

**Haushaltssatzung
und
Haushaltsplan
der
Gemeinde Adlkofen
für das
Haushaltsjahr 2024**



Haushaltssatzung der Gemeinde Adlkofen für das Haushaltsjahr 2024

Auf Grund der Art. 63 ff. der Gemeindeordnung für den Freistaat Bayern erlässt die Gemeinde Adlkofen folgende Haushaltssatzung:

§ 1

Der als Anlage beigefügte Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

	im Verwaltungshaushalt	
	in den Einnahmen und Ausgaben auf	9.662.400 €
und		
	im Vermögenshaushalt	
	in den Einnahmen und Ausgaben auf	5.526.600 €

festgesetzt.

§ 2

Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen werden nicht festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen im Vermögenshaushalt wird auf 1.080.000 € festgesetzt.

§ 4

Für die Steuersätze (Hebesätze) gilt die Hebesatzsatzung der Gemeinde Adlkofen vom 14.10.2014, in der Folgendes festgesetzt wurde:

1. Grundsteuer:

- | | |
|--|-----------|
| a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A): | 350 v. H. |
| b) für die Grundstücke (Grundsteuer B): | 350 v. H. |

2. Gewerbesteuer:	350 v. H.
-------------------	-----------

§ 5

Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Haushaltsplan wird auf 1.500.000 € festgesetzt.

§ 6

Diese Haushaltssatzung tritt am 1. Januar 2024 in Kraft.

Gemeinde Adlkofen

Adlkofen,

Rosa-Maria Maurer
Erste Bürgermeisterin

Vorbericht zum Haushaltsplan 2024 der Gemeinde Adlkofen

1. Allgemeine Angaben

1.1 Einwohnerzahl

Laut Einwohnermeldeamt hat die Gemeinde Adlkofen zu Beginn des Jahres 2024 eine Einwohnerzahl von 4699 (-15 gegenüber Vorjahr). Davon sind

- männlich: 2.404
- weiblich: 2.295

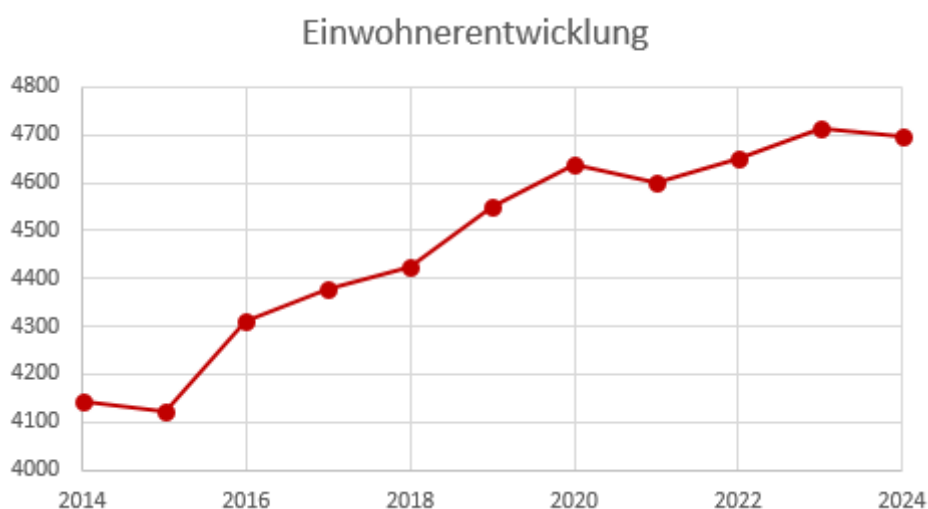
Die Anzahl der ausländischen Gemeindemitglieder liegt bei 552.

Der amtliche Bevölkerungsstand (Hauptwohnsitze) zum 30.06.2023 laut Bayerischem Landesamt für Statistik und Datenverarbeitung beträgt 4.493 Einwohner.

Darstellung der Einwohnerentwicklung in den letzten 10 Jahren

Jahr **Einwohner** (laut Einwohnermeldeamt)

2014	4144
2015	4121
2016	4310
2017	4379
2018	4425
2019	4552
2020	4640
2021	4600
2022	4650
2023	4714
2024	4699



1.2 Das Gemeindegebiet

Die Fläche des Gemeindegebietes Adlkofen beträgt gesamt 47,838 km².

Nutzung der Flächen im Gemeindegebiet:	in qm:
Landwirtschaft inkl. Hofstellen	32.267.649
Wald, Gehölze, Umland	11.986.265
Straßen, Wege, Plätze	1.946.319
Wohnbauland	971.491
Gewerbeflächen, Kiesabbau u. ä.	520.705
Gewässer	65.780
Sport, Freizeit, Erholung	80.142
Gesamtfläche Gemeindegebiet	47.838.351
Stand 02/2022	

Nutzung des Gemeindegebiets:



2. Überblick über die Finanzwirtschaft im Vorjahr

Die vorläufige Jahresrechnung 2023 führt zu folgendem voraussichtlichem Ergebnis (ca.-Zahlen):

	Verwaltungshaushalt	Vermögenshaushalt
Solleinnahmen/-ausgaben	9.714.180,50 €	6.838.701,81 €
davon Zuführung zum Vermögenshaushalt		1.653.810,40 €
davon Zuführung zur Allgemeine Rücklage		3.067.824,19
Rücklage f. Gebührenschwankungen Entwässerungseinrichtung		-59.221,79 €

Haushaltsreste

Folgende Haushaltsreste wurden im Rahmen der Jahresrechnung 2023 gebildet:

