



Gemeindeverband  
Finanzverwaltung Hinterwald  
**Voranschlag 2026**



# Gesamtübersicht Finanzen (Managementübersicht, EHH, FHH, Zsf. RA)



## Voranschlag 2026

Gemeindeverband Finanzverwaltung Hinterwald

## Ergebnis und Finanzierung

1)	<b>ERGEBNISVORANSCHLAG</b>	VA 2026	VA 2025	+/- in EUR	+/- in %	RA 2024
2)						
3)	Summe Erträge	874.000,00	798.000,00	76.000,00	9,52	559.959,80
4)	Summe Aufwendungen	877.000,00	794.200,00	82.800,00	10,43	566.619,70
5)	<b>Nettoergebnis</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>3.800,00</b>	<b>-6.800,00</b>	<b>-178,95</b>	<b>-6.659,90</b>
6)	Summe Haushaltsrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	<b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>3.800,00</b>	<b>-6.800,00</b>	<b>-178,95</b>	<b>-6.659,90</b>
8)	Aufwandsdeckungsgrad (%)	99,66	100,48	-0,82	-0,82	98,82
9)	<b>FINANZIERUNGSVORANSCHLAG</b>					
10)	<b>Operative Gebarung</b>	<b>VA 2026</b>	<b>VA 2025</b>	<b>+/- in EUR</b>	<b>+/- in %</b>	<b>RA 2024</b>
11)	Summe Einzahlungen	859.600,00	783.700,00	75.900,00	9,68	535.348,40
12)	Summe Auszahlungen	858.000,00	776.100,00	81.900,00	10,55	517.694,03
13)	<b>Saldo 1 operative Gebarung</b>	<b>1.600,00</b>	<b>7.600,00</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>-78,95</b>	<b>17.654,37</b>
14)	<b>Investive Gebarung</b>	<b>VA 2026</b>	<b>VA 2025</b>	<b>+/- in EUR</b>	<b>+/- in %</b>	<b>RA 2024</b>
15)	Summe Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	91.030,53
16)	Summe Auszahlungen	1.600,00	7.600,00	-6.000,00	-78,95	83.134,31
17)	<b>Saldo 2 investive Gebarung</b>	<b>-1.600,00</b>	<b>-7.600,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>-78,95</b>	<b>7.896,22</b>
18)	Investitionsintensität (% der Erträge)	0,18	0,95	-0,77	-80,78	14,85
19)	<b>Saldo 3 Finanzierungsbedarf (Saldo 1 + Saldo 2)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.550,59</b>
20)	<b>Finanzierungstätigkeit</b>	<b>VA 2026</b>	<b>VA 2025</b>	<b>+/- in EUR</b>	<b>+/- in %</b>	<b>RA 2024</b>
21)	Einzahlungen (Darlehensaufnahmen u.ä.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22)	Auszahlungen (Tilgungen u.ä.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23)	<b>Saldo 4 Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24)	<b>Saldo 5 Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung (Saldo 3 - Saldo 4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.550,59</b>
25)	<b>Gesamtsumme Einzahlungen Finanzierungshaushalt</b>	<b>859.600,00</b>	<b>783.700,00</b>	<b>75.900,00</b>	<b>9,68</b>	<b>626.378,93</b>
26)	<b>Gesamtsumme Auszahlungen Finanzierungshaushalt</b>	<b>859.600,00</b>	<b>783.700,00</b>	<b>75.900,00</b>	<b>9,68</b>	<b>600.828,34</b>
27)	<b>Saldo Finanzierungshaushalt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.550,59</b>

### Erläuterungen:

- 1) Der Ergebnisvoranschlag beinhaltet Aufwendungen und Erträge und stellt das Pendant zur GuV (Gewinn- und Verlustrechnung) in der Privatwirtschaft dar.
  - 2) + bedeutet immer eine Steigerung im Vergleich zum Vorjahreswert.
  - 3) In den Erträgen sind alle Arten v. Einnahmen der Gemeinde enthalten, von den eigenen Abgaben, Ertragsanteilen, Gebühren angefangen bis hin zu erhaltenen Transfers sowie Zinserträgen.
  - 4) In den Aufwendungen sind alle Ausgaben der Gemeinde enthalten, die dem operativen (= lfd.) Betrieb zuzurechnen sind. Nicht enthalten sind Investitionen sowie Tilgung von Finanzschulden.
  - 5) Das Nettoergebnis stellt das Pendant zu einem "Gewinn" oder "Verlust" in der Privatwirtschaft dar. Grundsätzlich sollten die Erträge die Aufwendungen auch im Gemeindehaushalt decken.
  - 6) Rücklagen stellen einen Teil des Nettovermögens (= "Eigenkapitals") dar. Entnahmen erhöhen das Nettoergebnis, Zuweisungen an Rücklagen verringern das Nettoergebnis.
  - 7) Das Nettoergebnis nach Rücklagen beinhaltet Rücklagenentnahmen bzw. wird durch Zuweisung von Rücklagen verringert.
  - 8) Der Aufwandsdeckungsgrad sollte über 100% liegen, denn dann sind die Aufwendungen durch die Erträge gedeckt.
- 
- 9) Der Finanzierungsvoranschlag beinhaltet Ein- und Auszahlungen und stellt das Pendant zur Cash Flow Rechnung dar. Allerdings wird er im Gegensatz zur Privatwirtschaft direkt ermittelt.
  - 10) Die operative oder laufende Gebarung beinhaltet alle Geschäftsfälle des lfd. Betriebs, nicht jedoch Investitionen sowie Aufnahme und Tilgung von Finanzschulden.
  - 11) In den operativen Einzahlungen sind alle lfd. Einnahmen der Gemeinde enthalten. Nicht enthalten sind bspw. Kapitaltransfers für Investitionen oder die Aufnahme von Finanzschulden.
  - 12) In den operativen Auszahlungen sind alle Ausgaben der Gemeinde enthalten, die dem lfd. Betrieb zuzurechnen sind. Nicht enthalten sind Investitionen sowie Tilgung von Finanzschulden.
  - 13) Der Saldo 1 der operativen Gebarung zeigt, ob sich die Gemeinde "das tägliche Leben", dh. den lfd. Betrieb "leisten" kann.
- 
- 14) Die investive Gebarung beinhaltet alle Zahlungsströme, die im Gegensatz zur operativen Gebarung keinen konsumptiven, sondern investiven bzw. wertschaffenden Charakter haben.
  - 15) Zu den investiven Einzahlungen zählen Erlöse aus Vermögensverkäufen, Rückzahlungen von gegebenen Darlehen (zB an Ausgegliederte) sowie erhaltene Kapitaltransfers (zB im Kanalbau).
  - 16) In den investiven Auszahlungen ist v.a. der Erwerb von Vermögen über GWG-Grenze enthalten; darüberhinaus auch gegeb. Darlehen (zB an Ausgegliederte) sowie gegeb. Kapitaltransfers.
  - 17) Der Saldo 2 der investiven Gebarung ist meist negativ, da eine Gemeinde in durchschnittl. Jahren in der Regel mehr investiert als sie an Kapitaltransfers od. aus Vermögensverkäufen erhält.
  - 18) Die Investitionsintensität wird berechnet, indem die investiven Auszahlungen in % der Summe der Erträge (bzw. des "Umsatzes") dargestellt werden.
  - 19) Der Finanzierungssaldo wird auch Nettofinanzierungsbedarf genannt. Es ist jener Teil der Investitionen, die nicht aus dem lfd. Betrieb des jeweiligen Jahres gedeckt werden können.
- 
- 20) Die Finanzierungstätigkeit beinhaltet alle Zahlungsströme aus der Aufnahme und Tilgung von Finanzschulden.
  - 21) Die Einzahlungen aus den Finanzierungstätigkeiten beinhalten vor allem Darlehensaufnahmen.
  - 22) Die Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit beinhalten vor allem die Tilgung von Finanzschulden.
  - 23) Bei einem positiven Saldo 4 Finanzierungstätigkeit wurden mehr Darlehen aufgenommen als getilgt, dh. es kommt zu einem Anstieg an Finanzschulden.
  - 24) Die Zu-/Abnahme der liqu. Mittel ergibt sich durch die Summe der Salden 1, 2 und 4. Bei einem positiven Wert ist der Stand der liqu. Mittel am Ende des jew. Jahres höher als zu Beginn.

**Voranschlag 2026****Finanzen Gesamt**

Gemeindeverband Finanzverwaltung Hinterwald

<b>Rücklagen / Innere Darlehen</b>	<b>31.12.2026</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>+/- in EUR</b>			
<b>Stand der Rücklagen am 31.12.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
Allgemeine Rücklagen	0,00	0,00	0,00			
zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00	0,00			
<b>Stand der Inneren Darlehen am 31.12.</b>						
Innere Darlehen (336)	0,00	0,00	0,00			
Gegebene Darlehen (288)	0,00	0,00	0,00			
Erläuterungen						
<b>Liquide Mittel</b>	<b>31.12.2026</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>+/- in EUR</b>			
<b>Stand der liquiden Mittel am 31.12.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
Kassa, Bankguthaben, Schecks	0,00	0,00	0,00			
Zahlungsmittelreserven	0,00	0,00	0,00			
Erläuterungen						
<b>Schuldenstand</b>	<b>31.12.2026</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>+/- 2025/2026</b>
Verschuldung Gemeinde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verschuldung ausgegliederte Gemeindepotriebe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Gesamtverschuldung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Erläuterungen						
<b>PRO-KOPF-VERSCHULDUNG</b>	<b>31.12.2026</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>+/- 2025/2026</b>
Pro-Kopf-Verschuldung						0,00
Einwohnerstand laut Verwaltungszählung zum 31.12.2026	0 Einwohner					
Erläuterungen						
<b>Freie Finanzspitze</b>	<b>31.12.2026</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	
Freie Finanzspitze (in %)	0,19	0,40	0,00	0,00	0,00	

## Voranschlag 2026

Gemeindeverband Finanzverwaltung Hinterwald

## Zusammenfassung VA

### Operative Gebarung

Erträge/Einzahlungen	Ergebnishaushalt			Finanzierungshaushalt		
	VA 2026	VA 2025	RA 2024	VA 2026	VA 2025	RA 2024
... aus der operativen Verwaltungstätigkeit	200,00	700,00	465,07	100,00	600,00	465,07
... aus Transfers	873.700,00	797.200,00	559.411,40	859.400,00	783.000,00	534.800,00
... Finanzerträge	100,00	100,00	83,33	100,00	100,00	83,33
<b>Summe</b>	<b>874.000,00</b>	<b>798.000,00</b>	<b>559.959,80</b>	<b>859.600,00</b>	<b>783.700,00</b>	<b>535.348,40</b>

Aufwendungen/Auszahlungen	Ergebnishaushalt			Finanzierungshaushalt		
	VA 2026	VA 2025	RA 2024	VA 2026	VA 2025	RA 2024
... Personalaufwand	776.100,00	698.000,00	479.578,55	772.000,00	694.500,00	445.730,50
... Sachaufwand	99.800,00	95.200,00	86.355,39	84.900,00	80.600,00	71.277,77
... Transferaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
... Finanzaufwand	1.100,00	1.000,00	685,76	1.100,00	1.000,00	685,76
<b>Summe</b>	<b>877.000,00</b>	<b>794.200,00</b>	<b>566.619,70</b>	<b>858.000,00</b>	<b>776.100,00</b>	<b>517.694,03</b>

