

VORBERICHT ZUM HAUSHALT 2022



GEM. § 2 ABS. 2 NR. 1 UND § 3 KOMMHV-K

Februar 2022

INHALTSVERZEICHNIS

I.	<u>Allgemeines</u>	(Seite 2)
	▪ <u>Sachbericht</u>	(Seite 3-7)
	▪ <u>Entwicklung des Haushaltsvolumens</u>	(Seite 8)
II.	<u>Verwaltungshaushalt</u>	
	▪ <u>Einnahmen</u>	(Seite 9-23)
	▪ <u>Ausgaben</u>	(Seite 24-31)
III.	<u>Vermögenshaushalt</u>	
	▪ <u>Einnahmen</u>	(Seite 32-36)
	▪ <u>Ausgaben (mit Finanzplanjahre 2022-2025)</u>	(Seite 37-62)
IV.	<u>Zusammenfassung</u>	(Seite 63)
V.	<u>Sonstige Informationen</u>	
	▪ <u>Bürgschaften</u>	(Seite 64)
	▪ <u>Rücklagen</u>	(Seite 65)
	▪ <u>Schulden</u>	(Seite 66)
	▪ <u>Ergebnisse Jahresrechnungen</u>	(Seite 67)
	▪ <u>Kasseneinnahmereste</u>	(Seite 68)
	▪ <u>Entwicklung der Einwohnerzahlen</u>	(Seite 69)
	▪ <u>Flächennutzung im Gemeindegebiet</u>	(Seite 70)
	▪ <u>Umlagekraft/Steuerkraft</u>	(Seite 71-72)
VI.	<u>Beteiligungen</u>	(Seite 73)
	▪ <u>Gewerbe- und Wohnbau Eggolsheim GmbH</u>	(Seite 74)
	▪ <u>Biomasseheizwerk Eggolsheim GmbH</u>	(Seite 75)
VII.	<u>Fazit/Ausblick</u>	(Seite 76-79)

I. ALLGEMEINES

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Sachbericht

Gesetzliche Grundlagen

Gemäß der Kommunalhaushaltsverordnung soll der Vorbericht einen Überblick über die Eckpunkte des Haushaltsplanes geben und die Entwicklung und aktuelle Lage darstellen. Der Vorbericht soll eine durch Kennzahlen gestützte, wertende Analyse der Haushaltslage und ihrer voraussichtlichen Entwicklung enthalten.

Insbesondere soll dargestellt werden, welche wesentlichen Ziele und Strategien verfolgt werden und welche Änderungen gegenüber dem Vorjahr eintreten, wie sich die wichtigsten Einnahmen und Ausgaben entwickelt haben und im Haushaltsjahr entwickeln werden.

Rahmenbedingungen zur Haushaltsplanaufstellung

Aufgrund der Mittelanmeldungen im Zuge der Haushaltsplanung beläuft sich das Gesamtvolumen des Verwaltungs- und Vermögenshaushalts auf 28.940.100,00 €.

Sachbericht

Die Voraussetzungen für den Markt Eggolsheim zur Erfüllung seiner Aufgaben im Haushaltsjahr 2022 sind gegeben, auch wenn sich die finanzielle Situation angesichts der aufgebrauchten Rücklage und der schwankenden Beteiligung am Finanzausgleich nicht mehr so positiv darstellt wie in vorherigen Jahren. Die Investitionstätigkeit ist nach wie vor hoch. Die Verschuldung der Marktgemeinde Eggolsheim zu Beginn des Haushaltsjahres 2022 mit **rund 10,5 Mio. €** ist aber nachvollziehbar und vertretbar.

Im Hinblick auf die weiterhin hohe Investitionstätigkeit im bevorstehenden Haushaltsjahr, die im späteren Teil des Vorberichts näher erläutert wird, ist eine Erhöhung der gemeindlichen Verschuldung unvermeidbar. Der aktuelle Haushaltsplanentwurf beinhaltet Kreditaufnahmen in Höhe von **rund 2,4 Mio. €** um einen Haushaltsausgleich zu gewährleisten. Mit Inanspruchnahme des Darlehens abzgl. der Tilgung von etwa **1,3 Mio. €**, erhöht sich die Nettoneuverschuldung um **rund 1,1 Mio. €**.

I. ALLGEMEINES

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Sachbericht

Notwendige Investitionen im Hoch- und Tiefbau zügig in Angriff zu nehmen ist sinnvoll. Niedrige Zinsen und (noch) hohe Fördersätze machen die schnelle Umsetzung notwendiger Investitionen geradezu zur Pflicht. Dennoch muss die mittel- und langfristige Leistungsfähigkeit der Marktgemeinde immer berücksichtigt werden. Zudem gilt es, nicht nur die finanziellen Mittel im Blick zu haben, sondern auch die personellen Ressourcen zu bedenken. Das große Investitionsprogramm muss von der Verwaltung auch bewältigt werden können.

Bereits in den vergangenen Haushaltsvorberichten wurde auf die Entwicklung des Vermögenshaushaltes und das damit verbundene Investitionsaufkommen hingewiesen. Die angemeldeten Haushaltsmittel für die Umsetzung des Investitionsprogramms haben sich innerhalb der letzten 10 Jahre verdreifacht. Im Rahmen der Haushaltsberatungen 2022 wurde ein Investitionsvolumen von rund **13,4 Mio. €** angemeldet. Das hohe Investitionsniveau muss mit den entsprechenden Einnahmen finanziert werden. Neben dem Erzielen höchstmöglicher Zuschüsse müssen die Eigenmittel über eine gute und stabile Zuführung vom Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt finanziert werden.

Der Marktgemeinderat hat im Rahmen einer Klausurtagung (08.-09.10.2021) einen „Fahrplan“ für die Gemeindepolitik bis zum Jahr 2025 erarbeitet und in seiner Marktgemeinderatssitzung vom 26.10.2021 verabschiedet. Die Projekte wurden priorisiert und die finanzielle Ausstattung bzw. Entwicklungsmöglichkeiten wurden diskutiert respektive konkrete Maßnahmen beschlossen.

Der wichtigste Grundsatzbeschluss ist die Festlegung von maximalen Kreditaufnahmen i.H.v. 5,2 Mio. €, verbunden mit einer maximalen Nettoneuverschuldung i.H.v. bis zu 4 Mio. €.

Die kalkulierte und festgesetzte Obergrenze an Fremdmitteln ist jedoch abhängig von einer konstant steigenden Einnahmeentwicklung, u.a. im Bereich Einkommensteuer, Gewerbe- und Grundsteuer.

Das „bereinigte“ Investitionsprogramm ist zum jetzigen Zeitpunkt finanziell darstellbar. Jedoch ist es auch abhängig von nicht beeinflussbaren Faktoren.

I. ALLGEMEINES

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Sachbericht

Tatsache ist, dass sich die finanzielle Situation des Verwaltungshaushaltes weiterhin positiv darstellt, wenngleich diverse Einbrüche aufgrund der weiter andauernden Pandemie (Gewerbsteuer, Schlüsselzuweisung, Einkommensteuer) noch nicht ausgeschlossen werden können. Ein auszugsweiser Rückblick auf die vergangenen Zuführungsbeträge zeigt, wie schnell sich in den letzten Jahren das Ergebnis des Verwaltungshaushaltes verbessert hat:

2012	0,075 Mio. €
2015	1,294 Mio. €
2017	1,898 Mio. €
2019	2,340 Mio. €
2020	1,571 Mio. €

Im Haushaltsjahr 2021 konnten anstatt der geplanten Zuführung von rund **1,6 Mio. €** stolze **2,14 Mio. €** verbucht werden. Enthalten ist die Sonderrücklage aus Überschüssen im Abwasserbereich i.H.v. 105 T €.

Im Planjahr ist eine Zuführung von rund **2,46 Mio. €** angesetzt – der bisher höchste Zuführungsbetrag.

Erfreulich in diesem Jahr sind die Mitteilungen zur Finanzausstattung durch den kommunalen Finanzausgleich für das Haushaltsjahr 2022. Die Schlüsselzuweisung für den Markt Eggolsheim beträgt wieder **1,3 Mio. €**. Aufgrund der immer wieder steigenden Steuerkraft des Marktes Eggolsheim ist in den Folgejahren mit keinem Anstieg der Schlüsselzuweisungen zu rechnen. Ziel der Gemeinde sollte es jedoch weiterhin sein, eine möglichst große Steuerkraft zu erzielen, um somit auch die laufenden Betriebs- und Unterhaltskosten aus eigenen Mitteln finanzieren zu können.

Weiterhin überaus positiv – wenn auch zu Beginn des Jahres 2021 Einbrüche aufgrund der Corona-Pandemie zu verbuchen waren – entwickeln sich die Steuerbeteiligungen und pauschalen Finanzausweisungen. Hier ist zusammengerechnet mit Einnahmen von über **5,6 Mio. €** zu rechnen. Allein bei der Beteiligung an der Einkommenssteuer ist eine Summe von knapp über **4,7 Mio. €** zu erwarten. Im Vergleich: 2010 konnten lediglich **2,5 Mio. €** vereinnahmt werden. Das bedeutet einen Anstieg von rund **2,2 Mio. €** und bestätigt ein weiteres Mal, die wirtschaftlich positive Entwicklung unserer Bürgerinnen und Bürger.

I. ALLGEMEINES

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Sachbericht

Positiv stellt sich die Entwicklung der Grundsteuer B dar. Durch die Erschließung von neuen Bau- bzw. Gewerbegebieten und durch die Anhebung der Hebesätze für die Grundsteuer A und B von 450 v. H. auf 500 v. H. im Haushaltsjahr 2022 können die Einnahmen erheblich erhöht werden.

Auch bei der Gewerbesteuer konnte in den vergangenen Jahren eine positive Entwicklung verzeichnet werden. Die im Haushaltsplan 2021 veranschlagten **2,8 Mio. €** wurden erreicht – trotz der anhaltenden Pandemie. Im Haushaltsplanentwurf 2022 können aufgrund der Hebesatzerhöhung von 380 v. H. auf 400 v.H., die Einnahmen aus der Gewerbesteuer mit **3,2 Mio. €** veranschlagt.

Die Empfehlung zur Anpassung der Hebesätze war bereits Bestandteil des letztjährigen Vorberichts.

Zusammenfassend ist festzustellen, dass die Steuerkraft wesentlich verbessert wurde. Aus Sicht der Kämmerei muss diese Entwicklung gerade im Bereich der Gewerbesteuer noch weiter forciert werden.

Eine positive Entwicklung im Bereich der Steuern und der Finanzausstattung durch den kommunalen Finanzausgleich ist für die Finanzierung der laufenden Kosten zwingend nötig. Eine gestiegene Steuer- und somit auch Umlagekraft bedeutet aber auch auf der Ausgabenseite höhere Belastungen im Bereich der Kreisumlage. Erstaunlicherweise sinkt die diesjährige Kreisumlage im Vergleich zum Vorjahr um rund 50 T € auf **2,9 Mio. €** mit einem Hebesatz von **39,5 %** (Vorjahr 39,5 %).

I. ALLGEMEINES

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Sachbericht

Besonders zu erwähnen sind die steigenden Personalkosten. Dies ist zu begründen mit Tarifierhöhungen und Neueinstellungen. In diesem Jahr ist eine weitere tarifliche Erhöhung von durchschnittlich **1,80 %** einzuplanen.

Eine äußerst kritische und fatale Tatsache sind nach wie vor die im Vermögenshaushalt weg gefallenen Einnahmen aus Straßenausbaubeiträgen. Dieser Wegfall kann ausschließlich durch eine erhöhte Neuverschuldung kompensiert werden, da die im Rahmen des Finanzausgleichs verteilten Ausgleichszahlungen in keinem Verhältnis zu Investitionsmaßnahmen stehen.

Auf den nun folgenden Seiten werden die wesentlichen Eckzahlen zum Haushalt 2022 des Marktes Eggolsheim erläutert und zusammengefasst. Die grafischen Darstellungen veranschaulichen die Entwicklung.

Entsprechend der Gemeindeordnung und der Kommunalhaushaltsverordnung, sind im Haushaltsplan die Einnahmen und Ausgaben der Kommune in der Höhe der zu erwartenden und voraussichtlich zu leistenden Beträge veranschlagt. Soweit diese nicht errechenbar waren, wurde deren Höhe nach bestem Wissen und Gewissen geschätzt.

Abschließend ist noch ein Hinweis auf die Finanzplanung bis 2025 von entscheidender Bedeutung. Nach nochmals hoher Investitionstätigkeit in den Jahren 2022 bis 2025 vermindern sich die Ausgaben im Vermögenshaushalt ab 2025 ganz entscheidend. Die Großprojekte sind dann abgeschlossen und der Markt Eggolsheim kann sich wieder auf „normalere“ Zeiten einstellen.

I. ALLGEMEINES

>> Inhaltsverzeichnis <<

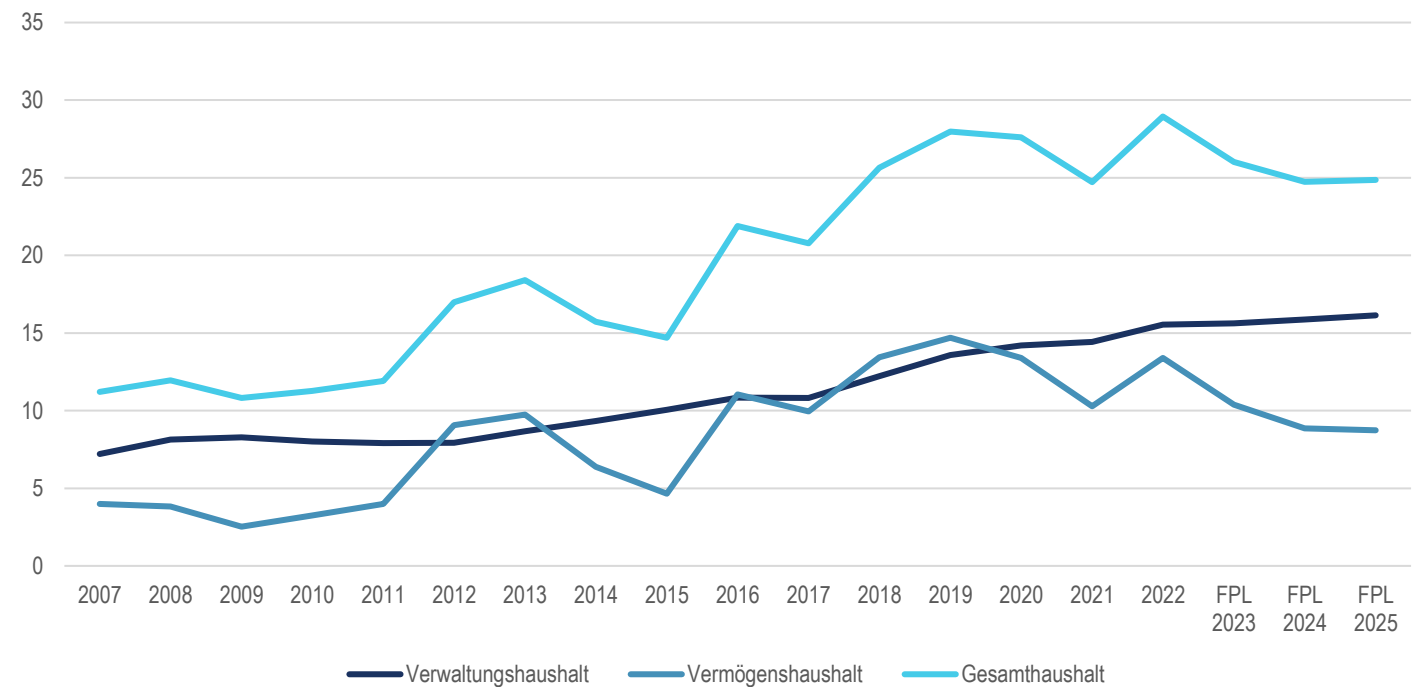
Entwicklung Haushaltsvolumen

Das Haushaltsvolumen setzt sich im Jahr 2022 wie folgt zusammen:

Das Gesamthaushaltsvolumen sinkt um rund 4,1 Mio. € oder gut 17 % gegenüber dem Vorjahr. Die Entwicklung der letzten Haushaltsjahre kann der Tabelle entnommen werden:

HH-Jahr	VwHH	VmHH	Gesamt
2007	7,216	4,001	11,217
2008	8,128	3,822	11,950
2009	8,283	2,536	10,819
2010	8,012	3,251	11,263
2011	7,914	3,992	11,906
2012	7,934	9,058	16,992
2013	8,667	9,743	18,410
2014	9,332	6,389	15,721
2015	10,057	4,649	14,706
2016	10,831	11,054	21,885
2017	10,826	9,966	20,792
2018	12,217	13,432	25,649
2019	13,687	14,287	27,974
2020	14,209	13,404	27,613
2021	14,433	10,378	24,811
2022	15,544	13,395	28,939
FPL 2023	15,630	10,380	26,010
FPL 2024	15,880	8,860	24,740
FPL 2025	16,130	8,730	24,860

Verwaltungshaushalt	15.544.600,00 €
Vermögenshaushalt	13.395.500,00 €
Gesamthaushalt	28.940.100,00 €



II. VERWALTUNGSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Einnahmen im Überblick

Die in der vorstehenden Gliederung nachgewiesenen Einnahmen beinhalten im Wesentlichen folgende Positionen:

Gruppierung	Einnahmen	Haushaltsansatz 2022	Haushaltsansatz 2021	vorl. Ergebnis 2021
0	Steuern, allgemeine Zuweisungen	11.234.100,00 €	10.285.800,00 €	10.467.448,19 €
1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	4.047.800,00 €	3.883.800,00 €	3.940.303,08 €
2	Sonstige Finanzeinnahmen	262.700,00 €	263.400,00 €	267.632,92 €
Gesamteinnahmen		15.544.600,00 €	14.433.000,00 €	14.675.384,19 €

II. VERWALTUNGSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Einnahmen

Realsteuern (Gruppierung .0000 - .0099)

Bei den Ansätzen der Grundsteuer wurde die Erhöhung zum 01.01.2022 bereits berücksichtigt. Errechnet wurden rund 110 T € Mehreinnahmen.

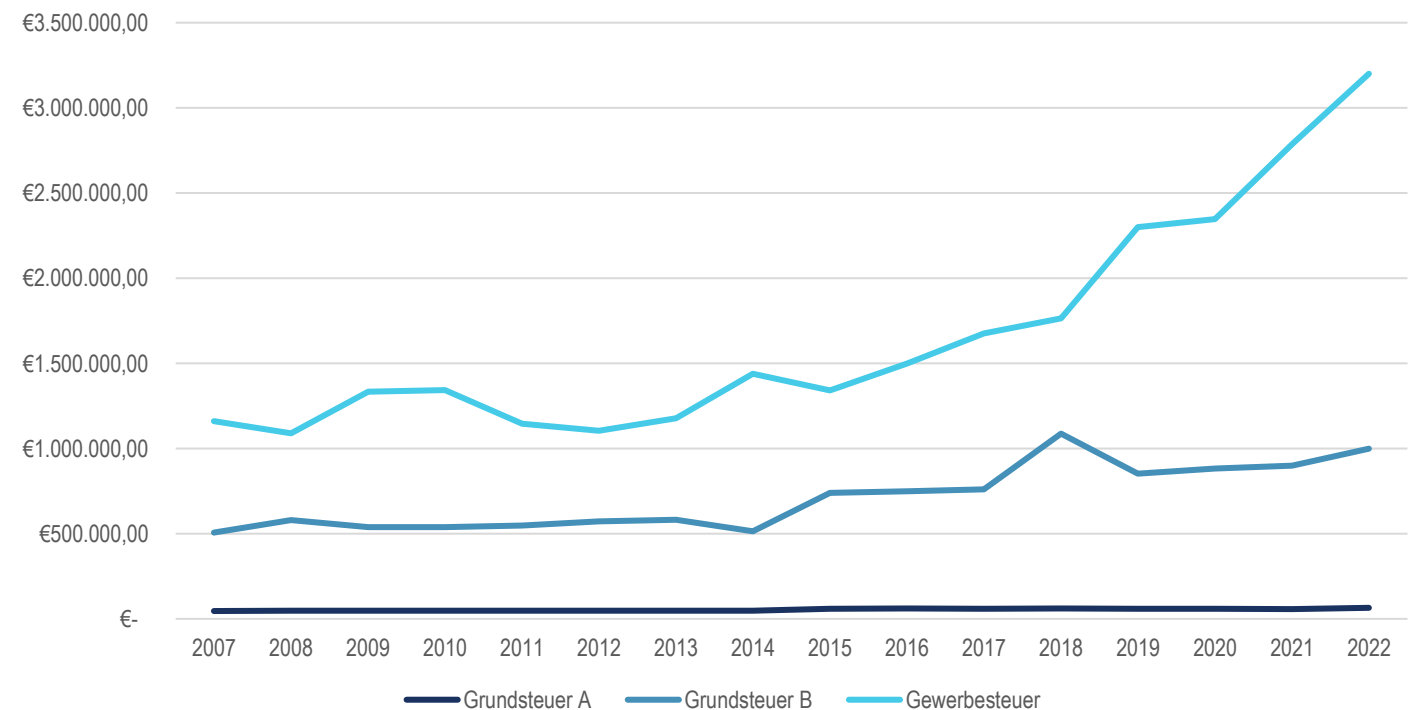
Ebenso wurde bei der Gewerbesteuer die Erhöhung berücksichtigt. Weiter fließen erhöhte Vorauszahlungsleistungen bisher eingegangener Messbetragsbescheide mit ein. Erfreulich ist die geplante Mehreinnahme von rund 400 T €.

Die Entwicklung der Gewerbesteuereinnahmen ist enorm aber auch wichtig. Trotz der Pandemie und Einbrüchen der Wirtschaft wurde der Haushaltsansatz von 2,8 Mio. € erreicht.

