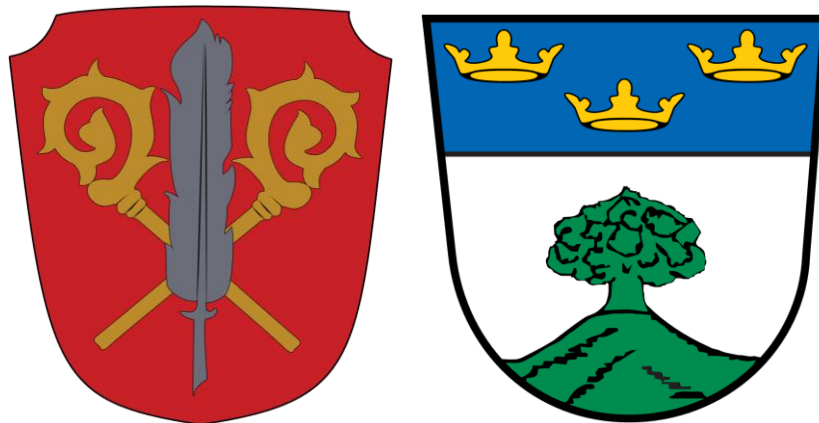


# Vorbericht zum Haushaltsplan 2020

§ 2 Abs. 2 Nr. 1, § 3 KommHV



**Die Verwaltungsgemeinschaft Benediktbeuern besteht aus den Mitgliedsgemeinden Benediktbeuern und Bichl, im Landkreis Bad Tölz-Wolfratshausen, mit 5.862 Einwohnern (Stand 30.06.2019). Die Gesamtfläche beträgt 5.185 Hektar.**

## Allgemeiner Überblick

Der Haushaltsplan 2020 weist in Einnahmen und Ausgaben ein

**Gesamtvolumen in Höhe von 2.125.300 € (im Vorjahr 2.195.800 €) auf.**

Dies entspricht einer Reduzierung des Volumens um 70.300 € bzw. 3,21 %

Davon entfallen auf den

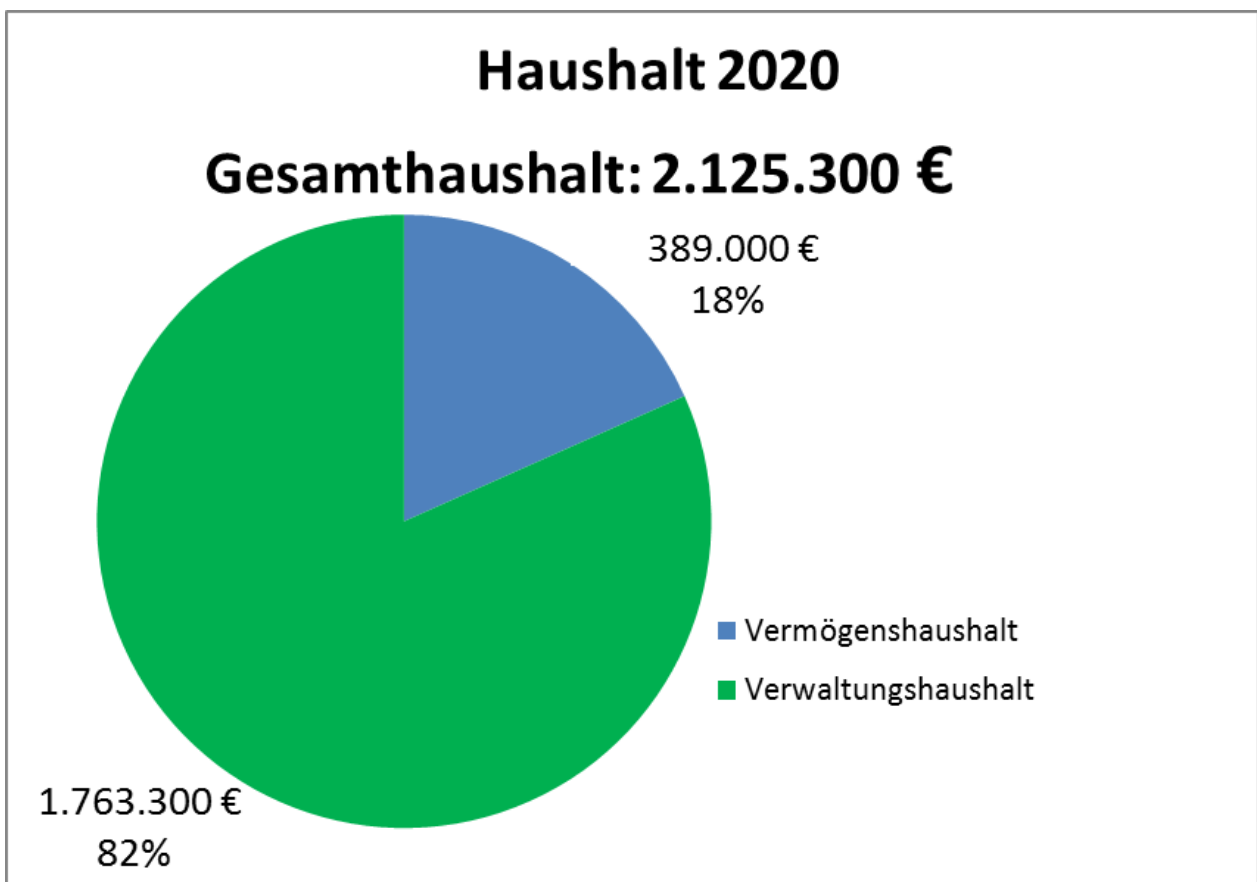
**Verwaltungshaushalt 1.763.300 € (im Vorjahr 1.574.000 €)**

und auf den

**Vermögenshaushalt 389.000 € (im Vorjahr 621.800 €)**

Der Ausgleich ist im Haushaltsplan 2020 und in den Finanzplanungsjahren 2021 – 2023 gegeben.

Die Mindestzuführung gem. § 22 KommHV wird im Planjahr und in den Finanzplanungsjahren erreicht und ist so hoch, wie die ordentliche Tilgung.



## Verwaltungshaushalt

Der Verwaltungshaushalt, wie oben aufgeführt, beläuft sich auf 1.736.300,00 €. Dies bedeutet eine Erhöhung des Volumens um 189.300,00 € oder 12,03 %.

In der Folge werden die Veränderungen zu den Vorjahresansätzen der Einnahmen und Ausgaben (größer 5.000,00 €) im Detail erläutert:

### Einnahmen

#### **Sonstige Einnahmen Hauptverwaltung** **+ 4.000,00 €**

Die Verwaltungsgemeinschaft Benediktbeuern erweitert ihre Online-Dienste für Ihre Bürger im Zuge eines Förderverfahrens „Digitales Rathaus“. Hierbei werden 80 % der Einrichtungskosten durch die Förderung gedeckt. Dies stellt den o.g. Ansatz dar.

