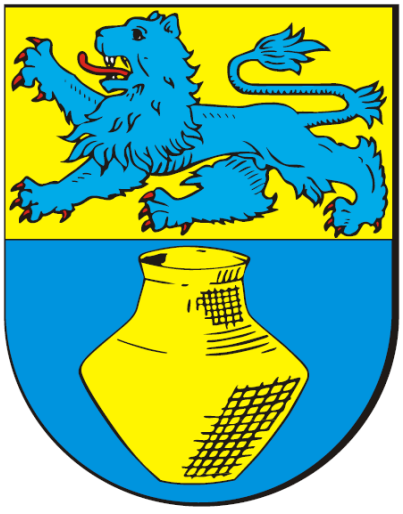
# Gemeinde Adendorf

## Haushaltssatzung
## und
## Haushaltsplan
## für das
## Haushaltsjahr 2023



# Haushaltsplan
# der
# Gemeinde Adendorf
# für das
# Haushaltsjahr 2023

**I Inhaltsverzeichnis**

**II Darstellungs-/Grafikverzeichnis**

## I Inhaltsverzeichnis

## Band I

Haushaltssatzung ..... 9
Erläuterungs- und Vorbericht ..... 13
Doppik-Glossar ..... 168
Übersicht über die Produkte der jeweiligen Teilhaushalte ..... 178
Gesamtergebnishaushalt ..... 190
Gesamtfinanzhaushalt ..... 191
Verpflichtungsermächtigungen ..... 192
Stellenplan ..... 195
Stellenplan 2023 ..... 198
Budgetregeln und Übersicht über die gebildeten Budgets ..... 203
Übersicht über die gebildeten Budgets gem. § 1 Abs. 2 Nr. 12 KomHKVO ..... 211
Übersicht Ergebnis- und Finanzhaushalt ..... 212
Übersicht Ergebnishaushalt gem. § 1 Abs. 2. Nr. 1 KomHKVO ..... 213
Übersicht Finanzhaushalt gem. § 1 Abs. 2 Nr. 2 KomHKVO: Teil A ..... 215
Übersicht Finanzhaushalt gem. § 1 Abs. 2 Nr. 2 KomHKVO: Teil B Zusammenfassung ..... 217
Haushaltsvermerk zum § 117 Abs. 1 NKomVG ..... 218
Haushaltsvermerk zum § 12 Abs. 1 KomHKVO ..... 220
Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen ..... 222
Übersicht Schulden ..... 224
Übersicht über die Produktgruppen ..... 227
Übersicht Produktgruppen gem. § 1 Abs. 2 Nr. 11 KomHKVO ..... 228
Übersicht Beteiligungen ..... 229
Übersicht über Daten der Haushaltswirtschaft ..... 235
Schlussbilanz der Gemeinde Adendorf zum 31.12.2019 ..... 240

## Band II

Gesamtergebnishaushalt....1
Gesamtfinanzhaushalt....2
Investitionshaushalt....4
Verpflichtungsermächtigungen....6
Teilhaushalte....7

## II Darstellungs-/Grafikverzeichnis

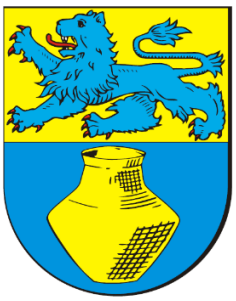
Darstellung 1: Drei-Komponenten-System ..... 16
Darstellung 2: Grafik Gemeindegebiet ..... 17
Darstellung 3.1: Einwohnerentwicklung ..... 20
Darstellung 3.2: Bevölkerungspyramide ..... 21
Darstellung 4: Bibliothek Medienbestand ..... 24
Darstellung 5: Nettobelastung Bibliothek ..... 26
Darstellung 6: Veranlagte Gewerbebetriebe nach Steueraufkommen ..... 26
Darstellung 7: Schülerzahlen ..... 27
Darstellung 8: Kindergarten- und Kinderkrippenplätze ..... 27
Darstellung 9: Vorläufiges Jahresergebnis 2021 ..... 31
Darstellung 10: Gesamtergebnisse der Vorjahre ..... 35
Darstellung 11: Ordentliche Erträge ..... 41
Darstellung 12: Ordentliche Aufwendungen ..... 42
Darstellung 13: Ertrags- und Aufwandsentwicklung ..... 43
Darstellung 14: Einzahlung Investitionstätigkeit ..... 44
Darstellung 15: Gewerbesteuer ..... 50
Darstellung 16: Einkommensteuer ..... 52
Darstellung 17: Einkommensteuer prozentuale Entwicklung ..... 54
Darstellung 18: Umsatzsteuer prozentuale Entwicklung ..... 55
Darstellung 19: Entwicklung Steuererträge ..... 58
Darstellung 20: Entwicklung Schlüsselzuweisungen vom Land ..... 61
Darstellung 21: Sonderposten ..... 62
Darstellung 22: Entwicklung Kanalbenutzungsgebühr ..... 63
Darstellung 23: Zuschussbedarf und Kostendeckungsgrad Freibad ..... 66
Darstellung 24: Besucherzahlen vs. Benutzungsgebühren vs. Ø-Temperaturen (Freibad) ..... 67
Darstellung 25: Daten Eisstockschießen Eisstadion ..... 69
Darstellung 26: Zuschussbedarf und Kostendeckungsgrad Eisstadion ..... 70
Darstellung 27: Besucherzahlen Eisstadion ..... 71
Darstellung 28: Aufwandsdeckungsquote Kindertagesstätten ..... 73
Darstellung 29: Öffentlich-/privatrechtliche Leistungsentgelte und Benutzungsgebühren ..... 76
Darstellung 30: Kostenerstattungen und Umlagen ..... 76
Darstellung 31: Sonstige ordentliche Erträge ..... 78
Darstellung 32: Konzessionsabgaben ..... 79
Darstellung 33: Auflösungserträge Rückstellungen ..... 79

Darstellung 34: Personaldaten ..... 81
Darstellung 35: Detaillierte Auswertung Personal- und Versorgungsaufwendungen 83
Darstellung 36: Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen ..... 84
Darstellung 37: Aufteilung der Sach- u. Dienstleistungen ..... 85
Darstellung 38: Aufteilung der Sach- u. Dienstleistungen nach Budgets ..... 85
Darstellung 39: Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen im Haushaltsjahr ..... 87
Darstellung 40: Abschreibungen ..... 89
Darstellung 41: Abschreibungen seit Doppik-Umstellung ..... 90
Darstellung 42: Zinsaufwendungen ..... 92
Darstellung 43: Transferaufwendungen ..... 93
Darstellung 44: Kreisumlage ..... 97
Darstellung 45: Entschuldungsmaßnahmen ..... 99
Darstellung 46: Entschuldungsumlage ..... 99
Darstellung 47: Untergliederung der sonstigen ordentlichen Aufwendungen ..... 100
Darstellung 48: Sonstige ordentliche Aufwendungen ..... 101
Darstellung 49: Entwicklung außerordentlicher Erträge u. Aufwendungen ..... 105
Darstellung 50: Abweichungen des Haushaltsplanjahres zum Vorjahr ..... 106
Darstellung 51: Jahresergebnisse ..... 112
Darstellung 52: Entwicklung des Gesamtergebnisses gem. § 6 Nr. 1f KomHKVO . 113
Darstellung 53: Sonderposten/Abschreibungen ..... 118
Darstellung 54: Voraussichtlicher Stand der Schulden ..... 120
Darstellung 55: Verwendung der Kreditaufnahmen ..... 122
Darstellung 56: In Anspruch genommene Kreditermächtigungen ..... 123
Darstellung 57: Entwicklung der Kreditverbindlichkeiten ..... 124
Darstellung 58: Tilgungslast ..... 125
Darstellung 59: Vergleich Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit Finanzhaushalt zu Tilgung ..... 126
Darstellung 60: Zinslast (Investitionen) ..... 127
Darstellung 61: Zinslast (Liquiditätskredite) ..... 130
Darstellung 62: Entwicklung der Geldschulden gem. § 6 Nr. 1e KomHKVO ..... 130
Darstellung 63: Entwicklung des Bestandes an liquiden Mitteln gem. § 6 Nr. 1e KomHKVO ..... 131
Darstellung 64: Vermögensentwicklung ..... 151
Darstellung 65: Entwicklung Nettoposition ..... 153
Darstellung 66: Entwicklung der Nettoposition gem. § 6 Nr. 1g KomHKVO ..... 154
Darstellung 67: Entwicklung Sachvermögen, Nettoposition, Geldschulden ..... 156
Darstellung 68: Schlussbilanz 31.12.2019 ..... 160
Darstellung 69: Rückstellungsübersicht zum Jahresabschluss 2019 ..... 162

Darstellung 70: Rückstellungsentwicklung..... 164

# Band I

# Haushaltssatzung



## Haushaltssatzung

Durch die Haushaltssatzung wird die Haushaltswirtschaft der Gemeinde festgelegt. Sie enthält die Festsetzung des Haushaltsplanes unter Angabe

- der Gesamtbeträge der Erträge, Einzahlungen, Aufwendungen und Auszahlungen des Haushaltsjahres,
- des Gesamtbetrages der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen,
- des Gesamtbetrages der Verpflichtungsermächtigungen,
- des Höchstbetrages der Liquiditätskredite und
- der Steuersätze, soweit diese nicht in einer Steuersatzung festgesetzt sind.

Der Rat beschließt über die Haushaltssatzung und legt damit den Haushaltsplan fest.

# Haushaltssatzung
# der Gemeinde Adendorf für das Haushaltsjahr 2023

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat der Gemeinde Adendorf in der Sitzung am 8. Dezember 2022 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

## § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 wird

| | | |
|---|---|---|
| 1. | im **Ergebnishaushalt** mit dem jeweiligen Gesamtbetrag | |
| 1.1 | der ordentlichen Erträge auf | 20.486.485 Euro |
| 1.2 | der ordentlichen Aufwendungen auf | 22.708.906 Euro |
| 1.3 | der außerordentlichen Erträge auf | 1.114.000 Euro |
| 1.4 | der außerordentlichen Aufwendungen auf | 200.000 Euro |
| 2. | im **Finanzhaushalt** mit dem jeweiligen Gesamtbetrag | |
| 2.1 | der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 19.941.100 Euro |
| 2.2 | der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 21.342.000 Euro |
| 2.3 | der Einzahlungen für Investitionstätigkeit | 2.443.000 Euro |
| 2.4 | der Auszahlungen für Investitionstätigkeit | 12.849.400 Euro |
| 2.5 | der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit | 10.406.400 Euro |
| 2.6 | der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit | 513.800 Euro |

festgesetzt.

## § 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 10.406.400 Euro festgesetzt.

## § 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

**§ 4**

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2023 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 3.200.000 Euro festgesetzt.

**§ 5**

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern werden für das Haushaltsjahr 2023 wie folgt festgesetzt:

| | | |
|---|---|---|
| 1. | Grundsteuer | |
| 1.1 | für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) | 400 v.H. |
| 1.2 | für die Grundstücke (Grundsteuer B) | 439 v.H. |
| 2. | Gewerbesteuer | 405 v.H. |

**§ 6**

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gelten im Sinne des § 117 Abs. 1 NKomVG als unerheblich, wenn sie im Einzelfall den Betrag von 5.000 Euro nicht übersteigen.

**§ 7**

Für Investitionen von erheblicher finanzieller Bedeutung gem. § 12 Abs. 1 Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) wird eine Wertgrenze von 50.000 Euro festgelegt.

Adendorf, 8. Dezember 2022

Gemeinde Adendorf
Der Bürgermeister

Maack

GEMEINDE ADENDORF 9 LANDKREIS LÜNEBURG

# Erläuterungs- und Vorbericht

Rathaus Gemeinde Adendorf

# Vorbemerkung zur doppelten Buchführung

## 1. Rechtsgrundlage

Nach § 1 Abs. 2 Nr. 3 KomHKVO gehört der Vorbericht zur Anlage des Haushaltsplanes. Der Vorbericht hat gem. § 6 KomHKVO einen Überblick über die Entwicklung und den Stand der Haushaltswirtschaft zu geben. Er enthält eine wertende Analyse der finanziellen Lage und ihrer voraussichtlichen Entwicklung.

## 2. Neues Kommunales Rechnungswesen, Produkte, mittelfristige Entwicklungsziele

Mit dem Gesetz zur Neuordnung des Gemeindehaushaltsrechts vom 15. November 2005 hat der Niedersächsische Landtag die Umstellung der bisherigen Kameralistik auf die Doppik mit einer Übergangsfrist bis längstens 31. Dezember 2011 beschlossen. Der Rat der Gemeinde Adendorf hat daraufhin entschieden, erstmals zum Haushaltsjahr 2009 einen Haushaltsplan nach neuem Haushaltsrecht aufzustellen.
Mit Beschlussfassung des Haushaltsplanes durch den Rat am 27. Januar 2009 hat nunmehr die Doppik in der Gemeinde Adendorf Einzug gehalten. Grundlage der Doppik ist der Rechnungsstil der kaufmännischen doppelten Buchführung. Während die bisherige Kameralistik eine reine Einnahme- und Ausgaberechnung war, stehen bei der Doppik die Aufwendungen (Ressourcenverbrauch/Werteverzehr einer Periode) und Erträge (Zuwachs an Ressourcen/Wertezuwachs einer Periode) im Mittelpunkt. Das Neue Kommunale Rechnungswesen ist als „Drei-Komponenten-System“ ausgestaltet und gliedert sich in:

- Ergebnishaushalt bzw. –rechnung,
- Finanzhaushalt bzw. –rechnung und
- Bilanz (Vermögensrechnung).

Im Ergebnishaushalt werden die im Haushaltsjahr voraussichtlich anfallenden Erträge bzw. entstehenden Aufwendungen dargestellt. Der Finanzhaushalt weist die voraussichtlich eingehenden Einzahlungen bzw. zu leistenden Auszahlungen im Haushaltsjahr aus. Die Bilanz zeigt den Bestand an Vermögen, Schulden und Nettoposition (Eigenkapital). Sie ist stichtagsbezogen und wird im Gegensatz zum Ergebnis- und Finanzhaushalt nicht beplant. Gem. § 4 Abs. 1 KomHKVO wird der Haushalt nach den Bedürfnissen der Kommune in Teilhaushalte gegliedert. Die Gliederung entspricht der jeweiligen Verwaltungsgliederung oder bildet den Produktplan der Kommune ab. In den Teilhaushalten werden die ihnen zugeordneten Produkte abgebildet. Die Verantwortung für einen Teilhaushalt soll der fachlich zuständigen Organisationseinheit entsprechend der Verwaltungsgliederung zugeordnet werden.

Für die Gemeinde Adendorf sind insgesamt **52 Produkte** gebildet worden. Jedes Produkt wird im Haushaltsplan beschrieben. Außerdem sind Produktziele und Kennzahlen sowie der Produktergebnisplan dargestellt. Diese Darstellungsform bietet ein hohes

Maß an Informationen und erhöht die Transparenz des Verwaltungshandelns. Insbesondere Abhängigkeiten zwischen Qualitätsstandards und Kosten werden so ersichtlich. Der Rat hat mit dem Haushaltsplan nicht allein das Budget beschlossen, sondern zugleich auch die damit verbundenen Leistungsvorgaben für die Verwaltung. Um einen genauen Überblick darüber abgeben zu können, ob die finanziellen Ziele und die Leistungsziele erreicht wurden, wurde ein Controllingsystem mit Berichtswesen aufgebaut und noch sukzessiv erweitert.

**Erläuterungen zum Aufbau des Haushaltsplanes**

Das Neue Kommunale Rechnungswesen ist, wie oben bereits beschrieben, als „Drei-Komponenten-Rechnungssystemwesen“ ausgestaltet und gliedert sich in eine Ergebnisrechnung (planerisch „Ergebnishaushalt“), in eine Finanzrechnung (planerisch „Finanzhaushalt“) und in die Vermögensrechnung (Bilanz).

**1. Ergebnishaushalt**

Der Ergebnishaushalt bildet als Planungskomponente mit den anfallenden ordentlichen Erträgen und entstehenden ordentlichen Aufwendungen für die laufende Verwaltungstätigkeit das Kernstück des neuen Haushalts ab, also das voraussichtliche Ressourcenaufkommen (in welcher Höhe werden Erträge erwartet) und den Ressourcenverbrauch (in welcher Höhe dürfen Aufwendungen verursacht werden).
Der Ergebnishaushalt hat die Aufgabe,

- über die Art, die Höhe und die Quellen der Ergebniskomponenten vollständig und klar zu informieren,
- im Einzelnen die Quellen und Ursachen des Ressourcenaufkommens und -verbrauchs darzulegen und
- als Saldo den sich daraus ergebenden Überschuss oder Fehlbedarf auszuweisen.

**2. Finanzhaushalt**

Der Finanzhaushalt enthält alle ein- und ausgehenden Zahlungen, d. h. den Rahmen einer Dreiteilung:

- die kassenwirksamen auf Erträgen und Aufwendungen beruhenden Ein- und Auszahlungen des Ergebnishaushalts (laufende Verwaltungstätigkeit),
- die (bisher im Vermögenshaushalt enthaltenen) Zahlungsströme für die Investitionstätigkeit und
- die (ebenfalls bisher im Vermögenshaushalt enthaltenen) Ein- und Auszahlungen der Finanzierungstätigkeit (Aufnahme und Tilgung von Krediten).

Insgesamt erfüllt er folgende Funktionen:

- zeitraumbezogene Abbildung aller Zahlungsströme (Einzahlungen: Zufluss von Bar- und Buchgeld; Auszahlungen: Abfluss von Bar- und Buchgeld),
- Darstellung des Finanzierungsflusses (Geldherkunft und -verwendung),
- Darstellung der Veränderung des Zahlungsmittelbestandes,
- Ermächtigung und Planungskomponente für investive Ein- und Auszahlungen,
- Grundlage für die Finanzstatistik.

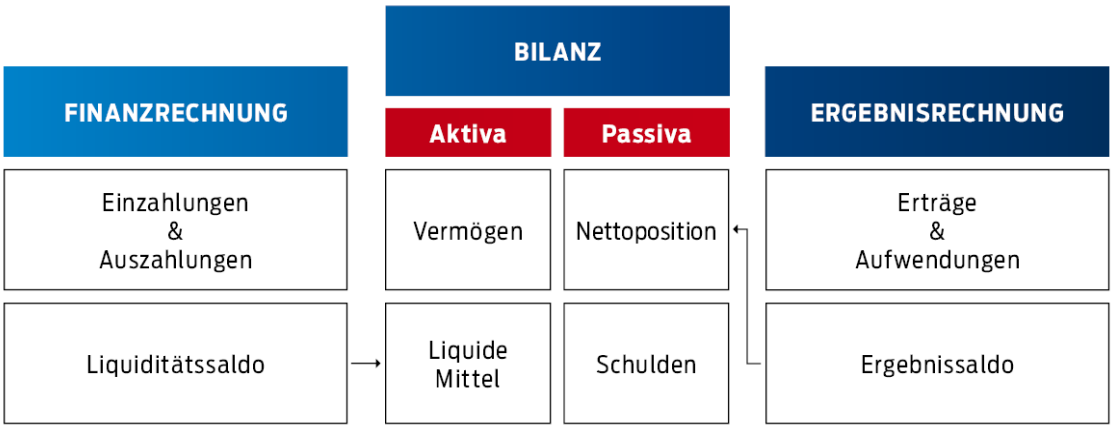
### 3. Teilhaushalte

Nach § 4 Abs. 1 KomHKVO wird der Haushalt nach den Bedürfnissen der Kommune in Teilhaushalte gegliedert. Hiermit erfolgt die Haushaltsplanung in Teilbereichen (vergleichbar mit den kameralen Unterabschnitten). In den Teilhaushalten erfolgt eine Abbildung

- des Ressourcenverbrauchs (Aufwendungen) und -aufkommens (Erträge) in Teilergebnishaushalten,
- der Ein-/Auszahlungen für lfd. Verwaltungs-/ Investitions-/ und Finanzierungstätigkeit in Teilfinanzhaushalten sowie
- der Darstellung der wesentlichen Produkte
- mit den dazugehörigen Leistungen und
- der zu erreichenden Ziele/Maßnahmen sowie
- der Kennzahlen zur Zielerreichung.

Die Gliederung des Haushalts in Teilhaushalte ist gem. der Vorgabe des § 4 Abs. 1 Satz 2 KomHKVO organisationsorientiert erfolgt. Mit der Übersicht über die Produktgruppen, die als Anlage dem Haushaltsplan beigefügt ist, erfolgt die Verbindung zum verbindlichen Produktrahmen.

### Grafische Darstellungen des Drei-Komponenten-Systems



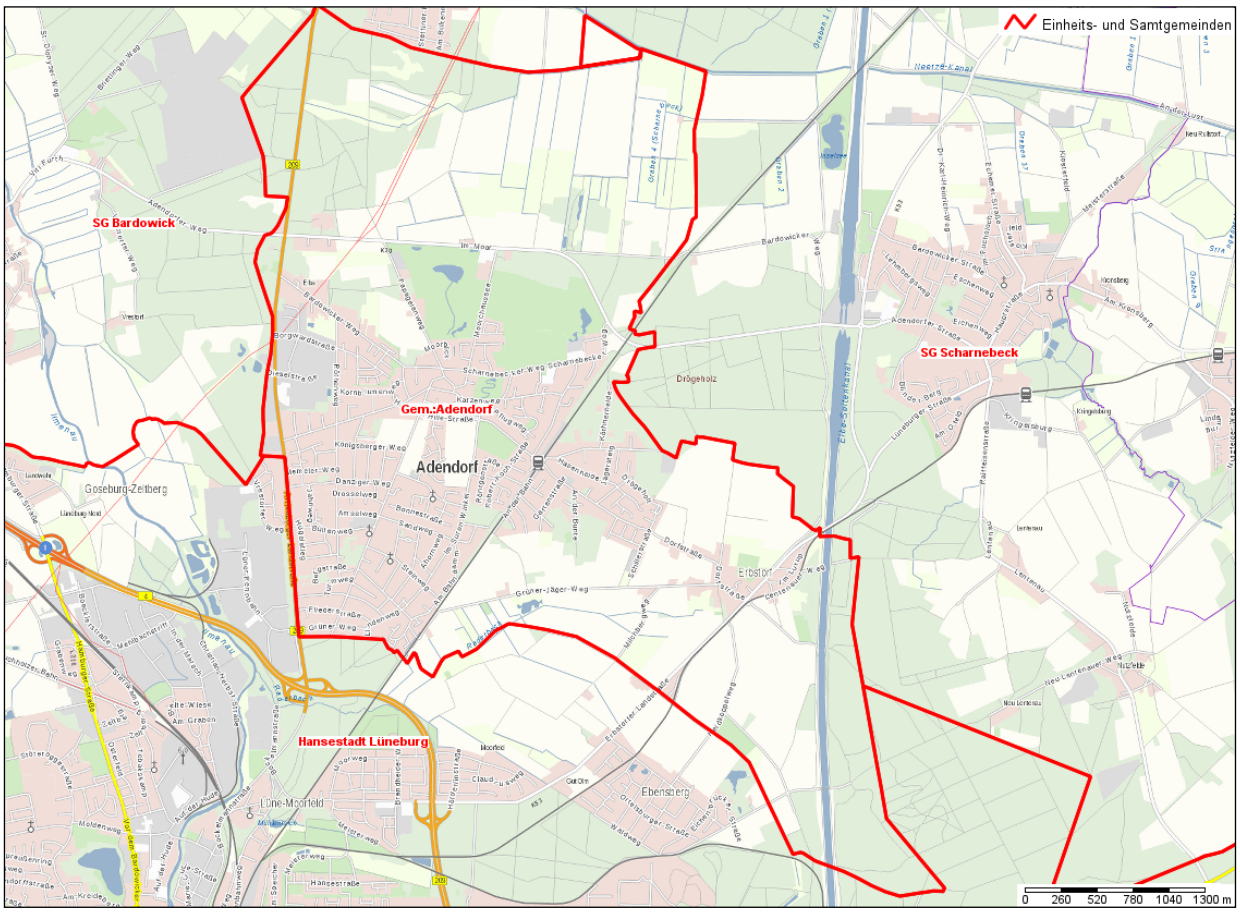

(Darstellung 1: Drei-Komponenten-System)

**Vorbericht**
**zum Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023**

Der Vorbericht soll über die Finanzlage und die Haushaltswirtschaft der Gemeinde informieren und insbesondere die Entwicklung der wichtigsten Erträge, Einzahlungen, Aufwendungen und Auszahlungen, des Vermögens, der Rücklagen, der Schulden, Rückstellungen und Nettoposition erläutern.

## 1. Statistische Angaben ..... zur Gemeinde Adendorf, Landkreis Lüneburg

### 1.1 Größe des Gemeindegebietes ..... 16,08 km²




(Darstellung 2: Grafik Gemeindegebiet)

## 1.2 Einwohnerentwicklung

| Jahr | Einwohnerzahl | Veränderung zum Vorjahr | Bevölkerungsdichte/km² |
|---|---|---|---|
| | | | |
| 1900 | 346 | | 21,51 |
| 1930 | 1.009 | | 62,73 |
| 1945 | 2.506 | | 155,83 |
| 1955 | 3.165 | | 196,83 |
| 1962 | 4.185 | | 260,26 |
| 1970 | 5.722 | | 355,85 |
| 1974 | 6.259 (Gebietsreform) | | 389,24 |
| 1985 | 7.868 | | 489,30 |
| 1990 | 8.663 | | 538,74 |
| 1997 | 9.533 | | 592,85 |
| 1999 | 9.536 | | 593,39 |
| 2000 | 9.606 | +70 | 597,39 |
| 2005 | 9.815 | +209 | 610,39 |
| 2006 | 9.988 | +173 | 621,14 |
| 2007 | 10.094 | +106 | 627,74 |
| 2008 | 10.104 | +10 | 628,36 |
| 2009 | 10.163 | +59 | 632,03 |
| 2010 | 10.253 | +90 | 637,62 |
| 2011 | 10.288 | +35 | 639,80 |
| 2012 | 10.462 | +174 | 650,62 |
| 2013 | 10.611 | +149 | 659,89 |
| 2014 | 10.651 | +40 | 662,38 |
| 2015 | 10.724 | +73 | 666,92 |
| 2016 | 10.840 | +116 | 674,13 |
| 2017 | 10.783 | -57 | 670,58 |
| 2018 | 10.754 | -29 | 668,78 |
| 2019 | 10.853 | +99 | 674,94 |
| 2020 | 10.890 | +37 | 677,24 |
| 2021 | 10.903 | +13 | 678,05 |
| 2022[1] | 10.957 | +54 | 681,41 |

Quelle: Landesamt für Statistik (Niedersachsen)

Die Gemeinde Adendorf befindet sich entsprechend der oben ersichtlichen Daten weiterhin in einem sukzessiven Trend einer steigenden Einwohnerzahl, wenngleich in den Jahren 2017 und 2018 die Einwohnerzahl leicht gesunken ist. Die Grundaussagen der letzten Jahre über die Einwohnerentwicklung in Adendorf können dennoch fortgeführt werden und finden u. a. durch die Zunahme der Bevölkerung in 2021 ihre Bestätigung.

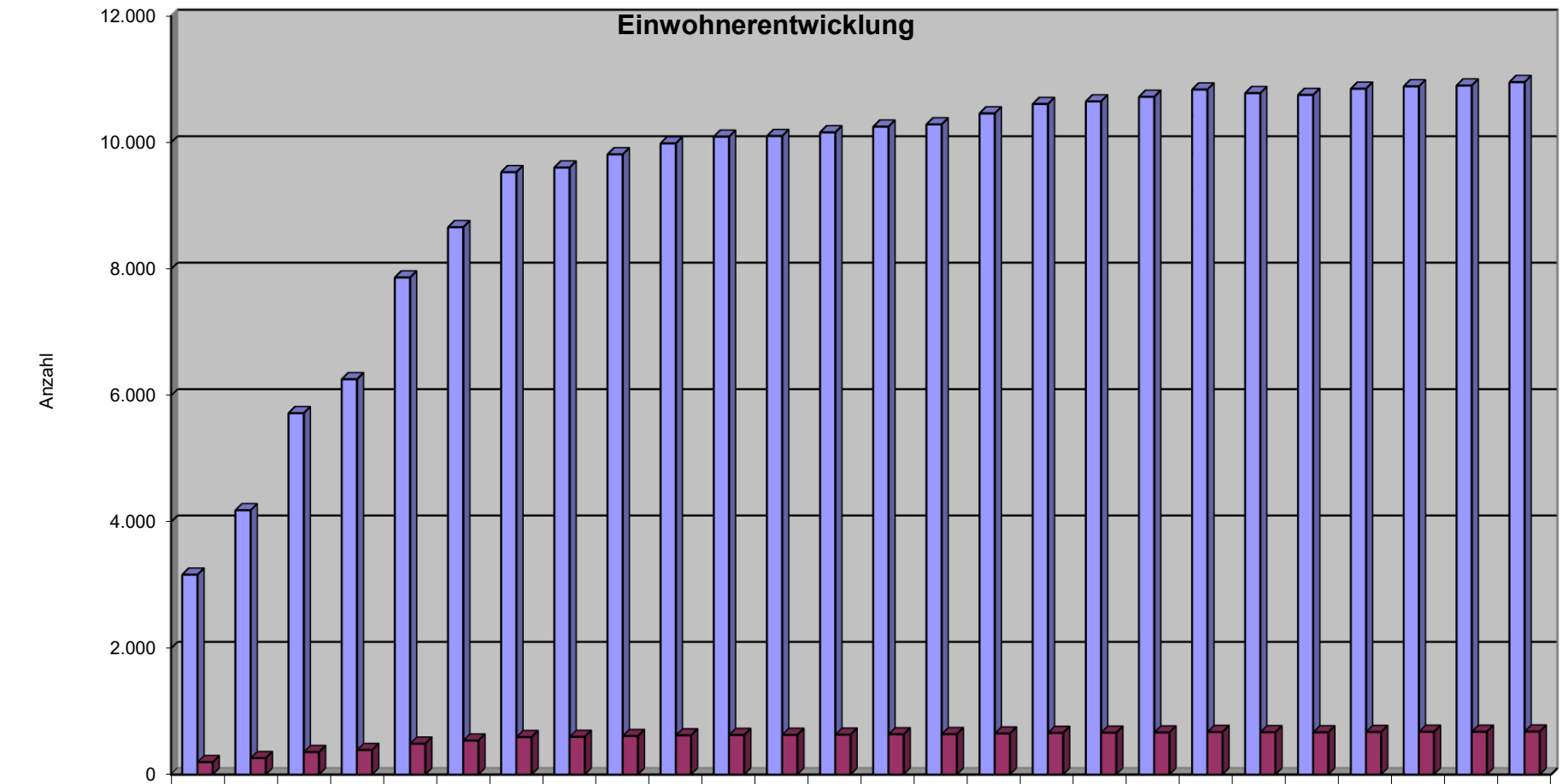
[1] Stand 30.06.2022

Besonders die Nähe zur Hansestadt Lüneburg, welche als Oberzentrum im Nord-Osten Niedersachsens eine der wenigen wachsenden Städte in Niedersachsen ist, beeinflusst die Zunahme erheblich. So ist die Nachfrage nach Wohnraum von Menschen aus der Metropolregion Hamburg, aber auch aus den direkt umliegenden Regionen, ungebrochen. Besonders die gute Anbindung an den öffentlichen Personennahverkehr, welcher grundsätzlich weiterhin ausgebaut wird, und an das Hamburger Verbundsystem steigern die Attraktivität Adendorfs vor dem Hintergrund beruflicher, kultureller und freizeitlicher Belange erheblich.

Dieses spiegelt sich in den regelmäßig erscheinenden offiziellen Statistikwerten des Landesbetriebes für Statistik und Kommunikationstechnologie Niedersachsen wider und zeigt die teilweise erheblichen Unterschiede bei den Veränderungen der Einwohnerzahl im Kreisgebiet auf. Eine Abkehr des Trends ist gegenwärtig nicht zu erkennen. Vielmehr entfaltet sich teilweise weiterhin die Sogwirkung zum stadtnahen Wohnbedarf.

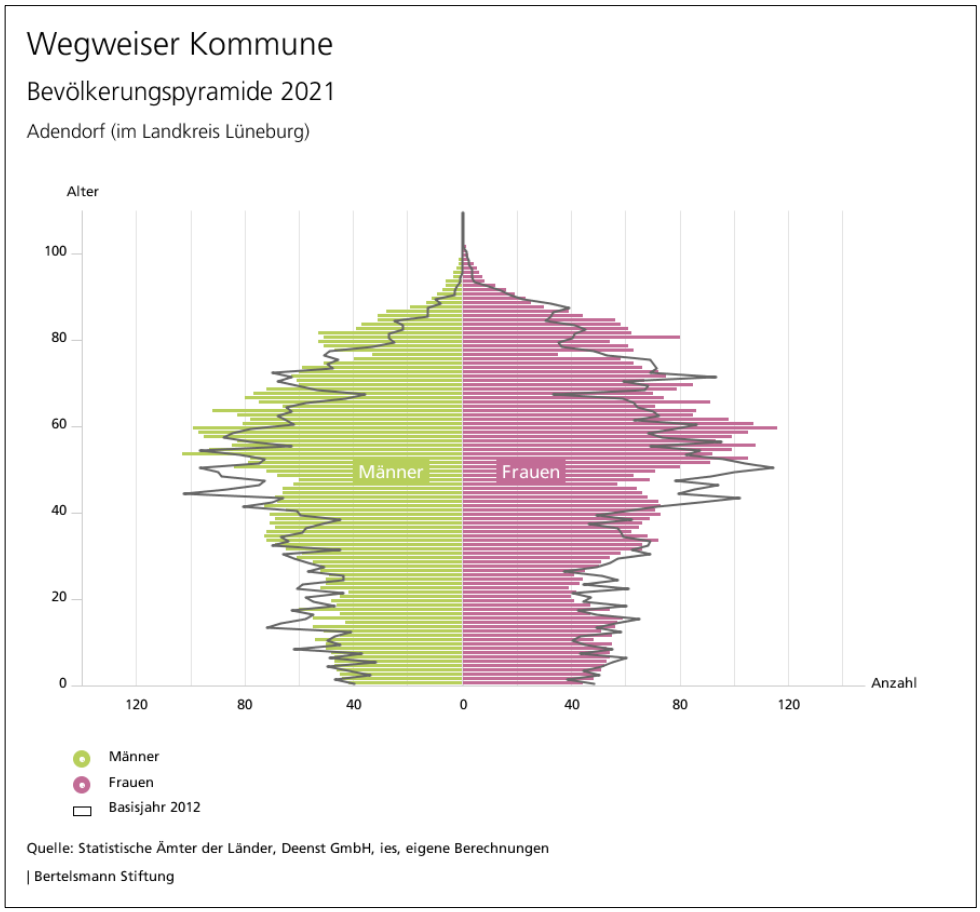
Nach den deutlichen Anstiegen der Einwohnerzahlen in den Jahren 2011 bis 2013 durch die Ausweisung von Baugebieten hat sich der Anstieg auf ein weiterhin positives Niveau eingependelt. Neben der eigentlichen und quantitativen Bevölkerungsentwicklung gilt es, auch zukünftig Wohnraum für alle Bevölkerungsschichten vorzuhalten. Hierzu wurde u. a. die im Jahr 2016 erworbenen Grundflächen zur weiteren Entwicklung genutzt. Die Erschließung des Baugebietes erfolgte in den Jahren 2020 und 2021, die Grundstücke wurden im Rahmen der Verkaufsphase im November/Dezember 2020 vollständig veräußert. Das Baugebiet beinhaltete, flankierend zur Wohnraumschaffung, Kriterien des sozial und bezahlbar geförderten Wohnungsmarktes.

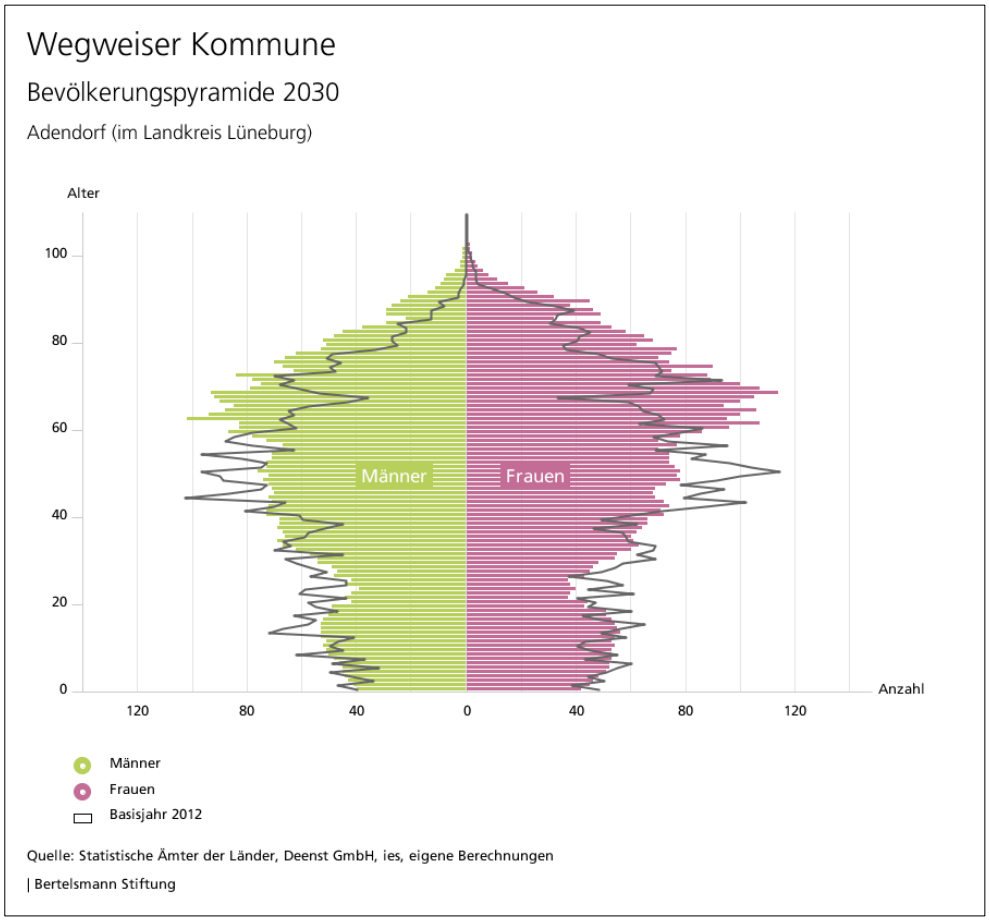
Neben den Grundstücken für die Einzel- und Doppelbebauung wurden vorerst zwei Flächen mit einer Gesamtfläche von rd. 4.660 m² für Mietwohnungen im geförderten Wohnungsbau zur Verfügung gestellt. Die Grundstücke sollten im Jahr 2022 entsprechend zweckgebunden veräußert werden. Die Verkaufserlöse waren im Haushalt 2022 inkludiert. Die Fläche sollte nach Berücksichtigung einer archäologischen Begutachtung und Bewertung zur Veräußerung unter den o. g. Bedingungen ausgeschrieben bzw. bekanntgemacht werden. Aufgrund des verzögerten Fortganges durch die genannten Ausgrabungsarbeiten wurden die Erträge für das Jahr 2023 nochmals berücksichtigt.




| | 1955 | 1962 | 1970 | 1974 | 1985 | 1990 | 1997 | 2000 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Einwohnerzahl | 3.165 | 4.185 | 5.722 | 6.259 | 7.868 | 8.663 | 9.533 | 9.606 | 9.815 | 9.988 | 10.094 | 10.104 | 10.163 | 10.253 | 10.288 | 10.462 | 10.611 | 10.651 | 10.724 | 10.840 | 10.783 | 10.754 | 10.853 | 10.890 | 10.903 | 10.957 |
| Bevölkerungsdichte/km² | 197 | 260 | 356 | 389 | 489 | 539 | 593 | 597 | 610 | 621 | 628 | 628 | 632 | 638 | 640 | 651 | 660 | 662 | 667 | 674 | 671 | 669 | 675 | 677 | 678 | 681 |

(Darstellung 3.1: Einwohnerentwicklung)




(Darstellung 3.2: Bevölkerungspyramide)

## 1.3 Straßennetz

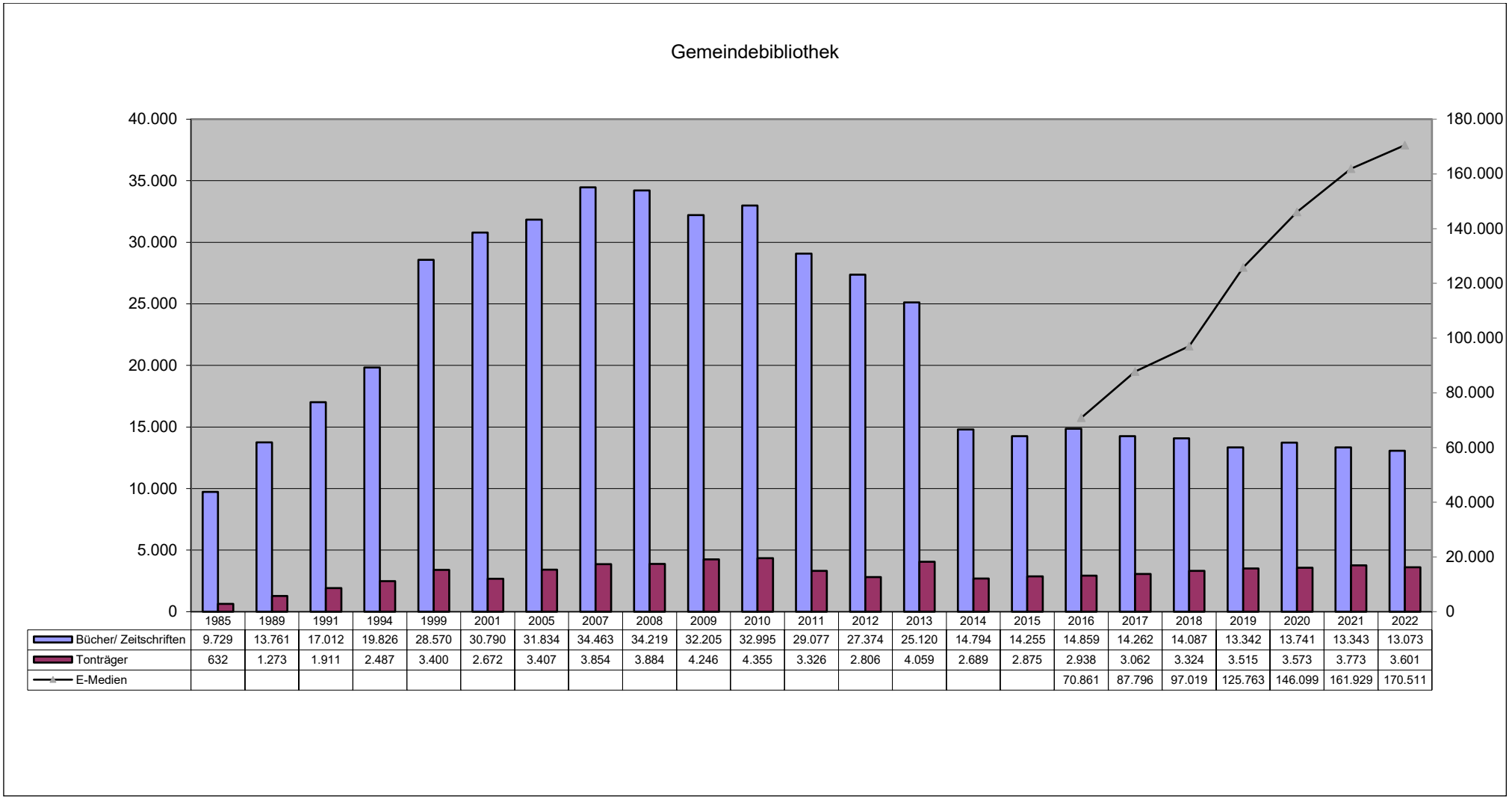
| | |
|---|---|
| Straßenlänge insgesamt | ca. 61,7 km |
| Straßen befestigt | ca. 61,0 km |
| Straßen unbefestigt | ca. 0,7 km |

## 1.4 Kanalnetz

| | |
|---|---|
| Schmutzwasserkanalisation | ca. 56,0 km |
| Straßenentwässerung | ca. 54,2 km |

## 1.5 Gemeindebibliothek

| Jahr | Anzahl Bücher/Zeitschriften | Anzahl Tonträger | Anzahl E-Medien |
|---|---|---|---|
| 1970 | 3.850 | | |
| 1975 | 4.783 | | |
| 1980 | 8.000 | | |
| 1985 | 9.729 | 632 | |
| 1987 | 11.556 | 1.012 | |
| 1989 | 13.761 | 1.273 | |
| 1991 | 17.012 | 1.911 | |
| 1994 | 19.826 | 2.487 | |
| 1999 | 28.570 | 3.400 | |
| 2001 | 30.790 | 2.672 | |
| 2005 | 31.834 | 3.407 | |
| 2007 | 34.463 | 3.854 | |
| 2008 | 34.219 | 3.884 | |
| 2009 | 32.205 | 4.246 | |
| 2010 | 32.995 | 4.355 | |
| 2011 | 29.077 | 3.326 | |
| 2012 | 27.374 | 2.806 | |
| 2013 | 25.120 | 4.059 | |
| 2014 | 14.794 | 2.689 | |
| 2015 | 14.255 | 2.875 | |
| 2016 | 14.859 | 2.938 | 70.861 |
| 2017 | 14.262 | 3.062 | 87.796 |
| 2018 | 14.087 | 3.324 | 97.019 |
| 2019 | 13.342 | 3.515 | 125.763 |
| 2020 | 13.741 | 3.573 | 146.099 |
| 2021 | 13.343 | 3.773 | 161.929 |
| 2022 | 13.073 | 3.601 | 170.511 |




| | 1985 | 1989 | 1991 | 1994 | 1999 | 2001 | 2005 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Bücher/ Zeitschriften | 9.729 | 13.761 | 17.012 | 19.826 | 28.570 | 30.790 | 31.834 | 34.463 | 34.219 | 32.205 | 32.995 | 29.077 | 27.374 | 25.120 | 14.794 | 14.255 | 14.859 | 14.262 | 14.087 | 13.342 | 13.741 | 13.343 | 13.073 |
| Tonträger | 632 | 1.273 | 1.911 | 2.487 | 3.400 | 2.672 | 3.407 | 3.854 | 3.884 | 4.246 | 4.355 | 3.326 | 2.806 | 4.059 | 2.689 | 2.875 | 2.938 | 3.062 | 3.324 | 3.515 | 3.573 | 3.773 | 3.601 |
| E-Medien | | | | | | | | | | | | | | | | | 70.861 | 87.796 | 97.019 | 125.763 | 146.099 | 161.929 | 170.511 |

(Darstellung 4: Bibliothek Medienbestand)

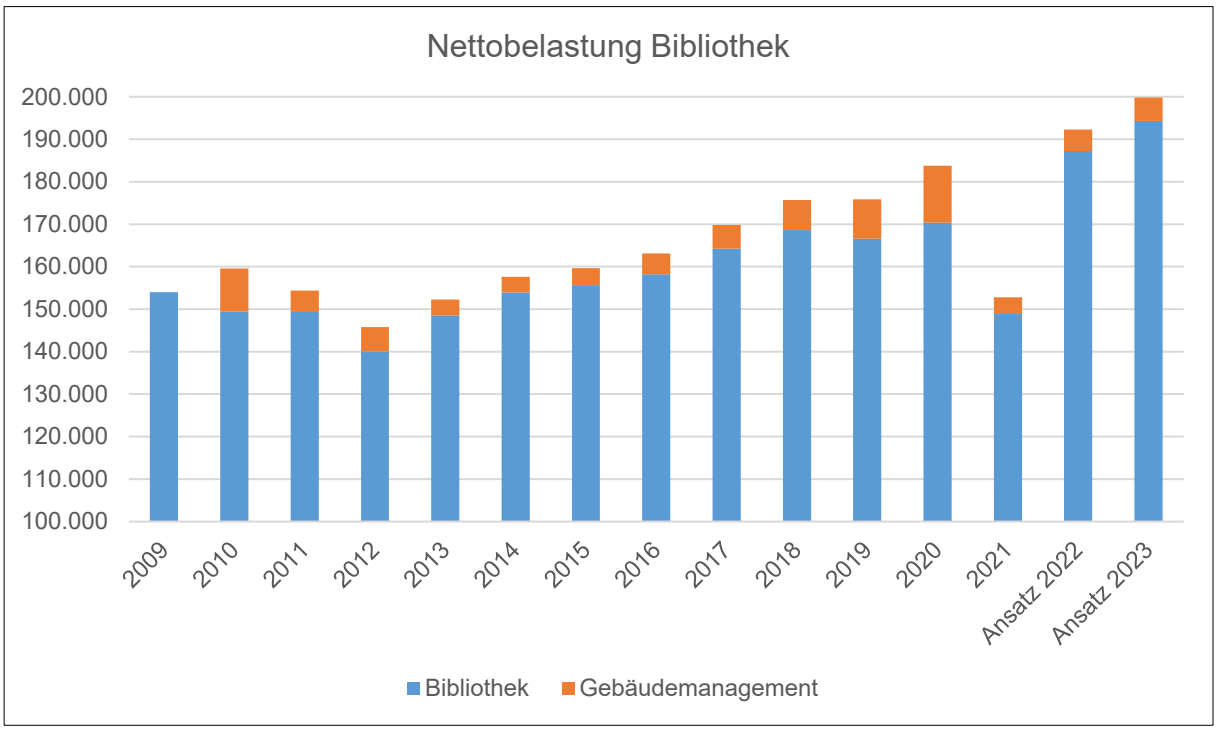
Erläuterung:
Die Anzahl der Bücher und Zeitschriften (Printmedien) als auch der Tonträger (Audiovisuelle Medien) hat sich seit dem Jahr 2014 erheblich reduziert.

Zur Entlastung des Ausleihsystems und des Arbeitsaufwandes wurde aus sogenannten mehrteiligen Medien ein Medium. Für Bestands- und Ausleihzahlen ist zu berücksichtigen, dass durch die genannte Änderung der mehrteiligen Medien ein Vergleich zu den Vorjahren nicht aussagekräftig ist.

Im Bereich der Bücher und Zeitschriften findet zudem fortlaufend eine Aktualisierung des Bestandes und hiermit verbundene Aussortierungen nicht mehr nutzbarer Bücher statt. Zukünftig soll der Bestand wieder erweitert werden. Berücksichtigt wird hierbei insbesondere die Qualität und Aktualität des Medienbestandes. Darüber hinaus ist die Bibliothek bemüht, neue Wege zu gehen und die Einrichtung attraktiv zu gestalten. So können neben medialen Ausleihen ab dem Jahr 2019 u. a. Backformen, ein Beamer, eine Nähmaschine oder ein Kindersitz ausgeliehen werden.

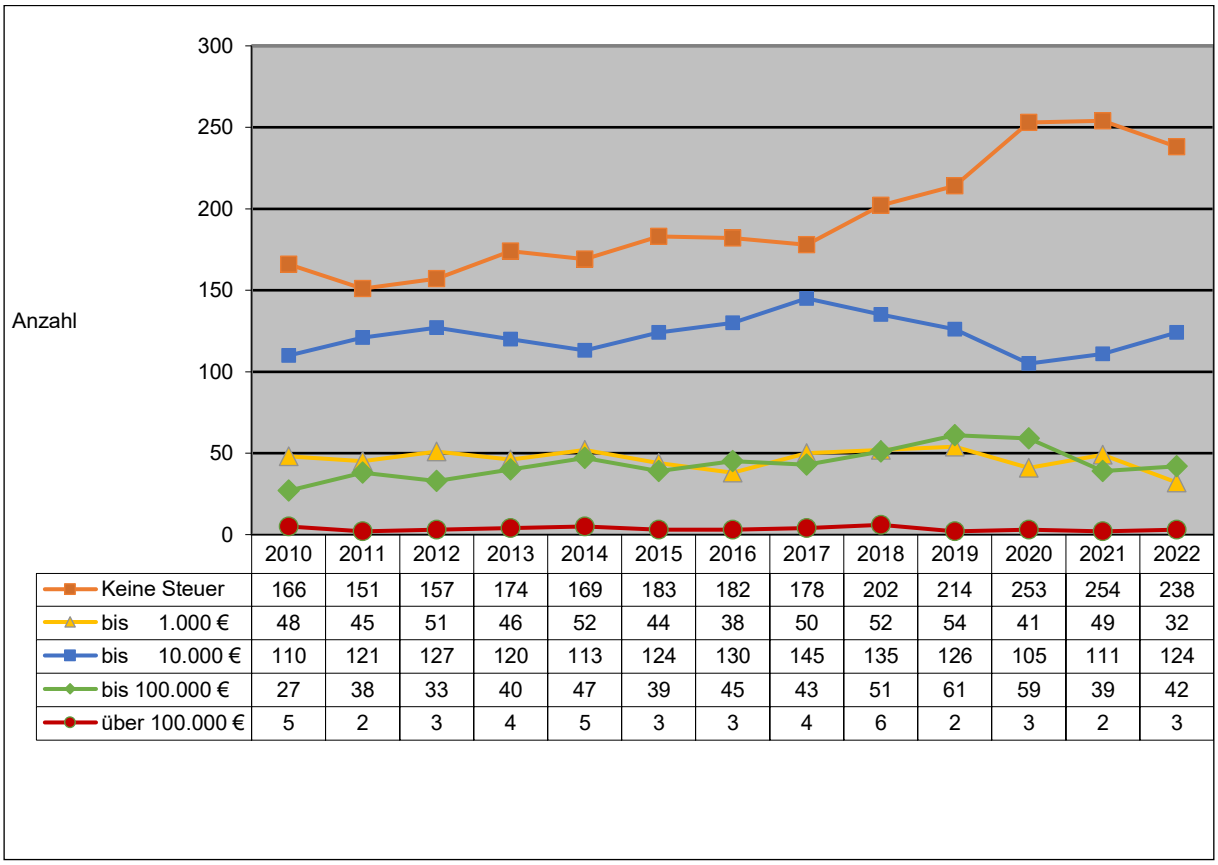
Ab dem Jahr 2016 wird die Ausleihe von sog. E-Medien ermöglicht. Unter dem Oberbegriff werden als Medien eAudio, eBook, eMagazine, eMusic, ePaper und eVideo geführt.

Insgesamt wird für die Bibliothek, als freiwillige Leistung der Gemeinde, ein Nettozuschuss (Ergebnis) von ca. 199.900 Euro im Haushalt veranschlagt. Dieses entspricht nochmal einer Erhöhung von ca. 4 % entgegen der Planung 2022 (Nettozuschuss rd. 192.300 Euro). Zu berücksichtigen ist, dass die Bibliothek aus der Natur der Sache heraus als grundsätzlich defizitäre Einrichtung einzustufen ist. Dennoch sollte die Einrichtung auf ein angemessenes Kosten-/Nutzenverhältnis ausgerichtet werden und bei Bedarf eine Rückführung der Kosten erfahren. Überaus positiv ist jedoch weiterhin die Spendenbereitschaft bzw. das Einwerben von Spenden zur Kompensation von Anschaffungen anzumerken.




(Darstellung 5: Nettobelastung Bibliothek)

## 1.6 Veranlagte Gewerbebetriebe nach Steueraufkommen

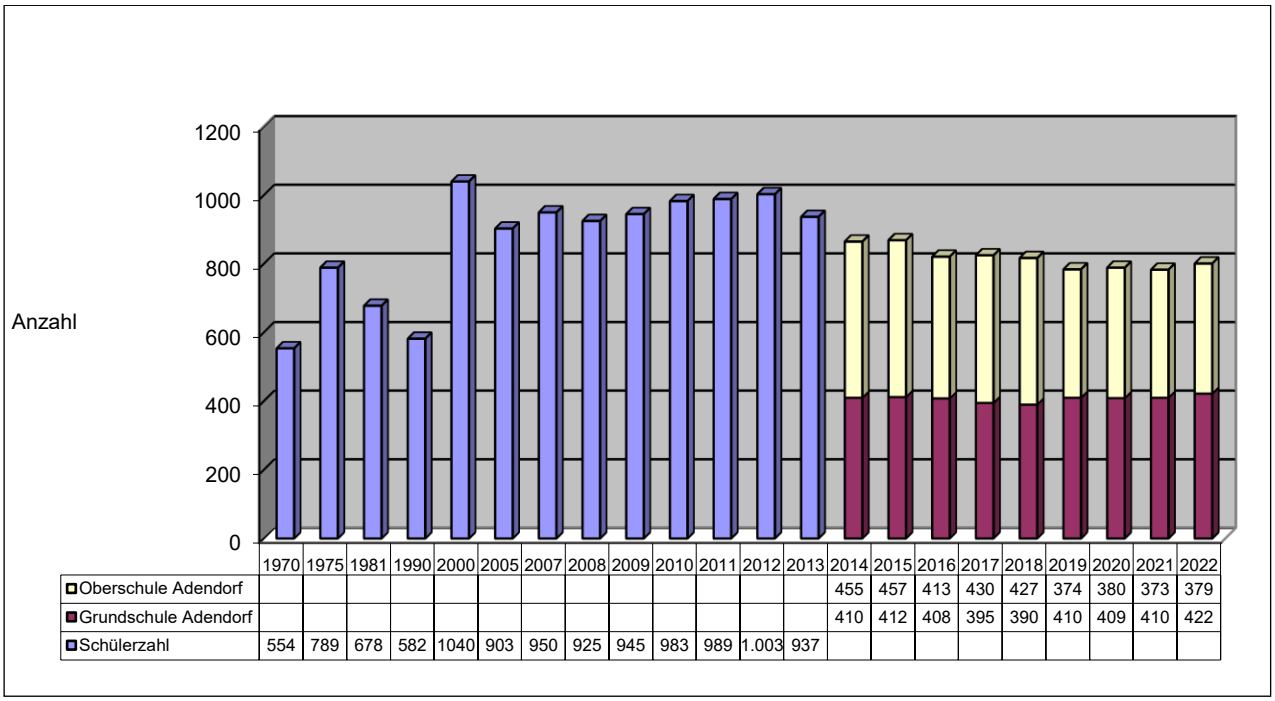



| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Keine Steuer | 166 | 151 | 157 | 174 | 169 | 183 | 182 | 178 | 202 | 214 | 253 | 254 | 238 |
| bis 1.000 € | 48 | 45 | 51 | 46 | 52 | 44 | 38 | 50 | 52 | 54 | 41 | 49 | 32 |
| bis 10.000 € | 110 | 121 | 127 | 120 | 113 | 124 | 130 | 145 | 135 | 126 | 105 | 111 | 124 |
| bis 100.000 € | 27 | 38 | 33 | 40 | 47 | 39 | 45 | 43 | 51 | 61 | 59 | 39 | 42 |
| über 100.000 € | 5 | 2 | 3 | 4 | 5 | 3 | 3 | 4 | 6 | 2 | 3 | 2 | 3 |

(Darstellung 6: Veranlagte Gewerbebetriebe nach Steueraufkommen[2])

[2] Aufgrund von rückwirkenden Änderungen bei den Gewerbesteuerfestsetzungen kann es in den einzelnen Vorberichten zu Abweichungen bei der Anzahl der Gewerbebetriebe im Vergleich zum Vorjahr kommen. Stand 11/2022.

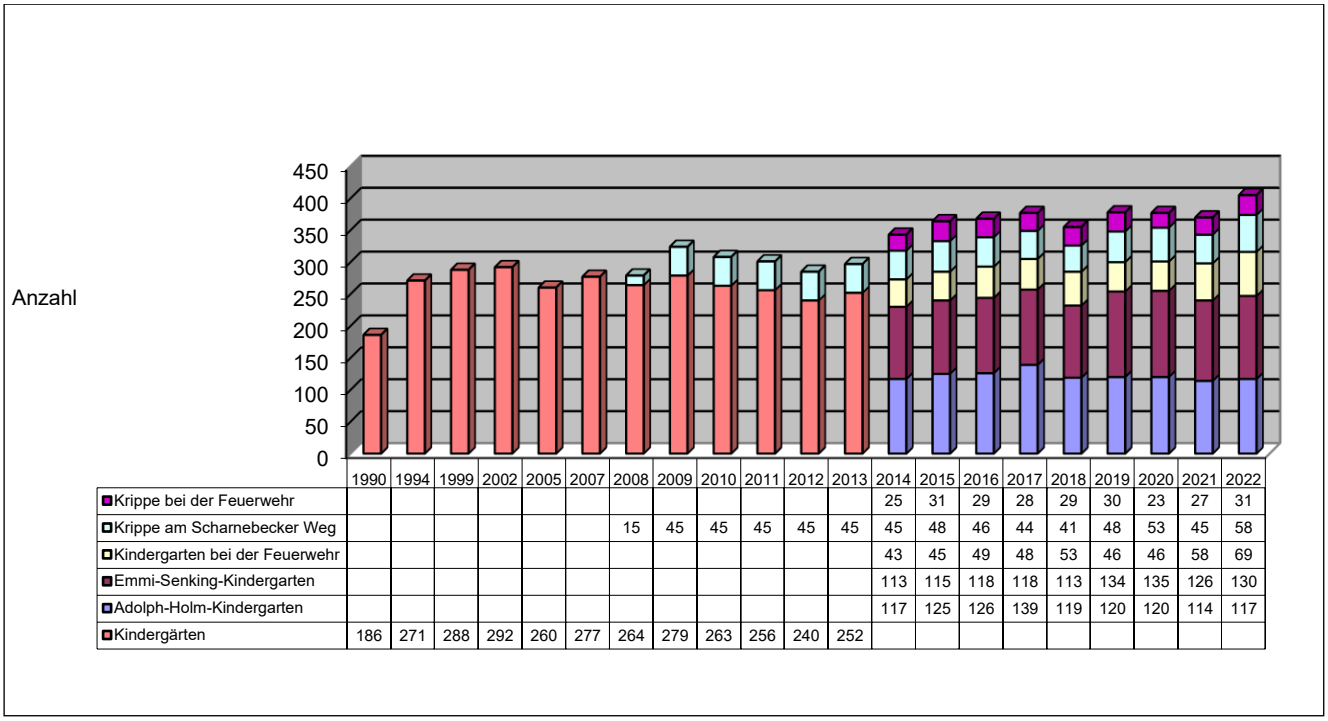
## 1.7 Anzahl der Schüler aller Schulen




| | 1970 | 1975 | 1981 | 1990 | 2000 | 2005 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Oberschule Adendorf | | | | | | | | | | | | | | 455 | 457 | 413 | 430 | 427 | 374 | 380 | 373 | 379 |
| Grundschule Adendorf | | | | | | | | | | | | | | 410 | 412 | 408 | 395 | 390 | 410 | 409 | 410 | 422 |
| Schülerzahl | 554 | 789 | 678 | 582 | 1040 | 903 | 950 | 925 | 945 | 983 | 989 | 1.003 | 937 | | | | | | | | | |

(Darstellung 7: Schülerzahlen[3])

## 1.8 Anzahl der Kindertagesplätze




| | 1990 | 1994 | 1999 | 2002 | 2005 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Krippe bei der Feuerwehr | | | | | | | | | | | | | 25 | 31 | 29 | 28 | 29 | 30 | 23 | 27 | 31 |
| Krippe am Scharnebecker Weg | | | | | | | 15 | 45 | 45 | 45 | 45 | 45 | 45 | 48 | 46 | 44 | 41 | 48 | 53 | 45 | 58 |
| Kindergarten bei der Feuerwehr | | | | | | | | | | | | | 43 | 45 | 49 | 48 | 53 | 46 | 46 | 58 | 69 |
| Emmi-Senking-Kindergarten | | | | | | | | | | | | | 113 | 115 | 118 | 118 | 113 | 134 | 135 | 126 | 130 |
| Adolph-Holm-Kindergarten | | | | | | | | | | | | | 117 | 125 | 126 | 139 | 119 | 120 | 120 | 114 | 117 |
| Kindergärten | 186 | 271 | 288 | 292 | 260 | 277 | 264 | 279 | 263 | 256 | 240 | 252 | | | | | | | | | |

(Darstellung 8: Kindergarten- und Kinderkrippenplätze[4])

[3] Ab dem Jahr 2014 erfolgte eine separate Ausweisung der Schülerzahlen.
[4] Ab dem Jahr 2014 erfolgte eine Aufteilung der Kindergartenplätze entsprechend den Einrichtungen. In den Vorjahren wurden die Kindergartenplätze kumuliert ausgewiesen.

## 2. Haushaltswirtschaft der Jahre 2021 und 2022

### 2.1 Haushaltsjahr 2021

Die Haushaltssatzung für das Jahr 2021 wurde am 3. Dezember 2020 vom Rat der Gemeinde Adendorf beschlossen.

Sie wurde festgesetzt mit:

| | | |
|---|---|---|
| 1. | im **Ergebnishaushalt** mit dem jeweiligen Gesamtbetrag | |
| 1.1 | der ordentlichen Erträge auf | 18.176.655,00 Euro |
| 1.2 | der ordentlichen Aufwendungen auf | 19.806.615,00 Euro |
| 1.3 | der außerordentlichen Erträge auf | 1.631.000,00 Euro |
| 1.4 | der außerordentlichen Aufwendungen auf | 0,00 Euro |
| 2. | im **Finanzhaushalt** mit dem jeweiligen Gesamtbetrag | |
| 2.1 | der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 17.624.300,00 Euro |
| 2.2 | der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 18.227.800,00 Euro |
| 2.3 | der Einzahlungen für Investitionstätigkeit | 1.457.800,00 Euro |
| 2.4 | der Auszahlungen für Investitionstätigkeit | 6.284.400,00 Euro |
| 2.5 | der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit | 4.826.600,00 Euro |
| 2.6 | der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit | 502.000,00 Euro |

Eine **Nachtragshaushaltssatzung** für das Haushaltsjahr 2020 wurde nicht beschlossen.

Vorläufiger Abschluss Ergebnishaushalt 2021

Das Haushaltsjahr 2021 schließt nach einer vorläufigen (unverbindlichen) Berechnung mit einem Überschuss im Gesamtergebnishaushalt ab. Erträgen im ordentlichen Ergebnishaushalt in Höhe von 20.036.322 Euro stehen ordentliche Aufwendungen von 19.199.045 Euro entgegen. Wie bereits im Vorjahr, so konnte auch in 2021 im ordentlichen Ergebnishaushalt ein Überschuss erwirtschaftet werden. Dieser liegt mit 837.277 Euro zwar leicht unter dem Vorjahreswerte von 950.992 Euro, dennoch auf einem sehr guten Niveau.

Das außerordentliche Ergebnis schloss mit einem Überschuss von 1.042.441 Euro ebenfalls unter dem Niveau des Vorjahres (-588.743 Euro) ab. Der Haushaltsansatz des außerordentlichen Ergebnishaushaltes von 1.631.000 Euro konnte somit nicht vollständig generiert werden. Die kumulierten Überschüsse des Jahres 2021, welche das Gesamtergebnis darstellen, beliefen sich somit auf 1.879.717 Euro[5].

[5] Nach vorläufiger Berechnung vom 26.08.2022.

| Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres -Euro- | Ansätze des Haushaltsjahres -Euro- | Veränderung durch Nachtrag mehr (+)/ weniger (-) -Euro- | Ergebnis des Haushaltsjahres -Euro- | mehr (+) weniger (-) -Euro- | Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren -Euro- | Zu Spalte 7: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen -Euro- |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ordentliche Erträge** | | | | | | | |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | 11.368.493,20 | 10.482.000,00 | | 11.116.320,52 | 634.320,52 | | |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 5.221.749,49 | 3.987.700,00 | | 5.334.886,76 | 1.347.186,76 | | |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten | 627.617,56 | 552.355,00 | | 638.721,36 | 86.366,36 | | |
| 4. sonstige Transfererträge | 28.564,78 | 65.000,00 | | 33.421,53 | -31.578,47 | | |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte | 1.701.056,03 | 1.966.700,00 | | 1.824.713,10 | -141.986,90 | | |
| 6. privatrechtliche Entgelte | 181.130,28 | 493.800,00 | | 173.192,18 | -320.607,82 | | |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 394.365,94 | 306.000,00 | | 524.924,11 | 218.924,11 | | |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 14.843,75 | 1.000,00 | | 45.499,99 | 44.499,99 | | |
| 9. aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | 1.297,81 | 1.297,81 | | |
| 10. Bestandsveränderungen | | | | | | | |
| 11. sonstige ordentliche Erträge | 391.556,33 | 322.100,00 | | 343.344,41 | 21.244,41 | | |
| **12. = Summe ordentliche Erträge** | **19.929.377,36** | **18.176.655,00** | | **20.036.321,77** | **1.859.666,77** | | |
| **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | | |
| 13. Personalaufwendungen | 8.224.065,23 | 8.594.500,00 | | 8.131.655,59 | -462.844,41 | | |
| 14. Versorgungsaufwendungen | 422.706,00 | 34.700,00 | | | -34.700,00 | | |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.307.340,64 | 2.754.200,00 | | 2.349.905,90 | -404.294,10 | 129.657,00 | 60.000,00 |
| 16. Abschreibungen | 1.407.480,86 | 1.246.015,00 | | 1.447.225,51 | 201.210,51 | | |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 128.096,05 | 182.300,00 | | 74.785,68 | -107.514,32 | | |
| 18. Transferaufwendungen | 5.522.311,18 | 6.041.400,00 | | 6.107.818,31 | 66.418,31 | | |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen | 966.385,81 | 953.500,00 | | 1.087.654,30 | 134.154,30 | | -60.000,00 |
| **20. = Summe ordentliche Aufwendungen** | **18.978.385,77** | **19.806.615,00** | | **19.199.045,29** | **-607.569,71** | **129.657,00** | |

| Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres -Euro- | Ansätze des Haushaltsjahres -Euro- | Veränderung durch Nachtrag mehr (+)/ weniger (-) -Euro- | Ergebnis des Haushaltsjahres -Euro- | mehr (+) weniger (-) -Euro- | Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren -Euro- | Zu Spalte 7: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen -Euro- |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **21. ordentliches Ergebnis** | | | | | | | |
| **Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)** | **950.991,59** | **-1.629.960,00** | | **837.276,48** | **2.467.236,48** | **-129.657,00** | |
| 22. außerordentliche Erträge | 1.742.649,18 | 1.631.000,00 | | 1.051.606,80 | -579.393,20 | | |
| 23. außerordentliche Aufwendungen | 111.465,43 | | | 9.165,80 | 9.165,80 | | |
| **24. außerordentliches Ergebnis** | **1.631.183,75** | **1.631.000,00** | | **1.042.441,00** | **-588.559,00** | | |
| **J a h r e s e r g e b n i s** | | | | | | | |
| **Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)** | **2.582.175,34** | **1.040,00** | | **1.879.717,48** | **1.878.677,48** | **-129.657,00** | |

(Darstellung 9: Vorläufiges Jahresergebnis 2021)

Vorläufiger Abschluss Finanzhaushalt 2021

Entgegen dem Vorjahr 2020, so fiel im Rechnungsjahr 2021 das Investitionsvolumen mit 3.720.936 Euro (Planwert 6.284.400 Euro) höher aus. In 2020 wurden Investitionsauszahlungen von 1.318.582 Euro getätigt.

Zu begründen ist dieses u. a. damit, dass etwaige Investitionsmaßnahmen sich aus dem Stand der Planungsphase heraus in der Umsetzung befanden. Als größere Investitionen sind der Neubau des Feuerwehrgerätehauses in Erbstorf (gesamt 2.130.000 Euro), die Erschließung des Baugebietes im Papageienweg (gesamt 2.200.000 Euro) oder der Ausbau der Moorchaussee (200.000 Euro) zu nennen. Für Entwässerungsmaßnahmen wurden zudem nach dem Vorjahr 2017 bis 2020 auch im Haushaltsjahr 2021 Finanzmittel von 346.000 Euro eingestellt. War die Maßnahme in 2017 und 2018 auf zwei Jahre gestreckt veranschlagt worden, so sollte diese nun 2019 bis 2021 vollständig berücksichtigt werden. Durch die Neuveranschlagung sollte die Maßnahme neu durchfinanziert werden.

Bereits in 2017 wurden Straßenzüge zur Erlangung einer Energieeinsparung und vor ökologischen als auch ökonomischen Gesichtspunkten mit effizienten LED-Leuchten ausgestattet. Sukzessiv sollte dieser Schritt fortgeführt werden. Für das Jahr 2021 waren 22.000 Euro im Haushalt vorgesehen.

Für die Neuanschaffung von Spielgeräten und weiterer Umsetzungsmaßnahmen im Rahmen des Spielplatzkonzeptes wurden insgesamt 35.000 Euro in den Haushalt eingestellt. Unter der INV2117 ist u. a. ggfs. ein Spielplatz in Erbstorf bei der Feuerwehr sowie ein weiterer Spielplatz vorgesehen. Bereits im Vorjahr standen für Maßnahmen im Rahmen des Spielplatzkonzeptes 40.000 Euro zur Verfügung.

Für den Ausbau der Haltestellen im Rahmen des Haltestellenkonzepts wurden nach der 2. Prioritätsstufe (132.000 Euro) und für 2020 im Rahmen einer Nachholung der 1. Prioritätenstufe aus 2018 weitere 233.000 Euro veranschlagt. Die Nachholung wurde unumgänglich, da in 2018 die Ausschreibung aufgrund des Ausschreibungsergebnisses aufgehoben werden musste. Für das Haushaltsjahr 2021 werden für die Fortführung des Haltestellenkonzepts 233.000 Euro veranschlagt. Hintergrund ist u. a. eine EU-Vorgabe, welche in das Personenbeförderungsgesetz (PBefG) eingeflossen ist. Nach § 8 Abs. 3 PBefG ist für die Nutzung des öffentlichen Personennahverkehrs bis zum 1. Januar 2022 eine vollständige Barrierefreiheit zu erreichen. Die Umsetzung unterliegt einer 75 %-igen Förderung vom Land (Abwicklung über die Landesnahverkehrsgesellschaft -LNVG-), was einem Anteil von 175.000 Euro entspricht.

Im Scharnebecker Weg sollte aufgrund der notwendigen Kapazitäten ein neuer Kindergarten gebaut werden. Hierbei handelt es sich um ein Projekt, das als sog. „Sport-Kita“ gebaut werden soll. So soll die Einrichtung einen Sportbereich angelehnt einer Gymnastikhalle in kleinerer Dimension erhalten. Diese wird jedoch nicht ausschließlich

dem Kindergartenbereich zur Verfügung stehen, sondern ebenfalls bei Bedarf Vereinen/Verbänden etc. Für das Haushaltsjahr 2021 waren hierfür 3.500.000 Euro veranschlagt. Im Rahmen der Haushaltsberatungen wurde der Betrag auf vorerst 300.000 Euro reduziert. Entsprechend der Planung in 2021 war vorgesehen, sodann einen Nachtragshaushalt zu beschließen.

Veranschlagt wurden zudem 750.000 Euro für die Sanierung der Kälteanlage in der Eishalle. Aufgrund eines Schadens im Jahr 2019 sollten je nach Bedarf umfangreiche Sanierungsmaßnahmen an der Kälteanlage vorgenommen werden, um zukünftig einen Ausfall der Kälteanlage zu vermeiden.

Die Gemeinde Adendorf hat sich in 2019 und 2020 für eine Förderung im Rahmen des Sportstättenprogrammes des Bundes beworben. In 2020 wurde das Freibad der Gemeinde Adendorf mit einem Fördervolumen in Höhe von 1,25 Mio. Euro (45 % Förderung) bedacht. Im Jahr 2021 sollten erste Planungsleistungen vorgenommen werden. Hierfür wurden 400.000 Euro in den Haushalt eingestellt. Die Gesamtinvestitionssumme beläuft sich nach ersten Schätzungen auf rd. 2,8 Mio. Euro.

Die Grundschule in Adendorf muss in den kommenden Jahren aufgrund des Bedarfs entweder erweitert oder neu gebaut werden. Hierfür wurde ein Schulentwicklungsplan in Auftrag gegeben. Die Ergebnisse hieraus fließen in die Entscheidungsfindung ein. Sollte ein Neubau in Erwägung gezogen bzw. sich hierfür entschieden werden, so ist eine Zusammenlegung beider Grundschulen (Weinbergsweg und die sog. Außenstelle Dorfstraße) vorgesehen. Für erste Planungskosten wurden im Haushalt 320.000 Euro veranschlagt.

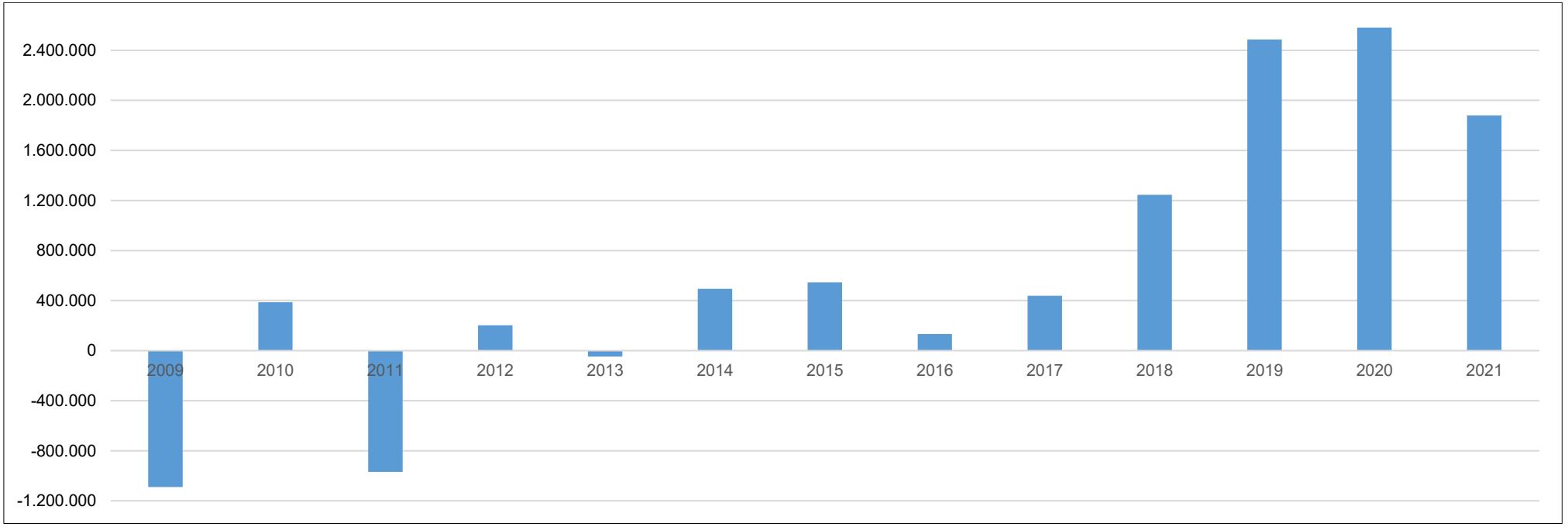
Anmerkung:
Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanerstellung 2023 waren die Jahresabschlüsse 2009 bis 2019 vom Rechnungsprüfungsamt (RPA) des Landkreises Lüneburg geprüft und vom Rat der Gemeinde Adendorf beschlossen worden. Die Jahresabschlüsse 2020 und 2021 waren von der Verwaltung technisch vollständig abgeschlossen. Die Prüfung durch das RPA wird voraussichtlich im Dezember 2022 abgeschlossen sein.

Ein Ergebnisverwendungsbeschluss des Rates der Gemeinde Adendorf nach § 58 Abs. 1 Nr. 10 NKomVG konnte, dem o. g. Umstand geschuldet, für die Jahre noch nicht herbeigeführt werden.

Die folgende Darstellung enthält auch die vorläufigen, ungeprüften Jahresergebnisse:

| Bezeichnung | Ergebnis 2011 -Euro- | Ergebnis 2012 -Euro- | Ergebnis 2013 -Euro- | Ergebnis 2014 -Euro- | Ergebnis 2015 -Euro- | Ergebnis 2016 -Euro- | Ergebnis 2017 -Euro- | Ergebnis 2018 -Euro- | Ergebnis 2019 -Euro- | Ergebnis 2020 -Euro- | Ergebnis 2021 -Euro- |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ordentliche Erträge** | | | | | | | | | | | |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | 6.874.782,06 | 7.459.948,61 | 7.505.445,66 | 7.872.159,68 | 8.960.500,48 | 8.688.211,93 | 10.071.826,80 | 10.495.326,30 | 11.664.824,37 | 11.368.493,20 | 11.116.320,52 |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.055.346,72 | 2.180.657,25 | 2.592.961,39 | 3.403.693,48 | 3.431.857,99 | 3.110.470,42 | 3.628.227,55 | 4.127.385,14 | 4.859.140,54 | 5.221.749,49 | 5.334.886,76 |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten | 814.119,76 | 786.777,14 | 761.126,87 | 788.768,92 | 670.437,86 | 645.960,63 | 665.091,98 | 838.261,03 | 639.389,19 | 627.617,56 | 638.721,36 |
| 4. sonstige Transfererträge | 14.568,78 | 20.770,37 | 45.054,03 | 73.897,34 | 172.250,74 | 208.807,73 | 91.757,08 | 85.366,94 | 65.289,56 | 28.564,78 | 33.421,53 |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte | 1.536.022,09 | 1.490.835,63 | 1.681.520,87 | 1.874.528,30 | 2.082.360,45 | 2.743.641,59 | 2.601.384,71 | 2.414.458,03 | 1.945.252,58 | 1.701.056,03 | 1.824.713,10 |
| 6. privatrechtliche Entgelte | 160.140,86 | 168.232,97 | 173.792,09 | 174.954,64 | 170.115,69 | 171.960,38 | 185.714,42 | 310.992,70 | 188.367,70 | 181.130,28 | 173.192,18 |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 174.726,95 | 215.260,39 | 196.190,97 | 235.829,42 | 222.021,92 | 293.905,06 | 387.626,02 | 379.940,30 | 324.716,97 | 394.365,94 | 524.924,11 |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 2.872,20 | 2.802,22 | 603,00 | 166,77 | 1.250,88 | 159,00 | 4.782,83 | 1.152,31 | 3.203,00 | 14.843,75 | 45.499,99 |
| 9. aktivierungsfähige Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43.255,00 | 4.307,19 | 1.534,42 | 0,00 | 0,00 | 1.297,81 |
| 10. Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11. sonstige ordentliche Erträge | 756.105,93 | 482.723,41 | 378.543,86 | 374.316,70 | 488.067,12 | 975.753,28 | 590.018,35 | 592.212,08 | 1.314.712,24 | 391.556,33 | 343.344,41 |
| **12. = Summe ordentliche Erträge** | **12.388.685,35** | **12.808.007,99** | **13.335.238,74** | **14.798.315,25** | **16.198.863,13** | **16.882.125,02** | **18.230.736,93** | **19.246.629,25** | **21.004.896,15** | **19.929.377,36** | **20.036.321,77** |
| **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | | | | | | |
| 13. Personalaufwendungen | 5.259.373,31 | 4.634.485,61 | 4.886.554,11 | 5.286.394,62 | 5.815.221,33 | 6.277.388,03 | 6.929.736,79 | 7.098.676,67 | 7.407.604,31 | 8.224.065,23 | 8.131.655,59 |
| 14. Versorgungsaufwendungen | 322.425,12 | 332.226,38 | 361.105,52 | 351.215,75 | 388.429,35 | 451.195,04 | 257.914,17 | 515,45 | 0,00 | 422.706,00 | 0,00 |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.945.391,70 | 1.604.554,07 | 1.461.492,12 | 1.845.808,30 | 1.967.725,22 | 2.085.313,94 | 2.257.957,52 | 2.527.798,05 | 3.055.826,52 | 2.307.340,64 | 2.349.905,90 |
| 16. Abschreibungen | 1.328.415,58 | 1.351.186,92 | 1.382.009,69 | 1.348.783,52 | 1.374.188,32 | 1.385.409,83 | 1.540.043,58 | 1.582.332,40 | 1.414.766,99 | 1.407.480,86 | 1.447.225,51 |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 231.264,42 | 234.612,15 | 232.414,58 | 225.254,77 | 214.624,49 | 213.961,00 | 212.169,94 | 198.660,89 | 203.930,15 | 128.096,05 | 74.785,68 |
| 18. Transferaufwendungen | 4.423.046,04 | 4.699.369,57 | 4.867.632,02 | 5.046.125,76 | 5.342.703,53 | 5.661.753,93 | 5.886.631,28 | 6.032.590,77 | 6.150.399,89 | 5.522.311,18 | 6.107.818,31 |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen | 346.666,95 | 614.389,72 | 639.024,99 | 671.687,57 | 673.650,52 | 722.499,97 | 938.525,39 | 816.923,67 | 917.068,76 | 966.385,81 | 1.087.654,30 |
| **20. = Summe ordentliche Aufwendungen** | **13.856.583,12** | **13.470.824,42** | **13.830.233,03** | **14.775.270,29** | **15.776.542,76** | **16.797.521,74** | **18.022.978,67** | **18.257.497,90** | **19.149.596,62** | **18.978.385,77** | **19.199.045,29** |
| **21. ordentliches Ergebnis** | | | | | | | | | | | |
| **Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)** | **-1.467.897,77** | **-662.816,43** | **-494.994,29** | **23.044,96** | **422.320,37** | **84.603,28** | **207.758,26** | **989.131,35** | **1.855.299,53** | **950.991,59** | **837.276,48** |

| Bezeichnung | Ergebnis 2011 -Euro- | Ergebnis 2012 -Euro- | Ergebnis 2013 -Euro- | Ergebnis 2014 -Euro- | Ergebnis 2015 -Euro- | Ergebnis 2016 -Euro- | Ergebnis 2017 -Euro- | Ergebnis 2018 -Euro- | Ergebnis 2019 -Euro- | Ergebnis 2020 -Euro- | Ergebnis 2021 -Euro- |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 22. außerordentliche Erträge | 498.947,17 | 894.336,74 | 447.440,29 | 471.572,11 | 122.507,07 | 250.910,77 | 247.092,23 | 278.362,65 | 644.885,56 | 1.742.649,18 | 1.051.606,80 |
| 23. außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 29.314,65 | 0,00 | 2,00 | 0,00 | 202.546,87 | 16.640,33 | 22.559,83 | 14.594,44 | 111.465,43 | 9.165,80 |
| **24. außerordentliches Ergebnis** | **498.947,17** | **865.022,09** | **447.440,29** | **471.570,11** | **122.507,07** | **48.363,90** | **230.451,90** | **255.802,82** | **630.291,12** | **1.631.183,75** | **1.042.441,00** |
| **J a h r e s e r g e b n i s** | | | | | | | | | | | |
| **Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)** | **-968.950,60** | **202.205,66** | **-47.554,00** | **494.615,07** | **544.827,44** | **132.967,18** | **438.210,16** | **1.244.934,17** | **2.485.590,65** | **2.582.175,34** | **1.879.717,48** |




(Darstellung 10: Gesamtergebnisse der Vorjahre)

Entsprechend der o. g. Grafik ergibt sich bis einschließlich dem Jahresergebnis 2021 ein **Gesamtüberschuss** in Höhe von **8.285.741 Euro**.

## 2.2 Haushaltsjahr 2022

Die Haushaltssatzung für das Jahr 2022 wurde am 24. Februar 2022 vom Rat der Gemeinde Adendorf beschlossen.

Sie wurde nachfolgend festgesetzt mit:

| | | |
|---|---|---|
| 1. | im **Ergebnishaushalt** mit dem jeweiligen Gesamtbetrag | |
| 1.1 | der ordentlichen Erträge auf | 19.233.936,00 Euro |
| 1.2 | der ordentlichen Aufwendungen auf | 20.654.694,00 Euro |
| 1.3 | der außerordentlichen Erträge auf | 1.424.000,00 Euro |
| 1.4 | der außerordentlichen Aufwendungen auf | 0,00 Euro |
| 2. | im **Finanzhaushalt** mit dem jeweiligen Gesamtbetrag | |
| 2.1 | der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 19.008.800,00 Euro |
| 2.2 | der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 19.163.400,00 Euro |
| 2.3 | der Einzahlungen für Investitionstätigkeit | 1.959.000,00 Euro |
| 2.4 | der Auszahlungen für Investitionstätigkeit | 9.459.900,00 Euro |
| 2.5 | der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit | 7.500.900,00 Euro |
| 2.6 | der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit | 435.500,00 Euro |

Eine **Nachtragshaushaltssatzung** für das Haushaltsjahr 2022 wurde dann bereits am 19. Mai 2022 beschlossen. Hintergrund war die Erhöhung des Volumens der Verpflichtungsermächtigungen von 1,3 Mio. Euro auf 4.046.700 Euro. Die Erhöhung war notwendig, da im Zeitverlauf die Kosten für den Sport-Kita-Neubau valider bemessen werden konnten. Diese werden nach vorläufiger Schätzung rd. 5,85 Mio. Euro betragen.

# 3. Vorschau auf das Haushaltsjahr 2023

## 3.1 Eckdaten des Gesamthaushaltes

Die Planungsansätze wurden aufgrund der Mittelanforderungen der Fachämter sowie der Kalkulationsgrundlagen aus den Vorjahren ermittelt und veranschlagt. Die Haushaltsansätze bzw. die Haushaltsführung sollte so bemessen und kalkuliert sein, dass der überaus positive Trend in den Ergebnisrechnungen (ungeprüft) ab dem Jahr 2020 weiter fortgeführt werden kann. Die Planungs- und Zielgespräche mit den Fachbereichen wurden hierauf abgestimmt. Primäres Ziel wird es aufgrund der gesetzlichen Vorgaben bleiben, einen dauerhaften Haushaltsausgleich zu erreichen und somit den Anforderungen des § 110 Abs. 4 NKomVG gerecht zu werden.

Der Haushalt 2023 wird weiterhin von unterschiedlichen Faktoren beeinflusst. So sind ab dem 01.08.2018 z. B. die Bewältigung der vom Land Niedersachsen beschlossenen Beitragsbefreiung im Kindergartenbereich und deren finanzielle Auswirkungen auf den kommunalen Haushalt zu nennen. Diese wurden in die Haushalte 2019 ff. eingearbeitet. Darüber hinaus belasten die Folgeaufwendungen der Investitionen den Haushalt – auch wenn diese notwendig sind. So steigt der Bedarf an Plätzen in den Kindertagesstätten weiter an. Aber auch die um 610.500 Euro gestiegenen Personal- und Versorgungsaufwendungen beeinflussen den Haushalt immens.

Für das Jahr 2023 sind zudem die Auswirkungen durch die Coronapandemie, wenngleich auch weniger intensiv als in den drei Vorjahren, weiterhin negativ spürbar. Hinzukommend die konjunkturell abflachende Wirtschaftslage, nicht zuletzt durch die Ereignisse in der Ukraine, steigender Inflation oder den Lieferkettenengpässen. Laut der Mai-Schätzung sehen die fiskalischen Auswirkungen der nicht einbezogenen laufenden Gesetzgebungsvorhaben alleine für die Gemeinden Steuermindereinnahmen in Höhe von minus 3,11 Mrd. Euro für 2022 voraus. Der Arbeitskreis Steuerschätzung geht für die Städte und Gemeinden im Jahr 2022 von Steuereinnahmen in Höhe von 127,4 Mrd. Euro, also 1,2 Mrd. Euro mehr, als das Steuerergebnis im Jahr 2021.

| **Ergebnishaushalt** | Betrag<br>-€- |
|---|---|
| Ordentlicher Ertrag | 20,49 Mio. |
| Ordentlicher Aufwand | 22,71 Mio. |
| | |
| Außerordentlicher Ertrag | 1,11 Mio. |
| Außerordentlicher Aufwand | 0,20 Mio. |
| | |
| **Finanzhaushalt** | |
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 19,94 Mio. |
| Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 21,34 Mio. |
| | |
| Einzahlungen für Investitionstätigkeit | 2,44 Mio. |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit | 12,85 Mio. |
| | |
| **Kredite** | |
| Veranschlagter Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen | 10,41 Mio. |
| | |
| **Liquidität** | |
| Veranschlagter Gesamtbetrag der Liquiditätskredite | 3,20 Mio. |
| | |
| **Verpflichtungsermächtigungen** | |
| Verpflichtungsermächtigungen | 0,00 Mio. |

Die in der Haushaltsplanung zugrunde gelegten Orientierungsdaten beruhen auf den Einnahmeschätzungen der Landesregierung für die Kommunen für den Zeitraum 2022 bis 2026 und sind von den Ergebnissen des Arbeitskreises „Steuerschätzungen“ abgeleitet worden. Sie entsprechen dem geltenden Recht (Stand: November 2022).

Angesichts der beschriebenen massiven Unsicherheiten auf die gesamtwirtschaftliche Entwicklung sind alle staatlichen und kommunalen Ebenen weithin aufgefordert, ihre Haushalte entsprechend aufzustellen und Vorsorge zu betreiben. Bis die mittel- und langfristigen Wachstumserwartungen auf einen verlässlichen Pfad zurückgeführt werden können, sind die weiteren Entwicklungen besonders aufmerksam in den Blick zu nehmen.

Die aktuellen Schätzungen (Mai, November 2022) ergeben für alle staatlichen Ebenen deutliche Schätzkorrekturen nach oben, was insbesondere eine Folge einer spürbar höheren Inflation ist. Die Ergebnisse der Steuerschätzung zeigen damit die kurzfristigen monetären Wirkungen der hohen Inflation auf, die damit einhergehenden Risiken im realwirtschaftlichen Umfeld und die eingeleitete Zinswende sind dagegen weitestgehend in der wirtschaftlichen Projektion des Bundes unberücksichtigt. Für die niedersächsischen Kommunen wurden die bisherigen Erwartungen für alle Schätzjahre

ebenfalls nach oben korrigiert – gleichwohl sind für die kommunalen Haushalte die oben genannten Risiken zu beobachten und entsprechend Vorsorge zu betreiben.

Konnte im Vorjahr 2022 im Haupthaushalt mit einem Überschuss von 3.242 Euro ein marginaler Haushaltsausgleich gem. den Vorgaben des § 110 Abs. 5 NKomVG ausgewiesen werden, so sieht die Planung 2023 einen Fehlbedarf von 1.308.421 Euro vor. Somit kann die Gemeinde Adendorf für das Haushaltsjahr 2023 keinen direkten Haushaltsausgleich gem. den Vorgaben des § 110 Abs. 4 NKomVG vorweisen, jedoch entsprechend der gesetzlichen Bestimmungen nach § 110 Abs. 5 NKomVG über eine sog. Ausgleichsfiktion.

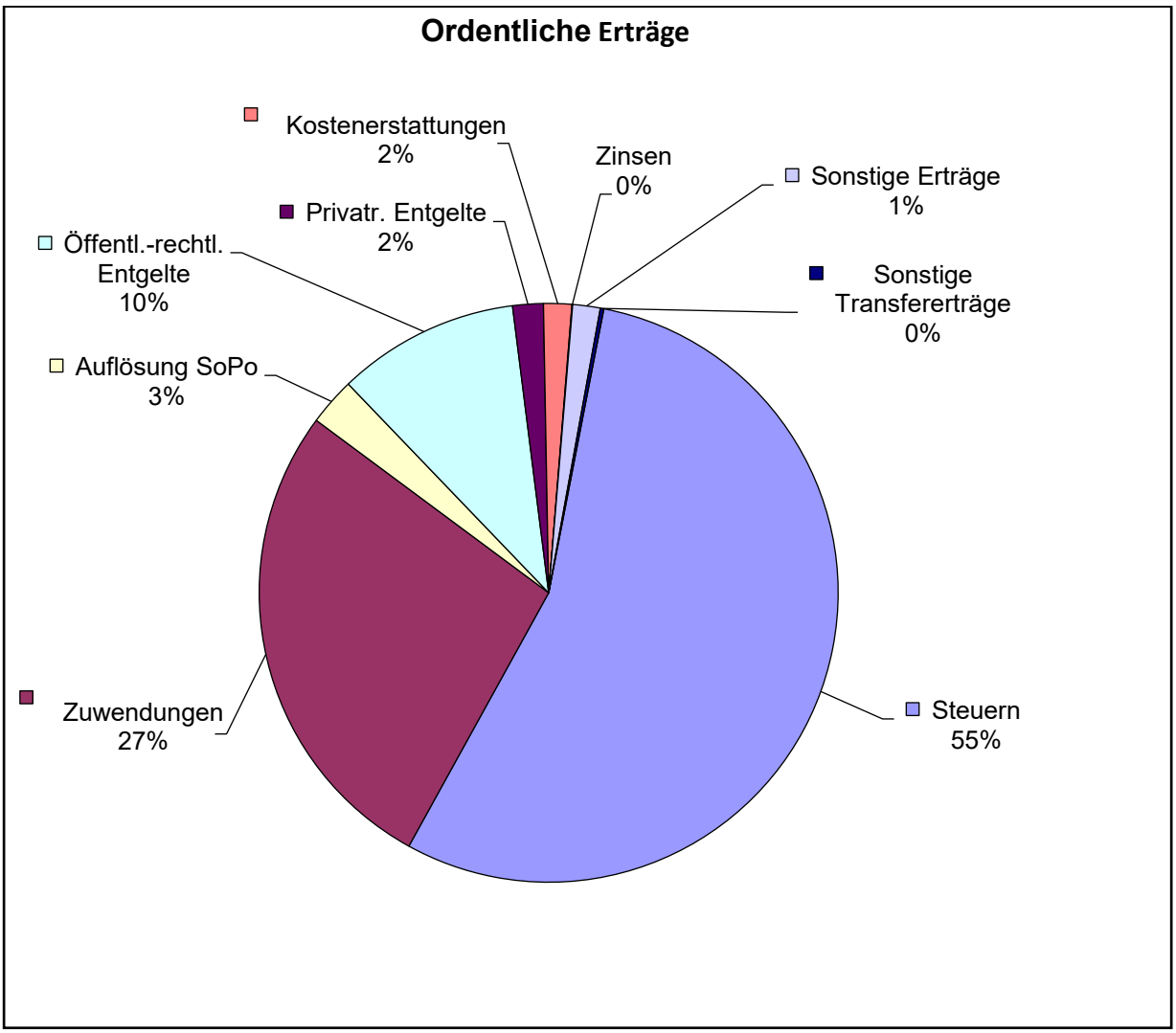
Entgegen der Vorjahre, so bleibt anzumerken, dass kein Überschuss im Gesamtergebnishaushalt, auch unter Hinzurechnung eines planerischen Überschusses des außerordentlichen Ergebnishaushalts möglich ist. Ab den Jahren 2014 konnte jedoch in der Ergebnisrechnung die Abhängigkeit von dem außerordentlichen Ergebnis deutlich reduziert werden bzw. war nicht mehr gegeben.

Nachdem in 2020 außerordentliche Erträge in Höhe von 1.743.900 Euro die Planung nicht unerheblich positiv beeinflussten, wurden im Haushaltsjahr 2021 mit insgesamt 1.631.000 Euro wiederum hohe Sondereffekte berücksichtigt. Dieser Umstand setzte sich auch 2022 fort mit einem Volumen von 1.424.000 Euro. Für das Jahr 2023 wurden außerordentliche Erträge in Höhe von 1.114.000 Euro zur Erlangung eines Haushaltsausgleichs veranschlagt.

Zur Darstellung eines generationengerechten Haushalts ist somit weiterhin die Konsolidierung des ordentlichen Ergebnishaushalts dringend notwendig, schließt dieser doch in der Planung mit einem erheblichen Fehlbedarf von ca. 2,22 Mio. Euro (VJ -1,42 Mio. Euro) ab.

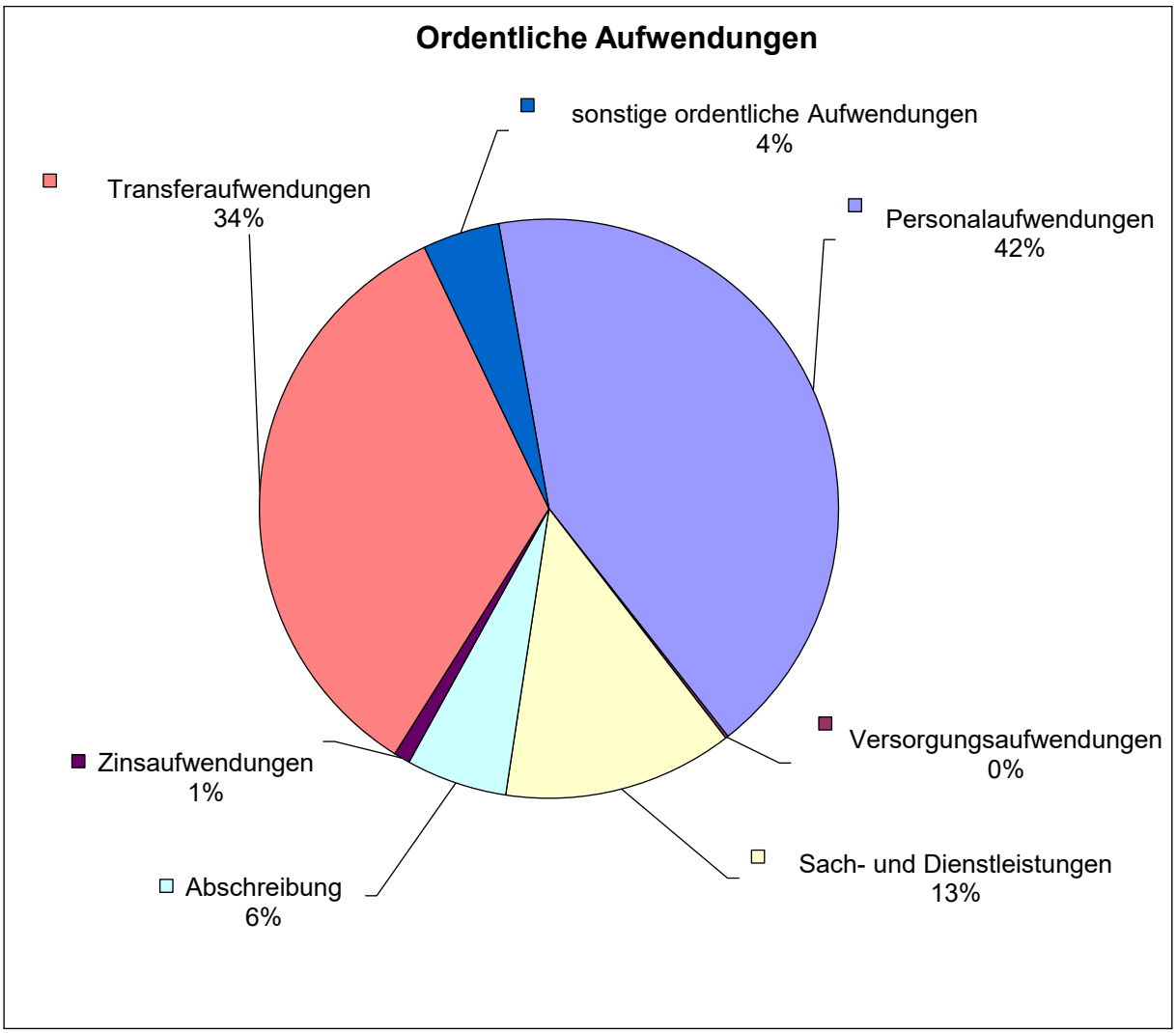
**Ergebnishaushalt 2023**

| | |
|---|---|
| ordentliche Erträge | 20.486.485 Euro |
| ordentliche Aufwendungen | 22.708.906 Euro |
| **ordentliches Ergebnis (Fehlbedarf)** | **-2.222.421 Euro** |
| außerordentliche Erträge | 1.114.000 Euro |
| außerordentliche Aufwendungen | 200.000 Euro |
| **außerordentliches Ergebnis (Überschuss)** | **914.000 Euro** |




(Darstellung 11: Ordentliche Erträge)

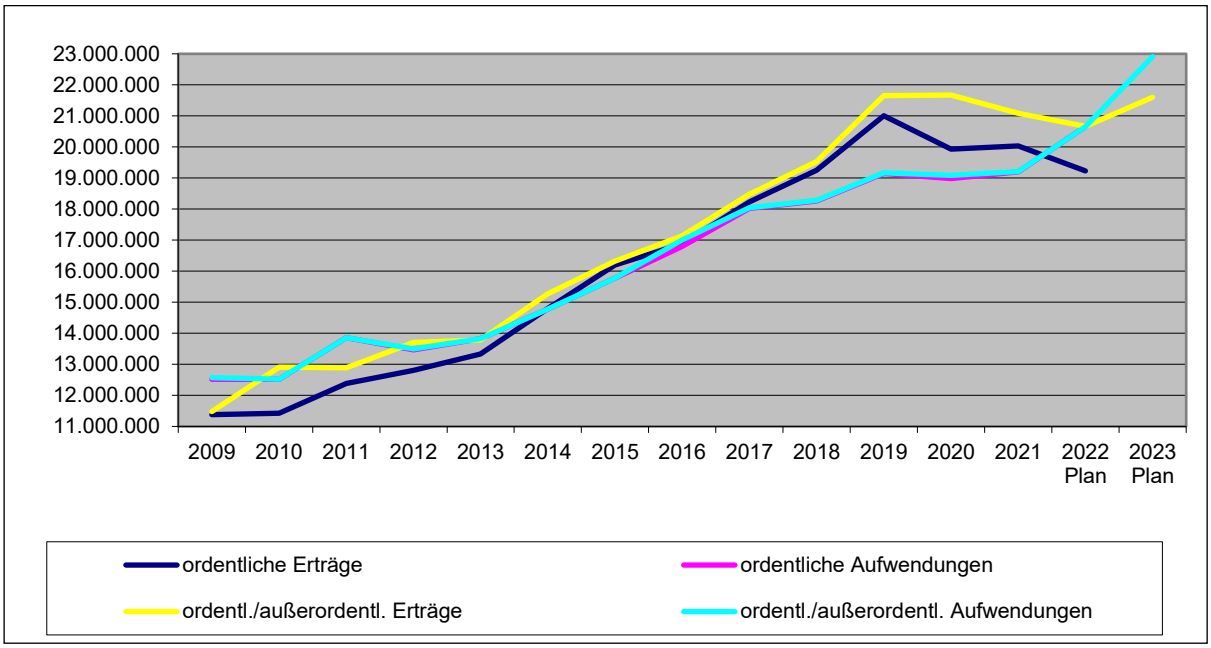
| **Ordentliche Erträge 2023** | **Euro** |
|---|---|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 11.261.000 |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 5.560.100 |
| Auflösungserträge aus Sonderposten | 545.385 |
| Sonstige Transfererträge | 40.000 |
| Öffentlich-rechtliche Entgelte | 2.084.900 |
| Privatrechtliche Entgelte | 350.100 |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 322.500 |
| Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 8.000 |
| Aktivierte Eigenleistung | 0 |
| Bestandsveränderungen | 0 |
| Sonstige ordentliche Erträge | 314.500 |
| **Summe ordentliche Erträge** | **20.486.485** |




(Darstellung 12: Ordentliche Aufwendungen)

| **Ordentliche Aufwendungen 2023** | **Euro** |
|---|---|
| Personalaufwendungen | 9.576.800 |
| Versorgungsaufwendungen | 35.000 |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.916.500 |
| Abschreibung | 1.280.706 |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 207.000 |
| Transferaufwendungen | 7.715.200 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 977.700 |
| **Summe ordentliche Aufwendungen** | **22.708.906** |

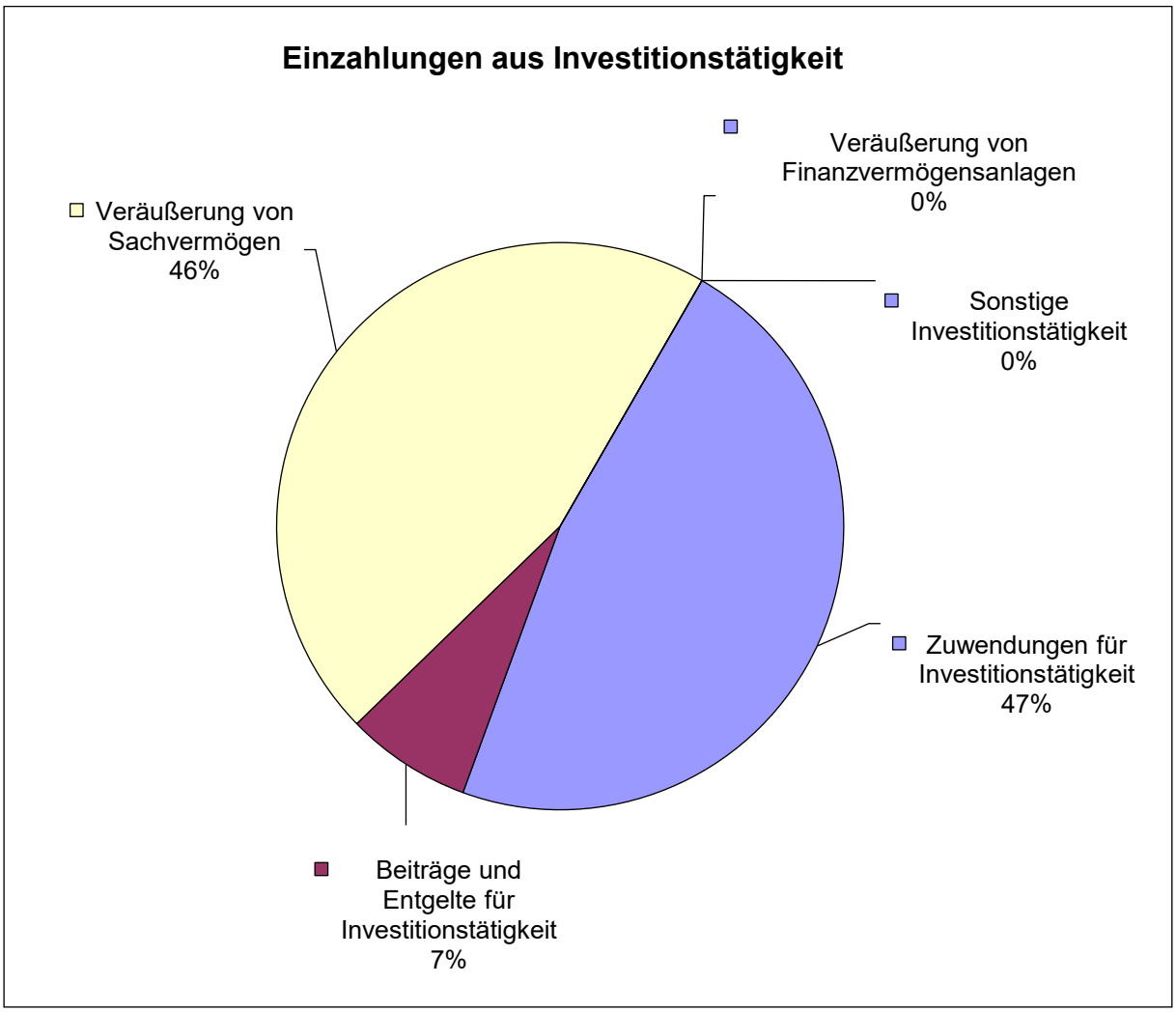
Die folgende Darstellung verdeutlicht in einer direkten Gegenüberstellung die Entwicklung der Erträge zu den Aufwendungen:




(Darstellung 13: Ertrags- und Aufwandsentwicklung)

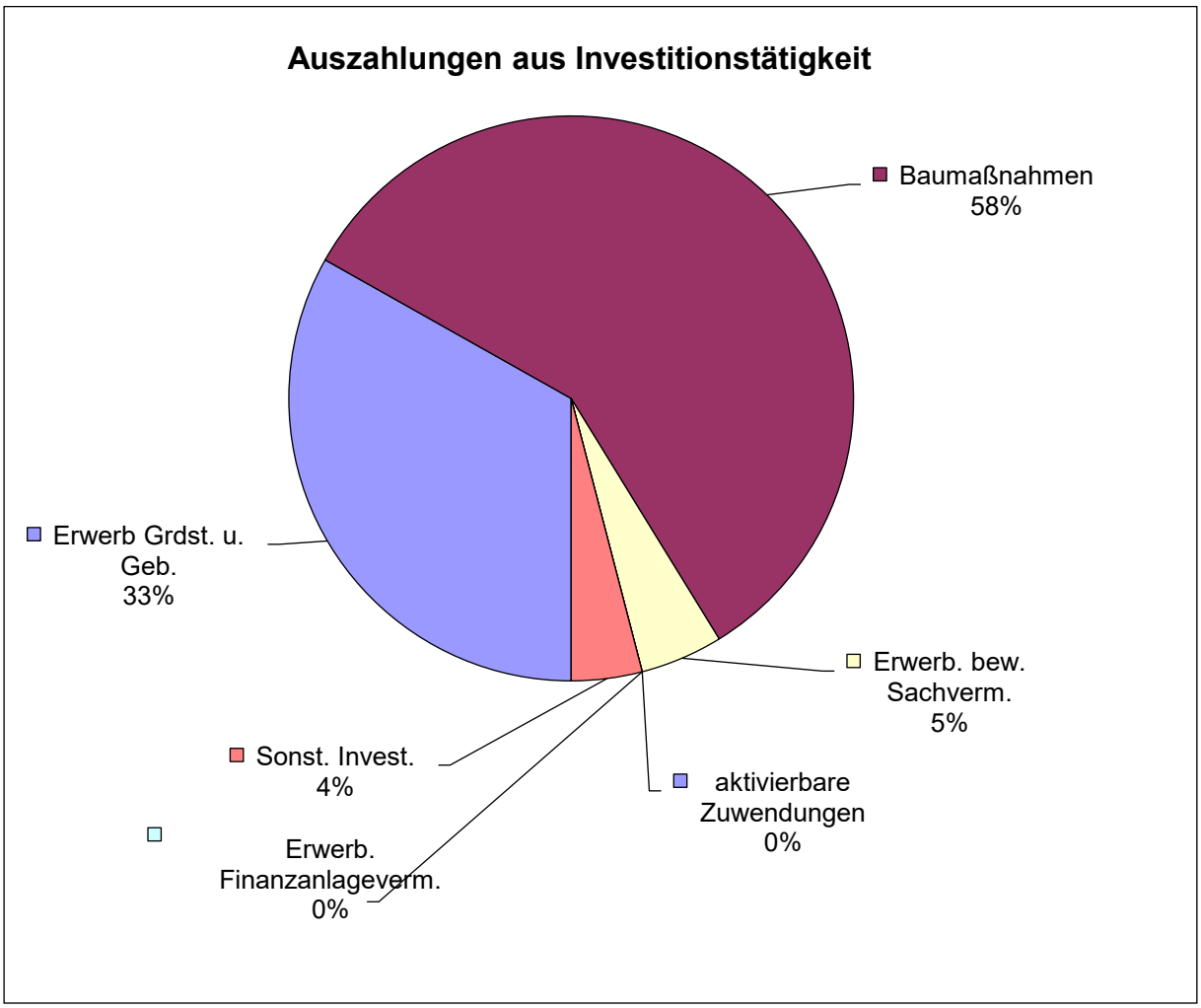
## Finanzhaushalt 2023

| | |
|---|---|
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 19.941.100 Euro |
| Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 21.342.000 Euro |
| **Ergebnis aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Fehlbedarf)** | **- 1.400.900 Euro** |
| | |
| Einzahlungen für Investitionstätigkeit | 2.443.000 Euro |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit | 12.849.400 Euro |
| **Ergebnis aus Investitionstätigkeit (Fehlbedarf)** | **- 10.406.400 Euro** |
| | |
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahme) | 10.406.400 Euro |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Tilgung) | 513.800 Euro |
| **Ergebnis aus Finanzierungstätigkeit** | **9.892.600 Euro** |




(Darstellung 14: Einzahlung Investitionstätigkeit)

| **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 2023** | **Euro** |
|---|---|
| Zuwendungen für Investitionstätigkeit | 1.154.000 |
| Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit | 175.000 |
| Veräußerung von Sachvermögen | 1.114.000 |
| Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | 0 |
| Sonstige Investitionstätigkeit | 0 |
| **Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **2.443.000** |




(Darstellung 15: Auszahlung Investitionstätigkeit )

| **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 2023** | **Euro** |
|---|---|
| Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 4.261.000 |
| Baumaßnahmen | 7.459.700 |
| Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 608.200 |
| Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0 |
| Aktivierbare Zuwendungen | 0 |
| Sonstige Investitionstätigkeiten | 520.500 |
| **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **12.849.400** |

## 3.2 Erläuterungen ordentliche Erträge

### 3.2.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Zu den bedeutenden – eigenen – Steuerarten zählen die Gewerbesteuer und die Grundsteuer. Darüber hinaus haben die Steuerbeteiligungen an der Umsatz- und an der Einkommensteuer eine erhebliche finanzielle Bedeutung, da diese Erträge, zusammen mit den Erträgen aus dem Finanzausgleich, die Haupteinnahmequellen der Kommune darstellen. Der § 3 Abs. 1 Abgabenordnung (AO) definiert die Steuer als eine Geldleistung, die nicht eine Gegenleistung für eine besondere Leistung darstellt und von einem öffentlich-rechtlichen Gemeinwesen zur Erzielung von Einnahmen allen auferlegt wird.

