



Jahresrechnung

2023

des Marktes Isen

Inhalt

I. Rechenschaftsbericht

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

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

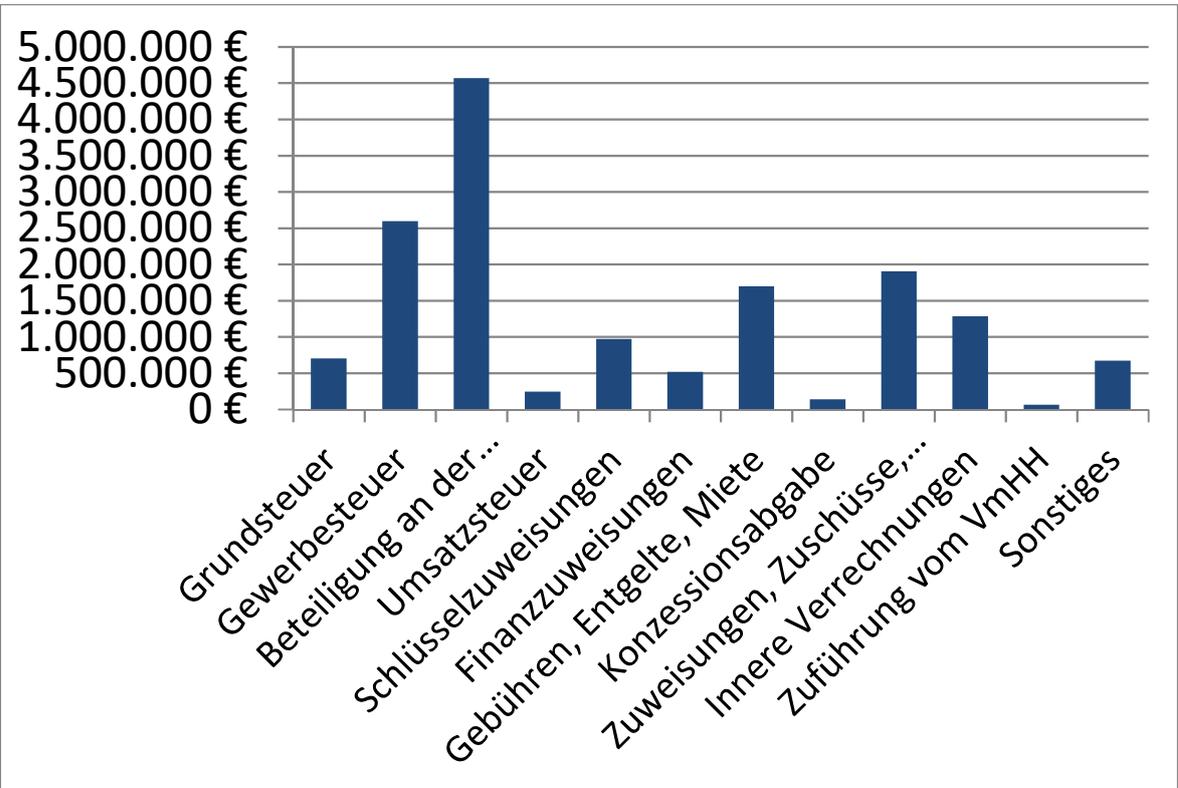
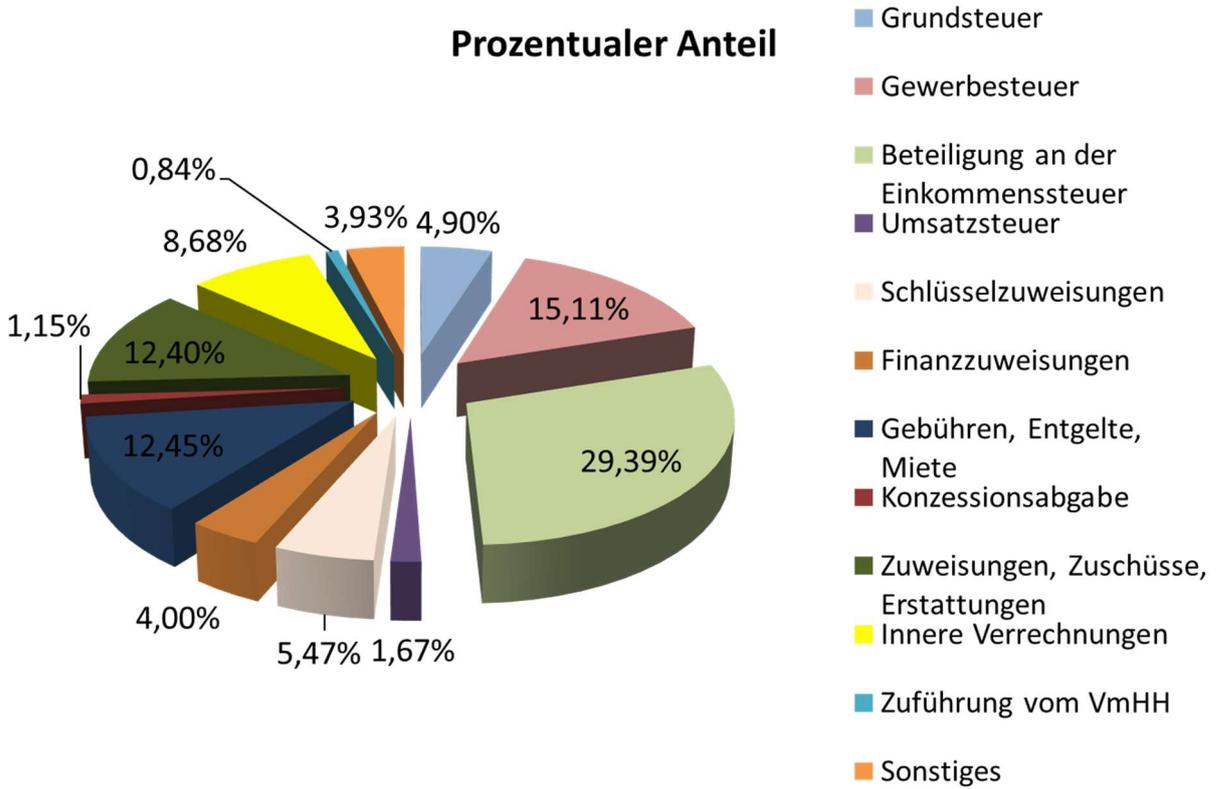
Der Marktgemeinderat beschloss den Haushalt am 28.02.2023.

Haushaltsteil	Plandaten	Ergebnis
Verwaltungshaushalt	16.199.104 €	15.356.669,12 €
Vermögenshaushalt	17.216.807 €	12.947.690,93 €
Haushaltsvolumen	33.415.911 €	28.304.360,05 €

Einnahmen Verwaltungshaushalt

	Ansatz 2023	Rechnungsergebnis 2023	mehr/weniger	Abweichungen
Grundsteuer	707.000 €	700.718,78 €	-6.281,22 €	-0,89%
Gewerbsteuer	2.200.000 €	2.593.486,15 €	+393.486,15 €	+17,89 %
Beteiligung				
Einkommensteuer	4.405.150 €	4.568.900,00 €	+163.750,00 €	+3,72%
Umsatzsteuer	223.199 €	242.561,00 €	+19.362,00 €	+8,67%
Schlüsselzuweisungen	971.844 €	971.844,00 €	0 €	0%
Finanzzuweisungen	616.848 €	517.724,20 €	-99.123,80 €	-16,07%
Gebühren	1.381.998 €	1.327.285,68 €	-54.712,32 €	-3,96%
Verkauf, Miete, Pacht	202.040 €	368.405,17 €	+166.365,17 €	+82,34%
Konzessionsabgabe	170.000 €	137.841,42 €	-32.158,58 €	-18,92%
Zuweisungen und Zuschüsse	1.522.800 €	1.550.931,79 €	+28.131,79 €	+1,85%
Erstattungen	386.270 €	352.807,13 €	-33.462,87 €	-8,66%
Innere Verrechnungen	1.279.600 €	1.284.860,41 €	+5.260,41 €	+0,41%
Zuführung vom VmHH	1.534.205 €	66.046,68 €	-1.468.158,32 €	-95,70%
Kalkulatorische Kosten	560.700 €	544.556,21 €	-16.143,79 €	-2,88%
Zinseinnahmen, Gewinnbeteiligungen	920 €	25.095,13 €	+24.175,13 €	+2.628%
Weitere Finanzeinnahmen	12.500 €	90.165,37 €	+77.665,37 €	+621%
Hundesteuer	13.000 €	13.440,00 €	+440,00 €	+3,38%
Sonstiges	11.030 €	0,00 €	-11.030,00 €	-100 %
Gesamteinnahmen	16.199.104 €	15.356.669,12 €	-842.434,88 €	-17,55%