<b>Saldo (0) Nettoergebnis / Saldo (1) Geldfluss aus der o </b>	<b>-3.000,00</b>	<b>3.800,00</b>	<b>-6.659,90</b>	<b>1.600,00</b>	<b>7.600,00</b>	<b>17.654,37</b>
---	------------------	-----------------	------------------	-----------------	-----------------	------------------

Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	0,00	0,00
Zuweisungen an Haushaltsrücklagen	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Haushaltsrücklagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Nettoergebnis nach Veränderung HH-Rücklagen</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>3.800,00</b>	<b>-6.659,90</b>
--	------------------	-----------------	------------------

### Investive Gebarung

Einzahlungen				VA 2026	VA 2025	RA 2024
	... aus der Investitionstätigkeit	... aus der Rückzahlung von Darlehen/Vorschüssen	... aus Kapitaltransfers	0,00	0,00	0,00
... aus der Investitionstätigkeit				0,00	0,00	0,00
... aus der Rückzahlung von Darlehen/Vorschüssen				0,00	0,00	0,00
... aus Kapitaltransfers				0,00	0,00	91.030,53

<b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>91.030,53</b>
--	-------------	-------------	------------------

<b>Auszahlungen</b>	<b>VA 2026</b>	<b>VA 2025</b>	<b>RA 2024</b>
... aus der Investitionstätigkeit	1.600,00	7.600,00	83.134,31
... aus der Gewährung von Darlehen/Vorschüssen	0,00	0,00	0,00
... aus Kapitaltransfers	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>	<b>1.600,00</b>	<b>7.600,00</b>	<b>83.134,31</b>
<b>Saldo 2: Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>	<b>-1.600,00</b>	<b>-7.600,00</b>	<b>7.896,22</b>
<b>Saldo 3: Nettofinanzierungssaldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.550,59</b>

#### **Finanzierungstätigkeit**

<b>Einzahlungen</b>	<b>VA 2026</b>	<b>VA 2025</b>	<b>RA 2024</b>
... aus der Aufnahme von Finanzschulden	0,00	0,00	0,00
... infolge Kapitaltausch (derivative Finanzinstrumente)	0,00	0,00	0,00
... aus dem Abgang von Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Auszahlungen</b>	<b>VA 2026</b>	<b>VA 2025</b>	<b>RA 2024</b>
... aus der Tilgung von Finanzschulden	0,00	0,00	0,00
... infolge Kapitaltausch (derivative Finanzinstrumente)	0,00	0,00	0,00
... für den Erwerb von Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo 4: Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo 5: Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung (Saldo 3 + Saldo 4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.550,59</b>

**Voranschlag 2026**

Gemeindeverband Finanzverwaltung Hinterwald

**Kennzahlen und Interpretationen**

<b>Aufwandsdeckungsgrad (in %)</b>	<b>99,66</b>
Summe Erträge	874.000,00
Summe Aufwände	877.000,00

**Interpretation**

Liegt der Aufwandsdeckungsgrad über 100%, können die Aufwände durch die Erträge finanziert werden und der Nettogewinn erhöht sich.

<b>Investitionsintensität (% der Erträge)</b>	<b>0,18</b>
Summe Auszahlungen (investive Gebarung)	1.600,00
Summe Erträge	874.000,00

**Interpretation**

Die Investitionsintensität zeigt, wie viel % der Erträge (des "Umsatzes") für Investitionen verwendet wird.

**Pro-Kopf-Verschuldung**

Gesamtverschuldung	0,00
Einwohnerzahl	0

**Interpretation**

Verschuldung, die auf einen einzelnen Einwohner entfällt.

Mit dieser Kennzahl wird der Schuldenstand von Gebietskörperschaften mit unterschiedlicher Einwohnerzahl vergleichbar gemacht.

<b>Freie Finanzspitze (in %)</b>	<b>0,19</b>
Saldo 1 operative Gebarung - Auszahlungen (Finanzierung)	1.600,00
Summe Einzahlungen (operative Gebarung) - BZ-Mittel Ko	859.600,00

**Interpretation**

Die Kennzahl Freie Finanzspitze zeigt, wie weit die operative Gemeindetätigkeit und die dafür erforderlichen Investitionen mit eigenen Geldüberschüssen (Liquidität) finanziert werden können. Sie zeigt den Überschuss nach Tilgungen und damit den Spielraum für neue Investitionsvorhaben.

**Voranschlag 2026**

Gemeindeverband Finanzverwaltung Hinterwald

**Ergebnis und Finanzierung MFP**

1) ERGEBNISVORANSCHLAG		VA 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
2)						
3)	Summe Erträge	874.000,00	902.500,00	921.800,00	958.200,00	972.500,00
4)	Summe Aufwendungen	877.000,00	905.500,00	925.400,00	946.600,00	974.400,00
5)	<b>Nettoergebnis</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>-3.600,00</b>	<b>11.600,00</b>	<b>-1.900,00</b>
6)	Summe Haushaltsrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	<b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>-3.600,00</b>	<b>11.600,00</b>	<b>-1.900,00</b>
8)	Aufwandsdeckungsgrad (%)	99,66	99,67	99,61	101,23	99,81
9)	<b>FINANZIERUNGSVORANSCHLAG</b>					
10)	<b>Operative Gebarung</b>	<b>VA 2026</b>	<b>Plan 2027</b>	<b>Plan 2028</b>	<b>Plan 2029</b>	<b>Plan 2030</b>
11)	Summe Einzahlungen	859.600,00	888.100,00	913.300,00	952.200,00	966.500,00
12)	Summe Auszahlungen	858.000,00	886.500,00	911.700,00	937.100,00	964.900,00
13)	<b>Saldo 1 operative Gebarung</b>	<b>1.600,00</b>	<b>1.600,00</b>	<b>1.600,00</b>	<b>15.100,00</b>	<b>1.600,00</b>
14)	<b>Investive Gebarung</b>	<b>VA 2026</b>	<b>Plan 2027</b>	<b>Plan 2028</b>	<b>Plan 2029</b>	<b>Plan 2030</b>
15)	Summe Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16)	Summe Auszahlungen	1.600,00	1.600,00	1.600,00	15.100,00	1.600,00
17)	<b>Saldo 2 investive Gebarung</b>	<b>-1.600,00</b>	<b>-1.600,00</b>	<b>-1.600,00</b>	<b>-15.100,00</b>	<b>-1.600,00</b>
18)	Investitionsintensität (% der Erträge)	0,18	0,18	0,17	1,58	0,16
19)	<b>Saldo 3 Finanzierungsbedarf (Saldo 1 + Saldo 2)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20)	<b>Finanzierungstätigkeit</b>	<b>VA 2026</b>	<b>Plan 2027</b>	<b>Plan 2028</b>	<b>Plan 2029</b>	<b>Plan 2030</b>
21)	Einzahlungen (Darlehensaufnahmen u.ä.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22)	Auszahlungen (Tilgungen u.ä.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23)	<b>Saldo 4 Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24)	<b>Saldo 5 Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung (Saldo 3 - Saldo 4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25)	<b>Gesamtsumme Einzahlungen Finanzierungshaushalt</b>	<b>859.600,00</b>	<b>888.100,00</b>	<b>913.300,00</b>	<b>952.200,00</b>	<b>966.500,00</b>
26)	<b>Gesamtsumme Auszahlungen Finanzierungshaushalt</b>	<b>859.600,00</b>	<b>888.100,00</b>	<b>913.300,00</b>	<b>952.200,00</b>	<b>966.500,00</b>
27)	<b>Saldo Finanzierungshaushalt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Ergebnishaushalt Gesamt 1. Ebene (Anlage 1a)  
- interne Vergütungen enthalten



**Voranschlag 2026**

Gemeindeverband Finanzverwaltung Hinterwald

**Ergebnishaushalt Gesamt 1. Ebene (Anlage 1a) - interne Vergütungen enthalten**

<b>MVAG</b>	<b>Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen (1. Ebene)</b>	<b>VA 2026</b>	<b>VA 2025</b>	<b>RA 2024</b>
211	Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	200,00	700,00	465,07
212	Erträge aus Transfers	873.700,00	797.200,00	559.411,40
213	Finanzerträge	100,00	100,00	83,33
<b>21</b>	<b>Summe Erträge</b>	<b>874.000,00</b>	<b>798.000,00</b>	<b>559.959,80</b>
221	Personalaufwand	776.100,00	698.000,00	479.578,55
222	Sachaufwand	99.800,00	95.200,00	86.355,39
223	Transferaufwand			
224	Finanzaufwand	1.100,00	1.000,00	685,76
<b>22</b>	<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>877.000,00</b>	<b>794.200,00</b>	<b>566.619,70</b>
<b>SA0</b>	<b>Saldo (0) Nettoergebnis (21 - 22)</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>3.800,00</b>	<b>-6.659,90</b>
230	Entnahmen von Haushaltsrücklagen			
240	Zuweisungen an Haushaltsrücklagen			
<b>SA01</b>	<b>Saldo (01) Haushaltsrücklagen (230 - 240)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SA00</b>	<b>Saldo (00) Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen (Saldo 0 + Saldo 01)</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>3.800,00</b>	<b>-6.659,90</b>



Finanzierungshaushalt Gesamt 1. Ebene (Anlage 1b)  
- interne Vergütungen enthalten



MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen (1. Ebene)	VA 2026	VA 2025	RA 2024
<b>OPERATIVE GEBARUNG</b>				
311	Einzahlungen aus operativer Verwaltungstätigkeit	100,00	600,00	465,07
312	Einzahlungen aus Transfers	859.400,00	783.000,00	534.800,00
313	Einzahlungen aus Finanzerträgen	100,00	100,00	83,33
<b>31</b>	<b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>	<b>859.600,00</b>	<b>783.700,00</b>	<b>535.348,40</b>
321	Auszahlungen aus Personalaufwand	772.000,00	694.500,00	445.730,50
322	Auszahlungen aus Sachaufwand	84.900,00	80.600,00	71.277,77
323	Auszahlungen aus Transfers			
324	Auszahlungen aus Finanzaufwand	1.100,00	1.000,00	685,76
<b>32</b>	<b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>	<b>858.000,00</b>	<b>776.100,00</b>	<b>517.694,03</b>
<b>SA1</b>	<b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung (31 – 32)</b>	<b>1.600,00</b>	<b>7.600,00</b>	<b>17.654,37</b>
<b>INVESTIVE GEBARUNG</b>				
331	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit			
332	Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen			
333	Einzahlungen aus Kapitaltransfers			91.030,53
<b>33</b>	<b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>91.030,53</b>
341	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.600,00	7.600,00	83.134,31
342	Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen			
343	Auszahlungen aus Kapitaltransfers			
<b>34</b>	<b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>	<b>1.600,00</b>	<b>7.600,00</b>	<b>83.134,31</b>
<b>SA2</b>	<b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung (33 – 34)</b>	<b>-1.600,00</b>	<b>-7.600,00</b>	<b>7.896,22</b>
<b>SA3</b>	<b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.550,59</b>

