

Jahresabschluss 2022

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
Außerordentliche Erträge	19
Entwicklung der Aufwandsarten	20
Die wesentlichen Aufwandsarten	21
Personalaufwendungen	22
Sach- und Dienstleistungen	25
Abschreibungen	29
Zinsen u. a.	30
Transferaufwendungen	30
Sonstige ordentliche Aufwendungen	32
Sonderergebnis	35
Deckungsfähigkeit	35
Über- und Außerplanmäßige Ausgaben	36

Haushaltsübertragungen.....	37
Stand der durchgeführten Maßnahmen/Investitionen	38
Übersicht des Nettoressourcenbedarfs der Produktbereiche.....	40
Pflichtaufgaben	40
Freiwillige Aufgaben	42
Gesamtergebnisrechnung	44
Teilhaushalt 1	45
Teilhaushalt 2	46
Teilhaushalt 3	47
Gesamtfinanzrechnung	48
Teilhaushalt 1	50
Teilhaushalt 2	51
Teilhaushalt 3	52
Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen (Anlage 24.1).....	53
Bilanz	65
Aktivseite	67
Passivseite.....	68
Erläuterungen zur Bilanz.....	69
Anlagen.....	79
Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss	79
Vermögensübersicht.....	80
Rücklagen.....	81
Schuldenübersicht	82
Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	83
Gemeindeanteil beim KVBW auf gebildete Pensionsrückstellungen	85
Interne Leistungsverrechnung	86
Beteiligungsbericht.....	88

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

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat am 26.06.2023 den Jahresabschluss für das Jahr 2022 mit folgenden Werten fest:

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	19.646.636,13
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-16.021.913,27
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	3.624.722,86
1.4	Außerordentliche Erträge	441.642,26
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	-3.192,00
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	438.450,26
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	4.063.173,12
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.419.360,96
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.122.000,60
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	3.297.360,36
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	775.802,02
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.099.040,92
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 u. 2.5)	-2.323.238,90
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	974.121,46
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-303.813,14
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 2.8 u. 2.9)	-303.813,14
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	670.308,32
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	759.222,46
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	2.645.290,37
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	1.429.530,78
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	4.074.821,15

Jahresabschluss 2022 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	6.097,92
3.2	Sachvermögen	30.034.746,04
3.3	Finanzvermögen	14.826.790,87
3.4	Abgrenzungsposten	37.582,42
3.5	Nettoposition	0
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	44.905.217,25
3.7	Basiskapital	23.747.698,19
3.8	Rücklagen	11.644.054,03
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0
3.10	Sonderposten	7.346.548,73
3.11	Rückstellungen	308.818,54
3.12	Verbindlichkeiten	1.601.903,66
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	256.194,10
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	44.905.217,25

4. Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen

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

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs	Ergebnis des Haushaltsjahres		Vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des		Basis- kapital
	Sonderergebnis	ordentliches Ergebnis	Vorjahr	Ergebnisses aus dem		ordentlichen Ergebnisses	Sonder- ergebnisses	
				zweitvorange- gangenes Jahr	drittvorange- gangenes Jahr			
1	2	3	4	5	6	7	8	
1 Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	438.450,26-	3.624.722,86-	0,00	0,00	5.733.141,63-	1.847.739,28-	0,00	
2 Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		0,00	0,00	0,00				
3 Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		3.624.722,86			3.624.722,86-			
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	438.450,26					438.450,26-		
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 drittvorgangenen 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					9.357.864,49-	2.286.189,54-	0,00	
14 Umbuchung aus den Ergebnisrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 4 GemHVO					0,00	0,00	0,00	
15 Nachrichtlich: Veränderung des Basiskapitals auf Grund von Berichtigungen der Eröffnungsbilanz							0,00	
16 Endbestände des Basiskapitals, der Ergebnisrücklagen und des Fehlbetragsvortrags		0,00	0,00	0,00	9.357.864,49-	2.286.189,54-	0,00	

Umkirch, den 11.05.2023

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 niedrigeren Stufe reduziert. Die Hauptsatzung sieht einen Verwaltungsausschuss und einen technischen Ausschuss vor.

Gemeinderat							
							
Florian Mutter UBU	Christa Strecker-Schneider UBU	Wolfgang Risch UBU	Stephan Kaltwasser UBU	Bertram Schlayer CDU	Dr. Gerd Babucke CDU	Katrin Jania-Welte CDU	Ruth Wedelich SPD
							
Oliver Kuhles FWU	Philip Leible FWU	Wolfgang Risch FWU	Tom Hirzle Umkirch-2030	Erhard Haas Umkirch-2030	Erhard Haas Umkirch-2030	Ciro Orlando	

Verwaltung

Fachbeamter für Finanzwesen: Markus Speck seit 01.07.2003

Kassenverwalter: Joachim Schamp seit 01.06.1992

Wirtschaftliche Lage

Das ordentliche Ergebnis beläuft sich in 2022 auf 3.624.722,86 € und das Sonderergebnis auf 438.450,26 €. Das macht in Summe für das abgelaufene Jahr 2022 ein Gesamtergebnis in Höhe von 4.063.173,12 €.

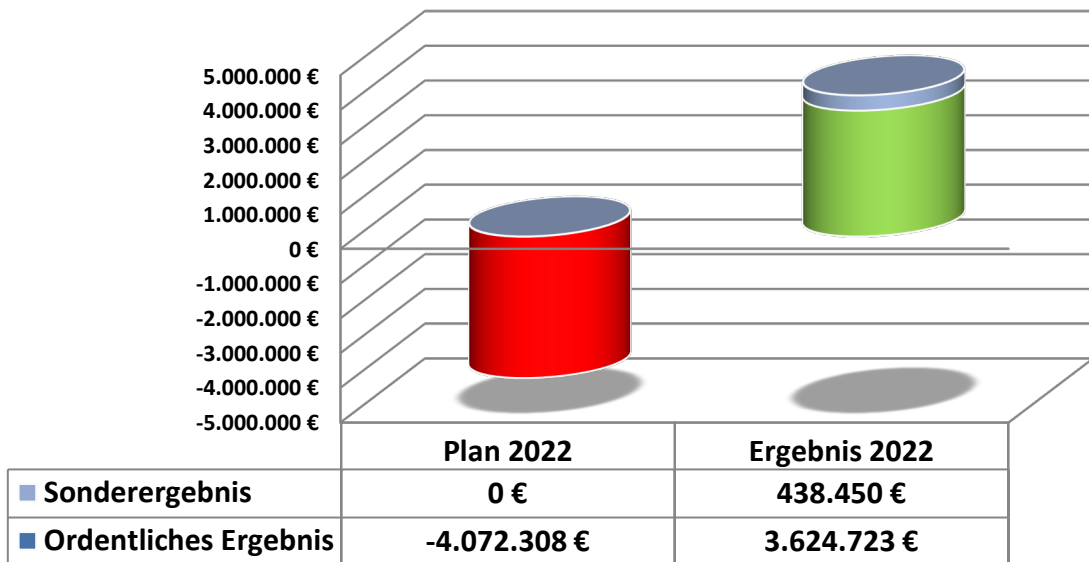
Das Jahr 2022 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von rd. 4 Mio. € ab, nachdem das Vorjahr erstmalig, seit Einführung des NKHR im Jahr 2016, mit einem Fehlbetrag abgeschlossen hat. Hauptsächlich dafür verantwortlich ist auf der Ertragsseite die gute Entwicklung der Gewerbesteuer, die sich wieder auf „Vorkrisenniveau“ eingependelt hat. Auf der Aufwandsseite kommt hinzu, dass viele eingeplante Maßnahmen nicht zur Ausführung kamen und die weniger Ausgaben ebenfalls zum guten Ergebnis beigetragen haben. Hier bleibt aber anzumerken, dass viele Maßnahmen nur aufgeschoben sind und in den Folgejahren zur Ausführung kommen und die Gemeindekasse dann belasten werden. Die Umlagen an Land und Kreis bleiben weiterhin auf hohem Niveau und werden auch, wenn die Erträge auf dem hohen Stand bleiben, eher noch höher ausfallen, da sich die Steuerkraft wieder besser entwickelt. Hinzu kommt, dass neue Einrichtungen die künftigen Haushalte mit zusätzlichen Kosten für den laufenden Unterhalt und Abschreibungen belasten werden.

In 2022 sind durch Kostensteigerungen die Baukosten beim KiZ nochmals gestiegen und die Kostenberechnung musste im Gemeinderat mehrmals durch über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen angepasst werden. Der Umbau des KiZ kann aber trotzdem ohne Kreditaufnahme finanziert und in 2023 abgeschlossen werden. Der Neubau der Feuerwehr hat sich nach 2023 verschoben. Die geplante Kreditaufnahme für den Neubau der Feuerwehr in 2022 wird somit nicht in Anspruch genommen und verschiebt sich in die Folgejahre und muss dann neu veranschlagt werden. Auch hier wird mit einer Anpassung der Baukosten aufgrund der allgemeinen Preissteigerung gerechnet werden müssen. Derzeit liegen die Kosten bei rd. 8 Mio. €.

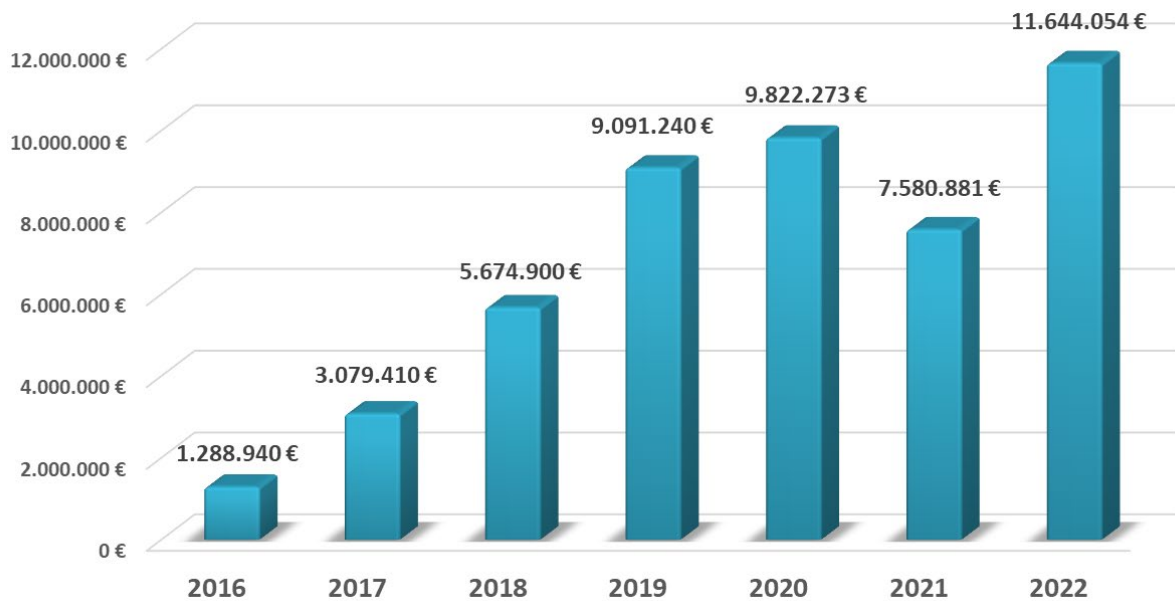
Das laufende Jahr 2023 entwickelt sich aktuell auf ähnlichem Niveau wie 2022. Bleibt zu hoffen, dass sich die Wirtschaft wieder langfristig erholt und mit verlässlichen Erträgen gerechnet werden kann um die anstehenden Aufgaben leisten zu können.

Ergebnishaushalt

Das Rechnungsergebnis für 2022 erreicht entgegen der Planung einen Überschuss. Der **Ergebnishaushalt 2022** weist ein **Gesamtergebnis** in Höhe von **4.063.173,12 €** aus, geplant war ein Fehlbetrag in Höhe von -4.072.308 €. Das **ordentliche Ergebnis** beträgt **3.624.722,86 €** und das **Sonderergebnis 438.450,26 €**. Insgesamt ergibt sich gegenüber der Planung eine Ergebnisverbesserung i. H. von 8.135.481 €.



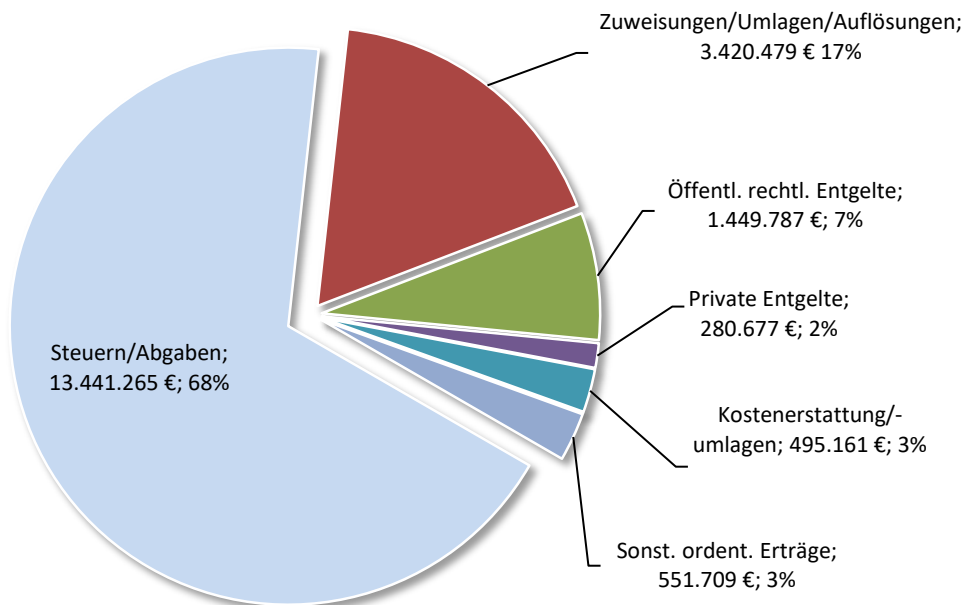
Entwicklung der Ergebnisrücklagen (inkl. Sonderergebnisrücklagen):



Erträge

Die **ordentlichen Erträge** belaufen sich in 2022 auf insgesamt **19.646.636,13 €**. An ordentlichen Erträgen eingeplant waren 15.655.043 €, das ergibt insgesamt **Mehrerträge** in Höhe von **3.991.593 €**.

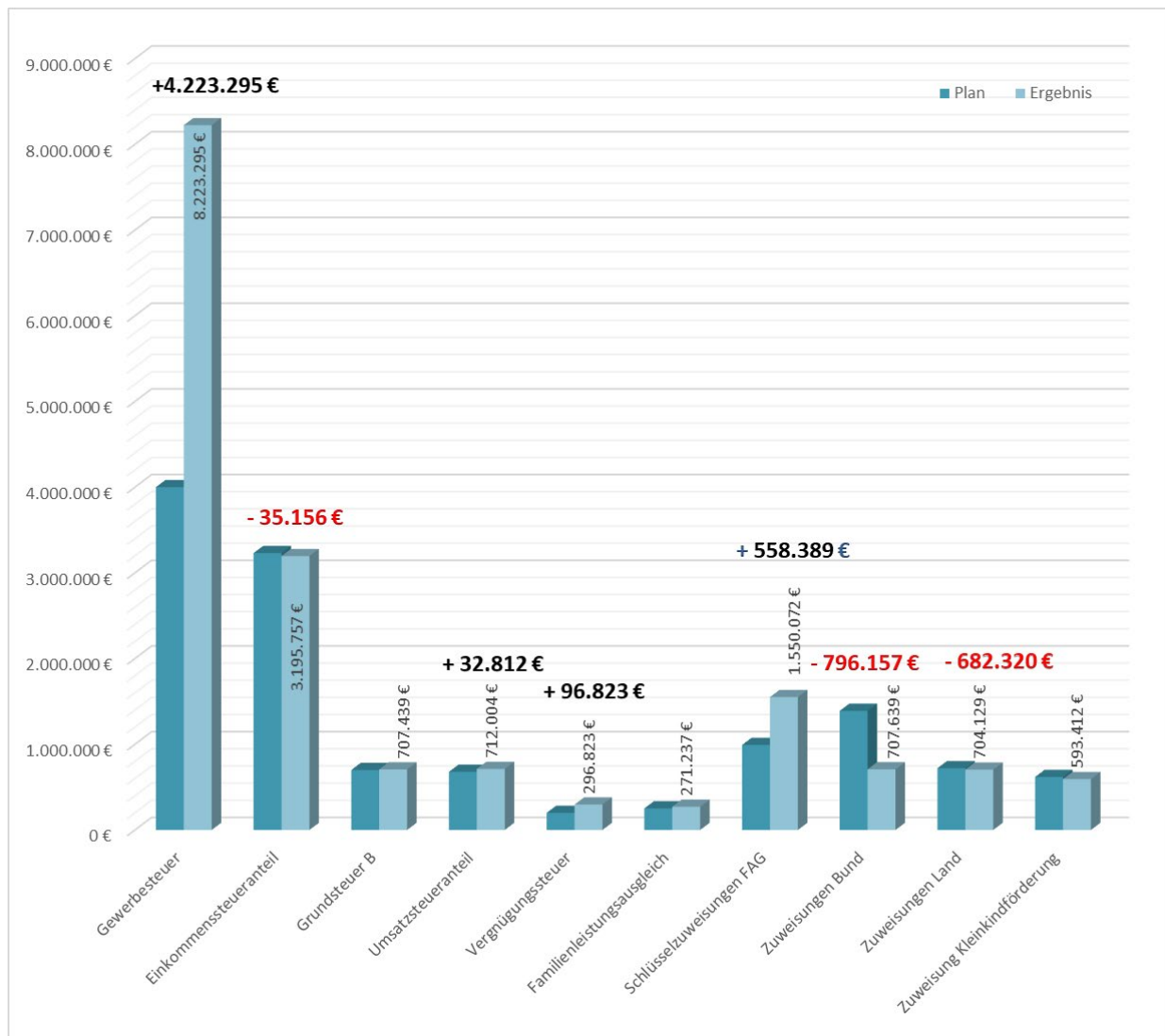
Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	10.420.135,65	9.098.079	13.441.265,00	4.343.186
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.276.528,50	4.077.721	3.144.714,13	933.007-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	282.261,31	275.032	275.765,10	733
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	972.751,85	1.392.039	1.449.786,69	57.748
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	309.610,96	256.232	280.676,54	24.445
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	434.895,99	306.590	495.161,46	188.571
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	799,33	800	7.557,83	6.758
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	262.024,39	248.550	551.709,38	303.159
11	=	Ordentliche Erträge	14.959.007,98	15.655.043	19.646.636,13	3.991.593



Die wesentlichen Ertragsarten

Die Ertragsseite des Ergebnishaushalts 2022 schließt insgesamt rd. 3,9 Mio. € besser ab als geplant. Maßgeblich dazu beigetragen haben die Ertragsposten Gewerbesteuer (+4,2 Mio. € und Schlüsselzuweisungen aus dem FAG (+558T€). Diese konnten die Mindereinnahmen bei den Einkommenssteueranteilen (-35.156 €), den Bundeszuweisungen (-796.157 €) und den Landeszuweisungen (-682.320 €) mehr als kompensieren. Insgesamt hat sich die Ertragsituation wieder auf Vorkrisenniveau eingependelt. Die zu erwartenden Landeszuweisungen sind hinter den Planansätzen geblieben, da aufgrund des zögerlichen Baufortschritts nicht alle Zuschüsse bzw. Zuweisungen in 2022 abgerufen werden konnten.

Die Übersicht zeigt die Entwicklung der wichtigsten Ertragsarten in 2022 des Ergebnishaushalts im Vergleich zu den Planzahlen:



Steuern und Abgaben

Bei der **Ertragsart Steuern/Abgaben** vereinnahmt die Gemeinde in 2022 insgesamt **13.441.265,00 €** (+ 4,3 Mio. €), im Vorjahr waren es lediglich 10,4 Mio. €.

