

Gemeinde Pö r n b a c h



Gemeinde Pörrnbach

Vorbericht zum Haushaltsplan 2022

§ 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 2021 - 2025 sind Maßnahmen mit einem Volumen von 14,2 Mio. € geplant.

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

Die noch vorhandenen Rücklagen reichen gerade für den Finanzplanungszeitraum 2021-2025 aus. Zusätzliche noch nicht geplante Investitionen können nicht getätigt werden.

Folgende Projekte stehen lt. Beschlusslage des Gemeinderats bis 2025 auf der Agenda. Nachfolgend die wichtigsten Vorhaben:

- Ersatzneubau des Kindergartens
- Sanierung der Mehrzweckhalle (Sondermittel aus dem Kommunalinvestitionsprogramm)
- Sanierung "Gasthof zur Post"
- Ausweisung von neuen Baugebieten
- Wasserversorgung: neues Leitsystem, Druckerhöhungsanlage Puch

Der wirtschaftliche Negativtrend durch die Corona-Pandemie und daraus resultierende Einnahme-Einbrüche haben nicht mit der Härte zugeschlagen, wie noch bei den Haushaltsplanungen 2021 befürchtet.

Die steigende Inflation (Stand Februar 2022 bei 5,1%) auch im Zusammenhang mit dem Ukraine-Krieg stellt eine weitere Unabwägbarkeit für zukünftige Kostensteigerungen dar.

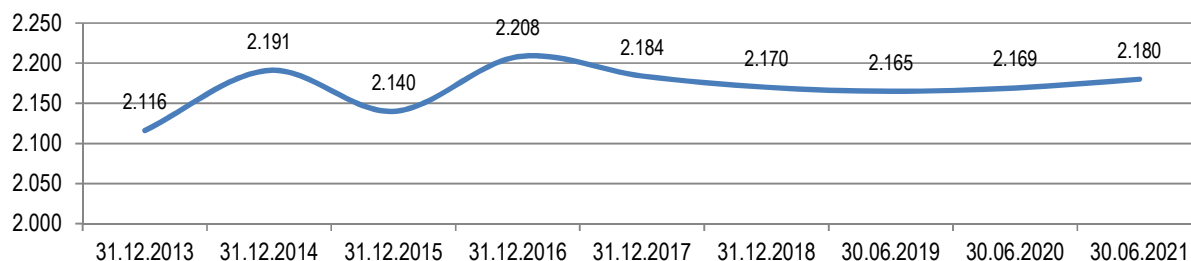
Gemeinde Pö r n b a c h



Gemeinde Pö r n b a c h

2. Bevölkerungsentwicklung

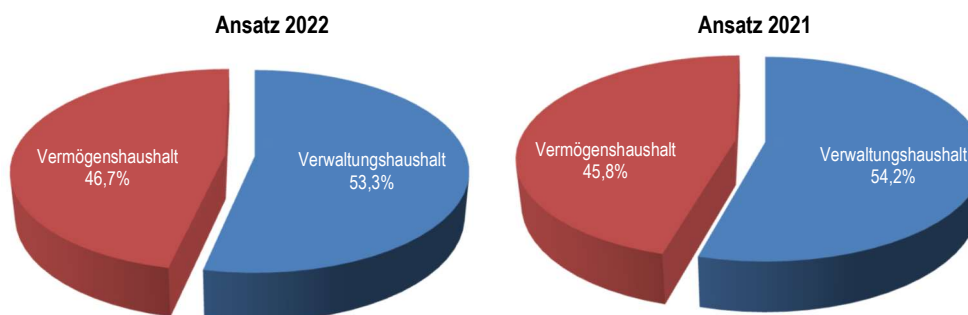
lt. Einwohnerzahl Statistisches Landesamt



3. Vergleich Haushaltsjahr 2022 mit den Vorjahren

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

	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Rechnungs- ergebnis 2020
Verwaltungshaushalt	5.229.443 €	4.853.192 €	4.720.085,80 €
Vermögenshaushalt	4.577.267 €	4.099.953 €	2.608.468,61 €
Gesamthaushalt	9.806.710 €	8.953.145 €	7.328.554,41 €



Der Verwaltungshaushalt ist im Vergleich zum Vorjahr um 7,75 % (+376.251 €) gestiegen.

Der Vermögenshaushalt ist im Vergleich zum Vorjahr um 11,64 % (+477.314 €) gestiegen.

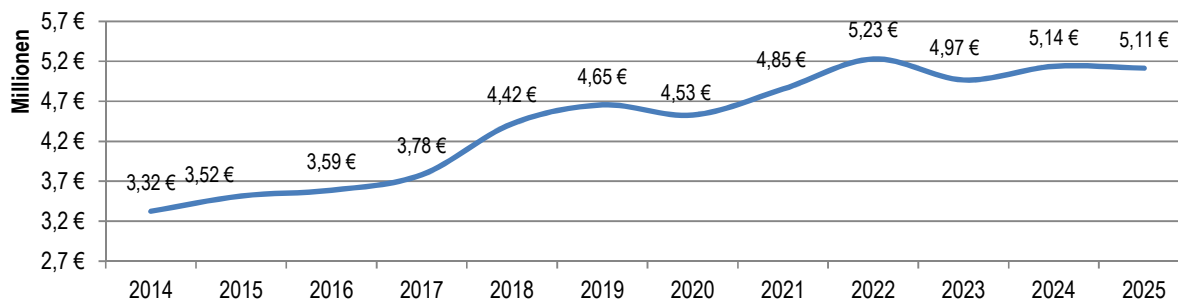
Gemeinde Pö r n b a c h



Gemeinde Pö r n b a c h

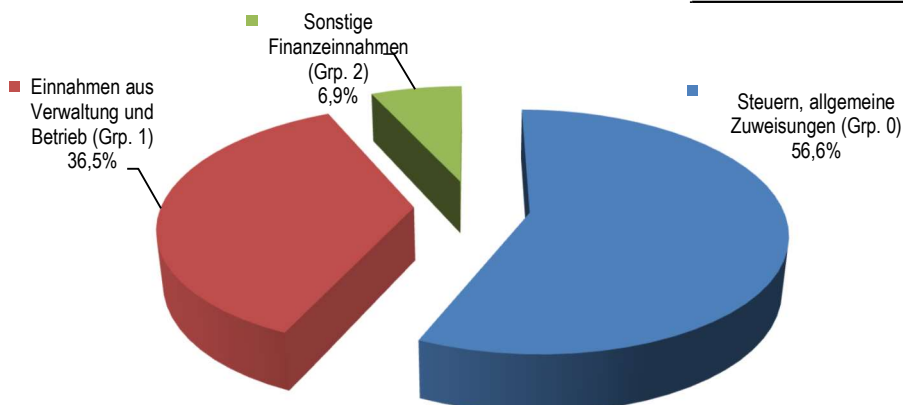
4. Entwicklung des Verwaltungshaushaltes

Das Volumen liegt bei 5,23 Mio. € und ist im Vergleich zum Vorjahr um 7,75 % (+376.251 €) gestiegen.



