

Stadt Friedberg (Bayern)

Rechenschaftsbericht

(§ 77 Abs. 2 Nr. 5, § 81 Abs. 4 KommHV-Kameralistik)

2025



Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|----|
| 1 Übersicht..... | 2 |
| 2 Erläuterung der Haushaltsrechnung..... | 3 |
| 2.1 Verwaltungshaushalt..... | 3 |
| 2.1.1 Ergebnis Verwaltungshaushalt..... | 3 |
| 2.1.2 Einnahmen Verwaltungshaushalt..... | 4 |
| 2.1.3 Ausgaben Verwaltungshaushalt..... | 11 |
| 2.2 Vermögenshaushalt | 18 |
| 2.2.1 Ergebnis Vermögenshaushalt | 18 |
| 2.2.2 Einnahmen Vermögenshaushalt | 19 |
| 2.2.3 Ausgaben Vermögenshaushalt | 24 |
| 2.2.4 Haushaltsausgabereste des Vermögenshaushaltes..... | 43 |
| 3 Entwicklung der Rücklagen und Schulden | 47 |
| 3.1 Rücklagen | 47 |
| 3.1.1 Allgemeine Rücklage der Stadt..... | 47 |
| 3.1.2 Zweckrücklagen der Stadt..... | 48 |
| 3.1.3 Sonderrücklagen der von der Stadt verwalteten fiduziarischen Stiftungen | 49 |
| 3.2 Schulden | 49 |
| 4 Kassenkredite und Kassenlage | 50 |
| 5 Entwicklung der letzten fünf Jahre..... | 50 |
| 6 Schlussbetrachtung | 51 |

1 Übersicht

Nach Art. 102 GO hat die Jahresrechnung, die innerhalb von 6 Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen ist, das Ergebnis der Haushaltswirtschaft einschließlich des Standes des Vermögens und der Schulden zu Beginn und am Ende des Haushaltsjahres nachzuweisen.

Die Jahresrechnung besteht nach § 77 KommHV-K aus:

- dem kassenmäßigen Abschluss und
- der Haushaltsrechnung.

Der Jahresrechnung sind eine Vermögensübersicht, eine Übersicht über den Stand der Schulden und Rücklagen, ein Rechnungsquerschnitt und eine Gruppierungsübersicht, ein Verzeichnis der beim Jahresabschluss unerledigten Vorschüsse und Verwahrgelder sowie ein Rechenschaftsbericht beizufügen. Erst nach Abschluss der örtlichen Prüfung stellt der Stadtrat die Jahresrechnung formal fest.

Beide Haushaltsteile sind ausgeglichen, das Rechnungsergebnis 2025 stellt sich im Vergleich zum Haushaltsansatz 2025 wie folgt dar:

Abweichung Rechnungsergebnis vom Ansatz jeweils in EUR

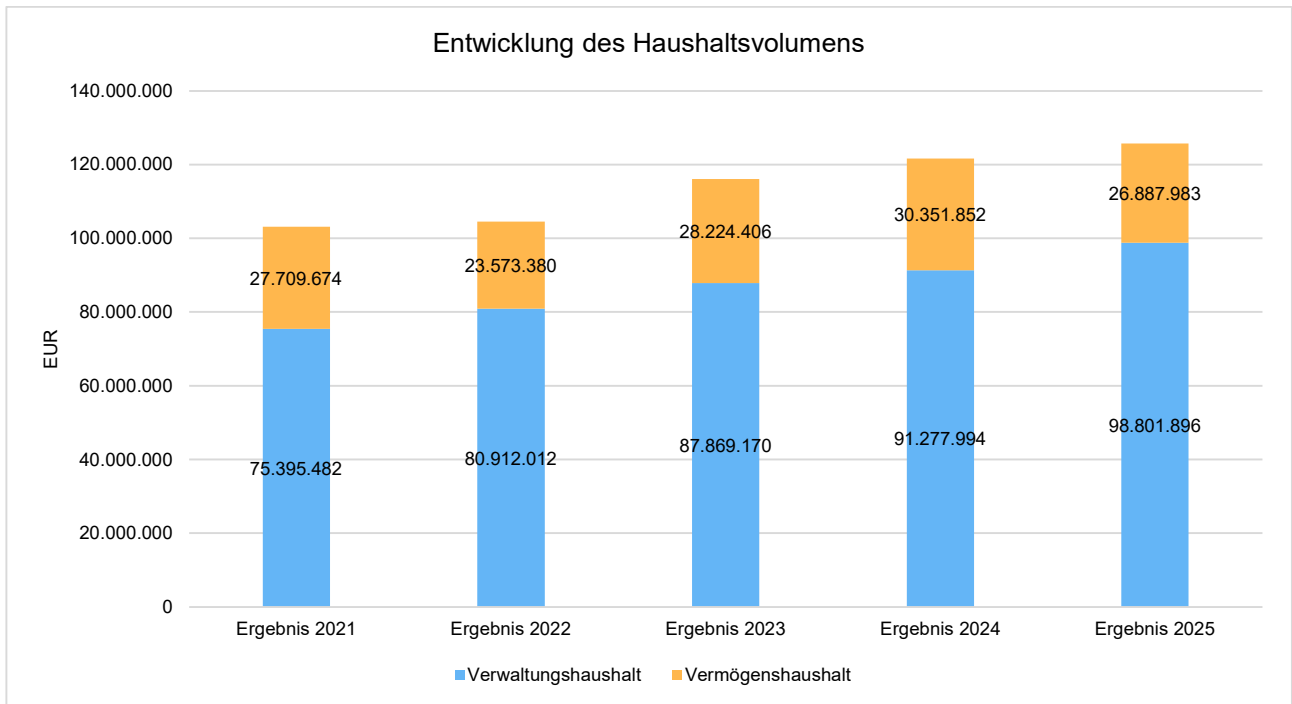
| | Planansatz 2025 | Rechnungsergebnis 2025 |
|---------------------|-----------------|------------------------|
| Verwaltungshaushalt | 99.428.000 | 98.801.895,68 |
| Vermögenshaushalt | 22.731.000 | 26.887.982,97 |
| Gesamthaushalt | 122.159.000 | 125.689.878,65 |

Nach dieser Gegenüberstellung von Haushaltsplanung und Rechnungsergebnis 2025 ergeben sich

- Um -626.104 EUR vom Planansatz abweichende Einnahmen und Ausgaben im Verwaltungshaushalt (VWH), einschließlich Zuführung des Überschusses des Verwaltungshaushalts an den Vermögenshaushalt (VMH) zum Zwecke des Haushaltsausgleichs,
- Um 4.156.983 EUR vom Planansatz abweichende Einnahmen und Ausgaben im Vermögenshaushalt, einschließlich Zuführung vom VWH an den VMH sowie der aus dem Haushaltsausgleich resultierenden Rücklagenentnahme bzw. Rücklagenzuführung.

Aufgrund des sich ergebenden Einnahmeüberschusses konnte der Rücklagenstand um 5.637.348 EUR erhöht werden. Nettokreditaufnahmen waren zum Ausgleich des Haushaltes des Weiteren nicht notwendig.

Die nachfolgende Übersicht zeigt die Entwicklung des Haushaltsvolumens der vergangenen Jahre und soll die Entwicklung des Gesamtvolumens und damit die finanzielle Entwicklung der Stadt Friedberg (Bayern) in den letzten Jahren im Vergleich zur diesjährigen Jahresrechnung darstellen:



2 Erläuterung der Haushaltsrechnung

2.1 Verwaltungshaushalt

2.1.1 Ergebnis Verwaltungshaushalt

Insgesamt schließt der Verwaltungshaushalt deutlich besser ab als geplant, das Rechnungsergebnis überschreitet die veranschlagte Zuführung zum Vermögenshaushalt um 10.222.191 EUR.

Vergleich Haushaltsansatz mit dem Rechnungsergebnis - jeweils in EUR

| | Planansatz | Ergebnis | Abweichung | Abweichung in % |
|--|---------------|---------------|------------------|-----------------|
| Einnahmen Verwaltungshaushalt | 99.428.000,00 | 98.801.895,68 | -626.104,32 → | -0,63 → |
| Einnahmen Verwaltungshaushalt ohne Zuführung aus dem Vermögenshaushalt | 99.428.000,00 | 98.801.895,68 | -626.104,32 → | -0,63 → |
| Ausgaben Verwaltungshaushalt | 99.428.000,00 | 98.801.895,68 | -626.104,32 → | -0,63 → |
| Ausgaben Verwaltungshaushalt ohne Zuführung zum Vermögenshaushalt | 97.079.000,00 | 86.230.704,83 | -10.848.295,17 ↘ | -11,17 ↘ |
| Zuführung zum Vermögenshaushalt (ohne Zuführung für Sonderrücklagen) | 2.349.000,00 | 12.571.190,85 | 10.222.190,85 ↗ | 435,17 ↗ |

Nach § 22 Abs. 1 Satz 2 KommHV-K muss die Zuführung des Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt mindestens so hoch sein, dass damit die Kreditbeschaffungskosten und die ordentliche Tilgung von Krediten gedeckt werden können, soweit dafür keine Einnahmen nach § 1 Abs. 1 Nrn. 2 - 4 KommHV-K

(Ersatzdeckungsmittel) zur Verfügung stehen. Hierbei ist auch eine etwaige Zuführung vom Vermögenshaushalt an den Verwaltungshaushalt zum Ausgleich des Verwaltungshaushaltes zu berücksichtigen.

Die planmäßige Pflichtzuführung für 2025 beträgt 1.023.000 EUR. Aufgrund des vorliegenden Rechnungsergebnisses liegt die Pflichtzuführung an den Vermögenshaushalt bei 1.025.850 EUR.

Die Zuführung 2025 des Verwaltungshaushalts an den Vermögenshaushalt hat sich gegenüber der Veranschlagung um 10.222.191 EUR verbessert. Die Gesamtzuführung (ohne Berücksichtigung zweckgebundener Zuführungen) beträgt 12.571.191 EUR. Damit liegt die Zuführung über dem nach § 22 KommHV-K geforderten Pflichtzuführungsbetrag.

2.1.2 Einnahmen Verwaltungshaushalt

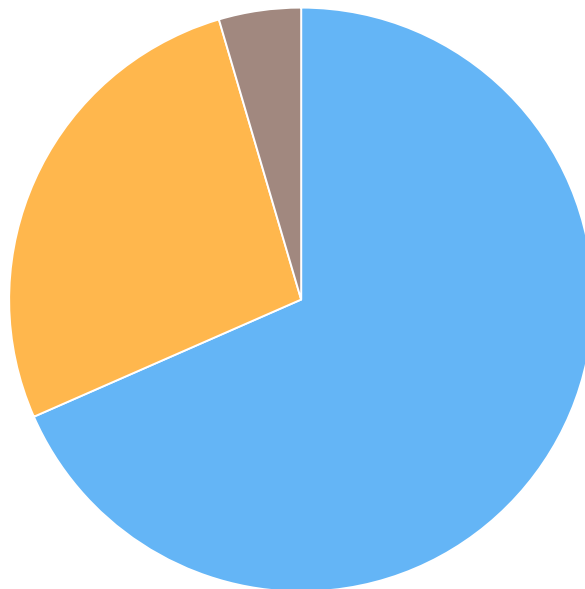
Im Jahr 2025 waren gegenüber den Planansätzen Mindereinnahmen in Höhe von minus 626.104 EUR zu verzeichnen. Insoweit verlief der Haushaltsvollzug diesbezüglich schlechter als die Erwartungen.

Die Einnahmen im Verwaltungshaushalt setzen sich wie folgt zusammen:

Einnahmen Verwaltungshaushalt - in EUR

| Bezeichnung | | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|--------------------------------------|---------|-------------------|----------------------|----------------------|
| Steuern, allgemeine Zuweisungen | (HGr 0) | 64.406.000 | 67.605.206,46 | 3.199.206,46 ↗ |
| Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb | (HGr 1) | 27.638.000 | 26.708.300,48 | -929.699,52 ↘ |
| Sonstige Finanzeinnahmen | (HGr 2) | 7.384.000 | 4.488.388,74 | -2.895.611,26 ↘ |
| Einnahmen Verwaltungshaushalt | | 99.428.000 | 98.801.895,68 | -626.104,32 ↘ |

Zusammensetzung der Einnahmen Verwaltungshaushalt nach Hauptgruppen



■ Steuern, allgemeine Zuweisungen (68,43%) ■ Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb (27,03%) ■ Sonstige Finanzeinnahmen (4,54%)

2.1.2.1 Hauptgruppe 0 - Steuereinnahmen und allgemeine Zuweisungen

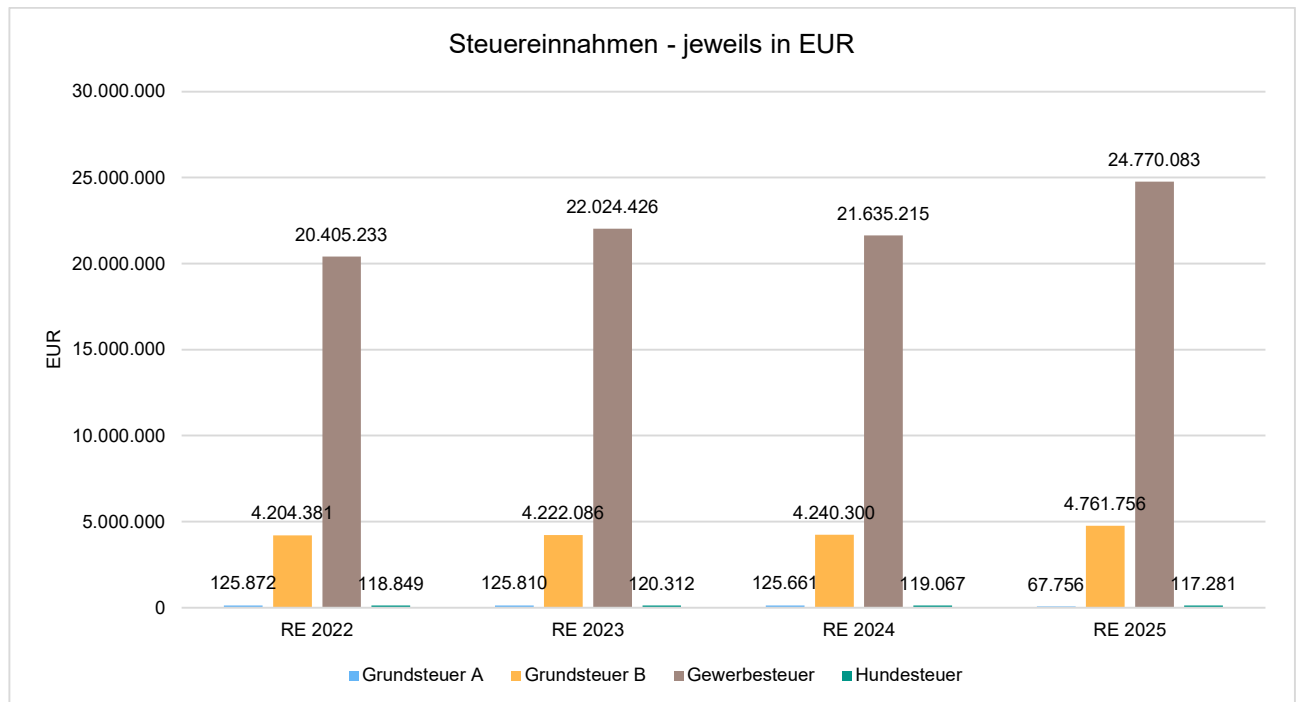
Die Steuereinnahmen und allgemeine Zuweisungen stellen traditionell die größten Einnahmeblöcke des Verwaltungshaushaltes dar. Wie sich der nachfolgenden Tabelle entnehmen lässt, sind hierbei insbesondere die Realsteuern (Gewerbsteuer und Grundsteuer) und die Beteiligungsbeträge an der Einkommens- und Umsatzsteuer, aber auch die Schlüsselzuweisungen die größten und wichtigsten Einnahmequellen:

Gesamtübersicht - jeweils in EUR

| Bezeichnung | | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|---|---------|-------------------|----------------------|-----------------------|
| Realsteuern | (Gr 00) | 27.500.000 | 29.599.594,77 | 2.099.594,77 ↗ |
| Gemeindeanteile an Gemeinschaftssteuern | (Gr 01) | 29.090.000 | 29.899.163,00 | 809.163,00 ↗ |
| Andere Steuern | (Gr 02) | 120.000 | 117.281,00 | -2.719,00 ↘ |
| Schlüsselzuweisungen | (Gr 04) | 4.126.000 | 4.126.040,00 | 40,00 → |
| Sonstige allgemeine Zuweisungen | (Gr 06) | 3.170.000 | 3.371.665,64 | 201.665,64 ↗ |
| Allg. Zuweisungen aus bes. Abrechnungsverfahren | (Gr 08) | 400.000 | 491.462,05 | 91.462,05 ↗ |
| Summe | | 64.406.000 | 67.605.206,46 | 3.199.206,46 ↗ |

Steuereinnahmen

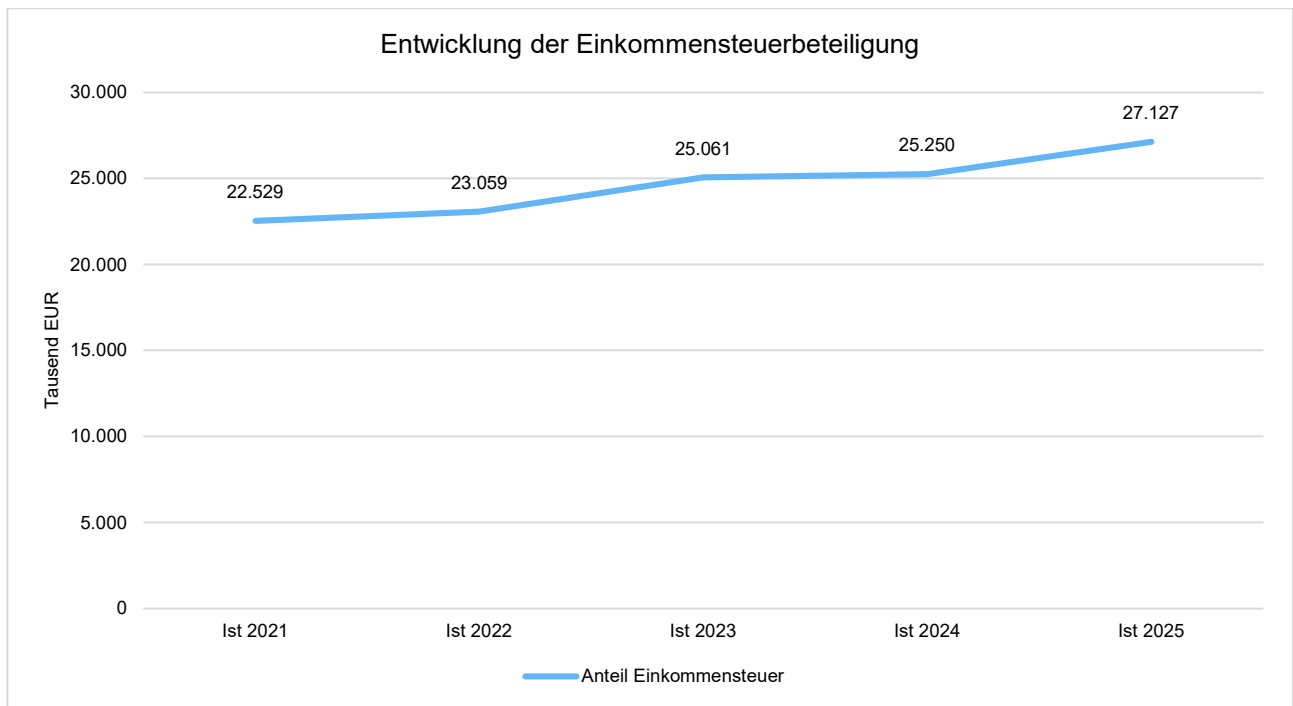
Neben den Realsteuern (Grund- und Gewerbesteuer) erhebt die Stadt Friedberg (Bayern) noch eine Hundesteuer nach dem Kommunalabgabengesetz. Eine der bedeutendsten und wichtigsten Einnahmequellen auch für den Gesamthaushalt stellt dabei die Gewerbesteuer dar. Interessant ist hierbei natürlich die Entwicklung des Steueraufkommens. Die nachfolgende Grafik zeigt die Rechnungsergebnisse der Steuereinnahmen der Stadt Friedberg (Bayern) im Vergleich zu den letzten Jahren:



Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Einkommenssteuerbeteiligung)

Die Gemeinden erhalten vom Staat einen Anteil an der Einkommensteuer (15 % des Aufkommens aus der Lohnsteuer und an der veranlagten Einkommensteuer, sowie 12 % des Aufkommens aus dem Zinsabschlag). Diese Einnahmequelle stellt neben der Gewerbesteuer die wichtigste Einnahmequelle für die Stadt Friedberg (Bayern) dar.

