



Jahresrechnung 2024 des Marktes Isen

Inhalt

I. Rechenschaftsbericht

1. Vorbericht
2. Deckungskredit/Kassenkredit/Kassenlage
3. Rücklagenbestand und Schuldenstand
4. Übersicht Geschäftsbesorgungsverträge
5. Planabweichungen
6. Budgetrechnung
7. Durchgeführte Maßnahmen

II. Vorlage der Jahresrechnung

I. Rechenschaftsbericht

1. Vorbericht

Gemäß Art. 102 Abs. 2 GO ist die Jahresrechnung dem Marktgemeinderat nach ihrer Erstellung vorzulegen. Diese erstmalige Vorlage soll dem Marktgemeinderat lediglich die Möglichkeit geben, sich über den Jahresabschluss, wie er sich nach Berechnungen der Finanzverwaltung darstellt, zu informieren. In eine nähere sachliche Prüfung braucht zu diesem Zeitpunkt noch nicht eingetreten zu werden. Es ist also weder ein Beschluss über die Feststellung noch über die Entlastung zu fassen.

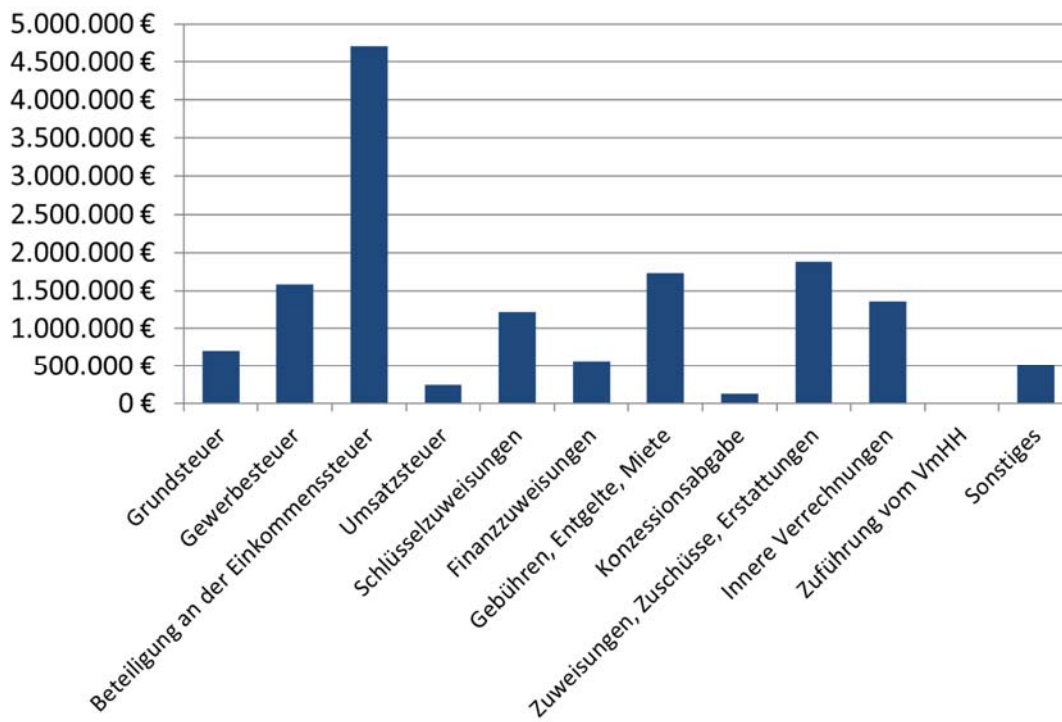
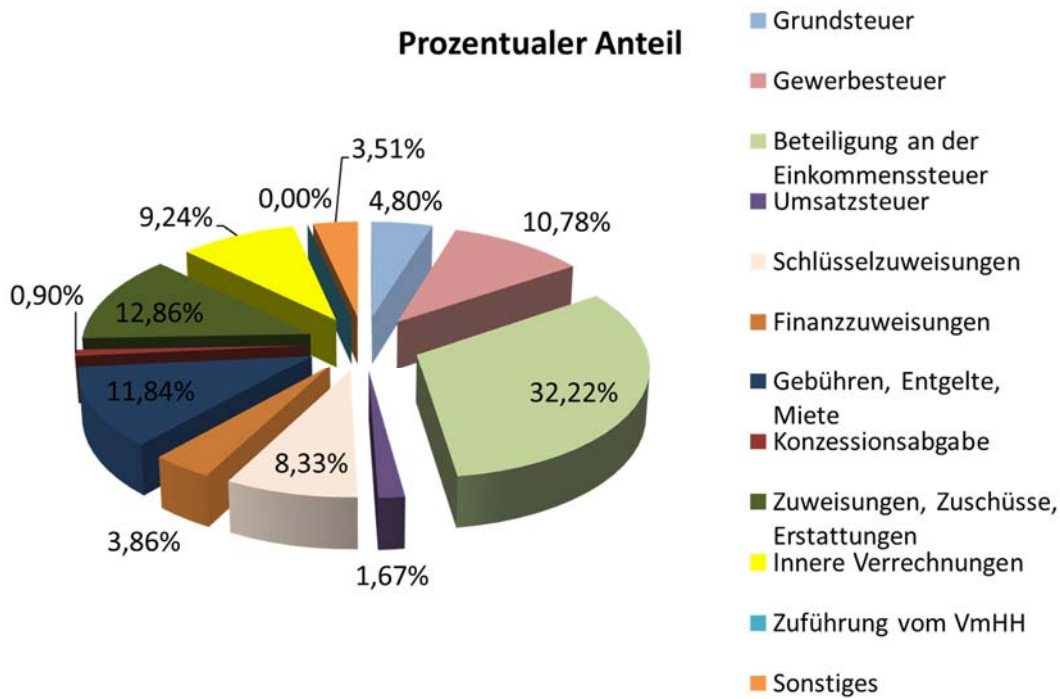
Haushaltsvolumen

Der Marktgemeinderat beschloss den Haushalt am 06.02.2024 und den Nachtragshaushalt am 03.12.2024. In der Sitzung am 12.11.2024 wurde die dringliche Anordnung einer Haushaltssperre vom Marktgemeinderat zustimmend zur Kenntnis genommen.

Haushaltsteil	Plandaten	Ergebnis
Verwaltungshaushalt	15.332.818 €	14.622.035,61 €
Vermögenshaushalt	17.549.442 €	16.894.591,16 €
Haushaltsvolumen	32.882.260 €	31.516.626,77 €

