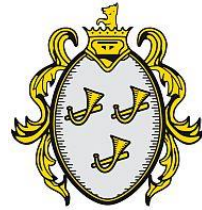




Aham



Gerzen



Kröning



Schalkham

Haushaltssatzung und Haushaltsplan Verwaltungsgemeinschaft Gerzen Haushaltsjahr 2023



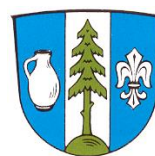
Aham



Gerzen

Verwaltungsgemeinschaft

Gerzen



Kröning



Schalkham

941-VG-23

Amtliche Bekanntmachung

der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023

der Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
und

des Zweckverbandes Kinderbildung und –betreuung Aham – Gerzen – Schalkham

Oben bezeichnete Mandanten haben die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 beschlossen. Die Haushaltssatzung enthalten keine genehmigungspflichtigen Bestandteile. Die Haushaltssatzung tritt mit dem 1. Januar 2023 in Kraft.

Dem Landratsamt Landshut, Rechtsaufsichtsbehörde, wurden die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan und den Anlagen für das Haushaltsjahr 2023 übermittelt.

Die Haushaltssatzung wird durch Niederlegung in der Geschäftsstelle der Verwaltungsgemeinschaft Gerzen, Rathausplatz 1, 84175 Gerzen (Zimmernummer 15, 1. Obergeschoss) amtlich bekanntgemacht. Gleichzeitig mit der Niederlegung der Haushaltssatzungen wird auch der Haushaltsplan bis zur nächsten amtlichen Bekanntmachung einer Haushaltssatzung öffentlich zugänglich gemacht, gemäß Art. 65 Abs. 3 GO.

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan liegen in der Geschäftsstelle der Verwaltungsgemeinschaft Gerzen, Rathausplatz 1, 84175 Gerzen während der allgemeinen Geschäftsstunden zur Einsicht bereit, gemäß § 4 Satz 1 der Bekanntmachungsverordnung.

Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
Gerzen, 20.02.2022


Klaus Hoffmeister
Verwaltungsrat



Im Internet veröffentlicht am: KW 8
Veröffentlichung im Bürgerblatt
Ausgabe: KW 8

Aushang Briefkasten und
Magnetwand: KW 8

Dokument.: Nr. **236195**

Gremium
Verwaltungsgemeinschaftsversammlung

Sitzungs-Nr	Sitzungsdatum	Uhrzeit	Blatt
2022/03	21.12.2022	17:00 - 19:00	1

Sitzungsort
Sitzungssaal im Rathaus Gerzen

4.1 Beratung und Erlass der Haushaltssatzung

Amt:	Finanzverwaltung
Ersteller	Klaus Niedermeier
Datum:	12.12.2022

Sachverhalt:

Gemeinschaftsvorsitzende Erster Bürgermeister Hartshauser führt in diesem Tagesordnungspunkt ein mit dem Hinweis, dass für das Haushaltsjahr 2023 und die folgenden Finanzplanungsjahre 2024-2026 ein Haushalt mit Rekordzahlen vorgelegt wird. Geschuldet ist dies der Tatsache, dass nun der Breitbandausbau im Jahr 2023 beginnen soll.

Für die weiteren Ausführungen übergibt Gemeinschaftsvorschriften Erster Bürgermeister Hartshauser das Wort an den Geschäftsstellenleiter und Breitbandpaten Klaus Hoffmeister.

Anhand des Vorbericht zum Haushaltsplan, der statistischen Tabellenübersichten und der Finanzplanung werden die wesentlichen Inhalte der Haushalts- und Finanzplanung erläutert. Aufgrund der enormen Investitionen in den nächsten drei Jahren, so Herr Hoffmeister, habe man sich dazu entschlossen, eine Finanzplanung zu erstellen, auf die in den vergangenen Jahren regelmäßig verzichtet werden konnte. Die genannten Haushaltsunterlagen sind sämtlich als Anlage zu diesem Tagesordnungspunkt beigelegt. Auf diese wird ausdrücklich Bezug genommen.

Beschluss:

**HAUSHALTSSATZUNG
DER VERWALTUNGSGEMEINSCHAFT GERZEN**

Aufgrund des Art. 8 Abs. 2, Art. 10 Abs. 2 VGemO und Art. 40 KommZG i. V. m. Art. 63 ff GO erlässt die **Verwaltungsgemeinschaft Gerzen** folgende Haushaltssatzung:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 wird im **Verwaltungshaushalt** in den Einnahmen und Ausgaben auf

1.702.000 Euro

und im **Vermögenshaushalt** in den Einnahmen und Ausgaben auf

24.403.000 Euro

festgesetzt.

§ 2

Kreditaufnahmen für **Investitionen** und **Investitionsförderungsmaßnahmen** sind nicht vorgesehen.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen im Vermögenshaushalt werden nicht festgesetzt.

§ 4

1. Verwaltungsumlage:

1.1 Der durch sonstige Einnahmen nicht gedeckte Finanzbedarf (Umlagesoll) zur Finanzierung von Ausgaben im **Verwaltungshaushalt** wird für das Haushaltsjahr 2023 auf **1.362.000 Euro** festgesetzt und nach dem Verhältnis der Einwohnerzahlen der Mitgliedsgemeinden bemessen.

1.2 Für die Berechnung der Verwaltungsumlage wird die maßgebende Einwohnerzahl nach dem Stand **30.06.2022** auf **6.856 Einwohner** festgesetzt.

1.3 Die Verwaltungsumlage wird je Einwohner auf **198,66 Euro** festgesetzt.

2. Investitionsumlage:

2.1 Aufgrund der Zweckvereinbarung zum Breitbandausbau wird eine Investitionsumlage erhoben. Basis hierfür ist das Bundesförderprogramm und die Gigabitrichtlinie des Freistaates Bayern (Kofinanzierungs-Breitbandrichtlinie vom 21.04.2021). Der durch sonstige Einnahmen nicht gedeckte Bedarf zur Finanzierung von Ausgaben im **Vermögenshaushalt** (Umlagesoll) wird für das Haushaltsjahr 2023 auf **5.937.000 Euro** festgesetzt und nach dem Verhältnis der nicht- bzw. unterversorgten Adresspunkte der Mitgliedsgemeinden bemessen.

2.2 Für die Berechnung der Investitionsumlage werden **749 Anschlussadressen** zu Grunde gelegt.

2.3 Die Investitionsumlage je Adresspunkt wird auf **7.926,57 Euro** festgesetzt.

§ 5

Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Haushaltsplan wird auf

1.360.000 Euro

festgesetzt.

§ 6

Weitere Festsetzungen werden nicht vorgenommen.

§ 7

Die Haushaltssatzung tritt mit dem 01. Januar 2023 in Kraft.

Verwaltungsgemeinschaft Gerzen, Gerzen 27.12.2022

Abstimmungsergebnis: 12 JA : 0 NEIN

VG Gerzen



Für die Richtigkeit des Auszugs:
Gerzen, 18.01.23

1. Bürgermeister

Gremium
Verwaltungsgemeinschaftsversammlung

Sitzungs-Nr 2022/03 Sitzungsdatum 21.12.2022 Uhrzeit 17:00 - 19:00 Blatt 1

Sitzungsort
Sitzungssaal im Rathaus Gerzen

4.2 Finanzplanung, Beratung und Beschlussfassung

Amt:	Finanzverwaltung
Ersteller	Klaus Hoffmeister
Datum:	12.12.2022

Sachverhalt:

Im Bereich der Verwaltungsgemeinschaft Gerzen ist die Erstellung einer Finanzplanung zum Haushaltsplan nicht verbindlich vorgeschrieben. In den vergangenen Jahren wurde demzufolge auch regelmäßig auf die Erstellung des Finanzplanes verzichtet.

Aufgrund der enormen Investitionen im Bereich Breitbandausbau, sollte die Finanzplanung auch erstellt und mit verabschiedet werden. Die Erläuterungen hierzu sind bereits beim Erlass der Haushaltssatzung und der dortigen Beratung der Anlagen erfolgt.

Der Haushaltswirtschaft ist eine fünfjährige Finanzplanung zugrunde zu legen (Art. 70 Abs. 1 GO). Das erste Planjahr ist immer das laufende Haushaltsjahr.

Beschluss:

Die Gemeinschaftsversammlung beschließt die Finanzplanung 2022 bis 2026 entsprechend dem Entwurf zu verabschieden.

Abstimmungsergebnis: 12 JA : 0 NEIN

VG Gerzen



Für die Richtigkeit des Auszugs:
Gerzen, 18.01.23

1. Bürgermeister

Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
Landkreis Landshut

HAUSHALTSSATZUNG und HAUSHALTSPLAN der Verwaltungsgemeinschaft Gerzen für das Haushaltsjahr 2023

Beteiligte Gemeinden:

Aham

Gerzen

Kröning

Schalkham

HAUSHALTSSATZUNG DER VERWALTUNGSGEMEINSCHAFT GERZEN

Aufgrund des Art. 8 Abs. 2, Art. 10 Abs. 2 VGemO und Art. 40 KommZG i. V. m. Art. 63 ff GO erlässt die **Verwaltungsgemeinschaft Gerzen** folgende Haushaltssatzung:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 wird im **Verwaltungshaushalt** in den Einnahmen und Ausgaben auf

1.702.000 Euro

und im **Vermögenshaushalt** in den Einnahmen und Ausgaben auf

24.403.000 Euro

festgesetzt.

§ 2

Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind nicht vorgesehen.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen im Vermögenshaushalt werden nicht festgesetzt.

§ 4

1. Verwaltungsumlage:

1.1 Der durch sonstige Einnahmen nicht gedeckte Finanzbedarf (Umlagesoll) zur Finanzierung von Ausgaben im **Verwaltungshaushalt** wird für das Haushaltsjahr 2023 auf **1.362.000 Euro** festgesetzt und nach dem Verhältnis der Einwohnerzahlen der Mitgliedsgemeinden bemessen.

1.2 Für die Berechnung der Verwaltungsumlage wird die maßgebende Einwohnerzahl nach dem Stand **30.06.2022** auf **6.856 Einwohner** festgesetzt.

1.3 Die Verwaltungsumlage wird je Einwohner auf **198,66 Euro** festgesetzt.

2. Investitionsumlage:

2.1 Aufgrund der Zweckvereinbarung zum Breitbandausbau wird eine Investitionsumlage erhoben. Basis hierfür ist das Bundesförderprogramm und die Gigabitrichtlinie des Freistaates Bayern (Kofinanzierungs-Breitbandrichtlinie vom 21.04.2021).

Der durch sonstige Einnahmen nicht gedeckte Bedarf zur Finanzierung von Ausgaben im **Vermögenshaushalt** (Umlagesoll) wird für das Haushaltsjahr 2023 auf **5.937.000 Euro** festgesetzt und nach dem Verhältnis der nicht- bzw. unterversorgten Adresspunkte der Mitgliedsgemeinden bemessen.

2.2 Für die Berechnung der Investitionsumlage werden **749 Anschlussadressen** zu Grunde gelegt.

2.3 Die Investitionsumlage je Adresspunkt wird auf **7.926,57 Euro** festgesetzt.

§ 5

Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Haushaltsplan wird auf

1.360.000 Euro

festgesetzt.

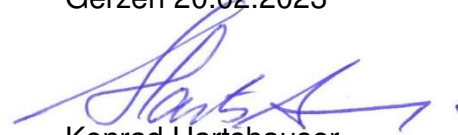
§ 6

Weitere Festsetzungen werden nicht vorgenommen.

§ 7

Die Haushaltssatzung tritt mit dem 01. Januar 2023 in Kraft.

Verwaltungsgemeinschaft Gerzen,
Gerzen 20.02.2023


Konrad Hartshauser
Gemeinschaftsvorsitzender



VORBERICHT

gem. § 2 Abs. 2 Nr. 1 und § 3 KommHV-K

zum Haushaltsplan der Verwaltungsgemeinschaft Gerzen für das Haushaltsjahr 2023

1. EINNAHMESITUATION

Die Einnahmen im **Verwaltungshaushalt** der Verwaltungsgemeinschaft Gerzen sind im Wesentlichen geprägt durch die Umlage zulasten der Mitgliedsgemeinden, die Finanzaufweisungen nach Art. 7 FAG und die Kostenerstattungen seitens der Schulverbände Gerzen und Kirchberg.

Die Erstattung seitens des Landkreises Landshut für die Abwicklung der Abfallbeseitigung war ursprünglich seit dem Haushaltsjahr 2021, aufgrund der Umsetzung des § 2b UStG, bei den Mitgliedsgemeinden berücksichtigt (HHST. 0340.1620).

Dies wurde wieder geändert, da die Umsetzungspflicht des § 2b UStG wieder um 2 Jahre hinausgeschoben wurde und der Landkreis die fällige Umsetzung in 2022 und 2023 nicht darstellen konnte und wird. Ein Ansatz von **22.000 Euro** wurde gewählt.

1.1 VG-UMLAGE - VERWALTUNGSHAUSHALT

Der **Verwaltungshaushalt** schließt in Einnahmen und Ausgaben mit **1.702.000 Euro** ab. Dies entspricht einer

absoluten Steigerung gegenüber dem Vorjahr um 252.000 Euro. Der **Vermögenshaushalt** schließt in Einnahmen und Ausgaben mit **24.403.000 Euro** ab.

Die **Umlage im Verwaltungshaushalt** muss zum Haushaltsjahr 2022 um absolut 129.000 Euro angehoben werden auf **1.362.000 Euro**. Die Pro-Kopf-Umlage steigt im Vergleich zum Vorjahr um 18,26 Euro je Einwohner auf **198,66 Euro** bei einem Einwohnerstand von 6.856 zum 30.06.2022. Im Rahmen der Haushaltsplanung wurden sämtliche Einsparungsmöglichkeiten und denkbare Kostenreduzierungen geprüft und ausgeschöpft.

Ausschlaggebender Grund für die Anhebung der Umlage im Verwaltungshaushalt sind die gestiegenen Personalkosten. Im Vergleich zum Vorjahr sind hier Mehrkosten in Höhe von rd. 211.000 Euro veranschlagt. Nähere Ausführungen hierzu erfolgen unter Punkt 2.1, Personalkosten, des Vorberichts.