#### **Einnahmen Verwaltungsgebühren öffentliche Ordnung** **+ 4.500,00 €**

Aufgrund einer Aufteilung einer Haushaltsstelle kann der o.g. Ansatz nun an das Ergebnis des Vorjahres angepasst werden.

#### **Verrechnungen / kalk. Kosten** **- 32.000,00 €**

Aufgrund der außerordentlichen Tilgung eines Kredits im Abwasserbereich müssen bestimmte Verrechnungen nicht mehr durchgeführt werden, wodurch die Einnahmen aus der Hauptverwaltung wegfallen und die Ausgaben im Abwasserbereich im Zuge der Betriebskostenumlage Kläranlage reduziert werden (s. Abwasserbereich).

### Ausgaben

#### **Personalausgaben Verwaltung (o. Turnhalle/Kläranlage)** **+ 124.300,00 €**

Der hohe Anstieg bei den Personalausgaben im Verwaltungsbereich hat mehrere Gründe, neben der allgemeinen Personalkostensteigerung von rd. 3,00 % und Stufenaufstiegen, kommt es zu einer Personalkostenmehrung aufgrund einer zusätzlichen Stelle. Zusätzlich muss auch die Personaländerung von Beamten zu Angestellten beachtet werden. Beamte sind während ihrer Dienstzeit grundsätzlich für den Dienstherrn günstiger, später verbleiben sie jedoch bei den Personalausgaben aufgrund der Pension. Angestellte sind dagegen während des Beschäftigungsverhältnisses teurer und dafür nach ggf. Erreichen der Altersgrenze in der gesetzlichen Rente. Dazu berechnet die zuständige Versorgungsstelle die zuzahlenden Versorgungsumlagen für u.a. auch aktive Beamte nach dem IST des Vorjahres. Dies wird sich daher erst zum nächsten Haushaltsjahr anpassen. Schlussendlich bleibt ein Personalkostenanstieg in diesem Haushaltsjahr im Verwaltungsbereich von 16,03 %.

#### **Beschaffung von Software Hauptverwaltung** **+ 6.000,00 €**

Wie bei den Einnahmen beschrieben erweitert die Verwaltungsgemeinschaft ihre Online-Dienste, wodurch Einrichtungskosten entstehen. Gleichzeitig steigen die laufenden Kosten der Software Anbieter für die Bereitstellung eben dieser.

**Geschäftsausgaben Hauptverwaltung** + 6.000,00 €

Im Haushaltsjahr 2020 sollen ggf. Stellenbewertungen bei den Mitarbeitern und eine Organisationsuntersuchung durchgeführt werden. Die Kosten einer möglichen Organisationsuntersuchung sind stark abhängig vom Umfang. Bei einem geringeren Umfang fallen entsprechend weniger Kosten an. Der Ansatz wurde aus 2019 übernommen und entsprechend angepasst.

**Betriebsbedingter Unterhalt EDV, Datenschutz, Informationssicherheit** + 27.500,00 €

Durch Umstellungen im Personalbereich müssen künftig erhöhte Ausgaben von externen Dienstleistern im EDV-Bereich erwartet werden. Auch die Ausgaben für den mittlerweile hohen Standard an Datenschutz und Informationssicherheit mussten deutlich angepasst werden.

**Aus- und Fortbildung des Personals** - 5.000,00 €

Neben den „normalen“ Fortbildungen des Personals in den jeweiligen Fachbereichen, ergaben sich im Haushaltsjahr 2019 zwei kostenintensivere Aus- und Fortbildungen. Zum einen die vollen Ausbildungskosten für die Auszubildende für dieses Jahr. Zum anderen die Fortbildung der modularen Qualifizierung für einen Beamten der 2.Qualifikationsebene. Da die letztere Fortbildung abgeschlossen ist, kann der Ansatz wieder reduziert werden.

**Zuführung zum Vermögenshaushalt** - 7.500,00 €

Durch die außerordentliche Tilgung von zwei Krediten sinkt die Zuführung zum Vermögenshaushalt, welche bei der Verwaltungsgemeinschaft die ordentliche Tilgung der laufenden Kredite abdeckt weiter um o.g. Betrag.

**Allgemeine Verwaltungsumlage**

Beeinflusst durch die oben aufgezeigte Entwicklung steigt die allgemeine Verwaltungsumlage insgesamt um 193.500,00 € oder 25,99 % auf

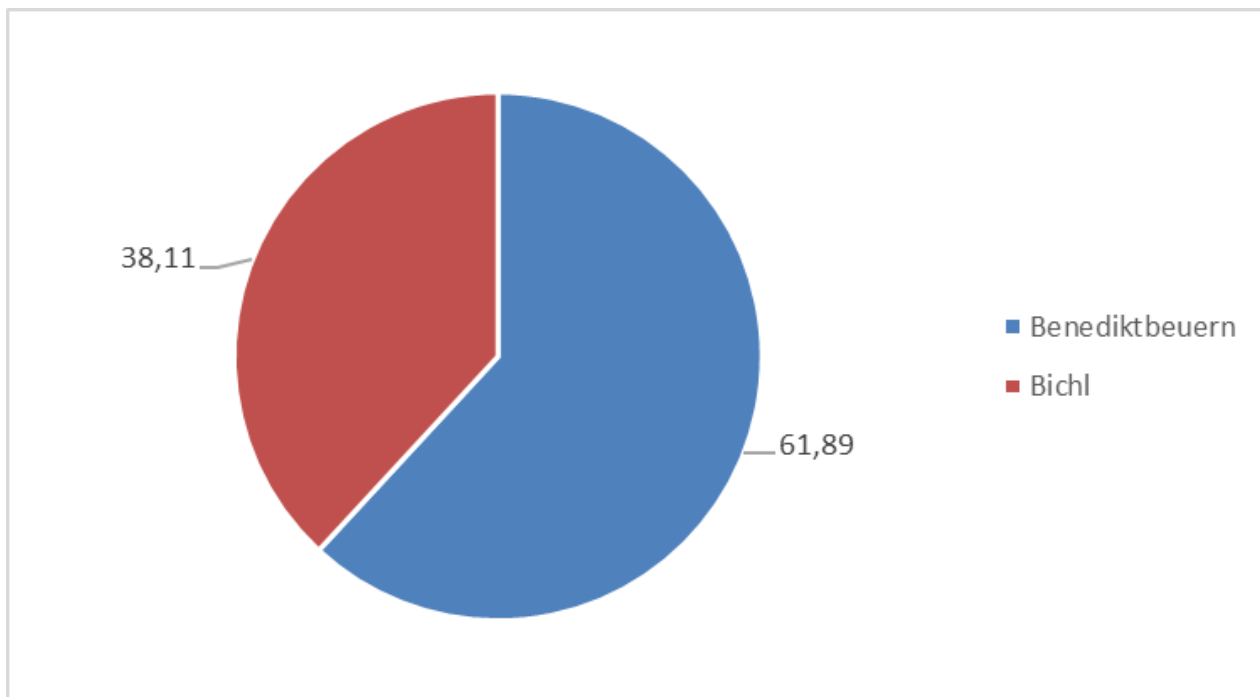
**938.000,00 €.**

Die für die Umlegung der Verwaltungsumlage auf die beiden Mitgliedsgemeinden maßgebliche, amtliche Gesamt-Einwohnerzahl stellt sich wie folgt dar:

| <b>Einwohner</b> |            |            |             |
|------------------|------------|------------|-------------|
|                  | 30.06.2019 | 30.06.2018 | Veränderung |
| Benediktbeuern   | 3.628      | 3.599      | 29          |
| Bichl            | 2.234      | 2.246      | - 12        |
| Gesamt           | 5.862      | 5.845      | 17          |

