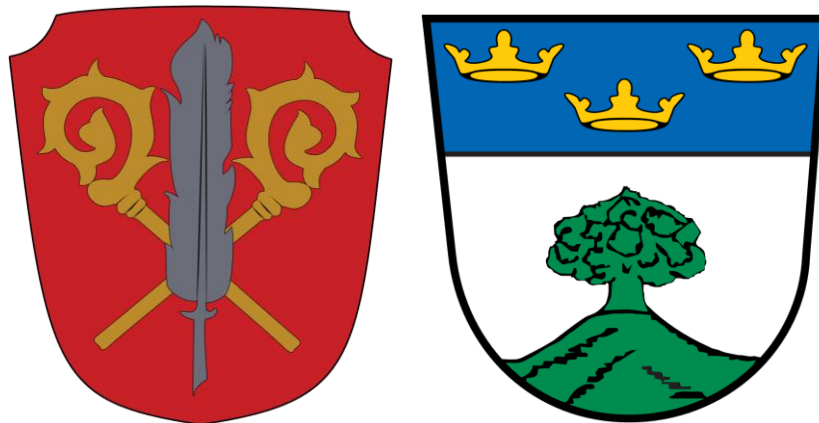


# Vorbericht zum Haushaltsplan 2021

§ 2 Abs. 2 Nr. 1, § 3 KommHV



**Die Verwaltungsgemeinschaft Benediktbeuern besteht aus den Mitgliedsgemeinden Benediktbeuern und Bichl, im Landkreis Bad Tölz-Wolfratshausen, mit 5.857 Einwohnern (Stand 30.06.2020). Die Gesamtfläche beträgt 5.185 Hektar.**

## Allgemeiner Überblick

Der Haushaltsplan 2021 weist in Einnahmen und Ausgaben ein

**Gesamtvolumen in Höhe von 2.081.300 € (im Vorjahr 2.125.300 €) auf.**

Dies entspricht einer Reduzierung des Volumens um 44.000 € bzw. 2,07 %

Davon entfallen auf den

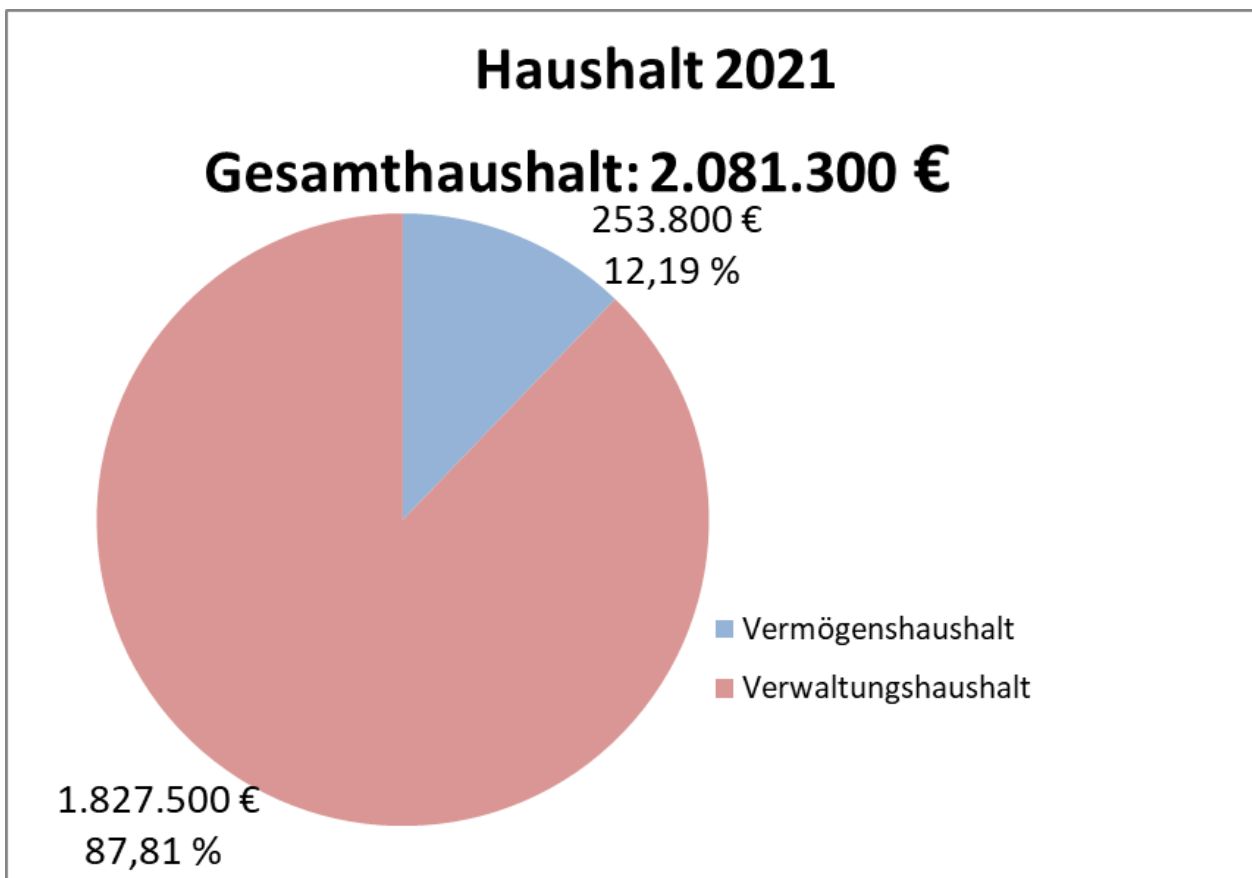
**Verwaltungshaushalt 1.827.500 € (im Vorjahr 1.763.300 €)**

und auf den

**Vermögenshaushalt 253.800 € (im Vorjahr 389.000 €)**

Der Ausgleich ist im Haushaltsplan 2021 und in den Finanzplanungsjahren 2022 – 2024 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 1.827.500,00 €. Dies bedeutet eine Erhöhung des Volumens um 64.200,00 € oder 3,64 %.