4.1 Einnahmen des Verwaltungshaushaltes

	Grp.	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Rechnungs- ergebnis 2020
Steuern, allgemeine Zuweisungen	0	2.962.264 €	2.680.088 €	2.826.584,02 €
<i>Grundsteuer A</i>	000	36.700 €	36.600 €	36.951,58 €
<i>Grundsteuer B</i>	001	193.200 €	168.400 €	167.163,02 €
<i>Gewerbsteuer</i>	003	270.000 €	300.000 €	213.563,03 €
<i>Einkommen-/Umsatzsteuer</i>	01	1.763.900 €	1.649.000 €	1.599.962,00 €
<i>Hundesteuer</i>	02	4.700 €	3.900 €	4.115,00 €
<i>Schlüsselzuweisungen</i>	04	531.764 €	374.188 €	480.328,00 €
<i>Grunderwerbsteuer, Einkommensteuerersatz</i>	06	154.000 €	137.000 €	312.411,39 €
<i>Verkehrsüberwachung - Verwarnungsgelder</i>	08	8.000 €	11.000 €	12.090,00 €
Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	1	1.907.301 €	1.891.089 €	1.638.266,16 €
<i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	10-11	654.043 €	811.565 €	778.143,36 €
<i>Einnahmen aus Verkauf</i>	13	16.915 €	16.290 €	18.264,77 €
<i>Mieten und Pachten</i>	14	59.750 €	55.150 €	51.396,78 €
<i>sonstige Verwaltungs- u. Betriebseinnahmen</i>	15	266.543 €	148.699 €	47.361,44 €
<i>Erstattungen von Ausgaben des VwHH, Innere Verrechnungen</i>	16	398.860 €	350.385 €	342.626,16 €
<i>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke</i>	17	511.190 €	509.000 €	400.473,65 €
Sonstige Finanzeinnahmen	2	359.878 €	282.015 €	255.235,62 €
<i>Zinseinnahmen</i>	20	0 €	0 €	0,00 €
<i>Konzessionsabgaben</i>	22	47.000 €	45.000 €	58.276,11 €
<i>Schuldendiensthilfen</i>	23	0 €	0 €	0,00 €
<i>weitere Finanzeinnahmen (Säumnisz., Nachzahlungsz.)</i>	26	1.200 €	1.500 €	5.730,06 €
<i>kalkulatorische Einnahmen (Afa, Verzinsung)</i>	27	231.374 €	235.515 €	191.229,45 €
<i>Zuführung vom Vermögenshaushalt</i>	28	80.304 €	0 €	0,00 €
		5.229.443 €	4.853.192 €	4.720.085,80 €



Nachfolgend werden die wichtigsten Einnahmepositionen des Verwaltungshaushaltes näher betrachtet:

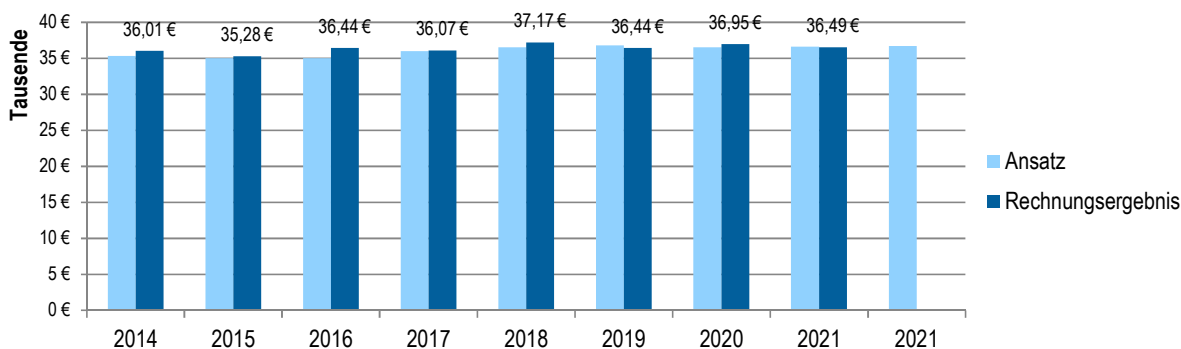
Gemeinde Pö r n b a c h



Gemeinde Pö r n b a c h

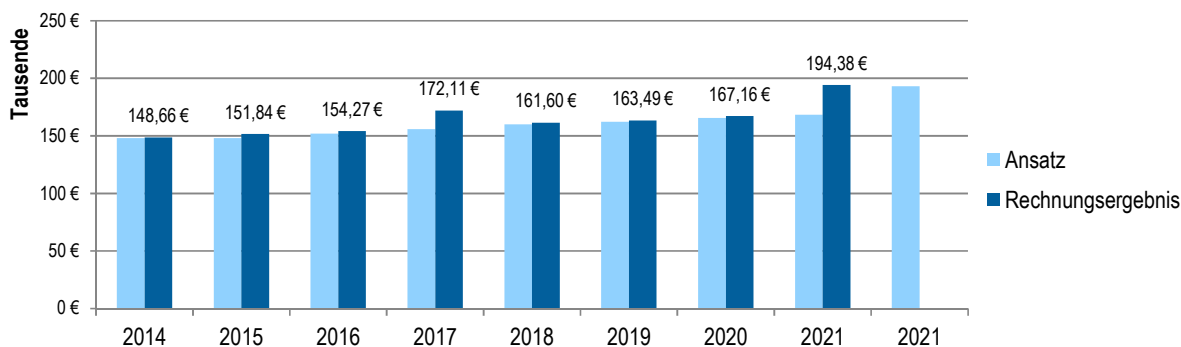
Grundsteuer A (agrarisch - für Grundstücke der Land- und Forstwirtschaft, Grp. 000)

Der Hebesatz der Grundsteuer wurde zuletzt zum 01.01.2006 um 20 %-Punkte von 300 auf 320 % erhöht.
Der für 2020 veröffentlichte landesdurchschnittliche Hebesatz kreisangehöriger Gemeinden zw. 1.000 und 3.000 Einwohner betrug 363 %. Die Gemeinde Pö r n b a c h liegt somit 43 %-Punkte unter dem Landesdurchschnitt.



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

Lt. Steuerschätzung November 2021 des Bundesministerium der Finanzen kann ein minimaler Anstieg von 1,5% als Orientierungswert angenommen werden. Der Hebesatz der Grundsteuer wurde zuletzt zum 01.01.2006 um 20%-Punkte von 300 auf 320 %-Punkte erhöht.
Der für 2020 veröffentlichte landesdurchschnittliche Hebesatz kreisangehöriger Gemeinden zw. 1.000 und 3.000 Einwohner betrug 347 %. Die Gemeinde Pö r n b a c h liegt somit 27 %-Punkte unter dem Landesdurchschnitt.