Die Verwaltungsgemeinschaft Gerzen hat – saldiert – in der Zeit von 1996 bis 2013 **195 Einwohner verloren**. Seit 2014 (2014 bis 2022) ist ein **Zuwachs um 426 Bürger** zu verzeichnen, was auf den Zuzug von asylsuchenden Mitbürgern und die Ausweisung von Baugebieten in den Mitgliedsgemeinden und dem damit einhergehenden Zuzug, zurückzuführen ist. Auf die in Anlage beigefügten tabellarischen Übersichten wird hingewiesen.

1.2 FINANZZUWEISUNG NACH ART. 7 FAG

Die zweite wesentliche Einnahmequelle der Verwaltungsgemeinschaft Gerzen - ebenfalls einwohnerabhängig - stellt die **Zuweisung des Freistaates Bayern gemäß Art. 7 FAG** dar. Erfreulicherweise wurde die Finanzaufweisung, als Ersatz des Verwaltungsaufwandes für die Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises, in den vergangenen Jahren angepasst.¹ Die für eine Verwaltungsgemeinschaft wichtige Kostenerstattungspauschale für die Erledigung der Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises, erfuhr durch die Gesetzesänderung vom 20.12.2016 eine Erhöhung von 16,70 Euro auf 17,85 Euro und nunmehr auf 18,42 Euro je Einwohner.

Aufgrund des Einwohnerzuwachses beläuft sich die Zuweisung im Haushaltsjahr 2023 auf knapp über **126.000 Euro**.

Trotzdem sind die Zuweisungen im Hinblick auf die Kosten für die Erledigung der Aufgaben im übertragenen Wirkungskreis bei weitem nicht kostendeckend, wenn man nur die Personal- und Sachaufwendungen für den Betrieb Standesamt, Bürgeramt und Bauamt berücksichtigt.

1.3 KOSTENERSTATTUNGEN

Zum Haushaltsjahr 2014 wurde die Pauschalerstattung der beiden **Schulverbände Gerzen und Kirchberg** an

die Verwaltungsgemeinschaft Gerzen neu berechnet. Bei der Berechnung der **Verwaltungskostenpauschale** sind unter anderem die Personalkosten (Kasse, Kämmerei usw.), Büromaterial, Softwarekosten und Bewirtschaftungskosten berücksichtigt. Um eine höhere Verteilungsgerechtigkeit zu erreichen, wurde zudem der Verteilungsmaßstab umgestellt, von Kinderzahlen auf Zeitbuchnummern im Buchungsverfahren im Verhältnis aller betreuten Mandanten. Die Pauschale wird jährlich entsprechend der Personalkostensteigerungen angehoben und im Planjahr 2023 beträgt die Erstattung absolut **28.500 Euro**, eine Anhebung um 2.000 Euro, wegen der notwendigen Anpassung der Personalkosten.

Die beiden **Mobilfunkbetreiber Telekom Deutschland und Vodafone** haben mit der Verwaltungsgemeinschaft Gerzen **Mietverträge** für die **Rathausnutzung** abgeschlossen. Der jährliche Mietzins mit der Vodafone D2 GmbH beläuft sich auf 4.209,96 Euro und mit der Deutsche Funkturm GmbH auf 3.300,00 Euro. Die jährlichen Mieteinnahmen belaufen sich damit auf rund **7.500 Euro**. Entsprechend hoch dotierte Mietverträge sind aktuell nicht mehr verhandelbar.

Im Jahr 2011 wurden die **Kinderburg St. Irmengard und das Lehrerwohnhaus** an das Heizungsnetz der Verwaltungsgemeinschaft Gerzen angeschlossen. Mittels **Fernwärmeleitung** werden diese beiden Gebäude über die Heizungsanlage des Rathauses der Verwaltungsgemeinschaft Gerzen mitversorgt. Die Verbräuche der Teilnehmer werden durch diese auch ersetzt. Die Erstattungsleistungen seitens des

¹ Vgl. Art. 7 Abs. 2 Nr. 3 FAG.

Zweckverbandes Kinderbildung und –betreuung Aham – Gerzen – Schalkham und der Gemeinde Gerzen sind auf einer gesonderten Haushaltsstelle ausgewiesen und werden jährlich anhand der Verbräuche abgerechnet.

Gesteigerte Einnahmen sind auch hier veranschlagt aufgrund der notwendigen Anpassung der Energiekosten in 2023. Die letzte Lieferung Heizöl musste für 1,19 Euro netto/Liter beschafft werden.

2. AUSGABENSITUATION

2.1 PERSONALKOSTEN

Die **Personalkosten** sind mit einem Gesamtaufwand von ca. **1.320.400 Euro** inklusive aller Nebenleistungen eingestellt. Die Personalkosten berücksichtigen den **Stellenplan** mit den notwendigen Höhergruppierungen, Stufensteigerungen, Einstellungen, sowie die Anpassungen des Tarifvertrages für den öffentlichen Dienst und der Besoldung der Beamten und der kommunalen Wahlbeamten.

Der Stellenplan der Verwaltungsgemeinschaft Gerzen weist im **Haushaltsjahr 2022** gesamt **23,90 Stellen** aus. Berücksichtigt sind drei Beamtenstellen (Gemeinschaftsvorsitzender, Geschäftsstellenleitung, Kämmerer), drei Ausbildungsstellen basierend auf dem TVAöD, und **17,90 Stellen** für die Tarifbeschäftigten nach TVöD.

Dies begründet sich durch die Schaffung einer zusätzlichen Stelle – bereits im Sommer 2022 - im Bereich des **Bürgeramtes**, aufgrund der dortigen

Aufgabenerweiterung. Ein Mitarbeiter dieses Amtes wird zum Ende des Jahres aus dem Dienst der Verwaltungsgemeinschaft Gerzen ausscheiden und in den wohlverdienten Ruhestand eintreten. Die Ersatzkraft hierfür ist bereits seit Juli 2022 angestellt. Die zusätzliche Stelle im Bereich des Bürgeramtes ist dauerhaft als Leitungsposition dieses Sachgebietes angedacht, unabhängig davon, welcher Mitarbeiter diese Position bekleiden wird. Die Stellenschaffung resultiert aus den zusätzlichen Aufgaben im Bereich Gewerbewesen, Gaststättenrecht und dem Fachbereich öffentliche Sicherheit und Ordnung. Diese Aufgaben wurden bisher von dem ausgeschiedenen Standesbeamten wahrgenommen.

Mit dem Wechsel des Vorsitzes der **Arbeitsgemeinschaft ILE-Bina-Vils** von der bisherigen Vorsitzenden Sibylle Entwistle (1. Bürgermeisterin Stadt Vilsbiburg) auf den 1. Bürgermeister der Gemeinde Gerzen, Johann Luger, wurde die in der ARGE beschlossene Anstellung der Regionalmanagerin Monika Wunderlich bei der VG Gerzen vorgenommen (Sitzverwaltung des jeweiligen Vorsitzenden).

Die Kosten hierfür werden im Verhältnis der Einwohnerzahlen der Mitglieder der ARGE aufgeteilt; eine Aufteilung innerhalb der VG Gerzen entfällt damit. Die Kosten und Verrechnungen hierfür sind im Haushaltsplan eingestellt.

Die Verwaltungsgemeinschaft vollzieht für Ihre Mitgliedsgemeinden seit Ende 2021 den §2 UStG. Die

Vorbereitungen hierfür waren zeitintensiv und bleiben aktuell.

Es stellt sich nun die Frage, ob auf eine Initiativbewerbung einer Steuerfachkraft reagiert werden, oder die Einstellung eines/r Auszubildenden erfolgen sollte.

Beide Optionen sind im Stellenplan berücksichtigt.

Nachfolgender Darstellung sind die geplanten Personalkosten und deren Entwicklung in den vergangenen Jahren zu entnehmen:

Jahr	Entgelt / Besoldung	SV	ZVK	Σ
2023	1.036.100 €	169.800 €	114.500 €	1.320.400 €
2022	868.400 €	150.400 €	90.800 €	1.109.600 €
2021	774.700 €	134.100 €	86.300 €	995.100 €
2020	742.100 €	127.700 €	89.000 €	958.800 €
2019	721.200 €	125.600 €	88.800 €	935.600 €
2018	658.000 €	116.900 €	83.500 €	858.400 €

Wichtig ist festzustellen, dass bei der Personalkostenhochrechnung mit einer **Tarifsteigerung von 7,5%** gerechnet wurde; welcher Tarifabschluss letztlich erfolgen wird, ist nicht vorhersehbar.

Gesamtübersicht Personal:

Beschäftigte	31
Beschäftigte effektiv	23,90
davon Beamte	3
Azubis	3

Beschäftigte TVöD **17,90**

Arbeitsplätze **21**

2. 2. AUS- UND FORTBILDUNG IM BEREICH DER VG GERZEN

Um dem Fachkräftemangel im öffentlichen Dienst entgegen zu wirken und um den zukünftigen Personalbedarf im Bereich der Verwaltungsgemeinschaft Gerzen abdecken zu können, wurde grundlegend die Entscheidung gefasst, jungen Menschen die Chance zur **Ausbildung** zu ermöglichen. Weiterhin kann die Verwaltung nur mit fachlich gut ausgebildeten Mitarbeitern den Anforderungen der Bürgerschaft gerecht werden.

Im Bereich der Verwaltungsgemeinschaft Gerzen durchlaufen aktuell **zwei Auszubildende die Ausbildung zum Verwaltungsfachangestellten, Fachrichtung allgemeine innere Verwaltung des Freistaates Bayern und Kommunalverwaltung (VFA-K)**. Weiterhin läuft derzeit die Stellenausschreibung für einen weiteren Auszubildenden mit Ausbildungsbeginn zum **September 2023**. In 2023 sind damit voraussichtlich **drei Auszubildende** bei der Verwaltungsgemeinschaft Gerzen tätig.

Weiterhin wurde **einer Beschäftigten** der Kasse die Möglichkeit eröffnet, sich beruflich weiter zu qualifizieren. Sie durchläuft ab Februar 2023 die Weiterqualifizierung im Rahmen des **Beschäftigtenlehrgangs I**.

Für die Beschäftigten im Bereich des **Bürgeramtes** sind mehrere Weiterbildungen im Bereich Wahlen- und Abstimmungen vorgesehen.

Eine gewisse Doppelbelastung besteht noch im Zusammenhang mit der Zusammenlegung des **Standesamtes** mit der Stadt Vilsbiburg im Wege der Großen Übertragung. Hier ist der ausgeschiedene Standesbeamte aufgrund der Altersteilzeitregelung noch zu finanzieren bis Ende 2023; gleichzeitig ist der Stadt Vilsbiburg eine halbe Arbeitskraft finanziell auszugleichen; hierfür besteht eine Zweckvereinbarung.

Für die **Aus- und Fortbildung** sind im Bereich der Verwaltungsgemeinschaft Gerzen **35.000 Euro** im Haushaltsjahr 2023 vorgesehen. Neben den Gebühren für die Aus- und Fortbildung bei der Bayerischen Verwaltungsschule sind Mittel für weitere Fortbildungsmaßnahmen der Beschäftigten eingeplant.

2.3 WAHLEN 2023 – LANDTAGS- UND BEZIRKSWAHLEN

Im Herbst finden die Wahlen zum Landtag und Bezirkstag statt. Im Abschnitt 0520 ist die **Wahlkostenerstattung** für 2023 in Höhe von 8.000 Euro eingeplant.

3 VERMÖGENSHAUSHALT – INVESTITIONEN

Das Volumen im Vermögenshaushalt beträgt im Haushaltsjahr 2023 **24.403.000 Euro**. Derart hohe Finanzmittel sind im Bereich der Verwaltungsgemeinschaft Gerzen noch nie notwendig gewesen.

Für die **Beschaffung von beweglichem Anlagevermögen** ist ein Budget in Höhe von 5.000 Euro vorgesehen.²

Weitere Maßnahmen im Vermögenshaushalt sind der **Digitalisierung** zuzuordnen. Hier ist die Einführung eines „**Information Security Management System – kurz ISMS**“ enthalten. Den Ausgaben für diesen Bereich in Höhe von 19.000 Euro stehen Fördermittel in Höhe von 16.000 Euro gegenüber.³

Dieses Thema wird in kommunaler Zusammenarbeit erledigt mit den Gemeinden/VG`s/Märkten Gerzen, Vilsbiburg, Bodenkirchen, Geisenhausen, Velden.

Die VG Gerzen hat hier die Zweckvereinbarung erstellt und die Ausschreibung und Vergabe mit Zuwendungsbeantragung erledigt.

Die Gemeinden der Verwaltungsgemeinschaft Gerzen sind Mitglied in der **Arbeitsgemeinschaft ILE-Bina-Vils**.

Da dort anfallende Kosten über die Verwaltungsvereinbarung auf Basis des Einwohnerschlüssels verteilt werden, hat man sich darauf verständigt, dass diese Aufwendungen über die Verwaltungsgemeinschaft abgewickelt werden sollten.

Die Verwaltungsgemeinschaft hat die Teilaufgabe „**Marketingkonzept**“ für die ARGE übernommen; dazu zählen die Entwicklung eines Logos und die Erstellung einer Homepage.

² HHST. 0600.9350

³ HHST. 0600.3611; 0600.9340.

Kosten von 40.000 sind als Budget eingestellt worden; das Amt für ländliche Entwicklung fördert hier mit rd. 31.000 Euro, die beteiligten Gemeinde leisten nochmals 7.000 Euro an die VG Gerzen.



Der größte Anteil im Vermögenshaushalt im Planungsjahr 2023 und auch in den Folgejahren 2024 und 2025 ist dem **Breitbandausbau** zuzuordnen.

Unter Betrachtung des gesamten Realisierungszeitraumes sind hier Finanzmittel in Höhe von gut 25.000.000 Euro bereitzustellen. Diesen Kosten stehen Fördermittel von Bund und Land in Höhe von knapp 22.000.000 Euro gegenüber. Der Eigenanteil der sieben beteiligten Gemeinden beläuft sich auf gut 2,5 Mio. Euro; als Verteilungsmaßstab werden die nicht- bzw. unterversorgten Adresspunkte herangezogen. Von den Mitgliedsgemeinden der Verwaltungsgemeinschaft Gerzen wird im Planjahr 2023 und in den Folgejahren 2024 und 2025 eine **Investitionsumlage** erhoben.⁴ Die Einnahmen der weiteren an der Zweckvereinbarung beteiligten Gemeinden – Gemeinde Adlkofen, Markt Geisenhausen und Gemeinde Niederaichbach – sind im Bruttoprinzip veranschlagt.

