



Jahresrechnung 2025 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

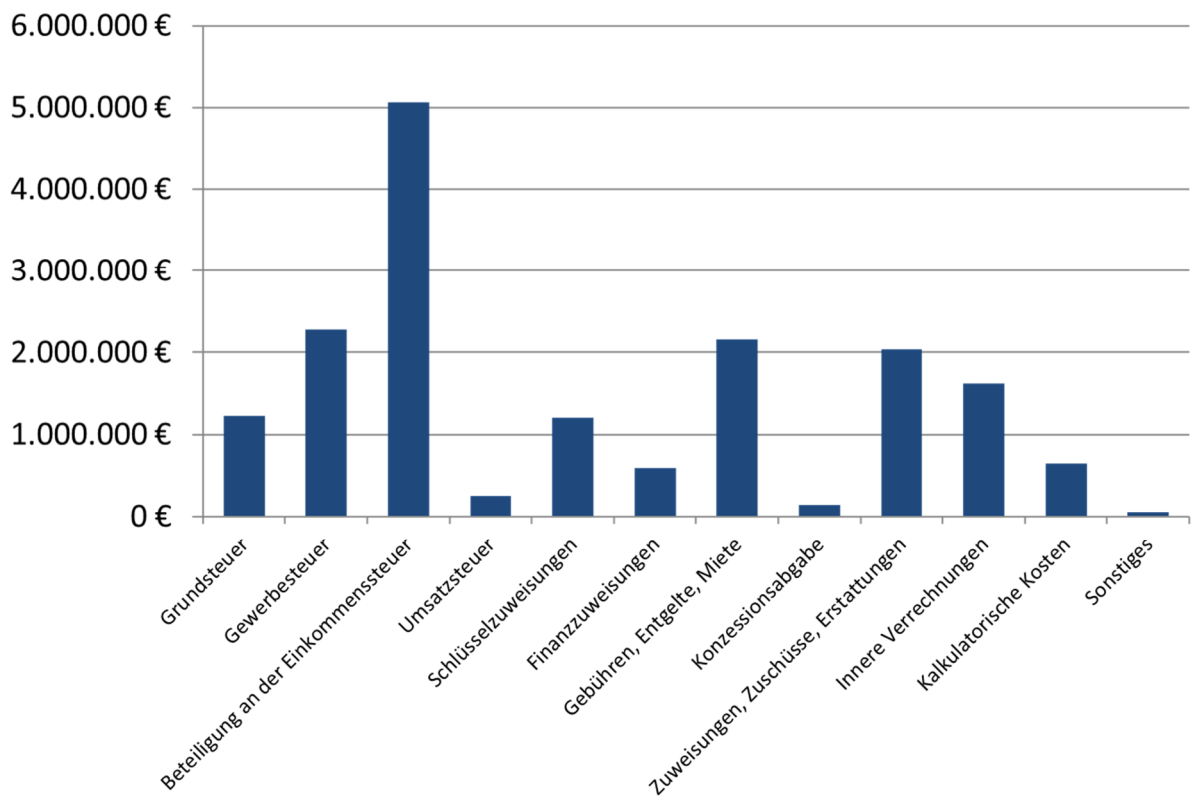
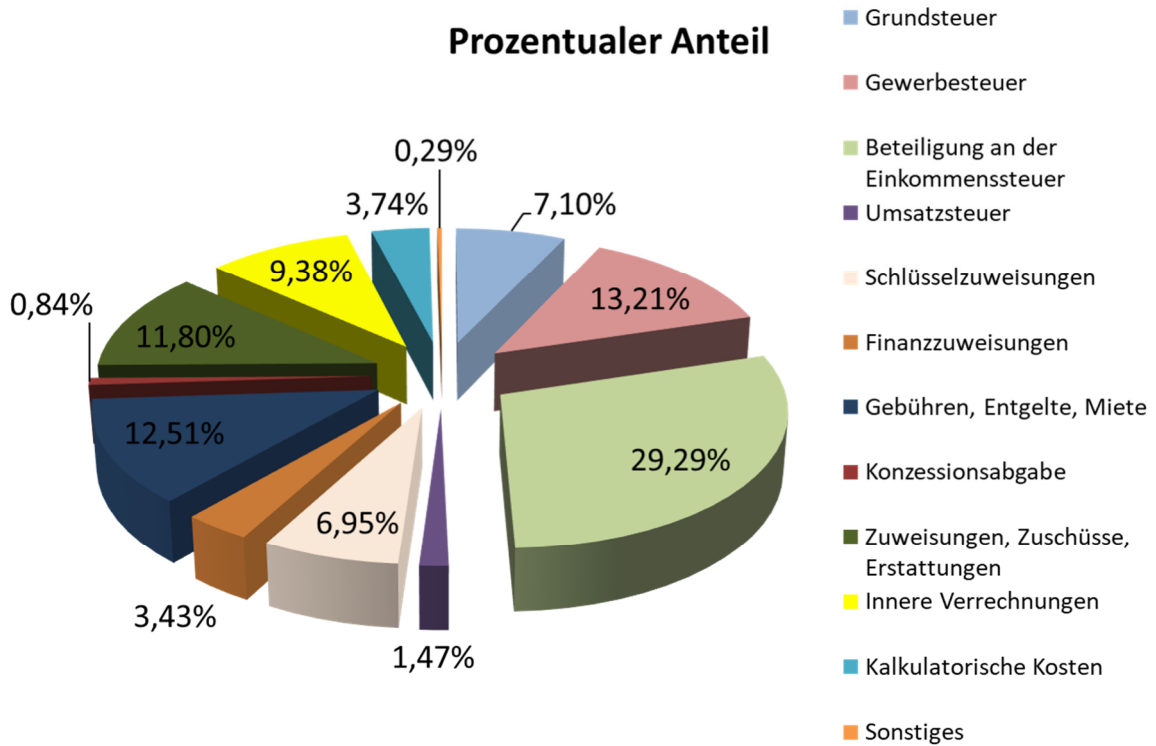
Der Marktgemeinderat beschloss den Haushalt am 08.04.2025.

Haushaltsteil	Plandaten	Ergebnis
Verwaltungshaushalt	17.040.619 €	17.281.905,73 €
Vermögenshaushalt Einnahmen	16.767.740 €	12.024.237,85 €
Vermögenshaushalt Ausgaben	16.767.740 €	14.108.930,29 €
Haushaltsvolumen	33.808.359 €	31.390.836,02 €

Einnahmen Verwaltungshaushalt

	Ansatz 2025	Rechnungsergebnis 2025	mehr/weniger	Abweichungen
Grundsteuer	1.230.000 €	1.226.423,34 €	-3.576,66 €	-0,29 %
Gewerbesteuer	1.644.500 €	2.282.514,91 €	+638.014,91 €	+38,80 %
Hundesteuer	20.000 €	21.638,00 €	+1.638,00 €	+8,19 %
Beteiligung				
Einkommensteuer	4.929.000 €	5.061.896,00 €	+132.896,00 €	+2,70 %
Umsatzsteuer	240.000 €	253.654,00 €	+13.654,00 €	+5,69 %
Schlüsselzuweisungen	1.200.876 €	1.200.876,00 €	+0,00 €	0,00 %
Finanzzuweisungen	544.000 €	592.529,66 €	+48.529,66 €	+8,92 %
Gebühren	1.532.719 €	1.531.758,29 €	-960,71 €	-0,06 %
Verkauf, Miete, Pacht	511.080 €	630.244,09 €	+119.164,09 €	+23,62 %
Konzessionsabgabe	135.000 €	145.090,85 €	+10.090,85 €	+7,48 %
Zuweisungen und Zuschüsse	1.635.300 €	1.580.794,64 €	-54.505,36 €	-3,33 %
Erstattungen	466.170 €	458.361,75 €	-7.808,25 €	-1,68 %
Innere Verrechnungen	1.510.700 €	1.621.771,91 €	+111.071,91 €	+7,35 %
Zuführung vom VmHH	706.244 €	1.741,41 €	-704.502,59 €	-99,75 %
Kalkulatorische Einnahmen	669.400 €	646.617,79 €	-22.782,21 €	-3,40 %
Zinseinnahmen,				
Gewinnbeteiligungen	34.100 €	49.371,30 €	+15.262,88 €	+44,78 %
Weitere Finanzeinnahmen	20.500 €	-30.278,21 €	-50.778,21 €	-247,70 %
Sonstiges	11.030 €	6.900,00 €	-1.060,00 €	-100,00 %
Gesamteinnahmen	17.040.619 €	17.281.905,73 €	+244.348,31 €	+1,42 %

