

## Vorbericht zum Haushalt 2023

### A. Rechtliche Grundlagen

Nach § 2 Abs. 2 Nr. 1 KommHV ist der Vorbericht dem Haushaltsplan als Anlage beizufügen. Der Vorbericht gibt einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft.

Der Haushaltsplan 2023 und der Vorbericht beinhalten neben den Ansätzen des aktuellen Haushaltsjahres die Vergleichszahlen der Ansätze 2022, die Rechnungsergebnisse 2021 und die Finanzplanungswerte der Jahre 2024 bis 2026.

Der Vorbericht dient dem Informationsbedürfnis des Gemeinderats, der Öffentlichkeit und der Rechtsaufsicht. Er nutzt hierzu eine leicht verständliche Form unter weitgehender Verwendung tabellarischer und graphischer Übersichten.

### B. Entwicklung der Haushaltswirtschaft

	Ergebnis	Ansätze		Finanzplan		
	2021 in €	2022 in €	2023 in €	2024 in 1.000 €	2025 in 1.000 €	2026 in 1.000 €
Verwaltungshaushalt	734.250,18	721.300	844.100	844	845	845
Vermögenshaushalt	96.091,93	405.000	1.205.000	3.205	5	5
<b>Gesamthaushalt</b>	<b>830.342,11</b>	<b>1.126.300</b>	<b>2.049.100</b>	<b>4.049</b>	<b>850</b>	<b>850</b>

Das Volumen des Verwaltungshaushalts beträgt 844.100 € und steigt gegenüber dem Vorjahr um 122.800 € (+ 17,02 %), das Volumen des Vermögenshaushalts steigt um 800.000 € (+ 197,53 %) auf 1.205.000 €. Das **Gesamtvolumen** beträgt **2.049.100 €** und liegt damit um 923.000 € über dem Vorjahresniveau.

#### 1. Verwaltungshaushalt

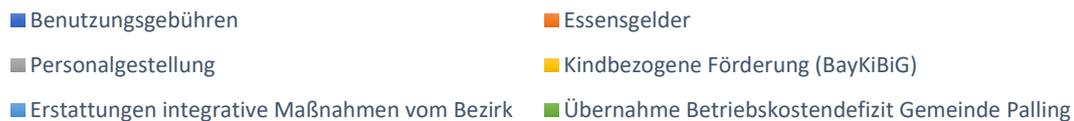
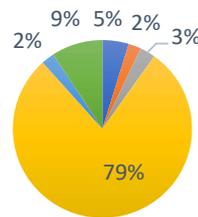
Im Haushaltsjahr 2023 wurden im Verwaltungshaushalt getrennte Unterabschnitte für die beiden Einrichtungen „Kath. Kindergarten mit Kinderkrippe“ (UA 46400) und „Kleine Schulgeister Palling“ (UA 46410) gebildet.

#### Deckungskreise / Budgets

Neben dem bereits bestehenden Deckungskreis für Personalkosten wurden 2 neue Deckungskreise bzw. Budgets eingerichtet. Die Mittel der Budgets sind gemäß der „Regeln zur Budgetierung“ (Beschluss des Gemeinderates vom 10.02.2022) im Haushaltsplan als übertragbar erklärt. Folgende Deckungskreise/Budgets gelten für das Haushaltsjahr 2023:

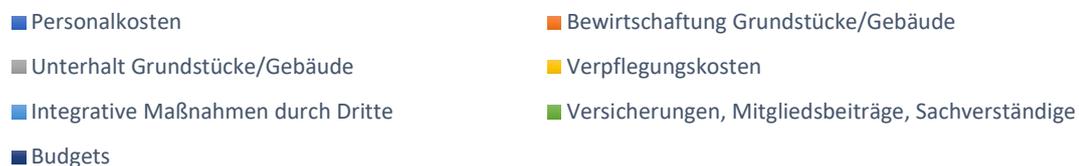
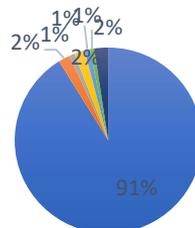
DK-Nr.	Bezeichnung	Haushaltsansatz
1	Personalkosten	769.700 €
2	BUDGET Kath. Kindergarten mit Kinderkrippe	17.500 €
3	BUDGET Kleine Schulgeister Palling	3.200 €

