



Vorbericht zum Haushaltsplan 2023

§ 2 Abs. 2 Nr. 1 und § 3 KommHV-Kameralistik

1. Vorwort

Die Gemeinde Pörrnbach liegt in der schönen Hallertau im nordwestlichen Teil des Landkreises Pfaffenhofen und ist Knotenpunkt der beiden Bundesstraßen B 13 und B 300.

Sie ist geprägt durch die Toerringische Grundherrschaft, dem Spargel- und Hopfenanbau. Für junge Familien ist Pörrnbach aufgrund der guten Infrastruktur interessant. Das Betreuungsangebot für Kinder vor Ort durch die Kinderkrippe, den Kindergarten und die Grundschule ist hierbei besonders hervorzuheben.

Die Grundbedürfnisse des täglichen Lebens können im Ort erledigt werden und macht Pörrnbach als Wohnort lebens- und liebenswert.

Radfahrer finden ebenso gute Bedingungen und eine Anbindung an die Hallertauer Hopfentour und die Paartaltour.

Seit 2021 ist Pörrnbach über einen Rufbus an den ÖPNV angebunden.

Eine hervorragende Gastronomie mit bayerischer Küche mit vielen regionalen Schmankerln lädt zum Verweilen ein.

In den Finanzplanungsjahren 2022 - 2026 sind Maßnahmen mit einem Volumen von 12,8 Mio. € geplant.

Für die Finanzierung des Neubaus des Kindergarten Storchennestes musste 2022 ein Kredit in Höhe von 1,5 Mio. € aufgenommen werden.

Die noch vorhandenen Rücklagen reichen gerade für den Finanzplanungszeitraum 2022-2026 aus. Der Rücklagenstand zum 31.12.2026 könnte bei 1,1 Mio. € liegen. Zusätzliche noch nicht geplante Investitionen können im Finanzplanungszeitraum nach derzeitigem Stand nur mit Vorsicht geplant werden. Es sollte erst der Abschluss der bereits begonnenen Projekte wie Sanierung Gasthof zur Post, Anschluss der Kläranlage Puch an Pörrnbach und die Umbauten an der Wasserversorgung abgewartet werden.

Folgende Projekte stehen lt. Beschlusslage des Gemeinderats bis 2026 auf der Agenda. Nachfolgend die wichtigsten Vorhaben:

- Sanierung "Gasthof zur Post"
- Ausweisung von neuen Baugebieten
- Abwasserbeseitigung: Auflassung der Kläranlage Puch und Anschluss an Pörrnbach
- Wasserversorgung: u.a. neues Leitsystem

Die steigende Inflation (Stand April 2023 bei voraussichtlich 7,2%) stellt eine weitere Unabwägbarkeit für zukünftige Kostensteigerungen dar. So liegt z.B. der Strompreis der Gemeinde Pörrnbach für das Jahr 2023 mit 44,77 ct/kWh um 39,864 ct/kWh höher als bisher.

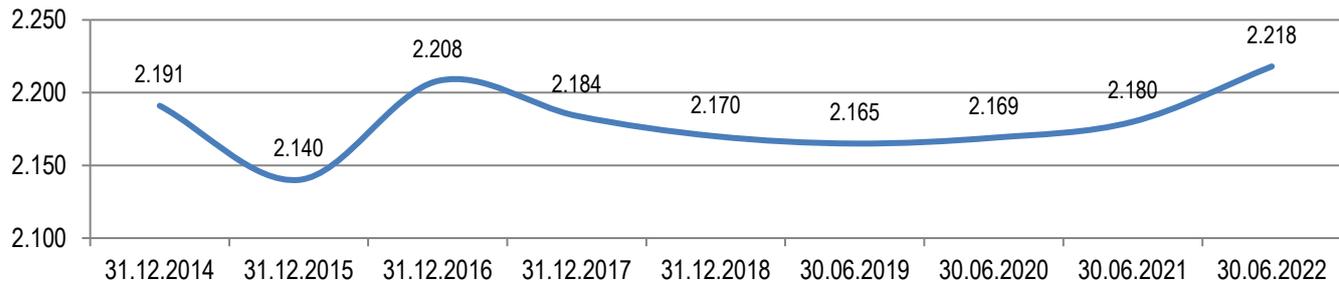
Gemeinde Pö r n b a c h



Gemeinde Pö r n b a c h

2. Bevölkerungsentwicklung

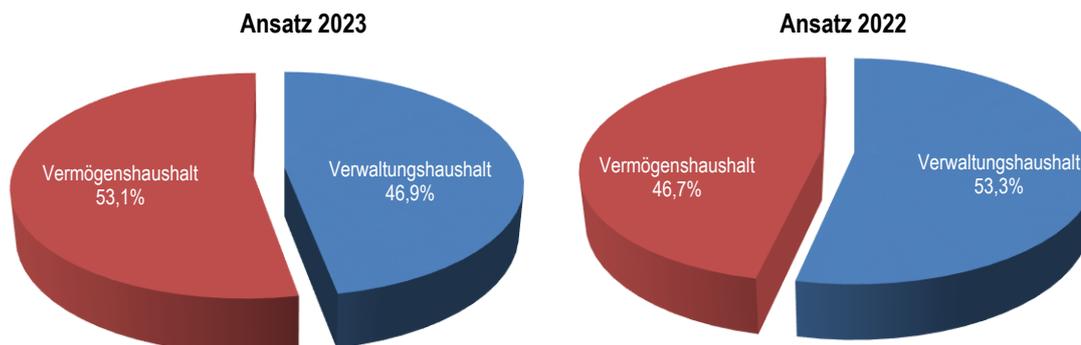
lt. Einwohnerzahl Statistisches Landesamt



3. Vergleich Haushaltsjahr 2023 mit den Vorjahren

Der Haushaltsplan der Gemeinde Pö r n b a c h schließt in den Einnahmen und Ausgaben wie folgt ab:

	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Rechnungs- ergebnis 2021
Verwaltungshaushalt	5.819.389 €	5.229.443 €	4.754.683,74 €
Vermögenshaushalt	6.579.664 €	4.577.267 €	4.467.336,03 €
Gesamthaushalt	12.399.053 €	9.806.710 €	9.222.019,77 €



Der Verwaltungshaushalt ist im Vergleich zum Vorjahr um 11,28 % (+589.946 €) gestiegen.

Der Vermögenshaushalt ist im Vergleich zum Vorjahr um 43,75 % (+2.002.397 €) gestiegen.

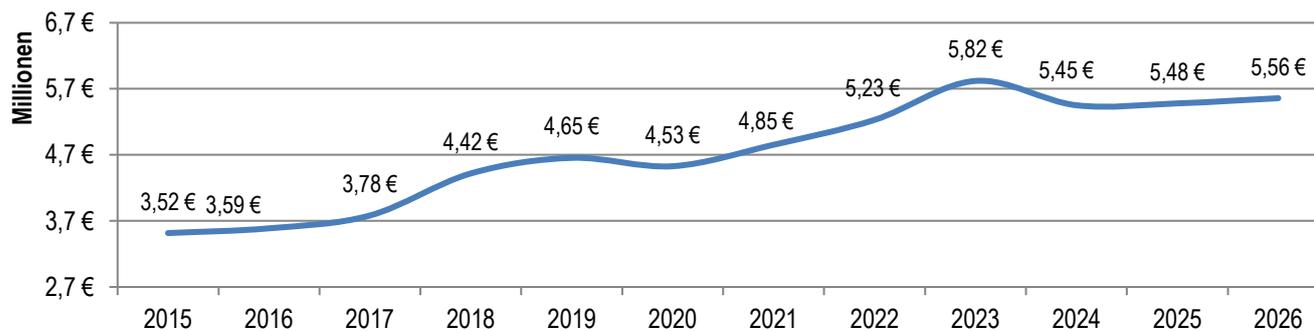
Gemeinde Pö r n b a c h



Gemeinde Pö r n b a c h

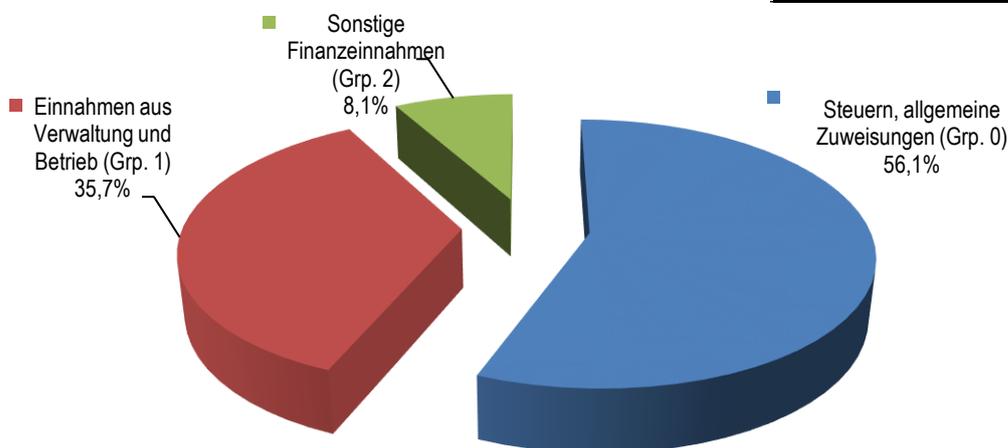
4. Entwicklung des Verwaltungshaushaltes

Das Volumen liegt bei 5,82 Mio. € und ist im Vergleich zum Vorjahr um 11,28 % (+589.946 €) gestiegen.



