

# Vorbericht 2022 gem. § 3 KommHV als Anlage zum Haus- haltsplan

**Markt Pyrbaum**  
**Landkreis Neumarkt i.d.OPf.**



## I. Rechtsgrundlagen der Haushaltswirtschaft

Rechtsgrundlagen für den Erlass der Haushaltssatzung und die Haushaltsplanerstellung sind die Gemeindeordnung für den Freistaat Bayern (GO) und die Verordnung über das Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen der Gemeinden, Landkreise und Bezirke – Kommunale Haushaltsverordnung (KommHV).

Nach Art. 64 Abs. 1 GO und nach § 1 KommHV gliedert sich der Haushaltsplan in einen Vermögens- und in einen Verwaltungshaushalt.

1) Der Vermögenshaushalt umfasst auf der Einnahmenseite:

- a) die Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen von Bund und Ländern,
- b) Einnahmen aus Veräußerungen von Grundvermögen,
- c) Einnahmen aus Herstellungs- und Erschließungsbeiträgen
- d) die Zuführung vom Verwaltungshaushalt für Investitionen,
- e) Einnahmen aus Krediten

und auf der Ausgabenseite

- f) den Erwerb von beweglichem Vermögen
- g) Kosten von Hoch- und Tiefbauten
- h) Zuweisungen und Zuschüsse an Vereine und Institutionen
- i) Kosten für den Erwerb von Grundstücken und
- j) die Tilgung von Krediten.

2) Der Verwaltungshaushalt umfasst die nicht unter Ziffer 1 fallenden Einnahmen und Ausgaben.

Die Ansätze des Haushalts 2022 im Vergleich zu den Ansätzen des Vorjahres zeigen folgende Entwicklung:

Haushaltsteil	HHJahr 2022	HHJahr 2021
Verwaltungshaushalt	11.469.900	11.373.400
Vermögenshaushalt	12.499.600	10.941.700
<b>GesamtHH</b>	<b>23.969.500</b>	<b>22.315.100</b>

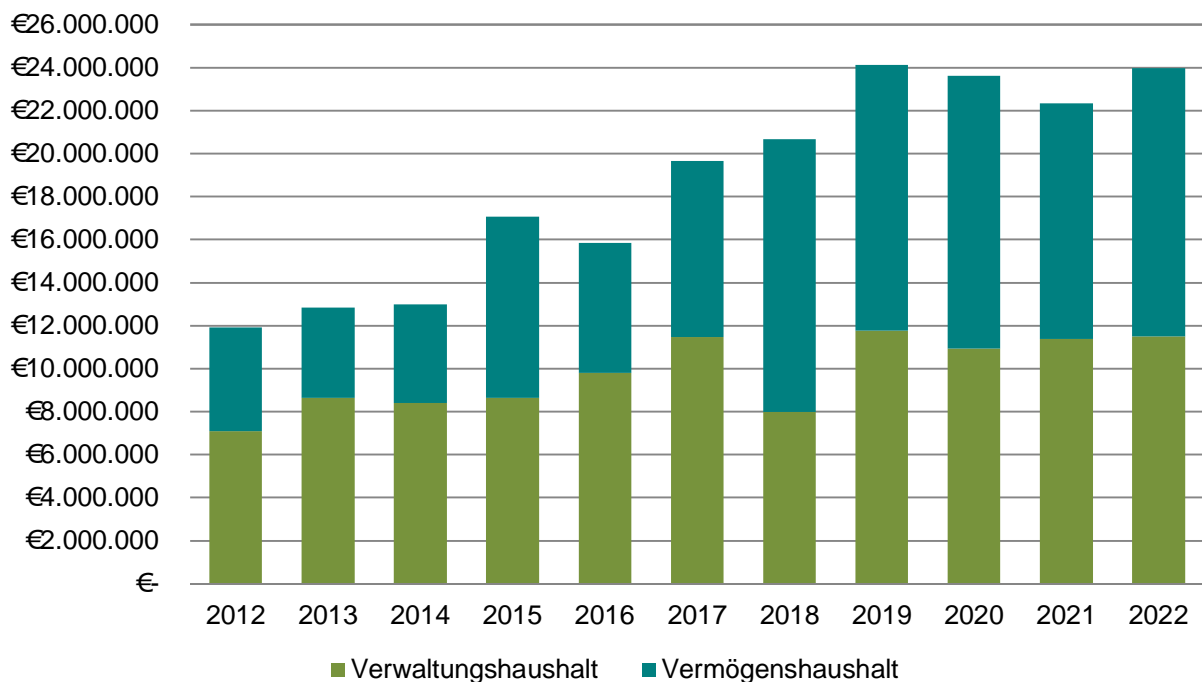
Mit einem Gesamtvolumen von 23.969.500 € überschreitet der Gesamtetat 2022 die Ansätze des Vorjahres um 1.654.400 €.

