

Jahresabschluss 2020

mit Rechenschafts- und
Beteiligungsbericht



Inhalt

Feststellungsbeschluss	3
Organe	6
Bürgermeister	6
Gemeinderat	6
Verwaltung	6
Wirtschaftliche Lage	7
Ergebnishaushalt	8
Erträge	9
Die wesentlichen Ertragsarten	10
Steuern und Abgaben	11
Entwicklung der Gewerbesteuer	12
Zuweisungen und Umlagen	13
Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	14
Öffentlich-rechtliche Entgelte	15
Privatrechtliche Entgelte	16
Kostenerstattung und Umlagen	17
Zinsen & sonst. Erträge	18
Sonstige ordentliche Erträge	18
Entwicklung der Aufwandsarten	20
Die wesentlichen Aufwandsarten	21
Personalaufwendungen	22
Sach- und Dienstleistungen	24
Abschreibungen	29
Zinsen u. a.	30
Transferaufwendungen	30
Sonstige ordentliche Aufwendungen	32
Außerordentliche Erträge/Aufwendungen	35
Deckungsfähigkeit	35
Über- und Außerplanmäßige Ausgaben	36
Haushaltsübertragungen	36
Stand der durchgeführten Investitionen/Maßnahmen	37

Übersicht des Nettoressourcenbedarfs der Produktbereiche.....	39
Pflichtaufgaben.....	39
Freiwillige Aufgaben	41
Gesamtergebnisrechnung	43
Teilhaushalt 1.....	44
Teilhaushalt 2.....	45
Teilhaushalt 3.....	46
Gesamtfinanzrechnung	47
Teilhaushalt 1.....	49
Teilhaushalt 2.....	50
Teilhaushalt 3.....	51
Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen (Anlage 24.1).....	52
Bilanz	64
Aktivseite	66
Passivseite.....	67
Erläuterungen zur Bilanz.....	68
Anlagen.....	74
Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss	74
Vermögensübersicht.....	75
Rücklagen.....	76
Schuldenübersicht	77
Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	78
Gemeindeanteil beim KVBW auf gebildete Pensionsrückstellungen	79
Interne Leistungsverrechnung	80
Beteiligungsbericht.....	82

Feststellungsbeschluss (Anlage 20 zu § 95b Abs. 1 GemO)

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat am 26.07.2021 den Jahresabschluss für das Jahr 2020 mit folgenden Werten fest:

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	15.511.286,68
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-14.780.253,34
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	731.033,34
1.4	Außerordentliche Erträge	0
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	0
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	0
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	731.033,34
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.159.616,70
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.688.229,61
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	1.471.387,09
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	52.187,00
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-965.540,39
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-913.353,39
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	558.033,70
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-314.658,48
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	-314.658,48
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	243.375,22
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	1.155.916,24
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	1.119.496,34
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	1.399.291,46
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	2.518.787,80

Jahresabschluss 2020 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	6.947,92
3.2	Sachvermögen	27.948.083,51
3.3	Finanzvermögen	15.547.108,57
3.4	Abgrenzungsposten	40.925,09
3.5	Nettoposition	0
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	43.543.065,09
3.7	Basiskapital	23.747.698,19
3.8	Rücklagen	9.822.273,31
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0
3.10	Sonderposten	7.346.755,46
3.11	Rückstellungen	204.409,66
3.12	Verbindlichkeiten	2.170.150,74
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	251.777,73
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	43.543.065,09

4. Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen

(§ 49 Abs. 3 Satz 4 i. V. m. § 2 Abs. 1 Nr. 25 bis 36 GemHVO)

Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses								
Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs ¹⁾	Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des		Basis-kapital
	Sonder-ergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweitvorange-gangenen Jahr	drittvorange-gangenen Jahr	ordentlichen Ergebnisses	Sonder-ergebnisses	
	1	2	3	4	5	6	7	8
1 Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	0,00	731.033,34	0,00	0,00	0,00	7.243.500,69	1.847.739,28	23.747.698,19
2 Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00			
3 Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		-731.033,34				731.033,34		
4 Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts		0,00						0,00
5 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00				0,00		
6 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses	0,00	0,00						
7 Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00						0,00	
8 Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00						0,00	
9 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses		0,00					0,00	
10 Vorträge nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr		0,00	0,00	0,00				
11 Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital					0,00			0,00
12 Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	0,00							0,00
13 vorläufige Endbestände						7.974.534,03	1.847.739,28	23.747.698,19
14 Umbuchung aus den Ergebnisrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 3 GemHVO						0,00	0,00	0,00
15 Endbestände						7.974.534,03	1.847.739,28	23.747.698,19

Umkirch, den 11.05.2021

Bürgermeister

Walter Laub

Kämmerer

Markus Speck

Organe

Bürgermeister

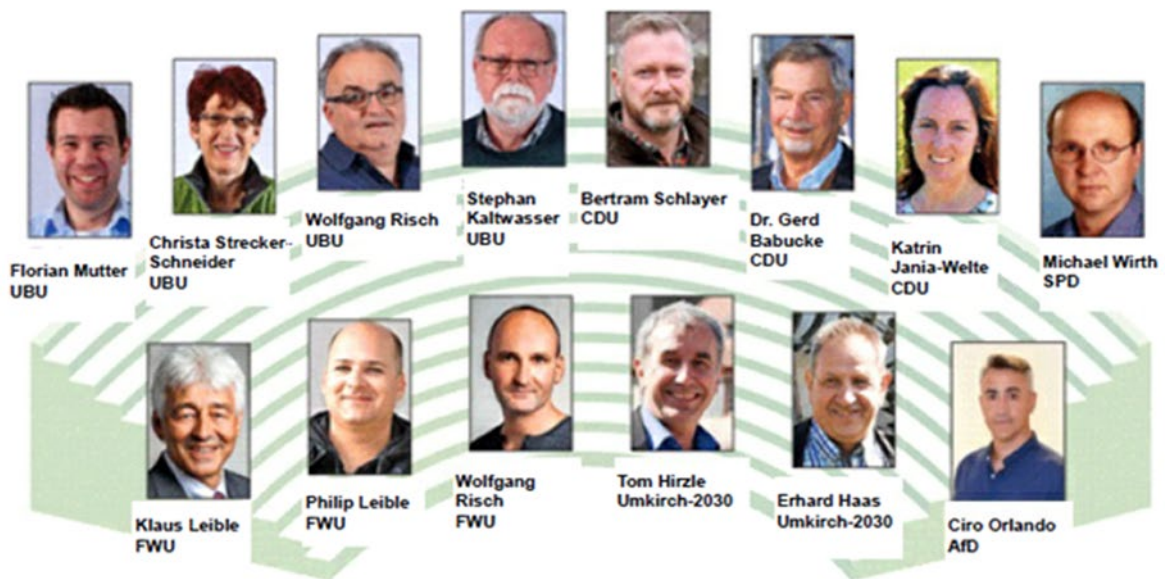
Walter Laub ist seit 09.06.2002 im Amt (wiedergewählt am 15.04.2018).

Stellvertreter des Bürgermeisters sind

1. Stellvertreterin Christa Strecker Schneider und
2. Stellvertreter Bertram Schlayer.

Gemeinderat

Der Gemeinderat besteht aus 14 Mitgliedern und wurde am 26. Mai 2019 neu gewählt. Die Amtszeit begann am 27.05.2019. Die Größe des GR wurde auf die nächst niedere Stufe reduziert. Die Hauptsatzung sieht einen Verwaltungsausschuss und einen technischen Ausschuss vor.



Verwaltung

Fachbeamter für Finanzwesen: Markus Speck seit 01.07.2003

Kassenverwalter: Joachim Schamp seit 01.06.1992

Wirtschaftliche Lage

Das Jahr 2020 war ein außergewöhnliches Jahr, geprägt durch die Corona Pandemie. Es glich einer Berg- und Talfahrt. Dies spiegelt sich auch im Jahresabschluss 2020 nieder. Bei den Erträgen kam es zu größeren Verwerfungen, erstmals seit Einführung des NKHR konnten die Planansätze bei den wichtigsten Steuereinnahmen (Gewerbsteuer und Einkommensteueranteile) nicht erreicht werden. So mussten gleich zu Beginn des Jahres 2020 rd. 2 Mio. € an Gewerbesteuer zurückerstattet werden, gleichfalls gingen die Benutzungsgebühren zurück.

Trotz dieser Umstände konnte das Jahr 2020 im Ergebnis noch mit einem „leichten“ Überschuss abschließen. Dies lag zum einen daran, dass Bund und Land die Ertragsausfälle kompensiert haben und auf der anderen Seite auf der Aufwandsseite viele Maßnahmen nicht zur Ausführung kamen bzw. gestoppt wurden. Auch die nachträgliche Senkung der Kreisumlage (rd. 219T€) wirkten sich positiv auf den Abschluss 2020 aus.

Das ordentliche Ergebnis beläuft sich in 2020 auf rd. 731T€.

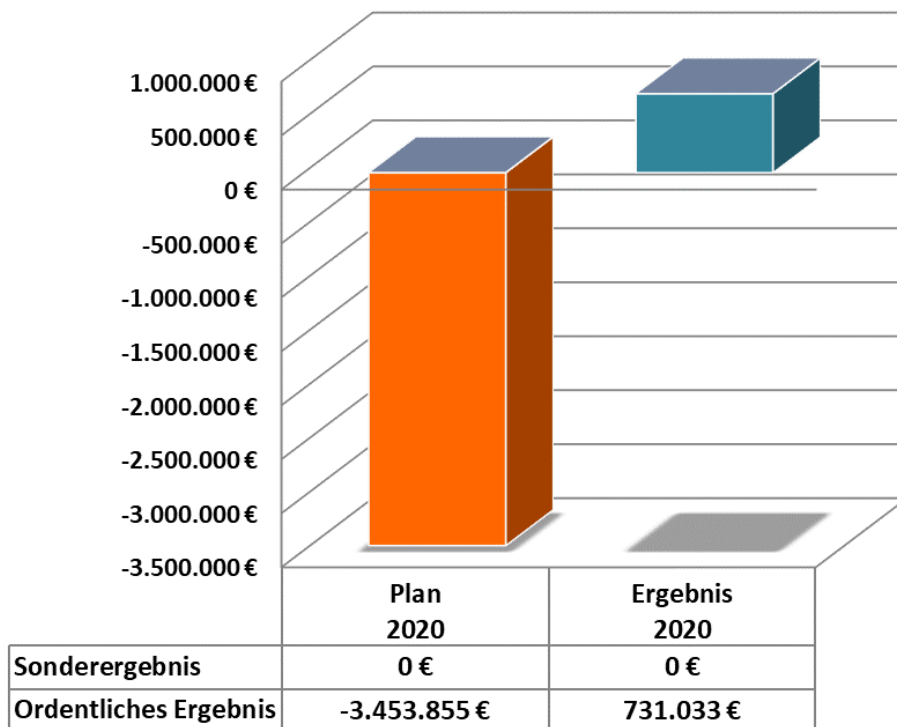
Die eingeplanten Investitionen für Schule und Feuerwehr kamen über den Planungsstatus nicht hinaus, was sich auch positiv auf die Liquidität in 2020 auswirkte. Das bedeutet aber nicht, dass etwas „eingespart“ wurde, vielmehr verschiebt sich der Mittelabfluss auf die Folgejahre.

Es bleibt abzuwarten, wie nachhaltig sich die Pandemie auf die Einnahmesituation der Gemeinden auswirken wird. Man wird sicherlich nicht jedes Jahr mit so massiven Unterstützungsmaßnahmen von Bund und Land rechnen können. Bleibt zu hoffen, dass die Steuereinnahmen baldmöglichst wieder das Niveau der Vorjahre erreicht.

Für Umkirch wird es ambitioniert, aufgrund der aktuellen Kostensteigerungen und gleichzeitigem Rückgang der Steuereinnahmen und Zuweisungen, die vorgesehenen Investitions- und Sanierungsmaßnahmen wie geplant umzusetzen.

Ergebnishaushalt

Das Rechnungsergebnis für 2020 fällt trotz Corona-Pandemie besser aus, als ursprünglich geplant. So wird der **Ergebnishaushalt 2020** mit einem positiven **Gesamtergebnis i. H. von 731.033,34 €** abschließen. Der Überschuss wird in die Ergebnisrücklagen vorgetragen. Bei der Planung des Ergebnishaushalts wurde ursprünglich von einem negativen Ergebnis in Höhe von **– 3.453.855 €** ausgegangen.

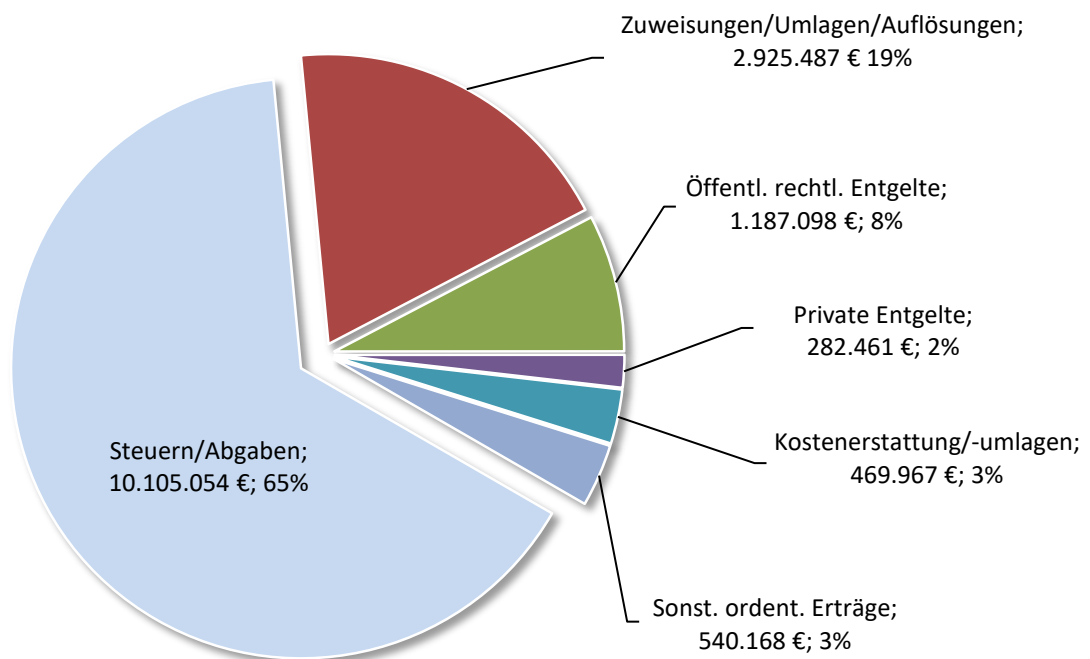


Im Folgenden wird auf die einzelnen Ertrags- und Aufwandsarten des Ergebnishaushalts näher eingegangen.

Erträge

Die **ordentlichen Erträge** belaufen sich in 2020 auf insgesamt **15.511.286,68 €**. An ordentlichen Erträgen eingeplant waren 14.256.783 €, das ergibt insgesamt **Mehrerträge** in Höhe von **1.254.504 €**.

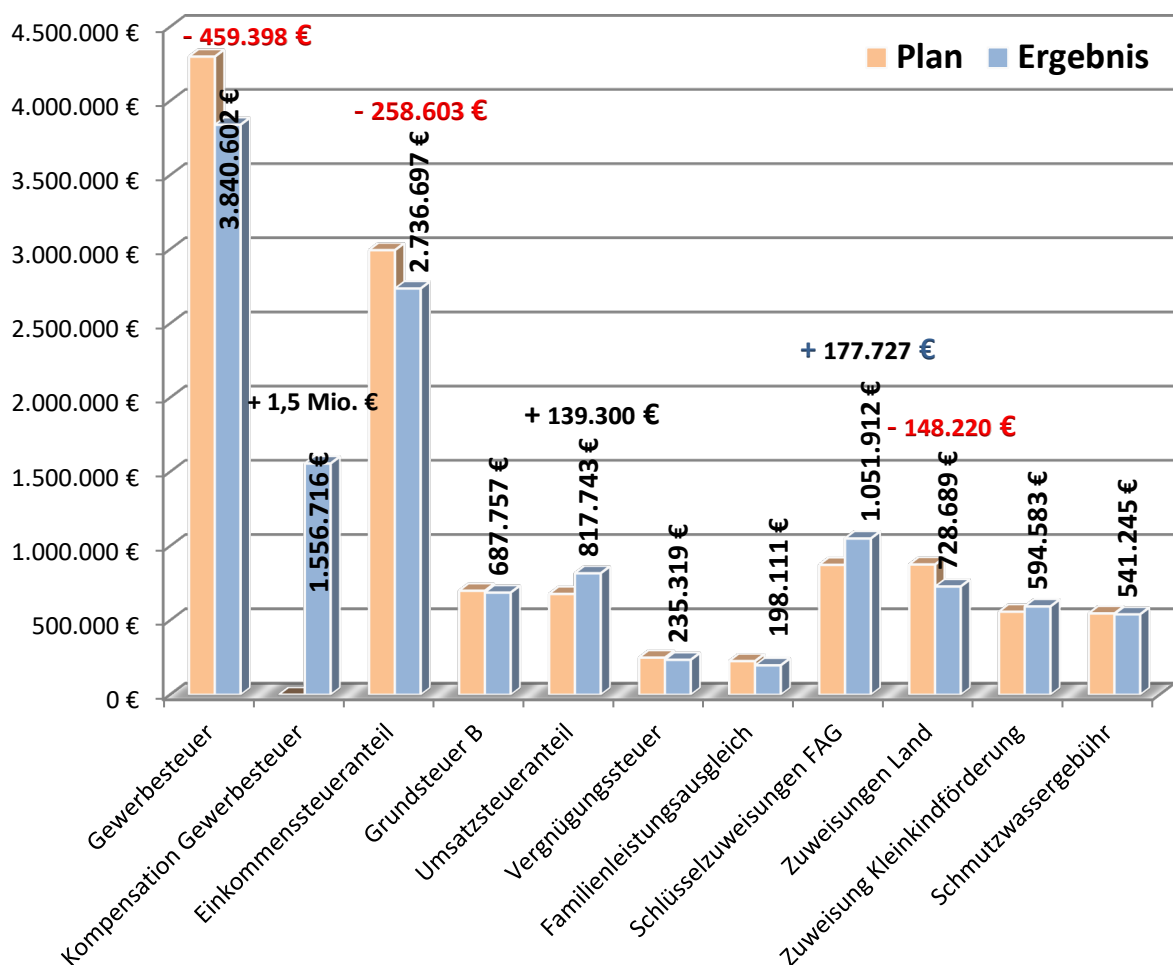
Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis		Ergebnis 2020 EUR	Vergleich EUR
			2019 EUR	Planansatz 2020 EUR		
			1	2	3	4
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	13.302.101,89	9.185.402	10.105.053,85	919.652-
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.791.730,28	2.521.245	2.644.175,52	122.931-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	279.105,42	277.753	281.311,01	3.558-
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.333.970,50	1.330.066	1.187.098,43	142.968
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	315.082,76	275.410	282.461,32	7.051-
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	458.651,17	302.900	469.966,69	167.067-
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	1.118,18	1.300	1.052,02	248
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	611.271,76	362.707	540.167,84	177.461-
11	=	Ordentliche Erträge	19.093.031,96	14.256.783	15.511.286,68	1.254.504-



Die wesentlichen Ertragsarten

Das erste Mal seit Umstellung auf das NKHR konnte der Planansatz bei der Gewerbesteuer nicht erreicht werden (-459.398 €). Insgesamt konnten in 2020 lediglich 3,84 Mio. € an Gewerbesteuer vereinnahmt werden. Die Einkommenssteueranteile lagen ebenfalls unter dem Planansatz (-258.603 €). Somit kam es bei den zwei größten Einnahmequellen der Gemeinde zu Einnahmeausfällen, die auf die Corona-Pandemie zurückzuführen sind. Ohne die Kompensationszahlungen durch den Bund und das Land hätte der Haushalt 2020 nicht ausgeglichen werden können. Dabei muss aber auch bedacht werden, dass über den FAG rd. 75 % davon in den nächsten Jahren wieder über Umlagen zurückfließen, also nicht dauerhaft bei der Gemeinde verbleiben. Es handelt sich hier also um eine „Soforthilfe“ für 2020, um die Ergebnisse zu verbessern und die Liquidität aufrecht zu halten. Die Frage ist, wie nachhaltig die Rückgänge in den Folgejahren sich noch auswirken und gegebenenfalls kompensiert werden können, bis wieder das „alte“ Niveau erreicht werden kann. Es ist eher unwahrscheinlich, dass Bund und Land diesen hohen finanziellen Ausgleich nochmals stemmen können.