Die Ertragssituation hat sich in allen Bereichen wieder entspannt. Die bedeutendsten Ertragspositionen im Haushalt von Umkirch sind einmal mehr die Gewerbesteuer mit rd. 8,2 Mio. € und der Anteil an der Einkommenssteuer mit rd. 3,1 Mio. €. Die Vergnügungssteuer hat sich ebenfalls wieder erholt und liegt bei rd. 297T€ (+97T€). Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer hat sich mit rd. 712T€ (+33T€) ebenfalls besser entwickelt.

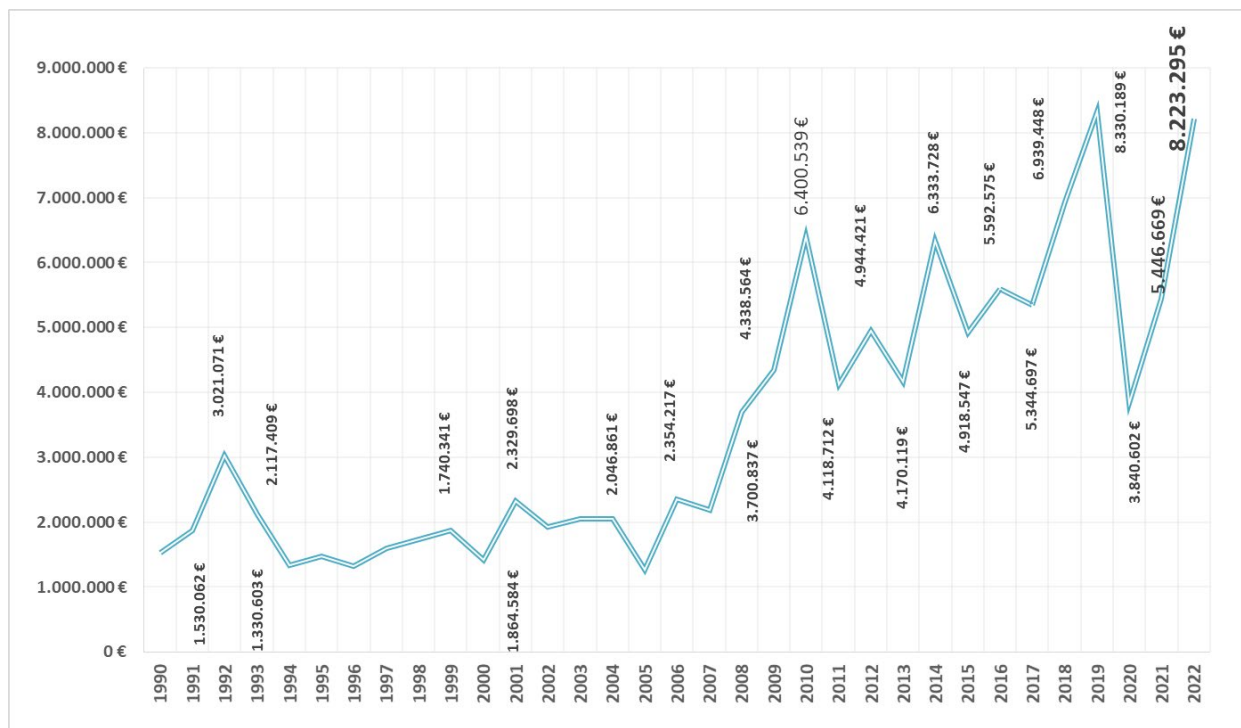
Bleibt aber noch darauf hinzuweisen, dass die Gewerbesteuereinnahmen aus 2022 in den folgenden Jahren in Form von höherer Kreis- und FAG-Umlage sowie geringeren Schlüsselzuweisungen zum größten Teil (rd. 75 %) wieder abfließen.

lfd. - Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
		EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4
1 +	Steuern und ähnliche Abgaben	10.420.135,65	9.098.079	13.441.265,00	4.343.186
	30110000 Grundsteuer A	11.943,12	12.200	11.925,63	274-
	30120000 Grundsteuer B	688.375,41	700.000	707.438,58	7.439
	30130000 Gewerbesteuer	5.446.668,60	4.000.000	8.223.294,88	4.223.295
	30210000 Gemeindeanteil Einkommensteuer	3.112.564,25	3.230.913	3.195.756,58	35.156-
	30220000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	794.210,40	679.192	712.004,18	32.812
	30310000 Vergnügungssteuer	110.473,87	200.000	296.823,15	96.823
	30320000 Hundesteuer	19.761,00	19.000	22.785,00	3.785
	30490000 Sonstige steuerähnliche Erträge	0,00	5.000	0,00	5.000-
	30510000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	236.139,00	251.774	271.237,00	19.463

Entwicklung der Gewerbesteuer

Die Gewerbesteuereinnahmen haben sich recht schnell wieder erholt und liegen auf dem Niveau von 2018. Die Einnahmen aus der Gewerbesteuer betragen in 2022 insgesamt **8.223.295 €**, das sind rd. 4,2 Mio. € mehr als geplant. Bei vielen Gewerbebetrieben wurden die Vorauszahlungsleistungen nach oben angepasst. Die Gewerbesteuer bleibt aber immer eine Blackbox für die Gemeinde, die großen Chancen aber eben auch genauso große Risiken birgt, da es sich ja hauptsächlich um Vorauszahlungen handelt und die endgültige Veranlagung immer zeitversetzt stattfindet, also Jahre nach den Vorauszahlungsleistungen. Sollten die tatsächliche Veranlagung schlechter ausfallen, muss die Gemeinde die Zahlungen im schlechtesten Fall zurückerstatten (die sie im schlimmsten Fall schon für andere Maßnahmen verausgabt hat). Hinzu kommt, dass nach Verrechnung im Finanzausgleich höhere Belastungen auf die Gemeinde zukommen. So verbleiben im Schnitt (Betrachtungszeitraum 3 Jahre) lediglich rd. 25% der Gewerbesteuereinnahmen bei der Gemeinde.

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



Zuweisungen und Umlagen

In 2022 belaufen sich die Erträge aus den **Zuweisungen und Umlagen** auf insgesamt **3.144.714,13 €**. Das sind rd. -933T€ weniger als geplant. Trotz Mehreinnahmen aus dem FAG i. H. von rd. 558T€ konnte der Ansatz nicht ansatzweise erreicht werden. Hauptgrund für die hohe Abweichung zu den Planzahlen sind die nicht abgerufenen Zuweisungen von Bund und Land im Rahmen der Umbaumaßnahmen des KiZ wegen des verzögerten Bauablaufs. Insgesamt waren 1,1 Mio. € an Zuweisungen hierfür eingestellt.

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
		EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4
2 +	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.276.528,50	4.077.721	3.144.714,13	933.007-
	31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	584.085,20	991.683	1.550.072,00	558.389
	31300000 Sonstige allg. Zuweisungen Bund	0,00	804.000	7.843,43	796.157-
	31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	8.900,00	2.000	24.854,65	22.855
	31310001 Sonstige allg. Zuweisung Land für Corona	10.048,12	0	1.046,55	1.047
	31320100 Zuschuss Landkreis Ferienspielaktion	0,00	500	0,00	500-
	31400000 Zuweisung lfd. Zwecke Bund	48.636,00	40.000	6.241,72	33.758-
	31400010 Zuweisung Bund Sprachförderung Kita	69.585,00	35.000	71.282,00	36.282
	31410000 Zuweisung lfd. Zwecke Land	848.698,63	1.389.959	707.639,01	682.320-
	31410100 Zuweisung Land Kernzeitbetreuung	16.144,50	14.000	22.983,00	8.983
	31410200 Zuweisung Land Hort	24.746,00	24.000	35.244,00	11.244
	31410300 Zuweisung Land Kleinkindförderung	647.185,00	720.529	704.129,00	16.400-
	31420100 Interkommunaler Kostenausgleich	14.385,91	11.000	13.378,77	2.379
	31430000 Zuweisung lfd. Zwecke Zweckverb.	0,00	40.000	0,00	40.000-
	31480000 Zuweisung lfd. Zwecke übrige Bereich	4.114,14	5.050	0,00	5.050-

Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge

Insgesamt belaufen sich die **Auflösungen** in 2022 auf insgesamt **275.765,10 €** (Vj. 282T€).

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.

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	282.261,31	275.032	275.765,10	733
		31610000 Auflösung Sonderposten aus Zuweisungen Bund	10.052,17	7.466	7.716,23	250
		31611000 Auflösung Sonderposten aus Zuweisungen Land	121.546,11	116.903	117.385,81	483
		31617000 Auflösung Sonderposten aus Zuweisungen private Unter	96.164,09	96.164	96.164,10	0
		31618000 Auflösung Sonderposten aus Zuweisungen übrige Bereiche	6.256,85	6.257	6.256,86	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 in 2022 auf **1.449.786,69 €**, das sind rd. 58T€ mehr als geplant. Bei den Elternbeiträgen der Kita wurden rd. 67T€ mehr eingenommen als geplant. Den größten Ertragsposten stellt die Schmutz- und Niederschlagswassergebühr mit insgesamt rd. 764T€ dar. Die Abwassergebühren gingen wegen geringem Wasserverbrauch um rd. 29T€ zurück.

Ifd Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	4
5 +	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	972.751,85	1.392.039	1.449.786,69	57.748
	33110000 Verwaltungsgebühren	56.778,62	47.400	57.445,55	10.046
	33110001 Einnahmen Meldeportal	1.080,50	700	0,00	700-
	33110100 Gebühren Gewerbeamt	3.262,28	2.500	2.984,68	485
	33110200 Gebühren Fischerei	822,71	1.000	1.011,99	12
	33110300 Gebühren Beglaubigung Grundbuch UST	424,50	300	260,00	40-
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	65.761,25	100.500	107.798,65	7.299
	33210001 Elternbeiträge Kindergarten Ü 3	239.265,50	240.000	277.502,50	37.503
	33210005 Benutzungsgebühren Leichenhalle	10.193,75	4.000	4.729,90	730
	33210010 Benutzungsgebühren Bürgersaal	30,01-	5.000	7.190,00	2.190
	33210100 Kernzeit u. Ferienbetreuung Gebühren	14.893,50	31.000	22.643,75	8.356-
	33210200 Hortgebühren	30.527,50	40.000	44.162,00	4.162
	33210300 Schmutzwassergebühr	522.982,20	618.691	593.411,65	25.279-
	33210301 Rückstellung Übers. Schmutzwassergebühr	159.517,68-	0	0,00	0
	33210310 Niederschlagswassergebühr	160.124,61	173.948	170.505,39	3.443-
	33210311 Rückstellung Übers. Niederschlagswassergebühr	98.397,69-	0	0,00	0
	33210400 Benutzungsgebühren Wahl- u Reihengräber	26.017,81	28.000	31.883,63	3.884
	33220000 Elternbeiträge f. Betreuung 0-3-jährige	98.562,50	99.000	128.257,00	29.257

Privatrechtliche Entgelte

Die Erträge aus **privatrechtlichen Entgelten** betragen in 2022 insgesamt **280.676,54 €** (VJ. 309T€), das sind rd. 24T€ mehr als geplant.

Die Erträge aus Miete und Pacht für Gebäude betragen rd. 74T€ und aus Grundstücken rd. 100T€. Die Erträge resultieren u. a. aus der Verpachtung der Container Auf der Heu und aus der Vermietung der Räumlichkeiten an die Wohngruppe Am Mühlbach. An Erbpacht erhält die Gemeinde in 2022 insgesamt rd. 33T€. Beim Forst konnte durch höheren Einschlag beim Holzverkauf rd. 9T€ mehr eingenommen werden (Plan 13T€, Ist 23T€).

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	309.610,96	256.232	280.676,54	24.445
		34110000 Mieten und Pachten	95.347,89	89.720	73.924,15	15.796-
		34110100 Mietnebenkosten	27.852,76	25.000	32.925,68	7.926
		34110105 Kostenersatz Trafostation	10.414,25	0	8.298,99	8.299
		34110110 Miete Grillplatz	1.110,00	1.000	3.080,10	2.080
		34110120 Miete und Pacht unbebaute Grundstücke	100.474,38	90.000	100.823,17	10.823
		34111701 Erbbauzins	31.562,28	31.562	33.262,06	1.700
		34210000 Erträge aus Verkauf	42.006,40	15.200	24.823,39	9.623
		34610010 Standgebühren Wochenmarkt	201,00	250	365,00	115
		34610020 Standgebühren Weihnachtsmarkt	0,00	3.000	2.320,00	680-
		34610300 Erstattung Ferienspielaktion Juze	642,00	500	854,00	354

Kostenerstattung und Umlagen

Die Erträge aus **Kostenerstattungen** belaufen sich in 2022 auf insgesamt **495.161,46 €** (Vj. 434T€) und liegen damit rd. 189T€ über den Planansätzen.

An Mietkostenerstattung für Flüchtlinge gab es Erträge i. H. von rd. 66T€. Außerplanmäßig hat die Gemeinde Kostenersatz i. H. von rd. 71T€ für die Wiedereingliederung und Freistellung (Mutterschutz) von Mitarbeitern erhalten. Für die Betriebsführung GWU/WVU und Kostenerstattung Wassermeister und Verwaltung hat die Gemeinde in 2022 insgesamt rd. 158T€ erhalten. Neu seit 2022 gibt es eine Kostenerstattung vom Entwässerungsverband Moos i. H. von rd. 40T€ für die Führung der Verbandsgeschäfte (Verbandsrechner, Kassenwart und Bauamt). Beim Abwasser gab es außerplanmäßig eine Kostenerstattung der Abwasserabgabe für Sanierungsaufwendungen in Höhe von 39T€.

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	4
7 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	434.895,99	306.590	495.161,46	188.571
	34810000 Erstattungen vom Land	43.590,98	20.000	27.164,15	7.164
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	39.592,47	39.592
	34820100 Erstattung ALB	37.801,52	23.140	24.892,89	1.753
	34820200 Mietkostenerstattung LRA Flüchtlinge	54.222,09	57.500	66.070,67	8.571
	34820210 Sachkostenerstattung LRA Flüchtlinge	0,00	100	1.335,58	1.236
	34820300 Kostenerstattung Obdachlose	17.825,88	10.500	19.652,84	9.153
	34830100 Erstattungen Abwasserabgabe	0,00	0	39.274,76	39.275
	34840000 Erstattungen gesetzl. Sozialversicherung	87.814,91	0	70.827,75	70.828
	34850100 Erstattung GWU/WVU	96.150,00	95.000	100.425,00	5.425
	34850200 Erstattung Stundenaufwand Bauhof	57.637,80	60.000	57.622,23	2.378-
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	30.911,06	24.350	33.048,08	8.698
	34880200 Erstattung Hansefit	8.941,75	16.000	15.255,04	745-

Zinsen & sonst. Erträge

Ende des Jahres 2022 konnte die Gemeinde erstmals wieder **Zinsen** für Ihr Guthaben in Höhe von **6.728 €** vereinnahmen. Insgesamt belaufen sich die Einnahmen bei den Gewinnanteilen und sonstigen Erträgen auf **7.557,83 €**. Aus der Genossenschaftsbeteiligung an der wohnbau bogenständig eG gab es in 2022 eine Ausschüttung i. H. von 457€.

lfd. - Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			EUR	EUR	EUR	
			1	2	3	4
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	799,33	800	7.557,83	6.758
		36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	10,24	0	6.728,17	6.728
		36510000 Gewinnanteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	456,57	300	456,57	157
		36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	332,52	500	373,09	127-

Sonstige ordentliche Erträge

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** belaufen sich in 2022 auf insgesamt **551.709,38 €**, 303T€ mehr, als eingeplant. Darin sind Einnahmen aus Konzessionsabgaben i. H. von insgesamt rd. 245T€ (+ 56T€) enthalten. Bei den Nachzahlungszinsen gab es Mehreinnahmen i. H. von 95T€ und rd. 50T€ 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. 81T€.

lfd. - Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			EUR	EUR	EUR	
			1	2	3	4
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	262.024,39	248.550	551.709,38	303.159
		35110100 Konzessionsabgaben Strom	115.739,99	135.000	181.779,43	46.779
		35110200 Konzessionsabgaben Gas	7.785,49	10.000	18.974,23	8.974
		35110300 Konzessionsabgaben Wasser	45.355,89	47.000	45.481,65	1.518-
		35610000 Bußgelder	7.065,50	6.700	8.617,02	1.917
		35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren u. a.	20.555,49-	6.000	6.804,47	804
		35620200 Nachzahlungszinsen	61.240,50-	20.000	114.665,00	94.665

Ifd - Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
	35620300 Verspätungszuschlag	1.000,00	100	3.150,00	3.050
	35820100 Erträge aus Auflösung Rückstellung Schmutzwasser	91.606,91	0	50.903,18	50.903
	35820200 Erträge aus Auflösung Rückstellung Niederschlagswasser	10.996,40	0	0,00	0
	35833000 Sonstige periodenfremde Erträge	9.000,00	0	0,00	0
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	25.494,21	11.250	92.277,44	81.027
	35910010 BHKW Stromeinspeisung Erstattung KWK	21.645,74	10.000	23.848,75	13.849
	35910020 Rückvergütung Gassteuer Zollamt	7.371,45	2.000	4.443,87	2.444
	35910100 Kostenerstattung Blättle	755,04	500	760,24	260
	35910200 Ausbuchung Kleinbetrag	2,76	0	3,05	3
	35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	1,00	0	1,05	1

Außerordentliche Erträge

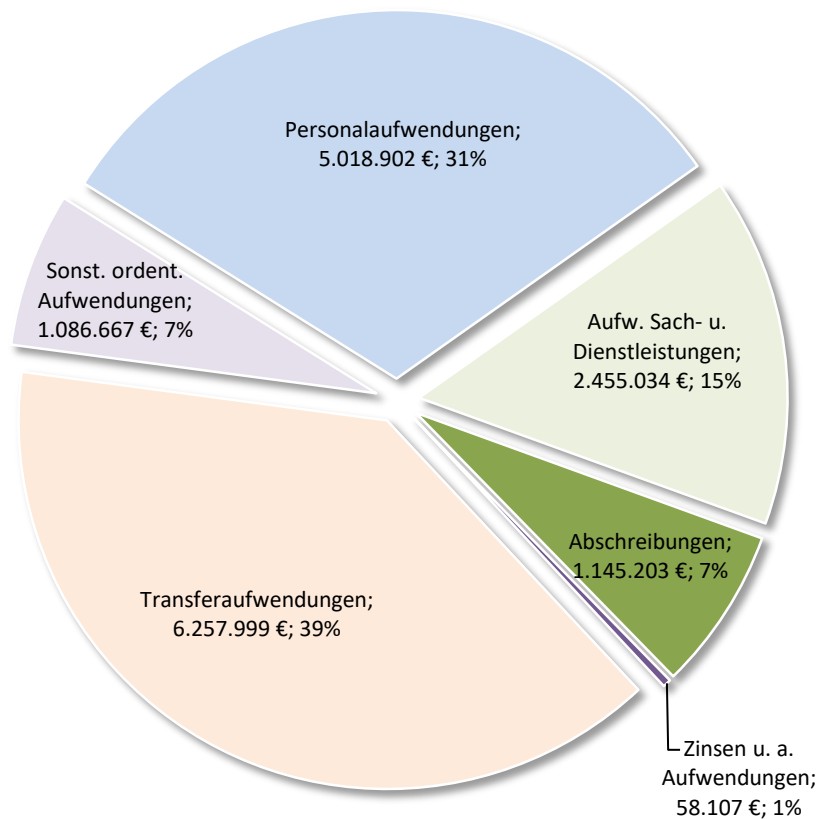
In 2022 hat die Gemeinde Umkirch durch den Verkauf von Grundstücken **außerordentliche Erträge** (Verkauf über Buchwert) in Höhe von **441.642,26 €** erzielt.

Ifd - Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
21	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	441.642,26	441.642
	53110000 Erträge aus Veräußerung Grundstücke, Gebäude	0,00	0	441.642,26	441.642

Entwicklung der Aufwandsarten

Die **ordentlichen Aufwendungen** belaufen sich in 2022 auf insgesamt **16.021.913,27 €**, geplant waren 19.727.351 €. Es wurden in 2022 rd. 3,7 Mio. € weniger ausgegeben als geplant.