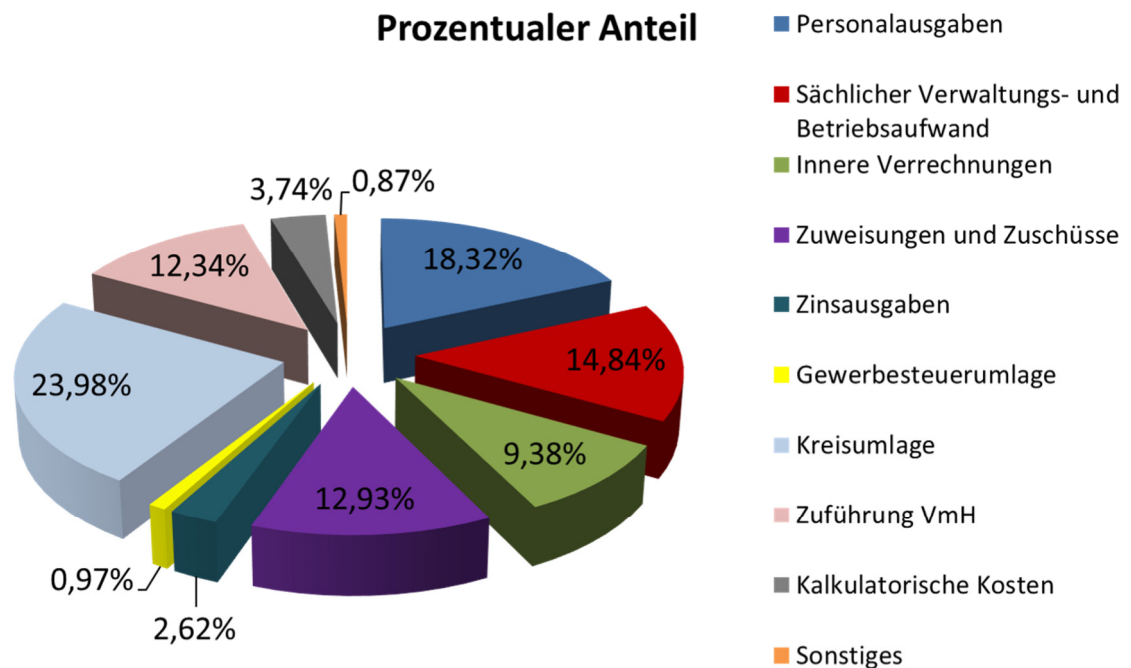
Prozentualer Anteil

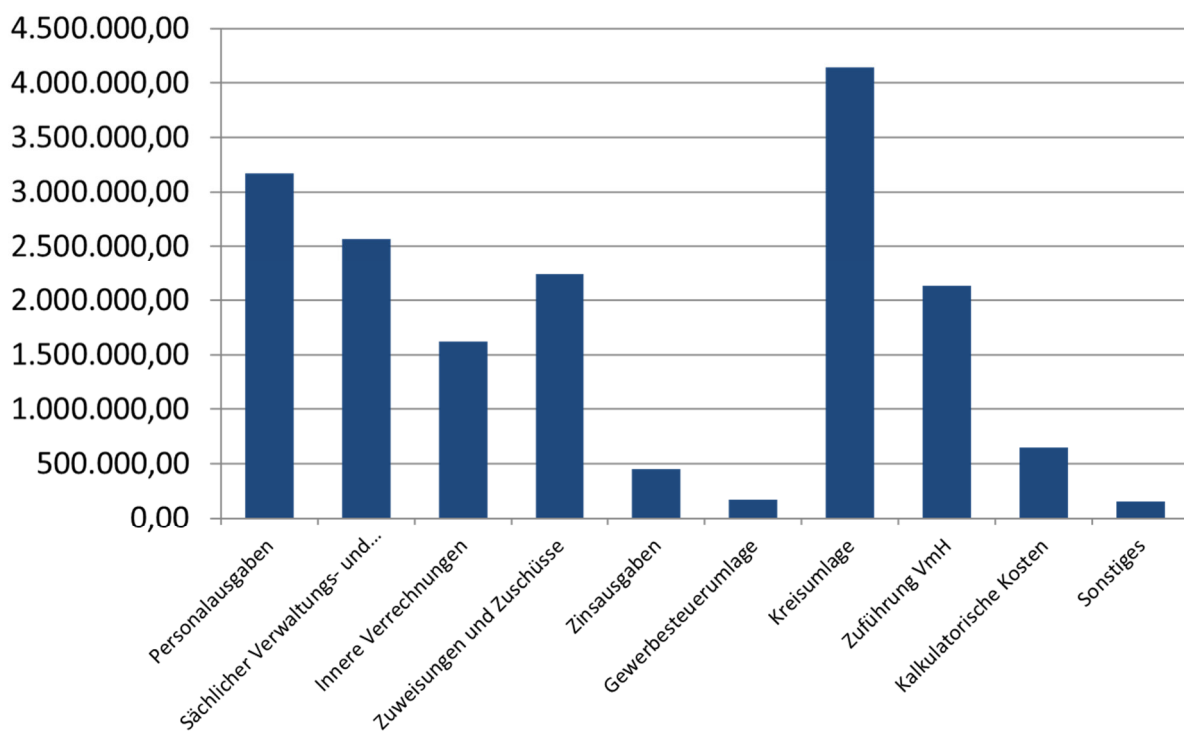


Ausgaben Verwaltungshaushalt

	Ansatz 2025	Rechnungsergebnis 2025	mehr/weniger	Abweichungen
Personalkosten	3.345.064,03 €	3.165.548,52 €	-179.515,51 €	-5,37 %
Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	3.166.758,97 €	2.564.962,32 €	-601.796,65 €	-19,00 %
Erstattungen	215.706 €	145.305,72 €	-70.400,28 €	-32,64 %
Innere Verrechnungen	1.510.700 €	1.621.771,91 €	+111.071,91 €	+7,35 %
Kalkulatorische Kosten	669.400 €	646.617,79 €	-22.782,21 €	-3,40 %
Zuweisungen und Zuschüsse	2.684.650 €	2.234.856,37 €	-449.793,63 €	-16,75 %
Zinsausgaben	690.340 €	453.059,37 €	-237.280,63 €	-34,37 %
Gewerbesteuerumlage	155.000 €	167.694,00 €	+12.694,00 €	+8,19 %
Kreisumlage	4.144.000 €	4.144.083,61 €	+83,61 €	0,00 %
Zuführung VmHH	454.500 €	2.132.474,20 €	+1.677.974,20 €	+369,19 %
Deckungsreserve	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Sonstiges	4.500 €	5.531,92 €	+1.031,92 €	+22,93 %
Gesamtausgaben	17.040.619 €	17.281.905,73 €	+241.286,73 €	+1,42 %

