

# HAUSHALT 2024

Johannes Götz, Kämmerer







<b>I. Allgemeines</b> .....	2	<b>V. Anhänge</b> .....	65
▪ Vorwort des Bürgermeisters .....	3-5	▪ Bürgschaften .....	65
▪ Bericht des Kämmers .....	6-10	▪ Rücklagen .....	66
▪ Rahmenbedingungen .....	11	▪ Schulden .....	67-68
▪ Finanzielle Entwicklung .....	12	▪ Jahresergebnisse .....	69
<b>II. Verwaltungshaushalt</b> .....	13	▪ Kassenreste .....	70
▪ Einnahmen .....	14-27	▪ Einwohnerentwicklung .....	71
▪ Ausgaben .....	28-35	▪ Flächennutzung .....	72
<b>III. Vermögenshaushalt</b> .....	36	▪ Umlage-/Steuerkraft .....	73-74
▪ Einnahmen .....	27-40	<b>VI. Beteiligungen</b> .....	75
▪ Ausgaben .....	41	▪ Gewerbe- und Wohnbau Eggolsheim GmbH .....	76
▪ Investitionsprogramm .....	42-61	▪ Biomasseheizwerk Eggolsheim GmbH .....	77
<b>IV. Zusammenfassung</b> .....	62-64	<b>VII. Fazit</b> .....	78

# Vorwort des Bürgermeisters



Sehr geehrte Damen und Herren des Marktgemeinderates,  
sehr geehrte Bürgerinnen und Bürger,

die vorgelegten Finanzdaten mit dem Haushalt 2024 und der Planung bis 2027 sind gekennzeichnet von der stark gestiegenen Umlagekraft unserer Marktgemeinde. Wir haben in den vergangenen Jahren so gut gewirtschaftet, dass wir jetzt den größten Anstieg der Finanzkraft im ganzen Landkreis verzeichnen. Das ist auf der einen Seite sehr positiv, hat aber auf der anderen

Seite die Konsequenz, dass wir einen fast eine Million € höheren Beitrag zur Finanzierung des Landkreises und des Bezirks leisten müssen und zudem etwa 0,6 Mio. € weniger Schlüsselzuweisungen des Staates erhalten. An der Systematik, dass finanzstarke Schultern mehr leisten müssen als die schwächeren, ist nichts zu rütteln.

Unser Kämmerer Johannes Götz legt wieder ein umfassendes und gut nachvollziehbares Zahlenwerk vor. Der Vorbericht bietet jeder Bürgerin und jedem Bürger Zahlen und Fakten. Wir brauchen keine Fake News und Fake Zahlen, die Bürgerschaft kann sich auf Seriosität und Klarheit verlassen. Die politischen Vorgaben für jede einzelne Maßnahme hat der Marktgemeinderat geleistet, dem ich an dieser Stelle für das überaus konstruktive Miteinander herzlich danke.

Die wichtigste Kennzahl ist die „Zuführung zum Vermögenshaushalt“. Nach Jahren des rasanten Anstiegs stagnieren wir jetzt, können aber immer noch einen Ansatz von knapp 2,7 Mio. € erreichen. Das ist ein respektabler Wert und erlaubt uns, weiterhin kräftig zu investieren. Trotz der vielen Maßnahmen wird weiterhin schnell getilgt und wir kommen mir einer Nettoneuverschuldung von 1 Mio. € zurecht.

Die wichtigsten Maßnahmen und den jeweiligen Sachstand will ich kurz auflisten:

# Vorwort des Bürgermeisters



Unsere neue fünfgruppige Kindertageseinrichtung am Sportgelände hat bereits ihren Betrieb aufgenommen. Bis wir mit den Außenanlagen fertig sind, werden wir insgesamt annähernd 6 Mio. € investiert haben und damit den Bedarf gut decken können. Die Investitionen in Erziehung und Bildung werden im Markt Eggolsheim schon immer großgeschrieben.

Für die Generalsanierung und Erweiterung des Schulsportgeländes müssen wir mit insgesamt 7 Mio. rechnen. Es sind die bestmöglichen Fördermittel erreicht worden, so dass auch diese aktuell größte Maßnahme zu schaffen sein wird – wir sind ja schon heftig am Arbeiten.

Zur Umsetzung kann auch der Bau einer neuen Bundeskegelbahn am Sportgelände kommen. Dank des Einsatzes unseres Landtagsabgeordneten Michael Hofmann konnte die Fördersumme auf 1,7 Mio. € gesteigert werden. Und auch unser Kegelverein SKC 67 Eggolsheim wird sich mit einem stattlichen Betrag beteiligen. Die vom Marktgemeinderat bereits beschlossene gemeindliche Förderung von 0,6 Mio. € wird reichen, um das 2,5 Mio. € teure Projekt zu stemmen. Das ist eine herausragende Nachricht.

Die Dorferneuerungen gehen weiter. In Neuses können wir im April schon den offiziellen Abschluss feiern und in Drosendorf werden wir Mitte des Jahres fertig. Drügendorf startet Anfang 2025. In der Summe investieren wir in alle Maßnahmen Millionenbeträge bei immer noch hervorragender staatlicher Unterstützung. In Kauernhofen müssen wir noch Vorarbeit leisten, aber es sieht gut aus für eine Förderung eines Dorfplatzes mit Gemeinschaftshaus.

Wichtig werden in diesem und im nächsten Jahr die umfassenden Kanal- und Wasserleitungssanierungen im Hauptort Eggolsheim. Auch hier investieren wir Millionenbeträge.

# Vorwort des Bürgermeisters



Alles ist nur möglich dank der günstigen Wirtschaftsdaten unserer Gemeinde. Bürgerinnen und Bürger sowie der Unternehmerinnen und Unternehmer zahlen ihre Steuern hier bei uns vor Ort. Jährliche Einkommenssteuerbeiträge inkl. Ersatzleistungen von über 6 Mio. € und Gewerbesteuerzahlungen von 5,2 Mio. € machen vieles möglich. Die Fördermittel helfen uns natürlich zusätzlich.

Das größte Thema der kommenden Jahre wird die Energiewende. Wir machen da überaus aktiv mit und werden damit nicht nur einen wichtigen Beitrag für den Klimaschutz leisten, sondern langfristig auch erheblich profitieren. Die kürzlich beschlossene Ausweisung von Vorranggebieten für die Windkraft ist ein wichtiger Meilenstein. Wir werden die Windräder als kommunale Bürgeranlagen errichten und so die wirtschaftliche Wertschöpfung in der Region und in unserer Gemeinde behalten. Und auch bei der Photovoltaik werden wir uns bei Freiflächenanlagen beteiligen. Der Markt Eggolsheim setzt auf Wind und Sonne und in kleinerem Anteil auf Hackschnitzel. Wir wollen und müssen umstellen. Das gelingt nicht von heute auf morgen, aber wir bleiben dran, versprochen.

Abschließend will ich Ihnen klar und deutlich sagen, dass mir natürlich die weltweiten Entwicklungen in Sachen Krieg und Frieden wie auch hinsichtlich Klimaschutz und Naturzerstörung Angst machen. Und dennoch dürfen wir im Sinne unserer Selbstverantwortung nicht nachlassen. Diesbezüglich fordere ich auf, mitzuwirken an einer positiven und demokratischen Weiterentwicklung unserer Gemeinde. Fallen Sie nicht auf die einfachen Aussagen der Extremisten, aktuell vor allem derer von ganz rechts herein. Es gibt keine einfachen Lösungen, um alles muss gerungen werden. Aber bitte immer auf demokratischem Weg, mit Herz und Verstand, mit Fairness und Respekt.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Claus Schwarzmann', written in a cursive style.

**Claus Schwarzmann**

1. Bürgermeister



Sehr geehrte Damen und Herren des Marktgemeinderates,  
sehr geehrte Bürgerinnen und Bürger,

gerne stelle ich Ihnen den Haushaltsplan 2024 mit Eckdaten und Zahlen vor. Vieles davon basierend auf bereits gefasste Beschlüsse. Die Rahmenbedingungen für diesen Haushalt sind keine einfachen, die Herausforderungen aber umso größer.

Mehrere unterschiedliche Krisen verschärfen sich derzeit und Unsicherheiten wachsen. Unsere Gesellschaft driftet an manchen Stellen ab und (mittlerweile) viele Menschen trauen unserem politischen System nicht die Problemlösungskompetenz zu. Hinzukommt: Verfassungsfeinde erfahren derzeit viel Auftrieb.

Auch wenn man optimistisch in die Zukunft blickt, die Herausforderungen werden immer größer: Die Folgen, von dem was in der Welt passiert, ist oftmals final auf kommunaler Ebene zu lösen.

Wir Kommunen haben den Anspruch bzw. die Pflicht auf einer aufgabengerechten Finanzierung. Dazu gehört selbstverständlich auch ein leistungsfähiger kommunaler Finanzausgleich, welcher ein Teil der Basis für die Aufgabenerfüllung kommunaler Belange ist. Gesetzliche Rahmenbedingungen müssten praktikabler ausgestaltet werden, um eine rasche Umsetzung zu sichern. Es müsste nicht alles bis ins Detail geregelt, genehmigt und geprüft werden. Vertrauen in das sachgerechte Handeln der Kommunen würde unverhältnismäßig aufwendige Bürokratie reduzieren.

Parallel müssen wir aber auch auf uns selbst blicken und uns auf das Wesentliche fokussieren. Unsere personellen Kapazitäten und finanziellen Ressourcen müssen wir dabei klug und zielorientiert einteilen.



Kommen wir aber nun zum gemeindlichen Haushalt 2024 und wenden uns zunächst der Einnahmeseite des Verwaltungshaushalts zu. Wir rechnen mit Gesamteinnahmen von 19,02 MEUR (VJ 17,13 MEUR). Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer bleibt hierbei die wichtigste Position mit 5,40 MEUR. Sehr wichtig ist auch die Gewerbesteuer mit hochgerechneten 5,20 MEUR. Zum Planansatz der Gewerbesteuer möchte ich anmerken, dass in Aussicht gestellte Nachzahlungen im hohen sechsstelligen Bereich berücksichtigt wurden.

Unsere Wirtschaft ist stabil. Der gesunde Branchenmix in Eggolsheim führt dazu, dass wir vergleichsweise wenig Schwankung erleben – eher einen noch konstanten Anstieg. Wir werden dieses Jahr – Stand heute – Rekorderlöse verzeichnen. Es bleibt dennoch fraglich, ob diese positive Entwicklung auf Dauer anhält. Deshalb wurden die Finanzplanwerte auf dem Niveau des Planjahres 2024 ohne weitere Erhöhungen fortgeführt.

Positiv und konstant sind die Grundsteuereinnahmen. 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 Jahr 2022 konnten die Einnahmen erhöht werden. Mit weiteren nennenswerten Anstiegen ist hier jedoch nicht zu rechnen.

Nicht erfreulich ist die Mitteilung zur Finanzausstattung durch den kommunalen Finanzausgleich. Die Schlüsselzuweisung für den Markt Eggolsheim beträgt im Jahr 2024 nur noch 853 TEUR. Im Vergleich zum Vorjahr ein Rückgang von 42 %. Aufgrund der immer weiter steigenden Umlagekraft des Marktes Eggolsheim kann in den Folgejahren kein Wiederanstieg der Schlüsselzuweisungen prognostiziert werden. Zum Vergleich: Im Jahr 2023 lag die Umlagekraft bei 7.943.605 EUR. Im Jahr 2024 beträgt die Umlagekraft bei 9.322.172 EUR.

Wir erhalten selbstverständlich auch nennenswerte Zuwendungen und Kostenerstattungen (u.a. Betrieb Offene Ganztagschule, Schülerbeförderung, BayKiBiG), in Summe rund 2 MEUR.



Kritisch zu betrachten ist das verabschiedete Wachstumschancengesetz auf Bundesebene. Mit dem Gesetz gehen Steuerausfälle einher, welche zu einem nicht unbeachtlichen Anteil auf die Städte und Gemeinden entfallen. Die Städte und Gemeinden haben ohnehin nur einen Anteil von 15 % am bundesweiten Steueraufkommen. Meines Erachtens eine ungerechte Lastenverteilung.

Die Ausgaben des Verwaltungshaushalts – ohne Zuführung an den Vermögenshaushalt – steigen im Vergleich zum Vorjahr um 14 % an, von 14,28 MEUR auf 16,33 MEUR.

Die größte Ausgabeposition sind die Personalausgaben mit 4,84 MEUR (VJ 4,33 MEUR). Die Erhöhung um rund 12 % ist mit Stellenerhöhungen und den hohen Tarifabschlüssen zu begründen.

Auch der Verwaltungs- und Betriebsaufwand erhöht sich um 8 % von 4,45 MEUR auf 4,80 MEUR. Gestiegene Energiepreise, Preissteigerung bei der Gebäudereinigung und Erhöhung der Versicherungsprämien nenne ich stellvertretend für viele weitere Preisanpassungen im Unterhalt.

Ein weiterer großer Posten ist die Kreisumlage. Auch hier wirkt sich die für unsere Verhältnisse exorbitant gestiegene Umlagekraft negativ aus. Der aktuell geplante Hebesatz der Kreisumlage beträgt 44 v.H., d.h. in Zahlen sprechen wir von einer Kreisumlage i.H.v. rund 4,10 MEUR. Im Vergleich zum Vorjahr eine Erhöhung um 27 %.

Als Zwischenfazit nenne ich das Ergebnis im Verwaltungshaushalt, gemeint ist der erwirtschaftete Überschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit. Angesetzt ist ein Zuführungsbetrag i.H.v. 2,69 MEUR (VJ 2,85 MEUR). Das ist keine gute Entwicklung, jedoch in Anbetracht der Gegebenheiten dennoch ein stattlicher Überschuss.





Üblicherweise kommen vom Kämmerer im Rahmen der Haushaltsberatung mahnende Worte, was auch Teil der Rolle bzw. Aufgabe des Berufs ist. Nicht unbegründet weist das Landratsamt Forchheim in seinen Haushaltsgenehmigungen der vergangenen Jahre darauf hin, dass die freie Finanzspanne im Finanzplanungszeitraum zu niedrig ist, um alle Investitionen mittelfristig ohne Gefährdung der dauernden Leistungsfähigkeit umsetzen zu können. Auch freiwillige Leistungen sind grundsätzlich hinten anzustellen, da wir zuerst unseren Kernaufgaben nachkommen müssen. Zum einen der Daseinsvorsorge und zum anderen der uns gesetzlich übertragenen Aufgaben.

In der bisherigen Betrachtung waren die Investitionen außen vor. Widmen wir uns noch kurz dem Vermögenshaushalt und dem beachtlichen Investitionsprogramm. Grundlage hierfür sind zum Großteil bereits gefasst Beschlüsse des Marktgemeinderates. Eine detaillierte Ausarbeitung finden Sie wie gewohnt im weiteren Berichtsteil.

Folgende Haushaltsmittel für investive Maßnahmen wurden angemeldet:

- Vermögenserwerb (Anlagevermögen, Grundstückskäufe, Kapitaleinlagen)	1,39 MEUR
- Hochbau	3,80 MEUR
- Tiefbau	5,20 MEUR

Den Maßnahmen im Hoch- und Tiefbau stehen hochgerechnete Einnahmen aus Investitionszuweisungen i.H.v. 4,74 MEUR gegenüber.

Die Tilgungsleistung im neuen Haushaltsjahr beträgt rund 1,60 MEUR. Nach Abzug der angesetzten Einnahmen aus Grundstücksveräußerungen i.H.v. 1,95 MEUR und der Zuführung aus dem Verwaltungshaushalt i.H.v. 2,69 MEUR benötigen wir für einen ausgeglichenen Haushalt eine neue Darlehensaufnahme i.H.v. 2,61 MEUR.



Auf den nun folgenden Seiten werden die wesentlichen Eckzahlen zum Haushalt 2024 des Marktes Eggolsheim erläutert und zusammengefasst. Vor allem das Investitionsprogramm wird wie in gewohnter Weise ausführlich aufgeführt. Die grafischen Darstellungen veranschaulichen die Entwicklung.

Die Zeiten sind nicht leicht bzw. es wird schwieriger, jedoch machen wir gemeinsam das Beste daraus.

Ich möchte mich an dieser Stelle bei meinen Kolleginnen und Kollegen im Rathaus für die sehr gute und konstruktive Zusammenarbeit im Rahmen der Haushaltsplanung bedanken.

Für Rückfragen und Diskussionen stehe ich Ihnen wie immer gerne zur Verfügung.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Götz', with a stylized flourish at the end.

**Johannes Götz**  
Kämmerer

# Rahmenbedingungen



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.

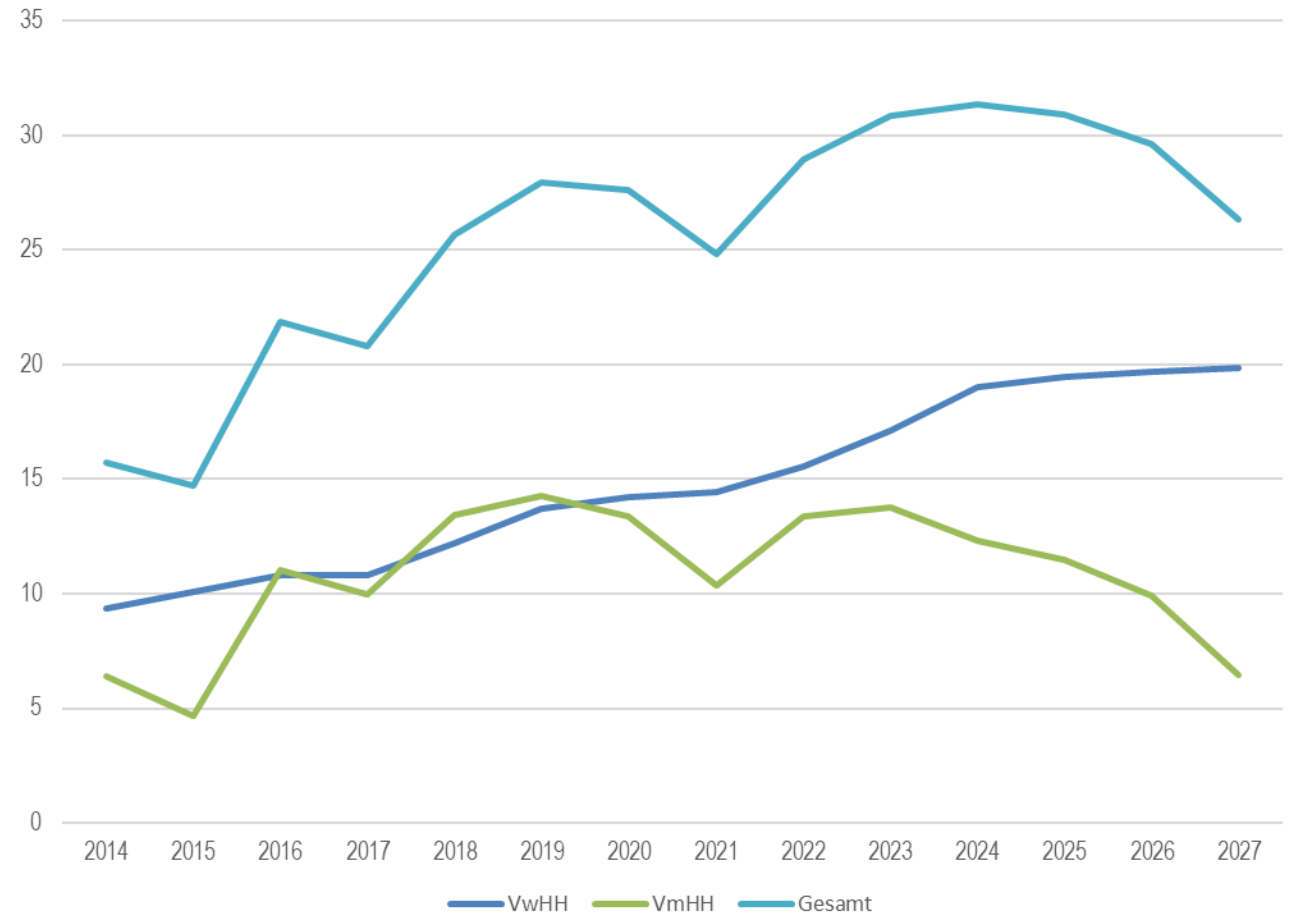
Insbesondere soll dargestellt werden, welche wesentlichen Ziele und Strategien verfolgt werden und welche Änderungen gegenüber dem Vorjahr eintreten, wie sich die wichtigsten Einnahmen und Ausgaben entwickelt haben und im Haushaltsjahr entwickeln werden.

Aufgrund der Mittelanmeldungen im Zuge der Haushaltsplanung beläuft sich das **Gesamtvolumen** des Verwaltungs- und Vermögenshaushalts auf **31.343.300,00 €**.

# Finanzielle Entwicklung



Das Gesamthaushaltsvolumen steigt um rund 0,45 MEUR oder gut 1,5 % gegenüber dem Vorjahr.