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen (1. Ebene)	VA 2026	VA 2025	RA 2024
<b>FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT</b>				
351	Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzschulden			
353	Einzahlungen infolge eines Kapitaltausches bei derivativen Finanzinstrumenten mit Grundgeschäft			
355	Einzahlungen aus dem Abgang von Finanzinstrumenten			
<b>35</b>	<b>Summe Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
361	Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzschulden			
363	Auszahlungen infolge eines Kapitaltausches bei derivativen Finanzinstrumenten mit Grundgeschäft			
365	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzinstrumenten			
<b>36</b>	<b>Summe Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SA4</b>	<b>Saldo (4) Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit (35 – 36)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SA5</b>	<b>Saldo (5) Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung (Saldo 3 + Saldo 4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.550,59</b>

Ergebnishaushalt Gesamt 1. und 2. Ebene (Anlage 1a)  
- interne Vergütungen enthalten



MVAG	Mittelverwendungs- und aufbringungsgruppen (1. und 2. Ebene)	VA 2026	VA 2025	RA 2024
<b>211</b>	<b>Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>		200,00	700,00
2111	Erträge aus eigenen Abgaben			465,07
2112	Erträge aus Ertragsanteilen			
2113	Erträge aus Gebühren			
2114	Erträge aus Leistungen			
2115	Erträge aus Besitz und wirtschaftlicher Tätigkeit			
2116	Erträge aus Veräußerung und sonstige Erträge	100,00	600,00	465,07
2117	Nicht finanzierungswirksame operative Erträge	100,00	100,00	
<b>212</b>	<b>Erträge aus Transfers</b>		<b>873.700,00</b>	<b>797.200,00</b>
2121	Transferertrag von Trägern des öffentlichen Rechts		859.400,00	783.000,00
2122	Transferertrag von Beteiligungen			545.158,84
2123	Transferertrag von Unternehmen (mit Finanzunternehmen)			
2124	Transferertrag von Haushalten und Organisationen ohne Erwerbscharakter			
2125	Transferertrag vom Ausland			
2126	Investitions- und Tilgungszuschüsse zwischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft			
2127	Nicht finanzierungswirksamer Transferertrag	14.300,00	14.200,00	14.252,56
<b>213</b>	<b>Finanzerträge</b>		<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
2131	Erträge aus Zinsen		100,00	100,00
2132	Erträge aus Zinsen aus derivativen Finanzinstrumenten mit und ohne Grundgeschäft			83,33
2133	Erträge aus Gewinnentnahmen von marktbestimmten Betrieben			
2134	Sonstige Finanzerträge			
2135	Erträge aus Dividenden/Gewinnausschüttungen			
2136	Sonstige nicht finanzierungswirksame Finanzerträge			
<b>21</b>	<b>Summe Erträge</b>		<b>874.000,00</b>	<b>798.000,00</b>
				<b>559.959,80</b>
<b>221</b>	<b>Personalaufwand</b>		<b>776.100,00</b>	<b>698.000,00</b>
2211	Personalaufwand (Bezüge, Nebengebühren, Mehrleistungen)	618.300,00	556.000,00	357.506,81
2212	Gesetzlicher und freiwilliger Sozialaufwand	153.700,00	138.500,00	88.253,46
2213	Sonstiger Personalaufwand			
2214	Nicht finanzierungswirksamer Personalaufwand	4.100,00	3.500,00	33.818,28
<b>222</b>	<b>Sachaufwand</b>		<b>99.800,00</b>	<b>95.200,00</b>
2221	Gebrauchs- und Verbrauchsgüter, Handelswaren	1.600,00	2.800,00	4.599,46
2222	Verwaltungs- und Betriebsaufwand	9.100,00	8.100,00	1.405,84
2223	Leasing- und Mietaufwand	34.900,00	33.900,00	33.840,00
2224	Instandhaltung	1.000,00	1.000,00	2.484,84
2225	Sonstiger Sachaufwand	38.300,00	34.800,00	31.009,01
2226	Nicht finanzierungswirksamer Sachaufwand	14.900,00	14.600,00	13.016,24

MVAG	Mittelverwendungs- und aufbringungsgruppen (1. und 2. Ebene)	VA 2026	VA 2025	RA 2024
<b>223</b>	<b>Transferaufwand</b>		0,00	0,00
2231	Transferaufwand an Träger des öffentlichen Rechts			
2232	Transferaufwand an Beteiligungen			
2233	Transferaufwand an Unternehmen (mit Finanzunternehmen)			
2234	Transferaufwand an Haushalte und Organisationen ohne Erwerbscharakter			
2235	Transferaufwand an das Ausland			
2236	Investitions- und Tilgungszuschüsse zwischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft			
2237	Nicht finanzierungswirksamer Transferaufwand			
<b>224</b>	<b>Finanzaufwand</b>	1.100,00	1.000,00	685,76
2241	Aufwendungen für Zinsen			
2242	Zinsen und sonstige Aufwendungen aus derivativen Finanzinstrumenten mit und ohne Grundgeschäft			
2243	Gewinnentnahmen von Unternehmungen und marktbestimmten Betrieben der Gebietskörperschaft (innerhalb der Gebietskörperscha			
2244	Sonstiger Finanzaufwand	1.100,00	1.000,00	685,76
2245	Nicht finanzierungswirksamer Finanzaufwand			
<b>22</b>	<b>Summe Aufwendungen</b>	877.000,00	794.200,00	566.619,70
<b>SA0</b>	<b>Saldo (0) Nettoergebnis (21 - 22)</b>	-3.000,00	3.800,00	-6.659,90
<b>230</b>	<b>Entnahmen von Haushaltsrücklagen</b>	0,00	0,00	0,00
2301	Entnahmen von Haushaltsrücklagen			
<b>240</b>	<b>Zuweisungen an Haushaltsrücklagen</b>	0,00	0,00	0,00
2401	Zuweisungen an Haushaltsrücklagen			
<b>SA01</b>	<b>Saldo (01) Haushaltsrücklagen (230 - 240)</b>	0,00	0,00	0,00
<b>SA00</b>	<b>Saldo (00) Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen (Saldo 0 + Saldo 01)</b>	-3.000,00	3.800,00	-6.659,90

Finanzierungshaushalt Gesamt 1. und 2. Ebene (Anlage 1b)  
- interne Vergütungen enthalten



MVAG	Mittelverwendungs- und aufbringungsgruppen (1. und 2. Ebene)	VA 2026	VA 2025	RA 2024
<b>311</b>	<b>Einzahlungen aus operativer Verwaltungstätigkeit</b>			
3111	Einzahlungen aus eigenen Abgaben	100,00	600,00	465,07
3112	Einzahlungen aus Ertragsanteilen			
3113	Einzahlungen aus Gebühren			
3114	Einzahlungen aus Leistungen			
3115	Einzahlungen aus Besitz und wirtschaftlicher Tätigkeit			
3116	Einzahlungen aus Veräußerung von geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG) und sonstige Einzahlungen	100,00	600,00	465,07
<b>312</b>	<b>Einzahlungen aus Transfers</b>			
3121	Transferzahlungen von Trägern des öffentlichen Rechts	859.400,00	783.000,00	534.800,00
3122	Transferzahlungen von Beteiligungen	859.400,00	783.000,00	534.800,00
3123	Transferzahlungen von Unternehmen (inkl. Finanzunternehmen)			
3124	Transferzahlungen von Haushalten und Organisationen ohne Erwerbscharakter			
3125	Transferzahlungen vom Ausland			
3126	Investitions- und Tilgungszuschüsse zwischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft			
<b>313</b>	<b>Einzahlungen aus Finanzerträgen</b>			
3131	Einzahlungen aus Zinserträgen	100,00	100,00	83,33
3132	Einzahlungen aus Zinsen aus derivativen Finanzinstrumenten mit und ohne Grundgeschäft	100,00	100,00	83,33
3133	Einzahlungen aus Gewinnentnahmen von marktbestimmten Betrieben			
3134	Sonstige Einzahlungen aus Finanzerträgen			
3135	Einzahlungen aus Dividenden/Gewinnausschüttungen			
<b>31</b>	<b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>	859.600,00	783.700,00	535.348,40
<b>321</b>	<b>Auszahlungen aus Personalaufwand</b>			
3211	Auszahlungen für Personalaufwand (Bezüge, Nebengebühren, und Mehrleistungsvergütungen)	772.000,00	694.500,00	445.730,50
3212	Auszahlungen für gesetzliche und freiwillige Sozialaufwendungen	618.300,00	556.000,00	357.506,81
3213	Auszahlungen aus sonstigem Personalaufwand	153.700,00	138.500,00	88.223,69
<b>322</b>	<b>Auszahlungen aus Sachaufwand</b>			
3221	Auszahlungen für Gebrauchs- und Verbrauchsgüter, Handelswaren	84.900,00	80.600,00	71.277,77
3222	Auszahlungen für Verwaltungs- und Betriebsaufwand	1.600,00	2.800,00	4.593,39
3223	Auszahlungen für Leasing- und Mietaufwand	9.100,00	8.100,00	1.405,84
3224	Auszahlungen für Instandhaltung	34.900,00	33.900,00	33.840,00
3225	Sonstige Auszahlungen aus Sachaufwand	1.000,00	1.000,00	2.484,84
3226	Auszahlungen aus der Inanspruchnahme von Haftungen	38.300,00	34.800,00	28.953,70
<b>323</b>	<b>Auszahlungen aus Transfers</b>	0,00	0,00	0,00
3231	Transferzahlungen an Träger des öffentlichen Rechts			
3232	Transferzahlungen an Beteiligungen			

MVAG	Mittelverwendungs- und aufbringungsgruppen (1. und 2. Ebene)	VA 2026	VA 2025	RA 2024
3233	Transferzahlungen an Unternehmen (inkl. Finanzunternehmen)			
3234	Transferzahlungen an Haushalte und Organisationen ohne Erwerbscharakter			
3235	Transferzahlungen an das Ausland			
3236	Investitions- und Tilgungszuschüsse zwischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft			
<b>324</b>	<b>Auszahlungen aus Finanzaufwand</b>	<b>1.100,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>685,76</b>
3241	Auszahlungen für Zinsen			
3242	Auszahlungen für Zinsen aus derivativen Finanzinstrumenten mit und ohne Grundgeschäft			
3243	Auszahlungen aus Gewinnentnahmen von marktbestimmten Betrieben			
3244	Sonstige Auszahlungen aus Finanzaufwendungen	1.100,00	1.000,00	685,76
<b>32</b>	<b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>	<b>858.000,00</b>	<b>776.100,00</b>	<b>517.694,03</b>
<b>SA1</b>	<b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung (31 – 32)</b>	<b>1.600,00</b>	<b>7.600,00</b>	<b>17.654,37</b>
<b>331</b>	<b>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3311	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellem Vermögen			
3312	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Grundstückeinrichtungen			
3313	Einzahlungen aus der Veräußerung von Gebäuden und Bauten			
3314	Einzahlungen aus der Veräußerung von technischen Anlagen, Fahrzeugen und Maschinen			
3315	Einzahlungen aus der Veräußerung von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
3316	Einzahlungen aus der Veräußerung von Kulturgütern			
3317	Einzahlungen aus der Veräußerung von Beteiligungen			
3318	Einzahlungen aus der Veräußerung von kofinanzierten Schutzbauten			
<b>332</b>	<b>Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3321	Einzahlungen aus Darlehen an Träger des öffentlichen Rechts			
3322	Einzahlungen aus Darlehen an Beteiligungen			
3323	Einzahlungen aus Darlehen an Unternehmen und Haushalte			
3325	Einzahlungen aus Vorschüssen und Anzahlungen			
<b>333</b>	<b>Einzahlungen aus Kapitaltransfers</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>91.030,53</b>
3331	Kapitaltransferzahlungen von Trägern des öffentlichen Rechts			91.030,53
3332	Kapitaltransferzahlungen von Beteiligungen			
3333	Kapitaltransferzahlungen von Unternehmen			
3334	Kapitaltransferzahlungen von Haushalten und Organisationen ohne Erwerbscharakter			
3335	Kapitaltransferzahlungen vom Ausland			
<b>33</b>	<b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>91.030,53</b>
<b>341</b>	<b>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>1.600,00</b>	<b>7.600,00</b>	<b>83.134,31</b>
3411	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem Vermögen			

