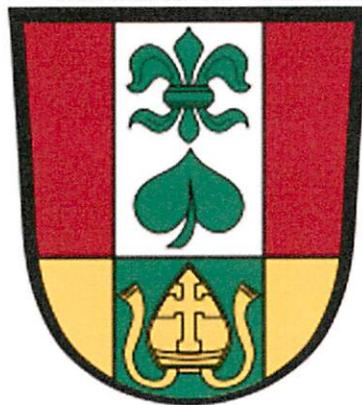


Gemeinde Pleiskirchen

Rechenschaftsbericht

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

2021



Inhaltsverzeichnis

1 Übersicht	2
2 Erläuterung der Haushaltsrechnung.....	2
2.1 Verwaltungshaushalt	2
2.1.1 Einnahmen Verwaltungshaushalt.....	2
2.1.2 Ausgaben Verwaltungshaushalt.....	6
2.2 Vermögenshaushalt	10
2.2.1 Übersicht zu den Einnahmen und Ausgaben des VermHH	10
2.2.2 Erläuterung der Einnahmen des Vermögenshaushaltes.....	12
2.2.3 Erläuterung der Ausgaben des Vermögenshaushaltes	13
3 Entwicklung der Schulden.....	15
4 Entwicklung der letzten fünf Jahre	16
5 Schlussbetrachtung	17

1 Übersicht

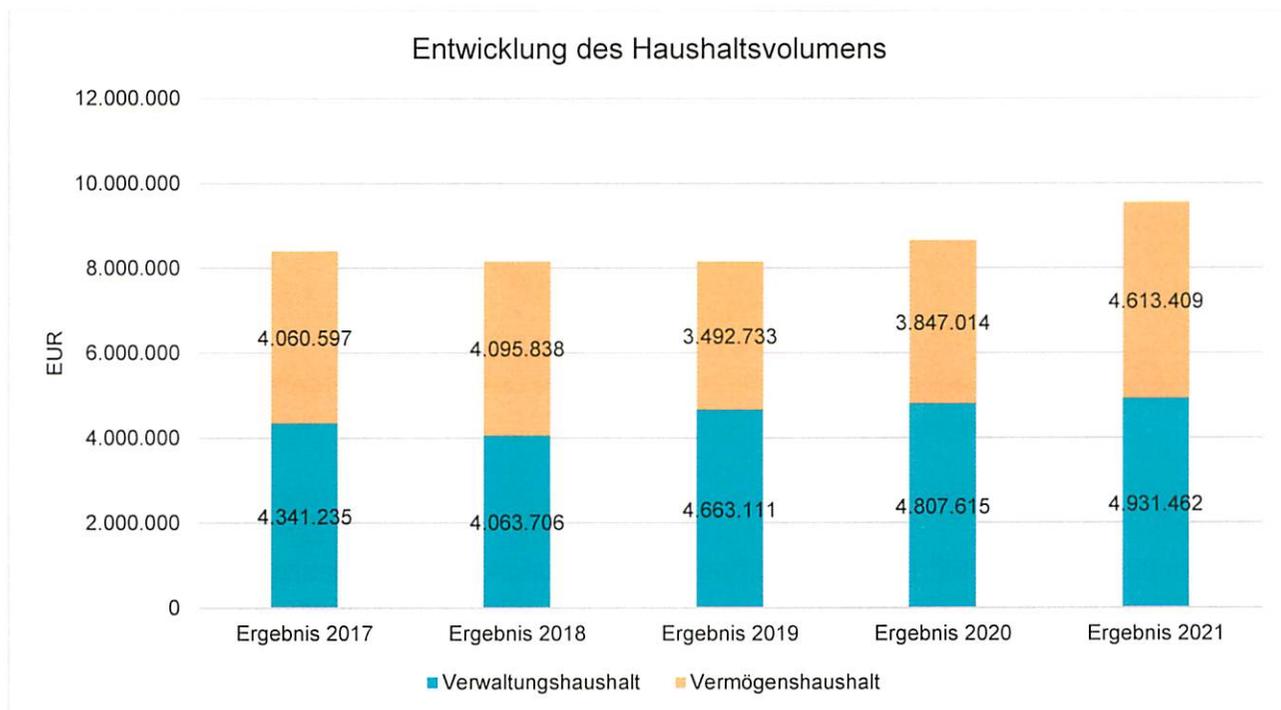
Das Ergebnis der Haushaltsrechnung 2021 wurde von der Kämmerei nach § 79 der Kommunalhaushaltsverordnung Kameralistik (KommHV-K) erstellt. Das Rechnungsergebnis stand am 23.06.2022 fest.

Danach schließt die Jahresrechnung 2021 wie folgt ab:

Rechnungsergebnis

	RE 2021
Verwaltungshaushalt	4.931.462,40
Vermögenshaushalt	4.613.408,83
Gesamthaushalt	9.544.871,23

Die nachfolgende Übersicht zeigt die Entwicklung des Haushaltsvolumens der vergangenen Jahre:



2 Erläuterung der Haushaltsrechnung

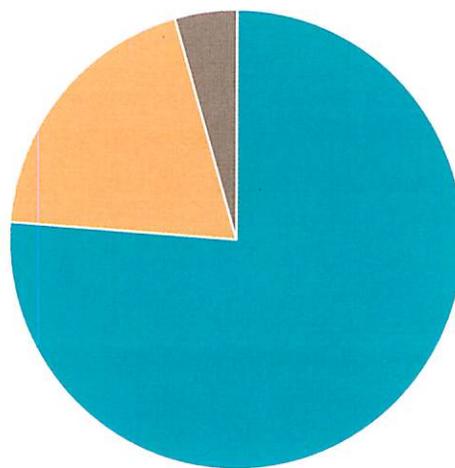
2.1 Verwaltungshaushalt

2.1.1 Einnahmen Verwaltungshaushalt

Wie schon in den Vorjahren schließt auch das vergangene Jahr im Verwaltungshaushalt positiv mit einer Zuführung an den Vermögenshaushalt ab. Aufgrund der positiven Ergebnisse bei den Steuereinnahmen konnten trotz der Corona-Pandemie die Planungserwartungen übertroffen werden.