4.1 Einnahmen des Verwaltungshaushaltes

	Grp.	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Rechnungsergebnis 2021
Steuern, allgemeine Zuweisungen	0	3.266.421 €	2.962.264 €	2.822.201,61 €
<i>Grundsteuer A</i>	000	36.400 €	36.700 €	36.492,64 €
<i>Grundsteuer B</i>	001	188.700 €	193.200 €	194.384,09 €
<i>Gewerbesteuer</i>	003	375.000 €	270.000 €	248.662,17 €
<i>Einkommen-/Umsatzsteuer</i>	01	1.859.382 €	1.763.900 €	1.745.065,00 €
<i>Hundesteuer</i>	02	4.380 €	4.700 €	4.150,00 €
<i>Schlüsselzuweisungen</i>	04	614.616 €	531.764 €	374.188,00 €
<i>Grunderwerbsteuer, Einkommensteuerersatz</i>	06	172.943 €	154.000 €	210.999,71 €
<i>Verkehrsüberwachung - Verwarnungsgelder</i>	08	15.000 €	8.000 €	8.260,00 €
Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	1	2.080.160 €	1.907.301 €	1.669.622,52 €
<i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	10-11	655.976 €	654.043 €	713.164,34 €
<i>Einnahmen aus Verkauf</i>	13	40.700 €	16.915 €	17.531,91 €
<i>Mieten und Pachten</i>	14	76.777 €	59.750 €	58.687,85 €
<i>sonstige Verwaltungs- u. Betriebseinnahmen</i>	15	280.738 €	266.543 €	36.049,80 €
<i>Erstattungen von Ausgaben des VwHH, Innere Verrechnungen</i>	16	393.290 €	398.860 €	397.241,78 €
<i>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke</i>	17	632.679 €	511.190 €	446.946,84 €
Sonstige Finanzeinnahmen	2	472.808 €	359.878 €	262.859,61 €
<i>Zinseinnahmen</i>	20	30 €	0 €	7,66 €
<i>Konzessionsabgaben</i>	22	50.600 €	47.000 €	50.717,47 €
<i>Schuldendiensthilfen</i>	23	0 €	0 €	0,00 €
<i>weitere Finanzeinnahmen (Säumnisz., Nachzahlungsz.)</i>	26	1.400 €	1.200 €	5.433,25 €
<i>kalkulatorische Einnahmen (Afa, Verzinsung)</i>	27	247.374 €	231.374 €	196.964,60 €
<i>Zuführung vom Vermögenshaushalt</i>	28	173.404 €	80.304 €	9.736,63 €
		5.819.389 €	5.229.443 €	4.754.683,74 €



Nachfolgend werden die wichtigsten Einnahmepositionen des Verwaltungshaushaltes näher betrachtet:

Gemeinde Pö r n b a c h



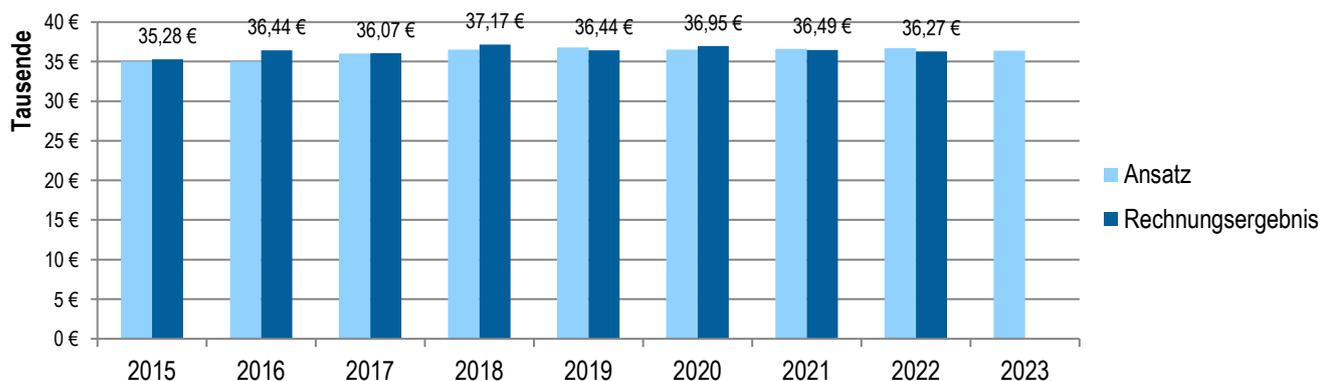
Gemeinde Pö r n b a c h

Grundsteuer A (agrarisch - für Grundstücke der Land- und Forstwirtschaft, Grp. 000)

Der Hebesatz der Grundsteuer wurde zuletzt zum 01.01.2006 um 20 %-Punkte von 300 auf 320 % erhöht.

Der für 2021 veröffentlichte landesdurchschnittliche Hebesatz kreisangehöriger Gemeinden zw. 1.000 und 3.000

Einwohner betrug 364 %. Die Gemeinde Pö r n b a c h liegt somit 44 %-Punkte unter dem Landesdurchschnitt.



Grundsteuer B (baulich – für bebaute oder bebaubare Grundstücke und Gebäude, Grp. 001)

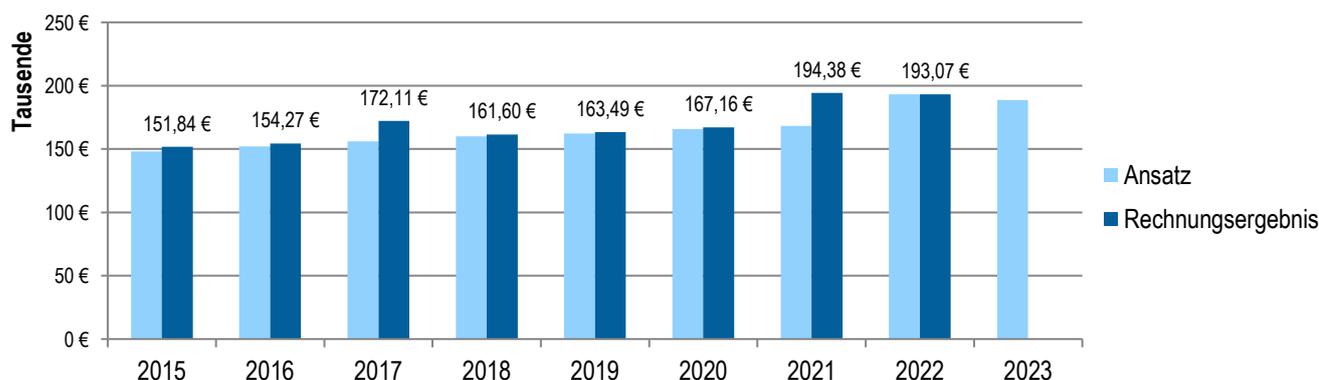
Lt. Steuerschätzung Oktober 2022 des Bundesministerium der Finanzen kann ein minimaler Anstieg von 1,1% als Orientierungswert angenommen werden. Die Grundsteuer B wurde dennoch niedriger als 2022 festgesetzt, das im Jahr 2022 einige Nachveranlagungen erfolgt sind. Es wurde sich daher an der Sollstellung für 2023 orientiert.

Der Hebesatz der Grundsteuer wurde zuletzt zum 01.01.2006 um 20%-Punkte von 300 auf 320 %-Punkte erhöht.

Der für 2021 veröffentlichte landesdurchschnittliche Hebesatz kreisangehöriger Gemeinden zw. 1.000 und 3.000

Einwohner betrug 349 %. Die Gemeinde Pö r n b a c h liegt somit 29 %-Punkte unter dem Landesdurchschnitt.

Einwohner betrug 349 %. Die Gemeinde Pö r n b a c h liegt somit 29 %-Punkte unter dem Landesdurchschnitt.