# Verwaltungshaushalt – Einnahmen



Bezeichnung	Ansatz Planjahr	Ansatz Vorjahr	Ergebnis Vorjahr
Grundsteuer, Gewerbesteuer	6.267.000,00 €	5.067.000,00 €	4.709.386,00 €
Einkommensteuer	5.400.000,00 €	5.030.300,00 €	5.011.035,00 €
Umsatzsteuerbeteiligung	426.100,00 €	396.100,00 €	289.453,00 €
Hundesteuer	31.000,00 €	21.400,00 €	21.415,90 €
Jagd- und Fischereirechte	1.000,00 €	1.000,00 €	959,77 €
Schlüsselzuweisung	853.500,00 €	1.481.300,00 €	1.481.264,00 €
Bedarfszuweisung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Pauschale Finanzzuweisung, Einkommensteuerersatz, Grunderwerbsteuer	595.700,00 €	489.600,00 €	573.493,62 €
<b>Steuern, allgemeine Zuweisungen</b>	<b>13.574.300,00 €</b>	<b>12.486.700,00 €</b>	<b>12.087.007,29 €</b>
Verwaltungsgebühren	109.100,00 €	103.100,00 €	98.931,91 €
Gebühren, Entgelte	1.024.900,00 €	936.200,00 €	957.411,11 €
Verkauf, Mieten, Pachten	546.600,00 €	308.900,00 €	414.586,70 €
Erstattungen von Ausgaben des VwHH (Innere Verrechnung)	1.506.500,00 €	1.353.500,00 €	1.463.790,87 €
Zuweisungen, Zuschüsse	2.003.200,00 €	1.686.200,00 €	2.116.334,88 €
<b>Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb</b>	<b>5.190.300,00 €</b>	<b>4.387.900,00 €</b>	<b>5.051.055,47 €</b>
Zinseinnahmen	25.000,00 €	29.000,00 €	26.786,47 €
Gewinnanteile aus Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	11,66 €
Konzessionsabgabe	175.000,00 €	170.000,00 €	182.934,71 €
Schuldendiensthilfe	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Stundungszinsen, Säumniszuschläge, etc.	20.000,00 €	20.000,00 €	5.390,71 €
Kalkulatorische Einnahmen	45.200,00 €	45.200,00 €	45.889,34 €
Zuführung vom VmHH	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Abschluss Vorjahr (Fehlbetrag)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Sonstige Finanzeinnahmen</b>	<b>265.200,00 €</b>	<b>264.200,00 €</b>	<b>261.012,89 €</b>

# Realsteuern

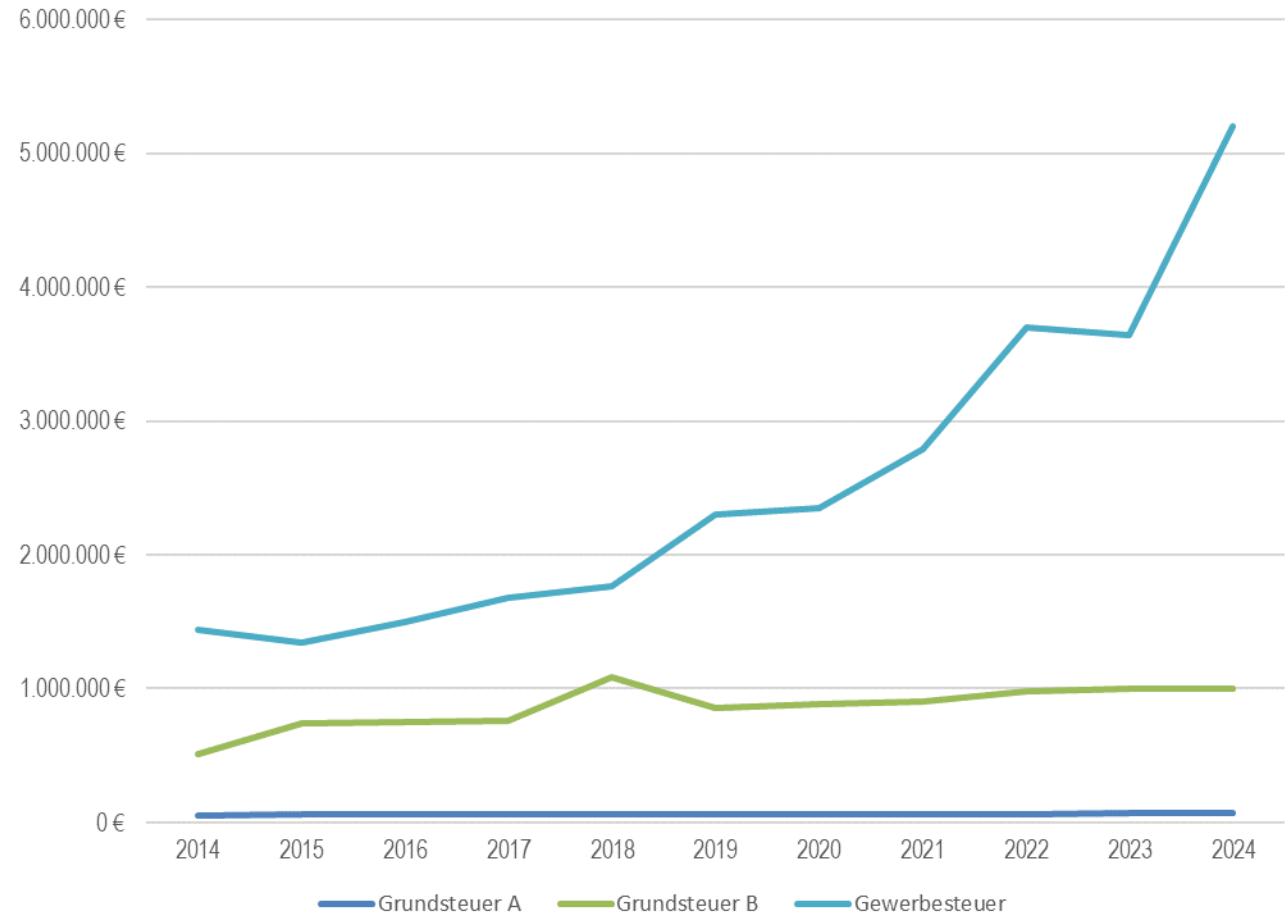


Die Hebesatzerhöhung der Realsteuern erhöht den freien Handlungsspielraum der Gemeinde und dient der Finanzierung des nicht unbeachtlichen Investitionsprogramms.

Die Entwicklung der Gewerbesteuereinnahmen ist für unsere Gemeindegröße enorm. Aufgrund des russisch-ukrainischen Angriffskrieges und den damit verbundenen Wirtschaftseinbrüchen wurde der Haushaltsansatz im vergangenen Jahr von 4 MEUR um 0,35 MEUR auf 3,65 MEUR unterschritten. Im Planjahr wurden Gewerbesteuereinnahmen von 5,20 MEUR prognostiziert.

Hebesätze:

- Grundsteuer A 500 %
- Grundsteuer B 500 %
- Gewerbesteuer 400 %

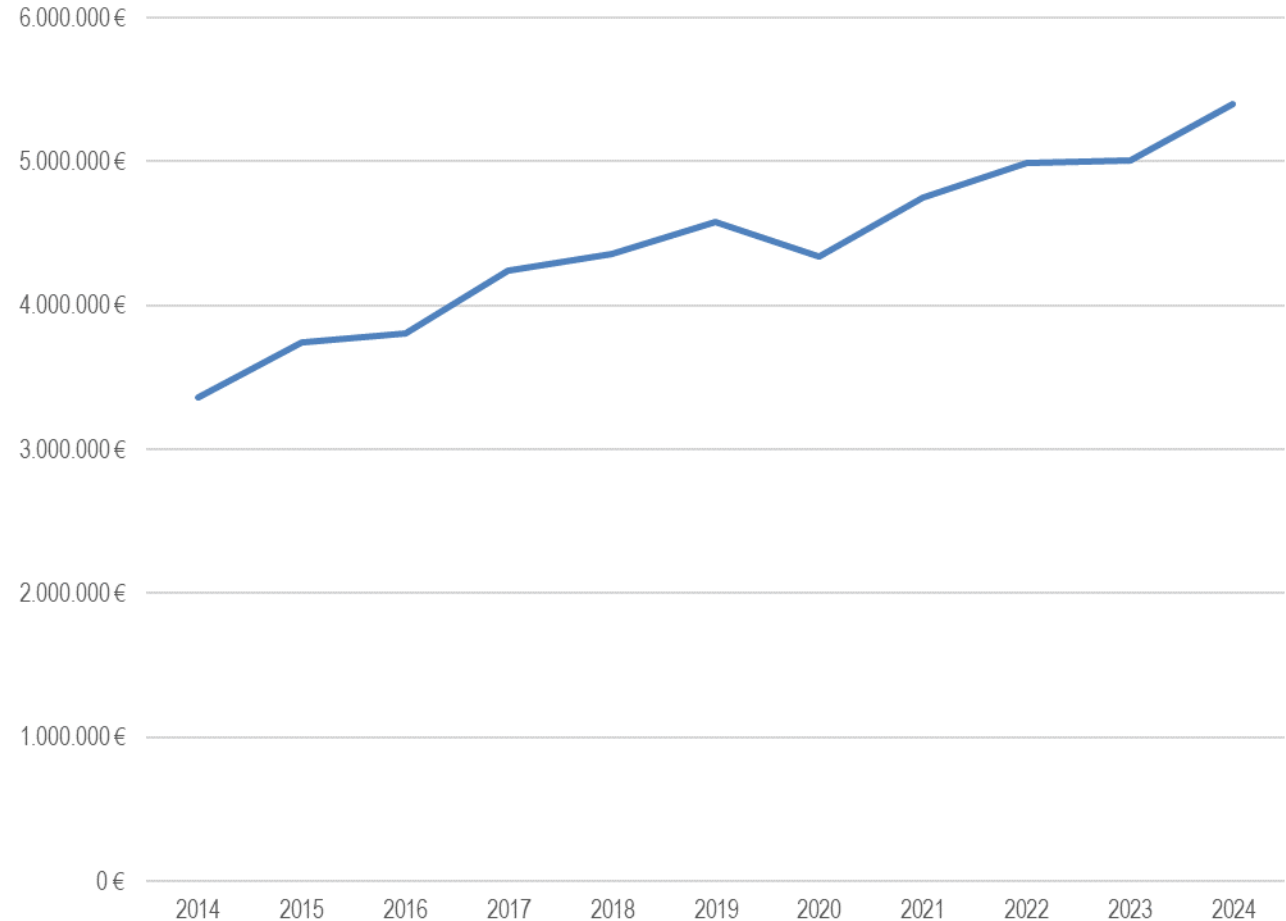


# Einkommensteuer



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 2024 beträgt das geschätzte Einkommensteueraufkommen 5,4 MEUR.

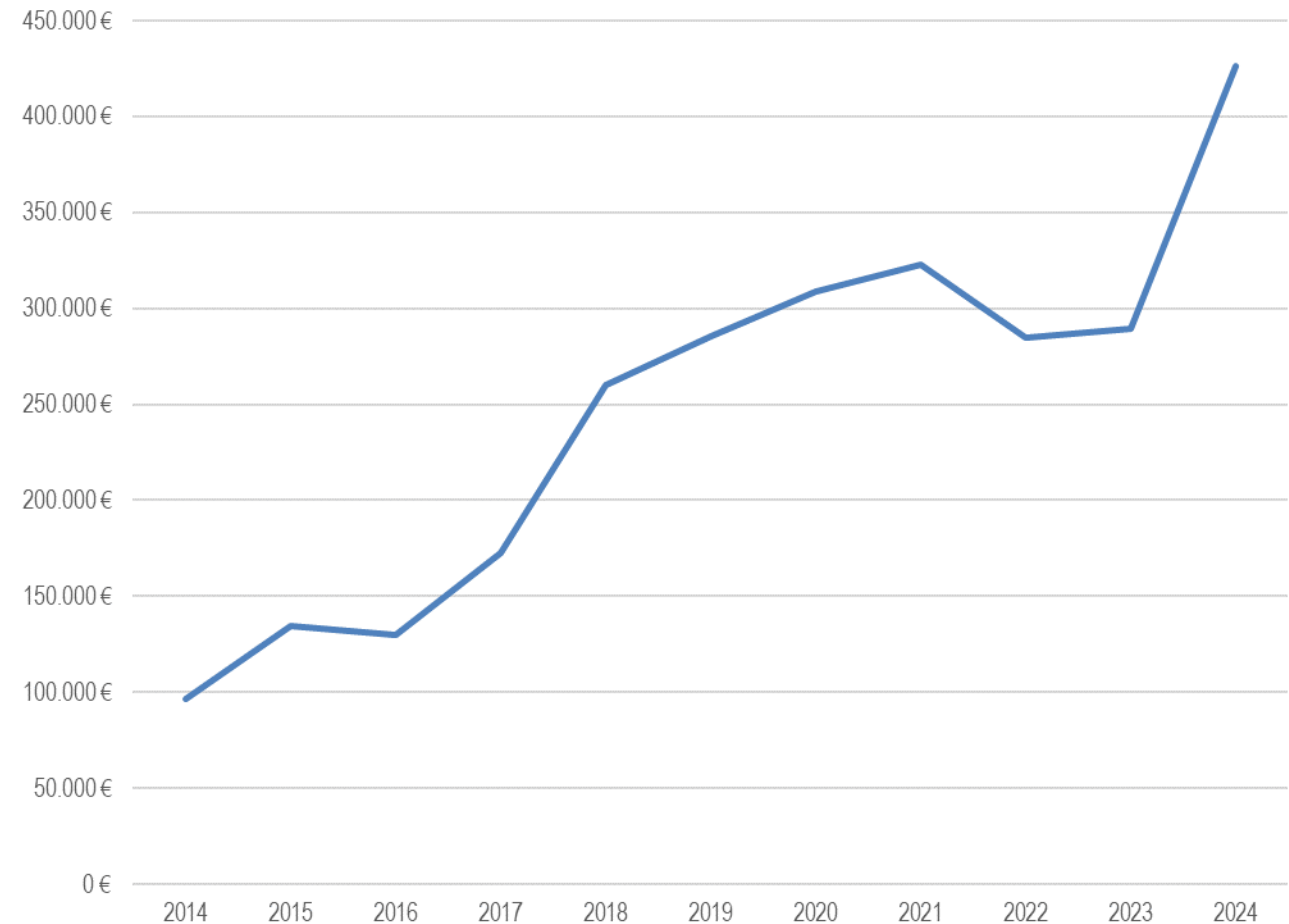


# Umsatzsteuer



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 2024 beträgt der geschätzte Anteil für den Markt Eggolsheim 426 TEUR.



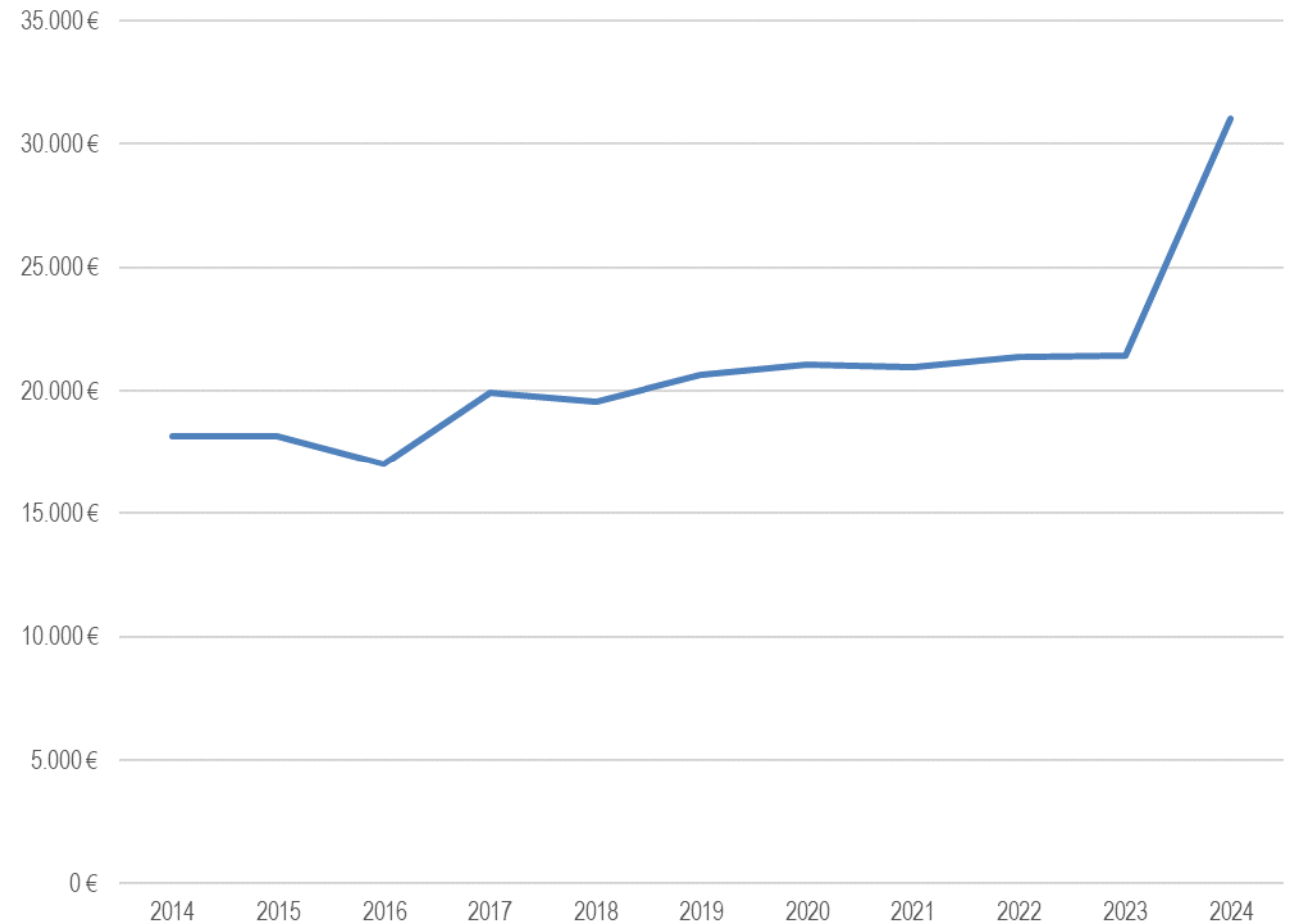


# Hundesteuer



Die Hundesteuersatzung wurde im Jahr 2023 überarbeitet, u.a. der Hebesatz angepasst. Die neue Satzung tritt zum 01.01.2024 in Kraft.

Aktuelle Steuer: 50,00 €  
Künftige Steuer: 75,00 €



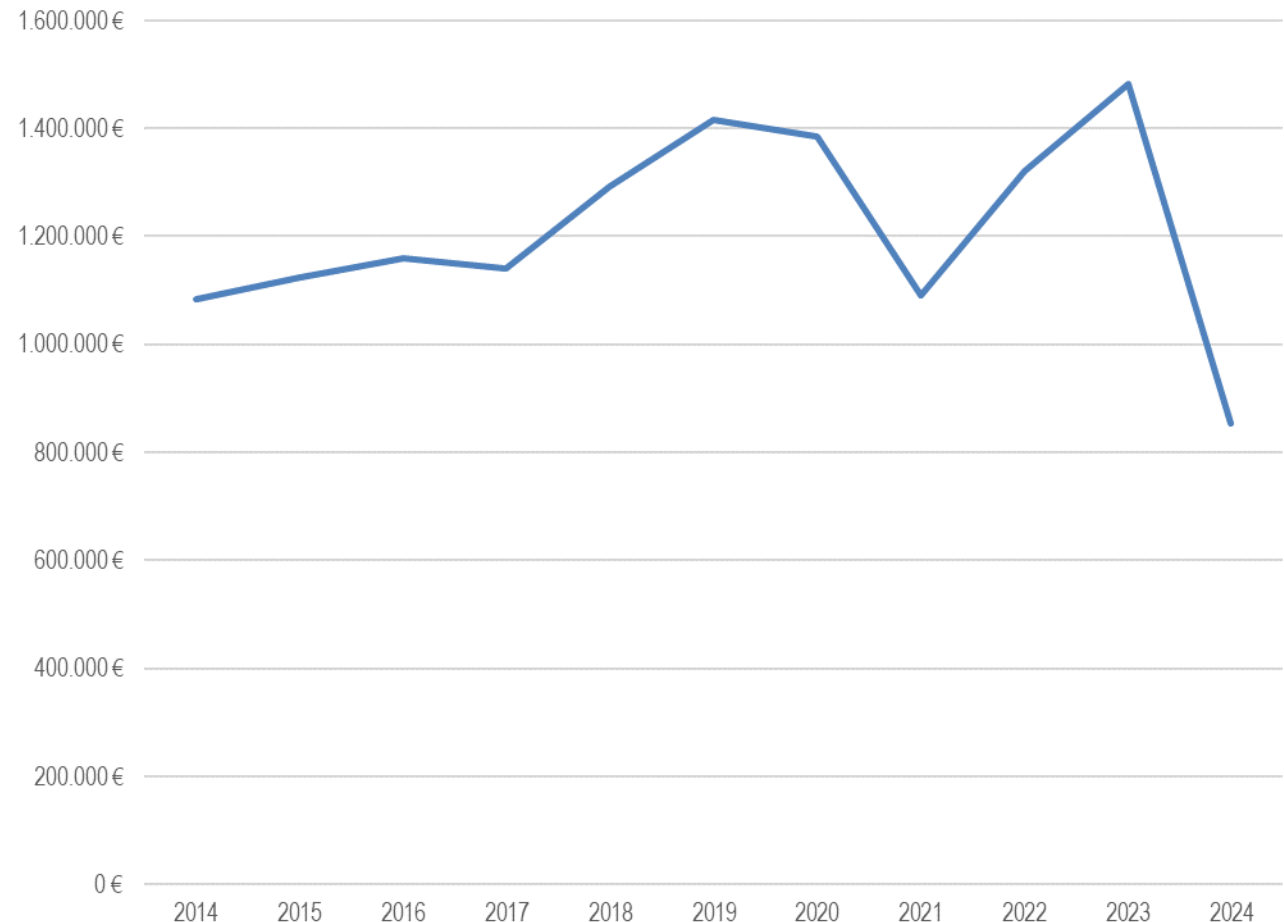
# Schlüsselzuweisung



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 Neuregelungen ab 2016 (u.a. Erhöhung des Nivellierungshebesatzes bei der Grund- und Gewerbesteuer) und vor allem wegen der hohen Einnahmen im Bereich der Gewerbesteuer und erhöhter Markt Einnahmen für das Jahr 2024 eine Schlüsselzuweisung von 854 TEUR. Dies ist im Vergleich zum Vorjahr (1,41 MEUR) eine Senkung von rund 627 TEUR.