Einnahmen Verwaltungshaushalt

	Endgültiger Haushaltsansatz 2021	Rechnungsergebnis 2021	Abweichung	Abweichung in %
Steuern, Allgemeine Zuweisungen	3.498.200,00	3.756.056,35	257.856,35 ↗	7,37 ↗
Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb, Erstattungen und Zuweisungen	1.014.000,00	956.813,61	-57.186,39 ↘	-5,64 ↘
sonstige Finanzeinnahmen	236.700,00	218.592,44	-18.107,56 ↘	-7,65 ↘
Einnahmen Verwaltungshaushalt	4.748.900,00	4.931.462,40	182.562,40 ↗	3,84 ↗

Einnahmen Verwaltungshaushalt

- Steuern, allgemeine Zuweisungen (76,17%)
- Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb (19,40%)
- Sonstige Finanzeinnahmen (4,43%)

Ein wesentlicher Beitrag für die Verbesserung der Zuführungsrate ist die gestiegene Gewerbesteuer. Erneut positiv sind die Einnahmen aus dem Anteil an der Einkommenssteuer und die Einkommensteuerersatzleistung.

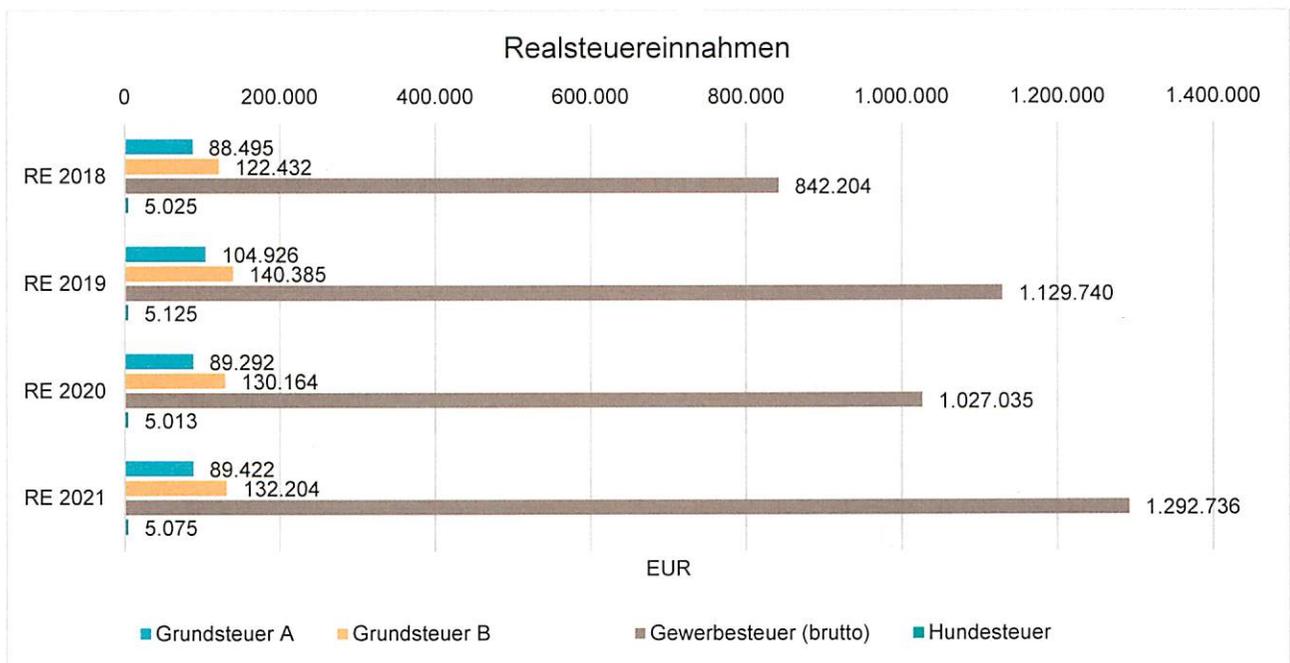
Steuereinnahmen und allgemeine Zuweisungen

	Endgültiger Haushaltsansatz 2021	Rechnungsergebnis 2021	Abweichung	Abweichung in %
Steuern, allgemeine Zuweisungen	3.498.200,00	3.756.056,35	257.856,35 ↗	7,37 ↗
0001 - Grundsteuer -A-	89.000,00	89.421,98	421,98 →	0,47 →
0010 - Grundsteuer -B-	130.000,00	132.204,05	2.204,05 ↗	1,70 ↗
0030 - Gewerbesteuer	1.220.000,00	1.292.735,50	72.735,50 ↗	5,96 ↗
0100 - Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	1.450.000,00	1.594.326,00	144.326,00 ↗	9,95 ↗
0120 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	95.000,00	107.642,00	12.642,00 ↗	13,31 ↗

	Endgültiger Haushaltsansatz 2021	Rechnungsergebnis 2021	Abweichung	Abweichung in %
0220 - Hundesteuer	5.000,00	5.075,00	75,00 ↗	1,50 ↗
0323 - Nicht verteilte Jagdpachtein- nahmen, Pferchgelder, Weide- gelder, Fischereipacht usw.	200,00	190,00	-10,00 ↘	-5,00 ↘
0410 - Schlüsselzuweisungen vom Land	354.000,00	354.720,00	720,00 →	0,20 →
0611 - Pauschale Finanzaufweisungen	45.000,00	45.221,10	221,10 →	0,49 →
0615 - Einkommensteuerersatzleistung v.Land durch Umsatzsteuerbet. f.Verluste Familienle- ist.ausg.	100.000,00	113.113,00	13.113,00 ↗	13,11 ↗
0616 - Überlassung des Aufkommens aus der Grunderwerbsteuer	10.000,00	21.407,72	11.407,72 ↗	114,08 ↗