Aktuelle Hebesätze:

- Grundsteuer A 450 % auf 500 %
- Grundsteuer B 450 % auf 500 %
- Gewerbesteuer 380 % auf 400 %

Gruppierung	Einnahmen	Haushaltsansatz 2022	Haushaltsansatz 2021	vorl. Ergebnis 2021
.0000	Grundsteuer A	65.000,00 €	60.000,00 €	58.868,63 €
bis	Grundsteuer B	1.000.000,00 €	895.000,00 €	900.200,96 €
.0099	Gewerbesteuer	3.200.000,00 €	2.800.000,00 €	2.786.922,23 €
Gesamteinnahmen		4.265.000,00 €	3.755.000,00 €	3.745.991,82 €



II. VERWALTUNGSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

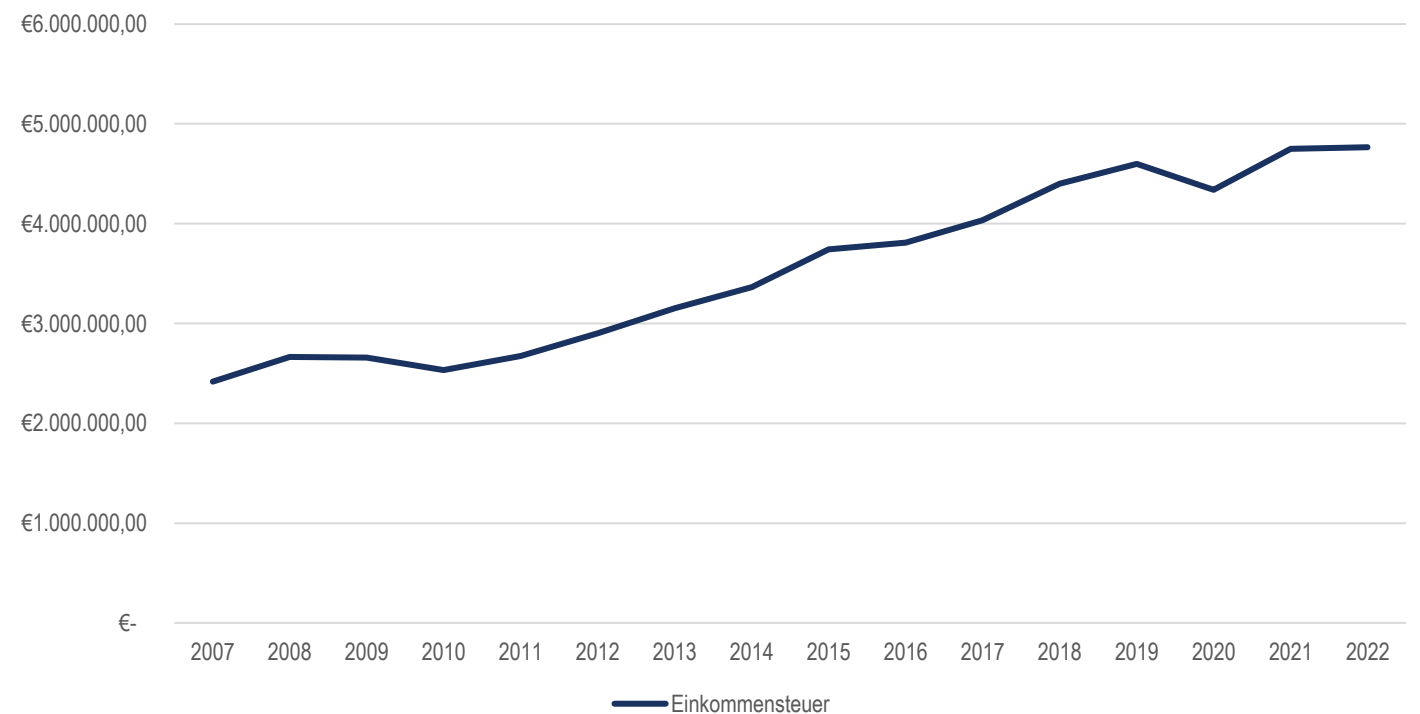
Einnahmen

Gemeindeanteil Einkommensteuer (Gruppierung .0100)

Den Gemeinden ist durch das Grundgesetz ein Anteil am Aufkommen der Einkommensteuer garantiert (Art. 106 Abs. 5 GG). Nach dem Gemeindefinanzreformgesetz beträgt dieser Anteil 15 % des Aufkommens an der Lohn- und Einkommensteuer, sowie 12 % des Aufkommens an Kapitalertragsteuer.

Die Einkommensteuerbeteiligung stellt für den Markt Eggolsheim die wichtigste Einnahmeart dar, sie beträgt etwa 30 % der Gesamteinnahmen des Verwaltungshaushaltes. Der Ansatzwert wird im Dezember vom Bayerischen Landesamt für Statistik und Datenverarbeitung „vorläufig“ mitgeteilt. Für das Jahr 2021 beträgt das geschätzte Einkommensteueraufkommen 4.553.700,00 €.

Gruppierung	Einnahmen	Haushaltsansatz 2022	Haushaltsansatz 2021	vorl. Ergebnis 2021
.0100	Einkommensteuer	4.765.500,00 €	4.553.700,00 €	4.749.504,00 €
Gesamteinnahmen		4.765.500,00 €	4.553.700,00 €	4.749.504,00 €



II. VERWALTUNGSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

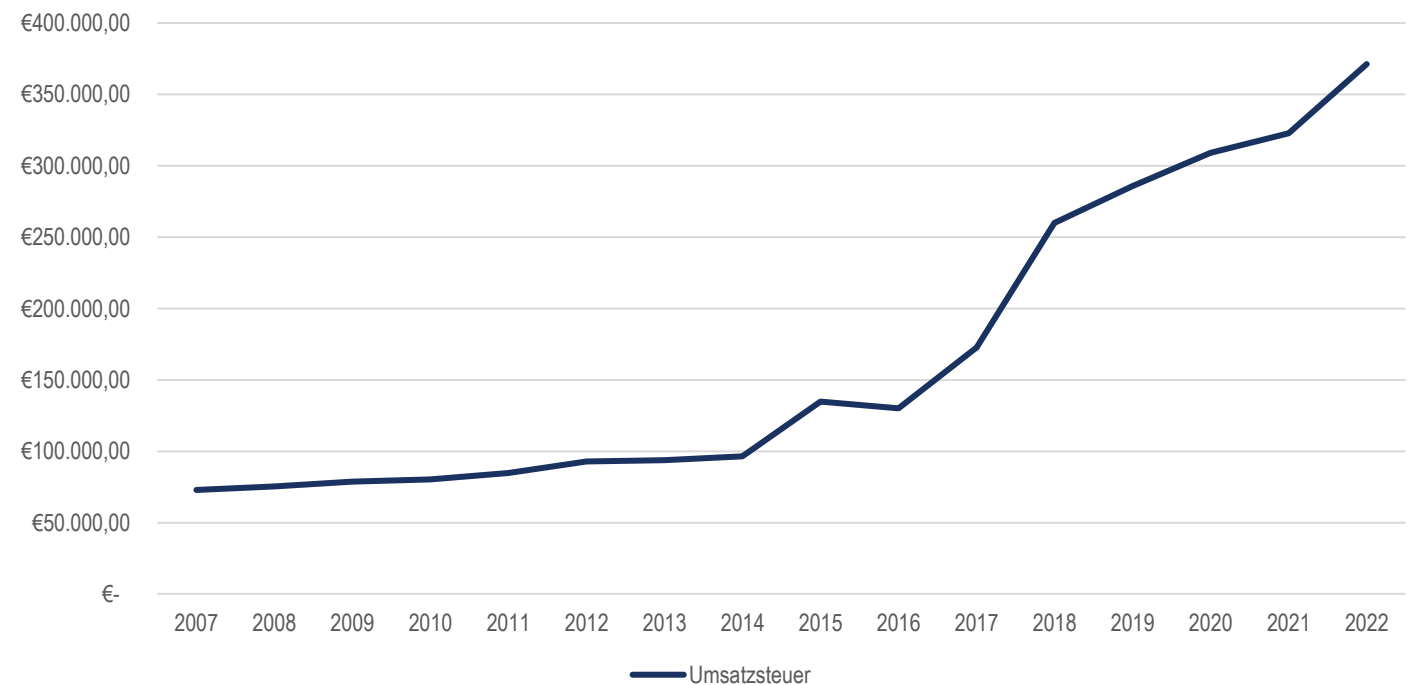
Einnahmen

Gemeindeanteil Umsatzsteuer (Gruppierung .0120)

Die Gemeinden werden seit dem Jahr 1998 als Ausgleich für den Wegfall der Gewerbesteuer an der Umsatzsteuer beteiligt.

Der Ansatzwert wird im Dezember vom Bayerischen Landesamt für Statistik und Datenverarbeitung vorläufig mitgeteilt. Für das Jahr 2022 beträgt der geschätzte Anteil für den Markt Eggolsheim 371.200,00 €.

Gruppierung	Einnahmen	Haushaltsansatz 2022	Haushaltsansatz 2021	vorl. Ergebnis 2021
.0120	Umsatzsteuer	371.200,00 €	303.200,00 €	322.701,00 €
Gesamteinnahmen		371.200,00 €	303.200,00 €	322.701,00 €



II. VERWALTUNGSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Einnahmen

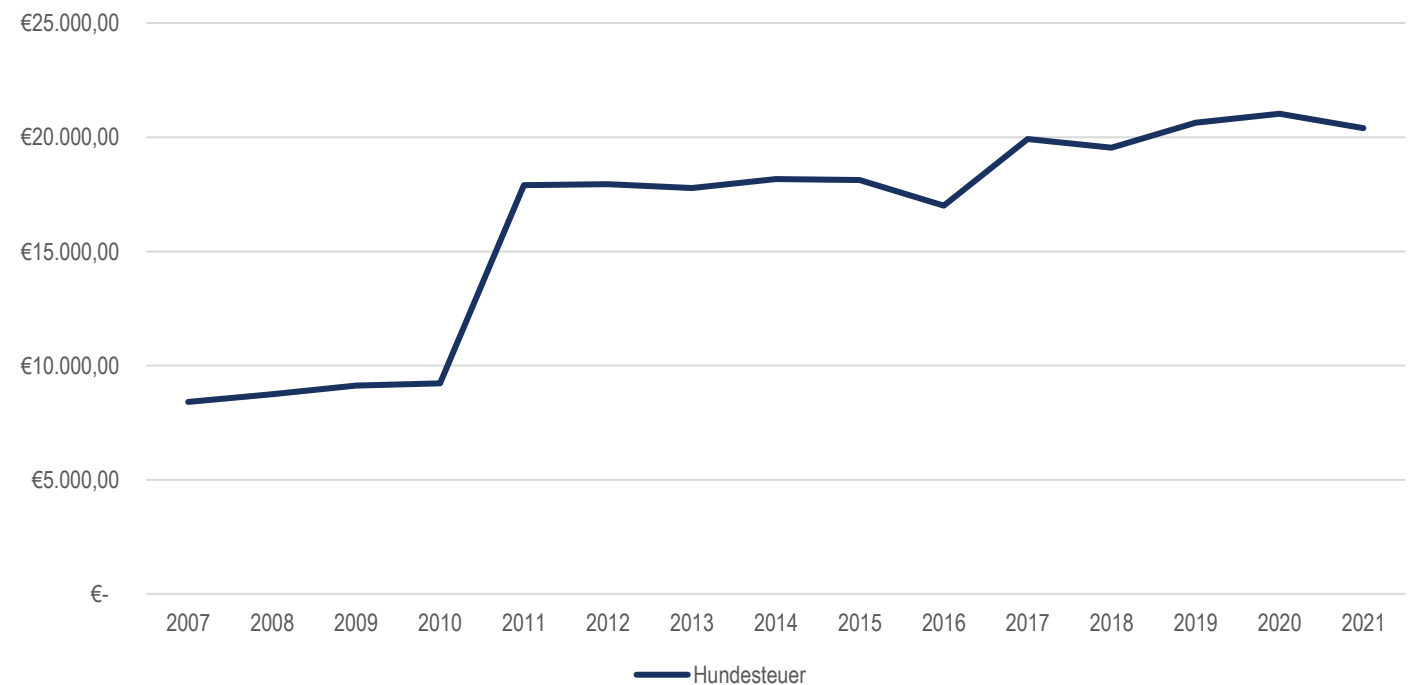
Hundesteuer (Gruppierung .0220)

Bei der Hundesteuer ist mit einer kleinen Erhöhung zu rechnen.

Die Hundesteuersatzung wird im Jahr 2022 überarbeitet, u.a. der Hebesatz angepasst.

Aktueller Hebesatz: 50,00 €

Gruppierung	Einnahmen	Haushaltsansatz 2022	Haushaltsansatz 2021	vorl. Ergebnis 2021
.0220	Hundesteuer	21.000,00 €	20.400,00 €	20.950,00 €
Gesamteinnahmen		21.000,00 €	20.400,00 €	20.950,00 €



II. VERWALTUNGSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Einnahmen

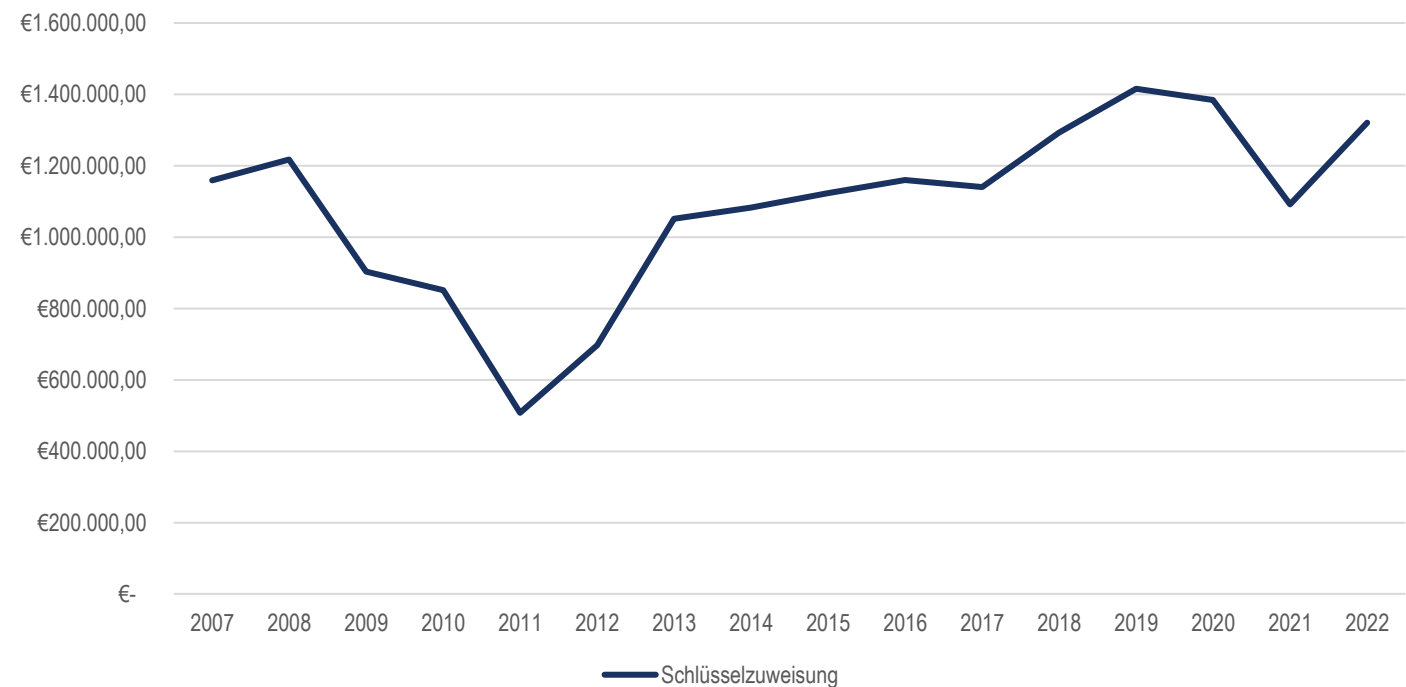
Schlüsselzuweisung (Gruppierung .0410)

Die Schlüsselzuweisung ist Kernstück des kommunalen Finanzausgleiches und gleicht die fehlende Eigensteuer-, bzw. Umlagekraft der Gemeinden aus. Mit einer zeitlichen Verzögerung von einem Jahr steigt oder sinkt diese Zuweisung.

Die Höhe der Schlüsselzuweisung wird in der Regel Mitte Dezember vom Bayerischen Landesamt für Statistik und Datenverarbeitung übermittelt.

Aufgrund der hohen Einnahmen im Bereich der Gewerbesteuer und den Neugelungen ab 2016 (u.a. Erhöhung des Nivellierungshebesatzes bei der Grund- und Gewerbesteuer) erhält der Markt Eggolsheim für das Jahr 2022 eine Schlüsselzuweisung von 1.320.800,00 €. Dies ist im Vergleich zum Vorjahr (1.091.600,00 €) eine Erhöhung um 229.200,00 €.

Gruppierung	Einnahmen	Haushaltsansatz 2022	Haushaltsansatz 2021	vorl. Ergebnis 2021
.0410	Schlüsselzuweisung	1.320.800,00 €	1.091.600,00 €	1.091.568,00 €
Gesamteinnahmen		1.320.800,00 €	1.091.600,00 €	1.091.568,00 €



II. VERWALTUNGSHAUSHALT

>> Inhaltsverzeichnis <<

Einnahmen

Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (Gruppierung .061)

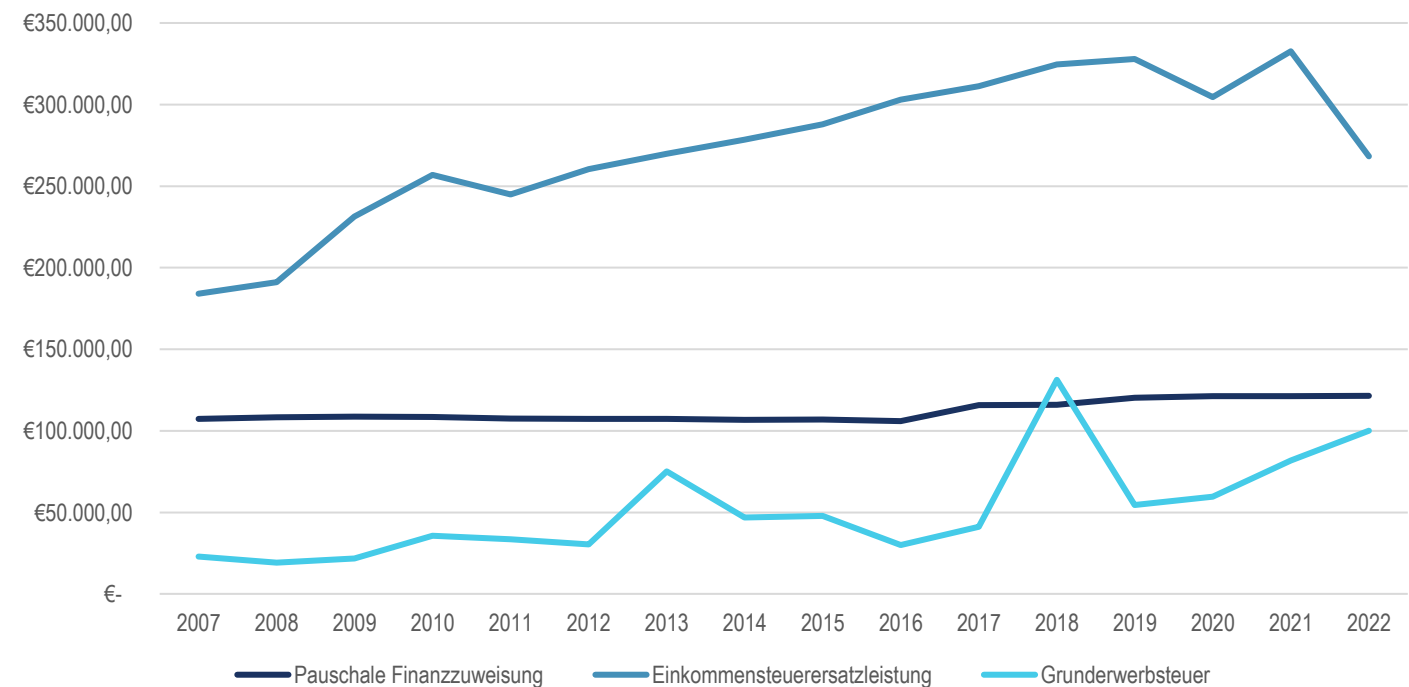
Einkommenssteuerersatzleistung

Nach Art. 1b des Finanzausgleichsgesetzes in der Fassung der Bekanntmachung vom 16.04.2013 (GVBI S. 210), geändert durch § 1 des Gesetzes zur Änderung des Finanzausgleichsgesetzes und weiterer Rechtsvorschriften vom 23.05.2014 (GVBI S. 187), erhalten die Gemeinden zum Ausgleich einer überproportionalen Belastung aus der Neuregelung des Familienausgleiches 26,08 % des auf Bayern entfallenden erhöhten Landesanteil an der Umsatzsteuer, sowie der erhöhten Landesanteile an der Umsatzsteuer, die das Land zum Ausgleich der Belastungen durch Steuerrechtsänderungen im Einkommensteuergesetz erhält.

Gemeindeanteil Grunderwerbsteuer

Das Aufkommen aus der Grunderwerbsteuer hängt allein vom Grundstücksverkehr ab. Derzeit stehen den Gemeinden und Landkreisen 8/21 (Kommunalanteil) des Aufkommens an der Grunderwerbsteuer zur Verfügung.

Gruppierung	Einnahmen	Haushaltsansatz 2022	Haushaltsansatz 2021	vorl. Ergebnis 2021
.0611	Pauschale Finanzaufweisung	121.400,00 €	121.400,00 €	121.369,38 €
.0615	Einkommensteuerersatz	268.200,00 €	268.200,00 €	332.610,00 €
.0616	Grunderwerbsteuer	100.000,00 €	100.000,00 €	81.794,22 €
Gesamteinnahmen		489.600,00 €	489.600,00 €	535.773,60 €



II. VERWALTUNGSHAUSHALT

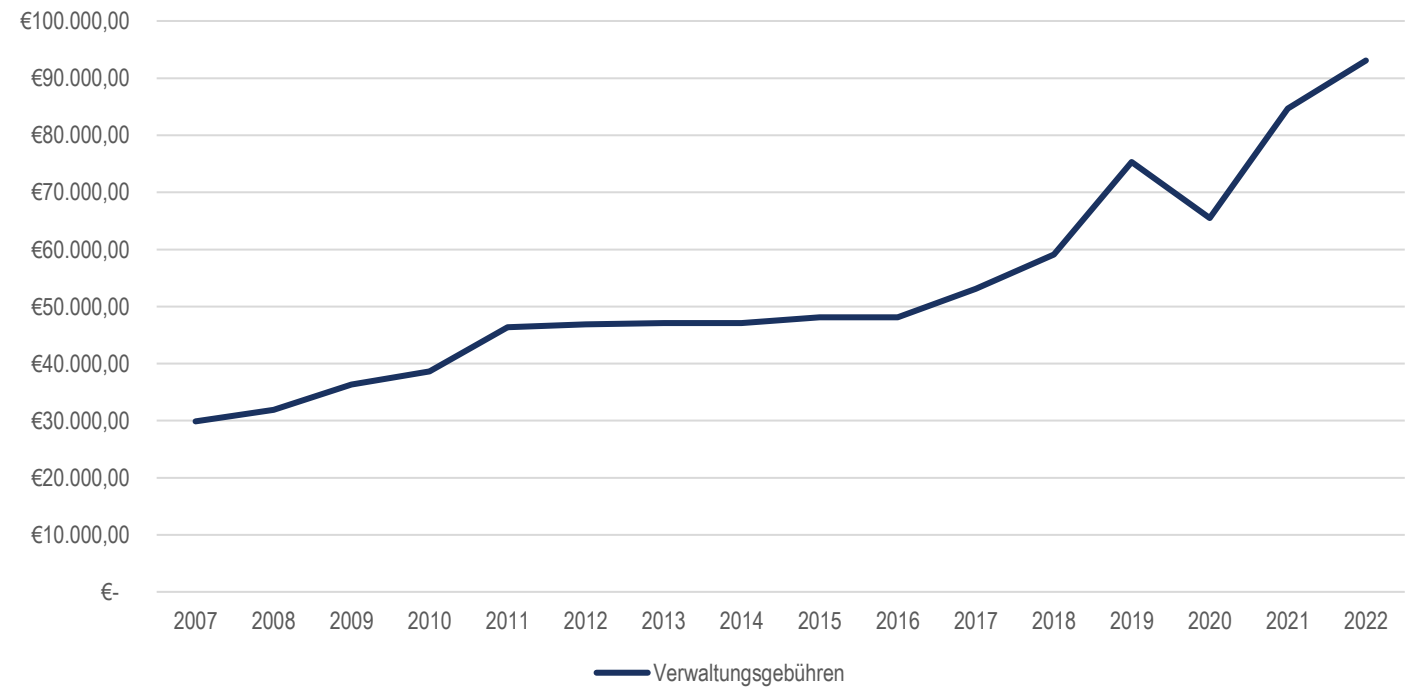
[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Einnahmen

Verwaltungsgebühren (Gruppierung .1000 - 1099)

Die Einnahmen aus Verwaltungsgebühren stellen sich wie folgt dar:

Gruppierung	Einnahmen	Haushaltsansatz 2022	Haushaltsansatz 2021	vorl. Ergebnis 2021
.1000 bis .1099	Verwaltungsgebühren	93.100,00 €	78.100,00 €	84.691,68 €
Gesamteinnahmen		93.100,00 €	78.100,00 €	84.691,68 €



II. VERWALTUNGSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

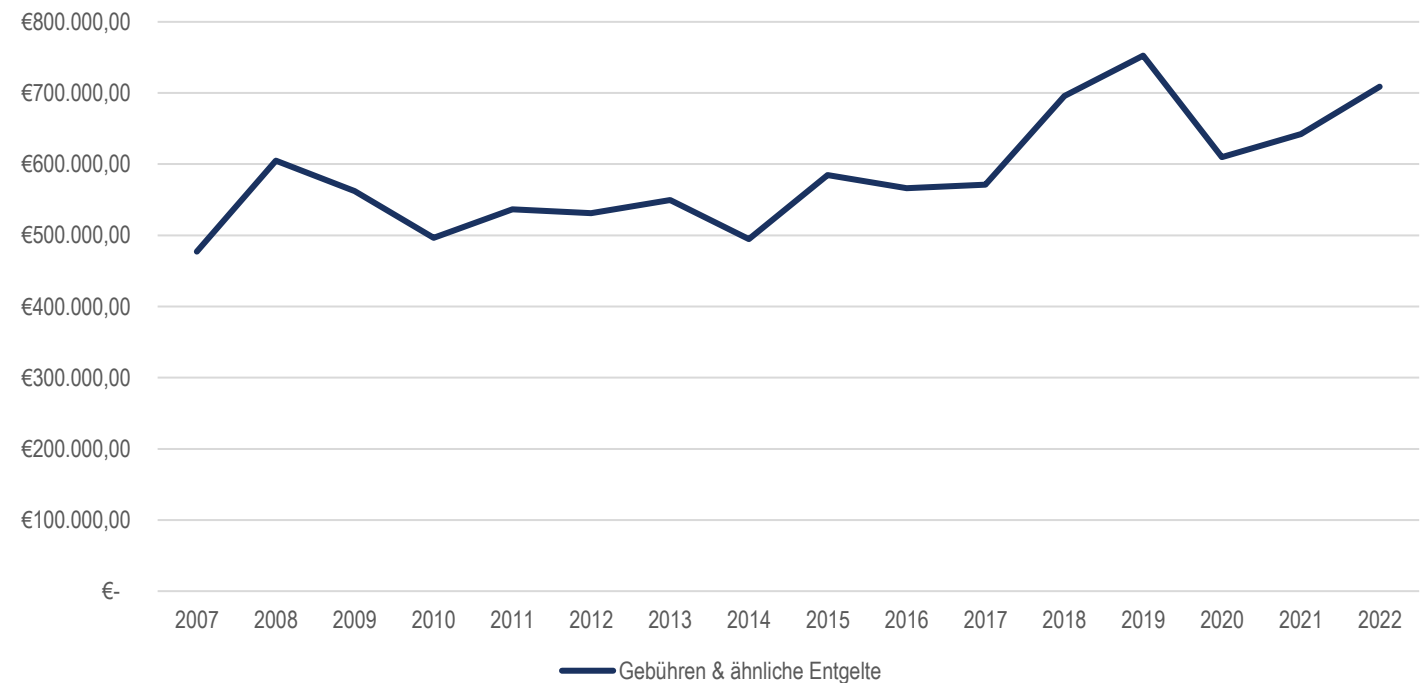
Einnahmen

Gebühren & ähnliche Entgelte (Gruppierung .1100 - 1199)

Die Einnahmen aus Gebühren & ähnlichen Entgelten setzen sich zusammen aus:

- Kostenersatz nach Feuerwehreinsätzen
- Offene Ganztagschule - Benutzungsgebühren Ferienbetreuung
- Offene Ganztagschule – Schulgebühren (Mittagessen)
- Kindergartengebühren
- Kanalbenutzungsgebühren
- Standgebühren (Kirchweih, Adventsmarkt)
- Bestattungsgebühren
- Grabgebühren

Gruppierung	Einnahmen	Haushaltsansatz 2022	Haushaltsansatz 2021	vorl. Ergebnis 2021
.1100	Gebühren			
bis	&	708.700,00 €	757.700,00 €	642.273,10 €
.1199	ähnliche Entgelte			
Gesamteinnahmen		708.700,00 €	757.700,00 €	642.273,10 €

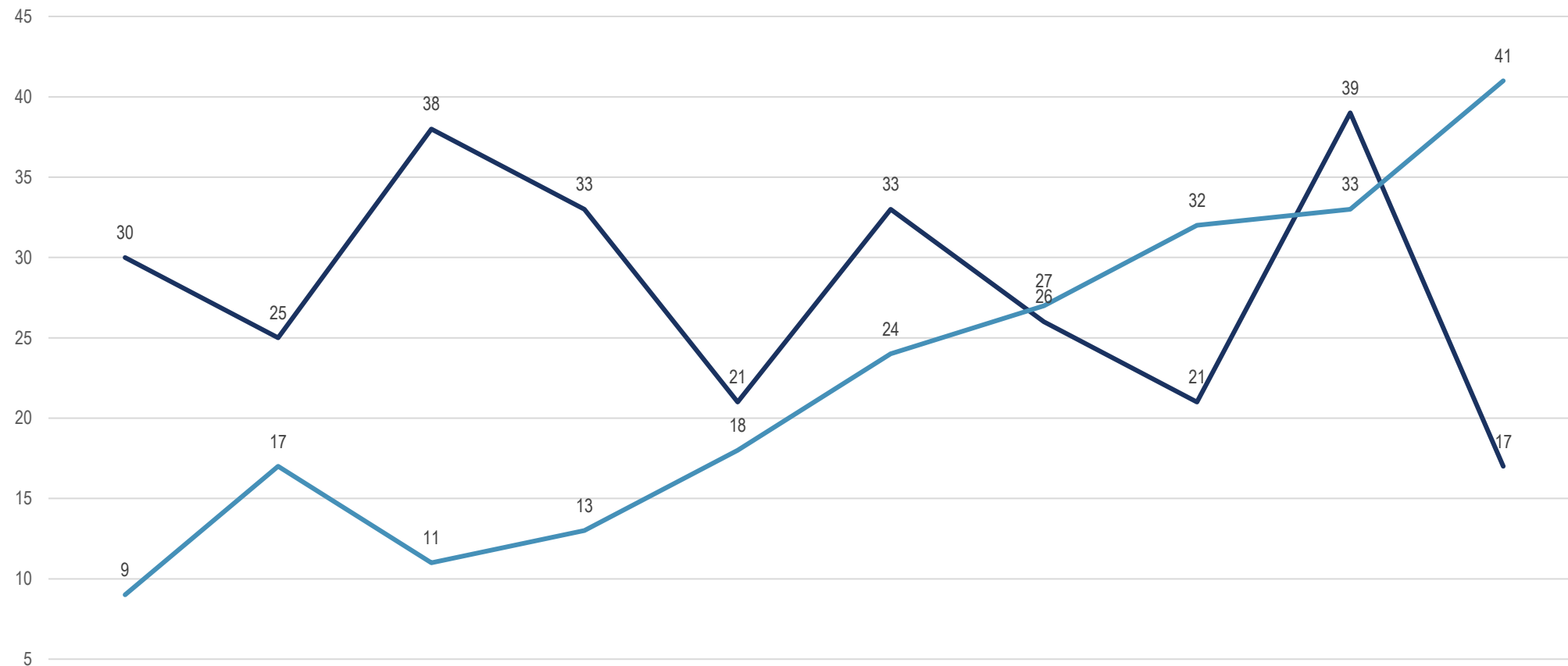


II. VERWALTUNGSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Einnahmen

Fallzahlen Bestattungswesen (Erd-/Urnenbestattung)



	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Erdbestattung	30	25	38	33	21	33	26	21	39	17
Urnenbestattung	9	17	11	13	18	24	27	32	33	41

— Erdbestattung — Urnenbestattung

II. VERWALTUNGSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

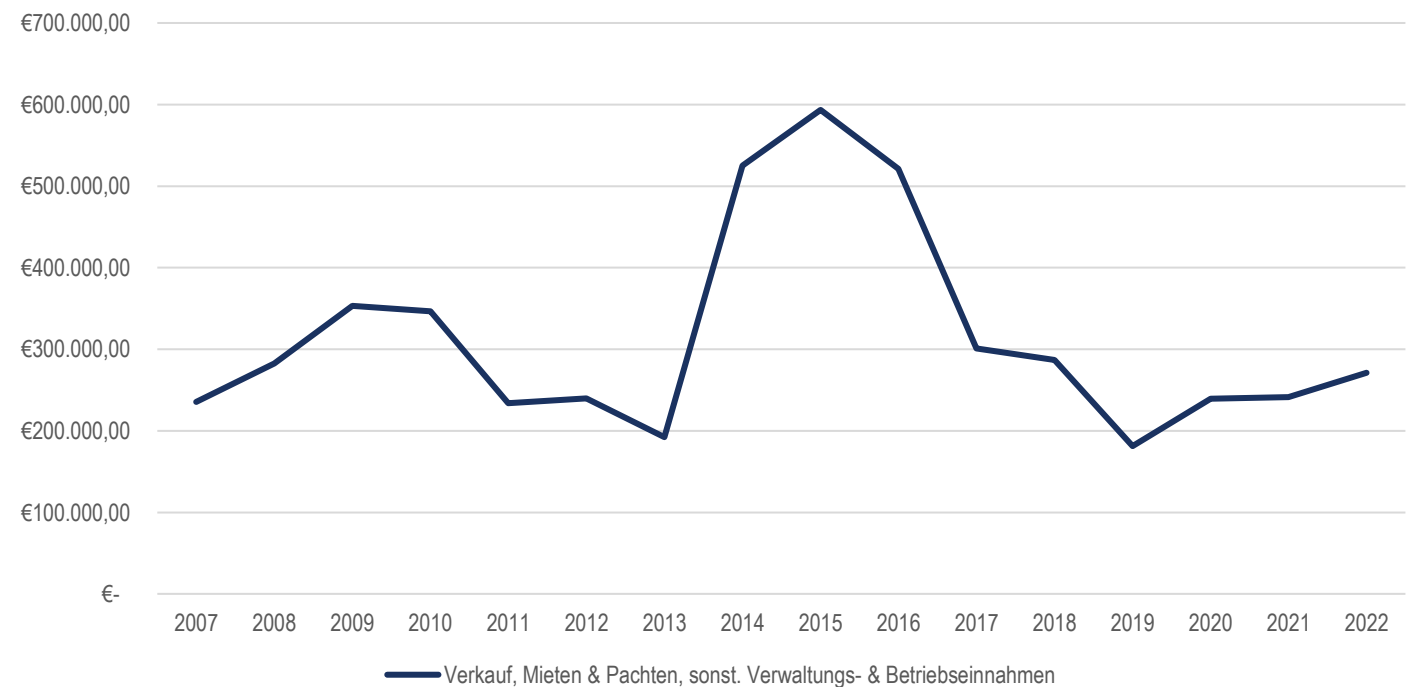
Einnahmen

Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes, u.a. Erstattungen durch Zweckverbände, innere Verrechnung (Gruppierung .1600 - 1699)

Die Einnahmen aus Verkauf, Mieten & Pachten, sonst. Verwaltungs- & Betriebseinnahmen setzen sich zusammen aus:

- Raummiete
- Grundstücksmiete/Grundstückspacht
- Wohnungsmiete
- Verkaufserlöse diverser Produkte
- Verkauf von forstwirtschaftlichen Erzeugnissen

Gruppierung	Einnahmen	Haushaltsansatz 2022	Haushaltsansatz 2021	vorl. Ergebnis 2021
.1300	Verkauf, Mieten &			
bis	Pachten, sonstige	271.300,00 €	262.600,00 €	241.374,27 €
.1599	Verwaltungseinnahmen			
Gesamteinnahmen		271.300,00 €	262.600,00 €	241.374,27 €



II. VERWALTUNGSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Einnahmen

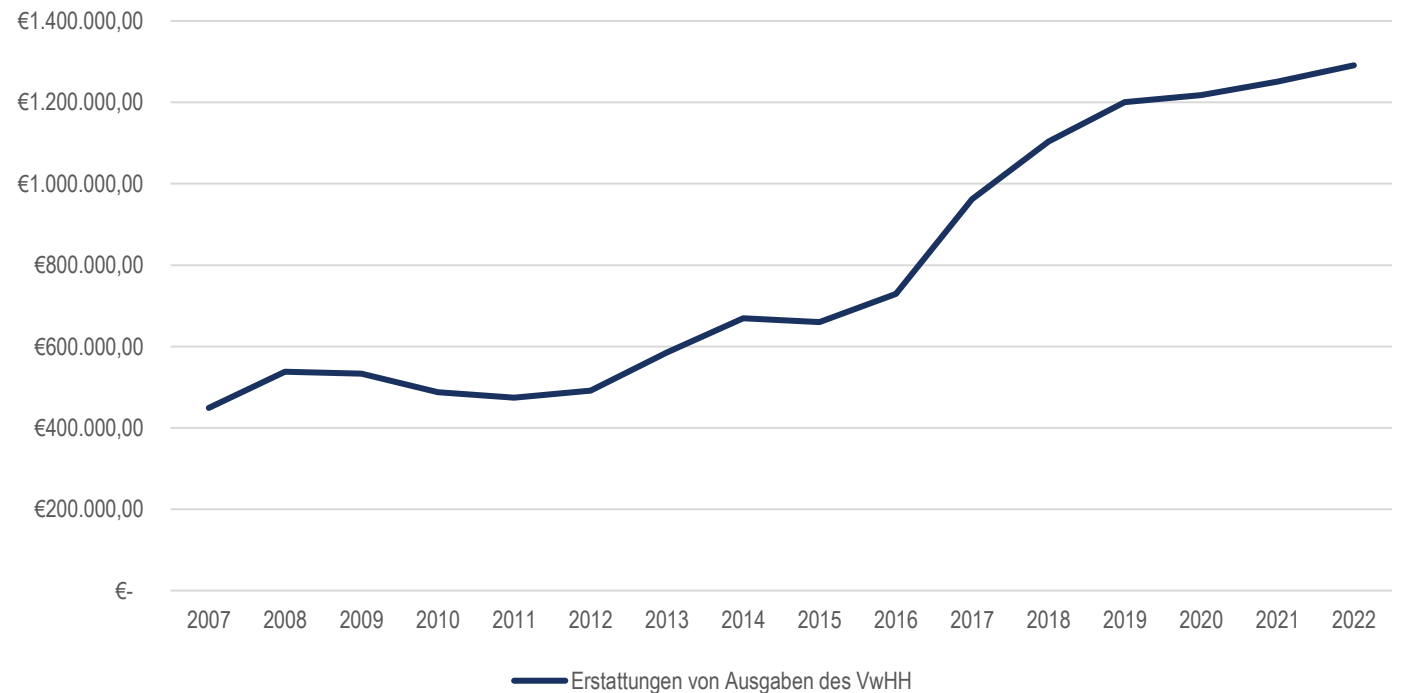
Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes, u.a. Erstattungen durch Zweckverbände, innere Verrechnung (Gruppierung .1600 - 1699)

Die Erstattungen der Personal- und Sachaufwendungen der Zweckverbände und inneren Verrechnungen für das Haushaltsjahr 2020 wurden bereits durchgeführt.

Aufgrund der jährlichen Überarbeitung der Inneren Verrechnungen wurde der Ansatz für das Jahr 2022 auf 1.291.500,00 € angehoben. In den Folgejahren ist mit weiteren Veränderungen zu rechnen. Gründe hierfür sind u.a.:

- Personalmehrkosten
- Preiserhöhungen (u.a. Kfz-Kosten werden mit verrechnet)
- stetig steigende Unterhaltsmaßnahmen gemeindlicher Einrichtungen

Gruppierung	Einnahmen	Haushaltsansatz 2022	Haushaltsansatz 2021	vorl. Ergebnis 2021
.1600	Erstattungen			
bis	von Ausgaben	1.291.500,00 €	1.261.100,00 €	1.251.202,68 €
.1699	des VvHH			
Gesamteinnahmen		1.291.500,00 €	1.261.100,00 €	1.251.202,68 €



II. VERWALTUNGSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

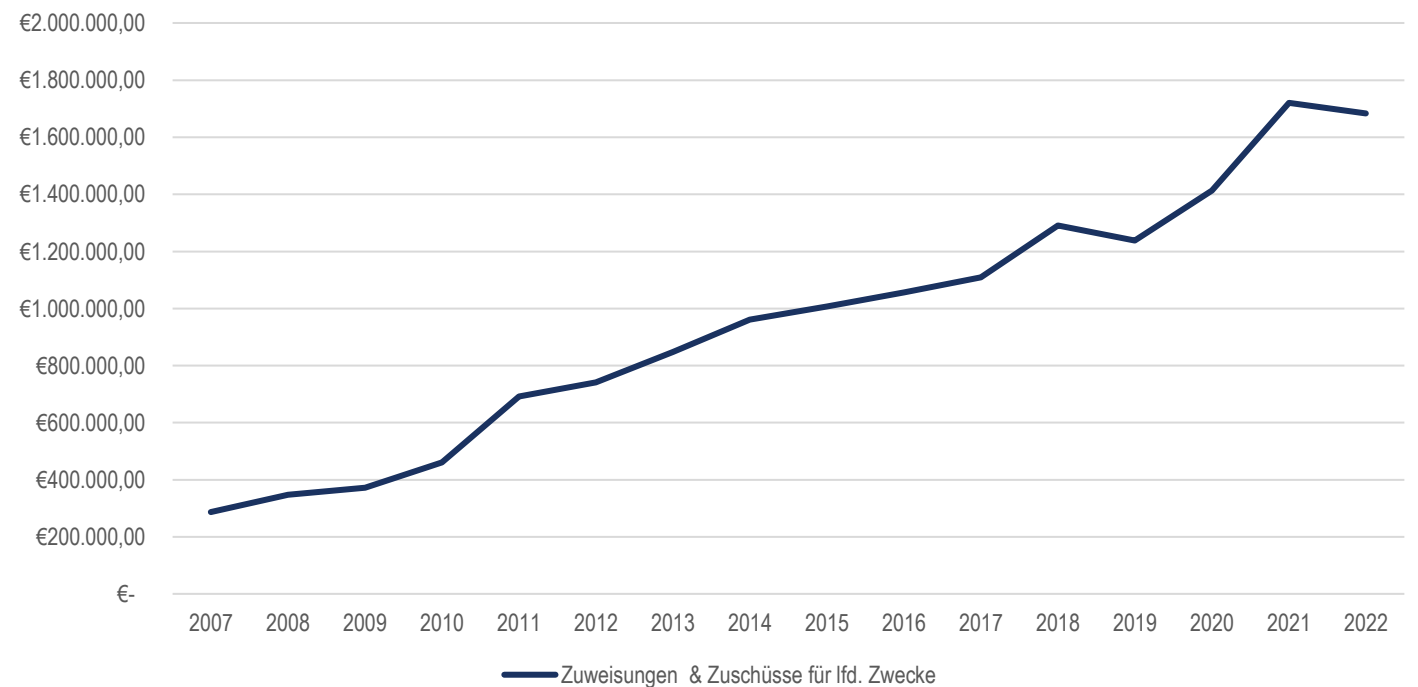
Einnahmen

Zuweisungen & Zuschüsse für laufende Zwecke (Gruppierung .1700 - 1799)

Die Einnahmen aus Zuweisungen & Zuschüssen für laufende Zwecke (keine Investitionen) setzen sich zusammen aus:

- Zuweisung Lernmittelfreiheit Volksschule
- Zuweisung Betrieb Offene Ganztagschule
- Zuweisung für Schülerbeförderung
- Zuweisung für den Betrieb der Kindergärten nach BayKiBiG
- Zuweisung für den Gemeindeanteil an der Kfz-Steuer (Straßenunterhaltszuschuss)

Gruppierung	Einnahmen	Haushaltsansatz 2022	Haushaltsansatz 2021	vorl. Ergebnis 2021
.1700 bis .1799	Zuweisungen & Zuschüsse für laufende Zwecke	1.683.200,00 €	1.524.300,00 €	1.720.761,35 €
Gesamteinnahmen		1.683.200,00 €	1.524.300,00 €	1.720.761,35 €



II. VERWALTUNGSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

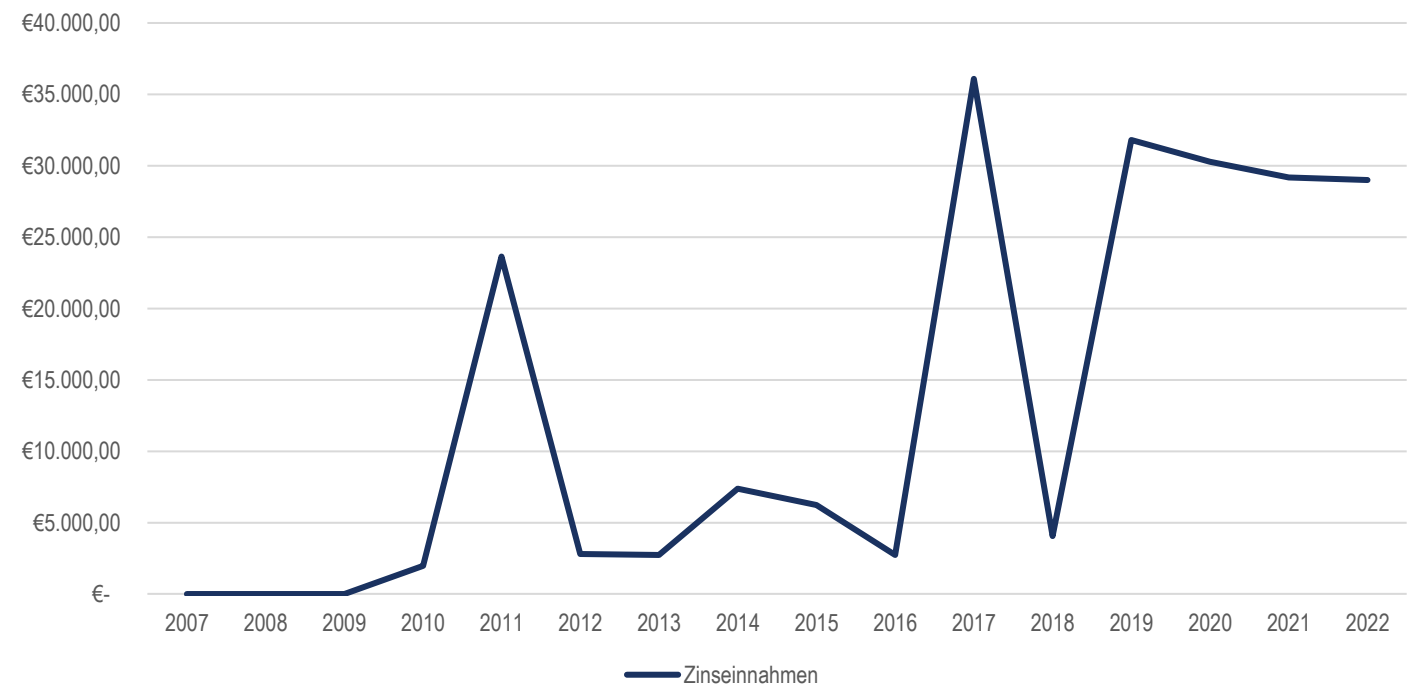
Einnahmen

Zinseinnahmen (Gruppierung .2000 - 2099)

Bei den Einnahmen aus Zinsen sind u.a. Avalprovisionen aus gewährten Bürgschaften von Darlehen veranschlagt.

Die Abrechnung dieser Avalprovisionen für das Jahr 2020 wurde im Haushaltsjahr 2021 durchgeführt.