Wie in den Vorjahren, so sind die Einnahmeschätzungen der Landesregierung für die Kommunen in den Jahren 2022 bis 2026 von den Ergebnissen des Arbeitskreises „Steuerschätzungen“ von Mai und November 2022 abgeleitet worden und beruhen auf geltendem Recht (Stand: November 2022). Entsprechend der Mai- und November-Schätzung ergibt sich für alle staatlichen Ebenen deutliche Schätzkorrekturen nach oben, was insbesondere eine Folge einer spürbar höheren Inflation ist.

Die Steuereinnahmen sollen 2022 entsprechend der November-Schätzung besser ausfallen als im Mai erwartet. Grundsätzlich wird auch in den Folgejahren von steigenden Steuereinnahmen ausgegangen. Auf die Orientierungsdaten des Landes Niedersachsen wurde bei der Festsetzung der Ansätze bei dem Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer, den Schlüsselzuweisungen (bedingt) und den Zuschüssen für die Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises zurückgegriffen.

Einzig bei den Erträgen aus der Gewerbesteuer wird aufgrund der regionalen Gewerbestruktur und der örtlichen Gegebenheit den Orientierungsdaten des Landes nicht gefolgt. Aufgrund der allgemeinen Haushaltslage wurde zudem der Hebesatz in 2018 von 350 % auf 390 % erhöht. Zum gegenwärtigen Zeitpunkt ist mit Verwerfungen und damit einhergehenden Ertragsrückgängen, wie z. B. in den Jahren 2013/2014 nicht zu rechnen – wenngleich sich dieser Umstand kurzfristig verkehren kann. Auch wenn die Auswirkungen durch die Coronapandemie bei den Gewerbesteuererträgen in 2020 noch nicht in erheblichem Maße ersichtlich waren, so besteht doch die Gefahr eines entsprechenden negativen Nachholeffektes. Im ersten Halbjahr 2021 waren die Ertragszahlen bereits rückläufig, was jedoch auch mit sog. Sondereffekten bei Unternehmen in 2020 zu begründen ist. Nachdem sich die generierten Erträge in den Vorjahren im Durchschnitt stabilisieren und auf einem guten Niveau halten konnten, stiegen die Gewerbesteuererträge in den Jahren 2019 und 2020 deutlich an und lagen in Summe nicht unerheblich über dem Wert der Haushaltsplanung. Diese sollten jedoch gegenwärtig noch nicht als Basis für zukünftige Ansatzanalysen herangezogen werden, wenngleich auch in den Jahren 2021 und wohl auch 2022 (lfd. Haushaltsjahr) ein jeweils gutes Ergebnis erzielt wurde bzw. wird.

Ein evtl. prosperierender Anstieg könnte nach der Erschließung und Fertigstellung des Gewerbegebietes und der Ansiedlung neuer Gewerbebetriebe erfolgen.

Bei der Ertragsart an dem **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer** wurde sich grundsätzlich an den generierten Erträgen der Jahre 2021 bis 2022 orientiert, wenngleich hier entgegen der Vorjahre keine Auswirkungen durch die Coronapandemie zu erfahren sind. Da die Orientierungsdaten für 2023 von einer allgemeinen Steigerung von 6,7 % (VJ 10,6 %) ausgehen, wurde der Haushaltsansatz auf 6,03 Mio. Euro (VJ 5,65 Mio. Euro) erhöht. Anzumerken ist jedoch, dass die tatsächliche Entwicklung in dieser überaus volatilen Zeit nicht valide prognostiziert werden kann.

Bei der **Grundsteuer B** wurde der Haushaltsansatz wie bereits zum Haushaltsjahr 2022 angepasst und auf ein Gesamtvolumen von 1,98 Mio. Euro leicht erhöht. Aufgrund der steigenden Gesamtaufwendungen und mit der Maßgabe die gesetzlichen Vorgaben des § 110 Abs. 4 und 5 NKomVG (Haushaltsausgleich) zu erfüllen, wurde die Ertragsseite in 2017 durch eine Erhöhung des Hebesatzes für die Grundsteuer B von 350 % auf 400 % gestärkt. Mit dem Jahr 2023 wird der Hebesatz auf das Durchschnittsniveau im Land Niedersachsen mit 439 % erhöht, was u. a. den Mehransatz im Vergleich zum Vorjahr begründet. Die Erträge aus der Grundsteuer B werden auf Basis der generierten Erträge 2022 in 2023 entsprechend veranschlagt. In den Vorjahren 2017 bis 2019 ist zu berücksichtigen, dass es Einmaleffekte aufgrund von Nachveranlagungen gab. Dieser Effekt hat sich in den Folgejahren jedoch wieder leicht reguliert.

## Grundsteuer

Die Hebesätze für die Grundsteuer A und B betrugen seit dem 1. Januar 2005 einheitlich 315 %. Zum 1. Januar 2013 wurden die Hebesätze auf 350 % neu festgesetzt.

Mit dem Haushaltsjahr 2017 wurde der Hebesatz der Grundsteuer B von 350 % auf 400 % erhöht. Für das Haushaltsjahr 2018 wurde ebenfalls der Hebesatz der Grundsteuer A auf 400 % angepasst. Der Haushaltsansatz für die Grundsteuer A verbleibt bei 9.000 Euro und entspricht damit den realistischen Ertragswerten. Wie oben bereits beschrieben, wurde der Ertragsansatz für die Grundsteuer B mit 1,98 Mio. Euro im Gegensatz zum Vorjahr deutlich erhöht (VJ 1,84 Mio. Euro). Maßgeblich war die Anpassung des Hebesatzes auf 439 %.

| | Ergebnis 2014 | Ergebnis 2015 | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2019 | Ergebnis 2020 | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Grundsteuer A | 8.413 € | 8.584 € | 9.869 € | 7.869 € | 9.734 € | 9.513 € | 9.958 € | 8.751 € | 9.000 € | 9.000 € |
| Grundsteuer B | 1.464.491 € | 1.471.427 € | 1.517.049 € | 1.839.637 € | 1.788.537 € | 1.795.453 € | 1.819.857 € | 1.836.056 € | 1.835.000 € | 1.975.000 € |

**Gewerbesteuer**

Die Gewerbesteuer trägt maßgeblich zur Finanzierung der Gemeinden bei und ist eine der wichtigsten originären Einnahmequellen. Sie wird im Voraus bezahlt und nachträglich mit dem geprüften Betriebsergebnis verrechnet. Hierdurch kann es zu Nachzahlungen, aber auch zu Erstattungen kommen. Aufgrund unterschiedlicher lokaler Gegebenheiten weist diese Ertragsart deutliche Unterschiede bei den Kommunen aus. Bei der Gewerbesteuer handelt es sich um eine Steuer, die auf die Ertragskraft eines gewerblichen Betriebes erhoben wird; sie wird daher auch als Gewerbeertragssteuer bezeichnet. Als rechtliche Grundlagen für die Erhebung der Gewerbesteuer dienen das Gewerbesteuergesetz, die Gewerbesteuer-Richtlinien sowie die Gewerbesteuer-Durchführungsverordnung.

Entsprechend den Hebesätzen der Grundsteuern betrug der Gewerbesteuerhebesatz ab dem 1. Januar 2005 315 %. Mit dem Haushaltsjahr 2013 wurde der Hebesatz auf 350 % festgesetzt. Wie die Grundsteuer A, so wurde auch der Hebesatz der Gewerbesteuer erhöht, mit dem Haushaltsjahr 2018 allerdings im Vergleich der anderen Realsteuerhebesätze auf „nur“ 390 %. Mit dem Haushaltsjahr 2023 wurde eine Anpassung auf Landesniveau vorgenommen. Der Hebesatz wurde auf 405 % erhöht.

Wie in der Darstellung 15 ersichtlich, waren die Haushaltsjahre 2013 und 2014 von erheblichen Gewerbesteuerrückzahlungen geprägt. So mussten in 2014 mit dem Nachtragshaushalt die bereits mit dem Haushalt beschlossenen Ertragswerte nochmals um 670.000 Euro auf dann insgesamt 1,65 Mio. Euro reduziert werden. Zum Ende des Haushaltsjahres beliefen sich die Erträge auf 1,73 Mio. Euro.

Nachdem in den Vorjahren die Haushaltsansätze teilweise erheblich von den generierten Werten abwichen, wurde eine Sondierung bei den Gewerbesteuererträgen vorgenommen. Neben der Problematik der Rückerstattung von Vorauszahlungen oder Festsetzungen für Vorjahre wurden im Besonderen Einmaleffekte bei Unternehmen ausfindig gemacht und fanden bereinigt in den veranschlagten Ansatzwerten Berücksichtigung. Zudem wird in Gesprächen mit den örtlichen Gewerbetreibenden versucht, sich einen Überblick über wirtschaftliche Gegebenheiten zu verschaffen.

Für das Haushaltsjahr 2018 wurde u. a. aufgrund der Haushaltslage eine Erhöhung der Gewerbesteuerhebesätze unumgänglich. Der Hebesatz wurde von 350 % auf 390 % erhöht. Als Ausgangsbasis dienten die veranschlagten Werte des Vorjahres in Höhe von 2,10 Mio. Euro (politischer Mehrheitsbeschluss).

Für das Haushaltsjahr 2020 wurde der Hebesatz nicht verändert und verblieb bei 390 %. Der Ansatz der Gewerbesteuererträge wurde auf Vorjahresniveau belassen.

Aufgrund der Auswirkungen der Coronapandemie bestand jedoch die Unwägbarkeit, dass es zu negativen Verwerfungen im kommunalen Haushalt kommen konnte. Es

mussten bereits im Jahr 2020 Vorauszahlungsanpassungen vorgenommen werden. So wird beim Finanzamt durch die Unternehmen die Anpassung des Gewerbesteuermessbetrages beantragt und sodann von der Gemeinde angewandt. Weiterhin kam es zu Stundungen der Gewerbesteuerzahlung im Haushaltsjahr 2020. Zur Entlastung der Kommunen wird vom Bund und Land für 2020 im Rahmen eines kommunalen Solidarpaktes ein jeweils hälftiger (pauschalierter) Ausgleich in Aussicht gestellt, dennoch werden sich die negativen Haushaltsbelastungen im Jahr 2021 fortsetzen. Ertragsrückgänge waren im ersten Halbjahr 2021 bereits zu verzeichnen, wenngleich sich diese teilweise mit Sondereffekten in 2020 begründen lassen.

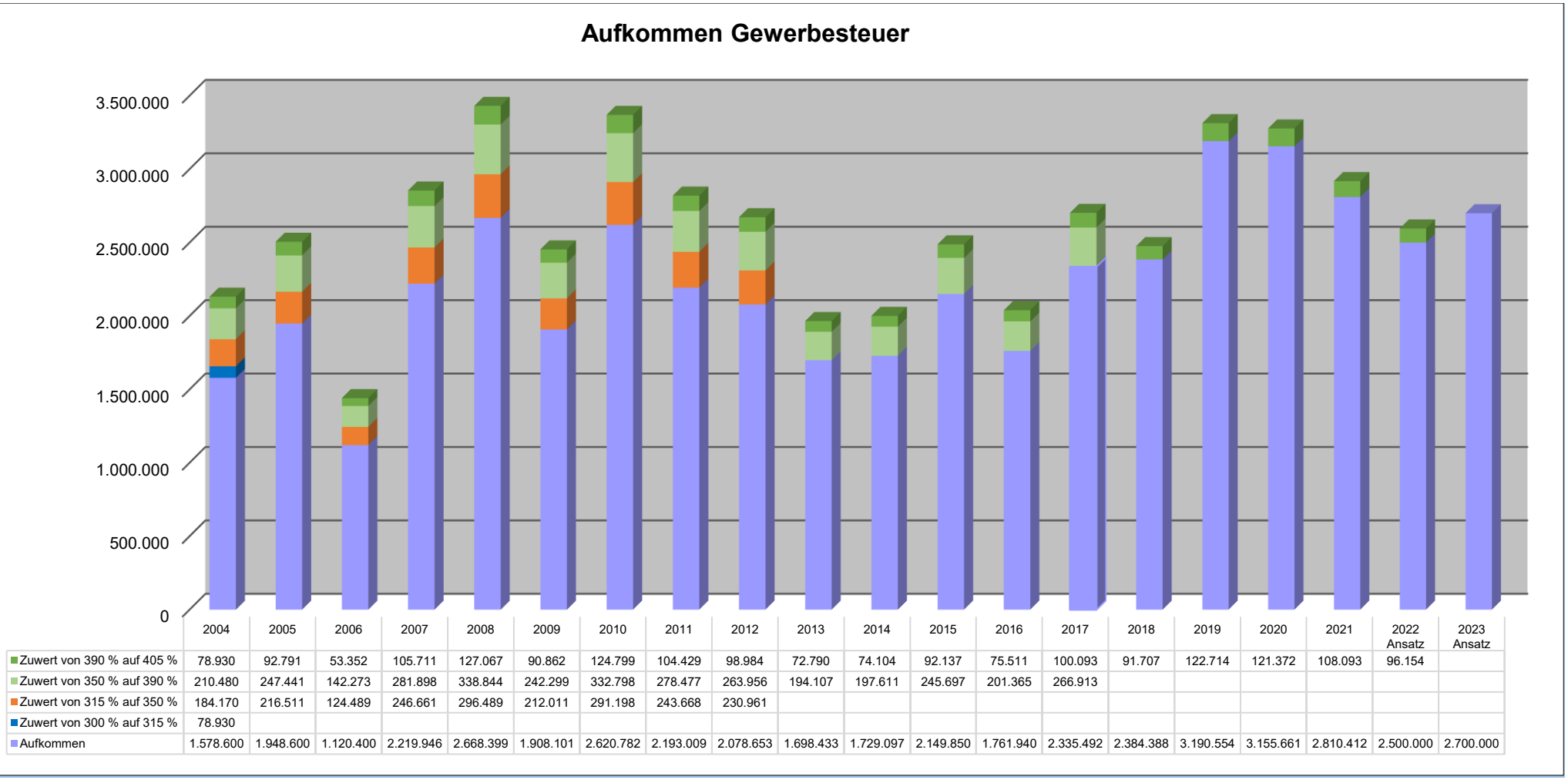
Der Haushaltsansatz 2022 wurde daraufhin von 2,70 Mio. Euro auf 2,50 Mio. Euro reduziert. Maßgeblich war das Zwischenergebnis im Juli 2021 mit Erträgen in Höhe von 2,22 Mio. Euro. Weiterhin sei anzumerken, dass der Ansatz dem bis dato langfristigen Durchschnittswert von 2,49 Mio. Euro entsprach.

Vor dem Hintergrund, dass der Durchschnitt der Gewerbesteuererträge von 2004 bis 2021 bei ca. 2,60 Mio. Euro[6] liegt und unter Berücksichtigung des Jahresergebnisses 2022, erscheint der Ansatz für 2023 unter normalen Umständen als durchaus angemessen. Die Veränderungen aus der Anpassung des Hebesatzes wurde hier bereits berücksichtigt.

Es wird zudem darauf hingewiesen, dass in naher Zukunft, evtl. bereits ab 2022/2023, ein neues Gewerbegebiet im Bereich des Papageienweges erschlossen und ausgewiesen werden soll. Dieses würde sodann mittelfristig auch Veränderungen bei den Gewerbesteuererträgen auslösen.

Die folgende Darstellung verdeutlicht die Schwankungsbreite bei den Erträgen aus der Gewerbesteuer.

[6] Anzumerken ist, dass bei dem Durchschnittswert realisierte Hebesatzerhöhungen berücksichtigt wurden und somit von einem gemittelten Wert ausgegangen werden kann.




| | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 Ansatz | 2023 Ansatz |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Zuwert von 390 % auf 405 % | 78.930 | 92.791 | 53.352 | 105.711 | 127.067 | 90.862 | 124.799 | 104.429 | 98.984 | 72.790 | 74.104 | 92.137 | 75.511 | 100.093 | 91.707 | 122.714 | 121.372 | 108.093 | 96.154 | |
| Zuwert von 350 % auf 390 % | 210.480 | 247.441 | 142.273 | 281.898 | 338.844 | 242.299 | 332.798 | 278.477 | 263.956 | 194.107 | 197.611 | 245.697 | 201.365 | 266.913 | | | | | | |
| Zuwert von 315 % auf 350 % | 184.170 | 216.511 | 124.489 | 246.661 | 296.489 | 212.011 | 291.198 | 243.668 | 230.961 | | | | | | | | | | | |
| Zuwert von 300 % auf 315 % | 78.930 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Aufkommen | 1.578.600 | 1.948.600 | 1.120.400 | 2.219.946 | 2.668.399 | 1.908.101 | 2.620.782 | 2.193.009 | 2.078.653 | 1.698.433 | 1.729.097 | 2.149.850 | 1.761.940 | 2.335.492 | 2.384.388 | 3.190.554 | 3.155.661 | 2.810.412 | 2.500.000 | 2.700.000 |

(Darstellung 15: Gewerbesteuer)[7]

[7] In der Darstellung 15 wurden zu dem tatsächlichen Ist-Aufkommen „Zuwerte“ im Rahmen von Steuererhöhungen addiert, um vergleichbare Ertragswerte zu erhalten. So fand zum 01.01.2005 eine Hebesatzerhöhung von 300 % auf 315 % statt. Ab dem 01.01.2013 wurde der Hebesatz für die Gewerbesteuer auf 350 % erhöht und zum 01.01.2018 auf 390 % bzw. zum 01.01.2023 auf 405 %.

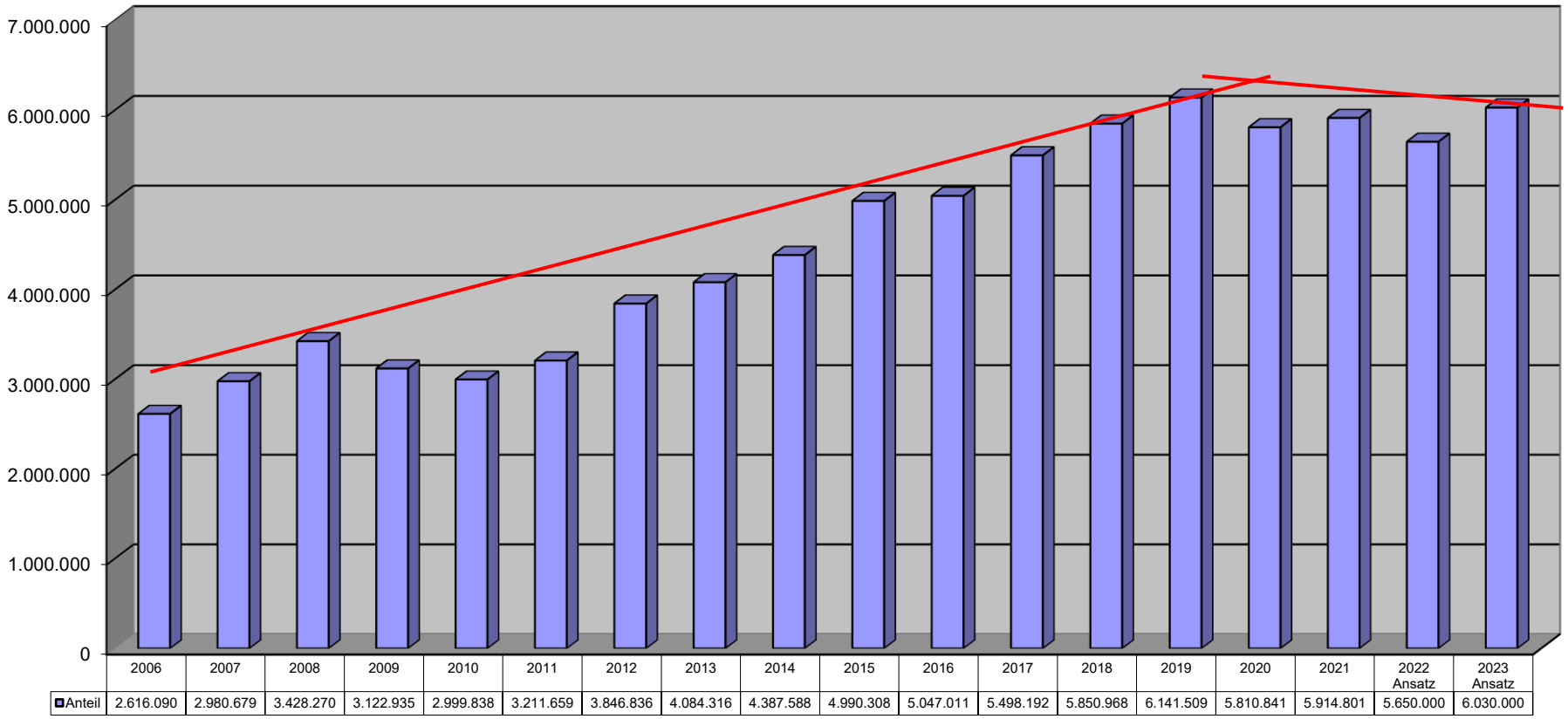
Anmerkung NSGB: Die aktuelle gesamtwirtschaftliche Lage ist von erheblichen Unsicherheiten geprägt und daher schwer zu prognostizieren: Zum einen sind die Auswirkungen des völkerrechtswidrigen Angriffskriegs Russlands in der Ukraine auch in Niedersachsen deutlich zu spüren. Zum anderen sind weitere zusätzliche negative Auswirkungen aufgrund der COVID-19 Pandemie nicht ausgeschlossen. Angebotsseitig ist eine erneute Zunahme von Lieferengpässen festzustellen. Zudem sind die Inflationserwartungen weiterhin hoch.

**Gemeindeanteil an der Einkommensteuer**

Der Haushaltsansatz beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wurde mit 6,03 Mio. Euro deutlich über Vorjahresniveau veranschlagt (VJ 5,65 Mio. Euro). Entsprechend den Orientierungsdaten des Arbeitskreises „Steuerschätzung“ und den Orientierungsdaten der Gemeindefinanzplanung vom Juli 2022 wird sich der positive Trend der Ertragsentwicklung, nach dem bereits deutlichem Anstieg in 2022 um 10,6 %, in den nächsten Jahren fortsetzen. Ob diese Daten aufgrund nachgelagerter Auswirkungen durch die Pandemie tatsächlich als valide einstufen sind, wird erst die Nachbetrachtung zeigen. Die Haushaltsansätze der mittelfristigen Finanzplanung basieren auf den tatsächlichen Erträgen 2021 und 2022 unter Berücksichtigung der Orientierungsdaten des Arbeitskreises Steuerschätzung.

Die Steigerungsraten für den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sind aus den Ergebnissen des Arbeitskreises „Steuerschätzung“ abgeleitet. Etwaige Steuerrechtsänderungen im Zusammenhang mit den gestiegenen Energiepreisen wie den mittlerweile verabschiedeten Jahressteuerentlastungsgesetz 2022 sind hierin noch nicht abgebildet, da sie zum Zeitpunkt der Steuerschätzung noch nicht verabschiedet waren.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ist mit Abstand die ertragsmäßig größte Position. Sie zählt neben der Gewerbesteuer, der Grundsteuer B und den Schlüsselzuweisungen zu der Hauptfinanzierungsquelle des Haushalts der Gemeinde Adendorf. Wie in der unteren Grafik ersichtlich, haben die Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer von 2006 bis 2021 um 3,30 Mio. Euro zugenommen. Dieses entspricht einer Steigerung von rd. 126 %. Aufgrund der Auswirkungen der Coronapandemie reduzierten sich die Erträge aus der Einkommensteuer im Jahr 2020 zum Vorjahr um rd. 331.000 Euro.




| | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 Ansatz | 2023 Ansatz |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Anteil | 2.616.090 | 2.980.679 | 3.428.270 | 3.122.935 | 2.999.838 | 3.211.659 | 3.846.836 | 4.084.316 | 4.387.588 | 4.990.308 | 5.047.011 | 5.498.192 | 5.850.968 | 6.141.509 | 5.810.841 | 5.914.801 | 5.650.000 | 6.030.000 |

(Darstellung 16: Einkommensteuer)

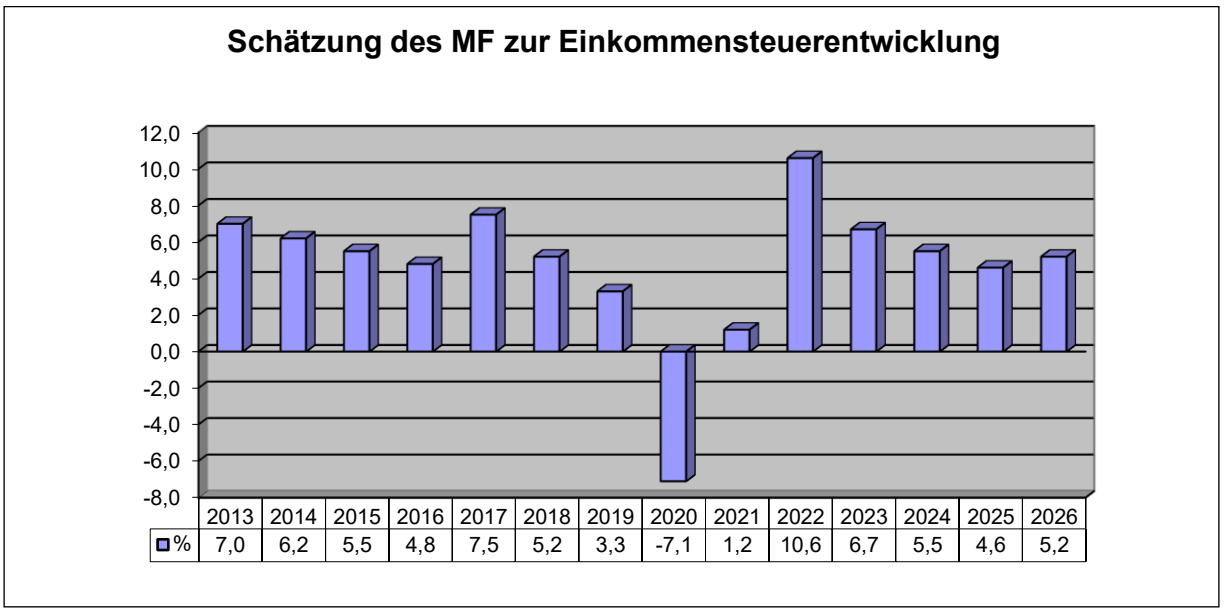
Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wird für jedes Land nach den Steuerbeträgen bemessen, die von den Finanzbehörden im Gebiet des Landes vereinnahmt werden. Auf der Basis einer Einkommensteuerstatistik werden sodann die jeweiligen Anteile der Gemeinde festgelegt.

Die Einnahmeschätzungen der Landesregierung für die Kommunen in den Jahren 2022 bis 2026 sind von den Ergebnissen des Arbeitskreises „Steuerschätzungen“ vom Mai 2022 abgeleitet worden und beruhen auf geltendem Recht (Stand: Mai 2022). Die Ansätze entsprechen der mittelfristigen, gesamtwirtschaftlichen Projektion (Gesamteinnahmeschätzung) für den Planungszeitraum. Für 2022 erwartet die Bundesregierung ein nominales Bruttoinlandsprodukt von + 6,3 %. Für das Jahr 2023 wird dann ein Nominalwachstum von + 5,2 % prognostiziert. Für die Jahre 2024 bis 2026 jeweils + 2,6 % p. a. Entsprechend der November-Schätzung wurden die Werte nochmals korrigiert und weisen durchgängig in der mittelfristigen Finanzplanung Steigerungen aus.

Im Vergleich zu anderen Steuerarten weist auch der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer weiterhin, mit einer leichten Abschwächung im Jahr 2021, einen relativ hohen Steigerungswert auf und spiegelt somit die projizierte wirtschaftliche Erholung der Folgejahre nach der Coronapandemie inkl. wieder verbesserter Beschäftigungslage in Deutschland wider. Zu berücksichtigen bleibt, dass in den Jahren 2020 und hineinreichend in das Jahr 2021 viele Arbeitsplätze durch das Kurzarbeitergeld erhalten bleiben konnten.

Abzuwarten bleibt jedoch, wie sich der Ukraine-Krieg sowie u. a. die beschränkten Lieferketten auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer kurzfristig auswirken wird.

Anders als bei den Einnahmen aus dem Finanzausgleich handelt es sich bei dem Einkommensteueranteil nicht um eine vom Land beeinflussbare Zuweisung, sondern um eine Steuerertragsbeteiligung, die nach der Einkommensteuerleistung der Einwohnerinnen und Einwohner und damit der örtlichen Steuerkraft bemessen wird. Anzumerken ist, dass gem. § 3 des Gesetzes zur Neuordnung der Gemeindefinanzen die zu versteuernden Einkommensbeträge bis zu 35.000 Euro jährlich, bzw. 70.000 Euro berücksichtigt werden. Darüber hinausgehende Beträge bleiben unberücksichtigt.




(Darstellung 17: Einkommensteuer prozentuale Entwicklung)

## Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Erläuterung:
*Die Umsatzsteuerbeteiligung ist ein Ausgleich für den Wegfall der Gewerbekapitalsteuer, die 60 Jahre lang von 1937 bis 1997 obligatorischer Bestandteil der Gewerbesteuer war. Der Umsatzsteueranteil wird anhand eines Schlüssels aus dem bundesweiten Aufkommen berechnet. Dieser Verteilungsschlüssel war bisher vorläufiger Art. Ab 2009 steht ein endgültiger Verteilungsschlüssel fest, der sich am Gewerbesteueraufkommen, den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten und der Summe der sozialversicherungspflichtigen Entgelte der Gemeinde orientiert[8].*

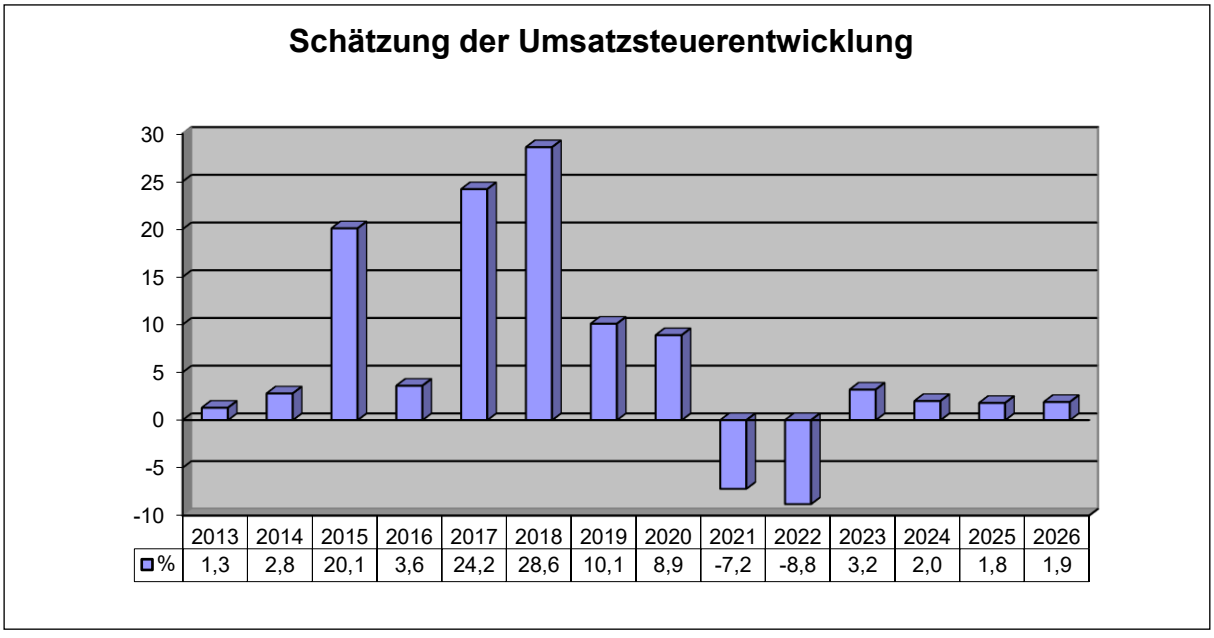
*Die Steigerungsraten für den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer sind ebenfalls aus den Ergebnissen des Arbeitskreises „Steuerschätzungen" abgeleitet worden. Der Umsatzsteueranteil wird anhand eines Verteilungsschlüssels gem. Gemeindefinanzreformgesetz berechnet. Bei der Anwendung der Veränderungswerte ist zu berücksichtigen, dass die Schlüsselzahlen zur Verteilung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer zum 1. Januar 2015 neu ermittelt wurden. Ab 1. Januar 2018 kommt es dann zur Umstellung auf den endgültigen Verteilungsschlüssel. Die bis dato festgesetzten Schlüsselzahlen galten für die Jahre 2018 bis 2020. Für die Jahre 2021 bis 2023 erfolgt eine Aktualisierung auf der Grundlage des Gewerbesteueraufkommens der Jahre 2013 bis 2018, der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten der Jahre 2016 bis 2018, der sozialversicherungspflichtigen Entgelte der Jahre 2015 bis 2017 sowie der Gewerbesteuerhebesätze der Jahre 2015 bis 2018.*

[8] Vgl. § 5 a Abs. 2 des Gesetzes zur Neuordnung der Gemeindefinanzen

Die Mai-Schätzung prognostiziert eine Ertragsmehrung von 3,2 % für das Haushaltsjahr 2023 nach einer Minderung von 8,8 % in 2022. Die Veränderungsraten von 2022 und 2023 resultieren aus den veränderten Umsatzsteuer-Festbeträgen für die Kommunen gem. § 1 Finanzausgleichsgesetz i. d. F. vom 20. Dezember 2021. Hiernach werden den Kommunen für 2021 zuzüglich 4,15 Mrd. Euro, für 2022 zuzüglich 2,4 Mrd. Euro und 2023 zuzüglich 2,4 Mrd. Euro zur Verfügung gestellt bzw. stehen diesen zu. Entgegen dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, so wird bei dem Anteil an der Umsatzsteuer von keiner weiteren Steigerungen mit der November-Schätzung ausgegangen (siehe hierzu Pressemitteilung NSGB vom 01.11.2022).

Der Haushaltsansatz wurde aufgrund des Vorjahresergebnisses, dem Ergebnis 2021 und den Orientierungsdaten mit 400.000 Euro auf Vorjahresniveau belassen. Wie bei allen Steuerschätzungen ist die tatsächliche Veränderung ungewiss und unterliegt lediglich einer Prognose. Zu berücksichtigen ist zudem, dass in 2023, wie oben bereits angeführt, 2,4 Mrd. Euro zusätzlich bereitgestellt wurden. Auch bei dieser Ertragsart wurden die möglichen externen (globalen) Auswirkungen berücksichtigt.

Dieses wird in der Darstellung 18 so nicht ersichtlich. So sinkt entsprechend der Orientierungsdaten ab 2022 der Gemeindeanteil voraussichtlich nochmals um 8,8 %. Im darauffolgenden, und somit dem Haushaltsjahr, Jahr 2023 wird eine Steigerung von 3,2 % und 2024 um 2,0 % prognostiziert.




| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| % | 1,3 | 2,8 | 20,1 | 3,6 | 24,2 | 28,6 | 10,1 | 8,9 | -7,2 | -8,8 | 3,2 | 2,0 | 1,8 | 1,9 |

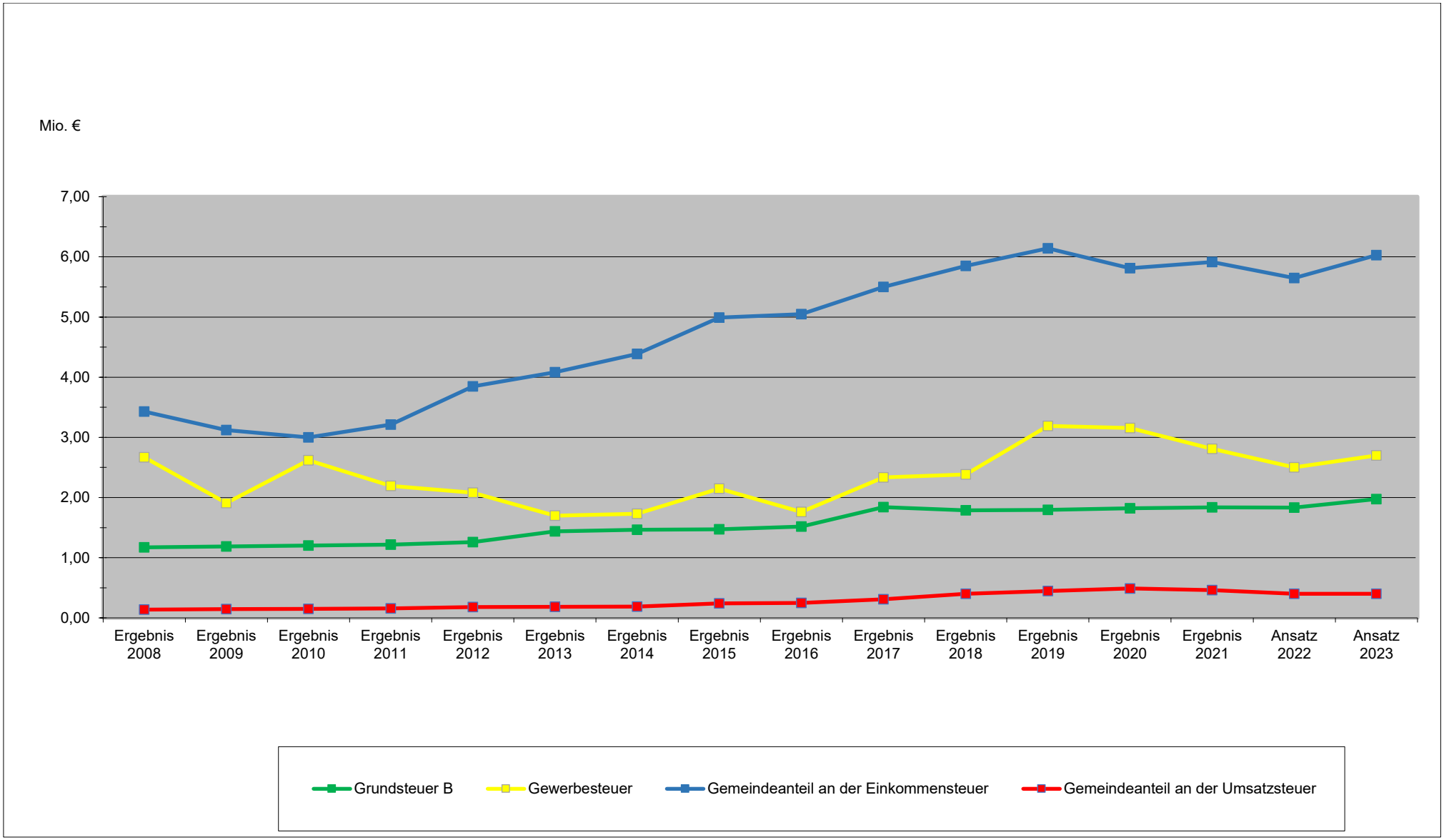
(Darstellung 18: Umsatzsteuer prozentuale Entwicklung)

**Steuereinnahmen und allgemeine Finanzzuweisungen**

Neben den Einnahmen aus den Gebührenhaushalten tragen insbesondere die Steuereinnahmen zur Finanzierung der Aufgaben einer Gemeinde bei. Die Finanzkraft einer Gemeinde wird in erster Linie durch die Steuerkraft ausgedrückt. Die folgende Übersicht über die der Gemeinde zufließenden Steuern und steuerähnlichen Einnahmen verdeutlicht die Bedeutung der Steuerkraft.

Für das Haushaltsjahr 2023 und den Finanzplanungszeitraum wurden folgende Ansätze veranschlagt:

| | | Ergebnis 2014 -€- | Ergebnis 2015 -€- | Ergebnis 2016 -€- | Ergebnis 2017 -€- | Ergebnis 2018 -€- | Ergebnis 2019 -€- | Ergebnis 2020 -€- | Ergebnis 2021 -€- | Planung 2022 -€- | Planung 2023 -€- | Planung 2024 -€- | Planung 2025 -€- | Planung 2026 -€- |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Grundsteuer A | 8.413 | 8.584 | 9.869 | 7.869 | 9.734 | 9.513 | 9.958 | 8.751 | 9.000 | 9.000 | 9.000 | 9.000 | 9.000 |
| 2. | Grundsteuer B | 1.464.491 | 1.471.427 | 1.517.049 | 1.839.637 | 1.788.537 | 1.795.453 | 1.819.857 | 1.836.056 | 1.835.000 | 1.975.000 | 1.975.000 | 1.975.000 | 1.975.000 |
| 3. | Gewerbesteuer | 1.729.097 | 2.149.850 | 1.761.940 | 2.335.492 | 2.384.388 | 3.190.554 | 3.155.661 | 2.810.412 | 2.500.000 | 2.700.000 | 2.596.000 | 2.596.000 | 2.596.000 |
| 4. | Vergnügungssteuer | 68.421 | 65.772 | 69.402 | 46.439 | 25.562 | 46.867 | 46.683 | 45.258 | 45.000 | 45.000 | 45.000 | 45.000 | 45.000 |
| 5. | Hundesteuer | 27.870 | 32.050 | 32.908 | 33.210 | 34.263 | 35.882 | 35.927 | 38.201 | 37.000 | 37.000 | 37.000 | 37.000 | 37.000 |
| 6. | Zweitwohnungssteuer | | | | | | | | | | 30.000 | 63.000 | 63.000 | 63.000 |
| 7. | Beherbergungssteuer | | | | | | | | | | 35.000 | 73.000 | 73.000 | 73.000 |
| | **Zwischensumme:** | **3.298.292** | **3.727.683** | **3.391.168** | **4.262.647** | **4.242.484** | **5.078.269** | **5.068.086** | **4.738.678** | **4.426.000** | **4.831.000** | **4.798.000** | **4.798.000** | **4.798.000** |
| + | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 4.387.588 | 4.990.308 | 5.047.011 | 5.498.192 | 5.850.968 | 6.141.509 | 5.810.841 | 5.914.801 | 5.650.000 | 6.030.000 | 6.250.000 | 6.540.000 | 6.880.000 |
| + | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 186.279 | 242.510 | 250.033 | 310.988 | 401.874 | 445.046 | 489.566 | 462.842 | 400.000 | 400.000 | 400.000 | 400.000 | 400.000 |
| | **Bruttoaufkommen:** | **7.872.159** | **8.960.501** | **8.688.212** | **10.071.827** | **10.495.326** | **11.664.824** | **11.368.493** | **11.116.321** | **10.476.000** | **11.261.000** | **11.448.000** | **11.738.000** | **12.078.000** |




(Darstellung 19: Entwicklung Steuererträge)

### 3.2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

**Schlüsselzuweisungen**

Erläuterung:
*Mit den Zuweisungen des Landes aus dem kommunalen Finanzausgleich (Schlüsselzuweisungen) stellt das Land nach Art. 58 der Niedersächsischen Verfassung den Gemeinden und Landkreisen die zur Erfüllung ihrer Aufgaben erforderlichen Mittel im Rahmen seiner finanziellen Leistungsfähigkeit zur Verfügung, sofern diese nicht durch Erschließung eigener Steuerquellen vorhanden sind. Die Verteilung an die Gemeinden erfolgt auf der Grundlage von deren jeweiliger Steuerkraft, d. h. Gemeinden mit einer geringeren Steuerkraft bekommen höhere Zuweisungen aus dem Finanzausgleich als Gemeinden mit einer höheren Steuerkraft.*

*Die Höhe der Zuweisungen aus dem kommunalen Finanzausgleich ist somit hauptsächlich abhängig von zwei Faktoren, zum einen von der Höhe der Finanzausgleichsmasse und zum anderen von der Höhe der Steuerkraft der Gemeinde im Verhältnis zur Steuerkraft der anderen am Finanzausgleich beteiligten Kommunen.*

*Die Finanzausgleichsmasse besteht aus verschiedenen Landeseinnahmen, so u. a. aus dem Landesanteil am Aufkommen der Einkommensteuer, Körperschaftssteuer und Umsatzsteuer, der Kraftfahrzeugsteuer, der Biersteuer, der Lotterie- und Rennwettsteuer, der Spielbankabgabe oder aus Teileinnahmen der Grunderwerbsteuer.*

*Auf die Finanzausgleichsmasse wird die sog. Steuerverbundquote angewendet. Hierrunter ist der Anteilssatz an den vorgenannten Landeseinnahmen zu verstehen, der im Rahmen des Finanzausgleichs an die Kommunen vom Land als Finanzzuweisungen zur Ergänzung ihrer Mittel für die Erfüllung ihrer Aufgaben weitergegeben wird. Die Höhe dieses Verteilungssatzes wird durch das Niedersächsische Finanzverteilungsgesetz festgelegt.*

*Die Finanzausgleichsmasse wird nach den Ansätzen im Landeshaushalt festgelegt, also für den Finanzausgleich 2023 nach dem Landeshaushalt 2023. Diesen Haushaltsansätzen wird später das tatsächlich realisierte (Ist-) Aufkommen gegenübergestellt. Übersteigt das Ist-Aufkommen der Einnahmen der Finanzausgleichsmasse die Ansätze im Landeshaushaltsplan, so wächst der danach errechnete Mehrbetrag der Zuweisungsmasse für das nächste Haushaltsjahr. Im umgekehrten Fall verringert sich die Zuweisungsmasse für das nächste Jahr entsprechend (Steuerverbundabrechnung).*
*Ein anderer wesentlicher Faktor für die Höhe der zu erwartenden Finanzausgleichsleistung ist die Steuerkraft der Kommune, die durch eine errechnete Steuerkraftmesszahl ausgedrückt wird. Maßgeblich ist hier der Bemessungszeitraum vom 1. Oktober 2021 bis 30. September 2022.*

*Die Schlüsselzuweisungen werden sodann aus der Differenz zwischen der Steuerkraft und des Finanzbedarfs ermittelt. Der Indikator für den Finanzbedarf besteht für die Gemeinden in der Einwohnerzahl.*

*Die Einwohnerzahl ist von wesentlicher Bedeutung für die Ermittlung des Grundbetrages, der einen Verteilungsfaktor im Finanzausgleich darstellt.*

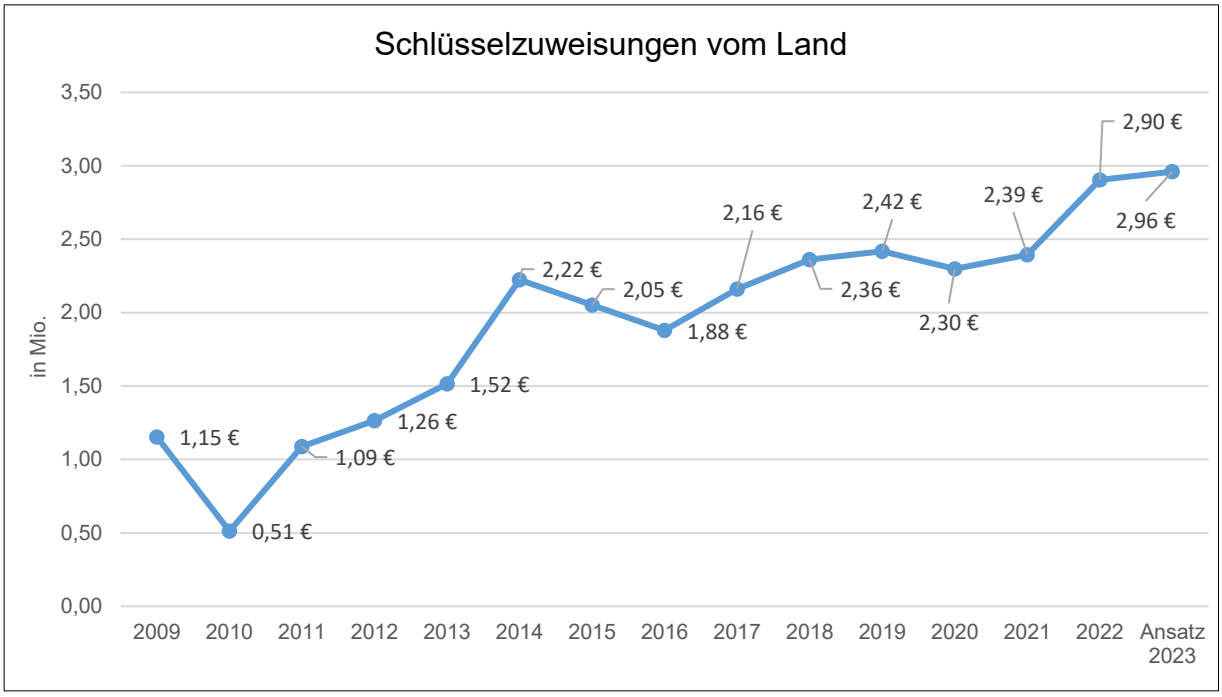
Der vorläufige Grundbetrag (als Multiplikator der Einwohnerzahl) des Landesamtes für Statistik und Kommunikationstechnologie Niedersachsen als Berechnungsgrundlage lag bei Beschlussfassung des Haushalts bereits vor. Dieser erhöhte sich von 1.222 Euro auf 1.347 Euro. Dieses entspricht einer Erhöhung von 10,23 %. Aussagen über die Veränderung der Schlüsselmasse des kommunalen Finanzausgleichs können gegenwärtig noch nicht gemacht werden.

Die Gemeinde Adendorf wird nach aktuellen Berechnungen, u. a. aufgrund eines vorläufig gestiegenen Grundbetrags trotz einer deutlich höheren Steuerkraftmesszahl einen höheren Betrag aus den Schlüsselzuweisungen bekommen. Konnten im Haushaltsjahr 2018 Erträge in Höhe von 2,36 Mio. Euro (Ansatz 2,21 Mio. Euro) generiert werden, so betrugen diese in 2019 2,42 Mio. Euro, im Jahr 2020 rd. 2,30 Mio. Euro und im Jahr 2021 2,39 Mio. Euro. Für das Jahr 2022 konnten nach vorläufigen Berechnungen Erträge aus den Schlüsselzuweisungen in Höhe von 2,90 Mio. Euro veranschlagt werden. Zum Zeitpunkt des Haushaltsbeschlusses stand der Ertragswert in Höhe von 2,90 Mio. Euro bereits fest. Für das Jahr 2023 wurde vorerst im Planungsentwurf mit einem Wert an Schlüsselzuweisungen von 1,58 Mio. Euro kalkuliert. Aufgrund der Mitteilung des Landesamtes erhöhte sich der Ertragswert auf 2,96 Mio. Euro.

Positiv ist zu vermerken, dass das Landesamt für Statistik bereits die Einwohnerzahl zum 30.06.2022 mit in die Berechnung der Schlüsselzuweisungen einfließen lassen konnte. Die beträgt als eine der Berechnungsparameter 10.957. In den Vorjahren kam es teilweise zu nachgelagerten Korrekturen, da noch auf zurückliegende Werte zurückgegriffen werden musste.

Die Erträge im Bereich des **übertragenen Wirkungskreises** werden entgegen der Orientierungsdaten des Arbeitskreises Steuerschätzung im Vergleich zum Vorjahr um 10.000 Euro auf 200.000 Euro im Haushalt erhöht veranschlagt. Es wird entsprechend der prognostizierten Daten grundsätzlich mit einem Anstieg von 2,0 % im Vergleich zum Vorjahr gerechnet. Wie bei den Schlüsselzuweisungen kann sich jedoch auch dieser Betrag noch verändern. Vor diesem Hintergrund verbleibt die Veranschlagung der Erträge auf einem eher konservativ gewählten Niveau. Es wird auch weiterhin mit einem positiven Trend i. H. v. ca. 0,8 - 2 % p. a. bis zum Jahr 2026 in der mittelfristigen Finanzplanung gerechnet.

| | Ergebnis 2015 -€- | Ergebnis 2016 -€- | Ergebnis 2017 -€- | Ergebnis 2018 -€- | Ergebnis 2019 -€- | Ergebnis 2020 -€- | Ergebnis 2021 -€- | Ergebnis 2022 -€- | Planung 2023 -€- | Planung 2024 -€- | Planung 2025 -€ | Planung 2026 -€- |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | | |
| Schlüsselzuweisungen vom Land | 2.050.536 | 1.878.528 | 2.161.128 | 2.361.880 | 2.417.416 | 2.298.832 | 2.394.376 | 2.903.840 | 2.960.000 | 1.580.000 | 1.580.000 | 1.580.000 |
| Zuweisungen übertragener Wirkungskreis | 194.608 | 199.616 | 205.600 | 211.992 | 215.912 | 339.497 | 232.088 | 235.464 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 |
| **Summe:** | **2.245.144** | **2.078.144** | **2.366.728** | **2.573.872** | **2.633.328** | **2.638.329** | **2.626.464** | **3.139.304** | **3.160.000** | **1.780.000** | **1.780.000** | **1.780.000** |

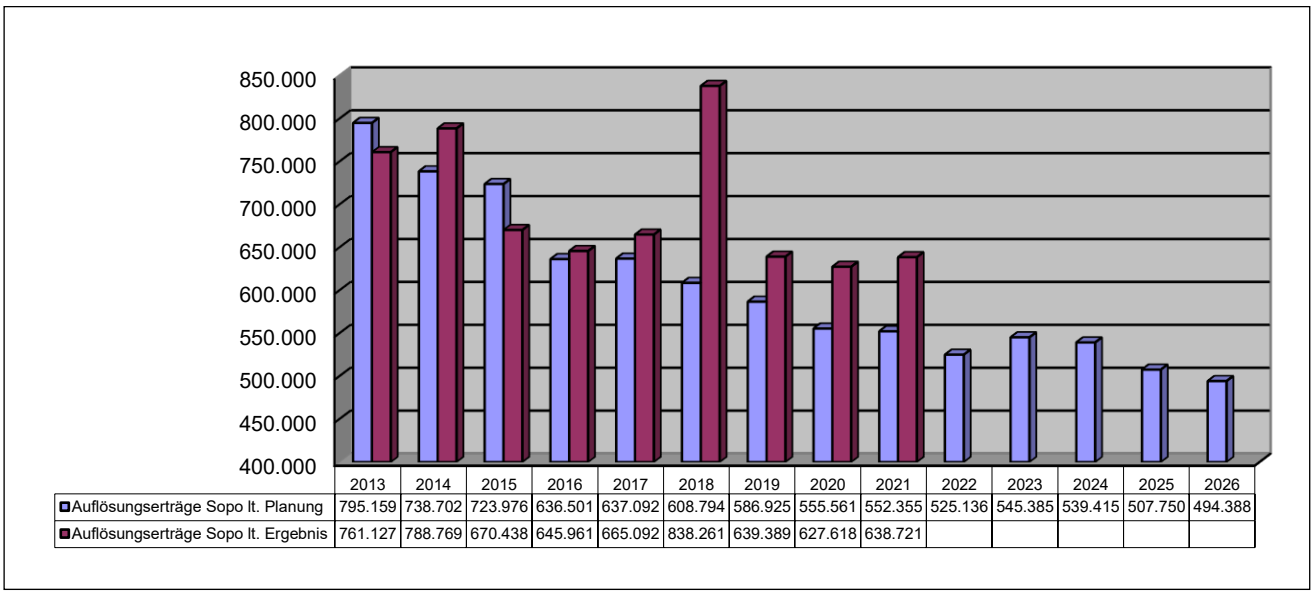



(Darstellung 20: Entwicklung Schlüsselzuweisungen vom Land)

### 3.2.3 Auflösungserträge aus Sonderposten (inkl. Sopo Gebührenausgleich)

Von Dritten empfangene Investitionszuweisungen und –zuschüsse für abnutzbare Vermögensgegenstände (z. B. für Straßenbau, Straßenausbaubeiträge) werden als Sonderposten ausgewiesen und entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes aufgelöst. Sie stehen als Ertrag (ohne Einzahlung) dem Aufwand aus Abschreibungen gegenüber.

Werte und gesonderte Darstellung unter Punkt 3.6.




| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Auflösungserträge Sopo lt. Planung | 795.159 | 738.702 | 723.976 | 636.501 | 637.092 | 608.794 | 586.925 | 555.561 | 552.355 | 525.136 | 545.385 | 539.415 | 507.750 | 494.388 |
| Auflösungserträge Sopo lt. Ergebnis | 761.127 | 788.769 | 670.438 | 645.961 | 665.092 | 838.261 | 639.389 | 627.618 | 638.721 | | | | | |

(Darstellung 21: Sonderposten)

### 3.2.4 Sonstige Transfererträge

Als Transferaufwendungen werden die Zahlungen beschrieben, die nicht auf einem Leistungsaustausch basieren. Sie fallen aufgrund einseitiger Verwaltungsvorfälle (z. B. Bescheide) als Transfererträge an. Beispiele hierfür sind der Kostenersatz im Bereich der Sozialhilfe, die Rückzahlung gewährter Sozialleistungen und Schuldendiensthilfen.

| Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Rückzahlung gewährter Hilfen | 33.422 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| **Summe** | **33.422** | **40.000** | **40.000** | **40.000** | **40.000** | **40.000** |

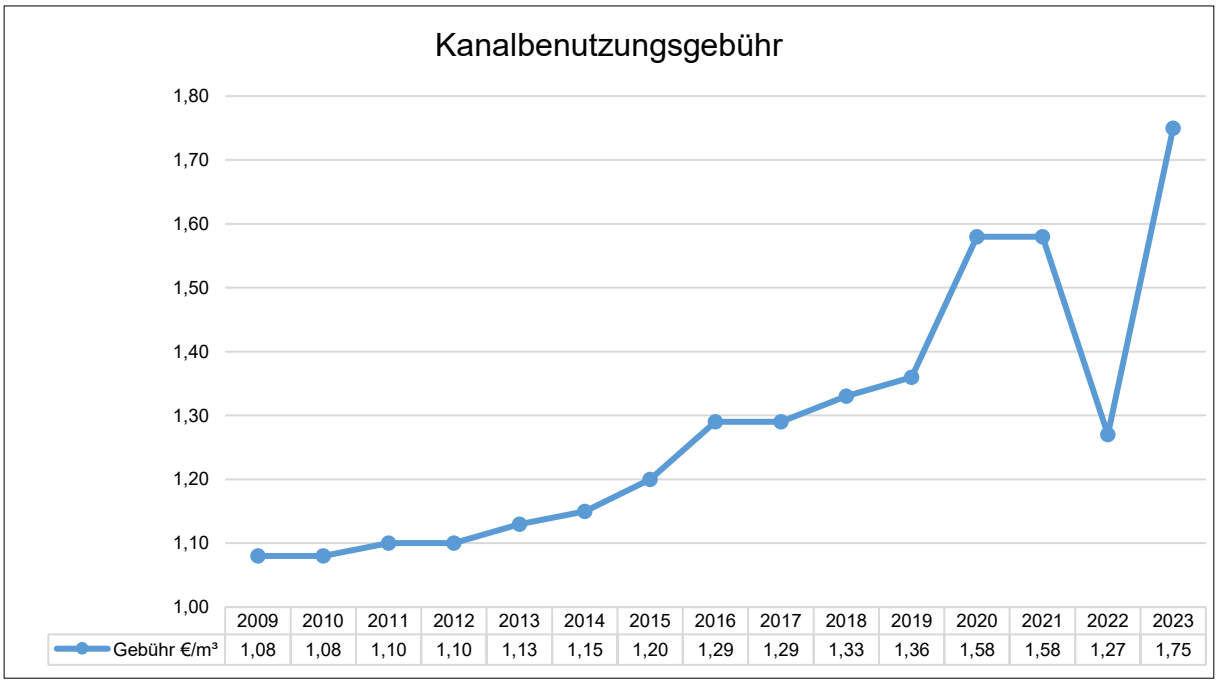
### 3.2.5 Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Entgelte

#### Gebühren und Entgelte

Für die Gebührenhaushalte der Kindergärten, der Kinderkrippen, des Friedhofwesens und der Kanalbenutzung sind die Erträge im Rahmen einer Gebührenbedarfsberechnung zu ermitteln. Nach den Vorschriften des Kommunalabgabengesetzes müssen die Ausgaben, die nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen zu ermitteln sind, durch Einnahmen gedeckt werden. Die dem Ergebnis zugehörigen leistungsgebundenen Erträge werden auf Basis privatrechtlicher (Vertrag) oder öffentlich-rechtlicher Grundlage (Satzung) erhoben.

Der Rat der Gemeinde Adendorf hat in seiner Sitzung am 10. November 2022 beschlossen, die **Kanalbenutzungsgebühr** für das Jahr 2023 auf 1,75 Euro/m³ anzuheben. In der Kalkulation 2023 wurde der Fehlbetrag aus dem Jahr 2021 in Höhe von 53.100 Euro vollständig berücksichtigt und somit an die Gebührenzahler gebührenerhöhend weitergegeben. Somit bestehen keine Gebührenunter- als auch Überdeckungen aus Vorjahren mehr.

Anzumerken ist, dass in der Kalkulation 2021 für eine Maßnahme Sonderaufwendungen in Höhe von 70.000 Euro (2020: 75.000 Euro) berücksichtigt wurden. Im Jahr 2022 wurden keine Sonderaufwendungen implementiert. Die Benutzungsgebühr konnte somit deutlich gesenkt werden. Im Jahr 2023 wurden nachzuholende Sondermaßnahmen in Höhe von 90.000 Euro berücksichtigt.




| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Gebühr €/m³ | 1,08 | 1,08 | 1,10 | 1,10 | 1,13 | 1,15 | 1,20 | 1,29 | 1,29 | 1,33 | 1,36 | 1,58 | 1,58 | 1,27 | 1,75 |

(Darstellung 22: Entwicklung Kanalbenutzungsgebühr)

Der gemeindlich (kommunal) betriebene **Friedhof** im Ortsteil Erbstorf wies im Haushaltsjahr 2021 auf Basis der Kostenstelle einen vorläufigen Überschuss von ca. 22.500 Euro (VJ 23.000 Euro) aus. Unberücksichtigt blieben hier Leistungen des Bauhofs im Rahmen der internen Leistungsverrechnung. Unter Hinzurechnung der Bauhofleistungen weist das Betriebsergebnis einen Fehlbetrag von ca. 1.100 Euro (VJ 2020: Fehlbetrag 5.900 Euro) aus. Hierbei handelt es sich um das Ergebnis des Ergebnishaushaltes. Im Haushaltsjahr 2016 wurde eine Neukalkulation der Friedhofsgebühren durchgeführt. Etwaige Änderungen im Rahmen der Neuberechnung 2016 wurden in die Satzung über das Friedhofs- und Bestattungswesen in der Gemeinde Adendorf berücksichtigt, welche im April 2017 in Kraft trat. Bereits mit der Haushaltsplanung 2017 wurden die Haushaltswerte hieraufhin abgestimmt. Eine Nachkalkulation soll grundsätzlich alle zwei Jahre stattfinden. So soll im Jahr 2019 für die Jahre

2017 und 2018 eine neue Kalkulation durchgeführt werden. Diese wurde nun 2021 durchgeführt, dann aber auf Basis der Jahre 2018 bis 2020.

Unter Anwendung der Neukalkulation wurde im Planungsjahr 2022 mit einem Überschuss im Bereich des Friedhofswesens gerechnet. Dieser beläuft sich unter Berücksichtigung aller Leistungen/Teilbereiche, jedoch vor Leistungen der internen Verrechnung, auf ca. 26.300 Euro. Für 2023 wird exkl. der internen Leistungsverrechnung von einem Überschuss in Höhe von ca. 19.700 Euro ausgegangen. Die nächste Nachkalkulation wird für das Jahr 2023 vorgesehen.

Nachdem bereits teilweise in den Vorjahren die Ansätze der Benutzungsgebühren im **Freibad** Adendorf nicht ganz erzielt werden konnten, wurde ebenfalls der Ansatz in 2017 mit 131.392 Euro (Ansatz 146.000 Euro) nicht erreicht. Trotz Anpassung der Benutzungsgebühren ist dieses auf einen eher durchwachsenen Sommer zurückzuführen. In der Saison 2018 konnten die Planwerte von 146.000 Euro aufgrund der Wetterlage deutlich überschritten und Mehrerträge generiert werden. Die generierten Benutzungsgebühren beliefen sich auf 215.932 Euro – im Gegensatz zum Vorjahr nochmals ein Anstieg der Nutzer*innen um 54.806 Personen. In dem ebenfalls relativ guten Sommer 2019 konnten die Benutzungsgebühren mit rd. 188.000 Euro auf einem hohen Niveau gehalten werden. Das Haushaltsjahr 2020 stand sodann unter den negativen Einflüssen der Coronapandemie und den hierdurch hervorgerufenen Teilschließungen sämtlicher öffentlicher Einrichtungen, so auch das Freibad. Die geringeren Erträge von 119.825 Euro (Ansatz 148.000 Euro) sind somit begründbar und als negativer Sondereffekt zu bewerten. Im Jahr 2021 konnte trotz der noch anhaltenden Coronapandemie aufgrund der gesetzlichen Lockerungen wieder Erträge auf Ansatzniveau generiert werden.

| Haushaltsjahr | 2010 € | 2011 € | 2012 € | 2013[9] € | 2014 € | 2015 € | 2016 € |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Benutzungs-gebühren | 121.628 | 95.069 | 105.712 | 140.874 | 130.324 | 119.484 | 126.170 |

| Haushaltsjahr | 2017[10] € | 2018 € | 2019 € | 2020 € | 2021 € | 2022 Ansatz € | 2023[11] Ansatz € |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Benutzungs-gebühren | 131.392 | 215.932 | 187.846 | 119.825 | 151.534 | 148.000 | 181.000 |

Ein positives betriebswirtschaftliches Ergebnis des Freibades lässt sich auch in 2022 nicht darstellen. Der Zuschussbedarf ist u. a. abhängig von vorzunehmenden Unterhaltungsmaßnahmen an der Substanz als auch den Einrichtungsgegenständen. So mussten z. B. die Boden-Reparaturen am Sprungturm umgesetzt, Fliesenarbeiten durchgeführt, Beckenkopfsteine repariert oder die ein Austausch der Messwasserpumpe vorgenommen werden. Direkte, maßgebliche Auswirkungen durch die Coronapandemie sollten im Saisonverlauf 2022 nicht mehr gegeben sein.

[9] Die erhöhten Erträge bei den Benutzungsgebühren resultieren u. a. aus einer Anpassung der Gebühren ab dem Jahr 2013.
[10] Zur Saison 2017 erfolgte eine erneute Anpassung der Benutzungsgebühren.
[11] Anpassung der Benutzungsgebühren zur Saison 2023.

Es wurde zudem seitens der Gemeinde durch konzeptionelle Änderungen versucht, den Zuschussbedarf zu minimieren und den Kostendeckungsgrad zu erhöhen. So fanden in 2018 zwei Konzertveranstaltungen im Rahmen einer Vermietung der Freifläche oder ein Kino-Abend unter freiem Himmel statt. Zu bedenken ist dennoch, dass eine Attraktivität des Freibades und hierdurch ein erhofft guter Besucherzuspruch neben dem eigenen Engagement auch weiterhin mit Investitionen verbunden ist. Nur so lässt sich der Spaß- und Erlebnisfaktor als prägendes Element sowie die Attraktivität der Einrichtung auf einem guten und ansprechenden Niveau halten. Darüber hinaus soll zur Ertragserhöhung versucht werden, Spenden und Zuschüsse einzuwerben. Ebenfalls soll der Bekanntheitsgrad durch eine verbesserte Werbung, Publikationen und Vermarktung weiter gesteigert werden. Hierzu wird u. a. auf die Kooperationsergebnisse mit der Leuphana Universität oder der externen Beratung im Rahmen der sog. Haushaltsanalyse 2022 zurückgegriffen. Sämtliche Maßnahmen werden jedoch nur sukzessiv und in kleineren Abschnitten umzusetzen sein.

Für Maßnahmen größeren Umfangs hatte sich die Gemeinde Adendorf für das Bundesprogramm „Sanierung kommunaler Einrichtungen in den Bereichen Sport, Jugend und Kultur“ beworben. Der Haushaltsausschuss des Bundes hat im Jahr 2020 den Antrag bewilligt und wird die Gemeinde Adendorf mit einem Förderbetrag von max. 1,25 Mio. Euro unterstützen. Für das Investitionsprogramm wurden für die Jahre 2019 bis 2023 rund 200 Mio. Euro zur Verfügung gestellt. Die Gemeinde Adendorf wird nach der Zusage entsprechend der Konzepterstellung mit Hilfe der Bundesmittel in den zukünftigen Jahren Optimierungen vornehmen. So sind Maßnahmen zur Senkung des Wasser- und Energieverbrauchs und der nachhaltige Umbau des Freibades vorgesehen. Im Jahr 2022 waren Maßnahmen mit einem Umsetzungsvolumen von 900.000 Euro in den Haushalt eingestellt worden. Für 2023 und 2024 sind 480.000 Euro und 1,2 Mio. Euro veranschlagt.

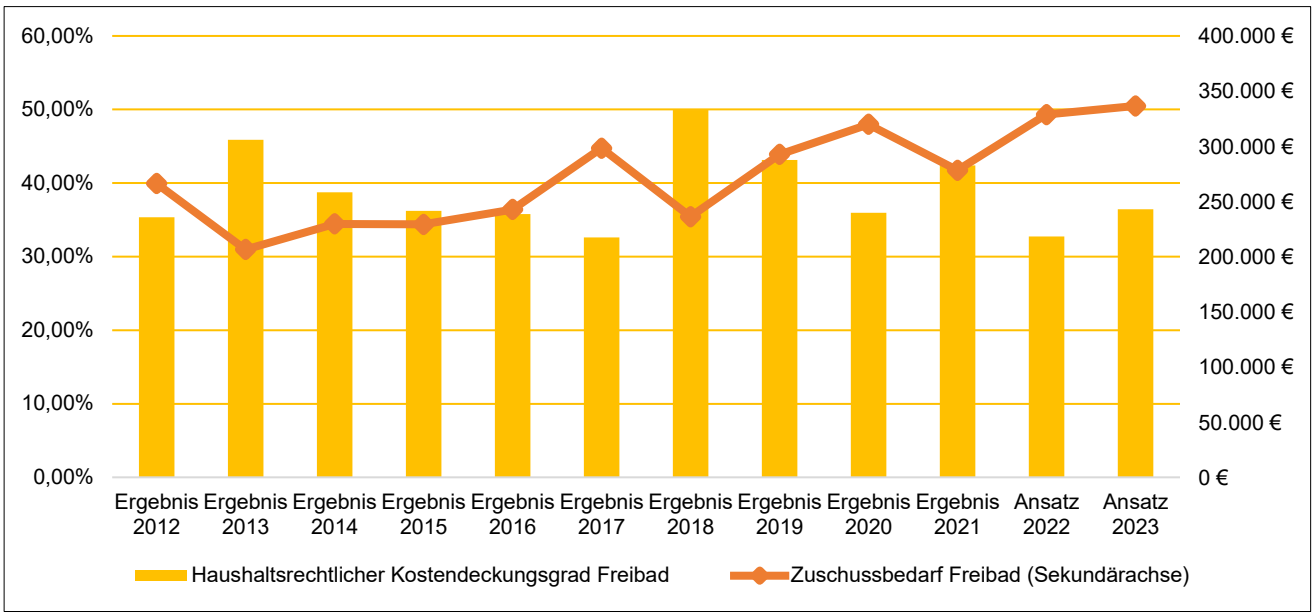
**Zu bedenken ist jedoch, dass durch die immensen Investitionen in Höhe von rd. 2,8 Mio. Euro die Folgeaufwendungen erheblich steigen werden und sich der Zuschussbedarf entsprechend erhöhen wird.**

Für das Haushaltsjahr 2023 wird mit einer operativen **Unterdeckung** des Freibadbetriebes in Höhe von ca. 336.600 Euro kalkuliert.

In den vergangenen Jahren mussten folgende **Fehlbeträge** (inkl. AfA) im Freibad verbucht werden:

| Ergebnis 2010 | Ergebnis 2011 | Ergebnis 2012 | Ergebnis 2013 | Ergebnis 2014 | Ergebnis 2015 | Ergebnis 2016 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| -174.192 € | -245.521 € | -266.194 € | -206.449 € | -229.634 € | -229.171 € | -242.644 € |

| Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2019 | Ergebnis 2020 | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| -298.301 € | -236.232 € | -292.620 € | -319.914 € | -278.322 € | -328.703 € | -336.565 € |



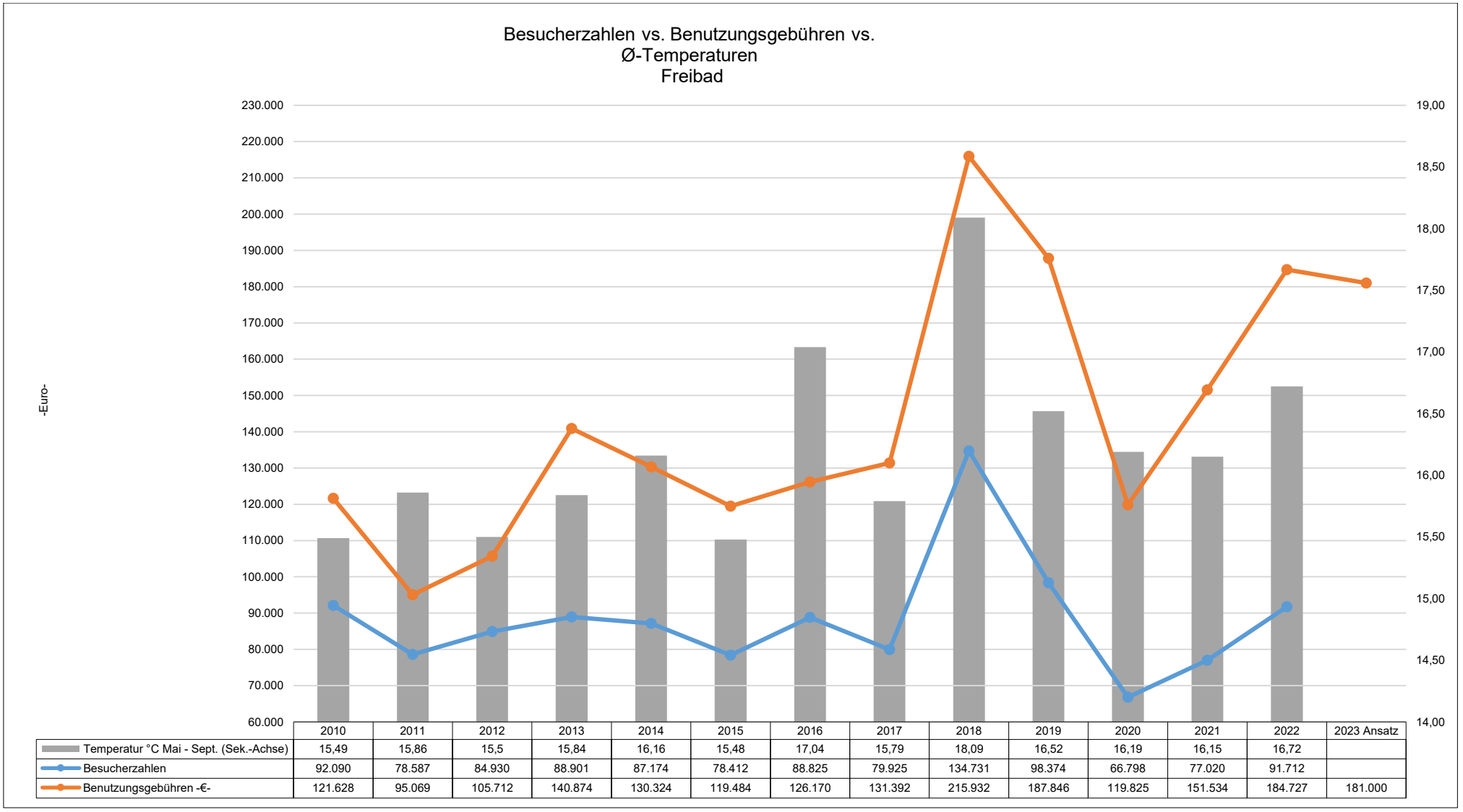

(Darstellung 23: Zuschussbedarf und Kostendeckungsgrad Freibad)

Sehr erfreulich war der Besucherzuspruch im Jahr 2016, welcher jedoch wie oben beschrieben aufgrund der Wetterumstände im Folgejahr 2017 wiederum sank. Das Jahr 2018 wird die Volatilität, wenngleich auch überaus positiv, fortsetzen. Die Besucherzahlen wurden durch den überaus guten Sommer beeinflusst. Insgesamt nutzten fast 135.000 Personen das Freibad Adendorf.

Der Zuspruch im Jahr 2019 lag ebenfalls deutlich über den bereits guten Werten der Vorjahre. Damit bleibt das Freibad auch weiterhin das höchstfrequentierte Freibad im Kreisgebiet. Hauptgrund sind und bleiben die Wetterbedingungen, welche maßgeblich die Besucherzahlen und somit auch das Jahresergebnis beeinflussen.

Das Jahr 2020 sollte grundsätzlich nicht vollumfänglich in die Bewertung mit einfließen bzw. bedarf einer entsprechenden Erläuterung. So wurde das Nutzungsverhalten erheblich durch die oben bereits genannten Auswirkungen der Coronapandemie beeinflusst. Zur Einhaltung der Hygieneregeln und zur Umsetzung des Hygienekonzeptes mussten die Einlassmöglichkeiten angepasst werden. Die Nutzerzahl sank hierdurch auf ca. 67.000.

Ähnlich verhält es sich im Jahr 2021. Die Auswirkungen der Coronapandemie lassen auch in diesem Jahr einen vollumfänglichen, normalen Geschäftsbetrieb nicht zu. So wurde zu Saisonbeginn durch Slot-Lösungen lediglich eine begrenzte Besucherzahl zugelassen. Im Schnitt wurde maximal 600 Personen für drei Stunden die Nutzung ermöglicht. Im Jahr 2022 konnte erstmals wieder ein relativ normaler Geschäftsbetrieb (rd. 91.700 Besucher) durchgeführt werden.




| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 Ansatz |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Temperatur °C Mai - Sept. (Sek.-Achse) | 15,49 | 15,86 | 15,5 | 15,84 | 16,16 | 15,48 | 17,04 | 15,79 | 18,09 | 16,52 | 16,19 | 16,15 | 16,72 | |
| Besucherzahlen | 92.090 | 78.587 | 84.930 | 88.901 | 87.174 | 78.412 | 88.825 | 79.925 | 134.731 | 98.374 | 66.798 | 77.020 | 91.712 | |
| Benutzungsgebühren -€- | 121.628 | 95.069 | 105.712 | 140.874 | 130.324 | 119.484 | 126.170 | 131.392 | 215.932 | 187.846 | 119.825 | 151.534 | 184.727 | 181.000 |

(Darstellung 24: Besucherzahlen vs. Benutzungsgebühren vs. Ø-Temperaturen (Freibad))

Entsprechend dem Freibad, so wurden auch im **Walter-Maack-Eisstadion** die Benutzungsgebühren nach 2013 zur neuen Saison ‘18/‘19 im Jahr 2018 angepasst und einer Steigerung unterworfen. Zur Saison ‘22/’23 erfolgte sodann eine neuerliche Anpassung. Hierin ist auch die Ansatzerhöhung im Jahr 2023 zu sehen.

| Haushaltsjahr | 2010 | 2011 | 2012 | 2013[12] | 2014 | 2015 | 2016 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Benutzungs-gebühren - € - | 226.200 | 247.747 | 249.299 | 277.545 | 279.870 | 297.710 | 297.886 |

| Haushaltsjahr | 2017[13] | 2018[14] | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 Ansatz | 2023[15] Ansatz |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Benutzungs-gebühren - € - | 322.705 | 362.856 | 236.318 | 38.452 | 128.780 | 305.000 | 380.000 |

Wiesen die Saisonverläufe 2013 bis 2015 noch leichte Rückgänge der Besucherzahlen[16] aus, so konnte bereits zur Saison 2015/2016 erfreulicherweise wieder eine Steigerung von ca. 4.000 Nutzern (s. Darstellung 27) verbucht werden. Dieser Trend setzte sich in der Saison 2016/2017 fort bzw. verstetigte sich, was sich u. a. auch mit Mehrerträgen aus den Benutzungsgebühren ableiten lässt. Mit generierten ca. 298.000 Euro stellt dieses Ergebnis eine bis dato nochmal erhöhte absolute Obergrenze dar. In der folgenden Saison 2017/2018 konnten diese Werte sodann nochmals übertroffen werden. Die Besucherzahlen erhöhten sich um ca. 3.500 Nutzern auf insgesamt 74.513. Einhergehend damit stiegen die Benutzungsgebühren im Haushaltsjahr 2017 entsprechend.

Zuträglich waren hierbei wiederum die inkludierten Benutzungsgebühren aus Firmenveranstaltungen. Zu nennen ist hier z. B. das Angebot des Eisstockschießens. In der Saison 2017/2018 nutzten 2.458 Personen das Angebot. Die Anzahl der Nutzer als auch die hieraus generierten Erträge von fast 26.000 Euro stellten ebenfalls neue Bestmarken dar. In der Saison 2018/2019 haben sich die Besucherzahlen mit 2.744 Personen nochmals erhöht, wobei jedoch die Erträge leicht gesunken sind. Dieses begründet sich mit sog. Fifty-Up-Veranstaltungen beim Eisstockschießen. Dieses als feste Veranstaltungsreihe vorgehaltene Angebot richtet sich im Besonderen an Senioren. Hierbei wurden die Nutzungsentgelte leicht gesenkt.

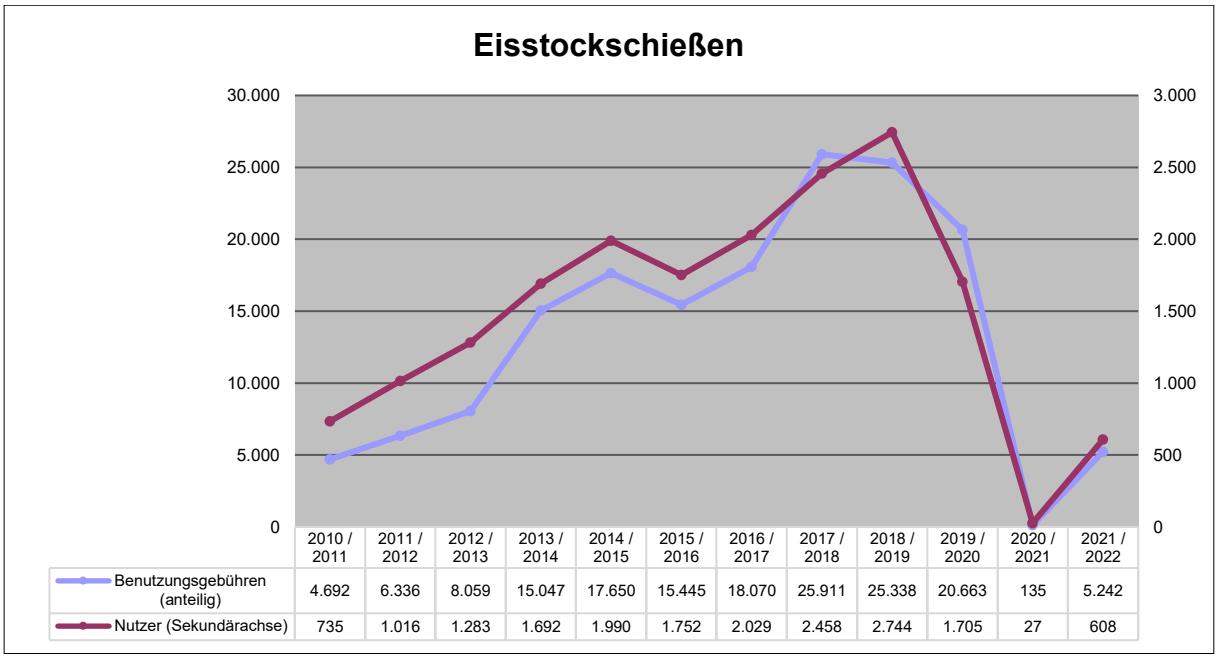
Die Besucherzahlen in der Saison 2018/2019 konnten mit 76.320 nochmals gesteigert werden und befinden sich auf dem Niveau des „Allzeithochs“ aus der Saison 2011/2012. Ebenso stieg die Frequenz bei dem Angebot des Eisstockschießens auf 2.744 Personen an. Trotz des positiven Umstandes einer Nutzersteigerung von

[12] Die erhöhten Erträge bei den Benutzungsgebühren resultieren u. a. aus einer Anpassung der Gebühren ab dem Jahr 2013.
[13] Zur Saison 2017 erfolgte eine Anpassung der Benutzungsgebühren für Serviceleistungen (z. B. Eisstockschießen etc.).
[14] Der Haushaltsansatz wurde leicht angepasst, da Leistungen im Rahmen der Sportförderung i. H. v. 12.100 Euro als Pauschalwert nicht mehr berücksichtigt werden. Dieses findet ab 2018 im Rahmen einer internen Leistungsverrechnung Berücksichtigung.
[15] Zur Saison 2022/2023 erfolgte eine Erhöhung der Benutzungsgebühren.
[16] Die o. a. Besucherzahlen werden für die Eislaufsaison und somit haushaltsjahrübergreifend ausgewiesen. Eine direkte Gegenüberstellung der Besucherzahlen mit den generierten Benutzungsgebühren, welche periodengerecht zugeordnet werden, weist somit leichte Abweichungen aus. Jahresvergleiche können dennoch als Tendenz herangezogen werden.

286 Personen blieben die generierten Erträge von 25.338 Euro leicht hinter denen des Vorjahres (25.911 Euro) zurück.

Die Saison 2019/2020 konnte aufgrund eines kapitalen Schadens an der Kälteanlage nicht aufgenommen werden. Für die gesamte Saison blieb das Eisstadion geschlossen. Mit der Aufnahme des Saison-Betriebes sollte in 2020/2021 wieder begonnen werden. So wurde vorerst die Kälteanlage instandgesetzt. Im Jahr 2021 war sodann die Erneuerung der Eisfläche und der Bande im Eisstadion vorgesehen. Durch die Zweiteilung der Maßnahmen sollte gewährleistet werden, dass zumindest die Saison 2020/2021 turnusgemäß hätte durchgeführt werden können. Allerdings wirkten sich in der Saison 2020/2021 sodann die negativen Verläufe der Coronapandemie aus. Das Eisstadion konnte in der Saison lediglich im Oktober 2020 unter Auflagen geöffnet werden. Die Generierung der Benutzungsgebühren fiel entsprechend gering aus, wenngleich für die Monate November und Dezember entsprechende Bundeshilfen im Rahmen der Corona-Auswirkungen in Anspruch genommen wurden. Diese wurden jedoch als außerordentlicher Ertrag verbucht. Der Saisonverlauf 2021/2022 konnte wieder als relativ normal angesehen werden.

Wie in den folgenden Grafiken ersichtlich, haben die außerordentliche Umstände entsprechende Auswirkungen auf die kostenrechnerische Darstellung bzw. der Besucherzahlen. In einer nachgelagerten Betrachtung muss dieser Umstand immer separat betrachtet und bewertet werden.




| | 2010 / 2011 | 2011 / 2012 | 2012 / 2013 | 2013 / 2014 | 2014 / 2015 | 2015 / 2016 | 2016 / 2017 | 2017 / 2018 | 2018 / 2019 | 2019 / 2020 | 2020 / 2021 | 2021 / 2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Benutzungsgebühren (anteilig) | 4.692 | 6.336 | 8.059 | 15.047 | 17.650 | 15.445 | 18.070 | 25.911 | 25.338 | 20.663 | 135 | 5.242 |
| Nutzer (Sekundärachse) | 735 | 1.016 | 1.283 | 1.692 | 1.990 | 1.752 | 2.029 | 2.458 | 2.744 | 1.705 | 27 | 608 |

(Darstellung 25: Daten Eisstockschießen Eisstadion)

Aufgrund des noch lfd. Geschäftsjahres 2022/2023 kann zum jetzigen Zeitpunkt noch keine schlussendliche Aussage über ein mögliches Ergebnis getroffen werden. Die Planung 2022 sah einen Fehlbedarf von rd. 109.000 Euro im operativen Geschäftsbetrieb vor. Nur durch Hinzurechnen des außerordentlichen Ertrags in Höhe von

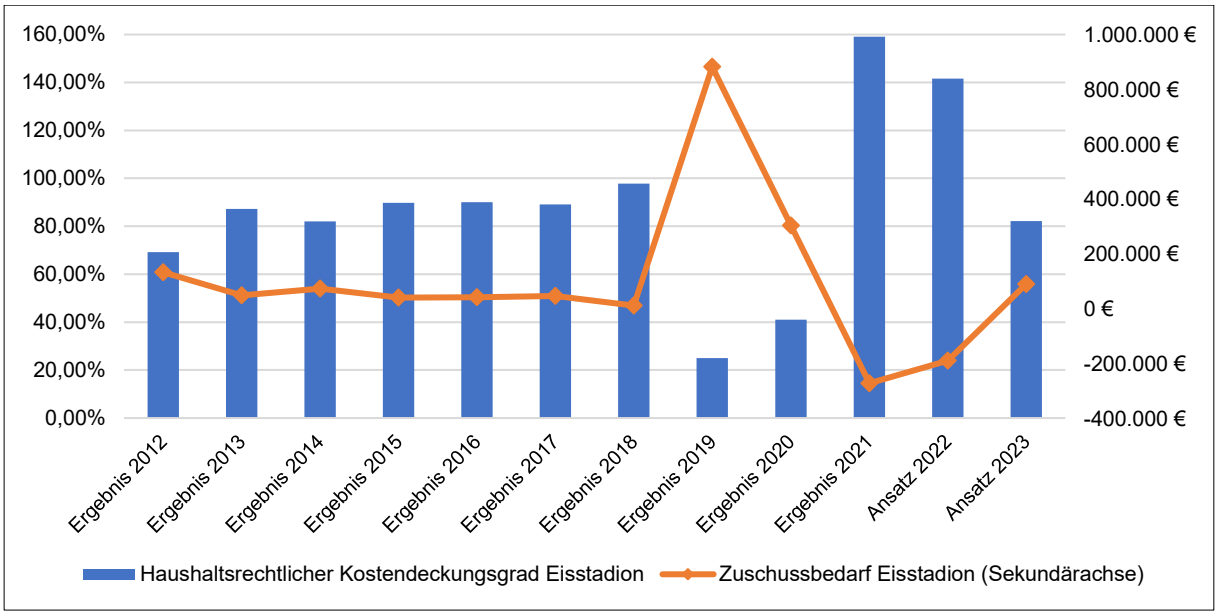
300.000 Euro für Schadensregulierungen entsteht ein möglicher Überschuss in Höhe von 191.000 Euro.

In den letzten Jahren wies das Eisstadion folgende **Fehlbeträge** (inkl. AfA) aus:

| Ergebnis 2010 | Ergebnis 2011 | Ergebnis 2012 | Ergebnis 2013 | Ergebnis 2014 | Ergebnis 2015 | Ergebnis 2016 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| -77.440 € | -97.257 € | -131.433 € | -48.075 € | -72.275 € | -39.606 € | -41.096 € |

| Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2019 | Ergebnis 2020 | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| -45.905 € | -10.135 € | -881.995 € | -302.062 € | +273.006 €[17] | +190.887 €[18] | -89.210 € |

| Haushaltsjahr | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020[19] | 2021[20] |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Haushaltsrechtlicher KDG[21] (%) | 69,24 | 87,29 | 82,05 | 89,76 | 90,05 | 89,16 | 97,73 | 24,96 | 41,03 | 159,14 |
| Kostendeckungsgrad KLR (%) | 65,14 | 82,39 | 78,25 | 86,09 | 87,12 | 86,77 | 95,79 | 24,82 | 40,56 | 158,62 |

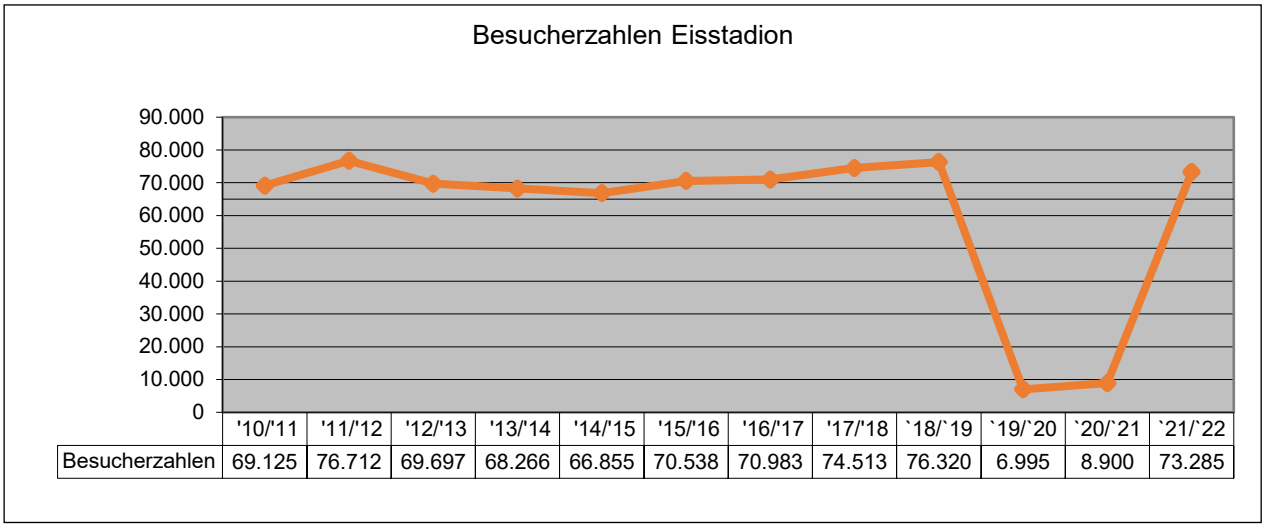



(Darstellung 26: Zuschussbedarf und Kostendeckungsgrad Eisstadion)

Die außerordentlichen Erträge in Höhe von 300.000 Euro im Jahr 2022 und 550.000 Euro im Jahr 2021 sind in der Darstellung berücksichtigt.

[17] Inkludiert ist eine „außerordentliche“ Auflösung der Rückstellung in Höhe von 550.000 Euro, welche 2019 im Rahmen des Schadens der Kälteanlage gebildet wurde.
[18] Der Ansatz 2022 beinhaltet außerordentliche Erträge in Hohe von 300.000 Euro für Schadensersatzleistungen in Bezug auf die Kälteanlage.
[19] Die Kostendeckungsgrade beinhalten ebenso die außerordentlichen Erträge (z. B. November- u. Dezemberhilfen, Zuschuss Landkreis Lüneburg)
[20] Die Kostendeckungsgrade beinhalten ebenso die außerordentlichen Erträge (z. B. Auflösung Rückstellungen)
[21] KDG = Kostendeckungsgrad

Für das Haushaltsjahr 2023 wird grundsätzlich mit einem **Fehlbedarf** im Ergebnishaushalt für das Eisstadion von ca. 89.000 Euro kalkuliert. Der Fehlbetrag konnte durch die Erhöhung der Benutzungsgebühren etwas reduziert werden.




| | '10/'11 | '11/'12 | '12/'13 | '13/'14 | '14/'15 | '15/'16 | '16/'17 | '17/'18 | `18/`19 | `19/`20 | `20/`21 | `21/`22 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Besucherzahlen | 69.125 | 76.712 | 69.697 | 68.266 | 66.855 | 70.538 | 70.983 | 74.513 | 76.320 | 6.995 | 8.900 | 73.285 |

(Darstellung 27: Besucherzahlen Eisstadion)

Für den Bereich der **Kindertagesstätten** werden die Sätze der Gebühren und Entgelte in den gemeindlichen Einrichtungen nach der wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit der Sorgeberechtigten unter Berücksichtigung der Zahl ihrer Kinder gestaffelt. Die letztmalige Anpassung der Gebühren durch Änderung der Benutzungs- und Gebührensatzung für die Kindergärten/Krippen der Gemeinde Adendorf erfolgte zum 1. September 2019. Die vorherige bestand seit dem 1. August 2013.

Im Haushaltsjahr 2022 wurde die betriebswirtschaftliche Auswertung in den Kindertagesstätten für die vergangenen drei Jahre aktualisiert (vgl. Darstellung 28).

Bezogen auf alle vier Kindertagesstätten der Gemeinde betrug der Kostendeckungsgrad im Jahr 2021 durch die Erstattungen der Erziehungsberechtigten 8,97 %. Der Anteil der Zuwendungen vom Land Niedersachsen (Personalkostenzuschuss) inkl. Härtefallfonds und dem Landkreis Lüneburg (Betriebskostenzuschuss) betrug 53,92 % der Gesamtkosten. Nach Abzug sonstiger Erträge verbleibt ein von der Gemeinde Adendorf auszugleichender Anteil von 37,11 % für alle Kindertagesstätten.

*Nachrichtlich:*
Der Kostendeckungsgrad in den Einrichtungen wird von verschiedenen Kriterien beeinflusst. Zu nennen sind hier z. B. Auslastung der Einrichtung, Erstattungsanteil der Erziehungsberechtigten, Personal- und Betriebskostenzuschüsse, Personalaufwendungen etc. Der Kostendeckungsgrad unterliegt somit einer jährlichen Änderung.
Für die Haushaltsjahre 2019 bis 2021 ergeben sich folgende Ergebnis-Werte[22]:

[22] In den Berechnungsgrundlagen zum betriebswirtschaftlichen Ergebnis sind die Abschreibungen als auch die kalkulatorischen Zinsen inbegriffen. Investitionen bleiben unberücksichtigt, da die hieraus resultierenden Belastungen nach Aktivierung in den Folgejahren durch die Abschreibungsaufwendungen abgebildet werden und somit in das betriebswirtschaftliche Ergebnis einfließen.

| je Einrichtung | | | | | | | | | | | | | | | | | Gesamt | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Adolph-Holm-Kindergarten | | | | Emmi-Senking-Kindergarten | | | | Krippe I | | | | Kita bei der Feuerwehr | | | | | | | |
| | Haushaltsjahr | | | | Haushaltsjahr | | | | Haushaltsjahr | | | | Haushaltsjahr | | | | Haushaltsjahr | | | |
| | 2019 | 2020 | 2021 | Ansatz 2022 | 2019 | 2020 | 2021 | Ansatz 2022 | 2019 | 2020 | 2021 | Ansatz 2022 | 2019 | 2020 | 2021 | Ansatz 2022 | 2019 | 2020 | 2021 | Ansatz 2022 |
| Gesamterträge (ordentlich) | 685.716,93 | 675.267,85 | 787.943,74 | 574.510,00 | 648.797,60 | 724.485,09 | 844.031,66 | 658.623,00 | 595.885,60 | 958.691,75 | 850.610,03 | 759.322,00 | 656.805,89 | 633.401,48 | 632.441,60 | 694.255,00 | 2.587.206,02 | 2.991.846,17 | 3.115.027,03 | 2.686.710,00 |
| *davon* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Zuwendungen (Land und Landkreis) | 559.833,75 | 544.548,72 | 677.187,94 | 519.000,00 | 479.831,71 | 578.903,79 | 722.461,16 | 591.000,00 | 396.180,51 | 734.309,45 | 664.392,17 | 581.000,00 | 484.592,85 | 482.749,88 | 471.159,33 | 546.000,00 | 1.920.438,82 | 2.340.511,84 | 2.535.200,60 | 2.237.000,00 |
| Härtefallfonds (Land) | 60.448,85 | 30.441,09 | 12.534,57 | 0,00 | 95.941,63 | 48.314,70 | 19.894,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43.344,90 | 21.827,82 | 8.987,92 | 0,00 | 199.735,38 | 100.583,61 | 41.416,78 | 0,00 |
| Erstattungen Erziehungsberechtigte / Eltern | 57.814,85 | 42.337,76 | 48.768,90 | 53.000,00 | 65.979,11 | 63.547,77 | 69.820,75 | 63.200,00 | 186.110,47 | 160.331,63 | 175.071,91 | 170.000,00 | 123.362,80 | 98.335,81 | 135.082,69 | 143.000,00 | 433.267,23 | 364.552,97 | 428.744,25 | 429.200,00 |
| Sonstige Erträge (I) | 7.619,48 | 57.940,28 | 49.452,33 | 2.510,00 | 7.045,15 | 33.718,83 | 31.855,46 | 4.423,00 | 13.594,62 | 64.050,67 | 11.145,95 | 8.322,00 | 5.505,34 | 30.487,97 | 17.211,66 | 5.255,00 | 33.764,59 | 186.197,75 | 109.665,40 | 20.510,00 |
| Anteil der Gemeinde (II) | 514.572,32 | 570.402,35 | 446.459,59 | 783.735,36 | 578.451,21 | 657.993,50 | 489.406,84 | 780.009,26 | 389.310,78 | 204.886,57 | 228.026,12 | 453.093,14 | 375.779,20 | 363.355,99 | 499.932,14 | 573.830,10 | 1.858.113,51 | 1.796.638,41 | 1.663.824,70 | 2.590.667,87 |
| Gesamtaufwendungen | 1.200.289,25 | 1.245.670,20 | 1.234.403,33 | 1.358.245,36 | 1.227.248,81 | 1.382.478,59 | 1.333.438,50 | 1.438.632,26 | 985.196,38 | 1.163.578,32 | 1.078.636,15 | 1.212.415,14 | 1.032.585,09 | 996.757,47 | 1.132.373,74 | 1.268.085,10 | 4.445.319,53 | 4.788.484,58 | 4.778.851,73 | 5.277.377,87 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Anzahl Plätze | 115 | 120 | 113 | 116 | 130 | 135 | 124 | 130 | 55 | 45 | 35 | 58 | 75 | 62 | 67 | 100 | 375 | 362 | 339 | 404 |

| je Platz | | | | | | | | | | | | | | | | | Gesamt | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Adolph-Holm-Kindergarten | | | | Emmi-Senking-Kindergarten | | | | Krippe I | | | | Kita bei der Feuerwehr | | | | | | | |
| | Haushaltsjahr | | | | Haushaltsjahr | | | | Haushaltsjahr | | | | Haushaltsjahr | | | | Haushaltsjahr | | | |
| | 2019 | 2020 | 2021 | Ansatz 2022 | 2019 | 2020 | 2021 | Ansatz 2022 | 2019 | 2020 | 2021 | Ansatz 2022 | 2019 | 2020 | 2021 | Ansatz 2022 | 2019 | 2020 | 2021 | Ansatz 2022 |
| Gesamterträge (ordentlich) | 5.962,76 | 5.627,23 | 6.972,95 | 4.952,67 | 4.990,75 | 5.366,56 | 6.806,71 | 5.066,33 | 10.834,28 | 21.304,26 | 24.303,14 | 13.091,76 | 8.757,41 | 10.216,15 | 9.439,43 | 6.942,55 | 6.899,22 | 8.264,77 | 9.188,87 | 6.650,27 |
| *davon* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Zuwendungen (Land und Landkreis) | 4.868,12 | 4.537,91 | 5.992,81 | 4.474,14 | 3.691,01 | 4.288,18 | 5.826,30 | 4.546,15 | 7.203,28 | 16.317,99 | 18.982,63 | 10.017,24 | 6.461,24 | 7.786,29 | 7.032,23 | 5.460,00 | 5.121,17 | 6.465,50 | 7.478,47 | 5.537,13 |
| Härtefallfonds (Land) | 525,64 | 253,68 | 110,93 | 0,00 | 738,01 | 357,89 | 160,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 577,93 | 352,06 | 134,15 | 0,00 | 532,63 | 277,86 | 122,17 | 0,00 |
| Erstattungen Erziehungsberechtigte / Eltern | 502,74 | 352,81 | 431,58 | 456,90 | 507,53 | 470,72 | 563,07 | 486,15 | 3.383,83 | 3.562,93 | 5.002,05 | 2.931,03 | 1.644,84 | 1.586,06 | 2.016,16 | 1.430,00 | 1.155,38 | 1.007,05 | 1.264,73 | 1.062,38 |
| Sonstige Erträge (I) | 66,26 | 482,84 | 437,63 | 21,64 | 54,19 | 249,77 | 256,90 | 34,02 | 247,17 | 1.423,35 | 318,46 | 143,48 | 73,40 | 491,74 | 256,89 | 52,55 | 90,04 | 514,36 | 323,50 | 50,77 |
| Anteil der Gemeinde (II) | 4.474,54 | 4.753,35 | 3.950,97 | 6.756,34 | 4.449,62 | 4.874,03 | 3.946,83 | 6.000,07 | 7.078,38 | 4.553,03 | 6.515,03 | 7.811,95 | 5.010,39 | 5.860,58 | 7.461,67 | 5.738,30 | 4.954,97 | 4.963,09 | 4.908,04 | 6.412,54 |
| Gesamtaufwendungen | 10.437,30 | 10.380,58 | 10.923,92 | 11.709,01 | 9.440,38 | 10.240,58 | 10.753,54 | 11.066,40 | 17.912,66 | 25.857,30 | 30.818,18 | 20.903,71 | 13.767,80 | 16.076,73 | 16.901,10 | 12.680,85 | 11.854,19 | 13.227,86 | 14.096,91 | 13.062,82 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Aufwandsdeckung (in %) durch | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Zuwendungen (Land und Landkreis) | 46,64% | 43,72% | 54,86% | 38,21% | 39,10% | 41,87% | 54,18% | 41,08% | 40,21% | 63,11% | 61,60% | 47,92% | 46,93% | 48,43% | 41,61% | 43,06% | 43,20% | 48,88% | 53,05% | 42,39% |
| Härtefallfonds (Land) | 5,04% | 2,44% | 1,02% | 0,00% | 7,82% | 3,49% | 1,49% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 4,20% | 2,19% | 0,79% | 0,00% | 4,49% | 2,10% | 0,87% | 0,00% |
| Differenz zu 33,33% der Zuwendungen | -18,34% | -12,83% | -22,54% | -4,88% | -13,58% | -12,04% | -22,34% | -7,75% | -6,88% | -29,77% | -28,26% | -14,59% | -17,79% | -17,29% | -9,07% | -9,72% | -14,36% | -17,65% | -20,58% | -9,06% |
| Differenz absolut | -220.186,18 | -159.766,41 | -278.254,73 | -66.251,55 | -166.690,40 | -166.392,29 | -297.875,95 | -111.455,91 | -67.781,72 | -346.450,01 | -304.846,79 | -176.861,62 | -183.742,72 | -172.325,21 | -102.689,34 | -123.304,97 | -638.401,02 | -844.933,92 | -983.666,80 | -477.874,04 |
| Erstattungen Erziehungsberechtigte / Eltern | 4,82% | 3,40% | 3,95% | 3,90% | 5,38% | 4,60% | 5,24% | 4,39% | 18,89% | 13,78% | 16,23% | 14,02% | 11,95% | 9,87% | 11,93% | 11,28% | 9,75% | 7,61% | 8,97% | 8,13% |
| Differenz zu 33,33% der Erstattungen Erziehungsberechtigte / Eltern | 28,52% | 29,93% | 29,38% | 29,43% | 27,96% | 28,74% | 28,10% | 28,94% | 14,44% | 19,55% | 17,10% | 19,31% | 21,39% | 23,47% | 21,40% | 22,06% | 23,59% | 25,72% | 24,36% | 25,20% |
| Differenz absolut | 342.281,57 | 372.885,64 | 362.698,88 | 399.748,45 | 343.103,83 | 397.278,43 | 374.658,75 | 416.344,09 | 142.288,32 | 227.527,81 | 184.473,47 | 234.138,38 | 220.832,23 | 233.916,68 | 242.375,22 | 279.695,03 | 1.048.505,95 | 1.231.608,56 | 1.164.206,33 | 1.329.925,96 |
| Summe Differenz absolut | 122.095,38 | 213.119,23 | 84.444,15 | 333.496,91 | 176.413,42 | 230.886,14 | 76.782,80 | 304.888,18 | 74.506,61 | -118.922,20 | -120.373,32 | 57.276,76 | 37.089,51 | 61.591,47 | 139.685,89 | 156.390,07 | 410.104,92 | 386.674,63 | 180.539,52 | 852.051,91 |
| Sonstige Erträge (I) | 0,63% | 4,65% | 4,01% | 0,18% | 0,57% | 2,44% | 2,39% | 0,31% | 1,38% | 5,50% | 1,03% | 0,69% | 0,53% | 3,06% | 1,52% | 0,41% | 0,76% | 3,89% | 2,29% | 0,39% |
| Anteil der Gemeinde (II) | 42,87% | 45,79% | 36,17% | 57,70% | 47,13% | 47,60% | 36,70% | 54,22% | 39,52% | 17,61% | 21,14% | 37,37% | 36,39% | 36,45% | 44,15% | 45,25% | 41,80% | 37,52% | 34,82% | 49,09% |
| Anteil der Gemeinde gesamt (I+II) | 43,51% | 50,44% | 40,17% | 57,89% | 47,71% | 50,03% | 39,09% | 54,53% | 40,90% | 23,11% | 22,17% | 38,06% | 36,93% | 39,51% | 45,67% | 45,67% | 42,56% | 41,41% | 37,11% | 49,48% |

(Darstellung 28: Aufwandsdeckungsquote Kindertagesstätten)

Für das Haushaltsjahr 2022 können noch keine schlussendlichen Daten herangezogen werden, zudem es, wie unten beschrieben, zu Abweichungen in der jährlichen Betrachtung durch die Veränderungen der Beitragsfreiheit in den Kindergärten kommen wird. Das Kindergartenjahr stellt darüber hinaus nicht das Haushaltsjahr dar, sondern wird jeweils vom 01.08. bis zum 31.07. geführt.