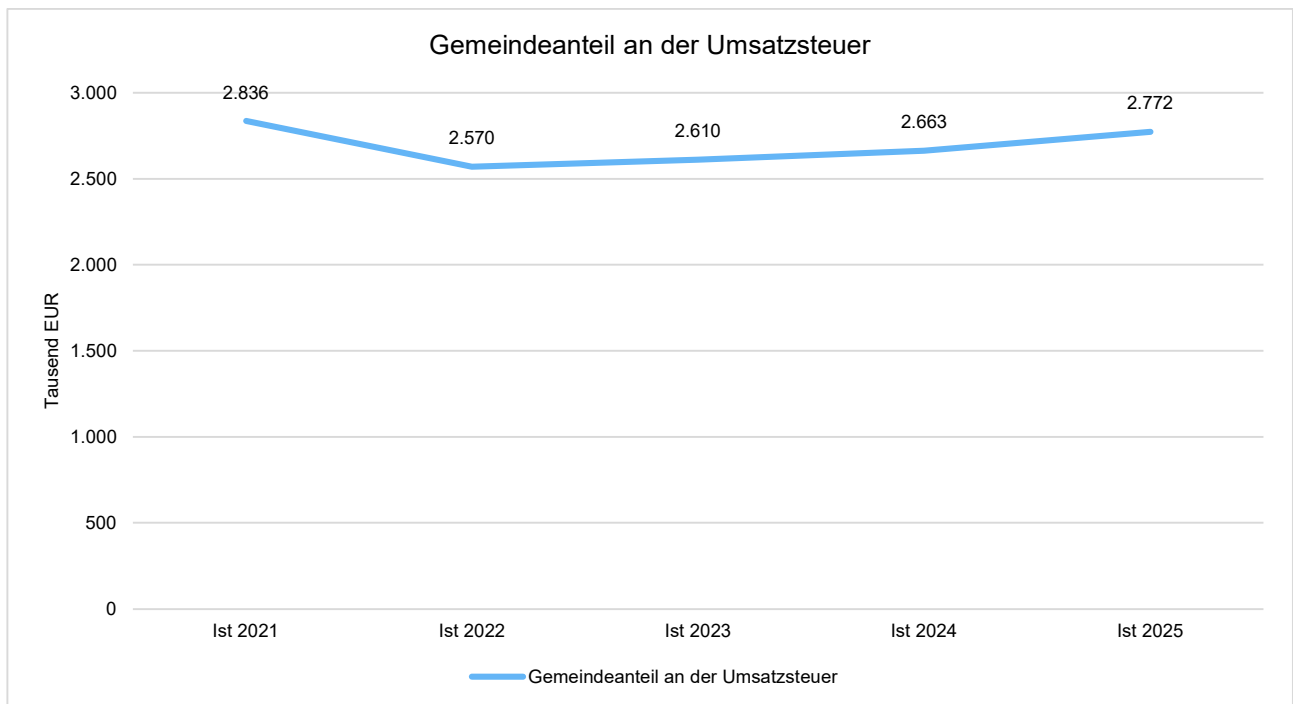
| Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|------------------------|-------------|---------------|--------------|
| Anteil Einkommensteuer | 26.410.000 | 27.127.422,00 | 717.422,00 ↗ |



Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer:

Ähnlich wie bei der Einkommenssteuer erhalten die Gemeinden einen Anteil von annähernd 2 v.H. am Umsatzsteueraufkommen. Obwohl es sich hierbei um eine wichtige Einnahmequelle handelt, ist diese Größenordnung weit weniger gewichtig als die der Einkommensteuerbeteiligung oder Gewerbesteuer. Der Anteil der Gemeinde an der Umsatzsteuer beträgt im Haushaltsjahr 2025:

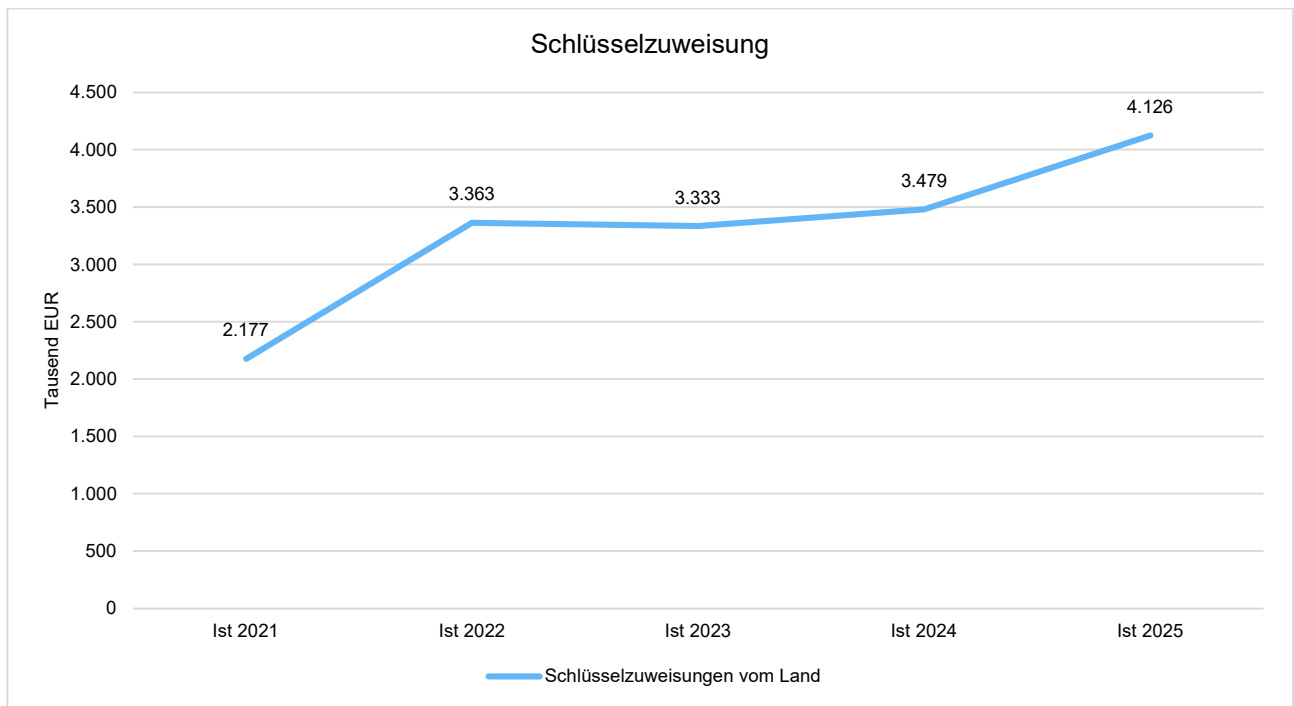
| Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|------------------------------------|-------------|---------------|-------------|
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 2.680.000 | 2.771.741,00 | 91.741,00 ↗ |



Schlüsselzuweisung

Mit der Schlüsselzuweisung sollen im Rahmen des Finanzausgleichs die Unterschiede in der Höhe der Steuereinnahmen und die Sonderbelastung zwischen den Kommunen ausgeglichen werden. Die Schlüsselzuweisung errechnet sich aus der durchschnittlichen Ausgabebelastung und der eigenen Steuerkraft der jeweiligen Gemeinden.

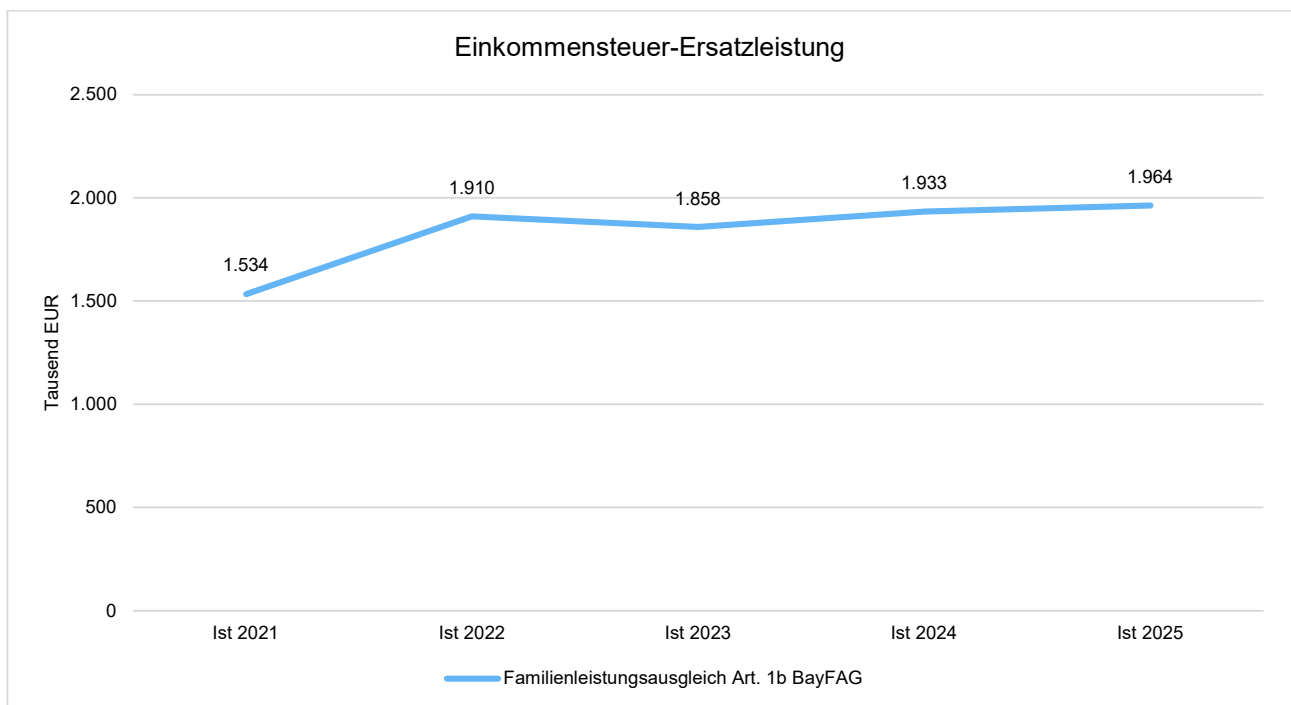
| Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|----------------------|-------------|---------------|-----------|
| Schlüsselzuweisungen | 4.126.000 | 4.126.040,00 | 40,00 → |



Einkommensteuer-Ersatzleistung (Familienleistungsausgleich, Art. 1b BayFAG)

Die veränderte Abrechnung des Kindergeldes durch die Neuregelung des Familienleistungsausgleichs ab 1996 sowie Steuerrechtsänderungen durch das Steuervereinfachungsgesetz 2011 führten zu Mindereinnahmen von Ländern und Kommunen bei der Einkommensteuer. Zum Ausgleich überlässt der Bund den Ländern einen höheren Anteil am Aufkommen der Umsatzsteuer. Der Freistaat gibt den auf die Gemeinden entfallenden Ausgleich nach dem Verhältnis der Beteiligung an der Einkommensteuer in voller Höhe weiter. Diese Ausgleichsleistung ist die am wenigsten ins Gewicht fallende Einnahmequelle des Einzelplanes 9 - jedoch keinesfalls unbedeutend.

| Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|---|-------------|---------------|-------------|
| Familienleistungsausgleich Art. 1b BayFAG | 1.910.000 | 1.964.407,00 | 54.407,00 ↗ |

**Grunderwerbssteuer-Anteil**

Nach Art. 8 des BayFAG stellt der Freistaat den Gemeinden und Landkreisen acht Einundzwanzigstel des Aufkommens an der Grunderwerbsteuer zur Verfügung (Kommunalanteil an der Grunderwerbsteuer). Der Kommunalanteil an der Grunderwerbsteuer fließt nach Maßgabe des örtlichen Aufkommens den kreisfreien Gemeinden und Großen Kreisstädten in voller Höhe, im Übrigen den kreisangehörigen Gemeinden in Höhe von drei Siebteln und den Landkreisen in Höhe von vier Siebteln zu. Dieses Aufkommen ist also direkt an die Verkaufstätigkeit des Immobilienmarktes gebunden.

Der Anteil an der Grunderwerbsteuer beträgt 2025: 842.317 EUR (Ansatz 2025 = 700.000 EUR).

2.1.2.2 Hauptgruppe 1 - Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb

Nach Art. 62 GO hat die Gemeinde, soweit vertretbar und geboten, die zur Erfüllung ihrer Aufgaben erforderlichen Einnahmen aus besonderen Entgelten für die von ihr erbrachten Leistungen zu beschaffen, soweit die sonstigen Einnahmen nicht ausreichen. In besonderem Maße zählen hierzu die Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb, welche der Hauptgruppe 1 zuzuordnen sind. Hierzu zählen u.a. Benutzungsgebühren und Mieten/Pachten. Im Übrigen unterfallen dieser Hauptgruppe auch Erstattungen und Zuweisungen. Die Einnahmen der Hauptgruppe 1 setzen sich wie folgt zusammen:

| Bezeichnung | | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|---|---------|-------------------|----------------------|----------------------|
| Verwaltungsgebühren | (Gr 10) | 578.900 | 564.107,51 | -14.792,49 ↘ |
| Benutzungsgebühren | (Gr 11) | 1.386.600 | 1.404.313,28 | 17.713,28 ↗ |
| Einnahmen aus Verkauf | (Gr 13) | 210.400 | 269.355,71 | 58.955,71 ↗ |
| Mieten und Pachten | (Gr 14) | 2.822.900 | 2.799.984,40 | -22.915,60 → |
| sonstige Verwaltungs- und Betriebs-einnahmen | (Gr 15) | 1.778.200 | 1.783.449,06 | 5.249,06 → |
| Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes | (Gr 16) | 11.918.100 | 11.517.812,66 | -400.287,34 ↘ |
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | (Gr 17) | 8.942.900 | 8.369.277,86 | -573.622,14 ↘ |
| Summe | | 27.638.000 | 26.708.300,48 | -929.699,52 ↘ |

2.1.2.3 Hauptgruppe 2 - Sonstige Finanzeinnahmen

Die sonstigen Finanzeinnahmen umfassen primär Einnahmen aus dem Vermögen der Stadt. Diese umfassen beispielsweise Zinseinnahmen aus Kapitalanlagen oder Darlehen, Konzessionsabgaben für eingeräumte Nutzungsrechte etc.

In diese Kategorie fallen aber auch Einnahmen von sozialen Bereichen sowie die für kostenrechnenden Einrichtungen relevanten kalkulatorischen Kosten - welche sich auf der Ausgabenseite spiegelbildlich wiederfinden und keine echten Einnahmen darstellen. Zudem würden hier, falls Sonderrücklagen in Anspruch genommen wurden oder schlimmstenfalls die Ausgaben des Verwaltungshaushaltes die Einnahmen übersteigen würden, Zuführungen aus dem Vermögenshaushalt veranschlagt werden.

Die Einnahmen der Hauptgruppe 2 setzen sich wie folgt zusammen:

| Bezeichnung | | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|--|---------|------------------|---------------------|------------------------|
| Zinseinnahmen | (Gr 20) | 400.400 | 514.569,31 | 114.169,31 ↗ |
| Gewinnanteile von wirtschaftlichen Unternehmen und aus Beteiligungen | (Gr 21) | 300.000 | 312.500,00 | 12.500,00 ↗ |
| Konzessionsabgaben | (Gr 22) | 1.020.000 | 984.685,03 | -35.314,97 ↘ |
| Weitere Finanzeinnahmen | (Gr 26) | 57.900 | 126.175,40 | 68.275,40 ↗ |
| Kalkulatorische Einnahmen | (Gr 27) | 5.605.700 | 2.550.459,00 | -3.055.241,00 ↘ |
| Summe | | 7.384.000 | 4.488.388,74 | -2.895.611,26 ↘ |

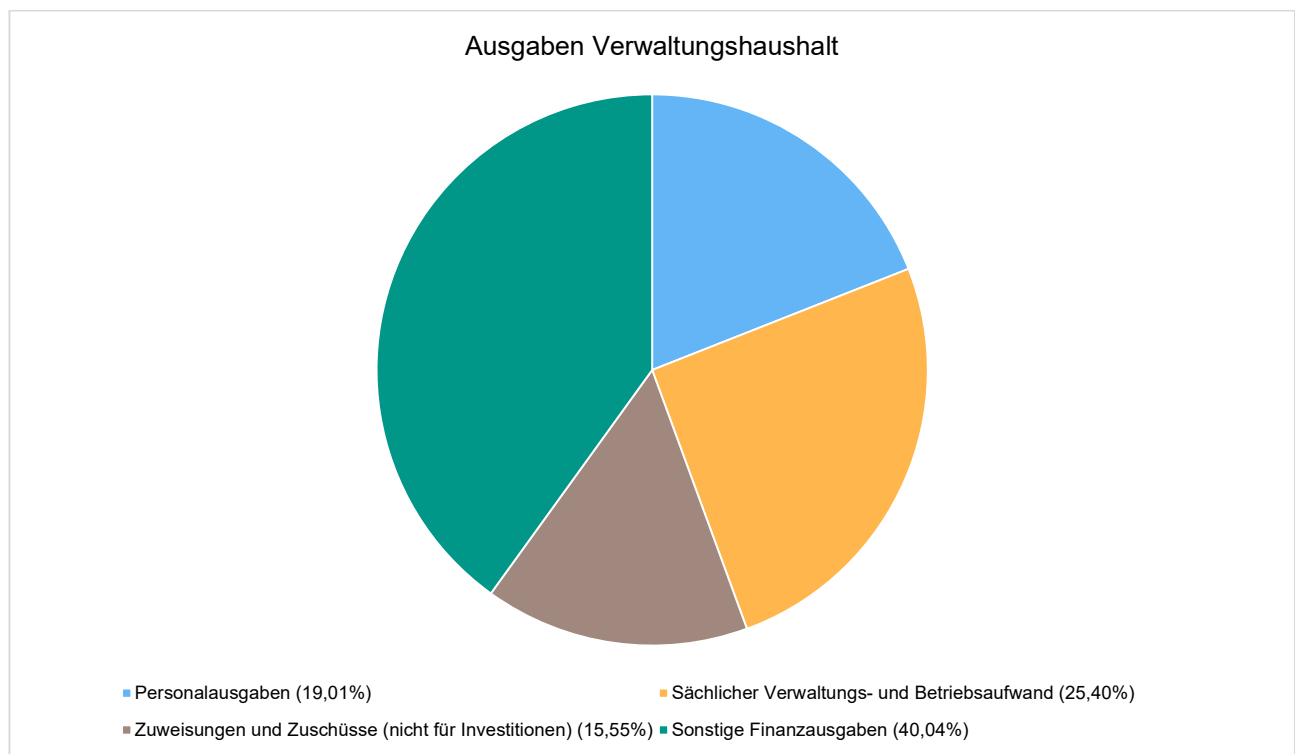
2.1.3 Ausgaben Verwaltungshaushalt

Gegenüber den Planansätzen 2025 sind 10.848.295 EUR Minderausgaben zu verzeichnen (ohne Berücksichtigung der Zuführung des Verwaltungshaushaltes zum Vermögenshaushalt (Gr. 860)).

Die Ausgaben des Verwaltungshaushaltes werden in nachfolgender Tabelle dargestellt:

Ausgaben des Verwaltungshaushaltes

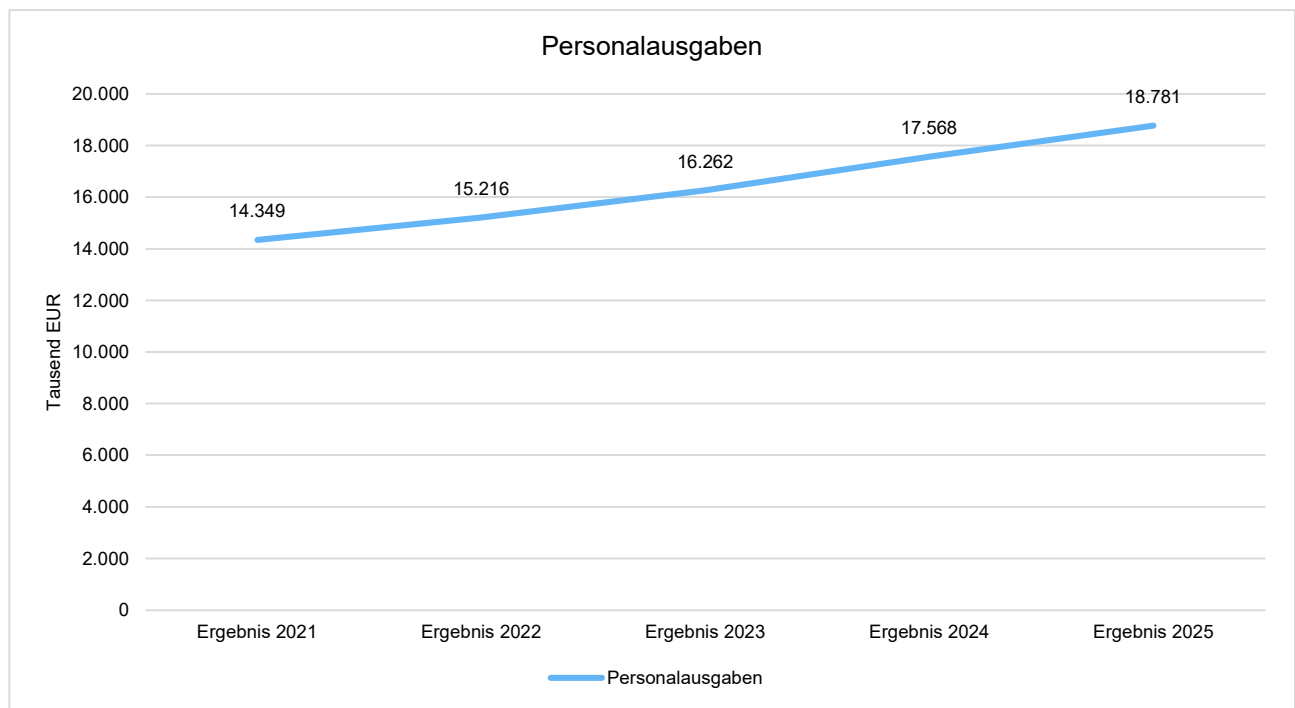
| Bezeichnung | | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|---|-----------|-------------------|----------------------|----------------------|
| Personalausgaben | (HGr 4) | 20.244.000 | 18.781.124,56 | -1.462.875,44 ↘ |
| Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand | (HGr 5/6) | 31.705.050 | 25.090.973,93 | -6.614.076,07 ↘ |
| Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen) | (HGr 7) | 17.886.950 | 15.367.320,48 | -2.519.629,52 ↘ |
| Sonstige Finanzausgaben | (HGr 8) | 29.592.000 | 39.562.476,71 | 9.970.476,71 ↗ |
| Ausgaben Verwaltungshaushalt | | 99.428.000 | 98.801.895,68 | -626.104,32 → |



2.1.3.1 Hauptgruppe 4 – Personalausgaben

Im Haushaltsjahr 2025 waren an Personalausgaben 20.244.000 € geplant. Im Ergebnis vermindern sich die Ausgaben um -1.462.875 Euro auf 18.781.125 Euro. Die nachstehenden Übersichten zeigen die Zusammensetzung und Entwicklung der Personalausgaben:

| Bezeichnung | | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|--|---------|-------------------|----------------------|------------------------|
| Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit | (Gr 40) | 541.300 | 493.289,56 | -48.010,44 ↘ |
| Entgelte und Dienstbezüge und dgl. | (Gr 41) | 14.341.700 | 13.311.118,48 | -1.030.581,52 ↘ |
| Beiträge zu Versorgungskassen | (Gr 43) | 2.229.100 | 2.042.727,08 | -186.372,92 ↘ |
| Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung | (Gr 44) | 2.643.200 | 2.509.848,88 | -133.351,12 ↘ |
| Beihilfen, Unterstützungen und dgl. | (Gr 45) | 469.200 | 406.937,65 | -62.262,35 ↘ |
| Personal-Nebenausgaben | (Gr 46) | 19.500 | 17.202,91 | -2.297,09 ↘ |
| Summe | | 20.244.000 | 18.781.124,56 | -1.462.875,44 ↘ |

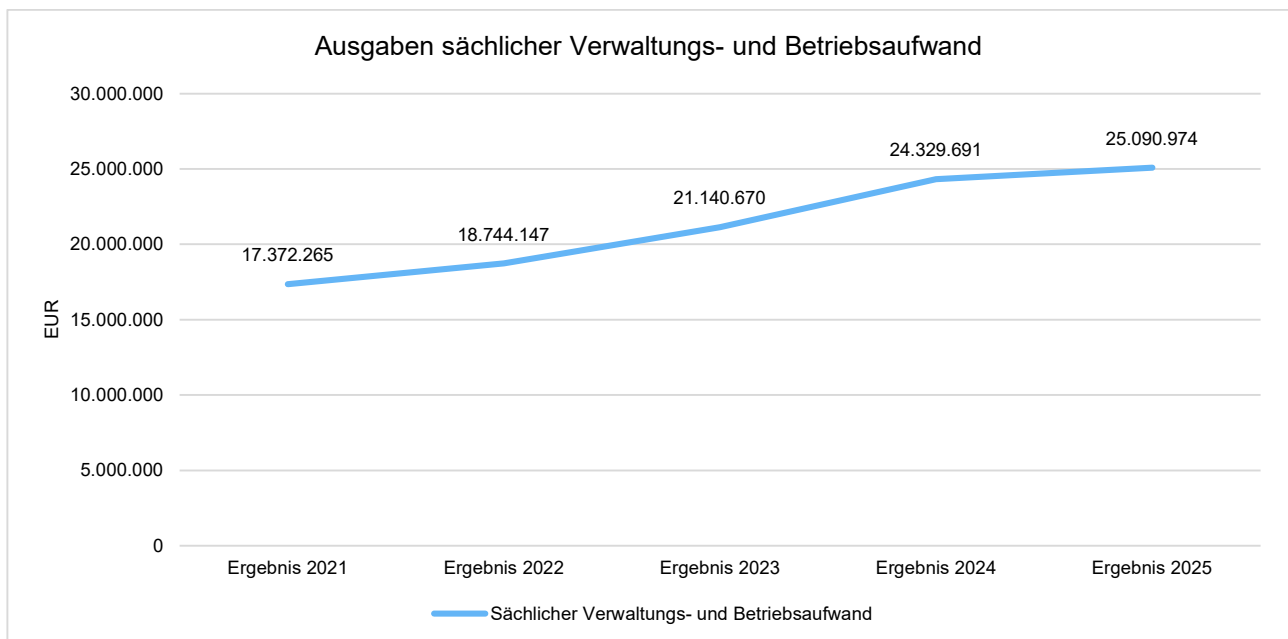


2.1.3.2 Hauptgruppe 5/6 – Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand

Der sächliche Verwaltungs- und Betriebsaufwand umfasst u.a. Energie- und Heizungskosten sowie auch den Gebäude- und Straßenunterhalt. Auch Mieten und Pachten fallen hierunter. Daneben sind auch sämtliche nicht-investiven Beschaffungen von Betriebsgegenständen in diesen Gruppen enthalten - wie beispielsweise Kosten für den Winterdienst. Die nachfolgenden Übersichten zeigen die Abweichungen in den Gruppen 5-6, sowie die Entwicklung des Ausgabevolumens der letzten 5 Jahre:

Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand in Entwicklung

| Bezeichnung | | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|---|------------|-------------------|----------------------|------------------------|
| Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | (Gr 50) | 1.505.400 | 1.037.416,74 | -467.983,26 ↘ |
| Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens | (Gr 51) | 1.347.900 | 1.147.205,27 | -200.694,73 ↘ |
| Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände | (Gr 52) | 466.300 | 356.799,31 | -109.500,69 ↘ |
| Mieten und Pachten | (Gr 53) | 781.000 | 673.311,59 | -107.688,41 ↘ |
| Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen, usw. | (Gr 54) | 2.403.250 | 1.904.805,76 | -498.444,24 ↘ |
| Haltung von Fahrzeugen | (Gr 55) | 652.200 | 540.131,16 | -112.068,84 ↘ |
| Besondere Aufwendungen für Bedienstete | (Gr 56) | 516.600 | 334.051,70 | -182.548,30 ↘ |
| Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben | (Gr 57-63) | 4.076.700 | 3.359.684,70 | -717.015,30 ↘ |
| Steuern, Versicherungen, Schadensfälle | (Gr 64) | 941.500 | 1.007.583,26 | 66.083,26 ↗ |
| Geschäftsausgaben | (Gr 65) | 1.739.800 | 1.032.818,09 | -706.981,91 ↘ |
| Weitere allgemeine sächliche Ausgaben | (Gr 66) | 114.700 | 102.153,28 | -12.546,72 ↘ |
| Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts | (Gr 67) | 11.554.000 | 11.044.554,07 | -509.445,93 ↘ |
| Kalkulatorische Kosten | (Gr 68) | 5.605.700 | 2.550.459,00 | -3.055.241,00 ↘ |
| Summe | | 31.705.050 | 25.090.973,93 | -6.614.076,07 ↘ |



2.1.3.3 Hauptgruppe 7 - Zuweisungen und Zuschüsse

Die Hauptgruppe 7 umfasst u.a. auch soziale Leistungen. Als Haushaltsansatz standen 17.886.950 EUR an Ausgabemitteln zur Verfügung. Das Rechnungsergebnis weist insgesamt Zuweisungen in Höhe von 15.367.320 EUR aus. Die Zusammensetzung, Abweichungen und Entwicklung der Ausgaben ist nachfolgend dargestellt.

