

Investitionsprogramm 2023
Hochbaumaßnahmen des Kommunalen Bauwesens bis 2027 in €

Variante 1

Anlage 50.1

N = Neue Maßnahme
Ä = Änderung * = s.u.
Soll = Sollausgaben ** = s.u.

Nr.	Gebäude Maßnahme	Finanzierung	Gesamt	Soll bis 12/2021	Ausgabe- reste 2022	Ansatz 2022	Ansatz	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	** Ansatz
							2023				2027ff
1	HhSt. 0681.9451	Bau - brutto	17.723.000	944.000	856.000	4.080.000	6.900.000	4.943.000	0	0	0
Ä	LRA AIC, Erweiterung	zuwendungsfähig	520.000								
	HhSt. 0681.3600	Zuwend. Bund ca. 50 %	234.000	0	0	0	0	0	234.000	0	0
		Bau - netto	17.489.000	944.000	856.000	4.080.000	6.900.000	4.943.000	-234.000	0	0
	HhSt. 0681.9350	Ausstattung	736.000	0	50.000	50.000	0	636.000	0	0	0
		Gesamtausgaben	18.459.000	944.000	906.000	4.130.000	6.900.000	5.579.000	0	0	0
		Verpflichtungserm.	5.579.000					5.579.000	0	0	
2	HhSt. 0681.9453	Bau - brutto	8.403.000	365.000	990.000	645.000	0	2.000.000	3.000.000	1.403.000	0
Ä	LRA AIC, Sanierung WC-Kerne u. Brandsch. Best.	nicht zuwendungsfähig	0								
	HhSt. 0681.3600	keine Zuwendung	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Bau - netto	8.403.000	365.000	990.000	645.000	0	2.000.000	3.000.000	1.403.000	0
	HhSt. 0681.9351	Ausstattung	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Gesamtausgaben	8.403.000	365.000	990.000	645.000	0	2.000.000	3.000.000	1.403.000	0
		Verpflichtungserm.	2.000.000					2.000.000	0	0	
3	HhSt. 0681.9454	Bau - brutto	11.423.000	0	0	0	0	0	0	0	11.423.000
Ä	LRA AIC, Energetische Sanierung Bestand	zuwendungsfähig ?	0								
*	HhSt. 0681.3600	Zuwendung Bund ?	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Bau - netto	11.423.000	0	0	0	0	0	0	0	11.423.000
	HhSt. 0681.9351	Ausstattung	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Gesamtausgaben	11.423.000	0	0	0	0	0	0	0	11.423.000
		Verpflichtungserm.	0					0	0	0	
4	HhSt. 2201.9450	Bau - brutto	16.863.000	41.000	1.059.000	1.000.000	3.500.000	6.000.000	4.600.000	663.000	0
Ä	Wittelsbacher-RS AIC, Generalan. Erweiterungsbau	zuwendungsfähig BY	9.764.000								
	HhSt. 2201.3610	Zuwendung BY ca. 44%	4.300.000	0	0	0	0	800.000	1.075.000	1.075.000	1.350.000
	HhSt. 2201.3600	Zuwendung Bund BEG	1.500.000	0	0	0	0	0	1.500.000	0	0
	HhSt. 2201.3600	Zuwendung Bund Fahr.	70.000	0	0	0	0	70.000	0	0	0
		Bau - netto	10.993.000	41.000	1.059.000	1.000.000	3.500.000	5.130.000	2.025.000	-412.000	-1.350.000
	HhSt. 2201.9350	Ausstattung	811.000	0	50.000	50.000	0	0	711.000	0	0
		Gesamtausgaben	17.674.000	41.000	1.109.000	1.050.000	3.500.000	6.000.000	5.311.000	663.000	0
		Verpflichtungserm.	11.974.000					6.000.000	5.311.000	663.000	