## Einnahmen Verwaltungshaushalt 2023



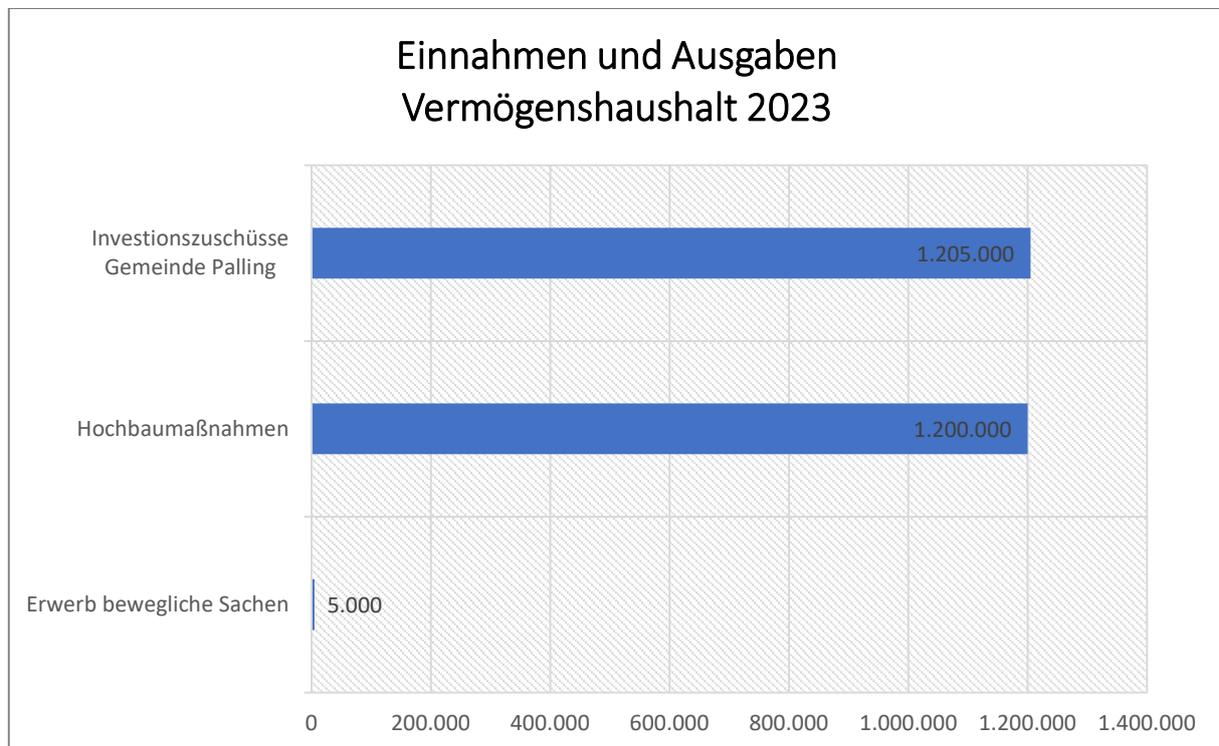
Bezeichnung	Ansatz	Finanzplan		
	2023 in €	2024 in 1.000 €	2025 in 1.000 €	2026 in 1.000 €
Benutzungsgebühren	40.000	40	40	40
Essensgelder	19.000	19	19	19
Personalgestellung an Gemeinde Palling	24.000	24	24	24
Kindbezogene Förderung (BayKiBiG)	663.000	676	677	677
Erstattungen integrative Maßnahmen vom Bezirk	20.000	20	20	20
Übernahme Betriebskostendefizit Gemeinde Palling	78.000	65	65	65
<b>GESAMTEINNAHMEN</b>	<b>844.000</b>	<b>844</b>	<b>845</b>	<b>845</b>