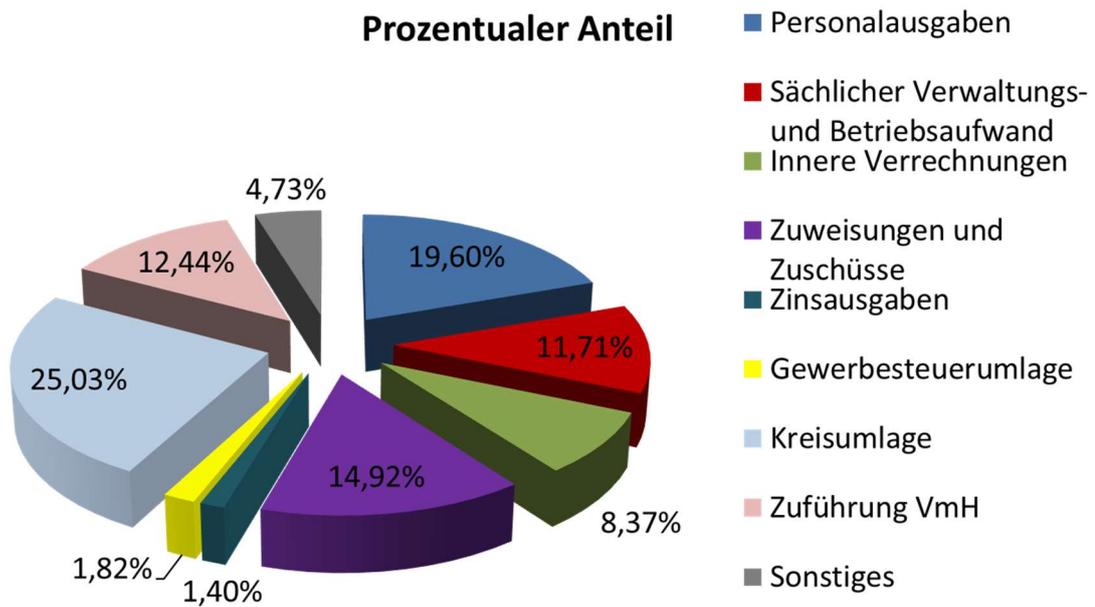
Prozentualer Anteil

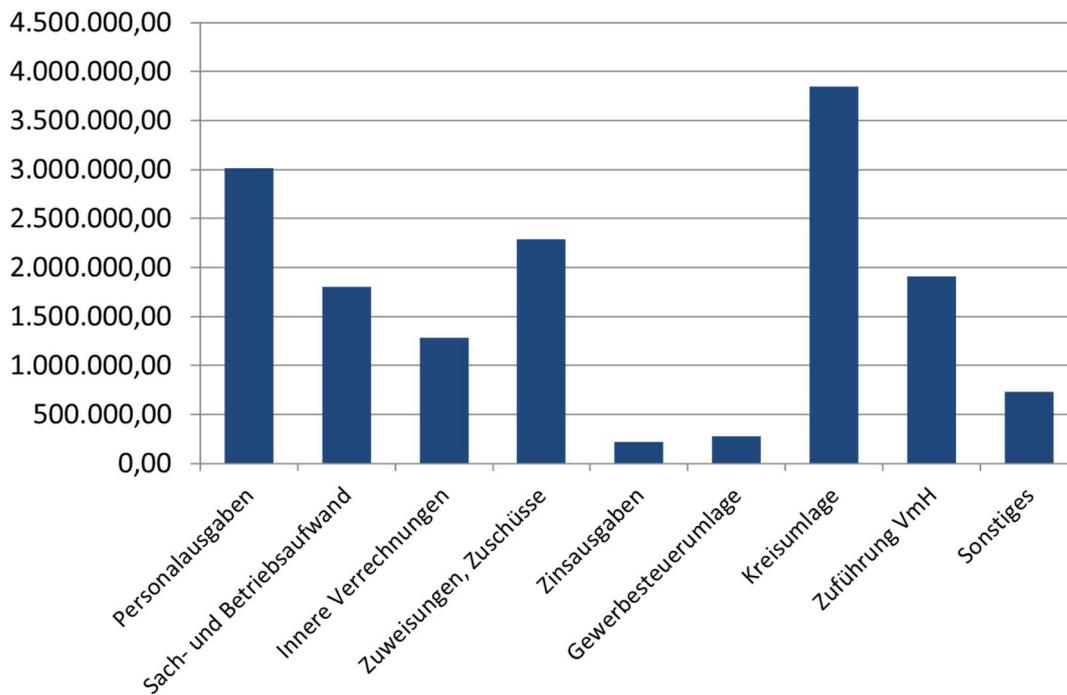


Ausgaben Verwaltungshaushalt

	Ansatz 2023	Rechnungsergebnis 2023	mehr/weniger	Abweichungen
Personalkosten	3.346.460€	3.009.895,15 €	-336.564,85€	-10,06%
Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	3.199.197 €	1.797.977,72 €	-1.401.219,28 €	-43,80%
Erstattungen	120.090 €	162.416,15 €	+42.326,15€	+35,25%
Innere Verrechnungen	1.279.600 €	1.284.860,41 €	+5.260 €	+0,41%
Kalkulatorische Kosten	560.700 €	544.556,21 €	-16.143,79 €	-2,88%
Zuweisungen und Zuschüsse	2.157.470 €	2.290.549,60 €	+133.079,60 €	+6,17%
Zinsausgaben	470.600 €	214.968,89 €	-255.631,11 €	-11,85%
Gewerbsteuerumlage	213.800 €	278.891 €	+65.091 €	+30,44%
Kreisumlage	3.838.735 €	3.843.766,34 €	+5.031,34 €	+0,13%
Zuführung VmHH	996.050 €	1.909.998,65 €	+913.948,65€	+91,76%
Deckungsreserve	10.000 €	0,00 €	-10.000 €	-100,00%
Sonstiges	6.402 €	18.789 €	+12.387,00 €	+193,49%
Gesamtausgaben	16.199.104 €	15.356.669,12 €	-842.434,88 €	-5,20 %