Prozentualer Anteil

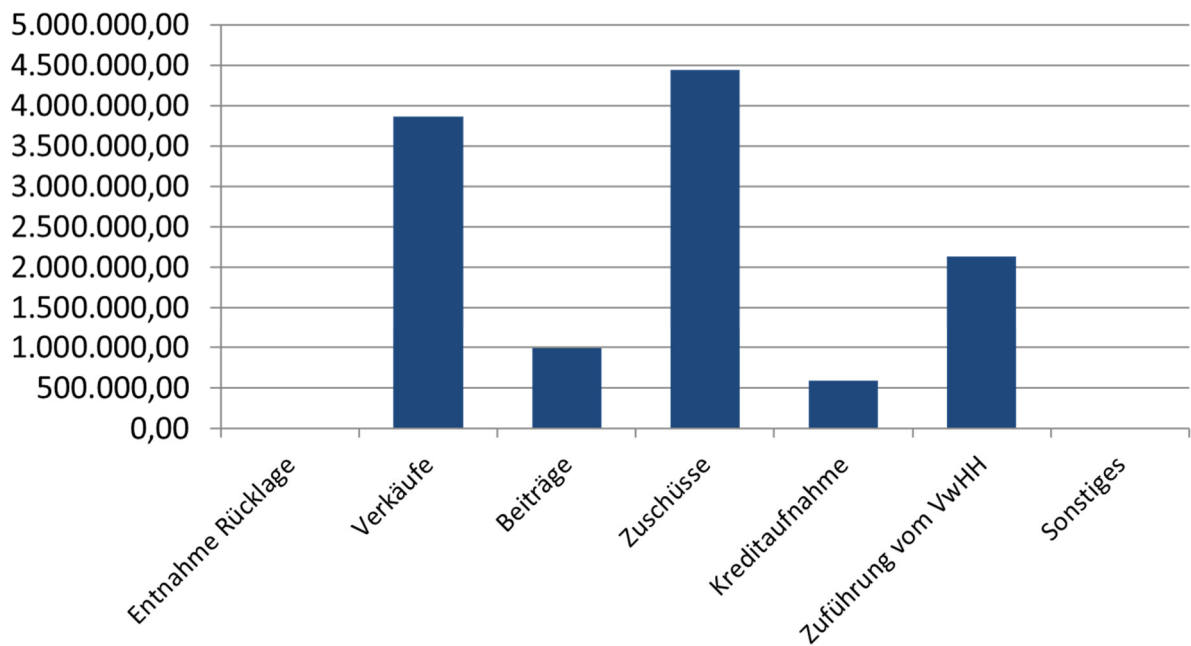
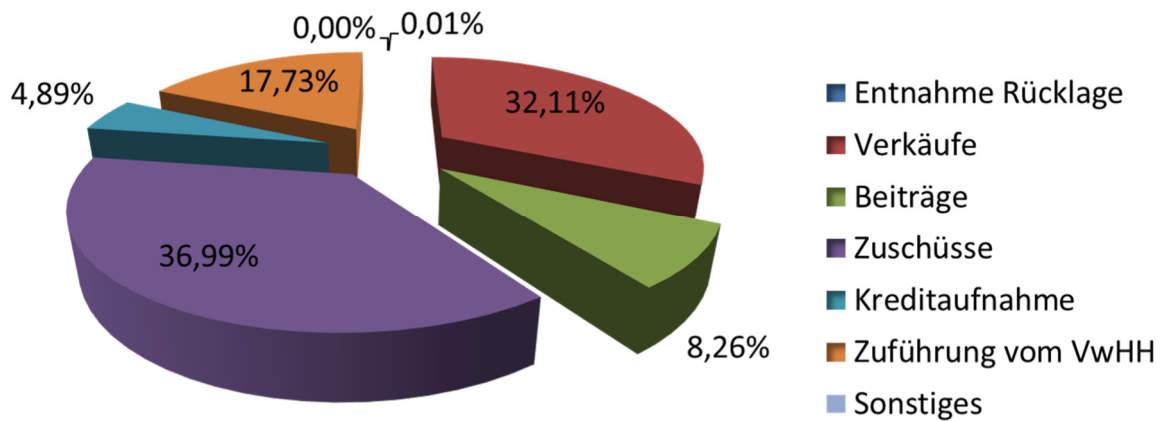




Einnahmen Vermögenshaushalt

	Ansatz 2025	Rechnungsergebnis 2025	mehr/weniger	Abweichungen
Zuführung vom VwHH	446.900 €	2.132.474,20 €	+1.685.574,20 €	+377,17 %
Einnahmen aus Veräußerung	6.675.520 €	3.860.729,41 €	-2.814.790,59 €	-42,17 %
Entnahmen aus Rücklagen	3.500 €	1.741,41 €	-1.758,59 €	-50,25 %
Beiträge	1.839.400 €	993.132,82 €	-846.267,18 €	-46,01 %
Zuschüsse für Investitionen	3.952.420 €	4.448.160,01 €	+495.740,01 €	+12,54 %
Einnahmen aus Krediten	3.850.000 €	588.000,00 €	-3.262.000,00 €	-84,73 %
Sonstiges	0 €	0,00 €	0,00 €	
Gesamteinnahmen	17.767.740 €	12.024.237,85 €	-4.743.502,15 €	-28,29 %

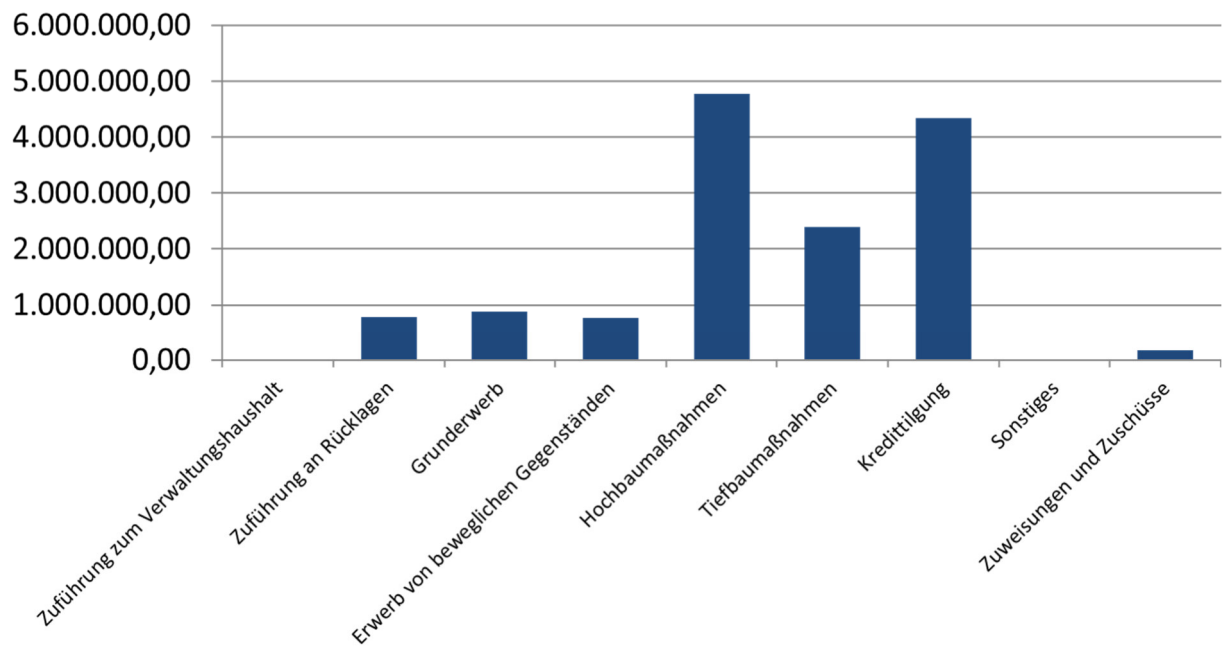
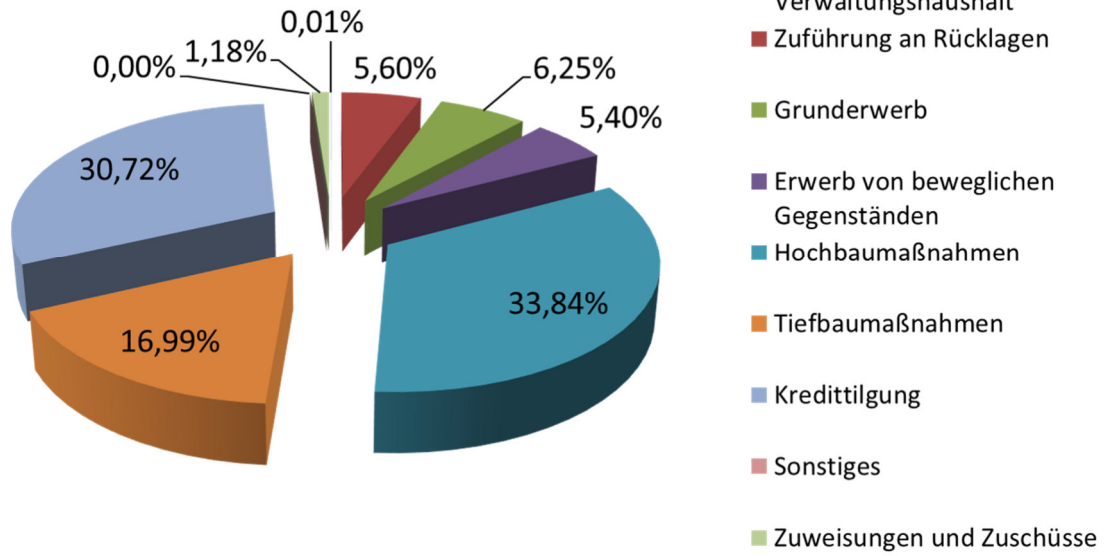
Prozentualer Anteil



