

Rechenschaftsbericht 2024

	Rg.-Ergebnis 2024 in EURO	HH-Ansatz 2024 in EURO	Differenz: in EURO
Verwaltungshaushalt	6.603.342,35	5.893.550	709.792,35
Vermögenshaushalt	5.405.765,83	6.208.450	-802.684,17
Gesamthaushalt	12.009.108,18	12.102.000	-92.891,82

Verwaltungshaushalt:

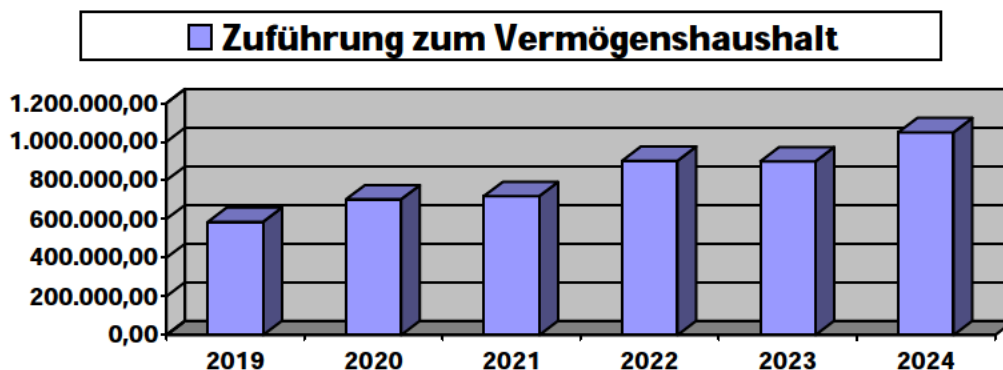
Die Einnahmen im Verwaltungshaushalt waren um 709.792,35€ höher als bei der Haushaltsplanaufstellung geplant.

Durch Mehreinnahmen und Minderausgaben konnte eine deutlich höhere Zuführung vom Verwaltungshaushalt zum Vermögenshaushalt wie geplant erreicht werden. Bei der Planaufstellung waren hier noch 585.550,00€ vorgesehen, tatsächlich zugeführt werden konnten am Ende 1.049.607,90 (+446.057,90€).

Die Zuführung zum Vermögenshaushalt ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen.

Zum Vergleich die Ergebnisse der letzten Jahre (Zuführung zum Vermögenshaushalt):

2019	2020	2021	2022	2023	2024
585.569,39€	702.388,84€	719.092,94€	901.924,35€	898.956,03€	1.049.607,90€



Weitere Einzelheiten können aus der nachfolgenden Gegenüberstellung vom Rechnungsergebnis 2024 und den Haushaltsansätzen 2024 entnommen werden.

Zusammenfassend die Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushaltes 2024

