



## Vorbericht zum Haushaltsplan 2023

§ 2 Abs. 2 Nr. 1 und § 3 KommHV-Kameralistik

### 1. Vorwort

Der Markt Reichertshofen liegt zentral zwischen München und Nürnberg sowie zwischen Augsburg und Regensburg vor den Toren Ingolstadts. Die günstigen Verkehrsanbindungen (Autobahn A9, B 13, B 300, Bahnanschluss) machen ihn zu einem beliebten, familienfreundlichen Wohnort und zu einem attraktiven Wirtschaftsstandort.

#### **Baumaßnahmen**

Angefangen mit der Corona-Krise und der darauffolgende Ukraine-Krieg verschärfte die Situation mit den Lieferengpässen vor allem von Baustoffen im vergangenen Jahr erheblich, sodass beispielsweise die Fertigstellung der Brandschutzsanierung der Schule Reichertshofen auf dieses Jahr verschoben werden musste. Mit dem Neubau der Kindertagesstätte Hummelnest konnte, trotz dieser Situation so weit vorangeschritten werden, dass rechtzeitig mit dem Kindergartenjahr im September 2022 gestartet werden konnte.

Bezüglich der Sanierung bzw. des Ersatzneubaus der Kläranlage Winden ist im Mai die erste Teilinbetriebnahme und im Dezember dieses Jahres die Gesamteinbetriebnahme der Anlage geplant. Das Regenüberlaufbecken in Winden konnte auch schon bereits in Handbetrieb genommen. Die elektronische Inbetriebnahme kann erst nach Lieferung der systemrelevanten Komponenten der Steuerung umgesetzt werden. Als nächste Schritte stehen die Ausschreibungen für die Abwasserüberleitungen Hög/Dörfel und Ronnweg an.

Hinsichtlich der Sanierung des Ortskerns konnte bereits letztes Jahr die Sanierung der Herrnstraße abgeschlossen werden. Als zweites Bauabschnitt steht die Sanierung vom Herzog-Heinrich-Platz und Gartenstraße an.

Folgende Maßnahmen sind begonnen bzw. geplant:

- Ausweisung von Baugebieten
- Maßnahmen aus der Städtebauentwicklung/-förderung
- Bau eines Bürogebäudes an der Marktstr.
- Sanierung des Rathauses
- Reparatur und Sanierung der Kanäle
- Notverbund Starkertshofen

#### **Finanzen**

Das Investitionsvolumen in den Finanzplanungsjahren 2022 - 2026 beläuft sich nach derzeitigem Stand auf rund 56,7 Mio. €. Selbst bei der Annahme von konstant bleibenden Gewerbesteuereinnahmen, unter Berücksichtigung des voraussichtlichen Rücklagenstandes zum 31.12.2023 bzw. 31.12.2024 und unter Einbeziehung der voraussichtlichen Ausgabenhöhen von bereits beschlossenen bzw. begonnenen Maßnahmen, ist bereits ab dem Haushaltsjahr 2024 mit der Aufnahme eines Investitionskredites zu rechnen.

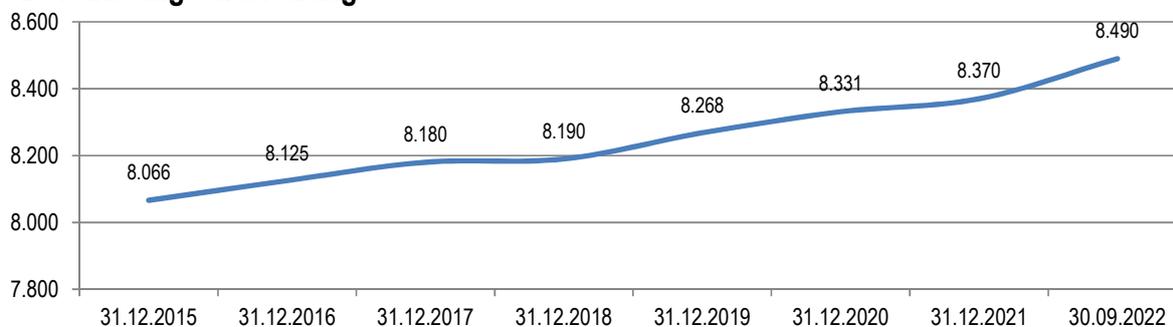
# Markt Reichertshofen



Markt Reichertshofen

## 2. Bevölkerungsentwicklung

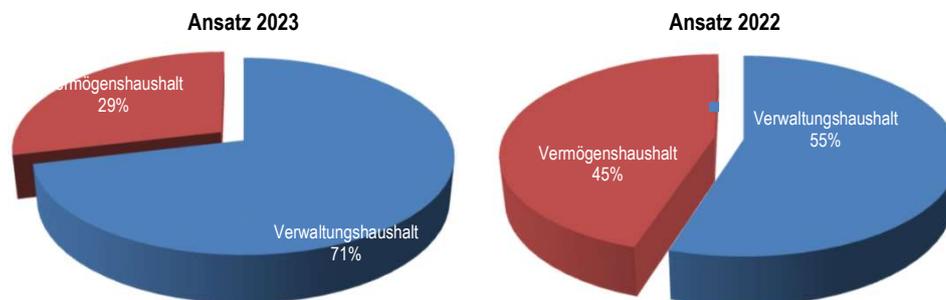
lt. Einwohnerzahl Statistisches Landesamt



## 3. Vergleich Haushaltsjahr 2023 mit den Vorjahren

Der Haushaltsplan des Marktes Reichertshofen schließt in den Einnahmen und Ausgaben wie folgt ab:

	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Rechnungsergebnis 2021
<b>Verwaltungshaushalt</b>	23.524.534 €	21.638.642 €	18.468.226,37 €
<b>Vermögenshaushalt</b>	9.523.426 €	17.846.657 €	7.037.538,70 €
<b>Gesamthaushalt</b>	<b>33.047.960 €</b>	<b>39.485.299 €</b>	<b>25.505.765,07 €</b>



Der Verwaltungshaushalt ist im Vergleich zum Vorjahr um 8,72 % (+1.885.892 €) gestiegen.

Der Vermögenshaushalt ist im Vergleich zum Vorjahr um 46,64 % (-8.323.231 €) gesunken.

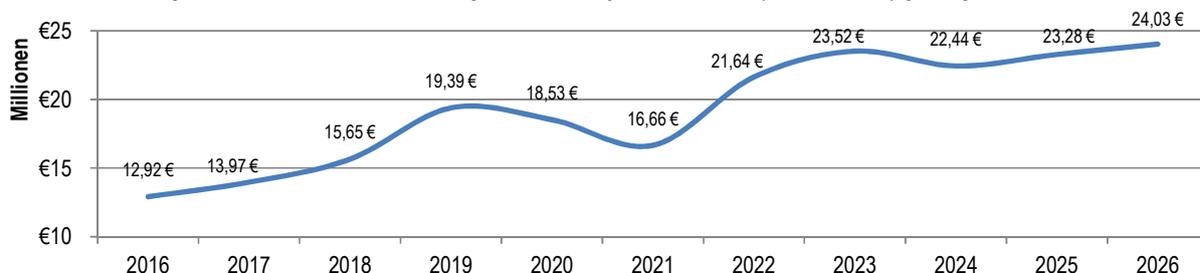
# Markt Reichertshofen



Markt Reichertshofen

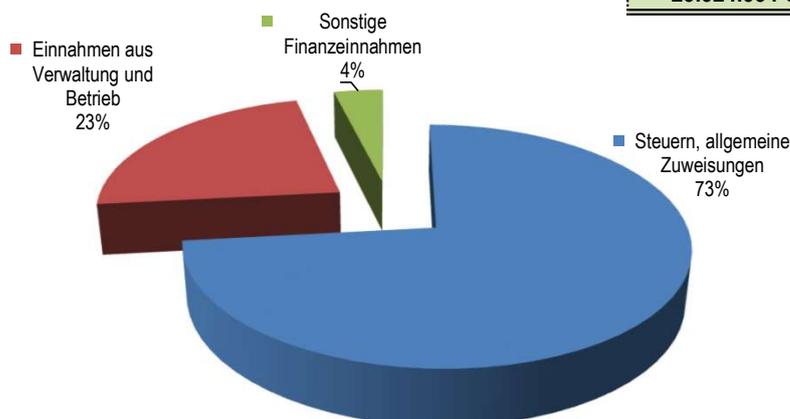
## 4. Entwicklung des Verwaltungshaushaltes

Das Volumen liegt bei 23,5 Mio. € und ist im Vergleich zum Vorjahr um 8,72 % (+1.885.892 €) gestiegen.



