

# Jahresrechnung 2024



Gemeinde Otterfing

# Gemeinde Otterfing

# Jahresrechnung 2024

---



## INHALTSVERZEICHNIS

1. RECHENSCHAFTSBERICHT ZUR JAHRESRECHNUNG
2. ANLAGEN:
  - I. Feststellung des Ergebnisses der Jahresrechnung
  - II. Kassenmäßiger Abschluss
  - III. Gruppierungsübersicht
  - IV. Rechnungsquerschnitt
  - V. Verwaltungshaushalt
  - VI. Vermögenshaushalt
  - VII. Zusammenstellung Einzelpläne

# Gemeinde Otterfing

# Rechenschaftsbericht 2024

---



## INHALTSVERZEICHNIS

1. RECHTSGRUNDLAGE.....	3
2. HAUSHALTSSATZUNG UND HAUSHALTSPLAN 2024.....	3
3. ECKDATEN DES HAUSHALTES .....	4
3.1 Das Wichtigste auf einem Blick .....	4
3.2 Der Haushaltsausgleich.....	5
4. DER VERWALTUNGSHAUSHALT .....	6
4.1 Einnahmen .....	6
4.2 Ausgaben.....	7
5. DER VERMÖGENSHAUSHALT .....	9
5.1 Einnahmen .....	9
5.2 Ausgaben.....	10
6. RÜCKLAGEN, BETRIEBSMITTEL DER KASSE UND SCHULDEN .....	14
6.1 Allgemeine Rücklage.....	14
6.2 Schulden .....	14
6.3 Darlehensforderungen.....	15

## **1. RECHTSGRUNDLAGE**

Nach Ablauf des Haushaltsjahres erfolgt die Rechnungslegung der Gemeinde durch die Erstellung der Jahresrechnung. Die Jahresrechnung dient dem Nachweis des Ergebnisses der Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr, sowie des Standes des Vermögens und der Schulden am Anfang und am Ende des Haushaltsjahres (Art. 102 Abs. 1 Satz 1 GO).

Der Jahresabschluss bzw. die Jahresrechnung sind innerhalb von sechs Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufzustellen und sodann dem Gemeinderat vorzulegen (Art. 102 Abs. 2 GO).

Die Jahresrechnung umfasst:

- den kassenmäßigen Abschluss, der die Soll- und Ist-Einnahmen und Ausgaben, sowie die Kasseneinnahme- und Ausgabereste darstellen.
- die Haushaltsrechnung, welche die Zahlen des kassenmäßigen Abschlusses für die einzelnen Haushaltsstellen nach der Ordnung des Haushaltsplanes enthält.

Zusätzlich sind der Jahresrechnung noch einige Anlagen beizufügen, wozu gemäß § 77 Abs. 2 Nr. 5 KommHV-Kameralistik auch der Rechenschaftsbericht gehört.

Detaillierte Regelungen enthalten die Vorschriften des § 81 Abs. 4 KommHV-Kameralistik. Danach sind im Rechenschaftsbericht vor allem die wichtigsten Ergebnisse der Jahresrechnung und auch erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse in den Haushaltsansätzen zu erläutern. Nur durch diese Vorgabe wird die vorgeschriebene Kontrollfunktion der Jahresrechnung ermöglicht.

Darüber hinaus soll der Rechenschaftsbericht einen Überblick über die Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Jahres geben. Als „Gegenstück zum Vorbericht“ dient er dem besseren Verständnis des Rechnungswerkes, nicht nur für die Mitglieder des Gemeinderats, sondern vor allem auch den Aufsichts- und Prüfungsinstanzen.

Um seiner eigentlichen Aufgabe gerecht zu werden, nämlich dem Gewinnen eines schnellen Überblickes über das zurückliegende Haushaltsjahr, wurde bei der Erstellung dieses Rechenschaftsberichtes vor allem auf den sinnvollen Einsatz von Grafiken in Form von Diagrammen und Tabellen geachtet.

Verbale Erklärungen wurden auf Passagen begrenzt in denen wirklicher Erläuterungsbedarf bestand.

## **2. HAUSHALTSSATZUNG UND HAUSHALTSPLAN 2024**

Der Gemeinderat hat in der Sitzung am 27.02.2024 über den Haushaltsplan 2024 beraten und über die Haushaltssatzung samt Anlagen Beschluss gefasst.

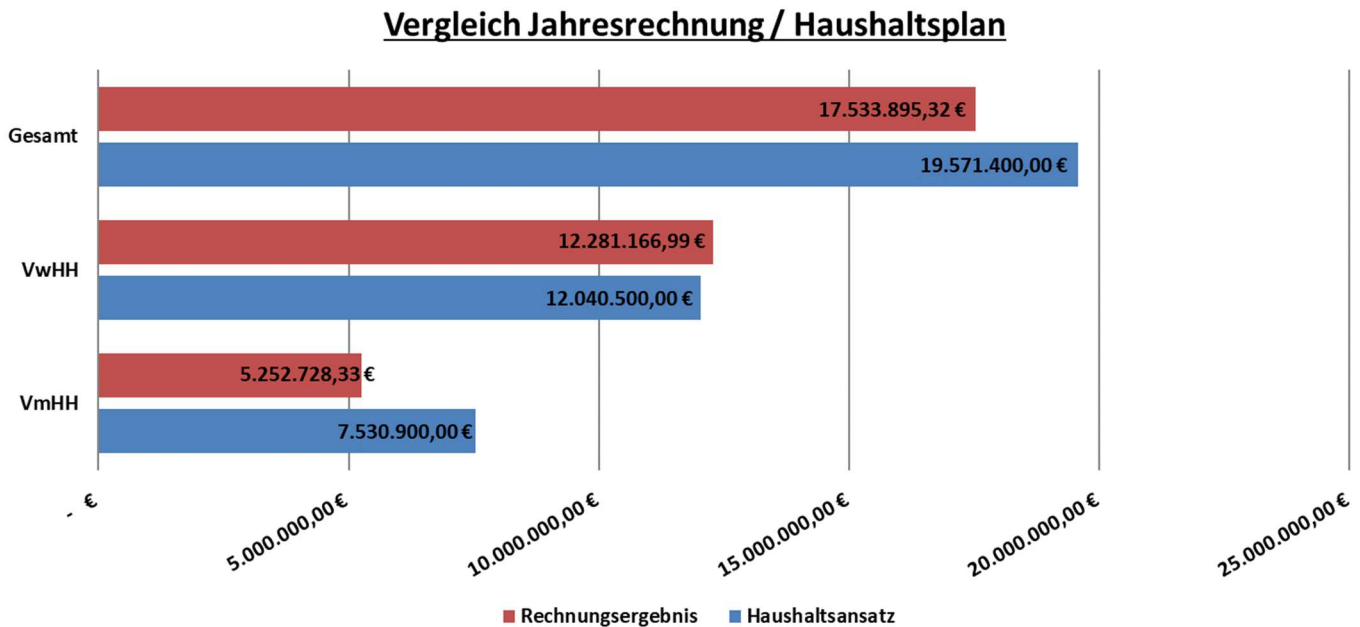
Anschließend wurde der Haushalt der zuständigen Rechtsaufsichtsbehörde vorgelegt. Das Landratsamt Miesbach hat mit dem Schreiben vom 27.03.2024 die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan rechtsaufsichtlich genehmigt.