Bezeichnung	Rechnungserg.	HH-Ansatz	Mehr / Weniger
Grundsteuer A	20.500,80 €	20.000,00 €	500,80 €
Grundsteuer B	250.139,56 €	255.000,00 € -	4.860,44 €
Gewerbesteuer	1.379.202,46 €	800.000,00 €	579.202,46 €
Anteil Einkommensteuer	1.070.834,00 €	1.060.000,00 €	10.834,00 €
Anteil Umsatzsteuer	104.233,00 €	106.900,00 € -	2.667,00 €
Hundesteuer	7.855,10 €	8.000,00 € -	144,90 €
Zweitwohnungssteuer	89.298,57 €	88.800,00 €	498,57 €
Schlüsselzuweisung	306.744,00 €	306.750,00 € -	6,00 €
Finanzzuweisung	31.350,84 €	31.350,00 €	0,84 €
Bet. Grunderwerbsteuer	28.885,23 €	60.000,00 € -	31.114,77 €
Einkommensteuer-Ersatz	82.014,00 €	84.300,00 € -	2.286,00 €
Verwaltungsgebühren	37.724,00 €	38.200,00 € -	476,00 €
Abwassergebühren	286.626,25 €	288.000,00 € -	1.373,75 €
Wassergebühren	350.397,08 €	189.000,00 €	161.397,08 €
Grab-/Bestattungsgebühren	8.067,60 €	10.800,00 € -	2.732,40 €
Fremdenverkehrsbeitrag	242.261,96 €	230.000,00 €	12.261,96 €
Kurbeitrag	404.575,72 €	400.000,00 €	4.575,72 €
Einnahmen FV allg.	231.610,80 €	246.300,00 € -	14.689,20 €
Einnahmen Loipe	125.945,33 €	130.000,00 € -	4.054,67 €
Einnahmen Schwimmbad	365.163,24 €	294.650,00 €	70.513,24 €
Einnahmen Sportalm/Tannerf.	81.066,21 €	88.450,00 € -	7.383,79 €
Einnahmen aus Verkauf	15.350,37 €	14.550,00 €	800,37 €
Mieten/Pachten	195.094,70 €	196.750,00 € -	1.655,30 €
sonstige Einnahmen	17.182,23 €	35.150,00 € -	17.967,77 €
sonstige Erstattungen	6.943,96 €	3.800,00 €	3.143,96 €
Innere Verrechnung	219.413,00 €	219.450,00 € -	37,00 €
Zuschuss Schülerbeförderung	28.043,00 €	28.000,00 €	43,00 €
Zuschuss Kunstausstellung	- €	- €	- €
Zuschuss KIGA - Pers.kosten	191.080,84 €	215.000,00 € -	23.919,16 €
Zuschuss Straßenunterhalt	39.850,00 €	39.850,00 €	- €
Spenden	9.606,00 €	25.600,00 € -	15.994,00 €
Zinseinnahmen	3.283,86 €	6.100,00 € -	2.816,14 €
Konzessionsabgabe	54.448,14 €	57.500,00 € -	3.051,86 €
sonstige Finanzeinnahmen	9.260,50 €	6.000,00 €	3.260,50 €
kalkulatorische Kosten	309.290,00 €	309.300,00 € -	10,00 €
Einnahmen - VWH 2024	6.603.342,35 €	5.893.550,00 €	709.792,35 €

Ausgaben

Bezeichnung	Rechnungserg.	HH-Ansatz	Mehr / Weniger
Personalkosten	1.391.758,24 €	1.370.250,00 €	21.508,24 €
Unterh. Feuerwehr/Bergwacht	29.377,84 €	33.700,00 € -	4.322,16 €
Unterh. Grundschule	64.213,45 €	51.250,00 €	12.963,45 €
Kosten Schülerbeförderung	31.330,71 €	40.000,00 € -	8.669,29 €
Straßenunterhalt inkl. Winterd.	65.008,23 €	65.900,00 € -	891,77 €
Unterh. Straßenbeleuchtung	12.260,20 €	8.500,00 €	3.760,20 €
Unterh. Abwasserbeseitigung	150.602,18 €	145.450,00 €	5.152,18 €
Unterh. Bestattungswesen	2.268,63 €	1.500,00 €	768,63 €
Unterh. Fremdenverkehr	330.491,18 €	352.450,00 € -	21.958,82 €
Unterh. Loipe inkl. Skibus	165.619,16 €	166.900,00 € -	1.280,84 €
Unterh. Schwimmbad	349.369,81 €	289.850,00 €	59.519,81 €
Unterh. Sportalm/Tannerfeld	53.565,68 €	43.000,00 €	10.565,68 €
Unterh. Wasserversorgung	233.067,88 €	56.500,00 €	176.567,88 €
Unterh. Allg. Grundvermögen	48.378,69 €	44.450,00 €	3.928,69 €
Unterh. "Seebergstr. 1"	39.191,49 €	49.950,00 € -	10.758,51 €
sonst. Verw./Betriebsaufwand	158.771,80 €	140.250,00 €	18.521,80 €
sonstige Ausgaben	666,52 €	750,00 € -	83,48 €
Gastschulbeiträge	20.245,00 €	21.800,00 € -	1.555,00 €
Innere Verrechnung	219.413,00 €	219.350,00 €	63,00 €
kalkulatorische Kosten	309.290,00 €	309.300,00 € -	10,00 €
Zuschuss KIGA - Personalk.	344.633,24 €	380.000,00 € -	35.366,76 €
sonstige Zuschüsse	8.177,36 €	9.650,00 € -	1.472,64 €
Zinsausgaben	183.191,25 €	165.050,00 €	18.141,25 €
Gewerbesteuerumlage	90.989,00 €	90.000,00 €	989,00 €
Kreisumlage	1.250.050,91 €	1.250.000,00 €	50,91 €
Verzinsung Gewerbesteuer	1.803,00 €	2.200,00 € -	397,00 €
Zuführung zum VMH	1.049.607,90 €	585.550,00 €	464.057,90 €
Ausgaben - VWH 2024	6.603.342,35 €	5.893.550,00 €	709.792,35 €