Zuweisungen und Zuschüsse

| Bezeichnung | | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|--|---------|-------------------|----------------------|----------------------|
| Zuschüsse für lfd. Zwecke an soziale oder ähnliche Einrichtungen | (Gr 70) | 15.912.450 | 13.354.924,37 | -2.557.525,63 |
| Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke | (Gr 71) | 1.974.500 | 2.012.396,11 | 37.896,11 |
| Summe | | 17.886.950 | 15.367.320,48 | -2.519.629,52 |

2.1.3.4 Hauptgruppe 8 – Sonstige Finanzausgaben

Hier finden sich insbesondere Kosten für Kredite (v.a. Zinsen), aber auch Verpflichtungen aus dem Finanzausgleich wieder. Hier sind v.a. auch die Kreis- und Gewerbesteuerumlage von Bedeutung. Einnahmeüberschüsse des Verwaltungshaushaltes sowie Kapitalerträge der Sonderrücklagen werden hier in Form von Zuführungen an den Vermögenshaushalt abgebildet. Die sonstigen Finanzausgaben und Umlagen waren mit 29.592.000 EUR veranschlagt. Das Rechnungsergebnis beläuft sich auf 39.562.477 EUR.

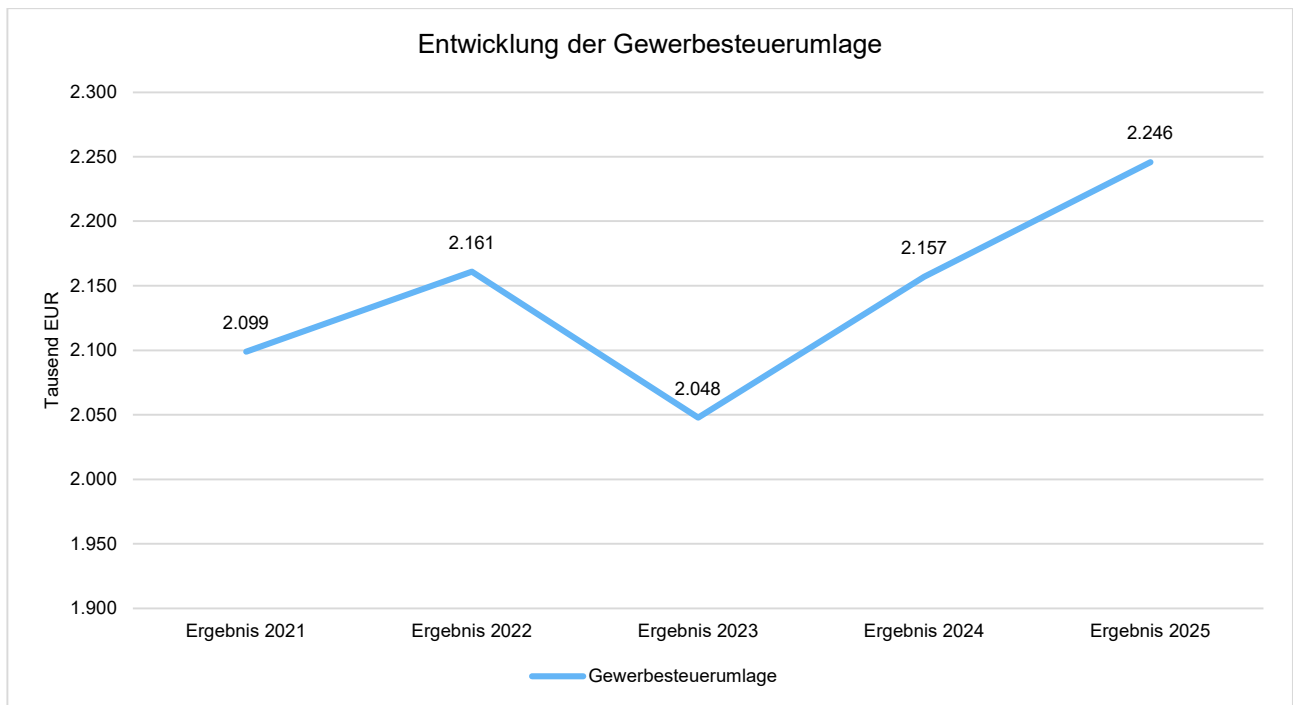
Sonstige Finanzausgaben

| Bezeichnung | | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|---------------------------------|---------|-------------------|----------------------|---------------------|
| Zinsausgaben | (Gr 80) | 450.000 | 396.869,75 | -53.130,25 |
| Steuerbeteiligungen | (Gr 81) | 2.300.000 | 2.246.102,00 | -53.898,00 |
| Allgemeine Umlagen | (Gr 83) | 23.502.000 | 23.501.048,28 | -951,72 |
| Weitere Finanzausgaben | (Gr 84) | 50.000 | 19.666,16 | -30.333,84 |
| Deckungsreserve | (Gr 85) | 200.000 | 0,00 | -200.000,00 |
| Zuführung zum Vermögenshaushalt | (Gr 86) | 3.090.000 | 13.398.790,52 | 10.308.790,52 |
| Summe | | 29.592.000 | 39.562.476,71 | 9.970.476,71 |

Gewerbsteuerumlage

Die Stadt Friedberg (Bayern) muss gemäß dem Gemeindefinanzreformgesetz von der eingenommenen Gewerbesteuer einen Anteil an den Staat abführen. Die Gewerbsteuerumlage lag im Ansatz 2025 bei 2.300.000 EUR, im Vergleich zum Haushaltsansatz bedeutet dies eine Verminderung der Ausgaben um -53.898 EUR auf 2.246.102 EUR. Der Vervielfältiger der Umlage änderte sich im Vergleich zum Vorjahr nicht. Er lag weiterhin bei 35%. Abweichungen bei dieser Ausgabe erfolgen immer parallel zu Abweichungen bei der Gewerbesteuer - erfolgen Mehreinnahmen fallen hier entsprechende Mehrausgaben an und umgekehrt.

| Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|--------------------|-------------|---------------|--------------|
| Gewerbsteuerumlage | 2.300.000 | 2.246.102,00 | -53.898,00 ↘ |

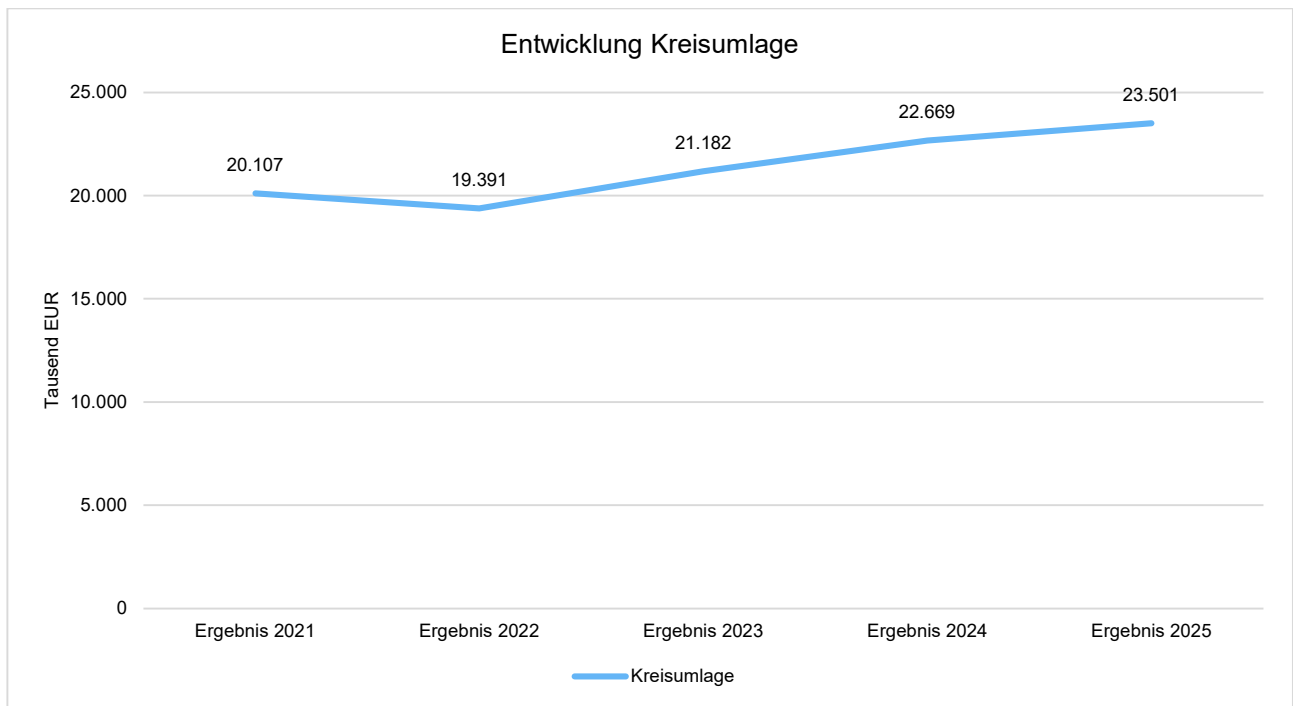


Kreisumlage

Der Landkreis erhebt zur Finanzierung seines ungedeckten Bedarfs von den kreisangehörigen Gemeinden eine Kreisumlage. Bemessungsgrundlage für die Kreisumlage ist die Umlagekraft der Gemeinden. Dies sind die jeweils gültigen Steuerkraftzahlen der Gemeinde zzgl. 80 % der im Vorjahr an die Gemeinde geflossenen Schlüsselzuweisungen.

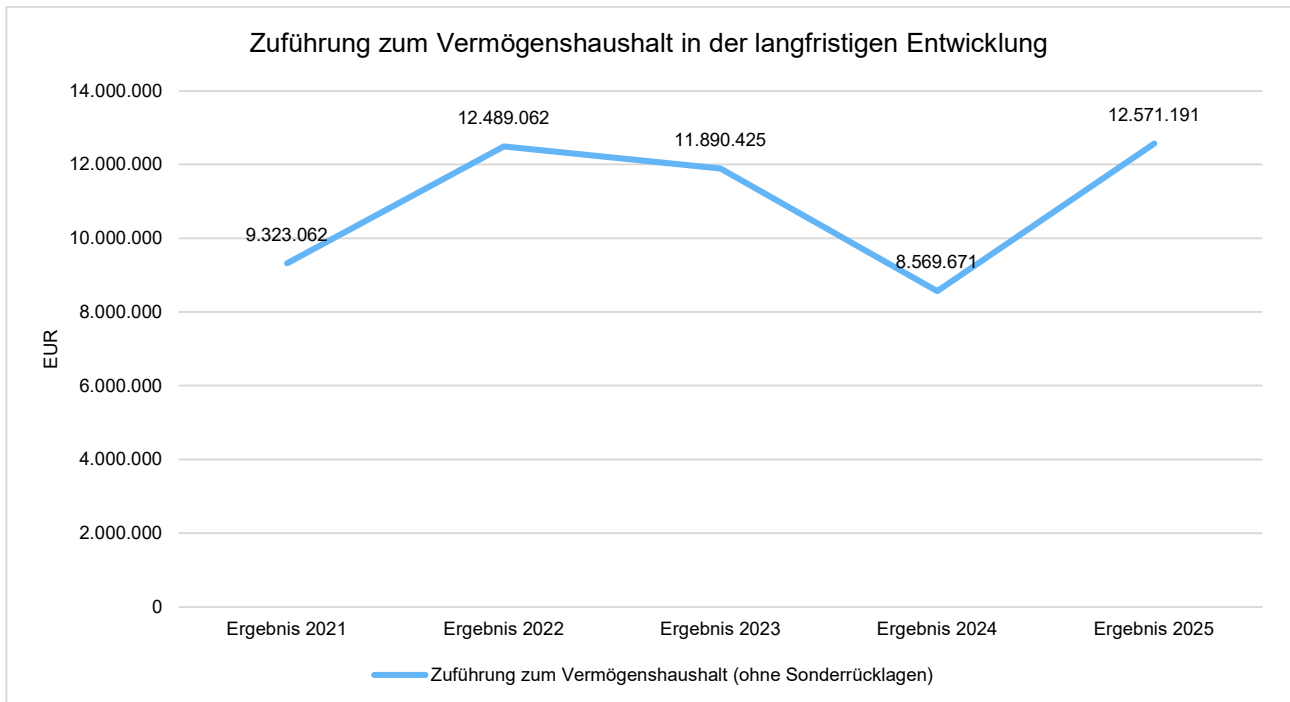
Kreisumlagesatz: 49,80 %

| Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|-------------|-------------|---------------|-----------|
| Kreisumlage | 23.502.000 | 23.501.048,28 | -951,72 → |



Zuführung zum Vermögenshaushalt

Die Zuführung zum Vermögenshaushalt war im Haushaltsplan 2025 mit 2.349.000 EUR (ohne Sonderrücklage) eingestellt. Wie bereits ausgeführt muss nach § 22 Abs. 1 Satz 2 KommHV die Zuführung zum Vermögenshaushalt mindestens so hoch sein, wie die ordentliche Tilgung von Krediten. Die zur Deckung von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes nicht benötigten Einnahmen (Überschuss des Verwaltungshaushalts) wurden in Höhe von 12.571.191 EUR dem Vermögenshaushalt zugeführt.



2.1.3.5 Haushaltsausgabereste

Nach § 19 Abs. 2 KommHV-K können im Verwaltungshaushalt Ausgabenansätze für übertragbar erklärt werden, wenn die Übertragbarkeit eine wirtschaftliche Aufgabenerfüllung fördert. Die im Zuge der Jahresrechnung von den Fachämtern beantragten Haushaltsausgabereste wurden daher durch das Finanzreferat auf die Höhe und Zweckbestimmung sowie auf die finanzwirtschaftliche Vertretbarkeit in Zusammenhang mit dem abschließenden Ausgleichsbedarf beim Rechnungsabschluss überprüft.

Im Verwaltungshaushalt ist die Übertragung von Haushaltsausgabereste der Vorjahre ("alte" Haushaltsausgabereste) nicht möglich, da nach § 19 Abs. 2 KommHV-K die Ausgabenansätze nur bis zum Ende des folgenden Jahres verfügbar bleiben können. Diese sind daher zwingend in Abgang zu bringen, sodass das Gesamtrestevolumen zugleich dem Volumen der "neuen" Ausgabereste aus dem Jahr 2025 entspricht. Diese Ansätze sind voll im neuen Haushaltsjahr 2026 verfügbar. Insgesamt wurden lediglich Reste i.H.v. 6.000 EUR gebildet (Budget Jugendrat HHSt. 4607.6319).

2.2 Vermögenshaushalt

2.2.1 Ergebnis Vermögenshaushalt

Der allgemeinen Rücklage wurden mit der Jahresrechnung 12.232.347,90 Euro zugeführt. Geplant war im Haushaltsplan eine Entnahme von 6.595.000 Euro. In Summe stieg die allgemeine Rücklage damit um 5.637.348 Euro.

In der nachfolgenden Übersicht ist der Gesamtausgleich des Vermögenshaushaltes anhand des Rechnungsergebnisses 2025 dargestellt:

Vergleich Haushaltsansatz mit dem Rechnungsergebnis

| | Planansatz | Ergebnis | Abweichung | Abweichung in % |
|--|---------------|---------------|-----------------|-----------------|
| Einnahmen Vermögenshaushalt | 22.731.000,00 | 26.887.982,97 | 4.156.982,97 ↗ | 18,29 ↗ |
| Zuführung vom Verwaltungshaushalt (ohne Sonderrücklagen) | 2.349.000,00 | 12.571.190,85 | 10.222.190,85 ↗ | 435,17 ↗ |
| Entnahmen aus Rücklagen (ohne Sonderrücklagen) | 6.595.000,00 | 6.595.000,00 | 0,00 → | 0,00 → |
| Einnahmen Vermögenshaushalt ohne Zuführung, Rücklagenentnahme und Kredite (aber innere Darlehen) | 16.288.000,00 | 14.316.792,12 | -1.971.207,88 ↘ | -12,10 ↘ |
| Ausgaben Vermögenshaushalt | 22.731.000,00 | 26.887.982,97 | 4.156.982,97 ↗ | 18,29 ↗ |
| Zuführung an Rücklagen (ohne Sonderrücklagen) | -- | 12.232.347,90 | 12.232.347,90 ↗ | -- ↗ |
| Ausgaben Vermögenshaushalt ohne Zuführung zur allg. Rücklage | 22.731.000,00 | 14.655.635,07 | -8.075.364,93 ↘ | -35,53 ↘ |

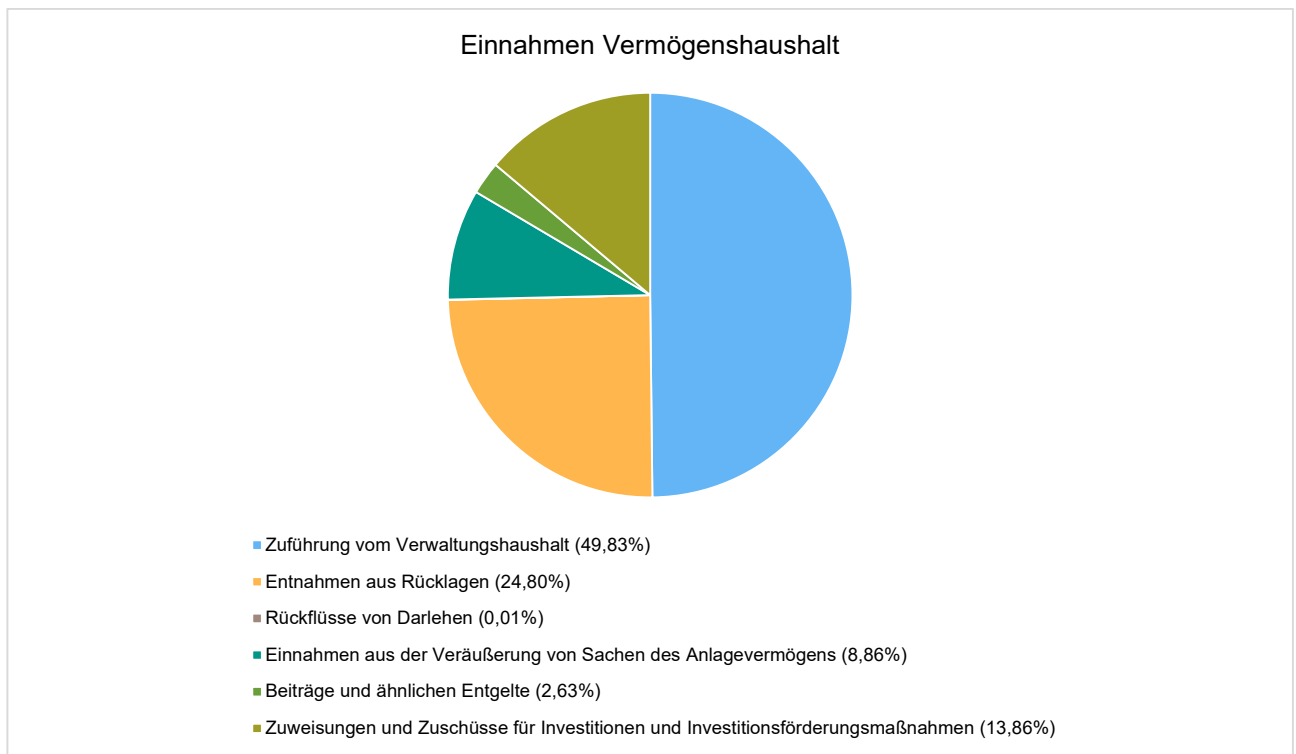
Ausgleich des Vermögenshaushaltes

| | Ansatz | Ergebnis | Differenz |
|--|---------------|---------------|-----------------|
| Ausgaben Vermögenshaushalt ohne Zuführung zur allg. Rücklage | 22.731.000,00 | 14.655.635,07 | -8.075.364,93 ↘ |
| Zuführung an Rücklagen (ohne Sonderrücklagen) | -- | 12.232.347,90 | 12.232.347,90 ↗ |
| Ausgaben des Vermögenshaushalts | 22.731.000,00 | 26.887.982,97 | 4.156.982,97 ↗ |
| Einnahmen Vermögenshaushalt ohne Zuführung, Rücklagenentnahme und Kredite (aber innere Darlehen) | 16.288.000,00 | 14.316.792,12 | -1.971.207,88 ↘ |
| Zuführung zum Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen) | 2.349.000,00 | 12.571.190,85 | 10.222.190,85 ↗ |
| Entnahmen aus Rücklagen (ohne Sonderrücklagen) | 6.595.000,00 | 6.595.000,00 | 0,00 → |

Das Volumen des Vermögenshaushalts beläuft sich auf 26.887.983 EUR und liegt damit mit 4.156.983 EUR über dem Ansatz (= 22.731.000 EUR). Nachfolgend werden die Abweichungen und Zusammensetzung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögenshaushaltes dargestellt.

