



STADT PFARRKIRCHEN

HAUSHALTSPLAN 2025

1.

Vorbericht

Vorbericht

zum Haushaltsplan 2025

der Stadt Pfarrkirchen

Nach § 6 KommHV-Doppik soll der Vorbericht einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft unter dem Gesichtspunkt der stetigen Erfüllung der Aufgaben geben.

1. Allgemeines

- Einwohnerzahl am 31.12.2023 (Erstwohnsitz)	13.694
- Gesamtfläche der Gemeindeflur	5.232,36 ha
- Gemeindestraßen	132,132 km
davon ausgebaut mit Schwarzdecke	121,725 km
- im Eigentum der Stadt, des MSV, des ZV und der Stiftung die von der Stadt verwaltet werden, befinden sich	80 Gebäude

2. Entwicklung der Haushaltsvolumina

	2025 Euro	2024 Euro	
Ergebnishaushalt	35.898.000,00	32.889.450,00	+ 9,15 %
- Aufwendungen -			
Finanzhaushalt	21.183.350,00	22.351.500,00	
- investiver Teil - <i>davon</i>			
- <i>Breitbanderschließung</i> <i>Cluster Ost/Cluster Ost Gigabit 2.0</i>			
<i>Anteil der Stadt Pfarrkirchen</i>	<i>3.498.200,00</i>	<i>3.893.050,00</i>	
<i>Anteile der Cluster-Kommunen</i> <i>(Bad Birnbach, Bayerbach und</i> <i>Triftern)</i>	<u><i>5.624.000,00</i></u>	<u><i>6.332.450,00</i></u>	
Finanzhaushalt	12.061.150,00	12.126.000,00	- 0,53 %
- investiver Teil - (ohne Breitbanderschließung Cluster Ost)			

**3. Ergebnishaushalt 2025;
Entwicklung der wichtigsten Erträge und Aufwendungen in den Jahren 2023, 2024 und
2025;
Erläuterungen zum Ergebnishaushalt**

3.1 Ergebnishaushalt 2025

Der Ergebnishaushalt enthält folgende **Erträge** und **Aufwendungen**:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Ordentliche Erträge	36.718.900,00 €	33.027.000,00 €
Finanzerträge	241.900,00 €	463.450,00 €
Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €
Erträge	<u>36.960.800,00 €</u>	<u>33.490.450,00 €</u>
Ordentliche Aufwendungen	35.843.500,00 €	32.838.150,00 €
Finanzaufwendungen	54.500,00 €	51.300,00 €
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €
Aufwendungen	<u>35.898.000,00 €</u>	<u>32.889.450,00 €</u>
Ergebnis	<u>+ 1.062.800,00 €</u>	<u>+ 601.000,00 €</u>

3.2 Die wichtigsten Erträge des Ergebnishaushaltes

Art des Ertrages:	Haushalts- plan 2025 Euro	Haushalts- plan 2024 Euro	Rechnungs- ergebnis 2023 Euro
Grundsteuer A	44.000,00	78.500,00	78.424,36
Grundsteuer B	1.850.000,00	1.580.000,00	1.565.390,14
Gewerbsteuer	9.500.000,00	9.000.000,00	10.838.636,73
Einkommensteuer-Beteiligung	8.042.200,00	7.587.000,00	7.290.845,00
Umsatzsteuerbeteiligung	1.196.450,00	1.213.000,00	1.171.900,00
Einkommensteuer-Ersatzleistung	584.200,00	606.900,00	550.835,00
Schlüsselzuweisung - Soll (Schlüsselzuweisungen - Ist)	3.562.150,00 (2.262.150,00)	3.262.150,00 (492.150,00)	3.123.072,00 (2.054.072,00)
Grunderwerbsteueranteil	100.000,00	100.000,00	144.213,79
Pauschale Finanzaufwendungen	252.200,00	249.000,00	240.804,66
Beteiligung Kfz-Steuer	225.800,00	225.800,00	225.800,00
Staatsanteil Freistaat Bayern für Kindertagesstätten	3.660.000,00	3.437.000,00	3.250.324,17
Betriebskostenförderung für Kindertagesstätten (U 3)	98.500,00	111.500,00	113.538,69
Kita Maria Ward und Schüler- zentrum Krabat			
Bezirkszuschüsse	180.000,00	0,00	0,00
Elternbeiträge, Essens-, Getränke- und Spielgeld	335.000,00	0,00	0,00
Komm. Verkehrsüberwachung, Verwarnungs- und Bußgelder	190.000,00	145.000,00	162.755,30
Zuweisungen vom Bund für kommunale Wärmeplanung und Machbarkeitsstudie Geothermie	170.000,00	0,00	0,00
Zuweisungen vom Land Kostenfreiheit des Schulweges	136.650,00	111.500,00	110.612,00
Zuweisungen vom Land - BayFAG Hangrutsche Carlonestraße und Einbach	390.000,00	0,00	0,00
Investitionspauschale	217.300,00	198.700,00	215.270,00
Straßenausbaupauschale	97.750,00	132.000,00	132.309,00
Verwaltungsgebühren	201.900,00	190.900,00	181.799,77
Volkshochschule - Kursgebühren	310.000,00	305.000,00	305.266,87
Bestattung und Grabablösung	241.000,00	237.000,00	230.434,61
Auflösung von Sonderposten	1.787.550,00	1.464.400,00	1.433.142,84
Mieten, Pachten u. Erbbauzins	493.150,00	489.450,00	485.889,55
Erträge PV-Anlagen	115.000,00	140.000,00	137.015,72
Kostenerstattungen Stadtwerke	497.700,00	487.900,00	460.528,31
Kostenerstattungen vom übrigen Bereich	285.600,00	238.100,00	342.372,86
Konzessionsabgabe	590.000,00	590.000,00	580.779,75
Erträge a. d. Werterhöhung bei Veräußerung von Grundstücken	470.000,00	70.000,00	567.594,68
Finanzerträge (insb. Habenzinsen)	241.900,00	463.450,00	328.253,20
Aktivierete Eigenleistungen	100.000,00	100.000,00	54.437,80
Summe	36.166.000,00	32.814.250,00	34.322.246,80

3.3 Die wichtigsten Aufwendungen des Ergebnishaushaltes

Art des Aufwandes:	Haushalts- plan 2025 Euro	Haushalts- plan 2024 Euro	Rechnungs- ergebnis 2023 Euro
Personalaufwendungen (incl. Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen)	10.029.400,00	7.226.150,00	6.300.099,46
Versorgungsaufwendungen	368.850,00	386.750,00	303.804,99
Grundstücks- und Gebäude- unterhalt	1.365.200,00	948.200,00	683.202,67
Straßenunterhalt - Material	533.000,00	610.000,00	381.133,48
Winterdienst - Material	65.000,00	65.000,00	85.661,61
Straßenbeleuchtung	220.000,00	230.000,00	225.376,38
Geräte und Ausstattungsgegen- stände	493.700,00	459.400,00	503.286,37
Gebäudereinigung	224.700,00	177.550,00	159.655,22
Bewirtschaftungskosten	473.100,00	429.000,00	373.640,36
Fahrzeugunterhalt	283.100,00	278.600,00	318.125,75
Aufwendungen für Dienst- leistungen	688.600,00	829.750,00	931.616,37
Bilanzielle Abschreibungen	4.234.950,00	3.558.050,00	3.405.032,39
Umlage Schulverbände	449.350,00	412.950,00	358.990,75
Umlage ZV Erholungsgebiet	41.100,00	40.600,00	39.219,00
Zuschüsse an Kindertages- stätten	4.330.000,00	6.012.000,00	5.768.269,80
Gewerbesteuerumlage	1.039.100,00	984.400,00	1.175.529,00
Kreisumlage - Soll	6.882.150,00	6.518.400,00	6.950.682,00
(Kreisumlage - Ist)	(8.782.150,00)	(10.268.400,00)	(7.635.682,00)
Kursleiterhonorare VHS	170.000,00	178.000,00	201.548,02
Mieten und Pachten	79.500,00	82.100,00	43.184,92
Schülerbeförderungskosten	258.800,00	235.000,00	152.863,15
Sachverständige	420.300,00	296.700,00	260.765,85
Versicherungsbeiträge	301.550,00	255.600,00	231.167,98
Straßenentwässerung	330.000,00	330.000,00	330.000,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	54.500,00	51.300,00	42.266,33
Zuführung zu Finanzausgleichs- rückstellungen	0,00	0,00	3.200.000,00
Summe	33.335.950,00	30.595.500,00	32.425.121,85

Die aufgeführten Personal- und Versorgungsaufwendungen (Seite - V 4 -) in Höhe von **10.398.250,00 €** setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Aufwendungen Euro	Ersatz- leistungen Euro	Nettoauf- wendungen Euro	Bemerkungen
<u>Verwaltung und Bauhof:</u>				
Beschäftigte - Arbeiter -	2.737.000,00	55.000,00	2.682.000,00	Lohnkostenzuschuss Jobcenter
Beschäftigte - Angestellte -	3.469.550,00	0,00	3.469.550,00	
Beamtenbezüge incl. Versorgungs- verbandsumlage und Beihilfe	1.258.400,00	0,00	1.258.400,00	
Zuführungen zu Pen- sions- und Beihilfe- rückstellungen	210.000,00	0,00	210.000,00	
Erstattungen		446.650,00	- 446.650,00	Stadtwerke, MSV, ZV, Stiftung
Leistungsentgelt nach TVöD	113.900,00	0,00	113.900,00	2 % der Brutto-lohn- summe zuzügl. SV- und ZV-Anteile
Zwischensumme	7.788.850,00	501.650,00	7.287.200,00	
<u>Kindertagesstätte Maria Ward - kommunale Trägerschaft ab 01.01.2025:</u>				
Beschäftigte - pädagogisches und nichtpädagogisches Personal, Verwaltungs- kraft, Trägerverwaltung und Zusatzkräfte -	2.146.950,00	19.350,00	2.127.600,00	Lohnkostenzuschuss Integrationsamt
<u>Schülerzentrum Krabat - kommunale Trägerschaft ab 01.09.2025:</u>				
Beschäftigte - pädagogisches und nichtpädagogisches Personal, Verwaltungs- kraft, Trägerverwaltung -	385.450,00	0,00	385.450,00	
<u>Jugendzentrum - kommunale Trägerschaft ab 01.09.2025:</u>				
Beschäftigte - pädagogisches Personal -	77.000,00	0,00	77.000,00	
Zwischensumme	2.609.400,00	19.350,00	2.590.050,00	
Gesamtsumme	10.398.250,00	521.000,00	9.877.250,00	

Die **Personalaufwendungen erhöhen** sich gegenüber der **Planung 2024** um **2.785.350,00 €** (+ 36,6 %), von **7.612.900,00 €** auf nunmehr **10.398.250,00 €**. Von dem **Erhöhungsbetrag** entfallen **2.609.400,00 €** auf die **ab dem Haushaltsjahr 2025** zusätzlich eingeplanten **Personalaufwendungen** für die **Kindertagesstätte Maria Ward**, das **Schülerzentrum Krabat** und das **Jugendzentrum**.

Ohne Berücksichtigung der **zusätzlichen Personalaufwendungen** für die **vorgenannten Einrichtungen** würde sich der **Planansatz 2025** auf **7.788.850,00 €** belaufen. Im **Vergleich** zum **Planansatz** des **Vorjahres** in Höhe von **7.612.900,00 €** errechnen sich **Mehraufwendungen** in Höhe von **rd. 176 T€** (+ 2,3 %). **Gegenüber** dem **voraussichtlichen Rechnungsergebnis 2024** in Höhe von **rd. 7,3 Mio. €** ergibt sich eine **Erhöhung** um **rd. 490 T€** (+ 6,4 %).

Der **Anstieg** der **Personalkosten** ist insbesondere durch folgende **Faktoren** bedingt:

- Übernahme der Trägerschaften für die Kindertagesstätte Maria Ward, das Schülerzentrum Krabat und das Jugendzentrum
- eingeplante Tarif-/Besoldungserhöhungen für Beschäftigte (+ 2,5 %) und Beamte (+ 5,5 % ab 01.02.)
- zeitweise nicht besetzte bzw. nachbesetzte Stellen in der Verwaltung und im Bauhof im Jahr 2024
- Nachbesetzung von zwei Stellen in der Verwaltung (wegen Eintritt in die Freistellungsphase der Altersteilzeit)
- Nachbesetzung einer Stelle im Bauamt (wegen Renteneintritt)
- Arbeitszeiterhöhungen bei zwei Beschäftigten in der Verwaltung
- Einstellung einer geringfügig Beschäftigten für die Volkshochschule
- Einstellung von drei Beschäftigten für den Bauhof (wegen Renteneintritt und Langzeiterkrankungen)
- Höhergruppierungen und Stufenaufstiege

3.4 Erläuterungen zum Ergebnishaushalt

Im **Ergebnishaushalt 2025** sind **Erträge** in Höhe von insgesamt **36.960.800,00 €** eingeplant. Das entspricht **gegenüber dem Haushalt 2024** einem **Plus** von **3.470.350,00 €** (= + 10,4 %).

Die **Steuereinnahmen** erhöhen sich **2025** um **1.151.650,00 €** auf **21.228.550,00 €** (+ 5,7 %).

Bei der **Grundsteuer A und B** wurden mit **1.894 T€** um **235.500,00 €** mehr angesetzt als im **Jahr 2024**. Im **Planansatz** wurden insbesondere **Nachveranlagungen** und **Wertfortschreibungen** berücksichtigt. Im Rahmen der **Grundsteuerreform** wurde dem **Gebot der Aufkommensneutralität** durch die **Senkung der Grundsteuerhebesätze** von **330 v. H.** auf **268 v. H.** nachgekommen. In den **Planansatz 2025** sind infolge der **Grundsteuerreform Erträge** in Höhe von **rd. 84 T€** eingerechnet, die **beginnend im Jahr 2026** für zu gewährende **Erlässe** nach **Art. 8 des Bayerischen Grundsteuergesetzes** zurückzuerstatten sind. Dementsprechend sind in den **Finanzplanungsjahren 2026 bis 2028** trotz eines **grundsätzlichen jährlichen Aufwuchses** mit **1.834 T€, 1.854 T€** und **1.894 T€** **niedrigere Grundsteuererträge** veranschlagt.

Für die **Gewerbsteuer** wurde ein **Planansatz** in Höhe von **9,5 Mio. €** gebildet. Das bedeutet gegenüber dem **Vorjahr** eine **Erhöhung** um **500 T€**. Im **Jahr 2024** konnten mit einem **Gewerbsteueraufkommen** von **rd. 12,5 Mio. €** erhebliche **Mehrerträge** verzeichnet werden. Diese **resultieren** aus **sehr positiven Veranlagungsergebnissen** für die Jahre 2022 und 2023 bei einigen **Unternehmen**, die zu entsprechenden **Nachzahlungen** und **Vorauszahlungsanpassungen** geführt haben. Im **Jahr 2025** wird von einem **niedrigeren Gewerbsteueraufkommen** ausgegangen. **Basis** für die Bildung des **Planansatzes 2025** in Höhe von **9,5 Mio. €** ist das **Gewerbsteueraufkommen** in den **letzten Jahren** und der **aktuelle Sollstellungsstand** in Höhe von **rd. 9,9 Mio. €**. In den **Finanzplanungsjahren 2026 bis 2028** sind **Gewerbsteuererträge** in Höhe von **9,5 Mio. €, 10,0 Mio. €** und **10,5 Mio. €** angesetzt.

Auf Grundlage der Mitteilung des Bayer. Landesamtes für Statistik beläuft sich der **Gemeindeanteil** an der **Einkommensteuer** im **Jahr 2025** voraussichtlich auf **8.042.200,00 €**. Dies bedeutet **gegenüber dem Vorjahresansatz** von **7.587.000,00 €** einen **Zuwachs** um **455.200,00 €** (+ 6,0 %). Im **Jahr 2024** waren mit einem **Anteil** in Höhe von **7.675.653,00 €** gegenüber dem **Planansatz Mehrerträge** in Höhe von **rd. 89 T€** zu verzeichnen. Im **Vergleich dazu** errechnet sich für 2024 ein **Plus** von **rd. 367 T€** (+ 4,8 %). In den **Finanzplanungsjahren 2026 bis 2028** kann nach der **letzten Steuerschätzung** vom Oktober 2024 mit einer **Erhöhung** des Gemeindeanteils jeweils gegenüber dem Vorjahr um **5,7 %, 5,6 %** und **4,8 %** gerechnet werden. Dementsprechend wurden für die **Finanzplanungsjahre 2026 bis 2028 Planansätze** in Höhe von **8.500 T€, 8.975 T€** und **9.407 T€** gebildet.

Die **Gemeinden** erhalten vom **Aufkommen der Umsatzsteuer** einen **Anteil** von **1,99594395 %**. **Zusätzlich** stellt der **Bund** den **Gemeinden** einen **Festbetrag** von **2,4 Mrd. € p. a.** zur Verfügung. Nach Mitteilung des Bayerischen Landesamtes für Statistik beläuft sich der **Gemeindeanteil** für die **Stadt Pfarrkirchen** im **Jahr 2025** auf **1.196.450,00 €**. Der **tatsächliche Umsatzsteueranteil 2024** belief sich auf **1.204.004,00 €** und lag damit um **8.996,00 €** unter dem **Planansatz** in Höhe von **1.213.000,00 €**. Daraus errechnet sich für **2025** eine **Minderung** um **7.554,00 €** (- 0,6 %). In den **Finanzplanungsjahren 2026 bis 2028** kann nach dem **Arbeitskreis Steuerschätzung** nur von **moderaten Zuwachsraten** von **2,4 %** im **Jahr 2026** und **je 2,0 %** in den **Jahren 2027 und 2028** ausgegangen werden. Daraus errechnen sich **Finanzplanansätze** in Höhe von **1.225 T€, 1.250 T€** und **1.275 T€**.

Die **Schlüsselzuweisung 2025** wurde vom **Bayer. Landesamt für Statistik** auf **2.262.150,00 €** festgesetzt. Im **Jahr 2024** hat die **Stadt Pfarrkirchen** lediglich eine **Schlüsselzuweisung** in Höhe von **492.192,00 €** erhalten. Die **Höhe der Schlüsselzuweisung** hängt von der **Steuerkraft** ab. Die **Entwicklung der Steuerkraft** ist **maßgeblich** vom **Gewerbsteueraufkommen** beeinflusst, das neben der **Einkommen- und Umsatzsteuerbeteiligung** sowie der **Grundsteuer** in die **Berechnung** einbezogen wird. Die **Ermittlung der Steuerkraft** erfolgt jeweils auf **Basis** der **Beträge des Vorvorjahres**. Im **Jahr 2024** wirkte sich das **Gewerbsteueraufkommen 2022** mit **Istbeträgen** in Höhe von **rd. 12,85 Mio. €** **steuerkraftherhöhend** aus. In die **Steuerkraft 2025** ist das **Gewerbsteuer-Ist 2023** mit **rd. 10,75 Mio. €** eingerechnet. Das **Gewerbsteueraufkommen** lag in den **Jahren 2022 und 2023** deutlich über den **Planansätzen** in Höhe von **7,0 Mio. €** und **8,0 Mio. €**.

Für die erwarteten **Mindererträge** bei der **Schlüsselzuweisung** in den **Jahren 2024** und **2025** wurden bei den **Jahresabschlüssen 2022** und **2023** **Finanzausgleichsrückstellungen** in Höhe von **2.770 T€** und **1.300 T€** gebildet. Die **ertragswirksame Auflösung** führt im **Ergebnishaushalt** in den **Jahren 2024** und **2025** zu Planansätzen in Höhe von **3.262.150,00 €** und **3.562.150,00 €**.

Im **Finanzplanungsjahr 2026** wird auf Basis des **Gewerbesteuer-Istaufkommens 2024** in Höhe von rd. **12,5 Mio. €** von einer **Schlüsselzuweisung** in Höhe von **1.633.500,00 €** ausgegangen. Beim **Abschluss 2024** ist aufgrund der **positiven Entwicklung** beim **Gewerbesteueraufkommen** die **Bildung** einer **Finanzausgleichsrückstellung** für die **Schlüsselzuweisung 2026** in Höhe von **1,5 Mio. €** vorgesehen, sodass sich der **Ansatz** im **Ergebnishaushalt** auf **3.133.500,00 €** erhöht.

In den **Finanzplanungsjahren 2027** und **2028** wird aufgrund der **niedrigeren Planansätze** bei den maßgeblichen **Gewerbesteuererträgen 2025** und **2026** mit höheren **Schlüsselzuweisungen** in Höhe von **3,82 Mio. €** und **4,19 Mio. €** gerechnet.

Der **Ergebnishaushalt 2025** weist auf der **Aufwandsseite** ein **Volumen** von **35.898.000,00 €** aus, was gegenüber dem **Etat 2024** eine **Erhöhung** um **3.008.550,00 €** oder **9,1 %** bedeutet.

Auf der **Aufwandsseite** des **Ergebnishaushalts 2025** ist die **Kreisumlage** nach den Personalaufwendungen der **zweitgrößte** **Ausgabeposten** des städtischen Haushalts. Die **Umlagekraft** der **Stadt Pfarrkirchen** beträgt im **Jahr 2025** **18.296.088,00 €**. Das bedeutet im **Vergleich** zu dem **Vorjahresbetrag** in Höhe von **21.392.488,00 €** eine **Minderung** um **3.096.400,00 €** (- 14,5 %). Die **Umlagekraft** des **Landkreises Rottal-Inn** für das laufende Jahr beläuft sich auf **173.200.509,00 €** und **sinkt** gegenüber 2024 um **10.121.224,00 €** (- 5,5 %). Trotz des **deutlichen Rückgangs** der **Umlagekraft** wird der **Landkreis Rottal-Inn** im **Jahr 2025** den **Kreisumlagesatz** gegenüber dem **Vorjahr** voraussichtlich unverändert bei **48,0 %** belassen. Das bedeutet für den **Landkreis Rottal-Inn** **Einnahmen** aus der **Kreisumlage** in Höhe von **83.136.244,00 €** und damit um **4.858.188,00 €** weniger als im **Vorjahr**. Aufgrund der **niedrigeren Umlagekraft** des **Landkreises Rottal-Inn** hätte sich bei einem **unveränderten Umlagesoll** gegenüber **2024** in Höhe von **87.994.432,00 €** ein **Umlagesatz** von **50,8 %** errechnet. In den **Jahren 2020** bis **2023** lag der **ungedeckte Finanzbedarf** des **Landkreises Rottal-Inn** bei **61.469.796,00 €**, **64.115.575,00 €**, **69.449.302,00 €** und **73.370.374,00 €**. Für die **Stadt Pfarrkirchen** ergibt sich im **Jahr 2025** bei einem **Umlagesatz** von **48,0 %** eine **Kreisumlagebelastung** in Höhe von **8.782.150,00 €**. Aufgrund der **sehr positiven Entwicklung** bei den **Gewerbesteuer-Isteinnahmen** im **Jahr 2023** wurde beim **Abschluss 2023** der **Finanzausgleichsrückstellung** für die **Kreisumlage 2025** ein Betrag von **1,9 Mio. €** zugeführt. Durch die **Rückstellungsauflösung** im **Jahr 2025** vermindern sich die **Aufwendungen** für die **Kreisumlage 2025** im **Ergebnishaushalt** auf **6.882.150,00 €**.

Im **Finanzplanungsjahr 2026** wird die **Umlagekraft** aufgrund des **Gewerbesteuer-Istaufkommens 2024** in Höhe von rd. **12,5 Mio. €** voraussichtlich rd. **21,5 Mio. €** betragen. Bei **Annahme** eines gegenüber 2025 **unveränderten Umlagesatzes** von **48,0 %** errechnet sich für **2026** eine **Kreisumlagebelastung** in Höhe von **10.320.000,00 €**. Für die **periodengerechte Darstellung** der **Verpflichtungen** aus dem **Finanzausgleich** ist deshalb beim **Jahresabschluss 2024** die **Bildung** einer **Finanzausgleichsrückstellung** für die **Kreisumlage 2025** in Höhe von **3,5 Mio. €** vorgesehen, sodass sich der **Ansatz** im **Ergebnishaushalt** auf **6.820.000,00 €** vermindert. Entsprechend den **Planansätzen** für das **Gewerbesteueraufkommen** und die **Schlüsselzuweisungen** wird in den **Finanzplanungsjahren 2027** und **2028** mit **Kreisumlagen** in Höhe von **8.950.000,00 €** und **9.960.000,00 €** gerechnet.

Die **Schulverbandsumlage** an den **Mittelschulverband Pfarrkirchen** wird sich aufgrund der **Generalsanierung** der **Mittelschule** in den **Jahren 2024** bis **2027** mit voraussichtlichen **Gesamtkosten** in Höhe von rd. **25 Mio. €** deutlich **erhöhen**. Im **Jahr 2024** betrug die **Schulverbandsumlage** **400.945,00 €** (2023: 347.100,00). Für **2025** wurde die von der **Stadt Pfarrkirchen** zu entrichtende **Schulverbandsumlage** vom **Mittelschulverband** auf **449.310,00 €** festgesetzt. Die **Planansätze** in den **Finanzplanungsjahren 2026** bis **2028** belaufen sich auf **521 T€, 1.065 T€** und **1.102 T€**.

Im Bereich der **Kindertagesstätten** ergeben sich im **Jahr 2025** mehrere **Veränderungen**. Die **Stadt Pfarrkirchen** übernimmt nach den **Kündigungen** der **Betriebsträgervereinbarungen** durch die **bisherigen Träger** die **Kindertagesstätte Maria Ward** ab 01.01.2025 und das **Schülerzentrum Krabat** ab 01.09.2025 in **kommunale Trägerschaft**. Auch für die **Kindertagesstätte Zwergenburg** und den **Kindergarten St. Elisabeth** wurden die **Betriebsträgervereinbarungen** zum 31.08.2025 **gekündigt** und ab **September 2025** steht ein **Trägerwechsel** an.

Die von der **Stadt Pfarrkirchen** zu leistenden **Kommunalzuschüsse** an die **Träger der Kindertagesstätten** nach den Vorschriften des **BayKiBiG** belaufen sich auf **1.870 T€**. Der **rechnerische Kommunalanteil** für die **Kindertagesstätte Maria Ward** in Höhe von **800 T€** und für das **Schülerzentrum Krabat** in Höhe von **142 T€** (anteilig für 01.09.-31.12.) ist im **Haushaltsplan 2025** aufgrund der **Übernahme in kommunale Trägerschaft** nicht mehr als **Zuschuss** an die **Einrichtungsträger** abzubilden.

Die **auszahlenden** und **rechnerischen Kommunalanteile** summieren sich auf **2.812 T€**. Das bedeutet gegenüber dem **Planansatz des Vorjahres** in Höhe von **2.575 T€** eine **Erhöhung** um **237 T€** (+ 9,2 %). Die **Erhöhung** resultiert insbesondere aus der **Anpassung des Basiswertes** nach dem **BayKiBiG** und **zusätzlichen Betreuungsplätzen** (**Waldkindergartengruppe** ab September 2024 und **Mini-Kita**). Für die **Finanzplanungsjahre 2026 bis 2028** wurden für die **auszahlenden Kommunalzuschüsse Planansätze** in Höhe von **1.636 T€, 1.687 T€** und **1.744 T€** gebildet. Die **rechnerischen Kommunalanteile** für die **Kindertagesstätte Maria Ward** und das **Schülerzentrum Krabat** belaufen sich in den **Jahren 2026 bis 2028** auf **1.257 T€, 1.291 T€** und **1.326 T€**. **Zusammengerechnet** ergeben sich somit **Beträge** in Höhe von **2.893 T€, 2.978 T€** und **3.070 T€**.

Die **Personalaufwendungen** für alle **Beschäftigten** und **Beamten** der Stadt Pfarrkirchen **einschließlich** der **Versorgungsverbandsumlage**, der **Beihilfe** sowie den **Zuführungen** zu den **Pensions- und Beihilferückstellungen** erhöhen sich gegenüber den **Planansätzen 2024** um **2.785.350,00 €** (+ 36,6 %) auf insgesamt **10.398.250,00 €**. Die **Hauptgründe** hierfür sind auf den **Seiten - V 5 und V 6** - erläutert.

Die **Aufwendungen** für **Sach- und Dienstleistungen** erhöhen sich von **5.101.150,00 €** im Jahr **2024** auf **5.572.200,00 €** im Jahr **2025**. **Aufwandsmehrungen** sind insbesondere beim **Grundstücks- und Gebäudeunterhalt** (+ rd. 417 T€), den **Reinigungskosten** (+ rd. 47 T€) und den **Bewirtschaftungskosten** (+ 44 T€) zu verzeichnen. In den **Aufwendungen** für den **Gebäudeunterhalt** ist für die **Sanierung** der beiden **WC-Türme** an der **Grundschule Pfarrkirchen** ein Betrag in Höhe von **480 T€** enthalten. Die höheren **Reinigungs- und Bewirtschaftungskosten** resultieren insbesondere aus **zusätzlichen Liegenschaften** (**Modulanlage Kinderhort an der Grundschule, Kindertagesstätte Maria Ward** und **Schülerzentrum Krabat** in kommunaler Trägerschaft). Außerdem ist bei den **Bewirtschaftungskosten** eine **Erhöhung** der **Gasbezugspreise** um 18,5 % berücksichtigt.

Der **Werteverzehr** des **städtischen Vermögens** wird über die **Abschreibungen** dargestellt und ist im laufenden Haushaltsjahr mit **4.234.950,00 €** veranschlagt (2024: 3.558.050,00 €). Diesem **Aufwand** stehen **Erträge** aus der Auflösung von **Sonderposten** in Höhe von **1.787.550,00 €** (2024: 1.464.400,00 €) gegenüber. Die **Netto-Abschreibungen** belaufen sich somit auf **2.447.400,00 €** und **erhöhen** sich gegenüber der **Planung 2024** um **353.750,00 €**. In den **Finanzplanungsjahren 2026 bis 2028** erhöhen sich die **Netto-Abschreibungen** auf **2.477.300,00 €, 2.596.300,00 €** und **2.704.050,00 €**. **Maßgeblich** für den **Anstieg** der **Netto-Abschreibungen** in den **Jahren 2025 ff.** ist neben der **allgemeinen Investitionstätigkeit** insbesondere die **Breitbanderschließung** (Cluster Ost).

Der **Ergebnishaushalt 2025** schließt mit einem **Jahresüberschuss** in Höhe von **1.062.800,00 €**. Dabei ist **berücksichtigt**, dass beim **Abschluss 2023** **Finanzausgleichsrückstellungen** für die **Schlüsselzuweisung 2025** und **Kreisumlage 2025** in Höhe von insgesamt **3.200.000,00 €** gebildet wurden, die im **Jahr 2025 ergebnisverbessernd** aufgelöst werden. **Ohne** die **Rückstellungsaufösungen** würde sich ein **negatives Jahresergebnis** in Höhe von **2.137.200,00 €** ergeben.

Im **Finanzplanungsjahr 2026** wird ein **positives Jahresergebnis** in Höhe von **1.174.000,00 €** ausgewiesen. In das **Jahresergebnis** sind insgesamt **ergebnisverbessernde Rückstellungsaufösungen** in Höhe von **5,0 Mio. €** eingerechnet. Die **Zuführungen** zu den **Finanzausgleichsrückstellungen** sind beim **Jahresabschluss 2024** vorgesehen. Die **positive Entwicklung** beim **Gewerbesteueraufkommen** im Jahr **2024** führt im **Jahr 2026** voraussichtlich zur **Festsetzung** einer **Schlüsselzuweisung** in Höhe von rd. **1,63 Mio. €**. Gleichzeitig erhöht sich die **Kreisumlage-Istbelastung** bei **Annahme** eines **unveränderten Kreisumlagesatzes** von **48,0 %** auf **10,32 Mio. €**. Für die **periodengerechte Abbildung** der **Belastungen** aus dem **Finanzausgleich** ist deshalb beim **Jahresabschluss 2024** die **Bildung** von **Finanzausgleichsrückstellungen** in Höhe von **1,5 Mio. €** für die **Schlüsselzuweisung 2026** und in Höhe von **3,5 Mio. €** für die **Kreisumlage 2026** geplant. **Ohne** die eingeplanten **Rückstellungsaufösungen** würde sich im **Finanzplanungsjahr 2026** ein **Jahresfehlbetrag** in Höhe von **3.826.000,00 €** ergeben.

In den **Finanzplanungsjahren 2027** und **2028** wird auf **Basis** der **eingepannten Steuereinnahmen** und **Schlüsselzuweisungen** in Höhe von **3,82 Mio. €** und **4,19 Mio. €** mit geringfügigen **Jahresüberschüssen** in Höhe von **140.600,00 €** und **79.650,00 €** gerechnet.

Entwicklung der Ergebnishaushalte

	Fehlbetrag	Überschuss
2015 (Rechnungsergebnis)		2.407.198,11 €
2016 (Rechnungsergebnis)		1.040.147,94 €
2017 (Rechnungsergebnis)		4.511.270,39 €
2018 (Rechnungsergebnis)		2.056.736,70 €
2019 (Rechnungsergebnis)		2.530.482,43 €
2020 (Rechnungsergebnis)		147.325,16 €
2021 (Rechnungsergebnis)		721.024,50 €
2022 (Rechnungsergebnis)		224.011,90 €
2023 (Rechnungsergebnis)		627.585,97 €
2024 (Haushaltsplan)		601.000,00 €
2025 (Haushaltsplan)		1.062.800,00 €
2026 (Haushaltsplan)		1.174.000,00 €
2027 (Haushaltsplan)		140.600,00 €
2028 (Haushaltsplan)		79.650,00 €

4. Finanzhaushalt 2025; Investitionen, Finanzmittel, Schulden

4.1 Finanzhaushalt 2025

Der Finanzhaushalt enthält folgende **Ein-** und **Auszahlungen**:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	34.430.350,00 €	28.838.500,00 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.496.200,00 €	17.683.800,00 €
Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00 €	2.200.000,00 €
Einzahlungen	<u>49.926.550,00 €</u>	<u>48.722.300,00 €</u>
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	33.333.050,00 €	32.870.100,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.749.100,00 €	21.880.250,00 €
Tilgung von Krediten für Investitionen	434.250,00 €	471.250,00 €
Auszahlungen	<u>54.516.400,00 €</u>	<u>55.221.600,00 €</u>
Änderung des Bestandes an Finanzmitteln	<u>- 4.589.850,00 €</u>	

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Anfangsbestand an Finanzmitteln zum 01.01. des Jahres	13.821.063,41 €	14.726.693,82 €
Endbestand an Finanzmitteln:	<u>9.231.213,41 €</u>	

4.2 Investitionen, Finanzmittel, Schulden

Der **Finanzhaushalt 2025** weist **Auszahlungen** für Hoch- und Tiefbaumaßnahmen, Grundstückskäufe, den Erwerb von beweglichem Vermögen, die Gewährung von Darlehen an Vereine sowie aktivierbare Zuwendungen in Höhe von **20.749.100,00 €** aus. Die **erwarteten Einzahlungen** aus Investitionszuschüssen, Grundstücksverkäufen, Rückflüssen von Darlehen von den Stadtwerken Pfarrkirchen und von Vereinen sowie Stellplatz- und Spielplatzablösebeträgen belaufen sich auf **15.496.200,00 €**. Daraus ergibt sich ein **Saldo** aus **Investitionstätigkeit** in Höhe von **minus 5.252.900,00 €**.

Aufgrund der **positiven Entwicklung** des **Gewerbesteueraufkommens** im **Jahr 2023** muss die **Stadt Pfarrkirchen** im **Jahr 2025** eine **Kreisumlage** in Höhe von **8.782.150,00 €** an den **Landkreis** bezahlen und erhält aus der **Schlüsselzuweisung** lediglich eine **Einzahlung** in Höhe von **2.262.150,00 €**. Zusätzlich **erhöhen** sich die **Auszahlungen** für **Sach- und Dienstleistungen** von **5.119.550,00 €** auf **5.568.700,00 €**. Trotzdem ergibt sich im **Finanzhaushalt 2025** ein **positiver Saldo** aus **laufender Verwaltungstätigkeit** in Höhe von **1.097.300,00 €**. Dies ist aber auf eine **Besonderheit** im **Haushaltsjahr 2025** zurückzuführen. Mit der **Übernahme** der **Trägerschaften** für die **Kindertagesstätte Maria Ward** und das **Schülerzentrum Krabat** werden **vorhandene Betriebsmittelrücklagen** an die **Stadt Pfarrkirchen** übertragen. Daraus resultiert auf der **Einzahlungsseite** ein **Planansatz** in Höhe von **1,36 Mio. €**. **Rechnet** man diesen **Betrag nicht ein**, müsste ein **negativer Saldo** aus **laufender Verwaltungstätigkeit** in Höhe von **262.700,00 €** ausgewiesen werden.

Unter Berücksichtigung der **ordentlichen Tilgungsauszahlungen** in Höhe von **434.250,00 €** ergibt sich insgesamt ein **Finanzmittelfehlbetrag** von **4.589.850,00 €**.

Der **Haushalt 2025** mit einem **Volumen des investiven Teils** des **Finanzhaushaltes** in Höhe von **21.183.350,00 €** ist hauptsächlich geprägt von den **Ausgaben für Hoch- und Tiefbaumaßnahmen** mit **16.197.450,00 €**, dem **Erwerb von Grundstücken** mit **2.479.000,00 €**, dem **Erwerb von beweglichem Vermögen** mit **1.722.750,00 €** sowie den **ordentlichen Tilgungsleistungen** in Höhe von **434.250,00 €**.

Für **Hochbaumaßnahmen** sind **2.162.200,00 €** eingeplant. Von dem Planansatz **entfallen** auf die **Sanierung des Gebäudes Kirchenplatz 2** **449.800,00 €**, den **Neubau einer Unterstellhalle** im Bauhof **245.400,00 €**, die **Sanierung und Aufstockung** des ehem. **Hausmeisterhauses** der **Grundschule** **570 T€**, **Planungsleistungen** für die **Erweiterung der Grundschule** einschließlich **Außenanlagen** **150 T€**, die **Errichtung** eines **zweiten Fluchtweges** für den **Mehrzweckraum** am **Spitalplatz 2** für die künftige **Nutzung** durch den **Kindergarten St. Elisabeth** **140 T€** und **Maßnahmen** für das **Sturzflutrisikomanagement** **102 T€**.

Der Planansatz für die **Tiefbaumaßnahmen** beläuft sich auf **14.035.250,00 €**. **Größte Einzelmaßnahme** mit einem **Gesamtausgabebedarf** in Höhe von **rd. 12,8 Mio. €** ist die **Breitbanderschließung Cluster Ost**. Diese **Maßnahme** wird von der **Stadt Pfarrkirchen** als **Lead-Kommune** auch für den **Markt Bad Birnbach**, den **Markt Triftern** und die **Gemeinde Bayerbach** abgewickelt. Im **Jahr 2024** war ein Betrag in Höhe von **3,7 Mio. €** zur Zahlung fällig. Der **verbleibende Betrag** in Höhe von **rd. 9,1 Mio. €** ist im **Haushaltsjahr 2025** eingeplant. Der **Anteil der Stadt Pfarrkirchen** an dem **Gesamtausgabebedarf** beläuft sich auf **rd. 4.865 T€** (rd. 38 %). Neben den Ansätzen für die **Dorferneuerung Waldhof**, die **Neugestaltung des Skaterplatzes/Multifunktionsanlage**, die **Sanierung des Fußball-Hauptplatzes** in der **Rennbahn**, **Baugebieterschließungen**, **Brückenbauwerken** und **Straßensanierungen** sind für die **Fortführung der Sanierung Gartlbergstraße** im **Haushaltsjahr 2025** **1,7 Mio. €** und im **Finanzplanungsjahr 2026** **rd. 725 T€** enthalten.

Der **eingeplante Betrag** für den **Erwerb von Grundstücken** in Höhe von **2.479.000,00 €** setzt sich aus **Ansätzen** für den **Erwerb von Wohnbau-, Gewerbe- und sonstigen Grundstücken** sowie **landwirtschaftlichen Flächen** zusammen.

Der **Erwerb von beweglichem Vermögen** umfasst ein **Ausgabevolumen** von **1.722.750,00 €**.

Größere Einzelposten sind folgende Anschaffungen:

- **Fahrzeug- und Geräte-Ersatzbeschaffungen** für den **Bauhof**, u. a. Lkw 2-Achser (Vorführfahrzeug), Mobilbagger, Kleintraktor, Streugeräte für Winterdienstfahrzeuge, Mähgeräte, Hebebühne: **580 T€**
- **Feuerwehr Waldhof**, Tragkraftspritzenfahrzeug-Logistik: **365 T€** (Festbetragsförderung vom Land: 60.060,00 €)
- **Feuerwehr Pfarrkirchen**, Rettungssatz für HLF: **45 T€**
- **Feuerwehren**, Digitalfunk (Meldeempfänger und Sirenensteuerungen): **204.250,00 €** (Zuschuss vom Land: 119.050,00 €, Fördersatz rd. 58 %)
- **Grundschule**, digitale Tafeln: **55 T€**
- **Kinderspielplätze**, Spielgeräte-Ersatz- und Neubeschaffungen: **125 T€**

Die **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** sind in der **Anlage 1** zum **Erläuterungsbericht „Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren 2025 bis 2028“** ausführlich dargestellt.

Zu den **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** wird auf die **Anlage 2** zum **Erläuterungsbericht „Voraussichtliche Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in den Jahren 2025 bis 2028“** verwiesen.

