

Doppischer Produkthaushalt

Landkreis Mühldorf a. Inn

2025



Inhaltsverzeichnis zum Haushalt 2025

	Seite	
1	Vorbericht	4
2	Haushaltssatzung	8
3	Ergebnishaushalt (§ 2 KommHV-Doppik)	11
4	Finanzhaushalt (§ 3 KommHV-Doppik)	13
5	Anlagen (§ 86 KommHV-Doppik)	15
5.1	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte	16
5.2	Haushaltsquerschnitt	22
5.3	Produktkontenübersichten	26

1. Vorbericht

§ 6 KommHV-Doppik

Vorbericht zum Haushalt 2025

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 (Pädagogik der Kindheit, Soziale Arbeit und 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.

Aufgrund der Übernahme des Mensabetriebs durch das Studierendenwerk München und Oberbayern wird der Zweckverband allenfalls noch bis einschließlich Januar 2025 den Mensabetrieb aufrechterhalten.

Demzufolge wurden für Januar 2025 noch Erträge aus dem Speisenverkauf bei Produktkonto 251002.442100 in Höhe von 3.400 € veranschlagt.

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 (gesamt 701.300 €) in Höhe von 350.650 €.

Aufgrund eindeutiger Zuordnung gem. § 16 Abs. 2 Verbandssatzung tragen die Miete und Nebenkosten des Betriebsgebäudes Am Industriepark 33 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 285.489 €.

Für die Stadt Waldkraiburg errechnet sich aufgrund der deutlich geringeren zuordenbaren Aufwendungen (Miete und Nebenkosten ab März 2025 für das Forschungszentrum veranschlagt) und der deutlich geringeren nicht zuordenbaren Aufwendungen (neuer vorläufiger Umlageschlüssel beträgt nur 0,3 %) eine Umlage in Höhe von 65.161 €.

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 Boger (Geschäftsstelle Zweckverband-Hochschulkooperation-S 1) ist seit 01.03.2024 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 2024 wurden demzufolge für das Jahr 2025 70.000 € für den personellen und sachlichen umlagefähigen Aufwand gem. § 12 Abs. 3 i. V. m. § 16 Abs. 3 Verbandssatzung geplant. Davon entfallen 40.000 € auf das Produkt 251001 "Hochschule Allgemein" und direkt zuordenbarer Aufwand von 20.000 € auf den Campus Mühldorf (Produkt 251002) und 10.000 € 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 Forschungszentrum Waldkraiburg 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 01.03.2024 beträgt zusammen mit den Umbaumieten für die Erweiterungsflächen und die Cafeteria rd. 677.000 €.

Für die Nebenkosten wurden insgesamt rd. 148.000 € angesetzt.

Aufwendungen für Unterhaltung der fremden Grundstücke etc. (Konto 521120): 40.000 €.

Für die Übernahme der Cafeteria (Mensabetrieb) durch das Studierendenwerk bedarf es im Vorfeld gewisser Umbauten und Neuanschaffungen von Gerätschaften die anhand einer Kostenschätzung mit rd. 40.000 € veranschlagt wurden.

Aufgrund des erstmalig ganzjährig zu veranschlagenden Mensabetriebs wurden die Ansätze bei den Aufwendungen für Reinigung (Konto 524110): um 5.000 € auf 70.000 € und bei den

Aufwendungen für Strom (Konto 524132): um 15.000 € auf 65.000 € erhöht.
Aufwendungen für personellen und sachlichen umlagefähigen Verwaltungsaufwand (Konto 545200): 20.000 €.

Aufwendungen für Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (Konto 571510): 22.000 €
Der Kauf einer Küche für die Mensa im Jahr 2024 in Höhe von rd. 179.000 € löst eine Abschreibung von rd. 18.000 € p.a. aus, die entsprechend eingeplant wurde. Darüber hinaus wurde für weitere Neuanschaffungen im Zuge der Umbaumaßnahme der Mensa eine Abschreibung von rd. 4.000 € eingeplant.

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

Aufwendungen für Miete (Konto 523100):

Für die angebotenen Räumlichkeiten zum Betrieb eines Forschungszentrums wurde eine Grund- und Umbaumiete inkl. Nebenkosten ab 01.03.2025 von 65.000 € angesetzt.

Aufwendungen für Reinigung (Konto 524110): Für die Reinigung der angebotenen Räumlichkeiten wurden 20.000 € angesetzt.