Der reine Investitionsaufwand des Marktes erreicht im laufenden Haushalt mit einem Betrag von 12.281.500 € Rekordniveau.

Die Entwicklung der einzelnen Haushaltsansätze zeigt folgendes Bild:

HHJahr	VerwaltungsHH in €	VermögensHH in €
2011	6.283.240	4.464.450
2012	7.080.710	4.812.750
2013	8.638.950	4.172.550
2014	8.374.020	4.588.850
2015	8.634.500	8.411.000
2016	9.781.000	6.060.400
2017	11.452.300	8.201.200
2018	9.760.900	12.701.500
2019	11.749.900	12.369.000
2020	10.920.000	12.684.000
2021	11.373.400	10.941.700
<b>2022</b>	<b>11.469.900</b>	<b>12.499.600</b>

## Entwicklung Haushaltsvolumen

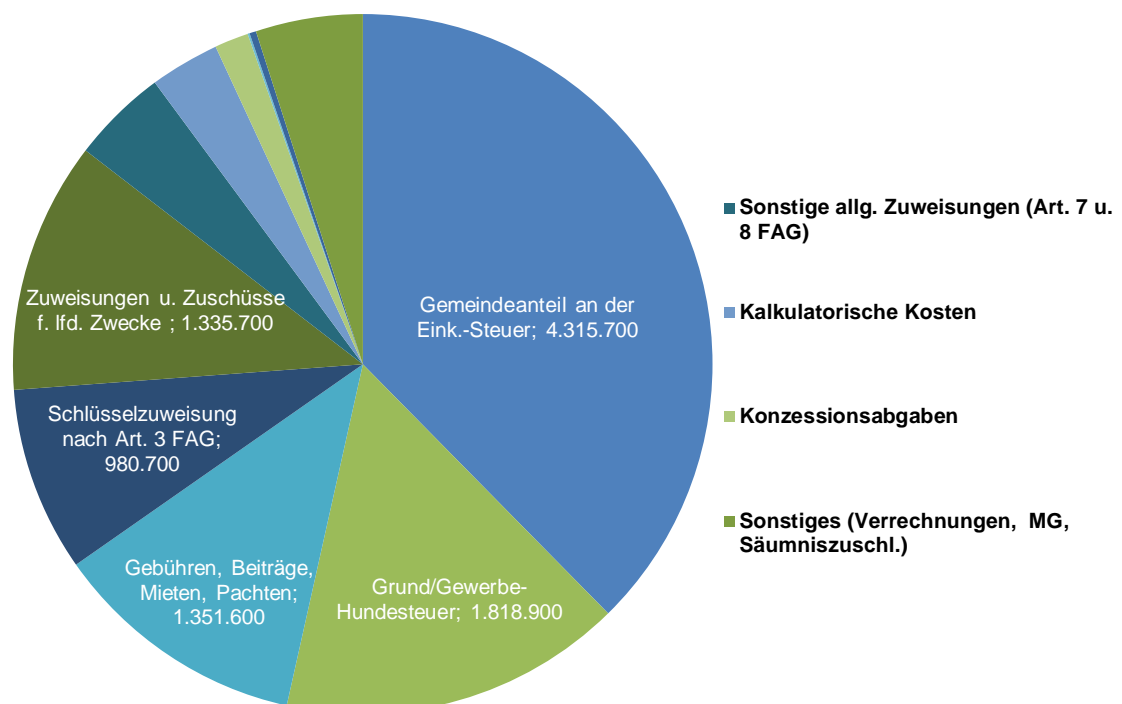


### III. Entwicklung des Verwaltungshaushalts 2022

Verwaltungshaushalt	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2021
Einnahmen/Ausgaben	<b>11.469.900</b>	11.373.400