Bezüglich der nachfolgend **dargestellten Entwicklung** des **Finanzmittelbestandes** und der **Investitionskredite** in den **Finanzplanungsjahren 2026 bis 2028** wird **ausdrücklich** darauf hingewiesen, dass für die **Hochbaumaßnahmen**

- **Erweiterung der Grundschule einschließlich Außenanlagen**
- **Feuerwehrhaus Reichenberg, Neubau Fahrzeughalle mit Sanitär- und Umkleideräumen**
- **Neubau Feuerwehrhaus/Dorfgemeinschaftshaus Waldhof**

im **Haushaltsjahr 2025** lediglich **Planungskosten** für die **Leistungsphasen 1 und 2** bzw. **Vorplanungen** in Höhe von insgesamt **200 T€** angesetzt sind. **Investive Auszahlungen** für **weitergehende Planungsleistungen** und die **Durchführung der Hochbaumaßnahmen** sind in den **Finanzplanungsjahren 2026 bis 2028** noch nicht **abgebildet**, weil zum **jetzigen Zeitpunkt** die **vorausichtlichen Gesamtkosten nicht seriös und belastbar** beziffert werden können und die **Entscheidung** über das **weitere Vorgehen** nach Erarbeitung der **Planentwürfe** und **Kostenschätzungen** in der **Zuständigkeit** des **Stadtrates** liegt. Auf die **Ausführungen** zu den **Hochbaumaßnahmen** in der **Anlage 1** zum **Erläuterungsbericht** wird ergänzend verwiesen.

Der auf Seite - V 11 - angegebene **Stand der Finanzmittel** zum **01.01.2025** mit **13.821.063,41 €** (entspricht dem Ergebnis der Finanzrechnung 2024 und dem Stand der liquiden Mittel in der Schlussbilanz zum 31.12.2024) **erhöht sich um** die bilanziell bei den Finanzanlagen ausgewiesenen **inneren Darlehen an die Stadtwerke** in Höhe von **1.380.000,00 €** und die **Forderungen der Stadt** gegenüber der **Vereinigten Stiftung für Wohltätigkeit**, dem **Mittelschulverband** und dem **Zweckverband Erholungsgebiet** aus der sog. **Einheitskasse** (Abwicklung des Zahlungsverkehrs über die Girokonten der Stadt) in Höhe von **310.775,07 €**. **Insgesamt** ergibt sich damit zum **31.12.2024** ein **Finanzmittelbestand** in Höhe von **15.511.838,48 €**. Dies entspricht gegenüber dem **Stand zum 31.12.2023** in Höhe von **17.144.267,38 €** einer **Minderung um 1.632.428,90 €**.

Der **Finanzmittelfehlbetrag** im **Haushaltsjahr 2025** in Höhe von **4.155.600,00 €** zuzüglich der **Tilgungsauszahlungen** in Höhe von **434.250,00 €**, insgesamt **4.589.850,00 €** kann durch eine **Entnahme** aus dem **Finanzmittelbestand** ausgeglichen werden.

Die **Entnahme** aus den **Finanzmitteln** im **Jahr 2025** führt zu einem **Finanzmittelbestand** in Höhe von **9.231.213,41 €**. Unter **Hinzurechnung** der **inneren Darlehen** an die **Stadtwerke** in Höhe von **1.265.000,00 €** und der **Forderungen** der Stadt aus der Verrechnung **Einheitskasse** in Höhe von **310.775,07 €** ergibt sich zum **31.12.2025** insgesamt ein **Finanzmittelbestand** in Höhe von **10.806.988,48 €**.

Im **Finanzplanungsjahr 2026** wird aufgrund des **Gewerbesteuer-Istaufkommens 2024** in Höhe von rd. **12,5 Mio. €**, das in die **Ermittlung** der **Steuer- und Umlagekraft 2026** einfließt, mit einer **Einzahlung** aus der **Schlüsselzuweisung** in Höhe von rd. **1,63 Mio. €** und auf Basis eines Umlagesatzes von **48,0 %** mit einer **Kreisumlage-Istbelastung** von **10,32 Mio. €** gerechnet. Dies führt beim **Saldo** aus **laufender Verwaltungstätigkeit** zu einem **negativen Betrag** in Höhe von **1.608.550,00 €**. Unter Berücksichtigung des **negativen Saldos** aus **Investitionstätigkeit** in Höhe von **1.947.550,00 €** und den **Auszahlungen** für die **Tilgung** von **Investitionskrediten** in Höhe von **432.350,00 €** ergibt sich im **Finanzhaushalt** im **Jahr 2026** ein **Finanzmittelfehlbetrag** in Höhe von **3.988.450,00 €**.

Der **Finanzmittelbestand** vermindert sich im **Jahr 2026** von **9.231.213,41 €** auf **5.242.763,41 €**. Unter **Berücksichtigung** der **inneren Darlehen** an die **Stadtwerke** in Höhe von **1.150.000,00 €** und der **Forderungen** der Stadt aus der Verrechnung **Einheitskasse** in Höhe von **310.775,07 €** errechnet sich zum **31.12.2026** ein **Finanzmittelbestand** in Höhe von **6.703.538,48 €**.

In den **Finanzplanungsjahren 2027** und **2028** belaufen sich die **Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit** auf **2.371.050,00 €** und **2.191.850,00 €**. Im **Jahr 2027** muss den **Finanzmitteln** aufgrund des **negativen Saldos** aus **Investitionstätigkeit** in Höhe von rd. **3,6 Mio. €** und den **Auszahlungen** für die **Tilgung** von **Investitionskrediten** in Höhe von **399.950,00 €** ein Betrag in Höhe von **1.649.200,00 €** entnommen werden. Im **Finanzplanungsjahr 2028** kann den **Finanzmitteln** bei **investiven Auszahlungen** in Höhe von **14.299.450,00 €** und **Kredittilgungen** in Höhe von **391.350,00 €** aufgrund der geplanten **investiven Einzahlungen** in Höhe von **16.774.200,00 €** ein Betrag von **4.275.250,00 €** zugeführt werden.

Die **Entnahmen** aus den **Finanzmitteln** in den **Jahren 2025, 2026** und **2027** sowie die **Zuführung** zu den **Finanzmitteln** im **Jahr 2028** führen im **Finanzhaushalt** zum **Ende** des **Finanzplanungszeitraumes** am **31.12.2028** zu einem **Finanzmittelbestand** in Höhe von **7.868.813,41 €**.

Wie bereits erläutert, **erhöht** sich der im **Finanzhaushalt** ausgewiesene **Endbestand** an **Finanzmitteln** um die bilanziell bei den Finanzanlagen geführten **inneren Darlehen** an die **Stadtwerke**, die zum **31.12.2028** einen **Stand** von **920 T€** haben. Nach **Hinzurechnung** der unverändert angenommenen **Forderungen** aus der **Einheitskasse** in Höhe von **310.775,07 €** ergibt sich somit zum **31.12.2028** ein **Gesamtbestand** an **Finanzmitteln** in Höhe von **9.099.588,48 €**, was einer **Verminde-** rung gegenüber dem Bestand zum **31.12.2024** um **8.044.679,20 €** entspricht.

Der **Schuldenstand** der **Stadt Pfarrkirchen** hat sich im **Jahr 2024** durch die **Aufnahme** von zwei **Bauspardarlehen** in Höhe von **2.202.424,00 €** und **ordentliche Tilgungsleistungen** in Höhe von **198.664,69 €** sowie **außerordentliche Tilgungsleistungen** in Höhe von **240.632,00 €** von **2.964.842,76 €** auf **4.727.970,07 €** erhöht. In den vorgenannten **Kreditverbindlichkeiten** sind zum **31.12.2024** **rentierliche Schulden** für die **Photovoltaikanlagen** in Höhe von **51.000,00 €** enthalten. In den **Finanzplanungsjahren 2025 bis 2028** sind **keine Kreditaufnahmen** eingeplant. Bis zum **Ende** des **Finanzplanungszeitraumes** am **31.12.2028** **vermindert** sich der **Schuldenstand** aufgrund der **ordentlichen Tilgungsleistungen** voraussichtlich auf **3.070.070,07 €**.

Entwicklung des Schuldenstandes in den letzten Jahren:

Schuldenstand am:	Stadt Euro	Stadtwerke Euro	gesamt Euro
31.12.2014	4.661.109,05	8.213.547,99	12.874.657,04
31.12.2015	4.461.597,09	7.979.198,56	12.440.795,65
31.12.2016	4.191.448,59	7.258.412,92	11.449.861,51
31.12.2017	3.913.789,93	6.545.362,22	10.459.152,15
31.12.2018	3.647.192,86	6.882.270,30	10.529.463,16
31.12.2019	2.573.410,64	6.186.877,01	8.760.287,65
31.12.2020	4.368.628,42	7.521.169,08	11.889.797,50
31.12.2021	4.163.846,20	7.896.297,97	12.060.144,17
31.12.2022	3.963.768,98	8.371.026,89	12.334.795,87
31.12.2023	2.964.842,76	9.649.998,06	12.614.840,82
31.12.2024	4.727.970,07	8.780.369,41	13.508.339,48

Pro-Kopf-Verschuldung im Vergleich zum Landesdurchschnitt:

	Schuldenstand 31.12.2024	Schulden je Einwohner 31.12.2024 13.694 Einw. (31.12.2023)	Landes- durchschnitt 31.12.2023
Stadt (davon Photovoltaik)	4.727.970,07 € (51.000,00 €)	345,26 € (3,72 €)	801,00 €
Mittelschulverband (86,7 %)	2.180.071,50 €	159,20 €	0,00 €
Summe	6.908.041,57 €	504,46 €	801,00 €

**5. Abgleich Ergebnis- und Finanzhaushalt;
Nicht zahlungsrelevante Erträge und Aufwendungen**

Die **Einzahlungen** aus **laufender Verwaltungstätigkeit** im **Finanzhaushalt 2025** entsprechen **grundsätzlich** dem **Ergebnis** der **Erträge** im **Ergebnishaushalt**. In der **Gesamtsumme** der **Erträge** im **Ergebnishaushalt 2025** in Höhe von **36.960.800,00 €** (2024: 33.490.450,00 €) sind nachstehende, **zahlungsmäßig nicht relevante Erträge** enthalten:

- Auflösung von Sonderposten	- 1.787.550,00 €
- Auflösung Finanzausgleichsrückstellung für Schlüsselzuweisung	- 1.300.000,00 €
- Auflösung der Investitionspauschale	- 217.300,00 €
- Auflösung der Straßenausbaupauschale	- 97.750,00 €
- Auflösung Rückstellung Hochwasserschutz	- 23.950,00 €
- Werterhöhung bei Veräußerung von Grundstücken	- 470.000,00 €
- Wertanpassung sonstiger Erträge	- 2.900,00 €
- Abgrenzung Friedhofsunterhaltsgebühren	+ 9.000,00 €
- Betriebsmittelrücklagen Kindertagesstätte Maria Ward und Schülerzentrum Krabat	+ <u>1.360.000,00 €</u>
	- 2.530.450,00 €

Im **Finanzhaushalt** werden bei den **Einzahlungen** die **Finanzerträge** in Höhe von 241.900,00 € (2024: 463.450,00 €) zu den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit **hinzuaddiert**. Somit ergibt sich ein **Gesamtbetrag** in Höhe von **34.430.350,00 €** (2024: 28.838.500,00 €).

Die **Auszahlungen** aus **laufender Verwaltungstätigkeit** im **Finanzhaushalt 2025** entsprechen **grundsätzlich** dem **Ergebnis** der **Aufwendungen** im **Ergebnishaushalt**. In der **Gesamtsumme** der **Aufwendungen** im **Ergebnishaushalt 2025** in Höhe von **35.898.000,00 €** (2024: 32.889.450,00 €) sind nachstehende, **zahlungsmäßig nicht relevante Aufwendungen** enthalten:

- Brutto-Abschreibungen	- 4.234.950,00 €
- Auflösung Finanzausgleichsrückstellung für Kreisumlage	+ 1.900.000,00 €
- Rückstellung für Pensionen und Beihilfe	- 210.000,00 €
- Zuführung Rückstellung Abbauverpflichtung PV-Anlagen	- 3.500,00 €
- Zuführung Rückstellung überörtliche Rechnungsprüfung	- 5.000,00 €
- Sonstige Aufwendungen	- 11.500,00 €
	- 2.564.950,00 €

Im **Finanzhaushalt** werden bei den **Auszahlungen** die **Zinsen** und **ähnlichen zahlungswirksamen Aufwendungen** in Höhe von 54.500,00 € (2024: 40.300,00 €) zu den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit **hinzuaddiert**. Somit ergibt sich ein **Gesamtbetrag** in Höhe von **33.333.050,00 €** (2024: 32.870.100,00 €).

6. Investitionen und ihre Auswirkungen auf die Folgejahre

Die **Investitionen** der **letzten Jahre** und die **2025 geplanten Hoch- und Tiefbaumaßnahmen**, der **Erwerb** von bebauten **Grundstücken** sowie **beweglichem Vermögen** werden neben **nicht unerheblichen Aufwendungen** beim **Unterhalt** (Sach- und Personalkosten) und den **Bewirtschaftungskosten** zu einem **Anstieg** der **Netto-Abschreibungen** führen. Bei **Investitionsentscheidungen** sind deshalb **zwingend** auch die **Folgekosten** zu betrachten.

7. Aktuelle Hebesätze im Verhältnis zum Landesdurchschnitt und zu den Nachbarstädten

Steuerart	Pfarrkirchen	Eggenfelden	Simbach/Inn	Landesdurchschnitt 10.000 - 20.000 Einwohner für das Jahr 2023
Gewerbsteuer	320	370	350	329
Grundsteuer A*	268	340	350	349
Grundsteuer B*	268	290	210	350

* Inkrafttreten Grundsteuerreform zum 01.01.2025

8. Steuerkraftzahlen je Einwohner (siehe auch Grafik)

Pfarrkirchen = 1.307,31 € (2024: 1.460,53 €; 2023: 1.224,77 €; 2022: 1.348,25 €)
Landesdurchschnitt der Gemeinden von 10.000 - 20.000 Einwohner = 1.728,68 €
(2024: 1.765,02 €; 2023: 1.709,48; 2022: 1.639,78 €)

9. Entwicklung der Kassenlage im Rechnungsjahr 2024

Die **Kassenlage** war im abgelaufenen **Rechnungsjahr 2024** **gut**. Die **Einnahmen** wurden **rechtzeitig eingezogen** und die **Ausgaben** bei **Fälligkeit geleistet**. **Kassenkredite** konnten **vermieden** werden, weil bis zu **rd. 4,0 Mio. €** der **Finanzmittel** bei Bedarf vorübergehend zur **Kassenmittelverstärkung** eingesetzt wurden.

10. Entwicklung der Wirtschaftslage der Stadtwerke in den Jahren 2023 und 2024

Das **Wirtschaftsjahr 2023** brachte für die Stadtwerke einen **Jahresgewinn** in Höhe von **2.212.559,00 €**, der sich auf die einzelnen Betriebszweige wie folgt verteilt:

Strom	Gewinn in Höhe von	1.266.417,00 €
Gas	Gewinn in Höhe von	2.526.360,00 €
Wärme	Gewinn in Höhe von	210,00 €
Wasser	Verlust in Höhe von	135.377,00 €
Abwasser	Verlust in Höhe von	269.122,00 €
Erlebnisbad	Verlust in Höhe von	790.168,00 €
Verkehrsbetriebe	Verlust in Höhe von	385.761,00 €

Für das **Wirtschaftsjahr 2024** werden bei **Strom, Gas** und **Wärme Überschüsse** in Höhe von 400.940,00 €, 938.173,00 € und 5.897,00 € erwartet. Für die **Betriebszweige Wasser, Abwasser, Erlebnisbad** und **Verkehrsbetriebe** werden **Verluste** in Höhe von 103.442,00 €, 337.981,00 €, 674.787,00 € und 1.216.800,00 € erwartet. **Insgesamt** wird im Jahr **2024** mit einem **Verlust von 988.000,00 €** gerechnet.

11. Zusammenfassung und Ausblick

Nach der **Corona-Pandemie** begann am **24.02.2022** der **russische Angriffskrieg** auf die **Ukraine**. Die **Kriegshandlungen** dauern nun seit über **drei Jahren** an. Ein **weiterer Krisenherd** besteht seit dem **07.10.2023** nach dem **Terrorangriff** der **Hamas** auf **Israel** in **Israel** und **Gaza**.

Im November **2024** wurde **Donald Trump** - nach 2017 bis 2021 - erneut zum **Präsidenten** der **Vereinigten Staaten von Amerika** gewählt. Damit geht eine **Kursänderung** der **US-Politik** einher. **Weltpolitische Gewissheiten** werden **auf den Kopf** gestellt. Reihenweise werden **Tabus** und **demokratische Grundsätze** gebrochen. **Handelszölle** werden verhängt, mit entsprechenden **Auswirkungen** auf die **Weltwirtschaft**. Es gilt eine **geänderte Sicherheitspolitik** für **Europa**. Zum **Schicksal** der **Ukraine** werden **Gespräche** mit dem **russischen Präsidenten** ohne **Beteiligung** der **Ukraine** und **Europa** geführt.

Die **Krisen** und die **Politikänderung** in den **USA** haben massive **Auswirkungen** weltweit. Die **Energiebezugspreise** und die **Preise** für **viele Produkte** haben sich in den **letzten Jahren** deutlich **verteuert**. Das **Preisniveau** ist anhaltend **hoch** und wird bei **Einführung** von **Handelszöllen** durch die **USA** zusätzlich steigen. Der **hohen Inflationsrate** hat die **Europäische Zentralbank** in den **Jahren 2022** und **2023** durch die **Erhöhung** der **Leitzinsen** in mehreren Schritten entgegengewirkt. Dadurch wurde die **Wirtschaft** durch **höhere Kreditzinsen** abgebremst. In der Zeit von **Juni 2024** bis **Januar 2025** wurden die **Leitzinsen** von der **Europäischen Zentralbank** zur **Förderung** von **Wirtschaftswachstum** wieder fünfmal um **0,25 %-Punkte** gesenkt. Im **Bund** muss es nach der **Bundestagswahl** schnell gelingen, eine **handlungsfähige Regierung** zu bilden und es ist von **größter Wichtigkeit**, dass in der **Asyl- und Migrationspolitik**, der **Wirtschaftspolitik** wie in **sozialpolitischen Belangen** umgehend **geeignete Maßnahmen** ergriffen werden. Nur dadurch können eine **Überforderung** der **Gesellschaft** und der **öffentlichen Hand** vermieden werden.

Die genannten **Faktoren** führen bei der **öffentlichen Hand** zu **erheblichen Belastungen** und der **finanzielle Handlungsspielraum** wird dadurch **eingeschränkt**. Es ist deshalb zu **befürchten**, dass der **Bund** und der **Freistaat Bayern** die **Kommunen** im Rahmen des **kommunalen Finanzausgleichs** und für **Investitionsmaßnahmen** nicht mehr in dem **gewohnten Umfang** unterstützen werden.

Dies stellt die **Kommunen** vor große **Probleme**, weil neben den **laufenden Aufwendungen** und allgemeinen **investiven Maßnahmen** insbesondere im **Bereich** der **Kindertagesstätten** auch in den **nächsten Jahren** erhebliche **Investitionen** für die **Schaffung** von **zusätzlichen Betreuungsplätzen** getätigt werden müssen. Aufgrund des vom **Freistaat Bayern** beschlossenen **Ganztagsbetreuungsanspruches** für **Kinder** im **Grundschulalter** ab dem **Schuljahr 2026/27** müssen an der **Grundschule** ausreichend **rechtsanspruchserfüllende Ganztagsbetreuungsangebote** geschaffen werden. **Hierfür** und aufgrund der **Entwicklung** der **Schülerzahlen** ist an der **Grundschule** ein **Erweiterungsbau** erforderlich.

Die **freie Finanzspanne** der **Stadt Pfarrkirchen** wird maßgeblich von den **Ausgaben** des **Landkreises** beeinflusst, welche über die **Kreisumlage** direkte **Auswirkungen** auf die **Haushalte** der **Stadt Pfarrkirchen** haben. Deshalb ist es bei dem dringend notwendigen **Neubau** des **Berufsschulzentrums** in Pfarrkirchen und den weiteren **großen Investitionsmaßnahmen** des **Landkreises** äußerst wichtig, dass auf eine **wirtschaftliche Bauabwicklung** geachtet wird und **weitere Maßnahmen** nach **Dringlichkeit/Notwendigkeit** priorisiert werden.

Die **Stadt Pfarrkirchen** verfügt über eine **solide finanzielle Ausgangsbasis** - **guter Finanzmittelbestand** mit **niedrigen Kreditverbindlichkeiten** - und ist auch in den **fordernden Zeiten** handlungsfähig.

Der **Haushaltsplan** der **Stadt Pfarrkirchen** und der **Wirtschaftsplan** der **Stadtwerke** bestätigen in den **Jahren 2025 ff.** die **Bereitschaft** des **Stadtrates**, durch **Investitionen** und **umfangreiche Aufwendungen** im **Unterhalt** aller städtischen Einrichtungen einen **Beitrag** zur **nachhaltigen Stärkung** der **heimischen Wirtschaft**, zur **Sicherung** von **Arbeitsplätzen** und im Sinne **sozialer Belange**, der **Förderung** des **bürgerschaftlichen Engagements** wie auch einer **nachhaltigen Entwicklung** der Stadt zu leisten.

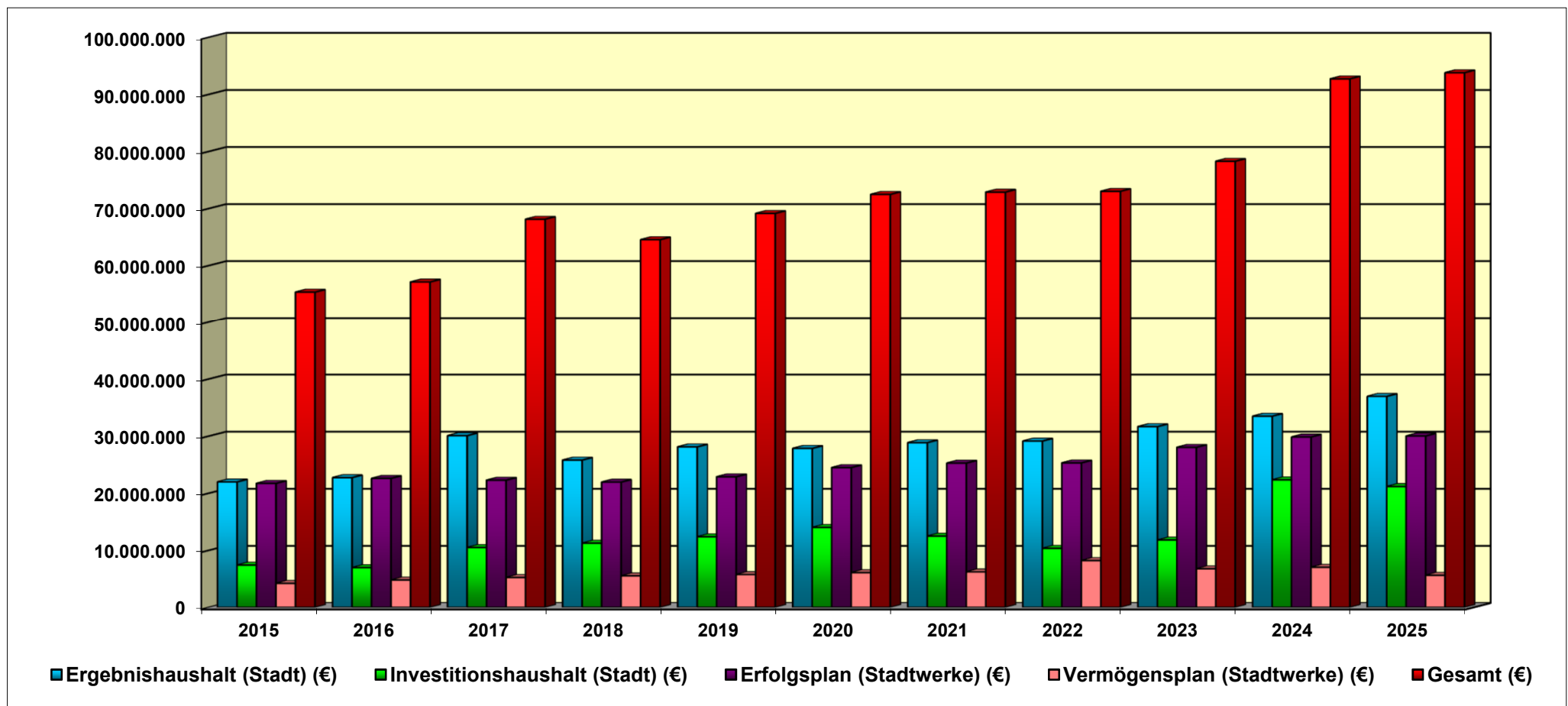
Bei dieser Gelegenheit darf ich mich bei Ihnen, meine sehr geehrten **Damen und Herren** des **Stadtrats**, für die **gute** und **vertrauensvolle Zusammenarbeit** sehr herzlich bedanken. Ich **bedanke** mich bei **allen Kolleginnen und Kollegen**, die mich bei der **Erstellung des Haushaltsplanes** tatkräftig **unterstützt** haben.

Pfarrkirchen, 07.03.2025

Dorner
Stadtkämmerer

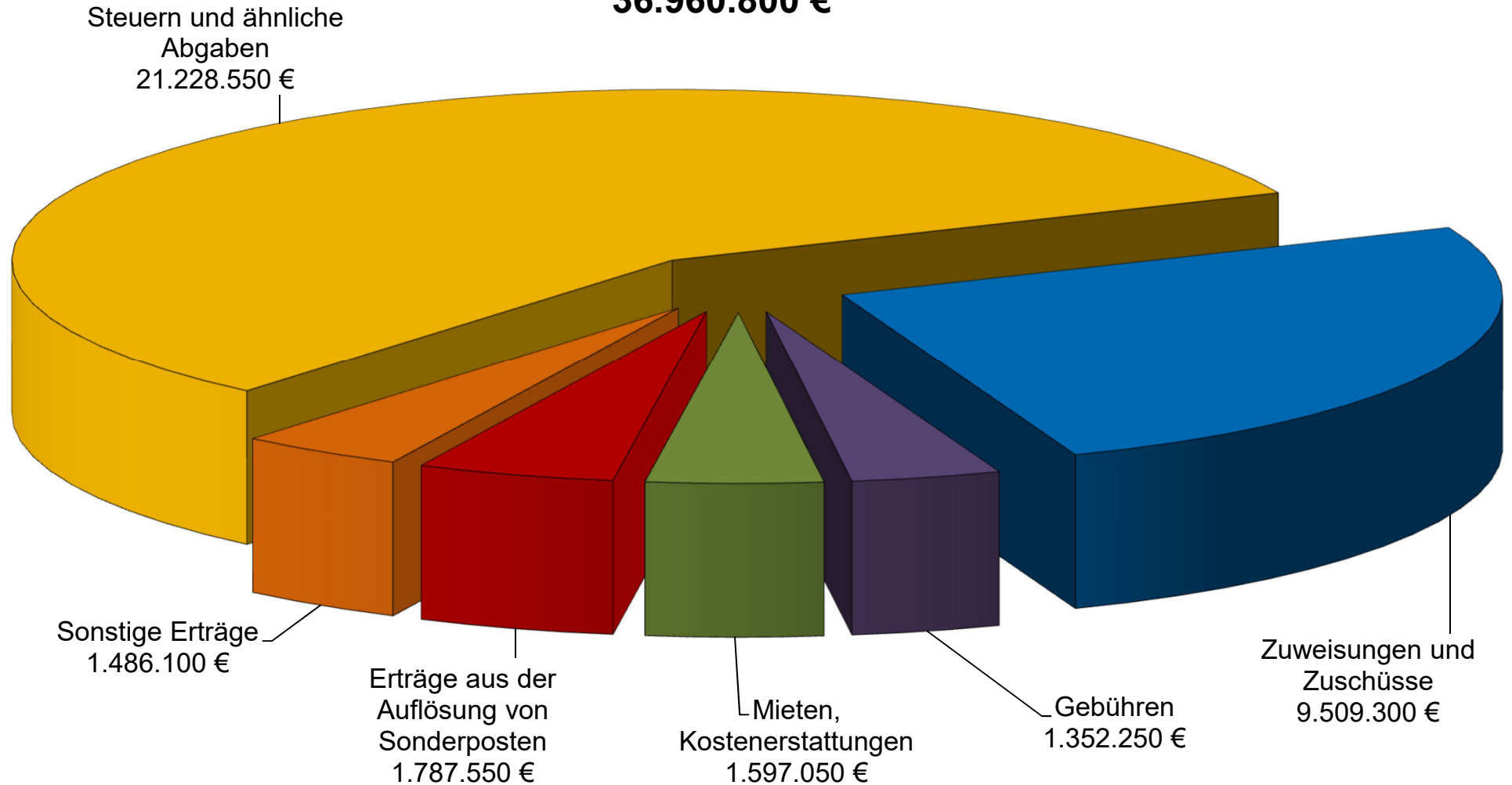
Entwicklung der Haushalte der Stadt und der Wirtschaftspläne der Stadtwerke

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ergebnishaushalt (Stadt) (€)	21.978.250	22.737.150	30.083.100	25.801.700	28.121.400	27.854.100	28.865.200	29.133.750	31.666.950	33.490.450	36.960.800
Investitionshaushalt (Stadt) (€)	7.421.950	6.985.000	10.505.400	11.263.350	12.382.950	14.022.750	12.501.550	10.359.950	11.809.400	22.351.500	21.183.350
Erfolgsplan (Stadtwerke) (€)	21.726.200	22.598.500	22.286.750	21.947.900	22.880.700	24.494.400	25.279.000	25.313.400	28.038.750	29.843.000	30.021.800
Vermögensplan (Stadtwerke) (€)	4.225.786	4.805.486	5.254.986	5.531.890	5.762.930	6.108.230	6.232.475	8.216.314	6.775.041	7.044.162	5.639.716
Gesamt (€)	55.352.186	57.126.136	68.130.236	64.544.840	69.147.980	72.479.480	72.878.225	73.023.414	78.290.141	92.729.112	93.805.666



Ergebnishaushalt

- Erträge -
36.960.800 €



Steuern und ähnliche Abgaben

21.228.550 €

Gebühren

1.352.250 €

Zuweisungen und Zuschüsse

9.509.300 €

Auflösung von Sonderposten

1.787.550 €

Mieten, Kostenerstattungen

1.597.050 €

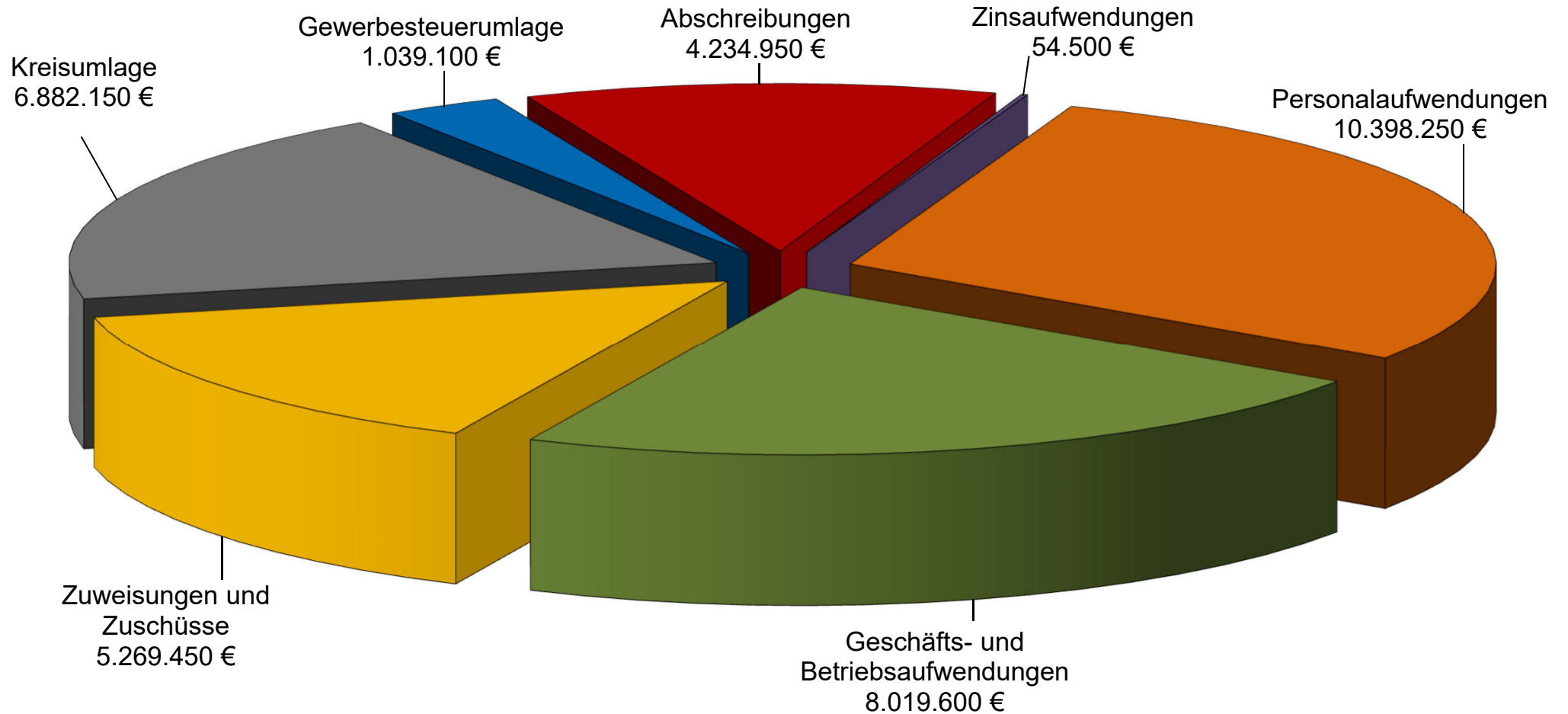
Sonstige Erträge

1.486.100 €

Ergebnishaushalt

- Aufwendungen -

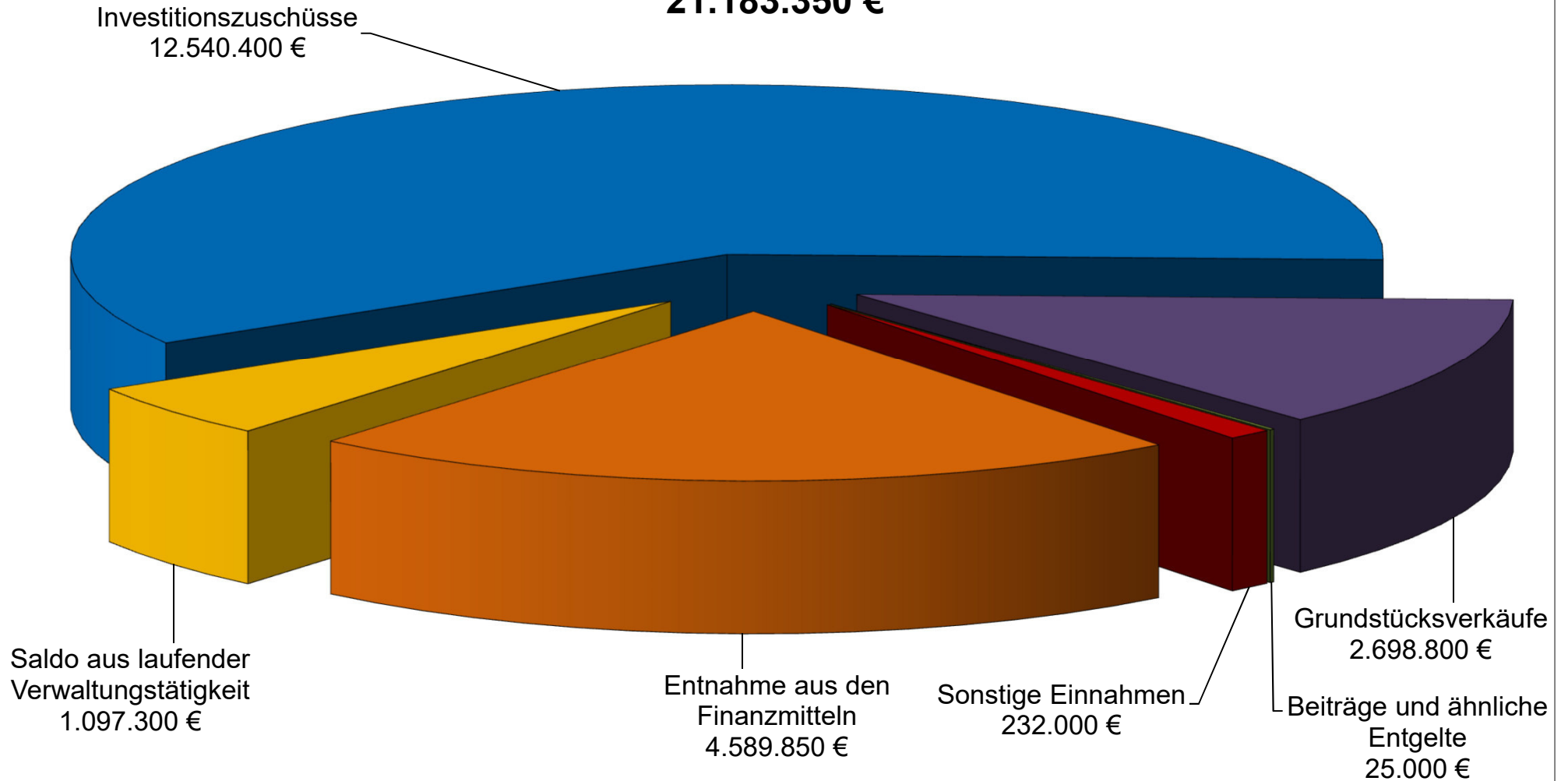
35.898.000 €



Personalaufwendungen	10.398.250 €	Gewerbesteuerumlage	1.039.100 €
Geschäfts- und Betriebsaufwendungen	8.019.600 €	Abschreibungen	4.234.950 €
Zuweisungen und Zuschüsse	5.269.450 €	Zinsaufwendungen	54.500 €
Kreisumlage	6.882.150 €		

Investitionshaushalt

- Einnahmen -
21.183.350 €

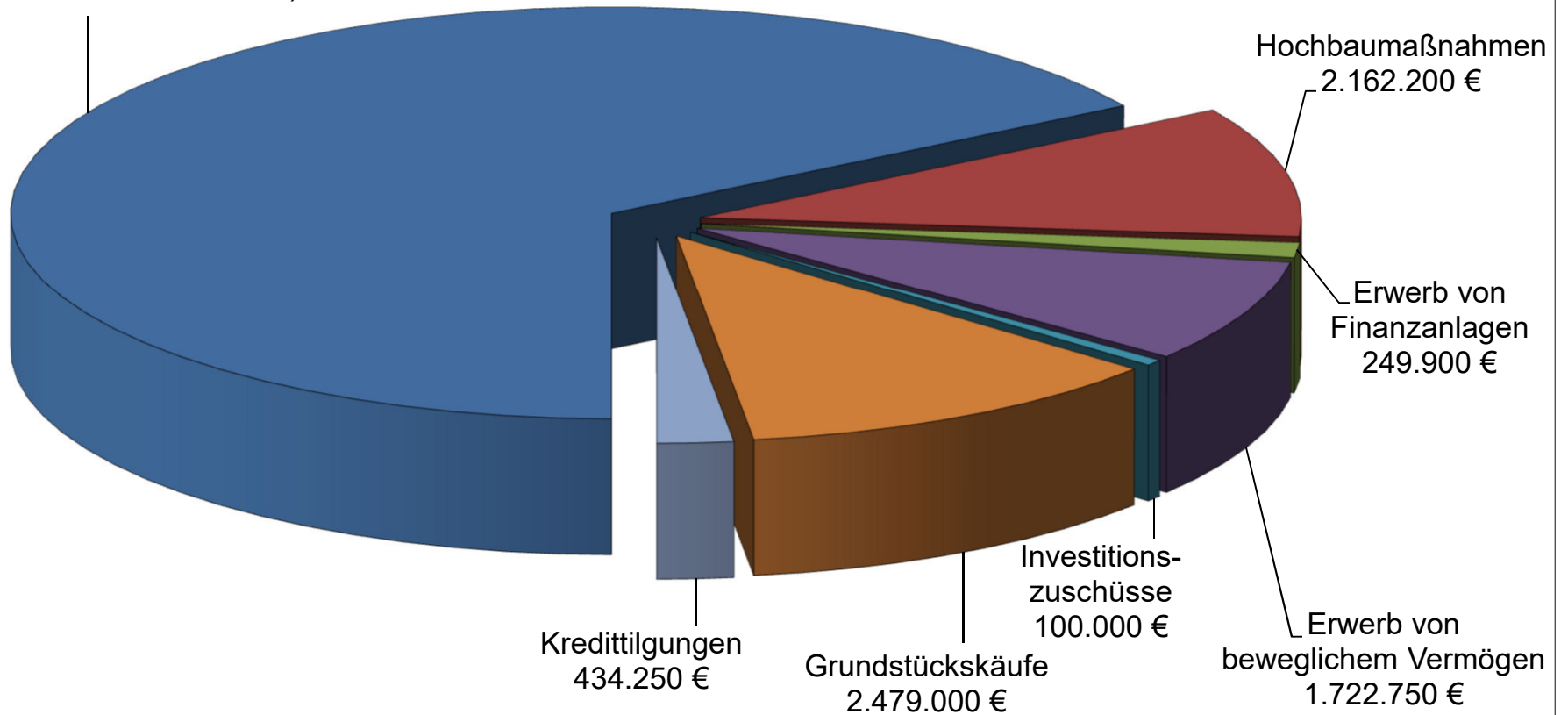


Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.097.300 €	Beiträge und ähnliche Entgelte	25.000 €
Investitionszuschüsse	12.540.400 €	Sonstige Einnahmen	232.000 €
Grundstücksverkäufe	2.698.800 €	Entnahme aus den Finanzmitteln	4.589.850 €