Schließlich wurde die Haushaltssatzung ausgefertigt und ortsüblich bekannt gemacht. Die Haushaltssatzung trat rückwirkend zum 01.01.2024 in Kraft.

### 3. ECKDATEN DES HAUSHALTES

#### 3.1 Das Wichtigste auf einem Blick

Die Ansätze des Haushaltsplanes werden aus Erfahrungswerten und Schätzungen ermittelt, hier sind Abweichungen zwischen dem Ansatz und dem tatsächlichen Ist unvermeidlich. Grafisch stellt sich dies wie folgt dar:



Das Rechnungsergebnis für den gesamten Haushalt 2024 liegt um 2.037.504,68 Euro unter dem Ansatz, dies ist eine Differenz von 10,41 %.

Der Verwaltungshaushalt liegt im Rechnungsergebnis 240.666,99 Euro über dem geplanten Haushaltsvolumen von 12.040.500,00 €, dies ist eine Mehrung von 2 %. Die Mehrung im Verwaltungshaushalt lässt sich vollumfänglich mit einer Steigerung der Zuführung vom Verwaltungshaushalt zum Vermögenshaushalt begründen. Während die Einnahmen im Verwaltungshaushalt auf 12.281.116,99 Euro anstiegen, blieben die Ausgaben mit 11.000.951,00 Euro hinter den geplanten 11.343.200,00 Euro zurück, was zu einer Zuführung vom Verwaltungs- zum Vermögenshaushalt in Höhe von 1.280.215,99 Euro anstatt der geplanten 697.300,00 Euro führte. Die Mehrung des Verwaltungshaushalts, bzw. die Steigerung der Zuführung zum Vermögenshaushalt steigerte die Investitionskraft, entlastete die Rücklage der Gemeinde Otterfing im vergangenen Haushaltsjahr.

Im Vermögenshaushalt liegt das Rechnungsergebnis in Höhe von 5.252.728,33 Euro zwar unter dem Ansatz von 7.530.900,00 Euro, jedoch konnten, 68 % der im Haushalt 2024 eingeplanten Investitionen getätigt werden. Dies ist im Hinblick auf die letzten 10 Jahre ein wirklich guter Wert. Die noch bestehenden Minderausgaben sind in erster Linie, auf in 2024 zwar geplante, jedoch nicht mehr durchgeführte, oder nicht mehr abgerechnete Baumaßnahmen zurückzuführen. Aufgrund der großen Zuführung vom Verwaltungshaushalt konnte trotz Mindereinnahmen im Vermögenshaushalt die Rücklageentnahme auf 537.624,01 Euro reduziert werden. Ebenso ist erwähnenswert, dass von den genehmigten Kreditermächtigungen in Höhe von 3.660.000,00 Euro nur 2.700.000,00 Euro für die Finanzierung eines Grunderwerbes in Anspruch genommen werden mussten.

Über die Einplanung, der in 2024 nicht getätigten Investitionen, in kommende Haushaltsjahre, wird vom Gemeinderat jedes Jahr im Rahmen der Haushaltsplanung neu beraten und entschieden.

In der Gruppierungsübersicht, die der Jahresrechnung als Anlage beiliegt, können in der letzten Spalte die Mehrungen bzw. Minderungen zum Ansatz der Haushaltsplanung genauer nachvollzogen werden.

3.2 Der Haushaltsausgleich

**Gemeinde Otterfing Haushaltsausgleich 2024**

**Verwaltungshaushalt**

Haushaltsvolumen Ergebnis: 12.281.166,99 €  
 Haushaltsvolumen Ansatz: 12.040.500,00 €

**Vermögenshaushalt**

Haushaltsvolumen Ergebnis: 5.252.728,33 €  
 Haushaltsvolumen Ansatz: 7.530.900,00 €

**Haushaltsvolumen Ergebnis: 17.533.895,32 €**

Haushaltsvolumen Ansatz: 19.571.400,00 €

	<b><u>Zuführung VMHH</u></b>
	Ergebnis: 1.280.215,99 € Ansatz: 697.300,00 €
<b><u>Einnahmen</u></b>	<b><u>Ausgaben</u></b>
Ergebnis: 12.281.166,99 € Ansatz: 12.040.500,00 €	Ergebnis: 11.000.951,00 € Ansatz: 11.343.200,00 €

<b><u>Zuführung VWHH</u></b>	
Ergebnis: 1.280.215,99 € Ansatz: 697.300,00 €	
<b><u>Einnahmen</u></b>	
Ergebnis: 734.888,33 € Ansatz: 1.200.000,00 €	
<b><u>Kreditaufnahme</u></b>	
Ergebnis: 2.700.000,00 € Ansatz: 3.660.000,00 €	
<b><u>Entnahme Rücklage</u></b>	
Ergebnis: 537.624,01 € Ansatz: 1.973.600,00 €	
	<b><u>Ausgaben</u></b>
	Ergebnis: 5.252.728,33 € Ansatz: 7.530.900,00 €

<b><u>Allgemeine Rücklage</u></b>	
<b><u>Zuführung Rücklage</u></b>	
Ergebnis:	537.624,01 €
Ansatz:	1.973.600,00 €
<b><u>Stand zum 01.01.2024</u></b>	
3.933.063,56 €	
<b><u>Stand zum 31.12.2024</u></b>	
3.395.439,55 €	



## 4. DER VERWALTUNGSHAUSHALT

### 4.1 Einnahmen

Die wichtigsten Mehreinnahmen und Mindereinnahmen im Vergleich zum Haushaltsansatz sind auf dieser Seite dargestellt.

#### VWH 2024 - Mehreinnahmen über 10 TEUR

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Verfügt/Eingenommen	Mehreinnahmen
9000.00300*	Gewerbesteuer	3.616.972,84 €	566.972,84 €
9000.01000*	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.711.330,00 €	111.330,00 €
6100.15000*	Bebauungspläne Kostenersatz	70.182,11 €	55.182,11 €
1100.10000*	Verwaltungsgebühren EWO Reisepässe, Personalausweise	46.522,70 €	11.522,70 €

#### VWH 2024 - Mindereinnahmen über 10 TEUR

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Verfügt/Eingenommen	Mindereinnahmen
8150.15000*	Vorsteuererstattung Finanzamt Wasserversorgung	105.088,76 €	- 81.211,24 €
4641.17100*	Landesmittel BayKiBiG fremde Einrichtungen	39.064,07 €	- 75.935,93 €
7000.11000*	Kanalbenutzungsgebühren	287.313,60 €	- 62.686,40 €
4642.17100*	Landesmittel BayKiBiG Pfarrkindergarten St. Georg	217.470,02 €	- 62.529,98 €
9000.06100*	Grunderwerbsteuer	102.512,11 €	- 47.487,89 €
4640.17100*	Landesmittel BayKiBiG AWO Haus für Kinder + EBZ	342.873,00 €	- 37.127,00 €
1300.11000*	Abrechnung Feuerwehreinsätze	12.256,85 €	- 12.743,15 €
7200.16500*	Erstattungen VIVO Betrieb Recyclinghof	48.007,89 €	- 11.992,11 €
9000.06120*	Einkommenssteuerersatz	360.754,00 €	- 11.246,00 €
9000.08100*	Verwargelder komm. Verkehrsüberwachung	39.335,00 €	- 10.665,00 €

