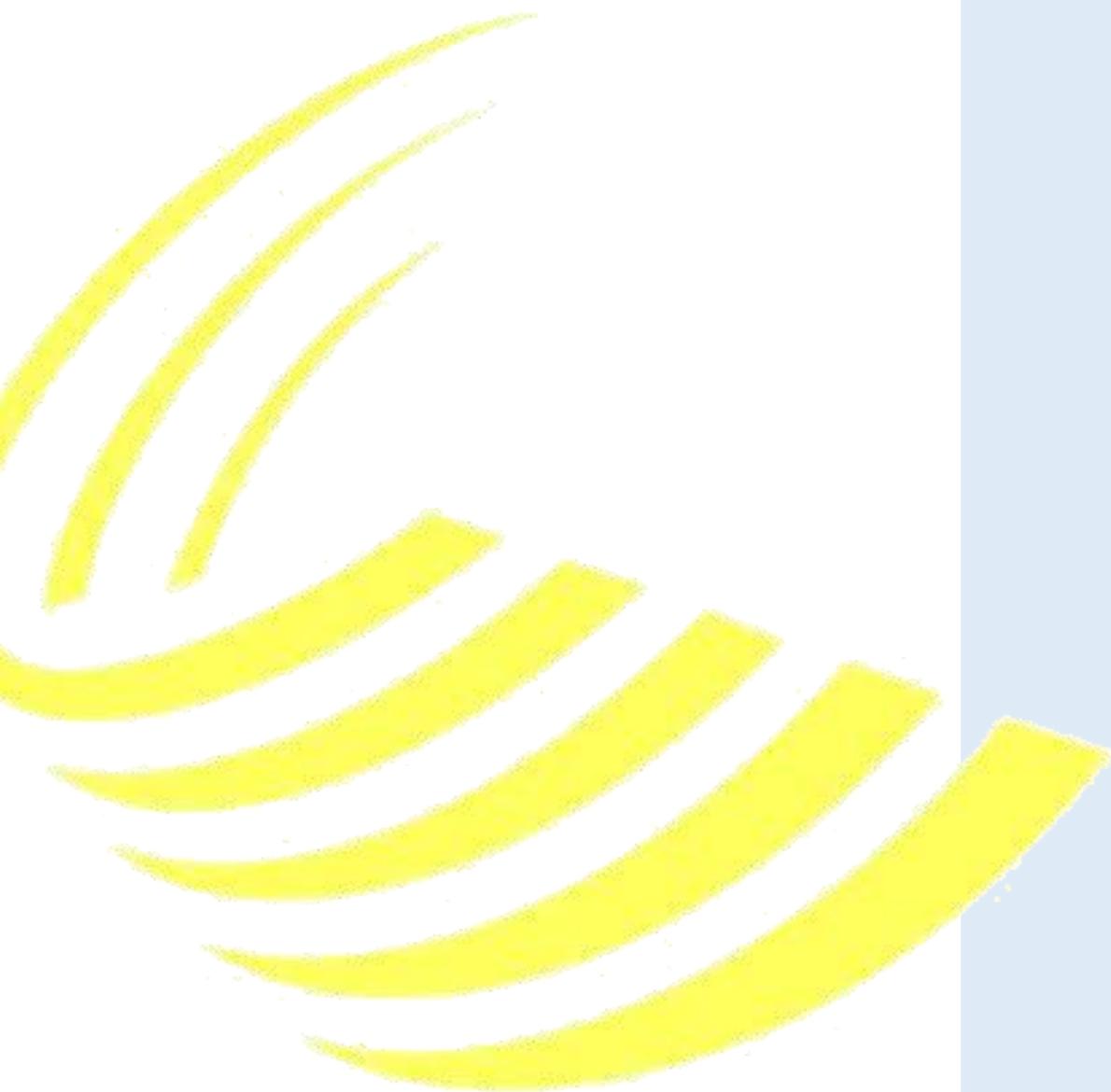
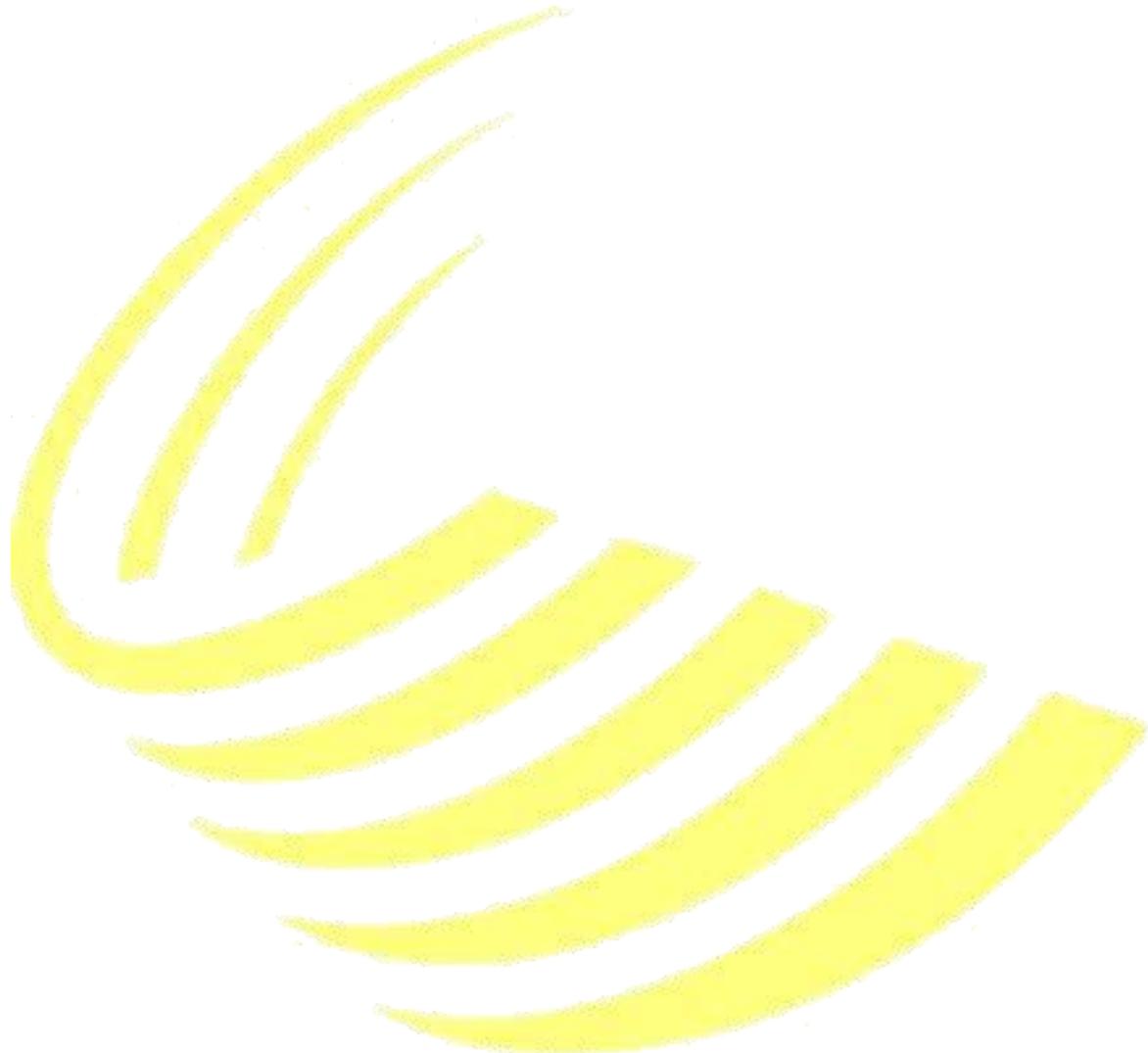