Die Übersicht zeigt die Entwicklung der wichtigsten Ertragsarten in 2020 des Ergebnishaushalts im Vergleich zu den Planzahlen:



Steuern und Abgaben

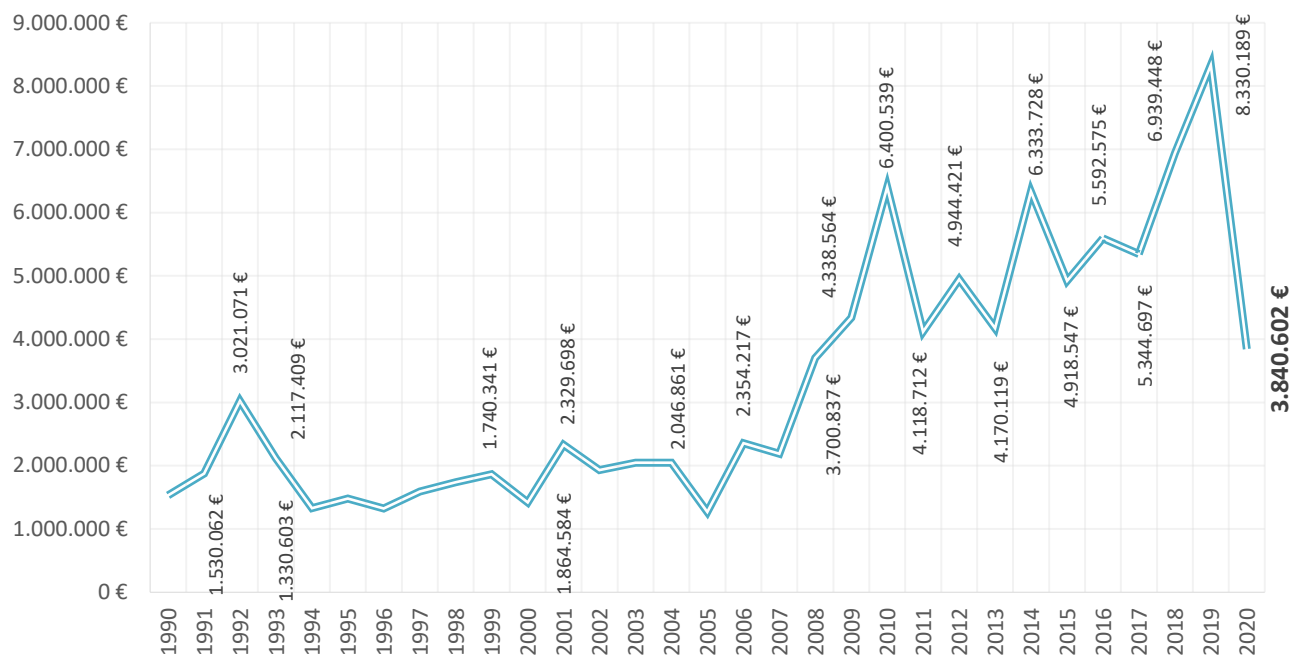
Bei der **Ertragsart Steuern/Abgaben** vereinnahmt die Gemeinde in 2020 insgesamt **10.105.053,85 €**, im Vorjahr waren es noch rd. 13,3 Mio. €. Die bedeutendsten Ertragspositionen im Haushalt von Umkirch sind die Gewerbesteuer mit rd. 3,8 Mio. € und der Anteil an der Einkommenssteuer mit rd. 2,7 Mio. €. Aufgrund der Corona Pandemie erhielt die Gemeinde rd. 1,5 Mio. € Kompensation für die Gewerbesteuerausfälle. Ohne diese Kompensationszahlung wäre die Gemeinde in 2020 unterhalb des Planansatzes bei den Steuern geblieben und hätte den Ergebnishaushalt nicht ausgleichen können, da sowohl die Gewerbesteuereinnahmen als auch die Einkommenssteueranteile erstmals unter den Planansätzen geblieben sind.

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung		Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
	Ertrags- und Aufwandsarten		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR
			1	2	3	4
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	13.302.101,89	9.185.402	10.105.053,85	919.652-
		30110000 Grundsteuer A	11.985,54	12.000	11.949,42	51
		30120000 Grundsteuer B	726.471,93	700.000	687.757,47	12.243
		30130000 Gewerbesteuer	8.330.189,23	4.300.000	3.840.602,42	459.398
		30210000 Gemeindeanteil Einkommensteuer	2.954.457,22	2.995.300	2.736.696,51	258.603
		30220000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	754.204,54	678.443	817.742,51	139.300-
		30310000 Vergnügungssteuer	287.635,43	250.000	235.318,92	14.681
		30320000 Hundesteuer	20.510,00	18.000	20.160,00	2.160-
		30490000 Sonstige steuerähnliche Erträge	0,00	5.000	0,00	5.000
		30510000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	216.648,00	226.659	198.111,00	28.548
		30530000 Kompensation Gewerbesteuer	0,00	0	1.556.715,60	1.556.716-

Entwicklung der Gewerbesteuer

Die Gewerbesteuereinnahmen sind in 2020 auf das Niveau von 2010 gefallen. Die Einnahmen aus der Gewerbesteuer betragen in 2020 insgesamt **3.840.602,42 €**, das sind rd. 459T€ weniger als geplant und rd. 4,4 Mio. € weniger als in 2019 eingenommen. Die Pandemie zeigt hier deutliche Wirkung. Jetzt kommt der Gemeinde zugute, dass der Gewerbesteueransatz sehr konservativ angesetzt wurde und deshalb der Planansatz nicht allzu groß vom tatsächlichen Einnahme-Ist abweicht und somit sich nicht so stark auf das Ergebnis auswirkt. Allein in den ersten drei Monaten in 2020 hat die Gemeinde rd. 2 Mio. € Gewerbesteuer zurückerstatten müssen. Zusätzlich zur Pandemie hat sich auch die individuelle Steuerlast von einzelnen Unternehmen in Umkirch schlechter entwickelt, als an Vorauszahlungen geleistet wurden. Die negative Entwicklung der Gewerbesteuer ist also nicht allein auf die Pandemie zurück zu führen, sondern auch auf die individuelle Geschäftsentwicklung. Aufgrund der hohen Steuereinnahmen in den Vorjahren hat die Gemeinde als Kompensation eine Erstattung von rd. 1,5 Mio. € erhalten. Dabei muss aber berücksichtigt werden, dass diese Kompensation im Rahmen des FAG als Gewerbesteuereinnahme angerechnet wird und somit nach 5 Jahren mit rd. 75 % wieder abfließen.

Für eine Gemeinde wie Umkirch, mit einer so volatilen Haupteinnahmequelle ist es deshalb wichtig, ausreichend Liquidität vorzuhalten, um auf diese Ereignisse (Rückzahlungen) reagieren zu können, ohne gleich in Schieflage zu geraten.



Zuweisungen und Umlagen

In 2020 belaufen sich die Erträge aus den **Zuweisungen und Umlagen** auf insgesamt **2.644.175,52 €**. Das sind rd. 122T€ mehr als geplant. Trotz der Pandemie konnten die Zuweisungen und Umlagen auf Planniveau gehalten werden, da es vom Land eine Sonderzahlung i. H. von 134.232 € als Kompensation für die Einnahmeausfälle bei der Kinderbetreuung und den Mehraufwand im sächlichen Bereich gab. Auch die FAG-Zahlungen vom Land wurden trotz Einnahmeausfälle komplett nach den prognostizierten Werten erstattet und an die Gemeinden ausbezahlt. Die Gemeinde kam somit im Bereich der Zuweisungen und Umlagen durch die Unterstützung des Landes mit einem blauen Auge aus der Pandemie heraus. Die bedeutendste Ertragsart sind die Schlüsselzuweisungen aus dem FAG mit rd. 1 Mio. €. Danach folgen die Zuweisungen für die Kleinkindbetreuung mit rd. 594T€ und die Zuweisungen vom Land für laufende Maßnahmen mit 728T€ (davon 577T€ für die Kita).

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR
		1	2	3	4
2 +	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.791.730,28	2.521.245	2.644.175,52	122.931-
	31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	1.406.166,40	874.185	1.051.912,10	177.727-
	31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	5.500,00	5.500	5.500,00	0
	31310001 Sonstige allg. Zuweisung Land für Corona	0,00	0	134.232,00	134.232-
	31320100 Zuschuss Landkreis Ferienspielaktion	398,40	500	0,00	500
	31400000 Zuweisung lfd. Zwecke Bund	0,00	50.000	10.691,00	39.309
	31400010 Zuweisung Bund Sprachförderung Kita	58.700,00	35.000	48.667,00	13.667-
	31410000 Zuweisung lfd. Zwecke Land	573.704,75	876.909	728.689,14	148.220
	31410100 Zuweisung Land Kernzeitbetreuung	14.083,50	14.000	14.083,50	84-
	31410200 Zuweisung Land Hort	24.746,00	24.000	24.746,00	746-
	31410300 Zuweisung Land Kleinkindförderung	667.196,00	559.101	594.583,00	35.482-
	31420100 Interkommunaler Kostenausgleich	13.873,47	11.000	18.370,62	7.371-
	31480000 Zuweisung lfd. Zwecke übrige Bereich	27.361,76	71.050	12.701,16	58.349

Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge

Insgesamt belaufen sich die **Auflösungen** in 2020 auf insgesamt **281.311,01 €** (Vj. 279T€).

In Umkirch wird die Bruttomethode angewandt. Dies bedeutet, dass die Gesamtkosten eines Vermögensgegenstandes auf der Aktivseite ausgewiesen und aktiviert werden und gewährte Investitionszuwendungen auf der Passivseite als Sonderposten ausgewiesen und analog den Abschreibungen „aufgelöst“ werden. Nach § 40 GemHVO soll so der vollständige Ressourcenverbrauch dem Ressourcenaufkommen gegenübergestellt werden.

Auflösungen wirken sich nur auf den Ergebnishaushalt aus, da sie nicht zahlungswirksam sind. Auflösungen von sonstigen Sonderposten und privaten Baukostenzuschüssen werden unter 3571 bzw. 3162 verbucht.

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung		Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
	Ertrags- und Aufwandsarten		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR
			1	2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	279.105,42	277.753	281.311,01	3.558-
		31610000 Auflösung Sonderposten aus Zuweisungen Bund	10.031,33	10.031	10.031,32	0
		31611000 Auflösung Sonderposten aus Zuweisungen Land	117.635,10	116.802	120.360,04	3.558-
		31617000 Auflösung Sonderposten aus Zuweisungen private Unter	96.164,09	96.164	96.164,09	0
		31618000 Auflösung Sonderposten aus Zuweisungen übriger Bereich	7.032,81	6.513	6.513,46	0
		31620000 Auflösung Sonderposten aus Beiträgen	48.242,09	48.242	48.242,10	0

Öffentlich-rechtliche Entgelte

Insgesamt belaufen sich die Erträge aus Entgelten für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen auf **1.187.098,43 €**, das sind rd. 143T€ weniger als geplant. Durch den Lockdown im Frühjahr kam es zur Schließung der Kinderbetreuungseinrichtungen (Kiga und Schule), lediglich eine Notbetreuung durfte angeboten werden. Die Gemeinde hat deshalb die Beiträge für die Zeit der Schließung erlassen. In Summe kam es bei den Gebühren und Entgelten zu Einnahmeausfällen von insgesamt rd. 102T€, welche durch die Sonderzahlung des Landes ausgeglichen werden konnten. Auch bei den Benutzungsgebühren kam es wegen des Lockdowns zu Schließungen und entsprechenden Einnahmeausfällen. Den größten Ertragsposten stellt die Schmutz- und Niederschlagswassergebühr mit insgesamt rd. 696T€ dar, die planmäßig eingegangen sind.

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
			2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR
			1	2	3	4
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.333.970,50	1.330.066	1.187.098,43	142.968
		33110000 Verwaltungsgebühren	54.907,07	50.400	41.172,95	9.227
		33110001 Einnahmen Meldeportal	2.005,00	1.000	1.833,26	833-
		33110100 Gebühren Gewerbeamt	2.136,96	2.000	2.567,24	567-
		33110200 Gebühren Fischerei	743,61	1.200	1.039,28	161
		33110300 Gebühren Beglaubigung Grundbuch UST	0,00	0	660,00	660-
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	103.720,63	99.500	65.133,34	34.367
		33210001 Elternbeiträge Kindergarten Ü 3	273.876,00	270.000	220.919,00	49.081
		33210005 Benutzungsgebühren Leichenhalle	5.871,40	4.000	6.034,70	2.035-
		33210010 Benutzungsgebühren Bürgersaal	29.555,28	8.000	2.465,75-	10.466
		33210100 Kernzeit u. Ferienbetreuung Gebühren	31.783,50	30.000	20.269,25	9.731
		33210200 Hortgebühren	46.175,00	40.000	25.939,00	14.061
		33210300 Schmutzwassergebühr	554.246,38	547.361	541.244,62	6.116
		33210301 Rückstellung Überschuss Schmutzwassergebühr	24.896,76-	0	0,00	0
		33210310 Niederschlagswassergebühr	135.826,20	161.605	155.291,71	6.313
		33210400 Benutzungsgebühren Wahl- und Reihengräber	28.500,23	26.000	30.294,83	4.295-
		33220000 Elternbeiträge f. Betreuung 0-3-jährige	89.520,00	89.000	77.165,00	11.835

Privatrechtliche Entgelte

Die Erträge aus **privatrechtlichen Entgelten** betragen in 2020 insgesamt **282.461,32 €** (VJ. 315T€), rd. 7T€ weniger als geplant.

Die Erträge aus Miete und Pacht für Gebäude betragen rd. 91T€ und aus Grundstücken rd. 99T€. Die Erträge resultieren u. a. aus der Verpachtung der Container auf der Heu. An Erbpacht erhält die Gemeinde in 2020 insgesamt rd. 31T€. Die Ausfälle bei den Standgebühren für den Weihnachtsmarkt (3.200 €) konnten durch Mehreinnahmen bei den o.g. Einnahmen in Höhe von rd. 15T€ mehr als kompensiert werden.

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
			2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR
			1	2	3	4
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	315.082,76	275.410	282.461,32	7.051-
		34110000 Mieten und Pachten	93.197,20	85.480	91.044,22	5.564-
		34110100 Mietnebenkosten	27.380,60	34.500	26.755,59	7.744
		34110105 Kostenersatz Trafostation	26.564,55	15.000	15.538,55	539-
		34110110 Miete Grillplatz	2.370,00	3.000	700,00	2.300
		34110120 Miete und Pacht unbebaute Grundstücke	85.963,80	90.000	99.684,65	9.685-
		34111701 Erbbauzins ab 2017	31.562,28	31.480	31.562,28	82-
		34210000 Erträge aus Verkauf	31.031,49	12.000	16.527,03	4.527-
		34610010 Standgebühren Wochenmarkt	247,00	250	386,00	136-
		34610020 Standgebühren Weihnachtsmarkt	2.790,00	3.200	0,00	3.200
		34610200 Erträge Mittagstisch	13.042,84	0	0,00	0
		34610300 Erstattung Ferienspielaktion Juze	933,00	500	263,00	237

Kostenerstattung und Umlagen

Die Erträge aus **Kostenerstattungen** belaufen sich in 2020 auf insgesamt **469.966,69 €** (Vj. 458T€) und liegen damit rd. 167T€ über den Planansätzen.

An Mietkostenerstattung für Flüchtlinge gab es Erträge i. H. von rd. 75T€. Außerplanmäßig hat die Gemeinde Kostenersatz i. H. von rd. 102T€ für die Wiedereingliederung und Freistellung (Mutterschutz) und für die Sanierung der Kanäle Erstattungen aus der Abwasserabgabe i. H. von 41T€ erhalten. Für die Betriebsführung GWU/WVU und Kostenerstattung Wassermeister hat die Gemeinde in 2020 insgesamt rd. 162T€ erhalten.

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
			2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR
			1	2	3	4
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	458.651,17	302.900	469.966,69	167.067-
		34810000 Erstattungen vom Land	21.674,62	22.000	21.981,11	19
		34820100 Erstattung ALB	19.952,47	20.100	14.339,51	5.760
		34820200 Mietkostenerstattung LRA Flüchtlinge	141.492,31	84.000	75.024,72	8.975
		34820210 Sachkostenerstattung LRA Flüchtlinge	142,80	500	0,00	500
		34820300 Kostenerstattung Obdachlose	5.131,35	5.500	22.981,75	17.482-
		34830100 Erstattungen Abwasserabgabe	2.780,00	0	41.080,00	41.080-
		34840000 Erstattungen v. d. gesetzl. Sozialversicherung	84.802,76	0	101.865,58	101.866-
		34850100 Erstattungen GWU/WVU	96.900,00	95.000	95.550,00	550-
		34850200 Erstattung Stundenaufwand Bauhof	69.577,08	60.000	66.870,33	6.870-
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	2.933,78	3.800	19.987,19	16.187-
		34880200 Erstattung Hansefit	13.264,00	12.000	10.286,50	1.714

Zinsen & sonst. Erträge

Aufgrund des aktuellen Zinsniveaus hat die Gemeinde so gut wie keine Einnahmen aus **Zinsen** mehr zu verzeichnen. Insgesamt belaufen sich die Einnahmen bei den Gewinnanteilen und sonstigen Erträgen auf insgesamt **1.052,02 €**. Aus der Genossenschaftsbeteiligung an der wohnbau bogenständig gab es in 2020 eine Ausschüttung i. H. von 540 €.

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
			2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR
			1	2	3	4
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	1.118,18	1.300	1.052,02	248
		36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	0,00	500	2,10	498
		36510000 Gewinnanteile an verbundenen Unternehmen u. Beteiligungen	550,95	300	546,57	247-
		36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	567,23	500	503,35	3-

Sonstige ordentliche Erträge

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** belaufen sich in 2020 auf insgesamt **540.167,84 €**, 177T€ mehr, als eingeplant. Darin sind Einnahmen aus Konzessionsabgaben i. H. von insgesamt rd. 182T€ enthalten. 174T€ entfallen auf Erträge für Nachzahlungszinsen aus der Gewebesteuerveranlagung (154T€ mehr als geplant). Rd. 102T€ kommen aus der Auflösung von Rückstellungen im Bereich Abwasser (Verrechnung Überschüsse aus Vorjahren). Bei den anderen sonstigen ordentlichen Erträgen kommt es insgesamt zu Mehreinnahmen i. H. von rd. 21T€.

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
			2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR
			1	2	3	4
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	611.271,76	362.707	540.167,84	177.461-
		35110100 Konzessionsabgaben Strom	131.636,92	135.000	121.452,89	13.547
		35110200 Konzessionsabgaben Gas	11.635,74	10.000	14.234,92	4.235-
		35110300 Konzessionsabgaben Wasser	45.838,00	46.500	46.919,48	419-
		35610000 Bußgelder	10.003,16	6.200	11.436,84	5.237-

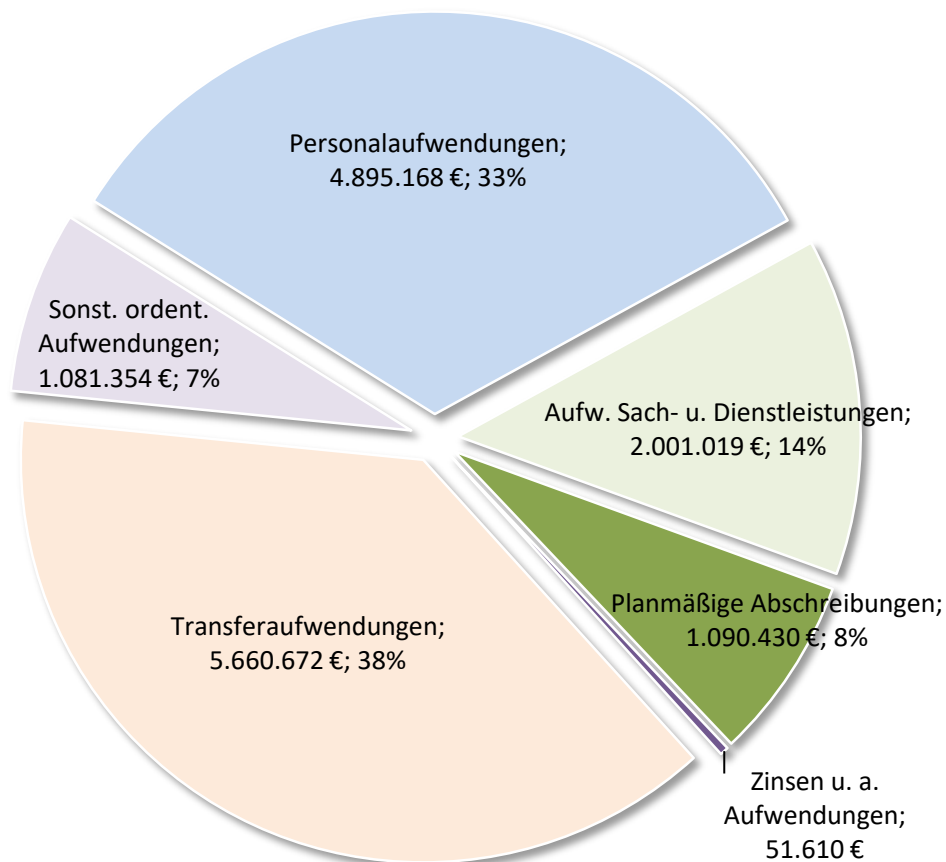
Jahresabschluss 2020 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich EUR 4
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	
		1	2	3	
	35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnliche Entgelte	38.295,71	6.000	29.643,33	23.643-
	35620200 Nachzahlungszinsen	114.204,00	20.000	174.738,00	154.738-
	35620300 Verspätungszuschlag	15,00	100	210,00	110-
	35820100 Erträge aus Auflösung Rückstellung SW	89.045,37	91.607	91.606,91	0
	35820200 Erträge aus Auflösung Rückstellung NW	15.167,49	0	10.996,42	10.996-
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	84.067,90	14.800	36.329,00	21.529-
	35910010 BHKW Stromeinspeisung Erstattung KWK	56.551,46	30.000	1.849,69	28.150
	35910020 Rückverg. Gassteuer Zollamt	13.996,86	2.000	0,00	2.000
	35910100 Kostenerstattung Blättle	813,09	500	749,19	249-
	35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	1,06	0	1,17	1-

Entwicklung der Aufwandsarten

Die **ordentlichen Aufwendungen** belaufen sich in 2020 auf insgesamt **14.780.253,34 €**, geplant waren 17.710.638 €. Es wurden in 2020 also 2.930.385 € weniger ausgegeben als geplant.