Vorgeschlagene Behandlung zu Haushaltsresten zur Jahresrechnung 2023:			
HHSSt.	Text		
Haushaltseinnahmereste alt:			
		HR aus 2022:	Übertragung 2023 nach 2024:
keine			- €
Summe weiterübertragene alte Haushaltseinnahmereste:		- €	- €
Haushaltseinnahmereste neu:			
		HR aus 2023:	Übertragung 2023 nach 2024:
1.1300.3610	Umrüstung Digitalisierung Feuerwehren	36.000,00 €	36.000,00 €
1.6303.3610	Staatszuschuss Radweg Blumberg-Gde.Grenze	50.000,00 €	50.000,00 €
1.8180.3610	Breitbandförderung	1.212.697,93 €	1.212.697,93 €
1.9121.3776	Kreditaufnahmeermächtigung	2.101.040,00 €	2.101.040,00 €
Summe neue Haushaltseinnahmereste:		3.399.737,93 €	3.399.737,93 €
Haushaltsausgabereiste alt:			
		verfügbarer Betrag:	Übertragung 2023 nach 2024:
1.1300.9401	Sirenenumrüstung Digitalfunk	35.000,00 €	35.000,00 €
1.6303.9320	Grundenwerb Radweg (Messungsanerkennungen)	19.964,00 €	19.964,00 €
1.6305.9500	Straßengrün Roßberg	20.944,17 €	20.944,17 €
1.6306.9500	Straßenbau Roßberg Feinschicht	161.989,92 €	100.000,00 €
1.6900.9510	Hochwasserschutz Birnkofen	743.950,37 €	743.950,37 €
1.7001.9509	Kanalbau Schlussrechnungen Fa. Hübl	203.001,15 €	100.000,00 €
1.7010.9400	Hochwasserschutz Kläranlage	27.360,64 €	27.360,64 €
1.7010.9500	Kläranlagenumbau	332.539,78 €	332.539,78 €
Summe weiterübertragene alte Haushaltsausgabereiste:		1.544.750,03 €	1.379.758,96 €
Haushaltsausgabereiste neu:			
		verfügbarer Betrag	Übertragung 2023 nach 2024:
1.1300.9400	Fertigstellung Feuerwehrhäuser Adlkofen, Jenk.	144.022,34 €	144.022,34 €
1.1300.9401	Digitalfunk Feuerwehren	34.500,00 €	34.500,00 €
1.1401.9350	Beschaffungen Katastrophenschutz	10.000,00 €	10.000,00 €
1.2100.9400	Schulturnhallenneubau	4.715.210,38 €	4.000.000,00 €
1.2100.9401	Umbau bestehende Turnhalle	236.911,33 €	236.911,33 €
1.7001.9401	Photovoltaikanlage Pumpwerk Deutenkofen	25.000,00 €	25.000,00 €
1.8180.9400	Breitbandausbau	1.155.621,92 €	1.155.621,92 €
Summe neue Haushaltsausgabereiste:			5.606.055,59 €
		HAR alt + neu Summe:	6.985.814,55 €

3. Haushalt 2024

Im Haushaltsjahr 2024 sind im Verwaltungshaushalt Einnahmen und Ausgaben in Höhe von 9.662.400 € und im Vermögenshaushalt Einnahmen und Ausgaben in Höhe von 5.526.600 € veranschlagt. Die ordentliche Tilgung im Haushaltsjahr 2024 beträgt 355.000 €. Kreditneuaufnahmen sind für das Haushaltsjahr 2024 nicht vorgesehen. Für erforderliche Zwischenfinanzierungen wurde für das Jahr 2024 ein Betrag in Höhe von 1.500.000 € für Kassenkredite vorgesehen. Dies entspricht ca. 1/6 der Gesamteinnahmen des Verwaltungshaushalts (Art. 73 Abs. 2 Gemeindeordnung). Der Haushalt und die Finanzplanung sind geprägt durch mehrere geplante Großinvestitionen.

Als größere Investitionsmaßnahmen in 2024 und im Finanzplanungszeitraum sind vorgesehen:

- Neubau einer 1,5-fach Turnhalle
- Fertigstellung Anbau Feuerwehrhaus Adlkofen
- Breitbandausbau im Gemeindegebiet
- Kanalsanierung Adlkofen Teil 2, Ortsteile Deutenkofen, Reichlkofen Göttlkofen, Wollkofen, Armannsberg und Pattendorf
- Trennwände f. Büros und Dämmung im Rathaus
- PV-Anlagen für Feuerwehrhaus Günzkofen, Pumpstationen Deutenkofen und Reichlkofen
- Katastrophenschutz: Anschaffung Notstromaggregate und Feldbetten
- Errichtung PumpTrack-Anlage
- Anbau durch KLJB am alten Feuerwehrhaus
- Beschaffung digitaler Schultafeln für die Grundschule
- Planung und Umsetzung Dorfplatzgestaltung

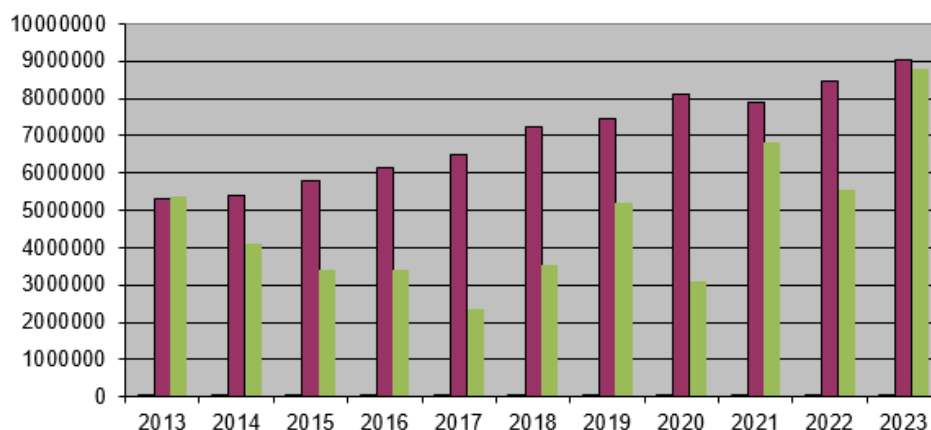
- Gehweg Gewerbeverbindungsstraße
- Baulandkauf Am Brünnl
- Grunderwerb Pfarrwiesgraben
- Hochwasserschutz Birnkofen
- Einzäunung Regenüberlaufbecken
- Umbau Regenüberlaufbecken Feuerwehrweiher
- Friedhof: Errichtung von Urnenerdgräbern
- Atemschutzausrüstungen für die Feuerwehren
- Günzkofen und Reichkofen
- Feuerwehrauto für FFW Günzkofen