Ausgaben Vermögenshaushalt

	Ansatz 2025	Rechnungsergebnis 2025	mehr/weniger	Abweichungen
Zuführung an VwHH	648.787 €	1.741,41 €	-647.045,59 €	-99,73 %
Zuführung an Rücklagen	1.592.118 €	790.783,57 €	-801.334,43 €	-50,33 %
Grunderwerb	873.300 €	881.326,40 €	8.026,40 €	+0,91 %
Erwerb bewegliche Sachen	812.100 €	761.825,35 €	-50.274,65 €	-6,19 %
Hochbaumaßnahmen	4.767.500 €	4.774.541,46 €	7.041,46 €	+0,14 %
Tiefbaumaßnahmen	2.351.000 €	2.396.957,45 €	45.957,45 €	+1,95 %
Tilgung	5.556.000 €	4.334.819,58 €	-1.221.180,42 €	-21,97 %
Zuweisungen	166.935 €	166.935,07 €	0,07 €	-99,73 %
Sonstiges	0 €	0,00 €	0,00 €	-50,33%
Gesamtausgaben	16.767.740 €	14.108.930,29 €	-654.850,84 €	-15,86 %

Prozentualer Anteil



2. Deckungskredit/Kassenkredit/Kassenlage

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für das Haushaltsjahr 2025 wurden im Haushaltsplan auf 2.450.000 € festgesetzt. Die Genehmigung hierzu wurde versagt, da die im Haushaltsplan 2025 veranschlagten Kreditermächtigungen aus den Vorjahren gedeckt waren. In der Haushaltssatzung war für das Jahr 2025 somit eine Kreditaufnahme in Höhe von 0 € vorgesehen.

Es bestanden noch Kreditermächtigungen aus den Jahren 2022 in Höhe von 920.000 €, aus dem Jahr 2023 in Höhe von 1.870.000 € und aus dem Jahr 2024 in Höhe von 6.950.000 €.

Es wurde ein Kredit in Höhe von 400.000 € für Sanierung des Mischwasserkanals und der Grundstücksanschlüsse in der Josefsbergstraße und in der Bergstraße aufgenommen. Des Weiteren wurde ein Kredit in Höhe von 1.000.000 € für die Generalsanierung der Grund- und Mittelschule Isen aufgenommen. Ein Kredit in Höhe von 1.400.000 € für den Grundstückskauf südliche Haager Straße wurde im Jahr 2025 umgeschuldet.

Somit wurden insgesamt Kredite in Höhe von 1.400.000 € neu aufgenommen.

In der Jahresrechnung wurden Haushaltseinnahmereste aus dem Jahr 2024 in Höhe von 3.262.000 € in Abgang gebracht. Diese wurden im Nachtragshaushalt 2026 neu angesetzt. Haushaltsreste aus dem Jahr 2025 wurden in Höhe von 2.450.000 € in das Jahr 2026 übertragen.

Im Gegensatz zu einem Deckungskredit kann ein Kassenkredit dazu dienen, kurzfristige Liquiditätsprobleme der Kasse zu lösen. Nach der Haushaltssatzung des Jahres 2025 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 2025 kein Gebrauch gemacht. Die Konten des Marktes Isen wurden nicht überzogen.

3. Rücklagen und Schuldenstand

Allgemeine Rücklage

Der Rücklagenbestand betrug zum 31.12.2024:	1.896.046,62 €
Rücklagenzuführung 2025:	+ 198.049,68 €
Rücklagenentnahme 2025:	- 0,00 €
Der Rücklagenbestand betrug zum 31.12.2025:	2.094.096,30 €

Darin enthalten:

Ansparung Bausparverträge

Der Rücklagenbestand betrug zum 31.12.2024:	396.539,68 €
Rücklagenzuführung 2025:	+ 198.049,68 €
Der Rücklagenbestand betrug zum 31.12.2025:	594.589,36 €

Die nicht gebundene allgemeine Rücklage beträgt nach Abschluss der Jahresrechnung 2025 1.499.506,94 €.

Sonderrücklagen

Sonderrücklage Kultur

Der Rücklagenbestand betrug zum 31.12.2024:	15.195,28 €
Rücklagenzuführung 2025:	94,34 €
Rücklagenentnahme 2025:	268,46 €
Der Rücklagenbestand betrug zum 31.12.2025:	15.021,16 €

Sonderrücklage Kinderspielplätze

Der Rücklagenbestand betrug zum 31.12.2024:	18.275,25 €
Rücklagenzuführung 2025:	51,72 €
Rücklagenentnahme 2025:	1.472,95 €
Der Rücklagenbestand betrug zum 31.12.2025:	16.854,02 €

Sonderrücklage Gebührenaussgleich Abwasser

Der Rücklagenbestand betrug zum 31.12.2024:	346.978,57 €
Rücklagenzuführung 2025:	135.477,90 €
Rücklagenentnahme 2025:	0,00 €
Der Rücklagenbestand betrug zum 31.12.2025:	482.456,47 €

Sonderrücklage zuwendungsfinanzierte Anlagenteile Abwasser

Der Rücklagenbestand betrug zum 31.12.2024:	450.951,63 €
Rücklagenzuführung 2025:	42.417,20 €
Rücklagenentnahme 2025:	0,00 €
Der Rücklagenbestand betrug zum 31.12.2025:	493.368,83 €

Sonderrücklage Wiederbeschaffungszeitwerte Abwasser

Der Rücklagenbestand betrug zum 31.12.2024:	585.761,96 €
Rücklagenzuführung 2025:	355.711,88 €
Rücklagenentnahme 2025:	0,00 €
Der Rücklagenbestand betrug zum 31.12.2025:	941.473,84 €

Sonderrücklage Gebührenaussgleich Wasser

Der Rücklagenbestand betrug zum 31.12.2024:	131.299,42 €
Rücklagenzuführung 2025:	451,34 €
Rücklagenentnahme 2025:	0,00 €
Der Rücklagenbestand betrug zum 31.12.2025:	131.750,76 €

Sonderrücklage Wiederbeschaffungszeitwerte Wasser

Der Rücklagenbestand betrug zum 31.12.2024:	120.770,37 €
Rücklagenzuführung 2025:	58.529,51 €
Rücklagenentnahme 2025:	0,00 €
Der Rücklagenbestand betrug zum 31.12.2025:	179.299,88 €

Schulden

Der Schuldenstand betrug zum 31.12.2024 :	18.343.610,53 €
Tilgung 2025 :	4.334.812,59 €
Kreditaufnahme 2025 :	2.800.000,00 €
Der Schuldenstand betrug zum 31.12.2025 :	16.808.797,94 €

Darin enthalten sind die Kosten für die Umschuldung bestehender Kredite.

4. Übersicht

Geschäftsbesorgungsverträge

Im Haushaltsjahr 2025 bestanden keine laufenden Geschäftsbesorgungsverträge außerhalb des Haushaltes des Marktes Isen.

Es bestehen kreditähnliche Verpflichtungen aus einer Bürgschaft in Höhe von 125.000 €.