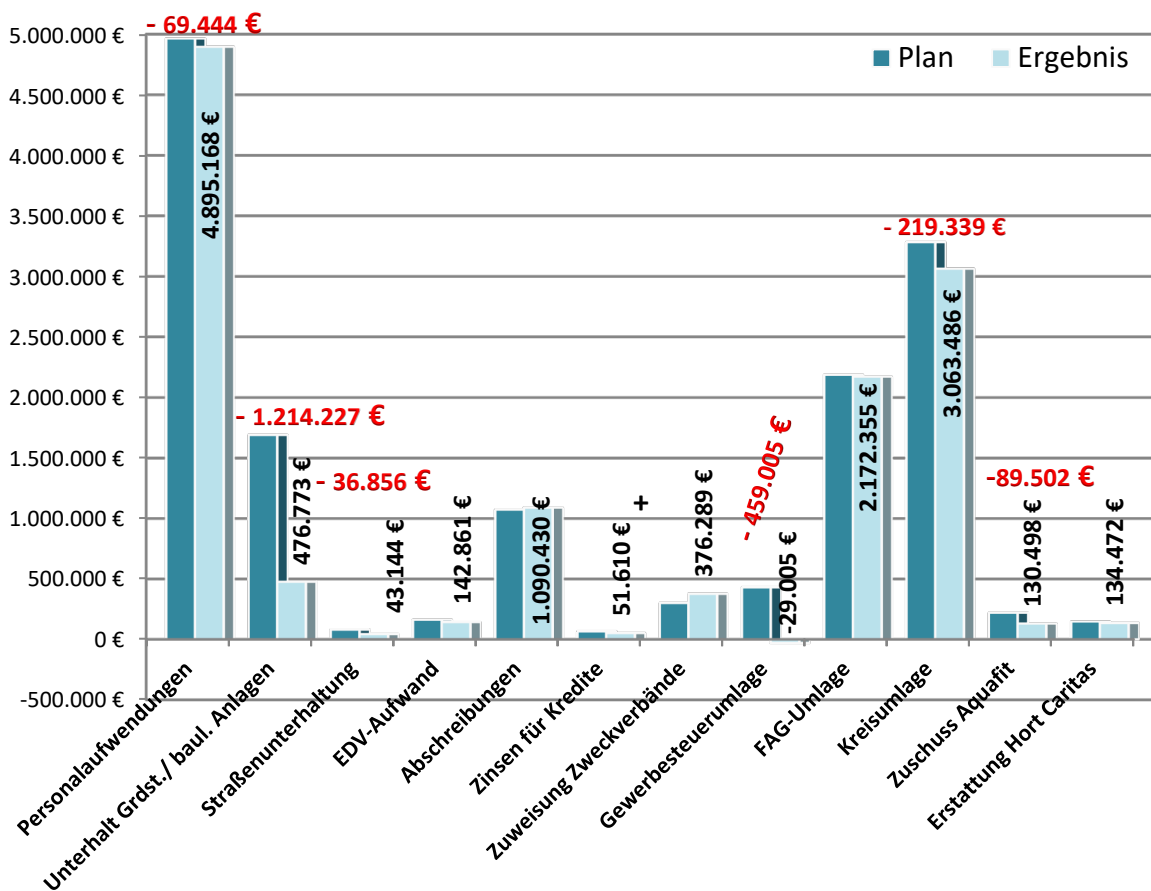
Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich
			2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	
			1	2	3		
12	-	Personalaufwendungen	4.561.822,36-	4.964.612-	4.895.167,96-	69.444-	
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.950.562,70-	3.840.835-	2.001.018,55-	1.839.816-	
15	-	Abschreibungen	1.173.686,97-	1.073.568-	1.090.430,01-	16.862	
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	91.379,20-	65.554-	51.610,15-	13.944-	
17	-	Transferaufwendungen	7.132.117,04-	6.294.294-	5.660.672,29-	633.622-	
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.176.841,46-	1.471.775-	1.081.354,38-	390.421-	
19	=	Ordentliche Aufwendungen	16.086.409,73-	17.710.638-	14.780.253,34-	2.930.385-	



Die wesentlichen Aufwandsarten

Beim größten Aufwandsposten der Gemeinde kam es fast zu einer Punktlandung, die Personalkosten betragen in 2020 insgesamt rd. 4,89 Mio. € (-64T€). Beim zweitgrößten Posten, der Kreisumlage, kam es zu Einsparungen von rd. 219T€, da die Kreisumlage nachträglich um 2 Prozentpunkte gesenkt wurde. Die FAG-Umlage wurde planmäßig abgeführt (rd. 2,1 Mio. €), bei der Gewerbesteuer konnte die Gemeinde wegen der hohen Steuererstattungen in 2020 rd. 459T€ unter dem Ansatz bleiben.

Die größte Abweichung gegenüber den Planansätzen verzeichnet der Aufwandsposten Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, hier wurden 1,2 Mio. € weniger ausgegeben als geplant. Ein Teil der Kosten wird im Bereich der Unterhaltungskosten aber nur verschoben, da die Arbeiten noch nicht bzw. gar nicht zur Ausführung kamen (u. a. für Grundschule -454T€, Gebäude Kita -148T€, Brückensanierung -116T€, Aquafit -240T€). Ohne diese Minderausgaben hätte der Ergebnishaushalt in 2020 mit einem Fehlbetrag abgeschlossen.



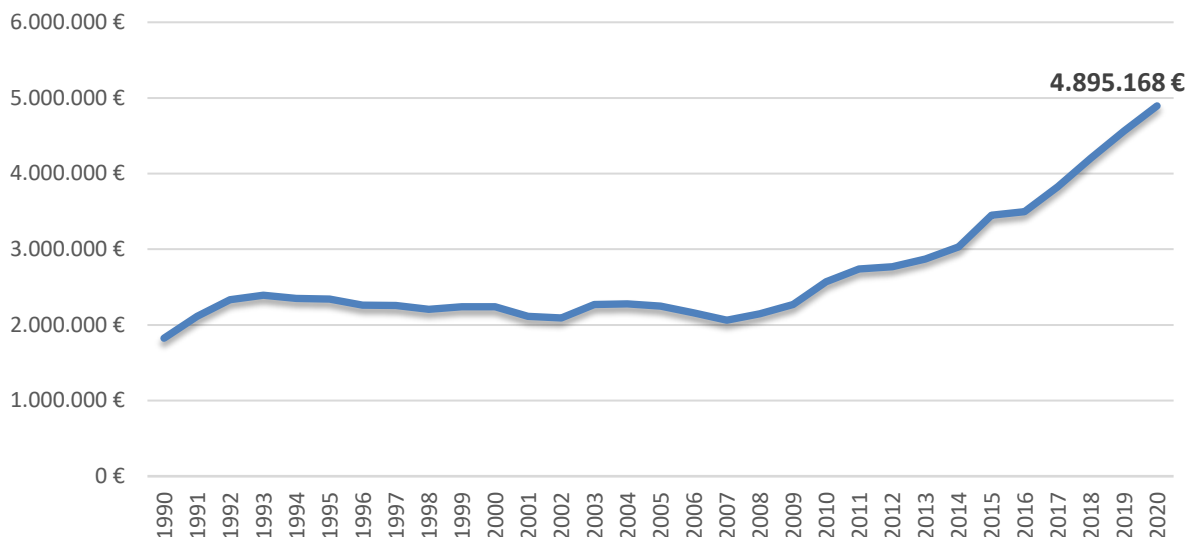
Personalaufwendungen

Im Jahr 2020 waren insgesamt **Personalkosten** in Höhe von 4.964.612 € veranschlagt, tatsächlich verausgabt wurden **4.895.167,96 €** (-69.444 €). Gegenüber dem Vorjahr sind das rd. 333T€ mehr. Im Stellenplan 2020 waren gegenüber 2019 insgesamt 0,2 Stellen neu ausgewiesen. Bis Mitte des Jahres konnten nicht alle Stellen in der Kindertagesstätte, die für Erzieherinnen ausgewiesen waren, besetzt werden. Zudem wurde die Stelle einer BA-Studentin im Sozialbereich erst ab Oktober besetzt. Im Bereich des Bauhofs waren ebenfalls nicht über das ganze Jahr hinweg die ausgewiesenen und eingeplanten Stellen besetzt. Die im Laufe des Jahres unbesetzten Stellen führten im Wesentlichen zu den Einsparungen gegenüber dem Planansatz.

Im Jahr 2020 musste die Deckungsreserve in Höhe von 50T€ nicht in Anspruch genommen werden. Der Anteil der Personalkosten beträgt in 2020 33% des Ausgabevolumens des Ergebnishaushalts.

Zum 30.06.2020 waren bei der Gemeinde insgesamt 117 Mitarbeiter/innen beschäftigt, davon 36 in Vollzeit, 58 in Teilzeit und 23 auf geringfügiger Basis. Dies entspricht 75,99 Vollzeitstellen. In Ausbildung/Praktikum bei der Gemeinde waren 6 Personen.

Entwicklung Personalkosten



Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR
		1	2	3	4
12	- Personalaufwendungen	4.561.822,36-	4.964.612-	4.895.167,96-	69.444-
	40000000 Planung Personalaufwendungen	0,00	4.741.612-	0,00	4.741.612-
	40110000 Beamte	469.846,32-	0	436.038,52-	436.039
	40120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	2.861.731,14-	0	3.198.111,63-	3.198.112
	40190000 Sonstige Beschäftigte	59.226,84-	73.000-	30.753,83-	42.246-
	40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	252.273,48-	150.000-	286.557,96-	136.558
	40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Arbeitnehmer	253.467,31-	0	270.554,86-	270.555
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	593.885,47-	0	644.547,48-	644.547
	40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	71.391,80-	0	28.603,68-	28.604

Wie bei den kalkulatorischen Kosten, findet die Planung der Kostenart Personalaufwendungen kumuliert auf dem Konto „Planung Personalaufwendungen“ statt (sogn. Planungskonto). Lediglich die „sonstigen Beschäftigten“ (VHS, Archiv) werden noch separat ausgewiesen. Im Rahmen der Rechnungslegung werden dann die tatsächlich gebuchten Sachkonten (s. o.) aufgeführt.

Verrechnung der Personalkosten

Im Rahmen der internen Leistungsverrechnung werden die anteiligen Personalkosten über das Personalabrechnungsprogramm DVV direkt auf die Produktgruppen bzw. Kostenstellen verbucht. So wird jeder Mitarbeiter nach seinem Beschäftigungsanteil über das Personalabrechnungsprogramm DVV auf die jeweiligen Produkte anteilig verrechnet. Bei Einführung des NKHR wurde hierzu erstmalig eine Mitarbeiterbefragung durchgeführt, um die jeweiligen Zeitanteile exakt zu ermitteln und verrechnen zu können. Diese Ermittlung wird jährlich überprüft und fortgeschrieben.

Sach- und Dienstleistungen

Im Plan 2020 waren insgesamt 3.840.835 € an **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** eingestellt. Tatsächlich verausgabt wurden in 2020 **2.001.018,55 €**, das sind 1.839.816 € weniger, als eingeplant. Das liegt im Wesentlichen daran, dass größere Einzelmaßnahmen im Unterhalt nicht oder nur teilweise ausgeführt bzw. ins nächste Jahr verschoben wurden. Dies betrifft im Wesentlichen den Brückenunterhalt (Ansatz 120T€, verausgabt 3,5T€), den Straßenunterhalt (Ansatz 80T€, verausgabt 43T€), den Umbau Grundschule (Ansatz 480T€, verausgabt 25T€), den Umbau Kita (Ansatz 351T€, verausgabt 202T€) und die Sanierung Aquafit (Ansatz 275T€, verausgabt 34T€). Der finanziell größte Aufwandsposten in 2020 ist der **Unterhaltungsaufwand für Grundstücke und bauliche Anlagen** mit einem Gesamtvolumen von **476.773,20 €** (Ansatz 1.691.000 €).

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
			2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR
			1	2	3	4
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.950.562,70-	3.840.835-	2.001.018,55-	1.839.816-
		42110000 Unterh. Grundstücke und bauliche Anlagen	406.153,31-	1.691.000-	476.773,20-	1.214.227-
		42110001 Wartungskosten	33.601,71-	37.000-	25.020,99-	11.979-
		42110010 Unterhalt Kirchfriedhof	12.675,75-	30.000-	5.901,20-	24.099-
		42110011 Unterhalt Leichenhalle	95,08-	10.000-	0,00	10.000-
		42110020 Unterhalt Schlossfriedhof	9.875,99-	15.000-	36.134,93-	21.135
		42110030 Unterhalt Spielkiste OO	138,27-	500-	0,00	500-
		42110100 Zuschuss Platzpflege VFR Mühlbachstadion	1.787,98-	5.000-	1.796,90-	3.203-
		42110110 Rekultivierung Erdaushub Grünschnittsammelstelle	0,00	1.000-	0,00	1.000-
		42110200 Straßenunterhaltung	73.235,65-	80.000-	43.144,20-	36.856-
		42110210 Unterhalt Feld- u. Wirtschaftswege	5.387,76-	10.000-	19.443,58-	9.444
		42110220 Unterhalt Waldwege	592,03-	500-	0,00	500-
		42110300 Aufwand Verkehrssicherheit Unfallschäden	0,00	3.000-	3.260,72-	261
		42110400 Verkehrszeichen Straßenbezeichnung	4.759,74-	10.000-	9.504,84-	495-
		42110401 Unterhalt Lichtzeichenanlage	1.540,82-	1.500-	1.764,62-	265
		42110500 Unterhalt Straßenbeleuchtung	66.228,40-	45.000-	29.414,21-	15.586-

Jahresabschluss 2020 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR
		1	2	3	4
	42110600 Unterhalt Weihnachtsmarktbeleuchtung	5.470,83-	3.500-	4.281,46-	781
	42110700 Straßenreinigung	27.204,92-	30.000-	28.217,87-	1.782-
	42110701 Winterdienst	785,55-	5.000-	50,30-	4.950-
	42110800 Unterhalt Gewässer	9.626,85-	60.000-	15.009,69-	44.990-
	42110900 Unterhalt Niederschlagswasser	41.614,05-	80.000-	29.650,50-	50.350-
	42110901 Unterhalt Schmutzwasserkanal	102.602,55-	180.000-	141.935,62-	38.064-
	42120000 Unterh. des sonstigen unbeweglichen Vermögens	66.234,89-	80.500-	51.811,99-	28.688-
	42120100 Kulturkosten Wald	3.069,61-	8.700-	3.551,13-	5.149-
	42120200 Aufforstung Wald	2.868,74-	800-	5.345,83-	4.546
	42121701 Biotoppflege	5.278,12-	3.000-	1.295,44-	1.705-
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	229,00-	500-	478,21-	22-
	42210100 Materialaufwand	6.344,42-	8.000-	8.678,01-	678
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	97.518,12-	196.550-	123.524,46-	73.026-
	42220100 Geräte und Ausstattung	8.055,50-	15.000-	11.159,35-	3.841-
	42220101 Einrichtungsgegenstände Gebäude	3.213,94-	1.000-	293,09-	707-
	42310000 Mieten und Pachten	4.904,57-	3.088-	3.317,57-	230
	42310100 Mietaufwand Flüchtlinge	103.837,81-	93.000-	89.462,66-	3.537-
	42310101 Sonstiger Sachaufwand Flüchtlinge	2.387,50-	4.500-	2.478,91-	2.021-
	42310102 Reparaturaufwand Flüchtlingsunterkünfte	30.437,19-	15.000-	4.159,18-	10.841-
	42310103 Erstattung March Flüchtlinge	0,00	0	24.067,92-	24.068
	42311701 Miete an Verpächter für Wohngruppe	42.780,00-	42.780	42.780,00-	85.560
	42320300 Leasing Jobrad	0,00	0	11.185,02-	11.185
	42410001 Bewirtschaftung Straßen, Wege, Plätze	0,00	5.000-	1.311,35-	3.689-
	42410010 Aufwand Nebenkosten	18.356,61-	30.000-	23.581,35-	6.419-
	42411000 Aufwand - Strom	42.898,68-	61.950-	33.825,07-	28.125-
	42411001 Strom Straßenbeleuchtung	9.200,22-	10.000-	14.546,58-	4.547
	42411002 Stromkosten Trafostation	22.045,42-	25.000-	18.941,80-	6.058-
	42411004 Wasserkosten Bad	0,00	0	2.831,49-	2.831

Jahresabschluss 2020 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR
		1	2	3	4
	42411010 BHKW Umlage Selbstverbrauch KWK	20.912,21-	18.000-	20.511,73-	2.512
	42411701 Aufwand Wasser/Abwasser	15.703,57-	17.080-	14.461,85-	2.618-
	42411702 Rundfunkbeiträge	758,82-	900-	828,22-	72-
	42411703 Hausgeld Eigentumswohnung Schauinslandstraße	6.995,56-	10.000-	7.953,60-	2.046-
	42411704 Aufwand Abfallbeseitigung	7.792,49-	14.500-	7.445,20-	7.055-
	42411706 Aufwand Reinigung	73.452,19-	78.150-	28.246,74-	49.903-
	42411707 Aufwand Gebäudeversicherungen	26.423,85-	30.647-	29.103,08-	1.544-
	42411708 Aufwand für gebäudebezogene Steuern	1.891,50-	1.008-	1.870,71-	863
	42413000 Aufwand - Gas	62.378,37-	92.900-	64.629,54-	28.270-
	42414000 Aufwand Benzin/Diesel	11.823,32-	13.950-	12.183,72-	1.766-
	42510000 Unterhalt Fahrzeuge u. Geräte	40.414,75-	79.750-	78.626,13-	1.124-
	42510100 Haltung Geräte FW	406,86-	4.000-	1.130,82-	2.869-
	42510101 Fahrzeugkosten FR U 111 HLF 20/16	1.229,87-	1.500-	3.120,04-	1.620
	42510102 Fahrzeugkosten FR U 917 LF8	2.307,91-	1.000-	624,27-	376-
	42510103 Fahrzeugkosten FR U 555 GW_T	332,37-	1.500-	2.327,99-	828
	42510104 Fahrzeugkosten FR U 2000 MTW	576,95-	1.000-	1.295,43-	295
	42510105 Fahrzeugkosten FR U 666 Opel Blitz	348,99-	100-	0,00	100-
	42510106 Unterhaltung Atemschutzgeräte	7.858,64-	6.000-	5.009,65-	990-
	42510107 Unterhaltung Hydraulikgeräte	0,00	3.500-	4.206,74-	707
	42510108 Unterhaltung Schlauchpflege	0,00	3.500-	0,00	3.500-
	42510110 Fahrzeugversicherung/Steuer	9.039,45-	8.492-	9.487,54-	996
	42610000 Dienst- und Schutzkleidung	5.511,41-	7.100-	4.652,42-	2.448-
	42610001 Gesundheits- und Arbeitsschutz	12.306,59-	19.000-	11.948,29-	7.052-
	42610100 Einsatzkleidung FW	8.160,56-	9.000-	12.984,23-	3.984
	42610101 Dienstkleidung FW	7.961,64-	6.000-	498,36-	5.502-
	42610110 Aufwand Hansefit	21.800,80-	25.000-	16.930,33-	8.070-
	42611701 Aus- u. Fortbildung	29.990,15-	56.000-	25.574,33-	30.426-

