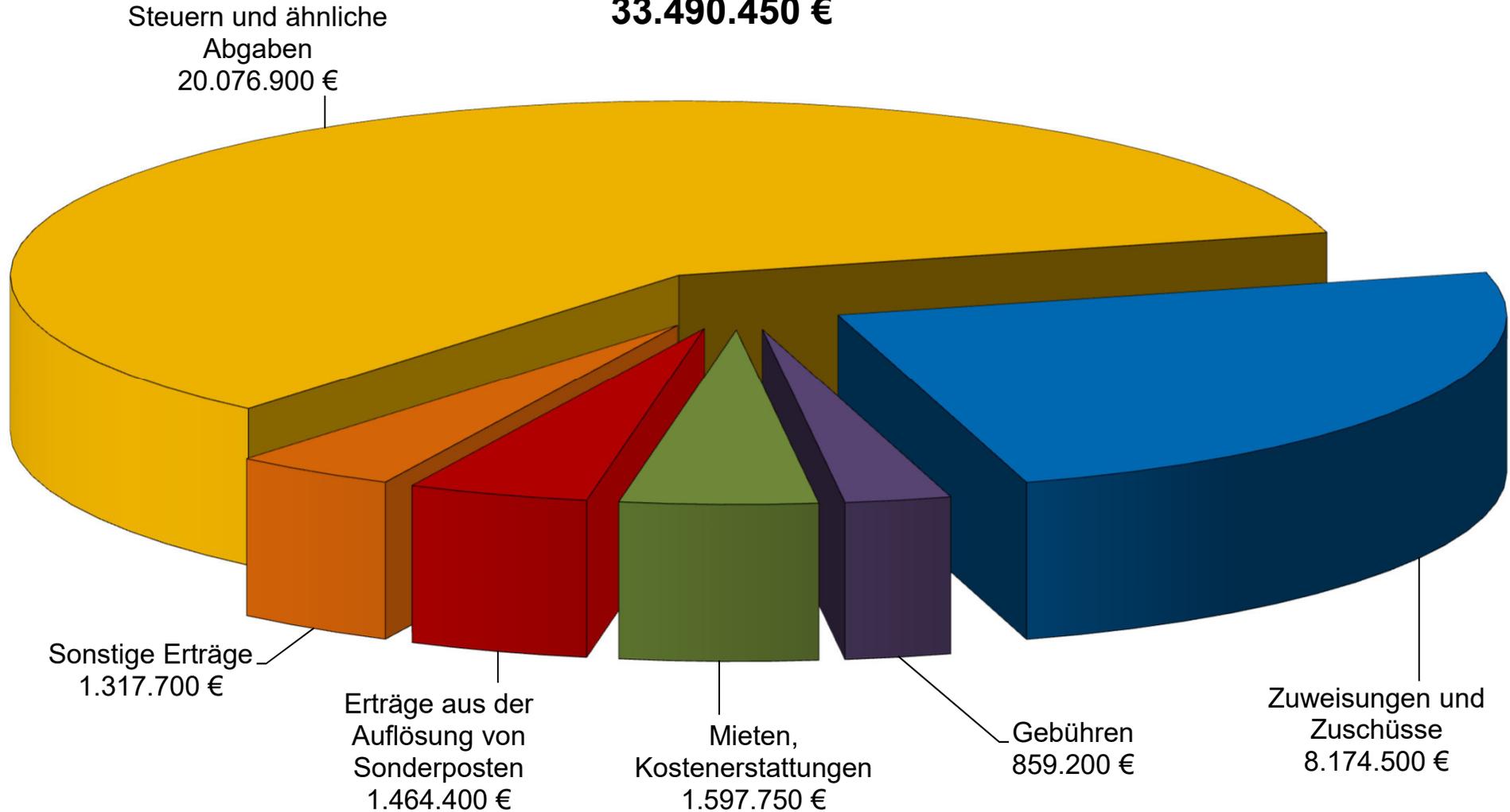
Entwicklung der Haushalte der Stadt und der Wirtschaftspläne der Stadtwerke

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Ergebnishaushalt (Stadt) (€)	20.257.900	21.978.250	22.737.150	30.083.100	25.801.700	28.121.400	27.854.100	28.865.200	29.133.750	31.666.950	33.490.450
Investitionshaushalt (Stadt) (€)	6.447.350	7.421.950	6.985.000	10.505.400	11.263.350	12.382.950	14.022.750	12.501.550	10.359.950	11.809.400	22.351.500
Erfolgsplan (Stadtwerke) (€)	22.186.614	21.726.200	22.598.500	22.286.750	21.947.900	22.880.700	24.494.400	25.279.000	25.313.400	28.038.750	29.843.000
Vermögensplan (Stadtwerke) (€)	4.139.800	4.225.786	4.805.486	5.254.986	5.531.890	5.762.930	6.108.230	6.232.475	8.216.314	6.775.041	7.044.162
Gesamt (€)	53.031.664	55.352.186	57.126.136	68.130.236	64.544.840	69.147.980	72.479.480	72.878.225	73.023.414	78.290.141	92.729.112



Ergebnishaushalt

- Erträge -
33.490.450 €



Steuern und ähnliche Abgaben

20.076.900 €

Gebühren

859.200 €

Zuweisungen und Zuschüsse

8.174.500 €

Auflösung von Sonderposten

1.464.400 €

Mieten, Kostenerstattungen

1.597.750 €

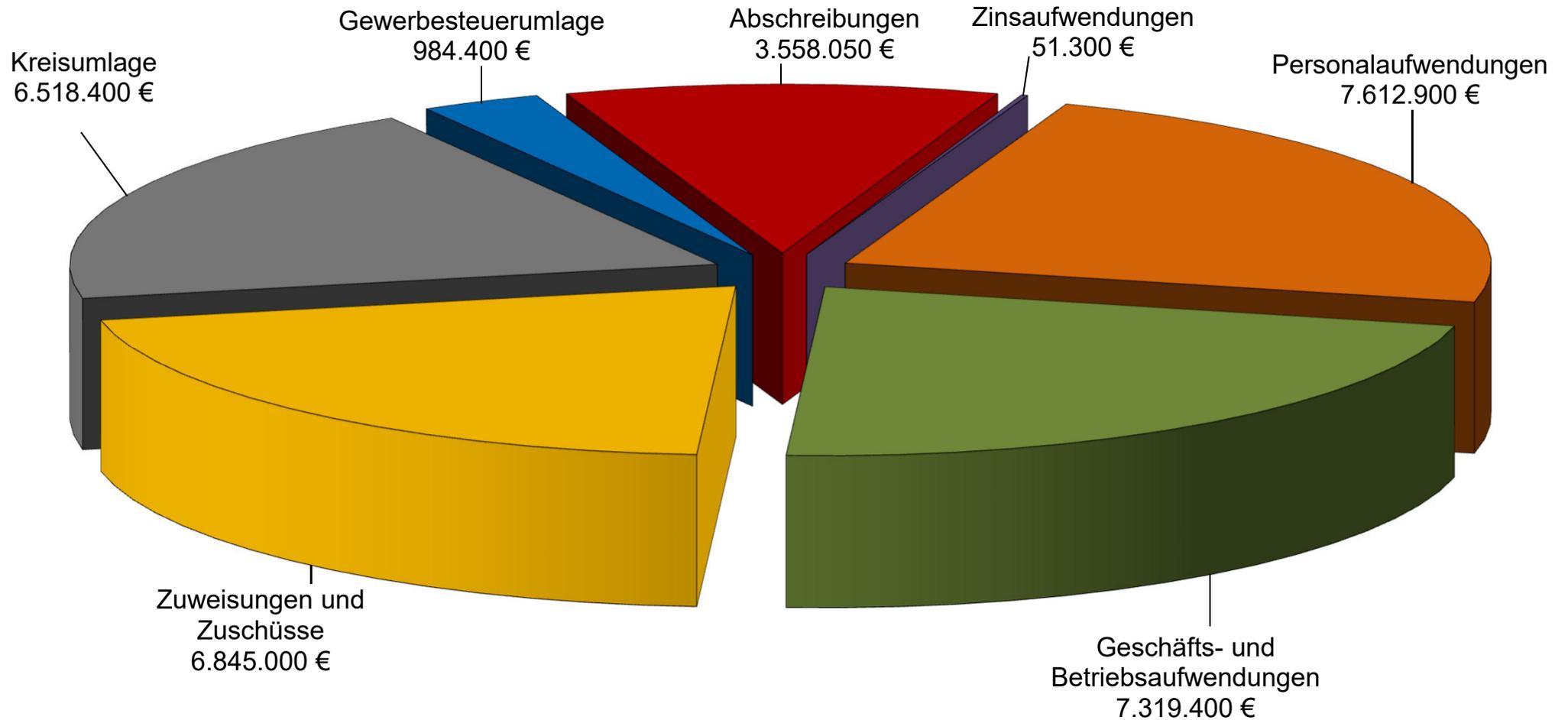
Sonstige Erträge

1.317.700 €

Ergebnishaushalt

- Aufwendungen -

32.889.450 €

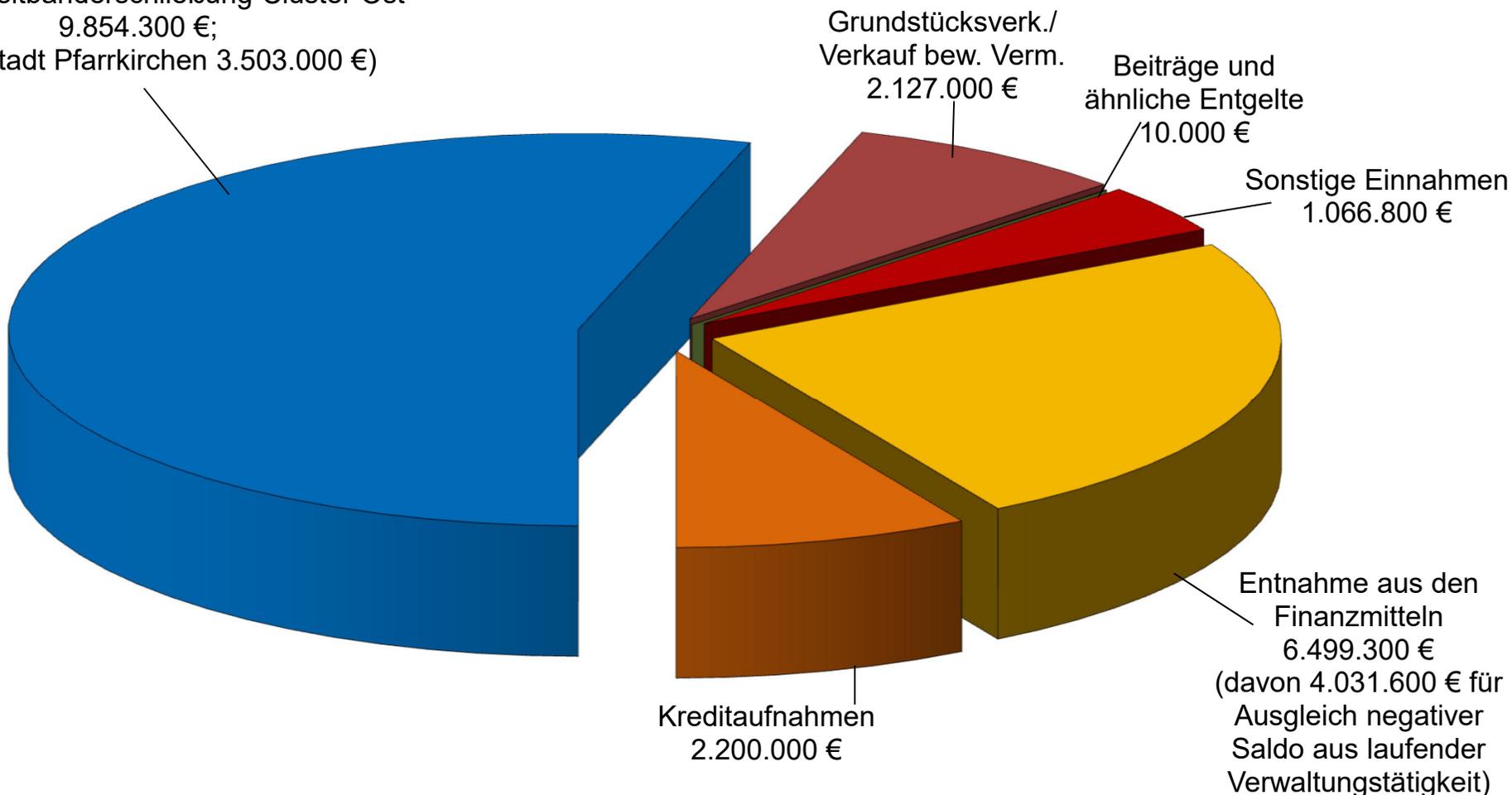


Personalaufwendungen	7.612.900 €	Gewerbsteuerumlage	984.400 €
Geschäfts- und Betriebsaufwendungen	7.319.400 €	Abschreibungen	3.558.050 €
Zuweisungen und Zuschüsse	6.845.000 €	Zinsaufwendungen	51.300 €
Kreisumlage	6.518.400 €		

Investitionshaushalt

- Einnahmen -
22.351.500 €

Investitionszuschüsse 14.480.000 €
(davon Breitbanderschließung Cluster Ost
9.854.300 €;
Anteil Stadt Pfarrkirchen 3.503.000 €)



Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

-4.031.600 €

Entnahme aus Finanzmittel

6.499.300 €

Investitionszuschüsse

14.480.000 €

Sonstige Einnahmen

1.066.800 €

Grundstücksverk./Verkauf bew. Verm.

2.127.000 €

Kreditaufnahmen

2.200.000 €

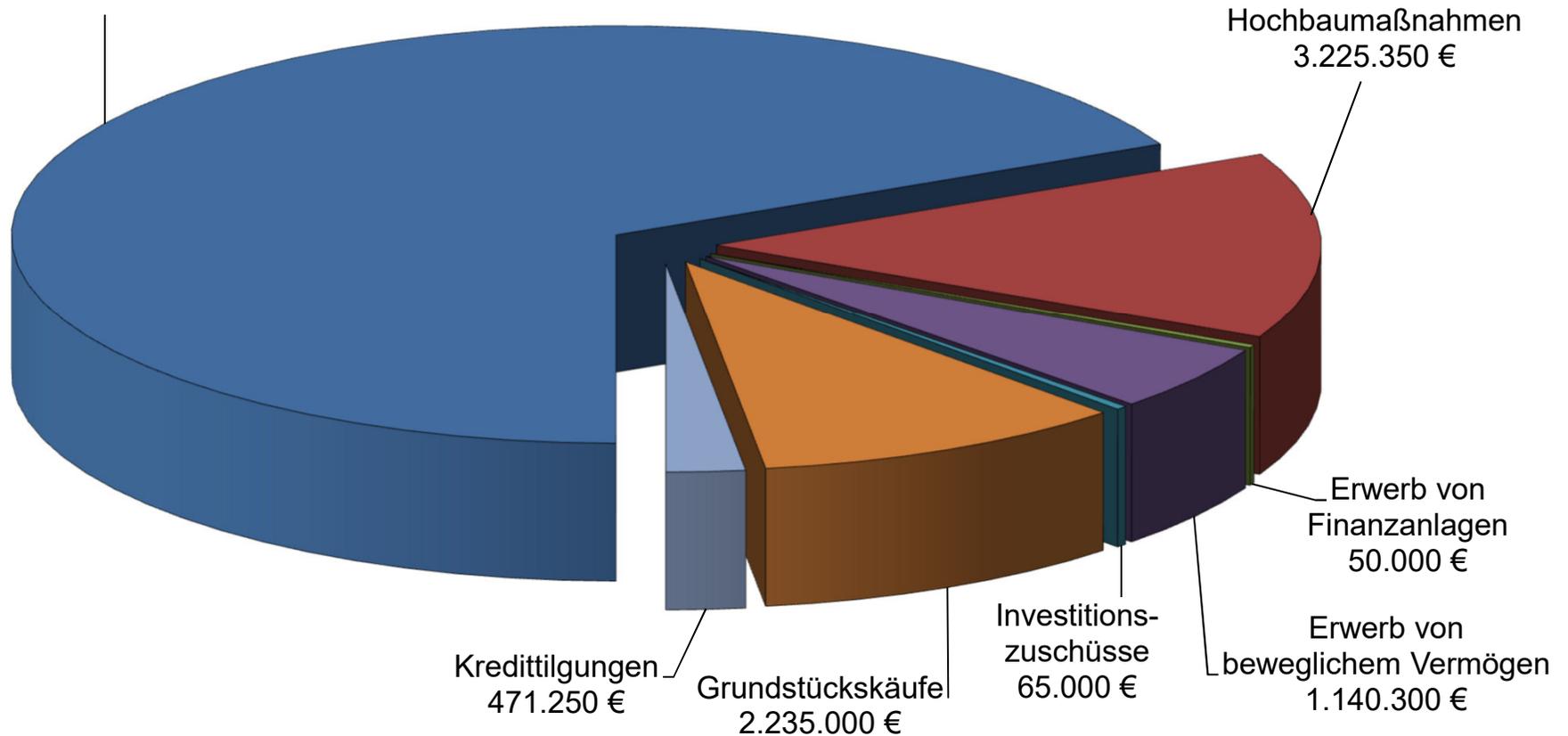
Beiträge und ähnliche Entgelte

10.000 €

Investitionshaushalt

- Ausgaben -
22.351.500 €

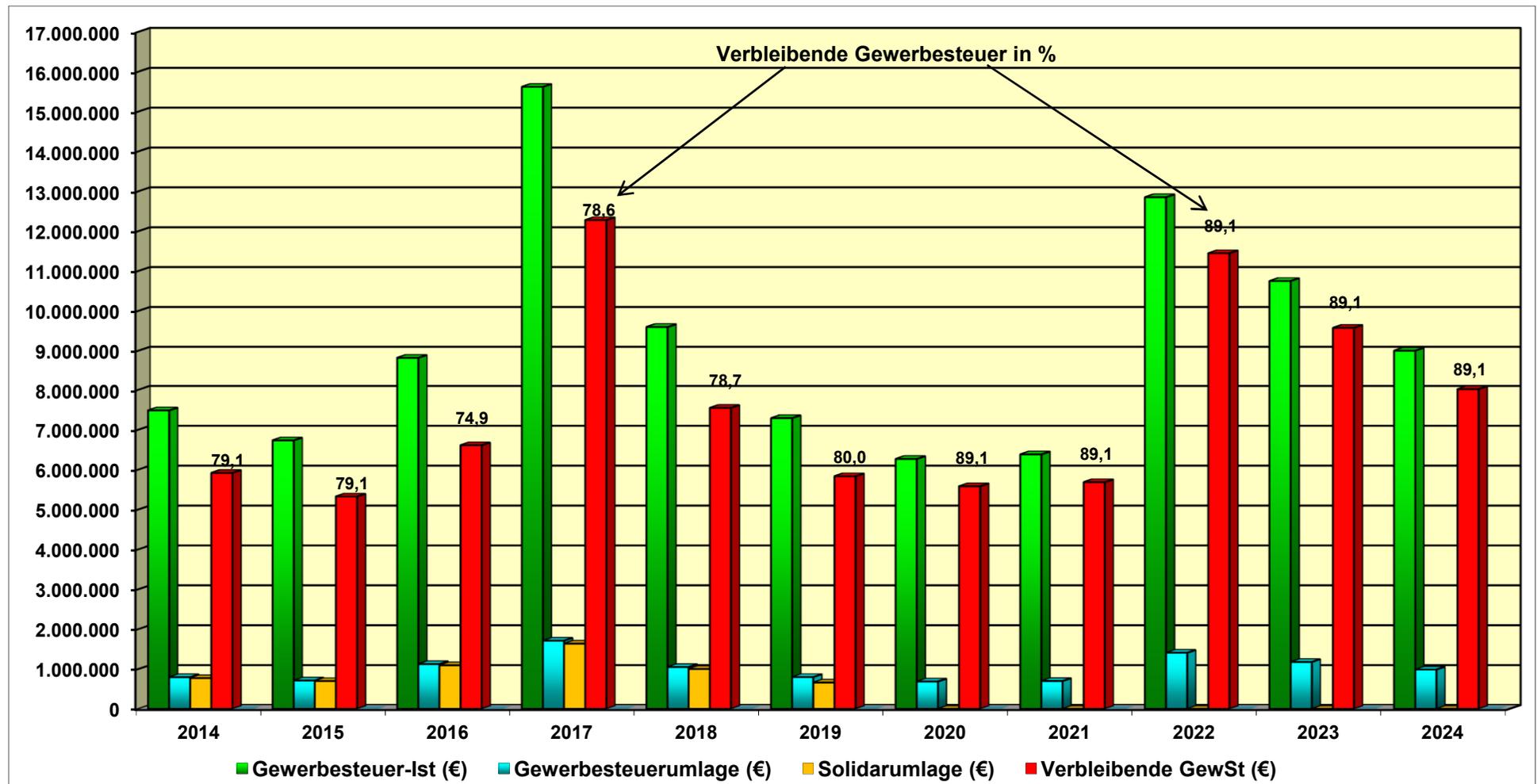
Tiefbaumaßnahmen 15.164.600 €
(davon Breitbanderschließung Cluster Ost
10.225.500 €;
Anteil Stadt Pfarrkirchen 3.893.050 €)



Tiefbaumaßnahmen	15.164.600 €	Erwerb von Finanzanlagen	50.000 €
Hochbaumaßnahmen	3.225.350 €	Grundstückskäufe	2.235.000 €
Erwerb von beweglichem Vermögen	1.140.300 €	Kredittilgungen	471.250 €
Investitionszuschüsse	65.000 €		

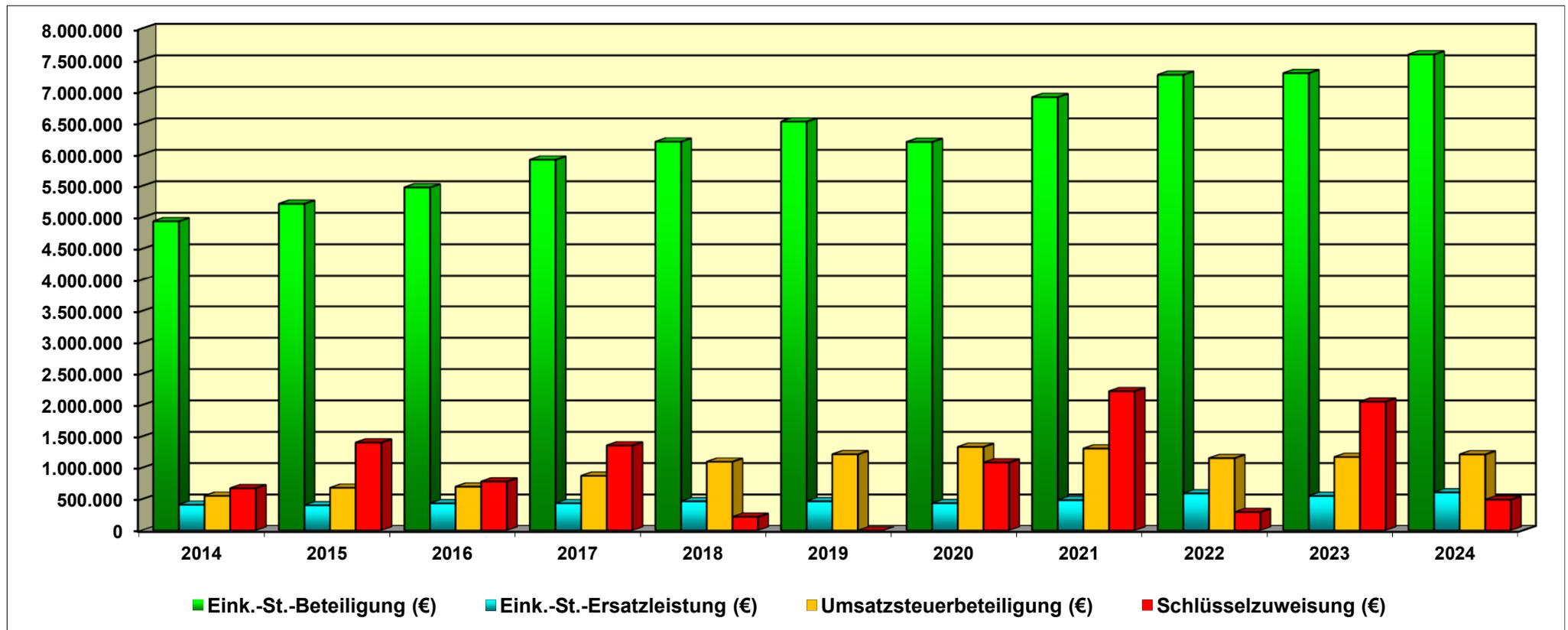
Entwicklung der Gewerbesteuer

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Gewerbesteuer-Ist (€)	7.479.677	6.730.275	8.820.780	15.618.180	9.592.629	7.288.200	6.264.132	6.379.881	12.848.705	10.747.715	9.000.000
Gewerbesteuerumlage (€)	793.298	710.726	1.122.644	1.708.238	1.049.194	797.147	685.139	697.799	1.405.325	1.175.529	984.400
Gewerbesteuerumlage in %	10,61%	10,56%	12,73%	10,94%	10,94%	10,94%	10,94%	10,94%	10,94%	10,94%	10,94%
Solidarumlage (€)	770.632	696.513	1.090.569	1.635.028	998.232	660.493	0	0	0	0	0
Verbleibende GewSt (€)	5.915.747	5.323.036	6.607.567	12.274.914	7.545.203	5.830.560	5.578.993	5.682.082	11.443.380	9.572.186	8.015.600
Verbleibende GewSt in %	79,1	79,1	74,9	78,6	78,7	80,0	89,1	89,1	89,1	89,1	89,1



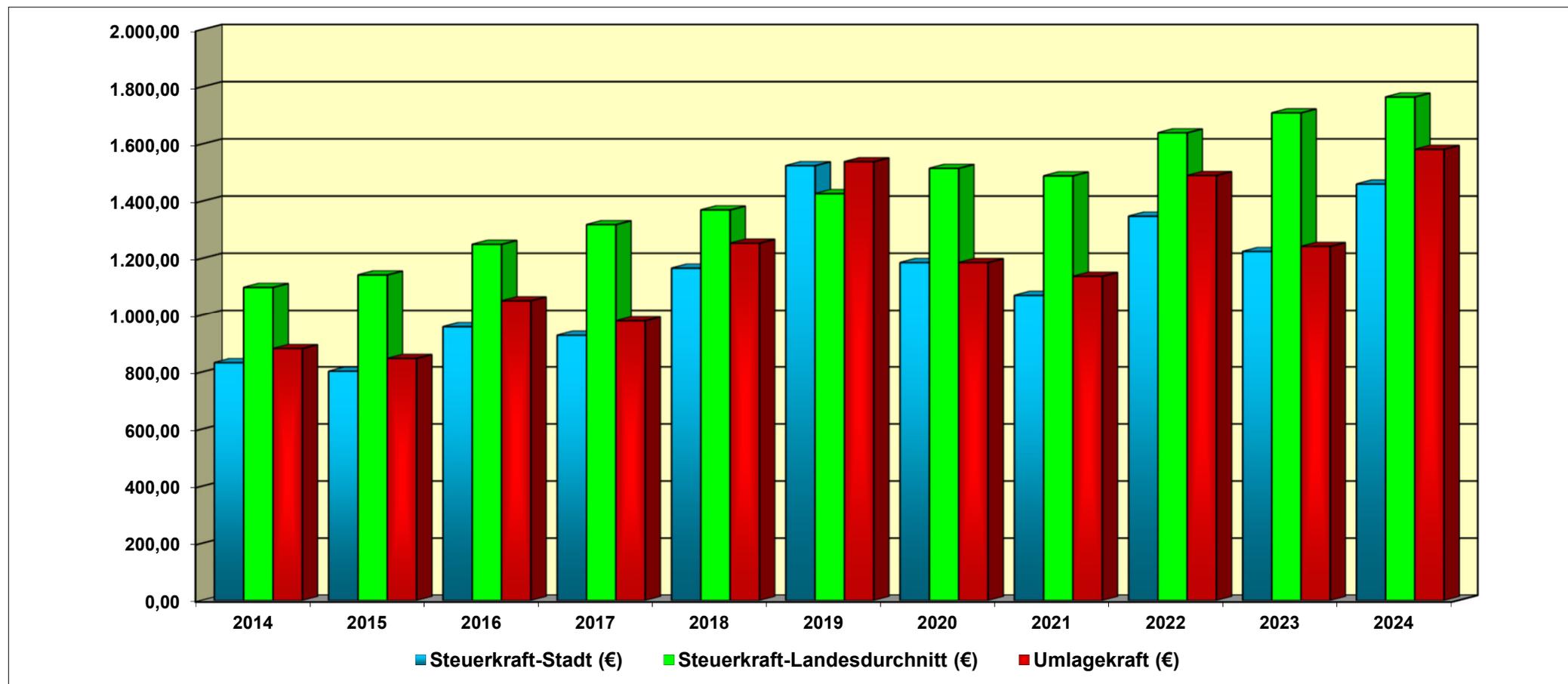
Entwicklung der Einkommensteuerbeteiligung, der Einkommensteuer-Ersatzleistung, der Umsatzsteuerbeteiligung und der Schlüsselzuweisung

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Eink.-St.-Beteiligung (€)	4.939.193	5.217.776	5.477.727	5.916.850	6.203.156	6.521.625	6.199.604	6.910.326	7.264.840	7.290.845	7.587.000
Eink.-St.-Ersatzleistung (€)	410.224	401.699	432.646	434.136	464.564	465.094	435.092	483.935	591.490	550.835	606.900
Umsatzsteuerbeteiligung (€)	552.141	680.972	698.735	871.521	1.096.060	1.215.103	1.332.903	1.306.516	1.153.272	1.171.900	1.213.000
Schlüsselzuweisung (€)	674.236	1.402.756	781.412	1.356.096	218.056	0	1.083.928	2.221.292	293.428	2.054.072	492.150



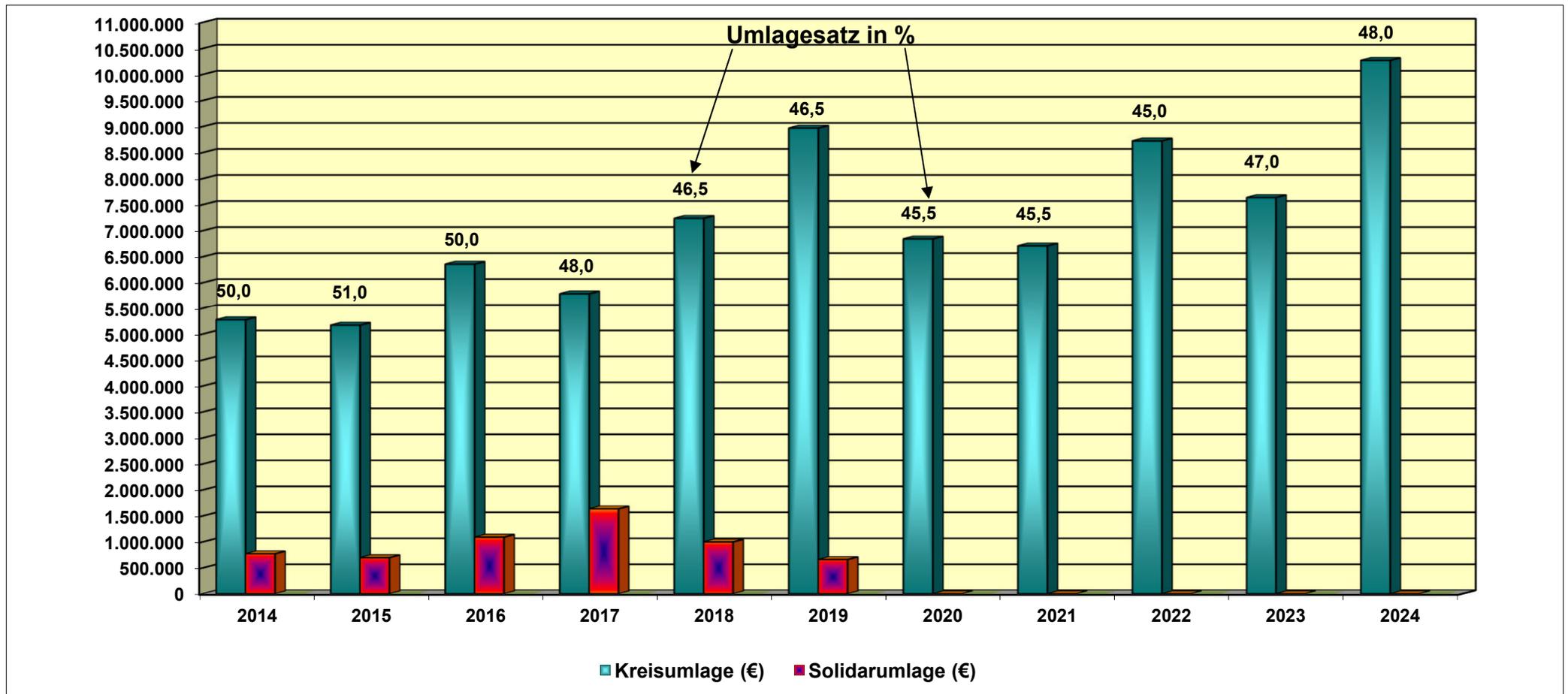
Entwicklung der Steuerkraft und Umlagekraft pro Einwohner