Aufwendungen für Strom (Konto 524132): Die Stromaufwendungen für die angebotenen Räumlichkeiten wurden mit 10.000 € angesetzt.

Aufwendungen für Unterhaltung der fremden Grundstücke etc. (Konto 521120):

Für den laufenden Unterhalt der angebotenen Räumlichkeiten wurden 15.000 € angesetzt.

Aufwendungen für sonst. Bewirtschaftung der fremden Grundstücke etc. (Konto 524191):

Für die laufende Bewirtschaftung, wie Sicherheitsdienst, Winterdienst etc. der angebotenen Räumlichkeiten wurden rd. 10.000 € angesetzt.

Aufwendungen für personellen und sachlichen umlagefähigen Verwaltungsaufwand (Konto 545200): 10.000 €.

2. Haushaltssatzung

Haushaltssatzung

des Zweckverbandes Hochschulcampus Mühldorf a. Inn – Waldkraiburg für das Haushaltsjahr 2025

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 2025 wird hiermit festgesetzt; er schließt

1. im Ergebnishaushalt mit

dem Gesamtbetrag der Erträge von	1.264.700 €
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen von	1.264.700 €
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	1.264.700 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	1.242.700 €
und einem Saldo von	22.000 €

b) aus Investitionstätigkeit mit

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

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)	22.000 €
--	----------

ab.

§ 2

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind nicht vorgesehen.

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 701.300 € festgesetzt. Die Höhe bemisst sich nach den ungedeckten Aufwendungen (Abschreibungen, Zinsen und laufender Betrieb der jeweiligen Campusanlagen) des Ergebnishaushalts und der im Finanzhaushalt durch Abschreibungen nicht gedeckten Tilgungen, soweit diese nicht durch Zuschüsse und sonstige Erträge anderweitig gedeckt sind.

Sie wird nach § 16 Abs. 2 bis 4 der Verbandssatzung für die nicht zuordenbaren Kosten nach folgenden Umlageschlüssel für die Jahre 2024 bis 2028:

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

§ 5

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

§ 6

Die Haushaltssatzung tritt mit dem 01.01.2025 in Kraft.

Mühldorf a. Inn, 18.12.2024
Zweckverband Hochschulcampus Mühldorf a. Inn – Waldkraiburg



Max Heimerl
Landrat und Zweckverbandsvorsitzender

3. Ergebnishaushalt

§ 2 KommHV-Doppik

Ergebnishaushalt 2025 - Arbeitsexemplar

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	1	2	3	4	5	6
2+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Konten: 41;416(a);417(a))	560.000	1.042.900	1.261.300	1.227.200	1.227.200	1.227.200
6+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (Konten: 441;442;446)	0	0	3.400	0	0	0
8+ Sonstige ordentliche Erträge (Konto: 45)	113	0	0	0	0	0
S1 = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	560.113	1.042.900	1.264.700	1.227.200	1.227.200	1.227.200
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Konto: 52)	955.927	954.500	1.155.500	1.118.000	1.118.000	1.118.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen (Konto: 57)	0	15.000	22.000	22.000	22.000	22.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen (Konto: 54)	61.639	73.400	87.200	87.200	87.200	87.200
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.017.565	1.042.900	1.264.700	1.227.200	1.227.200	1.227.200
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-457.452	0	0	0	0	0
17+ Finanzerträge (Konto: 46)	3.619	0	0	0	0	0
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	3.619	0	0	0	0	0
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-453.834	0	0	0	0	0
S6 = Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
S7 = Jahresergebnis (= S5 und S6)	-453.834	0	0	0	0	0