Doppischer Produkthaushalt 2024



Inhaltsverzeichnis zum Haushalt 2024

	Seite	
1	Vorbericht	3
2	Haushaltssatzung	7
3	Ergebnishaushalt (§ 2 KommHV-Doppik)	10
4	Finanzhaushalt (§ 3 KommHV-Doppik)	12
5	Anlagen (§ 86 KommHV-Doppik)	14
5.1	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte	15
5.2	Haushaltsquerschnitt	21
5.3	Produktkontenübersichten	25



1. Vorbericht

§ 6 KommHV-Doppik

Vorbericht zum Haushalt 2024

1. Vorbemerkungen:

Am 15.03.2019 hat der Kreistag einen positiven Beschluss für den Zweckverband Hochschulcampus Mühldorf-Waldkraiburg gefasst, am 26.03.2019 der Stadtrat Waldkraiburg und am 02.05.2019 der Stadtrat Mühldorf a. Inn. Herr Landrat Georg Huber, Frau Bürgermeisterin Marianne Zollner und Herr Bürgermeister Robert Pöttsch haben im Beisein von Herrn Dr. Marcel Huber, MdL, und Herrn Prof. Dr. h.c. Heinrich Köster am 03.06.2019 die Verbandssatzung unterschrieben. Mit der Genehmigung der Regierung von Oberbayern (ROB) vom 04.07.2019 sowie der Veröffentlichung im Amtsblatt der ROB am 12.07.2019 wurde der Zweckverband am 13.07.2019 rechtskräftig. Am 31.07.2019 fand die erste konstituierende Sitzung des Zweckverbands Hochschulcampus Mühldorf-Waldkraiburg statt.

Zweckverbandsmitglieder sind der Landkreis Mühldorf a. Inn, die Stadt Mühldorf a. Inn sowie die Stadt Waldkraiburg.

Zweck ist die Finanzierung der Aufgaben, die durch den bayerischen Ministerratsbeschluss vom 10.02.2015 für den Standort Mühldorf a. Inn zur Weiterentwicklung der Studiengänge Maschinenbau und Betriebswirtschaft ergänzt durch den Sozialcampus (Pflege, Pädagogik der Kindheit, Soziale Arbeit, Angewandte Psychologie) sowie durch den Ministerratsbeschluss vom 17.07.2018 für das Zentrum für biobasierte Materialien (ZBM) angeregt wurden.