Gemeinde Pö r n b a c h



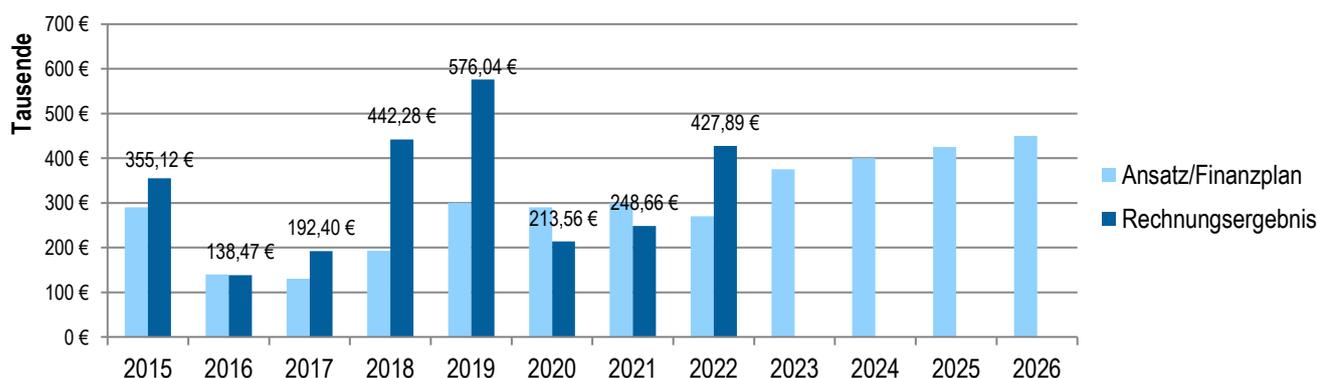
Gemeinde Pö r n b a c h

Gewerbesteuer (Grp. 003)

Lt. Steuerschätzung Oktober 2022 des Bundesministerium der Finanzen ist 2023 mit einem Anstieg von 2,6 % im Vergleich zum Vorjahr 2022 zu rechnen. Es wird mit Gewerbesteuer-Einnahmen in Höhe von 375.000 € gerechnet. Das vorläufige Rechnungsergebnis für 2022 beträgt 427.889,77 €.

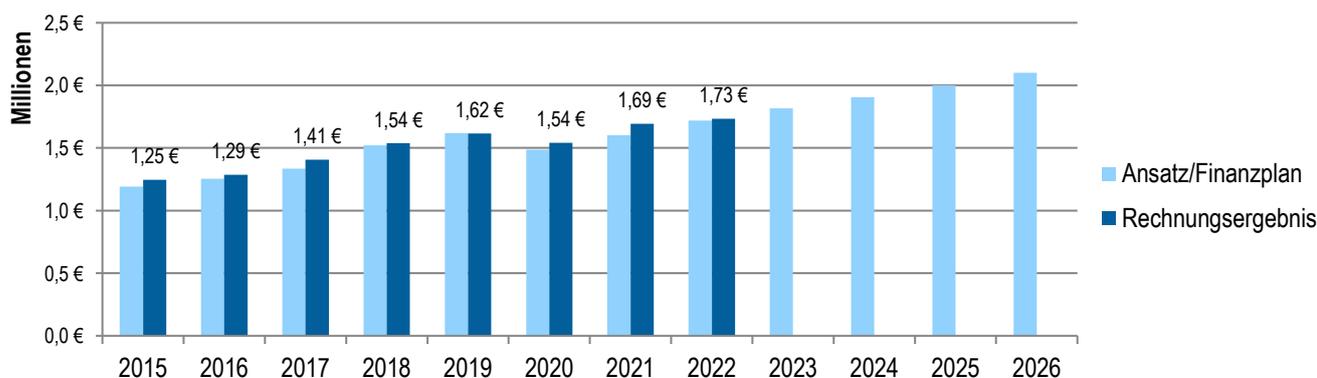
Der Hebesatz wurde zuletzt zum 01.01.2006 um 20 % Punkte von 300 auf 320 % erhöht. Der für 2021 veröffentlichte landesdurchschnittliche Hebesatz kreisangehöriger Gemeinden zw. 1.000 und 3.000 Einwohner betrug 329 %.

Die Gemeinde Pö r n b a c h liegt somit 9 %-Punkte unter dem Landesdurchschnitt.



Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Grp. 010)

Hängt von der Einwohnerzahl, der Einkommensstruktur der Einwohner und der gesamtwirtschaftlichen Situation der Gemeinde ab. Ab Jahr 2020 ist ein geringer Einbruch wg. der Corona-Pandemie erkennbar.



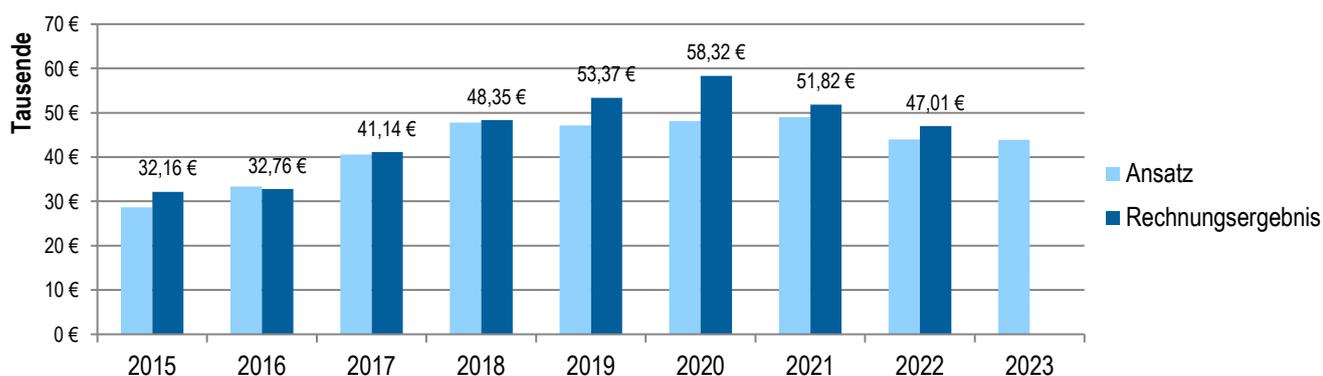
Gemeinde Pö r n b a c h



Gemeinde Pö r n b a c h

Gemeindeanteil am Aufkommen der Umsatzsteuer (Grp. 012)

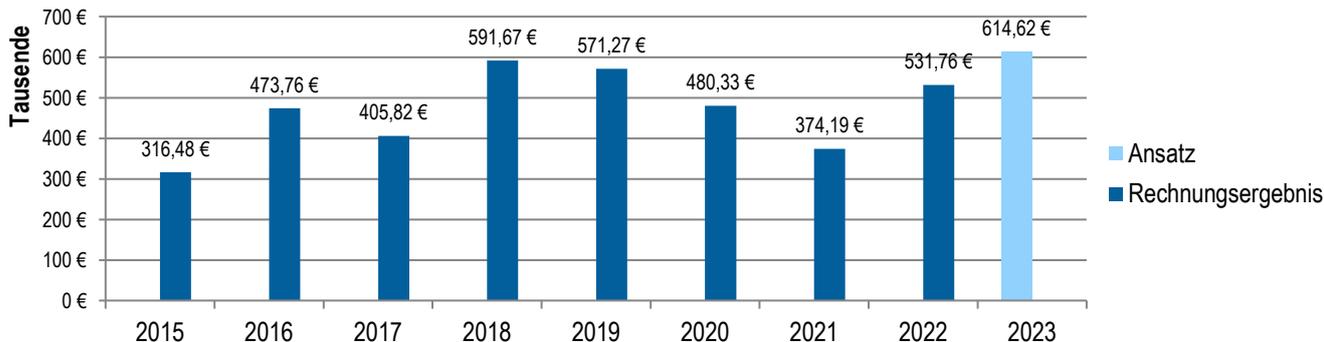
Hierunter wird der Anteil am Aufkommen der Steuern vom Umsatz (Umsatzsteuer und Einfuhrumsatzsteuer) verstanden, der den Städten und Gemeinden zusteht. Die Städte und Gemeinden erhalten seit 01.01.1998 einen Anteil von rund 2,2%.



Schlüsselzuweisungen (Grp. 041)

Die Gewährung ist abhängig von der Steuerkraft der Kommune und der Verteilung der Mittel des Finanzausgleiches. Bei der Berechnung der Steuerkraft spielen die Steuereinnahmen des Vorjahres eine Rolle. Niedrigere Steuereinnahmen wirken sich daher 2 Jahre zeitversetzt auf die Schlüsselzuweisungen aus.

Wegen höheren Gewerbesteuererträgen 2022 wurden die Schlüsselzuweisungen in den Finanzplanungsjahren 2024-2026 nur mit 450.000 € jährlich angenommen.



