

Erster Nachtragshaushalt 2025

Inhalt

Bericht über die Haushaltsführung 2025.....	1
Laufende Verwaltungstätigkeit	1
Investitionstätigkeit	4
Vorbericht zum ersten Nachtragshaushalt.....	8
Finanzhaushalt - Investitionstätigkeit	8
Fazit.....	9
Gesamtfinanzhaushalt.....	11

Bericht über die Haushaltsführung 2025

Dieser Bericht gibt einen Überblick über die aktuelle Haushaltsentwicklung der Gemeinde Hallbergmoos. Er orientiert sich an der Entwicklung des Finanzhaushaltes, der die tatsächlichen Ein- und Auszahlungen erfasst.

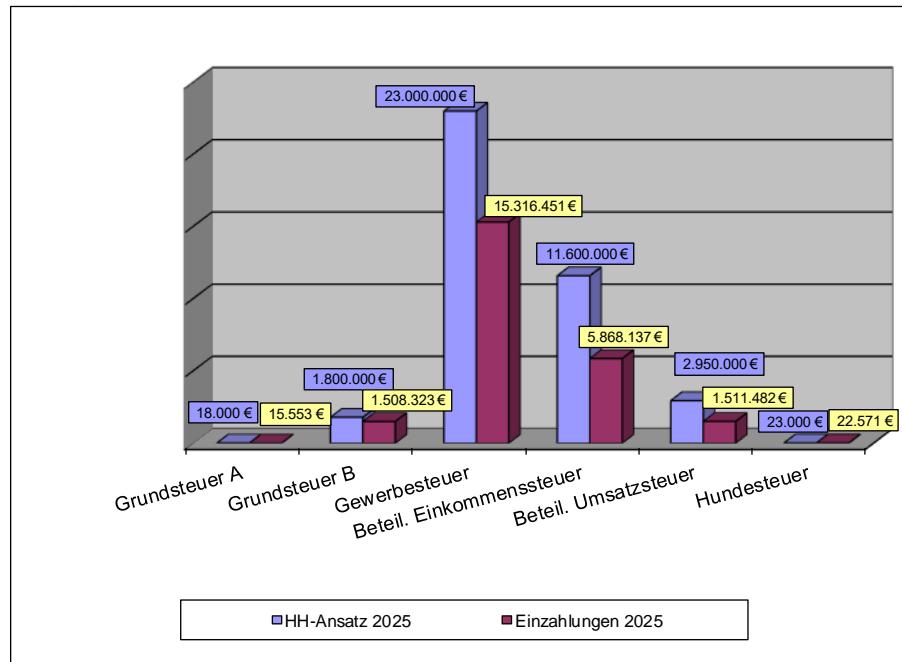
Laufende Verwaltungstätigkeit

In der **Cashflow-Rechnung** für die **laufende Verwaltungstätigkeit** wurden bisher 31,814 Mio. Euro eingezahlt und 39,506 Mio. Euro ausgezahlt. Somit ergibt sich in der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Defizit von -7,692 Mio. Euro.

Pos.	Name	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ergebnis (14.10.2025)	Vergleich
	Einzahlungen aus laufenden Verwaltungstätigkeit				
10	Steuern und ähnliche Abgaben	34.085.575 €	40.584.000 €	24.843.196 €	-15.740.804 €
20	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.373.678 €	4.679.200 €	3.052.947 €	- 1.626.253 €
30	Sonstige Transfereinzahlungen	- €	- €	- €	- €
40	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.711.284 €	1.699.970 €	1.790.671 €	90.701 €
50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.300.799 €	1.114.420 €	948.445 €	- 165.975 €
60	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	293.297 €	227.700 €	170.831 €	- 56.869 €
70	Sonstige Einzahlungen	291.676 €	350.500 €	10.946 €	- 339.554 €
80	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.540.222 €	692.600 €	996.953 €	304.353 €
90	Einzahlungen aus laufenden Verwaltungstätigkeit	43.596.531 €	49.348.390 €	31.813.988 €	-17.534.402 €
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
100	Personalauszahlungen	- 8.440.425 €	- 8.946.600 €	- 6.186.069 €	2.760.531 €
110	Versorgungsauszahlungen	- €	- €	- €	- €
120	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	- 7.351.349 €	-15.922.440 €	- 6.904.606 €	9.017.834 €
130	Zinsen und sonstige Auszahlungen	- 98.521 €	- 204.400 €	- 402.314 €	- 197.914 €
140	Transferauszahlungen	- 42.202.929 €	-32.676.030 €	-24.285.895 €	8.390.135 €
150	Sonstige Auszahlungen	- 2.295.519 €	- 2.961.160 €	- 1.727.203 €	1.233.957 €
160	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 60.388.744 €	-60.710.630 €	-39.506.088 €	21.204.542 €
170	Cashflow aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 16.792.212 €	-11.362.240 €	- 7.692.100 €	3.670.140 €