### 4.1 Einnahmen des Verwaltungshaushaltes

	Grp.	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Rechnungsergebnis 2021
<b>Steuern, allgemeine Zuweisungen</b>	<b>0</b>	<b>17.241.836 €</b>	<b>15.224.336 €</b>	<b>12.790.230,69 €</b>
Grundsteuer A	000	51.700 €	52.400 €	52.826,18 €
Grundsteuer B	001	951.800 €	815.000 €	830.366,48 €
Gewerbesteuer	003	8.000.000 €	6.643.500 €	4.463.008,66 €
Einkommen-/Umsatzsteuer	01	7.102.650 €	6.741.500 €	6.713.894,00 €
Hundesteuer	02	14.800 €	16.500 €	16.550,00 €
Schlüsselzuweisungen	04	457.668 €	374.436 €	0,00 €
Grunderwerbsteuer, Einkommensteuerersatz	06	656.218 €	575.000 €	707.500,37 €
Verkehrsüberwachung - Verwarnungsgelder	08	7.000 €	6.000 €	6.085,00 €
<b>Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb</b>	<b>1</b>	<b>5.382.608 €</b>	<b>5.570.756 €</b>	<b>5.015.243,20 €</b>
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	10 - 11	1.368.553 €	1.301.108 €	1.260.838,17 €
Einnahmen aus Verkauf	13	261.987 €	210.075 €	213.058,61 €
Mieten und Pachten	14	579.912 €	561.385 €	530.132,76 €
sonstige Verwaltungs- u. Betriebseinnahmen	15	284.544 €	624.398 €	178.970,31 €
Erstattungen von Ausgaben des VwHH, Innere Verrechnungen	16	817.684 €	882.640 €	876.272,99 €
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	17	2.069.928 €	1.991.150 €	1.955.970,36 €
<b>Sonstige Finanzeinnahmen</b>	<b>2</b>	<b>900.090 €</b>	<b>843.550 €</b>	<b>662.752,48 €</b>
Zinseinnahmen	20	2.136 €	10 €	9,07 €
Konzessionsabgaben	22	215.500 €	220.000 €	224.726,34 €
Schuldendiensthilfen	23	0 €	0 €	0,00 €
weitere Finanzeinnahmen (Säumnisz., Nachzahlungsz.)	26	9.500 €	9.500 €	-21.755,81 €
kalkulatorische Einnahmen (Afa, Verzinsung)	27	513.200 €	498.850 €	459.772,88 €
Zuführung vom Vermögenshaushalt	280	0 €	0 €	0,00 €
Zuführung vom Vermögenshaushalt - Sonderrücklagen	281-289	159.754 €	115.190 €	0,00 €
		<b>23.524.534 €</b>	<b>21.638.642 €</b>	<b>18.468.226,37 €</b>



# Markt Reichertshofen



Markt Reichertshofen

Nachfolgend werden die wichtigsten Einnahmepositionen des Verwaltungshaushaltes näher betrachtet:

## Grundsteuer A (agrarisch - für Grundstücke der Land- und Forstwirtschaft, Grp. 000)

Der Anstieg 2015 auf 2016 resultiert aus der Hebesatzanpassung von 260 auf 310 %.

Der durchschnittliche Hebesatz kreisangehöriger Gemeinden zw. 5.000 und 10.000 Einwohner in Bayern lag 2021 bei 343,5 %. Der Markt Reichertshofen liegt somit 33,5 %-Punkte unter dem Landesdurchschnitt.



## Grundsteuer B (baulich - für bebaute oder bebaubare Grundstücke und Gebäude, Grp. 001)

Lt. Steuerschätzung November 2022 des Bundesministerium der Finanzen kann ein minimaler Anstieg von 1,1% als Orientierungswert angenommen werden. Der Hebesatz der Grundsteuer wurde zuletzt zum 01.01.2016 um 50%-Punkte von 260 auf 310 %-Punkte erhöht.

Der für 2021 veröffentlichte landesdurchschnittliche Hebesatz kreisangehöriger Gemeinden zw. 5.000 und 10.000 Einwohner betrug 339,4 %. Der Markt Reichertshofen liegt somit 29,4 %-Punkte unter dem Landesdurchschnitt.



# Markt Reichertshofen



Markt Reichertshofen

## Gewerbesteuer (Grp. 003)

Lt. Steuerschätzung November 2022 des Bundesministerium der Finanzen ist 2023 mit einem Anstieg von 2,6 % im Vergleich zum Vorjahr 2022 zu rechnen. Zudem stehen Nachveranlagungen an, sodass mit Gewerbesteuer-Einnahmen in Höhe von 8 Mio. € gerechnet werden kann.

In den Finanzplanungsjahren liegt der Zuwachs lt. Steuerschätzung zwischen 4,3 % und 6,9 %.

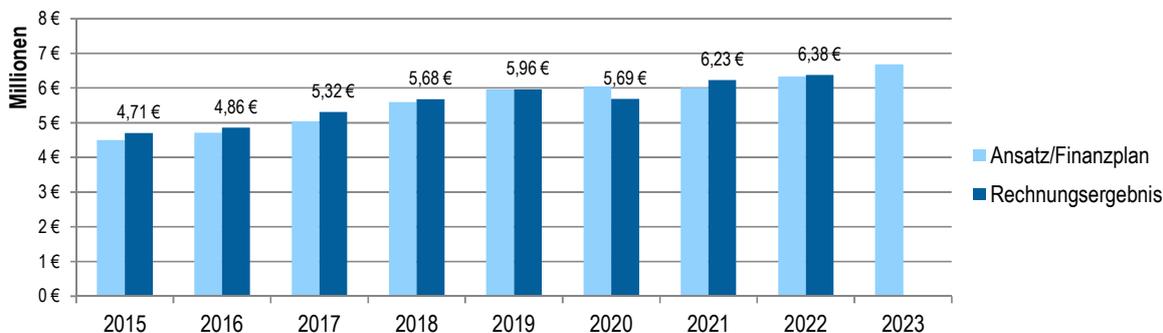
Der Hebesatz liegt seit mehr als 30 Jahren unverändert bei 320%. Der für 2021 veröffentlichte landesdurchschnittliche Hebesatz kreisangehöriger Gemeinden zw. 5.000 und 10.000 Einwohner betrug 321,1 %-Punkte.

Der Markt Reichertshofen liegt somit 1,1 %-Punkte unter dem Landesdurchschnitt.



## Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Grp. 010)

Hängt von der Einwohnerzahl, der Einkommensstruktur der Einwohner und der gesamtwirtschaftlichen Situation der Gemeinde ab.