Zudem kam es im Jahr 2018 bzw. kommt es in den Folgejahren zu Veränderungen beim Kostendeckungsgrad, besonders in den Kindergärten. Zum 01.08.2018 wurde die Beitragsfreiheit in den Kindergärten durch das Land Niedersachsen beschlossen. Für den Wegfall der Elternbeiträge in den Kindergärten wird der Personalkostenzuschuss des Landes von 20 % auf 55 % und in den Folgejahren ansteigend auf 58 % erhöht. Im Jahr 2022 liegt dieser ab dem 01.08. bei 58 %. Zudem wird u. a. die Jahreswochenstundenpauschale um 2,5 % statt 1,5 % erhöht. Hierdurch soll ein Ausgleich für die tariflichen Erhöhungen zumindest teilweise berücksichtigt werden. Die Erhöhung der Jahreswochenstundenpauschale soll für den U3 und Ü3-Bereich inkl. Hort gewährleistet werden.

Nach vorläufigen Berechnungen wird jedoch die Personalkostenerstattung des Landes voraussichtlich weiterhin nicht auskömmlich sein, um die wegfallenden Elternbeiträge vollständig zu kompensieren. Einer umfänglichen Anwendung des Konnexitätsprinzips wird somit wiederum nicht entsprochen. Validere und somit aussagekräftigere Daten zu den Auswirkungen der Beitragsfreiheit in den Kindergärten und allgemein dem Sektor der Kindertagesstätten konnten bereits nach Ablauf des ersten Jahres nach Änderung der neuen Regelungen getroffen werden. Dieses entsprach somit dem Kindergartenjahr 01.08.2018 bis 31.07.2019. In der Gesamtbetrachtung auf Jahresebene ist im Jahr 2021 entgegen der Jahre 2019 und 2020 eine Absenkung der kommunalen Kostenbelastung von rd. 43 % auf ca. 37 % ersichtlich. Betrachtet wurde hierbei jedoch der gesamte Sektor aller vier Einrichtungen.

Für das Haushaltsjahr 2023 werden sich die Gesamtaufwendungen in den **beiden Kindergärten** im Vergleich zum Vorjahr von veranschlagten 2.745.300 Euro auf 2.804.726 Euro erhöhen. Der Gemeindeanteil an den Kosten wird sich auf ca. 55 % (VJ 55 %) belaufen. Der kalkulierte Anteil der Landes- und Kreiszuweisungen an den Aufwendungen wird bereinigt[23] mit 41 % leicht über dem Vorjahresniveau von 40 % liegen. Der erhöhte Personalkostenanteil auf 58 % ab dem 01.08.2021, sowie ab dato gleichbleibend ist nicht ausreichend, um die steigenden Aufwendungen bei gleichbleibender Quote zu kompensieren.
Der Anteil der Eltern an den Gesamtaufwendungen wird sich in der Planung auf rd. 4,1 % (VJ 4,2 %) leicht reduzieren. Der Anteil beinhaltet auf Grund der Beitragsfreiheit im Wesentlichen lediglich das Essensgeld und Erstattungen für die Betreuung der Randzeiten, welche über den Erstattungsanspruch der Beitragsfreiheit hinausgehen.

[23] Im Haushaltsjahr 2020 als auch der Vorjahre hat der Landkreis Lüneburg aufgrund guter Jahresergebnisse teilweise eine Sonderausschüttung für die Kindertagesstätten vorgenommen. Diese sind in den o. g. Werten nicht enthalten und würden bei einer separaten Betrachtung den Kreisanteil an den Gesamtkosten erhöhen.

Valide Zahlen können erst in einer nachgelagerten Betriebskostenabrechnung (s. Darstellung 28) ausgewiesen werden.

Die Gesamtaufwendungen bei den **Kinderkrippen** werden sich im Haushaltsjahr entsprechend der Haushaltsplanung auf 2.496.705 Euro (VJ 2.445.380 Euro) erhöhen. Der Gemeindeanteil reduziert sich von ca. 41 % auf 39 % entsprechend den Plandaten. Die Landes- und Kreiszuweisungen belaufen sich, ebenfalls bereinigt[24], auf 48 % (VJ 46 %), bei einem gleichbleibenden Anteil der Elternbeiträge von knapp 13 % (VJ 13 %). Der Anteil der Elternbeiträge ist seit dem Jahr 2018 gesunken, da die Kindertagesstätte bei der Feuerwehr als gemischte Einrichtung (Kindergärten + Krippe) zu den Krippen gezählt wird, die Elternbeiträge im Kindergartenbereich jedoch ab dem 01.08.2018 entfallen sind.
Besonders der Anteil des Landes Niedersachsen wird durch höhere Personalkostenerstattungen als Ausgleich für die wegfallenden Elternbeiträge deutlich steigen, wenngleich diese nach vorläufigen Berechnungen nicht auskömmlich sein sollten. Anzumerken ist, dass grundsätzlich eine 2/3-Beteiligung des Landes und Landkreises und eine 1/3-Beteiligung der Kommune zu begrüßen wäre und anzustreben ist.

Der Zuständigkeitsbereich für die Berechnung der **Müllgebühren** liegt nicht bei der Gemeinde Adendorf und wird somit nicht im Haushalt der Gemeinde abgebildet.

Nachfolgend sind die summenmäßig größten kumulierten Ertragsansätze aufgelistet:

| Bezeichnung | Ergebnis 2021 -Euro- | Ansatz Vorjahr -Euro- | Ansatz 2023 -Euro- | Planung 2024 -Euro- | Planung 2025 -Euro- | Planung 2026 -Euro- |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte/Benutzungsgebühren** | | | | | | |
| Verwaltungsgebühren | 123.661,71 | 112.400,00 | 112.900,00 | 112.900,00 | 112.900,00 | 112.900,00 |
| Kanalbenutzungsgebühren | 854.533,27 | 700.000,00 | 850.000,00 | 850.000,00 | 850.000,00 | 850.000,00 |
| Dezentrale Abwasserbeseitigung | 366,96 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| Friedhofsgebühren | 35.803,38 | 48.000,00 | 41.400,00 | 41.400,00 | 41.400,00 | 41.400,00 |
| Kindergartengebühren | 41.521,28 | 41.000,00 | 39.000,00 | 39.000,00 | 39.000,00 | 39.000,00 |
| Kinderkrippengebühren | 249.368,45 | 250.000,00 | 250.000,00 | 250.000,00 | 250.000,00 | 250.000,00 |
| Bibliotheksgebühren | 11.259,86 | 15.000,00 | 13.600,00 | 13.600,00 | 13.600,00 | 13.600,00 |
| Gebühren für Jagdpacht | 556,08 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| Sonstige Benutzungsgebühren | 507.642,11 | 669.000,00 | 777.000,00 | 777.000,00 | 777.000,00 | 777.000,00 |
| **Summe (I)** | **1.824.713,10** | **1.836.400,00** | **2.084.900,00** | **2.084.900,00** | **2.084.900,00** | **2.084.900,00** |

[24] Entsprechend dem Verweis Nr. 19 wurde den Kinderkrippen teilweise eine Sonderausschüttung vom Kreis zugerechnet. Die Summe betrug in 2020 ca. 194.000 Euro.

| Bezeichnung | Ergebnis 2021 -Euro- | Ansatz Vorjahr -Euro- | Ansatz 2023 -Euro- | Planung 2024 -Euro- | Planung 2025 -Euro- | Planung 2026 -Euro- |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Privatrechtliche Entgelte** | | | | | | |
| Erträge aus Vermietung und Verpachtung | 139.069,51 | 156.400,00 | 156.100,00 | 156.100,00 | 156.100,00 | 156.100,00 |
| **Summe (II)** | **139.069,51** | **156.400,00** | **156.100,00** | **156.100,00** | **156.100,00** | **156.100,00** |
| **Gesamtsumme (I + II)** | **1.963.782,61** | **1.992.800,00** | **2.241.000,00** | **2.241.000,00** | **2.241.000,00** | **2.241.000,00** |

(Darstellung 29: Öffentlich-/privatrechtliche Leistungsentgelte und Benutzungsgebühren)

## 3.2.6 Kostenerstattungen und Umlagen

Hierunter fallen z. B. die Erstattungen der Aufwendungen für Personal der Kommune, wenn sie im Namen und im Auftrag Dritter tätig wird. Zu nennen sind Ausführungen des Asylbewerberleistungsgesetzes oder übertragene Aufgaben im Bereich der Sozialleistungen.

Im Gegensatz zu weiteren Erträgen handelt es sich hierbei um direkte Erstattungen von geleisteten Zahlungen ohne einen basierenden Leistungsaustausch. Der Leistungsverursacher erstattet die von der Gemeinde Adendorf im Voraus verauslagten Mittel.

| Bezeichnung | Ergebnis 2021 -Euro- | Ansatz Vorjahr -Euro- | Ansatz 2023 -Euro- | Planung 2024 -Euro- | Planung 2025 -Euro- | Planung 2026 -Euro- |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Erstattungen vom Bund | 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Erstattungen vom Land | 21.959,21 | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 |
| Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 66.945,60 | 46.000,00 | 55.000,00 | 45.000,00 | 45.000,00 | 45.000,00 |
| Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich | 48.981,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Erstattungen Krankenkassen U2 | 136.084,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Erstattungen von privaten Unternehmen | 4.623,15 | 105.000,00 | 105.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Erstattungen von übrigen Bereichen | 245.930,79 | 149.700,00 | 154.500,00 | 152.700,00 | 154.500,00 | 152.700,00 |
| **Summe** | **524.924,11** | **308.200,00** | **322.500,00** | **205.200,00** | **207.000,00** | **205.200,00** |

(Darstellung 30: Kostenerstattungen und Umlagen)

105.500 Euro der Erträge resultieren aus Erstattungen für B-Plan-Änderungen. 138.200 Euro im Bereich der Kindertagesstätten aus den Erstattungen für das Mittagessen, weitere 55.000 Euro für die Nutzung der Sporthalle im Scharnebecker Weg im Rahmen des Schulsports. Alle weiteren Erträge verteilen sich auf kleinere Ertragsarten.

### 3.2.7 Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Hier sind z. B. die Zinserträge aus Geldanlagen bei Kreditinstituten sowie von der Gemeinde an Dritte ausgegebene Darlehen und innere Darlehen zu veranschlagen. Darüber hinaus, für die Gemeinde Adendorf fast ausschließlich, beinhaltet der Ansatz Zinserträge aus Steuernachforderungen im Rahmen von Gewerbesteuerveranlagungen. Dennoch konnten und werden auch in Zukunft Kapitalerträge aus Vermögensanlagen, wenn auch in unterschwelligen Bereich, generiert werden.

Im Haushaltsjahr 2023 werden 8.000 Euro veranschlagt. Der Ansatz verbleibt auf Vorjahresniveau, wenngleich besonders im Jahr 2021 mit rd. 45.000 Euro deutlich höhere Erträge erzielt werden konnten.

### 3.2.8 Aktivierungsfähige Eigenleistungen

Nach § 15 Abs. 4 KomHKVO sind aktivierungsfähige Eigenleistungen zu veranschlagen. Folglich müssen z. B. die Personalaufwendungen als Gegenposition zur Aktivierung als Ertrag veranschlagt werden, die für die Herstellung des Vermögensgegenstandes entstanden sind.

Hierbei kann es sich um Eigenleistungen zur Herstellung von Vermögensgegenständen handeln, die bilanziell aktiviert werden müssen, weil diese den Wert des Anlagegutes erhöhen. Zu nennen sind z. B. Leistungen des Bauhofes im Rahmen der Errichtung von Spielgeräten oder gemeindliche Ingenieurleistungen im Hoch- oder Tiefbau.

Die Gemeinde Adendorf hat für das Haushaltsjahr 2023 keine aktivierungsfähigen Eigenleistungen veranschlagt.

### 3.2.9 Sonstige ordentliche Erträge

Die Ansätze enthalten insbesondere Erträge aus den Konzessionsabgaben für Strom und Gas, Buß-, Verwarn- und Zwangsgelder als auch Säumniszuschläge, Mahngebühren und Stundungszinsen. Die volumenmäßig größten und zudem nicht unbedeutenden Positionen stellen hier turnusmäßig besonders die Konzessionsabgaben sowie die Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen dar.

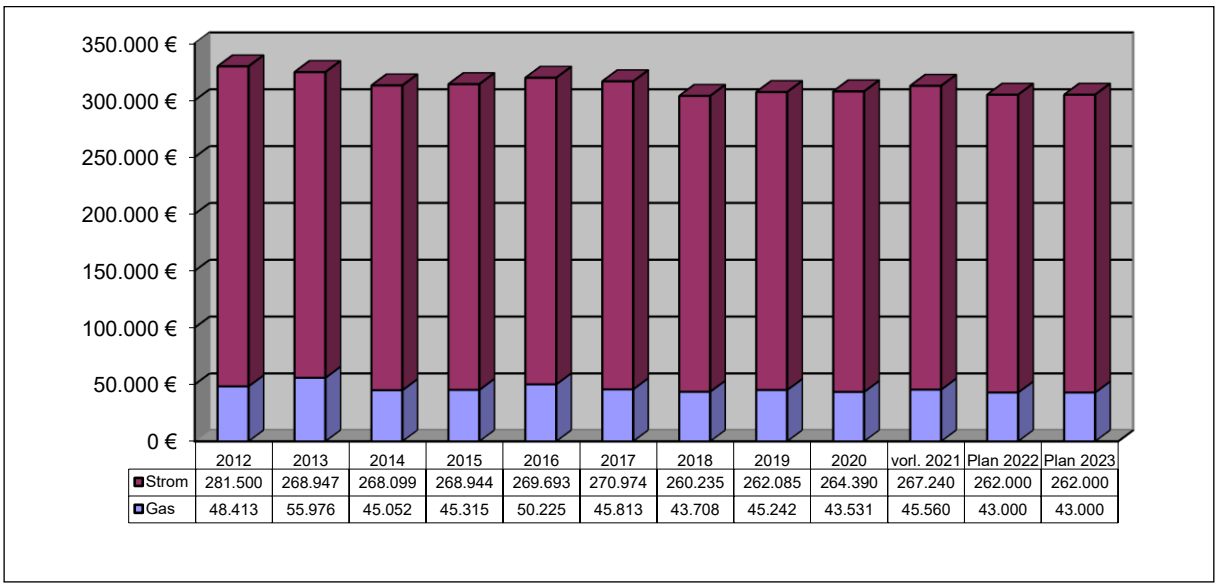
| Bezeichnung | Ergebnis 2021 -Euro- | Ansatz Vorjahr -Euro- | Ansatz 2023 -Euro- | Planung 2024 -Euro- | Planung 2025 -Euro- | Planung 2026 -Euro- |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Konzessionsabgaben Strom | 271.505,19 | 262.000,00 | 262.000,00 | 262.000,00 | 262.000,00 | 262.000,00 |
| Konzessionsabgaben Gas | 46.505,38 | 43.000,00 | 43.000,00 | 43.000,00 | 43.000,00 | 43.000,00 |
| Buß-, Verwarn- u. Zwangsgelder | 347,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| Säumniszuschläge, Mahngebühren, Stundungszinsen, Rückbuchungsgebühren | 15.254,62 | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 |
| Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 9.706,000 | | | | | |
| Überzahlungen Kleinbeträge | 26,22 | | | | | |
| **Summe** | **343.344,41** | **314.500,00** | **314.500,00** | **314.500,00** | **314.500,00** | **314.500,00** |

(Darstellung 31: Sonstige ordentliche Erträge)

Aufgrund der prognostizierten Abschlagszahlungen des Versorgers vom Oktober 2022 wurden die Ertragsansätze der **Konzessionsabgaben** für Strom und Gas für das Haushaltsjahr 2023 veranschlagt. Die kumulierten Erträge von 305.000 Euro weisen ein Niveau auf Höhe des Vorjahres 2022 (305.000 Euro) aus. Maßgeblich für die tatsächlichen Ergebnisse ist das jeweilige Verbrauchsverhalten der Nutzer.

Das vorläufige[25] Gesamtergebnis der Konzessionsabgaben 2021 für Elektrizität und Gas belief sich auf 318.011 Euro. Der veranschlagte und prognostizierte Haushaltsansatz von 312.000 Euro konnte somit generiert werden. Wie unter dem Verweis angemerkt, werden spätere Korrekturbuchungen zur Abgrenzung nicht dem ordentlichen Ergebnis zugeordnet. Zukünftig werden auch weiterhin bei beiden Ertragsarten keine wesentlichen Steigerungen erzielt werden. Dieses begründet sich in der fallenden Beanspruchung der Gasversorgung durch die Endverbraucher sowie der (zunehmend gesetzlich vorgeschriebenen) Nutzung z. B. von sog. PV-Anlagen. Inwieweit die Steigerungen im Energiesektor ab dem Jahr 2022 hieraufhin ihre Auswirkungen entfalten werden, bleibt gegenwärtig noch abzuwarten.

[25] Die Konzessionsabgabenabrechnungen des Versorgers unterliegen teilweise einer vorläufigen Endabrechnung anhand fakturierter Absätze in Verbindung mit einer qualifizierten Hochrechnung für das restliche Kalenderjahr z. B. Ende 2022 für die vorläufige Konzessionsabgabe 2021.

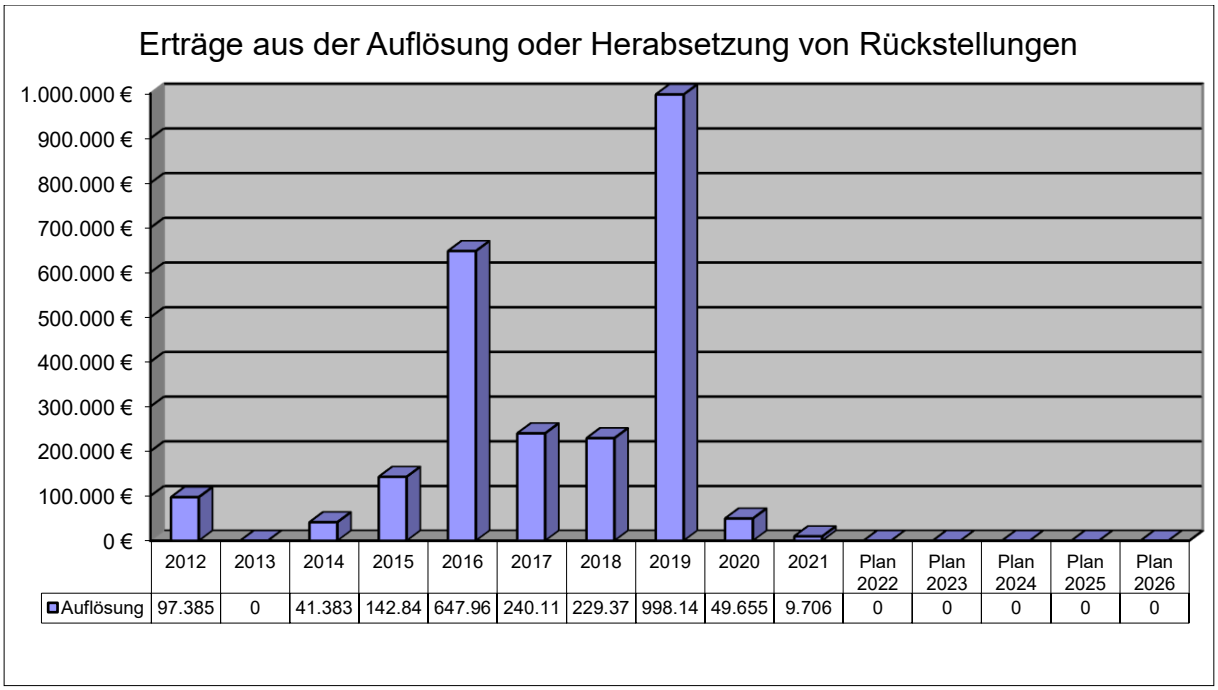



| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | vorl. 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Strom | 281.500 | 268.947 | 268.099 | 268.944 | 269.693 | 270.974 | 260.235 | 262.085 | 264.390 | 267.240 | 262.000 | 262.000 |
| Gas | 48.413 | 55.976 | 45.052 | 45.315 | 50.225 | 45.813 | 43.708 | 45.242 | 43.531 | 45.560 | 43.000 | 43.000 |

(Darstellung 32: Konzessionsabgaben)

Zudem werden unter sonstigen ordentlichen Erträgen die Erträge aus der Herabsetzung von Personalrückstellungen, hier im Wesentlichen die Auflösungen bei den Pensionsrückstellungen oder in der Vergangenheit Rückstellungen für die Altersteilzeit, gebucht.

Im Jahr 2019 kam es zu einer deutlichen Auflösung von Rückstellungen. So reduzierten sich die Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger um rd. 749.000 Euro. Die Reduzierung wurde u. a. aufgrund eines Sterbefalles eines Beamten hervorgerufen. Ebenso reduzierten sich die Beihilferückstellungen (rd. 121.000 Euro) und weitere Rückstellungen für genommenen Urlaub in Höhe von ca. 129.000 Euro. Im Jahr 2020 kam es in Summe zu keiner Rückstellungsauflösung aus Pensionsrückstellungen.




| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Auflösung | 97.385 | 0 | 41.383 | 142.84 | 647.96 | 240.11 | 229.37 | 998.14 | 49.655 | 9.706 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

(Darstellung 33: Auflösungserträge Rückstellungen)

## 3.3 Erläuterungen ordentliche Aufwendungen

### 3.3.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Unter **Personalaufwendungen** fallen die Dienstbezüge, die Beiträge und Umlagen zu Versorgungskassen sowie zur gesetzlichen Sozialversicherung, die Beihilfen sowie die Rückstellungen für Pensionen, Altersteilzeit und Beihilfen für die Beamten und die übrigen Beschäftigten der Gemeinde Adendorf.

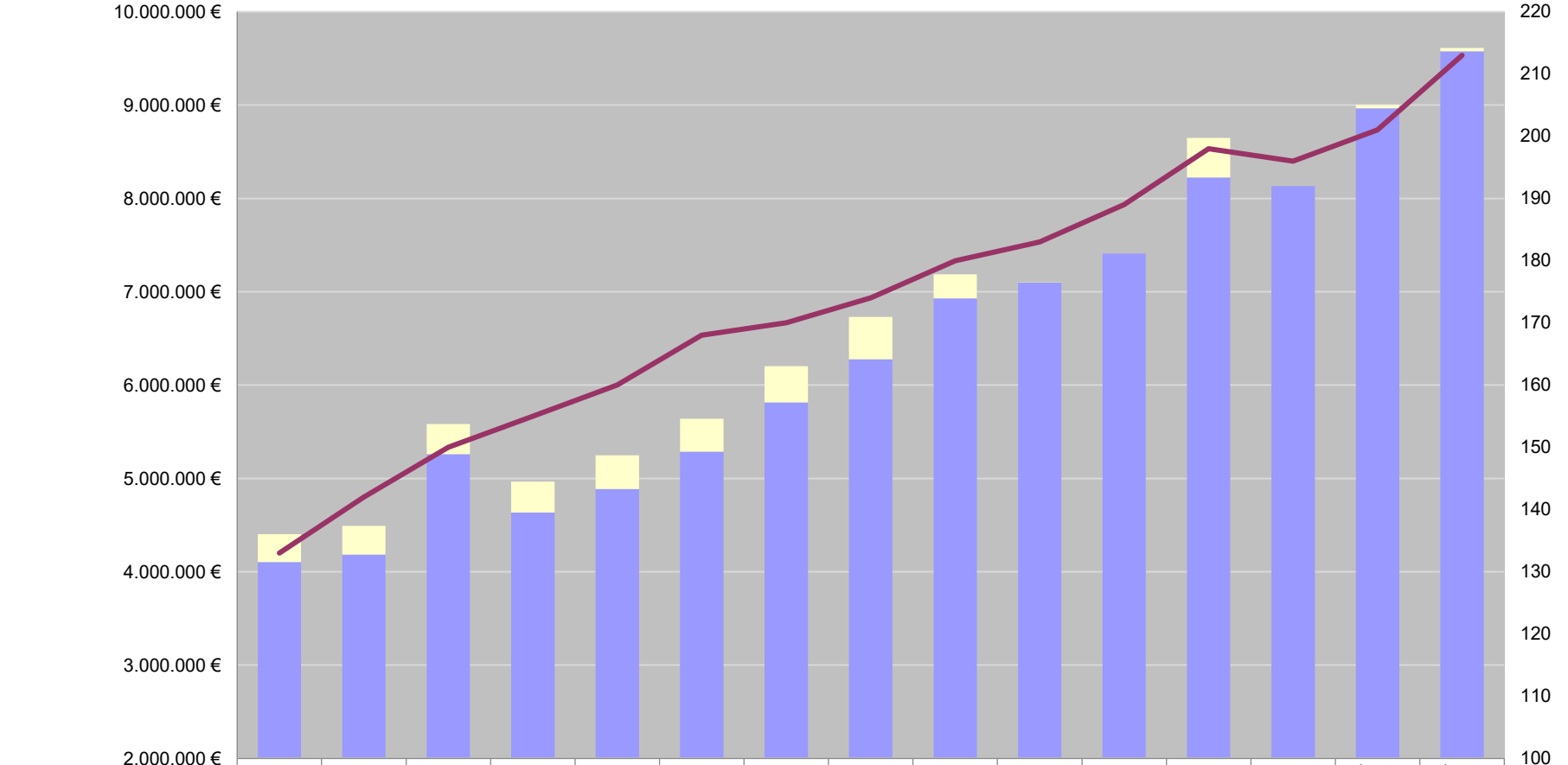
Zu den **Versorgungsaufwendungen** zählen u. a. die Beiträge an Versorgungskassen sowie zur gesetzlichen Sozialversicherung, die Beihilfen, die Ruhegelder, Rückstellungen für Pensionen etc. für die Versorgungsempfängerinnen und -empfänger.

Der Personalaufwand wird zentral vom Personalamt entsprechend der Besoldungs- und Vergütungsgruppe in den Teilhaushalten veranschlagt und bewirtschaftet. Der Bereich Personal- und Versorgung ist von der Budgetierung in den Teilbereichen ausgenommen und in ein eigenes Budget überführt worden.

Für das Haushaltsjahr 2023 werden Personalaufwendungen[26] in Höhe von 9.576.800 Euro veranschlagt. Für Versorgungsaufwendungen sind 35.000 Euro berücksichtigt. Im Vergleich zum Vorjahr beträgt die kumulierte Steigerung beider Aufwandsarten 610.500 Euro oder 6,78 %. Dieses entspricht einer Personalintensität[27] und somit einem Anteil an den Gesamtaufwendungen des Haushaltes 2023 von 42,33 % (Vorjahr 43,58 %).

Anzumerken ist, dass ab dem Haushaltsjahr 2018 die Versorgungskassenbeiträge der Beamten und Beschäftigten nicht mehr den Versorgungs- sondern den Personalaufwendungen zugeordnet werden. Für das Jahr 2023 erhöhten sich hierdurch die Personalaufwendungen um 664.700 Euro, im Vorjahr waren es in der Planung 631.800 Euro. Im Gegenzug reduzierten sich die Versorgungsaufwendungen.

[26] Ab dem Haushaltsjahr 2018 werden die Versorgungskassenbeiträge für Beamte (NVK) und die Versorgungskassenbeiträge für Beschäftigte (VBL) den Personalaufwendungen und nicht mehr den Versorgungsaufwendungen zugeordnet.
[27] Berücksichtigt wurden sowohl die Personal- als auch die Versorgungsaufwendungen.




| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Versorgungsaufwendungen | 298.131 | 308.653 | 322.425 | 332.226 | 361.106 | 351.216 | 388.429 | 451.195 | 257.914 | 515 | 0 | 422.706 | 0 | 35.000 | 35.000 |
| Personalaufwendungen | 4.103.870 | 4.184.437 | 5.259.373 | 4.634.486 | 4.886.554 | 5.286.395 | 5.815.221 | 6.277.388 | 6.929.737 | 7.098.677 | 7.407.604 | 8.224.065 | 8.131.656 | 8.966.300 | 9.576.800 |
| Anzahl Beschäftigte | 133 | 142 | 150 | 155 | 160 | 168 | 170 | 174 | 180 | 183 | 189 | 198 | 196 | 201 | 213 |

(Darstellung 34: Personaldaten)

In der Haushaltsplanung wurden insbesondere die teilweise bereits feststehenden Tariferhöhungen der Beschäftigten im Jahr 2022 berücksichtigt. Diese betragen ab dem 01.04.2022 1,8 %. Für die Beschäftigten lag ein Tarifvertrag ab dem 01.09.2020 für 28 Monate bis zum 31.12.2022 vor. Zu Anfang 2023 finden hierauf neue Tarifverhandlungen statt. Geplant wird gegenwärtig mit einer Tariferhöhung von 3,0 % für den Zeitraum ab dem 01.01.2023. Neben Sonderzahlungen, welche jedoch bereits in 2020 zur Auszahlung kamen, betrugen die letzten Tarifsteigerungen wie beschrieben anteilig 1,8 %[28].

Der Tarifvertrag für die Beamten sieht eine Tarifsteigerung von 2,8 % ab dem 01.12.2022 vor. Im Jahr 2023 finden hieran Anpassung entsprechend neuerlicher Tarifverhandlungen statt. In der Regel werden die Tarifergebnisse bei den Beschäftigten auf die der Beamten überführt. Kalkuliert wurde somit ebenfalls mit einer ganzjährigen Steigerung von 3,0 %.

Ab dem Jahr 2016 ist es zu tariflichen Veränderungen im Sozial- und Erziehungsdienst gekommen, welche entsprechend berücksichtigt wurden und es ist somit zu neuen Eingruppierungen (z. B. Erzieher/innen und Krippenleitung) gekommen. Wie bereits im Vorjahr, so wurden in der Aufwandsplanung Änderungen im Personalbedarf der Kindertagesstätten eingebunden. So sind z. B. für die Kinderkrippe I vier Drittkräfte (VJ ebenfalls vier) und für die Kindertagesstätte bei der Feuerwehr zwei Drittkräfte eingeplant worden. Ab dem 01.08.2020 beträgt der Stundenanteil 39 Wochenstunden.

Auch wenn hierfür eine (nicht auskömmliche) Kostenerstattung vom Land in Höhe von 245.000 Euro (inkl. Anteil zur Sprachförderung) in die Planung aufgenommen wurde, so ist eine Steigerung der Nettobelastung bei den Personalaufwendungen unumgänglich. Die Erstattungen des Landes im Rahmen der Personalkostenzuschüsse werden nicht bei den Personalaufwendungen als Entlastung berücksichtigt. Nur durch eine Nebenrechnung oder im Rahmen einer betriebswirtschaftlichen Auswertung[29] erfolgt eine direkte Nettodarstellung.

Die Gesamtpersonal- und Versorgungsaufwendungen verteilen sich auf ca. 213 Beschäftigte über sämtliche Betriebsbereiche und werden jeweils für das ganze Haushaltsjahr veranschlagt. Mögliche Vakanzen werden nicht berücksichtigt.

Als zusätzliche Belastung kam die Einrichtung einer dauerhaften Stellvertretung in den vier Kindertagesstätten hinzu. Die Umsetzung erfolgte zum 01.08.2018 mit entsprechenden Mehrbelastungen für die zukünftigen Haushalte.
Weitere Informationen zu den Stellenanteilen der jeweiligen Einrichtungen sind dem beigefügten Stellenplan zu entnehmen.

[28] Erhöhung vom 01.04.2021 – 31.03.2022 rd. + 1,4 %, ab 01.04.2022 – 31.12.2022 +1,8 %.
[29] Vgl. Darstellung 28

| Bezeichnung | Ergebnis 2021 -€- | Ansatz 2022 -€- | Ansatz 2023 -€- | Planung 2024 -€- | Planung 2025 -€- | Planung 2026 -€- |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Beamtenbezüge | 310.148,72 | 321.500,00 | 333.700,00 | 333.700,00 | 333.700,00 | 333.700,00 |
| Entgelte für Beschäftigte | 5.671.022,79 | 6.184.600,00 | 6.649.000,00 | 6.649.000,00 | 6.649.000,00 | 6.649.000,00 |
| Leistungsentgelte | 94.472,60 | 101.900,00 | 101.000,00 | 101.000,00 | 101.000,00 | 101.000,00 |
| Versorgungskassenbeiträge für Beamte (Nds. Versorgungskasse) | 201.342,13 | 220.500,00 | 228.000,00 | 228.000,00 | 228.000,00 | 228.000,00 |
| Versorgungskassenbeiträge für Beschäftigte (VBL) | 368.295,69 | 411.300,00 | 436.700,00 | 436.700,00 | 436.700,00 | 436.700,00 |
| Sozialversicherung für Beschäftigte | 1.190.971,67 | 1.395.400,00 | 1.487.200,00 | 1.487.200,00 | 1.487.200,00 | 1.487.200,00 |
| Umlage U2 | 33.829,84 | 33.000,00 | 34.700,00 | 34.700,00 | 34.700,00 | 34.700,00 |
| Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beamte | 15.006,17 | 13.700,00 | 13.700,00 | 13.700,00 | 13.700,00 | 13.700,00 |
| Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte | 42.428,81 | 37.100,00 | 41.600,00 | 41.600,00 | 41.600,00 | 41.600,00 |
| Zuführungen zu Pensionsrückstellungen | 166.307,63 | 234.300,00 | 237.500,00 | 237.500,00 | 237.500,00 | 237.500,00 |
| Zuführungen zu Beihilferückstellungen | 32.170,30 | 13.000,00 | 13.700,00 | 13.700,00 | 13.700,00 | 13.800,00 |
| Zuführungen zu Altersteilzeitrückstellungen | 5.659,24 | | | | | |
| **Summe** | **8.131.655,59** | **8.966.300,00** | **9.576.800,00** | **9.576.800,00** | **9.576.800,00** | **9.576.900,00** |

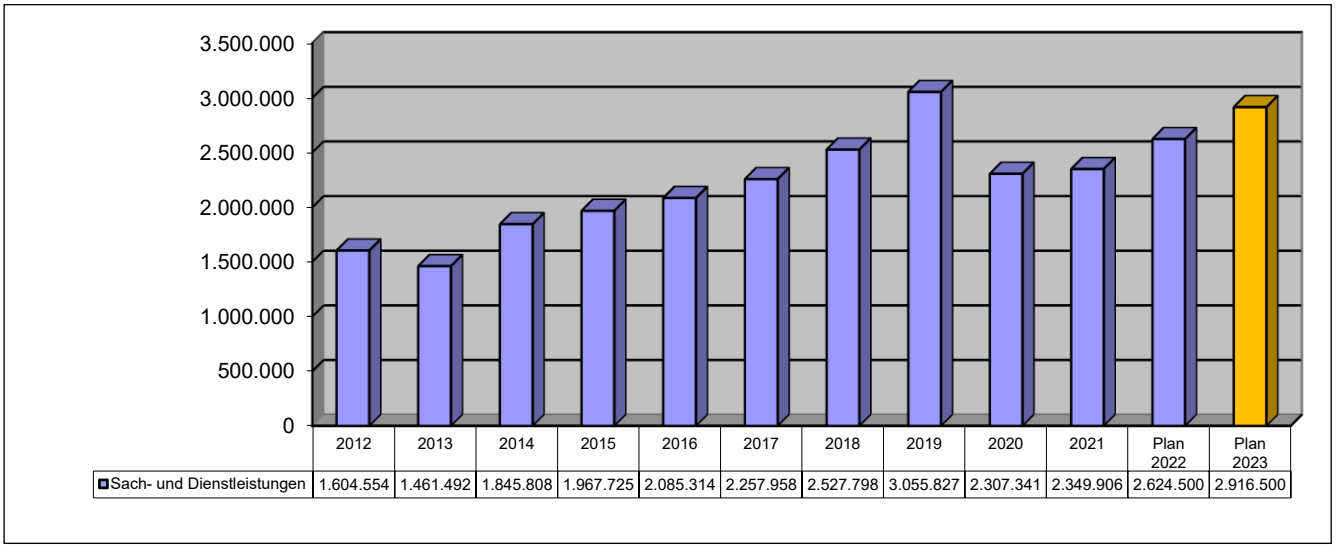
| Bezeichnung | Ergebnis 2021 -€- | Ansatz 2022 -€- | Ansatz 2023 -€- | Planung 2024 -€- | Planung 2025 -€- | Planung 2026 -€- |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger | 0,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| **Summe** | **0,00** | **35.000,00** | **35.000,00** | **35.000,00** | **35.000,00** | **35.000,00** |

(Darstellung 35: Detaillierte Auswertung Personal- und Versorgungsaufwendungen)

### 3.3.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die ausgewiesenen Beträge beinhalten z. B. Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen, die von der Kommune zu leistenden Mieten, Pachten oder die Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen sowie sonstige Aufwendungen, die zur Aufrechterhaltung der laufenden Verwaltungstätigkeit erforderlich sind.

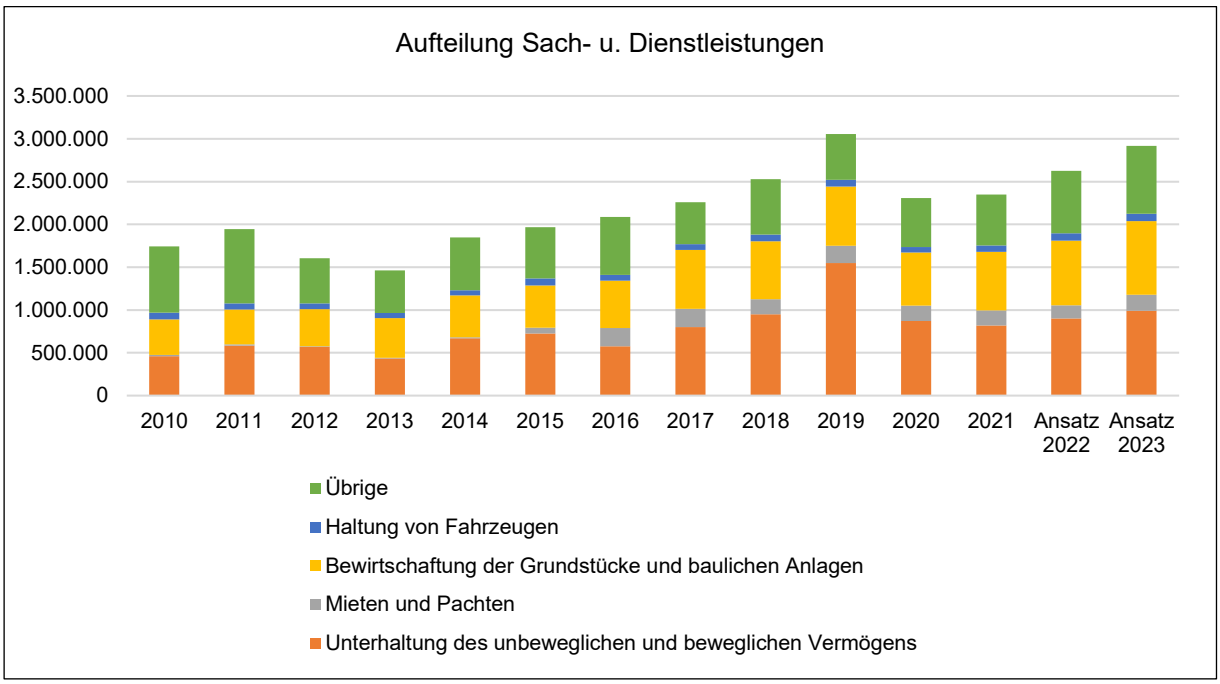
Der in der unteren Grafik ersichtliche Aufwandsrückgang im Jahr 2013 ist auf Sparmaßnahmen im Rahmen einer restriktiven Haushaltsführung zurückzuführen. Aufgrund von Ertragsausfällen bei der Gewerbesteuer sollte hierdurch einer Gefährdung eines am Jahresende auszuweisenden Fehlbetrages in der Ergebnisrechnung entgegengewirkt werden. Im Jahr 2019 mussten deutliche Mehraufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen verbucht werden. Maßgeblich war hier der Schaden an der Kälteanlage im Eisstadion. Im Rechnungsjahr wurde alleine hierfür eine Rückstellung in Höhe von 550.000 Euro gebildet. Aufgrund des temporären Eingriffs in der Umsetzung des Haushaltes sollte darauf durchaus ergänzend hingewiesen werden.



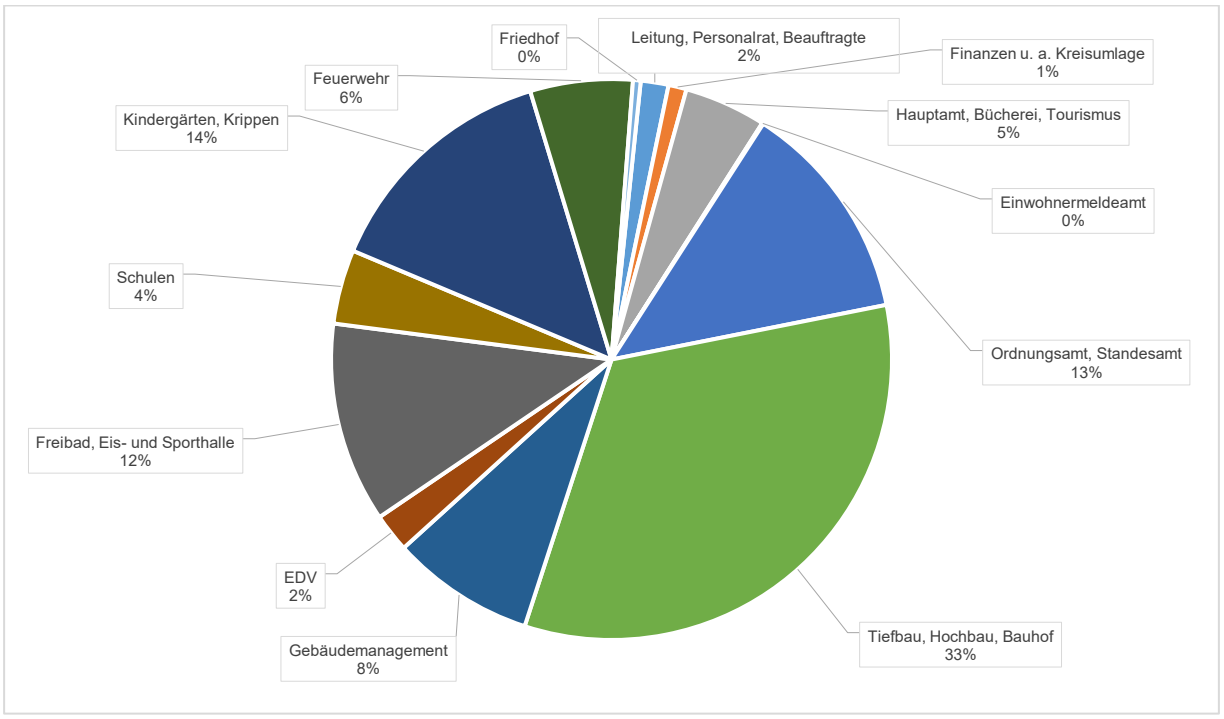

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Sach- und Dienstleistungen | 1.604.554 | 1.461.492 | 1.845.808 | 1.967.725 | 2.085.314 | 2.257.958 | 2.527.798 | 3.055.827 | 2.307.341 | 2.349.906 | 2.624.500 | 2.916.500 |

(Darstellung 36: Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen)

Die nachstehende Grafik verdeutlicht die Aufteilung der Sach- und Dienstleistungen. Während die Mietaufwendungen und die Anteile an der Haltung von Fahrzeugen im Verhältnis als relativ gering einzustufen sind, liegen die summenmäßig größten Aufwendungen im Bereich der Bewirtschaftung und Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen. In Jahr 2019 ist besonders der Anstieg bei den Unterhaltungsaufwendungen hervorzuheben. Aufgrund des Schadens an der Kälteanlage im Eisstadion wurde in dem Jahr eine Rückstellung in Höhe von 550.000 Euro gebildet. Diese notwendige Maßnahme belastet die Gesamtaufwendungen der Sach- und Dienstleistungen entsprechend.




(Darstellung 37: Aufteilung der Sach- u. Dienstleistungen)




(Darstellung 38: Aufteilung der Sach- u. Dienstleistungen nach Budgets)

Im Vergleich zum Vorjahr steigen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in 2023 deutlich. Maßgeblich sind zum Teil immer wieder Anpassungen, um einen Haushaltsausgleich zu erleichtern, wenngleich notwendige Maßnahmen umgesetzt werden. Grundsätzlich sind jedoch neben den üblichen Kostensteigerungen weiterhin u. a. vom Gebäudemanagement durchzuführende Unterhaltungsmaßnahmen zu nennen. So muss im Emmi-Senking-Kindergarten die Heizungsanlage erneuert (30.000 Euro), in der Kinderkrippe I Gruppenräume gestrichen (5.000 Euro), in der Sporthalle Revisionsklappen der Akustikdecke eingebaut (5.000 Euro), im Freibad die

Beckenkopfsteine saniert werden (10.000 Euro) sowie eine Wärmedämmung in einer Mietwohnung durchgeführt werden (12.000 Euro). Weitere Unterhaltungsmaßnahmen sind bei der Feuerwehr sowie allen weiteren kommunalen Einrichtungen vorgesehen.

Neben Anpassungen sanken besonders bei der **Unterhaltung der Grundstücke** (-15.000 Euro) sowie bei der **Unterhaltung der Infrastruktur** (-50.000 Euro) die veranschlagten Aufwendungen. Maßgeblich sind hier allgemeine Einsparungen zum Haushaltsausgleich, wenngleich teilweise jährlich auch Sondermaßnahmen zur Umsetzung kommen. Diese beeinflussen sodann temporär den Haushaltsansatz.

Deutliche höhere Veranschlagungen sind bei dem **sonstigen unbeweglichen Vermögen** vorgenommen worden. Diese erhöhte sich (+126.000 Euro) z. B. im Bereich des Schmutzkanals, da für Sondermaßnahmen wie Kamerabefahrungen, Anpassung der Hebeanlagen oder Erneuerung der Schalttechnik 125.000 Euro haushaltstechnisch berücksichtigt wurden.

Ebenfalls höhere Haushaltsansätze sind bei den **Heiz- und Stromaufwendungen** zu verzeichnen. Für beide Bereiche kumuliert 99.800 Euro. Diese begründen sich in den deutlich gestiegenen Energiepreisen.

Eine Reduzierung des Ansatzes ist bei dem Erwerb von **geringwertigen Vermögensgegenständen** zu verzeichnen. Diese verringerte sich von 133.100 Euro in 2022 auf 129.000 Euro in 2023. Maßgeblich sind hierbei Anschaffungen der Feuerwehr mit einem Volumen von 44.000 Euro (VJ 63.100 Euro) Einsparungen im Bereich der Kindertagesstätten von 24.100 Euro (Ansatz VJ 34.900 Euro). Das Volumen verteilt sich sodann auf eine Vielzahl von kleineren Sachgütern.

Erhebliche Ansatzerhöhungen mussten im Bereich des Hochbaus bei den **Planungs- und Ingenieursaufwendungen** verzeichnet werden. Der Gesamtansatz erhöhte sich von 160.000 Euro im Vorjahr auf 254.500 Euro im Jahr 2023. Hier sollen u. a. Bebauungspläne überarbeitet und geändert werden. Den Aufwendungen stehen jedoch auch entsprechende Erstattung von 105.500 Euro in 2023 gegenüber. Insgesamt erhöhten sich die Aufwendungen für Planungs- und Ingenieurskosten um 94.500 Euro.

| Bezeichnung | Ergebnis 2021 -Euro- | Ansatz 2022 -Euro- | Ansatz 2023 -Euro- | Planung 2024 -Euro- | Planung 2025 -Euro- | Planung 2026 -Euro- |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens (Grundstücke u. bauliche Anlagen) | 711.597,59 | 755.200,00 | 852.300,00 | 529.900,00 | 531.000,00 | 529.900,00 |
| Unterhaltung des beweglichen Vermögens | 108.842,53 | 145.000,00 | 139.900,00 | 53.100,00 | 53.100,00 | 53.100,00 |
| Mieten und Pachten | 172.903,12 | 155.800,00 | 187.600,00 | 116.600,00 | 116.600,00 | 116.600,00 |
| Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 686.815,17 | 753.700,00 | 859.000,00 | 779.800,00 | 779.800,00 | 779.800,00 |
| Haltung von Fahrzeugen | 75.736,52 | 87.600,00 | 86.000,00 | 72.400,00 | 72.400,00 | 72.400,00 |
| Besondere Aufwendungen für Beschäftigte | 100.707,31 | 110.500,00 | 101.700,00 | 67.200,00 | 67.200,00 | 67.200,00 |
| Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen | 103.943,60 | 97.700,00 | 98.400,00 | 91.200,00 | 92.700,00 | 91.200,00 |
| Verbrauch von Vorräten | 132.943,09 | 117.100,00 | 128.300,00 | 115.200,00 | 115.200,00 | 115.200,00 |
| Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen | 256.416,97 | 401.900,00 | 463.300,00 | 246.000,00 | 248.100,00 | 246.000,00 |
| **Summe** | **2.349.905,90** | **2.624.500,00** | **2.916.500,00** | **2.071.400,00** | **2.076.100,00** | **2.071.400,00** |

(Darstellung 39: Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen im Haushaltsjahr)

### 3.3.3 Abschreibungen

Bei Vermögensgegenständen des immateriellen Vermögens (Investitionszuwendungen an Dritte) und des Sachvermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, werden gem. § 49 Abs. 1 KomHKVO die Anschaffungs- und Herstellungswerte um planmäßige (lineare) Abschreibungen vermindert. Die den Haushalt belastenden Abschreibungsaufwendungen werden den Auflösungserträgen aus Sonderposten gegenübergestellt. Die Differenz hieraus stellt den zu erwirtschaftenden Aufwand dar. Bei den Investitionen ist der über Abschreibungen dargestellte Vermögensverzehr zu erwirtschaften, um die Voraussetzungen für notwendige Ersatzbeschaffungen zu gewährleisten.

Die Ansätze wurden nach den bilanzierten Vermögensgegenständen aus der Anlagenbuchhaltung übernommen, während die Forderungsbestände bei Berücksichtigung aus der Finanzbuchhaltung ermittelt werden.

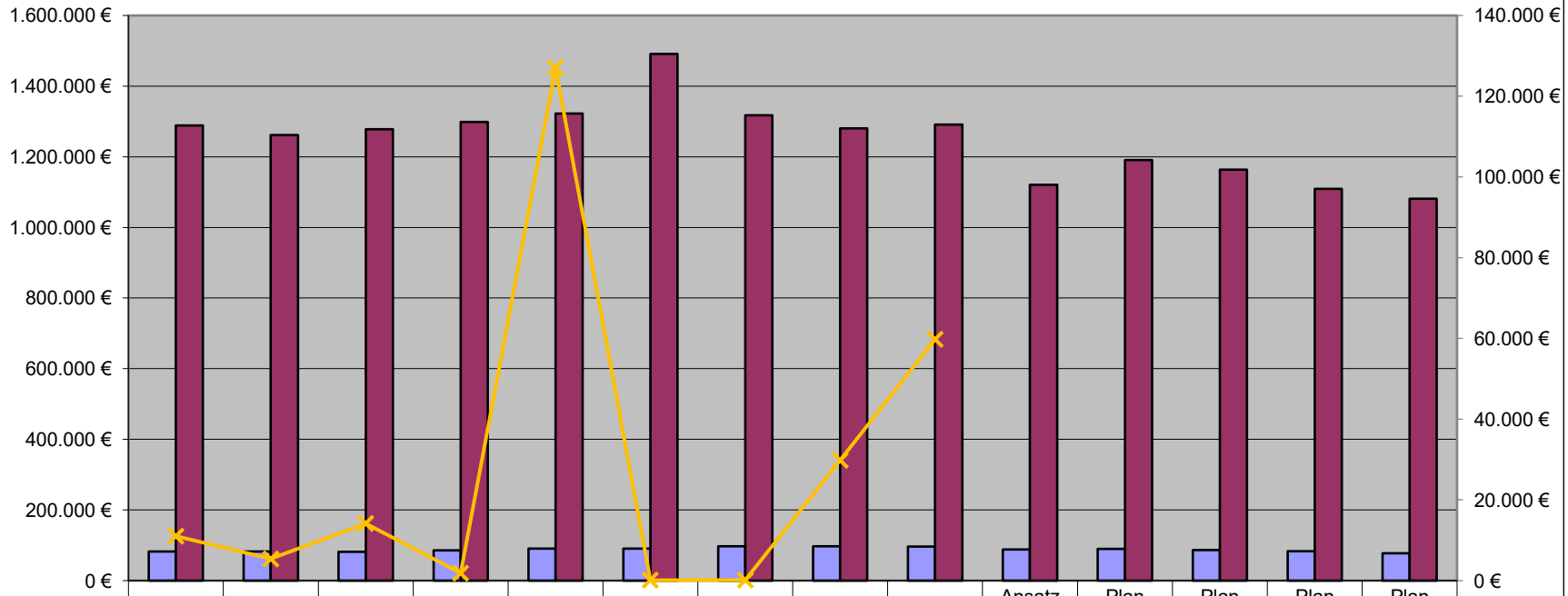
Die ausgewiesenen Werte der Abschreibungen beinhalten die Abschreibung für die Abnutzung des Sachanlagevermögens, des immateriellen Vermögens und des Finanzvermögens (Wertberichtigung auf Forderungen). In den letzten Jahren wurde das Forderungsmanagement in der Gemeindekasse sukzessiv verbessert. Hierdurch soll gewährleistet werden, dass Forderungsabschreibungen und somit das Ausfallrisiko minimiert werden können. Dennoch kommt es zu Abschreibungen, wobei die jährlichen Wertberichtigungen auf Forderungen in der Gemeinde Adendorf i. d. R. grundsätzlich eher als untergeordnet anzusehen sind. Einmalige Sonderabschreibungen (z. B. aufgrund von Insolvenzen etc.) können jedoch nicht gänzlich ausgeschlossen werden. Diese Sachverhalte sind im Voraus nicht prognostizierbar und hängen u. a. bei

den Gewerbesteuerforderungen teilweise von Dritten, wie den Finanzbehörden, ab. So kam es mit den Jahresabschlüssen 2018 und 2019 zu einem Ansteigen der Forderungsbestände. Maßgeblich waren hierfür jedoch teilweise Festsetzungen für vergangene Jahre, was sodann in den o. g. Jahren Einmaleffekte von nicht unbeachtlicher Höhe hervorrief.

Die Abschreibungen auf das Finanzvermögen beinhalten in der Gemeinde Adendorf fast ausschließlich Einzelwertberichtigungen. Pauschalwertberichtigungen werden nicht vorgenommen. Zu berücksichtigen ist, dass die Sachverhalte zum Zeitpunkt der Haushaltsplanerstellung nicht prognostizierbar sind und lediglich einer Schätzung unterliegen können.

Die abzuschreibenden Werte wurden aus der fortgeschriebenen Anlagenbuchhaltung bzw. bei den Forderungen aus der Finanzbuchhaltung entnommen.

## Abschreibungen

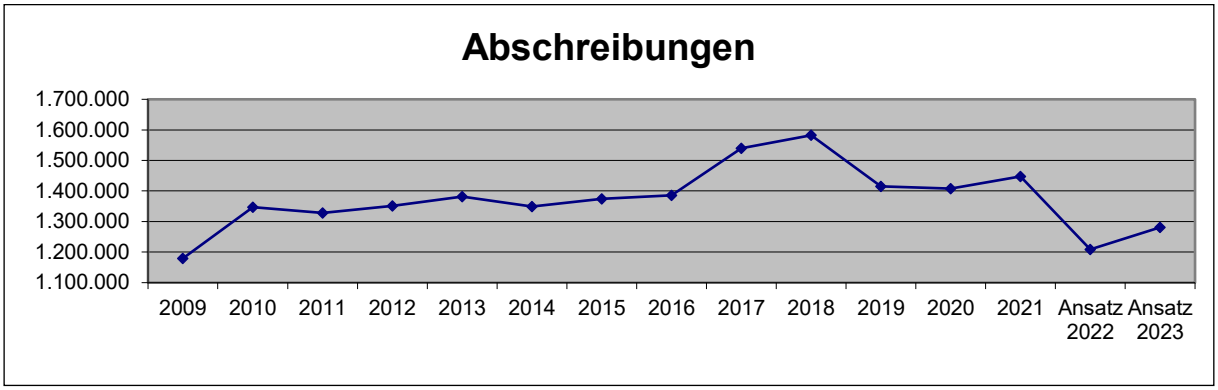



| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | Ansatz 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Immaterielles Vermögen | 82.628 | 81.980 | 81.796 | 85.277 | 90.392 | 90.843 | 97.409 | 96.919 | 96.065 | 88.217 | 90.011 | 86.611 | 83.397 | 77.403 |
| Sachvermögen | 1.288.38 | 1.261.42 | 1.278.24 | 1.298.26 | 1.322.58 | 1.491.39 | 1.317.21 | 1.280.74 | 1.291.37 | 1.120.77 | 1.190.69 | 1.163.79 | 1.108.82 | 1.081.15 |
| Finanzvermögen (Sekundärachse) | 11.002 | 5.381 | 14.147 | 1.866 | 127.063 | 96 | 145 | 29.817 | 59.782 | | | | | |

(Darstellung 40: Abschreibungen)

Trotz der Investitionstätigkeiten der Gemeinde Adendorf in den letzten Jahren zeigt sich, dass hier kein gleichförmiger Anstieg der Abschreibungen auf das Sachvermögen zu verzeichnen ist. Gleichbedeutend wird zwar in die bestehenden Objekte bzw. in Erweiterungen oder Neubauten investiert, dieses ist jedoch teilweise nicht auskömmlich, um den durchaus empirisch sinkenden Abschreibungswerten entgegenzuwirken. So wurden in den Jahren 2017 bis 2020 mit einem Investitionsvolumen von rd. 4,0 Mio. Euro weniger finanzielle Mittel für Investitionen aufgewendet als Abschreibungen (rd. 5,8 Mio. Euro) berücksichtigt werden mussten.

Die erhöhten Abschreibungswerte in 2018 sind auf nachgelagerte Auswirkungen durch den Jahresabschluss 2018 zu begründen. Anlagen im Bau der letzten Jahre wurden in dem Jahr aktiviert und die Abschreibungen somit entsprechend nachgeholt. Ersichtlich ist auch die Zunahme der Abschreibungsaufwendungen im Jahr 2021. So wurden im betreffenden Jahr 3,7 Mio. Euro bilanziell investiert, was sogleich mit dem Jahresabschluss zu wieder erhöhten Abschreibungsaufwendungen führte. Die beiden Folgejahre 2022 und 2023 beinhalten keine neuen Abschreibungswerte aus geplanten Investitionsmaßnahmen der beiden Jahre.




(Darstellung 41: Abschreibungen seit Doppik-Umstellung[30])

### 3.3.4 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Position beinhaltet die Zinsaufwendungen für die von der Gemeinde Adendorf aufgenommenen Kredite im Bereich der Liquiditätssicherung (Kassenkredite) als auch der zur Finanzierung von Investitionen benötigten Investitionskredite.

Für das Haushaltsjahr 2023 wurde der Haushaltsansatz der Zinsaufwendungen für die Liquiditätskredite mit 7.000 Euro auf Niveau des Vorjahres belassen. Der Ansatz sollte in der veranschlagten Höhe aufgrund der Vorjahresergebnisse vorgehalten werden, um auf unterjährige Veränderungen der Kassenlage reagieren zu können bzw. die Zinsaufwendungen zu decken. Aufgrund des günstigen Marktumfeldes konnten in den

[30] Die Darstellung beinhaltet die Gesamtabschreibungen. Inkludiert sind die Abschreibungen des immateriellen Vermögens, des Anlagevermögens und des Finanzvermögens. Im Jahr 2010 und 2017 mussten erhöhte Abschreibungen beim Finanzvermögen berücksichtigt werden, welche zu einem Gesamtanstieg der Abschreibungswerte führten. Darüber hinaus erhöhten sich die Abschreibungen durch infrastrukturelle Veränderungen.

letzten Jahren, und hier im Besonderen 2018 bis Anfang 2022, überaus günstige Zinskonditionen erwirkt werden. Da diese jedoch jährlich angepasst werden müssen, besteht dennoch immer ein gewisses Zinsänderungsrisiko. Durch die Zinswende am Kapitalmarkt, welche durch die EZB eingeleitet wurde, ist eine Anpassungen mit zukünftig wieder erhöhten Zinsbedingungen überaus realistisch.

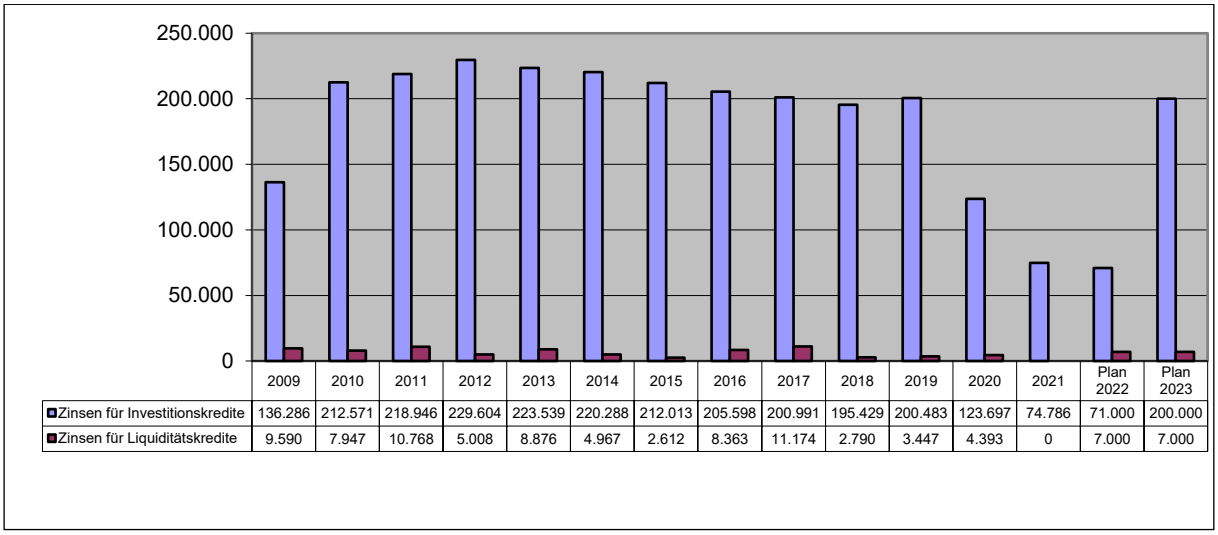
In den Planungsansätzen der Zinsaufwendungen für die Investitionskredite werden neben den Zinsverbindlichkeiten aus bereits bestehenden Kreditverträgen ebenso die möglichen Zinsaufwendungen aus noch ausstehenden, nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen aus dem Vorjahr (Haushaltseinnahmerest) sowie für das Haushaltsplanjahr berücksichtigt. Den tatsächlichen Zinsaufwendungen wurde zudem eine Sicherheitsreserve für mögliche Marktveränderungen zugeschlagen. Aufgrund des vergangenen Zinsumfelds am Markt oder eventuellen Sonderfazilitäten der Kreditanstalten konnten Umschuldungen, Prolongationen sowie Kreditneuaufnahmen zu deutlich günstigeren Konditionen in Anspruch genommen werden, was sich in der Höhe der Zinsaufwendungen positiv bemerkbar machte. Mit der Entscheidung der EZB, den Referenzzins sukzessiv zur Inflationsbekämpfung anzupassen (zu erhöhen), werden zukünftige Kreditaufnahmen, respektive der Kapitaldienst, die kommunalen Haushalte belasten.

Für den Haushalt 2023 werden Zinsaufwendungen für Investitionskredite in Höhe von 200.000 Euro (VJ 71.000 Euro) veranschlagt. Hierbei handelt es sich jedoch bereits um einen reduzierten Ansatz zur Erlangung eines Haushaltsausgleiches. Inkludiert sind hierin die jährlichen Zinsaufwendungen für bestehende Kredite in Höhe von rd. 21.900 Euro in 2023.

Das bestehende Kreditportfolio wird unterjährig und je nach Bedarf und Möglichkeit auf Zinsanpassungsmöglichkeiten hin überprüft. Die Laufzeiten werden unter Berücksichtigung der entsprechenden Investitionen, Investitionsförderungen und einer gewissen Kapitalmarktbeurteilung gewählt. Hierdurch soll ein sogenanntes Klumpenrisiko vermieden und flexibles Handeln gewährleistet werden. Durch eine sinnvolle Verteilung von Zinsbindungsfristen und Prolongations- bzw. Umschuldungsterminen soll Belastungsspitzen in den einzelnen Jahren entgegengewirkt werden.

In den Jahren 2017 bis 2022 mussten keine Investitionskredite in Anspruch genommen werden. Im Jahr 2019 wurden drei Kredite mit einem Gesamtvolumen von 901.000 Euro und 2020 von 1,45 Mio. Euro sondergetilgt (zwei Kredite). Im Jahr 2021 lief die Zinsbindung eines Kredites mit einem Volumen von rd. 1,65 Mio. Euro aus. Rund 1,0 Mio. Euro wurden sondergetilgt. 650.000 Euro wurden zunächst umgeschuldet und zum Ende des Jahres ebenfalls vollständig zurückgezahlt. Dieser Umstand wird, zumindest kurzfristig, die Zinsbelastung aus Investitionskrediten absinken lassen.

Grundsätzlich wird jedoch bei einer notwendigen Kreditaufnahme unter Berücksichtigung der aktuellen Marktlage und im Rahmen der Zinssicherung eine langfristige Finanzierungsvariante gewählt. Eine individuelle Bewertung ist hierbei jedoch unerlässlich.




| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Zinsen für Investitionskredite | 136.286 | 212.571 | 218.946 | 229.604 | 223.539 | 220.288 | 212.013 | 205.598 | 200.991 | 195.429 | 200.483 | 123.697 | 74.786 | 71.000 | 200.000 |
| Zinsen für Liquiditätskredite | 9.590 | 7.947 | 10.768 | 5.008 | 8.876 | 4.967 | 2.612 | 8.363 | 11.174 | 2.790 | 3.447 | 4.393 | 0 | 7.000 | 7.000 |

(Darstellung 42: Zinsaufwendungen)

## 3.3.5 Transferaufwendungen

| Bezeichnung | Ergebnis 2021 -Euro- | Ansatz 2022 -Euro- | Ansatz 2023 -Euro- | Planung 2024 -Euro- | Planung 2025 -Euro- | Planung 2026 -Euro- |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Transferaufwendungen** | | | | | | |
| Zuweisungen an öffentliche Sonderrechnung | 6.884,48 | 6.900,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 |
| Zuweisungen an Einrichtungen | 47.415,36 | 70.000,00 | 70.000,00 | 47.000,00 | 47.000,00 | 47.000,00 |
| **Summe Zuweisungen** | **54.299,84** | **76.900,00** | **77.000,00** | **54.000,00** | **54.000,00** | **54.000,00** |
| | | | | | | |
| Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2 AsylbLG) | 33.518,34 | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| Gewährte Hilfen für Asylbewerber | 383,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gebühren und Entgelte für Jugendhilfe | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| Gewährte Hilfen für Jugendarbeit | 5.130,00 | 7.300,00 | 7.300,00 | 7.300,00 | 7.300,00 | 7.300,00 |
| **Summe** | **39.031,53** | **48.300,00** | **48.300,00** | **48.300,00** | **48.300,00** | **48.300,00** |
| | | | | | | |
| Gewerbesteuerumlage | 239.416,00 | 405.000,00 | 405.000,00 | 405.000,00 | 405.000,00 | 405.000,00 |
| **Summe** | **239.416,00** | **405.000,00** | **405.000,00** | **405.000,00** | **405.000,00** | **405.000,00** |
| | | | | | | |
| Zuschüsse für Wohnungsbau "Jung kauft Alt" | 2.550,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zuschüsse an Sportvereine | 9.999,84 | 9.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Zuschüsse für Präventivmaßnahmen | 5.896,41 | 13.800,00 | 14.800,00 | 14.500,00 | 14.500,00 | 14.500,00 |
| Zuschüsse für Seniorenfahrten und andere Maßnahmen | 270,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| Zuschüsse für private Personen (Bürger) | 4.152,69 | 7.100,00 | 12.900,00 | 6.100,00 | 6.100,00 | 6.100,00 |
| Zuschüsse an übrige Bereiche | 19.522,00 | 26.200,00 | 23.200,00 | 22.200,00 | 22.200,00 | 22.200,00 |
| **Summe** | **42.390,94** | **58.100,00** | **59.900,00** | **51.800,00** | **54.800,00** | **54.800,00** |
| | | | | | | |
| Allgemeine Umlagen an das Land | 19.832,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| Kreisumlage | 5.712.848,00 | 6.158.000,00 | 7.105.000,00 | 6.158.000,00 | 6.158.000,00 | 6.158.000,00 |
| **Summe** | **5.732.680,00** | **6.178.000,00** | **7.125.000,00** | **6.178.000,00** | **6.178.000,00** | **6.178.000,00** |
| | | | | | | |
| **Gesamtsumme Transferaufwendungen** | **6.107.818,31** | **6.766.300,00** | **7.715.200** | **6.737.100,00** | **6.740.100,00** | **6.740.100,00** |

(Darstellung 43: Transferaufwendungen)

Transferaufwendungen basieren grundsätzlich nicht auf einem Leistungsaustausch. Transferempfänger sind in der Regel Kommunen als auch natürliche Personen und Unternehmen. Unter die Transferaufwendungen fallen als summenmäßig größte Posten die Kreis- und Gewerbesteuerumlage. Alleine die Zahlung der Kreisumlage mit einem Volumen von 7.105.000 Euro stellt einen Anteil von 31,29 % an den Gesamtaufwendungen dar.

Darüber hinaus wurden bzw. werden Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte z. B. für den Wohnungsbau, Sportvereine oder Seniorenfahrten über die Ergebnisposition abgebildet. Aber auch Sozialtransferaufwendungen wie gewährte Hilfen für Asylbewerber oder Jugendhilfen werden hierunter ausgewiesen.

**Kreisumlage**

Mit der Kreisumlage finanzieren die Kommunen die Ausgaben ihres zugehörigen Landkreises mit. Die Höhe der Kreisumlage richtet sich nach der Steuerkraft (Ertragskraft) und den Schlüsselzuweisungen (90 %) der Kommune, den vom Landkreis festgelegten Umlagesätzen und den gesetzlichen Vorgaben zum niedersächsischen Finanzausgleich.

Eine steigende Ertragskraft bedeutet hierbei auch eine steigende Kreisumlage. In den vergangenen Jahren wurde die Kreisumlage zunächst von 54,5 % auf 53,0 % gesenkt. Ursächlich hierfür war der geschlossene Entschuldungsvertrag des Landkreises Lüneburg mit dem Land Niedersachsen. Der Landkreis hat darin vorgesehen, dass es nicht einseitig und zu Lasten der Kommunen geht. Die Kreisumlage wurde hierauf im Jahr 2013 um einen Prozentpunkt und für 2014 nochmals um 0,5 % Punkte gesenkt. Die Kreisumlage betrug seit dem Haushaltsjahr 2014 bis einschließlich 2017 gleichbleibend 53 %. Vor dem Hintergrund der guten Jahresergebnisse, welche der Landkreis Lüneburg ausweisen konnte, wurde der Hebesatz zum Jahr 2018 um einen weiteren Prozentpunkt auf 52 % und sodann mit dem Haushalt 2019 nochmals um 1,5 % auf 50,5 % reduziert. Ende des Jahres 2019 erfolgte sodann für 2019 nochmals eine Reduzierung des Hebesatzes der Kreisumlage um 1,0 % auf 49,5 %. Im Rahmen der Coronapandemie wurde Mitte des Jahres 2020 zur Unterstützung der kreisangehörigen Kommunen der Hebesatz für die Kreisumlage mit dem ersten Nachtragshaushalt des Landkreises nochmals um 2,0 % auf 47,5 % reduziert. Ende November 2020 mit einem weiteren Nachtragshaushalt um weitere 3,5 % auf 44,0 %. Hierbei handelte es sich jedoch um eine temporäre Reduzierung für das Jahr 2020. 2021 wurde der Hebesatz wieder auf 47,5 % angehoben. Aufgrund der sich verschlechternden Finanzlage des Kreishaushaltes wurde der Hebesatz weiter auf 50,0 % erhöht. Für den Haushaltsansatz des Jahres 2023 wurde mit einem Hebesatz von 53,0 % entsprechend getätigter politischer Aussagen kalkuliert.

Bereits in den Jahren 2013, 2015 und 2017 bis 2019 wurden die kreisangehörigen Kommunen über verschiedene Verteilungsmechanismen exkl. der Kreisumlage finanziell bedacht. Zur Anwendung kamen Zahlungen für den Bereich der Kindertagesstätten oder der Schulen. Die Überschüsse des Kreishaushaltes betrugen für 2013: 843.145 Euro, 2014: 1,83 Mio. Euro, 2015: 4,8 Mio. Euro, 2016: 3,3 Mio. Euro, 2017: 7,1 Mio. Euro, 2018: 13,2 Mio. Euro, 2019: 9,3 Mio. Euro, 2020: 10,0 Mio. Euro und 2021: rd. -5,5 Mio. Euro (Prognose LK).

Das Jahresergebnis 2022 des Landkreises wird voraussichtlich, entsprechend der Zwischenprognosen, deutlich schlechter abschließen als die Vorjahre sowie dem verabschiedeten Haushalt. Der Landkreis Lüneburg musste hieraufhin bereits Mitte des Jahres einen Nachtragshaushalt aufstellen. Erste Prognosen gehen von einem voraussichtlichen Defizit von 12,7 Mio. Euro aus.

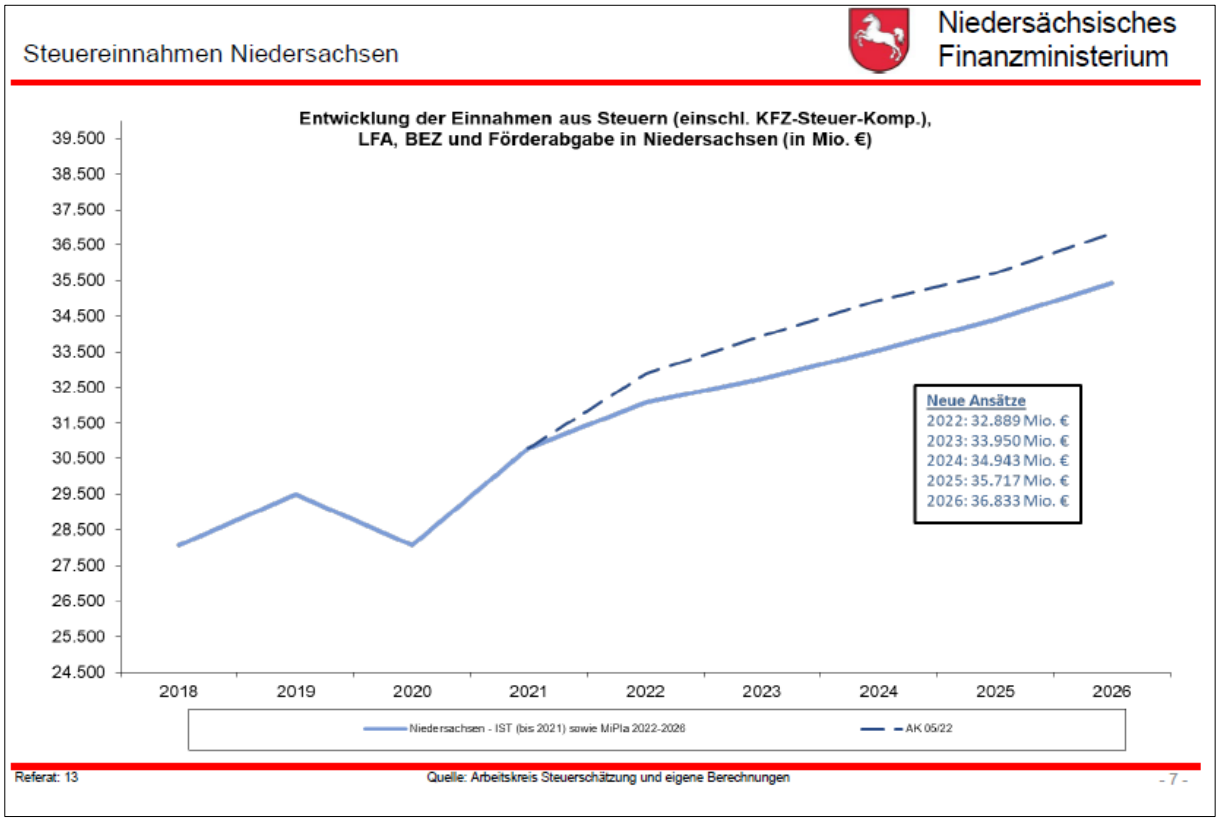
Unterstützungsmaßnahmen im Rahmen einer Reduzierung der Kreisumlage entsprechend dem Jahr 2020 ist somit nicht zu erwarten. Wie oben beschrieben, wurden unterjährig in 2020 durch die Aufstellung zweier Nachtragshaushaltspläne ein Großteil der Überschüsse für Maßnahmen im Rahmen der Coronapandemie verwandt. So wurde der Hebesatz für die Berechnung der Kreisumlage um 5,5 % in zwei Schritten gesenkt, um die Wirtschaft als auch Sport- und kulturelle Einrichtungen zu unterstützen.

Ab dem Jahr 2018 wurde vor dem Hintergrund richterlicher Entscheidungen die Beteiligung der kreisangehörigen Kommunen bei der Beurteilung der Höhe der Kreisumlage intensiviert. Eine Arbeitsgruppe steht hier im Dialog mit dem Landkreis Lüneburg.

Aufgrund einer deutlich gestiegenen Ertragskraft der Gemeinde Adendorf, gerade durch die Gewerbesteuererträge und den Erträgen aus der Einkommensteuer im Betrachtungszeitraum vom 01.10.2021 bis 30.09.2022 erhöhen sich auch tendenziell die Aufwendungen für die Kreisumlage. Aufgrund der Anhebung des Hebesatzes der Kreisumlage in der Berechnung auf 53,0 % steigt die Umlagezahlung auf ein sehr hohes Niveau und bildet die summenmäßig größte und somit die wesentliche Position bei den Transferaufwendungen.

Für das Haushaltsjahr 2023 musste insbesondere unter Berücksichtigung einer vorläufigen Berechnung der Schlüsselzuweisungen die Kreisumlage um 947.000 Euro auf nun 7,11 Mio. Euro (Ansatz 2022: 6,16 Mio. Euro) erhöht veranschlagt werden. Neben den o. g. Berechnungsgrundlagen sind ebenfalls erhöhte Erträge aus der Steuerverbundabrechnung im Dezember 2022 zu berücksichtigen. Diese finden umlagelastig ihre Auswirkung im folgenden Haushaltsjahr, somit 2023. Diesbezüglich wird im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten bei Bedarf eine entsprechende Rückstellung gebildet. Die schlussendlichen Berechnungsparameter stehen jedoch noch aus.

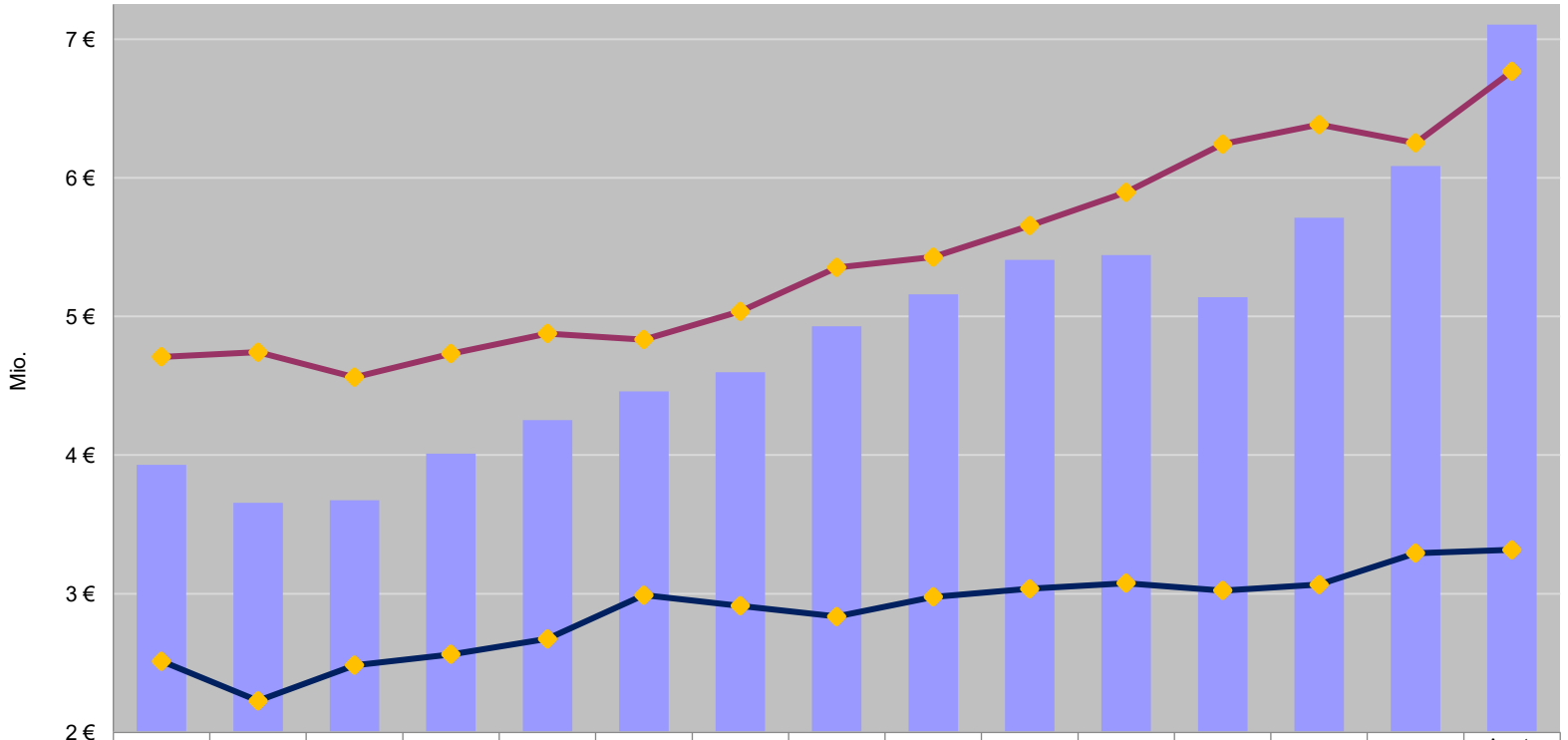
Im Rahmen der Coronapandemie wurden die Kommunen durch das Land Niedersachsen neben Kompensationen bei der Gewerbesteuer auch im Rahmen des kommunalen Finanzausgleiches unterstützt. So wurde ein Betrag in Höhe von 124 Mio. Euro, welcher originär dem Folgejahr zuzurechnen ist, bereits dem Jahr 2020 zugeordnet. Kassenwirksam wurde diese Auswirkung jedoch erst im Jahr 2021. Im September 2020 wurde im Rahmen eines kommunalen Rettungsschirms mit KFA-Bezug ein Gesamtvolumen von 698 Mio. Euro der Gesamtmasse zugeschlagen.




Quelle: LSN

Entgegen der Vorjahre werden sich die Schlüsselzuweisungen im Haushaltsjahr 2023 durch Nachberechnungen aufgrund einer möglichen Veränderung bei der Einwohnerzahl nicht verändern. In den letzten Jahren entsprachen die statistischen Einwohnerzahlen teilweise nicht immer der Aktualität. Dieser Umstand wurde jedoch sukzessiv bereinigt. Für das Haushaltsjahr 2023 steht jedoch die maßgebliche Einwohnerzahl für die Berechnung der Schlüsselzuweisungen 2023 mit dem Datum 30.06.2022 (Gemeinde Adendorf 10.957 Einwohner) bereits statistisch fest und konnte in die Berechnungen einbezogen werden.

Anzumerken sei jedoch, dass sich die Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde Adendorf durch die Coronapandemie als beherrschbar zeigten. Deutlich negative Auswirkungen waren für die Jahre 2020 und 2021 nicht zu verbuchen. Aufgrund der zum Ende des Jahres 2021 wieder steigenden Corona-Fallzahlen bleibt abzuwarten, wie sich die Pandemie in das Jahr 2022 hinein entwickelt. Gegenwärtig ist jedoch ebenfalls von keinen Auswirkungen auszugehen. In der mittelfristigen Finanzplanung wird mit einer Verbesserung der konjunkturellen Lage gerechnet, wenngleich mögliche Belastungen durch gesetzliche Änderungen, Anpassungen der Europäischen Zentralbank oder der Inflation noch nicht vollumfänglich in der Prognose berücksichtigt wurden.




| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | Ansatz 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Kreisumlage -Euro- | 3.930.400 | 3.655.776 | 3.675.176 | 4.009.560 | 4.252.352 | 4.460.216 | 4.598.392 | 4.928.224 | 5.160.432 | 5.407.640 | 5.442.872 | 5.138.416 | 5.712.848 | 6.084.848 | 7.105.000 |
| Schlüsselzuw. (Sek.-Achse) | 1.152.848 | 511.720 | 1.088.648 | 1.263.448 | 1.516.000 | 2.223.096 | 2.050.536 | 1.878.528 | 2.194.656 | 2.328.352 | 2.417.416 | 2.298.832 | 2.394.376 | 2.903.840 | 2.960.000 |
| Steuerkraftzahl (Sek.-Achse) | 6.087.350 | 6.164.368 | 5.756.870 | 6.140.544 | 6.466.689 | 6.366.838 | 6.824.916 | 7.536.724 | 7.704.967 | 8.216.334 | 8.757.301 | 9.537.818 | 9.855.258 | 9.556.252 | 10.719.248 |
| Umlagesatz -%- | 54,5 | 54,5 | 54,5 | 54,5 | 53,5 | 53,0 | 53,0 | 53,0 | 53,0 | 52,0 | 49,5 | 44,0 | 47,5 | 50,0 | 53,0 |

(Darstellung 44: Kreisumlage[31])

[31] Im September 2020 wurde vom Kreistag Lüneburg rückwirkend der Hebesatz zur Kreisumlage von 49,5 % auf 44,0 % abgesenkt.

*Anmerkung Ansatz 2023: Vorläufige Berechnungsbasis Grundbetrag 1.357 Euro je Einwohner bei einem Hebesatz der Kreisumlage von 53,0 %.*

**Entschuldungsfonds**[32]

Erläuterung:
Ab dem Haushaltsjahr 2012 ist durch das Niedersächsische Gesetz über den Finanzausgleich (NFAG) ein Entschuldungsfonds als Sondervermögen des Landes eingerichtet worden. In dieses Sondervermögen zahlen Land und Kommunen zu gleichen Anteilen zusammen max. 70 Mio. Euro p. a. ein. Der kommunale Anteil wird als Umlage entsprechend der Finanzkraft der Gemeinden und kreisfreien Städte, der Landkreise bzw. der Region Hannover eingenommen. Die Verteilung zwischen Kreisen und Gemeinden entspricht dem Verhältnis der Schlüsselzuweisungen für Kreis- bzw. für Gemeindeaufgaben. Die Auszahlungen der Gelder aus dem Sondervermögen erfolgen durch das Innenministerium in Einzelverträgen im Zusammenhang mit Konsolidierungsmaßnahmen der kommunalen Haushalte im Rahmen des Zukunftsvertrages.

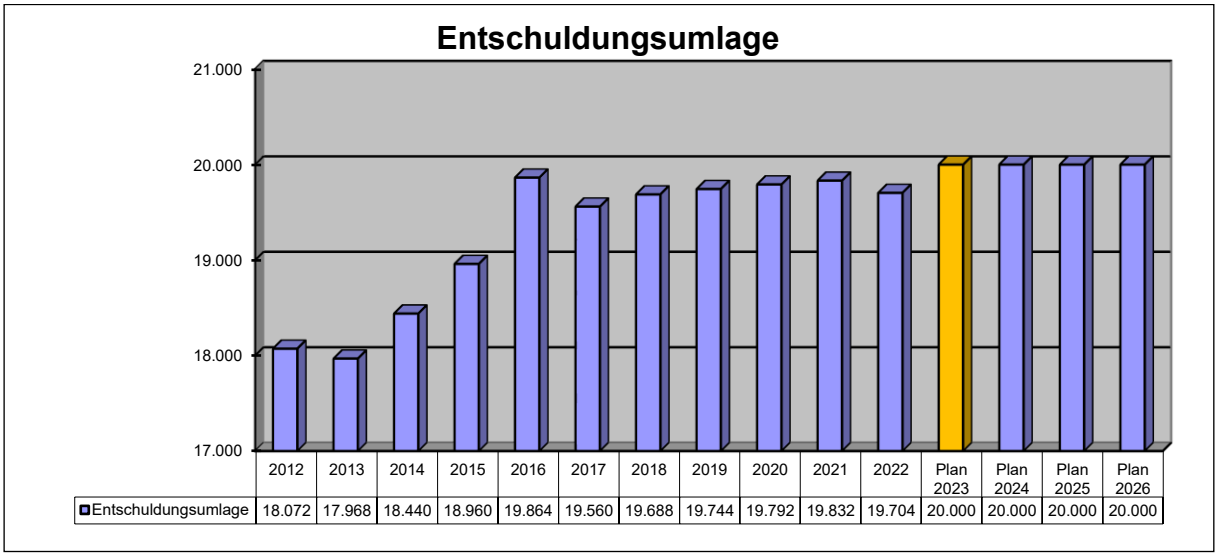
*Anmerkung:*
*Auf Grundlage des in 2009 zwischen dem Land und den kommunalen Spitzenverbänden unterzeichneten Zukunftsvertrages wurde mit §§ 14a ff. NFAG für Kommunen mit besonderen strukturellen Problemen die zeitlich befristete Möglichkeit geschaffen, dauerhaft eine Freistellung von bis zu 75 % ihrer finanziellen Belastungen durch Zins und Tilgung der aufgelaufenen Liquiditätskredite zu erhalten. Das Land Niedersachsen und die Kommunen stellen für diese Zwecke in den Jahren 2012 bis 2041 jährlich 35 Mio. Euro in einem gemeinsamen Entschuldungsfonds zur Verfügung – insgesamt 2,048 Mrd. Euro. Bis Ende August 2016 wurden 1,49 Mrd. Euro durch 41 Entschuldungsverträge mit Kommunen gebunden.*
*Nach Auskunft des Nds. Ministeriums für Inneres und Sport vom 18. August 2017[33] wurden bis dato mit 68 Kommunen (73[34]) Entschuldungsvereinbarungen geschlossen. Die insgesamt zur Verfügung gestellten Mittel belaufen sich auf 1,99 Mrd. Euro. Die anteiligen Umlagezahlungen haben noch bis 2040 zu erfolgen.*

[32] Die folgenden Daten beruhen auf einer Mitteilung vom 08.08.2017 des Niedersächsischen Ministerium für Inneres und Sport.
[33] http://www.mi.niedersachsen.de/live/search.php (Zwischenbilanz der Nds. Entschuldungsprogramme)
[34] Mit 5 Kommunen wurden zwei Verträge bzw. Vereinbarungen infolge späterer Fusionsprozesse oder ergänzender Unterstützungen abgeschlossen.

(Darstellung 45: Entschuldungsmaßnahmen)

Wie in der Grafik ersichtlich, so verändern sich mit der Finanzkraft der Gemeinde Adendorf die Aufwendungen der Entschuldungsumlage.

Folgende Entschuldungsumlagen wurden entrichtet bzw. werden veranschlagt:




| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Entschuldungsumlage | 18.072 | 17.968 | 18.440 | 18.960 | 19.864 | 19.560 | 19.688 | 19.744 | 19.792 | 19.832 | 19.704 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 |

(Darstellung 46: Entschuldungsumlage)

### 3.3.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen werden neben den für den betrieblichen Ablauf notwendigen Aufwendungen (Geschäftsaufwendungen, Telekommunikation, Versicherungen) auch Erstattungen für Aufwendungen an Dritte (Schmutzwassereinleitung) verbucht.

| Bezeichnung | Ergebnis 2021 -Euro- | Ansatz 2022 -Euro- | Ansatz 2023 -Euro- | Planung 2024 -Euro- | Planung 2025 -Euro- | Planung 2026 -Euro- |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Sonstige ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen | 44.652,44 | 15.000,00 | 14.400,00 | 10.000,00 | 14.400,00 | 10.000,00 |
| Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 96.951,46 | 126.300,00 | 125.800,00 | 125.500,00 | 125.500,00 | 125.500,00 |
| Geschäftsaufwendungen | 230.527,01 | 166.800,00 | 164.400,00 | 157.200,00 | 157.200,00 | 157.200,00 |
| Steuern, Versicherungen, Schadensfälle | 210.235,43 | 151.700,00 | 157.100,00 | 157.100,00 | 157.100,00 | 157.100,00 |
| Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 438.698,26 | 450.800,00 | 451.000,00 | 451.000,00 | 451.000,00 | 451.000,00 |
| Weitere sonstige Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 66.589,70 | 65.000,00 | 65.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Gesamtsumme Sonstige ordentliche Aufwendungen** | **1.087.654,30** | **975.600,00** | **977.700,00** | **900.800,00** | **905.200,00** | **900.800,00** |

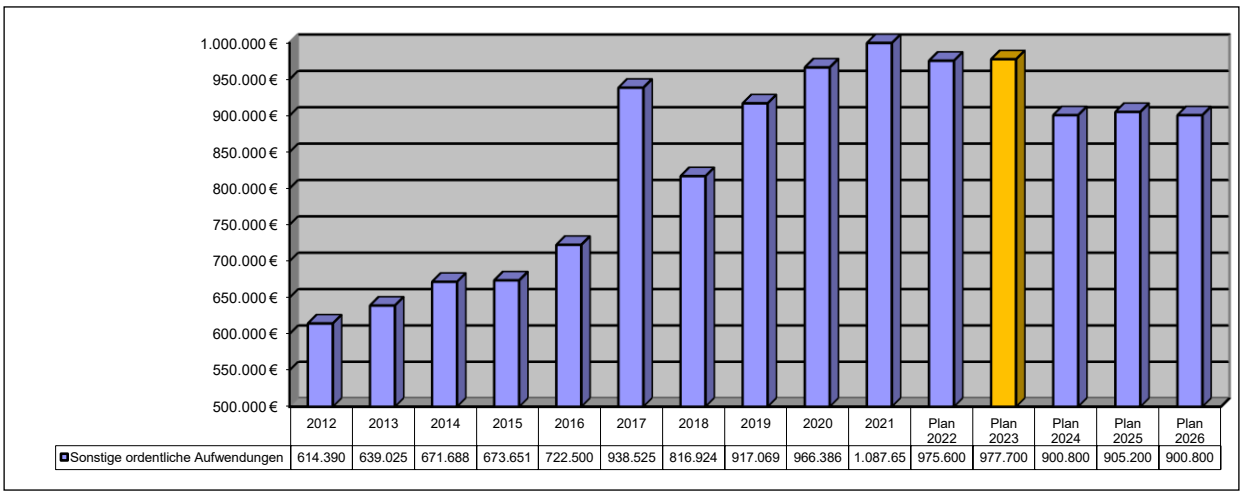
(Darstellung 47: Untergliederung der sonstigen ordentlichen Aufwendungen)

Ab dem Haushaltsjahr 2017 werden unter den **Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten** die Aufwandsentschädigungen für die Ratsmitglieder, die Erstattungen im Bereich der Feuerwehr sowie die Aufwandsentschädigungen der Beauftragten verbucht. Wurden die Aufwandsentschädigungen für die Ratsmitglieder in der Vergangenheit bei den Personalaufwendungen berücksichtigt, so erfolgt hier eine Entlastung. Für das Haushaltsjahr 2023 wurden hierfür 76.500 Euro veranschlagt. Für 2022 wurden die Sitzungsgelder teilweise angehoben. Der Haushaltsansatz für die Aufwandsentschädigungen bei der Feuerwehr wurde von 10.500 Euro im Jahr 2021 auf 12.500 Euro im Jahr 2022 erhöht, da auch hier die Höhe der Entschädigung angepasst wurde. Dieser Ansatz wurde entsprechend auch in 2023 veranschlagt. Die betreffenden Entschädigungen werden ebenfalls nicht mehr den sonstigen Personal- und Versorgungsaufwendungen zugeordnet. Für die weiteren Beauftragten (Senioren, Kultur etc.) betragen die Aufwendungen 18.200 Euro. Insgesamt ergibt sich bei den Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten, speziell für die Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige in 2023, ein Ansatz von 107.200 Euro.

Unter **Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit** fällt die summenmäßig größte Position in den Bereich des Schmutzkanals. Die Gebühren werden von der Gemeinde Adendorf erhoben und entsprechend des Ver-

trages mit der Stadt Lüneburg an die Abwassergesellschaft abgeführt. Für das Haushaltsjahr 2023 wird der Ansatz aufgrund des Bedarfes mit einer Summe von 390.000 Euro auf Vorjahresniveau belassen.

Weiterhin werden hierunter die Erstattungen für die Dienstleistungen der Personalabrechnung an die Stadt Lüneburg verbucht. Diese wurden bis 2016 unter den Personalaufwendungen geführt. Der Ansatz erhöht sich aufgrund des Bedarfs durch eine steigende Fallzahl (mehr Beschäftigte) um 2.000 Euro auf 42.000 Euro leicht. Für den Bereich der Feuerwehr werden 16.000 Euro als Aufwendungen an die Feuerwehrunfallkasse und ein eher geringfügiger Betrag an den Kreisfeuerwehrverband veranschlagt. Unter den **weiteren sonstigen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** ist zudem eine Deckungsreserve veranschlagt worden. Die veranschlagten 65.000 Euro (VJ ebenfalls 65.000 Euro) sind grundsätzlich für unvorhersehbare über- und außerplanmäßige Aufwendungen im Haushalt eingeplant. Die vorgesehene Deckungsreserve hat sich bereits in 2020 um 54.000 Euro erhöht. Hiermit sollten Zinseinsparungen bei umgeschuldeten Krediten kompensiert werden. Durch niedrigere Zinskonditionen der Annuitätendarlehen steigen entsprechend die Tilgungsraten. Diese müssen jedoch im Rahmen des Haushaltsausgleichs über den Ergebnishaushalt finanziert werden. Würde dieser Umstand nicht berücksichtigt werden, kann es zu einem geringeren Wert im Finanzhaushalt und somit zu Liquiditätsproblemen bei den Tilgungsleistungen kommen. Durch die Veranschlagung sind entsprechende liquide Mittel bei einem ausgeglichenen Haushalt jedoch vorhanden. Bereits ab dem Jahr 2023 sollte sich dieser Umstand wieder leicht angleichen, da durch die EZB deutliche Zinsanpassungen eingeleitet wurden.




| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 614.390 | 639.025 | 671.688 | 673.651 | 722.500 | 938.525 | 816.924 | 917.069 | 966.386 | 1.087.65 | 975.600 | 977.700 | 900.800 | 905.200 | 900.800 |

(Darstellung 48: Sonstige ordentliche Aufwendungen)

## 3.4 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

### 3.4.1 Außerordentliches Ergebnis

Gem. § 60 Nr. 6 KomHKVO werden dem außerordentlichen Ergebnis Erträge und Aufwendungen zugerechnet, soweit diese auf unvorhersehbaren, seltenen oder ungewöhnlichen Vorgängen beruhen. Dazu gehören Erträge aus der Herabsetzung von Schulden und der Auflösung von Rückstellungen sowie Erträge und Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen; dazu zählen nicht die außerplanmäßigen Abschreibungen wegen unterlassener Instandhaltung und die Erträge aus der Veräußerung von geringwertigen Vermögensgegenständen.

Mit der Einführung der neuen kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO) änderten sich Buchungs- und Veranschlagungsvorschriften. So sieht die neue Verordnung im außerordentlichen Ergebnis keine periodenfremden Positionen mehr vor.

In der Gemeinde Adendorf wurden in den Vorjahren überwiegend außerordentliche Erträge nach der Ausweisung von Baugebieten generiert. Besonders bis zum Jahr 2014 konnten durch Grundstücksverkäufe außerordentliche Erträge größeren Umfangs bereits in der Planung berücksichtigt und zumeist unterjährig verbucht werden.

Im Jahr 2019 sind hierzu u. a. zwei Grundstücksverkäufe mit einer Summe von 267.000 Euro veranschlagt gewesen. Hierbei handelt es sich um Werte über dem Buchwert, welche somit den Gewinn darstellen. Darüber hinaus wurden Erträge, ebenfalls als Reingewinn, aus den Grundstücksverkäufen im Bereich des Baugebietes „Papageienweg“ mit einer Summe von 530.000 Euro in der Haushaltsplanung berücksichtigt. Ein Betrag in Höhe von 293.600 Euro wurde aus den Zuweisungen vom Landkreis Lüneburg für den Bereich der Kindertagesstätten (Sonderzahlungen) veranschlagt. Insgesamt sollen als Betriebskostenzuschuss an die kreisangehörigen Kommunen 9,5 Mio. Euro gezahlt werden. 8.000 Euro wurden aus der Veräußerung der abgängigen Eismaschine und 10.000 Euro aus dem Verkauf des John-Deere-Treckers vom Bauhof veranschlagt. Das tatsächliche Ergebnis der außerordentlichen Erträge im Jahr 2019 belief sich auf 644.886 Euro.

Im Haushalt 2020 wurde mit einer Gesamtsumme von 1.743.900 Euro eine deutlich höhere Summe bei den außerordentlichen Erträgen berücksichtigt. Veranschlagt wurde ein Wert von 977.000 Euro als Gewinn (über Buchwert) aus der Veräußerung von Grundstücken im Baugebiet Papageienweg, 150.000 Euro als mögliche Verkaufserlöse aus Grundstücken im Ziegeleiweg, Wacholderweg (117.000 Euro) und Artlenburger Landstraße (200.000 Euro); weiterhin 12.000 Euro aus dem Verkauf einer Pritsche (2.000 Euro) und eines Unimog inkl. Dautelsystem (10.000 Euro) auf dem Bauhof. Veranschlagt wurde zudem eine Summe von 287.900 Euro aus Sonderzahlungen

des Landkreises Lüneburg für die Kindertagesstätten. Insgesamt sollen als „zusätzlicher Betriebskostenzuschuss“ an die kreisangehörigen Kommunen mind. 3,0 Mio. Euro gezahlt werden. Mit verbuchten Erträgen in Höhe von 1.742.649 Euro konnte der Ansatz fast punktgenau generiert werden.

Außerordentliche Aufwendungen wurden in Höhe von 115.000 Euro berücksichtigt. Hierunter wurde der Abriss des Feuerwehrgerätehauses in Erbstorf im Zuge des Neubaus an gleicher Stelle als außerordentliche Abschreibung veranschlagt (79.000 Euro). Dieser Wert entspricht dem Bilanzwert, welcher durch den Abriss ausgebucht wird. Weiterhin wird ein Wert von 36.000 Euro für die mögliche Ausbuchung der Kälteanlage im Eisstadion berücksichtigt. Die tatsächlichen außerordentlichen Aufwendungen von 111.465 Euro lagen auch hier auf dem veranschlagten Haushaltsniveau.

In der Haushaltsplanung 2021 wurden außerordentliche Erträge in Höhe von 1.631.000 Euro berücksichtigt. Vorgesehen ist der Verkauf eines Grundstückes im Wacholderweg, in der Artlenburger Landstraße sowie zwei Grundstücke für den sozialen und bezahlbaren Wohnraum im Baugebiet Papageienweg. Der ausgewiesene Wert stellt hier den sog. Reingewinn dar. Weiterhin werden 550.000 Euro aus der Auflösung von Rückstellungen veranschlagt. Diese werden voraussichtlich 2021 nicht mehr benötigt.

Der Haushalt 2022 sah außerordentliche Erträge in Höhe von 1.424.000 Euro vor. Diese begründen sich in möglichen Grundstücksverkäufen im Ziegeleiweg und Artlenburger Landstraße (350.000 Euro über Bilanzwert), den beiden Flächen im Bereich des Baugebietes Papageienweg für den sog. sozialen und bezahlbaren Wohnraum (764.000 Euro) sowie 10.000 Euro für die Veräußerung des alten Silos auf dem Bauhof zwecks Neuerrichtung einer Halle. Darüber hinaus wurden 300.000 Euro als Schadensersatzleistungen veranschlagt. Diese stehen in Bezug zu dem Streitverfahren durch den Schaden an der Kälteanlage im Eisstadion.

Im Jahr 2023 werden hier zugehörige Erträge in Höhe von 1.114.000 Euro veranschlagt. Die begründen sich unter Vorbehaltsbetrachtung der Veräußerung von Grundstücken im Ziegeleiweg und Artlenburger Landstraße mit mind. 350.000 Euro Veräußerungsgewinn (über Bilanzwert) und 764.000 Euro aus der Veräußerung von zwei Grundstücken im Bereich des Baugebietes Papageienweg, welche für den sozialen- und bezahlbaren Wohnraum vorgesehen sind.

Außerordentliche Aufwendungen werden in Höhe von 200.000 Euro berücksichtigt. Unter Federführung des Landkreises Lüneburg sollen für die Bewältigung der Flüchtlingskrise durch den Ukraine-Krieg neben investiven Maßnahmen ebenfalls konsumtive Umsetzungen erfolgen. So sind investiv u. a. die Schaffung von Wohnraum vorgesehen, als konsumtive Aufwendungen z. B. die Betreuung oder Unterhaltung.

Die Kosten und Aufwendungen werden anteilig der Einwohnerzahl der jeweiligen Kommunen aufgeteilt. Für die Gemeinde Adendorf werden vorerst 200.000 Euro für konsumtive Maßnahmen veranschlagt.

Seit der Ausweisung der außerordentlichen Erträge mit Umstellung auf das doppische Buchungssystem trugen die außerordentlichen Ergebnisse immer wieder zu Ergebnisverbesserungen des Gesamthaushaltes bei. Nur durch die Hinzurechnung des außerordentlichen Ergebnisses konnte das Ergebnis positiver ausgewiesen bzw. ein Überschuss generiert werden (vgl. § 24 Abs. 1 Satz 2 KomHKVO[35]). Dieses war besonders in den Jahren bis 2013 ersichtlich, da in den Jahren der ordentliche Ergebnishaushalt nicht ausgeglichen werden konnte.

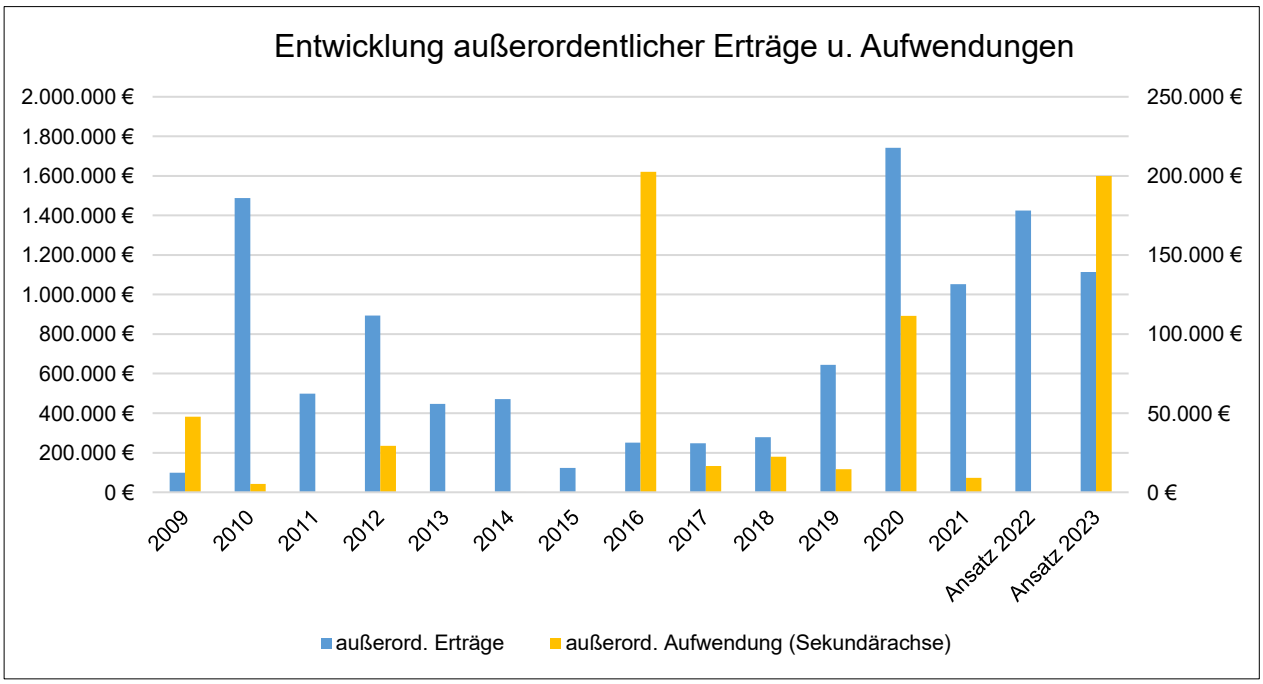
Diesem Umstand geschuldet sind umso mehr haushaltsrechtliche Anstrengungen vorzunehmen, Defizite bereits im ordentlichen Ergebnis zu vermeiden und somit einem generationsgerechten Haushalt nachzukommen. Ein Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis wird zudem immer als ernsthaftes Problem angesehen. Der Ausgleich des Haushalts kann nur als gesichert gelten, wenn regelmäßige (ordentliche) Aufwendungen durch regelmäßige (ordentliche) Erträge finanziert werden. Ansonsten ist grundsätzlich von einem strukturellen Defizit des Haushaltes auszugehen.