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

### Einnahmen

Keine größeren Veränderungen.

### Ausgaben

#### **Personalausgaben Verwaltung (o. Turnhalle/Kläranlage) + 71.500,00 €**

Der hohe Anstieg bei den Personalausgaben im Verwaltungsbereich hat mehrere Gründe, neben der allgemeinen Personalausgabensteigerung von rd. 1,4 % und Stufenaufstiegen, schlägt die zusätzliche geschaffene Stelle aus dem Vorjahr komplett durch. Hierbei ist zusätzlich zu berücksichtigen, dass im letzten Haushaltsjahr nur die hälftigen Personalausgaben dieser Stelle der Verwaltungsgemeinschaft zugeordnet wurden, da das Personal aufgrund von Rückständen die ersten Monate der Gemeinde Benediktbeuern zugeordnet wurden. Dazu wird durch den Abgang eines Beamten im letzten Jahr, ab diesem Jahr (für die kommenden fünf Jahre) ein Versorgungsausgleich fällig, welcher die Versorgungslasten zwischen den Körperschaften ausgleichen soll. Nach diesen fünf Jahren fällt der Beamte aus der Versorgungsumlage der Verwaltungsgemeinschaft Benediktbeuern. Gleichzeitig läuft ein eigener Versorgungsausgleich für einen aktiven Beamten aus, wodurch die Verwaltungsgemeinschaft Benediktbeuern die volle Versorgungslast zu tragen hat. Den Versorgungsausgleich berechnet und vollzieht der Versorgungsverband. Schlussendlich bleibt ein Personalausgabenanstieg in diesem Haushaltsjahr im Verwaltungsbereich von 7,97 %.

#### **Geschäftsausgaben Hauptverwaltung - 6.000,00 €**

Im Haushaltsjahr 2020 wurde in der Verwaltungsgemeinschaft eine Organisationsuntersuchung durchgeführt. Im Jahr 2021 könnten hierzu weitere Schritte unternommen werden und/oder ggf. Stellenbewertungen erstellt werden. Aufgrund der deutlich geringeren Ausgaben der Organisationsuntersuchung wurde der Ansatz entsprechend angepasst.

#### **Betriebsbedingter Unterhalt EDV, Datenschutz, Informationssicherheit - 7.000,00 €**

Im letzten Haushaltsjahr wurden für den Datenschutz und für die Informationssicherheit die Anforderungen und Richtlinien neu dargelegt. Durch Abschluss dieses Prozesses fallen die Ausgaben hierfür auf die Grundleistungen des externen Dienstleisters zurück, wodurch der Ansatz entsprechend angepasst werden konnte.

## Allgemeine Verwaltungsumlage

Beeinflusst durch die oben aufgezeigte Entwicklung steigt die allgemeine Verwaltungsumlage insgesamt um 58.800,00 € oder 6,27 % auf

