Beschlussvorlage FV/585/2025

Aufgabenbereich	Sachbearbeiter
Finanzverwaltung	Steinkirchner

Beratung	Datum	
Marktgemeinderat	08.04.2025	öffentlich

Betreff

Beratung des Haushaltsplanes für den Markt Isen für die Haushaltsjahre 2025 und 2026

Sachverhalt:

Der Haushalt des Marktes Isen wird als Doppelhaushalt für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 aufgestellt. Die Verwaltung hat den Haushalt im Modell 4 dem Marktgemeinderat in einer Haushaltsklausur des Marktgemeinderates am 29.03.2025 vorgestellt und die beschlossenen Änderungen eingearbeitet. Nach vorheriger Rücksprache mit der Kommunalaufsicht des Landratsamtes Erding kann der Haushalt in der vorliegenden Fassung aufgrund der vorhandenen Ersatzdeckungsmittel (Grundstücksverkäufe) genehmigt werden.

Im Verwaltungshaushalt wurden alle Ansätze auf ihre absolute Notwendigkeit geprüft und gegenüber dem ursprünglichen Modell 3 gekürzt. Alle Ansätze der Personalkosten wurden pauschal um 3 % gekürzt. Weitere pauschale Kürzungen wurden nicht vorgenommen, sondern nur gezielte Kürzungen anhand der Ergebnisse aus den Vorjahren.

Im Vermögenshaushalt wurden alle Ansätze auf ihre absolute Notwendigkeit geprüft. Vorab wurden ein 10-Jahres Investitionsprogramm aufgestellt, worin die Investitionen mit einer Priorität versehen wurde. Im aktuellen Entwurf sind vorrangig die Investitionen mit der Priorität 1 und teilweise Priorität 2 vorhanden.

Sowohl im Verwaltungs- als auch im Vermögenshaushalt wird aufgrund der derzeitigen schlechteren Einnahmesituation aufgrund der Gewerbesteuereinbrüche und der höheren Ausgaben aufgrund der gestiegenen Bewirtschaftungskosten, der gestiegenen Personalkosten aufgrund von Tarifsteigerungen und der gestiegenen Kreisumlage in Kombination eine laufende Kontrolle in der Bewirtschaftung notwendig. Neue Maßnahmen sollen in beiden Bereichen nur in Auftrag gegeben werden, soweit der Haushaltsausgleich gewährleistet ist und müssen ggf. verschoben werden.

Mit dem vorliegenden Entwurf werden jedoch trotz der angespannten Finanzsituation weitere Investitionen in die Infrastruktur, in den Brandschutz, in die Bildung, insbesondere die Generalsanierung und Erweiterung der Grund- und Mittelschule Isen, in die Wasserversorgung und die Abwasserbeseitigung gewährleistet. Weitere Investitionen konnten nicht in den Haushaltsentwurf aufgenommen werden, da der Markt Isen nicht überschuldet werden soll, um die langfristige Handlungsfähigkeit zu gewährleisten. Ziel ist es, die Verschuldung abzubauen und im Rahmen der finanziellen Leistungsfähigkeit trotzdem Investitionen zu leisten.

Der Finanzausschuss hat in seiner Sitzung am 08.04.2025 den Haushaltsplan in der vorliegenden Fassung beraten und dem Marktgemeinderat zur Beschlussfassung empfohlen.

Aufgrund der schwierigen konjunkturellen Lage und der hohen Bewirtschaftungs- und Personalkosten aufgrund der Inflation und aufgrund von Tarifsteigerungen können die Pflichtzuführungen vom Verwaltungshaushalt zum Vermögenshaushalt in Höhe der ordentlichen Tilgung voraussichtlich nicht erwirtschaftet werden.

Daher wurden vorrangig Ausgaben gekürzt und soweit zwingend notwendig auch Einnahmen erhöht. Dies betrifft derzeit auch die Hebesätze bei der Grundsteuer A und B und bei der Gewerbesteuer.

Der Rücklagenstand des Marktes Isen beträgt zum 31.12.2024 mit der vorläufigen Jahresrechnung

1.896.046 €. Im Jahr 2025 ist eine Rücklagenzuführung in Höhe von 947.118 € und im Jahr 2026 eine Rücklagenentnahme in Höhe von 300.299 € geplant.

Der Schuldenstand des Marktes Isen beträgt zum 31.12.2024 mit der vorläufigen Jahresrechnung und den übertragenen Kreditermächtigungen 18.343.610 €. Der Schuldenstand zum 31.12.2025 wird voraussichtlich 22.526.623 € und zum 31.12.2026 23.619.689 € betragen. Eine Verschuldung über 25 Mio € wird aufgrund der Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen vermieden. Zudem soll diese langfristig wieder auf 15 Mio € reduziert werden.

Für weitere Ausführungen wird auf den Vorbericht zum Haushalt des Marktes Isen für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 verwiesen.

Vorschlag zum Beschluss:

Der Marktgemeinderat stimmt dem vorgelegten Haushaltsplan des Marktes Isen für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 zu.

Anlagen:
Haushalt Markt Isen Modell 5_aktuell_Stand Marktgemeinderat
HH-Muster_Kameralistik_neu_Übersicht_Kreditermächtigungen_2026
Modellvergleich aktuell (5) mit Klausur (4)
Übersicht Schulden 2025_Modell 5_Stand Marktgemeinderat
Übersicht Schulden 2025_Modell 5_Stand Marktgemeinderat Seite 1
Übersicht Schulden 2026_Modell 5_Stand Marktgemeinderat
Übersicht Schulden 2026_Modell 5_Stand Marktgemeinderat Seite 1
Übersicht über Rücklagen 2025_Modell 5_Stand Marktgemeinderat
Übersicht über Rücklagen 2026_Modell 5_Stand Marktgemeinderat
Vorbericht zum Haushaltsplan 2025 Markt Isen_Stand 07.04.2025