

# Gemeinde Pö r n b a c h



Gemeinde Pö r n b a c h

## Vorbericht zum Haushaltsplan 2020

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

### 1. Vorwort

Die Gemeinde Pö r n b a c h 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 Pö r n b a c h 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 Pö r n b a c h als Wohnort lebens- und liebenswert.

Radfahrer finden ebenso gute Bedingungen und eine Anbindung an die Hallertauer Hopfentour und die Paartaltour. Eine hervorragende Gastronomie mit bayerischer Küche mit vielen regionalen Schmankerln lädt zum Verweilen ein.

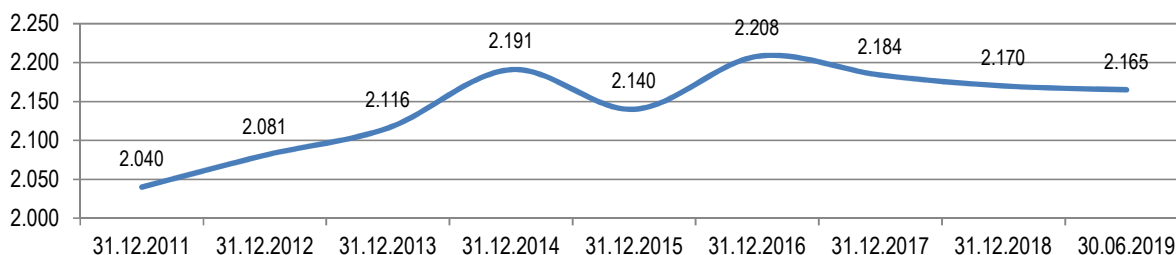
Folgende Projekte stehen lt. Beschlusslage des Gemeinderats für 2020 und die folgenden Finanzplanungsjahre auf der Agenda. Nachfolgend die wichtigsten Vorhaben:

- Abschluss der Sanierung/Ersatzneubau der Kläranlage Pö r n b a c h
- Neubau des Kindergartens
- Sanierung der Mehrzweckhalle (Sondermittel aus dem Kommunalinvestitionsprogramm)
- Sanierung "Gasthof zur Post"
- Sanierung von Kanälen
- Ausweisung von neuen Baugebieten

Die vorhandenen Rücklagen könnten bis zum Abschluss der genannten Projekte ausreichen. Für den Planungszeitraum 2020 - 2023 müssen aktuell keine Kredite aufgenommen werden.

### 2. Bevölkerungsentwicklung

lt. Einwohnerzahl Statistisches Landesamt



# Gemeinde Pö r n b a c h

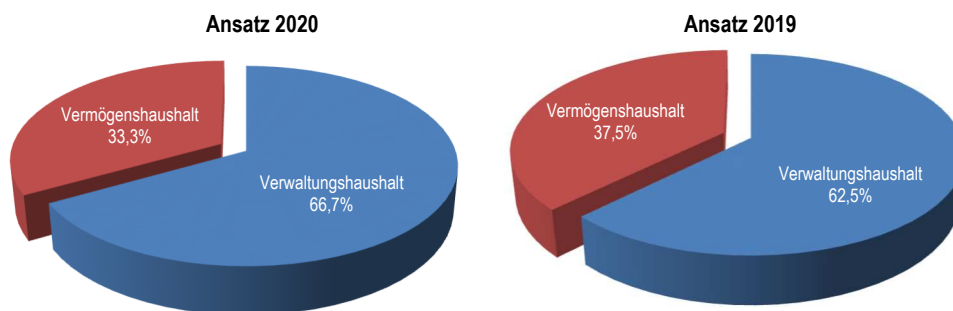


Gemeinde Pö r n b a c h

## 3. Vergleich Haushaltsjahr 2020 mit den Vorjahren

Der Haushaltsplan 2020 der Gemeinde Pö r n b a c h schließt in den Einnahmen und Ausgaben wie folgt ab:

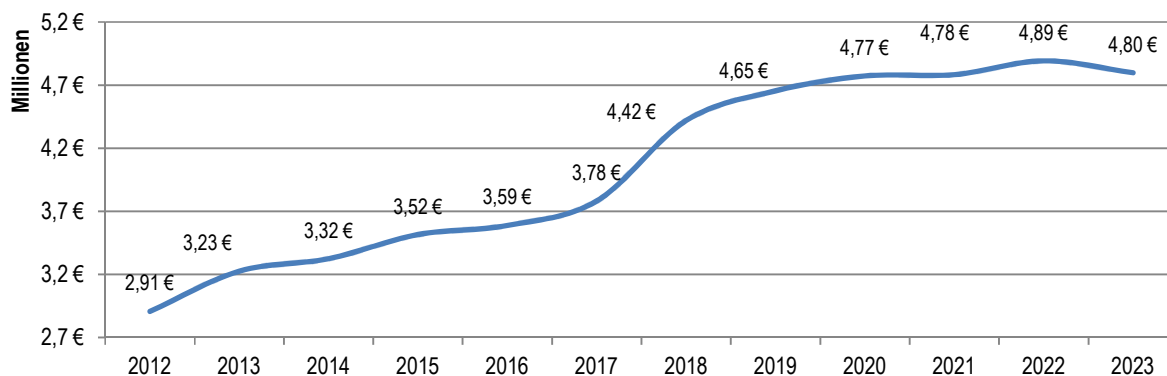
	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Rechnungs- ergebnis 2018
Verwaltungshaushalt	4.772.128 €	4.654.562 €	4.778.904,14 €
Vermögenshaushalt	2.378.855 €	2.795.346 €	2.327.915,86 €
<b>Gesamthaushalt</b>	<b>7.150.983 €</b>	<b>7.449.908 €</b>	<b>7.106.820,00 €</b>



## 4. Entwicklung des Verwaltungshaushaltes

Das Volumen liegt bei 4,77 Mio. € und ist im Vergleich zum Vorjahr um 2,53 % (117.566 €) angestiegen.

Nachfolgend sind die Summen der Haushaltsplanansätze des Verwaltungshaushalt dargestellt:



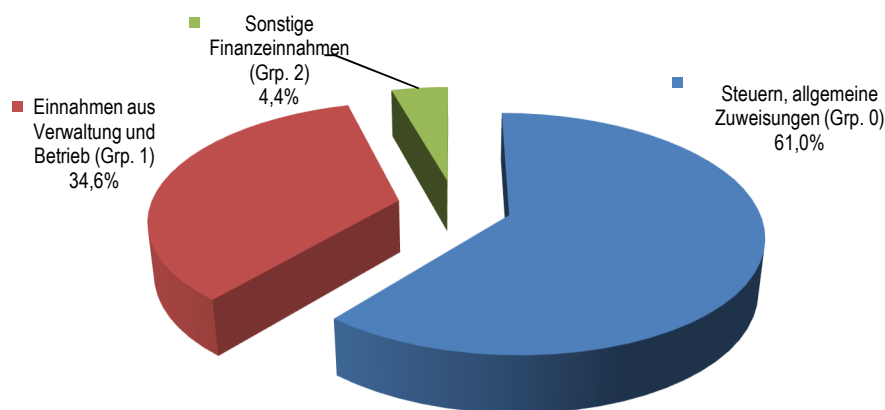
# Gemeinde Pö r n b a c h



Gemeinde Pö r n b a c h

## 4.1 Einnahmen des Verwaltungshaushaltes

	Grp.	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Rechnungs- ergebnis 2018
<b>Steuern, allgemeine Zuweisungen</b>	<b>0</b>	<b>2.911.028 €</b>	<b>2.893.262 €</b>	<b>2.992.493,75 €</b>
Grundsteuer A	000	36.500 €	36.800 €	37.171,31 €
Grundsteuer B	001	165.800 €	162.300 €	161.599,30 €
Gewerbesteuer	003	390.000 €	300.000 €	442.283,37 €
Einkommen-/Umsatzsteuer	01	1.685.600 €	1.666.240 €	1.585.921,00 €
Hundesteuer	02	3.900 €	3.700 €	3.650,00 €
Schlüsselzuweisungen	04	480.328 €	571.272 €	591.672,00 €
Grunderwerbsteuer, Einkommensteuerersatz	06	138.900 €	137.950 €	154.588,38 €
Verkehrsüberwachung - Verwarnungsgelder	08	10.000 €	15.000 €	15.608,39 €
<b>Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb</b>	<b>1</b>	<b>1.653.350 €</b>	<b>1.573.300 €</b>	<b>1.596.652,22 €</b>
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	10-11	764.635 €	778.150 €	806.448,60 €
Einnahmen aus Verkauf	13	12.300 €	11.600 €	22.413,76 €
Mieten und Pachten	14	54.400 €	51.650 €	49.764,00 €
sonstige Verwaltungs- u. Betriebseinnahmen	15	148.015 €	32.450 €	64.463,73 €
Erstattungen von Ausgaben des VwHH, Innere Verrechnungen	16	294.000 €	371.550 €	368.059,19 €
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	17	380.000 €	327.900 €	285.502,94 €
<b>Sonstige Finanzeinnahmen</b>	<b>2</b>	<b>207.750 €</b>	<b>188.000 €</b>	<b>189.758,17 €</b>
Zinseinnahmen	20	0 €	0 €	18,70 €
Konzessionsabgaben	22	46.000 €	44.500 €	44.776,71 €
Schuldendiensthilfen	23	0 €	0 €	0,00 €
weitere Finanzeinnahmen (Säumnisz., Nachzahlungsz.)	26	1.700 €	1.500 €	4.020,50 €
kalkulatorische Einnahmen (Afa, Verzinsung)	27	160.050 €	142.000 €	140.942,26 €
Zuführung vom Vermögenshaushalt	28	0 €	0 €	0,00 €
		<b>4.772.128 €</b>	<b>4.654.562 €</b>	<b>4.778.904,14 €</b>



# Gemeinde Pö r n b a c h

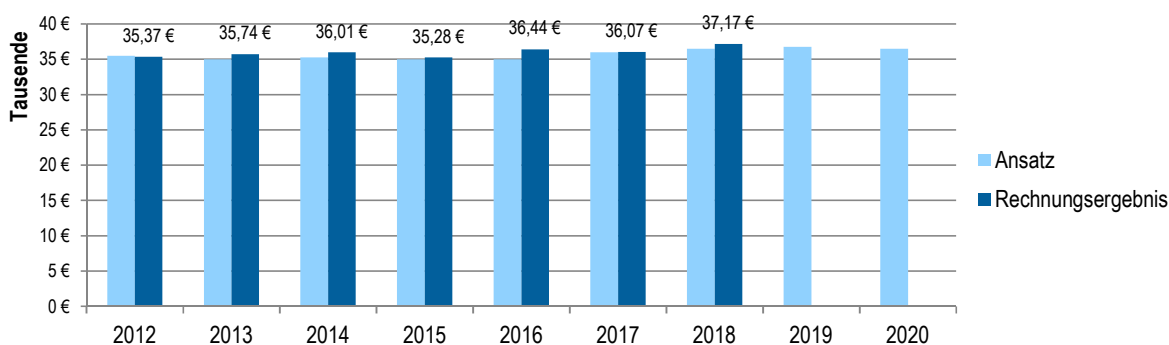


Gemeinde Pö r n b a c h

Nachfolgend werden die wichtigsten Einnahmepositionen des Verwaltungshaushaltes näher betrachtet:

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

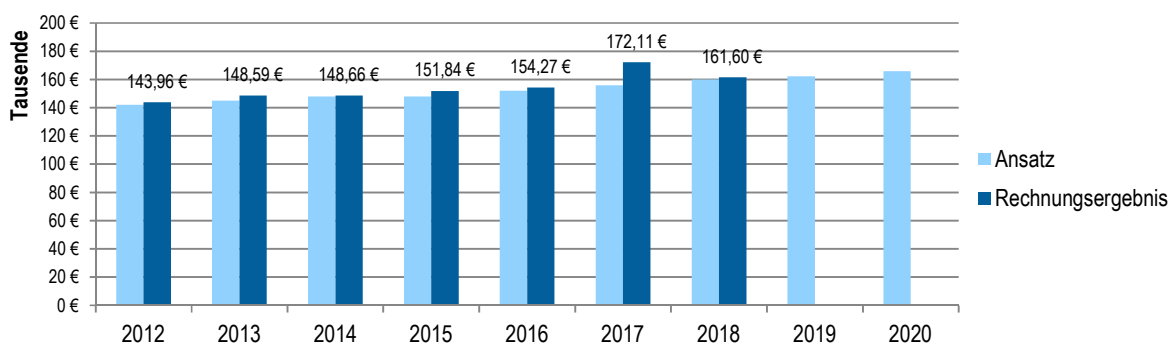
Der Hebesatz der Grundsteuer wurde zuletzt zum 01.01.2006 um 20 %-Punkte von 300 auf 320 % erhöht. Der für 2018 veröffentlichte landesdurchschnittliche Hebesatz kreisangehöriger Gemeinden zw. 1.000 und 3.000 Einwohner betrug 361 %. Die Gemeinde Pö r n b a c h liegt somit 41 %-Punkte unter dem Landesdurchschnitt.



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

Der Hebesatz der Grundsteuer wurde zuletzt zum 01.01.2006 um 20 Punkte von 300 auf 320 % erhöht. Der für 2018 veröffentlichte landesdurchschnittliche Hebesatz kreisangehöriger Gemeinden zw. 1.000 und 3.000 Einwohner betrug 346 %. Die Gemeinde Pö r n b a c h liegt somit 26 %-Punkte unter dem Landesdurchschnitt.

Lt. Steuerschätzung Oktober 2019 des Bayer. Staatsministerium der Finanzen kann ein Anstieg von 1% als Orientierungswert angenommen werden.



# Gemeinde Pö r n b a c h



Gemeinde Pö r n b a c h

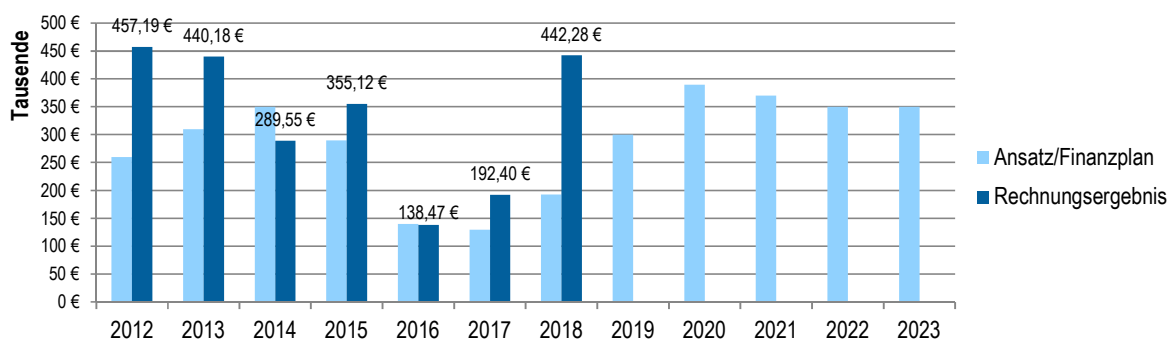
## Gewerbesteuer (Grp. 003)

Der Hebesatz wurde zuletzt zum 01.01.2006 um 20 % Punkte von 300 auf 320 % erhöht. Der für 2018 veröffentlichte landesdurchschnittliche Hebesatz kreisangehöriger Gemeinden zw. 1.000 und 3.000 Einwohner betrug 327 %.