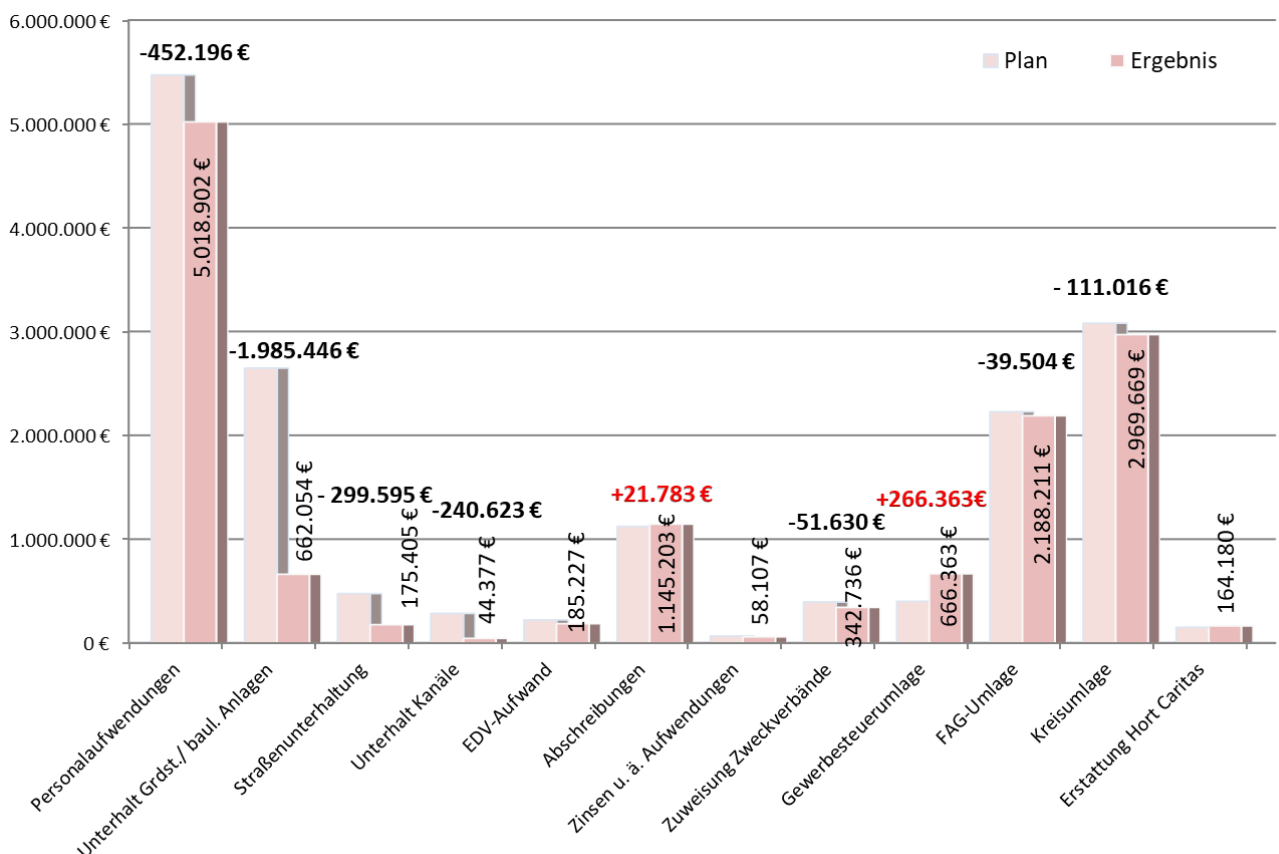
lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4
12	-	Personalaufwendungen	4.824.035,55-	5.471.098-	5.018.902,49-	452.196
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.801.139,75-	5.606.677-	2.455.034,42-	3.151.643
15	-	Abschreibungen	1.121.059,47-	1.123.420-	1.145.203,24-	21.783-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	70.617,39-	66.896-	58.107,32-	8.789
17	-	Transferaufwendungen	7.333.485,65-	6.204.010-	6.257.999,05-	53.989-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.050.062,57-	1.255.250-	1.086.666,75-	168.583
19	=	Ordentliche Aufwendungen	17.200.400,38-	19.727.351-	16.021.913,27-	3.705.438



Die wesentlichen Aufwandsarten

Der größte Aufwandsposten der Gemeinde sind die Personalkosten mit rd. 5 Mio. €. Hier kam es in 2022 zu Einsparungen von rd. -452T€, da u. a. viele Stellen unbesetzt blieben. Beim zweitgrößten Posten, der Kreisumlage (rd. 2,9 Mio. €) kam es zu Einsparungen von rd. -111T€, da die Kreisumlage gegenüber der Planung von 33,30% auf 32,10% gesenkt wurde. Die FAG-Umlage (rd. 2,1 Mio. €) hat sich um rd. -39T€ reduziert. Die Gewerbesteuerumlage erhöhte sich um rd. 266T€ auf 666T€ (wegen Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer).

Die größte Abweichung gegenüber den Planansätzen verzeichnet der Aufwandsposten Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, hier wurden rd. -2 Mio. € weniger ausgegeben als geplant (Ansatz 2,6 Mio. €, verausgabt 662T€). Ein Teil der Kosten wird im Bereich der Unterhaltungskosten aber nur verschoben, da die Arbeiten (z. T. noch) nicht zur Ausführung kamen. Auch bei der Straßenunterhaltung wurden nur 175T€ verausgabt, geplant waren 475T€. Für die Unterhaltung der Kanäle wurden 44T€ verausgabt, geplant waren 285T€ (-240T€).



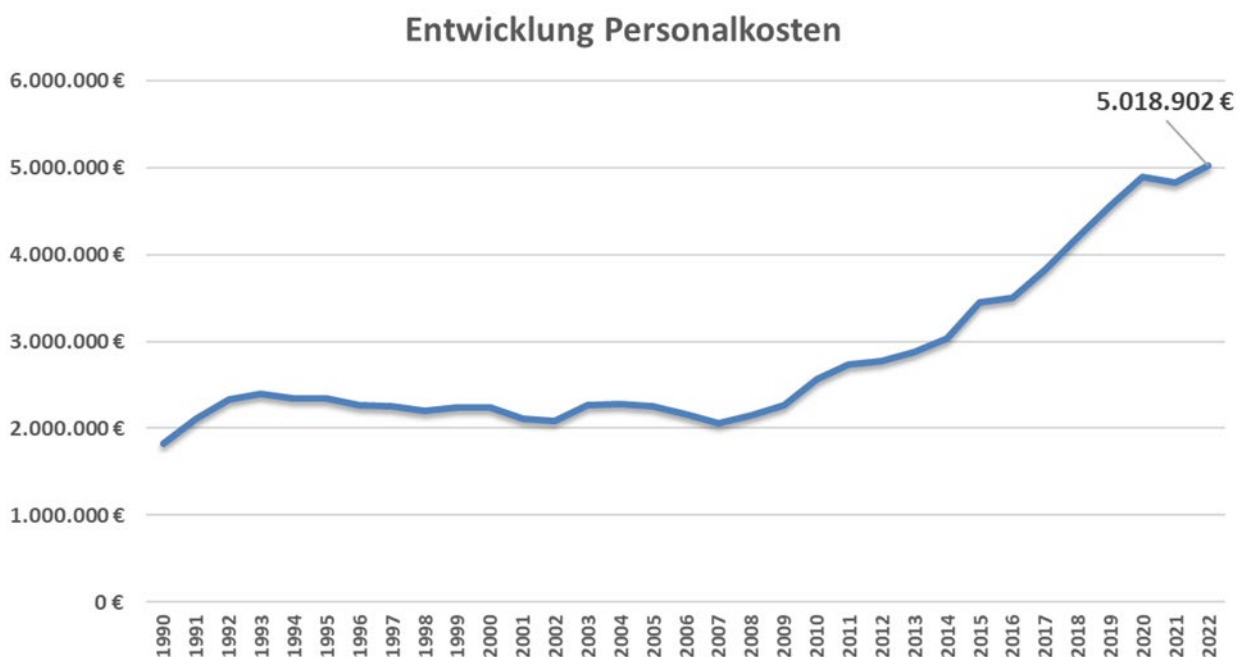
Personalaufwendungen

Im Jahr 2022 waren insgesamt **Personalkosten** in Höhe von 5.471.098 € veranschlagt, tatsächlich verausgabt wurden **5.018.902,49 €** (-452.196 €). Somit wurde im abgelaufenen Jahr erstmals die 5 Mio. €-Grenze für Personalausgaben überschritten.

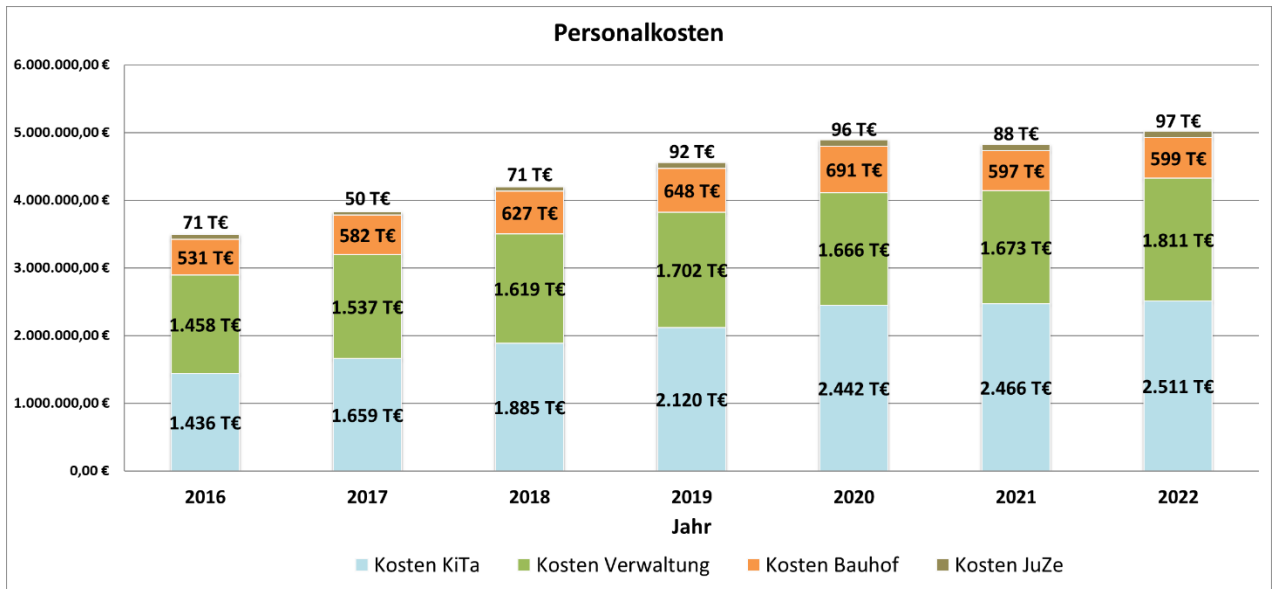
Wie in Absatz 4 dargelegt, waren Mitte des Jahres 2022 insgesamt 4,25 Stellen nicht besetzt. Gründe hierfür liegen, wie in der Vergangenheit, primär im Fachkräftemangel, insbesondere in den Bereichen Kindertagesstätte und Bauhof. Für diese Bereiche waren dauerhaft freie Stellen ausgeschrieben, konnten aber nur zeitverzögert oder gar nicht besetzt werden. Für herausgehobene Stellen bspw. im technischen Dienst des Bauhofs waren entsprechende Personalaufwendungen eingeplant, konnten aber aus den o.a. Gründen nicht abgerufen werden, weil qualifizierte Handwerkerstellen aktuell nicht zu besetzen sind. Auch durch langandauernde Krankheiten ergaben sich Einsparungen.

Im Jahr 2022 musste die Deckungsreserve in Höhe von 50T€ nicht in Anspruch genommen werden. Der Anteil der **Personalkosten beträgt in 2022 31% des Aufwandsvolumens** des Ergebnishaushalts.

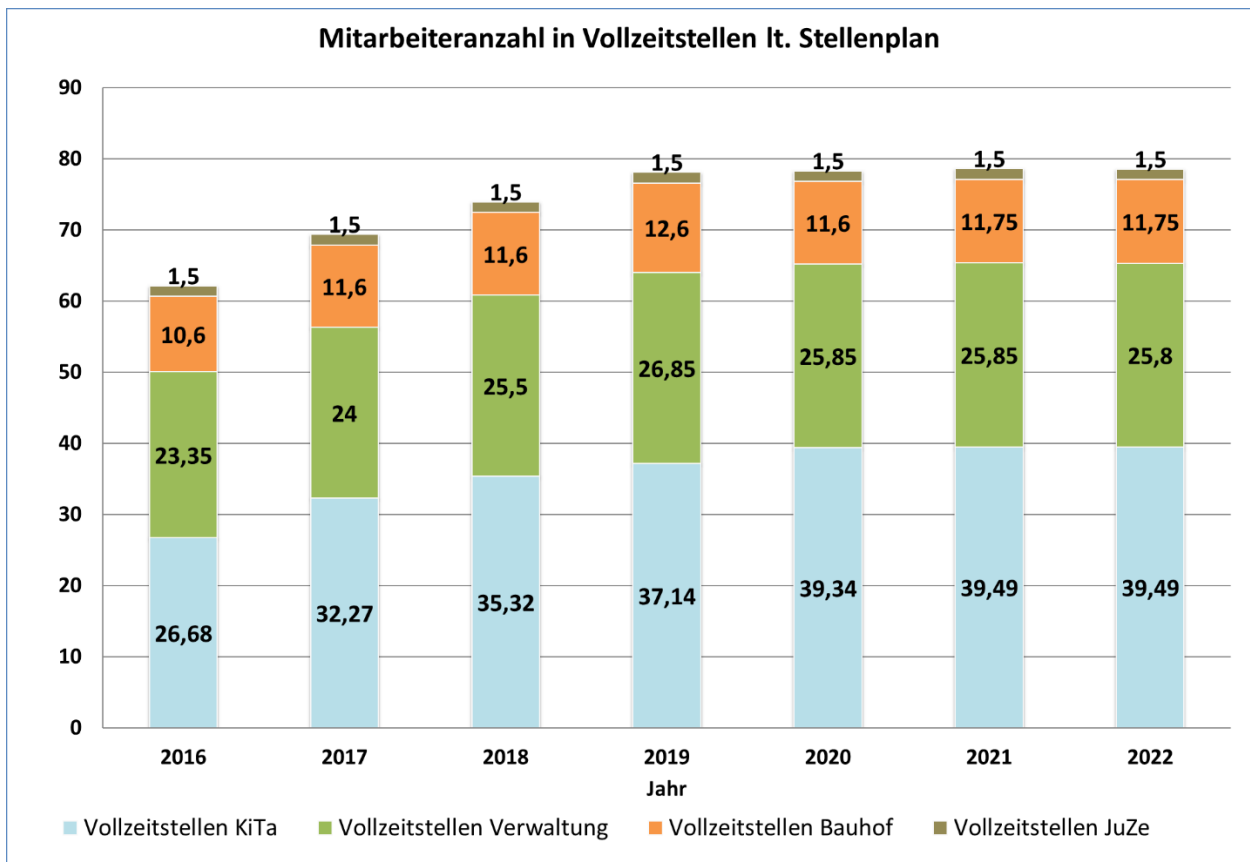
Bei der Gemeindeverwaltung Umkirch waren zum 30.06.2022 insgesamt 135 Mitarbeiter/innen beschäftigt, davon 36 in Vollzeit, 58 in Teilzeit und 28 auf geringfügiger Basis (6 Mitarbeiterinnen waren in Mutterschutz/Elternzeit). Umgerechnet waren Mitte des Jahrs 74,29 Vollzeitstellen besetzt. Im Stellenplan 2022 sind 78,54 Stellen ausgewiesen. In Ausbildung/Praktikum bei der Gemeinde waren 7 Personen.



Übersicht zur Entwicklung der Personalkostenverteilung auf Einrichtungen



Übersicht zur Entwicklung der Vollzeitstellen auf Einrichtungen



Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
	Ertrags- und Aufwandsarten		EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
12	-	Personalaufwendungen	4.824.035,55-	5.471.098-	5.018.902,49-	452.196
		40000000 Planung Personalaufwendungen	0,00	5.233.098-	0,00	5.233.098
		40110000 Beamte	465.395,37-	0	484.502,17-	484.502-
		40120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	3.065.009,13-	0	3.171.965,64-	3.171.966-
		40190000 Sonstige Beschäftigte	27.799,07-	73.000-	61.173,11-	11.827
		40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	272.196,70-	165.000-	275.650,65-	110.651-
		40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Arbeitnehmer	269.774,95-	0	272.924,73-	272.925-
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	641.021,40-	0	667.837,79-	667.838-
		40410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen Bedienstete	82.838,93-	0	84.848,40-	84.848-

Wie bei den kalkulatorischen Kosten, findet die Planung der Kostenart Personalaufwendungen kumuliert auf dem Konto „Planung Personalaufwendungen“ statt (sog. 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 2022 waren insgesamt 5.606.677 € an **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** eingestellt. Tatsächlich verausgabt wurden in 2022 **2.455.034,42 €**, das sind 3.151.643 € 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 u. a. den Umbau der Grundschule (Ansatz 1,2 Mio. €, verausgabt 251T€), den Umbau Kita (Ansatz 475T€, verausgabt 106T€), den Brückenunterhalt (Ansatz 327T€, verausgabt 69T€), den Straßenunterhalt (Ansatz 475T€, verausgabt 175T€) und die Sanierung der Kanäle (Ansatz 285T€, verausgabt 44T€). Der finanziell größte Aufwandsposten in 2022 ist der **Unterhaltungsaufwand für Grundstücke und bauliche Anlagen** mit einem Gesamtvolumen von **662.053,95 €** (Ansatz 2.647.500 €, Vorjahr 1,1 Mio. €).

