



Gemeinde Hohenfels



Zweckverband Interkommunales Gewerbegebiet Egelsee

der Gemeinde Hohenfels (Landkreis Konstanz)
und der Gemeinde Herdwangen-Schönach (Landkreis
Sigmaringen)

HAUSHALTSPLAN

für die Haushaltsjahre 2025/2026

Inhaltsverzeichnis

Statistik

Haushaltssatzung

Vorbericht

Gesamthaushalt

Gesamtergebnishaushalt

Gesamtfinanzhaushalt

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts

Haushaltsquerschnitt des Finanzhaushalts

Teilhaushalte

Teilergebnishaushalt

Teilfinanzhaushalt

Investitionen

Anlagen

Stellenplan

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen

Übersicht der Rücklagen

Übersicht der Rückstellungen

Übersicht der Schulden

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Zweckverband Interkommunales Gewerbegebiet Egelsee

der Gemeinde Hohenfels (Landkreis Konstanz) und der Gemeinde
Herdwangen-Schönach (Landkreis Sigmaringen)

Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2025/2026

I. Besitzverhältnisse

a)	Gemeinde Hohenfels	50%
b)	Gemeinde Herdwangen-Schönach	50%

II. Örtliche Rahmenbedingungen Gemeinde Hohenfels

Einwohnerzahlen

a)	FAG-Einwohnerzahlen zum 30.06.2018	2.059
b)	FAG-Einwohnerzahlen zum 30.06.2019	2.060
c)	FAG-Einwohnerzahlen zum 30.06.2020	2.082
d)	FAG-Einwohnerzahlen zum 30.06.2021	2.109
e)	FAG-Einwohnerzahlen zum 30.06.2022 (Basis Zensus 2022)	2.227
f)	FAG-Einwohnerzahlen zum 30.06.2023	2.245
g)	FAG-Einwohnerzahlen zum 30.06.2024	2.239

Gesamtfläche des Gemeindegebiets 3050 ha

III. Örtliche Rahmenbedingungen Gemeinde Herdwangen-Schönach

Einwohnerzahlen

a)	FAG-Einwohnerzahlen zum 30.06.2018	3.405
b)	FAG-Einwohnerzahlen zum 30.06.2019	3.446
c)	FAG-Einwohnerzahlen zum 30.06.2020	3.479
d)	FAG-Einwohnerzahlen zum 30.06.2021	3.486
e)	FAG-Einwohnerzahlen zum 30.06.2022 (Basis Zensus 2022)	3.373
f)	FAG-Einwohnerzahlen zum 30.06.2023	3.357
g)	FAG-Einwohnerzahlen zum 30.06.2024	3.393

Gesamtfläche des Gemeindegebiets 3652 ha

IV. Örtliche Rahmenbedingungen Zweckverband Interkommunales Gewerbegebiet Egelsee

Anzahl der Gewerbebetriebe 8

Gesamtfläche des Gewerbegebiets 5,568 ha (auf Gemarkung Hohenfels)

Davon bereits erschlossen 5,568 ha (auf Gemarkung Hohenfels)

Haushaltssatzung und Bekanntmachung der Haushaltssatzung

1. Haushaltssatzung des Zweckverbandes Interkommunales Gewerbegebiet Egelsee für die Haushaltsjahre 2025 und 2026

Auf Grund von § 79 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg hat die Verbandsversammlung am 30.07.2025 folgende Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 wird festgesetzt

	2025 EUR	2026 EUR
1. im Ergebnishaushalt mit den folgenden Beträgen		
1.1 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	53.845	49.030
1.2 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	-56.280	-52.005
1.3 Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2) von	-2.975	-2.975
1.4 Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge von	60.000	46.000
1.5 Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen von	0	0
1.6 Veranschlagtes Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5) von	60.000	46.000
1.7 Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6) von	57.025	43.025
2. im Finanzhaushalt mit den folgenden Beträgen		
2.1 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	24.420	19.605
2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	-24.420	-19.605
2.3 Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	0	0
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	540.000	420.000
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-339.500	-280.000
2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	200.500	140.000
2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	200.500	140.000
2.8 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	0	280.000
2.9 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	-203.752	-203.752
2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	-203.752	76.248
2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	-3.252	216.248

	2025	2026
	Euro	Euro

§ 2 Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen [(Kreditermächtigung) wird festgesetzt auf	0	280.000
davon für die Ablösung von inneren Darlehen auf	0	0

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigungen), wird festgesetzt auf	0	0
---	---	---

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf	50.000	50.000
---	--------	--------

§ 5 Umlagen

1. Die Kapitalumlage wird festgesetzt auf	0	0
2. Die Verwaltungs- und Betriebskostenumlage wird festgesetzt auf	24.420	19.605

§ 6 Weitere Bestimmungen

(Für etwaige weitere Bestimmungen nach § 79 Abs. 2 Satz 2 GemO)

Hohenfels, den 30.07.2025
 Gez.
 Florian Zindeler
 Verbandsvorsitzende

2. Bekanntmachung der Haushaltssatzung

Die vorstehende Haushaltssatzung mit ihren Anlagen für die Haushaltsjahr 2025/2026 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Die von der Verbandsversammlung beschlossene Haushaltssatzung mit ihren Anlagen wurde gemäß § 81 Absatz 2 GemO der Rechtsaufsichtsbehörde am vorgelegt. Die genehmigungspflichtigen Bestandteile der Haushaltssatzung wurden vom ... am genehmigt.

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme vom bis im öffentlich aus.

....., den

(Unterschrift)

Vorbericht zum Haushaltsplan 2025/2026

1. Einführung

Das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) ist das Ergebnis der seit Anfang der 90er Jahre bundesweiten Überlegungen mit dem Ziel einer effizienteren Steuerung der Kommunalverwaltungen. Der Hauptzweck der Einführung des NKHRs besteht darin, den politischen Entscheidungsträgern, den Bürgern und der Verwaltung ein realistisches Bild der wirtschaftlichen Lage der Kommune zu geben.

Das Ressourcenverbrauchskonzept ist die Grundlage des NKHRs. Dieses beinhaltet die komplette Abbildung des Ressourcenverbrauchs und der Folgekosten. Dadurch werden wesentliche Steuerungsinformationen zur Mehrgenerationengerechtigkeit bereitgestellt. Der Ressourcenverbrauch einer Kommune geht über den von ihr verursachten Geldverbrauch eines Haushaltsjahres hinaus. Es werden im Haushaltsjahr Ressourcen genutzt, für deren Nutzung in diesem Haushaltsjahr kein Geldabfluss stattfindet. Im folgenden werden die Grundzüge des NKHR und des doppischen Haushalts beschrieben.

1.1. Das Drei-Komponenten-Modell

Mit Einführung des NKHR haben die Kommunen ihre Bücher in Form der doppelten Buchführung darzustellen. Die Gemeindeordnung bestimmt, dass der Jahresabschluss aus einer Ergebnis- und Finanzrechnung sowie aus einer Bilanz besteht (Drei-Komponenten-Rechnung).

Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung beinhaltet eine Gegenüberstellung aller Aufwendungen und Erträge als ergebniswirksame Vorgänge der Verwaltungstätigkeit. Sie ist mit einer handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung vergleichbar und ihr Ergebnis erhöht oder reduziert das Eigenkapital in der Bilanz.

Finanzrechnung

Die Finanzrechnung enthält sämtliche Ein- und Auszahlungen eines Haushaltsjahres.

Diese umfassen insbesondere

- die zahlungswirksamen Aufwendungen und Erträge des Ergebnishaushalts,
- Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sowie
- Ein- und Auszahlungen Finanzierungstätigkeit.

Die Finanzrechnung zeigt die Änderungen des Bestands an liquiden Mitteln, da der Saldo der Finanzrechnung die Position der liquiden Mittel in der Bilanz erhöht oder reduziert.

Aus diesem Grund kann man unterjährig und beim Jahresabschluss jederzeit eine Auskunft über die derzeitige Liquiditätslage aus der Finanzrechnung erhalten.

