

# Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2025



# Inhaltsverzeichnis

<b>Haushaltssatzung</b>	<b>Seite 1 – 3</b>
<b>Vorbericht</b>	<b>V1 – V29</b>
<b>Stellenplan</b>	<b>S1 – S7</b>
<b>Wirtschaftsplan KUL und KUE</b>	<b>Seite 1 – 44</b>
<b><u>Haushaltsplan</u></b>	
<b>Verwaltungshaushalt</b>	<b>Seite 1 – 123</b>
<b>Vermögenshaushalt</b>	<b>Seite 124 – 203</b>
<b>Finanzplan nach Art</b>	<b>Seite 204 – 209</b>
<b>Finanzplan nach Aufgaben</b>	<b>Seite 210 – 212</b>
<b>Finanzplan Verwaltungshaushalt</b>	<b>Seite 213 – 335</b>
<b>Finanzplan Vermögenshaushalt</b>	<b>Seite 336 – 415</b>
<b>Investitionsprogramm</b>	<b>Seite 416 – 419</b>
<b>Gesamtplan Zusammenfassung</b>	<b>Seite 420 – 422</b>
<b>Gesamtplan Haushaltsquerschnitt</b>	<b>Seite 423 – 430</b>
<b>Gesamtplan Gruppierungsübersicht</b>	<b>Seite 431 – 443</b>
<b>Gesamtplan Finanzierungsübersicht</b>	<b>Seite 444 – 445</b>
<b>Verpflichtungsermächtigungen</b>	<b>Seite 446 - 447</b>
<b>Übersicht zur Beurteilung der Dauernden Leistungsfähigkeit</b>	<b>Anlage 9</b>
<b>Übersicht über die im Finanzplanungszeitraum gültigen Kreditermächtigungen aus den Vorjahren und deren Inanspruchnahme</b>	<b>Anlage zu § 2 Abs. 2 Nr. 5 KommHV-K</b>

**Haushaltssatzung**  
**und**  
**Haushaltsplan**  
**der Gemeinde Haimhausen**

Landkreis Dachau

für das Haushaltsjahr 2025

**1. Amtliche Einwohnerzahl**

Bevölkerungsstand 31.12.2024

Landesamt für Statistik und Datenverarbeitung **5.835**

**2. Gesamtfläche der Gemeindeflur **26,95 km<sup>2</sup>****

**3. Steuersätze (Hebesätze)**

**Im Jahr 2025:**

**Grundsteuer für**

- die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (A) **420 v. H.**

- für die Grundstücke (B) **420 v. H.**

**Gewerbsteuer **340 v. H.****

# **Haushaltssatzung**

## **der Gemeinde Haimhausen (Landkreis Dachau)**

### **für das Haushaltsjahr 2025**

Aufgrund des Artikel 63 ff. der Gemeindeordnung erlässt die Gemeinde Haimhausen folgende Haushaltssatzung:

#### **§ 1**

Der als Anlage beigefügte Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 wird hiermit festgesetzt; er schließt

##### **im Verwaltungshaushalt**

in den Einnahmen und Ausgaben mit 18.347.000 €

##### **und im Vermögenshaushalt**

in den Einnahmen und Ausgaben mit 37.714.000 €

ab.

#### **§ 2**

**Kreditaufnahmen** für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht festgesetzt.

#### **§ 3**

**Verpflichtungsermächtigungen** im Vermögenshaushalt werden keine festgesetzt.

#### **§ 4**

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Gemeindesteuern sind durch die Satzung über die Realsteuerhebesätze (Hebesatz-Satzung) vom 22.11.2024 festgelegt.

#### **§ 5**

Der Höchstbetrag der **Kassenkredite** zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Haushaltsplan wird auf 3.050.000 Euro festgesetzt.

## **§ 6**

Der Stellenplan für Beamte und Beschäftigte wird in der Fassung der Anlage festgesetzt.

## **§ 7**

Diese Haushaltssatzung tritt mit dem 1. Januar 2025 in Kraft.

Haimhausen, den 06.06.2025

Gemeinde Haimhausen

Peter Felbermeier  
Erster Bürgermeister



# Vorbericht nach § 3 KommHV-K

## FÜR DEN HAUSHALT 2025 DER GEMEINDE HAIMHAUSEN

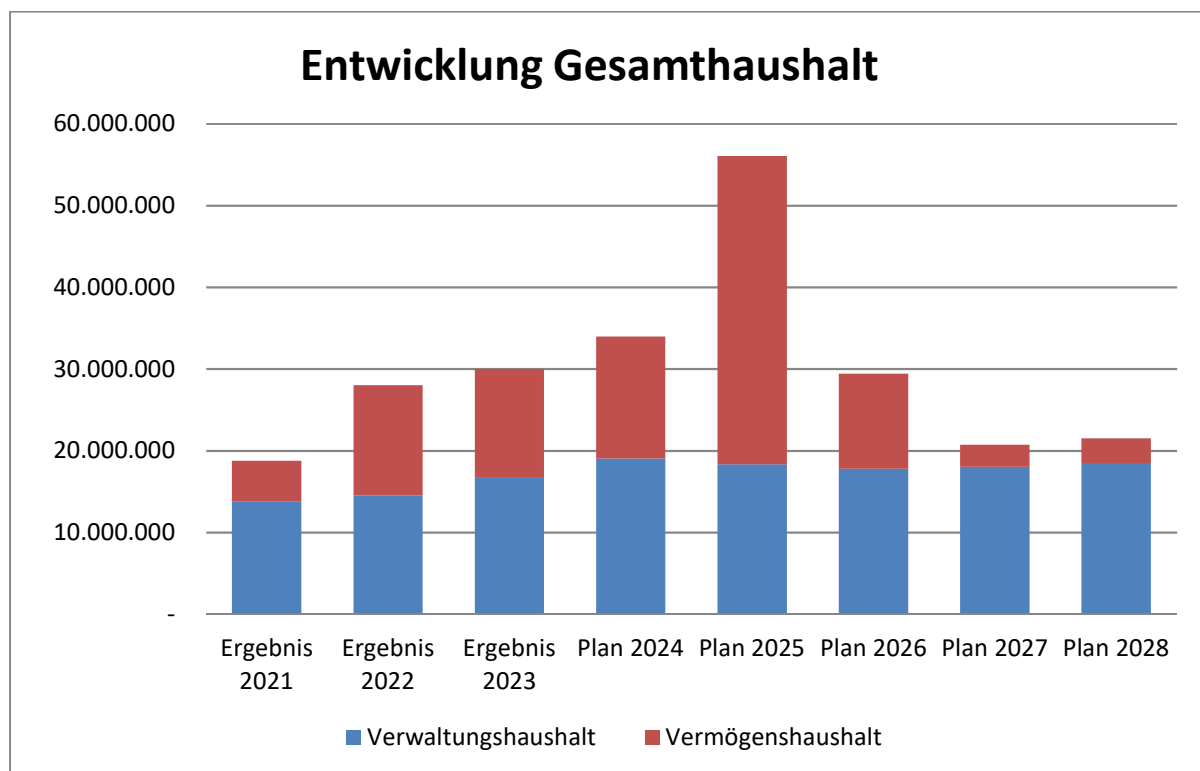
### 1. STAND UND ENTWICKLUNG DER HAUSHALTSWIRTSCHAFT

Der Haushaltsplan 2025 wurde nach den Vorschriften der Gemeindeordnung (GO) und der kommunalen Haushaltsverordnung nach Kameralistik (KommHV-K) aufgestellt.

Der Vorbericht soll einen Überblick über die wesentlichen Eckpunkte des Haushaltsplans geben. Die Entwicklung sowie die aktuelle Lage der Kommune sollen anhand der im Haushaltsplan enthaltenen Informationen und der Ergebnis- und Finanzdaten dargestellt werden. Des Weiteren sind unter anderem die wesentlichen Zielsetzungen und Rahmenbedingungen der Planung für das Haushaltsjahr und der dem Haushaltsjahr folgenden drei Jahre sowie die Änderungen gegenüber dem Vorjahr zu erläutern.

Das Gesamtvolumen des Haushalts steigt seit Jahren an und erreicht voraussichtlich im Jahr 2025 seinen Höchststand. Für das Jahr 2025 wird mit einem Gesamtvolumen von 56.061.000 € gerechnet.

Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
18.762.458	28.022.193	30.007.115	33.959.500	56.061.000	29.428.000	20.743.500	21.502.500



Nachfolgend wird auf die einzelnen Positionen im Haushalt eingegangen und die wichtigsten Positionen erläutert.

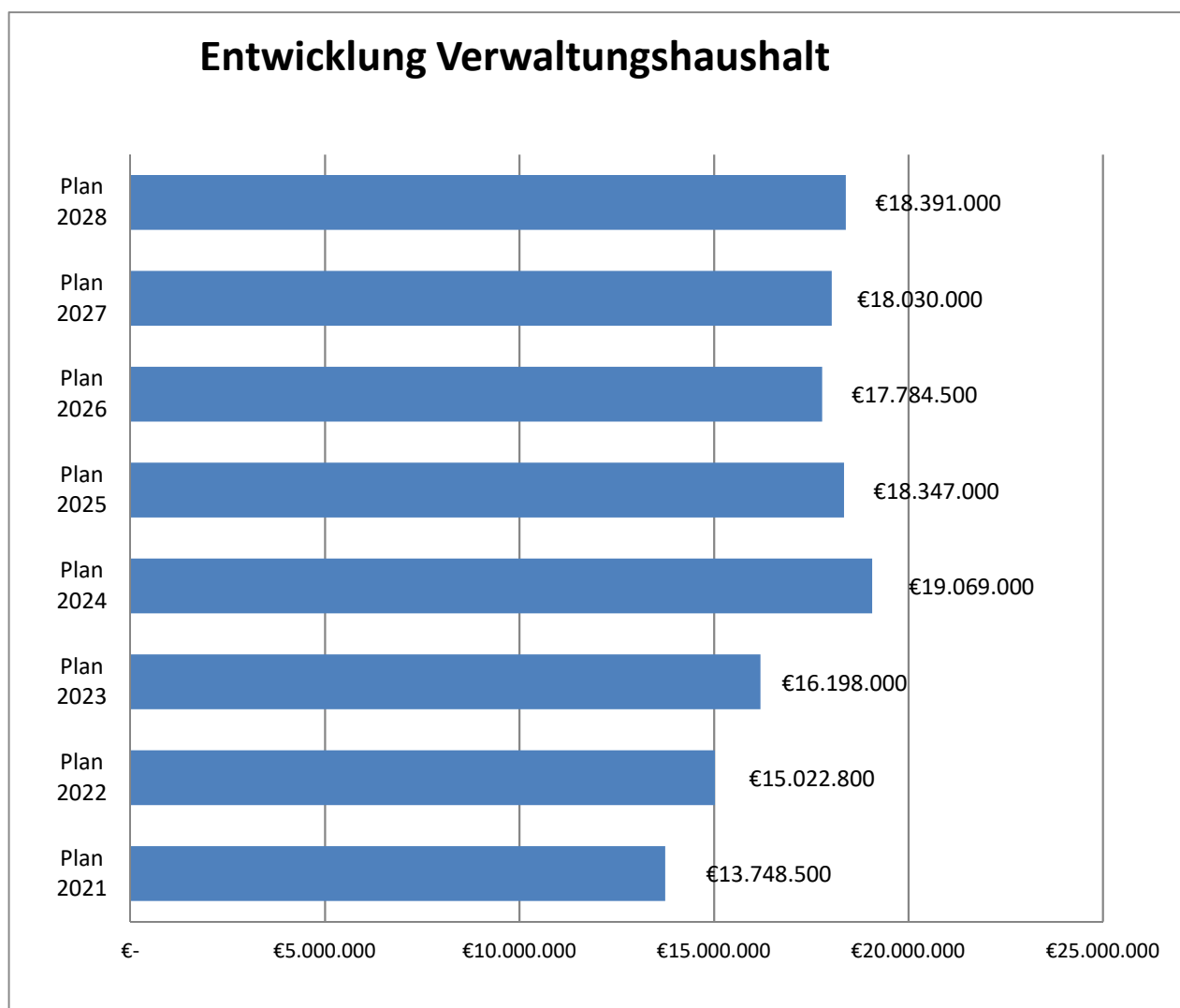
## 2. ENTWICKLUNG DES VERWALTUNGSHAUSHALTS

Der Verwaltungshaushalt (VwHH) lässt sich in den Einnahmen und Ausgaben zwar ausgleichen, allerdings ist die gesetzlich vorgeschriebene Mindestzuführung (Höhe der ordentlichen Tilgungen) zum Vermögenshaushalt nicht möglich.

Das Ziel, mit den Einnahmen die Ausgaben des Verwaltungshaushalts zu decken und eine Zuführung zum Vermögenshaushalt zu ermöglichen, wird mit Ausnahme der gesetzlich vorgeschriebenen Mindestzuführung nach 2021 wohl erst wieder im Haushaltsjahr 2027 gelingen.

Der Verwaltungshaushalt umfasst im Haushaltsjahr 2025 ein Volumen in Höhe von 18.347.000 Euro. Dies entspricht einer Reduzierung gegenüber 2024 von ca. 3,79 %.

Zum Vergleich die Entwicklung der Rechnungsergebnisse des Verwaltungshaushalts:



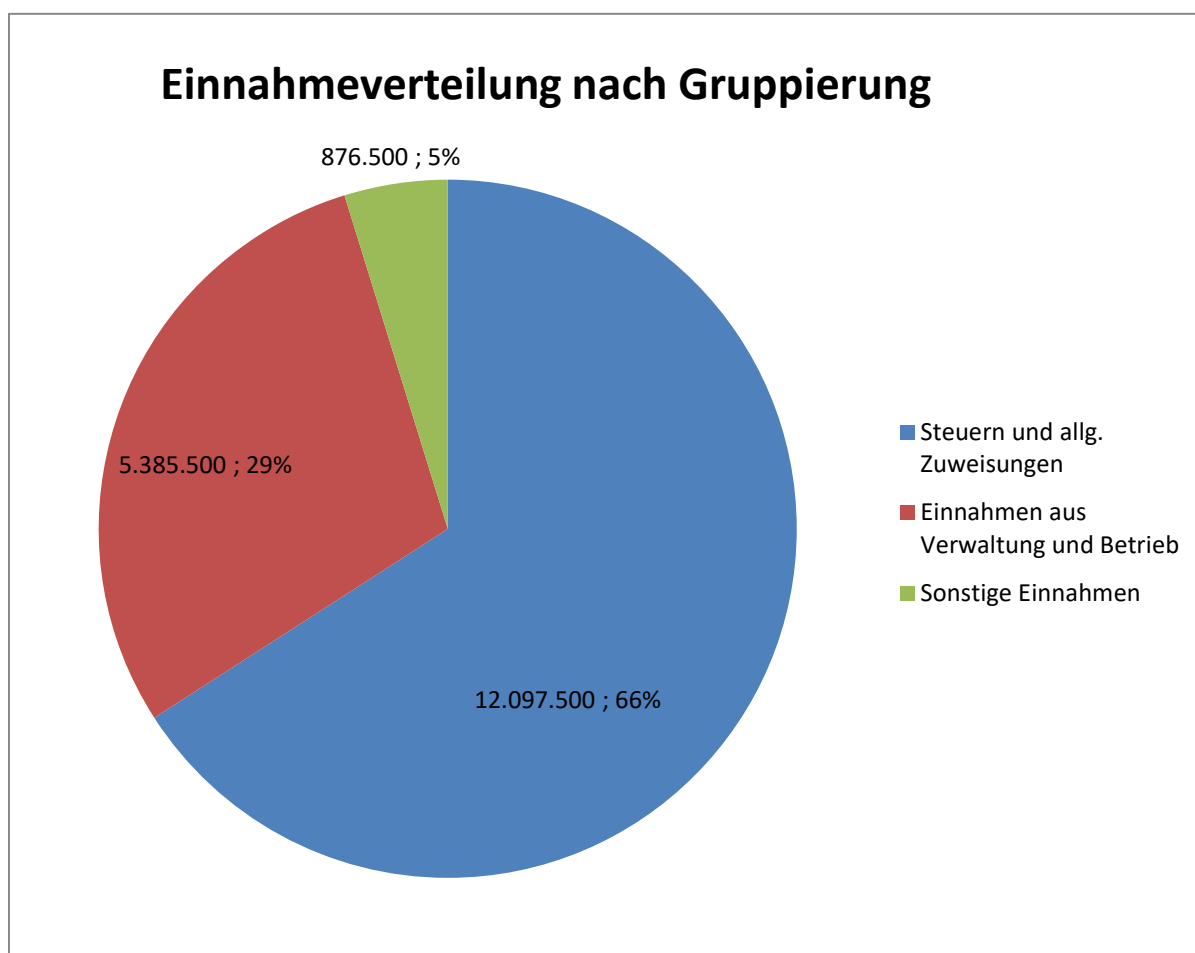
Die Ausgaben im VwHH beliefen sich in 2022 auf rd. 15.022.800 €. Im Jahr 2023 waren Ausgaben von 16.198.000 vorgesehen, 2024 sind es 19.069.000 € und 2025 18.347.000. Dies entspricht einer Steigerung von 3.324.200 € und somit über **18 %** im Vergleich zum Jahr 2022.

Außerdem steigen die Personalausgaben von 4.147.000 € im Jahr 2022 auf 5.289.500 € in 2025 (**+ 1.142.500 €  $\hat{=}$  21%**). Zu erwähnen ist auch, dass sich die Einnahmen aus Steuern und Steuerbeteiligungen um ca. 2.348.200 € erhöht haben.

## 2.1 ENTWICKLUNG DER EINNAHMEN DES VERWALTUNGS-HAUSHALTS

Die Einnahmen im Verwaltungshaushalt untergliedern sich wie folgt:

- **Steuern und allgemeine Zuweisungen (Hauptgruppe 0)**
- **Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb (Hauptgruppe 1)**
- **Sonstige Einnahmen (Hauptgruppe 2)**



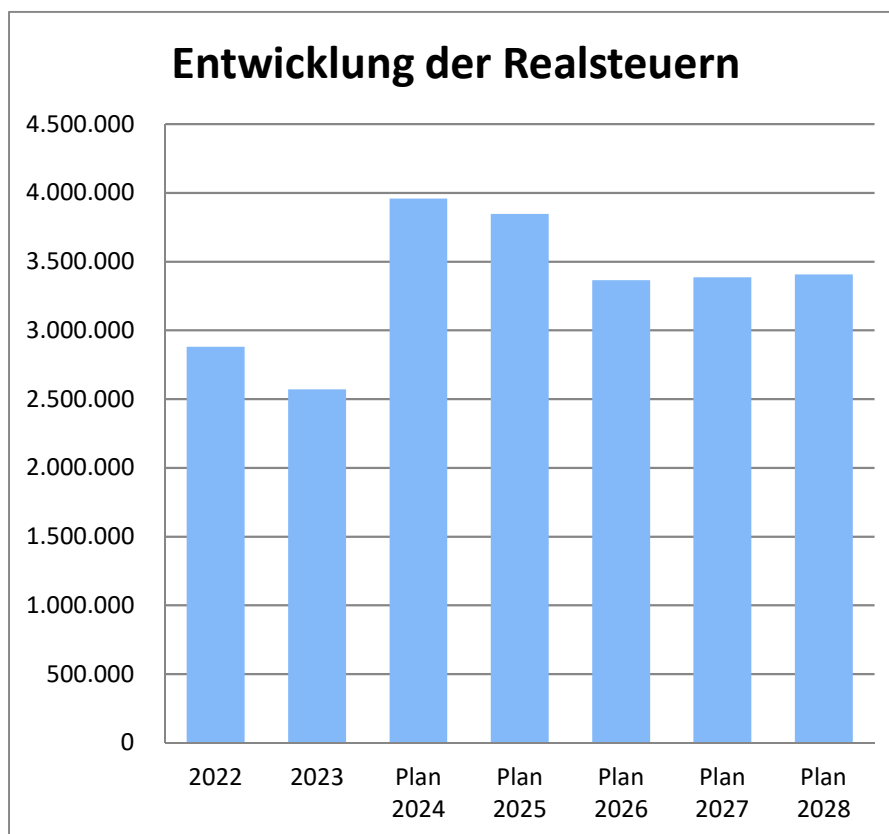


## Entwicklung der Steuern und allgemeinen Zuweisungen:

Steuern und allg. Zuweisungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
GrSt A	48.054	53.466	62.500	45.000	45.000	45.000	45.000
GrSt B	591.573	585.246	700.000	800.000	820.000	840.000	860.000
GewSt	2.239.551	1.932.401	3.195.000	3.000.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.239.983	5.695.114	5.762.000	6.100.000	6.400.000	6.700.000	7.000.000
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	163.077	165.616	170.000	170.000	175.000	175.000	180.000
Hundesteuer	23.040	21.110	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
Schlüsselzuweisungen	356.904	218.080	498.000	948.000	400.000	700.000	750.000
Finanzzuweisungen	104.644	105.620	108.000	109.500	115.000	120.000	120.000
Einkommenssteuer-ersatzleistungen	433.930	422.191	458.000	450.000	470.000	490.000	510.000
Aufkommen an Grunderwerbsteuer	214.322	90.592	150.000	400.000	150.000	150.000	150.000
Verwarnungsgeld	27.530	41.400	44.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Verkehrsüberwachung							
<b>Summe</b>	<b>9.442.608</b>	<b>9.330.836</b>	<b>11.182.500</b>	<b>12.097.500</b>	<b>11.150.000</b>	<b>11.795.000</b>	<b>12.190.000</b>

Im Bereich der **Steuern und allgemeinen Zuweisungen** verändert sich die Planung 2025 im Vergleich zum Ergebnis 2023 um rund + 2.766.664 €.

## Entwicklung der Realsteuern



Die Grafik zeigt auf, dass ein annähernd gleichbleibender Betrag bei den **Realsteuern** zu verzeichnen ist, lediglich in 2024 und voraussichtlich auch in 2025 wird mit einem höheren Gewerbesteueraufkommen gerechnet. Die **Beteiligungen** an der Einkommensteuer, Umsatzsteuer und die Einkommensteuerersatzleistungen sind zunächst Schätzungen, die vom statistischen Landesamt mitgeteilt werden und an die sich die Gemeinde halten muss. Bei den Planwerten 2025 handelt es sich also nicht um die Schätzung der Gemeinde.

Die **Schlüsselzuweisungen** resultieren aus der Gemeindeschlüsselmasse, die der Freistaat jährlich zur finanziellen Unterstützung bereitstellt. Daraus wird ein einheitlicher Grundbetrag je Einwohner berechnet, der für ganz Bayern gilt. Ist der Grundbetrag höher, als die Steuerkraft je Einwohner, erhält die Gemeinde 55 % des Unterschiedsbetrags als Schlüsselzuweisung.