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.801.139,75-	5.606.677-	2.455.034,42-	3.151.643
	42110000 Unterhalt Grundstücke und bauliche Anlagen	1.114.206,60-	2.647.500-	662.053,95-	1.985.446
	42110001 Wartungskosten	27.069,38-	37.000-	34.407,54-	2.592
	42110010 Unterhalt Kirchfriedhof	3.312,72-	31.000-	3.359,18-	27.641
	42110011 Unterhalt Leichenhalle	7,08-	10.000-	0,00	10.000
	42110020 Unterhalt Schlossfriedhof	22.783,28-	33.000-	19.533,04-	13.467
	42110030 Unterhalt Spielkiste OO	0,00	300-	50,97-	249
	42110040 Unterhalt Turmstation Dachswanger	0,00	0	2.159,23-	2.159-
	42110100 Zuschuss Platzpflege VFR Mühlbachstadion	0,00	5.000-	8.466,54-	3.467-
	42110110 Rekultivierung Erdaushub Grünschnitt	0,00	1.000-	0,00	1.000
	42110200 Straßenunterhaltung	92.016,70-	475.000-	175.405,13-	299.595
	42110210 Unterhalt Feld- u. Wirtschaftswege	12.304,63-	15.000-	7.389,54-	7.610
	42110220 Unterhalt Waldwege	6.175,50-	500-	2.057,02-	1.557-
	42110300 Aufwand Verkehrssicherheit Unfallschäden	5.947,00-	14.000-	10.288,93-	3.711
	42110400 Verkehrszeichen Straßenbezeichnung	15.910,85-	12.000-	7.083,81-	4.916
	42110401 Unterhalt Lichtzeichenanlage	1.305,90-	5.000-	2.507,14-	2.493
	42110500 Unterhalt Straßenbeleuchtung	19.335,39-	35.000-	41.337,98-	6.338-
	42110600 Unterhalt Weihnachtsmarktbeleuchtung	2.669,52-	3.500-	4.320,08-	820-
	42110700 Straßenreinigung	28.047,49-	30.000-	29.838,45-	162

Jahresabschluss 2022 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4
	42110701 Winterdienst	2.242,37-	5.000-	845,89-	4.154
	42110800 Unterhalt Gewässer	28.893,64-	75.000-	53.722,65-	21.277
	42110900 Unterhalt Niederschlagswasser	9.355,56-	65.000-	25.277,52-	39.722
	42110901 Unterhalt Schmutzwasserkanal	104.189,74-	220.000-	19.099,46-	200.901
	42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermögens	57.361,99-	62.500-	37.690,65-	24.809
	42120100 Kulturkosten Wald	8.917,13-	10.800-	15.182,91-	4.383-
	42120200 Aufforstung Wald	527,60-	1.400-	0,00	1.400
	42121701 Biotoppflege	8.484,04-	9.800-	7.034,55-	2.765
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	500-	0,00	500
	42210100 Materialaufwand	9.550,35-	10.000-	8.486,69-	1.513
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	142.644,80-	239.100-	48.434,79-	190.665
	42220100 Geräte und Ausstattung	6.021,32-	12.000-	11.684,26-	316
	42220101 Einrichtungsgegenstände Gebäude	56,05-	1.000-	0,00	1.000
	42310000 Mieten und Pachten	3.317,57-	3.488-	3.338,21-	150
	42310100 Mietaufwand Flüchtlinge	70.171,81-	80.000-	33.810,37-	46.190
	42310101 Sonstiger Sachaufwand Flüchtlinge	297,63-	4.500-	8.819,91-	4.320-
	42310102 Reparaturaufwand Flüchtlingsunterkünfte	3.029,84-	15.000-	15.282,84-	283-
	42310201 Sonstiger Sachaufwand Ukraine-flüchtlinge	0,00	0	4.498,17-	4.498-
	42311701 Miete an Verpächter für Wohngruppe	42.780,00-	42.780-	42.780,00-	0
	42320300 Leasing Jobrad	28.621,39-	28.000-	24.616,28-	3.384
	42410001 Bewirtschaftung Straßen, Wege, Plätze	1.579,23-	5.000-	0,00	5.000
	42410010 Aufwand Nebenkosten	21.797,96-	30.000-	22.720,55-	7.279
	42411000 Aufwand - Strom	44.375,05-	87.500-	70.750,95-	16.749
	42411001 Strom Straßenbeleuchtung	15.415,18-	18.000-	14.715,61-	3.284
	42411002 Stromkosten Trafostation	21.063,19-	10.000-	31.590,58-	21.591-
	42411004 Wasserkosten Bad	15.183,32-	0	8.053,34	8.053
	42411010 BHKW Umlage Selbstverbrauch KWK	22.120,82-	13.000-	1.445,60-	11.554
	42411701 Aufwand Wasser/Abwasser	24.636,48-	21.880-	16.325,85-	5.554
	42411702 Rundfunkbeiträge	857,13-	855-	881,28-	26-

Jahresabschluss 2022 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
	42411703 Hausgeld Whg. Schauinslandstraße	5.852,59-	8.000-	13.140,22-	5.140-
	42411704 Aufwand Abfallbeseitigung	7.611,11-	16.950-	16.339,90-	610
	42411706 Aufwand Reinigung	64.054,09-	105.250-	85.001,44-	20.249
	42411707 Aufwand Gebäudeversicherungen	30.797,28-	30.931-	31.976,03-	1.045-
	42411708 Aufwand für gebäudebe. Steuern	1.974,48-	638-	2.285,70-	1.648-
	42413000 Aufwand - Gas	95.019,51-	78.000-	61.258,69-	16.741
	42414000 Aufwand Benzin/Diesel	13.505,99-	12.550-	21.924,50-	9.375-
	42510000 Unterhalt Fahrzeuge u. Geräte	73.103,76-	77.300-	70.168,43-	7.132
	42510100 Haltung Geräte FW	2.666,71-	4.000-	1.481,06-	2.519
	42510101 Fahrzeugkosten FR U 111 HLF 20/16	552,68-	1.500-	4.944,27-	3.444-
	42510102 Fahrzeugkosten FR U 917 LF8	1.929,04-	1.000-	0,00	1.000
	42510103 Fahrzeugkosten FR U 555 GW_T	0,00	1.500-	2.827,04-	1.327-
	42510104 Fahrzeugkosten FR U 2000 MTW	1.158,17-	1.000-	677,18-	323
	42510105 Fahrzeugkosten FR U 666 Opel Blitz	0,00	0	168,55-	169-
	42510106 Unterhaltung Atemschutzgeräte	9.687,29-	6.000-	12.774,33-	6.774-
	42510107 Unterhaltung Hydraulikgeräte	507,42-	3.500-	1.426,22-	2.074
	42510108 Unterhaltung Schlauchpflege	9.810,28-	3.500-	0,00	3.500
	42510110 Fahrzeugversicherung/Steuer	9.621,09-	9.425-	9.370,86-	54
	42610000 Dienst- und Schutzkleidung	5.460,92-	7.100-	6.951,64-	148
	42610001 Gesundheits- und Arbeitsschutz	9.666,53-	22.000-	13.570,86-	8.429
	42610100 Einsatzkleidung FW	2.551,45-	10.000-	11.104,56-	1.105-
	42610101 Dienstkleidung FW	3.101,49-	4.000-	3.394,25-	606
	42610110 Aufwand Hansefit	16.852,05-	25.000-	19.825,65-	5.174
	42611701 Aus- u. Fortbildung	33.213,47-	60.900-	30.170,45-	30.730
	42611702 Personalentwicklung	0,00	9.000-	0,00	9.000
	42611703 Lehrgänge FW auf Kreisebene	1.842,11-	3.500-	2.687,96-	812
	42611704 Fortbildung FW	2.038,50-	6.500-	4.819,98-	1.680
	42611705 Führerscheine FW	1.859,12-	0	0,00	0
	42611706 G 26 Untersuchung	1.079,38-	2.000-	450,54-	1.549
	42611707 Untersuchung zu Führerschein FW	240,15-	1.000-	158,80-	841
	42710010 Holzhauereikosten Wald	7.691,50-	6.400-	15.244,37-	8.844-
	42710100 Kiga Hygieneartikel Kleinkinder	806,03-	1.500-	1.055,68-	444
	42711701 EDV-Aufwand	191.048,24-	221.830-	185.227,28-	36.603
	42711702 Aufwendungen für Homepage	4.307,22-	37.000-	12.626,08-	24.374

Jahresabschluss 2022 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4
	42711703 Regisafe	0,00	5.000-	5.203,63-	204-
	42711704 Ortsbroschüre	890,87-	2.000-	214,20-	1.786
	42711705 Bücherbeschaffung Bücherei	10.458,75-	11.500-	9.993,70-	1.506
	42711706 Veranstaltungsaufwand	2.229,04-	6.000-	7.256,27-	1.256-
	42711707 Lizenzen und Konzessionen	15.409,72-	16.000-	9.207,39-	6.793
	42711708 Aufwand Schulschwimmen GS	244,81-	2.500-	2.498,20-	2
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	2.210,12-	7.000-	4.685,42-	2.315
	42740100 Lehr- und Unterrichtsmaterial VHS	364,20-	3.500-	169,71-	3.330
	42750000 Lernmittel	9.870,85-	13.000-	12.013,58-	986
	42750100 Lernmittel Förderklasse	964,90-	1.500-	1.478,66-	21
	42750200 Lernmittel EDV	1.088,24-	2.900-	2.660,39-	240
	42750300 Lernmittel Kernzeitbetreuung	314,97-	1.500-	1.144,47-	356
	42750400 Unterhalt Lern- und Unterrichtsmittel	142,80-	600-	0,00	600
	42910000 Aufwendungen für sonstige Sach- u. Dienstleistungen	1.920,00-	8.000-	1.920,00-	6.080
	42910001 Aufwand Aktenvernichtung extern	1.667,51-	2.800-	1.782,74-	1.017
	42910003 Aufwand FW für Einsätze	0,00	0	11.674,15-	11.674-
	42910010 Aufwand Klimaschutz	18.343,03-	66.500-	61.112,88-	5.387
	42910100 Kindergarten Sprachförderung	0,00	4.000-	0,00	4.000
	42910112 Aufwand Fortschreibung Globalberechnung	0,00	6.000-	0,00	6.000
	42910113 Planung Hochwasserschutz	7.809,38-	20.000-	0,00	20.000
	42910200 Aufwand Ferienspielaktion Juze	1.563,88-	2.000-	1.885,89-	114
	42910300 Bebauungspläne u. Gutachten	15.839,53-	130.000-	90.932,80-	39.067
	42910400 Kosten Sanierungsträger LSP	9.639,00-	20.000-	16.743,30-	3.257
	42910500 Fortführungsvermessung	0,00	1.000-	0,00	1.000
	42910600 Aufwand GIS	9.267,76-	20.200-	9.832,30-	10.368
	42911701 Bestattungsaufwand Kirchfriedhof	4.373,00-	3.500-	7.177,50-	3.678-
	42911702 Bestattungsaufwand Schlossfriedhof	14.653,00-	15.000-	16.145,00-	1.145-
	42911703 Kriegsgräberpflege	30,00-	1.300-	483,50-	817
	42911706 Kiga Lehr-, Spiel- und Bastelmaterial	11.905,62-	22.000-	12.381,95-	9.618
	42911707 Kiga Portfolioarbeit u. Material	91,75-	2.000-	15,31-	1.985
	42911708 Unterhaltungsaufwand Tiere	1.629,34-	1.500-	2.128,20-	628-
	42911709 Kosten Führungszeugnis	4.024,80-	2.200-	0,00	2.200

Abschreibungen

Die Gesamtsumme der **Abschreibungen** beläuft sich in 2022 auf **1.145.203,24 €**, das sind 21.783 € mehr als geplant. Die Abschreibungen konnten in 2022 durch den Überschuss im Ergebnishaushalt komplett erwirtschaftet werden. Somit stehen wieder Mittel für den Substanzerhalt (Ersatzbeschaffungen) bereit. Es kommt bilanziell zu einem Aktivtausch (Abschreibung Anlagevermögen und Zuwachs liquide Mittel).

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
			EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4
15	-	Abschreibungen	1.121.059,47-	1.123.420-	1.145.203,24-	21.783-
		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	484.520,96-	494.467-	500.831,79-	6.365-
		47140000 AfA auf Infrastrukturvermögen	481.737,69-	472.546-	472.704,73-	158-
		47150000 AfA Maschinen und technische Anlagen	36.146,22-	36.079-	36.703,74-	625-
		47160000 AfA auf Fahrzeuge	36.144,65-	36.145-	36.144,64-	0
		47170000 AfA a. Betriebs- und Geschäftsausstattung	78.206,69-	80.538-	95.066,30-	14.529-
		47220100 Ausbuchen Kleinbetrag	61,62-	0	88,91-	89-
		47221000 AfA a. FO wg. Uneinbringlichkeit	32,51-	0	16,50-	17-
		47980000 AfA Sonderposten	3.370,62-	2.808-	2.808,12-	0

Zinsen u. a.

Die **Zinsbelastung** für die laufenden Kredite beträgt im Jahr 2022 insgesamt **29.395,86 €**. Weitere Zinsaufwendungen (Kassenkredite) sind aufgrund der ausreichend vorhandenen Liquidität nicht entstanden. An **Negativzinsen** sind bis zum Sommer **23.024,10 €** angefallen, also fast so viel, wie für die Begleichung der Darlehenszinsen. Ab dem 2. Halbjahr hat sich das Blatt gewendet und die Gemeinde konnte wieder Zinserträge für Ihre Geldanlagen erwirtschaften.

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	70.617,39-	66.896-	58.107,32-	8.789
		45000000 Planung Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	2.000-	0,00	2.000
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	36.230,82-	29.396-	29.395,86-	0
		45910001 Negativzinsen	28.728,59-	30.000-	23.024,10-	6.976
		45930010 Aufwand aus Bankgebühren	5.657,98-	5.500-	5.687,36-	187-

Transferaufwendungen

Die **Transferaufwendungen** belaufen sich in 2022 auf insgesamt **6.257.999,05 €** (Vorjahr 7,3 Mio. €) und machen rd. 39% des Ergebnishaushalts aus. Hierunter fallen unter anderem die **FAG-Umlage** mit **2.188.211 €** und die **Kreisumlage** mit **2.969.669 €**. Nennenswert sind noch die Umlagen an Zweckverbände i. H. von 342.735,96 €. Unter Transferaufwendungen (Aufwandsart ohne direkte Gegenleistung) werden auch die **Zuschüsse an die Vereine** verbucht und separat ausgewiesen. Bei der Gewerbesteuerumlage kam es aufgrund höherer Gewerbesteuererinnahmen zu Mehraufwendungen von rd. 266T€.

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
17	-	Transferaufwendungen	7.333.485,65-	6.204.010-	6.257.999,05-	53.989-
		43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	401.536,01-	394.366-	342.735,96-	51.630
		43180010 Zuschuss VAG	37.786,63-	40.000-	40.476,98-	477-
		43180100 Zuschuss Feuerwehr	2.500,00-	2.500-	3.000,00-	500-
		43180101 Zuschuss Chor	300,00-	300-	300,00-	0

Jahresabschluss 2022 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		EUR	EUR	EUR	4
		1	2	3	4
	43180102 Zuschuss Musikverein	1.340,00-	2.000-	1.370,00-	630
	43180103 Zuschuss Akkordeonspielring	150,00-	150-	150,00-	0
	43180104 Zuschuss Judoverein	1.130,00-	1.400-	1.220,00-	180
	43180105 Zuschuss Skatclub	0,00	260-	0,00	260
	43180106 Zuschuss ökumenischer Seniorenkreis	0,00	2.145-	536,00-	1.609
	43180107 Zuschuss DRK	1.588,50-	1.650-	1.595,30-	55
	43180108 Zuschuss Vereinsgemeinschaft	0,00	3.500-	2.000,00-	1.500
	43180109 Zuschuss Vereinsjubiläen	0,00	500-	250,00-	250
	43180111 Zuschuss Skiclub	250,00-	450-	260,00-	190
	43180112 Zuschuss Narrenclub	40,00-	250-	0,00	250
	43180113 Zuschuss VFR Umkirch	2.010,00-	3.000-	2.420,00-	580
	43180114 Zuschuss Guggenmusik	0,00	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	0,00	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	0,00	250-	0,00	250
	43180150 Zuschuss evangelische Kirche Jugend	300,00-	300-	300,00-	0
	43180160 Zuschuss katholische Kirche Jugend	300,00-	300-	300,00-	0
	43180161 Zuschuss katholische Kirche Kirchturmuhre	271,32-	300-	271,32-	29
	43180200 Zuschüsse Tagesmütter Kindertagespflege	16.766,76-	10.000-	17.485,72-	7.486-
	43180210 Zuschuss Jugendzentrum e. V.	0,00	1.000-	0,00	1.000
	43180300 Zuschuss an Musikschule i. Br.	7.922,05-	10.000-	7.660,68-	2.339
	43180310 Zuschuss musikalische Früherziehung Musikverein	0,00	2.500-	0,00	2.500
	43180400 Zuschüsse an Sportvereine allgemein	0,00	1.200-	0,00	1.200

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4
	43410000 Gewerbesteuerumlage	678.060,84-	400.000-	666.363,09-	266.363-
	43710000 FAG-Umlage	2.556.718,00-	2.227.714-	2.188.210,50-	39.504
	43720000 Kreisumlage	3.612.846,88-	3.080.685-	2.969.668,60-	111.016
	43730000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	441,42-	1.000-	67,68	1.068
	43780100 Umlage GPA	3.813,48-	3.900-	3.884,10-	16
	43910100 Zuschuss Beratungsstelle Sozialstation	7.413,76-	7.300-	7.608,48-	308-
	43910200 Zuweisungen Mildtätige Einrichtungen	0,00	300-	0,00	300

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** betragen in 2022 **1.086.666,75 €**. Das sind 168.583 € 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. 122T€, Umlagen an Gemeindeverwaltungsverbände mit rd. 99T€, Erstattungen an Caritas mit insgesamt rd. 251T€ und der Abmangel an die Wichtelbande mit rd. 155T€. Im Rahmen der Corona-Pandemie entstanden Sachkosten i. H. von rd. 19T€.

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.050.062,57-	1.255.250-	1.086.666,75-	168.583
	44210000 Aufwand für ehrenamtlich Tätigkeit	37.497,66-	39.500-	34.614,00-	4.886
	44220000 Verfügungsmittel (§13 Satz 1 Nr. 1 GemHVO	0,00	2.500-	0,00	2.500
	44291701 Mitgliedsbeiträge	10.599,03-	11.910-	10.213,33-	1.697
	44291702 Aufwand Schülerbeförderung	15.110,79-	29.000-	22.415,28-	6.585
	44310000 Geschäftsaufwendungen	41.016,06-	96.000-	49.990,66-	46.009
	44310001 Mitgliederwerbung FW	0,00	1.000-	0,00	1.000
	44310002 Budget Jugendfeuerwehr	2.688,27-	1.000-	3.235,91-	2.236-
	44310003 Budget Kinderfeuerwehr	245,00-	1.000-	552,10-	448

Jahresabschluss 2022 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
		EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4
	44310010 Aufwand Heimat- und Geschichtsverein	3.248,70-	2.800-	2.838,00-	38-
	44310011 Aufwand Corona	105.341,43-	35.000-	18.947,31-	16.053
	44310020 Aufwand Seniorenarbeit	11,25-	4.000-	296,36-	3.704
	44310030 Kindergarten Veranstaltungsaufwand	1.926,64-	2.500-	1.212,56-	1.287
	44310040 Veranstaltungsaufwand Juze	4.797,46-	3.500-	7.736,16-	4.236-
	44310050 Aufwand Wochenmarkt	68,01-	400-	0,00	400
	44310060 Aufwand Weihnachtsmarkt	822,12-	17.000-	12.666,35-	4.334
	44310100 Repräsentationen, Ehrungen	13.744,85-	13.000-	12.138,40-	862
	44310200 Veranstaltungsaufwand	2.591,51-	13.200-	6.108,41-	7.092
	44310210 Veranstaltungsaufwand Bürgersaal	0,00	1.000-	0,00	1.000
	44310300 Veranstaltungsaufwand GR	466,00-	6.000-	966,16-	5.034
	44310400 Partnerschaft Bruges	466,25-	12.000-	3.845,09-	8.155
	44310500 Wahlkosten	9.966,48-	6.000-	2.248,62-	3.751
	44310600 Veranstaltungsaufwand Verwaltung	736,60-	6.000-	5.400,84-	599
	44310700 Bundesdruckerei	26.881,60-	25.000-	30.079,59-	5.080-
	44310710 Auskunft Gewerbezentralregister	513,70-	1.000-	0,00	1.000
	44310720 Aufwand Fischerei	648,00-	900-	874,79-	25
	44310730 Aufwand Christbaumsammlung	0,00	1.200-	1.100,00-	100
	44310800 Kulturelle Veranstaltungen	0,00	1.000-	0,00	1.000
	44311000 Porto	8.915,74-	8.570-	10.082,48-	1.512-
	44311701 Rechts- und Beratungskosten	20.649,25-	47.300-	58.957,50-	11.658-
	44311703 Bankgebühren u. a.	1.037,19-	2.600-	1.213,75-	1.386
	44312000 Telefonaufwand Kommunikation	26.701,81-	37.170-	30.002,86-	7.167
	44312001 Aufwand öffentliche Hotspot	1.364,40-	1.400-	1.364,40-	36
	44313000 Bürobedarf	37.833,53-	66.500-	39.859,96-	26.640
	44313001 Bürobedarf FW Allgemein	453,05-	500-	330,85-	169
	44313002 Abokosten FW Zeitschrift	956,57-	650-	998,23-	348-
	44313003 Lizenzkosten FW Software	1.504,81-	3.000-	1.436,54-	1.563
	44313100 Druckkosten	23.415,45-	25.100-	23.516,30-	1.584
	44314000 Öffentliche Bekanntmachungen	953,56-	3.000-	977,70-	2.022
	44317000 Dienstfahrten, Reisekosten	2.575,73-	15.960-	4.949,03-	11.011
	44410010 Steueraufwand Rückerstattung FA	0,00	0	23.175,69-	23.176-
	44411701 Versicherungen	116.940,48-	132.790-	122.572,18-	10.218

Jahresabschluss 2022 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
	44520000 Umlage an Gemeinden (GV)	80.569,58-	88.000-	99.390,78-	11.391-
	44520100 Umlage GVD an Gemeinde March	12.877,84-	18.000-	11.760,00-	6.240
	44560100 Forstverwaltungskosten	2.125,35-	3.000-	4.424,42-	1.424-
	44570100 Lohnkostenersatz	760,59-	500-	1.124,58-	625-
	44570101 Lohnkostenersatz Lehrgänge	0,00	2.500-	0,00	2.500
	44570102 Lohnkostenersatz Einsätze FW	38,68-	2.500-	1.295,92-	1.204
	44570103 Lohnkostenersatz Ausbildung FW	0,00	2.000-	251,39-	1.749
	44570200 Erstattung Betriebskosten an Betreiber Aquafit	0,00	0	13.614,51-	13.615-
	44580100 Caritas Hausaufgabenhilfe Erstattung	2.429,84-	0	0,00	0
	44580200 Erstattung Hort an Caritas	174.838,80-	150.000-	164.180,00-	14.180-
	44580207 Erst. Integrationsmanagement an Caritas	64.509,00-	55.000-	55.736,00-	736-
	44580210 Erstattung Inklusion an Caritas	23.765,00-	25.000-	21.723,33-	3.277
	44580220 Erstattung Schule an Caritas	9.112,50-	14.000-	9.383,35-	4.617
	44580300 Erstattung sozialpädagogische Schülerhilfe	11.670,00-	12.000-	0,00	12.000
	44580400 Erstattung an Wichtelbande	139.055,86-	145.000-	154.751,58-	9.752-
	44580500 Ausgleichsabgabe Schwerbehinderte	1.625,00-	1.800-	1.260,00-	540
	44820000 Erstattungszinsen	3.539,00-	6.000-	209,00-	5.791
	44821701 Beitreibungskosten ab 2017	455,40-	2.000-	643,19-	1.357
	44910500 Aufwand für diverse Differenzen	1,15-	0	1,31-	1-
	44980000 Deckungsreserve	0,00	50.000-	0,00	50.000

Sonderergebnis

In Jahr 2022 wurde ein **Sonderergebnis in Höhe von 438.450,26 €** erzielt. Dies setzt sich saldiert zusammen aus dem Verkaufserlös (441.642,26 €) von Grundstücken und einem Anlagenabgang (-3.192,-). Der Betrag wird in die Sonderrücklagen überführt.

