

Rechenschaftsbericht der Gemeinde Adlkofen gemäß § 77 KommHV für das Rechnungsjahr 2023

1. Allgemeiner Tätigkeitsbericht

Am 15.11.2023 fand eine Bürgerversammlung statt. Im Jahr 2023 fanden 12 Sitzungen des Gemeinderats und zwei Sitzungen des Hauptausschusses statt.

Die Behandlung der vorläufigen Jahresrechnung 2023 erfolgte in der Gemeinderatssitzung vom 15.01.2024.

1.0 Allgemeiner Verwaltung

Zahlen aus dem Rathaus im Jahr 2023:

Der amtliche Einwohnerstand der Gemeinde Adlkofen zum 30.06.2023 beträgt 4.493 Einwohner.

Einwohnerzahl der Gemeinde mit Nebenwohnsitzen (31.12.2023): 4.714

Ausländer lt. Einwohnermeldeamt: (Stand 12/2023): 552

Standesamt:

- Eheschließungen: 14
- Geburten: 0
- Sterbefälle: 26
- Kirchengaustritte 47

Bürgerbüro:

- Bundespersonalausweise: 392
- Vorläufige Personalausweise: 53
- Vorläufige Reisepässe: 3
- Reisepässe: 234
- Kinderreisepässe: 100
- Gewerbebeanmeldungen: 51
- Gewerbeummeldungen: 11
- Gewerbeabmeldungen: 53
- Führungszeugnisse: 234
- Anträge auf Auszug aus dem Gewerbezentralregister: 19

Personalstelle:

- Zahl der abzurechnenden Personalfälle (12/2023): 85, davon 2 in Elternzeit
- 13 ehrenamtlich Beschäftigte
- 7 Feldgeschworene

Der Arbeitsumfang der Personalverwaltung hat erheblich zugenommen durch

- fehlerbehaftete Einführung des gesetzlichen elektronischen Krankmeldungssystems
- aufwändige gesetzliche Einführung von Kinderermäßigungen zur Pflegeversicherung
- gesetzliche umfassende Ausweitung von Kinderkrankheits- und Pflegetagen.

Bauamt:

- Zahl der Baupläne: 52 (Vorjahr: 74)

Kommunale Abgaben:

- Anzahl der abzurechnenden Gebührenfälle zur Abfallbeseitigung (12/2023): 1.390
- Anzahl der abzurechnenden Abwassergebührenzahler (12/2023): 1.018
- Anzahl der Hundesteuerfälle: (12/2023): 322

Im Rathaus wurde der Sozialraum teilweise mit neuen Möbeln ausgestattet. Die Internetseite der Gemeinde wurde mit einer neuen Oberfläche eingerichtet. Im August 2023 wurde erstmalig für das Jahr 2022 für die Gemeinde eine Umsatzsteuererklärung abgegeben.

1.1. Öffentliche Sicherheit

Zur Katastrophenvorsorge wurde vom Gemeinderat die Beschaffung von Stromaggregaten und Feldbetten beschlossen. Die Umsetzung soll 2024 erfolgen.

Die bewegliche Ausrüstung der Feuerwehr wurde mit einem Aufwand im Vermögenshaushalt in Höhe von 27.849 € ertüchtigt.

Der Umbau des Feuerwehrgerätehaus Jenkofen wurde weitgehend fertig gestellt, mit dem Anbau an das Feuerwehrgerätehaus Adlkofen wurde begonnen.

1.2. Schulen / Grundschule Adlkofen

Kinder an der Grundschule Adlkofen 01.10.2023: 137 (Vorjahr: 128)

Kinder in der Mittags- und Hausaufgabenbetreuung (01.10.2023): 71

Im Rahmen einer Grundschulerweiterung (Umbau der bisherigen Schulumhalle) soll eine offene Ganztagsbetreuung mit Verpflegungsmöglichkeit für bis zu 75 Kinder ausgebaut werden. Der Bauantrag ist genehmigt, der Förderantrag wurde 2022 eingereicht.

Als größte Baumaßnahme der Gemeinde seit Jahrzehnten wurde der Neubau der 1,5fach Turnhalle in 2023 begonnen, zum Jahresende erfolgte die Abdeckung des Rohbaus.

In der Grundschule wurden mit weitgehender staatlicher Förderung 4 digitale Schultafeln beschafft.

Erstmalig wurden in 2023 ehrenamtliche Schulweghelfer eingesetzt.

1.3. Kultur

Für die Innenrenovierung der Filialkirche Jenkofen wurde ein Zuschuss in Höhe von 10.000 € gewährt.