Die Gemeinde Pö r n b a c h liegt somit 7 %-Punkte unter dem Landesdurchschnitt.

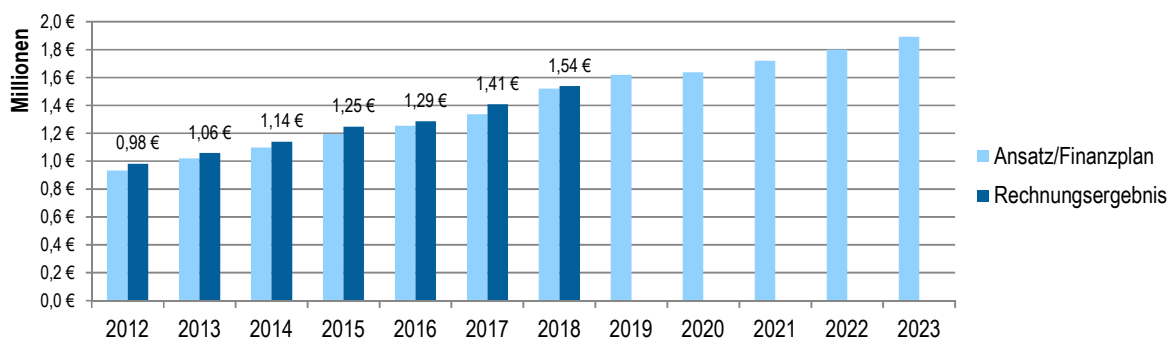
In 2019 konnten erstmalig mehr als 500.000 € Gewerbesteuern eingenommen werden. Für 2020 wurden die Einnahmen auf 390.000 € geschätzt, da dies dem voraussichtlichen Vorauszahlungssoll entspricht.

Für die Finanzplanung wurde die Steuerschätzung Oktober 2019 des Bayer. Staatsministerium der Finanzen als Orientierungsdaten mit in die Kalkulation einbezogen. Eine Erhöhung von jährlich rund 2,5 % wurde einkalkuliert.



## Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Grp. 010)

Hängt von der Einwohnerzahl, der Einkommenstruktur der Einwohner und der gesamtwirtschaftlichen Situation der Gemeinde ab. Von einer weiterhin positiven Entwicklung wird ausgegangen. Lt. Steuerschätzung ist mit einem stetigen Wachstum von jährlich zwischen 5,1 und 5,4 % zu rechnen.



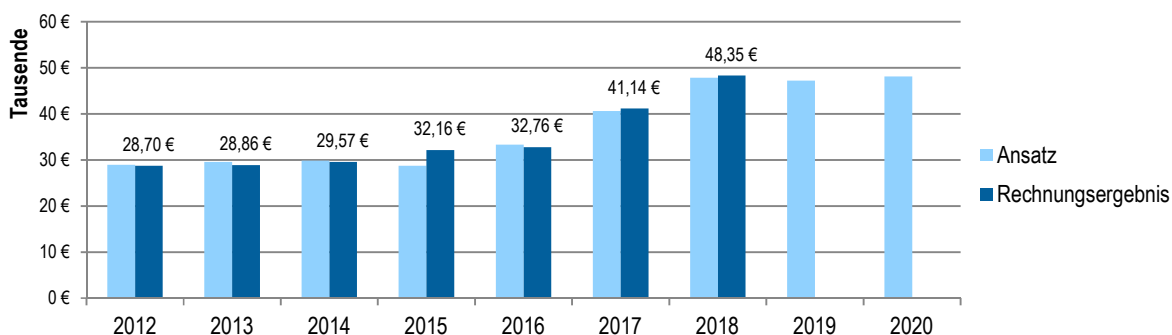
# Gemeinde Pö r n b a c h



Gemeinde Pö r n b a c h

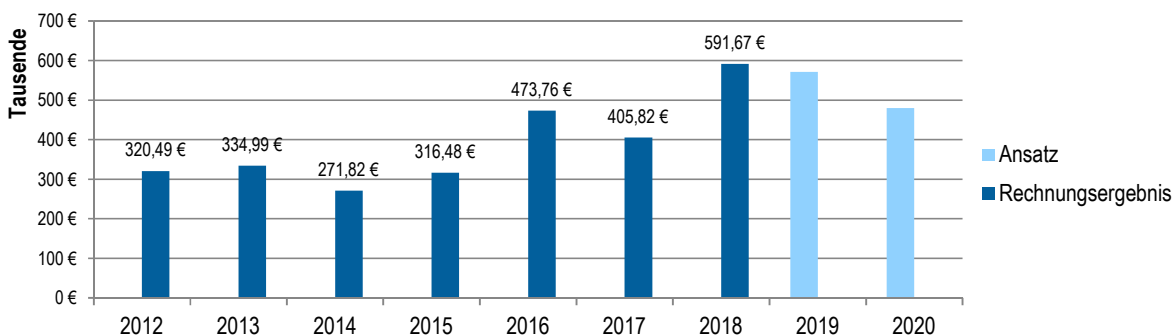
## Gemeindeanteil am Aufkommen der Umsatzsteuer (Grp. 012)

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%.



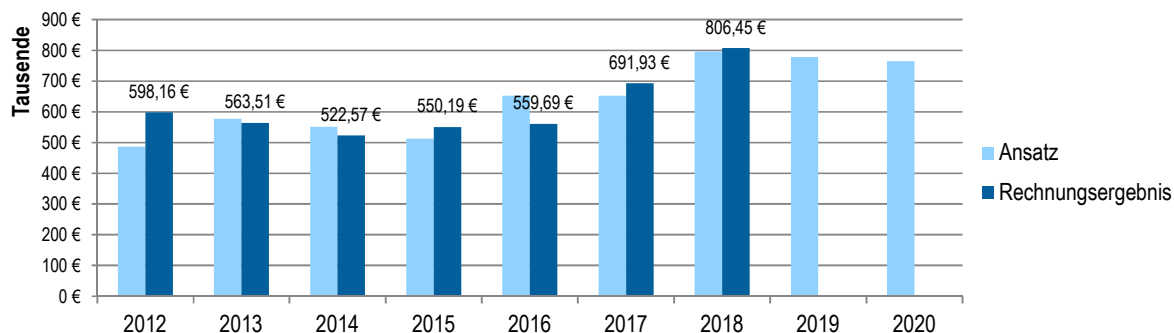
## Schlüsselzuweisungen (Grp. 041)

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. Hohe Steuereinnahmen wirken sich daher 2 Jahre zeitversetzt auf die Schlüsselzuweisungen aus.



## Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (Grp. 11)

Die Wassergebühren wurden zuletzt zum 01.01.2018 von 1,68 € auf 2,18 € netto je m<sup>3</sup> erhöht. Die Abwassergebühren wurden zum 01.01.2017 von 2,30 € auf 4,00 € je m<sup>3</sup> erhöht.



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 138.900 € gerechnet.

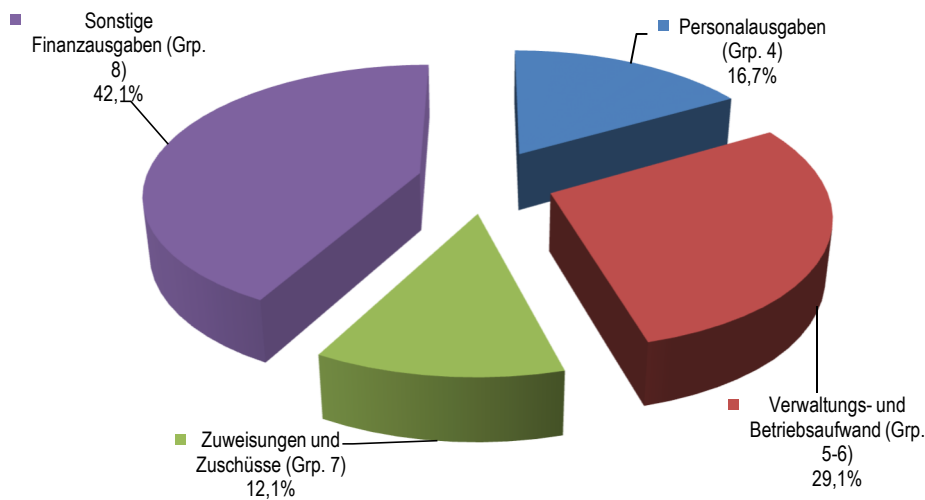
# Gemeinde Pörnbach



Gemeinde Pörnbach

## 4.2 Ausgaben des Verwaltungshaushaltes

	Grp.	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Rechnungs- ergebnis 2018
<b>Personalausgaben</b>	<b>4</b>	<b>794.800 €</b>	<b>720.050 €</b>	<b>723.436,39 €</b>
<b>Verwaltungs- und Betriebsaufwand</b>	<b>5 - 6</b>	<b>1.389.730 €</b>	<b>1.441.725 €</b>	<b>1.409.579,64 €</b>
<i>sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand</i>	5 - 63	633.200 €	650.400 €	738.226,64 €
<i>Steuern, Geschäftsausgaben, Mitgliedsbeiträge usw.</i>	64 - 66	331.455 €	316.325 €	200.790,23 €
<i>Erstattungen von Ausgaben des VwHH, innere Verrechnungen</i>	67	265.025 €	333.000 €	329.620,51 €
<i>kalkulatorische Einnahmen (Afa, Verzinsung)</i>	68	160.050 €	142.000 €	140.942,26 €
<b>Zuweisungen und Zuschüsse</b>	<b>7</b>	<b>577.203 €</b>	<b>535.200 €</b>	<b>513.389,09 €</b>
<b>Sonstige Finanzausgaben</b>	<b>8</b>	<b>2.010.395 €</b>	<b>1.957.587 €</b>	<b>2.132.499,02 €</b>
<i>Zinsausgaben</i>	80	9.900 €	10.900 €	8.763,76 €
<i>Gewerbesteuerumlage</i>	81	42.600 €	64.000 €	123.892,00 €
<i>Kreisumlage</i>	832	1.030.000 €	955.900 €	853.139,76 €
<i>Verwaltungsgemeinschaftumlage</i>	833	421.740 €	309.000 €	281.064,94 €
<i>weitere Finanzausgaben</i>	84	1.200 €	500 €	491,00 €
<i>Deckungsreserve</i>	85	15.000 €	15.000 €	0,00 €
<i>Zuführung zum Vermögenshaushalt</i>	860	469.655 €	602.287 €	865.147,56 €
<i>Zuführung zum Vermögenshaushalt - Sonderrücklagen</i>	861-869	20.300 €	0 €	0,00 €
		<b>4.772.128 €</b>	<b>4.654.562 €</b>	<b>4.778.904,14 €</b>



# Gemeinde Pö r n b a c h

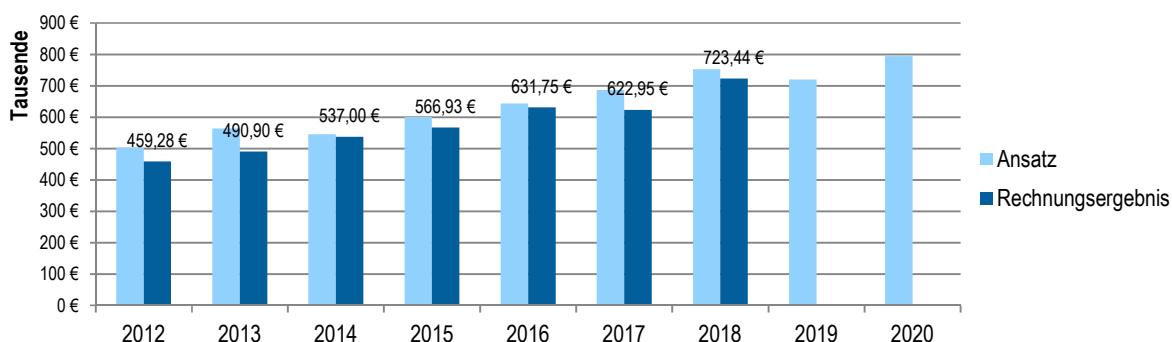


Gemeinde Pö r n b a c h

Nachfolgend werden die wichtigsten Ausgabepositionen des Verwaltungshaushaltes näher betrachtet:

## Personalausgaben (Grp. 4)

Sie betragen 16,7 % der Ausgaben des Verwaltungshaushaltes. Eine stetige Steigerung aufgrund der Tarifverträge ist nicht beeinflussbar. Der aktuelle Tarifvertrag läuft zum 31.08.2020 aus. Eine tariflich mögliche Steigerung von 2 % ab September 2020 wurde bei der Kalkulation der Lohnkosten berücksichtigt. Die Personalausgaben betragen 794.800 € (+74.750 € im Vergleich zum Vorjahr).