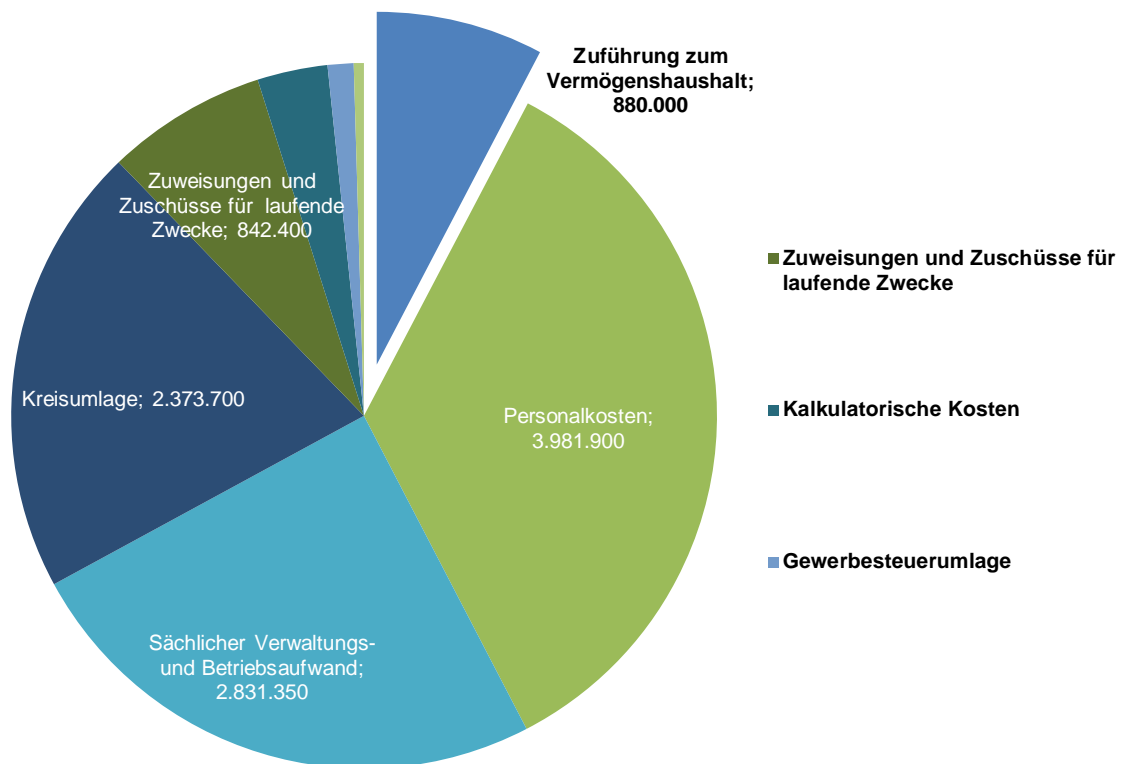
#### Zusammensetzung der Einnahmen

Bezeichnung	Ansatz/€ 2022	Ansatz/€ 2021	Anteil % 2022	Anteil % 2021
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	<b>4.315.700</b>	4.135.000	37,63	36,36
Grund-, Gewerbe- & Hundesteuer	<b>1.818.900</b>	2.245.000	15,86	19,74
Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb (u.a. Gebühren, Beiträge, Mieten, Pachten, Umsatzsteuererstattungen)	<b>1.351.600</b>	1.528.300	11,78	13,44
Schlüsselzuweisung nach Art. 3 FAG	<b>980.700</b>	588.400	8,55	5,17
Zuweisungen & Zuschüsse für laufende Zwecke (Schülerbeförd., BayKiBiG, Kfz-Steuer)	<b>1.335.700</b>	1.285.600	11,65	11,30
Zuweisungen Art. 7 und 8 FAG (Einkommenssteuerersatz)	<b>506.200</b>	479.000	4,41	4,21
Kalkulatorische Kosten	<b>368.800</b>	367.000	3,22	3,23
Konzessionsabgabe	<b>181.000</b>	140.000	1,58	1,23
Zinsen	<b>11.800</b>	22.100	0,10	0,19
Schuldendiensthilfen	<b>31.800</b>	32.900	0,28	0,29
Sonstiges (Verrechnungen, MG/SZ)	<b>567.700</b>	550.100	4,95	4,84



**Zusammensetzung der Ausgaben**

Bezeichnung	Ansatz/€ 2022	Ansatz/€ 2021	Anteil % 2022	Anteil % 2021
Zuführung zum Vermögenshaushalt	<b>880.000</b>	676.000	7,67	5,94
Personalkosten	<b>3.981.900</b>	3.840.200	34,75	33,76
sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	<b>2.831.350</b>	2.785.300	24,65	24,49
Kreisumlage	<b>2.373.700</b>	2.527.500	20,70	22,22
Zuweisungen & Zuschüsse (u.a. Schulverbandsumlage, Personalkostenzuschüsse, Weiterl. Kindbezogene Förderung BayKiBiG)	<b>842.400</b>	966.500	7,34	8,50
Kalkulatorische Kosten	<b>368.800</b>	367.000	3,22	3,23
Gewerbsteuerumlage	<b>139.000</b>	161.500	1,21	1,42
Zinsausgaben, Erstattungszinsen	<b>52.750</b>	49.400	0,46	0,43