Investitionshaushalt

- Ausgaben -
21.183.350 €

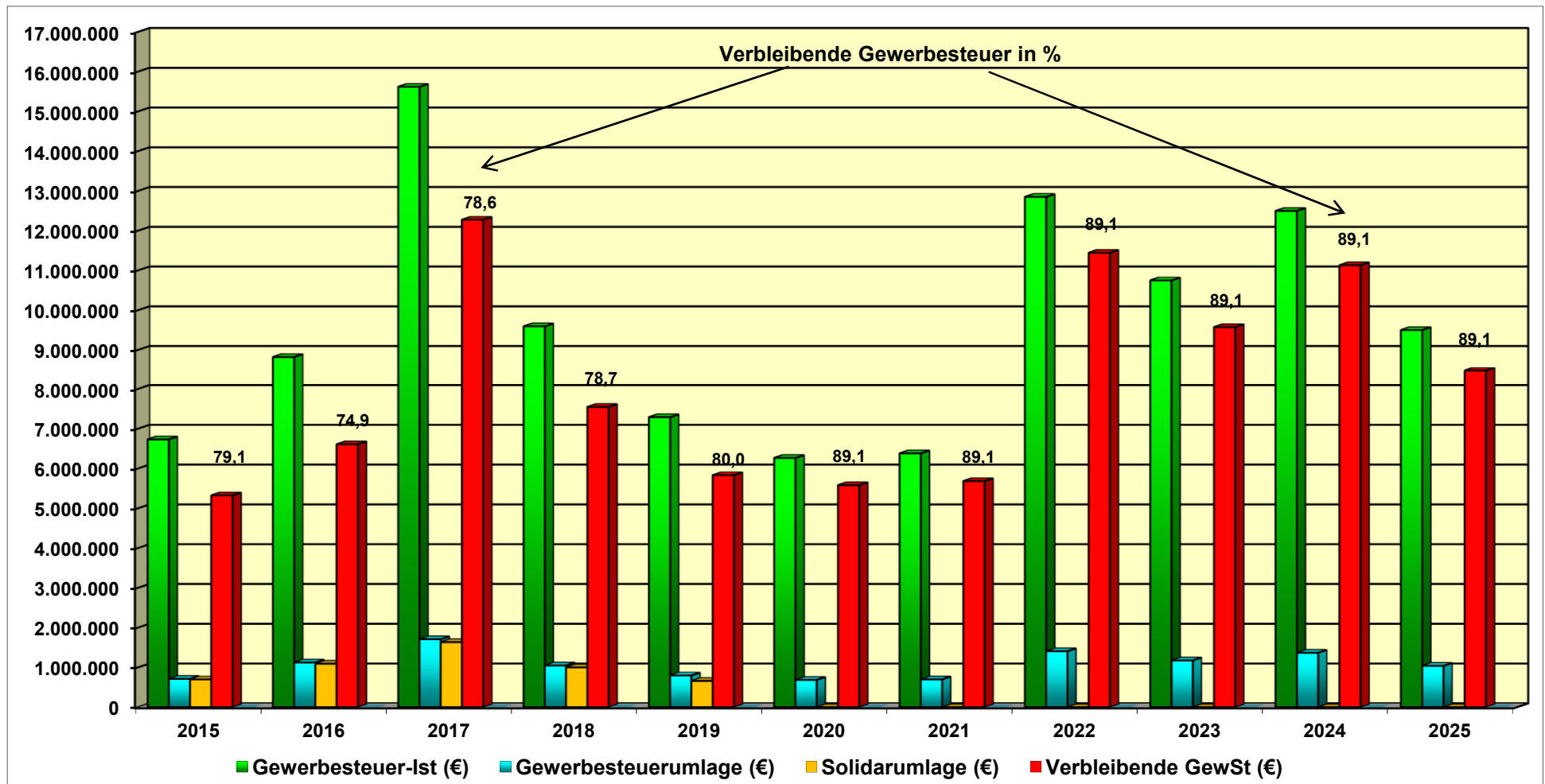
Tiefbaumaßnahmen 14.035.250 €
(davon Breitbanderschließung
Cluster Ost 9.122.200 €;
Anteil Stadt Pfarrkirchen 3.498.200 €)



Tiefbaumaßnahmen	14.035.250 €	Erwerb von Finanzanlagen	249.900 €
Hochbaumaßnahmen	2.162.200 €	Grundstückskäufe	2.479.000 €
Erwerb von beweglichem Vermögen	1.722.750 €	Kredittilgungen	434.250 €
Investitionszuschüsse	100.000 €		

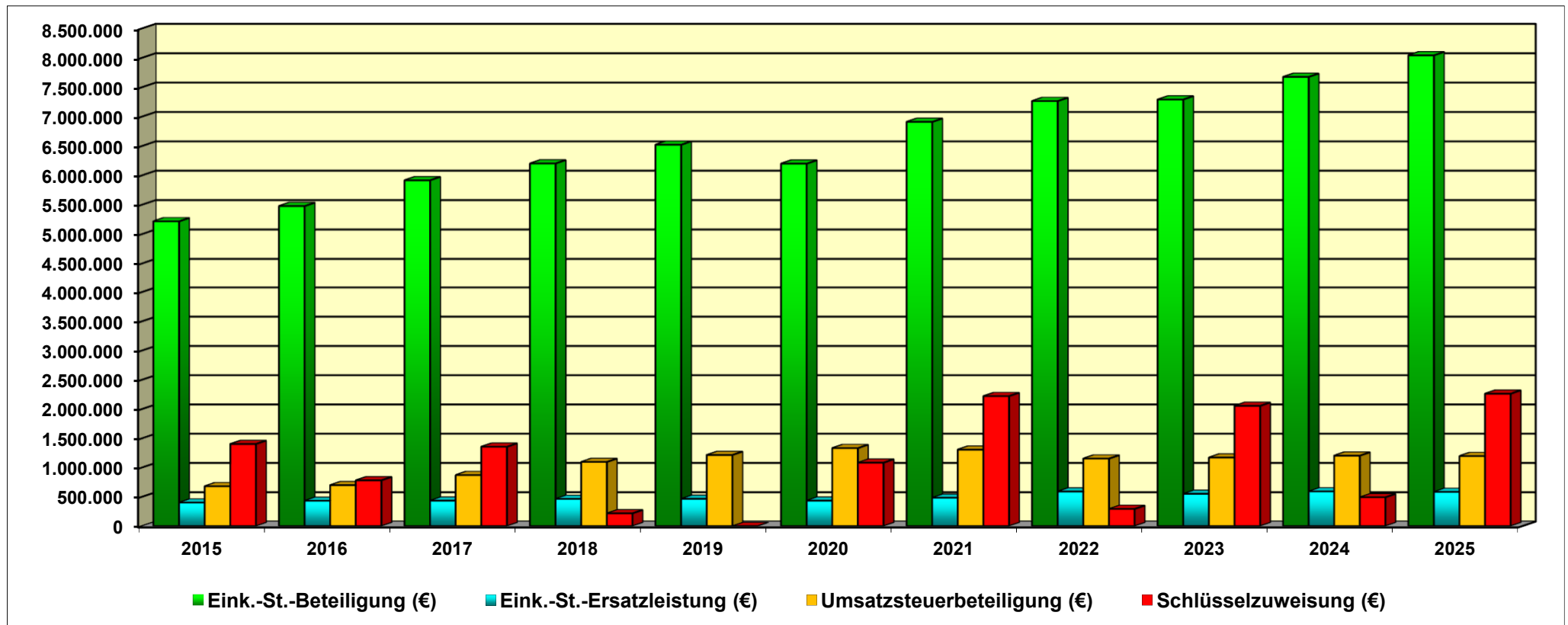
Entwicklung der Gewerbesteuer

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Gewerbesteuer-Ist (€)	6.730.275	8.820.780	15.618.180	9.592.629	7.288.200	6.264.132	6.379.881	12.848.705	10.747.715	12.496.733	9.500.000
Gewerbesteuerumlage (€)	710.726	1.122.644	1.708.238	1.049.194	797.147	685.139	697.799	1.405.325	1.175.529	1.366.828	1.039.100
Gewerbesteuerumlage in %	10,56%	12,73%	10,94%	10,94%	10,94%	10,94%	10,94%	10,94%	10,94%	10,94%	10,94%
Solidarumlage (€)	696.513	1.090.569	1.635.028	998.232	660.493	0	0	0	0	0	0
Verbleibende GewSt (€)	5.323.036	6.607.567	12.274.914	7.545.203	5.830.560	5.578.993	5.682.082	11.443.380	9.572.186	11.129.905	8.460.900
Verbleibende GewSt in %	79,1	74,9	78,6	78,7	80,0	89,1	89,1	89,1	89,1	89,1	89,1



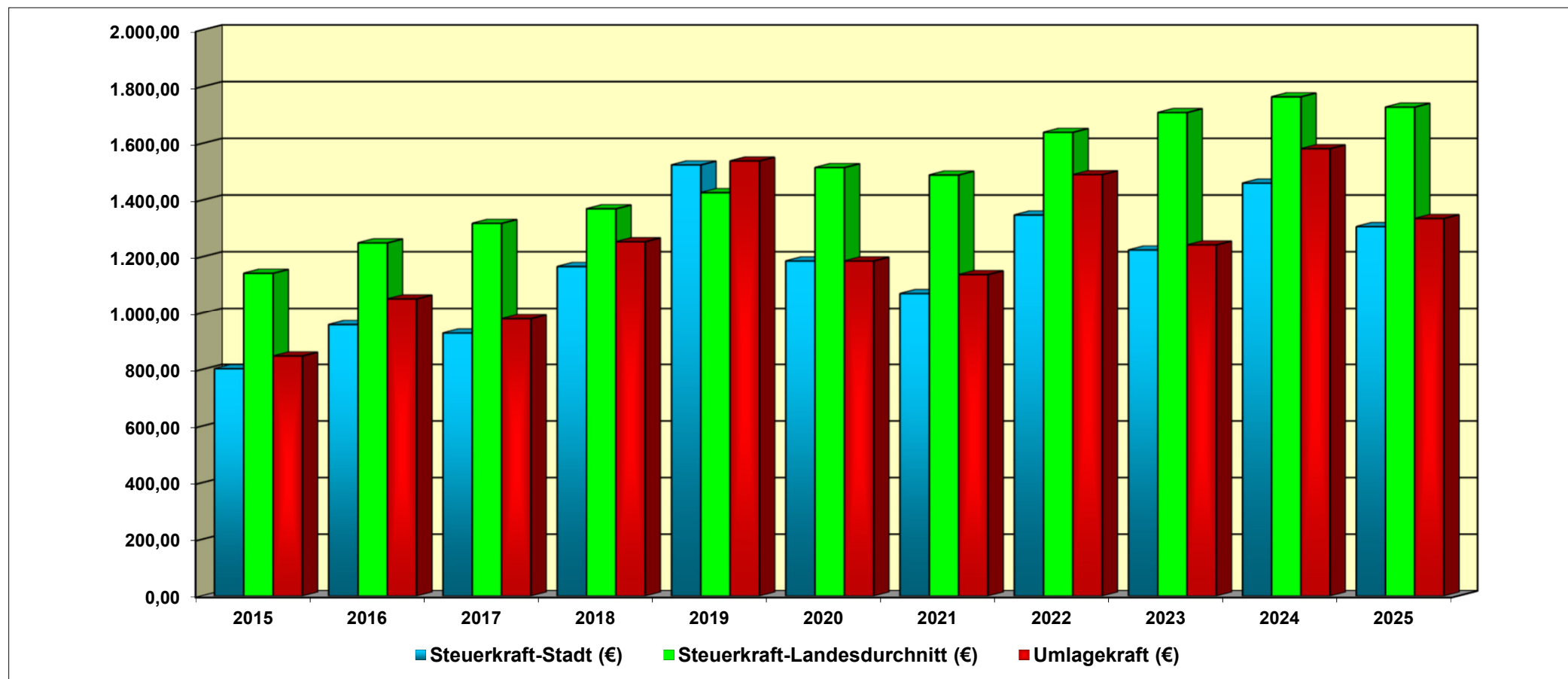
Entwicklung der Einkommensteuerbeteiligung, der Einkommensteuer-Ersatzleistung, der Umsatzsteuerbeteiligung und der Schlüsselzuweisung

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Eink.-St.-Beteiligung (€)	5.217.776	5.477.727	5.916.850	6.203.156	6.521.625	6.199.604	6.910.326	7.264.840	7.290.845	7.675.653	8.042.200
Eink.-St.-Ersatzleistung (€)	401.699	432.646	434.136	464.564	465.094	435.092	483.935	591.490	550.835	592.546	584.200
Umsatzsteuerbeteiligung (€)	680.972	698.735	871.521	1.096.060	1.215.103	1.332.903	1.306.516	1.153.272	1.171.900	1.204.004	1.196.450
Schlüsselzuweisung (€)	1.402.756	781.412	1.356.096	218.056	0	1.083.928	2.221.292	293.428	2.054.072	492.192	2.262.150



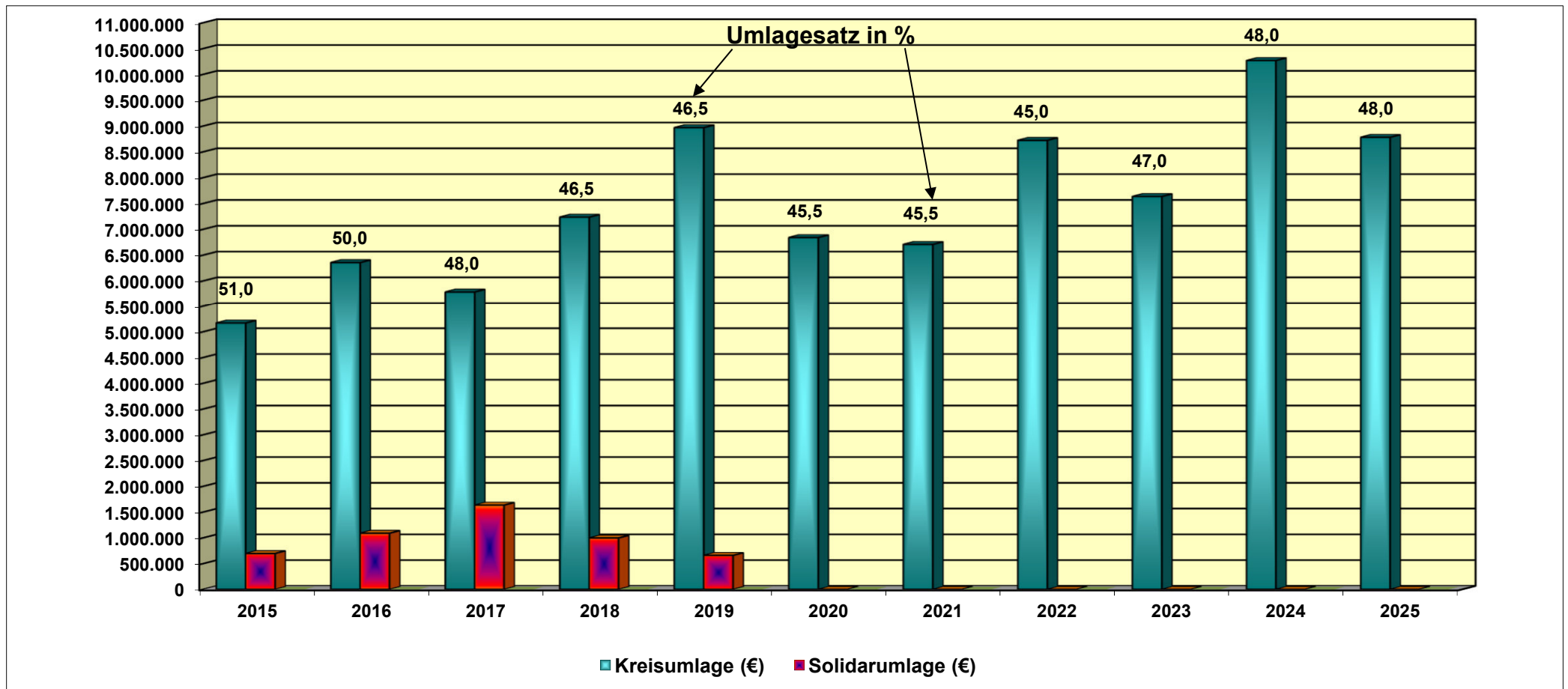
Entwicklung der Steuerkraft und Umlagekraft pro Einwohner

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Steuerkraft-Stadt (€)	803,04	959,31	929,41	1.166,48	1.524,85	1.186,06	1.071,12	1.348,25	1.224,77	1.460,53	1.307,31
Steuerkraft-Landesdurchschnitt (€)	1.142,78	1.249,82	1.318,78	1.370,11	1.427,18	1.515,58	1.489,29	1.639,78	1.709,48	1.765,02	1.728,68
Umlagekraft (€)	848,17	1.052,19	980,25	1.253,90	1.538,76	1.186,06	1.138,06	1.490,57	1.242,72	1.582,05	1.336,07



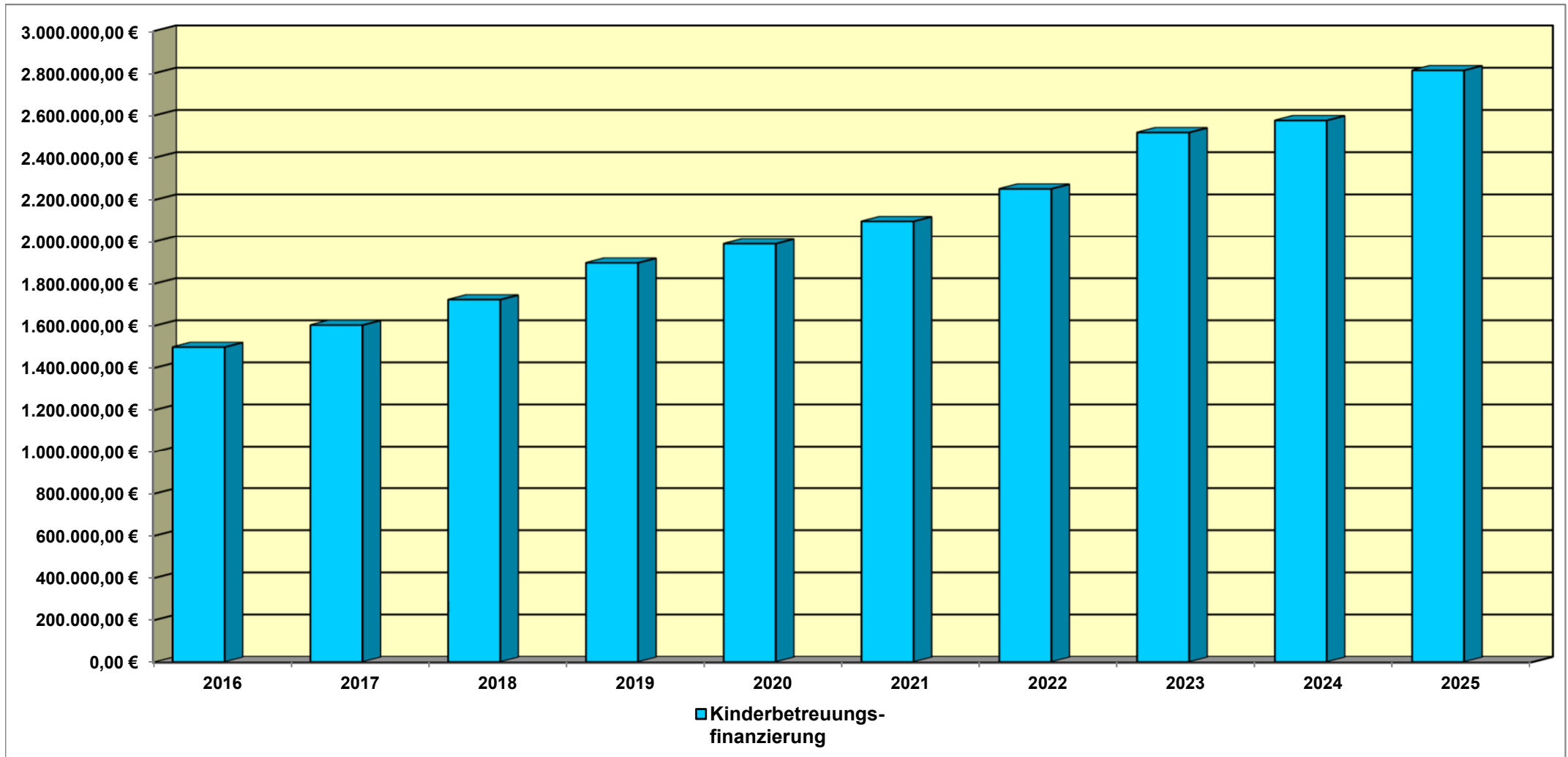
Entwicklung der Kreisumlage und der Solidarumlage

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Kreisumlage (€)	5.170.469	6.356.283	5.785.984	7.235.839	8.969.114	6.841.210	6.707.296	8.723.177	7.635.682	10.268.394	8.782.150
Umlagesatz (%)	51,0	50,0	48,0	46,5	46,5	45,5	45,5	45,0	47,0	48,0	48,0
Solidarumlage (€)	696.513	1.090.569	1.635.028	998.232	660.493	0	0	0	0	0	0



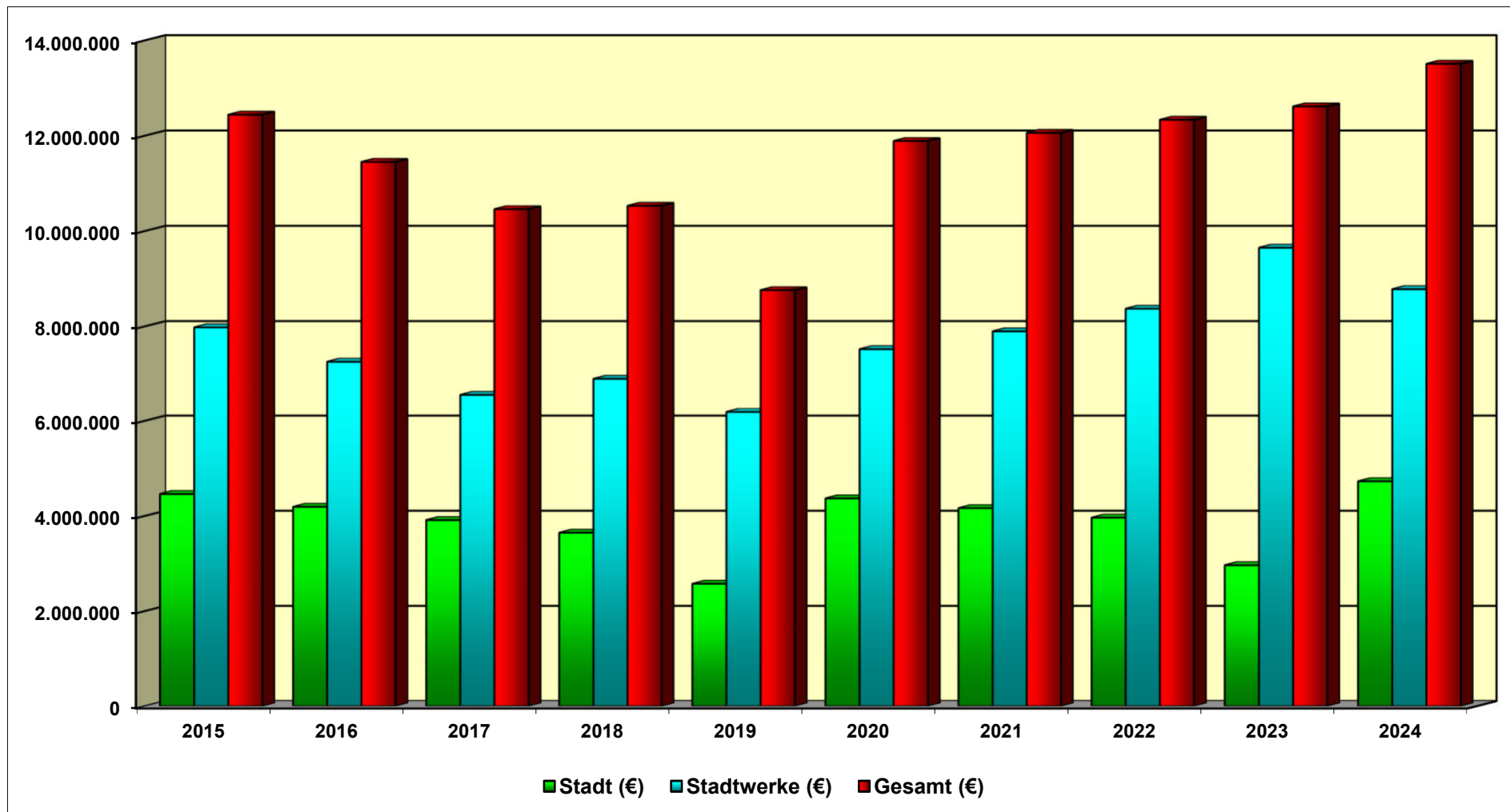
Förderung von Kindertagesstätten Kommunalanteil nach BayKiBiG

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Kinderbetreuungs- finanzierung	1.497.122,12 €	1.601.616,45 €	1.722.537,51 €	1.897.270,61 €	1.988.570,11 €	2.097.270,18 €	2.251.301,04 €	2.517.945,63 €	2.575.000,00 €	2.812.000,00 €



Entwicklung der Schulden

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Stadt (€)	4.461.597	4.191.449	3.913.790	3.647.193	2.573.411	4.368.628	4.163.846	3.963.768	2.964.843	4.727.970
Stadtwerke (€)	7.979.199	7.258.413	6.545.362	6.882.270	6.186.877	7.521.169	7.896.298	8.371.027	9.649.998	8.780.369
Gesamt (€)	12.440.796	11.449.862	10.459.152	10.529.463	8.760.288	11.889.797	12.060.144	12.334.795	12.614.841	13.508.339



2.

Erläuterungsbericht

Erläuterungen

zum Haushaltsplan 2025

nach § 17 KommHV-Doppik

1. Ergebnishaushalt

Es sind die größeren Ansätze der Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushalts, die von den Vorjahresansätzen erheblich abweichen und die Ansätze für Aufwendungen zur Erfüllung von Verträgen, die über ein Jahr hinaus zu erheblichen Zahlungen führen, zu erläutern.

Bereich 1

Zentrale Verwaltung

Erträge:

Leistung:

11113.414000

**Klimaschutz, Energiekonzept und Nachhaltigkeit,
Zuschüsse vom Bund**

Ansatz bisher

0,00 €

neu

170.000,00 €

Für die **kommunale Wärmeplanung** und die **Machbarkeitsstudie Geothermie** werden **Zuschüsse vom Bund** gewährt. Die **Fördersätze** betragen für die **kommunale Wärmeplanung 100 % (135 T€)** und für die **Machbarkeitsstudie Geothermie 50 % (2025: 35 T€ und 2026: 65 T€)**.

Leistung:

11120, 11131, 12210.
4485000

Verwaltungskostenbeiträge der Stadtwerke

Ansatz bisher

417.150,00 €

neu

413.000,00 €

Die **Verwaltungskostenbeiträge**, welche die **Stadtwerke** an die **Stadt** abzuführen haben, werden jährlich neu ermittelt und belaufen sich im Jahr 2025 auf **413.036,60 €** (2024: 417.159,05 €). Sie gliedern sich in **Personalkosten**, **Gemeinkostenzuschläge** und einen **IT-Zuschlag**. Die Verwaltungskostenbeiträge teilen sich wie folgt auf:

Allgemeine Verwaltung (Leistung 11120): 309.239,10 € (2024: 319.844,05 €)

Stadtkämmerei (Leistung 11131): 86.597,50 € (2024: 80.915,00 €)

Bürgerbüro (Leistung 12210): 17.200,00 € (2024: 16.400,00 €)

Leistung:

11176.4411001

Allg. Grundvermögen -Ringstraße 23-, Mieteinnahmen

Ansatz bisher

167.400,00 €

neu

184.000,00 €

Die **Mehrerträge** resultieren aus einer **Indexerhöhung**.

Leistung:

12210.4311000

Ordnungsangelegenheiten, Verwaltungsgebühren

Ansatz bisher

120.000,00 €

neu

130.000,00 €

Für 2025 werden insgesamt **Erträge** aus Verwaltungsgebühren im Bürgerbüro in Höhe von **130 T€** erwartet.

Aufwendungen:

Leistung:

11113.5433000

**Klimaschutz, Energiekonzept und Nachhaltigkeit,
Aufwendungen für Sachverständige**

Ansatz bisher

45.000,00 €

neu

205.000,00 €

Für die Erarbeitung der **kommunalen Wärmeplanung** ist im **Jahr 2025** ein Betrag in Höhe von **135 T€** eingeplant. Für die **Machbarkeitsstudie Geothermie** sind in den Jahren **2025** und **2026** Beträge in Höhe von **70 T€** und **130 T€** veranschlagt. Bezüglich der erwarteten **Bundesförderung** wird auf die **Erläuterungen** auf der **Ertragsseite** - Produkt-Sachkonto 11113.4140000 - verwiesen.

Leistung:

11120.5051000

Zuführung zu Pensionsrückstellungen

Ansatz bisher

190.000,00 €

neu

190.000,00 €

Der Ansatz wurde auf **Basis** der eingegangenen **Berechnungen** der **Pensionsrückstellungen** für die **letzten Jahre** festgelegt. Die **Rückstellungen** (nicht zahlungsrelevante Ausgaben) werden den Ergebnishaushalt 2025 voraussichtlich mit **rd. 190 T€** belasten.

Leistung:

11120.5061000

Zuführung zu Beihilferückstellungen für Aktive

Ansatz bisher

20.000,00 €

neu

20.000,00 €

Der Ansatz wurde auf **Basis** der eingegangenen **Berechnungen** der **Beihilferückstellungen** für die **letzten Jahre** festgelegt. Die **Rückstellungen** (nicht zahlungsrelevante Ausgaben) werden den Ergebnishaushalt 2025 voraussichtlich mit **rd. 20 T€** belasten.

Leistung:

11151.5211100

Rathaus II, Gebäudeunterhalt

Ansatz bisher

10.000,00 €

neu

38.000,00 €

Im Jahr 2025 sind für **Umbauarbeiten** im Erdgeschoss für eine **geänderte Raumaufteilung** Ständesaal und Bürgerbüro **Aufwendungen** in Höhe von **25 T€** angesetzt.

Leistung:

11152.5271000

Zentrale Dienste, Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen

Ansatz bisher

26.000,00 €

neu

80.000,00 €

Die **Erhöhung** des **Planansatzes** ergibt sich aufgrund von erforderlichen **Beschaffungen** für die **IT-Infrastruktur** (Datenschutzanforderungen, Software, E-Mail-Filter, Firewall, Videosever) und **MS-Lizenzen**.

Leistung:

11176.5211100

Allg. Grundvermögen -Ringstraße 23-, Gebäudeunterhalt

Ansatz bisher

35.000,00 €

neu

10.000,00 €

In den Jahren **2025** bis **2028** sind für den Gebäudeunterhalt **10 T€**, **5 T€**, **30 T€** und **135 T€** eingeplant. Neben dem **allgemeinen Gebäudeunterhalt** sind in den **Jahren 2027** und **2028 Finanzmittel** für den **Umbau** des **Damen-WC's** im EG in ein **Behinderten-WC**, für den **Außenfassadenanstrich** und die **Fenstererneuerung** im **Nordost-Trakt** (2. OG) berücksichtigt.

Leistung:

11177.5211100

Allg. Grundvermögen -Arnstorfer Straße 11-, Gebäudeunterhalt

Ansatz bisher

120.000,00 €

neu

48.000,00 €

Im **Jahr 2024** wurden **Dacherneuerungsarbeiten** und **Malerarbeiten** an der **Außenfassade** durchgeführt. In den Jahren **2025** bis **2028** sind für den Gebäudeunterhalt **48 T€**, **25 T€**, **80 T€** und **20 T€** eingeplant. Neben dem **allgemeinen Gebäudeunterhalt** sind im **Jahr 2025 Planungsleistungen** für die **Erneuerung** der **Elektroinstallation** in Höhe von **25 T€** berücksichtigt. Im **Jahr 2027** enthält der **Planansatz** für die **Errichtung** eines **barrierefreien Zuganges** an der Nordseite und dem **Einbau** eines **Behinderten-WC's** einen Betrag in Höhe von **60 T€**.

Leistung:

11190.5211100

Bauhof, Gebäudeunterhalt

Ansatz bisher

100.000,00 €

neu

35.000,00 €

Im **Jahr 2025** sind für die **Erneuerung** von vier **Toren** der **Fahrzeughalle** **30 T€** angesetzt. In den **Finanzplanungsjahren 2026** bis **2028** sind für den **Gebäudeunterhalt** Beträge in Höhe von **200 T€**, **200 T€** und **165 T€** vorgesehen. Im **Finanzplanungsjahr 2026** umfasst der Planansatz für den zwingend erforderlichen **Einbau** einer **Lärmschutzdecke** in der **Kfz-Werkstatt** einen Betrag in Höhe von **45 T€** und für **Dachsanierungsarbeiten** einen Betrag in Höhe von **150 T€**. In den **Finanzplanungsjahren 2027** und **2028** sind **weitere Beträge** für **Dachsanierungen** eingestellt.

Leistung:

12240.5453000

**Kommunale Verkehrsüberwachung,
Erstattungen an Zweckverbände**

Ansatz bisher

77.000,00 €

neu

75.000,00 €

Die Stadt Pfarrkirchen hat an den **Zweckverband Kommunale Verkehrsüberwachung Südostbayern** für die **Überwachung** des **ruhenden** und des **fließenden** Verkehrs, auf der Grundlage der von der Stadt Pfarrkirchen festgelegten Überwachungsintervalle, **rd. 75 T€** zu überweisen. An **Einnahmen** aus den **Verwarnungsgeldern** werden **rd. 190 T€** (siehe Produkt-Sachkonten: 61103.4139001 und .4139002) erwartet.

Leistung:

**12600-12605.
5222000**

Feuerwehren, Aufwendungen für Ausstattungsgegenstände

Ansatz bisher

125.000,00 €

neu

143.200,00 €

Für den **laufenden Ausstattungsbedarf** der **Feuerwehren** sind im **Jahr 2025 rd. 143 T€** eingeplant. In dem Betrag sind für die „**Kleiderkammer**“ **55 T€** enthalten.

Bereich 2

Schule und Kultur

Erträge

Leistung:

21101.4481001

Grundschule, Gastschulbeiträge

Ansatz bisher

45.700,00 €

neu

28.000,00 €

Im **Jahr 2025** sind **Gastschulbeiträge** für **17 Asylbewerberkinder** (2024: 29) und **2 Ganztages-schüler** (2024: 2) eingeplant. Der Gastschulbeitrag beträgt **je Kind 1.475,00 €**.

Leistung:
24110.4141000 Schülerbeförderung, Zuschüsse vom Land

Ansatz bisher 111.500,00 € neu 136.650,00 €

Für die erwarteten **Ausgaben** der **Schülerbeförderung** im Jahre 2025 in Höhe von **258.800,00 €** (ohne Schulweghelfer) wird vom **Freistaat Bayern** ein **Zuschuss** in Höhe von **136.650,00 €** gewährt.

Leistung:
27110.4141000 Volkshochschule, Zuschüsse vom Land

Ansatz bisher 55.000,00 € neu 55.000,00 €

Im Jahr 2025 wird mit einem **Zuschuss** des **Bayerischen Volkshochschulverbandes** in Höhe von **55 T€** gerechnet.

Leistung:
27110.4321000, 4321010 Volkshochschule, Kursgebühren

Ansatz bisher 305.000,00 € neu 310.000,00 €

Der Planansatz setzt sich aus den **allgemeinen Kursgebühren** in Höhe von **90 T€** und den **Kursgebühren** vom **Bundesamt für Migration und Flüchtlinge** in Höhe von **220 T€** zusammen.

Aufwendungen:

Leistung:
21101.5211100 Grundschule, Gebäudeunterhalt

Ansatz bisher 235.000,00 € neu 770.000,00 €

Im **Planansatz 2024** war neben dem **allgemeinen Gebäudeunterhalt** die **FI-Nachrüstung** in den **Unterverteilungen** der **Elektroinstallation** enthalten.

Im **Jahr 2025** wird die **FI-Nachrüstung** der **Elektroinstallation** fortgesetzt. Für den **2. Bauabschnitt** sind hierfür **250 T€** angesetzt. Außerdem ist die Sanierung der beiden **WC-Türme** mit einem Kostenaufwand in Höhe von **480 T€** vorgesehen.

Auch im **Finanzplanungsjahr 2026** sind für den **Abschluss** der **FI-Nachrüstung** der **Elektroinstallation** (3. Bauabschnitt) nochmals **250 T€** eingeplant.

Leistung:
24110.5429100 Schülerbeförderung, Schülerbeförderungskosten

Ansatz bisher 235.000,00 € neu 258.800,00 €

Für die **Schülerbeförderung** zur **Grundschule** liefen im Mai 2023 die **Konzessionen** für die Käfer- und Hasenlinie aus. Für den **Weiterbetrieb** der beiden **hochdefizitären ÖPNV-Linien** mussten **zwei Fahrten** in eine **Schulbuslinie** ausgegliedert werden, die **zusätzlich berechnet** werden. Dies führte zu einer **deutlichen Erhöhung** der **Schülerbeförderungskosten**. Bezüglich des **Staatszuschusses** wird auf die Erläuterung zur **Kontierung 24110.4141000** verwiesen.

Leistung:

24300.5313000

Allgemeiner Schulaufwand, Schulverbandsumlagen

Ansatz bisher

412.950,00 €

neu

461.350,00 €

Die Zahl der **Verbandsschüler** des **Mittelschulverbandes** hat sich im Schuljahr 2024/2025 von 304 auf **294** vermindert. Davon sind **255 Schüler** aus **Pfarrkirchen** (Schuljahr 2023/2024: 265). Die **Verbandsumlage je Schüler** wurde von **1.513,00 €** auf **1.762,00 €** erhöht. Für die **Stadt Pfarrkirchen** bedeutet das eine **Verbandsumlage** in Höhe von **449.310,00 €** (2024: 400.945,00 €). Für die **Umlagezahlungen** an den **Schulverband Triftern** und die **Gemeinde Dietersburg** wurden **12 T€** eingeplant. Die im **Jahr 2024** begonnene **Generalsanierung** der **Mittelschule** wird in den **Finanzplanungs Jahren 2026 ff.** zu einer weiteren **deutlichen Erhöhung** der **Schulverbandsumlage** führen. In den **Jahren 2026 bis 2028** sind **Schulverbandsumlagen** an den **Mittelschulverband Pfarrkirchen** in Höhe von **521 T€, 1.065 T€** und **1.102 T€** angesetzt.

Leistung:

27110.5421001, 5421002

Volkshochschule, Kursleiter- und Vortragshonorare

Ansatz bisher

178.000,00 €

neu

172.200,00 €

Die **Kursleiter-** und **Vortragshonorare** für die **Volkshochschulkurse** belaufen sich im Jahr 2025 voraussichtlich auf **rd. 172 T€**.

Bereich 3

Soziales und Jugend

Erträge:

Leistung:

**36510, 36511,
36513, 36514,
36515, 36516,
36517, 36520.
4141000**

Kindertagesstätten, Zuschüsse vom Land

Ansätze bisher

3.437.000,00 €

neu

3.660.000,00 €

Der **Freistaat Bayern** zahlt seinen anteiligen kindbezogenen **Zuschuss** für die **Kindertagesstätten** über die jeweilige **Kommune** aus. Diese wiederum sind, sofern sie selbst nicht Träger einer Einrichtung sind, verpflichtet diesen **Zuschuss** an die **Träger** weiterzuleiten. Der **Anstieg** ergibt sich insbesondere durch **zusätzliche Betreuungsplätze** (Waldkindergartengruppe ab 09/2024 und Mini-Kita) und die erwartete **Erhöhung** des **Basis-Satzes** nach dem BayKiBiG.

Kindertagesstätte Maria Ward	1.050.000,00 €	(2024: 990.000,00 €)
Kindergarten St. Elisabeth	430.000,00 €	(2024: 430.000,00 €)
Evang. Kindergarten	570.000,00 €	(2024: 590.000,00 €)
Kindertagesstätte Zwergenburg	715.000,00 €	(2024: 700.000,00 €)
Waldkindergartengruppe	110.000,00 €	(2024: 37.000,00 €)
Mini-Kita	50.000,00 €	(2024: 0,00 €)
Sonst. Kindergärten (auswärtige Kindertagesstätten)	285.000,00 €	(2024: 270.000,00 €)
Schülerzentrum Kroat	450.000,00 €	(2024: 420.000,00 €)

Von den **staatlichen Förderbeträgen** sind aufgrund der **Übernahme** der **Kindertagesstätte Maria Ward** ab 01.01.2025 und des **Schülerzentrums Kroat** ab 01.09.2025 in **kommunale Trägerschaft** Beträge in Höhe von **1.050 T€** und **150 T€** nicht mehr an Einrichtungsträger weiterzuleiten.