Prozentualer Anteil

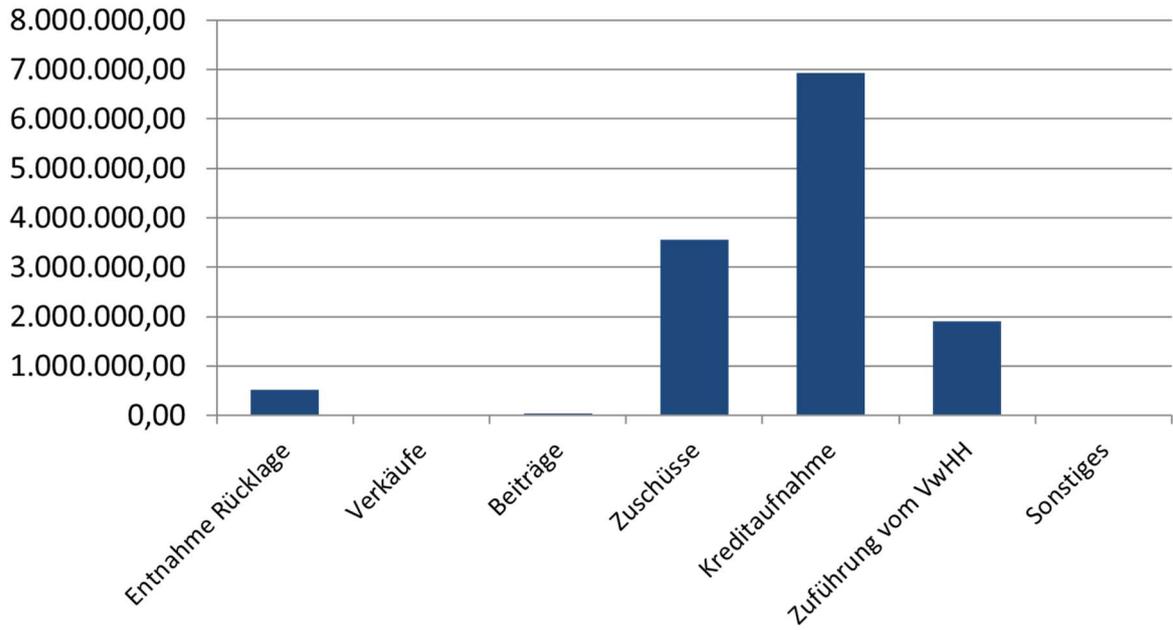
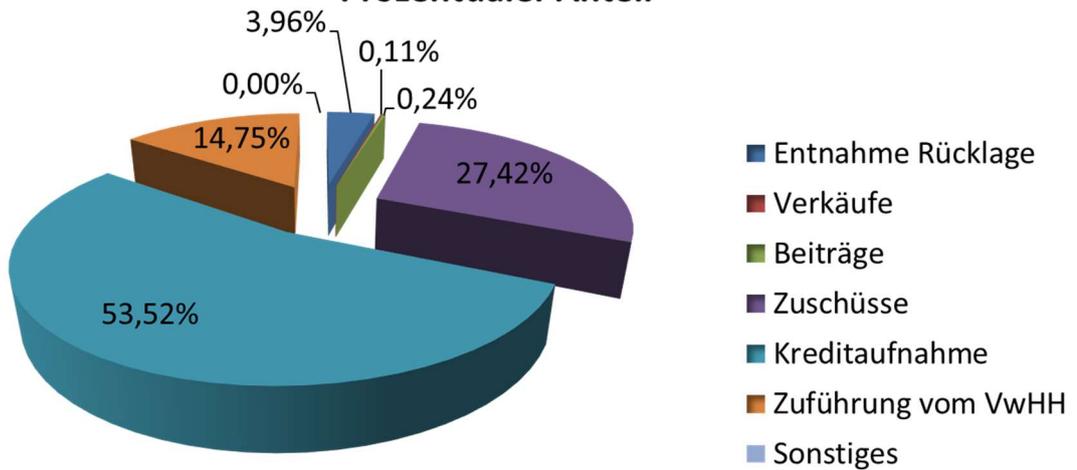




Einnahmen Vermögenshaushalt

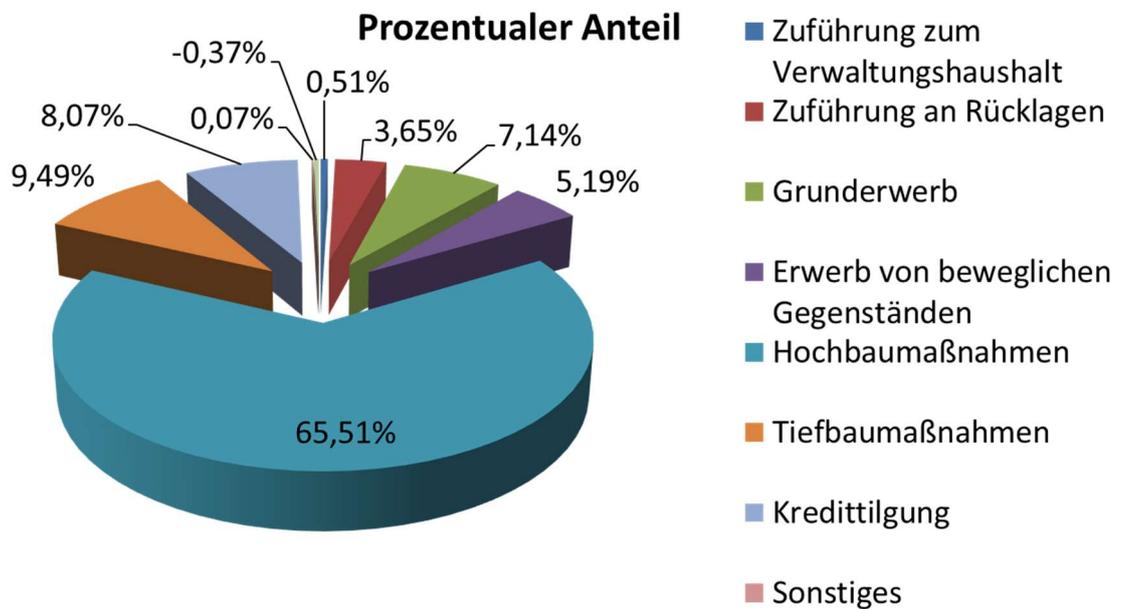
	Ansatz 2023	Rechnungsergebnis 2023	mehr/weniger	Abweichungen
Zuführung vom VwHH	996.050 €	1.909.998,65 €	+913.948,65€	+91,76%
Einnahmen aus Veräußerung	2.716.950 €	13.773,13€	-2.703.176,87 €	-99,49%
Entnahmen aus Rücklagen	69.942 €	512.375,14 €	+442.433,14 €	+632,57%
Beiträge	476.000 €	31.231,01 €	-444.768,99 €	-93,44%
Zuschüsse für Investitionen	4.157.865 €	3.550.313,00 €	-607.552€	-14,61%
Einnahmen aus Krediten	8.800.000 €	6.930.000,00 €	-1.870.000€	-21,25%
Sonstiges	0 €	0,00 €	0,00€	0,00%
Gesamteinnahmen	17.216.807 €	12.947.690,93 €	-4.269.116,07 €	-24,80%