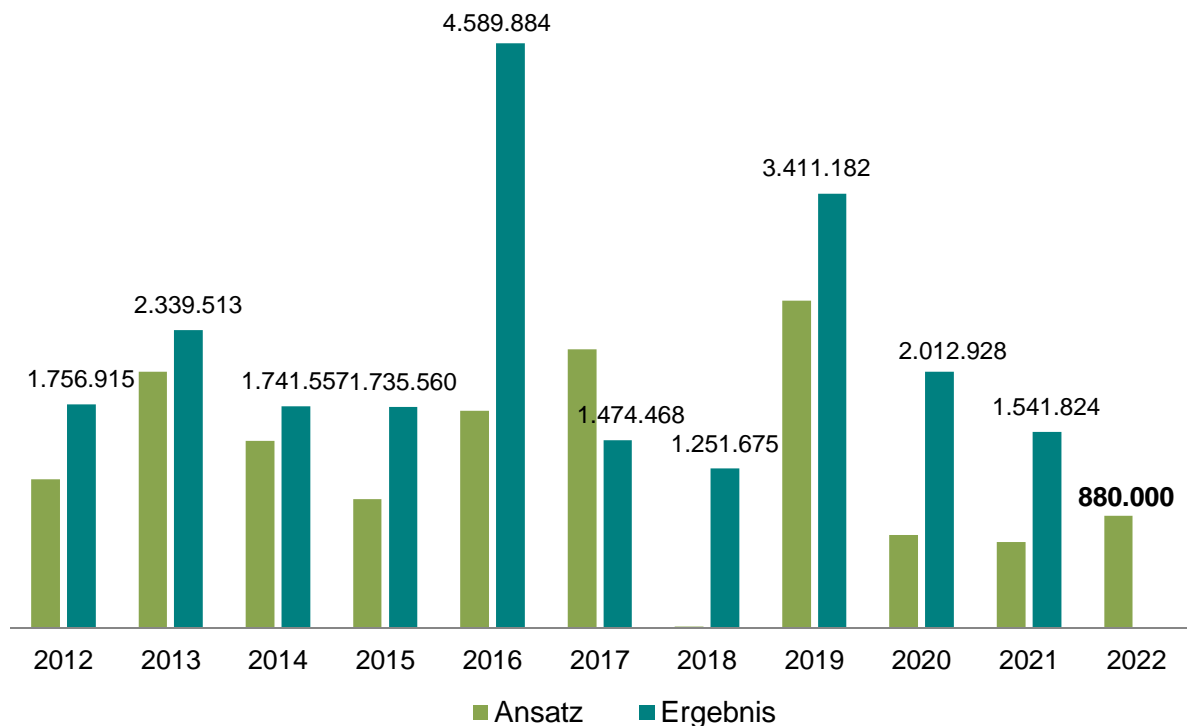


## Gesamtbeurteilung – Zuführungsbetrag zum Vermögenshaushalt

Jahr	Mindestzuführung (ordentl. Tilgung) in €	Zuführung zum Vermögenshaushalt in €	Freie Finanzspanne (Spalte 3 ./ 2) in €	Investitionen/Inv.- fördermaßnahmen in €
1	2	3	4	5
2012	0	1.756.915	1.756.915	3.041.026
2013	0	2.339.513	2.339.513	1.802.822
2014	0	1.741.557	1.741.557	1.683.287
2015	0	1.735.560	1.735.560	4.755.983
2016	48.639	4.589.884	4.541.245	2.663.496
2017	51.166	1.474.468	1.423.302	3.854.876
2018	52.100	1.251.675	1.199.575	9.842.400
2019	55.000	3.411.182	3.345.182	12.210.500
2020	54.153	2.012.928	1.958.775	8.184.064
2021	55.186	1.541.824	1.486.638	3.751.126
<b>2022</b>	<b>124.850</b>	<b>880.000</b>	<b>755.150</b>	<b>12.281.500</b>

(Ansatz 2022 und Istwerte von 2012 bis 2021)