Jahresabschluss 2020 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR
		1	2	3	4
	42611702 Personalentwicklung	8.268,64-	5.000-	2.991,60-	2.008-
	42611703 Lehrgänge FW auf Kreisebene	4.754,59-	3.500-	803,65-	2.696-
	42611704 Fortbildung FW	4.846,74-	5.000-	497,20-	4.503-
	42611705 Führerscheine FW	0,00	1.500-	0,00	1.500-
	42611706 G 26 Untersuchung	294,68-	2.000-	680,00-	1.320-
	42611707 Untersuchung zu Führerschein FW	0,00	1.000-	226,52-	773-
	42710010 Holzhauereikosten Wald	9.912,61-	4.400-	13.416,05-	9.016
	42710100 Kindergarten Hygieneartikel Kleinkinder	946,16-	2.000-	910,21-	1.090-
	42711701 EDV-Aufwand	122.793,01-	162.600-	142.860,85-	19.739-
	42711702 Aufwendungen für Homepage	7.581,72-	15.000-	7.875,66-	7.124-
	42711703 Regisafe	0,00	5.000-	522,00-	4.478-
	42711704 Ortsbroschüre	0,00	2.000-	0,00	2.000-
	42711705 Bücherbeschaffung Bücherei	9.207,53-	11.500-	8.760,00-	2.740-
	42711706 Veranstaltungsaufwand	5.610,81-	6.000-	3.301,26-	2.699-
	42711707 Lizenzen und Konzessionen	12.625,34-	10.000-	4.650,21-	5.350-
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	3.155,88-	6.000-	6.733,35-	733
	42740100 Lehr- und Unterrichtsmaterial VHS	1.953,04-	3.500-	1.024,78-	2.475-
	42750000 Lernmittel	10.065,62-	10.000-	7.967,05-	2.033-
	42750100 Lernmittel Förderklasse	1.053,84-	1.500-	1.575,43-	75
	42750200 Lernmittel EDV	236,00-	3.000-	1.134,20-	1.866-
	42750300 Lernmittel Kernzeitbetreuung	903,07-	1.500-	370,82-	1.129-
	42750400 Unterhalt Lern- und Unterrichtsmittel	1.274,80-	500-	244,87-	255-
	42910000 Aufwendungen für sonstige Sach- u. Dienstleistungen	3.857,50-	8.000-	1.920,00-	6.080-
	42910001 Aufwand Aktenvernichtung extern	2.403,60-	2.500-	2.160,25-	340-
	42910003 Aufwand FW für Einsätze	3.549,18-	0	0,00	0
	42910010 Aufwand Klimaschutz	2.380,00-	81.200-	3.880,45-	77.320-
	42910100 Kindergarten Sprachförderung	0,00	4.000-	0,00	4.000-
	42910112 Aufwand Fortschreibung Globalberechnung	0,00	6.000-	0,00	6.000-

Jahresabschluss 2020 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR
		1	2	3	4
	42910113 Planung Hochwasserschutz	0,00	30.000-	856,08-	29.144-
	42910200 Aufwand Ferienspielaktion Juze	1.593,61-	2.000-	1.458,69-	541-
	42910300 Bebauungspläne u. Gutachten	20.427,12-	30.000-	13.829,47-	16.171-
	42910400 Kosten Sanierungsträger LSP	5.698,51-	30.000-	842,15-	29.158-
	42910500 Fortführungsvermessung	2.646,84-	1.000-	1.155,00-	155
	42910600 Aufwand GIS	12.378,41-	13.250-	10.310,13-	2.940-
	42911701 Bestattungsaufwand Kirchfriedhof	4.442,00-	3.500-	7.483,50-	3.984
	42911702 Bestattungsaufwand Schlossfriedhof	11.284,50-	12.000-	18.627,50-	6.628
	42911703 Kriegsgräberpflege	736,50-	1.000-	1.235,50-	236
	42911704 Kindergarten Mittagessen	3.782,00-	0	0,00	0
	42911705 Kosten Mittagessen GS	4.351,00-	0	0,00	0
	42911706 Kiga Lehr-, Spiel- und Bastelmaterial	11.371,62-	22.000-	14.160,61-	7.839-
	42911707 Kiga Portfolioarbeit u. Material	1.560,60-	2.000-	123,70-	1.876-
	42911708 Unterhaltungsaufwand Tiere	1.007,43-	2.000-	847,61-	1.152-
	42911709 Kosten Führungszeugnis	2.191,80-	1.500-	0,00	1.500-

Abschreibungen

Die Gesamtsumme der **Abschreibungen** beläuft sich in 2020 auf **1.090.430,01 €**, das sind 16.862 € mehr als geplant. Wie in den Vorjahren können auch in 2020 die Abschreibungen komplett erwirtschaftet werden.

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
			2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR
			1	2	3	4
15	-	Abschreibungen	1.173.686,97-	1.073.568-	1.090.430,01-	16.862
		47110000 Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	425,00-	425-	425,00-	0
		47120000 Afa unbebaute Grundstücke u. Rechte, bebaute Grundstücke	413,51-	414-	413,51-	0
		47130000 Afa auf Gebäude	474.113,58-	468.890-	471.465,65-	2.576
		47140000 Afa auf Infrastrukturvermögen	553.579,42-	471.381-	473.642,49-	2.261
		47150000 Afa Maschinen und technische Anlagen	34.356,16-	34.220-	35.274,80-	1.055
		47160000 Afa auf Fahrzeuge	43.426,09-	39.930-	41.791,99-	1.862
		47170000 Afa auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	66.207,21-	57.559-	64.241,72-	6.682
		47220100 Ausbuchung Kleinbetrag	0,00	0	198,00-	198
		47221000 Afa a. FO wg. Uneinbringlichkeit	416,00-	0	43,00-	43
		47980000 Afa Sonderposten	750,00-	750-	2.933,85-	2.184

Zinsen u. a.

Die **Zinsbelastung** für die laufenden Kredite beträgt im Jahr 2020 insgesamt **43.541,35 €** und entspricht somit rd. 0,36% der Gesamtaufwendungen des Ergebnishaushalts. Weitere Zinsaufwendungen (Kassenkredite) sind aufgrund der ausreichend vorhandenen Liquidität nicht zu verzeichnen. An Negativzinsen sind 2.543,75 € angefallen.

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
			2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR
			1	2	3	4
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	91.379,20-	65.554-	51.610,15-	13.944-
		45000000 Planung Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	2.000-	0,00	2.000-
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	85.635,23-	53.554-	43.541,35-	10.013-
		45910001 Negativzinsen	811,79-	5.000-	2.543,75-	2.456-
		45930010 Aufwand aus Bankgebühren	4.932,18-	5.000-	5.525,05-	525

Transferaufwendungen

Die **Transferaufwendungen** belaufen sich in 2020 auf insgesamt **5.660.672,29 €** und machen rd. 38% des Ergebnishaushalts aus. Hierunter fallen unter anderem die **FAG-Umlage** mit **2.172.354,60 €** und die **Kreisumlage** mit **3.063.486 €**. Aufgrund der hohen Rückzahlungen bei der Gewerbesteuer kommt es bei der Gewerbesteuerumlage zu einem Überschuss in Höhe von rd. 29T€ (anstelle einer Belastung i. H. von rd. -430T€ im Ansatz). Nennenswert sind noch die Umlagen an Zweckverbände i. H. von 376.288,96 €. Unter dieser Aufwandsart werden auch die Zuschüsse an die Vereine verbucht und separat ausgewiesen.

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
			2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR
			1	2	3	4
17	-	Transferaufwendungen	7.132.117,04-	6.294.294-	5.660.672,29-	633.622-
		43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	339.096,98-	300.323-	376.288,96-	75.966
		43180010 Zuschuss VAG	38.033,02-	40.000-	35.245,91-	4.754-

Jahresabschluss 2020 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR
		1	2	3	4
	43180100 Zuschuss Feuerwehr	1.800,00-	2.500-	2.500,00-	0
	43180101 Zuschuss Chor	300,00-	300-	400,00-	100
	43180102 Zuschuss Musikverein	1.990,00-	1.700-	1.940,00-	240
	43180103 Zuschuss Akkordeonspielring	150,00-	150-	150,00-	0
	43180104 Zuschuss Judoverein	1.180,00-	1.400-	1.370,00-	30-
	43180105 Zuschuss Skat Club	0,00	260-	0,00	260-
	43180106 Zuschuss ökumenischer Seniorenkreis	2.145,00-	0	893,75-	894
	43180107 Zuschuss DRK	2.378,90-	1.650-	1.580,80-	69-
	43180108 Zuschuss Vereinsgemeinschaft für Gemeindefest	3.418,58-	3.500-	0,00	3.500-
	43180109 Zuschuss Vereinsjubiläen	250,00-	500-	229,00-	271-
	43180111 Zuschuss Skiclub	320,00-	450-	260,00-	190-
	43180112 Zuschuss Narrenclub	220,00-	250-	0,00	250-
	43180113 Zuschuss VFR Umkirch	2.420,00-	3.000-	2.150,00-	850-
	43180114 Zuschuss Guggenmusik	90,00-	150-	0,00	150-
	43180115 Zuschuss Reit- und Fahrverein	0,00	20-	0,00	20-
	43180116 Zuschuss Angelverein Umkirch	0,00	100-	0,00	100-
	43180117 Zuschuss Schwimmsportverein Neptun	490,00-	1.000-	0,00	1.000-
	43180118 Zuschuss Tennisclub Umkirch	0,00	20-	0,00	20-
	43180119 Zuschuss Jugendveranstaltungen Pauschal	0,00	1.500-	0,00	1.500-
	43180121 Zuschuss Seniorenveranstaltung DRK	0,00	2.000-	0,00	2.000-
	43180122 Zuschuss Kleintierzuchtverein	229,00-	250-	0,00	250-
	43180150 Zuschuss evangelische Kirche Jugend	300,00-	300-	300,00-	0
	43180160 Zuschuss katholische Kirche Jugend	300,00-	400-	300,00-	100-
	43180161 Zuschuss katholische Kirche Kirchturmuhre	0,00	400-	271,32-	129-
	43180200 Zuschüsse Tagesmütter Kindertagespflege	5.347,46-	5.000-	7.657,90-	2.658
	43180210 Zuschuss Jugendzentrum e. V.	0,00	1.000-	0,00	1.000-
	43180300 Zuschuss an Musikschule i. Br.	9.266,05-	10.000-	9.431,90-	568-
	43180310 Zuschuss musikalische Früherziehung Musikverein	6.085,00-	2.500-	1.595,00-	905-

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR
		1	2	3	4
	43180400 Zuschüsse an Sportvereine allgemein	0,00	1.200-	127,80-	1.072-
	43410000 Gewerbesteuerumlage	2.009.940,82-	430.000-	29.004,94	459.005-
	43710000 FAG-Umlage	1.859.043,80-	2.187.946-	2.172.354,60-	15.591-
	43720000 Kreisumlage	2.836.495,40-	3.282.825-	3.063.486,00-	219.339-
	43730000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	519,04-	1.000-	241,56-	758-
	43780100 Umlage GPA	3.179,55-	3.300-	3.651,48-	351
	43910100 Zuschuss Beratungsstelle Sozialstation	7.078,44-	7.100-	7.201,25-	101
	43910200 Zuweisungen Mildtätige Einrichtungen	50,00-	300-	50,00-	250-

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** betragen in 2020 **1.081.354,38 €**. Das sind 390.421 € weniger, als eingeplant. Die Deckungsreserve i. H. von 50.000 € für die Personalaufwendungen musste nicht in Anspruch genommen werden.

Die wesentlichen Aufwandsarten sind Versicherungsaufwendungen mit rd. 117T€, Umlagen an Gemeindeverwaltungsverbände mit rd. 59T€, Betreiberkosten Aquafit mit 131T€ bis Mai 2020, Erstattung Caritas mit insgesamt rd. 218T€ und Abmangel an die Wichtelbande mit rd. 153T€. Im Rahmen der Corona-Pandemie entstanden Sachkosten i. H. von rd. 40T€.

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR
		1	2	3	4
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.176.841,46-	1.471.775-	1.081.354,38-	390.421-
	44210000 Aufwand für ehrenamtliche u. sonstige Tätigkeit	29.760,00-	38.200-	31.681,00-	6.519-
	44220000 Verfügungsmittel (§13 Satz 1 Nr. 1 GemHVO	0,00	2.500-	0,00	2.500-
	44291701 Mitgliedsbeiträge	10.589,50-	10.320-	9.700,67-	619-
	44291702 Aufwand Schülerbeförderung	16.919,80-	29.000-	16.710,06-	12.290-

Jahresabschluss 2020 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR
		1	2	3	4
	44310000 Geschäftsaufwendungen	43.081,52-	79.700-	36.975,78-	42.724-
	44310001 Mitgliederwerbung FW	4.932,48-	1.000-	260,77-	739-
	44310002 Budget Jugendfeuerwehr	961,60-	1.000-	199,98-	800-
	44310003 Budget Kinderfeuerwehr	0,00	1.000-	829,90-	170-
	44310010 Aufwand Heimat- und Geschichtsverein	500,00-	3.600-	300,00-	3.300-
	44310011 Aufwand Corona	0,00	0	40.305,29-	40.305
	44310020 Aufwand Seniorenarbeit	758,27-	4.000-	123,00-	3.877-
	44310030 Kindergarten Veranstaltungsaufwand	2.019,43-	2.500-	1.609,14-	891-
	44310040 Veranstaltungsaufwand Juze	1.052,70-	3.000-	1.058,92-	1.941-
	44310050 Aufwand Wochenmarkt	0,00	400-	0,00	400-
	44310060 Aufwand Weihnachtsmarkt	14.174,32-	17.000-	4.529,55-	12.470-
	44310100 Repräsentationen, Ehrungen	13.170,77-	13.000-	9.022,35-	3.978-
	44310200 Veranstaltungsaufwand allgemein	11.425,44-	14.500-	10.668,87-	3.831-
	44310210 Veranstaltungsaufwand Bürgersaal	0,00	1.000-	0,00	1.000-
	44310300 Veranstaltungsaufwand GR	1.933,37-	6.000-	886,41-	5.114-
	44310400 Partnerschaft Bruges	23.015,17-	12.000-	1.524,55-	10.475-
	44310500 Wahlkosten	10.539,74-	3.000-	967,44-	2.033-
	44310600 Veranstaltungsaufwand Verwaltung	6.896,15-	6.000-	1.530,91-	4.469-
	44310700 Bundesdruckerei	27.203,92-	24.000-	19.475,11-	4.525-
	44310710 Auskunft Gewerbezentralregister	113,73-	200-	0,00	200-
	44310720 Aufwand Fischerei	408,00-	550-	818,12-	268
	44310730 Aufwand Christbaumsammlung	1.100,00-	1.000-	1.150,00-	150
	44310800 Kulturelle Veranstaltungen	0,00	1.000-	0,00	1.000-
	44311000 Porto	8.126,64-	8.070-	8.433,24-	363
	44311701 Rechts- und Beratungskosten	25.622,90-	35.000-	32.246,24-	2.754-
	44311702 Prüfungskosten GPA	11.692,02-	0	0,00	0
	44311703 Bankgebühren u. a.	1.140,02-	2.550-	900,36-	1.650-
	44312000 Telefonaufwand Kommunikation	21.721,63-	38.250-	32.287,16-	5.963-
	44312001 Aufwand öffentliche Hotspot	0,00	0	1.587,11-	1.587
	44313000 Bürobedarf	36.913,96-	69.200-	37.951,95-	31.248-
	44313001 Bürobedarf FW Allgemein	392,36-	2.760-	231,59-	2.528-
	44313002 Abokosten FW Zeitschrift	697,57-	650-	2.727,46-	2.077

Jahresabschluss 2020 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR
		1	2	3	4
	44313003 Lizenzkosten FW Software	1.003,98-	1.910-	1.493,47-	417-
	44313100 Druckkosten	27.699,83-	23.500-	21.151,05-	2.349-
	44314000 Öffentliche Bekanntmachungen	1.639,82-	3.000-	682,00-	2.318-
	44317000 Dienstfahrten, Reisekosten	6.631,59-	14.360-	3.510,03-	10.850-
	44410010 Steueraufwand Rückerstattung	0,00	0	1.511,80-	1.512
	44411701 Versicherungen allgemein.	115.619,61-	118.115-	117.092,19-	1.023-
	44520000 Umlage an Gemeinden (GV)	77.033,85-	41.000-	58.993,88-	17.994
	44520100 Umlage GVD an Gemeinde March	9.705,50-	15.000-	14.584,93-	415-
	44520200 Umlage Entwässerungsverband Moos -alt-	0,00	125.000-	0,00	125.000-
	44560100 Forstverwaltungskosten	2.236,67-	3.000-	2.033,00-	967-
	44570100 Lohnkostenersatz	386,75-	500-	1.125,69-	626
	44570101 Lohnkostenersatz Lehrgänge	1.819,75-	2.500-	0,00	2.500-
	44570102 Lohnkostenersatz Einsätze FW	0,00	2.500-	264,88-	2.235-
	44570103 Lohnkostenersatz Ausbildung FW	638,14-	2.000-	0,00	2.000-
	44570200 Erstattung Betriebskosten an Betreiber Aquafit	196.000,00-	220.000-	130.498,31-	89.502-
	44580100 Caritas Hausaufgabenhilfe Erstattung	5.777,96-	15.000-	10.130,24-	4.870-
	44580200 Erstattung Hort an Caritas	144.090,38-	148.000-	134.472,37-	13.528-
	44580207 Erst. Integrationsmanagement an Caritas	38.636,00-	48.000-	53.141,00-	5.141
	44580210 Erstattung Inklusion an Caritas	19.274,20-	28.000-	12.780,00-	15.220-
	44580220 Erstattung Schule an Caritas	13.444,10-	14.000-	7.621,89-	6.378-
	44580300 Erstattung sozialpädagogische Schülerhilfe	24.695,02-	17.000-	12.331,12-	4.669-
	44580400 Erstattung an Wichtelbande	139.722,65-	135.000-	152.525,42-	17.525
	44580500 Ausgleichsabgabe Schwerbehinderte	750,00-	1.500-	1.500,00-	0
	44580600 Mietzuschuss Hanser	2.940,00-	2.940-	2.695,00-	245-
	44820000 Erstattungszinsen	19.521,25-	6.000-	33.654,00-	27.654
	44821701 Beitreibungskosten ab 2017	710,16-	2.000-	868,08-	1.132-
	44910500 Aufwand für diverse Differenzen	1,24-	0	1,10-	1
	44980000 Deckungsreserve	0,00	50.000-	0,00	50.000-

Außerordentliche Erträge/Aufwendungen

In 2020 wurden keine außerordentlichen Erträge/Aufwendungen verbucht.

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
			2019 EUR 1	2020 EUR 2	2020 EUR 3	EUR 4
21	+	Außerordentliche Erträge	410.776,00	0	0,00	0
		53110000 Erträge aus Veräußerung Grundstücke, Gebäude	410.776,00	0	0,00	0
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	1.058,58-	0	0,00	0
		51300000 Außerplanmäßige Abschreibungen	1.058,58-	0	0,00	0
23	=	Sonderergebnis	409.717,42	0	0,00	0

Deckungsfähigkeit

Nach § 18 GemHVO dienen Erträge des Ergebnishaushalts insgesamt zur Deckung der Aufwendungen des Ergebnishaushalts und die Einzahlungen des Finanzhaushalts insgesamt zur Deckung der Auszahlungen des Finanzhaushalts. Gemäß Haushaltsvermerk sind in Umkirch Aufwendungen im Ergebnishaushalt der Kostenarten 42* und 44* gegenseitig deckungsfähig, soweit sie sachlich zusammenhängen (§ 20 Abs. 2 GemHVO).

Über- und Außerplanmäßige Ausgaben

Der Gemeinderat hat im Jahr 2020 folgende über- bzw. außerplanmäßigen Ausgaben beschlossen:

- **GR-Sitzung 29.06.2020 u. 27.07.2020 Querungshilfe östlicher Ortseingang**
Mehrausgaben i. H. von **20.000 €/60.000 €**
- **GR-Sitzung 29.06.2020 Grundstückserwerb**
Mehrausgaben i. H. von **55.825 €**
- **GR-Sitzung 28.09.2020 Kinderbildungszentrum Umkirch Überplanung**
Mehrausgaben i. H. von **176.000 €**
- **GR-Sitzung 23.11.2020 Grundstückserwerb**
Mehrausgaben i. H. von **10.000 €**

Haushaltsübertragungen

In 2020 fanden keine Haushaltsübertragungen nach 2021 statt (ehemals Haushaltsreste).

Stand der durchgeführten Maßnahmen/Investitionen

Im Rahmen der Aufstellung des Haushaltsplans, wird u. a. über die wesentlichen Maßnahmen und Investitionen des kommenden Haushaltsjahres beraten und beschlossen. Unter diesem Abschnitt wird Rechenschaft über deren Ausführungsstand abgelegt.