Nr.	Gebäude Maßnahme	Finanzierung	Gesamt	Ausgabe-		Ansatz					** Ansatz 2027ff
				Soll bis 12/2021	reste 2022	Ansatz 2022	2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	
5	HhSt. 2212.9450	Bau - brutto	2.802.000	0	0	0	0	0	0	0	2.802.000
Ä	davon HhSt. 2212.9450	Erw., Um- und Ausbauten	2.690.200	0	0	0	0	0	0	0	2.690.200
	davon HhSt. 2212.6412	USt. als Vorsteuer Bau	111.800	0	0	0	0	0	0	0	111.800
*	Konradin-RS FDB, Generalsanierung Sporthalle	zuwendungsfähig	1.700.000								
	HhSt. 2212.3610	Zuwendung BY ca. 44% ?	740.000	0	0	0	0	0	0	0	740.000
	HhSt. 2212.1558	USt.-Rückvergütung Bau	111.800	0	0	0	0	0	0	0	111.800
		Bau - netto	1.950.200	0	0	0	0	0	0	0	1.950.200
	HhSt. 2212.9350	Ausstattung - brutto	148.000	0	0	0	0	0	0	0	148.000
	davon HhSt. 2212.9350	Bewegl. Anlagevermögen	142.100	0	0	0	0	0	0	0	142.100
	davon HhSt. 2212.6412	USt. als Vorsteuer Ausst.	5.900	0	0	0	0	0	0	0	5.900
	HhSt. 2212.1558	USt.-Rückvergütung Ausst.	5.900	0	0	0	0	0	0	0	5.900
		Ausstattung - netto	142.100	0	0	0	0	0	0	0	142.100
		Gesamtausgaben	2.950.000	0	0	0	0	0	0	0	2.950.000
		Verpflichtungserm.	0					0	0	0	
6	HhSt. 2202.9450	Bau - brutto	1.084.000	0	0	725.000	359.000	0	0	0	0
Ä	Konradin RS FDB, Erneuerung Heizzentrale	zuwendungsfähig ?	750.000								
*	HhSt. 2202.3600	Zuwend. Bund ca. 20 %	150.000	0	0	0	0	0	150.000	0	0
		Bau - netto	934.000	0	0	725.000	359.000	0	-150.000	0	0
	HhSt. 2202.9350	Ausstattung	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Gesamtausgaben	1.084.000	0	0	725.000	359.000	0	0	0	0
		Verpflichtungserm.	0					0	0	0	
7	HhSt. 2352.9455	Bau - brutto	8.992.000	8.593.000	399.000	0	0	0	0	0	0
Ä	Gym. FDB, Teilgeneralsan.	zuwendungsfähig	6.168.000								
	HhSt. 2352.3610	Zuwendung BY ca. 50%	3.084.000	2.644.000	0	0	440.000	0	0	0	0
		Bau - netto	5.908.000	5.949.000	399.000	0	-440.000	0	0	0	0
	HhSt. 2352.9350	Ausstattung	7.000	7.000	0	0	0	0	0	0	0
		Gesamtausgaben	8.999.000	8.600.000	399.000	0	0	0	0	0	0
		Verpflichtungserm.	0					0	0	0	
8	HhSt. 2353.9450	Bau - brutto	32.605.000	32.131.000	474.000	0	0	0	0	0	0
	Gym. Mering, Neubau	zuwendungsfähig	19.410.000								
	HhSt. 2353.3600	Zuwendung Bund	90.000	90.000	0	0	0	0	0	0	0
	HhSt. 2353.3610	Zuwendung BY 50/65%	9.966.000	8.217.000	0	0	1.749.000	0	0	0	0
		Bau - netto	22.549.000	23.824.000	474.000	0	-1.749.000	0	0	0	0
	HhSt. 2353.9350	Ausstattung	1.582.000	1.549.000	33.000	0	0	0	0	0	0
		Gesamtausgaben	34.187.000	33.680.000	507.000	0	0	0	0	0	0
		Verpflichtungserm.	0				0	0	0	0	