4. Finanzhaushalt

§ 3 KommHV-Doppik

Finanzhaushalt 2025

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 1	Ansatz 2024 2	Ansatz 2025 3	Verpfl. Erm. 4	Planung 2026 5	Planung 2027 6	Planung 2028 7
2+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	560.000	1.042.900	1.261.300	0	1.227.200	1.227.200	1.227.200
5+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	3.400	0	0	0	0
7+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.584	0	0	0	0	0	0
8+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.898	0	0	0	0	0	0
S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	565.482	1.042.900	1.264.700	0	1.227.200	1.227.200	1.227.200
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	970.245	954.500	1.155.500	0	1.118.000	1.118.000	1.118.000
13 - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	62.388	73.400	87.200	0	87.200	87.200	87.200
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	1.032.633	1.027.900	1.242.700	0	1.205.200	1.205.200	1.205.200
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-467.151	15.000	22.000	0	22.000	22.000	22.000
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	179.000	0	0	0	0	0
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0	179.000	0	0	0	0	0
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0	-179.000	0	0	0	0	0
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-467.151	-164.000	22.000	0	22.000	22.000	22.000
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)	-467.151	-164.000	22.000	0	22.000	22.000	22.000
28+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln	849.261	383.000	270.000	0	292.000	314.000	336.000
S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S 11 und Zeile 28)	382.110	219.000	292.000	0	314.000	336.000	358.000
S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	382.110	219.000	292.000	0	314.000	336.000	358.000

5. Anlagen

§ 86 KommHV-Doppik

Teilergebnishaushalt 2025 - Arbeitsexemplar

Teilleistung 251001 Wissenschaft u. Forschung -Hochschule Allgemein-

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 1	Ansatz 2024 2	Ansatz 2025 3	Planung 2026 4	Planung 2027 5	Planung 2028 6
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Konten: 41;416(a);417(a))	0	482.900	701.300	667.200	667.200	667.200
8 + Sonstige ordentliche Erträge (Konto: 45)	113	0	0	0	0	0
S1 = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	113	482.900	701.300	667.200	667.200	667.200
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Konto: 52)	0	500	500	500	500	500
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen (Konto: 54)	37.844	57.400	53.200	53.200	53.200	53.200
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	37.844	57.900	53.700	53.700	53.700	53.700
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-37.731	425.000	647.600	613.500	613.500	613.500
17 + Finanzerträge (Konto: 46)	3.619	0	0	0	0	0
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	3.619	0	0	0	0	0
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-34.112	425.000	647.600	613.500	613.500	613.500
S6 = Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
S7 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-34.112	425.000	647.600	613.500	613.500	613.500
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-34.112	425.000	647.600	613.500	613.500	613.500

Teilergebnishaushalt 2025 - Arbeitsexemplar
Teilleistung
251002 Wissenschaft u. Forschung -Hochschule Mühldorf a. Inn-

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 1	Ansatz 2024 2	Ansatz 2025 3	Planung 2026 4	Planung 2027 5	Planung 2028 6
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Konten: 41;416(a);417(a))	560.000	560.000	560.000	560.000	560.000	560.000
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte (Konten: 441;442;446)	0	0	3.400	0	0	0
S1 = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	560.000	560.000	563.400	560.000	560.000	560.000
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Konto: 52)	955.927	954.000	1.035.000	997.500	997.500	997.500
14 - Bilanzielle Abschreibungen (Konto: 57)	0	15.000	22.000	22.000	22.000	22.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen (Konto: 54)	23.498	15.000	24.000	24.000	24.000	24.000
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	979.424	984.000	1.081.000	1.043.500	1.043.500	1.043.500
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-419.424	-424.000	-517.600	-483.500	-483.500	-483.500
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	0	0	0	0	0	0
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-419.424	-424.000	-517.600	-483.500	-483.500	-483.500
S6 = Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
S7 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-419.424	-424.000	-517.600	-483.500	-483.500	-483.500
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-419.424	-424.000	-517.600	-483.500	-483.500	-483.500

Teilergebnishaushalt 2025 - Arbeitsexemplar

Teilleistung

251003 Wissenschaft u. Forschung -Hochschule Waldkraiburg-

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 1	Ansatz 2024 2	Ansatz 2025 3	Planung 2026 4	Planung 2027 5	Planung 2028 6
S1 = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	0	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Konto: 52)	0	0	120.000	120.000	120.000	120.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen (Konto: 54)	297	1.000	10.000	10.000	10.000	10.000
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	297	1.000	130.000	130.000	130.000	130.000
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-297	-1.000	-130.000	-130.000	-130.000	-130.000
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	0	0	0	0	0	0
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-297	-1.000	-130.000	-130.000	-130.000	-130.000
S6 = Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
S7 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-297	-1.000	-130.000	-130.000	-130.000	-130.000
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-297	-1.000	-130.000	-130.000	-130.000	-130.000