MVAG	Mittelverwendungs- und aufbringungsgruppen (1. und 2. Ebene)	VA 2026	VA 2025	RA 2024
3412	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Grundstückseinrichtungen			
3413	Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Bauten			
3414	Auszahlungen für den Erwerb von technischen Anlagen, Fahrzeugen und Maschinen	100,00	3.600,00	
3415	Auszahlungen für den Erwerb von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.500,00	4.000,00	83.134,31
3416	Auszahlungen für den Erwerb von Kulturgütern			
3417	Auszahlungen für den Erwerb von Beteiligungen			
3418	Auszahlungen für den Erwerb von kofinanzierten Schutzbauten			
<b>342</b>	<b>Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3421	Auszahlungen von Darlehen an Träger des öffentlichen Rechts			
3422	Auszahlungen von Darlehen an Beteiligungen			
3423	Auszahlungen von Darlehen an Unternehmen und Haushalte			
3425	Auszahlungen von Vorschüssen und Anzahlungen			
<b>343</b>	<b>Auszahlungen aus Kapitaltransfers</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3431	Kapitaltransferzahlungen an Träger des öffentlichen Rechts			
3432	Kapitaltransferzahlungen an Beteiligungen			
3433	Kapitaltransferzahlungen an Unternehmen (Finanzunternehmen)			
3434	Kapitaltransferzahlungen an Haushalte und Organisationen ohne Erwerbscharakter			
3435	Kapitaltransferzahlungen an das Ausland			
<b>34</b>	<b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>	<b>1.600,00</b>	<b>7.600,00</b>	<b>83.134,31</b>
<b>SA2</b>	<b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung (33 – 34)</b>	<b>-1.600,00</b>	<b>-7.600,00</b>	<b>7.896,22</b>
<b>SA3</b>	<b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.550,59</b>
<b>351</b>	<b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzschulden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3511	Einzahlungen aus empfangenen Darlehen von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern			
3512	Einzahlungen aus empfangenen Darlehen von Beteiligungen			
3513	Einzahlungen aus empfangenen Darlehen von Unternehmen und privaten Haushalten			
3514	Einzahlungen aus Finanzschulden (Finanzunternehmen)			
3515	Einzahlungen aus Aufnahmen von Leasingverbindlichkeiten			
<b>353</b>	<b>Einzahlungen infolge eines Kapitaltausches bei derivativen Finanzinstrumenten mit Grundgeschäft</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3530	Einzahlungen infolge eines Kapitaltausches bei derivativen Finanzinstrumenten mit Grundgeschäft			
<b>355</b>	<b>Einzahlungen aus dem Abgang von Finanzinstrumenten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3550	Einzahlungen aus dem Abgang von Finanzinstrumenten			
<b>35</b>	<b>Summe Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

MVAG	Mittelverwendungs- und aufbringungsgruppen (1. und 2. Ebene)	VA 2026	VA 2025	RA 2024
<b>361</b>	<b>Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzschulden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3611	Auszahlungen aus empfangenen Darlehen von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern			
3612	Auszahlungen aus empfangenen Darlehen von Beteiligungen			
3613	Auszahlungen aus empfangenen Darlehen von Unternehmen und privaten Haushalten			
3614	Auszahlungen aus Finanzschulden			
3615	Auszahlungen aus Rückzahlungen von Leasingverbindlichkeiten			
<b>363</b>	<b>Auszahlungen infolge eines Kapitaltausches bei derivativen Finanzinstrumenten mit Grundgeschäft</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3630	Auszahlungen infolge eines Kapitaltausches bei derivativen Finanzinstrumenten mit Grundgeschäft			
<b>365</b>	<b>Auszahlungen für den Erwerb von Finanzinstrumenten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3650	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzinstrumenten			
<b>36</b>	<b>Summe Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SA4</b>	<b>Saldo (4) Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit (35 – 36)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SA5</b>	<b>Saldo (5) Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung (Saldo 3 + Saldo 4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.550,59</b>

Querschnitt (Anlage 5b)



VQS- Zuordnung Pos. der MVAG	Bezeichnung	Anmerkungen	Gesamt-Haushalt	Haushalt ohne Quasi-KG	Quasi-KG <sup>2</sup>
<b>Mittelaufbringung (Erträge bzw. Einzahlungen und erhaltene Kapitaltransfers)</b>					
10 3111	Einzahlungen aus eigenen Abgaben				
11 2112	Erträge aus Ertragsanteilen				
12 2113, 2114, 2115	Erträge aus Gebühren, Leistungen, Besitz und wirtschaftlicher Tätigkeit				
13 2116	Erträge aus Veräußerungen, sonstige Erträge	ohne Gruppe (Konto) 806, 807, 899	100,00	100,00	
14 2117	Nicht finanzierungswirksame operative Erträge	ohne Gruppe (Konto) 817, 819, 891			
15 212x	Erträge aus Transfers	ohne Gruppe (Konto) 813	859.400,00	859.400,00	
16 213x	Finanzerträge	ohne Gruppe (Konto) 818, 821, 825, 826	100,00	100,00	
17 333x	Erhaltene Kapitaltransfers				
19 <b>Summe 1 (Mittelaufbringung bereinigt)<sup>3</sup></b>			<b>859.600,00</b>	<b>859.600,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Mittelverwendung (Aufwendungen)</b>					
20 2211, 2212, 2213	Finanzierungswirksamer Personalaufwand		772.000,00	772.000,00	
21 2221 - 2225	Finanzierungswirksamer Sachaufwand	ohne Gruppe (Konto) 799	84.900,00	84.900,00	
22 2226	Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen, Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	nur Gruppe (Konto) 683, 688			
23 223x	Transferaufwand	ohne Gruppe (Konto) 696, 761			
24 224x	Finanzaufwand	ohne Gruppe (Konto) 652, 654, 682, 694, 697, 699	1.100,00	1.100,00	
29 <b>Summe 2 (Mittelverwendung bereinigt)<sup>3</sup></b>			<b>858.000,00</b>	<b>858.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vermögensbildung (Sachanlagevermögen), inkl. Vorräte</b>					
30 341x	Immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen (Zugang/Auszahlungen)	ohne Gruppe (Konto) 080-083	1.600,00	1.600,00	
31 331x	Immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen (Abgang/Einzahlungen)	ohne Gruppe (Konto) 080-083, 800-806 (Abgang mit Minus erfassen)			
32 3221	Vorräte (Saldo/Auszahlungen)	ohne Unterkategorie 40-48			
39 <b>Summe 3 (Vermögensbildung bereinigt)<sup>3</sup></b>			<b>1.600,00</b>	<b>1.600,00</b>	<b>0,00</b>
49 <b>Saldo = Summe 1 - Summe 2 - Summe 3</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

VQS- Zuordnung Pos. der MVAG	Bezeichnung	Anmerkungen	Gesamt- Haushalt	Haushalt ohne Quasi-KG	Quasi-KG <sup>2</sup>
<b>Überrechnung Quasi-Kapitalgesellschaften (Quasi-KG) gemäß ESVG</b>					
50 2301	Entnahmen von Haushaltsrücklagen		n.a.	n.a.	
51 2401	Zuweisungen an Haushaltsrücklagen		n.a.	n.a.	
52 332x	Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	ohne Gruppe (Konto) 273, 280-282	n.a.	n.a.	
53 342x	Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	ohne Gruppe (Konto) 273, 280-282	n.a.	n.a.	
54 351x	Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzschulden		n.a.	n.a.	
55 361x	Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzschulden		n.a.	n.a.	
59 Überrechnung Quasi-KG Summe aus Position 49 (Quasi-KG) und Position 50 bis 55			n.a.	n.a.	0,00
60 Finanzierungssaldo (Voranschlag) aus Position 49 (Haushalt ohne Quasi-KG) und Position 59 (Quasi-KG) <sup>1</sup>			n.a.	0,00	n.a.
61 Erläuterungen der Gebietskörperschaft (optional)					

1) Entsprechend den Bestimmungen des Artikel 15 Abs. 1 Österreichischer Stabilitätspakt sind die Daten bzw. Grobplanungen der Gemeinden landesweise im Wege der Länder vorzulegen, das ausgewiesene Einzelergebnis der Gemeinde zum Finanzierungssaldo gemäß Pos. 60 hat nur bedingte Aussagekraft für das Gesamtergebnis der Haushaltskoordinierung.

2) Quasi-Kapitalgesellschaften außerhalb des Sektors Staat gemäß ESVG (Ansatz 85-86).

3) Mittelaufbringung und -verwendung sowie Vermögensbildung bereinigt näherungsweise im Sinne der Einnahmen und Ausgaben gemäß ESVG.