Erfreulich ist, wie oben bereits angedeutet, dass in den Jahren 2014 bis 2021 bereits Überschüsse im ordentlichen Ergebnis ausgewiesen werden konnten. Besonders in den Jahren 2018 (rd. 989.000 Euro), 2019 (rd. 1,86 Mio. Euro), 2020 (rd. 951.000 Euro) und 2021 (rd. 837.000 Euro) konnten deutliche Überschüsse im ordentlichen Ergebnishaushalt verbucht werden, wenngleich eine detaillierte Analyse der Ergebnisherkunft (z. B. Auflösung Rückstellungen etc.) durchzuführen wäre, ebenso eine Bewertung hinsichtlich positiver, gesamtwirtschaftlicher Rahmenumstände. Das Jahr 2022 bleibt aufgrund des noch aktuellen Ausführungsjahres unberücksichtigt. Jedoch werden auch in diesem Jahr z. B. durch den Verkauf der Grundstücke im Papageienweg (sog. sozial- und bezahlbarer Wohnraum) oder Zahlungen von Schadensersatzleistungen, zumindest lt. Haushaltsplanung, außerordentliche Erträge generiert werden können, mit einem veranschlagten Volumen von 1,42 Mio. Euro in einem wiederum nicht unbeträchtlichen Umfang.

Folgende außerordentliche Ergebnisse wurden seit der Umstellung auf das doppische Buchungswesen ausgewiesen[36]:

[35] Der § 110 NKomVG ist hierbei im Rahmen des Haushaltsausgleichs in der Haushaltsplanung anzuwenden, der § 24 KomHKVO im Rahmen des Jahresabschlusses.

[36] Aufgrund der noch andauernden Jahresabschlussprüfungen durch das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Lüneburg gelten lediglich die Jahre 2009 bis 2019 als geprüft. Ein Abschlussbericht ist der Gemeinde Adendorf hier zugegangen und ein Beschluss durch den Rat der Gemeinde Adendorf für die Jahre bis 2019 erfolgt.




(Darstellung 49: Entwicklung außerordentlicher Erträge u. Aufwendungen)

## 3.4.2 Abweichungen des Haushaltsplanjahres 2023 von der Finanzplanung des Vorjahres

| Bezeichnung | Ansatz 2022 -Euro- | Ansatz 2023 -Euro- | Abweichung -Euro- |
|---|---|---|---|
| **Ergebnishaushalt** | | | |
| **Ordentliche Erträge** | | | |
| Steuern und ähnliche Abgaben | 10.476.000 | 11.261.000 | 785.000 |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 5.381.900 | 5.560.100 | 178.200 |
| Auflösungserträge aus Sonderposten | 525.136 | 545.385 | 20.249 |
| sonstige Transfererträge | 40.000 | 40.000 | 0 |
| öffentlich-rechtliche Entgelte | 1.836.400 | 2.084.900 | 248.500 |
| privatrechtliche Entgelte | 343.800 | 350.100 | 6.300 |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 308.200 | 322.500 | 14.300 |
| Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 8.000 | 8.000 | 0 |
| aktivierungsfähige Eigenleistungen | 0 | 0 | 0 |
| Bestandsveränderungen | 0 | 0 | 0 |
| sonstige ordentliche Erträge | 314.500 | 314.500 | 0 |
| **Summe ordentliche Erträge** | **19.233.936** | **20.486.485** | **1.252.549** |

| Bezeichnung | Ansatz 2022 -Euro- | Ansatz 2023 -Euro- | Abweichung -Euro- |
|---|---|---|---|
| | | | |
| **Ordentliche Aufwendungen** | | | |
| Personalaufwendungen | 8.966.300 | 9.576.800 | 610.500 |
| Versorgungsaufwendungen | 35.000 | 35.000 | 0 |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.624.500 | 2.916.500 | 292.000 |
| Abschreibungen | 1.208.994 | 1.280.706 | 71.712 |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 78.000 | 207.000 | 129.000 |
| Transferaufwendungen | 6.766.300 | 7.715.200 | 948.900 |
| sonstige ordentliche Aufwendungen | 975.600 | 977.700 | 2.100 |
| **Summe ordentliche Aufwendungen** | **20.654.694** | **22.708.906** | **2.054.212** |
| **Ordentliches Ergebnis** | | | |
| **Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)** | **-1.420.758** | **-2.222.421** | **-801.663** |
| außerordentliche Erträge | 1.424.000 | 1.114.000 | -310.000 |
| außerordentliche Aufwendungen | 0 | 200.000 | 200.000 |
| **außerordentliches Ergebnis** | **1.424.000** | **914.000** | **-510.000** |
| **J a h r e s e r g e b n i s** | | | |
| **Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)** | **3.242** | **-1.308.421** | **-2.755.063** |
| | | | |
| **Finanzhaushalt Investitionen** | | | |
| **Einzahlungen** | | | |
| Zuwendungen für Investitionstätigkeit | 555.000 | 1.154.000 | 599.000 |
| Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit | 280.000 | 175.000 | -105.000 |
| Veräußerung von Sachvermögen | 1.124.000 | 1.114.000 | -10.000 |
| Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | 0 | 0 | 0 |
| sonstige Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 |
| **Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **1.959.000** | **2.443.000** | **484.000** |
| | | | |
| **Auszahlungen** | | | |
| Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -3.425.000 | -4.261.000 | -836.000 |
| Baumaßnahmen | -4.733.900 | -7.459.700 | -2.725.800 |
| Erwerb von beweglichen Sachvermögen | -951.800 | -608.200 | 343.600 |
| Erwerb von Finanzvermögensanlagen | 0 | 0 | 0 |
| Aktivierbare Zuwendungen | 0 | 0 | 0 |
| Sonstige Investitionstätigkeit | -349.200 | -520.500 | -171.300 |
| **Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | **-9.459.900** | **-12.849.400** | **-3.389.500** |
| | | | |
| **Saldo Investitionstätigkeit** | **-7.500.900** | **-10.406.400** | **-2.905.500** |

(Darstellung 50: Abweichungen des Haushaltsplanjahres zum Vorjahr)

Im Vergleich zum Vorjahr ergeben sich bei den **Steuern und ähnlichen Abgaben** nicht unerhebliche Abweichungen. War in den vergangenen Jahren aufgrund der guten konjunkturellen Lage, vor dem Ausbruch der Coronapandemie, ein stetiges Wachstum zu verzeichnen, so zeigen sich im Jahr 2020 bei den Ist-Ergebnissen z. B. bei den Erträgen aus der Einkommensteuer deutliche Abschwächungen. Trotz der teilweise immer noch oder wieder positiven Prognosen für die Folgejahre ist bei den Steuern und Abgaben eine nicht übersehbare Unsicherheit durch die Auswirkungen der Coronapandemie erkennbar gewesen. In den Folgejahren 2021 und 2022 war ein teilweise deutlicher Anstieg zu verzeichnen. Vorerst wurden die Ansätze über Vorjahresniveau veranschlagt, was teilweise auch mit einer Hebesatzerhöhung (Grundsteuer B, Gewerbesteuer) zu begründen ist.

Der Haushaltsansatz beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wurde mit 6,03 Mio. Euro deutlich über Vorjahresniveau veranschlagt (VJ: 5,65 Mio. Euro). Die übermittelten Orientierungsdaten sehen bei der Einkommensteuer eine Steigerung von 6,7 % vor, die Werthaltigkeit muss jedoch im Rahmen der Pandemie-Umstände und/oder den Auswirkungen des Ukrainekrieges, der Rezession bzw. Lieferkettenengpässe und deren wirtschaftlichen Auswirkungen hinterfragt werden. Zudem ist bis dato ein direkter Jahresvergleich von 2020 bis 2022 aufgrund der Aufteilung der Zahlraten (12 statt 5) noch nicht durchgängig möglich.

Bei dem Anteil der Umsatzsteuer gehen die Orientierungsdaten von einer Erhöhung um 3,2 % im Vergleich zum Vorjahr aus. Die Daten flossen in die Ansatzfindung mit ein. Insgesamt erhöhten sich in der Haushaltsplanung die Steuern und ähnlichen Abgaben um 785.000 Euro.

Eine Ansatzerhöhung ist auch bei den **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** zu verzeichnen. Positiv wirkten sich hier die erhöhten Personal- und Betriebskostenzuschüsse für die Kindertagesstätten aus. U. a. aufgrund der gesteigerten Wochenstundenpauschalen erhöhen sich die Zuweisungen vom Land auf 1.684.400 Euro (VJ 1.597.400 Euro). Die Betriebskostenzuschüsse, welche vom Landkreis Lüneburg für die Kindertagesstätten gezahlt werden, erhöhen sich aufgrund der „Kita-Vereinbarung“ von 685.000 Euro auf 707.000 Euro. Negativ wirkte sich bereits im Vorjahr der Wegfall der Zahlungen auf Landesebene aus dem sog. Härtefallfonds als Kompensation für die Betragsbefreiung in den Kindergärten aus. Immerhin ein Wert von 42.900 Euro. Trotz einer deutlich höheren Steuerkraftmesszahl, jedoch aufgrund eines (vorläufig) gestiegenen Grundbetrags wurde der Ansatz der Schlüsselzuweisungen entsprechend aktueller Berechnungen um 60.000 Euro auf 2,96 Mio. Euro im Vergleich zum Vorjahr erhöht.

Bei den **öffentlich-rechtlichen Entgelten** beträgt die Ansatzerhöhung 248.500 Euro auf ein Gesamtertragsvolumen von 2.084.900 Euro. Ursächlich ist u. a. eine Erhöhung der Erträge aus der Kanalbenutzungsgebühr um 150.000 Euro auf 850.000 Euro. Weiterhin erhöhten sich die sonstigen Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte um

108.000 Euro. So wurden im Bereich des Freibades (+33.000 Euro) und des Eisstadions (+75.000 Euro) die Eintrittspreise um rd. 20 % erhöht, was zu entsprechenden Mehrerträgen führen sollte. Die Erstattungen für die Unterbringungen der Asylbewerber bleiben mit Gesamterträgen von 200.000 Euro auf Vorjahresniveau. Maßgeblich für die Erstattung durch den Landkreis Lüneburg ist die Anzahl der unterzubringenden Personen. Leicht niedrige Ansätze von 2.000 Euro wurden bei den Kindergartengebühren für die Inanspruchnahme der Randzeiten berücksichtigt werden.

Die **privatrechtlichen Entgelte** erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr 2022 nur leicht. Hiervon betroffen sind insbesondere die Erstattung von Heiz- und Stromkosten im Bereich des Grundstücks- und Gebäudemanagements (Vermietung und Verpachtung). Entsprechend stehen diesen höhere Heiz- und Stromkosten bei den ordentlichen Aufwendungen gegenüber. Der Ansatz der privatrechtlichen Entgelte erhöht sich insgesamt um 6.300 Euro auf 350.100 Euro.

Eine leichte Erhöhung konnten auch die Erstattungen von Dritten für Bebauungsplanänderungen im Bereich der **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** erfahren. Veranschlagt wurden 322.500 Euro (VJ 308.200 Euro). Anzumerken ist, dass es sich hierbei teilweise um Einmalabgaben handelt, so z. B. für die Erstattung von B-Plan-Änderungen. Weiterhin sind als jährliche Erträge u. a. das Essengeld in den Kindertagesstätten oder die Erstattung für die Sporthalle im Scharnebecker für deren Nutzung z. B. durch den Landkreis Lüneburg enthalten. Insgesamt wurden mit einer Summe von 322.500 Euro für Kostenerstattungen und Kostenumlagen 14.300 Euro mehr veranschlagt als im Vorjahr.

Deutliche Abweichungen sind bei den **Personalaufwendungen** zu verzeichnen. Ursächlich hierfür sind u. a. berücksichtigte Tarifanpassungen aus den Tarifabschlüssen im öffentlichen Dienst aus dem Jahr 2020, welche eine Gültigkeit bis zum 31.12.2022 haben. Für die Haushaltsplanung wurde eine mögliche Tarifsteigerung für das Jahr 2023 von 3,0 % berücksichtigt. Eine valide Aussage zu den Tarifsteigerung bei den Beschäftigten kann voraussichtlich erst Ende 2022/Anfang 2023 getroffen werden. Bei den Beamten stehen die Tarifsteigerung jedoch, zumindest im Gesetzesentwurf, fest. Ab dem 01.12.2022 betragen diese 2,8 % exkl. einer Einmalzahlung. Wie bei den Beschäftigten, so wurde auch bei den Beamten mit einer Gehaltssteigerung von 3,0 % auf Jahressicht kalkuliert.

Ab dem Haushaltsjahr 2018 wurden die Sachkonten der Versorgungskassenbeiträge für die Beamten (NVK) und für die Beschäftigten (VBL) den Personalaufwendungen neu zugeordnet. Diese wurden bis dato unter Versorgungsaufwendungen veranschlagt. Die Aufwendungen hieraus erhöhten sich um 32.900 Euro auf 664.700 Euro.

Die Personalaufwendungen erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr um insgesamt 610.500 Euro. Siehe hierzu ebenfalls die Ausführung zu den folgenden Versorgungsaufwendungen.

Unter den **Versorgungsaufwendungen** werden zukünftig nur noch die Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger veranschlagt. Der Ansatz verbleibt mit 35.000 Euro auf Vorjahresniveau.

Bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** erhöhte sich der Gesamtansatz um 292.000 Euro auf rd. 2,92 Mio. Euro. Maßgeblich sind u. a. Ansatzerhöhungen bei den Planungs- und Ingenieurkosten (+54.500 Euro), Aufwendungen für Veranstaltungen (+9.800 Euro), der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (+126.000 Euro) oder die gestiegenen Heiz- und Stromkosten (+99.800 Euro). Zu berücksichtigen ist zudem, dass jährlich entsprechend dem Bedarf höhere Ansätze eingeplant werden müssen oder wie beim Ansatz für die Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens z. B. im Bereich des Schmutzkanal Sondermaßnahmen durchgeführt werden müssen, welche hier alleine schon mit Mehraufwendungen von 125.000 Euro berücksichtigt wurden.

Die Aufwendungen für **Zinsen und ähnliche Aufwendungen** erhöhen sich deutlich von 78.000 Euro auf 207.000 Euro im Ansatz. Maßgeblich sind u. a. die Zinsanpassungen am Kapitalmarkt, welche sodann auch die Konditionen für die Kapitalbeschaffung verteuert. Berücksichtigung finden hier neben den Zinsaufwendungen für laufende Kredite auch die der Kreditermächtigungen des Vorjahres und des zu planenden Haushaltsjahres. Zu berücksichtigen ist, dass hier der Ansatz für die Reduzierung des Haushaltsfehlbetrages bereits verringert wurde.

Die **Transferaufwendungen** erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr um 948.900 Euro. Die Position betrifft insbesondere die Kreisumlage (+947.000 Euro). Wie oben genannt betrug der Hebesatz im Vorjahr 50,0 %. Für das Haushaltsjahr 2023 wird ein Hebesatz von 53,0 % erwartet. Durch die im Vergleich zum Vorjahr erhöhte Steuerkraft der Gemeinde erhöhte sich auch die Kreisumlage, welches sodann in der Planung entsprechend veranschlagt wurde. Der Ansatz beträgt 7.105.000 Euro (VJ 6.158.000 Euro).

Bei den **außerordentlichen Erträgen** wurden 1.114.000 Euro veranschlagt, entgegen dem Vorjahr eine Reduzierung um 310.000 Euro. Maßgeblich hierfür ist, dass in 2022 u. a. Grundstücksverkäufe im Baugebiet Papageienweg für die Grundstücke des bezahlbaren und sozialen Wohnraums mit einer Summe von 764.000 Euro veranschlagt wurden, zudem 350.000 Euro für zwei weitere Grundstücksverkäufe, 10.000 Euro aus der Veräußerung eines Silos auf dem Bauhof und 300.000 Euro im Rahmen der Regulierung aus dem Schaden an der Kälteanlage im Bereich des Eisstadions.

Für 2023 sind 350.000 Euro für zwei Grundstücksverkäufe berücksichtigt. Darüber hinaus die bereits in 2022 berücksichtigten, jedoch noch nicht veräußerten Grundstücke für den bezahlbaren und sozialen Wohnraum im Baugebiet Papageienweg von 764.000 Euro. Der Verkauf konnte noch nicht in 2022 umgesetzt werden, da teilweise

aufgrund von archäologischen Funden entsprechende Grundstücksfreigaben noch nicht erfolgt waren.

Im Finanzhaushalt erhöhen sich die **Zuwendungen für Investitionstätigkeiten** um 599.000 Euro auf 1.154.000 Euro. Während im Vorjahr ein Betrag in Höhe von 175.000 Euro als Investitionszuweisungen vom Land für die Umsetzung des Haltestellenkonzeptes oder 345.000 Euro im Rahmen des Förderprogramms „React“ berücksichtigt wurden, sind im Haushaltsjahr 2023 175.000 Euro als Investitionszuweisung vom Land für die Umsetzung des Haltestellenkonzeptes, 294.000 Euro als Zuschuss Dritter für die Premiumfahrradroute und 685.000 Euro als Zuschuss vom Land für die Schaffung von Kindergartenplätzen berücksichtigt.

Unter **Beiträgen u. ä. Entgelten** sind 175.000 Euro als Ausbaubeiträge eingeplant (VJ 280.000 Euro).

Bei den weiteren **Investitionstätigkeiten** sind u. a. leichte Mindererträge aus der **Veräußerung von Sachvermögen** zu nennen. Im Gegensatz zum Vorjahr reduzierte sich der Ansatz von 1.124.000 Euro auf 1.114.000 Euro. Dieses begründet sich damit, wie unter den außerordentlichen Erträgen erläutert, mit den nochmals veranschlagten Grundstücksverkäufen im Baugebiet Papageienweg sowie den weiteren veranschlagten Grundstücksverkäufen des Haushaltsjahres. Vorgesehen sind in 2023 zwei allgemeine Grundstücksverkäufe und der Verkauf der Grundstücke im Bereich des bezahlbaren und sozialen Wohnungsbaus.

Die Summe der **Auszahlungen für Investitionstätigkeiten** in Höhe von ca. 12,85 Mio. Euro erhöht sich um 3,39 Mio. Euro im Vergleich zum Vorjahr. Neben der Weiterführung bereits in 2022 begonnener Maßnahmen wurden etwaige Investitionen nochmals neu veranschlagt. Maßgeblich war hierbei die finanzielle Durchfinanzierung. So wurde die Maßnahmen zur Kanalentwässerung im Bereich Adendorf Nord (346.000 Euro) neu veranschlagt. Die Maßnahme war bereits in den Jahren 2017 bis 2022 berücksichtigt worden. Diese ist zur Erlangung einer Erweiterungsgenehmigung zur Einleitung von Oberflächenwasser im Bereich Adendorf Nord notwendig. Die Kosten sind für die Herstellung von Ölscheideanlagen inkl. Grunderwerb eingeplant.

Im Rahmen des Haltestellenkonzepts werden in 2023, wie bereits im Vorjahr, 233.000 Euro für die Investitionen und 175.000 Euro als Zuwendungen veranschlagt.

Für einen Kindergartenneubau wurden in 2021 zuerst 3,5 Mio. Euro veranschlagt. Während der Haushaltsberatungen wurde der Ansatz auf 300.000 Euro reduziert und beinhaltet im Wesentlichen die Planungskosten. Für das Jahr 2022 wurde der Ansatz mit dem Haupthaushalt auf insgesamt 1,8 Mio. Euro erhöht. Zudem wurde eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 1,3 Mio. Euro veranschlagt. Entsprechend neuerlicher Kostenschätzungen wurde sodann im Rahmen eines Nachtragshaushaltes die Verpflichtungsermächtigung (VE) auf 4.046.700 Euro erhöht. Aufgrund des Bedarfs

reichen die derzeitigen Kapazitäten nicht mehr aus. Mit der Planung wurde in 2021 begonnen. Die Baumaßnahmen werden im Jahr 2023 beginnen. Die VE aus dem Vorjahr wird in 2023 nun als Auszahlung dargestellt.

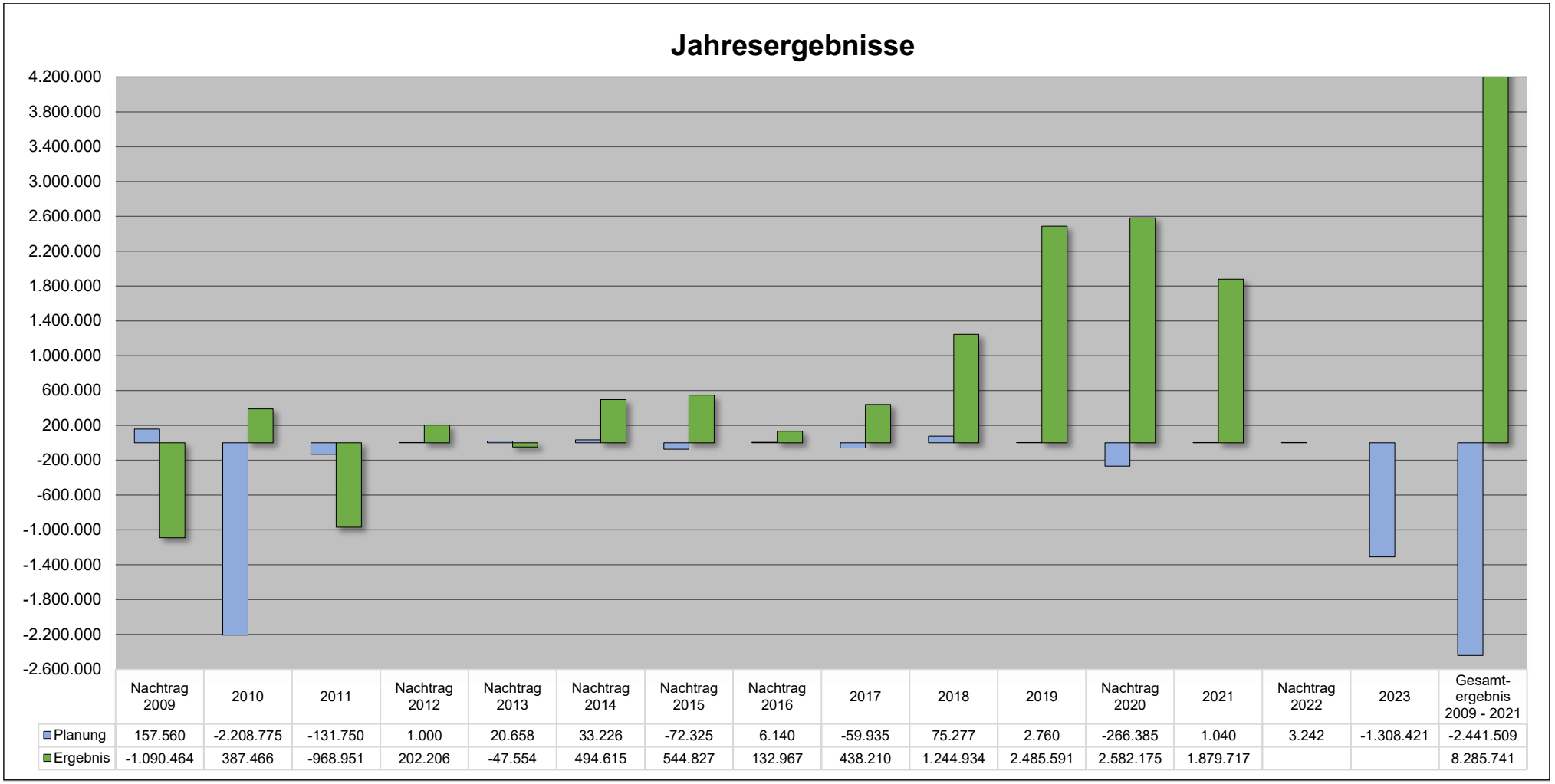
Als größere, nennenswerte Investitionsmaßnahmen sind der Erwerb eines Grundstückes für den Schulneubau, den Bau von Obdachlosenunterkünften oder energieeinsparende Maßnahmen im Bereich der Straßenbeleuchtung oder des Eisstadions sowie Sanierungsmaßnahmen im Freibad zu nennen.

## 3.5 Jahresergebnisse und Jahresfehlbeträge aus Vorjahren

Kernaussagen Vorjahre:
In den Jahren seit Umstellung auf das doppische Buchungswesen 2009 entwickelten sich die Jahresergebnisse des Ergebnishaushalts sehr unterschiedlich und überaus volatil. Standen die ersten Jahre im Zeichen der Finanz- und Wirtschaftskrise mit erheblich negativen Auswirkungen, so mussten in den Folgejahren 2013 und 2014 besonders Gewerbesteuereinbrüche, teils begleitend mit erheblichen Verwerfungen, verzeichnet werden.

In den Jahren wurde mit Hilfe haushaltsrechtlicher Möglichkeiten aktiv einer möglichen Fehlbetragsausweitung entgegengetreten. So wurde im Jahr 2013 gem. § 32 KomHKVO (ehem. § 30 GemHKVO) eine haushaltswirtschaftliche Sperre durch den Hauptverwaltungsbeamten verhängt. Durch eine sparsame und konservative Haushaltsführung, flankiert durch die gute konjunkturelle Lage, konnte eine Fehlbetragserhöhung vermieden werden. In den letzten Jahren konnten so, trotz erheblicher Gewerbesteuerrückerstattungen durch Festsetzungen und Änderungen in der Gewerbesteuervorauszahlung, teils über mehrere Jahre hinweg, Überschüsse im Gesamtergebnishaushalt erwirtschaftet werden.

Anzumerken ist, dass die Gesamtergebnisse in erheblichem Maße positiv durch außerordentliche Erträge (Grundstücksverkäufe) beeinflusst wurden. Der ordentliche Ergebnishaushalt schließt über die Jahre hinweg bis einschließlich 2013 mit einem negativen Ergebnis ab, sodass hier bis dato grundsätzlich von einem **strukturellen Defizit** ausgegangen werden musste. Ab dem Jahr 2014 haben sich in der vorläufigen Ergebnisrechnung die Werte auf ein positives Niveau stabilisiert und es konnten durchgängig Überschüsse ausgewiesen werden. Neben dem eigenen Dazutun wurde der positive Trend auch durch die guten konjunkturellen Rahmenbedingungen beeinflusst. Wie fragil sich jedoch das Haushaltskonstrukt darstellt, ist durch die Auswirkungen der Coronapandemie im Jahr 2020/2021 zu sehen. So können wegbrechende Erträge nicht vollumfänglich oder nur erschwert aus der laufenden Verwaltungstätigkeit kompensiert werden, wenngleich seitens der Bundes- und Landesregierung erhebliche Maßnahmen zur Unterstützung der Konjunktur umgesetzt wurden – ein Umstand, welcher sich auch positiv auf die kommunalen Haushalte auswirkte.

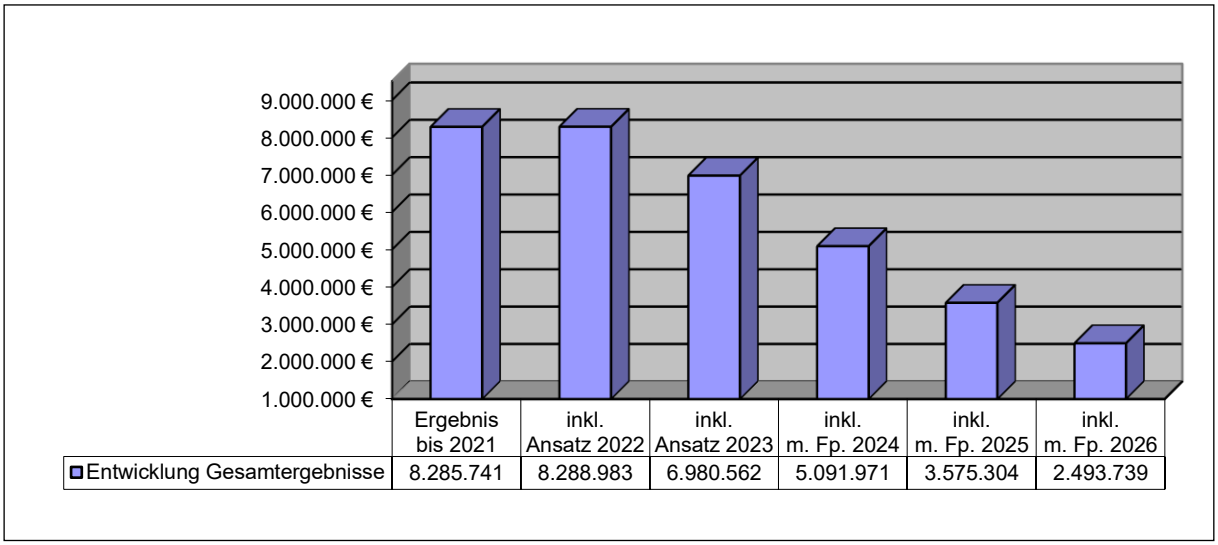



| | Nachtrag 2009 | 2010 | 2011 | Nachtrag 2012 | Nachtrag 2013 | Nachtrag 2014 | Nachtrag 2015 | Nachtrag 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | Nachtrag 2020 | 2021 | Nachtrag 2022 | 2023 | Gesamt-ergebnis 2009 - 2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Planung | 157.560 | -2.208.775 | -131.750 | 1.000 | 20.658 | 33.226 | -72.325 | 6.140 | -59.935 | 75.277 | 2.760 | -266.385 | 1.040 | 3.242 | -1.308.421 | -2.441.509 |
| Ergebnis | -1.090.464 | 387.466 | -968.951 | 202.206 | -47.554 | 494.615 | 544.827 | 132.967 | 438.210 | 1.244.934 | 2.485.591 | 2.582.175 | 1.879.717 | | | 8.285.741 |

(Darstellung 51: Jahresergebnisse[37])

[37] Die Haushaltsjahre 2009 bis 2019 sind vom RPA geprüft und vom Rat beschlossen worden. Die Jahr 2020 und 2021 unterliegen gegenwärtig der Prüfung durch das RPA.

Gem. § 6 Nr. 1f KomHKVO soll die Entwicklung des Gesamtergebnisses unter Berücksichtigung der Fehlbetragsabdeckung dargestellt werden. Die Entwicklung im gesetzlichen Zyklus stellt sich wie folgt dar:




| | Ergebnis bis 2021 | inkl. Ansatz 2022 | inkl. Ansatz 2023 | inkl. m. Fp. 2024 | inkl. m. Fp. 2025 | inkl. m. Fp. 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Entwicklung Gesamtergebnisse | 8.285.741 | 8.288.983 | 6.980.562 | 5.091.971 | 3.575.304 | 2.493.739 |

(Darstellung 52: Entwicklung des Gesamtergebnisses gem. § 6 Nr. 1f KomHKVO)

In den Vorberichten der einzelnen Haushaltsjahre wird unter Punkt 2.1 auf die Ergebnisse des jeweiligen Vorvorjahres eingegangen. Diese Werte stellen lediglich das voraussichtliche Ergebnis **vorbehaltlich** der noch ausstehenden und zu prüfenden Jahresabschlüsse dar. Zu berücksichtigen ist zudem, dass eine schlussendliche Prüfung der Eröffnungsbilanz erst ab Januar 2014 vorlag, sodass bilanzielle Veränderungen durch die Ergebnisrechnung erst ab diesem Datum rückbetrachtet eine gewisse Aussagekraft darstellen. Da jedoch bereits die Jahresabschüsse bis einschließlich 2019 vom Rechnungsprüfungsamt geprüft wurden, besteht eine valide Datenbasis. Zudem sind die Haushaltsjahre 2020 und 2021 bereits abgeschlossen und stellen somit eine weitere aktuelle Aussagekraft dar.

<u>Kernaussagen Haushalt 2023:</u>
Die Haushalte 2020 und 2021 standen insbesondere unter dem Einfluss der Coronapandemie und wurden durch diese nicht unwesentlich tangiert.

Grundsätzlich konnte bis Anfang des Jahres 2020 weiterhin von guten, wenn auch abflachenden, konjunkturellen Gegebenheiten und damit einhergehenden prognostizierten Ertragssteigerungen ausgegangen werden, wenngleich sich die Ausweisung eines Haushaltsausgleichs zunehmend anspruchsvoller gestaltete. Auch wenn der Verlauf bis dato teilweise von externen Einflüssen beeinflusst wurde, war in der Haushaltsführung weniger von einem Ertragsproblem als vielmehr von einem Aufwandsproblem zu sprechen. Standen in den Vorjahren noch die Aufgabenübertragungen in Hinblick auf die Unterbringung zugewiesener Asylbewerber*innen und deren Nachsorge im Rahmen der Betreuung und Integration im Fokus, so verlagerte sich der Schwerpunkt auf den Bereich der Kindertagesstätten und deren Auswirkungen durch die Beitragsfreiheit in den Kindergärten.

Hinzuweisen sei an dieser Stelle aber weiterhin, dass der Kommune durch die Schaffung oder Anmietung von Wohnraum immense Aufwendungen und Kosten entstanden sind. Nach 2018 lasteten auch in den Folgejahren Ertragsrückgänge durch geringere Kostenpauschalen (sinkende Fallzahlen aufgrund weniger unterzubringender Asylbewerber) auf dem Haushalt, bei nur leicht sinkenden Aufwendungen für die Unterkunft. Aus Mietverträgen kann in der Regel aufgrund der Vertragsgestaltung frühestens mittelfristig ausgestiegen werden.

Für die Aufgaben im Bereich der Kindertagesstätten ist originär der Landkreis Lüneburg zuständig. Durch Vereinbarung wurden die Aufgaben auf die Kommunen übertragen. Für diese überaus kostenintensive Aufgabe wird allerdings keine adäquate Erstattung geleistet, wenngleich anzumerken ist, dass der Landkreis in den letzten Jahren die Betriebskostenzuschüsse erhöht hat. Zudem wurden in den letzten Jahren teilweise Sonderzahlungen aufgrund des guten Kreisergebnisses in der Jahresrechnung für den Kindertagesstättenbereich vorgenommen. Ebenso wurde weiterhin eine Verstetigung von Zahlungen in Betracht gezogen. So fanden Mitte des Jahres 2020 Verhandlungen im Rahmen der Kindertagesstättenfinanzierung statt, worin u. a. ein Verstetigungsbetrag und jährlich steigende Betriebskostenzuschüsse vereinbart wurden. Im September 2020 wurde die Vereinbarung entsprechend angepasst. Der Betriebskostenzuschuss für die Kommunen wurde hierbei deutlich erhöht.

Valide Aussagen zu den Auswirkungen der Beitragsfreiheit in den Kindergärten konnten bereits nach einer ersten Evaluation im August 2019 getroffen werden. Aufgrund aktueller Berechnungsgrundlagen wurde im Oktober 2019 hieraufhin ein Antrag auf Billigkeitsleistungen aus dem sog. Härtefallfonds des Landes gestellt. Die beantragte Summe beläuft sich auf rd. 234.000 Euro inkl. des Waldkindergartens. Die Gemeinde Adendorf hat hiervon im Jahr 2019 eine Summe von 209.560 Euro, für 2020 eine Erstattung von 105.531 Euro und 2021 von 43.454 Euro (jeweils inkl. Waldkindergarten) erhalten. Hierdurch konnten Mindererträge ausgeglichen werden. Die Beitragsbefreiung in den Kindergärten hatte somit, entgegen anderen Kommunen bis dato, keine größeren negativen Auswirkungen. Die Förderung aus dem Härtefallfonds ist zum Jahr 2022 ausgelaufen. Für 2022 und Folgejahre werden somit keine Erträge mehr berücksichtigt.

Belastend wirken zudem zunehmend die unausweichlichen tariflichen Auswirkungen im Bereich des Personals auf den kommunalen Haushalt. Vor dem Hintergrund der Tarifabschlüsse im öffentlichen Dienst bei den Beschäftigten sowie der personellen Anforderungen durch den Ausbau des Kindertagesstättenbereichs erweisen sich die zunehmenden Aufwendungen überaus anspruchsvoll. Neue Tarifverhandlungen bei den Beschäftigten erfolgen voraussichtlich im IV. Quartal 2022. Das Tarifergebnis der bisherigen Abschlüsse wurde bis zur Haushaltsplanung 2022 berücksichtigt. Für 2023 wurde eine mögliche Tariferhöhung im Haushalt veranschlagt.

Wie oben bereits angemerkt, wurde Anfang 2020 der Wirtschaftsverlauf des Haushaltes als grundsätzlich positiv bewertet. Ende des ersten Quartals 2020 kam es sodann jedoch zu einer sich weltweit ausbreitenden Coronapandemie. Es wurden globale wirtschaftliche Folgen hierdurch in einem negativen Ausmaß deutlich über dem der Finanz- und Wirtschaftskrise 2008/2009 prognostiziert. Die Bundes- als auch Landesregierung hat diesbezüglich Maßnahmen ergriffen, um auch den öffentlichen Sektor zu stützen. Diese haben jedoch den Haushalt 2020 als auch die der Folgejahre merklich geprägt bzw. werden diese weiter prägen. Die Einflüsse auf den Haushalt stehen in einem direkten Zusammenhang mit der wirtschaftlichen Entwicklung und den konjunkturellen Veränderungen. Konnten die negativen wirtschaftlichen Auswirkungen durch die Coronapandemie dennoch relativ schnell wieder verkehrt werden, so schloss sich direkt als belastendes Ereignis der Ukraine-Krieg an. Die wirtschaftlichen Folgen und Belastungen auf die kommunalen Haushalte sind als sehr heterogen einzustufen. Von einer schnellen Erholungsphase kann gegenwärtig jedoch noch nicht ausgegangen werden. Die Belastungen aus einer Unterbrechung der Wirtschaftsketten, steigenden Rohstoff- und Energiekosten oder der Inflation wirken sich direkt auf die Haushalte aus.

Dennoch muss weiterhin die Fokussierung auf einem im Einklang von Erträgen und Aufwendungen ausgerichteten Haushalt gelegt und dieses nachhaltig umgesetzt werden. Nur durch einen ausgeglichenen ordentlichen Ergebnishaushalt kann und muss eine generationengerechte Haushaltswirtschaft entsprechend den gesetzlichen Vorgaben erfüllt werden.

Im Haushaltsjahr 2023 können Haushaltsverbesserungen wiederholt nur durch einmalige Effekte unter Hinzurechnung von außerordentlichen Erträgen (Grundstücksverkäufe) erzielt werden. Außer Acht gelassen werden darf jedoch nicht, dass die bis zum Jahr 2017 noch auszuweisenden Gesamtfehlbeträge in den letzten Jahren durch eine restriktive Haushaltsführung sukzessiv abgebaut, mit dem Ergebnis 2017 vollständig ausgeglichen und in den Folgejahren deutliche Überschüsse ausgewiesen werden konnten. Die Haushaltsjahre 2018 bis 2021 verliefen, wie zum Teil der Gesamtmarkt, überaus positiv.

Zudem ist zu vermerken, dass in den Jahren ab 2012, trotz zusätzlicher Belastungen und durchaus schwierigen Umständen durch die o. g. Verpflichtungen im Rahmen von Gewerbesteuerrückzahlungen, in Summe keine neuen Fehlbeträge aufgebaut wurden. In den Jahren 2012 bis 2021 konnten separat betrachtet kumulierte Überschüsse von ca. 9,96 Mio. Euro erwirtschaftet werden. Dieses unterstreicht die eigens gesetzten Vorgaben einer konservativen und restriktiven Haushaltsführung, welche schlussendlich in eine Gesamtüberschussausweisung und Rücklagenbildung mündete.
Investitionsseitig stehen weiterhin besonders der Neubau der sog. Sport-Kita im Scharnebecker Weg, die Gesamtsanierung des Freibades oder der zu planende Grundschulneubau im Fokus.

In finanzieller Hinsicht wird sich die Gemeinde Adendorf in den kommenden Jahren weiterhin auf nicht unerhebliche Anpassungen einstellen müssen. Zu nennen sind hier z. B. die Änderungen durch die Grundsteuerreform, die Schaffung von Kindertagesplätzen, die Umsetzung des Schulentwicklungskonzeptes oder umsatzsteuerliche Veränderungen.

Wie in den Vorjahren, so wird sich die Gemeinde Adendorf auch im Haushaltsjahr 2023 weiter bemühen, die konsequente Fortsetzung der begonnenen Projekte und Maßnahmen, unter der Beachtung eines restriktiven Haushaltsmitteleinsatzes, umzusetzen. Gerade vor dem Hintergrund der Auswirkungen der Coronapandemie oder den Auswirkungen des Ukraine-Krieges, welche den kommunalen Haushalt noch zumindest auf kurzfristige Sicht begleiten werden, gilt es, diese Zielsetzung stringent zu verfolgen und umzusetzen. Hierbei sollte zudem weiter versucht werden, trotz der schwierigen Rahmenbedingungen Haushaltsüberschüsse zu erwirtschaften und das Rücklagenvolumen zu erhöhen. Positive Auswirkungen verspricht sich die Gemeinde durch die Ergebnisse der strategischen Haushaltsanalyse, welche im Jahr 2022 durchgeführt wurde und einen kurz- bis mittelfristigen Effekt erwirken sollte.

## 3.6 Verhältnis Auflösungserträge aus Sonderposten zu den Abschreibungen

Soweit die Gemeinde Adendorf für investive Maßnahmen von Dritten Zuschüsse erhalten hat, werden diese als **Sonderposten** ausgewiesen und entsprechend der Nutzungsdauer aufgelöst. Die entsprechenden Auflösungserträge stehen dem Abschreibungsaufwand gegenüber.

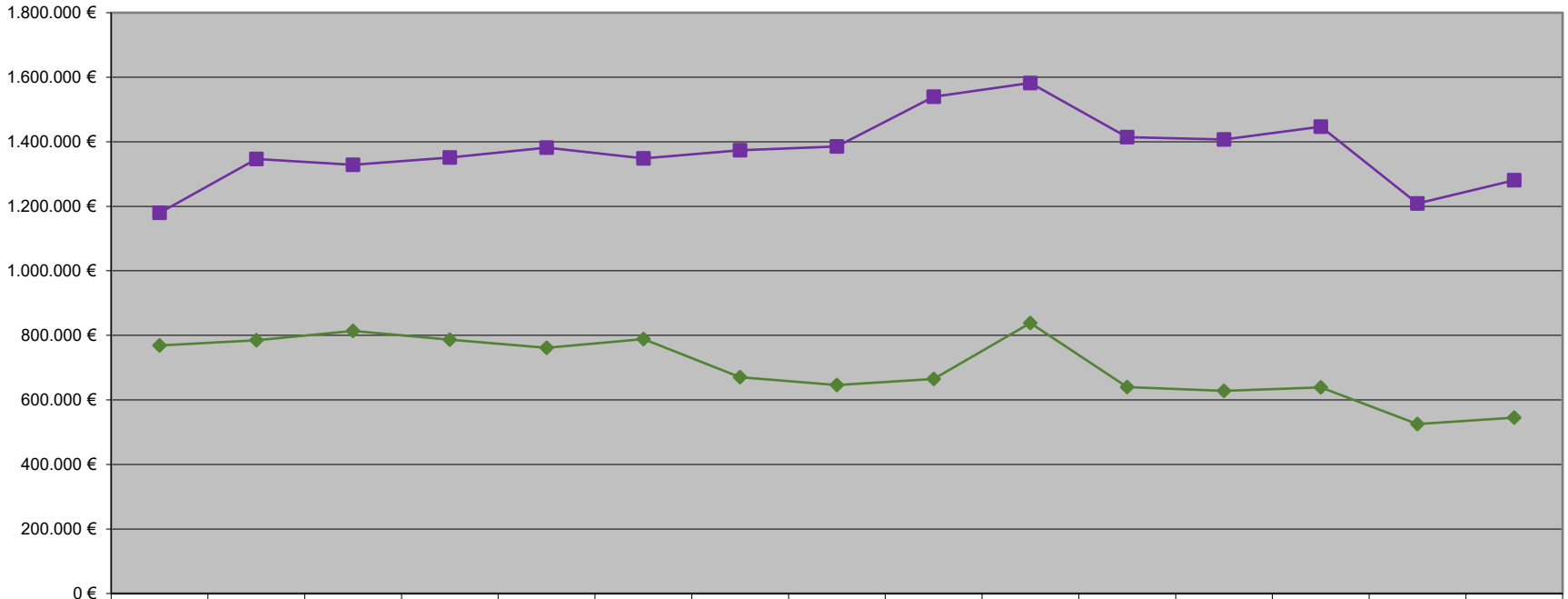
Ziel im Bereich der Investitionen ist es, den über **Abschreibungen** dargestellten Vermögensverzehr der Gemeinde zu erwirtschaften, um die Voraussetzungen für notwendige Ersatzbeschaffungen zu gewährleisten. Vermögensgegenstände werden gem. § 49 KomHKVO um deren Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

Aus den festgestellten Bilanzwerten mit Feststellung der geprüften Eröffnungsbilanz im Jahr 2014 kann sowohl bei den Abschreibungen als auch bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten auf eine valide Datenbasis zurückgegriffen und in die Planung übernommen werden. Hierauf aufbauend werden die jährlichen Veränderungen fortgeschrieben und mit dem Jahresabschluss festgestellt.

Die für die Haushaltsplanung 2023 aus der Anlagenbuchhaltung generierten Abschreibungsaufwendungen belaufen sich auf 1.280.706 Euro. Dem stehen Auflösungserträge aus Sonderposten in Höhe von 545.385 Euro entgegen. Die Differenz hieraus kann u. a. als zu erwirtschaftende Residualgröße angesehen werden.
Beide Werte werden durch das Anlagenprogramm ermittelt und entsprechend den jährlichen Veränderungen im Anlagewesen systemunterstützend automatisch ange-

passt, fortgeschrieben und ausgewiesen. Darüber hinausgehende planerische Veränderungen können manuell angepasst werden. Da zum gegenwärtigen Zeitpunkt bereits die Haushaltsjahre bis 2019 durch das Rechnungsprüfungsamt geprüft wurden, können sich in den Folgejahren lediglich leichte Veränderungen der o. g. Werte ergeben, wenngleich durch die geprüfte Eröffnungsbilanz eine valide Basis geschaffen wurde und zudem die Jahre 2020 und 2021 bereits zur Prüfung vorbereitet sind und anstehen.

## Sonderposten / Abschreibung




| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Erträge Sonderposten | 769.054 | 785.024 | 814.120 | 786.777 | 761.127 | 788.769 | 670.438 | 645.961 | 665.092 | 838.261 | 639.389 | 627.618 | 638.721 | 525.136 | 545.385 |
| Abschreibung | 1.179.536 | 1.346.899 | 1.328.416 | 1.351.187 | 1.382.010 | 1.348.784 | 1.374.188 | 1.385.410 | 1.540.044 | 1.582.332 | 1.414.767 | 1.407.481 | 1.447.226 | 1.208.994 | 1.280.706 |

(Darstellung 53: Sonderposten/Abschreibungen)

## 3.7 Entwicklung der Schulden und Rücklagen

Die Gemeinde Adendorf hatte die Investitionskredite mittel- bis längerfristig abgeschlossen. Die Zinsbindungen des bis dato noch vorhandenen Kredites liegt mit siebzehn Jahren (Restlaufzeit bis 2039) im langfristigen Bereich.

Teilweise war in der Vergangenheit die Zinsbindung begründet in vorgegebenen Kreditbedingungen förderfähiger Investitionen. Zu nennen sind hier z. B. Förderprogramme zum Krippenausbau oder der Erwerb sowie die Errichtung von Wohnraum für Asylbewerber.

Die Kreditverträge werden jährlich auf Inanspruchnahme sogenannter Forward-Darlehen, Zinsbindefristen und Prolongationstermine geprüft. Je nach Marktlage kann durch Zinsänderung die Zinsbelastung gesenkt und sogleich die Tilgungsrate zur Entschuldung erhöht werden. Die Rückzahlungsdauer der Restschuld wird somit verkürzt. Die Gemeinde Adendorf ist bemüht, die Kreditaufnahmen unter Beachtung der haushaltswirtschaftlichen Lage und der Belastbarkeit so schnell wie möglich zu tilgen. Bei Investitionen, aus welchen Erträge generiert werden, sollte die Tilgung entsprechend angepasst werden.

Die Entwicklung der Schulden für das Jahr 2022 ist der nachstehenden Übersicht zu entnehmen:

| **Art der Schulden** | **Stand zum 01.01.2022** | **Stand zum 31.12.2022** |
|---|---:|---:|
| Bund | 0 € | 0 € |
| Landkreis Lüneburg | 0 € | 0 € |
| Öffentl. Sonderrechnungen (KfW) | 0 € | 0 € |
| Kreditmarkt/Kreditinstitute | 1.933.189 € | 1.880.087 € |
| **Gesamt** | **1.933.189 €** | **1.880.087 €** |

## Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

(Übersicht gem. § 1 Abs. 2 Nr. 6 KomHKVO)

| Art der Schulden | Stand zu Beginn des Vorjahres (01.01.2022)<br><br>- 1.000 Euro - | Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres (01.01.2023)<br><br>- 1.000 Euro - |
|---|---|---|
| 1. Geldschulden aus | | |
| 1.1 Anleihen | - | - |
| 1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionstätigkeiten | 1.933 | 1.880 |
| 1.3 Liquiditätskrediten | - | - |
| 1.4 sonstige Geldschulden | - | - |
| 2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | - | - |
| 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1.196 | 126 |
| 4. Transferverbindlichkeiten | 96 | 459 |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten | 78 | 238 |
| **Schulden gesamt** | **3.303** | **2.703** |

(Darstellung 54: Voraussichtlicher Stand der Schulden)

*Anmerkung (historischer Verlauf):*
*In den vergangenen Jahren wurden Investitionskredite ausschließlich für infrastrukturell notwendige Maßnahmen aufgenommen. So wurden mit der Verabschiedung der 1. und 2. Nachtragshaushaltssatzung 2015 Haushaltsmittel für den Bau der Schulmensa in der Grundschule Weinbergsweg mit einer Kreditermächtigung in Höhe von 1.502.100 Euro und aufgrund der aufkeimenden Asylproblematik durch zugewiesene und unterzubringende Asylbewerber nochmals 600.000 Euro für die Schaffung von Unterbringungsmöglichkeiten beschlossen.*

*Bis dato waren diese in der Gemeinde erschöpft, so dass durch die Errichtung eines Gebäudes in Holzständerbauweise oder durch den Kauf eines Einfamilienhauses Wohnraum geschaffen werden sollte. Die Kreditermächtigung erhöhte sich auf insgesamt 2.102.100 Euro. Im Haushaltsjahr 2015 mussten jedoch lediglich 300.000 Euro aus der Kreditermächtigung für den Erwerb eines Wohnhauses in Anspruch genommen werden.*

*Im darauffolgenden Haushaltsjahr 2016 betrug die Kreditermächtigung mit Verabschiedung des Nachtragshaushaltes 1.763.900 Euro. Inklusive des Haushaltseinnahmerestes aus 2015 standen somit 3,57 Mio. Euro als Kreditermächtigung zur Verfügung. Die tatsächliche Kreditaufnahme belief sich auf 1.130.000 Euro. Diese untergliederte sich in eine Aufnahme von 690.000 Euro für einen Erwerb einer infrastrukturellen Erweiterungsfläche und 440.000 Euro für die Errichtung der o. g. Asylunterkunft in Holzständerbauweise.*

*Für 2017 war eine Kreditermächtigung von 440.800 Euro veranschlagt. Eine Kreditaufnahme erfolgte im Haushaltsjahr nicht.*

*Im Jahr 2018 erhöhte sich die Kreditermächtigung dann wieder deutlich auf 1.719.400 Euro. So wurden u. a. für die Errichtung eines Anbaus in der Kinderkrippe am Scharnebecker Weg 650.000 Euro und für die Erschließung des Baugebietes im Papageienweg 1.000.000 Euro veranschlagt. Nach 2017 musste auch im Jahr 2018 keine Kreditermächtigungen in Anspruch genommen werden.*

*Mit dem Haushalt 2019 wurde aufgrund weiterer infrastruktureller Maßnahmen eine Kreditermächtigung von 3.042.200 Euro beschlossen. Maßgeblich hierfür waren geplante Investitionen für die Erschließung des Baugebietes im Papageienweg mit 1,1 Mio. Euro oder für den Neubau des Feuerwehrgerätehauses in Erbstorf mit veranschlagen Haushaltsmitteln von 1,7 Mio. Euro. Auch im Jahr 2019 mussten keine Kreditermächtigungen in Anspruch genommen werden.*

*Im Jahr 2020 standen planerische erhebliche Investitionsvolumen im Fokus. So wurden für die Schaffung von Wohnraum im sog. sozialen und bezahlbaren Bereich durch einen möglichen Neubau von gemeindeeigenen Mietwohnungen 5,34 Mio. Euro veranschlagt. Weitere 1,1 Mio. Euro waren für die Erschließungsmaßnahmen im Baugebiet Papageienweg vorgesehen. Hierzu sei angemerkt, dass es sich hierbei um eine Neuveranschlagung des Wertes aus 2018 inkl. einer leichten Ansatzerhöhung handelt. Der Vorgang wurde aufgrund einer liquiden Durchfinanzierung neu angelegt. Die Gesamtkreditermächtigung des Jahres 2020 betrug sodann 7.411.500 Euro.*

*Mit der Haushaltssatzung 2021 wurde eine Kreditermächtigung in Höhe von 4.826.600 Euro beschlossen. Maßgeblich hierfür waren die Neuveranschlagung des Feuerwehrgerätehauses in Erbstorf mit 2,13 Mio. Euro, die Sanierung des Eisstadions (750.000 Euro) oder die Planungskosten für die Freibadsanierung (400.000 Euro) und der Neubau der Grundschule (320.000 Euro).*

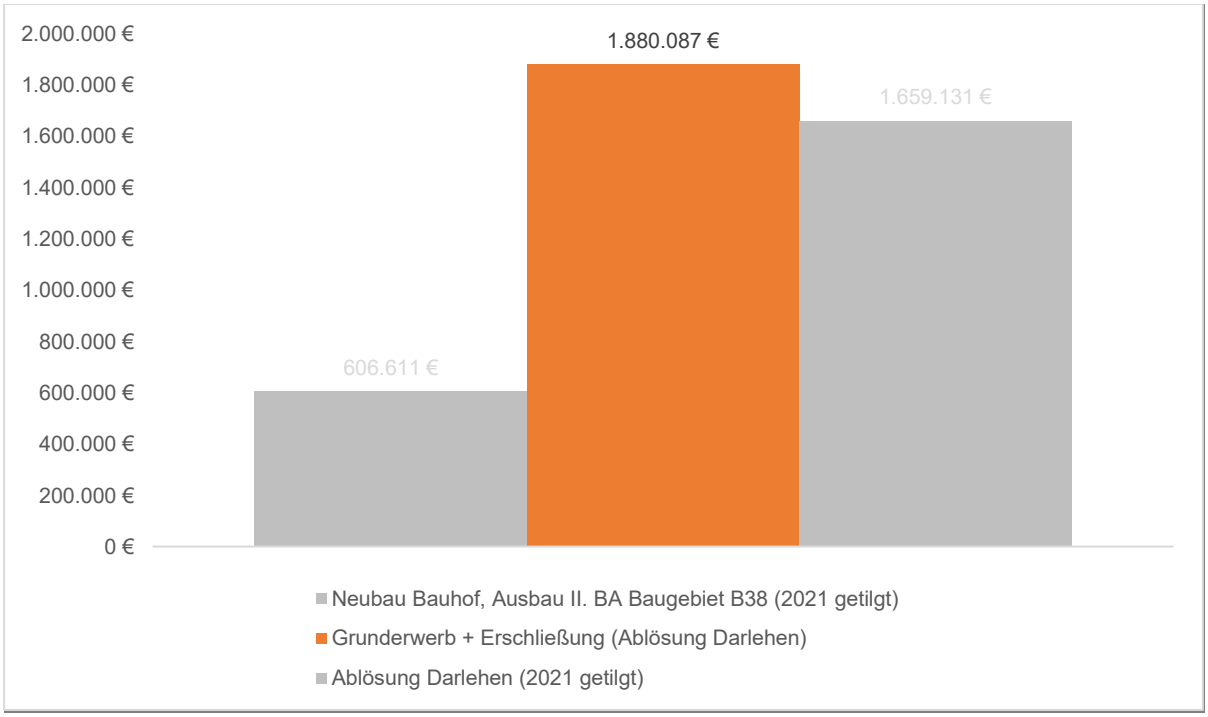
*Für das Haushaltsjahr 2022 wurden Kreditermächtigungen in Höhe von 7.500.900 Euro veranschlagt. Berücksichtigt wurden u. a. 1,5 Mio. Euro für den Neubau der sog. Sport-Kita, 900.000 Euro für erste Maßnahmen im Rahmen der Sanierung des Freibades, 3,25 Mio. Euro für den Grunderwerb und erste Umsetzungen eines Grundschulneubaus oder 500.000 Euro für die Fertigstellung des Feuerwehrgerätehauses in Erbstorf.*

Aufgrund der weiteren hohen Investitionstätigkeiten beträgt die Kreditermächtigung für 2023 insgesamt 10.406.400 Euro. Die ordentliche Tilgungsleistung für laufende Kreditverpflichtungen von rd. 53.800 Euro wurde hierbei berücksichtigt.

Wie oben dargestellt, belaufen sich die Kreditverbindlichkeiten durch Investitionskredite auf insgesamt 1,88 Mio. Euro zum Stand 31.12.2022. Zum Ende des Jahres 2021

wurden aufgrund der Liquiditätslage zwei Darlehen (Neubau Bauhof, Ablösung Darlehen) mit einem Volumen von 2,27 Mio. Euro zurückgeführt. Im Jahr 2022 konnten aufgrund der vertraglichen Voraussetzungen keine Sondertilgungen vorgenommen werden.

Die auszuweisenden Kredite verteilen sich wie folgt:

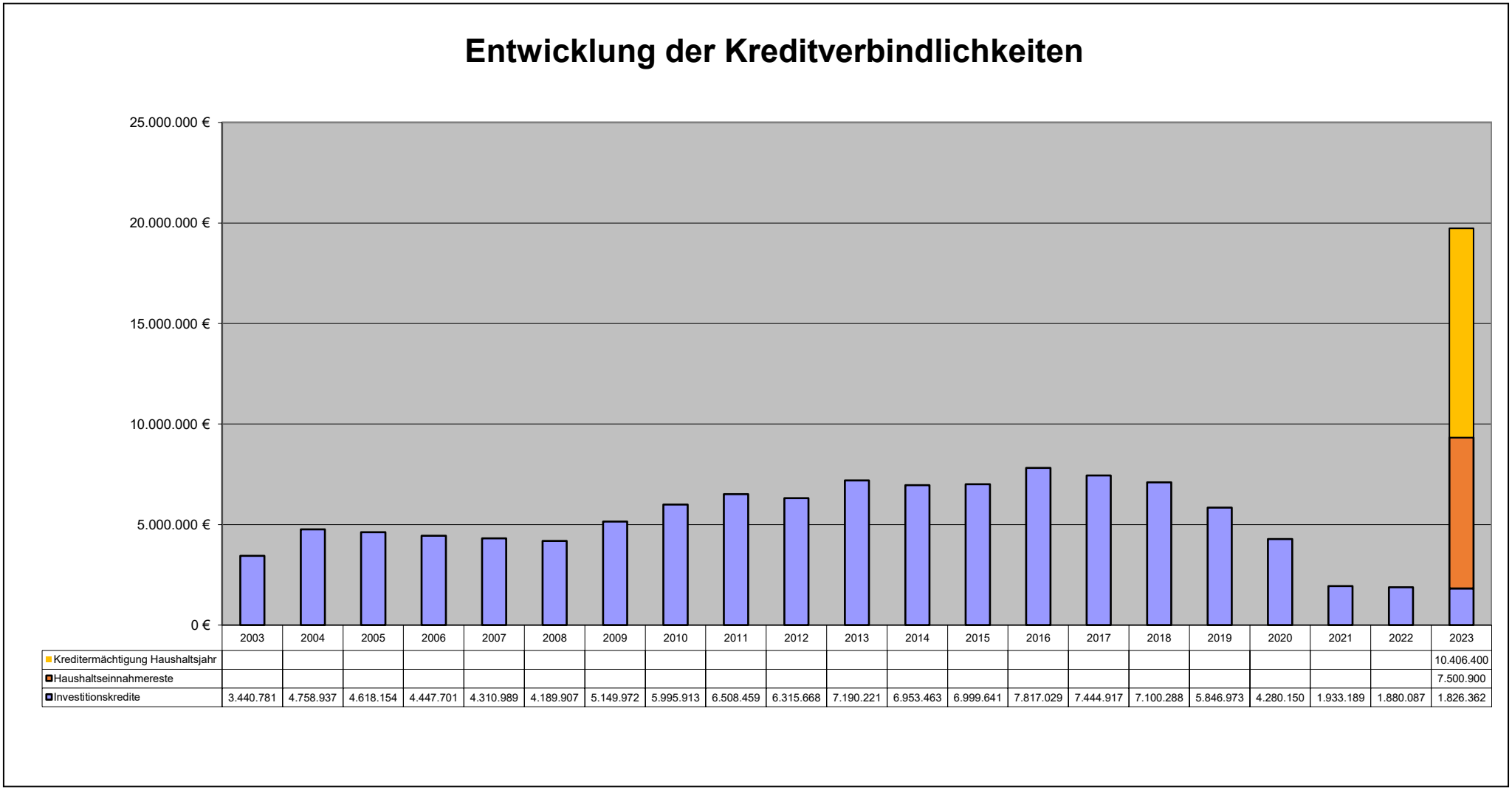



(Darstellung 55: Verwendung der Kreditaufnahmen)

Folgende Kreditermächtigungen wurden in Anspruch genommen:

| | Kreditermächtigung | Inanspruchnahme | Rest |
|---|---|---|---|
| HA 2010 | 1.186.050 € | 980.000 € | 206.050 € |
| HA 2011 | 1.263.300 €<br>HER aus 2010<br>206.050 € | 680.000 € | 789.350 € |
| HA 2012 | 782.798 €<br>HER aus 2011<br>789.350 € | 0 € | 782.798 € |
| HA 2013 | 1.812.550 €<br>HER aus 2012<br>782.798 € | 1.070.000 € | 742.550 € |
| HA 2014 | 239.300 €<br>HER aus 2013<br>742.550 € | 0 € | 239.300 € |
| HA 2015 | 2.102.100 €<br>HER aus 2014<br>239.300 € | 300.000 € | 1.802.100 € |
| HA 2016 | 1.763.900 €<br>HER aus 2015<br>1.802.100 € | 1.130.000 € | 633.900 € |
| HA 2017 | 440.800 €<br>HER aus 2016<br>633.900 € | 0 € | 440.800 € |
| HA 2018 | 1.719.400 €<br>HER aus 2017<br>440.800 € | 0 € | 1.719.400 € |
| HA 2019 | 3.042.200 €<br>HER aus 2018<br>1.719.400 € | 0 € | 3.042.200 € |
| HA 2020 | 7.411.500 €<br>HER aus 2019<br>3.042.200 € | 0 € | 7.411.500 € |
| HA 2021 | 4.826.600 €<br>HER aus 2020<br>7.411.500 € | 0 € | 4.826.600 € |
| HA 2022 | 7.500.900 €<br>HER aus 2021<br>4.826.600 € | 0 € | 7.500.900 € |
| HA 2023 | 10.406.400 €<br>HER aus 2022<br>7.500.900 € | | |

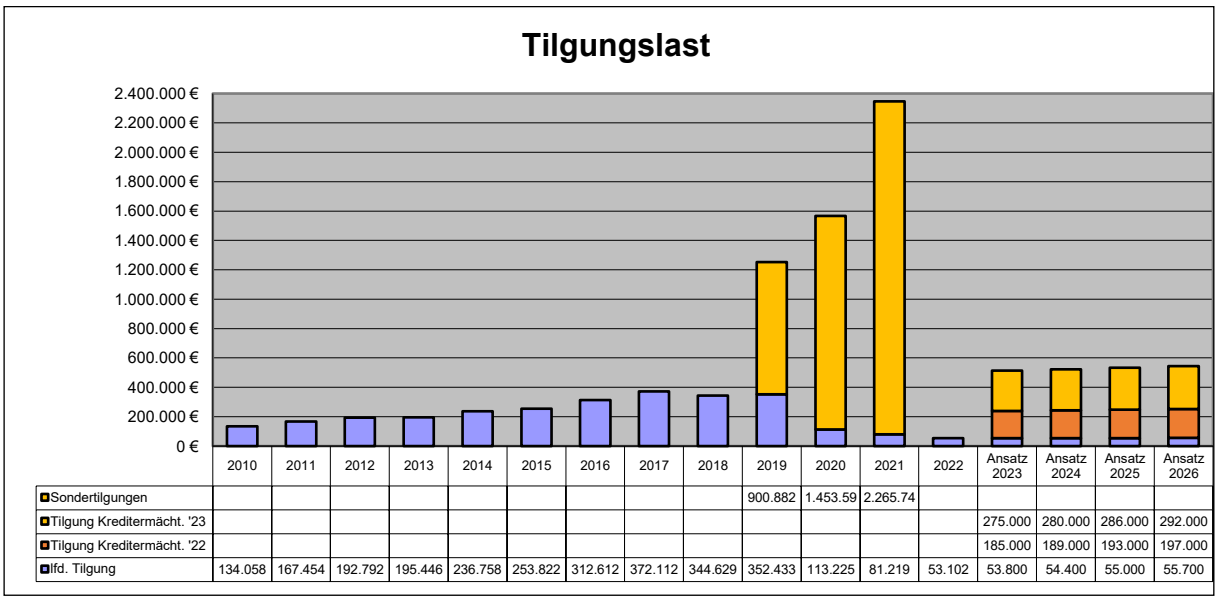
(Darstellung 56: In Anspruch genommene Kreditermächtigungen)




| | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Kreditermächtigung Haushaltsjahr | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 10.406.400 |
| Haushaltseinnahmereste | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 7.500.900 |
| Investitionskredite | 3.440.781 | 4.758.937 | 4.618.154 | 4.447.701 | 4.310.989 | 4.189.907 | 5.149.972 | 5.995.913 | 6.508.459 | 6.315.668 | 7.190.221 | 6.953.463 | 6.999.641 | 7.817.029 | 7.444.917 | 7.100.288 | 5.846.973 | 4.280.150 | 1.933.189 | 1.880.087 | 1.826.362 |

(Darstellung 57: Entwicklung der Kreditverbindlichkeiten)[38]

[38] Entwicklung der Kreditverbindlichkeiten jeweils zum 31.12. des Haushaltsjahres. Der Stand der Investitionskredite für 2023 (1.826.362 Euro) wurde um die planerische, ordentliche Tilgung reduziert.




| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Ansatz 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Sondertilgungen | | | | | | | | | | 900.882 | 1.453.59 | 2.265.74 | | | | | |
| Tilgung Kreditermächt. '23 | | | | | | | | | | | | | | 275.000 | 280.000 | 286.000 | 292.000 |
| Tilgung Kreditermächt. '22 | | | | | | | | | | | | | | 185.000 | 189.000 | 193.000 | 197.000 |
| lfd. Tilgung | 134.058 | 167.454 | 192.792 | 195.446 | 236.758 | 253.822 | 312.612 | 372.112 | 344.629 | 352.433 | 113.225 | 81.219 | 53.102 | 53.800 | 54.400 | 55.000 | 55.700 |

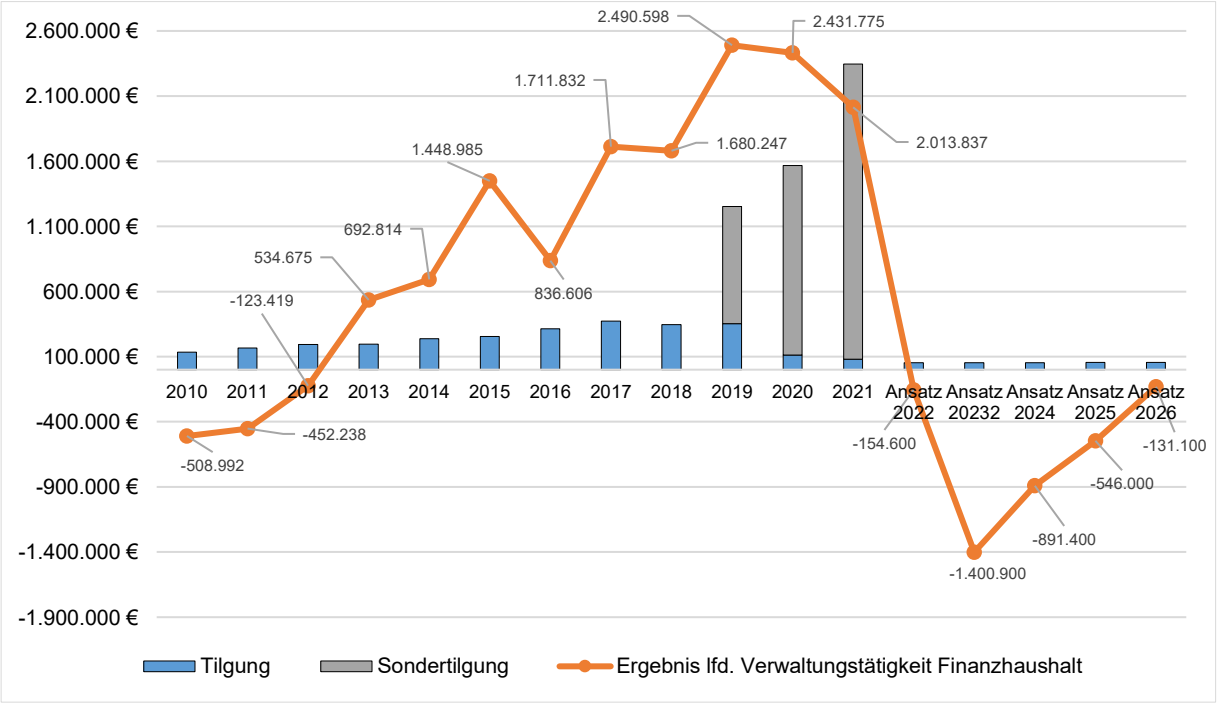
(Darstellung 58: Tilgungslast)

Der Haushaltsansatz für das aktuelle Planjahr beinhaltet grundsätzlich immer neben den ordentlichen Tilgungsleistungen für die laufenden Kredite auch die Tilgungsleistungen möglicher Kreditaufnahmen aus der Kreditermächtigung des lfd. Haushaltsjahres sowie der übertragenen Haushaltseinnahmereste. Der Ansatz für das Haushaltsjahr 2023 spiegelt die Investitionstätigkeit und deren mögliche Finanzierung wider. Für mögliche Kreditaufnahmen wurde eine Tilgung von 460.000 Euro berücksichtigt. Der Tilgungsanteil der Gemeinde Adendorf steigt in der Regel, da sich im Rahmen der Annuität der Zinsanteil verringert, während sich der Tilgungsanteil erhöht.

Die grundsätzliche Tilgungsleistung für das Haushaltsjahr 2023 beläuft sich für bestehende Kreditverpflichtungen auf rd. 53.800 Euro. Anzumerken ist, dass die Kreditermächtigungen der letzten Jahre nie in vollem Umfang in Anspruch genommen werden mussten. Ab dem Jahr 2017 erfolgten sogar gar keine Kreditaufnahmen bis dato mehr.

Die folgende Darstellung verdeutlicht anschaulich, ob die Voraussetzungen des § 17 Abs. 1 Nr. 2 KomHKVO eingehalten werden konnten. So muss der Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen im Finanzhaushalt für die lfd. Verwaltungstätigkeit mindesten so hoch sein wie die ordentliche Tilgung von Krediten. Entsprechend den gesetzlichen Regelungen dienen die Einzahlungen für lfd. Verwaltungstätigkeit des Finanzhaushaltes insgesamt der Deckung der Auszahlungen für lfd. Verwaltungstätigkeit sowie für die Auszahlung zur ordentlichen Tilgung von Investitionskrediten und zur Rückzahlung innerer Darlehen.

Diese Voraussetzung konnte in den Jahren ab 2013 durchgängig in der Jahresrechnung erfüllt werden.




(Darstellung 59: Vergleich Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit Finanzhaushalt zu Tilgung)

Deutliche Veränderungen wird es im Jahr 2023 bei den Tilgungs- als auch Zinsleistungen grundsätzlich nicht geben, da keine aktuellen Kredite bedient werden müssen, bei denen die Zinsbindung ausläuft und somit prolongiert bzw. umschuldet werden müssen. Zu berücksichtigen sind jedoch Kreditaufnahmen in den nächsten Jahren für etwaige Investitionstätigkeiten und somit deren Zins- und Tilgungslast. Aufgrund der aktuellen Zinsentscheidungen der EZB zur Inflationsbekämpfung bzw. hinsichtlich konjunktureller Erwägungen haben sich die Zinssätze am Kapitalmarkt bereits deutlich erhöht. Es wird somit zu Mehrbelastungen durch evtl. notwendige neue Kreditaufnahmen bei den Zins- und Tilgungsleistungen kommen.

Bis dato wurden die eingesparten Zinsaufwendungen teilweise für eine erhöhte Tilgungslast genutzt.

Trotz des immer noch relativ günstigen Marktumfeldes wird mit einem marktgerechten Zinssatz weitergerechnet bzw. in der Haushaltsveranschlagung berücksichtigt.
Die Tilgungsansätze sind unter dem Vorbehalt weiterer Kreditaufnahmen zu bewerten.

*Anmerkung: Darstellung 60*
*Zur Erlangung des Haushaltsausgleichs wurde für die Kreditermächtigung aus dem Jahr 2022 im Haushalt 2023 und des Kreditbedarfs für 2023 keine marktgerechten Zinsaufwendungen in der Haushaltsplanung berücksichtigt. In der u. g. Darstellung wurden diese jedoch monetär wiedergegeben. Grundsätzlich sollte aus Sicht der Verwaltung auch für diese Kreditermächtigung eine Berücksichtigung erfolgen.*

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Ansatz 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Zinsreserve Kredit-ermächtigung HA-Jahr | | | | | | | | | | | | | 223.000 | 218.000 | 212.000 | 207.000 |
| Zinsreserve Kredit-ermächtigung Vorjahr | | | | | | | | | | | | | 150.000 | 147.000 | 143.000 | 139.000 |
| Zinslast lfd. Kredite | 218.946 | 229.604 | 223.539 | 220.288 | 212.013 | 205.598 | 200.991 | 195.429 | 200.483 | 123.697 | 74.786 | 22.463 | 21.900 | 21.300 | 20.600 | 20.000 |

(Darstellung 60: Zinslast (Investitionen))

Ungeachtet dessen, dass mögliche Kreditaufnahmen in der Haushaltsplanung berücksichtigt wurden, war ein deutlicher Abwärtstrend bei den Zinsaufwendungen zu verzeichnen. Maßgeblich hierfür ist neben der relativ geringen Kreditaufnahme der letzten Jahre u. a. das bis zum Jahr 2022 noch sehr gute Zinsgefüge am Kapitalmarkt. Kredite konnten, wie oben angegeben, zu deutlich günstigeren Konditionen aufgenommen werden. Die Passiv-Lastigkeit der Banken als auch der negative Einlagensatz der Europäischen Zentralbank zeigte hier seine Wirkung. Ein Umstand, welcher sich durch die Marktanpassungen der EZB nun wieder verändert hat. Darüber hinaus hält der Markt für etwaige Investitionen Sonderfazilitäten vor. Hierüber konnten in den letzten Jahren für Maßnahmen im Bereich des Krippenneubaus oder für die Schaffung von Wohnraum für Asylbewerber günstige Zinskonditionen in Anspruch genommen werden. Zukünftig wird zudem der Fokus auf zinsgünstigen Konditionen im Bereich einer möglichst klimaneutralen Gebäudewirtschaft liegen.

Die Gemeinde Adendorf hat ihre Kredite i. d. R. als Annuitätendarlehen aufgenommen, wodurch sich, wie oben beschrieben, bedingungsgemäß die jährliche Tilgungsleistung erhöht, während die Zinslast sinkt. Je nach Kreditinstitut werden die Investitionskredite als sogenannte Volltilger abgeschlossen und entsprechend der Abschreibungsdauer, falls möglich, angepasst.

Wie bei dem Tilgungsansatz, so wird auch bei den Zinsleistungen ein erhöhter Ansatz ausgewiesen. Auch hier wird Vorsorge für mögliche Kreditaufnahmen, mit dann steigenden Zinsaufwendungen, aus noch vorhandenen Kreditermächtigungen getroffen.

**Entwicklung der Kassenlage** – Liquiditätskredite –

Gem. § 122 Abs. 1 Satz 1 NKomVG kann die Kommune zur rechtzeitigen Leistung ihrer Auszahlungen Liquiditätskredite bis zu dem in der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrag aufnehmen, soweit der Kasse keine anderen Mittel zur Verfügung stehen. Die Mittelaufnahme dient der Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit der Gemeinde, da naturgemäß die Ein- und Auszahlungen gewissen Schwankungen unterliegen. Für das Haushaltsplanjahr 2023 wurde der Höchstbetrag auf 3,2 Mio. Euro festgesetzt.

*Anmerkung:*
*Entsprechende Kassen-(Liquiditäts-)Kredite nimmt die Gemeinde Adendorf nur nach Bedarf in der Form auf, dass das Hauptkonto im Rahmen der Höchstsumme des § 4 der Haushaltssatzung in Anspruch genommen (überzogen) wird. Es besteht grundsätzlich auch die Möglichkeit, dass zum Jahresbeginn oder im Laufe des Jahres eine Gesamtkreditsumme aufgenommen wird. Die Zinssätze sind in der Regel niedriger als die der Gemeinde Adendorf gewährten Überziehungszinsen[39]. Sie rechneten sich bislang für die Gemeinde Adendorf nicht, da entsprechende Überziehungen nur kurzfristig in Anspruch genommen werden und durch Kontodeckung sofort getilgt und rückgeführt werden. Dem Gebot der Wirtschaftlichkeit wird somit Rechnung getragen.*

Aus der Höhe der aufgewandten Zinslast für Liquiditätskredite (ehem. Kassenkredite) in der Gemeinde Adendorf lässt sich grundsätzlich der haushaltswirtschaftliche Verlauf der Haushaltsjahre ableiten. So verzeichnen die Jahre 2009 und 2011 eine erhöhte Inanspruchnahme an Liquiditätskrediten respektive Kontoüberschreitungen. Das ist u. a. dadurch begründet, dass die Jahresergebnisse mit deutlich negativen Ergebnissen abschlossen. Aufgrund der unvorhersehbaren, erheblichen Ertragseinbrüche als auch Rückerstattungen bei der Gewerbesteuer mussten im Jahr 2013 unterjährig ebenfalls immer wieder kurzfristige Kredite zur Verstärkung der Liquidität herangezogen werden. Die Zinslast erhöhte sich von 5.008 Euro in 2012 auf 8.876 Euro in 2013.

Im Haushaltsjahr 2014 mussten wiederum erhebliche Gewerbesteuerverwerfungen verbucht werden, dessen Ausmaße die des Vorjahres übertrafen. Aufgrund einer konservativen und weitblickenden Haushalts- und Finanzpolitik konnte hierauf reagiert werden. Mit einer jährlichen Zinslast für Liquiditätskredite von 4.967 Euro in 2014 konnten die Aufwendungen sogar unterhalb der des Jahres 2012 gehalten werden.

Im Jahr 2015 zeigte sich dann vor dem Hintergrund des überaus positiven Jahresergebnisses im Gesamtergebnishaushalt mit einem Überschuss von ca. 544.000 Euro, dass die Zinsaufwendungen (2.612 Euro) hierdurch deutlich reduziert werden konnten. Die Jahre 2016 (8.363 Euro) und 2017 (11.174 Euro) weisen wieder leicht erhöhte

[39] Die Überziehungszinsen unterliegen kommunalen Sonderkonditionen.

Zinsaufwendungen auf. Dieses begründet sich jedoch mit unterjährigen Zwischenfinanzierungen von Investitionsmaßnahmen. Das Jahr 2018 weist Zinsaufwendungen auf Niveau des Jahres 2015 in Höhe von 2.790 Euro aus. Neben sehr günstigen Konditionsabschlüssen nahe der 0-%-Linie war der gute Jahresverlauf mit einem Gesamtabschlussergebnis von rd. 1,2 Mio. Euro mehr als zuträglich.

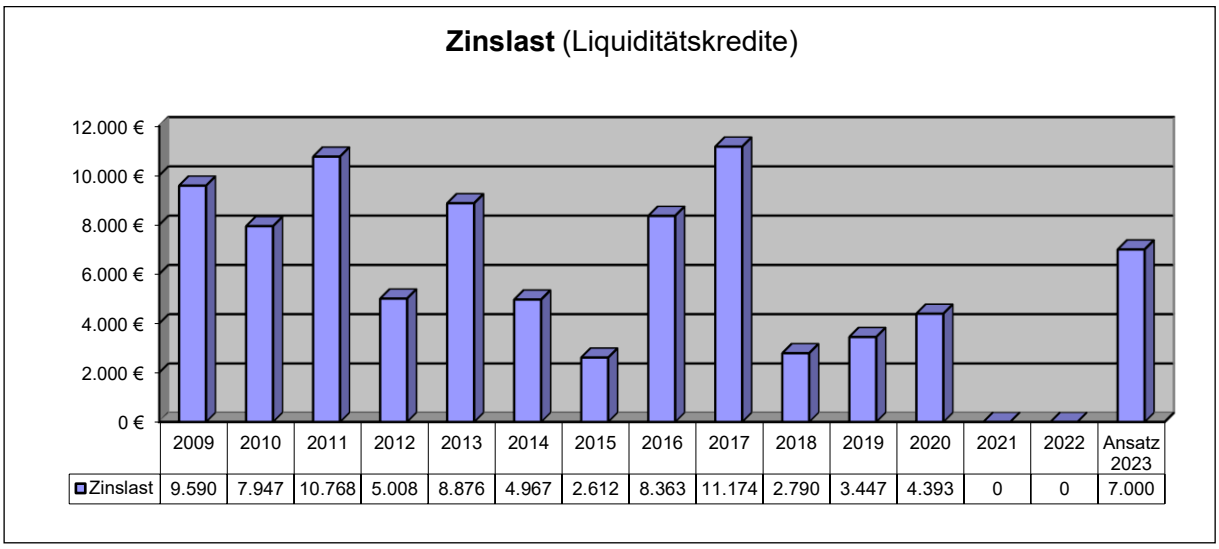
Im Jahr 2019 verblieb die Zinsbelastung für die Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten mit Zinsaufwendungen von 3.447 Euro ebenfalls auf niedrigem Niveau, wenngleich zum Vorjahr 2018 eine leichte Steigerung zu verzeichnen war. Im Jahr 2020 betrugen die Zinsaufwendungen hierfür 4.393 Euro. Es ist jedoch darauf hinzuweisen, dass in den Jahren 2017 bis 2020 keine Kredite abgeschlossen werden mussten und die Investitionen aus dem laufenden Haushalt bestritten werden konnten. Dieser durchaus positive Umstand kann jedoch unterjährig zu einer erhöhten Zinsbelastung bei den Liquiditätskrediten führen.

In 2021 mussten aufgrund der fast durchgängig sehr guten Kassenlage keine Liquiditätskredite als unterjährige Kassenverstärkungsmittel in Anspruch genommen werden. Vielmehr mussten Verwahrzinsen in Höhe von rd. 20.500 Euro als Aufwand verbucht werden.

Aufgrund der grundsätzlich weiterhin niedrigeren Konditionsabschlüsse wird mit Aufwendungen in Höhe der des Vorjahres gerechnet, zumal sich die vorhandene Liquiditätslage als immer noch sehr positiv beschreiben lässt.

Bis zum 01.08.2022 bestanden immer noch erhöhte Belastungen aus den Aufwendungen überschüssigen Kapitals, welche über die Freibetragsgrenzen hinaus mit Verwahrzinsen, wie beschrieben, belegt werden. Die Verwaltung versuchte u. a. durch Kapitalanlagen die Bestände auf den Konten zu reduzieren, um somit die Belastungen aus den Verwahrzinsen zu minimieren.

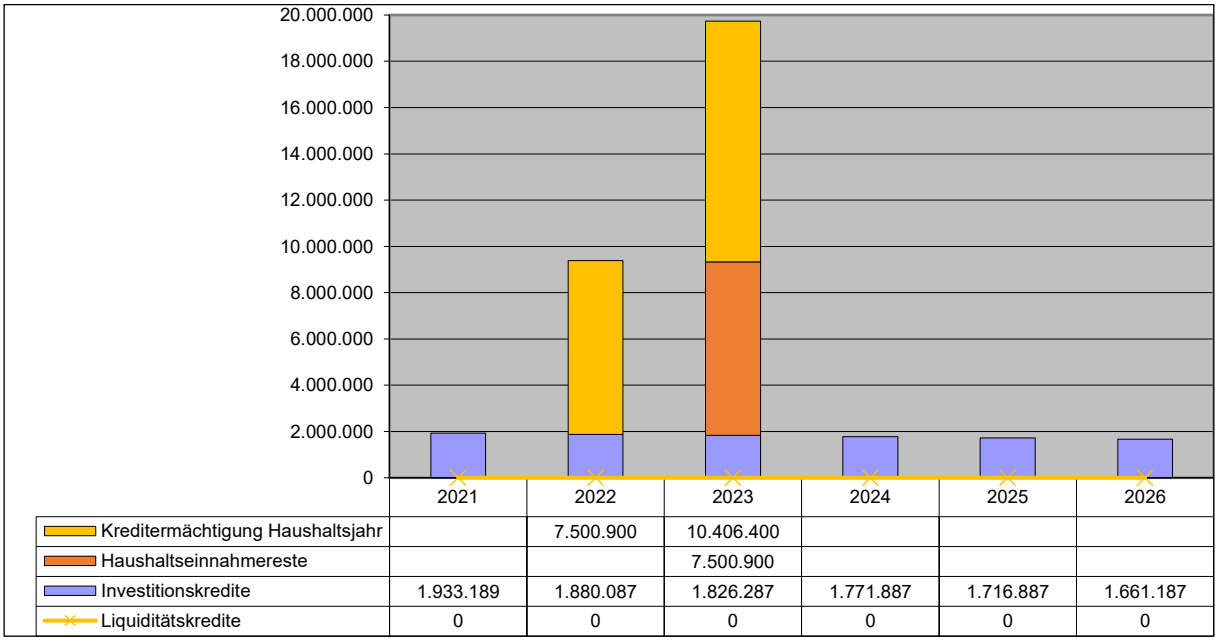
Für das Haushaltsjahr 2023 wurde der Haushaltsansatz mit 7.000 Euro auf Vorjahresniveau belassen.




| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | Ansatz 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Zinslast | 9.590 | 7.947 | 10.768 | 5.008 | 8.876 | 4.967 | 2.612 | 8.363 | 11.174 | 2.790 | 3.447 | 4.393 | 0 | 0 | 7.000 |

(Darstellung 61: Zinslast (Liquiditätskredite))

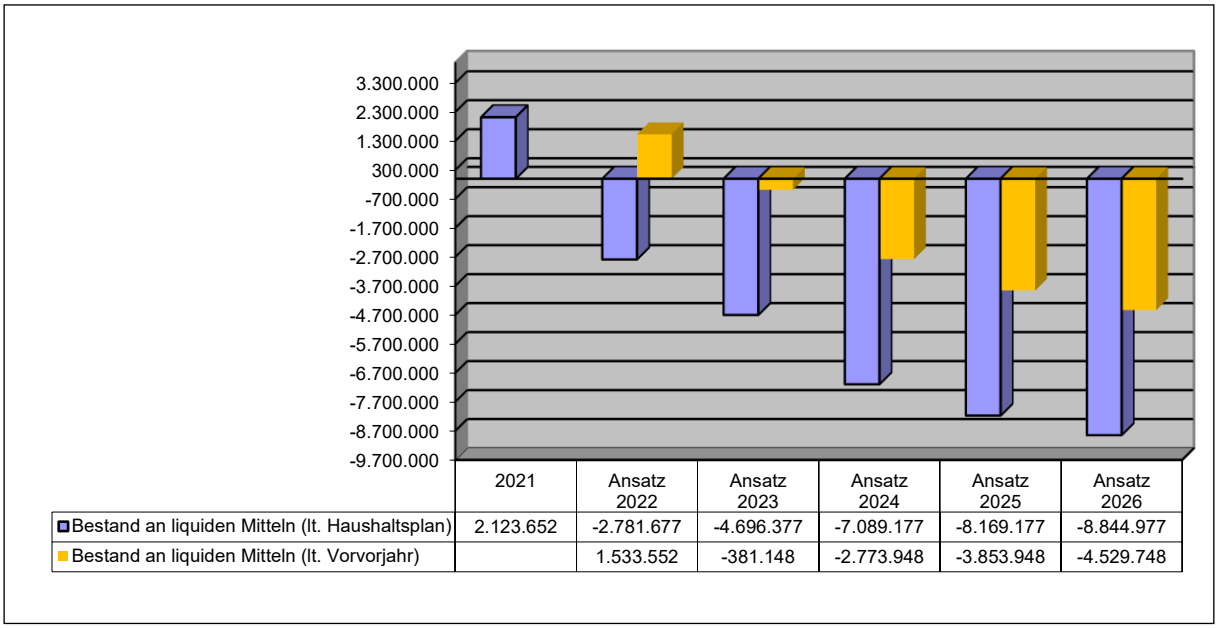
Entsprechend § 6 KomHKVO soll im Vorbericht eine wertende Analyse der finanziellen Lage und ihrer Entwicklung dargestellt werden; insbesondere lt. Nr. 1e über die Schulden einschließlich der Liquiditätskredite in den beiden dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahren sowie die voraussichtliche Entwicklung im Haushaltsjahr und in den drei folgenden Jahren. Folgender Grafik sind die Werte zu entnehmen:




| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Kreditermächtigung Haushaltsjahr | | 7.500.900 | 10.406.400 | | | |
| Haushaltseinnahmereste | | | 7.500.900 | | | |
| Investitionskredite | 1.933.189 | 1.880.087 | 1.826.287 | 1.771.887 | 1.716.887 | 1.661.187 |
| Liquiditätskredite | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

(Darstellung 62: Entwicklung der Geldschulden gem. § 6 Nr. 1e KomHKVO)

Ebenfalls gem. § 6 Nr. 1e KomHKVO soll der Bestand der liquiden Mittel dargestellt werden. Die Entwicklung im gesetzlichen Zyklus stellt sich zum 31.12. eines jeden Jahres wie folgt dar:




| | 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Ansatz 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Bestand an liquiden Mitteln (lt. Haushaltsplan) | 2.123.652 | -2.781.677 | -4.696.377 | -7.089.177 | -8.169.177 | -8.844.977 |
| Bestand an liquiden Mitteln (lt. Vorvorjahr) | | 1.533.552 | -381.148 | -2.773.948 | -3.853.948 | -4.529.748 |

(Darstellung 63: Entwicklung des Bestandes an liquiden Mitteln gem. § 6 Nr. 1e KomHKVO)

In der o. g. Grafik wurde einmal auf den Bestand entsprechend des Finanzhaushaltes (Planung) abgestellt und als zweite Variante wurde unter Berücksichtigung des tatsächlichen Bestandes an liquiden Mittel aus dem Vorvorjahr weitergerechnet. Diese Berechnung ist als realistischer anzusehen und spiegelt den tatsächlichen Verlauf unter Berücksichtigung der zukünftigen Planungszahlen wider.

## 3.8 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen sind gem. § 112 Abs. 2 Nr. 1d NKomVG Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten und somit kassenwirksam werden. Die Beträge aus den Verpflichtungsermächtigungen, welche in späteren Haushaltsjahren tatsächlich zur Auszahlung kommen, werden als Auszahlungsansätze in den Haushaltplan aufgenommen. Diese Haushaltsmittel dienen sodann im „Auszahlungsjahr“ (mittelfristige Finanzplanung) der Sicherstellung der Finanzierung.

Die letztmaligen Veranschlagungen von Verpflichtungsermächtigungen gem. § 119 Abs. 1 NKomVG erfolgten zum einen im Jahr 2022 mit einem Betrag von 4.046.700 Euro für Auftragsvergaben im Rahmen des Sport-Kita-Neubaus. Die Auszahlungen werden im Jahr 2023 erfolgen.

Gleichzeitig sind für den Sport-Kita-Neubau Auszahlungen, keine VE, von 1,5 Mio. Euro im Jahr 2022 vorgesehen gewesen.

## 3.9 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

| Allgemeine Rücklage (Gesamtergebnishaushalt) | |
|---|---|
| Bestand zum 31. Dezember 2019[40] | 3.823.848 Euro |
| Bestand zum 31. Dezember 2020 | 6.406.024 Euro |
| Bestand zum 31. Dezember 2021 | 8.285.741 Euro |
| Bestand zum 31. Dezember 2022 (Ansatz-Wert 2022: 3.242 Euro) | 8.288.983 Euro |

[40] Bis dato wurden die Haushaltsjahre 2009 bis 2019 vom Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Lüneburg geprüft. Die weiteren Jahresergebnisse in der kumulierten Betrachtung unterliegen vorläufigen Ergebnissen.

## 3.10 Nachweis über die Ermittlung des Bedarfs an Investitionskrediten und innerer Darlehen

(§ 6 Nr. 2 und § 17 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

| Nr. | Berechnung +/- | Bezeichnung | -Euro- |
|---|---|---|---|
| *1* | *2* | *3* | *4* |
| 1. | | **Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit**<br>(ein negativer Saldo bleibt unberücksichtigt) | 0,00<br>(-1.400.900,00) |
| 2. | - | Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit des Haushaltsjahres, die nicht zur Finanzierung von Investitionstätigkeit herangezogen werden dürfen[41]<br>Spenden<br>Vorschusskonten | 0,00 |
| 3. | - | Auszahlungen für lfd. Verwaltungstätigkeit des Haushaltsjahres, die nicht im Haushaltsjahr herangezogen werden können<br>(z. B. Haushaltsreste, Rückstellungen) | 416.111,00 |
| | | Rückstellungen (Stand 11/2022)<br>Asylleistungen<br>Haushaltsreste<br>PRAP<br>Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen (Stand 11/2022)<br>Verwahrkonten | (289.663<br>(0)<br>(0)<br>(0)<br>(126.448)<br>(0) |
| 4. | - | Auszahlungen für ordentliche Tilgung von Krediten und Rückzahlung innerer Darlehen | 513.800,00 |
| 5. | - | Rückführung von Liquiditätskrediten | 0,00 |
| 6. | - | Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit, die in den nächsten Haushaltsjahren zum Ausgleich von Fehlbeträgen eingesetzt werden sollen und nicht für Investitionstätigkeit zur Verfügung stehen | 0,00 |
| 7. | = | **Saldo verwendbarer Zahlungsüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit für Investitionstätigkeit** (Saldo aus Zeilen 1 – 6) | **-929.911,00** |
| 8. | | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | **10.406.400,00** |
| 9. | - | Einzahlungen für Investitionstätigkeit, die nicht zur Deckung der Investitionstätigkeit des Haushaltsjahres verwendet werden[42] | 0,00 |
| 10. | - | Auszahlungen für Investitionstätigkeit, die nicht kreditfinanzierungsfähig sind[43] | 0,00 |
| 11. | = | **Bereinigter Saldo aus Investitionstätigkeit** (Saldo aus Zeilen 8 – 10) | **10.406.400,00** |
| 12. | | Voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln am Anfang des Haushaltsjahres | **-2.781.677,00** |
| 13. | +/- | Liquide Mittel, die nicht für Investitionstätigkeit zur Verfügung stehen[44] oder den verwendbaren Bestand erhöhen<br>Rückstellungen<br>Asylleistungen | 0,00 |
| 14. | = | **Voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln am Anfang des Haushaltsjahres für Investitionstätigkeit (Saldo aus Zeilen 12 und 13)** | **-2.781.677,00** |

[41] z. B. zweckgebundene Einzahlungen für lfd. Verwaltungstätigkeit; Einzahlungen bei Überschüssen im Gebührenhaushalt, die in künftigen Haushaltsjahren dem Gebührenschuldner wieder gutgebracht werden

[42] z. B. Einzahlungen aus Ausleihungen, die zur Tilgung von Krediten bzw. Rückzahlung von inneren Darlehen verwendet werden sollen. Zweckgebundene Einzahlungen für Investitionstätigkeit, die noch nicht verwendet wurden

[43] z. B. Auszahlungen bei Kontenart 786 für den Erwerb von Wertpapieren, zweckgebundene Auszahlungen für Investitionstätigkeit

[44] Aus dem Bestand müssen die Beträge herausgerechnet werden, die erst in späteren Haushaltsjahren zu Zahlungen führen und deshalb im lfd. Haushaltsjahr für Investitionstätigkeit nicht zur Verfügung stehen. Dazu gehören auch Auszahlungen für lfd. Verwaltungstätigkeit, wenn in den vorherigen Haushaltsjahren die Aufwendungen einschl. Auszahlungen veranschlagt waren und erst in den nächsten Haushaltsjahren dazu Auszahlungen anfallen; z. B. für Haushaltsreste, für Rückstellungen, für Gebührenhaushalte, für die zweckentsprechende Verwendung von zweckgebundenen Einzahlungen, für Verbindlichkeiten aus den Vorjahren, Verwahrgeldauszahlungen und Vorschüsse. Auszahlungen für Haushaltsreste aus Vorjahren sowie für Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen für Investitionstätigkeit zu reservieren.

| | | | |
|---|---|---|---|
| 15. | | Saldo verwendbarer Zahlungsüberschüsse für Investitionstätigkeit (aus Zeile 7) | **-929.911,00** |
| 16. | + | Voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln am Anfang des Haushaltsjahres für Investitionstätigkeit (aus Zeile 14) | **-2.781.677,00** |
| | = | Nachrichtlich: Bereinigter Saldo Zeile 15 und 16[45] | **-3.711.588,00** |
| 17. | + | Einzahlungen aus inneren Darlehen für das Haushaltsjahr | 0,00 |
| 18. | - | Bereinigter Saldo aus Investitionstätigkeit (aus Zeile 11) | **10.406.400,00** |
| 19. | = | **Voraussichtlicher Bedarf an Krediten für Investitionstätigkeit** | **10.406.400,00** |
| 20. | | Nachrichtlich: Gesamtbetrag der Investitionskredite lt. Haushaltssatzung | **10.406.400,00** |

# 4. Vermögen der Gemeinde Adendorf – Stand 31.12.2022

## I. Grundvermögen

### a) bebaute Grundstücke

| lfd. Nr. | Bezeichnung des Grundstücks | Flur | Flurstück | Fläche in m² |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Feuerwehrgerätehaus Erbstorf | 1 | 114/006 | 3.818 |
| 2 | Feuerwehrgerätehaus Adendorf/Bauhof | 6 | 041/015 | 8.386 |
| 3 | Schule Dorfstraße | 5 | 057/002 | 6.447 |
| 4 | Schule Weinbergsweg | 8 | 004/004 | 15.195 |
| 5 | Adolph-Holm-Kindergarten, Jugendzentrum und Kirchwald | 8 | 005/179 | 29.587 |
| 6 | Emmi-Senking-Kindergarten | 4 | 082/021 | 4.253 |
| | Parkplatz | 4 | 062/025 | 842 |
| 7 | Freibad und Walter-Maack-Eisstadion | 4 | 027/015 | 5.485 |
| | und Kinderkrippe | 4 | 027/018 | 37.084 |
| 8 | Sporthalle Scharnebecker Weg | 4 | 026/095 | 5.337 |
| | Parkplatz | 4 | 026/096 | 2.319 |
| 9 | Rathausplatz | 8 | 020/066 | 2.789 |
| 10 | Papageienweg 16 | 6 | 083/005 | 8.417 |
| | | 6 | 083/007 | 1.250 |
| 11 | Artlenburger Landstr. 4 | 8 | 011/031 | 1.863 |
| 12 | Papageienweg 3 Wohnhaus | 6 | 021/017 | 1.216 |
| | Halle Bauhof | 6 | 021/015 | 1.165 |
| 13 | Kita bei der Feuerwehr | 6 | 041/017 | 2.684 |
| 14 | Flüchtlingsunterkunft/Asyl Grüner-Jäger-Weg 6b | 1 | TF 153/003 | 1.750 |

**Gesamtfläche bebautes Grundvermögen** **139.887**

[45] Die Zeile wurde aufgrund der abzudeckenden Beträge aus der lfd. Verwaltungstätigkeit eingefügt.

**b) unbebaute Grundstücke**

| lfd. Nr. | Bezeichnung der Fläche | Flur | Flurstück | Fläche in m² |
|---|---|---|---|---|
| | **Erbstorf** | | | |
| 1 | Schweineweide, Teich | 1 | 346/153 | 652 |
| 2 | Schweineweide | 1 | TF 153/003 | 41.705 |
| 3 | Gosekamp und Rotestücke | 1 | 100/000 | 39.752 |
| 4 | Friedhof Erbstorf | 2 | 050/006 | 20.950 |
| 5 | Zwischen den Landwegen Übungsplatz FF) | 2 | 048/001 | 25.531 |
| 6 | Hinter dem Buchenholz (östl. vom ESK) | 3 | 018/000 | 26.210 |
| | | 3 | 026/002 | 886 |
| | | 3 | 026/004 | 2.623 |
| 7 | Jubiläumswald Erbstorf | 3 | 011/002 | 17.270 |
| | | 3 | 024/002 | 1.128 |
| 8 | Rahrfeld | 1 | 065/020 | 76.337 |
| 9 | Vor dem Bruch | 1 | 066/004 | 41.216 |
| | Streuobstwiese | 1 | 069/001 | 2.736 |
| 10 | Alter Schulkamp | 1 | 051/003 | 39.328 |
| 11 | Im Moore | 1 | 033/002 | 22.219 |
| | | 54 | 035/001 | 4.563 |
| | **Adendorf Im Moor** | | | |
| 12 | Pferdekamp | 2 | 038/002 | 26.141 |
| 13 | Hinter den Bülten/Stickenreten) | 2 | 091/014 | 5.242 |
| 14 | Im Salinenmoor | 2 | 042/000 | 9.495 |
| 15 | Schnarksberg | 4 | 019/001 | 3.720 |
| 16 | Herrenhagen | 3 | 019/001 | 19.341 |
| | | 3 | 006/001 | 19.094 |
| 17 | Blumenhagen | 3 | 033/000 | 47.640 |
| 18 | Frähmkenland | 4 | 042/002 | 5.250 |
| | | 4 | 042/003 | 1.070 |
| | | 4 | 042/004 | 1.334 |
| 19 | Hochzeitswald Adendorf | 4 | 005/002 | 28.321 |
| | **Regenwasserrückhaltebecken** | | | |
| 20 | RRB Ost (Erbstorf) | 1 | 055/001 | 29.916 |
| 21 | RRB Nord (Schweineweide Im Moor) | 2 | 068/034 | 6.896 |
| | | 2 | 069/034 | 6.627 |
| 22 | RRB Moorchaussee (B´36) | 4 | 026/146 | 255 |
| 23 | RRB Acht Äcker (B´33) | 6 | 039/071TF | 500 |
| 24 | RRB Artlenburger Landstr. (Am Hundeplatz) | 6 | 001/008 | 3.999 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 25 | RRB Bunsenstraße | 6 | 070/003 | 3.438 |
| 26 | Staugraben Borgwardstraße | 6 | 069/006 | 2.554 |
| 27 | RRB Grüner Jäger (Gräben) | 40 | 029/006 | 1.156 |
| | | 40 | 029/003 | 987 |
| | | 40 | 052/001 | 968 |
| 28 | RRB Bardowicker Weg (B´38) | 6 | 039/116 | 8 |
| | | 6 | 039/117 | 3.228 |
| 29 | RRB Richard-Wagner-Ring (B´37) | 6 | 041/012 | 1.649 |
| 30 | RRB Weg Hotelgrundstück/Skateranlage | 4 | 062/027TF | 180 |
| 31 | RRB Daimlerstraße | 6 | 068/046 | 665 |
| 32 | RRB K 30 (noch nicht hergestellt) | 2 | 004/003 | 14.480 |
| 33 | RRB Papageienweg | 6 | 021/023 TF | 934 |
| 34 | RRB Meiers Wald (noch nicht hergestellt) | 8 | 030/069 | 15.000 |
| | **Spielplätze** | | | |
| 35 | Am Sportplatz, Scharnebecker Weg | 4 | 026/092 | 9.448 |
| 36 | Bei den Acht Äckern | 6 | 039/041TF | 1.000 |
| 37 | Böttcherstraße | 7 | 032/106 | 1.323 |
| 38 | Bonnestraße | 8 | 027/307 | 1.216 |
| 39 | Maria-Montessori-Straße | 4 | 063/068 | 1.312 |
| 40 | Fontaneweg | 7 | 018/082 | 695 |
| | | 7 | 018/085 | 315 |
| 41 | Am Golfplatz | 6 | 085/052 | 607 |
| 42 | Lüner Holz | 8 | 014/091 | 813 |
| 43 | Pfarrer-Kneipp-Weg | 9 | 015/057 | 695 |
| 44 | Pflugweg | 4 | 064/022 | 360 |
| | | 4 | 065/009 | 119 |
| 45 | Röntgenstraße | 9 | 014/041 | 358 |
| | | 9 | 014/067 | 75 |
| 46 | Zum Weißenstein | 9 | 144/119 | 1.448 |
| 47 | Daimlerstraße | 6 | 063/006 | 300 |
| | **diverse Grünflächen** | | | |
| 48 | Teichaue | 4 | 080/020 | 296 |
| | | 4 | 080/022 | 202 |
| | | 4 | 080/027 | 182 |
| | | 4 | 080/032 | 32.653 |
| | | 4 | 080/039 | 212 |
| | | 4 | 065/022 | 463 |
| 49 | Schulsportplatz Weinbergsweg | 8 | 004/005 | 4.153 |
| | | 8 | 001/003 | 1.313 |
| | | 8 | 001/004 | 1.151 |
| | | 8 | 001/021 | 3.111 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 50 | Auf dem Katzenberg, Grünflächen | 4 | 071/085 | 4.830 |
| | | 4 | 071/084 | 3.014 |
| | | 4 | 064/077 | 549 |
| | | 4 | 064/056 | 572 |
| | | 4 | 063/066 | 2.254 |
| | | 4 | 063/037 | 954 |
| | | 4 | 064/061 | 149 |
| 51 | Beim Hügelgrab/Schlangenweg | 8 | 021/162 | 1.505 |
| 52 | Küchenschellenweg | 8 | 009/013 | 1.973 |
| 53 | Drögeholt | 9 | 143/057 | 406 |
| 54 | Scharnebecker Weg Parkplatz/Wohnmobilstell-platz/Skateranlage | 4 | 062/027TF | 10.733 |
| 55 | Ziegeleiweg 17 | 4 | 026/019 | 1.559 |
| 56 | Am Rader, Lüneburg/Erbstorf | 40 | 029/008 | 54.406 |
| | | 42 | 001/008 | 1.680 |
| | | 1 | 557/005 | 3.474 |
| 57 | Grünanalage Alter Sportplatz | 8 | 007/025TF | 660 |
| 58 | Auf den Acht Stücken | 6 | 039/071TF | 4.112 |
| | | 6 | 039/041TF | 3.230 |
| 59 | Ausgleichsflächen Gewerbegebiet Nord | 6 | 067/014 | 1.142 |
| | | 6 | 067/009 | 1.380 |
| 60 | Artlenburger Landstraße (Hundeplatz) | 6 | 001/008 | 13.443 |
| 61 | An der Bünte | 9 | 219/158 | 14.231 |
| | | 9 | 257/158 | 522 |
| 62 | K 30/Bahnstrecke | 10 | 001/002 | 3.484 |
| | | 10 | 001/001 | 13.316 |
| 63 | Papageienweg landwirtschaftliche Fläche | 6 | 021/022 | 15.636 |
| | Fläche für MFH | 6 | 021/014 | 1.250 |
| | | 6 | 021/013 | 1.344 |
| | | 6 | 021/021 | 2.250 |
| | | 6 | 021/032 | 2.410 |
| | Grünflächen | 6 | 067/009 | 1.380 |
| | | 6 | 021/023TF | 4.113 |
| | | 6 | 035/006 | 473 |
| | | 6 | 035/002 | 957 |
| 64 | Grünfläche Kleiner Weinberg | 8 | 009/079 | 189 |

**Gesamtfläche unbebautes Grundvermögen** **860.594**

**c) Straßen- und Wegeflächen** **768.403**

**Gesamtfläche Grundvermögen** **1.768.884**

## 5. Investitionen

### Laufende Pflichtausgaben

INV2302 Tilgung von Krediten 513.800 Euro

### Investitionen im Haushaltsjahr 2023

INV2101 Feuerwehr Erbstorf – Ersatzbeschaffung TLF 3000 342.000 Euro
(VE 2021 = 342.000 Euro, Ansatz 2021 = 10.000 Euro, Gesamtansatz 352.000 Euro) 10.000 Euro

INV2115 Kindergarten Scharnebecker Weg – Neubau 4.046.700 Euro
(gesamt 5.846.700 Euro)

Anmerkung: Im Investitionsplan wurden in 2021 für Planungskosten 300.000 Euro veranschlagt. Die Baukosten beliefen sich nach ersten Schätzungen auf rd. 2,8 Mio. Euro. In 2022 wurden die neuerlichen Kosten auf rd. 5,85 Mio. Euro geschätzt. In 2022 wurden 1,5 Mio. Euro zusätzlich als Auszahlungsbetrag veranschlagt und zudem 4.046.700 Euro als Verpflichtungsermächtigung, welche 2023 kassenwirksam werden.