#### VWH 2024 - Einnahmen über 20 TEUR

Haushaltsstelle	Bezeichnung	HH-Soll	Verfügt/Eingenommen
9000.01000*	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.600.000,00 €	4.711.330,00 €
9000.00300*	Gewerbesteuer	3.050.000,00 €	3.616.972,84 €
9000.00100*	Grundsteuer B	591.800,00 €	598.875,32 €
8150.11000*	Benutzungsgebühren Wasserversorgung	400.000,00 €	399.181,50 €
9000.06120*	Einkommenssteuerersatz	372.000,00 €	360.754,00 €
4640.17100*	Landesmittel BayKiBiG AWO Haus für Kinder + EBZ	380.000,00 €	342.873,00 €
4643.17100*	Landesmittel BayKiBiG Montessori Kinderhaus + EBZ	320.000,00 €	314.617,00 €
7000.11000*	Kanalbenutzungsgebühren	350.000,00 €	287.313,60 €
9000.01200*	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	291.300,00 €	285.072,00 €
4642.17100*	Landesmittel BayKiBiG Pfarrkindergarten St. Georg	280.000,00 €	217.470,02 €
8803.14000*	Mieten Münchner Str. 6	137.700,00 €	130.380,93 €
8100.22000*	Konzessionsabgaben Strom	120.000,00 €	129.944,10 €
8150.15000*	Vorsteuererstattung Finanzamt Wasserversorgung	186.300,00 €	105.088,76 €
9000.06100*	Grunderwerbsteuer	150.000,00 €	102.512,11 €
9000.06110*	Zuweisungen nach Art. 7 FAG	89.300,00 €	89.318,58 €
6100.15000*	Bebauungspläne Kostenersatz	15.000,00 €	70.182,11 €
6300.17100*	Straßenunterhaltungszuschuß gem. Art. 13b Abs. 2 FAG	53.000,00 €	53.200,00 €
7200.16500*	Erstattungen VIVO Betrieb Recyclinghof	60.000,00 €	48.007,89 €
1100.10000*	Verwaltungsgebühren EWO Reisepässe, Personalausweise	35.000,00 €	46.522,70 €
9000.08100*	Verwargelder komm. Verkehrsüberwachung	50.000,00 €	39.335,00 €
4641.17100*	Landesmittel BayKiBiG fremde Einrichtungen	115.000,00 €	39.064,07 €
8150.11700*	Umsatzsteuer aus Wassergebühren	35.100,00 €	29.924,36 €
9000.00000*	Grundsteuer A	26.500,00 €	27.576,00 €
7500.11000*	Friedhofsgebühren Grab- u. Leichenhausgebühren	35.000,00 €	26.824,00 €

## 4.2 Ausgaben

Die wichtigsten Mehrausgaben und Minderausgaben im Vergleich zum Haushaltsansatz sind auf dieser Seite dargestellt.

### VWH 2024 - Mehrausgaben über 10 TEUR

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Verfügt/Eingenommen	Mehrausgaben
9100.86000*	Zuführung zum Vermögenshaushalt	1.280.215,99 €	582.915,99 €
9000.81000*	Steuerbeteiligungen Gewerbesteuerumlage	493.121,00 €	137.121,00 €
2130.71300*	Schulverbandsumlage Holzkirchen	287.273,70 €	117.273,70 €
6100.65500*	Bebauungspläne Änderung	85.688,19 €	55.688,19 €
2110.70200*	OGTS Kommunalanteil Förderung	89.256,00 €	49.256,00 €
4643.70001*	Zuschüsse BayKiBiG Montessori Kinderhaus	587.274,73 €	46.974,73 €
8150.50000*	Unterhalt Wasserversorgung	92.755,65 €	22.755,65 €
2110.41400*	Vergütung tariflich Beschäftigte Schule, Hausmeister, Reinigung	223.422,26 €	19.122,26 €
8160.54200*	Bewirtschaftung Heizungsanlage Heizkosten	63.660,47 €	18.660,47 €
8150.64500*	Körperschaftsteuer	28.605,27 €	18.605,27 €
1300.41400	Vergütung tariflich Beschäftigte Feuerwehr Geräewart, Reinigung	46.728,22 €	17.928,22 €
0600.63000*	EDV-Kosten Rathaus u. Einrichtungen der gesamten Verwaltung	67.430,59 €	17.430,59 €
6300.51000*	Unterhalt der Gemeindestraßen, Wege, Brücken, Plätze	83.991,07 €	13.991,07 €
2110.50000*	Unterhalt Schulgebäude u. Schulgelände	63.227,77 €	13.227,77 €
7710.55000*	Fahrzeughaltung Bauhof	101.974,62 €	11.974,62 €
4643.50000*	Unterhalt Montessori Kinderhaus	21.864,98 €	11.864,98 €
0200.66100*	Mitgliedsbeiträge Verbände, Vereine	25.134,18 €	11.134,18 €
0200.43000*	Umlage Versorgungskasse Beamte allg.Verw	65.904,86 €	10.904,86 €
2110.54001*	Strombezug Schulgebäude u. -gelände	35.417,30 €	10.417,30 €
8150.54001*	Strombezug Wasserversorgung	90.296,62 €	10.296,62 €

### VWH 2024 - Minderausgaben über 10 TEUR

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Verfügt/Eingenommen	Minderausgaben
4641.70001*	Zuschüsse BayKiBiG an fremde Einrichtungen	33.592,21 €	- 166.407,79 €
9100.80700*	Zinsen für Kredite	97.479,87 €	- 77.520,13 €
8150.64300*	Absummiering Vorsteuer Wasserversorgung	108.857,49 €	- 77.442,51 €
9000.83200*	Kreisumlage	3.820.369,19 €	- 73.630,81 €
4640.70001*	Zuschüsse BayKiBiG AWO Haus für Kinder	575.056,02 €	- 64.943,98 €
4642.70001*	Zuschüsse BayKiBiG Pfarrkindergarten St. Georg	358.276,18 €	- 61.723,82 €
4640.70000*	Betriebskostenzuschuss/Defizitausgleich AWO Haus für Kinder	25.764,69 €	- 54.235,31 €
0200.41400*	Vergütung tariflich Beschäftigte allg. Verwaltung	272.621,94 €	- 36.078,06 €
6000.41400*	Vergütung tariflich Beschäftigte Bauamt	189.033,42 €	- 29.366,58 €
4642.70000*	Betriebskostenzuschuss/Defizitausgleich Pfarrkindergarten St. Georg	57.089,17 €	- 22.910,83 €
0300.65500*	Beratung Vollstr., Überörtl. RP; Vollstreckung, Rechnungsprüfung	72,00 €	- 19.928,00 €
1100.71300*	Verkehrsüberwachung	11.948,16 €	- 18.051,84 €
7710.41400	Vergütung tariflich Beschäftigte Bauhof	289.518,07 €	- 14.681,93 €
6700.60000*	Betriebsaufwand Straßenbeleuchtung	56.624,18 €	- 13.375,82 €