Für das Haushaltsjahr 2024 wurde ein Haushaltsplan in doppischer Form auf Produktebene aufgestellt. Die wesentlichen Bestandteile der Doppik sind

- die Ergebnisrechnung
- die Finanzrechnung und
- die Bilanz.

Der Zweckverband ist selbstlos tätig und verfolgt ausschließlich gemeinnützige Zwecke.

2. Ergebnishaushalt / Erträge

Nach langwierigen Verhandlungen konnte im Juli 2021 die Vereinbarung mit dem Freistaat, vertreten durch die Hochschule Rosenheim, über die Gewährung einer staatlichen Zuwendung i.H.v. insgesamt 5,04 Mio. € für die Erweiterung der Unterbringung am Campus Mühldorf abgeschlossen werden, vgl. Beschluss in der Verbandsversammlung vom 20.07.2021. Demzufolge gewährt der Zuwendungsgeber dem Zweckverband aus Landesmitteln für die Jahre 2021 bis 2029 einen jährlichen Zuschuss von 560.000 €. Für den Campus Mühldorf wurde bei Produktkonto 251002.414100 ein Zuschuss i.H.v. 560.000 € eingeplant.

Die Höhe der Umlagen bemisst sich nach den ungedeckten Aufwendungen des Ergebnishaushaltes und den im Finanzhaushalt durch Abschreibungen nicht gedeckten Tilgungen und wird vorläufig im folgenden Verhältnis gemäß der Beschlussfassung in der Verbandsversammlung vom 03.08.2023 "Festlegung des vorläufigen Umlageschlüssels für die Jahre 2024 bis 2028 aufgeteilt:

- 50 % Landkreis Mühldorf a. Inn aller Kosten
- 49,7 % Stadt Mühldorf a. Inn der nicht zuordenbaren Kosten und 50 % der der Stadt Mühldorf a. Inn zuordenbaren Kosten
- 0,3 % Stadt Waldkraiburg der nicht zuordenbaren Kosten und 50 % der der Stadt Waldkraiburg zuordenbaren Kosten

Der Landkreis trägt satzungsgemäß 50 % der Zweckverbandsumlage in Höhe von 482.900 €. Aufgrund eindeutiger Zuordnung gem. § 16 Abs. 5 Verbandssatzung tragen die Miete und Nebenkosten des Betriebsgebäudes im Industriepark der Landkreis und die Stadt Mühldorf a. Inn zu gleichen Teilen.

Demzufolge berechnet sich für die Stadt Mühldorf a. Inn eine Verbandsumlage in Höhe von 240.776 €.

Für die Stadt Waldkraiburg errechnet sich aufgrund der deutlich geringeren zuordenbaren Aufwendungen (Planungskosten für das ZBM erst in 2025) und der deutlich geringeren nicht zuordenbaren Aufwendungen (neuer vorläufiger Umlageschlüssel beträgt nur 0,3 %) eine Umlage in Höhe von 674 €. Aufgrund der Festlegung des endgültigen Umlageschlüssels für die Jahre 2019 bis 2021 errechnet sich für die Stadt Waldkraiburg eine durch die Stadt Mühldorf a. Inn zu bewirkende Rückzahlung die im Zuge der Festsetzung der Zweckverbandsumlage für das Jahr 2024 verrechnet wird.

3. Ergebnishaushalt/Aufwendungen

Mit Beschluss vom 31.07.2019 wurde mit Wirkung zum 01.08.2019 am Landratsamt Mühldorf a. Inn eine Geschäftsstelle eingerichtet. Frau Graf (Geschäftsstelle Zweckverband-Hochschulkooperation- S 1) ist seit 01.04.2022 als Geschäftsleiterin (Teilabordnung mit 9,75 Stunden der wöchentlichen Arbeitszeit) und Frau Dr. Jürgens (Stabstellenleitung S1) als ihre Stellvertretung tätig. Für die jeweiligen fachlichen Bereiche (Finanzen, Hochbau/Gebäudeverwaltung und rechtliche Beratung) gibt es weitere Ansprechpartner in der Geschäftsstelle. Deren Aufwand wird jeweils anhand der Stundenaufschreibung in Höhe der Selbstkosten gem. § 12 Abs. 3 Verbandssatzung abgerechnet. Die **nicht eindeutig zuordenbaren Aufwendungen** wie die Personalkosten des beim Zweckverband beschäftigten Personals, Aufwendungen für Sitzungsgelder, sonstige Geschäftsaufwendungen etc. wurden im Ergebnishaushalt als eigenes **Produkt 251001 "Hochschule Allgemein"** dargestellt und werden zu folgenden Teilen abgerechnet:

- Landkreis: 50 %
- Stadt Mühldorf: 49,7 %
- Stadt Waldkraiburg: 0,3 %

Auf Grundlage der Hochrechnung für das Jahr 2023 wurden demzufolge für das Jahr 2024 61.000 € für den personellen und sachlichen umlagefähigen Aufwand gem. § 12 Abs. 3 i. V. m. § 16 Abs. 3 Verbandssatzung geplant. Davon entfallen 45.000 € auf das Produkt 251001 "Hochschule Allgemein" und direkt zuordenbarer Aufwand von 15.000 € auf den Campus Mühldorf (Produkt 251002) und 1.000 € auf das ZBM Waldkraiburg (Produkt 251003).