Maßnahmen im Ergebnishaushalt 2020	Status
Gebäudemanagement (u. a. für digitale Schließanlage, pauschale Planungsleistungen u. a. Studie Flächenpotentiale) Ansatz 25T€, 14T€ verausgabt	<i>Studie vor Abschluss</i>
Rathaus (u. a. Notstromeinspeisung u. Umbaumaßnahmen) Ansatz 46T€, 30T€ verausgabt	<i>Notstrom und Umbau wurden in 2020 umgesetzt</i>
Mühlbachgebäude (u. a. Restkostenübernahme Vorjahr) Ansatz 33T€, 20T€ verausgabt	<i>Ausbau der 3. Gruppe erledigt und abgerechnet</i>
Fuhrpark Bauhof (u. a. Reparatur Bagger) Ansatz 75T€, 78T€ verausgabt	<i>Eingeplante Mittel wurden verausgabt</i>
Grundschule (Sanierungsmaßnahmen, Unterhalt) Ansatz 480T€, 26T€ verausgabt	<i>Arbeiten angelaufen, weitere Umsetzung in 2021</i>
Kita Gebäude (u. a. Umbaumaßnahmen wg. KVJS) Ansatz 351T€, 202T€ verausgabt	<i>Arbeiten angelaufen, weitere Umsetzung in 2021</i>
Aquafit (u. a. Fachplaner u. Sanierungsmaßnahmen) Ansatz 275T€, 34T€ verausgabt	<i>Sanierung kam nicht zur Umsetzung (GR-Beschluss)</i>
Turn- u. Festhalle (u. a. Dach, Lüftung, Restkosten Sanierung Umkleide I) Ansatz 100T€, 50T€ verausgabt	<i>Umkleide I saniert und abgerechnet</i>
Abwasser (Kanalunterhalt) Ansatz 260T€, 172T€ verausgabt	<i>Sanierung begonnen und 2021 fortgesetzt</i>
Straßen (verschiedene Sanierungsmaßnahmen) Ansatz 80T€, 43T€ verausgabt	<i>Nur die dringlichsten Maßnahmen umgesetzt</i>
Straßenbeleuchtung (Unterhalt und Instandsetzung) Ansatz 45T€, 29T€ verausgabt	<i>Geplante Maßnahmen umgesetzt</i>
Brücken (Planer und Sanierungsmaßnahmen) Ansatz 120T€, 4T€ verausgabt	<i>Planung begonnen, Umsetzung in 2021 geplant</i>
Park- u. Grünanlagen (u. a. Unterhaltungsarbeiten) Ansatz 60T€, 47T€ verausgabt	<i>Geplante Maßnahmen umgesetzt</i>
Gewässerschutz (Schwellen Mühlbach, Reste Vorjahr) Ansatz 60T€, 15T€ verausgabt	<i>Maßnahme nach 2021 verschoben</i>
Kirch- u. Schlossfriedhof (u. a. Entwicklungskonzept u. Maßnahmen) Ansatz 45T€, 42T€ verausgabt	<i>Geplante Maßnahmen umgesetzt</i>
Umweltschutz (Anteil Klimaschutzmanager, Maßnahmen) Ansatz 81T€, 4T€ verausgabt	<i>Klimaschutzmanagerin eingestellt, Abrechnung erst 2021 durchgeführt</i>
Bürgersaal (u. a. Notbeleuchtung) Ansatz 30T€, 7T€ verausgabt	<i>Maßnahmen nach 2021 verschoben</i>

Investitionen im Finanzhaushalt 2020	Status
Rathaus Ersatzbeschaffung Ansatz 15T€, 19T€ verausgabt	<i>Pauschaler Ansatz wurde ausgeschöpft</i>
Notstromaggregat Rathaus Ansatz 40T€, 36T€ verausgabt	<i>Umsetzung in 2020 erfolgt</i>
Anschaffungen Bauhof Ansatz 30T€, 20T€ verausgabt	<i>Ausgaben unter Ansatz geblieben</i>
Grunderwerb pauschal Ansatz 50T€, 76T€ verausgabt	<i>Pauschaler Ansatz überschritten (GR genehmigt)</i>
Neubau Feuerwehr (bis Leistungsphase 4) Ansatz 370T€, 79T€ verausgabt	<i>VGV-Verfahren und Wettbewerb in 2020 durchgeführt; Vergabe Planung in 2021</i>
Anschaffungen Feuerwehr Ansatz 18T€, 21T€ verausgabt	<i>Geplante Beschaffungen durchgeführt</i>
Erweiterung Grundschule Ansatz 3,55 Mio. €, 187T€ verausgabt	<i>VGV-Verfahren und Vergaben begonnen, Weiterführung in 2021</i>
Erweiterung Jugendtreff Basketballplatz Ansatz 60T€, 54T€ verausgabt	<i>Maßnahme abgeschlossen</i>
Anbau Jugendzentrum Ansatz 65T€, 48T€ verausgabt	<i>Maßnahme fast abgeschlossen</i>
Neubau Bistro u. Umbau Kita Ansatz 850T€, 50T€ verausgabt	<i>Maßnahme begonnen, Fortführung in 2021</i>
Ausbau Breitbandnetz Ansatz 20T€, 7T€ verausgabt	<i>Mitverlegung anlassbezogen</i>
Abwasserkanal Im Mösle Ansatz 70T€, 0€ verausgabt	<i>Maßnahme wurde nach 2021 verschoben</i>
Restmittel Regenwasserkanal Dachswanger Weg Ansatz 15T€, 37T€ verausgabt	<i>Maßnahme abgeschlossen</i>
Restmittel Schmutzwasserkanal Dachswanger Weg Ansatz 15T€, 12T€ verausgabt	<i>Maßnahme abgeschlossen</i>
Restmittel Ausbau Dachswanger Weg Ansatz 60T€, 278T€ verausgabt	<i>Maßnahme abgeschlossen</i>
Neubau Brücken Ansatz 80T€, 0 € verausgabt	<i>Maßnahme wurde nach 2021 verschoben</i>
Klimaschutzmaßnahmen Ansatz 15T€, 2 € verausgabt	<i>Keine wesentlichen Maßnahmen durchgeführt</i>

Übersicht des Nettoressourcenbedarfs der Produktbereiche

Im Folgenden sind die einzelnen Produktbereiche mit ihrem jeweiligen Nettoressourcenbedarf bzw. -überschuss dargestellt, **getrennt** nach **Pflichtaufgaben** und **freiwillige Aufgaben**. Kerngedanke des Ressourcenverbrauchskonzepts ist, dass das gesamte Ressourcenaufkommen (Erträge) und der Ressourcenverbrauch (Aufwendungen/Kosten) im Rechnungswesen abgebildet werden soll. Hierin enthalten sind nicht nur die monetären Aufwendungen, sondern auch die internen Leistungsverrechnungen (Bauhof, Gebäude und Sach- und Verwaltungskostenbeitrag), sowie die kalkulatorischen Kosten (Zinsen). Hauptmotivation zur Darstellung des Ressourcenverbrauchskonzepts und Einführung des NKHR besteht darin, die Generationengerechtigkeit der Haushaltswirtschaft abzubilden. So gilt ein Haushalt, der in Erträgen und Aufwendungen ausgeglichen ist, als generationengerecht.

Pflichtaufgaben

Produktbereich	Bezeichnung	Ressourcenbedarf			
		2017	2018	2019	2020
Pflichtaufgaben					
1110	Steuerung BM, GR	-257.482 €	-265.502 €	-289.575 €	-270.984 €
1111	Hauptverwaltung	-205.283 €	-246.484 €	-227.793 €	-268.479 €
1112	Dienstleistungen (BgA)	8.761 €	-154 €	-4.325 €	-65.712 €
1114	Personalrat, Datenschutz	-15.920 €	-15.304 €	-41.535 €	-18.307 €
1120	Organisation u. EDV	-48.358 €	-65.098 €	-90.891 €	-97.971 €
1121	Personalwesen	-231.091 €	-237.348 €	-243.709 €	-260.045 €
1122	Finanzverwaltung, Kasse	-106.573 €	-168.620 €	-69.209 €	-28.098 €
1124	Gebäudemanagement	-68.703	-382.799 €	-147.232 €	-83.258 €
1125	Bauhof	0 €	-400 €	0 €	0 €
1126	Zentrale Dienstleistungen	-1.407 €	-912 €	-986 €	-1.140 €
1130	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	-61.228 €	-57.639 €	-50.896 €	-55.203 €
1133	Grundstücksmanagement	650.129 €	1.125.966 €	491.682 €	84.638 €
1210	Wahlen	-9.496 €	-13.159 €	-19.750 €	-8.431 €
1220	Ordnungswesen	-30.822 €	-31.513 €	-27.168 €	-71.039 €
1221	Verkehrswesen	-6.373 €	-3.490 €	-10.168 €	-14.155 €
1222	Bürgerbüro	-111.915 €	-119.399 €	-88.766 €	-114.798 €
1223	Standesamt	-65.166 €	-54.575 €	-63.683 €	-72.387 €
1224	Kommunales Grundbuchwesen	-5.328 €	-5.700 €	-6.444 €	-5.876 €

Produktbereich	Bezeichnung	Ressourcenbedarf			
		2017	2018	2019	2020
Pflichtaufgaben					
1260	Freiwillige Feuerwehr	-155.297 €	-165.900 €	-170.627 €	-161.822 €
2110	Grundschule	-397.545 €	-414.435 €	-520.130 €	-430.637 €
2140	Schülerbeförderung	-6.788 €	-5.165 €	-5.277 €	-7.321 €
2150	Friedrich-Fröbel-Schule Gundelfingen	-11.786 €	-14.041 €	-14.051 €	0 €
2521	Gemeindearchiv	-11.041 €	-12.786 €	-13.947 €	-17.006 €
3140	Soziale Einrichtungen Flüchtlinge, Obdachlose	-94.116 €	-41.214 €	11.108 €	-81.275 €
3650	Kinderbetreuung (Kita, Hort, Schülerhilfe)	-1.307.726 €	-1.383.142 €	-1.336.377 €	-1.661.968 €
5210	Bauordnung	-37.971 €	-34.499 €	-50.429 €	-34.179 €
5310	Konzession Strom	146.410 €	135.613 €	131.637 €	121.453 €
5320	Konzession Gas	12.713 €	16.412 €	11.636 €	14.235 €
5330	Konzession Wasser	82.029 €	41.974 €	45.838 €	46.920 €
5370	Abfallwirtschaft	-13.449 €	-15.797 €	-6.905 €	-31.684 €
5380	Abwasserbeseitigung	28.124 €	-90.561 €	53.659 €	148.879 €
5410	Gemeindestraßen	-652.279 €	-827.372 €	-248.611 €	-593.906 €
5450	Straßenreinigung / Winterdienst	-72.626 €	-71.288 €	-59.387 €	-61.761 €
5470	Öffentlicher Nahverkehr	-37.107 €	-38.004 €	-38.972 €	-37.306 €
5520	Gewässerschutz, Moosverband	-88.467 €	-115.627 €	-180.269 €	-150.344 €
5530	Friedhofs- u. Bestattungswesen	-12.968 €	-56.632 €	-82.364 €	-134.486 €
5540	Naturschutz und Landschaftspflege	-12.069 €	-11.519 €	-17.427 €	-6.335 €
5550	Forstwirtschaft	-7.197 €	4.928 €	-2.008 €	-16.733 €
5610	Umwelt- und Klimaschutz	-6.209 €	-3.042 €	-5.672 €	5.034 €
6110	Steuern, Zuweisungen, Umlagen	5.946.634 €	7.795.372 €	8.002.788 €	6.067.538 €
6120	Allg. Finanzwirtschaft, Zinsen	-106.558 €	-98.453 €	-85.896 €	-45.536 €

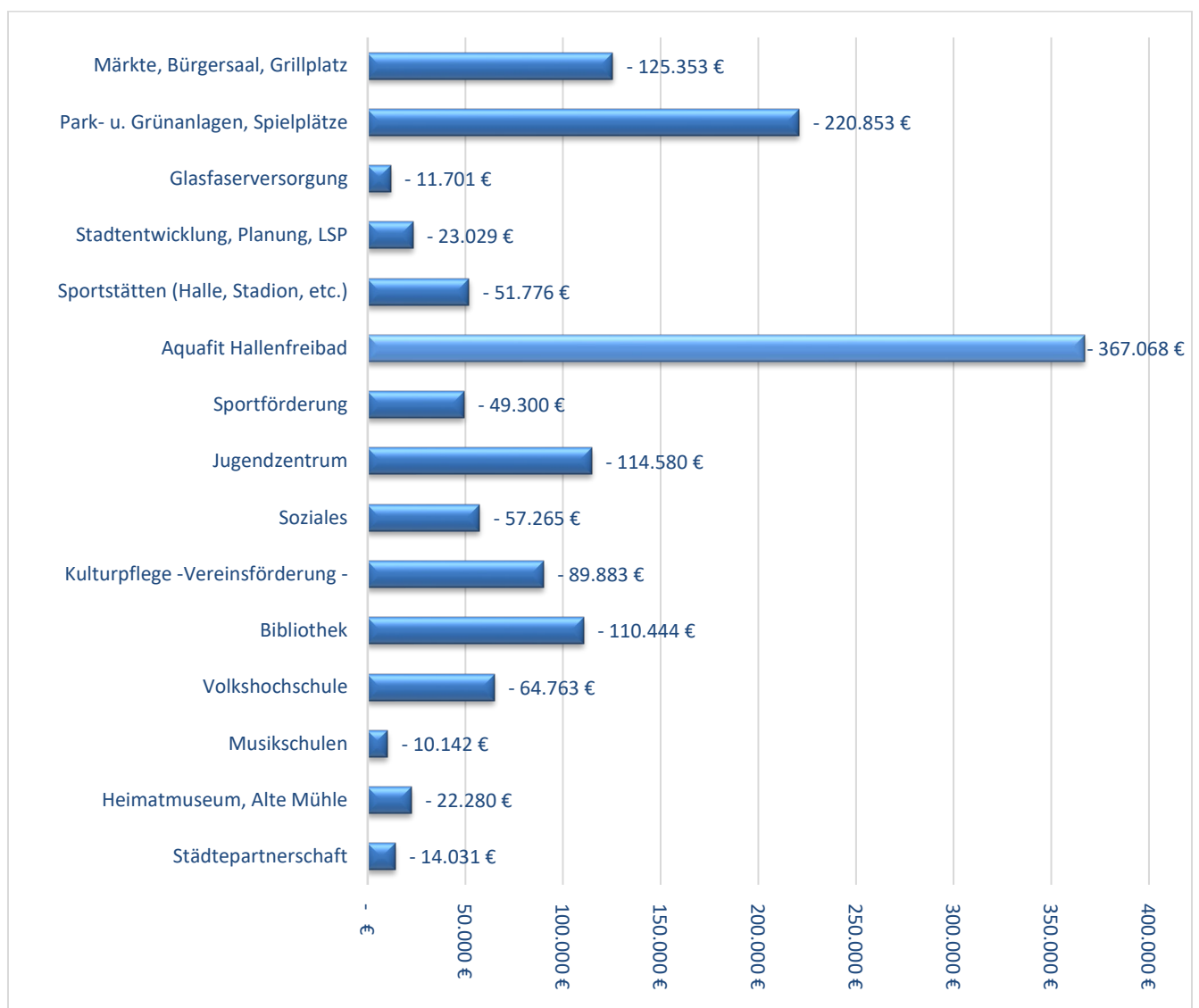
Freiwillige Aufgaben

Produktbereich	Bezeichnung	Ressourcenbedarf			
		2017	2018	2019	2020
Freiwillige Aufgaben					
1114	Städtepartnerschaft	-20.475 €	-7.397 €	-26.224 €	-6.215 €
2520	Heimatemuseum, Alte Mühle	-19.906 €	-22.318 €	-25.398 €	-19.710 €
2630	Musikschulen	-9.058 €	-10.413 €	-15.351 €	-11.027 €
2710	Volkshochschule	-69.782 €	-71.753 €	-52.102 €	-70.716 €
2720	Bibliothek	-116.890 €	-110.047 €	-49.514 €	-176.096 €
2810	Kulturpflege -Vereinsförderung -	-108.202 €	-103.137 €	-96.532 €	-54.295 €
3180	Senioren, Sozialberatung, Flüchtlingssozialarbeit	-65.912 €	-47.922 €	-76.142 €	-56.094 €
3620	Jugendzentrum	-99.215 €	-101.512 €	-144.467 €	-123.905 €
4210	Sportförderung	-50.311 €	-52.053 €	-88.279 €	-8.717 €
4240	Aquafit Hallenfreibad	-258.291 €	-481.840 €	-328.933 €	-331.555 €
4241	Sportstätten (Halle, Stadion, etc.)	-19.722 €	-22.270 €	-46.485 €	-153.706 €
5110	Stadtentwicklung, Planung, LSP	-12.942 €	-29.173 €	-11.172 €	-18.032 €
5111	Grundstückbezogene Daten	-8.087 €	-18.213 €	-14.112 €	-11.024 €
5360	Glasfaserversorgung	-7.306 €	-10.598 €	-12.886 €	-17.299 €
5490	Öffentliche Toiletten	-1.503 €	-2.680 €	-910 €	-967 €
5510	Park- u. Grünanlagen, Spielplätze	-198.215 €	-260.634 €	-269.839 €	-255.534 €
5730	Märkte, Bürgersaal, Grillplatz	-137.287 €	-117.859 €	-103.438 €	-155.106 €

Grafische Darstellung der Defizite bei den Freiwilligen Aufgaben

Bei der Aufstellung des Haushalts hat der Gemeinderat den Grundsatz der stetigen Aufgabenerfüllung nach § 77 Abs. 1 Gemeindeordnung zu beachten. Demnach hat er die Haushaltswirtschaft so zu planen und zu führen, dass die Aufgabenerfüllung stetig gesichert ist. Dabei haben Weisungs- und Pflichtaufgaben Vorrang vor den „freiwilligen Aufgaben“. Auch bei Zuschussanträgen wie dem Ausgleichstock wird die Einhaltung dieses Grundsatzes von den Zuschussgebern bei der Mittelvergabe berücksichtigt. Das bedeutet, dass die Pflichtaufgaben in vorrangiger Konkurrenz zu den freiwilligen Aufgaben stehen.

Folgende Grafik zeigt den **durchschnittlichen** Ressourcenbedarf der letzten 5 Jahre bei den freiwilligen Aufgaben der Gemeinde Umkirch.



Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Planansatz	Ergebnis	Vergleich
			2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR
			1	2	3	4
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	13.302.101,89	9.185.402	10.105.053,85	919.652-
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.791.730,28	2.521.245	2.644.175,52	122.931-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	279.105,42	277.753	281.311,01	3.558-
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.333.970,50	1.330.066	1.187.098,43	142.968
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	315.082,76	275.410	282.461,32	7.051-
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	458.651,17	302.900	469.966,69	167.067-
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	1.118,18	1.300	1.052,02	248
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	611.271,76	362.707	540.167,84	177.461-
11	=	Ordentliche Erträge	19.093.031,96	14.256.783	15.511.286,68	1.254.504-
12	-	Personalaufwendungen	4.561.822,36-	4.964.612-	4.895.167,96-	69.444-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.950.562,70-	3.840.835-	2.001.018,55-	1.839.816-
15	-	Abschreibungen	1.173.686,97-	1.073.568-	1.090.430,01-	16.862
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	91.379,20-	65.554-	51.610,15-	13.944-
17	-	Transferaufwendungen	7.132.117,04-	6.294.294-	5.660.672,29-	633.622-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.176.841,46-	1.471.775-	1.081.354,38-	390.421-
19	=	Ordentliche Aufwendungen	16.086.409,73-	17.710.638-	14.780.253,34-	2.930.385-
20	=	Ordentliches Ergebnis	3.006.622,23	3.453.855-	731.033,34	4.184.889-
21	+	Außerordentliche Erträge	410.776,00	0	0,00	0
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	1.058,58-	0	0,00	0
23	=	Sonderergebnis	409.717,42	0	0,00	0
24	=	Gesamtergebnis	3.416.339,65	3.453.855-	731.033,34	4.184.889-
27		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	3.006.622,23-	0	731.033,34-	731.033
31		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	409.717,42-	0	0,00	0

Teilhaushalt 1

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich
			EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	15.432,05	10.050	20.797,98	10.748-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	44.222,60	44.223	44.222,60	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	647,00	1.000	78,00	922
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	219.557,75	231.660	238.810,30	7.150-
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	205.237,38	189.400	219.795,76	30.396-
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	567,23	500	503,35	3-
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	185.023,13	29.050	214.718,55	185.669-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	670.687,14	505.883	738.926,54	233.044-
12	-	Personalaufwendungen	1.543.300,39-	1.532.127-	1.571.131,62-	39.005
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	568.924,31-	682.720-	562.421,73-	120.298-
15	-	Abschreibungen	183.668,17-	177.579-	183.443,48-	5.865
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.932,18-	5.000-	5.525,05-	525
17	-	Transferaufwendungen	3.698,59-	4.300-	3.893,04-	407-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	282.484,05-	334.160-	277.469,27-	56.691-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	2.587.007,69-	2.735.886-	2.603.884,19-	132.002-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.916.320,55-	2.230.003-	1.864.957,65-	365.046-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.567.437,88	901.284	1.569.637,22	668.353-
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	668.703,84-	146.652-	684.596,49-	537.944
27	-	kalkulatorische Kosten	94.628,33-	86.816-	90.858,81-	4.043
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	804.105,71	667.816	794.181,92	126.366-
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.112.214,84-	1.562.187-	1.070.775,73-	491.412-

Teilhaushalt 2

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich
			EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.370.131,83	1.637.010	1.454.057,44	182.953
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	234.882,82	233.530	237.088,41	3.558-
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.333.323,50	1.329.066	1.187.020,43	142.046
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	95.525,01	43.750	43.651,02	99
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	253.413,79	113.500	250.170,93	136.671-
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	426.248,63	333.657	325.449,29	8.208
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	3.713.525,58	3.690.513	3.497.437,52	193.076
12	-	Personalaufwendungen	3.018.521,97-	3.432.485-	3.324.036,34-	108.449-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.381.638,39-	3.158.115-	1.438.596,82-	1.719.518-
15	-	Abschreibungen	990.018,80-	895.989-	906.986,53-	10.997
17	-	Transferaufwendungen	422.938,43-	389.223-	449.943,59-	60.721
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	894.357,41-	1.087.615-	803.885,11-	283.730-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	6.707.475,00-	8.963.427-	6.923.448,39-	2.039.979-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	2.993.949,42-	5.272.914-	3.426.010,87-	1.846.903-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	369.246,67	98.524	800.679,82	702.156-
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	1.267.980,71-	853.156-	1.685.720,55-	832.565
27	-	kalkulatorische Kosten	556.594,26-	512.324-	529.659,88-	17.336
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	1.455.328,30-	1.266.956-	1.414.700,61-	147.744
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	4.449.277,72-	6.539.870-	4.840.711,48-	1.699.159-

Teilhaushalt 3

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	13.302.101,89	9.185.402	10.105.053,85	919.652-
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.406.166,40	874.185	1.169.320,10	295.135-
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	550,95	800	548,67	251
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	14.708.819,24	10.060.387	11.274.922,62	1.214.536-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	86.447,02-	60.554-	46.085,10-	14.469-
17	-	Transferaufwendungen	6.705.480,02-	5.900.771-	5.206.835,66-	693.935-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	50.000-	0,00	50.000-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	6.791.927,04-	6.011.325-	5.252.920,76-	758.404-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	7.916.892,20	4.049.062	6.022.001,86	1.972.940-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	7.916.892,20	4.049.062	6.022.001,86	1.972.940-

Gesamtfinanzrechnung

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich EUR
			1	2	3	4
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	12.896.415,40	9.185.402	10.325.484,00	1.140.082-
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.785.456,57	2.521.245	2.650.449,23	129.204-
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.469.091,85	1.330.066	962.182,80	367.883
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	346.758,37	275.410	266.306,56	9.103
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	414.550,87	302.900	509.275,83	206.376-
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.211,12	1.300	1.055,51	244
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	503.108,52	271.100	444.862,77	173.763-
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.416.592,70	13.887.423	15.159.616,70	1.272.194-
10	-	Personalauszahlungen	4.555.178,06-	4.964.612-	4.902.744,41-	61.868-
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.888.378,71-	3.840.835-	1.988.339,96-	1.852.495-
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	91.379,20-	65.554-	51.610,15-	13.944-
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	7.132.237,20-	6.294.294-	5.658.972,41-	635.322-
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.130.959,63-	1.471.775-	1.086.562,68-	385.212-
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.798.132,80-	16.637.070-	13.688.229,61-	2.948.840-
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	3.618.459,90	2.749.647-	1.471.387,09	4.221.034-
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.037.000	52.187,00	984.813
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	64.684,40	0	0,00	0
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	411.520,00	400.000	0,00	400.000
23	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	476.204,40	1.437.000	52.187,00	1.384.813
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	211.554,29-	55.000-	141.929,45-	86.929
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	321.246,66-	5.100.000-	703.722,93-	4.396.277-

Jahresabschluss 2020 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	72.955,69-	197.000-	106.784,91-	90.215-
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	100,00-	0	0,00	0
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	13.103,10-	13.103
30	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	605.856,64-	5.352.000-	965.540,39-	4.386.460-
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	129.652,24-	3.915.000-	913.353,39-	3.001.647-
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	3.488.807,66	6.664.647-	558.033,70	7.222.681-
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	309.820,79-	344.659-	314.658,48-	30.001-
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	309.820,79-	344.659-	314.658,48-	30.001-
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	3.178.986,87	7.009.306-	243.375,22	7.252.681-
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	2.069.259,40		8.149.647,80	
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	6.866.186,53-		6.993.731,56-	
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	4.796.927,13-		1.155.916,24	
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	2.737.436,60		1.119.496,34	
41	=	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	1.617.940,26-		1.399.291,46	
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	1.119.496,34		2.518.787,80	

Teilhaushalt 1

lfd · Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich
			EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	592.070,73	461.660	702.326,55	240.667-
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.371.327,03-	2.558.307-	2.430.160,11-	128.147-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.779.256,30-	2.096.647-	1.727.833,56-	368.813-
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	411.520,00	400.000	0,00	400.000
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	411.520,00	400.000	0,00	400.000
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	211.061,85-	50.000-	76.343,23-	26.343
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	24.686,45-	85.000-	74.698,22-	10.302-
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	235.748,30-	135.000-	151.041,45-	16.041
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	175.771,70	265.000	151.041,45-	416.041
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	1.603.484,60-	1.831.647-	1.878.875,01-	47.228

Teilhaushalt 2

lfd · Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018 EUR 1	Ansatz 2019 EUR 2	Ergebnis 2019 EUR 3	Vergleich EUR 4	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.913.066,38	2.905.249	3.521.389,22	616.140-
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.600.774,32-	7.524.536-	5.634.878,73-	1.889.657-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.687.707,94-	4.619.287-	2.113.489,51-	2.505.797-
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.613.721,93	2.384.000	0,00	2.384.000
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	906.098,57	0	64.684,40	64.684-
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.519.820,50	2.384.000	64.684,40	2.319.316
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.581.587,84-	0	492,44-	492
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	90.253,16-	8.993.500-	321.246,66-	8.672.253-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	31.584,22-	46.500-	48.269,24-	1.769
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	3.000,00-	0	0,00	0
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.706.425,22-	9.040.000-	370.008,34-	8.669.992-
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	186.604,72-	6.656.000-	305.323,94-	6.350.676-
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	2.874.312,66-	11.275.287-	2.418.813,45-	8.856.474-

Teilhaushalt 3

lfd · Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich
			EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.303.132,75	10.060.387	11.495.352,77	1.434.966-
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.791.927,04-	6.011.325-	5.252.118,68-	759.206-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.511.205,71	4.049.062	6.243.234,09	2.194.172-
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	100,00-	0	0,00	0
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	100,00-	0	0,00	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	100,00-	0	0,00	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	7.511.105,71	4.049.062	6.243.234,09	2.194.172-

Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen (Anlage 24.1)

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
71120000000: Anschaffungen EDV						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	9.174,90-	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.174,90-	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	9.174,90-	0	0,00	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	9.174,90-	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
71124120200: Ersatzbeschaffungen Rathaus						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	5.618,83-	15.000-	18.772,46-	3.772
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.618,83-	15.000-	18.772,46-	3.772
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	5.618,83-	15.000-	18.772,46-	3.772
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	5.618,83-	15.000-	18.772,46-	3.772

711241202002: Notstromaggregat Rathaus						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	40.000-	35.881,38-	4.119-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	40.000-	35.881,38-	4.119-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	40.000-	35.881,38-	4.119-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	40.000-	35.881,38-	4.119-

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
711250000000: Bewegliches Vermögen Bauhof					
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	9.892,72-	30.000-	20.044,38-	9.956-
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.892,72-	30.000-	20.044,38-	9.956-
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	9.892,72-	30.000-	20.044,38-	9.956-
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	9.892,72-	30.000-	20.044,38-	9.956-

711330001000: Veräußerung Grundstücke					
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	411.520,00	400.000	0,00	400.000
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	411.520,00	400.000	0,00	400.000
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	411.520,00	400.000	0,00	400.000
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
711330001001: Grunderwerb pauschal					
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	211.061,85-	50.000-	76.343,23-	26.343
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	211.061,85-	50.000-	76.343,23-	26.343
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	211.061,85-	50.000-	76.343,23-	26.343
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	211.061,85-	50.000-	76.343,23-	26.343

71260000000: Beschaffungen Feuerwehr						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	12.606,36-	17.500-	20.630,03-	3.130
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.606,36-	17.500-	20.630,03-	3.130
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	12.606,36-	17.500-	20.630,03-	3.130
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	12.606,36-	17.500-	20.630,03-	3.130

71260000003: Neubau Feuerwehr						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.943,43-	370.000-	78.981,21-	291.019-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.943,43-	370.000-	78.981,21-	291.019-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	14.943,43-	370.000-	78.981,21-	291.019-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	14.943,43-	370.000-	78.981,21-	291.019-

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich EUR
			1	2	3	4

721100102000: Investitionszuschuss Grundschule						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	2.374,57-	2.375
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	2.374,57-	2.375
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	2.374,57-	2.375
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	2.374,57-	2.375

721100102002: Erweiterung Grundschulgebäude						
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	987.000	0,00	987.000
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	987.000	0,00	987.000
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	73.074,33-	3.550.000-	186.714,83-	3.363.285-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	73.074,33-	3.550.000-	186.714,83-	3.363.285-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	73.074,33-	2.563.000-	186.714,83-	2.376.285-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	73.074,33-	3.550.000-	186.714,83-	3.363.285-

721100102003: Anschaffungen Grundschulgebäude						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	2.543,88-	2.544
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	2.543,88-	2.544
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	2.543,88-	2.544
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	2.543,88-	2.544

lfd. Nr.	Investitionsübersicht	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4

736200400000: Erweiterung Jugendtreff Basketballplatz						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	60.000-	54.421,88-	5.578-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	60.000-	54.421,88-	5.578-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	60.000-	54.421,88-	5.578-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	60.000-	54.421,88-	5.578-

736200400001: Anschaffungen Jugendzentrum						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	1.500-	0,00	1.500-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.500-	0,00	1.500-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	1.500-	0,00	1.500-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	1.500-	0,00	1.500-

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
736200400002: Anbau Jugendzentrum						
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	50.000	0,00	50.000
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000	0,00	50.000
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	47.630,58-	47.631
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	65.000-	0,00	65.000-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	65.000-	47.630,58-	17.369-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000-	47.630,58-	32.631
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	65.000-	47.630,58-	17.369-

736500111000: Anschaffungen Kindergarten						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	1.154,65-	1.155
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.154,65-	1.155
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.154,65-	1.155
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	1.154,65-	1.155

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
736500112000: Investitionen Kindergarten						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	492,44-	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	492,44-	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	492,44-	0	0,00	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	492,44-	0	0,00	0

736500112001: Anschaffungen Kindergaren						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.381,02-	5.000-	0,00	5.000-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.381,02-	5.000-	0,00	5.000-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	3.381,02-	5.000-	0,00	5.000-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	3.381,02-	5.000-	0,00	5.000-

736500112002: Landeszuschuss Kindergarten						
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	52.187,00	52.187-
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	52.187,00	52.187-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	52.187,00	52.187-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4

736500112003: Neubau Bistro Kindergarten						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	850.000-	49.972,12-	800.028-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	850.000-	49.972,12-	800.028-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	850.000-	49.972,12-	800.028-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	850.000-	49.972,12-	800.028-

736500115000: Anschaffungen Außengruppen Kindergarten						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.165,54-	8.000-	3.321,08-	4.679-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.165,54-	8.000-	3.321,08-	4.679-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	2.165,54-	8.000-	3.321,08-	4.679-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	2.165,54-	8.000-	3.321,08-	4.679-

736501004000: Beschaffungen Kernzeit / Hort						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.537,81-	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.537,81-	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.537,81-	0	0,00	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	1.537,81-	0	0,00	0

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4

742100000000: Investitionszuschuss VFR						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	13.103,10-	13.103
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	13.103,10-	13.103
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	13.103,10-	13.103
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	13.103,10-	13.103

742400000001: Ersatzbeschaffungen Aquafit						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	15.680,00-	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.680,00-	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	15.680,00-	0	0,00	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	15.680,00-	0	0,00	0

742410000001: Komplettsanierung Basketballplatz						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.236,00-	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.236,00-	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	5.236,00-	0	0,00	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	5.236,00-	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4

742410000004: Anschaffungen Turn- u. Festhalle

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	5.009,10-	10.000-	0,00	10.000-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.009,10-	10.000-	0,00	10.000-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	5.009,10-	10.000-	0,00	10.000-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	5.009,10-	10.000-	0,00	10.000-

742410000005: Anschaffung Mühlbachstadion

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	326,71-	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	326,71-	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	326,71-	0	0,00	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	326,71-	0	0,00	0

753600000000: Ausbau Breitbandnetz

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	19.439,89-	20.000-	6.785,05-	13.215-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.439,89-	20.000-	6.785,05-	13.215-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	19.439,89-	20.000-	6.785,05-	13.215-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	19.439,89-	20.000-	6.785,05-	13.215-

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
753800000000: Bewegliches Vermögen Schmutzwasser					
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	70.000-	0,00	70.000-
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	70.000-	0,00	70.000-
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	70.000-	0,00	70.000-
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	70.000-	0,00	70.000-

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
753800000101: Niederschlagswasserkanäle					
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	146.290,00-	15.000-	36.705,60-	21.706
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	146.290,00-	15.000-	36.705,60-	21.706
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	146.290,00-	15.000-	36.705,60-	21.706
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	146.290,00-	15.000-	36.705,60-	21.706

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
753800000102: Schmutzwasserkanäle					
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	25.010,00-	15.000-	12.469,26-	2.531-
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.010,00-	15.000-	12.469,26-	2.531-
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	25.010,00-	15.000-	12.469,26-	2.531-
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	25.010,00-	15.000-	12.469,26-	2.531-

754100100000: Anschaffungen Straßenbeleuchtung						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.772,55-	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.772,55-	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	18.772,55-	0	0,00	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	18.772,55-	0	0,00	0

754100100007: Restmittel Umbau Gansacker/Gottenheimer						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	16.529,83-	16.530
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	16.529,83-	16.530
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	16.529,83-	16.530
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	16.529,83-	16.530

lfd. Nr.	Investitionsübersicht	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4

754100100009: Umbau Bushaltestellen						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	1.425,81-	1.426
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.425,81-	1.426
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.425,81-	1.426
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	1.425,81-	1.426

754100100016: Anschaffungen Straßenkörper u. a.						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	5.000-	0,00	5.000-
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.934,00-	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.934,00-	5.000-	0,00	5.000-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.934,00-	5.000-	0,00	5.000-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	1.934,00-	5.000-	0,00	5.000-

lfd. Nr.	Investitionsübersicht	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4

754100100017: Ausbau Dachswanger Weg						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.480,46-	60.000-	277.672,98-	217.673
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.480,46-	60.000-	277.672,98-	217.673
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	18.480,46-	60.000-	277.672,98-	217.673
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	18.480,46-	60.000-	277.672,98-	217.673

754100100019: Zuschüsse Beiträge Straßen						
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	64.684,40	0	0,00	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	64.684,40	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	64.684,40	0	0,00	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0

754100400000: Brückenneubau						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	80.000-	0,00	80.000-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	80.000-	0,00	80.000-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	80.000-	0,00	80.000-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	80.000-	0,00	80.000-

lfd. Nr.	Investitionsübersicht	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4

756100000000: Klimaschutzmaßnahmen						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000-	0,00	15.000-
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	2.062,48-	2.062
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000-	2.062,48-	12.938-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000-	2.062,48-	12.938-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	15.000-	2.062,48-	12.938-

757300000002: Anschaffungen Bürgersaal						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	5.628,70-	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.628,70-	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	5.628,70-	0	0,00	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	5.628,70-	0	0,00	0

761200000000: Einlagen Mitgliedschaften						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	100,00-	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	100,00-	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	100,00-	0	0,00	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	100,00-	0	0,00	0

Bilanz

Die Bilanz entspricht in Aufbau und Gliederung den gesetzlichen Vorschriften. Gemäß dem Grundsatz der Bilanzierungsstetigkeit wurden die in der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) verankerten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze angewandt. Dabei wurden folgende Grundsätze beachtet:

- **Anschaffungs- und Herstellungskostenprinzip** (In den Herstellungskosten wurden keine Verwaltungskosten, Materialgemeinkosten und Fertigungskosten eingerechnet).
- Die Anlagegüter wurden **linear abgeschrieben**, gem. Abschreibungstabelle für Baden-Württemberg.
- Die **Aktivierungsgrenze** für das bewegliche Vermögen liegt bei **800 € netto** (Vermögensgegenstände unter diesem Anschaffungswert sind als Sofortaufwand im Ergebnishaushalt gebucht).
- **Bruttomethode**: Hier werden die Gesamtkosten eines Vermögensgegenstandes auf der Aktivseite ausgewiesen und aktiviert und gewährte Investitionszuwendungen auf der Passivseite als Sonderposten ausgewiesen und passiviert und analog den Abschreibungen „aufgelöst“.
- Der **kalkulatorische Zinssatz** für alle im Anlagevermögen geführten Vermögensgegenstände beträgt in 2020 **4,3 %**.
- Es werden lediglich die **Pflichtrückstellungen** nach § 41 GemHVO gebildet.

Bilanz zum 31.12.2020

Aktivseite	Geschäftsjahr 2019 EUR	Geschäftsjahr 2020 EUR	Passivseite	Geschäftsjahr 2019 EUR	Geschäftsjahr 2020 EUR
1 Vermögen	43.505.132,93	43.502.140,00	1 Eigenkapital	32.838.938,16	33.569.971,50
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	7.372,92	6.947,92	1.1 Basiskapital	23.747.698,19	23.747.698,19
1.2 Sachvermögen	28.184.431,88	27.948.083,51	1.2 Rücklagen	9.091.239,97	9.822.273,31
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.243.292,33	2.319.635,56	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	7.243.500,69	7.974.534,03
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.010.990,75	11.646.995,05	davon ordentliche Rücklage	7.243.500,69	7.774.534,03
1.2.3 Infrastrukturvermögen	12.426.162,01	12.576.533,85	davon Rücklage bestimmte Zwecke	0,00	200.000,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	6.820,00	6.820,00	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.847.739,28	1.847.739,28
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	417.654,16	391.564,76	2 Sonderposten	7.575.879,47	7.346.755,46
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	280.115,53	269.366,78	2.1 für Investitionszwecke	6.153.168,22	5.972.286,31
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	799.397,10	737.167,51	2.2 für Investitionsbeiträge	1.230.374,25	1.182.132,15
1.3 Finanzvermögen	15.313.328,13	15.547.108,57	2.3 für Sonstiges	192.337,00	192.337,00
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	589.516,76	589.516,76	3 Rückstellungen	307.012,99	204.409,66
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	57.276,70	57.276,70	Gebührenüberschussrückstellungen	307.012,99	204.409,66
1.3.4 Ausleihungen	18.000,00	18.000,00	4 Verbindlichkeiten	2.559.548,72	2.170.150,74
1.3.5 Wertpapiere	12.000.000,00	10.900.000,00	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.108.262,79	1.793.604,31
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.402.595,33	1.384.683,45	4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	363.051,05	258.203,97
1.3.8 Privatrechtliche Forderungen	125.361,87	77.762,73	4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	88.234,88	118.342,46
1.3.9 Liquide Mittel	1.120.577,47	2.519.868,93	5 Passive	251.666,31	251.777,73
2 Abgrenzungsposten	27.912,72	40.925,09	Rechnungsabgrenzungsposten		
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	26.225,22	29.068,34			
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	1.687,50	11.856,75			
Bilanzsumme	43.533.045,65	43.543.065,09	Bilanzsumme	43.533.045,65	43.543.065,09

Aktivseite		Vorjahr 31.12.2019 EUR	Geschäftsjahr 31.12.2020 EUR
1	Vermögen	43.505.132,93	43.502.140,00
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	7.372,92	6.947,92
1.2	Sachvermögen	28.184.431,88	27.948.083,51
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.243.292,33	2.319.635,56
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.010.990,75	11.646.995,05
1.2.3	Infrastrukturvermögen	12.426.162,01	12.576.533,85
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	6.820,00	6.820,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	417.654,16	391.564,76
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	280.115,53	269.366,78
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	799.397,10	737.167,51
1.3	Finanzvermögen	15.313.328,13	15.547.108,57
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	589.516,76	589.516,76
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	57.276,70	57.276,70
1.3.4	Ausleihungen	18.000,00	18.000,00
13.5	Wertpapiere	12.000.000,00	10.900.000,00
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.402.595,33	1.384.683,45
1.3.8	Privatrechtliche Forderungen	125.361,87	77.762,73
1.3.9	Liquide Mittel	1.120.577,47	2.519.868,93
2	Abgrenzungsposten	27.912,72	40.925,09
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	26.225,22	29.068,34
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	1.687,50	11.856,75
Bilanzsumme		43.533.045,65	43.543.065,09

Passivseite		Vorjahr 31.12.2019	Geschäftsjahr 31.12.2020
		EUR	EUR
1	Kapitalposition	32.838.938,16-	33.569.971,50-
1.1	Basiskapital	23.747.698,19-	23.747.698,19-
1.2	Rücklagen	9.091.239,97-	9.822.273,31-
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	7.243.500,69-	7.974.534,03-
	davon ordentliche Rücklage	7.243.500,69-	7.774.534,03-
	davon Rücklage bestimmte Zwecke (Sportstättenbau)	0	200.000,00-
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.847.739,28-	1.847.739,28-
2	Sonderposten	7.575.879,47-	7.346.755,46-
2.1	für Investitionszuweisungen	6.153.168,22-	5.972.286,31-
2.2	für Investitionsbeiträge	1.230.374,25-	1.182.132,15-
2.3	für Sonstiges	192.337,00-	192.337,00-
3	Rückstellungen	307.012,99-	204.409,66-
3.4	Gebührenüberschussrückstellungen	307.012,99-	204.409,66-
4	Verbindlichkeiten	2.559.548,72-	2.170.150,74-
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.108.262,79-	1.793.604,31-
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	363.051,05-	258.203,97-
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	88.234,88-	118.342,46-
5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	251.666,31-	251.777,73-
Bilanzsumme		43.533.045,65-	43.543.065,09-

Erläuterungen zur Bilanz

Aktiva

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände **6.947,92 €**

Bilanzwert vermindert sich um die Abschreibungen i. H. von -425,00 €.