### VWH 2024 - Ausgaben über 20 TEUR

Haushaltsstelle	Bezeichnung	HH-Soll	Verfügt/Eingenommen
9000.83200*	Kreisumlage	3.894.000,00 €	3.820.369,19 €
9100.86000*	Zuführung zum Vermögenshaushalt	697.300,00 €	1.280.215,99 €
4643.70001*	Zuschüsse BayKiBiG Montessori Kinderhaus	540.300,00 €	587.274,73 €
4640.70001*	Zuschüsse BayKiBiG AWO Haus für Kinder	640.000,00 €	575.056,02 €
9000.81000*	Steuerbeteiligungen Gewerbesteuerumlage	356.000,00 €	493.121,00 €
4642.70001*	Zuschüsse BayKiBiG Pfarrkindergarten St. Georg	420.000,00 €	358.276,18 €
7710.41400	Vergütung tariflich Beschäftigte Bauhof	304.200,00 €	289.518,07 €
2130.71300*	Schulverbandsumlage Holzkirchen	170.000,00 €	287.273,70 €
0200.41400*	Vergütung tariflich Beschäftigte allg. Verwaltung	308.700,00 €	272.621,94 €
2110.41400*	Vergütung tariflich Beschäftigte Schule, Hausmeister, Reinigung	204.300,00 €	223.422,26 €
7000.67200*	Abwasserzweckverband Holzkirchen	210.000,00 €	208.307,93 €

6000.41400*	Vergütung tariflich Beschäftigte Bauamt	218.400,00 €	189.033,42 €
0300.41400*	Vergütung tariflich Beschäftigte Finanzverwaltung	165.200,00 €	161.443,29 €
8150.64300*	Absummierung Vorsteuer Wasserversorgung	186.300,00 €	108.857,49 €
0000.41000	Beamtenbezüge hauptamtl. Bürgermeister	99.800,00 €	103.155,89 €
7710.55000*	Fahrzeughaltung Bauhof	90.000,00 €	101.974,62 €
9100.80700*	Zinsen für Kredite	175.000,00 €	97.479,87 €
8150.50000*	Unterhalt Wasserversorgung	70.000,00 €	92.755,65 €
8150.54001*	Strombezug Wasserversorgung	80.000,00 €	90.296,62 €
2110.70200*	OGTS Kommunalanteil Förderung	40.000,00 €	89.256,00 €
6100.65500*	Bebauungspläne Änderung	30.000,00 €	85.688,19 €
6300.51000*	Unterhalt der Gemeindestraßen, Wege, Brücken, Plätze	70.000,00 €	83.991,07 €
0200.41000*	Beamtenbezüge allg. Verwaltung	76.700,00 €	82.629,88 €
1100.41400*	Vergütung tariflich Beschäftigte Öffentliche Ordnung	80.500,00 €	82.124,27 €
0000.43000*	Umlage Versorgungskasse 1. Bürgermeister	75.000,00 €	80.551,60 €
0600.63000*	EDV-Kosten Rathaus u. Einrichtungen der gesamten Verwaltung	50.000,00 €	67.430,59 €
2110.70100*	OGTS Betriebskostenzuschuss / Defizit	60.000,00 €	66.873,13 €
0200.43000*	Umlage Versorgungskasse Beamte allg. Verw	55.000,00 €	65.904,86 €
8160.54200*	Bewirtschaftung Heizungsanlage Heizkosten	45.000,00 €	63.660,47 €
2110.50000*	Unterhalt Schulgebäude u. Schulgelände	50.000,00 €	63.227,77 €
4643.70000*	Betriebskostenzuschuss/Defizitübernahme Montessori Kinderhaus	70.000,00 €	62.099,85 €
7710.44400	Sozialvers. tariflich Beschäftigte Bauhof	63.500,00 €	59.576,78 €
0200.44400	Sozialvers. tariflich Beschäftigte allg. Verwaltung	64.800,00 €	57.117,16 €
4642.70000*	Betriebskostenzuschuss/Defizitausgleich Pfarrkindergarten St. Georg	80.000,00 €	57.089,17 €
6700.60000*	Betriebsaufwand Straßenbeleuchtung	70.000,00 €	56.624,18 €
8150.41400	Vergütung tariflich Beschäftigte Wasserversorgung	50.900,00 €	51.576,28 €
0200.64000*	Versicherungen allg. Verwaltung	48.000,00 €	48.263,48 €
1300.41400	Vergütung tariflich Beschäftigte Feuerwehr Gerätewart, Reinigung	28.800,00 €	46.728,22 €
2110.44400*	Sozialvers. tariflich Beschäftigte Schule, Hausmeister, Reinigung	44.500,00 €	43.213,17 €
6000.44400	Sozialvers. tariflich Beschäftigte Bauamt	42.300,00 €	37.072,31 €
7000.41400	Vergütung tariflich Beschäftigte Abwasserbeseitigung	36.000,00 €	36.707,53 €
7200.41400*	Vergütung tariflich Beschäftigte Recyclinghof	36.000,00 €	35.689,60 €
0600.45000*	Beihilfeversicherung, Untertützung u. Beihilfen	37.500,00 €	35.651,86 €
2110.54001*	Strombezug Schulgebäude u. -gelände	25.000,00 €	35.417,30 €
4641.70001*	Zuschüsse BayKiBiG an fremde Einrichtungen	200.000,00 €	33.592,21 €
0300.44400	Sozialvers. tariflich Beschäftigte Finanzverwaltung	33.200,00 €	32.579,68 €
1100.63001*	Bundesdruckerei Reisepässe, Personalausweise	30.000,00 €	32.383,68 €
8150.64200*	Umsatzsteuerzahllast aus Wassergebühren	35.100,00 €	31.426,54 €
5600.54200*	Heizkosten Sportzentrum	30.000,00 €	28.914,01 €
8150.64500*	Körperschaftsteuer	10.000,00 €	28.605,27 €
2950.64000*	Kommunale Unfallversicherung	25.500,00 €	28.115,73 €
3500.66100*	Personalkostenzuschuss Volkshochschule, Mitgliedsbeitrag VHS	28.000,00 €	27.915,27 €
0800.46900*	Personalnebenausgaben "LoB"	30.000,00 €	26.729,84 €
4640.70000*	Betriebskostenzuschuss/Defizitausgleich AWO Haus für Kinder	80.000,00 €	25.764,69 €
0600.41400*	Vergütung tariflich Beschäftigte Rathaus; Reinigung, Hausmeister	25.400,00 €	25.541,45 €
0200.66100*	Mitgliedsbeiträge Verbände, Vereine	14.000,00 €	25.134,18 €
7911.67200*	HOKI-Taxi	30.000,00 €	25.029,81 €
3400.65100*	Herausgabe eines Heimatbuches	25.000,00 €	24.523,20 €
1300.52000*	Geräte, Ausstattung, Ausrüstung Feuerwehr	22.000,00 €	24.331,08 €
7710.43400	Zusatzversorgung tariflich Beschäftigte Bauhof	24.900,00 €	23.302,71 €
2110.54000*	Bewirtschaftung Schulgebäude u. -gelände	27.500,00 €	22.817,64 €
4643.50000*	Unterhalt Montessori Kinderhaus	10.000,00 €	21.864,98 €
0600.55000*	Fahrzeughaltung Verwaltung	18.000,00 €	21.036,76 €
4640.50000*	Unterhalt AWO Haus für Kinder	15.000,00 €	20.774,61 €
0200.43400	Zusatzversorgung tariflich Beschäftigte allg. Verwaltung	23.400,00 €	20.298,17 €
0600.56200*	Aus- und Fortbildung Verwaltung	20.000,00 €	20.121,63 €