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Steuerkraft-Stadt (€)	833,26	803,04	959,31	929,41	1.166,48	1.524,85	1.186,06	1.071,12	1.348,25	1.224,77	1.460,53
Steuerkraft-Landesdurchschnitt (€)	1.099,20	1.142,78	1.249,82	1.318,78	1.370,11	1.427,18	1.515,58	1.489,29	1.639,78	1.709,48	1.765,02
Umlagekraft (€)	882,76	848,17	1.052,19	980,25	1.253,90	1.538,76	1.186,06	1.138,06	1.490,57	1.242,72	1.582,05



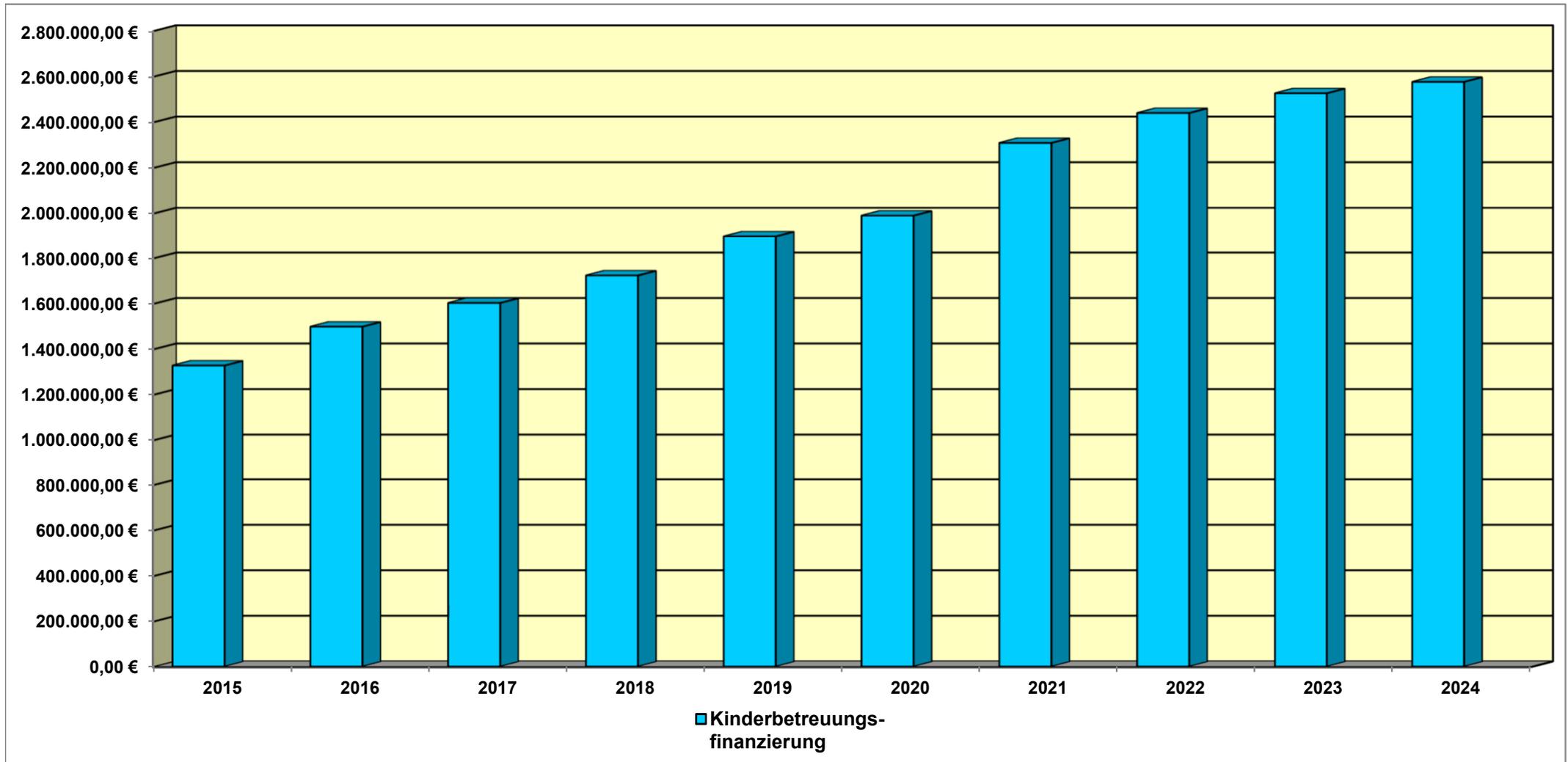
Entwicklung der Kreisumlage und der Solidarumlage

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Kreisumlage (€)	5.275.396	5.170.469	6.356.283	5.785.984	7.235.839	8.969.114	6.841.210	6.707.296	8.723.177	7.635.682	10.268.400
Umlagesatz (%)	50,0	51,0	50,0	48,0	46,5	46,5	45,5	45,5	45,0	47,0	48,0
Solidarumlage (€)	770.632	696.513	1.090.569	1.635.028	998.232	660.493	0	0	0	0	0



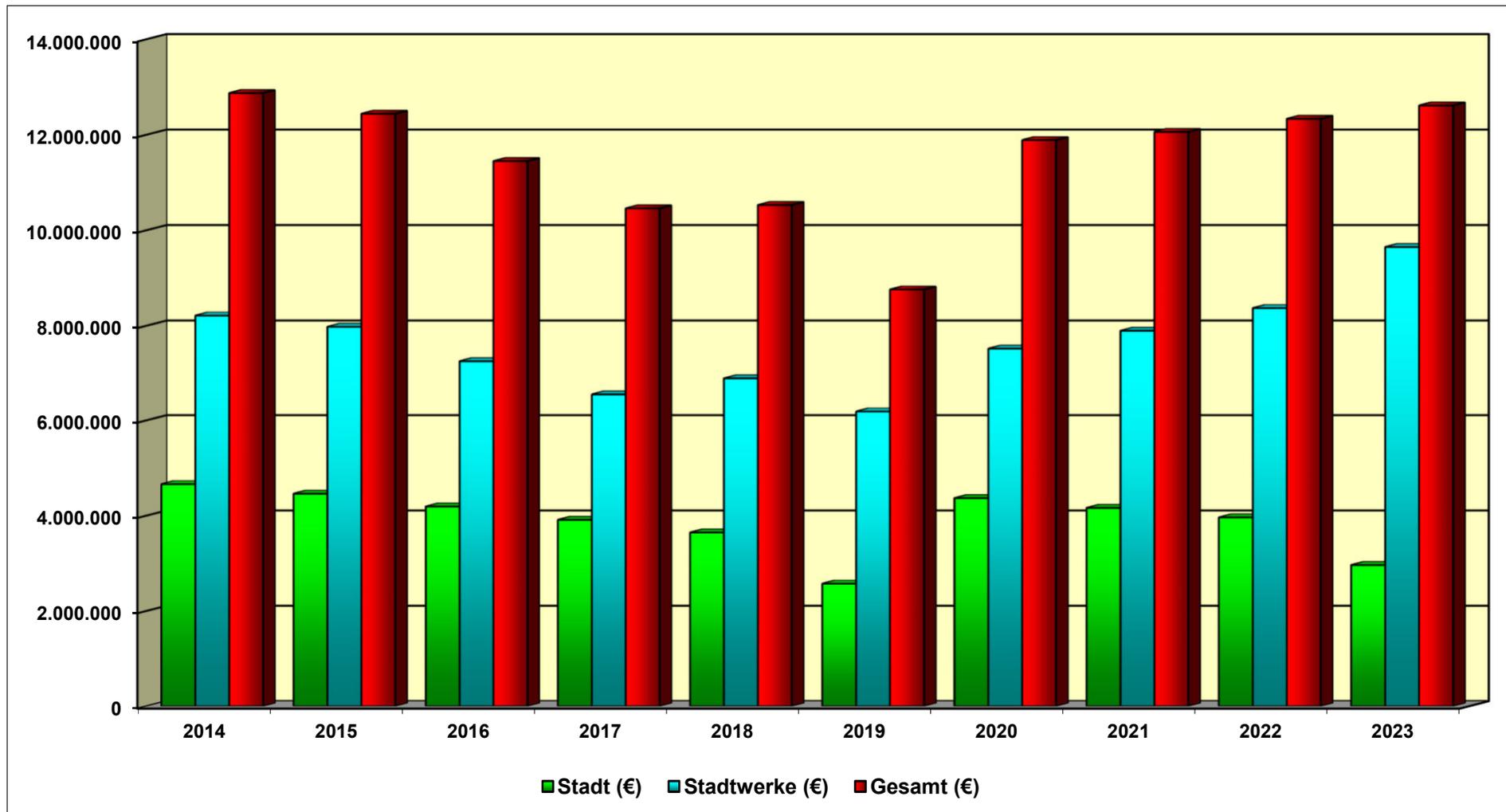
Förderung von Kindertagesstätten Kommunalanteil nach BayKiBiG

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Kinderbetreuungs- finanzierung	1.326.243,54 €	1.497.122,12 €	1.601.616,45 €	1.722.537,51 €	1.897.270,61 €	1.988.570,11 €	2.307.400,00 €	2.438.500,00 €	2.525.000,00 €	2.575.000,00 €



Entwicklung der Schulden

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Stadt (€)	4.661.109	4.461.597	4.191.449	3.913.790	3.647.193	2.573.411	4.368.628	4.163.846	3.963.768	2.964.843
Stadtwerke (€)	8.213.548	7.979.199	7.258.413	6.545.362	6.882.270	6.186.877	7.521.169	7.896.298	8.371.027	9.649.998
Gesamt (€)	12.874.657	12.440.796	11.449.862	10.459.152	10.529.463	8.760.288	11.889.797	12.060.144	12.334.795	12.614.841



2.

Erläuterungsbericht

Aufwendungen:

Leistung:

11113.5433000

**Klimaschutz, Energiekonzept und Nachhaltigkeit,
Aufwendungen für Sachverständige**

Ansatz bisher

0,00 €

neu

45.000,00 €

Für die Erarbeitung der **kommunalen Wärmeplanung** sind in den **Jahren 2024** und **2025** Beträge in Höhe von **45 T€** und **90 T€** eingeplant. Auf der **Ertragsseite** wurde im **Finanzplanungsjahr 2025** für die erwartete **Bundesförderung** ein Ansatz in Höhe von **135 T€** (Fördersatz 100 %) gebildet.

Leistung:

11120.5051000

Zuführung zu Pensionsrückstellungen

Ansatz bisher

190.000,00 €

neu

190.000,00 €

Der Ansatz wurde auf **Basis** der eingegangenen **Berechnungen** der **Pensionsrückstellungen** für die **letzten Jahre** festgelegt. Die **Rückstellungen** (nicht zahlungsrelevante Ausgaben) werden den Ergebnishaushalt 2024 voraussichtlich mit **rd. 190 T€** belasten.

Leistung:

11120.5061000

Zuführung zu Beihilferückstellungen für Aktive

Ansatz bisher

20.000,00 €

neu

20.000,00 €

Der Ansatz wurde auf **Basis** der eingegangenen **Berechnungen** der **Beihilferückstellungen** für die **letzten Jahre** festgelegt. Die **Rückstellungen** (nicht zahlungsrelevante Ausgaben) werden den Ergebnishaushalt 2024 voraussichtlich mit **rd. 20 T€** belasten.

Leistung:

11151.5211100

Rathaus II, Gebäudeunterhalt

Ansatz bisher

48.500,00 €

neu

10.000,00 €

Im Jahr 2023 waren u. a. **Putzsanierungen** im **Eingangsbereich** auf der Nordseite und im **Sockelbereich** des Gebäudes mit Kosten in Höhe von **21.500,00 €** und die Anbringung von **intelligenten Heizkörperthermostaten** mit voraussichtlichen Kosten von **6.000,00 €** eingeplant.

Leistung:

11152.5222000

Zentrale Dienste, Aufwendungen für Ausstattungsgegenstände

Ansatz bisher

45.000,00 €

neu

23.000,00 €

Im Jahr 2023 war neben **EDV-Beschaffungen** für den **Austausch** der **Telefone** im **RH II** ein Betrag von **20 T€** eingeplant.

Leistung:

11173.5211100

Allgemeines Grundvermögen, Gebäudeunterhalt

Ansatz bisher

95.000,00 €

neu

85.000,00 €

Neben dem **laufenden Gebäudeunterhalt** waren im Jahr 2023 für die **Sanierung** des **WC's** und des **Sanitärbereiches** im Gebäude **Rennbahnstraße 28** (Nutzung durch untergebrachte Obdachlose und RSC) **40 T€** angesetzt. Für die **Renovierung** einer **Wohnung** im Gebäude **Stadtplatz 37** waren **28 T€** eingeplant.

Der **Planansatz 2024** enthält die Kosten für einen **Sanitärcontainer** (anstatt der Sanierung des Sanitärbereiches im Gebäude Rennbahnstraße 28) in Höhe von **20 T€**, für die **Erweiterung** der **vorhandenen Heizung** auf die **Obdachlosenunterkunft** in Höhe von **8 T€** und die **Renovierung** einer **weiteren Wohnung** im **Gebäude Stadtplatz 37** in Höhe von **32 T€**.

Leistung:

11176.5211100

Allg. Grundvermögen -Ringstraße 23-, Gebäudeunterhalt

Ansatz bisher

7.000,00 €

neu

35.000,00 €

In den Jahren **2024** bis **2027** sind für den Gebäudeunterhalt **35 T€**, **25 T€**, **10 T€** und **85 T€** eingeplant. Neben dem **allgemeinen Gebäudeunterhalt** sind Finanzmittel für **neue Bodenbeläge**, für den **Umbau** des **Damen-WC's** im EG in ein **Behinderten-WC**, für den **Außenfassadenanstrich** und die **Fenstererneuerung** im **Nordost-Trakt** (2. OG) berücksichtigt.

Leistung:

11177.5211100

Allg. Grundvermögen -Arnstorfer Straße 11-, Gebäudeunterhalt

Ansatz bisher

15.000,00 €

neu

120.000,00 €

In den Jahren **2024** bis **2027** sind für den Gebäudeunterhalt **120 T€**, **70 T€**, **5 T€** und **75 T€** eingeplant. Neben dem **allgemeinen Gebäudeunterhalt** ist im **Jahr 2024** die **Erneuerung** der **Dacheindeckung** dringend erforderlich (Planansatz 100 T€). In den **Finanzplanungsjahren 2025** bis **2027** sind ein **barrierefreier Zugang** an der Nordseite, der **Einbau** eines **Behinderten-WC's** sowie ein **Fassaden- und Fensteranstrich** vorgesehen.

Leistung:

11190.5211100

Bauhof, Gebäudeunterhalt

Ansatz bisher

100.000,00 €

neu

100.000,00 €

In den Jahren **2024** bis **2027** sind für den Gebäudeunterhalt **100 T€**, **200 T€**, **150 T€** und **150 T€** eingeplant. Neben dem **allgemeinen Gebäudeunterhalt** sind insbesondere Finanzmittel für **Dachinstandsetzungs-** und **Dacherneuerungsarbeiten** berücksichtigt. Im **Jahr 2024** umfasst der **Planansatz** für die **Fenstererneuerung** für den **Anbau** beim **Aufenthaltsraum 10 T€** und für den **Umbau** der **Unterverteilung** im **Verwaltungstrakt** für die **Notstromspeisung 15 T€**. Im **Jahr 2025** ist der **Einbau** einer zwingend erforderlichen **Lärmschutzdecke** in der **Kfz-Werkstatt** mit **55 T€** berücksichtigt.

Leistung:
12240.5453000

**Kommunale Verkehrsüberwachung,
Erstattungen an Zweckverbände**

Ansatz bisher **80.000,00 €** **neu** **77.000,00 €**

Die Stadt Pfarrkirchen hat an den **Zweckverband Kommunale Verkehrsüberwachung Südostbayern** für die **Überwachung** des **ruhenden** und des **fließenden** Verkehrs, auf der Grundlage der von der Stadt Pfarrkirchen festgelegten Überwachungsintervalle, **rd. 77 T€** zu überweisen. An **Einnahmen** aus den **Verwarnungsgeldern** werden **rd. 145 T€** (siehe Produkt-Sachkonten: 61103.4139001 und .4139002) erwartet.

Leistung:
**12600-12605.
5222000**

Feuerwehren, Aufwendungen für Ausstattungsgegenstände

Ansatz bisher **182.500,00 €** **neu** **125.000,00 €**

Neben dem **laufenden Ausstattungsbedarf** der **Feuerwehren** sind im **Jahr 2024** für den **Erwerb** von **neuen Spinden** für die **Feuerwehr Reichenberg 23 T€** eingeplant. Im **Jahr 2023** waren für die **Beschaffung** von **leichten Einsatzjacken** (z. B. für Vegetationsbrände) für die **Feuerwehrdienstleistenden 80 T€** und für den **Erwerb** von **neuen Spinden** für die **Feuerwehr Pfarrkirchen 25 T€** veranschlagt.

Bereich 2

Schule und Kultur

Erträge

Leistung:
21101.4481001

Grundschule, Gastschulbeiträge

Ansatz bisher **50.150,00 €** **neu** **45.700,00 €**

Im Jahr 2024 sind **Gastschulbeiträge** für **29 Asylbewerberkinder** (2023: 31) und **2 Ganztages-schüler** (2023: 4) eingeplant. Der Gastschulbeitrag beträgt **je Kind 1.475,00 €**.

Leistung:
24110.4141000

Schülerbeförderung, Zuschüsse vom Land

Ansatz bisher **110.600,00 €** **neu** **111.500,00 €**

Für die erwarteten **Ausgaben** der **Schülerbeförderung** im Jahre 2024 in Höhe von **235 T€** (ohne Schulweghelfer) wird vom **Freistaat Bayern** ein **Zuschuss** in Höhe von **111.500,00 €** gewährt.

Leistung:
27110.4141000

Volkshochschule, Zuschüsse vom Land

Ansatz bisher **45.000,00 €** **neu** **55.000,00 €**

Im Jahr 2024 wird mit einem **Zuschuss** des **Bayerischen Volkshochschulverbandes** in Höhe von **55 T€** gerechnet.

Leistung:

27110.4321000, 4321010 Volkshochschule, Kursgebühren

Ansatz bisher	290.000,00 €	neu	305.000,00 €
----------------------	---------------------	------------	---------------------

Der Planansatz setzt sich aus den **allgemeinen Kursgebühren** in Höhe von **90 T€** und den **Kursgebühren vom Bundesamt für Migration und Flüchtlinge** in Höhe von **215 T€** zusammen.

Aufwendungen:

Leistung:

21101.5211100 Grundschule, Gebäudeunterhalt

Ansatz bisher	214.000,00 €	neu	235.000,00 €
----------------------	---------------------	------------	---------------------

Im **Jahr 2023** waren für die **Fortführung** der **Brandschutzmaßnahmen 90 T€** und für **Planungsleistungen zur FI-Nachrüstung** in den **Unterverteilungen der Elektroinstallation 50 T€** angesetzt.

Der **Planansatz 2024** enthält neben dem **allgemeinen Gebäudeunterhalt** für die **FI-Nachrüstung** in den **Unterverteilungen der Elektroinstallation 175 T€**. Auch in den **Finanzplanungsjahren** sind hierfür **weitere erhebliche Beträge** in Höhe von **135 T€, 100 T€** und **100 T€** eingeplant.

Leistung:

24110.5429100 Schülerbeförderung, Schülerbeförderungskosten

Ansatz bisher	150.000,00 €	neu	235.000,00 €
----------------------	---------------------	------------	---------------------

Für die **Schülerbeförderung** zur **Grundschule** liefen im Mai 2023 die **Konzessionen** für die Käfer- und Hasenlinie aus. Für den **Weiterbetrieb** der beiden **hochdefizitären ÖPNV-Linien** mussten **zwei Fahrten** in eine **Schulbuslinie** ausgegliedert werden, die **zusätzlich berechnet** werden. Dies führt zu einer **deutlichen Erhöhung** der **Schülerbeförderungskosten**. Bezüglich des **Staatszuschusses** wird auf die Erläuterung zur **Kontierung 24110.4141000** verwiesen.

Leistung:

24300.5313000 Allgemeiner Schulaufwand, Schulverbandsumlagen

Ansatz bisher	360.000,00 €	neu	412.950,00 €
----------------------	---------------------	------------	---------------------

Die Zahl der **Verbandsschüler*innen** des **Mittelschulverbandes** hat sich im Schuljahr 2023/2024 von 309 auf **304** vermindert. Davon sind **265 Schüler*innen** aus **Pfarrkirchen** (Schuljahr 2022/2023: 267). Die **Verbandsumlage je Schüler*in** wurde von **1.300,00 €** auf **1.513,00 €** erhöht. Für die **Stadt Pfarrkirchen** bedeutet das eine **Verbandsumlage** in Höhe von **400.945,00 €** (2023: 347.100,00 €). Für die **Umlagezahlungen** an den **Schulverband Triftern** und die **Gemeinde Dietersburg** wurden **12 T€** eingeplant. Die im **Jahr 2024 beginnende Generalsanierung** der **Mittelschule** wird in den **Finanzplanungsjahren 2025 ff.** zu einer **deutlichen Erhöhung** der **Schulverbandsumlage** führen. In den **Jahren 2025 bis 2027** sind **Schulverbandsumlagen** an den **Mittelschulverband Pfarrkirchen** in Höhe von **511 T€, 618 T€** und **1.182 T€** angesetzt.

Leistung:
bisher 25200.5271900 **Allgemeine Kunst- und Kulturangelegenheiten,
Stadttöne und -theater**

neu 25240 **Stadttöne**
5271400-5271900

neu 25250 **Stadttheater**
5222000-5271900

Ansatz bisher **40.000,00 €** **neu** **44.000,00 €**

Die **Aufwendungen** für die **Stadttöne** und das **Stadttheater** wurde bisher **zusammengefasst** beim **Produkt 25200** verbucht. Ab **2024** erfolgt eine **Aufteilung** auf die **Produkte 25240 Stadttöne** und **25250 Stadttheater**. Für die **Stadttöne** sind Aufwendungen in Höhe von **30 T€** und für das **Stadttheater** Aufwendungen in Höhe von **14 T€** veranschlagt.

Leistung:
27110.5421001, 5421002 **Volkshochschule, Kursleiter- und Vortragshonorare**

Ansatz bisher **165.000,00 €** **neu** **178.000,00 €**

Die **Kursleiter-** und **Vortragshonorare** für die **Volkshochschulkurse** belaufen sich im Jahr 2024 voraussichtlich auf **178 T€**.

Leistung:
29000.5211100 **Kirchen und Kapellen, Gebäudeunterhalt**

Ansatz bisher **11.000,00 €** **neu** **25.000,00 €**

Für die **Kirche in Untergasensee** wurde im **Jahr 2023** die **denkmalpflegerische Untersuchung** durchgeführt. In den **Jahren 2024** und **2025** sind die **Innenputzsanierung** und **Malerarbeiten** an der **Außenfassade** mit voraussichtlichen **Kosten** von **25 T€** und **40 T€** vorgesehen.

Bereich 3 **Soziales und Jugend**

Erträge:

Leistung:
36510, 36511, **Kindertagesstätten, Zuschüsse vom Land**
36513, 36514,
36515, 36520.
4141000

Ansätze bisher **3.275.000,00 €** **neu** **3.437.000,00 €**

Der **Freistaat Bayern** zahlt seinen anteiligen kindbezogenen **Zuschuss** für die **Kindertagesstätten über** die jeweilige **Kommune** aus. Diese wiederum sind, sofern sie selbst nicht Träger einer Einrichtung sind, verpflichtet diesen **Zuschuss** an die **Träger** weiterzuleiten. Der **Anstieg** ergibt sich insbesondere durch **zusätzliche Betreuungsplätze** (eine zusätzliche Kindergartengruppe an der Kindertagesstätte Zwergenburg ab 09/2023, eine Waldkindergartengruppe ab 09/2024 und eine zusätzliche Hortgruppe an der Grundschule ab 09/2024) und die erwartete **Erhöhung** des **Basis-Satzes** nach dem BayKiBiG.

Kindertagesstätte Maria Ward	990.000,00 €	(2023:1.005.000,00 €)
Kindergarten St. Elisabeth	430.000,00 €	(2023: 425.000,00 €)
Evang. Kindergarten	590.000,00 €	(2023: 555.000,00 €)
Waldkindergartengruppe	37.000,00 €	(2023: 0,00 €)
Kindertagesstätte Zwergenburg	700.000,00 €	(2023: 580.000,00 €)
Sonst. Kindergärten (auswärtige Kindertagesstätten)	270.000,00 €	(2023: 290.000,00 €)
Schülerzentrum Krabat	420.000,00 €	(2023: 420.000,00 €)

Die **Stadt** zahlt an die **Träger** der **Kindertagesstätten**, einschließlich der o. g. staatlichen Zuschüsse, insgesamt **6.012.000,00 €** (Planansatz 2023: 5.800.000,00 €) an Zuschüssen aus. Somit leistet die **Stadt 2024 Beiträge** in Höhe von **2.575.000,00 €** (2023: 2.525.000,00 €).

Die **Entwicklung** der finanziellen Aufwendungen der Stadt für die Kindertagesstätten können Sie der **beigefügten Grafik** entnehmen.

Aufwendungen:

Leistung:

**36510, 36511,
36513, 36514,
36515, 36520,
36530.5318000**

Zuschüsse für Kindertagesstätten nach BayKiBiG

Ansätze bisher	5.800.000,00 €	neu	6.012.000,00 €
-----------------------	-----------------------	------------	-----------------------

Die **Zuschüsse** für die **Kindertagesstätten** setzen sich aus dem **Staats-** und **Kommunalanteil** zusammen. Die **Auszahlung** des **Staatsanteils** erfolgt über die **Kommunen**. Bezüglich der **Entwicklung** der Zuschüsse wird auf die vorstehenden **Erläuterungen** zu den **Kontierungen 36510, 36511, 36513, 36514, 36515 und 36520.4141000** verwiesen.

Kindertagesstätte Maria Ward	1.748.000,00 €	(2023:1.775.000,00 €)
Kindergarten St. Elisabeth	725.000,00 €	(2023: 755.000,00 €)
Evang. Kindergarten	980.000,00 €	(2023: 980.000,00 €)
Waldkindergartengruppe	60.000,00 €	(2023: 0,00 €)
Kindertagesstätte Zwergenburg	1.245.000,00 €	(2023:1.025.000,00 €)
Sonst. Kindergärten (auswärtige Kindertagesstätten)	445.000,00 €	(2023: 515.000,00 €)
Schülerzentrum Krabat	804.000,00 €	(2023: 745.000,00 €)
Kindertagespflege	5.000,00 €	(2023: 5.000,00 €)

Leistung:

36602.5291000

Jugendzentrum JUZ, Aufwendungen für Dienstleistungen

Ansatz bisher	130.000,00 €	neu	195.000,00 €
----------------------	---------------------	------------	---------------------

Bei der Kontierung ist das **Personalkostenbudget** für das JUZ in Ansatz gebracht. Der **Planansatz 2024 berücksichtigt** die **Erhöhung** der **Personalausstattung** von **2,0** auf **2,5** bzw. **3,0 Vollzeitstellen** und die bei den **Tarifverhandlungen** vereinbarten **Entgelterhöhungen**.

Leistung:
52100.4141000 **Stadtbauamt, Zuschüsse vom Land**

Ansatz bisher **48.000,00 €** **neu** **48.000,00 €**

Die **Stadt Pfarrkirchen** hat ein **Förderprogramm** für **Geschäftsflächen** im Geltungsbereich der Sanierungssatzung aufgelegt. Hierfür waren im **Jahr 2023** bei der Kontierung 52100.5318000 **Zuschussgewährungen** in Höhe von **48 T€** eingeplant. Der **Freistaat Bayern** fördert das **Geschäftsflächenprogramm** in den **Jahren 2024 bis 2026** mit einem **Fördersatz** von **80 %**. Dies entspricht bei einem **Ausgabeansatz** von **60 T€ p. a.** **Förderbeträgen** von **48 T€ p. a.**

Leistung:
52200.4541001 **Erträge aus der Werterhöhung bei der Veräußerung von Grundstücken**

Ansatz bisher **350.000,00 €** **neu** **70.000,00 €**

Von den **Wohnbaugrundstücken** im Baugebiet **Schachtel III** wurde bis Ende **2023 18** von **20 Parzellen** verkauft. Im Jahr 2024 stehen insgesamt nur **vier Wohnbaugrundstücke** zum **Verkauf** (je zwei Parzellen in den Baugebieten Schachtel III und Höhenweg). Der **Planansatz** wurde deshalb auf **70 T€** herabgesetzt

Leistung:
53100.4461000 **Entgelte Photovoltaik-Anlagen**

Ansatz bisher **135.000,00 €** **neu** **140.000,00 €**

Im letzten Jahr konnten aus den **Einspeisevergütungen** der **Stromlieferungen** der städtischen **Photovoltaik-Anlagen** rd. **137 T€** an **Erträgen** erzielt werden. Im **Jahr 2023** wurde an der **Grundschule Pfarrkirchen** eine **eigenverbrauchsoptimierte PV-Anlage** errichtet. Für **2024** wird, vorsichtig geschätzt, mit **Erträgen** in Höhe von **140 T€** gerechnet.

Leistung:
53500.4511000 **Stadtwerke, Konzessionsabgabe**

Ansatz bisher **570.000,00 €** **neu** **570.000,00 €**

Auf der Basis der Entwicklung des Jahres 2022 mit einer **Konzessionsabgabe** in Höhe von **rd. 573 T€** wird für das **laufende Haushaltsjahr** mit **Einnahmen** in Höhe von **570 T€** gerechnet.

Leistung:
53501.4511000 **Bayernwerk, Konzessionsabgabe**

Ansatz bisher **22.000,00 €** **neu** **20.000,00 €**

Für das vom **Bayernwerk** im Bereich **Waldhof** versorgte Stromnetz wird die Stadt Pfarrkirchen im laufenden Jahr voraussichtlich eine **Konzessionsabgabe** in Höhe von **rd. 20 T€** erhalten.