Übersicht zum Haushaltsvolumen der vergangenen Jahre:

Jahr	VerwHH	VermHH
2013	5.299.050,00 €	5.360.000,00 €
2014	5.382.000,00 €	4.119.750,00 €
2015	5.774.200,00 €	3.416.600,00 €
2016	6.158.420,00 €	3.401.190,00 €
2017	6.500.900,00 €	2.333.750,00 €
2018	7.223.800,00 €	3.541.550,00 €
2019	7.465.550,00 €	5.182.250,00 €
2020	8.130.450,00 €	3.103.700,00 €
2021	7.913.950,00 €	6.815.000,00 €
2022	8.471.800,00 €	5.569.300,00 €
2023	9.030.700,00 €	8.796.600,00 €

Finanzplanungswerte (bis 2027) im Verwaltungshaushalt wurden teils anhand konkreter örtlicher Gegebenheiten, teils auf Grundlage der Erfahrungswerte der Vergangenheit angesetzt. Die Finanzplanung im Vermögenshaushalt erfolgte auf Grundlage der beschlossenen und beabsichtigten Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen.

Haushaltsvolumen der letzten Jahre

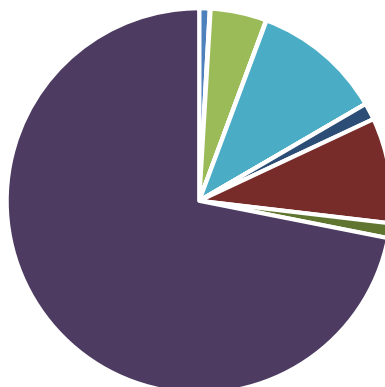


3.1. Verwaltungshaushalt 2024

Einnahmen des Verwaltungshaushalts 2024

Einnahmen Verwaltungshaushalt nach Einzelplänen:	
Allgemeine Verwaltung	84.800,00 €
Öffentliche Sicherheit und Ordnung	7.000,00 €
Schulen	454.300,00 €
Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	3.800,00 €
Soziale Sicherung	1.054.900,00 €
Gesundheit, Sport, Erholung	300,00 €
Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	136.200,00 €
Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	854.400,00 €
Wirtschaftliche Unternehmen, Allgemeines Grundvermögen	120.000,00 €
Allgemeine Finanzwirtschaft	6.946.700,00 €

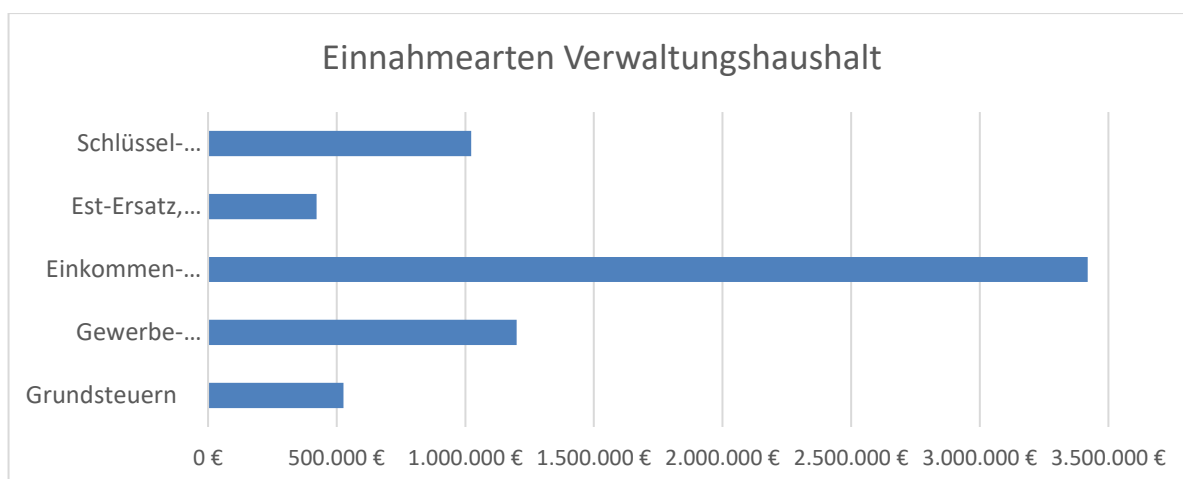
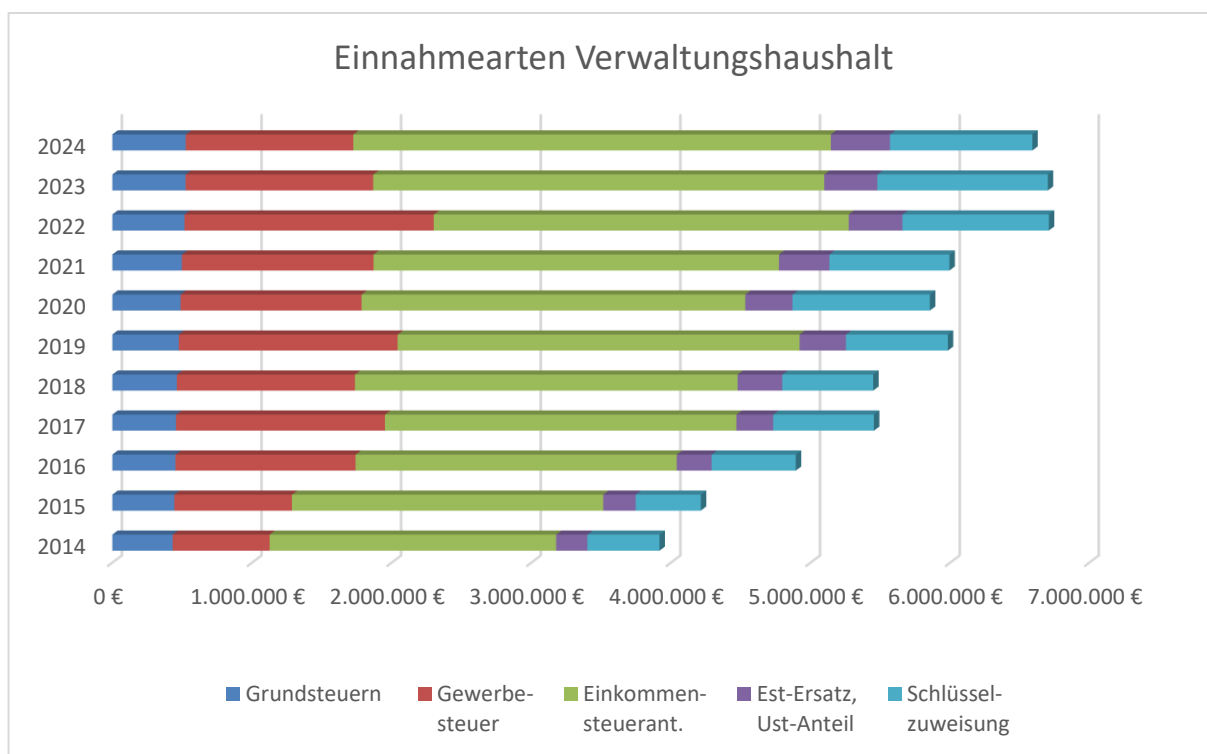
Verwaltungshaushalt nach Aufgabenbereichen:



- Allgemeine Verwaltung
- Öffentliche Sicherheit und Ordnung
- Schulen
- Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege
- Soziale Sicherung
- Gesundheit, Sport, Erholung
- Bau- und Wohnungswesen, Verkehr
- Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung
- Wirtschaftliche Unternehmen, Allgemeines Grundvermögen
- Allgemeine Finanzwirtschaft

Entwicklung wichtiger Einnahmearten des Verwaltungshaushalts:
(bis 2023 Rechnungsergebnisse, 2024: Ansätze)

	Grundsteuern	Gewerbe- steuer	Einkommen- steuerant.	Est-Ersatz, Ust-Anteil	Schlüssel- zuweisung
2013	434.194,78 €	1.206.822,13 €	1.921.879,00 €	217.610,00 €	607.332,00 €
2014	432.028,29 €	694.113,23 €	2.051.754,00 €	224.223,00 €	516.359,00 €
2015	444.375,24 €	842.201,05 €	2.229.033,00 €	232.232,00 €	466.340,00 €
2016	451.739,70 €	1.290.296,39 €	2.299.902,00 €	249.661,00 €	602.824,00 €
2017	456.000,17 €	1.496.242,71 €	2.516.591,00 €	264.030,00 €	721.132,00 €
2018	461.853,47 €	1.275.705,47 €	2.740.539,00 €	319.613,00 €	651.220,00 €
2019	475.591,80 €	1.567.415,46 €	2.878.989,00 €	331.724,00 €	729.832,00 €
2020	488.970,43 €	1.296.025,64 €	2.747.878,00 €	338.194,00 €	983.712,00 €
2021	498.418,50 €	1.372.040,81 €	2.903.752,00 €	361.105,00 €	859.744,00 €
2022	517.266,69 €	1.784.146,17 €	2.971.740,00 €	385.229,00 €	1.051.576,00 €
2023	524.748,08 €	1.343.428,40 €	3.229.859,00 €	380.737,00 €	1.223.356,00 €
2024	526.000,00 €	1.200.000,00 €	3.420.000,00 €	422.500,00 €	1.022.500,00 €



Messzahl für die Finanzkraft einer Gemeinde ist die Steuerkraftzahl. Sie gibt Auskunft über die Einnahmen der Gemeinde aus Grund- und Gewerbesteuer zu Nivellierungssätzen sowie aus dem Einkommenssteueranteil. Die Steuerkraftzahl ist auch ausschlaggebend für die Höhe der Schlüsselzuweisung.

Die Steuerkraftzahl je Einwohner der Gemeinde Adlkofen entwickelte sich in den letzten Jahren wie folgt:

2016	752,96 €
2017	755,07 €
2018	865,91 €
2019	903,96 €
2020	894,25 €
2021:	951,43 €
2022:	939,06 €
2023:	971,21 €
2024:	1.090,27 €

Der Hebesatz für Grund- und Gewerbesteuer bleibt unverändert bei 350 %.

Die Durchschnittshebesätze 2022 der bayerischen Gemeinden in der Größenklasse 3.000 bis 5.000 Einwohner betragen

- Grundsteuer A: 344,50 %
- Grundsteuer B: 338,30 %
- Gewerbesteuer: 334 %

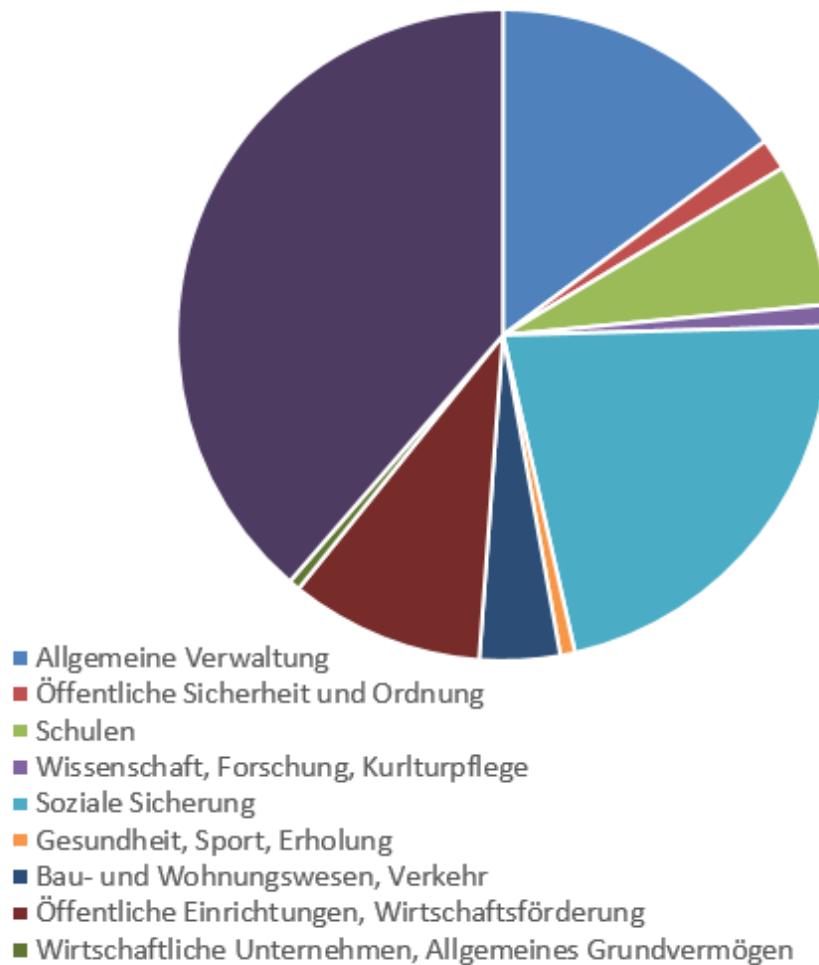
Die Hebesätze der Gemeinde Adlkofen sind unverändert leicht über dem Durchschnitt vergleichbarer Gemeinden.