Für die Sitzungsgelder (Konto 542100) und sonstige Geschäftsaufwendungen (Konto 543190) wurden jeweils 3.000 € eingeplant. Für Aufwendungen für Steuerberatung (Konto 543123) wurden 4.000 € eingeplant.

Die jeweiligen Ansprechpartner der Verbandsmitglieder werden bei Bedarf nach Beauftragung durch die Geschäftsstelle hinzugezogen und deren Selbstkosten können nach den gleichen Grundsätzen abgerechnet werden.

Eindeutig dem Campus Mühldorf a. Inn bzw. dem ZBM zuordenbare Kosten werden mit den jeweiligen Verbandsmitgliedern abgerechnet.

Demzufolge werden die **eindeutig zuordenbaren Aufwendungen** für den **Campus Mühldorf** im Ergebnishaushalt als eigenes **Produkt 251002** wie folgt dargestellt:

Aufwendungen für Miete (Konto 523100): 825.000 €.

Die Grundmiete inkl. Mietpreisanpassung ab 01.09.2022 beträgt zusammen mit der Umbaumiete für die Erweiterungsflächen rd. 519.000 €.

In der Verbandsversammlung am 03.08.2023 wurde die Verwaltung beauftragt, den beschlossenen Umbau zweier Räume im Erdgeschoss des Hochschulcampus zu einer Cafeteria durch den Vermieter auf Grundlage der vorgelegten Kostenübersicht (zzgl. 10 % für evtl. Preissteigerung) zu beauftragen. (geschätzte Kosten rd. 1.527.000 €). Demzufolge wird im Zuge eines Nachtrags zum bestehenden Mietvertrag eine mit Fertigstellungsbeginn 01.03.2024 auf 10 Jahre laufende monatliche Umbaumiete in Höhe von 12.720,00 € vereinbart werden und entsprechend für den Zeitraum 01.03.2024 bis 31.12.2024 in Höhe von rd. 127.000 € eingeplant.

Für die Nebenkosten inkl. zu erwartender Nachzahlungen und höherer Kosten wegen Cafeteriabetrieb wurden insgesamt rd. 160.000 € angesetzt.

Aufwendungen für Reinigung (Konto 524110): Aufgrund der Preissteigerungen wurde der Ansatz um 11.000 € auf 65.000 € erhöht.

Aufwendungen für Strom (Konto 524132): Der Ansatz wurde um 5.000 € auf 50.000 € erhöht, aufgrund der Preissteigerungen (Neuausschreibung ab 01.01.2024).
Aufwendungen für personellen und sachlichen umlagefähigen Verwaltungsaufwand (Konto 545200): 15.000 €.

Aufwendungen für Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (Konto 571510): Der Kauf einer Küche für die Cafeteria in Höhe von rd. 179.000 € löst eine Abschreibung von rd. 15.000 € aus, die entsprechend eingeplant wurde.

Die **eindeutig dem ZBM zuordenbaren Aufwendungen** wurden im Ergebnishaushalt als **Produkt 251003** dargestellt.

Es wurden keine Aufwendungen für die bauliche Umsetzung des ZBM eingeplant, da erst in 2025 mit den ersten Planungskosten zu rechnen ist.

Aufwendungen für personellen und sachlichen umlagefähigen Verwaltungsaufwand (Konto 545200): 1.000 €.

4 Finanzhaushalt/Auszahlungen

Für den Kauf einer Küche für die Cafeteria wurden Anschaffungskosten in Höhe von. 179.000 € investiv eingeplant.

Die Liquiditätsreserven zum Stand 31.12.2023 von rd. 383.000 € erlauben die Finanzierung des Küchenkaufs (Anteil der nicht durch die Abschreibungen gedeckten Anschaffungskosten) aus Eigenmitteln.

2. Haushaltssatzung

Haushaltssatzung

des Zweckverbandes Hochschulcampus Mühldorf a. Inn – Waldkraiburg für das Haushaltsjahr 2024

Auf Grund § 18 der Verbandssatzung i. V. mit Art. 40 Abs. 1 und Art. 26 Abs. 1 Satz 2 des Gesetzes über die kommunale Zusammenarbeit und Art. 61 ff. der Gemeindeordnung für den Freistaat Bayern erlässt die Verbandsversammlung des Zweckverbandes Hochschulcampus Mühldorf a. Inn - Waldkraiburg folgende Haushaltssatzung:

§ 1

Der als Anlage beigefügte Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird hiermit festgesetzt; er schließt

1. im Ergebnishaushalt mit

dem Gesamtbetrag der Erträge von	1.042.900 €
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen von	1.042.900 €
und dem Saldo (Jahresergebnis) von	0 €
und dem Finanzergebnis von	0 €
und einem ordentlichen Ergebnis von	0 €

2. im Finanzhaushalt

a) aus laufender Verwaltungstätigkeit mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	1.042.900 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	1.027.900 €
und einem Saldo von	15.000 €

b) aus Investitionstätigkeit mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	0 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	179.000 €
und einem Saldo von	-179.000 €

c) aus Finanzierungstätigkeit mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	0 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	0 €
und einem Saldo von	0 €

d) und dem Saldo des Finanzhaushalts von (Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag)	-164.000 €
--	------------

ab.