Einnahmen und Ausgaben der gemeindlichen Betriebe 2024

Betrieb	Einnahmen	Ausgaben	Rechnungserg.
Gemeindebücherei	133,00 €	4.216,24 €	-4.083,24 €
Abwasserbeseitigung	286.626,25 €	300.000,83 €	-13.374,58 €
Friedhof	8.067,60 €	6.534,58 €	1.533,02 €
Fremdenverkehr - Allgemein	886.171,85 €	996.517,18 €	-110.345,33 €
Fremdenverkehr - Loipe	132.926,33 €	211.416,45 €	-78.490,12 €
Fremdenverkehr - Warmfreibad	365.163,24 €	566.708,33 €	-201.545,09 €
Fremdenverkehr - Sportalm/TF	81.066,21 €	121.304,53 €	-40.238,32 €
Wasserversorgung	350.397,08 €	346.136,73 €	4.260,35 €
Allg. Grundvermögen	184.092,27 €	121.391,52 €	62.700,75 €

Abwicklung Vermögenshaushalt im HH-Jahr 2024

<u>Einnahmen</u>	Rechnungserg.	HH-Ansatz	Mehr / Weniger
Zuweisungen			
Hauptverwaltung	- €	- €	- €
Brandschutz	- €	- €	- €
Grundschule	16.000,00 €	16.000,00 €	- €
Spenden	10.000,00 €	10.000,00 €	- €
Fremdenverkehr/Warmfreibad	619.600,00 €	619.000,00 €	600,00 €
Wasserversorgung	920.325,00 €	978.100,00 € -	57.775,00 €
Straßenbau	54.702,31 €	54.300,00 €	402,31 €
Breitbandentwicklung	- €	556.500,00 € -	556.500,00 €
Bau- und Wohnungswesen			
Stellplatzablässe	- €	- €	- €
Abwasserbeseitigung			
Herstellungsbeiträge	71.968,70 €	55.000,00 €	16.968,70 €
Wasserversorgung			
Herstellungsbeiträge	43.148,30 €	30.000,00 €	13.148,30 €
Grundvermögen			
Veräußerung Sachvermögen	25.000,00 €	25.000,00 €	- €
Veräußerung Grundvermögen	4.680,00 €	694.000,00 € -	689.320,00 €
Allg. Finanzwirtschaft			
Einnahmen aus Darlehen	1.527.156,26 €	1.520.750,00 €	6.406,26 €
Investitionspauschale	134.217,00 €	134.250,00 € -	33,00 €
Zuführung vom VWH	1.049.607,90 €	585.550,00 €	464.057,90 €
Entnahme aus der Rücklage	929.360,36 €	930.000,00 € -	639,64 €
Einnahmen - VMH 2024	5.405.765,83 €	6.208.450,00 € -	802.684,17 €