1.4. Jugend / Kinder / Soziales

Kinder in der Kindertagesstätte 01.12.2023:

- Kindergartenkinder: 132
- Krippenkinder: 31

Für den Waldkindergarten wurde im Zuge der Erschließung der „Daumjaga“-Fläche ein Strom-, Wasser- und Abwasseranschluss eingerichtet. Im Freigelände des Kindergartens wurde eine Gartenhütte errichtet.

1.5. Sport / Erholung

Dem DJK-SV Adlkofen wurde ein kombinierter Tilgungs- und Investitionszuschuss zur Sportheimertüchtigung gewährt. Am Gelände des neuen Sportplatzes wurde die für Schulsportzwecke nicht mehr benötigte Tartanlaufbahn entfernt.

Am Pfarrwiesgraben wurde mit Fördermitteln eine Kneippanlage eingerichtet.

1.6. Bau- und Wohnungswesen, Verkehr

Zur Dorfplatzneugestaltung erfolgte ein Grundstückstausch mit der Pfarrpfünde Adlkofen (Fläche am Dorfplatz gegen eine Bauparzelle im Bereich Roßbergwinkel). Nach Öffentlichkeitsbeteiligung erfolgte die Billigung der Planungsgrundlagen durch den Gemeinderat. Der Förderbedarf wurde bei der Regierung von Niederbayern angemeldet.

Sämtliche vergebenen Bauparzellen im Bereich Roßberg sind in Bebauung bzw. bereits bezogen. Die Neuasphaltierung des Baugebietes ist abgeschlossen. Die Schlussrechnungen wurden erteilt. Ausstehend ist noch die Feinschichtaufbringung sowie die Straßengrüngestaltung.

Die Erschließung (Wasserversorgung/Schmutzwasserkanal/Stromversorgung) der Ziegelbreite 100 (Asphaltstockbahn, Waldkindergarten, Veranstaltungsplatz) wurde 2023 ausgeführt. Die Schlussrechnungen stehen noch aus.

Die Vermessung / Endverbriefung des Geh- und Radweg Blumberg – LA 11 steht noch aus.

Die Gemeinde Adlkofen ist seit Ende 2022 Mitglied des Zweckverbands kommunale Verkehrsüberwachung Südostbayern. Es findet regelmäßig eine Überwachung des fließenden und ruhenden Verkehrs für das Gemeindegebiet Adlkofen statt.

1.7. Öffentliche Einrichtungen

Zur Entwässerungseinrichtung erfolgte für die Jahre 2024 – 2027 eine Gebührenneukalkulation bei gleichzeitiger Einführung einer Niederschlagswassergebühr. Die Gebührenneukalkulation wurde in der Novembersitzung des Gemeinderats beschlossen.

Die Kanalsanierung durch Inliner wurde 2023 fortgesetzt, die Firma Pfaffinger / Passau wurde mit Leistungen in Höhe von 171.414 € beauftragt.

In der Pfarrer-Groß-Straße erfolgte die Neuverlegung eines Regenwasserkanals.

Für mehrere Baumaßnahmen im Gemeindegebiet (Milchstr., Reichlkofen, Turnhalle Adlkofen, Setzensack, Am Himmelreich, Am Anger) erfolgte der Bau von Grundstücksanschlüssen. Die Schlussrechnungsunterlagen der Fa. Hübl stehen weitgehend noch aus.

An der Kläranlage Adlkofen erfolgte eine Ertüchtigung mit Notbetrieb in der Bauphase (Austausch Elektronik und Mechanik). Die Schlussrechnungen waren zum Jahresende noch ausstehend.

Das Hochwasserschutzkonzept an der Kläranlage Adlkofen ist wegen erforderlichen Grunderwerbs noch nicht abgeschlossen.

Die Kanalinspektion in den Ortsteilen Deutenkofen, Reichlkofen, Göttlkofen, Wollkofen, Armannsberg und Pattendorf wurde 2023, die Auswertung lag am Jahresende noch nicht vor.

Das Mischwasserbecken in der Deutronicstraße befindet sich nunmehr in Betrieb und ist abgerechnet.

Am Gemeindebauhof erfolgte der Neubau eines Ölabscheiders für Bauhof- und Feuerwehrfahrzeuge.

In Jahr 2023 wurde für zwei Grundstücke ein Zuschuss für die Nachrüstung von Zisternen bewilligt.

1.8. Energie, Wirtschaftsförderung, Breitband

Die Gemeinden der Verwaltungsgemeinschaft Gerzen, die Gemeinde Niederaichbach, der Markt Geisenhausen und die Gemeinde Adlkofen haben für den gemeinsamen Breitbandausbau eine Zweckvereinbarung geschlossen. Es wird mit einem Investitionsaufwand von gesamt rund 22 Mio. EUR gerechnet. Der Ausbau hat im Jahr 2023 begonnen. In 2023 wurden Ausgaben in Höhe von 239.478 € getätigt.