## Ergebnishaushalt Bereichsbudget 1. und 2. Ebene (Anlage 1a)



**Vertretungskörper und allgemeine Verwaltung (Gruppe 0)**

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen (1. und 2. Ebene)	VA 2026	VA 2025	RA 2024
<b>211</b>	<b>Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>			
2111	Erträge aus eigenen Abgaben	200,00	700,00	465,07
2112	Erträge aus Ertragsanteilen			
2113	Erträge aus Gebühren			
2114	Erträge aus Leistungen			
2115	Erträge aus Besitz und wirtschaftlicher Tätigkeit			
2116	Erträge aus Veräußerung und sonstige Erträge	100,00	600,00	465,07
2117	Nicht finanzierungswirksame operative Erträge	100,00	100,00	
<b>212</b>	<b>Erträge aus Transfers</b>	<b>873.700,00</b>	<b>797.200,00</b>	<b>559.411,40</b>
2121	Transferertrag von Trägern des öffentlichen Rechts	859.400,00	783.000,00	545.158,84
2122	Transferertrag von Beteiligungen			
2123	Transferertrag von Unternehmen (mit Finanzunternehmen)			
2124	Transferertrag von Haushalten und Organisationen ohne Erwerbscharakter			
2125	Transferertrag vom Ausland			
2126	Investitions- und Tilgungszuschüsse zwischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft			
2127	Nicht finanzierungswirksamer Transferertrag	14.300,00	14.200,00	14.252,56
<b>213</b>	<b>Finanzerträge</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>83,33</b>
2131	Erträge aus Zinsen	100,00	100,00	83,33
2132	Erträge aus Zinsen aus derivativen Finanzinstrumenten mit und ohne Grundgeschäft			
2133	Erträge aus Gewinnentnahmen von marktbestimmten Betrieben			
2134	Sonstige Finanzerträge			
2135	Erträge aus Dividenden/Gewinnausschüttungen			
2136	Sonstige nicht finanzierungswirksame Finanzerträge			
<b>21</b>	<b>Summe Erträge</b>	<b>874.000,00</b>	<b>798.000,00</b>	<b>559.959,80</b>
<b>221</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>776.100,00</b>	<b>698.000,00</b>	<b>479.578,55</b>
2211	Personalaufwand (Bezüge, Nebengebühren, Mehrleistungen)	618.300,00	556.000,00	357.506,81
2212	Gesetzlicher und freiwilliger Sozialaufwand	153.700,00	138.500,00	88.253,46
2213	Sonstiger Personalaufwand			
2214	Nicht finanzierungswirksamer Personalaufwand	4.100,00	3.500,00	33.818,28
<b>222</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>99.800,00</b>	<b>95.200,00</b>	<b>86.355,39</b>
2221	Gebrauchs- und Verbrauchsgüter, Handelswaren	1.600,00	2.800,00	4.599,46
2222	Verwaltungs- und Betriebsaufwand	9.100,00	8.100,00	1.405,84

**Vertretungskörper und allgemeine Verwaltung (Gruppe 0)**

<b>MVAG</b>	<b>Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen (1. und 2. Ebene)</b>	<b>VA 2026</b>	<b>VA 2025</b>	<b>RA 2024</b>
2223	Leasing- und Mietaufwand	34.900,00	33.900,00	33.840,00
2224	Instandhaltung	1.000,00	1.000,00	2.484,84
2225	Sonstiger Sachaufwand	38.300,00	34.800,00	31.009,01
2226	Nicht finanzierungswirksamer Sachaufwand	14.900,00	14.600,00	13.016,24
<b>223</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2231	Transferaufwand an Träger des öffentlichen Rechts			
2232	Transferaufwand an Beteiligungen			
2233	Transferaufwand an Unternehmen (mit Finanzunternehmen)			
2234	Transferaufwand an Haushalte und Organisationen ohne Erwerbscharakter			
2235	Transferaufwand an das Ausland			
2236	Investitions- und Tilgungszuschüsse zwischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft			
2237	Nicht finanzierungswirksamer Transferaufwand			
<b>224</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>1.100,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>685,76</b>
2241	Aufwendungen für Zinsen			
2242	Zinsen und sonstige Aufwendungen aus derivativen Finanzinstrumenten mit und ohne Grundgeschäft			
2243	Gewinnentnahmen von Unternehmungen und marktbestimmten Betrieben der Gebietskörperschaft (innerhalb der Gebietskörperscha			
2244	Sonstiger Finanzaufwand	1.100,00	1.000,00	685,76
2245	Nicht finanzierungswirksamer Finanzaufwand			
<b>22</b>	<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>877.000,00</b>	<b>794.200,00</b>	<b>566.619,70</b>
<b>SA0</b>	<b>Saldo (0) Nettoergebnis (21 - 22)</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>3.800,00</b>	<b>-6.659,90</b>
<b>230</b>	<b>Entnahmen von Haushaltsrücklagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2301	Entnahmen von Haushaltsrücklagen			
<b>240</b>	<b>Zuweisungen an Haushaltsrücklagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2401	Zuweisungen an Haushaltsrücklagen			
<b>SA01</b>	<b>Saldo (01) Haushaltsrücklagen (230 - 240)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SA00</b>	<b>Saldo (00) Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen (Saldo 0 + Saldo 01)</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>3.800,00</b>	<b>-6.659,90</b>

Finanzierungshaushalt Bereichsbudget 1. und 2. Ebene  
(Anlage 1b)



**Vertretungskörper und allgemeine Verwaltung (Gruppe 0)**

MVAG	Mittelverwendungs- und aufbringungsgruppen (1. und 2. Ebene)	VA 2026	VA 2025	RA 2024
<b>311</b>	<b>Einzahlungen aus operativer Verwaltungstätigkeit</b>			
3111	Einzahlungen aus eigenen Abgaben	100,00	600,00	465,07
3112	Einzahlungen aus Ertragsanteilen			
3113	Einzahlungen aus Gebühren			
3114	Einzahlungen aus Leistungen			
3115	Einzahlungen aus Besitz und wirtschaftlicher Tätigkeit			
3116	Einzahlungen aus Veräußerung von geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG) und sonstige Einzahlungen	100,00	600,00	465,07
<b>312</b>	<b>Einzahlungen aus Transfers</b>			
3121	Transferzahlungen von Trägern des öffentlichen Rechts	859.400,00	783.000,00	534.800,00
3122	Transferzahlungen von Beteiligungen	859.400,00	783.000,00	534.800,00
3123	Transferzahlungen von Unternehmen (inkl. Finanzunternehmen)			
3124	Transferzahlungen von Haushalten und Organisationen ohne Erwerbscharakter			
3125	Transferzahlungen vom Ausland			
3126	Investitions- und Tilgungszuschüsse zwischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft			
<b>313</b>	<b>Einzahlungen aus Finanzerträgen</b>			
3131	Einzahlungen aus Zinserträgen	100,00	100,00	83,33
3132	Einzahlungen aus Zinsen aus derivativen Finanzinstrumenten mit und ohne Grundgeschäft			
3133	Einzahlungen aus Gewinnentnahmen von marktbestimmten Betrieben			
3134	Sonstige Einzahlungen aus Finanzerträgen			
3135	Einzahlungen aus Dividenden/Gewinnausschüttungen			
<b>31</b>	<b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>	859.600,00	783.700,00	535.348,40
<b>321</b>	<b>Auszahlungen aus Personalaufwand</b>			
3211	Auszahlungen für Personalaufwand (Bezüge, Nebengebühren, und Mehrleistungsvergütungen)	772.000,00	694.500,00	445.730,50
3212	Auszahlungen für gesetzliche und freiwillige Sozialaufwendungen	618.300,00	556.000,00	357.506,81
3213	Auszahlungen aus sonstigem Personalaufwand	153.700,00	138.500,00	88.223,69
<b>322</b>	<b>Auszahlungen aus Sachaufwand</b>			
3221	Auszahlungen für Gebrauchs- und Verbrauchsgüter, Handelswaren	84.900,00	80.600,00	71.277,77
3222	Auszahlungen für Verwaltungs- und Betriebsaufwand	1.600,00	2.800,00	4.593,39
3223	Auszahlungen für Leasing- und Mietaufwand	9.100,00	8.100,00	1.405,84
3224	Auszahlungen für Instandhaltung	34.900,00	33.900,00	33.840,00
3225	Sonstige Auszahlungen aus Sachaufwand	1.000,00	1.000,00	2.484,84
3226	Auszahlungen aus der Inanspruchnahme von Haftungen	38.300,00	34.800,00	28.953,70
<b>323</b>	<b>Auszahlungen aus Transfers</b>	0,00	0,00	0,00
3231	Transferzahlungen an Träger des öffentlichen Rechts			

**Vertretungskörper und allgemeine Verwaltung (Gruppe 0)**

MVAG	Mittelverwendungs- und aufbringungsgruppen (1. und 2. Ebene)	VA 2026	VA 2025	RA 2024
3232	Transferzahlungen an Beteiligungen			
3233	Transferzahlungen an Unternehmen (inkl. Finanzunternehmen)			
3234	Transferzahlungen an Haushalte und Organisationen ohne Erwerbscharakter			
3235	Transferzahlungen an das Ausland			
3236	Investitions- und Tilgungszuschüsse zwischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft			
<b>324</b>	<b>Auszahlungen aus Finanzaufwand</b>	<b>1.100,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>685,76</b>
3241	Auszahlungen für Zinsen			
3242	Auszahlungen für Zinsen aus derivativen Finanzinstrumenten mit und ohne Grundgeschäft			
3243	Auszahlungen aus Gewinnentnahmen von marktbestimmten Betrieben			
3244	Sonstige Auszahlungen aus Finanzaufwendungen	1.100,00	1.000,00	685,76
<b>32</b>	<b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>	<b>858.000,00</b>	<b>776.100,00</b>	<b>517.694,03</b>
<b>SA1</b>	<b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung (31 – 32)</b>	<b>1.600,00</b>	<b>7.600,00</b>	<b>17.654,37</b>
<b>331</b>	<b>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3311	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellem Vermögen			
3312	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Grundstückeinrichtungen			
3313	Einzahlungen aus der Veräußerung von Gebäuden und Bauten			
3314	Einzahlungen aus der Veräußerung von technischen Anlagen, Fahrzeugen und Maschinen			
3315	Einzahlungen aus der Veräußerung von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
3316	Einzahlungen aus der Veräußerung von Kulturgütern			
3317	Einzahlungen aus der Veräußerung von Beteiligungen			
3318	Einzahlungen aus der Veräußerung von kofinanzierten Schutzbauten			
<b>332</b>	<b>Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3321	Einzahlungen aus Darlehen an Träger des öffentlichen Rechts			
3322	Einzahlungen aus Darlehen an Beteiligungen			
3323	Einzahlungen aus Darlehen an Unternehmen und Haushalte			
3325	Einzahlungen aus Vorschüssen und Anzahlungen			
<b>333</b>	<b>Einzahlungen aus Kapitaltransfers</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>91.030,53</b>
3331	Kapitaltransferzahlungen von Trägern des öffentlichen Rechts			91.030,53
3332	Kapitaltransferzahlungen von Beteiligungen			
3333	Kapitaltransferzahlungen von Unternehmen			
3334	Kapitaltransferzahlungen von Haushalten und Organisationen ohne Erwerbscharakter			
3335	Kapitaltransferzahlungen vom Ausland			
<b>33</b>	<b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>91.030,53</b>