Das Aufkommen an der **Grunderwerbsteuer** richtet sich nach den tatsächlichen Zahlungen. Da in den Jahren 2025 bis 2026 Grundstücksverkäufe in den Baugebieten Birkenweg und Amperberg anstehen, ist mit einem erheblichen Anstieg zu rechnen.

## Entwicklung der Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb

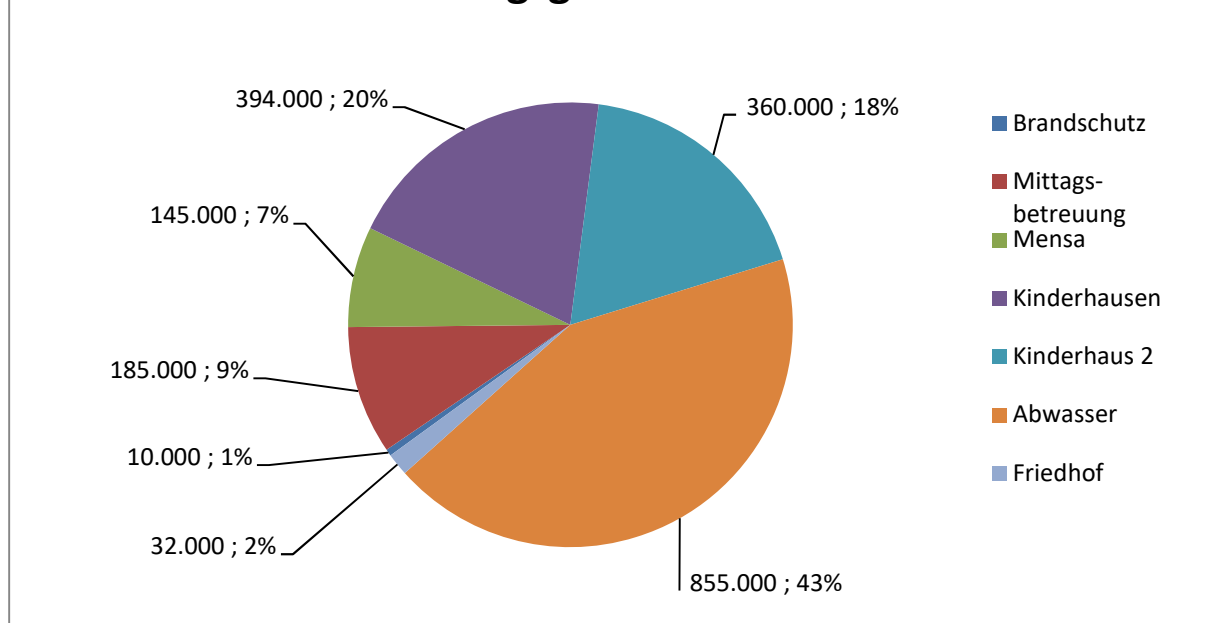
Im Bereich der **Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb** wird mit einer Steigerung um + 114.500 € gegenüber 2024 gerechnet.

Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Verwaltungsgebühren	86.832	81.595	88.000	93.500	93.500	93.500	93.500
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.659.331	1.799.690	1.886.000	1.981.000	2.266.000	2.299.500	2.333.500
Einnahmen aus Verkauf	8.060	8.277	11.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Mieten, Pachten inkl. Nebenleistungen	180.460	412.516	429.000	418.500	334.500	334.500	334.500
Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	53.632	39.371	73.000	60.500	60.500	60.500	60.500
Erstattungen	932.486	1.160.958	1.053.500	1.164.500	1.007.500	1.108.000	1.009.500
Zuweisungen, Zuschüsse, Spenden	1.582.066	1.911.263	1.730.500	1.659.500	1.791.500	1.823.500	1.850.500
<b>Summe</b>	<b>4.502.867</b>	<b>5.413.670</b>	<b>5.271.000</b>	<b>5.385.500</b>	<b>5.561.500</b>	<b>5.727.500</b>	<b>5.690.000</b>

Die geplanten Einnahmen im Bereich der **Benutzungsgebühren u. ä.** beinhalten hauptsächlich die Elternbeiträge (47%) und die Kanalbenutzungsgebühren (43%). Die in 2025 festgelegten Werte richten sich nach den aktuell bekannten Buchungszeiten.

Seit 10/2022 sind die Mieteinnahmen und Nebenleistungen aus dem Geschosswohnungsbau am Schrammerweg einkalkuliert. Insgesamt wird mit Miet- und Pachteinahmen von 418.500 € gerechnet.

## Benutzungsgebühren



## Sonstige Einnahmen

Sonstige Einnahmen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Zinseinnahmen	8.548	12.942	10.500	13.000	13.000	13.000	13.000
Gewinnablieferungen v. wirtschaftli. Unternehmen	0	5	200.000	0	100.000	0	0
Konzessionsabgaben	140.403	134.436	138.000	138.000	143.000	148.000	148.000
Weitere Einnahmen	17.828	19.759	1.078.500	34.000	34.000	34.000	34.000
Kalkulatorische Einnahme	196.104	312.014	342.000	308.000	312.500	312.500	312.500
Zuführung vom Vermögenshaushalt	237.146	1.563.855	846.500	371.000	470.500	0	3.500
<b>Summe</b>	<b>600.029</b>	<b>2.043.011</b>	<b>2.615.500</b>	<b>864.000</b>	<b>1.073.000</b>	<b>507.500</b>	<b>511.000</b>

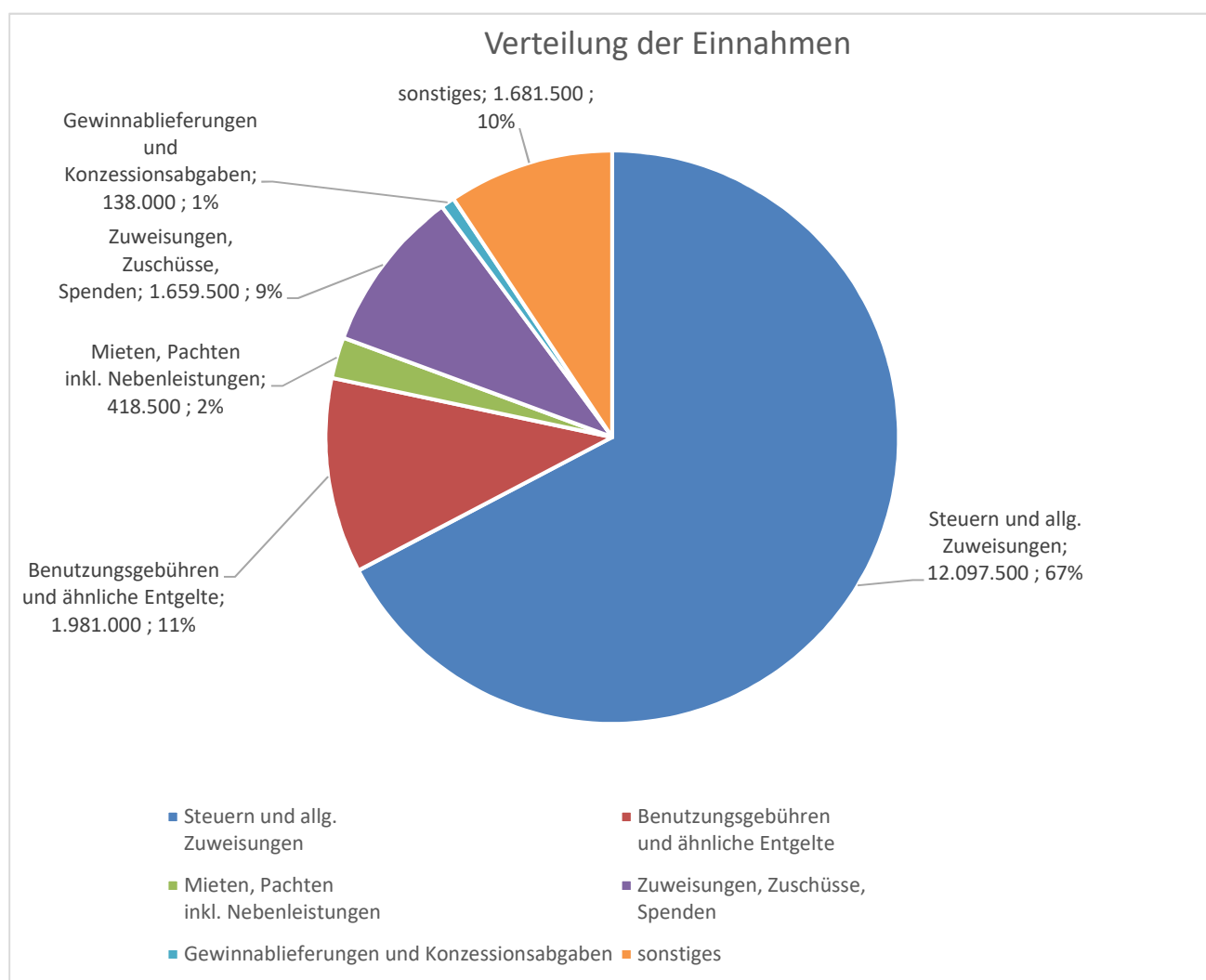
Bei den **sonstigen Einnahmen** ist mit einer deutlichen Reduzierung gegenüber dem Ergebnis von 2023 zu rechnen, da keine Gewinnausschüttung vom KU Energie geplant ist, das Bodenordnungsverfahren in 2024 eine einmalige Verrechnung war und eine geringere Zuführung vom Vermögenshaushalt in den Verwaltungshaushalt erwartet wird.

## **FAZIT:**

Die nachstehende Grafik verdeutlicht, wie sich die Einnahmen des Verwaltungshaushalts – aufgeteilt nach Einnahmeart – verteilen.

Größter Einnahmeposten mit 12.097.500 € bleiben wie auch schon in den Vorjahren die **Steuern und die allgemeinen Zuweisungen**.

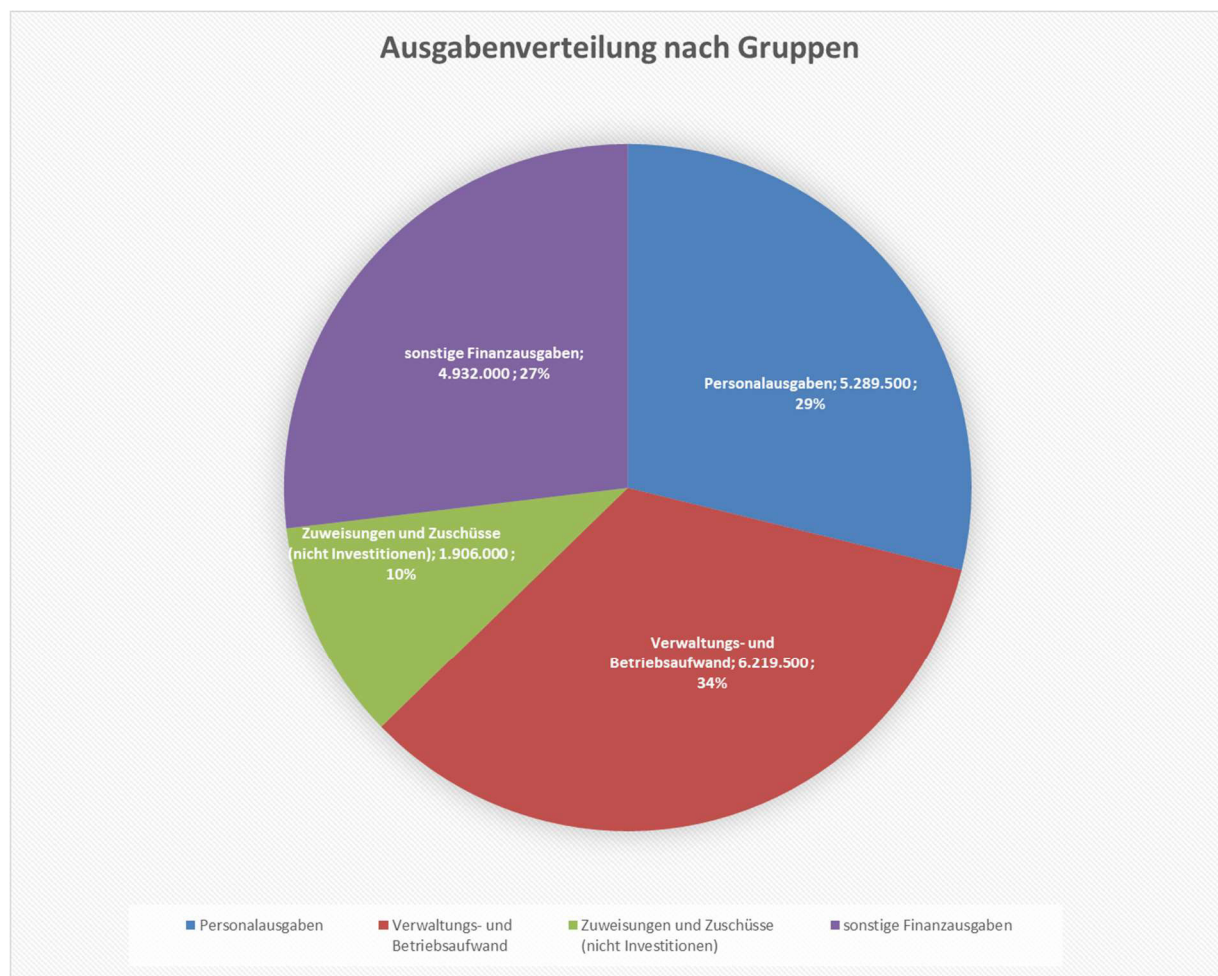
Sie machen rund 2/3 der Einnahmen des Verwaltungshaushalts aus. Die übrigen Steuerbeteiligungen und Zuweisungen lassen sich von der Gemeinde kaum beeinflussen; sie sind vorwiegend von der Erholung bzw. Entwicklung der Wirtschaft abhängig.



## 2.2 ENTWICKLUNG DER AUSGABEN DES VERWALTUNGSHAUSHALTS

Die Ausgaben im Verwaltungshaushalt untergliedern sich wie folgt:

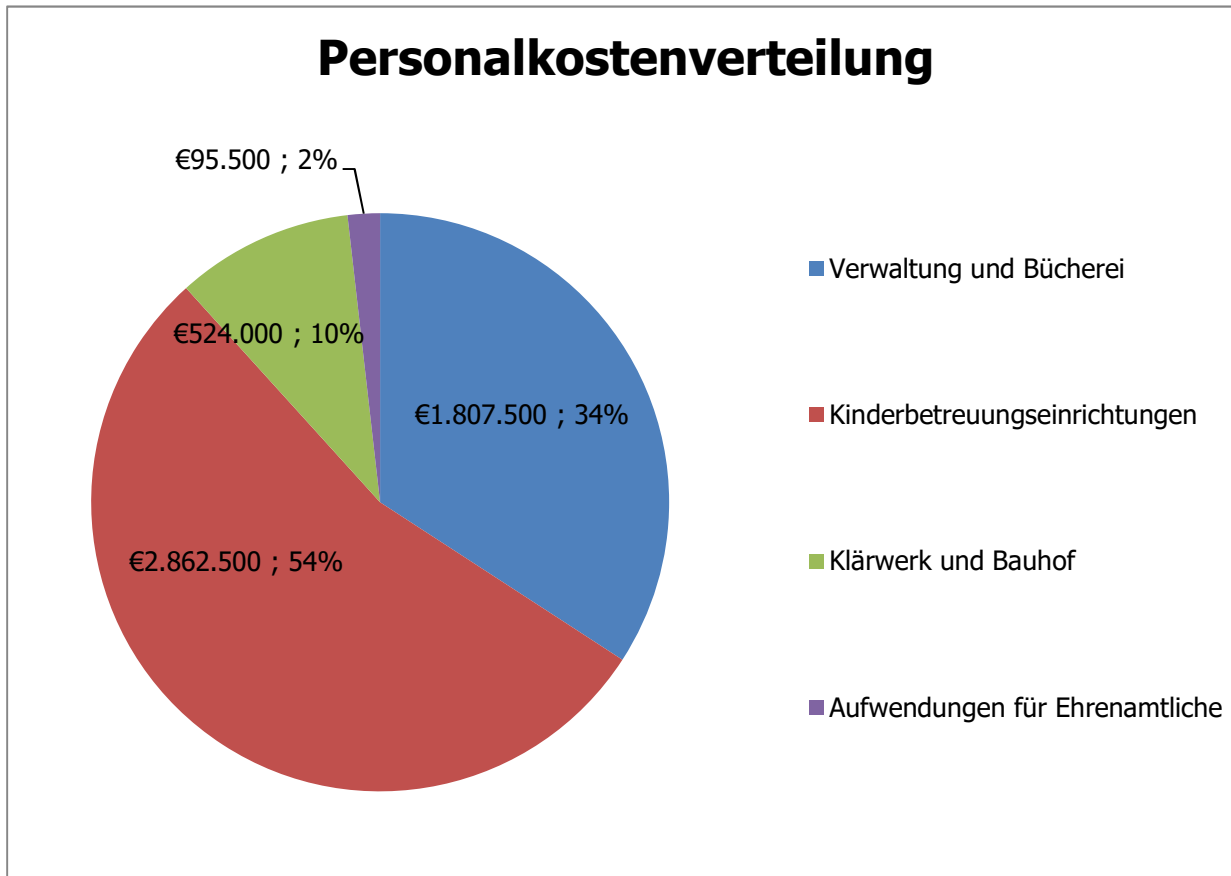
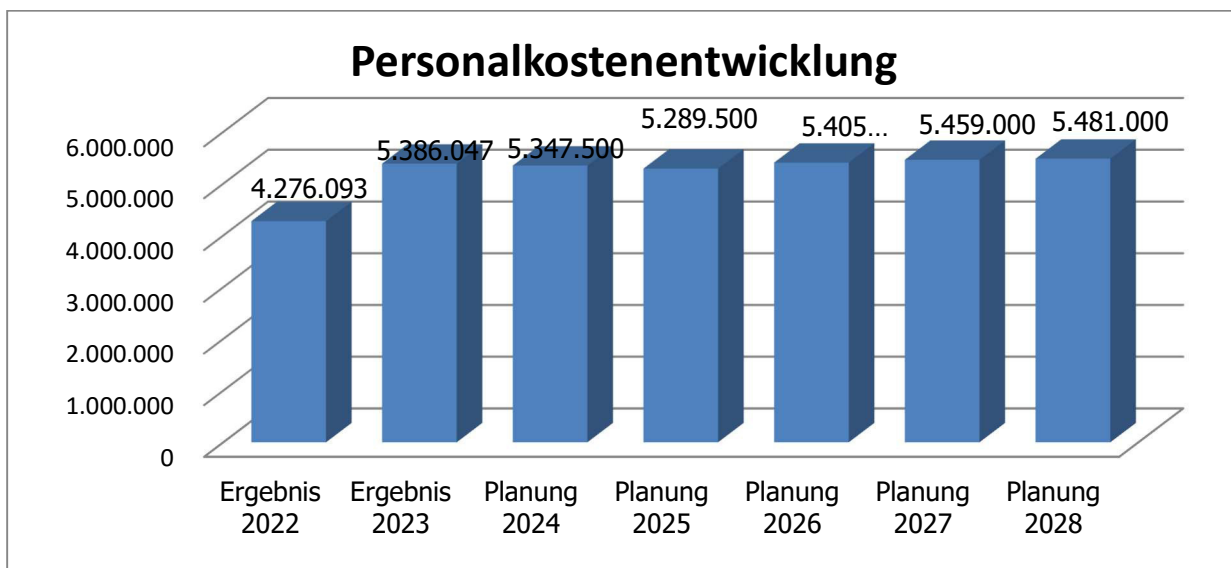
- **Personalausgaben (Hauptgruppe 4)**
- **Verwaltungs- und Betriebsaufwand (Hauptgruppe 5 + 6)**
- **Zuweisungen und Zuschüsse (nicht Investitionen) (Hauptgruppe 7)**
- **sonstige Finanzausgaben (Hauptgruppe 8)**



Die grundsätzliche Verteilung der Ausgaben hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert und wird sich wohl auch in den nächsten Jahren kaum verändern.

Personalausgaben	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	83.895	89.473	100.000	95.500	102.500	92.500	98.500
- Dienstbezüge	3.210.577	4.106.813	4.013.000	3.956.000	4.064.000	4.106.500	4.117.500
- Versorgungsbezüge u. dgl.	0	0	0	0	0	0	0
- Beiträge zu Versorgungskassen	341.831	395.641	429.000	433.000	413.500	421.000	424.000
- Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	610.109	756.842	769.500	767.000	787.500	799.000	801.000
- Beihilfen, Unterstützungen u. dgl.	29.681	37.278	35.000	38.000	38.000	40.000	40.000
- Personal-Nebenausgaben	0	0	0	0	0	0	0
- Deckungsreserve	0	0	1.000	0	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>4.276.093</b>	<b>5.386.047</b>	<b>5.347.500</b>	<b>5.289.500</b>	<b>5.405.500</b>	<b>5.459.000</b>	<b>5.481.000</b>

Die **Personalkosten** sinken im Vergleich zum Vorjahr um 58.000 € an. Dies ist trotz der umfangreichen Tarifabschlüsse im öffentlichen Dienst für Tarifangestellte auf die unbesetzten Stellen in der Bauverwaltung und der Bautechnik zurückzuführen. Eine Tarifsteigerung in Höhe von 3 % wurde bei den Ansätzen berücksichtigt. Die enorme Steigerung vom Jahr 2022 auf das Jahr 2023 liegt an der Übernahme des BRK-Kinder-garten in eigene Trägerschaft der Gemeinde Haimhausen.



In dem Bereich des **Verwaltungs- und Betriebsaufwands** ergibt sich gegenüber dem Ansatz von 2024 ein Plus von ca. 184.500 €.