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
0.0200.1500	Ersätze Hauptamt	4.000	139.189,24	+135.189,24	Vertragsstrafe Deutsche Glasfaser
0.0200.1690	Innere Verrechnungen Hauptamt	518.000	587.502,81	+69.502,81	Personalkosten Verwaltung Schule Isen
0.0200.4300	Versorgungsbeiträge Beamte Hauptamt	40.000	27.586,96 €	-12.413,04	Versorgungsverband Umlage
0.0500.4300	Versorgungsbeiträge Beamte Standesamt	45.000	32.873,25 €	-12.126,75	Versorgungsverband Umlage
0.2150.1700	Zuweisungen vom Bund Grundschule	0,00	11.041,72	+11.041,72	IT-Förderung Digitalpakt
0.2150.4140	Beschäftigtenentgelte Anteil Grundschule	137.000	120.149,51	-16.850,49	Ruhestand und Stundenreduzie- rungen Personal, dafür Reinigungsfirma
0.2150.5420	Heizungskosten Anteil Grundschule	60.411,47	34.555,47	-25.856,00	Abrechnung nur bis November 2025, eingeplante Steigerung nicht erfolgt
0.2150.6790	Innere Verrechnungen Grundschule	100.000	124.675,36	+24.675,36	Höhere Verwaltungskosten, Anteil Ingenieur erhöht
0.2151.4140	Beschäftigtenentgelte Anteil Mittelschule	110.000	95.830,32	-14.169,68	Ruhestand und Stundenreduzie- rungen Personal, dafür Reinigungsfirma
0.2151.5420	Heizungskosten Anteil Mittelschule	38.414,93	27.561,11	-10.853,82	Abrechnung nur bis November 2025, eingeplante Steigerung nicht erfolgt
0.2151.6720	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	45.000	27.075,00	-17.925,00	Gastschulbeiträge Mittelschule
0.2151.6790	Innere Verrechnungen Mittelschule	80.000	124.168,91	+44.168,91	Höhere Verwaltungskosten, Anteil Ingenieur erhöht

0.2900.6390	Beförderungskosten Grundschule	150.000	106.505,13	-43.494,87	
0.3400.6790	Innere Verrechnungen Vereine	13.000	30.816,56	+17.816,56	Mehr Bauhofleistungen für Vereine erfolgt, Marktnacht, Mittelaltermarkt etc.
0.4602.6790	Innere Verrechnungen Waldspielplatz	12.500	1.505,68	-10.994,32	
0.4640.1700	Zuweisungen vom Bund Kinderhaus Isen	40.000	19.660,26	-20.339,74	Schwankende Kinderzahlen und schwankende Buchungszeiten, 1 Krippengruppe weniger
0.4640.1710	Zuweisungen vom Land Kinderhaus Isen	700.000	621.160,11	-78.839,89	Schwankende Kinderzahlen und schwankende Buchungszeiten
0.4640.7000	Zuweisungen für laufende Zwecke, Kinderhaus Isen	1.350.000	1.052.793,30	-297.206,70	Schwankende Kinderzahlen und schwankende Buchungszeiten
0.4640.7001	Zuweisungen für laufende Zwecke Kinderhaus Isen	30.000	14.302,00	-15.698,00	Schwankende Kinderzahlen und schwankende Buchungszeiten
0.4641.1100	Benutzungsgebühren Kindergarten Mittbach	50.000	38.052,00	-11.948,00	Weniger Kinder
0.4641.1710	Zuweisungen vom Land Kindergarten Mittbach	230.000	251.312,96	+21.312,96	Schwankende Kinderzahlen und schwankende Buchungszeiten
0.4641.4140	Beschäftigtenentgelte Kindergarten Mittbach	318.160	302.441,40	-15.718,60	
0.4642.7000	Zuschüsse an Pfarrkindergarten St. Zeno	600.000	522.550,61	-77.449,39	Schwankende Kinderzahlen und schwankende Buchungszeiten
0.4644.1710	Zuschuss vom Land gemeindefremde Kindergärten	50.000	37.492,27	-12.507,73	Schwankende Kinderzahlen und schwankende Buchungszeiten
0.4644.7000	Zuweisungen an gemeindefremde Kindergärten	100.000	67.321,65	-32.678,35	Schwankende Kinderzahlen und schwankende Buchungszeiten
0.5601.5420	Heizungskosten Mehrzweckhalle	2.000	-11.319,50	-13.319,50	Hohe Gutschrift Gasabrechnung 2024
0.5900.6790	Sonstige Erholungseinrichtun-	80.000	108.186,15	+28.186,15	Grünflächen und Fuß- und Gehwege,

	gen Innere Verrechnung				erhöhter Aufwand Bauhof
0.6100.1500	Ersätze Bauleitplanung	70.000	0,00	-70.000,00	Abrechnung 2025 erfolgte Ende des Jahres und wurde in 2026 gebucht
0.6100.1710	Zuweisungen vom Land Bauleitplanung	31.000	67.4640,05	+36.464,05	Zuweisung Rahmenplan Schlusszahlung
0.6100.6591	Kosten Bauleitplanung Städtebauförderung	20.000	2.782,22	-17.217,78	
0.6100.65912	Kosten Bauleitplanung	15.000	0,00	-15.000,00	Städtebauförderung Fassadenprogramm
0.6100.6596	Kosten Bauleitplanung Südliche Haager Str. FNP und BPlan	0,00	32.221,69	+32.221,69	
0.6100.65991	Kosten Bauleitplanung Münchner Str. West FNP und BPlan	70.000	502,32	-69.497,68	
0.6100.65996	Kosten Bauleitplanung, Pemmering Nordwest	33.000	16.111,17	-16.888,83	
0.6300.5100	Unterhalt Straßen	95.000	18.767,62	-76.232,38	HAR in Höhe von 55.000 € in das Jahr 2026 übertragen
0.6300.5101	Unterhalt Brücken	25.000	2.508,26	-22.491,74	HAR in Höhe von 15.000 € in das Jahr 2026 übertragen
0.6300.6790	Innere Verrechnungen Straßen	105.000	86.605,02	-18.394,98	
0.6300.6791	Innere Verrechnung Straßenentwässerungsanteil	235.000	215.116,94	-19.883,06	Verbuchung Straßenentwässerungsanteil im Rahmen Nachkalkulation Abwasser 2025
0.6700.5100	Unterhalt Straßenbeleuchtung	35.500	21.985,06	-13.514,94	
0.6750.6790	Straßenreinigung Innere Verrechnungen	110.000	142.295,48	+32.295,48	Erhöhter Aufwand Winterdienst und Straßenreinigung Bauhof
0.6900.6790	Wasserläufe, Wasserbau Innere Verrechnungen	15.000	41.027,74	+26.027,74	Sanierung Schinderbach Höhe Fußballplatz
0.7000.1100	Benutzungsgebühren Abwasserbeseitigung	990.000	1.017.211,21	+28.547,06	Abrechnung nach den tatsächlichen Verbräuchen
0.7000.1690	Innere Verrechnungen Abwasserbeseitigung, Straßenentwässerungsanteil	258.000	239.351,17	-18.648,83	Straßenentwässerungsanteil und Gegenrechnung Bauhof

0.7000.2720	Abschreibungen WBZ Abwasserbeseitigung	379.000	352.098,44	-26.901,56	
0.7000.2830	Zuführung vom VmHH an VwHH Sonderrücklage Gebührenschan- kungen Abwasser	61.957	0,00	-67.957,00	Eine Entnahme aus der Sonderrücklage ist nicht erfolgt.
0.7000.5102	Unterhalt Mischwasserkanäle	20.000	16,49	-19.983,51	Rechnungsergebnis -56.651,51 € =Endgültiges Soll 16,49 € +HAR 19.983,51 €-Abgang alte HAR 76.651,51 €
0.7000.5112	Unterhalt Grundstücks- anschlüsse Mischwasser	80.000	50.986,34	-29.013,66	Rechnungsergebnis 80.000 € =endgültiges Soll 50.986,34€+HAR 29.013,66 €
0.7000.5440	Wasser- Kanalbenutzungs- gebühren, Stromkosten Abwasser	60.000	49.279,29	-10.720,71	
0.7000.5700	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben, Klärschlamm Entsor- gung	93.000	64.514,09	-28.485,91	
0.7000.6800	Kalk. Abschreibung Abwasserbeseitigung	90.000	72.991,86	-17.008,14	
0.7000.6820	Abschreibungen auf WBZ Abwasser	379.000	352.098,44	-26.901,56	
0.7000.8630	Zuführung zum VermHH; Sonder- rücklage Gebühren- schwankungen	0,00	135.477,90	+135.477,90	Zuführung zur Sonderrücklage
0.7000.8640	Zuführung zum VmHH, Sonderrücklage WBZ Abwasser	379.000	355.711,88	-23.288,12	Abschreibung auf WBZ zzgl. Zinsen
0.7200.1620	Erstattungen von Ausgaben Abfallbeseitigung	61.300	41.811,14	-19.488,86	Abrechnung 2025 in 2026 erfolgt
0.7500.6790	Innere Verrechnungen Friedhof	120.000	133.909,12	+13.909,12	Mehraufwand für den Friedhof vom Bauhof
0.7710.1500	Ersätze Bauhof	70.000	116.017,65	+46.017,65	Hier werden die vom Bauhof gebauten Vermögensgegen- stände als Einnahme verbucht.
0.7710.1690	Innere Verrechnungen Bauhof	734.000	794.917,93	+60.217,93	Hier werden die vom Bauhof geleisteten Stunden als