## Zuführung zum Vermögenshaushalt



## Entwicklung des Vermögenshaushalts 2022

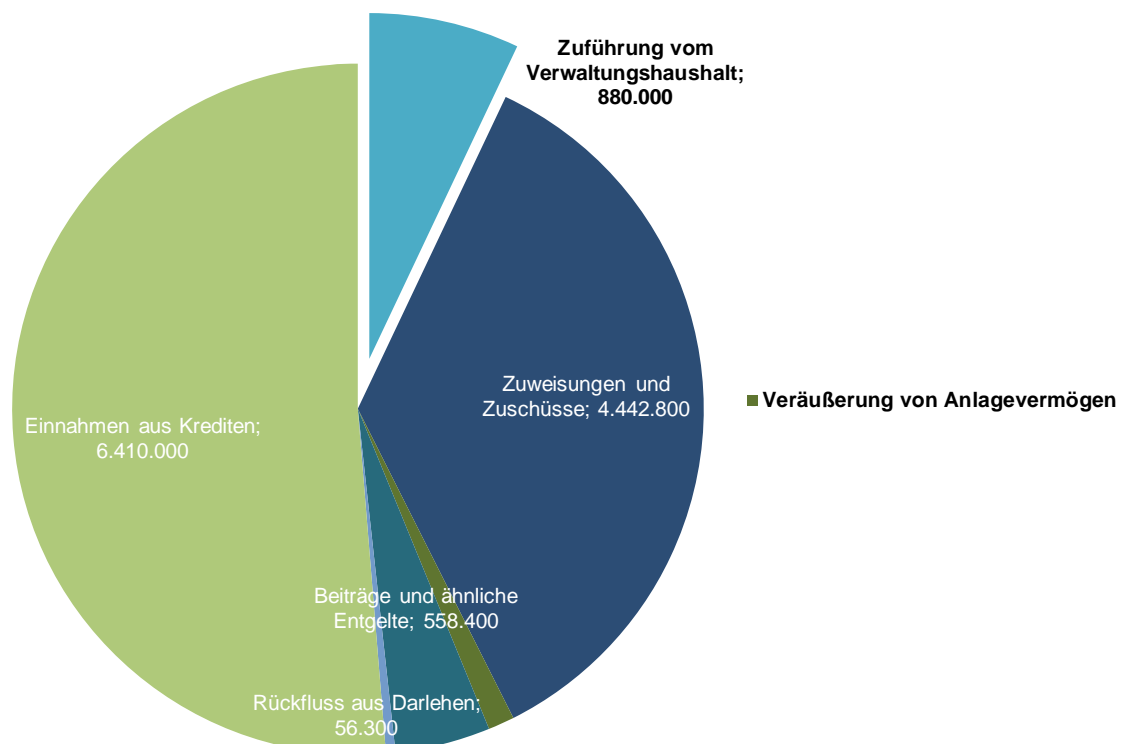
### Zusammensetzung der Einnahmen

Vermögenshaushalt	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2021
Gesamtvolumen	<b>12.499.600</b>	10.941.700