Verwaltungs- und Betriebsaufwand	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Unterhalt d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	145.965	280.745	551.000	343.000	290.000	290.000	290.000
- Unterhalt d. sonst. unbeweglichen Vermögens	173.370	253.376	308.500	347.000	356.000	358.000	378.000
- Geräte, Ausstattungs- u. Ausrüstungsgegenstände, sonst. Gebrauchsgegenstände	59.554	56.423	69.500	81.500	82.000	69.500	69.500
- Mieten und Pachten	143.706	200.665	182.500	188.000	187.000	187.000	187.000
- Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	518.642	571.578	696.000	617.500	606.500	611.000	614.500
- Haltung von Fahrzeugen	93.377	84.266	93.500	99.500	99.500	99.500	99.500
- Besondere Aufwendungen für Bedienstete	30.844	60.157	76.000	78.000	74.500	74.500	74.500
- Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	688.972	560.148	663.500	781.500	784.500	789.000	776.500
- Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	202.743	173.105	235.500	245.500	245.500	246.500	246.500
- Geschäftsausgaben	253.022	318.955	396.500	473.500	157.500	123.500	128.500
- Weitere allgemeine sächliche Ausgaben	54.839	33.658	44.500	49.500	46.500	47.000	47.000
- Erstattungen von Ausgaben d. VwHH	2.095.754	2.298.467	2.376.000	2.607.000	2.450.500	2.458.500	2.467.500
- Kalkulatorische Kosten	196.104	312.014	342.000	308.000	312.500	312.500	312.500
<b>Summe</b>	<b>4.656.892</b>	<b>5.203.557</b>	<b>6.035.000</b>	<b>6.219.500</b>	<b>5.692.500</b>	<b>5.666.500</b>	<b>5.691.500</b>

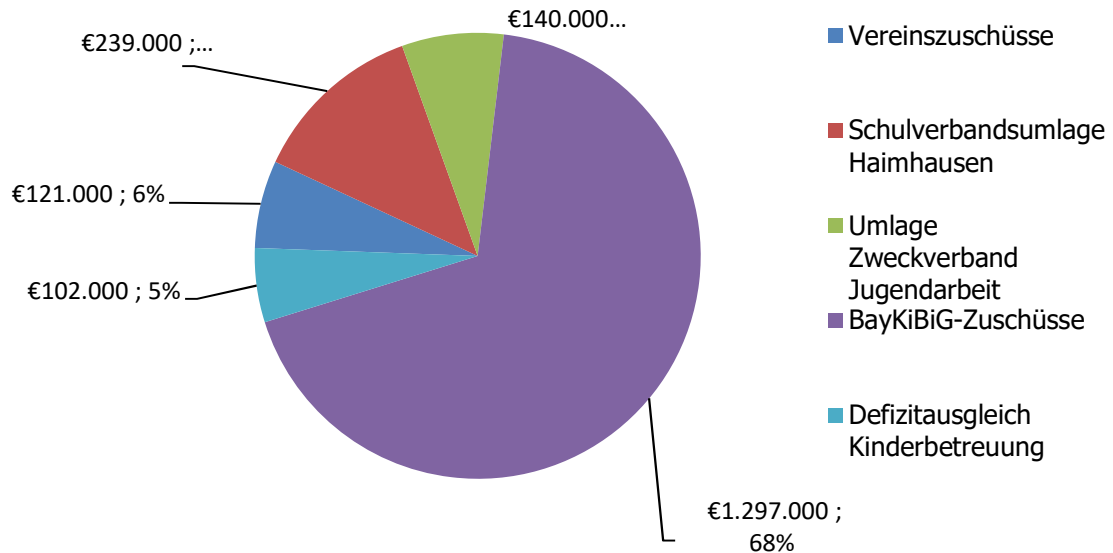
Dies ergibt sich hauptsächlich aus den Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts, also den Erstattungen an die beiden Zweckverbände (+ 231.000 €). Auch die Kosten für die weiteren Verwaltungs- und Betriebsausgaben werden steigen (+ 118.000 €). Bei den Kosten für den Unterhalt der Grundstücke und Gebäude konnten Einsparungen in Höhe von ca. 208.000 € getroffen werden.

Der Ansatz für **Zuweisungen und Zuschüsse** reduziert sich gegenüber dem Vorjahr um -3.500 €.

Zuweisungen und Zuschüsse (nicht Investitionen)	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Zuschüsse für lfd. Zwecke an soziale oder ähnliche Einrichtungen	1.380.684	1.272.844	1.408.000	1.324.500	1.342.000	1.353.500	1.365.000
- Zuweisungen u. sonst. Zuschüsse für lfd. Zwecke	368.762	496.953	501.500	581.500	572.500	572.500	572.500
- Sonstige soziale Leistungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>1.749.446</b>	<b>1.769.797</b>	<b>1.909.500</b>	<b>1.906.000</b>	<b>1.914.500</b>	<b>1.926.000</b>	<b>1.937.500</b>

Die Zuschüsse nach dem Bayerisches Kinderbildungs- und Betreuungsgesetz (BayKiBiG) umfassen 60% der Gesamtzuschüsse. Diese sind gesetzlich vorgegeben und richten sich nach der Anzahl der betreuten Kinder und deren Buchungsstunden.

## Zuweisung und Zuschüsse nach Arten



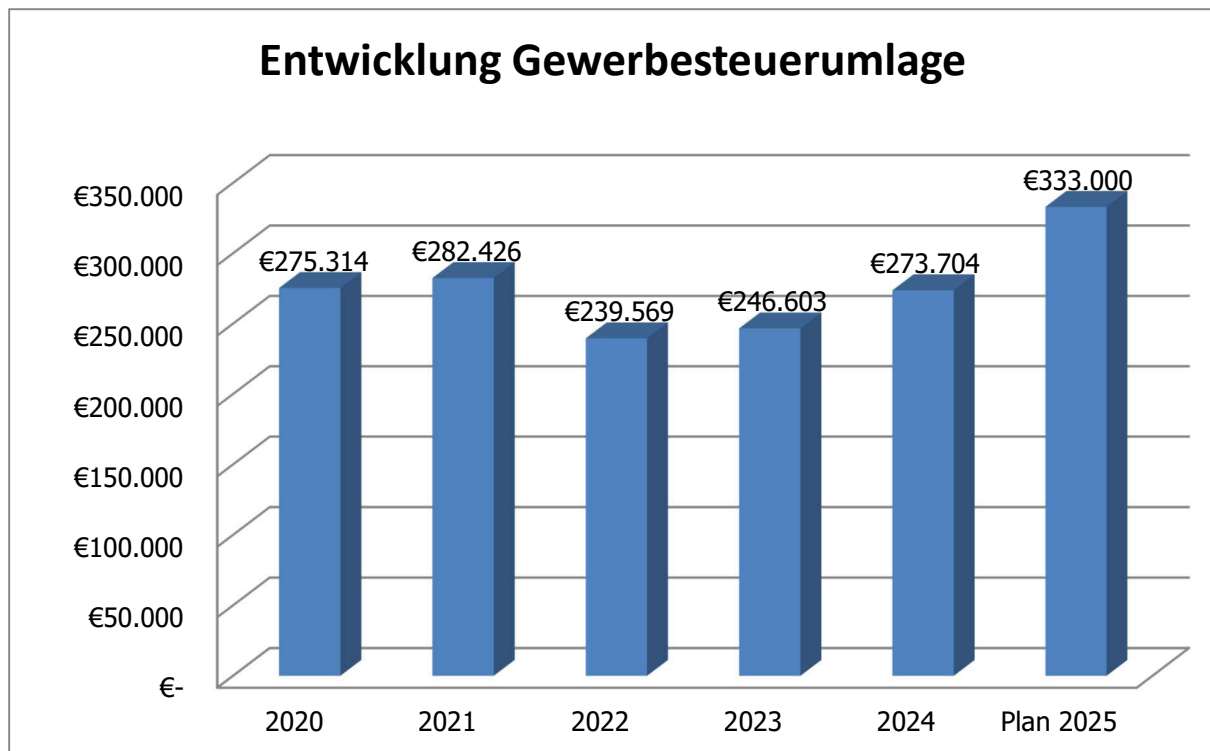
Bei den **sonstigen Finanzausgaben** verändert sich der Ansatz gegenüber den Vorjahresergebnis um - 845.000 €.

sonstige Finanzausgaben	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Zinsausgaben	60.565	203.956	546.000	508.000	345.000	185.000	236.000
- Gewerbesteuerumlage	239.569	246.603	296.000	333.000	257.500	257.500	257.500
- Allgemeine Zuweisungen	0	0	0	0	0	0	0
- Kreisumlage	3.439.927	3.958.306	3.981.000	4.088.000	4.100.000	4.150.000	4.200.000
- Weitere Finanzausgaben	84	10.798	953.000	3.000	3.000	3.000	3.000
- Deckungsreserve	0	-	1.000	0	0	0	0
- Zuführung zum Vermögenshaushalt	122.508	8.450	0	0	66.500	383.000	584.500
<b>Summe</b>	<b>3.862.653</b>	<b>4.428.113</b>	<b>5.777.000</b>	<b>4.932.000</b>	<b>4.772.000</b>	<b>4.978.500</b>	<b>5.281.000</b>

Die Reduzierung liegt vor allem an der einmaligen Verbuchung des Bodenordnungsverfahren aufgrund des Baugebiets „Nördlich des Amperbergs“ im Jahre 2024. Eine Erhöhung der Kreisumlage um 107.000 € sowie die Zinsausgaben für die Zwischenfinanzierungsdarlehen und den langfristigen Darlehen in Höhe von 508.000 € belasten den Verwaltungshaushalt weiterhin extrem.



Die **Gewerbesteuerumlage** richtet sich nach den IST-Zahlen der Gewerbesteuer und wird errechnet, in dem das IST-Aufkommen der Gewerbesteuer (2025 Plan: 3 Mio. Euro) durch den von der Gemeinde erhobenen Hebesatz (340 %) dividiert und mit dem Gesamtvervielfältiger (35%) multipliziert wird. Dazu kommt noch die Korrektur des 4. Quartal des Vorjahres, sodass mit einer Gewerbesteuerumlage im Jahr 2025 in Höhe von rund 333.000 € gerechnet wird. Sollten höhere oder niedrigere Gewerbesteuerereinnahmen verzeichnet werden können, so wird sich auch die Gewerbesteuerumlage ändern.

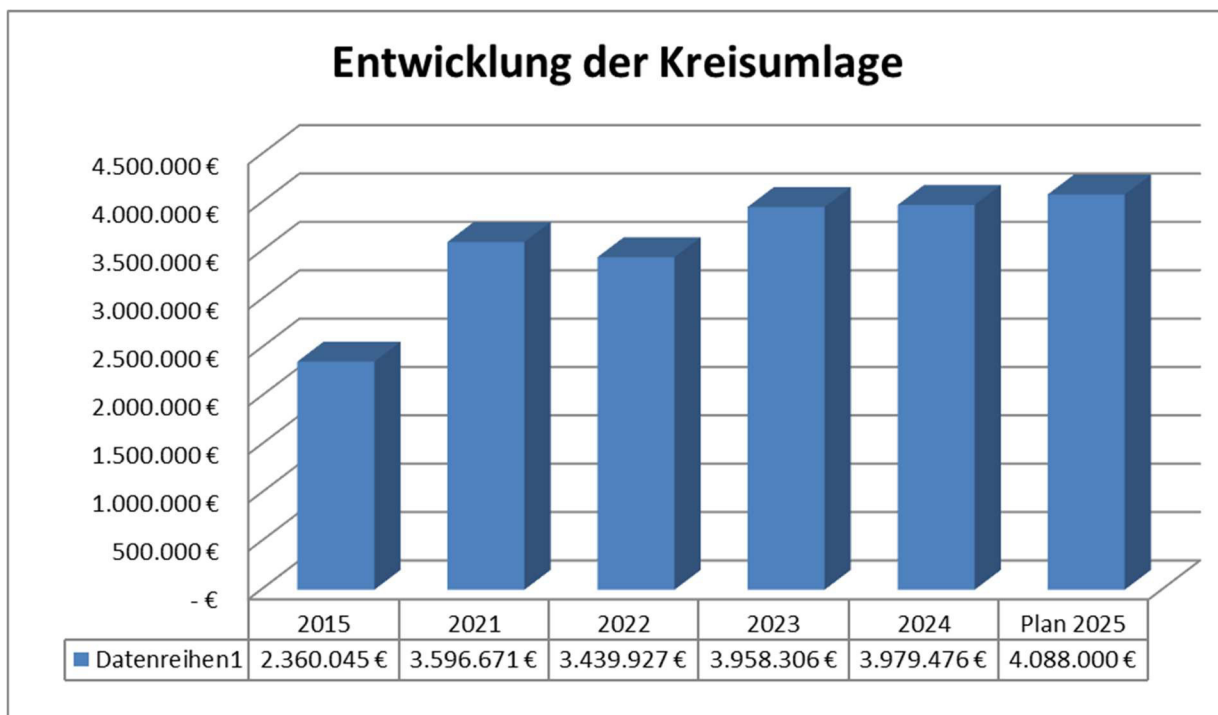


Die **Kreisumlage** („Allgemeine Umlagen“) erhöht sich um + 108.524 €.

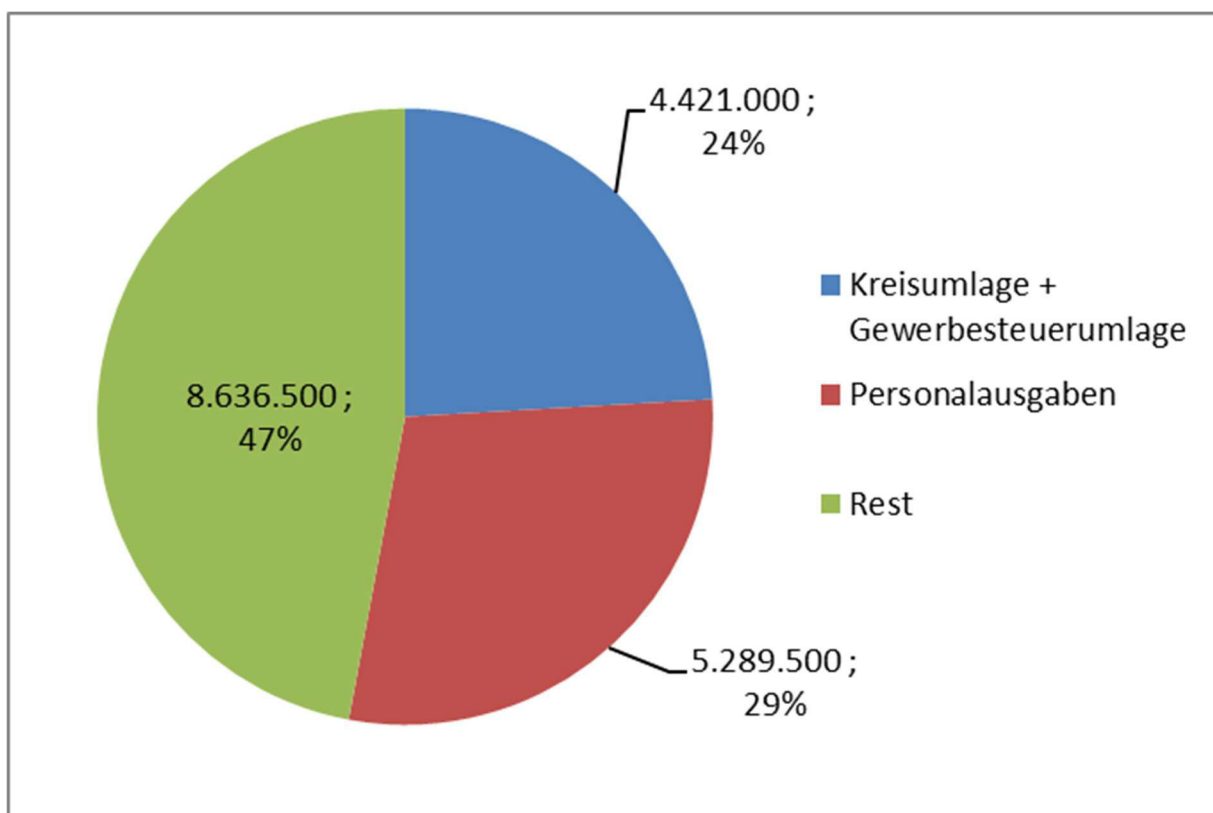
Die Kreisumlage ist eine von den kreisangehörigen Gemeinden an den Landkreis zu zahlende Umlage zur Finanzierung der vom Landkreis erbrachten öffentlichen Leistungen. Der Hebesatz für die Kreisumlage 2025 erhöht sich zum Vorjahr um 2,05 % auf 52,50%. Für die Gemeinde Haimhausen errechnet sich die Kreisumlage 2025 wie folgt:

$$\text{Umlagekraft } 7.786.558 \text{ €} \times \text{Hebesatz } 52,50\% = 4.087.942,95 \text{ €}$$

Der Hebesatz wird vom Landkreis jedes Jahr neu festgesetzt. Die Umlagekraft errechnet sich aus den IST-Zahlen der Realsteuern sowie den Beteiligungsbeträgen aus der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer des vorletzten Jahres (=2023). Hinzu kommen 80 % der Schlüsselzuweisungen des Vorjahres (2024). Das bedeutet, höhere Steuereinnahmen führen auch zu einer höheren Kreisumlage. Der Landkreis Dachau hat in der Finanzplanung die Errichtung von 2 Gymnasien sowie die allgemeinen Kostensteigerungen im Verwaltungshaushalt vorgesehen. Daher ist davon auszugehen, dass der Hebesatz für die Berechnung der Kreisumlage sukzessive angehoben wird.



Die Kreisumlage und die Gewerbesteuerumlage umfassen rund ¼ der gesamten Ausgaben im Verwaltungshaushalt.



## **FAZIT:**

Der Ausgleich des Verwaltungshaushalts ist und bleibt eine große Herausforderung.

Wie die Zahlen belegen, gelingt es der Gemeinde seit mehreren Jahren nicht mehr, den Verwaltungshaushalt ohne Zuführung aus dem Vermögenshaushalt auszugleichen (s. Planungsjahre 2022, 2023, 2024, 2025, 2026).

Die allgemeinen Kostensteigerungen (Inflationsrate 2024 bei 2,9 %, derzeit bei ca. 2,8 %), die extrem angestiegenen Energiekosten (welche die Gemeinde seit 2024 treffen) sowie die Tarifierhöhungen werden auch in Zukunft die Ausgaben des laufenden Haushalts weiter erhöhen. Demgegenüber stehen nur wenige Einnahmen, die beeinflussbar sind.

Die Abwasserbeseitigung und der Friedhof sind kostenrechnende Einrichtungen, so dass die Gebühren hierfür regelmäßig neu kalkuliert und angepasst werden **müssen** (spätestens alle 4 Jahre). Die Gebühren für die Betreuungseinrichtungen sind nicht kostendeckend, sodass hier die Gemeinde bzw. der Gemeinderat entscheiden kann, wie hoch der Deckungsgrad sein soll. Die sehr hohen Defizite in diesem Bereich drängen hier zu einer jährlichen Anpassung.

Die folgende Übersicht zeigt die Ausgaben und Einnahmen des Verwaltungshaushaltes gegliedert nach Einzelabschnitten mit den jeweiligen Defiziten. Der Abschnitt 9 umfasst sowohl bei den Einnahmen als auch bei den Ausgaben den größten Bereich des Verwaltungshaushalts, da hier die Steuereinnahmen sowie die Gewerbesteuerumlage und die Kreisumlage verbucht werden. Neben dem Abschnitt der Allgemeinen Verwaltung umfasst der Bereich der Schulen und Kindergärten (Abschnitt 2 und 4) insgesamt das größte Volumen mit 39 % der Gesamtausgaben. Die Einnahmen umfassen lediglich rund 16 %, sodass hier hohe Defizite entstehen. Die hohen Defizite in diesem Bereich erfordern dringend eine jährliche Anpassung der Gebühren.

Wie bereits erläutert, werden im Bereich der Kinderbetreuung noch hohe freiwillige Leistungen erbracht. Zum einen, die gesetzlich vorgeschriebenen Zuschüsse (kommunaler Förderanteil) und zum anderen freiwillige Zuschüsse, zum Beispiel beim Mittagessen. Die freiwilligen Zuschüsse leistet die Gemeinde Haimhausen um eine qualitativ hochwertige Kinderbetreuung anbieten zu können. Die Gemeinde Haimhausen beabsichtigt, in naher liegender Zukunft den gesetzlich vorgeschriebenen Betreuungsschlüssel umzusetzen. Der in den Vorjahren angewandte Betreuungsschlüssel führte zu dem jetzt vorhandenen Defizit im Personalbereich. Aufgrund dessen werden hier verschiedene Methoden angewandt (Reduzierung des Betreuungsschlüssel, Erhöhung der Betreuungsgebühren, Eröffnung von weiteren Betreuungsgruppen mit Bestandspersonal, u.a.).

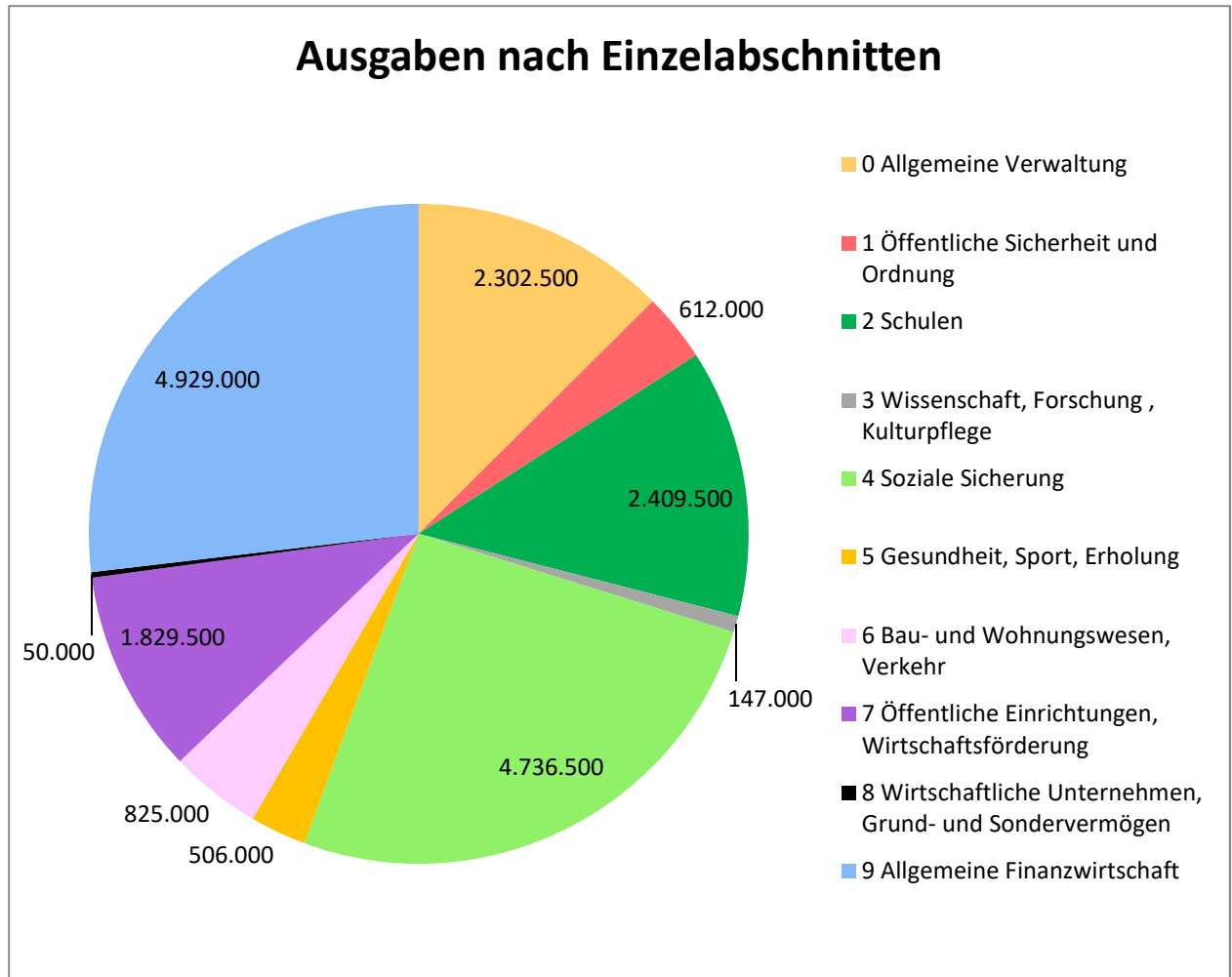
Es wird weiterhin ein besonderes Augenmerk auf die Qualität der Kinderbetreuung in Haimhausen gelegt, besonders bei der Einstellung von qualifizierten Erziehungspersonal.