Nr.	Gebäude Maßnahme	Finanzierung	Gesamt	Ausgabe-		Ansatz					** Ansatz 2027ff
				Soll bis 12/2021	reste 2022	Ansatz 2022	2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	
9	HhSt. 2362.9400	Bau - brutto	11.595.000	0	50.000	0	0	0	0	0	11.545.000
	Ä davon HhSt. 2362.9400	Hochbaumaßnahmen **	11.147.600	0	50.000	0	0	0	0	0	11.097.600
	davon HhSt. 2362.6412	USt. als Vorsteuer Bau **	447.400	0	0	0	1.900	0	0	0	445.500
	* Gymnasium FDB, Ersatz- neubau Sporthalle	zuwendungsfähig	5.013.700								
	HhSt. 2362.3610	Zuwendung BY ca. 44%	2.207.000	0	0	0	0	0	0	0	2.207.000
	HhSt. 2362.1558	USt.-Rückvergütung Bau	447.400	0	0	0	1.900	0	0	0	445.500
		Bau - netto	8.940.600	0	50.000	0	-1.900	0	0	0	8.892.500
	HhSt. 2362.9350	Ausstattung - brutto	284.000	0	0	0	0	0	0	0	284.000
	davon HhSt. 2362.9350	Bewegl. Anlagevermögen	273.100	0	0	0	0	0	0	0	273.100
	davon HhSt. 2362.6412	USt. als Vorsteuer Ausst.	10.900	0	0	0	0	0	0	0	10.900
	HhSt. 2362.1558	USt.-Rückvergütung Ausst.	10.900	0	0	0	0	0	0	0	10.900
		Ausstattung - netto	273.100	0	0	0	0	0	0	0	273.100
	Gesamtausgaben	11.879.000	0	50.000	0	0	0	0	0	11.829.000	
	Verpflichtungserm.	0					0	0	0		
10	HhSt. 2363.9450	Bau - brutto	8.290.000	1.220.000	1.515.000	2.500.000	3.055.000	0	0	0	0
	Ä davon HhSt. 2363.9450	Erw., Um- und Ausbauten **	8.002.000	1.177.700	1.462.500	2.415.900	2.948.900	0	0	0	-3.000
	davon HhSt. 2363.6412	USt. als Vorsteuer Bau**	288.000	42.400	52.600	120.000	125.400	0	0	0	-52.400
	* Ambérieu-Sporthalle MER, Sanierung. Umkl. + Haust.	zuwendungsfähig	4.260.000								
	HhSt. 2363.3610	Zuwendung BY ca. 44%	1.870.000	0	0	0	0	350.000	550.000	550.000	420.000
	HhSt. 2363.3600	Zuwend. Bund ca. 40%	22.000	0	0	0	22.000	0	0	0	0
	HhSt. 2363.1558	USt.-Rückvergütung Bau	288.000	42.400	52.600	120.000	125.400	0	0	0	-52.400
		Bau - netto	6.110.000	1.177.600	1.462.400	2.380.000	2.907.600	-350.000	-550.000	-550.000	-367.600
	HhSt. 2363.9350	Ausstattung - brutto	24.000	0	0	0	24.000	0	0	0	0
	davon HhSt. 2363.9350	Bewegl. Anlagevermögen	23.200	0	0	0	23.200	0	0	0	0
	davon HhSt. 2363.6412	USt. als Vorsteuer Ausst.	800	0	0	0	800	0	0	0	0
	HhSt. 2363.1558	USt.-Rückvergütung Ausst.	800	0	0	0	800	0	0	0	0
	Ausstattung - netto	23.200	0	0	0	23.200	0	0	0	0	
	Gesamtausgaben	8.314.000	1.220.000	1.515.000	2.500.000	3.079.000	0	0	0	0	
	Verpflichtungserm.	0					0	0	0		
11	HhSt. 2411.9453	Bau - brutto	8.102.000	0	0	0	0	0	0	0	8.102.000
	Ä BS FDB, Generalsan. 3+3a	zuwendungsfähig	5.100.000								
	HhSt. 2411.3610	Zuwendung BY ca. 44%	2.240.000	0	0	0	0	0	0	0	2.240.000
	* Bau - netto	5.862.000	0	0	0	0	0	0	0	0	5.862.000
	HhSt. 2411.9350	Ausstattung	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Gesamtausgaben	8.102.000	0	0	0	0	0	0	0	8.102.000	
	Verpflichtungserm.	0					0	0	0		
12	HhSt. 2601.9451	Bau - brutto	26.900.000	35.000	314.000	1.000.000	0	0	1.000.000	7.000.000	17.551.000
	Ä FOS/BOS, Erweiterung	zuwendungsfähig	9.200.000								
	HhSt. 2601.3610	Zuwendung BY ca. 44%	4.040.000	0	0	0	0	0	0	0	4.040.000
	* Bau - netto	22.860.000	35.000	314.000	1.000.000	0	0	1.000.000	7.000.000	13.511.000	
	HhSt. 2601.9350	Ausstattung	950.000	0	0	50.000	0	0	50.000	50.000	800.000
	Gesamtausgaben	27.850.000	35.000	314.000	1.050.000	0	0	1.050.000	7.050.000	18.351.000	
	Verpflichtungserm.	0					0	0	0		