					Einnahme gebucht; Ausgaben bei den einzelnen HHSt
0.7910.7150	Zuweisung u. sonst. Zuschüsse lfd. Zwecke ÖPNV	30.000	19.902,31	-10.097,69	
0.7910.7160	Zuweisungen und Zuschüsse Carsharing	11.900	0,00	-11.900	Auszahlung für 2025 ist in 2026 erfolgt
0.8150.2720	Abschreibungen auf WBZ Wasser	33.500	55.952,99	+22.452,99	
0.8150.5100	Unterhalt Wasserleitungen	61.079,62	25.309,14	-35.770,48	
0.8150.6410	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle Wasserversorgung	30.000	49.333,35	+19.333,35	Körperschaftssteuer und Umsatzsteuer Zahlung an Finanzamt; Körperschaftssteuer und Gewerbesteuer 2022
0.8150.6412	Vorsteuer Wasserversorgung	203.000	140.598,08	-62.401,92	Vorsteuer aus Rechnungen
0.8150.6550	Sachverständigenkost en Wasser	20.000	8.166,85	-11.833,15	Laborunter- suchungen Wasser
0.8150.6730	Erstattung Verwaltungs- und Betriebsausgaben Zweckverbände	120.000	76.491,96	-43.508,04	Betriebsführung WZV Mittbach- Gruppe
0.8150.6790	Innere Verrechnungen Wasserversorgung	102.000	86.180,62	-15.819,38	
0.8150.6820	Abschreibungen auf WBZ Wasser	33.500	55.952,99	+22.452,99	Korrektur 2023 in Höhe von 14.401,32 €
0.8150.8640	Zuführung zum VmHH, Sonderrücklage WbZ	34.000	58.529,51	+24.529,51	Zuführung zur Sonderrücklage zzgl. Zinsen
0.8800.1400	Mieten und Pachten Lehrerwohnhaus	27.000	44.188,09	+17.410,25	
0.9000.0030	Gewerbesteuer	1.644.500	2.305.273,69	+660.773,69	Rechnungsergebnis 2.282.514,91 €
0.9000.0100	Einkommenssteuer	4.929.000	5.061.896,00	+132.896,00	
0.9000.0611	Einkommensteuerersa tzleitung	240.000	253.654,00	+13.654,00	
0.9000.0612	Grunderwerbsteuer- anteil	80.000	119.511,06	+39.511,06	
0.9000.8100	Gewerbesteuerumlage	155.000	167.694,00	+12.694,00	Umlage wird anhand Gewerbesteuer-Ist berechnet
0.9100.2701	Kalk. Abschreibungen auf AHK	90.000	72.991,86	-17.008,14	Abwasserbeseitigung
0.9100.2800	Zuführung vom Vermögenshaushalt	640.787	0,00	-640.787,00	Es wurde keine Zuführung vom VermHH notwendig

0.9100.80761	Zinsausgaben an Kreditinstitute langfristige Kredite	194.421,59	158.450,15	-35.971,44	
0.9100.80762	Zinsausgaben an Kreditinstitute langfristige Kredite Schule	278.000	212.895,62	-65.104,38	
0.9100.80782	Zinsausgaben an Kreditinstitute Abwasser	104.500	22.000,61	-82.499,39	
0.9100.80783	Zinsausgaben an Kreditinstitute Wasser	33.000	4.016,26	-28.983,74	
0.9100.8600	Zuführung zum Vermögenshaushalt	0	1.539.740,31	+1.539.740,31	Überschuss Verwaltungshaushalt

Vermögenshaushalt					
Haushaltsstelle		Planansatz	Ergebnis	mehr oder weniger gegenüber Planansatz	Bemerkung
1.0610.9350	Erwerb von beweglichen Sachen EDV Rathaus	65.000	20.090,11	-44.909,89	HAR in Höhe von 44.909,89 € nach 2026 übertragen.
1.1300.9350	Erwerb von beweglichen Sachen FFW Isen	49.000	14.369,70	-34.630,30	HAR in Höhe von 34.630,30 € nach 2026 übertragen
0.1302.3450	Veräußerung von bewegl. Sachen FFW Mittbach	0,00	11.500,00	+11.500,00	Verkauf Fertiggarage, Verkauf LF 8/6
1.1302.3610	Investitionszuweisungen vom Land Feuerwehr Mittbach	96.800	114.600,00	+17.800,00	Zuwendung Bau Feuerhaus
1.2150.3610	Investitionszuweisungen vom Land Anteil Grundschule	1.261.170	1.703.390,60	+442.220,60	Zusätzlicher Abschlag FAG Förderung im Haushaltsjahr 2025
1.2150.9350	Erwerb bewegliche Sachen Schule	212.000	28.654,35	-183.345,65	HAR in Höhe von 212.000 €
1.2150.9400	Hochbaumaßnahmen Schule	2.800.000	773.232,67	-2.026.767,33	HAR in Höhe von 2.026.767,33 € nach 2026 übertragen; Abrechnung durch Firmen; Auftragsvergabe jedoch höher
1.2151.3610	Investitionszuweisungen vom Land Anteil Mittelschule	840.780	1.358.609,40	+517.829,40	Zusätzlicher Abschlag FAG Förderung im Haushaltsjahr 2025
1.2151.3620	Schulaufwand Mittelschule	1.331.220	671.890,00	-659.330,00	Erstattung Schulaufwand VmHH durch Mittelschulverband

					geringer aufgrund höherer Förderung, Abrechnung nach Ist
1.2151.9350	Erwerb bewegliche Sachen Anteil Mittelschulverband	170.000	22.808,25	-147.191,75	HAR in Höhe von 147.191,75 € übertragen
1.2151.9400	Hochbaumaßnahmen Schule	1.860.500	780.607,49	-1.079.892,51 €	HAR in Höhe von 1.079.892,51 € Abrechnung durch Firmen, Auftragsvergabe jedoch höher
1.3320.9320	Erwerb von Grundstücken Blaskapelle; Erschließungskosten	107.400	0,00	107.400,00	HAR in Höhe von 107.400 € nach 2026 übertragen
1.3320.9880	Investitionszuschüsse Blaskapelle	65.000	47.900,00	-17.100,00	HAR in Höhe von 17.100 € nach 2026 übertragen
1.4600.3526	Ablösebeträge	25.000	0,00	-25.000,00	Spielplatzablöse nach 2026 übertragen
1.4600.9400	Hochbaumaßnahmen Spielplätze	46.000	0,00	-46.000,00	Spielplatz Baugebiet Mittbach Süd, Abrechnung Erschließungskosten noch nicht erfolgt, HAR in Höhe von 46.000 € nach 2026 übertragen
1.4641.9350	Erwerb von beweglichen Sachen Kindergarten Mittbach	11.000	0,00	-11.000,00	HAR in Höhe von 11.000 € nach 2026 übertragen
1.4645.9320	Erwerb von Grundstücken, Erschließungskosten	681.400	0,00	-681.400,00	Erschließungskosten neuer Kindergarten Baugebiet südl. Haager Str., Abrechnung Erschließungskosten noch nicht erfolgt; HAR in Höhe von 681.400 € nach 2026 übertragen
1.5900.9500	Tiefbaumaßnahmen Grünflächen Baugebiet Mittbach Süd	77.000	0,00	-77.000,00	Abrechnung Erschließungskosten noch nicht erfolgt; HAR in Höhe von 77.000 € nach 2026 übertragen
1.6100.9320	Erwerb von Grundstücken;	25.000	0,00	-25.000,00	HAR in Höhe von 25.000 € nach 2026 übertragen;