Ausgaben des Verwaltungshaushalts 2024

Zusammensetzung Ausgaben Verwaltungshaushalt

Allgemeine Verwaltung	1.435.400,00 €
Öffentliche Sicherheit und Ordnung	151.900,00 €
Schulen	683.300,00 €
Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	104.300,00 €
Soziale Sicherung	2.113.400,00 €
Gesundheit, Sport, Erholung	70.600,00 €
Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	384.900,00 €
Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	930.300,00 €
Wirtschaftliche Unternehmen, Allgemeines Grundvermögen	53.500,00 €
Allgemeine Finanzwirtschaft	3.734.800,00 €
	9.662.400,00 €

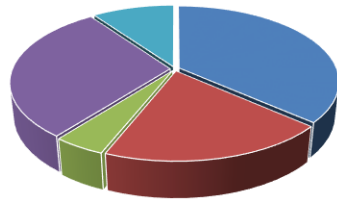
Ausgaben Verwaltungshaushalt nach Aufgabenbereichen



Ausgaben des Verwaltungshaushalts nach Arten:

	Personalkosten	Sach-/Betriebsausg.	Zuweisungen/Zuschüsse Verbände u.a.	Finanzausgaben, u.a. Kreisumlage	Zuführung zum VermHH
2014	1.385.190 €	968.108 €	348.277 €	1.832.681 €	758.665 €
2015	1.700.233 €	986.521 €	442.188 €	1.869.924 €	1.019.790 €
2016	1.796.822 €	1.046.466 €	519.300 €	1.963.902 €	14.231.768 €
2017	1.790.260 €	1.222.378 €	528.314 €	2.152.440 €	1.779.655 €
2018	1.902.294 €	1.476.085 €	525.862 €	2.269.863 €	1.508.627 €
2019	2.161.827 €	1.746.767 €	322.955 €	2.420.297 €	1.458.051 €
2020	2.329.866 €	1.288.364 €	365.205 €	2.412.246 €	1.909.580 €
2021	2.516.902 €	1.241.480 €	358.886 €	2.531.795 €	ca. 1.200.000 €
2022	2.822.980 €	1.568.697 €	361.897 €	2.504.159 €	1.900.000 €
2023	3.124.340 €	1.818.500 €	413.900 €	2.756.500 €	917.460 €
2024	3.396.800 €	2.108.900 €	445.400 €	3.132.700 €	578.600 €

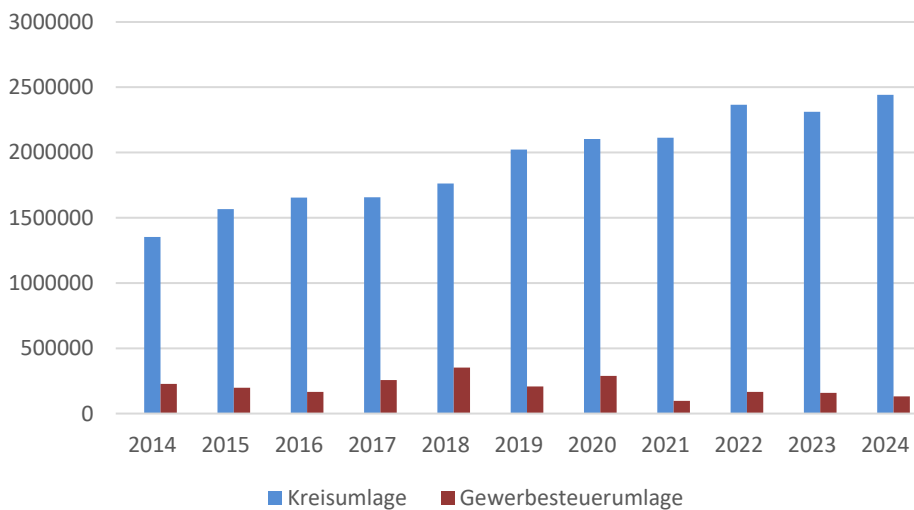
Verwaltungshaushalt Ausgaben



- Personalkosten
- Sach-/Betriebsausg.
- Zuweisungen/Zuschüsse
- Finanzausgaben,
- Zuführung zum VermHH

Entwicklung wichtiger Umlagen: (bis 2023 Rechnungsergebnisse, 2024: Ansatz)		
Jahr	Kreisumlage	Gewerbsteuerumlage
2013	1.353.970,00 €	226.101,00 €
2014	1.565.747,00 €	197.998,00 €
2015	1.655.608,00 €	164.872,00 €
2016	1.656.526,00 €	256.825,00 €
2017	1.762.908,00 €	351.233,00 €
2018	2.021.765,00 €	207.838,00 €
2019	2.102.815,00 €	287.772,00 €
2020	2.112.757,00 €	97.249,00 €
2021	2.365.455,00 €	166.340,00 €
2022	2.311.314,00 €	159.233,00 €
2023	2.441.425,00 €	132.681,00 €
2024	2.906.000,00 €	120.000,00 €