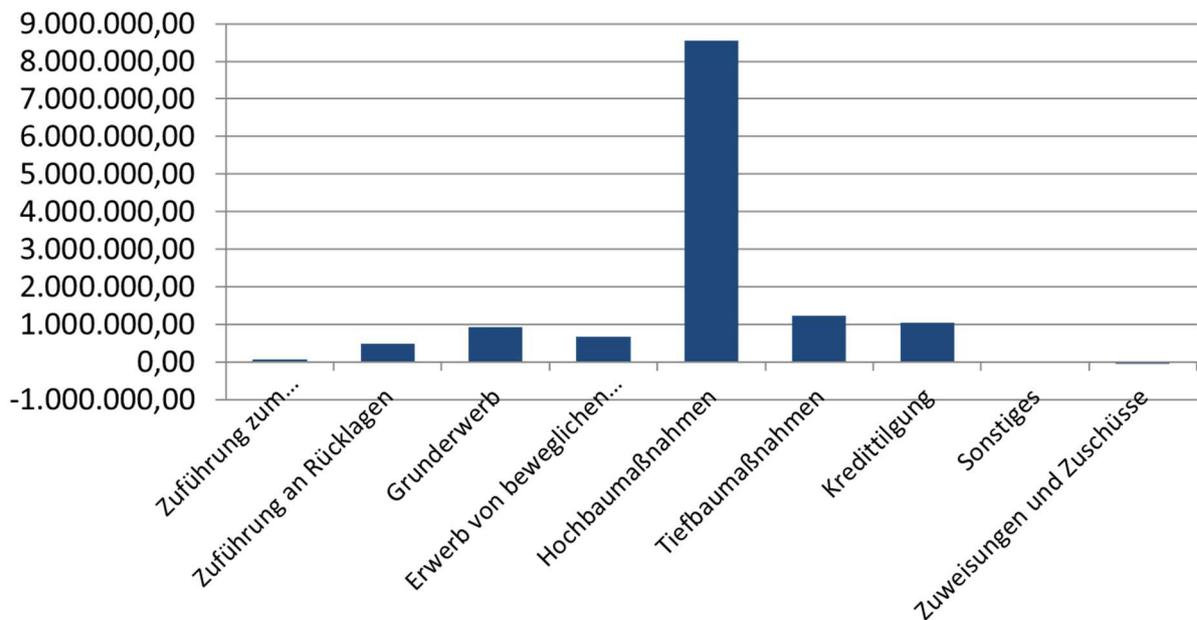
Prozentualer Anteil



Ausgaben Vermögenshaushalt

	Ansatz 2023	Rechnungsergebnis 2023	mehr/weniger	Abweichungen
Zuführung an VwHH	1.534.205 €	66.046,68 €	-1.468.158,32 €	-95,70%
Zuführung an Rücklagen	886.531 €	475.614,18 €	-410.916,82 €	-46,35%
Grunderwerb	948.000 €	931.730,25 €	-16.269,75 €	-1,72%
Erwerb bewegliche Sachen	868.900 €	677.260,03 €	-191.639,97 €	-22,06%
Hochbaumaßnahmen	9.246.300 €	8.544.840,15 €	-701.459,85 €	-7,59%
Tiefbaumaßnahmen	2.471.174 €	1.237.728,77 €	-1.233.445,23 €	-49,91%
Tilgung	1.145.550 €	1.053.080,72 €	-92.469,28 €	-8,07%
Zuweisungen	102.200 €	-48.305,62 €	-150.505,62 €	-147,27%
Sonstiges	13.947 €	9.695,77 €	-4.251,23 €	-30,48%
Gesamtausgaben	17.216.807 €	12.947.690,93 €	-4.269.116,07 €	-24,80%





2. Deckungskredit/Kassenkredit/Kassenlage

In der Haushaltssatzung war für das Jahr 2023 eine Kreditaufnahme in Höhe von 8.370.000 € vorgesehen. Diese Kreditermächtigung wurde im Haushaltsjahr 2023 nicht komplett in Anspruch genommen.

Es wurde ein Kredit in Höhe von 265.000 € für den Straßenbau Mais, ein Kredit in Höhe von 200.000 € für den Straßenbau der Josefsbergstr. und ein Kredit in Höhe von 155.000 € für das LF der FF Mittbach aufgenommen. Des Weiteren wurde ein Kredit in Höhe von 3.000.000 € für das Feuerwehrhaus Mittbach und die Generalsanierung der Grund- und Mittelschule Isen aufgenommen. Außerdem wurde noch ein Kredit in Höhe von 160.000 € für das Abwasser der Josefsbergstr. und ein Kredit in Höhe von 140.000 € für das Wasser der Josefsbergstr. aufgenommen.

Somit wurden insgesamt Kredite in Höhe von 3.920.000 € neu aufgenommen, eine Kreditermächtigung in Höhe von 2.580.000 € wurde als Haushaltseinnahmerest in das Haushaltsjahr 2024 übertragen.

Die restliche Kreditermächtigung in Höhe von 1.870.000 € wurde in Abgang gebracht. Zwei Kredite aus dem Bereich Abwasser wurden in Höhe von 430.000 € umgeschuldet.

Im Gegensatz zu einem Deckungskredit kann ein Kassenkredit dazu dienen, kurzfristige Liquiditätsprobleme der Kasse zu lösen. Nach der Haushaltssatzung des Jahres 2023 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 2023 kein Gebrauch gemacht. Die Konten des Marktes Isen wurden nicht überzogen.

Ab Mitte des Jahres 2022 mussten für die Konten des Marktes Isen keine Negativzinsen mehr bezahlt werden.

3. Rücklagen und Schuldenstand

Der Rücklagenbestand betrug zum 31.12.2022:	2.390.048,52 €
Rücklagenzuführung 2023:	177.509,28€
Rücklagenentnahme 2023:	446.328,46 €
Der Rücklagenbestand betrug zum 31.12.2023:	2.121.229,34 €

Die Sonderrücklagenbestände zum 31.12.2022 betragen nach dem nun vorliegenden Jahresergebnis für die Sonderrücklage Kultur

	14.885,13 €
Sonderrücklage Abschreibungserlöse aus zuwendungsfinanziertem Vermögen Abwasser	413.141,89 €
Sonderrücklage zum Ausgl. von Gebührenschwankungen Wasser	129.968,43 €
Sonderrücklage Wiederbeschaffungszeitwerte Wasser	79.569,13 €
Sonderrücklage Wiederbeschaffungszeitwerte Abwasser	470.658,94 €

Der Schuldenstand betrug zum 31.12.2022 :	11.154.697,15 €
Tilgung 2023 :	1.053.080,72 €
Kreditaufnahme 2023 :	4.350.000,00 €
Der Schuldenstand betrug zum 31.12.2023 :	14.451.616,43 €

Aus der Kreditermächtigung für das Haushaltsjahr 2023 wurde ein Haushaltseinnahmerest in Höhe von 2.580.000 € gebildet.

4. Übersicht

Geschäftsbesorgungsverträge

Bezeichnung	Finanzierungsrahmen	Laufzeit	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2023
Steinlandstr. III Grunderwerb	950.000 €	27.05.2015- 31.05.2023	-904.504,69	0,00 €
Südl. Haager Straße Grunderwerb	500.000 €	01.06.2016- 31.05.2023	-0,00 €	0,00 €
			-904.504,69 €	0,00 €

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

Verwaltungshaushalt		Planansatz	Ergebnis	mehr oder	Bemerkung
Haushaltsstelle		EUR	EUR	weniger gegenüber Planansatz EUR	
0.0200.1690	Innere Verrechnungen	420.500	490.321,72	+69.821,72	
0.0200.4140	Beschäftigungsentgelte	215.175	203.299,19	-11.875,81	
0.0200.6550	Sachverständigenkosten , Gerichtskosten	19.991,74	6.599,44	-13.392,30	
0.0330.2610	Säumniszuschläge	5.000	72.081,84	+67.183,89	Eine befristete Niederschlagung wurde nachberechnet.
0.0330.8412	Sonstige Finanzausgaben, Zinsausgaben GewSt	5.000	18.789,00	+13.789,00	Nachberechnung ab 2021 aufgrund gesetzlicher Änderung
0.0600.5000	Unterhalt d. Grundstücke und baulichen Anlage, Rathaus	40.683,54	13.956,23	-26.727,31	
0.0610.4140	Beschäftigtenentgelte	60.325	37.136,95	-23.188,05	IT-Stelle zeitweise unbesetzt
0.1300.5000	Unterhalt d. Grundstücke und baulichen Anlagen, Feuerwehrhaus Isen	14.000	2.852,74	-11.147,26	
0.1300.5500	Haltung von Fahrzeugen	44.000	10.539,97	-33.460,03	Kassenrest für 2024, da Rechnung Wartung Drehleiter erst in 2024 bezahlt wurde
0.1304.1500	Ersätze, Abrechnung Feuerwehreinsätze	20.000	1.760,23	-18.239,77	Die Abrechnung ist aufgrund hohen Arbeitsanfalls nicht erfolgt.
0.2150.1300	Einnahmen aus Verkauf	12.000	28.359,50	+16.359,50	Abrechnung Essensgeld über Haushalt
0.2150.6710	Erstattungen an das Land	19.000	31.715,00	+12.715,00	Mitfinanzierung OGS, mehr Gruppen als geplant
0.2150.6790	Innere Verrechnungen	90.000,00	75.155,07	-14.844,93	
0.2151.1630	Erstattungen von Ausgaben des VerwHH von Zweckverbänden	311.470	286.424,08	-25.045,92	Schulaufwand; Berechnung nach tatsächlichem Ist
0.2151.4140	Beschäftigtenentgelte	106.400	92.853,70	-13.546,30	