Wirtschaftsweisen - Prognose zum BIP von Deutschland 2025/2026  
Veröffentlicht von Statista Research Department, 28.04.2025

Laut der Prognose der Bundesregierung wird das Bruttoinlandsprodukt (BIP) im Jahr 2025 stagnieren und im Vergleich zum Vorjahr nicht wachsen. Nach der Rezession in den Jahren 2023 und 2024 wären das drei Jahre in Folge, in denen es kein Wachstum gibt. Dies hätte es in der Bundesrepublik Deutschland noch nie gegeben. Die Regierung rechnet in ihrer Projektion für das Jahr 2024 mit einer schwächeren Entwicklung der Wirtschaftsleistung als noch im Januar, als für 2025 immerhin ein kleines Wachstum von 0,3 Prozent prognostiziert wurde. Für das Jahr 2026 rechnet die Bundesregierung mit einem Wachstum von 1,0 Prozent.

Aktuell befindet sich Deutschland in einer schwierigen wirtschaftlichen Lage. Insbesondere belasten außenwirtschaftlich nach dem Amtsantritt von US-Präsident Donald Trump und dessen Zollpolitik Handelsrisiken die Konjunkturaussichten. Weiter wird die deutsche Wirtschaft durch strukturelle Faktoren infolge des demografischen Wandels, einer schwierigen Wettbewerbsposition des Standorts Deutschland und geoökonomischer Fragmentierung belastet.

Einzelplan	Einnahmen	Ausgaben	Defizit/ Überschuss
<b>0</b> Allgemeine Verwaltung	137.500	2.302.500	-2.165.000
<b>1</b> Öffentliche Sicherheit und Ordnung	117.000	612.000	-495.000
<b>2</b> Schulen	758.500	2.409.500	-1.651.000
<b>3</b> Wissenschaft, Forschung , Kulturpflege	1.500	147.000	-145.500
<b>4</b> Soziale Sicherung	2.238.000	4.736.500	-2.498.500
<b>5</b> Gesundheit, Sport, Erholung	183.500	506.000	-322.500
<b>6</b> Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	242.000	825.000	-583.000
<b>7</b> Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	1.359.500	1.829.500	-470.000
<b>8</b> Wirtschaftliche Unternehmen, Grund- und Sondervermögen	541.000	50.000	491.000
<b>9</b> Allgemeine Finanzwirtschaft	12.768.500	4.929.000	7.839.500



## 2.4 KINDERBETREUUNGSEINRICHTUNGEN – DEFIZITE IM VERWALTUNGSHAUSHALT

Kath. Kinderhaus					
Einnahmen			Ausgaben		Defizit
BayKiBiG	staatl. Anteil inkl.	398.000	BayKiBiG	staatl. Anteil	710.000
	Elternbeitragszuschuss	82.800		Elternbeitragszuschuss	82.800
	Bundesmittel (Kinder U3)			Endabrechnung Vorjahre	
	Endabrechnung Vorjahre			Verw.- u. Leitungsbonus	
	Verw.- u. Leitungsbonus			Kommunalanteil	
	(HHStelle 4641.1710)	398.000		(HHStelle 4641.7008)	710.000
					-312.000
				freiwillige Leistungen	102.000
				(HHStelle 4641.7004, .7090)	-102.000
Gesamt		398.000			812.000
					-414.000

BIS-Kindergarten					
Einnahmen			Ausgaben		Defizit
BayKiBiG	staatl. Anteil inkl.	45.000	BayKiBiG	staatl. Anteil inkl.	75.000
	Elternbeitragszuschuss	10.800		Elternbeitragszuschuss	
	Bundesmittel (Kinder U3)			Endabrechnung Vorjahre	
	Endabrechnung Vorjahre			sonstiges	
	sonstiges			Kommunalanteil	
		45.000			75.000
Gesamt		45.000			-30.000
					-30.000

Kinderhausen					
Einnahmen			Ausgaben		Defizit
BayKiBiG	staatl. Anteil inkl.	408.000	BayKiBiG		
	Elternbeitragszuschuss	72.000		Elternbeitragszuschuss	72.000
	Bundesmittel (Kinder U3)				
	Endabrechnung Vorjahre	120.000			
	sonstiges				
	<b>Summe BayKiBiG</b>	408.000		<b>Summe BayKiBiG</b>	72.000
	Gebühren	394.000		Personalausgaben	1.191.500
	sonstige Einnahmen	21.000		Sachausgaben	298.500
		415.000			1.490.000
Gesamt		823.000	Gesamt		1.562.000
					-739.000
				abzüglich <i>Kommunalanteil</i>	266.824
				<i>(Pflichtanteil der Gemeinde)</i>	
Gesamt		823.000	<b>Verbleibendes Defizit, das die Gemeinde trägt</b>		-472.176

Kinderhaus 2					
Einnahmen			Ausgaben		Defizit
BayKiBiG	staatl. Anteil inkl.	333.000	BayKiBiG		
	Elternbeitragszuschuss	80.000		Elternbeitragszuschuss	80.000
	Bundesmittel (Kinder U3)				
	Endabrechnung Vorjahre	-31.000			
	sonstiges	5.000			
	<b>Summe BayKiBiG</b>	333.000		<b>Summe BayKiBiG</b>	80.000
	Gebühren	360.000		Personalausgaben	1.158.000
	sonstige Einnahmen	37.500		Sachausgaben	282.500
		397.500			1.440.500
Gesamt		730.500	Gesamt		1.520.500
					-790.000
				abzüglich <i>Kommunalanteil</i>	260.323
				<i>(Pflichtanteil der Gemeinde)</i>	
Gesamt		730.500	<b>Verbleibendes Defizit, das die Gemeinde trägt</b>		-529.677

Einrichtungen Außerorts					
Einnahmen			Ausgaben		Defizit
BayKiBiG	staatl. Anteil inkl.	60.000	BayKiBiG	staatl. Anteil inkl.	100.000
	Elternbeitragszuschuss	10.400		Elternbeitragszuschuss	10.400
	Bundesmittel (Kinder U3)			Endabrechnung Vorjahre	
	Endabrechnung Vorjahre			sonstiges	5.000
	sonstiges			Kommunalanteil	
		60.000			105.000
Gesamt		60.000			-45.000
					-45.000

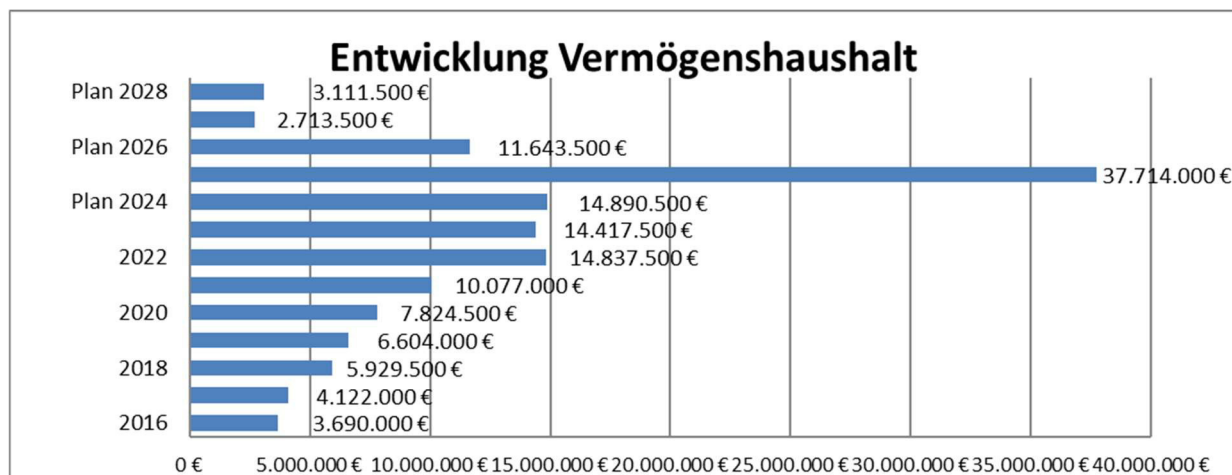
Naturkindergarten Zweckverband						
Einnahmen			Ausgaben			Defizit
BayKiBiG	staatl. Anteil inkl.	165.000	BayKiBiG	staatl. Anteil inkl.	260.000	
	Elternbeitragszuschuss	38.400		Elternbeitragszuschuss	38.400	
	Bundesmittel (Kinder U3)			Endabrechnung Vorjahre		
	Endabrechnung Vorjahre			sonstiges		
	sonstiges			Kommunalanteil		
		165.000			260.000	-95.000
				Sachausgaben	137.500	-137.500
Gesamt		165.000			397.500	-232.500

Zu den Defiziten der Kinderbetreuungseinrichtungen wird folgendes angemerkt: Für die Gebäude werden keine Abschreibungen und keine kalkulatorischen Verzinsungen geführt.

### 3. ENTWICKLUNG DES VERMÖGENSHAUSHALTS

Der Vermögenshaushalt sieht im Haushaltsjahr 2025 Einnahmen und Ausgaben in Höhe von insgesamt 37.714.000 € vor, gegenüber dem Vorjahr liegt das Volumen um ca. 22.823.500 € höher. Das höhere Volumen lässt sich zum einen auf die Umschuldung (14.000.000 €) bzw. Rückzahlung (12.395.000 €) von Krediten sowie auf die verschobenen Maßnahmen aus dem Jahr 2024 zurückführen.

Zum Vergleich die Volumen der Vermögenshaushalte der Vorjahre:



Die aufgeführte Tabelle zeigt die Entwicklung für die Grundstücksgeschäfte und Baumaßnahmen (3. Kinderhaus). Das Jahr 2025 wird aufgrund der Grundstücksverkäufe und der Baumaßnahme Kinderhaus 3 im Besonderen geprägt. Ebenfalls wirkt sich die Umschuldung bzw. Rückzahlung der Darlehen aus.

In 2025 wird voraussichtlich eine Zuführung in Höhe von 1.159.500 € zur allgemeinen Rücklage möglich sein (Haushaltsansatz 2024: Entnahme 322.500 €). Die gesetzlich vorgeschriebene Mindestrücklage wird vorhanden sein.

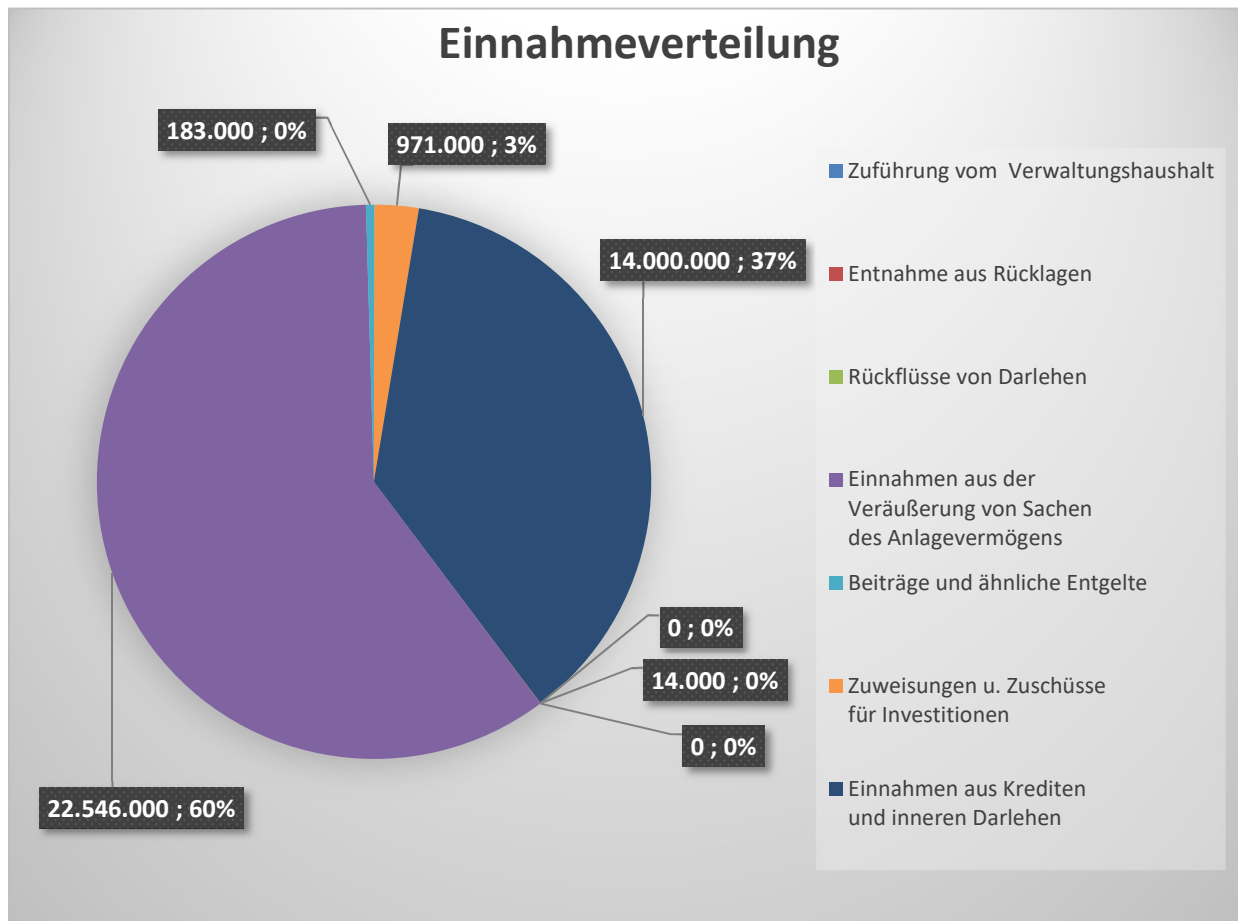


## 3.2. EINNAHMEN DES VERMÖGENSHAUSHALTS

Die Einnahmen des Vermögenshaushalts gliedern sich wie folgt:

- **Zuführung vom Verwaltungshaushalt (Gruppierung 30)**
- **Entnahme aus der Rücklage (Gruppierung 31)**
- **Rückflüsse von Darlehen (Gruppierung 32)**
- **Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens (Gruppierung 34)**
- **Beiträge und ähnliche Entgelte (Gruppierung 35)**
- **Zuweisungen u. Zuschüsse für Investitionen (Gruppierung 36)**
- **Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen (Gruppierung 37)**

Einnahmen des VmHH	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Zuführung vom Verwaltungshaushalt	122.508	8.450	0	0	66.500	383.000	584.500
Entnahme aus Rücklagen	619.483	0	432.000	14.000	1.330.500	0	139.500
Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
Einnahmen aus der Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens	1.569.750	471.353	198.500	22.546.000	2.249.000	0	0
Beiträge und ähnliche Entgelte	124.914	65.605	197.500	183.000	26.000	26.000	21.000
Zuweisungen u. Zuschüsse für Investitionen	2.427.626	2.174.183	754.000	971.000	2.166.500	2.304.500	166.500
Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen	8.612.400	10.500.000	13.308.500	14.000.000	5.805.000	0	2.200.000
<b>Summe</b>	<b>13.476.681</b>	<b>13.219.591</b>	<b>14.890.500</b>	<b>37.714.000</b>	<b>11.643.500</b>	<b>2.713.500</b>	<b>3.111.500</b>



#### Zuführung vom Verwaltungshaushalt

In den Finanzplanungsjahren 2026 bis 2028 kann erst ab dem Jahr 2027 wieder mit einer Zuführung aus dem Verwaltungshaushalt gerechnet werden.

#### Entnahme aus der Rücklage

Wie bereits erläutert, wird in 2025 voraussichtlich eine Zuführung zur allgemeinen Rücklage (1.159.500 €) möglich sein. Die Mindestrücklage wird somit eingehalten. Im Finanzplanungszeitraum 2026 bis 2028 wird eine Rücklagenentnahme nötig sein.

#### Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens

Diese Position umfasst in 2025 die Veräußerung der Grundstücke im Baugebiet Amperberg (21.922.500 €) sowie am Kramer Kreuz. Im Jahr 2026 wird mit einem weiteren Verkauf eines Grundstücks im Baugebiet Grundfeld (ca. 2.219.000 €) gerechnet.

#### Beiträge und ähnliche Entgelte

Geplant sind folgende Einnahmen:

- Kostenerstattung Geh- und Radweg B13 (62.000 €)
- Entwässerungsbeiträge (20.000 €)

#### Zuweisungen u. Zuschüsse für Investitionen

Mit folgenden Zuweisungen und Zuschüssen wird in 2025 gerechnet:

- Förderung für Beschaffung digitaler Funkmeldeempfänger FFW (44.000 €)
- Schlusszahlung für Teilneubau & Sanierung des Kath. Kinderhaus (139.000 €)
- Straßenausbaupaschale (40.000 €)

- Zuweisung für Aus- und Umbau der Hauptstraße (265.500 €)
- Förderung Errichtung Buswartehäuschen (31.000 €)
- Investitionspauschale nach Art. 12 FAG (126.500 €)

### Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen

Bereits der Haushalt 2023 sah für die Jahre 2023 und 2024 Grundstücksverkäufe im Baugebiet Amperberg in einer Höhe von 18 Mio. Euro vor. Nachdem sich das Bauleitplanverfahren allerdings erheblich in die Länge gezogen hat, konnten die Grundstücke noch nicht verkauft werden. Dies hatte zur Folge, dass ein Großteil der investiven Maßnahmen, die in 2023 und in 2024 anstanden, über mehrere Darlehen zwischenfinanziert werden mussten. Mittlerweile haben sich die Immobilienpreise wieder nach unten entwickelt, woraufhin der Gemeinderat die Quadratmeterpreise gesenkt hat. Die wird zu einer Reduzierung der Kaufpreiserlöse führen. Es wird jedoch nun mit dem Verkauf der Grundstücke in 2025 gerechnet. Die Rücklagen der Gemeinde sind bis auf einen kleinen Betrag, der über der gesetzlich vorgeschriebenen Mindestrücklage liegt, aufgebraucht.

Die Situation der Zwischenfinanzierungsdarlehen (ohne Tilgung der langfristigen ordentlichen Darlehen) stellt sich wie folgt dar:

2022	2023		2024		2025	2026
Aufnahme	Tilgung	Aufnahme	Tilgung	Aufnahme	Tilgung	Tilgung
2,7 Mio. €	2,7 Mio. €	6,7 Mio. €	0,0 Mio. €	10,4 Mio. €	12,1 Mio. €	5,0 Mio. €

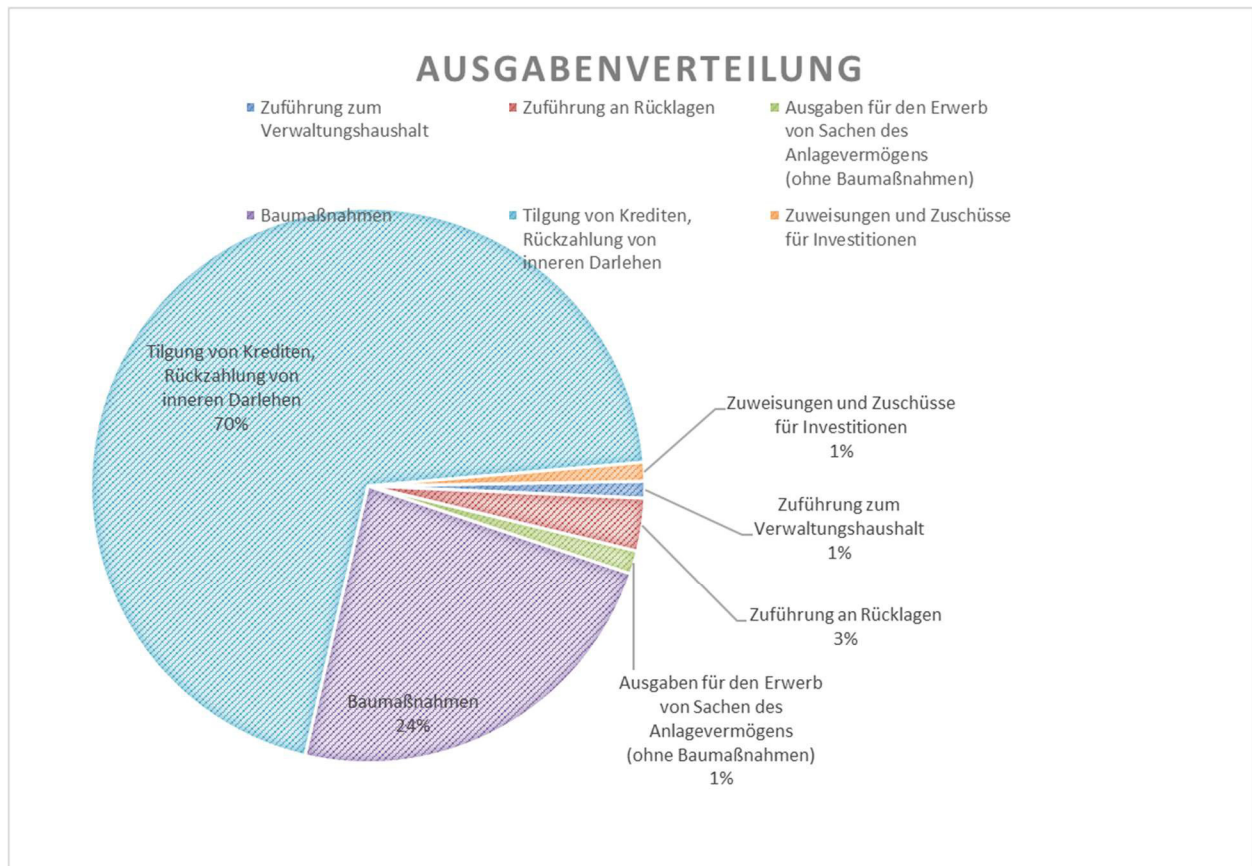
## 3.1 AUSGABEN DES VERMÖGENSHAUSHALTS

Die Ausgaben des Verwaltungshaushaltes untergliedern sich in:

- Zuführung zum Verwaltungshaushalt (Gruppierung 90)
- **Zuführung an Rücklagen (Gruppierung 91)**
- **Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (Gruppierung 93)**
- **Baumaßnahmen (Gruppierung 94, 95, 96)**
- **Tilgung von Krediten (Gruppierung 97)**
- **Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (Gruppierung 98)**

Ausgaben des VmHH	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Zuführung zum Verwaltungshaushalt	237.147	1.563.856	846.500	371.000	470.500	0	3.500
Zuführung an Rücklagen	122.508	49.879	0	1.159.500	66.500	354.500	62.500
Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen)	937.124	6.598.581	4.399.500	512.500	350.000	54.000	49.000
Baumaßnahmen	2.860.205	1.446.050	2.395.000	8.866.000	4.363.500	34.000	2.363.000
Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen	9.194.900	2.953.491	6.986.500	26.395.000	6.090.000	2.084.500	444.500
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	124.797	607.734	263.000	410.000	303.000	186.500	189.000
<b>Summe</b>	<b>13.476.681</b>	<b>13.219.591</b>	<b>14.890.500</b>	<b>37.714.000</b>	<b>11.643.500</b>	<b>2.713.500</b>	<b>3.111.500</b>

Aus nachfolgender Grafik ist zu entnehmen, dass die Hauptausgaben im Vermögenshaushalt für Baumaßnahmen mit einem Ansatz von 8.866.000 € und für die Rückzahlung bzw. Umschuldung von Krediten (26.395.000 €) anstehen.