Steuereinnahmen

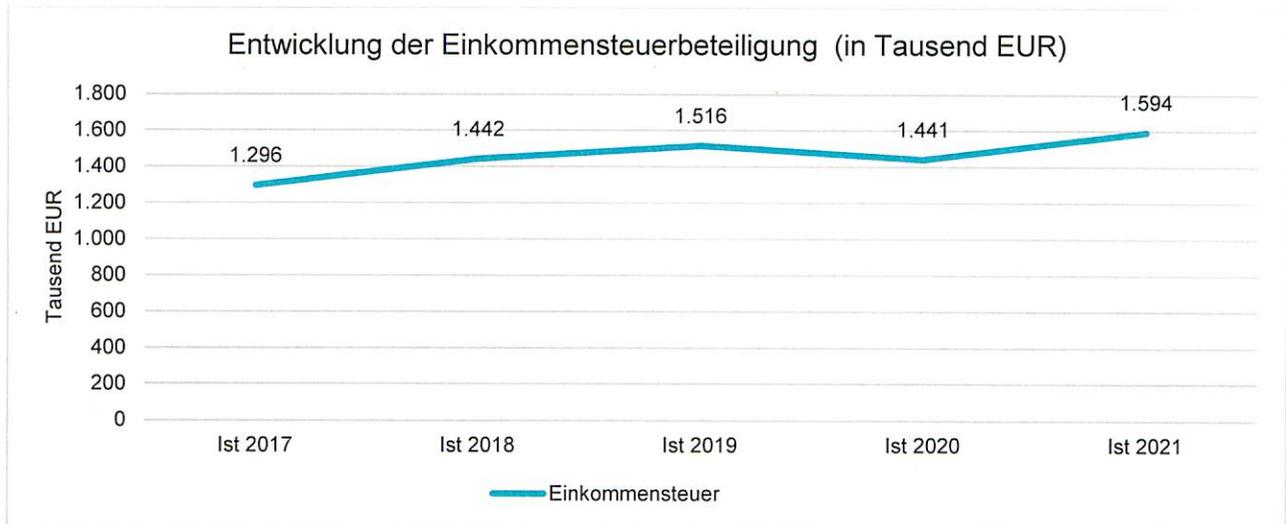
Die nachfolgende Grafik zeigt die Rechnungsergebnisse der Steuereinnahmen:



Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Einkommenssteuerbeteiligung)

Die Gemeinden erhalten vom Staat einen Anteil an der Einkommensteuer (15 % des Aufkommens aus der Lohnsteuer und an der veranlagten Einkommensteuer, sowie 12 % des Aufkommens aus dem Zinsabschlag).

	Endgültiger Haushaltsansatz 2021	Rechnungsergebnis 2021	Abweichung	Abweichung in %
Einkommensteuer	1.450.000,00	1.594.326,00	144.326,00 ↗	9,95 ↗



Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer:

Der Anteil der Gemeinde an der Umsatzsteuer beträgt im Haushaltsjahr 2021:

	Endgültiger Haushaltsansatz 2021	Rechnungsergebnis 2021	Abweichung	Abweichung in %
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	95.000,00	107.642,00	12.642,00 ↗	13,31 ↗

Schlüsselzuweisung

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

	Endgültiger Haushaltsansatz 2021	Rechnungsergebnis 2021	Abweichung	Abweichung in %
Schlüsselzuweisungen	354.000,00	354.720,00	720,00 →	0,20 →

Pauschale Finanzaufweisungen

Zuweisungen nach Art. 7 BayFAG

Die Gemeinde erhielt als Ersatz des Verwaltungsaufwandes für die Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises (z.B. Passamt, Rentenstelle usw.), die sog. Kopfbeträge in Höhe von 45.221 € (Ansatz 2021: 45.000 €)

Zuweisungen zum Ausgleich von Gewerbesteuermindereinnahmen infolge der Covid-19-Pandemie

Die Gemeinde erhielt vom Freistaat Bayern keine Ausgleichszahlung.

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

Der Anteil der Gemeinde an der Einkommensteuer-Ersatzleistung im Haushaltsjahr 2021 beträgt: 113.113 € (Ansatz 2021 = 100.000 €).

Grunderwerbssteuer-Anteil

Der Anteil der Gemeinde an der Grunderwerbsteuer beträgt 2021: 21.408 € (Ansatz 2021 = 10.000 €).

Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb

Die Einnahmen aus Verwaltung und Vertrieb, sowie den Erstattungen und Zuweisungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Endgültiger Haushaltsansatz 2021	Rechnungsergebnis 2021	Abweichung	Abweichung in %
Verwaltungsgebühren	20.300,00	22.071,38	1.771,38 ↗	8,73 ↗
Benutzungsgebühren	280.800,00	274.905,61	-5.894,39 ↘	-2,10 ↘
Einnahmen aus Verkauf	7.700,00	6.552,10	-1.147,90 ↘	-14,91 ↘
Mieten und Pachten	17.800,00	22.857,60	5.057,60 ↗	28,41 ↗
sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	29.000,00	27.031,09	-1.968,91 ↘	-6,79 ↘
Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes	109.000,00	54.531,74	-54.468,26 ↘	-49,97 ↘
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	549.400,00	548.864,09	-535,91 →	-0,10 →
Summe	1.014.000,00	956.813,61	-57.186,39 ↘	-5,64 ↘

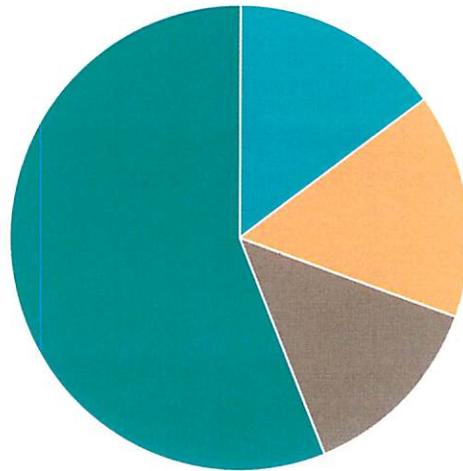
2.1.2 Ausgaben Verwaltungshaushalt

Die Ausgaben des Verwaltungshaushaltes werden in nachfolgender Tabelle dargestellt:

Ausgaben des Verwaltungshaushaltes

	Endgültiger Haushaltsansatz 2021	Rechnungsergebnis 2021	Abweichung	Abweichung in %
Personalausgaben	817.200,00	730.619,25	-86.580,75 ↘	-10,59 ↘
Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	1.168.000,00	771.041,26	-396.958,74 ↘	-33,99 ↘
Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)	793.400,00	663.482,83	-129.917,17 ↘	-16,37 ↘
Sonstige Finanzausgaben	1.970.300,00	2.766.319,06	796.019,06 ↗	40,40 ↗
Summe	4.748.900,00	4.931.462,40	182.562,40 ↗	3,84 ↗