	Ökologische Ausgleichsflächen				Baugebiet Steinlandstr. III
1.6200.3401	Grundstücksveräußerung	2.586.870	2.452.560,00	-134.310,00	Münchner Str. West
1.6200.3403	Grundstücksveräußerung	2.539.700	388.210,68	-2.151.489,32	Südliche Haager Str.
1.6300.3610	Investitionszuweisungen vom Land Straßenbau	33.700	45.988,00	+12.288,00	Straßenausbaupauschale
1.6300.9320	Erwerb von Grundstücken	44.000	3.742,26	-40.257,74 €	HAR in Höhe von 40.257,74 € nach 2026 übertragen; Josefsbergstr./Bergstr.; Gallersberg; Straßengrund
1.6300.9350	Erwerb von beweglichen Sachen Straße	12.000	0,00	-12.000,00	Buswartehäuser
1.6300.9522	Straßenbau	20.000	0,00	-20.000,00	Brücke über Ambach; HAR in Höhe von 20.000 € nach 2026 übertragen
1.6300.9527	Straßenbau General-Moreau-Straße	35.000	0,00	-35.000,00	HAR in Höhe von 35.000 € nach 2026 übertragen
1.6301.9500	Erschließungskosten Baugebiet Steinlandstr. III	0,00	26.623,11	-26.623,11	
1.6302.3500	Erschließungsbeiträge südliche Haagerstr.	1.445.000	87.220,00	-1.357.780,00	HER in Höhe von 788.800 € nach 2026 übertragen (Blaskapelle und Kindergarten)
1.6302.9500	Straßenbau südl. Haager Str.	595.000	78.408,43	-516.591,57	HAR in Höhe von 516.591,57 € nach 2026 übertragen
1.6302.9501	Straßenbau südl. Manhartstraße	65.000	17.947,96	-47.052,04	HAR in Höhe von 47.052,04 nach 2026 übertragen
1.6305.3500	Erschließungsbeiträge Pemmering Nord-West	50.000	0,00	-50.000,00	Erstattung Erschließungsplanung
1.6306.3500	Erschließungsbeiträge Mittbach Süd	87.500	0,00	-87.500,00 €	Abrechnung der Erschließungskosten nicht erfolgt
1.6306.9500	Erschließung Mittbach Süd	254.000	0,00	-254.000,00	Abrechnung mit Erschließungsträger noch nicht erfolgt
1.6700.9400	Hochbaumaßnahmen Straßenbeleuchtung	20.000	0,00	-20.000,00	HAR in Höhe von 20.000 € nach 2026 übertragen

1.6900.9320	Erwerb von Grundstücken; Wasserläufe	10.000	0,00	-10.000,00	HAR in Höhe von 7.563,46 € nach 2026 übertragen
1.7000.3030	Zuführung v. Verwaltungshaushalt	0	135.477,90	+135.477,90	Sonderrücklage zum Ausgleich von Gebührenschwankungen Abwasser
1.7000.3040	Zuführung v. Verwaltungshaushalt, Sonderrücklage WBZ Abwasser	379.000	355.711,88	-23.288,12	
1.7000.3500	Herstellungsbeiträge Abwasser	20.000	89.594,78	+69.594,78	Erhöhte Abrechnung
1.7000.9130	Zuführung an Sonderrücklage Gebührenaussgleich	0	135.477,90	+135.477,90	Bildung der Sonderrücklage Gebührenaussgleich Abwasser
1.7000.9140	Zuführung an Sonderrücklage WBZ Abwasser	379.000	355.711,88	-23.288,12	
1.7000.9500	Tiefbaumaßnahmen Hausanschlüsse Abwasser	25.000	57.888,70	+32.888,70	
1.7000.9503	Tiefbaumaßnahmen Kanal Josefsbergstraße/ Bergstraße	180.000	128.530,62	-51.469,38	HAR in Höhe von 51.469,38 € nach 2026 übertragen
1.7000.9506	Tiefbaumaßnahmen Fremdwassersanierung Kanal	180.000	51.345,77	-128.654,23	HAR in Höhe von 70.427,98 € nach 2026 übertragen
1.7000.9510	Tiefbaumaßnahmen Kläranlage	50.000	6.319,61	-43.680,39	HAR in Höhe von 43.680,39 € nach 2026 übertragen
1.7011.3500	Erschließungsbeiträge Abwasser Baugebiet südliche Haager Str.	200.000	0,00	-200.000,00	
1.7011.9500	Tiefbaumaßnahmen Abwasser Baugebiet südliche Haager Str.	100.000	714,00	-99.286,00	HAR in Höhe von 99.286,00 nach 2026 übertragen
1.7014.9500	Tiefbaumaßnahmen Abwasser Baugebiet Pemmering Nord-West	0,00	58.226,25	-58.226,25	
1.7710.9350	Erwerb von bewegl. Sachen Bauhof	36.000	0,00	-36.000,00	HAR in Höhe von 36.000 € nach 2026 übertragen
1.7910.3600	Investitionszuweisung Breitband Bund	0,00	138.413,64	+138.413,64	
1.7910.3610	Investitionszuweisung Breitband Land	180.000	221.233,00	+41.233,00	

1.7910.9500	Tiefbaumaßnahmen Breitband	86.000	2.778,64	-83.221,36	HAR in Höhe von 83.221,36 € nach 2026 übertragen
1.7910.9501	Tiefbaumaßnahmen Breitband GigaBit-Richtlinie	257.000	0,00	-257.000,00	HAR in Höhe von 257.000 € nach 2026 übertragen
1.8150.3040	Zuführung vom VwHH Sonderrücklage WBZ Wasser	34.000	58.529,51	+24.529,51	
1.8150.9140	Zuführung an Sonderrücklage WBZ Wasser	34.000	58.529,51	+24.529,51	
1.8150.9500	Tiefbaumaßnahmen, Hausanschlüsse Wasser	30.000	16.321,37	-13.678,63	
1.8150.9510	Tiefbaumaßnahmen, Wasserleitungen	115.000	30.261,68	-84.738,32	HAR in Höhe von 84.738,32 nach 2026 übertragen
1.8150.9511	Tiefbaumaßnahmen, Wasserleitung Josefsberg- /Bergstraße	230.000	144.618,30	-85.381,70	HAR in Höhe von 85.381,70 € nach 2026 übertragen
1.8800.3400	Grundstücks- veräußerung	1.547.000	1.006.505,60	-540.494,40	
1.8803.9400	Hochbaumaßnahmen, Haus der Vereine Burgrain	30.000	0,00	-30.000,00	HAR in Höhe von 30.000 € nach 2026 übertragen
1.8804.9400	Hochbaumaßnahmen allgemein, St. Zeno- Platz	0,00	12.166,46	+12.166,46	Planerkosten
1.9100.3000	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	0,00	1.539.740,31	+1.539.740,31	Überschuss VwHH
1.9100.3776 2	Kreditaufnahmen von Kreditinstituten langfristige Kredite	1.750.000	0,00	-1.750.000,00	HER in Höhe von 1.750.000 € nach 2026 übertragen
1.9100.3778 2	Kreditaufnahme Abwasser	360.000	0,00	-360.000,00	HER in Höhe von 360.000 € nach 2026 übertragen
1.9100.3778 3	Kreditaufnahme f. entgeltfinanzierte Maßnahmen	340.000	0,00	-340.000,00	HER in Höhe von 340.000 € nach 2026 übertragen
1.9100.9000	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	640.787	0,00	-640.787,00	Ausgleich Verwaltungshaushalt aufgrund höherer Einnahmen und niedrigerer Ausgaben (Einsparungen) nicht notwendig.
1.9100.9100	Zuführung an Rücklagen	947.118	0,00	-947.118,00	

1.9100.9776 1	Kredittilgung langfristige Kredite allgemein	448.000	410.292,71	-37.707,29	
1.9100.9776 2	Kredittilgung langfristige Kredite Schule	155.000	101.634,10	-53.365,90	
1.9100.9776 3	Kredittilgung kurzfristige Kredite	10.000	0,00	-10.000,00	
1.9100.9777	Kredittilgung Umschuldung Kredite	4.692.000	3.671.937,46	-1.020.062,54	
1.9100.9778 2	Kredittilgung Abwasser	185.000	110.555,92	-74.444,08	
1.9100.9778 3	Kredittilgung Wasser	30.000	4.666,64	-25.333,36	