### 1. Übersicht über die wesentlichen Einnahmen und Ausgaben nach Gruppierungen

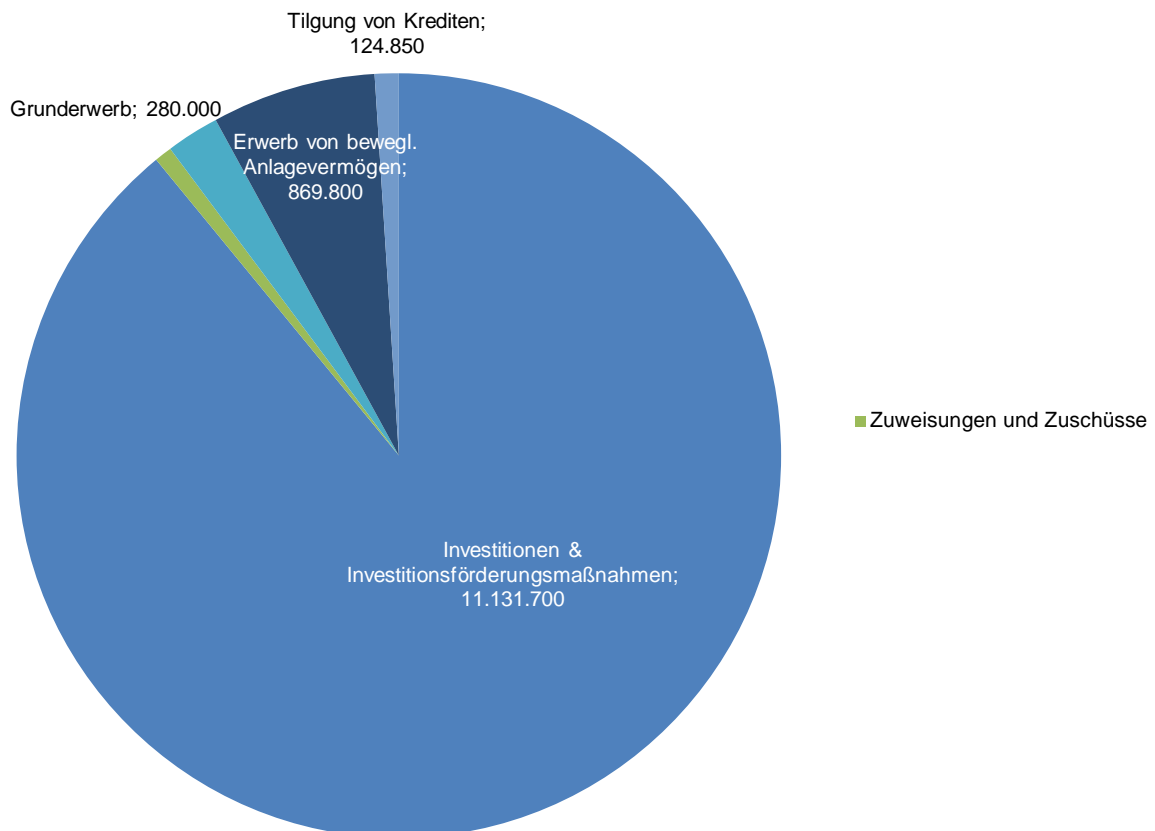
#### Zusammensetzung der Einnahmen

Bezeichnung	Ansatz/€ 2022	Ansatz/€ 2021	Anteil % 2022	Anteil % 2021
Rückflüsse von Darlehen	<b>56.300</b>	55.200	0,45	0,50
Zuführung vom Verwaltungshaushalt	<b>880.000</b>	676.000	7,04	6,18
Zuweisungen und Zuschüsse	<b>4.442.800</b>	2.985.500	35,54	27,29
Veräußerung von Anlagevermögen	<b>152.100</b>	2.462.000	1,22	22,50
Beiträge und ähnliche Entgelte	<b>558.400</b>	1.467.000	4,47	13,41
Einnahmen aus Krediten	<b>6.410.000</b>	3.296.000	51,28	30,12



**Zusammensetzung der Ausgaben**

Bezeichnung	Ansatz/€ 2022	Ansatz/€ 2021	Anteil % 2022	Anteil % 2021
Baumaßnahmen	<b>11.131.700</b>	9.433.000	89,06	86,21
Zuweisungen und Zuschüsse	<b>93.250</b>	383.500	0,75	3,50
Erwerb von Grundstücken	<b>280.000</b>	285.000	2,24	2,60
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	<b>869.800</b>	727.500	6,96	6,65
Tilgung von Krediten	<b>124.850</b>	112.700	1,00	1,03





## 2. Auflistung größerer Investitionsvorhaben im Haushaltsjahr 2022 ( ≥ 100 Tsd. €)

Maßnahmen	Ansatz in €
Sanierung Schule, Pyrbaum	5.036.000,00
Dorfgemeinschaftshaus II / Feuerwehrhaus, Seligenporten	1.334.000,00
Sanierungsmaßnahme "Neumarkter Straße & Allersberger Straße (NM6)"	1.005.000,00
Sanierungsmaßnahme "Gartenweg"	666.000,00
Vermögenserwerb Feuerwehr	405.000,00