INV2118 Freibad – Gesamtsanierung 480.000 Euro
(Ansatz bis 2022: 1,3 Mio. Euro)

INV2124 Feuerwehr – Gerätewagen Logistik inkl. Rollcontainer 270.000 Euro
(VE 2021 = 270.000 Euro, Ansatz 2021 = 10.000 Euro, Gesamtansatz 280.000 Euro) 10.000 Euro

INV2217 Flächenerwerb – Papageienweg/K30 50.000 Euro

INV2218 Errichtung Kreisverkehrsplatz – Borgwardstr./Bun. 60.000 Euro

INV2219 Feuerwehr Adendorf – Erwerb Sirene 15.000 Euro

INV2220 Feuerwehr Erbstorf – Erwerb Sirene 15.000 Euro

INV2223 Förderprogramm React – Zuwendung 345.000 Euro

INV2224 Förderprogramm React – Maßnahme inkl. 10 % Eigena. 383.400 Euro

INV2225 Kanäle – Projekt „Starkregen“ (Plan./Maß. etc.) 222.000 Euro

INV2301 Mittelstandsförderung „Produktion +“ 3.000,00 Euro

INV2303 Kreisschulbaukasse 150.000 Euro

INV2304 Straßenbeleuchtung – Austausch (Fortführung) 911.000 Euro

| | |
|---|---|
| INV2305 Haltestellen – Ausbau (Fortführung) | 233.000 Euro |
| INV2307 Grundschule Dorfstraße – Klassensatz Möbel | 10.000 Euro |
| INV2308 Grundschule Weinbergsweg – Klassensatz Möbel | 10.000 Euro |
| INV2309 Spielstätten – Erwerb neuer Spielgeräte | 40.000 Euro |
| INV2310 EDV – Meso Nachfolgeprog. VOIS (EMA) | 32.000 Euro |
| INV2314 Kanäle – Entwässerung Adendorf Nord – 5. Neuveran. | 346.000 Euro |
| INV2315 Grundschule – Erwerb Grundst./Maß. (Neuveranschl.) | 3.250.000 Euro |
| INV2316 Bauhof – Erwerb Mini-Bagger (Ersatzbeschaffung) | 20.000 Euro |
| INV2317 Freibad – Erwerb Kassensystem | 31.000 Euro |
| INV2318 Eisstadion – Erwerb Kassensystem | 31.000 Euro |
| INV2319 Eisstadion – Erneuerung Entfeuchtungsanlage | 70.000 Euro |
| INV2320 Eisstadion – Erneuerung Beleuchtungsanlage | 100.000 Euro |
| INV2321 Notunterkünfte Obdach – Neubau (Ersatz alte Cont.) | 1.600.000 Euro |
| INV2322 Radverkehr – Premiumroute (Invest.) | 319.000 Euro |
| INV2324 Kita bei der Feuerwehr – Büroanbau (Neuveran.) | 10.000 Euro |
| INV2328 Moorchaussee – Ausbau | 350.000 Euro |
| INV2329 Moorchaussee – Ausbaubeitrag | 175.000 Euro |
| INV2330 Feuerwehr Adendorf – Erwerb Stromerzeuger Notstr. | 60.000 Euro |
| INV2331 Feuerwehr Erbstorf – Erwerb Stromerzeuger Notstr. | 60.000 Euro |
| INV2332 Unterbringung Flüchtlinge – Zuweisung an Landkreis | 360.000 Euro |
| INV2333 Photovoltaik-Anlagen – Öffentl Gebäude | 70.000 Euro |

## Erläuterungen größerer Investitionsmaßnahmen

Entsprechend den Mehrheitsbeschlüssen in den politischen Gremien wurden für das Haushaltsjahr 2023 bzw. etwaiger Vorjahre folgende Investitionsmaßnahmen veranschlagt:

Vorjahre:
Als Ersatzbeschaffung des TLF 3000 der **Feuerwehr Erbstorf** wurden bereits im Jahr 2020 für 2021 Haushaltsmittel in Höhe von 352.000 Euro veranschlagt. Das bisherige Fahrzeug ist aus dem Jahr 1981 und entspricht nicht mehr den heutigen technischen Gegebenheiten. Im Rahmen der Haushaltsberatungen wurde der Ansatz für Ausschreibungskosten im Jahr 2021 auf 10.000 Euro reduziert. Zugleich wurde eine Verpflichtungsermächtigung (VE) in Höhe von 342.000 Euro beschlossen. Die Verpflichtungsermächtigung sollte im Jahr 2022 kassenwirksam werden, sodass diese als Investitionskosten veranschlagt wurde. Aufgrund von Lieferkettenengpässen wird das Fahrzeug voraussichtlich erst in 2023 produziert werden können. Es wurde ein Haushaltsrest gebildet.

Im Scharnebecker Weg soll aufgrund der notwendigen Kapazitäten ein neuer **Kindergarten** gebaut werden. Hierbei handelt es sich um ein Projekt, das als sog. „Sportkita“ gebaut werden soll. So soll die Einrichtung einen Sportbereich angelehnt einer Bewegungshalle (Sporthalle) in kleinerer Dimension erhalten. Dieser wird ausschließlich zur Nutzung den Vereinen/Verbänden zur Verfügung gestellt. Für das Haushaltsjahr 2022 waren 1,5 Mio. Euro als Auszahlung veranschlagt und 4.046.700 Euro als Verpflichtungsermächtigung, welche 2023 kassenwirksam wird. Gegenwärtig wird mit Gesamtkosten in Höhe von 5,85 Mio. Euro gerechnet.

Die Gemeinde Adendorf hatte sich in 2019 und 2020 für eine Förderung im Rahmen des Sportstättenprogrammes des Bundes beworben. In 2020 wurde das **Freibad** der Gemeinde Adendorf mit einem Fördervolumen in Höhe von 1,25 Mio. Euro (45 % Förderung) bedacht. Im Jahr 2021 sollten erste Planungsleistungen vorgenommen werden. Hierfür wurden 400.000 Euro in den Haushalt eingestellt. Die Gesamtinvestitionssumme beläuft sich nach ersten Schätzungen auf rd. 2,8 Mio. Euro. Für 2022 wurden 900.000 Euro für die Sanierung der Beckenkopfsteine als Investitionskosten veranschlagt. Auf eine Investiveinnahme aufgrund der zugesagten Förderung wurde vorerst verzichtet, da die Förderung nachrangig berücksichtigt wird. Da es im Planungsverlauf jedoch zu Verzögerungen gekommen ist, wird sich die Maßnahmen bis in das Jahr 2024 hinein erstrecken. Gegenwärtig ist zudem die Umsetzung und Begleitung der Sanierung unter Zuhilfenahme eines Projektsteuerers vorgesehen. Für das Haushaltsjahr 2023 wurden 480.000 Euro eingestellt. Für 2024 sodann die restliche Investitionssumme von 1,2 Mio. Euro, welche die Kosten für den Projektsteurer in Höhe von 203.000 Euro inkludieren.

Für die **Feuerwehr (beide Wehren)** soll ein Gerätewagen „Logistik“ inkl. Rollcontainer angeschafft werden. Das Fahrzeug ist vorgesehen für die Beförderung von Gerätschaften, welche auf den anderen Fahrzeugen keinen Platz mehr finden, sowie für Ausrüstung, die für eine bessere Einsatzhygiene sorgen. Die Kosten belaufen sich auf 280.000 Euro. Für das Haushaltsjahr 2021 wurden für die Planung und Ausschreibung des Fahrzeuges 10.000 Euro veranschlagt. Zudem wurde eine Verpflichtungsermächtigung (VE) in Höhe von 270.000 Euro veranschlagt und beschlossen. Dieser Betrag aus der VE sollte im Haushaltsjahr 2022 kassenwirksam werden. Es erfolgte somit eine Veranschlagung in gleicher Höhe für das Haushaltsjahr. Das Fahrzeug wird jedoch erst in 2023 geliefert, sodass ein HH-Rest gebildet wurde.

In der Borgwardstraße/Bunsenstraße soll zur besseren Verkehrsführung ein **Kreisverkehrsplatz** errichtet werden. Die Kosten betragen rd. 60.000 Euro. Es wurde für 2023 ein HH-Rest gebildet.

Für die Feuerwehren in Adendorf und Erbstorf ist jeweils die Installation einer **Sirenen-Anlage** vorgesehen. Durch die Katastrophenlagen in Deutschland im Jahr 2021 mit vielerorts massiven Überschwemmungen wurde die Diskussion über die Installation von Sirenen wieder in den Fokus gerückt. In den letzten Jahrzehnten wurden die vorhandenen Anlagen in Deutschland abgebaut. Für die Feuerwehren in Adendorf wurde je 15.000 Euro in den Haushalt 2022 eingestellt.

Die Gemeinde Adendorf bekommt im Rahmen des **Förderprogrammes React** eine Landeszuwendung in Höhe von 345.000 Euro. Dieses entspricht einer Förderung von 90 %. Der Eigenanteil liegt somit bei 38.400 Euro, was einer Gesamtinvestition von 383.400 Euro entsprechen würde. Die Haushaltsmittel waren für 2022 in den Haushalt eingestellt worden.

*Kurzbeschreibung React-Förderprogramm:*

*Das Ministerium für Bundes- und Europaangelegenheiten und Regionale Entwicklung hat federführend zusammen mit dem Ministerium für Wirtschaft und dem Ministerium für Bauen und Umwelt das Sofortprogramm „Perspektive Innenstadt!“ für alle niedersächsischen Städte und alle Samt- oder Einheitsgemeinden ab 10.000 Einwohnerinnen und Einwohnern, in denen mindestens ein Grundzentrum festgelegt ist, entwickelt, die in ihren Innenstädten erheblich von der COVID 19-Pandemie betroffen sind. Auch 13 Verbünde von Einheits- oder Samtgemeinden mit insgesamt über 10.000 Einwohnerinnen und Einwohnern wurden in das Programm aufgenommen. Die Umsetzung der Einzelprojekte darf ausschließlich in Grund-, Mittel- und Oberzentren erfolgen.*

*Welche Ziele verfolgt das Programm?*

*Das Sofortprogramm „Perspektive Innenstadt!“ hat vielfältige Ziele. Im Großen und Ganzen geht es darum, die Städte und Gemeinden für die Zukunft zu ertüchtigen. Dies kann über neue Geschäftsmodelle und neue Nutzungen in der Innenstadt, Projekte für eine bessere Aufenthaltsqualität, Klimaschutz- und Klimaanpassungsmaßnahmen*

*oder nachhaltige Verkehrskonzepte geschehen. Insgesamt wurden sechs Handlungsfelder definiert:*

- *Handlungsfeld 1: Konzepte und Strategien*
- *Handlungsfeld 2: Maßnahmen gegen Leerstand und „Problemimmobilien“*
- *Handlungsfeld 3: Handel und Dienstleistungen*
- *Handlungsfeld 4: Kultur, Freizeit und Tourismus*
- *Handlungsfeld 5: Natur und Klimaschutz*
- *Handlungsfeld 6: Verkehr und Logistik*

Durch das Starkregenereignis 2021 mit erheblichen Überschwemmungen in Teilen des Gemeindegebietes sollen an neuralgischen Punkten Entlastungsmaßnahmen durchgeführt werden. Unter dem Produkt **Kanäle** wurden 222.000 Euro für Kosten der Planung und erster Maßnahmen in 2022 veranschlagt.

2023:

Für die Zahlungen an die **Kreisschulbaukasse** werden 150.000 Euro veranschlagt. Nach 2019 bis 2022 wird auch im Jahr 2023 der Grundbetrag pro Schüler/in von 179 Euro auf 358 Euro verdoppelt und entsprechend veranschlagt. Hintergrund sind notwendige Investitionen im Schulbereich der kreisangehörigen Kommunen. Nach § 117 Abs. 5 Nds. Schulgesetz errichten die Landkreise als zweckgebundenes Sondervermögen eine Kreisschulbaukasse, um sich an der Finanzierung des Schulbaus der Kommunen zu beteiligen. Die Gesamtinvestition begründet sich grundsätzlich auf einen Wert pro Schüler/in von 179 Euro (ohne Nachforderung bzw. Verdoppelung des Wertes).

Bereits in 2017 wurde z. B. der Straßenzug im Kirchweg zur Erlangung einer Energieeinsparung und vor ökologischen als auch ökonomischen Gesichtspunkten mit effizienten LED-Leuchten ausgestattet. Sukzessiv wird dieser Schritt fortgeführt und bei Bedarf weitere **Straßenleuchten** erneuert. Für das Jahr 2018 waren hierfür weitere 10.000 Euro vorgesehen. Im Jahr 2019 sollten die Maßnahmen ausgeweitet werden. Hierfür wurden Haushaltsmittel in Höhe von 30.000 Euro bereitgestellt. Für das Jahr 2020 wurden weitere 32.000 Euro berücksichtigt und für das Haushaltjahr 2021 insgesamt 22.000 Euro. Die Summe für 2022 betrug 32.000 Euro. Inkludiert waren hier 10.000 Euro für Maßnahmen zur Ausleuchtung dunkler Bereiche. Für Umsetzungen im Haushaltsjahr 2023 sind mit 911.000 Euro deutliche höhere Haushaltsmittel berücksichtigt. Maßgeblich ist die Umstellung der gesamten Straßenbeleuchtung im Gemeindegebiet auf LED-Beleuchtung zur Reduzierung der Stromaufwendungen und die klimapolitischen Veränderungen.

Für den **Ausbau der Haltestellen** im Rahmen des Haltestellenkonzepts wurden nach der 2. Prioritätsstufe (132.000 Euro) und für 2020 im Rahmen einer Nachholung der 1. Prioritätenstufe aus 2018 weitere 233.000 Euro veranschlagt. Die Nachholung wurde unumgänglich, da in 2018 die Ausschreibung aufgrund des Ausschreibungsergebnisses aufgehoben werden musste. Für die Haushaltsjahre 2021 bis 2023 wurden

für die Fortführung des Haltestellenkonzepts ebenfalls jeweils 233.000 Euro veranschlagt. Hintergrund ist u. a. eine EU-Vorgabe, welche in das Personenbeförderungsgesetz (PBefG) eingeflossen ist. Nach § 8 Abs. 3 PBefG ist für die Nutzung des öffentlichen Personennahverkehrs bis zum 1. Januar 2022 eine vollständige Barrierefreiheit zu erreichen. Die Umsetzung unterliegt einer 75 %-igen Förderung vom Land (Abwicklung über die Landesnahverkehrsgesellschaft -LNVG-), was einem Anteil von 175.000 Euro entspricht.

Für die Grundschulen Dorfstraße und Weinbergsweg muss weiterhin je ein **Klassensatz** als Ersatz für abgängige Möbel angeschafft werden. Die Gesamtinvestitionen belaufen sich auf je 10.000 Euro – in Summe somit 20.000 Euro.

Für die Neuanschaffung von **Spielgeräten** und weiterer Umsetzungsmaßnahmen im Rahmen des Spielplatzkonzeptes wurden insgesamt 40.000 Euro in den Haushalt eingestellt. Umgesetzt werden z. B. der Spielplatz in Erbstorf und in der Bonnestraße.

Im Bereich der IT muss für das vorhandene Programm im **Einwohnermeldeamt** das Nachfolgeprogramm VOIS erworben werden. Das bisherige System wird nicht mehr unterstützt. Die Kosten betragen 32.000 Euro.

Lt. Mitteilung des Landkreises Lüneburg müssen zur Erlangung der Einleitgenehmigung des Oberflächenwassers umfangreiche Maßnahmen im Bereich **Vorflut Nord** getroffen werden. Neben dem Freischnitt von Gräben muss das Rückhaltebecken (Moor) freigelegt und Kanäle erweitert werden. Zudem müssen aufgrund neuer gesetzlicher Forderungen zwei Ölabscheideanlagen nördlich der K30 errichtet werden. Inklusive dem Flächengrunderwerb belaufen sich die Kosten auf ca. 346.000 Euro. Für die Maßnahmen wurden im Jahr 2017 und 2018 Haushaltsmittel von je 180.000 Euro eingestellt. Der Ansatz wurde 2019 neu veranschlagt. Die Umsetzung fand jedoch auch 2019 nicht statt, sodass zur Durchfinanzierung der Ansatz im Haushaltsjahr 2020 nochmal neu veranschlagt wurde. Die Maßnahme konnte auch im Jahr 2020 nicht in Gänze umgesetzt werden, wenngleich erste Planungen in Auftrag gegeben wurden. Der Ansatz von 346.000 Euro wurde in den Haushaltsjahren 2021 und 2022 neu veranschlagt, um eine Durchfinanzierung der Maßnahme zu gewährleisten. Die Umsetzung soll lt. dem Fachbereich nun in 2023 erfolgen. Entsprechende Haushaltsmittel wurden wieder im Haushalt berücksichtigt.

Für den **Neubau der Grundschule Adendorf** wurden bereits 2022 erste Kosten, u. a. für den Grundstückserwerb, veranschlagt. Für den Erwerb sowie mögliche weitere Kosten für erste Maßnahmen wurden 3,25 Mio. Euro berücksichtigt. Die Maßnahme begründet sich in den Ergebnissen des Schulentwicklungsplanes. In der Ratssitzung am 20.07.2021 wurde sodann der Grundschulneubau beschlossen. Ein Umbau am Standort Weinbergsweg wurde verworfen. Da in 2022 keine Maßnahmen zum Grunderwerb bzw. sonstiger Umsetzungen erfolgen, wurde der o. g. Betrag zur sachgerechten Durchfinanzierung neu veranschlagt.

Der sich auf dem Bauhof befindliche **Mini-Bagger** ist abgängig. Aufgrund des Baujahres sind hierfür teilweise keine Ersatzteile mehr lieferbar. Der Bagger wird neben den allgemeinen Tätigkeiten des Bauhofes u. a. im Bereich des Friedhofes zum Grabaushub oder den Kindertagesstätten genutzt. Angedacht ist der Erwerb eines guten, gebrauchten Fahrzeuges. Im Haushalt sind hierfür Haushaltsmittel in Höhe von 20.000 Euro veranschlagt.

Für die Bereiche **Freibad** und **Eisstadion** hat sich gezeigt, dass das aktuelle Kassensystem trotz einer Anschaffung in den vergangenen zwei Jahren nicht praktikabel ist. Dieses begründet sich in einem unzureichenden Support, einem unzureichenden Buchungssystem oder eine nicht auskömmliche Anbindung an das Kassensystem. Vor den genannten Gründen soll das Kassensystem in der Komplettversion (inkl. Installation von Drehkreuzen) ausgetauscht werden. Das System wird im Freibad und Eisstadion, jeweils jedoch eigenständig, genutzt. Die Kosten betragen rd. 62.000 Euro für beide Einrichtungen.

Im Eisstadion soll zudem die **Entfeuchtungsanlage** erneuert werden. Die Erneuerung wird u. a. auch aus klimapolitischen Gründen umgesetzt werden. Die bisherige Anlage weist einen hohen Energieverbrauch aus, welcher durch die Erneuerung minimiert werden kann. Die Entfeuchtungsanlage reguliert die Luftfeuchtigkeit in der Eishalle, sodass z. B. an der Dachkonstruktion keine Schäden auftreten. Die vorhandene Anlage ist zudem abgängig und muss als sehr relevante Betriebsvorrichtung den aktuellen Bestimmungen entsprechen. Nur durch die einwandfreie Funktion der Entfeuchtungsanlage ist ein Betrieb der Eishalle gegeben. Für die Erneuerung ist ein Haushaltsansatz von 70.000 Euro veranschlagt.

Weiterhin ist im Eisstadion die Erneuerung der **Beleuchtungsanlage** (keine Show-Anlage) im Hallenbereich vorgesehen. Die bisherige Beleuchtungstechnik entspricht nicht mehr den aktuellen Gegebenheiten. Eine Erneuerung der Lichttechnik würde darüber hinaus den Energieverbrauch deutlich senken. Die Generierung von Fördermitteln ist evtl. möglich und unterliegt einer Prüfung. Für die Maßnahme sind 100.000 Euro im Haushalt vorgesehen.

Im Bereich der **Asyl- und Obdachlosenunterkünfte** sind grundsätzlich zwei Wohncontainer, welche rd. 40 Jahre in Betrieb waren, abgängig. Zudem zeigt sich, dass aufgrund der aktuell zunehmenden Fallzahlen bei den Asylbewerberinnen/Asylbewerbern die Unterbringungsplätze evtl. nicht mehr auskömmlich sein werden. Anstelle der abgängigen Wohncontainer sollen als vergrößerter Ersatzbau entsprechende Wohnräume errichtet werden. Die Kosten belaufen sich auf ca. 1.600.000 Euro. Die Investition wurde nach 2021 nochmals neu veranschlagt. Die damalige Vorplanung mit geringerer Belegungskapazität ergab eine Investitionssumme von 900.000 Euro. Die neuerliche Planung durch den Architekten sieht eine Unterkunft in zweigeschossiger Holzständerbauweise für 48 Personen vor.

Für die Erstellung der **Premiumroute** (INV2322) für den Radverkehr werden entsprechend der Mitteilung des Landkreises Lüneburg Kosten für die Leistungsphasen 1 – 4 von 319.000 Euro kalkuliert. Die Kosten sollen nach Rücksprache mit allen Beteiligten im Haushalt der Gemeinde Adendorf veranschlagt werden. Durch die anteilige Erstattung der beteiligten Kommunen sowie weiterer Fördermittel soll sich der Eigenanteil der Gemeinde Adendorf auf 24.823 Euro belaufen. Die Aufteilung sieht vor eine anteilige Erstattung (INV2323) der Hansestadt Lüneburg und der Samtgemeinde Scharnebeck von insgesamt rd. 15.000 Euro, eine Erstattung durch eine NKI-Förderung von 159.500 Euro und einer Förderung durch den Landkreis Lüneburg von rd. 119.500 Euro. Die Gesamterstattung beträgt somit 294.000 Euro.

Für die **Kindertagesstätte bei der Feuerwehr** werden Planungskosten in Höhe von 10.000 Euro veranschlagt. Vorgesehen ist die Planung eines Büroanbaus im Eingangsbereich der Kindertagesstätte. In der Kita befindet sich das Leitungsbüro sowie der Personalraum im Obergeschoss. Einen Raum für Elterngespräche oder einen Rückzugsort für Vorbereitungszeiten gibt es nicht. Durch einen Anbau soll die räumliche Situation verbessert werden. Die Maßnahme wurde bereits 2020 veranschlagt, wurde jedoch auf 2021 verschoben und mit dem Haushalt 2021 nochmals neu berücksichtigt. Im Laufe der Haushaltsberatungen für 2021 wurde der Ansatz sodann aus dem Haushalt genommen. Mit dem Haushalt 2022 wurden die Haushaltsmittel zur Umsetzung nochmals neu veranschlagt. Aufgrund der allg. hochfrequentierten Investitionstätigkeit wird die Maßnahme nochmal in das Jahr 2023 verschoben.

Der **Ausbau der Moorchaussee** wird neu veranschlagt. Die Summe wird aufgrund der Kostensteigerungen auf 350.000 Euro veranschlagt. Der Ausbau sollte nach Fertigstellung des Baugebietes B-Plan 41 „Nördlich Rehkuhle“ vorgenommen werden. Bereits im Jahr 2017 wurden für 2018 Haushaltsmittel eingestellt. Zugleich wird eine Kostenbeteiligung eines Investors mit 175.000 Euro im Haushalt veranschlagt und entlastend berücksichtigt. Die Maßnahme bzw. entsprechende Haushaltsmittel werden nach 2019 bis 2022 auch im Jahr 2023 neu veranschlagt, um eine haushaltsrelevante Durchfinanzierung der Maßnahmen zu erhalten.

Für die Feuerwehren Adendorf und Erbstorf soll jeweils ein **Notstromaggregat** angeschafft werden. Hierzu wurde mit Hilfe des Energieversorgers eine Lastbestimmung vorgenommen, um den KVA-Bedarf zu ermitteln. Die Anschaffungen haben besonders vor dem Hintergrund der aktuellen Energiekrise eine besondere Bedeutung, auch im Hinblick auf die Infrastrukturvorsorge. Die Anschaffungskosten betragen je Gerät rd. 60.000 Euro.

**Unterbringung von Flüchtlingen:** Seit dem Beginn des Russlandangriffes auf die Ukraine flüchten die Menschen aus dem Kriegsgebiet in andere Länder, auch nach Deutschland. Der Landkreis Lüneburg hat hierbei laut Zuweisungsquote vom

27.09.2022 2.645 Personen unterzubringen. Durch den von der Bundesregierung beschlossenen Rechtskreiswechsel zum 1. Juni 2022 werden ukrainische Menschen unmittelbar anerkannt und erhalten dadurch den Rechtsstatus eines Obdachlosen. Für die Obdachlosenunterbringung sind originär die Kommunen zuständig. Aktuell wird davon ausgegangen, dass es sich bei den geflüchteten Personen zu 1/3 um Asylbewerber und zu 2/3 um Obdachlose im rechtlichen Sinne handelt. Der Landkreis Lüneburg und die Kommunen haben seit Beginn dieser humanitären Krise die Auffassung vertreten, dass diese Herausforderung gemeinsam gemeistert werden muss. Die bisherigen Unterbringungen konnten von den Kommunen, auch durch die Einrichtung einer Erstaufnahmestation in Sumte durch den Landkreis, bewältigt werden. Nun sind jedoch die Aufnahmeplätze in den verschiedenen Einrichtungen erschöpft und geeigneter Wohnraum zur Anmietung ist kaum noch verfügbar. Da zu erwarten ist, dass die Aufnahmequote für den Landkreis Lüneburg insbesondere aufgrund des anhaltenden Kriegsgeschehens, der fortlaufenden Zerstörungen wichtiger KRITIS-Strukturen in der Ukraine und dem bevorstehenden Winter weiter erhöht wird, haben sich die Kommunen und der Landkreis darauf geeinigt einen gemeinsamen interkommunalen Stab zu bilden.

Der Stab soll geeignete, (temporär) bebaubare Flächen und leerstehende Objekte ermitteln, die sich für die Unterbringung von Geflüchteten eignen, diese entsprechend herrichten und in den Betrieb bringen – von der Anmietung, dem Kauf, der Bebauung oder der Aufstellung von Containern bis hin zur Organisation der tatsächlichen Bewohnbarkeit. Die Unterkünfte sollen eine Mindestkapazität von 100 Personen aufnehmen können. Hierbei gilt es zur gemeinsamen Bewältigung der Krise über alle Gemeindegrenzen hinaus zu denken, sodass zunächst die oberste Prämisse sein muss, alle geflüchteten Menschen möglichst adäquat unterzubringen – unabhängig von den tatsächlichen Zuweisungsquoten der jeweiligen Kommunen und der Rechtsstati.

Der Landkreis Lüneburg und die Kommunen bilden für die o. g. Maßnahmen einen gemeinsamen Fonds, welcher zunächst mit 10 Mio. Euro ausgestattet wird. Die Kommunen beteiligen sich mit 60 %. Jede Kommune wird anteilig der Einwohnerzahl entsprechende Zahlungen vornehmen müssen. Für die Gemeinde Adendorf wird eine Summe von 360.000 Euro im Haushalt 2023 berücksichtigt.

Mit dem Haushalt 2021 wurde eine **Photovoltaik-Anlage** auf öffentlichen Gebäuden zum überwiegenden Eigenverbrauch mit Option zu späteren Speichereinbauten berücksichtigt. Als Energieertrag der Anlage waren ca. 6.000 kWh/a (CO2-Reduzierung durch regenerative Energien) vorgesehen. Der Ansatz betrug 15.000 Euro und wurde im Jahr 2022 nochmals um weitere 15.000 Euro erhöht. Für das Jahr 2023 wurden 70.000 Euro berücksichtigt. Die Anlage soll auf öffentlichen Gebäuden (z.B. Kindertagesstätten oder Feuerwehrgebäuden) errichtet werden und über einen Batteriespeicher verfügen. Der erzeugte Strom soll überwiegend zum Eigenverbrauch genutzt werden.

## 6. Haushaltsausgleich

Die Gemeinde Adendorf ist vorrangig bemüht, jährlich einen ausgeglichenen Haushalt zu verabschieden bzw. über die gesetzlichen Ausgleichsfiktionen den Vorgaben des § 110 Abs. 4 und 5 NKomVG nachzukommen.

Der Haushalt 2023 kann diese Maßgabe grundsätzlich erfüllen, wenngleich anzumerken ist, dass lediglich unter den Voraussetzungen des § 110 Abs. 5 Nr. 1 NKomVG die Bedingungen eines Haushaltsausgleichs eingehalten werden. Die Haushaltsplanung des Gesamtergebnishaushalts 2023 schließt mit einem überaus deutlichen Fehlbetrag von 1.308.421 Euro ab. So sieht nicht nur der ordentliche Ergebnishaushalt noch einen Fehlbedarf von 2.222.421 Euro vor, sondern auch unter Hinzurechnung des außerordentlichen Ergebnisses von 914.000 Euro. In den vergangenen Jahren konnten die Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnishaushalts immer mit Überschüssen des außerordentlichen Ergebnishaushalts ausgeglichen werden.

Der Haushaltsausgleich gestaltet sich somit auch im aktuellen Planjahr weiterhin überaus anspruchsvoll und ist nur unter Anwendung der Haushaltsfiktion zu erreichen. Die objektiven Gründe hierfür liegen in einer Vielzahl von Auswirkungen und entsprechenden Veränderungen bzw. Anpassungen. So steigt z. B. das Gesamtvolumen der Erträge im ordentlichen Ergebnishaushalt entgegen dem Vorjahr um 1,3 Mio. Euro. Dem gegenüber erhöhten sich die ordentlichen Aufwendungen um rd. 2,1 Mio. Euro und erschwerten somit den Haushaltsausgleich immens und begründen den erheblichen Fehlbetrag in ordentlichen Bereich.

Äußerst negativ belastend bleiben weiterhin, wenn auch aus der Natur der Sache heraus, insbesondere die zunehmend ansteigenden Personalaufwendungen. Neben den tariflichen Veränderungen bei den Beschäftigten insbesondere auch die Veränderungen im Erziehungs- und Sozialdienst mit rd. 105 Beschäftigten[46]. So musste u. a. bereits in 2019 durch die Krippenerweiterung im Scharnebecker Weg zusätzliches Personal eingestellt werden. Anteilig in 2019 und umfänglich in 2020 kam zusätzliches Personal für die Erweiterung des Emmi-Senking-Kindergartens (vorübergehende Modulbauweise) hinzu. Für das Jahr 2022 weitete sich die Personaldecke durch die Modul-Container der Kita an der Feuerwehr weiter aus. Für 2023 wurden weitere pädagogische Kräfte für eine mögliche Ausweitung der vorhandenen Containeranlage zumindest für das letzte Quartal 2023 berücksichtigt. Maßgeblich ist die Ausweitung, da die sog. Sport-Kita im Haushaltsjahr 2023 noch nicht fertiggestellt ist. Die bereits feststehenden Tariferhöhungen bei den Beschäftigten (ab 01.04.2022: 1,8 %) wurden in der Planung entsprechend berücksichtigt. Der Tarifvertrag hat noch eine Laufzeit bis zum 31.12.2022. Bei den Beamten (ab 01.12.2022: 2,8 %) wurden für 2023 grundsätzlich Tariferhöhungen in der Planung von 3,0 % berücksichtigt. Mitteilungen über die

[46] Derzeit sind in den Einrichtungen 66 Erzieher/innen (+11 in Beschäftigungsverbot/Elternzeit), 5 Kinderpflegerinnen, 3 Sozialassistentinnen und 4 Leitungskräfte beschäftigt. Hinzu kommen Reinigungskräfte (ca. 16) etc.

Tarifanpassungen lagen noch nicht vor. Insgesamt wurde in der Planung bei den Beschäftigten und Beamten eine durchschnittliche Tariferhöhung von 3,0 % einkalkuliert.

Gravierende Auswirkungen hat auch zusehends die Höhe der zu bildenden Rückstellungen für aktive und passive Beamte, wenngleich in den Jahren 2018 und 2019 Rückstellungsauflösungen aufgrund zweier Sterbefälle (Versorgungsempfänger) vorzunehmen waren, welche als Sonderfall darzustellen sind und teilweise in 2020 wieder korrigiert werden mussten. In 2022 erfolgte aufgrund einer Personalveränderung der Fachbereichsleitung Personal- und Interner Service eine Anpassung mit höheren Rückstellungsaufwendungen.

Die Tendenz ist grundsätzlich weiterhin steigend.

In den Jahren 2020/2021 und darüber hinaus fortfolgend wurden die negativen Auswirkungen der Coronapandemie durch die Haushalte getragen, wenngleich für die Gemeinde Adendorf auf einem noch erträglichen Niveau. So waren insbesondere negative Veränderungen bei der Einkommensteuer zu verzeichnen. Positiv ist anzumerken, dass der Bund als auch das Land der kommunalen Basis Kompensationszahlungen zugesagt und ausgezahlt hatte, um die Belastungen abfedern zu können. Die Gemeinde Adendorf hat jedoch keine Ausgleichszahlungen in Anspruch nehmen müssen. Außen vor bleibt in der Betrachtung die gewährten November- und Dezemberhilfen für das Eisstadion.

Die Grundaussagen der vergangenen Vorberichte behalten somit weiterhin ihre Gültigkeit. So verhält es sich vermehrt schwierig, durch die zugewiesenen Aufgabenübertragungen, Standarderweiterungen oder allgemeinen Kostensteigerungen jedweder Art einen Ausgleich der Aufwendungen und Erträge zu erreichen. Rücklagen können unter den genannten Gründen in der Gemeinde Adendorf wenn nur durch gute konjunkturelle Rahmenbedingungen und intern aufoktroyierten Einsparungen in geringem Umfang aufgebaut werden – immer unter der Voraussetzung, dass eine gute konjunkturelle Lage gegeben ist. Ein Rückgang der Konjunktur, wie z. B. durch die Auswirkungen der Coronapandemie, den Lieferkettenengpässen oder der Energiekrise wird die aktuell aufgebaute Rücklage sodann evtl. wieder abschmelzen lassen.

Immer zu berücksichtigen bleibt für Adendorf, dass die Gemeinde teilweise über Einrichtungen mit einem absoluten Alleinstellungsmerkmal verfügt. So wollen und müssen kostenintensive Einrichtungen wie das Eisstadion, das Freibad oder auch die Bibliothek unterhalten werden. Nur durch eine ganzheitliche Haushaltsbetrachtung verbunden mit haushaltsübergreifenden „Quersubventionierungen“ lassen sich die hieraus ausgelösten Mehrbelastungen ausgleichen. Eine alleinige Betrachtung von Aufgabenkritik oder restriktiven Maßnahmen erweist sich als nicht auskömmlich und fördernd. Dennoch müssen von den Fachbereichen Konzepte erarbeitet werden, um die Kosten nicht überproportional steigen zu lassen.

Wie oben dargestellt, so kann in der Haushaltsplanung 2023, wie auch bereits in den vorangegangenen Jahren, ein Haushaltsausgleich im ordentlichen Ergebnishaushalt nicht ausgewiesen werden. Die Tendenz weist ganz deutlich einen Anstieg eines Defizites in der Planung aus. Somit gilt der ordentliche Ergebnishaushalt, zumindest in der Planung, als strukturell defizitär. Unter der jetzigen Sichtweise bzw. den vorherrschenden Rahmenbedingungen wird sich hieran kurzfristig auch keine Veränderung ergeben, wenngleich ein Haushaltsausgleich im ordentlichen Ergebnis als primäres Ziel anzustreben ist. Neue Investitionen werden diesen Trend durch die hierdurch ausgelösten Folgeaufwendungen erheblich verschärfen.

Nur ein Ausgleich des ordentlichen Ergebnishaushalts erweist sich als generationengerecht und generiert u. a. die notwendige Kapitalausstattung zur Leistung der Tilgung. Ein Fokus muss zukünftig darauf gelegt werden, neben den positiven Begleiterscheinungen der guten konjunkturellen Lage selbst beeinflussbare Ertragssteigerungen zu nutzen bzw. die Aufwendungen auf ein erträgliches Maß zu halten. So wurden mit der Haushaltsplanung 2023 eine Anhebung der Hebesätze für die Grundsteuer B und die Gewerbesteuer berücksichtigt. Darüber hinaus sollten sämtliche Einrichtungen der Gemeinde Adendorf sukzessiv einer Kostenrechnung unterzogen werden und eventuelle Anpassungen vorgenommen werden. Politik und Verwaltung haben hieraufhin eine Haushaltsanalyse durch eine externe Beratung beschlossen und im Jahr 2022 unter Einbeziehung der Politik umgesetzt. Mögliche positive Auswirkungen durch vorgenommene Anpassungen werden jedoch voraussichtlich erst mittelfristig sichtbar.

In finanzieller Hinsicht wird sich die Gemeinde Adendorf neben den internen Gegebenheiten (z. B. massive Ausweitung der Investitionstätigkeiten) auf externe Anforderungen z. B. Flüchtlings- und Energiekrise oder der Lieferkettenprobleme einstellen müssen. Zukünftig wird es deutliche Veränderungen geben, wenn die Gesetzesvorhaben aus Bund und Land wie angedacht umgesetzt werden. Zu nennen sind Grundsteuerreformänderungen oder die Umsetzung der sog. § 2b UStG-Änderungen, welche die Gemeinde Adendorf bereits ab dem Jahr 2022 umsetzt – ein Umstand, welche die Gemeinde Adendorf in eine Vorreiterrolle im Kreisgebiet versetzt hat.

## 7. Entwicklung Sonderposten Gebührenausgleich Kanalbenutzungsgebühr

*Erläuterung:*
*Jahresüberschüsse der kostenrechnenden Einrichtungen am Ende des Kalkulationszeitraums, die nach § 5 Niedersächsisches Kommunalabgabengesetz (NKAG) in den drei folgenden Jahren ausgeglichen werden müssen, sind als Sonderposten für den Gebührenausgleich anzusetzen. Diese entstehen nach § 5 NKAG dadurch, dass auf der Grundlage des Kostendeckungsprinzips Kostenüberdeckungen für Benutzungsgebühren am Ende des Kalkulationszeitraums ermittelt werden.*

*Basierend auf der Zielsetzung der Abbildung des Ressourcenverbrauchs und des Ressourcenaufkommens folgt der Haushalt der Gebührenkalkulation. Erst wenn in dieser die gebührenmindernde Berücksichtigung der Kostenüberdeckung einbezogen wird, ist die Auflösung des Sonderpostens im Haushalt zu planen.*

In der Gemeinde Adendorf werden die abzuführenden Überschüsse aus dem Ergebnis des **Schmutzkanals** als auch eventuell aufzulösende Erträge berücksichtigt. Ab dem Haushaltsjahr 2017 wird entsprechend auch im Bereich der **Friedhofsgebührenkalkulation** so verfahren, wenngleich eine Überschussausweisung hier eher selten vorkommen sollte.

Bei der Aufstellung des Haushaltsplanes sollte bei einem Überschuss im Gebührenhaushalt eine Einstellung in den Sonderposten Gebührenausgleich eingeplant werden, damit bei den Haushaltsberatungen nicht ein falscher Eindruck zur Ergebnislage (hier: faktischer Überschuss im Ergebnishaushalt) entsteht. Sofern eine Unterdeckung im Gebührenhaushalt gegeben ist, sollten für Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich (falls vorhanden) eine Entnahme im Haushaltsplan eingeplant werden. Dadurch kann ein Fehlbetrag im Ergebnishaushalt bei Planaufstellung vermieden werden. Beide Vorgehensweisen wurden mit der Planung 2023 nicht berücksichtigt, obwohl ein Überschuss haushaltsbelastend berücksichtigt wurde. Es besteht somit eine Divergenz zwischen Kernhaushalt und „Haushalt Kanalbenutzungsgebühren“.

Für das Haushaltsjahr 2023 wurde, wie bereits auch in den Vorjahren 2017 bis 2022, für den Bereich Schmutzkanal weder eine Überschussplanung an den Sonderposten Gebührenausgleich noch eine Auflösung von Erträgen aus dem Sonderposten in der Haushaltsplanung berücksichtigt. In der Gebührenkalkulation 2023 wurde eine Auflösung des Fehlbetrages aus dem Jahr 2021 in die Berechnung einbezogen.

Gem. § 5 Abs. 2 NKAG sollen Kosten**unter**deckungen in den nächsten drei Jahren ausgeglichen werden. Von einem Fehlbetrag aus 2021 in Höhe von 53.100 Euro wurde in die Kalkulation des Jahres 2023 die volle Summe des Fehlbetrages berücksichtigt. Der Gesamtfehlbetrag aus dem Jahr 2021 gilt als somit abgebaut. Weitere Fehlbeträge oder Überschüsse sind nicht zu berücksichtigen.

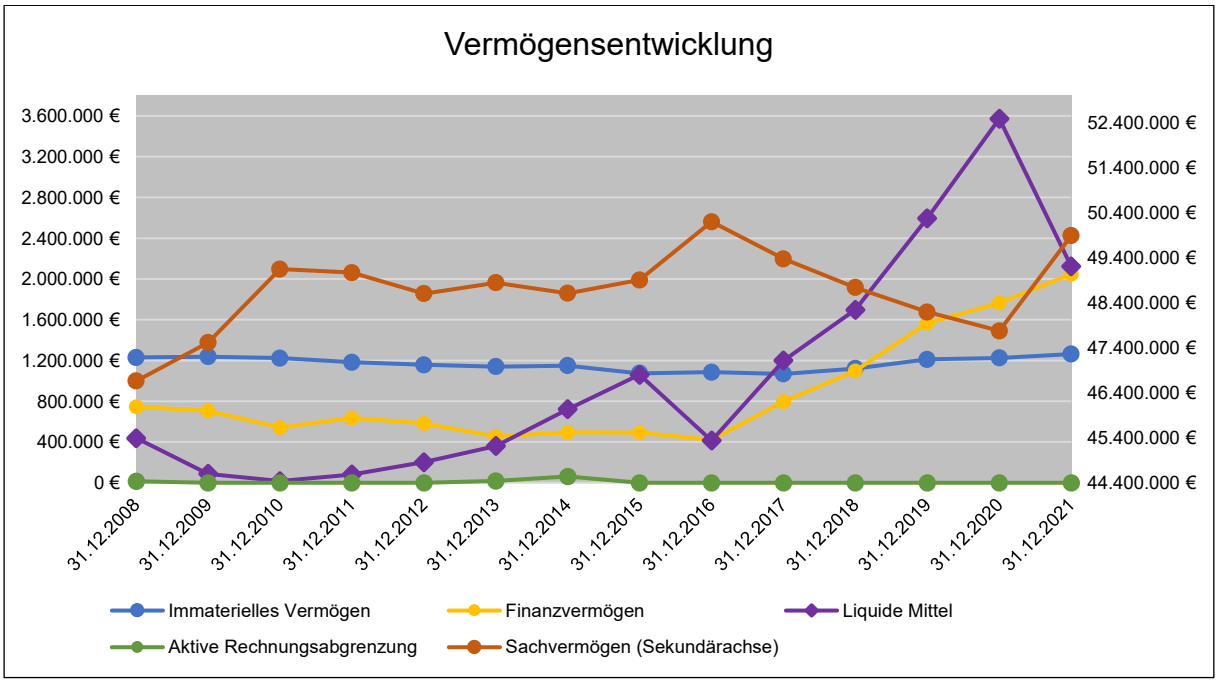
Darüber hinaus sind grundsätzlich gem. § 5 Abs. 2 NKAG Kosten**über**deckungen innerhalb der nächsten drei Jahre auszugleichen. Für die Kalkulation 2023 musste kein Überschuss berücksichtigt werden.

Die Betriebskostenabrechnung der Kalkulation 2022 erfolgt im Folgejahr 2023. Das Ergebnis wird sodann zukünftig in die Berechnung einfließen.

# 8. Bilanzielle Entwicklung

## 8.1 Vermögen

Entsprechend den Bilanzwerten seit Erstellung der ersten Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2009 ergibt sich folgende Bilanzentwicklung[47]:




(Darstellung 64: Vermögensentwicklung)

## 8.2 Bilanz

Die Gemeinde Adendorf kann zur Haushaltsplanung 2023 auf elf (2009 – 2019) vom Rechnungsprüfungsamt (RPA) geprüfte und ebenfalls vom Rat beschlossene Jahresabschlüsse zurückgreifen.

Da seit Aufstellung des Haushaltes 2023 keine weiterführenden valide, fortgeschriebenen und somit geprüften Werte vorliegen, behalten die Grundaussagen des Vorjahres Ihre Aussagekraft.

Die Jahresabschlüsse der Jahre 2020 und 2021 wurden bereits von der Verwaltung erstellt und werden aktuell vom Rechnungsprüfungsamt geprüft.

Die **Bilanzsumme** der Gemeinde Adendorf ist entsprechend der Schlussbilanz am 31. Dezember 2019[48] seit der Umstellung auf das doppische Buchungswesen am 1. Januar 2009 um 4,48 Mio. Euro angestiegen. Dieses entspricht einer prozentualen Ausweitung von ca. 9,13 %.

[47] Bis dato sind die Jahresabschlüsse 2009 bis 2019 vom Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Lüneburg geprüft und vom Rat der Gemeinde Adendorf beschlossen. Die Werte 2020 und 2021 sind als vorläufige Ergebnisse fortgeschrieben.
[48] Der Vergleich wurde auf die vom Rat der Gemeinde Adendorf beschlossenen Jahresabschlüsse beschränkt.

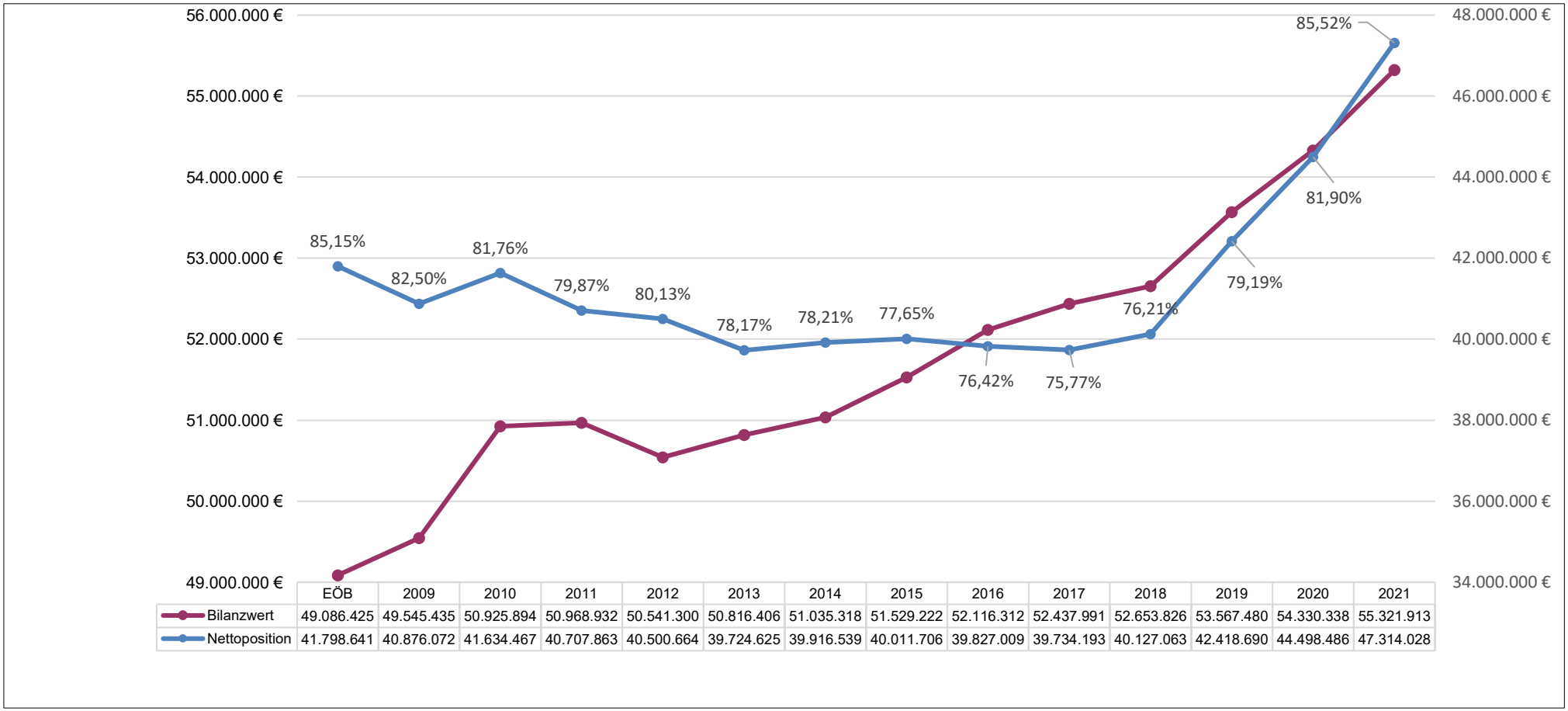
Ein Anstieg um 3,29 % ist ebenfalls beim **Sachvermögen** zu verzeichnen. Der Bilanzwert erhöhte sich um 1,53 Mio. Euro und ist überwiegend auf infrastrukturelle Erweiterungen bei den bebauten Grundstücken zu begründen. Hierin ist sodann ebenfalls die Ausweitung der **Geldschulden** zu sehen. Diese stiegen seit Umstellung auf die Doppik bis Ende 2017 um 3,26 Mio. Euro auf nun 7,44 Mio. Euro an. Zum Jahresabschluss 2019 konnten diese sodann u. a. aufgrund von Sondertilgungen auf 5,85 Mio. Euro reduziert werden.

Die **Nettoposition**, welche mit dem privatwirtschaftlichen Eigenkapital vergleichbar ist, erhöhte sich von 41,8 Mio. Euro oder einer Eigenkapitalquote von 85,15 % auf 42,4 Mio. Euro (EK-Quote 79,19 %) zum 31. Dezember 2019. Die reduzierte EK-Quote begründet sich in den kumulierten **Fehlbeträgen** bis zum Jahr 2016 von ca. 345.000 Euro und spiegelt somit die direkten Auswirkungen auf die Nettoposition wider. Ab dem Jahr 2017 konnten seit der Umstellung auf die Doppik erstmals die kumulierten Fehlbeträge ausgeglichen und sogar Rücklagen gebildet werden. Ende 2020 betrugen diese bereits über 6 Mio. Euro. Unter Hinzurechnung der vorläufigen Jahresabschlüsse 2020 und 2021 beträgt die Rücklage rd. 8,3 Mio. Euro.

Gem. § 6 KomHKVO soll der Vorbericht einen Überblick über die Entwicklung und den Stand der Haushaltswirtschaft geben. Gem. § 6 Nr. 1 g KomHKVO soll insbesondere die Entwicklung der **Nettoposition** dargestellt werden. Die Darstellung der Nettoposition – faktisch die Entwicklung des Eigenkapitals – lässt Rückschlüsse auf die Leistungsfähigkeit der Kommune im Kontext zur Entwicklung der Schulden und Rückstellungen zu.

Die perspektivische Darstellung der Position zeigt auf, ob und inwieweit - gerade bei negativer Entwicklung - Handlungsbedarf mit Blick auf vorgesehene Kreditaufnahmen, wesentliche Abweichungen des Haushaltsplans von der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung und den Zielvorgaben des Vorjahres und mögliche Haushaltssicherungsmaßnahmen besteht.

Folgend die Entwicklung der Nettoposition seit der Feststellung der Eröffnungsbilanz:

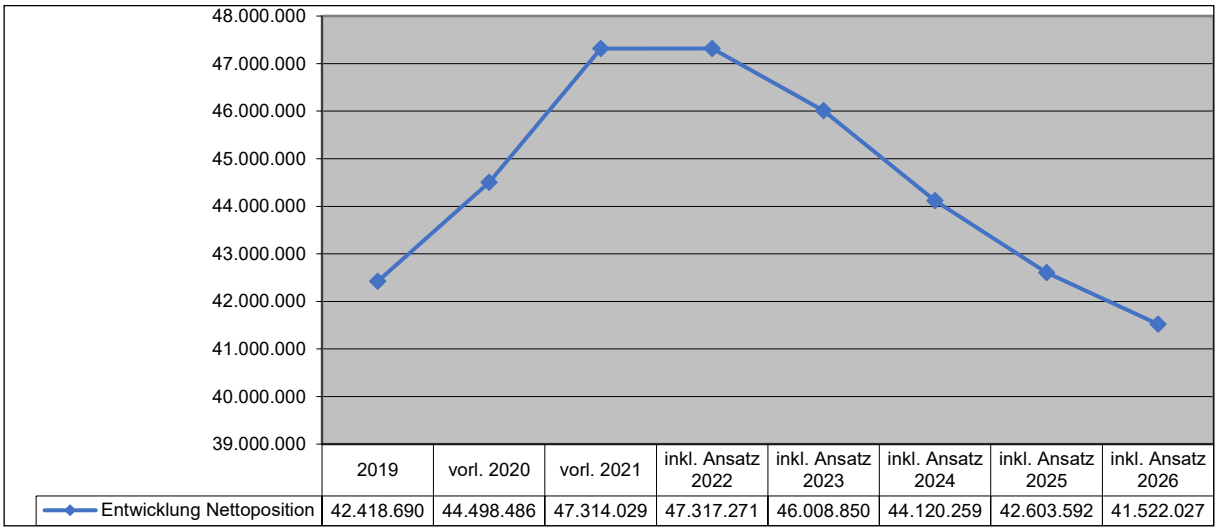



| | EÖB | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Bilanzwert | 49.086.425 | 49.545.435 | 50.925.894 | 50.968.932 | 50.541.300 | 50.816.406 | 51.035.318 | 51.529.222 | 52.116.312 | 52.437.991 | 52.653.826 | 53.567.480 | 54.330.338 | 55.321.913 |
| Nettoposition | 41.798.641 | 40.876.072 | 41.634.467 | 40.707.863 | 40.500.664 | 39.724.625 | 39.916.539 | 40.011.706 | 39.827.009 | 39.734.193 | 40.127.063 | 42.418.690 | 44.498.486 | 47.314.028 |

(Darstellung 65: Entwicklung Nettoposition[49])

[49] Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung wurden die Jahresabschlüsse bis 2019 geprüft. Die vorläufigen Ergebnisse der Jahre 2020 und 2021 können sich im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten noch leicht verändern. Die Ausweisung der Daten des Jahres 2020 und 2021 sind somit als nicht vollkommen valide einzustufen und entsprechen einer vorläufigen Beurteilung.

Weiterhin soll gem. § 6 Nr. 1g KomHKVO die Entwicklung der Nettoposition dargestellt werden. Die Entwicklung im gesetzlichen Zyklus stellt sich wie folgt dar:




| | 2019 | vorl. 2020 | vorl. 2021 | inkl. Ansatz 2022 | inkl. Ansatz 2023 | inkl. Ansatz 2024 | inkl. Ansatz 2025 | inkl. Ansatz 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Entwicklung Nettoposition | 42.418.690 | 44.498.486 | 47.314.029 | 47.317.271 | 46.008.850 | 44.120.259 | 42.603.592 | 41.522.027 |

(Darstellung 66: Entwicklung der Nettoposition gem. § 6 Nr. 1g KomHKVO)

Berücksichtigt wurde in der o. g. Grafik die Nettoposition der letzten geprüften Vermögensrechnung erweitert um das Planungsergebnis des Gesamtergebnishaushaltes.

Entgegen dem Jahr 2017 (75,77 %) weist die Nettopositionsquote 2021 von 85,52 % eine deutliche Steigerung auf und bildet somit die positiven Jahresergebnisse aus 2018 bis 2021 mit einem kumulierten Überschuss von 8,19 Mio. Euro trefflich ab. Nach der leicht steigenden Konsolidierung des Haushaltes mit Überschüssen auf gutem, wenn auch flachem Niveau, sank die Nettoposition bis zum Jahr 2017 leicht. Die Jahresergebnisse waren bis dato nicht auskömmlich, um ein Absinken der Nettoposition zu verhindern, obwohl ein positives Jahresergebnis die Nettoposition stärkt und positiv beeinflusst. Durch den o. g. Überschuss in den vier Folgejahren konnte die Eigenkapitalquote wieder erheblich verbessert werden.

Die Gesamtverschuldung aus Investitionskrediten beträgt zum 31. Dezember 2021 knapp unter 2,0 Mio. Euro und damit rd. 2,35 Mio. Euro weniger als im Vorjahr. Diese erhebliche Reduzierung der Investitionskredite ist u. a. mit drei Sondertilgungen im Jahr 2021 mit einem Volumen von rd. 2,27 Mio. Euro (Sondertilgung 2020: 1,45 Mio. Euro) zu begründen.

Zu berücksichtigen ist jedoch dennoch, dass in den letzten Jahren erheblich in die Infrastruktur der Gemeinde Adendorf investiert wurde. Neben der Fertigstellung des Mensa-Neubaus in der Grundschule Weinbergsweg und der Schaffung für Wohnraum für Asylbewerber/innen (Wohneigentum der Gemeinde erhöht das Anlagevermögen) wurde u. a. in 2016 eine Fläche von ca. 43.000 m² als infrastrukturelle Erweiterungsfläche erworben; eine Investition, welche ebenfalls das Anlagevermögen erhöht. Der hierfür kurzfristig aufgenommene Kredit wird durch generierte Erträge aus den zukünftigen Grundstücksverkäufen wieder zeitnah rückgeführt. Im Jahr 2018 folgte sodann

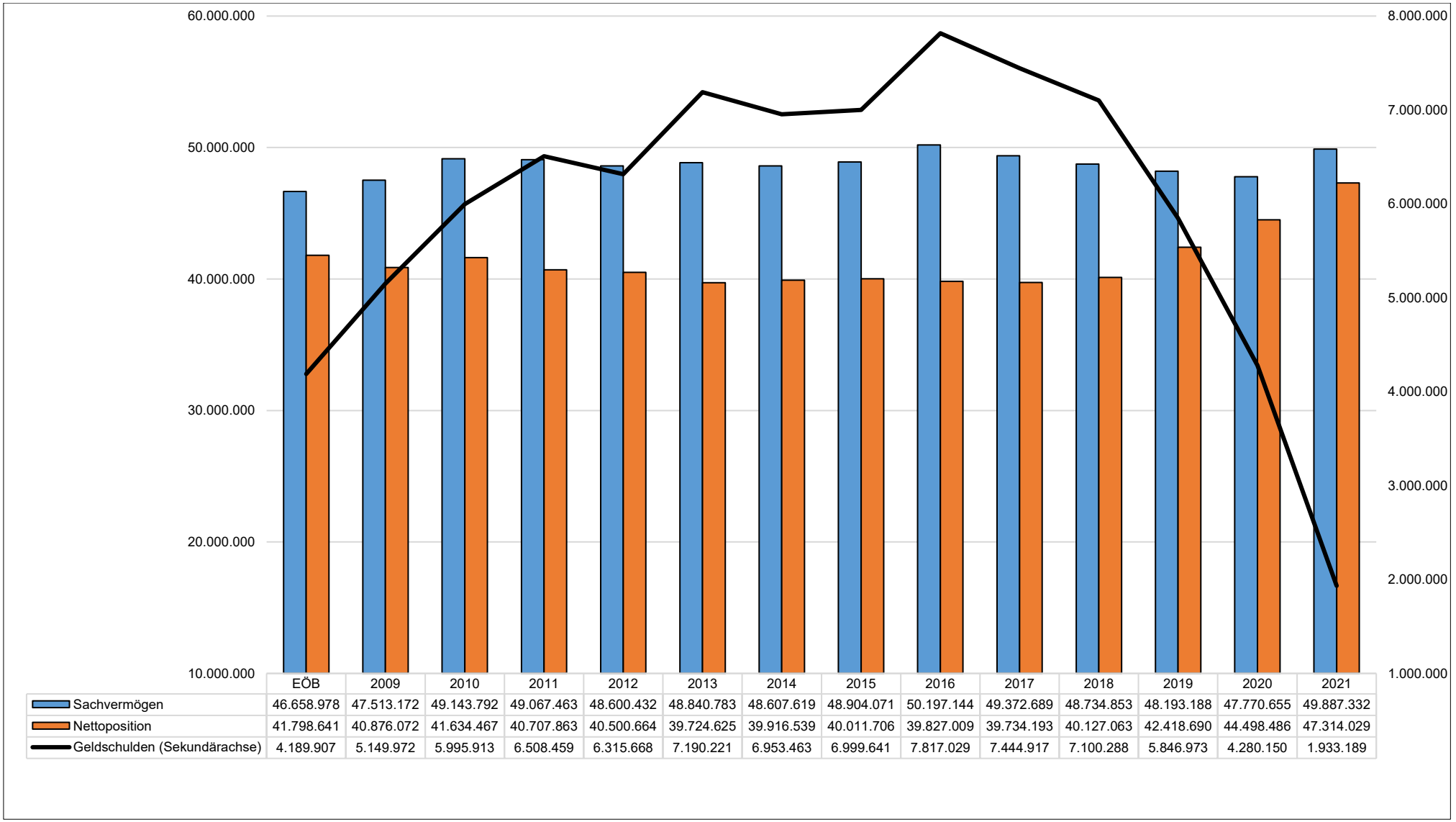
als größere Baumaßnahme der Anbau der Kinderkrippe im Scharnebecker Weg, in den Jahren 2019 und 2020 die Anschaffung einer neuen Eismaschine, der Erwerb von Fahrzeugen in den Bestand des Bauhofes, der Ankauf von Ausgleichsflächen oder 2020/2021 der Neubau des Feuerhauses in Erbstorf.

Anzumerken ist, dass in den Jahren 2017 bis 2021 rund 7,8 Mio. Euro investiert wurden. Eine Kreditaufnahme war jedoch umgänglich, da Maßnahmen aus dem Cashflow bezahlt werden konnten.

Wie in der Grafik ersichtlich, fand eine deutliche Ausweitung der Bilanzsumme von 49,1 Mio. Euro (01.01.2009) auf 55,3 Mio. Euro (31.12.2021), wenn auch noch teilweise ungeprüft, statt. Dieses entspricht seit Einführung der Doppik einer Steigerung von rd. 12,70 %. Wie oben bereits angeführt, mussten und werden auch in Zukunft stetige Anpassungen an der Infrastruktur z. B. durch den gesellschaftlichen Wandel oder gesetzliche Bestimmungen vorgenommen werden.

Wie in der Darstellung 51 ersichtlich, konnten die Fehlbeträge durch eine strikte und zuweilen restriktive Haushaltsführung in den letzten Jahren nicht nur reduziert, sondern vollständig abgebaut und sogar eine deutliche Überschussrücklage gebildet werden, auch wenn neben dem eigenen Dazutun die weiterhin gute konjunkturelle Lage positiv beeinflussend auf die Ergebnisse und somit die Haushalte wirkte. Die guten Jahresverläufe der letzten Jahre sind in der Entwicklung der Nettopositions-Quote ersichtlich. Hierdurch konnte das Niveau der Nettoposition (Nettopositions-Quote) aus der Eröffnungsbilanz erstmals wieder erreicht werden. In der nachfolgenden Grafik ist zudem ersichtlich, dass das Sachvermögen seit der Eröffnungsbilanz um 3,23 Mio. Euro gestiegen ist, die Verschuldung sich jedoch um 2,26 Mio. Euro reduziert hat.

Anzumerken ist, dass die Gemeinde grundsätzlich in den letzten Jahren in die Infrastruktur der Gemeinde investiert hat. Für diese infrastrukturellen Erweiterungen wurden teilweise Kredite (z. B. Feuerwehrgerätehaus Adendorf, Bauhof, Krippe bei der Feuerwehr, Asylunterkünfte) mit einer Sonderfazilität aufgenommen. Der ausgewiesene Wert der Sachvermögensausweitung wird jedoch durch den allgemeinen Wertverlust reduziert. So wirkten Abschreibungen verringernd der Sachvermögensausweitung entgegen. Im Jahr 2016 wurde zudem ein kurzfristiger Kredit für den Erwerb einer Fläche zur Ausweisung eines Baugebietes aufgenommen. Der Kredit wurde sodann nach Abverkauf der Grundstücke direkt rückgezahlt. So wurden die überschüssigen liquiden Mittel für den Abbau von Schulden genutzt und diese nicht unwesentlich zurückgefahren.




| | EÖB | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Sachvermögen | 46.658.978 | 47.513.172 | 49.143.792 | 49.067.463 | 48.600.432 | 48.840.783 | 48.607.619 | 48.904.071 | 50.197.144 | 49.372.689 | 48.734.853 | 48.193.188 | 47.770.655 | 49.887.332 |
| Nettoposition | 41.798.641 | 40.876.072 | 41.634.467 | 40.707.863 | 40.500.664 | 39.724.625 | 39.916.539 | 40.011.706 | 39.827.009 | 39.734.193 | 40.127.063 | 42.418.690 | 44.498.486 | 47.314.029 |
| Geldschulden (Sekundärachse) | 4.189.907 | 5.149.972 | 5.995.913 | 6.508.459 | 6.315.668 | 7.190.221 | 6.953.463 | 6.999.641 | 7.817.029 | 7.444.917 | 7.100.288 | 5.846.973 | 4.280.150 | 1.933.189 |

(Darstellung 67: Entwicklung Sachvermögen, Nettoposition, Geldschulden)

**Schlussbilanz 31.12.2019**

Gemeinde Adendorf

| Bezeichnung | Vorjahr -€- | Haushaltsjahr -€- | Bezeichnung | Vorjahr -€- | Haushaltsjahr -€- |
|---|---|---|---|---|---|
| **A K T I V A** | | | **P A S S I V A** | | |
| **1. Immaterielles Vermögen** | **1.121.787,30** | **1.210.896,67** | **1. Nettoposition** | **40.127.063,28** | **42.418.690,21** |
| 1.1 Konzessionen | 0,00 | 0,00 | 1.1 Basis-Reinvermögen | 27.414.133,63 | 27.414.133,63 |
| 1.2 Lizenzen | 61.969,19 | 49.336,15 | 1.1.1 Reinvermögen | 26.426.524,95 | 26.426.524,95 |
| 1.3 Ähnliche Rechte | 1,00 | 1,00 | 1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag) | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 1.059.817,11 | 1.161.559,52 | 1.1.3 Grunderwerbsanteile | 987.608,68 | 987.608,68 |
| 1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen | 0,00 | 0,00 | 1.2 Rücklagen | 93.323,44 | 93.323,44 |
| | | | 1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 0,00 | 0,00 |
| **2. Sachvermögen** | **48.734.853,45** | **48.193.188,45** | 1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 93.323,44 | 93.323,44 |
| 2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte | 4.226.067,97 | 4.226.067,97 | 1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuwend. f. nicht abnutzbare Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte | 17.070.061,35 | 17.127.040,73 | 1.2.4 Zweckgebunden Rücklagen | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 Infrastrukturvermögen | 22.976.359,92 | 22.861.230,20 | 1.2.5 Sonstige Rücklagen | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 Bauten auf fremden Grundstücken | 1.922.396,91 | 1.886.125,27 | | | |
| 2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 26.790,66 | 26.790,66 | 1.3 Jahresergebnis | 1.244.934,17 | 3.730.524,82 |
| 2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge | 1.050.667,29 | 1.163.497,50 | 1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren | 0,00 | 1.244.937,17 |
| 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere | 690.867,81 | 697.118,17 | 1.3.2 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 1.244.934,17 | 2.485.590,65 |
| 2.8 Vorräte | 0,00 | 0,00 | (Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen) | (84.211,00) | (30.000,00) |
| 2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 771.641,54 | 205.317,95 | | | |
| | | | 1.4 Sonderposten | 11.374.672,04 | 11.180.708,32 |
| **3. Finanzvermögen** | **1.099.202,48** | **1.567.378,47** | 1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 4.207.169,65 | 4.229.156,54 |
| 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte | 6.444.032,84 | 6.143.077,81 |
| 3.2 Beteiligungen | 3.501,00 | 3.501,00 | 1.4.3 Gebührenausgleich | 0,00 | 0,00 |
| 3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung | 0,00 | 0,00 | 1.4.4 Bewertungsausgleich | 0,00 | 0,00 |
| 3.4 Ausleihungen | 0,00 | 0,00 | 1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten | 1.764,70 | 142.785,00 |
| 3.5 Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 1.4.6 Sonstige Sonderposten | 721.704,85 | 665.688,97 |
| 3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen | 841.589,58 | 1.288.803,53 | | | |

**Schlussbilanz 31.12.2019**

Gemeinde Adendorf

| | Bezeichnung | Vorjahr -€- | Haushaltsjahr -€- | | Bezeichnung | Vorjahr -€- | Haushaltsjahr -€- |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 3.7 Forderungen aus Transferleistungen | 1.453,18 | 111.520,88 | | **2. Schulden** | **7.601.738,74** | **6.758.614,36** |
| | 3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen | 190.431,84 | 95.218,90 | | 2.1 Geldschulden | 7.100.287,68 | 5.846.972,67 |
| | 3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände | 62.226,88 | 68.334,16 | | 2.1.1 Anleihen | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | 2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 7.100.287,68 | 5.846.972,67 |
| | **4. Liquide Mittel** | **1.697.982,90** | **2.596.016,19** | | 2.1.3 Liquiditätskredite | 0,00 | 0,00 |
| | 4.1 Liquide Mittel | 1.697.982,90 | 2.596.016,19 | | 2.1.4 Sonstige Geldschulden | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| | **5. Aktive Rechnungsabgrenzung** | **0,00** | **0,00** | | 2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0,00 | 0,00 |
| | 5.1 Aktive Rechnungsabgrenzung | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | **Bilanzsumme Aktiva** | **52.653.826,13** | **53.567.479,78** | | 2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 418.700,69 | 798.411,37 |
| | | | | | | | |
| | | | | | 2.4 Transferverbindlichkeiten | 11.836,06 | 24.554,16 |
| | | | | | 2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | 2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen für laufende Zwecke | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | 2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | 2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten | 0,00 | 60,00 |
| | | | | | 2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und -schüssen für Investitionen | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | 2.4.6 Steuerverbindlichkeiten | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | 2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten | 11.836,06 | 24.494,16 |
| | | | | | | | |

**Schlussbilanz 31.12.2019**

Gemeinde Adendorf

| | Bezeichnung | Vorjahr -€- | Haushaltsjahr -€- | | Bezeichnung | Vorjahr -€- | Haushaltsjahr -€- |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 2.5 Sonstige Verbindlichkeiten | 70.914,31 | 88.676,16 |
| | | | | | 2.5.1 Durchlaufende Posten | 70.914,31 | 88.676,16 |
| | | | | | 2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | 2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer | 33.551,72 | 54.737,52 |
| | | | | | 2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten | 37.362,59 | 33.938,64 |
| | | | | | 2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | 2.5.3 Empfangene Anzahlungen | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | 2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| | | | | | **3. Rückstellungen** | **4.804.482,44** | **4.390.175,21** |
| | | | | | 3.1 Persionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen | 4.379.189,12 | 3.571.068,71 |
| | | | | | 3.1.1 Pensionsrückstellungen | 3.751.407,23 | 3.064.530,52 |
| | | | | | 3.1.2 Beihilferückstellungen | 627.781,89 | 506.538,19 |
| | | | | | 3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen | 187.851,00 | 59.280,00 |
| | | | | | 3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung | 22.075,63 | 572.075,63 |
| | | | | | 3.4 Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | 3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | 3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und Steuerschuldverhältnissen | 47.000,00 | 18.800,00 |

**Schlussbilanz 31.12.2019**

Gemeinde Adendorf

| | Bezeichnung | Vorjahr -€- | Haushaltsjahr -€- | | Bezeichnung | Vorjahr -€- | Haushaltsjahr -€- |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | 3.8 Andere Rückstellungen | 168.366,69 | 168.950,87 |
| | | | | | | | |
| | | | | | **4. Passive Rechnungsabgrenzung** | **120.541,67** | **0,00** |
| | | | | | 4.1 Passive Rechnungsabgrenzung | 120.541,67 | 0,00 |
| | | | | | **Bilanzsumme** | **52.653.826,13** | **53.567.479,78** |

(Darstellung 68: Schlussbilanz 31.12.2019[50])

[50] Letzter geprüfter Abschluss vom Rechnungsprüfungsamt.

## 8.3 Rückstellungen

Nach Inkrafttreten der KomHKVO sollen gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO als Anlage zum Anhang im Rechenschaftsbericht in der Rückstellungsübersicht die Rückstellungen der Kommune nachgewiesen werden. Es werden der Gesamtbetrag zu Beginn und am Ende des Haushaltsjahres sowie die Zuführung, Inanspruchnahme, Herabsetzung und Auflösung während des Haushaltsjahres angegeben. Die Gliederung der Rückstellungsübersicht richtet sich nach der Bilanz.

Folgend die Rückstellungsübersicht über den Jahresabschluss 2019[51]:

| Bilanzposition | Rückstellungsgrund | Endbestand 31.12. Vorjahr | Bewegungen im Haushaltsjahr 2019 | | | Stand 31.12. 2019 | mehr (+)/ weniger (-) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Zuführung | Inanspruchnahme | Auflösung | | |
| | | € | € | € | € | € | € |
| 3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen | | | | | | | |
| 3.1.1. Pensionsrückstellungen | | | | | | | |
| - Aktive Beamte | gesetzlich | 1.096.578,23 | 61.454,29 | | | 1.158.032,52 | 61.454,29 |
| - Versorgungsempfänger | gesetzlich | 2.654.829,00 | | | -748.331,00 | 1.906.498,00 | -748.331,00 |
| 3.1.2 Beihilferückstellungen | | | | | | | |
| Beihilfe | gesetzlich | 627.781,89 | | | -121.243,70 | 506.538,19 | -121.243,70 |
| **3.1 Gesamt** | | **4.379.189,12** | **61.454,29** | **0,00** | **-869.574,70** | **3.571.068,71** | **-808.120,41** |
| 3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen | | | | | | | |
| - Urlaub | gesetzlich | 187.851,00 | 59.280,00 | -187.851,00 | | 59.280,00 | -128.571,00 |
| - Altersteilzeit | gesetzlich | | | | | | |
| **3.2 Gesamt** | | **187.851,00** | **59.280,00** | **-187.851,00** | **0,00** | **59.280,00** | **-128.571,00** |
| 3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung | gesetzlich | 22.075,63 | 550.000,00 | | | 572.075,63 | 550.000,00 |
| 3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien | | | | | | | |
| 3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten | | | | | | | |

[51] Gegenwärtig sind die beschlossenen Jahresabschlüsse 2009 – 2019 vorzuweisen. Die Jahre 2020 und 2021 befinden sich in der Prüfung.

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuer-schuldverhältnissen | | | | | | | |
| - Finanzausgleich | gesetzlich | 17.000,00 | 18.800,00 | | -17.000,00 | 18.800,00 | 1.800,00 |
| - Steuerschuldverhältnisse | gesetzlich | 30.000,00 | | -30.000,00 | | 0,00 | -30.000,00 |
| **3.6 Gesamt** | | **47.000,00** | **18.800,00** | **-30.000,00** | **-17.000,00** | **18.800,00** | **-28.200,00** |
| 3.7 Rückstellungen für drohende Ver-pflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren | | | | | | | |
| 3.8 Andere Rückstellungen | | 168.366,69 | 19.000,00 | -18.415,82 | | 168.950,87 | 584,18 |
| **Summe** | | **4.804.482,44** | **708.534,29** | **-236.266,82** | **-886.574,70** | **4.390.175,21** | **-414.307,23** |

(Darstellung 69: Rückstellungsübersicht zum Jahresabschluss 2019)

Im Betrachtungszeitraum seit Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2009 haben sich die Gesamtrückstellungen sukzessiv erhöht. Die Rückstellungsquote erhöhte sich von 5,92 % auf 8,20 % bis zum letzten geprüften Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019. Unter Betrachtung der ungeprüften Jahresergebnisse bis Ende 2021 erhöhten sich die Rückstellungen zur Eröffnungsbilanz auf einen Wert von 8,50 % im Verhältnis zur Bilanzsumme.

Wie in der unteren Grafik ersichtlich, erhöhten sich die Rückstellungen insbesondere von 2014 nach 2015. Ursächlich hierfür waren überwiegend die Anpassungen entsprechend den Mitteilungen der Nds. Versorgungskasse zu den Pensionsrückstellungen für aktive Beamte und Versorgungsempfänger. Darüber hinaus wurde eine Mitarbeiterin verbeamtet, wodurch ab dato zusätzliche Pensionsrückstellungen zu berücksichtigen waren. Außerdem wurden in 2015 zusätzliche Rückstellungen im Wert von 84.000 Euro für unterlassene Instandhaltungen, im Rahmen des Finanzausgleichs und andere Rückstellungen gebildet.

Im Verhältnis von 2015 zu 2016 war ein leichter Rückgang der Rückstellungsquote zu verzeichnen, wenngleich im Betrachtungszeitraum neben den Personalrückstellungen weitere Rückstellungen gebildet wurden. Der Rückgang wurde u. a. durch eine Pensionierung mit entsprechend geringeren Rückstellungswerten hervorgerufen.

Von 2016 nach 2017 stiegen besonders die Pensionsrückstellungen deutlich an. Während bei den aktiven Beschäftigten aufgrund personeller Veränderungen Auflösungen von 240.000 Euro vorgenommen werden konnten, mussten bei den Versorgungsempfängern höhere Werte von 602.000 Euro berücksichtigt werden, in Summe eine Erhöhung von ca. 362.000 Euro bei beiden Rückstellungsarten.

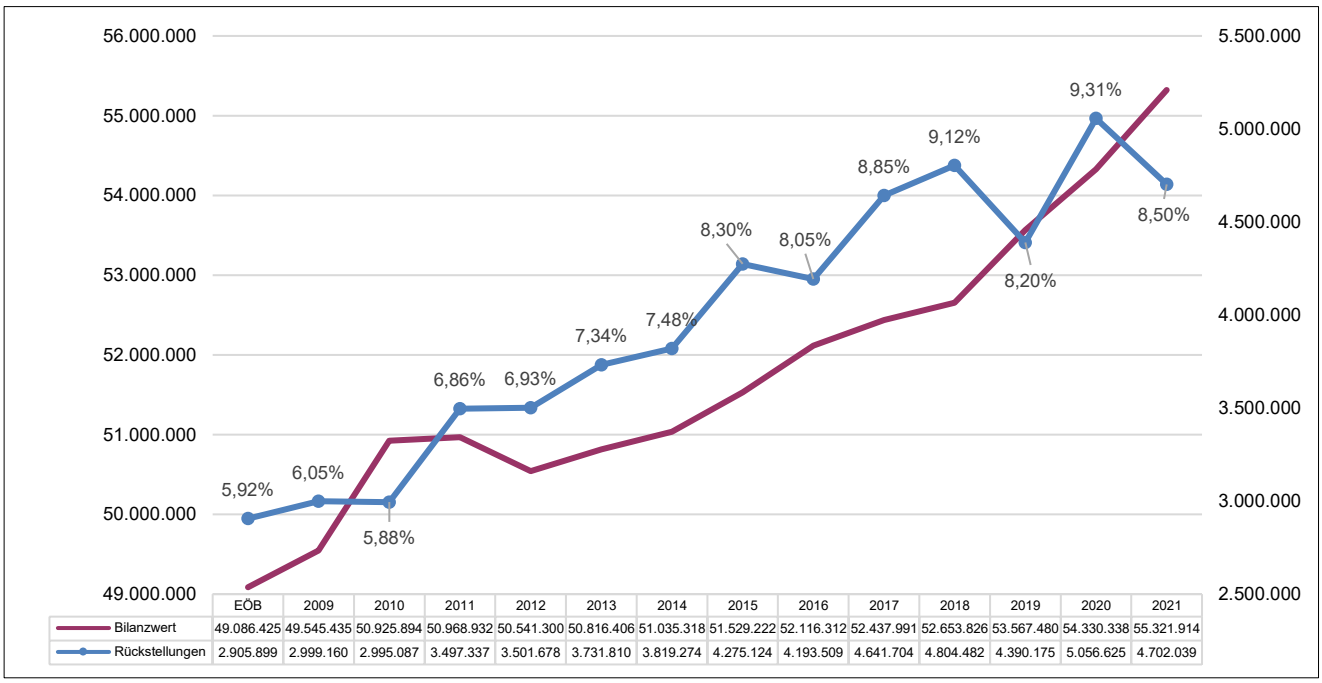
Im Jahr 2018 stiegen die Rückstellungen im Vergleich zum Vorjahr in Summe um rd. 163.000 Euro an. Diese verteilten sich über alle Rückstellungsarten, wobei die Personalrückstellung mit ca. 81.000 Euro den größten Summenanteil ausmachten.

Mit dem Jahresabschluss 2019 reduzierte sich die Rückstellungsquote deutlich. Maßgeblich war, dass sich das Bilanzvolumen um rd. 914.000 Euro erhöht, während sich die Rückstellungen um ca. 414.000 Euro reduzierten. Die Reduzierung begründet sich im Wesentlichen durch Veränderungen bei den Pensions- und Beihilferückstellungen. Ein ehemaliger Beamter ist verstorben, sodass es zu einer Minderung der entsprechenden Rückstellungen in Höhe von rd. 687.000 Euro kam und die Rückstellungsquote sinken ließ. Weiterhin konnten auch die Urlaubsrückstellungen nicht unwesentlich reduziert werden. Die Minderung betrug ca. 129.000 Euro zum Vorjahr.

Im Jahr 2020 stiegen die Rückstellungen im Gegensatz zum Vorjahr wieder deutlich an. Hintergrund war überwiegend eine Korrektur der Nds. Versorgungskasse um o. g. Sterbefall eines Beamten. Die Rückstellungen mussten wieder angepasst werden. So stiegen diese alleine bei den Versorgungsempfänger um 402.993 Euro, die der aktiven Beamten um 179.219 Euro und die Beihilferückstellungen um 100.087 Euro. Der Anstieg wurde zudem durch die Rückstellungsbildung bei den im Jahr 2020 nicht genommenen Urlaubstagen negativ beeinflusst. Die zusätzlichen Rückstellungen betrugen 20.860 Euro.

Im Rechnungsjahr 2021 reduzierten sich die Gesamtrückstellungen um rd. 354.600 Euro. Während im Bereich der Pensions- und Beihilferückstellungen als maßgebliche Erhöhung bei den aktiven Beamten (+166.308 Euro) und den Beihilferückstellungen (+32.170 Euro) eine Erhöhung zu verzeichnen war, trug die deutliche Reduzierung bei den Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung in Höhe von 551.238 Euro für die Verringerung der Rückstellungen bei; hier im Besonderen die Auflösung der Rückstellung von 550.000 Euro für den Schaden an der Kälteanlage im Eisstadion.

Der überwiegende Anteil an den Gesamtrückstellungen und somit grundsätzlich der fortwährende Anstieg ist auf Pensionsrückstellungen für das aktive Personal und Versorgungsempfänger als auch auf Beihilferückstellungen zurückzuführen.




| | EÖB | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Bilanzwert | 49.086.425 | 49.545.435 | 50.925.894 | 50.968.932 | 50.541.300 | 50.816.406 | 51.035.318 | 51.529.222 | 52.116.312 | 52.437.991 | 52.653.826 | 53.567.480 | 54.330.338 | 55.321.914 |
| Rückstellungen | 2.905.899 | 2.999.160 | 2.995.087 | 3.497.337 | 3.501.678 | 3.731.810 | 3.819.274 | 4.275.124 | 4.193.509 | 4.641.704 | 4.804.482 | 4.390.175 | 5.056.625 | 4.702.039 |

(Darstellung 70: Rückstellungsentwicklung)

## 9. Finanzplanung für die Haushaltsjahre 2022 – 2026

*Die Gemeinden haben ihrer Haushaltswirtschaft eine fünfjährige Finanzplanung zugrunde zu legen. In der Finanzplanung sind Umfang und Zusammensetzung der voraussichtlichen Ausgaben und die Deckungsmöglichkeiten darzustellen. Der Finanzplan vermittelt einen Überblick über die voraussichtliche finanzielle Entwicklung für den Fünfjahreszeitraum der Gemeinde Adendorf. Deshalb sind der Finanzplan und das Investitionsprogramm jährlich der Entwicklung anzupassen und fortzuführen. Grundlage für die Erarbeitung der fünfjährigen Finanzplanung sind u. a. die vom Arbeitskreis „Steuerschätzungen" herausgegebenen Orientierungsdaten für den Planungszeitraum 2022 – 2026.*

Die aus dem Niedersächsischen Ministerium für Inneres und Sport (MI) bekanntgegebenen Orientierungsdaten für die Gemeindefinanzplanung weisen weiterhin, ausgehend von der letzten Steuerschätzung (AK11/22), eine verbesserte Steuereinnahmensituation aus. Auch für 2023 und die folgenden Jahre wird mit einer verbesserten Ergebnislage gerechnet. Die positive Steuerschätzung wird jedoch begleitet von Risiken in Form einer weiteren Eskalation des Ukraine-Krieges, einer Energie-Mangellage, neuerlichen Verwerfungen bei den Lieferketten und einer inflationsbedingten Kaufzurückhaltung.

So sind angesichts der einleitend beschriebenen massiven Unsicherheiten auf die gesamtwirtschaftliche Entwicklung alle staatlichen und kommunalen Ebenen weiterhin aufgefordert, ihre Haushalte entsprechend aufzustellen und Vorsorge zu betreiben. Bis die mittel- und langfristigen Wachstumserwartungen auf einen verlässlichen Pfad zurückgeführt werden können, sind die weiteren Entwicklungen besonders aufmerksam in den Blick zu nehmen.

Die kommunale Haushaltsentwicklung der letzten Jahre, besonders unter Betrachtung der finanziellen Möglichkeiten, lässt sich inklusive der getätigten Grundaussagen der Vorjahre als Blaupause auch in 2023 weiter fortführen, wenngleich sich der Hintergrund ursächlich verändert hat. So steht gegenwärtig nicht mehr ausschließlich die Coronapandemie im Fokus, sondern die Ukraine-Krise, die Energiekrise oder die Lieferkettenengpässen im globalen Welthandel. Es bleibt abzuwarten, wann zukünftig die Auswirkungen vollends wieder aus der konjunkturellen Betrachtung ausgeschlossen werden können.

So sind trotz der heterogenen konjunkturellen Lage und der zumindest zum Teil positiven Orientierungsdaten (Einkommensteuer + 6,7 % in 2023) die Einnahmen grundsätzlich nicht auskömmlich, um die zu bewältigenden, zumal häufig übertragenen, Aufgaben zu leisten. So betonte im Rahmen der Mai-Schätzung 2022 der niedersächsische Finanzminister, „ob die Schätzergebnisse über den Tag hinaus gelten oder morgen schon Makulatur sind, ist mehr als fraglich. Im Übrigen stehen den inflationsbedingten Steuermehreinnahmen auch beim Land inflationsbedingte Mehrausgaben gegenüber“.
Für die niedersächsischen Gemeinden weist die aktuelle Mai-2022-Steuerschätzung Steigerungen gegenüber der November-2021-Schätzung in Höhe von 196 Millionen Euro im Jahr 2022 und 335 Mio. Euro im Jahr 2023 aus. Ab 2024 werden Zuwächse in Höhe von 349 Mio. Euro, 314 Mio. Euro im Jahr 2025 und 315 Mio. Euro im Jahr 2026 erwartet.

Aufgrund der durchaus gegebenen Prognoserisiken der Mai-Schätzung blieb grundsätzlich abzuwarten, wie sich diese zur November-Schätzung entwickeln würden. Die Schätzung aus November 2022 sieht sodann vor, dass die Steuereinnahmen für 2022 um 277 Mio. Euro höher ausfallen werden. Auch für 2023 und die folgenden Jahre wird mit einem besseren Ergebnis gerechnet.

Die volatilen Einnahmeerwartungen begleiten zudem nicht veranschlagte Ausgaben z. B. durch Aufgabenübertragungen. Die Kommunen dauerhaft mit einer finanziell verlässlichen Basis auszustatten, ist somit nicht nur wünschenswert, sondern auf Basis des Konnexitätsprinzips unumgänglich. So werden die Kommunen durch die gesetzlichen Vorgaben des Landes teilweise durch die Beitragsfreiheit in den Kindergärten haushaltsrechtlich dauerhaft erheblich belastet. Neben der Wahrscheinlichkeit einer erhöhten Inanspruchnahme von Kindergartenplätzen, was entsprechende räumliche und personelle Auswirkungen mit sich bringen wird, ist als weiterer Punkt die Übertragung der Sprachförderung von den Grundschulen in den Aufgabenbereich der Kindergärten zu nennen. Die Grundaussagen der Vorjahre behalten weiterhin ihre Gültigkeit.

Neben den o. g. Aufgabenbereichen stehen für die Gemeinde Adendorf weiterhin originäre strukturelle Maßnahmen im Vordergrund. So gilt es, den gesetzlich vorgeschriebenen Haushaltsausgleich zu erreichen und eine finanzielle Basis zu schaffen, um

notwendige Unterhaltungsmaßnahmen am Infrastrukturvermögen durchführen zu können, wenngleich größere Investitionsmaßnahmen aus dem Cash Flow zukünftig nicht bedient werden können, was eine entsprechende Ausweitung der Verschuldung und einer Abkehr von einer Schuldenreduzierung zur Folge haben wird. Durch Inanspruchnahme von Fördermöglichkeiten oder Finanzierungen im Rahmen von Sonderfazilitäten wird weiterhin versucht, diese auf ein erträgliches Maß zu reduzieren. Zu nennen sind hier u. a. zukünftige Neubauten im Bereich der Schaffung von Kindergarten- oder Kinderkrippenplätzen (z. B. Sport-Kita) sowie der bereits beschlossene Neubau der Grundschule, welcher auf dem Schulentwicklungsplan basiert.

Die Haushaltsberatungen zum Haushalt 2023 standen neben dem weiterhin bestehenden hohen Fixkostenblock im Gesamtergebnishaushalt im Fokus von umzusetzenden Investitionsmaßnahmen. Infrastrukturell sind der bereits o. g. Neubau der Sport-Kita im Scharnebecker Weg zu nennen, ebenso der Erwerb eines Grundstückes für den Schulneubau, Maßnahmen zur energetischen Ertüchtigung des Eisstadions oder die Sanierung des Freibades.

Die Gemeinde Adendorf befindet sich weiterhin in einem Spannungsfeld der Erfüllung übertragener und freiwilliger Aufgaben. Zu nennen sind hier Leistungen im Rahmen der Integration, der Schaffung und Unterhaltung von Betreuungs- und Bildungseinrichtungen in ausreichender Zahl, der Beschulung der Kinder in einem zeitgerechten Umfang, als auch die zunehmende Zahl der unterzubringenden Personen im Rahmen der Ukrainekrise.

So wurde neben der Krippenerweiterung 2018 in der Krippe im Scharnebecker Weg 2019 durch eine Containerlösung Kindergartenplätze im Emmi-Senking-Kindergarten geschaffen. In 2021 erfolgte eine temporär angelegte Schaffung weiterer Betreuungsplätze im Rahmen einer weiteren Containerlösung bei der Kita an der Feuerwehr. Die Containerlösungen werden sodann durch den Sport-Kita-Neubau in 2023 ersetzt.

Hiermit wird deutlich, dass sich der Haushalt der Gemeinde Adendorf zukünftig vermehrt den übertragenen Aufgaben und Anforderungen anpassen und deren finanzielle Lasten tragen muss. Weiterhin muss wie in den letzten Jahren versucht werden, den Haushaltsausgleich unter schwierigen Rahmenbedingen wie die Auswirkungen der Coronapandemie, Energie- oder Ukrainekrise oder die aktuellen, notwendigen Investitionsmaßnahmen erreicht werden. Ein Maß an Aufgabenkritik und sparsamer Haushaltsführung ist somit unabdingbar und entspricht den Aussagen des niedersächsischen Finanzministeriums der vergangenen Jahre, wonach die finanziellen Spielräume kleiner werden und eine konsequente Priorisierung der Aufgaben und Ausgaben notwendig ist.

Die Fortsetzung der begonnenen Projekte und Maßnahmen, besonders unter Betrachtung eines restriktiven Einsatzes von Haushaltsmitteln, wird auch für das Haushaltsjahr

2023 maßgeblich sein. Dieses bezieht sich zunehmend auf die strategische Weiterentwicklung und die Anpassung an den gesellschaftlichen Bedarf. Zielsetzung bleibt es, einen generationengerechten und nachhaltigen Haushalt unter Berücksichtigung der dauerhaften Leistungsfähigkeit auszuweisen. Als weiteres Ziel bleibt bestehen, die mit den letzten Jahresabschlüssen erzielten kumulierten Gesamtüberschüsse weiter sukzessiv auszuweiten, um in Zeiten des wirtschaftlichen Abschwungs oder sonstiger außerordentlicher Umstände (Energiekrise) Substanz zu haben, um mögliche Fehlbeträge ausgleichen und somit die gesetzlichen Bestimmungen einhalten zu können – eine Gegebenheit, welche vor den aktuellen nationalen und globalen Einflussnahmen und deren Auswirkungen nicht außer Acht gelassen werden darf. So setzten sich die äußeren Einflüsse nach der Welt- und Wirtschaftskrise ab 2008, der Flüchtlingskrise um 2015, Coronapandemie ab dem Jahr 2020 oder die Energie- und Ukrainekrise ab 2021 weiter fort. Dieses sind Einwirkungen, auf welche die Kommunen in der Regel mit einer kurzfristigen Vorlaufzeit konfrontiert werden und entsprechende Lösungen entwickeln müssen.

Eine gute finanzielle Lage unter den o. g. Entwicklungen und Anpassungen aufrechtzuerhalten, einen dauerhaft ausgeglichenen Haushalt vorzuweisen und die Rücklagen weiterhin zu stärken, bleibt die fordernde Zielsetzung des kommunalen Haushalts. So bildet eine finanziell gute Grundausstattung die Basis für die Umsetzungsmöglichkeiten und -spielräume notwendiger Maßnahmen.

Adendorf, 8. Dezember 2022

Thomas Maack

Bürgermeister

# Doppik-Glossar

## Doppik-Glossar

Dieses Glossar erläutert kurz die häufigsten Fachbegriffe des doppischen Haushaltsrechts in alphabetischer Reihenfolge.
Alle in einer Begriffserklärung unterstrichenen Worte werden – ebenfalls in alphabetischer Reihenfolge als eigenständiger Fachbegriff erläutert.

### Abschreibung
Als Abschreibung wird der Betrag bezeichnet, der als Wertminderung durch die Nutzung des abnutzbaren Anlagevermögens (Gebäude, Kraftfahrzeuge, IT-Ausstattung, Software etc.) über die Nutzungsdauer periodengerecht in der Ergebnisrechnung als Aufwand zu erfassen ist. In der Kosten- und Leistungsrechnung werden die Abschreibungen als Kosten erfasst.

### Aktiva
Aktiva ist die Summe des Anlagevermögens, des Umlaufvermögens und der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten, die auf der linken Seite der Bilanz aufgeführt werden. Die Aktiva zeigen die Mittelverwendung, unabhängig davon, wie diese Vermögensgegenstände finanziert worden sind. Das buchhalterische Verfahren zur Erfassung der Aktiva wird als Aktivierung bezeichnet. Gegensatz: Passiva. Die Mindestgliederung der Aktivseite ist in § 55 Abs. 2 KomHKVO aufgeführt.

### Anlagennachweis
Auflistung der Vermögensgegenstände mit Darstellung der wertmäßigen Abschreibungen und der Restbuchwerte zum Jahresende.

### Anlagevermögen
Zum Anlagevermögen gehören alle Gegenstände, die dazu bestimmt sind, dauerhaft von der Gemeinde genutzt zu werden. Das Anlagevermögen setzt sich zusammen aus dem immateriellen Vermögen (z.B. Konzessionen), den Sachanlagen (z.B. Grundstücke, Gebäude) sowie den Finanzanlagen (z.B. Beteiligungen).

### Aufwand
Aufwand ist der wertmäßige zahlungs- und nicht zahlungswirksame Verbrauch von Gütern und Dienstleistungen (Ressourcenverbrauch) eines Haushaltsjahres, z.B. verwendete Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Wertminderungen an Gebrauchsgütern (Abschreibungen), Löhne, Gehälter, Besoldungen, Aufwand für Leistungen von Dritten und einseitige Transferleistungen. Der Aufwand führt zu einer Minderung des Eigenkapitals.

### Aufwandskonto
Aufwandskonten zählen zu den Erfolgskonten. Sie dienen der buchungsmäßigen Erfassung von Aufwendungen.

**Ausgaben**
Ausgaben sind sämtliche Geldvermögensminderungen in barer und unbarer Form. Hierzu gehören u.a. die Verminderungen des Kassenbestandes und die Erhöhungen des Verbindlichkeitenbestandes.

**Auszahlungen**
Auszahlungen sind Verminderungen des Bargeldbestandes und Belastungen von Girokonten (= Geldmittelabfluss).

**Bestandskonto**
Bestandskonten sind Konten, die aus der Bilanz abgeleitet werden. Jedem Posten in der Bilanz wird ein eigenes Bestandskonto zugeordnet.

**Bilanz**
Die Bilanz ist eine kurz erfasste Gegenüberstellung von Vermögen (Aktiva) und Kapital (Passiva) in Kontenform. Somit lässt sich leicht erkennen, woher das Kapital stammt (Mittelherkunft) und wo es im Einzelnen angelegt/investiert worden ist (Mittelverwendung).
Die Bilanz kennzeichnet den Abschluss des Rechnungswesens für einen bestimmten Zeitpunkt (Bilanzstichtag). Vermögen (Aktiva) sowie Eigenkapital und Schulden (Passiva) und Rechnungsabgrenzungsposten werden einander gegenübergestellt. Die Bilanz ist immer ausgeglichen (Aktiva = Passiva). Grundlage für die Aufstellung einer Bilanz ist das Inventar.

**Buchführung**
Alle Geschäftsvorfälle mit finanziellen Auswirkungen werden in der Finanzbuchhaltung erfasst und über einen regelmäßigen jährlichen Abschluss zur Bilanz, Ergebnisrechnung und Finanzrechnung verdichtet (externes Rechnungswesen). Hierfür hat die Finanzbuchhaltung alle in Zahlenwerten festgehaltenen und wirtschaftlich bedeutsamen Vorgänge aufzuzeichnen.

**Budget**
Ein Budget stellt die einer Organisationseinheit zur Verfügung stehenden finanziellen Mittel dar, die für die Erfüllung ihrer Aufgabe (Produkte) und zur Erreichung der vereinbarten Ziele erforderlich sind.

**Budgetierung**
Budgetierung bezeichnet im Neuen Kommunalen Rechnungswesen das Verbinden mehrerer Ergebnis- oder Finanzpositionen, so dass die Ansätze einzelner Finanz- bzw. Ergebnispositionen voll ausgeschöpft und überschritten werden dürfen, solange die Summe der Ansätze der budgetierten Auszahlungs- bzw. Aufwandsermächtigungen oder der Zuschuss eines Zuschussbudgets nicht überschritten wird.

**Controlling** = die „Steuerung“
Controlling (von „to control“ engl. für „steuern, regeln“, nicht „Kontrolle“) ist eine Sammlung von qualitativen und vor allem quantitativen Steuerungsinstrumenten (Daten), die zur Koordination von Informationsflüssen und zur Unterstützung von Entscheidungsprozessen eingesetzt werden.
Im Rahmen der Steuerung erstellt die Verwaltung systematisch Berichte, damit die politischen Gremien, die Verwaltungsführung und die Fachbereichsleitungen hieraus evtl. notwendige Steuerungsentscheidungen ableiten und bereits im laufenden Haushaltsjahr treffen können.

**Debitorenbuchhaltung**
Buchmäßiger Nachweis von (Einzel-)Forderungen gegenüber einem Schuldner (Zahlungsempfänger) in einem Konto. Es ist als Personenkonto Unterkonto des jeweiligen Forderungskontos.

**Doppik**
Doppik ist ein Kunstwort, gebildet aus **Dopp**elte Buchführung **i**n **K**onten. Doppik ist die planmäßige und lückenlose Aufzeichnung aller Geschäftsvorfälle einer Organisationseinheit mit dem Ziel, jederzeit einen Überblick über die Vermögenslage und den Stand der Schulden zu ermöglichen. Doppik ist das heute fast ausschließlich verwendete System der Buchführung von kaufmännischen Unternehmungen mit den Grundsätzen:

- Jede durch einen Geschäftsvorfall ausgelöste und aufgrund eines Beleges vorgenommene Buchung berührt mindestens zwei Konten, die im Buchungssatz benannt werden (SOLL an HABEN),

- die Ermittlung des Periodenerfolges geschieht zweifach: (1) durch die Bilanz und (2) durch die Gewinn- und Verlustrechnung (GuV), die der kommunalen Ergebnisrechnung gleichkommt.

**Einnahmen**
Einnahmen sind sämtliche Geldvermögenszugänge in barer und unbarer Form. Hierzu gehören die Erhöhungen des Kassenbestandes und die Erhöhungen des Forderungsbestandes.

**Einzahlungen**
Einzahlungen sind Erhöhungen des Bargeldbestandes und Gutschriften auf Girokonten.

**Erfolgskonto**
Erfolgskonten sind Konten, die aus Positionen der Ergebnisrechnung abgeleitet sind. Auf den Erfolgskonten werden sämtliche Aufwendungen und Erträge einer Rechnungsperiode erfasst. Der Saldo eines Erfolgskontos geht in das Ergebniskonto ein, auf dessen Grundlage die Ergebnisrechnung erstellt wird.

Man unterscheidet zwei Arten von Erfolgskonten:

1. Aufwandskonto
2. Ertragskonto.

**Ergebnisrechnung**

Die Ergebnisrechnung ist ein Bestandteil des Drei-Komponenten-Systems.
In der zeitraumbezogenen Ergebnisrechnung werden wie in der Gewinn- und Verlustrechnung Erträge und Aufwendungen einer Kommunalverwaltung für eine Rechnungsperiode gegenübergestellt. Der Saldo ergibt den Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag. Ein Jahresüberschuss erhöht und ein Jahresfehlbetrag senkt das Eigenkapital.

**Eröffnungsbilanz**

Die erstmalige Aufstellung einer Bilanz wird Eröffnungsbilanz genannt. Für Kommunen bildet die Eröffnungsbilanz den Ausgangspunkt für ein kaufmännisches Haushaltsrechnungssystem. Danach bildet die Schlussbilanz der jeweiligen Rechnungsperiode gleichzeitig die Eröffnungsbilanz/Anfangsbilanz des Folgejahres.

**Ertrag**

Erträge sind im Gegensatz zu Aufwendungen die bewertete Güterentstehung innerhalb einer Periode, d. h. die Erhöhung des Nettovermögens.
Ein Ertrag wird zwar in Geld ausgedrückt, bedeutet aber nicht unbedingt einen zahlungswirksamen Wertezuwachs, so z.B. bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten.

**Ertragskonto**

Ertragskonten zählen zu den Erfolgskonten.

**Finanzkonto**

Als Finanzkonto werden die Konten bezeichnet, die zur Bedienung der Finanzrechnung ausgeführt werden. Auf einem Finanzkonto werden entsprechende Ein- und Auszahlungen verbucht.

**Finanzrechnung**

Die Finanzrechnung ist ein Bestandteil des Drei-Komponenten-Systems. Sie ist neben der Ergebnisrechnung das zweite zeitraumbezogene Rechenwerk des Jahresabschlusses. Die Finanzrechnung dient dem Nachweis der empfangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen (sowie der Bestandsveränderung an liquiden Mitteln) eines Jahres bzw. einer Rechnungsperiode.

**Finanzvermögen**

Zum Finanzvermögen gehören nach § 55 Abs. 2 KomHKVO z. B. Beteiligungen, Wertpapiere sowie öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen.

**Forderungen**
Forderungen sind Ansprüche einer Verwaltung auf Gegenleistung / Waren bzw. Dienstleistungen gegen Geld (Aktivkonto). Dieser Posten wird insbesondere in öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen untergliedert, unter denen wiederum unterschiedliche Forderungsarten anzusetzen und abzubilden sind, z. B. Abgabenforderungen, Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich etc.

**Fremdkapital**
Fremdkapital ist die Bezeichnung für die in der Bilanz ausgewiesenen Schulden (Verbindlichkeiten und Rückstellungen mit Verbindlichkeitscharakter) gegenüber Dritten, die rechtlich entstanden oder wirtschaftlich verursacht sind. Fremdkapital dient der Finanzierung des Vermögens und ist somit eine Passivposition in der Bilanz. Gegensatz: Eigenkapital.

**Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GoB)**
Die GoB bilden die allgemeine Grundlage für das Neue Kommunale Rechnungswesen. Folgende Grundsätze sind zu beachten:
Vollständigkeit, Richtigkeit und Willkürfreiheit, Verständlichkeit, Aktualität, Relevanz, Stetigkeit, Nachweis der Recht- und Ordnungsmäßigkeit und der intergenerativen Gerechtigkeit.

**Haushaltsstelle**
Die Haushaltsstelle ist eine Nummer im Rahmen der Gliederung des kameralen Haushaltsplans. Sofern sich die kamerale Haushaltsstelle überhaupt in die Doppik übertragen lässt, ließe sie sich am ehesten mit den Angaben zu

1. Sachkonto und
2. Kostenträger

vergleichen. Dabei entsprächen der Kostenträger der kameralen Gliederung und das Sachkonto der kameralen Gruppierung.

**Interne Leistungsverrechnung**
Verrechnungen von Leistungen, die in der eigenen Organisationseinheit zwischen Kostenstellen und Kostenträgern erbracht und genutzt werden, werden untereinander mit Hilfe von Stundensätzen oder Verrechnungspreisen verbucht.

**Inventar**
Das Inventar bezeichnet alle Vermögensgegenstände und Schulden, die durch die Inventur (Bestandsaufnahme) nach Art, Menge und unter Angabe ihres Wertes in einem Verzeichnis festgestellt wurden.

**Jahresabschluss**
Der Jahresabschluss ist die jährliche Zusammenfassung des externen Rechnungswesens und dokumentiert das Ergebnis der Verwaltungstätigkeit bzw. der Ausführung des Haushaltsplans. Hauptbestandteile des Jahresabschlusses sind Vermögensrechnung (Bilanz), Ergebnisrechnung und Finanzrechnung.

**Jahresergebnis**
Das Jahresergebnis ist die Differenz aller Erträge und Aufwendungen im Jahresabschluss. Falls das Jahresergebnis negativ ist, wird es als Jahresfehlbetrag, falls es positiv ist, als Jahresüberschuss bezeichnet.
Der Jahresfehlbetrag mindert und der Jahresüberschuss erhöht das Eigenkapital.

**Kalkulatorische Kosten**
Kalkulatorische Kosten (z.B. kalkulatorische Mieten, Zinsen und Abschreibungen) werden unabhängig von den tatsächlichen Aufwendungen für Zwecke der Kosten- und Leistungsrechnung und Kalkulation ermittelt, um z.B. beim unentgeltlichen Nutzen von Räumen, Krediten und Anlagegütern die damit verbundene Kostenwirkung zu fingieren.

**Kennzahlen**
Kennzahlen sind Indikatoren für z. B. die Quantität, Qualität, Kundenzufriedenheit, Mitarbeiterzufriedenheit und Wirtschaftlichkeit des Produktes.

**Kosten**
Kosten sind der in Geld bewertete Verbrauch von Gütern und Dienstleistungen für die Beschaffung, Erstellung und Abgabe von betrieblichen Leistungen einschließlich der Aufrechterhaltung der dafür erforderlichen Kapazität innerhalb einer Periode. Kosten sind unabhängig von Auszahlungen und Ausgaben. Sie sind zu ermitteln aus dem Aufwand der Finanzbuchhaltung bzw. aus den Ausgaben des Haushaltes durch Ausgliedern der neutralen Aufwendungen (betriebsfremde Aufwendungen) bzw. durch Zufügen der nicht als Aufwand verbuchten Zusatzkosten (kalkulatorische Kosten).

**Kostenart**
Die Kostenart bezeichnet, welche Kosten bei der betrieblichen Leistungserstellung entstanden sind. Kostenarten sind gegliedert nach der Art der verbrauchten Produktionsfaktoren in Personalkosten, Sachkosten (Material, Fremdleistungen) und kalkulatorische Kosten.

**Kostenstelle**
Die Kostenstelle ist die Einheit, bei der Kosten entstehen mit zugehöriger (Führungs-)Verantwortlichkeit. Kostenstellen sind nach funktionalen, organisatorischen oder räumlichen Aspekten abgegrenzte Leistungs- bzw. Verantwortungsbereiche, denen die von ihnen verursachten Kosten(arten) zugerechnet/zugewiesen werden (z.B. Fachbereiche, Abteilung).

**Kostenträger**
Die Kostenträger sind in der Regel an der Struktur der Produkte orientierte Kostenzurechnungsobjekte, die zuordnen und verdeutlichen, wofür die Kosten entstanden sind.

**Kosten- und Leistungsrechnung**
Die Kosten- und Leistungsrechnung (KLR) ist ein Teilgebiet des kaufmännischen Rechnungswesens („internes" Rechnungswesen), in dem Kosten und Leistungen erfasst, gespeichert, den verschiedensten Bezugsgrößen zugeordnet und für spezielle Zwecke ausgewertet werden. Die KLR gliedert sich in die Kostenarten- (Welche?), die Kostenstelle- (Wo?) und die Kostenträger- (Wofür?) -rechnung.

**Kreditorenkonto**
Über ein Kreditorenkonto wird der Nachweis der Verbindlichkeiten (Schulden) gegenüber einem Zahlungsempfänger (z.B. Lieferanten) geführt. Es ist als Personenkonto Unterkonto des jeweiligen Verbindlichkeitenkontos.

**Leistungen**
Leistungen sind die in Geld bewertbaren Arbeitsergebnisse einer Verwaltungseinheit, die zur Aufgabenerfüllung erzeugt werden. Eine Leistung drückt das Ergebnis einer sachzielorientierten Handlung aus. Damit eine Leistung erbracht werden kann, benötigt man einen Werteinsatz. Die Erstellung eines Produktes im betrieblichen Produktionsprozess bezeichnet man als Sachleistung, das Erbringen einer immateriellen Serviceleistung als Dienstleistung.

**Nettoposition**
Die Nettoposition (Reinvermögen) ist der wertmäßige Überschuss des Vermögens über die Schulden der Gemeinde. Somit ist diese Position abhängig vom Ansatz und der Bewertung der übrigen Bilanzpositionen. Die Nettoposition setzt sich aus dem Basis-Reinvermögen, den Rücklagen, dem Ergebnisvortrag im Folgejahr und den Sonderposten für Investitionszuweisungen und -beiträge zusammen.

**NKR**
NKR ist die Kurzbezeichnung für Neues Kommunales Rechnungswesen und bedeutet die Umstellung des Haushalts- und Rechnungswesens von der Kameralistik auf die Doppelte Buchführung in Konten (Doppik).

**Passiva**
Passiva ist der Sammelbegriff für die auf der rechten Bilanzseite ausgewiesenen Werte. Sie geben Auskunft über die Herkunft des Vermögens, d. h. Eigenkapital oder Fremdkapital und die Art der Finanzierung (kurz-, mittel-, langfristige Verbindlichkeiten). Des Weiteren werden dort die passiven Rechnungsabgrenzungsposten abgebildet. Gegensatz: Aktiva.
Die Mindestgliederung der Passivseite ist in § 55 Abs. 3 KomHKVO aufgeführt.

**Produkt**

Ein Produkt ist eine Leistung oder eine Gruppe von Leistungen, die für die Stellen außerhalb der betrachtenden Organisationseinheit (innerhalb oder außerhalb einer Verwaltung) erstellt werden. Produkte lassen sich somit in interne oder externe Produkte unterteilen. Produkte werden im Produktplan zu Produktgruppen und diese zu Produktbereichen zusammengefasst. Das Erstellen von Produkten führt zu Ressourcenverbrauch, so dass für Produkte prinzipiell ein Entgelt entrichtet werden muss.