Einzahlungen

Die nachfolgende Grafik zeigt den bisherigen Stand bei der wichtigsten Einzahlungsposition „**Steuern**“ (Pos. 10):

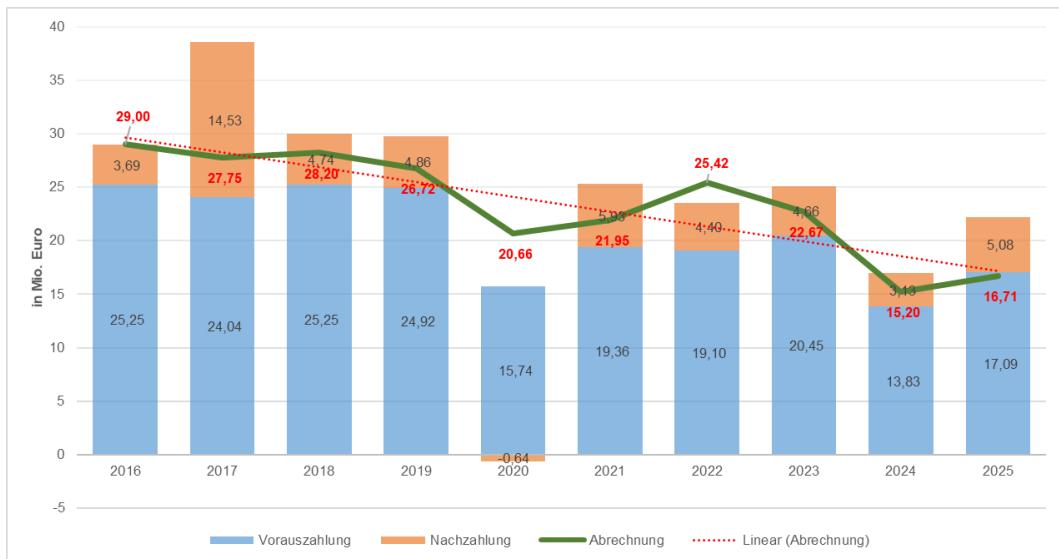


Gewerbesteuereinzahlungen

Die Gewerbesteuereinzahlungen 2025 beliefen sich bis zum 14.10.2025 auf **15,316 Mio. Euro**. Dieser Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

- Es wurden für 2025 **Vorauszahlungen** in Höhe von 11,885 Mio. Euro vereinnahmt.
- Die **Abrechnung der Vorjahre** bis 2024 führte im Saldo zu Einzahlungen in Höhe von 3.431.200 Euro.

Für das Haushaltsjahr 2025 wird auf das Gesamtjahr mit einem Betrag in Höhe von 22,211 Mio. Euro gerechnet (Plan: 23 Mio. Euro). Die Entwicklung ist dabei sehr volatil.



Aus dem Diagramm wird deutlich, dass die Gemeinde in den Jahren 2016 bis 2019 mindestens 30 Mio. Euro Gewerbesteuer vereinnahmen konnte. Nach dem Absturz 2020 mit 15,74 Mio. Euro hat sich die Gewerbesteuer in den Jahren 2021 bis 2023 auf durchschnittlich 24 bis 25 Mio. Euro eingependelt. 2024 musste die Gemeinde einen Rückgang auf ca. 17 Mio. Euro verkraften. Die grüne Linie zeigt den Betrag, der wirtschaftlich in dem jeweiligen Jahr entstanden ist.

Beteiligungsbeträge

Bei den **Beteiligungsbeträgen an der Einkommenssteuer** hat die Gemeinde für das Haushaltsjahr 2025 bis zum 14.10.2025 die Abrechnung 2024 sowie zwei Abschläge in Höhe von insgesamt 5,868 Mio. Euro erhalten (Haushaltsansatz: 11,600 Mio. Euro). Es stehen noch zwei Abschläge für 2025 aus.

Auszahlungen

Auf der **Auszahlungsseite** verlief die Gesamtbudgetentwicklung **insgesamt unterplanmäßig**.

Die Inanspruchnahme der Budgets beträgt bei den **Personalauszahlungen** (Pos. 100) 69 Prozent und verläuft damit nach Plan. Im Bereich der **Sach-, Dienstleistungs- und Sonstigen Auszahlungen (Pos. 120 und 150)** liegt der Ausschöpfungsgrad bei 46 Prozent.