Umlagebetrag 938.000,00 €

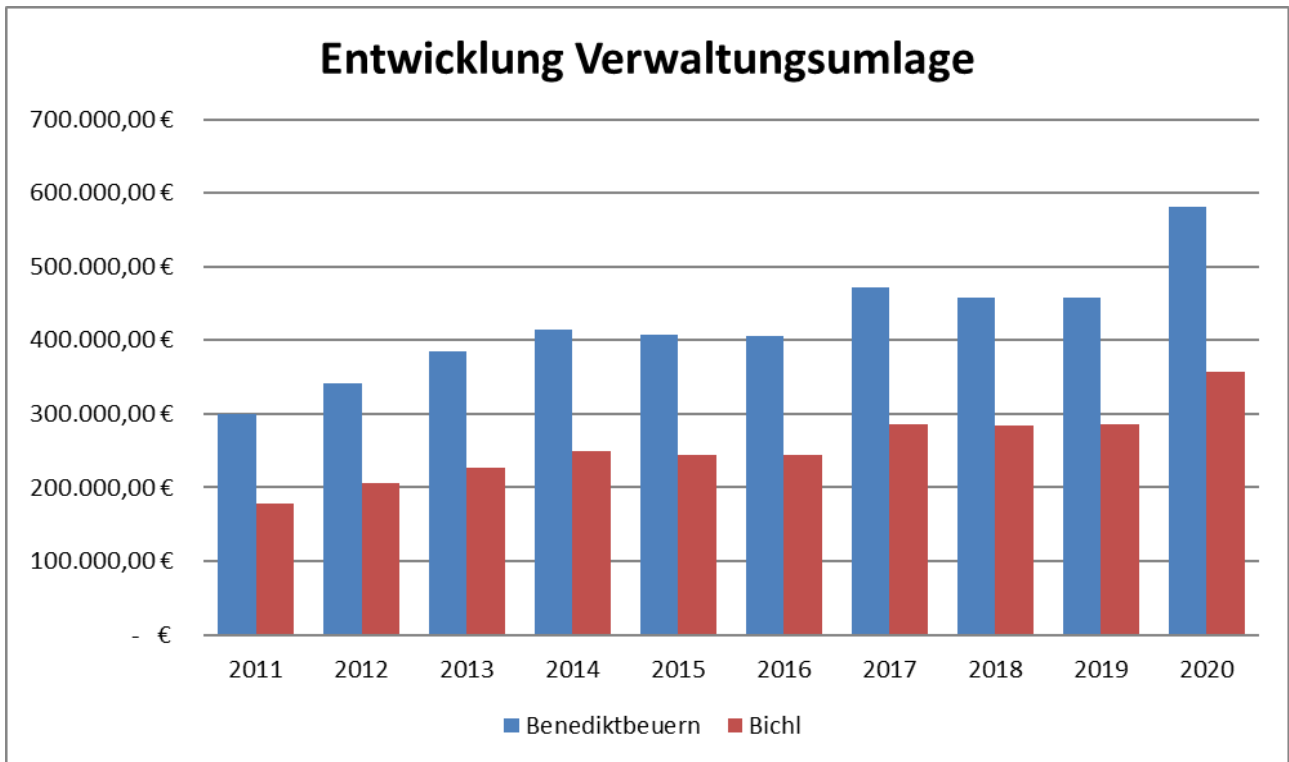
|              | Benediktbeuern | Bichl        |
|--------------|----------------|--------------|
| Umlagefaktor | 61,89          | 38,11        |
| Umlage 2020  | 580.529,51 €   | 357.470,49 € |
| Umlage 2019  | 458.418,39 €   | 286.081,61 € |



Die Aufteilung der Verwaltungsumlage:

| Jahr | Benediktbeuern | Bichl        |
|------|----------------|--------------|
| 2011 | 299.619,00 €   | 178.781,00 € |
| 2012 | 342.294,00 €   | 206.106,00 € |
| 2013 | 384.235,00 €   | 226.765,00 € |
| 2014 | 414.734,00 €   | 249.266,00 € |
| 2015 | 407.039,00 €   | 243.461,00 € |
| 2016 | 405.993,33 €   | 244.006,67 € |
| 2017 | 472.526,26 €   | 285.473,74 € |
| 2018 | 458.552,42 €   | 284.447,58 € |
| 2019 | 458.418,39 €   | 286.081,61 € |
| 2020 | 580.529,51 €   | 357.470,49 € |

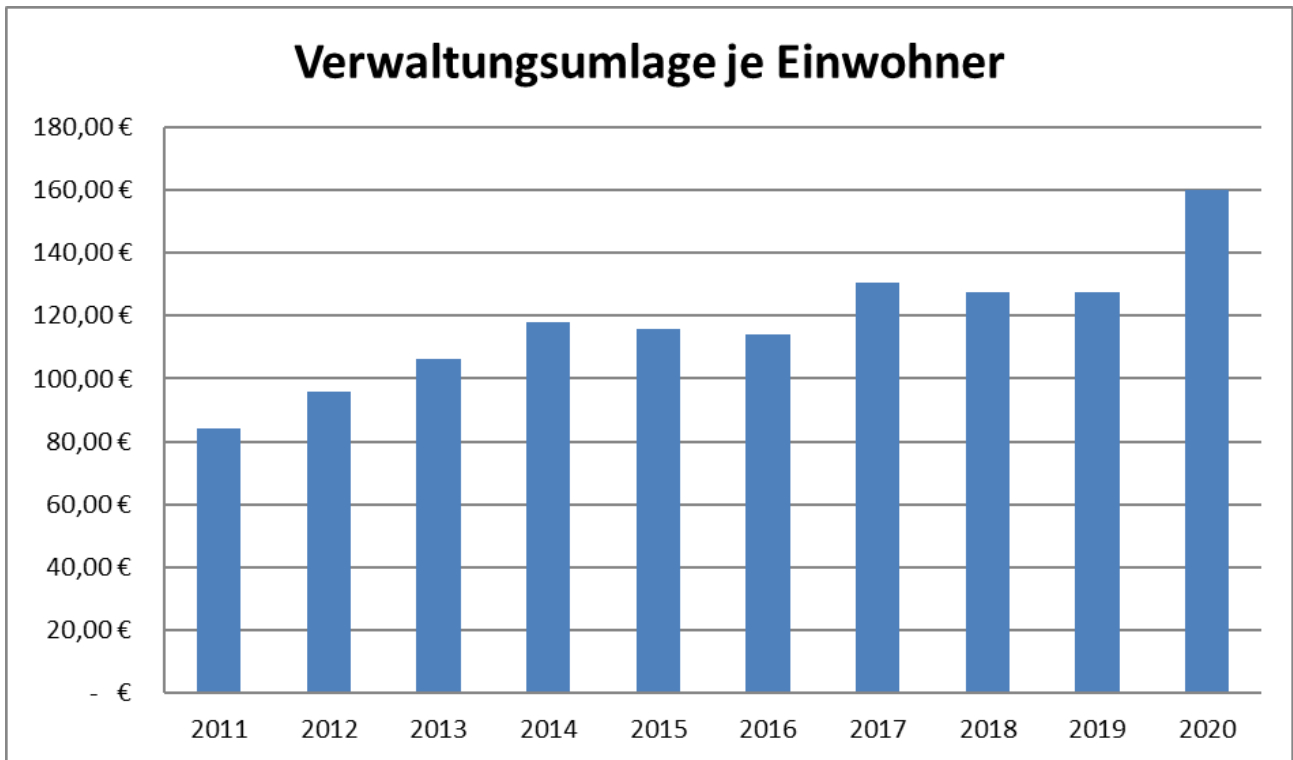
(Bis einschließlich 2019 IST-Ergebnisse)