**Vertretungskörper und allgemeine Verwaltung (Gruppe 0)**

MVAG	Mittelverwendungs- und aufbringungsgruppen (1. und 2. Ebene)	VA 2026	VA 2025	RA 2024
<b>341</b>	<b>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>			
3411	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem Vermögen	1.600,00	7.600,00	83.134,31
3412	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Grundstückseinrichtungen			
3413	Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Bauten			
3414	Auszahlungen für den Erwerb von technischen Anlagen, Fahrzeugen und Maschinen	100,00	3.600,00	
3415	Auszahlungen für den Erwerb von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.500,00	4.000,00	83.134,31
3416	Auszahlungen für den Erwerb von Kulturgütern			
3417	Auszahlungen für den Erwerb von Beteiligungen			
3418	Auszahlungen für den Erwerb von kofinanzierten Schutzbauten			
<b>342</b>	<b>Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>		0,00	0,00
3421	Auszahlungen von Darlehen an Träger des öffentlichen Rechts			
3422	Auszahlungen von Darlehen an Beteiligungen			
3423	Auszahlungen von Darlehen an Unternehmen und Haushalte			
3425	Auszahlungen von Vorschüssen und Anzahlungen			
<b>343</b>	<b>Auszahlungen aus Kapitaltransfers</b>		0,00	0,00
3431	Kapitaltransferzahlungen an Träger des öffentlichen Rechts			
3432	Kapitaltransferzahlungen an Beteiligungen			
3433	Kapitaltransferzahlungen an Unternehmen (Finanzunternehmen)			
3434	Kapitaltransferzahlungen an Haushalte und Organisationen ohne Erwerbscharakter			
3435	Kapitaltransferzahlungen an das Ausland			
<b>34</b>	<b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>	1.600,00	7.600,00	83.134,31
<b>SA2</b>	<b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung (33 – 34)</b>		-1.600,00	-7.600,00
<b>SA3</b>	<b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>		0,00	0,00
<b>351</b>	<b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzschulden</b>		0,00	0,00
3511	Einzahlungen aus empfangenen Darlehen von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern			
3512	Einzahlungen aus empfangenen Darlehen von Beteiligungen			
3513	Einzahlungen aus empfangenen Darlehen von Unternehmen und privaten Haushalten			
3514	Einzahlungen aus Finanzschulden (Finanzunternehmen)			
3515	Einzahlungen aus Aufnahmen von Leasingverbindlichkeiten			
<b>353</b>	<b>Einzahlungen infolge eines Kapitaltausches bei derivativen Finanzinstrumenten mit Grundgeschäft</b>		0,00	0,00
3530	Einzahlungen infolge eines Kapitaltausches bei derivativen Finanzinstrumenten mit Grundgeschäft			
<b>355</b>	<b>Einzahlungen aus dem Abgang von Finanzinstrumenten</b>		0,00	0,00

## Vertretungskörper und allgemeine Verwaltung (Gruppe 0)

MVAG	Mittelverwendungs- und aufbringungsgruppen (1. und 2. Ebene)	VA 2026	VA 2025	RA 2024
3550	Einzahlungen aus dem Abgang von Finanzinstrumenten			
<b>35</b>	<b>Summe Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>361</b>	<b>Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzschulden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3611	Auszahlungen aus empfangenen Darlehen von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern			
3612	Auszahlungen aus empfangenen Darlehen von Beteiligungen			
3613	Auszahlungen aus empfangenen Darlehen von Unternehmen und privaten Haushalten			
3614	Auszahlungen aus Finanzschulden			
3615	Auszahlungen aus Rückzahlungen von Leasingverbindlichkeiten			
<b>363</b>	<b>Auszahlungen infolge eines Kapitaltausches bei derivativen Finanzinstrumenten mit Grundgeschäft</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3630	Auszahlungen infolge eines Kapitaltausches bei derivativen Finanzinstrumenten mit Grundgeschäft			
<b>365</b>	<b>Auszahlungen für den Erwerb von Finanzinstrumenten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3650	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzinstrumenten			
<b>36</b>	<b>Summe Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SA4</b>	<b>Saldo (4) Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit (35 – 36)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SA5</b>	<b>Saldo (5) Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung (Saldo 3 + Saldo 4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.550,59</b>

# Ergebnis- und Finanzierungsvoranschlag Detailnachweis



		MVAG EH	VC FH	QU	Ergebnisvoranschlag			Finanzierungsvoranschlag		
					VA 2026	VA 2025	RA 2024	VA 2026	VA 2025	RA 2024
<b>0 Vertretungskörper und allgemeine Verwaltung</b>										
<b>01</b>	<b>Hauptverwaltung</b>									
010	Zentralamt									
010000	Gemeindeamt									
<b>Mittelaufbringung (Erträge, Einzahlungen)</b>										
2/010000+301000	Kapitaltransfers von Ländern, Landesfonds und Landeskammern		3331							57.039,00
2/010000+302000	Kapitaltransfers von Gemeinden, Gemeindeverbänden (ohne marktbestimmte Tätigkeit) und Gemeindefonds		3331							33.991,53
2/010000+813000	Erträge aus der Auflösung von Investitionszuschüssen (Kapitaltransfers)	2127			14.300,00	14.200,00	14.252,56			
2/010000+817000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Rückstellungen	2117			100,00	100,00				
2/010000+823000	Sonstige Zinserträge	2131	3131		100,00	100,00	83,33	100,00	100,00	83,33
2/010000+829000	Sonstige Erträge	2116	3116		100,00	600,00	465,07	100,00	600,00	465,07
2/010000+861000	Transfers von Ländern, Landesfonds und Landeskammern	2121	3121		134.700,00			134.700,00		
2/010000+862000	Transfers von Gemeinden, Gemeindeverbänden (ohne marktbestimmte Tätigkeit) und Gemeindefonds	2121	3121		724.700,00	783.000,00	545.158,84	724.700,00	783.000,00	534.800,00
<b>Summe Mittelaufbr.</b>	<b>010</b>	<b>Zentralamt</b>			<b>874.000,00</b>	<b>798.000,00</b>	<b>559.959,80</b>	<b>859.600,00</b>	<b>783.700,00</b>	<b>626.378,93</b>
	<b>01</b>	<b>Hauptverwaltung</b>			<b>874.000,00</b>	<b>798.000,00</b>	<b>559.959,80</b>	<b>859.600,00</b>	<b>783.700,00</b>	<b>626.378,93</b>
	<b>0</b>	<b>Vertretungskörper und allgemeine Verwaltung</b>			<b>874.000,00</b>	<b>798.000,00</b>	<b>559.959,80</b>	<b>859.600,00</b>	<b>783.700,00</b>	<b>626.378,93</b>

# Voranschlag 2026

Gemeindeverband Finanzverwaltung Hinterwald

# Ergebnis- und Finanzierungsvoranschlag Detailnachweis

	010000	Gemeindeamt	MVAG		VC	QU	Ergebnisvoranschlag			Finanzierungsvoranschlag		
			EH	FH			VA 2026	VA 2025	RA 2024	VA 2026	VA 2025	RA 2024
<b>Mittelverwendung (Aufwendungen, Auszahlungen)</b>												
1/010000-040000	Jobräder		3414							100,00	3.600,00	
1/010000-042000	Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung		3415							1.500,00	4.000,00	83.134,31
1/010000-400000	Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	2221	3221	23			500,00	1.000,00	1.923,90	500,00	1.000,00	1.923,90
1/010000-454000	Reinigungsmittel	2221	3221				200,00	300,00	321,51	200,00	300,00	315,44
1/010000-456000	Schreib-, Zeichen- und sonstige Büromittel	2221	3221	23			500,00	1.000,00	2.096,62	500,00	1.000,00	2.096,62
1/010000-456100	Aufwand Kopiergerät Gerauezeuge uer	2221	3221				400,00	500,00	257,43	400,00	500,00	257,43
1/010000-510000	Vertragsbediensteten der Verwaltung	2211	3211				617.300,00	555.000,00	357.506,81	617.300,00	555.000,00	357.506,81
1/010000-569000	Sonstige Nebenbezüge	2211	3211				1.000,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	
1/010000-580000	Dienstgeberbeiträge zum Ausgleichsfonds für Familienbeihilfen	2212	3212				22.800,00	20.500,00	13.227,78	22.800,00	20.500,00	13.227,78
1/010000-582000	Sonstige Dienstgeberbeiträge zur sozialen Sicherheit	2212	3212				114.300,00	102.300,00	66.264,90	114.300,00	102.300,00	66.264,90
1/010000-582500	Pensionskassenbeiträge	2212	3212				5.200,00	4.500,00	2.254,40	5.200,00	4.500,00	2.254,40
1/010000-582510	Mitarbeitervorsorgekassa	2212	3212				9.400,00	8.200,00	4.805,32	9.400,00	8.200,00	4.805,32
1/010000-590000	Freiwillige Sozialleistungen	2212	3212				2.000,00	3.000,00	1.701,06	2.000,00	3.000,00	1.671,29
1/010000-592000	Dotierung von Rückstellungen für Jubiläumszuwendungen	2214					4.000,00	2.500,00	4.442,33			
1/010000-593000	Dotierung von Rückstellungen für nicht konsumierte Urlaube	2214					100,00	1.000,00	29.375,95			
1/010000-600000	Energiebezüge	2222	3222				2.000,00	3.000,00		2.000,00	3.000,00	
1/010000-618000	Instandhaltung von sonstigen Anlagen	2224	3224				1.000,00	1.000,00	2.484,84	1.000,00	1.000,00	2.484,84
1/010000-630000	Postdienste	2222	3222				100,00	100,00		100,00	100,00	
1/010000-631000	Telekommunikationsdienste	2222	3222				2.000,00	2.500,00	1.128,82	2.000,00	2.500,00	1.128,82
1/010000-640000	Rechts- und Beratungsaufwand	2222	3222				2.000,00	2.000,00	58,80	2.000,00	2.000,00	58,80
1/010000-659000	Geldverkehrs- und Bankspesen	2244	3244				1.100,00	1.000,00	685,76	1.100,00	1.000,00	685,76
1/010000-670000	Versicherungen	2222	3222				3.000,00	500,00	218,22	3.000,00	500,00	218,22
1/010000-680000	Planmäßige Abschreibung	2226					14.900,00	14.600,00	13.016,24			
1/010000-700000	Miet- und Pachtaufwand	2223	3223				27.900,00	27.900,00	27.840,00	27.900,00	27.900,00	27.840,00
1/010000-700100	Betriebskosten	2223	3223				7.000,00	6.000,00	6.000,00	7.000,00	6.000,00	6.000,00
1/010000-710000	Kapitalertragsteuer	2225	3225				100,00	100,00	20,84	100,00	100,00	20,84
1/010000-711000	Gebühren für die Benützung von Gemeindeeinrichtungen und -anlagen gemäß FAG	2225	3225				100,00	100,00	50,20	100,00	100,00	50,20
1/010000-724000	Reisegebühren	2225	3225				1.000,00	500,00	809,84	1.000,00	500,00	809,84