**Rechnungsabgrenzungsposten**

Bei den Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um eine bilanztechnische Hilfskonstruktion zur periodengerechten Erfolgsermittlung. Es wird unterschieden in aktive und passive Rechnungsabgrenzung.
Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind Ausgaben vor dem Abschlussstichtag auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten zeigen Leistungsansprüche der Gemeinde gegenüber dem Zahlungsempfänger für das Folgejahr an (Vorauszahlungen für Mieten, Zinsen, Versicherungsprämien etc.). Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einnahmen vor dem Abschlussstichtag. Sie zeigen Leistungsverpflichtungen für das Folgejahr an (im Voraus erhaltene Mieten, Zinsen, Pachten u. ä.).

**Ressourcenverbrauch**

Ressourcenverbrauch ist der in Geld bewertete Verzehr von Gütern, Arbeitsleistungen und Dienstleistungen. Ressourcen können in sachlicher, zeitlicher, personeller und finanzieller Hinsicht vorliegen.

**Restbuchwert**

Der jährliche Restbuchwert eines abnutzbaren Vermögensgegenstandes ergibt sich aus der Differenz zwischen den Anschaffungs- oder Herstellungskosten und dem bis dahin jährlichen Aufwand für Abschreibungen. In seltenen Fällen kommt es zu Zuschreibungen oder Umbuchungen, die somit den Restbuchwert verändern.

**Rückstellungen**

Rückstellungen sind Verbindlichkeiten oder Aufwendungen, die hinsichtlich ihrer Fälligkeit oder Höhe ungewiss sind. Durch die Bildung von Rückstellungen sollen die später zu leistenden Auszahlungen den Perioden ihrer Verursachung zugerechnet werden. Typische Beispiele für Rückstellungen sind Pensions- und Beihilferückstellungen. Rückstellungen haben Fremdkapitalcharakter (Passiva).

**Sachkonto**

Sachkonten sind alle Konten, die direkt in die Bilanz, die Ergebnis- oder die Finanzrechnung eingehen. Das Sachkonto bildet somit den Oberbegriff und lässt sich in Bestands-, Erfolgs- und Finanzkonten untergliedern.

**Sachvermögen**

Sachanlagen sind materielle Vermögensgegenstände. Das Sachvermögen umfasst nach § 55 Abs. 2 KomHKVO und der verbindlichen Zuordnungsvorschriften zu niedersächsischen Kontenrahmen z.B. bebaute und unbebaute Grundstücke, Gebäude, Infrastrukturvermögen, Fahrzeuge, Maschinen und Betriebs- und Geschäftsausstattung.

**Schlussbilanz**

Die Schlussbilanz ist die Bilanz am Ende einer Rechnungsperiode, die aus dem Abschluss der bis dahin geführten Bestandskonten aufgestellt wird.

**Verbindlichkeiten**

Verbindlichkeiten sind alle (am Bilanzstichtag) dem Grunde, der Höhe und der Fälligkeit nach feststehenden Schulden. Verbindlichkeiten sind in der Bilanz mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Sie sind dem Fremdkapital zugeordnet.

# Übersicht über die Produkte der jeweiligen Teilhaushalte

# Produktgliederung der Gemeinde Adendorf

| Produkt | Produkt Nr. | Leistungen | Produkt-verantwort-lich | Kosten-träger |
|---|---|---|---|---|
| **Verwaltungsleitung** | **11101** | | **Thomas Maack** | |
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Verwaltungsausschuss | | | | |
| 1 | | Verwaltungsleitung | | 1110100 |
| | | Gemeinderat und -ausschüsse | | 1110101 |
| | | Repräsentationen und Ehrungen | | 1110102 |
| | | Partnerschaft mit Wagrowiec | | 1110103 |
| | | Partnerschaft mit Canton Saint Romain de Colbosc | | 1110104 |
| | | Leitung und Steuerung der Verwaltung | | 1110105 |
| | | Überregionale Kontakte (HVB, Landrat..) | | 1110106 |
| | | Presse- und Öffentlichkeitsarbeit | | 1110107 |
| Jugend, Senioren und Soziales | | Seniorenförderung | **Sandra Eddelbüttel** | 1110108 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Innere Verwaltungsangelegenheiten** | **11102** | | **Yvonne Dittombee** | |
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Verwaltungsausschuss | | | | |
| 2 | | Organisation und steuernde Maßnahmen | | 1110201 |
| | | Personalangelegenheiten, Aus- und Fortbildung | | 1110202 |
| | | Versicherungsangelegenheiten | **Benjamin Illner** | 1110203 |
| | | Schöffen und Schiedspersonen | **Susanne Schröder** | 1110204 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Gleichstellungsbeauftragte/ Beauftragter für Menschen mit Behinderung/ Seniorenbeauftragter/ Jugendbeauftragte** | **11103** | | **Frau Petersen/ Herr Lütke/ N. N./ Herr Willner** | |
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Verwaltungsausschuss | | | | |
| 3 | | Aufgaben der Gleichstellungsbeauftragten | | 1110301 |
| | | Aufgaben des Beauftragten für Menschen mit Behinderung | | 1110302 |
| | | Aufgaben der Seniorenbeauftragten | | 1110303 |
| | | Aufgaben der Jugendbeauftragten | | 1110304 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Umweltbeauftragter** | **11104** | | **Dennis Volland** | |
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Umwelt, Ortsentwicklung und Bauen | | | | |
| 4 | | Aufgaben des Umweltbeauftragten | | 1110401 |

| **Personalrat** | **11105** | | **Monika Bendzko** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Verwaltungsausschuss | | | | |
| 5 | | Unparteiische Interessenvertretung aller Beschäftigten | | 1110501 |

| **Finanzverwaltung** | **11106** | | **Matthias Gierke** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Verwaltungsausschuss | | | | |
| 6 | | Haushalts- und Finanzplanung, Jahresrechnung, Finanz-statistik | | 1110601 |
| | | Vermögens- und Schuldenverwaltung | | 1110602 |
| | | Anlagenbuchhaltung | | 1110603 |
| | | Gebührenhaushalte, Kalkulationen | | 1110604 |
| | | Verwaltung der Gemeindesteuern und sonstigen Abgaben, Gebühren, Beiträge | | 1110605 |
| | | Finanzbuchhaltung | | 1110606 |
| | | Forderungsbuchhaltung | | 1110607 |
| | | Controlling | | 1110608 |
| | | Wohnungsbauförderung | | 1110609 |

| **Grundstücks- und Gebäudemanagement** | **11107** | | **Jacek Franckowiak** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Umwelt, Ortsentwicklung und Bauen | | | | |
| 7 | | Allgemeine Kosten Liegenschaftsverwaltung | | 1110701 |
| | | Bewirtschaftung, Vermietung, Verpachtung, Erbbaurecht | | 1110702 |
| | | Grundstücksverkehr | | 1110703 |
| | | Bewirtschaftung Vermietung Wohnblock § 3 Abs. 2 NWoFG | | 1110710 |
| | | Bewirtschaftung Vermietung Wohnblock § 5 Abs. 2 DVO – NWoFG | | 1110711 |
| | | Unterhaltung Rathaus | | 1110741 |
| | | Unterhaltung Bibliothek | | 1110742 |
| | | Unterhaltung Kirchwaldtreff | | 1110743 |
| | | Unterhaltung Adolph-Holm-Kindergarten | | 1110744 |
| | | Unterhaltung Emmi-Senking-Kindergarten | | 1110745 |
| | | Unterhaltung Kinderkrippe I | | 1110746 |
| | | Unterhaltung Grundschule Weinbergsweg | | 1110747 |
| | | Unterhaltung Grundschule Dorfstraße | | 1110748 |
| | | Unterhaltung Sporthalle | | 1110749 |
| | | Unterhaltung Freibad | | 1110750 |
| | | Unterhaltung Walter-Maack-Eisstadion | | 1110751 |
| | | Unterhaltung Mietwohngebäude | | 1110752 |
| | | Unterhaltung Notunterkünfte für Wohnungslose | | 1110753 |
| | | Unterhaltung Bauhof | | 1110754 |
| | | Unterhaltung Feuerwehren | | 1110755 |
| | | Unterhaltung Friedhofsgebäude | | 1110756 |
| | | Unterhaltung Kinderkrippe II | | 1110757 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Unterhaltung Sport-Kita | | 1110758 |
| | | Unterhaltung Bewegungsraum Sport-Kita | | 1110759 |

| **Einrichtungen für die gesamte Verwaltung** | **11108** | | **N. N.** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Verwaltungsausschuss | | | | |
| 8 | | Zentrale Beschaffungsstelle | Monika Bendzko | 1110801 |
| | | Poststelle, Telefonzentrale | Monika Bendzko | 1110802 |
| | | Archiv | Herr Meyer | 1110803 |
| | | Arbeitssicherheitsdienst | | 1110804 |
| | | Verwaltung und Bewirtschaftung (Rathaus) | | 1110805 |

| **Elektronische Datenverarbeitungsanlage** | **11109** | | **Stefan Kearley** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Verwaltungsausschuss | | | | |
| 9 | | Einsatz, Organisation und Beschaffung der Hardware | | 1110901 |
| | | Softwarepflege- und Wartungsverträge | | 1110902 |
| | | Internetauftritt | Marco Brede | 1110903 |
| | | Wartung der Telefonanlage | | 1110904 |

| **Wahlen / Statistik** | **12101** | | **Saskia Elvers** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Verwaltungsausschuss | | | | |
| 10 | | Vorbereitung und Durchführung von Wahlen | | 1210101 |
| | | Vorbereitung und Durchführung von Statistiken | | 1210102 |

| **Ordnungsaufgaben / Meldewesen** | **12201** | | **Saskia Elvers** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Verwaltungsausschuss | | | | |
| 11 | | Allgemeine Ordnungsangelegenheiten | | 1220101 |
| | | Gefahrenabwehr und Ordnungswidrigkeiten | | 1220102 |
| | | Fundsachen | | 1220103 |
| | | Baumschutz | | 1220104 |
| | | Gaststättenrecht | | 1220105 |
| | | Gewerbeangelegenheiten | | 1220106 |
| | | Schutz der Sonn- und Feiertage, Sperrstunde | | 1220107 |
| | | Überwachung des ruhenden Verkehrs | | 1220108 |
| | | Schornsteinfegerwesen | | 1220109 |
| | | Aufgaben des Meldewesens | | 1220110 |
| | | Paß- und Personalausweisangelegenheiten | | 1220111 |
| | | Führungszeugnisse /GzR | | 1220112 |
| | | Lohnsteuerkarten | | 1220113 |

| **Personenstandswesen** | **12202** | | **Jürgen Eddelbüttel** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Verwaltungsausschuss | | | | |
| 12 | | Geburten | | 1220201 |
| | | Sterbefälle | | 1220202 |
| | | Eheschließungen | | 1220203 |
| | | sonst. Beurkundungen | | 1220204 |

| **Brandschutz** | **12601** | | **Franziska Tepp** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Feuer- und Katastrophenschutz | | | | |
| 13 | | Verwaltung und Bewirtschaftung der Feuerwehren | | 1260101 |
| | | Brandschutz | | 1260102 |
| | | Vorbeugender Brandschutz | | 1260103 |
| | | Gefahrenabwehr | | 1260104 |

| **Grundschule** | **21101** | | **Yvonne Dittombee** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Schulausschuss | | | | |
| 14 | | Verwaltung und Bewirtschaftung der Grundschule | | 2110101 |
| | | Bereitstellung des Mittagstisches | N.N. | 2110102 |
| | | Schülerunfallversicherung | N.N. | 2110103 |
| | | Bereitstellung der Räumlichkeiten | | 2110104 |

| **Kreisschulbaukasse** | **24401** | | **N. N.** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Schulausschuss | | | | |
| 15 | | Beitragszahlung an die Kreisschulbaukasse | | 2440101 |

| **Musikpflege** | **26201** | | **Susanne Schröder** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Kultur, Sport, Freizeit und Tourismus | | | | |
| 16 | | Einzelmaßnahmen und Konzerte | | 2620101 |

| **Bibliothek** | **27201** | | **Gundi Schmidt** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Kultur, Sport, Freizeit und Tourismus | | | | |
| 17 | | Verwaltung und Bewirtschaftung der Bibliothek Adendorf | | 2720101 |
| | | Erwerb Medien | | 2720102 |
| | | Auskunft und Beratung | | 2720103 |
| | | Medienausleihe | | 2720104 |

| **Förderung von Kirchen-gemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften** | **29101** | | **Yvonne Dittombee** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Kultur, Sport, Freizeit und Tourismus | | | | |
| 18 | | Förderung von Kirchengemeinden | | 2910101 |

| **Soziale Hilfen** | **31101** | | **Nelli Schiller** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Jugend, Senioren und Soziales | | | | |
| 19 | | Beratungsgespräche | | 3110101 |
| | | Antragsbearbeitung | | 3110102 |

| **Soziale Einrichtungen** | **31541** | | **Saskia Elvers** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Jugend, Senioren und Soziales | | | | |
| 20 | | Verwaltung und Bewirtschaftung der Notunterkünfte für Asylsuchende | | 3154101 |
| | | Verwaltung und Bewirtschaftung der Notunterkünfte für Wohnungslose | | 3154102 |

| **Internationale Jugendarbeit** | **36231** | | **Bastian Pieper** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Jugend, Senioren und Soziales | | | | |
| 21 | | Internationale Jugendarbeit | | 3623101 |

| **Jugendförderung** | **36251** | | **Sandra Eddelbüttel** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Jugend, Senioren und Soziales | | | | |
| 22 | | Förderung der Jugendarbeit | | 3625101 |

| **Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe** | **36301** | | **Nelli Schiller** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Jugend, Senioren und Soziales | | | | |
| 23 | | Gewährung von Jugendhilfen | | 3630101 |
| | | Förderung des Waldkindergarten | | 3630102 |
| | | Förderung der Dorfmäuse | | 3630103 |

| **Tageseinrichtung für Kinder** | **36501** | | **Franziska Tepp** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Jugend, Senioren und Soziales | | | | |
| 24 | | Verwaltung und Bewirtschaftung der Einrichtungen | | 3650101 |
| | | Betreuung von Kindern in der Kinderkrippe | | 3650102 |
| | | Betreuung von Kindern in Kindergärten | | 3650103 |

| **Spielstätten** | **36601** | | **Benjamin Hoppe** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Straßen, Verkehr und Grünflächen | | | | |
| 25 | | Spielplätze | | 3660101 |
| | | Skaterbahn | | 3660102 |

| **Einrichtungen der Jugendarbeit** | **36602** | | **Bastian Pieper** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Jugend, Senioren und Soziales | | | | |
| 26 | | Verwaltung und Bewirtschaftung Kirchwaldtreff | | 3660201 |
| | | Angebote der Freizeitgestaltung | | 3660202 |
| | | Streetworker | | 3660203 |
| | | Jugendforum | | 3660204 |

| **Förderung des Sports** | **42101** | | **N.N.** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Kultur, Sport, Freizeit und Tourismus | | | | |
| 27 | | Sportförderung | | 4210101 |
| | | Betreuung und Organisation | | 4210102 |
| | | Pflege der Sportplätze | | 4210103 |

| **Walter-Maack-Eisstadion** | **42401** | | **Roman Zuther** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Kultur, Sport, Freizeit und Tourismus | | | | |
| 28 | | Bewirtschaftung und Verwaltung des Eisstadions | | 4240101 |

| **Sporthalle Scharnebecker Weg** | **42402** | | **Steffen Peucker** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Kultur, Sport, Freizeit und Tourismus | | | | |
| 29 | | Verwaltung und Bewirtschaftung der Sporthalle | | 4240201 |
| | | Verwaltung und Bewirtschaftung Bewegungsraum Sport-Kita | | 4240202 |

| **Freibad Adendorf** | **42403** | | **Roman Zuther** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Kultur, Sport, Freizeit und Tourismus | | | | |
| 30 | | Verwaltung und Bewirtschaftung des Freibades | | 4240301 |

| **Aufstellung von Bauleitplänen** | **51101** | | **Christian Ninnemann** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Umweltschutz, Ortsentwicklung und Bauen | | | | |
| 31 | | Flächennutzungsplan | | 5110101 |
| | | Bebauungsplan | | 5110102 |
| | | Landschafts- und Grünordnungspläne | | 5110103 |
| | | Verkehrsgutachten | | 5110104 |
| | | Satzungen nach §§ 34 und 35 BauGB | | 5110105 |

| **Bau- und Grundstücksordnung** | **52101** | | **Bernd Kamionka** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Umweltschutz, Ortsentwicklung und Bauen | | | | |
| 32 | | Stellungnahme Bauanträge, Bauberatung | | 5210101 |
| | | Auskünfte aus dem Liegenschaftskataster | | 5210102 |
| | | Vergabe von Hausnummern | | 5210103 |

| **Wohnungsbauförderung** | **52201** | | **Benjamin Illner** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Umwelt, Ortsentwicklung und Bauen | | | | |
| 33 | | Wohnungsbauförderung | | 5220101 |

| **Elektrizitätsversorgung** | **53101** | | **Matthias Gierke** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Umwelt, Ortsentwicklung und Bauen | | | | |
| 34 | | Elektrizitätsversorgung | | 5310101 |

| **Gasversorgung** | **53201** | | **Matthias Gierke** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Umwelt, Ortsentwicklung und Bauen | | | | |
| 35 | | Gasversorgung | | 5320101 |

| **Trinkwasserversorgung** | **53301** | | **Christian Ninnemann** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Umwelt, Ortsentwicklung und Bauen | | | | |
| 36 | | Anträge Trinkwasseranschlüsse | | 5330101 |
| | | Vereinbarung WBV | | 5330102 |

| **Abwasserbeseitigung** | **53801** | | **Pascal Krebs** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Straßen, Verkehr und Grünflächen | | | | |
| 37 | | Pumpwerke und Leitungen | | 5380101 |
| | | Hausanschlüsse | | 5380102 |
| | | Vertrag Stadt Lüneburg | | 5380103 |
| | | Fäkalienabfuhr | | 5380104 |
| | | Schmutzkanal | | 5380105 |

| **Gemeindestraßen** | **54101** | | **Pascal Krebs** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Straßen, Verkehr und Grünflächen | | | | |
| 38 | | Gemeindestraßen | | 5410101 |

| **Übergeordnete Straßen** | **54102** | | **Pascal Krebs** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Straßen, Verkehr und Grünflächen | | | | |
| 39 | | Kreisstraßen | | 5410201 |
| | | Bundesstraßen | | 5410202 |

| **Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung** | **54501** | | **Benjamin Hoppe** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Straßen, Verkehr und Grünflächen | | | | |
| 40 | | Straßenreinigung | | 5450101 |
| | | Winterdienst | | 5450102 |
| | | Straßenbeleuchtung | | 5450103 |

| **Öffentliches Grün / Landschaftsbau** | **55101** | | **Benjamin Hoppe** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Straßen, Verkehr und Grünflächen | | | | |
| 41 | | Pflege von Grünflächen | | 5510101 |
| | | Naturschutz und Landschaftsbau | | 5510102 |
| | | Pflege und Erhalt Baumbestand | | 5510103 |
| | | Jubiläums- und Hochzeitswald | | 5510104 |

| **Kanäle, Rückhaltebecken** | **55201** | | **Pascal Krebs** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Straßen, Verkehr und Grünflächen | | | | |
| 42 | | Erstellung und Unterhaltung | | 5520101 |

| **Wasserläufe und Gewässer** | **55202** | | **Pascal Krebs** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Umwelt, Ortsentwicklung und Bauen | | | | |
| 43 | | Erstellung und Unterhaltung | | 5520201 |
| | | Gewässerschauen | | 5520202 |

| **Friedhof Erbstorf** | **55301** | | **Benjamin Hoppe** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Straßen, Verkehr und Grünflächen | | | | |
| 44 | | Grabart | | 5530101 |
| | | Verlängerung Nutzungsrechte | | 5530102 |
| | | Vorzeitige Beendigung der Grabpflege | | 5530103 |
| | | Unterhaltung der Friedhofsanlage | | 5530104 |
| | | Genehmigung von Grabmalen | | 5530105 |
| | | Trauerhallenbenutzung | | 5530106 |
| | | Aufbewahrung von Leichen | | 5530107 |
| | | Durchführung der Beisetzungen | | 5530108 |
| | | Umbettung | | 5530109 |
| | | Kriegsdenkmale | | 5530110 |

| **Umweltschutzmaßnahmen** | **56101** | | **Benjamin Hoppe** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Umwelt, Ortsentwicklung und Bauen | | | | |
| 45 | | Zuschussprogramm zur Dachbegrünung | | 5610101 |
| | | Zuschussprogramm für therm. Solarenergie | | 5610102 |
| | | Baumspende Neubürger | | 5610103 |
| | | Heckenprogramm | | 5610104 |

| **Wirtschaftsförderung** | **57101** | | **Thomas Maack** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Umwelt, Ortsentwicklung und Bauen | | | | |
| 46 | | Wirtschaftsförderung | | 5710101 |
| | | Zahlung an die Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH für Stadt und LK LG | | 5710102 |
| | | Förderung von Investitionen in kleinen und mittleren Unternehmen (KMU) | | 5710103 |

| **Märkte** | **57301** | | **Saskia Elvers** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Verwaltungsausschuss | | | | |
| 47 | | Wochenmarkt | | 5730101 |
| | | Nikolausmarkt | | 5730102 |
| | | Kirchwegsause | | 5730103 |
| | | Sonstige Veranstaltungen | | 5730104 |

| **Bauhof** | **57302** | | **Pascal Krebs** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Straßen, Verkehr und Grünflächen | | | | |
| 48 | | Verwaltung und Bewirtschaftung des Bauhofes | | 5730201 |
| | | Leistungen für Einrichtungen der Gemeinde | | 5730202 |
| | | Sonstige Dienstleistungen | | 5730203 |

| **Tourismus** | **57501** | | **Monika Bendzko** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Kultur, Sport, Freizeit und Tourismus | | | | |
| 49 | | Beteiligung an Fremdenverkehrsmaßnahmen | | 5750101 |
| | | Zuschuss an die Lüneburg Marketing GmbH | | 5750102 |
| | | Wohnmobilstellplätze | | 5750103 |

| **Steuern, Zuweisungen, Umlagen** | **61101** | | **Matthias Gierke** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Verwaltungsausschuss | | | | |
| 50 | | Gemeindesteuern | | 6110101 |
| | | Steuerbeteiligungen | | 6110102 |
| | | Zuweisungen | | 6110103 |
| | | Umlagen | | 6110104 |

| **Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft** | **61201** | | **Matthias Gierke** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Verwaltungsausschuss | | | | |
| 51 | | Kreditbeschaffung | | 6120101 |
| | | Langfristige Kredite | | 6120102 |
| | | Kurzfristige Kredite | | 6120103 |
| | | Kalkulatorische Einnahmen von der Kostenrechnung | | 6120104 |

| **Abwicklung der Vorjahre** | **61301** | | **Renate Gäde** | |
|---|---|---|---|---|
| Zuständiger (Fach-)Ausschuss: Verwaltungsausschuss | | | | |
| 52 | | Abwicklung der Vorjahre | | 6130101 |

# Haushaltsplan

# Ergebnishaushalt
# Finanzhaushalt
# Investitionen

## Gesamtergebnishaushalt

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 11.116.321 | 10.476.000 | 11.261.000 | 11.448.000 | 11.738.000 | 12.078.000 |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 5.334.887 | 5.381.900 | 5.560.100 | 4.231.100 | 4.286.100 | 4.344.100 |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | 638.721 | 525.136 | 545.385 | 539.415 | 507.750 | 494.388 |
| 04 | sonstige Transfererträge | 33.422 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | 1.824.713 | 1.836.400 | 2.084.900 | 2.084.900 | 2.084.900 | 2.084.900 |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | 173.192 | 343.800 | 350.100 | 205.100 | 205.100 | 205.100 |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 524.924 | 308.200 | 322.500 | 205.200 | 207.000 | 205.200 |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 45.500 | 8.000 | 8.000 | 8.000 | 8.000 | 8.000 |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | 1.298 | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | 343.344 | 314.500 | 314.500 | 314.500 | 314.500 | 314.500 |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **20.036.322** | **19.233.936** | **20.486.485** | **19.076.215** | **19.391.350** | **19.774.188** |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | 8.131.656 | 8.966.300 | 9.576.800 | 9.576.800 | 9.576.800 | 9.576.900 |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | 35.000 | 35.000 | 35.000 | 35.000 | 35.000 |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.349.906 | 2.624.500 | 2.916.500 | 2.071.400 | 2.076.100 | 2.071.400 |
| 17 | Abschreibungen | 1.447.226 | 1.208.994 | 1.280.706 | 1.250.406 | 1.192.217 | 1.158.553 |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 74.786 | 78.000 | 207.000 | 393.300 | 382.600 | 373.000 |
| 19 | Transferaufwendungen | 6.107.818 | 6.766.300 | 7.715.200 | 6.737.100 | 6.740.100 | 6.740.100 |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.087.654 | 975.600 | 977.700 | 900.800 | 905.200 | 900.800 |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **19.199.045** | **20.654.694** | **22.708.906** | **20.964.806** | **20.908.017** | **20.855.753** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **837.276** | **-1.420.758** | **-2.222.421** | **-1.888.591** | **-1.516.667** | **-1.081.565** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | 1.051.607 | 1.424.000 | 1.114.000 | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | 9.166 | | 200.000 | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | **1.042.441** | **1.424.000** | **914.000** | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.)**<br>**Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **1.879.717** | **3.242** | **-1.308.421** | **-1.888.591** | **-1.516.667** | **-1.081.565** |
| 30 | Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO | | 6.406.024 | 8.285.741 | | | |
| 30.1 | (Erläuterung zu Nr. 30: - = Gesamtfehlbeträge / + = Gesamtüberschüsse) | | | | | | |

## Gesamtfinanzhaushalt

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 11.105.364 | 10.476.000 | 11.261.000 | 11.448.000 | 11.738.000 | 12.078.000 |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 5.195.025 | 5.381.900 | 5.560.100 | 4.231.100 | 4.286.100 | 4.344.100 |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | 33.422 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | 1.804.171 | 1.836.400 | 2.084.900 | 2.084.900 | 2.084.900 | 2.084.900 |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | 183.901 | 643.800 | 350.100 | 205.100 | 205.100 | 205.100 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 489.299 | 308.200 | 322.500 | 205.200 | 207.000 | 205.200 |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 42.406 | 8.000 | 8.000 | 8.000 | 8.000 | 8.000 |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 339.520 | 314.500 | 314.500 | 314.500 | 314.500 | 314.500 |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **19.193.107** | **19.008.800** | **19.941.100** | **18.536.800** | **18.883.600** | **19.279.800** |
| | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | -7.894.393 | -8.719.000 | -9.325.600 | -9.325.600 | -9.325.600 | -9.325.600 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | -2.164.769 | -2.624.500 | -2.916.500 | -2.071.400 | -2.076.100 | -2.071.400 |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | -112.497 | -78.000 | -407.000 | -393.300 | -382.600 | -373.000 |
| 14 | Transferauszahlungen | -6.054.654 | -6.766.300 | -7.715.200 | -6.737.100 | -6.740.100 | -6.740.100 |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | -952.958 | -975.600 | -977.700 | -900.800 | -905.200 | -900.800 |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-17.179.270** | **-19.163.400** | **-21.342.000** | **-19.428.200** | **-19.429.600** | **-19.410.900** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **2.013.837** | **-154.600** | **-1.400.900** | **-891.400** | **-546.000** | **-131.100** |
| | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | 398.228 | 555.000 | 1.154.000 | 225.000 | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | 1.125.816 | 280.000 | 175.000 | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | 595.601 | 1.124.000 | 1.114.000 | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | **2.119.646** | **1.959.000** | **2.443.000** | **225.000** | | |
| | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -236.666 | -3.425.000 | -4.261.000 | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | -3.129.257 | -4.733.900 | -7.459.700 | -1.203.000 | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | -220.853 | -951.800 | -608.200 | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | -5.193 | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | |
| 29 | sonstige Investitionstätigkeit | -128.969 | -349.200 | -520.500 | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | **-3.720.936** | **-9.459.900** | **-12.849.400** | **-1.203.000** | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | **-1.601.291** | **-7.500.900** | **-10.406.400** | **-978.000** | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **412.546** | **-7.655.500** | **-11.807.300** | **-1.869.400** | **-546.000** | **-131.100** |

## Gesamtfinanzhaushalt

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 650.000 | 7.500.900 | 10.406.400 | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | -3.020.910 | -435.500 | -513.800 | -523.400 | -534.000 | -544.700 |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | **-2.370.910** | **7.065.400** | **9.892.600** | **-523.400** | **-534.000** | **-544.700** |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-1.958.364** | **-590.100** | **-1.914.700** | **-2.392.800** | **-1.080.000** | **-675.800** |
| 37 | Haushaltsunwirksame Einzahlungen* | 546.338 | | | | | |
| 38 | Haushaltsunwirksame Auszahlungen* | -36.611 | | | | | |
| **39** | **Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen*** | **509.727** | | | | | |
| **40** | **voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Jahres*** | **3.572.289** | **-2.191.577** | **-2.781.677** | **-4.696.377** | **-7.089.177** | **-8.169.177** |
| **41** | **voraussichtlicher Stand der Liquidität am Ende des Jahres*** | **2.123.652** | **-2.781.677** | **-4.696.377** | **-7.089.177** | **-8.169.177** | **-8.844.977** |
| | *nachrichtliche Angabe | | | | | | |

## Verpflichtungsermächtigungen

Gemeinde Adendorf

| Nr. Bezeichnung | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| VE2101 Feuerwehr Erbstorf – Ersatzbeschaffung TLF 3000 | | | | | | | | |
| VE2102 Feuerwehr - Gerätewagen Logistik inkl. Rollcont. | | | | | | | | |
| VE2201 Kindergarten Scharnebecker Weg - Neubau | | | | | | | | |

## – Investitionsprogramm –

| Nr. Bezeichnung | Gesamt-ausgabe-/ -einnahme-bedarf (Ansatz) | Ansatz 2023 | Bisher bereit-gestellt | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 2026 | VE 2024 VE 2025 | VE 2026 VE 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INV2101 Feuerwehr Erbstorf - Ersatzbeschaffung TLF 3000 | -352.000 | | -352.000 | | | | |
| INV2115 Kindergarten Scharnebecker Weg - Neubau | -5.846.700 | -4.046.700 | -5.846.700 | | | | |
| INV2118 Freibad - Gesamtsanierung | -2.983.000 | -480.000 | -1.780.000 | -1.203.000 | | | |
| INV2124 Feuerwehr - Gerätewagen Logistik inkl. Rollcont. | -280.000 | | -280.000 | | | | |
| INV2201 Kindergarten SPORT-KITA ADENDORF - Zuweisung Land | 720.000 | 685.000 | 720.000 | | | | |
| INV2217 Flächenerwerb - Papageienweg/K30 | -50.000 | | -50.000 | | | | |
| INV2218 Errichtung Kreisverkehrs-platz - Borgwardstr./Bun. | -60.000 | | -60.000 | | | | |
| INV2219 Feuerwehr Adendorf - Erwerb Sirene | -15.000 | | -15.000 | | | | |
| INV2220 Feuerwehr Erbstorf - Erwerb Sirene | -15.000 | | -15.000 | | | | |
| INV2223 Förderprogramm React - Zuwendung | 345.000 | | 345.000 | | | | |
| INV2224 Förderprogramm React - Maßnahme inkl. 10 % Eigena. | -383.400 | | -383.400 | | | | |
| INV2225 Kanäle – Projekt "Starkregen" (Plan./Maß. etc.) | -222.000 | | -222.000 | | | | |
| INV2301 Mittelstandsförderung "Produktion +" | -3.000 | -3.000 | -3.000 | | | | |
| INV2302 Tilgung Kredite | -2.115.900 | -513.800 | -513.800 | -523.400 | -534.000<br>-544.700 | | |
| INV2303 Kreisschulbaukassen | -150.000 | -150.000 | -150.000 | | | | |
| INV2304 Straßenbeleuchtung - Austausch (Fortführung) | -911.000 | -911.000 | -911.000 | | | | |
| INV2305 Haltestellen - Ausbau (Fortführung) | -233.000 | -233.000 | -233.000 | | | | |
| INV2306 Haltestellen – Zuwendung | 175.000 | 175.000 | 175.000 | | | | |
| INV2307 Grundschule Dorfstraße - Klassensatz Möbel | -10.000 | -10.000 | -10.000 | | | | |
| INV2308 Grundschule Weinbergsweg - Klassensatz Möbel | -10.000 | -10.000 | -10.000 | | | | |
| INV2309 Spielstätten - Erwerb neuer Spielgeräte | -40.000 | -40.000 | -40.000 | | | | |
| INV2310 EDV - Meso Nachfolge-prog. VOIS (EMA) | -32.000 | -32.000 | -32.000 | | | | |
| INV2311 Bauhof - Hallenneubau (Neuveranschl.) | | | | | | | |
| INV2312 Bauhof - Erwerb Silo Ersatzbesch. (Neuveranschl.) | | | | | | | |
| INV2313 Bauhof - Verkauf Silo (Neuveranschl.) | | | | | | | |
| INV2314 Kanäle – Entwässerung Adendorf Nord - 5. Neuveran. | -346.000 | -346.000 | -346.000 | | | | |

| Nr. Bezeichnung | Gesamt-ausgabe-/ -einnahme-bedarf (Ansatz) | Ansatz 2023 | Bisher bereit-gestellt | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 2026 | VE 2024 VE 2025 | VE 2026 VE 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INV2315 Grundschule - Erwerb Grundst./Maß. (Neuveranschl.) | -3.250.000 | -3.250.000 | -3.250.000 | | | | |
| INV2316 Bauhof – Erwerb Mini-Bagger (Ersatzbeschaffung) | -20.000 | -20.000 | -20.000 | | | | |
| INV2317 Freibad - Erwerb Kassensystem | -31.000 | -31.000 | -31.000 | | | | |
| INV2318 Eisstadion - Erwerb Kassensystem | -31.000 | -31.000 | -31.000 | | | | |
| INV2319 Eisstadion - Erneuerung Entfeuchtungsanlage | -70.000 | -70.000 | -70.000 | | | | |
| INV2320 Eisstadion - Austausch Beleuchtungsanlage | -100.000 | -100.000 | -100.000 | | | | |
| INV2321 Notunterkünfte Obdach - Neubau (Ersatz alte Cont.) | -1.600.000 | -1.600.000 | -1.600.000 | | | | |
| INV2322 Radverkehr - Premiumroute (Invest.) | -319.000 | -319.000 | -319.000 | | | | |
| INV2323 Radverkehr - Premiumroute (Erstatt.) | 294.000 | 294.000 | 294.000 | | | | |
| INV2324 Kita bei der Feuerwehr - Büroanbau (Neuveran.) | -10.000 | -10.000 | -10.000 | | | | |
| INV2325 Eisstadion - Erneuerung Dach inkl. PV-Anlage | | | | | | | |
| INV2328 Moorchaussee - Ausbau (Neuveran.) | -350.000 | -350.000 | -350.000 | | | | |
| INV2329 Moorchaussee - Ausbau-beitrag (Neuveran.) | 175.000 | 175.000 | 175.000 | | | | |
| INV2330 Feuerwehr Adendorf - Erwerb Stromerzeuger Notstr. | -60.000 | -60.000 | -60.000 | | | | |
| INV2331 Feuerwehr Erbstorf - Erwerb Stromerzeuger Notstr. | -60.000 | -60.000 | -60.000 | | | | |
| INV2332 Unterbringung Flüchtlinge - Zuweisung an Landkreis | -360.000 | -360.000 | -360.000 | | | | |
| INV2333 Photovoltaik-Anlagen - Öffentl. Gebäude | -70.000 | -70.000 | -70.000 | | | | |

**Erläuterungen**

**Feuerwehr Erbstorf - Ersatzbeschaffung TLF 3000**

INV 2101 HH-Rest nach 2023 gebildet.

**Feuerwehr - Gerätewagen Logistik inkl. Rollcont.**

INV2124 HH-Rest nach 2023 gebildet.

**Errichtung Kreisverkehrsplatz - Borgwardstr./Bun.**

INV2218 HH-Rest nach 2023 gebildet.

**Feuerwehr Adendorf - Erwerb Sirene**

INV2219 HH-Rest nach 2023 gebildet.

**Feuerwehr Erbstorf - Erwerb Sirene**

INV2220 HH-Rest nach 2023 gebildet.

# Stellenplan

# Stellenplan
## Teil A: Beamtinnen und Beamte

| Lfd.Nr. | Laufbahngruppen und Amtsbezeich-nungen | Bes.-Gruppe | Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2023 insgesamt | Zahl der Stellen im Vorjahr | | | | Vermerke, Erläuterungen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | insgesamt | davon am 30.06.2022 | | | |
| | | | | | tatsächlich besetzt | | nicht besetzt | |
| | | | | | mit Beamtin-nen/ Beamten | mit Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **I. Verwaltung** | | | | | | | | |
| **Beamte auf Zeit** | | | | | | | | |
| 1 | Erster Gemeinderat/Kämmereileiter | A15 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2 | Bürgermeister | B2 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | |
| **Summe Beamte auf Zeit** | | | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 0,00 | 0,00 | |
| **gehobener Dienst** | | | | | | | | |
| 3 | Gemeindeamtsrat | A12 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 4 | Gemeindeoberamtsrat | A13 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | |
| **Summe gehobener Dienst** | | | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 0,00 | 0,00 | |
| **Summe** | | | **4,00** | **4,00** | **4,00** | **0,00** | **0,00** | |
| **Summe I. Verwaltung** | | | **4,00** | **4,00** | **4,00** | **0,00** | **0,00** | |

# Stellenplan
## Teil B: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

| Lfd.Nr. | Funktionsbezeichnung | Entgeltgruppe Sondertarif | Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2023 | Zahl der Stellen im Vorjahr | | | Vermerke, Erläuterungen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | insgesamt | davon am 30.06.2022 | | |
| | | | | | tatsächlich besetzt | nicht besetzt | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Beschäftigte TVöD** | | | | | | | |
| 1 | Beschäftigte/r | 09a | 5,51 | 3,51 | 3,41 | 0,10 | |
| 2 | Beschäftigte/r | 09b | 7,90 | 5,90 | 4,40 | 1,50 | |
| 3 | Kinderpfleger/in | S04 | 4,72 | 5,41 | 4,85 | 0,57 | |
| 4 | Erzieher/in | S08a | 62,34 | 55,07 | 53,2 | 1,79 | |
| 5 | Erzieher/in | S08b | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 | |
| 6 | Kindergartenleiter/in | S09 | 2,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 | |
| 7 | Kindergartenleiter/in | S13 | 3,00 | 2,00 | 2,00 | 0,00 | |
| 8 | Kindergartenleiter/in | S15 | 2,60 | 2,60 | 2,60 | 0,00 | |
| 9 | Kindergartenleiter/in | S16 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 0,00 | |
| 10 | Beschäftigte/r | 01 | 3,41 | 2,05 | 2,14 | -0,09 | |
| 11 | Beschäftigte/r | 02 | 13,85 | 13,82 | 13,4 | 0,37 | |
| 12 | Beschäftigte/r | 03 | 1,49 | 1,49 | 1,49 | 0,00 | |
| 13 | Beschäftigte/r | 04 | 12,00 | 13,00 | 12,0 | 1,00 | |
| 14 | Beschäftigte/r | 05 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 0,00 | |
| 15 | Beschäftigte/r | 06 | 13,21 | 15,56 | 14,5 | 1,00 | |
| 16 | Beschäftigte/r | 07 | 5,64 | 5,51 | 5,41 | 0,10 | |
| 17 | Beschäftigte/r | 08 | 1,00 | 3,00 | 2,00 | 1,00 | |
| 18 | Beschäftigte/r | 10 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 0,00 | |
| 19 | Beschäftigte/r | 11 | 2,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 | |
| **Summe Beschäftigte TVöD** | | | **147,67** | **137,92** | **130,60** | **7,34** | |

**Hinweis:** Zwei geringfügig beschäftigte Personen der Bibliothek verbleiben in der Übersicht unberücksichtigt.

# Übersicht zum Stellenplan
## Teil A: Aufteilung nach der Verwaltungsgliederung

### I. Beamtinnen und Beamte

| Gliederungs-nummer | Organisationseinheit | Beamte / Besoldungsgruppen | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Beamte auf Zeit | | | gehobener Dienst | | | | | | |
| | | A15 | A16 | B2 | A9 | A10 | A11 | A12 | A13 | Summe | Erläuterung |
| | 00 Verwaltungsleitung | 1,00 | | 1,00 | | | | | | 2,00 | |
| | 10 Hauptamt | | | | | | | 1,00 | | 1,00 | |
| | 32 Ordnungsamt | | | | | | | | 1,00 | 1,00 | |
| **Stellenplan 2023** | | 1,00 | | 1,00 | | | | 1,00 | 1,00 | 4,00 | |
| **Stellenplan 2022** | | 1,00 | | 1,00 | | | | 1,00 | 1,00 | 4,00 | |
| **Mehr** | | | | | | | | | | | |
| **Weniger** | | | | | | | | | | | |
| **Gesamtsumme** | | **1,00** | **0,00** | **1,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1,00** | **1,00** | **4,00** | |

# Übersicht zum Stellenplan
## Teil A: Aufteilung nach der Verwaltungsgliederung
## Stellen mit KW-Vermerk
## nach Verwaltungsstruktur

## II. Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

| Gliederungs-nummer | Organisationseinheit | Entgeltgruppen | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 09a | 09b | 09c | S04 | S08a | S08b | S09 | S10 | S11 | S12 | S13 | S15 | S16 | 01 | 02 | 02a | 03 | 04 | 05 | 06 | 07 | 08 | 09 | 10 | 11 | Summe | Erläuterung |
| | 01 Stabstelle | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 1,00 | 1,00 | |
| | 10 Hauptamt | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 2,51 | 1,00 | | | | | 3,51 | |
| | 101 Personalamt | | 0,90 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,90 | |
| | 102 EDV-Abteilung | | 1,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 1,00 | |
| | 19 Hauptamt - Gebäudereinigung | | | | | | | | | | | | | | | 1,03 | | | 1,00 | | | | | | | | 2,03 | |
| | 20 Kämmerei | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,77 | | | 1,00 | | 1,77 | |
| | 21 Gemeindekasse | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 1,00 | | | | | | 1,00 | |
| | 22 Buchhaltung | 1,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 1,00 | |
| | 23 Steueramt | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,87 | | | | | 0,87 | |
| | 32 Ordnungsamt | | 2,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 2,51 | | 1,00 | | | | 5,51 | |
| | 33 Ordnungsamt EWM | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 2,00 | | | | | | 2,00 | |
| | 34 Standesamt | 1,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 1,00 | |
| | 37 Feuerwehr | | | | | | | | | | | | | | | 0,13 | | | | | | | | | | | 0,13 | |
| | 401 Schule Weinbergsweg | | | | | | | | | | | | | | 0,72 | 3,34 | | | | 1,00 | 1,00 | | | | | | 6,06 | |
| | 403 Schule Dorfstraße | | | | | | | | | | | | | | 0,71 | 0,90 | | | | | | | | | | | 1,61 | |
| | 42 Bibliothek | 1,00 | | | | | | | | | | | | | | 0,22 | | | | | 1,18 | | | | | | 2,40 | |
| | 511 Adolph-Holm-Kindergarten | | | | 0,51 | 15,39 | | | | | | | 0,74 | 1,00 | | 1,76 | | | | | | | | | | | 19,40 | |
| | 512 Emmi-Senking-Kindergarten | | | | | 20,41 | | 1,00 | | | | 1,00 | 0,87 | 1,00 | 1,67 | 2,34 | | | | | | | | | | | 28,29 | |
| | 513 Jugendzentrum | | | | | 0,51 | 1,00 | | | | | | | | | 0,15 | | | | | | | | | | | 1,66 | |
| | 514 Krippe | | | | 2,10 | 11,51 | | 1,00 | | | | 1,00 | | | 0,32 | 1,41 | | | | | | | | | | | 17,34 | |
| | 515 Kita bei der Feuerwehr | | | | 2,10 | 14,51 | | | | | | 1,00 | 1,00 | | | 1,90 | | | | | | | | | | | 20,51 | |
| | 520 Eisstadion/Freibad | 1,00 | | | | | | | | | | | | | | | | 1,49 | 1,00 | 1,00 | 2,00 | 1,00 | | | | | 7,49 | |
| | 521 Sporthalle | | | | | | | | | | | | | | | 0,67 | | | 1,00 | | | | | | | | 1,67 | |
| | 60 Bauamt | 1,51 | 4,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 2,00 | | | | 1,00 | 8,51 | |
| | 61 Gebäudemanagement | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 1,00 | | 1,00 | |
| | 66 Bauhof | | | | | | | | | | | | | | | | | | 9,00 | | 1,00 | | | | | | 10,00 | |
| **Stellenplan 2023** | | 5,51 | 7,90 | | 4,72 | 62,34 | 1,00 | 2,00 | | | | 3,00 | 2,60 | 2,00 | 3,41 | 13,85 | | 1,49 | 12,00 | 2,00 | 13,21 | 5,64 | 1,00 | | 2,00 | 2,00 | 147,67 | |
| **Stellenplan 2022** | | 3,51 | 5,90 | | 5,41 | 55,07 | 1,00 | 1,00 | | | | 2,00 | 2,60 | 2,00 | 2,05 | 13,82 | | 1,49 | 13,00 | 2,00 | 15,56 | 5,51 | 3,00 | | 2,00 | 1,00 | 137,92 | |
| **Mehr** | | 2,00 | 2,00 | | | 7,27 | | 1,00 | | | | 1,00 | | | 1,36 | 0,03 | | | | | | 0,13 | | | | 1,00 | 9,75 | |
| **Weniger** | | | | | 0,69 | | | | | | | | | | | | | | 1,00 | | 2,36 | | 2,00 | | | | | |
| **Gesamtsumme** | | **5,51** | **7,90** | **0,00** | **4,72** | **62,34** | **1,00** | **2,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **3,00** | **2,60** | **2,00** | **3,41** | **13,85** | **0,00** | **1,49** | **12,00** | **2,00** | **13,21** | **5,64** | **1,00** | **0,00** | **2,00** | **2,00** | **147,67** | |

## Stellen mit KU-Vermerk
## nach Verwaltungsstruktur

| Stelle | | | | | KU Informationen | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Umfang | | | | |
| Stellenkennung | Stellen-/Funktionsbezeichnung | Bewertung | % | Std. | KU - Datum | Tarifgruppe | KU - Vermerk |
| Summen: | | | 0.00 | 0,00 | | | |

## Stellen mit KW-Vermerk
## nach Verwaltungsstruktur

| Stelle | | | | | KW Informationen | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Umfang | | | wegfallender Umfang | | |
| Stellenkennung | Stellen-/Funktionsbezeichnung | Bewertung | % | Std. | KW - Datum | % | Std. | KW - Vermerk |
| Summen: | Stellenumfang: | | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | wegfallender Anteil: | | | | | 0,00 | 0,00 | |
| | verbleibender Stellenumfang: | | 0,00 | 0,00 | | | | |

# Stellenplan
## Zusammenstellung

| Produkt-gruppe bzw. Produkt | Bezeichnung | Zahl der Stellen 2023 | | | Zahl der Stellen 2022 | | | Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2022 | | | Erläuter-ungen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Beamte | Arbeitnehmer | zusammen | Beamte | Arbeitnehmer | zusammen | Beamte | Arbeitnehmer | zusammen | |
| 00 | 00 Verwaltungsleitung | 2,00 | | 2,00 | 2,00 | | 2,00 | 2,00 | | 2,00 | |
| 01 | 01 Stabstelle | | 1,00 | 1,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | |
| 100 | 10 Hauptamt | 1,00 | 3,51 | 4,51 | 1,00 | 3,51 | 4,51 | 1,00 | 3,51 | 4,51 | |
| 101 | 101 Personalamt | | 0,90 | 0,90 | | 0,90 | 0,90 | | 0,90 | 0,90 | |
| 102 | 102 EDV-Abteilung | | 1,00 | 1,00 | | 1,00 | 1,00 | | 1,00 | 1,00 | |
| 190 | 19 Hauptamt - Gebäudereinigung | | 2,03 | 2,03 | | 2,03 | 2,03 | | 2,11 | 2,11 | |
| 200 | 20 Kämmerei | | 1,77 | 1,77 | | 1,77 | 1,77 | | 1,77 | 1,77 | |
| 210 | 21 Gemeindekasse | | 1,00 | 1,00 | | 1,00 | 1,00 | | 1,00 | 1,00 | |
| 212 | 22 Buchhaltung | | 1,00 | 1,00 | | 1,00 | 1,00 | | 0,90 | 0,90 | |
| 220 | 23 Steueramt | | 0,87 | 0,87 | | 1,74 | 1,74 | | 1,64 | 1,64 | |
| 320 | 32 Ordnungsamt | 1,00 | 5,51 | 6,51 | 1,00 | 5,51 | 6,51 | 1,00 | 3,51 | 4,51 | |
| 330 | 33 Ordnungsamt EWM | | 2,00 | 2,00 | | 2,00 | 2,00 | | 2,00 | 2,00 | |
| 340 | 34 Standesamt | | 1,00 | 1,00 | | 1,00 | 1,00 | | 1,00 | 1,00 | |
| 370 | 37 Feuerwehr | | 0,13 | 0,13 | | 0,13 | 0,13 | | 0,13 | 0,13 | |
| 401 | 401 Schule Weinbergsweg | | 6,06 | 6,06 | | 6,06 | 6,06 | | 6,08 | 6,08 | |
| 403 | 403 Schule Dorfstraße | | 1,61 | 1,61 | | 1,59 | 1,59 | | 1,65 | 1,65 | |
| 420 | 42 Bibliothek | | 2,53 | 2,53 | | 3,24 | 3,24 | | 3,24 | 3,24 | |
| 511 | 511 Adolph-Holm-Kindergarten | | 19,40 | 19,40 | | 19,53 | 19,53 | | 19,01 | 19,01 | |
| 512 | 512 Emmi-Senking-Kindergarten | | 28,29 | 28,29 | | 19,04 | 19,04 | | 18,79 | 18,79 | |
| 513 | 513 Jugendzentrum | | 1,66 | 1,66 | | 1,66 | 1,66 | | 1,66 | 1,66 | |
| 514 | 514 Krippe | | 17,34 | 17,34 | | 18,85 | 18,85 | | 18,36 | 18,36 | |
| 515 | 515 Kita bei der Feuerwehr | | 20,51 | 20,51 | | 19,21 | 19,21 | | 17,67 | 17,67 | |
| 520 | 520 Eisstadion/Freibad | | 7,49 | 7,49 | | 7,49 | 7,49 | | 7,49 | 7,49 | |
| 521 | 521 Sporthalle | | 1,67 | 1,67 | | 1,67 | 1,67 | | 1,67 | 1,67 | |
| 600 | 60 Bauamt | | 8,51 | 8,51 | | 7,51 | 7,51 | | 6,01 | 6,01 | |
| 610 | 61 Gebäudemanagement | | 1,00 | 1,00 | | 1,00 | 1,00 | | 1,00 | 1,00 | |
| 660 | 66 Bauhof | | 10,00 | 10,00 | | 10,00 | 10,00 | | 9,00 | 9,00 | |
| **Insgesamt** | | **4,00** | **147,79** | **151,79** | **4,00** | **138,44** | **142,44** | **4,00** | **131,10** | **135,10** | |

# Anhang: Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit

## II. Nachwuchskräfte und informatorisch Beschäftigte

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Art der Vergütung | vorgesehen im Haushaltsjahr 2023 | beschäftigt im Vorjahr am 01.10.2022 | Erläuterungen |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Auszubildende/r | TVAöD - Auszubildende (BBiG / West), | 1,00 | 1,00 | |
| 2 | Auszubildende/r | TVAöD - Auszubildende (BBiG / West), | 1,00 | 1,00 | |
| 3 | Auszubildende/r | TVAöD - Auszubildende (BBiG / West), | 1,00 | 0,00 | |
| 4 | Auszubildende/r | TVAöD - Auszubildende (BBiG / West), | 1,00 | 1,00 | |
| 5 | Auszubildende/r | TVAöD - Auszubildende (BBiG / West), | 1,00 | | |
| | **Insgesamt** | | **5,00** | **3,00** | |

# Budgetregeln
# und
# Übersicht über die gebildeten Budgets

# Budgetvermerk 2023

## Übersicht über die gem. § 4 Abs. 3 KomHKVO (Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung) gebildeten Budgets

Die nachstehend aufgeführten Teilhaushalte bilden jeweils ein Budget gem. § 4 Abs. 3 KomHKVO. Die Verantwortung für das Budget wird der jeweiligen Abteilungsleitung zugeordnet. Von der Budgetierung ausgenommen sind Personal- und Versorgungsaufwendungen und -auszahlungen, zahlungsunwirksame Aufwendungen, Auszahlungen für Investitions- und Finanzierungstätigkeit, die Deckungsreserve sowie Verfügungsmittel des Bürgermeisters.

**Deckungsfähigkeit:**

Die Ansätze für zahlungswirksame Aufwendungen innerhalb des Budgets einschließlich der Haushaltsreste sind nach § 19 Abs. 1 KomHKVO gegenseitig deckungsfähig.

Ansätze für zahlungswirksame Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in einem Budget werden gem. § 19 Abs. 4 Satz 1 KomHKVO zugunsten von unerheblichen Auszahlungen für Investitions- und Finanzierungstätigkeit innerhalb des Budgets als einseitig deckungsfähig erklärt.

Zahlungswirksame Mehrerträge und nicht verwendete zweckgebundene zahlungswirksame Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit für unerhebliche Auszahlungen innerhalb eines Budgets dürfen gem. § 19 Abs. 4 Satz 3 KomHKVO für Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit verwendet werden.

Gem. § 19 Abs. 2 KomHKVO sind alle zahlungswirksamen Aufwendungen der Gemeinde Adendorf für Personal- und Versorgungsaufwendungen gegenseitig deckungsfähig.

Die vorgenannten Regelungen zur Deckungsfähigkeit gelten für Auszahlungsansätze im Finanzhaushalt entsprechend.

Im Finanzhaushalt sind sämtliche Auszahlungsansätze für Investitionstätigkeit in den Teilhaushalten gegenseitig deckungsfähig gem. § 19 Abs. 2 und 3 KomHKVO.

**Zweckbindung:**

Innerhalb der gebildeten Budgets dienen alle zahlungswirksamen Erträge zur Deckung der veranschlagten zahlungswirksamen Aufwendungen dieses Budgets; sie werden nach § 18 Abs. 1 Satz 2 KomHKVO für zweckgebunden erklärt. Gem. § 18 Abs. 1 Satz 3 KomHKVO dürfen zweckgebundene Mehrerträge für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden, wenn entsprechende Einzahlungen vorhanden oder rechtsverbindlich zugesagt worden sind.

Die Zweckbindung gilt gem. § 18 Abs. 2 KomHKVO bei Einzahlungen und Auszahlungen entsprechend.

**Übertragbarkeit:**

Die Übertragbarkeit von Haushaltsmitteln richtet sich nach § 20 KomHKVO.

**Budgetverantwortung:**

Die Budgetverantwortung wird den Leitern/innen der entsprechenden Organisationseinheiten zugeordnet. Die Bewirtschaftung des Budgets im Rahmen dieser Richtlinie erfolgt in eigener Verantwortung. Es ist hiermit Aufgabe der Budgetverantwortlichen, sich über den Stand und die voraussichtliche Entwicklung ihrer Aufgabenerfüllung im Rahmen des Budgets zu informieren und bei Bedarf erkennbaren Abweichungen entgegenzuwirken.

Anmerkung:
**Haushaltsrechtlich und systemtechnisch basieren die Budgets auf Kostenträgerebene**.

**Budget 1** (Bürgermeister, Vorzimmer Verwaltungsvorstand, Personalrat, Beauftragte)

| | | |
|---|---|---|
| 1 | 1110100 | Verwaltungsleitung |
| 1 | 1110101 | Gemeinderat und Ausschüsse |
| 1 | 1110102 | Repräsentationen und Ehrungen |
| 1 | 1110103 | Partnerschaft mit Wagrowiec |
| 1 | 1110104 | Partnerschaft mit Canton Saint Romain de Colbosc |
| 1 | 1110105 | Leitung und Steuerung der Verwaltung |
| 1 | 1110106 | Überregionale Kontakte (HVB, Landrat...) |
| 1 | 1110107 | Presse- und Öffentlichkeitsarbeit |
| 1 | 1110108 | Seniorenförderung |
| 1 | 1110301 | Aufgaben der Gleichstellungsbeauftragten |
| 1 | 1110302 | Aufgaben des Beauftragten für Menschen mit Behinderung |
| 1 | 1110303 | Aufgaben der Seniorenbeauftragten |
| 1 | 1110304 | Aufgaben der Jugendbeauftragten |
| 1 | 1110401 | Aufgaben des Umweltbeauftragten |

| | | |
|---|---|---|
| 1 | 1110501 | Unparteiische Interessenvertretung aller Beschäftigten |
| 1 | 1110803 | Archiv |
| 1 | 2910101 | Förderung von Kirchengemeinden |
| 1 | 3154100 | Soziale Einrichtungen |
| 1 | 3625101 | Förderung der Jugendarbeit |
| 1 | 4210101 | Sportförderung |
| 1 | 5710101 | Wirtschaftsförderung |
| 1 | 5730203 | Sonstige Dienstleistungen |

## Budget 2 (Kämmerer, Kämmerei, Steueramt, Buchhaltung, Gemeindekasse)

| | | |
|---|---|---|
| 2 | 1110601 | Haushalts- und Finanzplanung, Jahresrechnung, Finanzstatistik |
| 2 | 1110603 | Anlagenbuchhaltung |
| 2 | 1110605 | Verwaltung der Gemeindesteuern und sonst. Abgaben, Gebühren, Beiträge |
| 2 | 1110606 | Finanzbuchhaltung |
| 2 | 1110607 | Forderungsbuchhaltung |
| 2 | 1110608 | Controlling |
| 2 | 1110609 | Wohnungsbauförderung |
| 2 | 5220101 | Wohnungsbauförderung |
| 2 | 6110101 | Gemeindesteuern |
| 2 | 6110103 | Zuweisungen |
| 2 | 6110104 | Umlagen |
| 2 | 6120100 | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft |
| 2 | 6120102 | Langfristige Kredite |
| 2 | 6130101 | Abwicklung der Vorjahre |

## Budget 3 (Personal und Interner Service, Tourismus, Heimatpflege, Bibliothek)

| | | |
|---|---|---|
| 3 | 1110200 | Innere Verwaltungsangelegenheiten |
| 3 | 1110201 | Organisation und steuernde Maßnahmen |
| 3 | 1110202 | Personalangelegenheiten, Aus- und Fortbildung |
| 3 | 1110203 | Versicherungsangelegenheiten |
| 3 | 1110204 | Schiedsperson, Schöffen |
| 3 | 1110800 | Einrichtungen für die gesamte Verwaltung |
| 3 | 1110801 | Zentrale Beschaffungsstelle |
| 3 | 1110802 | Poststelle, Telefonzentrale |
| 3 | 1110804 | Arbeitssicherheitsdienst |
| 3 | 1110805 | Verwaltung und Bewirtschaftung des Rathauses |
| 3 | 2620101 | Einzelmaßnahmen und Konzerte |
| 3 | 2720101 | Verwaltung und Bewirtschaftung der Bibliothek Adendorf |
| 3 | 2720102 | Erwerb Medien |
| 3 | 2720103 | Auskunft und Beratung |
| 3 | 2720104 | Medienausleihe |
| 3 | 5750101 | Beteiligung an Fremdenverkehrsmaßnahmen |
| 3 | 5750102 | Zuschuss an die Lüneburg Marketing GmbH |

## Budget 4 (Einwohnermeldewesen, Gewerbeangelegenheiten)

| | | |
|---|---|---|
| 4 | 1220106 | Gewerbeangelegenheiten |
| 4 | 1220110 | Aufgaben des Meldewesens |
| 4 | 1220111 | Paß- und Personalausweisangelegenheiten |
| 4 | 1220112 | Führungszeugnisse /GZR |
| 4 | 5730101 | Wochenmarkt |

## Budget 5 (Sicherheit und Ordnung, Standesamt, Jugendzentrum, Jugendforum)

| | | |
|---|---|---|
| 5 | 1210101 | Vorbereitung und Durchführung von Wahlen |
| 5 | 1220101 | Allgemeine Ordnungsangelegenheiten |
| 5 | 1220102 | Gefahrenabwehr und Ordnungswidrigkeiten |
| 5 | 1220103 | Fundsachen |
| 5 | 1220107 | Schutz der Sonn- und Feiertage, Sperrstunde |
| 5 | 1220108 | Überwachung des ruhenden Verkehrs |
| 5 | 1220200 | Personenstandswesen |
| 5 | 1220201 | Geburten |
| 5 | 1220202 | Sterbefälle |
| 5 | 1220203 | Eheschließungen |
| 5 | 1220204 | sonst. Beurkundungen |
| 5 | 3110100 | Soziale Hilfen |
| 5 | 3154101 | Verwaltung und Bewirtschaftung der Notunterkünfte f. Asylsuchende |
| 5 | 3154102 | Verwaltung und Bewirtschaftung der Notunterkünfte f. Wohnungslose |
| 5 | 3623101 | Internationale Jugendarbeit |
| 5 | 3630100 | Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe |
| 5 | 3630101 | Gewährung von Jugendhilfen |
| 5 | 3630102 | Förderung des Waldkindergarten |
| 5 | 3660201 | Verwaltung und Bewirtschaftung Kirchwaldtreff |
| 5 | 3660202 | Angebote der Freizeitgestaltung |
| 5 | 3660204 | Jugendforum |
| 5 | 5730102 | Nikolausmarkt |

## Budget 6 (Tiefbauamt, Hochbauamt, Bauhof)

| | | |
|---|---|---|
| 6 | 3660101 | Spielplätze |
| 6 | 5110102 | Bebauungspläne |
| 6 | 5110104 | Verkehrsgutachten |
| 6 | 5210100 | Bau- und Grundstücksordnung |
| 6 | 5210101 | Stellungnahme Bauanträge, Bauberatung |
| 6 | 5310101 | Elektrizitätsversorgung |
| 6 | 5320101 | Gasversorgung |
| 6 | 5380101 | Pumpwerke und Leitungen |
| 6 | 5380103 | Vertrag Stadt Lüneburg |
| 6 | 5380104 | Fäkalienabfuhr |
| 6 | 5380105 | Schmutzkanal |

| | | |
|---|---|---|
| 6 | 5410101 | Gemeindestraßen |
| 6 | 5450101 | Straßenreinigung |
| 6 | 5450102 | Winterdienst |
| 6 | 5450103 | Straßenbeleuchtung |
| 6 | 5510101 | Pflege von Grünflächen |
| 6 | 5510102 | Naturschutz und Landschaftspflege |
| 6 | 5510103 | Pflege und Erhalt Baumbestand |
| 6 | 5510104 | Jubiläums- u. Hochzeitswald |
| 6 | 5520101 | Erstellung und Unterhaltung |
| 6 | 5610101 | Zuschussprogramm zur Dachbegrünung |
| 6 | 5610103 | Baumspende Neubürger |
| 6 | 5610104 | Heckenprogramm |
| 6 | 5730200 | Bauhof |
| 6 | 5730201 | Verwaltung und Bewirtschaftung des Bauhofes |
| 6 | 5730202 | Leistungen für Einrichtungen der Gemeinde |

## Budget 7 (Grundstücks- und Gebäudemanagement)

| | | |
|---|---|---|
| 7 | 1110701 | Allgemeine Kosten Liegenschaftsverwaltung |
| 7 | 1110702 | Bewirtschaftung Vermietung, Verpachtung, Erbbaurecht |
| 7 | 1110703 | Grundstücksverkehr |
| 7 | 1110710 | Bewirtschaftung Vermietung Wohnblock § 3 Abs. 2 NWoFG |
| 7 | 1110711 | Bewirtschaftung Vermietung Wohnblock § 5 Abs. 2 DVO - NWoFG |
| 7 | 1110741 | Unterhaltung Rathaus |
| 7 | 1110742 | Unterhaltung Bibliothek |
| 7 | 1110743 | Unterhaltung Kirchwaldtreff |
| 7 | 1110744 | Unterhaltung Adolph-Holm-Kindergarten |
| 7 | 1110745 | Unterhaltung Emmi-Senking-Kindergarten |
| 7 | 1110746 | Unterhaltung Kinderkrippe I |
| 7 | 1110747 | Unterhaltung Grundschule Weinbergsweg |
| 7 | 1110748 | Unterhaltung Grundschule Dorfstraße |
| 7 | 1110749 | Unterhaltung Sporthalle |
| 7 | 1110750 | Unterhaltung Freibad |
| 7 | 1110751 | Unterhaltung Walter-Maack-Eisstadion |
| 7 | 1110752 | Unterhaltung Mietwohngebäude |
| 7 | 1110753 | Unterhaltung Notunterkünfte für Wohnungslose |
| 7 | 1110754 | Unterhaltung Bauhof |
| 7 | 1110755 | Unterhaltung Feuerwehren |
| 7 | 1110756 | Unterhaltung Friedhofsgebäude |
| 7 | 1110757 | Unterhaltung Kinderkrippe II |
| 7 | 1110758 | Unterhaltung Sport-Kita Adendorf |
| 7 | 1110759 | Unterhaltung Bewegungsraum Sport-Kita |

## Budget 8 (EDV)

| | | |
|---|---|---|
| 8 | 1110901 | Einsatz, Organisation und Beschaffung der Hardware |
| 8 | 1110902 | Softwarepflege- und Wartungsverträge |
| 8 | 1110903 | Internetauftritt |
| 8 | 1110904 | Wartung der Telefonanlage |

## Budget 9 (Freibad, Eishalle, Sporthalle, Sportstätten)

| | | |
|---|---|---|
| 9 | 4210102 | Betreuung und Organisation |
| 9 | 4210103 | Pflege der Sportplätze |
| 9 | 4240101 | Bewirtschaftung und Verwaltung des Eisstadions |
| 9 | 4240201 | Verwaltung und Bewirtschaftung der Sporthalle |
| 9 | 4240202 | Verwaltung und Bewirtschaftung Bewegungsraum Sport-Kita |
| 9 | 4240301 | Verwaltung und Bewirtschaftung des Freibades |

## Budget 10 (Grundschule Weinbergsweg, Grundschule Dorfstraße, Ganztagsschule)

| | | |
|---|---|---|
| 10 | 2110101 | Verwaltung und Bewirtschaftung der Grundschule |
| 10 | 2110102 | Bereitstellung des Mittagstisches |
| 10 | 2110103 | Schülerunfallversicherung |
| 10 | 2440101 | Beitragszahlung an die Kreisschulbaukasse |

## Budget 11 (Adolph-Holm-Kindergarten, Emmi-Senking-Kindergarten, Krippe I -Scharnebecker Weg, Krippe II -Kinderkrippe an der Feuerwehr, Sport-Kita)

| | | |
|---|---|---|
| 11 | 3650101 | Verwaltung und Bewirtschaftung der Einrichtungen |
| 11 | 3650102 | Betreuung von Kindern in der Kinderkrippe |
| 11 | 3650103 | Betreuung von Kindern in Kindergärten |

## Budget 12 (Feuerwehr Adendorf, Feuerwehr Erbstorf)

| | | |
|---|---|---|
| 12 | 1260101 | Verwaltung und Bewirtschaftung der Feuerwehren |
| 12 | 1260102 | Brandschutz |
| 12 | 1260103 | Vorbeugender Brandschutz |
| 12 | 1260104 | Gefahrenabwehr |

## Budget 13 (Friedhof)

| | | |
|---|---|---|
| 13 | 5530100 | Friedhof Erbstorf |
| 13 | 5530101 | Grabart |
| 13 | 5530102 | Verlängerung Nutzungsrecht |
| 13 | 5530103 | Vorzeitige Beendigung der Grabpflege |
| 13 | 5530104 | Unterhaltung der Friedhofsanlage |
| 13 | 5530105 | Genehmigung Grabmale |
| 13 | 5530106 | Trauerhallenbenutzung |
| 13 | 5530107 | Aufbewahrung der Leichen |
| 13 | 5530108 | Gebühren für die Beisetzungen |

## Budget 14 (Personal)

14 Personalaufwendungen

Adendorf, 8. Dezember 2022
Gemeinde Adendorf
Der Bürgermeister

(Maack)

## Übersicht über die gebildeten Budgets gem. § 1 Abs. 2 Nr. 12 KomHKVO

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ordentliche Erträge | Ordentliche Aufwendungen | Jahresergebnis | Einzahlungen aus lfd. Verwaltung | Auszahlungen aus lfd. Verwaltung | Saldo aus lfd. Verwaltung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Leitung, Personalrat, Beauftragte | 4.100,00 | 176.200,00 | -172.100,00 | 4.100,00 | 176.200,00 | -172.100,00 |
| 2 | Finanzen | 14.441.300,00 | 7.778.600,00 | 6.662.700,00 | 14.441.300,00 | 7.778.600,00 | 6.662.700,00 |
| 3 | Personal und interner Service, Bibliothek, Tourismus | 43.500,00 | 325.600,00 | -282.100,00 | 43.500,00 | 325.600,00 | -282.100,00 |
| 4 | Einwohnermeldeamt, Gewerbeamt | 72.600,00 | 50.100,00 | 22.500,00 | 72.600,00 | 50.100,00 | 22.500,00 |
| 5 | Ordnungsamt, Standesamt, Jugendzentrum | 268.100,00 | 436.000,00 | -167.900,00 | 268.100,00 | 636.000,00 | -367.900,00 |
| 6 | Tiefbau, Hochbau, Bauhof | 1.427.300,00 | 1.375.100,00 | 52.200,00 | 1.427.300,00 | 1.375.100,00 | 52.200,00 |
| 7 | Gebäudemanagement | 135.600,00 | 253.100,00 | -117.500,00 | 135.600,00 | 253.100,00 | -117.500,00 |
| 8 | EDV | | 68.500,00 | -68.500,00 | | 68.500,00 | -68.500,00 |
| 9 | Freibad, Eis- und Sporthalle | 656.900,00 | 368.500,00 | 288.400,00 | 656.900,00 | 368.500,00 | 288.400,00 |
| 10 | Schulen | 42.900,00 | 186.800,00 | -143.900,00 | 42.900,00 | 186.800,00 | -143.900,00 |
| 11 | Kindergärten, Krippen | 2.773.900,00 | 512.900,00 | 2.261.000,00 | 2.773.900,00 | 512.900,00 | 2.261.000,00 |
| 12 | Feuerwehr | 30.000,00 | 206.100,00 | -176.100,00 | 30.000,00 | 206.100,00 | -176.100,00 |
| 13 | Friedhof | 44.900,00 | 13.500,00 | 31.400,00 | 44.900,00 | 13.500,00 | 31.400,00 |
| **20** | **Summe** | **19.941.100,00** | **11.751.000,00** | **8.190.100,00** | **19.941.100,00** | **11.951.000,00** | **7.990.100,00** |
| | | | | | | | |
| 14 * | Personalaufwendungen | | 9.576.800,00 | -9.576.800,00 | | 9.325.600,00 | -9.325.600,00 |
| 15 * | Versorgungsaufwendungen | | 35.000,00 | -35.000,00 | | | |
| **30** | **Summe** | | **9.611.800,00** | **-9.611.800,00** | | **9.325.600,00** | **-9.325.600,00** |
| | | | | | | | |
| | **Zwischensumme** | **19.941.100,00** | **21.362.800,00** | **-1.421.700,00** | **19.941.100,00** | **21.276.600,00** | **-1.335.500,00** |
| | **Nachrichtlich** | | | | | | |
| | Von der Budgetierung der Fachbereiche sind neben den | | | | | | |
| | Personal- und Versorgungsaufwendungen ausgenommen: | | | | | | |
| | - nicht zahlungswirksame Erträge z. B. Auflösungserträge aus Sonderposten | 545.385,00 | | 545.385,00 | | | |
| | - Abschreibungen | | 1.280.706,00 | -1.280.706,00 | | | |
| | - Verfügungsmittel | | 400,00 | -400,00 | | 400,00 | -400,00 |
| | - Deckungsreserve | | 65.000,00 | -65.000,00 | | 65.000,00 | -65.000,00 |
| **40** | **Summe** | **545.385,00** | **1.346.106,00** | **-800.721,00** | | **65.400,00** | **-65.400,00** |
| | | | | | | | |
| **45** | **Zwischensumme** | **20.486.485,00** | **22.708.906,00** | **-2.222.421,00** | **19.941.100,00** | **21.342.000,00** | **-1.400.900,00** |
| | | | | | | | |
| 50 | Außerordentliche Vorgänge (Erträge und Aufwendungen kumuliert) | 1.114.000,00 | 200.000,00 | 914.000,00 | | | |
| | **Gesamtsumme** | **21.600.485,00** | **22.908.906,00** | **-1.308.421,00** | **19.941.100,00** | **21.342.000,00** | **-1.400.900,00** |
| | * Die Personal- und Versorgungsaufwendungen bilden ein gemeinsames Budget. | | | | | | |

# Übersicht Ergebnis- und Finanzhaushalt

## Übersicht Ergebnishaushalt gem. § 1 Abs. 2. Nr. 1 KomHKVO

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ordentliche Erträge | Ordentliche Aufwendungen | Ord. Ergebnis Überschuss (+) Fehlbetrag (-) | Außerord. Erträge | Außerord. Aufwendungen | Ao. Ergebnis Überschuss (+) Fehlbetrag (-) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | 11101 Verwaltungsleitung | 3.300,00 | 440.177,00 | -436.877,00 | | | |
| 02 | 11102 Innere Verwaltungsangelegenheiten | 10.000,00 | 873.900,00 | -863.900,00 | | | |
| 03 | 11103 Gleichstellungsbeauftragte/ Beauftragter für Menschen mit Behinderung/Seniorenbeauftragte/Jug. | 800,00 | 14.000,00 | -13.200,00 | | | |
| 04 | 11104 Umweltbeauftragter | | 6.800,00 | -6.800,00 | | | |
| 05 | 11105 Personalrat | | 1.800,00 | -1.800,00 | | | |
| 06 | 11106 Finanzverwaltung | 12.300,00 | 540.079,00 | -527.779,00 | | | |
| 07 | 11107 Grundstücks- und Gebäudemanagement | 136.752,00 | 421.106,00 | -284.354,00 | 1.114.000,00 | | 1.114.000,00 |
| 08 | 11108 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung | 5.700,00 | 310.106,00 | -304.406,00 | | | |
| 09 | 11109 Elektronische Datenverarbeitungsanlage | | 144.336,00 | -144.336,00 | | | |
| 10 | 12101 Wahlen / Statistik | | 6.800,00 | -6.800,00 | | | |
| 11 | 12201 Ordnungsaufgaben / Meldewesen | 73.900,00 | 393.421,00 | -319.521,00 | | | |
| 12 | 12202 Personenstandswesen | 8.200,00 | 91.857,00 | -83.657,00 | | | |
| 13 | 12601 Brandschutz | 31.460,00 | 323.325,00 | -291.865,00 | | | |
| 14 | 21101 Grundschule | 76.667,00 | 718.874,00 | -642.207,00 | | | |
| 15 | 24401 Kreisschulbaukasse | | 77.470,00 | -77.470,00 | | | |
| 16 | 26201 Musikpflege | 14.200,00 | 27.600,00 | -13.400,00 | | | |
| 17 | 27201 Bibliothek | 18.438,00 | 212.287,00 | -193.849,00 | | | |
| 18 | 29101 Förderung von Kirchengemeinden | | | | | | |
| 19 | 31101 Soziale Hilfen | 40.000,00 | 40.000,00 | | | | |
| 20 | 31541 Soziale Einrichtungen | 218.000,00 | 428.954,00 | -210.954,00 | | 200.000,00 | -200.000,00 |
| 21 | 36231 Internationale Jugendarbeit | | 1.000,00 | -1.000,00 | | | |
| 22 | 36251 Jugendförderung | | 7.500,00 | -7.500,00 | | | |
| 23 | 36301 Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe | | 1.500,00 | -1.500,00 | | | |
| 24 | 36501 Tageseinrichtung für Kinder | 2.794.164,00 | 5.501.956,00 | -2.707.792,00 | | | |
| 25 | 36601 Spielstätten | | 13.185,00 | -13.185,00 | | | |
| 26 | 36602 Einrichtungen der Jugendarbeit | | 137.963,00 | -137.963,00 | | | |
| 27 | 42101 Förderung des Sports | | 27.164,00 | -27.164,00 | | | |
| 28 | 42401 Walter-Maack-Eisstadion | 412.075,00 | 480.585,00 | -68.510,00 | | | |
| 29 | 42402 Sporthalle Scharnebecker Weg | 92.969,00 | 190.499,00 | -97.530,00 | | | |
| 30 | 42403 Freibad Adendorf | 193.062,00 | 505.127,00 | -312.065,00 | | | |
| 31 | 51101 Aufstellung von Bauleitplänen | 250.500,00 | 309.400,00 | -58.900,00 | | | |
| 32 | 52101 Bau- und Grundstücksordnung | 10.000,00 | 150.000,00 | -140.000,00 | | | |
| 33 | 52201 Wohnungsbauförderung | | | | | | |
| 34 | 53101 Elektrizitätsversorgung | 262.000,00 | | 262.000,00 | | | |
| 35 | 53201 Gasversorgung | 43.000,00 | | 43.000,00 | | | |
| 36 | 53301 Trinkwasserversorgung | | | | | | |
| 37 | 53801 Abwasserbeseitigung | 948.866,00 | 754.477,00 | 194.389,00 | | | |
| 38 | 54101 Gemeindestraßen | 287.851,00 | 810.757,00 | -522.906,00 | | | |
| 39 | 54102 Übergeordnete Straßen | | | | | | |
| 40 | 54501 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung | 5.599,00 | 141.649,00 | -136.050,00 | | | |

## Übersicht Ergebnishaushalt gem. § 1 Abs. 2. Nr. 1 KomHKVO

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ordentliche Erträge | Ordentliche Aufwendungen | Ord. Ergebnis Überschuss (+) Fehlbetrag (-) | Außerord. Erträge | Außerord. Aufwendungen | Ao. Ergebnis Überschuss (+) Fehlbetrag (-) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 41 | 55101 Öffentliches Grün / Landschaftsbau | 800,00 | 486.348,00 | -485.548,00 | | | |
| 42 | 55201 Kanäle, Rückhaltebecken | 4.886,00 | 144.100,00 | -139.214,00 | | | |
| 43 | 55202 Wasserläufe und Gewässer | | | | | | |
| 44 | 55301 Friedhof Erbstorf | 44.900,00 | 23.687,00 | 21.213,00 | | | |
| 45 | 56101 Umweltschutzmaßnahmen | | 7.900,00 | -7.900,00 | | | |
| 46 | 57101 Wirtschaftsförderung | | 327,00 | -327,00 | | | |
| 47 | 57301 Märkte | 600,00 | | 600,00 | | | |
| 48 | 57302 Bauhof | 1.242,00 | 117.990,00 | -116.748,00 | | | |
| 49 | 57501 Tourismus | | 10.500,00 | -10.500,00 | | | |
| 50 | 61101 Steuern, Zuweisungen, Umlagen | 14.484.254,00 | 7.530.400,00 | 6.953.854,00 | | | |
| 51 | 61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft | | 282.000,00 | -282.000,00 | | | |
| 52 | 61301 Abwicklung der Vorjahre | | | | | | |
| | **Summe** | **20.486.485,00** | **22.708.906,00** | **-2.222.421,00** | **1.114.000,00** | **200.000,00** | **914.000,00** |

## Übersicht Finanzhaushalt gem. § 1 Abs. 2 Nr. 2 KomHKVO: Teil A

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Einzahlungen aus lfd. Verwaltung | Auszahlungen aus lfd. Verwaltung | Saldo aus lfd. Verwaltung | Einzahlungen für Investitions-tätigkeit | Auszahlungen für Investitions-tätigkeit | Saldo für Investitionstätig-keit | Einzahlungen aus Finanzierung | Auszahlungen aus Finanzierung | Saldo aus Finanzierung | Veränderung Bestand an liquiden Mitteln | Verpflichtungser-mächtigungen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | 11101 Verwaltungsleitung | 3.300 | 293.600 | -290.300 | | | | | | | -290.300 | |
| 02 | 11102 Innere Verwaltungsangelegenheiten | 10.000 | 804.100 | -794.100 | | | | | | | -794.100 | |
| 03 | 11103 Gleichstellungsbeauftragte/Beauftragter für Menschen mit Behinderung/ Seniorenbeauftragte/Jug. | 800 | 14.000 | -13.200 | | | | | | | -13.200 | |
| 04 | 11104 Umweltbeauftragter | | 6.800 | -6.800 | | | | | | | -6.800 | |
| 05 | 11105 Personalrat | | 1.800 | -1.800 | | | | | | | -1.800 | |
| 06 | 11106 Finanzverwaltung | 12.300 | 468.600 | -456.300 | | 4.000 | -4.000 | | | | -460.300 | |
| 07 | 11107 Grundstücks- und Gebäudemanagement | 135.600 | 395.000 | -259.400 | 1.114.000 | 6.236.700 | -5.122.700 | | | | -5.382.100 | |
| 08 | 11108 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung | 5.700 | 267.300 | -261.600 | | 2.500 | -2.500 | | | | -264.100 | |
| 09 | 11109 Elektronische Datenverarbeitungsanlage | | 136.900 | -136.900 | | 36.000 | -36.000 | | | | -172.900 | |
| 10 | 12101 Wahlen / Statistik | | 6.800 | -6.800 | | | | | | | -6.800 | |
| 11 | 12201 Ordnungsaufgaben / Meldewesen | 73.900 | 393.000 | -319.100 | | | | | | | -319.100 | |
| 12 | 12202 Personenstandswesen | 8.200 | 91.800 | -83.600 | | 3.500 | -3.500 | | | | -87.100 | |
| 13 | 12601 Brandschutz | 30.000 | 229.300 | -199.300 | | 148.700 | -148.700 | | | | -348.000 | |
| 14 | 21101 Grundschule | 42.900 | 599.800 | -556.900 | | 3.284.000 | -3.284.000 | | | | -3.840.900 | |
| 15 | 24401 Kreisschulbaukasse | | | | | 150.000 | -150.000 | | | | -150.000 | |
| 16 | 26201 Musikpflege | 14.200 | 27.600 | -13.400 | | | | | | | -13.400 | |
| 17 | 27201 Bibliothek | 13.600 | 203.000 | -189.400 | | | | | | | -189.400 | |
| 18 | 29101 Förderung von Kirchengemeinden | | | | | | | | | | | |
| 19 | 31101 Soziale Hilfen | 40.000 | 40.000 | | | | | | | | | |
| 20 | 31541 Soziale Einrichtungen | 218.000 | 591.700 | -373.700 | | 360.000 | -360.000 | | | | -733.700 | |
| 21 | 36231 Internationale Jugendarbeit | | 1.000 | -1.000 | | | | | | | -1.000 | |
| 22 | 36251 Jugendförderung | | 7.500 | -7.500 | | | | | | | -7.500 | |
| 23 | 36301 Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe | | 1.500 | -1.500 | | | | | | | -1.500 | |
| 24 | 36501 Tageseinrichtung für Kinder | 2.773.900 | 5.398.300 | -2.624.400 | 685.000 | 65.000 | 620.000 | | | | -2.004.400 | |
| 25 | 36601 Spielstätten | | 7.300 | -7.300 | | 80.000 | -80.000 | | | | -87.300 | |
| 26 | 36602 Einrichtungen der Jugendarbeit | | 137.300 | -137.300 | | 35.000 | -35.000 | | | | -172.300 | |
| 27 | 42101 Förderung des Sports | | 23.400 | -23.400 | | 7.500 | -7.500 | | | | -30.900 | |
| 28 | 42401 Walter-Maack-Eisstadion | 406.900 | 400.900 | 6.000 | | 204.000 | -204.000 | | | | -198.000 | |

## Übersicht Finanzhaushalt gem. § 1 Abs. 2 Nr. 2 KomHKVO: Teil A

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Einzahlungen aus lfd. Verwaltung | Auszahlungen aus lfd. Verwaltung | Saldo aus lfd. Verwaltung | Einzahlungen für Investitions-tätigkeit | Auszahlungen für Investitions-tätigkeit | Saldo für Investitionstätig-keit | Einzahlungen aus Finanzierung | Auszahlungen aus Finanzierung | Saldo aus Finanzierung | Veränderung Bestand an liquiden Mitteln | Verpflichtungser-mächtigungen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 29 | 42402 Sporthalle Scharnebecker Weg | 59.000 | 125.300 | -66.300 | | | | | | | -66.300 | |
| 30 | 42403 Freibad Adendorf | 191.000 | 458.900 | -267.900 | | 31.000 | -31.000 | | | | -298.900 | |
| 31 | 51101 Aufstellung von Bauleitplänen | 250.500 | 309.400 | -58.900 | | | | | | | -58.900 | |
| 32 | 52101 Bau- und Grundstücksordnung | 10.000 | 150.000 | -140.000 | | | | | | | -140.000 | |
| 33 | 52201 Wohnungsbauförderung | | | | | | | | | | | |
| 34 | 53101 Elektrizitätsversorgung | 262.000 | | 262.000 | | | | | | | 262.000 | |
| 35 | 53201 Gasversorgung | 43.000 | | 43.000 | | | | | | | 43.000 | |
| 36 | 53301 Trinkwasserversorgung | | | | | 15.000 | -15.000 | | | | -15.000 | |
| 37 | 53801 Abwasserbeseitigung | 851.100 | 625.100 | 226.000 | | | | | | | 226.000 | |
| 38 | 54101 Gemeindestraßen | 9.600 | 465.100 | -455.500 | 644.000 | 902.000 | -258.000 | | | | -713.500 | |
| 39 | 54102 Übergeordnete Straßen | | | | | | | | | | | |
| 40 | 54501 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung | | 117.100 | -117.100 | | 911.000 | -911.000 | | | | -1.028.100 | |
| 41 | 55101 Öffentliches Grün / Landschaftsbau | 800 | 486.000 | -485.200 | | | | | | | -485.200 | |
| 42 | 55201 Kanäle, Rückhaltebecken | | 138.400 | -138.400 | | 346.000 | -346.000 | | | | -484.400 | |
| 43 | 55202 Wasserläufe und Gewässer | | | | | | | | | | | |
| 44 | 55301 Friedhof Erbstorf | 44.900 | 22.300 | 22.600 | | | | | | | 22.600 | |
| 45 | 56101 Umweltschutzmaßnahmen | | 7.900 | -7.900 | | | | | | | -7.900 | |
| 46 | 57101 Wirtschaftsförderung | | | | | 3.000 | -3.000 | | | | -3.000 | |
| 47 | 57301 Märkte | 600 | | 600 | | | | | | | 600 | |
| 48 | 57302 Bauhof | 300 | 65.300 | -65.000 | | 24.500 | -24.500 | | | | -89.500 | |
| 49 | 57501 Tourismus | | 10.500 | -10.500 | | | | | | | -10.500 | |
| 50 | 61101 Steuern, Zuweisungen, Umlagen | 14.429.000 | 7.530.400 | 6.898.600 | | | | | | | 6.898.600 | |
| 51 | 61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft | | 282.000 | -282.000 | | | | 10.406.400 | 513.800 | 9.892.600 | 9.610.600 | |
| 52 | 61301 Abwicklung der Vorjahre | | | | | | | | | | | |
| | **Summe** | **19.941.100** | **21.342.000** | **-1.400.900** | **2.443.000** | **12.849.400** | **-10.406.400** | **10.406.400** | **513.800** | **9.892.600** | **-1.914.700** | |

**Übersicht Finanzhaushalt gem. § 1 Abs. 2 Nr. 2 KomHKVO: Teil B Zusammenfassung**

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Einzahlungen -Euro- | Auszahlungen -Euro- |
|---|---|---|---|
| 10 | Laufende Verwaltungstätigkeit | 19.941.100,00 | -21.342.000,00 |
| 20 | Investitionstätigkeit | 2.443.000,00 | -12.849.400,00 |
| 30 | Finanzierungstätigkeit | 10.406.400,00 | -513.800,00 |
| | **Summe** | **32.790.500,00** | **-34.705.200,00** |

# Haushaltsvermerk

zum § 117 Abs. 1 NKomVG

Haushaltsvermerk für das Jahr 2023

## Haushaltsvermerk

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gelten im Sinne des § 117 Absatz 1 NKomVG als unerheblich, wenn sie im Einzelfall den Betrag von 5.000 Euro nicht übersteigen.

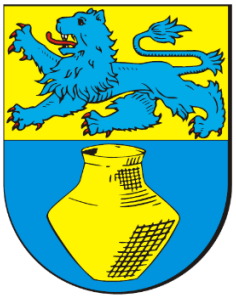
Adendorf, 8. Dezember 2022

Gemeinde Adendorf
Der Bürgermeister

(Maack)

# Haushaltsvermerk

zum § 12 Abs. 1 KomHKVO



Haushaltsvermerk für das Jahr 2023

## Haushaltsvermerk

Für Investitionen von erheblicher finanzieller Bedeutung gem. § 12 Abs. 1 KomHKVO wird eine Wertgrenze von 50.000 Euro festgelegt.

Bei Investitionen von erheblicher finanzieller Bedeutung soll durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich unter mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten die für die Kommune wirtschaftlichste Lösung ermittelt werden.

Vor Beginn einer Investition von unerheblicher finanzieller Bedeutung muss mindestens eine Folgekostenberechnung vorgenommen werden.

Adendorf, 8. Dezember 2022

Gemeinde Adendorf
Der Bürgermeister

(Maack)

# Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

## Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Übersicht gem. § 1 Absatz 2 Nr. 5 (KomHKVO)

| Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres | Voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2023 Euro | 2024 Euro | 2025 Euro | 2026 Euro |
| 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2021 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2022 | 4.046.700 | 0 | 0 | 0 |
| 2023 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Insgesamt** | **4.046.700** | **0** | **0** | **0** |
| Nachrichtlich: In der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit[52] | 10.406.400 | 0 | 0 | 0 |

[52] Umschuldungen werden nicht berücksichtigt.

# Übersicht Schulden

# Übersicht

über den voraussichtlichen Stand der Schulden
(Übersicht gem. § 1 Abs. 2 Nr. 6 KomHKVO)
in 1.000 Euro

| Art der Schulden | Stand zu Beginn des Vorjahres (01.01.2022) | Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres (01.01.2023) |
|---|---|---|
| 1. Geldschulden aus | | |
| 1.1 Anleihen | - | - |
| 1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionstätigkeit | 1.933 | 1.880 |
| 1.3 Liquiditätskredite | - | - |
| 1.4 sonstige Geldschulden | - | - |
| 2. Verbindlichkeiten aus kredit-ähnlichen Rechtsgeschäften | - | - |
| 3. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung | 1.196 | 126 |
| 4. Transferverbindlichkeiten | 96 | 459 |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten | 78 | 238 |
| **Schulden insgesamt** | **3.303** | **2.703** |

Anmerkung:
Die Gesamtverschuldung beträgt bei Inanspruchnahme aller Kreditermächtigungen (inkl. HER) 19.787.387 Euro (Tilgungsleistung 2023 nicht berücksichtigt).

Übersicht Kreditermächtigungen:

| Haushaltsjahr | Kredit-ermächtigung | Kredit-aufnahme | Noch bestehende Ermächtigung | Nicht in Anspruch genommene Kredit-ermächtigung |
|---|---|---|---|---|
| 2013 | 1.812.550 | 1.070.000 | 0 | 742.550 |
| 2014 | 239.300 | 0 | 0 | 239.300 |
| 2015 | 2.102.100 | 300.000 | 0 | 1.802.100 |
| 2016 | 1.763.900 | 1.130.000 | 0 | 633.900 |
| 2017 | 440.800 | 0 | 0 | 440.800 |
| 2018 | 1.719.400 | 0 | 0 | 1.719.400 |
| 2019 | 3.042.200 | 0 | 0 | 3.042.200 |
| 2020 | 7.411.500 | 0 | 0 | 7.411.500 |
| 2021 | 4.826.600 | 0 | 0 | 4.826.600 |
| 2022 | 7.500.900 | 0 | 7.500.900 | |
| 2023 | 10.406.400 | | | |
| **Gesamt:** | **41.265.650** | **2.500.000** | **7.500.900** | **20.858.350** |

Die Kreditermächtigung 2021 gilt gem. § 120 Abs. 3 NKomVG bis zum Wirksamwerden der Haushaltssatzung 2023.

# Übersicht
# über die Produktgruppen

## Übersicht Produktgruppen gem. § 1 Abs. 2 Nr. 11 KomHKVO

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Erträge | Aufwendungen | Summe Ergebnisplan | Einzahlungen | Auszahlungen | Summe Finanzplan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 111 | Verwaltungsleitung | 1.282.852,00 | 2.752.304,00 | -1.469.452,00 | 1.281.700,00 | 8.667.300,00 | -7.385.600,00 |
| 121 | Statistik und Wahlen | | 6.800,00 | -6.800,00 | | 6.800,00 | -6.800,00 |
| 122 | Ordnungsangelegenheiten | 82.100,00 | 485.278,00 | -403.178,00 | 82.100,00 | 488.300,00 | -406.200,00 |
| 126 | Brandschutz | 31.460,00 | 323.325,00 | -291.865,00 | 30.000,00 | 378.000,00 | -348.000,00 |
| 211 | Grundschulen | 76.667,00 | 718.874,00 | -642.207,00 | 42.900,00 | 3.883.800,00 | -3.840.900,00 |
| 244 | Kreisschulbaukasse | | 77.470,00 | -77.470,00 | | 150.000,00 | -150.000,00 |
| 262 | Musikpflege | 14.200,00 | 27.600,00 | -13.400,00 | 14.200,00 | 27.600,00 | -13.400,00 |
| 272 | Bibliothek | 18.438,00 | 212.287,00 | -193.849,00 | 13.600,00 | 203.000,00 | -189.400,00 |
| 291 | Förderung von Kirchengemeinden | | | | | | |
| 311 | Soziale Hilfen | 40.000,00 | 40.000,00 | | 40.000,00 | 40.000,00 | |
| 315 | Soziale Einrichtungen | 218.000,00 | 628.954,00 | -410.954,00 | 218.000,00 | 951.700,00 | -733.700,00 |
| 362 | Jugendarbeit | | 8.500,00 | -8.500,00 | | 8.500,00 | -8.500,00 |
| 363 | Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe | | 1.500,00 | -1.500,00 | | 1.500,00 | -1.500,00 |
| 365 | Tageseinrichtungen für Kinder | 2.794.164,00 | 5.501.956,00 | -2.707.792,00 | 3.458.900,00 | 5.463.300,00 | -2.004.400,00 |
| 366 | Einrichtungen der Jugendarbeit | | 151.148,00 | -151.148,00 | | 259.600,00 | -259.600,00 |
| 421 | Förderung des Sports | | 27.164,00 | -27.164,00 | | 30.900,00 | -30.900,00 |
| 424 | Sportstätten und Bäder | 698.106,00 | 1.176.211,00 | -478.105,00 | 656.900,00 | 1.220.100,00 | -563.200,00 |
| 511 | Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaß-nahmen | 250.500,00 | 309.400,00 | -58.900,00 | 250.500,00 | 309.400,00 | -58.900,00 |
| 521 | Bau- und Grundstücksordnung | 10.000,00 | 150.000,00 | -140.000,00 | 10.000,00 | 150.000,00 | -140.000,00 |
| 522 | Wohnungsbauförderung | | | | | | |
| 531 | Elektrizitätsversorgung | 262.000,00 | | 262.000,00 | 262.000,00 | | 262.000,00 |
| 532 | Gasversorgung | 43.000,00 | | 43.000,00 | 43.000,00 | | 43.000,00 |
| 533 | Wasserversorgung | | | | | 15.000,00 | -15.000,00 |
| 538 | Abwasserbeseitigung | 948.866,00 | 754.477,00 | 194.389,00 | 851.100,00 | 625.100,00 | 226.000,00 |
| 541 | Gemeindestraßen | 287.851,00 | 810.757,00 | -522.906,00 | 653.600,00 | 1.367.100,00 | -713.500,00 |
| 545 | Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung | 5.599,00 | 141.649,00 | -136.050,00 | | 1.028.100,00 | -1.028.100,00 |
| 551 | Öffentliches Grün/Landschaftsbau | 800,00 | 486.348,00 | -485.548,00 | 800,00 | 486.000,00 | -485.200,00 |
| 552 | Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen | 4.886,00 | 144.100,00 | -139.214,00 | | 484.400,00 | -484.400,00 |
| 553 | Friedhofs- und Bestattungswesen | 44.900,00 | 23.687,00 | 21.213,00 | 44.900,00 | 22.300,00 | 22.600,00 |
| 561 | Umweltschutzmaßnahmen | | 7.900,00 | -7.900,00 | | 7.900,00 | -7.900,00 |
| 571 | Wirtschaftsförderung | | 327,00 | -327,00 | | 3.000,00 | -3.000,00 |
| 573 | Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen | 1.842,00 | 117.990,00 | -116.148,00 | 900,00 | 89.800,00 | -88.900,00 |
| 575 | Tourismus | | 10.500,00 | -10.500,00 | | 10.500,00 | -10.500,00 |
| 611 | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | 14.484.254,00 | 7.530.400,00 | 6.953.854,00 | 14.429.000,00 | 7.530.400,00 | 6.898.600,00 |
| 612 | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft | | 282.000,00 | -282.000,00 | 10.406.400,00 | 795.800,00 | 9.610.600,00 |
| 613 | Abwicklung der Vorjahre | | | | | | |
| | **Summe** | **21.600.485,00** | **22.908.906,00** | **-1.308.421,00** | **32.790.500,00** | **34.705.200,00** | **-1.914.700,00** |

# Übersicht Beteiligungen

**Beteiligungen gem. § 151 NKomVG i. V. m. § 1 Abs. 2 Nr. 10 KomHKVO:**

| Nr. | Gesellschaft | Anteil der Gemeinde Adendorf<br>- % - | Anteil der Gemeinde Adendorf<br>- Euro - | Stammkapital der Gesellschaft<br>- Euro - |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Lüneburg Marketing GmbH,<br>Rathaus/Am Markt,<br>21335 Lüneburg | 3,5 | 3.500 | 100.000 |

**Gegenstand der Gesellschaft**

Die Gesellschaft hat den Zweck, die Hansestadt Lüneburg als Handels- und Wirtschaftsort sowie die Hansestadt Lüneburg und das weitere Gebiet des Landkreises Lüneburg als Touristikstandort zu profilieren und damit die Wertschöpfung in der Region zu fördern. Zur Erfüllung des Gesellschaftszweckes erhielt die Gesellschaft im Geschäftsjahr 2021 Zuschüsse der Gesellschafter, die etwa 58,50% der Erträge ausmachten. Die Umsatzerlöse aus eigenen Aktivitäten belief sich trotz der erschwerten Bedingungen durch die im zweiten Jahr anhaltende Corona-Pandemie auf 41,50%. Im Vergleich zu dem Jahr 2019 ist der Zuschussbedarf stark gestiegen. Vor Corona beliefen sich die Zuschüsse der Gesellschafter auf 27,4% und die Eigenerträge auf 67,8% der Gesamterträge.

Der finanzielle Rahmen ist so aufgebaut, dass ein Großteil der Personal- und monatlich wiederkehrende Kosten von den Zuschüssen gedeckt wird. Die andere Hälfte der Kosten muss über eigene Tätigkeiten erwirtschaftet werden. Bei der Auswahl von Maßnahmen und Projekten spielen damit finanzielle Aspekte, insbesondere der Rohertrag, eine wesentliche Rolle, um jährlich eine „schwarze Null“ zu erreichen. Weiterhin ist die finanzielle Lage der Gesellschaft stark vom Erfolg der touristischen Vermarktung abhängig, denn über die Tourist-Information wird der größte Anteil der Erlöse erzielt. Die Auswahl der Marketinginstrumente zur Vermarktung Lüneburgs wird insgesamt nicht nur vom Gesellschaftszweck, sondern ebenfalls durch die finanziellen Rahmenbedingungen beeinflusst.

**Geschäftsbereich**

Die Lüneburg Marketing GmbH übernimmt für die Partnergemeinden u. a. Aufgaben im Bereich der Produktion eines regelmäßigen Pressedienstes, Web-Redaktion auf eigenen und fremden Portalen, Auflage von Broschüren und Vertretung der Region auf Messen.

**Geschäftsverlauf**[53]

Das wirtschaftliche Ergebnis des Geschäftsjahres 2021 der Lüneburg Marketing GmbH (LMG) schließt mit einem Überschuss ab. Im aufgestellten Wirtschaftsplan für das Jahr wurde noch von einem Verlust ausgegangen. Im Geschäftsbereich Tourismus und Citymanagement gingen die Umsätze aufgrund der angeordneten Schließung bis zum 28.03.2021 und aufgrund der Verunsicherung der Gäste im Vergleich zu 2019 um fast 50% zurück. Das Ergebnis der Abteilung Veranstaltungen ist durch die Absagen aller öffentlichen Großveranstaltungen um ca. 96,00% zurückgegangen. Nur durch die Beantragung staatlicher Hilfen und die Zuschusserhöhung der Hansestadt Lüneburg konnte ein Total-Einbruch verhindert werden. Weiterhin wurde das Instrument der Kurzarbeit im Frühjahr von Januar bis Mitte April 2021 genutzt, um den Mitarbeitern die Arbeitsplätze und somit eine Perspektive zu erhalten.

Die Entwicklung unter Pandemie-Bedingungen hat sich bei Gästeankünften und -übernachtungen in der Hansestadt in 2020 bereits negativ ausgewirkt. Die Zahlen für das Berichtsjahr haben sich nur leicht verbessern können und liegen bei den Übernachtungen insgesamt mit 242.737 mit 10 % über dem Vorjahr, aber im Vergleich zu 2019 ist hier noch ein Minus von über 30 % zu verzeichnen. Die Pandemie hat nicht nur durch den Lockdown bis Ende März dafür gesorgt, sondern auch die Geschäftsreisen während der Woche haben kaum stattgefunden. Die durchschnittliche Aufenthaltsdauer mit 2,35 Nächten pro Gast ist leicht angestiegen.

Die Lüneburg Marketing GmbH vermittelt eine Vielzahl von Stadtführungen zu unterschiedlichsten Themen. Die Anzahl der geführten Gruppen im Geschäftsjahr 2021 war durch die Pandemie auch noch 50% weniger als in den Jahren vor der Pandemie, allerdings konnten im Gegensatz zum Vorjahr 2020 die Stadtführungen um 24,49% gesteigert werden. Da durch die Hygienemaßnahmen die Anzahl der Teilnehmer pro Stadtführung begrenzt wurde, konnte der tatsächliche Umsatz nicht gesteigert werden.

Aufgrund der anhaltenden pandemischen Lage wurden keine Großveranstaltungen geplant. Weder die „Wohnmobiltage“, „Kinderfest“, „Stadtfest“, „Sülfmeistertage“, oder „Nacht der Clubs“ konnten durchgeführt werden.

Dafür wurden Aktionen zur Belebung der Innenstadt durchgeführt. Der Lüneburger „Kulturspaziergang“ erfreute sich großer Beliebtheit. Weiterhin wurde die Aktion „Gelbe Leiter“, „gelber Stuhl“ und „Gelber Vorhang“ der Einzelhändler, Gastronomen und Kulturschaffenden durch die Abteilung Marketing personell und webseitig tatkräftig unterstützt. Der durch die Hansestadt Lüneburg initiierte Treue- und Weihnachts-Bonus wurde durch die Lüneburger Bürger begrüßt und auch gerne zur Belebung der Innenstadt genutzt. Die LMG wurde mit der Erstellung, Abwicklung und Bearbeitung beauftragt und hat so den Einzelhändlern in diesen Zeiten einen Beitrag in Höhe von 36,5 T€ auszahlen können.

[53] Auszüge aus dem Jahresabschlussbericht 2021.

Im Bereich Citymanagement wurden drei von den vier geplanten verkaufsoffenen Sonntagen, am 04. Juli „Tag der Kunst“, am 26. September unter dem Motto „Straßenmusik“ und der Blaulichtsonntag am 07.11.2021 in Abstimmung mit dem Lüneburger Citymanagement e.V. organisiert und durchgeführt.

Die Lüneburger Marketing GmbH arbeitet im Marketingausschuss der Lüneburger Heide sowie in der Metropolregion Hamburg.

Die größten Herausforderungen in 2021 waren, die durch die Pandemie fehlenden Erlöse sowie die zusätzlichen Mehrkosten durch den Betrieb des neu eingerichteten dritten Standortes Kuhstraße und den Geschäftsführerwechsel zu kompensieren. Diese konnte nur durch Zuschusserhöhung des Gesellschafters Hansestadt Lüneburg erfolgen, um eine Insolvenzgefahr von der LMG abzuwenden.

**Lage der Gesellschaft**

Die Lüneburg Marketing GmbH hat im Geschäftsjahr 2021 die im Gesellschaftsvertrag definierten Aufgaben in einigen Punkten erfüllt: Die touristische Vermarktung und Gästebetreuung sowie die Veranstaltungen der LMG konnten nur zum Teil umgesetzt werden.

Zum Ende des Geschäftsjahres beschäftigte die Lüneburg Marketing GmbH 15 Mitarbeiter/innen in Voll-/ bzw. Teilzeit, zuzüglich 1 Auszubildende. Hinzu kommen 3 permanente Aushilfen in der Tourist-Information sowie weitere Aushilfen veranstaltungsbezogen. Aktuell befindet sich 1 Beschäftigter noch in der Elternzeit.

In allen Geschäftsbereichen werden Prozessoptimierungen und mögliche Konsolidierungsmaßnahmen geprüft, um die Wirtschaftlichkeit kurz- und mittelfristig weiter zu verbessern.

**Voraussichtliche Entwicklung**

Die seit März 2020 existierende Corona-Pandemie hat erhebliche Auswirkungen auf das Geschäft. Durch die Schließung der Tourist Information sowie die Absage fast aller Veranstaltungen sind starke Umsatzrückgänge zu verzeichnen und auch in 2022 leider weiter zu erwarten. Zum Stichtag des Lageberichts sind die Veranstaltungen zwar in Planung aber die kostenneutrale Umsetzung z.T. noch ungewiss.

Das weitere Geschäft wird maßgeblich von der Entwicklung der Pandemie und der Ukrainekrise abhängig sein, insbesondere von der Konsumstimmung der Kunden. Die

Umsätze der nächsten 3 Quartale 2022 im Bereich Tourismus werden hiervon abhängen. Eine fundierte und realistische Prognose des weiteren Verlaufs ist aktuell nicht möglich, da die Rahmenbedingungen für den Tourismus sich noch ändern können.

Unabhängig von der Corona-Krise ist der bereits begonnene Weg einer konzeptionellen Neuausrichtung wichtig, um die veränderten Umsatz-Kosten-Strukturen in Gleichgewicht zu bringen.

Das touristische Geschäft stellt eine wesentliche Säule für die Arbeit der Lüneburg Marketing GmbH dar. In den kommenden Jahren wird hoffentlich wieder mit den Übernachtungs- und Tagesgästezahlen vor Corona zu rechnen sein. Inwieweit der Handel vom Tourismus abhängig zeigen die Auswirkungen der Pandemie. Die Leerstandsentwicklung in der Lüneburger Innenstadt hat sich im deutschlandweiten Vergleich erst verzögert durch die Pandemie gezeigt. Deshalb ist es elementar auch den Tagestourismus zu stärken, um dem weiteren Anstieg der Leerstandsentwicklung entgegenzuwirken. Das bedeutet eine konzeptionelle Weiterentwicklung der Tourismusstrategie, die einen Ausbau der Zusammenarbeit mit der Lüneburger Heide und der Flusslandschaft Elbe sowie der Metropolregion erfordert, um den Tagestourismus zu steigern und die Aufenthaltsdauer der Touristen zu verlängern. Weiterhin muss das Ziel der LMG sein sich auch in der Wirtschaft weitere Partner zu suchen, um das Stadtmarketing in Sinne der Standortsicherung – Fachkräftegewinnung voranzutreiben. Dazu soll das Sponsoring-Konzept „Salzstadtpartner“ weiterentwickelt und umgesetzt werden.

**Gesellschafter**

Gesellschafter waren im Geschäftsjahr 2021:

Hansestadt Lüneburg
Kurzentrum Lüneburg Kurmittel GmbH
Lüneburger City Management e.V.
Schaustellerverband Lüneburg und Umgebung e.V.
Verein Lüneburger Kaufleute e.V.
Verein Lüneburger Marktbeschicker e.V.
Samtgemeinde Bardowick
Einheitsgemeinde Adendorf

**Zuschuss Gemeinde Adendorf**

Die Gemeinde Adendorf zahlt je nach Beschlussfassung in den Haushaltsberatungen einen jährlichen Zuschuss von 5.000,00 Euro für den laufenden Geschäftsbetrieb der GmbH.

Da die Beteiligung an der Lüneburger Marketing GmbH nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistungsfähigkeit der Gemeinde Adendorf steht und auch die sonstigen Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG erfüllt sind, ist die Beteiligung der Gemeinde Adendorf an der Lüneburger Marketing GmbH gerechtfertigt.

# Übersicht über Daten der Haushaltswirtschaft

# Übersicht über Daten der Haushaltswirtschaft für Kommunen / NKR für das Haushaltsjahr 2023

## Allgemeine Angaben:

**Kommune:** Gemeinde Adendorf

**Einwohnerzahl: 10.957** **(Stichtag 30.06.2022)**

### Ergebnishaushalt und –planung

| | 2. Vorjahr 2021 | 1. Vorjahr 2022 | **Haushaltsjahr 2023** | 1. Folgejahr | 2. Folgejahr | 3. Folgejahr |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Gesamterträge[54]: | 21.087.928 | 20.657.936 | **21.600.485** | 19.076.215 | 19.391.350 | 19.774.188 |
| Gesamtaufwendungen: | 19.208.211 | 20.654.694 | **22.908.906** | 20.964.806 | 20.908.017 | 20.855.753 |
| Gesamtergebnis: | 1.879.717 | 3.242 | **-1.308.421** | -1.888.591 | -1.516.667 | -1.081.565 |

### Entwicklung der Fehlbeträge (-)

| | 2. Vorjahr 2021 | 1. Vorjahr 2022 | **Haushaltsjahr 2023** | 1. Folgejahr | 2. Folgejahr | 3. Folgejahr |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ordentliches Ergebnis** | **837.276** | **-1.420.758** | **-2.222.421** | **-1.888.591** | **-1.516.667** | **-1.081.565** |
| Deckung | | | | | | |
| a) Überschuss außerordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 914.000 | 0 | 0 | 0 |
| b) Überschussrücklagen | 0 | 1.420.758 | 1.308.421 | 1.888.591 | 1.516.667 | 1.081.565 |
| c) Vortrag in der Bilanz | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | |
| **Außerordentliches Ergebnis** | **1.042.441** | **1.424.000** | **914.000** | **0** | **0** | **0** |
| Deckung | | | | | | |
| a) Überschuss ordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) Überschussrücklagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) Vortrag in der Bilanz | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**Hinweis:**
Die Werte des 2. Vorjahres 2021 sind zum derzeitigen Zeitpunkt noch nicht vom RPA geprüft worden.
Die Werte des 1. Vorjahres 2022 entsprechend der Haushaltsplanung. Die Jahresrechnung wird verändert ausfallen.

[54] Ordentlich und außerordentlich.