Teilfinanzhaushalt 2025 - Arbeitsexemplar

Teilleistung 251001 Wissenschaft u. Forschung -Hochschule Allgemein-

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 1	Ansatz 2024 2	Ansatz 2025 3	Planung 2026 4	Planung 2027 5	Planung 2028 6
2+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Konto: 61)	0	482.900	701.300	667.200	667.200	667.200
8+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen (Konto: 66)	3.898	0	0	0	0	0
S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	3.898	482.900	701.300	667.200	667.200	667.200
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (Konto: 72)	0	500	500	500	500	500
13 - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Konto: 74)	48.870	57.400	53.200	53.200	53.200	53.200
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	48.870	57.900	53.700	53.700	53.700	53.700
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-44.973	425.000	647.600	613.500	613.500	613.500
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)	-44.973	425.000	647.600	613.500	613.500	613.500
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)	-44.973	425.000	647.600	613.500	613.500	613.500

Teilfinanzhaushalt 2025 - Arbeitsexemplar
Teilleistung
251002 Wissenschaft u. Forschung -Hochschule Mühldorf a. Inn-

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	1	2	3	4	5	6
2+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Konto: 61)	560.000	560.000	560.000	560.000	560.000	560.000
5+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (Konten: 641;642;646)	0	0	3.400	0	0	0
7+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Konto: 65)	1.584	0	0	0	0	0
S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	561.584	560.000	563.400	560.000	560.000	560.000
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (Konto: 72)	970.245	954.000	1.035.000	997.500	997.500	997.500
13 - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Konto: 74)	13.125	15.000	24.000	24.000	24.000	24.000
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	983.369	969.000	1.059.000	1.021.500	1.021.500	1.021.500
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-421.785	-409.000	-495.600	-461.500	-461.500	-461.500
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	179.000	0	0	0	0
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0	179.000	0	0	0	0
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0	-179.000	0	0	0	0
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-421.785	-588.000	-495.600	-461.500	-461.500	-461.500
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)	-421.785	-588.000	-495.600	-461.500	-461.500	-461.500

Teilfinanzhaushalt 2025 - Arbeitsexemplar

Teilleistung 251003 Wissenschaft u. Forschung -Hochschule Waldkraiburg-

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 1	Ansatz 2024 2	Ansatz 2025 3	Planung 2026 4	Planung 2027 5	Planung 2028 6
S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	0	0	0	0	0	0
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (Konto: 72)	0	0	120.000	120.000	120.000	120.000
13 - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Konto: 74)	394	1.000	10.000	10.000	10.000	10.000
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	394	1.000	130.000	130.000	130.000	130.000
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-394	-1.000	-130.000	-130.000	-130.000	-130.000
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)	-394	-1.000	-130.000	-130.000	-130.000	-130.000
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)	-394	-1.000	-130.000	-130.000	-130.000	-130.000

Haushaltsquerschnitt 2025

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
Produkt	Bezeichnung	1/2 a) 40-45,47 b) 50-54,57	3/4 a) 46 b) 55	5/6 a) 49 b) 59	7/8 a) 48 b) 58	9
25	Kultur und Wissenschaft, Museen	a) 1.264.700 b) 1.264.700	a) 0 b) 0	a) 0 b) 0	a) 0 b) 0	0

Haushaltsquerschnitt 2025

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 2025

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) 1.264.700 b) 1.242.700	a) 0 b) 0	a) 0 b) 0	a) 0

Haushaltsquerschnitt 2025

II. Finanzhaushalt

B. Produktbereiche 61		Laufende Verwaltungstätigkeit		Investitionstätigkeit		Finanzierungstätigkeit	
		a) Einzahlungen	b) Auszahlungen	a) Einzahlungen	b) Auszahlungen	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	
0		a)	0	a)	0	a)	0
		b)	0	b)	0	b)	0

Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

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 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Erträge						
414200 Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden (GV)	0	482.900	701.300	667.200	667.200	667.200
Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden (GV)						
458200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	113	0				
Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen						
461500 Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	3.619	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	1.642	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit						
542930 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine u. dgl.	1.161	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine u. dgl.						
543112 Aufwendungen für Bücher, Zeitschriften	40	0				
Aufwendungen für Bücher, Zeitschriften						
543117 Aufwendungen für Bank- und Postscheckgebühren, Depotgebühren usw.	163	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	3.801	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Aufwendungen für Steuerberatung						
543190 Sonstige Geschäftsaufwendungen	0	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Sonstige Geschäftsaufwendungen						
544151 Versicherungen gegen Haftpflicht, Vermögensschäden, Veruntreuung, Unfall u.a.	0	0	800	800	800	800
Versicherungen gegen Haftpflicht, Vermögensschäden, Veruntreuung, Unfall u.a.						
545200 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden (GV)	30.236	45.000	40.000	40.000	40.000	40.000

Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

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 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Aufwendungen						
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden (GV)						
Summe Erträge	3.732	482.900	701.300	667.200	667.200	667.200
Summe Aufwendungen	37.843	57.900	53.700	53.700	53.700	53.700
Ableich Produkt 2.5.1.0.0.1	34.111-	425.000	647.600	613.500	613.500	613.500

Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

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 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
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
442100 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	0	0	3.400	0	0	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)	990	10.000	40.000	10.000	10.000	10.000
523100 Aufwendungen für Mieten und Pachten Aufwendungen für Mieten und Pachten	867.195	825.000	847.000	847.000	847.000	847.000
523130 Mieten für Maschinen, EDV-Anlagen, Fahrzeuge, Geräte, Einrichtungsgegenstände Mieten für Maschinen, EDV-Anlagen, Fahrzeuge, Geräte, Einrichtungsgegenstände	0	0	1.500	0	0	0
524110 Aufwendungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen Aufwendungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen	52.227	65.000	70.000	70.000	70.000	70.000
524132 Aufwendungen für Strom Aufwendungen für Strom	31.701	50.000	65.000	65.000	65.000	65.000
524190 Aufwendungen für sonst. Bewirtschaftung der eigenen Grundstücke, Gebäude Aufwendungen für sonst. Bewirtschaftung der eigenen Grundstücke, Gebäude	3.566	0				
524191 Aufwendungen für sonst. Bewirtschaftung der fremden Grundstücke, Gebäude Aufwendungen für sonst. Bewirtschaftung der fremden Grundstücke, Gebäude	0	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
525510 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	247	0	500	500	500	500
525520 Anschaffung, Herstellung und Ersatzbeschaffung von geringwertigen Vermögensgegenständen (GwG) Anschaffung, Herstellung und Ersatzbeschaffung von geringwertigen Vermögensgegenständen (GwG)	0	0	1.000	1.000	1.000	1.000
529100 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0	0	6.000	0	0	0
543124 Aufwendungen für sonstige regelmäßige Beratungsleistungen Aufwendungen für sonstige regelmäßige Beratungsleistungen	252	0	0	0	0	0
543190 Sonstige Geschäftsaufwendungen	0	0	1.000	1.000	1.000	1.000

Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

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 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Aufwendungen						
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden (GV)						
544160 Schadensfälle Schadensfälle	7.875	0	3.000	3.000	3.000	3.000
545200 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden (GV) Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden (GV)	15.370	15.000	20.000	20.000	20.000	20.000
571510 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	15.000	22.000	22.000	22.000	22.000
Summe Erträge	560.000	560.000	563.400	560.000	560.000	560.000
Summe Aufwendungen	979.423	984.000	1.081.000	1.043.500	1.043.500	1.043.500
Abgleich Produkt 2.5.1.0.0.2	419.423-	424.000-	517.600-	483.500-	483.500-	483.500-

Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

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 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Aufwendungen						
521120 Aufwendungen für Unterhaltung der fremden Grundstücke und baulichen Anlagen (inkl. Außenanlagen) Aufwendungen für Unterhaltung der fremden Grundstücke und baulichen Anlagen (inkl. Außenanlagen)	0	0	15.000	15.000	15.000	15.000
523100 Aufwendungen für Mieten und Pachten Aufwendungen für Mieten und Pachten	0	0	65.000	65.000	65.000	65.000
524110 Aufwendungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen Aufwendungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0	20.000	20.000	20.000	20.000
524132 Aufwendungen für Strom Aufwendungen für Strom	0	0	10.000	10.000	10.000	10.000
524191 Aufwendungen für sonst. Bewirtschaftung der fremden Grundstücke, Gebäude Aufwendungen für sonst. Bewirtschaftung der fremden Grundstücke, Gebäude	0	0	10.000	10.000	10.000	10.000
545200 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden (GV) Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden (GV)	297	1.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Summe Erträge	0	0	0	0	0	0
Summe Aufwendungen	297	1.000	130.000	130.000	130.000	130.000
Abgleich Produkt 2.5.1.0.0.3	297-	1.000-	130.000-	130.000-	130.000-	130.000-