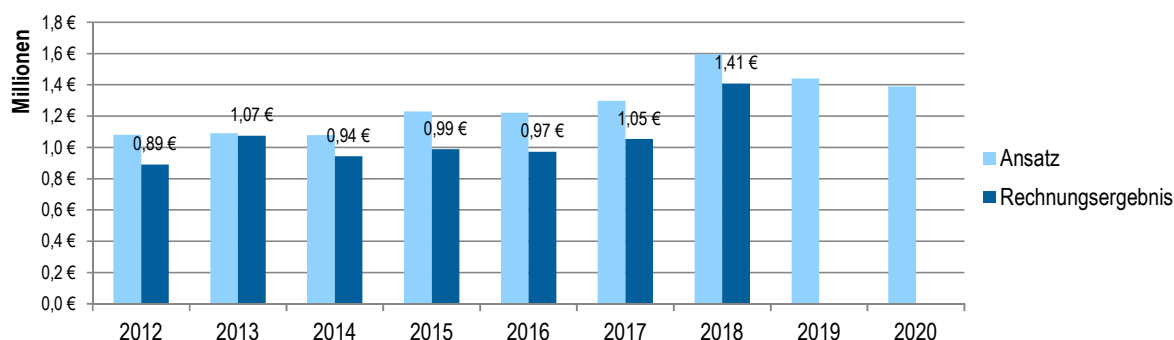


## Stellenplan

Der Stellenplan weist 5,90 Stellen bei den Arbeitnehmern (ohne Sozial- oder Erziehungsdienst) aus. Das bedeutet im Vergleich zum Vorjahr eine Mehrung um 1,02 Stellen. Tatsächlich waren zum 30.06. des Vorjahres 4,68 Stellen besetzt. Für den Bauhof wurde eine weitere Stelle eingeplant. Die Arbeiten wurden bisher vom Imtal Agrarservice geleistet. Der Stellenplan im Sozial- und Erziehungsdienst weist 7,32 Stellen aus. Das bedeutet ebenfalls eine Mehrung um 0,55 Stellen im Vergleich zum Vorjahr. Diese resultiert daraus, dass die Stelle einer Teilzeit-Mitarbeiterin in der Arbeitsphase der Altersteilzeit in 2020 mit einer Vollzeitstelle nachbesetzt werden soll. Mitarbeiter in Altersteilzeit müssen in der Freistellungsphase mit 50% des Stellenwerts im Stellenplan geführt werden.

## Verwaltungs- und Betriebsaufwand (Grp. 5 - 6)

Sie betragen 29,1 % der Ausgaben des Verwaltungshaushaltes. Die größten Positionen sind hierbei der Unterhalt der Gebäude, Straßen, Kanäle und Wasserleitungen.



Folgender Aufwand fällt 2020 im Vergleich zu 2019 daher nicht mehr an:

Das Mobilitätskonzept wurde erarbeitet und vorgestellt. Die Kanalreparaturen wurden alle erledigt. Die Kanalsanierungen schlagen im Vermögenshaushalt zu Buche. Die inneren Verrechnungen sind bedingt durch Krankheitsfälle aber auch durch die Fertigstellung der neuen Kläranlage nicht mehr so hoch.

**Höhere Kosten** hingegen sind ab 2020 zu erwarten bei der **Klärschlamm Entsorgung** als auch bei den **Stromkosten**.

Im Rahmen der Strombündelausschreibung wurde Ökostrom gewählt.

Bei HHStelle 0300.65600 wurde ein **Verwahrentgelt** (Negativzinsen) von 2.800 € veranschlagt.



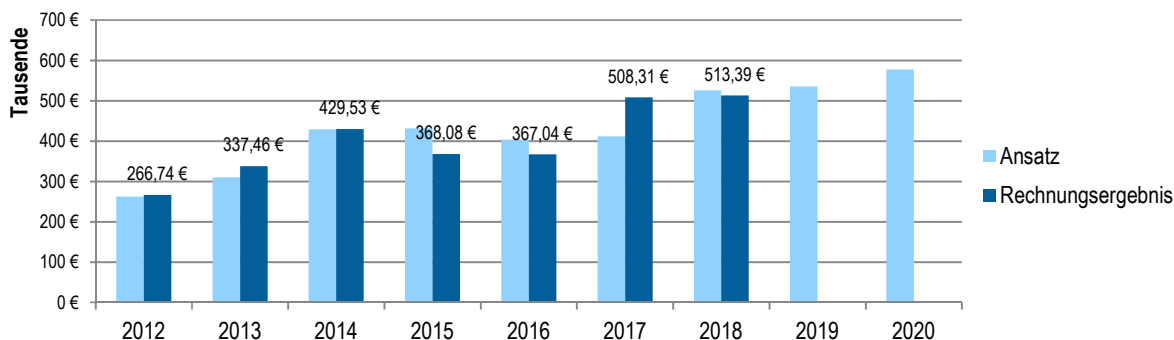
# Gemeinde Pö r n b a c h



Gemeinde Pö r n b a c h

## Zuweisungen und Zuschüsse (Grp. 7)

Sie betragen 12,1 % der Ausgaben des Verwaltungshaushaltes. Die größten Positionen machen hierbei die Schulverbandsumlagen an die Schulverbände Langenbruck und Rohrbach aus. Aber auch die Betriebskostenzuschüsse nach dem BayKiBiG schlagen in diesem Bereich zu buche.



Die **Betriebskostenzuschüsse nach dem BayKiBiG** für Kinder in nichtgemeindlichen Einrichtungen betragen 60.000 €.

Die Betriebskostenzuschüsse nach dem BayKiBiG für Kinder in der **Kinderkrippe Schatzkisterl** belaufen sich auf rund 115.000 €.

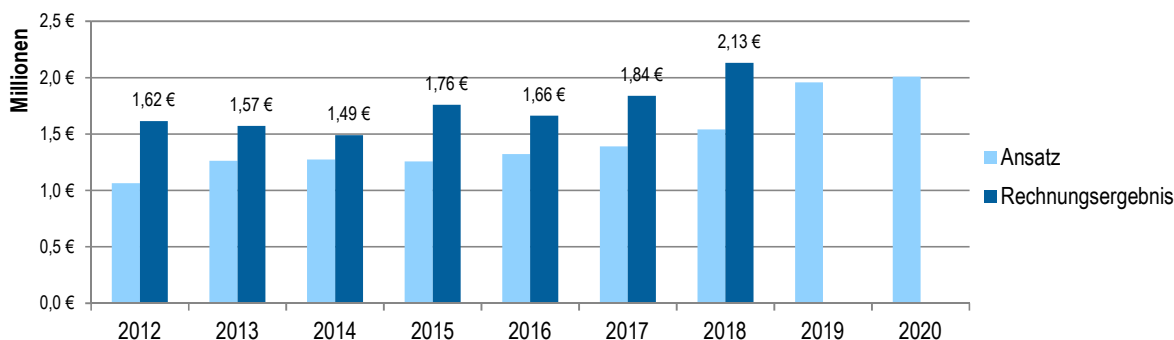
Zusätzlich ist die Übernahme eines Defizits von bis zu 100.000 € vertraglich geregelt.

Die Umlage an den **Schulverband Langenbruck** liegt im Jahr 2020 für 80 Schüler bei 202.852,17 € (je Schüler sind das 2.535,65 €). Es handelt sich um eine Mehrung um 2,8 %. Im Vorjahr besuchten 91 Schüler die Grundschule.

Die Umlage an den **Schulverband Rohrbach** sinkt in 2020 erneut. Im Vergleich zum Vorjahr um 6.800 € auf 61.000 € (je Schüler 2.177,78 €). Der Grund hierfür ist die weiter sinkende Schülerzahl. 28 Schüler gehen nach Rohrbach in die Schule; im Vorjahr waren es noch 31 und davor sogar 39 Schüler.

## Sonstige Finanzausgaben (Grp. 8)

Sie betragen 42,1 % der Ausgaben des Verwaltungshaushaltes. Von den angesetzten 2,01 Mio. € macht fast die Hälfte die Kreisumlage aus.



Die **Verwaltungsgemeinschaftumlage** ist um 112.740 € auf 421.736,33 € gestiegen. (193,90 € je Einwohner)

Für die Erhöhung der Umlage sind hauptsächlich die Personalausgaben inkl. der deutlich gestiegenen Versorgungsumlage verantwortlich

Die **Gewerbesteuerumlage** wurde anhand der geplanten Gewerbesteuereinnahmen kalkuliert.