# Sonstige Zuweisungen

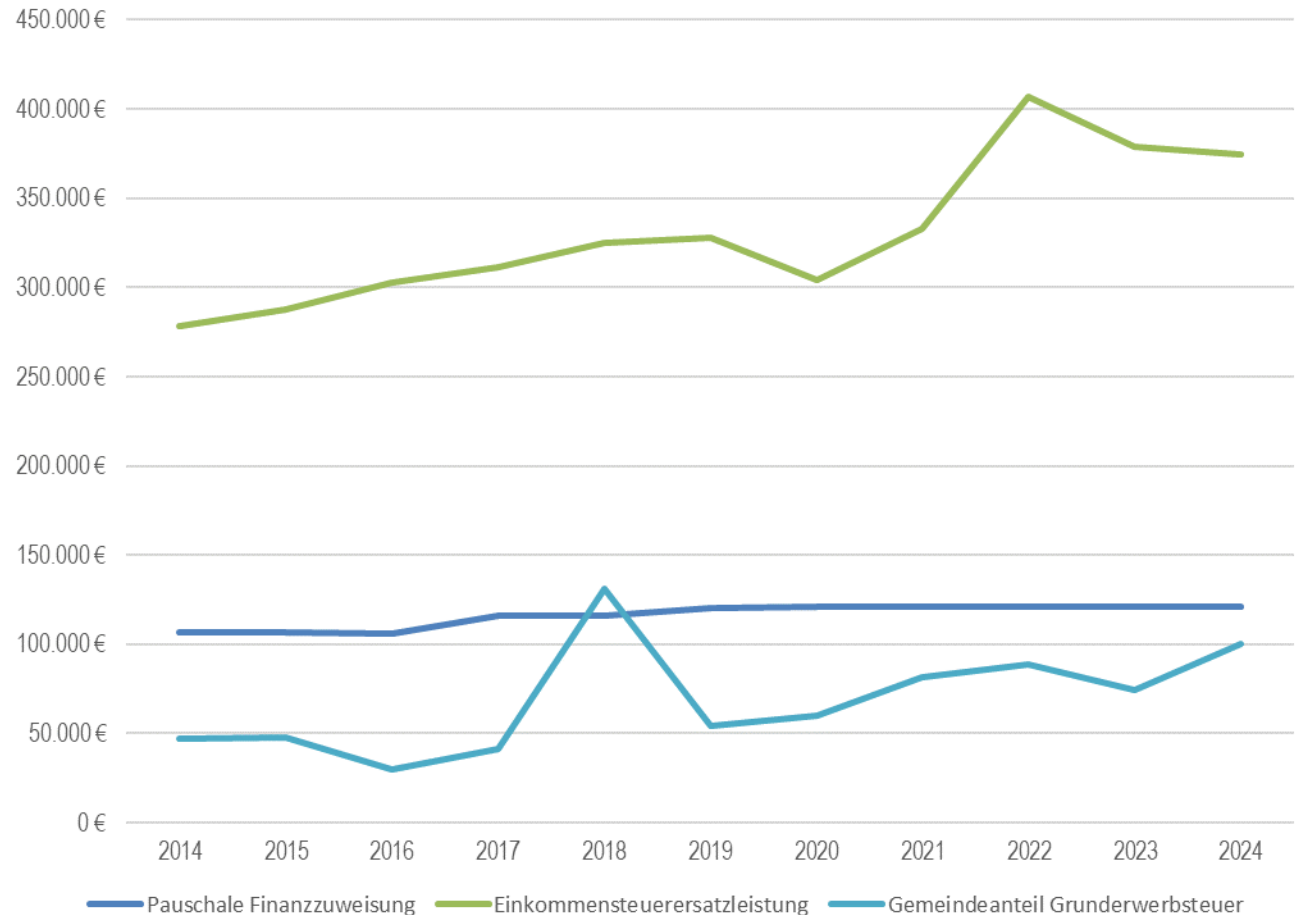


## Einkommenssteuerersatzleistung

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.

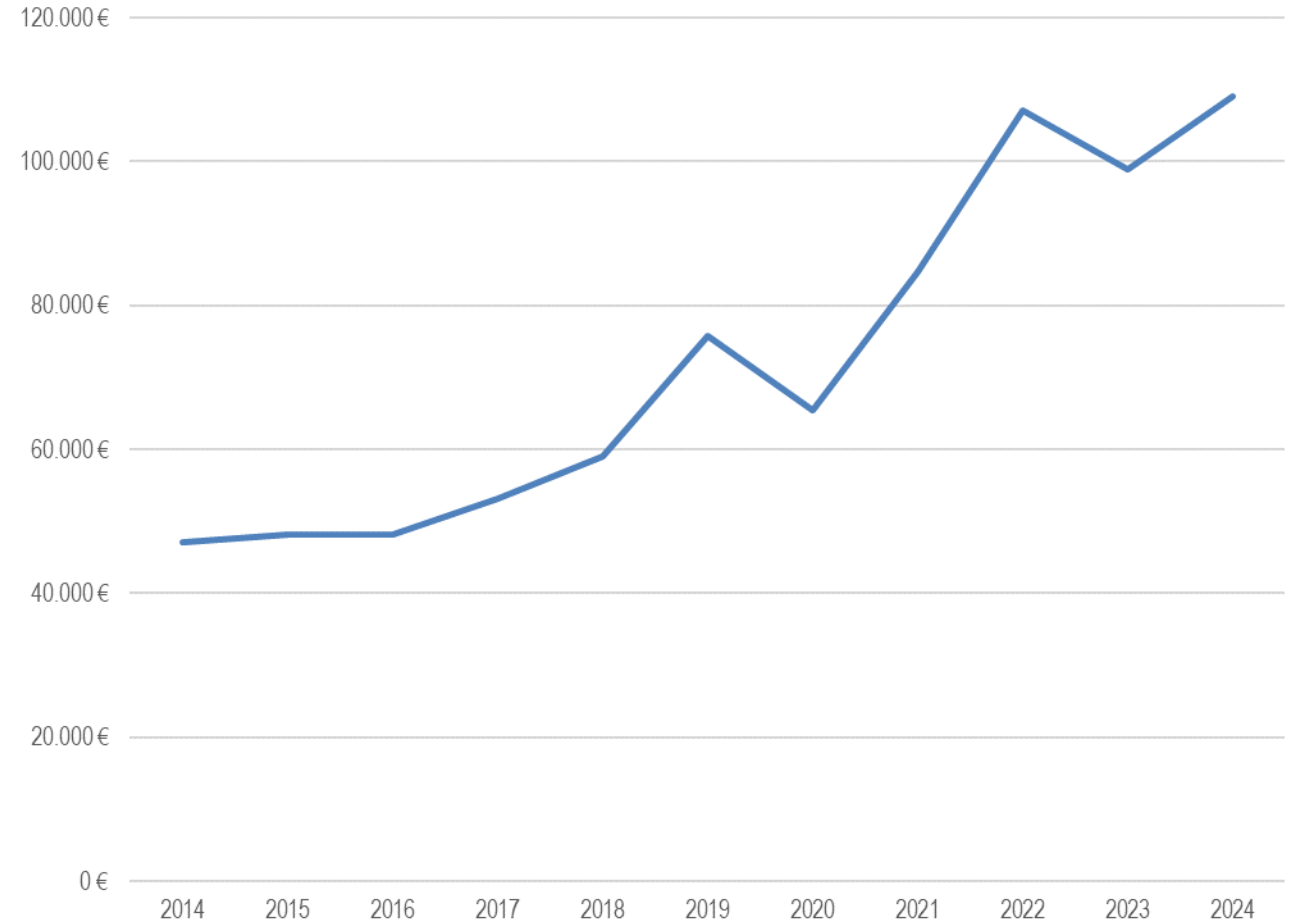


# Verwaltungsgebühren



## Verwaltungsgebühren

- Einwohnermeldeamt
- Ordnungsamt
- Standesamt



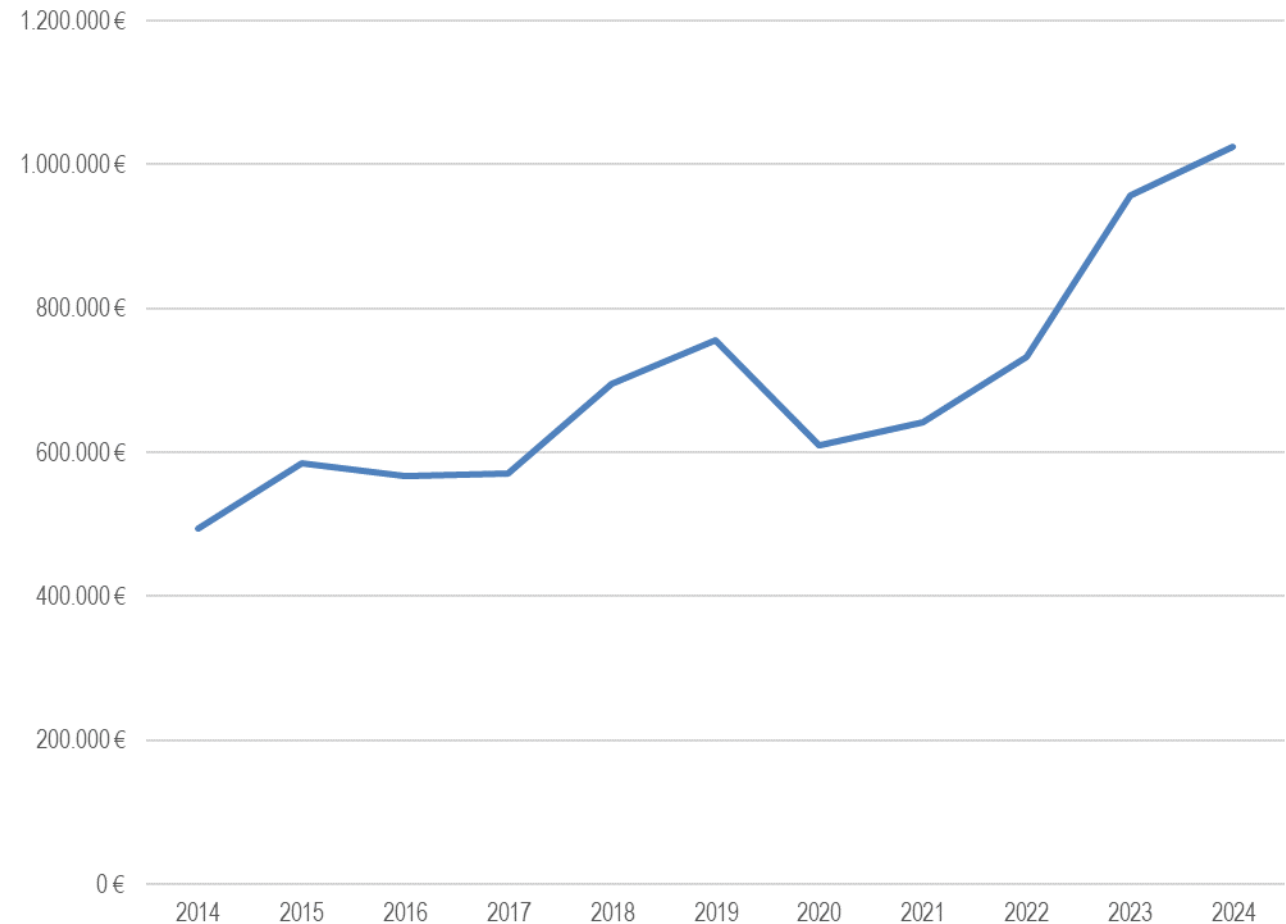


# Gebühren & Entgelte

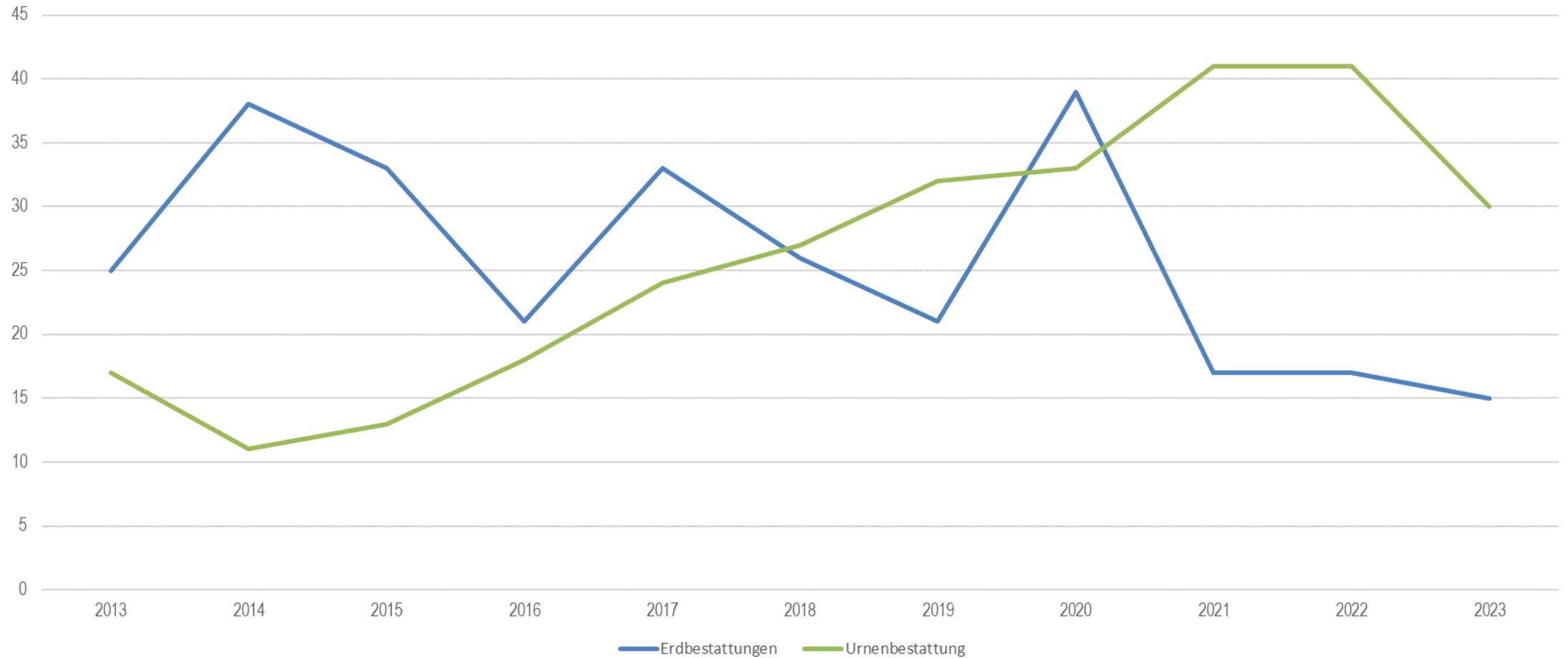


Die Einnahmen aus Gebühren & ähnlichen Entgelten setzen sich zusammen aus:

- Kostenersatz nach Feuerwehreinsätzen
- Offene Ganztagschule – Ferienbetreuung
- Offene Ganztagschule – Schulgebühren
- Kindergartengebühren
- Kanalbenutzungsgebühren (Erhöhung 2023)
- Standgebühren
- Bestattungsgebühren (Erhöhung 2022)
- Grabgebühren (Erhöhung 2022)



# Fallzahlen Erd-/Urnenbestattungen

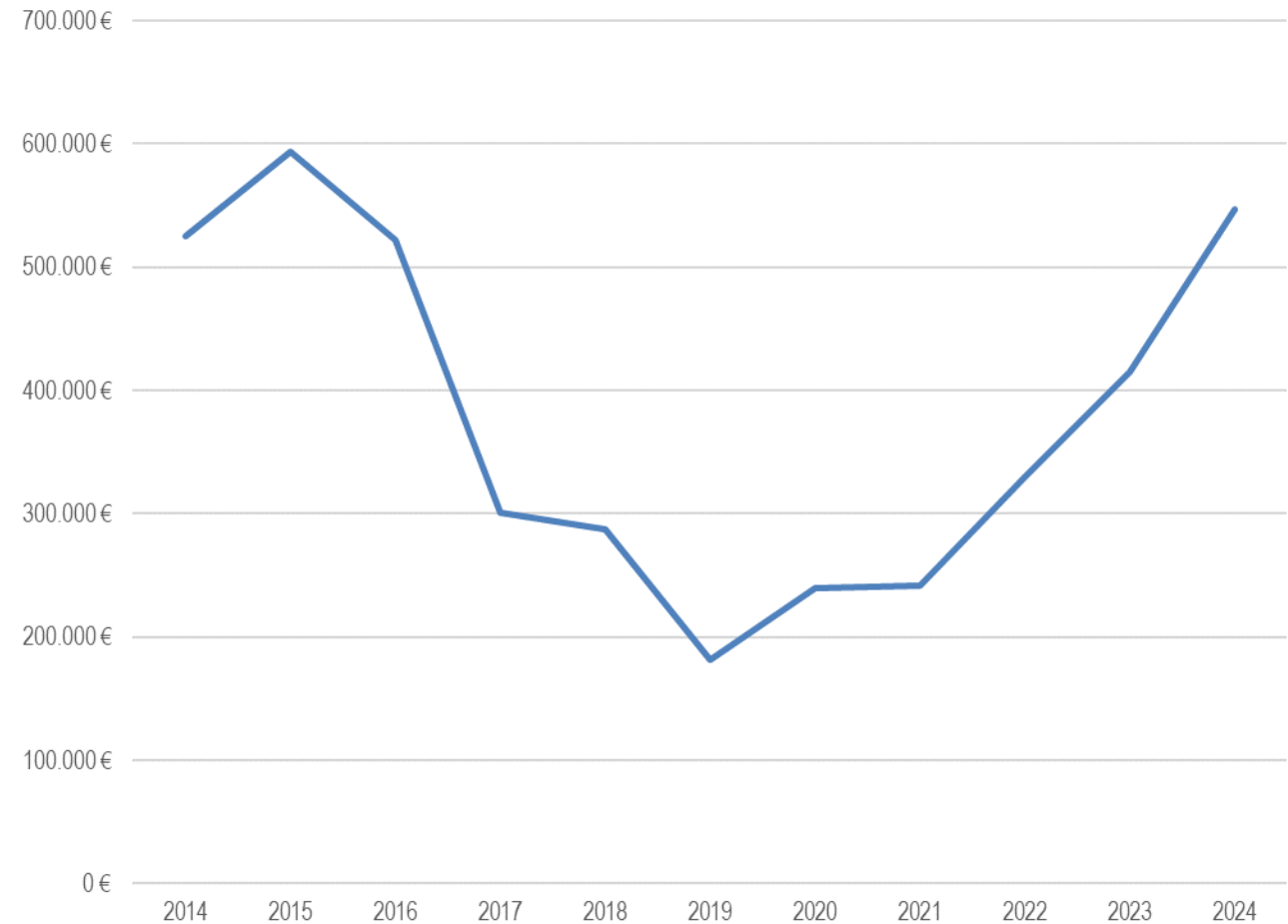




# Verkäufe, Mieten & Pachten

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

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



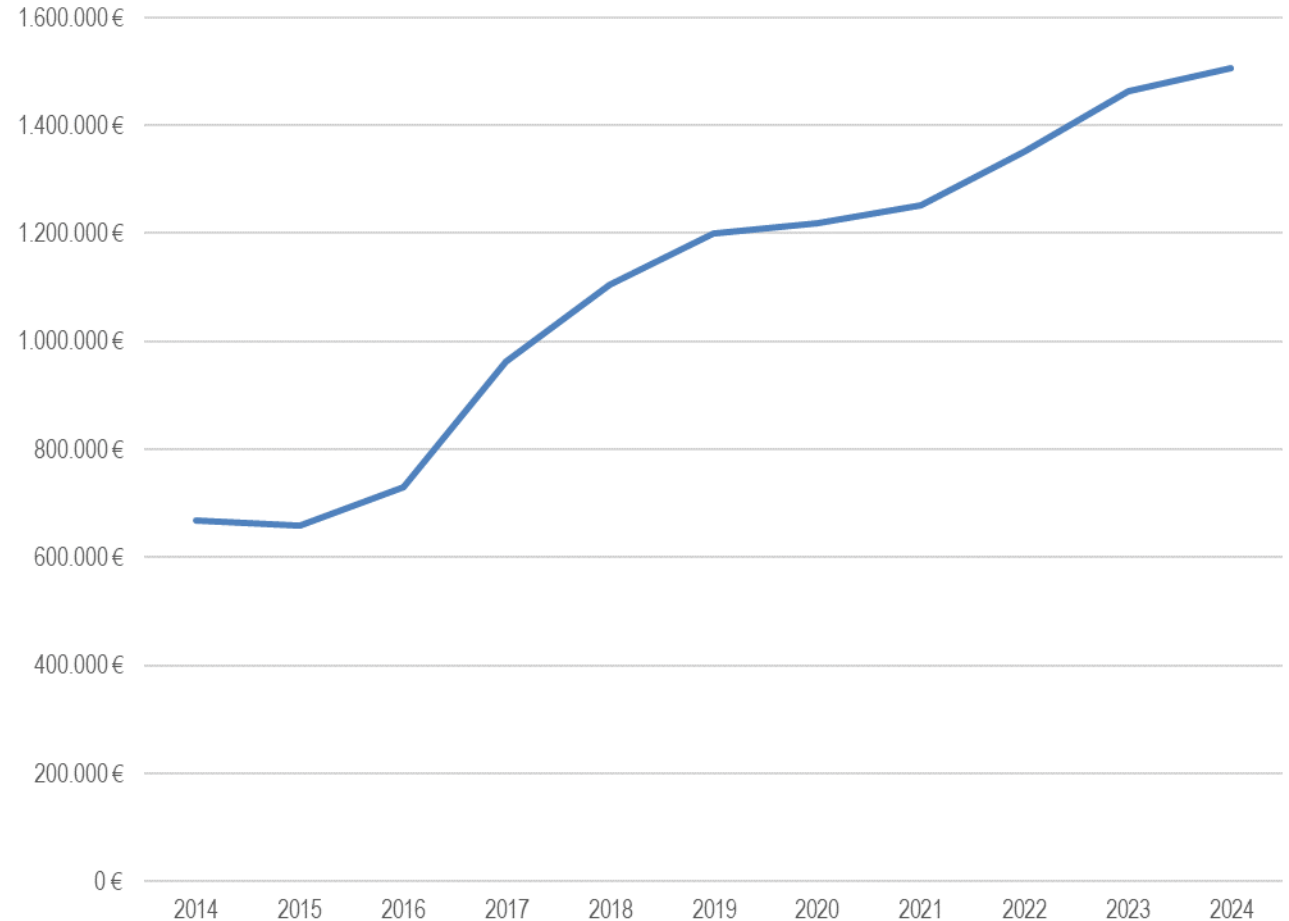
# Interne Erstattung von Ausgaben



Die Erstattungen der Personal- und Sachaufwendungen der Zweckverbände und inneren Verrechnungen für das vergangene Haushaltsjahr 2023 wurden durchgeführt.