<u>Ausgaben</u>	Rechnungserg.	HH-Ansatz	Mehr / Weniger
Hauptverwaltung			
Erwerb bewegl. Sachen	9.681,72 €	37.000,00 € -	27.318,28 €
Brandschutz/Bergwacht			
Erwerb bewegl. Sachen	- €	15.250,00 €	
Grundschule			
Erwerb bewegl. Sachen	- €	2.300,00 € -	2.300,00 €
Brandschutzsanierung	- €	- €	- €
Bau- und Wohnungswesen			
Städtebaul. Entwurf B-Plan	- €	- €	- €
Gemeindestraßen			
Erwerb bewegl. Sachen	6.128,50 €	5.000,00 €	1.128,50 €
Straßenbau	469.662,46 €	280.000,00 €	189.662,46 €
Neubau Brücke Seeberg	241.090,71 €	470.000,00 € -	228.909,29 €
Straßenbeleuchtung	- €	- €	- €
Abwasserbeseitigung			
Erwerb bewegl. Sachen	- €	10.000,00 € -	10.000,00 €
Planungskosten Sanierung	140.568,13 €	350.000,00 € -	209.431,87 €
Baumaßnahmen Kläranlage	39.471,97 €	- €	39.471,97 €
Fremdenverkehr			
sonstige Investitionskosten	56.762,88 €	50.000,00 €	6.762,88 €
Erwerb bewegl. Sachen	- €	10.000,00 € -	10.000,00 €
Wanderwege und Loipen	- €	25.000,00 € -	25.000,00 €
Loipeneinrichtung			
Erwerb bewegl. Sachen	- €	- €	- €
Schwimmbad			
Erwerb bewegl. Sachen	5.380,00 €	- €	5.380,00 €
Baumaßnahme nicht förderfähig	214.200,93 €	230.000,00 € -	15.799,07 €
Baumaßnahme förderfähig	1.294.933,35 €	1.202.000,00 €	92.933,35 €
Sportalm/Tannerfeld			
Erwerb bewegl. Sachen	2.375,97 €	- €	2.375,97 €
Breitbandentwicklung			
Breitbandentwicklung	24.189,57 €	719.500,00 € -	695.310,43 €
Übertrag	2.504.446,19 €	3.406.050,00 € -	886.353,81 €

<u>Ausgaben</u>	Rechnungserg.	HH-Ansatz	Mehr / Weniger
Übertrag	2.504.446,19 €	3.406.050,00 € -	901.603,81 €
Wasserversorgung			
Erwerb bewegl. Sachen	- €	- €	- €
Planungskosten	- €	- €	- €
Baumaßnahmen WV Sudelfeld/Jhb	867.318,99 €	896.000,00 € -	28.681,01 €
Allg. Grundvermögen			
Grundstücke (Nebenkosten)	2.723,21 €	700.000,00 € -	697.276,79 €
Investitionen Grundvermögen	6.999,17 €	100.000,00 € -	93.000,83 €
Grundvermögen "Seebergstr.1"			
Investitionen Grundvermögen	- €	- €	- €
Allg. Finanzwirtschaft			
Zuführung zur Rücklage	1.143.877,22 €	129.700,00 €	1.014.177,22 €
Tilgung Kredite - Sparkasse	- €	- €	- €
Tilgung Kredite - Kreditinstitute	880.401,05 €	976.700,00 € -	96.298,95 €
außerordentl. Kredittilgungen	- €		- €
<u>Ausgaben - VMH 2024</u>	<u>5.405.765,83 €</u>	<u>6.208.450,00 € -</u>	<u>802.684,17 €</u>

Zusammenstellung der angefallenen außerplanmäßigen Ausgaben über 2.000,00 € und überplanmäßigen Ausgaben über 4.000,00 € im Kalenderjahr zur nachträglichen Genehmigung im Gemeinderat.