### Zuführung zum Verwaltungshaushalt

Wie bereits erläutert, ist in 2025 eine Zuführung in den Verwaltungshaushalt in Höhe von 357.000 € vorgesehen. Aufgrund einer vorgesehenen Ausschüttung von Stiftungsvermögen wird noch eine weitere Zuführung zum Verwaltungshaushalt in Höhe von 14.000 € erfolgen, welche im Haushalt gesondert ausgewiesen werden muss.

### Zuführung an die Rücklage

In 2025 wird voraussichtlich ein Betrag von 1.159.500 € der Rücklage zugeführt (HHStelle: 9101.9100). Allerdings wird voraussichtlich im Finanzplanjahr 2026 wieder eine Rücklagenentnahme von 1.330.500 € erforderlich sein.

### Erwerb von Sachen des Anlagevermögens

Die Ausgabepositionen über den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens sind:

- Austausch der Rathaus IT 85.500 €
- Beschaffung neuer Feuerwehrschrutkleidung 60.000 €
- Beschaffung von digitalen Funkmeldeempfängern 45.500 €
- Grunderwerb 42.500 €
- Beschaffung Großflächenrasenmäher 30.000 €
- Beschaffung Radlader 80.000 €
- Sonstige 169.000 €

## Baumaßnahmen

- Kinderhausen Pfarrstraße Brandmeldeanlage 30.000 €
- Kinderhaus in der Valleystraße 4.605.000 €
- Fassade + Außentreppe Mensa 55.000 €
- Erschließung Grundstück „Wohnen am Kramer Kreuz“ 70.000 €
- Umbau Straßenbeleuchtung auf LED 297.000 € (HAR)
- Umbau der Kalthalle im Bauhof zur Waschhalle 18.000 € (+ HAR)
- Buswartehäuschen 29.000 €
- Erschließung BG „Nördlich des Amperbergs“ 3.403.000 €
- Erschließung BG „Nördlich der Valleystraße“ 510.000 €

In den Folgejahren sind mit weiteren Kosten für das Kinderhaus in der Valleystraße sowie der Sanierung/Neubau des Feuerwehrgerätehauses zu rechnen.

## Tilgung von Krediten und Schuldenstand

Das in 2022 aufgenommene Wohnungsbaudarlehen über 5.912.000 € bei der Bayern-Labo hat eine Laufzeit und Zinsfestschreibung von 30 Jahren und hat ein Zwischenfinanzierungsdarlehen abgelöst. Des Weiteren besteht noch ein langfristiges Darlehen vom Bau des Nachklärbeckens. Die Zwischenfinanzierungsdarlehen aus den Jahren 2022, 2023 und 2024 über insgesamt 17.108.500 € mussten bis in das laufende Jahr 2025 verlängert werden. Diese sollen durch die Verkaufserlöse der Grundstücke in den Baugebieten „Nördlich des Amperbergs“ sowie am „Kramer Kreuz“ getilgt werden.

	2025				2026			2027		2028		
	Stand 01.01.	Aufnahme	Tilgung	Stand 31.12.	Aufnahme	Tilgung	Stand 31.12.	Tilgung	Stand	Aufnahme	Tilgung	Stand 31.12.
bestehendes Darlehen	907.500		82.500	825.000		82.500	742.500	82.500	660.000		82.500	577.500
bestehender Förderkredit	5.555.610		203.880	5.351.730		203.880	5.147.850	203.880	4.943.970		203.880	4.740.090
Zwischenfinanzierung	2.700.000	0	2.700.000	0								
Zwischenfinanzierung	4.000.000	0	4.000.000	0								
Zwischenfinanzierung	1.500.000	0	1.500.000	0								
Zwischenfinanzierung	2.300.000	0	2.300.000	0								
Zwischenfinanzierung	6.608.500	5.000.000	6.608.500	5.000.000	0	5.000.000	0					
Neu Zwischenfinanzierung	0	0	0	0	5.000.000	0	5.000.000	1.800.000	3.200.000	2.200.000	160.000	5.240.000
Summe	23.571.610	5.000.000	17.394.880	11.176.730		5.286.380	10.890.350	2.086.380	8.803.970	2.200.000	446.380	10.557.590

## Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Hauptsächlich sind folgende Maßnahmen vorgesehen:

- Investitionszuweisung Schulverband für 225 Grundschüler (171.000 €)
- Investitionsumlage Schulverband für 71 Mittelschüler (54.000 €)
- Investitionszuschuss Löschwasserversorgung Inhausermoos (25.000 €)
- Investitionszuschuss Erschließung Baugebiet Kramer Kreuz (160.000 €)

#### **4. ÜBERSICHT ÜBER DEN STAND DER AKTUELLEN BÜRGSCHAFTEN**

→	Kommunalunternehmen Energie	2.525.000 €
→	SV Haimhausen 1928 e.V.	434.290 €
→	SC Inhauser Moos	46.550 €

#### **5. ÜBERSICHT ÜBER DEN STAND DER SCHULDEN DER VERBUNDENEN UNTERNEHMEN UND VERBÄNDE**

→	Kommunalunternehmen Energie Haimhausen	
	Stand 01.01.2025	218.047 €
	Tilgung 2025	37.559 €
	Neuaufnahme	0 €
	Stand 31.12.2025	180.488 €
→	Kommunalunternehmen Liegenschaften Haimhausen	
	Stand 01.01.2025	17.726.483 €
	Tilgung 2025	6.126.526 €
	Neuaufnahmen	4.104.000 €
	Stand 31.12.2025	15.703.958 €
→	Schulverband Haimhausen	
	Stand 01.01.2025	2.382.412 €
	Tilgung 2025	684.526 €
	Neuaufnahmen	477.500 €
	Stand 31.12.2025	2.175.386 €
	Aufteilung aufgrund der Schülerzahlen 53%	1.152.954 €
→	Zweckverband Jugendarbeit	
	Stand 01.01.2025	613.986 €
	Tilgung 2025	50.346 €
	Stand 31.12.2025	563.640 €
	Anteil der Gemeinde 7,18%	40.469 €

## 6. **FAZIT:**

Die Haushaltsplanung für den Zeitraum 2025 bis 2028 ist geprägt von hohen Kreditumschuldungen/ -tilgungen, sowie Grundstücksverkäufen im Vermögenshaushalt.

Durch die Baulandentwicklung und den damit verbundenen Grundstücksverkäufen kann die Gemeinde Haimhausen zumindest das Haushaltsjahr 2025 überbrücken. Aufgrund der geplanten Investitionen (Neubau Kinderhaus 3, Erweiterung und Sanierung Feuerwehrgerätehaus) werden die Rücklagen voraussichtlich ab dem Jahr 2026 jedoch wieder aufgebraucht und weitere Darlehensaufnahme erforderlich sein.

In 2025 werden die laufenden Tilgungsleistungen sowie die Rückzahlung der Zwischenfinanzierungsdarlehen erbracht (Tilgung 12.395.000 €).

Tilgungsleistungen 2026: 5.285.000 €

Tilgungsleistungen 2027: 2.084.500 €

In den kommenden Jahren muss die Gemeinde zwei große investive Maßnahmen stemmen:

- Bau eines neuen Kinderhauses (es besteht eine Anerkennung für 9 zusätzliche Gruppen); die geschätzten Baukosten liegen bei etwa 9,14 Mio. €
- Feuerwehrgerätehaus

Das Angebot für die Ganztagsbetreuung der Grundschüler verschiebt sich, aber aufgehoben ist nicht aufgehoben.

Der Bau des Kinderhaus 3 kann größtenteils über den Erlös der Grundstücke im Baugebiet Amperberg finanziert werden. Die zuletzt gesunkenen Bodenrichtwerte haben den Verkauf erschwert.

2026 hat die Gemeinde noch zwei laufende Darlehen:

- LfA Förderbank (Abwasserbeseitigung), Laufzeit bis 2036 (825.000 €)
- BayernLaBo (Wohnungsbau), Laufzeit bis 2052 (5.351.730 €)

Voraussichtlich ist aber eine erneute Kreditaufnahme zur Zwischenfinanzierung der Fördermittel notwendig.

Nach der Pandemie sorgt nun der Ukraine-Krieg für hohe Inflation, die sich im laufenden Betrieb, den Gehältern und auch bei Investitionsmaßnahmen niederschlägt. Die geringe Wachstumsrate in 2025 und auch die Prognosen für die kommenden Jahre werden die notwendigen Steuereinnahmen nicht in gleichem Maße erhöhen.

## Vorbericht (§ 3 KommHV)

### Übersicht

Über den voraussichtlichen Stand der Schulden

(§ 2 Abs. 2 Nr. 3 KommHV)

In 1.000 Euro

		2024	2025	Voraussichtlicher		
Art		Stand zu Beginn des Vorjahres	Stand zu Beginn des HH-Jahres	Zugang	Abgang	Stand nach Ablauf des HH-Jahres €
1		2	3	4	5	6
1.	Schulden aus Krediten					
1.1	Bund, LAF, ERP Sondervermögen					
1.2	Land	-	-	-	-	-
1.3	Gemeinden und Gemeindeverbände	-	-	-	-	-
1.4	Zweckverbänden u. dgl.	-	-	-	-	-
1.5	sonst. öffentl. Bereich	-	-	-	-	-
1.6	Kreditmarkt (Bereich 5bis 8, sh. Nr.1.1 Allg. ZV KommGrPI.)	13.449	23.571	-	12.395	11.176
1.7	IAW					
	Summe 1	13.449	23.571	-	12.395	11.176
2.	Innere Darlehen aus Sonderrücklagen	-	-	-	-	-
3.	Äußere Kassenkre- dite	2.000	2.000	-	-	2.000
4.	Anteiliger Schulden- dienst	-	-	-	-	-
5.	Gesamtsumme	15.449	25.571	-	12.395	13.176
		Zahlungen im Vorjahr	Voraussichtl. Zahl. HH-Jahr			
6.	Belastungen aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen:	-	-	-	-	-
7.	Schulden Kommu- nalunternehmen Energie	255	218	-	37	181
8.	Schulden Kommu- nalunternehmen Liegenschaften	11.811	17.726	4.104	6.126	15.704



## Vorbericht ( § 3 KommHV )

### Übersicht

über den voraussichtlichen Stand der **Rücklagen** ( § 2 Abs. 2 Nr. 3 KommHV )  
in 1.000 Euro

<u>Anlage zum Haushaltsplan 2025</u>		
	(2024)	(2025)
Art	Stand zu Beginn des Vorjahres	Voraus. Stand zu Beginn HHJ
<b>Allgemeine Rücklage</b>		
§ 20 Abs. 2 u. 3 KommHV		
1.1 Betriebsmittel	472	554
<b>2. Sonderrücklage</b>		
§ 20 Abs. 4 KommHV		
Art		
Rosalia-Bruckmeier-Stiftung	383	389
Abwasserentsorgung	118	0
Summe	501	389
Summe	973	943

**Berechnung des Mindestbetrages der allgemeinen Rücklage (§ 20 Abs. 2. KommHV)**  
**Ausgaben des Verwaltungshaushaltes der letzten drei Haushaltsjahre nach den**  
**Haushaltsansätzen**

2022	15.022.800,00 €	<b>Durchschnitt der letzten drei Haushaltsjahre</b>
2023	16.198.000,00 €	
<u>2024</u>	<u>19.069.000,00 €</u>	
<b>Gesamt</b>	<b>50.289.800,00 €</b>	
<b>Durchschnitt</b>	<b>16.763.266,67 €</b>	<b>davon 1%</b>
		<b>167.632,67 €</b>

## Übersicht

Über den voraussichtlichen Stand der **Rücklagen**  
 (§ 2 Abs. 2 Nr. 3 i.V.m. § 20 Abs. 4 KommHV)  
 der Kostenrechnenden Einrichtung Abwasserentsorgung  
 und der Rosalia-Bruckmeier-Stiftung

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres €	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres €	Im Haushaltsjahr vorgesehene Zuführungen €	Im Haushaltsjahr vorgesehene Entnahmen €
2.1 Sonderrücklagen <b>Abwasserentsorgung</b> (§ 20 Abs. 4 KommHV)	118.093	0	0	0
2.2 Sonderrücklagen <b>Rosalia-Bruckmeier-Stiftung</b> (§ 20 Abs. 4 KommHV)	383.008	389.538	0	14.000
2.3 Summe 2:	501.101	389.538	0	14.000

## Erläuterungen zu den Verpflichtungsermächtigungen:

Für das Jahr 2026 sind Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von insgesamt 2.000.000 € vorgesehen:

HHStelle 1300.9400:  
 2.000.000 € Bau eines Feuerwehrhauses

Stellenplan 2025

## der Gemeinde Haimhausen

(Art. 44, Art. 68 Abs. 2 Nr. 4 GO sowie § 2 Abs. 1 Nr. 4, § 6 KommHV und VV KommHV)

Der Stellenplan für die Beamten und Beschäftigten der Gemeinde ist Teil des Haushaltes.

- I. **Stellenplan Beamte**  
mit Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Haushaltes sowie ergänzenden nachrichtlichen Angaben
- II. **Stellenplan Beschäftigte**  
mit Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Haushaltes sowie ergänzenden nachrichtlichen Angaben
- III. **Nachrichtliche Angaben**

# I. Beamte

## 1. Stellenplan

Laufbahn-Gruppe	Bes.-Gruppe	Anzahl der Stellen 2025			Vorjahr 2024		Vermerke
		insgesamt	mit Zulage	ausgesondert	Anzahl der Stellen	Besetzt am 30.06.2024	
Gemeindeorgane	<b>A16</b>	1	0	0	1	1	
QE 4 (ehem. höherer Dienst)	-	0	0	0	0	0	
QE 3 (ehem. gehobener Dienst)	<b>A13</b>	1	0	0	1	1	
	<b>A12</b>	0	0	0	1	1	
	<b>A11</b>	1	0	0	1	1	
	<b>A10</b>	0	0	0	0	0	
QE 2 (ehem. mittlerer Dienst)		0	0	0	0	0	
QE 1 (ehem. einfacher Dienst)	-	0	0	0	0	0	
<b>Insgesamt</b>		<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	

## 2. Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Haushaltsplans

Haushaltsplan- Gliederung	Bezeichnung der (Unter-) Abschnitte	Wahlbeamter	QE 4 (ehem.höherer Dienst)	QE 3 (ehem. gehobener Dienst)				QE 2 (ehem. mittlerer Dienst)	QE 1 (ehem. einfacher Dienst)	Vermerke
				A13	A12	A11	A10			
		A16	A13-A15					A6-A9	A3-A5	
0	Erster Bürgermeister	1	0	0	0	0	0	0	0	hauptamtlich
2	Hauptverwaltung	0	0	1	0	1	0	0	0	GL und Bauverwaltung
30	Kämmerei	0	0	0	0	0	0	0	0	
116	Ordnungsamt	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Insgesamt</b>		<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## 3. Ergänzende nachrichtliche Angaben

Die Gemeinde hat derzeit keine Planstellen für Beamte zur Anstellung bzw. auf Widerruf.

## II. Beschäftigte

### Allgemeine Vorbemerkungen:

#### 1.1 Stellenplan für Beschäftigte nach TVöD

TVöD Entgeltgr.	Anzahl der Stellen 2025	Vorjahr 2024		Vermerke
		Anzahl der Stellen	tatsächlich besetzt am 30.06.2024	
<b>15Ü</b>	0	0	0	
<b>15</b>	0	0	0	
<b>14</b>	0	0	0	
<b>13</b>	0	0	0	
<b>12</b>	2	3	3	1x k. w. (01.11.24) 1x k.u 1x Bauamtleitung
<b>11</b>	0	0	0	
<b>10</b>	4,25	4,25	4,25	1x Sperrvermerk, 1x Nachfolge E 12
<b>9c</b>	0,75	0,75	0,75	TZ 0,83
<b>9b</b>	1	2	2	1x k.w.
<b>9a</b>	1	1	1	
<b>8</b>	6,25	6,25	6,25	TZ bereinigt 5,98
<b>7</b>	1,75	1,5	1,0	TZ bereinigt 1,36
<b>6</b>	8,25	8,25	8,75	TZ bereinigt 8,0
<b>5</b>	9,0	8,5	8,5	TZ bereinigt 8,45
<b>4</b>	0	0,5	0	
<b>3</b>	0	0	0	
<b>2Ü</b>	0,25	0,25	0,25	TZ bereinigt 0,09
<b>2</b>	0,5	0,5	0,5	TZ bereinigt 0,36
<b>1</b>	1	1	0,75	TZ bereinigt 0,64
<b>Insgesamt</b>	<b>36,00</b>	<b>37,75</b>	<b>37,00</b>	

## 1.2 Stellenplan für Beschäftigte nach TVSuE

TVSuE Entgeltgr.	Anzahl der Stellen 2025	Vorjahr 2024		Vermerke
		Anzahl der Stellen	tatsächlich besetzt am 30.06.2024	
<b>S 18</b>	0	0	0	Ltng. KiTa > 180 Plätze
<b>S 17</b>	0	0	0	Ltng. KiTa > 130 Plätze
<b>S 16</b>	0	0	0	Ltng. KiTa > 100 Plätze
<b>S 15</b>	1,75	2	2	Ltng. KiTa > 70 Plätze
<b>S 14</b>	0	0	0	Sozialarbeiter m. Garantenstellung
<b>S 13</b>	1,75	1,75	1,75	Ltg KiTa > 40 Plätze; stv. Ltg >70
<b>S 12</b>	0	0	0	Sozialarbeiter m. schw. Tätigkeit
<b>S 11b</b>	0	0	0	Sozialarbeiter
<b>S 11a</b>	0	0	0	Stv. Ltng. Behinderteneinrichtung
<b>S 9</b>	0	0	0	Koord. Erzieher / Heilpädagoge
<b>S 8b</b>	0	0	0	Erzieher m. schw. Tätigkeit
<b>S 8a</b>	10,75	14,5	7,5	Erzieher
<b>S 7</b>	0	0	0	Gruppenleitung in Werkstatt
<b>S 4</b>	1,5	1,75	0,5	Kinderpfleger m. schw. Tätigkeit
<b>S 3</b>	21,75	25,5	17,25	Kinderpfleger
<b>S 2</b>	3,0	5,5	4,12	Beschäftigter als Kinderpfleger
<b>Insgesamt</b>	<b>40,5</b>	<b>51,0</b>	<b>35,75</b>	

## 2. Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Haushaltsplans

### 2.1 TVöD

Haushaltsplan Gliederung	Bezeichnung der (Unter-) Abschnitte	Entgeltgruppen nach TVöD																			Vermerke
		15Ü	15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2Ü	2	1	
0200	Hauptverwaltung	0	0	0	0	1	0	2,25	0,75	1	0	4	0,75	0,25	0	0	0	0	0	0	
0300	Finanzverwaltung	0	0	0	0	1	0	1	0	0	1	0,75	0	1,5	0	0	0	0	0	0	
1161	Ordnungsamt	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0,5	0	1,5	0	0	0	0	0	0	
2110	Grundschule	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2111	Mittagsbetreuung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	8,25	0	0	0	0	0	
3521	Bücherei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,25	0	0	0,25	0	0	
4644	KH/Reinigung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7000	Entwässerung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	
7500	Friedhof	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,25	0	
7710	Bauhof	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	0,5	0	0	0	0,25	1	
<b>Insgesamt</b>	<b>36,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>4,25</b>	<b>0,75</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>6,25</b>	<b>1,75</b>	<b>8,25</b>	<b>9,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,25</b>	<b>0,5</b>	<b>1</b>	

### 2.2 TVSuE

Haushaltsplan Gliederung	Bezeichnung der (Unter-) Abschnitte	Entgeltgruppen nach TVSuE																Vermerke	
		18	17	16	15	14	13	12	11b	11a	9	8b	8a	7	4	3	2		
4644	Kinderhaus Pfarrstr	0	0	0	0,75	0	0,75	0	0	0	0	0	3,75	0	0,5	12,25	2,25		
4646	Kinderhaus Prof.	0	0	0	1	0	1	0	0	0	0	0	7,0	0	1	9,5	0,75		
<b>Insgesamt</b>	<b>40,5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,75</b>	<b>0</b>	<b>1,75</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10,75</b>	<b>0</b>	<b>1,5</b>	<b>21,75</b>	<b>3,0</b>		



### **III. Nachrichtliche Angaben insbesondere zu Bediensteten in Ausbildung und sonstige Nachwuchskräfte sowie „informativische“ Beschäftigte**

- III.1. Der Sozialbereich stellt regelmäßig für Fachober-, Real- und Mittelschüler Praktikumsplätze bereit. Außerdem stehen Plätze für Berufspraktikanten und Vorpraktikanten zur Verfügung.
- III.2. Seit September 2023 ist ein Ausbildungsplatz bei der Gemeinde besetzt.
- III.3. Im gemeindlichen Bauhof werden je nach Anfall mehrere Aushilfskräfte (u.a. für den Winterdienst u.ä.) als geringfügig bzw. kurzfristig Beschäftigte eingesetzt.