TenneT (380-kV-Leitung Isar-Altheim – St. Peter Abschnitt 2 -Bereich Adlkofen):
Der Leitungsbau im Gemeindegebiet hat begonnen.

Die Umsetzung eines Klimaschutzkonzepts ist über die Interkommunale Zusammenarbeit der ILE Bina-Vils angedacht.

2. Vorhergehende Jahresrechnungen, Prüfungswesen

Die Feststellung und Entlastung zur Jahresrechnung 2021 erfolgte am 16.01.2023. Die örtliche Kassenprüfung erfolgte am 17.10.2023, ferner erfolgte die örtliche Prüfung von Zahlstellen der Gemeindekasse. Die örtliche Prüfung zur Jahresrechnung 2022 ist in 2023 erfolgt, der Prüfbericht ist am 12.12.2023 eingegangen, die Feststellung und Entlastung zur Jahresrechnung 2022 erfolgte am 18.12.2023. Im Mai 2023 erfolgte eine Betriebsprüfung durch die Deutsche Rentenversicherung zu Sozialversicherungen und gesetzlicher Unfallversicherung für den Zeitraum 2019 bis 2022. Eine überörtliche Rechnungsprüfung erfolgte letztmalig für das Haushaltsjahr 2014.

3. Haushaltsplan

Die Haushaltssatzung mit Anlagen für das Rechnungsjahr 2023 wurde in der Sitzung vom 13.02.2023 beschlossen. Die Einnahmen und Ausgaben wurden im Verwaltungshaushalt mit 9.030.700 € und im Vermögenshaushalt mit 8.796.600 € festgesetzt. Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen waren in Höhe von 3.601.040 € vorgesehen. Der Gesamtbetrag für Verpflichtungsermächtigungen im Vermögenhaushalt wurde auf 200.000 € festgesetzt. Die vorgesehene Zuführung zum Verwaltungshaushalt betrug 917.460 €.

4. Ergebnis der Jahresrechnung

Die Jahresrechnung 2022 schließt in bereinigten Einnahmen und Ausgaben im Verwaltungshaushalt mit **9.713.065,51 €** und im Vermögenshaushalt mit **10.238.439,74 €** Die Zuführung vom Verwaltungs- zum Vermögenshaushalt beträgt 1.653.810,40 €. Der Allgemeinen Rücklage konnte ein Sollüberschuss in Höhe von 3.067.824,19 € zugeführt werden.

Im Verwaltungshaushalt und Vermögenshaushalt ergaben gegenüber den Haushaltsansätzen folgende größere Abweichungen:

Haushaltsstellen mit größeren Mehreinnahmen:		Anordnungen > Ansatz:
0.0200.1000	Verwaltungsgebühren	16.784,81 €
0.2100.1555	Umsatzsteuererstattungen Turnhallenneubau	186.335,11 €
0.8101.2200	Konzessionsabgabe	27.773,79 €
0.9000.0010	Grundsteuer B	16.010,81 €
0.9000.0030	Gewerbesteuer	43.428,40 €
0.9000.0100	Einkommensteueranteil	115.759,00 €
0.9000.0120	Umsatzsteueranteil	11.301,00 €
0.9100.2070	Zinseinnahmen	46.166,77 €
1.7001.3500	Herstellungsbeiträge Abwasser	79.479,60 €
Haushaltsstellen mit größeren Mindereinnahmen:		Anordnungen < Ansatz:
0.9000.0611	Pauschale Finanzaufweisungen	- 18.473,08 €
0.9000.0616	Gründerwerbsteueranteil	- 12.156,99 €
0.7000.1111	Kanalgebühren	- 56.285,99 €
1.6100.3500	Ökoflächenbeiträge	- 29.847,75 €

Im Vermögenshaushalt werden Haushaltsreste in nachfolgender Gesamthöhe in das Jahr 2024 vorgetragen:

Alte Haushaltseinnahmereste:	keine
Neue Haushaltseinnahmereste:	3.399.737,93 €
Alte Haushaltsausgabereste:	1.379.758,96 €
Neue Haushaltsausgabereste:	5.606.055,59 €.

Alle Überschreitungen von Ausgabehaushaltsstellen können sowohl im Verwaltungs- als auch im Vermögenshaushalt durch Mittelbereitstellung aus der Deckungsreserve, Minderausgaben bzw. Mehreinnahmen sowie Umbuchung von Haushaltsresten abgedeckt werden. Die getroffenen Vergabeentscheidungen lagen – soweit erforderlich – Gemeinderatsbeschlüsse zugrunde.