Die Entwicklung der allg. Verwaltungsumlage:

| Jahr | Verwaltungsumlage | Verw.-Umlage je Einwohner | allg. Investitionsumlage |
|------|-------------------|---------------------------|--------------------------|
| 2011 | 478.400,00 €      | 83,97 €                   | 0,00 €                   |
| 2012 | 548.400,00 €      | 95,91 €                   | 0,00 €                   |
| 2013 | 606.000,00 €      | 106,39 €                  | 5.883,36 €               |
| 2014 | 664.000,00 €      | 118,07 €                  | 0,00 €                   |
| 2015 | 650.500,00 €      | 115,61 €                  | 18.534,63 €              |
| 2016 | 650.000,00 €      | 114,08 €                  | 0,00 €                   |
| 2017 | 758.000,00 €      | 130,53 €                  | 0,00 €                   |
| 2018 | 743.000,00 €      | 127,27 €                  | 130.000,00 €             |
| 2019 | 744.500,00 €      | 127,37 €                  | 360.300,00 €             |
| 2020 | 938.000,00 €      | 160,01 €                  | 96.000,00 €              |

(Bis einschließlich 2019 IST-Ergebnisse)



## Turnhalle

Im Haushaltsabschnitt 56 wird in diesem Jahr ein Gesamtansatz von 148.800,00 € der Einnahmen und Ausgaben angesetzt (Vorjahr 143.500,00 €). Dies hat eine Erhöhung des Volumens von 5.300,00 € oder 3,69 % zur Folge. Die wichtigsten Veränderungen (größer/kleiner 2.000 €) zum Vorjahr sind:

### **Unterhalt der Sportturnhalle + 5.000,00 €**

Der Ansatz wurde an das Ergebnis des Vorjahres angepasst. Im letzten Jahr mussten mehrere Reparaturen am Dach durchgeführt werden. Dadurch konnte der im Haushaltsjahr 2019 reduzierte Ansatz für den Unterhalt nicht eingehalten werden. Im Haushaltjahr 2020 wird der Ansatz daher wieder mit seinem „Normalmaß“ angesetzt.

### **Bewirtschaftungskosten Strom/Heizung +3.000,00 €**

Die anteiligen Strom- und Heizkosten werden zwischen der Turnhalle und dem Schulverband Benediktbeuern abgerechnet. Durch die Abschaltung der BHKW's wird kein Strom mehr produziert und der Strom muss zugekauft werden. Dadurch steigen auch die anteiligen Stromkosten für die Turnhalle.

Eine Folge der gestiegenen Ausgaben, ist im Umkehrschluss auch eine Erhöhung der Kostenbeteiligungen/Umlagen:

Die Gebühreneinnahmen durch die Vereine verbleibt auf dem Vorjahresniveau +/- 0,00 €

Die Betriebskostenbeteiligung des Schulverbands verbleibt auf dem Vorjahresniveau +/- 0,00 €

Die Betriebskostenbeteiligung der Trägergemeinden steigt um + 5.300,00 €

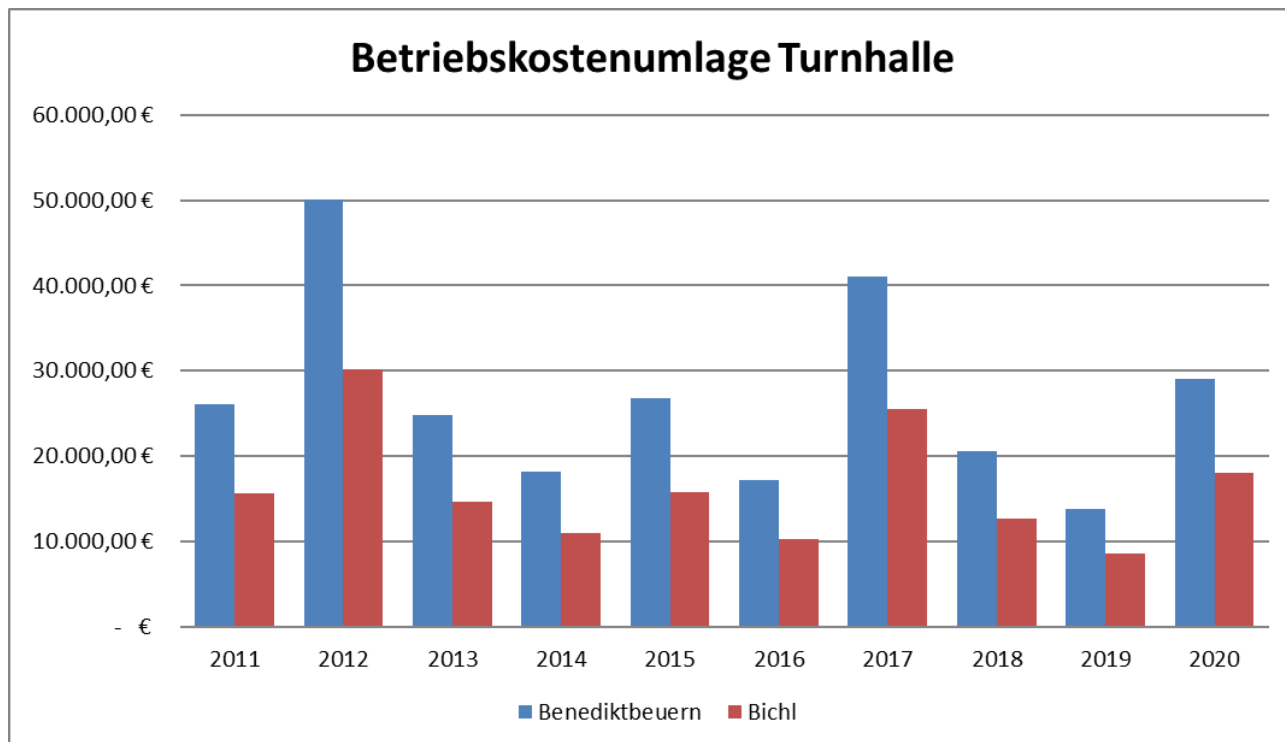
Somit beträgt deren Ansatz in diesem Haushaltsjahr 46.800,00 €.