Für den Haushalt 2025 wurden Instandhaltungsaufwendungen in Höhe von 10,52 Mio. Euro angemeldet, die sich wie folgt aufteilen:

- Gebäudeunterhalt: 7.162.400 Euro
- Wartungsverträge: 329.000 Euro
- Instandhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Straßen, Sportplätze, Parks, Kläranlage): 3.024.500 Euro

Für den Gebäudeunterhalt wurden bisher 1,7 Mio. Euro ausgegeben (23 Prozent), für den Straßenunterhalt usw. 1,2 Mio. Euro (39 Prozent). Es handelt sich jedoch um Maßnahmen, die umgesetzt werden müssen.

Bei den **Transferauszahlungen** (Pos. 140) sind die Mittel zu 74 Prozent ausgeschöpft. Die Auszahlungen für die Kreisumlage im Haushaltsjahr verlaufen planmäßig, so sind bis zum 14.10.2025 -14,431 Mio. Euro ausgezahlt (Plan: 19,25 Mio. Euro). Die Gewerbesteuerumlagezahlungen sind im Plan (-1,163 Mio. Euro, Ansatz: 2,52 Mio. Euro).

Investitionstätigkeit

Die Investitionstätigkeit der Gemeinde im Berichtszeitraum verläuft bisher unterplanmäßig. So wurden bisher 10,127 Mio. Euro ausgegeben (Pos. 207), was einer Auslastung der Haushaltsansätze von 38 Prozent entspricht. Die Auszahlungen verteilen sich dabei wie folgt:

- Grunderwerb: 2,061 Mio. Euro (Plan: 3,879 Mio. Euro)
- Baumaßnahmen: 6,572 Mio. Euro (Plan: 18,025 Mio. Euro)

Es muss aber berücksichtigt werden, dass es sich nur um zeitliche Verschiebungen handelt, die wesentlichen Baumaßnahmen wurden begonnen. Die Investitionstätigkeit stellt sich insgesamt wie folgt dar:

Pos.	Investitionstätigkeit	Finanzsaldo 2024	Finanzbudget 2025	Ergebnis (14.10.2025)	Vergleich
179	Einzahlungen Investitionstätigkeit				
180	Einzahlungen aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen	1.965.644 €	3.291.240 €	2.314 €	3.288.926
183	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	518.699 €	185.000 €	60.712 €	124.288
184	Einzahlungen Grundst.u.Gebäude	3.919.355 €	1.897.000 €	- €	1.897.000
190	Einzahlungen bewegliches Sachanlagevermögen	- €	- €	- €	-
195	Einzahlungen immaterielle Vermögensgegenstände	1.285 €	- €	1.091 €	- 1.091
196	Einzahlungen aus sonst. Investitionstätigkeit	1.245 €	- €	63.083 €	- 63.083
198	Summe Einzahlungen Investitionstätigkeit	6.406.228	5.373.240	127.200	5.246.040
199	Auszahlungen Investitionstätigkeit				
200	Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	- 3.945.491 €	- 3.878.500 €	- 2.060.775 €	- 1.817.725
201	Auszahlungen für Baumaßnahmen	- 10.265.665 €	- 18.024.500 €	- 6.571.782 €	- 11.452.718
202	Auszahlungen f. d. Erwerb von bewegl. Anlageverm.	- 1.956.722 €	- 2.736.250 €	- 768.167 €	- 1.968.083
203	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	- €	- €	- €	-
204	Auszahlungen immaterielle Vermögensgegenstände	- 131.692 €	- 1.232.500 €	- 310.292 €	- 922.208
205	Auszahlungen für sonst. Investitionen	- €	- 475.000 €	- 415.739 €	- 59.261
207	Summe Auszahlungen Investitionstätigkeit	- 16.299.570	- 26.346.750	- 10.126.756	- 16.219.994
209	Finanzanlagen				
210	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	- €	64.680 €	- €	64.680
220	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	- €	- €	- €	-
230	Cashflow aus Investitionstätigkeit	- 9.893.342	- 20.908.830	- 9.999.555	- 10.973.955

Der **Stand der wichtigsten Investitionsmaßnahmen** zum 14.10.2025 kann folgender Tabelle entnommen werden. Die Änderungen des Nachtragshaushalts sind in den Planwerten nicht enthalten. Unter Gesamt werden die 2025 und in der mittelfristigen Finanzplanung veranschlagten Ansätze in Summe erfasst. Im Haushalt 2025 sind insgesamt investive Maßnahmen in Höhe von 41 Mio. Euro veranschlagt, davon werden in der vorliegenden Tabelle 35,3 Mio. Euro dargestellt.