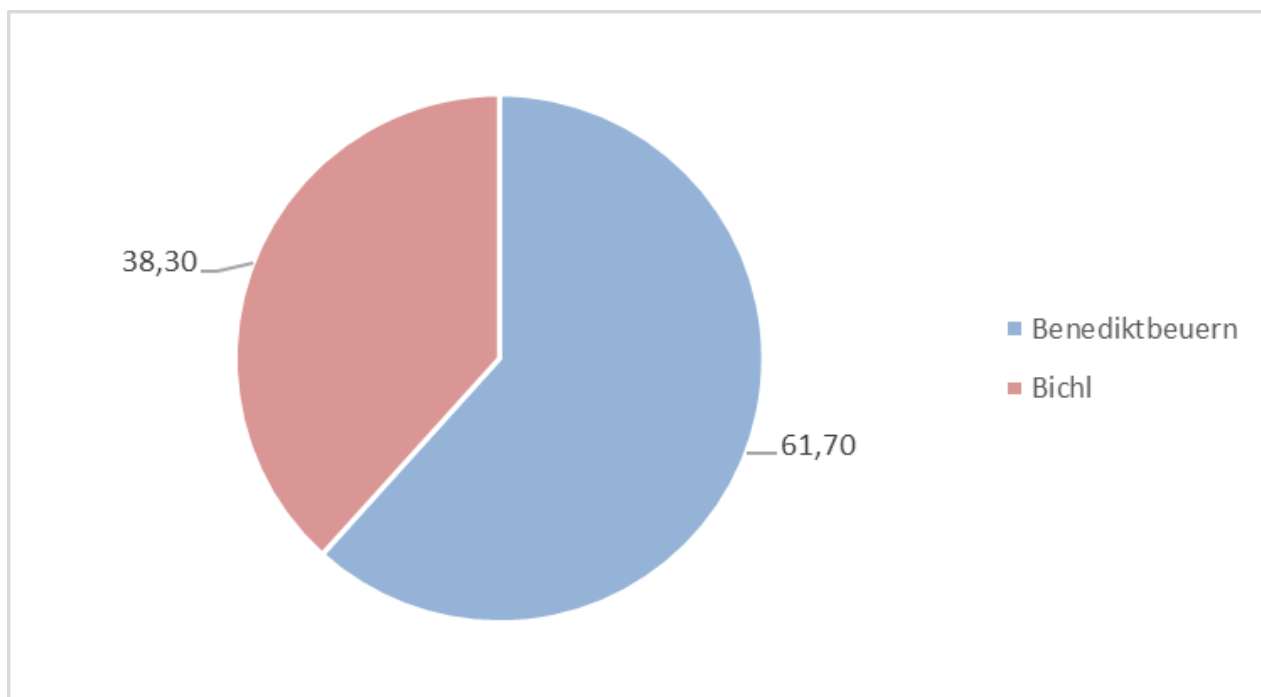
**996.800,00 €.**

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

<b>Einwohner</b>			
	30.06.2020	30.06.2019	Veränderung
Benediktbeuern	3.614	3.628	- 14
Bichl	2.243	2.234	9
Gesamt	5.857	5.862	- 5

Umlagebetrag            996.800,00 €

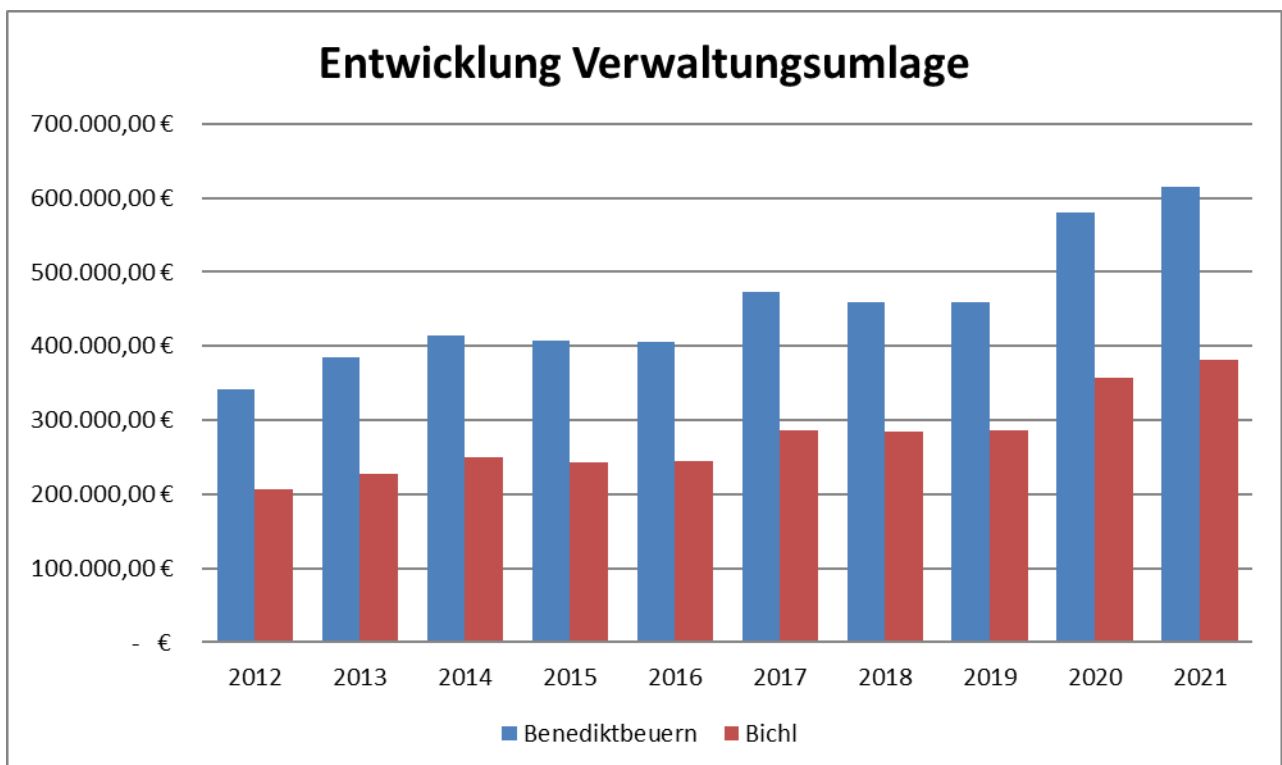
	Benediktbeuern	Bichl
Umlagefaktor	61,70	38,30
Umlage 2021	615.064,91 €	381.735,09 €
Umlage 2020	580.529,51 €	357.470,49 €



Die Aufteilung der Verwaltungsumlage:

Jahr	Benediktbeuern	Bichl
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 €
2021	615.064,91 €	381.735,09 €