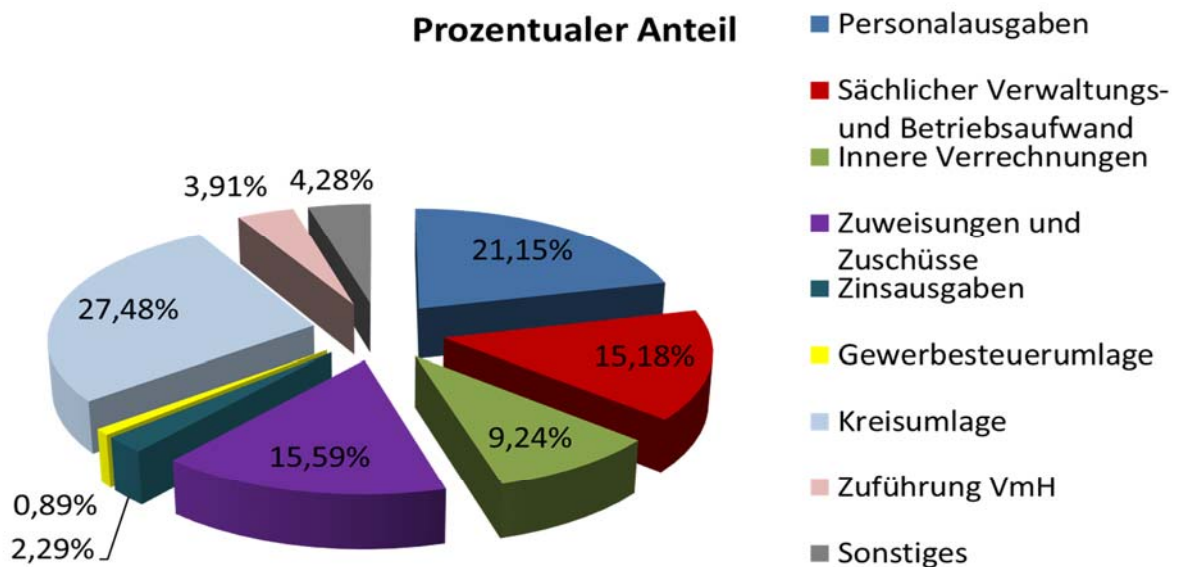
Einnahmen Verwaltungshaushalt

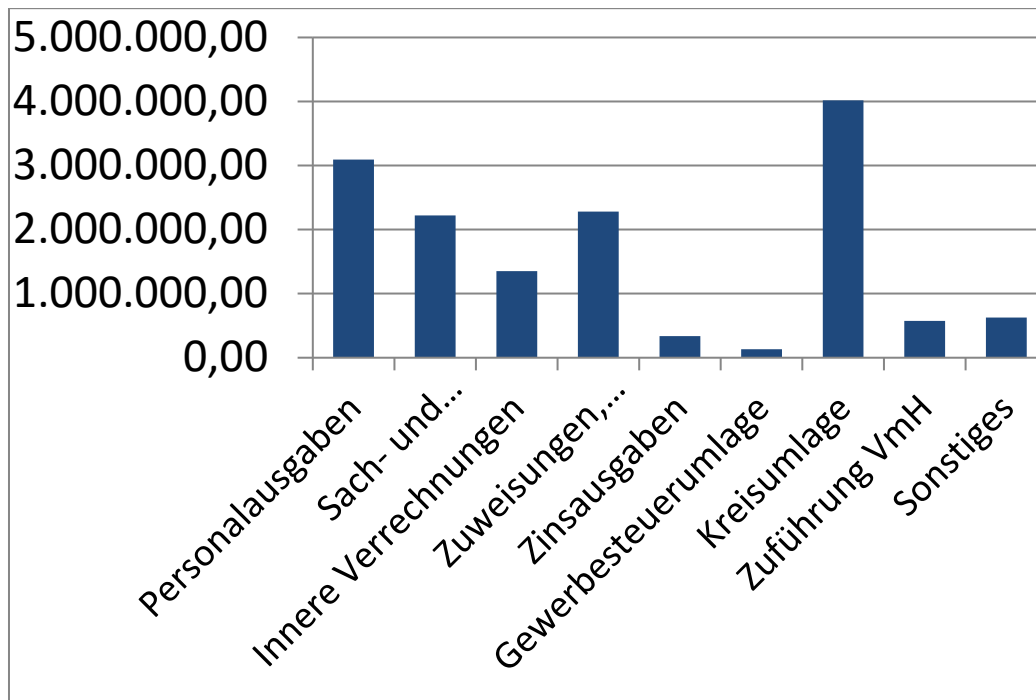
	Ansatz 2024	Rechnungsergebnis 2024	mehr/weniger	Abweichungen
Grundsteuer	712.000 €	701.491,84 €	-10.508,16 €	-1,48 %
Gewerbesteuer	1.700.000 €	1.575.600,08 €	-124.399,92 €	-7,32 %
Hundesteuer	22.000 €	21.441,00 €	-540,00 €	-2,54 %
Beteiligung				
Einkommensteuer	4.650.000 €	4.711.327,00 €	+61.327,00 €	+1,32 %
Umsatzsteuer	249.179 €	243.720,00 €	-5.459,00 €	-2,49 %
Schlüsselzuweisungen	1.217.000 €	1.217.420,00 €	+420,00 €	+0,03 %
Finanzzuweisungen	600.000 €	564.459,39 €	-35.540,61 €	-5,92 %
Gebühren	1.390.639 €	1.303.335,03 €	-87.303,97 €	-6,28 %
Verkauf, Miete, Pacht	321.070 €	427.633,97 €	+106.563,97 €	+33,19 %
Konzessionsabgabe	171.000 €	131.295,13 €	-39.704,87 €	-23,22 %
Zuweisungen und Zuschüsse	1.635.050 €	1.525.601,06 €	-109.448,94 €	-6,69 %
Erstattungen	361.928 €	355.230,67 €	-6.697,33 €	-1,85 %
Innere Verrechnungen	1.361.590 €	1.351.024,12 €	-10.565,88 €	-0,78 %
Zuführung vom VmHH	314.442 €	0,00 €	-314.442 €	-100,00 %
Kalkulatorische Einnahmen	591.100 €	445.262,67 €	-145.837,33 €	-24,67 %
Zinseinnahmen,				
Gewinnbeteiligungen	23.320 €	31.185,13 €	+7.865,13 €	+33,73 %
Weitere Finanzeinnahmen	12.500 €	16.008,55 €	+3.508,55 €	+28,07 %
Sonstiges	0 €	0,00 €	0,00 €	
Gesamteinnahmen	15.332.818 €	14.622.035,61 €	-710.782,39 €	-4,64 %



Ausgaben Verwaltungshaushalt

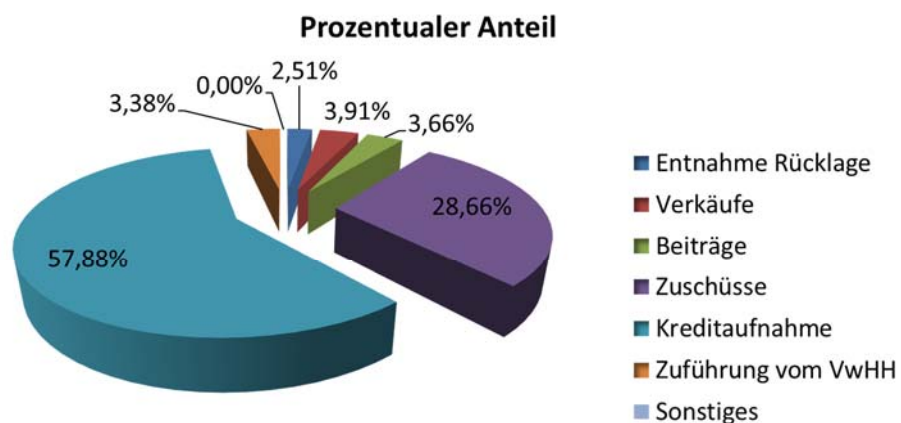
	Ansatz 2024	Rechnungsergebnis 2024	mehr/weniger	Abweichungen
Personalkosten	3.220.025 €	3.092.090,27 €	-127.934,73 €	-3,97 %
Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	2.730.870 €	2.219.819,17 €	-511.050,83 €	-18,71 %
Erstattungen	175.935 €	178.033,62 €	+2.098,62€	+1,19 %
Innere Verrechnungen	1.354.100 €	1.351.024,12 €	-3.075,88 €	-0,28 %
Kalkulatorische Kosten	591.100 €	445.262,67 €	-145.837,33 €	-24,67 %
Zuweisungen und Zuschüsse	2.423.617 €	2.278.957,65 €	-144.659,47 €	-5,97 %
Zinsausgaben	385.300 €	335.456,48 €	-49.843,52 €	-12,94 %
Gewerbsteuerumlage	165.300 €	130.279,00 €	-35.021,00 €	-21,18 %
Kreisumlage	4.000.000 €	4.017.799,29€	+17.799,29 €	+0,44 %
Zuführung VmHH	280.811,56 €	571.484,34 €	+290.672,78 €	+103,51%
Deckungsreserve	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Sonstiges	5.760 €	1.829,00 €	-3.931,00 €	-68,24 %
Gesamtausgaben	15.332.818 €	14.622.035,61 €	-710.782,39 €	-4,64 %