## Voranschlag 2026

Gemeindeverband Finanzverwaltung Hinterwald

## Ergebnis- und Finanzierungsvoranschlag Detailnachweis

		MVAG	VC	QU	Ergebnisvoranschlag			Finanzierungsvoranschlag		
		EH	FH		VA 2026	VA 2025	RA 2024	VA 2026	VA 2025	RA 2024
1/010000-725000	Bibliothekserfordernisse	2225	3225		100,00	100,00	76,50	100,00	100,00	76,50
1/010000-728000	EDV-Aufwand VGV Service GmbH etc.	2225	3225		15.000,00	12.000,00	11.954,20	15.000,00	12.000,00	9.898,89
1/010000-728100	Entgelte für sonstige Leistungen (Controlling etc.)	2225	3225		20.000,00	20.000,00	14.442,39	20.000,00	20.000,00	14.442,39
1/010000-729000	Sonstige Aufwendungen	2225	3225		2.000,00	2.000,00	3.655,04	2.000,00	2.000,00	3.655,04
<b>Summe Mittelverw.</b>	<b>010 Zentralamt</b>				<b>877.000,00</b>	<b>794.200,00</b>	<b>566.619,70</b>	<b>859.600,00</b>	<b>783.700,00</b>	<b>600.828,34</b>
	<b>01 Hauptverwaltung</b>				<b>877.000,00</b>	<b>794.200,00</b>	<b>566.619,70</b>	<b>859.600,00</b>	<b>783.700,00</b>	<b>600.828,34</b>
	<b>0 Vertretungskörper und allgemeine Verwaltung</b>				<b>877.000,00</b>	<b>794.200,00</b>	<b>566.619,70</b>	<b>859.600,00</b>	<b>783.700,00</b>	<b>600.828,34</b>
<b>Saldo</b>	<b>010 Zentralamt</b>				<b>-3.000,00</b>	<b>3.800,00</b>	<b>-6.659,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.550,59</b>
	<b>01 Hauptverwaltung</b>				<b>-3.000,00</b>	<b>3.800,00</b>	<b>-6.659,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.550,59</b>
	<b>0 Vertretungskörper und allgemeine Verwaltung</b>				<b>-3.000,00</b>	<b>3.800,00</b>	<b>-6.659,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.550,59</b>
	<b>Gesamtsumme Mittelaufbringung</b>				<b>874.000,00</b>	<b>798.000,00</b>	<b>559.959,80</b>	<b>859.600,00</b>	<b>783.700,00</b>	<b>626.378,93</b>
	<b>Gesamtsumme Mittelverwendung</b>				<b>877.000,00</b>	<b>794.200,00</b>	<b>566.619,70</b>	<b>859.600,00</b>	<b>783.700,00</b>	<b>600.828,34</b>
	<b>Gesamtsaldo</b>				<b>-3.000,00</b>	<b>3.800,00</b>	<b>-6.659,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.550,59</b>



# Beschäftigungsrahmenplan



## Beschäftigungsrahmenplan 2026

Anzahl der Bediensteten: 7,45

Die Zahlenangaben entsprechen vollen Beschäftigungsverhältnissen.

	<b>System alt</b>	<b>System neu</b>
Funktionen der Gehaltsklasse 1 bis 6 – Lehrling		0,15
Funktionen der Gehaltsklasse 7 bis 14		6,30
Funktionen der Gehaltsklasse 15 bis 18		1,00
Funktionen der Gehaltsklasse 19		
Funktionen der Gehaltsklasse 20		
Funktionen der Gehaltsklasse 21		
Funktionen der Gehaltsklasse 22		
Funktionen der Gehaltsklasse 23		
<b>Beschäftigungsobergrenzen gesamt</b>		<b>7,45</b>

## Zahlenmäßiges Verhältnis von Frauen und Männern

Stand 01.12.2025

### nach Dienstverhältnis

	Frauen	in %	Männer	in %	Gesamt
Beamte					
Angestellte	7	70,0	3	30,0	100,0
Angestellte i.h.V.					
<b>Summe</b>	<b>7</b>	<b>70,0</b>	<b>3</b>	<b>30,0</b>	<b>100,0</b>

### nach Funktionen

	Frauen	in %	Männer	in %	Gesamt
Gehaltsklasse 1 bis 6	1	10,0			10,0
Gehaltsklasse 7 bis 14	6	60,0	2	20,0	80,0
Gehaltsklasse 15 bis 18			1	10,00	10,0
Gehaltsklasse 19					
Gehaltsklasse 20					
Gehaltsklasse 21					
Gehaltsklasse 22					
Gehaltsklasse 23					
<b>Summe</b>	<b>7</b>	<b>70,0</b>	<b>3</b>	<b>30,00</b>	<b>100,0</b>

Nachweis Personalkosten



**Voranschlag 2026**

Gemeindeverband Finanzverwaltung Hinterwald

**Nachweis Personalkosten**

Gruppe	Abschnitt	Ansatz	Geldbezüge der Angestellten 510000 - 510900	Sonstige Nebenbezüge, Reisegebühren, Jubiläe... DGB zum FLAF 580000 - 580900	DGB zur sozialen Sicherheit 582000 - 582000	Pensionskassenbeiträge 582500 - 582500	Mitarbeitervorsorgekasse 582510 - 582510	Sonstige Leistungen 590000 - 599900	Gesamtsumme	
0	01	010000 Gemeindeamt	617.300	1.000	22.800	114.300	5.200	9.400	2.000	772.000
		<b>Summe Gruppe 0</b>	<b>617.300</b>	<b>1.000</b>	<b>22.800</b>	<b>114.300</b>	<b>5.200</b>	<b>9.400</b>	<b>2.000</b>	<b>772.000</b>
		<b>Summe gesamt</b>	<b>617.300</b>	<b>1.000</b>	<b>22.800</b>	<b>114.300</b>	<b>5.200</b>	<b>9.400</b>	<b>2.000</b>	<b>772.000</b>



Nachweis über Transferzahlungen (Anlage 6a)



Haushaltskonto	Bezeichnung Ansatz	Bezeichnung Post	Summe Einzahlungen	Summe Auszahlungen
<b>Transferzahlungen von/an Bund, Bundesfonds, Bundeskammern</b>				
Gesamtsumme Transferzahlungen von/an Bund, Bundesfonds, Bundeskammern			0,00	0,00
Summe Kapitaltransfers			0,00	0,00
Summe Transfers			0,00	0,00
<b>Transferzahlungen von/an Länder, Landesfonds, Landeskammern</b>				
Gesamtsumme Transferzahlungen von/an Länder, Landesfonds, Landeskammern			134.700,00	0,00
Summe Kapitaltransfers			0,00	0,00
Summe Transfers			134.700,00	0,00
2/010000+861000      Gemeindeamt		Transfers von Ländern, Landesfonds und Landeskammern	134.700,00	
<b>Transferzahlungen von/an Gemeinden, Gemeindeverbände, Gemeindefonds</b>				
Gesamtsumme Transferzahlungen von/an Gemeinden, Gemeindeverbände, Gemeindefonds			724.700,00	0,00
Summe Kapitaltransfers			0,00	0,00
Summe Transfers			724.700,00	0,00
2/010000+862000      Gemeindeamt		Transfers von Gemeinden, Gemeindeverbänden (ohne marktbestimmte Tätigkeit) und Gemeindefonds	724.700,00	
<b>Transferzahlungen von/an Sozialversicherungsträger</b>				
Gesamtsumme Transferzahlungen von/an Sozialversicherungsträger			0,00	0,00
Summe Kapitaltransfers			0,00	0,00
Summe Transfers			0,00	0,00
<b>Transferzahlungen von/an sonst. Träger des öffentlichen Rechts</b>				
Gesamtsumme Transferzahlungen von/an sonst. Träger des öffentlichen Rechts			0,00	0,00
Summe Kapitaltransfers			0,00	0,00
Summe Transfers			0,00	0,00
<b>Gesamtsumme</b>			<b>859.400,00</b>	<b>0,00</b>



# Berechnung der Finanzkraft



## **Berechnung der Finanzkraft 2026**

Bei der Sitzung der Verbandsversammlung am 18.12.2025 wurde im Rahmen der Voranschlagsberatungen die Berechnung der Finanzkraft 2026, die einen Gesamtbetrag von 391.850,00 Euro aufweist, beschlossen.

Finanzkraft gem. § 7 der Gemeindeverbandsverordnung

50 % der Summe der Einzahlungen der operativen Gebarung des Finanzierungsvoranschlages des vorausgegangenen Haushaltjahres

Operative Gebarung des Finanzierungsvoranschlages 2025 = 783.700,00 Euro

**Finanzkraft 2026      391.850,00 Euro**



Finanzierungsschlüssel



## Kostenschlüssel Finanzverwaltung Hinterwald

Stand:

01.12.2025

	VA 2026	MFP 2027	MFP 2028	MFP 2029	MFP 2030
<b>Summe laufende Kosten FVW</b>	<b>859.400</b>	<b>887.900</b>	<b>913.100</b>	<b>952.000</b>	<b>966.300</b>
Anschubförderung	134.700	115.600	95.200	73.600	50.500
<b>Kosten, die auf die Gemeinden zu verteilen sind</b>	<b>724.700</b>	<b>772.300</b>	<b>817.900</b>	<b>878.400</b>	<b>915.800</b>

### Kostenanteil je monatlicher Gehaltsabrechnung

Ca. € 12,98 pro monatlicher Gehaltsabrechnung - Bemessungsgrundlage bildet die tatsächlich verrechnete Anzahl durch die Stadt Dornbirn im Jahr 2025.

Gemeinde	Abrechnungen 2024	Kosten pro Abrechnung	Kostenanteil 2026
Bezau	422	12,98	5.477,56
Bizau	268	12,98	3.478,64
Damüls	167	12,98	2.167,66
Mellau	320	12,98	4.153,60
Reuthe	113	12,98	1.466,74
Schnepfau	127	12,98	1.648,46
Schoppernau	238	12,98	3.089,24
Schröcken	151	12,98	1.959,98
Schwarzenberg	800	12,98	10.384,00
Warth	199	12,98	2.583,02
Sozialzentrum BMR	162	12,98	2.102,76
<b>Summe</b>	<b>2967</b>	<b>12,98</b>	<b>38.511,66</b>

### Kostenanteil nach Buchungszeilen

Für die tatsächliche Abrechnung werden die Buchungszeilen der Jahre 2023 - 2025 herangezogen.

Gemeinde	2022	2023	2024	gesamt	2026
					Prozent
Bezau	43.378	43.364	53.432	46.725	14,904%
Bizau	32.998	33.576	45.070	37.215	11,871%
Damüls	19.888	23.063	24.257	22.403	7,146%
Mellau	34.793	39.852	43.109	39.251	12,520%
Reuthe	20.976	21.950	23.278	22.068	7,039%
Schnepfau	18.020	16.314	19.003	17.779	5,671%
Schoppernau	25.381	27.529	31.178	28.029	8,941%
Schröcken	21.302	20.733	25.056	22.364	7,133%
Schwarzenberg	47.784	55.641	58.020	53.815	17,166%
Warth	18.232	19.303	21.541	19.692	6,281%
Standesamtsverband Bezau	0	0	0	0	0,000%
Stand Bregenzerwald	0	0	0	0	0,000%
Poly Bezau	0	0	0	0	0,000%
Sozialzentrum BMR	3.714	3.868	4.910	4.164	1,328%
<b>Summe</b>	<b>286.466</b>	<b>305.193</b>	<b>348.854</b>	<b>313.504</b>	<b>100,000%</b>

\*) Mindestbetrag

\*) Mindestbetrag

\*) Mindestbetrag

## **Verumlagung auf die Mitgliedsgemeinden bzw. Verbände**

### **Voranschlag 2026 und Mittelfristige Finanzplanung 2027 - 2030**

Gesamtkosten Gemeinden mit obigem Schlüssel sowie Berücksichtigung des Kostenanteils je Dienstnehmer (mit Abzug der Förderungen)