Sanierungsmaßnahme "Schulstraße"	347.000,00
Städtebausanierung Schlerethgebäude, Seligenporten	290.000,00
Freizeitanlage, Pyrbaum	287.000,00
Neubau Lagerhalle / Materialboxen - Bauhof, Pyrbaum	222.000,00
Breitbandversorgung	205.000,00
Sanierungsmaßnahme "Bergweg" (Abwasser)	153.000,00
Tiefbaumaßnahmen RRB am Bauhof, Pyrbaum	150.000,00
Straßenbeleuchtung	150.000,00
Sanierungsmaßnahme Torturm, Seligenporten	128.000,00
Sanierungsmaßnahme "Gehweg Eichenstraße"	120.000,00

## V. Schulden und Rücklagen

### 1. Entwicklung der Verschuldung

ZEITPUNKT	SCHULDENSTAND IN €
seit 4/2010	0
31.12.2015	2.000.000
31.12.2016	1.951.361
31.12.2017	1.900.195
31.12.2018	1.848.052
31.12.2019	1.794.913
31.12.2020	1.740.761
31.12.2021	1.685.575
<b>31.12.2022</b>	<b>7.970.785</b>

**Kreditaufnahme 2022:** 6.410.000 €

Für das Jahr 2022 ist ein Schuldendienst von insgesamt 167.100 € eingeplant. Hiervon entfallen auf Kreditzinsen 42.250 € und auf die ordentliche Tilgung 124.850 €.

Der voraussichtliche Schuldenstand zum 31.12.2022 beträgt **7.970.785 €**

### 2. Entwicklung der Rücklagen

ZEITPUNKT	RÜCKLAGENSTAND IN €
31.12.2010	4.890.000
31.12.2015	8.073.000
31.12.2016	11.420.000
31.12.2017	9.699.968
31.12.2018	4.200.485
31.12.2019	3.700.485
31.12.2020	500.000
31.12.2021	500.000
<b>31.12.2022</b>	<b>500.000</b>

Der Rücklagenstand beträgt zum 31.12.2022 voraussichtlich **500.000 €**

Aufgestellt im März 2022