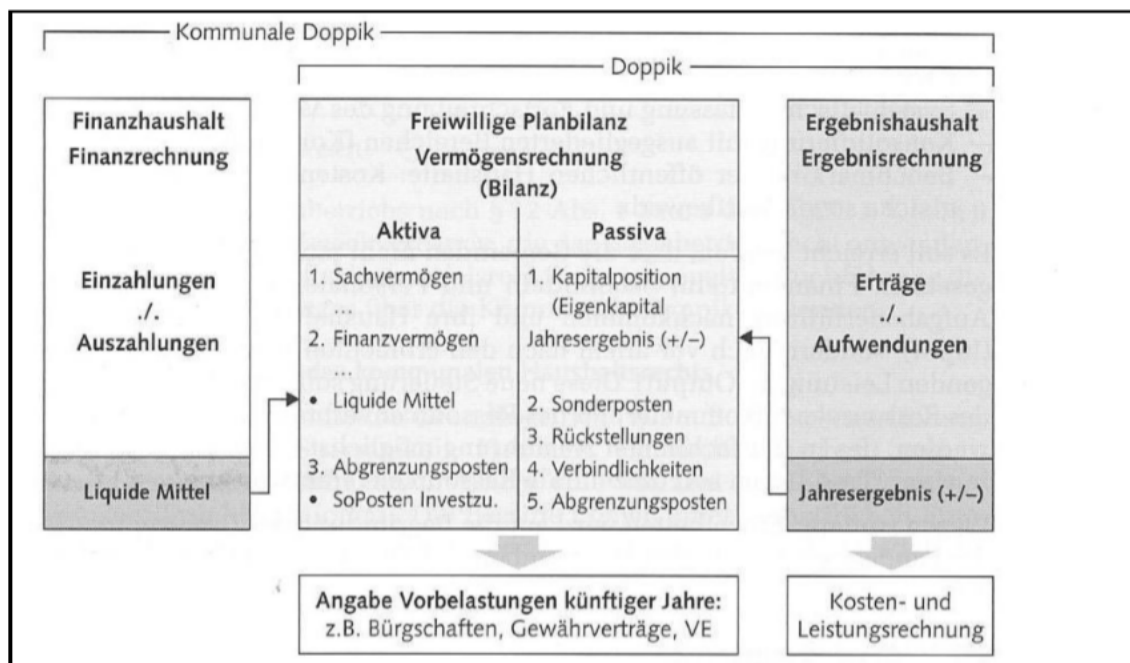
Bilanz

Die Bilanz ist in Kontoform aufzustellen und sie beinhaltet wie die kaufmännische Bilanz die Gegenüberstellung von Vermögen (Aktiv) und dessen Kapital (Passiv).

Im Rahmen der Umstellung auf die Doppik wird eine Eröffnungsbilanz erstellt. In dieser wird zum Stichtag, in Fall des Zweckverbandes Interkommunales Gewerbegebiet Egelsee der 01.01.2020 das tatsächlich vorhandene Vermögen, sowie das Kapital bilanziert.

Im Laufe des Jahres 2023 wird die Eröffnungsbilanz des Zweckverbandes Interkommunales Gewerbegebiet Egelsee fertiggestellt.

Die folgende Abbildung zur Drei-Komponentenrechnung verdeutlicht das Zusammenspiel der Ergebnis- und Finanzrechnung sowie der Bilanz:



Vgl. Kommunales Wirtschaftsrecht in Baden-Württemberg, 8. Auflage (2011), Boorbergverlag, Ade/Notheis u.a. (2011), Rn. 131.

Die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung, sowie die Bilanz sind Bestandteile des Jahresabschlusses. Die Eröffnungsbilanz stellt die Grundbasis für die zukünftigen Jahresabschlüsse dar. Dem Jahresabschluss vorangestellt ist der Haushaltsplan. Der Ergebnishaushalt und der Finanzhaushalt sind Bestandteile des Haushaltsplanes, dieser wiederum ist ein Teil der jährlich zu erlassenen Haushaltssatzung.

Im Haushaltsplan werden im Ergebnishaushalt, als Planansatz alle anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie im Finanzhaushalt alle voraussichtlich eingehenden ergebnis- und vermögenswirksamen Einzahlungen, sowie zu leistenden ergebnis- und vermögenswirksamen Auszahlungen dargestellt.

Der **Ergebnishaushalt** beinhaltet

- zahlungswirksame Erträge
- zahlungswirksame Aufwendungen
- nichtzahlungswirksame Aufwendungen, wie z.B. Abschreibungen, Rückstellungsbildung
- nichtzahlungswirksame Erträge, wie z.B. Auflösung von Sonderposten für Investitionszuwendungen.

Neben diesen sogenannten ordentlichen Erträgen und Aufwendungen beinhaltet der Ergebnishaushalt außerdem noch außerordentliche Erträge und Aufwendungen, wie z.B. Verkauf von Vermögen über oder unter Buchwert.

Im kameralen Rechnungswesen wurden diese nichtzahlungswirksamen Vorgänge lediglich bei den sog. kostenrechnenden Einrichtungen (insb. Abwasserbeseitigung und Wasserversorgung) veranschlagt, ohne das Jahresergebnisses zu beeinflussen.

Der **Finanzhaushalt** stellt die Investitions- sowie Finanzierungstätigkeiten dar und ist somit mit dem früheren Vermögenshaushalt vergleichbar.

Die Zuführungen zwischen den beiden Sachbüchern und zu den Rücklagen bzw. deren Entnahme entfällt künftig.

Die Bilanz ist nicht Teil des Haushaltsplanes.

1.2. Haushaltsausgleich

Der Haushaltsausgleich hat auch im neuen kommunalen Haushaltsrecht eine Schlüsselrolle. Schließlich kann nur die stetige Erfüllung kommunaler Aufgaben (vgl. § 77 Abs. 1 GemO) durch einen ausgeglichenen Haushalt erreicht werden. Aus diesem Grund ist das Ziel des neuen Haushaltsrechts die intergenerative Gerechtigkeit, d.h. eine Kommune/Zweckverband darf nicht zulasten der künftigen Generationen handeln und muss die Werte, welche sie heute z. B. in Form von Abschreibungen verzehrt, im gleichen Zeitraum auch erwirtschaften.

Das Ergebnis aus ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen (ordentliches Ergebnis) soll ausgeglichen und somit nicht negativ sein.

Das ordentliche Ergebnis ist aus dem Gesamtergebnishaushalt zu entnehmen. Durch die Erwirtschaftung aller Ressourcen ist der Haushaltsausgleich schwieriger geworden, aus diesem Grund wurde eine mehrstufige Haushaltsausgleichsregelung vorgesehen und der Deckungsgrundsatz auf einen mehrjährigen Zeitraum ausgedehnt.

Die einzelnen Stufen des Haushaltsausgleichs stellen sich wie folgt dar:

- Stufe 1: Ausnutzung aller Sparmöglichkeiten und Ertragsmöglichkeiten
- Stufe 2: Verwendung der Ergebnismittel aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und/oder pauschale Kürzung von Aufwendungen (globaler Minderaufwand)
- Stufe 3: Verwendung von Überschüssen des Sonderergebnisses aus außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen oder Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses
- Stufe 4: Vortrag des Fehlbetrags in den Ergebnishaushalt der drei folgenden Haushaltsjahre
- Stufe 5: Verrechnung eines verbleibenden Fehlbetrags auf das Basiskapital (Das Basiskapital darf nicht negativ werden).

Für den Finanzhaushalt ist kein Ausgleich vorgeschrieben. Allerdings ist eine Mindestliquidität in Höhe von 2% der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre vorzuhalten.

1.3. Aufbau und Bestandteile des Haushaltsplanes

Der Haushaltsplan muss systematisch aufgebaut sein. Er besteht aus dem Gesamthaushalt, den Teilhaushalten und dem Stellenplan (vgl. § 1 Abs. 1 GemHVO). Ergänzend sind dem Haushaltsplan die in § 1 Abs. 3 GemHVO genannten Anlagen beizufügen.

Der Gesamthaushalt besteht nach § 1 Abs. 2 GemHVO aus dem Ergebnishaushalt und dem Finanzhaushalt sowie dem Haushaltsquerschnitt.

Der Gesamthaushalt ist in mindestens zwei Teilhaushalte zu gliedern. Diese Gliederung kann sich an der örtlichen Organisation oder den vorgegebenen Produktbereichen orientieren. (vgl. § 4 GemHVO). Die Produktorientierung, also die Darstellung von Produkten ist in jedem Fall zwingend. Im Vordergrund stehen dabei die Leistungen der Verwaltung, welche als Produkte bezeichnet werden. Die Produkte sind - auch im Sinne einer interkommunalen Vergleichbarkeit - vom Kommunalen Produktplan Baden-Württemberg vorgegeben. Die Produkte sind die zentralen neuen Steuerungsobjekte im NKHR und werden in den Teilhaushalten dargestellt.

Der Teilhaushalt ist in einen Teilergebnishaushalt und einen Teilfinanzhaushalt untergliedert (vgl. § 4 Abs. 1 S.6 GemHVO). Im Teilergebnishaushalt werden die Erträge und

Aufwendungen der jeweiligen Produkte des Teilhaushaltes dargestellt (vgl. § 4 Abs. 3 GemHVO). Im Teilfinanzhaushalt werden die Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit der jeweiligen Produkte des Teilhaushalts aufgeführt (vgl. § 4 Abs. 4 GemHVO).

Interne Leistungen und kalkulatorische Kosten werden nur in den Teilhaushalten dargestellt. Außerordentliche Erträge und Aufwendungen werden nur im Gesamthaushalt abgebildet.

Für jede Gemeinde/Zweckverband besteht ein Wahlrecht, ob die produktorientierten Teilhaushalte nach den vorgegebenen Produktbereichen oder nach der örtlichen Organisation gebildet werden.

Für den Zweckverbandes Interkommunales Gewerbegebiet Egelsee ergibt aufgrund der überschaubaren örtlichen Organisation nur eine Bildung nach den vorgegebenen Produktbereichen Sinn. Eine Gemeinde/Zweckverband muss sich außerdem entscheiden, wie viele Teilhaushalte sie bilden möchte. Jeder Teilhaushalt muss mindestens eine Bewirtschaftungseinheit (Budget) bilden. Der Interkommunale Zweckverband Egelsee hat sich für 2 Teilhaushalte entschieden.