Die Aufteilung der Betriebskostenumlage erfolgt analog im gleichen Verhältnis wie bei der Verwaltungsumlage (siehe S. 4):

| <b>Jahr</b> | <b>Benediktbeuern</b> | <b>Bichl</b> | <b>Investitionsumlage</b> |
|-------------|-----------------------|--------------|---------------------------|
| 2011        | 26.099,07 €           | 15.573,13 €  | 0,00 €                    |
| 2012        | 50.039,16 €           | 30.130,05€   | 0,00 €                    |
| 2013        | 24.851,40 €           | 14.666,63 €  | 0,00 €                    |
| 2014        | 18.156,23 €           | 10.910,27 €  | 0,00 €                    |
| 2015        | 26.735,82 €           | 15.810,38 €  | 0,00 €                    |
| 2016        | 17.190,88 €           | 10.331,92 €  | 0,00 €                    |
| 2017        | 41.058,44 €           | 25.469,23 €  | 0,00 €                    |
| 2018        | 20.518,03 €           | 12.727,67 €  | 40.940,17 €               |
| 2019        | 13.790,40 €           | 8.606,07 €   | 0,00 €                    |
| 2020        | 28.900,00 €           | 17.900,00 €  | 0,00 €                    |

(Bis einschließlich 2019 IST-Ergebnisse)





## Abwasserbereich

Im Abwasserbereich (Haushaltsabschnitt 70) wird für den Betrieb der Kläranlage ein Gesamtansatz von 363.000,00 € eingeplant (Vorjahr 367.000,00 €), dies entspricht einer Reduzierung des Volumens um 4.000,00 € oder 1,09 %.

Bei folgenden Positionen haben sich im Vergleich zum Vorjahr wesentliche Änderungen (größer/kleiner 2.000 €) ergeben:

### **Unterhalt des Grundstücks und baulichen Anlagen - 5.000,00 €**

Der Ansatz für die Unterhaltskosten kann gesenkt werden, hier wurde auf die Ergebnisse der Vorjahre abgestellt. Größere Unterhaltsmaßnahmen für das Grundstück bzw. die baulichen Anlagen sind nicht angedacht.

### **Unterhalt von betriebsbedingten Geräten + 10.000,00 €**

Aufgrund des Ergebnisses des Vorjahres muss der Ansatz für den Unterhalt von betriebsbedingten Geräten deutlich erhöht werden. Es ist mit kleineren und größeren Unterhaltsmaßnahmen zu rechnen.

### **Klärschlamm Entsorgung + 25.000,00 €**

Wie bereits in den Vorjahren angekündigt steigen die Preise für die Klärschlamm Entsorgung kurz- und mittelfristig weiter an, da die Kapazitäten der thermischen Verwertung bei den Firmen erreicht sind und entsprechende Entlastungen durch Neuanlagen noch nicht in Sicht ist. Zudem wurde die

Klärschlammmenge in der Ausschreibung aufgrund der Mengen der Vorjahre um 10 % nach oben angepasst.

**Stromkosten** **+ 4.000,00 €**

Durch die ansteigenden Stromkosten musste dieser Ansatz entsprechend erhöht werden. Die Entwicklung des Strompreises ist neben dem Arbeitspreis abhängig von gewissen Umlagen, die sich fortlaufend ändern.

**Geschäftsausgaben** **- 3.400,00 €**

Die Geschäftsausgaben können nach dem Ergebnis des Vorjahres weiter gesenkt werden.

**Verrechnungen/kalk. Kosten** **- 32.000,00 €**

Aufgrund der außerordentlichen Tilgung eines Kredits für die Kläranlage sind keine Verrechnungen dieses Kredits in der Betriebskostenumlage mehr notwendig. Dies betrifft nur die Gemeinden Benediktbeuern und Bichl, da diese Verrechnungen für die Gemeinde Sindelsdorf in den Vorjahren nicht von Bedeutung war.

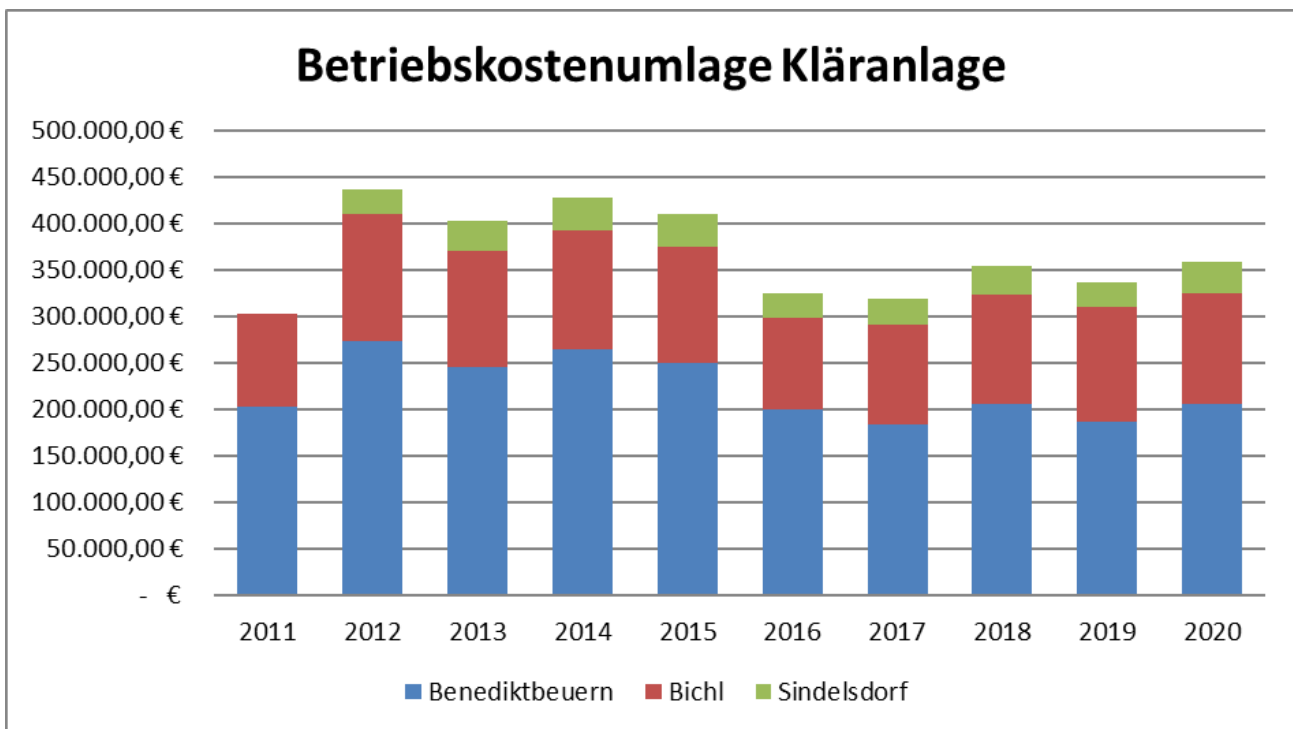
Die anteiligen kalk. Kosten der einzelnen Gemeinden für die Kläranlage, maßgebend für die Kalkulation der Abwassergebühren wird natürlich weiterhin fortgeführt.