Gruppierung	Einnahmen	Haushaltsansatz 2022	Haushaltsansatz 2021	vorl. Ergebnis 2021
.207	Zinseinnahmen	29.000,00 €	31.000,00 €	29.173,47 €
Gesamteinnahmen		29.000,00 €	31.000,00 €	29.173,47 €



II. VERWALTUNGSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Einnahmen

Konzessionsabgabe (Gruppierung .2200)

Die Konzessionsabgaben sind Entgelte, die ein Rechtsträger an einen öffentlich-rechtlichen Rechtsträger für die eingeräumte Konzession zahlt.

Die häufigsten Anwendungsfälle sind Leistungen, die Energieversorgungsunternehmen (EVU) und Wasserversorgungsunternehmen (WVU) an Gemeinden dafür zahlen, dass diese ihnen das Recht einräumen, für die Verlegung und den Betrieb von Leitungen, die der unmittelbaren Versorgung von Letztverbrauchern im Gemeindegebiet mit Strom, Gas und Wasser dienen, öffentliche Wege zu nutzen.

Rechtsgrundlage hierfür ist die sogenannte Anordnung über die Zulässigkeit von Konzessionsabgaben der Unternehmen und Betriebe zur Versorgung mit Elektrizität, Gas und Wasser an Gemeinden und Gemeindeverbände.

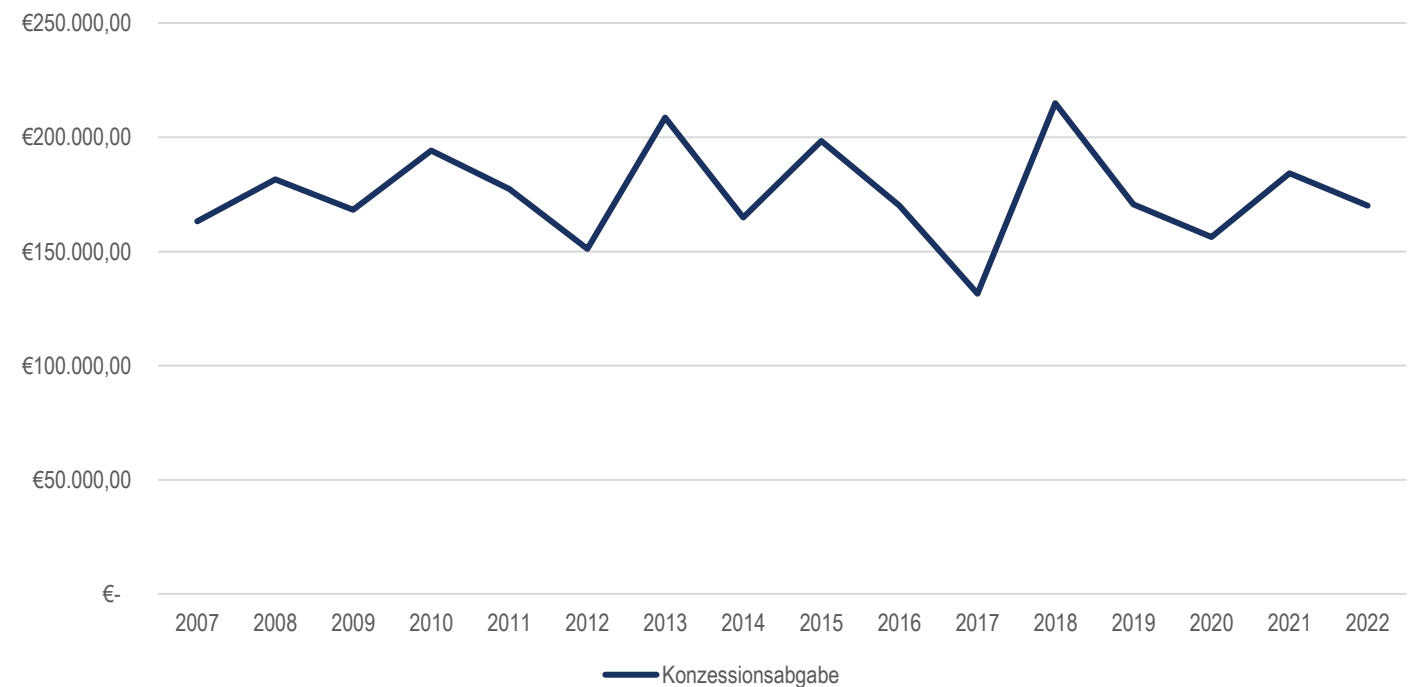
Im Durchschnitt liegen die Einnahmen bei 170 T € pro Jahr. Da jedoch nicht immer periodengerecht abgerechnet werden kann, schwankt das Rechnungsergebnis.

Laufzeiten:

Gas 01.01.2032

Strom 14.09.2030

Gruppierung	Einnahmen	Haushaltsansatz 2022	Haushaltsansatz 2021	vorl. Ergebnis 2021
.2200	Konzessionsabgabe	170.000,00 €	170.000,00 €	184.258,27 €
Gesamteinnahmen		170.000,00 €	170.000,00 €	184.258,27 €



II. VERWALTUNGSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Ausgaben im Überblick

Die Ausgaben des Verwaltungshaushaltes gliedern sich wie folgt:

Gruppierung	Ausgaben	Haushaltsansatz 2022	Haushaltsansatz 2021	vorl. Ergebnis 2021
4	Personalausgaben	3.782.700,00 €	3.479.800,00 €	3.450.124,08 €
5/6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	4.179.800,00 €	4.279.200,00 €	3.954.871,75 €
7	Zuweisungen & Zuschüsse	1.719.100,00 €	1.581.300,00 €	1.747.986,49 €
8	Sonstige Finanzausgaben	5.863.000,00 €	5.092.700,00 €	5.522.401,87 €
Gesamtausgaben		15.544.600,00 €	14.433.000,00 €	14.675.384,19 €

II. VERWALTUNGSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

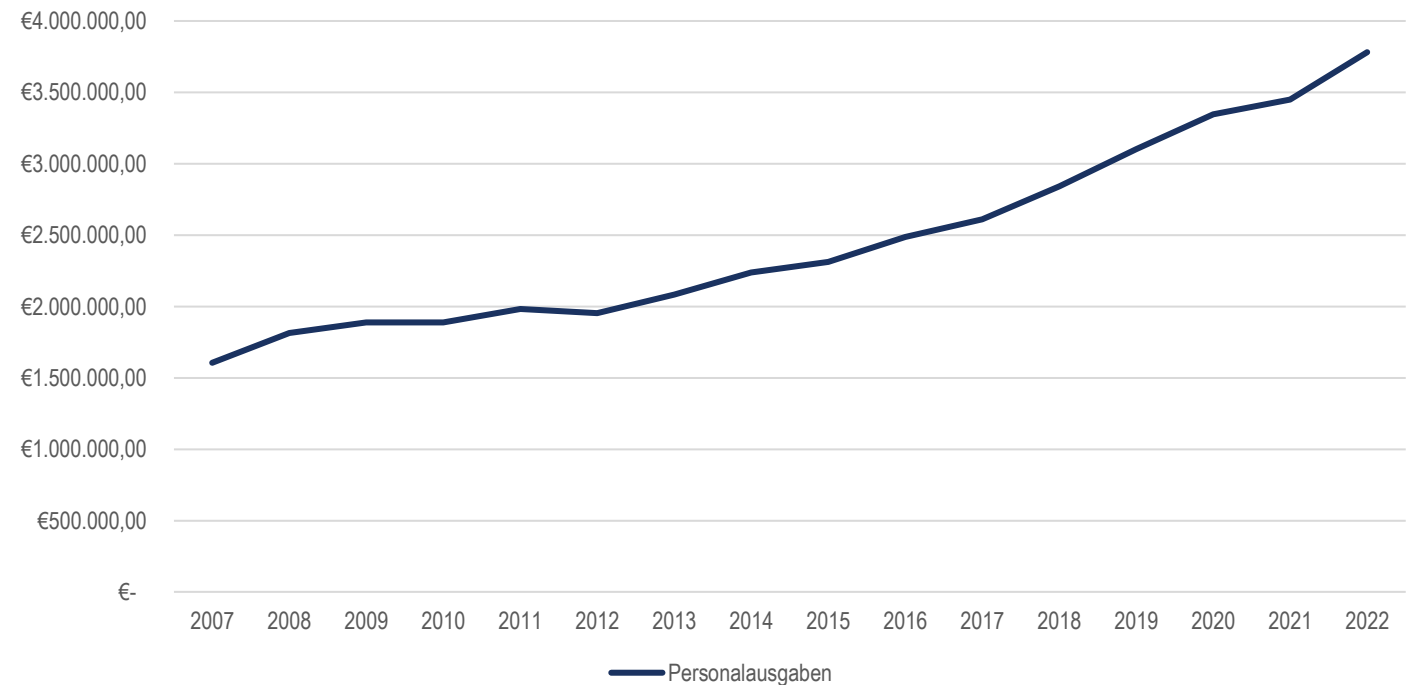
Ausgaben

Personalausgaben (Gruppierung .4000 - 4999)

Die Personalausgabenerhöhung im Jahr 2022 wird wie folgt begründet:

- Zusätzliche Stellen
- Höhergruppierungen
- Tarifierpassung

Gruppierung	Ausgaben	Haushaltsansatz 2022	Haushaltsansatz 2021	vorl. Ergebnis 2021
.4000 bis .4999	Personalausgaben	3.782.700,00 €	3.479.800,00 €	3.450.124,08 €
Gesamtausgaben		3.782.700,00 €	3.479.800,00 €	3.450.124,08 €



II. VERWALTUNGSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Ausgaben

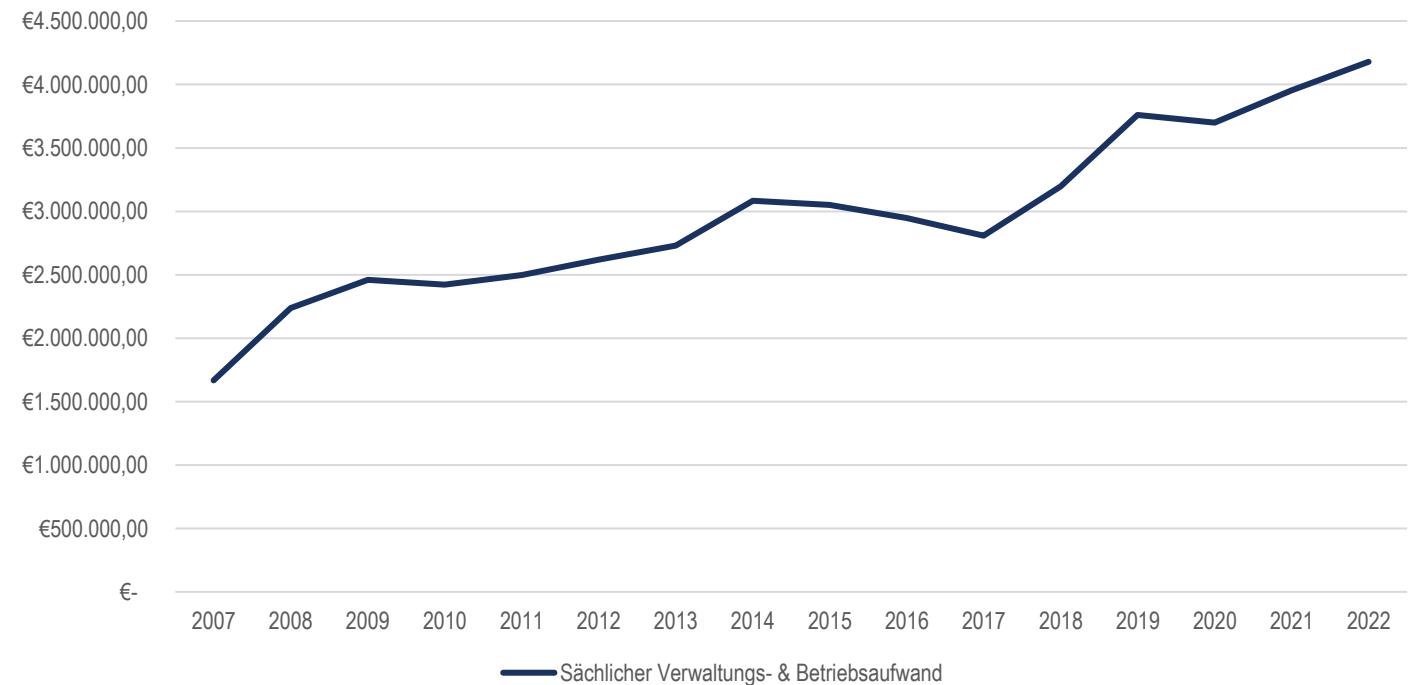
Sächlicher Verwaltungs- & Betriebsaufwand (Gruppierung .5000 - 6999)

Die Sachaufwandskosten betragen 2022 voraussichtlich insgesamt 4.179.800,00 € und konnten im Vergleich mit 2021 um rund 100 T € gesenkt werden.

In diesen Hauptgruppen enthalten sind die Bewirtschaftungs- und Unterhaltungskosten für die gemeindlichen Gebäude und Grundstücke, für die Straßen und Wege, die Grünanlagen, die Sportanlagen, die Spiel- und Bolzplätze, das Kanalnetz, sämtliche Fahrzeugkosten, Steuern, Versicherungen, Geschäftsausgaben, kalkulatorische Kosten, etc.

Ebenfalls enthalten sind die inneren Verrechnungen, welche aufgrund des steigenden Unterhaltsaufwandes auf 1.291.500,00 € angepasst wurden (Vergleich zur Gruppierung .16).

Gruppierung	Ausgaben	Haushaltsansatz 2022	Haushaltsansatz 2021	vorl. Ergebnis 2021
.5000 bis .6999	Sächlicher Verwaltungs- & Betriebsaufwand	4.179.800,00 €	4.279.200,00 €	3.954.871,75 €
Gesamtausgaben		4.179.800,00 €	4.279.200,00 €	3.954.871,75 €



II. VERWALTUNGSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

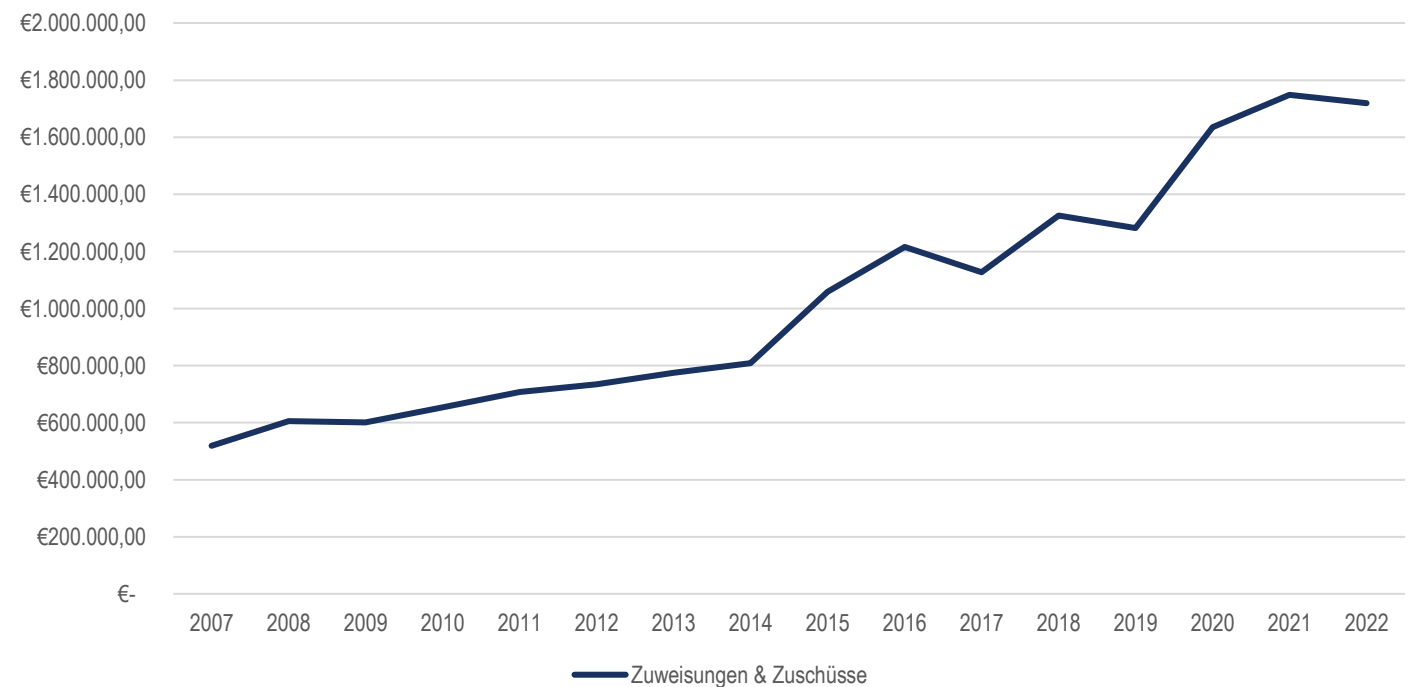
Ausgaben

Zuweisungen & Zuschüsse für laufende Zwecke (Gruppierung .7000 - 7999)

Die Ausgaben aus Zuweisungen & Zuschüssen für laufende Zwecke (keine Investitionen) setzen sich zusammen aus:

- Zuwendungen an Vereine
- Betriebskosten nach BayKiBiG
- Verwaltungs- und Betriebskostenumlage Abwasserzweckverband

Gruppierung	Ausgaben	Haushaltsansatz 2022	Haushaltsansatz 2021	vorl. Ergebnis 2021
.7000 bis .7999	Zuweisungen & Zuschüsse	1.719.100,00 €	1.581.300,00 €	1.747.986,49 €
Gesamtausgaben		1.719.100,00 €	1.581.300,00 €	1.747.986,49 €



II. VERWALTUNGSHAUSHALT

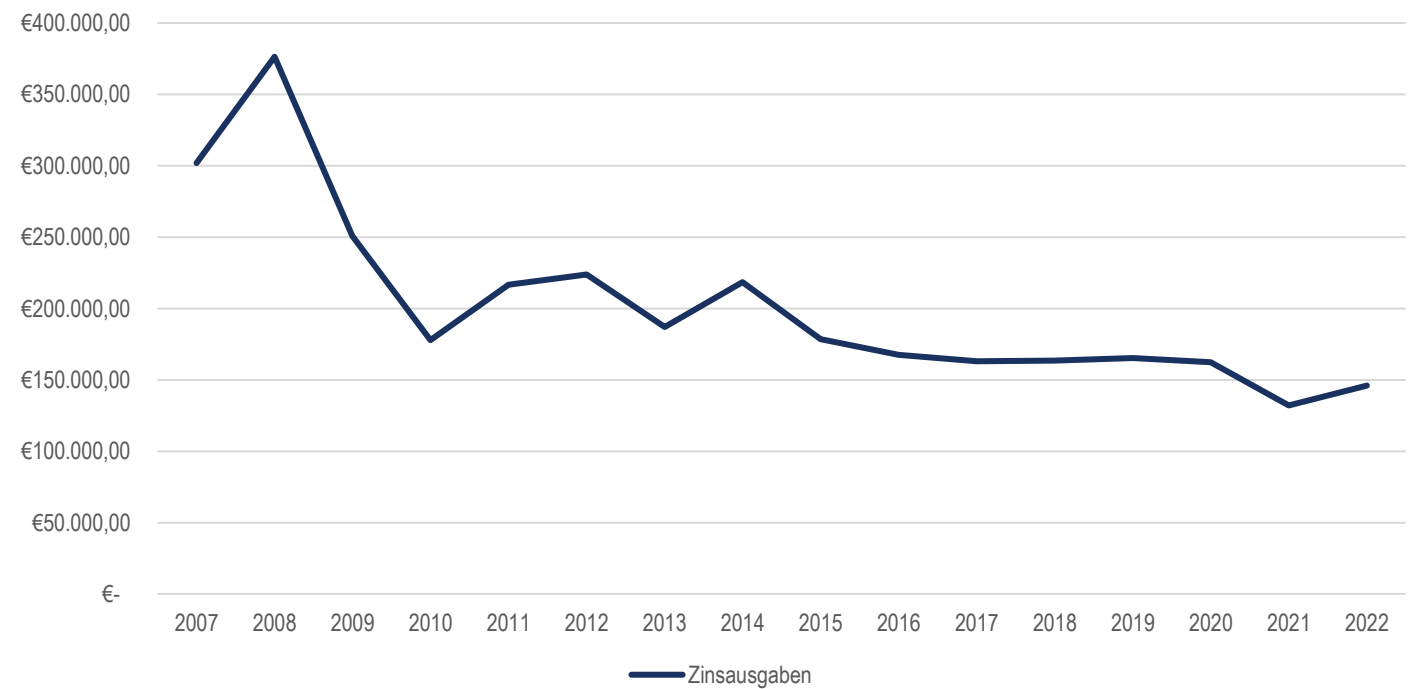
[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Ausgaben

Zinsausgaben (Gruppierung .8000 - 8099)

In den Ansätzen sind die Leistungen für das Darlehen aus dem HH-Jahr 2021 und 2022 bereits berücksichtigt.

Gruppierung	Ausgaben	Haushaltsansatz 2022	Haushaltsansatz 2021	vorl. Ergebnis 2021
.8000 bis .8099	Zinsausgaben	146.000,00 €	170.000,00 €	132.010,31 €
Gesamtausgaben		146.000,00 €	170.000,00 €	132.010,31 €



II. VERWALTUNGSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Ausgaben

Gewerbsteuerumlage (Gruppierung .8100)

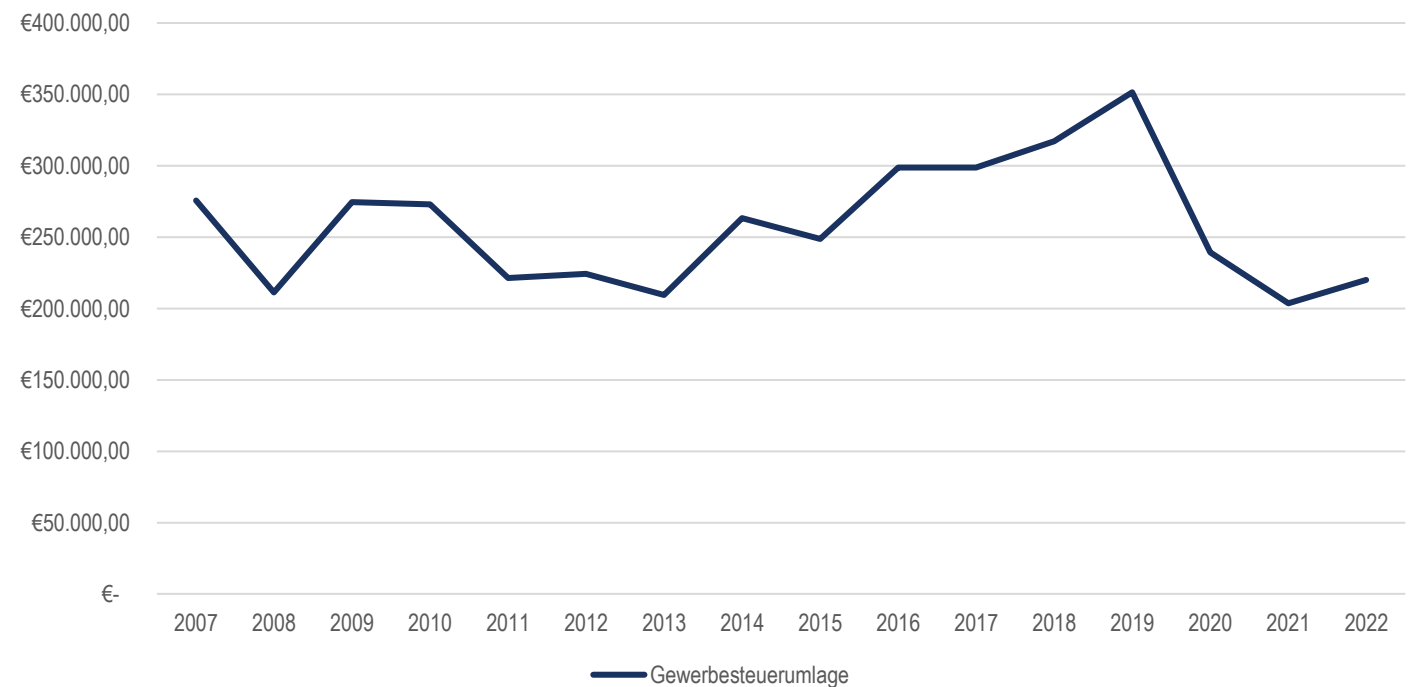
Durch diese Umlage sind Bund und Land an den Gewerbesteuereinnahmen der Gemeinden beteiligt. Sie errechnet sich aus dem Gewerbesteuer-Istaufkommen.