## Schuldenlage und -entwicklung

| | 2. Vorjahr 2021 | 1. Vorjahr 2022 | **Haushaltsjahr 2023** | 1. Folgejahr | 2. Folgejahr | 3. Folgejahr |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Liquiditätskreditstand* zum 31.12.: | 0 | 0 | **0** | 0 | 0 | 0 |
| investiver Kreditstand zum 31.12: | 1.933.189 | 1.880.087 | **11.772.687** | 11.249.287 | 10.715.287 | 10.170.587 |
| Kreditaufnahme im lfd. Jahr: (ohne Umschuldung) | 0 | 0 | **10.406.400** | 0 | 0 | 0 |
| Tilgung im lfd. Jahr: (ohne Umschuldung) | 2.346.962 | 53.102 | **513.800** | 523.400 | 534.000 | 544.700 |
| Neuverschuldung im lfd. Jahr: | 0 | 0 | **9.892.600** | 0 | 0 | 0 |

* lt. Meldung für die vierteljährliche Kassenstatistik, 4. Quartal. In den Folgejahren unter Berücksichtigung der Angaben zur Entwicklung der Liquiditätskredite aus dem Vorbericht (§ 6 Satz 1 Nr. 1e KomHKVO)

## Bilanz:

| | Letzte vorliegende Schlussbilanz vom 31.12.2019 [55] | vorletzte vorliegende Schlussbilanz vom 31.12.2018 |
|---|---|---|
| Nettoposition gesamt[56]: | 42.418.690 | 40.127.063 |
| Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss: | 0 | 0 |
| Jahresüberschuss / Jahres-fehlbetrag: | +2.485.591 | +1.244.934 |
| Fehlbeträge aus Vorjahren gesamt<br>Davon:<br>Fehlbetrag[57] des Jahres 2009<br>Fehlbetrag des Jahres 2011<br>Fehlbetrag des Jahres 2013 | 0[58]<br><br>1.090.464<br>968.951<br>47.554 | 0 |

[55] Vom Rechnungsprüfungsamt geprüfte Bilanz
[56] Quelle: Bilanz, Passiva, Zeilen 1,1.1.2 und 1.3.2
[57] Fehlbeträge aus Vorjahren sollen als davon-Position nach Jahren getrennt ausgewiesen werden.
[58] In den Jahren 2010 (387.466 Euro) und 2012 (202.206 Euro) konnten Überschüsse erwirtschaftet werden. In den Folgejahren ab 2014 wurden durchgehend Überschüsse erwirtschaftet.

## Ergänzende Informationen:

| | Vorjahr | 2. Vorjahr | 3. Vorjahr |
|---|---|---|---|
| erhaltene Bedarfszu-weisungen[59]: | 0 | 0 | 0 |

| | Haushaltsjahr 2023 | Landesdurchschnitt der Gemeindegrößenklasse *[60] |
|---|---|---|
| Hebesatz Grundsteuer A | 400% | 391% |
| Hebesatz Grundsteuer B | 439% | 400% |
| Hebesatz Gewerbesteuer | 405% | 377% |

*letzte statistische Werte des Statistischen Bundesamtes (Destatis) für das Jahr 2021

| | Durchschnittswert der letzten drei Jahre __2019__bis__2021__ | Durchschnittswert der Vergleichsgruppe __2019___bis__2021____ |
|---|---|---|
| Steuereinnahmekraft je Einwohner* | 1.028,17[61] | 1.057,83* |
| | zum 31.12.2021 | Durchschnittswert der Vergleichsgruppe zum 31.12.2021 |
| Investive Verschuldung je Einwohner | 177 | 890 |

*Lt. LSKN Werte bis 2021 Stand 31.12.2021 lt. LSKN

[59] Einzahlungen

[60] https://www.statistik.niedersachsen.de/download/82426-> Ergänzende Informationen für die Erstellung einer Übersicht über die Daten der Haushaltswirtschaft

[61] https://www.statistik.niedersachsen.de/download/184927

## Kennzahlen:

| Kennzahl | Ergebnis 2019 | Ergebnis 2020 | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Steuerquote: | 60,91 | 59,90 | 57,90 | 50,72 | 49,59 | Angaben a. d. Ergebnis-haushalt |
| Allgemeine Umlagequote: | 25,37 | 27,51 | 27,79 | 26,06 | 24,48 | |
| Verlustausgleichsquote: | nicht vor-handen | nicht vor-handen | nicht vor-handen | nicht vor-handen | nicht vor-handen | |
| Personalintensität: | 38,68 | 43,33 | 42,35 | 43,41 | 42,17 | Angaben a. d. Ergebnis-haushalt |
| Abschreibungsintensität: | 7,39 | 7,26 | 7,23 | 5,85 | 5,64 | Angaben a. d. Ergebnis-haushalt |
| Transferaufwandsquote: | 32,12 | 29,10 | 31,81 | 32,76 | 33,97 | Angaben a. d. Ergebnis-haushalt |
| Zinslastquote: | 1,06 | 0,67 | 0,39 | 0,38 | 0,91 | Angaben a. d. Ergebnis-haushalt |
| Liquiditätskreditquote: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Reinvestitionsquote: | 79,55 | 95,71 | 268,19 | 782,46 | 1.003,31 | Angaben a. d. Finanz- u. Ergebnishaushalt |
| Fremdkapitalquote*: | 20,81 | 18,10 | 14,47 | 12,81 | 12,84 | Angaben der vorläufigen Bilanz |

* Der Verschuldungsgrad kann für das Jahr 2020 evtl. nicht korrekt angegeben werden, da die Schulden inkl. Rückstellungen durch die Bilanzsumme dividiert werden müssen. Bis dato sind lediglich seit der Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2009 die Haushaltsjahre bis einschließlich 2019 vom Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Lüneburg geprüft.

# Schlussbilanz der Gemeinde Adendorf zum 31.12.2019[62]

## Komprimierte Bilanz

Gemeinde Adendorf

| Bezeichnung | Vorjahr -€- | Haushaltsjahr -€- | Bezeichnung | Vorjahr -€- | Haushaltsjahr -€- |
|---|---|---|---|---|---|
| **Aktiva** | | | **Passiva** | | |
| 1. Immaterielles Vermögen | 1.121.787,30 | 1.210.896,67 | 1. Nettoposition | 40.127.063,28 | 42.418.690,21 |
| 2. Sachvermögen | 48.734.853,45 | 48.193.188,45 | 1.1 Basis-Reinvermögen | 27.414.133,63 | 27.414.133,63 |
| 3. Finanzvermögen | 1.099.202,48 | 1.567.378,47 | 1.2 Rücklagen | 93.323,44 | 93.323,44 |
| 4. Liquide Mittel | 1.697.982,90 | 2.596.016,19 | 1.3 Jahresergebnis | 1.244.934,17 | 3.730.524,82 |
| 5. Aktive Rechnungsabgrenzung | 0,00 | 0,00 | 1.4 Sonderposten | 11.374.672,04 | 11.180.708,32 |
| **Bilanzsumme Aktiva** | **52.653.826,13** | **53.567.479,78** | **2. Schulden** | **7.601.738,74** | **6.758.614,36** |
| | | | 2.1 Geldschulden | 7.100.287,68 | 5.846.972,67 |
| | | | davon | | |
| | | | 2.1.1 Liquiditätskredite | 0,00 | 0,00 |
| | | | 2.1.2 Geldschulden (ohne Liquiditätskredite) | 7.100.287,68 | 5.846.972,67 |
| | | | 2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0,00 | 0,00 |
| | | | 2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 418.700,69 | 798.411,37 |
| | | | 2.4 Transferverbindlichkeiten | 11.836,06 | 24.554,16 |
| | | | 2.5 Sonstige Verbindlichkeiten | 70.914,31 | 88.676,16 |
| | | | **3. Rückstellungen** | **4.804.482,44** | **4.390.175,21** |
| | | | **4. Passive Rechnungsabgrenzung** | **120.541,67** | **0,00** |
| | | | **Bilanzsumme Passiva** | **52.653.826,13** | **53.567.479,78** |

[62] Letzter geprüfter Jahresabschluss 2019. Die Jahresabschlüsse 2020 und 2021 werden gegenwärtig vom RPA geprüft.

# Band II

-Seite 1 bis 182-

# Gesamtergebnishaushalt

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 11.116.321 | 10.476.000 | 11.261.000 | 11.448.000 | 11.738.000 | 12.078.000 |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 5.334.887 | 5.381.900 | 5.560.100 | 4.231.100 | 4.286.100 | 4.344.100 |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | 638.721 | 525.136 | 545.385 | 539.415 | 507.750 | 494.388 |
| 04 | sonstige Transfererträge | 33.422 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | 1.824.713 | 1.836.400 | 2.084.900 | 2.084.900 | 2.084.900 | 2.084.900 |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | 173.192 | 343.800 | 350.100 | 205.100 | 205.100 | 205.100 |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 524.924 | 308.200 | 322.500 | 205.200 | 207.000 | 205.200 |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 45.500 | 8.000 | 8.000 | 8.000 | 8.000 | 8.000 |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | 1.298 | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | 343.344 | 314.500 | 314.500 | 314.500 | 314.500 | 314.500 |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **20.036.322** | **19.233.936** | **20.486.485** | **19.076.215** | **19.391.350** | **19.774.188** |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | 8.131.656 | 8.966.300 | 9.576.800 | 9.576.800 | 9.576.800 | 9.576.900 |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | 35.000 | 35.000 | 35.000 | 35.000 | 35.000 |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.349.906 | 2.624.500 | 2.916.500 | 2.071.400 | 2.076.100 | 2.071.400 |
| 17 | Abschreibungen | 1.447.226 | 1.208.994 | 1.280.706 | 1.250.406 | 1.192.217 | 1.158.553 |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 74.786 | 78.000 | 207.000 | 393.300 | 382.600 | 373.000 |
| 19 | Transferaufwendungen | 6.107.818 | 6.766.300 | 7.715.200 | 6.737.100 | 6.740.100 | 6.740.100 |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.087.654 | 975.600 | 977.700 | 900.800 | 905.200 | 900.800 |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **19.199.045** | **20.654.694** | **22.708.906** | **20.964.806** | **20.908.017** | **20.855.753** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **837.276** | **-1.420.758** | **-2.222.421** | **-1.888.591** | **-1.516.667** | **-1.081.565** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | 1.051.607 | 1.424.000 | 1.114.000 | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | 9.166 | | 200.000 | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | **1.042.441** | **1.424.000** | **914.000** | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **1.879.717** | **3.242** | **-1.308.421** | **-1.888.591** | **-1.516.667** | **-1.081.565** |
| 30 | Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO | | 6.406.024 | 8.285.741 | | | |
| 30.1 | (Erläuterung zu Nr. 30: - = Gesamtfehlbeträge / + = Gesamtüberschüsse) | | | | | | |

# Gesamtfinanzhaushalt

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 11.105.364 | 10.476.000 | 11.261.000 | 11.448.000 | 11.738.000 | 12.078.000 |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 5.195.025 | 5.381.900 | 5.560.100 | 4.231.100 | 4.286.100 | 4.344.100 |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | 33.422 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | 1.804.171 | 1.836.400 | 2.084.900 | 2.084.900 | 2.084.900 | 2.084.900 |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | 183.901 | 643.800 | 350.100 | 205.100 | 205.100 | 205.100 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 489.299 | 308.200 | 322.500 | 205.200 | 207.000 | 205.200 |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 42.406 | 8.000 | 8.000 | 8.000 | 8.000 | 8.000 |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 339.520 | 314.500 | 314.500 | 314.500 | 314.500 | 314.500 |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **19.193.107** | **19.008.800** | **19.941.100** | **18.536.800** | **18.883.600** | **19.279.800** |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | -7.894.393 | -8.719.000 | -9.325.600 | -9.325.600 | -9.325.600 | -9.325.600 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | -2.164.769 | -2.624.500 | -2.916.500 | -2.071.400 | -2.076.100 | -2.071.400 |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | -112.497 | -78.000 | -407.000 | -393.300 | -382.600 | -373.000 |
| 14 | Transferauszahlungen | -6.054.654 | -6.766.300 | -7.715.200 | -6.737.100 | -6.740.100 | -6.740.100 |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | -952.958 | -975.600 | -977.700 | -900.800 | -905.200 | -900.800 |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-17.179.270** | **-19.163.400** | **-21.342.000** | **-19.428.200** | **-19.429.600** | **-19.410.900** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **2.013.837** | **-154.600** | **-1.400.900** | **-891.400** | **-546.000** | **-131.100** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | 398.228 | 555.000 | 1.154.000 | 225.000 | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | 1.125.816 | 280.000 | 175.000 | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | 595.601 | 1.124.000 | 1.114.000 | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | **2.119.646** | **1.959.000** | **2.443.000** | **225.000** | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -236.666 | -3.425.000 | -4.261.000 | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | -3.129.257 | -4.733.900 | -7.459.700 | -1.203.000 | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | -220.853 | -951.800 | -608.200 | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | -5.193 | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | |
| 29 | sonstige Investitionstätigkeit | -128.969 | -349.200 | -520.500 | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | **-3.720.936** | **-9.459.900** | **-12.849.400** | **-1.203.000** | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | **-1.601.291** | **-7.500.900** | **-10.406.400** | **-978.000** | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **412.546** | **-7.655.500** | **-11.807.300** | **-1.869.400** | **-546.000** | **-131.100** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 650.000 | 7.500.900 | 10.406.400 | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | -3.020.910 | -435.500 | -513.800 | -523.400 | -534.000 | -544.700 |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | **-2.370.910** | **7.065.400** | **9.892.600** | **-523.400** | **-534.000** | **-544.700** |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-1.958.364** | **-590.100** | **-1.914.700** | **-2.392.800** | **-1.080.000** | **-675.800** |
| 37 | Haushaltsunwirksame Einzahlungen* | 546.338 | | | | | |
| 38 | Haushaltsunwirksame Auszahlungen* | -36.611 | | | | | |
| **39** | **Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen*** | **509.727** | | | | | |
| **40** | **voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Jahres*** | **3.572.289** | **-2.191.577** | **-2.781.677** | **-4.696.377** | **-7.089.177** | **-8.169.177** |

# Gesamtfinanzhaushalt

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **41** | **voraussichtlicher Stand der Liquidität am Ende des Jahres*<br>*nachrichtliche Angabe** | **2.123.652** | **-2.781.677** | **-4.696.377** | **-7.089.177** | **-8.169.177** | **-8.844.977** |

# Investitionen

Gemeinde Adendorf

| Nr. Bezeichnung | Gesamtausgabe-/ -einnahmebedarf (Ansatz) | Ansatz 2023 | Bisher bereitgestellt | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 2026 | VE 2024 VE 2025 | VE 2026 VE 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INV2101 Feuerwehr Erbstorf - Ersatzbeschaffung TLF 3000 | -352.000 | | -352.000 | | | | |
| INV2115 Kindergarten Scharnebecker Weg - Neubau | -5.846.700 | -4.046.700 | -5.846.700 | | | | |
| INV2118 Freibad - Gesamtsanierung | -2.983.000 | -480.000 | -1.780.000 | -1.203.000 | | | |
| INV2124 Feuerwehr - Gerätewagen Logistik inkl. Rollcont. | -280.000 | | -280.000 | | | | |
| INV2201 Kindergarten SPORT-KITA ADENDORF - Zuweisung Land | 720.000 | 685.000 | 720.000 | | | | |
| INV2217 Flächenerwerb - Papageienweg/K30 | -50.000 | | -50.000 | | | | |
| INV2218 Errichtung Kreisverkehrsplatz - Borgwardstr./Bun. | -60.000 | | -60.000 | | | | |
| INV2219 Feuerwehr Adendorf - Erwerb Sirene | -15.000 | | -15.000 | | | | |
| INV2220 Feuerwehr Erbstorf - Erwerb Sirene | -15.000 | | -15.000 | | | | |
| INV2223 Förderprogramm React - Zuwendung | 345.000 | | 345.000 | | | | |
| INV2224 Förderprogramm React - Maßnahme inkl. 10 % Eigena. | -383.400 | | -383.400 | | | | |
| INV2225 Kanäle - Projekt "Starkregen" (Plan./Maß. etc.) | -222.000 | | -222.000 | | | | |
| INV2301 Mittelstandsförderung "Produktion +" | -3.000 | -3.000 | -3.000 | | | | |
| INV2302 Tilgung Kredite | -2.115.900 | -513.800 | -513.800 | -523.400 | -534.000<br>-544.700 | | |
| INV2303 Kreisschulbaukassen | -150.000 | -150.000 | -150.000 | | | | |
| INV2304 Straßenbeleuchtung - Austausch (Fortführung) | -911.000 | -911.000 | -911.000 | | | | |
| INV2305 Haltestellen - Ausbau (Fortführung) | -233.000 | -233.000 | -233.000 | | | | |
| INV2306 Haltestellen - Zuwendung | 175.000 | 175.000 | 175.000 | | | | |
| INV2307 Grundschule Dorfstraße - Klassensatz Möbel | -10.000 | -10.000 | -10.000 | | | | |
| INV2308 Grundschule Weinbergsweg - Klassensatz Möbel | -10.000 | -10.000 | -10.000 | | | | |
| INV2309 Spielstätten - Erwerb neuer Spielgeräte | -40.000 | -40.000 | -40.000 | | | | |
| INV2310 EDV - Meso Nachfolgeprog. VOIS (EMA) | -32.000 | -32.000 | -32.000 | | | | |
| INV2311 Bauhof - Hallenneubau (Neuveranschl.) | | | | | | | |
| INV2312 Bauhof - Erwerb Silo Ersatzbesch. (Neuveranschl.) | | | | | | | |
| INV2313 Bauhof - Verkauf Silo (Neuveranschl.) | | | | | | | |
| INV2314 Kanäle - Entwässerung Adendorf Nord - 5. Neuveran. | -346.000 | -346.000 | -346.000 | | | | |
| INV2315 Grundschule - Erwerb Grundst./Maß. (Neuveranschl.) | -3.250.000 | -3.250.000 | -3.250.000 | | | | |
| INV2316 Bauhof - Erwerb Mini-Bagger (Ersatzbeschaffung) | -20.000 | -20.000 | -20.000 | | | | |
| INV2317 Freibad - Erwerb Kassensystem | -31.000 | -31.000 | -31.000 | | | | |
| INV2318 Eisstadion - Erwerb Kassensystem | -31.000 | -31.000 | -31.000 | | | | |
| INV2319 Eisstadion - Erneuerung Entfeuchtungsanlage | -70.000 | -70.000 | -70.000 | | | | |
| INV2320 Eisstadion - Austausch Beleuchtungsanlage | -100.000 | -100.000 | -100.000 | | | | |
| INV2321 Notunterkünfte Obdach - Neubau (Ersatz alte Cont.) | -1.600.000 | -1.600.000 | -1.600.000 | | | | |

# Investitionen

Gemeinde Adendorf

| Nr. Bezeichnung | Gesamtausgabe-/ -einnahmebedarf (Ansatz) | Ansatz 2023 | Bisher bereitgestellt | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 2026 | VE 2024 VE 2025 | VE 2026 VE 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INV2322 Radverkehr - Premiumroute (Invest.) | -319.000 | -319.000 | -319.000 | | | | |
| INV2323 Radverkehr - Premiumroute (Erstatt.) | 294.000 | 294.000 | 294.000 | | | | |
| INV2324 Kita bei der Feuerwehr - Büroanbau (Neuveran.) | -10.000 | -10.000 | -10.000 | | | | |
| INV2325 Eisstadion - Erneuerung Dach inkl. PV-Anlage | | | | | | | |
| INV2328 Moorchaussee - Ausbau (Neuveran.) | -350.000 | -350.000 | -350.000 | | | | |
| INV2329 Moorchaussee - Ausbaubeitrag (Neuveran.) | 175.000 | 175.000 | 175.000 | | | | |
| INV2330 Feuerwehr Adendorf - Erwerb Stromerzeuger Notstr. | -60.000 | -60.000 | -60.000 | | | | |
| INV2331 Feuerwehr Erbstorf - Erwerb Stromerzeuger Notstr. | -60.000 | -60.000 | -60.000 | | | | |
| INV2332 Unterbringung Flüchtlinge - Zuweisung an Landkreis | -360.000 | -360.000 | -360.000 | | | | |
| INV2333 Photovoltaik-Anlagen - Öffentl. Gebäude | -70.000 | -70.000 | -70.000 | | | | |

## Erläuterungen

**Feuerwehr Erbstorf - Ersatzbeschaffung TLF 3000**

INV 2101 HH-Rest nach 2023 gebildet.

**Feuerwehr - Gerätewagen Logistik inkl. Rollcont.**

INV2124 HH-Rest nach 2023 gebildet.

**Errichtung Kreisverkehrsplatz - Borgwardstr./Bun.**

INV2218 HH-Rest nach 2023 gebildet.

**Feuerwehr Adendorf - Erwerb Sirene**

INV2219 HH-Rest nach 2023 gebildet.

**Feuerwehr Erbstorf - Erwerb Sirene**

INV2220 HH-Rest nach 2023 gebildet.

# Verpflichtungsermächtigungen

Gemeinde Adendorf

| Nr. Bezeichnung | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 |
|---|---|---|---|---|
| VE2101 Feuerwehr Erbstorf - Ersatzbeschaffung TLF 3000 | | | | |
| VE2102 Feuerwehr - Gerätewagen Logistik inkl. Rollcont. | | | | |
| VE2201 Kindergarten Scharnebecker Weg - Neubau | | | | |

# Produktbeschreibung Produkt 11101 Verwaltungsleitung

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Verwaltungsvorstand | Thomas Maack<br>Matthias Gierke (Vertretung) |

## Kurzbeschreibung

Der Bürgermeister ist neben dem Rat und dem Verwaltungsausschuss das dritte Organ mit wichtigen, selbständigen Entscheidungszuständigkeiten. Als Leiter der Verwaltung vertritt er die Gemeinde nach außen und hat die Aufgabe, die strategische Planung und Zielfindung für die Gemeinde zu koordinieren und voranzubringen. Ihm obliegt die Vorbereitung und Ausführung von Beschlüssen des Rates und der Ausschüsse sowie die regelmäßige Berichterstattung über die Beschlussausführung. Durch Presse, Öffentlichkeitsarbeit und Internetauftritt werden die Bürger und Bürgerinnen regelmäßig über die Aktivitäten innerhalb der Gemeinde informiert.

| | |
|---|---|
| **Pflichtaufgaben** | Ja |
| **Rechtsbindungsgrad** | Muss |
| **Freiwillige Aufgaben** | Nein |

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Verwaltungsausschuss

## Auftragsgrundlage

Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (§§ 80, 85 NKomVG), Hauptsatzung, Ratsbeschlüsse

## Zielgruppe

Mitarbeiter der Gemeinde
Ratsmitglieder und Ausschussmitglieder der Gemeinde Adendorf
Einwohner der Gemeinde Adendorf

## Allgemeine Ziele

Reibungslose, zielgerichtete Zusammenarbeit mit allen Beteiligten durch ständige Kommunikation

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Stellenanteile | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| Anzahl öffentliche Sitzungen Gemeinderat | 5 | 7 | 4 | |
| Anzahl Sitzungen VA | 26 | 29 | 24 | |
| Anzahl Sitzungen Ausschüsse (ohne VA/Partnerschaften) | 23 | 17 | 18 | * |
| * Aufgrund des lfd. Haushaltsjahres können noch keine aktuellen Werte angegeben werden. | | | | |

## Kostenträger

11101.00 Verwaltungsleitung
11101.01 Gemeinderat und -ausschüsse
11101.02 Repräsentationen und Ehrungen
11101.03 Partnerschaft mit Wagrowiec
11101.04 Partnerschaft mit Canton Saint Romain de Colbosc
11101.05 Leitung und Steuerung der Verwaltung
11101.06 Überregionale Kontakte (HVB, Landrat...)
11101.07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
11101.08 Seniorenförderung

# Teilergebnishaushalt Produkt 11101 Verwaltungsleitung

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | | | | | | |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 816 | 1.500 | 3.300 | 1.500 | 3.300 | 1.500 |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **816** | **1.500** | **3.300** | **1.500** | **3.300** | **1.500** |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | 165.152 | 317.900 | 325.500 | 325.500 | 325.500 | 325.500 |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 7.561 | 14.800 | 21.900 | 19.400 | 20.900 | 19.400 |
| 17 | Abschreibungen | 500 | 445 | 777 | 777 | 712 | 392 |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | 5.270 | 10.000 | 7.000 | 7.000 | 7.000 | 7.000 |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | 64.609 | 84.100 | 85.000 | 84.200 | 84.200 | 84.200 |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **243.092** | **427.245** | **440.177** | **436.877** | **438.312** | **436.492** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-242.277** | **-425.745** | **-436.877** | **-435.377** | **-435.012** | **-434.992** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **-242.277** | **-425.745** | **-436.877** | **-435.377** | **-435.012** | **-434.992** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **-242.277** | **-425.745** | **-436.877** | **-435.377** | **-435.012** | **-434.992** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 11101 Verwaltungsleitung

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 816 | 1.500 | 3.300 | | 1.500 | 3.300 | 1.500 |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **816** | **1.500** | **3.300** | | **1.500** | **3.300** | **1.500** |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | -165.295 | -174.500 | -179.700 | | -179.700 | -179.700 | -179.700 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | -7.043 | -14.800 | -21.900 | | -19.400 | -20.900 | -19.400 |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | -5.270 | -10.000 | -7.000 | | -7.000 | -7.000 | -7.000 |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | -64.514 | -84.100 | -85.000 | | -84.200 | -84.200 | -84.200 |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-242.122** | **-283.400** | **-293.600** | | **-290.300** | **-291.800** | **-290.300** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-241.306** | **-281.900** | **-290.300** | | **-288.800** | **-288.500** | **-288.800** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | -5.983 | | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | **-5.983** | | | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | **-5.983** | | | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **-247.289** | **-281.900** | **-290.300** | | **-288.800** | **-288.500** | **-288.800** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-247.289** | **-281.900** | **-290.300** | | **-288.800** | **-288.500** | **-288.800** |

# Produktbeschreibung Produkt 11102 Innere Verwaltungsangelegenheiten

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Fachbereich 1 | Yvonne Dittombee |

## Kurzbeschreibung

Zu den inneren Verwaltungsangelegenheiten zählen die Geschäftsverteilung, die Organisation und Gliederung der Verwaltung sowie die Abwicklung von Personal- und Rechtsangelegenheiten.

| | |
|---|---|
| **Pflichtaufgaben** | Ja |
| **Rechtsbindungsgrad** | Muss |
| **Freiwillige Aufgaben** | Nein |

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Verwaltungsausschuss

## Auftragsgrundlage

Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG), Hauptsatzung, Geschäftsverteilungsplan, Ratsbeschlüsse

## Zielgruppe

Mitarbeiter der Gemeinde
Mitglieder des Rates der Gemeinde
Einwohner der Gemeinde Adendorf

## Allgemeine Ziele

Zentrale Erledigung aller oben genannter Aufgaben als Dienstleistung für sämtliche Fachbereiche bzw. Mitarbeiter der Gemeindeverwaltung sowie Bürgerinnen und Bürger

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Stellenanteile | 7,69 | 8,68 | 7,69 | 7,77 |
| Anzahl Versicherungsfälle (KSA, Dritte) | 15 | 16 | 16 | |
| Anzahl Versicherungsfälle (GUV) | 86 | 55 | 44 | |
| Anzahl Versicherungsfälle (GVV) | 0 | 4 | 3 | |

## Kostenträger

11102.01 Organisation und steuernde Maßnahmen
11102.02 Personalangelegenheiten, Aus- und Fortbildung
11102.03 Versicherungsangelegenheiten
11102.04 Schöffen und Schiedspersonen

# Teilergebnishaushalt Produkt 11102 Innere Verwaltungsangelegenheiten

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | | | | | | |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 91.298 | 7.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **91.298** | **7.000** | **10.000** | **10.000** | **10.000** | **10.000** |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | 571.275 | 642.200 | 706.900 | 706.900 | 706.900 | 706.900 |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | 35.000 | 35.000 | 35.000 | 35.000 | 35.000 |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 10.033 | 12.300 | 10.300 | 10.300 | 10.300 | 10.300 |
| 17 | Abschreibungen | 461 | 198 | | | | |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | 6.884 | 6.900 | 7.000 | 7.000 | 7.000 | 7.000 |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | 178.783 | 106.300 | 114.700 | 113.700 | 113.700 | 113.700 |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **767.436** | **802.898** | **873.900** | **872.900** | **872.900** | **872.900** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-676.138** | **-795.898** | **-863.900** | **-862.900** | **-862.900** | **-862.900** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **-676.138** | **-795.898** | **-863.900** | **-862.900** | **-862.900** | **-862.900** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **-676.138** | **-795.898** | **-863.900** | **-862.900** | **-862.900** | **-862.900** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 11102 Innere Verwaltungsangelegenheiten

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 70.669 | 7.000 | 10.000 | | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **70.669** | **7.000** | **10.000** | | **10.000** | **10.000** | **10.000** |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | -571.302 | -608.900 | -672.100 | | -672.100 | -672.100 | -672.100 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | -9.898 | -12.300 | -10.300 | | -10.300 | -10.300 | -10.300 |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | -6.884 | -6.900 | -7.000 | | -7.000 | -7.000 | -7.000 |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | -166.736 | -106.300 | -114.700 | | -113.700 | -113.700 | -113.700 |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-754.820** | **-734.400** | **-804.100** | | **-803.100** | **-803.100** | **-803.100** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-684.152** | **-727.400** | **-794.100** | | **-793.100** | **-793.100** | **-793.100** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | -5.193 | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | **-5.193** | | | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | **-5.193** | | | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **-689.344** | **-727.400** | **-794.100** | | **-793.100** | **-793.100** | **-793.100** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-689.344** | **-727.400** | **-794.100** | | **-793.100** | **-793.100** | **-793.100** |

# Produktbeschreibung Produkt 11103 Gleichstellungsb./ Behindertenb./ Seniorenb./ Jugendb.

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Gleichstell.-/Behinderten.-/Senioren.-/Jugendbe. | Fr. Petersen/ Lütke /N.N./W. |

## Kurzbeschreibung

1.) Gleichstellungsbeauftragte: Anlaufstelle für ratsuchende Personen, Funktion der Beratung und Unterstützung bei der Lösung von Problemen. In diesem Zusammenhang kann sie Vorhaben und Maßnahmen anregen, die die Arbeitsbedingungen innerhalb der Verwaltung, personelle, wirtschaftliche und soziale Angelegenheiten des öffentlichen Dienstes der Gemeinde oder Angelegenheiten der örtlichen Gemeinschaft betreffen. Die Tätigkeit wird Ehrenamtlich ausgeführt.
2.) Beauftragter für Menschen mit Behinderung: Benachteiligungen von Menschen mit Behinderungen zu beseitigen und zu verhindern sowie die gleichberechtigte Teilhabe von Menschen mit Behinderungen am Leben in der Gesellschaft zu gewährleisten und ihnen eine selbstbestimmte Lebensführung zu ermöglichen.
3.) Seniorenbeauftragter: Unabhängiger Ansprechpartner für Adendorfer Seniorinnen und Senioren, sowie deren Angehörigen. Fragen älterer Menschen aufgreifen, Problemstellungen erkennen, Informationen einholen und Anfragende unterstützen. Kontaktaufnahmen zu Behörden erleichtern und die zuständigen Stellen empfehlen.
4.) Jugendbeauftragter: Unabhängige Anlaufstelle für Jugendliche und Kinder.

| | |
|---|---|
| **Pflichtaufgaben** | Ja |
| **Rechtsbindungsgrad** | |
| **Freiwillige Aufgaben** | Nein |

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Verwaltungsausschuss

## Auftragsgrundlage

Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (§ 8 NKomVG), Niedersächsisches Gleichberechtigungsgesetz (NGG), Niedersächsisches Behindertengleichstellungsgesetz (NBGG).

## Zielgruppe

Einwohner der Gemeinde Adendorf
Mitarbeiter der Gemeinde und die Mitglieder des Rates der Gemeinde
Vereine und Verbände, Bildungseinrichtungen

## Allgemeine Ziele

1.) Die Tätigkeit der Gleichstellungsbeauftragten soll die Verwirklichung der Gleichberechtigung von Frauen und Männern in allen Bereichen der Gesellschaft fördern.
2.) Die Tätigkeit des Beauftragten für Menschen mit Behinderung soll die Verwirklichung von Menschen mit Behinderungen in allen Bereichen der Gesellschaft fördern.
3.) Die Tätigkeit der/des Seniorenbeauftragen soll im Zuge des demographischen Wandels durch Beratung und Betreuung älterer Menschen unterstützen. Zudem soll das bereits vorhandene Beratungsangebot ergänzt werden.
4.) Die Tätigkeit der/des Jugendbeauftragten soll dazu beitragen, dass die Bedarfe und Belange der Jugendlichen vor Ort aufgenommen werden und damit die Jugendlichen an der politischen Willensbildung beteiligt werden. Der Jugendbeauftragte übernimmt hier die Aufgabe des Kommunikators zwischen den Jugendlichen und der Verwaltung/dem Rat.

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Anzahl der Beratungstermine | | | | |

## Kostenträger

11103.01 Aufgaben der Gleichstellungsbeauftragten
11103.02 Aufgaben des Beauftragten für Menschen mit Behinderung
11103.03 Aufgaben der Seniorenbeauftragten
11103.04 Aufgaben der Jugendbeauftragten

# Teilergebnishaushalt Produkt 11103 Gleichstellungsb./ Behindertenb./ Seniorenb./ Jugendb.

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 873 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | | | | | | |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **873** | **800** | **800** | **800** | **800** | **800** |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | | | | | | |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 10 | 3.200 | 3.500 | 1.100 | 1.100 | 1.100 |
| 17 | Abschreibungen | | | | | | |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | | | | | | |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | 7.489 | 10.500 | 10.500 | 10.500 | 10.500 | 10.500 |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **7.499** | **13.700** | **14.000** | **11.600** | **11.600** | **11.600** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-6.626** | **-12.900** | **-13.200** | **-10.800** | **-10.800** | **-10.800** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **-6.626** | **-12.900** | **-13.200** | **-10.800** | **-10.800** | **-10.800** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **-6.626** | **-12.900** | **-13.200** | **-10.800** | **-10.800** | **-10.800** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 11103 Gleichstellungsb./ Behindertenb./ Seniorenb./ Jugendb.

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 873 | 800 | 800 | | 800 | 800 | 800 |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **873** | **800** | **800** | | **800** | **800** | **800** |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | | | | | | | |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | -10 | -3.200 | -3.500 | | -1.100 | -1.100 | -1.100 |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | | | | | | | |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | -7.310 | -10.500 | -10.500 | | -10.500 | -10.500 | -10.500 |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-7.320** | **-13.700** | **-14.000** | | **-11.600** | **-11.600** | **-11.600** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-6.447** | **-12.900** | **-13.200** | | **-10.800** | **-10.800** | **-10.800** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **-6.447** | **-12.900** | **-13.200** | | **-10.800** | **-10.800** | **-10.800** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-6.447** | **-12.900** | **-13.200** | | **-10.800** | **-10.800** | **-10.800** |

# Produktbeschreibung Produkt 11104 Umweltbeauftragter

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Umweltbeauftragter | Dennis Volland |

## Kurzbeschreibung

Der ehrenamtliche Umweltbeauftragte soll die Verwaltung und den Ausschuss für Umweltschutz und Planung sowie den Ausschuss für Bau, Verkehr und Grünflächen bei ihrer Arbeit unterstützen, Projekte zu umweltbewussten Handeln anregen und möglichst auch selbst durchführen. Anregungen aus der Öffentlichkeit aufnehmen und Informationswünsche erfüllen sowie Umweltprojekte entwickeln und umsetzen.

| | |
|---|---|
| **Pflichtaufgaben** | Nein |
| **Rechtsbindungsgrad** | |
| **Freiwillige Aufgaben** | Ja |

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Umwelt, Ortsentwicklung und Bauen

## Auftragsgrundlage

Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (§ 38 NKomVG), Ratsbeschlüsse

## Zielgruppe

Einwohner der Gemeinde Adendorf
Mitarbeiter der Gemeinde und die Mitglieder des Rates der Gemeinde
Vereine und Verbände, Bildungseinrichtungen

## Allgemeine Ziele

Entwicklung von Umweltprojekten und deren Umsetzung

## Kostenträger

11104.01 Aufgaben des Umweltbeauftragten

# Teilergebnishaushalt Produkt 11104 Umweltbeauftragter

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | | | | | | |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 400 | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **400** | | | | | |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | | | | | | |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.736 | 2.700 | 3.200 | 1.700 | 1.700 | 1.700 |
| 17 | Abschreibungen | | | | | | |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | | | | | | |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.256 | 3.300 | 3.600 | 3.600 | 3.600 | 3.600 |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **6.992** | **6.000** | **6.800** | **5.300** | **5.300** | **5.300** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-6.592** | **-6.000** | **-6.800** | **-5.300** | **-5.300** | **-5.300** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **-6.592** | **-6.000** | **-6.800** | **-5.300** | **-5.300** | **-5.300** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **-6.592** | **-6.000** | **-6.800** | **-5.300** | **-5.300** | **-5.300** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 11104 Umweltbeauftragter

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 400 | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **400** | | | | | | |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | | | | | | | |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | -3.394 | -2.700 | -3.200 | | -1.700 | -1.700 | -1.700 |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | | | | | | | |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | -3.256 | -3.300 | -3.600 | | -3.600 | -3.600 | -3.600 |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-6.650** | **-6.000** | **-6.800** | | **-5.300** | **-5.300** | **-5.300** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-6.250** | **-6.000** | **-6.800** | | **-5.300** | **-5.300** | **-5.300** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **-6.250** | **-6.000** | **-6.800** | | **-5.300** | **-5.300** | **-5.300** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-6.250** | **-6.000** | **-6.800** | | **-5.300** | **-5.300** | **-5.300** |

# Produktbeschreibung Produkt 11105 Personalrat

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Personalrat | Monika Bendzko |

## Kurzbeschreibung

Wahrnehmung der Aufgaben nach dem Personalvertretungsrecht für die gesamte Verwaltung. Hiernach ist der Personalrat an Entscheidungen zu personellen, sozialen, organisatorischen und einer Reihe anderer Angelegenheiten zu beteiligen.

| | |
|---|---|
| **Pflichtaufgaben** | Ja |
| **Rechtsbindungsgrad** | Muss |
| **Freiwillige Aufgaben** | Nein |

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Verwaltungsausschuss

## Auftragsgrundlage

Nds. Personalvertretungsgesetz (NPersVG), Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst (TVÖD), Interne Dienstvorschriften, Ratsbeschlüsse

## Zielgruppe

Mitarbeiter der Gemeinde
Verwaltungsleitung

## Allgemeine Ziele

Wahrung der Interessen der Beschäftigten

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Anzahl Personalratssitzungen | 21 | 25 | 26 | 24 |
| Anzahl Personalversammlungen | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Anzahl Quartalsgespräche | 3 | 1 | 4 | 3 |

## Kostenträger

11105.01 Unparteiische Interessenvertretung aller Beschäftigten

# Teilergebnishaushalt Produkt 11105 Personalrat

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | | | | | | |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 23 | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **23** | | | | | |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | | | | | | |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.412 | 2.100 | 1.400 | 1.800 | 1.800 | 1.800 |
| 17 | Abschreibungen | | | | | | |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | | | | | | |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | 288 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **1.700** | **2.500** | **1.800** | **2.200** | **2.200** | **2.200** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-1.678** | **-2.500** | **-1.800** | **-2.200** | **-2.200** | **-2.200** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **-1.678** | **-2.500** | **-1.800** | **-2.200** | **-2.200** | **-2.200** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **-1.678** | **-2.500** | **-1.800** | **-2.200** | **-2.200** | **-2.200** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 11105 Personalrat

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 23 | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **23** | | | | | | |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | | | | | | | |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | -1.327 | -2.100 | -1.400 | | -1.800 | -1.800 | -1.800 |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | | | | | | | |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | -288 | -400 | -400 | | -400 | -400 | -400 |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-1.615** | **-2.500** | **-1.800** | | **-2.200** | **-2.200** | **-2.200** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-1.593** | **-2.500** | **-1.800** | | **-2.200** | **-2.200** | **-2.200** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **-1.593** | **-2.500** | **-1.800** | | **-2.200** | **-2.200** | **-2.200** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-1.593** | **-2.500** | **-1.800** | | **-2.200** | **-2.200** | **-2.200** |

# Produktbeschreibung Produkt 11106 Finanzverwaltung

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Fachbereich 2 | Matthias Gierke |

## Kurzbeschreibung

Das Produkt "Finanzverwaltung" umfasst die Aufstellung des Haushalts der dem Gemeinderat zur Beschlussfassung vorzulegen ist. In der Ausführung wird der Haushalt überwacht und zum Jahresende der Jahresabschluss erstellt. Es wird die Vermögens- und Schuldenverwaltung durchgeführt. Es wird die Veranlagung zur Abwasserabgabe vorgenommen sowie die Sonderfälle für die Kanalbenutzungsgebühren bearbeitet. Festsetzung der Realsteuern und der örtlichen Verbrauchs- und Aufwandssteuern. Zahlungseingänge und - ausgänge bzw. deren Überwachung und Vollstreckung werden von der Gemeindekasse getätigt.

| | |
|---|---|
| **Pflichtaufgaben** | Ja |
| **Rechtsbindungsgrad** | Muss |
| **Freiwillige Aufgaben** | Nein |

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Verwaltungsausschuss

## Auftragsgrundlage

Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (§§ 110 ff NKomVG), Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO), Verwaltungsvollstreckungsgesetz (VwVG), Abgabenordnung (AO), Grundsteuergesetz (GrdStG), Niedersächsisches Kommunalabgabengesetz (NKAG), Gewerbesteuergesetz (GewStG), Satzungen

## Zielgruppe

Einwohner der Gemeinde Adendorf und auswärtige Abgabepflichtige
Gemeindeverwaltung und die Mitglieder des Rates der Gemeinde

## Allgemeine Ziele

- Erstellung des Haushaltes als Steuerungsinstrument vor Beginn des Haushaltsjahres
- Erfüllung der gesetzlichen, vertraglichen und freiwilligen Aufgaben und Sicherstellung dieser Aufgaben durch die Verteilung der zu erwartenden Finanzmittel
- Fristgerechte Erstellung des Jahresabschlusses nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung
- Zeitnahe Berechnung, Festsetzung und Realisierung von Steuern und Gebühren
- Ein Mahn- und Vollstreckungslauf pro Monat

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Stellenanteile | 4,97 | 5,18 | 5,14 | 5,96 |
| Anzahl der Veranlagungsfälle | | | | |
| Anzahl der Stundungsfälle | | | | |
| Anzahl der Vollstreckungsfälle | | | | |
| Anzahl der Vollstreckungen in Amtshilfe | | | | |
| Kosten pro Vollstreckungsfall | | | | |
| Anzahl Buchungen | | | | |

## Kostenträger

11106.01 Haushalts- und Finanzplanung, Jahresrechnung, Finanzstatistik
11106.02 Vermögens- und Schuldenverwaltung
11106.03 Anlagenbuchhaltung
11106.04 Gebührenhaushalte, Kalkulationen
11106.05 Verwaltung der Gemeindesteuern und sonstigen Abgaben, Gebühren, Beiträge
11106.06 Finanzbuchhaltung
11106.07 Forderungsbuchhaltung
11106.08 Controlling
11106.09 Wohnungsbauförderung

# Teilergebnishaushalt Produkt 11106 Finanzverwaltung

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | | | | | | |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | 3.807 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | 568 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | 16.379 | 9.000 | 9.000 | 9.000 | 9.000 | 9.000 |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **20.754** | **12.300** | **12.300** | **12.300** | **12.300** | **12.300** |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | 383.719 | 495.300 | 508.000 | 508.000 | 508.000 | 508.100 |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 24.697 | 45.200 | 30.200 | 29.700 | 29.700 | 29.700 |
| 17 | Abschreibungen | 4.528 | 1.118 | 879 | 557 | 557 | 557 |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | 2.550 | | | | | |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | 988 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **416.483** | **542.618** | **540.079** | **539.257** | **539.257** | **539.357** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-395.729** | **-530.318** | **-527.779** | **-526.957** | **-526.957** | **-527.057** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **-395.729** | **-530.318** | **-527.779** | **-526.957** | **-526.957** | **-527.057** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **-395.729** | **-530.318** | **-527.779** | **-526.957** | **-526.957** | **-527.057** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 11106 Finanzverwaltung

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | 3.807 | 3.000 | 3.000 | | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | 503 | 300 | 300 | | 300 | 300 | 300 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 13.585 | 9.000 | 9.000 | | 9.000 | 9.000 | 9.000 |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **17.895** | **12.300** | **12.300** | | **12.300** | **12.300** | **12.300** |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | -383.793 | -424.700 | -437.400 | | -437.400 | -437.400 | -437.400 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | -27.857 | -45.200 | -30.200 | | -29.700 | -29.700 | -29.700 |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | -2.550 | | | | | | |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | -981 | -1.000 | -1.000 | | -1.000 | -1.000 | -1.000 |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-415.181** | **-470.900** | **-468.600** | | **-468.100** | **-468.100** | **-468.100** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-397.285** | **-458.600** | **-456.300** | | **-455.800** | **-455.800** | **-455.800** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | -2.715 | -4.000 | -4.000 | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | **-2.715** | **-4.000** | **-4.000** | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | **-2.715** | **-4.000** | **-4.000** | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **-400.000** | **-462.600** | **-460.300** | | **-455.800** | **-455.800** | **-455.800** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-400.000** | **-462.600** | **-460.300** | | **-455.800** | **-455.800** | **-455.800** |

# Produktbeschreibung Produkt 11107 Grundstücks- und Gebäudemanagement

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Fachbereich 4 | Jacek Franckowiak |

## Kurzbeschreibung

Das Produkt umfasst die Planung, Realisierung und Projektsteuerung von Baumaßnahmen. Weitere Aufgaben sind die Wahrnehmung der Bauherrenfunktion bei Einschaltung externer Ingenieurbüros (Bauüberwachung, Abrechnung der Baumaßnahme) und alle Belange zu Sanierungs-, Renovierungs- und Modernisierungsmaßnahmen sowie Energiesparmaßnahmen.
Liegenschaftsmanagement einschließlich An- und Verkauf von Grundstücken und Gebäuden im Gemeindebereich.

| | |
|---|---|
| **Pflichtaufgaben** | Ja |
| **Rechtsbindungsgrad** | Soll |
| **Freiwillige Aufgaben** | Nein |

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Umwelt, Ortsentwicklung und Bauen

## Auftragsgrundlage

Bürgerliches Gesetzbuch (BGB), Baugesetzbuch (BauGB), Niedersächsische Bauordnung (NBauO), Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG),
Satzungen, Verordnungen, Beschlüsse von pol. Gremien, Verträge

## Zielgruppe

Einwohner der Gemeinde Adendorf
Mitarbeiter der Gemeinde
Mieter/Pächter von Liegenschaften
Kaufinteressenten für Liegenschaften

## Allgemeine Ziele

Das Produkt umfasst die Planung, Realisierung und Projektsteuerung von Baumaßnahmen
Weitere Aufgaben sind die Wahrnehmung der Bauherrenfunktion bei Einschaltung externer Ingenieurbüros (Bauüberwachung, Abrechnung der Baumaßnahme) und alle Belange zu Sanierungs-, Renovierungs- und Modernisierungsmaßnahmen sowie Energiesparmaßnahmen
Liegenschaftsmanagement einschließlich An- und Verkauf von Grundstücken und Gebäuden im Gemeindebereich

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Stellenanteile | 1,51 | 1,51 | 2,01 | 2,01 |
| Anzahl der verkauften Liegenschaften | | | | |
| Anzahl der gekauften Liegenschaften | | | | |
| Anzahl der erstellten Nebenkostenabrechnungen | | | | |
| Anzahl der Miet- und Pachtverträge | | | | |
| Anzahl der Umbauten | | | | |
| Anzahl Modernisierungen | | | | |
| Anzahl der Neubauten | | | | |
| Anzahl der Energiesparmaßnahmen | | | | |

## Kostenträger

11107.01 Allgemeine Kosten Liegenschaftsverwaltung
11107.02 Bewirtschaftung Vermietung, Verpachtung, Erbbaurecht
11107.03 Grundstücksverkehr
11107.10 Bewirtschaftung Vermietung Wohnblock § 3 Abs. 2 NWoFG
11107.11 Bewirtschaftung Vermietung Wohnblock § 5 Abs. 2 DVO - NWoFG
11107.41 Unterhaltung Rathaus
11107.42 Unterhaltung Bibliothek
11107.43 Unterhaltung Kirchwaldtreff
11107.44 Unterhaltung Adolph-Holm-Kindergarten
11107.45 Unterhaltung Emmi-Senking-Kindergarten
11107.46 Unterhaltung Kinderkrippe I
11107.47 Unterhaltung Grundschule Weinbergsweg
11107.48 Unterhaltung Grundschule Dorfstraße
11107.49 Unterhaltung Sporthalle

## Produktbeschreibung Produkt 11107 Grundstücks- und Gebäudemanagement

Gemeinde Adendorf

11107.50 Unterhaltung Freibad
11107.51 Unterhaltung Walter-Maack-Eisstadion
11107.52 Unterhaltung Mietwohngebäude
11107.53 Unterhaltung Notunterkünfte für Wohnungslose
11107.54 Unterhaltung Bauhof
11107.55 Unterhaltung Feuerwehren
11107.56 Unterhaltung Friedhofsgebäude
11107.57 Unterhaltung Kinderkrippe II
11107.58 Unterhaltung Sport-Kita Adendorf
11107.59 Unterhaltung Bewegungsraum Sport-Kita

# Teilergebnishaushalt Produkt 11107 Grundstücks- und Gebäudemanagement

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | 936 | 454 | 1.152 | 1.152 | 1.152 | 1.152 |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | 836 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | 115.715 | 128.500 | 135.000 | 135.000 | 135.000 | 135.000 |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | 1.238 | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **118.725** | **129.554** | **136.752** | **136.752** | **136.752** | **136.752** |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | 134.909 | 141.900 | 141.900 | 141.900 | 141.900 | 141.900 |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 212.120 | 208.500 | 241.200 | 128.200 | 128.200 | 128.200 |
| 17 | Abschreibungen | 25.869 | 25.303 | 26.106 | 26.106 | 25.761 | 25.590 |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | | | | | | |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | 9.655 | 13.300 | 11.900 | 11.900 | 11.900 | 11.900 |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **382.552** | **389.003** | **421.106** | **308.106** | **307.761** | **307.590** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-263.827** | **-259.449** | **-284.354** | **-171.354** | **-171.009** | **-170.838** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | 432.440 | 1.114.000 | 1.114.000 | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | **432.440** | **1.114.000** | **1.114.000** | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **168.612** | **854.551** | **829.646** | **-171.354** | **-171.009** | **-170.838** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **168.612** | **854.551** | **829.646** | **-171.354** | **-171.009** | **-170.838** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 11107 Grundstücks- und Gebäudemanagement

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | 836 | 600 | 600 | | 600 | 600 | 600 |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | 116.759 | 128.500 | 135.000 | | 135.000 | 135.000 | 135.000 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | -136.910 | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-19.315** | **129.100** | **135.600** | | **135.600** | **135.600** | **135.600** |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | -134.909 | -141.900 | -141.900 | | -141.900 | -141.900 | -141.900 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | -204.374 | -208.500 | -241.200 | | -128.200 | -128.200 | -128.200 |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | | | | | | | |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | -9.707 | -13.300 | -11.900 | | -11.900 | -11.900 | -11.900 |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-348.990** | **-363.700** | **-395.000** | | **-282.000** | **-282.000** | **-282.000** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-368.305** | **-234.600** | **-259.400** | | **-146.400** | **-146.400** | **-146.400** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | 44.626 | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | 553.901 | 1.114.000 | 1.114.000 | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | **598.528** | **1.114.000** | **1.114.000** | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | -65.000 | -100.000 | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | -2.151.890 | -2.910.000 | -6.136.700 | | -1.203.000 | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | -3.595 | | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | **-2.155.484** | **-2.975.000** | **-6.236.700** | | **-1.203.000** | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | **-1.556.957** | **-1.861.000** | **-5.122.700** | | **-1.203.000** | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **-1.925.262** | **-2.095.600** | **-5.382.100** | | **-1.349.400** | **-146.400** | **-146.400** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-1.925.262** | **-2.095.600** | **-5.382.100** | | **-1.349.400** | **-146.400** | **-146.400** |

# Investitionen Produkt 11107 Grundstücks- und Gebäudemanagement

Gemeinde Adendorf

| | | |
|---|---|---|
| **Produktbereich** | 11 | Innere Verwaltung |
| **Produktgruppe** | 111 | Verwaltungssteuerung und -service |
| **Produkt** | 11107 | Grundstücks- und Gebäudemanagement |

| Nr. Bezeichnung | Gesamtausgabe-/ -einnahmebedarf (Ansatz) | Ansatz 2023 | Bisher bereitgestellt | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 2026 | VE 2024 VE 2025 | VE 2026 VE 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INV2115 Kindergarten Scharnebecker Weg - Neubau | -5.846.700 | -4.046.700 | -5.846.700 | | | | |
| INV2118 Freibad - Gesamtsanierung | -2.983.000 | -480.000 | -1.780.000 | -1.203.000 | | | |
| INV2217 Flächenerwerb - Papageienweg/K30 | -50.000 | | -50.000 | | | | |
| INV2321 Notunterkünfte Obdach - Neubau (Ersatz alte Cont.) | -1.600.000 | -1.600.000 | -1.600.000 | | | | |
| INV2324 Kita bei der Feuerwehr - Büroanbau (Neuveran.) | -10.000 | -10.000 | -10.000 | | | | |
| INV2325 Eisstadion - Erneuerung Dach inkl. PV-Anlage | | | | | | | |
| INV2333 Photovoltaik-Anlagen - Öffentl. Gebäude | -70.000 | -70.000 | -70.000 | | | | |

# Verpflichtungsermächtigungen Produkt 11107 Grundstücks- und Gebäudemanagement

Gemeinde Adendorf

| Nr. Bezeichnung | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 |
|---|---|---|---|---|
| VE2201 Kindergarten Scharnebecker Weg - Neubau | | | | |

# Produktbeschreibung Produkt 11108 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Fachbereich 1 | N. N. |

## Kurzbeschreibung

Dieses Produkt umfasst zentrale Dienstleistungen, die von jedem Fachbereich benötigt werden und aus diesem Produkt heraus übergreifend organisiert bzw. durchgeführt werden. Die Beschaffung und Verwaltung von Büromaterial und die zentrale Poststelle. Das Archiv für die langfristige, systematische Aufbewahrung von Kassenordnern, Bauakten und anderen wichtigen Unterlagen.
Alle Belange zur Arbeitssicherheit sind ebenfalls diesem Produkt zuzuordnen.

**Pflichtaufgaben** Ja

**Rechtsbindungsgrad**

**Freiwillige Aufgaben** Nein

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Verwaltungsausschuss

## Auftragsgrundlage

Arbeitssicherheitsgesetz (ArbSichG), Arbeitsschutzgesetz (ArbSchG), Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst (TVÖD), Geschäftsverteilungsplan, Dienstanweisungen, Ratsbeschlüsse

## Zielgruppe

Mitarbeiter der Gemeinde und die Mitglieder des Rates der Gemeinde, sowie die Schulen, Feuerwehren und die Kindergärten der Gemeinde

## Allgemeine Ziele

Reibungslose und vorausschauende Erfüllung der oben genannten Aufgaben

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Stellenanteile | 2,30 | 2,30 | 2,81 | 2,81 |

## Kostenträger

11108.01 Zentrale Beschaffungsstelle
11108.02 Poststelle, Telefonzentrale
11108.03 Archiv
11108.04 Arbeitssicherheitsdienst
11108.05 Verwaltung und Bewirtschaftung (Rathaus)

# Teilergebnishaushalt Produkt 11108 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 13.365 | 6.500 | 5.700 | 5.700 | 5.700 | 5.700 |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | | | | | | |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 4.928 | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 132 | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **18.425** | **6.500** | **5.700** | **5.700** | **5.700** | **5.700** |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | 131.503 | 133.300 | 140.000 | 140.000 | 140.000 | 140.000 |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 94.807 | 68.800 | 73.900 | 70.500 | 71.800 | 70.500 |
| 17 | Abschreibungen | 43.749 | 42.647 | 42.806 | 42.531 | 42.364 | 42.245 |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | | | | | | |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | 66.349 | 48.800 | 53.400 | 48.500 | 52.900 | 48.500 |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **336.408** | **293.547** | **310.106** | **301.531** | **307.064** | **301.245** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-317.983** | **-287.047** | **-304.406** | **-295.831** | **-301.364** | **-295.545** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **-317.983** | **-287.047** | **-304.406** | **-295.831** | **-301.364** | **-295.545** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 4.392 | 2.200 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | **-4.392** | **-2.200** | **-4.000** | **-4.000** | **-4.000** | **-4.000** |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **-322.376** | **-289.247** | **-308.406** | **-299.831** | **-305.364** | **-299.545** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 11108 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 16.765 | 6.500 | 5.700 | | 5.700 | 5.700 | 5.700 |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 4.928 | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 132 | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **21.825** | **6.500** | **5.700** | | **5.700** | **5.700** | **5.700** |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | -131.503 | -133.300 | -140.000 | | -140.000 | -140.000 | -140.000 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | -89.252 | -68.800 | -73.900 | | -70.500 | -71.800 | -70.500 |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | | | | | | | |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | -66.263 | -48.800 | -53.400 | | -48.500 | -52.900 | -48.500 |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-287.018** | **-250.900** | **-267.300** | | **-259.000** | **-264.700** | **-259.000** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-265.193** | **-244.400** | **-261.600** | | **-253.300** | **-259.000** | **-253.300** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | -3.544 | -2.500 | -2.500 | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | **-3.544** | **-2.500** | **-2.500** | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | **-3.544** | **-2.500** | **-2.500** | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **-268.737** | **-246.900** | **-264.100** | | **-253.300** | **-259.000** | **-253.300** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-268.737** | **-246.900** | **-264.100** | | **-253.300** | **-259.000** | **-253.300** |

# Produktbeschreibung Produkt 11109 Elektronische Datenverarbeitungsanlage

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Fachbereich 1 | Stefan Kearley |

## Kurzbeschreibung

Beschaffung und Installation von Hard- und Software sowie Anwenderbetreuung. Vorausschauende Planung, wann Hard- und Software erneuert, ergänzt oder Ersatz beschafft werden muss. Koordination von externen EDV - Dienstleistern.

| | |
|---|---|
| **Pflichtaufgaben** | Ja |
| **Rechtsbindungsgrad** | Muss |
| **Freiwillige Aufgaben** | Nein |

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Verwaltungsausschuss

## Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse, Interne Dienstvorschriften, Verträge

## Zielgruppe

Mitarbeiter der Gemeinde Adendorf

## Allgemeine Ziele

Sicherstellung einer funktionsfähigen EDV Anlage, die für alle Benutzer ein reibungsloses Arbeiten ermöglicht
Förderung der interkommunalen Zusammenarbeit

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Stellenanteile | 1,07 | 1,07 | 1,07 | 1,07 |
| Anzahl der EDV- Arbeitsplätze | 95 | 96 | 87 | 92 |
| Anzahl der eingesetzten Haupt-EDV-Verfahren | 14 | 14 | 21 | 22 |

## Kostenträger

11109.01 Einsatz, Organisation und Beschaffung der Hardware
11109.02 Softwarepflege- und Wartungsverträge
11109.03 Internetauftritt
11109.04 Wartung der Telefonanlage

# Teilergebnishaushalt Produkt 11109 Elektronische Datenverarbeitungsanlage

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | | | | | | |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | 50 | | | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | 864 | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **914** | | | | | |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | 67.348 | 67.200 | 68.400 | 68.400 | 68.400 | 68.400 |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 51.618 | 57.400 | 64.900 | 53.400 | 53.400 | 53.400 |
| 17 | Abschreibungen | 13.180 | 8.849 | 7.436 | 5.380 | 5.380 | 4.849 |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | | | | | | |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | 10.193 | 7.600 | 3.600 | 3.600 | 3.600 | 3.600 |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **142.338** | **141.049** | **144.336** | **130.780** | **130.780** | **130.249** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-141.425** | **-141.049** | **-144.336** | **-130.780** | **-130.780** | **-130.249** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **-141.425** | **-141.049** | **-144.336** | **-130.780** | **-130.780** | **-130.249** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 5.600 | 1.700 | 5.300 | 5.300 | 5.300 | 5.300 |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | **5.600** | **1.700** | **5.300** | **5.300** | **5.300** | **5.300** |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **-135.825** | **-139.349** | **-139.036** | **-125.480** | **-125.480** | **-124.949** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 11109 Elektronische Datenverarbeitungsanlage

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | 50 | | | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **50** | | | | | | |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | -67.348 | -67.200 | -68.400 | | -68.400 | -68.400 | -68.400 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | -47.716 | -57.400 | -64.900 | | -53.400 | -53.400 | -53.400 |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | | | | | | | |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | -10.056 | -7.600 | -3.600 | | -3.600 | -3.600 | -3.600 |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-125.120** | **-132.200** | **-136.900** | | **-125.400** | **-125.400** | **-125.400** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-125.070** | **-132.200** | **-136.900** | | **-125.400** | **-125.400** | **-125.400** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | -1.023 | -4.500 | -36.000 | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | **-1.023** | **-4.500** | **-36.000** | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | **-1.023** | **-4.500** | **-36.000** | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **-126.093** | **-136.700** | **-172.900** | | **-125.400** | **-125.400** | **-125.400** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-126.093** | **-136.700** | **-172.900** | | **-125.400** | **-125.400** | **-125.400** |

# Investitionen Produkt 11109 Elektronische Datenverarbeitungsanlage

Gemeinde Adendorf

| | | |
|---|---|---|
| **Produktbereich** | 11 | Innere Verwaltung |
| **Produktgruppe** | 111 | Verwaltungssteuerung und -service |
| **Produkt** | 11109 | Elektronische Datenverarbeitungsanlage |

| Nr. Bezeichnung | Gesamtausgabe-/ -einnahmebedarf (Ansatz) | Ansatz 2023 | Bisher bereitgestellt | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 2026 | VE 2024 VE 2025 | VE 2026 VE 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INV2310 EDV - Meso Nachfolgeprog. VOIS (EMA) | -32.000 | -32.000 | -32.000 | | | | |

# Produktbeschreibung Produkt 12101 Wahlen / Statistik

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Fachbereich 3 | Saskia Elvers |

## Kurzbeschreibung

Sämtliche Wahlen werden vorbereitet, d. h. alle mit der jeweiligen Wahl in Zusammenhang stehenden Aufgaben organisatorischer, finanzieller, personeller und technischer Art erfüllt. Darüber hinaus werden sämtliche Wahlen durchgeführt, d. h. der ordnungsgemäße Ablauf der jeweiligen Wahl am Wahltag sichergestellt und alle mit der Wahl verbunden Nacharbeiten erledigt. Erstellung aller erforderlichen Auftragsstatistiken mit Ausnahme der speziellen Ämtern zugeordneten Statistiken ( z.B. Finanzstatistik, Einwohnerstatistik, etc.).

| | |
|---|---|
| **Pflichtaufgaben** | Ja |
| **Rechtsbindungsgrad** | Muss |
| **Freiwillige Aufgaben** | Nein |

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Verwaltungsausschuss

## Auftragsgrundlage

Europawahlgesetz (EuWG), Europawahlordnung (EuWO), Bundeswahlgesetz (BWG), Bundeswahlordnung (BWO), Niedersächsisches Landeswahlgesetz (NLWG), Niedersächsische Landeswahlordnung (NLWO), Niedersächsisches Kommunalwahlgesetz (NKWG), Niedersächsische Kommunalwahlordnung (NKWO), Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG), Bundes- und Landesstatistikgesetz (LStatG), Wahlerlasse

## Zielgruppe

Einwohner der Gemeinde Adendorf
Erhebungsbetriebe
Statistische Ämter

## Allgemeine Ziele

Rechtlich einwandfreien und reibungslosen Wahlablauf sicherstellen
Die Statistiken im vorgegebenen Zeitrahmen erstellen

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Stellenanteile | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| Anzahl der Wahlen | 2 | | | |
| Anzahl der Statistiken | | | | |
| Anzahl der Wahlberechtigten Landtag / Bundestag | | | | |
| Anzahl der Wahlberechtigten Landrat / Europawahl | 8.976 / 8.696 | | | |
| Anzahl der Wahlberechtigten Kommunalwahl | | | | |
| Wahlbeteiligung (in %) Landtag / Bundestag | 69 % / 70 % | | | |
| Wahlbeteiligung (in %) Landrat / Europawahl | | | | |
| Wahlbeteiligung (in %) Kommunalwahl | | | | |
| Wahlkosten | | | | |

## Kostenträger

12101.01 Vorbereitung und Durchführung von Wahlen
12101.02 Vorbereitung und Durchführung von Statistiken

# Teilergebnishaushalt Produkt 12101 Wahlen / Statistik

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | | | | | | |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | 899 | | | | | |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 19.996 | 1.000 | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **20.895** | **1.000** | | | | |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | 5.889 | 6.200 | 6.800 | 6.800 | 6.800 | 6.800 |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 21.936 | 9.500 | | | | |
| 17 | Abschreibungen | | | | | | |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | | | | | | |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | 10.478 | 9.200 | | | | |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **38.303** | **24.900** | **6.800** | **6.800** | **6.800** | **6.800** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-17.408** | **-23.900** | **-6.800** | **-6.800** | **-6.800** | **-6.800** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **-17.408** | **-23.900** | **-6.800** | **-6.800** | **-6.800** | **-6.800** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **-17.408** | **-23.900** | **-6.800** | **-6.800** | **-6.800** | **-6.800** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 12101 Wahlen / Statistik

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | 899 | | | | | | |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 18.772 | 1.000 | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **19.671** | **1.000** | | | | | |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | -5.889 | -6.200 | -6.800 | | -6.800 | -6.800 | -6.800 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | -21.139 | -9.500 | | | | | |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | | | | | | | |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | -10.478 | -9.200 | | | | | |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-37.506** | **-24.900** | **-6.800** | | **-6.800** | **-6.800** | **-6.800** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-17.835** | **-23.900** | **-6.800** | | **-6.800** | **-6.800** | **-6.800** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **-17.835** | **-23.900** | **-6.800** | | **-6.800** | **-6.800** | **-6.800** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-17.835** | **-23.900** | **-6.800** | | **-6.800** | **-6.800** | **-6.800** |

# Produktbeschreibung Produkt 12201 Ordnungsaufgaben / Meldewesen

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Fachbereich 3 | Saskia Elvers |

## Kurzbeschreibung

Das Produkt umfasst alles, was der Gewährleistung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung dient. Zu den vielfältigen Aufgaben gehören u. a. die Überwachung des ruhenden Straßenverkehrs, Fischereiaufsicht, Feld- und Forstaufsicht, Fundsachen, Maßnahmen nach dem Gaststättenrecht, Gewerbeangelegenheiten, Nachlassangelegenheiten, Maßnahmen nach der Straßenreinigungssatzung, die Unterbringung Obdachloser, Schiedsmannwesen, Schornsteinfegerwesen, Schutz der Sonn- und Feiertage und der Sperrstunde, Waffen und Sprengstoffangelegenheiten, Verfolgung von Ordnungswidrigkeiten, Wahrnehmung polizeilicher Aufgaben, Volksbegehren und Volksinitiativen, Jagdgenossenschaftsangelegenheiten, Betreuung von Hartz IV - Kräften, die Erfassung von Wehrpflichtigen, die Erteilung von Auskunftssperren, das allgemeine Meldewesen, Ausweis-, Pass- und Lohnsteuerwesen, die Beantragung amtlicher Führungszeugnisse und Gewerbezentralregisterauskünfte. Durchführung der Baumschutzsatzung.

| | |
|---|---|
| **Pflichtaufgaben** | Ja |
| **Rechtsbindungsgrad** | Muss |
| **Freiwillige Aufgaben** | Nein |

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Verwaltungsausschuss

## Auftragsgrundlage

Niedersächsisches Gesetz über die öffentliche Sicherheit und Ordnung (Nds.SOG), Verwaltungsgerichtsordnung (VwGO), Gewerbeordnung (GewO), Gaststättengesetz (GastG), Niedersächsisches Ladenschlussgesetz (Nds.LadenschlussG), Niedersächsisches Feiertagsschutzgesetz (Nds.FeiertagsG), Niedersächsisches Straßengesetz (NStrG), Ordnungswidrigkeitengesetz (OwiG), Straßenverkehrsordnung (StVO), Schornsteinfegergesetz (SchfG), Melderechtsrahmengesetz (MRRG), Niedersächsisches Meldegesetz (NMG), Personalausweisgesetz (PAuswG), Passgesetz (PassG), Einkommensteuergesetz (EStG), Kehr- und Überprüfungsgebührenordnung, Lohnsteuerrichtlinien und weitere vielfältige spezialgesetzliche Regelungen

## Zielgruppe

Einwohner der Gemeinde Adendorf und künftige Einwohner
Verkehrsteilnehmer
Wohnungslose
Betriebe, Gaststätten

## Allgemeine Ziele

Gewährleistung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung
Gewährleistung der Verkehrssicherheit und Parkraumbewirtschaftung
Kenntnis über Veranstaltungen mit gastronomischem Betrieb und Schutz von Gästen, Nachbarn und eingesetztem Personal
Schutz von Verbrauchern, Gästen und Beschäftigten im Gewerbebetrieb
Zeitnahe und umfassende Erledigung aller oben genannten Aufgaben als Dienstleistung für die Einwohner sowie Neubürgerinnen und Neubürger der Gemeinde Adendorf

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Stellenanteile | 3,90 | 3,90 | 4,90 | 4,90 |
| Anzahl Personalausweise | 1.405 | 1.356 | 1.277 | |
| Anzahl vorläufige Personalausweise | 64 | 52 | 84 | |
| Anzahl Reisepässe | 578 | 292 | 377 | |
| Anzahl vorläufige Reisepässe | 12 | 9 | 17 | |
| Anzahl Kinderreisepässe (Neuausstellungen / Verlängerungen) | 122 / 39 | 77 / 14 | 82 / 21 | |
| Anzahl der beantragten Führungszeugnisse + Gewerbezentralregister | 498 | 497 | 482 | |
| Anzahl der Abmeldungen | 635 | 659 | 627 | |
| Anzahl der Anmeldungen | 789 | 698 | 723 | |

## Kostenträger

12201.01 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten
12201.02 Gefahrenabwehr und Ordnungswidrigkeiten
12201.03 Fundsachen
12201.04 Baumschutz

# Produktbeschreibung Produkt 12201 Ordnungsaufgaben / Meldewesen

Gemeinde Adendorf

12201.05 Gaststättenrecht
12201.06 Gewerbeangelegenheiten
12201.07 Schutz der Sonn- und Feiertage, Sperrstunde
12201.08 Überwachung des ruhenden Verkehrs
12201.09 Schornsteinfegerwesen
12201.10 Aufgaben des Meldewesens
12201.11 Paß- und Personalausweisangelegenheiten
12201.12 Führungszeugnisse /GzR
12201.13 Lohnsteuerkarten

# Teilergebnishaushalt Produkt 12201 Ordnungsaufgaben / Meldewesen

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | | | | | | |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | 75.369 | 72.900 | 73.400 | 73.400 | 73.400 | 73.400 |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.333 | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | 347 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **77.050** | **73.400** | **73.900** | **73.900** | **73.900** | **73.900** |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | 245.386 | 255.100 | 330.300 | 330.300 | 330.300 | 330.300 |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 11.620 | 9.800 | 9.700 | 9.500 | 9.500 | 9.500 |
| 17 | Abschreibungen | 709 | 421 | 421 | 210 | | |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | 4.522 | 4.500 | 4.500 | 4.500 | 4.500 | 4.500 |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | 48.276 | 48.500 | 48.500 | 48.500 | 48.500 | 48.500 |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **310.513** | **318.321** | **393.421** | **393.010** | **392.800** | **392.800** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-233.464** | **-244.921** | **-319.521** | **-319.110** | **-318.900** | **-318.900** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **-233.464** | **-244.921** | **-319.521** | **-319.110** | **-318.900** | **-318.900** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **-233.464** | **-244.921** | **-319.521** | **-319.110** | **-318.900** | **-318.900** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 12201 Ordnungsaufgaben / Meldewesen

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | 75.219 | 72.900 | 73.400 | | 73.400 | 73.400 | 73.400 |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.333 | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 347 | 500 | 500 | | 500 | 500 | 500 |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **76.900** | **73.400** | **73.900** | | **73.900** | **73.900** | **73.900** |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | -245.386 | -255.100 | -330.300 | | -330.300 | -330.300 | -330.300 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | -9.478 | -9.800 | -9.700 | | -9.500 | -9.500 | -9.500 |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | -4.522 | -4.500 | -4.500 | | -4.500 | -4.500 | -4.500 |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | -45.065 | -48.500 | -48.500 | | -48.500 | -48.500 | -48.500 |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-304.451** | **-317.900** | **-393.000** | | **-392.800** | **-392.800** | **-392.800** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-227.552** | **-244.500** | **-319.100** | | **-318.900** | **-318.900** | **-318.900** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **-227.552** | **-244.500** | **-319.100** | | **-318.900** | **-318.900** | **-318.900** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-227.552** | **-244.500** | **-319.100** | | **-318.900** | **-318.900** | **-318.900** |

# Produktbeschreibung Produkt 12202 Personenstandswesen

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Fachbereich 3 | Jürgen Eddelbüttel |

## Kurzbeschreibung

Zu den Aufgaben des Standesamts gehören u. a. die Beurkundung der Personenstandsfälle (z.B. Geburten, Eheschließungen, etc.), die Durchführung von Eheschließungen und die damit verbundenen Aufgaben. Sterbefallbeurkundungen, Kirchenaustritte. Die Anlegung und Führung von Personenstandsregistern. Namenserklärungen, Vaterschafts- und Mutterschaftsanerkennungen. Nachbeurkundungen ausländischer Personenstandsfälle. Beachtung und Prüfung ausländischer Rechte.

| | |
|---|---|
| **Pflichtaufgaben** | Ja |
| **Rechtsbindungsgrad** | Muss |
| **Freiwillige Aufgaben** | Nein |

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Verwaltungsausschuss

## Auftragsgrundlage

Grundgesetz (GG), Bürgerliches Gesetzbuch (BGB), Personenstandsgesetz (PStG), Einführungsgesetz zum Bürgerlichen Gesetzbuch (EGBGB), Staatsangehörigkeitsgesetz (StAG), Eheschließungsrechtsgesetz (EheschlRG), internationales Privatrecht und weitere Spezialgesetze.

## Zielgruppe

Alle natürlichen und juristischen Personen deren Anliegen vom Standesamt bearbeitet werden

## Allgemeine Ziele

Rechtsauskunft und Beratung von Personen bei allen Erklärungen, Beurkundungen,
Elektronische Registerführung, Zentralregister.

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Anzahl Geburten | 5 | 4 | 5 | |
| Anzahl Eheschließungen | 42 | 51 | 40 | |
| Anzahl Sterbefälle | 64 | 67 | 55 | |
| Anzahl Personenstandsfälle | 111 | 122 | 100 | |
| Anzahl Fälle Registerführung | | | | |
| Stellenanteile | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |

## Kostenträger

12202.01 Geburten
12202.02 Sterbefälle
12202.03 Eheschließungen
12202.04 sonst. Beurkundungen

# Teilergebnishaushalt Produkt 12202 Personenstandswesen

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | | | | | | |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | 10.240 | 8.200 | 8.200 | 8.200 | 8.200 | 8.200 |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **10.240** | **8.200** | **8.200** | **8.200** | **8.200** | **8.200** |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | 59.911 | 62.600 | 72.500 | 72.500 | 72.500 | 72.500 |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 13.849 | 16.000 | 18.200 | 14.900 | 14.900 | 14.900 |
| 17 | Abschreibungen | 57 | 57 | 57 | 57 | 57 | 57 |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | | | | | | |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | 909 | 1.100 | 1.100 | 1.100 | 1.100 | 1.100 |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **74.726** | **79.757** | **91.857** | **88.557** | **88.557** | **88.557** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-64.486** | **-71.557** | **-83.657** | **-80.357** | **-80.357** | **-80.357** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **-64.486** | **-71.557** | **-83.657** | **-80.357** | **-80.357** | **-80.357** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **-64.486** | **-71.557** | **-83.657** | **-80.357** | **-80.357** | **-80.357** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 12202 Personenstandswesen

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | 10.315 | 8.200 | 8.200 | | 8.200 | 8.200 | 8.200 |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **10.315** | **8.200** | **8.200** | | **8.200** | **8.200** | **8.200** |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | -59.911 | -62.600 | -72.500 | | -72.500 | -72.500 | -72.500 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | -13.280 | -16.000 | -18.200 | | -14.900 | -14.900 | -14.900 |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | | | | | | | |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | -697 | -1.100 | -1.100 | | -1.100 | -1.100 | -1.100 |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-73.888** | **-79.700** | **-91.800** | | **-88.500** | **-88.500** | **-88.500** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-63.572** | **-71.500** | **-83.600** | | **-80.300** | **-80.300** | **-80.300** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | -3.500 | -3.500 | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | **-3.500** | **-3.500** | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | | **-3.500** | **-3.500** | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **-63.572** | **-75.000** | **-87.100** | | **-80.300** | **-80.300** | **-80.300** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-63.572** | **-75.000** | **-87.100** | | **-80.300** | **-80.300** | **-80.300** |

# Produktbeschreibung Produkt 12601 Brandschutz

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Feuerwehren | Franziska Tepp |

## Kurzbeschreibung

Dieses Produkt umfasst alle Aufgaben im Zusammenhang mit dem Brandschutz, die durch die ehrenamtlichen Feuerwehren Adendorf und Erbstorf gewährleistet werden. Hierzu gehört z. B. auch die Erhebung von Einsatzkosten und Verdienstausfallkosten. Die Bekämpfung von Bränden verschiedener Größenordnungen sowie Schutz von Menschen und Sachen vor Brandschäden, Hilfeleistungen bei Not- und Unglücksfällen und die Mitwirkung beim Katastrophenschutz. In Abstimmung mit dem Gemeindebrandmeister werden die Geräte und Ausrüstungen beschafft.

| | |
|---|---|
| **Pflichtaufgaben** | Ja |
| **Rechtsbindungsgrad** | Muss |
| **Freiwillige Aufgaben** | Nein |

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Feuer- und Katastrophenschutz

## Auftragsgrundlage

Nds. Brandschutzgesetz (NBrandSchG) mit den entsprechenden Verordnungen, Satzung über die Erhebung von Kostenersatz für Dienst.- und Sachleistungen der Freiwilligen Feuerwehr

## Zielgruppe

Alle Einwohner und Grundeigentümer
sowie alle Verkehrsteilnehmer, im Bereich der Gemeinde Adendorf

## Allgemeine Ziele

Schnellstmögliche qualifizierte Hilfeleistung bei Bränden und Notlagen zur Vermeidung von Schäden für Mensch, Tier, an Sachen und Umwelt
Ständige Einsatzbereitschaft
Bereitstellung von Sicherheitswachen bei Veranstaltungen

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Stellenanteile | 0,37 | 0,37 | 0,37 | 0,30 |
| Anzahl der Einsätze | 73 | 99 | 102 | |
| davon Hilfeleistungen | 27 | 70 | 202* | |
| davon Brand/Feuer | 15 | 12 | 19 | |
| davon Fehlarlarm | 26 | 17 | 21 | |
| Anzahl der Einsatzkräfte | 93 | 99 | 101 | |
| Anzahl der Mitglieder Jugendfeuerwehr | 18 | 18 | 24 | |
| Anzahl der Fahrzeuge | 8 | 8 | 8 | |
| *In 2021 Starkregenereignis | | | | |

## Kostenträger

12601.01 Verwaltung und Bewirtschaftung der Feuerwehren
12601.02 Brandschutz
12601.03 Vorbeugender Brandschutz
12601.04 Gefahrenabwehr

# Teilergebnishaushalt Produkt 12601 Brandschutz

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 26.949 | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | 1.118 | 460 | 1.460 | 1.460 | 1.460 | 1.460 |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | 19.301 | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **47.368** | **30.460** | **31.460** | **31.460** | **31.460** | **31.460** |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | 21.385 | 21.400 | 23.200 | 23.200 | 23.200 | 23.200 |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 143.057 | 176.600 | 172.200 | 72.500 | 72.500 | 72.500 |
| 17 | Abschreibungen | 101.776 | 90.026 | 94.025 | 89.562 | 86.187 | 75.931 |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | 31.547 | 32.200 | 32.400 | 32.400 | 32.400 | 32.400 |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **297.765** | **321.726** | **323.325** | **219.162** | **215.787** | **205.531** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-250.397** | **-291.266** | **-291.865** | **-187.702** | **-184.327** | **-174.071** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | 120 | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | **-120** | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **-250.517** | **-291.266** | **-291.865** | **-187.702** | **-184.327** | **-174.071** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 1.281 | | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | **-1.281** | | **-1.000** | **-1.000** | **-1.000** | **-1.000** |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **-251.799** | **-291.266** | **-292.865** | **-188.702** | **-185.327** | **-175.071** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 12601 Brandschutz

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 26.949 | 15.000 | 15.000 | | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | 15.974 | 15.000 | 15.000 | | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **42.923** | **30.000** | **30.000** | | **30.000** | **30.000** | **30.000** |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | -21.385 | -21.400 | -23.200 | | -23.200 | -23.200 | -23.200 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | -135.815 | -176.600 | -172.200 | | -72.500 | -72.500 | -72.500 |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | -120 | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | | -1.500 | -1.500 | | -1.500 | -1.500 | -1.500 |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | -31.074 | -32.200 | -32.400 | | -32.400 | -32.400 | -32.400 |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-188.395** | **-231.700** | **-229.300** | | **-129.600** | **-129.600** | **-129.600** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-145.472** | **-201.700** | **-199.300** | | **-99.600** | **-99.600** | **-99.600** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | 6.000 | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | **6.000** | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | -7.712 | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | -40.852 | -743.500 | -148.700 | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | **-48.564** | **-743.500** | **-148.700** | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | **-42.564** | **-743.500** | **-148.700** | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **-188.036** | **-945.200** | **-348.000** | | **-99.600** | **-99.600** | **-99.600** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-188.036** | **-945.200** | **-348.000** | | **-99.600** | **-99.600** | **-99.600** |

# Investitionen Produkt 12601 Brandschutz

Gemeinde Adendorf

| | | |
|---|---|---|
| **Produktbereich** | 12 | Sicherheit und Ordnung |
| **Produktgruppe** | 126 | Brandschutz |
| **Produkt** | 12601 | Brandschutz |

| Nr. Bezeichnung | Gesamtausgabe-/ -einnahmebedarf (Ansatz) | Ansatz 2023 | Bisher bereitgestellt | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 2026 | VE 2024 VE 2025 | VE 2026 VE 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INV2101 Feuerwehr Erbstorf - Ersatzbeschaffung TLF 3000 | -352.000 | | -352.000 | | | | |
| INV2124 Feuerwehr - Gerätewagen Logistik inkl. Rollcont. | -280.000 | | -280.000 | | | | |
| INV2219 Feuerwehr Adendorf - Erwerb Sirene | -15.000 | | -15.000 | | | | |
| INV2220 Feuerwehr Erbstorf - Erwerb Sirene | -15.000 | | -15.000 | | | | |
| INV2330 Feuerwehr Adendorf - Erwerb Stromerzeuger Notstr. | -60.000 | -60.000 | -60.000 | | | | |
| INV2331 Feuerwehr Erbstorf - Erwerb Stromerzeuger Notstr. | -60.000 | -60.000 | -60.000 | | | | |

## Erläuterungen

**Feuerwehr Erbstorf - Ersatzbeschaffung TLF 3000**

INV 2101 HH-Rest nach 2023 gebildet.

**Feuerwehr - Gerätewagen Logistik inkl. Rollcont.**

INV2124 HH-Rest nach 2023 gebildet.

**Feuerwehr Adendorf - Erwerb Sirene**

INV2219 HH-Rest nach 2023 gebildet.

**Feuerwehr Erbstorf - Erwerb Sirene**

INV2220 HH-Rest nach 2023 gebildet.

# Verpflichtungsermächtigungen Produkt 12601 Brandschutz

Gemeinde Adendorf

| Nr. Bezeichnung | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 |
|---|---|---|---|---|
| VE2101 Feuerwehr Erbstorf - Ersatzbeschaffung TLF 3000 | | | | |
| VE2102 Feuerwehr - Gerätewagen Logistik inkl. Rollcont. | | | | |

# Produktbeschreibung Produkt 21101 Grundschule

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Schulen | Yvonne Dittombee |

## Kurzbeschreibung

Die Gemeinde Adendorf verfügt über eine Grundschule, in denen den Kindern der Klassen 1 bis 4 fundamentale Lern- und Arbeitsformen, sowie mathematische, sprachliche und z. T. auch naturwissenschaftliche Kenntnisse vermittelt werden. Die Schulen und ihre Anlagen werden von der Gemeinde unterhalten und bewirtschaftet. Dies geschieht in enger Zusammenarbeit mit der Schulleitung und dem Schulvorstand. Neben dem Hauptstandort am Weinbergsweg besteht ein weiterer Standort in der Dorfstraße.
Unter dem Produkt wird zudem die Zahlung (Zuschuss) der Gemeinde für die Schülerbetreuung am Nachmittag und in den Ferien an die Dorfmäuse e. V. geführt.

| | |
|---|---|
| **Pflichtaufgaben** | Ja |
| **Rechtsbindungsgrad** | Muss |
| **Freiwillige Aufgaben** | Nein |

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Schulausschuss

## Auftragsgrundlage

Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG)

## Zielgruppe

Schüler, Eltern und Lehrer

## Allgemeine Ziele

Sicherstellung des reibungslosen Ablaufes des Schulbetriebes

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Stellenanteile | 7,11 | 7,48 | 7,86 | 7,58 |
| Anzahl der Schüler (GS Weinbergsweg/Dorfstr./Katzenberg) | 790 | | | |
| Anzahl der Schüler GS Weinbergsweg/Dorfstraße | 410 | | | |
| Anzahl der Kinder bei den Dorfmäusen pro Tag (Ø) | rd. 15,2 | | | |

## Kostenträger

21101.01 Verwaltung und Bewirtschaftung der Grundschule
21101.02 Bereitstellung des Mittagstisches
21101.03 Schülerunfallversicherung
21101.04 Bereitstellung der Räumlichkeiten

# Teilergebnishaushalt Produkt 21101 Grundschule

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 41.121 | 29.600 | 29.600 | 29.600 | 29.600 | 29.600 |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | 30.562 | 10.913 | 33.767 | 33.451 | 24.228 | 17.546 |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | 4.605 | 5.800 | 5.800 | 5.800 | 5.800 | 5.800 |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 7.670 | 7.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **83.958** | **53.813** | **76.667** | **76.351** | **67.128** | **60.446** |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | 367.201 | 396.300 | 413.000 | 413.000 | 413.000 | 413.000 |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 93.086 | 112.600 | 125.000 | 88.300 | 88.300 | 88.300 |
| 17 | Abschreibungen | 120.630 | 99.696 | 119.074 | 117.191 | 104.077 | 94.440 |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | 5.896 | 8.800 | 9.800 | 9.800 | 9.800 | 9.800 |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | 49.572 | 51.600 | 52.000 | 52.000 | 52.000 | 52.000 |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **636.386** | **668.996** | **718.874** | **680.291** | **667.177** | **657.540** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-552.428** | **-615.183** | **-642.207** | **-603.940** | **-600.049** | **-597.094** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | 1.521 | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | **-1.521** | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **-553.949** | **-615.183** | **-642.207** | **-603.940** | **-600.049** | **-597.094** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 4.587 | 1.500 | 3.800 | 3.800 | 3.800 | 3.800 |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | **-4.587** | **-1.500** | **-3.800** | **-3.800** | **-3.800** | **-3.800** |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **-558.536** | **-616.683** | **-646.007** | **-607.740** | **-603.849** | **-600.894** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 21101 Grundschule

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 40.621 | 29.600 | 29.600 | | 29.600 | 29.600 | 29.600 |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | 4.672 | 5.800 | 5.800 | | 5.800 | 5.800 | 5.800 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 7.670 | 7.500 | 7.500 | | 7.500 | 7.500 | 7.500 |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **52.962** | **42.900** | **42.900** | | **42.900** | **42.900** | **42.900** |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | -367.156 | -396.300 | -413.000 | | -413.000 | -413.000 | -413.000 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | -104.408 | -112.600 | -125.000 | | -88.300 | -88.300 | -88.300 |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | -5.896 | -8.800 | -9.800 | | -9.800 | -9.800 | -9.800 |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | -50.176 | -51.600 | -52.000 | | -52.000 | -52.000 | -52.000 |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-527.637** | **-569.300** | **-599.800** | | **-563.100** | **-563.100** | **-563.100** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-474.674** | **-526.400** | **-556.900** | | **-520.200** | **-520.200** | **-520.200** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | 174.620 | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | **174.620** | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | -3.250.000 | -3.250.000 | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | -74.854 | -27.000 | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | -46.957 | -42.000 | -34.000 | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | **-121.811** | **-3.319.000** | **-3.284.000** | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | **52.809** | **-3.319.000** | **-3.284.000** | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **-421.865** | **-3.845.400** | **-3.840.900** | | **-520.200** | **-520.200** | **-520.200** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-421.865** | **-3.845.400** | **-3.840.900** | | **-520.200** | **-520.200** | **-520.200** |

# Investitionen Produkt 21101 Grundschule

Gemeinde Adendorf

| | | |
|---|---|---|
| **Produktbereich** | 21 | Schulträgeraufgaben |
| **Produktgruppe** | 211 | Grundschulen |
| **Produkt** | 21101 | Grundschule |

| Nr. Bezeichnung | Gesamtausgabe-/ -einnahmebedarf (Ansatz) | Ansatz 2023 | Bisher bereitgestellt | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 2026 | VE 2024 VE 2025 | VE 2026 VE 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INV2307 Grundschule Dorfstraße - Klassensatz Möbel | -10.000 | -10.000 | -10.000 | | | | |
| INV2308 Grundschule Weinbergsweg - Klassensatz Möbel | -10.000 | -10.000 | -10.000 | | | | |
| INV2315 Grundschule - Erwerb Grundst./Maß. (Neuveranschl.) | -3.250.000 | -3.250.000 | -3.250.000 | | | | |

# Produktbeschreibung Produkt 24401 Kreisschulbaukasse

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Schulen | N. N. |

| | |
|---|---|
| **Pflichtaufgaben** | Ja |
| **Rechtsbindungsgrad** | Muss |
| **Freiwillige Aufgaben** | Nein |

**Zuständiger (Fach-) Ausschuss**

Schulausschuss

**Auftragsgrundlage**

Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG), Vereinbarung für die Abrechnung der Kreisschulbaukasse

**Zielgruppe**

Schüler, Eltern und Lehrer

**Allgemeine Ziele**

Finanzierung des Schulbaues im Landkreis Lüneburg

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Anzahl der Schüler | 410 | 410 | | |

**Kostenträger**

24401.01 Beitragszahlungen an die Kreisschulbaukasse

# Teilergebnishaushalt Produkt 24401 Kreisschulbaukasse

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | | | | | | |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | | | | | | |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | | | | | | |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | | | | |
| 17 | Abschreibungen | 78.295 | 75.128 | 77.470 | 75.466 | 73.558 | 68.976 |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | | | | | | |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **78.295** | **75.128** | **77.470** | **75.466** | **73.558** | **68.976** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-78.295** | **-75.128** | **-77.470** | **-75.466** | **-73.558** | **-68.976** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **-78.295** | **-75.128** | **-77.470** | **-75.466** | **-73.558** | **-68.976** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **-78.295** | **-75.128** | **-77.470** | **-75.466** | **-73.558** | **-68.976** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 24401 Kreisschulbaukasse

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | | | | | | | |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | | | | | | | |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | | | | | | | |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | | | | | | | |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | -121.321 | -150.000 | -150.000 | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | **-121.321** | **-150.000** | **-150.000** | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | **-121.321** | **-150.000** | **-150.000** | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **-121.321** | **-150.000** | **-150.000** | | | | |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-121.321** | **-150.000** | **-150.000** | | | | |

# Investitionen Produkt 24401 Kreisschulbaukasse

Gemeinde Adendorf

| | | |
|---|---|---|
| **Produktbereich** | 21 | Schulträgeraufgaben |
| **Produktgruppe** | 244 | Kreisschulbaukasse |
| **Produkt** | 24401 | Kreisschulbaukasse |

| Nr. Bezeichnung | Gesamtausgabe-/ -einnahmebedarf (Ansatz) | Ansatz 2023 | Bisher bereitgestellt | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 2026 | VE 2024 VE 2025 | VE 2026 VE 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INV2303 Kreisschulbaukassen | -150.000 | -150.000 | -150.000 | | | | |

# Produktbeschreibung Produkt 26201 Musikpflege

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Fachbereich 1 | Susanne Schröder |

## Kurzbeschreibung

Im Sinne des Kulturauftrages und im Rahmen des zur Verfügung gestellten Budgets soll allen Bevölkerungsschichten ein möglichst qualitätsvolles Angebot an Konzerten der klassischen Musik dargeboten werden. Dies erfolgt im Rahmen der "Adendorfer Serenade".

**Pflichtaufgaben** Nein

**Rechtsbindungsgrad**

**Freiwillige Aufgaben** Ja

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Kultur, Sport, Freizeit und Tourismus

## Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse

## Zielgruppe

Interessierte Einwohner der Gemeinde Adendorf und der Umgebung

## Allgemeine Ziele

Förderung der Bildung im kulturellen Bereich
Zufriedenheit der Bevölkerung mit Angebot und Service
Steigerung der Wirtschaftlichkeit (z.B. durch den Erhalt von Zuschüssen von Institutionen und Verbänden)

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Stellenanteile | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 |
| Zahl der Konzerte | 8 | 9* | 1** | |
| Zahl der Besucher | 875 | 765 | 57 | |
| *2 Konzerte sind aufgrund der Corona-Pandemie ausgefallen. | | | | |
| **3 Konzerte sind aufgrund der Corona-Pandemie ausgefallen. | | | | |

## Kostenträger

26201.01 Einzelmaßnahmen und Konzerte

# Teilergebnishaushalt Produkt 26201 Musikpflege

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | | | | | | |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | 449 | 11.200 | 11.200 | 11.200 | 11.200 | 11.200 |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **449** | **14.200** | **14.200** | **14.200** | **14.200** | **14.200** |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | 10.718 | 8.300 | 8.500 | 8.500 | 8.500 | 8.500 |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 8.001 | 11.500 | 14.500 | 14.500 | 14.500 | 14.500 |
| 17 | Abschreibungen | | | | | | |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | | | | | | |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | 4.056 | 4.600 | 4.600 | 4.600 | 4.600 | 4.600 |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **22.775** | **24.400** | **27.600** | **27.600** | **27.600** | **27.600** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-22.326** | **-10.200** | **-13.400** | **-13.400** | **-13.400** | **-13.400** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **-22.326** | **-10.200** | **-13.400** | **-13.400** | **-13.400** | **-13.400** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **-22.326** | **-10.200** | **-13.400** | **-13.400** | **-13.400** | **-13.400** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 26201 Musikpflege

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | 3.000 | 3.000 | | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | 1.358 | 11.200 | 11.200 | | 11.200 | 11.200 | 11.200 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **1.358** | **14.200** | **14.200** | | **14.200** | **14.200** | **14.200** |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | -10.718 | -8.300 | -8.500 | | -8.500 | -8.500 | -8.500 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | -7.415 | -11.500 | -14.500 | | -14.500 | -14.500 | -14.500 |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | | | | | | | |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | -4.056 | -4.600 | -4.600 | | -4.600 | -4.600 | -4.600 |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-22.189** | **-24.400** | **-27.600** | | **-27.600** | **-27.600** | **-27.600** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-20.832** | **-10.200** | **-13.400** | | **-13.400** | **-13.400** | **-13.400** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **-20.832** | **-10.200** | **-13.400** | | **-13.400** | **-13.400** | **-13.400** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-20.832** | **-10.200** | **-13.400** | | **-13.400** | **-13.400** | **-13.400** |

# Produktbeschreibung Produkt 27201 Bibliothek

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Bibliothek | Gundi Schmidt |

## Kurzbeschreibung

Die Gemeinde Adendorf betreibt eine Bibliothek. Die Bibliothek ist an 5 Tagen in der Woche geöffnet. Zu den Medien, die bereitgehalten werden, gehören Bücher, Kassetten, CDs, DVDs. Ein Internetterminal rundet das Angebot ab. Kulturelle Veranstaltungen werden regelmäßig angeboten.

**Pflichtaufgaben** Nein

**Rechtsbindungsgrad**

**Freiwillige Aufgaben** Ja

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Kultur, Sport, Freizeit und Tourismus

## Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse

## Zielgruppe

Einwohner der Gemeinde Adendorf

## Allgemeine Ziele

Förderung zum kreativen Mediengebrauch
Orientierung in der Medienvielfalt
Verbesserung der Kundenbindung und Gewinnung neuer Kunden
Bestände sollen äußerlich gepflegt und sinnvoll präsentiert und vermittelt werden

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Stellenanteile | 2,61 | 2,53 | 2,44 | 2,81 |
| Anzahl der Nutzer (aktiv) | 1.385 | 1.365 | 1.265 | |
| Anzahl der ausgeliehenen Medien | | | | |
| Anzahl der Veranstaltungen für Kinder (Zusätzl. Schule Weinbergsweg) | 63 | 12 | 15 | |
| Teilnehmerzahl der Kinderveranstaltungen: Kinder / Erwachsene | 1.232 / 112 | 210 / 24 | 322 / 30 | |
| Anzahl der Veranstaltungen für Erwachsene | 37 | 11 | | |
| Teilnehmerzahl der Erwachsenenveranstaltung | 1.272 | 502 | | |
| Anzahl der Ausstellungen | 4 | 1* | 2 | |
| Besucherzahl bei den Ausstellungen | 370 | 90 | 70 | |
| *2020 = reduzierte Werte durch die Auswirkungen der Corona-Pandemie | | | | |

## Kostenträger

27201.01 Verwaltung und Bewirtschaftung der Bibliothek Adendorf
27201.02 Erwerb Medien
27201.03 Auskunft und Beratung
27201.04 Medienausleihe

# Teilergebnishaushalt Produkt 27201 Bibliothek

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 32.227 | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | 5.315 | 5.315 | 4.838 | 4.574 | 4.574 | 4.574 |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | 11.260 | 15.000 | 13.600 | 13.600 | 13.600 | 13.600 |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | 188 | 900 | | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 32.711 | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **81.701** | **21.215** | **18.438** | **18.174** | **18.174** | **18.174** |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | 161.464 | 159.000 | 163.100 | 163.100 | 163.100 | 163.100 |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 48.126 | 33.400 | 34.400 | 33.700 | 34.500 | 33.700 |
| 17 | Abschreibungen | 9.668 | 9.668 | 9.287 | 9.076 | 9.076 | 9.076 |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | | | | | | |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | 10.873 | 5.400 | 5.500 | 5.700 | 5.700 | 5.700 |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **230.130** | **207.468** | **212.287** | **211.576** | **212.376** | **211.576** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-148.430** | **-186.253** | **-193.849** | **-193.402** | **-194.202** | **-193.402** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **-148.430** | **-186.253** | **-193.849** | **-193.402** | **-194.202** | **-193.402** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 460 | 1.000 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | **-460** | **-1.000** | **-500** | **-500** | **-500** | **-500** |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **-148.889** | **-187.253** | **-194.349** | **-193.902** | **-194.702** | **-193.902** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 27201 Bibliothek

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 32.227 | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | 11.275 | 15.000 | 13.600 | | 13.600 | 13.600 | 13.600 |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | | 900 | | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 32.060 | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **75.562** | **15.900** | **13.600** | | **13.600** | **13.600** | **13.600** |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | -161.464 | -159.000 | -163.100 | | -163.100 | -163.100 | -163.100 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | -44.801 | -33.400 | -34.400 | | -33.700 | -34.500 | -33.700 |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | | | | | | | |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | -10.838 | -5.400 | -5.500 | | -5.700 | -5.700 | -5.700 |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-217.103** | **-197.800** | **-203.000** | | **-202.500** | **-203.300** | **-202.500** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-141.541** | **-181.900** | **-189.400** | | **-188.900** | **-189.700** | **-188.900** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | 4.400 | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | **4.400** | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | **4.400** | | | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **-137.141** | **-181.900** | **-189.400** | | **-188.900** | **-189.700** | **-188.900** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-137.141** | **-181.900** | **-189.400** | | **-188.900** | **-189.700** | **-188.900** |

# Produktbeschreibung Produkt 29101 Förderung von Kirchengemeinden

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Verwaltungsvorstand | Yvonne Dittombee |

| | |
|---|---|
| **Pflichtaufgaben** | Nein |
| **Rechtsbindungsgrad** | |
| **Freiwillige Aufgaben** | Ja |

**Zuständiger (Fach-) Ausschuss**

Kultur, Sport, Freizeit und Tourismus

**Kostenträger**

29101.01 Förderung von Kirchengemeinden

# Teilergebnishaushalt Produkt 29101 Förderung von Kirchengemeinden

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | | | | | | |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | | | | | | |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | | | | | | |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | | | | |
| 17 | Abschreibungen | | | | | | |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | | | | | | |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | | | | | | |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 29101 Förderung von Kirchengemeinden

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | | | | | | | |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | | | | | | | |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | | | | | | | |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | | | | | | | |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | | | | | | | |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | | | | | | | |

# Produktbeschreibung Produkt 31101 Soziale Hilfen

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Fachbereich 3 | Nelli Schiller |

## Kurzbeschreibung

Die sozialen Hilfen umfassen diverse Aufgaben wie die Beratung von Antragstellern, sowie die Ausgabe und Hilfestellung bei der Stellung von Anträgen. Hierzu zählen u. a. Anträge auf GEZ-Befreiung, Feststellung von Schwerbehinderung, Anträge auf Lastenzuschuss und Wohngeld, ALG I und ALG II, SGB XII - Leistungen u. ä., sowie sämtliche Anträge zur Rentenantragsstellung, Kontenklärung und Rehabilitation.
Darüber hinaus erfolgt die Abwicklung und Auszahlung von Sozialleistungen an Obdachlose (Tagessätze), sowie an Asylbewerber (Gutscheine/Bargeld).

| | |
|---|---|
| **Pflichtaufgaben** | Nein |
| **Rechtsbindungsgrad** | |
| **Freiwillige Aufgaben** | Ja |

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Jugend, Senioren und Soziales

## Auftragsgrundlage

Sozialgesetzbuch XII (SGB XII), Sozialgesetzbuch II (SGB II), Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) u. a. spezielle Gesetze

## Zielgruppe

Rentenantragsteller, Senioren, Schwerbehinderte
Finanzschwache Personen aus der Gemeinde Adendorf
Erziehungsberechtigte, Kinder, Jugendliche

## Allgemeine Ziele

Vermittlung von Grundinformationen und schneller Hilfe

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Anzahl der Informationsgespräche | | | | |

## Kostenträger

31101.01 Beratungsgespräche
31101.02 Antragsbearbeitung

# Teilergebnishaushalt Produkt 31101 Soziale Hilfen

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | | | | | | |
| 04 | sonstige Transfererträge | 33.422 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **33.422** | **40.000** | **40.000** | **40.000** | **40.000** | **40.000** |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | | | | | | |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | | | | |
| 17 | Abschreibungen | | | | | | |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | 33.902 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **33.902** | **40.000** | **40.000** | **40.000** | **40.000** | **40.000** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-480** | | | | | |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **-480** | | | | | |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **-480** | | | | | |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 31101 Soziale Hilfen

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | 33.422 | 40.000 | 40.000 | | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **33.422** | **40.000** | **40.000** | | **40.000** | **40.000** | **40.000** |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | | | | | | | |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | | | | | | | |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | -34.065 | -40.000 | -40.000 | | -40.000 | -40.000 | -40.000 |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | | | | | | | |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-34.065** | **-40.000** | **-40.000** | | **-40.000** | **-40.000** | **-40.000** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-643** | | | | | | |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **-643** | | | | | | |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-643** | | | | | | |

# Produktbeschreibung Produkt 31541 Soziale Einrichtungen

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Fachbereich 3 | Saskia Elvers |

## Kurzbeschreibung

Die Gemeinde unterhält Notunterkünfte zur Vermeidung der Obdachlosigkeit. Außerdem dienen diese Unterkünfte der Aufnahme von zugewiesenen Asylbewerbern. Die Unterhaltung umfasst alle im Zusammenhang mit dem Gebäude stehenden, anfallenden Aufgaben (z. B. Renovierungsaufgaben, Verbrauchsabrechnung, etc.).

| | |
|---|---|
| **Pflichtaufgaben** | Ja |
| **Rechtsbindungsgrad** | Muss |
| **Freiwillige Aufgaben** | Nein |

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Jugend, Senioren, und Soziales

## Auftragsgrundlage

§ 11 Niedersächsisches Gesetz über die öffentliche Sicherheit und Ordnung (Nds.SOG), Niedersächsisches Aufnahmegesetz (AufnG), Ratsbeschlüsse

## Allgemeine Ziele

Optimierung der Gebäudebewirtschaftung und vorhalten menschenwürdiger Notunterkünfte

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Stellenanteile | 1,99 | 1,91 | 1,91 | 1,91 |
| Jährliche Auslastung der Wohnungen | ca. 85 % | ca. 95 % | | |
| Energiekosten pro Nutzungseinheit | | | | |
| Anzahl Obdachlosenunterbringungen | 64 | 63 | | |
| Anzahl Asylbewerberunterbringungen | 41 | 36 | | |

## Kostenträger

31541.01 Verwaltung und Bewirtschaftung der Notunterkünfte für Asylsuchende
31541.02 Verwaltung und Bewirtschaftung der Notunterkünfte für Wohnungslose

# Teilergebnishaushalt Produkt 31541 Soziale Einrichtungen

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | | | | | | |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | 226.599 | 215.000 | 215.000 | 215.000 | 215.000 | 215.000 |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | 300 | | | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 3.271 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **230.169** | **218.000** | **218.000** | **218.000** | **218.000** | **218.000** |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | 105.736 | 108.600 | 56.800 | 56.800 | 56.800 | 56.800 |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 227.623 | 262.000 | 318.000 | 261.000 | 261.000 | 261.000 |
| 17 | Abschreibungen | 42.274 | 37.469 | 37.254 | 37.212 | 37.212 | 37.212 |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | 5.000 | 6.000 | 6.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | 7.140 | 12.700 | 10.900 | 10.900 | 10.900 | 10.900 |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **387.774** | **426.769** | **428.954** | **370.912** | **370.912** | **370.912** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-157.604** | **-208.769** | **-210.954** | **-152.912** | **-152.912** | **-152.912** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | 4.000 | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | 200.000 | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | **4.000** | | **-200.000** | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **-153.604** | **-208.769** | **-410.954** | **-152.912** | **-152.912** | **-152.912** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **-153.604** | **-208.769** | **-410.954** | **-152.912** | **-152.912** | **-152.912** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 31541 Soziale Einrichtungen

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | 227.162 | 215.000 | 215.000 | | 215.000 | 215.000 | 215.000 |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | 200 | | | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 4.337 | 3.000 | 3.000 | | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **231.699** | **218.000** | **218.000** | | **218.000** | **218.000** | **218.000** |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | -105.736 | -108.600 | -56.800 | | -56.800 | -56.800 | -56.800 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | -226.452 | -262.000 | -318.000 | | -261.000 | -261.000 | -261.000 |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | -200.000 | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | -5.000 | -6.000 | -6.000 | | -5.000 | -5.000 | -5.000 |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | -7.146 | -12.700 | -10.900 | | -10.900 | -10.900 | -10.900 |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-344.334** | **-389.300** | **-591.700** | | **-333.700** | **-333.700** | **-333.700** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-112.635** | **-171.300** | **-373.700** | | **-115.700** | **-115.700** | **-115.700** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | -360.000 | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | **-360.000** | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | | | **-360.000** | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **-112.635** | **-171.300** | **-733.700** | | **-115.700** | **-115.700** | **-115.700** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-112.635** | **-171.300** | **-733.700** | | **-115.700** | **-115.700** | **-115.700** |

# Investitionen Produkt 31541 Soziale Einrichtungen

Gemeinde Adendorf

| | | |
|---|---|---|
| **Produktbereich** | 31 | Soziale Hilfen |
| **Produktgruppe** | 315 | Soziale Einrichtungen |
| **Produkt** | 31541 | Soziale Einrichtungen |

| Nr. Bezeichnung | Gesamtausgabe-/ -einnahmebedarf (Ansatz) | Ansatz 2023 | Bisher bereitgestellt | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 2026 | VE 2024 VE 2025 | VE 2026 VE 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INV2332 Unterbringung Flüchtlinge - Zuweisung an Landkreis | -360.000 | -360.000 | -360.000 | | | | |

# Produktbeschreibung Produkt 36231 Internationale Jugendarbeit

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Fachbereich 3 | Bastian Pieper |

## Kurzbeschreibung

Die Gemeinde Adendorf setzt sich für die Völkerverständigung ein. Diese kann nur über persönliche Erfahrungen über Ländergrenzen hinweg erreicht werden. Die Gemeinde fördert, unterstützt und führt den Internationalen Jugendaustausch, insbesondere mit den Partnergemeinden in Frankreich und Polen.

| | |
|---|---|
| **Pflichtaufgaben** | Nein |
| **Rechtsbindungsgrad** | |
| **Freiwillige Aufgaben** | Ja |

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Jugend, Senioren und Soziales

## Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse, interkommunale Verträge

## Zielgruppe

Junge Menschen, insbesondere in den Partnergemeinden

## Allgemeine Ziele

Verbesserung der internationalen Beziehungen durch Abbau von Ängsten. Vermittlung von humanitären Werten, Toleranz und Abbau ethnischer Vorurteile

## Kostenträger

36231.01 Internationale Jugendarbeit

# Teilergebnishaushalt Produkt 36231 Internationale Jugendarbeit

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | | | | | | |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | | | | | | |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | | | | | | |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | | | | |
| 17 | Abschreibungen | | | | | | |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | | **1.000** | **1.000** | **1.000** | **1.000** | **1.000** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | | **-1.000** | **-1.000** | **-1.000** | **-1.000** | **-1.000** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | | **-1.000** | **-1.000** | **-1.000** | **-1.000** | **-1.000** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | | **-1.000** | **-1.000** | **-1.000** | **-1.000** | **-1.000** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 36231 Internationale Jugendarbeit

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | | | | | | | |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | | | | | | | |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | | -1.000 | -1.000 | | -1.000 | -1.000 | -1.000 |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | | | | | | | |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | **-1.000** | **-1.000** | | **-1.000** | **-1.000** | **-1.000** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | **-1.000** | **-1.000** | | **-1.000** | **-1.000** | **-1.000** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | | **-1.000** | **-1.000** | | **-1.000** | **-1.000** | **-1.000** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | | **-1.000** | **-1.000** | | **-1.000** | **-1.000** | **-1.000** |

# Produktbeschreibung Produkt 36251 Jugendförderung

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Fachbereich 3 | Sandra Eddelbüttel |

| | |
|---|---|
| **Pflichtaufgaben** | Nein |
| **Rechtsbindungsgrad** | |
| **Freiwillige Aufgaben** | Ja |

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Jugend, Senioren und Soziales

## Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse

## Zielgruppe

Alle Kinder/Jugendliche in Vereinen oder Jugendgruppen innerhalb der Gemeinde Adendorf

## Allgemeine Ziele

Mit dem Einsatz finanzieller Mittel soll eine bestmögliche Unterstützung der Vereine/Jugendgruppen gewährleistet werden, um so eine effektive Jugendarbeit zu fördern.