0.2151.6720	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.000	32.750	+27.750,00	Gastschulbeiträge von Mandant 2 auf Mandant 1 umgebucht
0.2151.6790	Innere Verrechnungen	60.000	74.084,26	+14.084,26	Allg. Tarifierhöhungen
0.2900.1710	Zuweisungen für laufende Zwecke: Land	53.000	75.220	+22.220,00	Dieselpreisanpassung
0.2900.6390	Beförderungskosten	160.000	133.844,84	-26.155,16	Teilweise wurden Schülerbeförderungen aus dem laufenden Schuljahr noch nicht abgerechnet.
0.4640.1710	Zuweisungen für laufende Zwecke: Kinderhaus Isen	530.000	666.798,35	+136.798,35	Leitungs- u. Verwaltungsbonus, Unwägbarkeiten über Zahl der Anmeldungen
0.4640.7000	Zuweisungen für laufende Zwecke, Kinderhaus Isen	950.000	1.137.036,16	+187.036,16	Schwankende Kinderzahlen und schwankende Buchungszeiten
0.4641.1710	Zuweisungen für laufende Zwecke Kindergarten Mittbach	250.000	235.973,11	-14.026,89	
0.4641.4140	Beschäftigtenentgelte Kindergarten Mittbach	361.000	293.746,19	-67.253,81	Dritte Gruppe einkalkuliert, die nicht Beansprucht wurde
0.4641.4440	Sozialversicherungsbeiträge	80.750	59.139,87	-21.610,13	s. oben
0.4641.5000	Unterhalt der Grundstücke und baulichen Anlagen	17.500	6.990,54	-10.509,46	
0.4641.6790	Innere Verrechnungen	22.500	32.804,90	+10.304,90	Allg. Tarifierhöhungen
0.4642.1710	Zuweisungen für laufende Zwecke Pfarrkindergarten St. Zeno	300.000	289.368,83	-10.631,17	Schwankende Kinderzahlen und schwankende Buchungszeiten
0.4642.7000	Zuschüsse an Pfarrkindergarten St. Zeno	430.000	482.034,60	+52.034,60	Schwankende Kinderzahlen und schwankende Buchungszeiten
0.4642.7010	Zuschüsse an Pfarrkindergarten St. Zeno	70.000	47.077,64	-22.922,36	Betriebskostenzuschuss nach tatsächlichen Defizit
0.4644.1710	Zuschuss vom Land gemeindefremde Kindergärten	120.000	63.150,10	-56.849,90	Schwankende Kinderzahlen und schwankende Buchungszeiten

0.4644.7000	Zuweisungen an gemeindefremde Kindergärten	200.000	113.813,33	-86.186,67	Schwankende Kinderzahlen und schwankende Buchungszeiten
0.6100.1500	Ersätze; Kostenerstattung Bauleitplanung	30.000	0	-30.000	Abrechnung erfolgt nach Fortschritt Bauleitplanung; 2024 erfolgten weitere Zwischenabrechnungen
0.6100.1710	Zuweisungen vom Land Bauleitplanung	65.000	12.960,23	-52.039,77	Zuweisungen nach entsprechendem Fortschritt der Verfahren
0.6100.6590 1	Kosten Bauleitplanung, FNP Digitalisierung	10.000	0	-10.000	
0.6100.6591	Kosten Bauleitplanung Städtebauförderung	80.000	46.618,13	-33.381,87	
0.6100.6591 2	Kosten Bauleitplanung, Fassadenprogramm	15.000	0	-15.000,00	
0.6100.6593	Kosten Bauleitplanung, Verkehrsplanung Dorfener Str.	0	11.424,00	+11.424,00	Gutachten
0.6100.6595	Kosten Bauleitplanung, Klimaschutzkonzept	0	13.617,09	+13.617,09	IfE Potentialanalyse Photovoltaik
0.6300.6791	Innere Verrechnung Straßenentwässerungsanteil	250.000	66.413,15	-183.586,85	
0.6700.5700	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	46.000	34.614,73	-11.385,27	
0.6750.6790	Innere Verrechnungen	100.000	145.748,85	+45.748,85	Witterungsbedingt mehr Stunden
0.7000.1100	Benutzungsgebühren Abwasserbeseitigung	890.000	853.528,04	-36.471,96	Abrechnung nach den tatsächlichen Verbräuchen
0.7000.1690	Innere Verrechnungen Abwasserbeseitigung, Straßenentwässerungsanteil	250.000	96.228,95	-153.771,05	Straßenentwässerungsanteil und Gegenrechnung Bauhof
0.7000.2720	Abschreibungen Abwasserbeseitigung	212.000	233.165,69	+21.165,69	
0.7000.5102	Unterhalt Mischwasserkanäle	420.000	-483.695,83	-769.407,51 (=-420.000 €-349.407,51 €)	Rechnungsergebnis -483.695,83 €=Endgültiges Soll -349.407,51 € (aufgrund Umbuchung in VmHH)+HAR 200.000 €-Abgang alte HAR 334.288,32 €

0.7000.5440	Wasser- u. Kanalbenutzungsgeb. Stromkosten	70.000	36.401,21	-33.598,79	
0.7000.5441	Wasser- u. Kanalbenutzungsgeb. Stromkosten, Pumpwerke	37.000	23.455,43	-13.459,57	
0.7000.5700	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben, Klärschlamm Entsorgung	170.000	59.521,42	-110.478,58	Es konnte noch mehr günstig landwirtschaftlich entsorgt werden
0.7000.6790	Innere Verrechnungen	150.000	121.595,48	-28.404,52	
0.7000.6800	Kalk. Abschreibung Abwasserbeseitigung	145.000	120.174,22	-24.825,78	Anstatt bei Gliederung 9100
0.7000.6820	Abschreibungen auf WBZ	212.000	233.165,69	+21.165,69	Anstatt bei Gliederung 9100
0.7000.8610	Zuführung zum VermHH, Sonderrücklage	0	36.945,87	+36.945,87	Anstatt bei Gliederung 9100
0.7000.8611	Zuführung zum VermHH, Sonderrücklage	0	233.165,69	+233.165,69	Anstatt bei Gliederung 9100
0.7200.6790	Innere Verrechnung Abfallbeseitigung	15.000	31.725,44	+16.725,44	Allg. Tarifierhöhung
0.7500.1100	Benutzungsgebühren Friedhof	80.000	61.495,42	-18.504,58	Weniger Sterbefälle
0.7500.6790	Innere Verrechnungen	80.000	117.706,00	+37.706,00	Erhöhte Stunden
0.7710.1500	Ersätze	70.000	212.856,06	+142.856,06	Hier werden die vom Bauhof gebauten Vermögensgegenstä nde als Einnahme verbucht.
0.7710.1690	Innere Verrechnungen Bauhof	609.100	698.019,17	+88.919,17	
0.7710.4140	Beschäftigtenentgelte Bauhof	410.000	366.000,07	-43.999,93	
0.7710.4440	Sozialversicherungsbeitr äge Bauhof	85.000	71.927,70	-13.072,30	
0.7710.5000	Unterhalt der Gebäude und baulichen Anlagen	50.000	433,12	-49.566,88	
0.7710.6790	Innere Verrechnungen Bauhof	100.000	203.788,16	+103.788,16	Erhöhte Stunden für Leitungstätigkeiten, Schulungen und Fahrzeuge
0.8100.2200	Konzessionsabgabe	160.000	128.974,53	-31.025,47	
0.8150.1550	Sonst. Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	2.500,00	41.589,32	+39.089,32	Erstattung Umsatzsteuer
0.8150.6410	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle Wasserversorgung	20.000	43.053,82	+23.053,82	Körperschaftsteuer und Umsatzsteuer Zahlung an Finanzamt