# Wirtschaftsplan

für das Wirtschaftsjahr

2025



Kommunalunternehmen  
Liegenschaften Haimhausen

## Wirtschaftsplan 2025

Der Wirtschaftsplan 2025 schließt im

A	Erfolgsplan	€
	1. in den Erträgen mit	13.708.711
	2. in den Aufwendungen mit	13.355.287
B	Vermögensplan	€
	1. in den Einnahmen mit (Deckungsmittel)	13.463.649
	2. in den Ausgaben mit	13.463.649

Beschluss des Verwaltungsrates in der Sitzung am 12.12.2024:

Dem vorgelegten Entwurf des Wirtschaftsplans 2025 des Kommunalunternehmens Liegenschaften mit seinen Bestandteilen Erfolgsplan, Vermögensplan, Finanzplan, Investitionsprogramm sowie Stellenplan wird zugestimmt. Der Vermögensplan umfasst alle vorausschätzbaren Einnahmen und beinhaltet auch die Ausgaben für das Wirtschaftsjahr 2025, die zur Aufrechterhaltung des Betriebs und für notwendige Investitionen erforderlich sind. Sie entsprechen den Zielsetzungen und den Finanzierungsvorstellungen des Verwaltungsrats. Der Sollansatz für das Jahr 2025 beim Stellenplan wird gebilligt.

Haimhausen, 12.12.2024

  
Anja Flory  
Vorstand

  
Christian Flory  
Vorstand

## Erfolgsplan 2024

		Erfolgsplan		G u V
		2025	2024	2023
		Euro	Euro	Euro
1.	Umsatzerlöse	685.298	326.937	462.571,38
2.	Erhöhung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen	6.051.738	5.080.749	0,00
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	13.206	52.611	0,00
4.	sonstige betriebl. Erträge	6.958.468	8.095.153	96.384,05
5.	Material-/Wareneinkauf	11.976.943	12.249.447	118.011,05
6.	Personalkosten	315.668	282.284	227.546,15
7.	Abschreibungen:	160.780	161.710	186.270,46
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	444.676	320.483	155.861,10
9.	sonst. Zinsen u. ähnliche Erträge	0	0	225,00
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	457.220	460.873	121.567,90
11.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	353.423	80.654	-250.076,23
12.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	97.986	74.456	-18.314,75
13.	sonstige Steuern	0	0	284,00
14.	Jahresgewinn (+) Jahresverlust (-)	255.437	6.198	-232.045,48

## Erfolgsplan Vorausschau 2025 bis 2028

		Erfolgsplan			
		2025	2026	2027	2028
		Euro	Euro	Euro	Euro
1.	Umsatzerlöse	685.298	444.349	369.218	196.823
2.	Erhöhung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen	6.051.738	4.353.828	12.921.330	4.059.567
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	13.206	13.206	13.206	13.206
4.	sonstige betriebl. Erträge	6.958.468	1.043.089	813.322	417.566
5.	Material-/Wareneinkauf	11.976.943	4.462.271	12.879.668	4.017.905
6.	Personalkosten	315.668	315.668	315.668	315.668
7.	Abschreibungen:	160.780	160.780	295.020	160.780
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	444.676	509.780	286.780	277.780
9.	sonst. Zinsen u. ähnliche Erträge	0	0	0	0
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	457.220	273.084	326.583	236.501
11.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	353.423	132.889	13.357	-321.472
12.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	97.986	36.843	3.703	0
13.	sonstige Steuern	0	0	0	0
14.	Jahresgewinn (+) Jahresverlust (-)	255.437	96.046	9.654	-321.472

## Erläuterungen zum Erfolgsplan 2024

### Immobilien im Bestand (Anlagevermögen)

Kostenstelle 10 - Mehrzweckgebäude I Kostenstelle 30 - Dorfstraße 4 I Kostenstelle 40 - Pfanderling 62

	Euro	Euro
zu 3. <u>andere aktivierte Eigenleistungen</u>		0
4820 and. aktivierte Eigenleistungen	0	
zu 4. <u>sonstige betriebliche Erträge</u>		406.135
4830 Mietnebenkosten	66.569	
4833 andere Nebenerlöse	11.929	
4861 Mieteinnahmen	327.637	
zu 5. <u>Material-/Wareneinkauf</u>		10.000
5900 Fremdleistungen	10.000	
zu 6. <u>Personalkosten</u>		0
6035 Löhne und Gehälter	0	
6171 soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	0 0	
zu 7. <u>Abschreibungen</u>		155.480
6200 Abschreibungen auf immaterielle VermG	0	
6221 Abschreibungen auf Gebäude	155.480	
6260 Sofortabschreibungen GWG	0	
zu 8. <u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>		149.738
6300 sonstige betr. Aufwendungen	8.080	
6315 Pacht für Grundstück	32.400	
6320 Wärme-, Kältelieferung	33.750	
6325 Strom, Wasser	12.624	
6330 Reinigung (Treppenhaus, TG)	20.200	
6350 betr. Grundstücksaufwendungen	0	
6352 Grundstücksaufwendungen	1.134	
6400 Gebäude-, Sachversicherung	6.770	
6460 Instandhaltung Maschinen/Anlagen	12.830	
6490 sonst. Reparaturen und Instandhaltungen	10.700	
6845 Werkzeuge und Kleingeräte	0	
6859 Abraum-/Abfallbeseitigung	11.250	
zu10. <u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>		120.338
Zinsaufwendungen für		
7310 kurzfristige Verbindlichkeiten	0	
7320 langfristige Verbindlichkeiten	120.338	
zu 11. <u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u> (Summe der Positionen 1. mit 10.)		-29.421
anteilige Zurechnung aus Verwaltungskosten, Kostenstelle 900		18.790
Aufwendungen Verwaltung	20.438	
Aufwendungen Unterhalt	-1.648	
zu 14. <u>Jahresgewinn (+) Jahresverlust (-)</u>		-48.211

## Vorausschau zum Erfolgsplan 2025-2028

### Immobilien im Bestand (Anlagevermögen)

#### Kostenstelle 10 - Mehrzweckgebäude I Kostenstelle 30 - Dorfstraße 4 I Kostenstelle 40 - Pfanderling 62

		2025	2026	2027	2028
		Euro	Euro	Euro	Euro
zu 3.	<b><u>andere aktivierte Eigenleistungen</u></b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	4820 and. aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
zu 4.	<b><u>sonstige betriebl. Erträge</u></b>	<b>406.135</b>	<b>416.918</b>	<b>401.888</b>	<b>406.132</b>
	4830 Mietnebenkosten	66.569	68.369	66.569	66.569
	4833 andere Nebenerlöse	11.929	12.330	12.330	12.330
	4861 Mieteinnahmen	327.637	336.219	322.989	327.233
zu 5.	<b><u>Material-/Wareneinkauf</u></b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	5900 Fremdleistungen	10.000	0	0	0
zu 6.	<b><u>Personalkosten</u></b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	6035 Löhne und Gehälter	0	0	0	0
	6171 soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	0	0	0	0
zu 7.	<b><u>Abschreibungen</u></b>	<b>155.480</b>	<b>155.480</b>	<b>289.720</b>	<b>155.480</b>
	6200 Abschreibungen auf immaterielle VermG	0	0	0	0
	6221 Abschreibungen auf Gebäude	155.480	155.480	289.720	155.480
	6260 Sofortabschreibungen GWG	0	0	0	0
zu 8.	<b><u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u></b>	<b>149.738</b>	<b>149.738</b>	<b>149.738</b>	<b>149.738</b>
	6300 sonstige betr. Aufwendungen	8.080	8.080	8.080	8.080
	6315 Pacht für Grundstück	32.400	32.400	32.400	32.400
	6320 Wärme-, Kältelieferung	33.750	33.750	33.750	33.750
	6325 Strom, Wasser	12.624	12.624	12.624	12.624
	6330 Reinigung (Treppenhaus, TG)	20.200	20.200	20.200	20.200
	6350 betr. Grundstücksaufwendungen	0	0	0	0
	6352 Grundstücksaufwendungen	1.134	1.134	1.134	1.134
	6400 Gebäude-/Sachversicherung	6.770	6.770	6.770	6.770
	6460 Instandhaltung Maschinen/Anlagen	12.830	12.830	12.830	12.830
	6490 sonst. Reparaturen und Instandhaltungen	10.700	10.700	10.700	10.700
	6845 Werkzeuge und Kleingeräte	0	0	0	0
	6859 Abraum-/Abfallbeseitigung	11.250	11.250	11.250	11.250
zu 10.	<b><u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u></b>	<b>120.338</b>	<b>119.084</b>	<b>117.806</b>	<b>116.501</b>
	Zinsaufwendungen für				
	7310 kurzfristige Verbindlichkeiten	0	0	0	0
	7320 langfristige Verbindlichkeiten	120.338	119.084	117.806	116.501
zu 11.	<b><u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u></b> (Summe der Positionen 1. mit 10.)	<b>-29.421</b>	<b>-7.384</b>	<b>-155.376</b>	<b>-15.587</b>
	<b>anteilige Zurechnung aus Verwaltungskosten, Kostenstelle 900</b>	<b>18.790</b>	<b>18.790</b>	<b>18.790</b>	<b>18.790</b>
	Aufwendungen Verwaltung	20.438	20.438	20.438	20.438
	Aufwendungen Unterhalt	-1.648	-1.648	-1.648	-1.648
zu 14.	<b>Jahresgewinn (+) Jahresverlust (-)</b>	<b>-48.211</b>	<b>-26.174</b>	<b>-174.166</b>	<b>-34.377</b>

## Erläuterungen zum Erfolgsplan 2025

### Bau auf fremden Grund (Generalübernehmer oder Projektsteuerung)

**Kostenstelle 20 - Wohnanlage Grundfeld I Kostenstelle 21 - Kindergarten I  
Kostenstelle 22 - JUZ und Verwaltungsgebäude I Kostenstelle 25 -  
Stadthäuser am Amperberg**

	Euro	Euro
zu 1. <b><u>Umsatzerlöse</u></b>		<b>207.287</b>
4400 Erlöse	207.287	
zu 2. <b><u>Erhöhung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen</u></b>		<b>124.067</b>
4816 Bestandsveränderung	124.067	
zu 3. <b><u>andere aktivierte Eigenleistungen</u></b>		<b>0</b>
4820 and. aktivierte Eigenleistungen	0	
zu 4. <b><u>sonstige betriebliche Erträge</u></b>		<b>0</b>
4832 Erlöse verbunde Unternehmen	0	
4869 Verkaufserlöse	0	
zu 5. <b><u>Material-/Wareneinkauf</u></b>		<b>0</b>
5100 eigene Grundstück und Baukosten	0	
5101 Baukosten Gemeinde	0	
zu 8. <b><u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u></b>		<b>65.040</b>
6350 betr. Grundstücksaufwendungen	540	
6400 Versicherungen	9.500	
6825 Rechts- und Beratungskosten	55.000	
zu 10. <b><u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u></b>		<b>0</b>
Zinsaufwendungen für		
7310 kurzfristige Verbindlichkeiten	0	
7320 langfristige Verbindlichkeiten	0	
zu 11. <b><u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u></b> (Summe der Positionen 1. mit 10.)		<b>266.314</b>
<b>anteilige Zurechnung aus Verwaltungskosten, Kostenstelle 900</b>		<b>59.567</b>
Aufwendungen Verwaltung	59.855	
Aufwendungen Unterhalt	-288	
zu 14. <b>Jahresgewinn (+) Jahresverlust (-)</b>		<b>206.747</b>



## Vorausschau zum Erfolgsplan 2025-2028

### Bau auf fremden Grund (Generalübernehmer oder Projektsteuerung)

**Kostenstelle 20 - Wohnanlage Grundfeld I Kostenstelle 21 - Kindergarten I Kostenstelle 22 - JUZ und Verwaltungsgebäude I Kostenstelle 25 - Stadthäuser am Amperberg**

	2025		2026	2027	2028
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
zu 1. <u>Umsatzerlöse</u>		<b>207.287</b>	<b>248.066</b>	<b>172.935</b>	<b>540</b>
4400 Erlöse (Honorare)	207.287		248.066	172.935	540
zu 2. <u>Erhöhung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen</u>		<b>124.067</b>	<b>441.567</b>	<b>5.806.067</b>	<b>59.567</b>
4816 Bestandsveränderung JUZ	124.067		441.567	5.806.067	59.567
zu 3. <u>andere aktivierte Eigenleistungen</u>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4820 and. aktivierte Eigenleistungen	0		0	0	0
zu 4. <u>sonstige betriebliche Erträge</u>		<b>0</b>	<b>14.737</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4832 Erlöse verbundene Unternehmen	0		14.737	0	0
4869 Verkaufserlöse	0		0	0	0
zu 5. <u>Material-/Wareneinkauf</u>		<b>0</b>	<b>382.105</b>	<b>5.746.500</b>	<b>0</b>
5100 eigene Grundstück und Baukosten	0		7.368	0	0
5101 Baukosten Gemeinde	0		374.737	5.746.500	0
zu 8. <u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>		<b>65.040</b>	<b>22.540</b>	<b>540</b>	<b>540</b>
6350 betr. Grundstücksaufwendungen	540		540	540	540
6400 Versicherungen	9.500		17.000	0	0
6825 Rechts- und Beratungskosten	55.000		5.000	0	0
zu 10. <u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zinsaufwendungen für					
7310 kurzfristige Verbindlichkeiten	0		0	0	0
7320 langfristige Verbindlichkeiten	0		0	0	0
zu 11. <u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u> (Summe der Positionen 1. mit 10.)		<b>266.314</b>	<b>299.725</b>	<b>231.962</b>	<b>59.567</b>
anteilige Zurechnung aus Verwaltungskosten, Kostenstelle 900		<b>59.567</b>	<b>59.567</b>	<b>59.567</b>	<b>59.567</b>
Aufwendungen Verwaltung	59.855		59.855	59.855	59.855
Aufwendungen Unterhalt	-288		-288	-288	-288
zu 14. <u>Jahresgewinn (+) Jahresverlust (-)</u>		<b>206.747</b>	<b>240.158</b>	<b>172.395</b>	<b>0</b>

## Erläuterungen zum Erfolgsplan 2025

### Bau auf eigenem Grund (als Umlauf- oder Anlagevermögen)

**Kostenstelle 23 - Häuser im Birkenweg I Kostenstelle 24 - abWG Valleystraße  
I Kostenstelle 11 - Bürogebäude am Kramer Kreuz**

	Euro	Euro
zu 1. <b><u>Umsatzerlöse</u></b>		<b>0</b>
4400 Erlöse	0	
zu 2. <b><u>Erhöhung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen</u></b>		<b>5.704.294</b>
4816 Bestandsveränderung	5.704.294	
zu 3. <b><u>andere aktivierte Eigenleistungen</u></b>		<b>13.206</b>
4820 and. aktivierte Eigenleistungen	13.206	
zu 4. <b><u>sonstige betriebliche Erträge</u></b>		<b>0</b>
4832 Erlöse verbunde Unternehmen	0	
4869 Verkaufserlöse	0	
zu 5. <b><u>Material-/Wareneinkauf</u></b>		<b>5.408.139</b>
5100 eigene Grundstück und Baukosten	5.408.139	
5101 Baukosten Gemeinde	0	
zu 8. <b><u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u></b>		<b>59.500</b>
6350 betr. Grundstücksaufwendungen	0	
6400 Versicherungen	9.500	
6825 Rechts- und Beratungskosten	50.000	
zu 10. <b><u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u></b>		<b>156.400</b>
Zinsaufwendungen für		
7310 kurzfristige Verbindlichkeiten	156.400	
7320 langfristige Verbindlichkeiten	0	
zu 11. <b><u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u></b> (Summe der Positionen 1. mit 10.)		<b>93.461</b>
<b>anteilige Zurechnung aus Verwaltungskosten, Kostenstelle 900</b>		<b>108.461</b>
Aufwendungen Verwaltung	109.491	
Aufwendungen Unterhalt	-1.030	
zu 14. <b>Jahresgewinn (+) Jahresverlust (-)</b>		<b>-15.000</b>

## Vorausschau zum Erfolgsplan 2025-2028

### Bau auf eigenem Grund (als Umlauf- oder Anlagevermögen)

Kostenstelle 23 - Häuser im Birkenweg I Kostenstelle 24 - abWG Valleystraße I Kostenstelle 11 - Bürogebäude am Kramer Kreuz

	2025		2026	2027	2028
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
zu 1. <u>Umsatzerlöse</u>		0	0	0	0
4400 Erlöse (Honorare)	0		0	0	0
zu 2. <u>Erhöhung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen</u>		5.704.294	3.912.261	7.115.263	4.000.000
4816 Bestandsveränderung	5.704.294		4.221.516	7.428.295	4.215.255
zu 3. <u>andere aktivierte Eigenleistungen</u>		13.206	13.206	13.206	13.206
4820 and. aktivierte Eigenleistungen	13.206		13.206	13.206	13.206
zu 4. <u>sonstige betriebliche Erträge</u>		0	450.000	400.000	0
4832 Erlöse verbunde Unternehmen	0		0	0	0
4869 Verkaufserlöse	0		450.000	400.000	0
zu 5. <u>Material-/Wareneinkauf</u>		5.408.139	3.912.261	7.115.263	4.000.000
5100 eigene Grundstück und Baukosten	5.408.139		3.912.261	7.115.263	4.000.000
5101 Baukosten Gemeinde	0		0	0	0
zu 8. <u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>		59.500	210.000	9.000	0
6350 betr. Grundstücksaufwendungen	0		150.000	0	0
6400 Versicherungen	9.500		10.000	9.000	0
6825 Rechts- und Beratungskosten	50.000		50.000	0	0
zu 10. <u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>		156.400	154.000	208.777	120.000
Zinsaufwendungen für					
7310 kurzfristige Verbindlichkeiten	156.400		154.000	208.777	120.000
7320 langfristige Verbindlichkeiten	0		0	0	0
zu 11. <u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u> (Summe der Positionen 1. mit 10.)		93.461	99.206	195.429	-106.794
anteilige Zurechnung aus Verwaltungskosten, Kostenstelle 900		108.461	108.461	108.461	108.461
Aufwendungen Verwaltung	109.491		109.491	109.491	109.491
Aufwendungen Unterhalt	-1.030		-1.030	-1.030	-1.030
zu 14. <u>Jahresgewinn (+) Jahresverlust (-)</u>		-15.000	-117.716	86.968	-215.255

## Erläuterungen zum Erfolgsplan 2025

### Erschließungsleistungen und Grundstücksvergabe

**Kostenstelle 50 - Baugebiet Birkenweg | Kostenstelle 51 - Baugebiet Nördlich des Amperberg | Kostenstelle 52 - Baugebiet Nördlich der Valleystraße**

	Euro	Euro
zu 1. <b><u>Umsatzerlöse</u></b>		<b>281.728</b>
4400 Erlöse	281.728	
zu 2. <b><u>Erhöhung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen</u></b>		<b>223.378</b>
4816 Bestandsveränderung	223.378	
zu 3. <b><u>andere aktivierte Eigenleistungen</u></b>		<b>0</b>
4820 and. aktivierte Eigenleistungen	0	
zu 4. <b><u>sonstige betriebliche Erträge</u></b>		<b>6.540.899</b>
4832 Erlöse verbunde Unternehmen	0	
4869 Verkaufserlöse	6.540.899	
zu 5. <b><u>Material-/Wareneinkauf</u></b>		<b>6.540.899</b>
5100 eigene Grundstück und Baukosten	6.540.899	
5101 Baukosten Gemeinde	0	
zu 8. <b><u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u></b>		<b>42.896</b>
6350 betr. Grundstücksaufwendungen	15.000	
6400 Versicherungen	2.896	
6825 Rechts- und Beratungskosten	25.000	
zu 10. <b><u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u></b>		<b>180.482</b>
Zinsaufwendungen für		
7310 kurzfristige Verbindlichkeiten	180.482	
7320 langfristige Verbindlichkeiten	0	
zu 11. <b><u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u></b> (Summe der Positionen 1. mit 10.)		<b>281.728</b>
<b>anteilige Zurechnung aus Verwaltungskosten, Kostenstelle 900</b>		<b>71.840</b>
Aufwendungen Verwaltung	72.994	
Aufwendungen Unterhalt	-1.154	
zu 14. <b>Jahresgewinn (+) Jahresverlust (-)</b>		<b>209.888</b>

## Vorausschau zum Erfolgsplan 2025-2028

### Erschließungsleistungen und Grundstücksvergabe

**Kostenstelle 50 - Baugebiet Birkenweg | Kostenstelle 51 - Baugebiet Nördlich des Amperberg | Kostenstelle 52 - Baugebiet Nördlich der Valleystraße**

	2025		2026	2027	2028
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
zu 1. <u>Umsatzerlöse</u>		<b>281.728</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4400 Erlöse (Honorare)	281.728		0	0	0
zu 2. <u>Erhöhung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen</u>		<b>223.378</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4816 Bestandsveränderung JUZ	223.378		0	0	0
zu 3. <u>andere aktivierte Eigenleistungen</u>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4820 and. aktivierte Eigenleistungen	0		0	0	0
zu 4. <u>sonstige betriebliche Erträge</u>		<b>6.540.899</b>	<b>150.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4832 Erlöse verbunde Unternehmen	0		0	0	0
4869 Verkaufserlöse	6.540.899		150.000	0	0
zu 5. <u>Material-/Wareneinkauf</u>		<b>6.540.899</b>	<b>150.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5100 eigene Grundstück und Baukosten	6.540.899		150.000	0	0
5101 Baukosten Gemeinde	0		0	0	0
zu 8. <u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>		<b>42.896</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6350 betr. Grundstücksaufwendungen	15.000		0	0	0
6400 Versicherungen	2.896		0	0	0
6825 Rechts- und Beratungskosten	25.000		0	0	0
zu 10. <u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>		<b>180.482</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zinsaufwendungen für					
7310 kurzfristige Verbindlichkeiten	180.482		0	0	0
7320 langfristige Verbindlichkeiten	0		0	0	0
zu 11. <u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u> (Summe der Positionen 1. mit 10.)		<b>281.728</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>anteilige Zurechnung aus Verwaltungskosten, Kostenstelle 900</b>		<b>71.840</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aufwendungen Verwaltung	72.994		0	0	0
Aufwendungen Unterhalt	-1.154		0	0	0
zu 14. <b>Jahresgewinn (+) Jahresverlust (-)</b>		<b>209.888</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## **Erläuterungen zum Erfolgsplan 2025**

### **Kostenstelle 920 - Immobiliendienstleistungen (Hausmeister, Bautätigkeiten)**

	Euro	Euro
zu 1. <b><u>Umsatzerlöse</u></b>		<b>196.283</b>
4400 Erlöse	196.283	
zu 3. <b><u>andere aktivierte Eigenleistungen</u></b>		<b>0</b>
4820 and. aktivierte Eigenleistungen	0	
zu 4. <b><u>sonstige betriebliche Erträge</u></b>		<b>11.434</b>
4830 sonstige betr. Erträge	11.434	
4833 andere Nebenerlöse	0	
4861 Mieteinnahmen	0	
zu 5. <b><u>Material-/Wareneinkauf</u></b>		<b>17.905</b>
5400 Wareneingang 19%	15.455	
5100 Einkauf von Roh-, Hilfs- und Betriebsstoff	2.450	
5900 Fremdleistungen	0	
zu 6. <b><u>Personalkosten</u></b>		<b>142.516</b>
6020 Gehälter	111.186	
6035 Löhne und Gehälter Minijob	6.456	
6110 Gesetzliche soziale Aufwendungen	23.066	
6171 soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	1.808	
zu 7. <b><u>Abschreibungen</u></b>		<b>0</b>
6200 Abschreibungen auf immaterielle VermG	0	
6220 Abschreibungen auf Sachanlagen	0	
6260 Sofortabschreibungen GWG	0	
zu 8. <b><u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u></b>		<b>13.978</b>
6303 Fremdarbeiten	0	
6400 Versicherungen	2.947	
6420 Mitgliedsbeiträge (IHK)	0	
6668 Reisekosten	0	

6560 Leasing Kfz	7.807
6821 Fortbildungskosten	300
6825 Rechts- u. Beratungskosten	0
6500 Fahrzeugkosten	1.074
6490 sonstige Reparaturen und Instandhaltung	0
6845 Werkzeuge und Kleingeräte	350
6850 sonstiger Betriebsbedarf	1.500

zu 9., **sonst. Zinsen und ähnliche Erträge** **0**

7110 sonst. Zinsertrag	0
------------------------	---

zu 10. **Zinsen und ähnliche Aufwendungen** **0**

Zinsaufwendungen für	
7310 kurzfristige Verbindlichkeiten	0
7320 langfristige Verbindlichkeiten	0
7355 Kreditprovisionen und Verwaltungskosten	0

zu 11. **Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit** **33.318**  
(Summe der Positionen 1. mit 10.)