Leistung:

**36510, 36511.4141004
4141004 Kindertagesstätte Maria Ward,
Schülerzentrum Krabat,
Zuschüsse vom Bezirk**

Ansätze bisher 0,00 € neu 180.000,00 €

Der **Bezirk** gewährt **Zuschüsse** für **behinderte** oder von **Behinderung bedrohten Kinder**.

Leistung:

**36510, 36520.
4141041,042,
....043,044 Kindertagesstätte Maria Ward,
Schülerzentrum Krabat,
Elternbeiträge, Essens-, Getränke- und Spielgeld**

Ansätze bisher 0,00 € neu 474.500,00 €

Aufwendungen:

Leistung:

**36510, 36520.
5271204 Kindertagesstätte Maria Ward,
Schülerzentrum Krabat,
Mittagsverpflegung**

Ansätze bisher 0,00 € neu 50.000,00 €

Leistung:

**36510, 36511,
36513, 36514,
36515, 36516,
36517, 36520,
36530.5318000 Zuschüsse für Kindertagesstätten nach BayKiBiG**

Ansätze bisher 6.012.000,00 € neu 4.330.000,00 €

Die **Zuschüsse** für die **Kindertagesstätten** setzen sich aus dem **Staats-** und **Kommunalanteil** zusammen. Die **Auszahlung** des **Staatsanteils** erfolgt über die **Kommunen**. Bezüglich der **Entwicklung** der Zuschüsse wird auf die vorstehenden **Erläuterungen** zu den **Kontierungen 36510, 36511, 36513, 36514, 36515, 36516, 36517 und 36520.4141000** verwiesen.

Aufgrund der **Übernahme** der **Kindertagesstätte Maria Ward** ab 01.01.2025 und des **Schülerzentrums Krabat** ab 01.09.2025 in **kommunale Trägerschaft** sind die staatlichen Förderbeträge in Höhe von **1.050 T€** und **150 T€** und die **rechnerischen Kommunalanteile** in Höhe von **800 T€** und **142 T€** nicht mehr an **Einrichtungsträger** weiterzuleiten.

Kindertagesstätte Maria Ward	0,00 €	(2024: 1.748.000,00 €)
Kindergarten St. Elisabeth	735.000,00 €	(2024: 725.000,00 €)
Evang. Kindergarten	970.000,00 €	(2024: 980.000,00 €)
Waldkindergartengruppe	190.000,00 €	(2024: 60.000,00 €)
Kindertagesstätte Zwergenburg	1.270.000,00 €	(2024 1.245.000,00 €)
Mini-Kita	85.000,00 €	(2024: 0,00 €)
Sonst. Kindergärten (auswärtige Kindertagesstätten)	490.000,00 €	(2024: 445.000,00 €)
Schülerzentrum Krabat	585.000,00 €	(2024: 804.000,00 €)
Kindertagespflege	5.000,00 €	(2024: 5.000,00 €)

Leistung:

36602.5291000

Jugendzentrum JUZ, Aufwendungen für Dienstleistungen

Ansatz bisher

195.000,00 €

neu

128.000,00 €

Bei der Kontierung ist das **Personalkostenbudget** für das JUZ in Ansatz gebracht. Der **Planansatz 2025 berücksichtigt** eine **Personalausstattung** von **drei Vollzeitstellen** für die Zeit vom **01.01.** bis **31.08.2025**. Zum **01.09.2025** erfolgt eine **Übernahme** des **Jugendzentrums** in **kommunale Trägerschaft**. Ab diesem Zeitpunkt werden die **Personalkosten** auf den **entsprechenden Personalaufwandskonten** der **Stadt** abgebildet.

Bereich 4

Gesundheit und Sport

Aufwendungen:

Leistung:

**42100.5318000,
5811000 - 5811004**

Förderung des Sports, Vereinsförderung

Ansätze bisher

83.700,00 €

neu

92.900,00 €

Dieser Ansatz verteilt sich auf die drei nachstehenden Produkt-Sachkonten wie folgt:

- **5318000:** **65.000,00 €** (2024: 55.000,00 €)

Barzuschüsse:

Für das **Jahr 2025** sind **Barzuschüsse** an **Vereine** in Höhe von insgesamt **65 T€** eingeplant. Die **Barzuschüsse** werden in Form von **Übungsleiterzuschüssen, Jahreszuschüssen** und **sonstigen Zuschüssen** gewährt. Ab 2025 wird an die **Sportfreunde Reichenberg** ein **Zuschuss** für ein **Mähroboterleasing** gewährt. Dafür entfallen die **Mäharbeiten** des **Rasenplatzes** durch den **städtischen Bauhof**.

- **5811000:** **21.900,00 €**

Interne Leistungsbeziehungen:

2.800,00 € für Miet-DB TuS und SFR (Alexi-Turnhalle)
6.300,00 € für Pacht-DB Tennisclub (Freigelände)
5.800,00 € für Erbbauzins-DB Tennisclub (Tennishalle)
5.200,00 € für Pacht-DB Reit- und Fahrverein
1.050,00 € für Erbbauzins-DB TuS Vereinsheim
450,00 € für Pacht-DB TuS Rollschuhplatz
300,00 € für Pacht Lager Tribüne

- **5811003:** **2.000,00 €**

Interne Leistungsbeziehungen - Fahrzeug - und Maschinenkosten -

- **5811004:** **4.000,00 €**

Interne Leistungsbeziehungen - Arbeitsleistungen:

4.000,00 € für Durchbuchungen Arbeitsleistungen für Unterhalt der Fußballplätze der TuS

Bereich 5 Gestaltung der Umwelt

Erträge:

Leistung:

52100.4141000 Stadtbauamt, Zuschüsse vom Land

Ansatz bisher 48.000,00 € neu 48.000,00 €

Die **Stadt Pfarrkirchen** hat ein **Förderprogramm** für **Geschäftsflächen** im Geltungsbereich der Sanierungssatzung aufgelegt. Hierfür waren im **Jahr 2024** bei der Kontierung 52100.5318000 bereits **Zuschussgewährungen** in Höhe von **60 T€** (Ist: 0,00 €) eingeplant. Der **Freistaat Bayern** fördert das **Geschäftsflächenprogramm** in den **Jahren 2025 bis 2027** mit einem **Fördersatz** von **80 %**. Dies entspricht bei einem **Ausgabeansatz** von **60 T€ p. a.** **Förderbeträgen** von **48 T€ p. a.**

Leistung:

52200.4541001 Erträge aus der Werterhöhung bei der Veräußerung von Grundstücken

Ansatz bisher 70.000,00 € neu 470.000,00 €

Im Jahr 2025 stehen **vier Wohnbaugrundstücke** zum **Verkauf** (je zwei Parzellen in den Baugebieten Schachtel III und Höhenweg). Außerdem ist der **Verkauf** der **Wohnbaufläche** südlich des neuen Friedhofes geplant. Der **Planansatz** wurde deshalb auf **470 T€** erhöht.

Leistung:

53100.4461000 Entgelte Photovoltaik-Anlagen

Ansatz bisher 140.000,00 € neu 115.000,00 €

Der **Planansatz** wurde auf **115 T€** herabgesetzt. Dies ist darin begründet, dass die **Photovoltaik-Anlage** auf dem **Dach** der **Mittelschule** im Zuge der **Generalsanierung** des Schulgebäudes vorübergehend **demontiert** wurde.

Leistung:

53500.4511000 Stadtwerke, Konzessionsabgabe

Ansatz bisher 570.000,00 € neu 570.000,00 €

Auf der Basis der Entwicklung des Jahres 2023 mit einer **Konzessionsabgabe** in Höhe von **rd. 565 T€** wird für das **laufende Haushaltsjahr** mit **Einnahmen** in Höhe von **570 T€** gerechnet.

Leistung:

53501.4511000 Bayernwerk, Konzessionsabgabe

Ansatz bisher 20.000,00 € neu 20.000,00 €

Für das vom **Bayernwerk** im Bereich **Waldhof** versorgte Stromnetz wird die Stadt Pfarrkirchen im laufenden Jahr voraussichtlich eine **Konzessionsabgabe** in Höhe von **rd. 20 T€** erhalten.

Leistung:

54100.4141000

Gemeindestraßen, Zuschüsse vom Land

Ansatz bisher

225.800,00 €

neu

615.800,00 €

Der **Freistaat Bayern** gewährt den Kommunen zum **laufenden Unterhalt** des gemeindlichen **Straßennetzes** einen **Zuschuss**. Für 2025 wird für unser **rd. 132 km** umfassendes **Straßennetz** ein **Zuschuss** in Höhe von **225.800,00 €** erwartet. Außerdem sind im Jahr 2025 für die **Beseitigung** der **Hangrutsche** nordwestlich der **Carlonestraße** und in **Einbach Fördermittel** nach Art. 13 c BayFAG in Höhe von **390 T€** veranschlagt.

Leistung:

54100.4171010

Gemeindestraßen, Straßenausbaupauschale

Ansatz bisher

132.000,00 €

neu

97.750,00 €

Der **Freistaat Bayern** stellt den **Gemeinden** als **Ausgleich** für die **Abschaffung** der **Straßenausbaubeiträge** eine **Straßenausbaupauschale** zur Verfügung. Ab dem Jahr 2020 erhalten auch die Gemeinden, die keine Straßenausbaubeitragssatzung erlassen hatten, eine Straßenausbaupauschale. Die **Verteilmasse** im **Jahr 2025** beträgt **85 Mio. €** (2024: 115 Mio. €). Die **Aufteilung** an die Gemeinden erfolgt nach der **Siedlungsfläche**. Der Anteil der **Stadt Pfarrkirchen** beläuft sich voraussichtlich auf **rd. 98 T€**.

Leistung:

54100.4711000

Städtischer Bauhof, Aktivierte Eigenleistungen

Ansatz bisher

100.000,00 €

neu

100.000,00 €

Für **Investitionsmaßnahmen**, die im Jahr 2025 durch den **städtischen Bauhof** ausgeführt werden, werden sogenannte **aktivierte Eigenleistungen** mit einem Pauschalbetrag von **100 T€** angesetzt. Die entsprechenden **Arbeits- und Fuhrleistungen** werden bei den **Investitionsmaßnahmen** aktiviert. Im Gegenzug werden die anfallenden **Aufwendungen** im **Ergebnishaushalt** durch **Ertragsbuchungen** in Form von aktivierten Eigenleistungen **ausgeglichen**.

Leistung:

54600.4321000

Oberirdische Parkflächen, Parkgebühren

Ansatz bisher

80.000,00 €

neu

80.000,00 €

Im **Jahr 2024** lag das **Gebührenaufkommen** bei **76.524,49 €**. Auf **Basis** der **Vorjahreseinnahmen** wurde ein Planansatz in Höhe von **80 T€** gebildet.

Leistung:

55300.

4311000, 4321001,

4321002, 4321006

Friedhöfe, Bestattungs- und Grabplatzgebühren

Ansatz bisher

262.000,00 €

neu

266.000,00 €

Einschließlich der im Jahre 2011 eingeführten **Friedhofsunterhaltsgebühr** von derzeit jährlich **19,20 €** pro Grabstelle (ab 2017), werden im laufenden Jahr **Erträge** aus den **Bestattungs- und Grabplatzgebühren** sowie den **Verwaltungsgebühren** von insgesamt **266.000,00 €** erwartet.

Aufwendungen:

Leistung:

51120.5433000 Bauleitplanung, Aufwendungen für Sachverständige

Ansatz bisher 189.200,00 € neu 170.800,00 €

Der **Planansatz 2025** setzt sich insbesondere aus den **Planungs- und Sachverständigenkosten** für die **Bauleitplanungen** in Höhe von **120 T€** und dem **Schlussrechnungsbetrag** für das **integrierte Stadtentwicklungskonzept (ISEK)** mit **35.800,00 €** zusammen. Außerdem enthält der Planansatz **Planungskosten** für **Vorkaufsrechtssatzungen** in Höhe **15 T€**.

Auf der **Ertragsseite** sind beim **Produkt-Sachkonto 51120.4488000 Erstattungen** in Höhe von **60 T€** angesetzt.

Leistung:

52100.5318000 Stadtbauamt, Zuschüsse für laufende Zwecke

Ansatz bisher 96.000,00 € neu 96.000,00 €

Die **Stadt Pfarrkirchen** hat ein **Förderprogramm** für **Geschäftsflächen** im Geltungsbereich der Sanierungssatzung aufgelegt. Für die **Jahre 2025 bis 2027** wurden Planansätze in Höhe von **60 T€ p. a.** gebildet. Der **Freistaat Bayern** fördert das **Geschäftsflächenprogramm** mit **48 T€ p. a.** (Fördersatz 80 %). Außerdem sind für das **Mietzuschussprogramm** der Stadt bei **Leerständen** zur **Innenstadtförderung** in den **Jahren 2025 bis 2027 36 T€ p. a.** im Planansatz enthalten.

Leistung:

54100.5221000, 5221010 Straßenunterhalt

Ansatz bisher 435.000,00 € neu 265.000,00 €

Für den allgemeinen **Unterhalt** des städtischen **Straßennetzes** einschließlich **Straßenentwässerungseinrichtungen** wird für den **Materialaufwand** mit Kosten in Höhe von **265 T€** gerechnet. Im **Turnus** von **drei bis vier Jahren** stellt die **Stadt** für die **öffentlichen Feld- und Waldwege Frostschutzmaterial** zur Abholung zur Verfügung. Hierfür war im **Planansatz 2024** ein Betrag von **150 T€** enthalten.

Leistung:

54100.5221030 Straßenunterhalt, Straßenbau-Sonderprogramm

Ansatz bisher 175.000,00 € neu 150.000,00 €

Bisher waren im **Finanzhaushalt** für das **Straßenbau-Sonderprogramm** jährlich **investive Auszahlungen** in einer Größenordnung von **250 T€** eingeplant. Seit dem **Jahr 2022** wird davon für **nicht aktivierbare Straßenbaumaßnahmen** (Straßeninstandsetzungs- und Straßenunterhaltsarbeiten ohne Verbesserung des ursprünglichen Zustands) ein **anteiliger Betrag** der **Aufwandskontierung 54100.5221030** zugeordnet. Im **Jahr 2025** sind im Ergebnishaushalt **Aufwendungen** in Höhe von **150 T€** eingeplant und im Finanzhaushalt **investive Auszahlungen** in Höhe von **150 T€**.

Leistung:
54100.5221060, Gemeindestraßen, Hangrutsche
5221070

Ansatz bisher 0,00 € neu 118.000,00 €

Für die **Beseitigung** der **Hangrutsche** in **Einbach** und an der **St 2112** im **Bereich Einmündung Gehringer Mühlstraße** wurden **Planansätze** in Höhe von **100 T€** und **18 T€** gebildet. Für den **Hangrutsch** in **Einbach** werden **Fördermittel** beim **Freistaat Bayern** nach Art. 13 c BayFAG beantragt (Fördersatz 80 %). Die **Aufwendungen** für den **Hangrutsch** an der **St 2112** im **Bereich Einmündung Gehringer Mühlstraße** liegen unter der **Bagatellgrenze** für eine **Förderung**. Auf die **Ausführungen** zum **Produkt-Sachkonto 54100.4141000** wird verwiesen.

Leistung:
54100.5251000 Gemeindestraßen, Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen

Ansatz bisher 150.000,00 € neu 160.000,00 €

Der **Planansatz** für die **Haltung** von **Fahrzeugen** wurde aufgrund der **Preissteigerungen** von **150 T€** auf **160 T€** erhöht. Bei der **Kontierung** werden auch die **Kraftstoffkosten** verbucht.

Leistung:
54100.5291000 Gemeindestraßen, Aufwendungen für Dienstleistungen

Ansatz bisher 125.000,00 € neu 100.000,00 €

Das **Mähen** von **Randstreifen** und **Böschungen**, **Grabenräumarbeiten**, die **Reinigung** der **Straßeneinlaufkästen** und diverse **Rücke- und Fuhrleistungen** werden an **externe Dienstleister** vergeben. Auf Basis der **Aufwendungen 2024** wurde der **Planansatz** von **125 T€** auf **100 T€** herabgesetzt.

Leistung:
54100.5455000 Straßenentwässerungsanteil an Stadtwerke

Ansatz bisher 330.000,00 € neu 330.000,00 €

Für die **Benutzung** der **öffentlichen Entwässerungseinrichtungen** für die **Straßenentwässerung** sind an die Stadtwerke Pfarrkirchen **330.000,00 €** zu entrichten.

Leistung:
54101.5221000 Winterdienst, Unterhalt

Ansatz bisher 65.000,00 € neu 65.000,00 €

Der **Ansatz** für den notwendigen **Streusalzbedarf** ist schwer zu kalkulieren, da er ausschließlich davon abhängt, wie viel **Winterdiensteinsätze** erforderlich sind. Auf Grundlage der durchschnittlichen **Verbräuche** in den **Vorjahren** wurde der **Pauschalansatz** unverändert bei **65 T€** belassen.

Leistung:

54101.5291000

Winterdienst, Aufwendungen für Dienstleistungen

Ansatz bisher

70.000,00 €

neu

70.000,00 €

Der **städtische Bauhof** wird in den Wintermonaten, je nach Bedarf, durch **private Dienstleister** unterstützt, um den **erforderlichen Winterdienst** leisten zu können. Aufgrund der **laufenden Erweiterung** des zu betreuenden **Straßennetzes** durch **Wohn- und Gewerbegebietserschließungen** sind auch **vermehrte Beauftragungen** von **externen Unternehmen** erforderlich. Ebenso wie der Streusalzbedarf sind die **tatsächlichen Kosten** davon abhängig, wie viel **Winterdienstesätze** erforderlich sind. Der **Pauschalansatz** wurde **unverändert** mit **70 T€** gebildet.

Leistung:

54103.5221000

Aufwendungen für Straßenbeleuchtung

Ansatz bisher

230.000,00 €

neu

220.000,00 €

Der Planansatz enthält die Gesamtaufwendungen für den **Betrieb**, die **Wartung** und **Instandhaltung** der **Straßenbeleuchtung**. Im **Jahr 2025** wird mit Kosten in Höhe von **180 T€** gerechnet. Außerdem sind im **Jahr 2025** weitere **Umrüstungen** der **Straßenbeleuchtung** auf **LED-Leuchtmittel** geplant.

Leistung:

54500.5291000

Straßenreinigung, Aufwendungen für Dienstleistungen

Ansatz bisher

55.000,00 €

neu

40.000,00 €

Aufgrund eines **irreparablen Schadens** an der **Kehrmaschine** der **Stadt** wurde der **Planansatz 2024** von **35 T€** auf **55 T€** erhöht. Die neue **Kehrmaschine** wurde zwischenzeitlich in **Betrieb** genommen und der **Planansatz** kann auf **40 T€** herabgesetzt werden.

Leistung:

55140.5291000

Erholungseinrichtungen, Aufwendungen für Dienstleistungen

Ansatz bisher

120.000,00 €

neu

100.000,00 €

Die **Stadt Pfarrkirchen** hat im Rahmen der **Hochwasserschutzmaßnahmen** die **Pflege, Wartung** und **Verkehrssicherungspflicht** für die betroffenen **Grundstücksflächen** übernommen. Auf Basis der **Vorjahresergebnisse** wurde der **Planansatz** auf **100 T€** angepasst.

Leistung:

55140.5313000

Erholungseinrichtungen, Umlage an Zweckverband

Ansatz bisher

40.600,00 €

neu

41.100,00 €

Die **Verbandsversammlung** des **Zweckverbandes Erholungsgebiet Pfarrkirchen-Postmünster** hat die **Umlage pro Einwohner** für das **Jahr 2025** unverändert auf **3,00 €** festgesetzt.

Leistung:

55200.5211100

Gewässerunterhalt, Grundstücksunterhalt

Ansatz bisher

10.000,00 €

neu

30.000,00 €

Im **Jahr 2025** sind **unaufschiebbare Grabenräumungen** (Flurgräben) wegen **Verschlämmungen** durch **Starkregenereignisse** durchzuführen. Der **Planansatz** wurde von **10 T€** auf **30 T€** erhöht.

Leistung:

55200.5313000

Gewässerunterhalt, Umlage an Zweckverband

Ansatz bisher

50.000,00 €

neu

50.000,00 €

Beim **Gewässerunterhalt** sind im Jahr 2025 verschiedene **Maßnahmen** über den **Zweckverband zur Unterhaltung von Gewässern III. Ordnung** im Landkreis Rottal-Inn geplant. Die voraussichtlichen Kosten betragen **rd. 50 T€**.

Bereich 6

Zentrale Finanzdienstleistungen

Erträge:

Leistung:

**61100.4011000,
4012000**

Grundsteuer A und B

Ansatz bisher

1.658.500,00 €

neu

1.894.000,00 €

Zum **01.01.2025** trat die **Grundsteuerreform** in Kraft. Bei der **Grundsteuer A** und **B** wurde **insgesamt** ein **Planansatz** in Höhe von **1.894 T€** gebildet. Das entspricht **gegenüber** dem **Vorjahr Mehrerträgen** in Höhe von **235.500,00 €**. Im **Planansatz** sind insbesondere **Nachveranlagungen** und **Wertfortschreibungen** berücksichtigt. Im Rahmen der **Grundsteuerreform** wurde dem **Gebot der Aufkommensneutralität** durch die **Senkung** der **Grundsteuerhebesätze** von **330 v. H.** auf **268 v. H.** nachgekommen. In den **Planansatz 2025** sind **infolge** der **Grundsteuerreform Erträge** in Höhe von **rd. 84 T€** eingerechnet, die **beginnend** im **Jahr 2026** für zu gewährende **Erlässe** nach **Art. 8** des **Bayerischen Grundsteuergesetzes** zurückzuerstatten sind. Dementsprechend sind in den **Finanzplanungsjahren 2026 bis 2028** trotz eines **grundsätzlichen jährlichen Aufwuchses** mit **1.834 T€, 1.854 T€** und **1.894 T€** **niedrigere Grundsteuererträge** veranschlagt.

Leistung:

61100.4013000

Gewerbsteuer

Ansatz bisher

9.000.000,00 €

neu

9.000.000,00 €

Im **Jahr 2024** konnten bei einem **Planansatz** von **9,0 Mio. €** und einem **Gewerbesteueraufkommen** in Höhe von **rd. 12,5 Mio. €** **erhebliche Mehrerträge** verzeichnet werden. Diese waren auf **sehr positive Veranlagungsergebnisse** für die **Jahre 2022 und 2023** bei **einigen Unternehmen** zurückzuführen.

Auf der **Basis** der **Sollstellung** für das laufende Jahr werden **2025 Erträge** aus der **Gewerbsteuer** in Höhe von **9,5 Mio. €** erwartet. In den **Finanzplanungsjahren 2026 bis 2028** wird von **Gewerbesteuereinnahmen** in Höhe von **9,5 Mio. €** im **Jahr 2026** und **10,0 Mio. €** im **Jahr 2027** und **10,5 Mio. €** im **Jahr 2028** ausgegangen.

Leistung:

61101.4021000

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Ansatz bisher

7.587.000,00 €

neu

8.042.200,00 €

Für das **laufende Jahr** wurde uns vom Bayerischen Landesamt für Statistik mitgeteilt, dass die Stadt Pfarrkirchen aus dem geschätzten Einkommensteueraufkommen für 2025 mit einem **Beteiligungsbetrag** von **8.042.200,00 €** rechnen kann. Dies bedeutet gegenüber dem **Ansatz** des **letzten Jahres** einen **Anstieg** um **455.200,00 €** (+ 6,0 %). Das **tatsächliche Ergebnis 2024** lag mit **7.675.653,00 €** um **rd. 89 T€** über dem **Planansatz**. Im Vergleich dazu errechnet sich für **2025** ein **Plus** von **rd. 367 T€** (+ 4,8 %).

Für die **Finanzplanungsjahre 2026 bis 2028** geht der **Arbeitskreis Steuerschätzung** nach der Herbst-Steuerschätzung vom Oktober 2024 von **Zuwachsraten** jeweils gegenüber dem Vorjahr von **5,7 %, 5,6 % und 4,8 %** aus. Dementsprechend wurden für **2026 bis 2028 Planansätze** in Höhe von **8.500 T€, 8.975 T€ und 9.407 T€** gebildet.

Leistung:

61101.4022000 Umsatzsteuerbeteiligung

Ansatz bisher	1.213.000,00 €	neu	1.196.450,00 €
----------------------	-----------------------	------------	-----------------------

Die **Gemeinden** erhalten vom **Aufkommen der Umsatzsteuer** nach dem Finanzausgleichsgesetz des Bundes einen **Anteil** von **1,99594395 %**. **Zusätzlich** erhalten die Gemeinden vom Bundesanteil einen **Festbetrag** von **2,4 Mrd. €** p. a.. Der **Gemeindeanteil** für die **Stadt Pfarrkirchen** beläuft sich nach der Mitteilung des Bayerischen Landesamtes für Statistik im **Jahr 2025** voraussichtlich auf **1.196.450,00 €**. In den **Finanzplanungsjahren 2026 bis 2028** kann nach dem Arbeitskreis Steuerschätzung von **Erhöhungen** um **2,4 %, 2,0 % und 2,0 %** ausgegangen werden. Daraus errechnen sich für die **Finanzplanungsjahre Planansätze** in Höhe von **1.225 T€, 1.250 T€ und 1.275 T€**.

Leistung:

61101.4051000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuerersatzleistung

Ansatz bisher	606.900,00 €	neu	584.200,00 €
----------------------	---------------------	------------	---------------------

Das Bayerische Landesamt für Statistik hat der Stadt Pfarrkirchen für **2025** einen Gemeindeanteil an der **Einkommensteuerersatzleistung** in Höhe von **584.200,00 €** mitgeteilt. Der **tatsächliche Beteiligungsbetrag** lag im **Jahr 2024** bei **592.546,00 €** und somit um **rd. 14 T€** unter dem **Planansatz**.

Leistung:

61101.4131000 Grunderwerbsteuer-Anteil

Ansatz bisher	100.000,00 €	neu	100.000,00 €
----------------------	---------------------	------------	---------------------

Im **Jahr 2024** sind mit einem **Grunderwerbsteuer-Anteil** in Höhe von **188.742,32 €** deutliche Mehrerträge zu verzeichnen. Für das **laufende Haushaltsjahr** wurde der Planansatz aufgrund der **schwierigen Rahmenbedingungen** (u. a. massive Preissteigerungen und hohe Baukosten) bei **100 T€** belassen.

Der Staat stellt den Gemeinden bzw. den Gemeindeverbänden vom **örtlichen Aufkommen 8/21 = 38,10 % zur Verfügung**. Dieser Anteil teilt sich wiederum in **4/7** oder **21,77 %** auf den Landkreis und **3/7** oder **16,33 %** auf die kreisangehörigen **Gemeinden** auf.

Beispielrechnung:

Kaufpreis eines Grundstücks 100.000,00 €; 3,5 % Grunderwerbsteuer = 3.500,00 €; daraus 16,33 % oder 571,55 € für die Gemeinde.

Leistung:

61102.4111000 Schlüsselzuweisungen

Ansatz bisher	3.262.150,00 €	neu	3.562.150,00 €
----------------------	-----------------------	------------	-----------------------

Im **Haushaltsjahr 2024** führte das **Gewerbsteuer-Istaufkommen 2022** von **rd. 12,85 Mio. €** lediglich zu einer **Schlüsselzuweisung** in Höhe von **492.192,00 €**. Aufgrund der **erheblichen Gewerbesteuer-Mehreinnahmen** gegenüber dem **Planansatz** in Höhe von **7,0 Mio. €** wurde beim **abschluss 2022** eine **Finanzausgleichsrückstellung** in Höhe von **2.770.000,00 €** gebildet, sodass sich der **Ansatz 2024** im **Ergebnishaushalt** auf **3.262.150,00 €** erhöhte. Im **Finanzplanungsjahr**

2025 erhält die **Stadt Pfarrkirchen** auf Basis des **Gewerbesteuer-Istaufkommens 2023** in Höhe von **rd. 10,75 Mio. €** (Planansatz 8,0 Mio. €) eine **Schlüsselzuweisung** in Höhe von **2.262.150,00 €**. Beim **Abschluss 2023** wurde aufgrund der **Mehreinnahmen** aus der **Gewerbesteuer** eine **Finanzausgleichsrückstellung** in Höhe von **1,3 Mio. €** gebildet. Dadurch **erhöht** sich der **Planansatz** im **Ergebnishaushalt** auf **3.562.150,00 €**. Im **Finanzplanungsjahr 2026** wirkt sich die **positive Entwicklung** bei der **Gewerbesteuer** mit **Istbeträgen** in Höhe von **rd. 12,5 Mio. €** **steuerkrafterhöhend** aus und es wird mit einer **Schlüsselzuweisung** in Höhe von **1.633.500,00 €** gerechnet. Beim **Abschluss 2024** ist die **Bildung** einer **Finanzausgleichsrückstellung** in von **1,5 Mio. €** vorgesehen. Dadurch **erhöht** sich der **Ansatz** im **Ergebnishaushalt** auf **3.133.500,00 €**. In den **Finanzplanungsjahren 2027** und **2028** wird aufgrund der **Planansätze** bei den **Steuereinnahmen 2025** und **2026** von **Schlüsselzuweisungen** in Höhe von **3,82 Mio. €** und **4,19 Mio. €** ausgegangen.

Entwicklung der Steuerkraft:

Jahr	Pfarrkirchen Euro / Einwohner	Landesdurchschnitt Euro / Einwohner	Differenz Euro / %
2011	704,43	910,69	- 206,26 / - 22,65
2012	738,13	894,48	- 156,35 / - 17,48
2013	782,43	1.038,15	- 255,72 / - 24,63
2014	833,26	1.099,20	- 265,94 / - 24,19
2015	803,04	1.142,79	- 339,75 / - 29,73
2016	959,31	1.249,82	- 290,51 / -23,24
2017	929,41	1.318,78	- 389,37 / - 29,53
2018	1.166,48	1.376,42	- 209,94 / - 15,25
2019	1.524,85	1.427,18	+ 97,67 /+ 6,84
2020	1.186,06	1.515,58	- 329,52 / - 21,74
2021	1.071,12	1.489,29	- 418,17 / - 28,08
2022	1.348,25	1.639,78	- 291,53 / - 17,78
2023	1.224,77	1.709,48	- 484,71 / - 28,35
2024	1.460,53	1.765,02	- 304,49 / - 17,25
2025	1.307,31	1.728,68	- 421,37 / - 24,38

Leistung:

61102.4131100

Finanzzuweisung vom Land

Ansatz bisher

249.000,00 €

neu

252.200,00 €

Die **Kommunen** erhalten vom **Freistaat Bayern** gem. **Art. 7 FAG** als **Teilersatz** des **Verwaltungs- und Sachaufwands** zur Erfüllung der Aufgaben des **übertragenen Wirkungskreises** eine **pauschale Zuweisung pro Einwohner**. Die **Pauschale** wurde zum **01.01.2019** von **17,85 €** auf **18,42 €** je Einwohner **erhöht**. Auf **Basis** der **Einwohnerzahl** errechnet sich eine **Finanzzuweisung** in Höhe von **rd. 252 T€**.

Leistung:

61104.4171000

Investitionspauschale

Ansatz bisher

198.700,00 €

neu

217.300,00 €

Der **Freistaat Bayern** gewährt den **Gemeinden** eine nicht maßnahmenbezogene **Investitionspauschale**. Die **Höhe** der Investitionspauschale wird unter **Berücksichtigung** der **Umlagekraft** ermittelt. Die **Minderung** der **Umlagekraft** im **Jahr 2025** führt zu **Mehrerträgen** gegenüber dem **Planansatz 2024** in Höhe von **18.600,00 €**.

Leistung:
61200.4615000-4617000 Geldanlagen, Zinserträge

Ansatz bisher	458.650,00 €	neu	237.100,00 €
----------------------	---------------------	------------	---------------------

Aufgrund der **Entwicklung** des **Zinsniveaus** und der **geplanten Entnahme** aus den **Finanzmitteln** wurde der **Planansatz** auf **237.100,00 €** herabgesetzt. Die Erträge setzen sich aus **Habenzinsen** für **Tages- und Festgeldanlagen** sowie den **Zinsen** für die **Darlehensgewährungen** an die **Stadtwerke** zusammen.

Aufwendungen:

Leistung:
61103.5341000 Gewerbesteuerumlage

Ansatz bisher	984.400,00 €	neu	1.039.100,00 €
----------------------	---------------------	------------	-----------------------

Im Jahr **2018** betrug der sog. **Vervielfältiger** für die **Gewerbesteuerumlage** **68,3 Punkte**. Die **Erhöhung** des Landesvervielfältigers um den „**Fonds Deutsche Einheit**“ mit **4,3 Punkten entfiel** ab dem **Jahr 2019**. Die „**Erhöhung** um **29 Punkte** für die **Finanzierung** des **Solidarpaktes**“ ist zum **31.12.2019 ausgelaufen**. Ab **2020** ist nur noch die „**Normalumlage**“ mit einem **Vervielfältiger** von **35 Punkten** abzuführen. Für das **Jahr 2025** errechnet sich bei einem **Gewerbesteueraufkommen** von **9,5 Mio. €** eine **Gewerbesteuerumlage** von rd. **1.039.100,00 €**.

In den **Jahren 1995 bis 2019** hat die **Stadt Pfarrkirchen** über die Erhöhung der Gewerbesteuerumlage insgesamt eine **Solidarumlage** in Höhe von rd. **16,9 Mio. €** geleistet.

Leistung:
61103.5372000 Kreisumlage

Ansatz bisher	6.518.400,00 €	neu	6.882.150,00 €
----------------------	-----------------------	------------	-----------------------

Im **Haushaltsjahr 2024** hat sich die **Umlagekraft** der **Stadt Pfarrkirchen** aufgrund der **Gewerbesteuer-Isteinnahmen 2022** in Höhe von rd. **12,85 Mio. €** von **16.246.132,00 €** auf **21.392.488,00 €** erhöht. Das bedeutete bei einem **Kreisumlagesatz** von **48,0 %**, dass die **Stadt Pfarrkirchen** an den **Landkreis** eine **Kreisumlage** in Höhe von **10.268.400,00 €** leisten musste. Nach **Auflösung** der beim **Jahresabschluss 2022** gebildeten **Finanzausgleichsrückstellung** in Höhe von **3,75 Mio. €** ergab sich im **Haushaltsjahr 2024** im Ergebnishaushalt ein **Planansatz** von **6.518.400,00 €**.

Der **Landkreis Rottal-Inn** wird den **Kreisumlagesatz** im **Jahr 2025** trotz des **Rückgangs** der **Umlagekraft** voraussichtlich bei **48,0 %** belassen. Die **Umlagekraft** der **Stadt Pfarrkirchen** beträgt im **Jahr 2025** **18.296.088,00 €**. Daraus errechnet sich für **2025** ein **Kreisumlagebelastung** in Höhe von **8.782.150,00 €**. Für die **periodengerechte Darstellungen** der **Verpflichtungen** aus dem **Finanzausgleich** wurde beim **Jahresabschluss 2023** eine **Rückstellung** für die **Kreisumlage 2025** in Höhe von **1,9 Mio. €** gebildet, die im **Jahr 2025 aufwandsmindernd aufgelöst** wird. Dadurch **vermindert** sich der **Planansatz** im **Ergebnishaushalt** im **Haushaltsjahr 2025** auf **6.882.150,00 €**. Für das **Finanzplanungsjahr 2026** wird sich aufgrund der **Gewerbesteuer-Isteinnahmen 2024** in Höhe von rd. **12,5 Mio. €** eine **Umlagekraft** in Höhe von rd. **21,5 Mio. €** ergeben. Bei einem unverändert angenommenen **Kreisumlagesatz** von **48,0 %** würde die **Kreisumlagebelastung** **10,32 Mio. €** betragen. Aufgrund der **sehr positiven Entwicklung** des **Gewerbesteueraufkommens** im **Jahr 2024** ist beim **Jahresabschluss 2024** die **Bildung** einer **Finanzausgleichsrückstellung** für die **Kreisumlage 2026** in Höhe von **3,5 Mio. €** geplant. Der **Planansatz 2026** im **Ergebnishaushalt** konnte deshalb mit **6,82 Mio. €** gebildet werden.

In den **Finanzplanungsjahren 2027 und 2028** wird aufgrund der **Planansätze** bei den **Steuereinnahmen** von **Kreisumlagen** in Höhe von **8,95 Mio. €** und **9,96 Mio. €** ausgegangen. **Voraussetzung** dafür ist, dass der **Landkreis** den **Kreisumlagesatz stabil bei 48,0 %** belässt.

**Leistung:
53100, 61201.
5517000**

Darlehenszinsen

Ansatz bisher	39.200,00 €	neu	49.400,00 €
----------------------	--------------------	------------	--------------------

Die **Investitionskredite** haben sich im **Jahr 2024** durch die **Aufnahme** von **zwei Bauspardarlehen** von **2.964.842,76 €** auf **4.727.970,07 €** erhöht. Im **Jahr 2025** ist **keine Kreditaufnahme** geplant. Die **Sollzinsen 2025** betragen voraussichtlich **rd. 49.400,00 €**. Von diesem Betrag entfallen **1.550,00 €** auf die **rentierlichen Investitionskredite**, welche zur Finanzierung der **Photovoltaik-Anlagen** aufgenommen wurden.

2. Finanzhaushalt

2.1 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Nach § 9 KommHV-Doppik sind die **neuen Maßnahmen** im **Investitionsteil** des **Finanzhaushalts** zu erläutern. Bei **Maßnahmen**, welche sich über **mehrere Jahre** erstrecken, ist die **bisherige Abwicklung** aufzuzeigen.

Die geplanten **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** sind in der „**Anlage 1 zum Erläuterungsbericht 2025**“ einschließlich den Angaben zum **Gesamtausgabebedarf** und den **Ausgabeständen zum 31.12.2024** und den **Finanzplanwerten 2026 bis 2028** ausführlich dargestellt.

2.2 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die geplanten **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** sind in der „**Anlage 2 zum Erläuterungsbericht 2025**“ einschließlich den **Finanzplanwerten 2026 bis 2028** ausführlich dargestellt.

Pfarrkirchen, 07.03.2025

Dorner
Stadtkämmerer

3.