InNr	Name	Teil-HH	Ergebnis Vorjahr	Plan	Ergebnis	Vergleich	Gesamt	Bemerkungen
EDV424	Neubeschaffung Digitale Tafeln Grundschule	2111	-	- 40.000	- 35.381	88 %	- 100.000	Schrittweiser Austausch der vorhandenen Tafeln und Ersatz durch kombinierte
FAHRZ047	Ersatzbeschaffung Fendt Xylon FS-2495 Bauhof	1118	-	- 420.000	-	0%	- 420.000	
FAHRZ060	Ersatzbeschaffung Mannschaftstransportwagen (MTW)	1261	-	- 150.000	-	0%	- 150.000	Ersatzbeschaffung MTW laut Bedarfsplan (150.000 Euro)
GRUNDE099	Grunderwerb östlich Bürgermeister-Groß-Str.	1117	- 697.032	- 2.200.000	- 2.000.835	91 %	- 2.200.000	
GRUNDE014	Grunderwerb FS 12	541101	- 47.362	- 100.000	- 1.791	2 %	- 100.000	Vermessungskosten (60.000 Euro), Grunderwerb Gehwegflächen (40.000 Euro)
GRUNDT005	Grundstückstausch Parkplatz Nähe Hauptstraße	1117	-	- 850.000	-	0%	- 850.000	
HOCH177	Um- und Ausbau Rathaus	1116	- 1.095.179	- 2.000.000	- 1.148.323	57 %	- 2.200.000	Lt. GR-Beschluss 01.12.2020 Gesamtkosten in Höhe von 3,25 Mio. Euro; Kostensteigerungen u. a. durch Nachträge Gesamtkosten ca. 4,185 Mio. Euro
HOCH194	Neubau Gebäude Feuerwehr Goldach	1261	- 1.601.407	- 4.200.000	- 1.644.658	39 %	- 8.330.000	
HOCH213	Generalsanierung Grundschule	2111	- 247.889	- 1.550.000	- 678.582	44 %	- 4.460.000	BPA-Beschluss 20.06.2023 Gesamtkosten 4.569.555 Euro einschl. Entsorgung alte Möbel (Kostenschätzung)
HOCH056	Realisierung Ökokonto/Ausgleichsflächen	511	- 3.701	- 120.000	- 53.499	45 %	- 370.000	Umsetzung Ausgleichsflächen BPlan Nr. 77 "Welle" (115.000 Euro - Kostenerstattung ca. 45.000 Euro; Allgemein 5.000 Euro)
HOCH170	Wohnhaus Predazzoallee	5221	- 3.624.693	- 3.860.000	- 2.045.262	53 %	- 3.960.000	Voraussichtliche Gesamtkosten Neubau 10,2 Mio. Euro; voraussichtl. Zuwendung 3,522 Mio. Euro (s. Inv.Nr. ZUWE041)
HOCH200	Photovoltaikanlage Kläranlage	5301	-	- 50.000	-	0%	- 650.000	PV-Anlage zum Eigenverbrauch Kläranlage; Grobkostenschätzung 650.000 Euro
HOCH161	Erw.Kläranlage: Schlammfaulg./Teilstab./Betriebsg.	5381	- 1.258.124	- 700.000	- 90.865	13 %	- 750.000	Schlussrechnungen und Honorar (700.000 Euro)