Gemeinde Pö r n b a c h

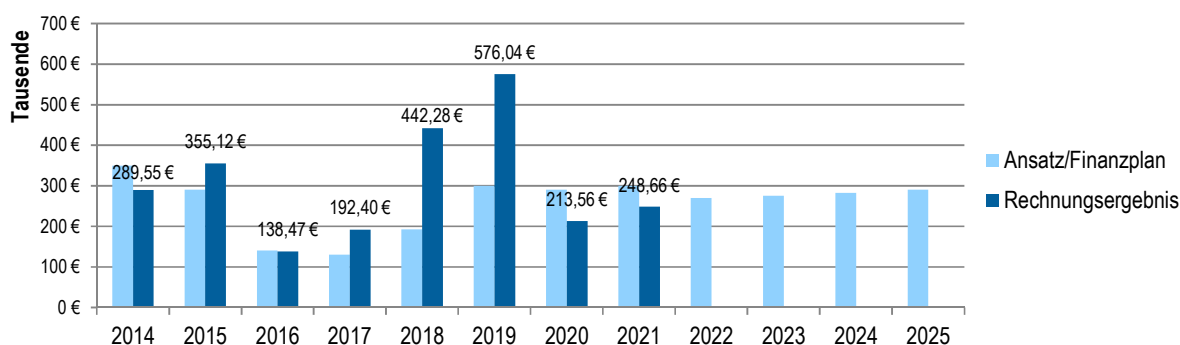


Gemeinde Pö r n b a c h

Gewerbsteuer (Grp. 003)

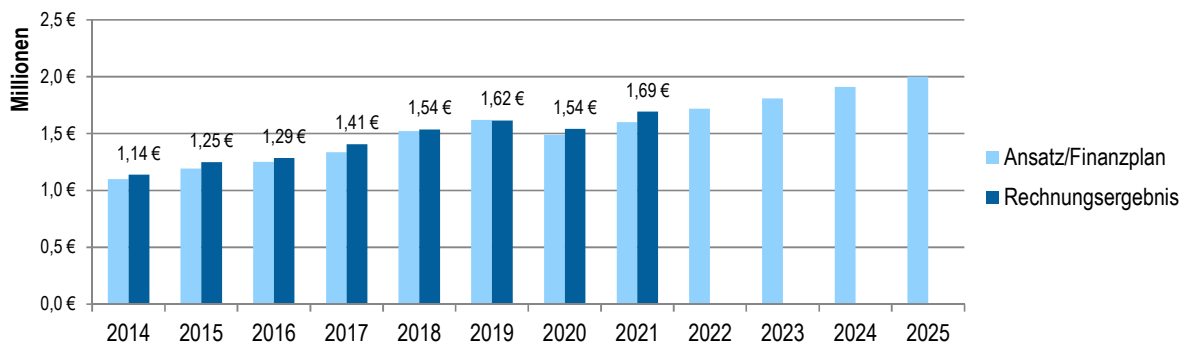
Auch durch die Corona-Pandemie ist die Gewerbsteuer 2020 im Vergleich zu 2019 um ca. 63 % eingebrochen. So wurden teilweise Vorauszahlungen von den Finanzämtern herabgesetzt.

Lt. Steuerschätzung November 2021 des Bundesministerium der Finanzen ist 2022 mit einem Anstieg von 2,5 % im Vergleich zum Vorjahr 2021 zu rechnen. Es wird mit Gewerbsteuer-Einnahmen in Höhe von 270.000 € gerechnet. Der Hebesatz wurde zuletzt zum 01.01.2006 um 20 % Punkte von 300 auf 320 % erhöht. Der für 2020 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. Hier ist der Einbruch wg. der Corona-Pandemie moderater im Vergleich zur Gewerbsteuer.



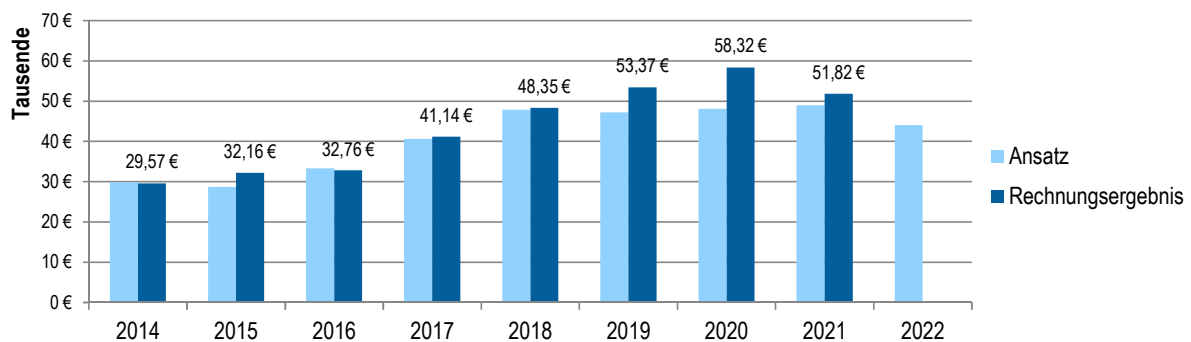
Gemeinde Pö r n b a c h



Gemeinde Pö r n b a c h

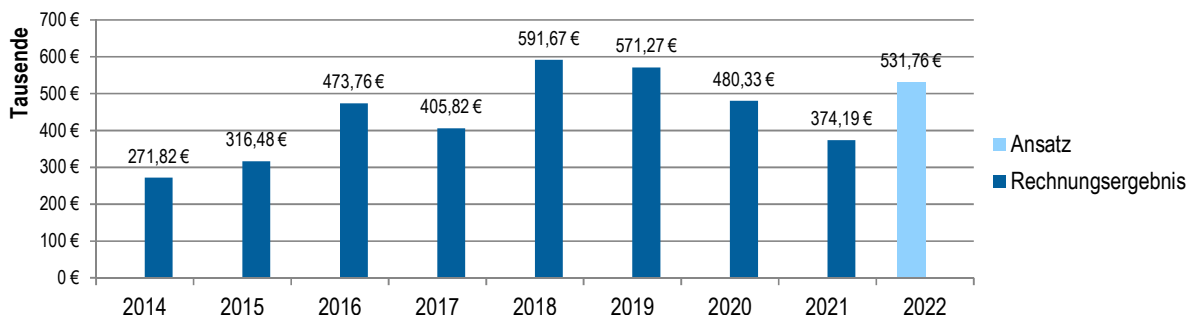
Gemeindeanteil am Aufkommen der Umsatzsteuer (Grp. 012)

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.



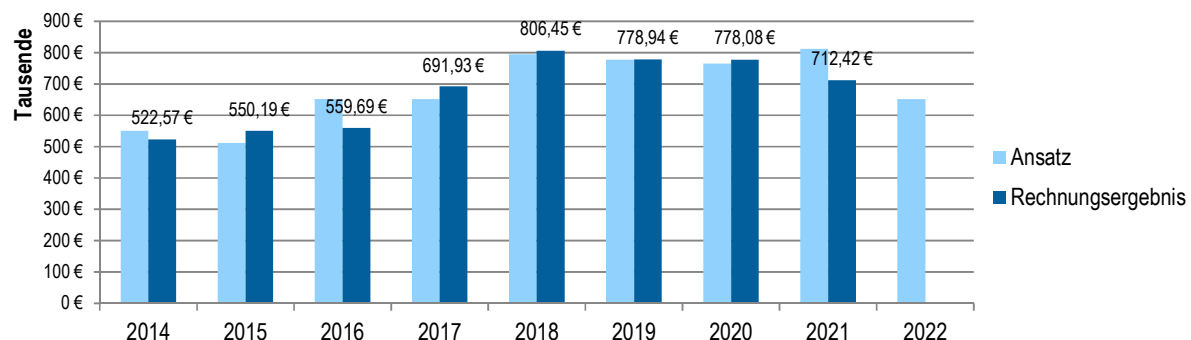
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (Grp. 11)

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.