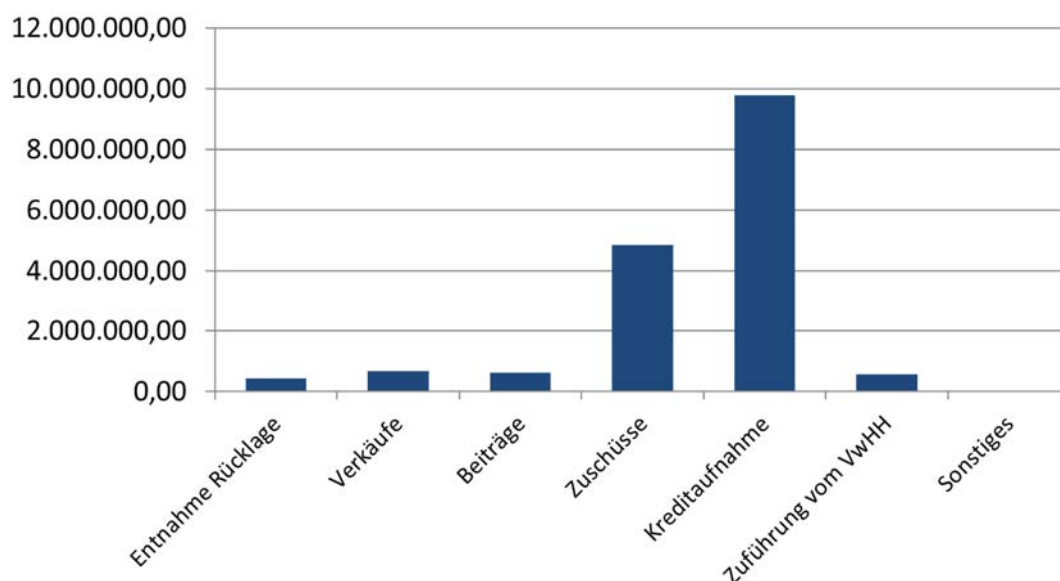




Einnahmen Vermögenshaushalt

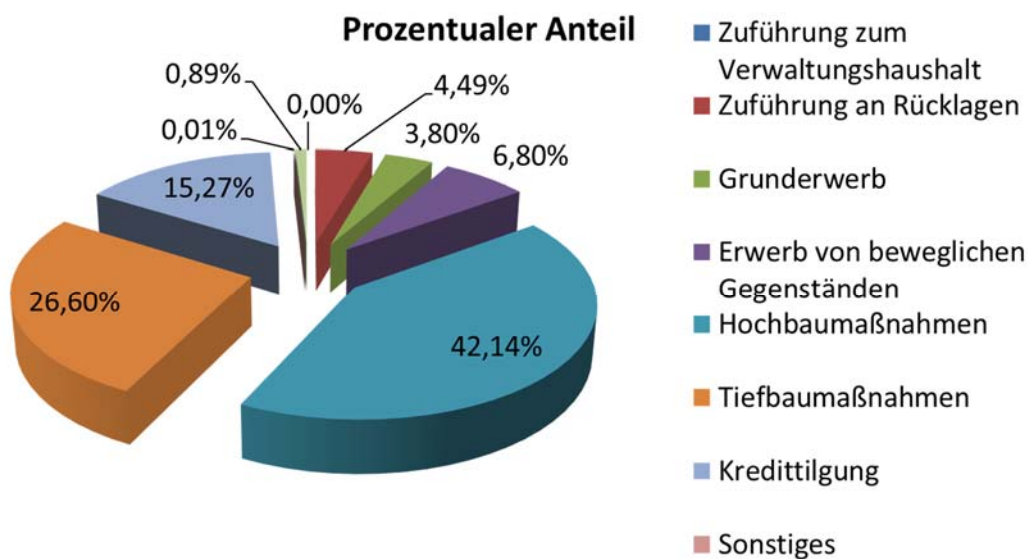
	Ansatz 2024	Rechnungsergebnis 2024	mehr/weniger	Abweichungen
Zuführung vom VvHH	280.500 €	571.484,34 €	+290.984,34 €	+103,74 %
Einnahmen aus Veräußerung	650.350 €	660.037,45 €	+9.687,45 €	+1,48 %
Entnahmen aus Rücklagen	609.242 €	423.212,60 €	-186.029,40 €	-30,53 %
Beiträge	916.450 €	618.974,44 €	-297.475,56 €	-32,46 %
Zuschüsse für Investitionen	4.251.900 €	4.841.974,87 €	+590.074,87 €	+13,88 %
Einnahmen aus Krediten	10.841.000 €	9.778.907,46 €	-1.062.092,54 €	-9,80 %
Sonstiges	0 €	0,00 €	0,00 €	
Gesamteinnahmen	17.549.442 €	16.894.591,16 €	-654.850,84 €	-3,73 %

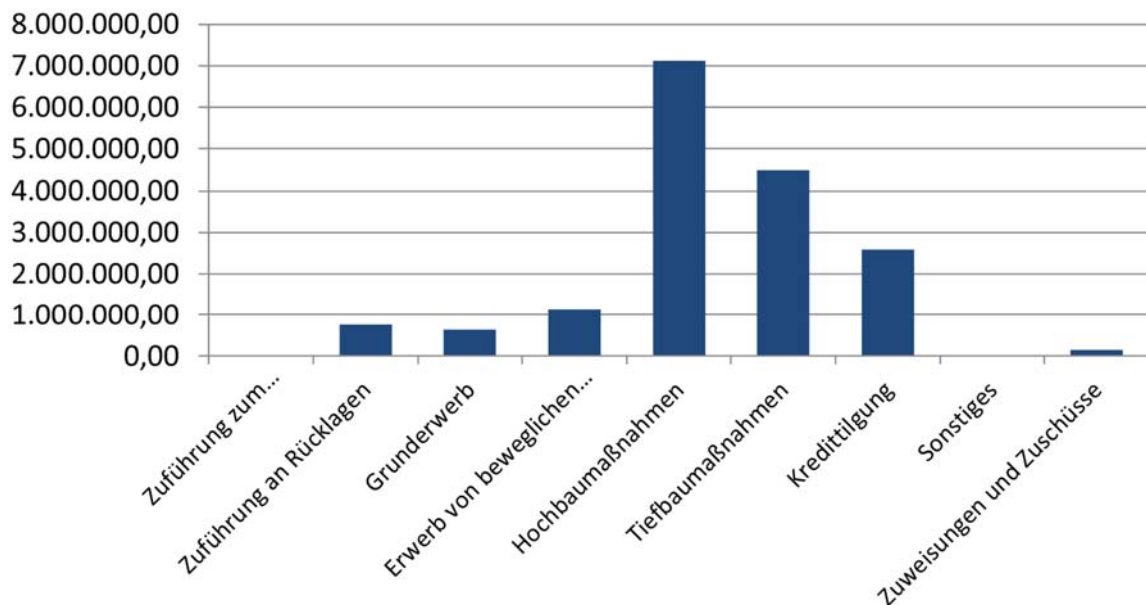




Ausgaben Vermögenshaushalt

	Ansatz 2024	Rechnungsergebnis 2024	mehr/weniger	Abweichungen
Zuführung an VwHH	314.442 €	0,00 €	-314.442,00 €	-100,00 %
Zuführung an Rücklagen	500.500 €	759.038,84 €	+258.538,84 €	+51,66 %
Grunderwerb	781.000 €	642.508,33 €	-138.491,67 €	-17,73 %
Erwerb bewegliche Sachen	1.195.500 €	1.149.078,42 €	-46.421,58 €	-3,88 %
Hochbaumaßnahmen	7.251.500 €	7.119.484,91 €	-132.015,09 €	-1,82 %
Tiefbaumaßnahmen	4.746.400 €	4.493.434,33 €	-252.956,67 €	-5,32 %
Tilgung	2.596.000 €	2.579.913,36 €	-16.086,64 €	-0,62 %
Zuweisungen	163.400 €	150.012,97 €	-13.387,03 €	-8,19 %
Sonstiges	700 €	1.120,00 €	+500,00 €	+60,00 %
Gesamtausgaben	17.549.442 €	16.894.591,16 €	-654.850,84 €	-3,73 %





2. Deckungskredit/Kassenkredit/Kassenlage

In der Haushaltssatzung war für das Jahr 2024 eine Kreditaufnahme in Höhe von 8.950.000 € vorgesehen. Diese Kreditermächtigung wurde im Haushaltsjahr 2024 nicht komplett in Anspruch genommen.