InNr	Name	Teil-HH	Ergebnis Vorjahr	Plan	Ergebnis	Vergleich	Gesamt	Bemerkungen
HOCH016	Buswartehäuschen	5471	- 103.209	- 70.000	- 6.117	9 %	- 115.000	3 Buswartehallen (2x Neubeschaffung Freisinger Str.+Fundament, Zeppelinstr., 1xErsatzbeschaffung Allgemein), Neubesch. 25 Fahrradständer (70.000 Euro)
HOCH148	Behindertengerechter Ausbau S-Bahnhof	5471	-	- 150.000	-	0%	- 200.000	Planungsvereinbarung mit Deutscher Bahn Lph 1 und 2 HOAI
LEUCHT051	Straßenbeleuchtung: FS 12	541101	- 8.493	- 250.000	-	0%	- 250.000	Straßenbeleuchtung lt. Angebot Bayernwerk einschl. Kabelverlegung Nähe Brücke, Kreisverkehr sowie zweiter Bauabschnitt FS 12 (250.000 Euro)
LEUCHT046	Gde.eigene Beleuchtung: Landschaftsweiher Schule	5511	-	- 150.000	- 88.424	59 %	- 150.000	Ersatzbeschaffung, Neuerrichtung durch Bayernwerk, Ausführung 2023, Zahlung 2025 (150.000 Euro)
SACH757	Einrichtung Generalsanierung Grundschule(Ersatzb.)	2111	-	- 172.000	- 44.140	26 %	- 872.000	Lt. Kostenschätzung Ing.Büro Gesamtanschaffungskosten Möblierung 872.000 Euro
SACH708	Dynamische Fahrgästinformation Bushaltestellen	5471	- 151.748	- 150.000	- 975	1 %	- 150.000	Errichtung weiterer Haltestellen (150.000 Euro), voraussichtliche Zuwendung (100.000 Euro)
TIEF182	Pausenhofweiterung Grundschule	2111	-	- 250.000	-	0%	- 400.000	Umgestaltung Pausenhof Grundschule, Kostenschätzung 860.000 Euro; GR-Beschluss 21.11.2023, Ansatz auf 400.000 Euro reduziert
TIEF144	Sportzentrum: Bürgerpark	4242	-	- 450.000	-	0%	- 450.000	Bau eines Pumptracks, Machbarkeitsstudie vorhanden (Umsetzung Kostenschätzung 450.000 Euro)
TIEF222	Badeweiher Sport- und Freizeitpark	4242	- 426.506	- 100.000	- 6.149	6 %	- 100.000	Der Ansatz wurde vorerst gestrichen, Wiederaufnahme im Haushalt 2026 angestrebt, Planungskosten (100.000 Euro)
TIEF028	Tiefbaumaßnahme: Revisionsschächte	5381	- 30.914	- 90.000	-	0%	- 280.000	
TIEF168	Tiefbau-Kanal: Anschlüsse Druckleitungen	5381	- 1.381	- 50.000	-	0%	- 200.000	nachträglich Anschlüsse an die vorhandenen Abwasserdruckleitungen (je 50.000 Euro)
TIEF195	Tiefbau-Kanal: Grünecker Str. Nord BP 66	5381	- 7.337	- 100.000	- 33.450	33 %	- 100.000	Gesamtkosten lt. Kostenberechnung (100.000 Euro)
TIEF235	Tiefbau-Kanal: Überleitungspumpwerk Gewerbegebiet	5381	-	- 300.000	-	0%	- 450.000	Machbarkeitsstudie vorhanden, Gesamtkosten 450.000 Euro
TIEF239	Tiefbau-Kanal: Anbindung Theresienstr.-Hmoos Mitte	5381	-	- 30.000	-	0%	- 300.000	Kanalbau Verlängerung Predazzoallee, Grobkostenschätzung (300.000 Euro)

InNr	Name	Teil-HH	Ergebnis Vorjahr	Plan	Ergebnis	Vergleich	Gesamt	Bemerkungen
TIEF005	Tiefbaumaßnahme: Sanierung Kreisstraße FS 12	541101	- 925.688	- 750.000	- 176.392	24 %	- 750.000	Schlussrechnung, Unterhaltsablässe Abbiegespur Birkenstraße (750.000 Euro)
TIEF014	Tiefbau-Straße: Lindberghstraße	541101	- 5.274	- 850.000	- 130.947	15 %	- 850.000	Grunderneuerung Deck-, Trag-, Frostschutzschicht Lindberghstraße - Grobkostenschätzung Abt. P Gesamtkosten 850.000 Euro
TIEF082	Tiefbaumaßnahme: Nordumfahrung	541101	-	- 140.000	- 132.643	95 %	- 140.000	Schlussrechnung Honorar, Ablösevereinbarung Landkreis Freising (140.000 Euro)
TIEF164	Tiefbaumaßnahme: Erschließungsstr. Hotel/Messerschm.	541101	- 3.509	- 350.000	- 19.976	6 %	- 350.000	Asphaltdeckschicht lt. Grobkostenschätzung Abt. P (350.000 Euro)
TIEF170	Tiefbau-Straße: Anb. Theresienstr.-Hmoos Mitte	541101	- 56.745	- 300.000	-	0%	- 3.000.000	Lt. Machbarkeitsstudie Gesamtkosten 2,33 Mio. Euro Stand 2020; bepreistes LV 2.550.000 Euro, Versetzung Trafostation ca. 150.000 Euro; Zuwendung beantragt
TIEF196	Tiefbau-Straße: Grünecker Str. Nord BP 66	541101	- 81.701	- 330.000	- 262.177	79 %	- 330.000	
TIEF198	Tiefbau-Straße: Zeppelinstr. Gewerbegeb. süd östlich	541101	- 7.400	- 300.000	- 39.930	13 %	- 300.000	Verlängerung Junkerstraße und Verbreiterung Am Söldnermoos (Provisorium), Grobkostenschätzung (300.000 Euro)
TIEF245	Tiefbau-Brücke: Luitpoldbrücke (Ersatzneubau)	541101	-	- 100.000	-	0%	- 500.000	Bestandsbrücke kann nicht mehr saniert werden, Ersatzneubau erforderlich, Grobkostenschätzung (Gesamtk. 500.000 Euro)
TIEF130	Umgestaltung Rathausplatz	5511	- 7.669	- 150.000	-	0%	- 150.000	Pauschaler Ansatz zur Verschönerung des Platzes, noch keine konkreten Maßnahmen (150.000 Euro)
TIEF173	Breitbanderschließung Goldach/Hallbergmoos	5711	-	- 50.000	-	0%	- 200.000	(2025 - 2028) Allgemeiner Ansatz (je 50.000 Euro), Breitbanderschließung in Zusammenarbeit mit Landkreis Freising
ZUSCHU010	Zuschuss Neubau Tennishalle SpuFP VfB	421101	-	- 206.000	- 180.800	88 %	- 206.000	
Ergebnis				- 22.078.000	- 8.821.317		- 35.333.000	