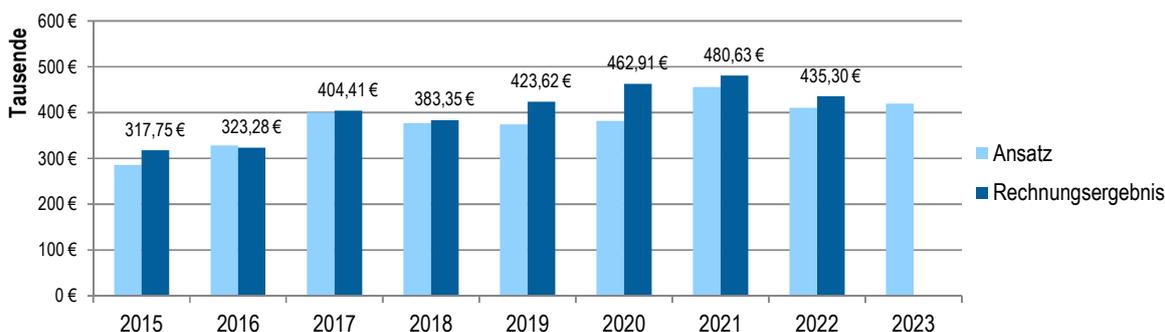
# Markt Reichertshofen



Markt Reichertshofen

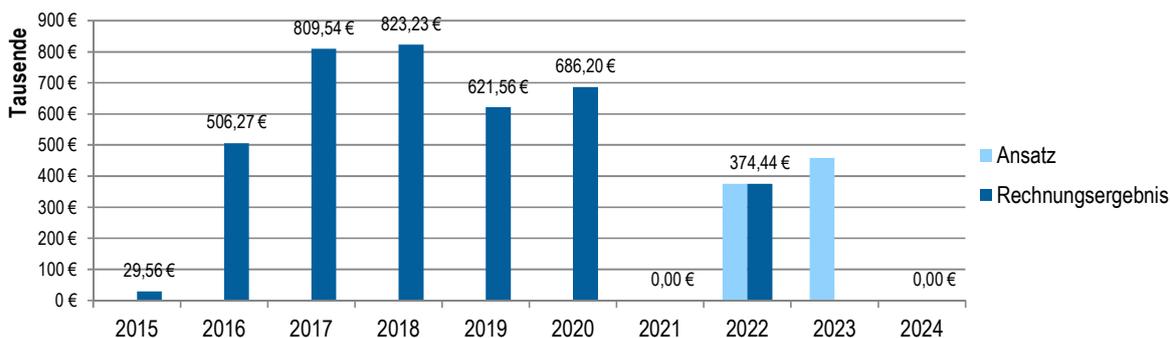
## Gemeindeanteil am Aufkommen der Umsatzsteuer (Grp. 012)

Hierunter wird der Anteil am Aufkommen der Steuern vom Umsatz (Umsatzsteuer und Einfuhrumsatzsteuer) verstanden, der den Städten und Gemeinden zusteht. Die Städte und Gemeinden erhalten seit 01.01.1998 einen Anteil von rund 2,2 %.



## Schlüsselzuweisungen (Grp. 041)

Die Gewährung ist abhängig von der Steuerkraft der Kommune und der Verteilung der Mittel des Finanzausgleiches. Bei der Berechnung der Steuerkraft spielen die Steuereinnahmen des Vorjahres eine Rolle. Hohe Steuereinnahmen wirken sich somit 2 Jahre zeitversetzt auf die Schlüsselzuweisungen aus. Im Jahr 2021 wurden keine Schlüsselzuweisungen gewährt, da 2019 bei den Gewerbesteuererträgen über 6 Mio. € eingenommen werden konnten. Im Jahr 2022 erhält der Markt Reichertshofen wg. dem Einbruch bei der Gewerbesteuer im Jahr 2020 bedingt durch die Corona-Pandemie eine Schlüsselzuweisung in Höhe von 374.436 €. Im Haushaltsjahr 2023 werden noch Schlüsselzuweisungen in Höhe von 457.668 € erwartet. Ab dem Haushaltsjahr 2024 erhält der Markt voraussichtlich keine Schlüsselzuweisungen mehr.



# Markt Reichertshofen



Markt Reichertshofen

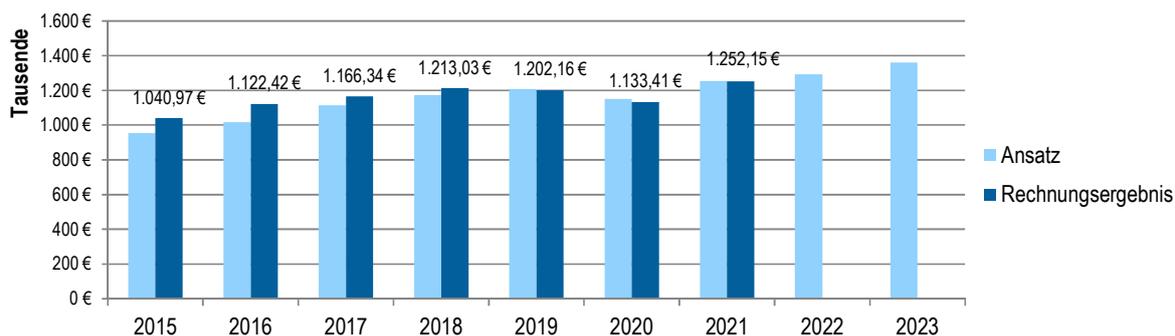
## Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (Grp. 11)

Die Kindergartengebühren der gemeindlichen KiTa`s wurden zuletzt zum 01.09.2022 erhöht. Eine weitere Erhöhung der Kindergartengebühren wurden für, ab September 2023, bereits beschlossen.

Die Wassergebühren je m<sup>3</sup> netto wurden zum 01.01.2018 von 1,45 € auf 1,40 € gesenkt.

Die Abwassergebühren Winden je m<sup>3</sup> wurden zum 01.01.2021 von 2,41 € auf 2,86 € erhöht.

Die Abwassergebühren Hög-Ronnweg je m<sup>3</sup> wurden zum 01.01.2021 von 3,16 € auf 4,90 € erhöht.



**Weitere Einnahmequellen** stellen der Anteil an der **Grunderwerbsteuer** (Grp. 0610) sowie der Beteiligungsbetrag am **Einkommensteuerersatz** (Grp. 0611) dar. Planungsgrundlage sind die aktuellen Einnahmen und die Prognosen des Arbeitskreises Steuerschätzung. Es wird mit Einnahmen in Höhe von rund 656.000 € geplant.