Kreis-u. Gewerbesteuerumlageentwicklung



Entwicklung der Zuführung zum Vermögenshaushalt in den letzten 10 Jahren und im Finanzplanungszeitraum

Jahr	Zuführung zum VermHH
<small>(bis 2023 Rechnungsergebnis, ab 2024 Ansatz)</small>	
2014	758.665,09 €
2015	1.019.790,36 €
2016	1.471.257,43 €
2017	1.750.241,78 €
2018	1.433.302,27 €
2019	1.337.376,63 €
2020	1.909.580,00 €
2021	1.183.672,77 €
2022	ca. 1.900.000 €
2023	1.653.810,40 €
2024	578.600,00 €
2025	494.200,00 €
2026	455.800,00 €
2027	440.200,00 €

Es ist zu erwarten, dass die im Vermögenshaushalt veranschlagten Tilgungen und Ersatzinvestitionen dauerhaft aus den Zuführungsbeträgen erwirtschaftet werden können. Darüber hinaus kann ein Teil der vorgesehenen Investitionen aus der Zuführung zum Vermögenshaushalt gegenfinanziert werden.

3.2 Vermögenshaushalt 2024

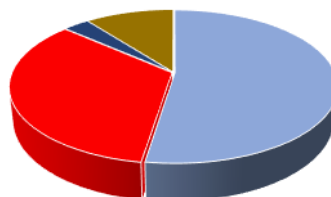
Der Vermögenshaushalt 2024 umfasst ein Gesamtvolumen in Höhe von 5.526.600 €.

Einnahmen

Für die in 2024 vorgesehenen Neuinvestitionen und Fortsetzungen von Baumaßnahmen werden keine Kreditaufnahmen getätigt.

Einnahmearten Vermögenshaushalt 2024	
Entnahme aus Rücklage	2.900.000 €
Investitionszuweisungen	1.877.000 €
Beiträge/Verkaufserlöse	169.000 €
Zuführung vom VerwHH	578.600,00 €

Einnahmearten Vermögenshaushalt 2024



- Entnahme aus Rücklage ■ Investitionszuweisungen
- Beiträge/Verkaufserlöse ■ Zuführung vom VerwHH

Ausgaben

Der Vermögenshaushalt 2024 wird im Wesentlichen von nachfolgenden Investitionen geprägt: (Beträge ohne gebildete Haushaltsausgabereste 2023):

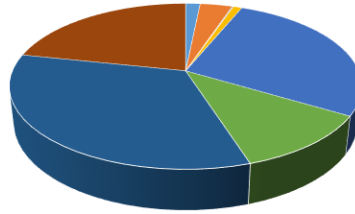
Ertüchtigung Feuerwehrhaus Adlkofen	200.000 €
Digitale Meldeempfänger für bestehende Sirenen	35.000 €
Beschaffung digitaler Schultafeln	33.000 €
Neubau 1,5-fach-Turnhalle	5.500.000 €
Planungskosten Schulerweiterung f. Ganztagsbetreuung	300.000 €
Investitionszuschüsse Kirchenrenovierungen Jenkofen, Beutelhausen	20.000 €
Neubau Pumptrack-Anlage Ziegelbreite	40.000 €
Gartenhaus und Beschattung Kinderkrippe	20.000 €
Erschließung Veranstaltungsplatz Ziegelbreite	80.000 €
Planung Dorfpatzgestaltung	100.000 €
Photovoltaikanlage Pumpwerk	25.000 €
Kanalsanierung Adlkofen Teil 3+4, Günzkofen	249.000 €
Beschaffung Kommunaltraktor und Schneepflug	80.000 €
Breitbanderschließung	1.395.100 €
Straßenbaumaßnahmen allgemein	100.000 €
Grünflächengestaltung Baugebiet Aigner Straße	25.000 €
Hochwasserschutz Birnkofen	100.000 €
Kanalsanierungen	150.000 €
Ertüchtigung Mischwasserbecken – Restzahlungen	300.000 €
Ertüchtigung Kläranlage	600.000 €

Im Finanzplanungszeitraum und dem darauffolgenden Jahr sind weitere Großinvestitionen geplant:

- Neubau einer 1,5-fach-Turnhalle an der Grundschule Adlkofen (2024 - 2025).
- Umbau bestehende Schulturnhalle in Räume für Ganztagsbetreuung (2025/2026).
- Fertigstellung Breitbandausbau für die nicht mit schnellem Internet versorgten Gemeindeteile in interkommunaler Zusammenarbeit mit dem Markt Geisenhausen, der Gemeinde Niederaichbach und den Gemeinden der VG Gerzen.
- Anschaffung Feuerwehrauto Günzkofen (2025, Verpflichtungsermächtigung zur Ausschreibung in 2024)

Ausgaben Vermögenshaushalt nach Einzelplänen 2024	
Allgemeine Verwaltung	88.000 €
Öffentliche Sicherheit und Ordnung	195.000 €
Schulen	8.000 €
Soziale Sicherung	52.000 €
Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	1.513.000 €
Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	633.000 €
Allgemeine Finanzwirtschaft	1.838.500 €
Sonstige	1.199.100 €

Ausgaben Vermögenshaushalt nach Einzelplänen



- Allgemeine Verwaltung
- Öffentliche Sicherheit und Ordnung
- Schulen
- Soziale Sicherung
- Bau- und Wohnungswesen, Verkehr
- Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung
- Allgemeine Finanzwirtschaft
- Sonstige

4. Rücklagen

Rücklagenentwicklungen der Gemeinde Adlkofen:					Haushaltsjahr 2023	
Allgemeine Rücklage						
Jahr	Entnahmen HHSt. 1.9101.3100		Zuführungen HHSt. 1.9101.9100		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.	
	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 €

5. Schulden

Der allgemeine Schuldenstand der Gemeinde Adlkofen betrug am 31.12.2023: 4.014.079,13 €.