**anteilige Zurechnung aus Verwaltungskosten, Kostenstelle 900** **29.198**

Aufwendungen	29.198
--------------	--------

zu 14. **Jahresgewinn (+) Jahresverlust (-)** **4.120**

## **Erläuterungen zum Erfolgsplan 2025**

### **Kostenstelle 900 - allgemeine Verwaltung**

	Euro	Euro
zu 1. <b><u>Umsatzerlöse</u></b>		<b>0</b>
4400 Erlöse	0	
zu 6. <b><u>Personalkosten</u></b>		<b>173.153</b>
6027 Geschäftsführergehalt (kfm.+Techn Vorstand)	113.182	
6035 Löhne und Gehälter Minijob	33.691	
6110 Gesetzliche soziale Aufwendungen	24.768	
6171 soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	1.512	
zu 7. <b><u>Abschreibungen</u></b>		<b>5.300</b>
6200 Abschreibungen auf immaterielle VermG	0	
6220 Abschreibungen auf Sachanlagen	2.300	
6260 Sofortabschreibungen GWG	3.000	
zu 8. <b><u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u></b>		<b>113.523</b>
6303 Fremdarbeiten	0	
6330 Reinigung	11.000	
6400 Versicherungen	2.500	
6420 Mitgliedsbeiträge (IHK)	483	
6470 Rep. und Inst. von Betriebs- und Geschausst.	0	
6640 Bewirtungskosten	650	
6644 Bewirtungskosten nicht abzugsf.	0	
6611 Geschenke	500	
6668 Reisekosten	200	
6810 Internetkosten	12.600	
6805 Telefon	2.604	
6821 Fortbildungskosten	6.832	
6825 Rechts- u. Beratungskosten	2.000	
6827 Abschluß- und Prüfungskosten	33.118	
6830 Buchführungskosten	37.577	
6855 Nebenkosten des Geldverkehrs	100	
6875 Nicht abziehbare AR-Vergütung	1.680	
6876 abziehbare Aufsichtsratsvergütung	1.680	
zu 9., <b><u>sonst. Zinsen und ähnliche Erträge</u></b>		<b>0</b>
7110 sonst. Zinsertrag	0	



zu 10.	<b><u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u></b>		<b>0</b>
	Zinsaufwendungen für		
	7310 kurzfristige Verbindlichkeiten	0	
	7320 langfristige Verbindlichkeiten	0	
	7355 Kreditprovisionen und Verwaltungskostenbeiträge	0	
zu 11.	<b><u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u></b>		<b>-291.976</b>
	(Summe der Positionen 1. mit 10.)		
zu 12.	<b><u>Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</u></b>		<b>0</b>
	7600 Körperschaftsteuer (15%)	0	
	7603 Körperschaftsteuer f. Vorjahre	0	
	7608 Solidaritätszuschlag (5,5% aus KSt.)	0	
	7610 Gewerbesteuer (320%)	0	
	7635 Zinsabschlagsteuer	0	
	7638 Soli auf Zinsabschlagsteuer	0	
zu 14.	<b>Jahresgewinn (+) Jahresverlust (-)</b>		<b>-291.976</b>

## Vermögensplan 2025

### Einnahmen (Mittelherkunft)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Euro
1.	Ordentliche Abschreibung auf Sachanlagen und immaterielle Anlagegüter und Verluste aus Anlageabgängen	160.780
2-	Anzahlungen auf Anlagen im Bau (Wohnungen Gde.)	0
3.	Abgang fertige Erzeugnisse	
	20 Wohnungen Gde.	0
	20 ETW im Baulandmodell	0
	23 Birkenweg Häuser	0
	50 Erschließung Birkenweg	1.533.624
	51 Erschließung Amperberg	4.204.782
	52 Erschließung nördl. Valleystraße	802.493
4.	Darlehensaufnahme	4.104.000
5.	Darlehensaufnahme (Umschuldung)	0
6.	Jahresgewinn	255.437
7.	Entnahme von Rücklagen	2.402.533
	<b>Summe Deckungsmittel</b>	<b>13.463.649</b>

### Ausgaben (Mittelverwendung)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Euro
1.	Investitionsvorhaben	7.337.123
2.	Tilgung von Krediten	6.126.526
3.	Darlehenstilgung (außerplanmäßig)	0
4.	Darlehensrückzahlung (Umschuldung)	0
5.	Auflösung empfangene Anzahlungen	0
6.	Jahresverlust	0
7.	Zuführung zu den Rücklagen	0
	7.1 davon Sonderrücklage	0
	<b>Summe Ausgaben</b>	<b>13.463.649</b>

## Finanzplan für das Wirtschaftsjahr 2025

Deckungsmittel	2024	2025	2026	2027	2028
Art	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1. Ordentliche Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Anlagegüter und Verluste aus Anlageabgängen	161.710	160.780	160.780	295.020	160.780
2. Anzahlungen auf Anlagen im Bau	2.735.998	0	0	0	0
3. Abgang fertige Erzeugnisse					
24 abWG Valleystraße	0	0	0	0	7.296.200
30 Dorfstraße 4	0	0	0	6.187.403	0
23 Birkenweg Häuser	0	0	9.179.900	0	0
50 Erschließung Birkenweg	1.390.979	1.533.624	0	0	0
51 Erschließung Amperberg	0	4.204.782	150.000	0	0
52 Erschließung nördl. Valleystraße	0	802.493	0	0	0
4. Darlehensaufnahme	8.674.000	4.104.000	4.200.000	6.400.000	0
5. Darlehensaufn. (Umschuldung)	0	0	0	0	0
6. Jahresgewinn	6.198	255.437	96.046	9.654	0
7. Entnahme von Rücklagen	1.305.590	2.402.533	0	98.686	0
<b>Summe Deckungsmittel</b>	<b>14.274.475</b>	<b>13.463.649</b>	<b>13.786.726</b>	<b>12.990.763</b>	<b>7.456.980</b>

Ausgaben	2024	2025	2026	2027	2028
Art	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1. Investitionsprogramm	11.584.017	7.337.123	4.505.316	12.870.763	4.000.000
2. Darlehenstilgungen planmäßig	120.199	6.126.526	4.224.000	120.000	120.000
3. Darlehenstilg. Außerplanmäßig	0	0	0	0	3.000.000
4. Darlehensrückz. (Umschuldung)	0	0	5.000.000	0	0
5. Auflösung empfangene Anzahlungen	0	0	0	0	0
6. Jahresverlust	0	0	0	0	321.472
7. Zuführung zu den Rücklagen	2.570.259	0	57.410	-0	15.508
7.1 davon Sonderrücklage	32.000	0	0	0	0
<b>Summe Ausgaben</b>	<b>14.274.475</b>	<b>13.463.649</b>	<b>13.786.726</b>	<b>12.990.763</b>	<b>7.456.980</b>

## Investitionsprogramm für die Wirtschaftsjahre 2025 bis 2028

Anlagenkto. Investitionen		2025	2026	2027	2028
		Euro	Euro	Euro	Euro
<b>0670</b>	<b>GWG</b>				
	div. Beschaffungen	0	0	0	0
	<b>Gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>0710</b>	<b>Geschäftsbauten im Bau auf eigenem Grundstück</b>				
	AbWG nördlich der Valleystraße	0	50.000	2.339.000	4.000.000
	<b>Gesamt</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>	<b>2.339.000</b>	<b>4.000.000</b>
<b>0725</b>	<b>Wohnungsbauten im Bau auf eigenem Grundstück</b>				
	Dorfstraße 4	65.000	295.000	4.785.263	0
	<b>Gesamt</b>	<b>65.000</b>	<b>295.000</b>	<b>4.785.263</b>	<b>0</b>
<b>0740</b>	<b>Geschäftsbauten im Bau auf fremden Grundstück</b>				
	JUZ und Verwaltungsgebäude	50.000	370.000	5.746.500	0
	<b>Gesamt</b>	<b>50.000</b>	<b>370.000</b>	<b>5.746.500</b>	<b>0</b>
<b>1090</b>	<b>in Ausführung befindl. Bauaufträge</b>				
	Schrammerweg ETW	0	7.368	0	0
	Birkenweg Häuser	3.362.620	3.782.948	0	0
	Erschließung Birkenweg	290.750	0	0	0
	Erschließung Amperberg	2.834.075	0	0	0
	Erschließung nördlich der Valleystraße	734.678	0	0	0
	<b>Gesamt</b>	<b>7.222.123</b>	<b>3.790.316</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1487</b>	<b>Wirtschaftsgüter des Umlaufvermögens</b>				
	Valleystraße Grunderwerb	0	0	0	0
	Birkenweg Grunderwerb	0	0	0	0
	<b>Gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme</b>		<b>7.337.123</b>	<b>4.505.316</b>	<b>12.870.763</b>	<b>4.000.000</b>

## Erläuterungen zum Investitionsprogramm

Anlagenkonto	Bezeichnung Erläuterungen	Gesamtkosten	Jahr			
			2025	2026	2027	2028
0670	GWG	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
KSt 900, 910, 920	Anschaffungen (IT, Büroausstattung)	- €	0 €	0 €	0 €	0 €
0710	Geschäftsbauten im Bau auf eigenem Grundstück	6.389.000 €	0 €	50.000 €	2.339.000 €	4.000.000 €
	(auf brutto)					
KSt 24	Ambulant betreute WG, nördlich der Valleystraße Allgemeinbedarfsfläche					
	VgV-Verfahren	50.000 €		50.000 €		
	Bauwesen-/Bauherrenhaftpflichtversicherung	9.000 €			9.000 €	
	KGr. 200 :2200 m² x 150 €/m² = Baukosten nach Kostenberechnung	330.000 €			330.000 €	
	KGr. 300 bis 700 (1617m²) zzgl Regionalfaktor und Baukostensteigerung bis 2022	<u>6.000.000 €</u>			2.000.000 €	4.000.000 €
	Summe	6.389.000 €				
0725	Wohnbauten im Bau auf eigenem Grundstück	5.130.263 €	65.000 €	295.000 €	4.785.263 €	0 €
	(auf brutto)					
KSt 30	Dorfstraße 4 ambulant betreute Wohneinrichtung					
	Abrisskosten Altbestand	150.000 €		150.000 €		
	VgV-Verfahren	50.000 €	50.000 €			
	Bauwesen-/Bauherrenhaftpflichtversicherung	10.000 €		10.000 €		
	KGr. 200 :1.038 m² x 130 €/m² = Baukosten nach BKI 2024	135.000 €		135.000 €		
	KGr. 300 bis 700 WipflerPLAN	<u>4.785.263 €</u>	15.000 €		4.785.263 €	
	Summe	5.130.263 €				
0740	Geschäftsbauten im Bau auf fremden Grundstück	6.166.500 €	50.000 €	370.000 €	5.746.500 €	0 €
	(auf brutto)					
KSt 22	Nähe Valleystraße, Fl.Nr. 283 JUZ und Verwaltungsgebäude Zweckverband					
	VgV-Verfahren	50.000 €	50.000 €			
	Bauwesen-/Bauherrenhaftpflichtversicherung	10.000 €		10.000 €		
	KGr. 200 :2400 m² x 150 €/m² = Baukosten nach Kostenberechnung	360.000 €		360.000 €		
	KGr. 300 bis 700 (1.800m²) zzgl Regionalfaktor und Baukostensteigerung bis 2022	<u>5.746.500 €</u>			5.746.500 €	
	Summe	6.166.500 €				
1090	in Ausführung befindliche Bauaufträge	5.904.000 €	0 €	7.368 €	0 €	0 €
	(auf brutto)					
KSt 20	Schrammerweg, Fl.Nr. 232/6 Eigentumswohnungen (ETW) für Baulandmodell (KUL als Bauträger)					
	VgV-Verfahren (50.000 € x 1/3)	16.700 €				
	Bauwesen-/Bauherrenhaftpflichtversicherung	19.000 €				
	KGr. 200 :1.286 m² x 160 €/m² = Baukosten nach Kostenberechnung	205.800 €				
	KGr. 300 bis 700 (13.840.000 € x 1/3)	<u>5.662.500 €</u>		7.368 €		
	Summe	5.904.000 €				
1090	in Ausführung befindliche Bauaufträge	7.543.192 €	3.362.620 €	3.782.948 €	0 €	0 €
	(auf brutto)					
KSt 23	Birkenweg Häuser (3Sp, 4Sp, MFH und Garagenhof) Wohnungsbau					
	KGr. 100 Grunderwerb siehe unten	0 €				
	Bauwesen-/Bauherrenhaftpflichtversicherung	9.500 €				
	KGr. 200 :2100 m² x 150 €/m² = Baukosten nach Kostenberechnung	769.730 €				
	KGr. 300 bis 700 (2100m²x2.600€)	6.773.462 €	3.362.620 €	3.782.948 €		
	bereits bezahlt	397.624 €				
1090	in Ausführung befindliche Bauaufträge	1.553.624 €	290.750 €	0 €	0 €	0 €
	(auf brutto)					

KSt 50	Erschließung Birkenweg		
	VgV-Verfahren	0 €	
	Bauwesen-/Bauherrenhaftpflichtversicherung	1.000 €	
	Rechtsberatung	3.000 €	
	Baukosten nach Kostenberechnung	1.447.284 €	236.010 €
	Ökoausgleich	47.600 €	47.600 €
	Fertigstellung Feinschicht 12 Monate später	54.740 €	54.740 €
	bereits bezahlt	1.215.274 €	

1090	in Ausführung befindliche Bauaufträge	4.354.782 €	2.834.075 €	0 €	0 €	0 €
	(auf brutto)					
KSt 51	Erschließung Amperberg					
	VgV-Verfahren	20.850 €				
	Bauwesen-/Bauherrenhaftpflichtversicherung	1.000 €				
	Rechtsberatung	5.000 €				
	Baukosten nach Kostenberechnung	4.327.932 €	2.834.075 €	150.000 €		
	in 2022	1.370.707 €				

1090	in Ausführung befindliche Bauaufträge	805.978 €	734.678 €	0 €	0 €	0 €
	(auf brutto)					
KSt 52	Erschließung nördlich der Valleystraße					
	VgV-Verfahren	20.850 €				
	Bauwesen-/Bauherrenhaftpflichtversicherung	1.000 €				
	Rechtsberatung	2.000 €				
	Baukosten nach Kostenberechnung	782.128 €	734.678 €			
	bereits bezahlt	71.300 €				

1487	Wirtschaftsgüter des Umlaufvermögens	907.200 €	0 €	0 €	0 €	0 €
zu KSt 24	Valleystraße, Fl.Nr. 283 AbWG nördlich der Valleystraße (KUL als Bauträger) Kaufpreis 837 m² x 1.200 € Nebenkosten 5%	864.000 € 43.200 € <hr/> 907.200 €				
	bezahlt in 2023	543.200 €				
	bezahlt in 2024	364.000 €				

1487	Wirtschaftsgüter des Umlaufvermögens	1.647.450 €	0 €	0 €	0 €	0 €
zu KSt 23	Birkenweg, Fl.Nr. 1839/28-51 Dreispanner, Vierspanner, Mehrfamilienhaus (ETW) für Richtlinienmodell (KUL als Bauträger)  Kaufpreis 837 m² x 1.200 € Nebenkosten 5% Gesamt	1.569.000 € 78.450 € <hr/> 1.647.450 €				
	bezahlt in 2022	1.647.450 €				

# Kommunalunternehmen Liegenschaften Haimhausen

## Stellenübersicht 2025

### Teil B: Beschäftigte

vgl. Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	Vermerke
15	1	1	1	kfm. Vorstand
15	0,25	0,25	0,25	techn. Vorstand (TZ 9 Wochenstunden);
8	0,25	0,25	0,25	geringf. Beschäftigung für buchhalterische Tätigkeiten, Auszahlungen
7	1,00	1,00	1,00	Unterhalt alle Liegenschaften
7	0,75	0,75	0,75	TZ 30h/Wo für Unterhalt alle Liegenschaften
7	0,50	0,50	0,50	Allgemeine Verwaltungstätigkeiten, Bürokraft
5	0,25	0,25	0,25	Hausmeistertätigkeit im Ärzte- und Gemeindehaus
<b>Insgesamt:</b>	<b>4,00</b>	<b>4,00</b>	<b>4,00</b>	

# Übersicht

über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen  
2025

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Wirtschaftsjahres	Im Wirtschaftsjahr vorgesehene Zuführungen / Entnahmen	voraussichtlicher Stand am Ende des Wirtschaftsjahres
	€	€	€	€
allgemeine Rücklage	1.274.280	2.538.259	-2.402.533	135.726
sonst. Rücklagen	31.310	32.000	0	32.000
<b>Summe</b>	<b>1.305.590</b>	<b>2.570.259</b>	<b>-2.402.533</b>	<b>167.726</b>



# Übersicht

über den voraussichtlichen Stand der Schulden

**für das Wirtschaftsjahr 2025**

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres	Stand zu Beginn des Wirtschafts- jahres	Zugang	Tilgung	Stand nach Ablauf des Wirtschaftsjahres
	2024 Euro	2025 Euro	2025 Euro	2025 Euro	2025 Euro
1. Schulden aus Krediten von / vom					
1.1 Bund					
1.2 Land					
1.3 Gemeinden					
1.4 Zweckverbänden u. dgl.					
1.5 sonstigen öffentlichen Bereich					
1.6 Kreditmarkt	11.840.979	17.726.483	4.104.000	6.126.526	15.703.958
<b>Summe</b>	<b>11.840.979</b>	<b>17.726.483</b>	<b>4.104.000</b>	<b>6.126.526</b>	<b>15.703.958</b>

### Schuldenübersicht 2023 - 2025

Gläubiger	Laufzeit	ursprüngliche Schuld	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2024	Neuaufnahme 2025	Tilgung 2025	Zinsen 2025	Stand 31.12.2025
BVK (KSt10)	30 Jahre	6.150.000,00 €	5.950.978,90 €	5.891.483,36 €	- €	61.325,63 €	118.674,37 €	5.830.157,73 €
Volksbank Albstadt (FORSA)	5 Jahre	5.000.000,00 €	5.000.000,00 €	5.000.000,00 €	- €	- €	- €	5.000.000,00 €
N26 (FORSA) (KSt40)	10 Jahre	1.000.000,00 €	890.000,00 €	835.000,00 €	- €	55.000,00 €	410,63 €	780.000,00 €
Volksbank Albstadt (FORSA)	2 Jahre	1.100.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Sparkasse Dachau Kassenkredit	<1Jahr	100.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Erschließungen, Heizung, Grunderwerb Valley (RB MüNord)	<1 Jahr	6.000.000,00 €	- €	6.000.000,00 €	- €	6.000.000,00 €	210.000,00 €	- €
n.n. Häuser Birkenweg	2 Jahre	3.400.000,00 €	- €	- €	3.400.000,00 €	- €	98.600,00 €	3.400.000,00 €
Umschuldung Grunderwerb Valley	2 Jahre	364.000,00 €	- €	- €	364.000,00 €	- €	10.556,00 €	364.000,00 €
Umschuldung Heizung	10 Jahre	340.000,00 €	- €	- €	340.000,00 €	10.200,00 €	9.860,00 €	329.800,00 €
<b>SUMME</b>			<b>11.840.978,90 €</b>	<b>17.726.483,36 €</b>	<b>4.104.000,00 €</b>	<b>6.126.525,63 €</b>	<b>448.101,00 €</b>	<b>15.703.957,73 €</b>

# Wirtschaftsplan

für das Wirtschaftsjahr

**2025**



**GemeindeHaimhausen**

Kommunalunternehmen Energie

Haimhausen

## Wirtschaftsplan 2025

Der Wirtschaftsplan 2025 schließt im

A	Erfolgsplan	€
	1. in den Erträgen mit	699.700
	2. in den Aufwendungen mit	598.800
B	Vermögensplan	€
	1. in den Einnahmen mit (Deckungsmittel)	606.800
	2. in den Ausgaben mit	606.800

Beschluss des Verwaltungsrates in der Sitzung am 18.03.2025:

Dem vorgelegten Entwurf des Wirtschaftsplans 2025 des Kommunalunternehmens Energie mit seinen Bestandteilen Erfolgsplan, Vermögensplan, Finanzplan, Investitionsprogramm sowie Stellenplan wird zugestimmt. Der Vermögensplan umfasst alle vorausschabaren Einnahmen und beinhaltet auch die Ausgaben für das Wirtschaftsjahr 2025, die zur Aufrechterhaltung des Betriebs und für notwendige Investitionen erforderlich sind. Sie entsprechen den Zielsetzungen und den Finanzierungsvorstellungen des Verwaltungsrats. Der Sollansatz für das Jahr 2025 beim Stellenplan wird gebilligt.