Leistung:

54100.4141000

Zuschuss Freistaat Bayern zum Straßenunterhalt

Ansatz bisher

225.800,00 €

neu

225.800,00 €

Der **Freistaat Bayern** gewährt den Kommunen zum **laufenden Unterhalt** des gemeindlichen **Straßennetzes** einen **Zuschuss**. Für 2024 wird für unser rd. **132 km** umfassendes **Straßennetz** ein **Zuschuss** in Höhe von **225.800,00 €** erwartet.

Leistung:

54100.4171010

Gemeindestraßen, Straßenausbaupauschale

Ansatz bisher

135.000,00 €

neu

132.000,00 €

Der **Freistaat Bayern** stellt den **Gemeinden** als **Ausgleich** für die **Abschaffung** der **Straßenausbaubeiträge** eine **Straßenausbaupauschale** zur Verfügung. Ab dem Jahr 2020 erhalten auch die Gemeinden, die keine Straßenausbaubeitragssatzung erlassen hatten, eine Straßenausbaupauschale. Die **Verteilmasse** im **Jahr 2024** beträgt **115 Mio. €**. Die **Aufteilung** an die Gemeinden erfolgt nach der **Siedlungsfläche**. Der Anteil der **Stadt Pfarrkirchen** beläuft sich voraussichtlich auf **132 T€**.

Leistung:

54100.4711000

Städtischer Bauhof, Aktivierte Eigenleistungen

Ansatz bisher

100.000,00 €

neu

100.000,00 €

Für **Investitionsmaßnahmen**, die im Jahr 2024 durch den **städtischen Bauhof** ausgeführt werden, werden sogenannte **aktivierte Eigenleistungen** mit einem Pauschalbetrag von **100 T€** angesetzt. Die entsprechenden **Arbeits- und Fuhrleistungen** werden bei den **Investitionsmaßnahmen** aktiviert. Im Gegenzug werden die anfallenden **Aufwendungen** im **Ergebnishaushalt** durch **Ertragsbuchungen** in Form von aktivierten Eigenleistungen **ausgeglichen**.

Leistung:

54600.4321000

Oberirdische Parkflächen, Parkgebühren

Ansatz bisher

80.000,00 €

neu

80.000,00 €

Im **Vorpandemie-Jahr 2019** betrug das **Gebührenaufkommen** rd. **116.800,00 €**. Im **Jahr 2021** wurde die **gebührenfreie Parkzeit** von **15** auf **30 Minuten verlängert**. Im **Jahr 2023** lagen die Einnahmen bei rd. **82.300,00 €**. Für der **Jahr 2024** wurde der Planansatz vorsichtig mit **80 T€** gebildet.

55103.4146000

**Sonstige Grünflächen,
Lohnkostenzuschüsse vom Jobcenter**

Ansatz bisher

55.000,00 €

neu

51.000,00 €

Die **Stadt** beschäftigt **zwei Mitarbeiter** mit **Lohnkostenzuschüssen** vom Jobcenter Rottal-Inn. Die voraussichtlichen **Einnahmen** belaufen sich im **Jahr 2024** auf **51 T€**.

Leistung:

55300.

4311000, 4321001,

4321002, 4321006

Friedhöfe, Bestattungs- und Grabplatzgebühren

Ansatz bisher

269.900,00 €

neu

262.000,00 €

Einschließlich der im Jahre 2011 eingeführten **Friedhofsunterhaltsgebühr** von derzeit jährlich **19,20 €** pro Grabstelle (ab 2017), werden im laufenden Jahr **Erträge** aus den **Bestattungs-** und **Grabplatzgebühren** sowie den **Verwaltungsgebühren** von insgesamt **262.000,00 €** erwartet.

Aufwendungen:

Leistung:

51120.5433000

Bauleitplanung, Aufwendungen für Sachverständige

Ansatz bisher

152.000,00 €

neu

189.200,00 €

Der **Planansatz 2024** setzt sich insbesondere aus den **Planungs- und Sachverständigenkosten** für die **Bauleitplanungen** in Höhe von **100 T€** (Planansatz 2023: 75 T€) und dem **Schlussrechnungsbetrag** für das **integrierte Stadtentwicklungskonzept (ISEK)** mit **49 T€** zusammen. Außerdem **enthält** der Planansatz **Planungskosten** für **Vorkaufsrechtssatzungen** in Höhe **10 T€** und **Planungskosten** für ein **städtebauliches Rahmenkonzept** für eine **Wohnbaufläche** südlich des neuen Friedhofes in Höhe von **10 T€**.

Leistung:

51120.5433000

Projekt 6426

Einzelhandelsgutachten/-konzept - Förderprogramm REACT-EU

Ansatz bisher

25.000,00 €

neu

0,00 €

Die **Erstellung** eines **Einzelhandelsgutachtens/-konzeptes** wurde im **Förderprogramm REACT-EU** mit **90 %** bezuschusst. Im **Jahr 2023** war der **Schlussrechnungsbetrag** in Höhe von **25 T€** eingeplant.

Leistung:

51120.5433000

Projekt 6427

Klimaschutzkonzept - Förderprogramm REACT-EU

Ansatz bisher

50.000,00 €

neu

0,00 €

Die **Erstellung** eines **Klimaschutzkonzeptes** wurde im **Förderprogramm REACT-EU** mit **90 %** bezuschusst. Die **Gesamtkosten** waren im **Jahr 2023** mit **50 T€** angesetzt.

Leistung:

51120.5433000

Projekt 6428

Gutscheinkartensystem Wifo - REACT-EU

Ansatz bisher

30.000,00 €

neu

0,00 €

Für die **Erstellung** eines **Gutscheinkartensystems** war im **Förderprogramm REACT-EU** ein **Zuschuss** mit **90 %** der **geplanten Kosten** in Höhe von **30 T€** bewilligt. Die **Ausgaben** sind **nicht** wie geplant **angefallen** und der **Zuschuss** konnte **nicht beansprucht** werden.

Leistung:

52100.5318000

Stadtbauamt, Zuschüsse für laufende Zwecke

Ansatz bisher

60.000,00 €

neu

96.000,00 €

Die **Stadt Pfarrkirchen** hat ein **Förderprogramm** für **Geschäftsflächen** im Geltungsbereich der Sanierungssatzung aufgelegt. Für die **Jahre 2024 bis 2026** wurden Planansätze in Höhe von **60 T€ p. a.** gebildet. Der **Freistaat Bayern** fördert das **Geschäftsflächenprogramm** mit **48 T€ p. a.** (Förderungssatz 80 %). Außerdem sind für das beabsichtigte **Mietzuschussprogramm** der Stadt bei **Leerständen** zur **Innenstadtförderung** in den **Jahren 2024 bis 2026 36 T€ p. a.** im Planansatz enthalten.

Leistung:

52200.5318000

Wohnbaugrundstücke, Familienförderung

Ansatz bisher

30.000,00 €

neu

15.000,00 €

Auf Basis der im **Jahr 2024** zum **Verkauf** stehenden **Wohnbaugrundstücke** wurde der **Planansatz** von **30 T€** auf **15 T€** herabgesetzt.

Leistung:

**54100.5221000,
5221010**

Straßenunterhalt

Ansatz bisher

260.000,00 €

neu

435.000,00 €

Für den allgemeinen **Unterhalt** des städtischen **Straßennetzes** einschließlich **Straßenentwässerungseinrichtungen** wird für den **Materialaufwand** mit Kosten in Höhe von **285 T€** gerechnet. Im **Turnus von drei bis vier Jahren** stellt die **Stadt** für die **öffentlichen Feld- und Waldwege Frostschutzmaterial** zur Abholung zur Verfügung. Hierfür ist im **Planansatz 2024** - nach zuletzt 2020 - ein Betrag von **150 T€** enthalten.

Leistung:

54100.5221030

Straßenunterhalt, Straßenbau-Sonderprogramm

Ansatz bisher

230.000,00 €

neu

175.000,00 €

Bisher waren im **Finanzhaushalt** für das **Straßenbau-Sonderprogramm** jährlich **investive Auszahlungen** in einer Größenordnung von **250 T€** eingeplant. Seit dem **Jahr 2022** wird davon für **nicht aktivierbare Straßenbaumaßnahmen** (Straßeninstandsetzungs- und Straßenunterhaltsarbeiten ohne Verbesserung des ursprünglichen Zustands) ein **anteiliger Betrag** der **Aufwandskontierung 54100.5221030** zugeordnet. Im **Jahr 2024** sind im Ergebnishaushalt **Aufwendungen** in Höhe von **175 T€** eingeplant und im Finanzhaushalt **investive Auszahlungen** in Höhe von **150 T€**. In dem Planansatz von **175 T€** sind neben umfangreichen **Gehsteiginstandsetzungen** für **punktuellen Ausbesserungsarbeiten** am **Pflasterbelag** in der **Innenstadt 50 T€** enthalten.

Leistung:

54100.5251000

Gemeindestraßen, Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen

Ansatz bisher

130.000,00 €

neu

150.000,00 €

Der **Planansatz** für die **Haltung** von **Fahrzeugen** wurde aufgrund der **Preissteigerungen** von **130 T€** auf **150 T€** erhöht. Bei der **Kontierung** werden auch die **Kraftstoffkosten** verbucht.

Leistung:
54100.5291000 **Gemeindestraßen, Aufwendungen für Dienstleistungen**

Ansatz bisher **100.000,00 €** **neu** **125.000,00 €**

Das **Mähen** von **Randstreifen** und **Böschungen**, **Grabenräumarbeiten**, die **Reinigung** der **Straßenablaufkästen** und diverse **Rücke- und Fuhrleistungen** werden an **externe Dienstleister** vergeben. Aufgrund des **Arbeitsumfanges** und der **Preissteigerungen** wurde der Planansatz im Jahr 2024 von **100 T€** auf **125 T€** erhöht.

Leistung:
54100.5455000 **Straßenentwässerungsanteil an Stadtwerke**

Ansatz bisher **330.000,00 €** **neu** **330.000,00 €**

Für die **Benutzung** der **öffentlichen Entwässerungseinrichtungen** für die **Straßenentwässerung** sind an die Stadtwerke Pfarrkirchen **330.000,00 €** zu entrichten.

Leistung:
54101.5221000 **Winterdienst, Unterhalt**

Ansatz bisher **65.000,00 €** **neu** **65.000,00 €**

Der Ansatz für den notwendigen **Streusalzbedarf** ist schwer zu kalkulieren, da er ausschließlich davon abhängt, wie viel **Winterdiensteinsätze** erforderlich sind. Auf Grundlage der durchschnittlichen **Verbräuche in den Vorjahren** wurde der **Pauschalansatz** unverändert bei **65 T€** belassen.

Leistung:
54101.5291000 **Winterdienst, Aufwendungen für Dienstleistungen**

Ansatz bisher **70.000,00 €** **neu** **70.000,00 €**

Der **städtische Bauhof** wird in den Wintermonaten, je nach Bedarf, durch **private Dienstleister** unterstützt, um den **erforderlichen Winterdienst** leisten zu können. Aufgrund der **laufenden Erweiterung** des zu betreuenden **Straßennetzes** durch **Wohn- und Gewerbegebietserschließungen** sind auch **vermehrte Beauftragungen** von **externen Unternehmen** erforderlich. Ebenso wie der Streusalzbedarf sind die **tatsächlichen Kosten** davon abhängig, wie viel **Winterdiensteinsätze** erforderlich sind. Der **Pauschalansatz** wurde **unverändert** mit **70 T€** gebildet.

Leistung:
54103.5221000 **Aufwendungen für Straßenbeleuchtung**

Ansatz bisher **245.300,00 €** **neu** **230.000,00 €**

Der Planansatz enthält die Gesamtaufwendungen für den **Betrieb**, die **Wartung** und **Instandhaltung** der **Straßenbeleuchtung**. Im **Jahr 2024** wird mit Kosten in Höhe von **180 T€** gerechnet. Außerdem sind im **Jahr 2024** weitere **Umrüstungen** der **Straßenbeleuchtung** auf **LED-Leuchtmittel** (Raumerstraße, Bergring, Eggenfeldener Straße, Franz-Stelzenberger-Straße und Jahnstraße) geplant.

Leistung:
54500.5291000 **Straßenreinigung, Aufwendungen für Dienstleistungen**

Ansatz bisher **35.000,00 €** **neu** **55.000,00 €**

Aufgrund eines **irreparablen Schadens** an der **Kehrmaschine** der **Stadt** ist im **Jahr 2024** bis zur **Neubeschaffung** einer **Kehrmaschine** der **vermehrte Einsatz** eines **externen Dienstleisters** erforderlich. Der Planansatz wurde deshalb von **35 T€** auf **55 T€** erhöht.

Leistung:
55140.5291000 **Erholungseinrichtungen, Aufwendungen für Dienstleistungen**

Ansatz bisher **100.000,00 €** **neu** **120.000,00 €**

Die **Stadt Pfarrkirchen** hat im Rahmen der **Hochwasserschutzmaßnahmen** die **Pflege, Wartung** und **Verkehrssicherungspflicht** für die betroffenen **Grundstücksflächen** übernommen. Auf Basis der **Vorjahresergebnisse** und der **allgemeinen Preissteigerungen** ist eine **Erhöhung** des Planansatzes von **100 T€** auf **120 T€** erforderlich.

Leistung:
55140.5313000 **Erholungseinrichtungen, Umlage an Zweckverband**

Ansatz bisher **39.250,00 €** **neu** **40.600,00 €**

Die **Verbandsversammlung** des **Zweckverbandes Erholungsgebiet Pfarrkirchen-Postmünster** hat die **Umlage pro Einwohner** für das **Jahr 2024** unverändert auf **3,00 €** festgesetzt.

Leistung:
55200.5271000 **Gewässerunterhalt, Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen**

Ansatz bisher **0,00 €** **neu** **17.000,00 €**

Für die **Wartung** und **Systempflege** des **Starkregen-Frühalarmsystems** fallen ab dem **Haushaltsjahr 2024** jährliche Aufwendungen in Höhe von **17 T€** an.

Leistung:
55200.5291000 **Gewässerunterhalt, Aufwendungen für Dienstleistungen**

Ansatz bisher **40.000,00 €** **neu** **50.000,00 €**

Bei der Kontierung sind die **Aufwendungen** für die **Beseitigung** von **Biberschäden** enthalten. Diese haben in den letzten Jahren **stark zugenommen**. Im **Jahr 2024** belaufen sich die **Aufwendungen** voraussichtlich auf **rd. 50 T€**.

Leistung:
55200.5313000 **Gewässerunterhalt, Umlage an Zweckverband**

Ansatz bisher **40.000,00 €** **neu** **50.000,00 €**

Beim **Gewässerunterhalt** sind im Jahr 2024 verschiedene **Maßnahmen** über den **Zweckverband zur Unterhaltung von Gewässern III. Ordnung** im Landkreis Rottal-Inn geplant. Die voraussichtlichen Kosten betragen **rd. 50 T€**.

Leistung:

61101.4022000

Umsatzsteuerbeteiligung

Ansatz bisher

1.085.500,00 €

neu

1.213.000,00 €

Die **Gemeinden** erhalten vom **Aufkommen der Umsatzsteuer** nach dem Finanzausgleichsgesetz des Bundes einen **Anteil** von **1,99594395 %**. **Zusätzlich** erhalten die Gemeinden vom Bundesanteil einen **Festbetrag** von **2,4 Mrd. €** p. a.. Der **Gemeindeanteil** für die **Stadt Pfarrkirchen** beläuft sich nach der Mitteilung des Bayerischen Landesamtes für Statistik im **Jahr 2024** voraussichtlich auf **1.213.000,00 €**. In den **Finanzplanungsjahren 2025 bis 2027** kann nach dem Arbeitskreis Steuer-schätzung von **Erhöhungen** um **3,3 %**, **2,0 %** und **2,0 %** ausgegangen werden. Daraus errechnen sich für die **Finanzplanungsjahre Planansätze** in Höhe von **1.253 T€**, **1.278 T€** und **1.310 T€**.

Leistung:

61101.4051000

Gemeindeanteil an der Einkommensteuerersatzleistung

Ansatz bisher

576.200,00 €

neu

606.900,00 €

Das Bayerische Landesamt für Statistik hat der Stadt Pfarrkirchen für **2024** einen Gemeindeanteil an der **Einkommensteuerersatzleistung** in Höhe von **606.900,00 €** mitgeteilt. Der **tatsächliche Beteiligungsbetrag** lag im **Jahr 2023** bei **550.835,00 €** und somit um **rd. 25 T€** unter dem **Planansatz**.

Leistung:

61101.4131000

Grunderwerbsteuer-Anteil

Ansatz bisher

200.000,00 €

neu

100.000,00 €

Im **Jahr 2023** sind mit einem **Grunderwerbsteuer-Anteil** in Höhe von **144.213,79 €** Mindererträge in Höhe von rd. 56 T€ zu verzeichnen.

Für das **laufende Haushaltsjahr** wird aufgrund der **geänderten Rahmenbedingungen** (u. a. Preissteigerungen, gestiegene Sollzinsen und hohe Inflationsrate) mit einem **weiteren Rückgang** beim Anteil am Aufkommen der Grunderwerbsteuer gerechnet. Der **Planansatz 2024** wurde auf **100 T€** p. a. vermindert.

Der Staat stellt den Gemeinden bzw. den Gemeindeverbänden vom **örtlichen Aufkommen 8/21 = 38,10 % zur Verfügung**. Dieser Anteil teilt sich wiederum in **4/7** oder **21,77 %** auf den Landkreis und **3/7** oder **16,33 %** auf die kreisangehörigen **Gemeinden** auf.

Beispielrechnung:

Kaufpreis eines Grundstücks 100.000,00 €; 3,5 % Grunderwerbsteuer = 3.500,00 €; daraus 16,33 % oder 571,55 € für die Gemeinde.

Leistung:

61102.4111000

Schlüsselzuweisungen

Ansatz bisher

3.123.050,00 €

neu

3.262.150,00 €

Der **Stadt Pfarrkirchen** wurden vom **Freistaat Bayern** zum **Ausgleich** der **pandemiebedingten Gewerbesteuermindereinnahmen 2021 Finanzzuweisungen** in Höhe von **2.006.847,00 €** gewährt. Die **Kompensationsleistung** wurde in die **Ermittlung der Steuerkraft 2023**, die für die Festsetzung der **Schlüsselzuweisung maßgebend** ist, **einbezogen** und führte dazu, dass die Stadt Pfarrkirchen im **Jahr 2023** eine **Schlüsselzuweisung** in Höhe von **2.054.050,00 €** erhielt. **Ohne Berücksichtigung** der **Ausgleichszahlung** hätte sich mit **3.123.050,00 €** eine um **1.069.000,00 €** höhere **Schlüsselzuweisung** ergeben. Für die **erwarteten Mindererträge 2023** wurde beim **abschluss 2021** eine **Rückstellung** in Höhe von **1.069.000,00 €** gebildet, die im Jahr 2023 **ertragswirksam aufgelöst** wird. Der **Planansatz** im **Ergebnishaushalt** erhöhte sich somit auf **3.123.050,00 €**.

Im **Haushaltsjahr 2024** führt das **Gewerbesteuer-Istaufkommens 2022** von **rd. 12,85 Mio. €** lediglich zu einer **Schlüsselzuweisung** in Höhe von **492.192,00 €**. Aufgrund der **erheblichen Gewerbesteuer-Mehreinnahmen** gegenüber dem **Planansatz** in Höhe von **7,0 Mio. €** wurde beim **Abschluss 2022** eine **Finanzausgleichsrückstellung** in Höhe von **2.770.000,00 €** gebildet, sodass sich der **Ansatz 2024** im **Ergebnishaushalt** auf **3.262.150,00 €** erhöht. Im **Finanzplanungsjahr 2025** wird aufgrund des **Gewerbesteuer-Istaufkommens 2023** in Höhe von **rd. 10,75 Mio. €** mit einer **Schlüsselzuweisung** von **1,95 Mio. €** gerechnet. Beim **Abschluss 2023** ist aufgrund der **Mehreinnahmen** aus der **Gewerbesteuer** die **Bildung** einer **Finanzausgleichsrückstellung** in Höhe von **1,0 Mio. €** geplant. Dadurch **erhöht** sich der **Planansatz** im **Ergebnishaushalt** auf **2,95 Mio. €**. In den **Finanzplanungsjahren 2026** und **2027** wird aufgrund der **Planansätze** bei den **Steuereinnahmen 2024** und **2025** von **Schlüsselzuweisungen** in Höhe von **3,25 Mio. €** und **3,75 Mio. €** ausgegangen.

Entwicklung der Steuerkraft:

Jahr	Pfarrkirchen Euro / Einwohner	Landesdurchschnitt Euro / Einwohner	Differenz Euro / %
2010	709,07	970,32	- 261,25 /- 26,92
2011	704,43	910,69	- 206,26 /- 22,65
2012	738,13	894,48	- 156,35 /- 17,48
2013	782,43	1.038,15	- 255,72 /- 24,63
2014	833,26	1.099,20	- 265,94 /- 24,19
2015	803,04	1.142,79	- 339,75 /- 29,73
2016	959,31	1.249,82	- 290,51 /- 23,24
2017	929,41	1.318,78	- 389,37 /- 29,53
2018	1.166,48	1.376,42	- 209,94 /- 15,25
2019	1.524,85	1.427,18	+ 97,67 /+ 6,84
2020	1.186,06	1.515,58	- 329,52 /- 21,74
2021	1.071,12	1.489,29	- 418,17 /- 28,08
2022	1.348,25	1.639,78	- 291,53 /- 17,78
2023	1.224,77	1.709,48	- 484,71 /- 28,35
2024	1.460,53	1.765,02	- 304,49 /- 17,25

Leistung:

61102.4131100

Finanzzuweisung vom Land

Ansatz bisher

240.800,00 €

neu

249.000,00 €

Die **Kommunen** erhalten vom **Freistaat Bayern** gem. **Art. 7 FAG** als **Teilersatz** des **Verwaltungs- und Sachaufwands** zur Erfüllung der Aufgaben des **übertragenen Wirkungskreises** eine **pauschale Zuweisung pro Einwohner**. Die **Pauschale** wurde zum **01.01.2019** von **17,85 €** auf **18,42 €** je Einwohner **erhöht**. Auf **Basis** der **Einwohnerzahl** errechnet sich eine **Finanzzuweisung** in Höhe von **rd. 249 T€**.

Leistung:

61104.4171000

Investitionspauschale

Ansatz bisher

215.250,00 €

neu

198.700,00 €

Der **Freistaat Bayern** gewährt den **Gemeinden** eine nicht maßnahmebezogene **Investitionspauschale**. Die **Höhe** der Investitionspauschale wird unter **Berücksichtigung** der **Umlagekraft** ermittelt. Die **Erhöhung** der **Umlagekraft** im **Jahr 2024** führt zu **Mindererträgen** gegenüber dem **Planansatz 2023** in Höhe von **16.550,00 €**.

Leistung:
61200.4615000-4617000 Geldanlagen, Zinserträge

Ansatz bisher **93.000,00 €** **neu** **458.650,00 €**

Aufgrund des **höheren Finanzmittelbestandes** und der **Entwicklung** des **Zinsniveaus** kann der **Planansatz** auf **458.650,00 €** erhöht werden. Die Erträge setzen sich aus **Habenzinsen** für **Tages- und Festgeldanlagen**, aus den **Zinsen** für die **Darlehensgewährungen** an die **Stadtwerke** und den **Habenzinsen** für einen **Bausparvertrag** zusammen.

Aufwendungen:

Leistung:
61103.5341000 Gewerbesteuerumlage

Ansatz bisher **875.000,00 €** **neu** **984.400,00 €**

Im Jahr **2018** betrug der sog. **Vervielfältiger** für die **Gewerbesteuerumlage** **68,3 Punkte**. Die **Erhöhung** des Landesvervielfältigers um den „**Fonds Deutsche Einheit**“ mit **4,3 Punkten** entfiel ab dem **Jahr 2019**. Die „**Erhöhung** um **29 Punkte** für die **Finanzierung** des **Solidarpaktes**“ ist zum **31.12.2019** ausgelaufen. Ab **2020** ist nur noch die „**Normalumlage**“ mit einem **Vervielfältiger** von **35 Punkten** abzuführen. Für das **Jahr 2024** errechnet sich bei einem **Gewerbesteueraufkommen** von **9,0 Mio. €** eine **Gewerbesteuerumlage** von rd. **984.400,00 €**.

In den **Jahren 1995 bis 2019** hat die **Stadt Pfarrkirchen** über die Erhöhung der Gewerbesteuerumlage insgesamt eine **Solidarumlage** in Höhe von rd. **16,9 Mio. €** geleistet.

Leistung:
61103.5372000 Kreisumlage

Ansatz bisher **6.950.750,00 €** **neu** **6.518.400,00 €**

Der **Freistaat Bayern** hat den **Gemeinden** zum **Ausgleich** der **pandemiebedingten Gewerbesteuermindereinnahmen 2021** **Finanzzuweisungen** in Höhe von rd. **332,8 Mio. €** zur Verfügung gestellt. Die **Stadt Pfarrkirchen** hat einen Betrag in Höhe von **2.006.847,00 €** erhalten. Die **Kompensationsleistung** wurde über die Ermittlung der Steuerkraft in die **Umlagekraft 2023** einbezogen, die für die Festsetzung der **Kreisumlage** maßgebend ist. Für die daraus resultierende **höhere Kreisumlagebelastung** im **Jahr 2023** wurde beim **Jahresabschluss 2021** eine **Finanzausgleichsrückstellung** in Höhe von **685.000,00 €** gebildet. Die **Kreisumlage-Istbelastung** lag im **Jahr 2023** bei **7.635.682,00 €**. Unter Berücksichtigung der **Rückstellungsauflösung** ergab sich im **Ergebnishaushalt** ein **Planansatz** von **6.950.750,00 €**.

Im **Haushaltsjahr 2024** hat sich die **Umlagekraft** der **Stadt Pfarrkirchen** aufgrund der **Gewerbesteuer-Isteinnahmen 2022** in Höhe von rd. **12,85 Mio. €** von **16.246.132,00 €** auf **21.392.488,00 €** erhöht. Das bedeutet bei einem **Kreisumlagesatz** von **48,0 %**, dass die **Stadt Pfarrkirchen** an den **Landkreis** eine **Kreisumlage** in Höhe von **10.268.400,00 €** leisten muss. Nach **Auflösung** der beim **Jahresabschluss 2022** gebildeten **Finanzausgleichsrückstellung** in Höhe von **3,75 Mio. €** ergibt sich im **Haushaltsjahr 2024** im Ergebnishaushalt ein **Planansatz** von **6.518.400,00 €**.

Die **positive Entwicklung** beim **Gewerbesteueraufkommen 2023** (Ist: rd. **10,75 Mio. €**) führt bei der Annahme eines gegenüber 2024 unveränderten **Kreisumlagesatzes** von **48,0 %** im **Jahr 2025** zu einer **Kreisumlagebelastung** in Höhe von rd. **8.832 T€**. Für die **periodengerechte Darstellungen** der **Verpflichtungen** aus dem **Finanzausgleich** ist beim **Jahresabschluss 2023** vorgesehen, eine **Rückstellung** für die **Kreisumlage 2025** in Höhe von **1,8 Mio. €** zu bilden, die im **Jahr 2025** **aufwandsmindernd aufgelöst** wird. Dadurch vermindert sich der **Planansatz** im **Ergebnishaushalt** im Finanzplanungsjahr 2025 auf **7.032 T€**. In den **Finanzplanungsjahren 2026** und **2027** wird aufgrund der **Planansätze** bei den **Steuereinnahmen** von **Kreisumlagen** in Höhe von **8.792 T€** und **9.554 T€** ausgegangen. **Voraussetzung** dafür ist, dass der **Landkreis** den **Kreisumlagesatz** **nicht** noch weiter **erhöht**.

Leistung:
53100, 61201.
5517000

Darlehenszinsen

Ansatz bisher	42.300,00 €	neu	39.200,00 €
----------------------	--------------------	------------	--------------------

Die **Investitionskredite** hatten zum **31.12.2023** einen Stand von **2.964.842,76 €**. Im **Jahr 2024** ist die **Aufnahme** von **zwei Bauspardarlehen** in Höhe von insgesamt **2,2 Mio. €** vorgesehen. Die **Tilgungsleistungen** sind mit **471.250,00 €** eingeplant. Die **Sollzinsen 2024** betragen voraussichtlich **rd. 39.200,00 €**. Von diesem Betrag entfallen **2.550,00 €** auf die **rentierlichen Investitionskredite**, welche zur Finanzierung der **Photovoltaik-Anlagen** aufgenommen wurden.

2. Finanzhaushalt

2.1 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Nach § 9 KommHV-Doppik sind die **neuen Maßnahmen** im **Investitionsteil** des **Finanzhaushalts** zu erläutern. Bei **Maßnahmen**, welche sich über **mehrere Jahre** erstrecken, ist die **bisherige Abwicklung** aufzuzeigen.

Die geplanten **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** sind in der „**Anlage 1 zum Erläuterungsbericht 2024**“ einschließlich den Angaben zum **Gesamtausgabebedarf** und den **Ausgabeständen zum 31.12.2023** und den **Finanzplanwerten 2025 bis 2027** ausführlich dargestellt.

2.2 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die geplanten **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** sind in der „**Anlage 2 zum Erläuterungsbericht 2024**“ einschließlich den **Finanzplanwerten 2025 bis 2027** ausführlich dargestellt.

Pfarrkirchen, 04.03.2024

Dorner
Stadtkämmerer

3.