⁴ HHST. 9000.3620.

3.4 BREITBANDAUSSBAU - BREITBANDINFRASTRUKTUR WIRTSCHAFTSLICHKEITSLÜCKENMODELL DES BUNDES KOFINANZIERUNG DES LANDES

Mit Antrag vom 25.02.2021 wurden Zuwendungen für das sogenannte **Wirtschaftlichkeitslückenmodell des Bundes**, gemäß der Richtlinie zur Unterstützung des Breitbandausbaus in der Bundesrepublik beantragt.⁵ Mit Bescheid vom 11.10.2021 wurden die Zuwendungen in Form der Projektförderung als Anteilsfinanzierung mit einer voraussichtlichen Förderquote von 50 v. H. der zuwendungsfähigen Ausgaben bewilligt. Bei zuwendungsfähigen Ausgaben in Höhe von 21.919.000 Euro wurden vorläufig 10.959.500 Euro für die Schließung von Wirtschaftlichkeitslücken bei privaten Betreibern der Breitbandinfrastruktur bewilligt. Mit diesen Mitteln soll eine nachhaltige und hochleistungsfähige Telekommunikationsinfrastruktur errichtet werden. Der Zeitraum von 11.10.2021 bis 31.12.2024 wurde als Bewilligungszeitraum fixiert; die Bewilligung ist unter der Bedingung erfolgt, dass das Auswahlverfahren spätestens sechs Monate nach Erhalt des Bescheides eingeleitet sein muss – damit bis spätestens 14.04.2022.⁶

Weiterhin wurden **Landesmittel** als **Kofinanzierung** zum Bundesprogramm für den Breitbandausbau beantragt, basierend auf der Bayerischen Kofinanzierungs-Gigabitrichtlinie – KofGibitR. Die Förderung des

⁵ Förderrichtlinie des Bundes.

⁶ (Posteingang: 14.10.2021, Ereignisfrist, Fristbeginn: Freitag, 15.10.2021, Fristende: Donnerstag, 14.04.2022).

Freistaates Bayern erfolgt ohne Rechtsanspruch und im Rahmen der verfügbaren Haushaltsmittel, im Wege der Kofinanzierung zum Förderprogramm des Bundes. Beantragt wurden hier Fördermittel, basierend auf den Gesamtkosten und der Bundesförderung in Höhe von 9.030.491 Euro.

Seiten der **Mitgliedsgemeinden der Verwaltungsgemeinschaft Gerzen** wird eine **Investitionsumlage** erhoben, die **Investitionskostenzuweisungen** der **weiteren drei Kommunen** sind vorgesehen.

Die Verteilung erfolgt – basierend auf der abgeschlossenen Zweckvereinbarung - Zweckvereinbarung im Rahmen des Bundesförderprogramms und der Kofinanzierungs-Breitbandrichtlinie vom 21.04.2021 – anhand der nicht- bzw. unterversorgten Adresspunkte in den Gemeinden.

Der in Anlage beigegebenen Übersicht sind die Kosten, Zuwendungen und Anteile der Gemeinden, verteilt auf die Jahre 2023 bis 2025 zu entnehmen:

Bei der gesamten Maßnahme wird es darauf ankommen, dass die Rechnungstellungen der Netzbetreiber auf Basis der erforderlichen Unterlagen vorgenommen werden. Die Einreichung zur Bezuschussung, die Kostenanteilsfinanzierung der Partner in der Zweckvereinbarung und die Bezahlung der Rechnungen müssen zeitlich genau koordiniert werden, da die enormen Kostensummen von der

Verwaltungsgemeinschaft Gerzen nicht zwischenfinanziert werden können.

Daher sind ausgabenseitig die vollen Kosten angesetzt, was die Erhöhung der Kassenkreditermächtigung in wesentlich größerer Höhe zur Zwischenfinanzierung notwendig macht. Sobald die Zuwendungen bei der VG Gerzen eingehen, werden diese auch anteilig auf die beteiligten Gemeinden verteilt; ein Zwischenfinanzierungszeitraum von 4-6 Wochen ist dabei hoffentlich ausreichend.

In Anlage zum Vorbericht ist die Gesamtabwicklung tabellarisch dargestellt.

Zur Finanzierung der Ausbaukosten in der VG Gerzen wird eine Investitionsumlage erhoben.

Investitionsumlage VG Gerzen	Ausbauflächen (weiß, grau)			Umzulegender Investbetrag
	weiß	grau	gesamt	
Gemeinde Aham	231	3	234	1.854.885 €
Gemeinde Gerzen	34	44	78	618.295 €
Gemeinde Kröning	233	103	336	2.663.425 €
Gemeinde Schalkham	40	61	101	800.613 €
	538	211	749	5.937.218 €
			je Anschluss	7.927 €

4. RÜCKLAGENSITUATION

Die Verwaltungsgemeinschaft Gerzen verfügt zu Beginn des Haushaltsjahres 2023 über eine allgemeine Rücklage in Höhe von rund **135.000 Euro**.

Die Gemeinschaftsversammlung hat in der Haushalts-sitzung im Jahr 2014 beschlossen, den Bestand der

Sonderrücklage Kassenversicherung - über mehrere Jahre - auf 50.000 Euro aufzubauen. Diese Rücklage dient als Ersatz für die Kassenversicherung (Vermögenseigenschadensversicherung) und kann im Wege des inneren Darlehens Verwendung finden. Ein erneuter Angebotsabruf bei der Bayerischen Versicherungskammer hat ergeben, dass hier mit sehr hohen jährlichen Kosten zu rechnen ist, würde eine entsprechende Versicherung abgeschlossen werden.

Weiterhin ist eine **Rücklagenentnahme** in Höhe von **12.000 Euro** berücksichtigt. Mit diesen Finanzmitteln werden die investiven Tätigkeiten im Vermögenshaushalt finanziert. Diese Rücklagenentnahme ist gesondert und völlig losgelöst von der Maßnahme bezüglich des Breitbandausbaus und der weiteren Maßnahmen die Digitalisierung betreffend, zu betrachten. Es darf auf die Übersicht der Rücklage verwiesen werden.

5. KASSENLAGEN

Die Kassenlage der Verwaltungsgemeinschaft Gerzen war im ablaufenden Haushaltsjahr geordnet; Kassenkredite wurden nur teilweise in Anspruch genommen.

Zur rechtzeitigen Leistung ihrer Auszahlungen beziehungsweise Ausgaben kann die Gemeinde Kassenkredite bis zu dem in der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrag aufnehmen, soweit für die Kasse keine anderen Mittel zur Verfügung stehen (Art. 73 Abs. 1 GO).

Die **Kassenkreditermächtigung** sollte in der Regel maximal ein Fünftel der Ausgaben des Verwaltungshaushaltes betragen (Art. 73 Abs. 2 GO).

Diese Regel muss in den Jahren des Breitbandausbaus zugunsten einer höheren Kassenkreditermächtigung geändert werden; da nach den Erfahrungen der Breitbandberater die Zuwendungen erst angeordnet werden, wenn die Zahlung an den Netzbetreiber erfolgt und die Prüfung der Ausgabe erfolgt sind, müssen zur Zwischenfinanzierung entsprechende Ermächtigungen vorhanden sein.

Daher die deutlich erhöhte Ermächtigung von 1,36 Mio. Euro (4-fach erhöhte Kassenkreditermächtigung).

Diese wird natürlich über entsprechende Vereinbarungen mit den Kreditinstituten für das Haushaltsjahr abgesichert.

Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
Gerzen, im November 2022



Klaus Hoffmeister
Geschäftsstellenleiter

Anlage Breitbandausbau VG Gerzen und Partner

Kosten und Zuwendungen

			2023			2024			2025		
			Kosten 50%	Zuwendung 90%	Eigenanteil 10%	Kosten 40%	Zuwendung 90%	Eigenanteil 10%	Kosten 10%	Zuwendung 90%	Eigenanteil 10%
Gemeinde Adlkofen	176	11%	1.395.127 €	1.255.615 €	139.513 €	1.116.102 €	1.004.492 €	111.610 €	279.025 €	251.123 €	27.903 €
Markt Geisenhausen	299	19%	2.370.131 €	2.133.118 €	237.013 €	1.896.105 €	1.706.494 €	189.610 €	474.026 €	426.624 €	47.403 €
Gemeinde Niederaichbach	392	24%	3.107.329 €	2.796.596 €	310.733 €	2.485.863 €	2.237.277 €	248.586 €	621.466 €	559.319 €	62.147 €
Gemeinde Aham	234	14%	1.854.885 €	1.669.397 €	185.489 €	1.483.908 €	1.335.517 €	148.391 €	370.977 €	333.879 €	37.098 €
Gemeinde Gerzen	78	5%	618.295 €	556.466 €	61.830 €	494.636 €	445.172 €	49.464 €	123.659 €	111.293 €	12.366 €
Gemeinde Kröning	336	21%	2.663.425 €	2.397.082 €	266.342 €	2.130.740 €	1.917.666 €	213.074 €	532.685 €	479.416 €	53.268 €
Gemeinde Schalkham	101	6%	800.613 €	720.552 €	80.061 €	640.490 €	576.441 €	64.049 €	160.123 €	144.110 €	16.012 €
1. Anbieter	1616	100%	12.809.805 €	11.528.825 €	1.280.981 €	10.247.844 €	9.223.060 €	1.024.784 €	2.561.961 €	2.305.765 €	256.196 €
	Investitionsumlagen ges.	2023	12.809.805 €	Investitionsumlagen VG Gerzen		2023	5.937.218 €	Investitionsumlagen Partner		2023	6.872.587 €
		2024	10.247.844 €	Adresspunkte		2024	4.749.774 €	Adresspunkte		2024	5.498.070 €
		2025	2.561.961 €	VG Gerzen	749	2025	1.187.444 €	Partner	867	2025	1.374.517 €
	Summe		25.619.611 €			Summe	11.874.436 €				13.745.175 €
	Zuwendungsanteile gesamt	2023	11.528.825 €	Zuwendungsanteile VG		2023	5.343.496 €	Zuwendungsanteile Partner		2023	6.185.329 €
		2024	9.223.060 €			2024	4.274.797 €			2024	4.948.263 €
		2025	2.305.765 €			2025	1.068.699 €			2025	1.237.066 €
			23.057.650 €				10.686.992 €				12.370.657 €
	Eigenanteile gesamt	2023	1.280.981 €	Eigenanteile VG		2023	593.722 €	Eigenanteile Partner		2023	687.259 €
		2024	1.024.784 €			2024	474.977 €			2024	549.807 €
		2025	256.196 €			2025	118.744 €			2025	137.452 €
			2.561.961 €				1.187.444 €				1.374.517 €

Haushaltsgesamtstatistik der Verwaltungsgemeinschaft Gerzen

Jahr	VwH		Veränderung		VmH		Veränderung		Ges.HH		Veränderung	
	in €	in %	in €		in €	in %	in €		in €	in %	in €	
2003	605.000,00 €	2,02%	12.003,68 €		10.000,00 €	-41,27%	-7.026,02 €		615.000,00 €	0,82%	4.977,66 €	
2004	630.000,00 €	4,13%	25.000,00 €		22.000,00 €	120,00%	12.000,00 €		652.000,00 €	6,02%	37.000,00 €	
2005	624.000,00 €	-0,95%	-6.000,00 €		24.000,00 €	9,09%	2.000,00 €		648.000,00 €	-0,61%	-4.000,00 €	
2006	641.000,00 €	2,72%	17.000,00 €		7.500,00 €	-68,75%	-16.500,00 €		648.500,00 €	0,08%	500,00 €	
2007	648.000,00 €	1,09%	7.000,00 €		9.000,00 €	20,00%	1.500,00 €		657.000,00 €	1,31%	8.500,00 €	
2008	660.000,00 €	1,85%	12.000,00 €		8.000,00 €	-11,11%	-1.000,00 €		668.000,00 €	1,67%	11.000,00 €	
2009	706.000,00 €	6,97%	46.000,00 €		5.000,00 €	-37,50%	-3.000,00 €		711.000,00 €	6,44%	43.000,00 €	
2010	740.000,00 €	4,82%	34.000,00 €		335.000,00 €	6600,00%	330.000,00 €		1.075.000,00 €	51,20%	364.000,00 €	
2011	751.000,00 €	1,49%	11.000,00 €		15.000,00 €	-95,52%	-320.000,00 €		766.000,00 €	-28,74%	-309.000,00 €	
2012	831.000,00 €	10,65%	80.000,00 €		10.000,00 €	-33,33%	-5.000,00 €		841.000,00 €	9,79%	75.000,00 €	
2013	876.000,00 €	5,42%	45.000,00 €		8.000,00 €	-20,00%	-2.000,00 €		884.000,00 €	5,11%	43.000,00 €	
2014	973.000,00 €	11,07%	97.000,00 €		30.000,00 €	275,00%	22.000,00 €		1.003.000,00 €	13,46%	119.000,00 €	
2015	1.033.000,00 €	6,17%	60.000,00 €		35.000,00 €	16,67%	5.000,00 €		1.068.000,00 €	6,48%	65.000,00 €	
2016	1.105.000,00 €	6,97%	72.000,00 €		50.000,00 €	42,86%	15.000,00 €		1.155.000,00 €	8,15%	87.000,00 €	
2017	1.162.000,00 €	5,16%	57.000,00 €		238.000,00 €	376,00%	188.000,00 €		1.400.000,00 €	21,21%	245.000,00 €	
2018	1.188.000,00 €	2,24%	26.000,00 €		210.000,00 €	-11,76%	-28.000,00 €		1.398.000,00 €	-0,14%	-2.000,00 €	
2019	1.251.000,00 €	5,30%	63.000,00 €		210.000,00 €	0,00%	0,00 €		1.461.000,00 €	4,51%	63.000,00 €	
2020	1.275.000,00 €	1,92%	24.000,00 €		40.000,00 €	-80,95%	-170.000,00 €		1.315.000,00 €	-9,99%	-146.000,00 €	
2021	1.318.000,00 €	3,37%	43.000,00 €		25.000,00 €	-37,50%	-15.000,00 €		1.343.000,00 €	2,13%	28.000,00 €	
2022	1.450.000,00 €	10,02%	132.000,00 €		936.000,00 €	3644,00%	911.000,00 €		2.386.000,00 €	77,66%	1.043.000,00 €	
2023	1.702.000,00 €	17,38%	252.000,00 €		24.403.000,00 €	2507,16%	23.467.000,00 €		26.105.000,00 €	994,09%	23.719.000,00 €	

Æ 4,07% 41.074,21 €

Die durchschnittliche jährliche Steigerung beträgt rund 4,00 % (absolut 41.074,21 Euro) und ist den jährlichen Schwankungen unterworfen.