Vorbericht zum ersten Nachtragshaushalt

Der erste Nachtragshaushalt wird notwendig, weil ein Grunderwerb finanziert werden muss, der für die Verbesserung der Verkehrssituation in Richtung Flughafen/ Freising von grundlegender Bedeutung ist.

Es wurde aus Vereinfachungsgründen darauf verzichtet, alle Änderungen in der laufenden Verwaltungstätigkeit zu erfassen. So konnten durch die Beschlüsse des Gemeinderats mittelfristig kleinere Einsparungen bei den freiwilligen Leistungen der Kinderbetreuung und im ÖPNV (Reduzierung Buslinie 692) erzielt werden. Höhere Ausgaben für Wohnungssanierungen und den Austausch der Straßenbeleuchtung wurden z.B. durch Einsparungen bei der Dachsanierung des Blumenkindergartens (115.000 Euro, Plan: 270.000 Euro) kompensiert.

Die Auftragssumme für die Sanierung des Mittelschuldachs fällt zwar deutlich geringer aus (1,3 Mio. Euro, Plan: 2 Mio. Euro), es ist aber mit Mehrkosten zu rechnen (z.B. PV). Der Ansatz soll daher nicht geändert werden.

Finanzhaushalt - Investitionstätigkeit

Bei den **Investitionsein- und auszahlungen** wurden folgende Änderungen vorgenommen:

200 Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden

Teilhaushalt				2025	2026	2027	2028
				- 3.878.500	- 45.000	- 1.060.000	- 30.000
1117	Grundstücks- u. Gebäudemanag.	GRUNDE003	Erwerb von sonstigen Grundstücken	- 1.100.000	-	-	-
				- 4.978.500	- 45.000	- 1.060.000	- 30.000

Der Haushaltsansatz wird benötigt, um Grundstücksflächen zu erwerben, die wichtig für die Verbesserung der Verkehrssituation sind.

201 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Teilhaushalt				2025	2026	2027	2028
				- 18.024.500	- 10.620.000	- 1.830.000	- 210.000
4242	Sport- und Freizeitpark	TIEF144	Sportzentrum: Bürgerpark	450.000	-	-	-
5381	Kläranlage	TIEF197	Tiefbau-Kanal: Zeppelinstr. Gewerbegeb.südöstlich	- 10.000	-	-	-
5381	Kläranlage	HOCH161	Erw.Kläranlage: Schlammfaulg./Teilstab./Betrieb sg.	300.000	-	-	-
541101	Straßen	TIEF005	Tiefbaumaßnahme: Sanierung Kreisstraße FS 12	400.000	-	-	-
541101	Straßen	TIEF198	Tiefbau-Straße: Zeppelinstr. Gewerbegeb.südöstlich	- 395.000	-	-	-
5471	ÖPNV	HOCH148	Behindertengerechter Ausbau S-Bahnhof	150.000	50.000	-	-
5711	Wirtschaftsförderung	TIEF173	Breitbanderschließung Goldach/Hallbergmoos	50.000	50.000	50.000	50.000
				- 17.079.500	- 10.520.000	- 1.780.000	- 160.000

Die Ansatzänderungen in Höhe von insgesamt 1.145.000 Euro werden wie folgt begründet:

<i>TIEF144</i>	<i>Bürgerpark Pumptrack</i>	Mit der Baumaßnahme kann frühestens 2026 begonnen werden. Da es sich um eine freiwillige Aufgabe handelt, wird der Ansatz im Haushalt 2025 gestrichen, jedoch zum Haushalt 2026 erneut veranschlagt.
<i>TIEF005</i>	<i>Tiefbaumaßnahme: Sanierung Kreisstraße FS 12</i>	Die Kosten sind weitestgehend abgerechnet, so dass eine Reduzierung des Ansatzes möglich ist.
<i>TIEF197</i> <i>TIEF198</i>	<i>Tiefbau-Kanal und Straße: Zeppelinstr. Gewerbegeb. südöstlich</i>	Der BPA hat in der Sitzung am 25.03.2025 überplanmäßige Ausgaben in Höhe von 405.000 Euro genehmigt für den Ausbau im Bereich Junkerstraße und Am Söldnermoos. Diese werden aufgrund der Höhe im Nachtragshaushalt berücksichtigt.
<i>HOCH148</i>	<i>Behindertengerechter Ausbau S-Bahnhof</i>	Es handelte sich um Planungsaufwendungen. Die Verwirklichung weiterer barrierefreiwirksamer Maßnahmen durch die Deutsche Bahn AG ist nicht möglich. Durch die Gemeindeverwaltung wurde an der Ostseite des S-Bahnhofes Haltezonen zum Be- und Entladen bzw. Ein- und Aussteigen geschaffen. Der Ansatz kann daher gestrichen werden.
<i>TIEF173</i>	<i>Breitbanderschließung Goldach/Hallbergmoos</i>	Es handelt sich um Planungskosten, die vorsorglich veranschlagt wurden. Zwischenzeitlich erfolgte eine Markterkundung. Wenn eine Förderung durch Bund und Land möglich ist, sollte die Gemeinde im Haushalt 2026 den Eigenanteil veranschlagen. Das Thema wird gesondert im Gemeinderat behandelt.

Fazit

Der Finanzhaushalt stellt sich wie folgt dar:

Pos.	Name	2025	2026	2027	2028
8	Laufende Verwaltungstätigkeit				
90	Einzahlungen aus laufenden Verwaltungstätigkeit	49.348.390	46.498.240	46.682.740	47.459.840
160	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 60.710.630	- 49.969.950	- 52.499.450	- 51.780.930
170	Cashflow aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 11.362.240	- 3.471.710	- 5.816.710	- 4.321.090
178	Investitionstätigkeit				
198	Summe Einzahlungen Investitionstätigkeit	5.373.240	3.550.000	374.500	249.500
207	Summe Auszahlungen Investitionstätigkeit	- 26.501.750	- 11.000.600	- 3.508.600	- 712.100
230	Cashflow aus Investitionstätigkeit	- 21.063.830	- 7.450.600	- 3.134.100	- 462.600
240	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 32.426.070	- 10.922.310	- 8.950.810	- 4.783.690
249	Finanzierungstätigkeit				
250	Aufnahme von Krediten für Investitionen	-	-	-	-
260	Tilgung von Krediten aus Investitionen	- 229.000	- 305.300	- 305.300	- 305.300
290	Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	- 229.000	- 305.300	- 305.300	- 305.300
300	Änderung des Bestandes an Finanzmitteln vor Inansp	- 32.655.070	- 11.227.610	- 9.256.110	- 5.088.990
340	Anfangsbestand an Finanzmitteln	58.919.804	26.264.734	15.037.124	5.781.014
350	Endbestand an Finanzmitteln	26.264.734	15.037.124	5.781.014	692.024

Der erste Nachtragshaushalt 2025 erfasst nur Änderungen im Investitionshaushalt. Im Saldo ergeben sich keine wesentlichen Änderungen, so dass sich der niedrige Finanzmittelbestand am Ende des Planungszeitraums kaum ändert (692.024 Euro statt 647.024 Euro). Ein Teil der Maßnahmen könnte unter Umständen 2026 wieder im Haushalt berücksichtigt werden.

Die große Aufgabe bei der Erstellung des Haushalts 2026 besteht darin, die laufenden Kosten dauerhaft zu reduzieren. Das strukturelle Defizit beträgt ca. 4 Mio. Euro. Die Gemeinde muss den Verlust des wichtigsten Gewerbesteuerzahlers verkraften, so dass aktuell höhere Gewerbesteuereinnahmen nicht erkennbar sind. Erschwerend kommt hinzu, dass neben den Tariferhöhungen und Preissteigerungen der Bezirk von Oberbayern angekündigt hat, die Bezirksumlage deutlich zu erhöhen. Der Landkreis wird aller Voraussicht nach der Erhöhung an die Gemeinden weitergeben.