Die Basis-Gewerbsteuerumlage beträgt wie im Vorjahr 35 Prozentpunkte. Die Mitfinanzierung des Fonds „Deutsche Einheit“ ist abgeschlossen, § 6 Abs. 5 des Gemeindefinanzreformgesetzes (GFRG) wurde daher mit Ablauf des Jahres 2018 aufgehoben. Der Vervielfältiger 2019 reduziert sich damit auf insgesamt 64 Prozentpunkte.

Der Vervielfältiger 2021 setzt sich wie folgt zusammen:

Bundesvervielfältiger (§6 Abs. 3 GFRG)	14,5 Prozentpunkte
Landesvervielfältiger (§6 Abs. 3 GFRG)	20,5 Prozentpunkte
=	35,0 Prozentpunkte

Gruppierung	Ausgaben	Haushaltsansatz 2022	Haushaltsansatz 2021	vorl. Ergebnis 2021
.8100	Gewerbsteuerumlage	220.000,00 €	240.000,00 €	203.715,00 €
Gesamtausgaben		220.000,00 €	240.000,00 €	203.715,00 €



II. VERWALTUNGSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Ausgaben

Kreisumlage (Gruppierung .8321)

Der Landkreis Forchheim erhebt zur Finanzierung seines ungedeckten Bedarfs von den kreisangehörigen Gemeinden eine Kreisumlage.

Die Kreisumlage wird aus der Umlagekraft des Marktes Eggolsheim für das Jahr 2019 und 80 % der Schlüsselzuweisung aus dem Jahr 2020 multipliziert mit dem Hebesatz des Landkreises errechnet.

Der Kreisumlagehebesatz der letzten Jahre betrug:

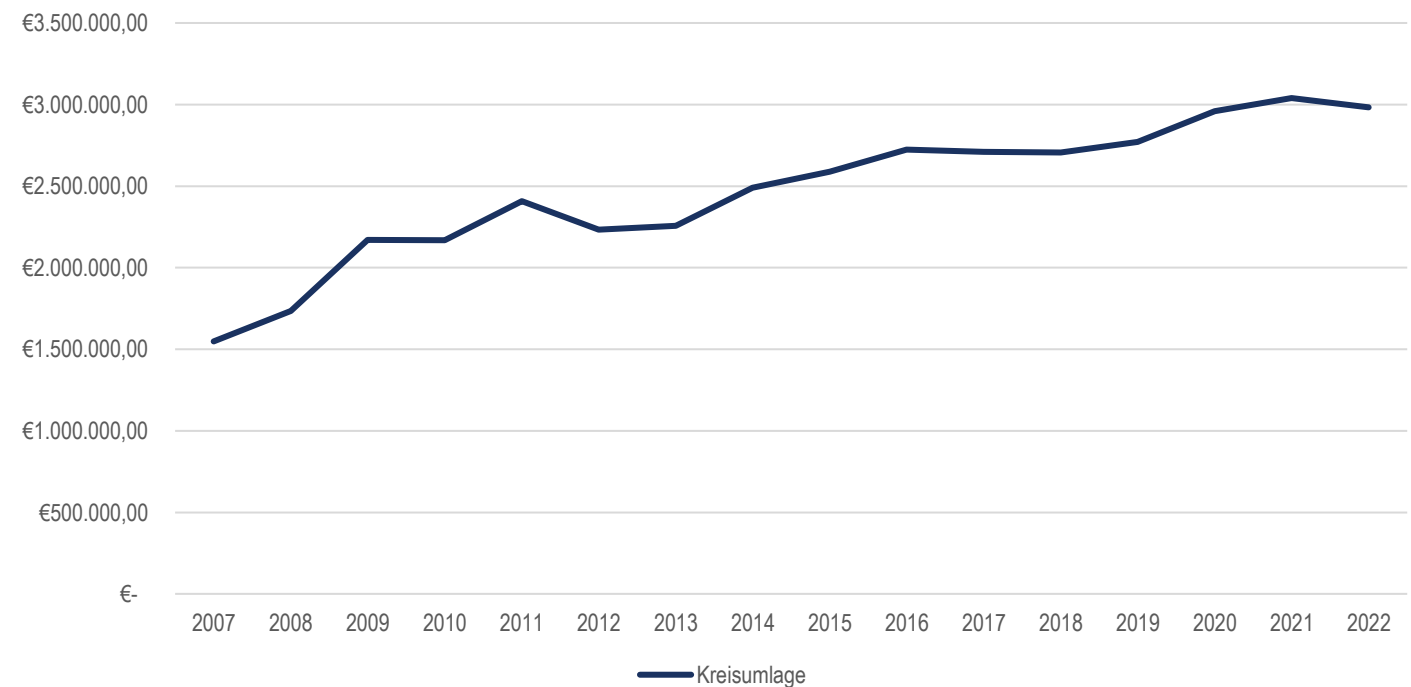
- 2017	46,00 %
- 2018	44,00 %
- 2019	42,00 %
- 2020	41,00 %
- 2021	39,50 %

Der Haushalt des Landkreises Forchheim wird im Februar verabschiedet.

Der Hebesatz der Kreisumlage 2022 wurde im Kreisausschuss als Empfehlung für den Kreistag auf 39,50 % beschlossen.

Für den Markt Eggolsheim ergäbe sich daraus im Jahr 2022 eine Kreisumlage von 2.960.700,00 €.

Gruppierung	Ausgaben	Haushaltsansatz 2022	Haushaltsansatz 2021	vorl. Ergebnis 2021
.8320	Kreisumlage	2.983.900,00 €	3.040.900,00 €	3.040.906,68 €
Gesamtausgaben		2.983.900,00 €	3.040.900,00 €	3.040.906,68 €



II. VERWALTUNGSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Ausgaben

Zuführung zum Vermögenshaushalt (Gruppierung .8600 - 8699)

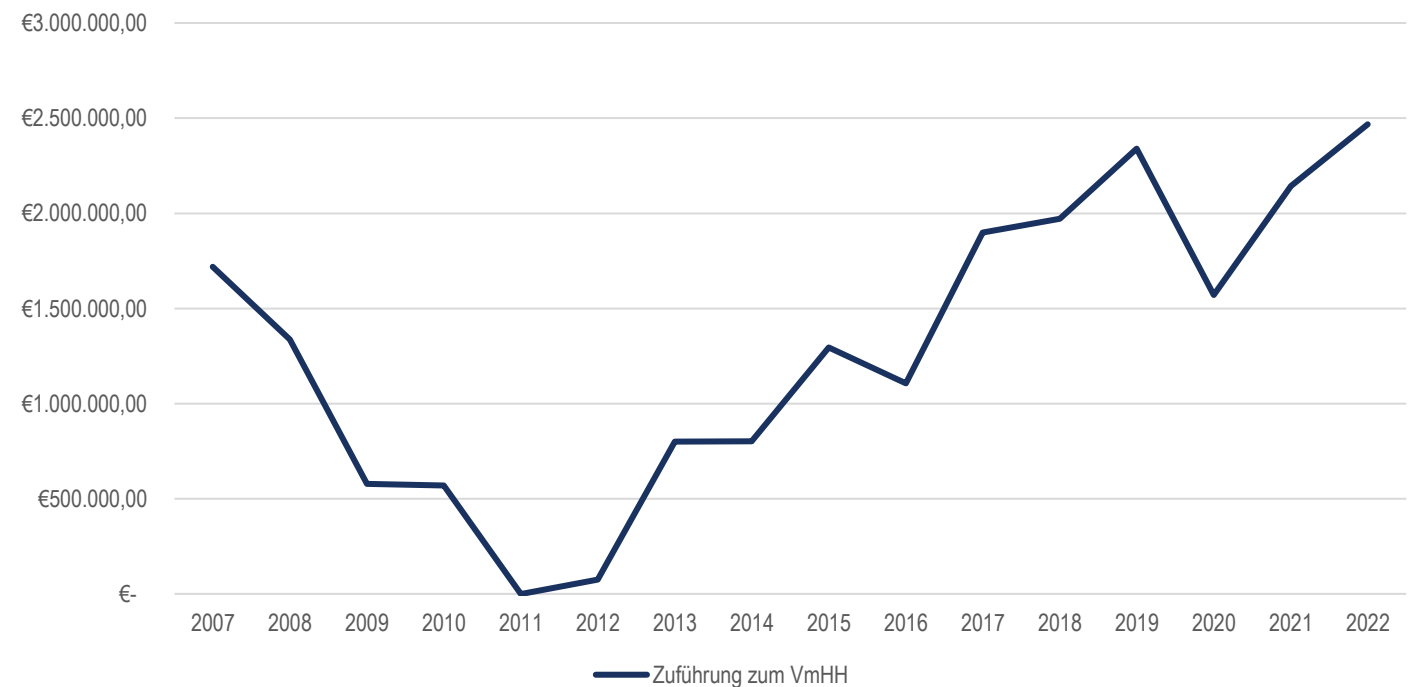
Die zur Deckung von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes nicht benötigten Einnahmen (Überschuss des Verwaltungshaushaltes) sind nach den Bestimmungen des Haushaltsrechts dem Vermögenshaushalt zur Schuldentilgung und für Investitionen zuzuführen.

Gemäß § 22 Abs. 1 der Kommunalen Haushaltsverordnung (KommHV) soll die Zuführung vom Verwaltungshaushalt zum Vermögenshaushalt mindestens so hoch sein, dass damit die planmäßige Tilgung der bestehenden Kredite abgedeckt werden kann. Der darüber hinausgehende Betrag (die sogenannte „freie Finanzspanne“) kann für Investitionen verwendet werden.

Der Zuführungsbetrag im Jahr 2021 wird den Ansatz zum heutigen Stand um rund 550 T € **überschreiten**. Final lässt sich die Zuführung erst nach Jahresrechnungslegung errechnen. Jedoch ist mit keinen exorbitanten Abweichungen zu rechnen.

Der Zuführungsbetrag für das Jahr 2022 wurde vorsichtig mit 2.468.100,00 € veranschlagt. Die noch immer andauernde Corona-Pandemie und die damit verbundenen finanziellen Einbußen sind nicht verbindlich vorhersehbar bzw. berechenbar.

Gruppierung	Ausgaben	Haushaltsansatz 2022	Haushaltsansatz 2021	vorl. Ergebnis 2021
.8600	Zuführung zum Vermögenshaushalt	2.468.100,00 €	1.596.700,00 €	2.142.821,88 €
Gesamtausgaben		2.468.100,00 €	1.596.700,00 €	2.142.821,88 €



III. VERMÖGENSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Einnahmen im Überblick

Die Einnahmen des Vermögenshaushaltes gliedern sich wie folgt:

Gruppierung	Einnahmen	Haushaltsansatz 2022	Haushaltsansatz 2021	vorl. Ergebnis 2021
30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	2.468.100,00 €	1.596.700,00 €	2.142.821,88 €
31	Entnahme aus Rücklagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
34	Einnahmen aus Veräußerung Anlagevermögen	3.280.000,00 €	2.940.000,00 €	1.567.521,95 €
35	Beiträge & ähnliche Entgelte	1.120.400,00 €	471.600,00 €	396.400,48 €
36	Zuweisungen & Zuschüsse für Investitionen	4.034.500,00 €	2.731.000,00 €	852.141,24 €
37	Einnahmen aus Krediten	2.492.500,00 €	2.639.000,00 €	835.000,00 €
Gesamteinnahmen		13.395.500,00 €	10.378.300,00 €	5.793.885,55 €

III. VERMÖGENSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

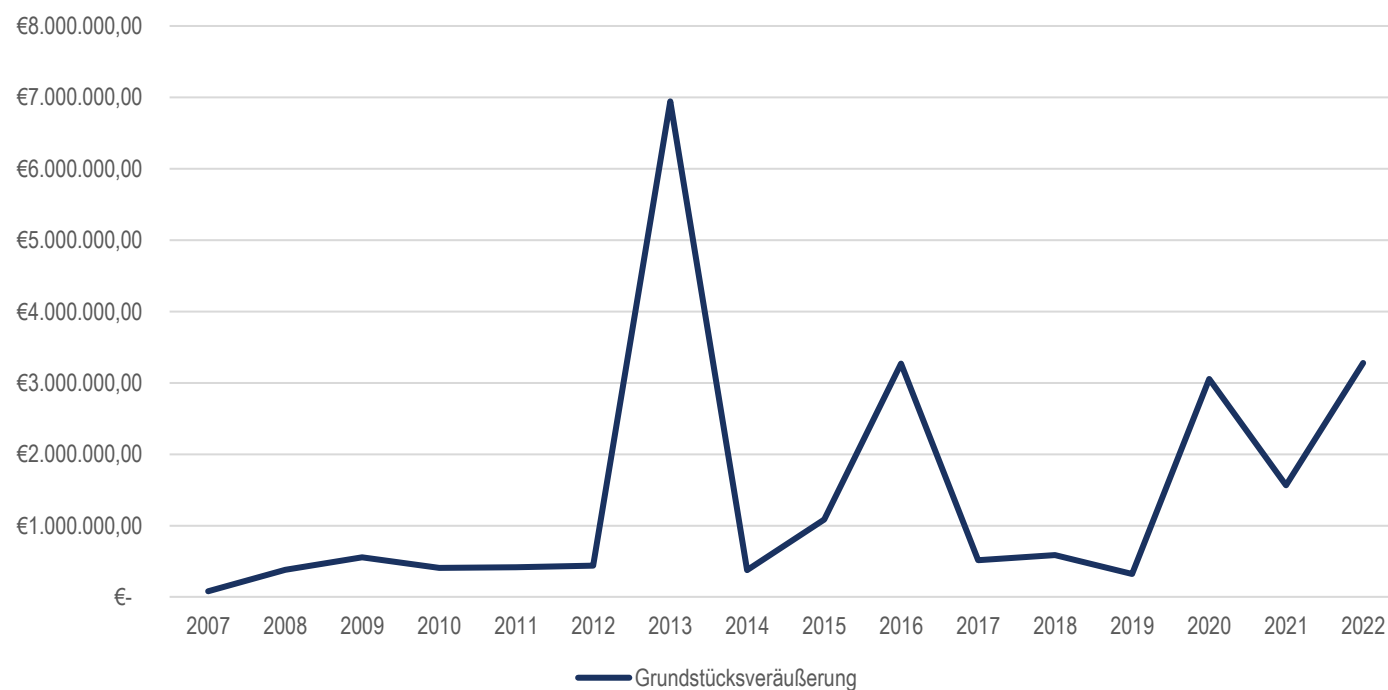
Einnahmen

Grundstücksveräußerungen – bebaut & unbebaut (Gruppierung .3400 - .3499)

Für das Haushaltsjahr 2022 können aufgrund der in den letzten Jahren beschlossenen Baulandentwicklungen erfreulicherweise weitere Grundstücksveräußerungen eingeplant werden. Nähere Informationen hierzu können aus den Beschlüssen des Marktgemeinderates entnommen werden.

Informativ: Die Einnahmen aus Baulandverkäufen dienen zum großen Anteil der Refinanzierung vorab erworbener Grundstückflächen, die eine Baulandentwicklung überhaupt ermöglichen.

Gruppierung	Einnahmen	Haushaltsansatz 2022	Haushaltsansatz 2021	vorl. Ergebnis 2021
.3400 bis .3499	Grundstücks- veräußerungen	3.280.000,00 €	2.940.000,00 €	1.567.521,95 €
Gesamteinnahmen		3.280.000,00 €	2.940.000,00 €	1.567.521,95 €



III. VERMÖGENSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Einnahmen

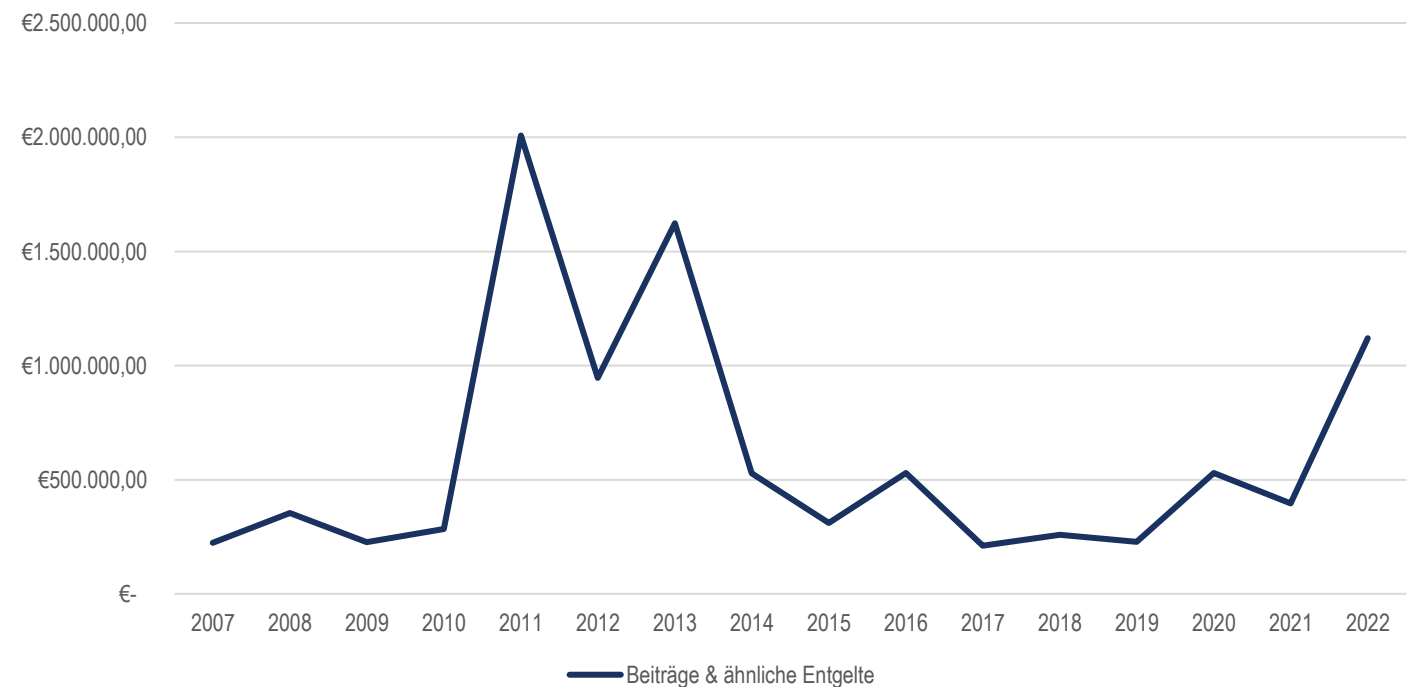
Beiträge & ähnliche Entgelte (Gruppierung .3500 - .3599)

Die Einnahmen aus Beiträgen & ähnlichen Entgelten setzen sich zusammen aus:

- Straßenerschließungsbeiträge
- Kanalbaubeiträge (Herstellung + Verbesserung)
- Erschließungsvereinbarungen (Baugebiete)

Im Planjahr und in den Finanzplanjahren sind bereits die Verbesserungsbeiträge angesetzt. Derzeit werden die Grundlagen für eine neue Verbesserungsbeitragssatzung zur Entwässerungssatzung erarbeitet.

Gruppierung	Einnahmen	Haushaltsansatz 2022	Haushaltsansatz 2021	vorl. Ergebnis 2021
.3500 bis .3599	Beiträge & ähnliche Entgelte	1.120.400,00 €	471.600,00 €	396.400,48 €
Gesamteinnahmen		1.120.400,00 €	471.600,00 €	396.400,48 €



III. VERMÖGENSHAUSHALT

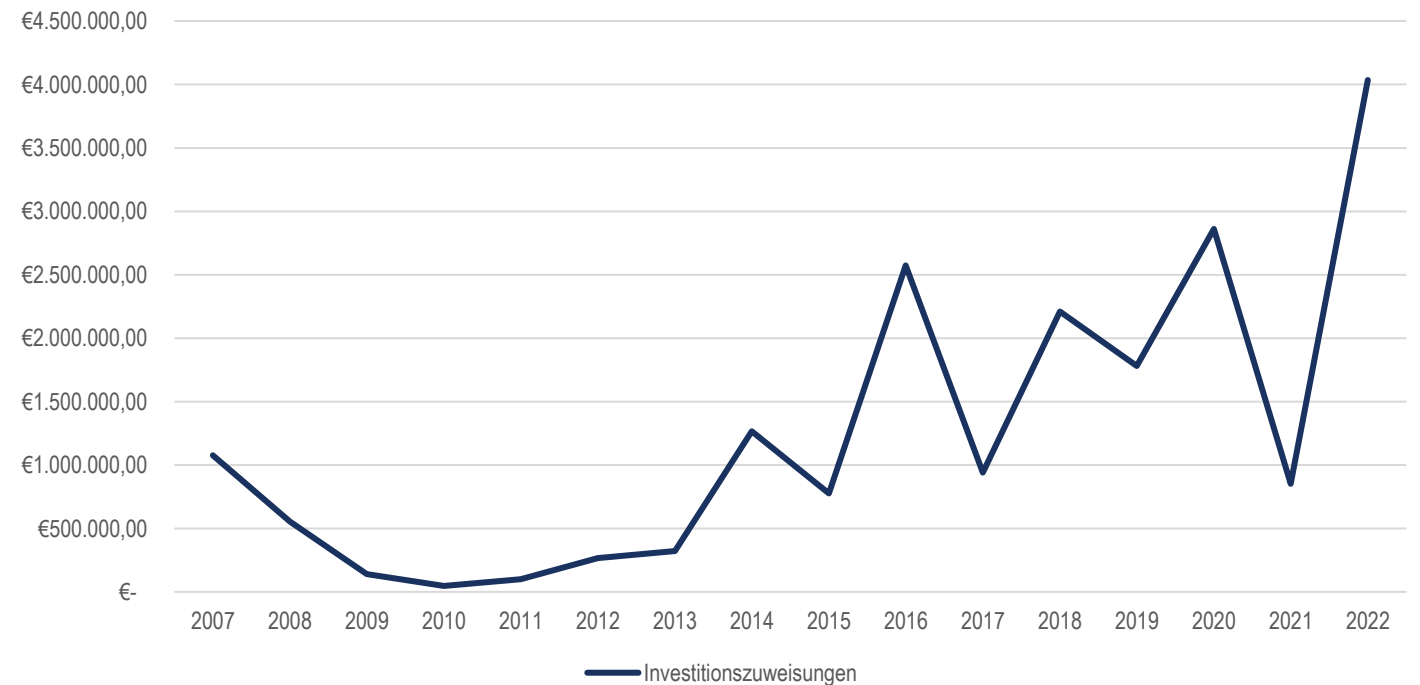
[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Einnahmen

Investitionszuweisungen (Gruppierung .3600 - .3699)

Eine Auflistung sämtlicher Investitionsprojekte folgt ab Seite 38 des Berichts.