Verwaltungsumlage im Vergleich des Landkreises Landshut

VG	W ö r t h	Furth	Velden	Altfraunhofen	Ergoldsbach	Gerzen
mit	Wenig, Postau	Weihmichl, Obersüßbach	Neufraunhofe n Wurmsham	Baierbach, Vilsheim bis	Bayertach	Aham, Kröning Schalkham
Gemeinden	3	3	3	2	2	4
Rang / EW	5	3	3	6	1	4
EW 31.12.10	5.426	7.562	8.969	2.816	9.223	6.476
2012 EUR / EW	83,00	67,00	73,00	113,00	94,24	97,28
EW 31.12.11	5.495	7.598	8.985	2.884	9.258	6.453
2013 EUR / EW	87,00	78,50	74,00	117,16	95,00	101,41
EW 31.12.12	5.545	7.654	8.912	2.914	9.214	6.452
2014 EUR / EW	93,00	82,00	86,00	121,73	109,00	114,86
EW 31.12.13	5.689	7.634	8.932	2.939	9.311	6.435
2015 EUR / EW	98,00	112,00	86,00	121,00	112,00	128,67
EW 31.12.14	5.767	7.704	8.997	2.992	9.355	6.491
2016 EUR / EW	91,00	108,00	89,00	148,16	116,00	138,35
EW 31.12.15	5.891	7.746	9.328	3.108	9.518	6.653
2017 EUR / EW	101,00	114,00	89,00	147,20	117,00	143,39
EW 31.12.16	5.933	7.798	9.026	3.169	9.561	6.726
2018 EUR / EW	105,00	119,82	99,50	179,73	116,00	143,32
EW 31.12.17	6.065	7.771	9.094	3.144	9.700	6.706
2019 EUR / EW	102,00	135,27	105,00	211,00	121,00	152,25
EW 31.12.18	6.047	7.881	9.068	3.174	9.957	6.725
2020 EUR / EW	112,00	147,46	105,00	225,00	133,00	153,90
EW 31.12.19	6.102	7.841	9.096	3.218	10.050	6.772
2021 EUR / EW	122,00	155,25	113,00	265,00	134,00	163,32
EW 31.12.20	6.118	7.839	9.124	3.262	10.208	6.835
2022 EUR / EW	152,00	155,94	120,00	285,00	138,50	180,40
EW 31.12.21	6.460	7.931	9.223	3.368	10.597	6.856
2023 EUR / EW						198,66

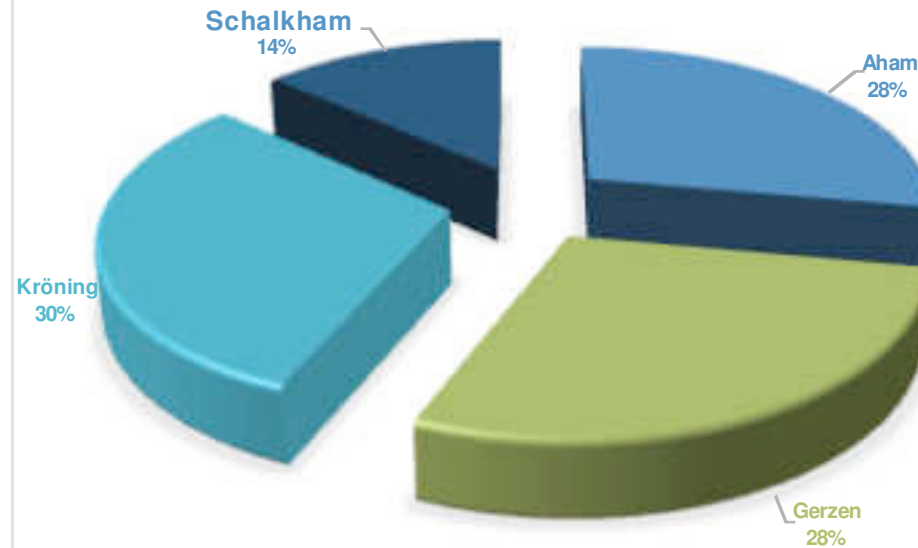
Entwicklung im Vergleich des Landkreises Landshut

VG	Wörth	Furth	Velden	Altfraunhofen	Ergoldsbach	Gerzen
mit	Weng Postau	Weihmichl Obersüßbach	Neufraunhofen Wurmsham	Baierbach	Bayerbach	Aham, Kröning Schalkham
Gemeinden	3	3	3	2	2	4
EW +/- 00/01	96	107	130	129	71	61
EW +/- 01/02	41	134	15	130	27	-23
EW +/- 02/03	69	131	81	17	68	19
EW +/- 03/04	17	82	14	33	102	5
EW +/- 04/05	58	119	-11	36	64	-49
EW +/- 05/06	-13	17	-22	8	-78	-48
EW +/- 06/07	1	-29	8	-15	8	-21
EW +/- 07/08	-7	38	62	-2	-39	27
EW +/- 08/09	0	0	0	0	0	-43
EW +/- 09/10	7	71	-48	-26	34	-9
EW +/- 10/11	69	36	16	68	35	-23
EW +/- 11/12	50	56	-73	30	-44	-1
EW +/- 12/13	144	-20	20	25	97	-17
EW +/- 13/14	78	70	65	53	44	56
EW +/- 14/15	124	42	331	116	163	162
EW +/- 15/16	42	52	-302	61	43	73
EW +/- 16/17	132	-27	68	-25	139	-20
EW +/- 17/18	-18	110	-26	30	257	19
EW +/- 18/19	55	-40	28	44	93	47
EW +/- 19/20	16	-2	28	44	158	63
EW +/- 20/21	342	92	99	106	389	21
Saldo aktuell	1303	1039	483	862	1631	299
Durchschnitt ohne Gerzen	1.064 Zuwachs					

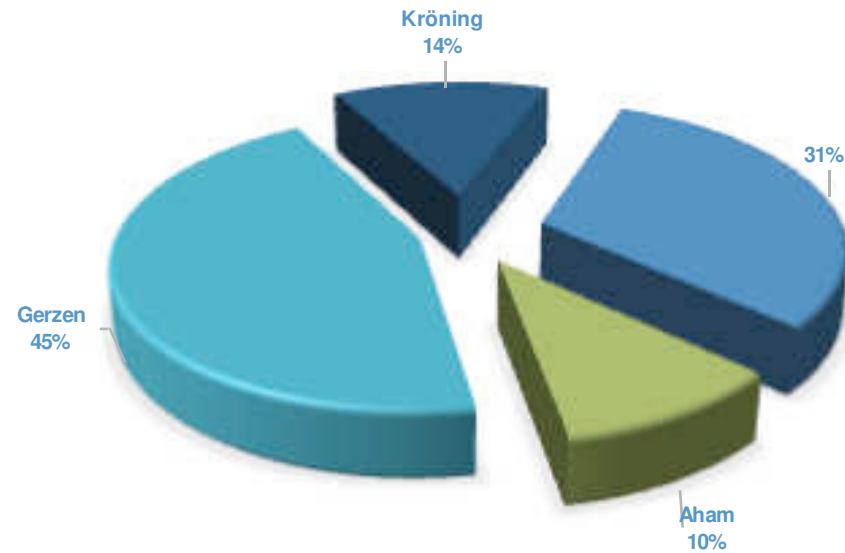
Entwicklung der Verwaltungsumlage der Verwaltungsgemeinschaft Gerzen

Umlage ges.		Gemeindeanteile in Euro				Euro/EW	Veränderung	
Jahr	in Euro	Aham	Gerzen	Kröning	Schalkham		in Euro	in %
2003	419.000,00 €	123.142,19 €	118.457,09 €	120.609,70 €	56.791,02 €	63,31 €	-0,90 €	-1,40
2004	437.000,00 €	128.085,06 €	122.121,46 €	126.163,46 €	60.630,02 €	66,26 €	2,95 €	4,66
2005	450.000,00 €	133.353,49 €	126.277,59 €	128.726,94 €	61.641,97 €	68,04 €	1,78 €	2,69
2006	468.000,00 €	138.653,57 €	129.391,15 €	135.259,71 €	64.695,57 €	70,71 €	2,67 €	3,92
2007	476.000,00 €	139.901,98 €	127.150,68 €	138.670,32 €	68.031,05 €	72,45 €	1,74 €	2,46
2008	478.000,00 €	140.570,99 €	129.284,27 €	139.764,80 €	68.453,24 €	73,28 €	0,83 €	1,15
2009	518.000,00 €	151.790,49 €	139.041,69 €	152.268,57 €	74.899,25 €	79,68 €	6,40 €	8,73
2010	560.000,00 €	162.818,63 €	149.093,14 €	164.448,53 €	82.009,80 €	85,78 €	6,10 €	7,66
2011	570.000,00 €	166.297,61 €	150.300,69 €	169.110,25 €	84.291,44 €	87,90 €	2,12 €	2,47
2012	630.000,00 €	185.420,01 €	164.893,45 €	186.003,71 €	93.682,83 €	97,28 €	9,39 €	10,68
2013	656.000,00 €	191.050,24 €	170.566,08 €	196.323,39 €	98.060,29 €	101,41 €	4,13 €	4,24
2014	743.000,00 €	216.387,70 €	193.186,89 €	222.360,18 €	111.065,23 €	114,86 €	13,45 €	13,26
2015	828.000,00 €	242.416,78 €	224.788,81 €	249.107,69 €	111.686,71 €	128,67 €	13,81 €	12,02
2016	898.000,00 €	262.717,92 €	245.286,40 €	269.635,19 €	120.360,50 €	138,35 €	9,68 €	7,52
2017	954.000,00 €	280.765,37 €	261.550,58 €	288.365,25 €	123.318,80 €	143,39 €	5,05 €	3,65
2018	964.000,00 €	282.062,44 €	266.010,11 €	289.371,99 €	126.555,46 €	143,32 €	-0,07 €	-0,05
2019	1.021.000,00 €	293.693,56 €	281.208,92 €	308.157,47 €	137.940,05 €	152,25 €	8,93 €	6,23
2020	1.035.000,00 €	294.263,20 €	282.874,35 €	315.963,57 €	141.898,88 €	153,90 €	1,65 €	1,08
2021	1.106.000,00 €	312.920,26 €	303.774,37 €	336.274,96 €	153.030,42 €	163,32 €	9,42 €	6,12
2022	1.233.000,00 €	341.126,99 €	348.883,98 €	374.139,28 €	168.849,74 €	180,40 €	17,08 €	10,46
	150.000,00 €	64.887,64 €	9.550,56 €	64.325,84 €	11.235,96 €	280,90 €	Investitionsumlage	
2023	1.362.000,00 €	379.436,99 €	387.184,66 €	412.414,24 €	182.964,12 €	198,66 €	18,26 €	10,12
	5.937.000,00 €	1.854.817,09 €	618.272,36 €	2.663.327,10 €	800.583,44 €	7.926,57 €	Investitionsumlage	

VERTEILUNG DER VG UMLAGE

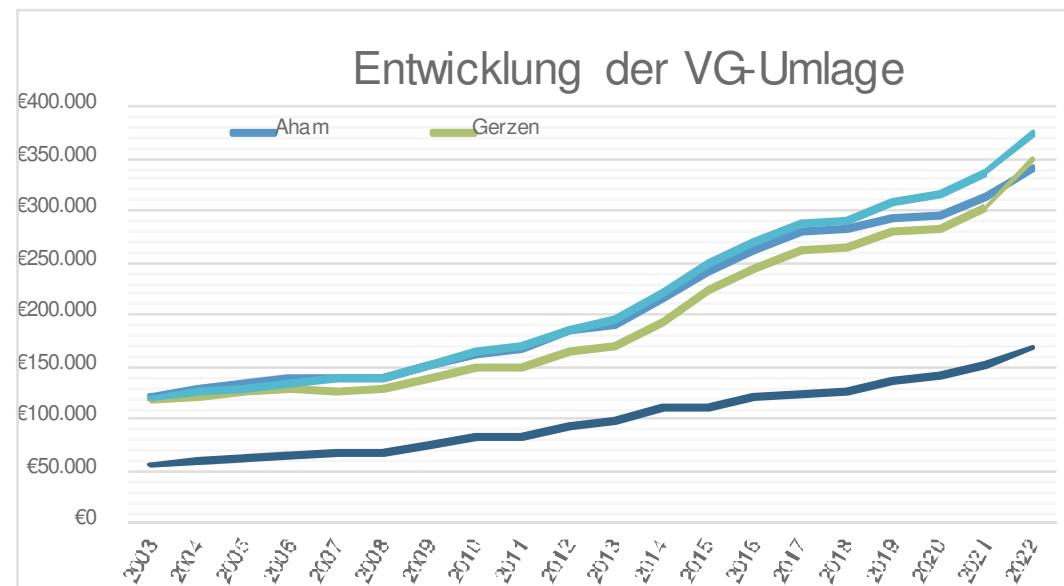
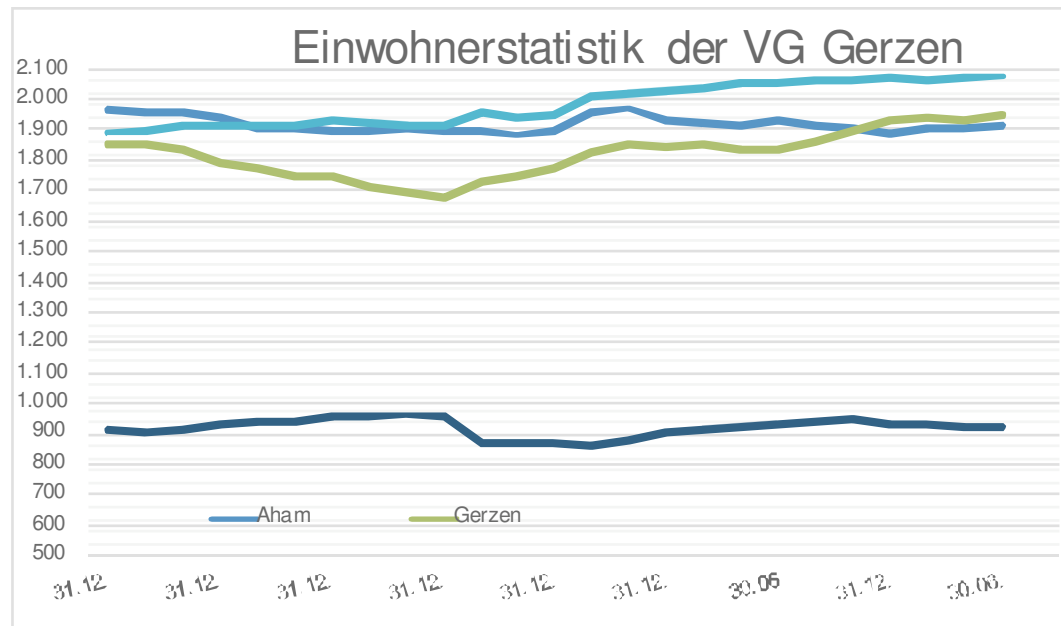