Aufgrund der jährlichen Überarbeitung der Inneren Verrechnungen wurde der Ansatz für das Jahr 2024 auf 1,50 MEUR angehoben. In den Folgejahren ist mit weiteren Veränderungen zu rechnen. Gründe hierfür sind:

- Personalmehrkosten
- Preiserhöhungen (Sachkosten)
- stetig steigende Unterhaltsmaßnahmen gemeindlicher Einrichtungen



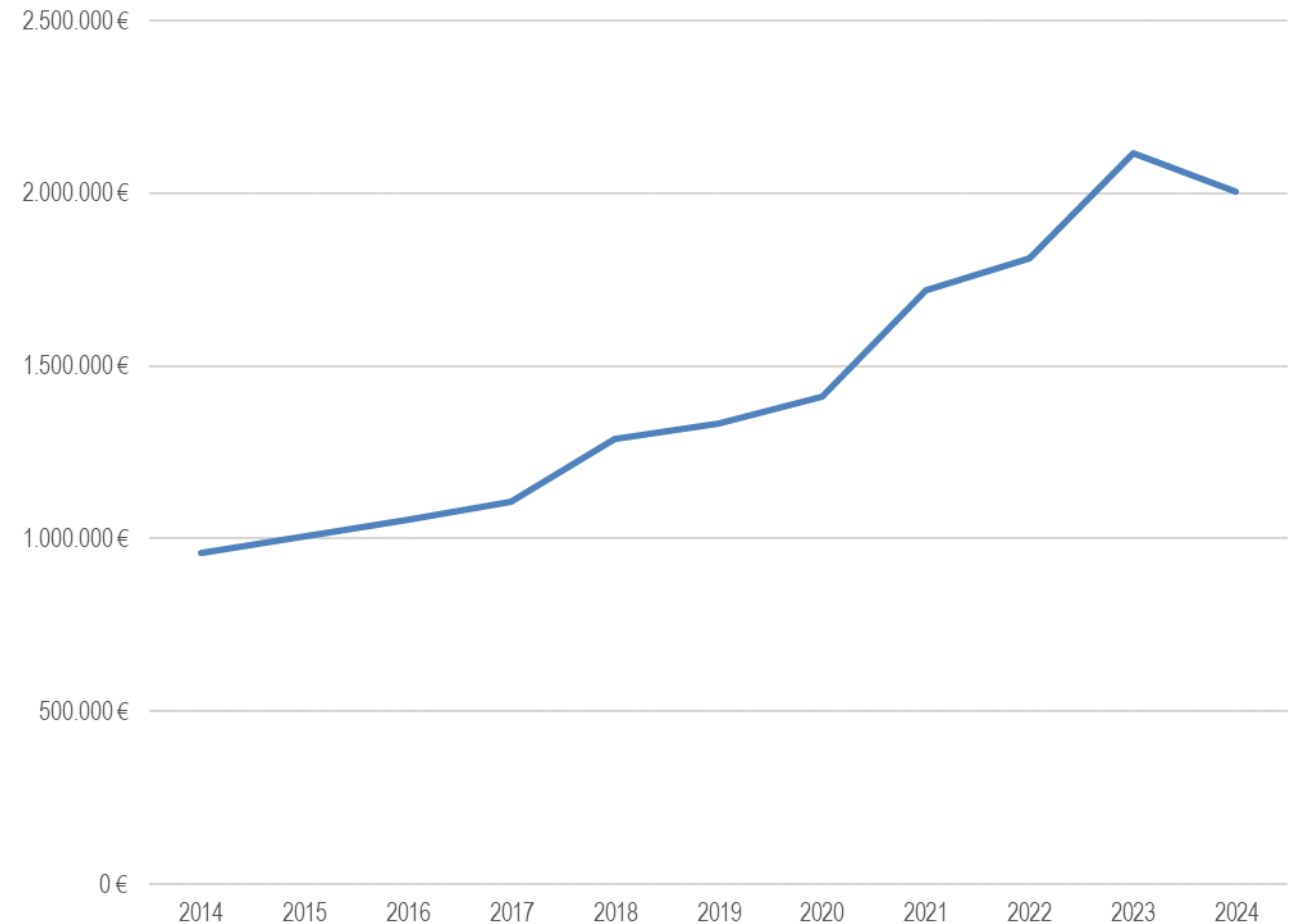


# Zuweisungen für laufende Zwecke



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

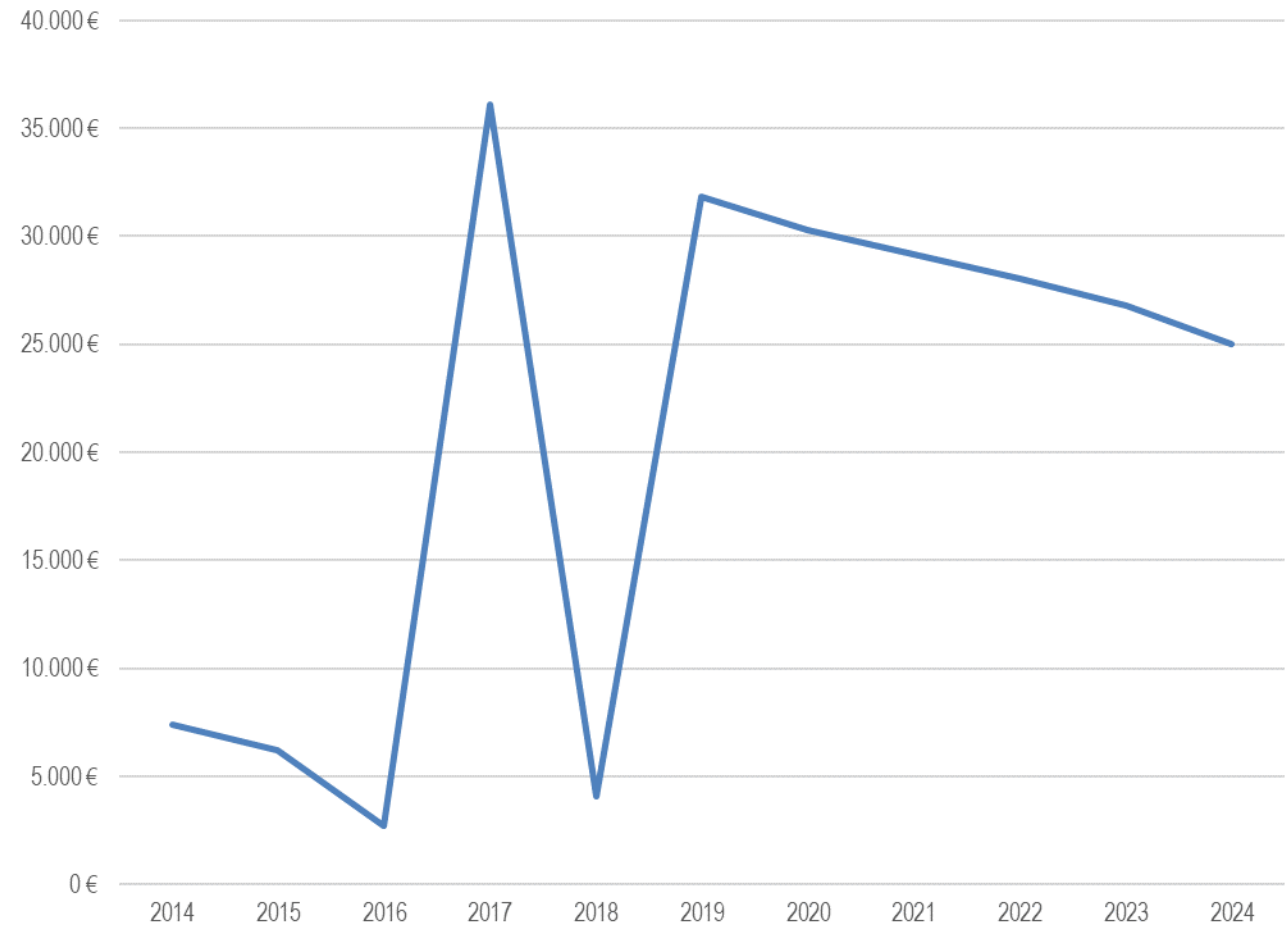
- Zuweisung Lernmittelfreiheit Volksschule
- Zuweisung Betrieb Offene Ganztagschule
- Zuweisung für Schülerbeförderung
- Zuweisung nach BayKiBiG
- Zuweisung für den Gemeindeanteil an der Kfz-Steuer (Straßenunterhaltszuschuss)



# Zinseinnahmen



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



# Konzessionsabgabe

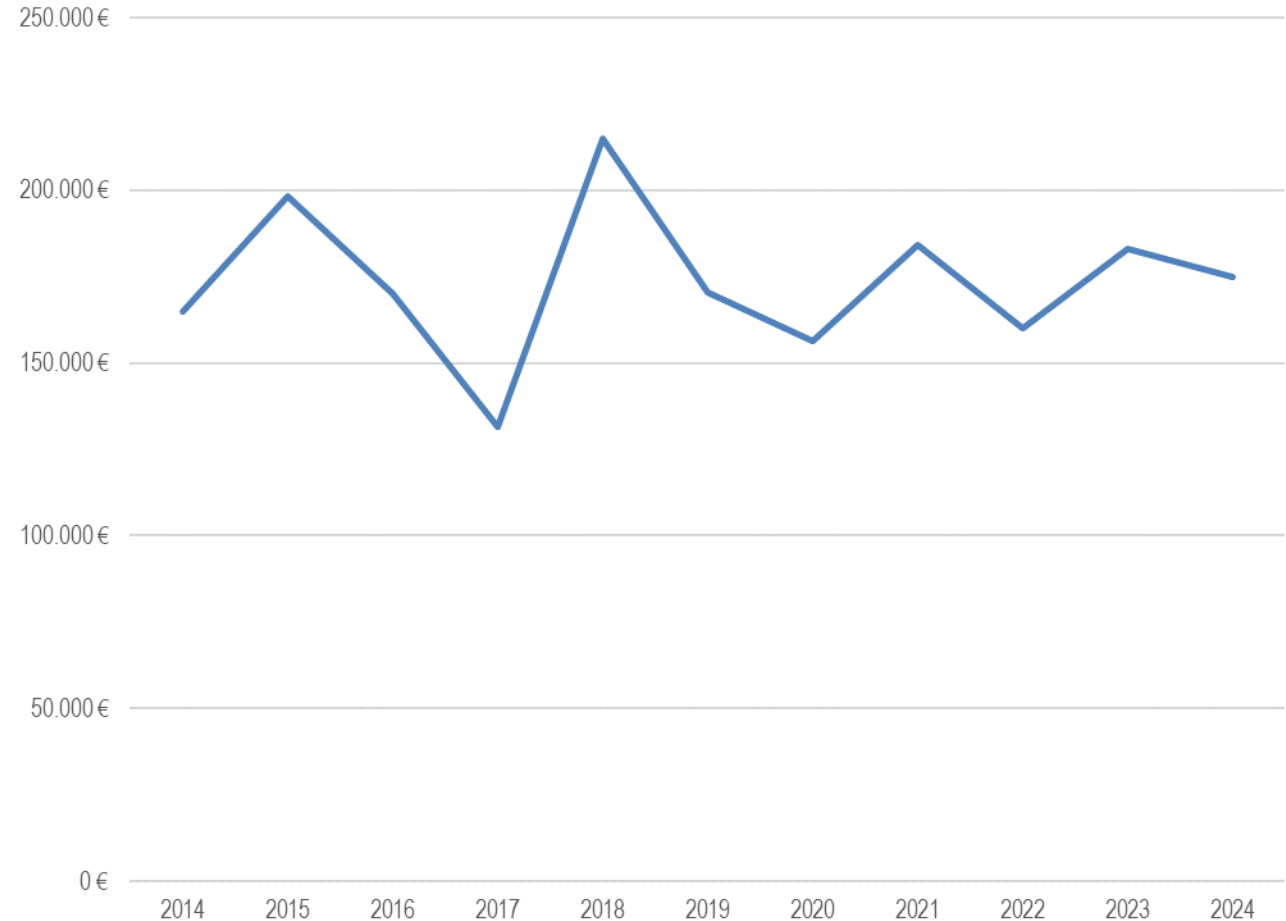


Die Konzessionsabgaben sind Entgelte, die ein Rechtsträger an einen öffentlich-rechtlichen Rechtsträger für die eingeräumte Konzession zahlt. Die häufigsten Anwendungsfälle sind Leistungen, die Energieversorgungsunternehmen (EVU) und Wasserversorgungsunternehmen (WVU) an Gemeinden dafür zahlen, dass 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



# Verwaltungshaushalt – Ausgaben



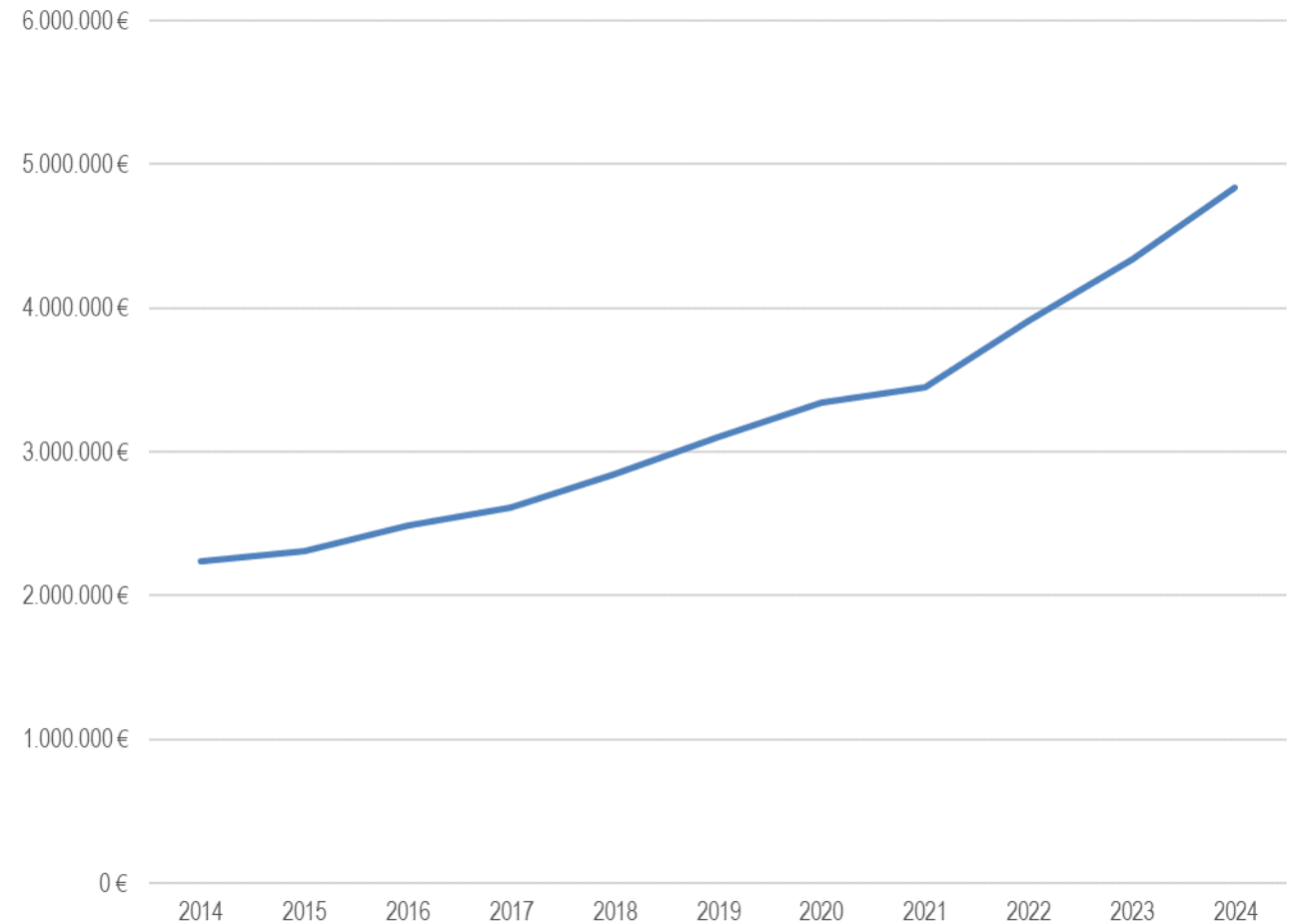
Gruppierung	Bezeichnung	Ansatz Planjahr	Ansatz Vorjahr	Ergebnis Vorjahr
.4	<b>Personalausgaben</b>	<b>4.841.100,00 €</b>	<b>4.336.300,00 €</b>	<b>4.337.996,43 €</b>
.5-.6	<b>Verwaltungs- und Betriebsaufwand</b>	<b>4.816.100,00 €</b>	<b>4.455.100,00 €</b>	<b>4.827.610,03 €</b>
.7	<b>Zuweisungen, Zuschüsse</b>	<b>1.989.700,00 €</b>	<b>1.799.000,00 €</b>	<b>1.935.519,82 €</b>
.80	Zinsausgaben	245.000,00 €	170.700,00 €	138.258,75 €
.81	Gewerbesteuerumlage	300.000,00 €	260.000,00 €	311.785,00 €
.83	Kreisumlage	4.101.800,00 €	3.217.200,00 €	3.217.159,92 €
.84	Stundungszinsen, Säumniszuschläge, etc.	500,00 €	3.000,00 €	-187,57 €
.85	Deckungsreserve	40.000,00 €	40.000,00 €	0,00 €
.86	Zuführung zum VmHH	2.695.600,00 €	2.857.500,00 €	2.630.933,27 €
.89	Abschluss Vorjahr (Fehlbetrag)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>Sonstige Finanzausgaben</b>	<b>7.382.900,00 €</b>	<b>6.548.400,00 €</b>	<b>6.297.949,37 €</b>

# Personalausgaben



Die Personalausgabenerhöhung im Jahr 2024 wird wie folgt begründet:

- Zusätzliche Stellen
- Tarifierpassung





# Verwaltungs- & Betriebsaufwand

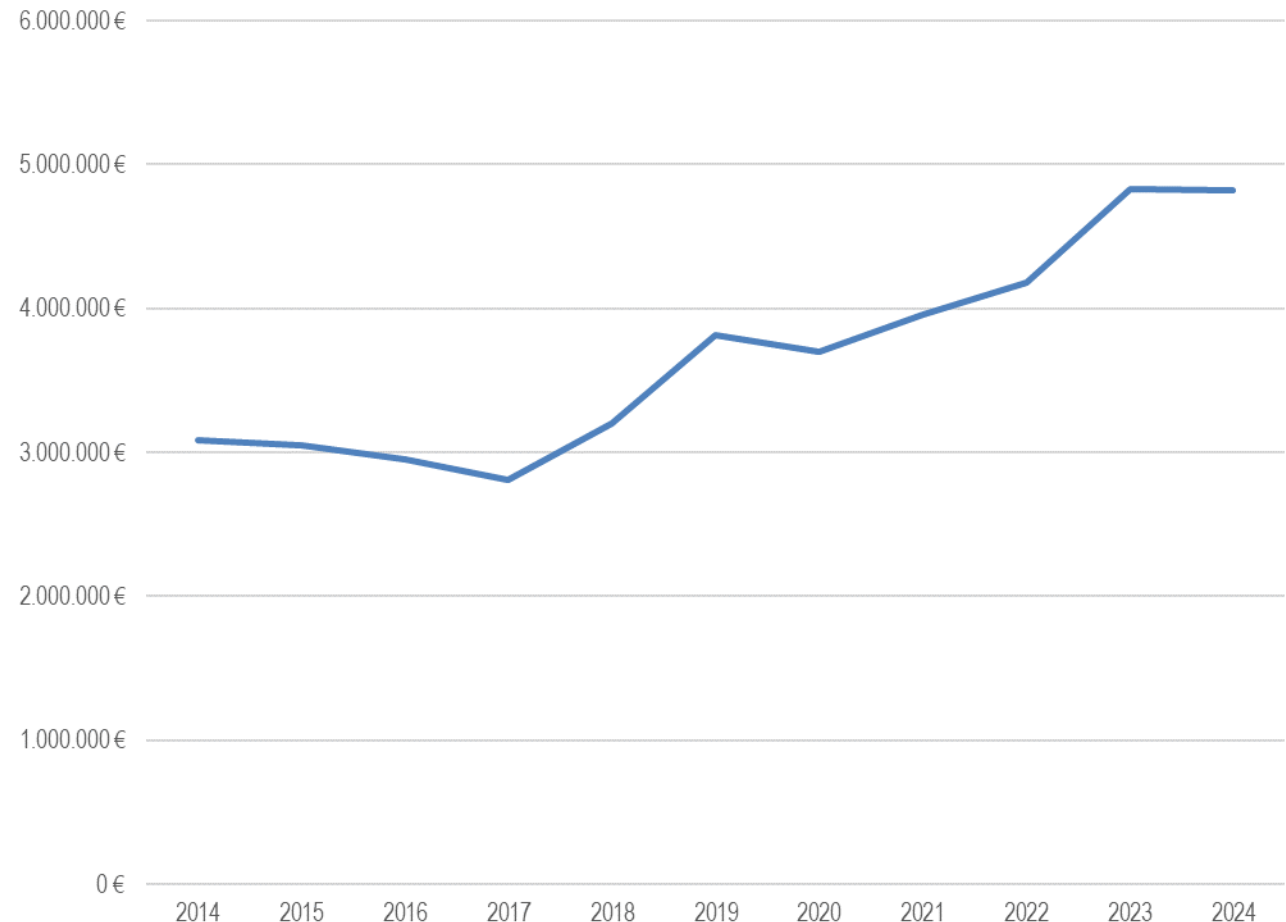


Die Sachaufwandskosten betragen 2024 voraussichtlich insgesamt 4,81 MEUR.