Durch die Veränderungen in diesem Haushaltsjahr und abzüglich der sonstigen Einnahmen (4.000,00 €) im Bereich Kläranlage verbleibt für die beteiligten Gemeinden ein Umlagevolumen von 359.000,00 €.

Die Betriebskostenumlage für die einzelnen Gemeinden errechnet und teilt sich, wie in den unten dargestellten Tabellen auf. Hierbei ist zu beachten, dass die Betriebskostenumlage nach den tatsächlichen Ausgaben abgerechnet wird und u.a. von den tatsächlichen Einleitungsmengen abhängig ist.

| Jahr | Benediktbeuern | Bichl        | Sindelsdorf |
|------|----------------|--------------|-------------|
| 2011 | 201.768,37 €   | 100.000,83 € | 0,00 €      |
| 2012 | 273.494,39 €   | 135.657,53 € | 26.917,95 € |
| 2013 | 245.633,05 €   | 124.553,15 € | 31.783,99 € |
| 2014 | 263.574,74 €   | 129.183,70 € | 34.723,00 € |
| 2015 | 249.462,68 €   | 124.672,05 € | 36.031,00 € |
| 2016 | 199.133,20 €   | 99.516,34 €  | 25.929,59 € |
| 2017 | 182.715,09 €   | 107.935,16 € | 27.370,02 € |
| 2018 | 205.684,43 €   | 117.892,34 € | 31.060,55 € |
| 2019 | 186.443,33 €   | 122.734,90 € | 27.589,03 € |
| 2020 | 205.000,00 €   | 120.000,00 € | 34.000,00 € |

(Bis einschließlich 2019 IST-Ergebnisse)



## Ermittlung und Aufteilung der Betriebskostenumlage für die Kläranlage der Verwaltungsgemeinschaft Benediktbeuern 2020

### 1) Ermittlung der Gesamtkosten:

| Aufgliederung nach:                              | Haushalts-<br>Ansatz 2019   | Haushalts-<br>Ansatz 2020 |                     |
|--|---|---------------------------|---------------------|
| <b><u>a) einleitungsunabhängigen Kosten:</u></b> |   |                           |                     |
| -- .4 / .562 / .636 / .672                       | Personalkosten  | 62.300,00 €               | 62.200,00 €         |
| -- .50   | Gebäudeunterhalt  | 15.000,00 €               | 10.000,00 €         |
| -- .52   | Gerätebeschaffung / nicht<br>betriebsbedingte Reparaturen                                       | 1.000,00 €                | 1.000,00 €          |
| -- .54   | Gebäudereinigung /<br>Wasserverbrauch   | 2.000,00 €                | 500,00 €            |
| -- .64   | Versicherungen  | 3.500,00 €                | 2.800,00 €          |
| -- .65   | Geschäftsausgaben<br>(Klärschlammanalysen, Büromaterial,<br>Bodenuntersuchungen, Telefon u. a.) | 7.700,00 €                | 4.300,00 €          |
| -- .661  | ATV – Beitrag   | 200,00 €                  | 0,00 €              |
|  | innere Verrechnungen:   |                           |                     |
| -- .679  | Verwaltungskostenbeitrag  | 29.400,00 €               | 30.000,00 €         |
| -- .679  | Tilgungen   | 23.600,00 €               | 0,00 €              |
| -- .685  | Verzinsung des Anlagekapitals   | 9.000,00 €                | 0,00 €              |
| <b>Teilsumme 1 a)</b>                            |   | <b>153.700,00 €</b>       | <b>110.800,00 €</b> |
| <b><u>b) einleitungsabhängigen Kosten:</u></b>   |   |                           |                     |
| -- .521  | Ersatzteile /<br>betriebsbedingte Reparaturen   | 25.000,00 €               | 35.000,00 €         |
| -- .541  | Container-/ Müllabfuhr,<br>Chemische Betriebsmittel u. ä.                                       | 7.000,00 €                | 7.000,00 €          |
| -- .543  | Klärschlamm Entsorgung  | 105.000,00 €              | 130.000,00 €        |
| -- .570  | Strom-und Wasserverbrauch   | 66.000,00 €               | 70.000,00 €         |
| -- .641  | Abwasserabgabe  | 10.000,00 €               | 10.000,00 €         |
| -- .662  | vermischte Ausgaben   | 300,00 €                  | 200,00 €            |
| <b>Teilsumme 1 b)</b>                            |   | <b>213.300,00 €</b>       | <b>252.200,00 €</b> |
| <b>Gesamtkosten:</b>                             |   | <b>367.000,00 €</b>       | <b>363.000,00 €</b> |

## 2) Ermittlung der Umlagenhöhe:

|  | Haushalts-<br>Ansatz 2019 | Haushalts-<br>Ansatz 2020 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Teilsumme 1 a)   | 153.700,00 €              | 110.800,00 €              |
| abzügl. Anteil Gemeinde Sindelsdorf = 13,79... % von<br>110.800,00 € (ohne Kreditzinsen und Tilgungen) | 16.703,45 €               | 15.282,76 €               |
| <b>= Umlagenteilsumme 1 a)</b> für BN + BL   | <b>136.996,55 €</b>       | <b>95.517,24 €</b>        |
| Teilsumme 1 b)   | 213.300,00 €              | 252.200,00 €              |
| abzüglich sonstige Einnahmen   | 5.000,00 €                | 4.000,00 €                |
| = Zwischensumme für alle 3 Gemeinden   | 208.300,00 €              | 248.200,00 €              |
| abzüglich Anteil Gemeinde Sindelsdorf<br>43.158 m <sup>3</sup> von 573.012 m <sup>3</sup> 7,53%        | 15.688,70 €               | 18.693,88 €               |
| <b>= Umlagenteilsumme 1 b)</b> für BN + BL   | <b>192.611,30 €</b>       | <b>229.506,12 €</b>       |
| <b>Umlagebetrag Gemeinden Benediktbeuern und Bichl:</b>  | <b>329.607,86 €</b>       | <b>325.023,36 €</b>       |

## 3) Festlegung der Aufteilungsquotienten 2020:

| für die Mitgliedsgemeinden nach:                          | Benediktbeuern: | Bichl:  |
|---|-----------------|---------|
| a) Einwohnergleichwerten                                  | cbm             | cbm     |
| b) Einleitungsverhältnis entspr. dem Ergebnis 2018 in cbm | 326.119         | 203.735 |
| Gesamt: 529.854   | = 61,55%        | 38,45%  |