Gruppierung	Einnahmen	Haushaltsansatz 2022	Haushaltsansatz 2021	vorl. Ergebnis 2021
.3600 bis .3699	Investitions- zuweisungen	4.034.500,00 €	2.731.000,00 €	852.141,24 €
Gesamteinnahmen		4.034.500,00 €	2.731.000,00 €	852.141,24 €



III. VERMÖGENSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Einnahmen

Kredite – ohne Kassenkredite (Gruppierung .3700 - 3799)

Für den Haushalt 2022 ist eine Darlehensaufnahme i.H.v. **2.492.500,00 €** nötig.

Auch in den Finanzplanjahren wurde bereits der weitere Darlehensbedarf eingeplant. Genauere Zahlen können der Schuldenübersicht entnommen werden.

Dem Marktgemeinderat wird empfohlen, das Darlehen für das HH-Jahr 2022 erst bei Bedarf aufzunehmen. Bei einer Angebotsabfrage zum richtigen Zeitpunkt ist ggf. auch wieder eine Nullfinanzierung realistisch.

Der Darlehensbedarf setzt sich u.a. wie folgt zusammen:

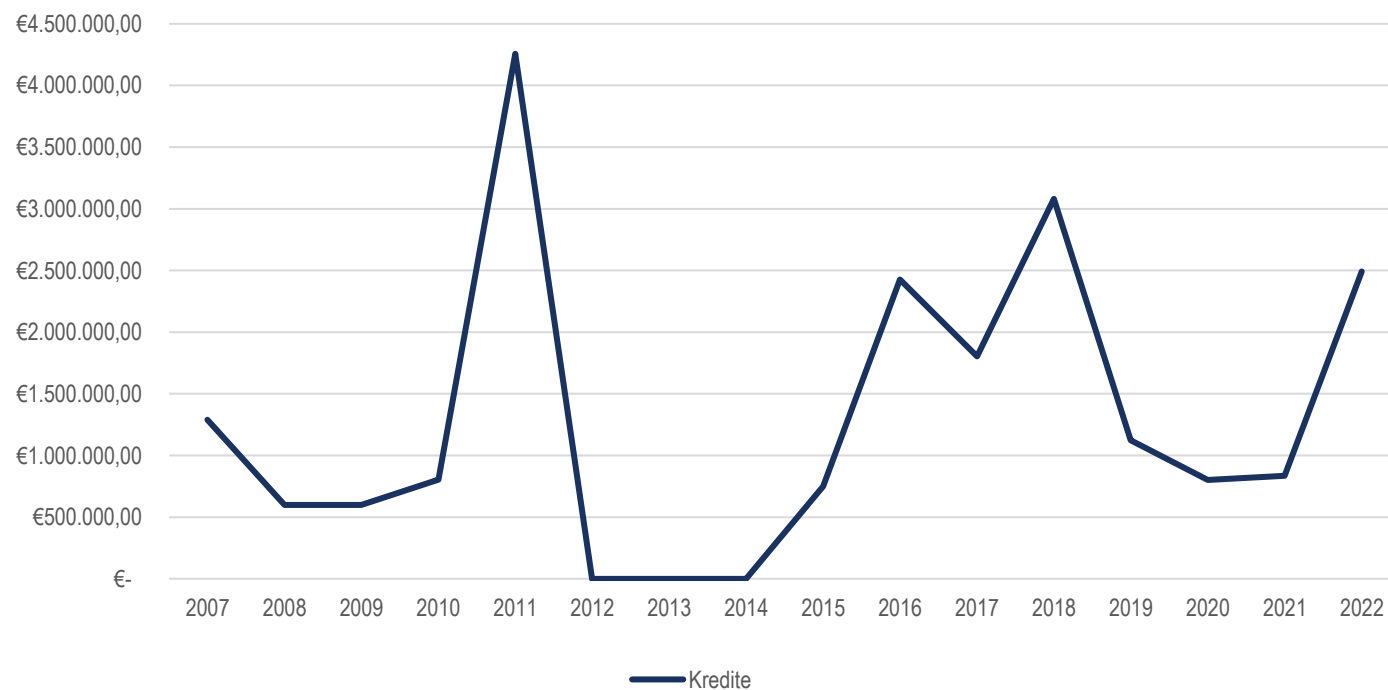
- **Sanierungs- und Investitionsmaßnahmen**
- **ausstehende Investitionszuzweisungen**
- **nicht vereinnahmte Straßenausbaubeiträge**

Erläuterung zum Sollfehlbetrag:

Ausgaben größer Einnahmen = Sollfehlbetrag

Der Sollfehlbetrag aus dem Jahr 2020 wurde im Jahr 2021 mit rund 740 T € ausgeglichen. Stellt man den Sollfehlbetrag mit dem Darlehensbedarf 2021 gegenüber, wäre der Darlehensbedarf lediglich rund 100 T € gewesen.

Gruppierung	Einnahmen	Haushaltsansatz 2022	Haushaltsansatz 2021	vorl. Ergebnis 2021
.3700				
bis	Kredite	2.492.500,00 €	2.639.000,00 €	835.000,00 €
.3799				
Gesamteinnahmen		2.492.500,00 €	2.639.000,00 €	835.000,00 €



III. VERMÖGENSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Ausgaben im Überblick

Die Ausgaben des Vermögenshaushaltes gliedern sich wie folgt:

Gruppierung	Ausgaben	Haushaltsansatz 2022	Haushaltsansatz 2021	vorl. Ergebnis 2021
91	Zuführung an Rücklagen	105.000,00 €	105.000,00 €	105.021,92 €
93	Vermögenserwerb	1.529.000,00 €	1.561.000,00 €	741.285,76 €
94	Hochbau	4.583.000,00 €	994.500,00 €	443.819,87 €
95	Tiefbau	5.340.000,00 €	5.058.300,00 €	2.346.196,73 €
96	Bauwerke, Pumpwerke	0,00 €	75.000,00 €	10.274,46 €
97	Tilgung von Krediten	1.285.000,00 €	1.305.000,00 €	1.180.035,09 €
98	Zuweisungen & Zuschüsse für Investitionen	553.500,00 €	579.500,00 €	221.985,95 €
99	Sonstige Ausgaben des Vermögenshaushalts	0,00 €	700.000,00 €	742.560,53 €
Gesamtausgaben		13.395.500,00 €	10.378.300,00 €	5.791.180,31 €

III. VERMÖGENSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Ausgaben

Allgemeine Verwaltung (Gliederungsbereich 0)

Gemeindezentrum 1.0600.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-21.000,00 €	-7.000,00 €	-7.000,00 €	-7.000,00 €	2022
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023
Abgleich	-21.000,00 €	-7.000,00 €	-7.000,00 €	-7.000,00 €	2024
					2025

Tische/Pinnwände für Kulturscheune, Fachwerksanierung Bücherei/Kulturscheune

EDV und IT 1.0601.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-30.000,00 €	-50.000,00 €	-35.000,00 €	-35.000,00 €	2022
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023
Abgleich	-30.000,00 €	-50.000,00 €	-35.000,00 €	-35.000,00 €	2024
					2025

Tablets, Handys, PCs, Scanner

Rathaus 1.0682.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-55.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2022
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023
Abgleich	-55.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2024
					2025

Fenster/Außenfassade Rathaus, Brandmeldeanlage

III. VERMÖGENSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Ausgaben

Öffentliche Sicherheit & Ordnung (Gliederungsbereich 1)

Brandschutz 1.1300.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-167.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2022 Ertüchtigung/Neuerrichtung Sirenenanlagen
Einnahmen	67.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023
Abgleich	-100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2024
					2025

Feuerwehr 1.1312.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-75.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2022 Umrüstung von FME auf Pager
Einnahmen	45.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023
Abgleich	-30.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2024
					2025

Feuerwehrgerätehaus Kauernhofen 1.1322.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2022 Anschaffung Container
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023
Abgleich	-100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2024
					2025

Feuerwehrgerätehaus Neuses 1.1323.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2022 Absauganlage
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023
Abgleich	-10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2024
					2025

III. VERMÖGENSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Ausgaben

Öffentliche Sicherheit & Ordnung (Gliederungsbereich 1)

Feuerwehrgerätehaus Rettern 1.1324.

	2022	2023	2024	2025	2022 Förderantrag v. 10.08.2020 - REST
Ausgaben	-3.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2024
Abgleich	-3.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2025

Feuerwehrgerätehaus Unterstürmig 1.1325.

	2022	2023	2024	2025	2022 Leichtflüssigkeitsabscheider
Ausgaben	-9.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2024
Abgleich	-9.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2025

Feuerwehrgerätehaus Drügendorf 1.1326.

	2022	2023	2024	2025	2022 Leichtflüssigkeitsabscheider
Ausgaben	-9.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2024
Abgleich	-9.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2025

III. VERMÖGENSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Ausgaben

Schule (Gliederungsbereich 2)

Grund- und Mittelschule 1.2150.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-53.000,00 €	-30.000,00 €	0,00 €	0,00 €	2022 Garderoben, Luftreiniger
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023 Bodenkäfig, Kletterwand
Abgleich	-53.000,00 €	-30.000,00 €	0,00 €	0,00 €	2024
					2025

Offene Ganztagschule/AWO 1.2151.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-6.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2022 Neuanschaffungen
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023
Abgleich	-6.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2024
					2025

III. VERMÖGENSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Ausgaben

Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege (Gliederungsbereich 3)

Schleuse 94 1.3650.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-15.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2022 Beleuchtungskonzept, Rückforderung LEADER (Einnahmeabsetzung)
Einnahmen	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023
Abgleich	-5.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2024
					2025

Kirchliche Angelegenheiten 1.3700.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-25.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2022 Sanierung Spitzenkapelle
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023
Abgleich	-25.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2024
					2025

III. VERMÖGENSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Ausgaben

Soziale Sicherung (Gliederungsbereich 4)

Spielplätze 1.4606.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-10.000,00 €	-10.000,00 €	-10.000,00 €	-10.000,00 €	2022
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023 allg. Reparaturen, Zaunanlagen
Abgleich	-10.000,00 €	-10.000,00 €	-10.000,00 €	-10.000,00 €	2024
					2025

Kindergarten Kauernhofen 1.4642.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-7.500,00 €	-20.000,00 €	-80.000,00 €	0,00 €	2022 Zwillingssägen, Sonnensegel
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023 Außenanlagen
Abgleich	-7.500,00 €	-20.000,00 €	-80.000,00 €	0,00 €	2024 Außenanlagen
					2025

Kindergarten Bammersdorf 1.4643.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-11.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2022 Instandsetzung Vorschulzimmer, Toilettensanierung, Krippenrutsche
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023
Abgleich	-11.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2024
					2025

Kindergarten Drügendorf 1.4644.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2022 Notkrippengruppe, Beschattung
Einnahmen	110.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023
Abgleich	90.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2024
					2025

III. VERMÖGENSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Ausgaben

Sozial Sicherung (Gliederungsbereich 4)

Kindergarten Eggolsheim 1.4646.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-2.201.000,00 €	-2.200.000,00 €	-700.000,00 €	0,00 €	2022 Neubau, Turn- und Schmutzfankmatten
Einnahmen	500.000,00 €	1.000.000,00 €	500.000,00 €	350.000,00 €	2023 Neubau
Abgleich	-1.701.000,00 €	-1.200.000,00 €	-200.000,00 €	350.000,00 €	2024 Neubau
					2025 Neubau

Kindergarten St. Martin 1.4649.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2022 Schlussrate Zuwendungen
Einnahmen	25.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023
Abgleich	25.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2024
					2025

III. VERMÖGENSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Ausgaben

Gesundheit, Sport, Erholung (Gliederungsbereich 5)

Defibrillatoren 1.5001.

	2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024	2025
Ausgaben	-10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Anschaffung			
Einnahmen	4.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
Abgleich	-6.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				

Sportanlage Weigelshofen 1.5602.

	2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024	2025
Ausgaben	-50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Sanierung Vereinsheim			
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
Abgleich	-50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				

Sportzentrum Eggolsheim 1.5607.

	2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024	2025
Ausgaben	-750.000,00 €	-1.150.000,00 €	-2.100.000,00 €	-600.000,00 €				
Einnahmen	200.000,00 €	550.000,00 €	800.000,00 €	440.000,00 €	BauK, BauNK			
Abgleich	-550.000,00 €	-600.000,00 €	-1.300.000,00 €	-160.000,00 €				

Bundeskegelbahn 1.5608.

	2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024	2025
Ausgaben	-560.000,00 €	-850.000,00 €	0,00 €	0,00 €				
Einnahmen	400.000,00 €	800.000,00 €	0,00 €	0,00 €	BauK, BauNK			
Abgleich	-160.000,00 €	-50.000,00 €	0,00 €	0,00 €				

III. VERMÖGENSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Ausgaben

Bau- & Wohnungswesen (Gliederungsbereich 6)

Eggerbach-Halle 1.5612.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-31.000,00 €	-15.000,00 €	-6.000,00 €	-6.000,00 €	2022 ELA-Anlage, Stellplatz Kühlanhänger (wg. Fluchtweg)
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023 Sportgeräte
Abgleich	-31.000,00 €	-15.000,00 €	-6.000,00 €	-6.000,00 €	2024 Inventar
					2025 Sportgeräte

Schützenheim Tiefenstürmig 1.5614.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2022 Sanierung
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023
Abgleich	-5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2024
					2025

III. VERMÖGENSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Ausgaben

Bau- & Wohnungswesen (Gliederungsbereich 6)

Nachnutzung Altes Rathaus 1.6152.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	0,00 €	-50.000,00 €	-600.000,00 €	-1.000.000,00 €	2022
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	400.000,00 €	1.200.000,00 €	2023 BauK, BauNK
Abgleich	0,00 €	-50.000,00 €	-200.000,00 €	200.000,00 €	2024
					2025

Städtebauliche Entwicklungsmaßnahmen 1.6171.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-120.000,00 €	-80.000,00 €	-80.000,00 €	-80.000,00 €	2022 Gestaltungssatzung, Förderung privater Maßnahmen
Einnahmen	155.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €	2023 Förderung privater Maßnahmen
Abgleich	35.000,00 €	-20.000,00 €	-20.000,00 €	-20.000,00 €	2024 Förderung privater Maßnahmen
					2025 Förderung privater Maßnahmen

DE Neuses I 1.6172.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-585.000,00 €	-4.000,00 €	0,00 €	0,00 €	2022 BauK, BauNK, STRABS-Erstattung
Einnahmen	48.000,00 €	18.000,00 €	0,00 €	0,00 €	2023 Grundstückskosten, Veräußerung
Abgleich	-537.000,00 €	14.000,00 €	0,00 €	0,00 €	2024
					2025

DE Drügendorf 1.6173.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-10.000,00 €	-10.000,00 €	-260.000,00 €	-225.000,00 €	2022 BauNK, STRABS-Erstattung
Einnahmen	35.000,00 €	0,00 €	0,00 €	45.000,00 €	2023 BauNK
Abgleich	25.000,00 €	-10.000,00 €	-260.000,00 €	-180.000,00 €	2024 BauK, BauNK
					2025 BauK, BauNK

III. VERMÖGENSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Ausgaben

Bau- & Wohnungswesen (Gliederungsbereich 6)

DE Weigelshofen II 1.6176.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	0,00 €	-10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	2022 STRABS-Erstattung
Einnahmen	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023 Grundstückskosten
Abgleich	15.000,00 €	-10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	2024
					2025

DE Neuses II (Verlängerung Bamberger Str.) 1.6178.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-147.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2022 BauK, BauNK
Einnahmen	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023
Abgleich	52.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2024
					2025

Wegesanierung Pfarrkirche St. Martin 1.6179.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-150.000,00 €	-100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	2022 BauK, BauNK
Einnahmen	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023 BauK, BauNK
Abgleich	0,00 €	-100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	2024
					2025

Baugrundstücke 1.6200.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-170.000,00 €	-170.000,00 €	-170.000,00 €	-170.000,00 €	2022 Grundstückangelegenheiten, Baukindergeld
Einnahmen	150.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	2023 Grundstückangelegenheiten, Baukindergeld
Abgleich	-20.000,00 €	-120.000,00 €	-120.000,00 €	-120.000,00 €	2024 Grundstückangelegenheiten, Baukindergeld
					2025 Grundstückangelegenheiten, Baukindergeld

III. VERMÖGENSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Ausgaben

Bau- & Wohnungswesen (Gliederungsbereich 6)

Gemeindestraßen Allgemein 1.6300.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-35.000,00 €	-40.000,00 €	-95.000,00 €	-95.000,00 €	2022
Einnahmen	80.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	2023
Abgleich	45.000,00 €	40.000,00 €	-15.000,00 €	-15.000,00 €	2024
					2025

außerplanmäßige Investitionen, Beschilderungssystem, Straßensanierungskonzept

INFO: Hinter den Einnahmen steckt die "Straßenausbaupauschale"

GVS Eggolsheim-Schirnaidel 1.6301.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-10.000,00 €	-10.000,00 €	-40.000,00 €	-960.000,00 €	2022
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	550.000,00 €	2023
Abgleich			-40.000,00 €	-410.000,00 €	2024
					2025

Grundstückskosten
Grundstückskosten
BauNK, Grundstückskosten
BauK, BauNK

Einmündungsbereich Schilfstraße/Regnitzstraße 1.6305.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-115.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2022
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023
Abgleich	-115.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2024
					2025

BauK, BauNK

Schwedengraben 1.6306.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-5.000,00 €	-50.000,00 €	-120.000,00 €	-80.000,00 €	2022
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023
Abgleich	-5.000,00 €	-50.000,00 €	-120.000,00 €	-80.000,00 €	2024
					2025

BauNK
BauNK
BauK, BauNK
BauK, BauNK

III. VERMÖGENSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Ausgaben

Bau- & Wohnungswesen (Gliederungsbereich 6)

Neugestaltung Vorplatz Sportheim/Feuerwehr Bdf. 1.6308

	2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024	2025
Ausgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Schlussrate Zuwendungen			
Einnahmen	49.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
Abgleich	49.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				

Eggolsheim Am Hirtentor + Bammersdorfer Straße 1.6310.

	2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024	2025
Ausgaben	-65.000,00 €	-248.000,00 €	0,00 €	0,00 €	BauK, BauNK			
Einnahmen	0,00 €	62.000,00 €	0,00 €	0,00 €	BauK, BauNK (+Bushaltestelle)			
Abgleich	-65.000,00 €	-186.000,00 €	0,00 €	0,00 €				

Straßenausbau/Parkplätze Frankenstraße 1.6311

	2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024	2025
Ausgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Schlussrate Zuwendungen			
Einnahmen	80.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
Abgleich	80.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				

Sanierung Angerstraße 1.6312.

	2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024	2025
Ausgaben	-145.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	BauK, BauNK			
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
Abgleich	-145.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				

III. VERMÖGENSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Ausgaben

Bau- & Wohnungswesen (Gliederungsbereich 6)

Gehwege St. Martin Straße 1.6314.

	2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024	2025
Ausgaben	-455.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	BauK, BauNK (+Bushaltestelle)			
Einnahmen	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
Abgleich	-440.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				

Querungshilfe St 2244/Rückbau Linksabbieger 1.6316.

	2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024	2025
Ausgaben	0,00 €	-170.000,00 €	-20.000,00 €	0,00 €	Neubau Querungshilfe			
Einnahmen	0,00 €	115.000,00 €	0,00 €	0,00 €	Rückbau Linksabbieger			
Abgleich	0,00 €	-55.000,00 €	-20.000,00 €	0,00 €				

Neubau Zufahrt Amazon 1.6317.

	2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024	2025
Ausgaben	-85.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Beteiligung am Kreisverkehr			
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
Abgleich	-85.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				

DE Drosendorf 1.6329.

	2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024	2025
Ausgaben	-710.500,00 €	-1.028.500,00 €	0,00 €	0,00 €	BauK, BauNK			
Einnahmen	300.000,00 €	300.000,00 €	197.000,00 €	0,00 €	BauK, BauNK			
Abgleich	-410.500,00 €	-728.500,00 €	197.000,00 €	0,00 €	Schlussrate Zuwendungen			

III. VERMÖGENSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Ausgaben

Bau- & Wohnungswesen (Gliederungsbereich 6)

Baugebiet St. Martin Str. West 1.6328.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-349.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2022 BauK, BauNK, Beiträge, Veräußerung
Einnahmen	195.000,00 €	90.000,00 €	0,00 €	0,00 €	2023 Beiträge, Veräußerung
Abgleich	-154.000,00 €	90.000,00 €	0,00 €	0,00 €	2024
					2025

Baugebiet Bahnhofsiedlung Nord 1.6330.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-280.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2022 BauNK, Grundstückskosten
Einnahmen	50.000,00 €	720.000,00 €	0,00 €	0,00 €	2023 Veräußerung
Abgleich	-230.000,00 €	720.000,00 €	0,00 €	0,00 €	2024
					2025

Baugebiet Schirnaidler Straße 1.6331.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2022 Veräußerung
Einnahmen	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023
Abgleich	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2024
					2025

Baugebiet Eschlipper Straße Ost 1.6332.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-11.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2022 BauK, BauNK, Beiträge, Veräußerung
Einnahmen	103.100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023
Abgleich	92.100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2024
					2025

III. VERMÖGENSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Ausgaben

Bau- & Wohnungswesen (Gliederungsbereich 6)

Baugebiet Schottwiesen Ost 1.6333.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-35.000,00 €	-7.000,00 €	-75.000,00 €	0,00 €	2022 Grundstückskosten, Veräußerung, Beiträge
Einnahmen	349.800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023 Grundstückskosten
Abgleich	314.800,00 €	-7.000,00 €	-75.000,00 €	0,00 €	2024 Grundstückskosten
					2025

Baugebiet Mühlwiesen Ost 1.6334.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-196.000,00 €	0,00 €	-270.000,00 €	0,00 €	2022 BauK, BauNK, Grundstückskosten, Veräußerung
Einnahmen	113.500,00 €	0,00 €	100.600,00 €	100.600,00 €	2023
Abgleich	-82.500,00 €	0,00 €	-169.400,00 €	100.600,00 €	2024 BauK, BauNK, Grundstückskosten, Veräußerung
					2025 Veräußerung

Baugebiet Marterlwiese 1.6335.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2022 BauK, BauNK
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023
Abgleich	-100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2024
					2025

OD Weigelshofen 1.6339.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-340.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2022 Schlussrate Zuwendungen, Weiterleitung Anteil LKR
Einnahmen	130.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023
Abgleich	-210.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2024
					2025

III. VERMÖGENSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Ausgaben

Bau- & Wohnungswesen (Gliederungsbereich 6)

Baugebiet Kauernhofen Bergstraße 1.6340.

	2022	2023	2024	2025	2022
Ausgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Einnahmen aus Erschließungsvereinbarung
Einnahmen	64.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023
Abgleich	64.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2024
					2025

Rettern Kapellenberg 1.6342.

	2022	2023	2024	2025	2022
Ausgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-117.000,00 €	2023
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2024
Abgleich	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-117.000,00 €	2025 BauK, BauNK

Radweg Eggolsheim Bammersdorf Lückenschluss 1.6344.

	2022	2023	2024	2025	2022
Ausgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Schlussrate Zuwendungen
Einnahmen	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023
Abgleich	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2024
					2025

Radweg Bahnhofstraße 1.6348.