0.8150.6412	Vorsteuer Wasserversorgung	20.000	49.525,27	+29.525,27	Vorsteuer aus Rechnungen
0.8150.6790	Innere Verrechnungen Wasserversorgung	110.000	96.975,38	-13.024,62	
0.8150.6800	Abschreibungen auf AHK	40.800	30.596,25	10.203,75	
0.8150.8611	Zuführung zum VermHH, Sonderrücklage WBZ	0	27.219,93	+27.219,93	Anstatt bei Gliederung 9100
0.8800.1400	Mieten und Pachten	11.000	26.446,60	+16.252,80	Höhere Besetzung in Obdachlosenunterkunft
0.8800.6790	Innere Verrechnungen Lehrerwohnhaus	2.500	19.375,53	+16.875,53	Erhöhte Stunden
0.9000.0030	Gewerbsteuer	2.200.000	2.593.486,15	+394.116,15	
0.9000.0100	Einkommenssteuer	4.405.150	4.568.900	+163.750,00	
0.9000.0120	Umsatzsteueranteil	223.199	242.561	+19.362,00	
0.9000.0612	Grunderwerbsteueranteil	160.000	72.757,22	-87.242,78	
0.9000.8100	Gewerbsteuerumlage	213.800	278.891,00	+65.091,00	Umlage wird anhand Gewerbesteuer-Ist berechnet
0.9100.2061	Zinsen v. sonstigen öffentl. Sonderrechnungen	0	19.236,78	+19.236,78	
0.9100.2330	Schuldendiensthilfen Zweckverbände	10.000	0,00	-10.000,00	Es wurden keine kurzfristigen Kredite für die Schule aufgenommen, Zinsen kämen vom MSV
0.9100.2701	Kalk. Abschreibungen auf AHK	145.000	120.174,22	-24.825,78	
0.9100.2702	Kalk. Abschreibungen auf AHK	40.800	30.596,25	-10.203,75	
0.9100.2800	Zuführung vom Vermögenshaushalt	1.464.263	0,00	-1.464.263,00	Es wurde keine Zuführung vom VermHH notwendig
0.9100.6580	Sonstige Geschäftsausgaben	0	26.000,00	+26.000,00	Abschlussgebühren Bausparer
0.9100.8076 1	Zinsausgaben an Kreditinstitute langfristige Kredite	195.173,6 4	105.340,26	-89.833,38	
0.9100.8076 2	Zinsausgaben an Kreditinstitute langfristige Kredite Schule	171.000	57.525,10	-113.474,90	
0.9100.8078 2	Zinsausgaben an Kreditinstitute	52.000	17.455,0	-34.544,91	
0.9100.8078 3	Zinsausgaben an Kreditinstitute	14.800	1.776,08	-13.023,92	
0.9100.8500	Deckungsreserve	10.000	0,00	-10.000,00	

0.9100.8600	Zuführung zum Vermögenshaushalt	715.550	1.611.893,75	896.343,75	Überschuss Verwaltungshaushalt
0.9100.8610	Zuführung zum Vermögenshaushalt, Sonderrücklage Abschreibungserlöse	35.000	0	-35.000,00	
0.9100.8620	Zuführung zum Vermögenshaushalt, WBZ Wasser	33.500	0	-33.500,00	Bei Gliederung 8150
0.9100.8621	Zuführung zum Vermögenshaushalt, WBZ Abwasser	212.000	0	-212.000,00	Bei Gliederung 7000

Vermögenshaushalt		Planansatz	Ergebnis	mehr oder weniger gegenüber Planansatz	Bemerkung
1.1100.3610	Investitionszuweisungen vom Land Öffentliche Sicherheit und Ordnung	10.000	0	-10.000,00	Sirenen Katastrophenschutz in 2024
1.1100.9350	Erwerb von beweglichen Sachen Öffentliche Sicherheit und Ordnung	33.000	6.088,28	-26.911,72	Sirenen Katastrophenschutz in 2024; Kraftstoffcontainer für Notfallstromaggregate
1.1300.9400	Hochbaumaßnahmen FFW Isen	41.500	1.760,91	-39.739,09	Waschplatz noch nicht umgesetzt
1.1302.9350	Erwerb von beweglichen Sachen; LF FFW Mittbach	206.600	49.345,25	-157.254,75	Haushaltsrest in 2024
1.1302.9400	Hochbaumaßnahmen FFW Mittbach	1.240.000	0,00	-1.240.000,00	Buchungen ausschließlich auf HR, Haushaltsrest in 2024
1.1304.3610	Investitionszuweisung vom Land	75.600	0	-75.600,00	Digitale Meldeempfänger in 2024, Haushaltsreste in 2024
1.1304.9350	Erwerb v. beweglichen Sachen	103.000	0	-103.000,00	Digitale Meldeempfänger in 2024, Haushaltsreste in 2024
1.2150.9350	Erwerb bewegl. Sachen Grundschule	63.000	85.912,81	+22.912,81	Honorar für Digitalpakt bereits in 2023 fällig, Gesamtkosten erhöhen sich nicht,

					lediglich Verschiebung
1.2150.9400	Hochbaumaßnahmen Schule	4.020.000	2.265.531,20	- 1.754.468,80	Tatsächlicher Baufortschritt und Abrechnung durch Firmen, Haushaltsreste in 2024
1.2151.3620	Schulaufwand Mittelschule	2.512.800	2.524.206,44	11.406,44	Erstattung Schulaufwand VmHH durch Mittelschulverband
1.2151.9400	Hochbaumaßnahmen Schule	2.680.000	1.494.915,81	- 1.185.084,19	Tatsächlicher Baufortschritt und Abrechnung durch Firmen, Haushaltsreste in 2024
1.2151.9830	Investitionszuschüsse an Zweckverbände	77.200	53.236,99	-23.963,01	Mittelschulverbandsumlage 2023
1.4600.3526	Ablösebeträge	0	30.828,81	+30.828,81	Ablösevertrag Spielplatz
1.4641.9350	Erwerb beweglicher Sachen	17.000	3.399,02	-13.600,98	Haushaltsreste in 2024
1.4641.9400	Hochbaumaßnahmen	100.000	81.854,42	-38.145,58	Haushaltsreste in 2024
1.5500.9880	Investitionszuschüsse	20.000	-101.050,00	-20.000,00	alte HR für Zuschuss TSV 121.050,00 €, lfd Soll 0 €; Ergebnis lfd. Soll Jahr + neue HR
1.5602.9410	Hochbaumaßnahmen Freizeithaus	14.500	0,00	-14.500,00	
1.6200.3403	Grundstücksveräußerung; südliche Haager Straße	2.290.000	0,00	- 2.290.000,00	Keine Grundstücksveräußerung
1.6300.3405	Grundstücksveräußerung; Steinlandstr. II	425.000	0	-425.000,00	Keine Grundstücksveräußerung
1.6300.3610	Investitionszuweisungen	128.715	158.760,00	+30.045,00	ED 20 und Straßenausbaubeitragspauschale
1.6300.9520	Straßenbau Allgemein Gehwege	89.500	44.066,52	-45.433,48	
1.6300.9521	Straßenbau Gemeindestraßen	10.000	0,00	-10.000,00	Dorfener Straße
1.6300.9526	Tiefbaumaßnahmen Josefsbergstraße/Bergstraße	200.000	7.000,00	193.000,00	Haushaltsreste nach 2024
1.6300.9541	Straßenbau; Mais	183.000	90.429,01	-90.429,01	Haushaltsreste nach 2024