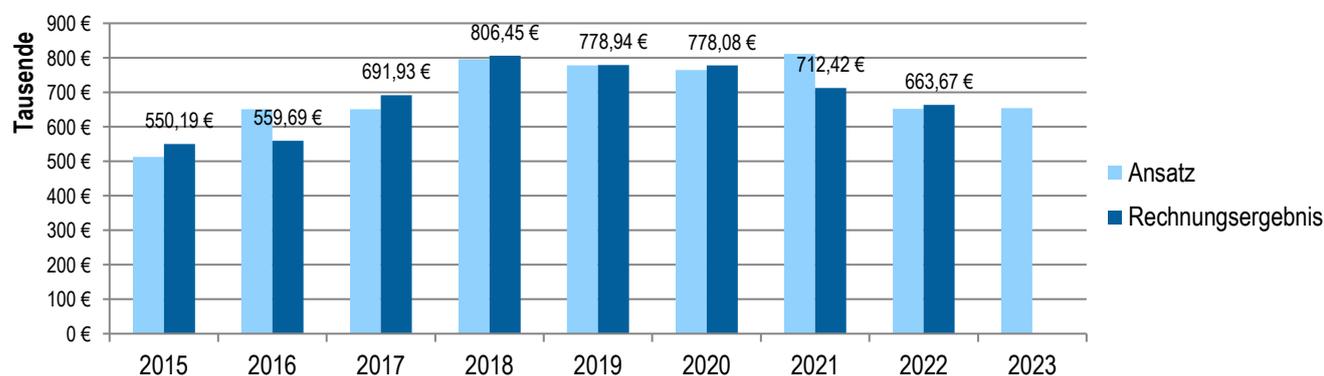
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (Grp. 11)

Die Kindergartengebühren wurden zuletzt zum 01.09.2014 erhöht.

Die Wassergebühren je m³ netto wurden zum 01.01.2022 von 2,18 € auf 1,88 € gesenkt.

Die Abwassergebühren je m³ wurden zum 01.01.2021 von 4,00 € auf 2,90 € gesenkt.

Die Niederschlagswassergebühren betragen weiterhin 0,20 € je m².



Gemeinde Pö r n b a c h

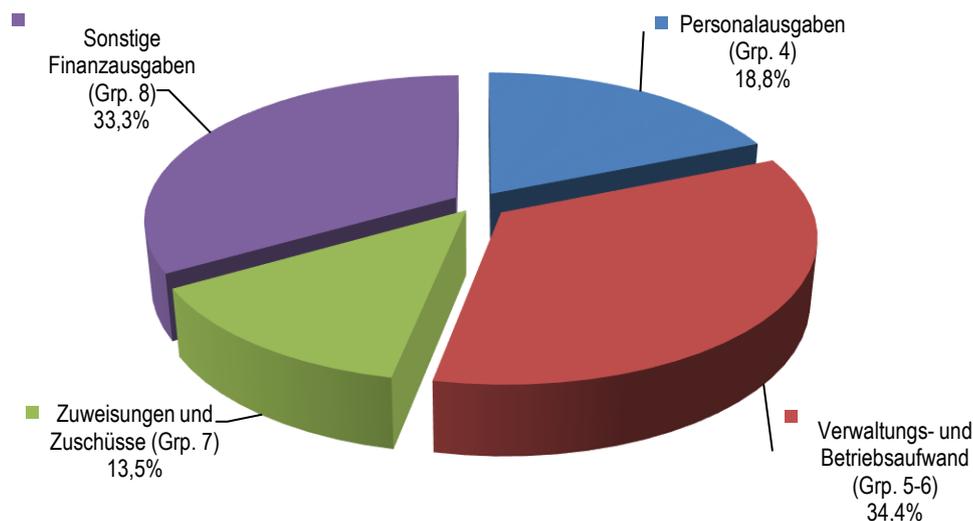


Gemeinde Pö r n b a c h

Weitere Einnahmequellen stellen der Anteil an der **Grunderwerbsteuer** (Grp. 0610) sowie der Beteiligungsbetrag am **Einkommensteuerersatz** (Grp. 0611) dar. Planungsgrundlage sind die aktuellen Einnahmen und die Prognosen des Arbeitskreises Steuerschätzung. Es wird mit Einnahmen in Höhe von 172.943 € gerechnet.

4.2 Ausgaben des Verwaltungshaushaltes

	Grp.	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Rechnungs- ergebnis 2021
Personalausgaben	4	1.094.890 €	955.550 €	843.786,43 €
Verwaltungs- und Betriebsaufwand	5 - 6	1.999.423 €	1.739.125 €	1.274.590,66 €
<i>sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand</i>	5 - 63	940.520 €	688.070 €	577.458,77 €
<i>Steuern, Geschäftsausgaben, Mitgliedsbeiträge usw.</i>	64 - 66	460.189 €	479.771 €	158.477,79 €
<i>Erstattungen von Ausgaben des VwHH, innere Verrechnungen</i>	67	351.340 €	339.910 €	341.689,50 €
<i>kalkulatorische Einnahmen (Afa, Verzinsung)</i>	68	247.374 €	231.374 €	196.964,60 €
Zuweisungen und Zuschüsse	7	786.294 €	669.800 €	567.394,93 €
Sonstige Finanzausgaben	8	1.938.782 €	1.864.968 €	2.068.911,72 €
<i>Zinsausgaben</i>	80	34.077 €	17.500 €	5.416,25 €
<i>Gewerbesteuerumlage</i>	81	41.050 €	29.600 €	17.481,00 €
<i>Kreisumlage</i>	832	1.134.045 €	1.012.001 €	1.079.062,25 €
<i>Verwaltungsgemeinschaftsumlage</i>	833	428.835 €	360.687 €	386.458,24 €
<i>weitere Finanzausgaben</i>	84	1.500 €	2.000 €	618,00 €
<i>Deckungsreserve</i>	85	15.000 €	15.000 €	0,00 €
<i>Zuführung zum Vermögenshaushalt</i>	860	223.301 €	367.206 €	454.739,83 €
<i>Zuführung zum Vermögenshaushalt - Sonderrücklagen</i>	861-869	60.974 €	60.974 €	125.136,15 €
		5.819.389 €	5.229.443 €	4.754.683,74 €



Gemeinde Pö r n b a c h

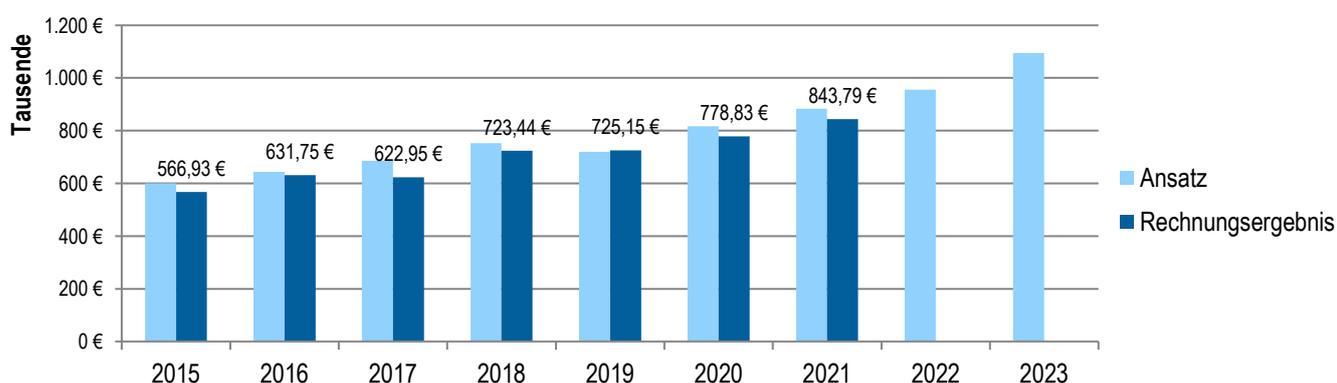


Gemeinde Pö r n b a c h

Nachfolgend werden die wichtigsten Ausgabepositionen des Verwaltungshaushaltes näher betrachtet:

Personalausgaben (Grp. 4)

Sie betragen 18,8 % der Ausgaben des Verwaltungshaushaltes. Eine stetige Steigerung aufgrund der Tarifverträge ist nicht beeinflussbar. Der aktuelle Tarifvertrag sieht für 2023 einen einkommensteuerfreien "Inflationsausgleich" vor. Im Juni werden 1.240 € geleistet. Juli 2023 bis Februar 2024 mtl. 220 €. Bei der Kalkulation der Lohnkosten wurden diese Einmalzahlungen bereits berücksichtigt. Die Personalausgaben betragen 1.094.890 € (+139.340 € im Vergleich zum Ansatz des Vorjahres).



Stellenplan

Der Stellenplan weist wie im Vorjahr 1 Wahl-Beamtenstelle aus. Bei den Arbeitnehmern (ohne Sozial-/Erziehungsdienst) sind 5,54 Stellen geplant. Das bedeutet im Vergleich zum Vorjahr eine Minderung um 0,71 Stellen bei den Reinigungskräften, da der Kindergarten als auch die Mehrzweckhalle seit Ende 2022 durch eine externe Firma gereinigt werden. Tatsächlich waren zum 30.06. des Vorjahres 5,86 Stellen besetzt.

Der Stellenplan im Sozial- und Erziehungsdienst weist 11,42 Stellen aus. Das bedeutet erneut eine Mehrung um 1,51 Stellen im Vergleich zum Vorjahr und Vorvorjahr. Inzwischen gibt es im Kindergarten nicht mehr nur 3 Gruppen sondern 4 Gruppen. Tatsächlich waren zum 30.06. des Vorjahres von den 9,91 geplanten Stellen 9,46 Stellen besetzt.