2.2.2 Einnahmen Vermögenshaushalt

| Bezeichnung | | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|---|----------|-------------------|----------------------|--|
| Zuführung vom Verwaltungshaushalt | (Gr. 30) | 3.090.000 | 13.398.790,52 | 10.308.790,52 ↗ |
| Entnahmen aus Rücklagen | (Gr. 31) | 7.440.000 | 6.668.422,21 | -771.577,79 ↘ |
| Rückflüsse von Darlehen | (Gr. 32) | 3.300 | 3.374,52 | 74,52 ↗ |
| Einnahmen aus der Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens | (Gr. 34) | 3.749.000 | 2.382.835,15 | -1.366.164,85 ↘ |
| Beiträge und ähnlichen Entgelte | (Gr. 35) | 115.300 | 708.399,09 | 593.099,09 ↗ |
| Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | (Gr. 36) | 4.239.400 | 3.726.161,48 | -513.238,52 ↘ |
| Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen | (Gr. 37) | 4.094.000 | 0,00 | -4.094.000,00 ↘ |
| Summe | | 22.731.000 | 26.887.982,97 | 4.156.982,97 ↗ |



Zuführung vom Verwaltungshaushalt

Die Zuführungen vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt beliefen sich insgesamt für das Haushaltsjahr 2025 auf 13.398.791 EUR. Hierin enthalten sind sowohl die Zuführung aufgrund des Einnahmeüberschusses des Verwaltungshaushaltes (Gruppierung 8600 bzw. 3000), als auch die Zuführungen an die Zweckrücklage Wohnungsbau. Die Zuführungen vom Vermögenshaushalt stellten sich im abgelaufenen Jahr 2025 wie folgt dar:

Übersicht

| Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|--|-------------|---------------|-----------------|
| Zuführung vom Verwaltungshaushalt | 3.090.000 | 13.398.790,52 | 10.308.790,52 ↗ |
| 3332.3060 - Zuführung vom Verwaltungshaushalt zu Sonderrücklagen | -- | 0,00 | 0,00 → |
| 5701.3010 - Zuführung vom Verwaltungshaushalt zu Sonderrücklagen | -- | 0,00 | 0,00 → |
| 8171.3060 - Zuführung vom Verwaltungshaushalt zu Sonderrücklagen | -- | 0,00 | 0,00 → |
| 8801.3060 - Zuführung vom Verwaltungshaushalt zu Zweckrücklagen | 741.000 | 827.599,67 | 86.599,67 ↗ |
| 8910.3060 - Zuführung vom Verwaltungshaushalt zu Sonderrücklagen | -- | 0,00 | 0,00 → |
| 9161.3000 - Zuführung vom Verwaltungshaushalt | 2.349.000 | 12.571.190,85 | 10.222.190,85 ↗ |

Aus der obigen Tabelle geht hervor, dass die Zuführung an den Vermögenshaushalt aufgrund des Einnahmeüberschusses bei weitem den größten Anteil mit 12.571.191 EUR an den gesamten Zuführungen darstellt. Im Vergleich zur Planung (es wurde eine Zuführung i.H.v. 2.349.000 EUR angenommen), konnten erfreulicher Weise 10.222.191 EUR mehr an Einnahmeüberschuss zugeführt werden.

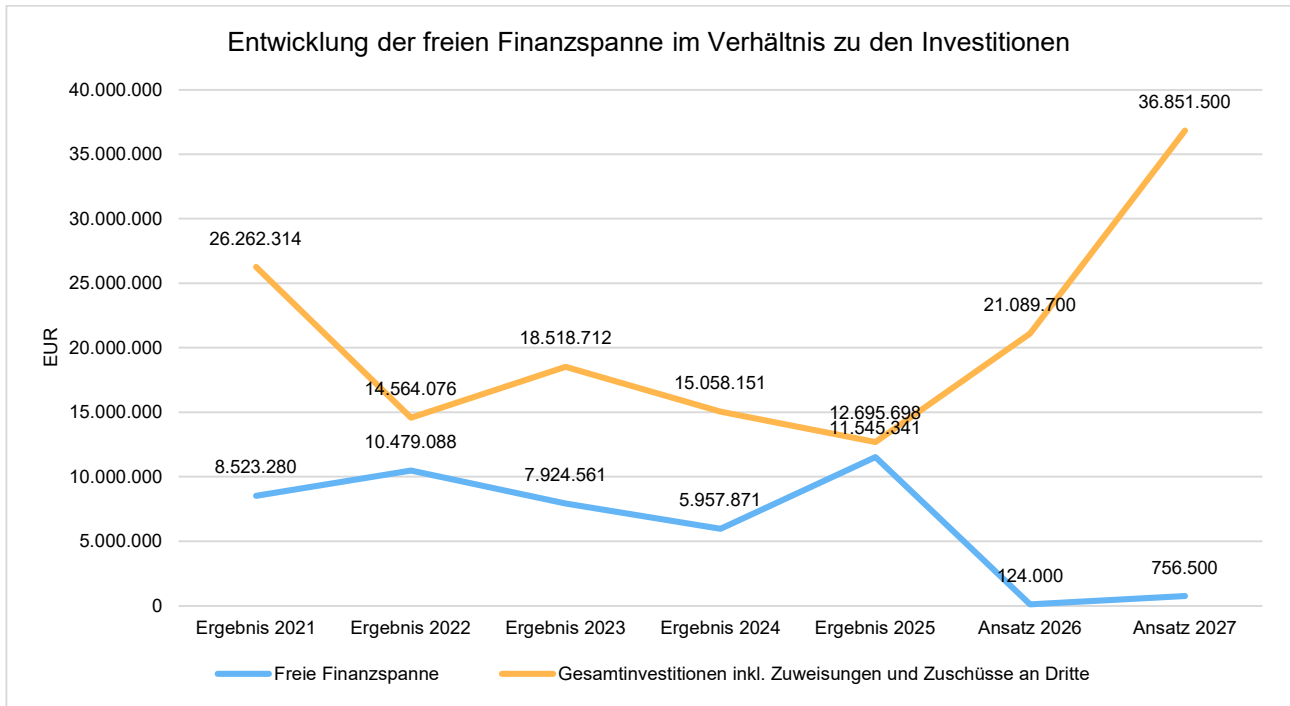
Interessant in diesem Zusammenhang ist vor allem die Betrachtung der "freien Finanzspanne". Diese stellt die Zuführung zum Vermögenshaushalt abzüglich der ordentlichen Tilgung und der Zuführung vom Vermögenshaushalt zum Verwaltungshaushalt dar. Ersatzeinnahmen und freie Rücklagen bleiben dabei unberücksichtigt. Sie ist ein wesentlicher Indikator für die Investitionskraft einer Kommune - diese Mittel, welche den Überschuss der Verwaltungstätigkeit darstellen, stehen nach Abzug der bestehenden Kreditverpflichtungen tatsächlich für investive Tätigkeiten zur Verfügung. Je höher die Summe - desto mehr kann sich eine Kommune "leisten". Die freie Finanzspanne berechnet sich im Haushaltsjahr 2025 wie folgt:

Berechnung freie Finanzspanne

| | Ergebnis |
|--|------------|
| Zuführung zum Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen) | 12.571.191 |
| Zuführung zum Verwaltungshaushalt (ohne Sonderrücklagen) | 0 |
| Ordentliche Tilgung | 1.025.850 |
| Freie Finanzspanne | 11.545.341 |

Im Haushaltsjahr 2025 gab es damit einen für Investitionen verfügbaren Überschuss aus dem Verwaltungshaushalt i.H.v. 11.545.341 EUR

Geplant war im Übrigen eine freie Finanzspanne von 1.326.000 EUR. Im Vergleich zur Haushaltsplanung ergab sich eine Verbesserung um 10.219.341 EUR - die bei der Haushaltsplanung 2025 deklinierten Ergebnisse wurden damit übertroffen. Allein die Höhe der freien Finanzspanne ist allerdings für sich genommen nur bedingt aussagekräftig - hierzu ist auch ein Blick auf die Investitionsbedarfe im Verhältnis zur freien Finanzspanne notwendig. Generell ist es gut, wenn ein möglichst hoher Teil der Investitionen von der freien Finanzspanne "finanziert" wird - im Idealfall werden sogar sämtliche Investitionsbedarfe gedeckt. Nachfolgend werden die freie Finanzspanne sowie die Investitionsbedarfe der letzten Jahre, aber auch der beiden auf das Rechnungsjahr 2025 folgenden beiden Planjahre 2026 und 2027 dargestellt:



Einnahmen aus Grundstücksverkäufen und Erlösen aus Verkauf von beweglichen Sachen

| Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|--|-------------|---------------|-----------------|
| Einnahmen aus der Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens | 3.749.000 | 2.382.835,15 | -1.366.164,85 ↘ |

Beiträge und ähnliche Entgelte

Für Beiträge und ähnl. Entgelte (hierunter fallen beispielsweise Erschließungsbeiträge u.ä.) waren Ansätze in Höhe von 115.300 EUR gebildet worden. Das Rechnungsergebnis weist einen Betrag von 708.399 EUR aus.

Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

In diese Einnahmekategorie fallen sämtliche Investitionszuweisungen und Investitionsfördermaßnahmen, welche für ihre investiven Maßnahmen (insbesondere Baumaßnahmen aber auch geförderte Anschaffungen von beweglichem Anlagevermögen) gewährt werden. Hierunter fallen aber auch die Pauschalen für investive Tätigkeiten. Diese Einnahmen sind wesentlich für die investive Tätigkeit, da sie den Eigenanteil an den Investitionskosten senken. Allerdings ist hier zu beachten, dass viele Investitionszuweisungen erst zeitlich versetzt im Verhältnis zu den anfallenden Investitionskosten gewährt werden - teilweise werden Fördergelder

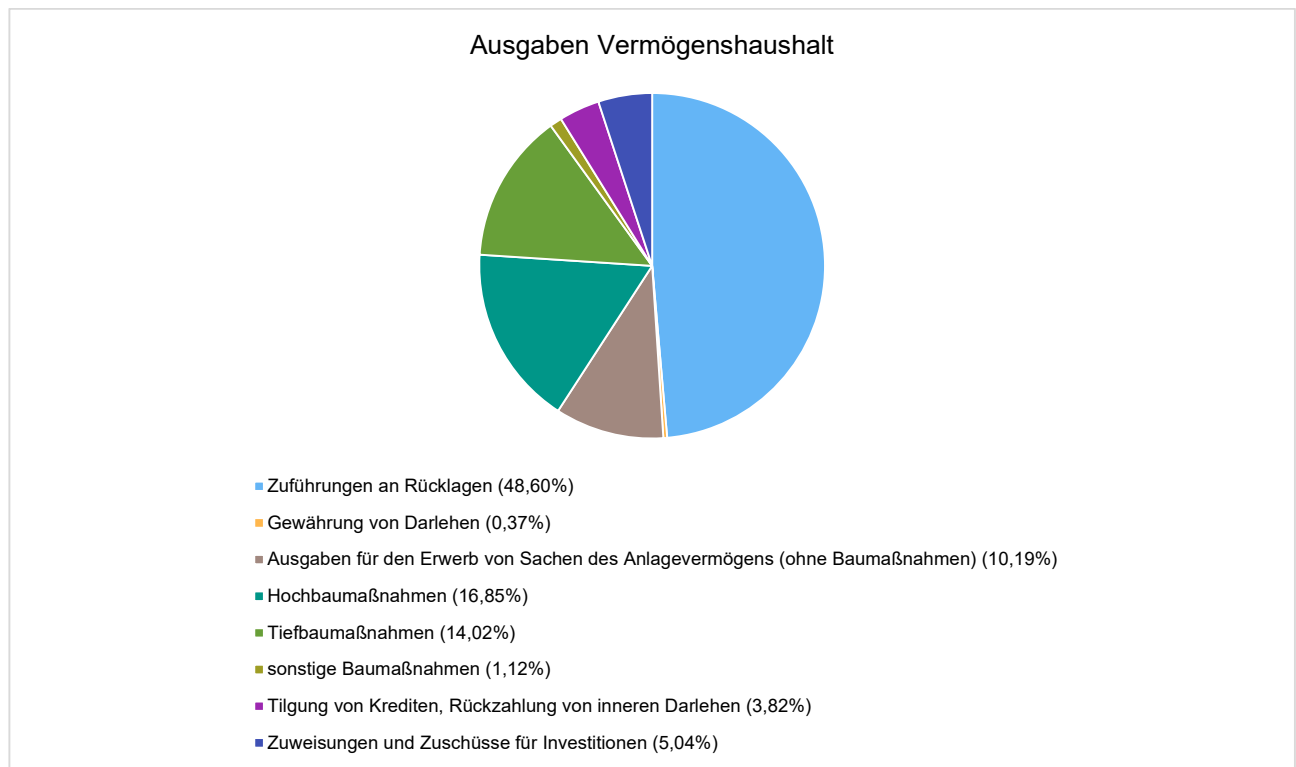
erst Jahre nach Abschluss der Investition ausgezahlt. Daher ist der Geldeingang nur sehr schwer abschätzbar. Im Jahr 2025 wurden folgende Zuweisungen und Zuschüsse gewährt (dargestellt sind jeweils die Planansätze, das Ergebnis sowie die Abweichungen):

| Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|--|-------------|---------------|---------------|
| Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 4.239.400 | 3.726.161,48 | -513.238,52 ↘ |
| 2000.3610 - Investitionszuweisungen vom Land | 1.062.000 | 1.585.379,80 | 523.379,80 ↗ |
| 4640.3610 - Investitionszuweisungen vom Land | 1.000.000 | 860.000,00 | -140.000,00 ↘ |
| 9000.3614 - Investitionspauschale (Art. 12 FAG) | 423.000 | 423.240,00 | 240,00 → |
| 6310.3610 - Investitionszuweisungen vom Land | 410.000 | 202.655,00 | -207.345,00 ↘ |
| 4640.3681 - Zuschüsse v. übrige Bereiche KiGa Rinnenthal | 300.000 | 0,00 | -300.000,00 ↘ |
| 3000.3601 - Investitionszuweisungen vom Bund Zuschuss Projekt Mena | 225.000 | 46.164,00 | -178.836,00 ↘ |
| 1400.3610 - Investitionszuweisungen vom Land | 200.000 | 0,00 | -200.000,00 ↘ |
| 4640.3680 - Zuschüsse v. übrige Bereiche KiGa St. Benno / St. J. | 160.000 | 164.410,00 | 4.410,00 ↗ |
| 3655.3610 - Investitionszuweisungen vom Land EU-Förderung | 78.000 | 77.948,71 | -51,29 → |
| 6100.3610 - Investitionszuweisungen vom Land, Städtebauförderung | 75.000 | 0,00 | -75.000,00 ↘ |
| 3000.3600 - Investitionszuweisungen vom Bund Zuschuss f. Projekt Togo | 45.000 | 4.641,18 | -40.358,82 ↘ |
| 6310.3670 - Investitionszuschüsse priv. Unternehmen | 40.000 | 100.000,00 | 60.000,00 ↗ |
| 1300.3610 - Investitionszuweisungen vom Land | 28.500 | 18.672,00 | -9.828,00 ↘ |
| 2801.3600 - Investitionszuweisungen vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen | 28.000 | 18.497,00 | -9.503,00 ↘ |
| 3215.3671 - Spenden, Schenkungen und Erbschaften | 25.000 | 11.500,00 | -13.500,00 ↘ |
| 3000.3671 - Spenden, Schenkungen, Erbschaften Projekt Mena | 25.000 | 0,00 | -25.000,00 ↘ |
| 5800.3610 - Investitionszuweisungen vom Land Städtebauförderung | 23.800 | 23.832,90 | 32,90 → |
| 3441.3610 - Investitionszuweisungen vom Land | 22.800 | 22.800,00 | 0,00 → |
| 5702.3670 - Investitionszuschüsse Zweckverband EVA | 18.000 | 18.497,33 | 497,33 ↗ |
| 8161.3610 - Investitionszuweisungen vom Land Machbarkeitsstudie | 15.000 | 0,00 | -15.000,00 ↘ |
| 6301.3680 - Zuschüsse v. übrige Bereiche, Stadtwerke Haufwerksbeprobung Unterzeller Str. | 15.000 | 17.000,34 | 2.000,34 ↗ |

| Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|---|-------------|---------------|-------------|
| 3650.3610 - Investitionszuweisungen vom Land | 7.000 | 16.800,00 | 9.800,00 ↗ |
| 1302.3610 - Investitionszuweisungen vom Land | 6.300 | 6.370,00 | 70,00 ↗ |
| 7202.3620 - Wiffertshsn. Photovoltaik; Altlasten Kostenbeteiligung Stadt Augsburg | 5.000 | 10.467,95 | 5.467,95 ↗ |
| 2950.3620 - Investitionszuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 2.000 | 470,63 | -1.529,37 ↘ |
| 6310.3671 - Spenden, Schenkungen und Erbschaften | -- | 2.000,00 | 2.000,00 ↗ |
| 3400.3671 - Spenden, Schenkungen und Erbschaften | -- | 9.000,00 | 9.000,00 ↗ |
| 3215.3610 - Investitionszuweisungen vom Land | -- | 39.514,64 | 39.514,64 ↗ |
| 2801.3680 - Zuschüsse v. übrige Bereiche | -- | 2.500,00 | 2.500,00 ↗ |
| 0201.3610 - Investitionszuweisungen vom Land | -- | 43.800,00 | 43.800,00 ↗ |

2.2.3 Ausgaben Vermögenshaushalt

| Bezeichnung | | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|--|---------|-------------------|----------------------|-----------------------|
| Zuführungen an Rücklagen | (Gr 91) | 741.000 | 13.066.435,29 | 12.325.435,29 ↗ |
| Gewährung von Darlehen | (Gr 92) | -- | 100.000,00 | 100.000,00 ↗ |
| Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen) | (Gr 93) | 5.251.700 | 2.739.898,17 | -2.511.801,83 ↘ |
| Hochbaumaßnahmen | (Gr 94) | 8.256.500 | 4.530.853,94 | -3.725.646,06 ↘ |
| Tiefbaumaßnahmen | (Gr 95) | 5.479.500 | 3.769.672,06 | -1.709.827,94 ↘ |
| sonstige Baumaßnahmen | (Gr 96) | 180.000 | 301.269,96 | 121.269,96 ↗ |
| Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen | (Gr 97) | 1.023.000 | 1.025.850,17 | 2.850,17 → |
| Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen | (Gr 98) | 1.799.300 | 1.354.003,38 | -445.296,62 ↘ |
| Ausgaben Vermögenshaushalt | | 22.731.000 | 26.887.982,97 | 4.156.982,97 ↗ |



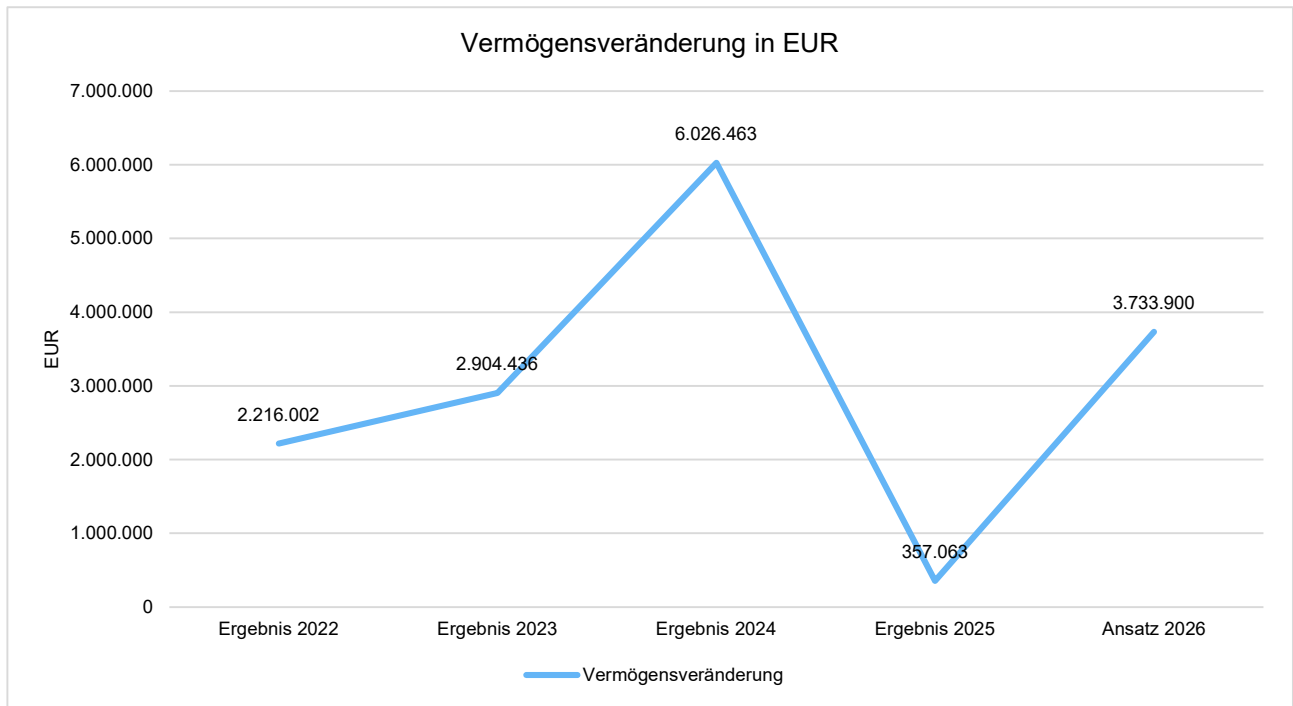
Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen)

| Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|--|-------------|---------------|--------------|
| Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen) | 5.251.700 | 2.739.898,17 | -2.511.802 ↘ |

Interessant in diesem Zusammenhang ist auch die Betrachtung der Vermögensänderungen - also für welches finanzielle Volumen Vermögensgegenstände bzw. Grundstücke gekauft und verkauft wurden. Anhand dieses Saldos lässt sich die Veränderung des Vermögensbestandes darstellen - ist es positiv, so wurden

Vermögensgegenstände - sprich "Substanz" aufgebaut, ist er negativ wurde hier ein Deckungsbeitrag zur Finanzierung des Gesamthaushaltes (u.U. auch Baumaßnahmen) freigesetzt.