In diesen Hauptgruppen enthalten sind die Bewirtschaftungs- und Unterhaltungskosten für die

- gemeindlichen Gebäude und Grundstücke
- Straßen und Wege
- Grünanlagen
- Sportanlagen
- Spiel- und Bolzplätze
- Kanalnetz und Bauwerke
- sämtliche Fahrzeugkosten
- Steuern, Versicherungen
- Geschäftsausgaben
- kalkulatorische Kosten
- inneren Verrechnungen

Angekündigte bzw. anstehende Erhöhungen, z.B. Reinigungskosten und Energiepreise, wurden berücksichtigt.

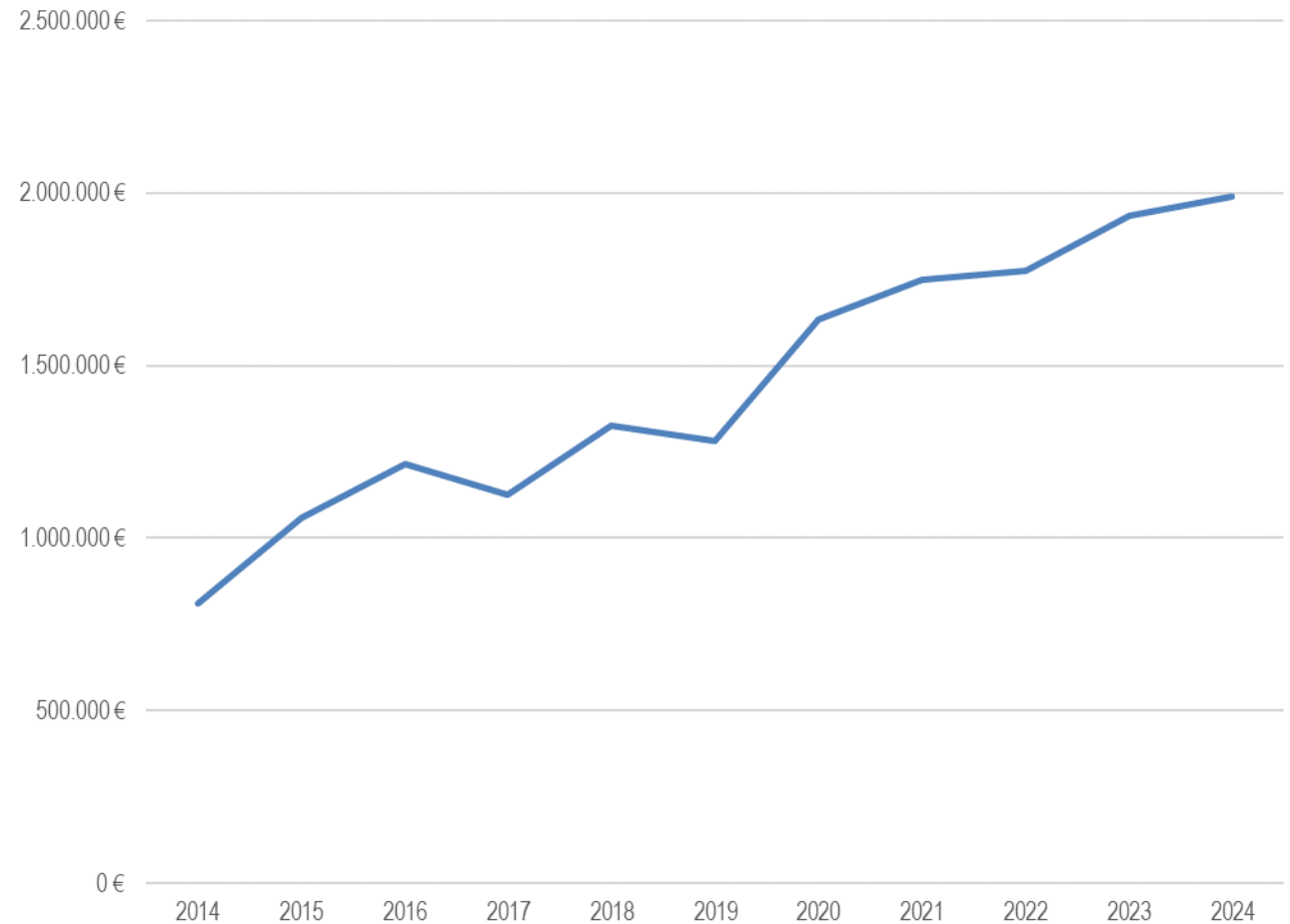


# Zuweisungen & Zuschüsse



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

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

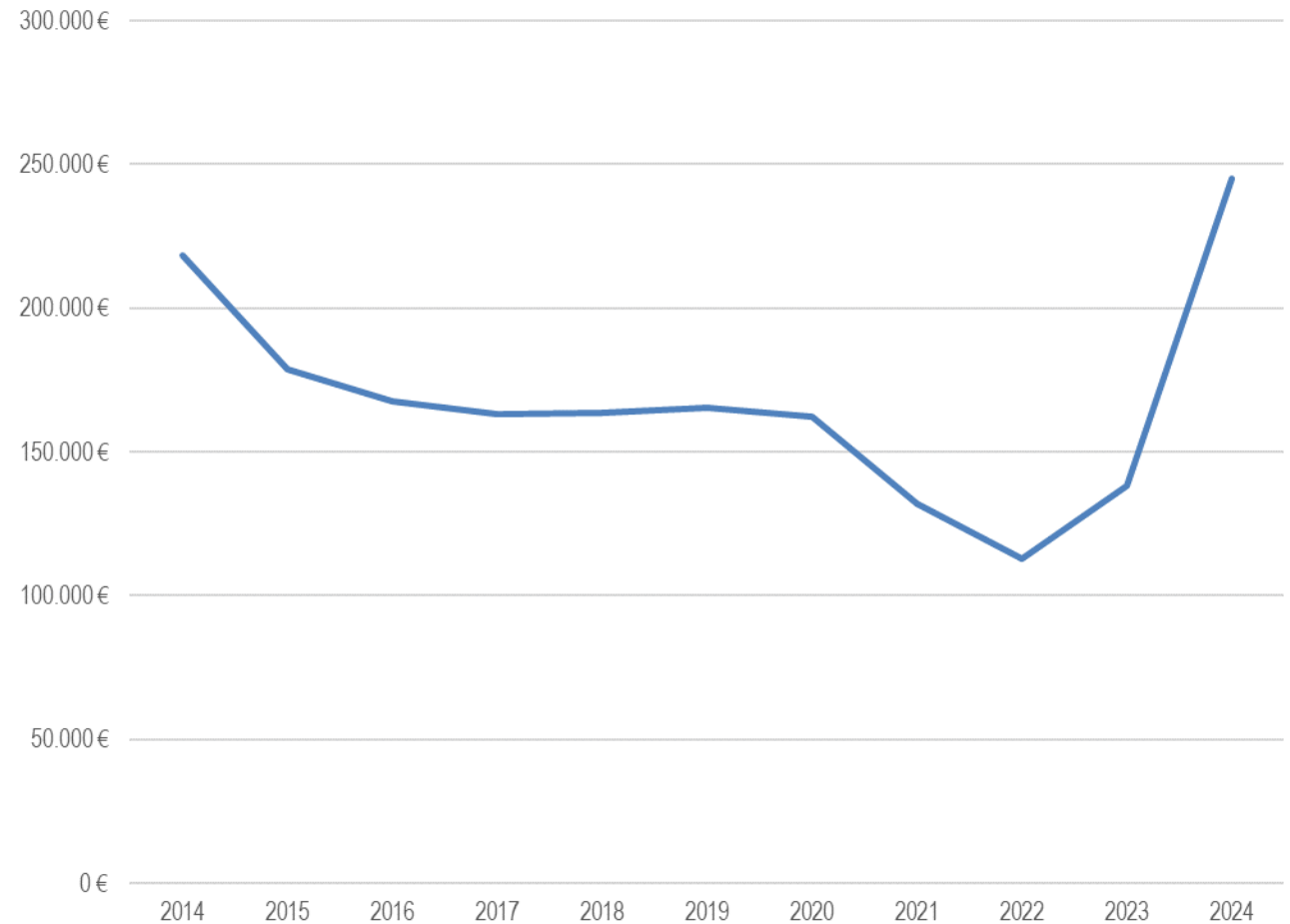


# Zinsausgaben



Unentgeltliche Darlehen sind Vergangenheit.

Das Zinsniveau variiert stetig. Für neue Darlehensabschlüsse muss derzeit ein Zinssatz zwischen 3,5 % und 4 % eingeplant werden.



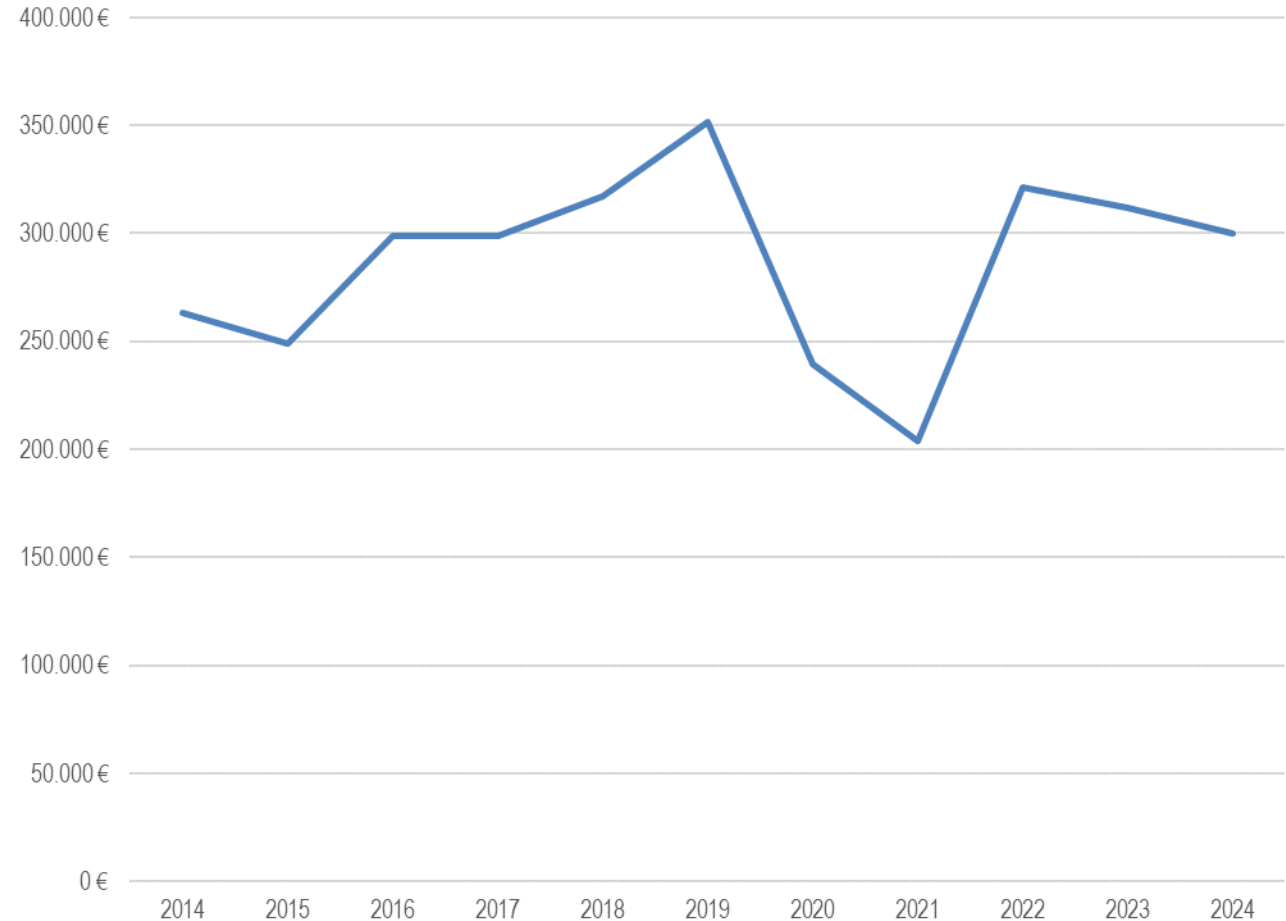
# Gewerbsteuerumlage



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 2024 setzt sich wie folgt zusammen:

Bundesvervielfältiger	14,5 Prozentpunkte
Landesvervielfältiger	20,5 Prozentpunkte
=	35,0 Prozentpunkte



# Kreisumlage



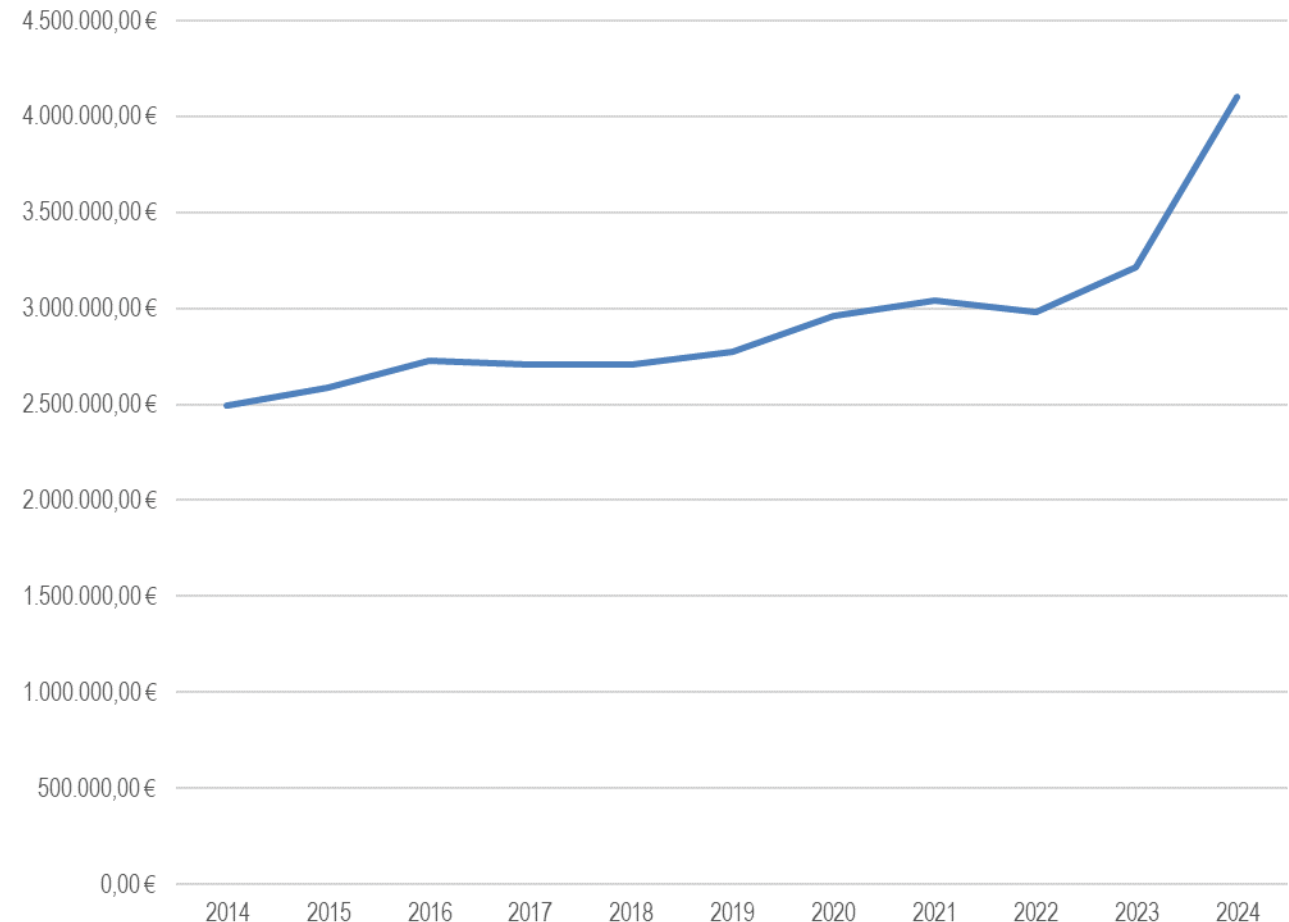
Der Landkreis Forchheim erhebt zur Finanzierung seines ungedeckten Bedarfs von den kreisangehörigen Gemeinden eine Kreisumlage. Die Kreisumlage wird aus der Umlagekraft des Marktes Eggolsheim für das Jahr 2021 und 80 % der Schlüsselzuweisung aus dem Jahr 2022 multipliziert mit dem Hebesatz des Landkreises errechnet.

Der Kreisumlagehebesatz der letzten Jahre betrug:

2018	44,00 %
2019	42,00 %
2020	41,00 %
2021	39,50 %
2022	39,50 %
2023	40,50 %

Der Hebesatz der Kreisumlage 2024 wurde im Kreisausschuss als Empfehlung für den Kreistag auf 44,00 % beschlossen.

Für den Markt Eggolsheim ergibt sich daraus im Jahr 2024 eine Kreisumlage von 4,10 MEUR.

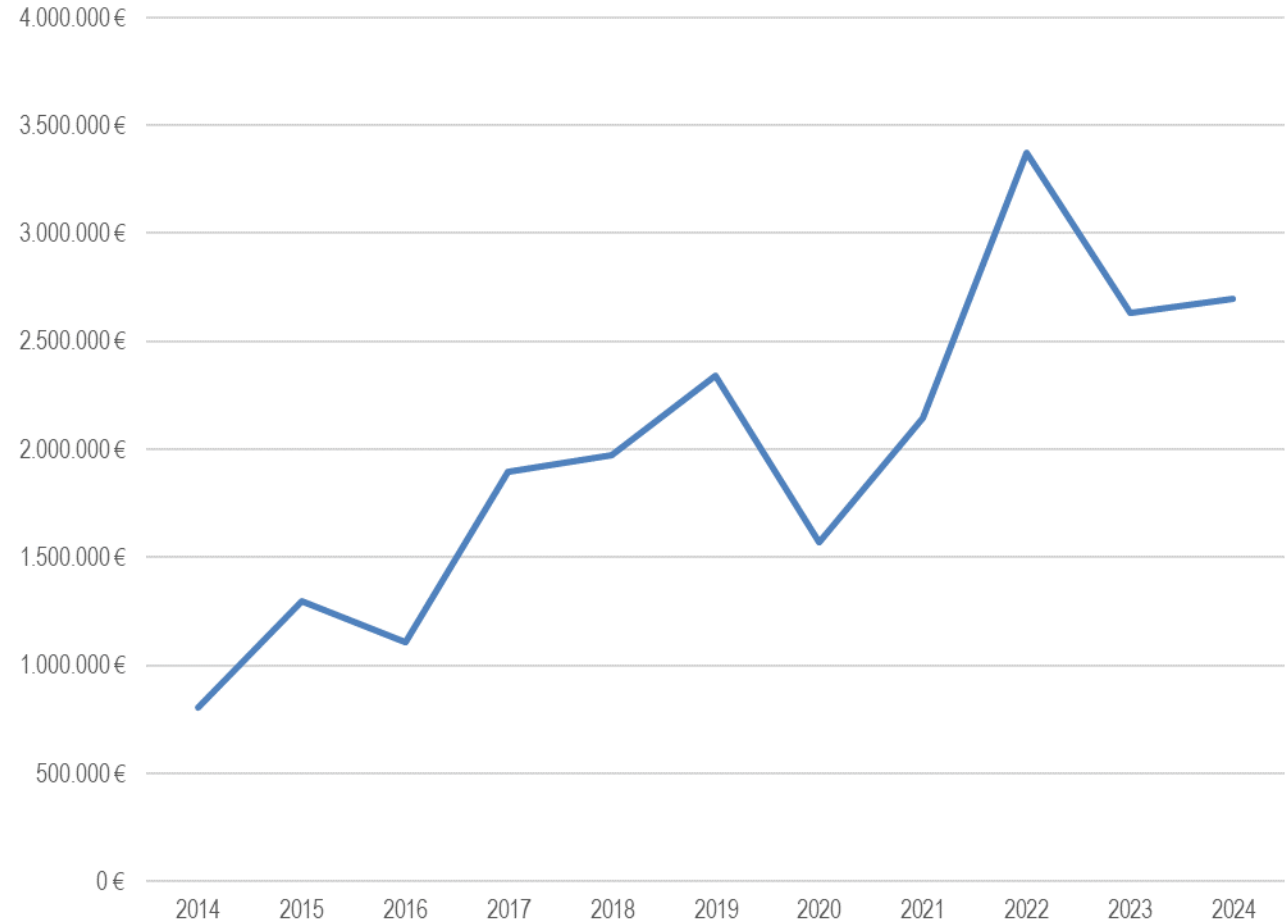


# Zuführung zum Vermögenshaushalt



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 2023 wird den Ansatz von 2,85 MEUR um rund 226 T € überschreiten.** Final lässt sich die Zuführung erst nach Jahresrechnungslegung errechnen. Jedoch ist mit keinen exorbitanten Abweichungen zu rechnen.