Die Teilhaushalte untergliedern sich wie folgt:

Teilhaushalt 1: Zweckverband

57.10.00

Wirtschaftsförderung Zweckverband Gewerbegebiet Egelsee

Teilhaushalt 2: Finanzwirtschaft

61.20.00

Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktsachkonten

Die Sachkonten dienen der Unterscheidung von Erträgen und Aufwendungen im Ergebnishaushalt und darüber hinaus von Einzahlungen und Auszahlungen im Finanzhaushalt. Diese werden durch die VwV Produkt- und Kontenrahmen vorgegeben.

Die Kontenklassen stellen sich wie folgt dar:

- Ertrag (beginnt mit 3)
- Aufwand (beginnt mit 4),
- Einzahlung (beginnt mit 6)
- Auszahlung (beginnt mit 7)

Durch das NKHR ergeben sich durch die Zusammensetzung von Produkt- und Sachkonten die sog. Produktsachkonten. Im investiven Bereich wird das Produkt noch durch eine Maßnahmennummer ergänzt.

Zum Fehlen der Vorjahreswerte

Die kommunale Doppik besitzt einerseits andere Regeln zur Rechnungsabgrenzung und andererseits neue Zuordnungsvorschriften durch die VwV Produkt- und Kontenrahmen.

Aus diesem Grund werden die Rechnungsergebnisse des Haushaltsjahres 2019 nicht dargestellt. Das Ergebnis des doppelischen Haushaltsjahres 2022, sowie der Vorjahresansatz des doppelischen Haushaltes 2023 ist im Haushaltsplan 2024 als Vergleichswerte abgebildet.

2. Haushaltsplan 2025/2026

2.1. Der Ergebnishaushalt in 2025 (und später)

Das ordentliche Ergebnis (ordentliche Erträge abzgl. ordentliche Aufwendungen) schließt in 2025 mit einem Ergebnis von -2.975 Euro ab. Das Sonderergebnis - dem Saldo aus außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen - beträgt 60.000 Euro. Der Haushalt 2025 ist somit ausgeglichen nach § 24 Abs. 2 GemHVO. Das veranschlagte Gesamtergebnis beträgt 57.025 Euro.

Das ordentliche Ergebnis (ordentliche Erträge abzgl. ordentliche Aufwendungen) schließt in 2026 mit einem Ergebnis von -2.975 Euro ab. Das Sonderergebnis - dem Saldo aus außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen - beträgt 46.000 Euro. Der Haushalt 2026 ist somit ausgeglichen nach § 24 Abs. 2 GemHVO. Das veranschlagte Gesamtergebnis beträgt 43.025 Euro.

Im Haushaltsjahr 2025 und 2026 werden weitere Gewerbebauplätze verkauft werden. Dies wird sich insbesondere im Sonderergebnis bemerkbar machen. Es werden keine ordentlichen Erträge erzielt, deshalb wird es eine Verwaltungs- und Betriebskostenumlage geben, die die ordentlichen Aufwendungen (z.B. Straßenbeleuchtung, Grundsteuer, Büromaterial etc.) deckt. Aufgrund der gerade in Hohenfels spürbaren Nachfrage nach Grundstücken ist davon auszugehen, dass das Gesamtergebnis der Jahre 2025 und 2026 aufgrund der Bauplatzverkäufe positiv bzw. ausgeglichen ausfallen werden.

2.2. Erträge des Ergebnishaushaltes

Im Folgenden werden die wesentlichen Ertragsquellen des Zweckverbandes erläutert.

Verpachtung von Grundstücken

Durch die Erschließung der in 2017 und 2019 gekauften Grundstücke, können im Haushaltsjahr 2025/2026 keine Erträge aus der Verpachtung der Flächen erzielt werden.

Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge

Im Rahmen der Erschließung des Baugebietes gab es einen ELR-Zuschuss. Beim Verkauf der Grundstücke wird ein entsprechender Erschließungsbeitrag veranschlagt. Diese Erträge gehen in einer Einmalzahlung ein, werden aber entsprechend der Abschreibungsdauer der

Investitionen abgeschrieben. Die Eröffnungsbilanz fehlt noch, aus diesem Grund können noch keine genauen Werte genannt werden. Anhand der bekannten Werten wird jedoch mit jährlichen Auflösung von Erträgen von 29.425 Euro gerechnet.

Verwaltungs- und Betriebskostenumlage

Nach § 12 der Verbandssatzung werden die Aufwendungen des laufenden Betriebs der Verbandseinrichtung, sowie der Verbandsverwaltung durch eine Verwaltungs- und Betriebskostenumlage gedeckt, sofern diese Aufwendungen nicht durch Betriebseinnahmen abgedeckt werden.

Im Haushaltsjahr 2025/2026 werden zwar durch Grundstücksverkäufe Betriebseinnahmen generiert, diese Einnahmen sollen jedoch für Kredittilgung bei den beiden Gemeinden sowie eines Liquiditätsaufbaus für eine mögliche Erweiterung des Gewerbegebiets angespart werden. Aus diesem Grund wird eine Verwaltungs- und Betriebskostenumlage im Jahr 2025 in Höhe von 24.420 Euro und im Jahr 2026 von 19.605 Euro erhoben. Die beiden Gemeinden Hohenfels und Herdwangen-Schönach zahlen jeweils die Hälfte der Umlage.

2.3. Aufwendungen des Ergebnishaushaltes

Im Folgenden werden die wesentlichen Aufwendungen des Zweckverbandes erläutert.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Sach- und Dienstleistungen sind alle Aufwendungen, die von Dritten empfangen werden. Hierzu zählen insbesondere alle Aufwendungen für Fremdleistungen, z.B. Materialeinkauf, Straßenbeleuchtung, Grundstücksunterhaltung mit insgesamt 21.705 Euro. Im Bereich der Grundstücksvermessungen und der daraus resultierenden Grundstückszerlegungen entstehen Kosten die mit rund 12.000 Euro beziffert werden.

Abschreibungen

Alle Vermögensgegenstände sämtlicher Bereiche werden abgeschrieben und als Aufwand angesetzt. Dieser Aufwand muss erwirtschaftet werden. Die Erschließungsanlagen im Gewerbegebiet Egelsee wurden im Jahr 2022 fertiggestellt. Dementsprechend werden die Abschreibungen steigen. Die genauen Abschreibungen für die Jahr 2025 und 2026 konnten noch nicht ermittelt werden, aufgrund der fehlenden Werten der Eröffnungsbilanz. Anhand der bekannten Werten muss jedoch mit jährlichen Abschreibungen von rund 32.400 Euro gerechnet werden.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

In diesem Bereich werden Gebühren von Banken und die Zinsen für Kredite geführt. Im Jahr 2025 werden 890 Euro veranschlagt, die Kreditzinszahlungen für den Erwerb des Grundstückes für den zweiten Bauabschnitt sind mittlerweile mit rund 280 Euro relativ gering.

Im Jahr 2026 wird die Belastung, vorausgesetzt der geplante Ankauf eines Grundstückes für den dritten Erweiterungsabschnitt wird tatsächlich durchgeführt und Kredit finanziert. Aufgrund der möglichen Aufnahme eines neuen Kredits werden die Aufwendungen auf 6065 Euro steigen.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Unter sonstige ordentliche Aufwendungen fallen insbesondere Geschäftsaufwendungen (Bürobedarf, Bücher/ Zeitschriften, Post- und Telekommunikationsdienstleistungen, Sachverständigenkosten, EDV-Kosten etc.), Versicherungsbeiträge und Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten. Die geplante Summe für die sonstigen ordentlichen Aufwendungen beträgt 1.825 Euro im Jahr 2025 und im Jahr 2026 auf 1840 Euro.

2.4. Der Finanzhaushalt in 2025 und 2026 (und später)

Der Finanzhaushalt ist zwar nicht ausgleichspflichtig, die Zahlungsfähigkeit ist jedoch zu jeder Zeit zu gewährleisten. Der Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushaltes ist im Haushaltsjahr 2025 und 2026 null Euro. Der Finanzierungsbedarf der anstehenden Investitionen (d. h. abzüglich der investitionsbezogenen Einzahlungen) aller Haushaltsjahre wird jeweils durch Zahlungsmittelüberschüsse der Ergebnishaushalte sowie durch vorhandene Kassenbestände finanziert.

Der Zahlungsmittelüberschuss im Ergebnishaushalt 2025/2026 stellt sich wie folgt dar:

	2025	2026
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.420 Euro	19.605 Euro
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-24.420 Euro	-19.605 Euro
Zahlungsüberschuss Ergebnishaushalt	0 Euro	0 Euro

Der Zweckverband Egelsee investiert in 2025/2026 wie folgt:

	2025	2026
Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	540.000 Euro	420.000 Euro
Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	-339.500 Euro	-280.000 Euro
Finanzierungsbedarf aus Investitionstätigkeiten	200.500 Euro	140.000 Euro

Dem gegenüber stehen zur Finanzierung in 2025/2026 folgende Mittel zur Verfügung:

	2025	2026
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf Ergebnishaushalt	0 Euro	0 Euro
Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeiten (Tilgungsleistungen)	-203.752 Euro	-203.752 Euro
Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel (aus Ergebnishaushalt für Investitionen zur Verfügung stehende Mittel)	-203.752 Euro	-203.752 Euro
Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	540.000 Euro	420.000 Euro
Für Investitionen zur Verfügung stehende Mittel vom Ergebnishaushalt und Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	336.248 Euro	216.248 Euro
Einzahlungen aus Aufnahme von Krediten	0 Euro	280.000 Euro
Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	-339.500 Euro	-280.000 Euro
Veranschlagte Änderung des Finanzmittelbestand im Haushalt 2025/2026	-3.252 Euro	216.248 Euro

2.5. Investitionsmaßnahmen

Im Jahr 2025 wird die Straßenbeleuchtung fertiggestellt. Im Bereich der Erschließungsstraße zum möglichen 3. Bauabschnitt kann es durchaus sein, dass Arbeiten an der Straße notwendig werden.