## 5. DER VERMÖGENSHAUSHALT

### 5.1 Einnahmen

Die wichtigsten Mehreinnahmen und Mindereinnahmen im Vergleich zum Haushaltsansatz sind auf dieser Seite dargestellt.

#### VMH 2024 - Mehreinnahmen über 10 TEUR

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Verfügt/Eingenommen	Mehreinnahmen
9100.30000*	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	1.280.215,99 €	582.915,99 €
6700.36000*	Zuweisungen / Zuschüsse Bund	51.067,00 €	38.367,00 €
7900.34000*	Veräußerung Grundstücke; Gewerbegebiet	34.500,00 €	34.500,00 €
0600.36100*	Zuweisungen / Zuschüsse Land; Rathaus, Einr. ges. Verwaltung	39.719,21 €	28.819,21 €
9000.36100*	Zuweisungen / Zuschüsse Land; Investitionspauschale	129.935,00 €	19.935,00 €
2110.36100*	Zuweisungen / Zuschüsse Land; Grundschule	10.954,71 €	10.954,71 €

#### VMH 2024 - Mindereinnahmen über 10 TEUR

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Verfügt/Eingenommen	Mindereinnahmen
9100.31000*	Entnahmen Allgemeine Rücklage	650.424,01 €	- 1.323.175,99 €
9100.37700*	Aufnahme von Krediten; Kreditinstitute	2.700.000,00 €	- 960.000,00 €
6200.34000*	Veräußerung von Grundstückn; Wohnungsbauförderung u. -fürsorge	29.500,00 €	- 233.700,00 €
6300.36100*	Zuweisungen / Zuschüsse Land; Gemeindestraßen, Wege, Brücken, Plätze	38.609,00 €	- 195.391,00 €
8150.35000*	Beiträge; Herstellungsbeiträge Wasserversorgung	28.019,35 €	- 71.980,65 €
8180.36000	Zuweisungen / Zuschüsse Bund; Breitbandversorgung	- €	- 70.000,00 €
1300.36100*	Zuweisungen / Zuschüsse Land; Feuerwehr	5.640,00 €	- 53.760,00 €
7000.35000*	Beiträge; Herstellungsbeiträge Abwasserbeseitigung	58.179,05 €	- 41.820,95 €
6300.36800*	Zuweisungen / Zuschüsse übr. Bereiche; Gemeindestraßen, Wege, Brücken, Plätze	161.020,11 €	- 26.979,89 €
7710.34500*	Veräußerung bewegliches Anlagevermögen; Bauhof	19.920,00 €	- 20.080,00 €

#### VMH 2024 - Einnahmen über 20 TEUR

Haushaltsstelle	Bezeichnung	HH-Soll	Verfügt/Eingenommen
9100.37700*	Aufnahme von Krediten; Kreditinstitute	3.660.000,00 €	2.700.000,00 €
9100.30000*	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	697.300,00 €	1.280.215,99 €
9100.31000*	Entnahmen Allgemeine Rücklage	1.973.600,00 €	650.424,01 €
6300.36800*	Zuweisungen / Zuschüsse übr. Bereiche; Gemeindestraßen, Wege, Brücken, Plätze	188.000,00 €	161.020,11 €
9000.36100*	Zuweisungen / Zuschüsse Land; Investitionspauschale	110.000,00 €	129.935,00 €
7000.35000*	Beiträge; Herstellungsbeiträge Abwasserbeseitigung	100.000,00 €	58.179,05 €
6700.36000*	Zuweisungen / Zuschüsse Bund	12.700,00 €	51.067,00 €
0600.36100*	Zuweisungen / Zuschüsse Land; Rathaus, Einr. ges. Verwaltung	10.900,00 €	39.719,21 €
6300.36100*	Zuweisungen / Zuschüsse Land; Gemeindestraßen, Wege, Brücken, Plätze	234.000,00 €	38.609,00 €
7900.34000*	Veräußerung Grundstücke; Gewerbegebiet	- €	34.500,00 €
6200.34000*	Veräußerung von Grundstückn; Wohnungsbauförderung u. -fürsorge	263.200,00 €	29.500,00 €
8150.35000*	Beiträge; Herstellungsbeiträge Wasserversorgung	100.000,00 €	28.019,35 €

## 5.2 Ausgaben

Die wichtigsten Mehrausgaben und Minderausgaben im Vergleich zum Haushaltsansatz sind auf dieser Seite dargestellt.

### VMH 2024 - Mehrausgaben über 10 TEUR

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Verfügt/Eingenommen	Mehrausgaben
9100.91000*	Zuführung Allgemeine Rücklage	112.800,00 €	112.800,00 €
0600.94000*	Hochbau; Rathaus, Einr. ges. Verwaltung	208.106,49 €	98.106,49 €
8800.93200*	Erwerb Grundstücke; Allgemeines Grundvermögen	2.541.003,00 €	46.003,00 €
5600.93500*	Bewegliches Anlagevermögen; Sportzentrum	34.772,25 €	34.772,25 €
8150.94000*	Sanierung Hochbehälter Hochbaumaßnahmen	22.199,61 €	22.199,61 €
4642.93500*	Waldgruppe bewegl. Anlagevermögen	95.426,66 €	20.426,66 €