VERTEILUNG DER INVESTITIONSUMLAGE



ntliche Einwohnerstatistik der Verwaltungsgemeinschaft Gerze

Jahr	Stand	Aham	Gerzen	Kröning	Schalkham	VG Gesamt
2002	31.12.	1.963	1.848	1.889	914	6.614
2003	31.12.	1.960	1.856	1.892	906	6.614
2004	31.12.	1.961	1.830	1.913	915	6.619
2005	31.12.	1.941	1.787	1.912	930	6.570
2006	31.12.	1.902	1.773	1.909	938	6.522
2007	31.12.	1.905	1.745	1.911	940	6.501
2008	31.12.	1.892	1.748	1.931	957	6.528
2009	31.12.	1.892	1.710	1.924	959	6.485
2010	31.12.	1.906	1.695	1.912	963	6.476
2011 Zensus	31.12.	1.899	1.675	1.917	962	6.453
2012	31.12.	1.895	1.725	1.961	871	6.452
2013 Zensus	31.12.	1.884	1.747	1.936	868	6.435
2014	31.12.	1.899	1.773	1.949	870	6.491
2015	31.12.	1.958	1.824	2.011	860	6.653
2016	30.06.	1.968	1.856	2.019	883	6.726
2017	31.12.	1.929	1.847	2.024	906	6.706
2018	30.06	1.921	1.855	2.040	912	6.728
	31.12	1.912	1.838	2.053	922	6.725
2019	30.06	1.932	1.835	2.051	929	6.747
	31.12.	1.916	1.860	2.059	937	6.772
2020	30.06.	1.901	1.899	2.060	946	6.806
	31.12.	1.891	1.934	2.074	936	6.835
2021	30.06.	1.902	1.938	2.065	929	6.834
	31.12.	1.902	1.931	2.071	924	6.828
2022	30.06.	1.910	1.949	2.076	921	6.856
	31.12.					



Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen
 (§ 2 Abs. 2 Nr. 3 KommHV-K)

Übersicht

Allgemeine Rücklage

Stand zu Beginn des des Vorjahres (01.01.2022)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des HHjahres (01.01.2023)	im Haushaltsjahr 2023 vorgesehene	
		Zuführungen	Entnahmen
267.000 €	267.000 €	0 €	10.000 €

Voraussichtlicher Stand am Ende des HHjahres (31.12.2023) **257.000 €**

Berechnung des Mindestbetrages der Allgemeinen Rücklage (§ 20 Abs. 2 KommHV-K)

Ausgangsansätze des Verwaltungshaushaltes der vorangehenden drei Haushaltsjahre

2020	1.275.000 €	
		Durchschnitt der letzten drei Haushaltsjahre
2021	1.318.000 €	1.347.667 €
		hiervon eins von Hundert (1 %)
2022	1.450.000 €	13.477 €

Summe: **4.043.000 €**

Der Mindestbetrag der allgemeinen Rücklage bleibt gewahrt.

Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Schulden
 (§ 2 Abs. 2 Nr. 3 KommHV-K)

Die Verwaltungsgemeinschaft Gerzen ist schuldenfrei.

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der **Schulden**
 (§ 2 Abs. 2 Nr. 3 KommHV-K)

I. Rentierliche Schulden

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres (01.01.2022)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Planjahres (01.01.2023)	Voraussichtlicher		Voraussichtlicher Stand am Ende des Planjahres (31.12.2023)
			Zugang	Abgang	
Schulden aus Krediten vom Kreditmarkt	- €	- €	- €	- €	- €

II. Unrentierliche Schulden

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres (01.01.2022)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Planjahres (01.01.2023)	Voraussichtlicher		Voraussichtlicher Stand am Ende des Planjahres (31.12.2023)
			Zugang	Abgang	
Schulden aus Krediten vom Kreditmarkt	- €	- €	- €	- €	- €
Schulden gesamt	- €	- €	- €	- €	- €

Die Verwaltungsgemeinschaft Gerzen ist schuldenfrei

Beamte

Laufbahnggruppe und Amtsbezeichnung	BesGr.	Zahl der Stellen 2023			Zahl der Stellen in 2022	Zahl der tatsächlich bes. Stellen am 30.06.2022	Vermerke, Erläuterungen
		insgesamt	darunter				
			mit Zulage	ausges.			
Wahlbeamte		1,00	0	0	1,00	1,00	
Qualifikationsebene III	A13	1,00	0	0	1,00	1,00	
Qualifikationsebene III	A9	1,00	0	0	0,00	0,00	
Insgesamt		3,00	0	0	2,00	2,00	

Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2023	Zahl der Stellen in 2022	Zahl der tatsächlich bes. Stellen am 30.06.2022	Vermerke, Erläuterungen
11	0,77	1,00	1,00	
10	2,00	0,00	0,00	
9c	0,00	0,00	0,00	
9b	0,50	2,00	0,50	
9a	4,31	2,54	3,54	
8	2,55	4,10	3,23	
7	1,00	0,00	0,00	
6	4,93	4,14	3,93	
5	1,27	4,09	2,22	
2	0,51	0,51	0,51	
Insgesamt	17,84	18,38	14,93	

Stellenplan der Verwaltungsgemeinschaft Gerzen für das Haushaltsjahr 2023

Gesamtübersicht

		Eingruppierung	Zahl der Stellen	Zahl der Stellen	Zahl der tatsächlich besetzten
Bezeichnung	Anzahl	Besoldungsgruppe	im HH Jahr 2023	2022	Stellen am 30.06.2022
Kommunaler					
Wahlbeamter	1	pauschal	1,00	1,00	1,00
Beamter	1	QE III, A13	1,00	1,00	1,00
	1	QE III, A9	1,00	0,00	0,00
Ausbildung	1	TVA6D	3,00	3,00	2,00
Beschäftigte	17,84	Entgeltgruppe 11	0,77	1,00	1,00
		Entgeltgruppe 10	2,00	0,00	0,00
		Entgeltgruppe 9b	0,50	2,00	0,50
		Entgeltgruppe 9a	4,31	2,54	3,54
		Entgeltgruppe 8	2,55	4,10	3,23
		Entgeltgruppe 7	1,00	0,00	0,00
		Entgeltgruppe 6	4,93	4,14	3,93
		Entgeltgruppe 5	1,27	4,09	2,22
		Entgeltgruppe 2	0,51	0,51	0,51
		Summe	17,84	18,38	14,93
			23,84	23,38	18,93

nachrichtlich:

Es bestehen folgende Teilzeit-
beschäftigungsverhältnisse:

Entgeltgruppe 11	30,0 Wochenstunden
Entgeltgruppe 9b	19,5 Wochenstunden
Entgeltgruppe 9a	35,0 Wochenstunden
Entgeltgruppe 9a	25,0 Wochenstunden
Entgeltgruppe 9a	30,0 Wochenstunden
Entgeltgruppe 8	18,0 Wochenstunden
Entgeltgruppe 8	27,5 Wochenstunden
Entgeltgruppe 8	15,0 Wochenstunden
Entgeltgruppe 6	24,0 Wochenstunden
Entgeltgruppe 6	12,0 Wochenstunden
Entgeltgruppe 5	15,0 Wochenstunden
Entgeltgruppe 5	15,0 Wochenstunden
Entgeltgruppe 5	20,0 Wochenstunden
Entgeltgruppe 2	20,0 Wochenstunden

II. Ergänzende nachrichtliche Angaben

Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Haushaltsplanes

Beamte

Abschnitt	Bezeichnung	Wahlbeamter	gehobener Dienst, A13	gehobener Dienst, A9
.0000.	Gemeindeorgane	1	0	0
.0200.	Hauptamt	0	1	0
.0300.	Kämmerei	0	0	1

Beschäftigte

Abschnitt	Bezeichnung	Entgeltgruppen								
		11	10	9b	9a	8	7	6	5	2
.0200.	Hauptamt	0	1,00	0	2,00	0	1,00	2,62	1,27	0
.0220.	Personalwesen	0	0,50	0	0	0,71	0	0	0	0
.0240.	Öffentlichkeitsarbeit	0	0	0	0	0,46	0	0,31	0	0
.0300.	Kämmerei	0	0,50	0	0	0	0	0	0	0
.0330.	Kasse	0	0	0	0,64	0,38	0	1,00	0	0
.0340.	Steuern/Gebühren	0	0	0	1,67	1,00	0	1,00	0	0
.0500.	Standesamt	0	0	0,50	0	0	0	0	0	0
.0510	Geschäftsstelle ILE Bina-Vils	0,77	0	0	0	0	0	0	0	0
.0600.	Verwaltungsgebäude	0	0	0	0	0	0	0	0	0,51
	Summen	0,77	2,00	0,50	4,31	2,55	1,00	4,93	1,27	0,51
	Gesamt	17,84	23,84							

III. Übersicht über die Bediensteten in der Probe- und

Nachwuchskräfte

Zahl der Stellen

Bezeichnung	Art der Vergütung	2023	2022	tats. bes. 30.06.22
Auszubildende TVAöD	Ausbildungsvergütung	3,00	3,00	2,00
Insgesamt		3,00	3,00	2,00

Im Stellenplan für das Haushaltsjahr 2022 sind drei Stellen für Auszubildende vorgesehen.

Einzelpläne für das Haushaltsjahr 2023

Verwaltungshaushalt

- in EUR -

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Seite 2

Gemeinde 0 Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
 Einzelplan 0 Allgemeine Verwaltung
 Abschnitt 00 Gemeinde-, Kreis- und Bezirksorgane
 U-Abschnitt 0000 Gemeindeorgane

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	Einnahmen							
	Einnahmen	0	0	0,00				
	Ausgaben							
.4000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	14.000	14.300	13.506,48	ÜVM			
	<i>Vorsitzender und die Stellvertretung</i>							
.4010	Aufwändunge für ehrenamtliche Tätigkeiten - Sitzungsgelder	800	800	800,00	ÜVM			
.4480	Beiträge gesetzl. Sozialversicherung	0	200	0,00	ÜVM			
	Sonstige							
.6580	Sonstige Geschäftsausgaben	1.000	700	56,71	ÜVM			
	<i>Polizeigespräche</i>							
.6600	Verfügungsmittel	500	700	482,45	ÜVM			
	<i>Verfügungsmittel sollen i. d. Regel 0,5 v. T. der Ausgaben des VwH nicht überschreiten.</i>							
	Ausgaben	16.300	16.700	14.845,64				
	UAB 0000 Zu-/Überschuss	-16.300	-16.700	-14.845,64				
	Einnahmen	0	0	0,00				
	Ausgaben	16.300	16.700	14.845,64				
	AB 00 Zu-/Überschuss	-16.300	-16.700	-14.845,64				

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Seite 3

Gemeinde 0 Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
 Einzelplan 0 Allgemeine Verwaltung
 Abschnitt 01 Rechnungsprüfung
 U-Abschnitt 0100 Rechnungsprüfung

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	Einnahmen							
	Einnahmen	0	0	0,00				
	Ausgaben							
.6550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	100	100	0,00		ÜVM		
	Ausgaben	100	100	0,00				
	UAB 0100 Zu-/Überschuss	-100	-100	0,00				
	Einnahmen	0	0	0,00				
	Ausgaben	100	100	0,00				
	AB 01 Zu-/Überschuss	-100	-100	0,00				

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Seite 4

Gemeinde 0 Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
 Einzelplan 0 Allgemeine Verwaltung
 Abschnitt 02 Hauptverwaltung
 U-Abschnitt 0200 Hauptamt

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	Einnahmen							
.1000	Verwaltungsgebühren <i>Abre. Gebührenkasse Bürgeramt</i> <i>Gebühr f. Meldeauskünfte</i> <i>Gebühr f. Lagepläne</i> <i>Gebühr f. Gestattungen usw.</i>	11.000	11.000	10.752,60		ÜVM		
.1010	Verwaltungsgebühren Führungszeugnisse	1.400	1.400	1.372,80		ÜVM		
.1020	Verwaltungsgebühren GZR	100	100	117,12		ÜVM		
.1030	Verwaltungsgebühren GPS Grenzaufdeckung	1.000	1.000	1.730,00				
.1300	Einnahmen aus Verkauf Ersätze für Bürobedarf	0	0	0,00		ÜVM		
.1630	Erstattungen von Ausgaben des VWHH von Zweckverbänden und Schulverbänden <i>Eine regelmäßige Steigerung der Erstattungen an die VG aufgrund der Personalkostensteigerungen wird durchgeführt.</i> <i>Für das Haushaltjahr 2023 war keine genaue Berechnung möglich, da die Tarifverhandlungen für die nächsten Personalkostensteigerungen erst im Februar 2023 statt finden werden. Verdi verlangt eine Erhöhung von 10,5%, welche mit hoer Wahrscheinlichkeit nicht erreicht werden kann. Die Mandanten der VG Gerzen rechnen dadurch mit einer Erhöhung von 7,5%, um auf der sicheren Seite zu sein.</i>	28.500	26.500	26.000,00		ÜVM		