§ 2

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind nicht vorgesehen.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Jahren werden nicht festgesetzt.

§ 4

Die Umlage wird nach § 16 Abs. 1 der Verbandssatzung auf 482.900 € festgesetzt. Die Höhe bemisst sich nach den ungedeckten Aufwendungen (Abschreibungen, Zinsen und laufender Betrieb der jeweiligen Campusanlagen) des Ergebnishaushalts.

Sie wird nach § 16 Abs. 2 der Verbandssatzung für die nicht direkt zuordenbaren Kosten zu fünfzig von Hundert vom Landkreis Mühldorf a. Inn, zu fünfunddreißig von Hundert von der Stadt Mühldorf a. Inn und zu fünfzehn von Hundert von der Stadt Waldkraiburg erhoben. § 16 Abs. 5 der Verbandssatzung bleibt unberührt.

Für die direkt zuordenbaren Kosten ergibt sich gem. § 16 Abs. 4 Satz 1 folgender Umlageschlüssel für die Jahre 2024 bis 2028:

- 50 % Landkreis Mühldorf a. Inn
- 49,7 % Stadt Mühldorf a. Inn
- 0,3 % Stadt Waldkraiburg

§ 5

Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen nach dem Haushaltsplan wird auf 100.000 € festgesetzt.

§ 6

Die Haushaltssatzung tritt mit dem 01.01.2024 in Kraft.

Mühldorf a. Inn, 12.02.2024
Zweckverband Hochschulcampus Mühldorf a. Inn – Waldkraiburg



Max Heimerl
Landrat und Zweckverbandsvorsitzender

3. Ergebnishaushalt

§ 2 KommHV-Doppik

Ergebnishaushalt 2024 - Arbeitsexemplar

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
	1	2	3	4	5	6
2+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Konten: 41;416(a);417(a))	560.000	560.000	1.042.900	1.126.900	1.276.900	1.276.900
8+ Sonstige ordentliche Erträge (Konto: 45)	1.584	0	0	0	0	0
S1= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	561.584	560.000	1.042.900	1.126.900	1.276.900	1.276.900
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Konto: 52)	719.183	1.142.500	954.500	976.500	976.500	976.500
14 - Bilanzielle Abschreibungen (Konto: 57)	0	0	15.000	18.000	18.000	18.000
15 - Transferaufwendungen (Konto: 53)	0	50.000	0	50.000	200.000	200.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen (Konto: 54)	62.818	70.100	73.400	82.400	82.400	82.400
S2= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	782.002	1.262.600	1.042.900	1.126.900	1.276.900	1.276.900
S3= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-220.417	-702.600	0	0	0	0
17+ Finanzerträge (Konto: 46)	279	0	0	0	0	0
S4= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	279	0	0	0	0	0
S5= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-220.138	-702.600	0	0	0	0
S6= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
S7= Jahresergebnis (= S5 und S6)	-220.138	-702.600	0	0	0	0

4. Finanzhaushalt

§ 3 KommHV-Doppik

Finanzhaushalt 2024

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Erm.	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
	1	2	3	4	5	6	7
2+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	560.000	560.000	1.042.900	0	1.126.900	1.276.900	1.276.900
S1= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	560.000	560.000	1.042.900	0	1.126.900	1.276.900	1.276.900
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	741.005	1.142.500	954.500	0	976.500	976.500	976.500
12 - Transferauszahlungen	0	50.000	0	0	50.000	200.000	200.000
13 - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.974	70.100	73.400	0	82.400	82.400	82.400
S2= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	797.980	1.262.600	1.027.900	0	1.108.900	1.258.900	1.258.900
S3= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-237.980	-702.600	15.000	0	18.000	18.000	18.000
S4= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	0	0	0	0	0	0	0
22 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0	0	179.000	0	0	0	0
S5= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0	0	179.000	0	0	0	0
S6= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0	0	-179.000	0	0	0	0
S7= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-237.980	-702.600	-164.000	0	18.000	18.000	18.000
S8= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a und 26c)	0	0	0	0	0	0	0
S9= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0	0	0	0	0	0	0
S10= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0	0	0	0	0	0	0
S11= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-237.980	-702.600	-164.000	0	18.000	18.000	18.000
28+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.087.241	870.000	383.000	0	219.000	237.000	255.000
S12= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S 11 und Zeile 28)	849.261	167.400	219.000	0	237.000	255.000	273.000
S13= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	849.261	167.400	219.000	0	237.000	255.000	273.000