2.6. Liquidität

Nach § 22 Abs. 2. GemHVO soll sich der planmäßige Bestand an liquiden Mitteln ohne Kassenkreditmittel in der Regel auf mindestens zwei von Hundert der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen.

Im Haushaltsjahr 2025 stellt sich somit der Mittelabfluss wie folgt dar:

Planmäßige liquide Mittel zum 01.01.2025	8.497,83 Euro
Veranschlagte Änderung des Finanzmittelbestand im Haushalt 2025	-3.252 Euro
Planmäßige liquide Mittel zum 31.12.2025	5.245,83 Euro

Im Haushaltsjahr 2026 stellt sich somit der Mittelabfluss wie folgt dar:

Planmäßige liquide Mittel zum 01.01.2025	5.245,83 Euro
Veranschlagte Änderung des Finanzmittelbestand im Haushalt 2025	216.248 Euro
Planmäßige liquide Mittel zum 31.12.2025	221.493,83 Euro

Es wird im Haushalt 2025 zu einer Liquiditätsabnahme von 3.252 Euro kommen und im Jahr 2026 einer Liquiditätszunahme von 216.248 Euro.

2.7. Schulden

Nach § 78 Abs. 3 Gemeindeordnung (Gemo) dürfen Kredite nur nachrangig aufgenommen werden, d.h. wenn eine andere Finanzierung nicht möglich ist oder unwirtschaftlich wäre. Eine Kreditaufnahme im Jahr 2025 ist nicht geplant. Für das Jahr 2026 ist eine Kreditaufnahme für den Teilerwerb eines Grundstückes für dritten Bauabschnitt.

Im Haushaltsjahr 2025 stellen sich die Schulden wie folgt dar:

Schuldenstand zum 01.01.2025	549.364 Euro
------------------------------	--------------

Planmäßige Tilgung	203.752 Euro
Neuaufnahme	0 Euro
Schuldenstand zum 31.12.2025	345.612 Euro
Pro Kopf-Verschuldung (5.632 EW) Gemeinde Hohenfels + Gemeinde Herdwangen-Schönach	61,37 Euro/EW
Pro Kopf-Verschuldung 50 % Anteil Gemeinde Hohenfels (2.239 EW)	77,18 Euro/EW
Pro Kopf-Verschuldung 50 % Anteil Gemeinde Herdwangen- Schönach (3.393 EW)	50,93 Euro/EW

Schuldenstand zum 01.01.2026	345.612 Euro
Planmäßige Tilgung	203.752 Euro
Neuaufnahme	280.000 Euro
Schuldenstand zum 31.12.2025	401.860 Euro
Pro Kopf-Verschuldung (5.632 EW) Gemeinde Hohenfels + Gemeinde Herdwangen-Schönach	71,36 Euro/EW
Pro Kopf-Verschuldung 50 % Anteil Gemeinde Hohenfels (2.239 EW)	89,74 Euro/EW
Pro Kopf-Verschuldung 50 % Anteil Gemeinde Herdwangen- Schönach (3.393 EW)	59,22 Euro/EW

3. Überblick über das Haushaltsjahr 2024

Für das doppische Haushaltsjahr 2024 kann noch keine abschließende Aussage gemacht werden, da der Jahresabschluss, erst nach Erstellung der Eröffnungsbilanz, voraussichtlich Ende 2025, erstellt werden kann.

Nach vorläufiger Schätzung gehen wir von folgenden Zahlen aus:

Gesamtergebnis:	ca. 11.555,52 Euro
Änderung des Finanzmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	ca. - 9364,16 Euro

4. Wirtschaftsprognose und finanzielle Situation in künftigen Jahren

Durch den Kauf der Grundstücke und deren Erschließung wurde für den Zweckverband Egelsee eine gute Position geschaffen um die nächsten Jahre positiv entgegen zu blicken. Im Gewerbegebiet gibt es derzeit sehr viele Anfrage für Gewerbegrundstücke. Dies sorgt dafür, dass der Zweckverband schon wieder nach neuen Erweiterungsflächen schauen muss, da dieser Prozess bis ein baureifes Gewerbegrundstück entsteht um die fünf bis acht Jahre dauern wird. Der Zweckverband hat keine eigenen wiederkehrende Einnahmen, außer Grundstücksverkäufe, aus diesem Grund wird es die nächsten Jahre nicht vermeidbar sein, dass die Gemeinden Hohenfels und Herdwangen-Schönach eine Verwaltungs- und Betriebsumlage zahlen.

Gemeinde: 10 ZV Interkomm. Gewerbegebiet Egelsee

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3	Haushaltsjahr +4
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	20.907	24.420	19.605	24.320	26.820	26.220
	31420001 Verwaltungs- und Betriebskostenumlage	0,00	20.907	24.420	19.605	24.320	26.820	26.220
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	0	29.425	29.425	29.425	29.425	29.425
	31610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0	21.050	21.050	21.050	21.050	21.050
	31620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	0,00	0	8.375	a 375	8.375	8.375	8.375
4	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
11	= Ordentlichen Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	0,00	20.907	53.845	49.030	53.745	56.245	55.645
12	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.867,02	-6.252	-21.705	-11.700	-5.350	-4.250	-4.250
	42110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	-800	-1.500	-800	-800	-800	-800
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen, sofern nicht in speziellerem Konto zu verbuchen	0,00	0	-500	-200	0	0	0
	42411020 Aufwand für Beleuchtung, Energie- und Wasserversorgung	-459,29	-550	-550	-650	-650	-650	-650
	42414000 Aufwand für Abwasserbeseitigung	-548,60	0	0	0	0	0	0
	42414010 Aufwand für Niederschlagswasser	0,00	-800	-1.050	-1.050	-1.200	-1.200	-1.200
	42417000 Aufwand für grundstücks-/gebäudebezogene Steuern	-101,93	-102	-5605	-3.500	-1.200	-100	-100
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	-500	-500	-500	-500	-500	-500
	42910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-11.757,20	-3.500	-12.000	-5.000	-1.000	-1.000	-1.000
15	- Abschreibungen	0,00	-12.700	-32.400	-32.400	-32.400	-32.400	-32.436
	47110000 Abschreibungen auf Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	-9.600	-9.600	-9.600	-9.600	-9.600
	47143500 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	0,00	-12.700	-19.815	-19.815	-19.815	-19.815	-19.851
	47143900 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0	-2.985	-2.985	-2.985	-2.985	-2.985
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-657,45	-730	-890	-6.065	-17.130	-20.730	-20.130
	45120000 Zinsaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-94,50	-250	-550	-250	-250	-250	-250
	45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-541,38	-420	-280	-5.740	-16.800	-20.400	-19.800
	45930000 Aufwand des Geldverkehrs	-21,57	-60	-60	-75	-80	-80	-80
17	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0

Gemeinde: 10 ZV Interkomm. Gewerbegebiet Egsee

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3	Haushaltsjahr +4
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.886,29	-1.225	-1.825	-1.840	-1.840	-1.840	-1.840
	44210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	-300	-300	-300	-300	-300	-300
	44310000 Geschäftsaufwendungen	-26,50	-550	-550	-550	-550	-550	-550
	44310010 Bürobedarf	0,00	-50	-50	-50	-50	-50	-50
	44430000 Versicherungen	-321,30	-325	-325	-340	-340	-340	-340
	44520000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-5.327,89	0	0	0	0	0	0
	44910000 Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-210,60	0	-600	-600	-600	-600	-600
19	= Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-19.410,76	-20.907	-56.820	-52.005	-56.720	-59.220	-58.656
20	= Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-19.410,76	0	-2975	-2975	-2975	-2975	-3.011
21	+ Außerordentliche Erträge	0,00	20.000	60.000	46.000	30.000	10.000	10.000
	53110000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (Buchung nur über AnBu)	0,00	20.000	60.000	46.000	30.000	10.000	10.000
22	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	= Veranschlagtes Sonderergebnis (Saldo aus Nummern 21 und 22)	0,00	20.000	60.000	46.000	30.000	10.000	10.000
24	= Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 23)	-19.410,76	20.000	57.025	43.025	27.025	7.025	6.989
25	Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren							
26	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des							
27	Minderung des Basiskapitals nach Artikel 13 Absatz 6 des							
	Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts							
28	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des							
	ordentlichen Ergebnisses							
29	Verwendung des Überschusses des Sonderergebnisses			-2.975	-2.975	-2.975	-2.975	-3.011
	zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses							
30	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des		20.000	57.025	43.025	27.025	7.025	6.989
	Sonderergebnisses							
31	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit							
	der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses							
32	Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen	-19.410,76						
	Ergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des							
	Sonderergebnisses							
33	Fehlbetragsvortrag auf das ordentliche Ergebnis folgender							
	Haushaltsjahre							
34	Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen							
	Ergebnis mit dem Basiskapital							
35	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit							
	dem Basiskapital							