Übersicht

über die Investitionsmaßnahmen

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2024 bis 2027**

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2024
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	Erläuterungen
<u>Erwerb von beweglichem Vermögen</u>							
11111.0821000	Bürgermeisteramt		1.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	Pauschalansatz
11113.0121000	Stabsstelle "Klimaschutz, Energiekonzept"		9.000,00	0,00	0,00	0,00	Software Energiemanagement
11120.0121000	Geschäftsleitung		1.500,00	0,00	0,00	0,00	Serverlizenzen für ODMS Transcription (für Sitzungsdienst)
11120.0821000	Geschäftsleitung		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	Pauschalansatz
11123.0121000	Personalverwaltung		5.000,00	0,00	0,00	0,00	Softwareerweiterung für Datenaustausch mit dem Bauhof
11123.0821000	Personalverwaltung		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	Pauschalansatz
11131.0121000	Finanzverwaltung		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	Pauschalansatz
11131.0821000	Finanzverwaltung		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	Pauschalansatz
11134.0821000	Stadtkasse		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	Pauschalansatz
11138.0821000	Steueramt		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	Pauschalansatz
11139.0821000	Zuwendungswesen, Versicherungen		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	Pauschalansatz

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2024 bis 2027**

- Seite 2 -

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2024
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	Erläuterungen
11150.0821000	Rathaus I		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	Pauschalansatz
11151.0821000	Rathaus II		6.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	Pauschalansatz 2024: Defibrillator im Außenbereich 4 T€; Ergänzung Möblierung Besprechungsraum 2. OG; 1 T€; 5222000: zus. 1.500 €
11152.0121000	allgem. Verwaltung		19.000,00	0,00	0,00	0,00	Lizenzen für Telefonaustausch RH I 1.600,00 €; Windows Server 2022 Datacenter 10 T€; Sophos Firewall Zweitinstanz 2.400,00 €; OZG Formularmodule 5 T€
11152.0821000	allgem. Verwaltung		4.500,00	0,00	0,00	0,00	2 Aktenvernichter 3 T€; Netzwerkschrank Rathaus II 1.500,00 €
11152.0911000	allgem. Verwaltung		38.000,00	0,00	0,00	0,00	Einrichtung Betriebsfunk für Aufrechterhaltung der Einsatzbereitschaft bei Großschadens- und Katastrophenfällen
11174.0821000	Allgemeines Grundvermögen -unbebaute Grundstücke-		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	Umstellung auf ökologisches Mähen
11190.0821000	Bauhof		20.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	Pauschalansatz 2024: Akku-Schrank für Lagerung und Ladung (gemäß TRGS 510) 15 T€

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2024 bis 2027**

- Seite 3 -

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2024
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	Erläuterungen
12100.0121000	Statistik und Wahlen		2.700,00	0,00	0,00	0,00	Software komuna.wahl-WOS für Wahlhelferverwaltung, Terminplanung und Parteilistenverwaltung
12210.0821000	Bürgerbüro		3.000,00	10.000,00	1.000,00	1.000,00	2024: Büromöblierung und PC für zusätzlichen Arbeitsplatz (Ordnungs-/Standesamt) 2025: neue Möblierung Bürgerbüro
12220.0821000	Standesamt		2.500,00	10.000,00	1.000,00	1.000,00	2024: Büromöblierung und PC für zusätzlichen Arbeitsplatz (Standesamt) 2025: Änderung Raumzuordnungen Ordnungsamt und Standesamt; Büromöblierungen
12241.0821000	Örtl. Straßenverkehrsbehörde		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	Pauschalansatz
12601.0821000	FW Altersham		11.000,00	60.000,00	5.000,00	5.000,00	allg. Beschaffungen 2024: Hochwasserschutzpumpe 5.500,00 €; Pkw-Löschdecke 2.300,00 €; Outdoor-Tablet 1.500,00 €; Pauschalansatz 1.700,00 € 2025: Sirenensteuerung (Digitalfunk) 2.750,00 € (Zuschuss vom Land 2.150,00 €); Meldeempfänger (Digitalfunk) 50.000,00 € (Zuschuss vom Land 27.500,00 €)
12602.0821000	FW Pfarrkirchen		13.000,00	95.000,00	10.000,00	10.000,00	allg. Beschaffungen 2024: 3 Wärmebildkameras 4 T€; Akku-Ladeschrank 2 T€; Pkw-Löschdecke 2.300,00 €; Umschaltrelais für digitale Alarmierung 2 T€;

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2024 bis 2027**

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2024
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	Erläuterungen
							Schlaucheinbindegerät 1.400,00 €; Pauschalansatz 1.300,00 € 2025: Sirenensteuerung (Digitalfunk) 8.250,00 € (Zuschuss vom Land 6.500,00 €); Meldeempfänger (Digitalfunk) 75.000,00 € (Zuschuss vom Land 36.850,00 €)
12602.0911003	FW Pfarrkirchen		15.000,00	0,00	0,00	0,00	Logistik-Kfz, Nachrüstung Sondersignalanlage und Beklebung (Übernahme Fahrzeug vom Bauhof)
12603.0821000	FW Reichenberg		15.000,00	55.000,00	2.000,00	2.000,00	allg. Beschaffungen 2024: Gefahrstofflager für Außenbereich 2 T€; Trockenschrank mit Warmluftgebläse 5.500,00 €; Flächenleuchten 2 Stück 6 T€ Pauschalansatz 1.500,00 € 2025: Sirenensteuerung (Digitalfunk) 2.750,00 € (Zuschuss vom Land 2.150,00 €); Meldeempfänger (Digitalfunk) 45.000,00 € (Zuschuss vom Land 22.550,00 €)
12604.0821000	FW Untergrasensee		2.000,00	24.000,00	2.000,00	2.000,00	allg. Beschaffungen 2025: Sirenensteuerung (Digitalfunk) 1.400,00 € (Zuschuss vom Land 2.150,00 €); Meldeempfänger (Digitalfunk) 20.000,00 € (Zuschuss vom Land 9.350,00 €)
12604.0911003	FW Untergrasensee		3.000,00	0,00	0,00	0,00	Einsatznavigationssystem für TSF-L

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2024 bis 2027**

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2024
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	Erläuterungen
12605.0821000	FW Waldhof		9.000,00	19.000,00	1.000,00	1.000,00	allg. Beschaffungen 2024: neue Spinde 8 T€; Pauschalansatz 1 T€ 2025: Sirenensteuerung (Digitalfunk) 2.750,00 € (Zuschuss vom Land 2.150,00 €); Meldeempfänger (Digitalfunk) 15.000,00 € (Zuschuss vom Land 7.700,00 €)
12605.0911003	FW Waldhof		4.000,00	285.000,00	0,00	0,00	Tragkraftspritzenfahrzeug-Logistik (E) Ausgaben bis 31.12.2023: 10.424,88 € Festbetragsförderung vom Land 60.060,00 €
12801.0821000	Katastrophenschutz		25.000,00	25.000,00	50.000,00	0,00	Erneuerung der bestehenden Sirenenanlagen zur Warnung der Bevölkerung (7 Anlagen) 70 T€; Neuerrichtung von zwei Standorten (Gewerbepark/ Mooshof und In der Au) 30 T€; Zuschuss vom Land 50 %
12801.0821000	Katastrophenschutz		22.100,00	0,00	0,00	0,00	Sandsackfüllanlage 20.000,00 €; Ausstattung für Notunterkunft Dreifachturnhalle 2.100,00 €
21101.0121000	Grundschule		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	Pauschalansatz
21101.0821000	Grundschule		36.500,00	45.000,00	45.000,00	10.000,00	Pauschalansatz (Büromobiliar, Schränke und Regale, verschiedene Geräte) 2024: Fotokopierer (Ersatz) 13 T€; Anbindung an Rechenzentrum der Stadt 13.500,00 €

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2024 bis 2027**

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2024
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	Erläuterungen
							2025 und 2026: Interaktive Schultafeln 35 T€ p. a. (Fortführung Beschaffungen aus Digital- pakt 2019 bis 2024; Planansatz 2024 bei 21101.0911000: 61.200,00 €)
21101.0911000	Grundschule Digitales Klassenzimmer		61.200,00	0,00	0,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2023: 174.444,51 € 2023: Interaktive Schultafeln für Klassenzimmer Digitalpakt 2019 bis 2024: Zuschuss 173.500,00 €
25201.0821000	Stadtarchiv		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	Pauschalansatz
25230.0821000	Museum im Alten Rathaus		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	Pauschalansatz
25231.0821000	Hans-Reiffenstuel-Haus		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	Pauschalansatz
25232.0611000	Erwerb von Kunstgegen- ständen		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	Ankauf von Kunstgegenständen bei Ausstellungen - Pauschalansatz
27110.0121000	Volkshochschule		2.000,00	0,00	0,00	0,00	Zusatzmodul für Integrationskurse
27110.0821000	Volkshochschule		10.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	Pauschalansatz 2024: neue Büromöblierung 9.000,00 €
28100.0821000	Heimatpflege		7.500,00	0,00	0,00	0,00	neuer Zunftbaum am Anger Äußere Simbacher Straße

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2024 bis 2027**

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2024
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	Erläuterungen
36516.0821000	Waldkindergarten		5.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	Waldkindergartengruppe ab Sept. 2024
36601.0821190	Kinderspielplätze		125.000,00	125.000,00	175.000,00	225.000,00	Pauschalansatz 2024: Modernisierung Spielplatz Mooshof; 2025: Neubau Spielplatz Anger Schachtl III Modernisierung Spielplatz Höckberg, Peter-Adam- Straße (Rennbahn) 2026: Neubau/Umbau inklusive Spielplätze 50 T€ 2027: Neubau/Umbau inklusive Spielplätze 100 T€
42400.0821000	Rennbahn		2.000,00	2.000,00	40.000,00	2.000,00	Pauschalansatz 2026: Mähgeräte
52100.0121000	Bauamt		6.500,00	0,00	0,00	0,00	Programm KOFAX (Editieren von PDF-Dateien) 700,00 €; RIWA GIS Modul für LoD2-Gebäude- daten (3D-Ansicht) 5 T€; AUTOCAD LT 800,00 €
52100.0821000	Bauamt		3.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	Pauschalansatz 2024: PC und Monitor 2.500,00 €
52100.0822220	Bauamt		5.000,00	0,00	0,00	0,00	Großformatscanner zur Digitalisierung von Bebauungsplänen
54100.0731100	Straßen		80.000,00	220.000,00	410.000,00	0,00	2024: Minibagger (Ersatz) 80 T€ 2025: Lkw mit Kran (Ersatz) 2026: Unimog (Ersatz), Mobilbagger (Ersatz)

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2024 bis 2027**

- Seite 8 -

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2024
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	Erläuterungen
54100.0821000	Straßen		64.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	Pauschale für Geräte-Ersatzbeschaffungen Walze (Ersatz), 2 Rüttelplatten, Verdichtungs- geräte
54100.0911000 6420	Innenstadt beleben	367.000,00	131.500,00	0,00	0,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2023: 235.548,79 € 2024: Restzahlung Eisbahn 66.500,00 €; Rest- zahlung Trailerbühne 55 T€; Mover für Trailer- bühne 10 T€ Förderprogramm "Innenstadt beleben" - Fördersatz 80% von 310 T€ = 248 T€; eventl. Nachförderung bei Trailerbühne
54101.0734100	Straßen - Winterdienst		15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	Pauschalansatz Streugeräte für Winterdienstfahrzeuge
54101.0821000	Straßen - Winterdienst		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	Pauschalansatz
54103.0181000	Straßenbeleuchtung Waldhof		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
54500.0733000	Straßenreinigung		160.000,00	0,00	0,00	0,00	Kehrmaschine (Ersatz)
54600.0821000	Parkplätze		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	neue Parkscheinautomaten (2 Stück p. a.)
55100.0821000	Ringallee m. Grünanlagen		15.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	Pauschalansatz 2024: Kauf von zwei Lunzi-Liegen

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2024 bis 2027**

- Seite 9 -

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2024
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	Erläuterungen
55102.0821000	Verkehrsinselfn		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	Pauschalansatz
55103.0734300	Sonstige Grünflächen		10.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	Mähgeräte und Mähanhänger wegen Umstellung der Flächenbewirtschaftung
55103.0821000	Sonstige Grünflächen		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	Pauschalansatz
55140.0821000	Naherholungsgebiet Rottauen		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	Pauschalansatz
55300.0821000	Friedhöfe		27.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	Pauschalansatz 2024: Hydrobox mit Zylinder, Abdeckplane und Wagen 17 T€; Motorsäge 1.200,00 €; Handrasenmäher 1.200,00 €; Hydraulik-Heckenschere für Traktor 3.500,00 €
57101.0191000	Stadtmarketing/ Wirtschaftsförderung		12.000,00	0,00	0,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2023: 13.759,29 € Überarbeitung Internetauftritt Schlusszahlung 2024: 12 T€
57101.0821000	Stadtmarketing/ Wirtschaftsförderung		4.800,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	Pauschalansatz 2024: Panorama-Webcam 3.800,00 €
57311.0821000	Altstadtfest		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	Pauschalansatz

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2024 bis 2027**

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2024
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	Erläuterungen
57312.0821000	Weihnachtsmarkt		30.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	Pauschalansatz 2024: Fertigstellung von vier Hütten (Unterkonstruktion bereits vorhanden) 10 T€; neue Bühne 15 T€
57320.0821000	Stadthalle		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	Pauschalansatz
57350.0821000	Gaststätte Stadtplatz 37		10.000,00	10.000,00	2.500,00	2.500,00	Pauschalansatz 2024 und 2025: neue Tische 7.500,00 € p. a.
57360.0911000	Eislaufbahn		20.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	Pauschalansatz 2024: Kauf von Schlittschuhen zum Ausleihen 14 T€; neue Gummimatten und Erweiterung Toranlage Fluchtweg 5 T€
Zwischensumme			1.140.300,00	1.103.500,00	863.000,00	380.000,00	

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2024 bis 2027**

- Seite 11 -

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2024
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	Erläuterungen
<u>Hochbaumaßnahmen</u>							
11114.0961000	Bürgerbudget		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	Bürgerbudget ab 2023: 10 T€ p. a. Aufteilung: 11114.0961000: 5 T€ p. a. 11114.5318000: 5 T€ p. a.
11173.0961002 8806	Sanierung Gebäude Kirchenplatz 2	465.000,00	440.500,00	0,00	0,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2023: 24.460,02 € Statik, Gebäudesanierung, Errichtung Personenauf- zug Zuschuss Städtebauförderung 80 %
11190.0961001 6445	Bauhof Neubau Unterstellhalle		0,00	175.000,00	0,00	0,00	Neubau einer Zelthalle für Holzhütten, Ver- anstaltungsequipment, Bühne, Eisbahn, Fahr- zeuge und Gerätschaften
11190.0961002 6444	Bauhof Absaugung Kfz-Werkstatt		40.000,00	0,00	0,00	0,00	Absaugung Kfz-Werkstatt gemäß DGUV
11190.0961002 6446	Bauhof Anbau Werk- und Gerätelager an das Schreinereigebäude		75.000,00	0,00	0,00	0,00	Anbau an das Schreinereigebäude für Werk- und Gerätelager, Magazin, Spülmobil und Spielmobil

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2024 bis 2027**

- Seite 12 -

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2024
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	Erläuterungen
12602.0961002 6408	Feuerwehrhaus Pfarrkirchen Umbaumaßnahmen im best. Gebäude	692.000,00	427.000,00	0,00	0,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2023: 265.023,51 € Umbau EG und UG (Atemschutzwerkstatt); Brandschutzmaßnahmen; Einbau Lüftung Umklei- den; Ertüchtigung Abgasabsauganlage und Anbin- dung Notstromversorgung restliche Gebäudeteile
12602.0961002 6409	Feuerwehrhaus Pfarrkirchen Anbau über Eingang Südseite	56.900,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2023: 1.905,15 € Schaffung eines Kompressorraumes für die Atem- schutzwerkstatt
12603.0961002	Feuerwehrhaus Reichenberg Umbau best. Waschhalle		70.000,00	0,00	0,00	0,00	Umbau bestehende Waschhalle für Spinde (Aus- bau aus der Fahrzeughalle)
12605.0961002	Feuerwehrhaus Waldhof Um- und Anbau	150.000,00	25.000,00	125.000,00	0,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2023: 1.799,40 € Um- und Anbau (TSF-L Ersatzbeschaffung; Ausbau Spinde aus der Fahrzeughalle)
21101.0961002 2126	Grundschule Pfarrkirchen Erweiterung Schulgebäude einschl. Außenlagen (Ganztagsbetreuungs- anspruch ab 2026)		40.000,00	0,00	0,00	0,00	2024: Durchführung Vergabeverfahren (Projekt- steuerungs- und Architektenleistungen; Fach- planer); Planansätze für die Investitionskosten werden erst nach Vorlage der Kostenschätzung gebildet
21101.0961002 2127	Grundschule Pfarrkirchen Einbau von Klimageräten		30.000,00	0,00	0,00	0,00	Einbau von Klimageräten im ehem. EDV-Raum und Förderraum

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2024 bis 2027**

- Seite 13 -

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2024
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	Erläuterungen
36515.0961002	Kindertagesstätte Zwergenburg	950.000,00	307.850,00	0,00	0,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2023: 642.149,88 € Anbau eines zusätzlichen Gruppenraums an der Westseite; Zuschuss FAG 272 T€
36520.0961001 2125	Schülerzentrum Krabat Errichtung Containeranlage an der Grundschule	1.525.000,00	1.525.000,00	0,00	0,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2023: 14,64 € Containeranlage für Hortgruppen (Umzug Hortgruppen aus dem Schulgebäude und zusätzliche Hortgruppe); Förderung nach BayFAG 50 % und Förderung Hortplätze 6 T€/Platz
42400.0961002	Rennbahn	160.000,00	0,00	0,00	70.000,00	90.000,00	2025: Sanierung Nebentribüne 70 T€ 2026: Sanierung Haupttribüne 90 T€ Bedarfsanmeldung im Rahmen der Städtebauförderung; Fördersatz 80 % Maßnahmedurchführung setzt Aufnahme in Förderprogramm voraus
52300.0961000	Denkmalschutz- und -pflege	160.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	135.800,00	Ausgaben bis 31.12.2023: 9.125,69 € 2024: Baugrunderkundung aufgrund der Erkenntnisse der Suchschlitze und statische Beurteilung für Planung der weiteren Vorgehensweise (südl. Ringallee) 2027: Sanierungsarbeiten an der südlichen und nördlichen Stadtmauer Bedarfsanmeldung im Rahmen der Städtebauförderung; Maßnahmedurchführung setzt Aufnahme in Förderprogramm voraus; Zuschuss vom Land

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2024 bis 2027**

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2024
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	Erläuterungen
53100.0961000 7603	PV-Anlagen Feuerwehrhaus Reichenberg		0,00	7.400,00	0,00	0,00	2025: PV-Anlage mit ca. 4 kWp
53100.0961000 7604	PV-Anlagen Feuerwehrhaus Altersham		0,00	13.800,00	0,00	0,00	2025: PV-Anlage mit ca. 10 kWp
55140.0961000	Neugestaltung Naturlehrpfad Rottauen	55.000,00	0,00	0,00	24.250,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2023: 30.714,33 € 2026: Graphische und inhaltliche Überarbeitung restliche Stationen
55200.0961000	Gewässerunterhalt		150.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	Sturzflutrisikomanagement 2024: Frühwarnsystem Sturzflutrisikomanagement Restzahlungen rd. 55 T€; 6 Stück 3-D- Rechen 60 T€; Planungskosten für weiterführende Maßnahmen 35 T€ (Basis: geplante Kosten lt. Ingenieurbüro rd. 2 Mio. €) Fördersatz 55 % (für weiterführende Maßnahmen)
55300.0961001	Friedhöfe		30.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	2024: Urnenwandanlage Alter Friedhof; Urnenwand- anlage und Baum für Baumbestattungen Neuer Friedhof 2025 bis 2027: Pauschalansätze
Zwischensumme			3.225.350,00	391.200,00	164.250,00	290.800,00	

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2024 bis 2027**

- Seite 15 -

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2024
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	Erläuterungen
<u>Tiefbaumaßnahmen</u>							
36516.0961009	Waldkindergarten		10.000,00	0,00	0,00	0,00	Waldkindergartengruppe ab Sept. 2024 ggf. Geländeanpassungen nach behördlichen Vorgaben (u. a. Unfallversicherungsträger)
42400.0961009 4683	Neugestaltung Skaterplatz/ Multifunktionsanlage Peter-Adam-Straße	400.000,00	25.000,00	100.000,00	275.000,00	0,00	Neubau Skaterplatz/Multifunktionsanlage Fördersatz mind. 60 %
42400.0961009 6418	Sanierung Fußball-Hauptplatz in der Rennbahn	480.000,00	400.000,00	78.900,00	0,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2023: 1.071,00 € Zuschuss Städtebauförderung 60 % bis 80 %
51130.0961009	Breitbanderschließung BayGibitR		6.000,00	0,00	0,00	0,00	I. Verfahren BayGibitR Beratungskosten nach Konkretisierung der rest- lichen Anschlüsse in Pfarrkirchen ohne Glas- faseranschluss
51130.0961009 6415	Breitbanderschließung Cluster Ost	12.820.500,00	10.225.500,00	2.555.700,00	0,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2023: 39.224,59 Breitbanderschließung Cluster-Ost einschließlich Projekterweiterung Upgrade und Vortrieb 12,778 Mio. €; Beratungskosten (Breitbandberatung, juristische Begleitung) rd. 42 T€; Stadt Pfarrkirchen, Markt Bad Birnbach, Gemeinde Bayerbach und Markt Triftern

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2024 bis 2027**

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2024
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	Erläuterungen
							Zuschuss vom Bund (Fördersatz 50 %) Zuschuss vom Land (Fördersatz 40 %) Eigenanteil der Stadt Pfarrkirchen rd. 503 T€ Eigenanteile der Cluster-Kommunen rd. 817 T€
54100.0961005 6300	Teilsanierung von Straßen - Sonderprogramm -		150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	Verbindungsweg Friedensplatz - Blumenhöhe; Bushaltestelle südl. Stadtplatz (Kostenbeteiligung Stadtwerke 50 %); Sanierung Von-Doß-Straße (Bereich Gartlbergstraße)
54100.0961005 6311	Bahnübergang Rennbahnstraße	435.000,00	162.250,00	0,00	0,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2023: 272.745,22 € 1/3 Anteil Stadt Zuschuss § 2 BayGVFG
54100.0961005 6325	GVStr. Scheuereck bis St 2112	515.000,00	21.000,00	484.800,00	0,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2023: 9.211,04 € Zuschuss BayGVFG
54100.0961005 6329	Radweg Nöham		5.000,00	0,00	0,00	0,00	Grunderwerb
54100.0961005 6340	Erschließung Gehring III	830.000,00	20.000,00	23.500,00	0,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2023: 786.535,84 € 2024: Ertüchtigung Regenrückhaltebecken Gehring an der St 2112

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2024 bis 2027**

- Seite 17 -

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2024
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	Erläuterungen
54100.0961005 6347	Deckenbau Peter-Adam- Straße	230.000,00	0,00	0,00	15.000,00	215.000,00	
54100.0961005 6352	Deckenbau Wittelsbacher Straße		0,00	0,00	0,00	280.000,00	
54100.0961005 6355	Deckenbau Max-Lanz-Straße	320.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	
54100.0961005 6367	Deckenbau Wilhelm-Schiedermaier-Straße		0,00	0,00	0,00	175.000,00	
54100.0961005 6368	Deckenbau Falkenstraße	230.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	
54100.0961005 6369	Deckenbau Maria-Ward-Straße	210.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	
54100.0961005 6371	Gehweg Peter-Adam-Straße	450.000,00	0,00	0,00	12.500,00	220.000,00	Ausgaben bis 31.12.2023: 217.535,98 € 2026/2027: Gehweg im bebauten Bereich
54100.0961005 6373	Deckenbau Stifterstraße	335.000,00	0,00	0,00	35.000,00	300.000,00	

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2024 bis 2027**

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2024
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	Erläuterungen
54100.0961005 6375	Dorferneuerung Waldhof	1.900.000,00	240.000,00	150.000,00	500.000,00	460.000,00	Ausgaben bis 31.12.2023: 119.254,36 € Ausbaumgriff: Straßensanierungen Kern Waldhof, Verengung Kreisstraße, Kirchenplatz, Sportplatz, Dorfweiher, Schulhaus Zuschuss Dorferneuerungsrichtlinie ALE Anteil Freistaat Bayern, Abstufung Staatsstraße Anteil Landkreis Rottal-Inn an Straßenbaukosten
54100.0961005 6381	Deckenbau Bergring	750.000,00	300.000,00	450.000,00	0,00	0,00	mit neuer Straßenbeleuchtung und Kanalsanierung RÜ
54100.0961005 6382	Deckenbau Wochingerstraße		0,00	0,00	0,00	265.000,00	
54100.0961005 6385	Deckenbau Arno-Jacoby-Straße		0,00	0,00	0,00	225.000,00	
54100.0961005 6390	Erschließung Wohnbaugebiete neu		0,00	600.000,00	1.250.000,00	800.000,00	Erschließungen für Wohnbaugebiete neu Pauschalansätze (investive Auszahlungen sind bei den Pauschalansätzen Einzahlungen aus dem Verkauf von Wohnbaugrundstücken berücksichtigt)
54100.0961005 6391	Erschließung "Baugebiet Carlonestraße II"	400.000,00	168.000,00	0,00	0,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2022: 231.985,72 € 2024: Anteil Regenwasserkanal, Deckenbau

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2024 bis 2027**

- Seite 19 -

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2024
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	Erläuterungen
54100.0961005 6393	Gehweg entlang der Alois- Gäßl-Straße (St 2112)	450.000,00	0,00	20.000,00	0,00	120.000,00	Ausgaben bis 31.12.2023: 279.638,21 € 2025: Planungskosten Gehweg im Bereich der geplanten Wohnbebauung 2028: evtl. Weiterplanung Bestand Richtung Süden
54100.0961005 6394	Sanierung Gartlbergstraße	4.280.000,00	1.500.000,00	1.688.300,00	0,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2023: 1.091.728,69 € Zuschuss Städtebauförderung 80 %
54100.0961005 6396	Erschließung Wohnbaugebiet Schachtel III	870.000,00	30.000,00	100.000,00	99.600,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2023: 640.344,79 €
54100.0961005 6398	Umsetzung Radverkehrskonzept		30.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	Beschilderung und Verbesserung der Radwege
54100.0961005 6405	Erschließung Wohnbaugebiet Au II	850.000,00	150.000,00	300.000,00	278.500,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2023: 121.524,46 €
54100.0961005 6411	Sanierung Eichendorffstraße	295.000,00	0,00	0,00	30.000,00	265.000,00	
54100.0961005 6413	Sanierung Baumgartenstraße		0,00	0,00	0,00	225.000,00	

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2024 bis 2027**

- Seite 20 -

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2024
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	Erläuterungen
54100.0961005 6416	Erschließung Gewerbegebiete neu		0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	Erschließungen für Gewerbegebiete neu Pauschalansätze (investive Auszahlungen sind bei den Pauschalansätzen Einzahlungen aus dem Verkauf von Gewerbegrundstücken berücksichtigt)
54100.0961005 6422	GVStr. Obergrasensee - Ruppertsöd - Weiden	95.000,00	36.850,00	0,00	0,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2023: 58.150,64 € Ausführung durch Bauhof
54100.0961005 6429	Eggenfeldener Straße		50.000,00	0,00	0,00	0,00	Sanierung schadhaftes Pflaster im Straßenbereich durch Asphaltierung der Fahrspur in Teilbereichen
54100.0961005 6430	Sanierung Sonnenstraße	480.000,00	0,00	0,00		35.000,00	gesamte Länge ab Luitpoldstraße
54100.0961005 6435	Minikreisverkehr St 2112/ Ringstraße		45.000,00	0,00	0,00	0,00	Fertigstellung
54100.0961005 6437	Sanierung Staudacherstraße	195.000,00	0,00	0,00	195.000,00	0,00	
54100.0961005 6438	Straße am Stadtweiher	450.000,00	50.000,00	400.000,00	0,00	0,00	Barrierefreier Ausbau Zuschuss Städtebauförderung 80 %
54100.0961005 6439	Geh- und Radweg nach Brombach		30.000,00	0,00	0,00	0,00	Behebung Biberschaden

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2024 bis 2027**

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2024
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	Erläuterungen
54100.0961005 6440	Geh- und Radweg nach Brombach - Geländer		25.000,00	0,00	0,00	0,00	Erneuerung Geländer nach Vorschrift
54100.0961005 6442	Bahnübergang Innere - Äußere Simbacher Straße Bahn-km 62,949		0,00	0,00	400.000,00	0,00	Neubau des bestehenden Bahnüberganges durch die Bahn; Kostenträger Stadt Pfarrkirchen gemäß Vereinbarung aus dem Jahr 1984
54100.0961009 6436	Natürlicher Klimaschutz - ländlicher Raum Anpassung urbaner Räume an den Klimawandel	4.730.000,00	1.180.000,00	1.960.000,00	1.590.000,00	0,00	Bundesprogramme Natürlicher Klimaschutz - ländlicher Raum Fördersatz 90 % Anpassung urbaner Räume an den Klimawandel Fördersatz 75 % Einzelprojekte: "PAN-Terrassen" mit Freilegung Dr.-Bayer-Bach; Schaffung einer Wasserreserve an der Rott mit Natur- und Aufenthaltsflächen; Regenrückhaltung an Bayerns ältester Trabrennbahn; klimaresiliente Sanierung der nordöstlichen Ringallee UNTER VORBEHALT - Entscheidung über tigung der Bewerbung durch den Haushaltsaus- schuss des Bundes erst im Frühjahr 2024
54102.0961008 6378	Fußgängerbrücke ZOB- Bahnweg mit Mittelabgang zum Bahnsteig	1.000.000,00	0,00	50.000,00	250.000,00	681.300,00	Ausgaben bis 31.12.2022: 18.674,25 € Zuschuss Städtebauförderung Kostenbeteiligung Bahn

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2024 bis 2027**

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2024
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	Erläuterungen
54102.0961008 7906	Mühlkanalbrücke	300.000,00	200.000,00	98.500,00	0,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2023: 1.428,00 €
54102.0961008 7907	Degernbachbrücke Kelchham (BW 2)	250.000,00	20.000,00	50.000,00	180.000,00	0,00	2024: Variantenprüfung zur Bauausführung, Aus- besserungen 2025/2026: Ausschreibung und Bauausführung Zuschuss vom Land BayFAG (Fördersatz 60 %)
54103.0961005	Straßenbeleuchtung		25.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	Verbesserung Beleuchtung an Fußgängerüber- wegen; Geh- und Radweg Altersham (neu)
55100.0961007	Ringallee		50.000,00	50.000,00	20.000,00	20.000,00	Neupflanzung südwestl. Ringallee
55140.0961009 6414	Kneippanlage in den Rottauen		10.000,00	0,00	0,00	0,00	Umbau der bestehenden Anlage (oberirdische Rinne statt Zuleitungsrohr)
Zwischensumme			15.164.600,00	9.524.700,00	5.495.600,00	4.781.300,00	

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2024 bis 2027**

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2024
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	Erläuterungen
<u>Grunderwerb</u>							
11174.0911001	Unbebaute Grundstücke		480.000,00	480.000,00	480.000,00	480.000,00	verschiedene unbebaute Grundstücke; Pauschalansätze für Gewerbegrundstücke, landwirtschaftliche Flächen und Ausgleichs- flächen
36510.0911002	Bebaute Grundstücke		600.000,00	0,00	0,00	0,00	Erwerb von bebauten Grundstücken
52200.0911001	Wohnbauland		1.155.000,00	1.295.000,00	725.000,00	500.000,00	verschiedene unbebaute Grundstücke; Pauschalansätze für Wohnbaugrundstücke
	Zwischensumme		2.235.000,00	1.775.000,00	1.205.000,00	980.000,00	

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2024 bis 2027**

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2024
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	Erläuterungen
<u>Investitionszuschüsse</u>							
25200.0171000	Allg. Kunst- und Kulturangelegenheiten		20.000,00	0,00	0,00	0,00	Investitionszuschuss an die Vereinigte Stiftung für Wohltätigkeit Pfarrkirchen; Erstellung Fluchtweg Spitalkirche für künftige Veranstaltungsnutzung
42100.0171000	Investitionszuschüsse		45.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	TuS 1860 Pfarrkirchen e. V. (Sanierung Vereinsheim) 12 T€; DJK SF Reichenberg (Flutlichenanlage Hauptplatz und Umrüstung auf LED-Technik) 20 T€; Pauschalansatz 13 T€
Zwischensumme			65.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2024 bis 2027**

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2024
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	Erläuterungen
<u>Gewährung von Ausleihungen an Vereine</u>							
42100.1318015	Darlehen		50.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	Pauschalansatz; Zwischenfinanzierungsdarlehen und zinslose Darlehen an Vereine; 2024: DJK SF Reichenberg (Flutlichtanlage Haupt- platz und Umrüstung auf LED-Technik) 38.700,00 €
	Zwischensumme		50.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2024 bis 2027**

- Seite 26 -

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2024
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	Erläuterungen
----------------	--------------------------	---------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	---------------

Tilgungsleistungen

53100.3210- 3216	Photovoltaik - Kreditmarkt - rentierlicher Bereich -		27.000,00	27.000,00	12.000,00	12.000,00	
61201.3210- 3217	Kreditmarkt - unrentierlicher Bereich -		444.250,00	432.250,00	442.050,00	406.350,00	
	ordentliche Tilgung		203.600,00	432.250,00	442.050,00	406.350,00	
	außerordentliche Tilgung		240.650,00	0,00	0,00	0,00	
	Zwischensumme		471.250,00	459.250,00	454.050,00	418.350,00	

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2024 bis 2027**

- Seite 27 -

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2024
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	Erläuterungen
<u>Endsummen</u>							
	Erwerb von beweglichem Vermögen		1.140.300,00	1.103.500,00	863.000,00	380.000,00	
	Hochbaumaßnahmen		3.225.350,00	391.200,00	164.250,00	290.800,00	
	Tiefbaumaßnahmen		15.164.600,00	9.524.700,00	5.495.600,00	4.781.300,00	
	<i>Aufteilung Tiefbaumaßnahmen:</i>						
	<i>Breitbanderschließung Cluster Ost</i>		10.225.500,00	2.555.700,00	0,00	0,00	
	<i>davon Anteil der Stadt Pfarrkirchen</i>		3.893.050,00	973.250,00	0,00	0,00	
	<i>Tiefbaumaßnahmen</i>		4.939.100,00	6.969.000,00	5.495.600,00	4.781.300,00	
	Grunderwerb		2.235.000,00	1.775.000,00	1.205.000,00	980.000,00	
	Investitionszuschüsse		65.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	
	Gewährg. v. Ausleihungen an Vereine		50.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	
	Tilgungsleistungen		471.250,00	459.250,00	454.050,00	418.350,00	
	Gesamt		22.351.500,00	13.283.650,00	8.211.900,00	6.880.450,00	

4.