Der Zuführungsbetrag für das Jahr 2024 wurde vorsichtig mit 2,69 MEUR veranschlagt.



# Vermögenshaushalt – Einnahmen



<b>Bezeichnung</b>	<b>Ansatz Planjahr</b>	<b>Ansatz Vorjahr</b>	<b>Ergebnis Vorjahr</b>
Zuführung vom VwHH	2.695.600,00 €	2.857.500,00 €	2.630.933,27 €
Entnahmen aus Rücklagen	165.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Einnahmen aus Veräußerung von Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Veräußerung von Grundstücken	1.950.000,00 €	3.074.000,00 €	846.706,13 €
Beiträge	144.200,00 €	277.800,00 €	277.362,19 €
Investitionszuweisungen	4.740.500,00 €	4.309.500,00 €	2.325.989,79 €
Darlehen	2.618.200,00 €	3.227.900,00 €	3.227.900,00 €
Abschluss Vorjahr (Fehlbetrag)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Einnahmen Vermögenshaushalt</b>	<b>12.313.500,00 €</b>	<b>13.746.700,00 €</b>	<b>9.308.891,38 €</b>

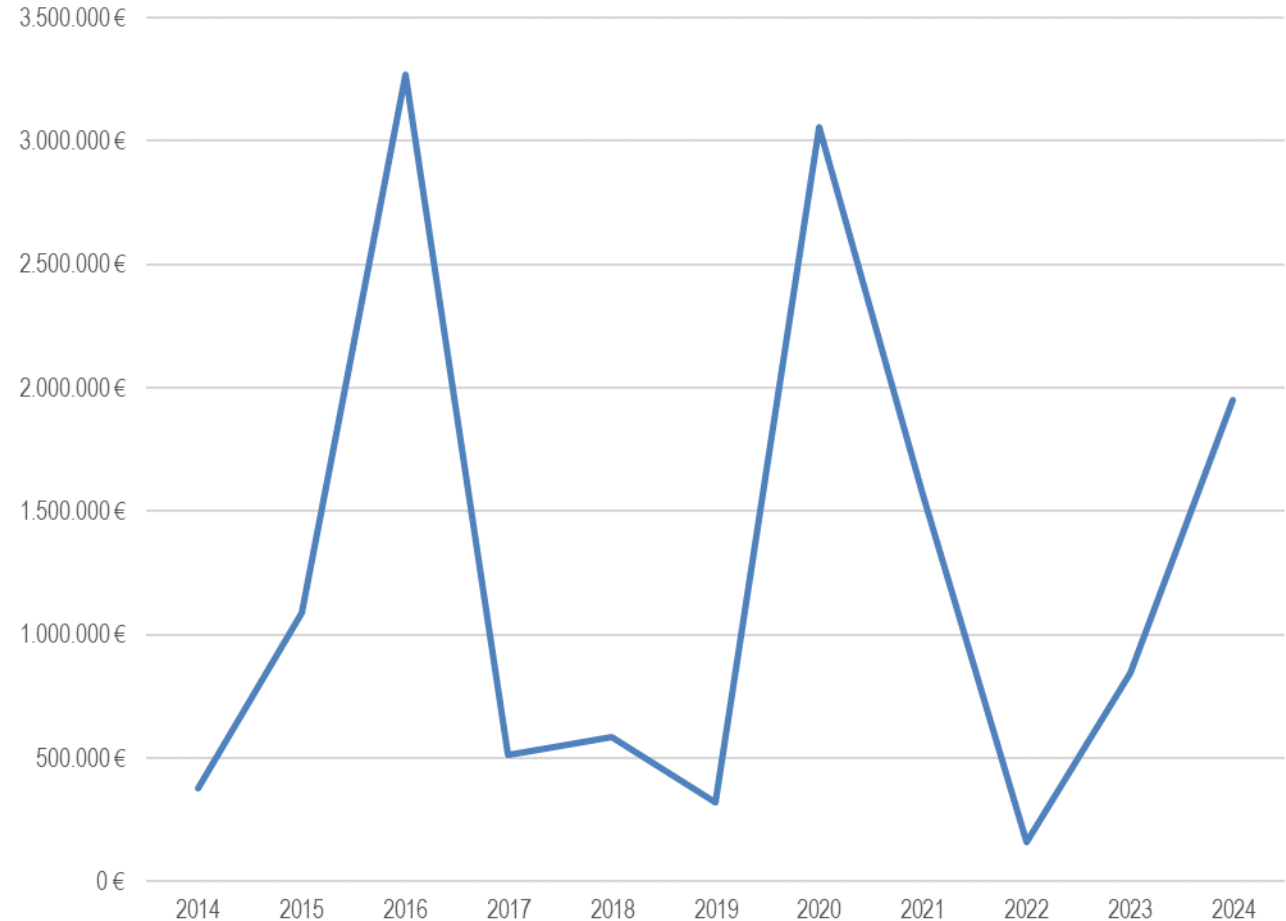


# Grundstücksveräußerungen



Für das Haushaltsjahr 2024 können aufgrund der in den letzten Jahren beschlossenen Baulandentwicklungen 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 Grundstücksflächen, die eine Baulandentwicklung überhaupt ermöglichen.

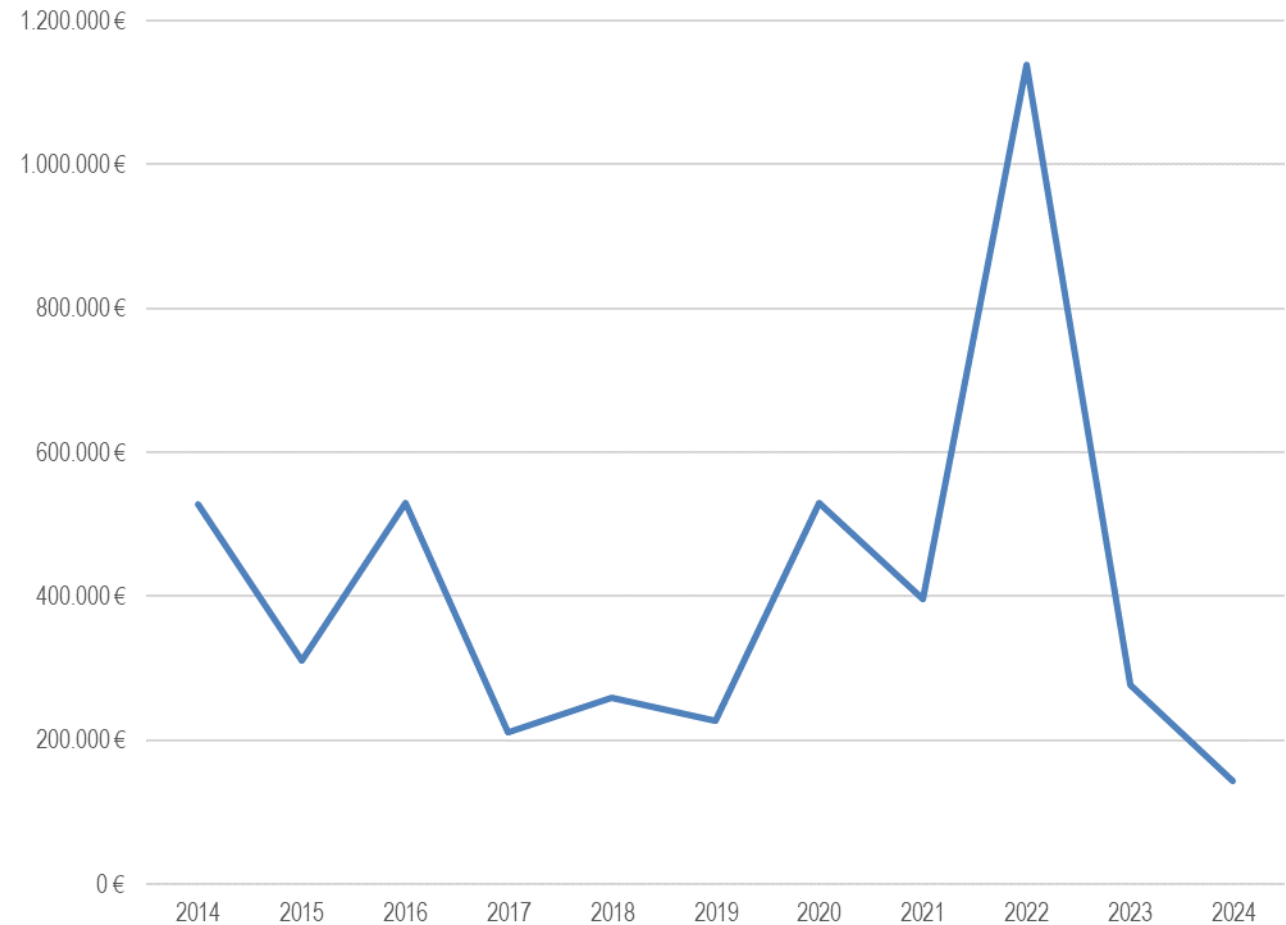


# Beiträge & Entgelte



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

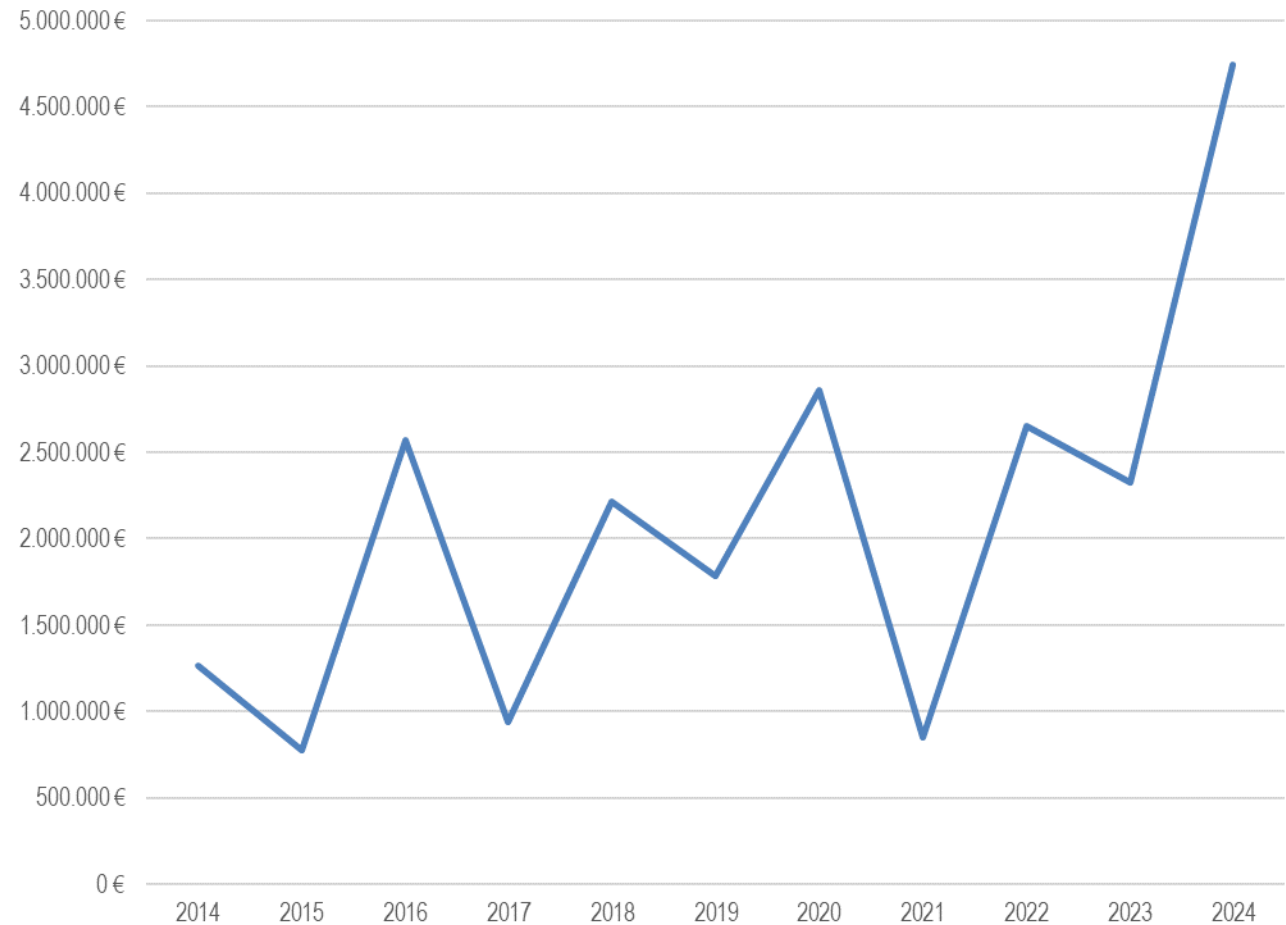
- Kanalbaubeiträge (Herstellung + Verbesserung)
- Erschließungsvereinbarungen (Baugebiete)



# Investitionszuweisungen



Die Investitionszuweisungen werden je nach Fördersatz anteilig zu den geplanten Ausgaben veranschlagt. Aufgrund dessen besteht hier eine „Gefahr“ für größer Schwankungen – je nach Baufortschritt.



# Kredite

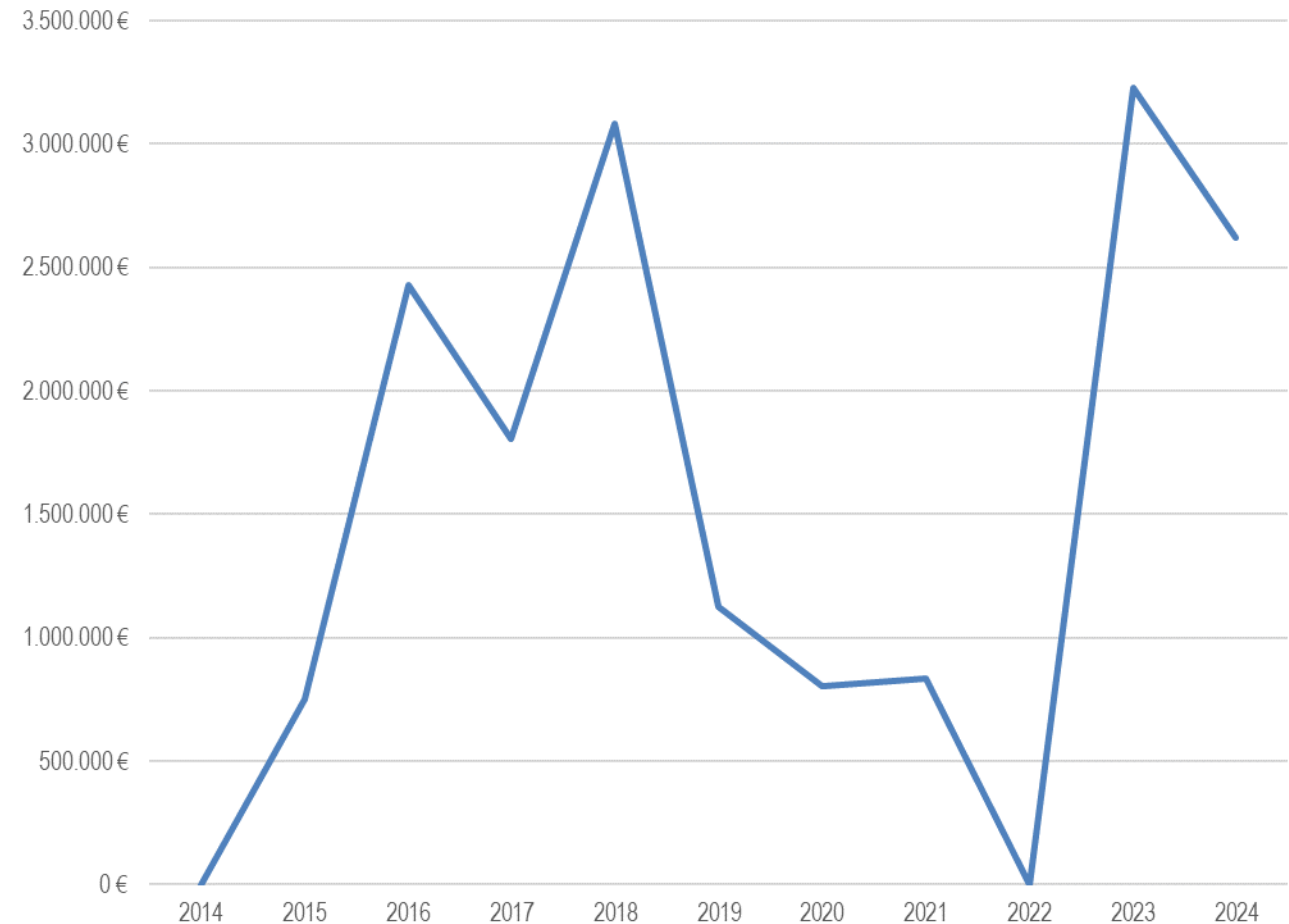


Für den Haushalt 2024 ist eine Darlehensaufnahme von rund 2,61 MEUR nötig.

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

Der Darlehensbedarf setzt sich aus den im Vermögenshaushalt vorgesehenen Sanierungs- und Investitionsmaßnahmen zusammen.

Das genehmigte Darlehen aus dem Jahr 2023 von rund 3,22 MEUR wurde in Anspruch genommen.



# Vermögenshaushalt – Ausgaben



Bezeichnung	Ansatz Planjahr	Ansatz Vorjahr	Ergebnis Vorjahr
Zuführung zum VwHH	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zuführung an Rücklage	0,00 €	0,00 €	199.845,88 €
Vermögenserwerb	1.392.500,00 €	1.283.700,00 €	1.032.225,00 €
Hochbau	3.395.000,00 €	4.618.000,00 €	3.372.364,96 €
Tiefbau	5.605.500,00 €	6.065.500,00 €	3.163.984,15 €
Sonstige Betriebsanlagen	10.000,00 €	195.000,00 €	127.677,12 €
Darlehensstilgung	1.600.000,00 €	1.270.000,00 €	1.353.333,20 €
Investitionszuweisungen	310.500,00 €	314.500,00 €	59.461,07 €
Abschluss Vorjahr (Fehlbetrag)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Ausgaben Vermögenshaushalt</b>	<b>12.313.500,00 €</b>	<b>13.746.700,00 €</b>	<b>9.308.891,38 €</b>

# Investitionsprogramm



## 0600 Gemeindezentrum

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	14.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	Tische, Pinnwände
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-14.000,00 €	-2.000,00 €	-2.000,00 €	-2.000,00 €	

## 0601 EDV und IT

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Tablets, Server, PC's, Scanner, Neue Website
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	

## 0682 Rathaus

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	20.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	Büroausstattung, Sanierung Treppenhaus
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-20.000,00 €	-5.000,00 €	-5.000,00 €	-5.000,00 €	

## 1300 Brandschutz

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	80.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	Ertüchtigung bestehender Sirenenanlagen und Neuerrichtung
Einnahmen	44.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-36.000,00 €	-50.000,00 €	-50.000,00 €	-50.000,00 €	

# Investitionsprogramm



## 1321 FWGH Eggolsheim

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	10.000,00 €	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	Stationäre Notstromversorgung
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-10.000,00 €	-10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	

## 1322 FWGH Kauernhofen

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	0,00 €	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	Erweiterungs- oder Umbau
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	0,00 €	-100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	

## 1323 FWGH Neuses

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Absauganlage
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	

## 1325 FWGH Unterstürmig

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	0,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	0,00 €	Leichtflüssigkeitsabscheider
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	0,00 €	-10.000,00 €	-10.000,00 €	0,00 €	



# Investitionsprogramm



## 1326 FWGH Drügendorf

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	0,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	0,00 €	Leichtflüssigkeitsabscheider
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	0,00 €	-10.000,00 €	-10.000,00 €	0,00 €	

## 2150 Grund- und Mittelschule

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	70.000,00 €	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	Schränke Musikraum, Bodenkäfig, Kletterwand, Austausch Wärmetauscher, Glasdach Aula
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-70.000,00 €	-15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	

## 2151 Offene Ganztageschule

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	55.000,00 €	70.000,00 €	0,00 €	0,00 €	Möblierung zusätzliche JaS-Stelle, Erweiterung AWO-Räume, Ausbau OGTS
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-55.000,00 €	-70.000,00 €	0,00 €	0,00 €	

## 3650 Schleuse 94

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	0,00 €	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	Beleuchtungskonzept
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	0,00 €	-10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	

# Investitionsprogramm



## 4606 Spiel- und Bolzplätze

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	50.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	Erneuerung Zaunanlagen, Erneuerung Spieltürme
Einnahmen	16.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-34.000,00 €	-20.000,00 €	-20.000,00 €	-20.000,00 €	