*** Ende der Liste "Gesamtergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"

Gemeinde: 10 ZV Interkomm. Gewerbegebiet Egelsee

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	+ Steuern, und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	20.907	24.420	19.605	24.320	26.820	26.220
	61420001 Verwaltungs- und Betriebskostenumlage	0,00	20.907	24.420	19.605	24.320	26.820	26.220
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
4	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0	0
5	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 8, ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	0,00	20.907	24.420	19.605	24.320	26.820	26.220
10	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.627,81	-6.252	-21.705	-11.700	-5.350	-4.250	-4.250
	72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	-800	-1.500	-800	-800	-800	-800
	72220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen, sofern nicht in speziellerem Konto zu verbuchen	0,00	0	-500	-200	0	0	0
	72411020 Auszahlungen für Beleuchtung, Energie- und Wasserversorgung	-237,60	-550	-550	-650	-650	-650	-650
	72414000 Auszahlungen für Abwasserbeseitigung	-531,08	0	0	0	0	0	0
	72414010 Auszahlungen für Niederschlagswasser	0,00	-800	-1.050	-1.050	-1.200	-1.200	-1.200
	72417000 Auszahlungen für grundstücks-/ gebäudebezogene Steuern	-101,93	-102	-5.605	-3.500	-1.200	-100	-100
	72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	-500	-500	-500	-500	-500	-500
	72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	-11.757,20	-3.500	-12.000	-5.000	-1.000	-1.000	-1.000
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-635,88	-670	-830	-5.990	-17.050	-20.650	-20.050
	75120000 Zinsauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-94,50	-250	-550	-250	-250	-250	-250
	75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	-541,38	-420	-280	-5.740	-16.800	-20.400	-19.800
14	- Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	0,00	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-5.303,93	-1.285	-1.885	-1.915	-1.920	-1.920	-1.920
	74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	-300	-300	-300	-300	-300	-300
	74310000 Geschäftsauszahlungen	0,00	-550	-550	-550	-550	-550	-550
	74310010 Auszahlungen für Bürobedarf	0,00	-50	-50	-50	-50	-50	-50
	74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	-642,60	-325	-325	-340	-340	-340	-340
	74520000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-4.429,16	0	0	0	0	0	0
	Erläuterungen: 571000000.74520000: Erstattung von Personalkosten (Kämmerer)							
	74910000 Weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-210,60	0	-600	-600	-600	-600	-600

Gemeinde: 10 ZV Interkomm. Gewerbegebiet Egelsee

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	75930000 Auszahlungen des Geldverkehrs	-21,57	-60	-60	-75	-80	-80	-80
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-18.567,62	-8.207	-24.420	-19.605	-24.320	-26.820	-26.220
17	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushaltes (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-18.567,62	12.700	0	0	0	0	0
18	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	51.938,70	0	0	0	0	0	0
	68180000 Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen	51.938,70	0	0	0	0	0	0
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	-258.331,64	40.000	190.000	120.000	50.000	15.000	15.000
	68910000 Beiträge und ähnliche Entgelte	-258.331,64	40.000	190.000	120.000	50.000	15.000	15.000
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	129.757,30	90.000	350.000	300.000	150.000	80.000	80.000
	68211900 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sonstige unbebaute Grundstücke	129.757,30	90.000	350.000	300.000	150.000	80.000	80.000
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 22)	-76.635,64	130.000	540.000	420.000	200.000	95.000	95.000
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	-280.000	-280.000	0	0
	78211200 Auszahlungen für den Erwerb von Ackerland	0,00	0	0	-280.000	-280.000	0	0
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	251.390,81	0	-51.500	0	0	0	0
	78723400 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungs- und Abfallentsorgungsanlagen	217.479,00	0	0	0	0	0	0
	78723500 Auszahlungen für Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	-79.500,00	0	-30.000	0	0	0	0
	78733600 Auszahlungen für Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen	92.345,43	0	0	0	0	0	0
	Erläuterungen: 571000000.78733600-30: Rohrleitungsbau Wasserleitung+ Löschwasserzisterne							
	78733900 Auszahlungen für sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	21.066,38	0	-21.500	0	0	0	0
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	- Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	-115.620,18	0	0	0	0	0	0
	78110000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an Land	-115.620,18	0	0	0	0	0	0
29	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	-288.000	0	0	0	0
	78311800 Auszahlungen für den Erwerb von sonstigem immateriellem Vermögen	0,00	0	-288.000	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	135.770,63	0	-339.500	-280.000	-280.000	0	0
31	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 23 und 30)	59.134,99	130.000	200.500	140.000	-80.000	95.000	95.000

Gemeinde: 10 ZV Interkomm. Gewerbegebiet Egelsee

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3	Haushaltsjahr +4
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
32	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 17 und 31)	40.567,37	142.700	200.500	140.000	-80.000	95.000	95.000
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen <i>69273000 Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten (Laufzeit mehr als 5 Jahre) Eurowährung</i>	0,00 0,00	0 0	0 0	280.000 280.000	280.000 280.000	0 0	0 0
34	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen <i>79222000 Tilgung von Krediten für Investitionen bei Gemeinden und Gemeindeverbände (Laufzeit über 1 Jahr bis einschl. 5 Jahren)</i> <i>79273000 Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten (Laufzeit mehr als 5 Jahre) Eurowährung</i>	-103.752,00 -60.000,00 -43.752,00	-83.752 -40.000 -43.752	-203.752 -160.000 -43.752	-203.752 -160.000 -43.752	-161.860 -120.000 -41.860	-40.000 0 -40.000	-40.000 0 -40.000
35	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 33 und 34)	-103.752,00	-83.752	-203.752	76.248	118.140	-40.000	-40.000
36	= Veranschlagte Änderung des Finanzmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus Nummern 32 und 35)	-63.184,63	58.948	-3.252	216.248	38.140	55.000	55.000
37	nachrichtlich: den voraussichtlichen Bestand an liquiden Eigenmittel zum Jahresbeginn	0,00	0	0	0	0	0	0
38	den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn	-63.184,63	58.948	-3.252	216.248	38.140	55.000	55.000

*** Ende der Liste "Gesamtfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Gemeinde: 10 ZV Interkomm. Gewerbegebiet Egelsee

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	5710	Wirtschaftsförderung
Produkt	571000	Wirtschaftsförderung Zweckverband Gewerbegebiet Egelsee
Unterprodukt	57100000	Wirtschaftsförderung Zweckverband Gewerbegebiet Egelsee

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts	Erträge aus Nutzungsentgelten, Zuwendungen und Umlagen sowie privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen (KoGr 31, 33, 34)	Sonstige Erträge (KoGr 30, 32, 35-37)	Personalaufwendungen (KoGr 40,41)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (KoGr 42)	Transferaufwendungen (KoGr 43)	Sonstige Aufwendungen (KoGr 44-47)	Erträge aus internen Leistungen (KoGr 38)	Aufwendungen aus internen Leistungen (KoGr 48)	kalkulatorische Kosten	Nettoressourcenbedarf /-überschuss (Summe Spalten 1 bis 9)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
5710000000 Wirtschaftsförderung Zweckverband Gewerbegebiet Egelsee	53.845	0	0	21.705	0	34.285	0	0	0	-2.145
Summe Unterprodukt:	53.845	0	0	21.705	0	34.285	0	0	0	-2.145

Gemeinde: 10 ZV Interkomm. Gewerbegebiet Egelsee

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Unterprodukt	61200000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts	Erträge aus Nutzungsentgelten, Zuwendungen und Umlagen sowie privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen (KoGr 31, 33, 34)	Sonstige Erträge (KoGr 30, 32, 35-37)	Personalaufwendungen (KoGr 40,41)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (KoGr 42)	Transferaufwendungen (KoGr 43)	Sonstige Aufwendungen (KoGr 44-47)	Erträge aus internen Leistungen (KoGr 38)	Aufwendungen aus internen Leistungen (KoGr 48)	kalkulatorische Kosten	Nettoressourcenbedarf /-überschuss (Summe Spalten 1 bis 9)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6120000000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0	0	0	0	0	830	0	0	0	-830
Summe Unterprodukt:	0	0	0	0	0	830	0	0	0	-830
Summe	53.845	0	0	21.705	0	35.115	0	0	0	-2.975

*** Ende der Liste "Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts" ***

Gemeinde: 10 ZV Interkomm. Gewerbegebiet Egelsee

Produktbereich 57 **Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe 5710 **Wirtschaftsförderung**
Produkt 571000 **Wirtschaftsförderung Zweckverband Gewerbegebiet Egelsee**
Unterprodukt 57100000 **Wirtschaftsförderung Zweckverband Gewerbegebiet Egelsee**