Ausgaben Verwaltungshaushalt

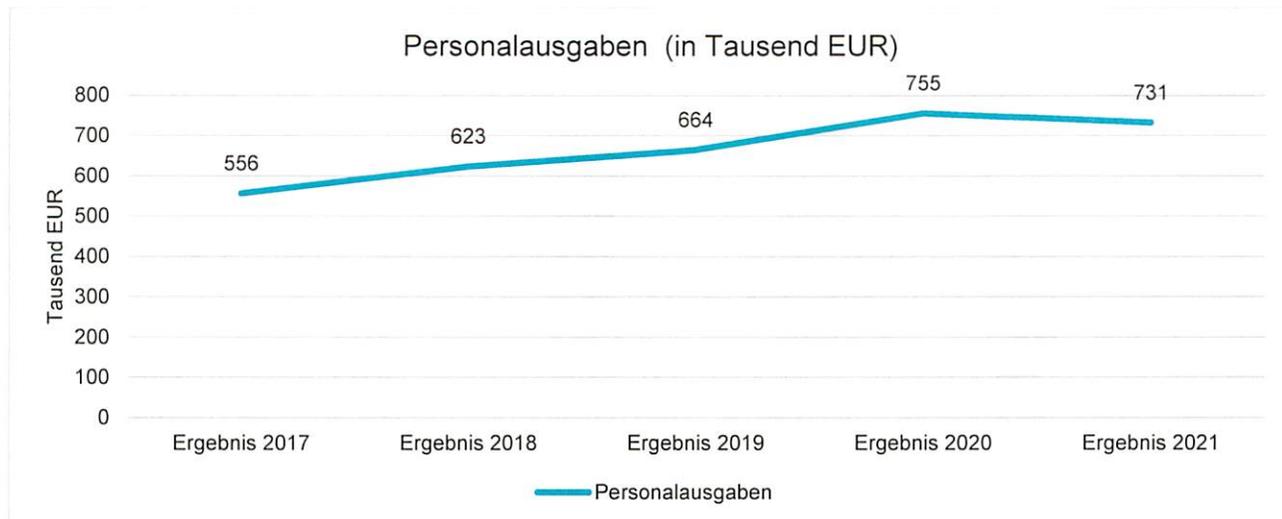


- Personalausgaben (14,82%)
- Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (15,64%)
- Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen) (13,45%)
- Sonstige Finanzausgaben (56,10%)

2.1.2.1 Hauptgruppe 4 – Personalausgaben

Im Planjahr 2021 waren an Personalausgaben 803.700 € angesetzt. Im Ergebnis vermindern sich die Ausgaben um -73.081 Euro auf 730.619 Euro. Die nachstehenden Übersichten zeigt die Entwicklung der Personalausgaben:

	Endgültiger Haushaltsansatz 2021	Rechnungsergebnis 2021	Abweichung	Abweichung in %
Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	86.500,00	80.852,53	-5.647,47 ↘	-6,53 ↘
Dienstbezüge und dgl.	547.400,00	505.641,90	-41.758,10 ↘	-7,63 ↘
Beiträge zu Versorgungskassen	68.500,00	49.325,15	-19.174,85 ↘	-27,99 ↘
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	101.700,00	86.847,75	-14.852,25 ↘	-14,60 ↘
Beihilfen, Unterstützungen und dgl.	10.100,00	7.771,92	-2.328,08 ↘	-23,05 ↘
Personal-Nebenausgaben	3.000,00	180,00	-2.820,00 ↘	-94,00 ↘
Summe	817.200,00	730.619,25	-86.580,75 ↘	-10,59 ↘

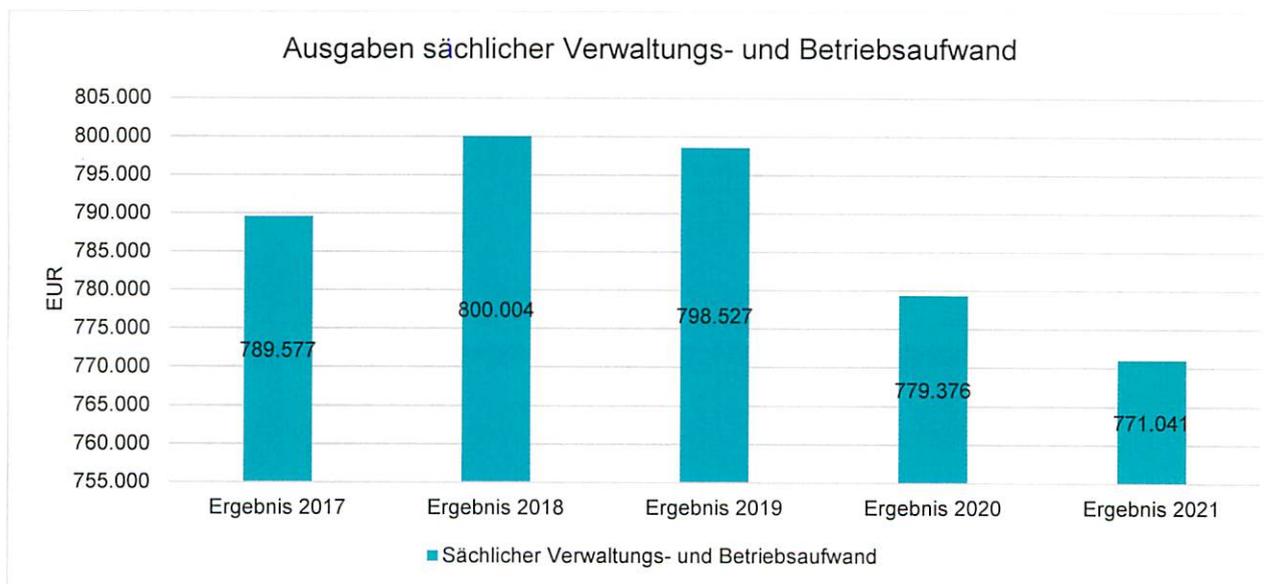


2.1.2.2 Hauptgruppe 5/6 – Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand

Die nachfolgenden Übersichten zeigen die größten Einsparungen in den Gruppen 5-6, sowie die Veränderungen der letzten 5 Jahre:

Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand in Entwicklung

	Endgültiger Haushaltsansatz 2021	Rechnungsergebnis 2021	Abweichung	Abweichung in %
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	33.900,00	12.138,16	-21.761,84 ↓	-64,19 ↓
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	181.500,00	99.983,44	-81.516,56 ↓	-44,91 ↓
Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	86.200,00	48.347,83	-37.852,17 ↓	-43,91 ↓
Mieten und Pachten	14.500,00	7.905,95	-6.594,05 ↓	-45,48 ↓
Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen, usw.	74.000,00	60.812,41	-13.187,59 ↓	-17,82 ↓
Haltung von Fahrzeugen	55.000,00	45.733,37	-9.266,63 ↓	-16,85 ↓
Besondere Aufwendungen für Bedienstete	45.700,00	18.791,30	-26.908,70 ↓	-58,88 ↓
Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	337.000,00	261.495,33	-75.504,67 ↓	-22,40 ↓
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	96.100,00	74.592,48	-21.507,52 ↓	-22,38 ↓
Geschäftsausgaben	101.800,00	66.234,56	-35.565,44 ↓	-34,94 ↓
Weitere allgemeine sächliche Ausgaben	8.800,00	5.032,50	-3.767,50 ↓	-42,81 ↓
Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts	95.500,00	47.864,93	-47.635,07 ↓	-49,88 ↓
Kalkulatorische Kosten	38.000,00	22.109,00	-15.891,00 ↓	-41,82 ↓
Summe	1.168.000,00	771.041,26	-396.958,74 ↓	-33,99 ↓



2.1.2.3 Hauptgruppe 7 - Zuweisungen und Zuschüsse

Als Haushaltsansatz standen 793.400 € an Ausgabemitteln zur Verfügung, Das Rechnungsergebnis weist insgesamt Zuweisungen in Höhe von 663.483 € aus.

Zuweisungen und Zuschüsse

	Endgültiger Haushaltsansatz 2021	Rechnungsergebnis 2021	Abweichung	Abweichung in %
Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)	793.400,00	663.482,83	-129.917,17 ↘	-16,37 ↘

2.1.2.4 Hauptgruppe 8 – Sonstige Finanzausgaben

Die sonstigen Finanzausgaben und Umlagen waren mit 1.970.300 € veranschlagt. Das Rechnungsergebnis beläuft sich auf 2.766.319.

Sonstige Finanzausgaben

	Endgültiger Haushaltsansatz 2021	Rechnungsergebnis 2021	Abweichung	Abweichung in %
Sonstigen Finanzausgaben	1.970.300,00	2.766.319,06	796.019,06 ↗	40,40 ↗

Gewerbsteuerumlage

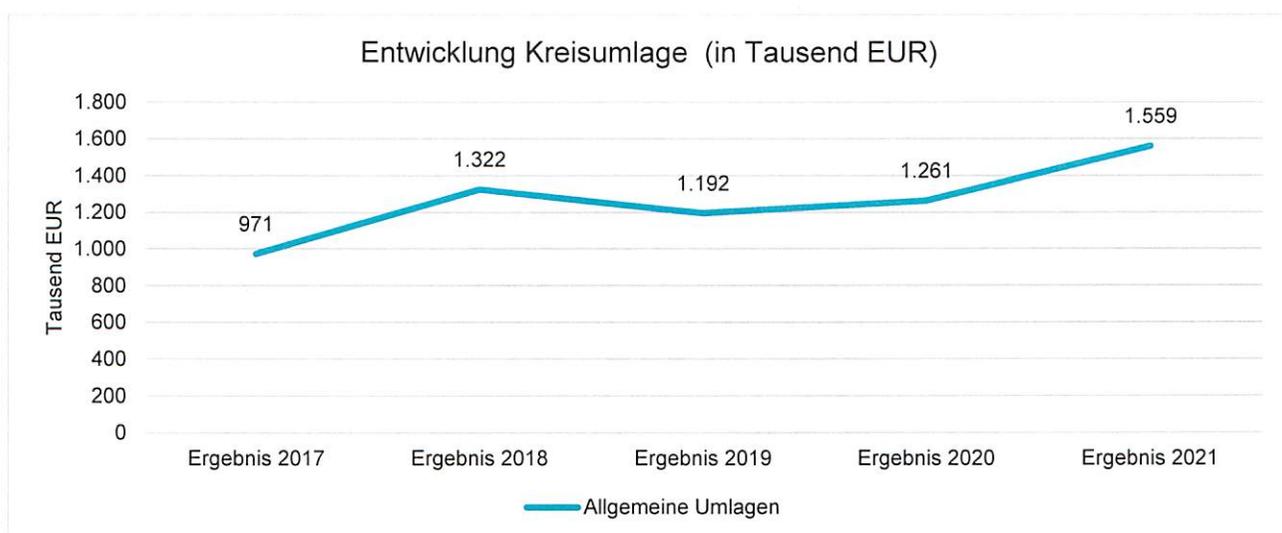
Die Gemeinde muss gemäß dem Gemeindefinanzreformgesetz von der eingenommenen Gewerbesteuer einen Anteil an den Staat abführen. Die Gewerbesteuerumlage lag im Ansatz 2021 bei 120.000 €, im Vergleich zum Haushaltsansatz bedeutet dies eine Erhöhung der Ausgaben um 15.119 Euro auf 135.119 Euro.

	Endgültiger Haushaltsansatz 2021	Rechnungsergebnis 2021	Abweichung	Abweichung in %
Gewerbesteuerumlage	120.000,00	135.119,00	15.119,00 ↗	12,60 ↗

Kreisumlage

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

	Endgültiger Haushaltsansatz 2021	Rechnungsergebnis 2021	Abweichung	Abweichung in %
Allgemeine Umlagen	1.560.000,00	1.559.122,76	-877,24 →	-0,06 →



Zuführung zum Vermögenshaushalt

Die Zuführung zum Vermögenshaushalt war im Haushaltsplan 2021 mit 250.600 € eingestellt. Nach § 22 Abs. 1 Satz 2 KommHV-K muss die Zuführung zum Vermögenshaushalt mindestens so hoch sein, wie die ordentliche Tilgung von Krediten. Die zur Deckung von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes nicht benötigten Einnahmen (Überschuss des Verwaltungshaushalts) wurden in Höhe von 915.587 € dem Vermögenshaushalt zugeführt.