### VMH 2024 - Minderausgaben über 10 TEUR

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Verfügt/Eingenommen	Minderausgaben
6200.93200*	Erwerbe von Grundstücken; Wohnungsbauförderung u. -fürsorge	15.684,98 €	- 944.315,02 €
8150.95000*	Tiefbau; Wasserversorgung	365.997,79 €	- 414.002,21 €
6300.95000*	Tiefbau; Gemeindestraßen, Wege, Brücken, Plätze	348.939,39 €	- 389.060,61 €
7000.95000*	Tiefbau; Abwasserbeseitigung	44.376,39 €	- 150.623,61 €
6700.96000*	Andere Baumaßnahmen; Straßenbeleuchtung	199.954,64 €	- 65.045,36 €
2110.94000*	Hochbau; Grundschule	5.832,73 €	- 64.167,27 €
1300.94000*	Hochbau; Feuerwehr	57.842,02 €	- 61.157,98 €
5600.94000*	Hochbau; Sportzentrum	4.760,00 €	- 45.240,00 €
8160.96000	Andere Baumaßnahmen; Hackschnitzelheizug	- €	- 45.000,00 €
6200.94000*	Hochbau; Wohnungsbauförderung u. Wohnungsfürsorge	11.805,62 €	- 38.194,38 €
4643.94000*	Hochbau; Montessori Kinderhaus	27.733,66 €	- 37.266,34 €
0600.93501*	Bewegliches Anlagevermögen EDV; Rathaus, Einr. ges. Verwaltung	31.573,40 €	- 33.426,60 €
4600.94000	Hochbaumaßnahmen; Spielplätze, Jugendarbeit	- €	- 30.000,00 €
5600.98800	Investitionskostenzuschuss; Sportzentrum	- €	- 30.000,00 €
4640.94000*	Hochbau; AWO Haus für Kinder	10.317,53 €	- 29.682,47 €
7710.94000*	Hochbau; Bauhof	82.904,46 €	- 25.095,54 €
5900.94000	Hochbaumaßnahmen, Freizeitanlagen	- €	- 25.000,00 €
7500.95000	Tiefbau; Friedhof	- €	- 25.000,00 €
8180.96000*	Andere Baumaßnahmen; Breitbandversorgung	66.545,19 €	- 23.454,81 €
8150.93500	Bewegliches Anlagevermögen; Wasserversorgung	- €	- 20.000,00 €
6300.93200*	Grunderwerb; Gemeindestraßen, Wege, Brücken, Plätze	8.843,21 €	- 16.156,79 €
6750.93500*	Bewegliches Anlagevermögen; Winterdienst	21.800,80 €	- 15.699,20 €
8802.94000	Hochbau; St.-Georg-Platz 4	- €	- 15.000,00 €
4600.93500	Bewegliches Anlagevermögen; Spielplätze, Jugendarbeit	- €	- 13.000,00 €
6300.94000	Hochbau; Gemeindestraßen, Wege, Brücken, Plätze	- €	- 11.000,00 €
8803.94000*	Hochbau; Münchner Str. 6	35.114,50 €	- 10.885,50 €
0600.93500	Bewegliches Anlagevermögen; Rathaus, Einr. ges. Verwaltung	- €	- 10.000,00 €
2110.95000	Tiefbau; Grundschule	- €	- 10.000,00 €
4640.93500	Bewegliches Anlagevermögen; AWO Haus für Kinder	- €	- 10.000,00 €
8805.94000	Hochbau; Bahnhofstr. 48	- €	- 10.000,00 €

**VMH 2024 - Ausgaben über 20 TEUR**

Haushaltsstelle	Bezeichnung	HH-Soll	Verfügt/Eingenommen
8800.93200*	Erwerb Grundstücke; Allgemeines Grundvermögen	2.495.000,00 €	2.541.003,00 €
8150.95000*	Tiefbau; Wasserversorgung	780.000,00 €	365.997,79 €
6300.95000*	Tiefbau; Gemeindestraßen, Wege, Brücken, Plätze	738.000,00 €	348.939,39 €
5600.93200*	Grunderwerb	250.000,00 €	258.029,92 €
8803.93200*	Erwerb Grundstücke, Münchner Str. 6	254.400,00 €	256.139,14 €
0600.94000*	Hochbau; Rathaus, Einr. ges. Verwaltung	110.000,00 €	208.106,49 €
6700.96000*	Andere Baumaßnahmen; Straßenbeleuchtung	265.000,00 €	199.954,64 €
9100.97700*	Tilgung von Krediten bei Kreditinstituten	140.000,00 €	136.540,00 €
9100.91000*	Zuführung Allgemeine Rücklage	- €	112.800,00 €
4642.93500*	Waldgruppe bewegl. Anlagevermögen	75.000,00 €	95.426,66 €
7710.94000*	Hochbau; Bauhof	108.000,00 €	82.904,46 €
1300.93500*	Bewegliches Anlagevermögen; Feuerwehr	80.000,00 €	74.941,36 €
8180.96000*	Andere Baumaßnahmen; Breitbandversorgung	90.000,00 €	66.545,19 €
1300.94000*	Hochbau; Feuerwehr	119.000,00 €	57.842,02 €
8100.94000*	Hochbau; Elektrizitätsversorgung	50.000,00 €	52.234,63 €
7000.95000*	Tiefbau; Abwasserbeseitigung	195.000,00 €	44.376,39 €
8803.94000*	Hochbau; Münchner Str. 6	46.000,00 €	35.114,50 €
5600.93500*	Bewegliches Anlagevermögen; Sportzentrum	- €	34.772,25 €
0600.93501*	Bewegliches Anlagevermögen EDV; Rathaus, Einr. ges. Verwaltung	65.000,00 €	31.573,40 €
2110.93500*	Bewegliches Anlagevermögen; Grundschule	31.000,00 €	29.835,04 €
3700.94000*	Hochbau; Kirchen, Kapellen, Marterl u. d	27.000,00 €	28.171,33 €
4643.94000*	Hochbau; Montessori Kinderhaus	65.000,00 €	27.733,66 €
4642.94000*	Waldgruppe Hochbau	25.000,00 €	25.372,96 €
7710.93500*	Bewegliches Anlagevermögen; Bauhof	15.000,00 €	22.431,78 €
8150.94000*	Sanierung Hochbehälter Hochbaumaßnahmen	- €	22.199,61 €
6750.93500*	Bewegliches Anlagevermögen; Winterdienst	37.500,00 €	21.800,80 €