Legende Amt - Mittelbewirtschaftendes Amt
 ÜVM - Übertragungsvermerk für Haushaltsreste
 DVM - Deckungsvermerk (Gxxxx - gegenseitige Deckung, Exxxx - Einseitige Deckung, Uxxxx - Unechte Deckung, Zxxxx - Zweckbindung, Kxxxx - Kombinierte Deckung)

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Seite 5

Gemeinde 0 Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
 Einzelplan 0 Allgemeine Verwaltung
 Abschnitt 02 Hauptverwaltung
 U-Abschnitt 0200 Hauptamt

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	<i>Im Jahr 2024 soll eine Verrechnung mit der tatsächlichen Steigerung erfolgen.</i>							
.2320	Sonstige Finanzeinnahmen von Gemeinden (Erstattung lt.Rückzahlungsvereinbarung)	0	0	18.884,52				
	Einnahmen	42.000	40.000	58.857,04				
	Ausgaben							
.4100	Beamtenbezüge	71.500	38.200	37.901,77		ÜVM		
.4140	Beschäftigtenentgelt	394.500	375.500	290.494,73		ÜVM		
.4300	Beiträge Zusatzversorgung Beamte	26.000	14.900	14.683,61		ÜVM		
.4340	Beiträge Zusatzversorgung Beschäftigte	31.000	29.000	22.653,74		ÜVM		
.4440	Beiträge gesetzl. Sozialversicherung Beschäftigte	77.000	73.000	59.522,50		ÜVM		
.6380	Verwaltungs- und Betriebsausgaben für besondere Abrechnungsverfahren(Geodaten)	1.000	500	718,00				
.6540	Dienstreisen	3.500	2.000	3.615,08		ÜVM		
.6730	Erstattung von Ausgaben des Verw.HH von Zweckverbänden und dgl.	0	0	----				
	Ausgaben	604.500	533.100	429.589,43				
	UAB 0200 Zu-/Überschuss	-562.500	-493.100	-370.732,39				

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Seite 6

Gemeinde 0 Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
 Einzelplan 0 Allgemeine Verwaltung
 Abschnitt 02 Hauptverwaltung
 U-Abschnitt 0220 Personalamt

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	Einnahmen							
	Einnahmen	0	0	0,00				
	Ausgaben							
.4140	Beschäftigtenentgelt	58.500	48.500	50.640,49	ÜVM			
.4340	Beiträge Zusatzversorgung	5.000	3.600	3.907,86	ÜVM			
	Beschäftigte							
.4440	Beiträge gesetzl. Sozialversicherung	11.500	9.000	9.679,77	ÜVM			
	Beschäftigte							
.4480	Beiträge gesetzl. Sozialversicherung	0	0	0,00				
	Sonstige							
.6530	Öffentliche Bekanntmachungen, Zeitungsinserte usw. <i>u. a. Stellenanzeigen</i>	2.000	2.000	2.830,76	ÜVM			
.6540	Dienstreisen	500	500	175,16	ÜVM			
	Ausgaben	77.500	63.600	67.234,04				
	UAB 0220 Zu-/Überschuss	-77.500	-63.600	-67.234,04				

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Seite 7

Gemeinde 0 Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
 Einzelplan 0 Allgemeine Verwaltung
 Abschnitt 02 Hauptverwaltung
 U-Abschnitt 0240 Öffentlichkeitsarbeit

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	Einnahmen							
	Einnahmen	0	0	0,00				
	Ausgaben							
.4140	Beschäftigtenentgelt	36.000	31.000	29.467,42	ÜVM			
.4340	Beiträge Zusatzversorgung	3.000	2.500	2.308,52	ÜVM			
	Beschäftigte							
.4440	Beiträge gesetzl. Sozialversicherung	7.000	6.000	6.088,93	ÜVM			
	Beschäftigte							
.6520	Bürgerblatt	11.500	8.000	9.512,93	ÜVM			
	<i>Das Bürgerblatt erscheint ca. 1/4-jährlich</i>							
	<i>Druckkosten und Porto</i>							
.6530	Öffentliche Bekanntmachungen	2.000	500	840,80				
.6540	Dienstreisen	100	100	7,00				
	Ausgaben	59.600	48.100	48.225,60				
	UAB 0240 Zu-/Überschuss	-59.600	-48.100	-48.225,60				
	Einnahmen	42.000	40.000	58.857,04				
	Ausgaben	741.600	644.800	545.049,07				
	AB 02 Zu-/Überschuss	-699.600	-604.800	-486.192,03				

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Seite 8

Gemeinde 0 Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
 Einzelplan 0 Allgemeine Verwaltung
 Abschnitt 03 Finanzverwaltung
 U-Abschnitt 0300 Kämmerei

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	Einnahmen							
	Einnahmen	0	0	0,00				
	Ausgaben							
.4100	Beamtenbezüge	47.000	38.200	37.901,76		ÜVM		
	<i>Klaus Niedermeier Kämmerer ab 01.08.2022</i>							
.4140	Beschäftigtenentgelt	28.000	67.000	84.742,65		ÜVM		
.4300	Beiträge Zusatzversorgung Beamte	19.000	14.900	14.683,61		ÜVM		
.4340	Beiträge Zusatzversorgung Beschäftigte	2.500	5.000	6.570,55		ÜVM		
.4440	Beiträge gesetzl. Sozialversicherung Beschäftigte	5.500	13.000	16.747,76		ÜVM		
.6540	Dienstreisen	500	500	244,04				
.6550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	0	0	0,00				
	Ausgaben	102.500	138.600	160.890,37				
	UAB 0300 Zu-/Überschuss	-102.500	-138.600	-160.890,37				

Legende Amt - Mittelbewirtschaftendes Amt
 ÜVM - Übertragungsvermerk für Haushaltsreste
 DVM - Deckungsvermerk (Gxxxx - gegenseitige Deckung, Exxxx - Einseitige Deckung, Uxxxx - Unechte Deckung, Zxxxx - Zweckbindung, Kxxxx - Kombinierte Deckung)

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Seite 9

Gemeinde 0 Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
 Einzelplan 0 Allgemeine Verwaltung
 Abschnitt 03 Finanzverwaltung
 U-Abschnitt 0330 Gemeindekasse einschl. Nebenkassen und Zahlstellen

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	Einnahmen							
.2610	Säumniszuschläge, Mahngebühren	100	100	-20,00		ÜVM		
	Einnahmen	100	100	-20,00				
	Ausgaben							
.4140	Beschäftigtenentgelt	94.000	95.000	83.697,26		ÜVM		
.4340	Beiträge Zusatzversorgung	7.500	7.500	6.608,08		ÜVM		
	Beschäftigte							
.4440	Beiträge gesetzl. Sozialversicherung	18.500	18.000	17.163,24		ÜVM		
	Beschäftigte							
.6540	Dienstreisen	500	500	958,70				
.6580	Sonstige Geschäftsausgaben	100	100	45,55		ÜVM		
	<i>Mietpreis für das Schließfach</i>							
	Ausgaben	120.600	121.100	108.472,83				
	UAB 0330 Zu-/Überschuss	-120.500	-121.000	-108.492,83				

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Seite 10

Gemeinde 0 Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
 Einzelplan 0 Allgemeine Verwaltung
 Abschnitt 03 Finanzverwaltung
 U-Abschnitt 0340 Steuerverwaltung

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	Einnahmen							
.1620	Erstattungen von Ausgaben des VWHH Landkreis i.S. Müllgebührenabrechnung <i>Umsetzung § 2b UStG - Verbleib der Erstattung bei den Gemeinden</i>	22.000	0	19.369,12		ÜVM		
	Einnahmen	22.000	0	19.369,12				
	Ausgaben							
.4140	Beschäftigtenentgelt	176.000	99.000	47.808,68		ÜVM		
.4340	Beiträge Zusatzversorgung Beschäftigte	14.000	7.700	3.683,44		ÜVM		
.4440	Beiträge gesetzl. Sozialversicherung Beschäftigte	34.500	19.000	9.674,09		ÜVM		
.6540	Dienstreisen	100	100	24,85				
	Ausgaben	224.600	125.800	61.191,06				
	UAB 0340 Zu-/Überschuss	-202.600	-125.800	-41.821,94				
	Einnahmen	22.100	100	19.349,12				
	Ausgaben	447.700	385.500	330.554,26				
	AB 03 Zu-/Überschuss	-425.600	-385.400	-311.205,14				

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Seite 11

Gemeinde 0 Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
 Einzelplan 0 Allgemeine Verwaltung
 Abschnitt 05
 U-Abschnitt 0500 Standesamt

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	Einnahmen							
.1000	Verwaltungsgebühren <i>Abrechnung Gebührenkasse Gebühren für z. B. Geburtsurkunde, Kirchenaustritt, Auskünfte usw.</i>	----	0	0,00				
.1300	Einnahmen aus Verkauf Familienstambbücher etc.	----	0	0,00				
	Einnahmen	0	0	0,00				
	Ausgaben							
.4140	Beschäftigtenentgelt	31.500	35.000	34.889,09		ÜVM		
.4340	Beiträge Zusatzversorgung Beschäftigte	2.500	3.800	3.756,36		ÜVM		
.4440	Beiträge gesetzl. Sozialversicherung Beschäftigte	6.500	7.000	9.706,66		ÜVM		
.5300	Mieten und Pachten Trauzimmer Schloss	----	0	0,00				
.6540	Dienstreisen	----	0	0,00				
.6550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	----	0	0,00				
.6720	Erstattung von Ausgaben des Verw.HH Große Übertragung Standesamt <i>Kostenbeteiligung der VG Gerzen aufgrund der Vereinbarung zur Übertragung der Aufgaben des Standesamts Gerzen gemäß Art. 2 AGPStG (Ausführungsgesetz zum Personenstandsgesetz)</i>	31.000	31.000	30.854,57				

Legende Amt - Mittelbewirtschaftendes Amt
 ÜVM - Übertragungsvermerk für Haushaltsreste
 DVM - Deckungsvermerk (Gxxxx - gegenseitige Deckung, Exxxx - Einseitige Deckung, Uxxxx - Unechte Deckung, Zxxxx - Zweckbindung, Kxxxx - Kombinierte Deckung)

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Seite 12

Gemeinde 0 Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
 Einzelplan 0 Allgemeine Verwaltung
 Abschnitt 05
 U-Abschnitt 0500 Standesamt

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	Ausgaben	71.500	76.800	79.206,68				
	UAB 0500 Zu-/Überschuss	-71.500	-76.800	-79.206,68				

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Seite 13

Gemeinde 0 Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
 Einzelplan 0 Allgemeine Verwaltung
 Abschnitt 05
 U-Abschnitt 0510 Geschäftsstelle ILE-Bina-Vils

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	Einnahmen							
.1710	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd.Zwecke vom Land	52.500	0	0,00				
.1720	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd.Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbände	27.000	0	0,00				
	Einnahmen	79.500	0	0,00				
	Ausgaben							
.4140	Beschäftigtenentgelt	54.500	0	0,00				
.4340	Beiträge Zusatzversorgung Beschäftigte	4.500	0	0,00				
.4440	Beiträge gesetzl. Sozialversicherung Beschäftigte	11.000	0	0,00				
.6500	Bürobedarf	2.000	0	0,00				
.6520	Post- und Fernmeldegebühren	100	0	0,00				
.6620	Vermischte Ausgaben	0	0	0,00				
	Ausgaben	72.100	0	0,00				
	UAB 0510 Zu-/Überschuss	7.400	0	0,00				

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Seite 14

Gemeinde 0 Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
 Einzelplan 0 Allgemeine Verwaltung
 Abschnitt 05
 U-Abschnitt 0520 Wahlen

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
.1610	Einnahmen Erstattungen von Ausgaben des VWHH vom Land - Wahlkostenerstattung <i>2023 Landtagswahl</i> <i>2024 Europäisches Parlament</i> <i>2025 Bundestagswahl</i> <i>2026 Kommunalwahl</i>	8.000	6.000	8.256,00	ÜVM			
	Einnahmen	8.000	6.000	8.256,00				
.6400	Ausgaben Steuern, Versicherungen, Schadensfälle <i>Wahlhelferversicherungen</i>	300	0	252,00	ÜVM	G2		
.6500	Bürobedarf <i>Wahl zum 20. Deutschen Bundestag</i>	1.500	0	1.558,16	ÜVM	G2		
.6510	Bücher und Zeitschriften <i>Wahl zum 20. Deutschen Bundestag</i>	100	0	4,60	ÜVM	G2		
.6520	Postgebühren <i>Wahl zum 20. Deutschen Bundestag</i>	4.500	0	4.830,22	ÜVM	G2		
.6620	Vermischte Ausgaben Spesen, Wahltagverpflegung <i>Wahlhelferentschädigung Wahl zum 20. Deutschen Bundestag</i>	5.000	0	6.047,85	ÜVM	G2		

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Seite 15

Gemeinde 0 Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
 Einzelplan 0 Allgemeine Verwaltung
 Abschnitt 05
 U-Abschnitt 0520 Wahlen

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	Ausgaben	11.400	0	12.692,83				
	UAB 0520 Zu-/Überschuss	-3.400	6.000	-4.436,83				
	Einnahmen	87.500	6.000	8.256,00				
	Ausgaben	155.000	76.800	91.899,51				
	AB 05 Zu-/Überschuss	-67.500	-70.800	-83.643,51				