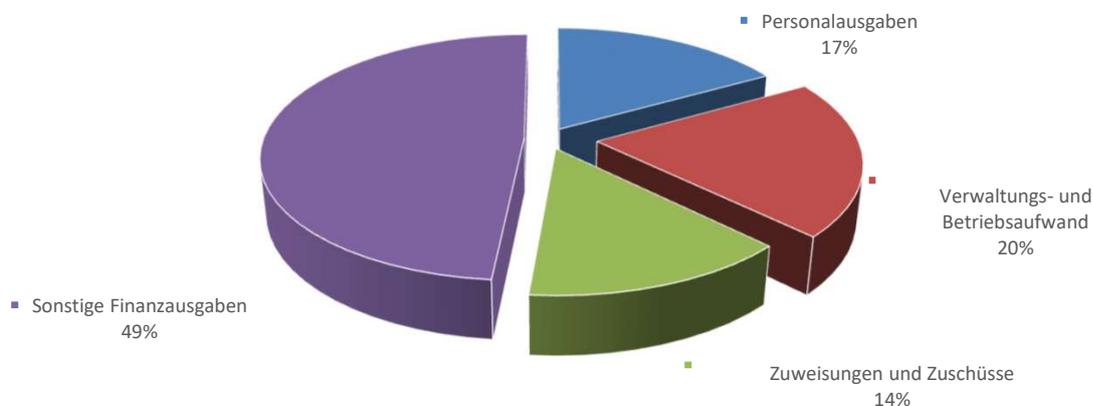
# Markt Reichertshofen



Markt Reichertshofen

## 4.2 Ausgaben des Verwaltungshaushaltes

	Grp.	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Rechnungs- ergebnis 2021
<b>Personalausgaben</b>	<b>4</b>	<b>3.964.295 €</b>	<b>3.178.900 €</b>	<b>2.560.281,10 €</b>
<b>Verwaltungs- und Betriebsaufwand</b>	<b>5 - 6</b>	<b>4.827.881 €</b>	<b>4.714.161 €</b>	<b>3.216.898,10 €</b>
<i>sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand</i>	5 - 63	2.535.047 €	2.369.270 €	1.363.097,83 €
<i>Steuern, Geschäftsausgaben, Mitgliedsbeiträge usw.</i>	64 - 66	856.670 €	988.086 €	553.541,16 €
<i>Erstattungen von Ausgaben des VwHH, innere Verrechnungen</i>	67	922.964 €	857.955 €	840.486,23 €
<i>kalkulatorische Einnahmen (Afa, Verzinsung)</i>	68	513.200 €	498.850 €	459.772,88 €
<b>Zuweisungen und Zuschüsse</b>	<b>7</b>	<b>3.312.965 €</b>	<b>3.023.706 €</b>	<b>2.850.661,93 €</b>
<i>davon SV-Umlage Grundschüler</i>	2110.713	1.000.385 €	893.347 €	846.072,26 €
<i>davon SV-Umlage Mittelschüler</i>	2150.713	347.660 €	301.599 €	316.809,84 €
<i>davon BayKiBiG</i>	46*.70000	1.332.270 €	1.360.000 €	1.334.248,48 €
<i>davon Defizitübernahmen</i>	46*.70001	230.000 €	130.000 €	92.521,61 €
<b>Sonstige Finanzausgaben</b>	<b>8</b>	<b>11.419.393 €</b>	<b>10.721.875 €</b>	<b>9.840.385,24 €</b>
<i>Zinsausgaben</i>	80	9.091 €	10.413 €	7.452,46 €
<i>Gewerbesteuerumlage</i>	81	875.000 €	740.000 €	488.052,00 €
<i>Kreisumlage</i>	832	5.068.910 €	4.490.795 €	5.023.573,95 €
<i>Verwaltungsgemeinschaftsumlage</i>	833	1.633.226 €	1.384.634 €	1.479.061,76 €
<i>weitere Finanzausgaben</i>	84	10.000 €	15.000 €	12.573,00 €
<i>Deckungsreserve</i>	85	40.000 €	40.000 €	0,00 €
<i>Zuführung zum Vermögenshaushalt</i>	860	3.731.566 €	4.041.023 €	2.669.478,31 €
<i>Zuführung zum Vermögenshaushalt - Sonderrücklagen</i>	861-869	51.600 €	10 €	160.193,76 €
		<b>23.524.534 €</b>	<b>21.638.642 €</b>	<b>18.468.226 €</b>



# Markt Reichertshofen

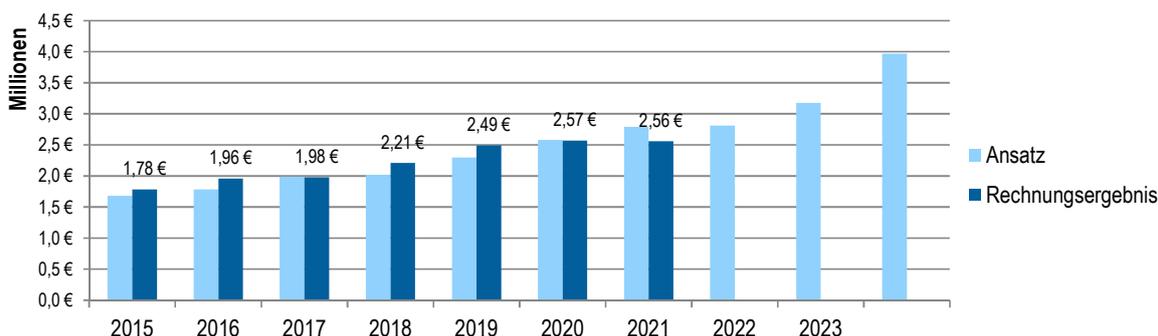


Markt Reichertshofen

Nachfolgend werden die wichtigsten Ausgabepositionen des Verwaltungshaushaltes näher betrachtet:

## Personalausgaben (Grp. 4)

Mit rund 3.96 Mio. € sind ca. 17 % der Ausgaben des Verwaltungshaushaltes den Personalausgaben zuzurechnen. Unter Berücksichtigung der aktuellen Tarifverhandlungen wurden bei der Kalkulation der Lohnkosten, Mehrausgaben in Höhe von 6 % für das Haushaltsjahr 2023 veranschlagt. (+785.395 € im Vergleich zum Vorjahr).



## Stellenplan

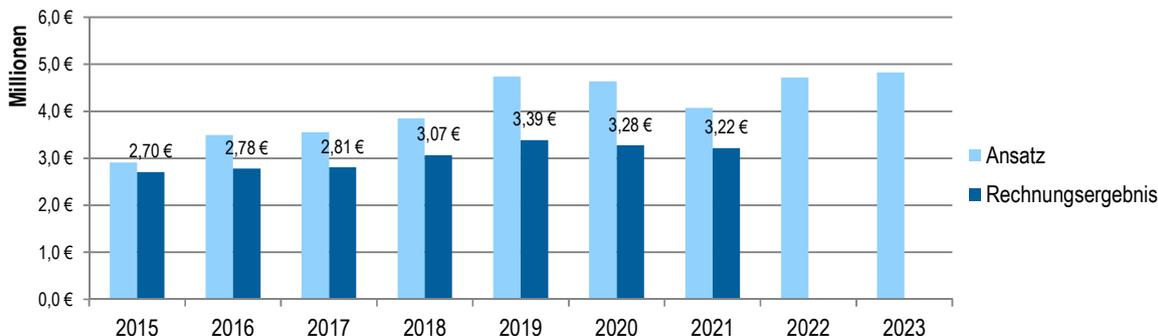
Der Stellenplan weist 24,79 Stellen bei den **Arbeitnehmern** (ohne Sozial- oder Erziehungsdienst) aus. Das bedeutet im Vergleich zum Vorjahr eine Mehrung um 1,32 Stellen. Diese resultiert aus der Einstellung eines Gerätewartes für die Reichertshofener Feuerwehren und den eingeplanten Stellen für die Reinigung und Küchenhilfe der neuen Kindertagesstätte Hummelnest.

Der Stellenplan im **Sozial- und Erziehungsdienst** weist 46,38 Stellen aus. Das bedeutet eine Mehrung um 6,33 Stellen im Vergleich zum Vorjahr. Dieser Stellenaufbau ist größtenteils für die neue Kindertagesstätte Hummelnest, die im September letzten Jahres erstmalig in Betrieb gegangen ist, nötig.

Zusätzlich sind 5 Berufspraktikanten-Stellen geplant. Stellen in Altersteilzeit werden mit 50 % in der Arbeits- und Freistellungsphase angegeben.

## Verwaltungs- und Betriebsaufwand (Grp. 5 - 6)

Sie betragen rund 20 % der Ausgaben des Verwaltungshaushaltes. Die größten Positionen sind hierbei die Betriebskosten für die Wasser -und Abwasserversorgungseinrichtungen sowie für die Straßenbeleuchtungen. Die nächst größeren Positionen bilden vor allem die Bewirtschaftungskosten und danach die Unterhaltskosten.



Die Ausgaben sind im Vergleich zu 2022 um 2,4 % gestiegen.

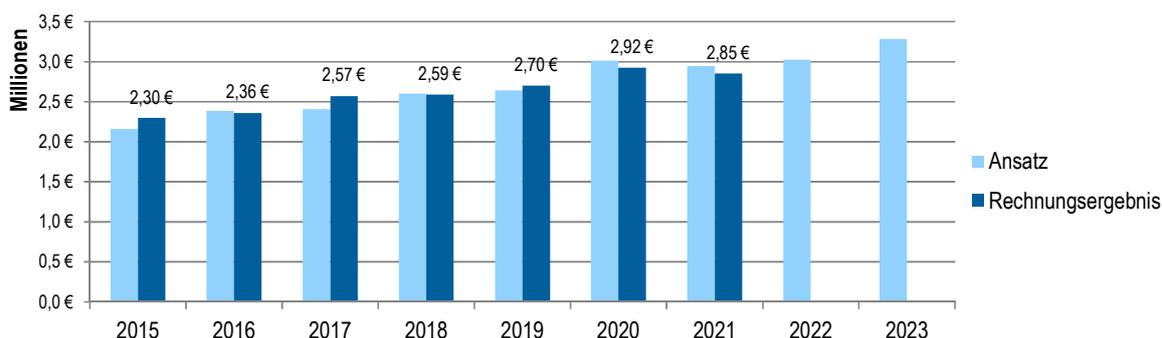
# Markt Reichertshofen



Markt Reichertshofen

## Zuweisungen und Zuschüsse (Grp. 7)

Sie betragen rund 14 % der Ausgaben des Verwaltungshaushaltes. Hierbei machen der Betriebskostenzuschuss nach dem BayKiBiG für Kinder in nichtgemeindlichen Kindertageseinrichtungen und die Schulverbandsumlagen den größten Teil aus. Aber auch die Zuweisungen für den ÖPNV (Linie 18 und Rufbusbeteiligung mit der Gemeinde Pömbach) schlagen in diesem Bereich zu buche.



Die **Betriebskostenzuschüsse nach dem BayKiBiG** für Kinder in nichtgemeindlichen Einrichtungen betragen 1.332.270 €.