Die 11,42 Stellen beinhaltet die Stelle einer Mitarbeiterin in der Freistellungsphase der Altersteilzeit mit dem halben Wert. Zusätzlich wurde eine Stelle mit aufgenommen, da derzeit noch nicht sicher ist, ob Mitarbeiterinnen aus der Elternzeit zurück kehren.

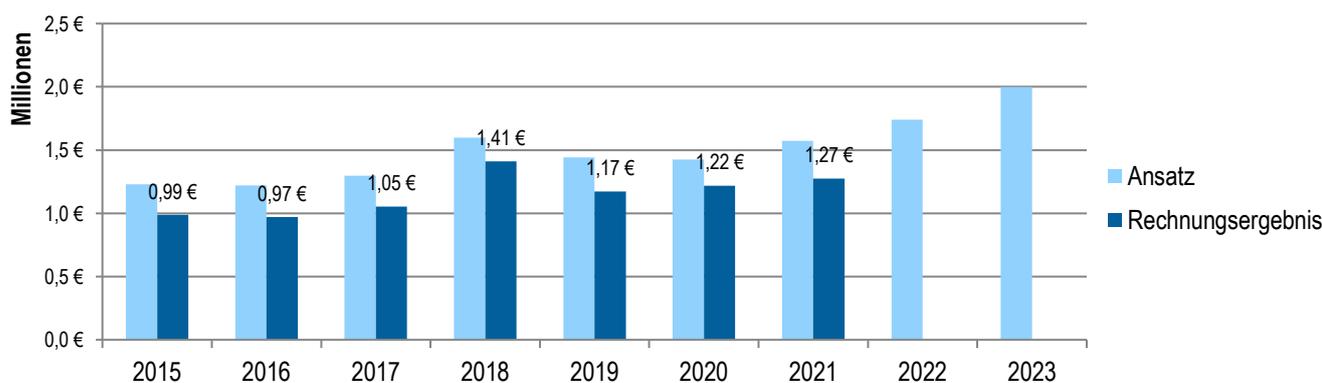
Gemeinde Pö r n b a c h



Gemeinde Pörrnbach

Verwaltungs- und Betriebsaufwand (Grp. 5 - 6)

Sie betragen 34,5 % der Ausgaben des Verwaltungshaushaltes. Die größten Positionen sind hierbei der Unterhalt der Gebäude, Straßen, Kanäle und Wasserleitungen.



Die Ausgaben sind im Vergleich zu 2022 um 14,5 % gestiegen. Nachfolgend die größeren Ausgabepositionen 2023:

Bei der **Kläranlage** fallen für die Betriebsführung, Klärschlamm Entsorgung und Strom rund 190.000 € an.

Der Betrieb der **Wasserversorgung** (Betriebsführung, Rohrnetzbetreuung und Strom) kostet jährlich rund 88.000 € netto.

Die Strom- und Wartungskosten für die **Straßenbeleuchtung** betragen rund 80.000 €

Für das **Integrierte Städtebauliche Entwicklungskonzept** wurden Kosten von 70.000 € veranschlagt. Hierfür gibt es einen Zuschuss.

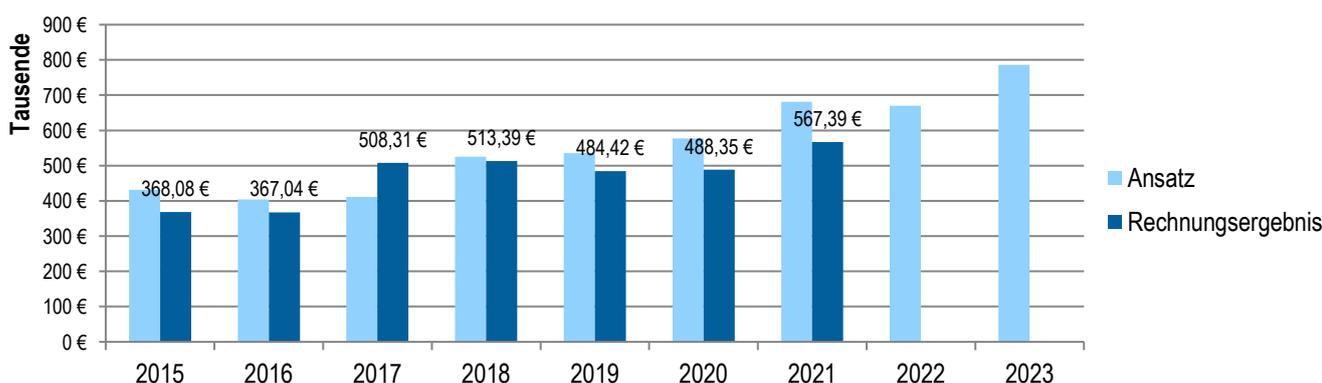
Die **Inneren Verrechnungen** liegen bei 332.390 € (+9.480 €). Hierbei schlägt der Bereich der Abwasserbeseitigung und Wasserversorgung mit der dazugehörigen Beitragserhebung stark zu buche.

Die Ausgaben für den Bebauungsplan für das **neue Baugebiet "An der Sonnenstraße"** wurden mit 110.000 € kalkuliert. Diese Kosten werden vom Erschließungsträger erstattet.

Zuweisungen und Zuschüsse (Grp. 7)

Sie betragen 13,5 % der Ausgaben des Verwaltungshaushaltes. Hierbei machen der Betriebskostenzuschuss nach dem BayKiBiG für Kinder in nichtgemeindlichen Kindertageseinrichtungen, die Defizitvereinbarung mit der Kinderkrippe Schatzkisterl und die Schulverbandsumlagen den größten Teil aus.

Aber auch die Zuweisungen für den ÖPNV (Rufbus) werden in diesem Bereich angesetzt.



Die **Betriebskostenzuschüsse nach dem BayKiBiG** für Kinder in nichtgemeindlichen Einrichtungen betragen 40.000 €.

Die Betriebskostenzuschüsse nach dem BayKiBiG für Kinder in der **Kinderkrippe Schatzkisterl** belaufen sich auf rund 165.000 €. Zusätzlich ist die Übernahme eines Defizits von bis zu 133.000 € vertraglich geregelt.

Die Umlage an den **Schulverband Langenbruck** liegt im Jahr 2023 für 77 Schüler bei 204.220 € (je Schüler sind das 2.652,20 €). Im Vorjahr besuchten 81 Schüler die Grundschule. Die Umlage je Schüler betrug 2.390,74 €.

Die Umlage an den **Schulverband Rohrbach** sinkt in 2023 erneut. Im Vergleich zum Vorjahr um 3.926 € auf 44.339 € (je Schüler 2.608,15 €). Obwohl die Umlage je Schüler um 309,83 € im Vergleich zum Vorjahr gestiegen ist, sinkt die Umlage erneut wegen der weiterhin fallenden Schülerzahlen von 21 Schüler in 2022 auf 17 Schüler in 2023.

Das **Defizit des Rufbusses** wird 2023 mit 180.000 € kalkuliert. Die Regierung bezuschusst das Projekt in 2023 mit 45 % (80.000 €) und der Landkreis Pfaffenhofen a. d. Ilm bezahlt 20 %. Lt. Kooperationsvertrag trägt der Markt Reichertshofen 30 % des verbleibenden Defizits der Gemeinde Pörrnbach. Die Zahlungen durch den Landkreis und den Markt Reichertshofen betragen ca. 50.000 €.

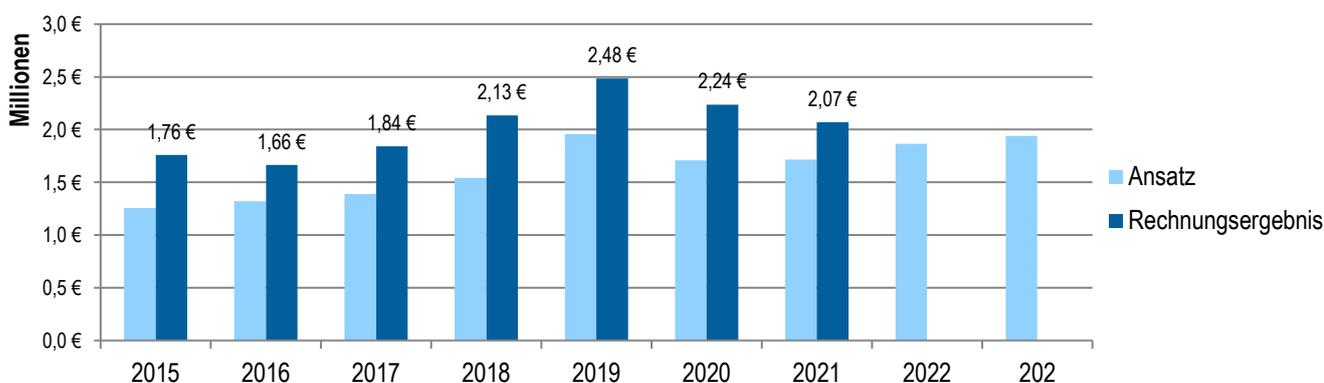
Gemeinde Pö r n b a c h



Gemeinde Pö r n b a c h

Sonstige Finanzausgaben (Grp. 8)