## 4642 Kindertagesstätte Kauernhofen

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	0,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	0,00 €	Außenanlagen
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	0,00 €	-25.000,00 €	-25.000,00 €	0,00 €	

## 4643 Kindertagesstätte Bammersdorf

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	6.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Krippenstühle, Schrank
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-6.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	

## 4644 Kindertagesstätte Drügendorf

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	1.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Geschirr, Stühle
Einnahmen	110.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	109.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	

# Investitionsprogramm



## 4646 Kindertagesstätte Eggolsheim

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	500.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Einnahmen	410.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-90.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	

## 4649 Kindertagesstätte St. Martin

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Zaunanlage
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	

## 5600 Sportanlage Bammersdorf

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Erneuerung Basketball
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	

## 5602 Sportanlage Weigelshofen

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	10.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €	75.000,00 €	Sanierungsmaßnahme
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-10.000,00 €	0,00 €	-20.000,00 €	-75.000,00 €	

# Investitionsprogramm



## 5607 Sportzentrum Eggolsheim

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	1.850.000,00 €	2.400.000,00 €	1.250.000,00 €	0,00 €	
Einnahmen	850.000,00 €	800.000,00 €	440.000,00 €	413.000,00 €	
Abgleich	-1.000.000,00 €	-1.600.000,00 €	-810.000,00 €	413.000,00 €	

## 5608 Bundeskegelbahn

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	1.510.000,00 €	1.010.000,00 €	0,00 €	0,00 €	
Einnahmen	1.300.000,00 €	600.000,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-210.000,00 €	-410.000,00 €	0,00 €	0,00 €	

## 5612 Eggerbach-Halle

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	36.000,00 €	21.000,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €	Erneuerung Anzeigetafel, ELA-Anlage, Stellplatz Kühlanhänger
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-36.000,00 €	-21.000,00 €	-6.000,00 €	-6.000,00 €	

## 5614 Schützenverein Tiefenstürmig

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	0,00 €	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	Außenfassade, Dachisolierung
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	0,00 €	-10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	

# Investitionsprogramm



## 6153 Dorfgemeinschaftshaus Kauernhofen

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	30.000,00 €	70.000,00 €	775.000,00 €	662.000,00 €	
Einnahmen	24.000,00 €	40.000,00 €	400.000,00 €	370.000,00 €	
Abgleich	-6.000,00 €	-30.000,00 €	-375.000,00 €	-292.000,00 €	

## 6171 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	140.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	Förderung Privatmaßnahmen
Einnahmen	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	
Abgleich	-90.000,00 €	-30.000,00 €	-30.000,00 €	-30.000,00 €	

## 6172 Dorferneuerung Neuses I

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	75.000,00 €	224.000,00 €	80.000,00 €	0,00 €	GaLa-Bau, Brunnen, Parkplatz, Umfeld Alte Schule
Einnahmen	50.000,00 €	18.000,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-25.000,00 €	-206.000,00 €	-80.000,00 €	0,00 €	

## 6173 Dorferneuerung Drügendorf

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	0,00 €	400.000,00 €	400.000,00 €	400.000,00 €	
Einnahmen	45.000,00 €	0,00 €	0,00 €	45.000,00 €	
Abgleich	45.000,00 €	-400.000,00 €	-400.000,00 €	-355.000,00 €	

# Investitionsprogramm



## 6175 Integrierte Ländliche Entwicklung

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
<b>Ausgaben</b>	55.000,00 €	55.000,00 €	55.000,00 €	55.000,00 €	Leerstandsberatung, Regionalbudget
<b>Einnahmen</b>	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	
<b>Abgleich</b>	-40.000,00 €	-40.000,00 €	-40.000,00 €	-40.000,00 €	

## 6176 Dorferneuerung Weigelshofen BA II

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
<b>Ausgaben</b>	0,00 €	0,00 €	710.000,00 €	590.000,00 €	
<b>Einnahmen</b>	40.000,00 €	0,00 €	350.000,00 €	300.000,00 €	
<b>Abgleich</b>	40.000,00 €	0,00 €	-360.000,00 €	-290.000,00 €	

## 6178 Dorferneuerung Neuses II (Verlängerung Bamberger Str.)

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
<b>Ausgaben</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
<b>Einnahmen</b>	160.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
<b>Abgleich</b>	160.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	

## 6200 Baugrundstücke

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
<b>Ausgaben</b>	120.000,00 €	120.000,00 €	120.000,00 €	120.000,00 €	Neuses, Drosendorf, Kauernhofen
<b>Einnahmen</b>	350.000,00 €	350.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	
<b>Abgleich</b>	230.000,00 €	230.000,00 €	-70.000,00 €	-70.000,00 €	

# Investitionsprogramm



## 6300 Gemeindestraßen Allgemein

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	7.500,00 €	67.500,00 €	7.500,00 €	7.500,00 €	u.a. Straßenausbaupauschale
Einnahmen	140.000,00 €	140.000,00 €	140.000,00 €	100.000,00 €	
Abgleich	132.500,00 €	72.500,00 €	132.500,00 €	92.500,00 €	

## 6306 Schwedengraben

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	20.000,00 €	50.000,00 €	1.600.000,00 €	0,00 €	
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-20.000,00 €	-50.000,00 €	-1.600.000,00 €	0,00 €	

## 6307 OD Bammersdorf - Neuerrichtung Bushaltestelle

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	0,00 €	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	0,00 €	-20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	

## 6308 ELER Bammersdorf Neugestaltung Vorplatz Sportheim/Feuerwehr

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Einnahmen	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	

# Investitionsprogramm



## 6311 Eggolsheim Straßenausbau Frankenstraße, Parkplätze

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Einnahmen	80.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	80.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	

## 6313 St 2244 Errichtung Linksabbieger

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	

## 6314 Eggolsheim St. Martin Straße | Gehwege + Bushaltestelle

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Einnahmen	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-185.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	

## 6316 St 2244 Errichtung Querungshilfe + Gehweganbindung

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	280.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Einnahmen	350.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	70.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	



# Investitionsprogramm



## 6318 Rosenaustraße Sanierung Gehwege

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	0,00 €	545.000,00 €	0,00 €	0,00 €	
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	0,00 €	-545.000,00 €	0,00 €	0,00 €	

## 6321 Radweg Neuses (St 2264 +2244) inkl. Rückbau Linksabbieger

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	450.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Einnahmen	450.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	

## 6322 Radweg zur Schleuse 94

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	40.000,00 €	1.450.000,00 €	0,00 €	0,00 €	
Einnahmen	0,00 €	1.200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-40.000,00 €	-250.000,00 €	0,00 €	0,00 €	

## 6329 Dorferneuerung Drosendorf

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	910.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Einnahmen	200.000,00 €	278.000,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-710.000,00 €	278.000,00 €	0,00 €	0,00 €	

# Investitionsprogramm



## 6330 Baugebiet Bahnhofsiedlung-Nord

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Einnahmen	0,00 €	720.000,00 €	650.000,00 €	0,00 €	
Abgleich	0,00 €	720.000,00 €	650.000,00 €	0,00 €	

## 6331 Baugebiet Schirnaidler Straße

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	

## 6333 Baugebiet Schottwiesen-Ost

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	75.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Einnahmen	178.500,00 €	361.100,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	103.500,00 €	361.100,00 €	0,00 €	0,00 €	

## 6334 Baugebiet Mühlwiesen-Ost

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	0,00 €	0,00 €	270.000,00 €	0,00 €	
Einnahmen	0,00 €	600,00 €	100.600,00 €	100.600,00 €	
Abgleich	0,00 €	600,00 €	-169.400,00 €	100.600,00 €	

# Investitionsprogramm



## 6335 Baugebiet Marterlwiese

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Einnahmen	215.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	215.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	

## 6339 OD Weigelshofen

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	140.000,00 €	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	Weiterleitung FAG-Förderung Landkreis
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-140.000,00 €	-200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	

## 6340 Baugebiet Kauernhofen Bergstraße

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	

## 6342 Rettern Kapellenberg Straßensanierung

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	117.000,00 €	
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-117.000,00 €	

# Investitionsprogramm



## 6344 GVS Eggolsheim-Bammersdorf

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Einnahmen	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	

## 6345 OD Unterstürmig Sanierung Gehwege

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	60.000,00 €	
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-60.000,00 €	

## 6355 Neues ICE-Straßenbau

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	120.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Einnahmen	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	

## 6361 P+R - Anlage Bahnhof

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Einnahmen	135.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	135.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	

# Investitionsprogramm



## 6470 Gebäudeunterhalt

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	25.000,00 €	45.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	Kleinfahrzeug Leitung, Ersatz für Dacia
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-25.000,00 €	-45.000,00 €	-10.000,00 €	-10.000,00 €	

## 6480 Brückenbauwerke

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	30.000,00 €	55.000,00 €	105.000,00 €	30.000,00 €	
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-30.000,00 €	-55.000,00 €	-105.000,00 €	-30.000,00 €	

## 6495 Bauhof

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	240.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	175.000,00 €	Heizwerk, Beleuchtung Stramot-Fahrzeug, Salzstreuer, Schaffung von Lagerflächen, Überdachung Stellplätze, Statikprüfung Gebäude, Leichtflüssigkeitsabscheider
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-240.000,00 €	-50.000,00 €	-50.000,00 €	-175.000,00 €	

## 6700 - 6714 Straßenbeleuchtung

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	60.000,00 €	10.000,00 €	70.000,00 €	10.000,00 €	
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-60.000,00 €	-10.000,00 €	-70.000,00 €	-10.000,00 €	

# Investitionsprogramm



## 6900 Wasserläufe, Wasserbau

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	17.500,00 €	17.500,00 €	207.500,00 €	17.500,00 €	Sanierung Backläufe, Konzet Sturzfluten
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	130.000,00 €	0,00 €	
Abgleich	-17.500,00 €	-17.500,00 €	-77.500,00 €	-17.500,00 €	

## 6901 Gewässanierung - GVS Tiefenstürmig-Kalteneggolsfeld

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	130.000,00 €	25.000,00 €	0,00 €	0,00 €	
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-130.000,00 €	-25.000,00 €	0,00 €	0,00 €	

## 6902 Bachlehrpfad

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	10.000,00 €	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	
Einnahmen	0,00 €	16.000,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-10.000,00 €	6.000,00 €	0,00 €	0,00 €	

## 7059 Abwasserbeseitigung Allgemein

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	275.000,00 €	525.000,00 €	340.000,00 €	365.000,00 €	TV-Inspektionen geschlossene Bauweise, Anschaffung Rohrkamera
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-275.000,00 €	-525.000,00 €	-340.000,00 €	-365.000,00 €	

# Investitionsprogramm



## 7100 Abwasserbeseitigung Ortsnetz Eggolsheim (Baugebiete in Gl. 63)

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	1.110.000,00 €	1.080.000,00 €	0,00 €	0,00 €	Schwedengraben, Rosenaustraße
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-1.110.000,00 €	-1.080.000,00 €	0,00 €	0,00 €	

## 7120 Abwasserbeseitigung Ortsnetz Kauernhofen (Baugebiete in Gl. 63)

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	0,00 €	0,00 €	865.000,00 €	865.000,00 €	Sanierung Asbach
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	0,00 €	0,00 €	-865.000,00 €	-865.000,00 €	

## 7130 Abwasserbeseitigung Ortsnetz Neuses (Baugebiete in Gl. 63)

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	0,00 €	47.000,00 €	0,00 €	0,00 €	Wasserrecht Lindner-Park
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	0,00 €	-47.000,00 €	0,00 €	0,00 €	

## 7140 Abwasserbeseitigung Ortsnetz Rettern (Baugebiete in Gl. 63)

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	175.000,00 €	Wasserrecht Rettern
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-175.000,00 €	

# Investitionsprogramm



## 7160 Abwasserbeseitigung Ortsnetz Unterstürmig (Baugebiete in Gl. 63)

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	0,00 €	100.000,00 €	0,00 €	230.000,00 €	Sanierung WSZ III; Schießbergstraße
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	0,00 €	-100.000,00 €	0,00 €	-230.000,00 €	

## 7170 Abwasserbeseitigung Ortsnetz Weigelshofen (Baugebiete in Gl. 63)

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	0,00 €	0,00 €	295.000,00 €	0,00 €	Dorferneuerung
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	0,00 €	0,00 €	-295.000,00 €	0,00 €	

## 7510 - 7515 Bestattungswesen

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	10.000,00 €	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	Urnengräber
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-10.000,00 €	-60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	

## 7691 Backöfen

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	10.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	Sanierungsarbeiten Drosendorf, Weigelshofen, Kauernhofen
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-10.000,00 €	-5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	



# Investitionsprogramm



## 7800 Land- und Forstwirtschaft, Feldwege

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	53.000,00 €	23.000,00 €	23.000,00 €	23.000,00 €	Sanierung Wirtschafts- und Waldwege
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-53.000,00 €	-23.000,00 €	-23.000,00 €	-23.000,00 €	

## 7851 Straßensanierung GVS Tiefenstürmig-Kalteneggolsfeld

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	350.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-350.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	

## 7920 - 7928 Breitbandausbau, Glasfaserausbau

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	103.000,00 €	0,00 €	138.000,00 €	0,00 €	
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-103.000,00 €	0,00 €	-138.000,00 €	0,00 €	

## 8102 Beteiligung an Bürgerwindpark Lange Meile GmbH & Co. KG

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	390.000,00 €	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abgleich	-390.000,00 €	-200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	

# Investitionsprogramm



## 8161 Heizwerk Sportzentrum

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	250.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
<b>Abgleich</b>	<b>-250.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	

## 8800 - 8814 Bebauter Grundbesitz

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	70.000,00 €	175.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	Heizungsaustausch, Schließanlagen, Dachsanierungen, Fassadensanierungen
Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
<b>Abgleich</b>	<b>-70.000,00 €</b>	<b>-175.000,00 €</b>	<b>-50.000,00 €</b>	<b>-50.000,00 €</b>	

## 8880 Unbebauter Grundbesitz

	2024	2025	2026	2027	Erläuterung
Ausgaben	500.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	Sportgelände, Frankenstraße
Einnahmen	1.300.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
<b>Abgleich</b>	<b>800.000,00 €</b>	<b>-200.000,00 €</b>	<b>-200.000,00 €</b>	<b>-200.000,00 €</b>	

# Zusammenfassung



## Verwaltungshaushalt

	Planjahr	Vorjahr	Veränderung
<b>die wesentlichen Einnahmen</b>	<b>19.029.800,00 €</b>	<b>17.138.800,00 €</b>	<b>11%</b>
Grundsteuer A (500 v. H.)	67.000,00 €	67.000,00 €	0%
Grundsteuer B (500 v. H.)	1.000.000,00 €	1.000.000,00 €	0%
Gewerbsteuer (400 v.H)	5.200.000,00 €	4.000.000,00 €	30%
Einkommensteuer	5.400.000,00 €	5.030.300,00 €	7%
Umsatzsteuer	426.100,00 €	396.100,00 €	8%
Hundesteuer	31.000,00 €	21.400,00 €	45%
Schlüsselzuweisungen	853.500,00 €	1.481.300,00 €	-42%
sonst. allg. Zuweisungen vom Land	595.700,00 €	489.600,00 €	22%
Verwaltungsgebühren	109.100,00 €	103.100,00 €	6%
Gebühren & Entgelte	1.024.900,00 €	936.200,00 €	9%
Verkauf, Mieten, Pachten	546.600,00 €	308.900,00 €	77%
Erstattungen aus Ausgaben d. WvHH	1.506.500,00 €	1.353.500,00 €	11%
Zuweisungen f. lfd. Zwecke	2.003.200,00 €	1.686.200,00 €	19%
Zinseinnahmen	25.000,00 €	29.000,00 €	-14%
Konzessionsabgabe	175.000,00 €	170.000,00 €	3%
Zusammengefasste sonst. Einnahmen	66.200,00 €	66.200,00 €	0%

	Planjahr	Vorjahr	Veränderung
<b>die wesentlichen Ausgaben</b>	<b>19.029.800,00 €</b>	<b>17.138.800,00 €</b>	<b>11%</b>
Personalausgaben	4.841.100,00 €	4.336.300,00 €	12%
sächl. Verwaltungs- & Betriebsaufwand	4.816.100,00 €	4.455.100,00 €	8%
Zuweisungen f. lfd. Zwecke	1.989.700,00 €	1.799.000,00 €	11%
Zinsausgaben	245.000,00 €	170.700,00 €	44%
Gewerbsteuerumlage	300.000,00 €	260.000,00 €	15%
Kreisumlage	4.101.800,00 €	3.217.200,00 €	27%
Sonstige Ausgaben	40.500,00 €	43.000,00 €	-6%
Zuführung zum Vermögenshaushalt	2.695.600,00 €	2.857.500,00 €	-6%

## Vermögenshaushalt

	Planjahr	Vorjahr	Veränderung
<b>die wesentlichen Einnahmen</b>	<b>12.313.500,00 €</b>	<b>13.746.700,00 €</b>	<b>-10%</b>
Zuführung vom Verwaltungshaushalt	2.695.600,00 €	2.857.500,00 €	-6%
Entnahme aus Rücklagen	165.000,00 €	0,00 €	0%
Grundstücksveräußerung	1.950.000,00 €	3.074.000,00 €	-37%
Beiträge & Entgelte	144.200,00 €	277.800,00 €	-48%
Investitionszuweisungen	4.740.500,00 €	4.309.500,00 €	10%
Kredite	2.618.200,00 €	3.227.900,00 €	-19%

	Planjahr	Vorjahr	Veränderung
<b>die wesentlichen Ausgaben</b>	<b>12.313.500,00 €</b>	<b>13.746.700,00 €</b>	<b>-10%</b>
Zuführung an Rücklagen (inkl. Sonderrücklage)	0,00 €	0,00 €	0%
Vermögenserwerb	1.392.500,00 €	1.283.700,00 €	8%
Hochbau	3.395.000,00 €	4.618.000,00 €	-26%
Tiefbau	5.605.500,00 €	6.065.500,00 €	-8%
sonstige Betriebsanlagen	10.000,00 €	195.000,00 €	0%
Tilgung von Krediten:	1.600.000,00 €	1.270.000,00 €	26%
Zuweisungen & Zuschüsse für Investitionen	310.500,00 €	314.500,00 €	0%
Abschluss Vorjahr	0,00 €	0,00 €	0%

# Zusammenfassung



Einnahmen Verwaltungshaushalt



- |                              |                                     |
|------------------------------|-------------------------------------|
| ■ Grundsteuer A (500 v. H.)  | ■ Grundsteuer B (500 v. H.)         |
| ■ Gewerbesteuer (400 v.H)    | ■ Einkommensteuer                   |
| ■ Umsatzsteuer               | ■ Hundesteuer                       |
| ■ Schlüsselzuweisungen       | ■ sonst. allg. Zuweisungen vom Land |
| ■ Verwaltungsgebühren        | ■ Gebühren & Entgelte               |
| ■ Verkauf, Mieten, Pachten   | ■ Erstattungen aus Ausgaben d. VwHH |
| ■ Zuweisungen f. lfd. Zwecke | ■ Zinseinnahmen                     |
| ■ Konzessionsabgabe          | ■ Zusammengefasste sonst. Einnahmen |

Ausgaben Verwaltungshaushalt



- |                              |   |
|------------------------------|---|
| ■ Personalausgaben           | ■ sächl. Verwaltungs- & Betriebsaufwand |
| ■ Zuweisungen f. lfd. Zwecke | ■ Zinsausgaben                          |
| ■ Gewerbesteuerumlage        | ■ Kreisumlage                           |
| ■ Sonstige Ausgaben          | ■ Zuführung zum Vermögenshaushalt       |

# Zusammenfassung



Einnahmen Vermögenshaushalt



- Zuführung vom Verwaltungshaushalt
- Grundstücksveräußerung
- Investitionszuweisungen
- Entnahme aus Rücklagen
- Beiträge & Entgelte
- Kredite

Ausgaben Vermögenshaushalt



- Zuführung an Rücklagen (inkl. Sonderrücklage)
- Hochbau
- sonstige Betriebsanlagen
- Zuweisungen & Zuschüsse für Investitionen
- Vermögenserwerb
- Tiefbau
- Tilgung von Krediten
- Abschluss Vorjahr

# Bürgschaften



Bürgschaftsnehmer	Höhe	Betrag	Stand zum 31.12.2023	Datum	Kreditinstitut	Art
	100%	89.700,00 €	56.810,00 €	06.04.2010	Bayer. Landessportverband	Ausfallbürgschaft
	100%	14.350,00 €	9.082,00 €	06.04.2010	Bayer. Landessportverband	Ausfallbürgschaft
	100%	4.950,00 €	1.235,00 €	20.12.2013	Bayer. Landessportverband	einfache Bürgschaft
	80%	3.100.000,00 €	2.297.268,05 €	28.12.2016	Volksbank Forchheim	Ausfallbürgschaft
	80%	3.100.000,00 €	2.294.000,00 €	28.12.2016	Sparkasse Forchheim	Ausfallbürgschaft
	100%	400.000,00 €	139.998,85 €	10.06.2009	Volksbank Forchheim	einfache Bürgschaft
	100%	250.000,00 €	63.903,39 €	29.06.2007	Volksbank Forchheim	einfache Bürgschaft
	100%	1.015.838,80 €	296.740,00 €	02.05.2002	Sparkasse Forchheim	selbstschuldnerische
	100%	600.000,00 €	154.083,09 €	13.02.2008	Sparkasse Forchheim	Ausfallbürgschaft
	100%	100.000,00 €	24.841,35 €	16.02.2009	Sparkasse Forchheim	einfache Bürgschaft
	100%	53.000,00 €	0,00 €	15.10.2009	Sparkasse Forchheim	einfache Bürgschaft
<b>Summe</b>		<b>8.727.838,80 €</b>	<b>5.337.961,73 €</b>			