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Seite 16

Gemeinde 0 Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
 Einzelplan 0 Allgemeine Verwaltung
 Abschnitt 06 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung
 U-Abschnitt 0600 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	Einnahmen							
.1300	Einnahmen aus Verkauf	100	100	7,40		ÜVM		
.1620	Erstattungen von Ausgaben des VWHH von Gemeinden und Gemeindeverbände	9.000	4.000	8.544,65		ÜVM		
	<i>Erstattung der Bewirtschaftungskosten</i>							
	Einnahmen	9.100	4.100	8.552,05				
	Ausgaben							
.4140	Beschäftigtenentgelt	18.500	16.700	15.761,11		ÜVM		
.4340	Beiträge Zusatzversorgung Beschäftigte	1.500	1.500	1.236,33		ÜVM		
.4440	Beiträge gesetzl. Sozialversicherung Beschäftigte	4.000	3.200	3.281,65		ÜVM		
.4500	Beihilfen, Unterstützungen und dgl.	4.000	3.500	3.466,44		ÜVM		
	<i>HUK-Coburg Beihilfeversicherung - Anpassung HUK-Beiträge ab 01.01.2021</i>							
.5000	Unterhalt der Grundstücke und baulichen Anlagen	30.000	10.000	8.543,82		ÜVM	G1	
	<i>Sanierung Nordfassade des Rathausgebäudes mit ca. 10.000 Euro</i>							
	<i>Sanierung des Nassraumes des Rathausgebäudes mit ca. 20.000 Euro</i>							
	<i>Extra Kosten von ca. 5.000 Euro</i>							
.5200	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonst. Gebrauchsgegenstände	3.000	5.000	1.899,26		ÜVM	G1	
	<i>Anschaffungen incl. Geräteinstandhaltung</i>							

Legende Amt - Mittelbewirtschaftendes Amt
 ÜVM - Übertragungsvermerk für Haushaltsreste
 DVM - Deckungsvermerk (Gxxxx - gegenseitige Deckung, Exxxx - Einseitige Deckung, Uxxxx - Unechte Deckung, Zxxxx - Zweckbindung, Kxxxx - Kombinierte Deckung)

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Seite 17

Gemeinde 0 Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
 Einzelplan 0 Allgemeine Verwaltung
 Abschnitt 06 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung
 U-Abschnitt 0600 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
.5300	Miete Kopiergerät Rathaus	6.000	3.000	3.984,45		ÜVM		
.5400	Bewirtschaftung der Grundstücke, und baulichen Anlagen usw.	30.000	20.000	20.660,51		ÜVM	G1	
	<i>Strom 10.000 Euro</i>							
	<i>Wasser 220 Euro</i>							
	<i>Kanal 300 Euro</i>							
	<i>Müll 870 Euro</i>							
	<i>Heizöl 20.000 Euro</i>							
	<i>Sonstiges 800 Euro</i>							
	<i>(Reinigungsmittel, Kaminkehrer, Toilettenpapier; Aktenvernichtung)</i>							
.5600	Besondere Aufwendungen f. Bedienstete	100	100	248,32				
	Dienst-, Schutzkleidung, pers.Ausrüstung							
.6320	Aufwendungen für Datenverarbeitung	110.000	99.000	99.695,62		ÜVM	G1	
	Softwarepflege							
	<i>HHST. 0600.6320 & 0600.6325 Erklärung der gegenseitigen Deckungsfähigkeit</i>							
.6325	EDV-Beschaffungen, Dienstleistung	10.000	17.000	16.428,77		ÜVM	G1	
	Soft- und Hardware							
	<i>HHST. 0600.6320 & 0600.6325 Erklärung der gegenseitigen Deckungsfähigkeit</i>							
.6400	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	8.500	6.000	5.958,61		ÜVM		
	<i>Dienstfahrtversicherung, Elektronikversicherung, Rabattverlustversicherung,</i>							

Legende Amt - Mittelbewirtschaftendes Amt
 ÜVM - Übertragungsvermerk für Haushaltsreste
 DVM - Deckungsvermerk (Gxxxx - gegenseitige Deckung, Exxxx - Einseitige Deckung, Uxxxx - Unechte Deckung, Zxxxx - Zweckbindung, Kxxxx - Kombinierte Deckung)

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Seite 18

Gemeinde 0 Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
 Einzelplan 0 Allgemeine Verwaltung
 Abschnitt 06 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung
 U-Abschnitt 0600 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
.6500	Bürobedarf	8.000	8.000	8.993,43		ÜVM	G1	
.6510	Bücher und Zeitschriften	5.500	7.000	5.438,95		ÜVM	G1	
.6520	Postgebühren	10.000	15.000	15.724,77		ÜVM	G1	
.6521	Fernmeldegebühren Festnetz	6.500	6.300	6.569,03		ÜVM	G1	
.6523	Fernmeldegebühren Mobilfunk	500	300	213,46		ÜVM		
.6524	Datenübertragung	0	0	0,00		ÜVM		
.6540	Dienstreisen	100	100	0,00		ÜVM	G1	
.6550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten <i>KUBUS Energielieferung Ausschreibung</i>	100	100	1.781,62		ÜVM		
.6580	Sonstige Geschäftsausgaben <i>Mittel für Präsente, Nachrufe usw.</i>	4.000	3.000	4.281,67		ÜVM	G1	
.6610	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl. (KAV) <i>Jahresmitgliedsbeiträge an ARGE in Bayern e. V. ca. 90,00 € Bay. Gemeindeunfallversicherung KAV ca. 300,00 € Komuna EDV - Anwendergemeinschaft 25,00 € / Jahr</i>	700	700	673,60		ÜVM		
.6620	Vermischte Ausgaben <i>Rathausbetrieb Küche</i>	3.500	3.700	3.211,81		ÜVM	G1	

Legende Amt - Mittelbewirtschaftendes Amt
 ÜVM - Übertragungsvermerk für Haushaltsreste
 DVM - Deckungsvermerk (Gxxxx - gegenseitige Deckung, Exxxx - Einseitige Deckung, Uxxxx - Unechte Deckung, Zxxxx - Zweckbindung, Kxxxx - Kombinierte Deckung)

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Seite 19

Gemeinde 0 Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
 Einzelplan 0 Allgemeine Verwaltung
 Abschnitt 06 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung
 U-Abschnitt 0600 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	Ausgaben	264.500	229.200	228.053,23				
	UAB 0600 Zu-/Überschuss	-255.400	-225.100	-219.501,18				
	Einnahmen	9.100	4.100	8.552,05				
	Ausgaben	264.500	229.200	228.053,23				
	AB 06 Zu-/Überschuss	-255.400	-225.100	-219.501,18				

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Seite 20

Gemeinde 0 Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
 Einzelplan 0 Allgemeine Verwaltung
 Abschnitt 08 Einrichtungen und Maßnahmen für Verwaltungsangehörige
 U-Abschnitt 0800 Einrichtungen und Maßnahmen für Verwaltungsangehörige

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	Einnahmen							
	Einnahmen	0	0	0,00				
	Ausgaben							
.4140	Beschäftigtenentgelt / Leistungsentgelt	11.000	10.000	31.079,41	ÜVM			
.4340	Beiträge Zusatzversorgung	1.000	800	2.437,37	ÜVM			
.4440	Beschäftigte							
.4440	Beiträge gesetzl. Sozialversicherung	3.000	2.000	5.792,82	ÜVM			
.4600	Beschäftigte							
.4600	Personalnebenkosten (Zuschüsse zu Gemeinschaftsveranstaltungen)	3.000	3.000	26,00	ÜVM			
.5620	Aus- und Fortbildungskosten, Umschulung	25.000	35.000	27.451,94	ÜVM			
	Auszubildende							
	Bayer. Verwaltungsschule (3x) 1., 2. und 3.							
	Ausbildungsjahr, BL I , II, Fachkraft öffentliches							
	Baurecht ggf. 2 Beschäftigte,							
	komuna							
	Umlage Bayer. Verwaltungsschule							
	Fortbildungen der Beschäftigten,							
	Bürgeramt,							
	ggf. Ablösung/Rückzahlungsvereinbarung							

Legende Amt - Mittelbewirtschaftendes Amt
 ÜVM - Übertragungsvermerk für Haushaltsreste
 DVM - Deckungsvermerk (Gxxxx - gegenseitige Deckung, Exxxx - Einseitige Deckung, Uxxxx - Unechte Deckung, Zxxxx - Zweckbindung, Kxxxx - Kombinierte Deckung)

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Seite 21

Gemeinde 0 Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
 Einzelplan 0 Allgemeine Verwaltung
 Abschnitt 08 Einrichtungen und Maßnahmen für Verwaltungsangehörige
 U-Abschnitt 0800 Einrichtungen und Maßnahmen für Verwaltungsangehörige

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	Ausgaben	43.000	50.800	66.787,54				
	UAB 0800 Zu-/Überschuss	-43.000	-50.800	-66.787,54				
	Einnahmen	0	0	0,00				
	Ausgaben	43.000	50.800	66.787,54				
	AB 08 Zu-/Überschuss	-43.000	-50.800	-66.787,54				
	Einnahmen	160.700	50.200	95.014,21				
	Ausgaben	1.668.200	1.403.900	1.277.189,25				
	EP 0 Zu-/Überschuss	-1.507.500	-1.353.700	-1.182.175,04				

Legende Amt - Mittelbewirtschaftendes Amt

ÜVM - Übertragungsvermerk für Haushaltsreste

DVM - Deckungsvermerk (Gxxxx - gegenseitige Deckung, Exxxx - Einseitige Deckung, Uxxxx - Unechte Deckung, Zxxxx - Zweckbindung, Kxxxx - Kombinierte Deckung)

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Seite 22

Gemeinde 0 Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
 Einzelplan 1 Öffentliche Sicherheit und Ordnung
 Abschnitt 11 Öffentliche Sicherheit und Ordnung
 U-Abschnitt 1100 Öffentliche Ordnung

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	Einnahmen							
.1000	Verwaltungsgebühren	45.000	33.000	39.889,10		ÜVM		
	<i>Reisepass und Ausweis</i>							
	Einnahmen	45.000	33.000	39.889,10				
	Ausgaben							
.6360	Bundesdruckerei (Dienstleistung)	30.000	26.000	28.353,97				
	<i>Ausweis und Reisepass</i>							
.6620	Vermischte Ausgaben	2.000	2.000	2.855,49				
	<i>Hundekotbeutel</i>							
	Ausgaben	32.000	28.000	31.209,46				
	UAB 1100	Zu-/Überschuss	13.000	5.000				
	Einnahmen	45.000	33.000	39.889,10				
	Ausgaben	32.000	28.000	31.209,46				
	AB 11	Zu-/Überschuss	13.000	5.000				
	Einnahmen	45.000	33.000	39.889,10				
	Ausgaben	32.000	28.000	31.209,46				
	EP 1	Zu-/Überschuss	13.000	5.000				

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Seite 23

Gemeinde 0 Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
 Einzelplan 5 Gesundheit, Sport, Erholung
 Abschnitt 50 Gesundheitsverwaltung
 U-Abschnitt 5000 Gesundheitsverwaltung

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	Einnahmen							
	Einnahmen	0	0	0,00				
	Ausgaben							
.6620	Vermischte Ausgaben	----	12.000	12.548,46				
	Corona**							
	Ausgaben	0	12.000	12.548,46				
	UAB 5000							
	Zu-/Überschuss	0	-12.000	-12.548,46				
	Einnahmen	0	0	0,00				
	Ausgaben	0	12.000	12.548,46				
	AB 50							
	Zu-/Überschuss	0	-12.000	-12.548,46				

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Seite 24

Gemeinde 0 Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
 Einzelplan 5 Gesundheit, Sport, Erholung
 Abschnitt 54 Sonstige Einrichtungen und Maßnahmen der Gesundheitspflege
 U-Abschnitt 5400 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	AufwAufwendungen zur Bekämpfung der Corona-Pandemie, Selbsttests COVID-19 Antigen-Schnelltests, FFP2-Masken, Ausgaben im Zusammenhang mit dem Impfbus usw.							
	Einnahmen							
	Einnahmen	0	0	0,00				
	Ausgaben							
.6620	Vermischte Ausgaben	500	0	0,00				
	Ausgaben	500	0	0,00				
	UAB 5400	Zu-/Überschuss	-500	0	0,00			
	Einnahmen	0	0	0,00				
	Ausgaben	500	0	0,00				
	AB 54	Zu-/Überschuss	-500	0	0,00			
	Einnahmen	0	0	0,00				
	Ausgaben	500	12.000	12.548,46				
	EP 5	Zu-/Überschuss	-500	-12.000	-12.548,46			

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Seite 25

Gemeinde 0 Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
 Einzelplan 7 Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung
 Abschnitt 72 Abfallbeseitigung
 U-Abschnitt 7200 Abfallbeseitigung

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
.1300	Einnahmen							
	Einnahmen aus Verkauf (Biotüten)	100	100	70,00		ÜVM		
	Einnahmen	100	100	70,00				
	Ausgaben							
	Ausgaben	0	0	0,00				
	UAB 7200 Zu-/Überschuss	100	100	70,00				
	Einnahmen	100	100	70,00				
	Ausgaben	0	0	0,00				
	AB 72 Zu-/Überschuss	100	100	70,00				
	Einnahmen	100	100	70,00				
	Ausgaben	0	0	0,00				
	EP 7 Zu-/Überschuss	100	100	70,00				

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Seite 26

Gemeinde 0 Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
 Einzelplan 8 Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen
 Abschnitt 88 Allgemeines Grundvermögen
 U-Abschnitt 8800 Allgemeines Grundvermögen

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
.1400	Einnahmen Mieten und Pachten <i>DFMG Deutsche Funkturm GmbH Neuabschluss</i> <i>3.300 €/Jahr 275,00 €/monatlich</i> <i>Antennenmiete</i> <i>Vodafone D2 GmbH - Jahresmiete Antenne</i> <i>4.209,96 €/Jahr 350,83 €/monatlich</i> Ausgaben	8.000	7.500	7.509,96	ÜVM			
	Einnahmen	8.000	7.500	7.509,96				
	Ausgaben	0	0	0,00				
	UAB 8800 Zu-/Überschuss	8.000	7.500	7.509,96				
	Einnahmen	8.000	7.500	7.509,96				
	Ausgaben	0	0	0,00				
	AB 88 Zu-/Überschuss	8.000	7.500	7.509,96				
	Einnahmen	8.000	7.500	7.509,96				
	Ausgaben	0	0	0,00				
	EP 8 Zu-/Überschuss	8.000	7.500	7.509,96				

Legende Amt - Mittelbewirtschaftendes Amt
 ÜVM - Übertragungsvermerk für Haushaltsreste
 DVM - Deckungsvermerk (Gxxxx - gegenseitige Deckung, Exxxx - Einseitige Deckung, Uxxxx - Unechte Deckung, Zxxxx - Zweckbindung, Kxxxx - Kombinierte Deckung)