Übersicht

über die Investitionsmaßnahmen

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2025 bis 2028**

- Seite 1 -

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2025
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	Erläuterungen
<u>Erwerb von beweglichem Vermögen</u>							
11111.0821000	Bürgermeister		2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	Pauschalansatz
11113.0121000	Stabsstelle "Klimaschutz, Energiekonzept"		10.000,00	0,00	0,00	0,00	Software Energiemanagement
11120.0821000	Geschäftsleitung		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	Pauschalansatz
11123.0821000	Personalverwaltung		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	Pauschalansatz
11131.0121000	Finanzverwaltung		13.900,00	0,00	0,00	0,00	CIP-Archiv (Software, Barcodeerkennung, System- druckertreiber, Installationskosten, Schulung)
11131.0821000	Finanzverwaltung		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	Pauschalansatz
11134.0121000	Stadtkasse		2.050,00	0,00	0,00	0,00	CIP-Archiv (Lizenz elektronische Kontoauszüge, Installation, Schulung)
11134.0821000	Stadtkasse		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	Pauschalansatz
11138.0821000	Steueramt		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	Pauschalansatz
11139.0821000	Zuwendungswesen, Versicherungen		3.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	Pauschalansatz 2025: Büromöblierung für zusätzlichen Arbeitsplatz
11150.0821000	Rathaus I		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	Pauschalansatz

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2025 bis 2028**

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2025
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	Erläuterungen
11151.0821000	Rathaus II		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	Pauschalansatz
11152.0121000	allgem. Verwaltung		15.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	Lizenzen für Telefonaustausch RH I 2.700,00 €; MS-Lizenzen 12.300,00 €
11152.0911000	allgem. Verwaltung		10.000,00	30.000,00	0,00	0,00	Einrichtung Betriebsfunk für Aufrechterhaltung der Einsatzbereitschaft bei Großschadens- und Katastrophenfällen
11174.0821000	Allgemeines Grundvermögen -unbebaute Grundstücke-		15.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	2 Anhänger, Freischneider
11190.0821000	Bauhof		40.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	Pauschalansatz 2025: neue Hebebühne 22 T€; Werkstattwagen 7 T€; Eisensäge 3.500,00 €; Regale
12210.0821000	Bürgerbüro		10.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2025: neue Möblierung Bürgerbüro
12220.0821000	Standesamt		10.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	2025: Änderung Raumzuordnungen Ordnungsamt und Standesamt; Büromöblierungen
12241.0821000	Örtl. Straßenverkehrsbehörde		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	Pauschalansatz

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2025 bis 2028**

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2025
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	Erläuterungen
12601.0821000	FW Altersham		62.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	allg. Beschaffungen; 2025: mobiler Akkuscheinwerfer 2.200,00 €; Akku-Schrank 10 T€ Sirenensteuerung (Digitalfunk) 2.750,00 € (Zuschuss vom Land 2.150,00 €); Meldeempfänger (Digitalfunk) 45 T€ (Zuschuss vom Land 27.500,00 €)
12602.0731400	FW Pfarrkirchen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	Motor für Boot
12602.0732000	FW Pfarrkirchen		6.400,00	0,00	0,00	0,00	Einsatznavigationsgeräte für RW und DL
12602.0821000	FW Pfarrkirchen		129.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	allg. Beschaffungen 2025: Rettungssatz für HLF 45 T€; Multigas-Messgerät 5 T€; Umschaltrelais für digitale Alarmierung 2 T€; Stromerzeuger (Kleingerät MZF) 2 T€; Sirenensteuerung (Digitalfunk) 8.250,00 € (Zuschuss vom Land 6.500,00 €); Meldeempfänger (Digitalfunk) 65 T€ (Zuschuss vom Land 36.850,00 €)
12603.0821000	FW Reichenberg		47.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	allg. Beschaffungen 2025: 2 Sitzgruppen (Kunststoff) 2.800,00 €; Sirenensteuerung (Digitalfunk) 2.750,00 € (Zuschuss vom Land 2.150,00 €); Meldeempfänger (Digitalfunk) 40 T€ (Zuschuss vom Land 22.550,00 €)

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2025 bis 2028**

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2025
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	Erläuterungen
12604.0821000	FW Untergrasensee		35.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	allg. Beschaffungen 2025: Waldbrandrucksack mit Ausstattung 2.200,00 €; Rollcontainer für Schläuche 4.500,00 €; Akku-Schrank 5 T€; Sirenensteuerung (Digitalfunk) 2.750,00 € (Zuschuss vom Land 2.150,00 €); Meldeempfänger (Digitalfunk) 20 T€ (Zuschuss vom Land 9.350,00 €)
12605.0821000	FW Waldhof		19.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	allg. Beschaffungen Sirenensteuerung (Digitalfunk) 2.750,00 € (Zuschuss vom Land 2.150,00 €); Meldeempfänger (Digitalfunk) 15 T€ (Zuschuss vom Land 7.700,00 €)
12605.0911003	FW Waldhof		365.000,00	0,00	0,00	0,00	Tragkraftspritzenfahrzeug-Logistik (E) Ausgaben bis 31.12.2024: 13.903,72 € Festbetragsförderung vom Land 60.060,00 €
12801.0821000	Katastrophenschutz		25.000,00	50.000,00	25.000,00	0,00	Erneuerung der bestehenden Sirenenanlagen und Neuerrichtung von Sirenenstandorten; Zuschuss vom Bund oder Land 50 %
12801.0821000	Katastrophenschutz		20.000,00	0,00	0,00	0,00	Sandsackfüllanlage 20 T€; Zuschuss vom Land 30 %
21101.0121000	Grundschule		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	Pauschalansatz

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2025 bis 2028**

- Seite 5 -

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2025
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	Erläuterungen
21101.0821000	Grundschule		65.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	Pauschalansatz (Büromobiliar, Schränke und Regale, verschiedene Geräte) 2025: 11 digitale Tafeln 55 T€ (14 digitale Tafeln sind bereits vorhanden; 2025 Abschluss mit Ausstattung aller Klassenräume)
25201.0821000	Stadtarchiv		5.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	Pauschalansatz 2025: Büromöblierung
25230.0821000	Museum im Alten Rathaus		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	Pauschalansatz
25231.0821000	Hans-Reiffenstuel-Haus		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	Pauschalansatz
25232.0611000	Erwerb von Kunstgegenständen		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	Ankauf von Kunstgegenständen bei Ausstellungen - Pauschalansatz
27110.0121000	Volkshochschule		2.000,00	0,00	0,00	0,00	Zusatzmodul für Integrationskurse
27110.0821000	Volkshochschule		10.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	Pauschalansatz 2025: neue Büromöblierung 9 T€
36510.0821000	Kindertagesstätte Maria Ward		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	Pauschalansatz

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2025 bis 2028**

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2025
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	Erläuterungen
36516.0821000	Waldkindergarten		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	Pauschalansatz
36601.0821190	Kinderspielplätze		125.000,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00	Pauschalansatz 2025: Modernisierung der Spielplätze in Untergrasensee, Höckberg und Rennbahn
36602.0721000	Kirchenplatz 2 und 4		4.200,00	0,00	0,00	0,00	Kameras
42400.0821000	Rennbahn		2.000,00	42.000,00	2.000,00	2.000,00	Pauschalansatz 2026: Mähgeräte 40 T€
52100.0821000	Bauamt		5.700,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	Pauschalansatz 2025: Büromöblierung 3.700,00 €; Tablet 1.600,00 €
54100.0731100	Straßen		500.000,00	375.000,00	155.000,00	0,00	2025: Lkw 2-Achser (Ersatz), Vorführfahrzeug 220 T€; Mobilbagger (Ersatz) 195 T€; Schnellkupplung für Kompaktbagger 5 T€; Kleintraktor (Ersatz) 80 T€ 2026: Mähgerät (Ersatz) 250 T€; Kleintraktor (Ersatz) 55 T€; Kombi (Ersatz) 70 T€ 2027: Pritschenwagen 15 t (Ersatz Lkw 7,5 t) 130 T€ Kombi (Ersatz Müllfahrzeug) 25 T€
54100.0821000	Straßen		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	Pauschalansatz für Geräte-Ersatzbeschaffungen

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2025 bis 2028**

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2025
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	Erläuterungen
54101.0734100	Straßen - Winterdienst		15.000,00	15.000,00	60.000,00	15.000,00	Pauschalansatz Streugeräte für Winterdienstfahrzeuge 2027: Aufsatz-Streugerät für Lkw 2-Achser (Ersatz) 45 T€
54101.0821000	Straßen - Winterdienst		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	Pauschalansatz
54103.0181000	Straßenbeleuchtung Waldhof		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
54600.0821000	Parkplätze		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	neue Parkscheinautomaten (2 Stück p. a.)
55100.0821000	Ringallee m. Grünanlagen		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	Pauschalansatz
55102.0821000	Verkehrsinselfn		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	Pauschalansatz
55103.0734300	Sonstige Grünflächen		10.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	Pauschalansatz 2025: Mähgeräte (Ersatz)
55103.0821000	Sonstige Grünflächen		5.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	Pauschalansatz 2025: Akku-Baumschnittschere 1.800,00 €
55140.0821000	Naherholungsgebiet Rottauen		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	Pauschalansatz
55300.0821000	Friedhöfe		15.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	Pauschalansatz 2025: 3 Ruhebänke 4.500,00 €; Tankstelle 5 T€

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2025 bis 2028**

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2025
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	Erläuterungen
57101.0821000	Stadtmarketing/ Wirtschaftsförderung		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	Pauschalansatz
57311.0821000	Altstadtfest		12.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	Pauschalansatz 2025: Erweiterung Zufahrtssperren 5.500,00 €
57312.0821000	Weihnachtsmarkt		20.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	Pauschalansatz 2025: Fertigstellung Hütten
57320.0821000	Stadthalle		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	Pauschalansatz
57350.0821000	Gaststätte Stadtplatz 37		8.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	Pauschalansatz 2025: neue Terrassenmöbel 5 T€
57360.0821000	Eislaufbahn		5.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	Pauschalansatz 2025: Toranlage, Gummimatten
Zwischensumme			1.722.750,00	800.500,00	530.500,00	305.500,00	

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2025 bis 2028**

- Seite 9 -

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2025
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	Erläuterungen
<u>Hochbaumaßnahmen</u>							
11114.0961000	Bürgerbudget		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	Bürgerbudget ab 2023: 10 T€ p. a. Aufteilung: 11114.0961000: 5 T€ p. a. 11114.5318000: 10 T€ p. a., davon 5 T€ p. a. Jugend- budget
11173.0961002 8806	Sanierung Gebäude Kirchenplatz 2	698.000,00	449.800,00	0,00	0,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2024: 248.205,85 € Zuschuss Städtebauförderung 80 %
11190.0961001 6445	Bauhof Neubau Unterstellhalle		245.400,00	0,00	0,00	0,00	Neubau Unterstellhalle für Holzhütten, Ver- anstaltungsequipment, Bühne, Eisbahn, Fahr- zeuge und Gerätschaften
11190.0961001 6449	Bauhof Überdachung Humuslager		0,00	0,00	0,00	30.000,00	
11190.0961002 6444	Bauhof Absaugung Kfz-Werkstatt		20.000,00	0,00	0,00	0,00	Absaugung Kfz-Werkstatt gemäß DGUV
11190.0961002 6446	Bauhof Anbau Werk- und Gerätelager an das Schreinereigebäude	65.000,00	35.850,00	0,00	0,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2024: 29.143,23 € Anbau an das Schreinereigebäude für Werk- und Gerätelager, Magazin, Spülmobil und Spielmobil

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2025 bis 2028**

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2025
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	Erläuterungen
11190.0961002 6450	Bauhof		56.000,00	0,00	0,00	0,00	Nachrüstung Brandmeldeanlage
12602.0961002	Feuerwehrhaus Pfarrkirchen	50.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2024: 40.000,00 € Asphaltierung Fahrzeughallenvorplatz
12602.0961002 6408	Feuerwehrhaus Pfarrkirchen Umbaumaßnahmen im best. Gebäude	692.000,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2024: 637.022,16 € Umbau EG und UG (Atemschutzwerkstatt); Brandschutzmaßnahmen; Einbau Lüftung Umklei- den; Ertüchtigung Abgasabsauganlage und Anbin- dung Notstromversorgung restliche Gebäudeteile
12602.0961002 6409	Feuerwehrhaus Pfarrkirchen Anbau über Eingang Südseite	60.700,00	8.250,00	0,00	0,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2024: 52.438,08 € Schaffung eines Kompressorraumes für die Atem- schutzwerkstatt
12603.0961001	Feuerwehrhaus Reichenberg		25.000,00	0,00	0,00	0,00	Neubau Fahrzeughalle mit Sanitär- und Umkleide- räume 2025: Planungskosten Realisierung im Finanzplanungszeitraum; Planan- sätze für die Bauausführung werden erst nach Vorliegen der Kostenschätzung (Lph. 3) gebildet Festbetragsförderung FwZR

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2025 bis 2028**

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2025
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	Erläuterungen
12605.0961001	Feuerwehrhaus Waldhof Um- und Anbau		25.000,00	0,00	0,00	0,00	Neubau Feuerwehr- und Dorfgemeinschaftshaus 2025: Erstellung von Planungskonzepten; Besprechung der Förderkulisse mit den verschie- denen Förderstellen (ALE; Regierung von Nieder- bayern FwZR); Planansätze für die Bauausführung werden erst nach Vorliegen der Kostenschätzung (Lph. 3) gebildet und in den Finanzplanungszeitraum einge- stellt
21101.0961002 2124	Grundschule Pfarrkirchen Sanierung u. Aufstockung des ehem. Hausmeisterhauses	570.000,00	570.000,00	0,00	0,00	0,00	Förderung nach BayFAG 50 %
21101.0961002 2126	Grundschule Pfarrkirchen Erweiterung Schulgebäude einschl. Außenlagen (Ganztagsbetreuungs- anspruch ab 2026)		150.000,00	0,00	0,00	0,00	2025: Planungsleistungen LPH 1 und 2; Förderantragstellung Planansätze für die Bauausführung werden erst nach Vorliegen der Kostenschätzung (Lph. 2 -3) gebildet und in den Finanzplanungszeitraum einge- stellt Förderung nach Bay FAG 50 % und 6 T€ je zusätzlichem Ganztags-/Hortplatz
25231.0961002	Hans-Reiffenstuel-Haus		5.000,00	0,00	0,00	0,00	Ingenieurleistungen; Proj. "Klimatische Aufwertung" Hans-Reiffenstuel-Haus

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2025 bis 2028**

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2025
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	Erläuterungen
36513.0961002	Evangelische Kindertagesstätte		30.000,00	0,00	0,00	0,00	Einbau von Klimageräten für die Schlafräume im Krippenbereich 15 T€; Sonnensegel an der Ostseite 15 T€
36515.0961002	Kindertagesstätte Zwergenburg	912.800,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2024: 900.755,53 € Anbau eines zusätzlichen Gruppenraums an der Westseite Zuschuss BayFAG 272 T€
36515.0961002 3653	Kindertagesstätte Zwergenburg		17.500,00	0,00	0,00	0,00	Sonnensegel an der Ostseite
36516.0961000	Waldkindergarten		5.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	Pauschalansatz 2025: Tipi 3 T€
36520.0961001 2125	Schülerzentrum Krabat Errichtung Containeranlage an der Grundschule	1.644.000,00	79.400,00	0,00	0,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2024: 1.564.548,61 € Containeranlage für Hortgruppen (Umzug Hortgruppen aus dem Schulgebäude und zusätzliche Hortgruppe); Förderung nach BayFAG 50 % und Förderung Hortplätze 6 T€/Platz
36601.0961000	Kinderspielplätze Neubau inklusiver Spielplatz		0,00	300.000,00	0,00	0,00	2026: Neubau inklusiver Spielplatz Förderung mind. 60 %

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2025 bis 2028**

- Seite 13 -

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2025
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	Erläuterungen
42400.0961002	Rennbahn	160.000,00	0,00	70.000,00	90.000,00	0,00	2026: Sanierung Nebentribüne 70 T€ 2027: Sanierung Haupttribüne 90 T€ Bedarfsanmeldung im Rahmen der Städtebauförderung; Fördersatz 80 % Maßnahmedurchführung setzt Aufnahme in Förderprogramm voraus
53100.0961000 7600	PV-Anlagen Feuerwehrhaus Pfarrkirchen		30.000,00	0,00	0,00	0,00	Erweiterung PV-Anlage zusätzlich 20,25 kWp Südseite und Speicher- erweiterung PV-Anlage um 17,4 kWh (einschl. Umbau Zählerschrank)
53100.0961000 7603	PV-Anlagen Feuerwehrhaus Reichenberg		8.000,00	0,00	0,00	0,00	PV-Anlage mit ca. 4 kWp
53100.0961000 7604	PV-Anlagen Feuerwehrhaus Altersham		15.000,00	0,00	0,00	0,00	PV-Anlage mit ca. 10 kWp
53100.0961000 7606	PV-Anlagen Rathaus II		0,00	30.000,00	0,00	0,00	PV-Anlage mit ca. 17 kWp zur Eigenstromnutzung; Nutzung von Synergieeffekten mit Maßnahmen für den Gebäudeunterhalt (Fassade/Fenster - Gerüst)
55102.0961001	Verkehrsinself, Blumenbeete, -tröge		30.000,00	0,00	0,00	0,00	Neubau Gewächshaus (Ersatz)

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2025 bis 2028**

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2025
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	Erläuterungen
55140.0961000	Neugestaltung Naturlehrpfad Rottauen	55.000,00	0,00	0,00	0,00	24.250,00	Ausgaben bis 31.12.2024: 30.714,33 € 2028: Graphische und inhaltliche Überarbeitung restliche Stationen
55200.0961000	Gewässerunterhalt		55.000,00	45.000,00	25.000,00	50.000,00	Sturzflutrisikomanagement 2025: 3D-Rechen östl. Zoogeschäft, Dr.-Bayer- Bach 40 T€; Leitsteine bei Lebensmittelgeschäft 15 T€; 2026: 3D-Rechen Buchbinderei Dr.-Bayer-Bach 2027: 3D-Rechen Madlbach bei Durchlass Bahn 2028: 3D-Rechen Degernbach - Durchlass
			30.000,00	0,00	0,00	0,00	Frühwarnsystem Sturzflutrisikomanagement SPEKTER, restliche Projektkosten 24 T€; Rollout SPEKTER, Öffentlichkeitswerbung, usw. 6 T€
			5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	Beratungsleistungen zur Kalibrierung und Ein- führung des Frühalarmierungssystems im Sturzflutrisikomanagement
			12.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	Beratungsleistungen für die Einsatzlogistik- planung und Risikobetrachtung für Objekte und Verkehrsbereiche im Sturzflutrisikomanagement

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2025 bis 2028**

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2025
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	Erläuterungen
55300.0961001	Friedhöfe		33.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	2025: 3 neue Urnenwände 30 T€; Urnengrab in Arkadengruft Alter Friedhof 3 T€ 2026 bis 2028: Pauschalansätze
57330.0961002	Mehrzweckraum Spitalplatz 2 Errichtung 2. Fluchtweg		140.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Künftige Nutzung Mehrzweckraum durch Kindergarten St. Elisabeth
Zwischensumme			2.162.200,00	477.000,00	147.000,00	121.250,00	

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2025 bis 2028**

- Seite 16 -

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2025
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	Erläuterungen
<u>Tiefbaumaßnahmen</u>							
36516.0961009	Waldkindergarten		5.000,00	0,00	0,00	0,00	Ergänzungsmaßnahmen (Wege, Aufenthalt, ...)
42400.0961009 4683	Neugestaltung Skaterplatz/ Multifunktionsanlage Peter-Adam-Straße		388.000,00	0,00	0,00	0,00	Neubau Skaterplatz/Multifunktionsanlage Städtebauförderung - Fördersatz mind. 60 %
42400.0961009 4685	Rennbahn Umgestaltung Rollschuhbahn		5.000,00	0,00	0,00	0,00	Erdarbeiten Südostecke Vereinsgebäude
42400.0961009 6418	Sanierung Fußball-Hauptplatz in der Rennbahn	480.000,00	167.500,00	0,00	0,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2024: 312.484,89 € Zuschuss Städtebauförderung 80 %
51130.0961009 6415	Breitbanderschließung Cluster Ost	12.822.150,00	9.081.200,00	0,00	0,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2024: 3.740.943,99 € (Telekom 3,7 Mio. €; Beratungs-/Bauleistung ausschließlich Stadt Pfarrkirchen 12.622,13 €; Beratungsleistungen für alle Cluster-Kommunen 28.321,86 € Cluster-Kommunen Stadt Pfarrkirchen, Markt Bad Birnbach, Gemeinde Bayerbach und Markt Triftern Breitbanderschließung Cluster-Ost einschließlich Projekterweiterung Upgrade und Vortrieb 12,778 Mio. €; davon Stadt Pfarrkirchen rd. 4,865 Mio. € = 38,07 % Markt Bad Birnbach rd. 3,663 Mio. € = 28,67 %

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2025 bis 2028**

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2025
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	Erläuterungen
							Gemeinde Bayerbach rd. 0,305 Mio. € = 2,39 % Markt Triftern rd. 3,945 Mio. € = 30,87 % Beratungskosten (Breitbandberatung, juristische Begleitung) für alle Cluster-Kommunen insgesamt rd. 31.500,00 € Zuschuss vom Bund (Fördersatz 50 %) Zuschuss vom Land (Fördersatz 40 %) Eigenanteil der Stadt Pfarrkirchen rd. 486.500,00 € zzgl. Beratungsleistungen rd. 12 T€ Eigenant.der Cluster-Kommunen rd. 791.300,00 € zzgl. Beratungsleistungen rd. 19.500,00 €
51130.0961009 6448	Breitbanderschließung Cluster Ost Gigabit 2.0	34.564.000,00	41.000,00	0,00	0,00	8.626.500,00	Ausgaben bis 31.12.2024: 16.798,46 € Cluster-Kommunen: Stadt Pfarrkirchen, Markt Bad Birnbach, Gemeinde Bayerbach, Markt Triftern und Gemeinde Postmünster Gesamtkosten 34,506 Mio. € Anteil Stadt Pfarrkirchen 6,228 Mio. € = 18,05 % zzgl. Beratungskosten 50 T€ (Stadt Pfarrkirchen) zzgl. Rohrinfrastruktur Waldhof 8 T€ 2028: 25 % 2029 ff.: 75 % Förderung Bund 50 % = 17.253.000,00 € Förderung Land 40 % = 13.802.400,00 € Förderung Beratungskosten (Stadt Pfarrkirchen) Bund 100 % = 50 T€ Erstattung Eigenanteile Cluster-Kommunen

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2025 bis 2028**

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2025
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	Erläuterungen
							2.565.400,00 € Eigenanteil Stadt Pfarrkirchen 885.200,00 €
54100.0961005 6300	Teilsanierung von Straßen - Sonderprogramm -		150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	Südring (Teilstück), Ranzingerstraße, Von-Doß- Straße (Bereich Gartlbergstraße), Seitenäste Paradiesgarten (Bereich Gartlbergstraße)
54100.0961005 6311	Bahnübergang Rennbahnstraße	370.250,00	81.750,00	0,00	0,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2024: 288.486,87 € 1/3 Anteil Stadt Zuschuss § 2 BayGVFG
54100.0961005 6325	GVStr. Scheuereck bis St 2112	515.000,00	505.800,00	0,00	0,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2024: 9.211,04 € Zuschuss BayGVFG
54100.0961005 6329	Radweg Nöham		5.000,00	0,00	0,00	0,00	Grunderwerb (abschließende Vermessungsarbeiten und Beurkundungen für Grundstückstausch)
54100.0961005 6340	Erschließung Gehring III	825.000,00	34.700,00	0,00	0,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2024: 790.284,34 € 2025: Ertüchtigung Regenrückhaltebecken Gehring an der St 2112
54100.0961005 6347	Deckenbau Peter-Adam- Straße	250.000,00	30.000,00	220.000,00	0,00	0,00	2025: Planungskosten 2026: Bauausführung
54100.0961005 6349	GVStr. Max-Breiherr-Straße		0,00	0,00	0,00	350.000,00	Teilstück ECRI bis zur Kreisstraße Zuschuss BayGVFG

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2025 bis 2028**

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2025
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	Erläuterungen
54100.0961005 6352	Deckenbau Wittelsbacher Straße		0,00	0,00	0,00	280.000,00	
54100.0961005 6355	Deckenbau Max-Lanz-Straße	320.000,00	0,00	0,00	0,00	320.000,00	
54100.0961005 6367	Deckenbau Wilhelm-Schiedermaier-Straße		0,00	0,00	175.000,00	0,00	
54100.0961005 6368	Deckenbau Falkenstraße	230.000,00	0,00	0,00	15.000,00	215.000,00	2027: Planungskosten 2028: Bauausführung
54100.0961005 6369	Deckenbau Maria-Ward-Straße	210.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	2028: Planungskosten
54100.0961005 6371	Gehweg Peter-Adam-Straße	485.000,00	12.500,00	0,00	255.000,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2024: 217.535,98 € 2027: Gehweg im bebauten Bereich
54100.0961005 6373	Deckenbau Stifterstraße	335.000,00	0,00	35.000,00	300.000,00	0,00	
54100.0961005 6375	Dorferneuerung Waldhof	3.283.000,00	100.000,00	1.250.000,00	1.625.000,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2024: 306.939,92 € Geschätzte Tiefbaukosten: rd. 2,975 Mio. € Zuschuss Dorferneuerungsrichtlinie ALE 44 % Anteil Freistaat Bayern, Abstufung Staatsstraße Anteil Landkreis Rottal-Inn an Straßenbaukosten Eigenanteil Stadt Pfarrkirchen rd. 1,222 Mio. €

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2025 bis 2028**

- Seite 20 -

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2025
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	Erläuterungen
54100.0961005 6381	Deckenbau Bergring	750.000,00	600.000,00	135.800,00	0,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2024: 14.233,43 € mit neuer Straßenbeleuchtung und Kanal- sanierung RÜ
54100.0961005 6385	Deckenbau Arno-Jacoby- Straße		0,00	0,00	225.000,00	0,00	
54100.0961005 6390	Erschließung Wohnbaugebiete neu		0,00	250.000,00	1.150.000,00	1.250.000,00	Erschließungen für Wohnbaugebiete neu Pauschalansätze (investive Auszahlungen sind bei den Pauschalansätzen Einzahlungen aus dem Verkauf von Wohnbaugrundstücken berücksichtigt)
54100.0961005 6391	Erschließung "Baugebiet Carlonestraße II"	274.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2024: 234.040,70 € 2025: Deckenbau
54100.0961005 6393	Gehweg entlang der Alois- Gäßl-Straße (St 2112)		30.300,00	20.000,00	0,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2024: 279.638,21 € 2025: Weiterplanung Bestand Richtung Süden 2026: Planungskosten Gehweg im Bereich der geplanten Wohnbebauung
54100.0961005 6394	Sanierung Gartlbergstraße	4.600.000,00	1.700.000,00	724.600,00	0,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2024: 2.175.353,38 € Zuschuss Städtebauförderung 80 %
54100.0961005 6396	Erschließung Wohnbaugebiet Schachtel III	815.000,00	130.000,00	44.200,00	0,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2024: 640.725,36 €

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2025 bis 2028**

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2025
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	Erläuterungen
54100.0961005 6398	Umsetzung Radverkehrskonzept		30.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	Beschilderung und Verbesserung der Radwege
54100.0961005 6405	Erschließung Wohnbaugebiet Au II	1.000.000,00	50.000,00	100.000,00	500.000,00	159.900,00	Ausgaben bis 31.12.2024: 190.093,75 €
54100.0961005 6411	Sanierung Eichendorffstraße	295.000,00	0,00	30.000,00	265.000,00	0,00	
54100.0961005 6413	Sanierung Baumgartenstraße		0,00	0,00	225.000,00	0,00	
54100.0961005 6416	Erschließung Gewerbegebiete neu		0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	Erschließungen für Gewerbegebiete neu Pauschalansätze (investive Auszahlungen sind bei den Pauschalansätzen Einzahlungen aus dem Verkauf von Gewerbegrundstücken berücksichtigt)
54100.0961005 6422	GVStr. Obergrasensee - Ruppertsöd - Weiden	170.000,00	25.600,00	0,00	0,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2024: 144.328,14 €
54100.0961005 6429	Eggenfeldener Straße	150.000,00	30.000,00	120.000,00	0,00	0,00	Sanierung schadhaftes Pflaster im Straßenbereich durch Asphaltierung der Fahrspur in Teilbereichen
54100.0961005 6430	Sanierung Sonnenstraße	500.000,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	gesamte Länge ab Luitpoldstraße 2028: Planung und Ausschreibung

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2025 bis 2028**

- Seite 22 -

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2025
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	Erläuterungen
54100.0961005 6437	Sanierung Staudacherstraße	520.000,00	0,00	50.000,00	300.000,00	170.000,00	2026: Planung mit Stadtwerken 2027: Bauausführung
54100.0961005 6438	Straße am Stadtweiher	450.000,00	150.000,00	300.000,00	0,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2024: 25.488,22 € Zuschuss Städtebauförderung 80 %
54100.0961005 6447	Sanierung Dr.-Bachl-Straße	111.000,00	40.900,00	0,00	0,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2024: 70.097,40 €
54100.0961005 6451	Straße westlich Carlone- straße		116.000,00	0,00	0,00	0,00	
54100.0961009 6452	Stadtplatz Baumpflanzungen		70.000,00	0,00	0,00	0,00	Pflanzung von fünf Stadtbäumen im Stadtplatz- bereich
54102.0961008 6378	Bahnübergang Innere - Äußere Simbacher Straße, Bahn-km 62,949 alternativ: Fußgängerbrücke ZOB- Bahnweg mit Mittelabgang zum Bahnsteig	1.500.000,00	100.000,00	500.000,00	877.300,00	0,00	Bahnübergang Innere - Äußere Simbacher Straße Kostenträger Stadt lt. Vereinbarung aus dem Jahr 1984 alternativ: Fußgängerbrücke ZOB-Bahnweg Ausgaben bis 31.12.2024: 22.704,75 € Zuschuss Städtebauförderung, Kostenbeteil. Bahn
54102.0961008 7906	Mühlkanalbrücke	300.000,00	250.000,00	40.500,00	0,00	0,00	Ausgaben bis 31.12.2024: 9.485,55 €

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2025 bis 2028**

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2025
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	Erläuterungen
54102.0961008 7907	Degernbachbrücke Kelchham (BW 2)	250.000,00	0,00	20.000,00	50.000,00	176.300,00	Ausgaben bis 31.12.2024: 3.689,00 € 2026/2027: Variantenprüfung zur Bauausführung, Ausbesserungen, Planung und Ausschreibung 2027/2028: Bauausführung Zuschuss vom Land BayFAG (Fördersatz 60 %)
54103.0961005	Straßenbeleuchtung		50.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	Verbesserung Beleuchtung an Fußgängerüber- wegen; Geh- und Radweg Altersham (neu):
55100.0961007	Ringallee		15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	Fortlaufender partieller Austausch abgehender Bäume
55100.0961007 6454	Ringallee "PAN-Terrassen" Freilegung Dr.-Bayer-Bach	980.000,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	Fördermaßnahme Städtebauförderung der blauen und grünen Infrastruktur; Freilegung Dr.-Bayer-Bach in der nördlichen Ringallee gemäß Vorschlag Sturzflutrisiko- management mit Rückhaltevolumina zur Be- wässerung der Ringallee (Zisternenbauwerk) Umsetzung vorbehaltlich Städtebauförderung mit Fördersatz von 80 %
55100.0961007 6455	Sondersanierung der nord- östlichen Ringallee	2.200.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00	750.000,00	Fördermaßnahme Städtebauförderung der blauen und grünen Infrastruktur; Stützmauer zum Straßenraum der Kreisstraße, Pflanzmaßnahmen Umsetzung vorbehaltlich Städtebauförderung mit Fördersatz von 80 %

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2025 bis 2028**

- Seite 24 -

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2025
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	Erläuterungen
Zwischensumme			14.035.250,00	4.245.100,00	6.392.300,00	12.752.700,00	
<u>Grunderwerb</u>							
11173.0911002	Bebaute Grundstücke		325.000,00	0,00	0,00	0,00	Fl. Nr. 224/12 (Teilfläche) Gemarkung Pfarrkirchen Zuschuss Städtebauförderung 80 %
11174.0911001	Unbebaute Grundstücke		480.000,00	480.000,00	480.000,00	480.000,00	verschiedene unbebaute Grundstücke; Pauschalansätze für Gewerbegrundstücke, landwirtschaftliche Flächen und Ausgleichs- flächen
36510.0911002	Bebaute Grundstücke		654.000,00	0,00	0,00	0,00	Erwerb von bebauten Grundstücken
52200.0911001	Wohnbauland		1.020.000,00	930.000,00	1.125.000,00	600.000,00	verschiedene unbebaute Grundstücke; Pauschalansätze für Wohnbaugrundstücke
Zwischensumme			2.479.000,00	1.410.000,00	1.605.000,00	1.080.000,00	

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2025 bis 2028**

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2025
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk. Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	Erläuterungen
<u>Investitionszuschüsse</u>						
42100.0171000 Investitionszuschüsse		100.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	DJK SF Reichenberg (Flutlichtanlage Hauptplatz und Umrüstung auf LED-Technik) 20 T€; DJK SF Reichenberg (Erneuerung Kunstrasenbelag) 60 T€; Pauschalansatz 20 T€
Zwischensumme		100.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2025 bis 2028**

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2025
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk. Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	Erläuterungen
<u>Gewährung von Ausleihungen an Vereine</u>						
42100.1318005, Darlehen 1318006, 1318015 1318016 1318017		249.900,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	Zwischenfinanzierungsdarl. DJK SF Reichenberg (BLSV-Zuschuss Erneuerung Kunstrasenbelag) 59.800,00 €; Zinsloses Darlehen DJK SF Reichenberg (Erneuerung Kunstrasenbelag) 105.400,00 €; Zinsloses Darlehen Freunde der alten Feuerwehr (Hallenanbau) 26 T€; Zwischenfinanzierungsdarl. DJK SF Reichenberg (Zuschüsse BLSV und Bund Umrüstung und Erweiterung der Flutlichtanlage) 38.700,00 €; Pauschalansatz 20 T€
Zwischensumme		249.900,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2025 bis 2028**

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2025
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	Erläuterungen
----------------	--------------------------	---------------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	---------------

Tilgungsleistungen

53100.3210- 3216	Photovoltaik - Kreditmarkt - rentierlicher Bereich -		27.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00	
61201.3214- 3217	Kreditmarkt - unrentierlicher Bereich -		407.250,00	420.350,00	387.950,00	391.350,00	
	Zwischensumme		434.250,00	432.350,00	399.950,00	391.350,00	

**Voraussichtliche Ausgaben für den Erwerb von beweglichem Vermögen und Investitionsmaßnahmen in den Jahren
2025 bis 2028**

- Seite 28 -

Anlage 1
z. Erläuterungsbericht 2025
FINANZHAUSHALT

* Zum Gesamtausgabenbedarf sind die Angaben nur nötig, wenn sich die Maßnahme über mehrere Jahre erstreckt und die Pläne und Kostenberechnungen vorliegen

Produkt-Sachk.	Bezeichnung der Maßnahme	*Gesamt- ausgaben- bedarf	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	Erläuterungen
<u>Endsummen</u>							
	Erwerb von beweglichem Vermögen		1.722.750,00	800.500,00	530.500,00	305.500,00	
	Hochbaumaßnahmen		2.162.200,00	477.000,00	147.000,00	121.250,00	
	Tiefbaumaßnahmen		14.035.250,00	4.245.100,00	6.392.300,00	12.752.700,00	
	<i>Aufteilung Tiefbaumaßnahmen:</i>						
	<i>Breitbanderschließung Cluster Ost</i>		<i>9.081.200,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
	<i>davon Anteil der Stadt Pfarrkirchen</i>		<i>3.457.200,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
	<i>Breitbanderschließung Cluster Ost Gigabit 2.0</i>		<i>41.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>8.626.500,00</i>	
	<i>davon Anteil der Stadt Pfarrkirchen</i>		<i>41.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.557.100,00</i>	
	<i>Tiefbaumaßnahmen</i>		<i>4.913.050,00</i>	<i>4.245.100,00</i>	<i>6.392.300,00</i>	<i>4.126.200,00</i>	
	Grunderwerb		2.479.000,00	1.410.000,00	1.605.000,00	1.080.000,00	
	Investitionszuschüsse		100.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	
	Gewährg. v. Ausleihungen an Vereine		249.900,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	
	Tilgungsleistungen		434.250,00	432.350,00	399.950,00	391.350,00	
	Gesamt		21.183.350,00	7.404.950,00	9.114.750,00	14.690.800,00	

4.

Übersicht

über die Einzahlungen
aus Investitionstätigkeit

Voraussichtliche Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in den Jahren 2025 bis 2028

Anlage 2
z. Erläuterungsbericht 2025
FINANZHAUSHALT

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung der Maßnahme	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	Erläuterungen
<u>Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen</u>						
11173.3721000	Kauf bebautes Grundstück Fl. Nr. 224/12 (Teilfläche) Gemarkung Pfarrkirchen	150.000,00	110.000,00	0,00	0,00	Zuschuss Städtebauförderung 80 %
11173.3721000 8806	Kauf und Sanierung Gebäude Kirchenplatz 2	350.000,00	200.000,00	0,00	0,00	Zuschuss Städtebauförderung 80 %; 2023: Zuschuss für Kauf 168 T€ Förderfähige Kosten Sanierung 698 T€
12601.3721000	FW Altersham	29.650,00	0,00	0,00	0,00	2025: Zuschuss für Sirenensteuerung (Digitalfunk) 2.150,00 €; Zuschuss für Meldeempfänger (Digitalfunk) 27.500,00 €
12602.3721000	FW Pfarrkirchen	43.350,00	0,00	0,00	0,00	2025: Zuschuss für Sirenensteuerung (Digitalfunk) 6.500,00 €; Zuschuss für Meldeempfänger (Digitalfunk) 36.850,00 €
12603.3721000	FW Reichenberg	24.700,00	0,00	0,00	0,00	2025: Zuschuss für Sirenensteuerung (Digitalfunk) 2.150,00 €; Zuschuss für Meldeempfänger (Digitalfunk) 22.550,00 €
12604.3721000	FW Untergrasensee	11.500,00	0,00	0,00	0,00	2025: Zuschuss für Sirenensteuerung (Digitalfunk) 2.150,00 €; Zuschuss für Meldeempfänger (Digitalfunk) 9.350,00 €

Voraussichtliche Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in den Jahren 2025 bis 2028

Anlage 2
z. Erläuterungsbericht 2025
FINANZHAUSHALT

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung der Maßnahme	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	Erläuterungen
12605.3721000	FW Waldhof	9.850,00	60.050,00	0,00	0,00	2025: Zuschuss für Sirenensteuerung (Digitalfunk) 2.150,00 €; Zuschuss für Meldeempfänger (Digitalfunk) 7.700,00 €; Festbetragsförderung TSF-L 60.060,00 €
12801.3721000	Katastrophenschutz	0,00	12.500,00	25.000,00	12.500,00	Zuschuss vom Bund oder Land 50 % 2025-2027: Erneuerung bestehende Sirenenanlagen u. Neuerrichtung von Sirenenstandorten (Fördersatz 50 %)
12801.3721000	Katastrophenschutz	0,00	6.000,00	0,00	0,00	Zuschuss vom Land 30 % 2025: Kauf einer Sandsackfüllanlage
21101.3721000 2124	Grundschule Sanierung u. Aufstockung des ehem. Hausmeisterhauses	250.000,00	80.000,00	0,00	0,00	Zuschuss BayFAG 50 %
36515.3721000	Kindertagesstätte Zwergenburg Anbau Westseite	55.000,00	0,00	0,00	0,00	Anbau eines zusätzlichen Gruppenraums an der Westseite Zuschuss BayFAG 272 T€ 2025: Schlussrate 55 T€
36520.3721000 2125	Schülerzentrum Krabat Errichtung Containeranlage an der Grundschule	1.000.000,00	335.000,00	0,00	0,00	Zuschuss BayFAG 885 T€ Förderung zusätzliche Hortplätze 6 T€/Platz, rd. 450 T€
36601.3721000	Kinderspielplätze Neubau inklusiver Spielplatz	0,00	130.000,00	50.000,00	0,00	Zuschuss vom Land Städtebauförderung - Fördersatz mind. 60 %

Voraussichtliche Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in den Jahren 2025 bis 2028

Anlage 2
z. Erläuterungsbericht 2025
FINANZHAUSHALT

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung der Maßnahme	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	Erläuterungen
42400.3721000	Rennbahn	0,00	0,00	50.000,00	70.000,00	2026: Sanierung Nebentribüne 70 T€ 2027: Sanierung Haupttribüne 90 T€ Bedarfsanmeldung im Rahmen der Städtebauförderung; Fördersatz 80 % Maßnahmedurchführung setzt Aufnahme in Förderprogramm voraus
42400.3721000 4683	Neugestaltung Skaterplatz/ Multifunktionsanlage Peter-Adam-Straße	130.000,00	100.000,00	0,00	0,00	Zuschuss vom Land Städtebauförderung - Fördersatz mind. 60 %
42400.3721000 6418	Sanierung Fußball-Hauptplatz in der Rennbahn	139.200,00	0,00	0,00	0,00	Zuschuss vom Land Zuschuss Städtebauförderung 80 % 2024: 243.200,00 € 2025: Schlussrate 139.200,00 €
51130.3720000 6415	Breitbanderschließung Cluster Ost	4.539.100,00	0,00	0,00	0,00	Einnahme bis 31.12.2024: 1,85 Mio. € Zuschüsse vom Bund für Breitbanderschließung Cluster Ost einschl. Projekterweiterung Upgrade und Vortrieb: 6.389.100,00 € = Fördersatz 50 %
51130.372100 6415	Breitbanderschließung Cluster Ost	3.631.300,00	0,00	0,00	0,00	Einnahme bis 31.12.2024: 1,48 Mio. € Zuschüsse vom Land für Breitbanderschließung Cluster Ost einschl. Projekterweiterung Upgrade und Vortrieb: 5.111.300,00 € = Fördersatz 40 %
51130.3722000 6415	Breitbanderschließung Cluster Ost	581.700,00	0,00	0,00	0,00	Einnahmen bis 31.12.2024: 229.125,09 € Eigentanteile der Cluster-Kommunen (einschließlich anteilige Beratungskosten) 810.800,00 €

Voraussichtliche Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in den Jahren 2025 bis 2028

Anlage 2
z. Erläuterungsbericht 2025
FINANZHAUSHALT

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung der Maßnahme	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	Erläuterungen
51130.3720000 6448	Breitbanderschließung Cluster-Ost Gigabit 2.0	0,00	50.000,00	0,00	4.313.250,00	Zuschüsse vom Bund für Breitbanderschließung Cluster Ost Gigabit 2.0 Fördersatz 50 % = 17.253.000,00 € 2028: 25 % 2029 ff.: 75 % Beratungskosten (Stadt Pfarrkirchen) 50 T€ Fördersatz 100 %
51130.372100 6448	Breitbanderschließung Cluster-Ost Gigabit 2.0	0,00	0,00	0,00	3.450.600,00	Zuschüsse vom Land für Breitbanderschließung Cluster Ost Gigabit 2.0 Fördersatz 00 % = 13.802.400,00 € 2028: 25 % 2029 ff.: 75 %
51130.3722000 6448	Breitbanderschließung Cluster Ost Gigabit 2.0	0,00	0,00	0,00	641.350,00	Eigentanteile der Cluster-Kommunen Bad Birnbach, Bayerbach, Triftern und Postmünster 2.565.400,00 € 2028: 25 % 2029 ff.: 75 %
54100.2391110	Straßenausbaupauschale	97.750,00	98.000,00	98.000,00	98.000,00	
54100.3721000 6325	GVStr. Scheuereck bis St 2112	200.000,00	100.000,00	0,00	0,00	Zuschuss BayGVFG rd. 60 %
54100.3721000 6349	GVStr. Max-Breiherr-Straße	0,00	0,00	0,00	150.000,00	Zuschuss BayGVFG rd. 60 %

Voraussichtliche Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in den Jahren 2025 bis 2028

Anlage 2
z. Erläuterungsbericht 2025
FINANZHAUSHALT

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung der Maßnahme	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	Erläuterungen
54100.3721000 6375	Dorferneuerung Waldhof	0,00	0,00	753.000,00	1.000.000,00	Zuschuss Dorferneuerungsrichtlinie ALE Fördersatz 44 % Anteil Freistaat Bayern, Abstufung Staatsstraße Anteil Landkreis Rottal-Inn an Straßenbaukosten Zuschuss und Anteile Freistaat Bayern und Land- kreis Rottal-Inn insgesamt rd. 1,753 Mio. €
54100.3721000 6394	Sanierung Gartlbergstraße	1.000.000,00	700.000,00	285.000,00	0,00	Zuschuss Städtebauförderung bis zu 80 % 2023: 670.400,00 € 2024: 693.600,00 €
54100.3721000 6438	Straße am Stadtweiher	80.000,00	200.000,00	80.000,00	0,00	Zuschuss Städtebauförderung 80 %
54102.3721000 6378	Fußgängerbrücke ZOB- Bahnweg mit Mittelabgang zum Bahnsteig	0,00	0,00	750.000,00	500.000,00	Zuschuss Städtebauförderung 750 T€ Kostenbeteiligung Bahn 500 T€
54102.3721000 7907	Degernbachbrücke Kelchham (BW 2)	0,00	0,00	0,00	100.000,00	Zuschuss vom Land BayFAG 60 %
55100.3721000 6455	Sondersanierung der nordöstlichen Ringallee	0,00	0,00	0,00	640.000,00	Umsetzung vorbehaltlich Städtebauförderung 80 %
61104.2391100	Investitionspauschale	217.300,00	190.000,00	220.000,00	195.000,00	
Zwischensumme		12.540.400,00	2.371.550,00	2.311.000,00	11.170.700,00	

Voraussichtliche Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in den Jahren 2025 bis 2028

Anlage 2
z. Erläuterungsbericht 2025
FINANZHAUSHALT

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung der Maßnahme	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	Erläuterungen
<u>Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen</u>						
Grundstücksverkäufe						
11174.3799001	Verkauf Gewerbegrundstücke	1.400.000,00	475.000,00	475.000,00	475.000,00	
52200.3799001	Verkauf Wohnbaugrundstücke	1.298.800,00	2.020.000,00	2.150.000,00	4.970.000,00	
	Summe	2.698.800,00	2.495.000,00	2.625.000,00	5.445.000,00	
<u>Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen</u>						
12600/42100. 1318000- 1318017	Darlehenstilgungen Vereine	117.000,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00	2025: Rückzahlung Zwischenfinanzierungsdarlehen DJK SF Reichenberg (BLSV-Zuschuss Erneuerung Kunstrasenbelag) 59.800,00 €; Rückzahlung Zwischenfinanzierungsdarlehen DJK SF Reichenberg (Zuschüsse BLSV und Bund Umrüstung und Erweiterung Flutlichtanlage) 38.700,00 €; Tilgung zinslose Darlehen durch Vereine
61200.1315100	Innere Darlehen Stadtwerke	115.000,00	115.000,00	115.000,00	115.000,00	
	Summe	232.000,00	133.500,00	133.500,00	133.500,00	

Voraussichtliche Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in den Jahren 2025 bis 2028

Anlage 2
z. Erläuterungsbericht 2025
FINANZHAUSHALT

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung der Maßnahme	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	Erläuterungen
<u>Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</u>						
36601.3728002	Spielplatzablöse	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	Pauschalansatz
54600.3728001	Stellplatzablöse	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	Pauschalansatz
	Summe	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	

Voraussichtliche Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in den Jahren 2025 bis 2028

Anlage 2
z. Erläuterungsbericht 2025
FINANZHAUSHALT

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung der Maßnahme	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	Erläuterungen
<u>Endsummen</u>						
	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	12.540.400,00	2.371.550,00	2.311.000,00	11.170.700,00	
	<i>Aufteilung Investitionszuwendungen:</i>					
	<i>Breitbanderschließung Cluster Ost</i>	8.752.100,00	0,00	0,00	0,00	
	<i>davon Anteil der Stadt Pfarrkirchen</i>	3.110.500,00	0,00	0,00	0,00	
	<i>Breitbanderschließung Cluster Ost Gigabit 2.0</i>	0,00	50.000,00	0,00	8.405.200,00	
	<i>davon Anteil der Stadt Pfarrkirchen</i>	0,00	50.000,00	0,00	1.401.400,00	
	<i>Investitionszuwendungen</i>	3.788.300,00	2.321.550,00	2.311.000,00	2.765.500,00	
	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.698.800,00	2.495.000,00	2.625.000,00	5.445.000,00	
	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	232.000,00	133.500,00	133.500,00	133.500,00	
	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	
		15.496.200,00	5.025.050,00	5.094.500,00	16.774.200,00	

5.