Es wurde ein Kredit in Höhe von 830.000 € für den Grunderwerb im Baugebiet Steinlandstraße III aufgenommen. Des Weiteren wurde ein Kredit in Höhe von 1.000.000 € für den Neubau des Feuerwehrhauses in Mittbach und ein Kredit in Höhe von 2.750.000 € für die Generalsanierung der Grund- und Mittelschule Isen aufgenommen.

Somit wurden insgesamt Kredite in Höhe von 4.580.000 € neu aufgenommen, eine Kreditermächtigung in Höhe von 5.887.000 € wurde als Haushaltseinnahmerest in das Haushaltsjahr 2025 übertragen.

Die restliche Kreditermächtigung in Höhe von 1.063.000 € wurde in Abgang gebracht. Der Kredit für den Grunderwerb in der Münchner Straße wurde mit 1.891.907,46 € umgeschuldet.

Im Gegensatz zu einem Deckungskredit kann ein Kassenkredit dazu dienen, kurzfristige Liquiditätsprobleme der Kasse zu lösen. Nach der Haushaltssatzung des Jahres 2024 wäre es möglich gewesen, das Girokonto bei der Kreis- und Stadtparkasse Wasserburg am Inn bis zu einer Million Euro zu überziehen. Von dieser Möglichkeit wurde im Haushaltsjahr 2024 kein Gebrauch gemacht. Die Konten des Marktes Isen wurden nicht überzogen.

3. Rücklagen und Schuldenstand

Allgemeine Rücklage

Der Rücklagenbestand betrug zum 31.12.2023:	2.121.229,34 €
Rücklagenzuführung 2024:	198.029,88 €
Rücklagenentnahme 2024:	423.212,60 €
Der Rücklagenbestand betrug zum 31.12.2024:	1.896.046,62 €

Darin enthalten:

Ansparung Bausparverträge

Der Rücklagenbestand betrug zum 31.12.2023:	198.509,80 €
Rücklagenzuführung 2024:	198.029,88 €
Der Rücklagenbestand betrug zum 31.12.2024:	396.539,68 €

Die nicht gebundene allgemeine Rücklage beträgt nach Abschluss der Jahresrechnung 2024 1.499.506,94 €.

Sonderrücklagen

Sonderrücklage Kultur

Der Rücklagenbestand betrug zum 31.12.2023:	14.885,13 €
Rücklagenzuführung 2024:	310,15 €
Rücklagenentnahme 2024:	0,00 €
Der Rücklagenbestand betrug zum 31.12.2024:	15.195,28 €

Sonderrücklage Kinderspielplätze

Der Rücklagenbestand betrug zum 31.12.2023:	0,00 €
Rücklagenzuführung 2024:	18.275,25 €
Rücklagenentnahme 2024:	0,00 €
Der Rücklagenbestand betrug zum 31.12.2024:	18.275,25 €

Sonderrücklage Gebührenaussgleich Abwasser

Der Rücklagenbestand betrug zum 31.12.2023:	0,00 €
Rücklagenzuführung 2024:	346.978,57 €
Rücklagenentnahme 2024:	0,00 €
Der Rücklagenbestand betrug zum 31.12.2024:	346.987,57 €

Sonderrücklage zuwendungsfinanzierte Anlagenteile Abwasser

Der Rücklagenbestand betrug zum 31.12.2023:	413.141,89 €
Rücklagenzuführung 2024:	37.809,74 €
Rücklagenentnahme 2024:	0,00 €
Der Rücklagenbestand betrug zum 31.12.2024:	450.951,63 €

Sonderrücklage Wiederbeschaffungszeitwerte Abwasser

Der Rücklagenbestand betrug zum 31.12.2023:	470.658,94 €
Rücklagenzuführung 2024:	115.103,02 €
Rücklagenentnahme 2024:	0,00 €
Der Rücklagenbestand betrug zum 31.12.2024:	585.761,96 €

Sonderrücklage Gebührenaussgleich Wasser

Der Rücklagenbestand betrug zum 31.12.2023:	129.968,43 €
Rücklagenzuführung 2024:	1.330,99 €
Rücklagenentnahme 2024:	0,00 €
Der Rücklagenbestand betrug zum 31.12.2024:	131.299,42 €

Sonderrücklage Wiederbeschaffungszeitwerte Wasser

Der Rücklagenbestand betrug zum 31.12.2023:	79.569,13 €
Rücklagenzuführung 2024:	41.201,24 €
Rücklagenentnahme 2024:	0,00 €
Der Rücklagenbestand betrug zum 31.12.2024:	120.770,37 €

Schulden

Der Schuldenstand betrug zum 31.12.2023 :	14.451.616,43 €
Tilgung 2024 :	2.579.913,36 €
Kreditaufnahme 2024 :	6.471.907,46 €
Der Schuldenstand betrug zum 31.12.2024 :	18.343.610,53 €

Darin enthalten sind die Kosten für die Umschuldung bestehender Kredite. Aus der Kreditermächtigung für das Haushaltsjahr 2024 wurde ein Haushaltseinnahmerest in Höhe von 5.887.000 € gebildet.

4. Übersicht

Geschäftsbesorgungsverträge

Im Haushaltsjahr 2024 bestanden keine laufenden Geschäftsbesorgungsverträge außerhalb des Haushaltes des Marktes Isen.

5. Planabweichungen (über 10.000 €), Einnahmen sind grün, Ausgaben sind rot markiert

Verwaltungshaushalt					
Haushaltsstelle		Planansatz EUR	Ergebnis EUR	mehr oder weniger gegenüber Planansatz EUR	Bemerkung
0.0200.1690	Innere Verrechnungen	452.500	513.186,13	+60.686,13	Tarifanpassung Personalkosten Verwaltung
0.0200.6550	Sachverständigenkosten Gerichtskosten	23.400	7.061,41	-16.338,59	