Nachfolgend wird die Vermögensentwicklung der vergangenen Jahre dargestellt:



Baumaßnahmen

An Investitionen und Baumaßnahmen waren im Haushalt 2025 mit rund 13.916.000 EUR veranschlagt worden. Davon wurden 8.601.796 EUR investiert bzw. als Haushaltsausgabereste (vgl. Seiten 43 ff.) ins Folgejahr übertragen. Die nachfolgende Auflistung zeigt die Abweichungen gegenüber der Planung 2025 im Detail:

Baumaßnahmen (Einzeldarstellung)

| Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|---|-------------|---------------|-----------------|
| Ausgaben für Baumaßnahmen (kameral) | 13.916.000 | 8.601.795,96 | -5.314.204,04 ↘ |
| 0201.9502 - Einzelhandelsentwicklungskonzept | -- | -277,45 | -277,45 ↘ |
| 0201 - Öffentlichkeitsarbeit / Wirtschaftsförderung | -- | -277,45 | -277,45 ↘ |
| 0521.9600 - Betriebsanlagen Erstellung u. Aufstellung Plakatwände | -- | 134.696,82 | 134.696,82 ↗ |
| 0521 - Wahlen | -- | 134.696,82 | 134.696,82 ↗ |
| 0689.9450-04 - Bürgerbüro - Nachrüstung Innentüren | 50.000 | 48.174,10 | -1.825,90 ↘ |
| 0689 - Allgemeine Verwaltung | 50.000 | 48.174,10 | -1.825,90 ↘ |
| 0689.9450-05 - Abtrennung Warteraum Bürgerbüro/Besprechungszimmer | 10.000 | -4.124,97 | -14.124,97 ↘ |
| 0689 - Allgemeine Verwaltung | 10.000 | -4.124,97 | -14.124,97 ↘ |

| Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|--|---------------|-------------------|---------------------|
| 0689.9451-01 - PV-Anlage MP5 Anbau | 32.000 | -33.312,98 | -65.312,98 ▼ |
| <i>0689 - Allgemeine Verwaltung</i> | <i>32.000</i> | <i>-33.312,98</i> | <i>-65.312,98 ▼</i> |
| 0689.9451-09 - Kauf Tresore | 4.000 | 8.619,53 | 4.619,53 ▲ |
| <i>0689 - Allgemeine Verwaltung</i> | <i>4.000</i> | <i>8.619,53</i> | <i>4.619,53 ▲</i> |
| 0689.9452-02 - Außenfläche Erweiterung Fahrradparkplatz | 8.000 | 6.161,62 | -1.838,38 ▼ |
| <i>0689 - Allgemeine Verwaltung</i> | <i>8.000</i> | <i>6.161,62</i> | <i>-1.838,38 ▼</i> |
| 0689.9458 - Allgemeine Pla- nungsmittel | 20.000 | -20.000,00 | -40.000,00 ▼ |
| <i>0689 - Allgemeine Verwaltung</i> | <i>20.000</i> | <i>-20.000,00</i> | <i>-40.000,00 ▼</i> |
| 0689.9459 - Städtische Ob- jekte: Allgemeine Planungs- mittel für Architekten u. Fach- planer | 10.000 | 4.165,00 | -5.835,00 ▼ |
| <i>0689 - Allgemeine Verwaltung</i> | <i>10.000</i> | <i>4.165,00</i> | <i>-5.835,00 ▼</i> |
| 0689.9461 - Klimaschutzbera- tung v. Gebäuden | 5.000 | 0,00 | -5.000,00 ▼ |
| <i>0689 - Allgemeine Verwaltung</i> | <i>5.000</i> | <i>0,00</i> | <i>-5.000,00 ▼</i> |
| 1300.9400-02 - Elektronische Schließung | -- | -925,95 | -925,95 ▼ |
| <i>1300 - Brandschutz - Allge- mein</i> | <i>--</i> | <i>-925,95</i> | <i>-925,95 ▼</i> |
| 1300.9400-05 - Abdichtung Fahrzeughalle | -- | -5.618,18 | -5.618,18 ▼ |
| <i>1300 - Brandschutz - Allge- mein</i> | <i>--</i> | <i>-5.618,18</i> | <i>-5.618,18 ▼</i> |
| 1300.9401-03 - Generalsanie- rung - Umbau Freiflächenpla- nung | -- | -200,00 | -200,00 ▼ |
| <i>1300 - Brandschutz - Allge- mein</i> | <i>--</i> | <i>-200,00</i> | <i>-200,00 ▼</i> |
| 1300.9402-04 - Elektronische Schließung | -- | -452,44 | -452,44 ▼ |
| <i>1300 - Brandschutz - Allge- mein</i> | <i>--</i> | <i>-452,44</i> | <i>-452,44 ▼</i> |
| 1300.9403-02 - Elektronische Schließung | -- | -3.000,00 | -3.000,00 ▼ |
| <i>1300 - Brandschutz - Allge- mein</i> | <i>--</i> | <i>-3.000,00</i> | <i>-3.000,00 ▼</i> |
| 1300.9404-03 - Elektronische Schließung | -- | -925,95 | -925,95 ▼ |
| <i>1300 - Brandschutz - Allge- mein</i> | <i>--</i> | <i>-925,95</i> | <i>-925,95 ▼</i> |
| 1300.9405-04 - Elektronische Schließung | -- | -3.000,00 | -3.000,00 ▼ |
| <i>1300 - Brandschutz - Allge- mein</i> | <i>--</i> | <i>-3.000,00</i> | <i>-3.000,00 ▼</i> |
| 1300.9406-05 - Elektronische Schließung | -- | -1.832,18 | -1.832,18 ▼ |
| <i>1300 - Brandschutz - Allge- mein</i> | <i>--</i> | <i>-1.832,18</i> | <i>-1.832,18 ▼</i> |
| 1300.9407-04 - Elektronische Schließung | -- | -3.000,00 | -3.000,00 ▼ |
| <i>1300 - Brandschutz - Allge- mein</i> | <i>--</i> | <i>-3.000,00</i> | <i>-3.000,00 ▼</i> |

| Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|---|-------------|---------------|--------------|
| 1300.9408-04 - Ertüchtigung Außenkellertreppe | -- | -3.000,00 | -3.000,00 ↘ |
| 1300 - Brandschutz - Allgemein | -- | -3.000,00 | -3.000,00 ↘ |
| 1300.9409-06 - Ertüchtigung Einfahrtsbereich | -- | -8.000,00 | -8.000,00 ↘ |
| 1300 - Brandschutz - Allgemein | -- | -8.000,00 | -8.000,00 ↘ |
| 1300.9411-04 - Elektronische Schließung | -- | -1.708,57 | -1.708,57 ↘ |
| 1300 - Brandschutz - Allgemein | -- | -1.708,57 | -1.708,57 ↘ |
| 1300.9412-01 - Elektronische Schließung | -- | -3.000,00 | -3.000,00 ↘ |
| 1300 - Brandschutz - Allgemein | -- | -3.000,00 | -3.000,00 ↘ |
| 1301.9400 - Hochbaumaßnahmen Außenanlagen Erweiterung/Umbau | 95.000 | 94.670,36 | -329,64 → |
| 1301.9405 - Brandschutzmaßnahmen | 30.000 | 29.126,59 | -873,41 → |
| 1301.9408 - Elektrische Antriebe Tore Waschhalle | 15.000 | 0,00 | -15.000,00 ↘ |
| 1302.9400 - Hochbaumaßnahmen Gem. Feuerwehrhaus Bachern/Rohrbach | 5.000 | 0,00 | -5.000,00 ↘ |
| 1307.9406 - Ertüchtigung Einfahrtsbereich | 8.000 | 0,00 | -8.000,00 ↘ |
| 1308.9402 - Ertüchtigung Außenkellertreppe | 15.000 | 14.235,02 | -764,98 ↘ |
| 1311.9400 - Hochbaumaßnahmen Neubau Gerätehaus | 5.000 | 0,00 | -5.000,00 ↘ |
| 1311.9404 - Brandschutzmaßnahmen u. Schließanlage | 30.000 | 0,00 | -30.000,00 ↘ |
| 1312.9400 - Hochbaumaßnahmen Feuerwehr Wiffertshausen | 60.000 | 59.902,19 | -97,81 → |
| 2000.9400-15 - Elektronische Schließung | 20.000 | 15.000,00 | -5.000,00 ↘ |
| 2000 - Zentralbewirtschaftung Schulen | 20.000 | 15.000,00 | -5.000,00 ↘ |
| 2000.9400-16 - Ertüchtigung Brandabschottung | 30.000 | 29.608,78 | -391,22 → |
| 2000 - Zentralbewirtschaftung Schulen | 30.000 | 29.608,78 | -391,22 → |
| 2000.9400-17 - Erneuerung Heizung (Gebäudekomplex MS, TGGs, Juze, MKH, Stadtbad) Planungskosten | 25.000 | 0,00 | -25.000,00 ↘ |
| 2000 - Zentralbewirtschaftung Schulen | 25.000 | 0,00 | -25.000,00 ↘ |
| 2000.9401-01 - Grundschule FDB Süd Umstellung auf dezentrale WW-Bereitigung | 20.000 | 0,00 | -20.000,00 ↘ |
| 2000 - Zentralbewirtschaftung Schulen | 20.000 | 0,00 | -20.000,00 ↘ |
| 2000.9401-02 - GS FDB Süd Dach, Unterspannbahn erneuern | 50.000 | 0,00 | -50.000,00 ↘ |
| 2000 - Zentralbewirtschaftung Schulen | 50.000 | 0,00 | -50.000,00 ↘ |

| Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|---|------------------|---------------------|----------------------|
| 2000.9401-08 - Erneuerung Bodenbeläge (Verkehrsfläche) | 120.000 | 0,00 | -120.000,00 ↘ |
| <i>2000 - Zentralbewirtschaftung Schulen</i> | <i>120.000</i> | <i>0,00</i> | <i>-120.000,00 ↘</i> |
| 2000.9401-09 - Erneuerung ELA-Zentrale | 15.000 | 12.939,51 | -2.060,49 ↘ |
| <i>2000 - Zentralbewirtschaftung Schulen</i> | <i>15.000</i> | <i>12.939,51</i> | <i>-2.060,49 ↘</i> |
| 2000.9401-11 - GS Süd Erweiterung u. Interimscontainer Umbau u. Erweiterung | 2.616.000 | 1.696.970,20 | -919.029,80 ↘ |
| <i>2000 - Zentralbewirtschaftung Schulen</i> | <i>2.616.000</i> | <i>1.696.970,20</i> | <i>-919.029,80 ↘</i> |
| 2000.9402-01 - Mittelschule Aichacher Str. LED-Beleuchtung WC's | 7.000 | 3.462,90 | -3.537,10 ↘ |
| <i>2000 - Zentralbewirtschaftung Schulen</i> | <i>7.000</i> | <i>3.462,90</i> | <i>-3.537,10 ↘</i> |
| 2000.9402-05 - Elektronische Schließung | 50.000 | 47.000,00 | -3.000,00 ↘ |
| <i>2000 - Zentralbewirtschaftung Schulen</i> | <i>50.000</i> | <i>47.000,00</i> | <i>-3.000,00 ↘</i> |
| 2000.9402-06 - Austausch Rettungszeichenleuchten | -- | -2.378,05 | -2.378,05 ↘ |
| <i>2000 - Zentralbewirtschaftung Schulen</i> | <i>--</i> | <i>-2.378,05</i> | <i>-2.378,05 ↘</i> |
| 2000.9402-10 - Erneuerung Sonnenschutz/Sonnenjalousien (Ost- und Südseite) | 10.000 | 1.606,50 | -8.393,50 ↘ |
| <i>2000 - Zentralbewirtschaftung Schulen</i> | <i>10.000</i> | <i>1.606,50</i> | <i>-8.393,50 ↘</i> |
| 2000.9403-01 - Erneuerung Fenster DG | 5.000 | -5.458,98 | -10.458,98 ↘ |
| <i>2000 - Zentralbewirtschaftung Schulen</i> | <i>5.000</i> | <i>-5.458,98</i> | <i>-10.458,98 ↘</i> |
| 2000.9403-02 - Sanierung/Erneuerung Fenster/Eingangstür West EG - DG | 40.000 | -14.723,28 | -54.723,28 ↘ |
| <i>2000 - Zentralbewirtschaftung Schulen</i> | <i>40.000</i> | <i>-14.723,28</i> | <i>-54.723,28 ↘</i> |
| 2000.9403-09 - Elektronische Schließung | -- | -822,18 | -822,18 ↘ |
| <i>2000 - Zentralbewirtschaftung Schulen</i> | <i>--</i> | <i>-822,18</i> | <i>-822,18 ↘</i> |
| 2000.9403-11 - Erneuerung Tür Westseite | 20.000 | 0,00 | -20.000,00 ↘ |
| <i>2000 - Zentralbewirtschaftung Schulen</i> | <i>20.000</i> | <i>0,00</i> | <i>-20.000,00 ↘</i> |
| 2000.9403-12 - Erneuerung Beschattung Innen | 60.000 | -1.000,00 | -61.000,00 ↘ |
| <i>2000 - Zentralbewirtschaftung Schulen</i> | <i>60.000</i> | <i>-1.000,00</i> | <i>-61.000,00 ↘</i> |
| 2000.9404-02 - Elektronische Schließung | 20.000 | 0,00 | -20.000,00 ↘ |
| <i>2000 - Zentralbewirtschaftung Schulen</i> | <i>20.000</i> | <i>0,00</i> | <i>-20.000,00 ↘</i> |
| 2000.9404-03 - Energetische Sanierung MS | 150.000 | -15.838,89 | -165.838,89 ↘ |
| <i>2000 - Zentralbewirtschaftung Schulen</i> | <i>150.000</i> | <i>-15.838,89</i> | <i>-165.838,89 ↘</i> |

| Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|--|----------------|-------------------|---------------------|
| 2000.9404-05 - GS + MS Stätzing Beleuchtung Turnhalle erneuern | 20.000 | 11.852,40 | -8.147,60 ↘ |
| <i>2000 - Zentralbewirtschaftung Schulen</i> | <i>20.000</i> | <i>11.852,40</i> | <i>-8.147,60 ↘</i> |
| 2000.9404-13 - Umbau Trinkwasser-Hausanschluss MS u. GS + Duschen GS | -- | -10.476,68 | -10.476,68 ↘ |
| <i>2000 - Zentralbewirtschaftung Schulen</i> | <i>--</i> | <i>-10.476,68</i> | <i>-10.476,68 ↘</i> |
| 2000.9404-21 - GS/MS Stätzing/Derching Anbau Mena Stätzing | 500.000 | 499.260,42 | -739,58 → |
| <i>2000 - Zentralbewirtschaftung Schulen</i> | <i>500.000</i> | <i>499.260,42</i> | <i>-739,58 →</i> |
| 2000.9405-02 - Erneuerung Dachhaut Flachdach Turnhalle | 25.000 | 5.818,96 | -19.181,04 ↘ |
| <i>2000 - Zentralbewirtschaftung Schulen</i> | <i>25.000</i> | <i>5.818,96</i> | <i>-19.181,04 ↘</i> |
| 2000.9405-03 - Erneuerung Duschen Turnhalle | 130.000 | 129.935,33 | -64,67 → |
| <i>2000 - Zentralbewirtschaftung Schulen</i> | <i>130.000</i> | <i>129.935,33</i> | <i>-64,67 →</i> |
| 2000.9405-04 - Erneuerung Fenster Südseite | 25.000 | 0,00 | -25.000,00 ↘ |
| <i>2000 - Zentralbewirtschaftung Schulen</i> | <i>25.000</i> | <i>0,00</i> | <i>-25.000,00 ↘</i> |
| 2000.9405-05 - Grundschule Derching Beleuchtung Turnhalle erneuern | 20.000 | 0,00 | -20.000,00 ↘ |
| <i>2000 - Zentralbewirtschaftung Schulen</i> | <i>20.000</i> | <i>0,00</i> | <i>-20.000,00 ↘</i> |
| 2000.9408-01 - Generalsanierung GS Ottmaring | 10.000 | 10.000,00 | 0,00 → |
| <i>2000 - Zentralbewirtschaftung Schulen</i> | <i>10.000</i> | <i>10.000,00</i> | <i>0,00 →</i> |
| 2000.9408-07 - Erneuerung Fenster (Fensterprogramm) | -- | -51.330,50 | -51.330,50 ↘ |
| <i>2000 - Zentralbewirtschaftung Schulen</i> | <i>--</i> | <i>-51.330,50</i> | <i>-51.330,50 ↘</i> |
| 2000.9409-02 - Elektrische Schließung | 5.000 | 4.000,00 | -1.000,00 ↘ |
| <i>2000 - Zentralbewirtschaftung Schulen</i> | <i>5.000</i> | <i>4.000,00</i> | <i>-1.000,00 ↘</i> |
| 2801.9400-02 - M-K-Halle Erneuerung Bestuhlung | 195.000 | 132.113,09 | -62.886,91 ↘ |
| <i>2801 - Max-Kreitmayr-Halle</i> | <i>195.000</i> | <i>132.113,09</i> | <i>-62.886,91 ↘</i> |
| 2801.9400-14 - Beleuchtung Halle, Strahler Eingang u. Treppe, Verd.Steuerung, Leitung RWA-Anl. | -- | -65.785,13 | -65.785,13 ↘ |
| <i>2801 - Max-Kreitmayr-Halle</i> | <i>--</i> | <i>-65.785,13</i> | <i>-65.785,13 ↘</i> |
| 2801.9400-16 - Umstellung auf dezentrale Warmwasserbereitung | 50.000 | 0,00 | -50.000,00 ↘ |
| <i>2801 - Max-Kreitmayr-Halle</i> | <i>50.000</i> | <i>0,00</i> | <i>-50.000,00 ↘</i> |
| 2950.9500 - Umverlegung | 10.000 | 0,00 | -10.000,00 ↘ |
| <i>2950 - Jugendverkehrsschule</i> | <i>10.000</i> | <i>0,00</i> | <i>-10.000,00 ↘</i> |

| Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|--|----------------|-------------------|----------------------|
| 3000.9400 - Hochbaumaßnahme Förderprojekt Partnerstadt Zafi, Togo | 50.000 | 4.819,50 | -45.180,50 ↘ |
| <i>3000 - Städtepartnerschaften</i> | <i>50.000</i> | <i>4.819,50</i> | <i>-45.180,50</i> ↘ |
| 3000.9401 - Hochbaumaßnahmen Förderprojekt Partnerstadt Mena | 250.000 | 50.000,00 | -200.000,00 ↘ |
| <i>3000 - Städtepartnerschaften</i> | <i>250.000</i> | <i>50.000,00</i> | <i>-200.000,00</i> ↘ |
| 3216.9502-01 - Nutzungsänderung EG als Lager, Burgwallstr. 5 | -- | -36.689,95 | -36.689,95 ↘ |
| <i>3216 - Burgwallstraße 5</i> | <i>--</i> | <i>-36.689,95</i> | <i>-36.689,95</i> ↘ |
| 3332.9400-03 - Umbau Pavillon | -- | -94.437,72 | -94.437,72 ↘ |
| <i>3332 - Städt. Jugendkapelle</i> | <i>--</i> | <i>-94.437,72</i> | <i>-94.437,72</i> ↘ |
| 3431.9500 - Tiefbauten Mairbaumfundamente | -- | 1.676,95 | 1.676,95 ↗ |
| <i>3431 - Heimat- u. sonst. Kunstpflege</i> | <i>--</i> | <i>1.676,95</i> | <i>1.676,95</i> ↗ |
| 3441.9450-04 - Generalsanierung 4. BA Einbau Aufzug | 290.000 | 254.149,46 | -35.850,54 ↘ |
| <i>3441 - Archivgalerie</i> | <i>290.000</i> | <i>254.149,46</i> | <i>-35.850,54</i> ↘ |
| 3600.9500 - Planung Eignung (Ökokonto) | 3.000 | 1.279,35 | -1.720,65 ↘ |
| <i>3600 - Naturschutz, Landschaftspflege - Biotopkonzept - Ökokonto</i> | <i>3.000</i> | <i>1.279,35</i> | <i>-1.720,65</i> ↘ |
| 3600.9501 - Ökologische Gestaltung v. Grundstücken zur Entwicklung v. Ausgl./Ersatzmaßn. | 20.000 | 2.798,45 | -17.201,55 ↘ |
| <i>3600 - Naturschutz, Landschaftspflege - Biotopkonzept - Ökokonto</i> | <i>20.000</i> | <i>2.798,45</i> | <i>-17.201,55</i> ↘ |
| 3600.9502-03 - GewG Derching BA 3 Nord - Vormerkung | -- | -533,42 | -533,42 ↘ |
| <i>3600 - Naturschutz, Landschaftspflege - Biotopkonzept - Ökokonto</i> | <i>--</i> | <i>-533,42</i> | <i>-533,42</i> ↘ |
| 3600.9502-04 - Moorschutz | 5.000 | 2.050,51 | -2.949,49 ↘ |
| <i>3600 - Naturschutz, Landschaftspflege - Biotopkonzept - Ökokonto</i> | <i>5.000</i> | <i>2.050,51</i> | <i>-2.949,49</i> ↘ |
| 3600.9502-19 - BauG Rederzhäuser, Blattenweg | 50.000 | 0,00 | -50.000,00 ↘ |
| <i>3600 - Naturschutz, Landschaftspflege - Biotopkonzept - Ökokonto</i> | <i>50.000</i> | <i>0,00</i> | <i>-50.000,00</i> ↘ |
| 3600.9502-20 - BauG Stätzing Nr. 11 Erweiterung | 35.000 | 0,00 | -35.000,00 ↘ |
| <i>3600 - Naturschutz, Landschaftspflege - Biotopkonzept - Ökokonto</i> | <i>35.000</i> | <i>0,00</i> | <i>-35.000,00</i> ↘ |
| 3600.9502-27 - BauG Unterzeller Str. (Planung) | 5.000 | 0,00 | -5.000,00 ↘ |
| <i>3600 - Naturschutz, Landschaftspflege - Biotopkonzept - Ökokonto</i> | <i>5.000</i> | <i>0,00</i> | <i>-5.000,00</i> ↘ |

| Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|--|----------------|-------------------|---------------------|
| 3650.9402-05 - Statische Überprüfung Stadtmauer | 5.000 | -3.000,00 | -8.000,00 ↘ |
| <i>3650 - Denkmalpflege, hist. Bauten - Stadtmauer Fassadenanstrahl.</i> | <i>5.000</i> | <i>-3.000,00</i> | <i>-8.000,00 ↘</i> |
| 3650.9403 - Archäologie, Farbgestaltung, Bauforsch., sowie Dendrochronologie | 6.500 | 1.450,00 | -5.050,00 ↘ |
| <i>3650 - Denkmalpflege, hist. Bauten - Stadtmauer Fassadenanstrahl.</i> | <i>6.500</i> | <i>1.450,00</i> | <i>-5.050,00 ↘</i> |
| 3650.9601 - Baumaßnahmen Sanierung Anstrahlung Maria-Alber | 15.000 | 0,00 | -15.000,00 ↘ |
| <i>3650 - Denkmalpflege, hist. Bauten - Stadtmauer Fassadenanstrahl.</i> | <i>15.000</i> | <i>0,00</i> | <i>-15.000,00 ↘</i> |
| 3655.9400 - Hochbaumaßnahmen Wittelsbacher Schloß Klage wegen knx-Datei | -- | -625,32 | -625,32 ↘ |
| <i>3655 - Wittelsbacher Schloss - Gebäude u. Veranstaltungen</i> | <i>--</i> | <i>-625,32</i> | <i>-625,32 ↘</i> |
| 3700.9400-02 - St. Ursula, Harthausen Erneuerung Einbruchmeldeanlage | 8.000 | 0,00 | -8.000,00 ↘ |
| <i>3700 - Kirchen und Religionsgemeinschaften etc.</i> | <i>8.000</i> | <i>0,00</i> | <i>-8.000,00 ↘</i> |
| 3700.9400-05 - Turmuhr Paar Anteil Stadt Sanierung | 35.000 | 0,00 | -35.000,00 ↘ |
| <i>3700 - Kirchen und Religionsgemeinschaften etc.</i> | <i>35.000</i> | <i>0,00</i> | <i>-35.000,00 ↘</i> |
| 3700.9400-06 - Kapelle Haberskirch | 15.000 | 8.538,46 | -6.461,54 ↘ |
| <i>3700 - Kirchen und Religionsgemeinschaften etc.</i> | <i>15.000</i> | <i>8.538,46</i> | <i>-6.461,54 ↘</i> |
| 3700.9400-07 - St. Ursula, Harthausen Sanierung | 311.000 | 310.816,01 | -183,99 → |
| <i>3700 - Kirchen und Religionsgemeinschaften etc.</i> | <i>311.000</i> | <i>310.816,01</i> | <i>-183,99 →</i> |
| 3700.9400-08 - Kirche Bachern (Turmuhr) | 35.000 | 0,00 | -35.000,00 ↘ |
| <i>3700 - Kirchen und Religionsgemeinschaften etc.</i> | <i>35.000</i> | <i>0,00</i> | <i>-35.000,00 ↘</i> |
| 4600.9550-03 - Neuplanung Spielplatz Stadtgarten (BA 12.10.20) | 60.000 | 0,00 | -60.000,00 ↘ |
| <i>4600 - Einrichtungen d. Jugendarbeit - Kinderspiel- u. Bolzplätze</i> | <i>60.000</i> | <i>0,00</i> | <i>-60.000,00 ↘</i> |
| 4600.9550-05 - Spielplatz Lankefelweg 1 | 20.000 | 18.642,88 | -1.357,12 ↘ |
| <i>4600 - Einrichtungen d. Jugendarbeit - Kinderspiel- u. Bolzplätze</i> | <i>20.000</i> | <i>18.642,88</i> | <i>-1.357,12 ↘</i> |
| 4600.9550-06 - Spielplatz Dr.-Wilhelm-Lohmüller-Straße | 20.000 | 19.876,04 | -123,96 → |
| <i>4600 - Einrichtungen d. Jugendarbeit - Kinderspiel- u. Bolzplätze</i> | <i>20.000</i> | <i>19.876,04</i> | <i>-123,96 →</i> |
| 4600.9550-30 - Pauschalansatz für Ergänzungen | 40.000 | 36.937,99 | -3.062,01 ↘ |

| Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|--|-------------|---------------|--------------|
| 4600 - Einrichtungen d. Jugendarbeit - Kinderspiel- u. Bolzplätze | 40.000 | 36.937,99 | -3.062,01 ↘ |
| 4600.9551-03 - Spielplatz beim SV Wulfertshausen | -- | 11.138,23 | 11.138,23 ↗ |
| 4600 - Einrichtungen d. Jugendarbeit - Kinderspiel- u. Bolzplätze | -- | 11.138,23 | 11.138,23 ↗ |
| 4600.9551-30 - Pauschalansatz für Ergänzungen | 20.000 | 8.048,58 | -11.951,42 ↘ |
| 4600 - Einrichtungen d. Jugendarbeit - Kinderspiel- u. Bolzplätze | 20.000 | 8.048,58 | -11.951,42 ↘ |
| 4600.9552-30 - Pauschalansatz für Ergänzungen | 20.000 | 19.739,77 | -260,23 ↘ |
| 4600 - Einrichtungen d. Jugendarbeit - Kinderspiel- u. Bolzplätze | 20.000 | 19.739,77 | -260,23 ↘ |
| 4600.9561 - Pumptrack Bahn | 30.000 | 29.785,00 | -215,00 → |
| 4600 - Einrichtungen d. Jugendarbeit - Kinderspiel- u. Bolzplätze | 30.000 | 29.785,00 | -215,00 → |
| 4602.9450-06 - Alte Schule Haberskirch Hochbaumaßnahme | -- | -20.750,24 | -20.750,24 ↘ |
| 4602 - Vereinsheime | -- | -20.750,24 | -20.750,24 ↘ |
| 4602.9450-09 - BM-Schlickerieder-Str. 11, Derching; Umnutzung/Umbau Zwischengeb. f. Schützen | 30.000 | 29.555,70 | -444,30 ↘ |
| 4602 - Vereinsheime | 30.000 | 29.555,70 | -444,30 ↘ |
| 4602.9450-11 - VH Rinnenthal; Fluchttreppe | 15.000 | -39.000,00 | -54.000,00 ↘ |
| 4602 - Vereinsheime | 15.000 | -39.000,00 | -54.000,00 ↘ |
| 4602.9450-13 - Stadl Harthausen | 100.000 | 99.705,65 | -294,35 → |
| 4602 - Vereinsheime | 100.000 | 99.705,65 | -294,35 → |
| 4603.9450-02 - Erneuerung Zaun | -- | -422,35 | -422,35 ↘ |
| 4603 - Einrichtung der Jugendarbeit - Jugendpfleger und Zentrum | -- | -422,35 | -422,35 ↘ |
| 4603.9450-04 - JuZe Planungskosten | -- | -700,00 | -700,00 ↘ |
| 4603 - Einrichtung der Jugendarbeit - Jugendpfleger und Zentrum | -- | -700,00 | -700,00 ↘ |
| 4640.9402-02 - KiGa Paar Teilerneuerung Decke/Bodenaufbau EG | 25.000 | 25.000,00 | 0,00 → |
| 4640 - Tageseinrichtungen für Kinder - Kindergärten, -krippen, -horte u.ä. (ab | 25.000 | 25.000,00 | 0,00 → |
| 4640.9402-03 - Stat. Ertüchtigung Holztreppe (2. RW) | 15.000 | 2.060,34 | -12.939,66 ↘ |
| 4640 - Tageseinrichtungen für Kinder - Kindergärten, -krippen, -horte u.ä. (ab | 15.000 | 2.060,34 | -12.939,66 ↘ |
| 4640.9403-04 - Großschirm für Beschattung Sandkasten | 12.000 | 10.618,01 | -1.381,99 ↘ |

| Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|--|-------------|---------------|------------|
| 4640 - Tageseinrichtungen für Kinder - Kindergärten, -krippen, -horte u.ä. (ab) | 12.000 | 10.618,01 | -1.381,99 |
| 4640.9404-01 - Neubau KiGa Rinnenthal Sanierung nach Hochwasserereignis | 570.000 | 569.568,71 | -431,29 |
| 4640 - Tageseinrichtungen für Kinder - Kindergärten, -krippen, -horte u.ä. (ab) | 570.000 | 569.568,71 | -431,29 |
| 4640.9407-01 - Neubau KiGa Bozener Straße | 100.000 | 100.000,00 | 0,00 |
| 4640 - Tageseinrichtungen für Kinder - Kindergärten, -krippen, -horte u.ä. (ab) | 100.000 | 100.000,00 | 0,00 |
| 4641.9404-01 - Neubau KiGa Rinnenthal | -- | -73.760,84 | -73.760,84 |
| 4641 - Tageseinrichtungen für Kinder - Kindergärten, -Krippen, -horte u.ä. (bis) | -- | -73.760,84 | -73.760,84 |
| 5600.9500-02 - Bachern Neugestaltung Trimm-Dich-Pfad | 10.000 | -15.000,00 | -25.000,00 |
| 5600 - Sportanlagen - Übungssportfeld, Eislaufplatz | 10.000 | -15.000,00 | -25.000,00 |
| 5702.9500-01 - Sicherheitskonzept | 10.000 | 9.641,63 | -358,37 |
| 5702 - Friedberger See / Derchinger See/ Afrasee | 10.000 | 9.641,63 | -358,37 |
| 5702.9501 - Tiefbaumaßnahme neue Stromversorgung | 10.000 | 0,00 | -10.000,00 |
| 5702 - Friedberger See / Derchinger See/ Afrasee | 10.000 | 0,00 | -10.000,00 |
| 5800.9550-01 - Ortsbegrünungsmaßnahmen/Konzept | 20.000 | 16.548,33 | -3.451,67 |
| 5800 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen | 20.000 | 16.548,33 | -3.451,67 |
| 5800.9550-03 - Grünflächen Untersuchungen Standsicherheit Lechleite | 50.000 | 27.235,20 | -22.764,80 |
| 5800 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen | 50.000 | 27.235,20 | -22.764,80 |
| 5800.9550-04 - Wittelsbacher Schloß Gesamtkonzept Schloßpark - Planung | 35.000 | 15.000,00 | -20.000,00 |
| 5800 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen | 35.000 | 15.000,00 | -20.000,00 |
| 5800.9550-07 - Holzkonstruktion Technische Hochschule Augsburg | 30.000 | 32.320,17 | 2.320,17 |
| 5800 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen | 30.000 | 32.320,17 | 2.320,17 |
| 5800.9551 - Integr.städtebaul. Entwicklungskonzepte, Ortsentwickl.konzepte, usw. | 50.000 | 1.370,00 | -48.630,00 |
| 5800 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen | 50.000 | 1.370,00 | -48.630,00 |
| 6100.9400-01 - Altstadt allgemein ISEK Altstadtstrategie | 20.000 | 19.832,65 | -167,35 |
| 6100 - Städtebauliche Planung, Städtebauförderung, Vermessung, Bauordnung | 20.000 | 19.832,65 | -167,35 |

| Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|---|-------------|---------------|--|
| 6100.9400-04 - Ortsentwicklungskonzept Derching | -- | 2.488,42 | 2.488,42 ↗ |
| <i>6100 - Städtebauliche Planung, Städtebauförderung, Vermessung, Bauordnung</i> | -- | 2.488,42 | 2.488,42 ↗ |
| 6100.9401-01 - Mobilfunkkonzept Friedberg Aktualisierung | 5.000 | 0,00 | -5.000,00 ↘ |
| <i>6100 - Städtebauliche Planung, Städtebauförderung, Vermessung, Bauordnung</i> | 5.000 | 0,00 | -5.000,00 ↘ |
| 6100.9401-08 - Ortsentwicklungskonzept Rinnenthal | 4.000 | 0,00 | -4.000,00 ↘ |
| <i>6100 - Städtebauliche Planung, Städtebauförderung, Vermessung, Bauordnung</i> | 4.000 | 0,00 | -4.000,00 ↘ |
| 6100.9401-11 - BP 11/I, 1. Änderung u. Erweiterung Stätzing | 20.000 | 7.000,00 | -13.000,00 ↘ |
| <i>6100 - Städtebauliche Planung, Städtebauförderung, Vermessung, Bauordnung</i> | 20.000 | 7.000,00 | -13.000,00 ↘ |
| 6100.9401-12 - Wettbewerb und BPlan ehem. Vinzenz-Palotti-Schule (vgl. 6100.3591) | 60.000 | 72.934,53 | 12.934,53 ↗ |
| <i>6100 - Städtebauliche Planung, Städtebauförderung, Vermessung, Bauordnung</i> | 60.000 | 72.934,53 | 12.934,53 ↗ |
| 6100.9401-14 - Ortsentwicklungskonzept Haberskirch | 5.000 | 0,00 | -5.000,00 ↘ |
| <i>6100 - Städtebauliche Planung, Städtebauförderung, Vermessung, Bauordnung</i> | 5.000 | 0,00 | -5.000,00 ↘ |
| 6100.9401-15 - Ortsentwicklungskonzept Bachern | 5.000 | 0,00 | -5.000,00 ↘ |
| <i>6100 - Städtebauliche Planung, Städtebauförderung, Vermessung, Bauordnung</i> | 5.000 | 0,00 | -5.000,00 ↘ |
| 6300.9500 - Anteil Straßenoberflächenentwässerung Stadtwerke -Mitte/Nord/Süd- | 500.000 | 267.059,61 | -232.940,39 ↘ |
| <i>6300 - Gemeindestraßen - Wege und Brücken Unterhalt</i> | 500.000 | 267.059,61 | -232.940,39 ↘ |
| 6300.9501 - Allgemeine Planungsmittel Mitte/Nord/Süd | 15.000 | 13.814,02 | -1.185,98 ↘ |
| <i>6300 - Gemeindestraßen - Wege und Brücken Unterhalt</i> | 15.000 | 13.814,02 | -1.185,98 ↘ |
| 6300.9502 - Bauplanung Anton-Heinle-Straße | 10.000 | 0,00 | -10.000,00 ↘ |
| <i>6300 - Gemeindestraßen - Wege und Brücken Unterhalt</i> | 10.000 | 0,00 | -10.000,00 ↘ |
| 6300.9503 - Baugebiet östl. und westl. der Ach (BauG 95) | 5.000 | 0,00 | -5.000,00 ↘ |
| <i>6300 - Gemeindestraßen - Wege und Brücken Unterhalt</i> | 5.000 | 0,00 | -5.000,00 ↘ |
| 6300.9508 - Erschließung Alte Vinzent Palotti | 50.000 | 15.229,62 | -34.770,38 ↘ |
| <i>6300 - Gemeindestraßen - Wege und Brücken Unterhalt</i> | 50.000 | 15.229,62 | -34.770,38 ↘ |
| 6300.9598-01 - BauG Afrastraße - südl. Bahnlinie Straße | -- | -1.822,39 | -1.822,39 ↘ |

| Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|---|-------------|---------------|-------------|
| 6300 - Gemeindestraßen - Wege und Brücken Unterhalt | -- | -1.822,39 | -1.822,39 |
| 6300.9598-02 - BauG Afrastraße - südl. Bahnlinie Grün-gestaltung | -- | -605,61 | -605,61 |
| 6300 - Gemeindestraßen - Wege und Brücken Unterhalt | -- | -605,61 | -605,61 |
| 6301.9506-01 - BauG Unterzeller Straße -Straße | 20.000 | -83.297,31 | -103.297,31 |
| 6301 - Gemeindestraße - Bau-landerschließung FDB-Nord | 20.000 | -83.297,31 | -103.297,31 |
| 6301.9506-02 - BauG Unterzeller Straße -Grün | 15.000 | 15.000,00 | 0,00 |
| 6301 - Gemeindestraße - Bau-landerschließung FDB-Nord | 15.000 | 15.000,00 | 0,00 |
| 6301.9506-03 - BauG Unterzeller Straße -Anteil Straßen-entwässerung | 100.000 | 221.570,94 | 121.570,94 |
| 6301 - Gemeindestraße - Bau-landerschließung FDB-Nord | 100.000 | 221.570,94 | 121.570,94 |
| 6301.9581 - Stätzling; BauG östl. Bgm.-Ebner/ südl. Beilinger Str. | -- | -10.188,72 | -10.188,72 |
| 6301 - Gemeindestraße - Bau-landerschließung FDB-Nord | -- | -10.188,72 | -10.188,72 |
| 6301.9582 - Stätzling; BG Nord-Ost-Erweiterung | 40.000 | 10.000,00 | -30.000,00 |
| 6301 - Gemeindestraße - Bau-landerschließung FDB-Nord | 40.000 | 10.000,00 | -30.000,00 |
| 6301.9590 - Haberskirch, ehemalige Wochenendhaus- siedlung | 20.000 | 0,00 | -20.000,00 |
| 6301 - Gemeindestraße - Bau-landerschließung FDB-Nord | 20.000 | 0,00 | -20.000,00 |
| 6301.9593-05 - GewG Derching A8 Erschließung BA 3 Nord Straße | -- | -5.339,27 | -5.339,27 |
| 6301 - Gemeindestraße - Bau-landerschließung FDB-Nord | -- | -5.339,27 | -5.339,27 |
| 6302.9508-01 - -Straße | 100.000 | 99.654,72 | -345,28 |
| 6302 - Gemeindestraße - Bau-landerschließung FDB-Süd | 100.000 | 99.654,72 | -345,28 |
| 6302.9508-02 - -Grün | 5.000 | 0,00 | -5.000,00 |
| 6302 - Gemeindestraße - Bau-landerschließung FDB-Süd | 5.000 | 0,00 | -5.000,00 |
| 6302.9597 - Paar; östl. Bahnlinie, westl. Gries- mühle (Pla-nung) | 35.000 | 30.253,89 | -4.746,11 |
| 6302 - Gemeindestraße - Bau-landerschließung FDB-Süd | 35.000 | 30.253,89 | -4.746,11 |
| 6310.9501-02 - Wege Ach, Gerberweg | 5.000 | 0,00 | -5.000,00 |
| 6310 - Gemeindestraße Mitte | 5.000 | 0,00 | -5.000,00 |
| 6310.9501-03 - Fahrrad-freundliche Stadt | 170.000 | 103.519,99 | -66.480,01 |
| 6310 - Gemeindestraße Mitte | 170.000 | 103.519,99 | -66.480,01 |
| 6310.9501-04 - Unterführung am Bahnhof/Anschluss Luit-poldstrasse | 150.000 | 149.550,01 | -449,99 |

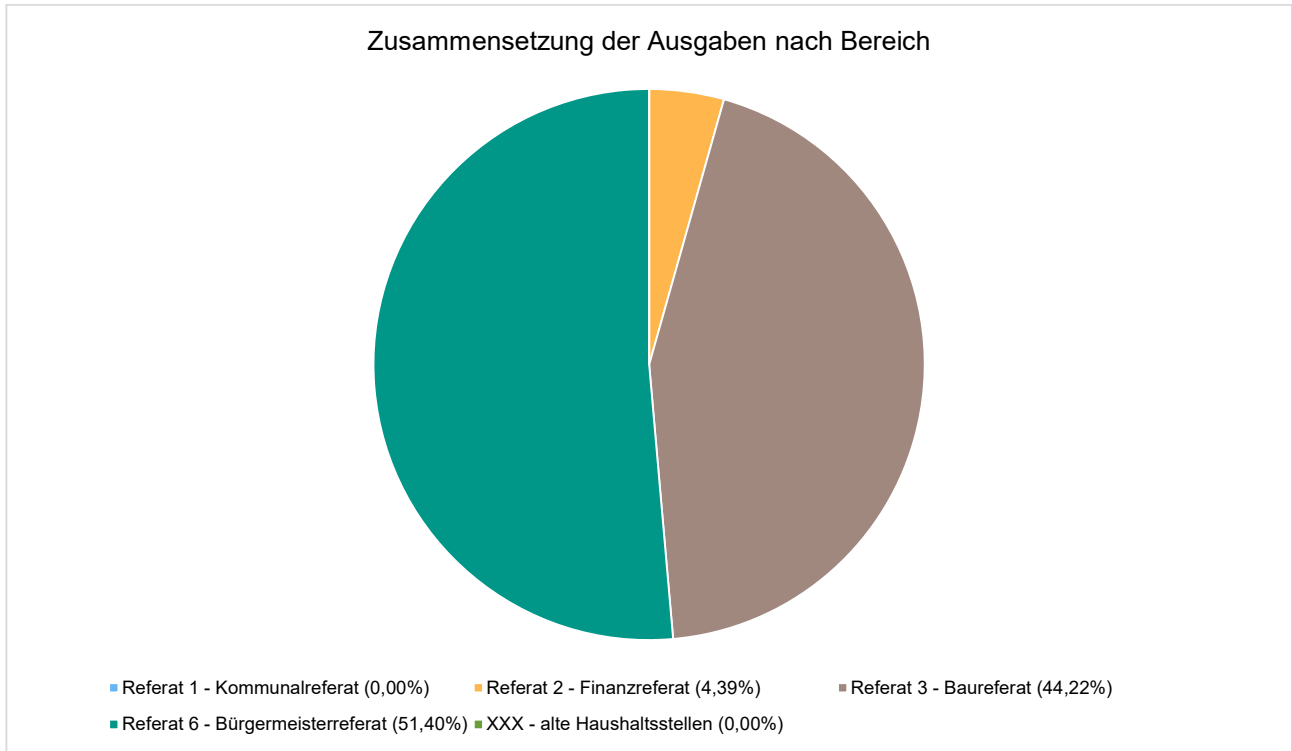
| Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|---|-------------|---------------|---------------|
| 6310 - Gemeindestraße Mitte | 150.000 | 149.550,01 | -449,99 → |
| 6310.9501-05 - Radwegverbindung Derching - Autobahnsee | -- | -15.000,00 | -15.000,00 ↘ |
| 6310 - Gemeindestraße Mitte | -- | -15.000,00 | -15.000,00 ↘ |
| 6310.9501-07 - Radverkehrskonzept Stadt | -- | -12.107,07 | -12.107,07 ↘ |
| 6310 - Gemeindestraße Mitte | -- | -12.107,07 | -12.107,07 ↘ |
| 6310.9503 - Tiefbaumaßnahme Wohnmobilstellplatz Friedberg See | 100.000 | 0,00 | -100.000,00 ↘ |
| 6310 - Gemeindestraße Mitte | 100.000 | 0,00 | -100.000,00 ↘ |
| 6310.9506 - Straßenerhaltungsmanagement Maßnahmen | 1.500.000 | 1.499.418,25 | -581,75 → |
| 6310 - Gemeindestraße Mitte | 1.500.000 | 1.499.418,25 | -581,75 → |
| 6310.9581-10 - Straßenzugweise Sanierung von Baumstandorten | 70.000 | 52.024,38 | -17.975,62 ↘ |
| 6310 - Gemeindestraße Mitte | 70.000 | 52.024,38 | -17.975,62 ↘ |
| 6310.9581-11 - Allgemeine Planungsmittel Mitte/Nord/Süd | 25.000 | 20.702,89 | -4.297,11 ↘ |
| 6310 - Gemeindestraße Mitte | 25.000 | 20.702,89 | -4.297,11 ↘ |
| 6310.9581-12 - Umsetzung Mobilitätskonzept | 20.000 | 0,00 | -20.000,00 ↘ |
| 6310 - Gemeindestraße Mitte | 20.000 | 0,00 | -20.000,00 ↘ |
| 6310.9581-20 - Frühlingstr.; BV Baugenossenschaft (Planungskosten) | 50.000 | 13.409,94 | -36.590,06 ↘ |
| 6310 - Gemeindestraße Mitte | 50.000 | 13.409,94 | -36.590,06 ↘ |
| 6310.9581-33 - Allgemeine Mittel Ergänzung Lichtsignalanlagen | 10.000 | 9.000,00 | -1.000,00 ↘ |
| 6310 - Gemeindestraße Mitte | 10.000 | 9.000,00 | -1.000,00 ↘ |
| 6310.9582-01 - Neugestaltung Höhe Ludwigstrasse 23 | 5.000 | 0,00 | -5.000,00 ↘ |
| 6310 - Gemeindestraße Mitte | 5.000 | 0,00 | -5.000,00 ↘ |
| 6310.9582-02 - Umplanung Herrgottsruhstr. | 20.000 | 15.000,00 | -5.000,00 ↘ |
| 6310 - Gemeindestraße Mitte | 20.000 | 15.000,00 | -5.000,00 ↘ |
| 6310.9582-08 - Bahnhofstraße Neugestaltung | 557.000 | 466.601,68 | -90.398,32 ↘ |
| 6310 - Gemeindestraße Mitte | 557.000 | 466.601,68 | -90.398,32 ↘ |
| 6310.9586-01 - Sanierung bestehender Straßen- und Fußgängerbrücken | 130.000 | 129.780,33 | -219,67 → |
| 6310 - Gemeindestraße Mitte | 130.000 | 129.780,33 | -219,67 → |
| 6311.9581-10 - Stätzing; Am Ameisenberg Hangsicherung (Voruntersuchung) | 30.000 | 0,00 | -30.000,00 ↘ |
| 6311 - Gemeindestraße Nord | 30.000 | 0,00 | -30.000,00 ↘ |
| 6311.9581-11 - Derching, Alte Bergstraße Brückensanierung | 30.000 | 0,00 | -30.000,00 ↘ |
| 6311 - Gemeindestraße Nord | 30.000 | 0,00 | -30.000,00 ↘ |

| Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|---|-------------|---------------|---------------|
| 6311.9581-12 - Derching; Querung neue Bergstraße | 30.000 | 8.803,53 | -21.196,47 ↘ |
| 6311 - Gemeindestraße Nord | 30.000 | 8.803,53 | -21.196,47 ↘ |
| 6311.9581-13 - Treppensanie- rungen | -- | 6.673,81 | 6.673,81 ↗ |
| 6311 - Gemeindestraße Nord | -- | 6.673,81 | 6.673,81 ↗ |
| 6311.9583 - Sanierung AIC 25 alt (einschl. Querungshilfen Haberskirch) | 100.000 | -2.797,10 | -102.797,10 ↘ |
| 6311 - Gemeindestraße Nord | 100.000 | -2.797,10 | -102.797,10 ↘ |
| 6311.9586-01 - Sanierung Straßen- und Fußgängerbrü- cken 10-Jahres-Programm | 60.000 | 58.080,00 | -1.920,00 ↘ |
| 6311 - Gemeindestraße Nord | 60.000 | 58.080,00 | -1.920,00 ↘ |
| 6311.9586-02 - Erneuerung Achbrücke AIC 23 -St.Anton- Str.- | -- | -3.000,00 | -3.000,00 ↘ |
| 6311 - Gemeindestraße Nord | -- | -3.000,00 | -3.000,00 ↘ |
| 6311.9586-03 - Straßensanie- rung u. Entwässerung Am Kir- chenfeld, Stätzing | 20.000 | 17.000,00 | -3.000,00 ↘ |
| 6311 - Gemeindestraße Nord | 20.000 | 17.000,00 | -3.000,00 ↘ |
| 6311.9586-04 - Brückenerneu- erung Ablassweg 2.2.032 | 220.000 | 819,36 | -219.180,64 ↘ |
| 6311 - Gemeindestraße Nord | 220.000 | 819,36 | -219.180,64 ↘ |
| 6311.9587 - Derching; P+M Platz an d. A8 | -- | -3.401,71 | -3.401,71 ↘ |
| 6311 - Gemeindestraße Nord | -- | -3.401,71 | -3.401,71 ↘ |
| 6312.9501-01 - Geh- und Rad- weg zum BG Lindenkreuz | 100.000 | -3.064,94 | -103.064,94 ↘ |
| 6312 - Gemeindestraße Süd | 100.000 | -3.064,94 | -103.064,94 ↘ |
| 6312.9501-09 - Rederzhau- sen, Querungshilfen Paartal- straße/Blattenweg u.a. | 10.000 | 0,00 | -10.000,00 ↘ |
| 6312 - Gemeindestraße Süd | 10.000 | 0,00 | -10.000,00 ↘ |
| 6312.9581-03 - Rinnenthal; Straßenbau KiGa | -- | -17.484,49 | -17.484,49 ↘ |
| 6312 - Gemeindestraße Süd | -- | -17.484,49 | -17.484,49 ↘ |
| 6312.9581-07 - Wiffertshau- sen;Ortsende - Staatsstr. 2051, Fuß- und Radweg | -- | -4.602,34 | -4.602,34 ↘ |
| 6312 - Gemeindestraße Süd | -- | -4.602,34 | -4.602,34 ↘ |
| 6312.9586-01 - Sanierung Straßen- und Fußgängerbrü- cken 10-Jahres-Programm | 280.000 | 279.647,79 | -352,21 → |
| 6312 - Gemeindestraße Süd | 280.000 | 279.647,79 | -352,21 → |
| 6312.9586-02 - Brückenerneu- erung Ottmaring Mergent- hauer Steg | -- | -9.000,00 | -9.000,00 ↘ |
| 6312 - Gemeindestraße Süd | -- | -9.000,00 | -9.000,00 ↘ |
| 6702.9600-01 - Pauschalan- satz für Ergänzungen | 40.000 | 40.066,65 | 66,65 → |
| 6702 - Straßenbeleuchtung - Allgemein | 40.000 | 40.066,65 | 66,65 → |
| 6702.9600-16 - Leerrohrverle- gung für Straßenbeleuchtung | 50.000 | 49.880,19 | -119,81 → |

| Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|---|-------------|---------------|--------------|
| (Zusammenarbeit mit LVN), Mitte-Nord-Sü | | | |
| 6702 - Straßenbeleuchtung - Allgemein | 50.000 | 49.880,19 | -119,81 → |
| 6702.9631-01 - Pauschalan- satz für Ergänzungen | 25.000 | 24.829,18 | -170,82 → |
| 6702 - Straßenbeleuchtung - Allgemein | 25.000 | 24.829,18 | -170,82 → |
| 6702.9632-10 - Pauschalan- satz für Ergänzungen | 25.000 | 25.000,00 | 0,00 → |
| 6702 - Straßenbeleuchtung - Allgemein | 25.000 | 25.000,00 | 0,00 → |
| 6900.9501-01 - Ertüchtigung Flutmuldensystem (Achgra- ben) | 70.000 | 65.379,35 | -4.620,65 ↘ |
| 6900 - Wasserläufe, Wasser- bau | 70.000 | 65.379,35 | -4.620,65 ↘ |
| 6900.9508-02 - Steinerner Säulweg | -- | -43.094,99 | -43.094,99 ↘ |
| 6900 - Wasserläufe, Wasser- bau | -- | -43.094,99 | -43.094,99 ↘ |
| 6900.9508-03 - Untersuchung Starkregenereignisse | 150.000 | 149.026,78 | -973,22 → |
| 6900 - Wasserläufe, Wasser- bau | 150.000 | 149.026,78 | -973,22 → |
| 6900.9509 - Wasserbecken Moosstraße, Sanierung Beton- deckel | -- | -3.000,00 | -3.000,00 ↘ |
| 6900 - Wasserläufe, Wasser- bau | -- | -3.000,00 | -3.000,00 ↘ |
| 6900.9510 - Schutz vor Biber- schäden Lindenauer Str. | 10.000 | 10.000,00 | 0,00 → |
| 6900 - Wasserläufe, Wasser- bau | 10.000 | 10.000,00 | 0,00 → |
| 7201.9660-02 - Rekultivie- rungsmaßnahmen | 25.000 | 7.547,12 | -17.452,88 ↘ |
| 7201 - Deponie Lueg ins Land | 25.000 | 7.547,12 | -17.452,88 ↘ |
| 7202.9501-04 - Wiffertshsn., Photovoltaik; Altlasten -weitere Erkundung- | 50.000 | 50.000,00 | 0,00 → |
| 7202 - Abfallbeseitigung - all- gemein | 50.000 | 50.000,00 | 0,00 → |
| 7205.9400 - Hochbaumaßnah- men | 250.000 | 250.000,00 | 0,00 → |
| 7205 - Bodenzwischenlager | 250.000 | 250.000,00 | 0,00 → |
| 7700.9400-01 - Neubau Bau- hof | -- | -7.611,66 | -7.611,66 ↘ |
| 7700 - Bauhof u. Fuhrpark | -- | -7.611,66 | -7.611,66 ↘ |
| 7700.9400-07 - Lagerbühne Halle Lueg ins Land; Mängel Arbeitssicherheit/Kostenbet. Mobilfunkb. | 50.000 | 57.589,91 | 7.589,91 ↗ |
| 7700 - Bauhof u. Fuhrpark | 50.000 | 57.589,91 | 7.589,91 ↗ |
| 7700.9400-08 - Erhaltung d. Betriebssicherheit d. beste- henden Bauhofs | 250.000 | 249.122,38 | -877,62 → |
| 7700 - Bauhof u. Fuhrpark | 250.000 | 249.122,38 | -877,62 → |
| 7811.9500-01 - Verfahren Ott- maring II | 8.000 | 5.328,60 | -2.671,40 ↘ |

| Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|---|-------------|---------------|---------------|
| 7811 - Flurbereinigungsverfahren | 8.000 | 5.328,60 | -2.671,40 ↘ |
| 7901.9501 - Renovierungsmaßnahmen der Wohnmobilen- und Versorgungsstation | 1.500 | 0,00 | -1.500,00 ↘ |
| 7901 - Fremdenverkehr | 1.500 | 0,00 | -1.500,00 ↘ |
| 7911.9600 - Bauten (Wartehäuser etc.) | -- | 19.250,00 | 19.250,00 ↗ |
| 7911 - Sonstige Förderung der Wirtschaft - Buslinien, ÖPNV | -- | 19.250,00 | 19.250,00 ↗ |
| 8161.9500 - Tiefbaumaßnahme Machbarkeitsstudie | 30.000 | 3.540,25 | -26.459,75 ↘ |
| 8161 - Fernwärmeversorgung | 30.000 | 3.540,25 | -26.459,75 ↘ |
| 8801.9401 - Wohngebäude Hermann-Löns-Str. 19-21 Instandsetzung | 250.000 | 249.805,89 | -194,11 → |
| 8801 - Bebauter Grundbesitz | 250.000 | 249.805,89 | -194,11 → |
| 8801.9450-02 - Martin-Luther-Str. 1 - 5 neue Heizungsanlage | 20.000 | -120.000,00 | -140.000,00 ↘ |
| 8801 - Bebauter Grundbesitz | 20.000 | -120.000,00 | -140.000,00 ↘ |
| 8801.9450-03 - Martin-Luther-Str. 1 - 5 neue Fenster | 100.000 | -50.000,00 | -150.000,00 ↘ |
| 8801 - Bebauter Grundbesitz | 100.000 | -50.000,00 | -150.000,00 ↘ |
| 8801.9450-06 - Martin-Luther-Str. 1 - 5 Sanierung Garagendächer | 35.000 | -30.000,00 | -65.000,00 ↘ |
| 8801 - Bebauter Grundbesitz | 35.000 | -30.000,00 | -65.000,00 ↘ |
| 8801.9450-07 - Martin-Luther-Str. 1 - 5 Sanierung Balkonbrüstungen | -- | -25.000,00 | -25.000,00 ↘ |
| 8801 - Bebauter Grundbesitz | -- | -25.000,00 | -25.000,00 ↘ |
| 8801.9450-09 - Riederstr. 1 - 5 Aufrüstung Treppengeländer | 40.000 | -25.000,00 | -65.000,00 ↘ |
| 8801 - Bebauter Grundbesitz | 40.000 | -25.000,00 | -65.000,00 ↘ |
| 8801.9450-10 - Herm.-Löns-Str. 16 + 18 Kanalsanierung | -- | -6.000,00 | -6.000,00 ↘ |
| 8801 - Bebauter Grundbesitz | -- | -6.000,00 | -6.000,00 ↘ |
| 8801.9450-12 - Herm.-Löns-Str. 20 + 22 Kanalsanierung | -- | -6.000,00 | -6.000,00 ↘ |
| 8801 - Bebauter Grundbesitz | -- | -6.000,00 | -6.000,00 ↘ |
| 8801.9450-13 - Herm.-Löns-Str. 24 + 26 Kanalsanierung | -- | -6.000,00 | -6.000,00 ↘ |
| 8801 - Bebauter Grundbesitz | -- | -6.000,00 | -6.000,00 ↘ |
| 8801.9450-14 - Alois-Sperrerr-Str. 2 + 4 Kanalsanierung | -- | -6.000,00 | -6.000,00 ↘ |
| 8801 - Bebauter Grundbesitz | -- | -6.000,00 | -6.000,00 ↘ |
| 8801.9450-15 - Alois-Sperrerr-Str. 6 + 8 Kanalsanierung | -- | -6.000,00 | -6.000,00 ↘ |
| 8801 - Bebauter Grundbesitz | -- | -6.000,00 | -6.000,00 ↘ |
| 8801.9450-16 - Am Holzgarten 2,4,6 Kanalsanierung | 30.000 | 0,00 | -30.000,00 ↘ |
| 8801 - Bebauter Grundbesitz | 30.000 | 0,00 | -30.000,00 ↘ |
| 8801.9450-17 - Am Bierweg 7,9,11 Kanalsanierung | 30.000 | -56.000,00 | -86.000,00 ↘ |

| Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|--|-------------|---------------|---------------|
| 8801 - <i>Bebauter Grundbesitz</i> | 30.000 | -56.000,00 | -86.000,00 ↘ |
| 8801.9450-18 - Am Bierweg 1,3,5 Kanalsanierung | 30.000 | -56.000,00 | -86.000,00 ↘ |
| 8801 - <i>Bebauter Grundbesitz</i> | 30.000 | -56.000,00 | -86.000,00 ↘ |
| 8801.9450-19 - Wohnng. Herm.-L.-Str. + Alois-Sperrer- Str Masterplan | 80.000 | 79.719,21 | -280,79 → |
| 8801 - <i>Bebauter Grundbesitz</i> | 80.000 | 79.719,21 | -280,79 → |
| 8801.9450-20 - Neubau Wohngebäude Afrastraße | -- | -400,99 | -400,99 ↘ |
| 8801 - <i>Bebauter Grundbesitz</i> | -- | -400,99 | -400,99 ↘ |
| 8801.9450-21 - Neubau/Abriss Weilerweg 2 - 4 | -- | -548,54 | -548,54 ↘ |
| 8801 - <i>Bebauter Grundbesitz</i> | -- | -548,54 | -548,54 ↘ |
| 8801.9450-22 - Bachernstr. 13,15,17 Kanalsanierung | 30.000 | -56.000,00 | -86.000,00 ↘ |
| 8801 - <i>Bebauter Grundbesitz</i> | 30.000 | -56.000,00 | -86.000,00 ↘ |
| 8801.9450-23 - Tal 14 Gene- ralsanierung Hochbaumaß- nahme | 100.000 | -43.552,89 | -143.552,89 ↘ |
| 8801 - <i>Bebauter Grundbesitz</i> | 100.000 | -43.552,89 | -143.552,89 ↘ |
| 8801.9450-24 - Instandset- zung Mülleinhausungen aller Wohnblöcke | -- | -24.000,00 | -24.000,00 ↘ |
| 8801 - <i>Bebauter Grundbesitz</i> | -- | -24.000,00 | -24.000,00 ↘ |
| 8801.9450-25 - Fahrradunter- stand M.-Luther-Str. 1-5, Ba- chernstr. 7 - 11, Ottmaring | -- | -15.000,00 | -15.000,00 ↘ |
| 8801 - <i>Bebauter Grundbesitz</i> | -- | -15.000,00 | -15.000,00 ↘ |
| 8801.9450-26 - Schloßberg 6, Stätzling Abbruch | 150.000 | 150.000,00 | 0,00 → |
| 8801 - <i>Bebauter Grundbesitz</i> | 150.000 | 150.000,00 | 0,00 → |
| 8801.9450-27 - Bachernstr. 1,3,5 Kanalsanierung | 30.000 | -56.000,00 | -86.000,00 ↘ |
| 8801 - <i>Bebauter Grundbesitz</i> | 30.000 | -56.000,00 | -86.000,00 ↘ |
| 8802.9400-01 - Stadtmauer 41 Standsicherheitsprüfung/Ab- stützung | 150.000 | 149.844,07 | -155,93 → |
| 8802 - <i>Bebauter Grundbesitz</i> (ohne spezielle Nutzung) | 150.000 | 149.844,07 | -155,93 → |
| 8802.9400-02 - Demontage u. Entsorgung Asbestplatten Bür- gerhaus Haberskirch | -- | -662,00 | -662,00 ↘ |
| 8802 - <i>Bebauter Grundbesitz</i> (ohne spezielle Nutzung) | -- | -662,00 | -662,00 ↘ |



Investitionszuschüsse

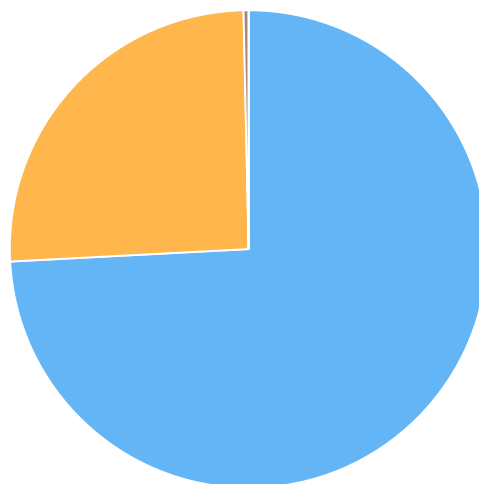
An Investitionszuschüssen waren im Haushalt 2025 rund 1.799.300 EUR veranschlagt worden. Davon wurden 1.354.003 EUR investiert. Die nachfolgende Auflistung zeigt die Abweichungen gegenüber der Haushaltsplanung im Detail:

Übersicht über die Investitionszuschüsse

| Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|--|-------------|---------------|---------------|
| Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen | 1.799.300 | 1.354.003,38 | -445.296,62 ↘ |
| 2000.9830 - Investitionszusch. an Zweckverb. u.dgl. Investitionsumlage an SV Eurasburg | 250.000 | 91.039,37 | -158.960,63 ↘ |
| 3529.9880 - Zuw. u. Zuschüsse für Inv. an übr. Ber. Umbau Stadtbücherei St. Jakob | 800.000 | 800.000,00 | 0,00 → |
| 3650.9870 - Investitionszuschüsse an Althausbesitzer (Sanierungen) | 20.000 | 4.119,00 | -15.881,00 ↘ |
| 3700.9870-01 - Kirchturmsanierung St. Georg, Stätzing | 11.300 | 11.700,00 | 400,00 ↗ |
| 3700.9870-02 - Kirchturmsanierung St. Philipp und Walburga, Rohrbach | 42.000 | 41.300,00 | -700,00 ↘ |
| 3700.9870-04 - Kapelle Maria Alber | 4.000 | 0,00 | -4.000,00 ↘ |
| 3700.9870-06 - Wallfahrtskirche Herrgottsruh Sanierung Notsicherungsmaßnahmen | -- | -5.250,00 | -5.250,00 ↘ |
| 3700.9870-07 - Investitionszuschüsse Sanierung St. Nikolaus Hügelschart | 4.000 | 1.605,00 | -2.395,00 ↘ |

| Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ergebnis 2025 | Differenz |
|---|-------------|---------------|---------------|
| 3700.9870-08 - Investitionszuschüsse Sanierung St. Thomas Rederzhausen | 5.000 | 3.086,00 | -1.914,00 ↘ |
| 4640.9880-05 - KiGa Wulfertshausen Erneuerung der Brandmeldeanlage u.a. | 23.000 | 23.000,00 | 0,00 → |
| 4640.9880-07 - KiGa St. Angela; Innenanstrich u. Bodenbelagsarbeiten | -- | -300,00 | -300,00 ↘ |
| 4640.9880-08 - Schatzkiste Stätzling; Raumsanierung | 48.000 | 48.000,00 | 0,00 → |
| 4640.9880-10 - Reserveansatz/Instandhaltungszuschüsse KiGa kleiner Bauunterhalt | -- | -24.834,42 | -24.834,42 ↘ |
| 4640.9880-12 - KiGa St. Anna; Sicherungsmaßnahmen | 50.000 | 50.000,00 | 0,00 → |
| 4640.9880-13 - KiGa Maria Alber Bestandsbau | 200.000 | 200,00 | -199.800,00 ↘ |
| 4640.9880-14 - Wasserschaden KiTa St. Georg Stätzling | 60.000 | 60.000,00 | 0,00 → |
| 4640.9880-16 - KiGa St. Hedwig Bachern | 22.000 | 19.790,00 | -2.210,00 ↘ |
| 4640.9880-17 - Investitionszuschüsse an freigem. Träger Unters.Machbarkeit Zachäuskirche Stätzl | 100.000 | 100.000,00 | 0,00 → |
| 4641.9880-01 - KiGa FDB-West Erweiterung/Anbau incl. 3-gruppige Erweiterung | -- | -139,70 | -139,70 ↘ |
| 5500.9880-10 - Investitionsmaßnahmen Großgeräte | 10.000 | 6.404,00 | -3.596,00 ↘ |
| 5500.9880-14 - Investitionszuschüsse für Bauten | 100.000 | 100.000,00 | 0,00 → |
| 8180.9870 - Investitionszuschüsse an den übrigen Bereich | 50.000 | 24.284,13 | -25.715,87 ↘ |

Zusammensetzung der Zuweisungen und Zuschüsse nach Bereich



■ Referat 1 - Kommunalreferat (74,16%)
 ■ Referat 2 - Finanzreferat (25,50%)
 ■ Referat 3 - Baureferat (0,33%)
 ■ Referat 6 - Bürgermeisterreferat (0,00%)
 ■ XXX - alte Haushaltsstellen

2.2.4 Haushaltsausgabereste des Vermögenshaushaltes

Wie auch im Verwaltungshaushalt wurden die von den Fachämtern beantragten Haushaltsausgabereste im Vermögenshaushalt geprüft. Nach § 19 Abs. 1 KommHV-K bleiben die Ausgabenansätze im Vermögenshaushalt bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Gegenstand oder der Bau in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann.

Insgesamt wurden von den Fachämtern Haushaltsreste i.H.v. 16.578.000 EUR ("alte" Reste sowie "neue" Reste aus 2025) beantragt und im Zuge der Prüfung der Voraussetzungen von der Kämmererei ins aktuelle Haushaltsjahr 2026 übertragen. Diese stehen für die weitere Bewirtschaftung und Umsetzung der zugrunde liegenden Maßnahmen zur Verfügung. Nachfolgend eine Gesamtübersicht über die in 2026 insgesamt verfügbaren Haushaltsausgabereste:

Übersicht über die übertragenen Haushaltsreste

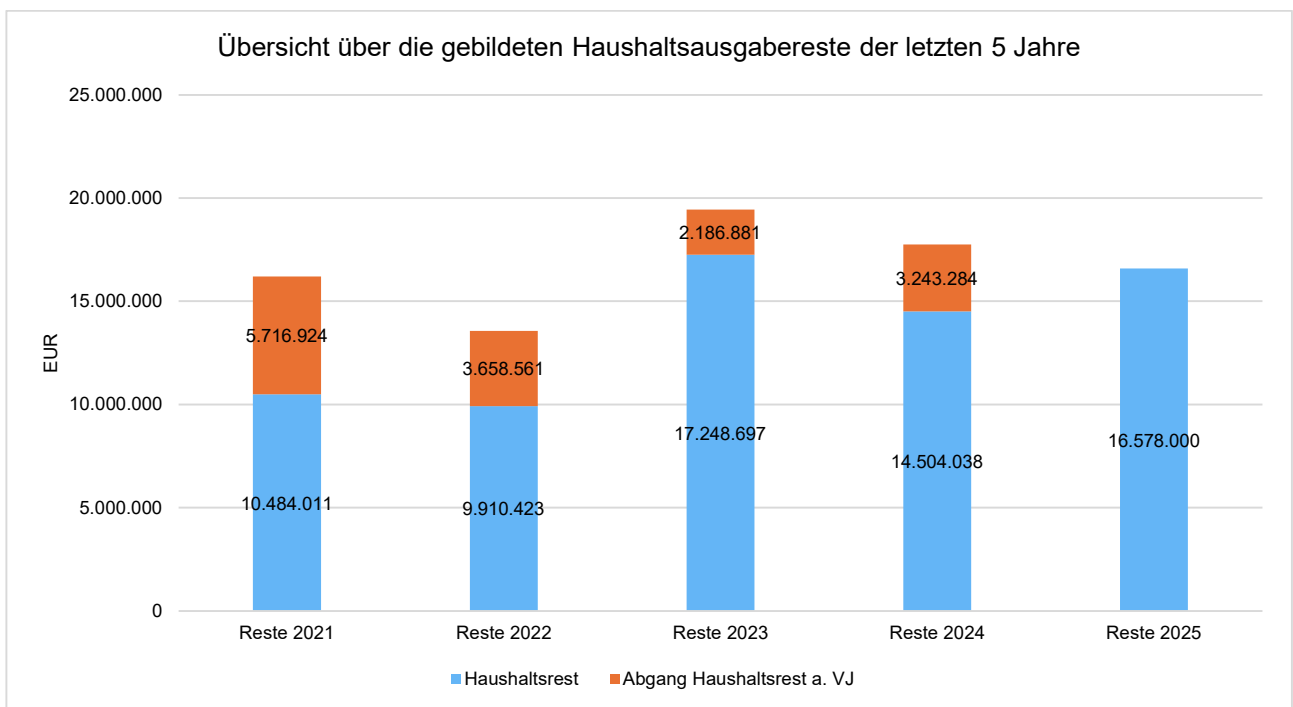
| Bezeichnung | Gesamtrestevolumen |
|--|--------------------|
| Ausgaben Vermögenshaushalt | 16.578.000 |
| 6200.9320-02 - GewG östlich Meringer Straße | 2.000.000 |
| 2000.9401-11 - GS Süd Erweiterung u. Interimscontainer Umbau u. Erweiterung | 1.870.000 |
| 8801.9450-21 - Neubau/Abriss Weilerweg 2 - 4 | 1.505.000 |
| 2000.9404-21 - GS/MS Stätzing/Derching Anbau Mena Stätzing | 1.278.000 |
| 3529.9880 - Zuw. u. Zuschüsse für Inv. an übr. Ber. Umbau Stadtbücherei St. Jakob | 800.000 |
| 8811.9321-01 - Tauschgrundstücke/Vorratskäufe | 743.000 |
| 6310.9506 - Straßenerhaltungsmanagement Maßnahmen | 683.000 |
| 6310.9582-08 - Bahnhofstraße Neugestaltung | 560.000 |
| 4641.9880-01 - KiGa FDB-West Erweiterung/Anbau incl. 3-gruppige Erweiterung | 496.000 |
| 4640.9404-01 - Neubau KiGa Rinnenthal Sanierung nach Hochwasserereignis | 479.000 |
| 6310.9501-04 - Unterführung am Bahnhof/Anschluss Luitpoldstrasse | 476.000 |
| 3700.9400-07 - St. Ursula, Harthausen Sanierung | 359.000 |
| 4602.9450-09 - BM-Schlickerieder-Str. 11, Derching; Umnutzung/Umbau Zwischengeb. f. Schützen | 306.000 |
| 6312.9586-01 - Sanierung Straßen- und Fußgängerbrücken 10-Jahres-Programm | 276.000 |
| 7205.9400 - Hochbaumaßnahmen | 250.000 |
| 6200.9320-13 - GE BauG Stätzing-Ost Norderweiterung | 240.000 |
| 8801.9401 - Wohngebäude Hermann-Löns-Str. 19-21 Instandsetzung | 223.000 |
| 6900.9508-03 - Untersuchung Starkregenereignisse | 217.000 |
| 6200.9329 - Sonstiger Grunderwerb | 200.000 |
| 1400.9350 - Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anl.verm. Neubeschaffungen | 200.000 |
| 8801.9450-26 - Schloßberg 6, Stätzing Abbruch | 150.000 |
| 8802.9400-01 - Stadtmauer 41 Standsicherheitsprüfung/Abstützung | 142.000 |
| 6310.9586-01 - Sanierung bestehender Straßen- und Fußgängerbrücken | 124.000 |
| 2000.9404-03 - Energetische Sanierung MS | 120.000 |