5. Anlagen

§ 86 KommHV-Doppik

Teilergebnishaushalt 2024 - Arbeitsexemplar

Teilleistung 251001 Wissenschaft u. Forschung -Hochschule Allgemein-

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022 1	Ansatz 2023 2	Ansatz 2024 3	Planung 2025 4	Planung 2026 5	Planung 2027 6
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Konten: 41;416(a);417(a))	0	0	482.900	566.900	716.900	716.900
S1 = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	0	0	482.900	566.900	716.900	716.900
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Konto: 52)	0	500	500	500	500	500
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen (Konto: 54)	49.552	48.100	57.400	57.400	57.400	57.400
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	49.552	48.600	57.900	57.900	57.900	57.900
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-49.552	-48.600	425.000	509.000	659.000	659.000
17 + Finanzerträge (Konto: 46)	279	0	0	0	0	0
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	279	0	0	0	0	0
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-49.273	-48.600	425.000	509.000	659.000	659.000
S6 = Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
S7 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-49.273	-48.600	425.000	509.000	659.000	659.000
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-49.273	-48.600	425.000	509.000	659.000	659.000

Teilergebnishaushalt 2024 - Arbeitsexemplar
Teilleistung
251002 Wissenschaft u. Forschung -Hochschule Mühldorf a. Inn-

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022 1	Ansatz 2023 2	Ansatz 2024 3	Planung 2025 4	Planung 2026 5	Planung 2027 6
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Konten: 41;416(a);417(a))	560.000	560.000	560.000	560.000	560.000	560.000
8 + Sonstige ordentliche Erträge (Konto: 45)	1.584	0	0	0	0	0
S1 = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	561.584	560.000	560.000	560.000	560.000	560.000
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Konto: 52)	719.183	1.142.000	954.000	976.000	976.000	976.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen (Konto: 57)	0	0	15.000	18.000	18.000	18.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen (Konto: 54)	12.872	16.000	15.000	15.000	15.000	15.000
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	732.056	1.158.000	984.000	1.009.000	1.009.000	1.009.000
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-170.471	-598.000	-424.000	-449.000	-449.000	-449.000
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	0	0	0	0	0	0
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-170.471	-598.000	-424.000	-449.000	-449.000	-449.000
S6 = Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
S7 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-170.471	-598.000	-424.000	-449.000	-449.000	-449.000
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-170.471	-598.000	-424.000	-449.000	-449.000	-449.000

Teilergebnishaushalt 2024 - Arbeitsexemplar

Teilleistung 251003 Wissenschaft u. Forschung -Hochschule Waldkraiburg-

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022 1	Ansatz 2023 2	Ansatz 2024 3	Planung 2025 4	Planung 2026 5	Planung 2027 6
S1 = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	0	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen (Konto: 53)	0	50.000	0	50.000	200.000	200.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen (Konto: 54)	394	6.000	1.000	10.000	10.000	10.000
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	394	56.000	1.000	60.000	210.000	210.000
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-394	-56.000	-1.000	-60.000	-210.000	-210.000
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	0	0	0	0	0	0
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-394	-56.000	-1.000	-60.000	-210.000	-210.000
S6 = Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
S7 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-394	-56.000	-1.000	-60.000	-210.000	-210.000
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-394	-56.000	-1.000	-60.000	-210.000	-210.000

Teilfinanzhaushalt 2024 - Arbeitsexemplar

Teilleistung

251001 Wissenschaft u. Forschung -Hochschule Allgemein-

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 1	Ansatz 2023 2	Ansatz 2024 3	Planung 2025 4	Planung 2026 5	Planung 2027 6
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Konto: 61)	0	0	482.900	566.900	716.900	716.900
S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	0	0	482.900	566.900	716.900	716.900
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (Konto: 72)	0	500	500	500	500	500
13 - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Konto: 74)	42.581	48.100	57.400	57.400	57.400	57.400
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	42.581	48.600	57.900	57.900	57.900	57.900
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-42.581	-48.600	425.000	509.000	659.000	659.000
S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	0	0	0	0	0	0
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0	0	0	0	0	0
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0	0	0	0	0	0
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-42.581	-48.600	425.000	509.000	659.000	659.000
S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0	0	0	0	0	0
S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0	0	0	0	0	0
S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0	0	0	0	0	0
S11 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-42.581	-48.600	425.000	509.000	659.000	659.000

Teilfinanzhaushalt 2024 - Arbeitsexemplar
Teilleistung 251002 Wissenschaft u. Forschung -Hochschule Mühldorf a. Inn-