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Anzahl der Anträge | | | | |

## Kostenträger

36251.01 Förderung der Jugendarbeit

# Teilergebnishaushalt Produkt 36251 Jugendförderung

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | | | | | | |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | | | | | | |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | | | | | | |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | | | | |
| 17 | Abschreibungen | | | | | | |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | 5.130 | 7.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **5.130** | **7.500** | **7.500** | **7.500** | **7.500** | **7.500** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-5.130** | **-7.500** | **-7.500** | **-7.500** | **-7.500** | **-7.500** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **-5.130** | **-7.500** | **-7.500** | **-7.500** | **-7.500** | **-7.500** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **-5.130** | **-7.500** | **-7.500** | **-7.500** | **-7.500** | **-7.500** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 36251 Jugendförderung

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | | | | | | | |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | | | | | | | |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | -5.130 | -7.500 | -7.500 | | -7.500 | -7.500 | -7.500 |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | | | | | | | |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-5.130** | **-7.500** | **-7.500** | | **-7.500** | **-7.500** | **-7.500** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-5.130** | **-7.500** | **-7.500** | | **-7.500** | **-7.500** | **-7.500** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **-5.130** | **-7.500** | **-7.500** | | **-7.500** | **-7.500** | **-7.500** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-5.130** | **-7.500** | **-7.500** | | **-7.500** | **-7.500** | **-7.500** |

# Produktbeschreibung Produkt 36301 Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Fachbereich 3 | Nelli Schiller |

## Kurzbeschreibung

Dieses Produkt umfasst die vollständige Bearbeitung und Entscheidung über die Gewährung von Jugendhilfen nach dem KJHG, sowie alle mit der Entscheidung im Zusammenhang stehenden Tätigkeiten (z. B. Zahlungsanweisungen, etc.). Außerdem erhält der Waldkindergarten Adendorf von der Gemeinde einen finanziellen Zuschuss, der jährlich neu festgesetzt wird.

| | |
|---|---|
| **Pflichtaufgaben** | Ja |
| **Rechtsbindungsgrad** | Muss |
| **Freiwillige Aufgaben** | Nein |

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Jugend, Senioren und Soziales

## Auftragsgrundlage

Vertragliche Vereinbarungen mit dem Landkreis Lüneburg, Kinder- und Jugendhilfegesetz (KJHG), Ratsbeschlüsse

## Zielgruppe

Einkommensschwache Familien
Tageseinrichtungen

## Allgemeine Ziele

Ermöglichung des Besuches einer Tageseinrichtung für Kinder (auch nicht gemeindeeigene Einrichtungen) durch Bezuschussung
Bestmögliche Unterstützung der Einrichtungen, damit eine effektive und umfassende Kinderbetreuung ermöglicht wird

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Anzahl der Bezuschussungen (Jugendhilfe) | 1 | | | |
| Gesamtkostenvolumen | | | | |
| Anzahl der Kinder im Waldkindergarten | 15 | | | |
| Anzahl der Kinder bei den Dorfmäusen pro Tag (Standort Weinbergsweg u. Dorfstraße) | * | * | | |
| * die Daten Werten zukünftig unter dem Produkt 36301 geführt. | | | | |

## Kostenträger

36301.01 Gewährung von Jugendhilfen
36301.02 Förderung des Waldkindergarten (ab 2015 unter KTR 3650101)
36301.03 Förderung der Dorfmäuse (ab 2015 unter KTR 2110101)

# Teilergebnishaushalt Produkt 36301 Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -10 | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | | | | | | |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **-10** | | | | | |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | | | | | | |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 904 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 17 | Abschreibungen | | | | | | |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | 143 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **1.047** | **1.500** | **1.500** | **1.500** | **1.500** | **1.500** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-1.057** | **-1.500** | **-1.500** | **-1.500** | **-1.500** | **-1.500** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **-1.057** | **-1.500** | **-1.500** | **-1.500** | **-1.500** | **-1.500** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **-1.057** | **-1.500** | **-1.500** | **-1.500** | **-1.500** | **-1.500** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 36301 Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 518 | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **518** | | | | | | |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | | | | | | | |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | -904 | -1.000 | -1.000 | | -1.000 | -1.000 | -1.000 |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | -1.411 | -500 | -500 | | -500 | -500 | -500 |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | | | | | | | |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-2.315** | **-1.500** | **-1.500** | | **-1.500** | **-1.500** | **-1.500** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-1.796** | **-1.500** | **-1.500** | | **-1.500** | **-1.500** | **-1.500** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **-1.796** | **-1.500** | **-1.500** | | **-1.500** | **-1.500** | **-1.500** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-1.796** | **-1.500** | **-1.500** | | **-1.500** | **-1.500** | **-1.500** |

# Produktbeschreibung Produkt 36501 Tageseinrichtung für Kinder

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Kindergärten | Franziska Tepp |

## Kurzbeschreibung

Die Gemeinde Adendorf betreibt zwei Kindergärten. Angeboten werden Vormittags-, Ganztags- und Nachmittagsgruppen. Außerdem findet eine zusätzliche Früh-, Mittags- und Spätbetreuung statt. In der Mittagsbetreuung wird ein Mittagessen angeboten. Des Weiteren werden die Beantragung von Finanzhilfen, Betriebs- und Personalkostenzuschüsse und alle Tätigkeiten im Zusammenhang mit dem dritten beitragsfreien Kindergartenjahr erledigt. Darüber hinaus betreibt die Gemeinde Adendorf zwei Kinderkrippen.
Es findet eine zusätzliche Früh- und Spätbetreuung statt. Ein Mittagessen wird zum Selbstkostenpreis angeboten.
Die Veranlagung der Gebühren für die Krippen wird durch den Fachbereich III erledigt.

| | |
|---|---|
| **Pflichtaufgaben** | Ja |
| **Rechtsbindungsgrad** | Muss |
| **Freiwillige Aufgaben** | Nein |

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Jugend, Senioren und Soziales

## Auftragsgrundlage

Kindertagesstättengesetz (KiTaG), Gesetz zur Ausführung des Kinder- und Jugendschutzgesetzes (AG KJHG), Kindergartensatzung, Kinderkrippensatzung, Ratsbeschlüsse

## Zielgruppe

Alle Kindergartenkinder der Gemeinde Adendorf, sowie deren Erziehungsberechtigten
Alle Kinder im Alter von 0 bis 3 Jahren der Gemeinde Adendorf, sowie deren Erziehungsberechtigten

## Allgemeine Ziele

Erfüllung des Rechtsanspruchs durch Vor- und Nachmittagsgruppen
Altergemäße und lebensweltorientierte Betreuung und Erziehung der Kinder

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Stellenanteile | 64,11 | 69,55 | 72,40 | 73,93 |
| Anzahl der Kinder in der Vormittagsbetreuung | 67 | 67 | 62 | |
| Anzahl der Kinder in der Nachmittagsbetreuung | 43 | 35 | 32 | |
| Anzahl der Kinder in der 3/4-Betreuung (bis 14:00 Uhr) | | | 15 | |
| Anzahl der Kinder in der Ganztagsbetreuung | 265 | 275 | 277 | |
| Anzahl der Kinder Kiga/Krippe gesamt | 386 | | 386* | |
| *vorläufige Zahlen Stand 07/2021 | | | | |

## Kostenträger

36501.01 Verwaltung und Bewirtschaftung der Einrichtungen
36501.02 Betreuung von Kindern in der Kinderkrippe
36501.03 Betreuung von Kindern in Kindergärten

# Teilergebnishaushalt Produkt 36501 Tageseinrichtung für Kinder

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.587.154 | 2.237.000 | 2.346.000 | 2.397.000 | 2.452.000 | 2.510.000 |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | 19.945 | 19.810 | 20.264 | 20.264 | 20.264 | 20.264 |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | 290.970 | 291.000 | 289.000 | 289.000 | 289.000 | 289.000 |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | 635 | 700 | 700 | 700 | 700 | 700 |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 220.063 | 138.200 | 138.200 | 138.200 | 138.200 | 138.200 |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **3.118.767** | **2.686.710** | **2.794.164** | **2.845.164** | **2.900.164** | **2.958.164** |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | 4.156.440 | 4.656.900 | 4.885.400 | 4.885.400 | 4.885.400 | 4.885.400 |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 423.154 | 439.700 | 407.700 | 344.300 | 344.300 | 344.300 |
| 17 | Abschreibungen | 106.339 | 98.830 | 103.656 | 102.167 | 100.364 | 99.056 |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | 47.273 | 75.500 | 75.500 | 52.200 | 52.200 | 52.200 |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | 38.467 | 30.100 | 29.700 | 29.700 | 29.700 | 29.700 |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **4.771.672** | **5.301.030** | **5.501.956** | **5.413.767** | **5.411.964** | **5.410.656** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-1.652.906** | **-2.614.320** | **-2.707.792** | **-2.568.603** | **-2.511.800** | **-2.452.492** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | 11.667 | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | **11.667** | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **-1.641.239** | **-2.614.320** | **-2.707.792** | **-2.568.603** | **-2.511.800** | **-2.452.492** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 1.679 | 5.200 | 2.200 | 2.200 | 2.200 | 2.200 |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | **-1.679** | **-5.200** | **-2.200** | **-2.200** | **-2.200** | **-2.200** |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **-1.642.917** | **-2.619.520** | **-2.709.992** | **-2.570.803** | **-2.514.000** | **-2.454.692** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 36501 Tageseinrichtung für Kinder

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.446.199 | 2.237.000 | 2.346.000 | | 2.397.000 | 2.452.000 | 2.510.000 |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | 270.394 | 291.000 | 289.000 | | 289.000 | 289.000 | 289.000 |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | 670 | 700 | 700 | | 700 | 700 | 700 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 212.955 | 138.200 | 138.200 | | 138.200 | 138.200 | 138.200 |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 11.420 | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **2.941.638** | **2.666.900** | **2.773.900** | | **2.824.900** | **2.879.900** | **2.937.900** |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | -4.148.215 | -4.656.900 | -4.885.400 | | -4.885.400 | -4.885.400 | -4.885.400 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | -412.381 | -439.700 | -407.700 | | -344.300 | -344.300 | -344.300 |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | -41.520 | -75.500 | -75.500 | | -52.200 | -52.200 | -52.200 |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | -38.242 | -30.100 | -29.700 | | -29.700 | -29.700 | -29.700 |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-4.640.358** | **-5.202.200** | **-5.398.300** | | **-5.311.600** | **-5.311.600** | **-5.311.600** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-1.698.720** | **-2.535.300** | **-2.624.400** | | **-2.486.700** | **-2.431.700** | **-2.373.700** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | 5.000 | 35.000 | 685.000 | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | **5.000** | **35.000** | **685.000** | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 3.803 | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | -4.432 | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | -39.203 | -72.000 | -65.000 | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | -80.000 | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | **-39.832** | **-152.000** | **-65.000** | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | **-34.832** | **-117.000** | **620.000** | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **-1.733.552** | **-2.652.300** | **-2.004.400** | | **-2.486.700** | **-2.431.700** | **-2.373.700** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-1.733.552** | **-2.652.300** | **-2.004.400** | | **-2.486.700** | **-2.431.700** | **-2.373.700** |

# Investitionen Produkt 36501 Tageseinrichtung für Kinder

Gemeinde Adendorf

| | | |
|---|---|---|
| **Produktbereich** | 36 | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe |
| **Produktgruppe** | 365 | Tageseinrichtungen für Kinder |
| **Produkt** | 36501 | Tageseinrichtung für Kinder |

| Nr. Bezeichnung | Gesamtausgabe-/ -einnahmebedarf (Ansatz) | Ansatz 2023 | Bisher bereitgestellt | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 2026 | VE 2024 VE 2025 | VE 2026 VE 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INV2201 Kindergarten SPORT-KITA ADENDORF - Zuweisung Land | 720.000 | 685.000 | 720.000 | | | | |

# Produktbeschreibung Produkt 36601 Spielstätten

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Fachbereich 4 | Benjamin Hoppe |

## Kurzbeschreibung

Um Kindern die Möglichkeit zu geben, ihre geistigen und körperlichen Fähigkeiten zu entwickeln, und um soziales Verhalten zu fördern, legt die Gemeinde Adendorf öffentliche Spielplätze an. Die bestehenden Spielplätze werden unterhalten und weiterentwickelt. Nach der Verkehrssicherungspflicht müssen Spielplätze regelmäßig kontrolliert werden. Neben den Spielplätzen unterhält die Gemeinde Adendorf eine Skateranlage.

**Pflichtaufgaben** Nein

**Rechtsbindungsgrad**

**Freiwillige Aufgaben** Ja

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Straßen, Verkehr und Grünflächen

## Auftragsgrundlage

Kinderspielplatzgesetz , DIN, Ratsbeschlüsse

## Zielgruppe

Kinder
Jugendliche

## Allgemeine Ziele

Sicherstellung von ordnungs- und zeitgemäßen Spielanlagen

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Anzahl der Spielplätze | | | | |
| Anzahl öffentliche Spielplätze | 14 | 14 | 14 | |
| Anzahl öffentlich zugängliche Schulspielplätze | 2 | 2 | 2 | |
| Anzahl nicht öffentliche Spielplätze Kindertagesstätten | 4 | 4 | 4 | |
| Anzahl Spielplatz Freibad | 1 | 1 | 1 | |

## Kostenträger

36601.01 Spielplätze
36601.02 Skaterbahn

# Teilergebnishaushalt Produkt 36601 Spielstätten

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | | | | | | |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | | | | | | |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | | | | | | |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.288 | 6.300 | 7.300 | 6.300 | 6.300 | 6.300 |
| 17 | Abschreibungen | 10.248 | 7.338 | 5.885 | 5.885 | 5.885 | 5.613 |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | | | | | | |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **13.536** | **13.638** | **13.185** | **12.185** | **12.185** | **11.913** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-13.536** | **-13.638** | **-13.185** | **-12.185** | **-12.185** | **-11.913** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **-13.536** | **-13.638** | **-13.185** | **-12.185** | **-12.185** | **-11.913** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 17.991 | 28.000 | 18.000 | 18.000 | 18.000 | 18.000 |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | **-17.991** | **-28.000** | **-18.000** | **-18.000** | **-18.000** | **-18.000** |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **-31.527** | **-41.638** | **-31.185** | **-30.185** | **-30.185** | **-29.913** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 36601 Spielstätten

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | | | | | | | |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | -3.288 | -6.300 | -7.300 | | -6.300 | -6.300 | -6.300 |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | | | | | | | |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | | | | | | | |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-3.288** | **-6.300** | **-7.300** | | **-6.300** | **-6.300** | **-6.300** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-3.288** | **-6.300** | **-7.300** | | **-6.300** | **-6.300** | **-6.300** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | -1.347 | -40.000 | -40.000 | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | -25.000 | -40.000 | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | **-1.347** | **-65.000** | **-80.000** | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | **-1.347** | **-65.000** | **-80.000** | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **-4.635** | **-71.300** | **-87.300** | | **-6.300** | **-6.300** | **-6.300** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-4.635** | **-71.300** | **-87.300** | | **-6.300** | **-6.300** | **-6.300** |

# Investitionen Produkt 36601 Spielstätten

Gemeinde Adendorf

| | | |
|---|---|---|
| **Produktbereich** | 36 | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe |
| **Produktgruppe** | 366 | Einrichtungen der Jugendarbeit |
| **Produkt** | 36601 | Spielstätten |

| Nr. Bezeichnung | Gesamtausgabe-/ -einnahmebedarf (Ansatz) | Ansatz 2023 | Bisher bereitgestellt | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 2026 | VE 2024 VE 2025 | VE 2026 VE 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INV2309 Spielstätten - Erwerb neuer Spielgeräte | -40.000 | -40.000 | -40.000 | | | | |

# Produktbeschreibung Produkt 36602 Einrichtungen der Jugendarbeit

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Jugendzentrum | Bastian Pieper |

## Kurzbeschreibung

Die Jugendpflege leitet das Jugendzentrum am Kirchweg. Die Jugendpflege organisiert Angebote zur Freizeitgestaltung, zur Jugendbildung und internationaler Jugendbegegnung. Sie berät und unterstützt auf Anfrage die Jugendgruppen aus der Gemeinde. Sie nimmt an allen relevanten Sitzungen der Ratsgremien und anderer Gremien im Landkreis Lüneburg teil und arbeitet in der Jugendhilfeplanung mit dem Landkreis Lüneburg zusammen. Die Jugendpflege unterstützt die individuelle schulische und soziale Entwicklung der Schülerinnen und Schüler im Sozialraum Schule. Sie fördert die Kooperation zwischen Jugendhilfe, Schule und Eltern sowie anderen Institutionen und Initiativen. Mobile Jugendarbeit (Streetworker) ist niederschwelliges Kontakt- und Hilfsangebot. Sie sucht junge Menschen auf, deren Sozialisation überwiegend im Lebensraum Straße stattfindet. Diese jungen Menschen sind z. B. von sozialer Benachteiligung, Ausgrenzung, Stigmatisierung, Kriminalisierung oder Suchtproblematik betroffen und werden nicht oder nur unzureichend von anderen Angeboten erreicht.

**Pflichtaufgaben** Nein

**Rechtsbindungsgrad**

**Freiwillige Aufgaben** Ja

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Jugend, Senioren und Soziales

## Auftragsgrundlage

Kinder- und Jugendhilfegesetz (KJHG), Ratsbeschlüsse

## Zielgruppe

Kinder
Jugendliche
Junge Volljährige

## Allgemeine Ziele

Kinder- und Jugendarbeit vermittelt als eigenständige Sozialisations- und Bildungsinstanz persönliche, soziale und kulturelle Kompetenz
Kinder- und Jugendarbeit trägt zur Entwicklung der geschlechtspezifischen Identität bei
Kinder- und Jugendarbeit entwickelt Eigenverantwortung und gesellschaftliche Mitverantwortung
Erreichen der Jugendlichen auf der Straße
Abbau von Benachteiligungen durch Vermittlung von Schlüsselqualifikationen und Lebenskompetenz

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Stellenanteile | 1,20 | 1,20 | 1,70 | 0,90 |
| Durchschnittliche Wochenöffnungsstunden | 10 | 12,5 | 10 | |
| Durchschnittliche Anzahl der Besucher je Öffnungstag | ca. 5 | ca. 6 | ca. 6 | |
| Anteil weiblicher Besucher je Öffnungstag | ca. 1 | ca. 4 | ca. 3 | |
| Anteil Migranten je Öffnungstag | ca. 3 | ca. 2 | ca. 2 | |
| Anteil Kinder 6 bis 12 Jahre je Öffnungstag | ca. 2 | ca. 5 | ca. 4 | |
| Anteil Teenies 12 bis 14 Jahre je Öffnungstag | ca. 2 | ca. 1 | ca. 1 | |
| Anteil Jugendliche 14 bis 18 Jahre je Öffnungstag | ca. 1 | ca. 1 | ca. 1 | |
| Anteil junge Volljährige 18 bis 24 Jahre je Öffnungstag | | | | |
| Anteil der Kosten Streetworker an den Gesamtkosten der Jugendhilfe | | | | |

## Kostenträger

36602.01 Verwaltung und Bewirtschaftung Kirchwaldtreff
36602.02 Angebote der Freizeitgestaltung
36602.03 Streetworker
36602.04 Jugendforum

# Teilergebnishaushalt Produkt 36602 Einrichtungen der Jugendarbeit

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.591 | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | 1.088 | | | | | |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 20.340 | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **24.019** | | | | | |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | 83.649 | 85.100 | 104.600 | 104.600 | 104.600 | 104.600 |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 7.951 | 12.600 | 27.600 | 9.800 | 9.800 | 9.800 |
| 17 | Abschreibungen | 7.837 | 663 | 663 | 663 | 663 | 663 |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | | | | | | |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | 961 | 4.700 | 5.100 | 2.600 | 2.600 | 2.600 |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **100.397** | **103.063** | **137.963** | **117.663** | **117.663** | **117.663** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-76.379** | **-103.063** | **-137.963** | **-117.663** | **-117.663** | **-117.663** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **-76.379** | **-103.063** | **-137.963** | **-117.663** | **-117.663** | **-117.663** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **-76.379** | **-103.063** | **-137.963** | **-117.663** | **-117.663** | **-117.663** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 36602 Einrichtungen der Jugendarbeit

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 20.340 | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **20.340** | | | | | | |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | -83.649 | -85.100 | -104.600 | | -104.600 | -104.600 | -104.600 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | -10.779 | -12.600 | -27.600 | | -9.800 | -9.800 | -9.800 |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | | | | | | | |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | -913 | -4.700 | -5.100 | | -2.600 | -2.600 | -2.600 |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-95.341** | **-102.400** | **-137.300** | | **-117.000** | **-117.000** | **-117.000** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-75.001** | **-102.400** | **-137.300** | | **-117.000** | **-117.000** | **-117.000** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | -20.000 | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | -15.000 | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | **-35.000** | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | | | **-35.000** | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **-75.001** | **-102.400** | **-172.300** | | **-117.000** | **-117.000** | **-117.000** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-75.001** | **-102.400** | **-172.300** | | **-117.000** | **-117.000** | **-117.000** |

# Produktbeschreibung Produkt 42101 Förderung des Sports

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Fachbereich 1 | N. N. |

## Kurzbeschreibung

Die Gemeinde Adendorf gewährt im Rahmen der im Haushalt zur Verfügung stehenden Mittel und der Richtlinie zur Förderung des Sportstättenbaus Zuschüsse. Zuschüsse können auf Antrag an Sportvereine, die Mitglied im Landessportbund Niedersachsen e.V. sind vergeben werden. Daneben beteiligt sich die Gemeinde an den Kosten der Unterhaltung bei den Vereinen. Die Sportförderung beinhaltet ferner die Ehrung von Sportlern.

**Pflichtaufgaben** Nein

**Rechtsbindungsgrad**

**Freiwillige Aufgaben** Ja

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Kultur, Sport, Freizeit und Tourismus

## Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse, Richtlinie über die Förderung des Sportstättenbaus, Richtlinie über die Ehrung von Sportlern

## Zielgruppe

Alle Sportvereine innerhalb der Gemeinde Adendorf

## Allgemeine Ziele

Erhaltung und Weiterentwicklung der Sportstätten.
Bestmögliche finanzielle Unterstützung der Vereine, damit ein breites Sportangebot insbesondere für Kinder und Jugendliche, angeboten werden kann.

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Fördervolumen pro Einwohner (Unterhaltungszuschuss, keine sonstigen Zuwendungen*) | 1,38 € | **2,30 € (0,92) | 0,92 | |
| Fördervolumen pro Hundert organisierter Sportler | | | | |
| Anteil organisierter Sportler pro Einwohner | | | | |
| . | | | | |
| *Sonstige Zuwendungen sind z. B. Rasenschnitt von Sportflächen oder unentgeltliche Überlassungen von Sportstätten etc. | | | | |
| **Inkludiert ist eine Sonderförderbetrag von 15.000 €. Wert in () = originäre Kennzahl. | | | | |

## Kostenträger

42101.01 Sportförderung
42101.02 Betreuung und Organisation
42101.03 Pflege der Sportplätze

# Teilergebnishaushalt Produkt 42101 Förderung des Sports

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | | | | | | |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | | | | | | |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | | | | | | |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 6.426 | 13.700 | 16.400 | 16.400 | 16.400 | 16.400 |
| 17 | Abschreibungen | 3.470 | 3.470 | 3.764 | 3.764 | 3.764 | 3.577 |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | 10.000 | 9.000 | 7.000 | 7.000 | 10.000 | 10.000 |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | 4.051 | | | | | |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **23.947** | **26.170** | **27.164** | **27.164** | **30.164** | **29.977** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-23.947** | **-26.170** | **-27.164** | **-27.164** | **-30.164** | **-29.977** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **-23.947** | **-26.170** | **-27.164** | **-27.164** | **-30.164** | **-29.977** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 123 | 2.000 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | **-123** | **-2.000** | **-100** | **-100** | **-100** | **-100** |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **-24.070** | **-28.170** | **-27.264** | **-27.264** | **-30.264** | **-30.077** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 42101 Förderung des Sports

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | | | | | | | |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | -6.413 | -13.700 | -16.400 | | -16.400 | -16.400 | -16.400 |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | -10.000 | -9.000 | -7.000 | | -7.000 | -10.000 | -10.000 |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | | | | | | | |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-16.412** | **-22.700** | **-23.400** | | **-23.400** | **-26.400** | **-26.400** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-16.412** | **-22.700** | **-23.400** | | **-23.400** | **-26.400** | **-26.400** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | -7.648 | -116.200 | -7.500 | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | **-7.648** | **-116.200** | **-7.500** | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | **-7.648** | **-116.200** | **-7.500** | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **-24.060** | **-138.900** | **-30.900** | | **-23.400** | **-26.400** | **-26.400** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-24.060** | **-138.900** | **-30.900** | | **-23.400** | **-26.400** | **-26.400** |

# Produktbeschreibung Produkt 42401 Walter-Maack-Eisstadion

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Sportstätten | Roman Zuther |

## Kurzbeschreibung

Die Gemeinde Adendorf betreibt das Walter-Maack-Eisstadion. Ein Großteil der Laufzeiten steht der Öffentlichkeit zur Verfügung, daneben wird das Eisstadion vom Schul- und Vereinssport genutzt. Die Überlassung für den Vereinssport erfolgt unentgeltlich. Das Eisstadion verfügt über ca. 700 Paar Schlittschuhe die gegen Gebühr ausgeliehen werden können. In den Sommermonaten wird das Eisstadion für sonstige Veranstaltungen vermietet.

**Pflichtaufgaben** Nein

**Rechtsbindungsgrad**

**Freiwillige Aufgaben** Ja

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Kultur, Sport, Freizeit und Tourismus

## Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse

## Zielgruppe

Alle Nutzer der Einrichtung
Schüler
Vereinsmitglieder

## Allgemeine Ziele

Wirtschaftliche Betriebsführung
Förderung des Schulsports
Förderung des Vereinssports

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Stellenanteile | 3,19 | 3,19 | 3,74 | 3,74 |
| Saison (nicht Haushaltsjahr) | 2019/2020 | 2020/2021 | 2021/2022 | |
| Besucher pro Saison | * | 8.900** | 73.285 | |
| Kostendeckungsgrad inkl. kalkulatorischer Kosten (Haushaltsjahr) | 20,22 % | 6,96 % | 27,81 % | |
| Kostendeckungsgrad exkl. kalkulatorischer Kosten (Haushaltsjahr) | 21,26 % | 7,94 % | 32,53 % | |
| Anteil der Personalkosten an den Gesamtkosten (Haushaltsjahr) | 16,77 % | 34,55 % | 41,76 % | |
| Anteil der Sachkosten an den Gesamtkosten inkl. GBM (Haushaltsjahr) | 78,92 % | 54,33 % | 44,01 % | |
| *Saison-Ausfall aufgrund des Schadens a. d. Kälteanlage | | | | |
| ** Teilweise Saison-Ausfall aufgrund der Corona-Pandemie | | | | |

## Kostenträger

42401.01 Bewirtschaftung und Verwaltung des Eisstadions

# Teilergebnishaushalt Produkt 42401 Walter-Maack-Eisstadion

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | 17.870 | 17.869 | 5.175 | 5.031 | 4.602 | 4.602 |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | 128.780 | 305.000 | 380.000 | 380.000 | 380.000 | 380.000 |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | 20.068 | 26.900 | 26.900 | 26.900 | 26.900 | 26.900 |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 880 | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | 2.390 | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **169.988** | **349.769** | **412.075** | **411.931** | **411.502** | **411.502** |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | 192.731 | 232.500 | 251.500 | 251.500 | 251.500 | 251.500 |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 129.950 | 117.400 | 132.600 | 116.700 | 116.700 | 116.700 |
| 17 | Abschreibungen | 65.665 | 51.082 | 79.685 | 79.215 | 77.726 | 76.797 |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | | | | | | |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | 31.608 | 13.900 | 16.800 | 13.900 | 13.900 | 13.900 |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **419.955** | **414.882** | **480.585** | **461.315** | **459.826** | **458.897** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-249.967** | **-65.113** | **-68.510** | **-49.384** | **-48.324** | **-47.395** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | 563.382 | 300.000 | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | **563.382** | **300.000** | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **313.415** | **234.887** | **-68.510** | **-49.384** | **-48.324** | **-47.395** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 84 | 900 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | **-84** | **-900** | **-200** | **-200** | **-200** | **-200** |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **313.332** | **233.987** | **-68.710** | **-49.584** | **-48.524** | **-47.595** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 42401 Walter-Maack-Eisstadion

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | 127.873 | 305.000 | 380.000 | | 380.000 | 380.000 | 380.000 |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | 28.988 | 326.900 | 26.900 | | 26.900 | 26.900 | 26.900 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 138.239 | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **295.100** | **631.900** | **406.900** | | **406.900** | **406.900** | **406.900** |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | -183.820 | -232.500 | -251.500 | | -251.500 | -251.500 | -251.500 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | -118.773 | -117.400 | -132.600 | | -116.700 | -116.700 | -116.700 |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | | | | | | | |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | -16.135 | -13.900 | -16.800 | | -13.900 | -13.900 | -13.900 |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-318.728** | **-363.800** | **-400.900** | | **-382.100** | **-382.100** | **-382.100** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-23.629** | **268.100** | **6.000** | | **24.800** | **24.800** | **24.800** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -1.876 | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | -45.496 | -22.700 | -204.000 | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | **-47.372** | **-22.700** | **-204.000** | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | **-47.372** | **-22.700** | **-204.000** | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **-71.001** | **245.400** | **-198.000** | | **24.800** | **24.800** | **24.800** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-71.001** | **245.400** | **-198.000** | | **24.800** | **24.800** | **24.800** |

# Investitionen Produkt 42401 Walter-Maack-Eisstadion

Gemeinde Adendorf

| | | |
|---|---|---|
| **Produktbereich** | 42 | Sportförderung |
| **Produktgruppe** | 424 | Sportstätten und Bäder |
| **Produkt** | 42401 | Walter-Maack-Eisstadion |

| Nr. Bezeichnung | Gesamtausgabe-/ -einnahmebedarf (Ansatz) | Ansatz 2023 | Bisher bereitgestellt | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 2026 | VE 2024 VE 2025 | VE 2026 VE 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INV2318 Eisstadion - Erwerb Kassensystem | -31.000 | -31.000 | -31.000 | | | | |
| INV2319 Eisstadion - Erneuerung Entfeuchtungsanlage | -70.000 | -70.000 | -70.000 | | | | |
| INV2320 Eisstadion - Austausch Beleuchtungsanlage | -100.000 | -100.000 | -100.000 | | | | |

# Produktbeschreibung Produkt 42402 Sporthalle Scharnebecker Weg

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Sportstätten | Steffen Peucker |

## Kurzbeschreibung

Die Gemeinde unterhält die Halle für den Schulsport und den Vereinssport. In diesem Zusammenhang wird ein Hallenbelegungsplan erstellt.
Die Überlassung erfolgt teilweise unentgeltlich. Gemeindefremde Vereine können die Halle entgeltlich nutzen.

**Pflichtaufgaben** Nein

**Rechtsbindungsgrad**

**Freiwillige Aufgaben** Ja

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Kultur, Sport, Freizeit und Tourismus

## Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse

## Zielgruppe

Schulen
Vereine innerhalb der Gemeinde Adendorf
Fremde Vereine, private Veranstalter

## Allgemeine Ziele

Förderung des Sports
Sicherstellung des Schulsports
Bereitstellung für sonstige Nutzungen
Wirtschaftliche Betriebsführung

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Stellenanteile | 1,67 | 1,67 | 1,67 | 1,67 |
| Anzahl der Vereine | | | | |
| Anzahl der privaten Veranstalter | | | | |
| Anzahl der Öffnungsstunden | | | | |

## Kostenträger

42402.01 Verwaltung und Bewirtschaftung der Sporthalle

# Teilergebnishaushalt Produkt 42402 Sporthalle Scharnebecker Weg

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | 33.969 | 33.969 | 33.969 | 33.969 | 33.969 | 33.969 |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | 3.804 | 4.300 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 59.353 | 45.000 | 55.000 | 45.000 | 45.000 | 45.000 |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **97.125** | **83.269** | **92.969** | **82.969** | **82.969** | **82.969** |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | 85.013 | 98.900 | 92.300 | 92.300 | 92.300 | 92.300 |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 18.293 | 22.900 | 29.200 | 23.100 | 23.100 | 23.100 |
| 17 | Abschreibungen | 65.413 | 64.729 | 65.199 | 65.199 | 65.199 | 65.199 |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | | | | | | |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.788 | 3.700 | 3.800 | 3.800 | 3.800 | 3.800 |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **171.507** | **190.229** | **190.499** | **184.399** | **184.399** | **184.399** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-74.382** | **-106.960** | **-97.530** | **-101.430** | **-101.430** | **-101.430** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **-74.382** | **-106.960** | **-97.530** | **-101.430** | **-101.430** | **-101.430** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | 300 | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | **-300** | | | | |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **-74.382** | **-107.260** | **-97.530** | **-101.430** | **-101.430** | **-101.430** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 42402 Sporthalle Scharnebecker Weg

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | 4.121 | 4.300 | 4.000 | | 4.000 | 4.000 | 4.000 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 63.880 | 45.000 | 55.000 | | 45.000 | 45.000 | 45.000 |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **68.002** | **49.300** | **59.000** | | **49.000** | **49.000** | **49.000** |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | -85.013 | -98.900 | -92.300 | | -92.300 | -92.300 | -92.300 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | -18.048 | -22.900 | -29.200 | | -23.100 | -23.100 | -23.100 |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | | | | | | | |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | -2.756 | -3.700 | -3.800 | | -3.800 | -3.800 | -3.800 |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-105.817** | **-125.500** | **-125.300** | | **-119.200** | **-119.200** | **-119.200** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-37.816** | **-76.200** | **-66.300** | | **-70.200** | **-70.200** | **-70.200** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **-37.816** | **-76.200** | **-66.300** | | **-70.200** | **-70.200** | **-70.200** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-37.816** | **-76.200** | **-66.300** | | **-70.200** | **-70.200** | **-70.200** |

# Produktbeschreibung Produkt 42403 Freibad Adendorf

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Sportstätten | Roman Zuther |

## Kurzbeschreibung

Die Gemeinde Adendorf betreibt das Freibad am Scharnebecker Weg. Sie unterhält die Schwimmflächen mit Nebenanlagen und stellt ein Springbecken sowie ein Planschbecken. Daneben werden bereitgestellt und unterhalten eine große Liegefläche, Spiel- und Sportanlagen sowie sonstige Freiflächen. Die Beschäftigten bieten Animations- und Schwimmangebote an.

**Pflichtaufgaben** Nein

**Rechtsbindungsgrad**

**Freiwillige Aufgaben** Ja

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Kultur, Sport, Freizeit und Tourismus

## Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse

## Zielgruppe

Alle Nutzer der Einrichtung
Schüler
Vereinsmitglieder

## Allgemeine Ziele

Attraktive, hygienische, sichere Schwimmbecken
Gesundheitsfürsorge und Gesundheitsvorsorge
Schaffung eines umfassenden Freizeitangebotes
Steigerung der Besucherzahlen

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Stellenanteile | 4,19 | 2,69 | 3,74 | 3,74 |
| Besucher pro Saison | 98.374 | 66.798* | 77.020 | |
| Einnahmen pro Saison -€- | 187.846 | 119.825* | 151.534 | |
| Zuschuss pro Besucher -€- | 3,28 | 5,75 | 4,34 | |
| Kostendeckungsgrad (mit/ohne kalkulatorische Kosten) -%- | 36,82 / 41,56 | 23,77 / 26,69 | 31,18 / 34,64 | |
| Anteil der Personalkosten an den Gesamtkosten (Haushaltsjahr) | 41,97 % | 46,55 % | 48,28 % | |
| Anteil der Sachkosten an den Gesamtkosten inkl. GBM (Haushaltsjahr) | 49,15 % | 42,27 % | 42,15 % | |
| *Einschränkungen durch die Corona-Pandemie | | | | |

## Kostenträger

42403.01 Verwaltung und Bewirtschaftung des Freibades

# Teilergebnishaushalt Produkt 42403 Freibad Adendorf

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 3.793 | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | 2.297 | 1.900 | 2.062 | 2.062 | 2.062 | 2.062 |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | 151.534 | 148.000 | 181.000 | 181.000 | 181.000 | 181.000 |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | 14.955 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 29.680 | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | 2.821 | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **205.079** | **159.900** | **193.062** | **193.062** | **193.062** | **193.062** |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | 231.719 | 258.000 | 272.800 | 272.800 | 272.800 | 272.800 |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 179.070 | 150.900 | 175.000 | 130.900 | 130.900 | 130.900 |
| 17 | Abschreibungen | 45.948 | 44.603 | 46.227 | 45.890 | 45.474 | 44.729 |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | | | | | | |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | 10.787 | 10.600 | 11.100 | 11.100 | 11.100 | 11.100 |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **467.524** | **464.103** | **505.127** | **460.690** | **460.274** | **459.529** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-262.445** | **-304.203** | **-312.065** | **-267.628** | **-267.212** | **-266.467** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **-262.445** | **-304.203** | **-312.065** | **-267.628** | **-267.212** | **-266.467** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 3.464 | 4.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | **-3.464** | **-4.000** | **-3.000** | **-3.000** | **-3.000** | **-3.000** |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **-265.910** | **-308.203** | **-315.065** | **-270.628** | **-270.212** | **-269.467** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 42403 Freibad Adendorf

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 4.348 | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | 146.863 | 148.000 | 181.000 | | 181.000 | 181.000 | 181.000 |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | 14.754 | 10.000 | 10.000 | | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 27.408 | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | -826 | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **192.547** | **158.000** | **191.000** | | **191.000** | **191.000** | **191.000** |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | -231.719 | -258.000 | -272.800 | | -272.800 | -272.800 | -272.800 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | -145.382 | -150.900 | -175.000 | | -130.900 | -130.900 | -130.900 |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | | | | | | | |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 2.095 | -10.600 | -11.100 | | -11.100 | -11.100 | -11.100 |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-375.006** | **-419.500** | **-458.900** | | **-414.800** | **-414.800** | **-414.800** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-182.459** | **-261.500** | **-267.900** | | **-223.800** | **-223.800** | **-223.800** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | 2.610 | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | **2.610** | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | -16.584 | -6.100 | -31.000 | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | **-16.584** | **-6.100** | **-31.000** | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | **-13.974** | **-6.100** | **-31.000** | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **-196.433** | **-267.600** | **-298.900** | | **-223.800** | **-223.800** | **-223.800** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-196.433** | **-267.600** | **-298.900** | | **-223.800** | **-223.800** | **-223.800** |

# Investitionen Produkt 42403 Freibad Adendorf

Gemeinde Adendorf

| | | |
|---|---|---|
| **Produktbereich** | 42 | Sportförderung |
| **Produktgruppe** | 424 | Sportstätten und Bäder |
| **Produkt** | 42403 | Freibad Adendorf |

| Nr. Bezeichnung | Gesamtausgabe-/ -einnahmebedarf (Ansatz) | Ansatz 2023 | Bisher bereitgestellt | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 2026 | VE 2024 VE 2025 | VE 2026 VE 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INV2317 Freibad - Erwerb Kassensystem | -31.000 | -31.000 | -31.000 | | | | |

# Produktbeschreibung Produkt 51101 Aufstellung von Bauleitplänen

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Fachbereich 4 | Christian Ninnemann |

## Kurzbeschreibung

Dieses Produkt umfasst die vorausschauende Tätigkeit der Gemeinde, um die räumliche Entwicklung und Ordnung in ihrem Hoheitsbereich zu lenken. Hierzu bedient sich die Kommune der Instrumente der Bauleitplanung. Die Flächennutzungspläne stellen die künftige Entwicklung der Gemeinde für die nächsten Jahre dar. Sobald erforderlich, werden auf der Grundlage ihrer Darstellungen für Teilgebiete Bebauungspläne aufgestellt. Diese regeln als Satzung verbindlich die Bebauung der Grundstücke und die Nutzung sonstiger Flächen.
Als weitere Aufgabe gehört die Ausarbeitung und Erstellung von Landschafts- und Grünordnungsplänen und Verkehrsgutachten zu diesem Produkt.

**Pflichtaufgaben** Ja

**Rechtsbindungsgrad**

**Freiwillige Aufgaben** Nein

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Umwelt, Ortsentwicklung und Bauen

## Auftragsgrundlage

Baugesetzbuch (BauGB), Niedersächsisches Raumordnungsgesetz (NROG), Ratsbeschlüsse

## Zielgruppe

Einwohner der Gemeinde Adendorf
Grundstückseigentümer
Zuzugswillige Personen

## Allgemeine Ziele

Es wird eine geordnete städtebauliche Entwicklung der Gemeinde sowohl für die Ausweisung von Baulandflächen als auch von Gewerbeflächen angestrebt

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Stellenanteile | 0,4 | 0,9 | 0,9 | 0,9 |
| Anzahl der B-Pläne | | | | |
| Anzahl der Änderungen F-Plan | | | | |
| Anzahl der Verkehrsgutachten | | | | |

## Kostenträger

51101.01 Flächennutzungsplan
51101.02 Bebauungspläne
51101.03 Landschafts- und Grünordnungspläne
51101.04 Verkehrsgutachten
51101.05 Satzungen nach §§ 34 und 35 BauGB

# Teilergebnishaushalt Produkt 51101 Aufstellung von Bauleitplänen

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | | | | | | |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | | 144.000 | 145.000 | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 4.623 | 105.000 | 105.500 | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **4.623** | **249.000** | **250.500** | | | |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | 62.001 | 66.400 | 74.900 | 74.900 | 74.900 | 74.900 |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 25.561 | 180.000 | 234.500 | 41.500 | 41.500 | 41.500 |
| 17 | Abschreibungen | | | | | | |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | | | | | | |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | 356 | | | | | |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **87.918** | **246.400** | **309.400** | **116.400** | **116.400** | **116.400** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-83.295** | **2.600** | **-58.900** | **-116.400** | **-116.400** | **-116.400** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **-83.295** | **2.600** | **-58.900** | **-116.400** | **-116.400** | **-116.400** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **-83.295** | **2.600** | **-58.900** | **-116.400** | **-116.400** | **-116.400** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 51101 Aufstellung von Bauleitplänen

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | | 144.000 | 145.000 | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | 105.000 | 105.500 | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | **249.000** | **250.500** | | | | |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | -62.001 | -66.400 | -74.900 | | -74.900 | -74.900 | -74.900 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | -19.200 | -180.000 | -234.500 | | -41.500 | -41.500 | -41.500 |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | | | | | | | |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | -675 | | | | | | |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-81.876** | **-246.400** | **-309.400** | | **-116.400** | **-116.400** | **-116.400** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-81.876** | **2.600** | **-58.900** | | **-116.400** | **-116.400** | **-116.400** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **-81.876** | **2.600** | **-58.900** | | **-116.400** | **-116.400** | **-116.400** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-81.876** | **2.600** | **-58.900** | | **-116.400** | **-116.400** | **-116.400** |

# Produktbeschreibung Produkt 52101 Bau- und Grundstücksordnung

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Fachbereich 4 | Bernd Kamionka |

## Kurzbeschreibung

Bearbeitung von Bauanträgen und die Beratung von zukünftigen Bauherren. In diesem Zusammenhang gibt die Gemeinde Stellungnahmen zur Ver- und Entsorgung ab und überprüft die Übereinstimmung der Bauvorhaben mit den Darstellungen des Flächennutzungsplanes, bzw. Bebauungsplanes.
Neben Auskünften aus dem Liegenschaftskataster wird auch die Vergabe von Hausnummern vorgenommen.

| | |
|---|---|
| **Pflichtaufgaben** | Ja |
| **Rechtsbindungsgrad** | Muss |
| **Freiwillige Aufgaben** | Nein |

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Umwelt, Ortsentwicklung und Bauen

## Auftragsgrundlage

Baugesetzbuch (BauGB), Flächennutzungsplan, Bebauungspläne

## Zielgruppe

Einwohner der Gemeinde
Zuzugswillige
Bauantragsteller

## Allgemeine Ziele

Sämtliche eingehenden Bauanträge und Anfragen sollen möglichst kurzfristig bearbeitet werden
Bei Bedarf sollte eine ausführliche Beratung z. B. von Bauantragstellern und Eigentümern erfolgen

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Stellenanteile | 1,25 | 1,75 | 2,25 | 1,40 |
| Anzahl Befreiungsanträge | | | | |
| Anzahl Bauanträge | | | | |
| Anzahl Anfragen nach § 62 NBauO | | | | |
| Anzahl Vergabe von Hausnummern (Genehmigungen) | | | | |

## Kostenträger

52101.01 Stellungnahme Bauanträge, Bauberatung
52101.02 Auskünfte aus dem Liegenschaftskataster
52101.03 Vergabe von Hausnummern

# Teilergebnishaushalt Produkt 52101 Bau- und Grundstücksordnung

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | | | | | | |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | 8.505 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **8.505** | **10.000** | **10.000** | **10.000** | **10.000** | **10.000** |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | 128.190 | 142.600 | 150.000 | 150.000 | 150.000 | 150.000 |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | | | | |
| 17 | Abschreibungen | | | | | | |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | | | | | | |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | 246 | | | | | |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **128.436** | **142.600** | **150.000** | **150.000** | **150.000** | **150.000** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-119.931** | **-132.600** | **-140.000** | **-140.000** | **-140.000** | **-140.000** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **-119.931** | **-132.600** | **-140.000** | **-140.000** | **-140.000** | **-140.000** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **-119.931** | **-132.600** | **-140.000** | **-140.000** | **-140.000** | **-140.000** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 52101 Bau- und Grundstücksordnung

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | 8.325 | 10.000 | 10.000 | | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **8.325** | **10.000** | **10.000** | | **10.000** | **10.000** | **10.000** |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | -128.190 | -142.600 | -150.000 | | -150.000 | -150.000 | -150.000 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | | | | | | | |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | | | | | | | |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | -246 | | | | | | |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-128.436** | **-142.600** | **-150.000** | | **-150.000** | **-150.000** | **-150.000** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-120.111** | **-132.600** | **-140.000** | | **-140.000** | **-140.000** | **-140.000** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **-120.111** | **-132.600** | **-140.000** | | **-140.000** | **-140.000** | **-140.000** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-120.111** | **-132.600** | **-140.000** | | **-140.000** | **-140.000** | **-140.000** |

# Produktbeschreibung Produkt 52201 Wohnungsbauförderung

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Fachbereich 2 | Benjamin Illner |

## Kurzbeschreibung

Die Gemeinde Adendorf hatte in der Vergangenheit "Darlehen aus Mitteln der Gemeinde Adendorf zur Förderung des sozialen Wohnungsbaues" vergeben. Entsprechende Rückzahlungen der Darlehensnehmer werden jährlich unter dem Kostenträger Wohnungsbauförderung verbucht.

**Pflichtaufgaben** Nein

**Rechtsbindungsgrad**

**Freiwillige Aufgaben** Ja

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Umwelt, Ortsentwicklung und Bauen

## Auftragsgrundlage

Richtlinie über die Gewährung von Darlehen aus Mitteln der Gemeinde Adendorf zur Förderung des sozialen Wohnungsbaues

## Zielgruppe

Gemeinde Adendorf
Darlehensnehmer

## Allgemeine Ziele

Rückzahlung der Darlehensbeträge zuzüglich Zinsen

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Anzahl der Darlehensnehmer | 0 | 0 | | |

## Kostenträger

52201.01 Wohnungsbauförderung

# Teilergebnishaushalt Produkt 52201 Wohnungsbauförderung

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | | | | | | |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | | | | | | |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | | | | | | |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | | | | |
| 17 | Abschreibungen | | | | | | |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | | | | | | |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | | | | | | |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 52201 Wohnungsbauförderung

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | | | | | | | |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | | | | | | | |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | | | | | | | |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | | | | | | | |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | | | | | | | |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | | | | | | | |

# Produktbeschreibung Produkt 53101 Elektrizitätsversorgung

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Fachbereich 4 | Matthias Gierke |

**Kurzbeschreibung**

Die Gemeinde Adendorf erhält von Versorgungsunternehmen für die Nutzung von Straßen, Wegen und Plätzen Konzessionsabgaben für den Bereich der Stromversorgung.

**Pflichtaufgaben** Ja

**Rechtsbindungsgrad**

**Freiwillige Aufgaben** Nein

**Zuständiger (Fach-) Ausschuss**

Umwelt, Ortsentwicklung und Bauen

**Auftragsgrundlage**

Konzessionsvertrag

**Zielgruppe**

Gemeinde Adendorf, Stromversorger

**Allgemeine Ziele**

Ausgleich für die Nutzung öffentlicher Flächen

**Kostenträger**

53101.01 Elektrizitätsversorgung

# Teilergebnishaushalt Produkt 53101 Elektrizitätsversorgung

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | | | | | | |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | 267.240 | 262.000 | 262.000 | 262.000 | 262.000 | 262.000 |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **267.240** | **262.000** | **262.000** | **262.000** | **262.000** | **262.000** |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | | | | | | |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | | | | |
| 17 | Abschreibungen | | | | | | |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | | | | | | |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **267.240** | **262.000** | **262.000** | **262.000** | **262.000** | **262.000** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | 7.185 | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | **-7.185** | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **260.055** | **262.000** | **262.000** | **262.000** | **262.000** | **262.000** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **260.055** | **262.000** | **262.000** | **262.000** | **262.000** | **262.000** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 53101 Elektrizitätsversorgung

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 266.580 | 262.000 | 262.000 | | 262.000 | 262.000 | 262.000 |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **266.580** | **262.000** | **262.000** | | **262.000** | **262.000** | **262.000** |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | | | | | | | |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | | | | | | | |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | -7.185 | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | | | | | | | |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | | | | | | | |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-7.185** | | | | | | |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **259.395** | **262.000** | **262.000** | | **262.000** | **262.000** | **262.000** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **259.395** | **262.000** | **262.000** | | **262.000** | **262.000** | **262.000** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **259.395** | **262.000** | **262.000** | | **262.000** | **262.000** | **262.000** |

# Produktbeschreibung Produkt 53201 Gasversorgung

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Fachbereich 4 | Matthias Gierke |

**Kurzbeschreibung**

Die Gemeinde Adendorf erhält von Versorgungsunternehmen für die Nutzung von Straßen, Wegen und Plätzen Konzessionsabgaben für den Bereich der Gasversorgung.

**Pflichtaufgaben** Ja

**Rechtsbindungsgrad**

**Freiwillige Aufgaben** Nein

**Zuständiger (Fach-) Ausschuss**

Umwelt, Ortsentwicklung und Bauen

**Auftragsgrundlage**

Konzessionsvertrag

**Zielgruppe**

Gemeinde Adendorf, Gasversorger

**Allgemeine Ziele**

Ausgleich für die Nutzung öffentlicher Flächen

**Kostenträger**

53201.01 Gasversorgung

# Teilergebnishaushalt Produkt 53201 Gasversorgung

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | | | | | | |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | 45.560 | 43.000 | 43.000 | 43.000 | 43.000 | 43.000 |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **45.560** | **43.000** | **43.000** | **43.000** | **43.000** | **43.000** |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | | | | | | |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | | | | |
| 17 | Abschreibungen | | | | | | |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | | | | | | |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **45.560** | **43.000** | **43.000** | **43.000** | **43.000** | **43.000** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | 598 | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | 340 | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | **258** | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **45.818** | **43.000** | **43.000** | **43.000** | **43.000** | **43.000** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **45.818** | **43.000** | **43.000** | **43.000** | **43.000** | **43.000** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 53201 Gasversorgung

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 45.528 | 43.000 | 43.000 | | 43.000 | 43.000 | 43.000 |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **45.528** | **43.000** | **43.000** | | **43.000** | **43.000** | **43.000** |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | | | | | | | |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | | | | | | | |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | -340 | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | | | | | | | |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | | | | | | | |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-340** | | | | | | |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **45.188** | **43.000** | **43.000** | | **43.000** | **43.000** | **43.000** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **45.188** | **43.000** | **43.000** | | **43.000** | **43.000** | **43.000** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **45.188** | **43.000** | **43.000** | | **43.000** | **43.000** | **43.000** |

# Produktbeschreibung Produkt 53301 Trinkwasserversorgung

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Fachbereich 4 | Christian Ninnemann |

## Kurzbeschreibung

Die Gemeinde betreibt aus dringendem öffentlichem Bedürfnis die Wasserversorgungsanlage als öffentliche Einrichtung, um ihre Einwohner mit Trink- und Gebrauchswasser sowie die Gesamtheit mit Wasser für öffentliche Zwecke zu versorgen. Sie bedient sich dafür des Wasserbeschaffungsverbandes Elbmarsch, dessen Mitglied sie ist. Die Beziehungen zwischen der Gemeinde und dem Wasserbeschaffungs-verband werden durch die Satzung des Wasserbeschaffungsverbandes geregelt. Die Anträge für die Hauswasseranschlüsse sind bei der Gemeinde erhältlich. Bei der Beantragung wird Hilfe angeboten.

| | |
|---|---|
| **Pflichtaufgaben** | Ja |
| **Rechtsbindungsgrad** | Muss |
| **Freiwillige Aufgaben** | Nein |

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Umwelt, Ortsentwicklung und Bauen

## Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse, Satzung des WBV Elbmarsch

## Zielgruppe

Alle Einwohner/Grundstückseigentümer der Gemeinde Adendorf

## Allgemeine Ziele

Nutzung vorhandener Daten als Abrechnungsbasis für die Berechnung der Abwassergebühr
Unterstützung der Anschlussnehmer in Fachfragen und zur Wassereinsparung

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Wasserverbrauch pro Jahr m3 | 604.094 | 624.984 | 564.540 | |
| Wasserverbrauch pro Einwohner m3 | 55 | 58 | 51 | |
| Einwohnerzahl 31.12. d. J. | 11.046 | 10.890 | 11.090 | |

## Kostenträger

53301.01 Anträge Trinkwasseranschlüsse
53301.02 Vereinbarung WBV

# Teilergebnishaushalt Produkt 53301 Trinkwasserversorgung

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | | | | | | |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | | | | | | |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | | | | | | |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | | | | |
| 17 | Abschreibungen | | | | | | |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | | | | | | |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | | | | | | |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 53301 Trinkwasserversorgung

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | | | | | | | |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | | | | | | | |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | | | | | | | |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | | | | | | | |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | -15.000 | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | **-15.000** | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | | | **-15.000** | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | | | **-15.000** | | | | |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | | | **-15.000** | | | | |

# Produktbeschreibung Produkt 53801 Abwasserbeseitigung

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Fachbereich 4 | Pascal Krebs |

## Kurzbeschreibung

Da die Gemeinde das anfallende Abwasser zu der Kläranlage der Stadt Lüneburg leitet, muss sie keine Kläranlagen betreiben und unterhalten. Die Grundstückseigentümer schließen die häusliche Abwasseranlage an das öffentliche Netz an. Im Zusammenhang mit Neubaugebieten wird bei Abschluss eines Erschließungs- bzw. städtebaulichen Vertrages die Erstellung der Abwasseranlagen von den Erschließungsträgern auf eigene Kosten übernommen. Im Anschluss an die Bauabnahme überträgt dieser die Abwasseranlagen in das Eigentum der Gemeinde Adendorf. Die darüber hinaus zu erstellenden Hauswasseranschlüsse werden von einer zu beauftragenden Firma erledigt, die zu leistenden Beiträge berechnet und den Grundstückseigentümern nach Abnahme in Rechnung gestellt. Zudem erfolgt hier die Veranlagung von Kanalbaubeiträgen.

| | |
|---|---|
| **Pflichtaufgaben** | Ja |
| **Rechtsbindungsgrad** | Muss |
| **Freiwillige Aufgaben** | Nein |

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Straßen, Verkehr und Grünflächen

## Auftragsgrundlage

Nds. Wassergesetz (NWG), Satzung über den Anschluss und die Benutzung der Schmutzwasserkanalisation- und Abwasserreinigungsanlagen Satzung über die Erhebung von Abgaben für die Abwasserbeseitigung der Gemeinde Adendorf

## Zielgruppe

alle Einwohner/Grundstückseigentümer der Gemeinde Adendorf

## Allgemeine Ziele

Gebührenstabilität und langfristige Sicherung der ordnungsgemäßen Abwasserentsorgung entsprechend der gesetzlichen Vorgaben

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Stellenanteile | 2,2 | 2,2 | 2,5 | 2,2 |
| Länge Kanalnetz (in m) | ca. 60.000 | ca. 60.000 | ca. 60.000 | |
| Abwassermenge (in m³) | 529.774 | 559.965 | 576.301 | |
| Anzahl der Hausanschlüsse (Beitragspflichtig) | | | | |

## Kostenträger

53801.01 Pumpwerke und Leitungen
53801.02 Hausanschlüsse
53801.03 Vertrag Stadt Lüneburg
53801.04 Fäkalienabfuhr
53801.05 Schmutzkanal

# Teilergebnishaushalt Produkt 53801 Abwasserbeseitigung

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | 97.011 | 95.898 | 97.766 | 95.835 | 93.697 | 92.527 |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | 856.075 | 701.100 | 851.100 | 851.100 | 851.100 | 851.100 |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **953.087** | **796.998** | **948.866** | **946.935** | **944.797** | **943.627** |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | 138.354 | 147.500 | 9.700 | 9.700 | 9.700 | 9.700 |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 160.928 | 94.200 | 223.700 | 94.200 | 94.200 | 94.200 |
| 17 | Abschreibungen | 125.300 | 124.015 | 129.377 | 128.912 | 127.999 | 127.301 |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | | | | | | |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | 448.145 | 391.700 | 391.700 | 391.700 | 391.700 | 391.700 |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **872.727** | **757.415** | **754.477** | **624.512** | **623.599** | **622.901** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **80.359** | **39.583** | **194.389** | **322.423** | **321.198** | **320.726** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **80.359** | **39.583** | **194.389** | **322.423** | **321.198** | **320.726** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **80.359** | **39.583** | **194.389** | **322.423** | **321.198** | **320.726** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 53801 Abwasserbeseitigung

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | 869.555 | 701.100 | 851.100 | | 851.100 | 851.100 | 851.100 |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **869.555** | **701.100** | **851.100** | | **851.100** | **851.100** | **851.100** |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | -138.354 | -147.500 | -9.700 | | -9.700 | -9.700 | -9.700 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | -86.332 | -94.200 | -223.700 | | -94.200 | -94.200 | -94.200 |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | | | | | | | |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | -381.550 | -391.700 | -391.700 | | -391.700 | -391.700 | -391.700 |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-606.236** | **-633.400** | **-625.100** | | **-495.600** | **-495.600** | **-495.600** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **263.319** | **67.700** | **226.000** | | **355.500** | **355.500** | **355.500** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | 98.752 | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | **98.752** | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -65.574 | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | **-65.574** | | | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | **33.177** | | | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **296.496** | **67.700** | **226.000** | | **355.500** | **355.500** | **355.500** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **296.496** | **67.700** | **226.000** | | **355.500** | **355.500** | **355.500** |

# Produktbeschreibung Produkt 54101 Gemeindestraßen

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Fachbereich 4 | Pascal Krebs |

## Kurzbeschreibung

Die Gemeinde unterhält die Gemeindestraßen und baulichen Anlagen wie Brücken und Tunnel. Sie ist für die Organisation und Abwicklung aller Aufgaben zuständig, die die Neu-, Um-, und Erweiterungsbaumaßnahmen betreffen. Zudem sind bei Bedarf verkehrsrechtliche Anordnungen zu beantragen. Weiterhin erfolgt hier die Veranlagung von Erschließungs- und Straßenausbaubeiträgen.

| | |
|---|---|
| **Pflichtaufgaben** | Ja |
| **Rechtsbindungsgrad** | Muss |
| **Freiwillige Aufgaben** | Nein |

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Straßen, Verkehr und Grünflächen

## Auftragsgrundlage

Verkehrssicherungspflicht (BGB), Nds. Straßengesetz (NStrG), Nds. Kommunalabgabengesetz (NKAG), Erschließungsbeitragssatzung, Straßenausbaubeitragssatzung

## Zielgruppe

Alle Verkehrsteilnehmer
Anwohner der Gemeindestraßen

## Allgemeine Ziele

Schaffung und Erhaltung von Verkehrsinfrastruktur und Aufrechterhaltung von Verkehrssicherheit

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Stellenanteile | 1,30 | 1,30 | 1,30 | 1,05 |
| Unterhaltene Meter | ca. 59.300 | ca. 59.300 | ca. 59.300 | ca. 59.300 |

## Kostenträger

54101.01 Gemeindestraßen

# Teilergebnishaushalt Produkt 54101 Gemeindestraßen

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 360 | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | 360.982 | 272.584 | 278.251 | 275.857 | 256.862 | 256.138 |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | 135 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | 10.016 | 9.500 | 9.500 | 9.500 | 9.500 | 9.500 |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 13.167 | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | 300 | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **384.960** | **282.184** | **287.851** | **285.457** | **266.462** | **265.738** |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | 76.757 | 89.000 | 130.200 | 130.200 | 130.200 | 130.200 |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 263.708 | 369.900 | 332.900 | 307.900 | 307.900 | 307.900 |
| 17 | Abschreibungen | 425.155 | 336.394 | 345.657 | 339.320 | 314.785 | 314.213 |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | | | | | | |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.985 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **768.605** | **797.294** | **810.757** | **779.420** | **754.885** | **754.313** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-383.645** | **-515.110** | **-522.906** | **-493.963** | **-488.423** | **-488.575** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | 37.305 | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | **37.305** | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **-346.341** | **-515.110** | **-522.906** | **-493.963** | **-488.423** | **-488.575** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **-346.341** | **-515.110** | **-522.906** | **-493.963** | **-488.423** | **-488.575** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 54101 Gemeindestraßen

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 60 | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | 135 | 100 | 100 | | 100 | 100 | 100 |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | 10.016 | 9.500 | 9.500 | | 9.500 | 9.500 | 9.500 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 9.335 | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 1.188 | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **20.734** | **9.600** | **9.600** | | **9.600** | **9.600** | **9.600** |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | -76.757 | -89.000 | -130.200 | | -130.200 | -130.200 | -130.200 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | -261.733 | -369.900 | -332.900 | | -307.900 | -307.900 | -307.900 |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | | | | | | | |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | -2.985 | -2.000 | -2.000 | | -2.000 | -2.000 | -2.000 |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-341.475** | **-460.900** | **-465.100** | | **-440.100** | **-440.100** | **-440.100** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-320.741** | **-451.300** | **-455.500** | | **-430.500** | **-430.500** | **-430.500** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | 165.371 | 520.000 | 469.000 | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | 990.850 | 280.000 | 175.000 | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | 41.700 | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | **1.197.921** | **800.000** | **644.000** | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -169.957 | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | -888.724 | -688.900 | -902.000 | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | -16.500 | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | **-1.058.681** | **-705.400** | **-902.000** | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | **139.240** | **94.600** | **-258.000** | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **-181.501** | **-356.700** | **-713.500** | | **-430.500** | **-430.500** | **-430.500** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-181.501** | **-356.700** | **-713.500** | | **-430.500** | **-430.500** | **-430.500** |

# Investitionen Produkt 54101 Gemeindestraßen

Gemeinde Adendorf

| | | |
|---|---|---|
| **Produktbereich** | 54 | Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV |
| **Produktgruppe** | 541 | Gemeindestraßen |
| **Produkt** | 54101 | Gemeindestraßen |

| Nr. Bezeichnung | Gesamtausgabe-/ -einnahmebedarf (Ansatz) | Ansatz 2023 | Bisher bereitgestellt | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 2026 | VE 2024 VE 2025 | VE 2026 VE 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INV2218 Errichtung Kreisverkehrsplatz - Borgwardstr./Bun. | -60.000 | | -60.000 | | | | |
| INV2223 Förderprogramm React - Zuwendung | 345.000 | | 345.000 | | | | |
| INV2224 Förderprogramm React - Maßnahme inkl. 10 % Eigena. | -383.400 | | -383.400 | | | | |
| INV2305 Haltestellen - Ausbau (Fortführung) | -233.000 | -233.000 | -233.000 | | | | |
| INV2306 Haltestellen - Zuwendung | 175.000 | 175.000 | 175.000 | | | | |
| INV2322 Radverkehr - Premiumroute (Invest.) | -319.000 | -319.000 | -319.000 | | | | |
| INV2323 Radverkehr - Premiumroute (Erstatt.) | 294.000 | 294.000 | 294.000 | | | | |
| INV2328 Moorchaussee - Ausbau (Neuveran.) | -350.000 | -350.000 | -350.000 | | | | |
| INV2329 Moorchaussee - Ausbaubeitrag (Neuveran.) | 175.000 | 175.000 | 175.000 | | | | |

## Erläuterungen

**Errichtung Kreisverkehrsplatz - Borgwardstr./Bun.**

INV2218 HH-Rest nach 2023 gebildet.

# Produktbeschreibung Produkt 54102 Übergeordnete Straßen

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Fachbereich 4 | Pascal Krebs |

## Kurzbeschreibung

Die Gemeinde hat die Verkehrssicherungspflicht für die übergeordneten Straßen innerhalb der Ortsdurchfahrten.

| | |
|---|---|
| **Pflichtaufgaben** | Ja |
| **Rechtsbindungsgrad** | Muss |
| **Freiwillige Aufgaben** | Nein |

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Straßen, Verkehr und Grünflächen

## Auftragsgrundlage

Verkehrssicherungspflicht (BGB), Nds. Straßengesetz (NStrG)

## Zielgruppe

Alle Verkehrsteilnehmer
Anwohner der Gemeindestraßen

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Unterhaltene Meter | 1.819 | 1.819 | 1.819 | |

## Kostenträger

54102.01 Kreisstraßen
54102.02 Bundesstraßen

# Teilergebnishaushalt Produkt 54102 Übergeordnete Straßen

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | | | | | | |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | | | | | | |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | | | | | | |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | | | | |
| 17 | Abschreibungen | | | | | | |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | | | | | | |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | | | | | | |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 54102 Übergeordnete Straßen

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | | | | | | | |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | | | | | | | |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | | | | | | | |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | | | | | | | |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | | | | | | | |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | | | | | | | |

# Produktbeschreibung Produkt 54501 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Fachbereich 4 | Benjamin Hoppe |

## Kurzbeschreibung

Die Reinigung von öffentlichen Straßen, Wegen und Plätzen ist durch die Gemeinde sicherzustellen. Zudem ist die Gemeinde in diesem Bereich für den Winterdienst zuständig. Der Winterdienst wird sichergestellt. Die Gemeinde stellt die Beleuchtung von Wegen und Straßen sicher. Eine Nachtabschaltung erfolgt nicht. Die Herstellungskosten für die Straßenbeleuchtung werden im Zuge der Berechnung der Erschließungsbeiträge bzw. Straßenausbaubeiträge abgerechnet.

| | |
|---|---|
| **Pflichtaufgaben** | Ja |
| **Rechtsbindungsgrad** | Muss |
| **Freiwillige Aufgaben** | Nein |

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Straßen, Verkehr und Grünflächen

## Auftragsgrundlage

Nds. Straßengesetz (NStrG), Nds. Kommunalabgabengesetz (NKAG), Erschließungsbeitragssatzung, Straßenausbaubeitragssatzung, Straßenreinigungssatzung

## Zielgruppe

Alle Verkehrsteilnehmer
Einwohner der Gemeinde Adendorf

## Allgemeine Ziele

Die Straßenreinigung ist entsprechend den rechtlichen und tatsächlichen Erfordernissen regelmäßig durchzuführen
Sicherstellung des Winterdienstes
Der Fußgängerverkehr soll auch in der dunklen Jahreszeit sicher sein

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Laufende Kilometer | ca. 58 | ca. 58 | ca. 58 | ca. 58 |
| Anzahl der Winterdiensteinsätze/Stunden insgesamt | | | | |
| - davon Bereitschaftsdienst | | | | |
| - davon tatsächlicher Einsatz | | | | |

## Kostenträger

54501.01 Straßenreinigung
54501.02 Winterdienst
54501.03 Straßenbeleuchtung

# Teilergebnishaushalt Produkt 54501 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | 3.563 | 3.563 | 5.599 | 5.599 | 5.599 | 5.599 |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **3.563** | **3.563** | **5.599** | **5.599** | **5.599** | **5.599** |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | | | | | | |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 94.532 | 112.000 | 117.000 | 112.000 | 112.000 | 112.000 |
| 17 | Abschreibungen | 25.525 | 24.993 | 24.549 | 23.703 | 23.344 | 22.193 |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | | | | | | |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | 11 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **120.068** | **137.093** | **141.649** | **135.803** | **135.444** | **134.293** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-116.505** | **-133.530** | **-136.050** | **-130.204** | **-129.845** | **-128.694** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **-116.505** | **-133.530** | **-136.050** | **-130.204** | **-129.845** | **-128.694** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **-116.505** | **-133.530** | **-136.050** | **-130.204** | **-129.845** | **-128.694** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 54501 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | | | | | | | |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | -63.143 | -112.000 | -117.000 | | -112.000 | -112.000 | -112.000 |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | | | | | | | |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | -11 | -100 | -100 | | -100 | -100 | -100 |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-63.154** | **-112.100** | **-117.100** | | **-112.100** | **-112.100** | **-112.100** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-63.154** | **-112.100** | **-117.100** | | **-112.100** | **-112.100** | **-112.100** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | 225.000 | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | 1.042 | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | **1.042** | | | | **225.000** | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -3.061 | -32.000 | -911.000 | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | **-3.061** | **-32.000** | **-911.000** | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | **-2.020** | **-32.000** | **-911.000** | | **225.000** | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **-65.173** | **-144.100** | **-1.028.100** | | **112.900** | **-112.100** | **-112.100** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-65.173** | **-144.100** | **-1.028.100** | | **112.900** | **-112.100** | **-112.100** |

# Investitionen Produkt 54501 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Gemeinde Adendorf

| | | |
|---|---|---|
| **Produktbereich** | 54 | Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV |
| **Produktgruppe** | 545 | Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung |
| **Produkt** | 54501 | Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung |

| Nr. Bezeichnung | Gesamtausgabe-/ -einnahmebedarf (Ansatz) | Ansatz 2023 | Bisher bereitgestellt | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 2026 | VE 2024 VE 2025 | VE 2026 VE 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INV2304 Straßenbeleuchtung - Austausch (Fortführung) | -911.000 | -911.000 | -911.000 | | | | |

# Produktbeschreibung Produkt 55101 Öffentliches Grün / Landschaftsbau

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Fachbereich 4 | Benjamin Hoppe |

## Kurzbeschreibung

Bereitstellung und Unterhaltung von Grün- und Parkanlagen einschl. Friedhofsflächen, unterteilt in vier Kategorien:
1) Grün- und Parkanlage - hoher Standard:
Vorzeigefläche des Ortsteils - nur wenige - mit pflegeintensiven Flächeninhalten wie Blumenbeete, Rosen, Stauden, Formhecken usw., gut ausgebautes Wegenetz; Wasserspiele usw. Bäume und Strauchpflanzungen möglich
2) Grün - und Parkanlage - mittlerer Standard:
Fläche mit Wiesenflächen, Bäumen und Strauchpflanzungen, ausgebautem Wegenetz. In der Regel wenig aufwendige Flächeninhalte, mit regelmäßiger substanzerhaltender Pflege
3) Grün - und Parkanlage - einfacher Standard:
Extensive Erholungsfläche, in der Regel großflächig, enthält naturnahe Strukturen wie Bäume und Strauchpflanzungen, Wiesen usw., Bedarfspflege, Pflege unter landschaftspflegerischen Gesichtspunkten
4) Straßenbegleitgrün

| | |
|---|---|
| **Pflichtaufgaben** | Nein |
| **Rechtsbindungsgrad** | |
| **Freiwillige Aufgaben** | Ja |

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Straßen, Verkehr und Grünflächen

## Auftragsgrundlage

Flächennutzungsplan, Bebauungspläne, Ratsbeschlüsse

## Zielgruppe

Einwohner und Besucher der Gemeinde Adendorf

## Allgemeine Ziele

Klimaverbesserung
Ortsbildpflege
Erholung im Wohn- und Arbeitsumfeld

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Stellenanteile | 5,90 | 5,90 | 5,60 | 4,90 |
| Fläche der Grün/Parkanlagen in m² | | | | |
| zu bearbeitende Fläche der Grün/Parkanlagen in m² | | | | |
| Fläche Grün/Parkanlagen Einwohner/m² | | | | |
| Laufende Meter Baumbestand am Straßenrandbereich | | | | |

## Kostenträger

55101.01 Pflege von Grünflächen
55101.02 Naturschutz und Landschaftspflege
55101.03 Pflege und Erhalt Baumbestand
55101.04 Jubiläums- und Hochzeitswald

# Teilergebnishaushalt Produkt 55101 Öffentliches Grün / Landschaftsbau

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | | | | | | |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | 1.000 | | | | | |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | 1.200 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 14.373 | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **16.573** | **800** | **800** | **800** | **800** | **800** |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | 265.503 | 305.700 | 470.600 | 470.600 | 470.600 | 470.600 |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 24.865 | 6.200 | 10.400 | 6.200 | 7.300 | 6.200 |
| 17 | Abschreibungen | 348 | 348 | 348 | 260 | | |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | 3.934 | 4.000 | 5.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **294.651** | **316.248** | **486.348** | **481.060** | **481.900** | **480.800** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-278.078** | **-315.448** | **-485.548** | **-480.260** | **-481.100** | **-480.000** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | 2.215 | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | **2.215** | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **-275.863** | **-315.448** | **-485.548** | **-480.260** | **-481.100** | **-480.000** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 571 | 500 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | **-571** | **-500** | **-600** | **-600** | **-600** | **-600** |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **-276.434** | **-315.948** | **-486.148** | **-480.860** | **-481.700** | **-480.600** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 55101 Öffentliches Grün / Landschaftsbau

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | 1.000 | | | | | | |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | 1.200 | 800 | 800 | | 800 | 800 | 800 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 14.373 | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **16.573** | **800** | **800** | | **800** | **800** | **800** |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | -266.128 | -305.700 | -470.600 | | -470.600 | -470.600 | -470.600 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | -25.052 | -6.200 | -10.400 | | -6.200 | -7.300 | -6.200 |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | -3.934 | -4.000 | -5.000 | | -4.000 | -4.000 | -4.000 |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | | | | | | | |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-295.114** | **-315.900** | **-486.000** | | **-480.800** | **-481.900** | **-480.800** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-278.541** | **-315.100** | **-485.200** | | **-480.000** | **-481.100** | **-480.000** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | -5.000 | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | **-5.000** | | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | | **-5.000** | | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **-278.541** | **-320.100** | **-485.200** | | **-480.000** | **-481.100** | **-480.000** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-278.541** | **-320.100** | **-485.200** | | **-480.000** | **-481.100** | **-480.000** |

# Produktbeschreibung Produkt 55201 Kanäle, Rückhaltebecken

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Fachbereich 4 | Pascal Krebs |

## Kurzbeschreibung

Erstellung und Unterhaltung von Kanälen zur Ableitung des Oberflächenwassers, insbesondere von den öffentlichen Straßen, Wegen und Plätzen. Bau und Unterhaltung von Rückhaltebecken.

| | |
|---|---|
| **Pflichtaufgaben** | Ja |
| **Rechtsbindungsgrad** | Muss |
| **Freiwillige Aufgaben** | Nein |

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Straßen, Verkehr und Grünflächen

## Auftragsgrundlage

Nds. Wassergesetz (NWG), Arbeitsblätter der ATV, DIN-Norm

## Zielgruppe

Alle Verkehrsteilnehmer
Einwohner der Gemeinde Adendorf

## Allgemeine Ziele

Schadstofffreie Abführung des Oberflächenwassers in die Vorfluter
Erhaltung und Verbesserung der Oberflächengewässer
Schutz des Grundwassers vor schädlichen Stoffeintragungen

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Stellenanteile | 0,50 | 0,50 | 0,50 | 0,25 |
| Anteil naturnah gestalteter Gewässerstrecken | | | | |
| Anteil ausgebauter Gewässerstrecken/Regenkanal (m) | 54.200 | 55.000 | 55.000 | |
| Anzahl und Speichervolumen (m³) der Regenrückhaltebecken | 15/24.140 | 15/24.140 | 15/24.140 | |

## Kostenträger

55201.01 Erstellung und Unterhaltung

# Teilergebnishaushalt Produkt 55201 Kanäle, Rückhaltebecken

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | 4.886 | 4.894 | 4.886 | 4.886 | 4.886 | 4.886 |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **4.886** | **4.894** | **4.886** | **4.886** | **4.886** | **4.886** |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | 31.323 | 38.200 | 136.600 | 136.600 | 136.600 | 136.600 |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 1.800 | 1.800 | 1.800 | 1.800 | 1.800 |
| 17 | Abschreibungen | 10.104 | 5.700 | 5.700 | 5.700 | 5.700 | 5.700 |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | | | | | | |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **41.428** | **45.700** | **144.100** | **144.100** | **144.100** | **144.100** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-36.541** | **-40.806** | **-139.214** | **-139.214** | **-139.214** | **-139.214** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **-36.541** | **-40.806** | **-139.214** | **-139.214** | **-139.214** | **-139.214** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **-36.541** | **-40.806** | **-139.214** | **-139.214** | **-139.214** | **-139.214** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 55201 Kanäle, Rückhaltebecken

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | -31.323 | -38.200 | -136.600 | | -136.600 | -136.600 | -136.600 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | | -1.800 | -1.800 | | -1.800 | -1.800 | -1.800 |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | | | | | | | |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | | | | | | | |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-31.323** | **-40.000** | **-138.400** | | **-138.400** | **-138.400** | **-138.400** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-31.323** | **-40.000** | **-138.400** | | **-138.400** | **-138.400** | **-138.400** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | 30.773 | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | **30.773** | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | -568.000 | -346.000 | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | **-568.000** | **-346.000** | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | **30.773** | **-568.000** | **-346.000** | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **-550** | **-608.000** | **-484.400** | | **-138.400** | **-138.400** | **-138.400** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-550** | **-608.000** | **-484.400** | | **-138.400** | **-138.400** | **-138.400** |

# Investitionen Produkt 55201 Kanäle, Rückhaltebecken

Gemeinde Adendorf

| | | |
|---|---|---|
| **Produktbereich** | 55 | Natur- und Landschaftspflege |
| **Produktgruppe** | 552 | Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen |
| **Produkt** | 55201 | Kanäle, Rückhaltebecken |

| Nr. Bezeichnung | Gesamtausgabe-/ -einnahmebedarf (Ansatz) | Ansatz 2023 | Bisher bereitgestellt | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 2026 | VE 2024 VE 2025 | VE 2026 VE 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INV2225 Kanäle - Projekt "Starkregen" (Plan./Maß. etc.) | -222.000 | | -222.000 | | | | |
| INV2314 Kanäle - Entwässerung Adendorf Nord - 5. Neuveran. | -346.000 | -346.000 | -346.000 | | | | |

# Produktbeschreibung Produkt 55202 Wasserläufe und Gewässer

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Fachbereich 4 | Pascal Krebs |

## Kurzbeschreibung

Bau, Unterhaltung und Schau von Wasserläufen und Gewässern III. Ordnung.

| | |
|---|---|
| **Pflichtaufgaben** | Ja |
| **Rechtsbindungsgrad** | Muss |
| **Freiwillige Aufgaben** | Nein |

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Umwelt, Ortsentwicklung und Bauen

## Auftragsgrundlage

Nds. Wassergesetz (NWG), Satzung des Wasserverbandes Adendorf, Ratsbeschlüsse

## Zielgruppe

Gemeinde als Mitglied in den Wasserunterhaltungsverbänden
Einwohner der Gemeinde Adendorf
Grundeigentümer

## Allgemeine Ziele

Erhalt und Verbesserung der Qualität der Gewässer III. Ordnung
Erhalt und Entwicklung naturnaher Gewässer

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Anteil naturnah gestalteter Gewässerstrecken | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 |
| Anteil naturnah gestalteter Uferstrecken an stehenden Gewässern | | | | |

## Kostenträger

55202.01 Erstellung und Unterhaltung
55202.02 Gewässerschauen

# Teilergebnishaushalt Produkt 55202 Wasserläufe und Gewässer

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | | | | | | |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | | | | | | |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | | | | | | |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | | | | |
| 17 | Abschreibungen | | | | | | |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | | | | | | |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | | | | | | |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 55202 Wasserläufe und Gewässer

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | | | | | | | |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | | | | | | | |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | | | | | | | |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | | | | | | | |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | | | | | | | |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | | | | | | | |

# Produktbeschreibung Produkt 55301 Friedhof Erbstorf

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Friedhof | Benjamin Hoppe |

## Kurzbeschreibung

Die Gemeinde unterhält einen kommunalen Friedhof. Dieser befindet sich in Erbstorf. Die Angehörigen werden hinsichtlich der Vergabe von Gräbern, Verlängerung von Nutzungsrechten, vorzeitigen Einebnungen usw. beraten. Die Bestattungsunternehmen erhalten die für sie erforderlichen Informationen und Unterstützung, die im Rahmen der jeweiligen Beisetzung erforderlich werden. Beisetzungstermine werden untereinander abgestimmt. Für die Benutzung des Friedhofes und ihrer Einrichtung werden Gebühren erhoben.
Die Gebühren sind in regelmäßigen Zeitabständen zu kalkulieren.

| | |
|---|---|
| **Pflichtaufgaben** | Ja |
| **Rechtsbindungsgrad** | Muss |
| **Freiwillige Aufgaben** | Nein |

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Straßen, Verkehr und Grünflächen

## Auftragsgrundlage

Gesetz über das Leichen-, Bestattungs- und Friedhofswesen (BestattG), Satzung über das Friedhofs- und Bestattungswesen
Satzung über die Erhebung von Gebühren für die Benutzung der Friedhöfe und deren Einrichtung

## Zielgruppe

Angehörige von Verstorbenen
Einwohner der Gemeinde Adendorf und der Stadt Lüneburg
Bestattungsunternehmen

## Allgemeine Ziele

90% Kostendeckung

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Stellenanteile | 0,15 | 0,15 | 0,15 | 0,15 |
| Anzahl der Bestattungen Rasengräber (Rasengräber/Rasenurnengräber) | 11 | 1 | 9 | |
| Anzahl der Bestattungen Reihengräber | 0 | 0 | 0 | |
| Anzahl der Bestattungen Einzelwahlgräber | 2 | 2 | 3 | |
| Anzahl der Bestattungen Urnenwahlgräber | 5 | 5 | 8 | |
| Anzahl der Bestattungen anonyme Urnengräber | 5 | 2 | 3 | |
| Anzahl der Bestattungen | 23 | 10 | 23 | |

## Kostenträger

55301.01 Grabart
55301.02 Verlängerung Nutzungsrecht
55301.03 Vorzeitige Beendigung der Grabpflege
55301.04 Unterhaltung der Friedhofsanlage
55301.05 Genehmigung von Grabmalen
55301.06 Trauerhallenbenutzung
55301.07 Aufbewahrung von Leichen
55301.08 Gebühren für die Beisetzung
55301.09 Umbettungen
55301.10 Kriegsdenkmale

# Teilergebnishaushalt Produkt 55301 Friedhof Erbstorf

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | | | | | | |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | 39.404 | 51.500 | 44.900 | 44.900 | 44.900 | 44.900 |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **39.404** | **51.500** | **44.900** | **44.900** | **44.900** | **44.900** |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | 6.659 | 8.300 | 8.800 | 8.800 | 8.800 | 8.800 |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 8.558 | 12.400 | 12.900 | 12.900 | 12.900 | 12.900 |
| 17 | Abschreibungen | 1.387 | 1.387 | 1.387 | 1.338 | 1.195 | 1.149 |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | | | | | | |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | 186 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **16.790** | **22.687** | **23.687** | **23.638** | **23.495** | **23.449** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **22.614** | **28.813** | **21.213** | **21.262** | **21.405** | **21.451** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **22.614** | **28.813** | **21.213** | **21.262** | **21.405** | **21.451** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 23.726 | 35.400 | 24.000 | 24.000 | 24.000 | 24.000 |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | **-23.726** | **-35.400** | **-24.000** | **-24.000** | **-24.000** | **-24.000** |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **-1.112** | **-6.587** | **-2.787** | **-2.738** | **-2.595** | **-2.549** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 55301 Friedhof Erbstorf

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | 34.539 | 51.500 | 44.900 | | 44.900 | 44.900 | 44.900 |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **34.539** | **51.500** | **44.900** | | **44.900** | **44.900** | **44.900** |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | -6.659 | -8.300 | -8.800 | | -8.800 | -8.800 | -8.800 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | -8.372 | -12.400 | -12.900 | | -12.900 | -12.900 | -12.900 |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | | | | | | | |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | -462 | -600 | -600 | | -600 | -600 | -600 |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-15.493** | **-21.300** | **-22.300** | | **-22.300** | **-22.300** | **-22.300** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **19.046** | **30.200** | **22.600** | | **22.600** | **22.600** | **22.600** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **19.046** | **30.200** | **22.600** | | **22.600** | **22.600** | **22.600** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **19.046** | **30.200** | **22.600** | | **22.600** | **22.600** | **22.600** |

# Produktbeschreibung Produkt 56101 Umweltschutzmaßnahmen

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Fachbereich 4 | Benjamin Hoppe |

## Kurzbeschreibung

Die Gemeinde Adendorf unterstützt auf lokaler Ebene mit verschiedenen Zuschussprogrammen die Bemühungen der Adendorfer Bürger im Bereich Umweltschutz. Folgende Programme sind aufgelegt:
Zuschussprogramm zur Dachbegrünung
Zuschussprogramm für therm. Solarenergie
Baumspende Neubürger

**Pflichtaufgaben** Nein

**Rechtsbindungsgrad**

**Freiwillige Aufgaben** Ja

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Umwelt, Ortsentwicklung und Bauen

## Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse und Förderrichtlinien der Gemeinde

## Zielgruppe

Einwohner der Gemeinde Adendorf
Grundstückseigentümer

## Allgemeine Ziele

Förderung von umweltgerechtem Verhalten
Erhalt und Förderung der nachhaltigen Leistungsfähigkeit der Naturgüter

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Zuschussprogramm zur Dachbegrünung: Anzahl Anträge / Bewilligungen | 1/1 | | 0/0 | |
| Zuschussprogramm für therm. Solarenergie: Anzahl Anträge / Bewilligungen | | 1/0 | 0/0 | |
| Baumspende Neubürger | 15 | 9 | 9 | |
| Heckenprogramm: Anzahl Anträge / Bewilligungen | 2/2 | | 0/0 | |

## Kostenträger

56101.01 Zuschussprogramm zur Dachbegrünung
56101.02 Zuschussprogramm für therm. Solarenergie
56101.03 Baumspende Neubürger
56101.04 Heckenprogramm

# Teilergebnishaushalt Produkt 56101 Umweltschutzmaßnahmen

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | | | | | | |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | | | | | | |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | | | | | | |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | | | | |
| 17 | Abschreibungen | | | | | | |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | 218 | 3.100 | 7.900 | 2.100 | 2.100 | 2.100 |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **218** | **3.100** | **7.900** | **2.100** | **2.100** | **2.100** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-218** | **-3.100** | **-7.900** | **-2.100** | **-2.100** | **-2.100** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **-218** | **-3.100** | **-7.900** | **-2.100** | **-2.100** | **-2.100** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **-218** | **-3.100** | **-7.900** | **-2.100** | **-2.100** | **-2.100** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 56101 Umweltschutzmaßnahmen

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | | | | | | | |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | | | | | | | |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | -218 | -3.100 | -7.900 | | -2.100 | -2.100 | -2.100 |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | | | | | | | |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-218** | **-3.100** | **-7.900** | | **-2.100** | **-2.100** | **-2.100** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-218** | **-3.100** | **-7.900** | | **-2.100** | **-2.100** | **-2.100** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **-218** | **-3.100** | **-7.900** | | **-2.100** | **-2.100** | **-2.100** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-218** | **-3.100** | **-7.900** | | **-2.100** | **-2.100** | **-2.100** |

# Produktbeschreibung Produkt 57101 Wirtschaftsförderung

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Verwaltungsvorstand | Thomas Maack |

## Kurzbeschreibung

Die Wirtschaftsfördergesellschaft Lüneburg GmbH (W.LG) nimmt die Aufgaben der Wirtschaftsförderung für Stadt und Landkreis Lüneburg wahr. Für das erforderliche Netzwerk ist in jeder Gemeinde der Bürgermeister Kontaktperson für die Wirtschaftsförderer und die Betriebe. Kontaktpflege und Beratung ansässiger Gewerbebetriebe, Vermittlung von Beratung und Unterstützung durch die Wirtschaftsförderungsgesellschaft.

**Pflichtaufgaben** Nein

**Rechtsbindungsgrad**

**Freiwillige Aufgaben** Ja

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Umwelt, Ortsentwicklung und Bauen

## Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse

## Zielgruppe

Alle Einwohner der Gemeinde Adendorf
Alle örtlichen Betriebe/Unternehmensgründer

## Allgemeine Ziele

Langfristige Sicherung eines bedarfsgerechten Angebotes an Gewerbeflächen für die Standortsicherung von Handwerks- und Gewerbebetrieben und Ansiedelungs- und Expansionsmöglichkeiten für Dienstleistungsbetriebe

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Anzahl der Ansiedlungen | | | | |
| Anzahl Ausstellungen und Messen | | | | |
| Gewerbefläche (in m²) | | | | |

## Kostenträger

57101.01 Wirtschaftsförderung
57101.02 Zahlung an die Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH für Stadt und LK Lüneburg
57101.03 Förderung von Investitionen in kleinen und mittleren Unternehmen (KMU)

# Teilergebnishaushalt Produkt 57101 Wirtschaftsförderung

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | | | | | | |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | | | | | | |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | | | | | | |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | | | | |
| 17 | Abschreibungen | 327 | 327 | 327 | 327 | 327 | 327 |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | | | | | | |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **327** | **327** | **327** | **327** | **327** | **327** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-327** | **-327** | **-327** | **-327** | **-327** | **-327** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **-327** | **-327** | **-327** | **-327** | **-327** | **-327** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **-327** | **-327** | **-327** | **-327** | **-327** | **-327** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 57101 Wirtschaftsförderung

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | | | | | | | |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | | | | | | | |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | | | | | | | |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | | | | | | | |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | -3.000 | -3.000 | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | **-3.000** | **-3.000** | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | | **-3.000** | **-3.000** | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | | **-3.000** | **-3.000** | | | | |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | | **-3.000** | **-3.000** | | | | |

# Investitionen Produkt 57101 Wirtschaftsförderung

Gemeinde Adendorf

| | | |
|---|---|---|
| **Produktbereich** | 57 | Wirtschaft und Tourismus |
| **Produktgruppe** | 571 | Wirtschaftsförderung |
| **Produkt** | 57101 | Wirtschaftsförderung |

| Nr. Bezeichnung | Gesamtausgabe-/ -einnahmebedarf (Ansatz) | Ansatz 2023 | Bisher bereitgestellt | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 2026 | VE 2024 VE 2025 | VE 2026 VE 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INV2301 Mittelstandsförderung "Produktion +" | -3.000 | -3.000 | -3.000 | | | | |

# Produktbeschreibung Produkt 57301 Märkte

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Fachbereich 3 | Saskia Elvers |

## Kurzbeschreibung

Unterhaltung der notwendigen Infrastruktur zur Durchführung des Wochenmarktes auf dem Rathausplatz. Die Marktaufsicht wird wahrgenommen. Alle 2 Jahre findet in Zusammenarbeit mit der Werbegemeinschaft e.V. die Kirchwegsause statt.

**Pflichtaufgaben** Nein

**Rechtsbindungsgrad**

**Freiwillige Aufgaben** Ja

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Verwaltungsausschuss

## Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse

## Zielgruppe

Alle Einwohner der Gemeinde Adendorf und Gäste

## Allgemeine Ziele

Versorgung der Bevölkerung
Kaufkraftstärkung
Stärkung des Vereinslebens

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Angebotsstunden Wochenmarkt p.a. | ca. 156 | ca. 156 | ca. 156 | ca. 156 |
| Anzahl der Beschicker | 13 | 14 | 15 | 12 |

## Kostenträger

57301.01 Wochenmarkt
57301.02 Nikolausmarkt
57301.03 Kirchwegsause
57301.04 Sonstige Veranstaltungen

# Teilergebnishaushalt Produkt 57301 Märkte

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | | | | | | |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **600** | **600** | **600** | **600** | **600** | **600** |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | | | | | | |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | | | | |
| 17 | Abschreibungen | | | | | | |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | | | | | | |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **600** | **600** | **600** | **600** | **600** | **600** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **600** | **600** | **600** | **600** | **600** | **600** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **600** | **600** | **600** | **600** | **600** | **600** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 57301 Märkte

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | 600 | 600 | 600 | | 600 | 600 | 600 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **600** | **600** | **600** | | **600** | **600** | **600** |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | | | | | | | |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | | | | | | | |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | | | | | | | |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | | | | | | | |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **600** | **600** | **600** | | **600** | **600** | **600** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **600** | **600** | **600** | | **600** | **600** | **600** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **600** | **600** | **600** | | **600** | **600** | **600** |

# Produktbeschreibung Produkt 57302 Bauhof

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Fachbereich 4 | Pascal Krebs |

## Kurzbeschreibung

Der Bauhof der Gemeinde ist dem FB IV angegliedert. Er wird aufgrund der Beauftragung durch das Bauamt für die einzelnen Fachbereiche tätig. Die Arbeiten erfolgen gegen Kostenerstattung. Der Bauhof führt die gemeindlichen Arbeiten aus, für die er die personelle Kapazität und das entsprechende Gerät besitzt.

| | |
|---|---|
| **Pflichtaufgaben** | Ja |
| **Rechtsbindungsgrad** | Soll |
| **Freiwillige Aufgaben** | Nein |

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Straßen, Verkehr und Grünflächen

## Auftragsgrundlage

Nds. Straßengesetz (NStrG), Ratsbeschlüsse

## Zielgruppe

Fachbereiche der Gemeinde
Einrichtungen der Gemeinde
Einwohner der Gemeinde Adendorf

## Allgemeine Ziele

Die Effizienz des Bauhofs ist weiter zu steigern
Die Konkurrenzfähigkeit zu privaten Anbietern ist anzustreben

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Stellenanteile | 0,20 | 0,20 | 0,20 | 0,20 |
| Anzahl der Mitarbeiter (= Pflegetrupp) | - | - | - | |
| Anzahl der Mitarbeiter (= 1-Euro-Beschäftigte/kein Pflegetrupp) | 8 + (1) | 8 + (1) | | |
| Anzahl der Fahrzeuge inkl. Lastenfahrrad | 10 | 11 | | |
| Anzahl der Maschinen | | | | |
| Anzahl der Arbeitsstunden | ca. 17.000 | ca. 13.000 | | |

## Kostenträger

57302.01 Verwaltung und Bewirtschaftung des Bauhofes
57302.02 Leistungen für Einrichtungen der Gemeinde
57302.03 Sonstige Dienstleistungen

# Teilergebnishaushalt Produkt 57302 Bauhof

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | 942 | 942 | 942 | 942 | 942 | 331 |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | 40 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | 434 | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **1.416** | **1.242** | **1.242** | **1.242** | **1.242** | **631** |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | 21.419 | 21.900 | 24.500 | 24.500 | 24.500 | 24.500 |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 29.149 | 36.900 | 38.800 | 35.700 | 35.700 | 35.700 |
| 17 | Abschreibungen | 70.593 | 54.090 | 52.690 | 43.938 | 34.851 | 32.711 |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | | | | | | |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.003 | 1.900 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **123.164** | **114.790** | **117.990** | **106.138** | **97.051** | **94.911** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-121.748** | **-113.548** | **-116.748** | **-104.896** | **-95.809** | **-94.280** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | 10.000 | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | **10.000** | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **-121.748** | **-103.548** | **-116.748** | **-104.896** | **-95.809** | **-94.280** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 52.982 | 79.300 | 52.300 | 52.300 | 52.300 | 52.300 |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 223 | | 200 | 200 | 200 | 200 |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | **52.759** | **79.300** | **52.100** | **52.100** | **52.100** | **52.100** |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **-68.988** | **-24.248** | **-64.648** | **-52.796** | **-43.709** | **-42.180** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 57302 Bauhof

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | 10 | 300 | 300 | | 300 | 300 | 300 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **10** | **300** | **300** | | **300** | **300** | **300** |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | -20.769 | -21.900 | -24.500 | | -24.500 | -24.500 | -24.500 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | -31.034 | -36.900 | -38.800 | | -35.700 | -35.700 | -35.700 |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | | | | | | | |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | -1.948 | -1.900 | -2.000 | | -2.000 | -2.000 | -2.000 |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-53.751** | **-60.700** | **-65.300** | | **-62.200** | **-62.200** | **-62.200** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-53.741** | **-60.400** | **-65.000** | | **-61.900** | **-61.900** | **-61.900** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | 10.000 | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | **10.000** | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | -78.000 | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | -298 | -500.000 | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | -14.900 | -4.500 | -24.500 | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | **-15.198** | **-582.500** | **-24.500** | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | **-15.198** | **-572.500** | **-24.500** | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **-68.939** | **-632.900** | **-89.500** | | **-61.900** | **-61.900** | **-61.900** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-68.939** | **-632.900** | **-89.500** | | **-61.900** | **-61.900** | **-61.900** |

# Investitionen Produkt 57302 Bauhof

Gemeinde Adendorf

| | | |
|---|---|---|
| **Produktbereich** | 57 | Wirtschaft und Tourismus |
| **Produktgruppe** | 573 | Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen |
| **Produkt** | 57302 | Bauhof |

| Nr. Bezeichnung | Gesamtausgabe-/ -einnahmebedarf (Ansatz) | Ansatz 2023 | Bisher bereitgestellt | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 2026 | VE 2024 VE 2025 | VE 2026 VE 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INV2311 Bauhof - Hallenneubau (Neuveranschl.) | | | | | | | |
| INV2312 Bauhof - Erwerb Silo Ersatzbesch. (Neuveranschl.) | | | | | | | |
| INV2313 Bauhof - Verkauf Silo (Neuveranschl.) | | | | | | | |
| INV2316 Bauhof - Erwerb Mini-Bagger (Ersatzbeschaffung) | -20.000 | -20.000 | -20.000 | | | | |

# Produktbeschreibung Produkt 57501 Tourismus

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Fachbereich 1 | Monika Bendzko |

## Kurzbeschreibung

Die Gemeinde Adendorf zahlt einen jährlichen Zuschuss an die Lüneburg Marketing GmbH. Diese übernimmt hierfür u. a. die überregionale Pressearbeit, die Erstellung von Broschüren, Prospekten, Radkarten und des Gastgeberverzeichnisses. Des Weiteren vertritt die Lüneburg Marketing GmbH die Gemeinde auf verschiedenen überregionalen Reisemessen. Darüber hinaus werden von der Gemeindeverwaltung Artikel für die Gemeindehomepage, die Veranstaltungen betreffen, sowie ein Veranstaltungsplan entworfen.
Des Weiteren werden touristische Informationen (z. B. eine Liste privater Unterkünfte u. ä.) vorgehalten.

| | |
|---|---|
| **Pflichtaufgaben** | Nein |
| **Rechtsbindungsgrad** | |
| **Freiwillige Aufgaben** | Ja |

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Kultur, Sport, Freizeit und Tourismus

## Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse, Vertrag mit der Lüneburg Marketing GmbH

## Zielgruppe

Einwohner der Gemeinde Adendorf
Urlauber und Besucher der Gemeinde Adendorf

## Allgemeine Ziele

Förderung des Tourismus in der Gemeinde Adendorf

| Kennzahlen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Anzahl der Marketingmaßnahmen pro Jahr | 3 | 0 | 0 | 0 |
| Anzahl der Anfragen pro Jahr | 2 | 2 | 0 | 0 |

## Kostenträger

57501.01 Beteiligung an Fremdenverkehrsmaßnahmen
57501.02 Zuschuss an die Lüneburg Marketing GmbH
57501.03 Wohnmobilstellplätze

# Teilergebnishaushalt Produkt 57501 Tourismus

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | | | | | | |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | | | | | | |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | | | | | | |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | 5.000 | | | |
| 17 | Abschreibungen | | | | | | |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **5.000** | **5.500** | **10.500** | **5.500** | **5.500** | **5.500** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-5.000** | **-5.500** | **-10.500** | **-5.500** | **-5.500** | **-5.500** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **-5.000** | **-5.500** | **-10.500** | **-5.500** | **-5.500** | **-5.500** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **-5.000** | **-5.500** | **-10.500** | **-5.500** | **-5.500** | **-5.500** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 57501 Tourismus

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | | | | | | | |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | | | -5.000 | | | | |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | -5.000 | -5.000 | -5.000 | | -5.000 | -5.000 | -5.000 |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | | -500 | -500 | | -500 | -500 | -500 |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-5.000** | **-5.500** | **-10.500** | | **-5.500** | **-5.500** | **-5.500** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-5.000** | **-5.500** | **-10.500** | | **-5.500** | **-5.500** | **-5.500** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **-5.000** | **-5.500** | **-10.500** | | **-5.500** | **-5.500** | **-5.500** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-5.000** | **-5.500** | **-10.500** | | **-5.500** | **-5.500** | **-5.500** |

# Produktbeschreibung Produkt 61101 Steuern, Zuweisungen, Umlagen

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Fachbereich 2 | Matthias Gierke |

## Kurzbeschreibung

Für Gemeindeaufgaben und zur Ergänzung sowie zum Ausgleich der Steuerkraft erhält die Gemeinde Schlüsselzuweisungen. Das Produkt Steuern, Zuweisungen und Umlagen beinhaltet in diesem Zusammenhang die Ermittlung der hierfür maßgeblichen Steuerkraft der Gemeinde Adendorf. Darüber hinaus werden Mittel für den sich aus der Wahrnehmung von Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises ergebenen Zuschussbedarf angenommen und verwaltet.
Auf der Ausgabenseite steht die, seitens des Landkreises Lüneburg, nach dem NFAG erhobene Kreisumlage.

| | |
|---|---|
| **Pflichtaufgaben** | Ja |
| **Rechtsbindungsgrad** | Muss |
| **Freiwillige Aufgaben** | Nein |

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Verwaltungsausschuss

## Auftragsgrundlage

Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG), Niedersächsisches Gesetz über den Finanzausgleich (NFAG), Hauptsatzung, Haushaltssatzung

## Zielgruppe

Gemeinde, Landkreis, Land Niedersachsen

## Allgemeine Ziele

Die Erfüllung aller gesetzlichen und vertraglichen Aufgaben der Gemeinde Adendorf und des Landkreises Lüneburg durch die bedarfsgerechte Verteilung und Zuführung finanzieller Mittel

## Kostenträger

61101.01 Gemeindesteuern
61101.02 Steuerbeteiligungen
61101.03 Zuweisungen
61101.04 Umlagen

# Teilergebnishaushalt Produkt 61101 Steuern, Zuweisungen, Umlagen

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 11.116.321 | 10.476.000 | 11.261.000 | 11.448.000 | 11.738.000 | 12.078.000 |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.626.464 | 3.090.000 | 3.160.000 | 1.780.000 | 1.780.000 | 1.780.000 |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | 58.238 | 56.565 | 55.254 | 54.333 | 53.453 | 49.278 |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 45.368 | 8.000 | 8.000 | 8.000 | 8.000 | 8.000 |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **13.846.391** | **13.630.565** | **14.484.254** | **13.290.333** | **13.579.453** | **13.915.278** |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | | | | | | |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 276 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| 17 | Abschreibungen | 41.790 | | | | | |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | 5.972.096 | 6.583.000 | 7.530.000 | 6.583.000 | 6.583.000 | 6.583.000 |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | 3 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **6.014.166** | **6.583.400** | **7.530.400** | **6.583.400** | **6.583.400** | **6.583.400** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **7.832.225** | **7.047.165** | **6.953.854** | **6.706.933** | **6.996.053** | **7.331.878** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **7.832.225** | **7.047.165** | **6.953.854** | **6.706.933** | **6.996.053** | **7.331.878** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **7.832.225** | **7.047.165** | **6.953.854** | **6.706.933** | **6.996.053** | **7.331.878** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 61101 Steuern, Zuweisungen, Umlagen

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 11.105.364 | 10.476.000 | 11.261.000 | | 11.448.000 | 11.738.000 | 12.078.000 |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.626.464 | 3.090.000 | 3.160.000 | | 1.780.000 | 1.780.000 | 1.780.000 |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 42.406 | 8.000 | 8.000 | | 8.000 | 8.000 | 8.000 |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **13.774.234** | **13.574.000** | **14.429.000** | | **13.236.000** | **13.526.000** | **13.866.000** |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | | | | | | | |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | -276 | -200 | -200 | | -200 | -200 | -200 |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | -5.923.253 | -6.583.000 | -7.530.000 | | -6.583.000 | -6.583.000 | -6.583.000 |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | -3 | -200 | -200 | | -200 | -200 | -200 |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-5.923.532** | **-6.583.400** | **-7.530.400** | | **-6.583.400** | **-6.583.400** | **-6.583.400** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **7.850.702** | **6.990.600** | **6.898.600** | | **6.652.600** | **6.942.600** | **7.282.600** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **7.850.702** | **6.990.600** | **6.898.600** | | **6.652.600** | **6.942.600** | **7.282.600** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **7.850.702** | **6.990.600** | **6.898.600** | | **6.652.600** | **6.942.600** | **7.282.600** |

# Produktbeschreibung Produkt 61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Fachbereich 2 | Matthias Gierke |

## Kurzbeschreibung

Nach § 13 (2) KomHKVO können in angemessener Höhe Mittel zur Deckung über- und außerplanmäßiger Aufwendungen und entsprechender Auszahlungen als Deckungsreserve veranschlagt werden. Zum Zeitpunkt der Veranschlagung im Haushaltsplan ist der spätere Verwendungszweck noch unklar. Erst bei Inanspruchnahme der Deckungsreserve wird der Zweck ersichtlich. Der Gemeinde fließen aus ihrem Finanzvermögen Zinseinnahmen zu, die im kommunalen Haushalt als Deckungsmittel dienen sollen.
Die Gemeinde muss Zinsausgaben an sonstige öffentliche Sonderrechnungen und an private Unternehmen tätigen.

| | |
|---|---|
| **Pflichtaufgaben** | Ja |
| **Rechtsbindungsgrad** | Muss |
| **Freiwillige Aufgaben** | Nein |

## Zuständiger (Fach-) Ausschuss

Verwaltungsausschuss

## Auftragsgrundlage

Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO), Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG)

## Zielgruppe

Private Unternehmen
Öffentliche Institutionen: Gemeinden, Land, Bund

## Allgemeine Ziele

Optimierung von Zinsaufwendungen und Zinserträgen
In jedem Haushaltsjahr Realisierung eines ausgeglichenen Haushaltes

## Kostenträger

61201.01 Kreditbeschaffung
61201.02 Langfristige Kredite
61201.03 Kurzfristige Kredite
61201.04 Kalkulatorische Einnahmen von der Kostenrechnung

# Teilergebnishaushalt Produkt 61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | | | | | | |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | | | | | | |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | | | | | | |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | | | | |
| 17 | Abschreibungen | | | | | | |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 74.786 | 78.000 | 207.000 | 393.300 | 382.600 | 373.000 |
| 19 | Transferaufwendungen | | | | | | |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | 20.486 | 75.000 | 75.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **95.272** | **153.000** | **282.000** | **403.300** | **392.600** | **383.000** |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-95.272** | **-153.000** | **-282.000** | **-403.300** | **-392.600** | **-383.000** |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **-95.272** | **-153.000** | **-282.000** | **-403.300** | **-392.600** | **-383.000** |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **-95.272** | **-153.000** | **-282.000** | **-403.300** | **-392.600** | **-383.000** |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | | | | | | | |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | | | | | | | |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | -104.852 | -78.000 | -207.000 | | -393.300 | -382.600 | -373.000 |
| 14 | Transferauszahlungen | | | | | | | |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | -20.487 | -75.000 | -75.000 | | -10.000 | -10.000 | -10.000 |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-125.339** | **-153.000** | **-282.000** | | **-403.300** | **-392.600** | **-383.000** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-125.339** | **-153.000** | **-282.000** | | **-403.300** | **-392.600** | **-383.000** |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **-125.339** | **-153.000** | **-282.000** | | **-403.300** | **-392.600** | **-383.000** |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 650.000 | 7.500.900 | 10.406.400 | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | -3.020.910 | -435.500 | -513.800 | | -523.400 | -534.000 | -544.700 |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | **-2.370.910** | **7.065.400** | **9.892.600** | | **-523.400** | **-534.000** | **-544.700** |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **-2.496.249** | **6.912.400** | **9.610.600** | | **-926.700** | **-926.600** | **-927.700** |

# Investitionen Produkt 61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Gemeinde Adendorf

| | | |
|---|---|---|
| **Produktbereich** | 61 | Allgemeine Finanzwirtschaft |
| **Produktgruppe** | 612 | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft |
| **Produkt** | 61201 | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft |

| Nr. Bezeichnung | Gesamtausgabe-/ -einnahmebedarf (Ansatz) | Ansatz 2023 | Bisher bereitgestellt | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 2026 | VE 2024 VE 2025 | VE 2026 VE 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INV2302 Tilgung Kredite | -2.115.900 | -513.800 | -513.800 | -523.400 | -534.000 -544.700 | | |

# Produktbeschreibung Produkt 61301 Abwicklung der Vorjahre

Gemeinde Adendorf

| Verantwortliche Organisationseinheit | Verantwortliche Person(en) |
|---|---|
| Fachbereich 2 | Renate Gäde |

**Kurzbeschreibung**

Dieses Produkt umfasst sämtliche Buchungen zum Abschluss eines Haushaltsjahres.

| | |
|---|---|
| **Pflichtaufgaben** | Ja |
| **Rechtsbindungsgrad** | |
| **Freiwillige Aufgaben** | Nein |

**Zuständiger (Fach-) Ausschuss**

Verwaltungsausschuss

**Auftragsgrundlage**

Kommualhaushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO), Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG)

**Zielgruppe**

Gemeinde Adendorf

**Kostenträger**

61301.01 Abwicklung der Vorjahre

# Teilergebnishaushalt Produkt 61301 Abwicklung der Vorjahre

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **00** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten | | | | | | |
| 04 | sonstige Transfererträge | | | | | | |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | |
| 06 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | |
| 09 | aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | |
| 10 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge | 7.070 | | | | | |
| **12** | **= Summe ordentliche Erträge** | **7.070** | | | | | |
| **13** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 14 | Personalaufwendungen | 220.300 | | | | | |
| 15 | Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | | | | |
| 17 | Abschreibungen | 80 | | | | | |
| 18 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 19 | Transferaufwendungen | | | | | | |
| 20 | sonstige ordentliche Aufwendungen | 20.109 | | | | | |
| **22** | **= Summe ordentliche Aufwendungen** | **240.489** | | | | | |
| **23** | **Ordentliches Ergebnis** | **-233.419** | | | | | |
| 24 | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **28** | **Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | |
| **29** | **Jahresergebnis (23. + 28.) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)** | **-233.419** | | | | | |
| 31 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 32 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| **33** | **Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | |
| **34** | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **-233.419** | | | | | |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 61301 Abwicklung der Vorjahre

Gemeinde Adendorf

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpflichtungs-Ermächtigungen | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| . | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 05 | privatrechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 22 | | | | | | |
| **09** | **Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **22** | | | | | | |
| . | **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | Personalauszahlungen | | | | | | | |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. gVG | | | | | | | |
| 13 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 14 | Transferauszahlungen | | | | | | | |
| 15 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | | | | | | | |
| **16** | **Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **22** | | | | | | |
| . | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 19 | Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | |
| 21 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 22 | sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **23** | **Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| . | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 25 | Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 28 | Aktivierbare Zuwendungen | | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **30** | **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **32** | **Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** | **22** | | | | | | |
| . | **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| **35** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | | |
| **36** | **Finanzmittelveränderung** | **22** | | | | | | |