2.2 Vermögenshaushalt

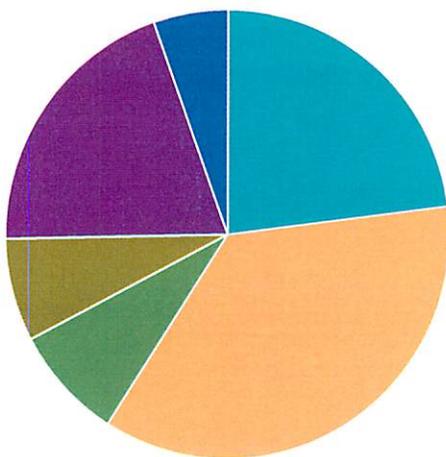
2.2.1 Übersicht zu den Einnahmen und Ausgaben des VermHH

Das Volumen des Vermögenshaushalts beläuft sich auf 4.613.409 € und liegt damit mit 149.409 über dem Ansatz (4.464.000 €).

Einnahmen des Vermögenshaushaltes

	Endgültiger Haushaltsansatz 2021	Rechnungsergebnis 2021	Abweichung	Abweichung in %
Zuführung vom Verwaltungshaushalt	250.600,00	1.060.026,37	809.426,37 ↗	323,00 ↗
Entnahmen aus Rücklagen	1.794.000,00	1.663.240,44	-130.759,56 ↘	-7,29 ↘
Rückflüsse von Darlehen	--	--	--	--
Einnahmen aus der Veräußerung von Beteiligungen und Rückflüsse von Kapitaleinlagen	--	--	--	--
Einnahmen aus der Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens	476.000,00	379.999,37	-96.000,63 ↘	-20,17 ↘
Beiträge und ähnlichen Entgelte	378.200,00	342.023,07	-36.176,93 ↘	-9,57 ↘
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	815.200,00	918.119,58	102.919,58 ↗	12,63 ↗
Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen	750.000,00	250.000,00	-500.000,00 ↘	-66,67 ↘
Übertragungs- und Abschlussbuchungen	0,00	0,00	0,00 →	-- →
Summe	4.464.000,00	4.613.408,83	149.408,83 ↗	3,35 ↗

Einnahmen Vermögenshaushalt

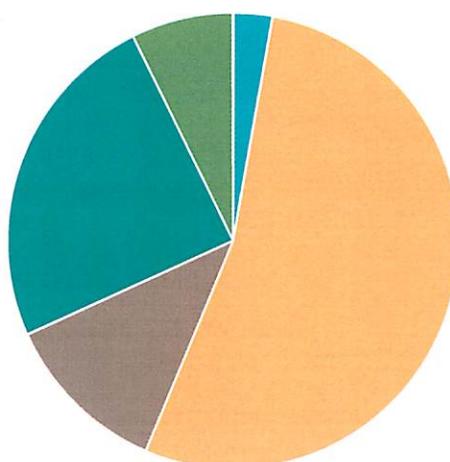


- Zuführung vom Verwaltungshaushalt (22,98%)
- Entnahmen aus Rücklagen (36,05%)
- Rückflüsse von Darlehen
- Einnahmen aus der Veräußerung von Beteiligungen und Rückflüsse von Kapitaleinlagen
- Einnahmen aus der Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens (8,24%)
- Beiträge und ähnlichen Entgelte (7,41%)
- Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (19,90%)
- Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen (5,42%)
- Übertragungs- und Abschlussbuchungen (0,00%)

Ausgaben des Vermögenshaushaltes

	Endgültiger Haushaltsansatz 2021	Rechnungsergebnis 2021	Abweichung	Abweichung in %
Zuführung zum Verwaltungshaushalt	135.600,00	128.945,59	-6.654,41 ↘	-4,91 ↘
Zuführungen an Rücklagen	864.300,00	2.468.998,46	1.604.698,46 ↗	185,66 ↗
Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen)	906.000,00	550.246,12	-355.753,88 ↘	-39,27 ↘
Baumaßnahmen	2.127.000,00	1.127.684,85	-999.315,15 ↘	-46,98 ↘
Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen	407.900,00	334.839,81	-73.060,19 ↘	-17,91 ↘
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	23.200,00	2.694,00	-20.506,00 ↘	-88,39 ↘
Summe	4.464.000,00	4.613.408,83	149.408,83 ↗	3,35 ↗

Ausgaben Vermögenshaushalt



- Zuführung zum Verwaltungshaushalt (2,80%)
- Zuführungen an Rücklagen (53,52%)
- Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen) (11,93%)
- Baumaßnahmen (24,44%)
- Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen (7,26%)
- Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (0,06%)

2.2.2 Erläuterung der Einnahmen des Vermögenshaushaltes

Zuführung vom Verwaltungshaushalt

Die Zuführung vom Verwaltungshaushalt belief sich für das Haushaltsjahr 2021 auf 915.587 €. Die Zuführung vom Verwaltungshaushalt für Sonderrücklagen beliefen sich für das Haushaltsjahr 2021 auf 144.439 €.

Einnahmen aus Grundstücksverkäufen und Erlösen aus Verkauf von beweglichen Sachen

	Endgültiger Haushaltsansatz 2021	Rechnungsergebnis 2021	Abweichung	Abweichung in %
Einnahmen aus der Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens	476.000,00	379.999,37	-96.000,63 ↘	-20,17 ↘
3400 - Veräußerung von Grundstücken, baulichen Anlagen und grundstücksgleichen Rechten	466.000,00	370.564,00	-95.436,00 ↘	-20,48 ↘
3450 - Verkauf von beweglichen Sachen	10.000,00	9.435,37	-564,63 ↘	-5,65 ↘
3456 - Ersatzleistung bei Vermögensschäden an beweglichen Sachen	0,00	0,00	0,00 →	-- →

Beiträge und ähnliche Entgelte

Für Beiträge und ähnliche Entgelte waren Ansätze in Höhe von 378.200 € gebildet worden. Das Rechnungsergebnis weist einen Betrag von 342.023 € aus.

Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

	Endgültiger Haushaltsansatz 2021	Rechnungsergebnis 2021	Abweichung	Abweichung in %
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	815.200,00	918.119,58	102.919,58 ↗	12,63 ↗
3600 - Investitionszuweisungen vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	1.400,00	0,00	-1.400,00 ↘	-100,00 ↘
3610 - Investitionszuweisungen vom Land	663.800,00	808.119,58	144.319,58 ↗	21,74 ↗
3614 - Investitionspauschale (Art. 12 FAG)	110.000,00	110.000,00	0,00 →	0,00 →
3620 - Investitionszuweisungen von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	--	0,00	0,00 →	-- →
3680 - Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen (einschl. Spenden)	40.000,00	0,00	-40.000,00 ↘	-100,00 ↘

2.2.3 Erläuterung der Ausgaben des Vermögenshaushaltes

Rücklagen

Nach § 20 KommHV-K muss (2021) als allgemeine Rücklage ein Betrag vorhanden sein, der sich in der Regel auf mindestens 1 % der Ausgaben des Verwaltungshaushalts nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre beläuft.

Zuführungen an Rücklagen

	Endgültiger Haushaltsansatz 2021	Rechnungsergebnis 2021	Abweichung	Abweichung in %
Summe Rücklagen	929.700,00	-805.758,02	-1.735.458,02 ↘	-186,67 ↘
3100 - Entnahme aus Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	1.664.000,00	1.534.294,85	-129.705,15 ↘	-7,79 ↘

	Endgültiger Haushaltsansatz 2021	Rechnungsergebnis 2021	Abweichung	Abweichung in %
3130 - Entnahme aus Sonderrücklagen zum Ausgleich von Gebührenschwankungen	130.000,00	128.945,59	-1.054,41 →	-0,81 →
9100 - Zuführung an Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	-864.300,00	-2.324.559,34	-1.460.259,34 ↘	-168,95 ↘
9130 - Zuführung an Sonderrücklagen zum Ausgleich von Gebührenschwankungen	-0,00	-144.439,12	-144.439,12 ↘	-∞ ↘

Sonderrücklagen

	Endgültiger Haushaltsansatz 2021	Rechnungsergebnis 2021	Abweichung	Abweichung in %
7000 - Abwasserbeseitigung Pleiskirchen	42.500,00	47.380,69	4.880,69 ↗	11,48 ↗
7001 - Abwasserbeseitigung -001- Wald	1.500,00	1.579,34	79,34 ↗	5,29 ↗
7002 - Abwasserbeseitigung -002- Güntering	8.000,00	7.719,90	-280,10 ↘	-3,50 ↘
8151 - Wasserversorgung -11-	78.000,00	72.265,66	-5.734,34 ↘	-7,35 ↘
Summe: GH - Gesamthaushalt	130.000,00	128.945,59	-1.054,41 →	-0,81 →

Gewährung von Darlehen

	Endgültiger Haushaltsansatz 2021	Rechnungsergebnis 2021	Abweichung	Abweichung in %
Gewährung von Darlehen	--	--	--	--

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

	Endgültiger Haushaltsansatz 2021	Rechnungsergebnis 2021	Abweichung	Abweichung in %
Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen)	906.000,00	550.246,12	-355.753,88 ↘	-39,27 ↘

Baumaßnahmen

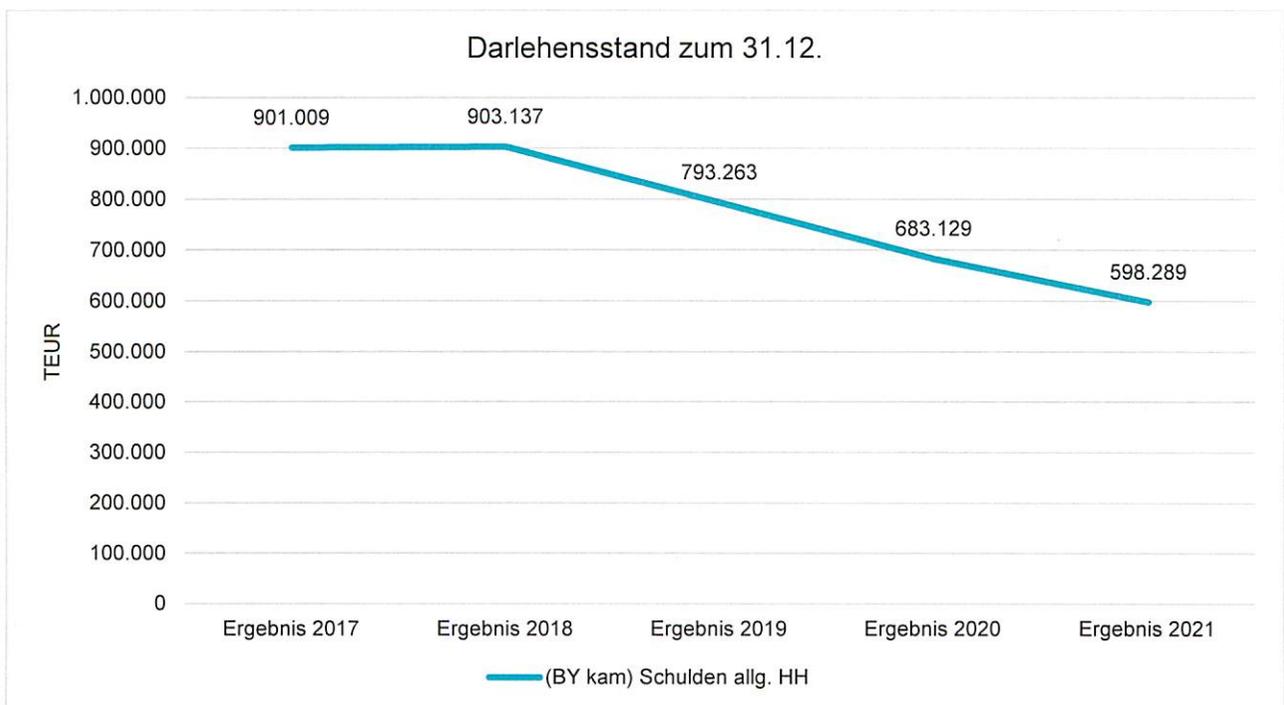
An Investitionen und Baumaßnahmen waren im Haushalt mit rund 2.127.000 EUR veranschlagt worden. Davon wurden 1.127.685 EUR investiert. Die nachfolgende Auflistung zeigt die größten Ausgabeposten im Vermögenshaushalt:

Baumaßnahmen (Einzeldarstellung)

	Endgültiger Haushaltsansatz 2021	Rechnungsergebnis 2021	Abweichung	Abweichung in %
Ausgaben für Baumaßnahmen (kameral)	2.127.000,00	1.127.684,85	-999.315,15 ↘	-46,98 ↘
9400 - Hochbaumaßnahmen	370.000,00	218.900,25	-151.099,75 ↘	-40,84 ↘
9490 - Baunebenkosten: Hochbau	30.000,00	19.166,52	-10.833,48 ↘	-36,11 ↘
9500 - Tiefbaumaßnahmen	78.000,00	51.538,78	-26.461,22 ↘	-33,92 ↘
9501 - Tiefbaumaßnahme -a-	31.000,00	31.000,00	0,00 →	0,00 →
9502 - Tiefbaumaßnahme -b-	5.000,00	0,00	-5.000,00 ↘	-100,00 ↘
9510 - Straßen, Plätze, Brücken u.ä.	524.000,00	447.493,63	-76.506,37 ↘	-14,60 ↘
9531 - Wasserversorgung	233.000,00	28.527,55	-204.472,45 ↘	-87,76 ↘
9535 - Entwässerung	769.000,00	307.491,38	-461.508,62 ↘	-60,01 ↘
9580 - Sonstige Tiefbaumaßnahmen u.ä.	10.000,00	797,56	-9.202,44 ↘	-92,02 ↘
9600 - Betriebsanlagen	77.000,00	22.769,18	-54.230,82 ↘	-70,43 ↘

3 Entwicklung der Schulden

Kreditaufnahmen im Jahr 2021 wurden in Höhe von 250.000 € getätigt. Hierbei handelt es sich um eine Umschuldung. Neue Kredite wurden nicht aufgenommen. Der Schuldenstand der Gemeinde beträgt zum Jahresende 2021 598.289 €. Die ordentliche Tilgung für Kredite vom Kreditmarkt beträgt insgesamt 334.840 €. Darin enthalten ist eine Darlehensumschuldung i. H. v. 250.000 €. Die Pro-Kopf-Verschuldung liegt zum 31.12.2021 bei 241,64 €/Einwohner.



Pro-Kopf-Verschuldung

	Schulden	Einwohner	Schuldenstand je Einwohner
2016	1.006.888	2.411	417,62
2017	901.009	2.463	365,82
2018	903.137	2.454	368,03
2019	793.263	2.455	323,12
2020	683.129	2.451	278,71
2021	598.289	2.476	241,64

4 Entwicklung der letzten fünf Jahre

	2017	2018	2019	2020	2021
Steuerkraftzahl					
+ aus Grundsteuer A	84.496	84.368	85.690	86.135	101.949
+ aus Grundsteuer B	106.492	114.439	111.503	119.001	136.430
+ aus Gewerbesteuer	616.977	954.399	856.998	619.961	844.482
+ aus Einkommensteuerbeteiligung	982.503	1.120.077	1.199.063	1.258.871	1.357.260
+ aus Umsatzsteuerbeteiligung	37.792	38.956	48.590	81.646	90.515
= Steuerkraftzahl	1.828.260	2.312.239	2.301.844	2.165.614	2.530.636
+ 80 % der Schlüsselzuweisung VJ	170.048	337.491	171.971	306.000	467.677
= Umlagekraft	1.998.308	2.649.730	2.473.815	2.471.614	2.998.313
Finanzkraft					
+ Steuerkraftmesszahl	1.828.260	2.312.239	2.301.844	2.165.614	2.530.636
+ Schlüsselzuweisung	421.864	214.964	382.500	584.596	354.720
- Kreisumlage	971.177	1.322.215	1.192.378	1.260.523	1.559.123
=Finanzkraft	1.278.947	1.204.988	1.491.966	1.489.687	1.326.233
Hebesätze					
Grundsteuer A	320	320	320	320	320
Grundsteuer B	320	320	320	320	320
Gewerbesteuer	330	330	330	330	330
Kreisumlage	48,6	49,9	48,2	51	52
Wassergebühren					
Preis pro m³	0,70	0,70	0,70	0,70	0,70
Grundgebühr pro Jahr	78,00	78,00	78,00	78,00	78,00
Kanalgebühren					
Preis pro m³	1,50	1,50	1,50	1,50	1,50
Grundgebühr pro Jahr	45,60	45,60	45,60	45,60	45,60

5 Schlussbetrachtung

Im ursprünglichen Haushaltsplan waren zahlreiche Investitionen vorgesehen, was sich auch im Gesamtvolumen des Vermögenshaushaltes widerspiegelte. Da relativ viele Projekte, unter anderem die beiden Größten, Breitbandausbau und ILE-Maßnahmen, erst gar nicht begonnen werden konnten bzw. sich verzögerten, wurde das Volumen des Vermögenshaushalts im Nachtragshaushaltsplan um fast 2,7 Mio. € vermindert.

Unerwartet hohe Gewerbesteuererinnahmen (in erster Linie Nachzahlungen für ein wirtschaftlich gutes Jahr 2019) verbesserten die Finanzsituation der Gemeinde zusätzlich.

So konnte auch auf die vorgesehene Kreditaufnahme verzichtet werden.

Besonders auffallend war in 2021 der extrem niedrige sächliche Verwaltungs- und Betriebsaufwand, was vor allem der „Corona-Pandemie“ geschuldet war. Es konnten ja keine Veranstaltungen (z.B. Ferienprogramm, Seniorennachmittage, Schulveranstaltungen, Fortbildungen usw.) durchgeführt werden.

Aus all diesen Gründen fiel die Zuführung vom Verwaltungshaushalt zum Vermögenshaushalt in 2021 erfreulich hoch aus.

Pleiskirchen, 23.06.2022

Unterschrift