Übersicht

über die Einzahlungen
aus Investitionstätigkeit

Voraussichtliche Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in den Jahren 2024 bis 2027

Anlage 2
z. Erläuterungsbericht 2024
FINANZHAUSHALT

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung der Maßnahme	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	Erläuterungen
<u>Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen</u>						
11173.3721000 8806	Kauf und Sanierung Gebäude Kirchenplatz 2	250.000,00	110.000,00	0,00	0,00	Zuschuss Städtebauförderung 80 %; 2023: Zuschuss für Kauf 168 T€ förderfähige Kosten Sanierung 450 T€
12601.3721000	FW Altersham	0,00	29.650,00	0,00	0,00	2025: Zuschuss für Sirenensteuerung (Digitalfunk) 2.150,00 €; Zuschuss für Meldeempfänger (Digitalfunk) 27.500,00 €
12602.3721000	FW Pfarrkirchen	0,00	43.350,00	0,00	0,00	2025: Zuschuss für Sirenensteuerung (Digitalfunk) 6.500,00 €; Zuschuss für Meldeempfänger (Digitalfunk) 36.850,00 €
12603.3721000	FW Reichenberg	0,00	24.700,00	0,00	0,00	2025: Zuschuss für Sirenensteuerung (Digitalfunk) 2.150,00 €; Zuschuss für Meldeempfänger (Digitalfunk) 22.550,00 €
12604.3721000	FW Untergrasensee	0,00	11.500,00	0,00	0,00	2025: Zuschuss für Sirenensteuerung (Digitalfunk) 2.150,00 €; Zuschuss für Meldeempfänger (Digitalfunk) 9.350,00 €
12605.3721000	FW Waldhof	0,00	69.900,00	0,00	0,00	2025: Zuschuss für Sirenensteuerung (Digitalfunk) 2.150,00 €; Zuschuss für Meldeempfänger (Digitalfunk) 7.700,00 €; Festbetragsförderung TSF-L 60.060,00 €

Voraussichtliche Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in den Jahren 2024 bis 2027

Anlage 2
z. Erläuterungsbericht 2024
FINANZHAUSHALT

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung der Maßnahme	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	Erläuterungen
12801.3721000	Katastrophenschutz	12.500,00	12.500,00	25.000,00	0,00	Zuschuss vom Land 2024-2026: Erneuerung bestehende Sirenenanlagen u. Neuerrichtung von zwei Standorten (Fördersatz 50 %)
21101.3721000	Grundschule Pfarrkirchen	70.400,00	0,00	0,00	0,00	Digitalpakt 2019 bis 2024: 173.500,00 € (Fördersatz 90 %); 2024: Schlussrate 70.400,00 €;
25230.3721000	Sanierung Altes Rathaus	2.500,00	0,00	0,00	0,00	Zuschuss vom Land (Bayerisches Landesamt für Denkmalpflege)
36510.3721000	Kindertagesstätte Maria Ward	55.000,00	0,00	0,00	0,00	Anbau an der Ostseite Zuschuss FAG 315 T€ 2024: Schlussrate
36515.3721000	Kindertagesstätte Zwergenburg	146.000,00	0,00	0,00	0,00	Zuschuss FAG 1.717.000,00 € und 4. Sonderinvestitionsprogramm 1.183.000,00 € 2024: Schlussrate 146 T€
36515.3721000	Kindertagesstätte Zwergenburg Anbau Westseite	137.000,00	0,00	0,00	0,00	Anbau eines zusätzlichen Gruppenraums an der Westseite Zuschuss BayFAG 272 T€ 2023: 135 T€
36520.3721000 2125	Schülerzentrum Krabat Errichtung Containeranlage an der Grundschule	800.000,00	410.000,00	0,00	0,00	Zuschuss BayFAG rd. 760 T€ Förderung zusätzliche Hortplätze 6 T€/Platz, rd. 450 T€

Voraussichtliche Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in den Jahren 2024 bis 2027

Anlage 2
z. Erläuterungsbericht 2024
FINANZHAUSHALT

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung der Maßnahme	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	Erläuterungen
42400.3721000	Rennbahn	0,00	0,00	40.000,00	60.000,00	2026: Sanierung Nebentribüne 70 T€ 2027: Sanierung Haupttribüne 90 T€ Bedarfsanmeldung im Rahmen der Städtebauförderung; Fördersatz 80 % Maßnahmedurchführung setzt Aufnahme in Förderprogramm voraus
42400.3721000 4683	Neugestaltung Skaterplatz/ Multifunktionsanlage Peter-Adam-Straße	0,00	50.000,00	100.000,00	90.000,00	Zuschuss vom Land Fördersatz mind. 60 %
42400.3721000 6418	Sanierung Fußball-Hauptplatz in der Rennbahn	150.000,00	100.000,00	38.000,00	0,00	Zuschuss vom Land Zuschuss Städtebauförderung mind. 60 %
51130.3720000 6415	Breitbanderschließung Cluster Ost	5.111.300,00	1.277.800,00	0,00	0,00	Zuschüsse vom Bund für Breitbanderschließung Cluster Ost einschl. Projekterweiterung Upgrade und Vortrieb: 6.389.100,00 € = Fördersatz 50 % (2024: 80 % = 5.111.300,00 €; 2025: 20 % = 1.277.800,00 €)
51130.372100 6415	Breitbanderschließung Cluster Ost	4.089.000,00	1.022.300,00	0,00	0,00	Zuschüsse vom Land für Breitbanderschließung Cluster Ost einschl. Projekterweiterung Upgrade und Vortrieb: 5.111.300,00 € = Fördersatz 40 % (2024: 80 % = 4.089.000,00 €; 2025: 20 % = 1.022.300,00 €)

Voraussichtliche Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in den Jahren 2024 bis 2027

Anlage 2
z. Erläuterungsbericht 2024
FINANZHAUSHALT

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung der Maßnahme	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	Erläuterungen
51130.3722000 6415	Breitbanderschließung Cluster Ost	654.000,00	163.000,00	0,00	0,00	Eigentanteile der Cluster-Kommunen (einschließlich anteilige Beratungskosten) 817 T€ (2024: 80 % = 654 T€; 2025: 20 % = 163 T€)
52300.3721000	Denkmalschutz- und -pflege	0,00	0,00	0,00	75.000,00	2025: Sanierungsarbeiten an der südlichen und nördlichen Stadtmauer Zuschuss vom Land 125 T€ (Fördersatz 80 %)
54100.2391110	Straßenausbaupauschale	132.000,00	97.500,00	97.500,00	97.500,00	
54100.3720000 6436	Natürlicher Klimaschutz - ländlicher Raum Anpassung urbaner Räume an den Klimawandel	1.062.000,00	1.764.000,00	1.431.000,00	0,00	Bundesprogramme Natürlicher Klimaschutz - ländlicher Raum Fördersatz 90 % Anpassung urbaner Räume an den Klimawandel Fördersatz 75 % Einzelprojekte: "PAN-Terrassen" mit Freilegung Dr.-Bayer-Bach; Schaffung einer Wasserreserve an der Rott mit Natur- und Aufenthaltsflächen; Regenrückhaltung an Bayerns ältester Trabrennbahn; klimaresiliente Sanierung der nordöstlichen Ringallee UNTER VORBEHALT - Entscheidung über tigung der Bewerbung durch den Haushaltsaus- schuss des Bundes erst im Frühjahr 2024
54100.3721000 6311	Bahnübergang Rennbahnstraße	100.000,00	0,00	0,00	0,00	Zuschuss § 2 BayGVFG 160.000,00 € 2024: Schlussrate 100.000,00 €

Voraussichtliche Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in den Jahren 2024 bis 2027

Anlage 2
z. Erläuterungsbericht 2024
FINANZHAUSHALT

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung der Maßnahme	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	Erläuterungen
54100.3721000 6325	GVStr. Scheuereck bis St 2112	0,00	200.000,00	100.000,00	0,00	Zuschuss BayGVFG rd. 60 %
54100.3721000 6375	Dorferneuerung Waldhof	80.000,00	50.000,00	170.000,00	150.000,00	Zuschuss Dorferneuerungsrichtlinie ALE 34 % (mit Vorbehalt)
54100.3721000 6375	Dorferneuerung Waldhof	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	Anteil Freistaat Bayern, Abstufung Staatsstraße
54100.3722000 6375	Dorferneuerung Waldhof	0,00	0,00	85.000,00	70.000,00	Anteil Landkreis Rottal-Inn an Straßenbaukosten
54100.3721000 6394	Sanierung Gartlbergstraße	1.250.000,00	1.250.000,00	250.000,00	0,00	Zuschuss Städtebauförderung 80 % 2023: 670.400,00 €
54100.3721000 6420	Innenstadt beleben	149.600,00	0,00	0,00	0,00	Förderprogramm "Innenstadt beleben" 248 T€ (Fördersatz 80%) 2022: Zahlungseingang 98.400,00 €
54100.3721000 6438	Straße am Stadtweiher	0,00	250.000,00	100.000,00	0,00	Zuschuss Städtebauförderung 80 %
54100.3725000	Stadtbushaltestelle Stadtplatz	30.000,00	0,00	0,00	0,00	Kostenbeteiligung Stadtwerke 50 %
54102.3721000 6378	Fußgängerbrücke ZOB- Bahnweg mit Mittelabgang zum Bahnsteig	0,00	0,00	0,00	300.000,00	Zuschuss Städtebauförderung 570 T€ Kostenbeteiligung Bahn 330 T€

Voraussichtliche Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in den Jahren 2024 bis 2027

Anlage 2
z. Erläuterungsbericht 2024
FINANZHAUSHALT

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung der Maßnahme	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	Erläuterungen
54102.3721000 7907	Degernbachbrücke Kelchham (BW 2)	0,00	0,00	0,00	150.000,00	Zuschuss vom Land BayFAG 60 %
55200.3721000	Gewässerunterhalt	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	Sturzflutrisikomanagement 2024 ff.: Planungen und weiterführende Maßnahmen Zuschuss vom Land für weiterführende Maßnahmen Fördersatz 55 %
61104.2391100	Investitionspauschale	198.700,00	200.000,00	215.000,00	215.000,00	
	Zwischensumme	14.480.000,00	7.161.200,00	2.826.500,00	1.382.500,00	

Voraussichtliche Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in den Jahren 2024 bis 2027

Anlage 2
z. Erläuterungsbericht 2024
FINANZHAUSHALT

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung der Maßnahme	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	Erläuterungen
<u>Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen</u>						
Grundstücksverkäufe						
11174.3799001	Verkauf Gewerbegrundstücke	1.600.000,00	475.000,00	475.000,00	475.000,00	
52200.3799001	Verkauf Wohnbaugrundstücke	522.000,00	1.500.000,00	2.630.000,00	4.970.000,00	
	Zwischensumme	2.122.000,00	1.975.000,00	3.105.000,00	5.445.000,00	
Verkauf von gebrauchten Fahrzeugen						
54100.0731200	Straßen	5.000,00	0,00	40.000,00	0,00	2024: Minibagger 2026: Unimog, Mobilbagger
	Zwischensumme	5.000,00	0,00	40.000,00	0,00	
	Summe	2.127.000,00	1.975.000,00	3.145.000,00	5.445.000,00	

Voraussichtliche Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in den Jahren 2024 bis 2027

Anlage 2
z. Erläuterungsbericht 2024
FINANZHAUSHALT

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung der Maßnahme	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	Erläuterungen
<u>Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen</u>						
12600/42100. 1318000- 1318014	Darlehenstilgungen Vereine	47.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	
61200.1315100	Innere Darlehen Stadtwerke	115.000,00	115.000,00	115.000,00	115.000,00	
61200.1316500	Bausparguthaben	904.300,00	0,00	0,00	0,00	Zuteilungsannahme 2024
	Summe	1.066.800,00	122.500,00	122.500,00	122.500,00	
<u>Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</u>						
54600.3728001	Stellplatzablöse	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	Pauschalansatz
	Summe	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	

Voraussichtliche Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in den Jahren 2024 bis 2027

Anlage 2
z. Erläuterungsbericht 2024
FINANZHAUSHALT

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung der Maßnahme	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	Erläuterungen
<u>Aufnahme von Bauspardarlehen</u>						
61201.3217317	Bauspardarlehen	1.100.000,00	0,00	0,00	0,00	
61201.3217318	Bauspardarlehen	1.100.000,00	0,00	0,00	0,00	
	Summe	2.200.000,00	0,00	0,00	0,00	

Voraussichtliche Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in den Jahren 2024 bis 2027

Anlage 2
z. Erläuterungsbericht 2024
FINANZHAUSHALT

Produkt-Sachkonto Bezeichnung der Maßnahme	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	Erläuterungen
<u>Endsummen</u>					
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	14.480.000,00	7.161.200,00	2.826.500,00	1.382.500,00	
<i>Aufteilung Investitionszuwendungen:</i>					
<i>Breitbanderschließung Cluster Ost</i>	<i>9.854.300,00</i>	<i>2.463.100,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
<i>davon Anteil der Stadt Pfarrkirchen</i>	<i>3.503.000,00</i>	<i>875.750,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
<i>Investitionszuwendungen</i>	<i>4.625.700,00</i>	<i>4.698.100,00</i>	<i>2.826.500,00</i>	<i>1.382.500,00</i>	
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.127.000,00	1.975.000,00	3.145.000,00	5.445.000,00	
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	1.066.800,00	122.500,00	122.500,00	122.500,00	
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
Aufnahme von Bauspardarlehen	2.200.000,00	0,00	0,00	0,00	
	19.883.800,00	9.268.700,00	6.104.000,00	6.960.000,00	

5.

Haushaltssatzung

HAUSHALTSSATZUNG
DER STADT PFARRKIRCHEN, LANDKREIS ROTTAL-INN
FÜR DAS HAUSHALTSJAHR
2024

Aufgrund des Art. 63 ff. der Gemeindeordnung erlässt die Stadt Pfarrkirchen folgende Haushaltssatzung:

§ 1

Der als Anlage beigefügte Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird hiermit festgesetzt; er schließt

1. im Ergebnishaushalt mit

dem Gesamtbetrag der Erträge von	33.490.450,00 €
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen von	32.889.450,00 €
und dem Saldo (Jahresergebnis) von	+ 601.000,00 €

2. im Finanzhaushalt

a) aus laufender Verwaltungstätigkeit mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	28.838.500,00 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	32.870.100,00 €
und einem Saldo von	- 4.031.600,00 €

b) aus Investitionstätigkeit mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	17.683.800,00 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	21.880.250,00 €
und einem Saldo von	- 4.196.450,00 €

c) aus Finanzierungstätigkeit mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	2.200.000,00 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	471.250,00 €
und einem Saldo von	+ 1.728.750,00 €

d) und dem Saldo des Finanzhaushaltes von

	- 6.499.300,00 €
--	------------------

§ 2

1. Kreditaufnahmen zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen werden in Höhe von 2.200.000,00 € festgesetzt.
2. Der Gesamtbetrag der Kreditaufnahme für die Ausgaben im Vermögensplan des Eigenbetriebes „Stadtwerke Pfarrkirchen“ wird auf 4.773.162,00 € festgesetzt.

§ 3

1. Verpflichtungsermächtigungen im Finanzhaushalt werden auf 9.586.200,00 € für 2025, 3.238.100,00 € für 2026 und 460.000,00 € für 2027 festgesetzt.
2. Verpflichtungsermächtigungen im Finanzplan des Eigenbetriebes „Stadtwerke Pfarrkirchen“ werden nicht festgesetzt.

§ 4

Die Steuersätze (Hebesätze) für nachstehende Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

- | | |
|--|-----------|
| 1. Grundsteuer | |
| a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (A) | 330 v. H. |
| b) für die Grundstücke (B) | 330 v. H. |
| 2. Gewerbesteuer | 320 v. H. |

§ 5

1. Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Haushaltsplan wird auf 2.000.000,00 € festgesetzt.
2. Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes „Stadtwerke Pfarrkirchen“ wird auf 2.000.000,00 € festgesetzt.

§ 6

Die Haushaltssatzung tritt mit dem 01. Januar 2024 in Kraft.

Pfarrkirchen, den 04.03.2024

Stadt Pfarrkirchen

Wolfgang Beißmann
1. Bürgermeister

6.

Ergebnishaushalt

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	23.538.830,97	18.641.000	20.076.900	21.044.000	21.845.000	22.900.000
2.	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	6.745.634,95	8.077.000	8.174.500	8.190.800	8.668.050	9.339.450
3.	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	862.490,65	842.200	859.200	874.100	889.500	908.400
5.	+ Auflösung von Sonderposten	1.512.990,40	1.366.350	1.464.400	1.806.350	2.342.800	2.332.800
6.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	426.669,25	469.250	489.450	493.550	496.750	499.050
7.	+ Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.097.000,59	1.064.200	1.108.300	1.110.800	1.129.750	1.139.550
8.	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.160.345,53	1.009.150	754.250	958.200	958.450	1.045.900
9.	+ Aktivierte Eigenleistungen	92.375,80	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
10.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11.	= Ordentliche Erträge	35.436.338,14	31.569.150	33.027.000	34.577.800	36.430.300	38.265.150
12.	- Personalaufwendungen	-6.246.034,64	-6.508.650	-7.226.150	-7.381.800	-7.523.100	-7.667.350
13.	- Versorgungsaufwendungen	-214.872,89	-365.700	-386.750	-399.450	-407.250	-415.250
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.485.821,51	-4.534.300	-5.101.150	-4.431.850	-4.390.450	-4.528.600
15.	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.406.443,80	-3.441.100	-3.558.050	-4.114.600	-4.750.100	-4.856.800
16.	- Transferaufwendungen	-13.427.094,42	-14.314.300	-14.347.800	-15.321.600	-17.404.200	-18.850.400
17.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.401.392,56	-2.036.250	-2.218.250	-2.231.050	-2.128.350	-2.136.100
18.	= Ordentliche Aufwendungen	-35.181.659,82	-31.200.300	-32.838.150	-33.880.350	-36.603.450	-38.454.500
19.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 11 u. 18)	254.678,32	368.850	188.850	697.450	-173.150	-189.350
20.	+ Finanzerträge	32.828,22	97.800	463.450	258.850	254.250	249.650
21.	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-56.053,52	-42.400	-51.300	-49.850	-42.450	-35.900
22.	= Finanzergebnis (Zeilen 20 u. 21)	-23.225,30	55.400	412.150	209.000	211.800	213.750
23.	= Ordentliches Jahresergebnis (Zeilen 19 u. 22)	231.453,02	424.250	601.000	906.450	38.650	24.400
24.	+ Außerordentliche Erträge	220,00	0	0	0	0	0
25.	- Außerordentliche Aufwendungen	-7.661,12	0	0	0	0	0
26.	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 24 u. 25)	-7.441,12	0	0	0	0	0
27.	= Jahresergebnis (Zeilen 23 u. 26)	224.011,90	424.250	601.000	906.450	38.650	24.400

*** Ende der Liste "Ergebnishaushalt" ***

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	23.538.830,97	18.641.000	20.076.900	21.044.000	21.845.000	22.900.000
	4011000 Grundsteuer A	78.385,19	78.500	78.500	78.500	78.500	78.500
	4012000 Grundsteuer B	1.554.186,62	1.570.000	1.580.000	1.610.000	1.650.000	1.725.000
	4013000 Gewerbesteuer	12.885.333,16	8.000.000	9.000.000	9.250.000	9.500.000	10.000.000
	4021000 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	7.264.840,00	7.318.800	7.587.000	8.186.000	8.636.000	9.050.000
	4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.153.272,00	1.085.500	1.213.000	1.253.000	1.278.000	1.310.000
	4032000 Hundesteuer	11.324,00	12.000	11.500	11.500	11.500	11.500
	4051000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	591.490,00	576.200	606.900	655.000	691.000	725.000
2.	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	6.745.634,95	8.077.000	8.174.500	8.190.800	8.668.050	9.339.450
	4111000 Schlüsselzuweisungen vom Land	1.888.428,00	3.123.050	3.262.150	2.950.000	3.250.000	3.750.000
	4131000 Grunderwerbsteuer	416.814,48	200.000	100.000	105.000	250.000	350.000
	4131100 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (Art. 7 FAG)	239.552,10	240.800	249.000	255.000	260.000	265.000
	4139001 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land - KVÜ ruhender Verkehr	82.671,02	80.000	90.000	90.000	100.000	100.000
	4139002 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land - KVÜ fließender Verkehr	51.055,00	50.000	55.000	55.000	60.000	60.000
	4140000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	1.870,32	1.850	2.300	137.350	2.400	2.450
	4141000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	3.475.174,14	3.834.200	3.887.100	4.099.500	4.228.500	4.289.500
	4141001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land - Lernmittelfreiheit	4.992,00	5.300	5.700	5.850	6.000	6.150
	4141002 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land - Betriebskostenförderung nach BayKiBiG	112.844,46	107.100	111.500	114.550	117.600	122.800
	4142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	8.810,11	2.300	3.900	3.900	3.900	3.900
	4146000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	79.331,42	55.000	51.000	51.000	51.000	51.000
	4147000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	15.356,60	50	50	50	50	50
	4148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	34.768,30	27.100	26.100	26.100	26.100	26.100
	4171000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten - Investitionspauschale	188.236,00	215.250	198.700	200.000	215.000	215.000
	4171010 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten - Straßenausbaupauschale	145.731,00	135.000	132.000	97.500	97.500	97.500
3.	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	862.490,65	842.200	859.200	874.100	889.500	908.400
	4311000 Verwaltungsgebühren	64.559,85	174.400	179.400	185.200	191.000	196.800
	4311001 Verwaltungsgebühren - Allgemeine Verwaltungsgebühren -	9.827,80	0	0	0	0	0
	4311002 Verwaltungsgebühren - Ausweise, Pässe -	85.909,40	0	0	0	0	0
	4311003 Verwaltungsgebühren - Führungszeugnisse -	3.229,20	0	0	0	0	0
	4311004 Verwaltungsgebühren - Gewerbezentralregister -	248,88	0	0	0	0	0
	4311005 Verwaltungsgebühren - Gewerbeauskünfte, Gewerbean-, -ab-, -ummeldungen -	8.398,50	0	0	0	0	0
	4311006 Verwaltungsgebühren - Gaststättengewerbe -	2.570,00	0	0	0	0	0
	4311008 Verwaltungsgebühren - Fischereischeingebühr -	652,50	0	0	0	0	0

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	4311009 Verwaltungsgeb. - Plakatierungsgenehm. -	50,00	0	0	0	0	0
	4311010 Verwaltungsgebühren - Meldeauskünfte -	5.139,50	0	0	0	0	0
	4311011 Verwaltungsgebühren - Verkehrsrechtliche Anordnungen -	11.955,80	12.000	10.500	11.000	11.500	12.000
	4311012 Verwaltungsgebühren - Sondernutzung -	630,00	750	1.000	1.000	1.000	1.000
	4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	191.599,09	186.700	196.000	197.500	199.500	205.000
	4321001 Bestattungsgebühren	129.386,42	110.000	100.000	100.000	100.000	100.000
	4321002 Grabplatzgebühren	95.197,55	100.600	102.000	102.000	102.000	102.000
	4321003 Anerkennungs-/Nutzungsgebühr	9.168,25	9.400	15.900	16.400	16.900	17.400
	4321004 Abwasserabgabe aus Kleineinleiter	3.094,53	3.050	3.200	3.200	3.200	3.200
	4321005 Nutzungsgebühr	2.145,34	3.000	1.200	1.300	1.400	1.500
	4321006 Friedhofsunterhaltsgebühr	31.318,20	32.300	35.000	36.500	38.000	39.500
	4321010 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte BAMF	207.409,84	210.000	215.000	220.000	225.000	230.000
5.	+ Auflösung von Sonderposten	1.512.990,40	1.366.350	1.464.400	1.806.350	2.342.800	2.332.800
	4160000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Bund	35.766,29	0	0	0	0	0
	4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	648.117,92	304.900	1.228.600	1.556.550	2.080.300	2.067.400
	4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden (GV)	13.961,03	0	0	0	0	0
	4164000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.929,26	0	0	0	0	0
	4167000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen von privaten Unternehmen	795,96	0	0	0	0	0
	4168000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen von übrigen Bereichen	513.288,36	1.044.200	219.100	232.900	245.200	248.100
	4371000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	292.770,27	17.250	16.700	16.900	17.300	17.300
	4379000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Kostenerstattungen für Investitionen u.ä.	6.361,31	0	0	0	0	0
6.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	426.669,25	469.250	489.450	493.550	496.750	499.050
	4411001 Mieten	341.368,44	346.850	350.250	352.450	353.750	354.150
	4411002 Pachten	53.742,16	84.200	102.600	104.200	105.800	107.400
	4411003 Erbbauzins	16.409,46	16.400	16.900	17.100	17.300	17.500
	4411004 Boxenmieten	3.063,14	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	4411005 Miete als Nutzungsentgelt	3.086,05	5.000	2.900	3.000	3.100	3.200
	4411006 Boxenmieten	9.000,00	13.800	13.800	13.800	13.800	13.800
7.	+ Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.097.000,59	1.064.200	1.108.300	1.110.800	1.129.750	1.139.550
	4421000 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	9.341,05	10.200	4.000	4.000	4.000	4.000
	4461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	195.729,94	191.000	209.500	212.500	215.500	217.500
	4461020 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Kinderferienbetreuung	3.256,00	3.000	3.500	3.500	3.500	3.500
	4481000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	10.853,92	13.600	11.500	11.500	1.500	3.500
	4481001 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land - Gastschulbeiträge	20.650,00	50.150	45.700	45.000	45.000	45.000
	4482000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden (GV)	40.984,64	29.900	33.050	33.950	44.900	35.800
	4483000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden u. dergl.	83.191,90	78.500	69.900	71.600	73.300	75.000

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	4485000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	495.657,03	454.450	487.900	496.800	505.750	514.650
	4487000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	5.315,47	5.000	5.150	5.300	5.450	5.600
	4488000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	231.138,64	227.600	237.300	225.850	230.000	234.150
	4488003 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen - Kostenerstattungen aus Gestattungsverträgen	882,00	800	800	800	850	850
8.	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.160.345,53	1.009.150	754.250	958.200	958.450	1.045.900
	4511000 Konzessionsabgaben	594.879,28	592.000	590.000	590.000	590.000	602.000
	4541001 Erträge aus der Werterhöhung bei Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden - Margengewinne	230.786,69	350.000	70.000	275.000	275.000	350.000
	4561000 Bußgelder	475,00	500	800	850	900	950
	4562000 Säumniszuschläge	1.734,05	1.500	2.000	2.200	2.400	2.600
	4562001 Verspätungszuschläge	2.700,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	4562002 Stundungszinsen	569,00	100	100	100	100	100
	4565000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	-685,00	0	10.000	10.000	10.000	10.000
	4569000 Weitere sonstige ordentliche Erträge	90.866,58	35.700	52.000	52.200	52.200	52.400
	4582000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	23.969,66	23.950	23.950	23.950	23.950	23.950
	4599000 Andere sonstige ordentliche Erträge	215.050,27	2.900	2.900	1.400	1.400	1.400
9.	+ Aktivierte Eigenleistungen	92.375,80	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
	4711000 Aktivierte Eigenleistungen	92.375,80	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
10.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11.	= Ordentliche Erträge	35.436.338,14	31.569.150	33.027.000	34.577.800	36.430.300	38.265.150
12.	- Personalaufwendungen	-6.246.034,64	-6.508.650	-7.226.150	-7.381.800	-7.523.100	-7.667.350
	5011000 Beamte	-627.028,71	-705.850	-705.500	-728.650	-743.350	-758.100
	5012000 Tariflich Beschäftigte	-96.254,80	-100.300	-98.300	-104.000	-106.500	-109.000
	5012001 Tariflich Beschäftigte "Angestellte"	-2.009.155,02	-2.160.000	-2.485.000	-2.534.800	-2.585.450	-2.637.100
	5012002 Tariflich Beschäftigte "Arbeiter"	-1.664.811,46	-1.797.700	-1.999.000	-2.038.900	-2.079.250	-2.120.600
	5019000 Sonstige Beschäftigte (Aushilfen, Dozenten, Praktikanten usw.)	-91.343,87	-59.000	-74.500	-75.000	-75.000	-75.000
	5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	-207.439,36	-237.650	-242.250	-250.100	-255.100	-260.150
	5022001 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte "Angestellte"	-161.732,81	-184.200	-211.850	-216.100	-220.350	-224.700
	5022002 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte "Arbeiter"	-142.449,35	-153.600	-168.000	-171.400	-174.850	-178.350
	5029000 Beiträge zu Versorgungskassen für sonstige Beschäftigte	-6.389,34	-5.050	-6.400	-6.500	-6.500	-6.500
	5032001 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte "Angestellte"	-415.561,88	-450.200	-518.100	-528.300	-538.750	-549.600
	5032002 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte "Arbeiter"	-352.851,62	-378.600	-428.000	-436.650	-445.400	-454.350
	5039000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	-19.581,57	-12.400	-15.700	-15.900	-15.900	-15.900
	5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	-46.172,86	-54.100	-63.550	-65.500	-66.700	-68.000
	5051000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	-225.206,00	-190.000	-190.000	-190.000	-190.000	-190.000

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	5061000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	-20.067,00	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
	5081000 Aufwendungen für Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-40.363,70	0	0	0	0	0
	5082000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	-119.625,29	0	0	0	0	0
13.	- Versorgungsaufwendungen	-214.872,89	-365.700	-386.750	-399.450	-407.250	-415.250
	5121000 Beiträge zu Versorgungskassen für Versorgungsempfänger	-263.344,89	-267.500	-250.650	-258.900	-264.000	-269.250
	5141000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Versorgungsempfänger	-97.665,00	-98.200	-136.100	-140.550	-143.250	-146.000
	5151000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	120.283,00	0	0	0	0	0
	5161000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	25.854,00	0	0	0	0	0
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.485.821,51	-4.534.300	-5.101.150	-4.431.850	-4.390.450	-4.528.600
	5211000 Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	-300	-1.000	-1.050	-1.100	-1.150
	5211100 Aufwendungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	-526.622,79	-766.300	-948.200	-659.400	-557.400	-676.900
	5221000 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-554.729,57	-699.300	-895.500	-678.000	-679.500	-680.500
	5221010 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Entwässerungsanlagen der Straßen	-49.868,26	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
	5221020 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Minikreisverkehr Kreuzung RH II (Machbarkeitsstudie)	-39.431,01	-12.000	-500	-500	0	0
	5221030 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Unterhalt aus Straßenbausonderprogramm	-17.962,18	-230.000	-175.000	-150.000	-150.000	-150.000
	5221040 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Schadensbehebung Gehweg GVStr. Gehring - Griesberg	0,00	-40.000	0	0	0	0
	5222000 Aufwendungen für Unterhaltung von Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen und sonstiger Gebrauchsgegenstände	-321.924,65	-491.000	-459.400	-382.350	-368.500	-372.250
	5231120 Aufwendungen für Miete bewegliche Gegenstände	-13.255,65	-23.500	-20.500	-20.500	-20.500	-20.500
	5232100 Aufwendungen für Leasing Fahrzeuge	-12.680,84	-15.300	-19.700	-20.000	-20.500	-20.500
	5241000 Aufwendungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-167.163,57	-171.500	-177.550	-184.900	-191.050	-193.900
	5242000 Aufwendungen für Abfall und Entsorgung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.669,20	-1.700	-1.700	-1.750	-1.800	-1.850
	5243000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser	-27.164,29	-28.000	-42.000	-43.000	-44.000	-45.000
	5243100 Aufwendungen für Heizung	-2.827,37	-4.000	-4.000	-4.100	-4.200	-4.300
	5243200 Aufwendungen für Strom	-2.765,25	-2.850	-3.400	-3.450	-3.550	-3.600
	5243300 Aufwendungen für Wasser/Abwasser	-2.408,75	-2.300	-2.700	-2.750	-2.800	-2.850
	5249000 Aufwendungen für sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude	-305.224,07	-416.100	-429.000	-437.950	-447.000	-455.950