Verwaltungshaushalt

HH-Stelle	Ergebnis	Ansatz	Mehrbetrag
0200.4440 Beitr. zur ges.Sozialvers. Angestellte Allgemein gestiegene Lohnkosten durch Lohnsteigerungen. (Erg. 198.365,28€ - Ansatz 179.450,00€ = Mehrbetrag +18.915,28€).	20.973,25€	16.250,00€	4.723,25€
0300.4440 Beitr. zur. ges. Sozialvers.. Allgemein gestiegene Lohnkosten durch Lohnsteigerungen. (Erg. 198.365,28€ - Ansatz 179.450,00€ = Mehrbetrag +18.915,28€).	21.675,90€	17.000,00€	4.675,90€
0500.6500 Bürobedarf Standesamt Mehrkosten durch Bestellung 50 Stck. Wendelsteine und Stammbücher am Ende des HH-Jahres und Erhöhung der Nutzungsgebühr Rechenzentrum (2.446,68€).	12.185,38€	7.400,00€	4.785,38€
0600.6320 Lohnbuchhaltungskosten, Datenverarb. Mehrkosten aufgrund Installation neuer Server, Austausch Switch, Zweckvereinbarung Kommunales Behördennetz (3.315,22€).	53.627,23€	43.550,00€	10.077,23€
2110.6380 Strom-und Heizungskosten Mehrkosten Strom in der Schule. Vermutlich durch vergessener Abschaltung der Dachrinnenheizung.	26.604,60€	18.000,00€	8.604,60€
6100.6500 Planungskosten B-Plan Bebauungsplan Nr. 2 Reitberg.	4.533,54€	0,00€	4.533,54€
7000.4140 Entgelte TVöD Umbuchung UGr. 414 (Erg. 877.972,45€ - Ansatz 876.150,00€ = + 1.822,45)	97.080,55€	93.000,00€	4.080,55€
7000.6380 Strom- und Heizkosten Mehrkosten durch gestiegene Stromkosten.	42.457,80€	31.500,00€	10.957,80€
7900.4140 Entgelte TVöD Umbuchung UGr. 414 (Erg. 877.972,45€ - Ansatz 876.150,00€ = + 1.822,45)	315.095,34€	310.000,00€	5.095,34€
7900.4440 Beiträge z. ges. Sozialversicherung Mehrausgaben aufgrund Tarifierhöhung.	69.545,97€	63.000,00€	6.545,97€
7900.5910 Sommer-/Winter Aktivprogramm Mehrausgaben durch Lesung Rosenmüller Bayerische Woche (3.000,00€).	14.054,37€	9.800,00€	4.254,37€
7900.5000 Unterhaltung Haus des Gastes	9.010,41€	4.000,00€	5.010,41€

Die Ausgabe für den Bodenbelag, Elektroarbeiten etc. wurden fälschlicherweise im VWH gebucht (4.635,99€)

7900.5940	1000-Lichterfest	20.516,15€	15.000,00€	5.516,15€
	Ansatz um 5.000,00€ niedriger als 2023, Mehrausgaben an Tennisclub für Ausschank (3.750,00€), Musikkapelle Bayrischzell (2023: 2h 480,00€, 2024: 4h 1.000,00€).			
7900.6020	Gästezeitung schöne Zeiten.	16.700,37€	12.000,00€	4.000,37€
	Mehrkosten durch erhöhte Druckkosten und redaktionelle Leistungen (1.648,67€).			
7900.6410	Vorsteuer an FA	39.983,98€	18.850,00€	21.133,98€
	Ausgabe gedeckt durch Ansatz bei HH Stelle 7900.6411.			
7901.6411	Vorsteuer an FA	27.744,46€	4.400,00€	23.344,46€
7902.4140	Entgelte TVÖD	71.416,59€	60.000,00€	11.416,59€
	Höhere Personalkosten im Schwimmbad aufgrund der Renovierung. Umbuchung UGr. 414 (Erg. 877.972,45€ - Ansatz 876.150,00€ = + 1.822,45)			
7902.5400	Bewirtschaftung der Grundstücke	22.977,72€	10.000,00€	12.977,72€
	Mehrausgaben aufgrund der Schwimmbadrenovierung.			
7902.6410	Vorsteuer	294.471,61€	257.400,00€	37.071,61€
	Erhöhte Vorsteuer durch Ausgaben im Vermögenshaushalt. Diese überplanmäßigen Ausgaben sind mit überplanmäßigen Einnahmen bei HH Stelle 7902.1530 (+54.057,57€) gedeckt.			
7903.6411	Vorsteuer	21.888,36€	9.000,00€	12.888,36€
	Ausgaben teilweise gedeckt durch Mehreinnahmen bei HH Stelle 7903.1530. Nachberechnung der Ust 2022 in Höhe von 10.890 €. In 2022 Ansatz 15.000,00€, Rechnungsergebnis: 103,18€.			
8150.6380	Energiekosten Hochbehälter	39.384,25€	25.000,00€	14.384,25€
	Mehrausgaben aufgrund gestiegener Stromkosten (2023:23.197,12€).			
8150.6410	Vorsteuer an FA	173.803,96€	8.100,00€	165.703,96€
	Erhöhte Vorsteuer durch Ausgaben im Vermögenshaushalt. Diese überplanmäßigen Ausgaben sind mit überplanmäßigen Einnahmen bei HH Stelle 8150.1530 (+164.835,53€) gedeckt.			
8800.6380	Beheizungs- und Stromkosten	35.758,35€	25.000,00€	10.758,35€
	Mehrausgaben aufgrund gestiegener Energiekosten.			
9100.8070	Zinsausgaben an KI	183.191,25€	165.050,00€	18.141,25€
	Aufgrund Verschiebungen von Zahlungseingängen (Schwimmbadförderung Eingang erst Ende Oktober, Veräußerung Grundvermögen Zahlungseingang erst			

in 2025) musste unser Kassenkredit in Anspruch genommen werden. Dies war bei HH Plan Aufstellung noch nicht absehbar. (Zins 18.391,50€).