Übersicht über die zu Beginn des Haushaltsjahres 2024 bestehenden Darlehen:

Darlehen	Stand 31.12.2023	Kreditaufnahme	Zins 2024	Tilgung 2024	Stand 31.12.2024	Zinssatz	Laufzeit von - bis
VR-Bank Landshut 126410375	150.296,71 €		872,98 €	59.727,02 €	90.569,69 €	0,71%	1.7.2016 30.6.2026
Sparkasse 6245321034	961.538,48 €		3.288,46 €	128.205,12 €	833.333,36 €	0,36%	30.9.2021-30.9.2031
Sparkasse 6245321042	1.156.162,94 €		4.333,98 €	41.705,36 €	1.114.457,58 €	0,38%	30.9.2021-30.9.2051
BayernLabo	1.487.500,00 €	1.500.000,00 €	51.259,38 €	50.000,00 €	1.487.500,00 €	3,49%	29.09.2023-30.09.2053
Zwischensumme (andere)	3.755.498,13 €	0,00 €	59.754,80 €	279.637,50 €	3.525.860,63 €		
KfW Darl. Kto 10406078	258.581,00 €		882,74 €	35.668,00 €	222.913,00 €	0,36%	2022-15.2.2031
Gesamtsumme	4.014.079,13 €	0,00 €	60.637,54 €	315.305,50 €	3.748.773,63 €		

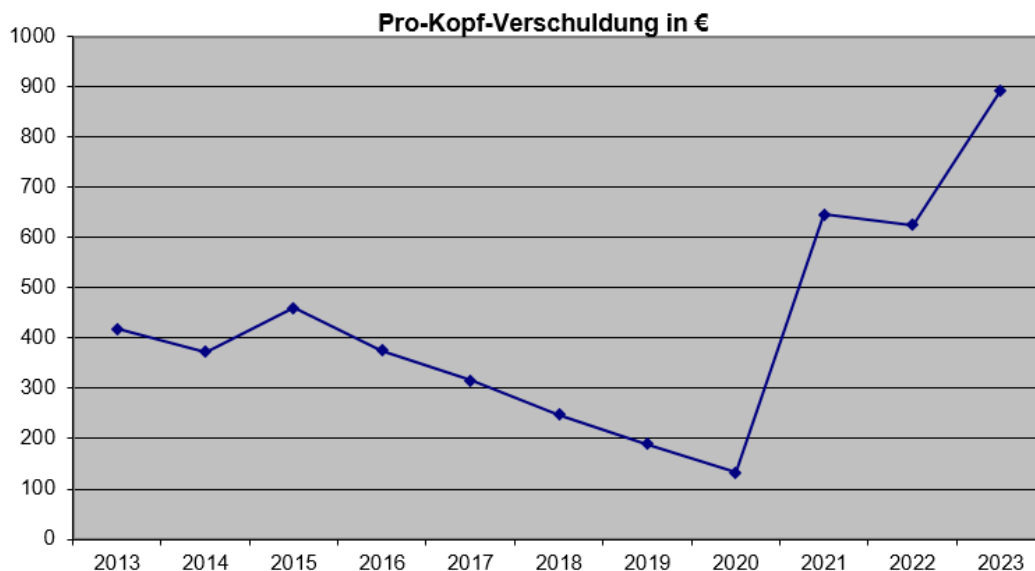
Nachrichtlich kreditähnliche Rechtsgeschäfte:

Bürgschaft DJK SV Adlkofen 2015, Darlehen VR-Bank 26412505 Restdarlehenssumme: 11.890,08 €
Bürgschaft DJK SV Adlkofen 2020 lt. Beschluss 20.07.2020, Restdarlehenssumme: 127.306,92 €

Entwicklung der Pro-Kopf-Verschuldung

Stichtag	Schuldenstand in Tausend €	Pro-Kopf-Verschuldung in €
31.12.2013	1686	418
31.12.2014	1455	373
31.12.2015	1800	461
31.12.2016	1529	375
31.12.2017	1289	316
31.12.2018	1057	248
31.12.2019	823	189
31.12.2020	575	132
31.12.2021	2832	647
31.12.2022	2791	625
31.12.2023	4014	893

Die durchschnittliche Pro-Kopf-Verschuldung der bayerischen kreisangehörigen Gemeinden zwischen 3.000 bis 5.000 Einwohnern liegt zum 31.12.2021 bei 653 €.



6. Zusammenfassung und Ausblick

Die im Finanzplanungszeitraum vorgesehenen laufenden Einnahmen überwiegen die vorgesehenen laufenden Ausgaben. Das Haushaltsjahr 2024 ist von der Durchführung großer Investitionsmaßnahmen geprägt (Neubau 1,5-fach Turnhalle, Breitbandausbau, Dorfplatzgestaltung). Auch in den künftigen Jahren sind hohe Investitionen erforderlich, um den gesetzlichen Aufgaben (Rechtsanspruch auf Ganztagesbetreuung für Kinder im Grundschulalter) gerecht zu werden.

Im Finanzplanungszeitraum ist zur teilweisen Gegenfinanzierung der Ausgaben der Verkauf der Grundstücke Roßberg – Bauabschnitt II vorgesehen.

Insgesamt kann die Haushaltslage der Gemeinde Adlkofen trotz der stark gestiegenen Kosten (v.a. Personalkosten, Kreisumlage, Sachkosten) im Kontext zu den gesunkenen Einnahmen (v.a. Schlüsselzuweisung) als stabil und solide betrachtet werden. Um die finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde Adlkofen sicherzustellen, sollte aufgrund sinkender Steuereinnahmen und Zuweisungen die Einnahmeseite konsequent geprüft und ggf. Gebühren oder Entgelte für gemeindliche Leistungen angepasst sowie die Ausgabenseite auf das Notwendigste beschränkt werden.