Weitere Einnahmequellen stellen der Anteil an der **Grunderwerbsteuer** (Grp. 0610) sowie der Beteiligungsbeitrag am **Einkommensteuerersatz** (Grp. 0611) dar. Planungsgrundlage sind die aktuellen Einnahmen und die Prognosen des Arbeitskreises Steuerschätzung. Es wird mit Einnahmen in Höhe von 154.000 € gerechnet.

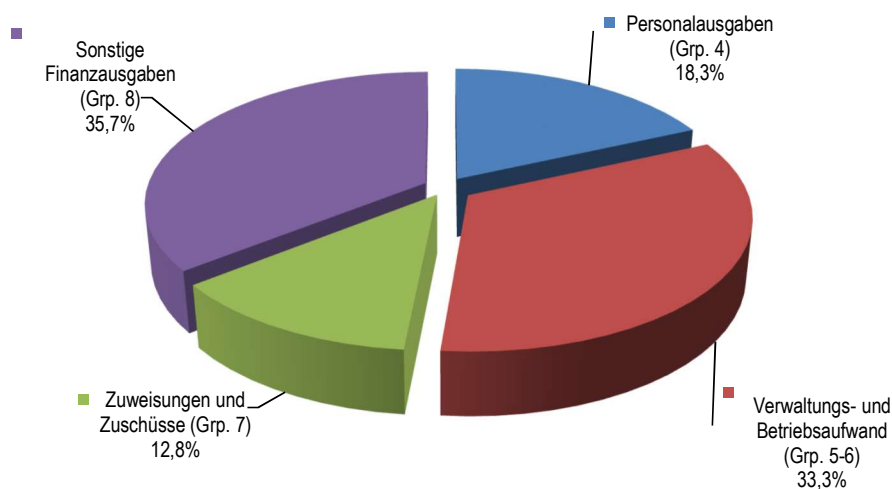
Gemeinde Pö r n b a c h



Gemeinde Pörrnbach

4.2 Ausgaben des Verwaltungshaushaltes

	Grp.	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Rechnungs- ergebnis 2020
Personalausgaben	4	955.550 €	883.800 €	778.829,81 €
Verwaltungs- und Betriebsaufwand	5 - 6	1.739.125 €	1.573.849 €	1.217.611,48 €
sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	5 - 63	688.070 €	612.870 €	565.019,05 €
Steuern, Geschäftsausgaben, Mitgliedsbeiträge usw.	64 - 66	479.771 €	403.679 €	183.859,29 €
Erstattungen von Ausgaben des VwHH, innere Verrechnungen	67	339.910 €	321.785 €	277.503,69 €
kalkulatorische Einnahmen (Afa, Verzinsung)	68	231.374 €	235.515 €	191.229,45 €
Zuweisungen und Zuschüsse	7	669.800 €	681.309 €	488.353,24 €
Sonstige Finanzausgaben	8	1.864.968 €	1.714.234 €	2.235.291,27 €
Zinsausgaben	80	17.500 €	17.420 €	6.868,35 €
Gewerbesteuerumlage	81	29.600 €	32.800 €	3.378,00 €
Kreisumlage	832	1.012.001 €	1.079.063 €	1.029.196,58 €
Verwaltungsgemeinschaftsumlage	833	360.687 €	386.459 €	421.736,33 €
weitere Finanzausgaben	84	2.000 €	2.000 €	1.986,75 €
Deckungsreserve	85	15.000 €	15.000 €	0,00 €
Zuführung zum Vermögenshaushalt	860	367.206 €	153.827 €	601.153,30 €
Zuführung zum Vermögenshaushalt - Sonderrücklagen	861-869	60.974 €	27.665 €	170.971,96 €
		5.229.443 €	4.853.192 €	4.720.085,80 €



Gemeinde Pö r n b a c h

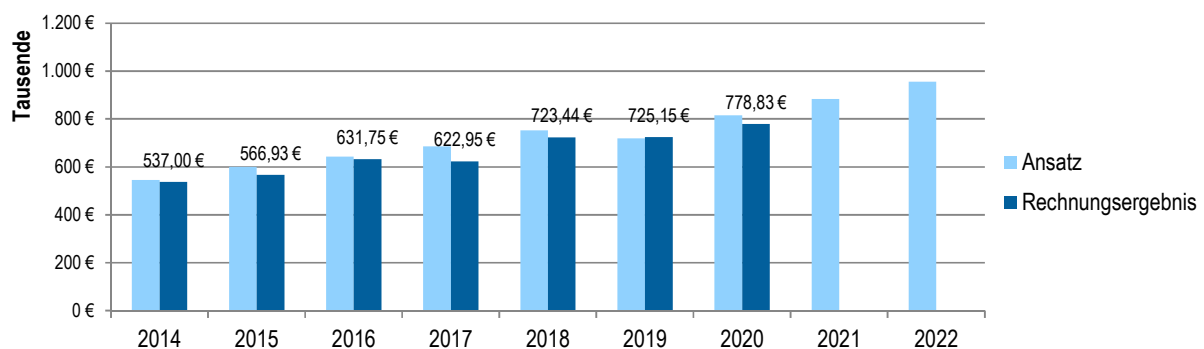


Gemeinde Pö r n b a c h

Nachfolgend werden die wichtigsten Ausgabepositionen des Verwaltungshaushaltes näher betrachtet:

Personalausgaben (Grp. 4)

Sie betragen 18,3 % der Ausgaben des Verwaltungshaushaltes. Eine stetige Steigerung aufgrund der Tarifverträge ist nicht beeinflussbar. Der aktuelle Tarifvertrag läuft zum 31.12.2022 aus. Eine tariflich Steigerung ab 01.04.2022 in Höhe von 1,8 % wurde bei der Kalkulation der Lohnkosten berücksichtigt. Die Personalausgaben betragen 955.550 € (+71.750 € im Vergleich zum Vorjahr).