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	5251000 Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen	-278.412,17	-237.500	-278.600	-278.800	-283.500	-287.700
	5261100 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-27.212,60	-35.000	-33.500	-33.000	-33.000	-33.000
	5261200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-48.834,51	-51.000	-126.000	-51.000	-51.000	-51.000
	5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	-78.266,17	-112.000	-151.150	-147.650	-150.700	-153.650
	5271010 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Fairtrade	-195,59	-5.000	-5.000	-5.100	-5.200	-5.300
	5271100 Aufwendungen für staatl. geförderte Lernmittel	-5.278,33	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
	5271200 Aufwendungen für Schulbetrieb	-5.187,76	-5.500	-5.000	-5.150	-5.300	-5.450
	5271201 Lehr- und Unterrichtsmittel	-26.728,56	-25.000	-27.000	-27.500	-28.000	-28.500
	5271202 Lernmittel (nicht zuschussfähig)	0,00	-1.000	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
	5271203 besondere Lehrveranstaltungen	-3.710,00	-6.000	-7.700	-7.850	-8.000	-8.150
	5271204 Mittagsverpflegung	-54.742,50	-56.000	-68.000	-69.000	-70.000	-71.000
	5271400 Aufwendungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit	-53.201,01	-94.400	-99.100	-91.650	-93.700	-95.750
	5271401 Aufwendungen für Programmheft	-3.953,65	-4.300	-4.200	-4.300	-4.400	-4.500
	5271402 Aufwendungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit - Nette Toilette	0,00	-500	-300	0	0	0
	5271500 Aufwendungen für Ehrungen, Gästebewirtung und Repräsentation	-46.127,68	-41.500	-33.000	-33.500	-48.000	-46.500
	5271900 Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	-177.090,31	-231.000	-206.200	-201.750	-215.700	-199.150
	5281000 Aufwendungen für Verbrauch Vorräte	-56.740,00	0	0	0	0	0
	5291000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	-574.443,22	-679.450	-829.750	-839.400	-855.550	-863.200
15.	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.406.443,80	-3.441.100	-3.558.050	-4.114.600	-4.750.100	-4.856.800
	5711000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	-305.414,16	-207.200	-170.650	-363.200	-863.200	-844.000
	5711100 Abschreibungen auf Konzessionen	-4.502,13	0	0	0	0	0
	5711200 Abschreibungen auf DV-Software	-18.964,44	-4.200	-900	-1.800	-1.800	-1.800
	5712100 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-758,88	0	0	0	0	0
	5712110 Abschreibungen auf Grünflächen	-24.912,29	-29.100	-29.800	-25.400	-24.000	-24.000
	5712200 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-11.451,20	-3.200	-3.200	-3.200	-3.200	-3.200
	5712210 Abschreibungen auf Grundstücke mit Schulen	-79.855,48	-227.900	-258.900	-258.900	-258.900	-258.900
	5712220 Abschreibungen auf Grundstücke mit Wohnbauten	-17.962,56	0	-36.200	-45.500	-45.500	-45.500
	5712230 Abschreibungen auf Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	-637.503,97	-652.300	-738.700	-830.200	-864.200	-864.200
	5712231 Abschreibungen auf Grundstücke mit Verwaltungsgebäuden	-23.319,02	-24.700	-25.300	-25.800	-25.800	-25.800
	5712233 Abschreibungen auf Grundstücke mit sonstigen Betriebsgebäuden	-52.006,06	-77.700	-16.200	-16.200	-16.200	-18.700
	5712300 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden	-84,76	0	0	0	0	0
	5713000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	-137.883,95	-1.000	-900	-900	-900	-900
	5713100 Abschreibungen auf Brücken und Tunnel	-66.072,12	-69.200	-70.200	-76.200	-81.300	-95.300
	5713400 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	-1.197.828,05	-1.526.500	-1.522.900	-1.700.900	-1.808.900	-1.895.900

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	5713410 Abschreibungen auf Straßen	-1.839,62	0	0	0	0	0
	5713500 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	-16.073,02	-16.700	-17.300	-17.300	-17.300	-17.300
	5713520 Abschreibungen auf Rückhaltebecken	-3.332,12	0	0	0	0	0
	5714000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	-17.926,06	0	0	0	0	0
	5714100 Abschreibungen auf Maschinen	-36.764,47	-15.100	-25.400	-33.600	-38.900	-44.800
	5714200 Abschreibungen auf technische Anlagen	-111.313,48	-135.400	-139.900	-134.000	-103.400	-101.400
	5714300 Abschreibungen auf Fahrzeuge	-288.362,96	-274.250	-276.050	-319.250	-315.850	-315.850
	5714400 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	-1.436,34	-150	-150	-150	-150	-150
	5715300 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	-308.812,37	-165.950	-213.950	-250.650	-269.150	-287.650
	5715310 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	-131,85	-200	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
	5732100 Einzelwertberichtigung von Forderungen wegen Erlass und Niederschlagung oder sonstiger Uneinbringlichkeit	-29.954,95	0	0	0	0	0
	5791200 Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	-11.977,49	-10.350	-10.350	-10.350	-10.350	-10.350
16.	- Transferaufwendungen	-13.427.094,42	-14.314.300	-14.347.800	-15.321.600	-17.404.200	-18.850.400
	5301000 Zuw. u. Zusch. für lfd. Zwecke an soziale Einrichtungen -Betriebskostenzuschüsse-	-2.000,00	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
	5311000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	-12.581,00	-12.000	-15.500	-14.000	-13.000	-13.000
	5313000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Zweckverbänden u. dergl.	-369.891,06	-443.350	-507.650	-618.150	-725.950	-1.295.100
	5317000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	-1.105,44	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
	5318000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	-5.283.086,78	-6.003.500	-6.295.850	-6.626.250	-6.814.650	-6.875.050
	5318002 Allg. Zuw. und Zusch. an Kindertagesstätten -Invest. förderung-	-2.928,14	-26.200	-22.500	-16.000	-16.000	-16.000
	5341000 Gewerbesteuerumlage	-1.405.325,00	-875.000	-984.400	-1.011.700	-1.039.100	-1.093.750
	5372000 Allgemeine Umlagen von Gemeinden (GV)	-6.350.177,00	-6.950.750	-6.518.400	-7.032.000	-8.792.000	-9.554.000
17.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.401.392,56	-2.036.250	-2.218.250	-2.231.050	-2.128.350	-2.136.100
	5411000 Personalnebenaufwendungen (Stadt)	-8.719,79	-7.800	-8.500	-8.700	-8.850	-9.000
	5411600 Aufwendungen für Gemeinschaftspflege und Betriebsausflug	-15.591,94	-6.000	-11.000	-9.000	-11.000	-9.000
	5411800 Sonstige Personalnebenaufwendungen (Arbeitsmed. Dienst, usw.)	-2.792,79	-2.500	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
	5412000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten	-6.039,05	-6.850	-8.000	-8.100	-8.250	-8.350
	5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	-29.829,13	-37.500	-46.700	-47.600	-48.550	-49.450
	5421001 Kursleiterhonorare VHS	-188.462,90	-162.000	-175.000	-179.000	-183.000	-187.000
	5421002 Vortragshonorare VHS	-2.491,20	-3.000	-3.000	-3.100	-3.200	-3.300
	5423001 Mieten	-53.771,58	-30.250	-74.150	-77.950	-78.800	-79.600
	5423002 Pachten	-2.157,60	-2.200	-7.950	-7.950	-7.950	-7.950
	5423003 Erbbauzinsen	-24.866,27	-25.000	-25.050	-25.050	-25.050	-25.050
	5429000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-6.110,46	-14.400	0	0	0	0
	5429100 Schülerbeförderungskosten	-90.217,35	-150.000	-235.000	-240.000	-245.000	-250.000
	5429300 Verfügungsmittel	-892,18	-5.300	-5.300	-5.300	-5.300	-5.300

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	5429400 Entschädigungen für ehrenamtliche Tätigkeiten nach den Kommunalverfassungsgesetzen	-71.281,65	-80.500	-78.000	-78.000	-84.000	-78.000
	5429500 Entschädigungen für einzelne ehrenamtl. Tätig., z. B. Mitwirkung bei Wahlen, statist. Erheb.	0,00	-5.000	-5.000	-5.000	-7.500	0
	5429700 Vermischte Aufwendungen	-107.319,57	-103.900	-120.300	-119.700	-122.300	-124.900
	5429720 Aufwendungen für Kinderferienbetreuung	-3.742,44	-3.500	-3.800	-3.800	-3.800	-3.800
	5429800 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine	-28.343,70	-30.600	-32.200	-33.000	-33.850	-34.650
	5429900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	-14.228,15	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000
	5431000 Allgemeine laufende Geschäftsaufwendungen	-307,38	-500	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
	5431100 Aufwendungen für Büromaterial	-28.150,94	-37.650	-39.000	-39.700	-40.350	-41.050
	5431170 Verwahrtgelte, Negativzinsen	-14.277,62	0	0	0	0	0
	5431171 Gebühren für Zahlungen	-197,17	-500	-500	-500	-500	-500
	5431200 Aufwendungen für Bücher, Zeitschriften	-17.459,37	-19.700	-20.500	-20.900	-21.350	-21.750
	5431300 Aufwendungen für Porto und Versand	-16.995,07	-17.900	-20.800	-21.300	-21.850	-22.350
	5431400 Aufwendungen für Telefon und Datenübertragung	-30.440,24	-33.850	-34.450	-35.300	-36.150	-37.000
	5431500 Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt	-14.511,72	-13.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
	5431700 Aufwendungen für Bank- und Postscheckgebühren usw.	-4.503,48	-4.500	-5.000	-5.150	-5.300	-5.450
	5432000 Aufwendungen für Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	-55.786,51	-29.100	-25.200	-25.200	-25.200	-25.200
	5432310 Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	-180,76	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
	5433000 Aufwendungen für Sachverständige	-94.126,47	-311.500	-296.700	-284.000	-142.000	-137.000
	5441000 Betriebliche Steueraufwendungen	-24.419,05	-22.850	-23.350	-23.350	-23.350	-23.350
	5441900 Abführungsbetrag "Abwasserabgabe aus Kleineinleiter"	-3.094,53	-3.050	-3.200	-3.200	-3.200	-3.200
	5441901 Unterstützungsfond für kommunale Altdeponien	-1.440,00	-1.150	-1.500	-1.400	-1.300	-1.300
	5442000 Versicherungsbeiträge	-211.585,27	-235.150	-255.600	-261.500	-268.200	-274.450
	5442110 Beiträge zum Gemeindeunfallversicherungsverband	-67.297,09	-70.650	-80.200	-81.500	-83.000	-84.500
	5442120 Beiträge zur Landwirtschaftlichen Berufsgenossenschaft	-6.298,44	-7.050	-6.850	-7.100	-7.250	-7.450
	5442700 Aufwendungen für Vermögenseigenschadenversicherung (Kassenversicherung)	-16.577,23	-17.000	-17.000	-17.500	-18.000	-18.500
	5443000 Aufwendungen für Schadensfälle (Eigenbeteiligungen bei Fremdschäden usw.)	-84.718,91	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
	5451000 Erstattungen an das Land	-26.909,94	-28.500	-28.300	-28.800	-29.300	-29.800
	5452000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-24.645,07	-25.300	-26.000	-26.500	-27.000	-27.500
	5453000 Erstattungen an Zweckverbände	-72.590,38	-85.850	-81.850	-83.350	-84.850	-86.350
	5455000 Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	-358.259,47	-356.200	-359.300	-359.550	-359.800	-360.050
	5457000 Erstattungen an private Unternehmen	-952,60	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
	5458000 Erstattungen an übrige Bereiche	-926,27	-1.000	0	0	0	0
	5458002 Erstattungen an übrige Bereiche - Nette Toilette	-3.750,00	-5.800	-4.300	-4.300	-4.300	-4.300
	5495000 Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar	-6.520.000,00	0	0	0	0	0
	5499000 Andere sonstige ordentliche Aufwendungen	-44.133,83	-14.200	-12.700	-12.700	-12.700	-12.700
18.	= Ordentliche Aufwendungen	-35.181.659,82	-31.200.300	-32.838.150	-33.880.350	-36.603.450	-38.454.500

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
19.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 11 u. 18)	254.678,32	368.850	188.850	697.450	-173.150	-189.350
20.	+ Finanzerträge	32.828,22	97.800	463.450	258.850	254.250	249.650
	4615000 Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	13.899,71	48.000	58.650	54.050	49.450	44.850
	4617000 Zinserträge von Kreditinstituten	14.080,89	45.000	400.000	200.000	200.000	200.000
	4651000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	4.847,62	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800
21.	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-56.053,52	-42.400	-51.300	-49.850	-42.450	-35.900
	5517000 Zinsaufwendungen von Kreditinstituten	-54.470,52	-42.400	-39.300	-48.850	-41.450	-34.900
	5591100 Disagio	0,00	0	-11.000	0	0	0
	5592000 Verzinsung von Steuernachzahlungen (Verzinsung der Gewerbesteuer nach § 233 a AO)	-1.583,00	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
22.	= Finanzergebnis (Zeilen 20 u. 21)	-23.225,30	55.400	412.150	209.000	211.800	213.750
23.	= Ordentliches Jahresergebnis (Zeilen 19 u. 22)	231.453,02	424.250	601.000	906.450	38.650	24.400
24.	+ Außerordentliche Erträge	220,00	0	0	0	0	0
	4912000 Außerordentliche Erträge aus der Werterhöhung bei Veräußerung von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	220,00	0	0	0	0	0
25.	- Außerordentliche Aufwendungen	-7.661,12	0	0	0	0	0
	5913100 Aufwendungen aus der Wertminderung bei Veräußerung von Sachanlagen	-7.661,12	0	0	0	0	0
26.	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 24 u. 25)	-7.441,12	0	0	0	0	0
27.	= Jahresergebnis (Zeilen 23 u. 26)	224.011,90	424.250	601.000	906.450	38.650	24.400

*** Ende der Liste "Ergebnishaushalt" ***

9.

Finanzhaushalt

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1.	+ Steuern	23.258.325,38	18.641.000	20.076.900	21.044.000	21.845.000	22.900.000
2.	+ Einzahlungen a. Zuweisungen/Zuschüssen	5.689.555,75	6.657.750	5.073.800	6.893.300	8.355.550	9.026.950
3.	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	859.798,78	858.300	869.200	882.600	896.500	913.900
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	440.195,46	469.250	489.450	493.550	496.750	499.050
6.	+ Einzahlungen aus Kostenerstattungen, -umlagen	1.318.867,03	1.164.200	1.208.300	1.210.800	1.229.750	1.239.550
7.	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit	865.373,54	632.300	657.400	657.850	658.100	670.550
8.	+ Zinsen, Rückflüsse v. Darlehen, ähnl. Einzahlungen	28.014,97	97.800	463.450	258.850	254.250	249.650
9.	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	32.460.130,91	28.520.600	28.838.500	31.440.950	33.735.900	35.499.650
10.	- Personalauszahlungen	-5.834.386,51	-6.298.650	-7.016.150	-7.171.800	-7.313.100	-7.457.350
11.	- Versorgungsauszahlungen	-361.009,89	-365.700	-386.750	-399.450	-407.250	-415.250
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.520.715,20	-4.531.300	-5.119.550	-4.424.700	-4.383.300	-4.521.450
13.	- Zinsen, Gewährung v. Darlehen, ähnl. Auszahlungen	-56.514,66	-42.400	-40.300	-49.850	-42.450	-35.900
14.	- Transferauszahlungen	-15.029.940,07	-14.999.300	-18.097.800	-17.121.600	-17.404.200	-18.850.400
15.	- Sonst. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.024.885,85	-2.026.050	-2.209.550	-2.222.350	-2.119.650	-2.127.400
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-26.827.452,18	-28.263.400	-32.870.100	-31.389.750	-31.669.950	-33.407.750
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.632.678,73	257.200	-4.031.600	51.200	2.065.950	2.091.900
18.	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.775.330,89	2.451.050	14.480.000	7.161.200	2.826.500	1.382.500
19.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	23.398,79	5.000.750	2.127.000	1.975.000	3.145.000	5.445.000
20.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	1.167.951,68	1.182.950	1.066.800	122.500	122.500	122.500
21.	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	137.731,51	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
22.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
23.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.104.412,87	8.644.750	17.683.800	9.268.700	6.104.000	6.960.000
24.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken	-1.854.628,82	-3.314.250	-2.235.000	-1.775.000	-1.205.000	-980.000
25.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
26.	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen und beweglichem Anlagevermögen	-738.045,67	-1.008.500	-1.140.300	-1.103.500	-863.000	-380.000
27.	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-10.000,00	-1.050.000	-50.000	-15.000	-15.000	-15.000
28.	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-7.142,71	-93.100	-65.000	-15.000	-15.000	-15.000
29.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.912.119,46	-5.344.400	-18.389.950	-9.915.900	-5.659.850	-5.072.100
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.521.936,66	-10.810.250	-21.880.250	-12.824.400	-7.757.850	-6.462.100
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.417.523,79	-2.165.500	-4.196.450	-3.555.700	-1.653.850	497.900
32.	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 u. 31)	4.215.154,94	-1.908.300	-8.228.050	-3.504.500	412.100	2.589.800
33a.	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0	2.200.000	0	0	0
33b.	- Tilgung von Krediten für Investitionen	-200.077,22	-999.150	-471.250	-459.250	-454.050	-418.350
34a.	+ Einzahlungen aus der Verrechnung Einheitskasse	2.967.001,99	0	0	0	0	0
34b.	- Auszahlungen aus der Verrechnung Einheitskasse	-2.964.044,05	0	0	0	0	0
35.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-197.119,28	-999.150	1.728.750	-459.250	-454.050	-418.350
36.	+ Einzahlungen aus Durchlaufenden Geldern	6.637.688,49	0	0	0	0	0
37.	- Auszahlungen aus Durchlaufenden Geldern	-6.610.908,54	0	0	0	0	0
38.	= Saldo aus Durchlaufenden Geldern	26.779,95	0	0	0	0	0
39.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 u. 35 u. 38)	4.044.815,61	-2.907.450	-6.499.300	-3.963.750	-41.950	2.171.450
40.	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	5.777.529,63	9.822.345	14.726.693	8.227.393	4.263.643	4.221.693
41.	= Endbestand an Finanzmitteln (Zeilen 39 u. 40)	9.822.345,24	6.914.895	8.227.393	4.263.643	4.221.693	6.393.143

*** Ende der Liste "Finanzhaushalt" ***

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1.	+ Steuern	23.258.325,38	18.641.000	20.076.900	21.044.000	21.845.000	22.900.000
	6011000 Grundsteuer A	78.804,40	78.500	78.500	78.500	78.500	78.500
	6012000 Grundsteuer B	1.594.369,38	1.570.000	1.580.000	1.610.000	1.650.000	1.725.000
	6013000 Gewerbesteuer	12.848.705,60	8.000.000	9.000.000	9.250.000	9.500.000	10.000.000
	6021000 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	6.984.227,00	7.318.800	7.587.000	8.186.000	8.636.000	9.050.000
	6022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.161.641,00	1.085.500	1.213.000	1.253.000	1.278.000	1.310.000
	6032000 Hundesteuer	12.205,00	12.000	11.500	11.500	11.500	11.500
	6051000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	578.373,00	576.200	606.900	655.000	691.000	725.000
2.	+ Einzahlungen a. Zuweisungen/Zuschüssen	5.689.555,75	6.657.750	5.073.800	6.893.300	8.355.550	9.026.950
	6111000 Schlüsselzuweisungen vom Land	293.428,00	2.054.050	492.150	1.950.000	3.250.000	3.750.000
	6131000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	409.570,32	200.000	100.000	105.000	250.000	350.000
	6131010 Finanzaufwendungen zum Ausgleich von Gewerbesteuermindereinnahmen	1.167.918,00	0	0	0	0	0
	6131100 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (Art. 7 FAG)	239.552,10	240.800	249.000	255.000	260.000	265.000
	6139001 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land - KVÜ ruhender Verkehr	81.186,02	80.000	90.000	90.000	100.000	100.000
	6139002 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land - KVÜ fließender Verkehr	48.690,00	50.000	55.000	55.000	60.000	60.000
	6140000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	1.870,32	1.850	2.300	137.350	2.400	2.450
	6141000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	3.205.597,23	3.834.200	3.887.100	4.099.500	4.228.500	4.289.500
	6141001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land - Lernmittelfreiheit	4.992,00	5.300	5.700	5.850	6.000	6.150
	6141002 Zuwendungen und Zuschüsse für laufenden Zwecke vom Land - Betriebskostenförderung nach BayKiBiG	96.154,10	107.100	111.500	114.550	117.600	122.800
	6142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	8.810,11	2.300	3.900	3.900	3.900	3.900
	6146000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	81.662,65	55.000	51.000	51.000	51.000	51.000
	6147000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	15.356,60	50	50	50	50	50
	6148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	34.768,30	27.100	26.100	26.100	26.100	26.100
3.	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	859.798,78	858.300	869.200	882.600	896.500	913.900
	6311000 Verwaltungsgebühren	192.569,66	187.150	190.900	197.200	203.500	209.800
	6321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	192.023,09	186.700	196.000	197.500	199.500	205.000
	6321001 Bestattungsgebühren	131.776,62	110.000	100.000	100.000	100.000	100.000
	6321002 Grabplatzgebühren	116.918,35	105.000	102.000	102.000	102.000	102.000
	6321003 Anerkennungs-/Nutzungsgebühr	9.168,25	9.400	15.900	16.400	16.900	17.400
	6321004 Abwasserabgabe aus Kleineinleiter	3.112,43	3.050	3.200	3.200	3.200	3.200
	6321005 Nutzungsgebühr	2.145,34	3.000	1.200	1.300	1.400	1.500
	6321006 Friedhofsunterhaltsgebühr	49.675,20	44.000	45.000	45.000	45.000	45.000
	6321010 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte BAMF	162.409,84	210.000	215.000	220.000	225.000	230.000
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	440.195,46	469.250	489.450	493.550	496.750	499.050
	6411001 Mieten	341.328,81	346.850	350.250	352.450	353.750	354.150

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	6411002 Pachten	67.295,39	84.200	102.600	104.200	105.800	107.400
	6411003 Erbbauzins	16.409,46	16.400	16.900	17.100	17.300	17.500
	6411004 Boxenmieten	3.075,75	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	6411005 Miete als Nutzungsentgelt	3.086,05	5.000	2.900	3.000	3.100	3.200
	6411006 Boxenmieten	9.000,00	13.800	13.800	13.800	13.800	13.800
6.	+ Einzahlungen aus Kostenerstattungen, -umlagen	1.318.867,03	1.164.200	1.208.300	1.210.800	1.229.750	1.239.550
	6421000 Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	110.117,35	10.200	4.000	4.000	4.000	4.000
	6461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	191.086,78	191.000	209.500	212.500	215.500	217.500
	6461020 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Kinderferienbetreuung	3.256,00	3.000	3.500	3.500	3.500	3.500
	6481000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	31.503,92	63.750	57.200	56.500	46.500	48.500
	6482000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden (GV)	39.947,29	29.900	33.050	33.950	44.900	35.800
	6483000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden u. dergl.	83.750,40	78.500	69.900	71.600	73.300	75.000
	6485000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	482.078,36	454.450	487.900	496.800	505.750	514.650
	6487000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	5.260,97	5.000	5.150	5.300	5.450	5.600
	6488000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	278.608,16	227.600	237.300	225.850	230.000	234.150
	6488002 Erträge aus Kostenerstattungen für aktivierte Eigenleistungen	92.375,80	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
	6488003 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen - Kostenerstattungen aus Gestattungsverträgen	882,00	800	800	800	850	850
7.	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit	865.373,54	632.300	657.400	657.850	658.100	670.550
	6511000 Konzessionsabgaben	584.557,52	592.000	590.000	590.000	590.000	602.000
	6521000 Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer	92.400,32	0	0	0	0	0
	6522000 Einzahlungen aus Erstattung von Vorsteuern	169,16	0	0	0	0	0
	6561000 Bußgelder	400,00	500	800	850	900	950
	6562000 Säumniszuschläge	1.504,41	1.500	2.000	2.200	2.400	2.600
	6562001 Verspätungszuschläge	2.325,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	6562002 Stundungszinsen	0,00	100	100	100	100	100
	6565000 Weitere sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	93.075,44	35.700	62.000	62.200	62.200	62.400
	6591000 Andere sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	90.941,69	0	0	0	0	0
8.	+ Zinsen, Rückflüsse v. Darlehen, ähnl. Einzahlungen	28.014,97	97.800	463.450	258.850	254.250	249.650
	6615000 Zinseinzahlungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	13.899,71	48.000	58.650	54.050	49.450	44.850
	6617000 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	9.267,64	45.000	400.000	200.000	200.000	200.000
	6651000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	4.847,62	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800
9.	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	32.460.130,91	28.520.600	28.838.500	31.440.950	33.735.900	35.499.650
10.	- Personalauszahlungen	-5.834.386,51	-6.298.650	-7.016.150	-7.171.800	-7.313.100	-7.457.350
	7011000 Beamte	-630.382,47	-705.850	-705.500	-728.650	-743.350	-758.100
	7012000 Tariflich Beschäftigte	-96.266,35	-100.300	-98.300	-104.000	-106.500	-109.000
	7012001 Tariflich Beschäftigte "Angestellte"	-2.001.904,85	-2.160.000	-2.485.000	-2.534.800	-2.585.450	-2.637.100

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	7012002 Tariflich Beschäftigte "Arbeiter"	-1.664.811,46	-1.797.700	-1.999.000	-2.038.900	-2.079.250	-2.120.600
	7019000 Dienstbezüge für sonstige Beschäftigte (Aushilfen, Dozenten, Praktikanten usw.)	-91.343,87	-59.000	-74.500	-75.000	-75.000	-75.000
	7021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	-207.439,36	-237.650	-242.250	-250.100	-255.100	-260.150
	7022001 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte "Angestellte"	-161.275,39	-184.200	-211.850	-216.100	-220.350	-224.700
	7022002 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte "Arbeiter"	-142.449,35	-153.600	-168.000	-171.400	-174.850	-178.350
	7029000 Beiträge zu Versorgungskassen für sonstige Beschäftigte	-6.389,34	-5.050	-6.400	-6.500	-6.500	-6.500
	7032001 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte "Angestellte"	-413.518,02	-450.200	-518.100	-528.300	-538.750	-549.600
	7032002 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte "Arbeiter"	-352.851,62	-378.600	-428.000	-436.650	-445.400	-454.350
	7039000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	-19.581,57	-12.400	-15.700	-15.900	-15.900	-15.900
	7041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	-46.172,86	-54.100	-63.550	-65.500	-66.700	-68.000
11.	- Versorgungsauszahlungen	-361.009,89	-365.700	-386.750	-399.450	-407.250	-415.250
	7121000 Beiträge zu Versorgungskassen für Versorgungsempfänger	-263.344,89	-267.500	-250.650	-258.900	-264.000	-269.250
	7141000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Versorgungsempfänger	-97.665,00	-98.200	-136.100	-140.550	-143.250	-146.000
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.520.715,20	-4.531.300	-5.119.550	-4.424.700	-4.383.300	-4.521.450
	7211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	-300	-1.000	-1.050	-1.100	-1.150
	7211100 Auszahlungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	-515.182,34	-766.300	-948.200	-659.400	-557.400	-676.900
	7221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-622.345,84	-748.300	-892.500	-675.000	-676.000	-677.000
	7221010 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Entwässerungsanlagen der Straßen	-49.383,63	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
	7221030 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Unterhalt aus Straßenbausonderprogramm	-19.302,17	-230.000	-175.000	-150.000	-150.000	-150.000
	7222000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen und sonstiger Gebrauchsgegenstände	-313.513,68	-491.000	-459.400	-382.350	-368.500	-372.250
	7231120 Auszahlungen für Miete bewegliche Gegenstände	-2.456,40	-23.500	-20.500	-20.500	-20.500	-20.500
	7232100 Auszahlungen für Leasing Fahrzeuge	-12.270,33	-15.300	-19.700	-20.000	-20.500	-20.500
	7241000 Auszahlungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-162.957,21	-171.500	-177.550	-184.900	-191.050	-193.900
	7242000 Auszahlungen für Abfall und Entsorgung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.663,60	-1.700	-1.700	-1.750	-1.800	-1.850
	7243000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser	-25.612,95	-28.000	-42.000	-43.000	-44.000	-45.000
	7243100 Auszahlungen für Heizung	-5.093,53	-4.000	-4.000	-4.100	-4.200	-4.300
	7243200 Auszahlungen für Strom	-3.437,88	-2.850	-3.400	-3.450	-3.550	-3.600
	7243300 Auszahlungen für Wasser/Abwasser	-2.055,24	-2.300	-2.700	-2.750	-2.800	-2.850
	7249000 Auszahlungen für sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude	-325.725,55	-416.100	-429.000	-437.950	-447.000	-455.950

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	7251000 Auszahlungen für die Haltung von Fahrzeugen	-272.538,83	-237.500	-278.600	-278.800	-283.500	-287.700
	7261100 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-27.074,00	-35.000	-33.500	-33.000	-33.000	-33.000
	7261200 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-44.062,33	-51.000	-126.000	-51.000	-51.000	-51.000
	7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	-78.776,54	-112.000	-173.050	-144.000	-147.050	-150.000
	7271010 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Fairtrade	-195,59	-5.000	-5.000	-5.100	-5.200	-5.300
	7271100 Auszahlungen für staatl. geförderte Lernmittel	-5.278,33	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
	7271200 Auszahlungen für Schulbetrieb	-5.183,28	-5.500	-5.000	-5.150	-5.300	-5.450
	7271201 Lehr- und Unterrichtsmittel	-27.635,31	-25.000	-27.000	-27.500	-28.000	-28.500
	7271202 Lernmittel	0,00	-1.000	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
	7271203 besondere Lehrveranstaltungen	-3.710,00	-6.000	-7.700	-7.850	-8.000	-8.150
	7271204 Mittagsverpflegung	-54.023,50	-56.000	-68.000	-69.000	-70.000	-71.000
	7271400 Auszahlungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit	-53.043,16	-94.400	-99.100	-91.650	-93.700	-95.750
	7271401 Auszahlungen für Programmheft	-3.953,65	-4.300	-4.200	-4.300	-4.400	-4.500
	7271402 Auszahlungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit - Nette Toilette	0,00	-500	-300	0	0	0
	7271500 Auszahlungen für Ehrungen, Gästebewirtung und Repräsentation	-44.642,58	-41.500	-33.000	-33.500	-48.000	-46.500
	7271900 Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	-174.997,77	-231.000	-206.200	-201.750	-215.700	-199.150
	7281000 Auszahlungen für Erwerb von Vorräten (bei Entnahme verbraucht)	-96.085,14	0	0	0	0	0
	7291000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	-568.514,84	-679.450	-829.750	-839.400	-855.550	-863.200
13.	- Zinsen, Gewährung v. Darlehen, ähnl. Auszahlungen	-56.514,66	-42.400	-40.300	-49.850	-42.450	-35.900
	7517000 Zinsauszahlungen von Kreditinstituten	-54.931,66	-42.400	-39.300	-48.850	-41.450	-34.900
	7592000 Verzinsung von Steuernachzahlungen (Verzinsung der Gewerbesteuer nach § 233 a AO)	-1.583,00	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
14.	- Transferauszahlungen	-15.029.940,07	-14.999.300	-18.097.800	-17.121.600	-17.404.200	-18.850.400
	7301000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an soziale und ähnliche Einrichtungen	-2.000,00	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
	7311000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	-12.581,00	-12.000	-15.500	-14.000	-13.000	-13.000
	7311100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land (Gastprofessur)	-99.128,65	0	0	0	0	0
	7313000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Zweckverbänden u. dergl.	-369.759,38	-443.350	-507.650	-618.150	-725.950	-1.295.100
	7317000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	-1.238,75	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
	7318000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	-4.791.492,15	-6.003.500	-6.295.850	-6.626.250	-6.814.650	-6.875.050
	7318002 Zuw. u. Zusch. an Kindertagesstätten -Invest. förderung-	-328,14	-26.200	-22.500	-16.000	-16.000	-16.000
	7341000 Gewerbesteuerumlage	-1.030.235,00	-875.000	-984.400	-1.011.700	-1.039.100	-1.093.750
	7372000 Allgemeine Umlagen von Gemeinden (GV)	-8.723.177,00	-7.635.750	-10.268.400	-8.832.000	-8.792.000	-9.554.000
15.	- Sonst. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.024.885,85	-2.026.050	-2.209.550	-2.222.350	-2.119.650	-2.127.400
	7411000 Auszahlungen für Personalnebenaufwendungen (Stadt)	-8.567,65	-7.800	-8.500	-8.700	-8.850	-9.000