	2022	2023	2024	2025	2022
Ausgaben	-104.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	BauK, BauNK, Weiterleitung Anteil LKR
Einnahmen	80.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023
Abgleich	-24.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2024
					2025

III. VERMÖGENSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Ausgaben

Bau- & Wohnungswesen (Gliederungsbereich 6)

Radweg Drügendorf-Gunzendorf 1.6349.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	0,00 €	0,00 €	-450.000,00 €	-140.000,00 €	2022
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	350.000,00 €	80.000,00 €	2023
Abgleich	0,00 €	0,00 €	-100.000,00 €	-60.000,00 €	2024 BauK, BauNK
					2025 BauK, BauNK

Neuses ICE-Straßenbau 1.6355.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-250.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2022 BauK, BauNK
Einnahmen	370.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023
Abgleich	120.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2024
					2025

P+R Anlage Bahnhof 1.6361.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2022 Schlussrate Zuwendungen
Einnahmen	135.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023
Abgleich	135.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2024
					2025

Gebäudeunterhalt 1.6470.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-40.000,00 €	-25.000,00 €	-10.000,00 €	-10.000,00 €	2022 Werkstattauto, Arbeitsgeräte
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023 Ersatz für Dacia, Arbeitsgeräte
Abgleich	-40.000,00 €	-25.000,00 €	-10.000,00 €	-10.000,00 €	2024 Arbeitsgeräte
					2025 Arbeitsgeräte

III. VERMÖGENSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Ausgaben

Bau- & Wohnungswesen (Gliederungsbereich 6)

Brückenbauwerke 1.6480.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-50.000,00 €	-75.000,00 €	-75.000,00 €	-50.000,00 €	2022
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023
Abgleich	-50.000,00 €	-75.000,00 €	-75.000,00 €	-50.000,00 €	2024
					2025

Brückenbücher, Brückensanierung

Bauhof 1.6495.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-392.000,00 €	-27.000,00 €	-15.000,00 €	-15.000,00 €	2022
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023
Abgleich	-392.000,00 €	-27.000,00 €	-15.000,00 €	-15.000,00 €	2024
					2025

Friedhofgreifer, Gleitschalung, Fendt, Profi Hopper, Rückewagen

Kehrmaschine, Ersatz für Minibagger

Kastenwagen

Arbeitsgeräte

Straßenbeleuchtung Neuses 1.6700. - 1.6714.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-87.000,00 €	-10.000,00 €	-82.000,00 €	-10.000,00 €	2022
Einnahmen	18.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023
Abgleich	-68.500,00 €	-10.000,00 €	-82.000,00 €	-10.000,00 €	2024
					2025

BauK, BauNK, Beiträge

Wasserläufe/Wasserbau 1.6900.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-60.000,00 €	-60.000,00 €	-240.000,00 €	-10.000,00 €	2022
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	130.000,00 €	0,00 €	2023
Abgleich	-60.000,00 €	-60.000,00 €	-110.000,00 €	-10.000,00 €	2024
					2025

Sanierung Bachläufe, BauNK

Sanierung Bachläufe, BauNK

Sanierung Bachläufe, BauNK, Konzept Sturzfluten

Sanierung Bachläufe, BauNK

III. VERMÖGENSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Ausgaben

Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung (Gliederungsbereich 7)

Abwasserbeseitigung Allgemein 1.7059.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-620.000,00 €	-590.000,00 €	-615.000,00 €	-1.965.000,00 €	2022
Einnahmen	860.000,00 €	700.000,00 €	0,00 €	0,00 €	2023 Kanaldatenbank, Sanierungs- und Strukturkonzept, TV-Inspektion, Sanierung geschlossene Bauweise, AZV
Abgleich	240.000,00 €	110.000,00 €	-615.000,00 €	-1.965.000,00 €	2024 Umlage
					2025

Abwasserbeseitigung Drügendorf 1.7090.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-93.000,00 €	-133.000,00 €	0,00 €	0,00 €	2022 Entsorgung Aushub
Einnahmen	165.600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023 RÜB
Abgleich	72.600,00 €	-133.000,00 €	0,00 €	0,00 €	2024
					2025

Abwasserbeseitigung Eggolsheim 1.7100.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-237.000,00 €	-262.000,00 €	-415.000,00 €	-450.000,00 €	2022
Einnahmen	1.100,00 €	1.100,00 €	1.100,00 €	1.100,00 €	2023 BauK, BauNK (Schwedengraben, Hirtentor, Rosenaustraße)
Abgleich	-235.900,00 €	-260.900,00 €	-413.900,00 €	-448.900,00 €	2024
					2025

Abwasserbeseitigung Kauernhofen 1.7120.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-10.000,00 €	0,00 €	-150.000,00 €	-150.000,00 €	2022 BauNK
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023
Abgleich	-10.000,00 €	0,00 €	-150.000,00 €	-150.000,00 €	2024 BauK, BauNK (Verrohrung Asbach)
					2025 BauK, BauNK (Verrohrung Asbach)

III. VERMÖGENSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Ausgaben

Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung (Gliederungsbereich 7)

Abwasserbeseitigung Rettern 1.7140.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	0,00 €	-175.000,00 €	0,00 €	0,00 €	2022
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023 BauK, BauNK (Wasserrecht)
Abgleich	0,00 €	-175.000,00 €	0,00 €	0,00 €	2024
					2025

Abwasserbeseitigung Weigelshofen 1.7170.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-5.000,00 €	-120.000,00 €	-20.000,00 €	-215.000,00 €	2022
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023 BauK, BauNK (Niederschlagswasserbeseitigung Im Gwend)
Abgleich	-5.000,00 €	-120.000,00 €	-20.000,00 €	-215.000,00 €	2024
					2025

Friedhof Eggolsheim 1.7511.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2022 BauK, BauNK (Wasserleitungen)
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023
Abgleich	-60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2024
					2025

Friedhof Weigelshofen 1.7512.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	0,00 €	-30.000,00 €	0,00 €	0,00 €	2022
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023 Sanierung
Abgleich	0,00 €	-30.000,00 €	0,00 €	0,00 €	2024
					2025

III. VERMÖGENSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Ausgaben

Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung (Gliederungsbereich 7)

Friedhof Drügendorf 1.7513.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	0,00 €	0,00 €	-5.000,00 €	0,00 €	2022
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023
Abgleich	0,00 €	0,00 €	-5.000,00 €	0,00 €	2024 Sanierung
					2025

Friedhof Drosendorf 1.7514.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	0,00 €	0,00 €	-5.000,00 €	0,00 €	2022
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023
Abgleich	0,00 €	0,00 €	-5.000,00 €	0,00 €	2024 Sanierung
					2025

Backöfen 1.7691.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2022 Sanierung Backofen Neuses
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023
Abgleich	-10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2024
					2025

Kernweg Nr. 151 nordöstlich Tiefenstürmig 1.7851.

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-272.000,00 €	-395.000,00 €	-25.000,00 €	0,00 €	2022 BauK, BauNK, Grundstückskosten
Einnahmen	42.000,00 €	300.000,00 €	195.000,00 €	0,00 €	2023 BauK, BauNK
Abgleich	-230.000,00 €	-95.000,00 €	170.000,00 €	0,00 €	2024 BauK, BauNK
					2025

III. VERMÖGENSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Ausgaben

Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung (Gliederungsbereich 7)

Kernweg Nr. 165 nordöstlich Bammersdorf 1.7852.

	2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024	2025
Ausgaben	-35.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	BauNK, Grundstückskosten			
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
Abgleich	-35.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				

Kernweg Nr. 158 Unterstürmig-Schirnaidel 1.7854.

	2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024	2025
Ausgaben	0,00 €	-10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	Grundstückskosten			
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
Abgleich	0,00 €	-10.000,00 €	0,00 €	0,00 €				

Kernweg Nr. 160 nördlich Eggolsheim 1.7855.

	2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024	2025
Ausgaben	0,00 €	-10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	Grundstückskosten			
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
Abgleich	0,00 €	-10.000,00 €	0,00 €	0,00 €				

Kernweg Nr. 162 südöstlich Schirnaidel zur FO 5 1.7856.

	2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024	2025
Ausgaben	0,00 €	-10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	Grundstückskosten			
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
Abgleich	0,00 €	-10.000,00 €	0,00 €	0,00 €				

III. VERMÖGENSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Ausgaben

Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung (Gliederungsbereich 7)

Breitbandausbau/Glasfaserausbau 1.7920. - 1.7928

	2022	2023	2024	2025	
Ausgaben	-285.000,00 €	-15.000,00 €	-105.000,00 €	0,00 €	2022
Einnahmen	144.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023
Abgleich	-141.000,00 €	-15.000,00 €	-105.000,00 €	0,00 €	2024
					2025

Restausbau Rettern/Unterstürmig, Anschluss GMS, Lehrrohrverlegung (Drügendorf, Drosendorf, Weigelshofen)

III. VERMÖGENSHAUSHALT

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Ausgaben

Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- & Sondervermögen (Gliederungsbereich 8)

Heizwerk Sportzentrum 1.8161.

	2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024	2025
Ausgaben	-210.000,00 €	-130.000,00 €	0,00 €	0,00 €				
Einnahmen	0,00 €	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €				
Abgleich	-210.000,00 €	-80.000,00 €	0,00 €	0,00 €				

BauK, BauNK

Bebauter Grundbesitz Allgemein 1.8801.

	2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024	2025
Ausgaben	-150.000,00 €	-80.000,00 €	-50.000,00 €	-20.000,00 €				
Einnahmen	1.950.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
Abgleich	1.800.000,00 €	-80.000,00 €	-50.000,00 €	-20.000,00 €				

Schließenanlagen, Heizungen, Zählersanierung, Heizhaus Bauhof, Veräußerung

Weiterer bebauter Grundbesitz 1.8802. bis 1.8814.

	2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024	2025
Ausgaben	-298.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
Einnahmen	650.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
Abgleich	352.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				

Dachsanierung Spitalstraße, Blitzschutzsanierung, Abriss + Veräußerung Gasthaus Eismann

Unbebauter Grundbesitz 1.8880.

	2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024	2025
Ausgaben	-250.000,00 €	-250.000,00 €	-250.000,00 €	-250.000,00 €				
Einnahmen	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €				
Abgleich	-240.000,00 €	-240.000,00 €	-240.000,00 €	-240.000,00 €				

Grundstückskosten

IV. ZUSAMMENFASSUNG

der Einnahmen & Ausgaben

>> Inhaltsverzeichnis <<

Verwaltungshaushalt		Vermögenshaushalt	
die wesentlichen Einnahmen	15.544.600,00 €	die wesentlichen Einnahmen	13.395.500,00 €
- Grundsteuer A (500 v. H.)	65.000,00 €	- Zuführung vom Verwaltungshaushalt	2.468.100,00 €
- Grundsteuer B (500 v. H.)	1.000.000,00 €	- Entnahme aus Rücklagen	0,00 €
- Gewerbesteuer (400 v.H)	3.200.000,00 €	- Grundstücksveräußerung	3.280.000,00 €
- Einkommensteuer	4.765.500,00 €	- Beiträge & Entgelte	1.120.400,00 €
- Umsatzsteuer	371.200,00 €	- Investitionszuweisungen	4.034.500,00 €
- Hundesteuer	21.000,00 €	- Kredite	2.492.500,00 €
- Schlüsselzuweisungen	1.320.800,00 €		
- sonst. allg. Zuweisungen vom Land	489.600,00 €		
- Verwaltungsgebühren	93.100,00 €		
- Gebühren & Entgelte	708.700,00 €		
- Verkauf, Mieten, Pachten	271.300,00 €		
- Erstattungen aus Ausgaben d. VwHH	1.291.500,00 €		
- Zuweisungen f. lfd. Zwecke	1.683.200,00 €		
- Zinseinnahmen	29.000,00 €		
- Konzessionsabgabe	170.000,00 €		
- Zusammengefasste sonst. Einnahmen	64.700,00 €		
die wesentlichen Ausgaben	15.544.600,00 €	die wesentlichen Ausgaben	13.395.500,00 €
- Personalausgaben	3.782.700,00 €	- Zuführung an Rücklagen (inkl. Sonderrücklage)	105.000,00 €
- sächl. Verwaltungs- & Betriebsaufwand	4.179.800,00 €	- Vermögenserwerb	1.529.000,00 €
- Zuweisungen f. lfd. Zwecke	1.719.100,00 €	- Hochbau	4.583.000,00 €
- Zinsausgaben	146.000,00 €	- Tiefbau	5.340.000,00 €
- Gewerbesteuerumlage	220.000,00 €	- sonstige Betriebsanlagen	0,00 €
- Kreisumlage	2.983.900,00 €	- Tilgung von Krediten:	1.285.000,00 €
- Sonstige Ausgaben	45.000,00 €	- Zuweisungen & Zuschüsse für Investitionen	553.500,00 €
- Zuführung zum Vermögenshaushalt	2.468.100,00 €	- Sonstige Ausgaben	0,00 €
Summe der Einnahmen und Ausgaben im VwHH	15.544.600,00 €	Summe der Einnahmen und Ausgaben im VmHH	13.395.500,00 €
Gesamtes Haushaltsvolumen 2022			
28.940.100,00 €			

V. SONSTIGE INFORMATIONEN

>> Inhaltsverzeichnis <<

Bürgschaften/Kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Bürgschaftsnehmer	Höhe	Betrag	Stand zum	Datum	Kreditinstitut	Art
	100%	89.700,00 €	62.790,00 €	06.04.2010	Bayer. Landessportverband	Ausfallbürgschaft
	100%	14.350,00 €	10.038,00 €	06.04.2010	Bayer. Landessportverband	Ausfallbürgschaft
	100%	23.900,00 €	1.069,00 €	18.06.2012	Sparkasse Forchheim	einfache Bürgschaft
	100%	4.950,00 €	2.223,00 €	20.12.2013	Bayer. Landessportverband	einfache Bürgschaft
	80%	3.100.000,00 €	2.555.601,45 €	28.12.2016	Volksbank Forchheim	Ausfallbürgschaft
	80%	3.100.000,00 €	2.542.000,00 €	28.12.2016	Sparkasse Forchheim	Ausfallbürgschaft
	100%	400.000,00 €	184.123,01 €	10.06.2009	Volksbank Forchheim	einfache Bürgschaft
	100%	250.000,00 €	91.101,05 €	29.06.2007	Volksbank Forchheim	einfache Bürgschaft
	100%	1.015.838,80 €	376.740,00 €	02.05.2002	Sparkasse Forchheim	selbstschuldnerische
	100%	600.000,00 €	242.552,19 €	13.02.2008	Sparkasse Forchheim	Ausfallbürgschaft
	100%	100.000,00 €	39.602,73 €	16.02.2009	Sparkasse Forchheim	einfache Bürgschaft
	100%	53.000,00 €	8.604,12 €	15.10.2009	Sparkasse Forchheim	einfache Bürgschaft
Summe		8.751.738,80 €	6.116.444,55 €			

V. SONSTIGE INFORMATIONEN

>> Inhaltsverzeichnis <<

Rücklagen

Art der Rücklagen	Stand 01.01.2021	2021		Stand 31.12.2021
		Zuführung	Entnahme	
Allgemeine Rücklagen	133.715,00 €	- €	- €	133.715,00 €
Sonderrücklagen Abwasser	7.573,70 €	105.021,92 €	- €	112.595,62 €
Gesamt	141.288,70 €	105.021,92 €	- €	246.310,62 €

geplante Zuführung an die Rücklage im HHJ 2022	105.000,00 €
geplante Entnahme aus der Rücklage im HHJ 2022	0,00 €
Voraussichtlicher Stand der Rücklage zum 31.12.2022	<u>351.310,62 €</u>
geplante Zuführung an die Rücklage 2023 - 2025	105.000,00 €
geplante Entnahme aus der Rücklage 2023 - 2025	0,00 €
Voraussichtlicher Stand der Rücklage zum 31.12.2025:	<u>456.310,62 €</u>

Überschüsse des Gebührenhaushaltes bei der Abwasserbeseitigung werden einer Sonderrücklage zugeführt, da diese Gelder zweckgebunden zu verwenden sind.

Nachrichtlich: Berechnung des Mindestbetrages der vorgeschriebenen allgemeinen Rücklage

Ausgaben des Verwaltungshaushalts der letzten drei Haushaltsjahre:

2021	14.433.000,00 €
2020	14.209.500,00 €
2019	13.687.600,00 €
	42.330.100,00 €
	: 3 =
	14.110.033,00 €

Mindestbetrag: 1 v.H. aus 14.110.033,00 € = 141.100,00 €

Der Mindestbetrag der allgemeinen Rücklage wird um 105.210,62 € überschritten

V. SONSTIGE INFORMATIONEN

>> Inhaltsverzeichnis <<

Schulden – ohne Kassenkredit

Nach aktueller Planung würde zum Ende des Haushaltsjahres 2025 eine gemeindliche Verschuldung, inkl. aller beschriebenen Investitionen, in Höhe von rund 14 Mio. € zu Buche stehen. Dies entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von 2.104,40 €. Der Verschuldung würde zum gleichen Zeitpunkt eine allg. Rücklage in Höhe von gut 134.000,00 € (Sockelbetrag) entgegenstehen.

	Stand zum 31.12.2020	Stand zum 31.12.2021
1.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
1.2 Land	0,00 €	0,00 €
1.3 Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00 €	0,00 €
1.4 Zweckverbänden etc.	0,00 €	0,00 €
1.5 sonstigen öffentlichen Bereich	0,00 €	0,00 €
1.6 Kreditmarkt	10.875.469,32 €	10.532.434,23 €
Summe	10.875.469,32 €	10.532.434,23 €
2. Schulden aus Vermögen	0,00 €	0,00 €
3. Innere Darlehen	0,00 €	0,00 €
3.1 aus Sonderrücklagen	0,00 €	0,00 €
3.2 von Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
Gesamtsumme	10.875.469,32 €	10.532.434,23 €

	Gesamt	Pro Kopf
Schuldenstand 31.12.2020	10.875.469,32 €	1.599,57 €
Darlehensaufnahme für Haushalt 2021	832.000,00 €	
Abzüglich Tilgungsleistung 2021	1.175.035,09 €	
Schuldenstand 31.12.2021	10.532.434,23 €	1.552,77 €
Darlehensaufnahme für Haushalt 2022	2.429.500,00 €	
Abzüglich Tilgungsleistung 2022	1.264.220,00 €	
Voraussichtlicher Stand der Schulden am 31.12.2022	11.697.714,23 €	1.724,56 €
Darlehensaufnahmen für Haushalte 2023 - 2025	7.730.400,00 €	
Abzüglich Tilgungsleistung 2023 - 2025	5.090.816,67 €	
Vorauss. Stand der Schulden am 31.12.2025	14.337.297,56 €	2.104,40 €

	2022	2023	2024	2025
Tilgungsleistung	1.264.220,00 €	1.512.220,00 €	1.694.086,67 €	1.884.510,00 €
Zinsleistung	135.000,00 €	135.000,00 €	145.000,00 €	155.000,00 €
Gesamtbelastung	1.399.220,00 €	1.647.220,00 €	1.839.086,67 €	2.039.510,00 €

V. SONSTIGE INFORMATIONEN

>> Inhaltsverzeichnis <<

Ergebnisse der Jahresrechnungen

Jahr	Verwaltungshaushalt			Vermögenshaushalt		
	Einnahmen	Ausgaben	Ergebnis	Einnahmen	Ausgaben	Ergebnis
2010	8.156.718,42 €	8.156.718,42 €	0,00 €	2.115.012,89 €	2.846.348,01 €	-731.335,12 €
2011	8.038.359,86 €	8.038.359,86 €	0,00 €	6.782.499,38 €	8.175.960,78 €	-1.393.461,40 €
2012	8.097.173,24 €	8.097.173,24 €	0,00 €	1.728.225,90 €	3.944.487,27 €	-2.216.261,37 €
2013	9.047.599,30 €	9.047.599,30 €	0,00 €	9.690.365,05 €	9.690.365,05 €	0,00 €
2014	9.910.454,35 €	9.910.454,35 €	0,00 €	5.137.653,25 €	5.137.653,25 €	0,00 €
2015	10.732.310,75 €	10.732.310,75 €	0,00 €	4.218.100,40 €	4.703.999,60 €	-485.899,20 €
2016	11.239.867,00 €	11.239.867,00 €	0,00 €	9.909.106,89 €	9.909.106,89 €	0,00 €
2017	12.195.997,36 €	12.195.997,36 €	0,00 €	5.655.409,31 €	5.655.409,31 €	0,00 €
2018	13.009.214,57 €	13.009.214,57 €	0,00 €	8.111.858,48 €	8.111.858,48 €	0,00 €
2019	13.836.979,39 €	13.836.979,39 €	0,00 €	7.796.152,54 €	7.796.152,54 €	0,00 €
2020	13.638.960,28 €	13.638.960,28 €	0,00 €	9.609.369,80 €	10.351.930,33 €	-742.560,53 €

2021	Verwaltungshaushalt	Vermögenshaushalt	Gesamthaushalt
Einnahmen	14.675.384,19 €	2.816.063,67 €	17.491.447,86 €
Ausgaben	12.532.562,31 €	5.790.490,31 €	18.323.052,62 €
Ergebnis	2.142.821,88 €	-2.974.426,64 €	-831.604,76 €

V. SONSTIGE INFORMATIONEN

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Kasseneinnahmereste

Die Kasseneinnahmereste setzen sich zusammen aus offenen zu Soll gestellten Einnahmen, welche nicht vereinnahmt wurden. Die Einnahmen bestehen oftmals aus Forderungen, welche nicht mehr vollstreckt werden können (Beispiel: Insolvenz), diese werden sukzessive abgearbeitet, heißt je nach Fall erlassen oder niedergeschlagen.