<b>Gemeinde</b>	<b>VA 2026</b>	<b>MFP 2027</b>	<b>MFP 2028</b>	<b>MFP 2029</b>	<b>MFP 2030</b>
Bezau	107.032,53	114.105,40	120.879,54	129.873,72	135.424,39
Bizau	84.363,85	89.997,15	95.392,54	102.556,10	106.977,03
Damüls	50.859,33	54.250,50	57.498,44	61.810,80	64.472,13
Mellau	89.465,46	95.407,06	101.097,72	108.653,33	113.316,20
Reuthe	49.431,02	52.771,53	55.970,95	60.218,88	62.840,46
Schnepfau	40.290,70	42.981,97	45.559,57	48.981,90	51.093,96
Schoppernau	64.010,34	68.253,23	72.316,93	77.712,38	81.042,13
Schröcken	50.566,89	53.952,15	57.194,43	61.499,28	64.155,98
Schwarzenberg	127.349,64	135.495,80	143.297,90	153.656,91	160.049,88
Warth	45.383,12	48.363,96	51.218,91	55.009,49	57.348,80
Standesamtsverband Bezau	1.598,00	1.645,94	1.695,32	1.746,18	1.798,56
Stand Bregenzerwald	1.598,00	1.645,94	1.695,32	1.746,18	1.798,56
Poly Bezau	1.598,00	1.645,94	1.695,32	1.746,18	1.798,56
Sozialzentrum BMR	11.153,12	11.783,44	12.387,13	13.188,67	13.683,34
<b>Summe</b>	<b>724.700,00</b>	<b>772.300,00</b>	<b>817.900,00</b>	<b>878.400,00</b>	<b>915.800,00</b>

\*) jährliche Indexanpassung 3 %

\*) jährliche Indexanpassung 3 %

\*) jährliche Indexanpassung 3 %



Bestätigung Voranschlag  
(Vorlage VVO, Beschluss VV)



## FESTSTELLUNG DES VORANSCHLAGES

Die Verbandsversammlung hat den Voranschlag 2026 gemäß § 73 Abs. 5 Gemeindegesetz (GG), LGBI. Nr. 40/1985 i.d.g.F., wie folgt beschlossen:

	<u>Ergebnishaushalt</u>	<u>Finanzierungshaushalt</u>
Erträge / Einzahlungen (Summe operative und investive Gebarung)	874.000,00	859.600,00
Aufwendungen / Auszahlungen (Summe operative und investive Gebarung)	877.000,00	859.600,00
<b>Nettoergebnis / Nettofinanzierungssaldo</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>0,00</b>
Entnahme von Haushaltsrücklagen / Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00
Zuweisung von Haushaltsrücklagen / Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00
<b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen / Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>0,00</b>

## BESTÄTIGUNG

Es wird bestätigt,

1. dass der dem Verbandsvorstand in der Sitzung vom 09.12.2025 zur Stellungnahme vorgelegte Voranschlagsentwurf jeder Mitgliedsgemeinde gemäß § 73 Abs. 4 GG zugestellt wurde;
2. dass dieser Voranschlag durch die Verbandsversammlung in der Sitzung vom 18.12.2025 mit den angegebenen Ansätzen beschlossen wurde;
3. dass die Finanzkraft gemäß § 7 Gemeindeverbandsverordnung i.V.m. § 73 GG für 2026 mit 391.850,00 Euro festgestellt wurde;
4. dass der Beschluss über den Voranschlag in der in § 47 Abs. 7 GG bezeichneten Weise öffentlich kundgemacht und der Voranschlag gemäß § 73 Abs. 5 GG im Internet veröffentlicht wurde (vgl. § 8 Gemeindeverbandsordnung).

Mellau, am 18. Dezember 2026

---

Der Obmann



Auszug aus der Niederschrift der Verbandsversammlung  
über die Beschlussfassung des Voranschlags



# **Protokoll-Auszug zur VERBANDSVERSAMMLUNG**

## **des Gemeindeverbandes „Finanzverwaltung Hinterwald“**

am Donnerstag, 18.12.2025 um 13:30 Uhr im Kloster Bezau

### **ANWESEND**

Bgm. Hubert Graf, Bezau  
Bgm. Bernd Feuerstein, Bizau  
Bgm. Stefan Bischof, Damüls, Anwesend ab 13:50 Uhr  
Bgm. Tobias Bischofberger, Mellau, Entschuldigt  
Bgm. Bianca Moosbrugger-Petter, Reuthe  
Bgm. Georg Fessler, Schnepfau  
Bgm. Walter Beer, Schoppernau  
Bgm. Stephan Schwarzmann, Schröcken  
Bgm. Josef Anton Schmied, Schwarzenberg  
Bgm. Stefan Strolz, Warth  
Kassier Finanzverwaltung Helmut Simma

### **TAGESORDNUNG**

1. Eröffnung und Begrüßung
2. Genehmigung des Protokolls der Verbandsversammlung vom 23.06.2025
3. Beratung und Beschlussfassung Nachtragsvoranschlag 2025
4. Beratung und Beschlussfassung Beschäftigungsrahmenplan 2026
5. Beratung und Beschlussfassung Voranschlag 2026 und mittelfristige Finanzplanung sowie Festlegung der Finanzkraft
6. Berichte
7. Allfälliges

### **PROTOKOLL**

#### **1. Eröffnung und Begrüßung**

Obmann Stephan Schwarzmann eröffnet die Sitzung um 13:30 Uhr und stellt die Beschlussfähigkeit fest.

Er begrüßt Kassier Helmut Simma von der Finanzverwaltung.

Das Protokoll wird stellvertretend für Bgm. Tobias Bischofberger von Bgm. Bianca Moosbrugger-Petter geführt.

Er bittet um Aufnahme eines zusätzlichen Tagesordnungspunktes: 6. Finanzdatenerhebung der Mitgliedsgemeinden. Berichte und Allfälliges verschiebt sich um einen Punkt.

Die Aufnahme wird einstimmig genehmigt.

## 5. Beratung und Beschlussfassung Voranschlag 2026 und mittelfristige Finanzplanung sowie Festlegung der Finanzkraft

Der Voranschlag 2026:

	Ergebnishaushalt	Finanzierungshaushalt
Erträge / Einzahlungen (Summe operative und investive Gebarung)	874.000,00	859.600,00
Aufwendungen / Auszahlungen (Summe operative und investive Gebarung)	877.000,00	859.600,00
<b>Nettoergebnis / Nettofinanzierungssaldo</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>0,00</b>
Entnahme von Haushaltsrücklagen / Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00
Zuweisung von Haushaltsrücklagen / Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00
<b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen / Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>0,00</b>

Mittelfristplanung:

<b>Voranschlag 2026</b>		<b>Ergebnis und Finanzierung MFP</b>			
Gemeindeverband Finanzverwaltung Hinterwald		VA 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1) ERGEBNISVORANSCHLAG					
2)		VA 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
3)	Summe Erträge	874.000,00	902.500,00	921.800,00	958.200,00
4)	Summe Aufwendungen	877.000,00	905.500,00	925.400,00	946.600,00
5)	<b>Nettoergebnis</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>-3.600,00</b>	<b>11.600,00</b>
6)	Summe Haushaltsrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	<b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>-3.600,00</b>	<b>11.600,00</b>
8)	Aufwandsdeckungsgrad (%)	99,66	99,67	99,61	101,23
9) FINANZIERUNGSVORANSCHLAG					
10) Operative Gebarung		VA 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
11)	Summe Einzahlungen	859.600,00	888.100,00	913.300,00	952.200,00
12)	Summe Auszahlungen	858.000,00	886.500,00	911.700,00	937.100,00
13)	<b>Saldo 1 operative Gebarung</b>	<b>1.600,00</b>	<b>1.600,00</b>	<b>1.600,00</b>	<b>15.100,00</b>
14) Investive Gebarung		VA 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
15)	Summe Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16)	Summe Auszahlungen	1.600,00	1.600,00	1.600,00	15.100,00
17)	<b>Saldo 2 investive Gebarung</b>	<b>-1.600,00</b>	<b>-1.600,00</b>	<b>-1.600,00</b>	<b>-15.100,00</b>
18)	Investitionsintensität (% der Erträge)	0,18	0,18	0,17	1,58
19)	<b>Saldo 3 Finanzierungsbedarf (Saldo 1 + Saldo 2)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20) Finanzierungstätigkeit		VA 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
21)	Einzahlungen (Darlehensaufnahmen u.ä.)	0,00	0,00	0,00	0,00
22)	Auszahlungen (Tilgungen u.ä.)	0,00	0,00	0,00	0,00
23)	<b>Saldo 4 Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24)	<b>Saldo 5 Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung (Saldo 3 - Saldo 4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25)	Gesamtsumme Einzahlungen Finanzierungshaushalt	859.600,00	888.100,00	913.300,00	952.200,00
26)	Gesamtsumme Auszahlungen Finanzierungshaushalt	859.600,00	888.100,00	913.300,00	952.200,00
27)	<b>Saldo Finanzierungshaushalt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Der Voranschlag 2026 sowie die mittelfristige Finanzplanung werden vorgestellt und einstimmig genehmigt.

Die Finanzkraft für das Jahr 2026 wird mit EUR 391.850,00 festgelegt und ebenfalls einstimmig genehmigt.

Die Sitzung wird um 14:15 Uhr geschlossen.

Die Schriftführerin:

Bgm. Bianca Moosbrugger-Petter

# Liste der Leermeldungen



**Für folgende Nachweise wird eine Leermeldung abgegeben**

Nachweis über Haushaltsrücklagen und Zahlungsmittelreserven (Anlage 6b)

Einelnachweis über Finanzschulden und Schuldendienst (Anlage 6c)

Nachweis der Investitionstätigkeit

Nachweis über haushaltsinterne Vergütungen (Anlage 6f)

Wirtschaftspläne für bestehende Eigenbetriebe gem. § 1 Abs. 2 VRV 2015



Seite	Inhalt
1	Gesamtübersicht Finanzen (Managementübersicht, EHH, FHH, Zsf. RA)
11	Ergebnishaushalt Gesamt 1. Ebene (Anlage 1a) - interne Vergütungen enthalten
15	Finanzierungshaushalt Gesamt 1. Ebene (Anlage 1b) - interne Vergütungen enthalten
19	Ergebnishaushalt Gesamt 1. und 2. Ebene (Anlage 1a) - interne Vergütungen enthalten
23	Finanzierungshaushalt Gesamt 1. und 2. Ebene (Anlage 1b) - interne Vergütungen enthalten
29	Querschnitt (Anlage 5b)
33	Ergebnishaushalt Bereichsbudget 1. und 2. Ebene (Anlage 1a)
37	Finanzierungshaushalt Bereichsbudget 1. und 2. Ebene (Anlage 1b)
43	Ergebnis- und Finanzierungsvoranschlag Detailnachweis
49	Beschäftigungsrahmenplan
53	Nachweis Personalkosten
57	Nachweis über Transferzahlungen (Anlage 6a)
61	Berechnung der Finanzkraft
65	Finanzierungsschlüssel
71	Bestätigung Voranschlag (Vorlage VVO, Beschluss VV)
75	Auszug aus der Niederschrift der Verbandsversammlung über die Beschlussfassung des Voranschlags
79	Liste der Leermeldungen