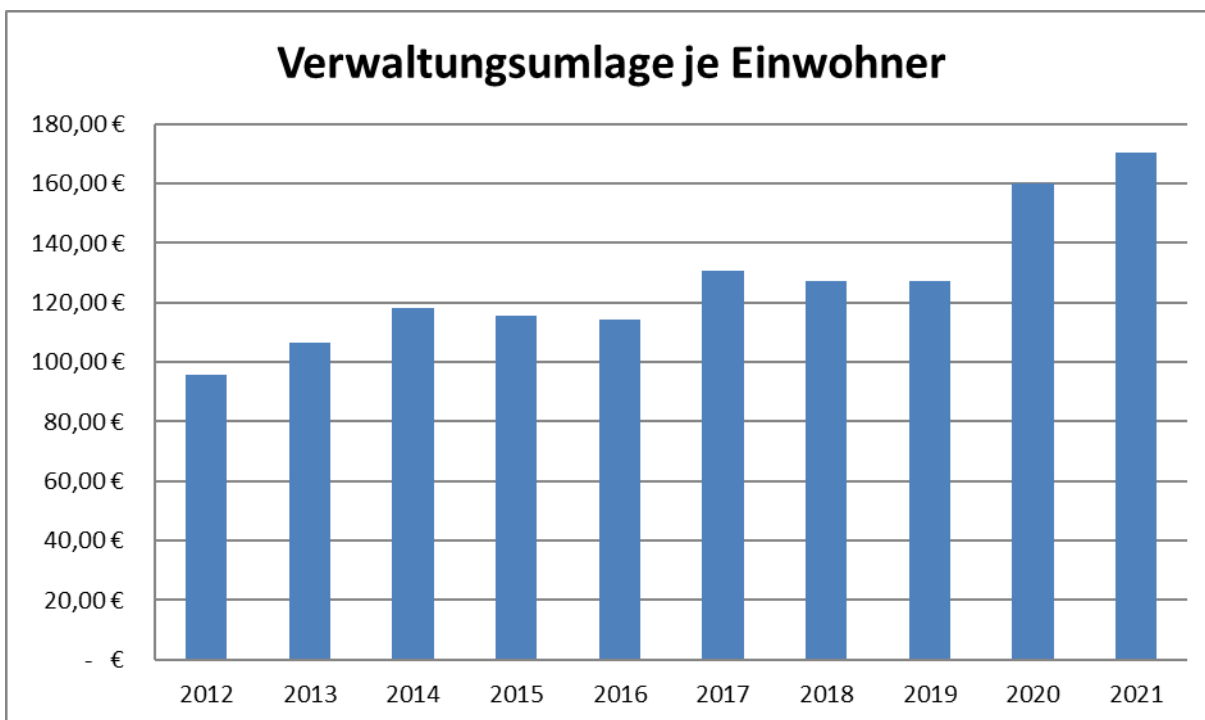
(Bis einschließlich 2020 IST-Ergebnisse)



Die Entwicklung der allg. Verwaltungsumlage:

Jahr	Verwaltungsumlage	Verw.-Umlage je Einwohner	allg. Investitionsumlage
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 €	62.585,87 €
2021	996.800,00 €	170,19 €	44.800,00 €

(Bis einschließlich 2020 IST-Ergebnisse)



## Turnhalle

Im Haushaltsabschnitt 56 wird in diesem Jahr ein Gesamtansatz von 162.500,00 € der Einnahmen und Ausgaben angesetzt (Vorjahr 148.800,00 €). Dies hat eine Erhöhung des Volumens von 13.700,00 € oder 9,21 % zur Folge. Die wichtigsten Veränderungen (größer/kleiner 2.000 €) zum Vorjahr sind:

**Benutzungsgebühren** - 4.000,00 €

Aufgrund der Corona-Pandemie und der damit verbundenen Beschränkungen (auch für den Hallensport) wird der Ansatz für die Benutzungsgebühren deutlich reduziert.

**Unterhalt der Sportturnhalle** + 15.000,00 €

Im Haushaltsjahr 2021 werden einige Balken des Turnhallendachs verpresst, welche im Vorjahr bei der regelmäßigen statischen Untersuchung benannt wurden. Dadurch muss der Ansatz in diesem Jahr deutlich erhöht werden.

**Bewirtschaftungskosten Strom/Heizung** - 2.000,00 €

Die anteiligen Strom- und Heizkosten werden zwischen der Turnhalle und dem Schulverband Benediktbeuern abgerechnet. Der Ansatz wird entsprechend der zu erwartenden Abrechnungen angepasst.

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

Die Gebühreneinnahmen durch die Vereine sinken (s.o) - 4.000,00 €

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

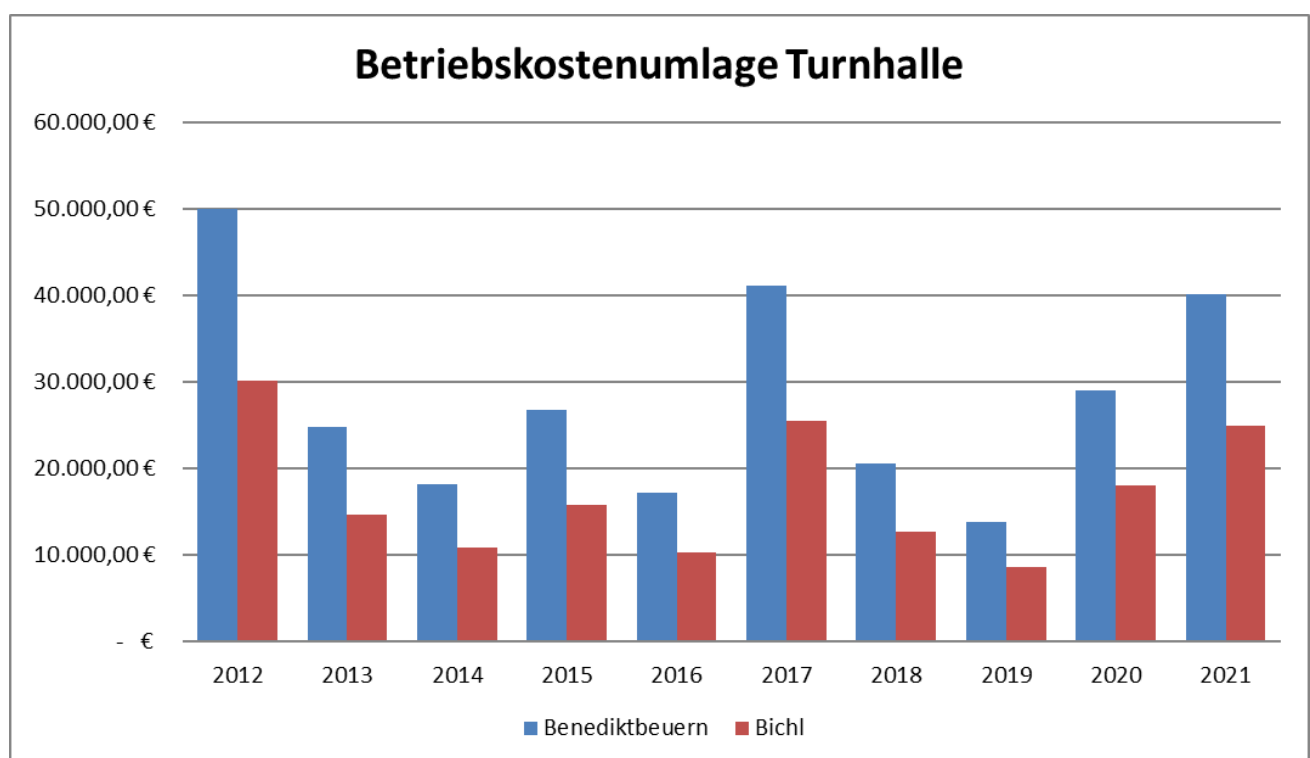
Die Betriebskostenbeteiligung der Trägergemeinden steigt um + 17.700,00 €