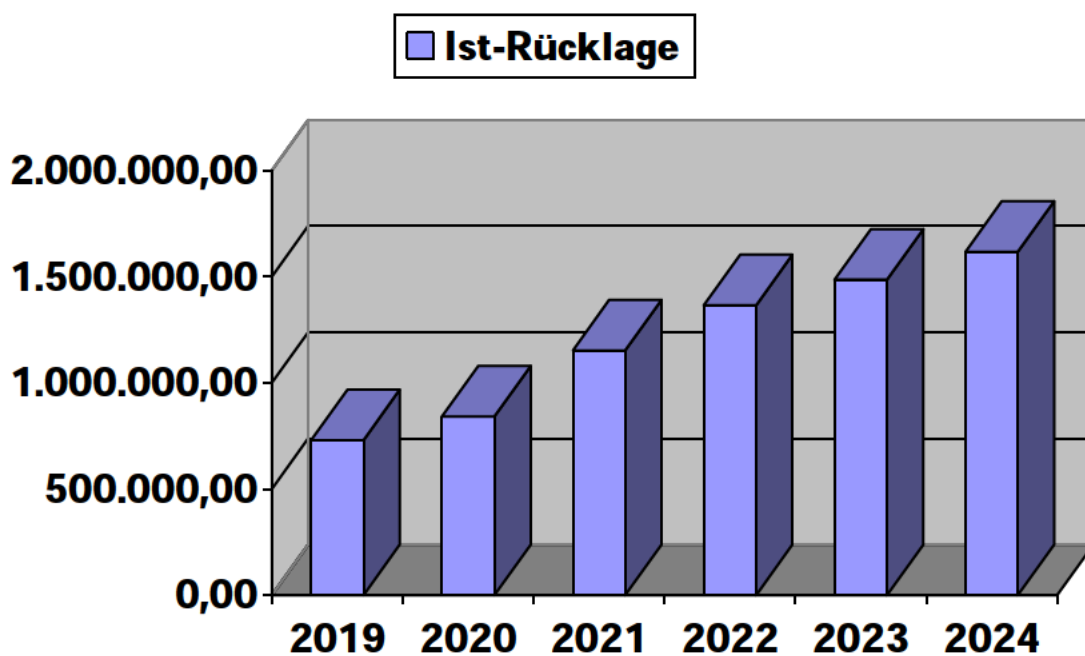
9100.8600 Zuführung zum VMH 1.049.607,90€ 585.550,00€ 464.057,90€
Durch Mehreinnahmen im Verwaltungshaushalt konnte deutlich mehr dem Vermögenshaushalt zugeführt werden als bei Haushaltsaufstellung geplant war (464.057,90€).