Nr.	Gebäude Maßnahme	Finanzierung	Gesamt	Ausgabe-		Ansatz					** Ansatz 2027ff
				Soll bis 12/2021	reste 2022	Ansatz 2022	2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	
13	HhSt. 2722.9400	Bau - brutto	25.026.000	11.270.600	1.409.100	10.530.000	1.816.300	0	0	0	0
Ä	davon HhSt. 2722.9400	Hochbaumaßnahmen **	24.856.000	11.244.400	1.399.500	10.458.600	1.804.000	0	0	0	-50.500
	davon HhSt. 2722.6412	USt. als Vorsteuer Bau **	170.000	75.200	9.600	91.400	32.200	0	0	0	-38.400
	VPS FDB, Neubau	zuwendungsfähig	17.391.000								
	HhSt. 2722.3610	Zuwendung BY 58/73%	10.450.000	596.000	512.000	3.229.000	3.168.000	860.000	2.085.000	0	0
	HhSt. 2722.1558	USt.-Rückvergütung Bau	170.000	75.200	9.600	91.400	32.200	0	0	0	-38.400
		Bau - netto	14.406.000	10.599.400	887.500	7.209.600	-1.383.900	-860.000	-2.085.000	0	38.400
	HhSt. 2722.9350	Ausstattung - brutto	1.258.000	3.100	245.100	900.000	109.800	0	0	0	0
	davon HhSt. 2722.9350	Bewegl. Anlagevermögen **	1.249.400	3.000	243.400	893.800	109.000	0	0	0	200
	davon HhSt. 2722.6412	USt. als Vorsteuer Ausst. **	8.600	100	1.700	7.900	800	0	0	0	-1.900
	HhSt. 2722.1558	USt.-Rückvergütung Ausst.	8.600	100	1.700	7.900	800	0	0	0	-1.900
		Ausstattung - netto	1.249.400	3.000	243.400	892.100	109.000	0	0	0	1.900
		Gesamtausgaben	26.284.000	11.273.700	1.654.200	11.430.000	1.926.100	0	0	0	0
		Verpflichtungserm.	0					0	0	0	
14	HhSt. 2732.9400	Bau - brutto	7.117.000	3.897.000	110.000	2.150.000	960.000	0	0	0	0
	davon HhSt. 2732.9400	Hochbaumaßnahmen **	6.890.100	3.863.100	106.500	2.081.500	929.400	0	0	0	-90.400
	davon HhSt. 2732.6412	Ust. Als Vorsteuer Bau **	226.900	127.300	3.500	78.000	40.100	0	0	0	-22.000
	VPS FDB, Sporthalle	zuwendungsfähig	4.347.000								
	HhSt. 2732.3610	Zuwendung BY 58%	2.522.000	144.000	124.000	778.000	764.000	205.000	507.000	0	0
	HhSt. 2732.1558	Ust.-Rückvergütung Bau	226.900	127.300	3.500	78.000	40.100	0	0	0	-22.000
		Bau - netto	4.368.100	3.625.700	-17.500	1.294.000	155.900	-205.000	-507.000	0	22.000
	HhSt. 2732.9350	Ausstattung - brutto	177.000	700	47.600	127.000	1.700	0	0	0	0
	davon HhSt. 2732.9350	Bewegl. Anlagevermögen **	171.400	600	46.100	123.000	1.600	0	0	0	100
	davon HhSt. 2732.6412	Ust. als Vorsteuer Ausst.**	5.600	100	1.500	5.600	100	0	0	0	-1.700
	HhSt. 2732.1558	Ust.-Rückvergütung Ausst.	5.600	100	1.500	5.600	100	0	0	0	-1.700
		Ausstattung - netto	171.400	600	46.100	121.400	1.600	0	0	0	1.700
		Gesamtausgaben	7.294.000	3.897.700	157.600	2.277.000	961.700	0	0	0	0
		Verpflichtungserm.	0					0	0	0	
15	HhSt. 2733.9550	Bau - brutto	1.239.000	172.000	128.000	700.000	239.000	0	0	0	0
Ä	VPS FDB, Freisportanlage	zuwendungsfähig	392.000								
	HhSt. 2733.3610	Zuwendung BY 58%	228.000	13.000	11.000	69.000	68.000	19.000	48.000	0	0
		Bau - netto	1.011.000	159.000	117.000	631.000	171.000	-19.000	-48.000	0	0
	HhSt. 2733.9350	Ausstattung	206.000	1.000	14.000	150.000	41.000	0	0	0	0
		Gesamtausgaben	1.445.000	173.000	142.000	850.000	280.000	0	0	0	0
		Verpflichtungserm.	0					0	0	0	
16	HhSt. 2722.9410	Bau - brutto	1.250.000	0	0	0	1.250.000	0	0	0	0
Ä	VPS FDB, Abbruch Schule und Freianlagen	nicht zuwendungsfähig	0								
*	HhSt. 2722.3610	keine Zuwendung	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Bau - netto	1.250.000	0	0	0	1.250.000	0	0	0	0
	HhSt. 2722.9350	Ausstattung	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Gesamtausgaben	1.250.000	0	0	0	1.250.000	0	0	0	0
		Verpflichtungserm.	0					0	0	0	