Gemeinde Adlkofen
Adlkofen, 26.02.2024

Rosa Maria Maurer
Erste Bürgermeisterin

I. Stellenplan Beamte					
Laufbahngruppen	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen im Haushaltsplan 2024	Zahl der Stellen im Vorjahr 2023	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	Vermerke Erläuterung
1. Bürgermeister	A 15	1	1	1	berufsmäßig
Höherer Dienst	B A A14 A13				
Gehobener Dienst	A 13 A 12 A 11 A 9	1	1	1	
Mittlerer Dienst	A 9 A 9 A 8 A 7 A 6 A 5				
Einfacher Dienst	A 5 A 4 A 3 A 2				
	A 1				
Insgesamt		2	2	2	

II. Stellenplan für tariflich Beschäftigte nach TVÖD							
Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2024	Zahl der Stellen 2023	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	Anzahl	Wochenstunden	Stellen	Anmerkung
13							
12							
11							
10	1,4	1,4	1,3	1	36,00	0,92	
				1	17,00	0,44	
9c	1,0	0,0	0,0	1	39,00	1,00	
9b	0,8	0,8	0,8	1	30,00	0,77	
9a	1,0	1,0	1,0	1	39,00	1,00	
8	3,5	2,5	2,5	2	39,00	2,00	1xElternzeit bis 06/24
				1	30,00	0,77	
				1	25,00	0,64	
7	1,7	2,7	2,7	1	27,00	0,69	
				1	39,00	1,00	
6	6,0	6,0	5,6	4	Vollzeit	4,00	
				2	30,00	1,54	
				1	18,00	0,46	
5	1,5	3,9	1,9	1	25,00	0,64	
				1	17,00	0,44	
				1	14,00	0,36	
4	0,9	0,9	0,9	1	35,00	0,90	
3	0,2	0,2	0,2	1	5,77	0,15	
2	12,0	11,0	9,9	2	30,00	1,54	
				1	28,00	0,72	
				1	25,00	0,64	
				5	20,00	2,56	
				1	18,00	0,46	
				1	17,50	0,45	
				1	17,00	0,44	
				2	15,00	0,77	
				3	12,00	0,92	
				1	10,00	0,26	
				1	9,00	0,23	
				1	5,31	0,14	
				3	5,00	0,38	
				1	4,00	0,10	
				1	3,50	0,09	
				1	3,00	0,08	
				Puffer	Reinigung+Mitti	2,20	
1							
Pauschal	1,0	0,0	0,0	1	39,00	1,00	Azubi
Insgesamt	30,0	30,4	26,7				

III. Stellenplan für tariflich Beschäftigte nach TVSuE							
Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen 2024	Zahl der Stellen 2023	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	Anzahl	Stunden	Stellen	Anmerkung
S18							
S17	1,0	1,0	1,0	1	Vollzeit	1,00	
S16	0,9	1,0	0,9	1	33,00	0,85	
S15							
S14							
S13							
S12							
S11b							
S11a							
S10							
S9	0,7	1,0	0,7	1	27,00	0,69	
S8b	0,0	2,0	0,0				
S8a	13,5	12,0	11,4	5	Vollzeit	5,00	
				2	35,00	1,79	
				1	34,00	0,87	
				1	30,00	0,77	
				1	22,00	0,56	
				1	20,00	0,51	
				1	15,00	0,38	
				1	12,00	0,31	
				1	10,00	0,26	
				1	6,00	0,15	
				Puffer		2,80	
S7							
S4	1,0	1,0	1,0	1	38,00	0,97	Elternzeit, derzeit 3 Std.
S3	9,5	12,0	7,3	4	39,00	4,00	1xBesch.verbot, dann Elternzeit
				1	37,00	0,95	
				1	30,00	0,77	
				1	26,00	0,67	
				1	21,00	0,54	
				1	20,00	0,51	
				Puffer		2,00	
S2	2,3	4,0	2,3	1	30,00	0,77	
				1	18,50	0,47	
				1	13,00	0,33	
				1	11,00	0,28	
				1	10,00	0,26	
				1	6,00	0,15	
Pauschal	3,0	1,0	0,0	1	39,00	1,00	SEJ Praktikantin
				2	39,00	2,00	Berufspraktikantin
Insgesamt	31,9	35,0	24,6				

Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres (2023)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres (2024)
1. Allgemeine Rücklage	2.514.960,29 €	3.067.824,19 €
2. Sonderrücklagen Entwässerungseinrichtung	305.751,57 €	- 59.221,79 €

Nachrichtlich

Ausgaben des Verwaltungshaushalts
der letzten 3 Jahre

2021	7.913.950 €
2022	8.471.800 €
2023	9.030.700 €

Durchschnitt der letzten 3 Jahre	8.472.150 €
hiervon 1 %	847.215 €

Übersicht

über den voraussichtlichen Stand der Schulden

in 1.000 Euro

Art ²⁾	Stand zu Beginn des Vorjahres (2022)	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres ⁵ (2023)	Zugang	Voraus- sichtlicher Abgang	Stand nach Ablauf des Haushalts- jahres
1	2	3	4	5	6
1. Schulden aus Krediten von/vom	0	0	0	0	0
1.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0	0	0	0	0
1.2 Land	0	0	0	0	0
1.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	0	0	0	0	0
1.4 Zweckverbänden u. dgl.	0	0	0	0	0
1.5 sonstigen öffentlichen Bereichen	0	0	0	0	0
1.6 Kreditmarkt einschließlich Anleihen (Bereiche 5 bis 8, siehe Nr. 1.1 AllgZVKommGrPI)	2791	4014	1000	355	4659
Summe 1	2791	4014	1000	355	4659
davon entfallen auf Maßnahmen, die überwiegend aus Entgelten Dritter finanziert werden (Anlage 4 zu § 5 KommHV-Kameralistik – AllgZVKommGrPI- Nr. 3.3)	0	0	0	0	0
2. Innere Darlehen aus Sonderrücklagen	0	0	0	0	0
3. Äußere Kassenkredite	0	0	0	0	0
	Zahlungen im Vorjahr	Voraussichtl. Zahlungen im Haushaltsjahr			
4. Belastungen aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	166	139	0	12	127