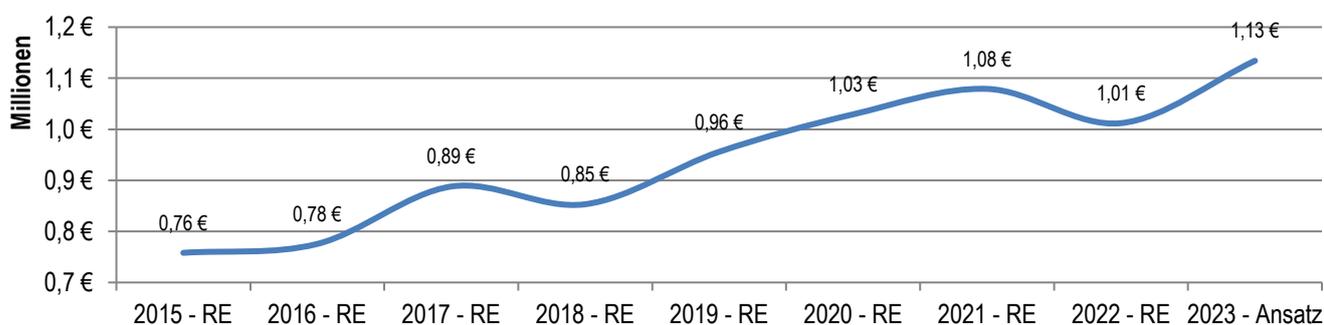
Sie betragen 33,3 % der Ausgaben des Verwaltungshaushaltes. Von den angesetzt 1,94 Mio. € macht alleine die Kreisumlage 1,13 Mio. € aus.



Die **Verwaltungsgemeinschaftsumlage** ist um 68.148 € auf 428.835 € gestiegen und beträgt je EW 190,30 € (Vorjahr 164,62 €).
Die **Gewerbsteuerumlage** wurde anhand der geplanten Einnahmen ermittelt und beträgt 41.050 € (+11.450 € zum Vorjahr).

Entwicklung der Kreisumlage (HHStelle 9000.83200)

Die Kreisumlage steigt im Vergleich zu 2022 von 43 auf 44 Prozentpunkte (+2). Da die Umlagekraft im Vergleich von 2022 auf 2023 um 7,08% gestiegen ist, steigt auch die Kreisumlage deutlich.



Gemeinde Pö r n b a c h



Gemeinde Pö r n b a c h

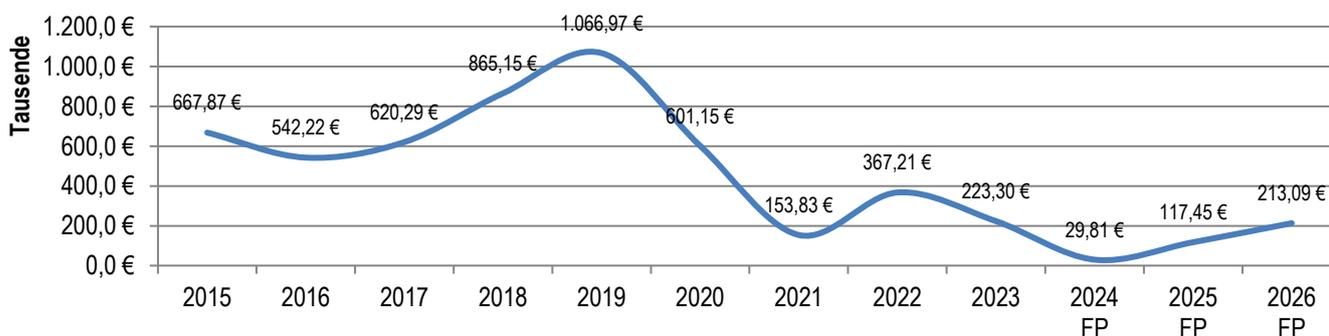
4.3 Zuführung zum Vermögenshaushalt

Wie hoch die Zuführung zum Vermögenshaushalt ausfällt, hängt von den Einnahmen ab, aber auch davon, ob größere Unterhaltskosten bei Gebäuden, Straßen oder Brücken anfallen, da diese den Verwaltungshaushalt belasten und die Zuführung zum Vermögenshaushalt schmälern. Aktuell belasten vor allem die gestiegenen Preise bei Strom, Benzin, Heizöl und Gas den Verwaltungshaushalt.

Die gesetzlich vorgeschriebene Mindestzuführung zum Vermögenshaushalt gem. § 22 Abs. 1 Satz 2 KommHV-K muss mindestens so hoch sein, dass die ordentliche Tilgung von Krediten gedeckt werden kann.

Im Haushaltsjahr 2023 und in den Finanzplanungsjahren 2025 und 2026 kann die Mindestzuführung erwirtschaftet werden. Nach derzeitigem Stand kann die Mindestzuführung im Finanzplanungsjahr 2024 derzeit nicht erreicht werden.

Jahr	geplante Zuführung		Mindestzuführung zum VmHH
	zum VmHH	vom VmHH	
2023	223.301 €		55.754 €
2024	29.811 €		55.730 €
2025	117.448 €		52.626 €
2026	213.088 €		97.604 €



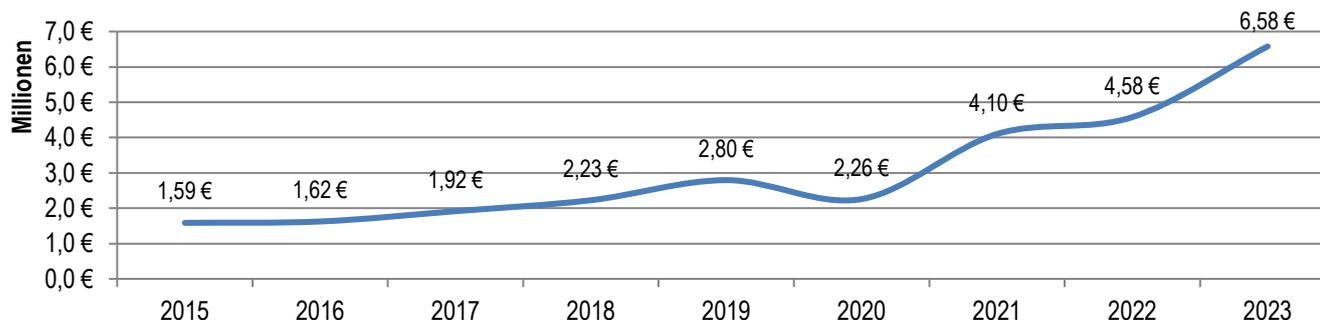
Gemeinde Pö r n b a c h



Gemeinde Pö r n b a c h

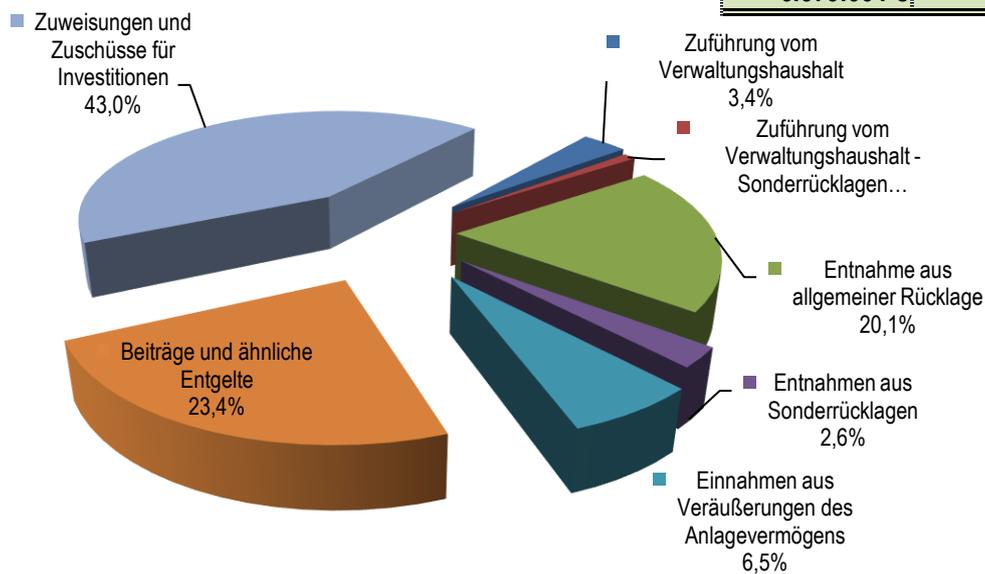
5. Entwicklung des Vermögenshaushaltes

Das Volumen liegt bei 4,58 Mio. € und ist im Vergleich zum Vorjahr um 43,75 % (+2.002.397 €) gestiegen. Zusammen mit den Haushaltsausgaberesten in Höhe von 1,78 Mio. € stehen 2023 rund 8,35 Mio. € für Investitionen zur Verfügung.