0.0520.1610	Erstattungen; Wahlkostenersatz	3.000	17.106,83	+14.106,83	Vorgezogene Bundestagswahl
0.0610.1710	Zuweisungen für laufende Zwecke IT- Sicherheitskonzept	20.000	0,00	-20.000,00	Zuwendung erst im HHJ 2025
0.0610.5300	Mieten und Pachten EDV-Programme	62.096	85.607,66	+23.512,13	Erhöhung der jährlichen Kosten Programme
0.0610.6550	Sachverständigenkost en	21.150	5.753,66	-15.396,34	IT- Sicherheitskonzept Weitere Umsetzung in 2025
0.1100.1000	Verwaltungsgebühren	40.000	50.218,70	+10.218,70	
0.1100.6300	Erstattungen an die Bundesdruckerei	25.200	36.456,21	+11.256,21	Personalausweise und Reisepässe für Kinder
0.1300.5000	Unterhalt d. Grundstücke und baulichen Anlagen, Feuerwehrhaus Isen	23.850,00	10.111,21	-13.738,79	
0.1300.5500	Haltung von Fahrzeugen Feuerwehr Isen	17.138,60	34.837,04	+17.698,44	Wartung Drehleiter
0.1304.1500	Ersätze, Abrechnung Feuerwehreinsätze	67.500	101.357,10	+33.857,10	Die Abrechnung ist aufgrund hohen Arbeitsanfalls nicht erfolgt. Nachberechnung der Vorjahre
0.2150.5420	Heizungskosten Anteil Grundschule	47.580	17.337,42	-30.242,44	Anschluss auf Nahwärme nicht erfolgt, niedrigerer Gaspreis
0.2150.6710	Erstattungen an das Land OGTS	31.715	45.336,00	+13.621,00	Mitfinanzierung OGS, mehr Gruppen als geplant
0.2150.7010	Zuschüsse f lfd. Zwecke JaS Grundschule	45.810	32.926,49	-12.883,51	Erstattung Endabrechnung 2023
0.2151.1630	Erstattungen von Ausgaben des VwHH von Zweckverbänden	288.282	261.370,06	-27.457,94	Schulaufwand; Berechnung nach tatsächlichem Ist
0.2151.4140	Beschäftigtenentgelte	91.500	80.005,09	-11.494,91	
0.2151.5420	Heizungskosten Anteil Mittelschule	42.184	10.212,87	-31.970,89	Anschluss auf Nahwärme nicht erfolgt, niedrigerer Gaspreis
0.2151.6720	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	18.000	41.300,00	+23.300,00	Gastschulbeiträge von Mandant 2 auf Mandant 1 umgebucht

0.2151.6790	Innere Verrechnungen	60.000	87.831,59	+27.831,59	Allg. Tariferhöhungen
0.2900.1710	Zuweisungen für laufende Zwecke: Land Schülerbeförderung	75.000	108.442,00	+33.442,00	Härtefallausgleich 2023
0.2900.6390	Beförderungskosten	180.000	136.014,39	-43.985,61	
0.4640.7000	Zuweisungen für laufende Zwecke, Kinderhaus Isen	1.200.000	1.187.790,92	-12.209,08	Schwankende Kinderzahlen und schwankende Buchungszeiten
0.4641.5000	Unterhalt der Grundstücke und baulichen Anlagen	24.300	10.262,91	-14.037,09	
0.4642.7010	Zuschüsse an Pfarrkindergarten St. Zeno	63.000	0,00	-63.000,00	Betriebskostenzu- schuss im Haushaltsjahr 2025 bezahlt
0.4644.1710	Zuschuss vom Land gemeindefremde Kindergärten	37.800	5.410,20	-32.389,80	Schwankende Kinderzahlen und schwankende Buchungszeiten
0.4644.7000	Zuweisungen an gemeindefremde Kindergärten	43.000	10.492,31	-32.507,69	Schwankende Kinderzahlen und schwankende Buchungszeiten
0.5602.5420	Heizungskosten Freizeitheim	14.400	4.225,12	-10.174,88	Niedrigerer Gaspreis
0.6100.1710	Zuweisungen vom Land Bauleitplanung	95.500	17.945,50	-77.554,50	Zuweisungen nach entsprechendem Fortschritt der Verfahren Städtebauförderung
0.6100.6591	Kosten Bauleitplanung Städtebauförderung	94.500	62.176,42	-32.323,58	
0.6100.65996	Kosten Bauleitplanung, Pemmering Nordwest	13.500	27.562,28	+14.062,28	
0.6300.6791	Innere Verrechnung Straßenentwässerungs anteil	250.000	172.613,02	-77.386,98	
0.7000.1100	Benutzungsgebühren Abwasserbeseitigung	890.000	812.307,06	-77.692,94	Abrechnung nach den tatsächlichen Verbräuchen
0.7000.1690	Innere Verrechnungen Abwasserbeseitigung, Straßenentwässerungs anteil	250.000	195.845,84	-54.154,16	Straßenentwässerun gsanteil und Gegenrechnung Bauhof
0.7000.2720	Abschreibungen WBZ Abwasserbeseitigung	212.000	92.835,84	-119.164,16	Korrektur im Zuge der Kalkulation
0.7000.4140	Beschäftigungsentgelt e	163.919	127.061,42	-36.857,15	

0.7000.4440	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	40.000	27.056,91	-12.943,09	
0.7000.5102	Unterhalt Mischwasserkanäle	93.264,27	-36.040,60	-93.264,27	Rechnungsergebnis -36.040,60 € =Endgültiges Soll 0,00€ +HAR 93.264,27 €-Abgang alte HAR 129.304,87 €
0.7000.5700	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben, Klärschlamm Entsorgung	90.000	63.819,11	-26.180,89	Es konnte noch mehr günstig landwirtschaftlich entsorgt werden
0.7000.6800	Kalk. Abschreibung Abwasserbeseitigung	145.000	116.610,37	-28.389,63	
0.7000.6820	Abschreibungen auf WBZ	212.000	115.103,02	-96.896,98	Korrektur für 2022 u. 2023 im Zuge der Kalkulation
0.7000.8610	Zuführung zum VermHH, Sonderrücklage Zuwendungen	0	37.809,74	+37.809,74	Anstatt bei Gliederung 9100
0.7000.8611	Zuführung zum VermHH, Sonderrücklage WBZ	0	115.103,02	+115.103,02	Anstatt bei Gliederung 9100
0.7000.8630	Zuführung zum VermHH; Sonderrücklage Gebührenschwankungen	311	346.978,57	+346.667,01	Bildung der Sonderrücklage ab dem Haushaltsjahr 2024
0.7500.1100	Benutzungsgebühren Friedhof	80.000	69.256,96	-10.742,64	Abhängigkeiten von den Bestattungen auf dem gemeindlichen Friedhof
0.7500.5000	Unterhalt d. Grundstücke und baulichen Anlagen, Friedhöfe Isen u. Burgrain	13.500	2.850,40	-10.649,60	
0.7500.6790	Innere Verrechnungen	81.000	117.882,44	+36.882,44	Ansatz zu niedrig
0.7710.1500	Ersätze Bauhof	70.000	103.615,86	+33.615,86	Hier werden die vom Bauhof gebauten Vermögensgegenstände als Einnahme verbucht.
0.7710.5000	Unterhalt der Gebäude und baulichen Anlagen Bauhof	34.200	4.297,15	-29.902,85	Ölabscheider wurde nicht getauscht. Sektionaltore im VmHH
0.7710.6790	Innere Verrechnungen Bauhof	150.000	183.693,62	+33.693,62	Erhöhte Stunden für Leitungstätigkeiten,