Nr.	Gebäude Maßnahme	Finanzierung	Gesamt	Ausgabe-		Ansatz					** Ansatz 2027ff
				Soll bis 12/2021	reste 2022	Ansatz 2022	2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	
17	HhSt. 2732.9410	Bau - brutto	400.000	0	0	0	400.000	0	0	0	0
Ä	VPS FDB, Abbruch Sporth.	nicht zuwendungsfähig	0								
*	HhSt. 2732.3610	keine Zuwendung	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Bau - netto	400.000	0	0	0	400.000	0	0	0	0
	HhSt. 2732.9350	Ausstattung	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Gesamtausgaben	400.000	0	0	0	400.000	0	0	0	0
		Verpflichtungserm.	0					0	0	0	
18	HhSt. 6595.9450	Bau - brutto	50.000	0	0	0	50.000	0	0	0	0
N	Kreisbauhof AIC, Machbar-	nicht zuwendungsfähig	0								
	keitsstudie Erweiterung										
*	HhSt. 6595.3610	keine Zuwendung	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Bau - netto	50.000	0	0	0	50.000	0	0	0	0
	HhSt. 6595.9350	Ausstattung	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Gesamtausgaben	50.000	0	0	0	50.000	0	0	0	0
		Verpflichtungserm.	0					0	0	0	
	SG 50 Hochbau gesamt	Bau - brutto	189.864.000	58.668.600	7.304.100	23.330.000	18.529.300	12.943.000	8.600.000	9.066.000	51.423.000
		Hochb., Erw., Umb., Ausb.	188.619.900	58.566.200	7.238.500	23.106.000	18.380.300	12.943.000	8.600.000	9.066.000	50.719.900
		Zuwendung Bund	2.066.000	90.000	0	0	22.000	70.000	1.884.000	0	0
		Zuwendung BY	41.647.000	11.614.000	647.000	4.076.000	6.189.000	2.234.000	4.265.000	1.625.000	10.997.000
		Ust.-Rückvergütung Bau	1.244.100	244.900	65.700	289.400	199.600	0	0	0	444.500
		Bau - netto	144.906.900	46.719.700	6.591.400	18.964.600	12.118.700	10.639.000	2.451.000	7.441.000	39.981.500
		Ausstattung - brutto	6.183.000	1.560.800	439.700	1.327.000	176.500	636.000	761.000	50.000	1.232.000
		Bew. Anlageverm., Ausst.	6.151.200	1.560.600	436.500	1.316.800	174.800	636.000	761.000	50.000	1.215.500
		Ust.-Rückvergütung Ausst.	31.800	200	3.200	13.500	1.700	0	0	0	13.200
		Ausstattung - netto	6.151.200	1.560.600	436.500	1.313.500	174.800	636.000	761.000	50.000	1.218.800
		Gesamtausgaben	196.047.000	60.229.400	7.743.800	24.657.000	18.705.800	13.579.000	9.361.000	9.116.000	52.655.000
		Summe erfasste Ansätze	194.771.100	60.126.800	7.675.000	24.422.800	18.555.100	13.579.000	9.361.000	9.116.000	51.935.400
		Verpflichtungserm.	19.553.000					13.579.000	5.311.000	663.000	