2020 ist mit einer ähnlich hohen Gewerbesteuerumlage wie 2019 zu rechnen. Die Gewerbesteuer 2019 hat sich im Vergleich zu 2018 nur geringfügig verändert. Die Gewerbesteuereinnahmen 2020 werden nicht in der gleichen Höhe wie 2019 erwartet.

# Gemeinde Pö r n b a c h



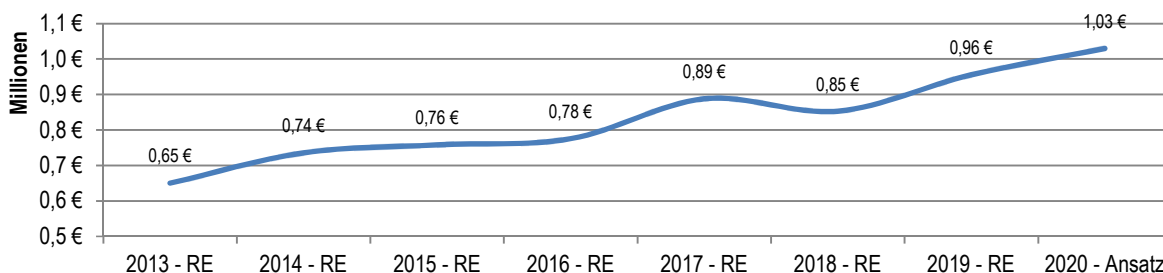
Gemeinde Pö r n b a c h

## Entwicklung der Kreisumlage (HHStelle 9000.83200)

Die Kreisumlage liegt 2020 bei 42,5 Prozentpunkten und wird im Vergleich zum Vorjahr erneut gesenkt (-1 Prozentpunkt).

Die letzte Anpassung des Hebesatzes erfolgte 2019 von 45 % auf 43,5 %.

Trotz gesunkenem Hebesatz steigt die Kreisumlage, da die Umlagekraft der Gemeinde Pö r n b a c h im Vergleich von 2019 auf 2020 erneut um rund 10,2 % gestiegen ist. Die gestiegene Umlagekraft liegt an den mehr als verdoppelten Einnahmen im Bereich der Gewerbesteuer von 2017 auf 2018.

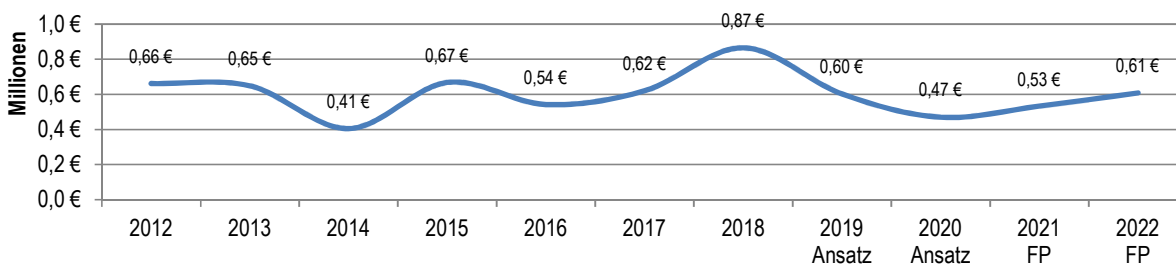


## 4.3 Zuführung zum Vermögenshaushalt

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 2020 und in den Finanzplanungsjahren 2021 - 2023 kann die Mindestzuführung ohne Probleme erwirtschaftet werden.

Jahr	geplante Zuführung zum VmHH	Mindestzuführung
2020	469.655 €	70.625 €
2021	533.278 €	71.130 €
2022	608.536 €	71.660 €
2023	676.419 €	66.180 €



Wie hoch die Zuführung zum Vermögenshaushalt ausfällt hängt davon ab, ob größere Unterhaltskosten bei Gebäuden, Wasserleitungen, Kanälen oder Straßen anfallen, da diese den Verwaltungshaushalt belasten und die Zuführung zum Vermögenshaushalt schmälern.

# Gemeinde Pö r n b a c h

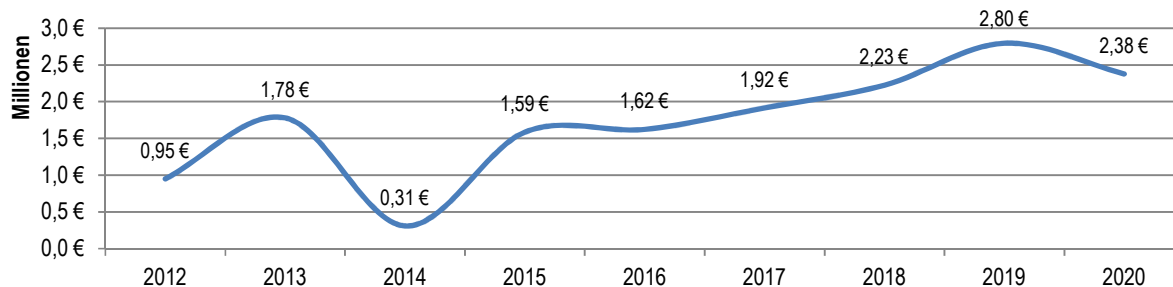


Gemeinde Pö r n b a c h

## 5. Entwicklung des Vermögenshaushaltes

Das Volumen liegt bei 2,38 Mio. € und ist im Vergleich zum Vorjahr um 14,9 % (-416.491 €) gesunken.

Zusammen mit den Haushaltsresten in Höhe von 2,11 Mio. € stehen 2020 rund 4,49 Mio. € für Investitionen zur Verfügung.



Ein großer Teil des vorhandenen Investitionsvolumens entfällt auch in 2020 auf die **Abwasserbeseitigung**.

Für die Restarbeiten der **Sanierung der Kläranlage Pö r n b a c h** und die Schlussrechnungen stehen 2020 Mittel in Höhe von 554.500 € zur Verfügung (davon 354.500 € Haushaltsrest aus 2019).

Finanziert wird die Maßnahme durch **Verbesserungsbeiträge**. Die letzte (3.) Vorauszahlungsrate ist am 14.08.2020 zur Zahlung fällig.

Die Kanalreparaturen sind abgeschlossen, so dass nun mit den **Kanalsanierungen** begonnen werden kann. Hierfür sind 2020 zzgl. Haushaltsausgaberest aus 2019 Mittel in Höhe von 753.100 € vorhanden.

Mittel für den **Neubau des Kindergartens** stehen in Höhe von 494.600 € zur Verfügung (94.600 € davon Haushaltsrest). Bis zum Ende des Finanzplanungszeitraums 2023 wurden Mittel in Höhe von 3 Mio. € eingeplant.

Für den **Erwerb von Grundstücken zur Wohnungsbauförderung** sind Haushaltsreste in Höhe von 481.700 € vorhanden.

Bei der **Wasserversorgung** steht der Tausch von Pumpen im Wasserhaus Puch und die Installation eines neuen Leit-systems an. Hierfür wurden Mittel in Höhe von 290.000 € eingeplant.

Die Fläche des **Bauhofes** soll nach der **Sanierung der Kläranlage** ebenfalls neu geteert und gepflastert werden. Hierfür sind 250.000 € an Haushaltsausgabereste vorhanden.