5.1 Einnahmen des Vermögenshaushaltes

	Grp.	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Rechnungs- ergebnis 2021
Zuführung vom Verwaltungshaushalt	300	223.301 €	367.206 €	454.739,83 €
Zuführung vom Verwaltungshaushalt - Sonderrücklagen	301-309	60.974 €	60.974 €	125.136,15 €
Entnahme aus allgemeiner Rücklage	310	1.320.654 €	2.220.110 €	0,00 €
Entnahmen aus Sonderrücklagen	311-319	173.404 €	80.304 €	9.736,63 €
Rückflüsse von Darlehen	32	0 €	0 €	0,00 €
Einnahmen aus Veräußerungen des Anlagevermögens	34	429.770 €	440.000 €	1.278.360,00 €
Beiträge und ähnliche Entgelte	35	1.540.302 €	966.500 €	12.772,42 €
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	36	2.831.259 €	442.173 €	1.086.591,00 €
Kreditaufnahmen	37	0 €	0 €	1.500.000,00 €
		6.579.664 €	4.577.267 €	4.467.336,03 €



Gemeinde Pö r n b a c h



Gemeinde Pö r n b a c h

Zuweisungen und Zuschüsse (Grp. 36)	werden erwartet für:	Ansatz 2023	zzgl. HER
Feuerwehr, digitale Funkmeldeempfänger	1300.36100		13.200,00 €
Mehrzweckhalle, Sanierung, Mittel aus KIP-S	2155.36100		401.000,00 €
Kindergarten Storchennest, Ersatzneubau	4641.36100	800.000,00 €	114.700,00 €
Straßenausbaupauschalen als Ersatz für Straßenausbaubeitrag	6300.36100	29.759,00 €	
Gigabitförderung, Markterkundung	7910.36000		27.200,00 €
Gasthof zur Post, Glasfaseranschluss	8830.36100	1.875.000,00 €	

Einnahmen aus Veräußerungen des Anlagevermögens (Grp. 34)

Der Verkauf von Baugrundstücken (Sonnenstr. 16, Regensburger Str. 7 und Gewerbeflächen) wird mit 429.770 € veranschlagt. Zusätzlich ist ein Haushaltseinnahmerest in Höhe von 519.830 € vorhanden.

Beiträge und ähnliche Entgelte (Grp. 35)

Die Erhebung des 2. Verbesserungsbeitrages für die Abwasserbeseitigungsanlage (Umbauten Kläranlage Puch und Anschluss über Druckleitung an die Kläranlage Pö r n b a c h) ergingen die Bescheid Ende März 2023. Der Beitrag ist in 2 Raten (Anfang Mai und Mitte Oktober 2023) zu bezahlen. Die Einnahmen betragen 1.470.900 €.

Entnahme aus Sonderrücklagen (Grp. 311-319)

Im Bereich der **Abwasserbeseitigung** wird 2021-2024 eine Sonderrücklage "Abschreibungserlöse aus zuwendungsfinanziertem Vermögen" mit jährlich 27.664,49 € gebildet. Wegen der hohen Inflation sind die Ausgaben stärker gestiegen als bei der Kalkulation Anfang 2021 angenommen. Damit bei der nächsten Kalkulation eine nicht zu hohe Unterdeckung ermittelt wird, sollte der Sonderrücklage bereits 2023 ein Betrag von 68.065 € entnommen werden.

Auch bei der **Wasserversorgung** sind wegen der hohen Inflation die Ausgaben stärker gestiegen als bei der Kalkulation 2021 angenommen. Um auch hier eine hohe Unterdeckung zu vermeiden, sollte Entnahmen bei den Sonderrücklagen "Abschreibungserlöse aus zuwendungsfinanziertem Vermögen" und "Abschreibung auf Wiederbeschaffungszeitwerte" in der Finanzplanung erfolgen.

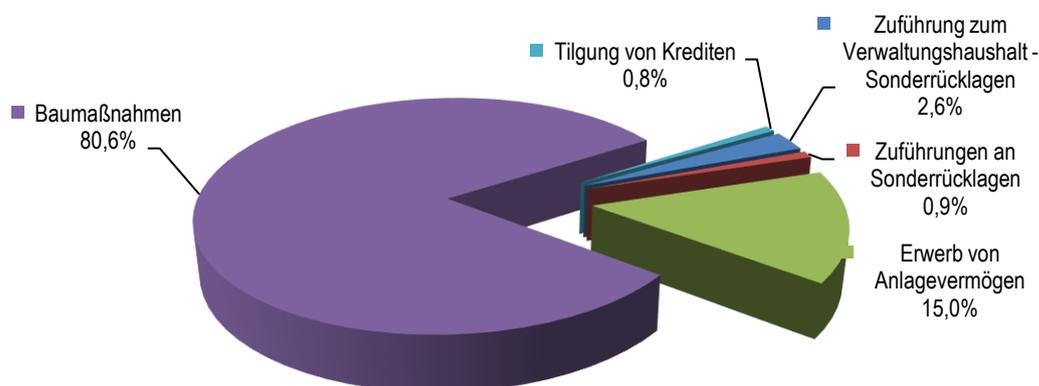
Gemeinde Pö r n b a c h



Gemeinde Pö r n b a c h

5.2 Ausgaben des Vermögenshaushaltes

	Grp.	Ansatz 2023	2022	Rechnungs- ergebnis 2021
Zuführung zum Verwaltungshaushalt	900	0 €	0 €	0,00 €
Zuführung zum Verwaltungshaushalt - Sonderrücklagen	901-909	173.404 €	80.304 €	9.736,63 €
Zuführung an allgemeine Rücklage	910	0 €	0 €	1.149.452,93 €
Zuführungen an Sonderrücklagen	911-919	60.974 €	60.974 €	125.136,15 €
Erwerb von Anlagevermögen	93	987.840 €	449.000 €	761.907,23 €
Baumaßnahmen	94 - 96	5.301.692 €	3.930.235 €	2.293.857,57 €
Tilgung von Krediten	97	55.754 €	55.754 €	97.443,79 €
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	98	0 €	1.000 €	29.801,73 €
<i>davon Investitionsumlage an Schulverbände</i>	21*.983	0 €	0 €	1.661,47 €
<i>davon Investitionsumlage an Verwaltungsgemeinschaft</i>	90.983	0 €	0 €	0,00 €
		6.579.664 €	4.577.267 €	4.467.336,03 €



Gemeinde Pö r n b a c h



Gemeinde Pörrnbach

folgende größere Investitionen sind geplant:

		Ansatz 2023	zzgl. HAR
Feuerwehr, digitale Funkmeldeempfänger, Server-Verk. usw.	1300.93500		27.200,00 €
Katastrophenschutz, Sirenen - Umstellung auf Digitalfunk	1400.94000	9.000,00 €	
Mehrzweckhalle, Hochbaumaßnahmen inkl. Nebenkosten	2155.94000	240.000,00 €	13.100,00 €
Ausgleichsflächen, Erwerb von Grundstücken	3601.93200	50.000,00 €	
Kindergarten Storchennest, Reinigungsmaschine, Sonnensegel	4641.93500	15.000,00 €	12.500,00 €
Kindergarten Storchennest, Ersatzneubau	4641.94000		300.000,00 €
Erwerb von Grundstücken, Wohnungsbauförderung	6200.93200	795.840,00 €	341.400,00 €
Gemeindestraßen, u.a. Erschließung Kindergarten	6300.95000	120.000,00 €	
Abwasserbeseitigung, Erschließung Kindergarten	7040.95100	10.000,00 €	
Abwasserbeseitigung, Erschließung Gewerbegebiet III	7040.95101		20.100,00 €
Abwasserbeseitigung, Sanierung Kläranlage Pörrnbach	7040.95104		44.000,00 €
Abwasserbeseitigung, Anschluss KA Puch an Pörrnbach	7040.95106	1.623.970,00 €	526.000,00 €
Abwasserbeseitigung, Stauraumkanäle	7040.96000		35.000,00 €
Bauhof, Ersatzfahrzeuge, Gefahrenstofflager, Schreinerei	7710.93500	50.000,00 €	73.000,00 €
Gigabitförderung, Markterkundung	7910.98700		24.800,00 €
Fotovoltaikanlage, Wasserhaus	8101.96000	9.500,00 €	20.000,00 €
Wasserversorgung, neues Leitsystem, Tausch Förderpumpe	8150.96000	130.000,00 €	293.800,00 €
unbebauter Grundbesitz, Erwerb von Grundstücken	8810.93200	50.000,00 €	
"Gasthof zur Post", Sanierung	8830.94000	3.000.000,00 €	

Alle geplanten und weiteren Maßnahmen können dem Investitionsprogramm entnommen werden!