Ich bestätige für vorgenannte Maßnahmen, dass

ENTLASTUNG 2023-26 1.050.000 7.086.000 8.461.400 3.632.300 -20.193.700

- der ursprüngliche Gesamtkostenrahmen baulich begonnener Projekte vom Kreistag oder dem zuständigen Ausschuss genehmigt wurde.
- die jeweiligen Ausgabenansätze nach Möglichkeit sorgfältig ermittelt wurden und in etwa dem Bauablauf entsprechen. Die Baukostensteigerungen wurden gemäß der Fachserie 17 Reihe 4 Preisindizes für die Bauwirtschaft für Nichtwohn- bzw. Bürogebäude des Statistischen Bundesamtes (DESTATIS) ermittelt.
- Zuwendungen nach dem Vorsichtsprinzip angesetzt wurden.
- bisherige Zahlungen und die für das laufende Jahr zur Verfügung stehenden Haushaltsausgabereste den Daten der Finanzbuchhaltung entnommen sind und die einzelnen Zahlen verprobt wurden.
- * die Maßnahmen Nr. 3, 5, 6, 9, 11, 12, 16, 17 und 18 aufgrund noch nicht vorhandener tiefgreifenderer Planungen nur äußerst grob vorbemessen werden konnten. Je nach tatsächlicher Bauaufgabe können sich hier noch starke Veränderungen ergeben.
- die Ansätze für den anteiligen Vorsteuerabzug aufgrund des außerschulischen Sporthallen- und Mensabetriebs bei den entsprechenden Maßnahmen auf vorläufigen Annahmen beruhen, da zum jetzigen Zeitpunkt nicht das tatsächliche Maß der außerschulischen Nutzung nach Fertigstellung der Maßnahme feststeht und/oder tiefergreifende Planungen zur Ermittlung der heranzuziehenden Flächen noch nicht vorliegen. Wenn sich bei Maßnahmen, bei denen derzeit nicht von einer späteren Vorsteuerabzugs-relevanten Nutzung ausgegangen wird, zu einem späteren Zeitpunkt Änderungen ergeben, muss der Vorsteuerabzug rückwirkend vorgenommen werden.

** Für nicht verbrauchte Haushaltsmittel der Vorsteuer-Gruppierung 6412 werden keine Haushaltsausgabereste gebildet. Der Mittelbedarf wird im nächsten Haushaltsjahr neu veranschlagt. Notwendige Anpassungen im Investitionsprogramm bei den Maßnahmen Nr. 9, 10, 13 und 14 in 2023 und den Vorjahren führen zu Abweichungen, die in der Spalte 2027 ff als *Korrektur* eingetragen wurden.



Manuel Hitzler