| Bezeichnung | Gesamtrestevolumen |
|---|--------------------|
| 6000.9390 - Digitalisierung von Hausakten | 119.000 |
| 8801.9450-19 - Wohng. Herm.-L.-Str. + Alois-Sperrer-Str Masterplan | 107.000 |
| 3700.9870-15 - Paar, Kirchturm | 107.000 |
| 4640.9880-17 - Investitionszuschüsse an freigem. Träger Unters.Machbarkeit Zachäuskirche Stätzl | 100.000 |
| 4640.9407-01 - Neubau KiGa Bozener Straße | 100.000 |
| 1300.9359-02 - FF Ersatz Einsatzfahrzeuge | 100.000 |
| 6302.9508-01 - -Straße | 93.000 |
| 4602.9450-13 - Stadl Harthausen | 93.000 |
| 1301.9400 - Hochbaumaßnahmen Außenanlagen Erweiterung/Umbau | 92.000 |
| 7202.9501-04 - Wiffertshsn., Photovoltaik; Altlasten -weitere Erkundung- | 70.000 |
| 6311.9586-01 - Sanierung Straßen- und Fußgängerbrücken 10-Jahres-Programm | 70.000 |
| 4640.9880-07 - KiGa St. Angela; Innenanstrich u. Bodenbelagsarbeiten | 70.000 |
| 0521.9600 - Betriebsanlagen Erstellung u. Aufstellung Plakatewände | 67.000 |
| 6702.9600-01 - Pauschalansatz für Ergänzungen | 61.000 |
| 4640.9320-02 - Grunderwerb KiGa Rinnenthal | 60.000 |
| 4600.9561 - Pumptrack Bahn | 58.000 |
| 1312.9400 - Hochbaumaßnahmen Feuerwehr Wiffertshausen | 58.000 |
| 6701.9631-06 - Wulfertshausen; BauG Unterzeller Straße | 50.000 |
| 3000.9401 - Hochbaumaßnahmen Förderprojekt Partnerstadt Mena | 50.000 |
| 4640.9880-08 - Schatzkiste Stätzling; Raumsanierung | 48.000 |
| 2000.9402-05 - Elektronische Schließung | 47.000 |
| 1300.9401-03 - Generalsanierung - Umbau Freiflächenplanung | 47.000 |
| 6702.9600-16 - Leerrohrverlegung für Straßenbeleuchtung (Zusammenarbeit mit LVN), Mitte-Nord-Sü | 42.000 |
| 7700.9359 - Baubetriebshof Ersatzbeschaffungen | 40.000 |
| 8811.9329 - Nebenkosten Grunderwerb | 39.000 |
| 8801.9450-20 - Neubau Wohngebäude Afrastraße | 38.000 |
| 4640.9880-12 - KiGa St. Anna; Sicherungsmaßnahmen | 38.000 |
| 6702.9631-01 - Pauschalansatz für Ergänzungen | 37.000 |
| 4640.9880-13 - KiGa Maria Alber Bestandsbau | 35.000 |
| 6702.9632-10 - Pauschalansatz für Ergänzungen | 34.000 |
| 1300.9351 - Einsatzkleidung für alle Feuerwehren (zentrale Kleiderkammer FF Friedberg) | 34.000 |
| 6200.9320-18 - BauG Rederzhausen, Hochstallerweg | 30.000 |
| 6200.9320-14 - GE BauG Wulfertshausen, Unterzeller Straße | 30.000 |
| 2000.9405-03 - Erneuerung Duschen Turnhalle | 28.000 |
| 6310.9581-11 - Allgemeine Planungsmittel Mitte/Nord/Süd | 26.000 |
| 6100.9401-11 - BP 11/I, 1. Änderung u. Erweiterung Stätzling | 26.000 |
| 6310.9581-10 - Straßenzugweise Sanierung von Baumstandorten | 25.000 |
| 4640.9402-02 - KiGa Paar Teilerneuerung Decke/Bodenaufbau EG | 25.000 |

| Bezeichnung | Gesamtrestevolumen |
|---|--------------------|
| 4602.9322 - Erwerb bebauter Grundstücke Alte Schule Haberskirch | 25.000 |
| 3441.9450-04 - Generalsanierung 4. BA Einbau Aufzug | 25.000 |
| 1300.9408-04 - Ertüchtigung Außenkellertreppe | 25.000 |
| 6900.9501-01 - Ertüchtigung Flutmuldensystem (Achgraben) | 24.000 |
| 4640.9880-05 - KiGa Wulfertshausen Erneuerung der Brandmeldeanlage u.a. | 23.000 |
| 4600.9550-06 - Spielplatz Dr.-Wilhelm-Lohmüller-Straße | 23.000 |
| 5702.9500-01 - Sicherheitskonzept | 22.000 |
| 6312.9581-07 - Wiffertshausen;Ortsende - Staatsstr. 2051, Fuß- und Radweg | 20.000 |
| 6312.9321-02 - Geh- und Radweg Wiffertshausen/Rederzhäuser | 20.000 |
| 6310.9329-06 - Frühlingstraße | 20.000 |
| 6302.9597 - Paar; östl. Bahnlinie, westl. Griesmühle (Planung) | 20.000 |
| 5800.9550-04 - Wittelsbacher Schloß Gesamtkonzept Schloßpark - Planung | 20.000 |
| 5800.9550-03 - Grünflächen Untersuchungen Standsicherheit Lechleite | 20.000 |
| 3216.9502-01 - Nutzungsänderung EG als Lager, Burgwallstr. 5 | 20.000 |
| 1301.9354 - Beschaffung Einsatzfahrzeuge | 19.000 |
| 6100.9400-01 - Altstadt allgemein ISEK Altstadtstrategie | 18.000 |
| 6311.9586-03 - Straßensanierung u. Entwässerung Am Kirchfeld, Stätzling | 17.000 |
| 8801.9450-23 - Tal 14 Generalsanierung Hochbaumaßnahme | 15.000 |
| 6311.9329-01 - Ablassweg | 15.000 |
| 6310.9582-02 - Umplanung Herrgottsruhstr. | 15.000 |
| 6301.9506-02 - BauG Unterzeller Straße -Grün | 15.000 |
| 2000.9400-15 - Elektronische Schließung | 15.000 |
| 1300.9356 - FF Digitalfunk | 14.000 |
| 6310.9581-33 - Allgemeine Mittel Ergänzung Lichtsignalanlagen | 12.000 |
| 6301.9582 - Stätzling; BG Nord-Ost-Erweiterung | 12.000 |
| 2150.9353 - Ersatzbeschaffungen für EDV-Ausstattung | 12.000 |
| 1308.9402 - Ertüchtigung Außenkellertreppe | 11.000 |
| 0201.9502 - Einzelhandelsentwicklungskonzept | 11.000 |
| 6900.9510 - Schutz vor Biberschäden Lindenauer Str. | 10.000 |
| 6311.9586-04 - Brückenerneuerung Ablassweg 2.2.032 | 10.000 |
| 6310.9329-02 - Wege westl. Ach | 10.000 |
| 4602.9450-06 - Alte Schule Haberskirch Hochbaumaßnahme | 10.000 |
| 2000.9408-01 - Generalsanierung GS Ottmaring | 10.000 |
| 0689.9450-04 - Bürgerbüro - Nachrüstung Innentüren | 10.000 |
| 2000.9400-16 - Ertüchtigung Brandabschottung | 9.000 |
| 6300.9501 - Allgemeine Planungsmittel Mitte/Nord/Süd | 8.000 |
| 4600.9551-30 - Pauschalansatz für Ergänzungen | 8.000 |
| 3700.9870-02 - Kirchturmsanierung St. Philipp und Walburga, Rohrbach | 8.000 |
| 7911.9600 - Bauten (Wartehäuser etc.) | 7.000 |

| Bezeichnung | Gesamtrestevolumen |
|---|--------------------|
| 6311.9583 - Sanierung AIC 25 alt (einschl. Querungshilfen Haberskirch) | 6.000 |
| 7700.9400-08 - Erhaltung d. Betriebssicherheit d. bestehenden Bauhofs | 5.000 |
| 6900.9508-02 - Steinerne Säulweg | 5.000 |
| 6312.9329-10 - Weilerweg Ottmaring | 5.000 |
| 6311.9329-05 - Kiesgrubenweg Wulfertshausen | 5.000 |
| 6310.9501-03 - Fahrradfreundliche Stadt | 5.000 |
| 4600.9552-30 - Pauschalansatz für Ergänzungen | 5.000 |
| 4600.9550-30 - Pauschalansatz für Ergänzungen | 5.000 |
| 1301.9405 - Brandschutzmaßnahmen | 5.000 |
| 1101.9390 - Dienstleistungen durch Dritte | 5.000 |
| 7811.9500-01 - Verfahren Ottmaring II | 4.000 |
| 2130.9359-01 - Erwerb v. bewegl. Sachen des AV Werkräume und Schulmöbel | 4.000 |
| 2130.9350-01 - Erwerb v. bewegl. Sachen des AV Ausstattung Werkräume | 4.000 |
| 2000.9409-02 - Elektrische Schließung | 4.000 |
| 4603.9450-02 - Erneuerung Zaun | 3.000 |
| 2112.9350-01 - Erwerb v. bewegl. Sachen des AV Schule | 3.000 |
| 2110.9350-01 - Erwerb v. bewegl. Sachen des AV Schule | 3.000 |
| 6311.9581-12 - Derching; Querung neue Bergstraße | 2.000 |
| 5800.9550-01 - Ortsbegrünungsmaßnahmen/Konzept | 1.000 |

Interessant ist in diesem Zusammenhang auch die Entwicklung der jeweils übertragenen Restevolumina der vergangenen Jahre. Bei steigenden Resten lässt sich ein zunehmender "Abarbeitungsstau" ablesen.



3 Entwicklung der Rücklagen und Schulden

3.1 Rücklagen

3.1.1 Allgemeine Rücklage der Stadt

Nachfolgend werden die Rücklagenstände der jeweils zum Jahresanfang und nach Abschluss der Rechnungslegung sowie etwaige Entnahmen und Zuführungen zu den Rücklagen im Jahr 2025 dargestellt.

Bezüglich der Allgemeinen Rücklage gilt zudem, dass nach § 20 Abs. 2 Satz 2 KommHV-K ein Betrag vorhanden sein muss, der sich in der Regel auf mindestens 1 % der Ausgaben des Verwaltungshaushalts nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre beläuft.

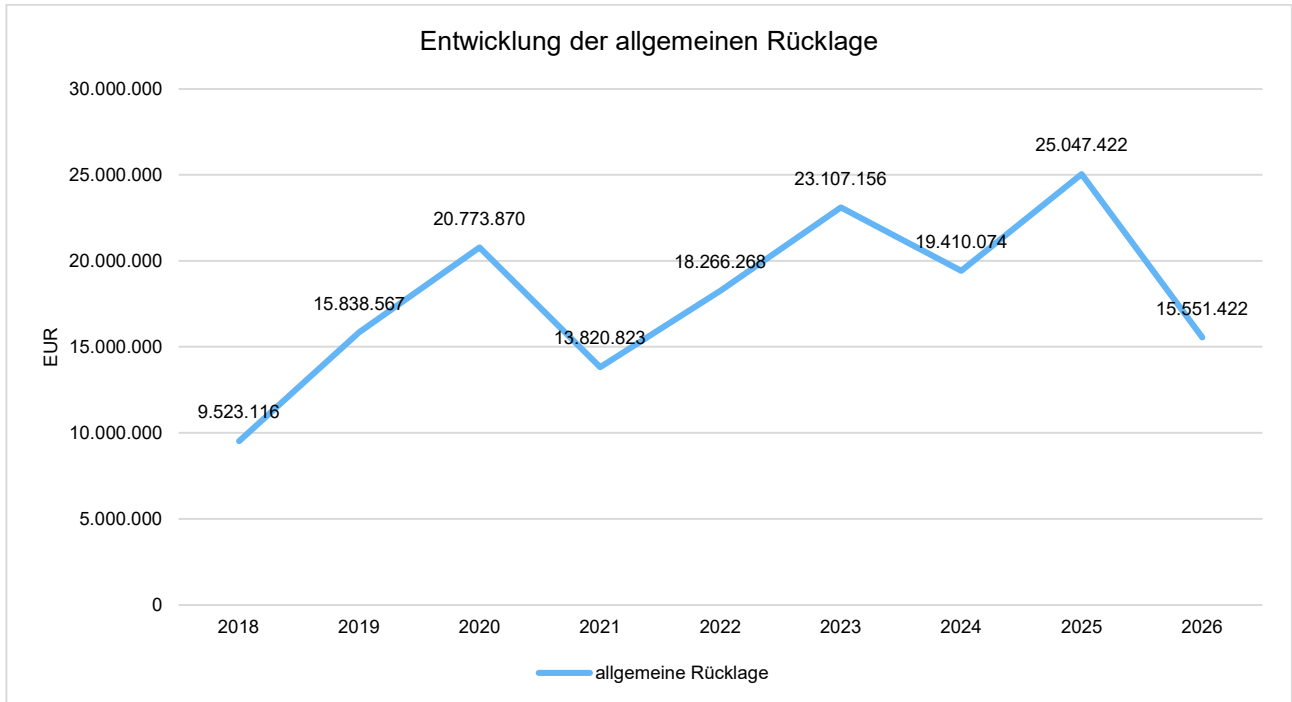
| | | |
|-------------------------------------|------|---------------|
| Berechnung der Mindestrücklage | | |
| | 2022 | 80.912.012 € |
| | 2023 | 87.869.170 € |
| | 2024 | 88.772.000 € |
| Gesamt | | 257.553.182 € |
| Durchschnitt der letzten drei Jahre | | 85.851.061 € |
| Die Mindestrücklage beträgt | | 858.511 € |

Zuführungen an Rücklagen

| | Ergebnis 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Abw. zu 2024 |
|---|---------------|-------------|------------|--------------|
| Veränderung Rücklagen | 5.732.178 | -14.952.800 | -6.699.000 | 8.253.800 ↗ |
| 3215.3160 - Entnahme aus Zweckrücklagen | -7.652 | -- | -- | -- |
| 3215.9160 - Zuführung an Zweckrücklagen | 1.687 | -- | -- | -- |
| 8801.3160 - Entnahme aus der Sonderrücklage Wohnungsbau | 0 | -- | -845.000 | -845.000 ↘ |
| 8801.9160 - Zuführung an Sonderrücklagen | 896.688 | 700.000 | 741.000 | 41.000 ↗ |
| 8900.9160 - Zuführung an Sonderrücklagen | 16 | -- | -- | -- |
| 8910.9160 - Zuführung an Sonderrücklagen | 537 | -- | -- | -- |
| 8920.9160 - Zuführung an Sonderrücklagen | 16 | -- | -- | -- |
| 9101.3100 - Entnahme aus der allgemeinen Rücklage | 0 | -15.652.800 | -6.595.000 | 9.057.800 ↗ |
| 9101.9100 - Zuführung an die allgemeine Rücklage | 4.840.887 | -- | -- | -- |

Stand der Rücklage zum 31.12

| | allgemeine Rücklage |
|------|----------------------------|
| 2020 | 20.773.870 |
| 2021 | 13.820.823 |
| 2022 | 18.266.268 |
| 2023 | 23.107.156 |
| 2024 | 19.410.074 |
| 2025 | 25.047.422 |
| 2026 | voraussichtlich 15.551.422 |



3.1.2 Zweckrücklagen der Stadt

Wohnungsbau

| | in Euro |
|----------------------------|--------------|
| Wohnungsbau Schuldenstand | 9.639.531,54 |
| Entnahme Zweckrücklagen | 35.572,21 |
| Zuführung Zweckrücklagen | 827.599,67 |
| Wohnungsbau Zweckrücklagen | 5.021.022,41 |

Museum (Spendenaufkommen)

| | in Euro |
|---------------------|------------|
| Museum Jahresbeginn | 488.522,93 |
| Museum Jahresende | 457.103,72 |

Schulen (Versicherungsleistungen)

| | in Euro |
|--|----------|
| Schulen (Versicherungsleistungen) Jahresbeginn | 6.900,00 |
| Schulen (Versicherungsleistungen) Jahresende | 0,00 |

Jugendkapelle (Versicherungsleistungen)

| | in Euro |
|----------------------------|----------|
| Jugendkapelle Jahresbeginn | 2.914,43 |
| Jugendkapelle Jahresende | 0,00 |

3.1.3 Sonderrücklagen der von der Stadt verwalteten fiduziarischen Stiftungen

Marienbrunnenstiftung

| | in Euro |
|------------------------------------|-----------|
| Marienbrunnenstiftung Jahresbeginn | 15.034,02 |
| Marienbrunnenstiftung Jahresende | 15.053,64 |

Ehrenbürgermeister Robert-Hartl-Stiftung (Abschnitt 8910)

| | in Euro |
|---|-----------|
| Ehrenbürgermeister Robert-Hartl-Stiftung Jahresbeginn | 13.442,53 |
| Ehrenbürgermeister Robert-Hartl-Stiftung Jahresende | 13.460,07 |

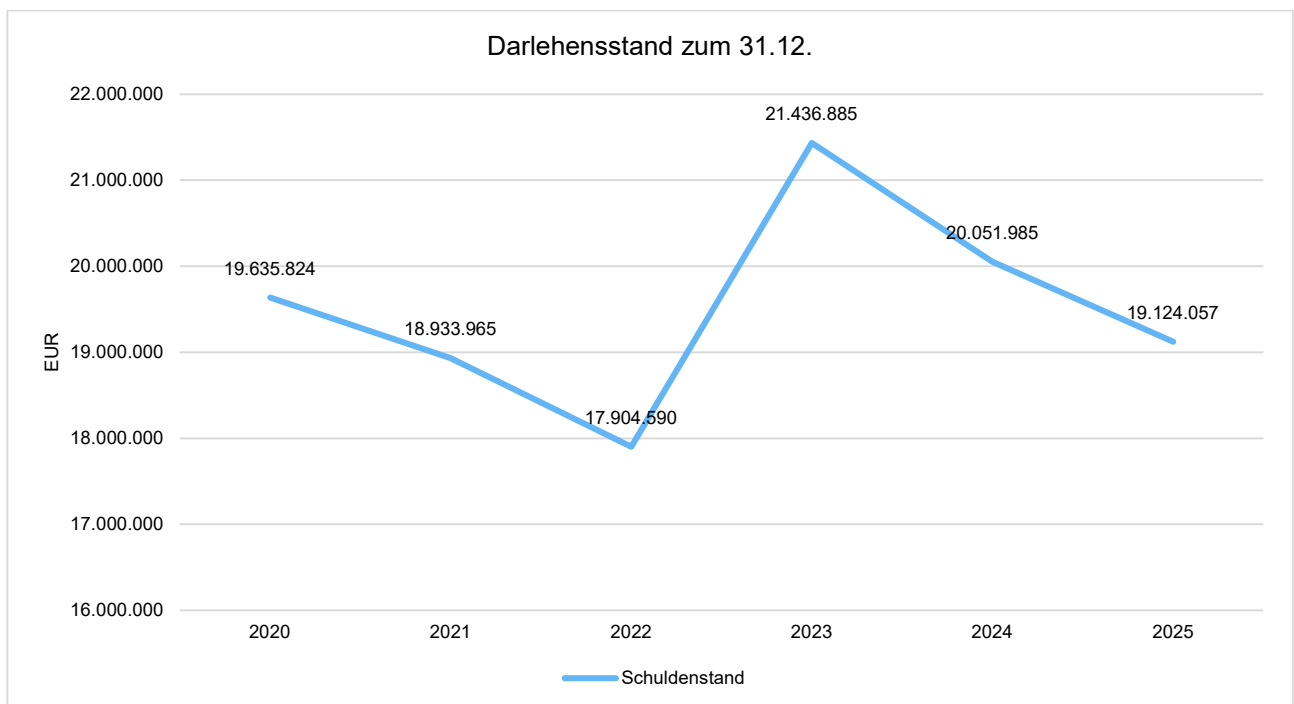
Josef und Maria-Anna Schlickenriedersche Stiftung (Abschnitt 8920)

| | in Euro |
|--|-----------|
| Josef und Maria-Anna Schlickenriedersche Stiftung Jahresbeginn | 15.137,79 |
| Josef und Maria-Anna Schlickenriedersche Stiftung Jahresende | 15.174,03 |

3.2 Schulden

Kreditaufnahmen im Jahr 2025 wurden nicht getätigt. Der Schuldenstand der Stadt beträgt zum Jahresende 2025 19.124.057 €. Die ordentliche Tilgung für Kredite vom Kreditmarkt betrug insgesamt 1.025.850 €. Die Pro-Kopf-Verschuldung liegt zum 31.12.2025 bei 638,02 €/Einwohner (ohne Werke).

In der nachfolgenden Tabelle sehen Sie eine Übersicht der Schuldenstände der letzten Jahre:



Pro-Kopf-Verschuldung

| | Schulden | Einwohner | Schuldenstand je Einwohner |
|------|---------------|-----------|----------------------------|
| 2020 | 19.635.824,00 | 29.916 | 656,37 |
| 2021 | 18.933.965,00 | 30.056 | 629,96 |
| 2022 | 17.904.589,81 | 30.384 | 589,28 |
| 2023 | 21.436.884,94 | 30.670 | 698,95 |
| 2024 | 20.051.985,25 | 29.930 | 669,96 |
| 2025 | 19.124.057,48 | 29.974 | 638,02 |

4 Kassenkredite und Kassenlage

Kassenkredite mussten 2026 nicht in Anspruch genommen werden. Die Liquiditätslage der Stadt war 2025 gut.

5 Entwicklung der letzten fünf Jahre**Steuerkraft und Finanzkraft**

| | E'2021 | E'2022 | E'2023 | E'2024 | E'2025 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|
| Steuerkraft | 47.425.754 | 49.651.655 | 51.469.227 | 53.807.260 | 57.420.393 |
| Steuerkraftzahl | 38.804.908 | 38.431.353 | 41.438.842 | 43.596.371 | 44.407.311 |
| Umlagekraft | 41.456.790 | 40.398.883 | 44.129.367 | 46.262.464 | 47.190.860 |
| Schlüsselzuweisungen | 2.177.444 | 3.363.156 | 3.332.616 | 3.479.436 | 4.126.040 |
| Finanzkraft | 20.875.809 | 22.403.045 | 23.589.362 | 24.407.200 | 25.032.303 |
| <i>Quelle: Bayerisches Landesamt für Statistik</i> | | | | | |

Die Steuerkraft des Haushaltsjahres 2025 wurde auf der Grundlage des Steueraufkommens 2023 ermittelt.

Hebesätze

| | E'2021 | E'2022 | E'2023 | E'2024 | E'2025 |
|------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Hebesatz Grundsteuer A | 360 | 360 | 360 | 360 | 360 |
| Hebesatz Grundsteuer B | 360 | 360 | 360 | 360 | 360 |
| Hebesatz Gewerbesteuer | 350 | 350 | 350 | 350 | 380 |

6 Schlussbetrachtung

Für die im Haushalt 2025 im Rahmen der Haushaltsplanung ausgewiesenen Ansätze wurden die der Verwaltung bekannten Daten und Informationen herangezogen. Die Einzelansätze wurden unter Berücksichtigung dieser Daten und den örtlichen Gegebenheiten und Erfahrungswerten nach bestem Wissen ermittelt. Gleiches gilt für die Fortschreibung der Finanzplanungsjahre.

Friedberg (Bayern), 29.05.2026

Dendorfer Reinhold

FinRef.