Somit beträgt deren Ansatz in diesem Haushaltsjahr 64.500,00 €.

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

Jahr	Benediktbeuern	Bichl	Investitionsumlage
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 €
2021	39.800,00 €	24.700,00 €	0,00 €

(Bis einschließlich 2019 IST-Ergebnisse)





## Abwasserbereich

Im Abwasserbereich (Haushaltsabschnitt 70) wird für den Betrieb der Kläranlage ein Gesamtansatz von 387.000,00 € eingeplant (Vorjahr 363.000,00 €), dies entspricht einer Erhöhung des Volumens um 24.000,00 € oder 6,61 %.

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

### **Unterhalt des Grundstücks und baulichen Anlagen + 8.000,00 €**

Neben dem allgemeinen Ansatz für den Unterhalt des Grundstücks und baulichen Anlagen ist hier eine mögliche Reinigung des Belebungsbeckens vorgesehen, welche die Erhöhung des Ansatzes widerspiegelt.

### **Unterhalt von betriebsbedingten Geräten - 5.000,00 €**

Aufgrund des Ergebnisses des Vorjahres kann der Ansatz entsprechend angepasst werden. Hierbei ist mit den üblichen kleineren und größeren Unterhaltungsmaßnahmen zu rechnen.

### **Klärschlamm Entsorgung + 10.000,00 €**

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 sind. Gleichzeitig ist ein normaler Anstieg der Klärschlamm Mengen über die Jahre zu erkennen. Aufgrund einer Umstellung, werden zukünftig niedrigere TS-Gehalte bei den Klärschlämmen erwartet, jedoch wird die Menge dadurch auch leicht ansteigen.

### **Stromkosten + 3.000,00 €**

Durch die ansteigenden Stromkosten musste dieser Ansatz entsprechend erhöht werden. Hierbei ist die Entwicklung des gesamten Stromverbrauchs (Jahresverbrauch) abzuwarten, nachdem die Belüftungsanlage im Herbst 2020 erneuert worden ist. Zukünftig erhofft man sich eine erkennbare Einsparung beim Stromverbrauch.

### **Geschäftsausgaben + 7.700,00 €**

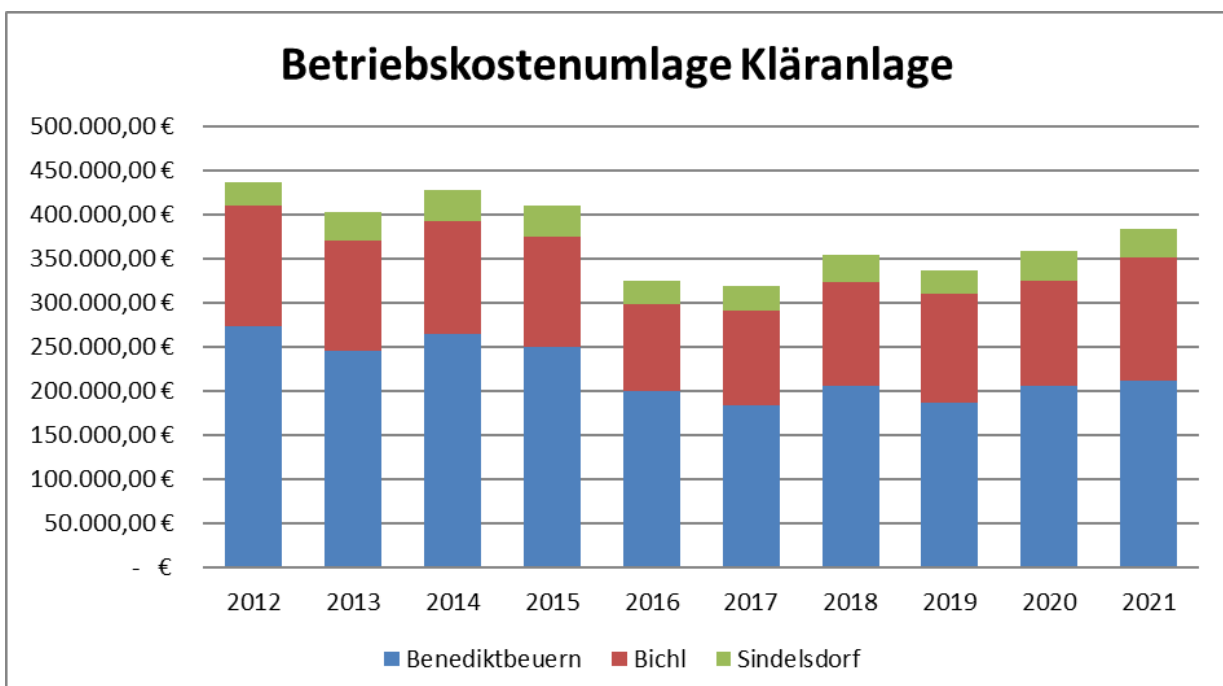
Die Betriebs- und Dienstanweisung der Kläranlage muss erneuert werden, hierbei wird man auf externe Dienstleistungen zurückgreifen müssen.