Für die Übernahme von **Defiziten externer Träger** sind weitere Kosten von 230.000 € geplant.

Die **Umlage an den Schulverband Langenbruck** liegt im Jahr 2023 für 144 Schüler bei 381.916,67 € (je Schüler 2.652,20 €).

Im Vorjahr besuchten 140 Schüler die Grundschule. Die Umlage je Schüler betrug 2.390,74 €.

Die **Umlage an den Schulverband Mittelschule Reichertshofen** für die Grundschüler liegt im Jahr 2023 für 169 Schüler bei 618.467,93 € (je Schüler 3.659,57 €). Im Vorjahr besuchten 163 Schüler die Grundschule. Die Umlage je Schüler betrug 3.427,26 €.

Die **Umlage an den Schulverband Mittelschule Reichertshofen** für die Mittelschüler liegt im Jahr 2023 für 95 Schüler bei 347.659,49 € (je Schüler 3.659,57 €). Im Vorjahr besuchten 88 Schüler die Mittelschule. Die Umlage je Schüler betrug 3.427,26 €.

Das **Defizit der Linie 18** wird mit 160.000 € kalkuliert. Der Zuschussbedarf für die neue **Rufbuslinie** in Kooperation mit der Gemeinde Pömbach beträgt voraussichtlich 50.000 €. Der Markt Reichertshofen hat vereinbarungsgemäß 30 % der Kosten zu tragen.

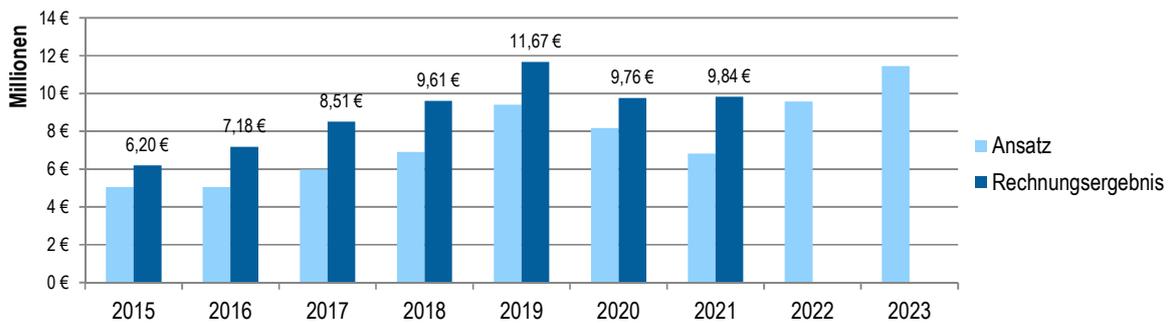
# Markt Reichertshofen



Markt Reichertshofen

## Sonstige Finanzausgaben (Grp. 8)

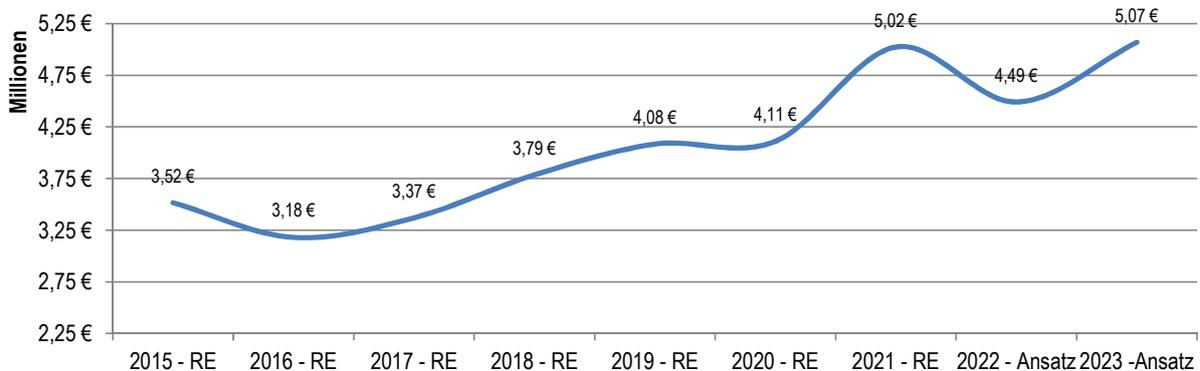
Sie betragen rund 49 % der Ausgaben des Verwaltungshaushaltes. Von den angesetzten 11,45 Mio. € macht alleine die Kreisumlage 5,07 Mio. € aus.



Die **Verwaltungsgemeinschaftumlage** ist um 248.592 € auf 1.633.226 € gestiegen und beträgt je EW 193,30 € (Vorjahr 164,62 €).  
Die **Gewerbsteuerumlage** wurde anhand der geplanten Einnahmen ermittelt und beträgt 875.000 € (+135.000 € zum Vorjahr).

## Entwicklung der Kreisumlage (HHStelle 9000.83200)

Die Prozentpunkte der Kreisumlage steigen im Vergleich zu 2022 von 43 auf 45 Prozentpunkte (+2,0) und die Umlagekraft des Marktes im Vergleich von 2022 auf 2023 um 7,86 %.



# Markt Reichertshofen



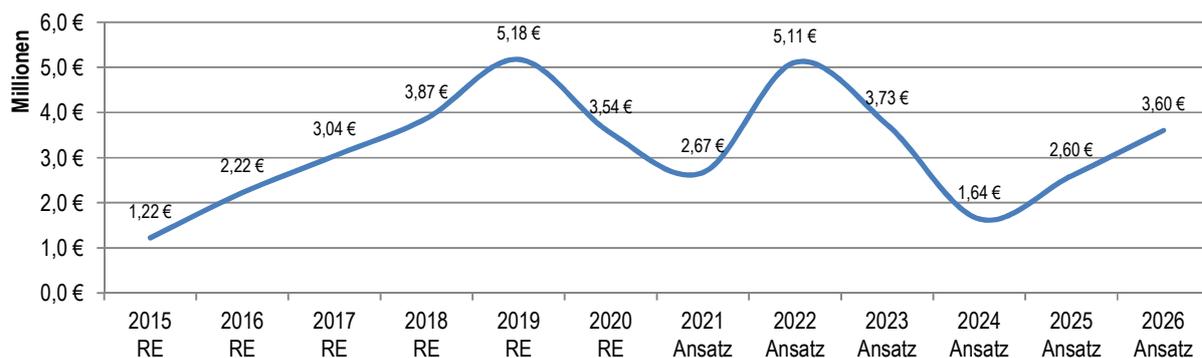
Markt Reichertshofen

## 4.3 Zuführung zum Vermögenshaushalt

Wie hoch die Zuführung zum Vermögenshaushalt ausfällt, hängt von den Einnahmen ab, aber auch davon, ob höhere Betriebskosten, Bewirtschaftungskosten und Unterhaltskosten bei Gebäuden, Straßen oder Brücken anfallen, da diese den Verwaltungshaushalt belasten und die Zuführung zum Vermögenshaushalt schmälern.

Die Mindestzuführung zum Vermögenshaushalt gem. § 22 Abs. 1 Satz 2 KommHV-K konnte wie geplant erwirtschaftet werden. Auch in den Finanzplanungsjahren 2024 - 2026 wird die geforderte Mindestzuführung erreicht.