Thomas Grüning
Abteilungsleiter F

Gesamtfinanzhaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
008	Laufende Verwaltungstätigkeit						
009	Einzahlungen aus laufenden Verwaltungstätigkeit						
010	Steuern und ähnliche Abgaben	41.758.372	34.662.500	40.584.000	38.044.000	38.586.000	39.229.000
020	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.047.057	4.088.700	4.679.200	4.314.600	4.389.600	4.464.600
040	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.591.871	1.669.370	1.699.970	1.739.970	1.759.970	1.779.970
050	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.332.262	962.720	1.114.420	1.234.870	1.234.870	1.324.970
060	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	165.846	215.700	227.700	168.600	169.500	170.400
070	Sonstige Einzahlungen	281.382	350.500	350.500	350.500	350.500	350.500
080	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.792.107	1.261.700	692.600	645.700	192.300	140.400
090	Einzahlungen aus laufenden Verwaltungstätigkeit	51.968.897	43.211.190	49.348.390	46.498.240	46.682.740	47.459.840
099	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
100	Personalauszahlungen	-8.112.037	-8.629.400	-8.946.600	-9.400.300	-9.534.900	-9.717.300
120	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.389.558	-15.499.340	-15.922.440	-7.905.340	-7.301.540	-7.238.490
130	Zinsen und sonstige Auszahlungen	-95.168	-108.600	-204.400	-200.700	-192.800	-187.300
140	Transferauszahlungen	-29.009.720	-42.529.380	-32.676.030	-29.490.300	-32.452.600	-31.530.200
150	Sonstige Auszahlungen	-2.928.513	-2.782.525	-2.961.160	-2.973.310	-3.017.610	-3.107.640
160	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-46.534.996	-69.549.245	-60.710.630	-49.969.950	-52.499.450	-51.780.930
170	Cashflow aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.433.901	-26.338.055	-11.362.240	-3.471.710	-5.816.710	-4.321.090
178	Investitionstätigkeit						
179	Einzahlungen Investitionstätigkeit						
180	Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	296.501	3.113.200	3.291.240	786.100	81.000	81.000
183	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	844.825	400.000	185.000	150.000	150.000	150.000
184	Einzahlungen Grundst.u.Gebäude	4.810.850	3.918.950	1.897.000	2.600.000		
195	Einzahlungen immaterielle Vermögensgegenstände		321				
196	Einzahlungen aus sonstiger Investitionstätigkeit	63.827	62.500		13.900	143.500	18.500
198	Summe Einzahlungen Investitionstätigkeit	6.016.324	7.494.650	5.373.240	3.550.000	374.500	249.500
199	Auszahlungen Investitionstätigkeit						
200	Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	-3.776.062	-6.076.700	-4.978.500	-45.000	-1.060.000	-30.000
201	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.871.722	-16.070.100	-17.079.500	-10.520.000	-1.780.000	-160.000
202	Auszahlungen f. d. Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-1.004.859	-4.210.650	-2.736.250	-419.100	-654.600	-515.100
204	Auszahlungen immaterielle Vermögensgegenstände	-79.045	-692.325	-1.232.500	-16.500	-14.000	-7.000
205	Auszahlungen für sonst. Investitionen	-251.000	-451.000	-475.000			
207	Summe Auszahlungen Investitionstätigkeit	-13.982.687	-27.500.775	-26.501.750	-11.000.600	-3.508.600	-712.100
209	Finanzanlagen						
210	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			64.680			
227	Summe Finanzanlagen			64.680			
230	Cashflow aus Investitionstätigkeit	-7.966.363	-20.006.125	-21.063.830	-7.450.600	-3.134.100	-462.600
240	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-2.532.462	-46.344.180	-32.426.070	-10.922.310	-8.950.810	-4.783.690
249	Finanzierungstätigkeit						
250	Aufnahme von Krediten für Investitionen		5.800.000				

Gesamtfinanzhaushalt							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
260	Tilgung von Krediten aus Investitionen			-229.000	-305.300	-305.300	-305.300
270	Aufnahme von Kassenkrediten		3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	
280	Tilgung von Kassenkrediten		-3.000.000	-3.000.000	-3.000.000	-3.000.000	
290	Cashflow aus Finanzierungstätigkeit		5.800.000	-229.000	-305.300	-305.300	-305.300
300	Änderung des Bestandes an Finanzmitteln vor Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven	-2.532.462	-40.544.180	-32.655.070	-11.227.610	-9.256.110	-5.088.990
309	Liquiditätsreserven						
329	Änderung des Bestandes an Liquiditätsreserven						
330	Änderung des Bestandes an Finanzmitteln nach Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven	-2.532.462	-40.544.180	-32.655.070	-11.227.610	-9.256.110	-5.088.990
340	Anfangsbestand an Finanzmitteln		79.795.587	58.919.804	26.264.734	15.037.124	5.781.014
341	+/- Durchlaufende Posten	200.598					
350	Endbestand an Finanzmitteln	-2.331.863	39.251.407	26.264.734	15.037.124	5.781.014	692.024