5. Kassenkredite, Schulden

Kassenkredite während des Jahres 2023 wurden nicht beansprucht. Zur Finanzierung der im Vermögenshaushalt vorgesehenen Investitionen erfolgte eine Kreditaufnahme in Höhe von 1.500.000 € bei der Sparkasse Landshut.

Der Schuldenstand der Gemeinde zum 31.12.2023 betrug 4.014.079,13 €. Die Pro-Kopf-Verschuldung der Gemeinde zum 31.12.2023 beträgt 893,41 €. Der durchschnittliche Schuldenstand der bayerischen Gemeinden in der Größe 3.000 – 5.000 Einwohner zum 31.12.2021 betrug 684 € pro Einwohner, bei Miteinbeziehung kommunaler Eigenbetriebe 1.115,90 € pro Einwohner.

Die Schulden zum 31.12.2023 ergeben sich aus der Anlage 1.

6. Rücklagen

Der Allgemeinen Rücklage wurde ein Betrag in Höhe von 2.514.960,29 € entnommen und 3.067.824,19 € zugeführt. Der Stand der Allgemeinen Rücklage zum 31.12.2023 beträgt 3.067.824,19 €. Der Rücklage zu Gebührenschwankungen für die Entwässerungseinrichtung wurde ein Betrag von 364.973,36 € entnommen (Auflösung wegen Auslauf des Kalkulationszeitraums sowie Defizit 2023).

Die Entwicklungen der Allgemeinen Rücklage und der Rücklage für Gebührenschwankungen der Entwässerungseinrichtung ergeben sich aus der Anlage 2.

7. Vermögen

Die Kontenstände der im Kassenbestand geführten Konten zum 31.12.2023 sind als Anlage 3 beigefügt.

Inventarverzeichnisse der Feuerwehren liegen zum 31.12.2022 vor. Die vorhandenen Anlageverzeichnisse liegen der Jahresrechnung 2023 als Anlagen 4 bei.

Im Bereich des rechtsgültigen Bebauungsplans „Roßberg“ (Abschnitt Roßbergwinkl) verfügt die Gemeinde zum Jahresende 2023 über 15 Bauparzellen mit 6.815 qm Nettobauland. Der Verkauf ist ab 2025 vorgesehen.

Im Bereich des Baugebiets „Am Brünnl“ verfügt die Gemeinde über ca. 2.000 qm Erweiterungsflächen ohne aktuelles Baurecht.

8. Verwahrgelder / Vorschüsse:

Folgende Verwahrgelder und Vorschüsse sind zum 31.12.2023 nicht abgewickelt:

4.0501.*001.0: Gewährleistungseinbehalte

Gewährleistungseinbehalte zu Baumaßnahmen liegen in Höhe von 14.239,67 € vor.

4.0503.*001.1 Spenden Asylbewerber

Zum Jahresende sind keine Spendenmittel für Asylbewerberbereich mehr vorhanden (nicht mehr in der Liste unerledigte Verwahrgelder aufgeführt).

4.0504.*001.0 Klassenfahrten, Schullandheim u. ä.

Aus Ausflügen der Schule ist in der Vergangenheit ein Überschuss von 28,44 € entstanden, der bei künftigen Fahrten verwendet werden kann.

4.3001.*001.0 Rücklage f. Gebührenschwankung Entwässerungseinrichtung

Die Rücklage zur Gebührenschwankung Stand 31.12.2023 und zum Beginn des neuen Kalkulationszeitraums 2024 – 2027 betrug **-59.221,79 €**.

5.6651.*001.0: Vorschüsse Zahlstellen

Ein Betrag von 900,00 € ist als Wechselgeldvorschuss an Zahlstellen der Gemeindekasse ausbezahlt.

Gemeinde Adlkofen
Adlkofen, 04.03.2024

gez.