Jahr	geplante Zuführung		Mindestzuführung zum VmHH
	zum VmHH	vom VmHH	
2023	3.731.566 €		78.347 €
2024	1.640.917 €		50.682 €
2025	2.595.838 €		27.078 €
2026	3.601.433 €		27.078 €



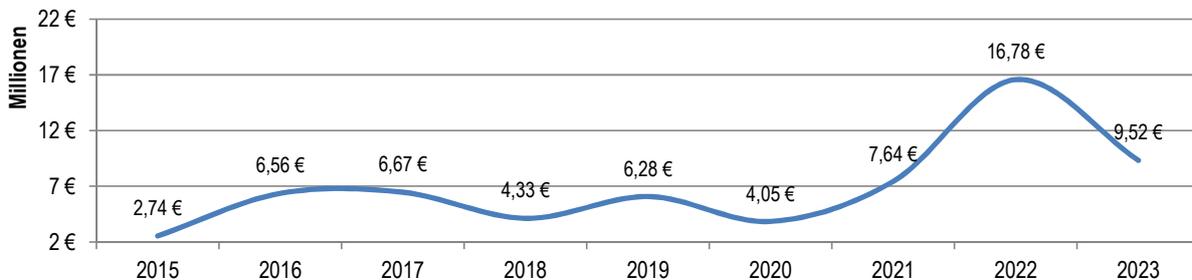
# Markt Reichertshofen



Markt Reichertshofen

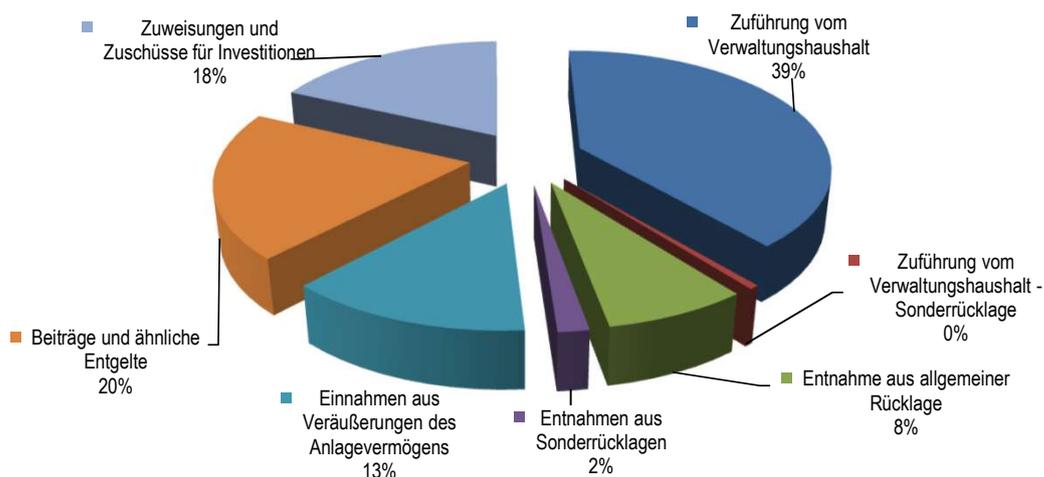
## 5. Entwicklung des Vermögenshaushaltes

Das Volumen liegt bei 9,52 Mio. € und ist im Vergleich zum Vorjahr um 43 % (17,85 Mio. €) gesunken.



### 5.1 Einnahmen des Vermögenshaushaltes

	Grp.	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Rechnungsergebnis 2021
Zuführung vom Verwaltungshaushalt	300	3.731.566 €	4.041.023 €	2.669.478,31 €
Zuführung vom Verwaltungshaushalt - Sonderrücklage	301-309	51.600 €	10 €	160.193,76 €
Entnahme aus allgemeiner Rücklage	310	736.579 €	4.251.025 €	3.105.854,46 €
Entnahmen aus Sonderrücklagen	311-319	159.754 €	115.190 €	0,00 €
Rückflüsse von Darlehen	32	0 €	0 €	0,00 €
Einnahmen aus Veräußerungen des Anlagevermögens	34	1.248.400 €	2.851.508 €	29.116,71 €
Beiträge und ähnliche Entgelte	35	1.904.606 €	4.627.000 €	238.500,54 €
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	36	1.690.921 €	1.960.901 €	834.394,92 €
Kreditaufnahmen	37	0 €	0 €	0,00 €
		<b>9.523.426 €</b>	<b>17.846.657 €</b>	<b>7.037.538,70 €</b>



# Markt Reichertshofen



Markt Reichertshofen

Zuweisungen und Zuschüsse (Grp. 36)	werden erwartet für:	Ansatz 2023	zzgl. HER
FW Reichertshofen, HLF20, digitale Funkmeldeempfänger	1300.36100	0,00 €	190.500,00 €
Katastrophenschutz, Sirenen zur Warnung der Bevölkerung	1400.36100	0,00 €	54.250,00 €
Schule Reichertshofen, Brandschutzsanierung	2151.36100	0,00 €	938.500,00 €
Weihnachtsbeleuchtung, Städtebauförderung	3400.36100	0,00 €	30.000,00 €
Bücherei Reichertshofen, Zuweisung von Gemeinde Baar-Ebenhasen	3520.36200	1.540,00 €	0,00 €
KiTa Hummelnest, Langenbruck, Neubau	4646.36100	1.010.000,00 €	746.000,00 €
Gemeindestraßen, Straßenausbaupauschale nach Art. 13 h BayFAG	6300.36100	86.000,00 €	0,00 €
Städtebauförderung, Straßen historischer Siedlungskern	6300.36101	380.000,00 €	215.400,00 €
vers. Radwege (Hög, Münchner Str.)	6324.36100	24.000,00 €	52.602,93 €
Bahnunterführung Stockau	6479.36100	0,00 €	280.000,00 €
Abwasserbeseitigung Winden, Phosphatfällung	7020.36100	51.500,00 €	0,00 €
Paarhalle, Teilabriss/Sanierung	7640.36100	0,00 €	120.000,00 €
Breitbandförderung, FTTB-/FTTH-Masterplan	7910.36000	0,00 €	33.312,00 €
Buswartehäuschen Münchner Str., RZÖPNV	7910.36100	0,00 €	1.750,00 €
Steuern, Allg. Zuweisungen und Umlagen, Investitionspauschale nach Art. 12 BayFAG	9000.36100	137.834,00 €	0,00 €

## Beiträge und ähnliche Entgelte (Grp. 35)

Die Herstellungsbeiträge für die Sanierung/Neubau der Kläranlage werden in fünf Raten erhoben. Die erste Rate wird im Herbst 2023 erhoben und beläuft sich auf insgesamt 1.904.606 €.

## Einnahmen aus Veräußerungen des Anlagevermögens (Grp. 34)

Der Verkauf von Baugrundstücken wird mit rund 976.000 € veranschlagt. Zudem wurden Haushaltseinnahmreste in Höhe von ca. 2,2 Mio. € gebildet.

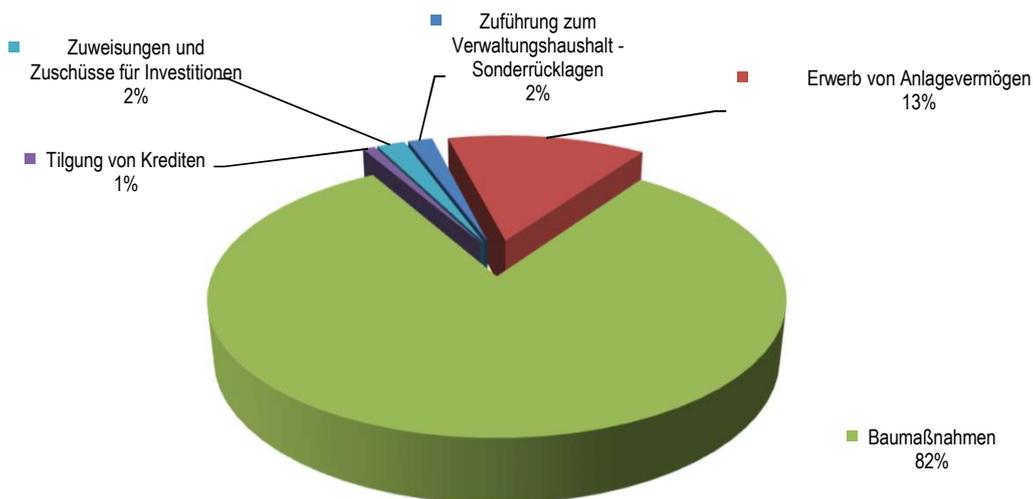
# Markt Reichertshofen



Markt Reichertshofen

## 5.2 Ausgaben des Vermögenshaushaltes

	Grp.	Ansatz 2023	2022	Rechnungs- ergebnis 2021
Zuführung zum Verwaltungshaushalt	90	0 €	0 €	0,00 €
Zuführung zum Verwaltungshaushalt - Sonderrücklagen	901-909	159.754 €	115.190 €	0,00 €
Zuführung an allgemeine Rücklage	910	0 €	0 €	0,00 €
Zuführungen an Sonderrücklagen	911-919	51.600 €	10 €	160.193,76 €
Erwerb von Anlagevermögen	93	1.285.800 €	1.851.000 €	605.342,01 €
Baumaßnahmen	94 - 96	7.764.053 €	15.440.100 €	6.053.751,79 €
Tilgung von Krediten	97	78.348 €	97.772 €	191.094,54 €
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	98	183.871 €	342.585 €	27.156,60 €
<i>davon Investitionsumlage an SV MS RH - Grundschüler</i>	2110.983	13.906 €	91.361 €	11.430,73 €
<i>davon Investitionsumlage an SV MS RH - Mittelschüler</i>	2150.983	7.817 €	49.324 €	6.858,43 €
<i>davon Investitionsumlage an Verwaltungsgemeinschaft</i>	9000.983	0 €	0 €	0,00 €
		<b>9.523.426 €</b>	<b>17.846.657 €</b>	<b>7.037.538,70 €</b>