					Schulungen und Fahrzeuge Ansatz zu niedrig
0.7910.7150	Zuweisung u. sonst. Zuschüsse lfd. Zwecke ÖPNV	39.600	27.854,98	-11.745,02	
0.8100.2200	Konzessionsabgabe Strom	150.000	126.963,35	-23.036,65	Niedrigerer Stromverbrauch
0.8130.2200	Konzessionsabgabe Gas u. Nahwärme	21.000	4.331,75	-16.668,75	Kein Ausbau Nahwärme Isen, geringerer Gasverbrauch
0.8150.1100	Benutzungsgebühren	279.500	256.402,61	-23.097,39	Abrechnung nach tatsächlichem Verbrauch
0.8150.1550	Sonst. Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	10.000	22.567,96	+12.567,96	Erstattung Umsatzsteuer
0.8150.2720	Abschreibungen auf WBZ	33.500	63.349,03	+29.849,03	Korrektur Verbuchung aus 2023
0.8150.2830	Zuführung vom VmHH, Entnahme Sonder- rücklage Gebühren- schwankungen	64.442,00	0,00	-64.442,00	Bildung der SR ab HHJ 2024, Ausgleich des Bestandes
0.8150.5100	Unterhalt Wasserleitungen	45.675,00	34.543,49	-11.131,51	
0.8150.5620	Aus- und Fortbildungskosten	11.250	731,94	-10.518,06	
0.8150.6410	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle Wasserversorgung	36.000	22.897,56	-13.102,44	Körperschaftssteuer und Umsatzsteuer Zahlung an Finanzamt
0.8150.6412	Vorsteuer Wasserversorgung	40.000	58.286,90	+18.286,90	Vorsteuer aus Rechnungen
0.8150.6730	Erstattung Verwaltungs- und Betriebsausgaben Zweckverbände	120.000	84.517,54	-35.482,46	Betriebsführung WZV Mittbach- Gruppe
0.8150.6790	Innere Verrechnungen Wasserversorgung	100.000	89.577,14	-10.422,86	
0.8150.6800	Abschreibungen auf AHK	64.800	39.338,92	-25.461,08	
0.8150.8611	Zuführung zum VermHH, Sonderrücklage WBZ	0	41.201,24	+41.201,24	Anstatt bei Gliederung 9100
0.9000.0030	Gewerbsteuer	1.700.000	1.575.600,08	-107.280,07	
0.9000.0100	Einkommenssteuer	4.650.000	4.711.327,00	+61.327,00	
0.9000.0611	Einkommensteuerersa tzleitung	372.000	360.755,00	-11.245,00	
0.9000.0612	Grunderwerbsteuer- anteil	100.000	87.030,19	-12.969,81	

0.9000.8100	Gewerbsteuerumlage	165.300	130.279,00	-35.021,00	Umlage wird anhand Gewerbsteuer-Ist berechnet
0.9100.8320	Kreisumlage	4.000.000	4.017.799,29	+17.799,29	
0.9100.2701	Kalk. Abschreibungen auf AHK	145.000	116.610,37	-28.389,63	Abwasserbeseitigung
0.9100.2702	Kalk. Abschreibungen auf AHK	64.800	39.338,92	-25.461,08	Wasserversorgung
0.9100.2800	Zuführung vom Vermögenshaushalt	250.000	0,00	-250.000,00	Es wurde keine Zuführung vom VermHH notwendig
0.9100.80761	Zinsausgaben an Kreditinstitute langfristige Kredite	165.000	144.430,81	-20.569,19	
0.9100.80762	Zinsausgaben an Kreditinstitute langfristige Kredite Schule	160.000	141.807,64	-18.192,36	
0.9100.8600	Zuführung zum Vermögenshaushalt	0	28.750,63	+28.750,63	Überschuss Verwaltungshaushalt
0.9100.8610	Zuführung zum Vermögenshaushalt, Sonderrücklage Zuwendungen	35.000	0,00	-35.000,00	Bei Gliederung 7000
0.9100.8620	Zuführung zum Vermögenshaushalt, WBZ Wasser	33.500	0,00	-33.500,00	Bei Gliederung 8150
0.9100.8621	Zuführung zum Vermögenshaushalt, WBZ Abwasser	212.000	0,00	-212.000,00	Bei Gliederung 7000

Vermögenshaushalt					
Haushaltsstelle		Planansatz	Ergebnis	mehr oder weniger gegenüber Planansatz	Bemerkung
1.0610.9350	Erwerb von beweglichen Sachen	42.700	40.195,73	-32.504,27	Ergebnis lfd. Soll 10.195,73 € +neue HAR 30.000,00 € OKFINN
1.1100.3610	Investitionszuweisung en vom Land Öffentliche Sicherheit und Ordnung	10.000	10.000,00	-10.000,00	Ergebnis lfd. Soll 0,00 € +neue HER 10.000,00 € Sirenen Katastrophenschutz
1.1100.9350	Erwerb von beweglichen Sachen Öffentliche Sicherheit und Ordnung	21.000	21.000,00	-17.969,15	Ergebnis lfd. Soll 3.030,85 € +neue HAR 17.969,15 € Sirenen Katastrophenschutz

1.1302.3610	Investitionszuweisungen vom Land Feuerwehr Mittbach	178.000	178.000,00	-178.000,00	Ergebnis lfd. Soll 0,00 € +neue HAR 178.000,00 € Zuwendung Bau Feuerhaus Haushalts- einnahmerest 2025
1.1302.9320	Erwerb von Grundstücken	400.000	283.527,28	-366.472,72	Ergebnis lfd. Soll 33.527,28 € +neue HAR 250.000 € Erschließungskosten und Herstellungsbeiträge Haushaltsrest 2025 250.000 €
1.1302.9350	Erwerb von beweglichen Sachen; LF FFW Mittbach und sonstiges	222.500	203.765,74	-210.472,36	Ergebnis lfd. Soll 12.027,64 € +neue HAR 191.738,10 € Neues Fahrzeug
1.1304.9350	Erwerb v. beweglichen Sachen	12.000	-7.902,43	-12.042,76	Ergebnis lfd. Soll -42,76 € +neue HAR 12.000 €-Auflösung alte HAR 4.054,81 €- Digitale Alarmierung Haushaltsrest 2025
1.2150.3610	Investitionszuweisungen vom Land Anteil Grundschule	760.300	1.400.371,50	+640.071,50	Zusätzlicher Abschlag FAG Förderung im Haushaltsjahr 2024
1.2150.9400	Hochbaumaßnahmen Schule	4.200.000	4.200.000,00	-2.785.534,45	Ergebnis lfd. Soll 1.414.465,55 € +neue HAR 2.785.534,45 € Tatsächlicher Baufortschritt und Abrechnung durch Firmen,
1.2151.3610	Investitionszuweisungen vom Land Anteil Mittelschule	522.053	850.391,50	+328.338,50	Zusätzlicher Abschlag FAG Förderung im Haushaltsjahr 2024
1.2151.3620	Schulaufwand Mittelschule	2.542.747	2.228.318,47	-314.428,53	Erstattung Schulaufwand VmHH durch Mittelschulverband
1.2150.9350	Erwerb bewegliche Sachen Anteil Mittelschulverband	264.800	278.709,97	+13.909,97	
1.2151.9400	Hochbaumaßnahmen Schule	2.800.000	681.639,41	-2.118.360,59 €	Ergebnis lfd. Soll 681.639,41 € +neue HAR 2.118.360,59€ Tatsächlicher Baufortschritt und Abrechnung durch Firmen

1.3700.9880	Investitionszuschüsse an Kirchen	17.000	17.000,00	-17.000,00 €	Ergebnis lfd. Soll 0,0 € +neue HAR 17.000,00 € Renovierung Kirchturm Pemmering
1.4600.3526	Ablösebeträge	0	18.275,25	+18.275,25	Ablösevertrag Spielplatz
1.4600.9180	Zuführung Sonderrücklage	0	18.275,25	+18.275,25	Bildung Sonderrücklage Unterhalt Kinderspielplätze
1.5500.9880	Investitionszuschüsse	30.000	16.663,98	-30.000,00	alte HR für Zuschuss TC Isen €, lfd. Soll 0 €; Ergebnis lfd. Soll Jahr + neue HR -Auflösung alte HAR
1.6300.9320	Erwerb von Grundstücken	15.000	14.456,16	-10.438,84 €	Ergebnis lfd. Soll 4.561,16 € +neue HAR 10.000,00 €
1.6300.9520	Straßenbau Allgemein	85.000	48.186,24	-81.813,76	Ergebnis lfd. Soll 3.186,24 €+ neue HAR 45.000,00 €
HAR für Deckschicht Gartenstraße 15.000 €, Pflastern Metzgerei 10.000 €, Alpenstraße Mittbach Asphaltieren 20.000 €					
1.6300.9526	Tiefbaumaßnahmen Josefsbergstraße/Bergstraße	10.000	10.000,00	-10.000,00	Ergebnis lfd. Soll 0,00 € +neue HAR 10.000,00 €
1.6302.3505	Erschließungsbeiträge südliche Manhartstraße	380.000	380.000,00	-380.000,00	Ergebnis lfd. Soll 0,00 € +neue HER 380.000 €
1.6302.9500	Straßenbau südl. Haager Str.	570.000	570.000,00	-34.534,06	Ergebnis lfd. Soll 535.465,94€ +neue HAR 34.534,06
1.6306.3500	Erschließungsbeiträge Mittbach Süd	100.000	0,00	-100.000,00 €	Abrechnung nicht erfolgt
1.6306.9500	Erschließung Mittbach Süd	65.000	326,38	-64.673,62	Abrechnung mit Erschließungsträger noch nicht erfolgt
1.6307.9500	Straßenbau Münchner Straße West	10.000	0,00	-10.000,00	
1.6700.9400	Hochbaumaßnahmen Straßenbeleuchtung	106.000	106.000,00	-89.565,96	Ergebnis lfd. Soll 16.434,04 € +neue HAR 89.565,96
1.7000.3010	Zuführung v. Verwaltungshaushalt	0	37.809,74	+37.809,74	Anstatt bei Gliederung 9100
1.7000.3011	Zuführung v. Verwaltungshaushalt, Sonderrücklage WBZ	0	115.103,02	+115.103,02	Anstatt bei Gliederung 9100