Stellenplan

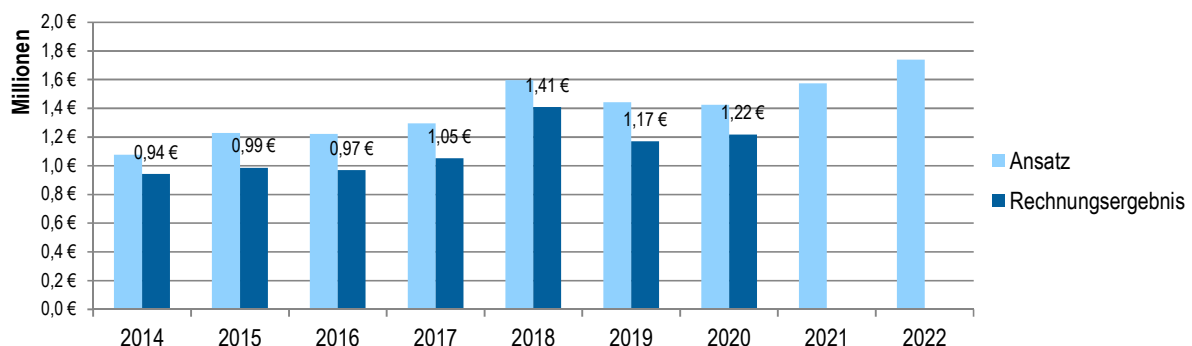
Der Stellenplan weist 6,25 Stellen bei den Arbeitnehmern (ohne Sozial- oder Erziehungsdienst) aus. Das bedeutet im Vergleich zum Vorjahr eine Mehrung um 0,45 Stellen im Bereich Essensausgabe und Reinigung des Kindergartens. Tatsächlich waren zum 30.06. des Vorjahres 5,60 Stellen besetzt.

Der Stellenplan im Sozial- und Erziehungsdienst weist 9,91 Stellen aus. Das bedeutet eine Mehrung um 1,5 Stellen im Vergleich zum Vorjahr. Tatsächlich waren zum 30.06. des Vorjahres nur 6,58 Stellen besetzt.

Die Stelle einer Mitarbeiterin in Altersteilzeit ist in der Arbeits- und Freistellungsphase mit dem halben Wert angegeben. Zusätzlich wurde eine Stelle mit aufgenommen, da derzeit noch nicht sicher ist, ob Mitarbeiterinnen aus der Elternzeit zurück kehren.

Verwaltungs- und Betriebsaufwand (Grp. 5 - 6)

Sie betragen 33,3 % der Ausgaben des Verwaltungshaushaltes. Die größten Positionen sind hierbei der Unterhalt der Gebäude, Straßen, Kanäle und Wasserleitungen.



Die Ausgaben sind im Vergleich zu 2021 um 10,5 % gestiegen. Nachfolgend die größeren Ausgabepositionen 2022:

Bei der **Kläranlage** fallen für die Betriebsführung, Klärschlamm Entsorgung und Strom rund 117.000 € an.

Der Betrieb der **Wasserversorgung** (Betriebsführung, Rohmnetzbetreuung und Strom) kostet jährlich rund 61.400 €.

Die **Inneren Verrechnungen** liegen bei 322.910 € (+24.025 €). Hierbei schlägt der Bereich der Abwasserbeseitigung und Wasserversorgung mit der dazugehörigen Beitragserhebung stark zu buche.

Bei HHStelle 0300.65600 wurde ein **Verwahrentgelt** (Negativzinsen) von 8.000 € veranschlagt.

Gemeinde Pö r n b a c h

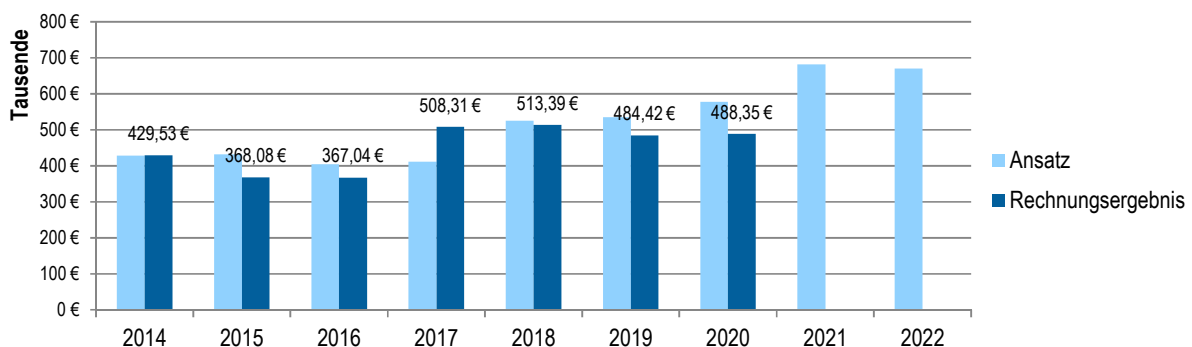


Gemeinde Pö r n b a c h

Zuweisungen und Zuschüsse (Grp. 7)

Sie betragen 12,8 % 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 115.000 €. Zusätzlich ist die Übernahme eines Defizits von bis zu 100.000 € vertraglich geregelt.

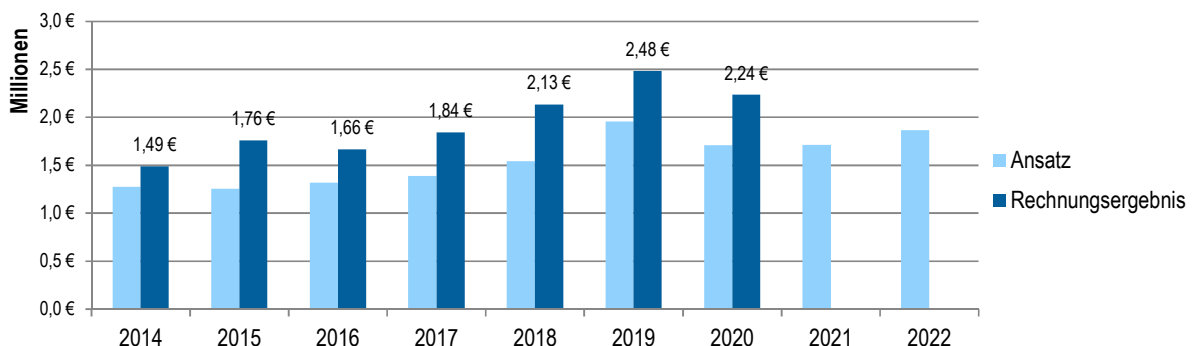
Die Umlage an den **Schulverband Langenbruck** liegt im Jahr 2022 für 81 Schüler bei 193.650 € (je Schüler sind das 2.390,74 €). Im Vorjahr besuchten 74 Schüler die Grundschule. Die Umlage je Schüler betrug 2.585,82 €.

Die Umlage an den **Schulverband Rohrbach** sinkt in 2022 erneut. Im Vergleich zum Vorjahr um 4.580 € auf 48.265 € (je Schüler 2.298,32 €). Der Grund hierfür ist die weiter sinkende Schülerzahl. 21 Schüler gehen nach Rohrbach in die Schule; im Vorjahr waren es noch 23 und davor 28 Schüler.

Das **Defizit des Rufbusses** wird 2022 mit 155.100 € kalkuliert. Die Regierung bezuschusst das Projekt in 2022 mit 55 % (68.200 €) und der Landkreis Pfaffenhofen a. d. Ilm bezahlt 20 % (31.000 €). Lt. Kooperationsvertrag trägt der Markt Reichertshofen 30 % des verbleibenden Defizits der Gemeinde Pö r n b a c h und somit rund 16.700 €. Somit verbleiben Kosten in Höhe von 39.200 € in 2022 für die Gemeinde Pö r n b a c h.