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Seite 27

Gemeinde 0 Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
 Einzelplan 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Abschnitt 90 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
 U-Abschnitt 9000 Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
.0610	Einnahmen Sonstige Zuweisungen vom Land Aufg.des übertr. Wkr. Art. 7 FAG <i>Art. 7 FAG, € 18,42 € / Einwohner</i> <i>Art. 8 VGemO zum 31.12.2020</i> <i>Einwohnerzahlen siehe Anlagen zum Vorbericht</i> <i>Laut Bescheid vom 03.02.2022 Zuweisung 2022:</i> <i>125.900,70 Euro</i>	126.000	126.000	124.740,24	ÜVM			
.0720	Allgemeine Umlagen Umlage Mitgliedsgemeinden VG <i>(vgl. Anlagen zum Vorbericht)</i>	1.362.000	1.233.000	1.106.000,01	ÜVM			
	Einnahmen	1.488.000	1.359.000	1.230.740,25				
	Ausgaben	0	0	0,00				
	UAB 9000	Zu-/Überschuss	1.488.000	1.359.000	1.230.740,25			
		Einnahmen	1.488.000	1.359.000	1.230.740,25			
		Ausgaben	0	0	0,00			
	AB 90	Zu-/Überschuss	1.488.000	1.359.000	1.230.740,25			

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Seite 28

Gemeinde 0 Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
 Einzelplan 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Abschnitt 91 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
 U-Abschnitt 9100 Sonstige allg. Finanzwirtschaft

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	Einnahmen							
.2060	Zinseinnahmen Sparkassen, Landesbank**	----	100	0,00				
.2070	Zinseinnahmen von Kreditinstituten	200	100	0,00				
.2800	Zuführung vom Vermögenshaushalt	0	0	0,00		ÜVM		
	Einnahmen	200	200	0,00				
	Ausgaben							
.6580	Sonstige Geschäftsausgaben (Bank-u.Kontoführungsgebühren)	800	600	846,59				
.8060	Zinsausgaben am Kreditmarkt Sparkassen, Landesbank**	----	0	0,00				
.8070	Zinsausgaben am Kreditmarkt	500	500	146,06				
.8080	Zinsausgaben am Kreditmarkt** neue HSt.	----	0	0,00				
.8600	Zuführung zum Vermögenshaushalt	0	5.000	51.283,70		ÜVM		
	<i>Zuführung an die Rücklage - Aufbau als Ersatz für die Kassenversicherung</i>							
	Ausgaben	1.300	6.100	52.276,35				
	UAB 9100 Zu-/Überschuss	-1.100	-5.900	-52.276,35				
	Einnahmen	200	200	0,00				
	Ausgaben	1.300	6.100	52.276,35				
	AB 91 Zu-/Überschuss	-1.100	-5.900	-52.276,35				

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Seite 29

Gemeinde 0 Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
 Einzelplan 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Abschnitt 92 Abwicklung der Vorjahre
 U-Abschnitt 9200 Abwicklung der Vorjahre

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	Einnahmen							
.2920	Abschlußtechnische Vorgänge	0	0	0,00		ÜVM		
	- Sollfehlbetrag Verw.HH -							
.2950	Abschlußtechnische Vorgänge	0	0	0,00		ÜVM		
	- Ist-Überschuß des Verw.HH-							
	Einnahmen	0	0	0,00				
	Ausgaben							
.8920	Abschlußtechnische Vorgänge	0	0	0,00		ÜVM		
	- Sollüberschuß Verw.HH -							
.8950	Abschlußtechnische Vorgänge	0	0	0,00		ÜVM		
	- Istfehlbetrag Verw.HH-							
	Ausgaben	0	0	0,00				
	UAB 9200 Zu-/Überschuss	0	0	0,00				
	Einnahmen	0	0	0,00				
	Ausgaben	0	0	0,00				
	AB 92 Zu-/Überschuss	0	0	0,00				
	Einnahmen	1.488.200	1.359.200	1.230.740,25				
	Ausgaben	1.300	6.100	52.276,35				
	EP 9 Zu-/Überschuss	1.486.900	1.353.100	1.178.463,90				

*** Ende der Liste "A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne" ***

Einzelpläne für das Haushaltsjahr 2023

Vermögenshaushalt

- in EUR -

B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 0 Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
 Einzelplan 0 Allgemeine Verwaltung
 Abschnitt 05 Besondere Dienststellen der allgemeinen Verwaltung
 U-Abschnitt 0510 Geschäftsstelle ILE-Bina-Vils

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.- Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpfl.-Erm. 2023	2022		2021	Gesamt- ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
	E i n n a h m e n										
.3610	Zuweisungen und Zuschüsse f. Invest. vom Land // Marketingkonzept	31.000		0	0,00			ÜVM			
.3620	Zuweisungen und Zuschüsse f. Invest. von Gemeinden und Gemeindeverbände	7.000		0	0,00			ÜVM			
	Einnahmen	38.000		0	0,00						
	A u s g a b e n										
.9350	Marketingkonzept	40.000	0	0	0,00	0	0	ÜVM			
	Ausgaben	40.000	0	0	0,00	0	0				
	UAB 0510 Zu-/Überschuss	-2.000		0	0,00						
	Einnahmen	38.000		0	0,00						
	Ausgaben	40.000	0	0	0,00	0	0				
	AB 05 Zu-/Überschuss	-2.000		0	0,00						

Legende Amt - Mittelbewirtschaftendes Amt
 ÜVM - Übertragungsvermerk für Haushaltsreste
 DVM - Deckungsvermerk (Gxxxx - gegenseitige Deckung, Exxxx - Einseitige Deckung, Uxxxx - Unechte Deckung, Zxxxx -Zweckbindung, Kxxxx - Kombinierte Deckung)

B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 0 Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
 Einzelplan 0 Allgemeine Verwaltung
 Abschnitt 06 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung
 U-Abschnitt 0600 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.- Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpfl.-Erm. 2023	2022		2021	Gesamt- ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
.3450	E i n n a h m e n Einnahmen aus Veräußerung von beweglichen Vermögen	-----		5.000	0,00						
.3610	Zuweisungen und Zuschüsse f. Invest.	0		0	0,00				ÜVM		
.3611	Zuweisungen für Investitionen	16.000		14.000	0,00				ÜVM		
	DIGITALES RATHAUS BAYERN + ISMS										
	<i>Digitales Rathaus Bayern: 7.021 Euro</i>										
	<i>ISMS nur Anteil der VG Gerzen - 9.460,50 Euro</i>										
	Einnahmen	16.000		19.000	0,00						
	A u s g a b e n										
.9340	Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen- ständen - ISMS	19.000	0	16.000	0,00	0	0		ÜVM		
	<i>ISMS - Nur Anteil der VG Gerzen</i>										
	<i>In 2022 Formularmodul BayDigG</i>										
.9350	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (auch EDV Ausstattung)	5.000	0	15.000	-807,31	0	0		ÜVM		
.9400	Hochbaumaßnahmen	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
.9500	Tiefbaumaßnahmen - DSL Versorgung	0	0	0	17.862,50	0	0		ÜVM		

B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 0 Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
 Einzelplan 0 Allgemeine Verwaltung
 Abschnitt 06 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung
 U-Abschnitt 0600 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.- Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpfl.-Erm. 2023	2022		2021	Gesamt- ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
	Ausgaben	24.000	0	31.000	17.055,19	0	0				
	UAB 0600 Zu-/Überschuss	-8.000		-12.000	-17.055,19						
	Einnahmen	16.000		19.000	0,00						
	Ausgaben	24.000	0	31.000	17.055,19	0	0				
	AB 06 Zu-/Überschuss	-8.000		-12.000	-17.055,19						
	Einnahmen	54.000		19.000	0,00						
	Ausgaben	64.000	0	31.000	17.055,19	0	0				
	EP 0 Zu-/Überschuss	-10.000		-12.000	-17.055,19						

Legende Amt - Mittelbewirtschaftendes Amt
 ÜVM - Übertragungsvermerk für Haushaltsreste
 DVM - Deckungsvermerk (Gxxxx - gegenseitige Deckung, Exxxx - Einseitige Deckung, Uxxxx - Unechte Deckung, Zxxxx - Zweckbindung, Kxxxx - Kombinierte Deckung)

B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 0 Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
 Einzelplan 8 Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen
 Abschnitt 81 Versorgungsunternehmen
 U-Abschnitt 8180 Telekommunikation

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.- Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpfl.-Erm. 2023	2022		2021	Gesamt- ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
	E i n n a h m e n										
.3600	Zuweisungen vom Bund	6.405.000		310.000	0,00				ÜVM		
	Wirtschaftlichkeitslückenmodell Bund										
.3610	Zuweisungen vom Land	5.124.000		270.000	0,00				ÜVM		
	Bay. Kofinanzierungs-Gigabitrichtlinie										
.3620	Investitionszuweisungen	6.873.000		170.000	0,00				ÜVM		
	Zweckvereinbarung Breitbandausbau										
	<i>Kostenanteile der beteiligten Gemeinden außerhalb der VG Gerzen</i>										
	<i>Gemeinde Adlkofen</i>										
	<i>Markt Geisenhausen</i>										
	<i>Gemeinde Niederaichbach</i>										
	<i>Investitionsumlage der Mitgliedsgemeinden der VG Gerzen</i>										
	<i>Gemeinde Aham</i>										
	<i>Gemeinde Gerzen</i>										
	<i>Gemeinde Kröning</i>										
	<i>Gemeinde Schalkham</i>										
	Einnahmen	18.402.000		750.000	0,00						
	A u s g a b e n										
.9500	Tiefbaumaßnahmen - Breitbandausbau	12.810.000	0	900.000	0,00	0	0		ÜVM		

B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 0 Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
 Einzelplan 8 Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen
 Abschnitt 81 Versorgungsunternehmen
 U-Abschnitt 8180 Telekommunikation

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.- Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpfl.-Erm. 2023	2022		2021	Gesamt- ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
	Ausgaben	12.810.000	0	900.000	0,00	0	0				
	UAB 8180 Zu-/Überschuss	5.592.000		-150.000	0,00						
	Einnahmen	18.402.000		750.000	0,00						
	Ausgaben	12.810.000	0	900.000	0,00	0	0				
	AB 81 Zu-/Überschuss	5.592.000		-150.000	0,00						
	Einnahmen	18.402.000		750.000	0,00						
	Ausgaben	12.810.000	0	900.000	0,00	0	0				
	EP 8 Zu-/Überschuss	5.592.000		-150.000	0,00						

B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 0 Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
 Einzelplan 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Abschnitt 90 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
 U-Abschnitt 9000 Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.- Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpfl.-Erm. 2023	2022	2021	Gesamt- ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
			2023								
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
.3620	Einnahmen										
	Investitionsumlage	5.937.000		150.000	0,00				ÜVM		
	Umlage Mitgliedsgemeinden VG										
	Einnahmen	5.937.000		150.000	0,00						
	Ausgaben										
	Ausgaben	0	0	0	0,00	0	0				
	UAB 9000										
	Zu-/Überschuss	5.937.000		150.000	0,00						
	Einnahmen	5.937.000		150.000	0,00						
	Ausgaben	0	0	0	0,00	0	0				
	AB 90										
	Zu-/Überschuss	5.937.000		150.000	0,00						

Legende Amt - Mittelbewirtschaftendes Amt
 ÜVM - Übertragungsvermerk für Haushaltsreste
 DVM - Deckungsvermerk (Gxxxx - gegenseitige Deckung, Exxxx - Einseitige Deckung, Uxxxx - Unechte Deckung, Zxxxx - Zweckbindung, Kxxxx - Kombinierte Deckung)

B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 0 Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
 Einzelplan 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Abschnitt 91 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
 U-Abschnitt 9100 Sonstige allg. Finanzwirtschaft

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.- Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpfl.-Erm. 2023	2022		2021	Gesamt- ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
.3000	Einnahmen										
	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	0		5.000	51.283,70				ÜVM		
	<i>Zuführung an die Rücklage - Aufbau als Ersatz für die Kassenversicherung</i>										
.3100	Entnahmen aus Rücklagen	10.000		12.000	0,00				ÜVM		
	Einnahmen	10.000		17.000	51.283,70						
	Ausgaben										
.9000	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
.9100	Zuführung an Rücklagen	0	0	5.000	21.728,51	0	0		ÜVM		
	<i>Die Rücklage "Kassenversicherung" soll auf 50.000 Euro aufgestockt werden. Zuführung an die Rücklage - Aufbau als Ersatz für die Kassenversicherung</i>										
.9820	Zuweisungen und Zuschüsse f. Invest. an Gemeinde und Gemeindeverbände	11.529.000	0	0	12.500,00	0	0		ÜVM		
	Ausgaben	11.529.000	0	5.000	34.228,51	0	0				
	UAB 9100 Zu-/Überschuss	-11.519.000		12.000	17.055,19						
	Einnahmen	10.000		17.000	51.283,70						
	Ausgaben	11.529.000	0	5.000	34.228,51	0	0				
	AB 91 Zu-/Überschuss	-11.519.000		12.000	17.055,19						

B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 0 Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
 Einzelplan 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Abschnitt 92 Abwicklung der Vorjahre
 U-Abschnitt 9200 Abwicklung der Vorjahre

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.- Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpfl.-Erm.	2022	2021	Gesamt- ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
			2023								
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
	Einnahmen										
.3920	Durchbuchung	0		0	0,00				ÜVM		
	- Sollfehlbetrag Verm.HH -										
.3950	Abschlußtechnische Vorgänge	0		0	0,00				ÜVM		
	- Istüberschuß Verm.HH -										
	Einnahmen	0		0	0,00						
	Ausgaben										
.9920	Deckung von Fehlbeträgen	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
	(Soll-Fehlbeträgen)										
.9950	Abschlußtechnische Vorgänge	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
	- Istfehlbetrag Verm.HH -										
	Ausgaben	0	0	0	0,00	0	0				
	UAB 9200 Zu-/Überschuss	0		0	0,00						
	Einnahmen	0		0	0,00						
	Ausgaben	0	0	0	0,00	0	0				
	AB 92 Zu-/Überschuss	0		0	0,00						
	Einnahmen	5.947.000		167.000	51.283,70						
	Ausgaben	11.529.000	0	5.000	34.228,51	0	0				
	EP 9 Zu-/Überschuss	-5.582.000		162.000	17.055,19						

*** Ende der Liste "B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne" ***