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	7411600 Auszahlungen für Gemeinschaftspflege und Betriebsausflug (Personalrat)	-14.913,15	-6.000	-11.000	-9.000	-11.000	-9.000
	7411800 Auszahlungen für sonst. Personalnebenaufwendungen (Arbeitsmed. Dienst, usw.)	-2.792,79	-2.500	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
	7412000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten	-5.600,23	-6.850	-8.000	-8.100	-8.250	-8.350
	7421000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	-29.323,93	-37.500	-46.700	-47.600	-48.550	-49.450
	7421001 Kursleiterhonorare VBW	-186.516,90	-162.000	-175.000	-179.000	-183.000	-187.000
	7421002 Vortragshonorare VBW	-2.318,40	-3.000	-3.000	-3.100	-3.200	-3.300
	7423001 Mieten	-29.971,58	-30.250	-74.150	-77.950	-78.800	-79.600
	7423002 Pachten	-2.157,60	-2.200	-7.950	-7.950	-7.950	-7.950
	7423003 Erbbauzinsen	-24.866,27	-25.000	-25.050	-25.050	-25.050	-25.050
	7429000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-6.269,76	-14.400	0	0	0	0
	7429100 Schülerbeförderungskosten	-79.354,35	-150.000	-235.000	-240.000	-245.000	-250.000
	7429300 Verfügungsmittel	-892,18	-5.300	-5.300	-5.300	-5.300	-5.300
	7429400 Vermischte Auszahlungen	-201.509,96	-203.400	-217.300	-216.700	-227.800	-216.900
	7429500 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine	-28.231,70	-30.600	-32.200	-33.000	-33.850	-34.650
	7429720 Auszahlungen für Kinderferienbetreuung	-3.742,44	-3.500	-3.800	-3.800	-3.800	-3.800
	7431000 Allgemeine laufende Geschäftsauszahlungen	-455,76	-500	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
	7431100 Auszahlungen für Büromaterial	-29.559,16	-37.650	-39.000	-39.700	-40.350	-41.050
	7431170 Auszahlungen für Verwahrenngelte, Negativzinsen	-14.277,62	0	0	0	0	0
	7431171 Gebühren für Zahlungen	-171,07	-500	-500	-500	-500	-500
	7431200 Auszahlungen für Bücher, Zeitschriften	-17.995,52	-19.700	-20.500	-20.900	-21.350	-21.750
	7431300 Auszahlungen für Porto und Versand	-16.496,12	-17.900	-20.800	-21.300	-21.850	-22.350
	7431400 Auszahlungen für Telefon und Datenübertragung	-30.585,50	-33.850	-34.450	-35.300	-36.150	-37.000
	7431500 Auszahlungen für öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt	-14.165,59	-13.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
	7431700 Auszahlungen für Bank- und Postscheckgebühren usw.	-4.500,17	-4.500	-5.000	-5.150	-5.300	-5.450
	7432000 Auszahlungen für Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	-77.618,31	-24.100	-20.200	-20.200	-20.200	-20.200
	7432310 Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	-180,76	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
	7433000 Auszahlungen für Sachverständige	-148.780,26	-311.500	-296.700	-284.000	-142.000	-137.000
	7441000 Auszahlungen für betriebliche Steueraufwendungen	-21.708,60	-22.850	-23.350	-23.350	-23.350	-23.350
	7441250 Auszahlung für Umsatzsteuer (bei Verrechnungsmöglichkeit, v.a. BgA)	-42.733,79	0	0	0	0	0
	7441260 Auszahlung Mehrwertsteuerüberhang an Finanzamt	-54.238,46	0	0	0	0	0
	7441900 Abführungsbetrag "Abwasserabgabe aus Kleineinleiter"	-3.094,53	-3.050	-3.200	-3.200	-3.200	-3.200
	7441901 Unterstützungsfond für kommunale Altdeponien	-1.440,00	-1.150	-1.500	-1.400	-1.300	-1.300
	7442000 Versicherungsbeiträge	-211.438,91	-235.150	-255.600	-261.500	-268.200	-274.450
	7442110 Beiträge zum Gemeindeunfallversicherungsverband	-67.297,09	-70.650	-80.200	-81.500	-83.000	-84.500
	7442120 Beiträge zur Landwirtschaftlichen Berufsgenossenschaft	-6.298,44	-7.050	-6.850	-7.100	-7.250	-7.450

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	7442700 Auszahlungen für Vermögenseigenschadenversicherung (Kassenversicherung)	-16.577,23	-17.000	-17.000	-17.500	-18.000	-18.500
	7443000 Auszahlungen für Schadensfälle (Eigenbeteiligungen bei Fremdschäden usw.)	-91.542,52	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
	7451000 Erstattungen an das Land	-27.182,94	-28.500	-28.300	-28.800	-29.300	-29.800
	7452000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-24.608,00	-25.300	-26.000	-26.500	-27.000	-27.500
	7453000 Erstattungen an Zweckverbände	-71.366,99	-85.850	-81.850	-83.350	-84.850	-86.350
	7455000 Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	-356.641,74	-356.200	-359.300	-359.550	-359.800	-360.050
	7457000 Erstattungen an private Unternehmen	-851,45	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
	7458000 Erstattungen an übrige Bereiche	-926,27	-1.000	0	0	0	0
	7458002 Erstattungen an übrige Bereiche	-3.750,00	-5.800	-4.300	-4.300	-4.300	-4.300
	7499000 Andere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-41.374,16	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-26.827.452,18	-28.263.400	-32.870.100	-31.389.750	-31.669.950	-33.407.750
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.632.678,73	257.200	-4.031.600	51.200	2.065.950	2.091.900
18.	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.775.330,89	2.451.050	14.480.000	7.161.200	2.826.500	1.382.500
	6810000 Investitionszuweisungen vom Bund	203.467,04	6.300	6.173.300	3.041.800	1.431.000	0
	6811000 Investitionszuweisungen vom Land	1.947.896,85	1.950.400	7.292.000	3.658.900	998.000	1.000.000
	6811001 Investitionszuweisungen vom Land - Investitionspauschale	188.236,00	215.250	198.700	200.000	215.000	215.000
	6811010 Straßenausbaupauschale vom Land	145.731,00	135.000	132.000	97.500	97.500	97.500
	6812000 Investitionszuweisungen von Gemeinden (GV)	0,00	9.100	654.000	163.000	85.000	70.000
	6815000 Investitionszuweisungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0	30.000	0	0	0
	6818000 Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	290.000,00	135.000	0	0	0	0
19.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	23.398,79	5.000.750	2.127.000	1.975.000	3.145.000	5.445.000
	6821000 Einzahlungen aus der Veräußerung von unbebauten Grundstücken	23.205,15	4.335.750	2.122.000	1.975.000	3.105.000	5.445.000
	6822000 Einzahlungen aus der Veräußerung von bebauten Grundstücken	0,00	660.000	0	0	0	0
	6831000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	23,64	5.000	5.000	0	40.000	0
	6832000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	170,00	0	0	0	0	0
20.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	1.167.951,68	1.182.950	1.066.800	122.500	122.500	122.500
	6844000 Einzahlungen aus der Veräußerung sonstiger Anteilsrechte	25.000,00	0	0	0	0	0
	6865000 Rückflüsse von Ausleihungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.135.451,68	1.135.450	115.000	115.000	115.000	115.000
	6866000 Rückflüsse von Ausleihungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0	904.300	0	0	0
	6868000 Rückflüsse von Ausleihungen vom sonstigen inländischen Bereich	7.500,00	47.500	47.500	7.500	7.500	7.500
21.	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	137.731,51	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	6881000 Beiträge und ähnliche Entgelte	137.731,51	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
22.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
23.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.104.412,87	8.644.750	17.683.800	9.268.700	6.104.000	6.960.000
24.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken	-1.854.628,82	-3.314.250	-2.235.000	-1.775.000	-1.205.000	-980.000
	7821000 Auszahlungen für den Erwerb von unbebauten Grundstücken	-1.854.628,82	-3.314.250	-1.635.000	-1.775.000	-1.205.000	-980.000
	7822000 Auszahlungen für den Erwerb von bebauten Grundstücken	0,00	0	-600.000	0	0	0
25.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
26.	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen und beweglichem Anlagevermögen	-738.045,67	-1.008.500	-1.140.300	-1.103.500	-863.000	-380.000
	7831000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	-714.081,45	-946.800	-1.078.600	-1.099.500	-859.000	-376.000
	7834000 Ausgaben für den Erwerb immaterieller Anlagegüter	-23.964,22	-61.700	-61.700	-4.000	-4.000	-4.000
27.	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-10.000,00	-1.050.000	-50.000	-15.000	-15.000	-15.000
	7865100 Gewährung von Ausleihungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen mit Laufzeit (bis 1 Jahr)	0,00	-1.000.000	0	0	0	0
	7868000 Gewährung von Ausleihungen vom sonstigen inländischen Bereich	-10.000,00	-50.000	-50.000	-15.000	-15.000	-15.000
28.	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-7.142,71	-93.100	-65.000	-15.000	-15.000	-15.000
	7818000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen von übrigen Bereichen	-7.142,71	-93.100	-65.000	-15.000	-15.000	-15.000
29.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.912.119,46	-5.344.400	-18.389.950	-9.915.900	-5.659.850	-5.072.100
	7891000 Anzahlungen	-205.955,11	-367.900	-160.000	-81.200	-84.250	-190.800
	7891001 Anzahlungen - Gebäudeneubau	-285.913,51	-45.000	-1.555.000	-185.000	-10.000	-10.000
	7891002 Anzahlungen - Gebäudeerweiterung-, Um- und Anbau	-1.021.848,76	-1.827.500	-1.510.350	-125.000	-70.000	-90.000
	7891005 Anzahlungen - Straßenbau	-1.286.128,39	-2.695.600	-3.038.100	-4.581.600	-3.180.600	-4.080.000
	7891007 Anzahlungen - Parkanlagen	0,00	0	-50.000	-50.000	-20.000	-20.000
	7891008 Anzahlungen - Brückenbauwerke	0,00	-90.000	-220.000	-198.500	-430.000	-681.300
	7891009 Anzahlungen - Sonstige Tiefbaumaßnahmen	-112.273,69	-318.400	-11.856.500	-4.694.600	-1.865.000	0
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.521.936,66	-10.810.250	-21.880.250	-12.824.400	-7.757.850	-6.462.100
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.417.523,79	-2.165.500	-4.196.450	-3.555.700	-1.653.850	497.900
32.	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 u. 31)	4.215.154,94	-1.908.300	-8.228.050	-3.504.500	412.100	2.589.800
33a.	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0	2.200.000	0	0	0
	6927000 Einzahlungen aus Krediten für Investitionen von Kreditinstituten Berichtigungen (nicht Bund) und Euro-Währung (fester Zins)	0,00	0	2.200.000	0	0	0
33b.	- Tilgung von Krediten für Investitionen	-200.077,22	-999.150	-471.250	-459.250	-454.050	-418.350
	7927000 Tilgung von Krediten für Investitionen von Kreditinstituten und Euro-Währung (fester Zins)	-200.077,22	-999.150	-471.250	-459.250	-454.050	-418.350
34a.	+ Einzahlungen aus der Verrechnung Einheitskasse	2.967.001,99	0	0	0	0	0
	6999901 Einzahlungen aus der Verrechnung Einheitskasse - Stiftung	907.217,07	0	0	0	0	0
	6999902 Einzahlungen aus der Verrechnung Einheitskasse - Mittelschulverband	1.920.879,45	0	0	0	0	0
	6999903 Einzahlungen aus der Verrechnung Einheitskasse - Zweckverband	138.905,47	0	0	0	0	0
34b.	- Auszahlungen aus der Verrechnung Einheitskasse	-2.964.044,05	0	0	0	0	0
	7999901 Auszahlungen aus der Verrechnung Einheitskasse - Stiftung	-903.761,29	0	0	0	0	0

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	<i>7999902 Auszahlungen aus der Verrechnung Einheitskasse - Mittelschulverband</i>	-1.917.765,38	0	0	0	0	0
	<i>7999903 Auszahlungen aus der Verrechnung Einheitskasse - Zweckverband</i>	-142.517,38	0	0	0	0	0
35.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-197.119,28	-999.150	1.728.750	-459.250	-454.050	-418.350
36.	+ <i>Einzahlungen aus Durchlaufenden Geldern</i>	6.637.688,49	0	0	0	0	0
	<i>6598900 Einzahlungen Verwahrgelder</i>	6.637.688,49	0	0	0	0	0
37.	- <i>Auszahlungen aus Durchlaufenden Geldern</i>	-6.610.908,54	0	0	0	0	0
	<i>7498900 Auszahlungen Vorschüsse</i>	-6.610.908,54	0	0	0	0	0
38.	= Saldo aus Durchlaufenden Geldern	26.779,95	0	0	0	0	0
39.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 u. 35 u. 38)	4.044.815,61	-2.907.450	-6.499.300	-3.963.750	-41.950	2.171.450
40.	+ <i>Anfangsbestand an Finanzmitteln</i>	5.777.529,63	9.822.345	14.726.693	8.227.393	4.263.643	4.221.693
	<i>1800001 Planung Anfangsbestand Liquide Mittel</i>	5.777.529,63	9.822.345	14.726.693	8.227.393	4.263.643	4.221.693
41.	= Endbestand an Finanzmitteln (Zeilen 39 u. 40)	9.822.345,24	6.914.895	8.227.393	4.263.643	4.221.693	6.393.143

*** Ende der Liste "Finanzhaushalt" ***

Wirtschaftsplan 2024 mit Finanzplan 2025 -2027 Stadtwerke Pfarrkirchen



Wirtschaftsplan 2024

- Anlage zum Haushaltsplan der Stadt Pfarrkirchen -

Inhaltsverzeichnis

Erfolgsplan 2024 (Anlage 1)	1
Erfolgsübersicht 2024 (Anlage 2)	5
Erläuterungen zum Erfolgsplan (Anlage 3).....	6
Vermögensplan (Anlage 4).....	12
Erläuterungen zum Vermögensplan (Anlage 5).....	13
Erläuterungen des Finanzplanes (Anlage 6).....	18
Auszug aus dem Stellenplan und der Stellenübersicht 2024 der Stadt Pfarrkirchen (Anlage 7).....	20
Entwicklung der Schulden (Anlage 8):.....	22

Erfolgsplan 2024 (Anlage 1)

Der Erfolgsplan wird nach den Bestimmungen der Eigenbetriebsverordnung erstellt. Er enthält in Form einer Erfolgsrechnung alle vorhersehbaren Aufwendungen und Erträge. Diese sind in der Anlage 3 erläutert.

Die Stadtwerke Pfarrkirchen betreiben die Betriebszweige Strom, Gas, Wärme, Wasser, Abwasser, Erlebnisbad und Verkehr.

Die Erfolgsübersicht für die einzelnen Betriebszweige wurde in Anlage 2 nach dem Schema des Formblattes V der Eigenbetriebsverordnung gegliedert.

Folgende Ergebnisse wurden hierbei ermittelt:

	Planansatz 2024	Planansatz 2023	Jahresergebnis 2022
Strom	400.940 €	705.455 €	- 74.482 €
Gas	938.173 €	950.851 €	589.305 €
Wärme	5.897 €	13.806 €	31.338 €
Wasser	- 103.442 €	- 340.647 €	- 247.420 €
Abwasser	- 337.981 €	- 243.510 €	- 190.237 €
Erlebnisbad	- 674.787 €	- 1.065.164 €	- 684.016 €
Verkehr	- 1.216.800 €	- 448.631 €	- 384.036 €
Gesamtergebnis	- 988.000 €	- 427.840 €	- 959.548 €

Im Geschäftsjahr 2024 wird ein Jahresverlust in Höhe von 988.000 € für das Gesamtunternehmen prognostiziert. Wie in den Erläuterungen zum Finanzplan (Anlage 6) ausgeführt, ergibt die Planrechnung für das Jahr 2024 einen Gesamtjahresgewinn über alle Betriebszweige von 120.000 € (ohne Sondereinflüsse). Erlösschmälernd kommen jedoch folgende Sondereinflüsse auf das Betriebsergebnis hinzu:

	Betrag	Betrag
geplantes Jahresergebnis ohne Sondereinflüsse		120.000 €
Au - Austausch Reglerstationschrank Gas	8.000 €	
Regenerierung Tb II Haberbach	50.000 €	
Regenerierung Tb V Grub	32.000 €	
Restarbeiten Eb III	10.000 €	
Beginn Planung Vorrohrung Eb I	10.000 €	
Austausch Gasmotor BHKW	70.000 €	
Generalentwässerungsplan Rest	50.000 €	
Gebäudeunterhalt Bad	23.000 €	
Ertüchtigung Technikbereich Bad Rest	50.000 €	
Stadtbus - Haltestellenertüchtigung	45.000 €	
Tiefgarage - Sprinkleranlage, Abwasserleitungen	610.000 €	
Gebäudeunterhalt Neben- und Lagergebäude	150.000 €	1.108.000 €
Gesamtergebnis		- 988.000 €

Die Netzdurchflussmengen in der **Stromversorgung** wurden im Vergleich zur Vorjahresmenge etwas reduziert. Durch den verstärkten Zubau von Fotovoltaikanlagen mit Stromspeicher sind die Mengen rückläufig. Die Strompreise der Tarifkunden mussten auf Grund der stark gestiegenen Netzentgelte des vorgelagerten Netzes zum 01.01. und 01.03.2024 erhöht werden, es wurden die Vorgaben aus der Anreizregulierung berücksichtigt. Für das Planjahr 2024 sinkt das Spartenergebnis.

Die Netzdurchflussmengen in der **Gasversorgung** wurden mit einem Abschlag zu den Durchschnittsverbräuchen der Vorjahre prognostiziert. Die Gaspreise können im Planjahr unverändert belassen werden. Trotz gestiegener Netzentgelte sind durch günstigere Beschaffungsmodalitäten keine Preisänderungen notwendig. Der Spartengewinn bewegt sich in etwa gleichbleibend zum prognostizierten Spartenergebnis des Vorjahres. Für den Netzbereich wurden analog der Stromversorgung die Vorgaben aus der Anreizregulierung berücksichtigt.

Die Vorgaben der Bundesregierung aus dem EWVG werden entsprechend berücksichtigt. Dies bedeutet, dass die Preisbremsen für Strom, Gas und Wärme zum 01.01.2024 ausgelaufen sind. Zum 01.04.2024 gilt für Gas und Wärme wieder der volle Umsatzsteuersatz.

Auf Grund der weiterhin äußerst volatilen Marktsituation bei Strom und Gas wurden entsprechende Risikoaufschläge bei der Energiebeschaffung einkalkuliert.

Für den Betriebszweig **Wärme** wurden die Erlösmengen des Vorjahres angenommen. Die Sparte weist einen leichten Gewinn aus.

In der **Wasserversorgung** sind im Planjahr, sowie in den Folgejahren starke Belastungen im Anlagenunterhalt zu erwarten. Im Planjahr sind Aufwendungen für

Brunnenregenerierungen in den Brunnengebieten Grub und Haberbach, sowie Restarbeiten beim Austausch des Druckstoßkessels am Erdbehälter III enthalten.

Zum 01.01.2024 wurden die Wassergebühren neu kalkuliert. Auf Grund der Kostensituation steigen diese für den nächsten Kalkulationszeitraum an. Das Spatenergebnis erholt sich im Vergleich zum Vorjahr, liegt jedoch durch die verstärkten Unterhaltsmaßnahmen immer noch im negativen Bereich.

In der **Abwasserbeseitigung** müssen das Kanalnetz und die Anlagen neu bewertet werden, deshalb ist im Planjahr der letzte Abschnitt zur Erstellung eines neuen Generalentwässerungsplanes enthalten. Zudem muss der Gasmotor des Blockheizkraftwerkes getauscht werden. Wie auch in der Wasserversorgung wurden die Abwassergebühren zum 01.01.2024 neu kalkuliert und steigen für den nächsten Kalkulationszeitraum an.

Das Defizit im Bereich des **Erlebnisbades** beinhaltet im Planjahr noch Restarbeiten aus dem Schaden des Technikbereiches, sowie kleinere energetische Sanierungen im Gebäudeunterhalt im Bereich der Bademeisterräumlichkeiten. Das Defizit sinkt im Vergleich zum Vorjahr, da in 2023 Restarbeiten für den Brunnen am Bad und der Schaden im Technikbereich enthalten waren. Dennoch ist das Defizit der Sparte weiterhin hoch.

Die Sparte **Verkehr** weist aufgabenbedingt von Beginn an ein negatives Ergebnis aus. Dieses steigt im Planjahr jedoch sprunghaft an. Zum einen lief der bisherige Betreibervertrag für den **Stadtbus** zum Ende des Jahres 2023 aus. Nach einer europaweiten Neuausschreibung steigen die Dienstleistungskosten für den Stadtbusverkehr um über 200 TEUR an. Zudem muss die Haltestelle Stadtplatz saniert werden.

Im Bereich der **Tiefgarage** wurden bei turnusmäßigen Inspektionen Schäden an der Sprinkleranlage und im Bereich der Abwasserleitungen vom 1. Untergeschoss in das 2. Untergeschoss festgestellt. Hier werden erhebliche Beträge für die Instandsetzung / Erneuerung der relevanten Bauteile nötig.

Wirtschaftsplan der Stadtwerke Pfarrkirchen für das Geschäftsjahr 2024 (Anlage 1)

GuV Position		Erfolgspläne		Jahresergebnis
		2024	2023	2022
1.	Umsatzerlöse	28.517.000 €	27.332.010 €	24.267.178 €
2.	Andere akt. Eigenleistungen	255.000 €	190.000 €	210.938 €
3.	sonst. betriebliche Erträge	75.000 €	74.800 €	168.446 €
Zwischensumme		28.847.000 €	27.596.810 €	24.646.562 €
4.	Materialaufwand	19.839.000 €	19.332.200 €	17.756.850 €
5.	Personalaufwand	4.050.000 €	3.390.000 €	3.119.382 €
6.	Abschreibungen	2.006.000 €	2.028.000 €	2.054.041 €
7.	sonst. betrieblicher Aufwand	3.598.000 €	3.044.150 €	2.557.926 €
Rohergebnis		- 646.000 €	- 197.540 €	- 841.636 €
8.	Erträge aus Beteiligungen	3.000 €	4.100 €	3.269 €
9.	Zinsen u. ähnliche Erträge	5.000 €	10.000 €	711 €
10.	Zinsen u. ähnlicher Aufwand	297.000 €	190.400 €	87.624 €
11.	Ergebnis der gew. Geschäftstätigkeit	- 935.000 €	- 373.840 €	- 925.280 €
12.	Außerordentliche Erträge	- €	- €	- €
13.	Außerordentlicher Aufwand	- €	- €	- €
14.	Steuern	53.000 €	54.000 €	34.267 €
Jahresergebnis		- 988.000 €	- 427.840 €	- 959.547 €

Erfolgsübersicht 2024 (Anlage 2)

	Betrag	Gem. Bereich Verwaltung/ Vertrieb	Strom	Gas	Wärme	Wasser	Abwasser	Erlebnisbad	Verkehr	Aktiv. Eigen- leistungen
Materialaufwand										
a) Bezug von Fremden	19.839.000 €		12.522.572 €	6.021.237 €	16.080 €	514.461 €	549.145 €	73.853 €	141.652 €	
b) Bezug von Betriebszweigen	927.000 €		539.391 €	6.242 €	44.016 €	150.312 €	101.324 €	85.515 €	200 €	
Löhne und Gehälter einschl. Sozialabgaben und Aufwendungen f. Altersversorgung	4.050.000 €	1.671.000 €	577.000 €	279.000 €	4.000 €	448.000 €	547.000 €	291.000 €	28.000 €	205.000 €
Ordentliche Abschreibungen und Wertber.	2.006.000 €		505.000 €	174.000 €	12.000 €	335.000 €	915.000 €	40.000 €	25.000 €	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	297.000 €		12.962 €	4.560 €	32 €	9.223 €	268.967 €	1.012 €	244 €	
Steuern	53.000 €		22.870 €	2.123 €	4.003 €	9.567 €	9.284 €	2.110 €	3.043 €	
Konzessionsabgaben	541.000 €		275.000 €	116.000 €	- €	150.000 €	- €	- €	- €	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.057.000 €		811.290 €	296.566 €	1.619 €	321.606 €	236.076 €	228.382 €	1.161.461 €	
Summe	30.770.000 €	1.671.000 €	15.266.085 €	6.899.728 €	81.750 €	1.938.169 €	2.626.796 €	721.872 €	1.359.600 €	205.000 €
Umlage Zurechnung + Abgabe -	1.671.000 € - 1.671.000 €	- 1.671.000 €	748.175 €	315.699 €	2.363 €	347.363 €	129.285 €	98.915 €	29.200 €	
Leistungsausgleich Zurechnung + Abgabe -	50.000 € - 50.000 €		- 21.000 €	- 14.000 €		- 12.000 €	- 3.000 €	- €	- €	50.000 €
Summe der Aufwendungen	30.770.000 €	- €	15.993.260 €	7.201.427 €	84.113 €	2.273.532 €	2.753.081 €	820.787 €	1.388.800 €	255.000 €
Betriebserträge										
a) nach der Jahreserfolgsrechnung	28.847.000 €		15.762.200 €	7.972.600 €	60.010 €	2.164.090 €	2.321.100 €	140.000 €	172.000 €	255.000 €
b) aus Lieferungen an andere Betriebszweige	927.000 €		630.000 €	165.000 €	30.000 €	6.000 €	90.000 €	6.000 €	- €	- €
Betriebserträge insgesamt	29.774.000 €	- €	16.392.200 €	8.137.600 €	90.010 €	2.170.090 €	2.411.100 €	146.000 €	172.000 €	255.000 €
Betriebsergebnis + = Überschuß - = Fehlbetrag	- 996.000 €	- €	398.940 €	936.173 €	5.897 €	- 103.442 €	- 341.981 €	- 674.787 €	- 1.216.800 €	- €
Kapitalerträge und außerordentliche Erträge	8.000 €		2.000 €	2.000 €	- €	- €	4.000 €	- €	- €	- €
Außerordentlicher Aufwand	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Unternehmensergebnis	- 988.000 €	- €	400.940 €	938.173 €	5.897 €	- 103.442 €	- 337.981 €	- 674.787 €	- 1.216.800 €	- €

Wirtschaftsplan der Stadtwerke Pfarrkirchen 2024

Erläuterungen zum Erfolgsplan (Anlage 3)

Vorbemerkung:

Der Erfolgsplan 2024 wurde auf den Ergebnissen der Erlöse und Aufwendungen des Jahres 2023, bereinigt um die nachstehend erläuterten Sondereinflüsse aufgebaut. Er entspricht in seiner Gliederung der GuV-Rechnung des Jahresabschlusses. Der Jahresabschluss des Jahres 2023 der Stadtwerke Pfarrkirchen ist noch nicht endgültig erstellt. Abschließende Jahresergebnisse der einzelnen Sparten liegen deshalb noch nicht vor.

Der Wirtschaftsplan 2024 beinhaltet die gleichen Schlüsselungen der gemeinsamen Kosten aller Betriebszweige wie der Jahresabschluss 2022. Personal der Verwaltung der Stadtwerke, sowie sonstige gemeinsame Kosten werden über fest definierte Schlüssel auf die einzelnen Betriebszweige verteilt. Der Verwaltungskostenbeitrag der Stadt hat sich im Vergleich zum Vorjahr erhöht.

Die Bewertung der Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung im Einzelnen:

1. Umsatzerlöse:

Die Planzahlen beruhen auf den vorliegenden Abrechnungsdaten des Rechnungsjahres 2023.

Auf Grund der derzeitigen Situation auf den Energiemärkten besteht weiterhin ein hohes Beschaffungsrisiko. Die teils angespannte Finanzlage der Endkunden hat auch gezeigt, dass vermehrt mit Forderungsausfällen sowie Insolvenzen und deshalb auch mit Zahlungsausfällen im Endkundenbereich zu rechnen ist.

a. Strom:

Die Preise für Tarifikunden wurden zum 01.01. und zum 01.04.2024 angehoben. Die Strommengen reduzieren sich anlässlich des weiterhin anhaltenden starken Zubaus von PV-Anlagen. Außerdem wird von steigenden Erlösen für die Energiemengen aus EEG-Lieferungen ausgegangen. Die Netzentgelte wurden gemäß den Vorgaben der Anreizregulierung angepasst.

Die Erträge aus den Nebengeschäften bewegen sich im Rahmen der Vorjahre.

b. Gas:

Die Vertriebspreise der Gasversorgung konnten im Vergleich zum Vorjahr stabil gehalten werden. Die Netzentgelte wurden den Vorgaben der Regulierungsbehörde angepasst. Auf Grund der Marktverwerfungen der letzten Jahre und den daraus resultierenden gesetzlichen Änderungen wird von einem Rückgang der Gasmenge ausgegangen. Durch die derzeitigen Sprünge an den Beschaffungsmärkten für Spotmarktenergie sind die Erlöse sehr schwierig zu prognostizieren. Dennoch sind die Stadtwerke Pfarrkirchen gut am Markt positioniert.

Die voraussichtlichen Umsatzzahlen setzen sich zusammen aus Erlösen aus dem Energieverkauf, der Netzentgelte, sowie Erträgen aus Nebengeschäften.

c. Wasser:

Für die Berechnung der Umsatzerlöse wurde von einer gleichen Verkaufsmenge wie bei der Abrechnung 2023 ausgegangen. Die Wassergebühren haben sich zum 01.01.2024 durch eine Neukalkulation erhöht.

Die Erträge aus Nebengeschäften bewegen sich im Rahmen der Vorjahre.

d. Abwasser:

Die Umsatzerlöse setzen sich zusammen aus den Einleitungsgebühren für Abwasser, den Gebühreneinnahmen für Fäkalschlammanlieferungen und der Auflösung der Ertragszuschüsse.

Es wurden die Einleitungsmengen aus der Jahresabrechnung, sowie die Mengen aus der Fäkalschlammanlieferung 2023 angesetzt. Die Kanalgebühren haben sich zum 01.01.2024 durch eine Neukalkulation erhöht.

Der städtische Haushalt erstattet der Abwasserbeseitigung, auf der Grundlage des Vertrages zwischen der Stadt Pfarrkirchen und dem Freistaat Bayern, betreffend die Hochwasserschutzmaßnahme „Rottauen“, die ermittelten Aufwendungen für den Unterhalt der Pumpwerke in Höhe von rd. 19.200 € pro Jahr.