1.6300.9547	Straßenbau; Buchschachen	50.000	0	-50.000,00	
1.6302.3505	Erschließungsbeiträge südliche Manhartstraße	165.000	0,00	-165.000,00	
1.6302.9500	Straßenbau südl. Haager Str.	56.000	0	-56.000,00	Haushaltsreste nach 2024
1.6302.9501	Tiefbaumaßnahmen Manhartstraße	210.000	30.795,40	-179.204,60	Haushaltsreste nach 2024
1.6700.9400	Hochbaumaßnahmen Straßenbeleuchtung	46.000	0	-46.000,00	Haushaltsreste in 2024
1.6900.9500	Tiefbaumaßnahmen Isenmauer	50.000	0	-50.000,00	
1.7000.3010	Zuführung v. Verwaltungshaushalt	0	36.945,87	+36.945,87	Anstatt bei Gliederung 9100
1.7000.3011	Zuführung v. Verwaltungshaushalt, Sonderrücklage WBZ	0	233.165,69	+233.165,69	Anstatt bei Gliederung 9100
1.7000.3500	Erschließungsbeiträge	18.000,00	93.287,66	+75.287,66	Erhöhte Abrechnung
1.7000.9110	Zuführung an Rücklagen	0	36.945,87	+36.945,87	Anstatt bei Gliederung 9100
1.7000.9112	Zuführung an WBZ	0	233.165,69	+233.165,69	Anstatt bei Gliederung 9100
1.7000.9350	Erwerb v. beweglichen Sachen Abwasser	30.000	1.000	-29.000,00	
1.7000.9501	Tiefbaumaßnahmen	50.000	0	-50.000,00	
1.7000.9502	Tiefbaumaßnahmen	150.000	0	-150.000,00	
1.7000.9503	Tiefbaumaßnahmen Kanal Josefsbergstraße/ Bergstraße	160.000	93.000,00	-67.000,00	Haushaltsreste in 2024
1.7000.9506	Tiefbaumaßnahmen Kanal allgemein	300.000	117.367,76	-182.632,24	Haushaltsreste in 2024
1.7000.9510	Tiefbaumaßnahmen Kläranlage	139.000	0,00	-139.000,00	
1.7011.3505	Erschließungsbeiträge Baugebiet südliche Manhartstraße	240.000	0,00	-240.000,00	Haushaltsreste in 2024
1.7011.9500	Tiefbaumaßnahmen Abwasser Baugebiet südliche Haager Str.	30.000	0,00	-30.000,00	Haushaltsreste in 2024
1.7200.9400	Hochbaumaßnahmen	15.000	0	-15.000,00	
1.7500.9400	Hochbaumaßnahmen Friedhof	107.000	19.882,81	-87.117,19	Haushaltsreste in 2024
1.7710.3450	Veräußerung v. bewegl. Sachen	0	11.800	+11.800,00	
1.7710.3600	Investitionszuweisung v. Bund	31.000	0	-31.000,00	
1.7710.9350	Erwerb von bewegl. Sachen Bauhof	256.700	81.631,87	-175.068,13	Haushaltsreste in 2024
1.7710.9400	Hochbaumaßnahmen Bauhof	150.000	206.261,48	+56.261,48	Erhöhte Baukosten

1.7910.3610	Investitionszuweisung vom Land Breitband	180.000	89.960,00	-90.040,00	
1.7910.9500	Tiefbaumaßnahmen	30.000	5.069,40	-24.930,60	Haushaltsreste in 2024
1.7910.9501	Sonstige Förderung Breitband GigaBit-Richtlinie	256.674	5.069,40	-251.604,60	
1.8150.3011	Zuführung v. VerwHH, Sonderrücklage WBZ	0	27.219,93	+27.219,93	
1.8150.3500	Erschließungsbeiträge	5.000	20.147,24	+15.147,24	Erhöhte Abrechnung
1.8150.9111	Zuführung an Sonderrücklage WBZ	0	27.219,93	+27.219,93	Anstatt bei Gliederung 9100
1.8150.9350	Erwerb beweglicher Sachen	50.000	29.456,45	-20.543,55	
1.8150.9500	Tiefbaumaßnahmen, Hausanschlüsse	30.000	42.086,40	+12.086,40	
1.8150.9510	Tiefbaumaßnahmen, Wasserleitungen	40.000	21.756,76	-18.243,24	
1.8150.9511	Tiefbaumaßnahmen, Wasserleitung Josefsberg-/Bergstraße	140.000	15.126,02	-124.873,95	Haushaltsrest in 2024
1.8150.9513	Tiefbaumaßnahmen, Wasserleitung Dorfener Str.	230.000	0	-230.000,00	
1.8152.3505	Erschließungsbeiträge Wasserversorgung südliche Manhartstraße	48.000	0,00	-48.000,00	Abrechnung voraussichtlich 2024, Haushaltsrest in 2024
1.8152.9500	Tiefbaumaßnahmen Wasser südliche Haager Straße	14.000	0	-14.000,00	
1.8152.9501	Tiefbaumaßnahmen Wasser Manhartstraße	15.000	-1.536,41	-16.536,41	Haushaltsrest in 2024
1.8800.9320	Grunderwerb allgemein	30.000	6.794,74	-23.205,26	
1.8802.9400	Hochbaumaßnahmen	50.000	0	-50.000,00	Abriss Am Gries 1
1.8803.9400	Hochbaumaßnahmen, Haus der Vereine Burgrain	55.000	17.416,25	-37.853,75	
1.8804.3610	Investitionszuweisungen vom Land, St. Zeno-Platz	550.500	43.300,00	-507.200,00	Kein Baubeginn, nur Planung
1.8804.9400	Hochbaumaßnahmen allgemein, St. Zeno-Platz	688.200	162.336,93	-525.863,07	Kein Baubeginn, nur Planung
1.9100.3000	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	715.550	1.611.893,75	+896.343,75	Überschuss VwHH
1.9100.3010	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	35.000	0	-35.000,00	Bei Gliederung 7000
1.9100.3020	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	33.500	0	-33.500,00	Bei Gliederung 8150
1.9100.3021	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	212.000	0	-212.000,00	Bei Gliederung 7000

	Sonderrücklage WBZ Abwasser				
1.9100.3100	Entnahme aus Rücklagen	0	446.328,46	+446.328,46	Ausgleich des Haushalts
1.9100.37761	Kreditaufnahmen von Kreditinstituten langfristige Kredite	2.450.000	620.000	- 1.830.000,00	Übertrag Kreditermächtigung nach 2024
1.9100.37762	Kreditaufnahmen von Kreditinstituten langfristige Kredite	3.750.000	3.000.000	-750.000,00	Übertrag Kreditermächtigung nach 2024
1.9100.37763	Kreditaufnahmen von Kreditinstituten langfristige Kredite	900.000	0	-900.000,00	Kredit nicht aufgenommen
1.9100.37781	Kreditaufnahme Friedhof	100.000	0,00	-100.000,00	Kredit nicht aufgenommen
1.9100.37782	Kreditaufnahme Abwasser	800.000	160.000	-640.000,00	Kredit nicht aufgenommen
1.9100.37783	Kreditaufnahme f. entgeltfinanzierte Maßnahmen	370.000	140.000	-230.000,00	Kredit nicht aufgenommen
1.9100.9000	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	1.464.263	0,00	- 1.464.263,00	Ausgleich des Verwaltungshaushalt s aufgrund höherer Einnahmen und niedrigerer Ausgaben nicht notwendig.
1.9100.9100	Zuführung an Rücklagen	386.031	0	-386.031,00	Entnahme notwendig
1.9100.9101	Zuführung an Rücklagen Ansparung Bausparvertrag	220.000	177.509,28	-42.490,72	
1.9100.9110	Zuführung an Rücklagen	35.000	0	-35.000,00	Bei Gliederung 7000
1.9100.9111	Zuführung an Rücklagen WBZ Wasser	33.500	0	-33.500,00	Bei Gliederung 8150
1.9100.9112	Zuführung an Sonderrücklagen WBZ Abwasser	212.000	0	-212.000,00	Bei Gliederung 7000
1.9100.97762	Kredittilgung langfristige Kredite	93.750,00	34.604,90	-59.145,10	
1.9100.97782	Kredittilgung langfristige Kredite Abwasserbeseitigung	91.500	73.821,26	-17.678,74	