Durch die Veränderungen in diesem Haushaltsjahr und abzüglich der sonstigen Einnahmen (3.500,00 €) im Bereich Kläranlage verbleibt für die beteiligten Gemeinden ein Umlagevolumen von 383.500,00 €.

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
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 €
2021	211.500,00 €	139.000,00 €	33.000,00 €

(Bis einschließlich 2019 IST-Ergebnisse)



## Ermittlung und Aufteilung der Betriebskostenumlage für die Kläranlage der Verwaltungsgemeinschaft Benediktbeuern 2021

### 1) Ermittlung der Gesamtkosten:

Aufgliederung nach:	Haushalts- Ansatz 2021	Haushalts- Ansatz 2020	
<b><u>a) einleitungsunabhängigen Kosten:</u></b>			
-- .4 / .562 / .636 / .672	Personalkosten	62.200,00 €	62.200,00 €
-- .50	Gebäudeunterhalt	18.000,00 €	10.000,00 €
-- .52	Gerätebeschaffung / nicht betriebsbedingte Reparaturen	1.000,00 €	1.000,00 €
-- .54	Gebäudereinigung / Wasserverbrauch	0,00 €	500,00 €
-- .64	Versicherungen	3.000,00 €	2.800,00 €
-- .65	Geschäftsausgaben (Klärschlammanalysen, Büromaterial, Bodenuntersuchungen, Telefon u. a.)	12.000,00 €	4.300,00 €
-- .661	Mitgliedsbeiträge	0,00 €	0,00 €
innere Verrechnungen:			
-- .679	Verwaltungskostenbeitrag	30.000,00 €	30.000,00 €
-- .679	Tilgungen	0,00 €	0,00 €
-- .685	Verzinsung des Anlagekapitals	0,00 €	0,00 €
<b>Teilsumme 1 a)</b>	<b>126.200,00 €</b>	<b>110.800,00 €</b>	
<b><u>b) einleitungsabhängigen Kosten:</u></b>			
-- .521	Ersatzteile / betriebsbedingte Reparaturen	30.000,00 €	35.000,00 €
-- .541	Container-/ Müllabfuhr, Chemische Betriebsmittel u. ä.	6.800,00 €	7.000,00 €
-- .543	Klärschlamm Entsorgung	140.000,00 €	130.000,00 €
-- .570	Strom- und Wasserverbrauch	73.000,00 €	70.000,00 €
-- .641	Abwasserabgabe	11.000,00 €	10.000,00 €
-- .662	vermischte Ausgaben	0,00 €	200,00 €
<b>Teilsumme 1 b)</b>	<b>260.800,00 €</b>	<b>252.200,00 €</b>	
<b>Gesamtkosten:</b>	<b>387.000,00 €</b>	<b>363.000,00 €</b>	

## 2) Ermittlung der Umlagenhöhe:

	Haushalts- Ansatz 2021	Haushalts- Ansatz 2020
Teilsumme 1 a)	126.200,00 €	110.800,00 €
abzügl. Anteil Gemeinde Sindelsdorf = 13,79... % von 126.200,00 € (ohne Kreditzinsen und Tilgungen)	17.406,90 €	15.282,76 €
<b>= Umlagenteilsumme 1 a)</b> für BN + BL	<b>108.793,10 €</b>	<b>95.517,24 €</b>
Teilsumme 1 b)	260.800,00 €	252.200,00 €
abzüglich sonstige Einnahmen	3.500,00 €	4.000,00 €
= Zwischensumme für alle 3 Gemeinden	257.300,00 €	248.200,00 €
abzüglich Anteil Gemeinde Sindelsdorf 43.673 m <sup>3</sup> von 725.594 m <sup>3</sup> 6,02%	15.486,71 €	14.938,99 €
<b>= Umlagenteilsumme 1 b)</b> für BN + BL	<b>241.813,29 €</b>	<b>233.261,01 €</b>
<b>Umlagebetrag Gemeinden Benediktbeuern und Bichl:</b>	<b>350.606,39 €</b>	<b>328.778,26 €</b>

## 3) Festlegung der Aufteilungsquotienten 2021:

für die Mitgliedsgemeinden nach:	Benediktbeuern:	Bichl:
a) Einwohnergleichwerten	cbm	cbm
b) Einleitungsverhältnis entspr. dem Ergebnis 2019 in cbm	392.036	289.885
Gesamt: 681.921	= 57,49%	42,51%

## 4) Aufteilungsergebnis 2021:

a) einleitungsunabhängige Kosten (1a x 3a) 108.793,10 Euro x 2/3 und 1/3	72.528,74 €	36.264,37 €
b) einleitungsabhängige Kosten (1b x 3b) 241.813,29 Euro x 57,49 % und 42,51 %	139.018,33 €	102.794,97 €
<b>Summen der anteiligen Betriebskostenumlagen:</b>	<b>211.547,06 €</b>	<b>139.059,33 €</b>