1.2.1 Unbebaute Grundstücke **2.319.635,56 €**

Bilanzwert erhöht sich um 76.343,23 €.

Insgesamt wurden im Jahr 2020 Grundstücke im Wert von 76.343,23 € gekauft.

1.2.2 Bebaute Grundstücke **11.646.995,05 €**

Bilanzwert vermindert sich um -363.995,70 €.

Darin enthalten sind Abschreibungen in Höhe von -471.879,16 €, eine Umbuchung in Höhe von 60.252,88 € und Zugänge in Höhe von insgesamt 47.630,58 €.

1.2.3 Infrastrukturvermögen **12.576.533,85 €**

Bilanzwert erhöht sich um 150.371,84 €.

Darin enthalten sind Umbuchungen (Aktivierungen) in Höhe von 577.907,11 €, Zugänge in Höhe von 46.107,22 € und Abschreibungen in Höhe von -473.642,49 €.

1.2.5 Kunstgegenstände **6.820 €**

Bilanzwert bleibt unverändert.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge **391.564,76 €**

Bilanzwert vermindert sich um -26.089,40 €.

Darin enthalten sind Abschreibungen in Höhe von -77.066,79 € und Zugänge i. H. von insgesamt 50.977,39 €.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung **269.366,78 €**

Bilanzwert vermindert sich um -10.748,75 €.

Darin enthalten sind Abschreibungen i. H. von -64.241,72 € und Zugänge i. H. von 53.492,97 €.

1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (AiB) **737.167,51 €**

Bilanzwert vermindert sich um -62.229,59 €.

Davon sind Neuzugänge in Höhe von 575.930,40 € und Abgänge (Aktivierungen) in Höhe von -638.159,99 € zu verzeichnen.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen **589.516,76 €**

Bilanzwert bleibt unverändert. Die Gemeinde Umkirch ist an folgenden Unternehmen beteiligt:

- Gemeindewerke Umkirch GmbH (GWU)
- Wasserversorgung Umkirch GmbH (WVU)

1.3.2 Sonstige Beteiligungen **57.276,70 €**

Bilanzwert bleibt unverändert. Die Gemeinde Umkirch hat folgende Beteiligungen:

- Abwasserzweckverband Breisgauer Bucht (AZV)
- Zweckverband 4IT (ehemals KIVBF)
- Volksbank Freiburg eG
- Badischer Gemeinde-Versicherungs-Verband (BGV)

1.3.4 Ausleihungen **18.000 €**

Bilanzwert bleibt unverändert. Hierbei handelt es sich um den Genossenschaftsanteil an der wohnbau bogenständig eG.

1.3.5 Wertpapiere **10.900.000 €**

Der Bilanzwert vermindert sich um -1.100.000 €

Die Festgeldanlagen (bei den Hausbanken) der Gemeinde betragen zum 31.12.2020 insgesamt 10.900.000 €.

1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen **1.384.683,45 €**

Bilanzwert vermindert sich um -17.911,88 €.

1.3.7 Privatrechtliche Forderungen **77.762,73 €**

Bilanzwert vermindert sich um -47.599,14 €.

1.3.9 Liquide Mittel **2.519.868,93 €**

Bilanzwert erhöht sich um -1.399.291,46 €.

Der „Kassenbestand“ beträgt zum 31.12.2020 **2.518.787,80 €**. Die Handvorschüsse belaufen sich auf 1.081,13 €.

2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten **40.925,09 €**

Bilanzwert erhöht sich um 13.012,37 € gegenüber dem Vorjahr.

Davon sind u. a. 29.068,34 € für Beamtengehälter und 11.856,75 € Restbuchwerte von Investitionszuschüssen.

Passiva

1.1 Basiskapital **23.747.698,19 €**

Bilanzwert bleibt unverändert.

1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses **7.974.534,03 €**

Der Bilanzwert erhöht sich um das ordentliche Ergebnis in Höhe von 731.033,34 €.

Hiervon wurden 200.000 € als „davon Rücklage“ für den Sportstättenbau gebildet und ausgewiesen.

davon: Rücklagen ordentliches Ergebnis 7.774.534,03 €

davon: Rücklage bestimmte Zwecke (Sportstättenbau) 200.000 €

1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses **1.847.739,28 €**

Der Bilanzwert bleibt unverändert, da kein Sonderergebnis erzielt bzw. verrechnet wurde.

2.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen **5.972.286,31 €**

Bilanzwert vermindert sich um -180.881,91 €.

In 2020 wurden -233.068,91 € und Zuweisungen bzw. Zuschüssen aufgelöst und Zugänge in Höhe von 52.187,00 € verbucht.

2.2 Sonderposten für Investitionsbeiträge **1.182.132,15 €**

Bilanzwert vermindert sich um -48.242,10 €.

In 2020 wurden -48.242,10 € an Investitionsbeiträgen aufgelöst.

2.3 Sonderposten für Sonstiges **192.337,00 €**

Bilanzwert bleibt unverändert gegenüber dem Vorjahr.

3.4 Gebührenüberschussrückstellungen

204.409,66 €

Bilanzwert vermindert sich um -102.603,33 €. Die Rückstellungen vermindern sich um die aufgelösten Gebührenüberschussrückstellungen der Kalkulation 2020/21.

Auszug Kalkulation 2020/21:

Kostenüber-/unterdeckungen der Vorjahre

2. Niederschlagswasserbeseitigung

Jahr	Ergebnisse lt. Betriebsabrechnung (Defizit -) / Überschuss +) €	Verrechnung Vorjahre €	saldierter Ausgleichsbetrag €	Ausgleich in den Jahren								
				2014 €	2015 €	2016 €	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	
2012 ¹	26.246,66	-3.875,35	22.371,31			-11.185,66	-11.185,66					
2013 ¹	22.878,63	-3.875,35	19.003,28			-9.501,64	-9.501,64					
2014 ²	21.529,07	-4.427,80	17.101,27					-8.550,64	-8.550,64			
2015 ²	17.661,50	-4.427,80	13.233,70					-6.616,85	-6.616,85			
2016 ³	1.305,53	20.687,30	21.992,83							-10.996,42	-10.996,42	
2017 ³	-48.748,00	20.687,30	-28.060,71							14.030,35	14.030,35	
2018 ⁴	-41.190,55	15.167,49	-26.023,06	Das Gesamtbetriebsergebnis des Kalkulationszeitraumes 2018/2019 steht noch nicht fest,								
2019 ⁴	steht noch nicht fest			daher ist ein Ausgleich der Vorjahresergebnisse der Jahre 2018/2019 derzeit noch nicht möglich.								
Ergebnis	-317,16	39.935,78	39.618,63	0,00	0,00	-20.687,30	-20.687,30	-15.167,49	-15.167,49	3.033,94	3.033,94	

Kostenüber-/unterdeckungen der Vorjahre

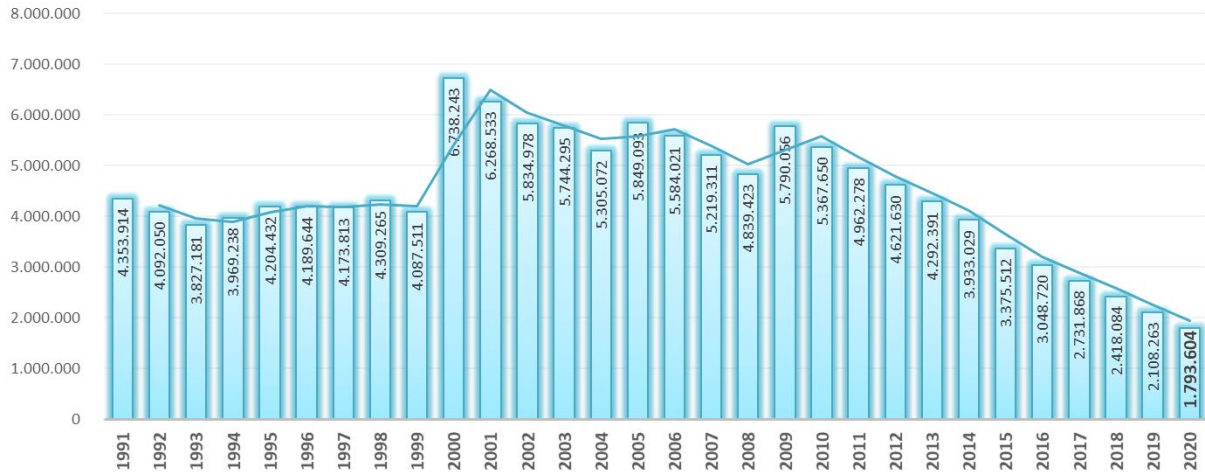
1. Schmutzwasserbeseitigung

Jahr	Ergebnisse lt. Betriebsabrechnung (Defizit -) / Überschuss +) €	Verrechnung Vorjahre €	saldierter Ausgleichsbetrag €	Ausgleich in den Jahren								
				2014 €	2015 €	2016 €	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	
2012 ¹	37.794,72	4.839,62	42.634,34			-21.317,17	-21.317,17					
2013 ¹	40.476,12	4.839,62	45.315,74			-22.657,87	-22.657,87					
2014 ²	-2.692,88	38.950,80	36.257,92					-18.128,96	-18.128,96			
2015 ²	102.882,03	38.950,80	141.832,83					-70.916,42	-70.916,42			
2016 ³	62.237,01	43.975,04	106.212,05							-53.106,03	-53.106,03	
2017 ³	33.026,72	43.975,04	77.001,76							-38.500,88	-38.500,88	
2018 ⁴	-12.135,79	89.045,38	76.909,59	Das Gesamtbetriebsergebnis des Kalkulationszeitraumes 2018/2019 steht noch nicht fest,								
2019 ⁴	steht noch nicht fest			daher ist ein Ausgleich der Vorjahresergebnisse der Jahre 2018/2019 derzeit noch nicht möglich.								
Ergebnis	261.587,93	264.576,30	526.164,23	0,00	0,00	-43.975,04	-43.975,04	-89.045,38	-89.045,38	-91.606,91	-91.606,91	

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

1.793.604,31 €

Bilanzwert vermindert sich um die Tilgungsleistungen i. H. von 314.658,48 €. Die Gemeinde Umkirch tilgt im Jahr 2020 rd. 15 % ihrer Kredite. Der Schuldenstand entwickelt sich wie folgt:



4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen

258.203,97 €

Bilanzwert vermindert sich um -104.847,08 €.

4.6 Sonstige Verbindlichkeiten

118.342,46 €

Bilanzwert erhöht sich um 30.107,58 €.

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

251.777,73 €

Bilanzwert erhöht sich um 111,42 €.

Dahinter verbergen sich die Grabnutzungsgebühren.

Nachrichtlich:

Ausfallhaftungen für Darlehen im Rahmen der Wohnbauförderung des Landes BW

Die Gemeinde Umkirch hat für Darlehen zur Wohnraumförderung des Landes Baden-Württemberg die Ausfallhaftung in Höhe von **810.542,62 EURO** übernommen (§ 88 Abs. 4 Nr. 1 GemO). Die Zahl ergibt sich aus der Summe mehrerer Einzelbeträge. Da die Ausfallhaftung bisher nicht eingetreten ist, wird diese auch nicht auf der Passivseite der Bilanz abgebildet und ist gemäß § 42 Satz 1 GemHVO unter der Bilanz anzugeben.

Anlagen

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

(Anlage 22 zu § 53 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO)

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Finanzrechnung	
		Vorjahr	Rechnungs- jahr
		EUR	EUR
		1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	2.737.436,60	1.119.496,34
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)	3.618.459,90	1.471.387,09
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)	-129.652,24	-913.353,39
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)	-309.820,79	-314.658,48
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	-4.796.927,13	1.155.916,24
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	1.119.496,34	2.518.787,80
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	0,00	0,00
7b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	12.000.000,00	10.900.000,00
7c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00
8a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ³⁾	0,00	0,00
8b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende	13.119.496,34	13.418.787,80
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	0,00	0,00
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen ⁴⁾	2.000.000,00	0,00
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	0,00	0,00
13	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	15.119.496,34	13.418.787,80
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0,00	-200.000,00
15	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden ⁵⁾	0,00	0,00
16	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	15.119.496,34	13.218.787,80
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	251.494,00	269.080,00

¹⁾ Zeilen unterhalb Zeile 14 können bedarfsgerecht angepasst werden.

²⁾ Aus der Finanzrechnung (§ 50 Nr. 42 GemHVO).

³⁾ Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden, daher ist der Wert an Kassenkrediten

⁴⁾ Die Kreditermächtigung eines Haushaltsjahres gilt weiter, bis die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr erlassen ist (vgl. § 87 Abs. 3 GemO).

⁵⁾ Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

⁶⁾ Auf den Druck der Spalte kann im Jahresabschluss verzichtet werden.

Vermögensübersicht

(Anlage 26 zu § 55 Abs. 1 GemHVO)

Vermögen	Stand des Vermögens zum 01.01. des Haushaltsjahres*** -Euro-	Vermögensveränderungen						Stand des Vermögens am 31.12. des Haushaltsjahres (Summe Sp. 2 bis 6) -Euro-
		Vermögenszugänge im Haushaltsjahr -Euro-	Vermögensabgänge im Haushaltsjahr -Euro-	Umbuchungen im Haushaltsjahr -Euro-	Zuschreibungen im Haushaltsjahr -Euro-	Abschreibungen im Haushaltsjahr -Euro-	8	
1								
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	7.372,92	0,00	0,00	0,00	0,00	-425,00	6.947,92	
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	28.184.431,88	850.481,79	0,00	0,00	0,00	-1.086.830,16	27.948.083,51	
2.1. unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.243.292,33	76.343,23	0,00	0,00	0,00	0,00	2.319.635,56	
2.2. bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.010.990,75	47.630,58	0,00	0,00	60.252,88	-471.879,16	11.646.995,05	
2.3. Infrastrukturvermögen	12.426.162,01	46.107,22	0,00	0,00	577.907,11	-473.642,49	12.576.533,85	
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	6.820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.820,00	
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	417.654,16	50.977,39	0,00	0,00	0,00	-77.066,79	391.564,76	
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	280.115,53	53.492,97	0,00	0,00	0,00	-64.241,72	269.366,78	
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	799.397,10	575.930,40	0,00	0,00	-638.159,99	0,00	737.167,51	
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	12.664.793,46	0,00	-1.100.000,00	0,00	0,00	0,00	11.564.793,46	
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	589.516,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	589.516,76	
3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen od. and. kommunalen Zusammenschlüssen	57.276,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.276,70	
3.3. Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.4. Ausleihungen	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	
3.5. Wertpapiere	12.000.000,00	0,00	-1.100.000,00	0,00	0,00	0,00	10.900.000,00	
Insgesamt	40.856.598,26	850.481,79	-1.100.000,00	0,00	0,00	-1.087.255,16	39.519.824,89	

Rücklagen

(Anlage 27 zu § 23 GemHVO)

Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss

Art	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	TEUR	
1. Ergebnisrücklagen		
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ¹⁾	7.243.500,69	7.974.537,03
<i>davon: Rücklage ordentliches Ergebnis</i>	7.243.500,69	7.774.534,03
<i>davon: Rücklage für bestimmte Zwecke (Sportstättenbau)</i>	0,00	200.000,00
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses ¹⁾	1.847.739,28	1.847.739,28
2. Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
Rücklagen gesamt	9.091.239,97	9.822.273,31

¹⁾ Gegebenenfalls Ausweis etwaiger Davon-Positionen (§ 23 Satz 2 GemHVO).

Schuldenübersicht

(Anlage 28 zu § 55 Abs. 2 GemHVO)

Art der Schulden	am 01.01. des Haus- haltsjahres ¹⁾	zum 31.12. des Haus- haltsjahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-) ⁵⁾
			bis zu 1 Jahr ²⁾	über 1 bis 5 Jahre ³⁾	mehr als 5 Jahre ⁴⁾	
EUR						
1	2	3	4	5	6	7
1.1 Anleihen						
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen						
1.2.1 <i>Bund</i>						
1.2.2 <i>Land</i>						
1.2.3 <i>Gemeinden und Gemeindeverbände</i>						
1.2.4 <i>Zweckverbände und dergleichen</i>						
1.2.5 <i>Kreditinstitute</i>	2.108.262,79	1.793.604,31	296.978,18	988.899,64	507.726,49	-314.658,48
1.2.6 <i>sonstige Bereiche</i> ⁶⁾						
1.3 Kassenkredite						
1.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	2.108.262,79	1.793.604,31	296.978,18	988.899,64	507.726,49	-314.658,48

nachrichtlich:

Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen) ⁷⁾

2.1 <i>Anleihen</i>	0	0,00				
2.2 <i>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</i>	0	0,00				
2.3 <i>Kassenkredite</i>	0	0,00				
2.4 <i>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</i>	0	0,00				
2. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung	0	0,00				

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung ^{7) 8)}

3.1 <i>Anleihen</i>	0	0				
3.2 <i>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</i>	2.108.262,79	1.793.604,31	296.978,18	988.899,64	507.726,49	-314.658,48
3.3 <i>Kassenkredite</i>	0	0				
3.4 <i>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</i>	0	0				
Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4	2.108.262,79	1.793.604,31	296.978,18	988.899,64	507.726,49	-314.658,48
<i>abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung</i>	0	0				
3. Konsolidierte Gesamtschulden	2.108.262,79	1.793.604,31	296.978,18	988.899,64	507.726,49	-314.658,48

¹⁾ entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

²⁾ Tilgungsraten im 1. Folgejahr

³⁾ Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr

⁴⁾ Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr

⁵⁾ Spalte 3 minus Spalte 2

⁶⁾ entspricht den Bereichen "Gesetzliche Sozialversicherung", "Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen", "Sonstige öffentliche Sonderrechnungen", "Sonstiger inländischer Bereich" und "Sonstiger ausländischer Bereich" nach der Bereichsabgrenzung B

⁷⁾ einschl. Sonderrechnungen nach § 59 GemHVO

⁸⁾ nicht verbindlich für Gemeinden, die für das Jahr einen Gesamtabchluss aufstellen

Anmerkung: Die Übersicht kann durch Einbezug weiterer Verbindlichkeiten ausgebaut werden.