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ergebnis 2022 EUR 3	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR 4
20	=	Ordentliches Ergebnis	2.241.392,40-	4.072.308-	3.624.722,86	7.697.031
21	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	441.642,26	441.642
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	3.192,00-	3.192-
23	=	Sonderergebnis	0,00	0	438.450,26	438.450

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 2022 folgende über- bzw. außerplanmäßigen Ausgaben beschlossen:

- **GR-Sitzung 24.01.2022** **KiZ- Umbau u. Erweiterung, BA 4 u. 5**
Überplanmäßige Mehrausgaben i. H. von **117.268 €**, (BA4)
Überplanmäßige Mehrausgaben i. H. von **28.326 €**, (BA 5)
- **GR-Sitzung 21.02.2022** **KiZ – Umbau u. Erweiterung, BA 4 Dacharbeiten**
Überplanmäßige Mehrausgaben i. H. von **54.640 €**
- **GR-Sitzung 21.02.2022** **Bauhof Sanierung Hallendach u. Bürocontainer**
Überplanmäßige Mehraufwendungen i. H. von **14.000 €**
- **GR-Sitzung 21.02.2022** **Grunderwerb, Kauf Eigentumswohnung u. Unterhalt**
Überplanmäßige Mehrausgaben/-aufwendungen i. H. von **135.000 €**
- **GR-Sitzung 21.03.2022** **KiZ – Umbau u. Erweiterung, BA 2, BA 4 u. 5, Fensterbau
u. Brandschutz**
Überplanmäßige Mehrausgaben i. H. von **64.851 €** (BA4 u. 5)
Überplanmäßige Mehraufwendungen i. H. von **217.592 €** (BA2)
- **GR-Sitzung 11.04.2022** **KiZ- Umbau u. Erweiterung, Kita Trockenbau u.
Lüftungstechnik BA 4**
Überplanmäßige Mehrausgaben i. H. von **50.787 €**
- **GR-Sitzung 16.05.2022** **KiZ - Umbau u. Erweiterung, Kita BA 4 Bistro**
Überplanmäßige Mehrausgaben i. H. von **54.505 €**
- **GR-Sitzung 16.05.2022** **Heger-Areal I, Potentialstudie Wärmeversorgung**
Überplanmäßige Mehraufwendungen i. H. von **17.850 €**
- **GR-Sitzung 16.05.2022** **Mühlbachstadion, Zuschuss VFR Toilettenanlage**
Außerplanmäßige Mehraufwendungen i. H. von **2.000 €**
- **GR-Sitzung 04.07.2022** **GEP, Entlastungskanal Gansacker für HH 2023**
Außerplanmäßige Mehrausgaben i. H. von **200.000 €**

- **GR-Sitzung 04.07.2022** **Erdaushubzwischenlager Dietenbach, Beratungsauftrag**
Außerplanmäßige Mehraufwendungen i. H. von **12.000 €**
- **GR-Sitzung 04.07.2022** **Grunderwerb Gewerbefläche**
Außerplanmäßige Mehrausgaben i. H. von **431.000 €**
- **GR-Sitzung 04.07.2022** **KiZ - Umbau u. Erweiterung, Kita BA 1 u. 4**
Überplanmäßige Mehraufwendungen i. H. von **7.873 € (BA1)**
Überplanmäßige Mehrausgaben i. H. von **59.586 € (BA 4)**
- **GR-Sitzung 25.07.2022** **KiZ – Umgestaltung Schulhof, Fachplaner**
Außerplanmäßige Mehrausgaben i. H. von **20.000 €**
- **GR-Sitzung 17.10.2022** **Turn- und Festhalle, Umkleide II für HH 2023**
Außerplanmäßige Mehraufwendungen i. H. von **185.000 €**
- **GR-Sitzung 28.11.2022** **Quartier am Mühlbach Tiefbau- u. Brücke für HH 2023**
Außerplanmäßige Mehrausgaben i. H. von **760.000 € (Kanalsanierung)**
Außerplanmäßige Mehraufwendungen i. H. von **130.000 € (Brückenerneuerung)**
- **GR-Sitzung 28.11.2022** **Bürgersaal, Konferenzanlage**
Außerplanmäßige Mehrausgaben i. H. von **52.000 €**

Haushaltsübertragungen

In 2022 fanden keine Haushaltsübertragungen nach 2023 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 2022	Status
Gebäude Bauhof (Sanierung Dächer und Heizung) <i>Ansatz 88T€ - 95T€ verausgabt</i>	Maßnahmen abgeschlossen
Grundschule (Umbauarbeiten zur GTS, 3-zügig) <i>Ansatz 1,2 Mio. € - 251T€ verausgabt</i>	In Umsetzung
Mühlbachgebäude (Reaktivierung 4. Gruppe bei Bedarf) <i>Ansatz 70T€ - 0T€ verausgabt</i>	Kein Bedarf in 2022
Kita Gebäude (Umbaumaßnahmen wg. KVJS, u. a.) <i>Ansatz 475T€ - 106T€ verausgabt</i>	In Umsetzung
Stadtentwicklung (Aufwand Bebauungspläne) <i>Ansatz 130T€ - 91T€ verausgabt</i>	In Umsetzung
Abwasser (Kanalunterhalt SW und RW) <i>Ansatz 285T€ - 44T€ verausgabt</i>	In Planung
Straßen (verschiedene Sanierungsmaßnahmen) <i>Ansatz 475T€ - 175T€ verausgabt (-175T€ Förderung)</i>	In Umsetzung
Brücken (Planer und Sanierungsmaßnahmen) <i>Ansatz 327T€ - 69T€ verausgabt</i>	In Planung
Gewässerschutz (Schwellen Mühlbach, Planung Hochwasserschutz) <i>Ansatz 75T€ - 54T€ verausgabt</i>	In Umsetzung
Kirch- u. Schlossfriedhof (u. a. Entwicklungskonzept u. Maßnahmen) <i>Ansatz 64T€ - 22T€ verausgabt</i>	In Umsetzung

Investitionen im Finanzhaushalt 2022	Status
Erweiterung Grundschulgebäude BA 5 Ansatz 4,32 Mio. € - 1,7 Mio. € verausgabt	<i>In Umsetzung</i>
Anschaffungen Grundschule Ansatz 170T€ - 8T€ verausgabt	<i>In Umsetzung</i>
Zentralisierung Netzwerktechnik Ansatz 64T€ - 7T€ verausgabt	<i>In Umsetzung</i>
Erneuerung Trafostation Ansatz 120T€ - 0T€ verausgabt	<i>In Planung</i>
Neubau Bistro Kita BA 4 Ansatz 1,1 Mio. € - 427T€ verausgabt	<i>In Umsetzung</i>
Anschaffungen Kita Ansatz 60T€ - 2T€ verausgabt	<i>In Umsetzung</i>
Erneuerung Abwassermaßnahmen Ansatz 200T€ - 98T€ verausgabt	<i>In Umsetzung</i>
Brückenneubau Ansatz 178T€ - 3T€ verausgabt	<i>In Planung</i>
Neubau Feuerwehrgebäude (bis Leistungsphase 4) Ansatz 3 Mio. € - 56T€ verausgabt	<i>In Planung</i>
Grunderwerb Ansatz 150T€ - 606T€ verausgabt	<i>Umgesetzt</i>
Umbau Pfauenknoten Ansatz 70T€ - 0T€ verausgabt	<i>Noch offen</i>
Verbreiterung Geh- u. Radweg Gottenheimer Straße Ansatz 20T€ - 0T€ verausgabt	<i>Noch offen</i>
Erschließung Heu Ansatz 50T€ - 27T€ verausgabt	<i>In Umsetzung</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			
		2019	2020	2021	2022
Pflichtaufgaben					
1110	Steuerung BM, GR	-289.575 €	-270.984 €	-301.817 €	-321.046 €
1111	Hauptverwaltung	-227.793 €	-268.479 €	-237.316 €	-259.369 €
1112	Dienstleistungen (BgA)	-4.325 €	-65.712 €	-32.112 €	-3.761 €
1114	Zentrale Funktionen	-41.535 €	-18.307 €	-21.999 €	-46.517 €
1120	Organisation u. EDV	-90.891 €	-97.971 €	-110.325 €	-102.734 €
1121	Personalwesen	-243.709 €	-260.045 €	-249.963 €	-247.085 €
1122	Finanzverwaltung, Kasse	-69.209 €	-28.098 €	-298.229 €	-114.488 €
1124	Gebäudemanagement	-147.232 €	-83.258 €	-93.129 €	-114.622 €
1125	Bauhof	0 €	0 €	0 €	0 €
1126	Zentrale Dienstleistungen	-986 €	-1.140 €	-447 €	0 €
1130	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	-50.896 €	-55.203 €	-52.416 €	-68.099 €
1133	Grundstücksmanagement	491.682 €	84.638 €	91.844 €	76.357 €
1210	Wahlen	-19.750 €	-8.431 €	-33.223 €	-11.220 €
1220	Ordnungswesen	-27.168 €	-71.039 €	-91.463 €	-51.558 €
1221	Verkehrswesen	-10.168 €	-14.155 €	-14.154 €	-12.009 €
1222	Bürgerbüro	-88.766 €	-114.798 €	-105.041 €	-105.686 €
1223	Standesamt	-63.683 €	-72.387 €	-62.982 €	-64.887 €
1224	Kommunales Grundbuchwesen	-6.444 €	-5.876 €	-6.876 €	-7.416 €

Produktbereich	Bezeichnung	Ressourcenbedarf			
		2019	2020	2021	2022
Pflichtaufgaben					
1260	Freiwillige Feuerwehr	-170.627 €	-161.822 €	-166.795 €	-197.381 €
2110	Grundschule	-520.130 €	-430.637 €	-1.119.468 €	-789.939 €
2140	Schülerbeförderung	-5.277 €	-7.321 €	-2.039 €	-5.841 €
2150	Friedrich-Fröbel-Schule Gundelfingen	-14.051 €	0 €	-10.071 €	-4.688 €
2521	Gemeindearchiv	-13.947 €	-17.006 €	-22.587 €	-20.008 €
3140	Soziale Einrichtungen Flüchtlinge, Obdachlose	11.108 €	-81.275 €	-80.085 €	-73.520 €
3650	Kinderbetreuung (Kita, Hort, Schülerhilfe)	-1.336.377 €	-1.661.968 €	-1.746.953 €	-1.429.097 €
5210	Bauordnung	-50.429 €	-34.179 €	-40.319 €	-35.186 €
5310	Konzession Strom	131.637 €	121.453 €	115.740 €	181.779 €
5320	Konzession Gas	11.636 €	14.235 €	7.785 €	18.974 €
5330	Konzession Wasser	45.838 €	46.920 €	45.356 €	45.482 €
5370	Abfallwirtschaft	-6.905 €	-31.684 €	-10.807 €	-7.683 €
5380	Abwasserbeseitigung	53.659 €	148.879 €	-119.387 €	304.770 €
5410	Gemeindestraßen	-248.611 €	-593.906 €	-695.328 €	-799.241 €
5450	Straßenreinigung / Winterdienst	-59.387 €	-61.761 €	-67.131 €	-53.117 €
5470	Öffentlicher Nahverkehr	-38.972 €	-37.306 €	-40.919 €	-45.796 €
5520	Gewässerschutz, Moosverband	-180.269 €	-150.344 €	-189.903 €	-118.124 €
5530	Friedhofs- u. Bestattungswesen	-82.364 €	-134.486 €	-105.396 €	-93.409 €
5540	Naturschutz und Landschaftspflege	-17.427 €	-6.335 €	-15.197 €	-14.178 €
5550	Forstwirtschaft	-2.008 €	-16.733 €	6.258 €	-19.886 €
5610	Umwelt- und Klimaschutz	-5.672 €	5.034 €	17.464 €	-67.414 €
6110	Steuern, Zuweisungen, Umlagen	8.002.788 €	6.067.538 €	4.160.994 €	9.167.057 €
6120	Allg. Finanzwirtschaft, Zinsen	-85.896 €	-45.536 €	-64.493 €	-45.235 €

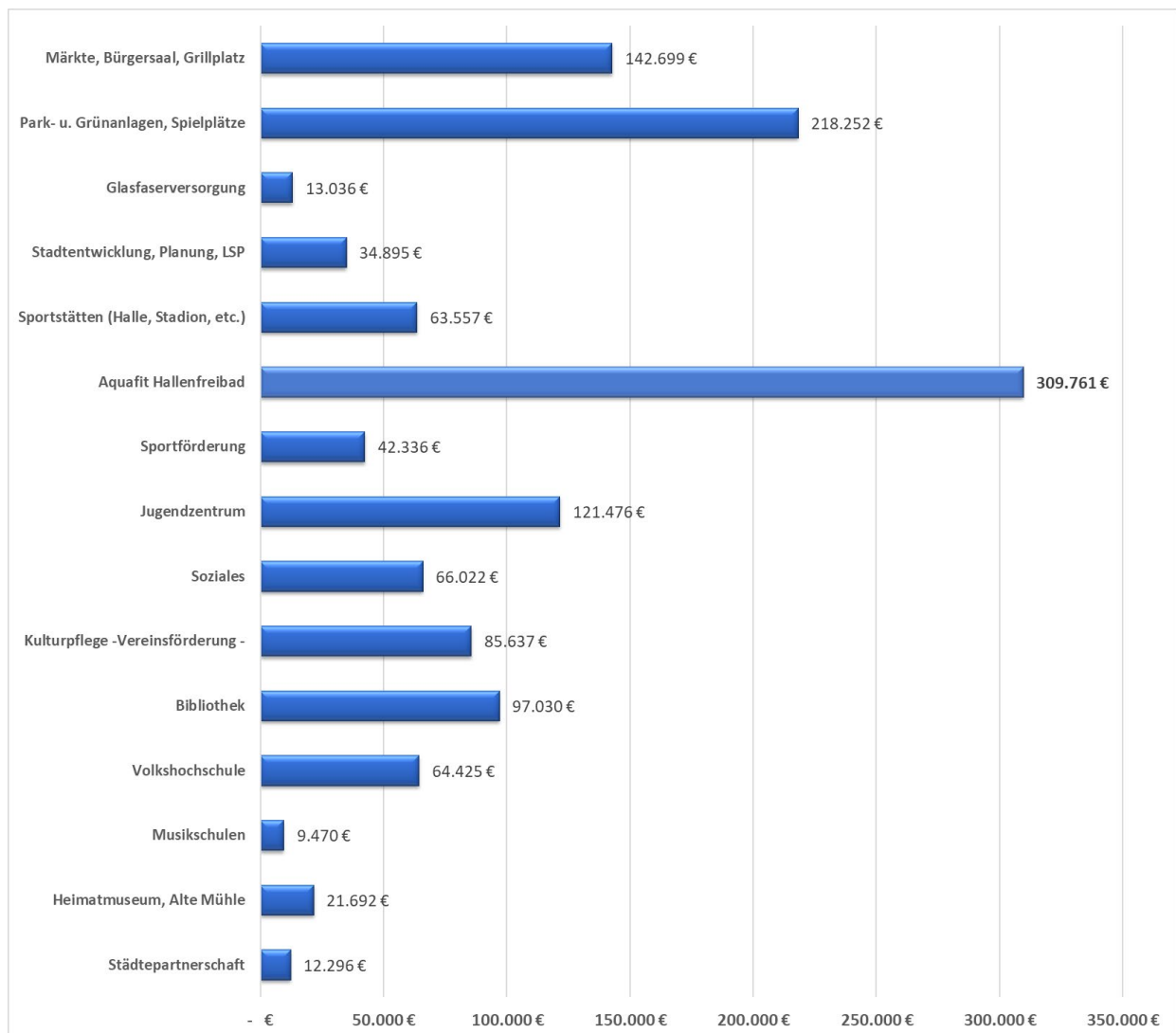
Freiwillige Aufgaben

Produktbereich	Bezeichnung	Ressourcenbedarf			
		2019	2020	2021	2022
Freiwillige Aufgaben					
1114	Städtepartnerschaft	-26.224 €	-6.215 €	-6.424 €	-9.490 €
2520	Heimatemuseum, Alte Mühle	-25.398 €	-19.710 €	-19.902 €	-20.543 €
2630	Musikschulen	-15.351 €	-11.027 €	-7.922 €	-7.661 €
2710	Volkshochschule	-52.102 €	-70.716 €	-50.198 €	-76.961 €
2720	Bibliothek	-49.514 €	-176.096 €	-59.884 €	-67.107 €
2810	Kulturpflege -Vereinsförderung -	-96.532 €	-54.295 €	-41.288 €	-108.759 €
3180	Senioren, Sozialberatung, Flüchtlingssozialarbeit	-76.142 €	-56.094 €	-66.253 €	-109.577 €
3620	Jugendzentrum	-144.467 €	-123.905 €	-122.525 €	-154.908 €
4210	Sportförderung	-88.279 €	-8.717 €	-8.768 €	-41.081 €
4240	Aquafit Hallenfreibad	-328.933 €	-331.555 €	-163.404 €	-172.771 €
4241	Sportstätten (Halle, Stadion, etc.)	-46.485 €	-153.706 €	-122.728 €	-63.290 €
5110	Stadtentwicklung, Planung, LSP	-11.172 €	-18.032 €	-35.286 €	-93.832 €
5111	Grundstückbezogene Daten	-14.112 €	-11.024 €	-22.598 €	-44.834 €
5360	Glasfaserversorgung	-12.886 €	-17.299 €	-16.066 €	-16.681 €
5490	Öffentliche Toiletten	-910 €	-967 €	-873 €	-1.018 €
5510	Park- u. Grünanlagen, Spielplätze	-269.839 €	-255.534 €	-197.883 €	-225.616 €
5730	Märkte, Bürgersaal, Grillplatz	-103.438 €	-155.106 €	-165.178 €	-206.951 €

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 6 Jahre** bei den freiwilligen Aufgaben der Gemeinde Umkirch.



Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	10.420.135,65	9.098.079	13.441.265,00	4.343.186
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.276.528,50	4.077.721	3.144.714,13	933.007-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	282.261,31	275.032	275.765,10	733
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	972.751,85	1.392.039	1.449.786,69	57.748
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	309.610,96	256.232	280.676,54	24.445
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	434.895,99	306.590	495.161,46	188.571
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	799,33	800	7.557,83	6.758
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	262.024,39	248.550	551.709,38	303.159
11	=	Ordentliche Erträge	14.959.007,98	15.655.043	19.646.636,13	3.991.593
12	-	Personalaufwendungen	4.824.035,55-	5.471.098-	5.018.902,49-	452.196
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.801.139,75-	5.606.677-	2.455.034,42-	3.151.643
15	-	Abschreibungen	1.121.059,47-	1.123.420-	1.145.203,24-	21.783-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	70.617,39-	66.896-	58.107,32-	8.789
17	-	Transferaufwendungen	7.333.485,65-	6.204.010-	6.257.999,05-	53.989-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.050.062,57-	1.255.250-	1.086.666,75-	168.583
19	=	Ordentliche Aufwendungen	17.200.400,38-	19.727.351-	16.021.913,27-	3.705.438
20	=	Ordentliches Ergebnis	2.241.392,40-	4.072.308-	3.624.722,86	7.697.031
21	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	441.642,26	441.642
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	3.192,00-	3.192-
23	=	Sonderergebnis	0,00	0	438.450,26	438.450
24	=	Gesamtergebnis	2.241.392,40-	4.072.308-	4.063.173,12	8.135.481
		nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen				
26		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0	3.624.722,86-	3.624.723-
28		Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.241.392,40	4.072.308	0,00	4.072.308-
30		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0	438.450,26-	438.450-

Teilhaushalt 1

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	50	0,00	50-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	44.222,60	44.223	44.222,60	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	203,00	1.000	408,76	591-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	244.007,22	224.582	242.135,17	17.553
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	218.699,44	211.900	228.424,19	16.524
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	332,52	500	373,09	127-
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	59.073,30-	29.200	147.301,51	118.102
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	448.391,48	511.455	662.865,32	151.411
12	-	Personalaufwendungen	1.445.214,52-	1.627.446-	1.516.893,96-	110.552
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	612.955,02-	1.013.882-	712.222,44-	301.660
15	-	Abschreibungen	193.237,06-	199.552-	206.456,15-	6.905-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.657,98-	5.500-	5.687,36-	187-
17	-	Transferaufwendungen	4.254,90-	4.900-	3.816,42-	1.084
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	233.178,48-	354.455-	250.821,30-	103.634
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	2.494.497,96-	3.205.735-	2.695.897,63-	509.837
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	2.046.106,48-	2.694.280-	2.033.032,31-	661.248
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.476.585,17	1.006.580	1.752.517,55	745.938
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	637.524,49-	180.607-	805.252,05-	624.645-
23	-	kalkulatorische Kosten	98.863,46-	97.302-	108.076,00-	10.774-
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	740.197,22	728.671	839.189,50	110.519
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.305.909,26-	1.965.609-	1.193.842,81-	771.767

Teilhaushalt 2

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.687.995,18	3.085.988	1.594.642,13	1.491.346-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	238.038,71	230.810	231.542,50	733
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	972.548,85	1.391.039	1.449.377,93	58.339
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	65.603,74	31.650	38.541,37	6.891
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	216.196,55	94.690	266.737,27	172.047
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	321.097,66	219.350	404.407,87	185.058
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	3.501.480,69	5.053.527	3.985.249,07	1.068.278-
12	-	Personalaufwendungen	3.378.821,03-	3.843.652-	3.502.008,53-	341.643
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.188.184,73-	4.592.795-	1.742.811,98-	2.849.983
15	-	Abschreibungen	927.773,38-	923.869-	938.708,93-	14.840-
17	-	Transferaufwendungen	481.605,03-	490.711-	429.940,44-	60.771
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	816.884,09-	850.795-	835.845,45-	14.950
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	7.793.268,26-	10.701.822-	7.449.315,33-	3.252.507
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	4.291.787,57-	5.648.295-	3.464.066,26-	2.184.229
21	+	Erträge aus internen Leistungen	79.424,58	92.014	283.053,11	191.039
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	918.485,26-	917.987-	1.230.318,61-	312.332-
23	-	kalkulatorische Kosten	519.349,48-	469.504-	472.985,04-	3.481-
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	1.358.410,16-	1.295.477-	1.420.250,54-	124.774-
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	5.650.197,73-	6.943.772-	4.884.316,80-	2.059.455

Teilhaushalt 3

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	10.420.135,65	9.098.079	13.441.265,00	4.343.186
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	588.533,32	991.683	1.550.072,00	558.389
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	466,81	300	7.184,74	6.885
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,03	0	0,00	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	11.009.135,81	10.090.062	14.998.521,74	4.908.460
15	-	Abschreibungen	49,03-	0	38,16-	38-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	64.959,41-	61.396-	52.419,96-	8.976
17	-	Transferaufwendungen	6.847.625,72-	5.708.399-	5.824.242,19-	115.843-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	50.000-	0,00	50.000
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	6.912.634,16-	5.819.795-	5.876.700,31-	56.905-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	4.096.501,65	4.270.267	9.121.821,43	4.851.554
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	4.096.501,65	4.270.267	9.121.821,43	4.851.554

Gesamtfinanzrechnung

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	10.943.723,87	9.098.079	12.520.816,24	3.422.737
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.276.528,50	4.077.721	3.144.714,13	933.007-
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.370.086,55	1.392.039	1.572.773,99	180.735
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	307.074,25	256.232	302.215,50	45.984
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	413.542,40	306.590	482.978,79	176.389
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	839,13	800	7.533,78	6.734
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	246.749,23	248.550	388.328,53	139.779
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.558.543,93	15.380.011	18.419.360,96	3.039.350
10	-	Personalauszahlungen	4.825.104,62-	5.471.098-	5.020.669,49-	450.429
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.646.893,49-	5.606.677-	2.634.219,29-	2.972.458
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	70.617,39-	66.896-	58.107,32-	8.789
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	7.335.985,53-	6.204.010-	6.250.437,66-	46.428-
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.007.761,86-	1.255.250-	1.158.566,84-	96.683
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.886.362,89-	18.603.931-	15.122.000,60-	3.481.930
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	327.818,96-	3.223.920-	3.297.360,36	6.521.280
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	552.997,66	2.324.045	4.822,02	2.319.223-
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	14.987,05	0	770.980,00	770.980
23	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	567.984,71	2.324.045	775.802,02	1.548.243-
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	608.146,20-	150.000-	607.235,11-	457.235-
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	780.197,17-	9.309.800-	2.392.930,62-	6.916.869
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	191.918,97-	365.500-	67.941,19-	297.559
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	30.934,00-	30.934-
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	30.884-	0,00	30.884

Jahresabschluss 2022 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4
30	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.580.262,34-	9.856.184-	3.099.040,92-	6.757.143
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	1.012.277,63-	7.532.139-	2.323.238,90-	5.208.900
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	1.340.096,59-	10.756.059-	974.121,46	11.730.180
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	3.000.000	0,00	3.000.000-
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	296.978,18-	303.814-	303.813,14-	1
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	296.978,18-	2.696.186	303.813,14-	2.999.999-
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	1.637.074,77-	8.059.873-	670.308,32	8.730.181
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	12.428.364,46		1.312.061,22	
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	10.664.787,12-		552.838,76-	
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	1.763.577,34		759.222,46	
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	2.518.787,80		2.645.290,37	
41	=	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	126.502,57		1.429.530,78	
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	2.645.290,37		4.074.821,15	

Teilhaushalt 1

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	465.527,37	467.232	493.460,30	26.228
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.240.743,76-	3.006.183-	2.501.971,66-	504.211
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.775.216,39-	2.538.951-	2.008.511,36-	530.440
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	14.987,05	0	763.980,00	763.980
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.987,05	0	763.980,00	763.980
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	567.221,44-	150.000-	606.236,46-	456.236-
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000-	0,00	25.000
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	27.482,95-	44.000-	16.230,70-	27.769
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	594.704,39-	219.000-	622.467,16-	403.467-
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	579.717,34-	219.000-	141.512,84	360.513
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	2.354.933,73-	2.757.951-	1.866.998,52-	890.952

Teilhaushalt 2

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.560.292,56	4.822.717	3.847.827,68	974.889-
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.732.231,92-	9.777.953-	6.743.366,79-	3.034.586
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.171.939,36-	4.955.236-	2.895.539,11-	2.059.697
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	552.997,66	2.324.045	4.822,02	2.319.223-
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	7.000,00	7.000
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	552.997,66	2.324.045	11.822,02	2.312.223-
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	40.924,76-	0	998,65-	999-
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	780.197,17-	9.284.800-	2.392.930,62-	6.891.869
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	164.436,02-	321.500-	51.710,49-	269.790
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	30.884,00-	30.884-
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	30.884-	0,00	30.884
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	985.557,95-	9.637.184-	2.476.523,76-	7.160.660
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	432.560,29-	7.313.139-	2.464.701,74-	4.848.437
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	3.604.499,65-	12.268.375-	5.360.240,85-	6.908.134

Teilhaushalt 3

lfd · Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
		1	2	3	4
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.532.724,00	10.090.062	14.078.072,98	3.988.011
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.913.387,21-	5.819.795-	5.876.662,15-	56.867-
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.619.336,79	4.270.267	8.201.410,83	3.931.144
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	50,00-	50-
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	50,00-	50-
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0	50,00-	50-
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	4.619.336,79	4.270.267	8.201.360,83	3.931.094

Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen (Anlage 24.1)

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		1	2	3	4
71110000000: Anschaffungen					
6 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	15.821,28-	2.000-	1.227,84-	772
13 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.821,28-	2.000-	1.227,84-	772
14 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	15.821,28-	2.000-	1.227,84-	772
16 =	Gesamtkosten der Maßnahme	15.821,28-	2.000-	1.227,84-	772

71120000000: Anschaffungen EDV					
6 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	4.000-	0,00	4.000
13 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.000-	0,00	4.000
14 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	4.000-	0,00	4.000
16 =	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	4.000-	0,00	4.000

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		1	2	3	4
711241201001: Anschaffungen Gebäudemanagement					
6 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	5.000-	1.061,69-	3.938
13 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000-	1.061,69-	3.938
14 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000-	1.061,69-	3.938
16 =	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	5.000-	1.061,69-	3.938

711241202000: Ersatzbeschaffungen Rathaus					
6 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	7.411,34-	20.000-	1.915,90-	18.084
13 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.411,34-	20.000-	1.915,90-	18.084
14 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	7.411,34-	20.000-	1.915,90-	18.084
16 =	Gesamtkosten der Maßnahme	7.411,34-	20.000-	1.915,90-	18.084

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	0	4.611,25-	4.611-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	4.611,25-	4.611-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	4.611,25-	4.611-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	4.611,25-	4.611-

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ergebnis 2022 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4
711241205000: Baukosten KiM						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000-	0,00	25.000
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	25.000-	0,00	25.000
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	25.000-	0,00	25.000
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	25.000-	0,00	25.000

711241207000: Veräußerung Hasenwinkel						
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	64.167,27	64.167
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	64.167,27	64.167
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	64.167,27	64.167
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0

711250000000: Bewegliches Vermögen Bauhof						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.250,33-	13.000-	7.414,02-	5.586
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.250,33-	13.000-	7.414,02-	5.586
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	4.250,33-	13.000-	7.414,02-	5.586
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	4.250,33-	13.000-	7.414,02-	5.586

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ergebnis 2022 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4
711330001000: Veräußerung Grundstücke						
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	14.987,05	0	699.812,73	699.813
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.987,05	0	699.812,73	699.813
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	14.987,05	0	699.812,73	699.813
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0

711330001001: Grunderwerb pauschal						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	567.221,44-	150.000-	606.236,46-	456.236-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	567.221,44-	150.000-	606.236,46-	456.236-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	567.221,44-	150.000-	606.236,46-	456.236-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	567.221,44-	150.000-	606.236,46-	456.236-

712600000000: Beschaffungen Feuerwehr						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	19.431,09-	22.500-	17.387,69-	5.112
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.431,09-	22.500-	17.387,69-	5.112
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	19.431,09-	22.500-	17.387,69-	5.112
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	19.431,09-	22.500-	17.387,69-	5.112

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ergebnis 2022 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4
712600000003: Neubau Feuerwehr bis 2022						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.972,75-	3.000.000-	55.970,91-	2.944.029
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.972,75-	3.000.000-	55.970,91-	2.944.029
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	11.972,75-	3.000.000-	55.970,91-	2.944.029
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	11.972,75-	3.000.000-	55.970,91-	2.944.029

721100101000: Anschaffungen Grundschule						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	137.706,92-	15.000-	7.533,34-	7.467
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	137.706,92-	15.000-	7.533,34-	7.467
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	137.706,92-	15.000-	7.533,34-	7.467
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	137.706,92-	15.000-	7.533,34-	7.467

721100101001: Investitionszuschuss Grundschule						
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	551.497,66	0	2.411,01	2.411
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	551.497,66	0	2.411,01	2.411
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	551.497,66	0	2.411,01	2.411
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ergebnis 2022 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4
----------	--	--	---------------------------	-------------------------	---------------------------	---------------------------------------

721100102001: Umgestaltung Schulhof						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	4.760,00-	4.760-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	4.760,00-	4.760-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	4.760,00-	4.760-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	4.760,00-	4.760-

721100102002: Erweiterung Grundschulgebäude bis 2022						
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	2.235.045	0,00	2.235.045-
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.235.045	0,00	2.235.045-
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	612.518,70-	4.323.700-	1.701.111,27-	2.622.589
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	612.518,70-	4.323.700-	1.701.111,27-	2.622.589
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	612.518,70-	2.088.655-	1.701.111,27-	387.544
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	612.518,70-	4.323.700-	1.701.111,27-	2.622.589

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	170.000-	8.322,19-	161.678
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	170.000-	8.322,19-	161.678
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	170.000-	8.322,19-	161.678
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	170.000-	8.322,19-	161.678

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		1	2	3	4
721100102004: Zentralisierung Netzwerktechnik					
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	64.000-	7.182,43-	56.818
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.842,32-	0	0,00	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.842,32-	64.000-	7.182,43-	56.818
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	3.842,32-	64.000-	7.182,43-	56.818
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	3.842,32-	64.000-	7.182,43-	56.818

721100104000: Baumaßnahmen Trafostation					
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	120.000-	0,00	120.000
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	120.000-	0,00	120.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	120.000-	0,00	120.000
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	120.000-	0,00	120.000

725200000002: Anschaffungen Museum					
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.967,74-	0	0,00	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.967,74-	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	1.967,74-	0	0,00	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	1.967,74-	0	0,00	0

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		1	2	3	4
725200000003: Investitionszuschuss Heimatmuseum					
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.500,00	0	0,00	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.500,00	0	0,00	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	1.500,00	0	0,00	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0

72710000000: Anschaffungen VHS						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	972,85-	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	972,85-	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	972,85-	0	0,00	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	972,85-	0	0,00	0

736200400001: Anschaffungen Juze						
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

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ergebnis 2022 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4
----------	--	--	---------------------------	-------------------------	---------------------------	---------------------------------------

736200400002: Anbau Jugendzentrum						
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	40.000	0,00	40.000-
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	40.000	0,00	40.000-
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	12.773,18-	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.845,07-	25.000-	4.296,64-	20.703
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.618,25-	25.000-	4.296,64-	20.703
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	16.618,25-	15.000	4.296,64-	19.297-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	16.618,25-	25.000-	4.296,64-	20.703

736500111000: Anschaffungen Kita						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	5.761,60-	6.000-	0,00	6.000
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.761,60-	6.000-	0,00	6.000
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	5.761,60-	6.000-	0,00	6.000
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	5.761,60-	6.000-	0,00	6.000

Jahresabschluss 2022 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ergebnis 2022 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4
736500111002: Investitionszuschuss Kita						
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	2.411,01	2.411
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	2.411,01	2.411
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	2.411,01	2.411
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ergebnis 2022 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4
736500112001: Anschaffungen Kita						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.153,50-	60.000-	2.120,01-	57.880
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.153,50-	60.000-	2.120,01-	57.880
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	3.153,50-	60.000-	2.120,01-	57.880
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	3.153,50-	60.000-	2.120,01-	57.880

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ergebnis 2022 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4
736500112003: Neubau Bistro Kita bis 2022						
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	49.000	0,00	49.000-
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	49.000	0,00	49.000-
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	116.160,65-	1.140.600-	427.244,36-	713.356
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	116.160,65-	1.140.600-	427.244,36-	713.356
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	116.160,65-	1.091.600-	427.244,36-	664.356
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	116.160,65-	1.140.600-	427.244,36-	713.356

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ergebnis 2022 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4
736500113000: Außenbereich Kita					
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	31.991,46-	31.991-
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	38.500-	0,00	38.500
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	38.500-	31.991,46-	6.509
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	38.500-	31.991,46-	6.509
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	38.500-	31.991,46-	6.509

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ergebnis 2022 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4
742400000001: Ersatzbeschaffungen Aquafit					
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	7.000,00	7.000
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	7.000,00	7.000
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	7.000,00	7.000
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0

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	0,00	8.000-	1.169,31-	6.831
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	8.000-	1.169,31-	6.831
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	8.000-	1.169,31-	6.831
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	8.000-	1.169,31-	6.831

742410000006: Neubau Pumptrack					
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000-	47,76-	19.952
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000-	47,76-	19.952
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000-	47,76-	19.952
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	20.000-	47,76-	19.952

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ergebnis 2022 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4
752100000000: Anschaffungen Bauamt					
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	5.414,50-	5.415-
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	5.414,50-	5.415-
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	5.414,50-	5.415-
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	5.414,50-	5.415-

753600000000: Ausbau Breitbandnetz					
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000-	0,00	15.000
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000-	0,00	15.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000-	0,00	15.000
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	15.000-	0,00	15.000

753800000001: Niederschlagswasser Erschließung Quartier Mühlbach					
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.700,00-	37.000-	12.564,61-	24.435
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.700,00-	37.000-	12.564,61-	24.435
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	10.700,00-	37.000-	12.564,61-	24.435
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	10.700,00-	37.000-	12.564,61-	24.435

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ergebnis 2022 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4
753800000002: Schmutzwasser Erschließung Quartier am Mühlbach					
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.500-	0,00	2.500
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.500-	0,00	2.500
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	2.500-	0,00	2.500
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	2.500-	0,00	2.500

75380000102: Schmutzwasserkanäle						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.400,00-	200.000-	98.372,50-	101.628
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	8.400,00	0	8.400,00-	8.400-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.000,00-	200.000-	106.772,50-	93.228
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	8.000,00-	200.000-	106.772,50-	93.228
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	8.000,00-	200.000-	106.772,50-	93.228

754100100000: Anschaffungen Straßenbeleuchtung						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	4.110,67-	4.111-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	4.110,67-	4.111-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	4.110,67-	4.111-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	4.110,67-	4.111-

lfd. Nr.	Investitionsübersicht	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4

754100100003: Umbau Pfauenknoten, Hauptstraße						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	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

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	998,65-	999-
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	324,99-	325-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.323,64-	1.324-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.323,64-	1.324-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	1.323,64-	1.324-

754100100011: Erschließung Quartier am Mühlbach						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.600,00-	19.000-	14.278,50-	4.722
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.600,00-	19.000-	14.278,50-	4.722
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	8.600,00-	19.000-	14.278,50-	4.722
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	8.600,00-	19.000-	14.278,50-	4.722

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		1	2	3	4
754100100016: Anschaffungen Straßenkörper u. a.					
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	1.363,45-	1.363-
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.363,45-	1.363-
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.363,45-	1.363-
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	1.363,45-	1.363-

754100100027: Verbr. Geh- und Radweg Gottenheimer Str.					
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000-	0,00	20.000
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000-	0,00	20.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000-	0,00	20.000
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	20.000-	0,00	20.000

754100100028: Erschließung Heu					
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000-	27.100,00-	22.900
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000-	27.100,00-	22.900
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000-	27.100,00-	22.900
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	50.000-	27.100,00-	22.900

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		1	2	3	4
754100400000: Brückenneubau					
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	28.151,58-	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	178.000-	3.574,52-	174.425
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.151,58-	178.000-	3.574,52-	174.425
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	28.151,58-	178.000-	3.574,52-	174.425
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	28.151,58-	178.000-	3.574,52-	174.425

75520000000: Tilgungsumlage EVM						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	30.884,00-	30.884-
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	30.884-	0,00	30.884
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.884-	30.884,00-	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	30.884-	30.884,00-	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	30.884-	30.884,00-	0

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
			EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4
76120000000: Einlagen Mitgliedschaften						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	50,00-	50-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	50,00-	50-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	50,00-	50-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	50,00-	50-

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 2022 **4,0 %**.
- Es werden lediglich die **Pflichtrückstellungen** nach § 41 GemHVO gebildet.