5.2.1 Verpflichtungsermächtigungen Art. 67 GO und § 9 KommHV-K

Verpflichtungen zur Leistung von Auszahlungen bzw. Ausgaben für Investitionen in künftigen Jahren dürfen nur eingegangen werden, wenn der Haushaltsplan hierzu ermächtigt. Folgende Verpflichtungsermächtigungen werden festgesetzt:

Kanzlei Pörrnbach, Erwerb von beweglichem Anlageverm.	0600.93500	20.000,00 €	für 2024
Tiefbaumaßnahmen, Bike-Bahn	4600.95000	50.000,00 €	für 2024
Straßenbeleuchtung, Umstellung auf LED	6700.98700	100.000,00 €	für 2024
Straßenbeleuchtung, Umstellung auf LED	6700.98700	100.000,00 €	für 2025
Abwasserbeseitigung, Stauraumkanal Arbeiten	7040.96000	250.000,00 €	für 2024
Wasserversorgung, u.a. Umstellung Leitsystem	8150.96000	100.000,00 €	für 2024
"Gasthof zur Post", Erwerbe von beweglichem Anlageverm.	8830.93500	70.000,00 €	für 2024
		690.000,00 €	

6. Finanzplan

Der Finanzplan weist in den Einnahmen und Ausgaben folgende Summen auf:

	Ansatz 2022	Ansatz 2023	2024	Finanzplanung 2025	2026
Verwaltungshaushalt	5.229.443 €	5.819.389 €	5.450.811 €	5.479.132 €	5.557.714 €
Vermögenshaushalt	4.577.267 €	6.579.664 €	2.823.032 €	422.355 €	451.377 €
	9.806.710 €	12.399.053 €	8.273.843 €	5.901.487 €	6.009.091 €

Gemeinde Pö r n b a c h



Gemeinde Pö r n b a c h

7. Stand der Schulden (ohne Fotovoltaik)

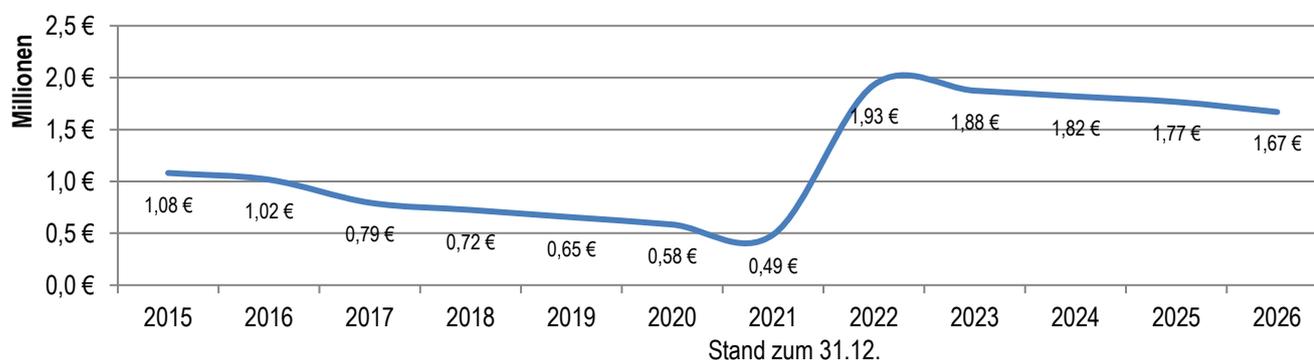
Die **Pro-Kopf-Verschuldung** beträgt bei einem Einwohnerstand von 2.260 zum **31.12.2022** **881,64 €**

Der durchschnittliche Schuldenstand kreisangehöriger Gemeinden zw. 1.000 und 3.000 Einwohner zum 31.12.2021 in Bayern lag lt. Veröffentlichung des Statistischen Landesamtes je Einwohner bei 692 €. Der durchschnittliche Schuldenstand in der Region 10 lag bei 342 €. (vgl. Pö r n b a c h zum 31.12.2021 mit 222,16 €)

Für den Neubau des Kindergartens Storchennest wurde ein Kredit in Höhe von 1,5 Mio. € aufgenommen. Daher erhöht sich die Pro-Kopf-Verschuldung von 222,16 € zum 31.12.2021 auf 881,64 € zum 31.12.2022 (+659,48 €).

Nachfolgend die Entwicklung des Schuldenstandes:

	Stand 01.01.	voraussichtlich		Stand 31.12.
		Aufnahme	Tilgung	
2022	486.539,00 €	1.500.000,00 €	55.754,00 €	1.930.785,00 €
2023	1.930.785,00 €		55.754,00 €	1.875.031,00 €
2024	1.875.031,00 €		55.730,00 €	1.819.301,00 €
2025	1.819.301,00 €		52.626,00 €	1.766.675,00 €
2026	1.766.675,00 €		97.604,00 €	1.669.071,00 €



8. Kassenkredit

Kassenkredite können zur Sicherung der Liquidität der Kasse aufgenommen werden. Ein Kassenkredit darf erst aufgenommen werden, wenn für die Kasse keine anderen Mittel zur Verfügung stehen.

Der Höchstbetrag gem. Art. 73 Gemeindeordnung (GO) zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen darf ein Sechstel der im Verwaltungshaushalt veranschlagten Einnahmen nicht überschreiten.

Der Höchstbetrag wird auf 950.000 € festgesetzt.

Gemeinde Pö r n b a c h



Gemeinde Pö r n b a c h

9. Stand der allgemeinen Rücklage

Die allgemeine Rücklage soll die rechtzeitige Leistung von Ausgaben sichern. Gem. § 20 Abs. 2 KommHV-K muss ein Betrag vorhanden sein, der mindestens 1% der Ausgaben des Verwaltungshaushalts nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre beläuft. = Mindestbetrag der allgemeinen Rücklage

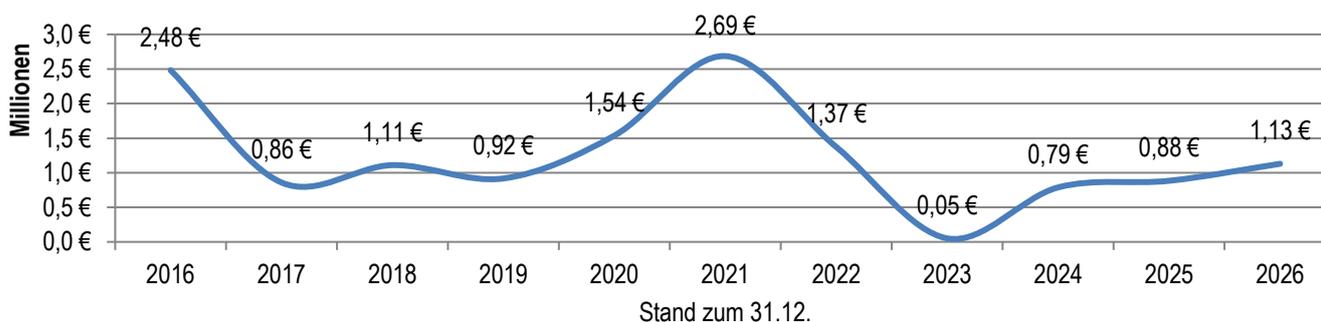
Der **Mindestbetrag der allgemeinen Rücklage** beläuft sich auf **48.703,00 €**

Nachfolgend die Entwicklung der allgemeinen Rücklage mit den im Finanzplan veranschlagten Zuführungen/Entnahmen.

	Stand 01.01.	voraussichtlich		Stand 31.12.
		Zuführung	Entnahme	
2022	2.686.264,17 €		1.314.559,38 €	1.371.704,79 €
2023	1.371.704,79 €		1.320.654,00 €	51.050,79 €
2024	51.050,79 €	737.305,00 €		788.355,79 €
2025	788.355,79 €	94.981,00 €		883.336,79 €
2026	883.336,79 €	245.643,00 €		1.128.979,79 €

Die geplanten Investitionen können aus dem lfd. Haushalt, Zuwendungen, Beiträgen und einer Entnahme aus der allgemeinen Rücklage finanziert werden.

Bis Ende 2023 wird die allgemeine Rücklage bis auf den Mindestbetrag sinken. Vor allem die zeitliche Verschiebung von Investitionen und dem Erhalt von Zuwendungen bzw. dem Verkauf von Grundstücken sind die Schwankungen bei den jährliche Zahlen geschuldet.



10. Kassenlage

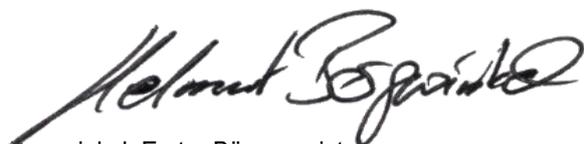
Die Kassenlage der Gemeinde Pö r n b a c h war im vergangenen Haushaltsjahr gut. Die Kasse konnte jederzeit alle Zahlungsverpflichtungen erfüllen. Die Aufnahme eines Kassenkredites war nicht nötig.

11. Beteiligungsbericht

Die Erstellung ist nicht erforderlich, da die Gemeinde Pö r n b a c h an Unternehmen nicht beteiligt ist.

Die Gemeinde Pö r n b a c h besitzt 3 Geschäftsanteile der Volksbank Raiffeisenbank Bayern Mitte eG im Wert von 480,00 €.

Pö r n b a c h, 08.05.2023


Bergwinkel, Erster Bürgermeister