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

(Anlage 29 zu § 54 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO)

Kennzahl ¹⁾	Einheit	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Planung	Planung	Planung
		VVJ (HJ -2)	VJ (HJ -1)	HJ	HJ+1	HJ+2	HJ+3
1	2	3	4	5	6	7	8
ERTRAGSLAGE		2018	2019	2020	2021	2022	2023
1 ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	2.232.333	3.006.622	731.033	-4.740.638	-1.342.394	661.924
Betrag je Einwohner	€/EW	386	519	127	-803	-226	111
Aufwandsdeckungsgrad	%	111,53%	118,69%	104,95%	74,93%	91,56%	104,48%
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€	7.805.347	8.008.168	6.089.621	2.713.266	5.029.089	6.716.655
Betrag je Einwohner	€/EW	1.349	1.381	1.054	460	845	1.119
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	53,50%	49,78%	41,20%	14,35%	31,63%	45,46%
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€	5.569.816	4.998.366	5.358.587	7.450.204	6.367.783	6.051.031
Betrag je Einwohner	€/EW	962	862	927	1.263	1.070	1.009
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	38,18%	31,07%	36,26%	39,40%	40,05%	40,96%
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	363.517	409.717	0	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	2.595.490	3.416.340	731.033	-4.740.638	-1.342.394	661.924
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	€	2.782.007	3.618.460	1.471.387	-4.035.272	-650.488	1.336.647
Betrag je Einwohner	€/EW	481	624	255	-684	-109	223
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	313.785	309.821	314.658	296.979	303.814	231.089
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	2.468.222	3.308.639	1.156.729	-4.332.251	-954.302	1.105.558
Betrag je Einwohner	€/EW	426	571	200	-734	-160	186
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	251.494	251.480	269.080	315.486	336.149	328.737
8. liquide Eigenmittel zum Jahresende ²⁾							
absoluter Betrag	€	10.037.437	13.119.496	13.418.787	4.304.220	2.199.918	2.335.476
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	29.422.599	32.838.938	33.569.972			
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	23.747.698	23.747.698	23.747.698			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	72,62%	75,44%	77,11%			
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	5,97%	24,57%	22,90%			
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	136,71%	159,20%	151,79%			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€	2.418.084	2.108.263	1.793.604			
Betrag je Einwohner	€/EW	418	364	310			
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	-313.785	-309.821	-314.658	0	0	0

¹⁾ Aus welchen Konten die Kennzahlen zu ermitteln sind, wird verbindlich auf der Internetseite des Innenministeriums (www.im.baden-wuerttemberg.de) bekannt gemacht.

²⁾ vgl. Zeile 9 in Anlage 22

Gemeindeanteil beim KVBW auf gebildete Pensionsrückstellungen

KVBW - Postfach 10 01 61 - 76231 Karlsruhe

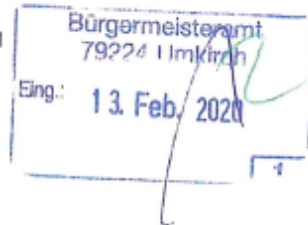
105.197

Unser Zeichen, bitte stets angeben.



978 - A001822

Gemeinde Umkirch
Vinzenz-Kremp-Weg 1
79224 Umkirch



Ihre Nachricht:

Auskunft erteilt: **Stefan Nikolaus**

Telefon: **0721 5985-626**

Telefax: **0721 5985-512**

E-Mail: **s.nikolaus@kvbw.de**

Datum: **5. Februar 2020**

Pensionsrückstellungen nach § 27 Abs. 5 des Gesetzes über den Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (GKV) - Anteil an der Pensionsrückstellung

Sehr geehrte Damen und Herren,

der Kommunale Versorgungsverband Baden-Württemberg bildet nach § 27 Abs. 5 GKV Pensionsrückstellungen für seine Mitglieder und seinen eigenen Bereich. Den auf das Mitglied entfallenden Anteil weist dieses im Anhang der Jahresrechnung aus (§ 53 Abs. 2 Nr. 4 der Gemeindehaushaltsverordnung).

Zum Stichtag **31.12.2019** beträgt der Anteil an der Rückstellung beim KVBW **4.717.495 €**.
Der **voraussichtliche** Anteil zum Stichtag **31.12.2020** beträgt **4.780.626 €**.

Für weitere Informationen zur Berechnung verweisen wir auf das Hinweisblatt „Berechnung der Pensionsrückstellungen beim KVBW“, das Ihnen auf der Internetseite des KVBW unter <Beamtenversorgung>, <Arbeitgeber/Mitglieder> und <Merkblätter> mit der Bezeichnung "Pensionsrückstellungen – Hinweisblatt" zur Verfügung steht.

Mit freundlichen Grüßen

Kommunaler Versorgungsverband
Baden-Württemberg

Kommunaler Versorgungsverband Baden-Württemberg · Körperschaft des öffentlichen Rechts

Hauptsitz
Ludwig-Erhard-Allee 19
76131 Karlsruhe
Tel. 0721 5985-0

Zweigstelle
Birkenwaldstraße 145
70191 Stuttgart
Tel. 0711 2583-0

Bankverbindung
Landesbank Baden-Württemberg
BIC: SOLADE3333
IBAN: DE24 6005 0101 0001 0008 58

Sie erreichen uns
montags bis freitags
von 8:00 Uhr
bis 16:30 Uhr

Internet / E-Mail
www.kvbw.de
info@kvbw.de

Interne Leistungsverrechnung

Im Rahmen der Einführung des NKHR wurde auch die Interne Leistungsverrechnung (ILV) neu aufgebaut bzw. entwickelt. Ziel ist es, die nicht direkt zuordenbaren Kosten auf die jeweiligen Produkte bzw. Kostenstellen verursachergerecht umzulegen.

Verwaltungskostenbeitrag (VKB)

Die anfallenden Sach- und Verwaltungskosten der Mitarbeiter wurden ebenfalls neu aufgestellt. Als Grundlage für den Verrechnungsstundensatz der zu verrechnenden Raum- und Sachkosten dient die jeweils gültige VwV Kostenfestlegung des Landes BW. Als Verrechnungsgrundlage dient der Personalkostenverrechnungsschlüssel. Die Sach- und Verwaltungskosten verrechnen sich wie folgt:

Einnahmen SK 38110300		
11100001	Gemeindeorgane	1.849 €
11110001	Hauptverwaltung	1.163 €
11210001	Personalwesen	6.445 €
11220001	Kämmerei, Kasse	17.653 €
11241201	Gebäudemanagement	6.872 €
12220001	Bürgerbüro	2.143 €
12230001	Standesamt	2.637 €
31800002	Sozialberatung	0 €
52100001	Bauverwaltung	3.142 €
Gesamt		41.904 €
Ausgaben SK 48110300		
11120001	BgA Dienstleistungen	10.318 €
11250001	Bauhof Gemeinkosten	4.604 €
11250002	Bauhof Gebäude	281 €
12600001	Feuerwehr Gemeinkosten	447 €
12600002	Feuerwehr Gebäude	85 €
27100001	Volkshochschule	447 €
27200001	Bibliothek	519 €
36200401	Juze Gemeinkosten	528 €
36200402	Juze Gebäude	170 €
36500111	Kita Gemeinkosten	7.053 €
36500112	Kita Gebäude	791 €
36500113	Kita Außenbereich	493 €
36500114	Kita Mittagstisch	608 €
42400001	Aquafit	1.111 €
53600001	BgA Breitband	707 €
53800001	Abwasser Gemeinkosten	3.458 €
53800002	Niederschlagswasser	2.012 €
53800003	Schmutzwasser	1.386 €
55300001	Friedhof Gemeinkosten	3.356 €
55500001	Gemeindewald	749 €
57300003	Bürgersaal	1.361 €
57300004	Grillplatz	1.420 €
Gesamt		41.904 €

Verrechnung der gemeindeeigenen Gebäudekosten

Die Verrechnung des ungedeckten Aufwands pro Gemeindegebäude wird nach tatsächlicher Inanspruchnahme der Nutzfläche verrechnet. So werden vom Gebäudemanagement jährlich die mischgenutzten Gebäudeflächen ermittelt und der **ungedekte Aufwand auf die Nutzer umgelegt**. Von einer graphischen Darstellung in 2020 wird abgesehen, da aufgrund der Corona-Pandemie und hohen Sanierungskosten bei einzelnen Gebäuden kein repräsentativer Blick dargestellt werden kann.

Beteiligungsbericht

Gemäß § 105 GemO für Baden-Württemberg hat die Gemeinde zur Information des Gemeinderates und ihrer Einwohner jährlich einen Bericht über die Unternehmen des privaten Rechts, an denen sie unmittelbar oder mit mehr als 50 v.H. mittelbar beteiligt ist, zu erstellen.



GEMEINDEWERKE UMKIRCH GMBH

Im Bereich des privaten Rechts ist die Gemeinde Umkirch zu 60 % an der Gemeindegewerke Umkirch GmbH (GWU) beteiligt.

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

Gegenstand des Unternehmens sind die Energieversorgung und –erzeugung sowie die Wasserversorgung. Dazu gehören die Errichtung, der Erwerb und der Betrieb von Anlagen, die der Versorgung mit Strom, Gas, Wärme und Wasser dienen, sowie die Vornahme aller damit im Zusammenhang stehender Geschäfte und Dienstleistungen. Gegenstand ist weiter die Übernahme von Betriebsführungsaufgaben für Einrichtungen der Gemeinde Umkirch.

BETEILIGUNGSVERHÄLTNISSE

Gesellschafter der GWU sind mit folgenden Geschäftsanteilen:

Gesellschafter	EUR	v. H.
Gemeinde Umkirch	300.000	60
badenova AG & Co. KG	200.000	40
Summe	500.000	100

BESETZUNG DER ORGANE SOWIE GEWÄHRTE GESAMTBEZÜGE

Gesellschafterversammlung

Siehe Aufstellung unter A.

Aufsichtsrat

Walter Laub, Umkirch, Vorsitzender, Bürgermeister der Gemeinde Umkirch

Mathias Nikolay, Freiburg, stellv. Vorsitzender, Vorstand der badenova Verwaltungs-AG

Maik Wassmer, Freiburg, Vorstand der badenova Verwaltungs-AG bis 30.06.2020

Jochen Debus, Freiburg, Kommunalmanagement, badenova Verwaltungs-AG ab 01.07.2020

Dr. Gerd Babucke, Umkirch, Mitglied des Gemeinderats, Arzt

Erhard Haas, Umkirch, Mitglied des Gemeinderats, Techniker

Klaus Leible, Umkirch, Mitglied des Gemeinderats, Rechtsanwalt

Christ Strecker-Schneider, Umkirch, Mitglied des Gemeinderats, Agraringenieurin FH

Der Aufsichtsrat erhielt an Vergütungen und Sitzungsgeldern insgesamt 8 T€.

Geschäftsführung

Markus Speck, Kämmerer der Gemeinde Umkirch

Tilman Pfaff, Beteiligungsmanagement, badenova AG & Co. KG

Auf die Angabe der Geschäftsführerbezüge wird unter Hinweis auf § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

STAND DER ERFÜLLUNG DES ÖFFENTLICHEN ZWECKS


Die Gemeinde Umkirch erfüllt einen Teil ihrer Verpflichtungen der öffentlichen Daseinsvorsorge über ihre Tochtergesellschaft in der Rechtsform eines privatwirtschaftlichen Unternehmens, der Gemeindewerke Umkirch GmbH.


BETEILIGUNGEN DES UNTERNEHMENS



Die Gesellschaft ist an der Wasserversorgung Umkirch GmbH (WVU), deren Stammkapital 25.000 € beträgt, mit 100 % beteiligt. Die Beteiligung ist mit 313.000 € bilanziert. Die Gemeindewerke Umkirch GmbH hat mit der Wasserversorgung Umkirch GmbH als herrschendes Unternehmen einen Beherrschungs- und Ergebnisabführungsvertrag.

Bilanz zum 31.12.2020 Wasserversorgung Umkirch GmbH			
Aktiva			
in €	31.12.2020	31.12.2019	
	Betrag	Betrag	
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. Grundstücke und Bauten	112.393,30	115.066,24	
2. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen	639.601,75	634.770,17	
3. Verteilungsanlagen	1.026.807,31	908.545,22	
4. Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.216,85	20.736,89	
5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	5.111,56	101.570,02	
	1.803.130,77	1.780.688,54	
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe	13.154,90	11.102,00	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	131.116,80	131.261,30	
2. sonstige Vermögensgegenstände	33,73	10.834,37	
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
	653.054,07	421.911,77	
C. Rechnungsabgrenzungsposten			
	2.300,00	2.900,00	
Summe Aktiva	2.602.790,27	2.358.697,98	

Bilanz zum 31.12.2020 Wasserversorgung Umkirch GmbH			
Passiva			
in €	31.12.2020	31.12.2019	
	Betrag	Betrag	
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital			
	25.000,00	25.000,00	
II. Kapitalrücklage			
	292.365,31	292.365,31	
III. Jahresüberschuss			
	0,00	0,00	
B. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen			
	483.921,15	490.047,45	
C. Rückstellungen			
1. sonstige Rückstellungen			
	21.206,15	15.000,00	
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			
	1.198.989,14	1.073.450,00	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
	7.653,32	4.765,38	
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde			
	463.455,81	271.736,43	
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
	48.483,27	76.864,62	
5. sonstige Verbindlichkeiten			
	61.716,12	109.468,79	
	1.780.297,66	1.536.285,22	
- davon aus Steuern Euro 12.119,51 (Euro 0,00)			
Summe Passiva	2.602.790,27	2.358.697,98	

Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar 2020 bis 31. Dezember 2020 Wasserversorgung Umkirch GmbH		
		
Gewinn- und Verlustrechnung		
in €	2020	2019
	Betrag	Betrag
1. Umsatzerlöse	492.401,44	496.190,87
2. sonstige betriebliche Erträge	1.161,57	0,00
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	125.714,60	114.958,89
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	92.125,91	84.700,08
	<u>217.840,51</u>	<u>199.658,97</u>
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	80.326,49	72.808,79
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	119.278,00	119.845,50
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	27.439,74	26.817,99
7. Ergebnis nach Steuern	48.678,27	77.059,62
8. sonstige Steuern	195,00	195,00
9. auf Grund eines Ergebnisabführungsvertrags abgeführte Gewinne	48.483,27	76.864,62
10. Jahresüberschuss	0,00	0,00

Kernaussagen des Lageberichts der Wasserversorgung Umkirch


Die Umsatzerlöse 2020 sind bei Anpassung der Entgelte zum 01.01.2019 um 4T€ auf 492T€ gegenüber 496T€ in 2019 leicht gefallen. Die verkaufte Wassermenge betrug in 2020 insgesamt 313.899 cbm gegenüber 304.528 cbm in 2019. Die Erlöse aus dem Wasserverkauf stiegen um ca. 11T€ von 458T€ in 2019 auf 469T€ in 2020. Die Installationserlöse sind um 15T€ von 21T€ in 2019 auf 6T€ in 2020 niedriger.

Das Rohergebnis ist mit 274T€ (Vorjahr 296T€) um 22T€ niedriger. Darin berücksichtigt ist die Konzessionsabgabe in Höhe von 47T€ (Vorjahr 46T€). Das Ergebnis 2020 ist gegenüber 2019 (77T€) mit 48T€ um 29T€ niedriger.

Der errechnete Jahresüberschuss von 48 T€ (Vorjahr 77 T€) ist aufgrund eines Ergebnisabführungsvertrags abzuführen. Ertragssteuern sind daher nicht angefallen.

Die Bilanzsumme erhöhte sich um 244T€ auf 2.603T€ (Vorjahr 2.359T€). Die Bilanzsumme ist zu 69,3 % durch das Anlagevermögen in Höhe von 1.803T€ gedeckt (Deckung im Vorjahr zu 75,5 % durch das Anlagevermögen in Höhe von 1.781T€).

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFS UND LAGE DES UNTERNEHMENS GWU

Bilanz zum 31.12.2020 Gemeindewerke Umkirch			
Aktiva			
in €	31.12.2020	31.12.2019	
	Betrag	Betrag	
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	22.509,50	20.545,36	
2. technische Anlagen und Maschinen	3.542.127,50	3.516.574,71	
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.522,66	5.718,67	
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.372,76	1.792,20	
	3.569.532,42	3.544.630,94	
II. Finanzanlagen			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	313.000,00	313.000,00	
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	343.761,35	431.086,40	
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	53.914,66	82.601,34	
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	39.330,51	50.257,51	
4. sonstige Vermögensgegenstände	75.875,69	43.567,61	
	512.882,21	607.512,86	
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Checks	220.820,54	424.918,51	
Summe Aktiva	4.616.235,17	4.890.062,31	

Bilanz zum 31.12.2020
Gemeindewerke Umkirch GmbH



Passiva

in €	31.12.2020	31.12.2019
	Betrag	Betrag
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	500.000,00	500.000,00
II. Kapitalrücklage	1.485.000,00	1.485.000,00
III. Gewinn-/Verlustvortrag	278.088,75	90.137,41
IV. Jahresüberschuss	183.832,14	187.951,34
B. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen	236.532,81	251.969,20
C. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	43.638,55	68.612,70
2. sonstige Rückstellungen	19.000,00	10.000,00
	<u>62.638,55</u>	<u>78.612,70</u>
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.067.058,33	1.494.857,60
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	212.055,34	203.355,99
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	846,69	0,00
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	291.900,87	319.195,67
4. sonstige Verbindlichkeiten	298.281,69	278.982,40
	<u>1.870.142,92</u>	<u>2.296.391,66</u>
- davon aus Steuern Euro 141.785,23 (Euro 24.169,04)		
Summe Passiva	4.616.235,17	4.890.062,31

Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar 2020 bis 31. Dezember 2020
Gemeindewerke Umkirch GmbH



Gewinn- und Verlustrechnung

in €	2020	2019
	Betrag	Betrag
1. Umsatzerlöse	3.544.655,43	3.561.564,53
abzügl. Abzuführende Strom- und Energiesteuer	-305.541,59	-330.369,95
Netto-Umsatzerlöse	3.239.113,84	3.231.194,58
2. sonstige betriebliche Erträge	12.802,61	50.829,22
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.484.548,26	1.573.454,45
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	979.311,12	982.507,79
	2.463.859,38	2.555.962,24
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	44.369,20	41.133,78
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung	10.390,05	10.493,43
	54.759,25	51.627,21
- davon für Altersversorgung Euro 0,00 (Euro 780,77)		
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	190.268,11	184.591,92
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	286.951,32	245.970,84
7. auf Grund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsvertrags erhaltene Gewinne	48.483,27	76.864,62
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	31,01	56,77
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	40.812,91	57.298,59
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	79.930,43	75.525,86
11. Ergebnis nach Steuern	183.849,33	187.968,53
12. sonstige Steuern	17,19	17,19
10. Jahresüberschuss	183.832,14	187.951,34

LAGE DES UNTERNEHMENS, ENTWICKLUNG UND AUSBLICK

Kernaussagen des Lageberichts für das Geschäftsjahr 2020


Die GWU ist allen Anforderungen aus dem EnWG und aus der Regulierung nachgekommen. Nach Einschätzung der Geschäftsführer war der Geschäftsverlauf trotz eines schwierigen Marktumfeldes, unter anderem anhand der Pandemielage, positiv. Durch verstärktes Risikomanagement im Forderungsbereich konnten größere Forderungsausfälle bislang verhindert werden. Hierzu wurden die Forderungen insgesamt stärker gemonitort und eine Warenkreditversicherung abgeschlossen.

Anhand von Vertriebsaktionen konnten Kunden direkt in Laufzeitverträgen gewonnen werden. Die Kundenentwicklung ist hier weiterhin positiv. Auch im Gewerbekundenbereich konnten die Kunden über teils mehrere Jahre gebunden werden – sei es über Festpreisverträge oder andere Modelle. Einzelne Kundenabgänge im Sondervertragskundenbereich waren aufgrund deutschlandweiter Rahmenverträge nicht vermeidbar.

Der Schwerpunkt der Investitionen in Höhe von 221T€ lag in der Erneuerung und Erweiterung der Verteilnetze. Sie wurden zur Aufrechterhaltung der Netzsicherheit durchgeführt.

Die GWU erwirtschaftet in 2020 ein Ergebnis von 183T€ (Vj.: 188T€).

KAPITALZUFÜHRUNGEN UND –ENTNAHMEN

Eigenkapitalspiegel vom 1. Januar 2020 bis 31. Dezember 2020 Gemeindewerke Umkirch GmbH						
						
Eigenkapitalspiegel						
in €						
	Stand 31.12.2019 Euro	Umbuchung 31.12.2019 Euro	Stand 01.01.2020 Euro	Zuführung 2020 Euro	Ausschütt. 2020 Euro	Stand 31.12.2020 Euro
Gezeichnetes Kapital	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
Kapitalrücklage	1.485.000,00	0,00	1.485.000,00	0,00	0,00	1.485.000,00
Gewinnrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	187.951,34	-187.951,34	0,00	183.832,14	0,00	183.832,14
Gewinn-/Verlustvortrag	90.137,41	187.951,34	278.088,75	0,00	0,00	278.088,75
	2.263.088,75	0,00	2.263.088,75	183.832,14	0,00	2.446.920,89