**Über- und außerplanmäßige Ausgaben 2024 über 10 TEUR**

VWH/WN	E/A	Haushaltsstell.	Bezeichnung	HH-Soll	Verfügt/Eingenomm	Verfügbar/Einzu	Zuständigkeit
VWH	A	9100.86000*	Zuführung zum Vermögenshaushalt	697.300,00 €	1.280.215,99 €	- 582.915,99 €	gesetzl. Vorgabe
VWH	A	9000.81000*	Steuerbeteiligungen Gewerbesteuerumlage	356.000,00 €	493.121,00 €	- 137.121,00 €	gesetzl. Vorgabe
VWH	A	2130.71300*	Schulverbandsumlage Holzkirchen	170.000,00 €	287.273,70 €	- 117.273,70 €	GR-Beschluss
VMH	A	9100.91000*	Zuführung Allgemeine Rücklage	- €	112.800,00 €	- 112.800,00 €	gesetzl. Vorgabe
VMH	A	0600.94000*	Hochbau; Rathaus, Einr. ges. Verwaltung	110.000,00 €	208.106,49 €	- 98.106,49 €	GR / vertr. Verpflichtung
VWH	A	6100.65500*	Bebauungspläne Änderung	30.000,00 €	85.688,19 €	- 55.688,19 €	BM
VWH	A	2110.70200*	OGTS Kommunalanteil Förderung	40.000,00 €	89.256,00 €	- 49.256,00 €	GR / vertr. Verpflichtung
VWH	A	4643.70001*	Zuschüsse BayKiBiG Montessori Kinderhaus	540.300,00 €	587.274,73 €	- 46.974,73 €	DK + gesetzl. Vorgabe
VMH	A	8800.93200*	Erwerb Grundstücke; Allgemeines Grundvermögen	2.495.000,00 €	2.541.003,00 €	- 46.003,00 €	GR / vertr. Verpflichtung
VMH	A	5600.93500*	Bewegliches Anlagevermögen; Sportzentrum	- €	34.772,25 €	- 34.772,25 €	GR
VWH	A	8150.50000*	Unterhalt Wasserversorgung	70.000,00 €	92.755,65 €	- 22.755,65 €	BM
VMH	A	8150.94000*	Sanierung Hochbehälter Hochbaumaßnahmen	- €	22.199,61 €	- 22.199,61 €	GR
VMH	A	4642.93500*	Waldgruppe bewegl. Anlagevermögen	75.000,00 €	95.426,66 €	- 20.426,66 €	GR + BM
VWH	A	2110.41400*	Vergütung tariflich Beschäftigte Schule, Hausmeister, Reinigung	204.300,00 €	223.422,26 €	- 19.122,26 €	DK + tarifl. Verpflichtung
VWH	A	8160.54200*	Bewirtschaftung Heizungsanlage Heizkosten	45.000,00 €	63.660,47 €	- 18.660,47 €	BM
VWH	A	8150.64500*	Körperschaftsteuer	10.000,00 €	28.605,27 €	- 18.605,27 €	gesetzl. Vorgabe
VWH	A	1300.41400	Vergütung tariflich Beschäftigte Feuerwehr Gerätewart, Reinigung	28.800,00 €	46.728,22 €	- 17.928,22 €	DK + tarifl. Verpflichtung
VWH	A	0600.63000*	EDV-Kosten Rathaus u. Einrichtungen der gesamten Verwaltung	50.000,00 €	67.430,59 €	- 17.430,59 €	BM
VWH	A	6300.51000*	Unterhalt der Gemeindestraßen, Wege, Brücken, Plätze	70.000,00 €	83.991,07 €	- 13.991,07 €	BM
VWH	A	2110.50000*	Unterhalt Schulgebäude u. Schulgelände	50.000,00 €	63.227,77 €	- 13.227,77 €	BM
VWH	A	7710.55000*	Fahrzeughaltung Bauhof	90.000,00 €	101.974,62 €	- 11.974,62 €	BM
VWH	A	4643.50000*	Unterhalt Montessori Kinderhaus	10.000,00 €	21.864,98 €	- 11.864,98 €	BM
VWH	A	0200.66100*	Mitgliedsbeiträge Verbände, Vereine	14.000,00 €	25.134,18 €	- 11.134,18 €	BM / GR
VWH	A	0200.43000*	Umlage Versorgungskasse Beamte allg. Verw	55.000,00 €	65.904,86 €	- 10.904,86 €	BM tarifl. Verpflichtung
VWH	A	2110.54001*	Strombezug Schulgebäude u. -gelände	25.000,00 €	35.417,30 €	- 10.417,30 €	BM
VWH	A	8150.54001*	Strombezug Wasserversorgung	80.000,00 €	90.296,62 €	- 10.296,62 €	BM

Eine überplanmäßige Ausgabe bedeutet, dass der Ansatz, welcher bei der Haushaltsplanung veranschlagt wurde, überschritten wird. Im Gegensatz zu den überplanmäßigen Ausgaben, handelt es sich bei den außerplanmäßigen um Ausgaben, die gar nicht in der Haushaltsplanung berücksichtigt wurden.

Art. 66 Abs. 1 GO sagt hierzu aus, dass solche Ausgaben nur zulässig sind, wenn sie unabweisbar sind und zudem die Deckung gewährleistet ist. Sind die über- oder außerplanmäßigen Ausgaben erheblich, so sind sie vom Gemeinderat zu beschließen.

In der Geschäftsordnung des Gemeinderates, ausgefertigt am 16.06.2020, wurde gem. § 13 Abs. 2 Nummer 2 Buchstabe c) geregelt, dass der Bürgermeister bei überplanmäßigen Ausgaben bis zu einem Betrag von 10.000 Euro und bei außerplanmäßigen Ausgaben bis zu einem Betrag von 10.000 Euro im Einzelfall, unter Berücksichtigung der Deckung und der Unabweisbarkeit, entscheiden darf.

Zu beachten ist, dass solche Ausgaben auf Haushaltsstellen, welche einem Deckungskreis zugeordnet sind, von diesem so lange gedeckt werden, bis der gesamte Deckungskreis erschöpft ist.

Der Deckungskreis umfasst ganze Gruppierungsbereiche, die sich einseitig oder gegenseitig decken.