## Vermögenshaushalt

Der Vermögenshaushalt hat in diesem Haushaltsjahr ein Volumen von 253.800,00 € (Vorjahr: 389.000,00 €). Neben der ordentlichen Tilgung von 51.000,00 €, die durch die Zuführung aus dem Verwaltungshaushalt in gleicher Höhe finanziert wird, wird durch den Auslauf eines Kredits mit einer außerordentlichen Tilgung von 44.800,00 € geplant, welche über die allgemeine Investitionsumlage eingehoben wird (Aufteilung nach Einwohnerzahlen, Benediktbeuern: 27.643,37 € und Bichl: 17.156,63 €). Dazu 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 155.000,00 €, die sich wie folgt aufgliedert:

### **Hauptverwaltung**

- bewegliches Anlagevermögen 35.000,00 €  
Hierunter fallen sämtliche (Ersatz-)Beschaffungen in Hard- und Software, in diesem Haushaltsjahr vor allem die Servererweiterung im Rathaus Benediktbeuern, Einwohnermeldeamt Hardware für das Rathaus Bichl, E-Rechnung Basis und ggf. Ersatzbeschaffungen für PC's.

Die Finanzierung erfolgt durch die Entnahme aus der Rücklage in gleicher Höhe.

### **Abwasserbereich (Kläranlage)**

- bewegliches Anlagevermögen 4.000,00 €  
Reserve bzw. Ersatzbeschaffungen
  
- Baumaßnahmen 116.000,00 €
  - PV Anlage 45.000,00 €
  - Verbesserung Rücklaufschlammführung/Rücklaufpumpe 30.000,00 €
  - Erneuerung Gebläse 15.000,00 €
  - Programmierung der neuen Messtechnik 10.000,00 €
  - Durchflussmessung Einlauf Kläranlage 5.000,00 €
  - Anbindung Sandfilteranlage auf Störmeldung 5.000,00 €
  - Prallblech für Eindickerbecken/Verkleidung Schlamm. 3.000,00 €
  - Erneuerung PH Messkopf Sonden 3.000,00 €

Die Finanzierung erfolgt durch eine Investitionsumlage der beteiligten Gemeinden in Höhe von 120.000,00 €. Dabei würden folgende Umlagen nach dem festgelegten Schlüssel auf die einzelnen Gemeinden fallen:

Gemeinde Benediktbeuern	68.965,52 €
Gemeinde Bichl	34.482,76 €
Gemeinde Sindelsdorf	16.551,72 €

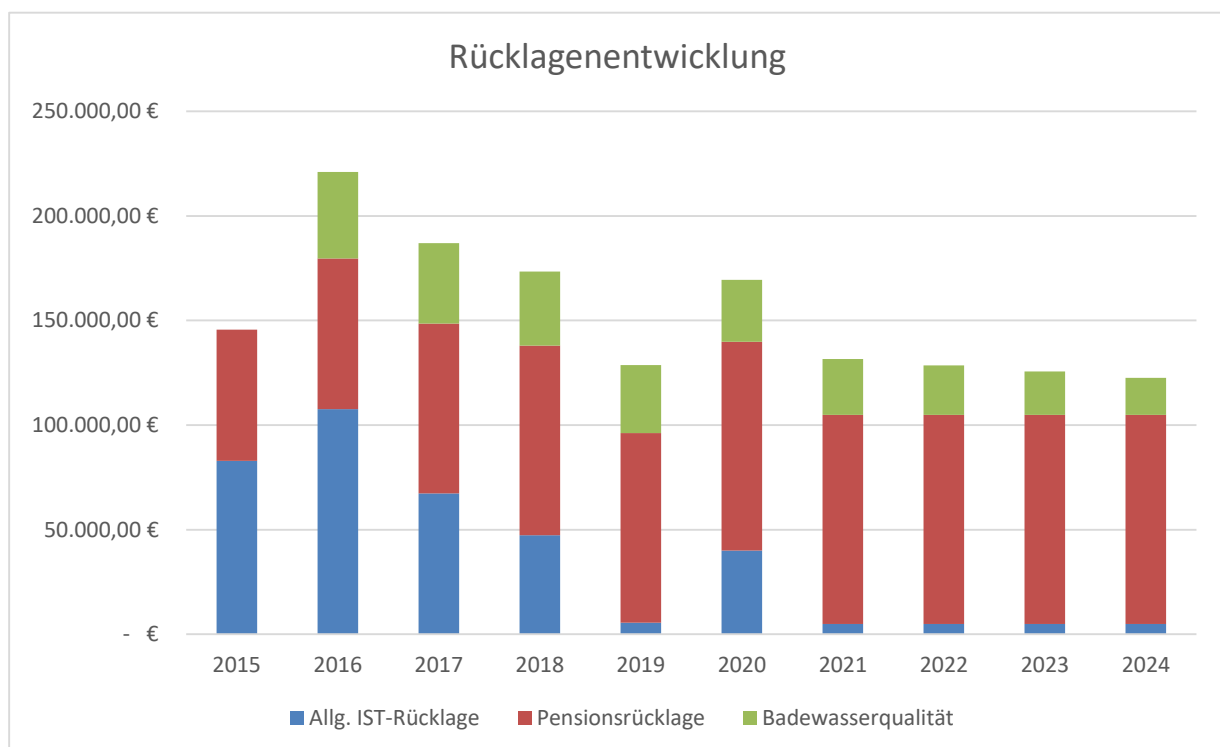
## Die Entwicklung der IST-Rücklage

Bei Abwicklung des Haushaltes 2021 in der vorliegenden Fassung hat die Verwaltungsgemeinschaft zum Jahresende eine Allg. Rücklage in Höhe von 5.000,00 € und Sonderrücklagen in Höhe von 126.480,65 €. Zum Ende des Finanzplanungszeitraums würde die Allg. Rücklage am 31.12.2024 weiterhin 5.000,00 € betragen, die Sonderrücklagen derweil 117.480,65 €. 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 2019 IST-Ergebnisse):