Sonstige Finanzausgaben (Grp. 8)

Sie betragen 35,7 % der Ausgaben des Verwaltungshaushaltes. Von den angesetzten 1,86 Mio. € macht alleine die Kreisumlage 1,01 Mio. € aus.



Die **Verwaltungsgemeinschaftsumlage** ist um 25.772 € auf 360.687 € gesunken und beträgt je EW 164,62 € (Vorjahr 177,11 €).

Die **Gewerbesteuerumlage** wurde anhand der geplanten Einnahmen ermittelt und beträgt 29.600 € (-3.200 € zum Vorjahr).

Gemeinde Pörnbach

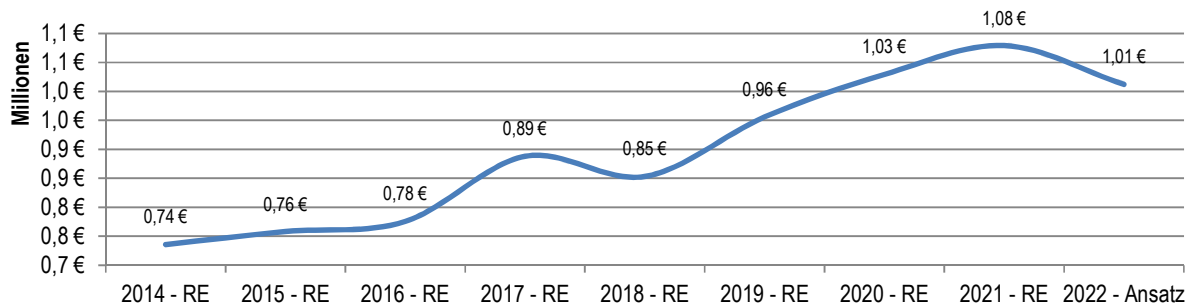


Gemeinde Pörnbach

Entwicklung der Kreisumlage (HHStelle 9000.83200)

Die Kreisumlage steigt im Vergleich zu 2021 von 42,5 auf 43 Prozentpunkte (+0,5). Da die Umlagekraft im Vergleich von 2021 auf 2022 um 7,3% gesunken ist, wirkt sich die Erhöhung nicht aus und die Kreisumlage sinkt sogar.

Die geringere Umlagekraft resultiert hauptsächlich aus dem Einbruch der Gewerbesteuer von 2019 auf 2020 um rund 360.000 €.



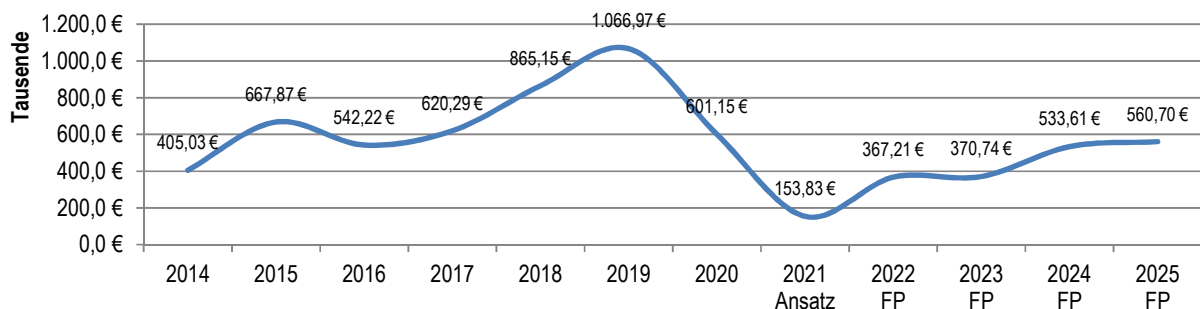
4.3 Zuführung zum Vermögenshaushalt

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.

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 2022 und in den Finanzplanungsjahren 2023 - 2025 kann die Mindestzuführung erwirtschaftet werden.

Jahr	geplante Zuführung		Mindestzuführung zum VmHH
	zum VmHH	vom VmHH	
2022	367.206 €		55.754 €
2023	370.741 €		55.754 €
2024	533.608 €		55.730 €
2025	560.704 €		52.626 €



Gemeinde Pö r n b a c h

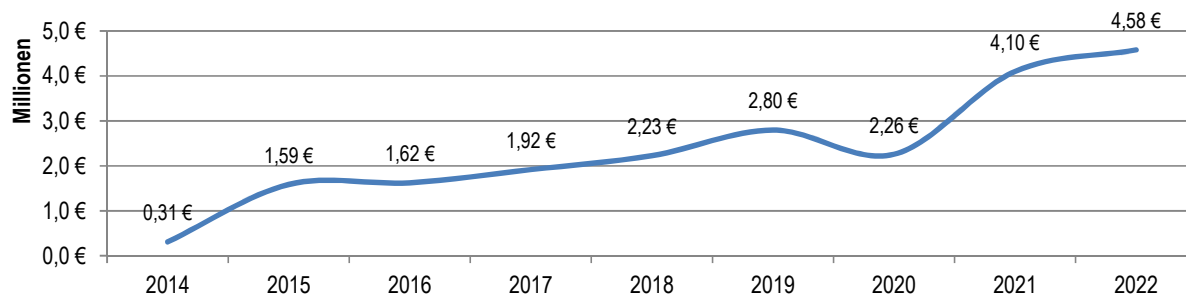


Gemeinde Pö r n b a c h

5. Entwicklung des Vermögenshaushaltes

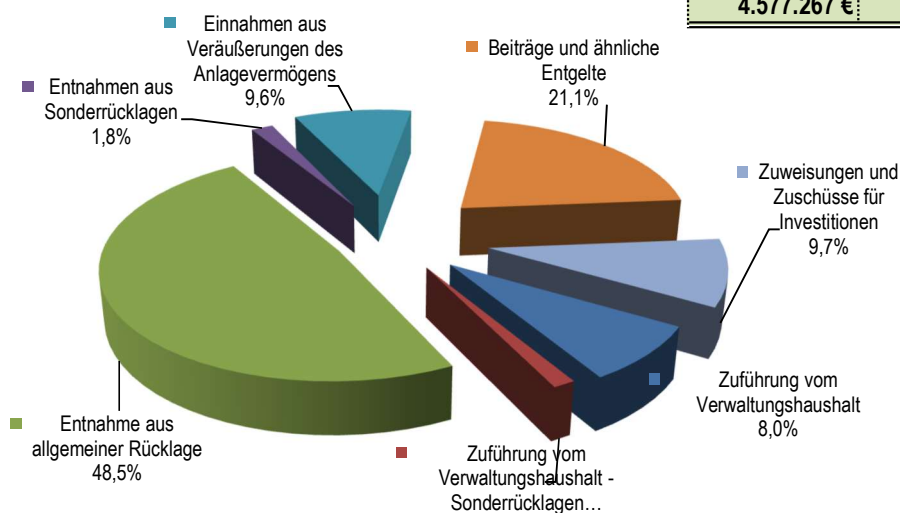
Das Volumen liegt bei 4,58 Mio. € und ist im Vergleich zum Vorjahr um 11,64 % (+477.314 €) gestiegen.