Haushaltssatzung

HAUSHALTSSATZUNG
DER STADT PFARRKIRCHEN, LANDKREIS ROTTAL-INN
FÜR DAS HAUSHALTSJAHR
2025

Aufgrund des Art. 63 ff. der Gemeindeordnung erlässt die Stadt Pfarrkirchen folgende Haushaltssatzung:

§ 1

Der als Anlage beigefügte Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 wird hiermit festgesetzt; er schließt

1. im Ergebnishaushalt mit

dem Gesamtbetrag der Erträge von	36.960.800,00 €
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen von	35.898.000,00 €
und dem Saldo (Jahresergebnis) von	+ 1.062.800,00 €

2. im Finanzhaushalt

a) aus laufender Verwaltungstätigkeit mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	34.430.350,00 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	33.333.050,00 €
und einem Saldo von	+ 1.097.300,00 €

b) aus Investitionstätigkeit mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	15.496.200,00 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	20.749.100,00 €
und einem Saldo von	- 5.252.900,00 €

c) aus Finanzierungstätigkeit mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	0,00 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	434.250,00 €
und einem Saldo von	- 434.250,00 €

d) und dem Saldo des Finanzhaushaltes von

	- 4.589.850,00 €
--	------------------

§ 2

1. Kredite für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sind nicht vorgesehen.
2. Für den Eigenbetrieb „Stadtwerke Pfarrkirchen“ werden außer den noch geltenden Kreditermächtigungen aus Vorjahren keine weiteren Kreditaufnahmen festgesetzt.

§ 3

1. Verpflichtungsermächtigungen im Finanzhaushalt werden auf 4.380.100,00 € für 2026, 3.182.300,00 € für 2027 und 159.900,00 € für 2028 festgesetzt.
2. Verpflichtungsermächtigungen im Finanzplan des Eigenbetriebes „Stadtwerke Pfarrkirchen“ werden nicht festgesetzt.

§ 4

1. Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Haushaltsplan wird auf 2.000.000,00 € festgesetzt.
2. Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes „Stadtwerke Pfarrkirchen“ wird auf 2.000.000,00 € festgesetzt.

§ 5

Die Haushaltssatzung tritt mit dem 01. Januar 2025 in Kraft.

Pfarrkirchen, den 10.07.2025

Stadt Pfarrkirchen

Wolfgang Beißmann
1. Bürgermeister

Nachrichtlich:

Die Steuersätze (Hebesätze) für nachstehende Gemeindesteuern wurden mit der Hebesatzsatzung vom 22.11.2024 wie folgt festgesetzt:

Grundsteuer	
a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (A)	268 v. H.
b) für die Grundstücke (B)	268 v. H.
Gewerbsteuer	320 v. H.

6.

Ergebnishaushalt

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	21.508.332,98	20.076.900	21.228.550	21.669.000	22.701.000	23.710.000
2.	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	8.081.835,53	8.174.500	9.509.300	8.795.850	9.586.450	10.167.550
3.	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	850.755,60	859.200	1.352.250	1.638.050	1.669.650	1.726.350
5.	+ Auflösung von Sonderposten	1.433.142,84	1.464.400	1.787.550	2.357.050	2.381.550	2.414.300
6.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	485.889,55	489.450	493.150	472.250	475.650	478.850
7.	+ Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.194.692,43	1.108.300	1.103.900	1.106.250	1.111.700	1.146.350
8.	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.205.982,00	754.250	1.144.200	854.950	924.200	1.180.700
9.	+ Aktivierte Eigenleistungen	54.537,80	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
10.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11.	= Ordentliche Erträge	34.815.168,73	33.027.000	36.718.900	36.993.400	38.950.200	40.924.100
12.	- Personalaufwendungen	-6.300.099,46	-7.226.150	-10.029.400	-11.181.800	-11.455.150	-11.734.250
13.	- Versorgungsaufwendungen	-303.804,99	-386.750	-368.850	-378.000	-415.350	-426.200
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.667.574,42	-5.101.150	-5.572.200	-4.543.500	-4.434.100	-4.822.150
15.	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.405.032,39	-3.558.050	-4.234.950	-4.834.350	-4.977.850	-5.118.350
16.	- Transferaufwendungen	-14.533.245,78	-14.347.800	-13.190.700	-12.637.650	-15.422.550	-16.603.150
17.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.223.982,30	-2.218.250	-2.447.400	-2.385.150	-2.198.350	-2.236.350
18.	= Ordentliche Aufwendungen	-34.433.739,34	-32.838.150	-35.843.500	-35.960.450	-38.903.350	-40.940.450
19.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 11 u. 18)	381.429,39	188.850	875.400	1.032.950	46.850	-16.350
20.	+ Finanzerträge	328.253,20	463.450	241.900	188.750	135.600	132.450
21.	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-50.988,27	-51.300	-54.500	-47.700	-41.850	-36.450
22.	= Finanzergebnis (Zeilen 20 u. 21)	277.264,93	412.150	187.400	141.050	93.750	96.000
23.	= Ordentliches Jahresergebnis (Zeilen 19 u. 22)	658.694,32	601.000	1.062.800	1.174.000	140.600	79.650
24.	+ Außerordentliche Erträge	1.829,00	0	0	0	0	0
25.	- Außerordentliche Aufwendungen	-32.937,35	0	0	0	0	0
26.	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 24 u. 25)	-31.108,35	0	0	0	0	0
27.	= Jahresergebnis (Zeilen 23 u. 26)	627.585,97	601.000	1.062.800	1.174.000	140.600	79.650

*** Ende der Liste "Ergebnishaushalt" ***

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	21.508.332,98	20.076.900	21.228.550	21.669.000	22.701.000	23.710.000
	4011000 Grundsteuer A	78.424,36	78.500	44.000	44.000	44.000	44.000
	4012000 Grundsteuer B	1.565.390,14	1.580.000	1.850.000	1.790.000	1.810.000	1.850.000
	4013000 Gewerbesteuer	10.838.636,73	9.000.000	9.500.000	9.500.000	10.000.000	10.500.000
	4021000 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	7.290.845,00	7.587.000	8.042.200	8.500.000	8.975.000	9.407.000
	4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.171.900,00	1.213.000	1.196.450	1.225.000	1.250.000	1.275.000
	4032000 Hundesteuer	12.301,75	11.500	11.700	12.000	12.000	12.000
	4051000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	550.835,00	606.900	584.200	598.000	610.000	622.000
2.	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	8.081.835,53	8.174.500	9.509.300	8.795.850	9.586.450	10.167.550
	4111000 Schlüsselzuweisungen vom Land	3.123.072,00	3.262.150	3.562.150	3.133.500	3.820.000	4.190.000
	4131000 Grunderwerbsteuer	144.213,79	100.000	100.000	150.000	200.000	300.000
	4131100 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (Art. 7 FAG)	240.804,66	249.000	252.200	258.000	264.000	270.000
	4139001 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land - KVÜ ruhender Verkehr	101.725,30	90.000	90.000	92.000	94.000	96.000
	4139002 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land - KVÜ fließender Verkehr	61.030,00	55.000	100.000	105.000	110.000	115.000
	4140000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	2.304,00	2.300	172.300	67.300	2.300	2.300
	4141000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	3.839.385,63	3.887.100	4.517.950	4.243.500	4.311.500	4.426.500
	4141001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land - Lernmittelfreiheit	5.324,00	5.700	5.800	5.900	6.000	6.100
	4141002 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land - Betriebskostenförderung nach BayKiBiG	113.538,69	111.500	98.500	99.500	100.500	101.500
	4141004 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land - Bezirkszuschüsse	0,00	0	180.000	246.000	252.000	258.000
	4141020 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land - Mittagsbetreuung	0,00	0	8.650	9.000	9.500	10.000
	4142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	5.380,00	3.900	6.200	6.200	6.200	6.200
	4146000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	62.251,97	51.000	74.350	65.800	66.300	66.800
	4147000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	5.468,17	50	50	50	50	50
	4148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	29.758,32	26.100	26.100	26.100	26.100	26.100
	4171000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten - Investitionspauschale	215.270,00	198.700	217.300	190.000	220.000	195.000
	4171010 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten - Straßenausbaupauschale	132.309,00	132.000	97.750	98.000	98.000	98.000
3.	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	850.755,60	859.200	1.352.250	1.638.050	1.669.650	1.726.350
	4311000 Verwaltungsgebühren	59.232,02	179.400	190.900	196.500	202.100	207.700
	4311001 Verwaltungsgebühren - Allgemeine Verwaltungsgebühren -	9.889,75	0	0	0	0	0
	4311002 Verwaltungsgebühren - Ausweise, Pässe -	81.145,40	0	0	0	0	0
	4311003 Verwaltungsgebühren - Führungszeugnisse -	3.359,20	0	0	0	0	0
	4311004 Verwaltungsgebühren - Gewerbezentralregister -	268,40	0	0	0	0	0
	4311005 Verwaltungsgebühren - Gewerbeauskünfte, Gewerbean-, -ab-, -ummeldungen -	8.095,00	0	0	0	0	0

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	4311006 Verwaltungsgebühren - Gaststättengewerbe -	3.040,00	0	0	0	0	0
	4311008 Verwaltungsgebühren - Fischereischeingebühr -	545,00	0	0	0	0	0
	4311009 Verwaltungsgeb. - Plakatierungsgenehm. -	50,00	0	0	0	0	0
	4311010 Verwaltungsgebühren - Meldeauskünfte -	5.255,00	0	0	0	0	0
	4311011 Verwaltungsgebühren - Verkehrsrechtliche Anordnungen -	9.940,00	10.500	10.000	10.500	11.000	11.500
	4311012 Verwaltungsgebühren - Sondernutzung -	980,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	206.136,91	196.000	195.000	196.500	198.500	200.500
	4321001 Bestattungsgebühren	96.749,00	100.000	105.000	105.000	105.000	105.000
	4321002 Grabplatzgebühren	100.921,41	102.000	100.000	100.000	100.000	125.000
	4321003 Anerkennungs-/Nutzungsgebühr	16.749,57	15.900	16.400	16.900	17.400	17.900
	4321004 Abwasserabgabe aus Kleineinleiter	2.938,07	3.200	2.250	2.250	2.250	2.250
	4321005 Nutzungsgebühr	1.522,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	4321006 Friedhofsunterhaltsgebühr	32.764,20	35.000	36.000	37.500	39.000	40.500
	4321010 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte BAMF	211.174,67	215.000	220.000	224.000	228.000	232.000
	4321041 Elternbeiträge	0,00	0	335.000	496.500	508.200	520.000
	4321042 Essensgeld	0,00	0	97.000	173.500	178.000	182.500
	4321043 Getränkegeld	0,00	0	27.000	58.200	59.400	60.600
	4321044 Spielgeld	0,00	0	15.500	18.500	18.600	18.700
5.	+ Auflösung von Sonderposten	1.433.142,84	1.464.400	1.787.550	2.357.050	2.381.550	2.414.300
	4160000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Bund	32.645,31	0	0	0	0	0
	4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	684.811,71	1.228.600	1.538.300	2.067.950	2.085.800	2.067.900
	4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden (GV)	13.961,03	0	0	0	0	0
	4164000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.929,26	0	0	0	0	0
	4167000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen von privaten Unternehmen	795,96	0	0	0	0	0
	4168000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen von übrigen Bereichen	459.947,56	219.100	232.200	272.400	279.050	329.700
	4371000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	232.690,70	16.700	17.050	16.700	16.700	16.700
	4379000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Kostenerstattungen für Investitionen u.ä.	6.361,31	0	0	0	0	0
6.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	485.889,55	489.450	493.150	472.250	475.650	478.850
	4411001 Mieten	347.751,14	350.250	352.250	344.750	344.850	344.850
	4411002 Pachten	101.770,40	102.600	102.900	89.400	92.500	95.600
	4411003 Erbbauzins	16.672,69	16.900	18.200	18.300	18.500	18.600
	4411004 Boxenmieten	3.025,32	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	4411005 Miete als Nutzungsentgelt	2.870,00	2.900	3.000	3.000	3.000	3.000
	4411006 Boxenmieten	13.800,00	13.800	13.800	13.800	13.800	13.800
7.	+ Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.194.692,43	1.108.300	1.103.900	1.106.250	1.111.700	1.146.350
	4421000 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	3.064,10	4.000	4.800	4.800	4.800	4.800
	4461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	201.288,72	209.500	181.500	182.500	203.500	209.500
	4461020 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Kinderferienbetreuung	3.604,00	3.500	4.000	4.100	4.200	4.300
	4481000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	25.675,63	11.500	11.450	1.450	1.450	11.450

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	4481001 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land - Gastschulbeiträge	48.675,00	45.700	28.000	30.000	30.000	30.000
	4482000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden (GV)	31.108,90	33.050	34.800	46.000	37.200	38.400
	4483000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden u. dergl.	68.134,50	69.900	46.000	47.300	48.500	49.700
	4485000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	460.528,31	487.900	497.700	510.000	522.300	534.600
	4487000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	10.240,41	5.150	10.050	10.150	10.250	10.350
	4488000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	341.495,86	237.300	284.700	269.050	248.600	252.350
	4488003 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen - Kostenerstattungen aus Gestattungsverträgen	877,00	800	900	900	900	900
8.	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.205.982,00	754.250	1.144.200	854.950	924.200	1.180.700
	4511000 Konzessionsabgaben	580.779,75	590.000	590.000	590.000	590.000	590.000
	4541001 Erträge aus der Werterhöhung bei Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden - Margengewinne	567.594,68	70.000	470.000	175.000	250.000	500.000
	4561000 Bußgelder	1.175,00	800	800	800	800	800
	4562000 Säumniszuschläge	4.974,10	2.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	4562001 Verspätungszuschläge	2.675,00	2.500	5.000	5.000	5.000	5.000
	4562002 Stundungszinsen	0,00	100	100	100	100	100
	4565000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	-49.407,06	10.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	4569000 Weitere sonstige ordentliche Erträge	52.412,31	52.000	42.450	48.200	42.450	48.950
	4582000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	23.969,66	23.950	23.950	23.950	23.950	23.950
	4599000 Andere sonstige ordentliche Erträge	21.808,56	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900
9.	+ Aktivierte Eigenleistungen	54.537,80	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
	4711000 Aktivierte Eigenleistungen	54.537,80	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
10.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11.	= Ordentliche Erträge	34.815.168,73	33.027.000	36.718.900	36.993.400	38.950.200	40.924.100
12.	- Personalaufwendungen	-6.300.099,46	-7.226.150	-10.029.400	-11.181.800	-11.455.150	-11.734.250
	5011000 Beamte	-604.377,22	-705.500	-621.800	-637.450	-653.450	-669.900
	5012000 Tariflich Beschäftigte	-82.442,37	-98.300	-154.100	-170.950	-175.400	-179.900
	5012001 Tariflich Beschäftigte "Angestellte"	-2.069.460,86	-2.485.000	-4.292.600	-5.041.000	-5.166.300	-5.294.150
	5012002 Tariflich Beschäftigte "Arbeiter"	-1.830.320,88	-1.999.000	-2.100.000	-2.152.800	-2.206.950	-2.262.250
	5012003 Tariflich Beschäftigte "Nichtpädagogisches Personal"	0,00	0	-53.700	-77.300	-78.900	-80.500
	5012004 Tariflich Beschäftigte "Verwaltung"	0,00	0	-33.250	-41.300	-42.350	-43.400
	5012005 Tarifliche Beschäftigte "Trägerverwaltung"	0,00	0	-40.000	-53.300	-54.600	-55.950
	5012006 Tariflich Beschäftigte "Z-Kraft"	0,00	0	-153.150	-157.000	-160.900	-164.950
	5019000 Sonstige Beschäftigte (Aushilfen, Dozenten, Praktikanten usw.)	-86.403,73	-74.500	-69.500	-71.000	-72.500	-74.000
	5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	-224.393,44	-242.250	-213.200	-218.650	-224.150	-229.700
	5022001 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte "Angestellte"	-155.299,91	-211.850	-367.700	-433.600	-444.350	-455.200
	5022002 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte "Arbeiter"	-149.565,93	-168.000	-177.700	-182.200	-186.750	-191.400
	5022003 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte "Nichtpädagogisches Personal"	0,00	0	-4.050	-6.100	-6.250	-6.400

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	5022004 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte "Verwaltung"	0,00	0	-2.850	-3.550	-3.600	-3.700
	5022005 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte "Trägerverwaltung"	0,00	0	-3.400	-4.500	-4.600	-4.700
	5022006 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte "Z-Kraft"	0,00	0	-13.150	-13.500	-13.850	-14.200
	5029000 Beiträge zu Versorgungskassen für sonstige Beschäftigte	-5.927,45	-6.400	-6.000	-6.150	-6.300	-6.450
	5032001 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte "Angestellte"	-407.535,57	-518.100	-922.050	-1.086.450	-1.113.750	-1.141.700
	5032002 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte "Arbeiter"	-367.661,06	-428.000	-459.300	-470.800	-482.650	-494.800
	5032003 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte "Nichtpädagogisches Personal"	0,00	0	-12.100	-17.300	-17.700	-18.100
	5032004 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte "Verwaltung"	0,00	0	-7.150	-8.900	-9.100	-9.400
	5032005 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte "Trägerverwaltung"	0,00	0	-8.650	-11.500	-11.750	-12.000
	5032006 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte "Z-Kraft"	0,00	0	-33.000	-33.800	-34.600	-35.400
	5039000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	-17.287,01	-15.700	-14.500	-14.800	-15.100	-15.400
	5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	-61.615,44	-63.550	-56.500	-57.900	-59.300	-60.700
	5051000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	-245.588,00	-190.000	-190.000	-190.000	-190.000	-190.000
	5061000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	-33.575,00	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
	5081000 Aufwendungen für Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	51.782,08	0	0	0	0	0
	5082000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	-10.427,67	0	0	0	0	0
13.	- Versorgungsaufwendungen	-303.804,99	-386.750	-368.850	-378.000	-415.350	-426.200
	5121000 Beiträge zu Versorgungskassen für Versorgungsempfänger	-262.703,40	-250.650	-238.500	-244.450	-278.450	-285.950
	5141000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Versorgungsempfänger	-111.519,59	-136.100	-130.350	-133.550	-136.900	-140.250
	5151000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	44.307,00	0	0	0	0	0
	5161000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	26.111,00	0	0	0	0	0
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.667.574,42	-5.101.150	-5.572.200	-4.543.500	-4.434.100	-4.822.150
	5211000 Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-842,31	-1.000	-500	-500	-500	-500
	5211100 Aufwendungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	-682.360,36	-948.200	-1.365.200	-719.700	-580.800	-700.900
	5221000 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-804.750,41	-895.500	-731.500	-656.000	-658.500	-859.000
	5221010 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Entwässerungsanlagen der Straßen	-40.231,32	-35.000	-40.000	-30.000	-30.000	-30.000

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	5221020 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Minikreisverkehr Kreuzung RH II (Machbarkeitsstudie)	-9.886,23	-500	0	0	0	0
	5221030 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Unterhalt aus Straßenbausonderprogramm	-54.922,27	-175.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000
	5221040 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Schadensbehebung Gehweg GVStr. Gehring - Griesberg	-38.123,92	0	0	0	0	0
	5221060 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Hangrutsch Einbach	0,00	0	-100.000	0	0	0
	5221070 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Hangrutsch St2112 (Einmündung Gehringer Mühlstraße)	0,00	0	-18.000	0	0	0
	5222000 Aufwendungen für Unterhaltung von Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen und sonstiger Gebrauchsgegenstände	-503.286,37	-459.400	-493.700	-402.350	-398.550	-403.250
	5231120 Aufwendungen für Miete bewegliche Gegenstände	-32.711,59	-20.500	-32.200	-25.000	-26.500	-27.500
	5232100 Aufwendungen für Leasing Fahrzeuge	-14.611,32	-19.700	-22.000	-22.500	-23.000	-23.500
	5241000 Aufwendungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-159.655,22	-177.550	-224.700	-236.600	-243.450	-250.350
	5242000 Aufwendungen für Abfall und Entsorgung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.460,19	-1.700	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
	5243000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser	-41.038,62	-42.000	-48.000	-50.000	-52.000	-54.000
	5243100 Aufwendungen für Heizung	-3.441,15	-4.000	-4.000	-4.000	-4.100	-4.100
	5243200 Aufwendungen für Strom	-2.371,90	-3.400	-3.400	-3.500	-3.700	-3.800
	5243300 Aufwendungen für Wasser/Abwasser	-2.129,30	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700
	5249000 Aufwendungen für sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude	-373.640,36	-429.000	-473.100	-493.700	-508.700	-522.800
	5251000 Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen	-318.125,75	-278.600	-283.100	-287.200	-292.800	-296.900
	5261100 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-22.839,62	-33.500	-32.000	-32.000	-32.000	-32.000
	5261200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-75.933,65	-126.000	-90.500	-65.500	-65.500	-65.500
	5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	-108.357,97	-151.150	-200.600	-158.150	-160.900	-163.650
	5271010 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Fairtrade	-790,85	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
	5271100 Aufwendungen für staatl. geförderte Lernmittel	-8.449,39	-10.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
	5271200 Aufwendungen für Schulbetrieb	-3.344,22	-5.000	-3.500	-3.600	-3.700	-3.800
	5271201 Lehr- und Unterrichtsmittel	-24.103,68	-27.000	-25.000	-25.500	-26.000	-26.500
	5271202 Lernmittel (nicht zuschussfähig)	0,00	-1.500	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
	5271203 besondere Lehrveranstaltungen	-6.795,57	-7.700	-8.000	-8.200	-8.400	-8.600
	5271204 Mittagsverpflegung	-60.315,50	-68.000	-114.000	-116.500	-119.000	-121.500
	5271206 Aufwendungen für Lebensmittel	0,00	0	-22.000	-63.050	-64.100	-65.150
	5271207 Getränkeaufwand	0,00	0	-14.000	-24.600	-25.200	-25.800
	5271211 Aufwendungen für Ausflüge	0,00	0	-1.500	-2.500	-2.500	-2.500
	5271212 Aufwendungen für Spiel-, Bastel- und Lernbedarf	0,00	0	-13.500	-16.500	-16.500	-16.500
	5271400 Aufwendungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit	-66.483,77	-99.100	-72.600	-71.700	-72.800	-73.900

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	5271401 Aufwendungen für Programmheft	-3.959,00	-4.200	-4.000	-4.100	-4.200	-4.300
	5271402 Aufwendungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit - Nette Toilette	0,00	-300	0	0	0	0
	5271500 Aufwendungen für Ehrungen, Gästebewirtung und Repräsentation	-47.412,62	-33.000	-34.000	-47.000	-48.000	-49.000
	5271900 Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	-206.247,74	-206.200	-237.400	-248.650	-228.100	-248.550
	5271902 Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - BR-Radtour	-15,88	0	0	0	0	0
	5281000 Aufwendungen für Verbrauch Vorräte	-17.320,00	0	0	0	0	0
	5291000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	-931.616,37	-829.750	-688.600	-553.300	-563.000	-566.700
15.	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.405.032,39	-3.558.050	-4.234.950	-4.834.350	-4.977.850	-5.118.350
	5711000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	-194.103,55	-170.650	-527.800	-846.000	-826.000	-796.800
	5711100 Abschreibungen auf Konzessionen	-3.552,80	0	0	0	0	0
	5711200 Abschreibungen auf DV-Software	-17.750,06	-900	-2.900	-2.900	-2.000	-2.000
	5712100 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-758,88	0	0	0	0	0
	5712110 Abschreibungen auf Grünflächen	-24.977,99	-29.800	-22.300	-22.300	-22.300	-52.700
	5712200 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-11.451,20	-3.200	-3.200	-3.200	-3.200	-3.200
	5712210 Abschreibungen auf Grundstücke mit Schulen	-81.892,51	-258.900	-264.900	-264.900	-264.900	-264.900
	5712220 Abschreibungen auf Grundstücke mit Wohnbauten	-17.962,85	-36.200	-69.500	-117.500	-117.500	-117.500
	5712230 Abschreibungen auf Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	-682.316,69	-738.700	-824.000	-881.600	-879.400	-879.400
	5712231 Abschreibungen auf Grundstücke mit Verwaltungsgebäuden	-23.319,02	-25.300	-24.900	-25.500	-25.500	-25.500
	5712233 Abschreibungen auf Grundstücke mit sonstigen Betriebsgebäuden	-52.006,06	-16.200	-15.650	-15.650	-15.650	-15.650
	5712300 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden	-84,76	0	0	0	0	0
	5713000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	-146.841,37	-900	-900	-900	-900	-900
	5713100 Abschreibungen auf Brücken und Tunnel	-66.072,12	-70.200	-75.600	-83.500	-99.500	-140.000
	5713400 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	-1.213.332,48	-1.522.900	-1.657.600	-1.824.600	-1.962.600	-2.076.600
	5713410 Abschreibungen auf Straßen	-1.839,62	0	0	0	0	0
	5713500 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	-16.073,02	-17.300	-21.200	-21.400	-21.400	-21.400
	5713520 Abschreibungen auf Rückhaltebecken	-3.332,12	0	0	0	0	0
	5714000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	-17.926,06	0	0	0	0	0
	5714100 Abschreibungen auf Maschinen	-39.465,68	-25.400	-23.900	-29.300	-32.900	-37.200
	5714200 Abschreibungen auf technische Anlagen	-117.274,06	-139.900	-135.000	-105.600	-104.200	-93.000
	5714300 Abschreibungen auf Fahrzeuge	-290.913,21	-276.050	-326.150	-324.150	-314.650	-309.650
	5714400 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	-1.436,34	-150	-150	-150	-150	-150
	5715300 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	-370.115,83	-213.950	-228.350	-254.250	-274.150	-270.850
	5715310 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	-84,30	-1.100	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
	5732100 Einzelwertberichtigung von Forderungen wegen Erlass und Niederschlagung oder sonstiger Uneinbringlichkeit	-3,96	0	0	0	0	0

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	5791200 Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	-10.145,85	-10.350	-9.950	-9.950	-9.950	-9.950
16.	- Transferaufwendungen	-14.533.245,78	-14.347.800	-13.190.700	-12.637.650	-15.422.550	-16.603.150
	5301000 Zuw. u. Zusch. für lfd. Zwecke an soziale Einrichtungen -Betriebskostenzuschüsse-	-2.000,00	-2.000	-1.350	0	0	0
	5311000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	-11.719,00	-15.500	-12.700	-14.700	-12.900	-14.150
	5313000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Zweckverbänden u. dergl.	-450.475,58	-507.650	-556.700	-618.950	-1.163.700	-1.201.550
	5317000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	-1.643,55	-1.500	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
	5318000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	-5.931.023,95	-6.295.850	-4.597.500	-4.133.300	-4.190.600	-4.267.400
	5318002 Allg. Zuw. und Zusch. an Kindertagesstätten -Invest. förderung-	-10.172,70	-22.500	-49.600	-10.000	-10.000	-10.000
	5318020 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen - Mittagsbetreuung	0,00	0	-50.000	0	0	0
	5341000 Gewerbesteuerumlage	-1.175.529,00	-984.400	-1.039.100	-1.039.100	-1.093.750	-1.148.450
	5372000 Allgemeine Umlagen von Gemeinden (GV)	-6.950.682,00	-6.518.400	-6.882.150	-6.820.000	-8.950.000	-9.960.000
17.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.223.982,30	-2.218.250	-2.447.400	-2.385.150	-2.198.350	-2.236.350
	5411000 Personalnebenaufwendungen (Stadt)	-8.193,55	-8.500	-6.000	-6.200	-6.400	-6.600
	5411600 Aufwendungen für Gemeinschaftspflege und Betriebsausflug	-11.729,17	-11.000	-17.000	-29.000	-21.000	-29.000
	5411800 Sonstige Personalnebenaufwendungen (Arbeitsmed. Dienst, usw.)	-3.698,13	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
	5412000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten	-7.721,93	-8.000	-8.950	-9.550	-9.750	-9.950
	5415400 sonstige Personalnebenaufwendungen (Arbeitsmediz. Dienst usw.)	0,00	0	-5.800	-8.000	-8.200	-8.400
	5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	-30.692,40	-46.700	-41.050	-41.350	-41.650	-41.950
	5421001 Kursleiterhonorare VHS	-196.503,52	-175.000	-170.000	-172.500	-175.000	-177.500
	5421002 Vortragshonorare VHS	-4.792,00	-3.000	-2.200	-2.500	-2.800	-3.100
	5423001 Mieten	-40.547,32	-74.150	-79.500	-79.500	-82.000	-84.000
	5423002 Pachten	-2.637,60	-7.950	-7.950	-7.950	-7.950	-7.950
	5423003 Erbbauzinsen	-24.866,27	-25.050	-25.500	-25.500	-25.500	-25.500
	5429000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-2.188,63	0	-300	-300	-300	-300
	5429100 Schülerbeförderungskosten	-152.863,15	-235.000	-258.800	-263.000	-267.000	-271.000
	5429300 Verfügungsmittel	-1.803,93	-5.300	-5.300	-5.300	-5.300	-5.300
	5429400 Entschädigungen für ehrenamtliche Tätigkeiten nach den Kommunalverfassungsgesetzen	-73.735,96	-78.000	-78.000	-84.000	-79.000	-79.000
	5429500 Entschädigungen für einzelne ehrenamtl. Tätig., z. B. Mitwirkung bei Wahlen, statist. Erheb.	-5.640,00	-5.000	-5.000	-12.000	0	-6.000
	5429700 Vermischte Aufwendungen	-110.657,52	-120.300	-126.900	-122.800	-117.900	-114.900
	5429720 Aufwendungen für Kinderferienbetreuung	-3.863,07	-3.800	-3.800	-3.900	-4.000	-4.100
	5429800 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine	-29.486,28	-32.200	-32.850	-33.600	-34.350	-35.100
	5429900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	-15.001,76	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000
	5431000 Allgemeine laufende Geschäftsaufwendungen	-910,14	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
	5431100 Aufwendungen für Büromaterial	-29.489,88	-39.000	-43.250	-46.200	-46.850	-47.500
	5431171 Gebühren für Zahlungen	-337,56	-500	-500	-500	-500	-500
	5431200 Aufwendungen für Bücher, Zeitschriften	-19.130,75	-20.500	-20.350	-20.650	-21.000	-21.300
	5431300 Aufwendungen für Porto und Versand	-21.410,25	-20.800	-24.050	-24.850	-25.400	-25.950

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	5431400 Aufwendungen für Telefon und Datenübertragung	-31.031,17	-34.450	-35.350	-36.450	-37.200	-37.900
	5431500 Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt	-19.866,36	-15.000	-12.700	-13.200	-13.400	-13.600
	5431700 Aufwendungen für Bank- und Postscheckgebühren usw.	-4.669,07	-5.000	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500
	5432000 Aufwendungen für Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	-26.087,76	-25.200	-28.200	-28.200	-28.200	-28.200
	5432310 Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	-611,39	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
	5433000 Aufwendungen für Sachverständige	-260.765,85	-296.700	-420.300	-312.500	-130.500	-130.500
	5441000 Betriebliche Steueraufwendungen	-32.132,85	-23.350	-22.200	-22.200	-22.200	-22.200
	5441900 Abführungsbetrag "Abwasserabgabe aus Kleinleinleiter"	-2.938,07	-3.200	-2.250	-2.250	-2.250	-2.250
	5441901 Unterstützungsfond für kommunale Altdeponien	-1.149,00	-1.500	-1.250	-1.450	-1.300	-1.400
	5442000 Versicherungsbeiträge	-231.167,98	-255.600	-301.550	-308.250	-313.950	-322.000
	5442110 Beiträge zum Gemeindeunfallversicherungsverband	-69.773,33	-80.200	-82.050	-86.750	-88.400	-90.050
	5442120 Beiträge zur Landwirtschaftlichen Berufsgenossenschaft	-6.296,84	-6.850	-5.850	-6.000	-6.150	-6.300
	5442700 Aufwendungen für Vermögenseigenschadenversicherung (Kassenversicherung)	-16.577,23	-17.000	-18.700	-19.100	-19.600	-20.100
	5443000 Aufwendungen für Schadensfälle (Eigenbeteiligungen bei Fremdschäden usw.)	-6.833,10	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
	5451000 Erstattungen an das Land	-27.347,94	-28.300	-30.800	-31.800	-32.800	-33.800
	5452000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-25.018,97	-26.000	-27.000	-27.700	-28.400	-29.000
	5453000 Erstattungen an Zweckverbände	-79.500,83	-81.850	-79.850	-81.850	-83.850	-85.850
	5455000 Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	-363.084,79	-359.300	-361.300	-361.300	-361.300	-361.300
	5457000 Erstattungen an private Unternehmen	-1.190,96	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
	5458000 Erstattungen an übrige Bereiche	-33,62	0	0	0	0	0
	5458002 Erstattungen an übrige Bereiche - Nette Toilette	-3.780,00	-4.300	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
	5495000 Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar	-3.200.000,00	0	0	0	0	0
	5499000 Andere sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.224,42	-12.700	-22.500	-14.500	-14.500	-14.500
18.	= Ordentliche Aufwendungen	-34.433.739,34	-32.838.150	-35.843.500	-35.960.450	-38.903.350	-40.940.450
19.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 11 u. 18)	381.429,39	188.850	875.400	1.032.950	46.850	-16.350
20.	+ Finanzerträge	328.253,20	463.450	241.900	188.750	135.600	132.450
	4615000 Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	68.429,68	58.650	37.100	33.950	30.800	27.650
	4617000 Zinserträge von Kreditinstituten	254.982,21	400.000	200.000	150.000	100.000	100.000
	4651000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	4.841,31	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800
21.	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-50.988,27	-51.300	-54.500	-47.700	-41.850	-36.450
	5517000 Zinsaufwendungen von Kreditinstituten	-42.266,33	-39.300	-49.500	-42.700	-36.850	-31.450
	5591100 Disagio	0,00	-11.000	0	0	0	0
	5592000 Verzinsung von Steuermachzahlungen (Verzinsung der Gewerbesteuer nach § 233 a AO)	-8.721,94	-1.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
22.	= Finanzergebnis (Zeilen 20 u. 21)	277.264,93	412.150	187.400	141.050	93.750	96.000

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
23.	= Ordentliches Jahresergebnis (Zeilen 19 u. 22)	658.694,32	601.000	1.062.800	1.174.000	140.600	79.650
24.	+ Außerordentliche Erträge	1.829,00	0	0	0	0	0
	<i>4912000 Außerordentliche Erträge aus der Werterhöhung bei Veräußerung von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro</i>	<i>1.829,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
25.	- Außerordentliche Aufwendungen	-32.937,35	0	0	0	0	0
	<i>5913100 Aufwendungen aus der Wertminderung bei Veräußerung von Sachanlagen</i>	<i>-32.937,35</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
26.	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 24 u. 25)	-31.108,35	0	0	0	0	0
27.	= Jahresergebnis (Zeilen 23 u. 26)	627.585,97	601.000	1.062.800	1.174.000	140.600	79.650

*** Ende der Liste "Ergebnishaushalt" ***

9.