## 4) Aufteilungsergebnis 2020:

|   |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
| a) einleitungsunabhängige Kosten<br>(1a x 3a) 95.517,24 Euro x 2 / 3 und 1 / 3    | 63.678,16 €         | 31.839,08 €         |
| b) einleitungsabhängige Kosten<br>(1b x 3b) 229.506,12 Euro x 61,55 % und 38,45 % | 141.258,36 €        | 88.247,76 €         |
| <b>Summen der anteiligen Betriebskostenumlagen:</b>                               | <b>204.936,52 €</b> | <b>120.086,84 €</b> |

## Vermögenshaushalt

Der Vermögenshaushalt hat in diesem Haushaltsjahr ein Volumen von 389.000,00 € (Vorjahr: 621.800,00 €). Neben der ordentlichen Tilgung von 51.000,00 €, die durch die Zuführung aus dem Verwaltungshaushalt in gleicher Höhe finanziert wird, wird noch die Sonderrücklage in Höhe von 3.000,00 € aus der Badewasserqualität (Kläranlage) über den Vermögenshaushalt an den Verwaltungshaushalt zurückgebucht. Diese Summe fließt wiederum in die Betriebskostenumlage der Kläranlage als Einnahme.

Somit verbleibt eine reine Investitionssumme von 335.000,00 €, die sich wie folgt aufgliedert:

### Hauptverwaltung

- bewegliches Anlagevermögen 96.000,00 €  
Hierunter fallen sämtliche (Ersatz-)Beschaffungen in Hard- und Software, in diesem Haushaltsjahr vor allem die Ausstattung mit neuen PC's, Monitoren, Lizenzen Office und Windows, neuer Server Rathaus Bichl, Einwohnermeldeamt Hardware Rathaus Bichl, E-Rechnung Basis inkl. Scanner und E-Akte für die ganze Verwaltung.

Die Finanzierung erfolgt durch eine Investitionsumlage an die Mitgliedsgemeinden in Höhe von 96.000,00 €.

### Abwasserbereich (Kläranlage)

- bewegliches Anlagevermögen 4.000,00 €  
Reserve bzw. Ersatzbeschaffungen
  
- Baumaßnahmen 235.000,00 €
  - Erneuerung der Belüftung Belebungsbecken 180.000,00 €
  - Erneuerung Steuerung 20.000,00 €
  - Erneuerung Messtechnik 12.000,00 €
  - Erneuerung Gebläse 17.000,00 €
  - Erneuerung Probenehmer 6.000,00 €

Die Finanzierung erfolgt durch eine Investitionsumlage der beteiligten Gemeinden in Höhe von 239.000,00 €. Dabei würden folgende Umlagen nach dem festgelegten Schlüssel auf die einzelnen Gemeinden fallen:

|                         |              |
|-------------------------|--------------|
| Gemeinde Benediktbeuern | 137.356,32 € |
| Gemeinde Bichl          | 68.867,16 €  |
| Gemeinde Sindelsdorf    | 32.965,52 €  |

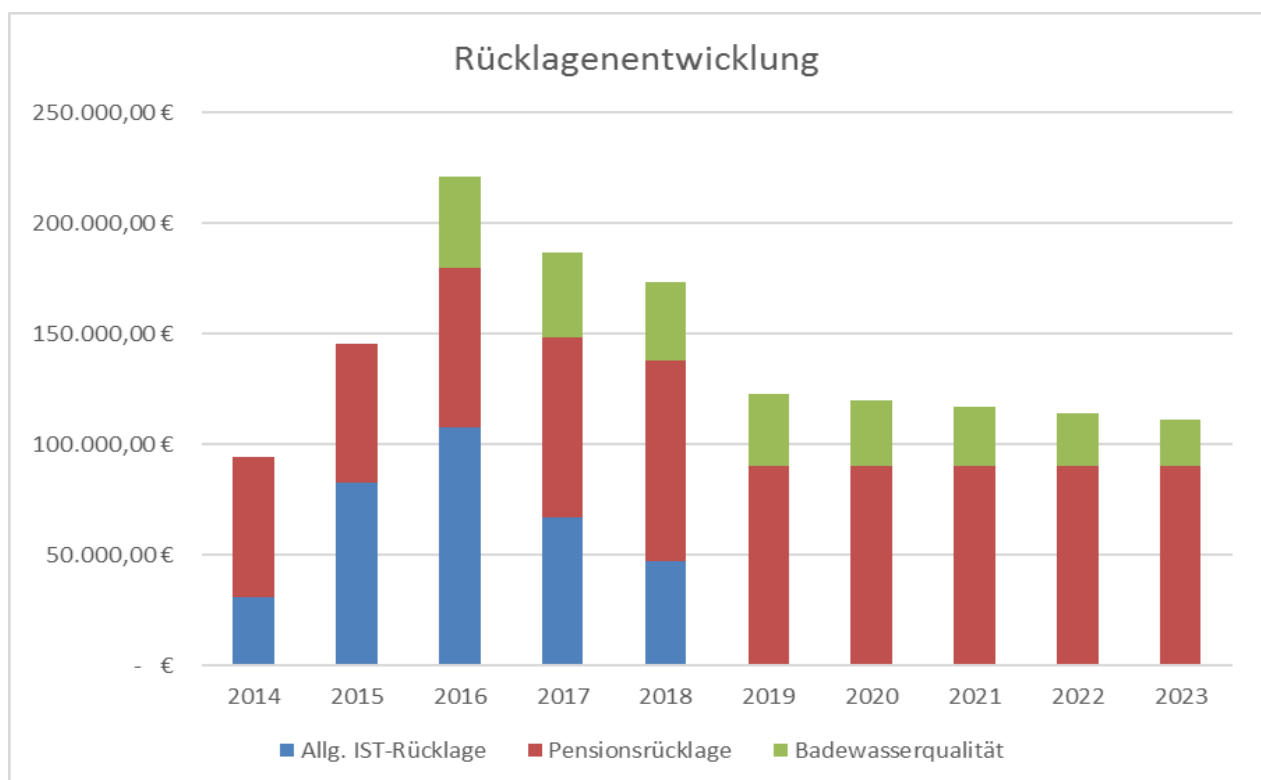
## Die Entwicklung der IST-Rücklage

Bei Abwicklung des Haushaltes 2020 in der vorliegenden Fassung hat die Verwaltungsgemeinschaft zum Jahresende eine Allg. Rücklage in Höhe von 0,00 € und Sonderrücklagen in Höhe von rd. 120.180,00 €. Zum Ende des Finanzplanungszeitraums würde die Allg. Rücklage am 31.12.2023 weiterhin 0,00 € betragen, die Sonderrücklagen derweil rd. 111.306,00 €. Die Bildung von echten Rücklagen wird von der Verwaltungsgemeinschaft nicht für erforderlich gehalten, da sich diese aus Umlagen finanziert.