Bilanz Gemeinde Umkirch

Aktivseite	Geschäftsjahr 2021 EUR	Geschäftsjahr 2022 EUR	Passivseite	Geschäftsjahr 2021 EUR	Geschäftsjahr 2022 EUR
1 Vermögen	41.677.828,74	44.867.634,83	1 Eigenkapital	31.328.579,10	35.391.752,22
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	6.522,92	6.097,92	1.1 Basiskapital und Kapitalrücklage	23.747.698,19	23.747.698,19
1.2 Sachvermögen	28.494.485,69	30.034.746,04	1.1.1 Basiskapital	23.747.698,19	23.747.698,19
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.403.959,63	2.885.652,88	1.2 Rücklagen	7.580.880,91	11.644.054,03
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.655.589,15	10.992.837,42	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	5.733.141,63	9.357.864,49
1.2.3 Infrastrukturvermögen	12.096.119,80	11.627.525,74	davon Rücklagen ordentliches Ergebnis	5.533.141,63	9.157.864,49
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	6.820,00	6.820,00	davon Rücklage für bestimmte Zwecke	200.000,00	200.000,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	325.238,24	271.933,55	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.847.739,28	2.286.189,54
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	393.460,16	311.931,72	Sonderposten	7.617.491,81	7.346.548,73
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.613.298,71	3.938.044,73	2 für Investitionszuweisungen	5.739.767,09	5.517.066,11
1.3 Finanzvermögen	13.176.820,13	14.826.790,87	2.1 für Investitionsbeiträge	1.133.890,06	1.085.647,96
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	589.516,76	589.516,76	2.2 für Sonstiges	743.834,66	743.834,66
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	57.276,70	88.210,70	Rückstellungen	359.721,72	308.818,54
1.3.4 Ausleihungen	18.000,00		Gebührenüberschussrückstellungen	359.721,72	308.818,54
1.3.5 Wertpapiere	9.129.715,13	8.379.715,13	Verbindlichkeiten	2.152.301,78	1.601.903,66
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	661.539,09	1.538.027,56	4 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.496.626,13	1.192.812,99
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	74.400,95	137.368,44	4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	544.954,51	304.544,61
1.3.8 Liquide Mittel	2.646.371,50	4.075.952,28	4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	110.721,14	104.546,06
2 Abgrenzungsposten	40.768,54	37.582,42	5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	260.502,87	256.194,10
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	32.282,41	31.904,41			
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	8.486,13	5.678,01			
Bilanzsumme	41.718.597,28	44.905.217,25	Bilanzsumme	41.718.597,28	44.905.217,25

Aktivseite		Vorjahr 31.12.2021 EUR	Geschäftsjahr 31.12.2022 EUR
1	Vermögen	41.677.828,74	44.867.634,83
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	6.522,92	6.097,92
1.2	Sachvermögen	28.494.485,69	30.034.746,04
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.403.959,63	2.885.652,88
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.655.589,15	10.992.837,42
1.2.3	Infrastrukturvermögen	12.096.119,80	11.627.525,74
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	6.820,00	6.820,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	325.238,24	271.933,55
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	393.460,16	311.931,72
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.613.298,71	3.938.044,73
1.3	Finanzvermögen	13.176.820,13	14.826.790,87
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	88.210,70
1.3.4	Ausleihungen	18.000,00	18.000,00
1.3.5	Wertpapiere	9.129.715,13	8.379.715,13
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	661.539,09	1.538.027,56
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	74.400,95	137.368,44
1.3.8	Liquide Mittel	2.646.371,50	4.075.952,28
2	Abgrenzungsposten	40.768,54	37.582,42
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	32.282,41	31.904,41
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	8.486,13	5.678,01
Bilanzsumme		41.718.597,28	44.905.217,25

Passivseite		Vorjahr 31.12.2021	Geschäftsjahr 31.12.2022
		EUR	EUR
1	Kapitalposition	31.328.579,10	35.391.752,22
1.1	Basiskapital	23.747.698,19	23.747.698,19
1.2	Rücklagen	<i>7.580.880,91</i>	<i>11.644.054,03</i>
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	5.733.141,63	9.357.864,49
	davon Rücklage Überschüsse ordentliches Ergebnis	5.533.141,63	9.157.864,49
	davon Rücklage bestimmte Zwecke (Sportstättenbau)	200.000,00	200.000,00
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.847.739,28	2.286.189,54
2	Sonderposten	7.617.491,81	7.346.548,73
2.1	für Investitionszuweisungen	5.739.767,09	5.517.066,11
2.2	für Investitionsbeiträge	1.133.890,06	1.085.647,96
2.3	für Sonstiges	743.834,66	743.834,66
3	Rückstellungen	359.721,72	308.818,54
3.4	Gebührenüberschussrückstellungen	359.721,72	308.818,54
4	Verbindlichkeiten	2.152.301,78	1.601.903,66
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.496.626,13	1.192.812,99
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	544.954,51	304.544,61
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	110.721,14	104.546,06
5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	260.502,87	256.194,10
Bilanzsumme		41.718.597,28	44.905.217,25

Erläuterungen zur Bilanz

Aktiva

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2021	Bilanz 31.12.2022
Immaterielle Vermögensgegenstände	6.522,92 €	6.097,92 €

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

1.2.1 Unbebaute Grundstücke

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2021	Bilanz 31.12.2022
Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	2.403.959,63 €	2.885.652,88 €

Bilanzwert erhöht sich um 481.693,25 €.

Insgesamt wurden im Jahr 2022 Grundstücke im Wert von 481.693,25 € € gekauft.

1.2.2 Bebaute Grundstücke

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2021	Bilanz 31.12.2022
Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	11.655.589,15	10.992.837,42 €

Bilanzwert vermindert sich um -662.751,73 €.

Darin enthalten sind Abschreibungen in Höhe von -444.754,79 €, Zugänge in Höhe von insgesamt 160.831,31 € und Abgänge in Höhe von -378.828,25 €.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2021	Bilanz 31.12.2022
Infrastrukturvermögen	12.096.119,80 €	11.627.525,74 €

Bilanzwert vermindert sich um -468.594,06 €.

Darin enthalten sind Zugänge in Höhe von 4.110,67 € und Abschreibungen in Höhe von -472.704,73 €.

1.2.5 Kunstgegenstände

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2021	Bilanz 31.12.2022
Kunstgegenstände	6.820 €	6.820 €

Bilanzwert bleibt unverändert.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2021	Bilanz 31.12.2022
Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge	325.238,24 €	271.933,55 €

Bilanzwert vermindert sich um -53.304,69 €.

Darin enthalten sind Abschreibungen in Höhe von -72.848,38 € und Zugänge i. H. von insgesamt 19.543,69 €.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2021	Bilanz 31.12.2022
Betriebs- und Geschäftsausstattung	393.460,16	311.931,72 €

Bilanzwert vermindert sich um -81.528,44 €.

Darin enthalten sind Abschreibungen i. H. von -89.578,30 € und Zugänge i. H. von 23.729,86 € sowie Abgänge i. H. von -15.680,00 €.

1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (AiB)

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2021	Bilanz 31.12.2022
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.613.298,71 €	3.938.044,73 €

Bilanzwert erhöht sich um 2.324.746,02 €.

Darin enthalten sind Neuzugänge der Bauvorhaben Feuerwehr, Grundschule und Kita.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2021	Bilanz 31.12.2022
Anteile an verbundenen Unternehmen	589.516,76 €	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

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2021	Bilanz 31.12.2022
Sonstige Beteiligungen	57.276,70 €	88.210,70 €

Bilanzwert erhöht sich um 30.934,00 €. Die Gemeinde Umkirch hat folgende Beteiligungen:

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

1.3.4 Ausleihungen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2021	Bilanz 31.12.2022
Ausleihungen	18.000 €	18.000 €

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

1.3.5 Wertpapiere

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2021	Bilanz 31.12.2022
Wertpapiere	9.129.715,13 €	8.379.715,13 €

Der Bilanzwert vermindert sich um -750.000,00 €

Die Festgeldanlagen (ausschließlich bei den Hausbanken) der Gemeinde betragen zum Jahresende insgesamt 8.379.715,13 €.

1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2021	Bilanz 31.12.2022
Öffentlich-rechtliche Forderungen	661.539,09 €	1.538.027,56 €

Bilanzwert erhöht sich um 876.488,47 €.

1.3.7 Privatrechtliche Forderungen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2021	Bilanz 31.12.2022
Privatrechtliche Forderungen	74.400,95 €	137.368,44 €

Bilanzwert erhöht sich um 62.967,49 €.

1.3.8 Liquide Mittel

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2021	Bilanz 31.12.2022
Liquide Mittel	2.646.371,50 €	4.075.952,28 €

Bilanzwert erhöht sich um 1.429.580,78 €.

Der „Kassenbestand“ beträgt zum 31.12.2022 **4.074.821,15 €**. Die Handvorschüsse belaufen sich auf 1.131,13 €.

Auszug Bilanz:

1.3.8 Liquide Mittel	4.075.952,28	2.646.371,50	1.429.580,78
Sichteinlagen, Kassenbestände, Sch	4.074.821,15	2.645.290,37	1.429.530,78
Handvorschüsse	1.131,13	1.081,13	50,00

Auszug Kassenbestandsermittlung SAP zum 31.12.2022:

Gegenüberstellung Kassensoll lt. Tagesabschluss mit dem Endbestand an Zahlungsmitteln lt. Finanzrechnung

Kassensoll lt. Tagesabschluss:	4.112.575,12 €	
Endbestand an Zahlungsmitteln lt. Finanzrechnung:	37.753,97 €	2023
Differenz :	4.074.821,15 €	
<hr/>		
nachrichtlich liquide Mittel Bilanz:	4.112.575,12 €	

2. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2021	Bilanz 31.12.2022
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	40.768,54 €	37.582,42 €

Bilanzwert vermindert sich um -3.186,12 € gegenüber dem Vorjahr.

Davon sind 31.904,41 € für Beamtengehälter und 5.678,01 € Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse.

Passiva

1.1 Basiskapital

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2021	Bilanz 31.12.2022
Basiskapital	23.747.698,19 €	23.747.698,19 €

Bilanzwert bleibt unverändert.

1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2021	Bilanz 31.12.2022
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	5.733.141,63 €	9.357.864,49 €

Der Bilanzwert erhöht sich um den Überschuss im Ergebnishaushalt in Höhe von 3.624.722,86 €.

Die Rücklage setzt sich wie folgt zusammen:

davon: Rücklagen ordentliches Ergebnis 9.157.864,49 €

davon: Rücklage bestimmte Zwecke (Sportstättenbau) 200.000,00 €

1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2021	Bilanz 31.12.2022
Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.847.739,28 €	2.286.189,54 €

Der Bilanzwert erhöht sich um den Überschuss beim Sonderergebnis i. H. von 438.450,26 €.

2.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2021	Bilanz 31.12.2022
Sonderposten für Investitionszuweisungen	5.739.767,09 €	5.517.066,11 €

Bilanzwert vermindert sich um -222.700,98 €.

In 2022 wurden -227.523,00 € und Zuweisungen bzw. Zuschüssen aufgelöst und Zugänge in Höhe von 4.822,02 € verbucht.

2.2 Sonderposten für Investitionsbeiträge

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2021	Bilanz 31.12.2022
Sonderposten für Investitionsbeiträge	1.133.890,06€	1.085.647,96 €

Bilanzwert vermindert sich um -48.242,10 €.

In 2022 wurden -48.242,10 € an Investitionsbeiträgen aufgelöst.

2.3 Sonderposten für Sonstiges

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2021	Bilanz 31.12.2022
Sonderposten für Sonstiges	743.834,66	743.834,66 €

Bilanzwert bleibt unverändert gegenüber dem Vorjahr.

3.4 Gebührenüberschussrückstellungen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2021	Bilanz 31.12.2022
Gebührenrückstellungen	359.721,72 €	308.818,54 €

Bilanzwert vermindert sich 50.903,18 €.

Die Rückstellungen vermindern sich um die aufgelösten Gebührenüberschussrückstellungen der Kalkulation 2022/23 in Höhe von 50.903,18 €. Nach Ende der Gebührenkalkulation 22/23 werden dann die neuen Überschüsse eingestellt.

Auszug Kalkulation 2022/23:

Kostenüber-/unterdeckungen der Vorjahre

1. Schmutzwasserbeseitigung

Jahr	Ergebnisse lt. Betriebsabrechnung (Defizit -) / Überschuss +) €	Verrechnung Vorjahre €	saldierter Ausgleichsbetrag €	Ausgleich in den Jahren								
				2016 €	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €	
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	-70.916,41					
2016 ³	62.237,01	43.975,04	106.212,05					-53.106,03	-53.106,02			
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								-38.454,80	-38.454,80
2019 ⁴	-64.148,62	89.045,38	24.896,76								-12.448,38	-12.448,38
Ergebnis	197.439,31	353.621,68	551.060,99	-43.975,04	-43.975,04	-89.045,38	-89.045,37	-91.606,91	-91.606,90		-50.903,18	-50.903,18

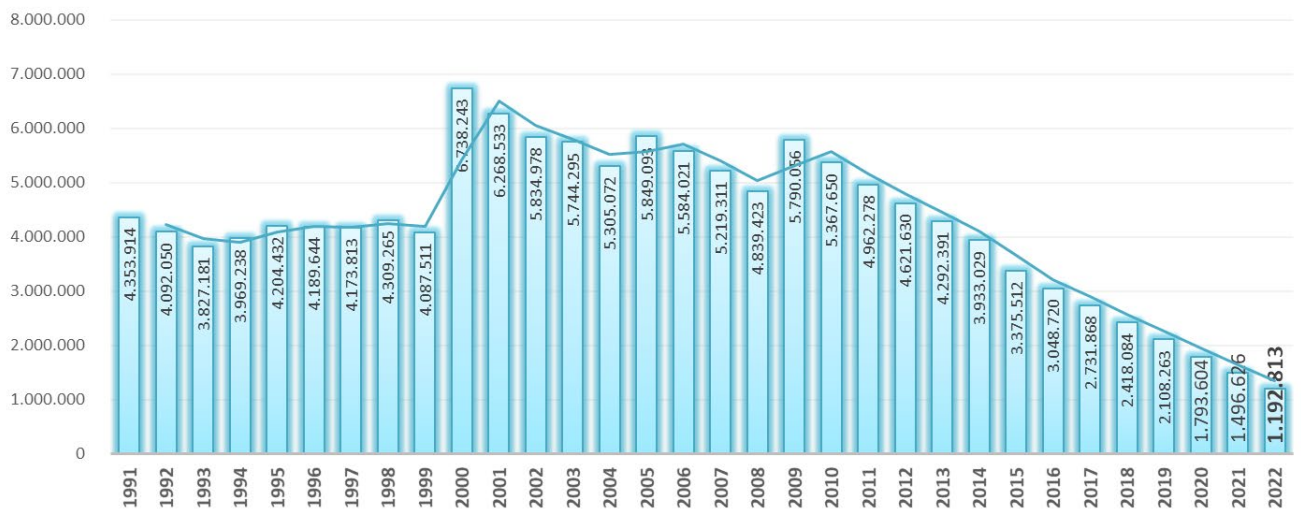
2. Niederschlagswasserbeseitigung

Jahr	Ergebnisse lt. Betriebsabrechnung (Defizit -) / Überschuss +) €	Verrechnung Vorjahre €	saldierter Ausgleichsbetrag €	Ausgleich in den Jahren								
				2016 €	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €	
2012 ¹	26.246,66	-3.875,35	22.371,31	-11.185,66	-11.185,65							
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	-8.550,63					
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	-10.996,41			
2017 ³	-48.748,00	20.687,29	-28.060,71					14.030,36	14.030,35			
2018 ⁴	-41.190,55	15.167,49	-26.023,05								13.011,53	13.011,53
2019 ⁴	-31.868,81	15.167,49	-16.701,31								8.350,66	8.350,66
Ergebnis	-32.185,97	55.103,27	22.917,32	-20.687,30	-20.687,29	-15.167,49	-15.167,48	3.033,94	3.033,94		21.362,19	21.362,19

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2021	Bilanz 31.12.2022
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.496.626,13 €	1.192.812,99 €

Bilanzwert vermindert sich um die Tilgungsleistungen i. H. von -303.813,14 €. Die Gemeinde Umkirch tilgt im Jahr 2022 mit rd. 20 % ihrer Kredite. Die Pro-Kopf-Verschuldung liegt zum Jahresende bei 199,67 €. Der Schuldenstand entwickelt sich wie folgt:



4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2021	Bilanz 31.12.2022
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	544.954,51 €	304.544,61 €

Bilanzwert vermindert sich um -240.409,90 €.

4.6 Sonstige Verbindlichkeiten

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2021	Bilanz 31.12.2022
Sonstige Verbindlichkeiten	110.721,14 €	104.546,06 €

Bilanzwert vermindert sich um -6.175,08 €. Hierunter fallen die ungeklärten Zahlungen, Umsatzsteuerkonten und durchlaufende Finanzmittel.

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2021	Bilanz 31.12.2022
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	260.502,87 €	256.194,10 €

Bilanzwert vermindert sich um -4.308,77 €.

Dahinter verbergen sich die Grabnutzungsgebühren. Zugänge vermindert um die Abgänge.