1.7000.3011	Zuführung v. Verwaltungshaushalt, Sonderrücklage Gebührenaussgleich	0	346.978,57	+346.978,57	Bildung der Sonderrücklage ab Jahresrechnung 2024
1.7000.3500	Herstellungsbeiträge Abwasser	47.000	84.086,97	+36.486,97	Erhöhte Abrechnung
1.7000.3502	Erstattung und ähnliche Entgelte	315.000	-315.000,00	315.000,00	Bildung HER Anteil Landkreis Regenwasserkanal Steinlandstraße
1.7000.9110	Zuführung Sonderrücklage Zuwendungen	0	37.809,74	+37.809,74	Anstatt bei Gliederung 9100
1.7000.9112	Zuführung an Sonderrücklage WBZ	0	115.103,02	+115.103,02	Anstatt bei Gliederung 9100
1.7000.9130	Zuführung an Sonderrücklage Gebührenaussgleich	0	346.978,57	+346.978,57	Bildung der Sonderrücklage ab Jahresrechnung 2024
1.7000.9350	Erwerb v. beweglichen Sachen Abwasser	25.000	4.097,85	-20.902,15	
1.7000.9503	Tiefbaumaßnahmen Kanal Josefsbergstraße/ Bergstraße	600.000	600.000,00	-291.535,06	Ergebnis lfd. Soll 308.464,94 € +neue HAR 291.535,06 €
1.7000.9505	Tiefbaumaßnahmen Regenwasserkanal Steinlandstraße/Haager Straße	1.206.000	1.206.000,00	-1.133.292,71	Ergebnis lfd. Soll 72.707,29 € +neue HAR 1.133.292,71 €
1.7000.9510	Tiefbaumaßnahmen Kläranlage	135.000	135.000,00	-135.000,00	Bildung HAR für SPS 135.000,00 €
1.7011.9500	Tiefbaumaßnahmen Abwasser Baugebiet südliche Haager Str.	845.000	845.000,00	-168.522,43	Ergebnis lfd. Soll 676.477,57 € +neue HAR 168.522,43 €
1.7015.9500	Tiefbaumaßnahmen Abwasser Baugebiet Mittbach Süd	135.000	135.000,00	-135.000,00	Bildung HAR 135.000,00 €
1.7500.9400	Hochbaumaßnahmen Friedhof	25.000	-7.224,19	-22.231,84	Ergebnis lfd. Soll 2.768,16 € +neue HAR 0,00 € - Auflösung alte HAR 9.992,35 €
1.7710.9350	Erwerb von bewegl. Sachen Bauhof	216.100	216.100,00	-207.134,40	Ergebnis lfd. Soll 8.965,60 € +neue HAR 207.134,40 €
1.7910.9501	Sonstige Förderung Breitband GigaBit-Richtlinie	257.000	257.000,00	-257.000,00	HAR 2025
1.8150.3011	Zuführung v. VerwHH, Sonderrücklage WBZ	0	41.201,24	+41.201,24	Anstatt bei Gliederung 9100

1.8150.3130	Entnahme aus Sonderrücklage Gebührenaussgleich	64.442	0,00	-64.442,00	Anpassung der Bildung der Sonderrücklage an die Gebührenkalkulation
1.8150.9030	Zuführung zum VwHH Sonderrücklage Gebührenaussgleich	64.442	0,00	-64.442,00	s.o.
1.8150.9111	Zuführung an Sonderrücklage WBZ	0	41.201,24	+41.201,24	Anstatt bei Gliederung 9100
1.8150.9350	Erwerb beweglicher Sachen	26.000	19.171,49	-22.828,51	Ergebnis lfd. Soll 3.171,49 € +neue HAR 16.000 €
1.8150.9500	Tiefbaumaßnahmen, Hausanschlüsse	30.000	19.248,44	-10.751,56	
1.8150.9510	Tiefbaumaßnahmen, Wasserleitungen	290.000	216.934,73	-193.565,27	Ergebnis lfd. Soll 96.434,73 € +neue HAR 120.500 €
1.8150.9511	Tiefbaumaßnahmen, Wasserleitung Josefsberg-/Bergstraße	330.000	330.000,00	-330.000,00	Haushaltsrest in 2025
1.8800.9320	Grunderwerb allgemein	365.000	344.138,44	-20.861,65	
1.8803.9400	Hochbaumaßnahmen, Haus der Vereine Burgrain	25.000,	25.000,00	-25.000,00	HAR 2025 für Heizung
1.8804.9400	Hochbaumaßnahmen allgemein, St. Zeno-Platz	10.000	0,00	-10.000,00	Kein Baubeginn
1.9100.3000	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	0,00	28.750,63	+28.750,63	Überschuss VwHH
1.9100.3010	Zuführung vom Verwaltungshaushalt Sonderrücklage Zuwendungen	35.000	0,00	-35.000,00	Bei Gliederung 7000
1.9100.3020	Zuführung vom Verwaltungshaushalt WBZ Wasser	33.500	0,00	-33.500,00	Bei Gliederung 8150
1.9100.3021	Zuführung vom Verwaltungshaushalt Sonderrücklage WBZ Abwasser	212.000	0,00	-212.000,00	Bei Gliederung 7000
1.9100.3100	Entnahme aus Rücklagen	544.800	423.212,60	-121.587,40	Ausgleich des Haushalts
1.9100.37761	Kreditaufnahmen von Kreditinstituten langfristige Kredite	2.200.000	1.902.000,00	-2.200.000,00	Ergebnis lfd. Soll 0,00€ +neue HER 1.902.000 € Übertrag Kreditermächtigung nach 2025