2015	82.856,61 € (62.700,00 €)	2020	40.000,00 € (129.480,65 €)
2016	107.617,11 € (113.412,93 €)	2021	5.000,00 € (126.480,65 €)
2017	67.288,81 € (119.754,86 €)	2022	5.000,00 € (123.480,65 €)
2018	47.363,26 € (126.096,79 €)	2023	5.000,00 € (120.480,65 €)
2019	5.516,40 € (123.138,72 €)	2024	5.000,00 € (117.480,65 €)

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 2021 aufgrund der allgemeinen Geld- und Finanzpolitik auf 100.000,- € zu erhöhen.



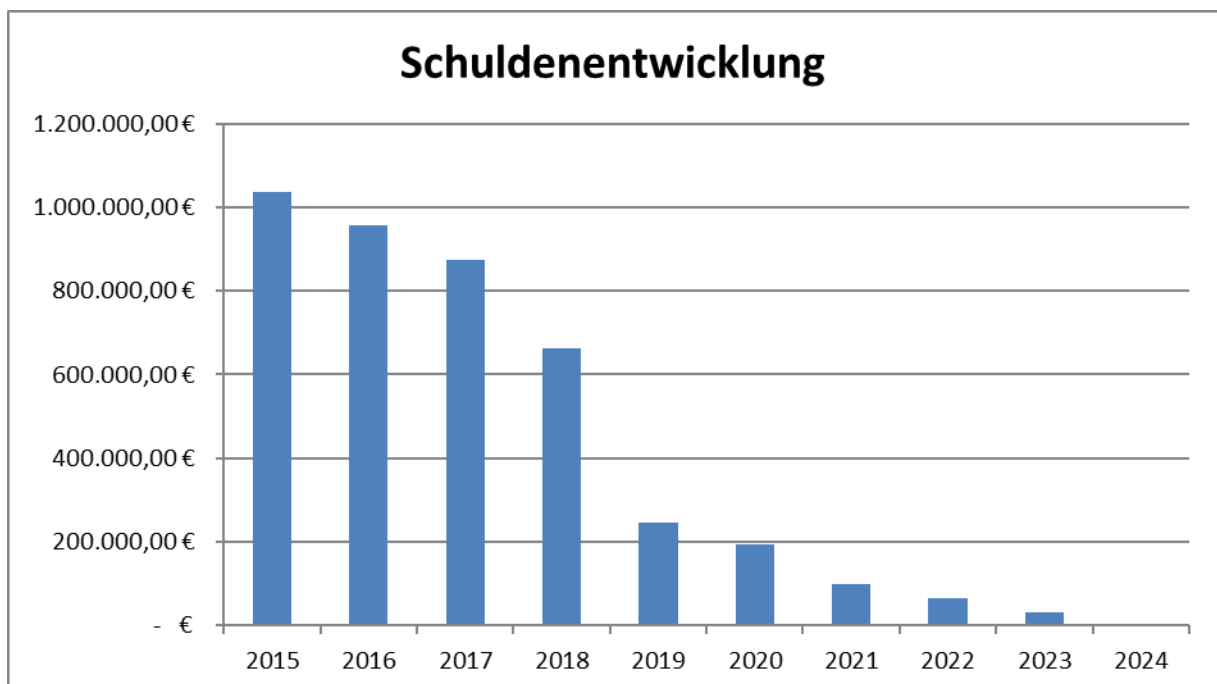
## Die Entwicklung der Schulden

Bei Abwicklung des Haushaltes 2021 in der vorliegenden Fassung hat die Verwaltungsgemeinschaft zum Jahresende einen Schuldenstand in Höhe von 98.316,00 €. Zum Ende des Finanzplanungszeitraums würde der Schuldenstand am 31.12.2024 0,00 € betragen. Die Verwaltungsgemeinschaft Benediktbeuern wäre damit schuldenfrei.

Im Haushaltsjahr 2021, sowie in den Finanzplanungsjahren 2022-2024 sind keine Kreditaufnahmen geplant.

Stand der Schulden der Verwaltungsgemeinschaft Benediktbeuern zum jeweiligen Jahresende (einschließlich 2020 IST-Ergebnisse):

2015	1.037.673,00 €	2020	193.949,19 €
2016	956.405,00 €	2021	98.316,00 €
2017	875.018,00 €	2022	65.316,00 €
2018	663.590,63 €	2023	32.316,00 €
2019	244.844,41 €	2024	0,00 €



## **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 2021 ist eine neue PV Anlage für die Kläranlage angedacht. Diese soll die Stromkosten weiter senken. Die Investitionen für die Kläranlage sowie für die Verwaltung sind neben der ordentlichen und außerordentlichen Tilgung die größten Posten im Vermögenshaushalt. Der Schuldenabbau wird konsequent weitergeführt. So wird das Ziel der Schuldenfreiheit der Verwaltungsgemeinschaft stetig weiterbetrieben und zum Ende dieses Haushaltsjahres wird der Schuldenstand unter 100.000 € betragen.

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, 26.01.2021

(Hlawatsch)  
Kämmerer