Finanzhaushalt

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1.	+ Steuern	21.736.247,88	20.076.900	21.228.550	21.669.000	22.701.000	23.710.000
2.	+ Einzahlungen a. Zuweisungen/Zuschüssen	6.599.403,22	5.073.800	9.254.250	7.007.850	9.268.450	9.874.550
3.	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	932.048,05	869.200	1.361.250	1.645.550	1.675.650	1.730.850
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	479.130,53	489.450	493.150	472.250	475.650	478.850
6.	+ Einzahlungen aus Kostenerstattungen, -umlagen	1.239.554,73	1.208.300	1.203.900	1.206.250	1.211.700	1.246.350
7.	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit	781.518,33	657.400	647.350	653.100	647.350	653.850
8.	+ Zinsen, Rückflüsse v. Darlehen, ähnl. Einzahlungen	329.786,21	463.450	241.900	188.750	135.600	132.450
9.	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	32.097.688,95	28.838.500	34.430.350	32.842.750	36.115.400	37.826.900
10.	- Personalauszahlungen	-6.051.138,72	-7.016.150	-9.819.400	-10.971.800	-11.245.150	-11.524.250
11.	- Versorgungsauszahlungen	-374.222,99	-386.750	-368.850	-378.000	-415.350	-426.200
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.668.368,63	-5.119.550	-5.568.700	-4.539.500	-4.429.600	-4.817.150
13.	- Zinsen, Gewährung v. Darlehen, ähnl. Auszahlungen	-54.243,33	-40.300	-54.500	-47.700	-41.850	-36.450
14.	- Transferauszahlungen	-15.826.253,13	-18.097.800	-15.090.700	-16.137.650	-15.422.550	-16.603.150
15.	- Sonst. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.070.710,59	-2.209.550	-2.430.900	-2.376.650	-2.189.850	-2.227.850
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-29.044.937,39	-32.870.100	-33.333.050	-34.451.300	-33.744.350	-35.635.050
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.052.751,56	-4.031.600	1.097.300	-1.608.550	2.371.050	2.191.850
18.	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.859.126,80	14.480.000	12.540.400	2.371.550	2.311.000	11.170.700
19.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.334.637,05	2.127.000	2.698.800	2.495.000	2.625.000	5.445.000
20.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	4.100.845,40	1.066.800	232.000	133.500	133.500	133.500
21.	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	10.000	25.000	25.000	25.000	25.000
22.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	-3.703,70	0	0	0	0	0
23.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.290.905,55	17.683.800	15.496.200	5.025.050	5.094.500	16.774.200
24.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken	-748.729,00	-2.235.000	-2.479.000	-1.410.000	-1.605.000	-1.080.000
25.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
26.	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen und beweglichem Anlagevermögen	-542.529,29	-1.140.300	-1.722.750	-800.500	-530.500	-305.500
27.	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-2.000.000,00	-50.000	-249.900	-20.000	-20.000	-20.000
28.	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-29.375,00	-65.000	-100.000	-20.000	-20.000	-20.000
29.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.525.988,00	-18.389.950	-16.197.450	-4.722.100	-6.539.300	-12.873.950
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.846.621,29	-21.880.250	-20.749.100	-6.972.600	-8.714.800	-14.299.450
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit	2.444.284,26	-4.196.450	-5.252.900	-1.947.550	-3.620.300	2.474.750
32.	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 u. 31)	5.497.035,82	-8.228.050	-4.155.600	-3.556.100	-1.249.250	4.666.600
33a.	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	2.200.000	0	0	0	0
33b.	- Tilgung von Krediten für Investitionen	-998.926,22	-471.250	-434.250	-432.350	-399.950	-391.350
34a.	+ Einzahlungen aus der Verrechnung Einheitskasse	1.712.010,27	0	0	0	0	0
34b.	- Auszahlungen aus der Verrechnung Einheitskasse	-1.714.718,28	0	0	0	0	0
35.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.001.634,23	1.728.750	-434.250	-432.350	-399.950	-391.350
36.	+ Einzahlungen aus Durchlaufenden Geldern	8.899.134,95	0	0	0	0	0
37.	- Auszahlungen aus Durchlaufenden Geldern	-8.490.187,96	0	0	0	0	0
38.	= Saldo aus Durchlaufenden Geldern	408.946,99	0	0	0	0	0
39.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 u. 35 u. 38)	4.904.348,58	-6.499.300	-4.589.850	-3.988.450	-1.649.200	4.275.250
40.	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	9.822.345,24	14.726.693	13.821.063	9.231.213	5.242.763	3.593.563
41.	= Endbestand an Finanzmitteln (Zeilen 39 u. 40)	14.726.693,82	8.227.393	9.231.213	5.242.763	3.593.563	7.868.813

*** Ende der Liste "Finanzhaushalt" ***

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
1.	+	Steuern	21.736.247,88	20.076.900	21.228.550	21.669.000	22.701.000	23.710.000
		6011000 Grundsteuer A	78.153,25	78.500	44.000	44.000	44.000	44.000
		6012000 Grundsteuer B	1.565.020,71	1.580.000	1.850.000	1.790.000	1.810.000	1.850.000
		6013000 Gewerbesteuer	10.747.715,92	9.000.000	9.500.000	9.500.000	10.000.000	10.500.000
		6021000 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	7.590.859,00	7.587.000	8.042.200	8.500.000	8.975.000	9.407.000
		6022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.179.727,00	1.213.000	1.196.450	1.225.000	1.250.000	1.275.000
		6032000 Hundesteuer	12.045,00	11.500	11.700	12.000	12.000	12.000
		6051000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	562.727,00	606.900	584.200	598.000	610.000	622.000
2.	+	Einzahlungen a. Zuweisungen/Zuschüssen	6.599.403,22	5.073.800	9.254.250	7.007.850	9.268.450	9.874.550
		6111000 Schlüsselzuweisungen vom Land	2.054.072,00	492.150	2.262.150	1.633.500	3.820.000	4.190.000
		6131000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	159.331,28	100.000	100.000	150.000	200.000	300.000
		6131100 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (Art. 7 FAG)	240.804,66	249.000	252.200	258.000	264.000	270.000
		6139001 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land - KVÜ ruhender Verkehr	101.375,30	90.000	90.000	92.000	94.000	96.000
		6139002 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land - KVÜ fließender Verkehr	58.960,00	55.000	100.000	105.000	110.000	115.000
		6140000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	2.304,00	2.300	172.300	67.300	2.300	2.300
		6141000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	3.749.817,56	3.887.100	4.517.950	4.243.500	4.311.500	4.426.500
		6141001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land - Lernmittelfreiheit	5.324,00	5.700	5.800	5.900	6.000	6.100
		6141002 Zuwendungen und Zuschüsse für laufenden Zwecke vom Land - Betriebskostenförderung nach BayKiBiG	124.385,46	111.500	98.500	99.500	100.500	101.500
		6141004 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land - Bezirkszuschüsse	0,00	0	180.000	246.000	252.000	258.000
		6141020 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land - Mittagsbetreuung	0,00	0	8.650	9.000	9.500	10.000
		6142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	5.380,00	3.900	6.200	6.200	6.200	6.200
		6146000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	62.422,47	51.000	74.350	65.800	66.300	66.800
		6147000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	5.468,17	50	50	50	50	50
		6148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	29.758,32	26.100	26.100	26.100	26.100	26.100
		6148020 Betriebsmittelrücklage Kindertagesstätte Maria Ward	0,00	0	610.000	0	0	0
		6148030 Betriebsmittelrücklage Schülerzentrum Krabat	0,00	0	750.000	0	0	0
3.	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	932.048,05	869.200	1.361.250	1.645.550	1.675.650	1.730.850
		6311000 Verwaltungsgebühren	182.858,86	190.900	201.900	208.000	214.100	220.200
		6321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	205.976,09	196.000	195.000	196.500	198.500	200.500
		6321001 Bestattungsgebühren	106.062,04	100.000	105.000	105.000	105.000	105.000
		6321002 Grabplatzgebühren	110.209,95	102.000	100.000	100.000	100.000	125.000
		6321003 Anerkennungs-/Nutzungsgebühr	16.749,57	15.900	16.400	16.900	17.400	17.900
		6321004 Abwasserabgabe aus Kleineinleiter	2.938,07	3.200	2.250	2.250	2.250	2.250
		6321005 Nutzungsgebühr	1.522,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
		6321006 Friedhofsunterhaltsgebühr	49.556,80	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	6321010 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	256.174,67	215.000	220.000	224.000	228.000	232.000
	<i>BAMF</i>						
	6321041 <i>Einzahlungen Elternbeiträge</i>	0,00	0	335.000	496.500	508.200	520.000
	6321042 <i>Einzahlung Essensgeld</i>	0,00	0	97.000	173.500	178.000	182.500
	6321043 <i>Einzahlung Getränkegeld</i>	0,00	0	27.000	58.200	59.400	60.600
	6321044 <i>Einzahlung Spielgeld</i>	0,00	0	15.500	18.500	18.600	18.700
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	479.130,53	489.450	493.150	472.250	475.650	478.850
	6411001 <i>Mieten</i>	344.832,94	350.250	352.250	344.750	344.850	344.850
	6411002 <i>Pachten</i>	100.922,29	102.600	102.900	89.400	92.500	95.600
	6411003 <i>Erbbauzins</i>	13.982,50	16.900	18.200	18.300	18.500	18.600
	6411004 <i>Boxenmieten</i>	2.722,80	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	6411005 <i>Miete als Nutzungsentgelt</i>	2.870,00	2.900	3.000	3.000	3.000	3.000
	6411006 <i>Boxenmieten</i>	13.800,00	13.800	13.800	13.800	13.800	13.800
6.	+ Einzahlungen aus Kostenerstattungen, -umlagen	1.239.554,73	1.208.300	1.203.900	1.206.250	1.211.700	1.246.350
	6421000 <i>Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten</i>	90.650,18	4.000	4.800	4.800	4.800	4.800
	6461000 <i>Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte</i>	201.804,89	209.500	181.500	182.500	203.500	209.500
	6461020 <i>Privatrechtliche Leistungsentgelte - Kinderferienbetreuung</i>	3.604,00	3.500	4.000	4.100	4.200	4.300
	6481000 <i>Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land</i>	56.854,16	57.200	39.450	31.450	31.450	41.450
	6482000 <i>Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden (GV)</i>	32.033,27	33.050	34.800	46.000	37.200	38.400
	6483000 <i>Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden u. dergl.</i>	67.774,50	69.900	46.000	47.300	48.500	49.700
	6485000 <i>Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen</i>	471.133,66	487.900	497.700	510.000	522.300	534.600
	6487000 <i>Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen</i>	10.294,91	5.150	10.050	10.150	10.250	10.350
	6488000 <i>Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen</i>	249.990,36	237.300	284.700	269.050	248.600	252.350
	6488002 <i>Erträge aus Kostenerstattungen für aktivierte Eigenleistungen</i>	54.537,80	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
	6488003 <i>Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen - Kostenerstattungen aus Gestattungsverträgen</i>	877,00	800	900	900	900	900
7.	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit	781.518,33	657.400	647.350	653.100	647.350	653.850
	6511000 <i>Konzessionsabgaben</i>	594.293,53	590.000	590.000	590.000	590.000	590.000
	6521000 <i>Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer</i>	102.706,55	0	0	0	0	0
	6522000 <i>Einzahlungen aus Erstattung von Vorsteuern</i>	1.158,82	0	0	0	0	0
	6561000 <i>Bußgelder</i>	1.250,00	800	800	800	800	800
	6562000 <i>Säumniszuschläge</i>	3.864,12	2.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	6562001 <i>Verspätungszuschläge</i>	2.225,00	2.500	5.000	5.000	5.000	5.000
	6562002 <i>Stundungszinsen</i>	213,00	100	100	100	100	100
	6565000 <i>Weitere sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	-1.240,16	62.000	47.450	53.200	47.450	53.950
	6591000 <i>Andere sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	77.047,47	0	0	0	0	0
8.	+ Zinsen, Rückflüsse v. Darlehen, ähnl. Einzahlungen	329.786,21	463.450	241.900	188.750	135.600	132.450
	6615000 <i>Zinseinzahlungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen</i>	68.429,68	58.650	37.100	33.950	30.800	27.650
	6617000 <i>Zinseinzahlungen von Kreditinstituten</i>	251.694,96	400.000	200.000	150.000	100.000	100.000

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	6651000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	9.661,57	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800
9.	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	32.097.688,95	28.838.500	34.430.350	32.842.750	36.115.400	37.826.900
10.	- Personalauszahlungen	-6.051.138,72	-7.016.150	-9.819.400	-10.971.800	-11.245.150	-11.524.250
	7011000 Beamte	-604.083,73	-705.500	-621.800	-637.450	-653.450	-669.900
	7012000 Tariflich Beschäftigte	-48.482,23	-98.300	-154.100	-170.950	-175.400	-179.900
	7012001 Tariflich Beschäftigte "Angestellte"	-2.089.100,55	-2.485.000	-4.292.600	-5.041.000	-5.166.300	-5.294.150
	7012002 Tariflich Beschäftigte "Arbeiter"	-1.830.320,88	-1.999.000	-2.100.000	-2.152.800	-2.206.950	-2.262.250
	7012003 Tariflich Beschäftigte "Nichtpädagogisches Personal"	0,00	0	-53.700	-77.300	-78.900	-80.500
	7012004 Tariflich Beschäftigte "Verwaltung"	0,00	0	-33.250	-41.300	-42.350	-43.400
	7012005 Tarifliche Beschäftigte "Trägerverwaltung"	0,00	0	-40.000	-53.300	-54.600	-55.950
	7012006 Tariflich Beschäftigte "Z-Kraft"	0,00	0	-153.150	-157.000	-160.900	-164.950
	7019000 Dienstbezüge für sonstige Beschäftigte (Aushilfen, Dozenten, Praktikanten usw.)	-86.403,73	-74.500	-69.500	-71.000	-72.500	-74.000
	7021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	-224.393,44	-242.250	-213.200	-218.650	-224.150	-229.700
	7022001 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte "Angestellte"	-156.005,59	-211.850	-367.700	-433.600	-444.350	-455.200
	7022002 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte "Arbeiter"	-149.565,93	-168.000	-177.700	-182.200	-186.750	-191.400
	7022003 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte "Nichtpädagogisches Personal"	0,00	0	-4.050	-6.100	-6.250	-6.400
	7022004 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte "Verwaltung"	0,00	0	-2.850	-3.550	-3.600	-3.700
	7022005 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte "Trägerverwaltung"	0,00	0	-3.400	-4.500	-4.600	-4.700
	7022006 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte "Z-Kraft"	0,00	0	-13.150	-13.500	-13.850	-14.200
	7029000 Beiträge zu Versorgungskassen für sonstige Beschäftigte	-5.927,45	-6.400	-6.000	-6.150	-6.300	-6.450
	7032001 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte "Angestellte"	-410.261,51	-518.100	-922.050	-1.086.450	-1.113.750	-1.141.700
	7032002 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte "Arbeiter"	-367.691,23	-428.000	-459.300	-470.800	-482.650	-494.800
	7032003 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte "Nichtpädagogisches Personal"	0,00	0	-12.100	-17.300	-17.700	-18.100
	7032004 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte "Verwaltung"	0,00	0	-7.150	-8.900	-9.100	-9.400
	7032005 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte "Trägerverwaltung"	0,00	0	-8.650	-11.500	-11.750	-12.000
	7032006 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte "Z-Kraft"	0,00	0	-33.000	-33.800	-34.600	-35.400
	7039000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	-17.287,01	-15.700	-14.500	-14.800	-15.100	-15.400
	7041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	-61.615,44	-63.550	-56.500	-57.900	-59.300	-60.700
11.	- Versorgungsauszahlungen	-374.222,99	-386.750	-368.850	-378.000	-415.350	-426.200
	7121000 Beiträge zu Versorgungskassen für Versorgungsempfänger	-262.703,40	-250.650	-238.500	-244.450	-278.450	-285.950
	7141000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Versorgungsempfänger	-111.519,59	-136.100	-130.350	-133.550	-136.900	-140.250
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.668.368,63	-5.119.550	-5.568.700	-4.539.500	-4.429.600	-4.817.150

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	7211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-842,31	-1.000	-500	-500	-500	-500
	7211100 Auszahlungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	-674.880,12	-948.200	-1.365.200	-719.700	-580.800	-700.900
	7221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-824.692,81	-892.500	-846.000	-652.000	-654.000	-854.000
	7221010 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Entwässerungsanlagen der Straßen	-40.715,95	-35.000	-40.000	-30.000	-30.000	-30.000
	7221030 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Unterhalt aus Straßenbausonderprogramm	-41.372,44	-175.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000
	7222000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen und sonstiger Gebrauchsgegenstände	-507.622,14	-459.400	-493.700	-402.350	-398.550	-403.250
	7231120 Auszahlungen für Miete bewegliche Gegenstände	-33.122,14	-20.500	-32.200	-25.000	-26.500	-27.500
	7232100 Auszahlungen für Leasing Fahrzeuge	-15.021,83	-19.700	-22.000	-22.500	-23.000	-23.500
	7241000 Auszahlungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-157.621,10	-177.550	-224.700	-236.600	-243.450	-250.350
	7242000 Auszahlungen für Abfall und Entsorgung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.446,68	-1.700	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
	7243000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser	-40.993,56	-42.000	-48.000	-50.000	-52.000	-54.000
	7243100 Auszahlungen für Heizung	-1.955,08	-4.000	-4.000	-4.000	-4.100	-4.100
	7243200 Auszahlungen für Strom	-3.022,63	-3.400	-3.400	-3.500	-3.700	-3.800
	7243300 Auszahlungen für Wasser/Abwasser	-2.771,75	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700
	7249000 Auszahlungen für sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude	-381.478,59	-429.000	-473.100	-493.700	-508.700	-522.800
	7251000 Auszahlungen für die Haltung von Fahrzeugen	-313.632,40	-278.600	-283.100	-287.200	-292.800	-296.900
	7261100 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-22.978,22	-33.500	-32.000	-32.000	-32.000	-32.000
	7261200 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-75.042,14	-126.000	-90.500	-65.500	-65.500	-65.500
	7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	-95.766,06	-173.050	-200.600	-158.150	-160.900	-163.650
	7271010 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Fairtrade	-790,85	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
	7271100 Auszahlungen für staatl. geförderte Lernmittel	-8.449,39	-10.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
	7271200 Auszahlungen für Schulbetrieb	-3.116,11	-5.000	-3.500	-3.600	-3.700	-3.800
	7271201 Lehr- und Unterrichtsmittel	-26.498,58	-27.000	-25.000	-25.500	-26.000	-26.500
	7271202 Lernmittel	0,00	-1.500	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
	7271203 besondere Lehrveranstaltungen	-6.275,57	-7.700	-8.000	-8.200	-8.400	-8.600
	7271204 Mittagsverpflegung	-60.311,50	-68.000	-114.000	-116.500	-119.000	-121.500
	7271206 Auszahlungen für Lebensmittel	0,00	0	-22.000	-63.050	-64.100	-65.150
	7271207 Auszahlungen für Getränke	0,00	0	-14.000	-24.600	-25.200	-25.800
	7271211 Auszahlungen für Ausflüge	0,00	0	-1.500	-2.500	-2.500	-2.500
	7271212 Auszahlungen für Spiel-, Bastel- und Lernbedarf	0,00	0	-13.500	-16.500	-16.500	-16.500
	7271400 Auszahlungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit	-70.819,60	-99.100	-72.600	-71.700	-72.800	-73.900
	7271401 Auszahlungen für Programmheft	-3.959,00	-4.200	-4.000	-4.100	-4.200	-4.300
	7271402 Auszahlungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit - Nette Toilette	0,00	-300	0	0	0	0

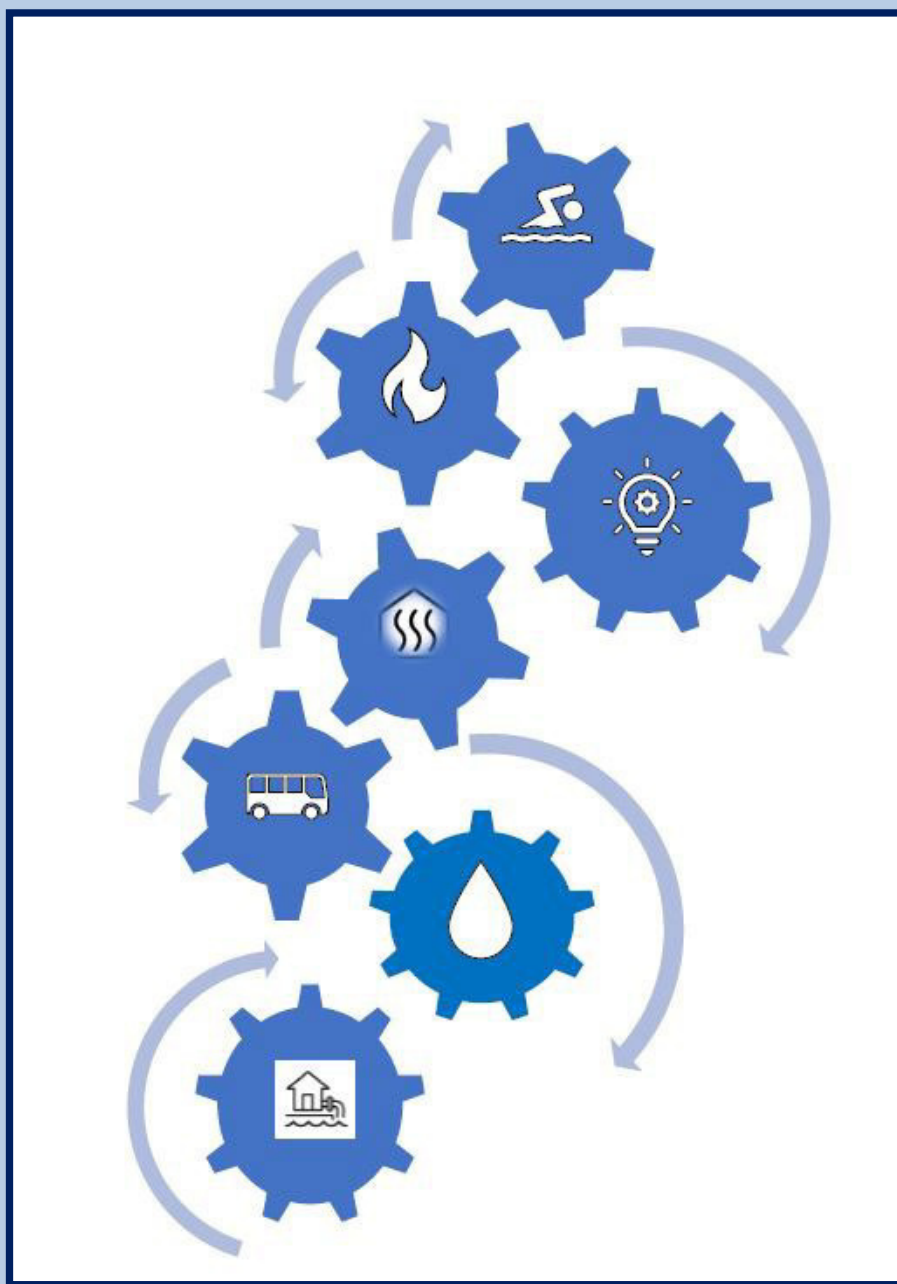
Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	7271500 Auszahlungen für Ehrungen, Gästebewirtung und Repräsentation	-49.390,90	-33.000	-34.000	-47.000	-48.000	-49.000
	7271900 Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	-206.985,76	-206.200	-237.400	-248.650	-228.100	-248.550
	7271902 Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - BR-Radltour	-15,88	0	0	0	0	0
	7281000 Auszahlungen für Erwerb von Vorräten (bei Entnahme verbraucht)	-84.152,04	0	0	0	0	0
	7291000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	-912.625,50	-829.750	-688.600	-553.300	-563.000	-566.700
13.	- Zinsen, Gewährung v. Darlehen, ähnl. Auszahlungen	-54.243,33	-40.300	-54.500	-47.700	-41.850	-36.450
	7517000 Zinsauszahlungen von Kreditinstituten	-45.521,39	-39.300	-49.500	-42.700	-36.850	-31.450
	7592000 Verzinsung von Steuernachzahlungen (Verzinsung der Gewerbesteuer nach § 233 a AO)	-8.721,94	-1.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
14.	- Transferauszahlungen	-15.826.253,13	-18.097.800	-15.090.700	-16.137.650	-15.422.550	-16.603.150
	7301000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an soziale und ähnliche Einrichtungen	-2.000,00	-2.000	-1.350	0	0	0
	7311000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	-11.719,00	-15.500	-12.700	-14.700	-12.900	-14.150
	7313000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Zweckverbänden u. dergl.	-449.467,63	-507.650	-556.700	-618.950	-1.163.700	-1.201.550
	7317000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	-1.105,44	-1.500	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
	7318000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	-5.965.289,13	-6.295.850	-4.597.500	-4.133.300	-4.190.600	-4.267.400
	7318002 Zuw. u. Zusch. an Kindertagesstätten -Invest. förderung-	-7.800,93	-22.500	-49.600	-10.000	-10.000	-10.000
	7318020 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen - Mittagsbetreuung	0,00	0	-50.000	0	0	0
	7341000 Gewerbesteuerumlage	-1.753.189,00	-984.400	-1.039.100	-1.039.100	-1.093.750	-1.148.450
	7372000 Allgemeine Umlagen von Gemeinden (GV)	-7.635.682,00	-10.268.400	-8.782.150	-10.320.000	-8.950.000	-9.960.000
15.	- Sonst. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.070.710,59	-2.209.550	-2.430.900	-2.376.650	-2.189.850	-2.227.850
	7411000 Auszahlungen für Personalnebenaufwendungen (Stadt)	-8.619,11	-8.500	-6.000	-6.200	-6.400	-6.600
	7411600 Auszahlungen für Gemeinschaftspflege und Betriebsausflug (Personalrat)	-10.207,46	-11.000	-17.000	-29.000	-21.000	-29.000
	7411800 Auszahlungen für sonst. Personalnebenaufwendungen (Arbeitsmed. Dienst, usw.)	-3.698,13	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
	7412000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten	-8.131,59	-8.000	-8.950	-9.550	-9.750	-9.950
	7415400 Auszahlung für sonstige Personalnebenaufwendungen (Arbeitsmediz. Dienst usw.)	0,00	0	-5.800	-8.000	-8.200	-8.400
	7421000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	-30.588,40	-46.700	-41.050	-41.350	-41.650	-41.950
	7421001 Kursleiterhonorare VBW	-189.732,52	-175.000	-170.000	-172.500	-175.000	-177.500
	7421002 Vortragshonorare VBW	-4.964,80	-3.000	-2.200	-2.500	-2.800	-3.100
	7423001 Mieten	-64.347,32	-74.150	-79.500	-79.500	-82.000	-84.000
	7423002 Pachten	-2.637,60	-7.950	-7.950	-7.950	-7.950	-7.950
	7423003 Erbbauzinsen	-24.866,27	-25.050	-25.500	-25.500	-25.500	-25.500
	7429000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-2.077,67	0	-300	-300	-300	-300
	7429100 Schülerbeförderungskosten	-144.525,17	-235.000	-258.800	-263.000	-267.000	-271.000
	7429300 Verfügungsmittel	-1.728,15	-5.300	-5.300	-5.300	-5.300	-5.300
	7429400 Vermischte Auszahlungen	-182.597,49	-217.300	-223.900	-232.800	-210.900	-213.900

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	7429500 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine	-35.814,58	-32.200	-32.850	-33.600	-34.350	-35.100
	7429720 Auszahlungen für Kinderferienbetreuung	-3.863,07	-3.800	-3.800	-3.900	-4.000	-4.100
	7431000 Allgemeine laufende Geschäftsauszahlungen	-910,14	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
	7431100 Auszahlungen für Büromaterial	-29.223,53	-39.000	-43.250	-46.200	-46.850	-47.500
	7431171 Gebühren für Zahlungen	-264,19	-500	-500	-500	-500	-500
	7431200 Auszahlungen für Bücher, Zeitschriften	-17.893,52	-20.500	-20.350	-20.650	-21.000	-21.300
	7431300 Auszahlungen für Porto und Versand	-21.908,35	-20.800	-24.050	-24.850	-25.400	-25.950
	7431400 Auszahlungen für Telefon und Datenübertragung	-30.875,00	-34.450	-35.350	-36.450	-37.200	-37.900
	7431500 Auszahlungen für öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt	-20.722,42	-15.000	-12.700	-13.200	-13.400	-13.600
	7431700 Auszahlungen für Bank- und Postscheckgebühren usw.	-4.644,00	-5.000	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500
	7432000 Auszahlungen für Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	-18.880,26	-20.200	-23.200	-23.200	-23.200	-23.200
	7432310 Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	-611,39	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
	7433000 Auszahlungen für Sachverständige	-249.743,14	-296.700	-420.300	-312.500	-130.500	-130.500
	7441000 Auszahlungen für betriebliche Steueraufwendungen	-30.635,71	-23.350	-22.200	-22.200	-22.200	-22.200
	7441250 Auszahlung für Umsatzsteuer (bei Verrechnungsmöglichkeit, v.a. BgA)	-39.920,19	0	0	0	0	0
	7441260 Auszahlung Mehrwertsteuerüberhang an Finanzamt	-51.655,24	0	0	0	0	0
	7441900 Abführungsbetrag "Abwasserabgabe aus Kleineinleiter"	-2.938,07	-3.200	-2.250	-2.250	-2.250	-2.250
	7441901 Unterstützungsfond für kommunale Altdeponien	-1.149,00	-1.500	-1.250	-1.450	-1.300	-1.400
	7442000 Versicherungsbeiträge	-216.790,19	-255.600	-301.550	-308.250	-313.950	-322.000
	7442110 Beiträge zum Gemeindeunfallversicherungsverband	-69.773,33	-80.200	-82.050	-86.750	-88.400	-90.050
	7442120 Beiträge zur Landwirtschaftlichen Berufsgenossenschaft	-6.296,84	-6.850	-5.850	-6.000	-6.150	-6.300
	7442700 Auszahlungen für Vermögenseigenschadenversicherung (Kassenversicherung)	-16.577,23	-17.000	-18.700	-19.100	-19.600	-20.100
	7443000 Auszahlungen für Schadensfälle (Eigenbeteiligungen bei Fremdschäden usw.)	-9.489,97	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
	7451000 Erstattungen an das Land	-27.578,94	-28.300	-30.800	-31.800	-32.800	-33.800
	7452000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-25.100,67	-26.000	-27.000	-27.700	-28.400	-29.000
	7453000 Erstattungen an Zweckverbände	-79.683,56	-81.850	-79.850	-81.850	-83.850	-85.850
	7455000 Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	-359.146,25	-359.300	-361.300	-361.300	-361.300	-361.300
	7457000 Erstattungen an private Unternehmen	-1.191,40	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
	7458000 Erstattungen an übrige Bereiche	-33,62	0	0	0	0	0
	7458002 Erstattungen an übrige Bereiche	-3.780,00	-4.300	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
	7499000 Andere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.895,11	-9.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-29.044.937,39	-32.870.100	-33.333.050	-34.451.300	-33.744.350	-35.635.050
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.052.751,56	-4.031.600	1.097.300	-1.608.550	2.371.050	2.191.850
18.	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.859.126,80	14.480.000	12.540.400	2.371.550	2.311.000	11.170.700
	6810000 Investitionszuweisungen vom Bund	6.812,40	6.173.300	4.539.100	50.000	0	4.313.250

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	6811000 Investitionszuweisungen vom Land	1.369.735,40	7.292.000	7.104.550	2.033.550	1.993.000	5.923.100
	6811001 Investitionszuweisungen vom Land - Investitionspauschale	215.270,00	198.700	217.300	190.000	220.000	195.000
	6811010 Straßenausbaupauschale vom Land	132.309,00	132.000	97.750	98.000	98.000	98.000
	6812000 Investitionszuweisungen von Gemeinden (GV)	0,00	654.000	581.700	0	0	641.350
	6815000 Investitionszuweisungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	30.000	0	0	0	0
	6818000 Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	135.000,00	0	0	0	0	0
19.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.334.637,05	2.127.000	2.698.800	2.495.000	2.625.000	5.445.000
	6821000 Einzahlungen aus der Veräußerung von unbebauten Grundstücken	2.333.513,30	2.122.000	2.698.800	2.495.000	2.625.000	5.445.000
	6822000 Einzahlungen aus der Veräußerung von bebauten Grundstücken	973,75	0	0	0	0	0
	6831000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	150,00	5.000	0	0	0	0
20.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	4.100.845,40	1.066.800	232.000	133.500	133.500	133.500
	6844000 Einzahlungen aus der Veräußerung sonstiger Anteilsrechte	25.000,00	0	0	0	0	0
	6865000 Rückflüsse von Ausleihungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.135.451,58	115.000	115.000	115.000	115.000	115.000
	6866000 Rückflüsse von Ausleihungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	1.108.398,41	904.300	0	0	0	0
	6866300 Rückflüsse von Ausleihungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnung mit Laufzeit (mehr als 5 Jahre)	817.495,41	0	0	0	0	0
	6868000 Rückflüsse von Ausleihungen vom sonstigen inländischen Bereich	14.500,00	47.500	117.000	18.500	18.500	18.500
21.	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	10.000	25.000	25.000	25.000	25.000
	6881000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	10.000	25.000	25.000	25.000	25.000
22.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	-3.703,70	0	0	0	0	0
	6871002 Rückflüsse von Anzahlungen - Gebäudeerweiterung-, Um- und Anbau	-3.703,70	0	0	0	0	0
23.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.290.905,55	17.683.800	15.496.200	5.025.050	5.094.500	16.774.200
24.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken	-748.729,00	-2.235.000	-2.479.000	-1.410.000	-1.605.000	-1.080.000
	7821000 Auszahlungen für den Erwerb von unbebauten Grundstücken	-748.439,00	-1.635.000	-1.500.000	-1.410.000	-1.605.000	-1.080.000
	7822000 Auszahlungen für den Erwerb von bebauten Grundstücken	-290,00	-600.000	-979.000	0	0	0
25.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
26.	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen und beweglichem Anlagevermögen	-542.529,29	-1.140.300	-1.722.750	-800.500	-530.500	-305.500
	7831000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	-518.805,10	-1.078.600	-1.676.800	-795.500	-525.500	-300.500
	7834000 Ausgaben für den Erwerb immaterieller Anlagegüter	-23.724,19	-61.700	-45.950	-5.000	-5.000	-5.000
27.	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-2.000.000,00	-50.000	-249.900	-20.000	-20.000	-20.000
	7865100 Gewährung von Ausleihungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen mit Laufzeit (bis 1 Jahr)	-2.000.000,00	0	0	0	0	0
	7868000 Gewährung von Ausleihungen vom sonstigen inländischen Bereich	0,00	-50.000	-249.900	-20.000	-20.000	-20.000

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
28.	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-29.375,00	-65.000	-100.000	-20.000	-20.000	-20.000
	7818000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	-29.375,00	-65.000	-100.000	-20.000	-20.000	-20.000
	von übrigen Bereichen						
29.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.525.988,00	-18.389.950	-16.197.450	-4.722.100	-6.539.300	-12.873.950
	7891000 Anzahlungen	-213.413,42	-160.000	-198.000	-407.000	-57.000	-91.250
	7891001 Anzahlungen - Gebäudeneubau	-50.971,50	-1.555.000	-404.800	0	0	-30.000
	7891002 Anzahlungen - Gebäudeerweiterung-, Um- und	-957.587,02	-1.510.350	-1.559.400	-70.000	-90.000	0
	Anbau						
	7891005 Anzahlungen - Straßenbau	-1.244.978,04	-3.038.100	-3.912.550	-3.644.600	-5.400.000	-3.159.900
	7891007 Anzahlungen - Parkanlagen	-3.649,81	-50.000	-15.000	-40.000	-65.000	-790.000
	7891008 Anzahlungen - Brückenbauwerke	-1.428,00	-220.000	-350.000	-560.500	-927.300	-176.300
	7891009 Anzahlungen - Sonstige Tiefbaumaßnahmen	-53.960,21	-11.856.500	-9.757.700	0	0	-8.626.500
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.846.621,29	-21.880.250	-20.749.100	-6.972.600	-8.714.800	-14.299.450
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit	2.444.284,26	-4.196.450	-5.252.900	-1.947.550	-3.620.300	2.474.750
32.	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 u. 31)	5.497.035,82	-8.228.050	-4.155.600	-3.556.100	-1.249.250	4.666.600
33a.	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	2.200.000	0	0	0	0
	6927000 Einzahlungen aus Krediten für Investitionen von	0,00	2.200.000	0	0	0	0
	Kreditinstituten Berichtigungen (nicht Bund) und						
	Euro-Währung (fester Zins)						
33b.	- Tilgung von Krediten für Investitionen	-998.926,22	-471.250	-434.250	-432.350	-399.950	-391.350
	7927000 Tilgung von Krediten für Investitionen von	-998.926,22	-471.250	-434.250	-432.350	-399.950	-391.350
	Kreditinstituten und Euro-Währung (fester Zins)						
34a.	+ Einzahlungen aus der Verrechnung Einheitskasse	1.712.010,27	0	0	0	0	0
	6999901 Einzahlungen aus der Verrechnung	264.537,59	0	0	0	0	0
	Einheitskasse - Stiftung						
	6999902 Einzahlungen aus der Verrechnung	1.262.237,31	0	0	0	0	0
	Einheitskasse - Mittelschulverband						
	6999903 Einzahlungen aus der Verrechnung	185.235,37	0	0	0	0	0
	Einheitskasse - Zweckverband						
34b.	- Auszahlungen aus der Verrechnung Einheitskasse	-1.714.718,28	0	0	0	0	0
	7999901 Auszahlungen aus der Verrechnung	-265.786,99	0	0	0	0	0
	Einheitskasse - Stiftung						
	7999902 Auszahlungen aus der Verrechnung	-1.265.228,28	0	0	0	0	0
	Einheitskasse - Mittelschulverband						
	7999903 Auszahlungen aus der Verrechnung	-183.703,01	0	0	0	0	0
	Einheitskasse - Zweckverband						
35.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.001.634,23	1.728.750	-434.250	-432.350	-399.950	-391.350
36.	+ Einzahlungen aus Durchlaufenden Geldern	8.899.134,95	0	0	0	0	0
	6598900 Einzahlungen Verwahrgelder	8.899.134,95	0	0	0	0	0
37.	- Auszahlungen aus Durchlaufenden Geldern	-8.490.187,96	0	0	0	0	0
	7498900 Auszahlungen Vorschüsse	-8.490.187,96	0	0	0	0	0
38.	= Saldo aus Durchlaufenden Geldern	408.946,99	0	0	0	0	0
39.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	4.904.348,58	-6.499.300	-4.589.850	-3.988.450	-1.649.200	4.275.250
	(Zeilen 32 u. 35 u. 38)						
40.	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	9.822.345,24	14.726.693	13.821.063	9.231.213	5.242.763	3.593.563
	1800001 Planung Anfangsbestand Liquide Mittel	9.822.345,24	14.726.693	13.821.063	9.231.213	5.242.763	3.593.563
41.	= Endbestand an Finanzmitteln (Zeilen 39 u. 40)	14.726.693,82	8.227.393	9.231.213	5.242.763	3.593.563	7.868.813

*** Ende der Liste "Finanzhaushalt" ***



Wirtschaftsplan 2025 Mit Finanzplan 2026-2028 Stadtwerke Pfarrkirchen

Anlage zum Haushaltsplan der Stadt Pfarrkirchen



Wirtschaftsplan 2025

- Anlage zum Haushaltsplan der Stadt Pfarrkirchen -

Inhaltsverzeichnis

Erfolgsplan 2025 (Anlage 1)	1
Erfolgsübersicht 2025 (Anlage 2)	4
Erläuterungen zum Erfolgsplan (Anlage 3).....	5
Vermögensplan (Anlage 4).....	11
Erläuterungen zum Vermögensplan (Anlage 5).....	12
Erläuterungen des Finanzplanes (Anlage 6).....	16
Auszug aus dem Stellenplan und der Stellenübersicht 2025 der Stadt Pfarrkirchen (Anlage 7).....	18
Entwicklung der Schulden (Anlage 8):.....	20

Erfolgsplan 2025 (Anlage 1)

Der Erfolgsplan wird nach den Bestimmungen der Eigenbetriebsverordnung erstellt. Er enthält in Form einer Erfolgsrechnung alle vorhersehbaren Aufwendungen und Erträge. Diese sind in der Anlage 3 erläutert.

Die Stadtwerke Pfarrkirchen betreiben die Betriebszweige Strom, Gas, Wärme, Wasser, Abwasser, Erlebnisbad und Verkehr.

Die Erfolgsübersicht für die einzelnen Betriebszweige wurde in Anlage 2 nach dem Schema des Formblattes V der Eigenbetriebsverordnung gegliedert.

Folgende Ergebnisse wurden hierbei ermittelt:

	Planansatz 2025	Planansatz 2024	Jahresergebnis 2023
Strom	1.825.000 €	400.940 €	1.266.417 €
Gas	808.600 €	938.173 €	2.526.360 €
Wärme	5.000 €	5.897 €	210 €
Wasser	- 133.900 €	- 103.442 €	- 135.377 €
Abwasser	- 373.400 €	- 337.981 €	- 269.122 €
Erlebnisbad	- 690.000 €	- 674.787 €	- 790.168 €
Verkehr	- 1.009.500 €	- 1.216.800 €	- 385.761 €
Gesamtergebnis	431.800 €	- 988.000 €	2.212.559 €

Im Geschäftsjahr 2025 wird ein Jahresgewinn in Höhe von 431.800 € für das Gesamtunternehmen prognostiziert. Wie in den Erläuterungen zum Finanzplan (Anlage 6) ausgeführt, ergibt die Planrechnung für das Jahr 2025 einen Gesamtjahresgewinn über alle Betriebszweige von 1.303.800 € (ohne Sondereinflüsse). Erlösschmälernd kommen jedoch folgende Sondereinflüsse auf das Betriebsergebnis hinzu:

	Betrag	Betrag
geplantes Jahresergebnis ohne Sondereinflüsse		1.303.800 €
Gebäudeunterhalt Betriebsgelände	252.000 €	
Pumpwerk Eb 1	210.000 €	
Arbeiten Tiefgarage	410.000 €	872.000 €
Gesamtergebnis		431.800 €

Die Netzdurchflussmengen in der **Stromversorgung** wurden im Vergleich zur Vorjahresmenge etwas reduziert. Durch den verstärkten Zubau von Fotovoltaikanlagen mit Stromspeicher sind die Mengen rückläufig. Die Strompreise der Tarifkunden konnten für das Planjahr gleichgelassen werden.

Die Netzdurchflussmengen in der **Gasversorgung** wurden analog dem Vorjahr prognostiziert. Die Gaspreise mussten auf Grund der ansteigenden CO₂ Umlage und des gestiegenen Commoditypreises angepasst werden.