Zusammen mit den Haushaltsresten in Höhe von 2,5 Mio. € stehen 2022 rund 7,08 Mio. € für Investitionen zur Verfügung.



5.1 Einnahmen des Vermögenshaushaltes

	Grp.	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Rechnungs- ergebnis 2020
Zuführung vom Verwaltungshaushalt	300	367.206 €	153.827 €	601.153,30 €
Zuführung vom Verwaltungshaushalt - Sonderrücklagen	301-309	60.974 €	27.665 €	170.971,96 €
Entnahme aus allgemeiner Rücklage	310	2.220.110 €	0 €	0,00 €
Entnahmen aus Sonderrücklagen	311-319	80.304 €	0 €	0,00 €
Rückflüsse von Darlehen	32	0 €	0 €	0,00 €
Einnahmen aus Veräußerungen des Anlagevermögens	34	440.000 €	1.315.860 €	314.892,51 €
Beiträge und ähnliche Entgelte	35	966.500 €	118.000 €	1.161.270,84 €
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	36	442.173 €	984.601 €	360.180,00 €
Kreditaufnahmen	37	0 €	1.500.000 €	0,00 €
		4.577.267 €	4.099.953 €	2.608.468,61 €



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 2022	zzgl. HER
Feuerwehr, digitale Funkmeldeempfänger	1300.36100	13.200,00 €	
Katastrophenschutz, Sirenen zur Warnung der Bevölkerung	1400.36100	32.550,00 €	
Mehrzweckhalle, Sanierung, Mittel aus KIP-S	2155.36100	201.000,00 €	200.000,00 €
Kindergarten Storchennest, Ersatzneubau	4641.36100		608.700,00 €
Straßenausbaupauschalen als Ersatz für Straßenausbaubeitrag	6300.36100	30.623,00 €	
Gasthof zur Post, Glasfaseranschluss	8830.36100	38.300,00 €	

Einnahmen aus Veräußerungen des Anlagevermögens (Grp. 34)

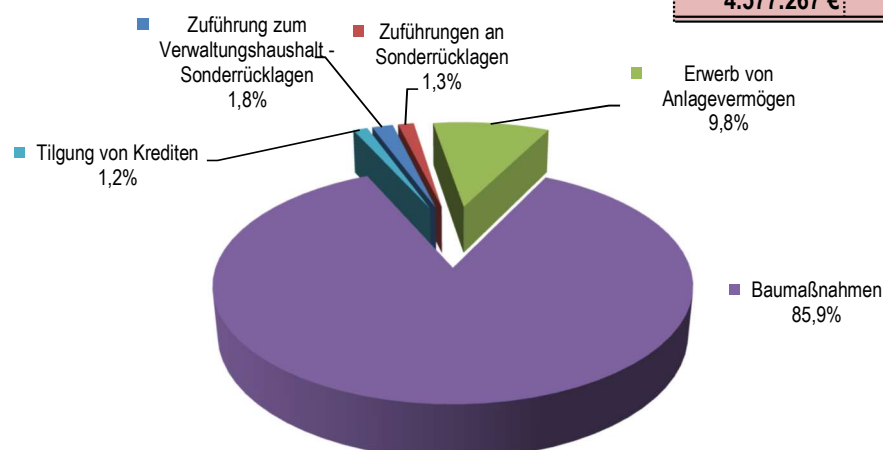
Der Verkauf von Baugrundstücken (Sonnenstr. 16, Maushof Allee 8a, Regensburger Str. 7 und Gewerbeflächen) wird mit 440.000 € veranschlagt. Ein Haushaltseinnahmerest in Höhe von 1.107.080 € vorhanden.

Beiträge und ähnliche Entgelte (Grp. 35)

Steigen im Vergleich zum Vorjahr um 848.500 € wg. der Erhebung eines 2. Verbesserungsbeitrages für die Abwasserbeseitigungsanlage (Umbauten KA Puch und Anschluss über Druckleitung an KA Pö r n b a c h).

5.2 Ausgaben des Vermögenshaushaltes

	Grp.	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Rechnungs- ergebnis 2020
Zuführung zum Verwaltungshaushalt	900	0 €	0 €	0,00 €
Zuführung zum Verwaltungshaushalt - Sonderrücklagen	901-909	80.304 €	0 €	0,00 €
Zuführung an allgemeine Rücklage	910	0 €	673.276 €	619.479,90 €
Zuführungen an Sonderrücklagen	911-919	60.974 €	27.665 €	170.971,96 €
Erwerb von Anlagevermögen	93	449.000 €	763.200 €	246.964,13 €
Baumaßnahmen	94 - 96	3.930.235 €	2.507.500 €	1.477.173,99 €
Tilgung von Krediten	97	55.754 €	97.450 €	70.616,85 €
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	98	1.000 €	30.862 €	23.261,78 €
davon Investitionsumlage an Verwaltungsgemeinschaft	90.983	0 €	0 €	15.181,09 €
		4.577.267 €	4.099.953 €	2.623.649,70 €



Gemeinde Pö r n b a c h



Gemeinde Pörrnbach

folgende größere Investitionen sind geplant:

		Ansatz 2022	zzgl. HAR
Feuerwehr, digitale Funkmeldeempfänger, Server-Verk. usw.	1300.93500	32.000,00 €	
Katastrophenschutz, Sirenen zur Warnung der Bevölkerung	1400.94000	45.000,00 €	
Schule, Sanierung	2151.94000		51.400,00 €
Mehrzweckhalle, Hochbaumaßnahmen inkl. Nebenkosten	2155.94000	316.900,00 €	283.100,00 €
Einrichtungen der Jugendarbeit, Bike-Bahn	4600.95000	40.000,00 €	
Kindergarten Storchennest, Erwerb von Anlagevermögen	4641.93500	180.000,00 €	
Kindergarten Storchennest, Ersatzneubau	4641.94000	2.300.000,00 €	116.800,00 €
Erwerb von Grundstücken, Wohnungsbauförderung	6200.93200		341.400,00 €
Straßensanierungen, Erschließung Kindergarten	6300.95000	100.000,00 €	
Abwasserbeseitigung, Erschließung Kindergarten	7040.95100	30.000,00 €	
Abwasserbeseitigung, Erschließung Gewerbegebiet III	7040.95101	50.000,00 €	
Abwasserbeseitigung, Sanierung Kläranlage Pörrnbach	7040.95104		167.050,00 €
Abwasserbeseitigung, Anschluss KA Puch an Pörrnbach	7040.95106	512.000,00 €	
Abwasserbeseitigung, Feinrechen im Entlastungsbauwerk	7040.96000		35.000,00 €
Bauhof, Teeren/Pflastern Gelände	7710.95000		248.300,00 €
Bauhof, Ersatzfahrzeug, Gefahrenstofflager, Bildschirme	7710.95000	65.000,00 €	
Fotovoltaikanlage - Kindergarten Stochennest	8109.96000	49.000,00 €	
Wasserversorgung, neues Leitsystem, Tausch Pumpen	8150.96000	105.000,00 €	364.100,00 €
bebauter Grundbesitz, Sonnenstr. 16, Abbruch	8800.94000	25.000,00 €	
unbebauter Grundbesitz, Erwerb von Grundstücken	8810.93200	165.000,00 €	656.300,00 €
"Gasthof zur Post", Sanierung	8830.94000	200.000,00 €	102.600,00 €