# Markt Reichertshofen



Markt Reichertshofen

## folgende größere Investitionen sind geplant:

		Ansatz 2023	zzgl. HAR
Rathaus, Sanierung	0600.94000	0,00 €	202.323,26 €
Marktstr. 16, Abriss und Neubau	0610.94000	1.000.000,00 €	614.093,90 €
FW Reichertshofen, HLF20, digitale Funkmeldeempfänger u.a.	1300.93500	50.000,00 €	530.976,83 €
FW Reichertshofen, 20 Druckluftflaschen mit Zubehör	1300.93501	0,00 €	22.000,00 €
FW Reichertshofen, Umbau Atemschutzwerkstatt	1300.94000	53.500,00 €	46.519,25 €
Katastrophenschutz, Sirenen zur Warnung der Bevölkerung	1400.96000	31.000,00 €	0,00 €
Investitionsumlage an Schulverband Mittelschule Reichertshofen	21*0.98300	21.723,00 €	0,00 €
Schule Reichertshofen, Umsetzung Brandschutzkonzept	2151.94001	800.000,00 €	1.304.309,25 €
Schule Langenbruck, Brandschutz	2152.94000	0,00 €	85.076,92 €
Pfarrer-Höfler-Halle, Brandschutz	3310.94000	0,00 €	25.000,00 €
Weihnachtsbeleuchtung (Städtebauförderung)	3400.93500	50.000,00 €	0,00 €
Soziale Einrichtungen für Wohnungslose, Container	4350.93500	20.000,00 €	0,00 €
Einrichtungen der Jugendarbeit, Ersatzspielgeräte	4600.93500	46.000,00 €	3.153,85 €
Sonnenkindergarten Hög, Verkabelung, Planungskosten	4641.94000	65.000,00 €	133.900,00 €
KiTa Hummelnest Langenbruck, Möbel, Ausstattungsgegenst.	4646.93500	25.000,00 €	0,00 €
KiTa Hummelnest Langenbruck, Neubau	4646.94000	0,00 €	692.519,46 €
Sportplatz Langenbruck, Sanierung/Umrüstung Fluchtanlagen	5600.96000	60.000,00 €	0,00 €
Mehrzweckhalle Langenbruck, Brandschutz, Steuerung Lüftung	5650.96000	0,00 €	68.583,42 €
Wohnungsbauförderung, Grunderwerb	6200.93200	830.000,00 €	64.000,00 €
Wohnungsbauförderung, Erschließungskosten	6200.94020	0,00 €	1.662.778,06 €
Gemeindestraßen, Sanierung	6300.9500*	1.213.600,00 €	550.158,69 €
Geh-/Radweg, Tiefbaumaßnahme Ronnweg - Langenbruck	6324.95002	0,00 €	66.029,29 €
Geh-/Radweg, Münchner Str. zur B301	6324.95005	50.000,00 €	20.257,08 €
Geh-/Radweg, Ronnweg - Langenbruck inkl. Grunderwerb	6324.9**05	0,00 €	50.000,00 €
Geh-/Radweg, Ronnweg - Fahlenbach inkl. Grunderwerb	6324.9**06	0,00 €	50.000,00 €
Bahnunterführung Stockau, Kostenbeteiligung	6479.98600	0,00 €	556.000,00 €
Brücke, Neubau Feilenmoos	6481.95004	0,00 €	63.283,90 €
Regenüberlaufbecken, Langenbruck, Gärtnerweg	6900.95000	3.000,00 €	95.443,50 €
Kläranlage Winden, Transporter mit Kran, vers. Ausstattungsg.	7020.93500	50.000,00 €	134.983,36 €
Kläranlage Winden, Sanierung/Erweiterung	7020.95400	1.500.000,00 €	1.774.791,79 €
Kläranlage Winden, Druckleitung, Mischwasserentl. Hög	7020.95401	400.000,00 €	249.663,20 €
Kläranlage Winden, Druckleitung, Mischwasserentl. Ronnweg	7020.95402	1.147.000,00 €	255.911,85 €
Kläranlage Winden, Mischwasserentlastung, Phosphat-Fällung	7020.96000	720.000,00 €	307.441,86 €
Sanierung Kanalnetz, Winden	7020.95600	0,00 €	291.526,08 €
Friedhof Reichertshofen, Sanierung Friedhofsmauer	7500.95000	0,00 €	28.760,26 €
Friedhof, Erweiterung Urnengräber	7500.96000	16.000,00 €	4.808,76 €
Paarhalle, Teilabriss/Giebelsanierung	7640.95000	250.000,00 €	39.800,00 €
Bauhof, Pritschenwagen, Dienstwagen Bauhofleiter	7710.93500	115.000,00 €	127.983,82 €
Feldwege, Tiefbaumaßnahmen	7810.95000	50.000,00 €	65.726,10 €
Wasserversorgung, Tausch Brunnen IV	8150.95004	77.200,00 €	0,00 €
Wasserversorgung, Notverbund Starkertshofen	8150.95100	50.000,00 €	0,00 €
Wasserversorgung, Sanierung Wasserleitungen	8150.95102	0,00 €	430.747,08 €
Grunderwerb, allgemein	8810.93200	12.000,00 €	87.951,66 €

**Alle geplanten Maßnahmen können dem Investitionsprogramm entnommen werden!**

# Markt Reichertshofen



Markt Reichertshofen

## 5.2.1 Verpflichtungsermächtigungen Art. 67 GO und § 9 KommHV-K

Verpflichtungen zur Leistung von Auszahlungen bzw. Ausgaben für Investitionen in künftigen Jahren dürfen nur eingegangen werden, wenn der Haushaltsplan hierzu ermächtigt. Folgende Verpflichtungsermächtigungen werden für 2023 und die Finanzplanungsjahre 2024 - 2026 festgesetzt:

- Rathaus, Sanierung	0600.94000	4.500.000,00 €
- Neubau Marktstr. 16	0610.94000	1.300.000,00 €
- Sanierung Sonnenkindergarten Hög	4641.94000	1.500.000,00 €
- Neubau Kindertagesstätte Spatzennest	4642.94000	6.050.000,00 €
- Gestaltung Paarufer, Paarhallenumfeld, Park-, Garten-, Grünanlagen	5800.95000	1.060.000,00 €
- Erschließungskosten für Baugrundstücke	6200.94020	2.670.000,00 €
- Sanierung von Straßen	6300.95000	300.000,00 €
- Sanierung von Straßen im historischen Kern (Städtebauförderung)	6300.95001	4.550.000,00 €
- Geh- und Radweg, Tiefbaumaßnahme Ronnweg-Langenbruck	6324.95005	400.000,00 €
- Tiefbaumaßnahmen, Brücke Feilenmoos	6481.95004	268.000,00 €
- Straßenbeleuchtung, Umrüstung auf LED	6700.98702	580.000,00 €
- Kläranlage Winden, Sanierung/Erweiterung	7020.95400	1.456.000,00 €
- Kläranlage Winden, Druckleitung, Mischwasserentlastung Hög	7020.95401	757.000,00 €
- Kläranlage Winden, Druckleitung, Mischwasserentlastung Ronnweg	7020.95402	490.000,00 €
- Sanierung Kanalnetz, Winden	7020.95600	510.000,00 €
- Paarfest, Tiefbaumaßnahme	7300.95000	50.000,00 €
- Lagerplatz für Bodenaushub an der Kläranlage	7710.95000	100.000,00 €
- Tausch/Sanierung von Wasserleitungen	8150.95102	700.000,00 €
		<b>27.241.000,00 €</b>