Die Vorgaben aus der Regulierung für die Bestimmung der Erlösobergrenzen wurden berücksichtigt. Auf Grund der weiterhin äußerst volatilen Marktsituation bei Strom und Gas wurden entsprechende Risikoaufschläge bei der Energiebeschaffung einkalkuliert.

Die Stromversorgung weist einen höheren Spartengewinn, die Gasversorgung einen niedrigeren Spartengewinn als im Vorjahr aus.

Für den Betriebszweig **Wärme** wurden die Erlösmengen des Vorjahres angenommen. Die Sparte weist einen leichten Gewinn aus.

In der **Wasserversorgung** sind im Planjahr, sowie in den Folgejahren starke Belastungen im Anlagenunterhalt zu erwarten. Im Planjahr sind Aufwendungen für das Pumpwerk am Erdbehälter 1 enthalten.

Zum 01.01.2024 wurden die Wassergebühren neu kalkuliert. Der Kalkulationszeitraum läuft bis zum 31.12.2027, die Gebühren bleiben deshalb gleich. Das Spatenergebnis liegt jedoch durch die verstärkten Unterhaltsmaßnahmen unter dem Ergebnis des Vorjahres im negativen Bereich.

In der **Abwasserbeseitigung** wurden die Gebühren analog der Wasserversorgung neu berechnet, auch hier läuft der Kalkulationszeitraum bis zum 31.12.2027. Auf Grund der steigenden Energie- und Personalkosten, sowie des erhöhten Anlagenunterhalts verschlechtert sich das Planergebnis.

Das Defizit im Bereich des **Erlebnisbades** erhöht sich ebenso wie in der Sparte Abwasserbeseitigung auf Grund der ansteigenden Energie- und Personalkosten. Im Planjahr sind auch Aufwendungen für die Weiterbildung des Personals enthalten. Auch der Anlagenunterhalt trägt nicht unerheblich zum hohen Defizit der Sparte bei.

Die Sparte **Verkehr** weist aufgabenbedingt ein negatives Ergebnis aus. Im Bereich Stadtbus steigt das Dienstleistungsentgelt für den Stadtbusbetrieb an. Für den Teilbereich der **Tiefgarage** wurden bei turnusmäßigen Inspektionen Anfang 2024 Schäden an der Sprinkleranlage und im Bereich der Abwasserleitungen vom 1. Untergeschoss in das 2. Untergeschoss festgestellt. Die Sanierungsmaßnahmen wurden im Vorjahr geplant und werden im Planjahr umgesetzt. Außerdem sind Schäden an der Abfahrtsrampe aufgetreten, hier sind ebenfalls Instandhaltungskosten nötig. Das Planergebnis fällt im Vergleich zum Vorjahr nicht so negativ wie befürchtet aus. Die Instandhaltungen werden anhand der nun vorliegenden Kostenschätzungen etwas weniger hoch wie im Jahr 2024 angenommen ausfallen.

Wirtschaftsplan der Stadtwerke Pfarrkirchen für das Geschäftsjahr 2025 (Anlage 1)

GuV Position		Erfolgspläne		Jahresergebnis
		2025	2024	2023
1.	Umsatzerlöse	29.566.300 €	28.517.000 €	28.794.884 €
2.	Andere akt. Eigenleistungen	324.000 €	255.000 €	289.124 €
3.	sonst. betriebliche Erträge	124.500 €	75.000 €	224.134 €
Zwischensumme		30.014.800 €	28.847.000 €	29.308.143 €
4.	Materialaufwand	19.238.000 €	19.839.000 €	18.271.460 €
5.	Personalaufwand	4.150.000 €	4.050.000 €	3.434.029 €
6.	Abschreibungen	2.203.000 €	2.006.000 €	2.071.057 €
7.	sonst. betrieblicher Aufwand	3.568.000 €	3.598.000 €	2.559.139 €
Rohergebnis		855.800 €	- 646.000 €	2.972.457 €
8.	Erträge aus Beteiligungen	3.000 €	3.000 €	2.633 €
9.	Zinsen u. ähnliche Erträge	4.000 €	5.000 €	1.332 €
10.	Zinsen u. ähnlicher Aufwand	288.000 €	297.000 €	199.882 €
11.	Ergebnis der gew. Geschäftstätigkeit	574.800 €	- 935.000 €	2.776.540 €
12.	Außerordentliche Erträge	- €	- €	- €
13.	Außerordentlicher Aufwand	- €	- €	- €
14.	Steuern	143.000 €	53.000 €	435.926 €
Jahresergebnis		431.800 €	- 988.000 €	2.340.613 €

Erfolgsübersicht 2025 (Anlage 2)

	Betrag	Gem. Bereich Verwaltung/ Vertrieb	Strom	Gas	Wärme	Wasser	Abwasser	Erlebnisbad	Verkehr	Aktiv. Eigen- leistungen
Materialaufwand										
a) Bezug von Fremden	19.238.000 €		12.440.000 €	5.473.000 €	25.000 €	595.000 €	520.000 €	75.000 €	110.000 €	
b) Bezug von Betriebszweigen	1.462.000 €		1.103.000 €	1.000 €	50.000 €	130.000 €	100.000 €	78.000 €	- €	
Löhne und Gehälter einschl. Sozialabgaben und Aufwendungen f. Altersversorgung	4.150.000 €	1.541.000 €	623.000 €	266.000 €	4.000 €	514.000 €	601.000 €	297.000 €	30.000 €	274.000 €
Ordentliche Abschreibungen und Wertber.	2.203.000 €		550.000 €	179.000 €	12.000 €	325.000 €	1.075.000 €	37.000 €	25.000 €	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	288.000 €		10.000 €	23.000 €	15.000 €	30.000 €	210.000 €	- €	- €	
Steuern	67.000 €		24.000 €	3.000 €	4.000 €	18.000 €	12.000 €	3.000 €	3.000 €	
Konzessionsabgaben	564.000 €		306.000 €	112.000 €	- €	146.000 €	- €	- €	- €	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.004.000 €		900.000 €	336.000 €	2.000 €	349.000 €	265.000 €	172.000 €	980.000 €	
Summe	30.976.000 €	1.541.000 €	15.956.000 €	6.393.000 €	112.000 €	2.107.000 €	2.783.000 €	662.000 €	1.148.000 €	274.000 €
Umlage Zurechnung +	1.541.000 €		862.000 €	231.000 €	1.000 €	228.000 €	26.000 €	178.000 €	15.000 €	
Abgabe -	- 1.541.000 €	- 1.541.000 €								
Leistungsausgleich Zurechnung +	50.000 €									50.000 €
Abgabe -	- 50.000 €		- 21.000 €	- 14.000 €	- €	- 12.000 €	- 3.000 €	- €	- €	
Summe der Aufwendungen	30.976.000 €	- €	16.797.000 €	6.610.000 €	113.000 €	2.323.000 €	2.806.000 €	840.000 €	1.163.000 €	324.000 €
Betriebserträge										
a) nach der Jahreserfolgsrechnung	30.014.800 €		17.490.000 €	7.273.600 €	80.000 €	2.170.600 €	2.380.100 €	143.000 €	153.500 €	324.000 €
b) aus Lieferungen an andere Betriebszweige	1.462.000 €		1.180.000 €	167.000 €	38.000 €	18.000 €	52.000 €	7.000 €	- €	- €
Betriebserträge insgesamt	31.476.800 €	- €	18.670.000 €	7.440.600 €	118.000 €	2.188.600 €	2.432.100 €	150.000 €	153.500 €	324.000 €
Betriebsergebnis + = Überschuß	500.800 €	- €	1.873.000 €	830.600 €	5.000 €	- 134.400 €	- 373.900 €	- 690.000 €	- 1.009.500 €	- €
- = Fehlbetrag										
Kapitalerträge und außerordentliche Erträge	7.000 €		2.000 €	4.000 €	- €	500 €	500 €	- €	- €	- €
Steuern vom Einkommen und Ertrag	76.000 €		50.000 €	26.000 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Außerordentlicher Aufwand	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Unternehmensergebnis	431.800 €	- €	1.825.000 €	808.600 €	5.000 €	- 133.900 €	- 373.400 €	- 690.000 €	- 1.009.500 €	- €

Wirtschaftsplan der Stadtwerke Pfarrkirchen 2025

Erläuterungen zum Erfolgsplan (Anlage 3)

Vorbemerkung:

Der Erfolgsplan 2025 wurde auf den Ergebnissen der Erlöse und Aufwendungen des Jahres 2024, bereinigt um die nachstehend erläuterten Sondereinflüsse aufgebaut. Er entspricht in seiner Gliederung der GuV-Rechnung des Jahresabschlusses. Der Jahresabschluss des Jahres 2024 der Stadtwerke Pfarrkirchen ist noch nicht endgültig erstellt. Abschließende Jahresergebnisse der einzelnen Sparten liegen deshalb noch nicht vor.

Der Wirtschaftsplan 2025 beinhaltet die gleichen Schlüsselungen der gemeinsamen Kosten aller Betriebszweige wie der Jahresabschluss 2023. Personal der Verwaltung der Stadtwerke, sowie sonstige gemeinsame Kosten werden über fest definierte Schlüssel auf die einzelnen Betriebszweige verteilt. Der Verwaltungskostenbeitrag der Stadt hat sich im Vergleich zum Vorjahr erhöht.

Die Bewertung der Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung im Einzelnen:

1. Umsatzerlöse:

Die Planzahlen beruhen auf den vorliegenden Abrechnungsdaten des Rechnungsjahres 2024.

Auf Grund der derzeitigen Situation auf den Energiemärkten besteht weiterhin ein hohes Beschaffungsrisiko. Die teils angespannte Finanzlage der Endkunden hat auch gezeigt, dass vermehrt mit Forderungsausfällen sowie Insolvenzen und deshalb auch mit Zahlungsausfällen im Endkundenbereich zu rechnen ist.

a. Strom:

Die Preise für Tarifkunden blieben zum Vorjahr unverändert. Die Strommengen reduzieren sich anlässlich des weiterhin anhaltenden starken Zubaus von PV-Anlagen. Außerdem wird von steigenden Erlösen für die Energiemengen aus EEG-Lieferungen ausgegangen. Die Netzentgelte wurden gemäß den Vorgaben der Anreizregulierung angepasst.

Die Erträge aus den Nebengeschäften bewegen sich im Rahmen der Vorjahre.

b. Gas:

Die Vertriebspreise der Gasversorgung mussten zum 01.01.2025 auf Grund der gestiegenen CO₂ Umlage und des höheren Commoditypreises angepasst werden. Die Netzentgelte wurden den Vorgaben der Regulierungsbehörde angepasst. Auf Grund der Marktverwerfungen der letzten Jahre und den daraus resultierenden gesetzlichen Änderungen wird von einem Rückgang der Gasmenge ausgegangen. Durch die derzeitigen Sprünge an den Beschaffungsmärkten für Spotmarktenergie

sind die Erlöse sehr schwierig zu prognostizieren. Dennoch sind die Stadtwerke Pfarrkirchen gut am Markt positioniert.

Die voraussichtlichen Umsatzzahlen setzen sich zusammen aus Erlösen aus dem Energieverkauf, der Netzentgelte, sowie Erträgen aus Nebengeschäften.

c. Wasser:

Für die Berechnung der Umsatzerlöse wurde von einer gleichen Verkaufsmenge wie bei der Abrechnung 2024 ausgegangen.

Die Erträge aus Nebengeschäften bewegen sich im Rahmen der Vorjahre.

d. Abwasser:

Die Umsatzerlöse setzen sich zusammen aus den Einleitungsgebühren für Abwasser, den Gebühreneinnahmen für Fäkalschlammanlieferungen und der Auflösung der Ertragszuschüsse.

Es wurden die Einleitungsmengen aus der Jahresabrechnung, sowie die Mengen aus der Fäkalschlammanlieferung 2024 angesetzt.

Der städtische Haushalt erstattet der Abwasserbeseitigung, auf der Grundlage des Vertrages zwischen der Stadt Pfarrkirchen und dem Freistaat Bayern, betreffend die Hochwasserschutzmaßnahme „Rottauen“, die ermittelten Aufwendungen für den Unterhalt der Pumpwerke in Höhe von rd. 19.200 € pro Jahr.

Ebenso wird von der Stadt das Einleiten des Oberflächenwassers in das Kanalnetz in Höhe von 330.000 € vergütet.

e. Erlebnisbad:

Die voraussichtlichen Umsatzzahlen bewegen sich im Rahmen des Vorjahres.

f. Verkehr:

Stadtbus:

Dem Planansatz der Fahrkartenentgelte wurden 200.000 Beförderungsfälle zugrunde gelegt. Die Fahrpreise des Pfarrkirchner Stadtbusses haben sich zum Vorjahr nicht verändert. In dieser Planposition sind auch die Fördermittel für den ÖPNV, sowie Miet- und Pachteinahmen enthalten.

Tiefgarage:

Die Parkgebühren für die Tiefgarage wurden zum 01.01.2025 angehoben. Der Planansatz wurde dementsprechend erhöht.

2. Andere aktivierte Eigenleistungen:

In dieser Planposition sind die Löhne und Gehälter, sowie die Gemeinkostenzuschläge für selbst erstellte Anlagegüter, die aktiviert werden, enthalten.

3. Sonstige betriebliche Erträge:

Die Planzahlen beruhen auf den Erfahrungswerten der letzten Jahre. Folgende unterschiedliche Erträge sind in dieser Planposition zusammengefasst:

Erträge aus Anlagenabgängen, Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, Mahngebühren und Erträge aus ausgebuchten Forderungen.

In dieser Planposition sind auch die Einnahmen für den hoheitlichen Anteil der P+R-Anlage in Höhe von rd. 18 TEUR, sowie der Anteil der Stadt am geografischen Informationssystem (GIS) und der IT enthalten.

4. Materialaufwand:

Der Planansatz gliedert sich in den Bezug der Energie- und Wassermengen sowie den Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe mit Fremdleistungen.

Für den Strombezug wurden die Absatzmengen der Umsatzerlöse und der Netzverluste zu Grunde gelegt. Der Strompreis wird aufgrund des strukturierten Bezuges bei der Plattform Energie GmbH ermittelt. Auf Grund der angespannten Marktlage wurde ein Risikoaufschlag einkalkuliert. Der Aufwand für die diversen Umlagen wurde gemäß den Veröffentlichungen der Übertragungsnetzbetreiber berechnet, ebenso wie die Netzentgelte des vorgelagerten Netzes, sowie der Netzentgelte für Kunden außerhalb unseres Versorgungsgebietes.

In dieser Planposition sind auch die Vergütungen der Anlagenbetreiber der EEG- und KWK-Anlagen enthalten. Analog zu den Umsatzerlösen steigt der Planansatz an.

Der Aufwand für den Gasbezug bei der Plattform Energie GmbH wurde anhand des strukturierten Einkaufs und den aktuellen Portfoliowerten, sowie der Fahrplaneinkäufe für Großkunden berechnet. In dieser Position sind analog der Stromversorgung die Netzentgelte an den vorgelagerten Netzbetreiber, sowie die Netzentgelte aus fremden Netzen enthalten. Auch auf Grund der angespannten Lage am Beschaffungsmarkt muss ein Risikoaufschlag für die Spotmarktmengen eingerechnet werden.

Für den Wasserbezug (ergänzend zu den eigenen Brunnenanlagen) wird ein Planansatz in Höhe von 58 T€ beim Zweckverband Wasserversorgung Rottal angenommen.

Die Aufwendungen für Roh- und Hilfsstoffe, sowie für Fremdleistungen im Materialaufwand für den Unterhalt der Anlagen und Netze der Betriebszweige der Stadtwerke werden insgesamt mit 1.740.000 € veranschlagt.

Der in Anlage 1 aufgeführte Sondereinfluss Pumpwerk am Erdbehälter 1 der Wasserversorgung findet in dieser Planposition größtenteils seinen Niederschlag.

Für die Schlammabeseitigung wird für das Jahr 2025 ein Durchschnittspreis für die Entsorgung des Klärschlammes berechnet. Für die landwirtschaftliche, sowie für die thermische Verwertung werden die gleichen Entsorgungspreise fällig. Durch die sich weiterhin

verschärfenden Abfall- und Entsorgungsgesetze ist davon auszugehen, dass in naher Zukunft nur noch eine thermische Verwertung des Klärschlammes möglich sein wird. Von einer erheblichen Kostensteigerung ist deshalb auszugehen.

5. Personalaufwand:

Die Gesamtpersonalkosten belaufen sich 2025 insgesamt auf 4,150 Mio. €. Der Planansatz steigt durch die tariflich vereinbarten Erhöhungen, sowie einer Personalaufstockung im Verwaltungsbereich gegenüber dem Vorjahr. Auf Grund der immer größeren Aufgaben im Bereich der nachgelagerten Arbeiten beim Kundenwechsel müssen hier dringend Stellen aufgestockt werden. Der Stellenplan 2025 weist insgesamt 62,10 Stellen aus, in 2024 waren dies 60,50 Stellen. 1 Mitarbeiter befindet sich in der Freiphase der Altersteilzeit, 3 Mitarbeiterinnen in Elternzeit. Außerdem wurde für 2 Mitarbeiterinnen eine Rente auf Zeit genehmigt.

Die Entgelte der Leistungsorientierten Bezahlung nach § 18 TVöD, sowie die vorgeschlagenen Höhergruppierungen und Stellenveränderungen wurden im Planansatz ebenso berücksichtigt.

6. Abschreibungen:

Auf der Basis der bisherigen und in 2025 geplanten Investitionen in allen Sparten der Stadtwerke steigen die Abschreibungen gegenüber dem Planansatz des Vorjahres an. Die Abschreibungen erfolgen gesetzesbedingt nach der linearen Abschreibungsmethode. Die direkte Einbuchung der vereinnahmten Baukostenzuschüsse bei Strom, Gas und Wasser erfolgt seit 2003 direkt bei den Anschaffungs- und Herstellungskosten. Seit dem Jahre 2004 beläuft sich der Abschreibungssatz, entsprechend eines Beschlusses des Werkausschusses – Abwasserwerke, im Kanalnetz auf 1,6 %.

7. Sonstiger betrieblicher Aufwand:

Der Bereich des sonstigen betrieblichen Aufwandes gliedert sich in zwei Teile.

Im Planansatz ist die Konzessionsabgabe der Bereiche Strom, Gas und Wasser in Höhe von insgesamt 564 T€ enthalten. Gemäß Stadtratsbeschluss werden die Höchstsätze der Konzessionsabgabenverordnung abgeführt. Der Planansatz wurde anhand der prognostizierten Mengen der Versorgungssparten ermittelt.

Der zweite Teil des Planansatzes beinhaltet die sonstigen betrieblichen Aufwendungen. Diese belaufen sich für das Jahr 2025 auf 3.004.000 €.

Einer der größten Ausgabeposten ist hierbei der Verwaltungsbeitrag des Eigenbetriebes an die Stadt. Für die Kosten der Abschlussprüfung und die diversen Testatterstellungen wurden für alle Betriebszweige 40 T€ eingeplant. Hier sind für die beiden regulierten Sparten Strom und Gas nochmals zusätzliche erweiterte Testate nötig.

Im Planansatz sind der Gebäude- und Geländeunterhalt des Betriebsgeländes, der Kläranlage, sowie des Erlebnisbades enthalten.

Für die Gebäude am Betriebsgelände und an der Tiefgarage sind dringende Sanierungsarbeiten notwendig, die in 2024 nicht mehr umgesetzt werden konnten (siehe Sondereinflüsse Anlage 1). Diese schlagen sich hier kostenmäßig nieder.

Die Kosten für den Unterhalt der EDV- Anlagen erhöhen sich durch die fortwährenden Änderungen stetig. Gemäß Vorgaben des Bundesamtes für Sicherheit in der Informationstechnik muss eine wiederkehrende Zertifizierung auf Basis des IT-Grundschutzes (ISO 27001, 27019), sowie des Technischen Sicherheitsmanagements erfolgen.

Die weiteren Kostenbestandteile wie Sitzungsgelder, Mitgliedsbeiträge, Versicherungen, Bürobedarf, Telefon, Werbungs-, Reise- und Bewirtungskosten, Kosten der Fern- und Leittechnik, sowie Seminargebühren werden anhand der Kosten der letzten Jahre angesetzt.

8. Erträge aus Beteiligungen und anderen Wertpapieren:

In diesem Planansatz sind Gewinne der Plattform Energie enthalten, die an die Gesellschafter ausgeschüttet werden.

9. Zinsen und ähnliche Erträge:

Im laufenden Jahr wird mit keinen Zinserträgen aus kurzfristigen Geldanlagen gerechnet. Zusätzlich sind hier Zinserträge aus drei Bausparverträgen enthalten.

10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen:

Im Jahr 2024 sank der Schuldenstand der Stadtwerke durch getätigte Tilgungen in Höhe von 870 T€. Er betrug zum Jahresende 2024 8.780.369 €.

Zur Finanzierung der großen Investitionen im Wirtschaftsplan 2025 sind Kreditaufnahmen in Höhe von insgesamt 2,467 Mio. € veranschlagt. Für die oben genannten Schulden zum 31.12.2024 und die erwähnten Neuaufnahmen, die sich, abhängig von der Entwicklung der einzelnen Investitionsmaßnahmen, aber auch vom Eingang der Rechnungen, über das Jahr hinweg verteilen, werden Ausgaben für Sollzinsen in Höhe von insgesamt 288.000 € erwartet.

Die Nettoneuverschuldung liegt nach Abzug der Tilgungen für das Jahr 2025 bei 1,978 Mio. €.

11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit:

Für 2025 ergibt sich auf der Grundlage der vorstehenden GuV-Positionen ein positives Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit.

12. Außerordentliche Erträge:

unbedeutend, kein Ansatz

13. Außerordentliche Aufwendungen:

unbedeutend, kein Ansatz

14. Steuern:

Die Planzahlen berücksichtigen die Aufwendungen für Grund-, KFZ-, Strom- und Energiesteuer. Für eine Körperschaftsteuerzahlung wurde auf Grund des erwarteten Jahresgewinns ein Planansatz gebildet.

15. Jahresergebnis:

Die Ergebnisse der einzelnen Betriebszweige wurden bereits in der Anlage 1 des Wirtschaftsplanes detailliert dargestellt.

Alle Ansätze des Wirtschaftsplanes 2025 erfolgten analog den Vorjahren wegen der vielfältigen Unwägbarkeiten – auch auf Grund der sich dynamisch entwickelten gesetzlichen Vorgaben für Klimaschutzmaßnahmen, der weiterhin bestehenden Kriegssituation in der Ukraine bzw. im Nahen Osten, sowie teils einer großen Verunsicherung in der inländischen Wirtschaft - mit der gebotenen kaufmännischen Vorsicht.

Vermögensplan (Anlage 4)**a) Mittelherkunft:**

1. Selbstfinanzierung		
Abschreibungen		2.203.000 €
Auflösung der Baukostenzuschüsse	-	123.000 €
Auflösung von Bausparguthaben		300.000 €
2. Eigenfinanzierung		
Beiträge und Baukostenzuschüsse		300.000 €
Staatszuschüsse		- €
sonst. Baukostenzuschüsse		- €
3. Erstattungen		60.000 €
4. Auflösung von Forderungen		- €
5. Fremdfinanzierung		
Kreditaufnahme		2.467.916 €
6. Jahresgewinn		431.800 €
<u>Summe Mittelherkunft</u>		<u>5.639.716 €</u>

b) Mittelverwendung:

1. Vermögensbildung		
Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte		5.150.000 €
Strom	1.858.400 €	
Gas	147.150 €	
Wärme	350.000 €	
Wasser	1.258.500 €	
Abwasser	668.000 €	
Erlebnisbad	20.000 €	
Verkehr	5.000 €	
gemeinsame Anlagen	842.950 €	
2. Schuldentilgung		
Tilgungsbeträge		489.716 €
3. Auflösung von Rückstellungen		- €
Auflösung von freien Rücklagen	- €	
Auflösung von sonst. Rücklagen	- €	
4. Entnahme aus den Rücklagen		
Gemeinsamer Jahresverlust		- €
<u>Summe Mittelverwendung</u>		<u>5.639.716 €</u>

Erläuterungen zum Vermögensplan (Anlage 5)**Erläuterung zu Spalte 1:**

S	=	Strom
G	=	Gas
W	=	Wasser
A	=	Abwasser
Wä	=	Wärme
B	=	Erlebnisbad
V	=	Verkehr
GEM	=	Gemeinsame Anlagen

BZ	Investitionen Betriebszweige	2025	2026	2027	2028
s	Strom	1.858.400,00	1.445.000,00	2.320.000,00	1.236.000,00
G	Gas	147.150,00	91.000,00	141.000,00	161.000,00
wä	Wärme	350.000,00	900.000,00	500.000,00	500.000,00
W	Wasser	1.258.500,00	954.000,00	1.270.000,00	1.108.000,00
A	Abwasser	668.000,00	1.340.000,00	1.720.000,00	1.485.000,00
B	Bad	20.000,00	29.000,00	19.000,00	9.000,00
V	Verkehr	5.000,00	20.000,00	25.000,00	5.000,00
Gem	Gemeinsam	842.950,00	412.000,00	142.000,00	112.000,00
		5.150.000,00	5.191.000,00	6.137.000,00	4.616.000,00

BZ	Einzelmaßnahmen	2025	2026	2027	2028
Erschließung neue Baugebiete					
W	WL Gehring IV				30.000,00
W	HAS Wasser Gehring IV				15.000,00
S	Trafostation Gehring IV				50.000,00
S	20 KV Einschleifung Trafostation Gehring IV				36.000,00
S	400 V Erschließung Gehring IV mit Hausanschlüsse				40.000,00
A	SW Baugebiet Gehring IV				150.000,00
A	RW Baugebiet Gehring IV				150.000,00
G	GL Gehring IV				40.000,00
S	400 V Erschließung Au II mit Hausanschlüsse		10.000,00		
W	WL Baugebiet Au II		50.000,00		
W	HAS Wasser Au II		30.000,00		
A	SW Baugebiet Au II		350.000,00		
A	RW Baugebiet Au II		500.000,00		
Wä	Wärmeversorgung	300.000,00	900.000,00	500.000,00	500.000,00
Velegemaßnahmen					
S	400 V Gartlbergstr.	30.000,00			
A	Kanal Gartlbergstr.	50.000,00			
W	WL Staudacher Str.			98.000,00	50.000,00
W	HAS Staudacher Str.			47.000,00	40.000,00
A	Kanal Staudacher Str.		25.000,00	200.000,00	200.000,00
W	WL Sonnenstr.				60.000,00
W	HAS Wasser Sonnenstr.				30.000,00
A	Kanal Sonnenstr.				100.000,00
G	GL Max-Lanz-Str.			30.000,00	
W	WL Max-Lanz-Str.			130.000,00	
W	WL Passauer Str.			80.000,00	
W	HAS Wasser Passauer Str.			45.000,00	
W	WL Stifterstr.			90.000,00	
W	HAS Stifterstr.			44.000,00	
G	GL Stifterstr.			20.000,00	
W	WL Peter-Adam-Str.			60.000,00	
W	HAS Wasser Peter-Adam-Str.			20.000,00	
A	MW Kanal Peter-Adam-Str.		5.000,00	360.000,00	
W	WL Wochinger Str.		100.000,00		
W	HAS Wasser Wochinger Str.		35.000,00		
W	WL Lanzing	100.000,00			
W	HAS Lanzing	5.000,00			
A	Restsanierung Schäfflerstr.				80.000,00
A	RÜ 6 Bergring	100.000,00			
A	RÜB 4	30.000,00	100.000,00	500.000,00	400.000,00
A	RÜB 3		10.000,00	100.000,00	
A	Ausflüsse aus GEP Niederschlagswasser				100.000,00
A	Teilstücke und Ergänzungen	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
A	Kolpingstr.	30.000,00			
G	Mitteldruck allgemein	3.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
G	Erweiterung Rohrnetz	50.000,00	50.000,00	50.000,00	40.000,00
G	Hausanschlüsse Gas	60.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
S	Leerrohre und Signalkabel mit Fernsteuernetz	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
S	Verlegung 20 kV Kabel	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
S	20 kV Kabel Krankenhaus	90.000,00			
S	Verlegung 400 V Kabel	190.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00
S	Hausanschlüsse Strom	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
W	WL Lärchenweg		30.000,00		
W	HAS Lärchenweg		46.000,00		
W	WL Steffelsöd				60.000,00
W	WL Ringstraße			100.000,00	
W	Arnstorfer Str. Auswechslung AZ Leitung				50.000,00
W	HAS Arnstorfer Str.				20.000,00
W	WL Mahlgassing - Grub				50.000,00
W	WL HAS Mahlgassing-Grub				5.000,00

BZ	Einzelmaßnahmen	2025	2026	2027	2028
W	WL Franziskaner Str.	11.000,00			
W	HAS Franziskaner Str.	3.000,00			
W	WL Oberham	400.000,00			100.000,00
W	HAS Wasser Oberham	40.000,00			30.000,00
W	Verbindungsl. Schachtl- Falkenstr. Z 2		100.000,00		
W	Übergabeschacht Taubengrub	10.000,00			
W	Wasserleitung allgemein	6.000,00	10.000,00	6.000,00	10.000,00
W	Erweiterung Rohrnetz	80.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
W	Hausanschlüsse Wasser	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
Wä	Wärmeversorgung Ederhof	50.000,00			
S	Aufbruchentsorgung bei Leitungsverlegungen	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
W	Aufbruchentsorgung bei Leitungsverlegungen	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
A	Aufbruchentsorgung bei Leitungsverlegungen	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	Gesamt Baumaßnahmen	1.953.000,00	2.987.000,00	3.116.000,00	3.072.000,00
	Grundstücke und Bauten				
	Grundstücke				
S	Grundstücke Strom	200.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
G	Einzäunung Gas Übergabestation	15.000,00			
Gem	Alarmanlage			30.000,00	
Gem	Anbau Nebengebäude	400.000,00	300.000,00		
	Schaltanlagen				
S	Neue Trafos	100.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
S	Schaltheus 2	200.000,00	750.000,00	750.000,00	500.000,00
S	Erweiterung Schaltheus 1	50.000,00			
S	Trafostation Alois-Gässl-Str.	40.000,00			
S	Trafostation Schellberg Ost	50.000,00			
S	Trafostation P+R Anlage	80.000,00			
S	Schaltanlagenwechsel	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
S	Polyma fahrbar	350.000,00			
	Bezugsanlagen				
W	Aggregat EB IV	40.000,00			
W	Bohrung Tiefbrunnen	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
W	SPS EB III		25.000,00		
	Druckerhöhungsanlagen				
W	Druckerhöhung Löschwasser Jakob-Schmid-Str.		25.000,00		
W	Aufbereitung Belüftungskompressoren Grub		20.000,00		
W	Druckerhöhung EB II für Zone III	110.000,00			
	Kläranlage				
A	div. Ersatz	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
A	Auma Antriebe	7.000,00			
A	Schaltanlage und Trafo Kläranlage				50.000,00
A	Sanierung Schneckenrog Schnecke 1				60.000,00
A	Räumer Vorklärbecken	280.000,00			
A	Gasspeicher Fundamentsanierung	10.000,00			
A	Absturzsicherung Vorklärbecken		50.000,00		
A	Sanierung Ablauf Vorklärbecken			55.000,00	
A	Asphaltierung Eingangsbereich				25.000,00
A	Räumer Sandfang			175.000,00	
A	Absturzsicherung Sandfang				60.000,00
A	Sanierung Kalksilo				50.000,00
A	Sanierung Rechenhaus		30.000,00	250.000,00	
	Zähler				
S	Stromzähler	80.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
G	Gaszähler	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
W	Wasserzähler	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	Fuhrpark				
S	Ruthmannsteiger		100.000,00		
S	Ersatz Fuhrpark Strom	90.000,00			40.000,00
W	Ersatz Fuhrpark Wasser	40.000,00		45.000,00	50.000,00
G	Ersatz Fuhrpark Gas				40.000,00
A	Ersatz für Fuhrpark Abwasser	50.000,00	150.000,00		

BZ	Einzelmaßnahmen	2025	2026	2027	2028
Werkzeuge und Geräte					
S	Werkzeuge und Geräte Strom	26.800,00	15.000,00	10.000,00	10.000,00
G	Werkzeuge und Geräte Gas	14.150,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
W	Werkzeuge und Geräte Wasser	18.500,00	8.000,00	5.000,00	8.000,00
A	Werkzeuge und Geräte Abwasser	29.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
B	Werkzeuge und Geräte Bad	8.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Gem	Werkzeuge und Geräte Gemeinsam	8.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
sonstige BGA					
S	Feldanlage Benk (evtl. Weitergabe an Dritte)			1.000.000,00	
S	Monitoring PV Anlagen	20.000,00			
Gem	Wallboxen Garagen Betriebsgelände	5.000,00			
A	allgemeiner Ersatz	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
B	diverser Ersatz	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
B	Sandkasten mit Sonnensegel	7.000,00			
B	Lagercontainer incl. Fundament			10.000,00	
B	Soccercage		20.000,00		
V	Parkscheinautomaten für Tiefgarage			20.000,00	
Gem	Büroeinrichtung	12.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Gem	Ladeschrank für Akkus	3.000,00			
Gem	Büromaschinen	650,00			
Fernwirktechnik					
gem	Leittechnik	216.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
S	Digitaler Zwilling	20.000,00	20.000,00	10.000,00	10.000,00
A	Tausch SPS Abwasser	20.000,00	20.000,00		
W	Fernwirkstationen Brunnen			25.000,00	25.000,00
W	Ergebnisse aus Elektrotechnik-Konzept	20.000,00			
Software					
Gem	Lizenzen	57.700,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
Gem	Software GIS	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
S	Softwareerweiterung GIS Strom	6.600,00			
Gem	MDM Mobile Device Management	3.000,00			
Gem	Kosy Ergänzung	20.000,00			
Gem	Datenbanktrennung	50.000,00			
Gem	Videoanlage Milestone	20.000,00			
Hardware					
A	Hardware Abwasser	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
A	Umstellung Internettelefonie Abwasser	5.000,00	40.000,00	20.000,00	
A	LWL Anschluss Abwasser	2.000,00			
Gem	EDV Hardware	42.600,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
Verkehr					
V	Haltestelleneinrichtung	5.000,00	20.000,00	5.000,00	5.000,00
Gesamt sonstiger Invest		3.197.000,00	2.204.000,00	3.021.000,00	1.544.000,00
Gesamter Invest		5.150.000,00	5.191.000,00	6.137.000,00	4.616.000,00

Erläuterungen des Finanzplanes (Anlage 6)**Erläuterungen zum Erfolgsplan**

Das Jahresergebnis der Betriebszweige der Stadtwerke Pfarrkirchen ist u. a. durch folgende Gründe sehr schwierig zu prognostizieren:

- Börsenpreise für Strom und Gas der nächsten Jahre in Folge der stark volatilen Märkte
- Umlagen in der Stromversorgung
- EEG Prognosedaten
- Vertriebsmengen
- Anreizregulierung

Grundsätzlich wird von einem Nullergebnis für alle Betriebszweige ausgegangen.

Das prognostizierte Gesamtergebnis für alle Betriebszweige beträgt somit in der Finanzplanvor-schau:

	2024	2025	2026	2027	2028
geplantes Jahresergebnis	120 TEUR	1.304 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR
Sondereinflüsse:					
Gas Regelanlagen	-8 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR
Generalentwässerungsplan	-50 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR
Zertifizierung IT-Sicherheit / TSM	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	-92 TEUR	-50 TEUR
Gebäudeunterhalt Betriebshof	-150 TEUR	-252 TEUR	-50 TEUR	-50 TEUR	-50 TEUR
Regenerierung Tb	-82 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR
Rückbau Versuchsbrunnen II Haberbach	0 TEUR	0 TEUR	-100 TEUR	0 TEUR	0 TEUR
Ertüchtigung Druckkessel Eb III	-10 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR
Ertüchtigung Technikbereich Bad	-50 TEUR	0 TEUR	-250 TEUR	-250 TEUR	0 TEUR
Sanierungsmaßnahmen Klärwerk	0 TEUR	0 TEUR	-50 TEUR	-50 TEUR	0 TEUR
Austausch Gasmotor BHKW	-70 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR
Gebäudeunterhalt Bad	-23 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR
Pumpwerk Eb I	-10 TEUR	-210 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR
Haltestellen Ertüchtigung Stadtbus	-45 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR
Arbeiten Tiefgarage	-610 TEUR	-410 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR
Jahresergebnis	-988 TEUR	432 TEUR	-450 TEUR	-442 TEUR	-100 TEUR

Erläuterungen zum Vermögensplan

a) Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und Deckungsmittel der Vermögensplanung

	2024	2025	2026	2027	2028
Mittelherkunft					
<u>1. Selbstfinanzierung</u>					
Abschreibungen	2.006 TEUR	2.203 TEUR	2.250 TEUR	2.300 TEUR	2.350 TEUR
Jahresergebnis	0 TEUR	432 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR
Auflösung der Ertragszuschüsse	-123 TEUR	-123 TEUR	-123 TEUR	-123 TEUR	-123 TEUR
Auflösung von Bausparguthaben	0 TEUR	300 TEUR	400 TEUR	0 TEUR	0 TEUR
<u>2. Eigenfinanzierung</u>					
Beiträge	240 TEUR	300 TEUR	280 TEUR	280 TEUR	280 TEUR
Staatszuschüsse	148 TEUR	60 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR
sonst. Baukostenzuschüsse	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR
<u>3. Auflösung von Forderungen</u>	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR
<u>4. Fremdfinanzierung</u>					
Kreditaufnahmen	4.773 TEUR	2.468 TEUR	3.384 TEUR	4.872 TEUR	3.169 TEUR
a) Zinsverb. Programmdarlehen	4.773 TEUR	2.468 TEUR	3.384 TEUR	4.872 TEUR	3.169 TEUR
b) Kreditmarktdarlehen	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR
Summe Mittelherkunft	7.044 TEUR	5.640 TEUR	6.191 TEUR	7.329 TEUR	5.676 TEUR
Mittelverwendung					
<u>1. Vermögensbildung</u>					
Investitionen und Sachanlagen	5.541 TEUR	5.150 TEUR	5.191 TEUR	6.137 TEUR	4.616 TEUR
Strom	1.453 TEUR	1.858 TEUR	1.445 TEUR	2.320 TEUR	1.236 TEUR
Gas	222 TEUR	147 TEUR	91 TEUR	141 TEUR	161 TEUR
Wärme	100 TEUR	350 TEUR	900 TEUR	500 TEUR	500 TEUR
Wasser	1.221 TEUR	1.259 TEUR	954 TEUR	1.270 TEUR	1.108 TEUR
Abwasser	2.030 TEUR	668 TEUR	1.340 TEUR	1.720 TEUR	1.485 TEUR
Erlebnisbad	7 TEUR	20 TEUR	29 TEUR	19 TEUR	9 TEUR
Verkehr	15 TEUR	5 TEUR	20 TEUR	25 TEUR	5 TEUR
Gemeinsame Anlagen	493 TEUR	843 TEUR	412 TEUR	142 TEUR	112 TEUR
<u>2. Schuldentilgung</u>	515 TEUR	490 TEUR	550 TEUR	750 TEUR	960 TEUR
<u>3. Entnahme aus den Rücklagen</u>	988 TEUR	0 TEUR	450 TEUR	442 TEUR	100 TEUR
Summe Mittelverwendung	7.044 TEUR	5.640 TEUR	6.191 TEUR	7.329 TEUR	5.676 TEUR

b) Übersicht über die Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung der Stadt auswirken:

	2024	2025	2026	2027	2028
<u>Einnahmen von der Stadt</u>					
Hochwasserschutz	19 TEUR	19 TEUR	19 TEUR	19 TEUR	19 TEUR
Straßenentwässerungsanteil	330 TEUR	330 TEUR	330 TEUR	330 TEUR	330 TEUR
<u>Ausgaben an die Stadt</u>					
Jahresgewinn	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR
Konzessionsabgabe	541 TEUR	564 TEUR	564 TEUR	564 TEUR	564 TEUR
Verwaltungskostenbeiträge	500 TEUR	500 TEUR	510 TEUR	520 TEUR	530 TEUR
	1.041 TEUR	1.064 TEUR	1.074 TEUR	1.084 TEUR	1.094 TEUR

Entwicklung der Schulden (Anlage 8):

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Strom	1.861.100 €	1.742.832 €	1.624.499 €	1.506.097 €	1.387.622 €	1.269.073 €	1.150.444 €	1.031.732 €	912.933 €	794.043 €	675.058 €
Gas	225.000 €	210.000 €	195.000 €	180.000 €	165.000 €	150.000 €	135.000 €	120.000 €	105.000 €	90.000 €	75.000 €
Wasser	378.403 €	335.452 €	292.500 €	270.000 €	247.500 €	225.000 €	202.500 €	180.000 €	157.500 €	135.000 €	112.500 €
Abwasser	5.749.045 €	5.230.752 €	4.762.945 €	4.282.490 €	4.852.066 €	4.389.417 €	5.956.532 €	5.564.566 €	7.195.593 €	8.630.954 €	7.917.811 €
Bad	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Verkehr	- €	460.163 €	383.469 €	306.775 €	230.081 €	153.388 €	76.694 €	- €	- €	- €	- €
Gemeinsam	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	1.000.000 €	- €	- €	- €
	8.213.548 €	7.979.199 €	7.258.413 €	6.545.362 €	6.882.270 €	6.186.878 €	7.521.170 €	7.896.298 €	8.371.026 €	9.649.997 €	8.780.369 €