Haimhausen, 18.03.2025



Christian Flory  
Vorstand

		<b>Erfolgsplan</b>		<b>G u V</b>
		2025	2024	2023
		Euro	Euro	Euro
1.	Umsatzerlöse	637.900	651.100	664.000,09
2.	Sonstige betriebliche Erträge	0	0	6.858,12
3.	Material-/Wareneinkauf			
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	64.100	75.300	84.433,92
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	17.300	14.600	35.266,58
4.	Personalkosten			
a)	Löhne und Gehälter	40.400	33.300	27.329,34
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	5.800	6.300	6.349,36
5.	Abschreibungen:			
	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	303.400	300.900	319.474,80
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	125.700	125.900	253.190,52
7.	Erträge aus Beteiligungen	59.500	75.500	58.688,65
8.	Ausleihungen des Finanzlagevermögens	300	300	1.110,00
9.	sonst. Zinsen u. ähnliche Erträge	2.000	3.000	9.698,84
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.200	2.600	3.275,99
11.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	140.800	171.000	11.035,19
12.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	39.700	35.400	19.820,39
13.	sonstige Steuern	200	200	0,00
14.	Jahresgewinn (+) Jahresverlust (-)	100.900	135.400	-8.785,20

## Erläuterungen zum Erfolgsplan 2025

### Kostenstelle 10 - PV-Freianlagen

	Euro	Euro
zu 1. <b><u>Umsatzerlöse, Erträge</u></b>		<b>500.000</b>
4400 Erlöse Bayernwerke ca. 1.230.000 kWh x 40,60 Ct/kWh	500.000	
zu 2. <b>sonst. betr. Erträge</b>		<b>0</b>
4930 Auflösung v. Rückstellungen	0	
zu 3. <b><u>Material-/Wareneinkauf</u></b>		<b>19.500</b>
a) 5400 Strombezug PV-Anlage (ca. 6.500 kWh)	6.500	
b) 5900 Fremdarbeiten	1.000	
b) 5906 Fremdarbeiten (IBC O&M)	12.000	
zu 4. <b><u>Personalkosten</u></b>		<b>7.100</b>
6035 Aushilfslöhne	5.400	
6036 pauschale Lohnsteuer	100	
6171 Soziale Abgaben	1.600	
6120 Beiträge z. Berufsgenossenschaft	0	
zu 5. <b><u>Abschreibungen</u></b>		<b>252.000</b>
6200 Abschreibungen auf immaterielle VermG	0	
6220 Abschreibungen auf Sachanlagen	252.000	
6260 Sofortabschreibungen GWG	0	
zu 6. <b><u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u></b>		<b>57.800</b>
6315 Pacht	20.000	
6350 betr. Grundstückaufwendungen	4.500	
6400 Versicherungen	7.000	
6420 Beiträge (EEG-Beteiligung Gemeinde)	2.200	
6460 Rep./Instandh. Anlagen u. Maschinen	17.000	
6600 Werbungskosten	0	
6810 Internet	100	
6825 Rechts- u. Beratungskosten	4.000	
6845 sonst. Betriebskosten Photovoltaik	3.000	
zu 10. <b><u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u></b>		<b>0</b>
Zinsaufwendungen für		
7310 kurzfristige Verbindlichkeiten	0	
7320 langfristige Verbindlichkeiten	0	

Beweidung 3.200 €  
sonst. Aufwand 1.300 €

SMA Wartung 8.000  
sonst. Rep./Instandh. 7.000  
Kfz-Masch Unterhalt 2.000

WEMAG 1.000

	Euro	Euro
zu 11. <b><u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u></b> (Summe der Positionen 1. mit 10.)		<b>163.600</b>
<b>anteilige Zurechnung aus Verwaltungskosten, Kostenstelle 900</b>		<b>51.000</b>
Aufwendungen	51.000	
<b>anteilige Zurechnung der Steuern vom Ertrag aus Kostenstelle 900</b>		<b>30.500</b>
7685 Kfz-Steuer	200	
Steuern v. Ertrag	30.300	
zu 14. <b>Jahresgewinn</b>		<b>82.100</b>

## Erläuterungen zum Erfolgsplan 2025

### Kostenstelle 20 - PV-Dachanlagen

	Euro	Euro
zu 1. <b><u>Umsatzerlöse, Erträge</u></b>		<b>18.900</b>
4401 Erlöse E-Werke Haniel (Einspeisung)	2.800	
Erlöse Verkauf MZG	3.300	
ca. 14.000 kWh x 25,00 ct/kWh		
4402 Erlöse Verpachtung	12.800	
		<div><div>Dachanlagen</div><div>Bauhof 5.950</div><div>Kinderhausen 6.800</div></div>
zu 3. <b><u>Material-/Wareneinkauf</u></b>		<b>300</b>
b) 5906 Fremdarbeiten (Wartung)	300	
zu 5. <b><u>Abschreibungen</u></b>		<b>12.800</b>
6200 Abschreibungen auf immaterielle VermG	0	
6220 Abschreibungen auf Sachanlagen	12.800	
6260 Sofortabschreibungen GWG	0	
zu 6. <b><u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u></b>		<b>6.700</b>
6315 Pacht (Dachflächen)	6.000	
6400 Versicherungen	200	
6460 Rep./Instandh. der Anlagen	500	
6825 Rechts- und Beratungskosten	0	
6845 sonst. betr. Aufwendungen	0	
		<div>Schule, Bauhof, Kinderhausen, MZG</div>
zu 10. <b><u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u></b>		<b>0</b>
Zinsaufwendungen für		
7310 kurzfristige Verbindlichkeiten	0	
7320 langfristige Verbindlichkeiten	0	
zu 11. <b><u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u></b>		<b>-900</b>
(Summe der Positionen 1. mit 10.)		
<b>anteilige Zurechnung aus Verwaltungskosten, Kostenstelle 900</b>		<b>3.000</b>
Aufwendungen	3.000	
<b>anteilige Zurechnung der Steuern vom Ertrag aus Kostenstelle 900</b>		<b>-200</b>
Steuern v. Ertrag	-200	
zu 14. <b>Jahresverlust</b>		<b>-3.700</b>



## Erläuterungen zum Erfolgsplan 2025

### Kostenstelle 40 - Nahwärmeversorgung Schule

	Euro	Euro
zu 1. <b><u>Umsatzerlöse, Erträge</u></b>		<b>119.000</b>
4410 Erlöse Wärmelieferung Grundpreis 120,00 €/kW x 750 kW Arbeitspreis 6,20 Ct/kWh x 430.000 kWh Messpreis 3,20 €/kW x 750 kW	119.000	<div>Grundpreis: 90.000 Arbeitspreis: 26.660 Messpreis: 2.400</div>
zu 3. <b><u>Material-/Wareneinkauf</u></b>		<b>61.600</b>
a) 5300 Wareneingang (Pellets) a) 5401 Energiekosten Nahwärme (Gas, Strom) b) 5900 Wartungsverträge	31.000 26.600 4.000	<div>Strom 4.500 Gas 22.100</div> <div>Heisanlage 3.500 Ruovac 500</div>
zu 5. <b><u>Abschreibungen</u></b>		<b>36.000</b>
6200 Abschreibungen auf immaterielle VermG 6220 Abschreibungen auf Sachanlagen 6260 Sofortabschreibungen GWG	0 36.000 0	
zu 6. <b><u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u></b>		<b>17.800</b>
6303 Fremdleistungen (Personalkostenersatz) 6310 Miete Heizraum, Pelltetslager Schule 6400 Versicherungen 6460 Rep./Instandh. Anlagen u. Maschinen 6805 Telefon (Fernwartung) 6825 Rechts- u. Beratungskosten	3.000 7.700 2.000 5.000 0 100	
zu 10. <b><u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u></b>		<b>2.200</b>
Zinsaufwendungen für 7310 kurzfristige Verbindlichkeiten 7320 langfristige Verbindlichkeiten	0 2.200	
zu 11. <b><u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u></b> (Summe der Positionen 1. mit 10.)		<b>1.400</b>
<b>anteilige Zurechnung aus Verwaltungskosten, Kostenstelle 900</b>		<b>17.900</b>
Aufwendungen	17.900	
<b>anteilige Zurechnung der Steuern vom Ertrag aus Kostenstelle 900</b>		<b>300</b>
Steuern	300	
zu 14. <b>Jahresverlust</b>		<b>-16.800</b>

## Erläuterungen zum Erfolgsplan 2025

### **Kostenstelle 50 - Beteiligungen**

	Euro	Euro
zu 7. <b><u>Erträge aus Beteiligungen</u></b>		<b>59.500</b>
7008 Gewinnanteile Amper Solar	59.000	
7011 Gewinnanteile HaPeVi	500	
7012 Gewinnanteile Bürgerenergie	0	
zu 8. <b><u>Ausleihungen des Finanzanlagevermögens</u></b>		<b>300</b>
7100 Zinserträge		
HaPeVi	300	
Windkraft (ab 2026)	0	
zu 10. <b><u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u></b>		<b>0</b>
Zinsaufwendungen für		
7310 kurzfristige Verbindlichkeiten	0	
7320 langfristige Verbindlichkeiten	0	
zu 11. <b><u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u></b> (Summe der Positionen 1. mit 10.)		<b>59.800</b>
<b>anteilige Zurechnung aus Verwaltungskosten, Kostenstelle 900</b>		<b>0</b>
Aufwendungen	0	
<b>anteilige Zurechnung der Steuern vom Ertrag aus Kostenstelle 900</b>		<b>11.100</b>
Steuern	11.100	
zu 14. <b>Jahresgewinn</b>		<b>48.700</b>

## Erläuterungen zum Erfolgsplan 2025

### **Kostenstelle 60 - Almhütte**

	Euro	Euro
zu 2. <b><u>sonst. Betr. Erträge</u></b>		<b>0</b>
4862 Vermietung/Verpachtung	0	
zu 5. <b><u>Abschreibungen</u></b>		<b>2.100</b>
6200 Abschreibungen auf immaterielle VermG	0	
6220 Abschreibungen auf Sachanlagen	2.100	
6260 Sofortabschreibungen GWG	0	
zu 6. <b><u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u></b>		<b>7.600</b>
6315 Miete/Pacht	6.000	
6400 Versicherungen	100	
6450 Rep./Instandh. von Bauten	1.000	
6600 Werbungskosten	0	
6825 Rechts- u. Beratungskosten	0	
6845 sonst. Betriebskosten	500	
zu 10. <b><u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u></b>		<b>0</b>
Zinsaufwendungen für		
7310 kurzfristige Verbindlichkeiten	0	
7320 langfristige Verbindlichkeiten	0	
zu 11. <b><u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u></b> (Summe der Positionen 1. mit 10.)		<b>-9.700</b>
<b>anteilige Zurechnung aus Verwaltungskosten, Kostenstelle 900</b>		<b>1.500</b>
Aufwendungen	1.500	
<b>anteilige Zurechnung der Steuern vom Ertrag aus Kostenstelle 900</b>		<b>-1.800</b>
Steuern	-1.800	
zu 14. <b>Jahresverlust</b>		<b>-9.400</b>

## Erläuterungen zum Erfolgsplan 2025

### **Kostenstelle 900 - allgemeine Verwaltung**

	Euro	Euro
zu 4. <b><u>Personalkosten</u></b>		<b>39.100</b>
6020 Gehälter (inkl. Vorstand)	35.000	
6035 Aushilfslöhne	0	
6036 pauschale Lohnsteuer Minijob	0	
6040 Pauschale Lohnsteuer Beschäftigte	0	
6110 gesetzl. Sozialaufwendungen	4.000	
6171 Soziale Abgaben Minijob	0	
6120 Beiträge z. Berufsgenossenschaft	100	
zu 5. <b><u>Abschreibungen</u></b>		<b>500</b>
6200 Abschreibungen auf immaterielle VermG	0	
6220 Abschreibungen auf Sachanlagen	500	
6260 Sofortabschreibungen GWG	0	
zu 6. <b><u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u></b>		<b>35.800</b>
6420 Mitgliedsbeiträge (IHK)	300	
6460 Rep./Instandh. Anlagen u. Maschinen	0	
6600 Werbungskosten	0	
6640 Bewirtungskosten	100	
6644 nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	100	
6668 Reisekosten	0	
6825 Rechts- u. Beratungskosten	0	
6827 Abschluß- und Prüfungskosten	23.000	
6830 Buchführungskosten	10.000	
6855 Nebenkosten des Geldverkehrs	300	
6875 Nicht abziehbare AR-Vergütung	1.000	
6876 abziehbare Aufsichtsratsvergütung	1.000	
zu 9. <b><u>sonst. Zinsen und ähnliche Erträge</u></b>		<b>2.000</b>
7110 sonst. Zinsertrag	1.000	
zu 10. <b><u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u></b>		<b>0</b>
Zinsaufwendungen für		
7310 kurzfristige Verbindlichkeiten	0	
zu 11. <b><u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u></b>		<b>-73.400</b>
(Summe der Positionen 1. mit 10.)		

	Euro	Euro
zu 12. <b>Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>		<b>39.700</b>
7600 Körperschaftsteuer (15%)	21.000	= Gewinn ./. ZaSt + SoliZaSt. ca. 140.000 €
7603 Körperschaftsteuer f. Vorjahre	0	
7608 Solidaritätszuschlag (5,5% aus KSt.)	1.200	
7610 Gewerbesteuer (340%)	17.500	
7635 Zinsabschlagsteuer		
7638 Soli auf Zinsabschlagsteuer	0	

zu 14. **Jahresverlust** **-113.100**

**Aufteilung der Verwaltungskosten nach Kostenstellen  
nach dem Ergebnis der Aufwendungen**

	Aufwendungen			~
KSt 10	336.400	69,58%	51.069	51.000
KSt 20	19.800	4,10%	3.006	3.000
KSt 40	117.600	24,32%	17.853	17.900
KSt 50	0	0,00%	0	0
KSt 60	9.700	2,01%	1.473	1.500
	<u>483.500</u>	<u>100,00%</u>	<u>73.400</u>	<u>73.400</u>

**Aufteilung der Steuern vom Einkommen und Ertrag  
nach dem Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit  
abzügl. anteiliger Verwaltungskosten**

				~
KSt 10	163.600	76,38%	30.322	30.300
KSt 20	-900	-0,42%	-167	<b>-200</b>
KSt 40	1.400	0,65%	259	300
KSt 50	59.800	27,92%	11.083	11.100
KSt 60	-9.700	-4,53%	-1.798	<b>-1.800</b>
	<u>214.200</u>	<u>100,00%</u>	<u>39.700</u>	<u>39.700</u>

## Vermögensplan 2025

### Einnahmen (Mittelherkunft)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Euro
1.	Ordentliche Abschreibung auf Sachanlagen und immaterielle Anlagegüter und Verluste aus Anlageabgängen	303.400
2.	Darlehensaufnahme	0
3.	Darlehensaufnahme (Umschuldung)	200.000
4.	Darlehensrückzahlung HaPeVi	2.500
5.	Jahresgewinn	100.900
6.	Entnahme von Rücklagen	0
	<b>Summe Deckungsmittel</b>	<b>606.800</b>

### Ausgaben (Mittelverwendung)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Euro
1.	Investitionsvorhaben	186.000
2.	Tilgung von Krediten	37.600
3.	Darlehenstilgung (außerplanmäßig)	0
4.	Darlehensrückzahlung (Umschuldung)	200.000
5.	Darlehen (Ausleihung HaPeVi)	0
5.	Jahresverlust	0
6.	Gewinnausschüttung	115.000
7.	Zuführung zu den Rücklagen	68.200
	<b>Summe Ausgaben</b>	<b>606.800</b>

<b>Deckungsmittel</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
<b>Art</b>	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
1. Ordentliche Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Anlagegüter und Verluste aus Anlageabgängen	300.900	303.400	312.400	65.000	65.000
2. Darlehensaufnahme	900.000	0	0	0	0
3. Darlehensaufn. (Umschuldung)	0	200.000	0	0	0
4. Darlehensrückzahlung HaPeVi	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
5. Jahresgewinn	135.400	100.900	100.000	60.000	60.000
6. Entnahme von Rücklagen	0	0	0	0	0
<b>Summe Deckungsmittel</b>	<b>1.338.800</b>	<b>606.800</b>	<b>414.900</b>	<b>127.500</b>	<b>127.500</b>

<b>Ausgaben</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
<b>Art</b>	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
1. Investitionsprogramm	901.000	186.000	126.000	1.000	1.000
2. Darlehenstilgungen planmäßig	37.200	37.600	38.000	38.400	38.800
3. Darlehenstilg. Außerplanmäßig	0	0	0		0
4. Darlehensrückz. (Umschuldung)	0	200.000	0	0	0
5. Darlehen (Ausleihung HaPeVi)	0	0	0	0	0
6. Jahresverlust	0	0	0	0	0
7. Gewinnausschüttung	115.000	115.000	115.000	0	0
8. Zuführung zu den Rücklagen	285.600	68.200	135.900	88.100	87.700
<b>Summe Ausgaben</b>	<b>1.338.800</b>	<b>606.800</b>	<b>414.900</b>	<b>127.500</b>	<b>127.500</b>

Investitionsprogramm für die Wirtschaftsjahre 2024 mit 2028

Anlagenkto. Investitionen		2024	2025	2026	2027	2028
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
0225	Grundstücke mit Wertverzehr					
				0	0	0
	Gesamt	65.000	0	0	0	0
0260	andere Bauten					
	Gesamt	83.000	0	0	0	0
0420	Technische Anlagen					
	Gesamt	752.000	185.000	125.000	0	0
0470	GWG					
	Gesamt	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Gesamtsumme		901.000	186.000	126.000	1.000	1.000



Erläuterungen zum Investitionsprogramm 2024 bis 2028

Jahr	Anlagenkonto	Anlagenbezeichnung	Kostenstelle	Betrag	Erläuterung
2024	0225	Grundstücke	42	65.000 €	Grundstück Birkenweg für Wärmeversorgungsanlage
	0260	andere Bauten	42	83.000 €	Einhausung Wärmeversorgungsanlage Birkenweg
	0420	Techn. Anlagen	20	370.000 €	PV-Anlage Turnhalle/Mensa
					PV-Anlage 270.000 € (180 kWp x 1.500 €/kWp)
					Planung/Bauleitung 25.000 €
					Gutachten 10.000 €
					neue Versorgungsleitung zur Turnhalle 40.000 €
2025					Stromspeicher 25.000 €
			20	10.000 €	Erneuerung+Erweiterung Module auf Schuldach
			42	372.000 €	Wärmeversorgungsanlage Birkenweg
	0470	GWG	900	1.000 €	Vorsorge
2026	0420	Techn. Anlagen	20	170.000 €	PV-Anlage Turnhalle/Mensa
					PV-Anlage 100.000 € (<100 kWp x 1.000 kWp)
					Planung/Bauleitung 30.000 €
			20	15.000 €	Netzanschluss/neue Anschlussleitung 40.000 €
	0470	GWG	900	1.000 €	PV-Anlage neues Kinderhaus (Bau 2026)
2027					Planung 15.000 €
					Vorsorge
2028	0420	Techn. Anlagen	10		Umbau/Erweiterung PV-Freianlage wegen Wegfall EEG-Vergütung
			20	125.000 €	PV-Anlage neues Kinderhaus 105.000 €
	0470	GWG	900	1.000 €	Bauleitung 20.000 €
					Vorsorge
2027	0470	GWG	900	1.000 €	Vorsorge
2028	0470	GWG	900	1.000 €	Vorsorge

Kommunalunternehmen Energie Haimhausen	
Stellenübersicht 2025	
Teil B: Beschäftigte	

vgl. Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	Vermerke
15	0,25	0,25	0,25	Vorstand
12	0,25	0,25	0,25	Mitarbeiter Verwaltung
9	0,25	0,00	0,00	geringf. Beschäftigung
Insgesamt:	0,75	0,50	0,50	

# Übersicht

## über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen 2025

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Wirtschaftsjahres	Im Wirtschaftsjahr vorgesehene Zuführungen / Entnahmen	voraussichtlicher Stand am Ende des Wirtschaftsjahres
	€	€	€	€
allgemeine Rücklage	1.384.427	1.375.642	0	1.375.642
auf neue Rechnung vorzutr.	-8.785	-48.396	100.900	52.504
<b>Summe</b>	<b>1.375.642</b>	<b>1.327.246</b>	<b>100.900</b>	<b>1.428.146</b>

# Stand der Verschuldung 2023 - 2025 in Euro

Gläubiger	Laufzeit	ursprüngliche Schuld	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2024	Neuaufnahme 2025	Tilgung 2025	Zinsen 2025	Stand 31.12.2025
Sparkasse	2025	547.066,00	255.205,83	218.046,65	0,00	37.558,74	2.149,26	180.487,91
Volksbank	2023	2.496.240,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUMME</b>			<b>255.205,83</b>	<b>218.046,65</b>	<b>0,00</b>	<b>37.558,74</b>	<b>2.149,26</b>	<b>180.487,91</b>

# Übersicht

über den voraussichtlichen Stand der Schulden

## für das Wirtschaftsjahr 2025

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres	Stand zu Beginn des Wirtschafts- jahres	Zugang	Tilgung	Stand nach Ablauf des Wirtschaftsjahres
	2024 Euro	2025 Euro	2025 Euro	2025 Euro	2025 Euro
1. Schulden aus Krediten von / vom					
1.1 Bund					
1.2 Land					
1.3 Gemeinden					
1.4 Zweckverbänden u. dgl.					
1.5 sonstigen öffentlichen Bereich					
1.6 Kreditmarkt	255.206	218.047	0	37.559	180.488
<b>Summe</b>	<b>255.206</b>	<b>218.047</b>	<b>0</b>	<b>37.559</b>	<b>180.488</b>