# Rücklagen



Art der Rücklagen	Stand 01.01.2023	Zuführung	Entnahme	Stand 31.12.2023
Allgemeine Rücklagen	174.601,37 €	199.845,88 €	0,00 €	374.447,25 €
Sonderrücklagen Abwasser	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Gesamt</b>	<b>174.601,37 €</b>	<b>199.845,88 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>374.447,25 €</b>

Mindestbetrag: 1 v.H. aus 16.867.200,00 € = 168.672,00 €

Der Mindestbetrag der allgemeinen Rücklage wird um 205.775,25 € überschritten

geplante Zuführung an die Rücklage im HHJ 2024 0,00 €  
 geplante Entnahme aus der Rücklage im HHJ 2024 165.000,00 €  
 Voraussichtlicher Stand der Rücklage zum 31.12.2024 209.447,25 €

geplante Zuführung an die Rücklage 2025 - 2027 0,00 €  
 geplante Entnahme aus der Rücklage 2025 - 2027 0,00 €  
 Voraussichtlicher Stand der Rücklage zum 31.12.2027: 209.447,25 €

# Schulden



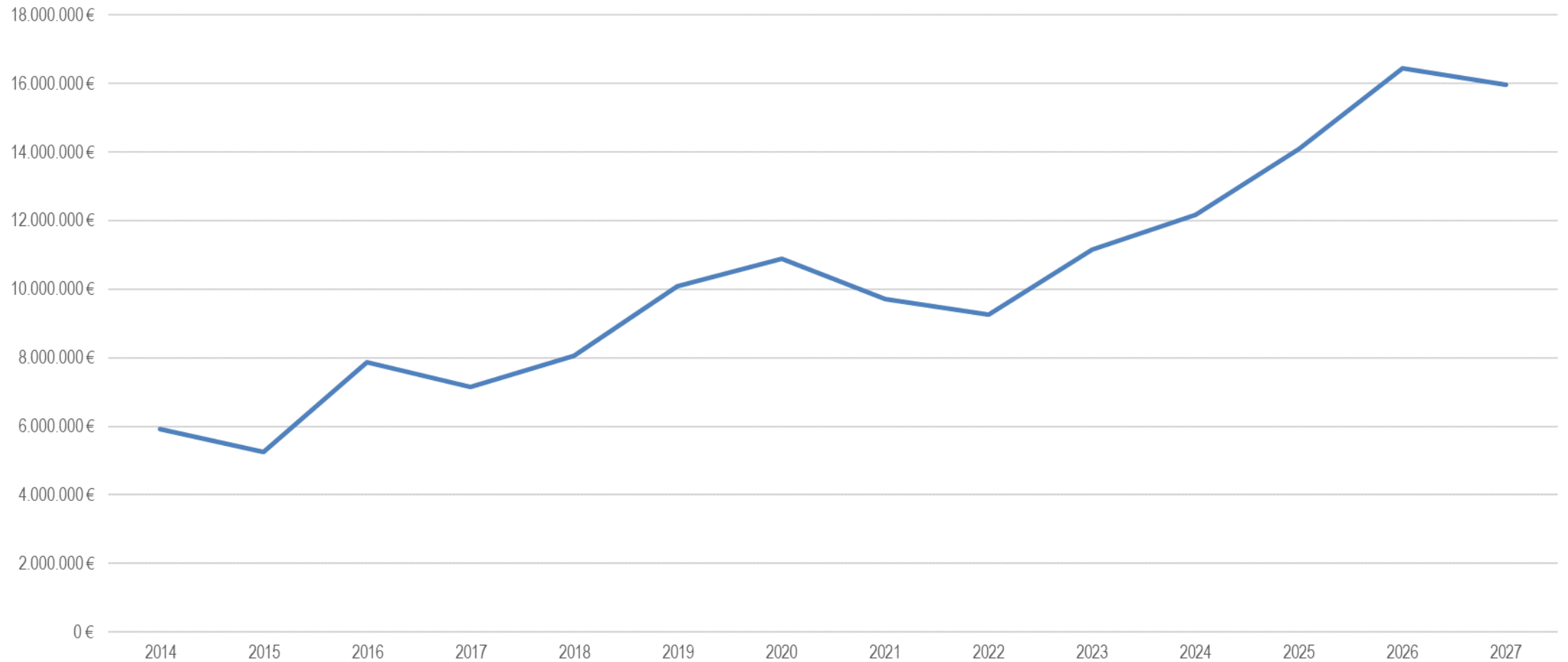
Nach aktueller Planung würde zum Ende des Haushaltsjahres 2027 eine gemeindliche Verschuldung, inkl. aller beschriebenen Investitionen, in Höhe von rund 15,92 MEUR zu Buche stehen. Dies entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von 2,3 TEUR.

	<b>Gesamt</b>	<b>Pro Kopf</b>
Schuldenstand 31.12.2022	9.269.938,29 €	1.359,43 €
Darlehensaufnahme für Haushalt 2023	3.227.900,00 €	
Abzüglich Tilgungsleistung 2023	1.353.333,20 €	
Schuldenstand 31.12.2023	11.144.505,09 €	1.626,46 €
Darlehensaufnahme für Haushalt 2024	2.618.200,00 €	
Abzüglich Tilgungsleistung 2024	1.600.000,00 €	
<b>Voraussichtlicher Stand der Schulden am 31.12.2024</b>	<b>12.162.705,09 €</b>	<b>1.775,06 €</b>
Darlehensaufnahmen für Haushalte 2025 - 2027	9.611.000,00 €	
Abzüglich Tilgungsleistung 2025 - 2027	5.850.000,00 €	
Voraussichtlicher Stand der Schulden am 31.12.2027	15.923.705,09 €	2.307,78 €
Abzüglich Rücklagenentnahme	0,00 €	
<b>Voraussichtlicher Stand der Schulden am 31.12.2026</b>	<b>15.923.705,09 €</b>	<b>2.307,78 €</b>

	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Tilgungsleistung</b>	1.588.285,94 €	1.762.165,94 €	1.951.195,94 €	2.064.853,33 €
<b>Zinsleistung</b>	220.000,00 €	290.000,00 €	380.000,00 €	400.000,00 €
<b>Gesamtbelastung</b>	1.808.285,94 €	2.052.165,94 €	2.331.195,94 €	2.464.853,33 €



# Schuldenentwicklung



# Jahresergebnisse



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	14.675.384,19 €	14.675.384,19 €	0,00 €	5.793.973,55 €	5.793.973,55 €	0,00 €
2022	16.784.921,21 €	16.784.921,21 €	0,00 €	7.644.963,28 €	7.644.963,28 €	0,00 €

## 2023

	Verwaltungshaushalt	Vermögenshaushalt	Gesamthaushalt
<b>Einnahmen</b>	17.399.075,65 €	6.677.958,11 €	24.077.033,76 €
<b>Ausgaben</b>	14.768.142,38 €	9.109.045,50 €	23.877.187,88 €
<b>Ergebnis</b>	<b>2.630.933,27 €</b>	<b>-2.431.087,39 €</b>	<b>199.845,88 €</b>

# Kassenreste

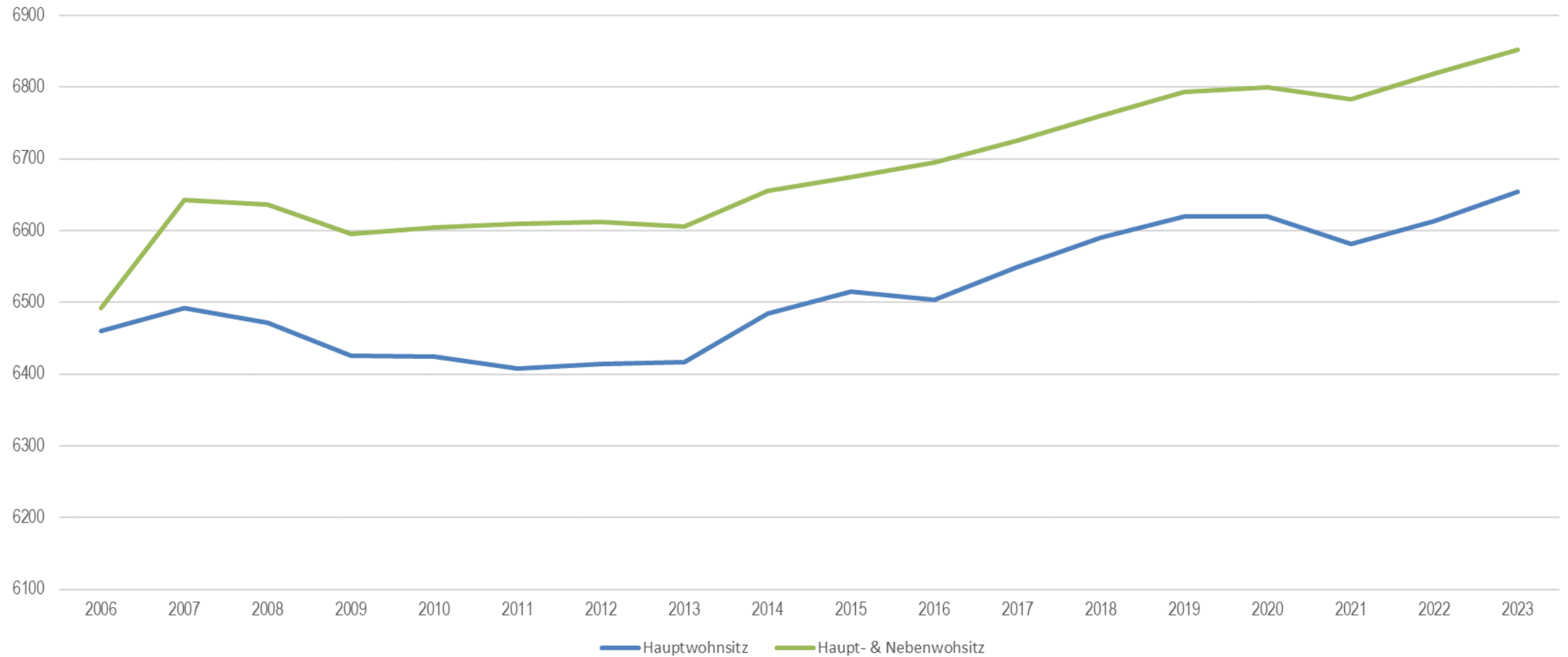


Die Kasseneinnahmereste setzen sich zusammen aus offenen zu Soll gestellten Einnahmen, welche noch nicht vereinnahmt wurden. Die Reste bestehen oftmals aus Forderungen, welche nicht mehr vollstreckt werden können (Beispiel: Insolvenz), diese werden sukzessive abgearbeitet, heißt je nach Fall erlassen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

Stand: 31.12.2023

<b>Jahr</b>	<b>Betrag</b>	
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 €	
2022	622.229,89 €	
2023	459.933,39 €	davon 44.516,71 € Beiträge aus VmHH

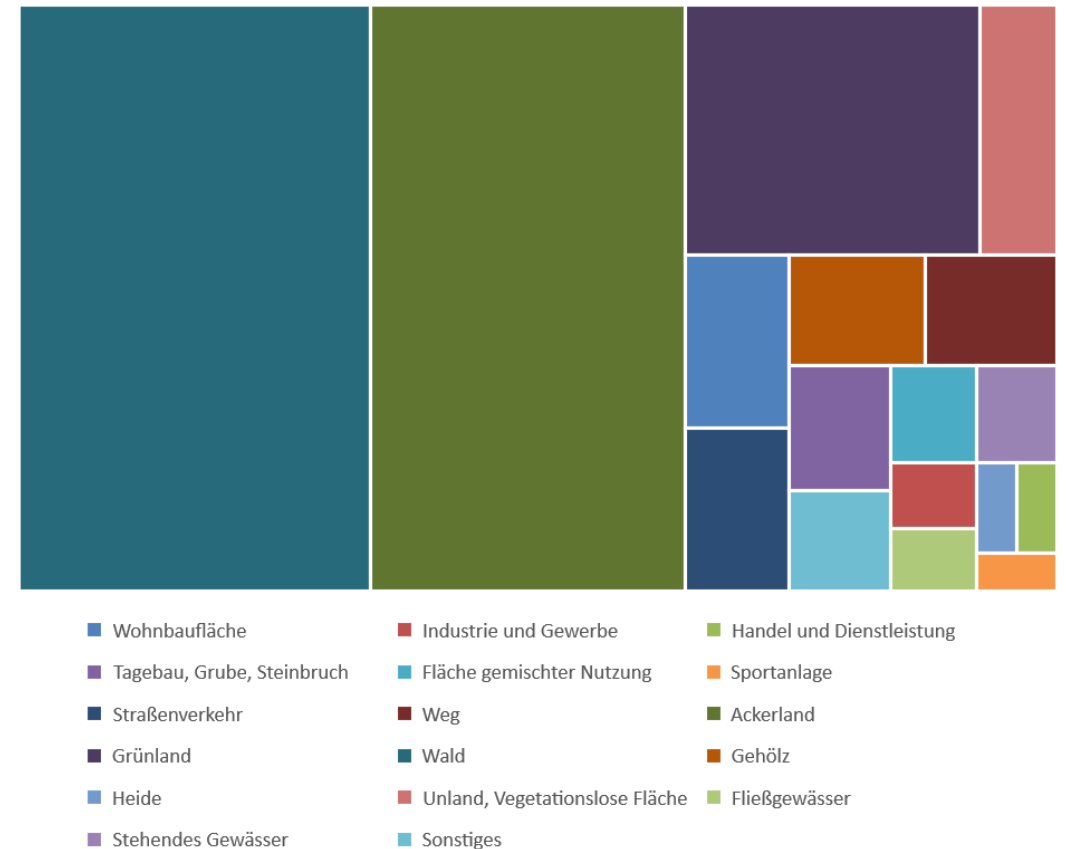
# Einwohnerentwicklung



# Flächennutzung



Art der tatsächlichen Nutzung nach ALKIS		31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
		ha	ha	ha	ha	ha
11000	Wohnbaufläche	140,61	140,97	142,08	142,91	143,89
12100	Industrie und Gewerbe	40,52	42,69	42,92	42,99	44,84
12200	Handel und Dienstleistung	29,16	28,87	28,84	29,11	29,14
15000	Tagebau, Grube, Steinbruch	95,03	95,03	96,22	96,22	102,22
16000	Fläche gemischter Nutzung	66,94	67,57	68,03	68,03	66,92
18100	Sportanlage	24,37	23,94	23,95	23,94	25
21000	Straßenverkehr	134,11	134,92	135,41	135,52	135,95
22000	Weg	123,64	121,59	117,62	116,77	116,25
31100	Ackerland	1488,02	1486,54	1477,93	1474,92	1481,38
31200	Grünland	597,56	595,61	593,10	594,59	592,07
32000	Wald	1657,7	1658,99	1660,09	1661,68	1659,69
33000	Gehölz	125,65	125,17	123,36	121,28	120,49
34000	Heide	29,51	29,51	29,51	29,51	29,51
37000	Unland, Vegetationslose Fläche	143,75	143,76	155,23	157,55	154,97
41000	Fließgewässer	43,07	43,04	42,98	43,02	43,01
43000	Stehendes Gewässer	62,05	61,96	61,96	61,96	62,32
	Sonstiges	87,77	89,30	90,23	89,46	81,81
	Insgesamt	4889,46	4889,46	4889,46	4889,46	4889,46





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 2023 steigt die Steuerkraft des Marktes Eggolsheim gegenüber dem Vorjahr auf 1.050,00 € pro Einwohner.

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).

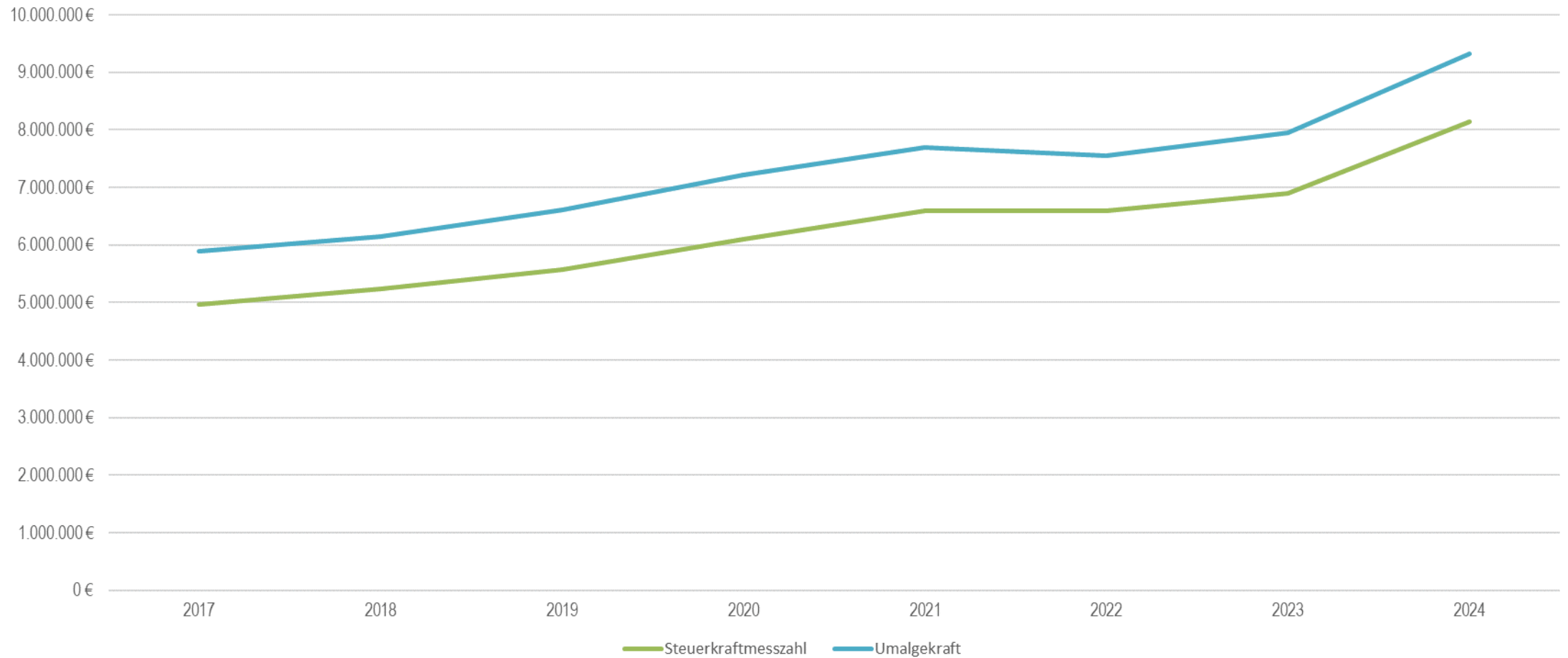
Dieser Nivellierungshebesatz wurde wie folgt angehoben:

- 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 2024: 9.322.172 €
- Endgültige Umlagekraft 2023: 7.943.605 €

# Umlage-/Steuerkraft





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.





## Jahresabschluss Geschäftsjahr 2021

Stammkapital	25.000,00 €
Kapitalrücklage	1.200.000,00 €
Gewinnrücklage	12.500,00 €
Bilanzsumme	11.640.946,15 €
Jahresergebnis	174.735,02 €
Umsatzerlöse	946.129,46 €
Darlehen	8.633.023,95 €

## Jahresabschluss Geschäftsjahr 2022

Stammkapital	25.000,00 €
Kapitalrücklage	1.200.000,00 €
Gewinnrücklage	12.500,00 €
Bilanzsumme	11.488.168,11 €
Jahresergebnis	131.650,58 €
Umsatzerlöse	962.832,55 €
Darlehen	8.306.060,22 €



## Jahresabschluss Geschäftsjahr 2021

Stammkapital	25.564,59 €
Kapitalrücklage	12.782,30 €
Gewinnrücklage	210.200,16 €
Bilanzsumme	1.232.365,91 €
Jahresergebnis	210.053,44 €
Umsatzerlöse	154.966,62 €
Darlehen	184.214,18 €

## Jahresabschluss Geschäftsjahr 2022

Stammkapital	25.564,59 €
Kapitalrücklage	12.782,30 €
Gewinnrücklage	210.200,16 €
Bilanzsumme	1.685.306,64 €
Jahresergebnis	90.659,33 €
Umsatzerlöse	169.152,02 €
Darlehen	252.394,87 €

# Fazit



Zusammenfassend ist festzuhalten, dass zur Finanzierung der vorgesehenen Investitionen in den kommenden Haushaltsjahren die Aufnahme weiterer Darlehen unumgänglich sind. Der Großteil der genannten Investitionen ist unvermeidlich und durch entsprechende Beschlussfassungen bereits festgelegt. Es ist 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.

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.

Der Gemeindehaushalt mit dem anstehenden Investitionsprogramm ist enorm. Die hinzugekommenen Aufgaben und gesellschaftlichen Herausforderungen (Klimawende, Digitalisierung, Energiekrise) verstärken die finanzielle Belastung. Dazu kommt die allgemeine Inflation, die sich in den Baukosten und den Beschaffungskosten insgesamt niederschlägt.

Wir tun was wir können, aber ohne langfristige Unterstützung von Bund und Land geht es nicht. Der Handlungsspielraum auf der Einnahmenseite einer Kommune ist begrenzt und wurde vom Markt Eggolsheim zum heutigen Stand voll ausgeschöpft.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Götz'.

**Johannes Götz**  
Kämmerer



# HERAUSGEBER

Markt Eggolsheim

Hauptstr. 27

91330 Eggolsheim

vertreten durch den 1. Bürgermeister Claus Schwarzmann

09545/444-100

[markt.eggolsheim@eggolsheim.de](mailto:markt.eggolsheim@eggolsheim.de)