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts	Erträge aus Nutzungsentgelten, Zuwendungen und Umlagen sowie privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen (KoGr 31, 33, 34)	Sonstige Erträge (KoGr 30, 32, 35-37)	Personalaufwendungen (KoGr 40,41)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (KoGr 42)	Transferaufwendungen (KoGr 43)	Sonstige Aufwendungen (KoGr 44-47)	Erträge aus internen Leistungen (KoGr 38)	Aufwendungen aus internen Leistungen (KoGr 48)	kalkulatorische Kosten	Nettoressourcenbedarf /-überschuss (Summe Spalten 1 bis 9)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
5710000000 Wirtschaftsförderung Zweckverband Gewerbegebiet Egelsee	49.030	0	0	11.700	0	34.315	0	0	0	3.015
Summe Unterprodukt:	49.030	0	0	11.700	0	34.315	0	0	0	3.015

Gemeinde: 10 ZV Interkomm. Gewerbegebiet Egelsee

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Unterprodukt	61200000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts	Erträge aus Nutzungsentgelten, Zuwendungen und Umlagen sowie privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen (KoGr 31, 33, 34)	Sonstige Erträge (KoGr 30, 32, 35-37)	Personalaufwendungen (KoGr 40,41)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (KoGr 42)	Transferaufwendungen (KoGr 43)	Sonstige Aufwendungen (KoGr 44-47)	Erträge aus internen Leistungen (KoGr 38)	Aufwendungen aus internen Leistungen (KoGr 48)	kalkulatorische Kosten	Nettoressourcenbedarf /-überschuss (Summe Spalten 1 bis 9)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6120000000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0	0	0	0	0	5.990	0	0	0	-5.990
Summe Unterprodukt:	0	0	0	0	0	5.990	0	0	0	-5.990
Summe	49.030	0	0	11.700	0	40.305	0	0	0	-2.975

*** Ende der Liste "Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts" ***

Gemeinde: 10 ZV Interkomm. Gewerbegebiet Egelsee

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	5710	Wirtschaftsförderung
Produkt	571000	Wirtschaftsförderung Zweckverband Gewerbegebiet Egelsee
Unterprodukt	57100000	Wirtschaftsförderung Zweckverband Gewerbegebiet Egelsee

Haushaltsquerschnitt des Finanzhaushalts	anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe Spalten 1-3)	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe Spalten 1-3,5,6)	Verpflichtungsermächtigungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8
571000000 Wirtschaftsförderung Zweckverband Gewerbegebiet Egelsee	830	540.000	339.500	201.330	0	0	201.330	0
Summe Unterprodukt:	830	540.000	339.500	201.330	0	0	201.330	0

Gemeinde: 10 ZV Interkomm. Gewerbegebiet Egelsee

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Unterprodukt	61200000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Haushaltsquerschnitt des Finanzhaushalts	anteiliger Zahlungsmittel-überschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf (Summe Spalten 1-3)	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf (Summe Spalten 1-3,5,6)	Verpflichtungsermächtigungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8
6120000000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-830	0	0	-830	0	203.752	-204.582	0
Summe Unterprodukt:	-830	0	0	-830	0	203.752	-204.582	0
Summe	0	540.000	339.500	200.500	0	203.752	-3.252	0

*** Ende der Liste "Hauhaltsquerschnitt des Finanzhaushalts" ***

Gemeinde: 10 ZV Interkomm. Gewerbegebiet Egelsee

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	5710	Wirtschaftsförderung
Produkt	571000	Wirtschaftsförderung Zweckverband Gewerbegebiet Egelsee
Unterprodukt	57100000	Wirtschaftsförderung Zweckverband Gewerbegebiet Egelsee

Haushaltsquerschnitt des Finanzhaushalts	anteiliger Zahlungsmittel-überschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf (Summe Spalten 1-3)	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf (Summe Spalten 1-3,5,6)	Verpflichtungsermächtigungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8
571000000 Wirtschaftsförderung Zweckverband Gewerbegebiet Egelsee	5.990	420.000	280.000	145.990	0	0	145.990	0
Summe Unterprodukt:	5.990	420.000	280.000	145.990	0	0	145.990	0

Gemeinde: 10 ZV Interkomm. Gewerbegebiet Egelsee

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Unterprodukt	61200000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Haushaltsquerschnitt des Finanzhaushalts	anteiliger Zahlungsmittel-überschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf (Summe Spalten 1-3)	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf (Summe Spalten 1-3,5,6)	Verpflichtungsermächtigungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8
6120000000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-5.990	0	0	-5.990	280.000	203.752	70.258	0
Summe Unterprodukt:	-5.990	0	0	-5.990	280.000	203.752	70.258	0
Summe	0	420.000	280.000	140.000	280.000	203.752	216.248	0

*** Ende der Liste "Hauhaltsquerschnitt des Finanzhaushalts" ***

Gemeinde: 10 ZV Interkomm. Gewerbegebiet Egelsee

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	5710	Wirtschaftsförderung
Produkt	571000	Wirtschaftsförderung Zweckverband Gewerbegebiet Egelsee
Unterprodukt	57100000	Wirtschaftsförderung Zweckverband Gewerbegebiet Egelsee
Leistung	571000000	Wirtschaftsförderung Zweckverband Gewerbegebiet Egelsee

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3	Haushaltsjahr +4
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	20.907	24.420	19.605	24.320	26.820	26.220
	31420001 Verwaltungs- und Betriebskostenumlage	0,00	20.907	24.420	19.605	24.320	26.820	26.220
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	0	29.425	29.425	29.425	29.425	29.425
	31610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0	21.050	21.050	21.050	21.050	21.050
	31620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	0,00	0	8.375	8.375	8.375	8.375	8.375
4	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	0,00	20.907	53.845	49.030	53.745	56.245	55.645
12	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.867,02	-6.252	-21.705	-11.700	-5.350	-4.250	-4.250
	42110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	-800	-1.500	-800	-800	-800	-800
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen, sofern nicht in speziellerem Konto zu verbuchen	0,00	0	-500	-200	0	0	0
	42411020 Aufwand für Beleuchtung, Energie- und Wasserversorgung	-459,29	-550	-550	-650	-650	-650	-650
	42414000 Aufwand für Abwasserbeseitigung	-548,60	0	0	0	0	0	0
	42414010 Aufwand für Niederschlagswasser	0,00	-800	-1.050	-1.050	-1.200	-1.200	-1.200
	42417000 Aufwand für grundstücks-/ gebäudebezogene Steuern	-101,93	-102	-5.605	-3.500	-1.200	-100	-100
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	-500	-500	-500	-500	-500	-500
	42910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-11.757,20	-3.500	-12.000	-5.000	-1.000	-1.000	-1.000
15	- Abschreibungen	0,00	-12.700	-32.400	-32.400	-32.400	-32.400	-32.436
	47110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	-9.600	-9.600	-9.600	-9.600	-9.600
	47143500 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	0,00	-12.700	-19.815	-19.815	-19.815	-19.815	-19.851
	47143900 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0	-2.985	-2.985	-2.985	-2.985	-2.985
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-21,57	-60	-60	-75	-80	-80	-80

Gemeinde: 10 ZV Interkomm. Gewerbegebiet Egelsee

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	5710	Wirtschaftsförderung
Produkt	571000	Wirtschaftsförderung Zweckverband Gewerbegebiet Egelsee
Unterprodukt	57100000	Wirtschaftsförderung Zweckverband Gewerbegebiet Egelsee
Leistung	571000000	Wirtschaftsförderung Zweckverband Gewerbegebiet Egelsee

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3	Haushaltsjahr +4
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	45930000 Aufwand des Geldverkehrs	-21,57	-60	-60	-75	-80	-80	-80
17	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.886,29	-1.225	-1.825	-1.840	-1.840	-1.840	-1.840
	44210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	-300	-300	-300	-300	-300	-300
	44310000 Geschäftsaufwendungen	-26,50	-550	-550	-550	-550	-550	-550
	44310010 Bürobedarf	0,00	-50	-50	-50	-50	-50	-50
	44430000 Versicherungen	-321,30	-325	-325	-340	-340	-340	-340
	44520000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-5.327,89	0	0	0	0	0	0
	44910000 Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-210,60	0	-600	-600	-600	-600	-600
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-18.774,88	-20.237	-55.990	-46.015	-39.670	-38.570	-38.606
20	= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-18.774,88	670	-2.145	3.015	14.075	17.675	17.039
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	- kalkulatorische Kosten	0,00	0	0	0	0	0	0
24	= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	0,00	0	0	0	0	0	0
25	= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-18.774,88	670	-2.145	3.015	14.075	17.675	17.039

Gemeinde: 10 ZV Interkomm. Gewerbegebiet Egelsee

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Unterprodukt	61200000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Leistung	612000000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3	Haushaltsjahr +4
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	0,00	0	0	0	0	0	0
12	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	- Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-635,88	-670	-830	-5.990	-17.050	-20.650	-20.050
	45120000 Zinsaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-94,50	-250	-550	-250	-250	-250	-250
	45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-541,38	-420	-280	-5.740	-16.800	-20.400	-19.800
17	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-635,88	-670	-830	-5.990	-17.050	-20.650	-20.050
20	= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-635,88	-670	-830	-5.990	-17.050	-20.650	-20.050
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	- kalkulatorische Kosten	0,00	0	0	0	0	0	0
24	= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	0,00	0	0	0	0	0	0
25	= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-635,88	-670	-830	-5.990	-17.050	-20.650	-20.050