## 6. Finanzplan

Der Finanzplan weist in den Einnahmen und Ausgaben folgende Summen auf:

	Ansatz 2022	Ansatz 2023	2024	Finanzplanung 2025	2026
Verwaltungshaushalt	21.638.642 €	23.524.534 €	22.441.807 €	23.284.517 €	24.033.617 €
Vermögenshaushalt	17.846.657 €	9.523.426 €	12.924.336 €	8.819.566 €	11.373.161 €
	<b>39.485.299 €</b>	<b>33.047.960 €</b>	<b>35.366.143 €</b>	<b>32.104.083 €</b>	<b>35.406.778 €</b>

# Markt Reichertshofen



Markt Reichertshofen

## 7. Stand der Schulden

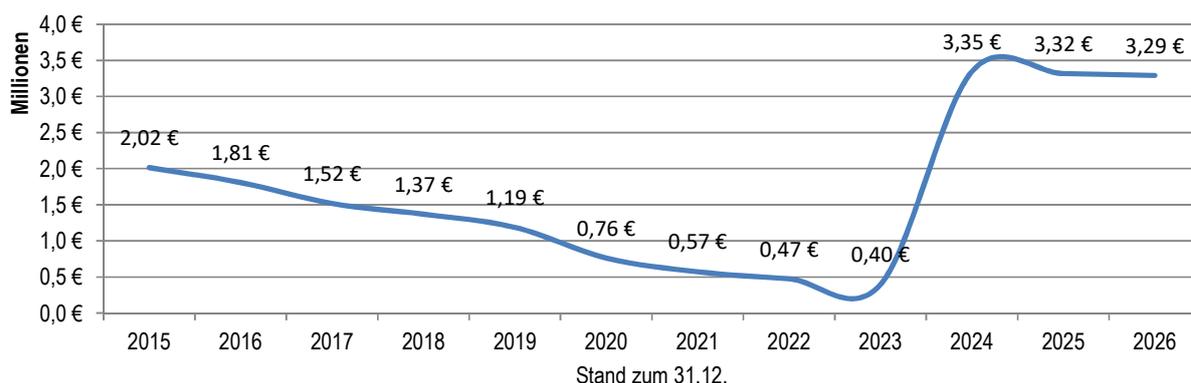
Die **Pro-Kopf-Verschuldung** beträgt bei einem Einwohnerstand von 8.509 zum **31.12.2022**

**55,72 €**

Der durchschnittliche Schuldenstand kreisangehöriger Gemeinden zw. 5.000 und 10.000 Einwohner in Bayern lag zum 31.12.2021 je Einwohner bei 699 €. In der Region 10 lag der durchschnittliche Schuldenstand bei 339 € (vgl. Reichertshofen zum 31.12.2021 mit 68,01 €).

Nachfolgend die Entwicklung des Schuldenstandes:

	Stand 01.01.	voraussichtlich		Stand 31.12.
		Aufnahme	Tilgung	
2022	571.919,87 €	0,00 €	97.771,75 €	474.148,12 €
2023	474.148,12 €	0,00 €	78.347,48 €	395.800,64 €
2024	395.800,64 €	<b>3.000.000,00 €</b>	50.681,64 €	3.345.119,00 €
2025	3.345.119,00 €	0,00 €	27.078,00 €	3.318.041,00 €
2026	3.318.041,00 €	0,00 €	27.078,00 €	3.290.963,00 €



Aufgrund des Investitionsvolumen ab dem Haushaltsjahr 2024 von rund 12,5 Mio. und unter Berücksichtigung des Rücklagenstandes ist die Aufnahme eines Kredites in Höhe von ca. 3.000.000 € erforderlich.

# Markt Reichertshofen



## 8. Kassenkredit

Kassenkredite können zur Sicherung der Liquidität der Kasse aufgenommen werden. Ein Kassenkredit darf erst aufgenommen werden, wenn für die Kasse keine anderen Mittel zur Verfügung stehen.

Der Höchstbetrag gem. Art. 73 Gemeindeordnung (GO) zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen darf ein Sechstel der im Verwaltungshaushalt veranschlagten Einnahmen nicht überschreiten.

**Der Höchstbetrag wird auf 500.000 € festgesetzt.**

## 9. Stand der allgemeinen Rücklage

Die allgemeine Rücklage soll die rechtzeitige Leistung von Ausgaben sichern. Gem. § 20 Abs. 2 KommHV-K muss ein Betrag vorhanden sein, der mindestens 1% der Ausgaben des Verwaltungshaushalts nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre beläuft. = Mindestbetrag der allgemeinen Rücklage

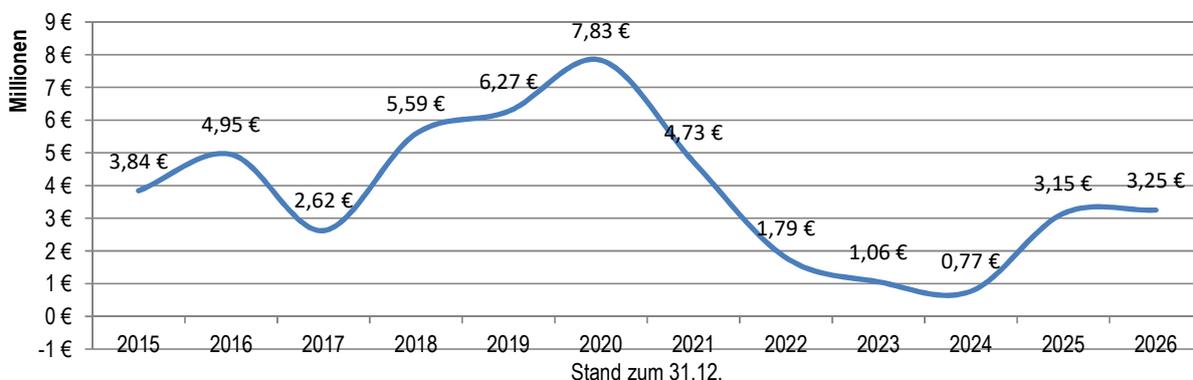
Der **Mindestbetrag der allgemeinen Rücklage** beläuft sich auf **189.704,00 €**

Nachfolgend die Entwicklung der allgemeinen Rücklage mit den im Finanzplan veranschlagten Zuführungen/ Entnahmen.

	Stand 01.01.	voraussichtlich		Stand 31.12.
		Zuführung	Entnahme	
2022	4.726.481,83 €		2.933.534,46 €	1.792.947,37 €
2023	1.792.947,37 €		736.579,00 €	1.056.368,37 €
2024	1.056.368,37 €		290.191,00 €	766.177,37 €
2025	766.177,37 €	2.379.724,00 €		3.145.901,37 €
2026	3.145.901,37 €	102.729,00 €		3.248.630,37 €

Aus der allgemeinen Rücklage werden im Haushaltsjahr 2022 im Rahmen des Jahresabschlusses voraussichtlich 2,93 Mio. € entnommen. In 2023 ist eine weitere Entnahme in Höhe von rund 736.579 € geplant.

Die Investitionen des Jahres 2023 können aus der allgemeinen Rücklage, Zuschüssen und Beiträgen finanziert werden. Für die Umsetzung des geplanten Investitionsvolumen ab dem Haushaltsjahr 2024 ist eine Finanzierung nach derzeitigem Stand, ohne die Aufnahme eines Kredites nicht möglich.



## 10. Kassenlage

Die Kassenlage des Marktes Reichertshofen war im vergangenen Haushaltsjahr sehr gut. Die Kasse konnte jederzeit alle Zahlungsverpflichtungen erfüllen. Die Aufnahme eines Kassenkredites war nicht nötig.

# Markt Reichertshofen



Markt Reichertshofen

## 11. Beteiligungsbericht

Die Erstellung ist nicht erforderlich, da der Markt Reichertshofen an Unternehmen nicht beteiligt ist.

Der Markt Reichertshofen besitzt 2 Geschäftsanteile der Volksbank Raiffeisenbank Bayern Mitte eG im Wert von 320,00 €.

Reichertshofen, 11.04.2023

Verwaltungsgemeinschaft Reichertshofen

Urun