6. Budgetrechnung

	Budget	Rechnungsergebnis	Gekürztes Budget	Budgetrest	70%
Gesamtbudget Feuerwehren	184.600,00 €	141.110,53	174.866,27	33.755,74	23.944,03
Feuerwehr Isen	114.000,00 €	76748,05	109.283,32	32.535,27	32.535,27
Feuerwehr Westach	21.100,00 €	17.079,70	20.016,65	2.936,95	2.055,87
Feuerwehr Mittbach	21.500 €	19.211,75	19.316,32	104,57	73,20

Feuerwehr Schnaapping	23.500,00 €	28.071,03	23.049,99	-4.571,03	-3.199,72
First Responder	4.500,00 €	0,00	3.199,99	3.199,99	2.239,99

Die Freiwillige Feuerwehr Isen erhält den Budgetrest zu 100 %, da die Rechnung für die Wartung der Drehleiter erst in 2024 bezahlt wurde.

7. Durchgeführte Maßnahmen

Im Jahr 2023 wurden folgende größere Investitionen getätigt:

- Rathaus Kontrolle Heizung kommunale Gebäude, Twinby 28.400 €
- EDV Rathaus 13.800 €
u.a. Klimaanlage für Server, Handys, diverse Software
- Öffentliche Sicherheit; Kraftstoffcontainer; Katastrophenschutzsirenen 6.000 €
- FFW Isen, Erwerb bewegliche Sachen 49.500 €
u.a. Notstromaggregat, Atemschutzmasken, Totmannmelder, Akkumotorsäge, Hebekissen, Lungenautomat
- FFW Isen, Hochbaumaßnahmen Anschluss Notstromaggregat 1.700 €
- FFW Westach Erwerb bewegliche Sachen 8.800 €
u.a. Wärmebildkamera, Atemschutzmasken
- FFW Mittbach, Erwerb bewegliche Sachen, 206.600 €
Notstromaggregat, Atemschutzmasken, Chiemseepumpe, Ausschreibung LF
HAR 157.000 €
- FFW Mittbach Hochbaumaßnahmen, Feuerwehrhaus 1.240.000 €
HAR 1.240.000 €, HAR aus 2022 307.000 €
- FFW Schnaapping, Erwerb bewegliche Sachen 2.100 €
Atemschutzmaske
- FFW Feuerwehren gesamt, Digitale Meldeempfänger 103.000 €
HAR 103.000 €, Bestellung ist erfolgt, Lieferung 2024
- Grundschule Isen, Erwerb bewegliche Sachen 85.900 €
u.a. Laptop, Küchenausstattung, Ausstattung digitales Klassenzimmer, Musikinstrumente
- Grundschule Isen, Hochbaumaßnahmen 4.020.000 €
HAR 1.812.000 €
- Mittelschule Isen, Erwerb bewegliche Sachen 23.300 €
u.a. Laptop, Küchenausstattung, Ausstattung digitales Klassenzimmer, Musikinstrumente
- Mittelschule Isen, Hochbaumaßnahmen 2.680.000 €
HAR 1.223.000 €
- Investitionsumlage Mittelschulverband 77.200 €
- Kirche St. Zeno, Zuschuss barrierefreier Zugang 3.500 €
- Spielplätze, Erwerb Spielgeräte 16.200 €
- Herstellungsbeitrag MiniClub 4.200 €
- KiGa Mittbach, Heizung, Hausanschluss Nahwärme 61.800 €
- Kindergarten St. Zeno, Zuschuss Umbau Hort 58.100 €
- Refinanzierung Geschäftsbesorgungsvertrag Steinlandstr. III 907.000 €
- Straßen Allgemein, Gehwege 46.000 €
u.a. Gehweg 2086, Regenwasserkanal Ziegelstätterstr., Gehweg Lengdorfer Str.,
Straßenentwässerung BA 3 und 4 Fremdwassersanierung
- Straßenbau, Josefsbergstr./Bergstr. 200.000 €
HAR 193.000 €
- Straßenbau, Mais 183.000 €

HAR 90.400 €	
• Straßenbau, Erschließung BG südl. Manhartstr.	210.000 €
HAR 179.000 €	
• Abwasser Erwerb bewegliche Sachen (Ansatz 30.000 €), Stihl Akku	1.000 €
• Abwasser Hausanschlüsse	31.000 €
• Kanal Josefsbergstr./Bergstr.	160.000 €
HAR 67.000 €	
• Kanalbau Fremdwassersanierung (Ansatz 300.000 €)	117.000 €
• Friedhof, Erwerb bewegliche Sachen Laubbläser, Hochentaster	2.000 €
• Friedhof; Urnenröhren, Zaun (Ansatz 107.000 €)	19.800 €
• Erwerb bewegliche Sachen Bauhof (Ansatz 256.700 €) Rückfahrkamera, Multicar, Büromöbel, Küchenmöbel Sozialtrakt Bauhof, Traktor (HAR 50.000 €)	97.900 €
• Bauhof Neubau Sozialtrakt (Ansatz 150.000 €)	182.000 €
• Anteilsrechte EVE	9.700 €
• Erwerb bewegliche Sachen Wasser Ausstattung Werkzeugwagen, Ausstattung Büro Wasserwart, Notstromaggregat	29.500 €
• Wasser, Hausanschlüsse (Ansatz 30.000 €)	42.000 €
• Wasserleitungen (Ansatz 40.000 €) Wasserleitung Schule, Münchner Str., Druckreduzierschacht Adalbert- Stifter-Straße	21.500 €
• Wasserleitung Josefsbergstr./Bergstr.	140.000 €
HAR 124.000 €	
• Wasserversorgung Baugebiet südl. Manhartstr.	15.000 €
HAR 12.000 €	
• Grunderwerb (Ansatz 30.000 €)	5.000 €
• Sanierung Seilerwirt HAR 10.000 € für Fenster	16.400 €
• Hochbaumaßnahmen St.-Zeno-Platz 3 (Ansatz 688.200 €)	161.800 €
• Kredittilgung (Ansatz 715.550 €)	625.200 €
• Umschuldung	428.000 €
• Zuführung an Rücklagen	177.500 €

Folgende Investitionen wurden verschoben, bzw. noch nicht begonnen:

• Rathaus, Erwerb bewegliches Vermögen	5.000 €
• FFW Isen, Hochbaumaßnahmen Waschplatz	40.000 €
• Förderung TSV	20.000 €
• Straßenbau, Dorfener Str.	10.000 €
• Straßenbau, Buchschachen Neu	50.000 €

• Straßenbau, Erschließung BG südl. Haager Straße	56.000 €
• Straßenbeleuchtung	46.000 €
• Erneuerung Isenmauer, Umsetzung Hochwasserschutzkonzept	50.000 €
• Abwasser Hochbau, Schließanlage, Überdachung Lager	2.800 €
• Pumpwerk Manhartstraße	50.000 €
In Erschließung Baugebiet enthalten	
• Regenwasserkanal Haager Str.	150.000 €
• Kläranlage, Außenanlagen, Wasserrechtliche Genehmigung, Austausch Steuerung Kläranlage	139.000 €
• Abwasserbeseitigung BG südl. Haager Straße	30.000 €
• Rückbau Grundwassermessstellen ehem. Hausmülldeponie	15.000 €
• Breitband Teil III	30.000 €
• Breitband Gigabitrichtlinie	256.674 €
• Wasserleitung Dorfener Straße	230.000 €
• Wasserversorgung Baugebiet südl. Haagerstr.	14.000 €
• Abriss Lohmaierhaus	50.000 €
• Zuführung an VwHH	1.464.263 €

II. **Vorlage Jahresrechnung**