## Ausgaben Verwaltungshaushalt 2023



Bezeichnung	Ansatz	Finanzplan		
	2023 in €	2024 in 1.000 €	2025 in 1.000 €	2026 in 1.000 €
Personalkosten	769.700	770	770	770
Bewirtschaftung Grundstücke/Gebäude	17.000	17	17	17
Unterhalt Grundstücke/Gebäude	7.500	8	8	8
Verpflegungskosten	15.200	15	15	15
Integrative Maßnahmen durch Dritte	8.000	8	8	8
Versicherungen, Mitgliedsbeiträge, Sachverständige	5.900	5	6	6
Budgets	20.700	21	21	21
<b>GESAMTAUSGABEN</b>	<b>844.000</b>	<b>844</b>	<b>845</b>	<b>845</b>

## 2. Vermögenshaushalt



Bezeichnung	Ansatz	Finanzplan		
	2023 in €	2024 in 1.000 €	2025 in 1.000 €	2026 in 1.000 €
<b>Einnahmen</b>				
Investitionszuschüsse von Gemeinde Palling	1.205.000	3.205	5	5
<b>GESAMTEINNAHMEN</b>	<b>1.205.000</b>	<b>3.205</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
<b>Ausgaben</b>				
Erwerb von beweglichen Sachen	5.000	5	5	5
Hochbaumaßnahme „Erweiterung und Sanierung“	1.200.000	3.200	0	0
<b>GESAMTAUSGABEN</b>	<b>1.205.000</b>	<b>3.205</b>	<b>5</b>	<b>5</b>

### Verpflichtungsermächtigungen

In der Haushaltssatzung 2023 werden für die Erweiterung und Sanierung des Kath. Kindergartens Verpflichtungsermächtigungen im Vermögenshaushalt mit 3,2 Millionen Euro festgelegt, um die in folgenden Haushaltsjahren kassenwirksamen Leistungen beauftragen zu können.

### 3. Entwicklung der Rücklage

#### Allgemeine Rücklage

Zu Beginn des Haushaltsjahres 2023 beträgt der Stand der allgemeinen Rücklage 0,00 €.

#### Grundstocksvermögen

Das Grundstocksvermögen beträgt unverändert 123.000 €.

### 4. Entwicklung der Schulden

Der Schuldenstand beträgt unverändert 0,00 €. Eine Kreditaufnahme ist nicht vorgesehen.

Für die Erweiterung und Sanierung des Kindergartengebäudes in der Tyrlachinger Straße 3 fehlen der Kindergartenstiftung die Mittel. Es ist deshalb vorgesehen, dass die Gemeinde die Baukosten für die Sanierung und Erweiterung vollständig trägt, in dem sie diese als Investitionskostenzuschuss an die Kindergartenstiftung gewährt. Dieser Zuschuss soll so fließen, dass eine Kreditaufnahme der Stiftung vermieden wird. Im Gegenzug lässt sich die Gemeinde das immobile Stiftungsvermögen dinglich sichern.

### 5. Entwicklung der Kassenlage

Im Jahr 2022 war die Kassenlage geordnet und die Liquidität durchgehend gegeben. Ein Kassenkredit war nicht festgesetzt.

In der Haushaltssatzung 2023 wird vorsorglich ein Kassenkredit in Höhe von 150.000 € eingestellt, um ggf. kurzfristige finanzielle Engpässe ausgleichen zu können.

### 6. Finanzplanung

Für den vorgegebenen **Finanzplanungszeitraum bis 2026** liegt dem Vermögenshaushalt ein Investitionsprogramm zugrunde. Im Verwaltungshaushalt wurden die einzelnen Ansätze der prognostizierten Entwicklung fortgeschrieben.

Palling, 31.01.2023

Pfarrer Heringer'sche Kindergartenstiftung Palling

gez.

Elisabeth Miess  
stellv. Kämmerin