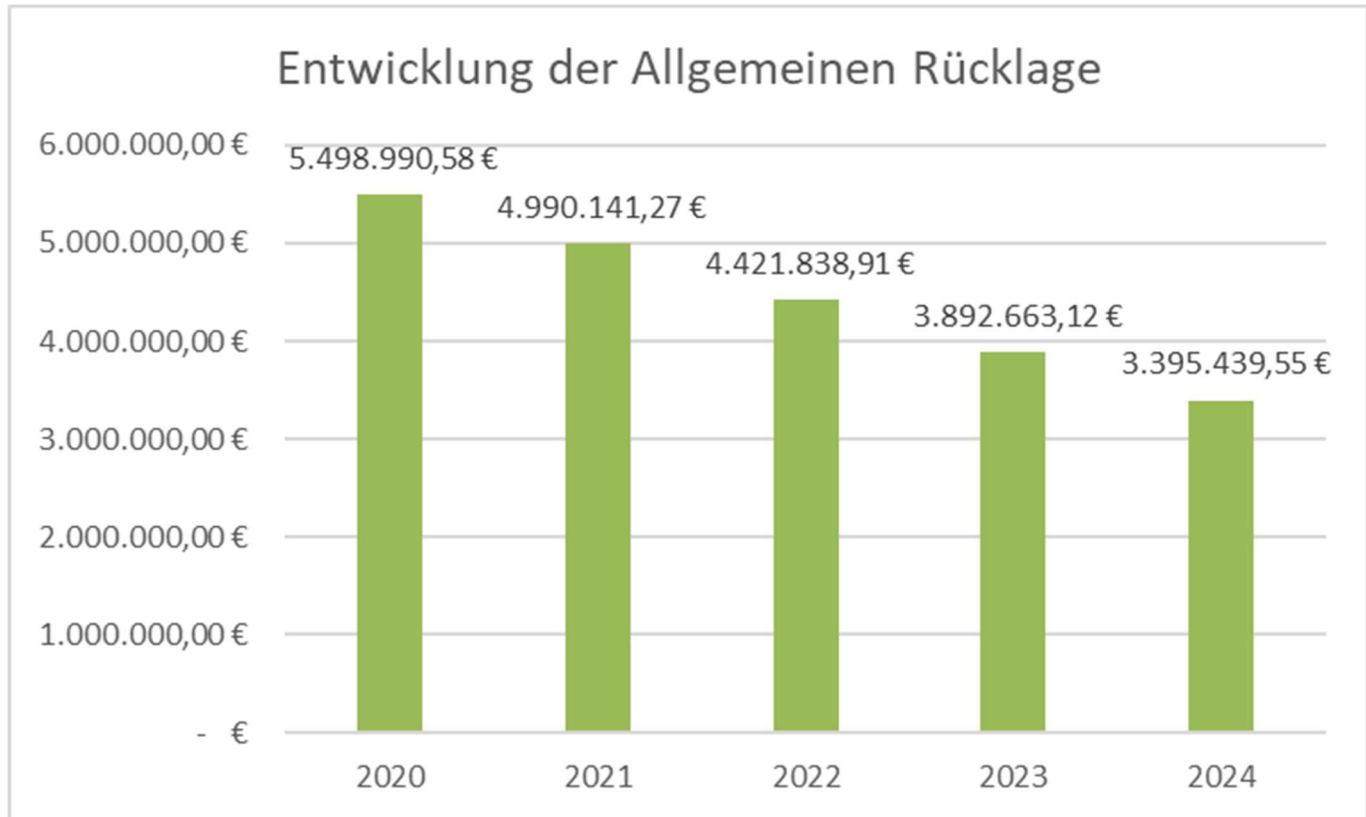
### Deckungskreisliste

HHJ.	Kreis	Bezeichnung	Ansätze	Bereits verfügt	Verfügbar
2024	1	Unterhalt	217.100,00 €	259.722,15 €	- 42.622,15 €
2024	2	Personalausgaben	2.389.400,00 €	2.323.988,22 €	65.411,78 €
2024	3	Freiwillige Leistungen, Mitgliedschaften	67.800,00 €	65.993,87 €	1.806,13 €
2024	4	Fahrzeughaltung	128.500,00 €	148.577,00 €	- 20.077,00 €
2024	5	Wasserversorgung	180.500,00 €	213.844,06 €	- 33.344,06 €
2024	6	Abwasserentsorgung	242.300,00 €	238.907,81 €	3.392,19 €
2024	7	Kinderbetreuung	2.040.300,00 €	1.699.152,85 €	341.147,15 €
2024	8	Geräte, Ausstattung, Ausrüstung	77.500,00 €	77.026,04 €	473,96 €
2024	9	Bewirtschaftung	257.500,00 €	276.487,28 €	- 18.987,28 €
2024	10	Beauftragte, Bürgerbeteiligunt, -initiativen	6.500,00 €	663,38 €	5.836,62 €
2024	11	Friedhof	6.000,00 €	2.330,38 €	3.669,62 €

Bei den Deckungskreisen kam es aufgrund der pauschalen Straffung (wo grundsätzlich möglich), bei den Ausgabehaushaltsstellen im Verwaltungshaushalt, insbesondere im Gliederungsbereich 5 und im Budget für die Wasserversorgung zu einer Unterdeckung. Dies war aufgrund der pauschalen Straffung der Haushaltsansätze bei der Planung, welche im Voraus auch mit dem Haushaltsausschuss abgestimmt war, vorhersehbar. Das Ziel, die Ausgaben im Verwaltungshaushalt dadurch insgesamt möglichst niedrig zu halten wurde nur teilweise erreicht.

## 6. RÜCKLAGEN, BETRIEBSMITTEL DER KASSE UND SCHULDEN

### 6.1 Allgemeine Rücklage



### 6.2 Schulden

#### Schulden

Konten:	Stand am 01.01.2024:	Tilgung 2024:	Stand am 31.12.2024:
LFA Bayern	1.350.000,00 €	75.000,00 €	1.275.000,00 €
Bayern LABO	476.920,00 €	61.540,00 €	415.380,00 €
Bayerngrund	1.170.872,00 €	235.588,00 €	935.284,00 €
Raiffeisenbank Holzkirchen-Otterfing	1.500.000,00 €	- €	1.500.000,00 €
Kreissparkasse Miesbach-Tegernsee	- €	- €	2.700.000,00 €
<b>Summe</b>	<b>4.497.792,00 €</b>	<b>372.128,00 €</b>	<b>6.825.664,00 €</b>

Einwohner Zensus Jan. 2025

4665

**Verschuldung pro Kopf:****1.463,16 €**

**6.3 Darlehensforderungen****Darlehensforderungen**

Konten:	Stand am 01.01.2024:	Tilgung 2024	Stand am 31.12.2024:
WBG Hausverwaltungs GmbH	155.509,32 €	7.873,90 €	147.635,42 €
<b>Summe</b>	<b>155.509,32 €</b>	<b>7.873,90 €</b>	<b>147.635,42 €</b>

**Darlehenslaufzeit bis 2042****Fazit:**

Das Haushaltsjahr 2024 verlief für die Gemeinde Otterfing insgesamt betrachtet positiv. Auch wenn am Ende zum Haushaltsausgleich eine Rücklagenentnahme nötig war, war diese deutlich geringer als ursprünglich geplant. Zudem konnte ein großer Teil der Kreditermächtigungen ungenutzt bleiben. Dies war in erster Linie aufgrund der unerwarteten Gewerbesteuererinnahmen und den aufgrund der Vorvorjahre sehr konservativ geplanten Haushaltsansätzen bei den Steuereinnahmen insgesamt möglich. Durch die Mehreinnahmen bei den Steuereinnahmen und nur geringen Mehrausgaben im Verwaltungshaushalt, konnten mit rund 1,28 Mio., rund 0,56 Mio. Euro mehr dem Vermögenshaushalt zugeführt werden, als im Haushalt eingeplant. Dies dient einerseits der Mitfinanzierung der Investitionen im Vermögenshaushalt und entlastet andererseits die allgemeine Rücklage. Ebenfalls trug die höhere Zuführung in Verbindung mit den niedrigeren Ausgaben im Vermögenshaushalt dazu bei, dass ein Teil der genehmigten Kreditermächtigungen für 2024 nicht in Anspruch genommen werden mussten. Jedoch sind die Minderausgaben im Vermögenshaushalt immer von zwei Seiten zu betrachten. So werden die in 2024 nicht umgesetzten, noch nicht fertiggestellten oder nicht endabgerechneten Investitionen, für gewöhnlich den Haushalt im Jahr 2025 belasten. Über die in 2024 nicht umgesetzten Investitionen berät und entscheidet der Gemeinderat im Rahmen der Haushaltsplanung jedes Jahr neu.

Die Liquidität der Gemeinde Otterfing war das gesamte Jahr über gegeben. Ein Kassenkredit musste nicht in Anspruch genommen werden. Ein Nachtragshaushalt wurde nicht erstellt.

Otterfing, den 16.01.2025

Peter Kirschenhofer, Kämmerer