Rosa Maria Maurer
Erste Bürgermeisterin

Anlage 1: Darlehensliste

Darlehen	Stand 31.12.2022	Kreditaufnahme	Zins 2023	Tilgung 2023	Stand 31.12.2023	Zinssatz	Laufzeit von - bis	Zinsfestschreibung	Sondertilgung
VR-Bank Landshut 126410375	209.601,28 €		1.295,55 €	59.344,57 €	150.256,71 €	0,71%	1.7.2016-30.6.2026		n
Sparkasse 6245321034	1.089.743,60 €		3.750,00 €	128.205,12 €	961.538,48 €	0,36%	30.9.2021-30.9.2031		n
Sparkasse 6245321042	1.197.868,30 €		4.492,46 €	41.705,36 €	1.156.162,94 €	0,38%	30.9.2021-30.9.2031		n
Sparkasse Landshut 6245362156		1.000.000,00 €	0,00 €	- €	0,00 €	3,33%		30.06.2023-30.06.2033	n
BayernLabo		1.500.000,00 €	13.232,92 €	12.500,00 €	1.487.500,00 €	3,49%	29.09.2023-30.09.2053	30.09.2023-30.09.2043	n
Zwischensumme (andere)	2.497.213,18 €	0,00 €	9.538,01 €	229.255,05 €	2.267.958,13 €				
KfW Darl.Kto 10406078	294.249,00 €		1.011,14 €	35.668,00 €	258.581,00 €	0,36%	2022-15.2.2031		n
Gesamtsumme	2.791.462,18 €	0,00 €	10.549,15 €	264.923,05 €	2.526.539,13 €				

Kreditähnliche Rechtsgeschäfte:

Bürgschaft DJK SV Adlkofen 2015, Darlehen VR-Bank 26412505 Restdarlehenssumme 11.890,08 €
 Bürgschaft DJK SV Adlkofen 2020, Restdarlehenssumme 127.306,92 €

Anlage 2: Rücklagen

Rücklagenentwicklungen der Gemeinde Adlkofen:					Haushaltsjahr 2023	
Allgemeine Rücklage						
Jahr	Entnahmen HHSt. 1.9101.3100		Zuführungen HHSt. 1.9101.9100		Stand 31.12.	Stand 31.12.
	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist
2020	1.955.852,29 €	1.955.852,29 €	601.755,40 €	601.755,40 €	663.199,48 €	663.199,48 €
2021	663.199,48 €	663.199,48 €	388.043,37 €	388.043,37 €	388.043,37 €	388.043,37 €
2022	388.043,37 €	388.043,37 €	2.514.960,29 €	2.514.960,29 €	2.514.960,29 €	2.514.960,29 €
2023	2.514.960,29 €	2.514.960,29 €	3.067.824,19 €	3.067.824,19 €	3.067.824,19 €	3.067.824,19 €
2024	3.067.824,19 €	3.067.824,19 €				
Rücklage für Gebührenschwankungen Entwässerungseinrichtung:						
Jahr	Entnahmen HHSt. 1.7001.3130		Zuführungen HHSt. 1.7001.9130		Stand 31.12.	Stand 31.12.
	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist
Kalkulationszeitraum 2020-2023:						
2020	- €	- €	98.997,59 €	98.997,59 €	98.997,59 €	98.997,59 €
2021			138.527,93 €	138.527,93 €	237.525,52 €	237.525,52 €
2022			68.226,05 €	68.226,05 €	305.751,57 €	305.751,57 €
2023	364.973,36 €	364.973,36 €	0,00 €	0,00 €	-59.221,79 €	-59.221,79 €
Kalkulationszeitraum ab 2024:						
Anfangsbestand 1.1.2024:					-59.221,79 €	-59.221,79 €

Anlage 3: Zahlwegstände

Zahlwegbestände am Jahresende:		(Tagesabschluss 29.12.2023)
200	Barkasse	2.128,49 €
506	VR Bank Landshut	246.150,68 €
507	Sparkasse Adlkofen	535.588,36 €
510	Festgeldkonten	- €
515	Geldmarktkonto Sparkasse Adlkofen	3.519.369,44 €
520	Geldmarktkonto VR Bank Landshut	50.061,65 €
527	Kündigungsgeld VR-Bank	2.000.000,00 €
	Summe Kontoguthaben / Barkasse	6.353.298,62 €
nachrichtlich: Zahlwege Aufrechnung/ Verrechnung:		- €

Anlage 4: sonstige Vermögensanlagen

nachrichtlich: Sonstige verwahrte Vermögensanlagen / Beteiligungen:	Stand: 31.12.2023
Genossenschaftsanteile bei VR-Bank Landshut – Anteilssumme	900,00 €
Genossenschaftsanteile bei Gemeinnütziger Wohnungsbaugenossenschaft für den Landkreis Landshut - Anteilssumme	600,00 €
Sparbuch Sparkasse Landshut Nr.3420434111 (Kautions Reichlkofen 15 OG)	1.500,03 €
Sparbuch Sparkasse Landshut Nr.3420567391 (Kautions Reichlkofen 15 EG)	1.500,05 €
LBS, Bausparvertrag-Nr. 4451068/003 - Stand 31.12.2023	12.342,63 €