6. Budgetrechnung

	Budget	freigegebenes Budget	Ergebnis	Budgetrest	70%
Gesamtbudget Feuerwehren	178.150,00 €	168.100,00 €	161.502,74 €	6.597,26 €	4.618,08 €
Feuerwehr Isen	87.580,00 €	83.490,00 €	75.587,09 €	7.902,91 €	5.532,04 €
Schlauchpflege, Atemschutz	13.500,00 €	10.800,00 €	9.616,53 €	1.183,47 €	828,43 €
Feuerwehr Westach	21.760,00 €	20.920,00 €	30.135,69 €	-9.215,69 €	-6.450,98 €
Feuerwehr Mittbach	35.750,00 €	34.470,00 €	33.410,10 €	1.059,90 €	741,93 €
Feuerwehr Schnaapping	11.760,00 €	11.400,00 €	10.865,66 €	534,34 €	374,04 €
First Responder	7.800,00 €	7.020,00 €	1.887,67 €	5.132,33 €	3.592,63 €

Der Marktgemeinderat hat in seiner Sitzung am 30.06.2026 die Überschreitung des Budgets durch die Feuerwehr Westach genehmigt.

7. Durchgeführte Maßnahmen

Im Jahr 2025 wurden folgende größere Investitionen getätigt bzw. Auszahlungen geleistet:

- Rathaus EDV: Office Lizenzen, AKDB Module, Firewall, Exchange Server
 20.090 €
 zzgl. 30.000 € auf HAR aus 2024, neu HAR in Höhe von 44.909,89 € nach 2026 übertragen
- FF Isen: Atemschutzgeräte, Gasmessgeräte
 14.369 €
 HAR in Höhe von 34.630,30 € nach 2026 übertragen
- FF Mittbach: LF 20
 198.618 €
 Zzgl. 267.164,42 € auf HAR aus 2024, HAR in Höhe von 3.381,56 € nach 2026 übertragen
- Grundschule Isen bewegliches Vermögen, Ausstattung Werkräume, Schülertische und Stühle
 28.654 €

HAR in Höhe von 183.345,65 € nach 2026 übertragen

- Grundschule Isen Hochbaumaßnahmen 773.232 €
Zzgl. 1.576.136,64 € auf HAR aus 2024, neue HAR in Höhe von 2.026.767,33 € nach 2026 übertragen, alte HAR in Höhe von 1.298.903,96 € nach 2026 übertragen
- Mittelschule Isen bewegliches Vermögen, Ausstattung Werkräume, Schülertische und Stühle 22.808 €
HAR in Höhe von 147.191,75 € nach 2026 übertragen
- Mittelschule Isen Hochbaumaßnahmen 780.607 €
Zzgl. 1.096.910,94 € auf HAR aus 2024, neue HAR in Höhe von 1.079.892,51 € nach 2026 übertragen, alte HAR in Höhe von 1.055.066,13 € nach 2026 übertragen
- Zuschuss Probenheim Blaskapelle Isen 47.900 €
HAR in Höhe von 17.100 € nach 2026 übertragen
- Straße Erwerb von Grundstücken 13.742 €
HAR in Höhe von 40.257,74 € nach 2026 übertragen
- Planung Erschließung Steinlandstr. III 26.623 €
- Tiefbau Erschließung Baugebiet südl. Haager Str. 78.408 €
Neue HAR in Höhe von 516.591,57 € und alte HAR in Höhe von 44.994 € nach 2026 übertragen
- Tiefbau Erschließung Baugebiet südl. Manhartstr. 17.947 €
Neue HAR in Höhe von 47.052,04 € und alte HAR in Höhe von 133.338,66 € nach 2026 übertragen
- Tiefbau Erschließung Pemmering Nord-West 51.251 €
- Abwasser Hausanschlüsse 57.888 €
- Abwasser Kanal Josefsbergstr./Bergstr. 420.065 €
HAR in Höhe von 51.469,38 € nach 2026 übertragen
- Abwasser Regenwasserkanal Steinlandstr. 675.243 €
HAR in Höhe von 458.049,03 € nach 2026 übertragen
- Abwasser Kanal Fremdwassersanierung 64.156 €
Neue HAR in Höhe von 70.427,98 € und alte HAR in Höhe von 137.189,59 € übertragen
- Abwasser Kläranlage 6.440 €
Neue HAR in Höhe von 43.680,39 € und alte HAR in Höhe von 134.879,33 € nach 2026 übertragen

- Abwasser Baugebiet südliche Haager Str. 31.642 €
Neue HAR in Höhe von 99.286 € und alte HAR in Höhe von 137.593,70 € nach 2026 übertragen
- Abwasser Baugebiet Pemmering Nord-West 58.226 €
- Beitbandausbau 279.605 €
Neu HAR in Höhe von 83.221,36 € und alte HAR in Höhe von 637.267,81 € nach 2026 übertragen
- Breitband Gigabit Richtlinie 128.336 €
Neu HAR in Höhe von 257.000 € und alte HAR in Höhe von 128.663,25 € nach 2026 übertragen
- Wasser Hausanschlüsse 16.321 €
- Wasser Wasserleitungen 83.907 €
Neue HAR in Höhe von 84.738,32 € und neue HAR in Höhe von 66.854,09 € nach 2026 übertragen
- Wasserleitungen Josefsbergstr./Bergstr. 491.834 €
Neue HAR in Höhe von 85.381,70 € und neue HAR in Höhe von 55.294,39 € nach 2026 übertragen
- Grundstückskauf 12.947 €
- Zuführung an Bausparverträge 198.049 €
- Tilgung von Krediten 4.334.819,58 €

Folgende Investitionen wurden verschoben, bzw. noch nicht begonnen:

- FFW Isen, Atemschutzprüfstand 25.000 €
HAR in Höhe von 34.630,30 € nach 2026 übertragen
- Erschließungskostenanteil Blaskapelle Isen 107.400 €
HAR in Höhe von 107.400 € übertragen, Abrechnung Erschließung Baugebiet noch nicht erfolgt
- Abenteuerspielplatz 25.000 €
Haushaltsmittel nach 2027 übertragen
- Spielplatz Mittbach Süd 46.000 €
HAR in Höhe von 46.000 € übertragen; Abrechnung Erschließung Baugebiet noch nicht erfolgt
- Kindergarten Isen: Magnetwände und elektronische Zeiterfassung 11.000 €

HAR in Höhe von 11.000 € übertragen	
• Kindergarten südl. Haagerstr., Erschließungskostenanteil HAR in Höhe von 681.400 € übertragen	681.400 €
• Grünfläche Baugebiet Mittbach Süd HAR in Höhe von 77.000 € übertragen	77.000 €
• Grunderwerb ökologische Ausgleichsflächen HAR in Höhe von 25.000 € übertragen	25.000 €
• Buswartehäuschen	12.000 €
• Straße Brücke Ambach HAR in Höhe von 20.000 € übertragen	20.000 €
• Tiefbau Straße General-Moreau-Str. HAR in Höhe von 35.000 € übertragen; Abrechnung Erschließung Baugebiet noch nicht erfolgt	35.000 €
• Tiefbau Erschließung Mittbach Süd HAR in Höhe von 254.000 € übertragen, Abrechnung Erschließung Baugebiet noch nicht erfolgt	254.000 €
• Straßenbeleuchtung Neue HAR in Höhe von 20.000 € und alte HAR in Höhe von 134.284 € nach 2026 übertragen	20.000 €
• Umsetzung Hochwasserschutzkonzept HAR in Höhe von 7.563,46 €	10.000 €
• Modul RIWA Friedhof (erst 2026)	8.500 €
• Bauhof bewegliches Vermögen Neue HAR in Höhe von 36.000 € und alte HAR in Höhe von 207.134,40 € nach 2026 übertragen; neues Bauhoffahrzeug 2026 bestellt	36.000 €
• Seiler Wirt: Anschluss Nahwärme, Außentreppe Neue HAR in Höhe von 30.000 € und alte HAR in Höhe von 42.694,13 € nach 2026 übertragen	30.000 €

II. Vorlage Jahresrechnung