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"

Gemeinde: 10 ZV Interkomm. Gewerbegebiet Egelsee

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	5710	Wirtschaftsförderung
Produkt	571000	Wirtschaftsförderung Zweckverband Gewerbegebiet Egelsee
Unterprodukt	57100000	Wirtschaftsförderung Zweckverband Gewerbegebiet Egelsee
Leistung	5710000000	Wirtschaftsförderung Zweckverband Gewerbegebiet Egelsee

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
		Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	0,00	20.907	24.420	19.605	24.320	26.820	26.220
		61420001 Verwaltungs- und Betriebskostenumlage	0,00	20.907	24.420	19.605	24.320	26.820	26.220
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-17.931,74	-7.537	-23.590	-13.615	-7.270	-6.170	-6.170
		72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	-800	-1.500	-800	-800	-800	-800
		72220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen, sofern nicht in speziellerem Konto zu verbuchen	0,00	0	-500	-200	0	0	0
		72411020 Auszahlungen für Beleuchtung, Energie- und Wasserversorgung	-237,60	-550	-550	-650	-650	-650	-650
		72414000 Auszahlungen für Abwasserbeseitigung	-531,08	0	0	0	0	0	0
		72414010 Auszahlungen für Niederschlagswasser	0,00	-800	-1.050	-1.050	-1.200	-1.200	-1.200
		72417000 Auszahlungen für grundstücks-/ gebäudebezogene Steuern	-101,93	-102	-5.605	-3.500	-1.200	-100	-100
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	-500	-500	-500	-500	-500	-500
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	-11.757,20	-3.500	-12.000	-5.000	-1.000	-1.000	-1.000
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	-300	-300	-300	-300	-300	-300
		74310000 Geschäftsauszahlungen	0,00	-550	-550	-550	-550	-550	-550
		74310010 Auszahlungen für Bürobedarf	0,00	-50	-50	-50	-50	-50	-50
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	-642,60	-325	-325	-340	-340	-340	-340
		74520000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-4.429,16	0	0	0	0	0	0
		Erläuterungen:							
		571000000.74520000: Erstattung von Personalkosten (Kämmerer)							
		74910000 Weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-210,60	0	-600	-600	-600	-600	-600
		75930000 Auszahlungen des Geldverkehrs	-21,57	-60	-60	-75	-80	-80	-80
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-17.931,74	13.370	830	5.990	17.050	20.650	20.050
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	51.938,70	0	0	0	0	0	0
		68180000 Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen	51.938,70	0	0	0	0	0	0
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	-258.331,64	40.000	190.000	120.000	50.000	15.000	15.000
		68910000 Beiträge und ähnliche Entgelte	-258.331,64	40.000	190.000	120.000	50.000	15.000	15.000
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	129.757,30	90.000	350.000	300.000	150.000	80.000	80.000
		68211900 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sonstige unbebaute Grundstücke	129.757,30	90.000	350.000	300.000	150.000	80.000	80.000

Gemeinde: 10 ZV Interkomm. Gewerbegebiet Egelsee

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	5710	Wirtschaftsförderung
Produkt	571000	Wirtschaftsförderung Zweckverband Gewerbegebiet Egelsee
Unterprodukt	57100000	Wirtschaftsförderung Zweckverband Gewerbegebiet Egelsee
Leistung	5710000000	Wirtschaftsförderung Zweckverband Gewerbegebiet Egelsee

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Ansatz		Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
			2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	
9	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	-76.635,64	130.000	540.000	420.000	200.000	95.000	95.000	
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	-280.000	-280.000	0	0	
	78211200 Auszahlungen für den Erwerb von Ackerland	0,00	0	0	-280.000	-280.000	0	0	
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	251.390,81	0	-51.500	0	0	0	0	
	78723400 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungs- und Abfallentsorgungsanlagen	217.479,00	0	0	0	0	0	0	
	78723500 Auszahlungen für Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	-79.500,00	0	-30.000	0	0	0	0	
	78733600 Auszahlungen für Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen	92.345,43	0	0	0	0	0	0	
	Erläuterungen:								
	5710000000.78733600-30: Rohrleitungsbau Wasserleitung+ Löschwasserzisterne								
	78733900 Auszahlungen für sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	21.066,38	0	-21.500	0	0	0	0	
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	
14	- Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	-115.620,18	0	0	0	0	0	0	
	78110000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an Land	-115.620,18	0	0	0	0	0	0	
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	-288.000	0	0	0	0	
	78311800 Auszahlungen für den Erwerb von sonstigem immateriellem Vermögen	0,00	0	-288.000	0	0	0	0	
16	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	135.770,63	0	-339.500	-280.000	-280.000	0	0	
17	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	59.134,99	130.000	200.500	140.000	-80.000	95.000	95.000	
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	41.203,25	143.370	201.330	145.990	-62.950	115.650	115.050	

Gemeinde: 10 ZV Interkomm. Gewerbegebiet Egelsee

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Unterprodukt	61200000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Leistung	612000000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.		Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr +1	Planung	Planung	Planung
						Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
						+2	+3	+4
						2027	2028	2029
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	30.000,00	0	0	0	0	0	0
	<i>67922000 Einzahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung bei Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	<i>30.000,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-30.635,88	-670	-830	-5.990	-17.050	-20.650	-20.050
	<i>75120000 Zinsauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	<i>-94,50</i>	<i>-250</i>	<i>-550</i>	<i>-250</i>	<i>-250</i>	<i>-250</i>	<i>-250</i>
	<i>75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute</i>	<i>-541,38</i>	<i>-420</i>	<i>-280</i>	<i>-5.740</i>	<i>-16.800</i>	<i>-20.400</i>	<i>-19.800</i>
	<i>77922000 Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung bei Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	<i>-30.000,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-635,88	-670	-830	-5.990	-17.050	-20.650	-20.050
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
9	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	0,00	0	0	0	0	0	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0
16	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	0	0	0	0	0	0
17	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	0,00	0	0	0	0	0	0
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-635,88	-670	-830	-5.990	-17.050	-20.650	-20.050

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Gemeinde: 10 ZV Interkomm. Gewerbegebiet Egelsee

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	5710	Wirtschaftsförderung
Produkt	571000	Wirtschaftsförderung Zweckverband Gewerbegebiet Egelsee
Unterprodukt	57100000	Wirtschaftsförderung Zweckverband Gewerbegebiet Egelsee
Leistung	5710000000	Wirtschaftsförderung Zweckverband Gewerbegebiet Egelsee

Nr.		Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.-	Bisher finanziert	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr zzgl. Ermächtigungs- übertragungen aus Vorvorj.	Ansatz Haushaltsjahr	Verpflichtungs- ermächtigungen Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr +1	Verpflichtungs- ermächtigungen Haushaltsjahr +1	Planung Haushaltsjahr +2	Planung Haushaltsjahr +3	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.-
		1	2	2023	2024	2025	2025	2026	2026	2027	2028	11
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	115.620,18	115.620,18	115.620	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>78110000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an Land</i>	<i>115.620,18</i>	<i>115.620,18</i>	<i>115.620</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
12	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	288.000,00	0,00	0	0	288.000	0	0	0	0	0	0
	<i>78311800 Auszahlungen für den Erwerb von sonstigem immateriellem Vermögen</i>	<i>288.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>288.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 7 bis 12)	1.751.272,01	851.772,01	-135.770	0	339.500	0	280.000	0	280.000	0	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 6 und 13)	321.715,69	-128.784,31	59.134	130.000	200.500	0	140.000	0	-80.000	95.000	0
15	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	1.751.272,01	851.772,01	-135.770	0	339.500	0	280.000	0	280.000	0	0
17	Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Haushaltsbelastungen	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0

*** Ende der Liste "Investitionsübersicht" ***

Zweckverband Interkommunales Gewerbegebiet Egelsee
Gemeinden Hohenfels und Herdwangen-Schönach

Anlage zum
Haushaltsplan 2025/26
(§ 6 GemHVO)

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2025/2026

Der Zweckverband beschäftigt keine Beamten, Angestellte und Arbeiter.

Die Mitglieder sind ehrenamtlich tätig und erhalten hierfür eine Aufwandsentschädigung nach der Satzung über die Entschädigung für ehrenamtliche Tätige.

Zweckverband Interkommunales Gewerbegebiet Egelsee
Planjahr 2025/2026

Anlage 5
(nach § 3 Nr. 37 GemHVO)

Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzhaushalt			Finanzplanung		
		Vorjahr 2024 EUR	Haushaltsjahr 2025 EUR	Haushaltsjahr 2026 EUR	Haushaltsjahr 2027 EUR	Haushaltsjahr 2028 EUR	Haushaltsjahr 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	17.861,99	8.497,83 €	5.245,83 €	221.493,83	259.633,83	314.633,83
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen				0,00	0,00	0,00
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen				0,00	0,00	0,00
4 =	liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	17.861,99	8.497,83	5.245,83	221.493,83	259.633,83	314.633,83
5 -	Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen der Vorvorjahre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 +	Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen aus Vorvorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 +	Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen für Inv.-Zuwendungen, - Beiträge und ähnliche Entg. Für Inv.-Tätigkeiten aus Vorvorjahren (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 +/-	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestandes (§ 3 Nr. 36 GemHVO)	-9.364,16	-3.252,00	216.248,00	38.140,00	55.000,00	55.000,00
9 =	Voraussichtliche Liquidität zum Jahresende	8.497,83	5.245,83	221.493,83	259.633,83	314.633,83	369.633,83
10 -	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 -	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 =	voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	8.497,83	5.245,83	221.493,83	259.633,83	314.633,83	369.633,83
13	nachrichtlich: voraussichtliche Mindestliquidität (§22 Abs. 2 GemHVO)	209,86	194,62	341,30	348,21	1.042,63	1.057,30

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2025 / 2026

Gemeinde: 10 ZV Interkomm. Gewerbegebiet Egelsee

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan		davon voraussichtlich fällige Auszahlungen				
		2026	2027	2028	2029	2030 ff.
Jahr	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
2025	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0
Summe:	0	0	0	0	0	0
Nachrichtlich: im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:		0	0	0	0	.