Ebenso wird von der Stadt das Einleiten des Oberflächenwassers in das Kanalnetz in Höhe von 330.000 € vergütet.

e. Erlebnisbad:

Die voraussichtlichen Umsatzzahlen bewegen sich im Rahmen des Vorjahres.

f. Verkehr:

Stadtbus:

Dem Planansatz der Fahrkartenentgelte wurden 200.000 Beförderungsfälle zugrunde gelegt. Die Fahrpreise des Pfarrkirchner Stadtbusses haben sich zum 01.01.2024 erhöht. In dieser Planposition sind auch die Fördermittel für den ÖPNV, sowie Miet- und Pachteinahmen enthalten.

Tiefgarage:

Die Parkgebühren für die Tiefgarage wurden analog des Vorjahres angesetzt.

2. Andere aktivierte Eigenleistungen:

In dieser Planposition sind die Löhne und Gehälter, sowie die Gemeinkostenzuschläge für selbst erstellte Anlagegüter, die aktiviert werden, enthalten.

3. Sonstige betriebliche Erträge:

Die Planzahlen beruhen auf den Erfahrungswerten der letzten Jahre. Folgende unterschiedliche Erträge sind in dieser Planposition zusammengefasst:

Erträge aus Anlagenabgängen, Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, Mahngebühren und Erträge aus ausgebuchten Forderungen.

In dieser Planposition sind auch die Einnahmen für den hoheitlichen Anteil der P+R-Anlage in Höhe von rd. 18 TEUR, sowie der Anteil der Stadt am geografischen Informationssystem (GIS) enthalten.

4. Materialaufwand:

Der Planansatz gliedert sich in den Bezug der Energie- und Wassermengen sowie den Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe mit Fremdleistungen.

Für den Strombezug wurden die Absatzmengen der Umsatzerlöse und der Netzverluste zu Grunde gelegt. Der Strompreis wird aufgrund des strukturierten Bezuges bei der PEG ermittelt. Auf Grund der angespannten Marktlage wurde ein Risikoaufschlag einkalkuliert. Der Aufwand für die diversen Umlagen wurde gemäß den Veröffentlichungen der Übertragungsnetzbetreiber berechnet, ebenso wie die Netzentgelte des vorgelagerten Netzes, die durch den Wegfall des Zuschusses aus dem Wirtschaftsstabilisierungsfonds stark angestiegen sind.

In dieser Planposition sind auch die Vergütungen der Anlagenbetreiber der EEG- und KWK-Anlagen enthalten. Analog zu den Umsatzerlösen steigt der Planansatz an.

Der Aufwand für den Gasbezug bei der PEG wurde anhand des strukturierten Einkaufs und den aktuellen Portfoliowerten, sowie der Fahrplaneinkäufe für Großkunden berechnet. In dieser Position sind analog der Stromversorgung die Netzentgelte an den vorgelagerten Netzbetreiber, sowie die Netzentgelte von fremden Netzen enthalten. Auch auf Grund der angespannten Lage am Beschaffungsmarkt muss ein Risikoaufschlag für die Spotmarktmengen eingerechnet werden.

Für den Wasserbezug (ergänzend zu den eigenen Brunnenanlagen) wird ein Planansatz in Höhe von 58 T€ beim Zweckverband Wasserversorgung Rottal angenommen.

Die Aufwendungen für Roh- und Hilfsstoffe, sowie für Fremdleistungen im Materialaufwand für den Unterhalt der Anlagen und Netze der Betriebszweige der Stadtwerke werden insgesamt mit 1.656.000 € veranschlagt.

Die in Anlage 1 aufgeführten Sondereinflüsse der einzelnen Sparten finden in dieser Planposition größtenteils ihren Niederschlag. So die Brunnensanierungen Grub und Harbach, Austausch des Gasmotors, sowie Arbeiten an den Erdbehältern.

Für die Schlammabeseitigung wird für das Jahr 2024 ein Durchschnittspreis für die Entsorgung des Klärschlammes berechnet. Für die landwirtschaftliche, sowie für die thermische Verwertung werden die gleichen Entsorgungspreise fällig. Durch die sich weiterhin verschärfenden Abfall- und Entsorgungsgesetze ist davon auszugehen, dass in naher

Zukunft nur noch eine thermische Verwertung des Klärschlammes möglich sein wird. Von einer erheblichen Kostensteigerung ist deshalb auszugehen.

5. Personalaufwand:

Die Gesamtpersonalkosten belaufen sich 2024 insgesamt auf 4,050 Mio. €. Der Planansatz steigt durch die tariflich vereinbarten Erhöhungen gegenüber dem Vorjahr. Die Entgelte der Leistungsorientierten Bezahlung nach § 18 TVöD, sowie die vorgeschlagenen Höhergruppierungen und Stellenveränderungen wurden im Planansatz ebenso berücksichtigt.

Der Stellenplan 2024 weist insgesamt 60,50 Stellen aus, in 2023 waren dies 56,77 Stellen. Der Anstieg der Stellen begründet sich u. a. durch Mehrarbeiten in den Sparten Strom und Abwasser. Hier muss zusätzliches Personal eingeplant werden. 1 Mitarbeiter befindet sich in der Freiphase der Altersteilzeit, 2 Mitarbeiterinnen in Elternzeit. Außerdem wurde für 2 Mitarbeiterinnen eine Rente auf Zeit genehmigt.

6. Abschreibungen:

Auf der Basis der bisherigen und in 2024 geplanten Investitionen in allen Sparten der Stadtwerke sinken die Abschreibungen gegenüber dem Planansatz des Vorjahres leicht. Die Abschreibungen erfolgen gesetzesbedingt nach der linearen Abschreibungsmethode. Die direkte Einbuchung der vereinnahmten Baukostenzuschüsse bei Strom, Gas und Wasser erfolgt seit 2003 direkt bei den Anschaffungs- und Herstellungskosten. Seit dem Jahre 2004 beläuft sich der Abschreibungssatz, entsprechend eines Beschlusses des Werkausschusses – Abwasserwerke, im Kanalnetz auf 1,6 %.

7. Sonstiger betrieblicher Aufwand:

Der Bereich des sonstigen betrieblichen Aufwandes gliedert sich in zwei Teile.

Im Planansatz ist die Konzessionsabgabe der Bereiche Strom, Gas und Wasser in Höhe von insgesamt 541 T€ enthalten. Gemäß Stadtratsbeschluss werden die Höchstsätze der Konzessionsabgabenverordnung abgeführt. Der Planansatz wurde anhand der prognostizierten Mengen der Versorgungssparten ermittelt.

Der zweite Teil des Planansatzes beinhaltet die sonstigen betrieblichen Aufwendungen. Diese belaufen sich für das Jahr 2023 auf 3.057.000 €.

Einer der größten Ausgabeposten ist hierbei der Verwaltungsbeitrag des Eigenbetriebes an die Stadt. Für die Kosten der Abschlussprüfung und die diversen Testatterstellungen wurden für alle Betriebszweige 35 T€ eingeplant. Hier sind für die beiden regulierten Sparten Strom und Gas nochmals zusätzliche erweiterte Testate nötig.

Im Planansatz sind der Gebäude- und Geländeunterhalt des Betriebsgeländes, der Kläranlage, sowie des Erlebnisbades enthalten. Für das Nebengebäude und das ehemalige Brunnenhäuschen am Betriebsgelände sind dringende Sanierungsarbeiten notwendig, die in 2023 nicht umgesetzt werden konnten. Für die Abwasserbeseitigung sind

hier die Kosten des letzten Abschnitts des Generalentwässerungsplanes eingeplant. Auf Grund von Vorgaben der Wasserwirtschaft müssen zusätzliche Nachweise erbracht werden. Hier sind auch die geplanten Sanierungskosten im Bereich der Tiefgarage eingestellt. Aus diesem Grund erhöht sich der Planansatz deutlich gegenüber dem Vorjahr.

Die Kosten für den Unterhalt der EDV- Anlagen erhöhen sich durch die fortwährenden Änderungen stetig. Durch die vom Softwarehersteller vorgegebene Trennung der Vertriebs- und Netzdatenbank sind erhebliche Kosten zu erwarten. Gemäß Vorgaben des Bundesamtes für Sicherheit in der Informationstechnik muss eine wiederkehrende Zertifizierung auf Basis des IT-Grundschutzes (ISO 27001, 27019), sowie des Technischen Sicherheitsmanagements erfolgen.

Die weiteren Kostenbestandteile wie Sitzungsgelder, Mitgliedsbeiträge, Versicherungen, Bürobedarf, Telefon, Werbungs-, Reise- und Bewirtungskosten, Kosten der Fern- und Leittechnik, sowie Seminargebühren werden anhand der Kosten der letzten Jahre angesetzt.

8. Erträge aus Beteiligungen und anderen Wertpapieren:

In diesem Planansatz sind Gewinne der Plattform Energie enthalten, die an die Gesellschafter ausgeschüttet werden.

9. Zinsen und ähnliche Erträge:

Im laufenden Jahr wird mit keinen Zinserträgen aus kurzfristigen Geldanlagen gerechnet. Zusätzlich sind hier Zinserträge aus drei Bausparverträgen enthalten.

10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen:

Im Jahr 2023 erhöht sich der Schuldenstand der Stadtwerke durch eine Darlehensaufnahme der Abwasserbeseitigung in Höhe von 2 Mio. € und nach Abzug der getätigten Tilgungen in Höhe von 585 T€. Er betrug zum Jahresende 9.649.998 €.

Zur Finanzierung der großen Investitionen im Wirtschaftsplan 2024 sind Kreditaufnahmen in Höhe von insgesamt 4,733 Mio. € veranschlagt. Für die oben genannten Schulden zum 31.12.2023 und die erwähnten Neuaufnahmen, die sich, abhängig von der Entwicklung der einzelnen Investitionsmaßnahmen, aber auch vom Eingang der Rechnungen, über das Jahr hinweg verteilen, werden Ausgaben für Sollzinsen in Höhe von insgesamt 297.000 € erwartet.

Die Nettoneuverschuldung liegt nach Abzug der Tilgungen für das Jahr 2024 bei 4,258 Mio. €.

11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit:

Für 2024 ergibt sich auf der Grundlage der vorstehenden GuV-Positionen ein negatives Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit.

12. Außerordentliche Erträge:

unbedeutend, kein Ansatz

13. Außerordentliche Aufwendungen:

unbedeutend, kein Ansatz

14. Steuern:

Die Planzahlen berücksichtigen die Aufwendungen für Grund-, KFZ-, Strom- und Energiesteuer. Für eine Körperschaftsteuerzahlung wurde auf Grund des negativen Ergebnisses kein Planansatz gebildet.

15. Jahresergebnis:

Die Ergebnisse der einzelnen Betriebszweige wurden bereits in der Anlage 1 des Wirtschaftsplanes detailliert dargestellt.

Alle Ansätze des Wirtschaftsplanes 2024 erfolgten wegen der vielfältigen Unwägbarkeiten – auch auf Grund der sich dynamisch entwickelten gesetzlichen Vorgaben für Klimaschutzmaßnahmen, der weiterhin bestehenden Kriegssituation in der Ukraine bzw. im Nahen Osten, sowie teils einer großen Verunsicherung in der inländischen Wirtschaft - mit der gebotenen kaufmännischen Vorsicht.

Vermögensplan (Anlage 4)**a) Mittelherkunft:**

1. Selbstfinanzierung		
Abschreibungen		2.006.000 €
Auflösung der Baukostenzuschüsse	-	123.000 €
2. Eigenfinanzierung		
Beiträge und Baukostenzuschüsse		240.000 €
Staatszuschüsse		- €
sonst. Baukostenzuschüsse		- €
3. Erstattungen		148.000 €
4. Auflösung von Forderungen		- €
5. Fremdfinanzierung		
Kreditaufnahme		4.773.162 €
6. Jahresgewinn		- €

Summe Mittelherkunft**7.044.162 €****b) Mittelverwendung:**

1. Vermögensbildung		
Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte		5.541.000 €
Strom	1.453.000 €	
Gas	222.000 €	
Wärme	100.000 €	
Wasser	1.221.000 €	
Abwasser	2.030.000 €	
Erlebnisbad	7.000 €	
Verkehr	15.000 €	
gemeinsame Anlagen	493.000 €	
2. Schuldentilgung		
Tilgungsbeträge		515.162 €
3. Auflösung von Rückstellungen		- €
Auflösung von freien Rücklagen	- €	
Auflösung von sonst. Rücklagen	- €	
4. Entnahme aus den Rücklagen		
Gemeinsamer Jahresverlust		988.000 €

Summe Mittelverwendung**7.044.162 €**

Erläuterungen zum Vermögensplan (Anlage 5)**Erläuterung zu Spalte 1:**

S	=	Strom
G	=	Gas
W	=	Wasser
A	=	Abwasser
Wä	=	Wärme
B	=	Erlebnisbad
V	=	Verkehr
GEM	=	Gemeinsame Anlagen

BZ	Investitionen Betriebszweige	2024	2025	2026	2027
S	Strom	1.453.000,00	2.208.500,00	1.118.500,00	1.110.500,00
G	Gas	222.000,00	143.000,00	131.000,00	141.000,00
Wä	Wärme	100.000,00	750.000,00	500.000,00	500.000,00
W	Wasser	1.221.000,00	1.671.000,00	1.324.000,00	856.000,00
A	Abwasser	2.030.000,00	1.990.000,00	1.570.000,00	1.235.000,00
B	Bad	7.000,00	7.000,00	17.000,00	7.000,00
V	Verkehr	15.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Gem	Gemeinsam	493.000,00	723.000,00	126.000,00	86.000,00
		5.541.000,00	7.497.500,00	4.791.500,00	3.940.500,00

BZ	Einzelmaßnahmen	2024	2025	2026	2027
Erschließung neue Baugebiete					
A	Gehring RRB I		55.000,00		
W	WL Radweg Benk Restarbeiten	50.000,00			
W	HAS Benk Restarbeiten	20.000,00			
A	SW Radweg Benk Restarbeiten	70.000,00			
W	WL Gehring IV				30.000,00
W	HAS Wasser Gehring IV				15.000,00
S	Trafostation Gehring IV				50.000,00
S	20 KV Einschleifung Trafostation Gehring IV				36.000,00
S	400 V Erschließung Gehring IV mit Hausanschlüsse				40.000,00
A	SW Baugebiet Gehring IV				150.000,00
A	RW Baugebiet Gehring IV				150.000,00
G	GL Gehring IV				40.000,00
S	400 V Erschließung Au II mit Hausanschlüsse	35.000,00	10.000,00		
W	WL Baugebiet Au II	30.000,00	50.000,00		
W	HAS Wasser Au II	10.000,00	30.000,00		
A	SW Baugebiet Au II	350.000,00	350.000,00		
A	RW Baugebiet Au II	500.000,00	500.000,00		
Wä	Wärmeversorgung Quartier "Rennbahn"	50.000,00	750.000,00	500.000,00	500.000,00
Große Straßensanierungsmaßnahmen					
S	400 V Gartlbergstr.	25.000,00			
G	GL Gartlbergstr. - Umlegung	30.000,00			
W	WL Gartlbergstr.	100.000,00			
A	Kanal Gartlbergstr.	650.000,00			
S	400 V Bachweg			55.000,00	
S	HAS Strom Bachweg			10.000,00	
S	Schaltanlagenwechsel Station Ederhölzl			14.000,00	
S	20 kV Ederhölzl - Bachweg			50.000,00	
G	GL Bachweg			10.000,00	
W	WL Bachweg			105.000,00	
W	HAS Wasser Bachweg			30.000,00	
A	Kanalsanierung Bachweg			400.000,00	
W	WL Staudacher Str.			98.000,00	50.000,00
W	HAS Staudacher Str.			47.000,00	40.000,00
W	WL Sonnenstr.		60.000,00		
W	HAS Wasser Sonnenstr.		30.000,00		
A	Kanal Sonnenstr.		100.000,00		
G	GL Max-Lanz-Str.		30.000,00		
S	Trafostation Max-Lanz-Str.	100.000,00			
W	WL Max-Lanz-Str.		130.000,00		
W	WL Passauer Str.			80.000,00	
W	HAS Wasser Passauer Str.			45.000,00	
W	Verbindungsleitung Bergring Restarbeiten	10.000,00			
W	WL Stifterstr.			90.000,00	
W	HAS Stifterstr.			44.000,00	
G	GL Stifterstr.			20.000,00	
W	WL Blumenhöhe		86.000,00		
W	HAS Blumenhöhe		24.000,00		
A	Kanal Blumenhöhe		300.000,00		
W	WL Peter-Adam-Str.			60.000,00	
W	HAS Wasser Peter-Adam-Str.			20.000,00	
A	MW Kanal Peter-Adam-Str.			360.000,00	
W	WL Wochinger Str.				100.000,00
W	HAS Wasser Wochinger Str.				35.000,00

BZ	Einzelmaßnahmen	2024	2025	2026	2027
W	WL Lanzing	100.000,00			
W	HAS Lanzing	5.000,00			
W	WL Lanzing		100.000,00		
W	HAS Lanzing		5.000,00		
S	Aufbruchentsorgung bei Leitungsverlegungen	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
W	Aufbruchentsorgung bei Leitungsverlegungen	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
A	Aufbruchentsorgung bei Leitungsverlegungen	15.000,00	15.000,00	15.000,00	
Velegemaßnahmen					
W	WL Lärchenweg			30.000,00	
W	HAS Lärchenweg			46.000,00	
W	Druckerhöhung Löschwasser Jakob-Schmid-Str.		25.000,00		
Wä	Wärmeversorgung Ederhof	50.000,00			
W	WL Steffelsöd		60.000,00		
W	Arnstorfer Str. Auswechslung AZ Leitung	50.000,00			
W	HAS Arnstorfer Str.	10.000,00	10.000,00		
W	WL Mahlgassing - Grub		50.000,00		
W	WL HAS Mahlgassing-Grub		5.000,00		
A	Restsanierung Schäfflerstr.	80.000,00			
A	RÜB 6 Bergring	100.000,00			
A	Machbarkeitsstudie RÜB 4	10.000,00	5.000,00	100.000,00	500.000,00
A	Sanierung RUB 2 und 2 a		10.000,00	10.000,00	250.000,00
A	Nachrüstung Messeinrichtungen RÜ			10.000,00	10.000,00
W	WL Dr.-Krug-Str.	70.000,00			
W	HAS Dr.-Krug-Str.	25.000,00			
W	WL Franziskaner Str.	11.000,00			
W	HAS Franziskaner Str.	3.000,00			
W	WL Oberham	40.000,00	200.000,00		
W	HAS Wasser Oberham	20.000,00	40.000,00		
W	WL westl. Ringstr./Lindnerstr.	110.000,00			
W	HAS westl. Ringstr.	20.000,00			
W	Verbindungsl. Schachtl- Falkenstr. Z 2		100.000,00		
W	Übergabeschacht Taubengrub		10.000,00		
W	Austausch AZ-Leitungen Wasser			50.000,00	
W	Leitungssanierung			60.000,00	
W	Anbindung HAS PVC Leitungen			25.000,00	
W	WL Oberham				100.000,00
W	HAS Wasser Oberham				30.000,00
W	WL Johann-Sinzinger Str.		55.000,00		
W	HAS Wasser Johann Sinzinger Str.		35.000,00		
G	Mitteldruck allgemein	4.000,00	3.000,00	1.000,00	1.000,00
W	Wasserleitung allgemein	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
S	Leerrohre und Signalkabel mit Fernsteuernetz	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
S	kleine Netzergänzungen / EEG-Einspeisung				
S	Verlegung 20 kV Kabel	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
S	Verlegung 400 V Kabel	190.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00
G	Erweiterung Rohrnetz	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
W	Erweiterung Rohrnetz	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
A	Teilstücke und Ergänzungen	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
A	Kanalsanierung allgemein gem. GEP	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00
S	HAS Strom	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
G	HAS Gas	50.000,00	40.000,00	30.000,00	30.000,00
W	HAS Wasser	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
Gesamt Baumaßnahmen		3.389.000,00	3.959.000,00	3.101.000,00	2.833.000,00

BZ	Einzelmaßnahmen	2024	2025	2026	2027
Grundstücke und Bauten					
S	Grundstücke Strom	50.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
G	Einzäunung Gas Übergabestation	15.000,00			
Gem	Erweiterung Alarmanlage Anlagen Wasserversorgung			30.000,00	
Gem	Heizung Betriebsgelände	50.000,00			
Gem	Anbau Nebengebäude	50.000,00	550.000,00		
Schaltanlagen					
S	Neue Trafos	80.000,00	100.000,00	70.000,00	70.000,00
S	Schaltheis 2	50.000,00	450.000,00	500.000,00	500.000,00
S	Erweiterung Schaltheis 1	250.000,00			
S	Trafostation Altgehring	25.000,00			
S	Trafostation Alois-Gässl-Str.	60.000,00	40.000,00		
S	Trafostation Degernbach 3	40.000,00			
S	Trafostation Altersham 2 (Austausch)	17.000,00	44.000,00		
S	Trafostation Paulaner	102.000,00			
S	Trafostation Südeinfahrt	106.000,00			
S	Schaltanlagenwechsel	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
Bezugsanlagen					
W	Aggregat EB IV		40.000,00		
W	Bohrung Tb V (vormals VB II) Haberbach	200.000,00	300.000,00		
W	Brunnenbohrungen Grub			300.000,00	300.000,00
W	SPS EB III	25.000,00			
Druckerhöhungsanlagen					
W	Druckerhöhung EB II für Zone III	70.000,00			
Kläranlage					
A	div. Ersatz	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
A	Sanierung Schneckenrog Schnecke 1		60.000,00		
A	Räumer Vorklärbecken		265.000,00		
A	Sanierung Ablauf Vorklärbecken			55.000,00	
A	Asphaltierung Eingangsbereich		25.000,00		
A	Räumer Sandfang			175.000,00	
A	Sanierung Kalksilo		50.000,00		
A	Sanierung Rechenhaus		30.000,00	250.000,00	
A	Austausch Hydranten und Wasserschieber				30.000,00
A	Sanierung Nachklärbecken	200.000,00			
Zähler					
S	Stromzähler	80.000,00	50.000,00	40.000,00	40.000,00
G	Gaszähler	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
W	Wasserzähler	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Fuhrpark					
S	Ruthmannsteiger		100.000,00		
S	Ersatz Fuhrpark Strom	40.000,00	40.000,00		
W	Ersatz Fuhrpark Wasser	50.000,00	40.000,00		
G	Ersatz Fuhrpark Gas	50.000,00			
A	Ersatz für Fuhrpark Abwasser		40.000,00	30.000,00	
Werkzeuge und Geräte					
S	Werkzeuge und Geräte Strom	10.000,00	6.500,00	11.500,00	6.500,00
G	Werkzeuge und Geräte Gas	8.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
W	Werkzeuge und Geräte Wasser	21.000,00	5.000,00	8.000,00	5.000,00
A	Werkzeuge und Geräte Abwasser	15.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
B	Werkzeuge und Geräte Bad	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Gem	Werkzeuge und Geräte Gemeinsam	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00

BZ	Einzelmaßnahmen	2024	2025	2026	2027
sonstige BGA					
S	Feldanlage Benk		1.000.000,00		
S	Monitoring PV Anlagen	20.000,00			
Gem	Wallboxen Garagen Betriebsgelände	5.000,00			
A	allgemeiner Ersatz	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
B	diverser Ersatz	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
B	Lagercontainer incl. Fundament			10.000,00	
Gem	Büroeinrichtung	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Gem	Messestand	10.000,00			
Gem	Büromaschinen	5.000,00			
Fernwirktechnik					
gem	Leittechnik	35.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Gem	Austausch Lizenzen	60.000,00	60.000,00		
W	Fernwirkstationen Brunnen Haberbach			25.000,00	
W	Ergebnisse aus Elektrotechnik-Konzept	10.000,00	20.000,00		
Software					
Gem	Lizenzen	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Gem	Software GIS	8.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Gem	Datenspeichererweiterungen	50.000,00			
Gem	MDM Mobile Device Management		3.000,00		
Gem	Kosy Ergänzung			10.000,00	
Gem	Datenbanktrennung	150.000,00			
Gem	Videoanlage Milestone	7.000,00			
Hardware					
A	Hardware Abwasser	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
A	Umstellung Internettelefonie Abwasser		40.000,00	20.000,00	
Gem	EDV Hardware	32.000,00	44.000,00	20.000,00	20.000,00
Verkehr					
V	Haltestelleneinrichtung	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
V	Haltestelle Gartlbergstr.	10.000,00			
Gesamt sonstiger Invest		2.152.000,00	3.538.500,00	1.690.500,00	1.107.500,00
Gesamter Invest		5.541.000,00	7.497.500,00	4.791.500,00	3.940.500,00

Erläuterungen des Finanzplanes (Anlage 6)**Erläuterungen zum Erfolgsplan**

Das Jahresergebnis der Betriebszweige der Stadtwerke Pfarrkirchen ist u. a. durch folgende Gründe sehr schwierig zu prognostizieren:

- Börsenpreise für Strom und Gas der nächsten Jahre in Folge der stark volatilen Märkte
- Umlagen in der Stromversorgung
- EEG Prognosedaten
- Vertriebsmengen
- Anreizregulierung

Grundsätzlich wird von einem Nullergebnis für alle Betriebszweige ausgegangen.

Das prognostizierte Gesamtergebnis für alle Betriebszweige beträgt somit in der Finanzplanvor-schau:

	2023	2024	2025	2026	2027
geplantes Jahresergebnis	561 TEUR	120 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR
<u>Sondereinflüsse:</u>					
Gas Regelanlagen	-20 TEUR	-8 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR
Generalentwässerungsplan	-75 TEUR	-50 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR
Zertifizierung IT-Sicherheit / TSM	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	-92 TEUR	-50 TEUR
Gebäudeunterhalt Betriebshof	-147 TEUR	-150 TEUR	-50 TEUR	-30 TEUR	-50 TEUR
Regenerierung Tb	-77 TEUR	-82 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR
Brunnensanierung Tiefbrunnen am Bad	-215 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR
Rückbau Versuchsbrunnen II Haberbach	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	-100 TEUR	0 TEUR
Ertüchtigung Druckkessel Eb III	-170 TEUR	-10 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR
Ertüchtigung Technikbereich Bad	-285 TEUR	-50 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR
Sanierungsmaßnahmen Klärwerk	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	-50 TEUR	-50 TEUR
Austausch Gasmotor BHKW	0 TEUR	-70 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR
Gebäudeunterhalt Bad	0 TEUR	-23 TEUR	-50 TEUR	0 TEUR	0 TEUR
Verrohrung Eb I	0 TEUR	-10 TEUR	-150 TEUR	0 TEUR	0 TEUR
Haltestellen Ertüchtigung Stadtbus	0 TEUR	-45 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR
Arbeiten Tiefgarage	0 TEUR	-610 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR
Jahresergebnis	-428 TEUR	-988 TEUR	-250 TEUR	-272 TEUR	-150 TEUR

Erläuterungen zum Vermögensplan

a) Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und Deckungsmittel der Vermögensplanung

	2023	2024	2025	2026	2027
Mittelherkunft					
<u>1. Selbstfinanzierung</u>					
Abschreibungen	2.028 TEUR	2.006 TEUR	2.200 TEUR	2.300 TEUR	2.350 TEUR
Jahresergebnis	0 TEUR				
Auflösung der Ertragszuschüsse	-127 TEUR	-123 TEUR	-140 TEUR	-130 TEUR	-130 TEUR
<u>2. Eigenfinanzierung</u>					
Beiträge	240 TEUR	240 TEUR	280 TEUR	280 TEUR	280 TEUR
Staatszuschüsse	153 TEUR	148 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR
sonst. Baukostenzuschüsse	0 TEUR				
<u>3. Auflösung von Forderungen</u>	0 TEUR				
<u>4. Fremdfinanzierung</u>					
Kreditaufnahmen	4.481 TEUR	4.773 TEUR	6.258 TEUR	3.514 TEUR	2.551 TEUR
a) Zinsverb. Programmdarlehen	4.481 TEUR	4.773 TEUR	6.258 TEUR	3.514 TEUR	2.551 TEUR
b) Kreditmarktdarlehen	0 TEUR				
Summe Mittelherkunft	6.775 TEUR	7.044 TEUR	8.598 TEUR	5.964 TEUR	5.051 TEUR
Mittelverwendung					
<u>1. Vermögensbildung</u>					
Investitionen und Sachanlagen	5.561 TEUR	5.541 TEUR	7.498 TEUR	4.792 TEUR	3.941 TEUR
Strom	1.197 TEUR	1.453 TEUR	2.209 TEUR	1.119 TEUR	1.111 TEUR
Gas	262 TEUR	222 TEUR	143 TEUR	131 TEUR	141 TEUR
Wärme	120 TEUR	100 TEUR	750 TEUR	500 TEUR	500 TEUR
Wasser	837 TEUR	1.221 TEUR	1.671 TEUR	1.324 TEUR	856 TEUR
Abwasser	2.650 TEUR	2.030 TEUR	1.990 TEUR	1.570 TEUR	1.235 TEUR
Erlebnisbad	14 TEUR	7 TEUR	7 TEUR	17 TEUR	7 TEUR
Verkehr	5 TEUR	15 TEUR	5 TEUR	5 TEUR	5 TEUR
Gemeinsame Anlagen	476 TEUR	493 TEUR	723 TEUR	126 TEUR	86 TEUR
<u>2. Schuldentilgung</u>	786 TEUR	515 TEUR	850 TEUR	900 TEUR	960 TEUR
<u>3. Entnahme aus den Rücklagen</u>	428 TEUR	988 TEUR	250 TEUR	272 TEUR	150 TEUR
Summe Mittelverwendung	6.775 TEUR	7.044 TEUR	8.598 TEUR	5.964 TEUR	5.051 TEUR

b) Übersicht über die Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung der Stadt auswirken:

	2023	2024	2025	2026	2027
<u>Einnahmen von der Stadt</u>					
Hochwasserschutz	19 TEUR	19 TEUR	19 TEUR	19 TEUR	19 TEUR
Straßenentwässerungsanteil	330 TEUR	330 TEUR	330 TEUR	330 TEUR	330 TEUR
<u>Ausgaben an die Stadt</u>					
Jahresgewinn	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR
Konzessionsabgabe	541 TEUR	541 TEUR	541 TEUR	541 TEUR	541 TEUR
Verwaltungskostenbeiträge	429 TEUR	500 TEUR	510 TEUR	520 TEUR	530 TEUR
	970 TEUR	1.041 TEUR	1.051 TEUR	1.061 TEUR	1.071 TEUR

Entwicklung der Schulden (Anlage 8):

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Strom	2.011.629 €	1.861.100 €	1.742.832 €	1.624.499 €	1.506.097 €	1.387.622 €	1.269.073 €	1.150.444 €	1.031.732 €	912.933 €	794.043 €
Gas	240.000 €	225.000 €	210.000 €	195.000 €	180.000 €	165.000 €	150.000 €	135.000 €	120.000 €	105.000 €	90.000 €
Wasser	423.921 €	378.403 €	335.452 €	292.500 €	270.000 €	247.500 €	225.000 €	202.500 €	180.000 €	157.500 €	135.000 €
Abwasser	6.384.329 €	5.749.045 €	5.230.752 €	4.762.945 €	4.282.490 €	4.852.066 €	4.389.417 €	5.956.532 €	5.564.566 €	7.195.593 €	8.630.954 €
Bad	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Verkehr	- €	- €	460.163 €	383.469 €	306.775 €	230.081 €	153.388 €	76.694 €	- €	- €	- €
Gemeinsam	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	1.000.000 €	- €	- €
	9.059.878 €	8.213.548 €	7.979.199 €	7.258.413 €	6.545.362 €	6.882.270 €	6.186.878 €	7.521.170 €	7.896.298 €	8.371.026 €	9.649.997 €