Stand der Allg. Rücklage zum jeweiligen Jahresende, in Klammern der Stand der Sonderrücklagen (einschließlich 2018 IST-Ergebnisse):

|      |                             |      |                       |
|------|-----------------------------|------|-----------------------|
| 2014 | 31.176,90 € (63.400,00 €)   | 2019 | 0,00 € (123.139,00 €) |
| 2015 | 82.856,61 € (62.700,00 €)   | 2020 | 0,00 € (120.180,00 €) |
| 2016 | 107.617,11 € (113.412,93 €) | 2021 | 0,00 € (117.222,00 €) |
| 2017 | 67.288,81 € (119.754,86 €)  | 2022 | 0,00 € (114.264,00 €) |
| 2018 | 47.363,26 € (126.096,79 €)  | 2023 | 0,00 € (111.306,00 €) |

In Anbetracht dessen und der sorgfältigen Kassenführung, ist zur Sicherung der Kassenlage der Eintrag des Höchstbetrages für Kassenkredite in die Haushaltssatzung notwendig. Der Höchstbetrag ist im Haushaltsjahr 2020 weiterhin auf 50.000,- € zu belassen.



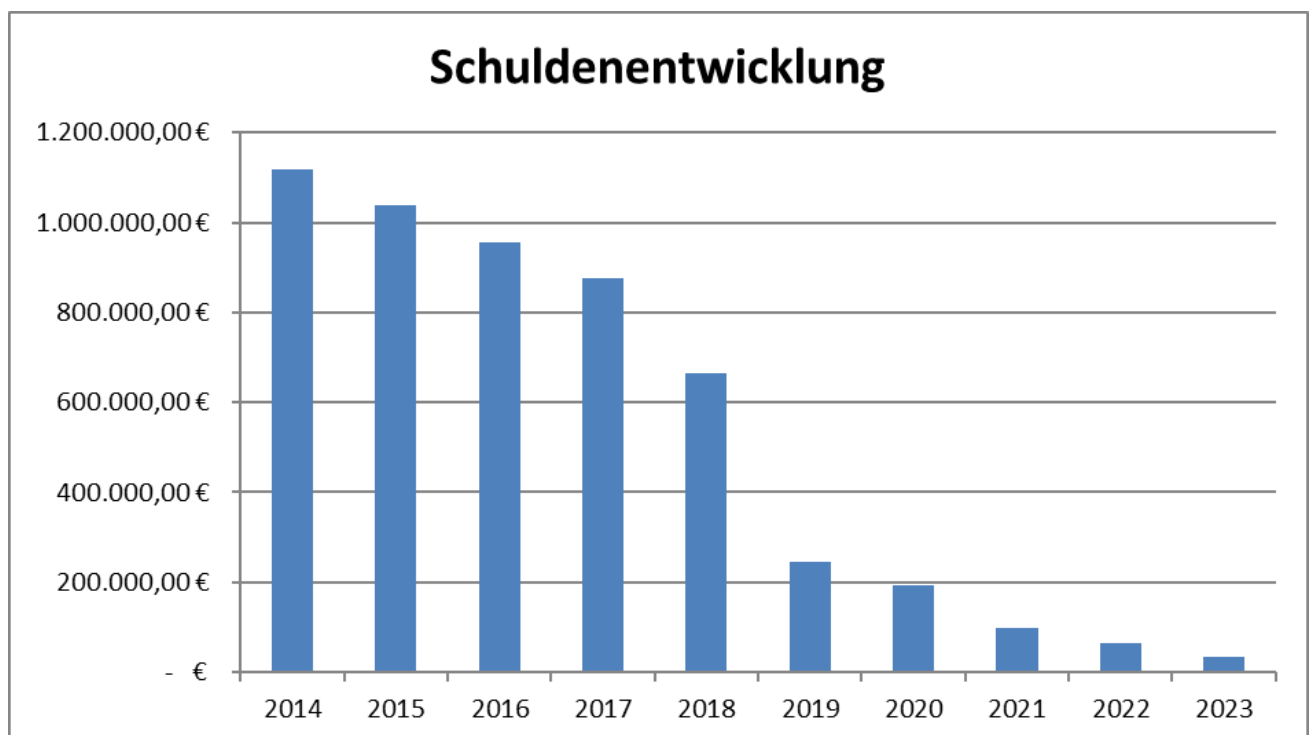
## Die Entwicklung der Schulden

Bei Abwicklung des Haushaltes 2020 in der vorliegenden Fassung hat die Verwaltungsgemeinschaft zum Jahresende einen Schuldenstand in Höhe von rd. 193.949,00 €. Zum Ende des Finanzplanungszeitraums würde der Schuldenstand am 31.12.2023 rd. 32.316,00 € betragen.

Im Haushaltsjahr 2020, sowie in den Finanzplanungsjahren 2021-2023 sind keine Kreditaufnahmen geplant.

Stand der Schulden der Verwaltungsgemeinschaft Benediktbeuern zum jeweiligen Jahresende (einschließlich 2019 IST-Ergebnisse):

|      |                |      |              |
|------|----------------|------|--------------|
| 2014 | 1.119.060,00 € | 2019 | 244.844,41 € |
| 2015 | 1.037.673,00 € | 2020 | 193.949,00 € |
| 2016 | 956.405,00 €   | 2021 | 98.316,00 €  |
| 2017 | 875.018,00 €   | 2022 | 65.316,00 €  |
| 2018 | 663.590,63 €   | 2023 | 32.316,00 €  |





## **Schlussbewertung:**

Die Einnahmen und Ausgaben wurden sorgfältig berechnet bzw. geschätzt und wurden in der Höhe der im Haushaltsjahr voraussichtlich zu leistenden Beträgen veranschlagt.

Die Ausgaben im Verwaltungshaushalt sind gekennzeichnet von den notwendigen Personalausgaben, die Bewirtschaftung und der Unterhalt der Kläranlage, sowie die Unterhaltskosten bei der Turnhalle. Die Zuführung zum Vermögenshaushalt beschränkt sich auf die sog. Mindestzuführung, damit die ordentliche Tilgung bedient werden kann.

Im Haushaltsjahr 2020 ist die Erneuerung der Belüftung in der Kläranlage angedacht. Dies soll mittelfristig die Betriebskosten senken (hauptsächlich Stromkosten). Auch in den darauffolgenden Jahren wird es Investitionen an der Kläranlage geben um die Betriebskosten weiterhin senken zu können. Die Investitionen für die Kläranlage sowie für die Verwaltung sind die größte Posten im Vermögenshaushalt. Der Schuldenabbau wird konsequent weitergeführt. So wird das Ziel der Schuldenfreiheit der Verwaltungsgemeinschaft stetig weiterbetrieben und sollte in den nächsten Jahren so beibehalten werden.

Zusätzlich muss beachtet werden, dass die gesamte Haushalts- und Finanzplanung lediglich als Ausgabeermächtigung und nicht als Ausgabeverpflichtung zu sehen ist. Alle Ausgaben sind zu gegebener Zeit nochmals zu überprüfen.

Benediktbeuern, 04.03.2020

(Hlawatsch)  
Kämmerer