*** Ende der Liste "Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen" ***

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

(zu § 1 Abs. 3 Nr. 5 GemHVO)

Art	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026
1.	-19.186,74	37.838,26 €	37.838,26 €	80.863,26 €
1.1	-19.186,74 €	0 €	0 €	0 €
1.2	0 €	37.838,26 €	37.838,26 €	43.025,00 €
2.	0 €	0 €	0 €	0 €
Rücklagen gesamt	-19.186,74 €	37.838,26 €	37.838,26 €	80.863,26 €

Rückblick über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen der Vorjahre*

HH-Jahr	Ordentliches Ergebnis	Sonderergebnis **	zweckgebundene Rücklagen	Rücklagen gesamt
2020	-4.016,17 €	0,00 €	0,00 €	-4.016,17 €
2021	4.507,45 €	0,00 €	0,00 €	4.507,45 €
2022	-2.122,78 €	0,00 €	0,00 €	-2.122,78 €
2023	-19.410,76 €	0,00 €	0,00 €	-19.410,76 €
2024	1.855,52 €	0,00 €	0,00 €	1.855,52 €
Summe	-19.186,74 €	0,00 €	0,00 €	-19.186,74 €

Stand: 22.07.2025

*es handelt sich um vorläufige Zahlen

** Sonderergebnisse aus anlagerelevanten Gütern, können erst nach den Jahresabschlüssen dargestellt werden

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen

(zu § 1 Abs. 3 Nr. 5 GemHVO)

Art		Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026
1.	Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1. GemHVO	0 €	0 €
1.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	0 €	0 €
1.2	Unterhaltungsrückstellungen	0 €	0 €
1.3	Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien	0 €	0 €
1.4	Gebührenüberschussrückstellungen	0 €	0 €
1.5	Altlastensanierungsrückstellungen	0 €	0 €
1.6	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen	0 €	0 €
2.	Weitere Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 2. GemHVO	0 €	0 €
Rückstellungen gesamt		0 €	0 €

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden (einschließlich Kassenkredite)

(zu § 1 Abs. 3 Nr. 5 GemHVO)

Art		Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026
1.1.	Anleihen	0 €	0 €	0 €	
1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0 €	0 €	0 €	
1.2.1	Bund	0 €	0 €	0 €	
1.2.2	Land	0 €	0 €	0 €	
1.2.3	Gemeinden und Gemeindeverbände	440.000 €	280.000 €	280.000 €	120.000 €
1.2.4	Zweckverbände und dergleichen	0 €	0 €	0 €	
1.2.5	Kreditinstitute	109.364 €	65.612 €	65.612 €	281.860 €
1.2.6	Sonstige Bereiche	0 €	0 €	0 €	
1.3	Kassenkredite	0 €	0 €	0 €	
1.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0 €	0 €	0 €	
Voraussichtliche Gesamtschulden Zweckverband		549.364 €	345.612 €	345.612 €	401.860 €

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit								
Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029 +
1	2	3	4	5	6	7	8	
Ertragslage								
1. Ordentliches Ergebnis								
absoluter Betrag	€	-19.410,76	0,00	-2.975,00	-2.975,00	-2.975,00	-2.975,00	-3.011,00
Betrag je Einwohner	€/EW	-3,47	0,00	-0,53	-0,53	-0,53	-0,53	-0,53
Aufwandsdeckungsgrad	%	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1. Steuerkraft- netto-								
absoluter Betrag	€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Betrag je Einwohner	€/EW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Betriebsergebnis -netto-								
absoluter Betrag	€	-19.410,76	0,00	-2.975,00	-2.975,00	-2.975,00	-2.975,00	-3.011,00
Betrag je Einwohner	€/EW	-3,47	0,00	-0,53	-0,53	-0,53	-0,53	-0,53
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	81,03	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
2. Sonderergebnis								
absoluter Betrag	€	0,00	20.000,00	60.000,00	46.000,00	30.000,00	10.000,00	10.000,00
3. Gesamtergebnis								
absoluter Betrag	€	0,00	20.000,00	57.025,00	43.025,00	27.025,00	7.025,00	6.989,00
Finanzlage								
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit								
absoluter Betrag	€	-18.567,62	-8.207,00	-24.420,00	-19.605,00	-24.320,00	-26.820,00	-26.220,00
Betrag je Einwohner	€/EW	-3,32	-1,47	-4,34	-3,48	-4,32	-4,76	-4,66
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss								
absoluter Betrag	€	-103.752,00	-83.752,00	-203.752,00	-203.752,00	-161.860,00	-40.000,00	-40.000,00
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel								
absoluter Betrag	€	85.184,38	75.545,00	179.332,00		137.540,00	13.180,00	13.780,00
Betrag je Einwohner		15,21	13,49	31,84	0,00	24,42	2,34	2,45
7. Soll- Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)								
absoluter Betrag	€	640,65	209,86	194,62	341,30	348,21	1.042,63	1.057,30
8. (voraussichtliche) liquide Mittel zum Jahresende								
absoluter Betrag	€	17.861,99	8.497,83	5.245,83	221.493,83	259.633,83	314.633,83	369.633,83
Kapitallage								
9. Eigenkapital								
absoluter Betrag	€	0,00	-	-	-	-	-	-
9.1. Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)								
absoluter Betrag	€	0,00	-	-	-	-	-	-
9.2. Eigenkapitalquote								
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	0,00	-	-	-	-	-	-
9.3. Fremdkapitalquote								
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	0,00	-	-	-	-	-	-
10. Anlagendeckung								
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	0,00	-	-	-	-	-	-
11. Verschuldung								
absoluter Betrag	€	736.868,00	633.116	549.364	345.612	345.612	463.752	503.752
Betrag je Einwohner	€/EW	125,31	113,85	98,79		62,15	83,39	90,59
11.1. Nettoneuverschuldung								
absoluter Betrag	€	-103.752,00	-83.752,00	-203.752,00	76.248,00	118.140,00	40.000,00	40.000,00

Gesamtübersicht über die 2025/2026 zu zahlenden Umlagen der Verbandsmitglieder

1. Kapitalumlage nach § 11 der Verbandssatzung		
Verbandsgemeinde	Beteiligung	Kapitalumlage
Gemeinde Hohenfels	50%	0,00 €
Gemeinde Herdwangen-Schönach	50%	0,00 €
Gesamt	100%	0,00 €

2. Verwaltungs- und Betriebskostenumlage nach § 12 der Verbandssatzung		
	2025	2026
Erträge aus der Verpachtung von Grundstücken	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00 €	0,00 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.705,00 €	11.700,00 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	890,00 €	6.065,00 €
sonstige ordentliche Aufwendungen	1.825,00 €	1.840,00 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.420,00 €	19.605,00 €
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.420,00 €	19.605,00 €
Verwaltungs- und Betriebskostenumlage	-24.420,00 €	-19.605,00 €

Verbandsgemeinde	Beteiligung	Verwaltungs- und Betriebskostenumlage 2025	Verwaltungs- und Betriebskostenumlage 2026
Gemeinde Hohenfels	50%	12.210,00 €	9.802,50 €
Gemeinde Herdwangen-Schönach	50%	12.210,00 €	9.802,50 €
Gesamt	100%	24.420,00 €	19.605,00 €

Die Umlagen sind wie folgt zu zahlen:

Für das Haushaltsjahr 2025					
Verbandsgemeinde	15.02.2025	15.05.2025	15.08.2025	15.11.2025	Zusammen
Gemeinde Hohenfels	0,00 €	0,00 €	6.105,00 €	6.105,00 €	12.210,00 €
Gemeinde Herdwangen-Schönach	0,00 €	0,00 €	6.105,00 €	6.105,00 €	12.210,00 €
Gesamt	0,00 €	0,00 €	12.210,00 €	12.210,00 €	24.420,00 €

Für das Haushaltsjahr 2026					
Verbandsgemeinde	15.02.2026	15.05.2026	15.08.2026	15.11.2026	Zusammen
Gemeinde Hohenfels	2.450,63 €	2.450,63 €	2.450,63 €	2.450,63 €	9.802,50 €
Gemeinde Herdwangen-Schönach	2.450,63 €	2.450,63 €	2.450,63 €	2.450,63 €	9.802,50 €
Gesamt	4.901,25 €	4.901,25 €	4.901,25 €	4.901,25 €	19.605,00 €