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 **543.591,25 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)

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Finanzrechnung	
		Vorjahr	Rechnungs- jahr
		EUR	EUR
		1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	2.518.787,80	2.645.290,37
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)	-327.818,96	3.297.360,36
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)	-1.012.277,63	-2.323.238,90
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)	-296.978,18	-303.813,14
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	1.763.577,34	759.222,46
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	2.645.290,37	4.074.821,15
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	0,00	0,00
7b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	9.129.715,13	8.379.715,13
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	11.775.005,50	12.454.536,28
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	0,00	0,00
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditemächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen ⁴⁾	0,00	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	11.775.005,50	12.454.536,28
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	-200.000,00	-200.000,00
15	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden ⁵⁾	0,00	0,00
16	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	11.575.005,50	12.254.536,28
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	279.706,00	295.818,00

Vermögensübersicht

(Anlage 26 zu § 55 Abs. 1 GemHVO)

Anlage 26							
Vermögensübersicht *							
<i>(zu § 55 Abs. 1 GemHVO)</i>							
Vermögen	Stand des Vermögens	Vermögensveränderungen					Stand des Vermögens
	zum 01.01. des Haushaltsjahres***	Vermögenszugänge im Haushaltsjahr	Vermögensabgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	am 31.12. des Haushaltsjahres <small>(Summe Sp. 2 bis 8)</small>
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5 **	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	6.522,92	0,00	0,00	0,00	0,00	-425,00	6.097,92
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	28.494.485,69	3.014.654,80	-394.508,25	0,00	0,00	-1.079.886,20	30.034.746,04
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.403.959,63	481.693,25	0,00	0,00	0,00	0,00	2.885.652,88
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.655.589,15	160.831,31	-378.828,25	0,00	0,00	-444.754,79	10.992.837,42
2.3. Infrastrukturvermögen	12.096.119,80	4.110,67	0,00	0,00	0,00	-472.704,73	11.627.525,74
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	325.238,24	19.543,69	0,00	0,00	0,00	-72.848,38	271.933,55
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	393.460,16	23.729,86	-15.680,00	0,00	0,00	-89.578,30	311.931,72
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.613.298,71	2.324.746,02	0,00	0,00	0,00	0,00	3.938.044,73
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	9.794.508,59	30.934,00	-750.000,00	0,00	0,00	0,00	9.075.442,59
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	30.934,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.210,70
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	9.129.715,13	0,00	-750.000,00	0,00	0,00	0,00	8.379.715,13
Insgesamt	38.295.517,20	3.045.588,80	-1.144.508,25	0,00	0,00	-1.080.311,20	39.116.286,55
* "Anlagenspiegel"							
** In dieser Spalte werden Umgliederungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht abgebildet (z. B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung nach Nr. 2.3)							
*** entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres							

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⁾	5.733.141,63	9.357.864,49
<i>davon: Rücklage ordentliches Ergebnis</i>	5.533.141,63	9.157.864,49
<i>davon: Rücklage für bestimmte Zwecke (Sportstättenbau)</i>	200.000,00	200.000,00
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses ¹⁾	1.847.739,28	2.286.189,54
2. Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
Rücklagen gesamt	7.580.880,91	11.644.054,03

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>	1.496.626,13	1.192.812,99	231.088,06	804.405,73	157.319,20	-303.813,14
1.2.6 <i>sonstige Bereiche</i> ⁶⁾						
1.3 Kassenkredite						
1.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	1.496.626,13	1.192.812,99	231.088,06	804.405,73	157.319,20	-303.813,14

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>	1.496.626,13	1.192.812,99	231.088,06	804.405,73	157.319,20	-303.813,14
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	1.496.626,13	1.192.812,99	231.088,06	804.405,73	157.319,20	-303.813,14
<i>abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung</i>	0	0				
3. Konsolidierte Gesamtschulden	1.496.626,13	1.192.812,99	231.088,06	804.405,73	157.319,20	-303.813,14

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

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

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
1	2	3	4	5	6	7	8
ERTRAGSLAGE							
1. ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	EUR	731.033	2.241.392-	3.624.723	2.558.477-	3.032.663-	202.681-
Betrag je Einwohner	EUR/EW	126,52	380,87-	606,75	433,64-	509,69-	33,78-
Aufwandsdeckungsgrad	%	104,95	86,97	122,62	86,84	83,11	98,80
1.1. Steuerkraft - netto-							
absoluter Betrag	EUR	6.089.621	4.175.102	9.200.907	6.897.587	4.426.807	6.993.132
Betrag je Einwohner	EUR/EW	1.053,93	709,45	1.540,16	1.169,08	744,00	1.165,52
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	41,20	24,27	57,43	35,47	24,66	41,43
1.2. Betriebsergebnis - netto-							
absoluter Betrag	EUR	5.358.587-	6.416.494-	5.576.184-	9.456.064-	7.459.470-	7.195.813-
Betrag je Einwohner	EUR/EW	927,41-	1.090,31-	933,41-	1.602,72-	1.253,69-	1.199,30-
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	36,26	37,30	34,80	48,63	41,55	42,63
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	EUR	0	0	438.450	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	EUR	731.033	2.241.392-	4.063.173	2.558.477-	3.032.663-	202.681-
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	EUR	1.471.387	327.525-	3.297.360	1.707.091-	2.189.835-	579.785
Betrag je Einwohner	EUR/EW	254,65	55,65-	551,95	289,34-	368,04-	96,63
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	EUR	314.658	296.978	303.813	231.089	224.110	229.890
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
Absoluter Betrag	EUR	1.156.729	624.503-	2.993.547	1.938.180-	2.413.945-	349.895
Betrag je Einwohner	EUR/EW	200,20	106,12-	501,10	328,51-	405,71-	58,32
7. Soll-Liquiditätsreserve (§22 Abs. 2 Gem HVO)							
absoluter Betrag	EUR	269.080	279.706	295.818	353.815	365.055	358.535
8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende							
absoluter Betrag	EUR	13.418.787	11.775.006	12.454.536	1.899.409	726.464	1.156.359

Jahresabschluss 2022 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
1	2	3	4	5	6	7	8
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	EUR	33.569.972	31.328.579	35.391.752			
9.1 Basiskapital (§61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	EUR	23.747.698	23.747.698	23.747.698			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme	%	77,10	75,10	78,81			
9.3. Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	22,90	24,90	21,19			
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	151,79	130,98	156,15			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	EUR	1.793.604	1.496.626	1.192.813			
Betrag je Einwohner	EUR/EW	310,42	254,31	199,67			
11.1. Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	EUR	314.658-	296.978-	303.813-	231.089-	3.775.890	1.770.110

Gemeindeanteil beim KVBW auf gebildete Pensionsrückstellungen



2

KVBW · Postfach 10 01 61 · 76231 Karlsruhe

105.197

Unser Zeichen, bitte stets angeben.



*M077*H077*A004773*

Gemeinde Umkirch
Vinzenz-Kremp-Weg
79224 Umkirch

Bürgermeisteramt
79224 Umkirch
0 2. Feb. 2023

Ihre Nachricht:

Auskunft erteilt: Team Pensionsrückstellungen

Telefon: 0721 5985-156

E-Mail: pensionsrueckstellungen@kvbw.de

Datum: 30. Januar 2023

Pensionsrückstellungen nach § 27 Abs. 4 des Gesetzes über den Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (GKV) - Anteil an der Pensionsrückstellung für Gemeinde Umkirch

Sehr geehrte Damen und Herren,

der Kommunale Versorgungsverband Baden-Württemberg bildet nach § 27 Abs. 4 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 **31.12.2022** beträgt der Anteil an der Rückstellung beim KVBW **5.198.119 €**.
Der **voraussichtliche** Anteil zum Stichtag **31.12.2023** beträgt **5.298.126 €**.

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

000077-01-01-00000

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)

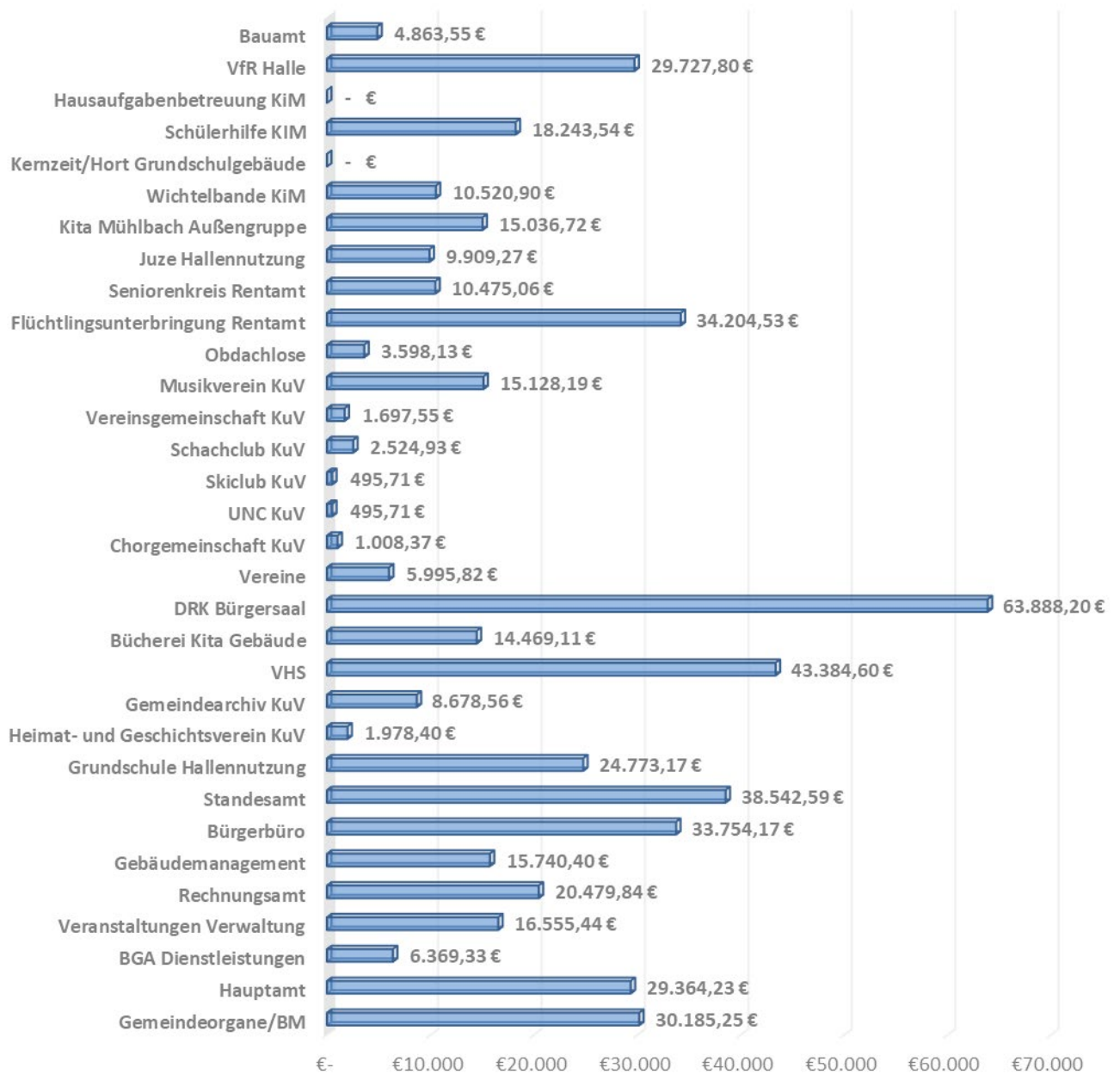
Die anfallenden Sach- und Verwaltungskosten der Mitarbeiter wurden ebenfalls neu aufgestellt. Als Grundlage für den Verrechnungsstundensatz der zu verrechnenden Raum- und Sachkosten dient die jeweils gültige VwV Kostenfestlegung des Landes BW. Als Verrechnungsgrundlage dient der Personalkostenverrechnungsschlüssel.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

Einnahmen SK 38110300		
11100001	Gemeindeorgane	2.209 €
11110001	Hauptverwaltung	1.163 €
11210001	Personalwesen	6.445 €
11220001	Kämmerei, Kasse	20.069 €
11241201	Gebäudemanagement	7.127 €
12220001	Bürgerbüro	2.211 €
12230001	Standesamt	2.637 €
31800002	Sozialberatung	0 €
52100001	Bauverwaltung	3.321 €
Gesamt		45.182 €
Ausgaben SK 48110300		
11120001	BgA Dienstleistungen	12.087 €
11250001	Bauhof Gemeinkosten	4.434 €
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	6.964 €
36500112	Kita Gebäude	791 €
36500113	Kita Außenbereich	493 €
36500114	Mensa Kita	608 €
42400001	Aquafit	1.111 €
53600001	BgA Breitband	707 €
53800001	Abwasser Gemeinkosten	3.547 €
53800002	Niederschlagswasser	2.012 €
53800003	Schmutzwasser	1.386 €
55200004	Entwässerungsverband Moos	1.679 €
55300001	Friedhof Gemeinkosten	3.356 €
55500001	Gemeindewald	749 €
57300003	Bürgersaal	1.361 €
57300004	Grillplatz	1.420 €
Gesamt		45.182 €

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 **ungedeckte Aufwand auf die Nutzer umgelegt**. Beim KiZ wurde wegen der Erweiterung von einer Verrechnung abgesehen.

Umzulegende Gebäudekosten



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 GESAMTBZÜGE

Gesellschafterversammlung

Siehe Aufstellung unter A.

Aufsichtsrat

Walter Laub, Umkirch, Vorsitzender, Bürgermeister der Gemeinde Umkirch

Mathias Nikolay, Freiburg, stellv. Vorsitzender, Vorstand der badenova Verwaltungs-AG bis 28.02.2022

Hans-Martin Hellebrand, stellv. Vorsitzender, Vorstand der badenova Verwaltungs-AG ab 01.03.2022

Jochen Debus, Freiburg, Kommunalmanagement, badenova Verwaltungs-AG

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

Erhard Haas, Umkirch, Mitglied des Gemeinderats, Techniker

Philip Leible, Umkirch, Mitglied des Gemeinderats, Angestellter

Christa 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 31.12.2022			
Wasserversorgung Umkirch GmbH			
Aktiva			
in €	31.12.2022	31.12.2021	
	Betrag	Betrag	
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. Grundstücke und Bauten	107.047,42	109.720,36	
2. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen	595.225,67	624.060,32	
3. Verteilungsanlagen	960.883,93	991.227,56	
4. Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.608,10	16.055,96	
5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	24.645,03	5.111,56	
	1.699.410,15	1.746.175,76	
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe	12.290,72	12.414,41	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	108.519,45	98.397,34	
2. sonstige Vermögensgegenstände	73,88	1.036,72	
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	500.413,59	568.587,40	
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1.100,00	1.700,00	
Summe Aktiva	2.321.807,79	2.428.311,63	

Bilanz zum 31.12.2022			
Wasserversorgung Umkirch GmbH			
Passiva			
in €	31.12.2022	31.12.2021	
	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	451.807,66	467.621,24	
C. Rückstellungen			
1. sonstige Rückstellungen	16.000,00	19.500,00	
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.103.143,14	1.151.066,14	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.750,91	3.716,41	
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	236.172,94	328.462,70	
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	116.252,19	44.879,37	
5. sonstige Verbindlichkeiten	78.315,64	95.700,46	
	1.536.634,82	1.623.825,08	
- davon aus Steuern Euro 1.019,57 (Euro 663,34)			
Summe Passiva	2.321.807,79	2.428.311,63	

Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022 Wasserversorgung Umkirch GmbH		
		
Gewinn- und Verlustrechnung		
in €	2022	2021
	Betrag	Betrag
1. Umsatzerlöse	478.423,03	479.102,58
2. sonstige betriebliche Erträge	324,68	747,36
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	107.966,57	125.034,25
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	67.444,66	76.230,96
	175.411,23	201.265,21
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	81.753,50	81.890,19
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	129.643,12	123.555,24
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	20.372,04	28.064,93
7. Ergebnis nach Steuern	71.567,82	45.074,37
8. sonstige Steuern	195,00	195,00
9. auf Grund eines Ergebnisabführungsvertrags abgeführte Gewinne	71.372,82	44.879,37
10. Jahresüberschuss	0,00	0,00


Kernaussagen des Lageberichts der Wasserversorgung Umkirch

Die verkaufte Wassermenge betrug in 2022 insgesamt 305.144 cbm gegenüber 301.128 cbm in 2021. Die Erlöse aus dem Wasserverkauf stiegen um ca. 2T€ von 453T€ in 2021 auf 455T€ in 2022.

Das Rohergebnis ist mit 303T€ (Vorjahr 278T€) um 25T€ höher. Das Ergebnis 2022 ist gegenüber 2021 (45T€) mit 71T€ um 26T€ höher.

Durch den Neubau des Tiefbrunnens im Gewann Schorren ist die Versorgungssicherheit der Wasserversorgung Umkirch nachhaltig verbessert worden. Durch die Erschließung neuer Baugebiete werden zukünftig höhere Förder- und Verkaufsmengen erwartet. Eine Erhöhung des Wasserpreises ist nicht mehr auszuschließen aufgrund steigender Material-, Lohn- und Energiekosten. Zum 01.02.2023 hat die Gesellschaft zur Absicherung der technischen Betriebsführung einen ergänzenden Dienstleistungsvertrag mit der badenova Netze GmbH abgeschlossen.

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFS UND LAGE DES UNTERNEHMENS GWU

Bilanz zum 31.12.2022 Gemeindewerke Umkirch			
Aktiva			
in €	31.12.2022	31.12.2021	
	Betrag	Betrag	
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	21.668,66	22.089,07	
2. technische Anlagen und Maschinen	3.675.954,02	3.678.298,55	
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.815,01	16.721,47	
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	83,00	20.516,45	
II. Finanzanlagen			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	313.000,00	313.000,00	
	4.023.520,69	4.050.625,54	
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	204.811,02	782.934,48	
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	118.193,56	36.539,27	
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	54.807,59	56.176,15	
4. sonstige Vermögensgegenstände	210.588,69	105.265,08	
	588.400,86	980.914,98	
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Checks			
	1.253.361,39	208.717,88	
Summe Aktiva	5.865.282,94	5.240.258,40	

Bilanz zum 31.12.2022

Gemeindewerke Umkirch GmbH



Passiva

in €	31.12.2022	31.12.2021
	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	681.212,48	461.920,89
IV. Jahresüberschuss	264.622,41	219.291,59
B. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen	210.981,07	222.662,39
C. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	31.495,09	55.405,00
2. sonstige Rückstellungen	157.183,76	127.459,98
	<u>188.678,85</u>	<u>182.864,98</u>
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.166.102,77	1.316.580,55
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	85.007,50	180.928,36
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	806.812,45	307.735,82
4. sonstige Verbindlichkeiten	476.865,41	363.273,82
	<u>2.534.788,13</u>	<u>2.168.518,55</u>
- davon aus Steuern Euro 18.370,67 (Euro 75.270,99)		
Summe Passiva	5.865.282,94	5.240.258,40

Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022
Gemeindewerke Umkirch GmbH



Gewinn- und Verlustrechnung

in €	2022	2021
	Betrag	Betrag
1. Umsatzerlöse	4.177.104,86	4.036.961,02
abzügl. Abzuführende Strom- und Energiesteuer	-315.880,96	-325.109,83
Netto-Umsatzerlöse	<u>3.861.223,90</u>	<u>3.711.851,19</u>
2. sonstige betriebliche Erträge	42.881,99	9.695,00
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.924.788,96	1.830.316,31
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>1.097.113,82</u>	<u>1.094.090,79</u>
	3.021.902,78	2.924.407,10
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	32.957,41	44.597,66
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung	<u>6.630,95</u>	<u>9.714,17</u>
	39.588,36	54.311,83
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	205.743,92	196.457,62
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	323.814,95	260.063,60
7. auf Grund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsvertrags erhaltene Gewinne	71.372,82	44.879,37
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	40,60	40,98
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	19.058,93	21.547,48
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>100.771,85</u>	<u>90.367,21</u>
11. Ergebnis nach Steuern	264.638,52	219.311,70
12. sonstige Steuern	16,11	20,11
10. Jahresüberschuss	<u>264.622,41</u>	<u>219.291,59</u>

LAGE DES UNTERNEHMENS, ENTWICKLUNG UND AUSBLICK


Kernaussagen des Lageberichts für das Geschäftsjahr 2022

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

Vertriebsseitig konnten viele Kunden gewonnen werden. Neben dem aktiven Kundengewinn kamen auch viele Kunden durch immense Preissteigerungen oder Vertriebsbeendigung anderer Wettbewerber zur GWU. Der Vertrieb wurde aufgrund der immensen Nachfrage auf das Gemeindegebiet eingeschränkt. Einzelne Kundenabgänge im Sondervertragskundenbereich aus risikoangepassten Preisangeboten waren nicht vermeidbar. Ansonsten war das Geschäftskundenportfolio aber konstant. Die Erdgas-Dezember Soforthilfe wurde an berechnigte Kunden erstattet.

Die GWU erwirtschaftet in 2022 ein Ergebnis von 265T€ (Vj.: 219T€).

KAPITALZUFÜHRUNGEN UND –ENTNAHMEN

Eigenkapitalspiegel vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022 Gemeindewerke Umkirch GmbH						
						
Eigenkapitalspiegel						
in €						
	Stand 31.12.2021 Euro	Umbuchung 31.12.2021 Euro	Stand 01.01.2022 Euro	Zuführung 2022 Euro	Ausschütt. 2022 Euro	Stand 31.12.2022 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
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	219.291,59	-219.291,59	0,00	264.622,41	0,00	264.622,41
Gewinn-/Verlustvortrag	461.920,89	219.291,59	681.212,48	0,00	0,00	681.212,48
	2.666.212,48	-	2.666.212,48	264.622,41	-	2.930.834,89