Vermögenshaushalt

HH-Stelle	Ergebnis	Ansatz	Mehrbetrag
6300.9500 Straßensanierung Osterhofen Mehrausgaben anteilige Kosten LWL Gigabit 2.0 (142.467 €) teilweise gedeckt durch Ansatz bei HH 8180.9400. Durch Flächenmehrung entstanden höhere Kosten. Ein Teilabschnitt Richtung Krugalm, ein Teilstück zwischen Schober und Weg nach Birkenstein und von der Kapelle Osterhofen Richtung Bahnhof wurden zusätzlich asphaltiert. Dadurch war auch mehr Entwässerung nötig als geplant.	469.662,46€	280.000,00€	189.662,46€
7000.9400 Kanalbau, Erneuerung Kanäle Der Kanalanschluss Eirainer war bei HH Planaufstellung noch nicht bekannt. Mehreinnahmen durch Herstellungsbeiträge HH 7000.3500 (30.473€).	39.471,97€	0,00€	39.471,97€
7900.9490 Fremdenverkehr/sonst.Investition Mehrkosten durch ungeplante Renovierung der Räume im Bahnhof. Kosten werden durch eine höhere Gewerbemiete gedeckt.	56.762,88€	50.000,00€	6.762,88€
7902.9350 Bewegl. Vermögen Schwimmbad Anschaffung neuer Alu Liegen für das Schwimmbad, war bei HH Plan Aufstellung noch nicht bekannt.	5.380,00€	0,00€	5.380,00€
7902.9610 Baumaßnahme Warmfreibad. Mehrausgaben teilweise gedeckt durch Minderausgaben bei HH Stelle 7902.9600. Als Ansatz wurde die anfängliche Kostenschätzung in Höhe von 1.202.000,00€ übernommen. Die tatsächliche Kostenfortschreibung nach Ausschreibung wurde nicht berücksichtigt.	1.294.933,35€	1.202.000,00€	92.933,35€
7903.9350 Erwerb v. bewegl. Sachen Sportalm Neuanschaffung von Fächerschränken für die Sportalm. Investition war bei HH Plan Aufstellung noch nicht bekannt.	2.375,97€	0,00€	2.375,97€
9100.9100 Zuführung zur allg. Rücklage Durch das sehr gute Ergebnis der Jahresrechnung 2024 konnte am Jahresende 1.143.877,22,-€ der allgemeinen Rücklage zugeführt werden.	1.143.877,22€	129.700,00€	1.014.177,22€

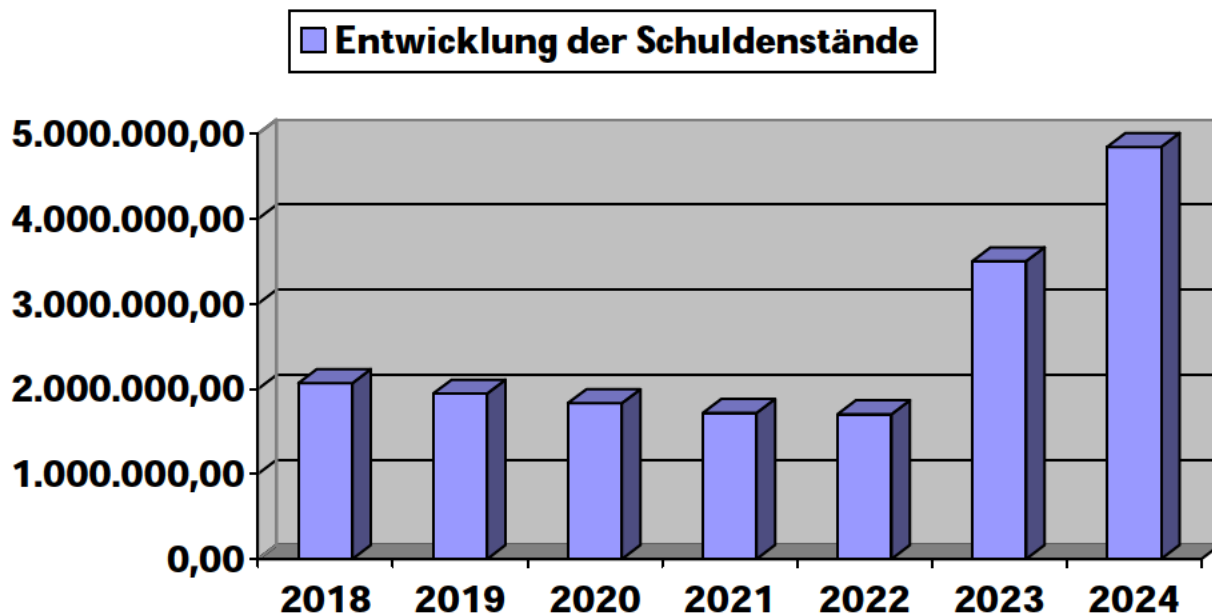
Entwicklung der allg. Rücklage

31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
730.291,85€	841.330,76€	1.152.879,34€	1.364.913,14€	1.485.846,39€	1.617.309,73€



