

Beschlussvorlage FV/586/2025



Aufgabenbereich
Finanzverwaltung

Sachbearbeiter
Steinkirchner

Beratung
Marktgemeinderat

Datum
08.04.2025

öffentlich

Betreff

Genehmigung des Finanzplanes des Marktes Isen für die Haushaltsjahre 2024 bis 2029

Sachverhalt:

Der Finanzplan soll eine umfassende Übersicht über die finanzielle Entwicklung des Marktes Isen über einen mehrjährigen Zeitraum geben und die dauerhafte Ordnung der Finanzen des Marktes Isen sicherstellen. Die Finanzplanung erstreckt sich jeweils auf fünf Jahre, erweitert um ein Jahr aufgrund des Doppelhaushaltes (2024 bis 2029) und wird aufgrund der Erfahrungswerte aus den Vorjahren fortgeschrieben. Im Verwaltungshaushalt sind zudem erforderliche Unterhaltsmaßnahmen und im Vermögenshaushalt die entsprechenden Investitionen (siehe Investitionsprogramm) dargestellt. Im Finanzplan des Marktes Isen werden die Einnahmen und Ausgaben nach Ausgabearten dargestellt.

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 auch in den Finanzplanjahren 2027 bis 2029 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 1.922.720 €. Im Jahr 2025 ist eine Rücklagenzuführung in Höhe von 947.118 € und im Jahr 2026 eine Rücklagenentnahme in Höhe von 300.299 € geplant. Zum Ende des Jahres 2026 wird die allgemeine Rücklage 2.569.539 € betragen.

In den Finanzplanjahren 2027 bis 2029 ist insgesamt eine Rücklagenzuführung in Höhe von 2.858.129 € geplant. Der Rücklagenbestand zum 31.12.2029 würde somit 5.427.668 € betragen. Hierbei ist jedoch zu berücksichtigen, dass ggf. im Finanzplanungszeitraum eingeplante Einnahmen aus Grundstücksverkäufen, die ab 2027 mit jährlich 2.700.000 € geplant sind, nicht erwirtschaftet werden können. Dies würde sich dann erheblich auf den Rücklagenbestand und auf eine ggf. notwendige Kreditermächtigung auswirken.

Der Schuldenstand des Marktes Isen beträgt zum 31.12.2024 mit der vorläufigen Jahresrechnung und den übertragenen Kreditermächtigungen 18.343.611 €. Der Schuldenstand zum 31.12.2025 wird voraussichtlich 22.526.624 € und zum 31.12.2026 23.619.690 € betragen.

In den Finanzplanjahren 2027 bis 2029 ist insgesamt eine Kreditaufnahme in Höhe von 3.100.000 € und eine Tilgung in Höhe von 6.188.735 € geplant. Der Schuldenstand zum 31.12.2029 würde somit 20.530.954 € betragen.

Vorschlag zum Beschluss:

Der Finanzplan des Marktes Isen für die Haushaltsjahre 2024 bis 2029 wird in der vorgelegten Fassung genehmigt.

Anlagen:

Finanzplan Modell 5_Stand Marktgemeinderat