Bei der **Mehrzweckhalle** schreiten die Planungen zur Sanierung (BA 1) voran. Die in Aussicht gestellten Zuwendungen aus dem Kommunalinvestitionsprogramm Schulinfrastruktur sollen rechtzeitig vor Ablauf des Programmes abgerufen werden. Es stehen 2020 199.200 € an Mittel in Form von Haushaltsausgaberesten zur Verfügung.

Für die Sanierung des **"Gasthofes zur Post"** wurden in 2020 und den Finanzplanungsjahren 3 Mio. € in Ansatz gebracht.

Alle **Investitionen** werden durch Haushaltsausgaberest, den laufenden Haushalt und durch Zuwendungen finanziert. Voraussichtlich 142.629 € können im Haushaltsjahr 2020 der **allgemeinen Rücklage** zugeführt werden.

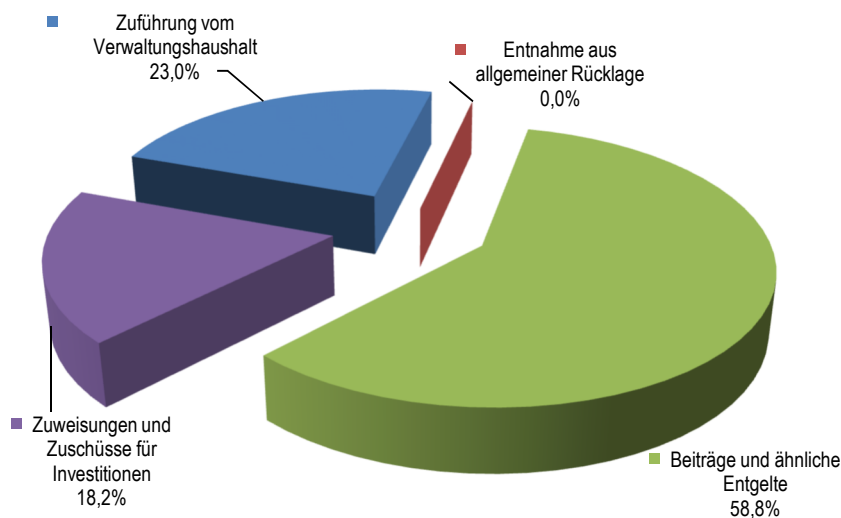
# Gemeinde Pörnbach



Gemeinde Pörnbach

## 5.1 Einnahmen des Vermögenshaushaltes

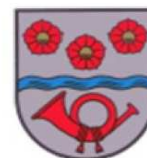
	Grp.	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Rechnungs- ergebnis 2018
Zuführung vom Verwaltungshaushalt	300	469.655 €	602.287 €	865.147,56 €
Zuführung vom Verwaltungshaushalt - Sonderrücklagen	301-309	20.300 €	0 €	0,00 €
Entnahme aus allgemeiner Rücklage	310	0 €	792.759 €	0,00 €
Entnahmen aus Sonderrücklagen	311-319	0 €	0 €	0,00 €
Rückflüsse von Darlehen	32	0 €	0 €	0,00 €
Einnahmen aus Veräußerungen des Anlagevermögens	34	315.000 €	0 €	15.000,00 €
Beiträge und ähnliche Entgelte	35	1.202.000 €	1.060.000 €	1.239.857,30 €
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	36	371.900 €	340.300 €	207.911,00 €
Kreditaufnahmen	37	0 €	0 €	0,00 €
		<b>2.378.855 €</b>	<b>2.795.346 €</b>	<b>2.327.915,86 €</b>



### Zuweisungen und Zuschüsse (Grp. 36)

	werden erwartet für:	Ansatz 2020	zzgl. HER
Mehrzweckhalle - Sanierung BA 1 - Mittel aus KIP-S	2155.36100	0,00 €	200.000,00 €
Kindergarten Storchennest - Neubau	4641.36100	200.000,00 €	
Straßenausbaupauschalen als Ersatz für Straßenausbaubeitrag	6300.36100	28.900,00 €	
Investitionspauschale nach Art. 12 FAG	9000.36100	126.500,00 €	

# Gemeinde Pö r n b a c h



Gemeinde Pörrnbach

## 5.2 Ausgaben des Vermögenshaushaltes

	Grp.	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Rechnungs- ergebnis 2018
Zuführung zum Verwaltungshaushalt	900	0 €	0 €	0,00 €
Zuführung zum Verwaltungshaushalt - Sonderrücklagen	901-909	0 €	0 €	0,00 €
Zuführung an allgemeine Rücklage	910	142.629 €	0 €	252.043,34 €
Zuführungen an Sonderrücklagen	911-919	20.300 €	0 €	0,00 €
Erwerb von Anlagevermögen (ohne Baumaßnahmen)	93	219.900 €	502.000 €	711.619,94 €
Baumaßnahmen	94 - 96	1.902.016 €	2.205.216 €	1.203.469,74 €
Tilgung von Krediten	97	70.625 €	70.130 €	69.649,92 €
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	98	23.385 €	18.000 €	91.132,92 €
<i>davon Investitionsumlage an Verwaltungsgemeinschaft</i>	<i>90.983</i>	<i>15.185 €</i>	<i>0 €</i>	<i>0,00 €</i>
		<b>2.378.855 €</b>	<b>2.795.346 €</b>	<b>2.327.915,86 €</b>



### folgende größere Investitionen sind geplant:

	Ansatz 2020	zzgl. HAR
Schulhaus - Sanierung	2151.94000	0,00 € 51.800,00 €
Mehrzweckhalle - Sanierung BA 1 - Verwendung Mittel KIP-S	2155.94000	0,00 € 199.200,00 €
Kindergarten Storchennest - Neubau	4641.94000	400.000,00 € 94.600,00 €
Erwerb von Grundstücken - Wohnungsbauförderung	6200.93200	0,00 € 481.700,00 €
Abwasserbeseitigung - Sanierung Kläranlage Pörrnbach	7040.95104	200.000,00 € 354.500,00 €
Abwasserbeseitigung - Sanierung Kanäle	7040.95105	550.000,00 € 203.100,00 €
Abwasserbeseitigung - Anschluss KA Puch an Pörrnbach	7040.95106	0,00 € 196.100,00 €
Abwasserbeseitigung - Feinrechen im Entlastungsbauwerk	7040.96000	0,00 € 35.000,00 €
Bauhof - Teeren/Pflastern Gelände	7710.95000	0,00 € 250.000,00 €
Wasserversorgung - neues Leitsystem, Tausch Pumpen	8150.96000	290.000,00 € 0,00 €
"Gasthof zur Post" - Sanierung	8830.94000	100.000,00 € 22.100,00 €

**Alle geplanten und weiteren Maßnahmen können dem Investitionsprogramm entnommen werden!**

### 5.2.1 Verwaltungsgemeinschaftsumlage - Investitionsumlage

Nach 2017 ist in 2020 an die Verwaltungsgemeinschaft Reichertshofen eine **Investitionsumlage** zu bezahlen. Diese beträgt 15.181,09 € und somit je Einwohner 6,98 €.