1.9100.37762	Kreditaufnahmen von Kreditinstituten langfristige Kredite	3.600.000	3.000.000,00	-1.600.000,00	Ergebnis lfd. Soll 2.000.000 € +neue HER 1.000.000€ Übertrag Kreditermächtigung nach 2025
1.9100.37782	Kreditaufnahme Abwasser	2.500.000	2.385.000,00	-2.500.000,00	Ergebnis lfd. Soll 0,00€ +neue HER 2.385.000€ Übertrag Kreditermächtigung nach 2025
1.9100.37783	Kreditaufnahme f. entgeltfinanzierte Maßnahmen	650.000	600.000,00	-650.000,00	Ergebnis lfd. Soll 0,00€ +neue HER 600.000€ Übertrag Kreditermächtigung nach 2025
1.9100.9000	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	250.000	0,00	-250.000,00	Ausgleich des Verwaltungshaushalts aufgrund höherer Einnahmen und niedrigerer Ausgaben (Einsparungen) nicht notwendig.
1.9100.9101	Zuführung an Rücklagen Ansparung Bausparvertrag	220.000	198.029,88	-21.970,12	
1.9100.9110	Zuführung an Rücklagen Sonderrücklage Zuwendungen	35.000	0,00	-35.000,00	Bei Gliederung 7000
1.9100.9111	Zuführung an Rücklagen WBZ Wasser	33.500	0,00	-33.500,00	Bei Gliederung 8150
1.9100.9112	Zuführung an Sonderrücklagen WBZ Abwasser	212.000	0,00	-212.000,00	Bei Gliederung 7000
1.9100.97761	Kredittilgung langfristige Kredite allgemein	450.000	436.556,50	-13.443,50	
1.9100.97762	Kredittilgung langfristige Kredite Schule	80.000	67.532,15	-12.467,85	
1.9100.97763	Kredittilgung kurzfristige Kredite	59.000	20.434,60	-38.565,40	
1.9100.9777	Kredittilgung Umschuldung Kredite	1.891.000	1.945.821,66	+54.821,66	Sondertilgung Grundstücksverkauf

6. Budgetrechnung

	Budgethöhe in €	Rechnungsergebnis in €	Budgetrest in €	70% in €
Gesamtbudget Feuerwehren	135.765,00	141.874,21	-6.109,21	-4.276,45
Feuerwehr Isen	73.575,00	92.496,54	-18.921,54	0,00
Feuerwehr Westach	20.700,00	13.435,30	7.264,70	5.085,29
Feuerwehr Mittbach	21.780,00	19.609,98	2.170,02	1.519,01
Feuerwehr Schnaapping	15.660,00	15.222,57	437,43	360,20
First Responder	4.050,00	1.109,82	2.940,18	2.058,13

Der Marktgemeinderat hat in seiner Sitzung am 11.03.2025 die Überschreitung des Budgets durch die Feuerwehr Isen genehmigt.

7. Durchgeführte Maßnahmen

Im Jahr 2024 wurden folgende größere Investitionen getätigt bzw. Auszahlungen geleistet:

- Rathaus 11.500 €
- Kontrolle Heizung kommunale Gebäude, Twinby Schlusszahlung, Boden Büro EG 2.000 €
- EDV Rathaus 10.200 €
- Software, Notebook, BayKIT
- Öffentliche Sicherheit; Digitale Alarmierung 3.000 €
- FFW Isen, Erwerb bewegliche Sachen 10.900 €
- u.a. Umbau Notstromaggregat, Mulde für Aggregat
- FFW Westach Erwerb bewegliche Sachen 1.000 €
- FFW Westach, Einhausung Notstromaggregat 2.802 €
- Waldbrandausrüstung
- FFW Mittbach, Erwerb bewegliche Sachen, 94.000 €
- u. a. Atemschutzgeräte, Ausstattung Neubau, Notstromanhänger, Totmannwarner, Beschaffung LF davon HAR 75.400 €
- FFW Mittbach Hochbaumaßnahmen, Feuerwehrhaus 1.134.000 €
- davon HAR 1.134.000 €
- FFW Schnaapping, Erwerb bewegliche Sachen 10.300 €
- Atemschutzgeräte, Totmannwarner
- First Responder; Defibrillator 3.200 €
- davon HAR 3.000 €
- Feuerwehren gesamt, Digitale Meldeempfänger 98.950 €
- davon HAR 98.950 €
- Grundschule Isen, Erwerb bewegliche Sachen 310.000€
- u.a. Werkraumausstattung, Digitales Klassenzimmer, IT-Ausstattung
- Grundschule Isen, Hochbaumaßnahmen 3.080.000 €
- davon HAR 1.665.000€
- Mittelschule Isen, Erwerb bewegliche Sachen 280.000 €
- u.a. Werkraumausstattung, Digitales Klassenzimmer, IT-Ausstattung
- Mittelschule Isen, Hochbaumaßnahmen 1.833.500 €
- davon HAR 1.151.500 €
- Investitionsumlage Mittelschulverband 101.100 €
- Spielplätze, Erwerb Spielgeräte 20.500 €
- KiGa Mittbach, Turnwand, Mattensatz, Teilsanierung Heizung 5.850 €

davon HAR 2.080 €	
• Kindergarten St. Zeno, Zuschuss Umbau Hort Endabrechnung	15.150 €
• TC Isen e. V. Zuschuss Hangsicherung, Abschlagszahlung	6.670 €
davon HAR 6.670 €	
• Straßen Allgemein, Gehwege	3.200 €
• Straßenbau, Josefsbergstr./Bergstr.	63.000 €
davon HAR 63.000 €	
• Straßenbau, Mais	252.000 €
davon HAR 90.500 €	
• Straßenbau, Erschließung BG südl. Haager Str.	581.000 €
davon HAR 45.500 €	
• Straßenbau, Erschließung BG südl. Manhartstr.	25.800 €
davon HAR 25.800 €	
• Straßenbeleuchtung Manhartstr., Ziegelstätter Str.	29.700 €
davon HAR 13.300 €	
• Kanal Josefsbergstr./Bergstr.	375.400 €
davon HAR 67.000 €	
• Regenwasserkanal Steinlandstr.	72.700 €
• Erschließung BG südl. Haager Str.	706.400 €
davon HAR 36.000 €	
• Erschließung BG Manhartstr.	105.300 €
davon HAR 91.750 €	
• Friedhof; Erdurnenröhren	2.700 €
• Erwerb bewegliche Sachen Bauhof	58.900 €
(Ansatz 241.100 €) Traktor, Mähwerk, Erdbohrer, PC und Monitore, Akku-Ladeschränke	
davon HAR 50.000 €	
• Bauhof Neubau, Sozialtrakt	54.500 €
• Erwerb bewegliche Sachen Wasser	3.100 €
Software	
• Wasser, Hausanschlüsse	19.200 €
• Wasserleitungen	96.400 €
Wasserleitung Steinlandstr., Ringschluss, Druckminderschacht Schule, Schacht Niederöd, Quelle Loifping,	
• Wasserleitung Josefsbergstr./Bergstr.	52.300 €
davon HAR 52.300 €	
• Wasserversorgung Baugebiet südl. Manhartstr.	12.900 €
davon HAR 12.900 €	
• Grunderwerb Spitzwiese und allgemein	344.100 €
• Sanierung Seilerwirt: Fenster und Türe, Putzarbeiten	7.300 €
davon HAR 7.300 €	
• Kredittilgung	634.000 €
• Umschuldung Kredit	1.945.800 €
• Ansparung Bausparverträge	198.000 €

Folgende Investitionen wurden verschoben, bzw. noch nicht begonnen:

• Hundetoiletten	1.000 €
• FFW Isen, Hochbaumaßnahmen Waschplatz	50.000 €
• Förderung TSV, TC Isen	30.000 €

• Deckschicht Gartenstraße	10.000 €
• Behindertengerechter Ausbau Münchner Str./Dorfner Str.	15.000 €
• Altwegring Deckschicht	25.000 €
• Straßenbau Buchschachen	50.000 €
• Erschließung Münchner Str. West	10.000 €
• Straßenbeleuchtung	106.000 €
• Umsetzung Hochwasserschutzkonzept	50.000 €
• Kläranlage, Austausch Steuerung Kläranlage	135.000 €
• Ersatzbeschaffung Boki Bauhof	220.000 €
• Breitband Gigabitrichtlinie	257.000 €
• Wasserleitung Josefsbergstraße/Bergstraße (BA II)	330.000 €
• Wasser, Umbau Druckreduzierschacht Münchner Straße	20.000 €
• Haus der Vereine, Anschluss Nahwärme	25.000 €
• Sanierung Bürgerhaus St.-Zeno-Platz	50.000 €

II. Vorlage Jahresrechnung