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 1	Ansatz 2023 2	Ansatz 2024 3	Planung 2025 4	Planung 2026 5	Planung 2027 6
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Konto: 61)	560.000	560.000	560.000	560.000	560.000	560.000
S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	560.000	560.000	560.000	560.000	560.000	560.000
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (Konto: 72)	741.005	1.142.000	954.000	976.000	976.000	976.000
13 - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Konto: 74)	12.679	16.000	15.000	15.000	15.000	15.000
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	753.684	1.158.000	969.000	991.000	991.000	991.000
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-193.684	-598.000	-409.000	-431.000	-431.000	-431.000
S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	0	0	0	0	0	0
22 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen (Konto: 783)	0	0	179.000	0	0	0
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0	0	179.000	0	0	0
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0	0	-179.000	0	0	0
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-193.684	-598.000	-588.000	-431.000	-431.000	-431.000
S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0	0	0	0	0	0
S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0	0	0	0	0	0
S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0	0	0	0	0	0
S11 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-193.684	-598.000	-588.000	-431.000	-431.000	-431.000

Teilfinanzhaushalt 2024 - Arbeitsexemplar

Teilleistung 251003 Wissenschaft u. Forschung -Hochschule Waldkraiburg-

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 1	Ansatz 2023 2	Ansatz 2024 3	Planung 2025 4	Planung 2026 5	Planung 2027 6
S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	0	0	0	0	0	0
12 - Transferauszahlungen (Konto: 73)	0	50.000	0	50.000	200.000	200.000
13 - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Konto: 74)	1.714	6.000	1.000	10.000	10.000	10.000
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	1.714	56.000	1.000	60.000	210.000	210.000
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-1.714	-56.000	-1.000	-60.000	-210.000	-210.000
S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	0	0	0	0	0	0
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0	0	0	0	0	0
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0	0	0	0	0	0
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-1.714	-56.000	-1.000	-60.000	-210.000	-210.000
S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0	0	0	0	0	0
S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0	0	0	0	0	0
S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0	0	0	0	0	0
S11 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-1.714	-56.000	-1.000	-60.000	-210.000	-210.000

Haushaltsquerschnitt 2024

I. Ergebnishaushalt

A. Produktbereiche 11-57		Ordentliche a) Erträge b) Aufwendungen	a) Finanzerträge b) Zinsen und sonstige Finanz- aufwendungen	Außerordentliche a) Erträge b) Aufwendungen	Interne Leistungs- verrechnungen a) Erträge b) Aufwendungen	Ergebnis des Teilhaushaltes
		a) 40-45,47 b) 50-54,57	a) 46 b) 55	a) 49 b) 59	a) 48 b) 58	
Produkt	Bezeichnung	1/2	3/4	5/6	7/8	9
25	Kultur und Wissenschaft, Museen	a) 1.042.900 b) 1.042.900	a) 0 b) 0	a) 0 b) 0	a) 0 b) 0	0

Haushaltsquerschnitt 2024

I. Ergebnishaushalt

B. Produktbereiche 61		a)Steuern und änliche Abgaben b)Zuwendungen und allg. Umlagen	a)Sonstige Trans- fererträge b)Sonstige ordent- liche Erträge	a)Transferauf- wendungen b)Sonstige ordentl. Aufwendungen	a)Außerordentliche Erträge b)Außerordentliche Aufwendungen	a)Finanzerträge b)Zinsen u. sonstige Finanzaufwend.
		a) 40 b) 41	a) 42 b) 45	a) 53 b) 54	a) 49 b) 59	a) 46 b) 55
Produkt	Bezeichnung	1/2	3/4	5/6	7/8	9/10
null		a) 0 b) 0	a) 0 b) 0	a) 0 b) 0	a) 0 b) 0	0 0

Haushaltsquerschnitt 2024

II. Finanzhaushalt

A. Produktbereiche 11-57		Laufende Verwaltungstätigkeit a) Einzahlungen b) Auszahlungen	Investitionstätigkeit a) Einzahlungen b) Auszahlungen	Finanzierungstätigkeit a) Einzahlungen b) Auszahlungen	Verpflichtungsermächtigungen
		a) 60-66 b) 70-75	a) 68 b) 78	a) 69 b) 79	
Produkt	Bezeichnung	1/2	3/4	5/6	7
25	Kultur und Wissenschaft, Museen	a) 1.042.900 b) 1.027.900	a) 0 b) 179.000	a) 0 b) 0	a) 0

Haushaltsquerschnitt 2024

II. Finanzhaushalt

B. Produktbereiche 61		Laufende Verwaltungstätigkeit a) Einzahlungen b) Auszahlungen	Investitionstätigkeit a) Einzahlungen b) Auszahlungen	Finanzierungstätigkeit a) Einzahlungen b) Auszahlungen
		a) 60-66 b) 70-75	a) 68 b) 78	a) 69 b) 79
Produkt	Bezeichnung	1/2	3/4	5/6
null		a) 0 b) 0	a) 0 b) 0	a) 0 b) 0

Produktkontenübersicht nach Produkten - 2024

Produkt 2.5.1.0 Wissenschaft und Forschung
 Leistung 2.5.1.0.0 Wissenschaft und Forschung
 Teilleistung 2.5.1.0.0.1 Wissenschaft u. Forschung -Hochschule Allgemein-