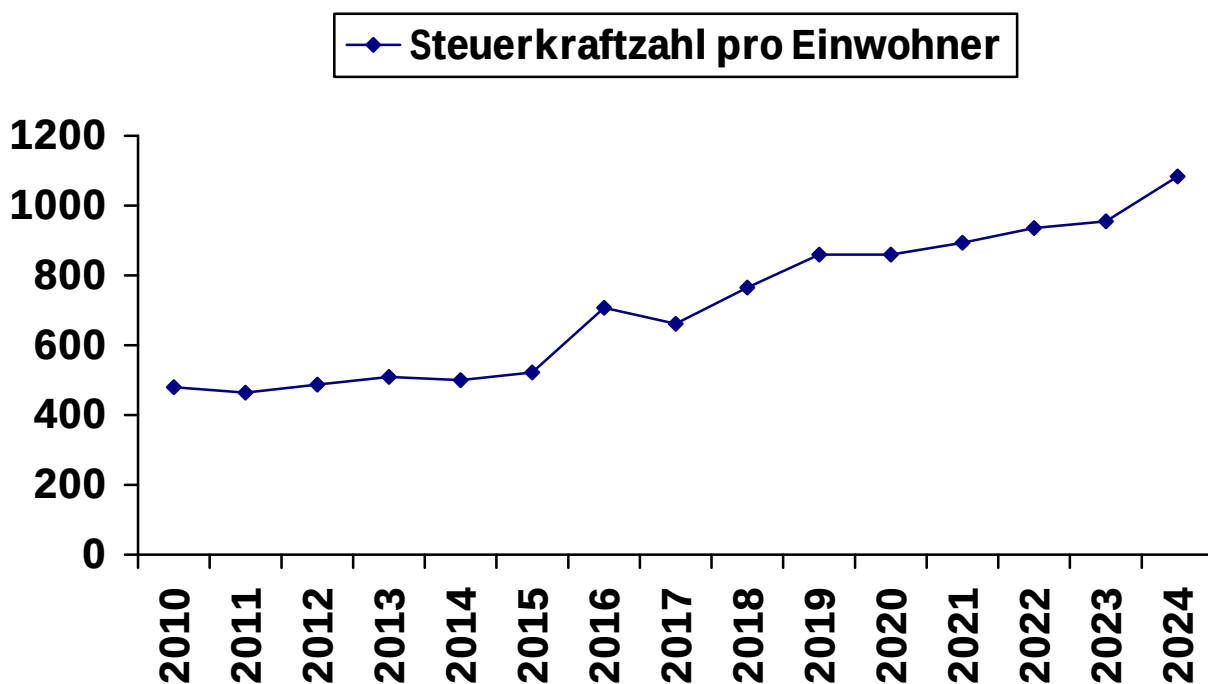
Entwicklung der Schuldenstände

31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
1.944.751,16€	1.830.863,41	1.716.644,48€	1.700.634,83€	3.499.936,63€	4.843.677,79€



Entwicklung der Steuerkraftzahlen je Einwohner

	EURO	Einwohner
Kalenderjahr 2011	464,51€	1.577
Kalenderjahr 2012	487,53€	1.571
Kalenderjahr 2013	509,21€	1.589
Kalenderjahr 2014	500,10€	1.529
Kalenderjahr 2015	522,19€	1.592
Kalenderjahr 2016	707,01€	1.566
Kalenderjahr 2017	661,77€	1.605
Kalenderjahr 2018	765,40€	1.611
Kalenderjahr 2019	859,23€	1.616
Kalenderjahr 2020	860,09€	1.610
Kalenderjahr 2021	893,33€	1.595
Kalenderjahr 2022	935,94€	1.616
Kalenderjahr 2023	955,09€	1.631
Kalenderjahr 2024	1.083,73€	1.691



Kassenlage:

Die Kassenlage war zu Jahresbeginn bis März entspannt. Im April wurde das Eurodarlehen, welches als Kassenkredit aufgenommen wurde, in Höhe von 600.000€ in Anspruch genommen, im Juni wurden weitere 350.000€ in Anspruch genommen, somit wurde der Kassenkredit bis zum Jahresende in Höhe von 950.000€ voll in Anspruch genommen. (Stand am 31.12.2024: 0,-€). Das Hauptkonto wies nie einen Kontostand im negativen Bereich aus.

Bayrischzell, 24.06.2024

Gez.
Sieber
Kämmerin Gemeinde Bayrischzell