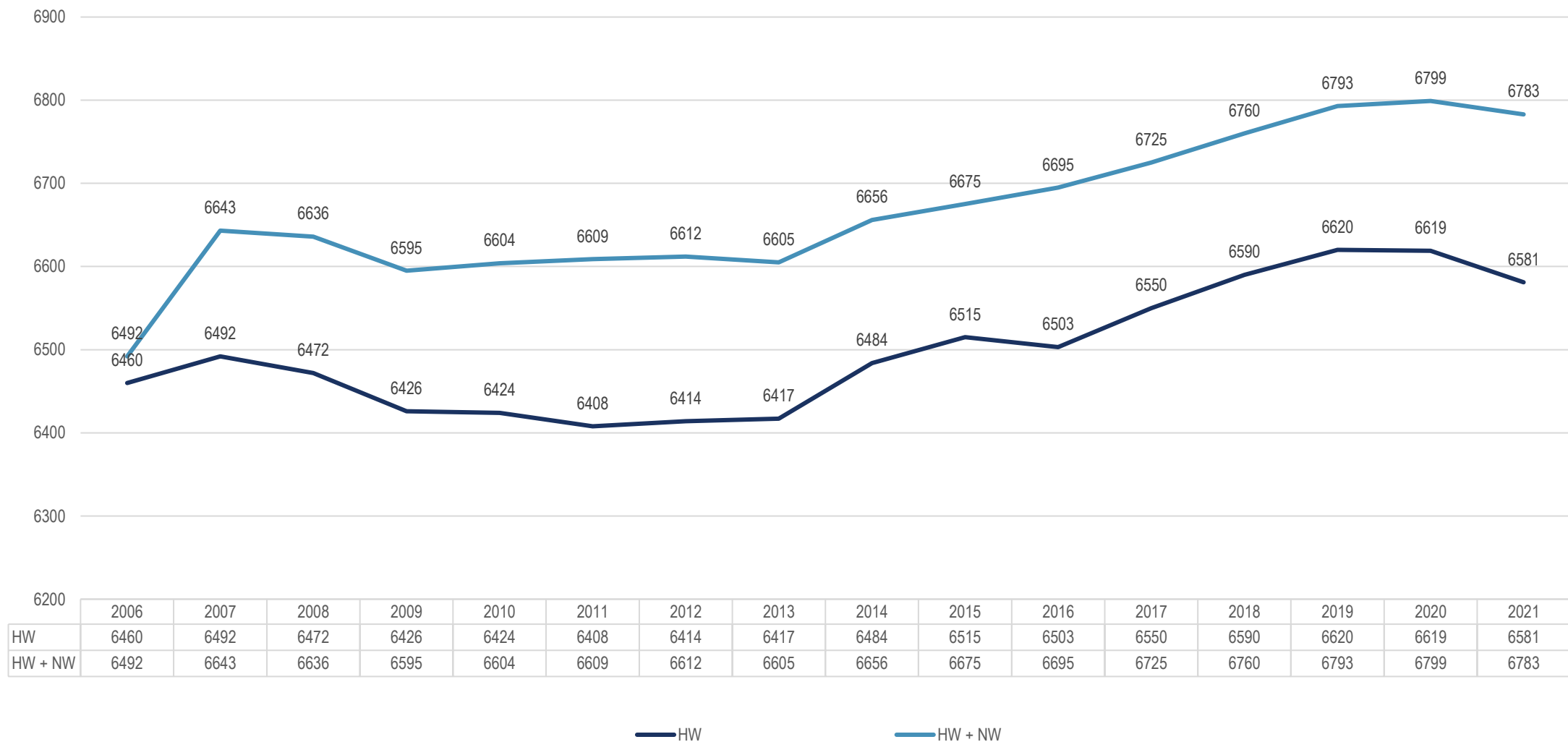
Stand: 31.12.2021

Jahr	Betrag
2010	114.932,57 €
2011	130.763,67 €
2012	154.774,15 €
2013	177.041,78 €
2014	172.652,36 €
2015	164.137,06 €
2016	274.690,64 €
2017	213.277,41 €
2018	369.830,83 €
2019	335.363,38 €
2020	513.236,91 €
2021	541.733,29 €

V. SONSTIGE INFORMATIONEN

>> Inhaltsverzeichnis <<

Einwohnerentwicklung

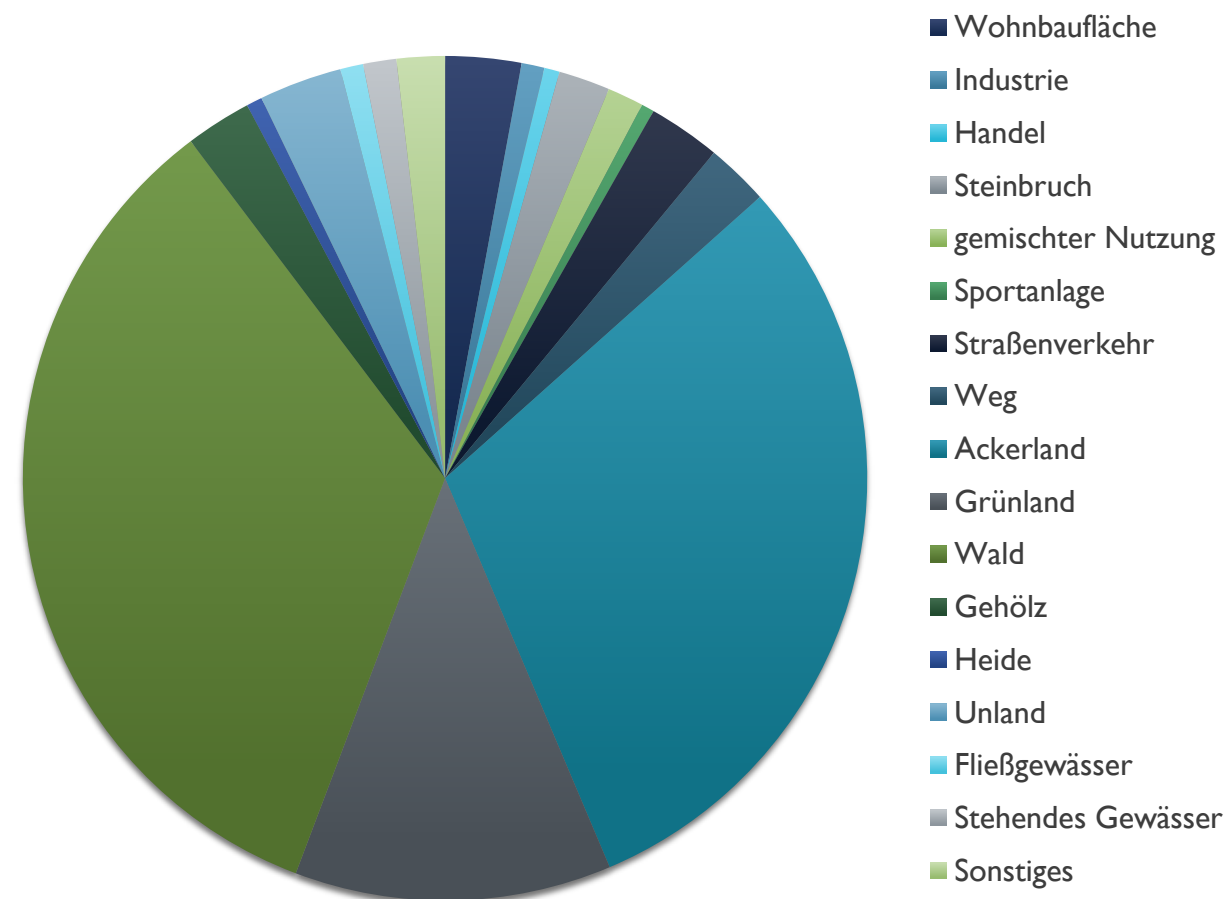


V. SONSTIGE INFORMATIONEN

>> Inhaltsverzeichnis <<

Flächennutzung

Art der tatsächlichen Nutzung nach ALKIS		31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
		ha	ha	ha	ha	ha
11000	Wohnbaufläche	135,26	136,92	140,61	140,97	142,08
12100	Industrie und Gewerbe	38,22	39,22	40,52	42,69	42,92
12200	Handel und Dienstleistung	29,63	29,38	29,16	28,87	28,84
15000	Tagebau, Grube, Steinbruch	95,83	95,13	95,03	95,03	96,22
16000	Fläche gemischter Nutzung	70,19	69,76	66,94	67,57	68,03
18100	Sportanlage	24,37	24,37	24,37	23,94	23,95
21000	Straßenverkehr	133,65	134,4	134,11	134,92	135,41
22000	Weg	123,83	124,16	123,64	121,59	117,62
31100	Ackerland	1500,71	1487,77	1488,02	1486,54	1477,93
31200	Grünland	608,97	605,6	597,56	595,61	593,10
32000	Wald	1657,66	1658,53	1657,7	1658,99	1660,09
33000	Gehölz	121,77	123,76	125,65	125,17	123,36
34000	Heide	29,51	29,51	29,51	29,51	29,51
37000	Unland, Vegetationslose Fläche	140,4	143,83	143,75	143,76	155,23
41000	Fließgewässer	42,99	43,16	43,07	43,04	42,98
43000	Stehendes Gewässer	63,08	62,16	62,05	61,96	61,96
	Sonstiges	73,38	81,84	87,77	89,30	90,23
	Insgesamt	4889,45	4889,50	4889,46	4889,46	4889,46



V. SONSTIGE INFORMATIONEN

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Umlagekraft/Steuerkraft

Das Bayerische Landesamt für Statistik und Datenverarbeitung ermittelt jährlich aus dem gemeindlichen Aufkommen aus der Grundsteuer, Gewerbesteuer, Einkommensteuer und Umsatzsteuer, die Steuerkraft der Kommunen. Grundlage sind die Einnahmen aus dem Vorvorjahr. Im Jahr 2022 sinkt die Steuerkraft des Marktes Eggolsheim gegenüber dem Vorjahr (1.000,61 € pro Einwohner) auf 1.000,38 € pro Einwohner. Dies ist u.a. damit zu begründen, dass der Nivellierungshebesatz angepasst wurde und ein neuer Zuschlag eingeführt wurde (Differenz des neuen Nivellierungshebesatz und des tatsächlichen Hebesatzes).

Was bedeutet die Anhebung des Nivellierungshebesatzes?

Im Bereich der Grund- und Gewerbesteuer können die Gemeinden aufgrund ihrer Finanzkraft den Hebesatz frei bestimmen. Damit die Einnahmen aus der Grundsteuer und der Gewerbesteuer in Bayern untereinander vergleichbar sind, wurde seitens der Regierung ein fiktiver Hebesatz festgelegt. Mit diesem Hebesatz werden die entsprechenden Einnahmen verglichen (= Nivellierungshebesatz).

Dieser Nivellierungshebesatz wurde wie folgt angehoben:

- Grundsteuer A von 250 % auf 310 %
- Grundsteuer B von 250 % auf 310 %
- Gewerbesteuer von 231 % auf 241 %

Die Anpassung des Hebesatzes führt dazu, dass die Einnahmen im Bereich der Grund- und Gewerbesteuer nun höher sind und somit auch die Steuerkraftzahl. Die Steuerkraftzahlen haben Auswirkungen bei der Berechnung der Schlüsselzuweisung und der Kreisumlage.

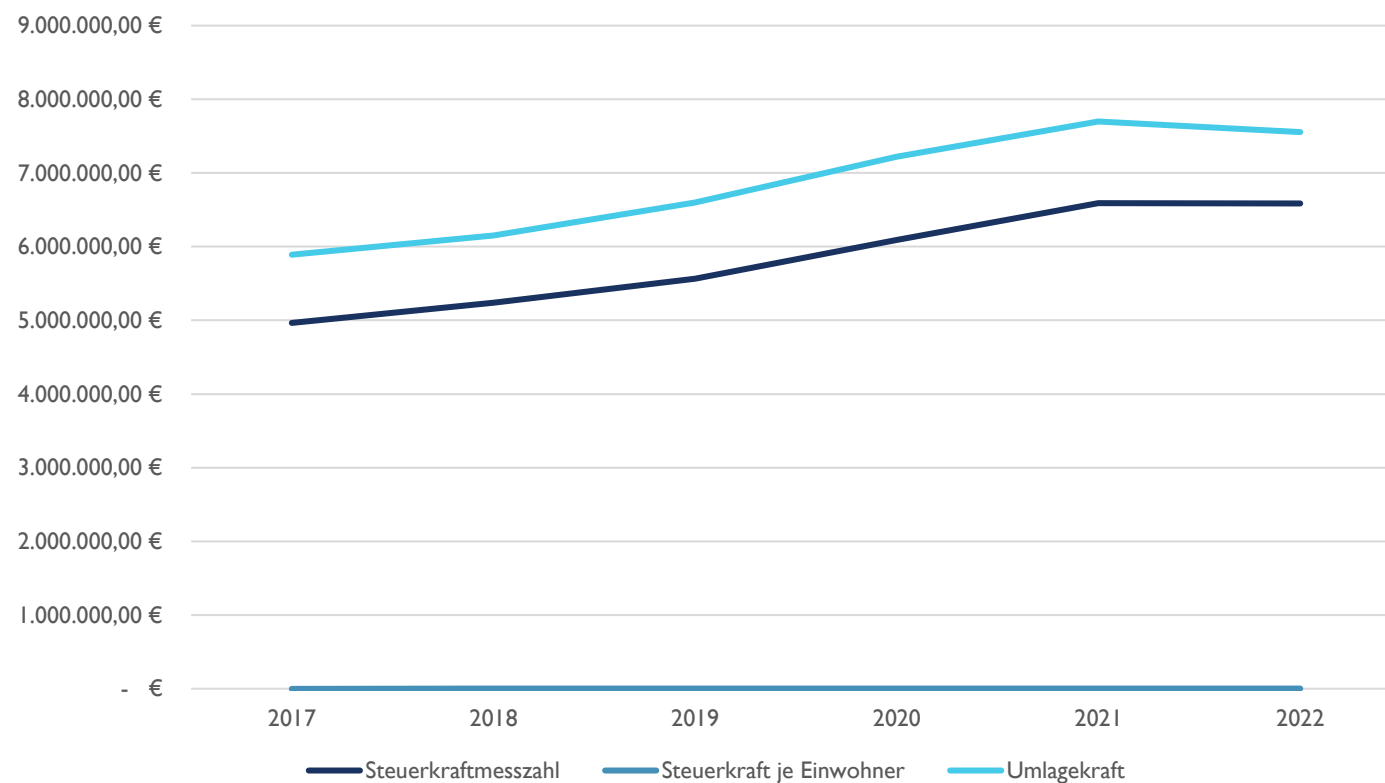
- **Endgültige Umlagekraft 2022:** 7.553.972,00 €
- Endgültige Umlagekraft 2021: 7.698.498,00 €

V. SONSTIGE INFORMATIONEN

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Entwicklung Umlagekraft/Steuerkraft

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Steuerkraftmesszahl	4.963.539,00 €	5.239.907,00 €	5.566.140,00 €	6.088.488,00 €	6.590.994,00 €	6.586.511,00 €
Steuerkraft je Einwohner	765,15 €	806,76 €	851,87 €	925,30 €	1.000,61 €	1.000,38 €
Umlagekraft	5.892.793,00 €	6.152.086,00 €	6.600.105,00 €	7.221.170,00 €	7.698.498,00 €	7.553.972,00 €



VI. BETEILIGUNGEN

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Gem. § 3 Nr. 6 KommHV-K sollen gibt der Vorbericht einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft. Insbesondere soll u. a. dargestellt werden wie sich die Wirtschaftslage der Eigenbetriebe, der Kommunalunternehmen und der Unternehmen mit einer über 50 v. H. liegenden eigenen Beteiligung in den dem Haushaltsjahr vorangehenden beiden Haushaltsjahren entwickelt hat und im Haushaltsjahr voraussichtlich entwickeln wird; entsprechendes gilt hinsichtlich der Finanzlage der Krankenhäuser und Alten- und Pflegeheime mit kaufmännischem Rechnungswesen sowie der Regiebetriebe, die ganz oder teilweise nach den Vorschriften über die Wirtschaftsführung der Eigenbetriebe geführt werden (Art. 88 Abs. 6 der Gemeindeordnung, Art. 76 Abs. 6 der Landkreisordnung, Art. 74 Abs. 6 der Bezirksordnung). Nun folgend eine Darstellung der Wirtschaftslage der

- Gewerbe- und Wohnbau Eggolsheim GmbH (100 %)
- Biomasseheizwerk Eggolsheim GmbH (42 %)

Unabhängig hiervon, ist gem. Art. 94 Abs. 3 Satz 1 Gemeindeordnung der Beteiligungsbericht einmal jährlich zu erstellen.

VI. BETEILIGUNGEN

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Gewerbe- und Wohnbau Eggolsheim GmbH

Jahresabschluss Geschäftsjahr 2019

Stammkapital	25.000,00 €
Kapitalrücklage	1.200.000,00 €
Gewinnrücklage	12.500,00 €
Bilanzsumme AKTIVA/PASSIVA	10.932.560,82 €
Jahresergebnis	140.373,42 €
Umsatzerlöse	903.850,68 €
Darlehen	8.118.318,64 €

Jahresabschluss Geschäftsjahr 2020

Stammkapital	25.000,00 €
Kapitalrücklage	1.200.000,00 €
Gewinnrücklage	12.500,00 €
Bilanzsumme AKTIVA/PASSIVA	11.797.193,19 €
Jahresergebnis	111.288,24 €
Umsatzerlöse	855.994,42 €
Darlehen	8.760.609,29 €

Ausblick Geschäftsjahr 2021 ff.

Restausbau des Dachgeschosses im Lindner-Gebäude.
Entwicklung EDEKA-Lebensmittelmarkt.

Eine detaillierte Darstellung der Beteiligung kann dem Beteiligungsbericht entnommen werden.

VI. BETEILIGUNGEN

Biomasseheizwerk Eggolsheim GmbH

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Jahresabschluss Geschäftsjahr 2018/2019

Stammkapital	25.564,59 €
Kapitalrücklage	12.782,30 €
Gewinnrücklage	179.468,51 €
Bilanzsumme AKTIVA/PASSIVA	657.861,53 €
Bilanzielles Ergebnis	30.731,65 €
Umsatzerlöse	149.640,25 €
Darlehen	149.150,53 €

Jahresabschluss Geschäftsjahr 2019/2020

Stammkapital	25.564,59 €
Kapitalrücklage	12.782,30 €
Gewinnrücklage	210.200,16 €
Bilanzsumme AKTIVA/PASSIVA	652.745,17 €
Jahresergebnis	-16.027,53 €
Umsatzerlöse	154.966,62 €
Darlehen	136.362,06 €

Jahresabschluss Geschäftsjahr 2020 - Rumpffahr

Stammkapital	25.564,59 €
Kapitalrücklage	12.782,30 €
Gewinnrücklage	210.200,16 €
Bilanzsumme AKTIVA/PASSIVA	966.018,39 €
Jahresergebnis	-5.731,74 €
Umsatzerlöse	87.370,53 €
Darlehen	235.039,54 €

Ausblick Geschäftsjahr 2020 ff.

Brandereignis Ende 2020 – Wiederaufbau 2021.

Eine detaillierte Darstellung der Beteiligung kann dem Beteiligungsbericht entnommen werden.

VII. FAZIT/AUSBLICK

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Zusammenfassend ist festzuhalten, dass die allg. Rücklage zum Haushaltsjahr 2022, abgesehen von der Mindestrücklage, aufgebraucht ist und bereits zur Finanzierung der vorgesehenen Investitionen im kommenden Haushaltsjahr Darlehen aufgenommen werden müssen. Die Sonderrücklage für die Abwassereinrichtung beträgt zum Ende diesen Haushaltsjahres rund 217 T €.

Der Großteil der genannten Investitionen ist unvermeidlich und durch entsprechende Beschlussfassungen bereits festgelegt. Allerdings musste bei der Umsetzung der beschriebenen Investitionen priorisiert werden, wie bereits zu Beginn des Vorberichts erwähnt im Rahmen einer Klausurtagung geschehen. In mehreren intensiven Gesprächsrunden mit den zuständigen Mitarbeitern der Verwaltung wurde versucht die „Prioritätenliste“ des Marktgemeinderates darzustellen. Das Resultat hieraus ist der Haushaltsplan 2022 mit Finanzplan 2023 bis 2025. Dem Markt Eggolsheim kommt hierbei die aktuelle Zinssituation zu Gute. Ohnehin notwendige Investitionen können mit „günstigem“ Geld umgesetzt werden. Auch die Fördervoraussetzungen sind (noch) auf einem hohen Niveau.

Trotz dieser Voraussetzungen ist es wichtig und notwendig, die geplanten Investitionen weitestgehend mit eigenen Mitteln zu finanzieren und die Verschuldung möglichst gering zu halten. Das Einnahmepotenzial ist restlos auszuschöpfen, so schreibt es die Gemeindeordnung vor. In Anbetracht dessen ist es unumgänglich die Beitragssatzung für die Verbesserung und Erneuerung der Entwässerungseinrichtung des Marktes Eggolsheim vom 09.11.2010 zu überarbeiten und eine neue Globalberechnung durchzuführen. Dies wurde bereits beauftragt. Verbesserungsbeiträge von rund 1,5 Mio. € sind in den Jahren 2022 und 2023 eingeplant. Ebenso wurde im Oktober 2021 die Anhebung der Realsteuerhebesätze vom Marktgemeinderat beschlossen. Im Rahmen der Beschlussfassung zur Haushaltssatzung werden die neuen Hebesätze verbindlich und rückwirkend zum 01.01.2022 fällig. Eine genauere Erläuterung zum Verfahren mit Beispielberechnungen wurde in der Gemeindezeitung 02/2022 vom 28.01.2022 veröffentlicht.

Mit den o.g. Maßnahmen zur Steigerung der Einnahmen konnte die Prokopfverschuldung von einst bis zum Jahr 2025 kalkulierten 2.600,00 € auf 2.100,00 € minimiert werden.

Die in den letzten Jahren gestiegene und gute finanzielle Ausstattung zur Deckung der laufenden Kosten im Verwaltungshaushalt ist im Jahr 2020 aus allseits bekannten Gründen eingebrochen. Bereits im vergangenen Jahr konnte ein Anstieg zur Entlastung der kommunalen Kassen verzeichnet werden. Im diesjährigen Planjahr ist eine weitere Erhöhung realistisch.

Allerdings darf die Entwicklung nach oben in nächsten Jahren nicht stagnieren, denn auch die Ausgabenseite (vor allem der Unterhalt) steigt stetig an.

VII. FAZIT/AUSBLICK

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Die Marktgemeinde hat nach wie vor Entwicklungspotenzial im gewerblichen Bereich. Dieses Potenzial ist konsequent zu nutzen und mit der Steigerung der Einnahmen sowie der bestmöglichen Nutzung der aufgebauten Infrastruktur verbunden. Auch mit diesem Thema hat sich der Marktgemeinderat in seiner letztjährigen Klausurtagung befasst und in der Marktgemeinderatssitzung vom 26.10.2021 beschlossen, die gewerbliche Entwicklung (im Rahmen seiner eigener Überlegungen zur Nutzung) weiter zu forcieren. Ein weiterer Schwerpunkt der nächsten Jahre ist es, die Leerstände in den jeweiligen Ortsteilen zu reduzieren und ggf. Bauflächen - ob gewerblich oder Wohnungsbau - auszuweisen.

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung sowie der sonstigen Entwicklungen in den Bereichen Wirtschaft und Arbeitsmarkt ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend, haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen, Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen angewiesen sind (z.B. Grundsicherung im Alter), wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen, sofern man nicht entgegenwirkt.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht mehr nur, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es auch um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maß eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss UND wie bzw. in welchem Ausmaß die örtliche Gemeindepolitik entgegenwirken könnte und möchte.

VII. FAZIT/AUSBLICK

[>> Inhaltsverzeichnis <<](#)

Dass neben den im Bericht aufgeführten Kosten und Ausgaben auch das Sparen bei freiwilligen Leistungen gefordert ist, steht nicht in Frage. Doch ist festzuhalten, dass die großen freiwilligen Leistungen der vergangenen Jahre immer den jungen Menschen und den Familien über die Sportförderung (v.a. Eggerbach-Halle, die anstehende Sanierung des Sportzentrums Eggolsheim, der anstehende Bau einer Bundeskegelbahn), gemeindliche Jugendtreffs und viele andere Maßnahmen gedient haben. Die Gemeinschaftshäuser (oft i.V.m. Feuerwehrhäuser) in fast allen Ortschaften haben nicht nur den Brand- und Katastrophenschutz wesentlich verbessert sondern auch die Dorfgemeinschaften gestärkt. Daneben ist das Freizeit- und Bildungsangebot wesentlich ausgebaut worden (z.B. vielfältigste Sport und Kulturstätten, Volkshochschule, Bücherei, dezentrales Kita-Konzept in den Ortsteilen und vieles mehr).

Die Großzügigkeit im freiwilligen Sektor und die damit verbundene und zum Ausdruck gebrachte Wertschätzung des bürgerlichen Engagements ist im Vergleich mit anderen Kommunen überdurchschnittlich.

Für die Zukunft gilt es, die sogenannte weiche Infrastruktur zu erhalten, das Geschaffene mit Leben zu füllen und zu erhalten. Der hierfür notwendige Unterhalts- und Sanierungsaufwand in den kommenden Jahren ist immens. Einnahmen stehen nur bedingt und in gewissen Bereichen entgegen.

Mein objektives Fazit zur Haushaltsplanung 2022 und fortfolgenden Finanzplanung:

Die prognostizierte Haushaltslage ist zum jetzigen Planungsstand und mit den beschlossenen Anpassungen erfreulich,
jedoch ist die Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben nach wie vor kritisch zu betrachten.

Johannes Götz

KÄMMERER

EGGOLSHEIM, FEBRUAR 2022