# Gemeinde Pö r n b a c h



Gemeinde Pö r n b a c h

## 5.2.2 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:

Schulhaus -Sanierung	2151.94000	150.000,00 €
Mehrzweckhalle - Sanierung BA 1	2155.94000	300.000,00 €
Kindergarten Storchennest - Neubau	4641.94000	2.500.000,00 €
Erwerb von Grundstücken - Wohnungsbauf.	6200.93200	700.000,00 €
"Gasthof zur Post" - Sanierung	8830.94000	2.870.000,00 €

## 6. Finanzplan

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

	Ansatz 2019	Ansatz 2020	2021	Finanzplanung 2022	2023
Verwaltungshaushalt	4.654.562 €	4.772.128 €	4.782.685 €	4.891.860 €	4.797.360 €
Vermögenshaushalt	2.795.346 €	2.378.855 €	4.122.027 €	3.073.636 €	1.722.519 €
	<b>7.449.908 €</b>	<b>7.150.983 €</b>	<b>8.904.712 €</b>	<b>7.965.496 €</b>	<b>6.519.879 €</b>

## 7. Stand der Schulden (ohne Fotovoltaik)

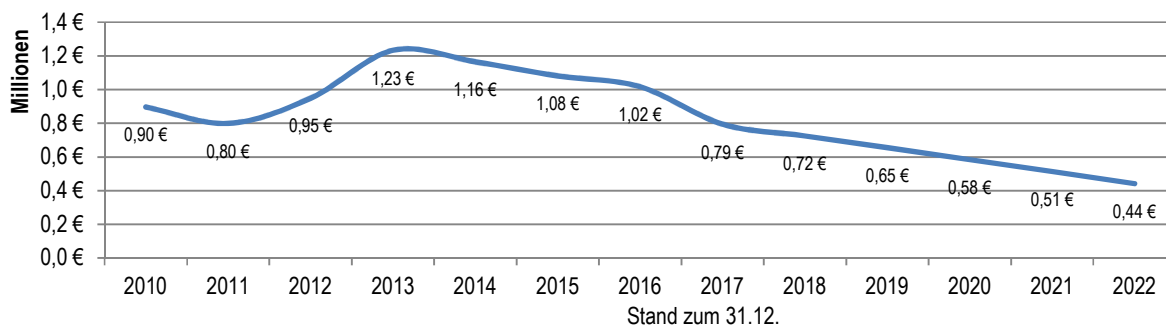
Die **Pro-Kopf-Verschuldung** beträgt bei einem Einwohnerstand von 2.183 zum **31.12.2019** **299,86 €**

Der durchschnittliche Schuldenstand kreisangehöriger Gemeinden zw. 1.000 und 3.000 Einwohner zum 31.12.2018 in Bayern lag lt. Veröffentlichung des Statistischen Landesamtes je Einwohner bei 592 €. Der durchschnittliche Schuldenstand in der Region 10 lag bei 243 €. (vgl. Pö r n b a c h zum 31.12.2018 mit 349,59 € inkl. Fotovoltaik)

Kreditaufnahmen sind weder 2020 noch in den Finanzplanungsjahren 2021 - 2023 nötig.

Nachfolgend die Entwicklung des Schuldenstandes:

	Stand 01.01.	voraussichtlich		Stand 31.12.
		Aufnahme	Tilgung	
2019	724.724,88 €	0,00 €	70.125,24 €	654.599,64 €
2020	654.599,64 €	0,00 €	70.616,85 €	583.982,79 €
2021	583.982,79 €	0,00 €	71.125,29 €	512.857,50 €
2022	512.857,50 €	0,00 €	71.651,14 €	441.206,36 €
2023	441.206,36 €	0,00 €	66.175,36 €	375.031,00 €



# Gemeinde Pö r n b a c h



Gemeinde Pörrnbach

## 8. Kreditähnliche Verpflichtung (Fotovoltaik)

Die Gemeinde Pörrnbach hat entsprechend den Beschlüssen des Gemeinderates vom 18.05.2010/27.07.2010 Fotovoltaikanlagen auf der Lagerhalle der Kläranlage und dem Dorfheim Puch errichtet.

Investitionskosten	107.431,76 €
Finanzierungskosten	126.676,40 €
jährliche Belastung bis zum Ende der Laufzeit 2021	12.365,40 €
Finanzierungssaldo zum 31.12.2019	24.661,85 €
Das entspricht einer zusätzlichen Pro-Kopf-Verschuldung von	11,30 € /Einwohner

## 9. 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 300.000 € festgesetzt.

## 10. Stand der allgemeinen Rücklage

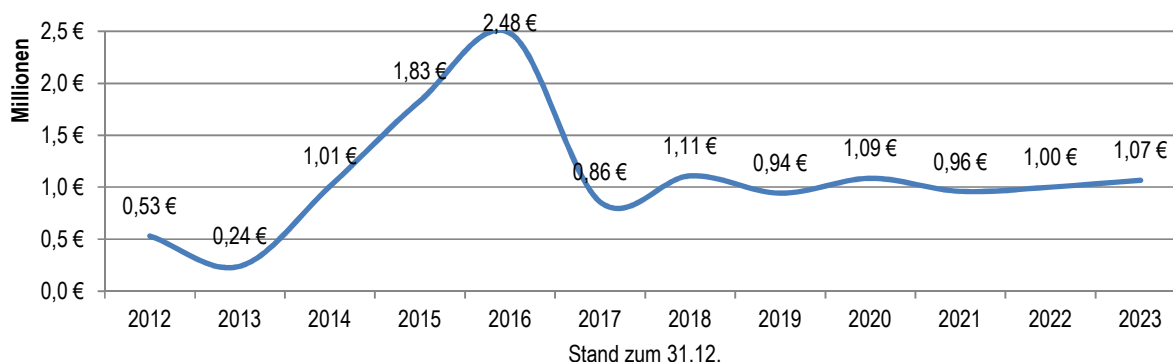
Die allgemeine Rücklage soll die rechtzeitige Leistung von Ausgaben sichern. Gem. § 20 Abs. 2 KommHV-K muss ein Betrag vorhanden sein, der mindestens 1% der Ausgaben des Verwaltungshaushalts nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre beläuft. = Mindestbetrag der allgemeinen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

Der **Mindestbetrag der allgemeinen Rücklage** beläuft sich im Haushaltsjahr 2020 auf **42.852,00 €**

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

	voraussichtlich			Stand 31.12.
	Stand 01.01.	Zuführung	Entnahme	
2019	1.109.923,86 €		167.000,00 €	942.923,86 €
2020	942.923,86 €	142.629,00 €		1.085.552,86 €
2021	1.085.552,86 €		125.649,00 €	959.903,86 €
2022	959.903,86 €	40.776,00 €		1.000.679,86 €
2023	1.000.679,86 €	65.739,00 €		1.066.418,86 €

Alle Investitionen 2020 können aus dem lfd. Haushalt und durch Zuwendungen finanziert werden. Es wird mit einer Zuführung zur Rücklage in Höhe von 142.629 € kalkuliert. In der mittelfristigen Finanzplanung können alle derzeit vom Gemeinderat beschlossenen Maßnahmen durch eigene Mittel finanziert werden.



# Gemeinde Pö r n b a c h



Gemeinde Pö r n b a c h

## 11. 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.

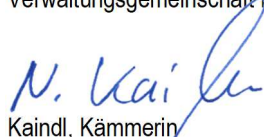
## 12. Beteiligungsbericht

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 bei der Volksbank Raiffeisenbank Bayern Mitte eG im Wert von 405,00 €.

Reichertshofen, 18.02.2020

Verwaltungsgemeinschaft Reichertshofen



Kaindl, Kämmerin