Konto	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Erträge						
414200 Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden (GV)	0	0	482.900	566.900	716.900	716.900
Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden (GV)						
461500 Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	279	0				
Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen						
Aufwendungen						
526120 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung (einschl. Reisekosten)	0	500	500	500	500	500
Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung (einschl. Reisekosten)						
541170 Aufwendungen für Dienstreisen	0	600	600	600	600	600
Aufwendungen für Dienstreisen						
542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	2.540	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit						
542930 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine u. dgl.	992	1.000	1.300	1.300	1.300	1.300
Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine u. dgl.						
543112 Aufwendungen für Bücher, Zeitschriften	74	0				
Aufwendungen für Bücher, Zeitschriften						
543117 Aufwendungen für Bank- und Postscheckgebühren, Depotgebühren usw.	972	500	500	500	500	500
Aufwendungen für Bank- und Postscheckgebühren, Depotgebühren usw.						
543121 Aufwendungen für Kassen- und Organisationsprüfungen u.Ä.	800	0				
Aufwendungen für Kassen- und Organisationsprüfungen u.Ä.						
543123 Aufwendungen für Steuerberatung	2.643	3.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Aufwendungen für Steuerberatung						
543190 Sonstige Geschäftsaufwendungen	34	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Sonstige Geschäftsaufwendungen						
545200 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden (GV)	41.497	37.000	45.000	45.000	45.000	45.000
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden (GV)						
Summe Erträge	279	0	482.900	566.900	716.900	716.900
Summe Aufwendungen	49.553	48.600	57.900	57.900	57.900	57.900
Abgleich Produkt 2.5.1.0.0.1	49.274-	48.600-	425.000	509.000	659.000	659.000

Produktkontenübersicht nach Produkten - 2024

Produkt 2.5.1.0 Wissenschaft und Forschung
 Leistung 2.5.1.0.0 Wissenschaft und Forschung
 Teilleistung 2.5.1.0.0.2 Wissenschaft u. Forschung -Hochschule Mühldorf a. Inn-

Konto	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Erträge						
414100 Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	560.000	560.000	560.000	560.000	560.000	560.000
459101 Periodenfremde ordentliche Erträge Periodenfremde ordentliche Erträge	1.584	0				
Aufwendungen						
521120 Aufwendungen für Unterhaltung der fremden Grundstücke und baulichen Anlagen (inkl. Außenanlagen) Aufwendungen für Unterhaltung der fremden Grundstücke und baulichen Anlagen (inkl. Außenanlagen)	1.124	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
523100 Aufwendungen für Mieten und Pachten Aufwendungen für Mieten und Pachten	629.121	1.032.000	825.000	847.000	847.000	847.000
524110 Aufwendungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen Aufwendungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen	47.510	54.000	65.000	65.000	65.000	65.000
524132 Aufwendungen für Strom Aufwendungen für Strom	37.897	45.000	50.000	50.000	50.000	50.000
524190 Aufwendungen für sonst. Bewirtschaftung der eigenen Grundstücke, Gebäude Aufwendungen für sonst. Bewirtschaftung der eigenen Grundstücke, Gebäude	1.995	0				
524191 Aufwendungen für sonst. Bewirtschaftung der fremden Grundstücke, Gebäude Aufwendungen für sonst. Bewirtschaftung der fremden Grundstücke, Gebäude	0	0	4.000	4.000	4.000	4.000
525520 Anschaffung, Herstellung und Ersatzbeschaffung von geringwertigen Vermögensgegenständen (GwG) Anschaffung, Herstellung und Ersatzbeschaffung von geringwertigen Vermögensgegenständen (GwG)	1.538	1.000	0	0	0	0
543124 Aufwendungen für sonstige regelmäßige Beratungsleistungen Aufwendungen für sonstige regelmäßige Beratungsleistungen	0	2.000	0	0	0	0
545200 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden (GV) Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden (GV)	12.872	14.000	15.000	15.000	15.000	15.000
571510 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	0	15.000	18.000	18.000	18.000
Summe Erträge	561.584	560.000	560.000	560.000	560.000	560.000
Summe Aufwendungen	732.057	1.158.000	984.000	1.009.000	1.009.000	1.009.000
Abgleich Produkt 2.5.1.0.0.2	170.473-	598.000-	424.000-	449.000-	449.000-	449.000-

Produktkontenübersicht nach Produkten - 2024

Produkt 2.5.1.0 Wissenschaft und Forschung
 Leistung 2.5.1.0.0 Wissenschaft und Forschung
 Teilleistung 2.5.1.0.0.3 Wissenschaft u. Forschung -Hochschule Waldkraiburg-

Konto	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Aufwendungen						
531200 Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbänden (GV)	0	50.000	0	50.000	200.000	200.000
Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbänden (GV)						
545200 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden (GV)	394	6.000	1.000	10.000	10.000	10.000
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden (GV)						
Summe Erträge	0	0	0	0	0	0
Summe Aufwendungen	394	56.000	1.000	60.000	210.000	210.000
Abgleich Produkt 2.5.1.0.0.3	394-	56.000-	1.000-	60.000-	210.000-	210.000-