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:

Abwasserbes., Anschluss KA Puch an Pörrnbach	7040.95106	2.020.000,00 €
"Gasthof zur Post", Sanierung	8830.94000	3.500.000,00 €
		5.520.000,00 €

6. Finanzplan

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

	Ansatz 2021	Ansatz 2022	2023	Finanzplanung 2024	2025
Verwaltungshaushalt	4.853.192 €	5.229.443 €	4.966.691 €	5.137.701 €	5.114.674 €
Vermögenshaushalt	4.099.953 €	4.577.267 €	5.862.067 €	1.058.009 €	801.678 €
	8.953.145 €	9.806.710 €	10.828.758 €	6.195.710 €	5.916.352 €

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 2.190 zum **31.12.2021** **222,16 €**

Der durchschnittliche Schuldenstand kreisangehöriger Gemeinden zw. 1.000 und 3.000 Einwohner zum 31.12.2020 in Bayern lag lt. Veröffentlichung des Statistischen Landesamtes je Einwohner bei 631 €. Der durchschnittliche Schuldenstand in der Region 10 lag bei 335 €. (vgl. Pö r n b a c h zum 31.12.2020 mit 267,02 €)

Für den Neubau des Kindergartens Storchennest wurde in 2021 eine Kreditaufnahme in Höhe von 1,5 Mio. € geplant. Ein entsprechender Haushaltsrest wurde von 2021 nach 2022 übertragen. Die ersten 5 Jahre sind tilgungsfrei. Somit wirkt sich die Darlehensaufnahme und deren Tilgung in der Finanzplanung 2021-2025 nicht aus.

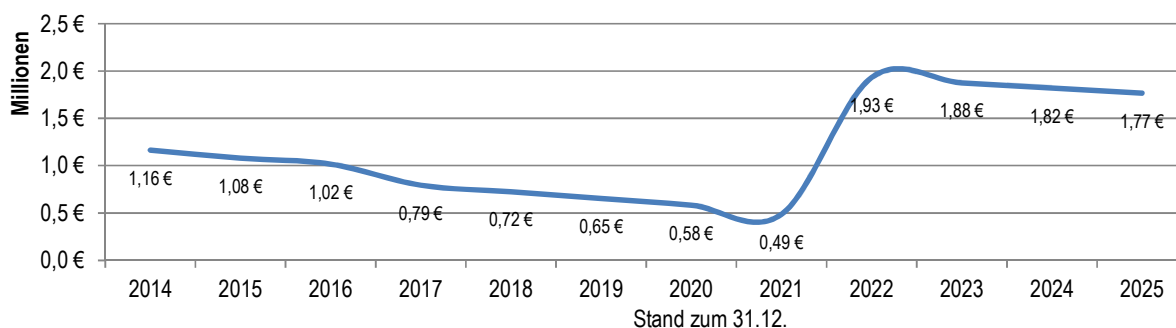
Ab 2026 ist mit einer zusätzlichen jährlichen Tilgung von 60.000 € zu kalkulieren.

Die **Pro-Kopf-Verschuldung nach Abruf des Darlehens** in 2022 liegt bei ca. **900,00 €**

Nachfolgend die Entwicklung des Schuldenstandes:

	voraussichtlich			Stand 31.12.
	Stand 01.01.	Aufnahme	Tilgung	
2021	583.982,79 €		97.443,79 €	486.539,00 €
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 €

Die jährliche Tilgung ab 2026 beträgt rund 100.000 €.



8. Kreditähnliche Verpflichtung (Fotovoltaik)

Die Gemeinde Pö r n b a c h 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 €
Belastung 2021 (Laufzeitende)	12.296,45 €
Finanzierungssaldo zum 31.12.2021	0,00 €

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 850.000 € festgesetzt.

Gemeinde Pö r n b a c h



Gemeinde Pörrnbach

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

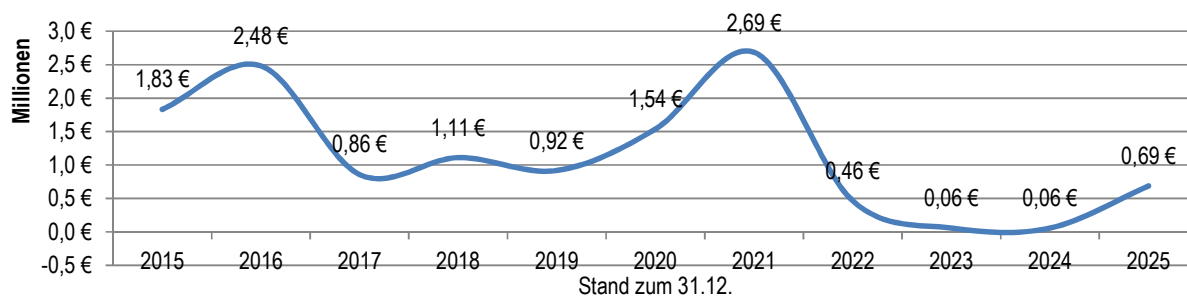
Der **Mindestbetrag der allgemeinen Rücklage** beläuft sich auf **46.786,00 €**

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

	Stand 01.01.	voraussichtlich		Stand 31.12.
		Zuführung	Entnahme	
2021	1.536.811,24 €	1.148.188,76 €		2.685.000,00 €
2022	2.685.000,00 €		2.220.110,00 €	464.890,00 €
2023	464.890,00 €		408.835,00 €	56.055,00 €
2024	56.055,00 €	501,00 €		56.556,00 €
2025	56.556,00 €	630.701,00 €		687.257,00 €

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

2022 werden voraussichtlich 2,22 Mio. € entnommen. Spätestens Ende 2023 ist die allgemeine Rücklage auf den Mindestbetrag geschrumpft. Vor allem die oft zeitliche Verschiebung von Investitionen und dem Erhalt von Zuwendungen bzw. dem Verkauf von Grundstücken sind die Schwankungen bei den jährliche Zahlen geschuldet.



11. Kassenlage

Die Kassenlage der Gemeinde Pörrnbach 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 Pörrnbach an Unternehmen nicht beteiligt ist.

Die Gemeinde Pörrnbach besitzt 3 Geschäftsanteile der Volksbank Raiffeisenbank Bayern Mitte eG im Wert von 480,00 €.

Reichertshofen, 24.03.2022

Verwaltungsgemeinschaft Reichertshofen

Baumgartner

Baumgartner, Kammerin