

Jahresabschluss 2023

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 | 31 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 33 |
| Sonderergebnis | 35 |
| Deckungsfähigkeit | 35 |
| Über- und Außerplanmäßige Ausgaben | 36 |

| | |
|--|----|
| Haushaltsübertragungen..... | 37 |
| Verpflichtungsermächtigungen..... | 37 |
| Kreditermächtigungen | 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 |
| Finanzrechnung | 48 |
| Gesamtfinanzrechnung | 48 |
| Teilhaushalt 1 | 50 |
| Teilhaushalt 2 | 51 |
| Teilhaushalt 3 | 52 |
| Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen (Anlage 24.1)..... | 53 |
| Bilanz | 68 |
| Aktivseite | 70 |
| Passivseite..... | 71 |
| Erläuterungen zur Bilanz..... | 72 |
| Anlagen..... | 82 |
| Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss | 82 |
| Vermögensübersicht..... | 83 |
| Rücklagen..... | 84 |
| Schuldenübersicht | 85 |
| Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit | 86 |
| Gemeindeanteil beim KVBW auf gebildete Pensionsrückstellungen | 88 |
| Interne Leistungsverrechnung | 89 |
| Beteiligungsbericht..... | 90 |

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

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat am 23.09.2024 den Jahresabschluss für das Jahr 2023 mit folgenden Werten fest:

| | | EUR |
|-------------|---|----------------------|
| 1. | Ergebnisrechnung | |
| 1.1 | Summe der ordentlichen Erträge | 23.146.329,16 |
| 1.2 | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 17.461.141,71- |
| 1.3 | Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2) | 5.685.187,45 |
| 1.4 | Außerordentliche Erträge | 34.141,22 |
| 1.5 | Außerordentliche Aufwendungen | 2.862,05- |
| 1.6 | Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5) | 31.279,17 |
| 1.7 | Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6) | 5.716.466,62 |
| 2. | Finanzrechnung | |
| 2.1 | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 23.678.223,96 |
| 2.2 | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 16.248.752,08- |
| 2.3 | Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2) | 7.429.471,88 |
| 2.4 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 534.141,22 |
| 2.5 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.698.095,96- |
| 2.6 | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) | 4.163.954,74- |
| 2.7 | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) | 3.265.517,14 |
| 2.8 | Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 |
| 2.9 | Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 242.183,85- |
| 2.10 | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9) | 242.183,85- |
| 2.11 | Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10) | 3.023.333,29 |
| 2.12 | Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen | 6.482.212,33- |
| 2.13 | Anfangsbestand an Zahlungsmitteln | 4.074.821,15 |
| 2.14 | Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12) | 3.458.879,04- |
| 2.15 | Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14) | 615.942,11 |

Jahresabschluss 2023 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

| | | EUR |
|-------------|--|-----------------------|
| 3. | Bilanz | |
| 3.1 | Immaterielles Vermögen | 5.672,92 |
| 3.2 | Sachvermögen | 33.609.296,37 |
| 3.3 | Finanzvermögen | 17.535.086,74 |
| 3.4 | Abgrenzungsposten | 34.847,61 |
| 3.5 | Nettoposition | 0,00 |
| 3.6 | Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5) | 51.184.903,64 |
| 3.7 | Basiskapital | 23.747.698,19- |
| 3.8 | Rücklagen | 17.360.520,65- |
| 3.9 | Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses | 0,00 |
| 3.10 | Sonderposten | 7.574.022,08- |
| 3.11 | Rückstellungen | 719.550,25- |
| 3.12 | Verbindlichkeiten | 1.528.236,52- |
| 3.13 | Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 254.875,95- |
| 3.14 | Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13) | 51.184.903,64- |

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 ¹⁾ | Ergebnis des Haushaltsjahres | | vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem | | | Rücklagen aus Überschüssen des | | Basis-kapital |
|----|--|------------------------------|-----------------------|---|----------------------------|----------------------------|--------------------------------|--------------------|---------------|
| | | Sonder-ergebnis | Ordentliches Ergebnis | Vorjahr | zweitvorange-gangenen Jahr | drittvorange-gangenen Jahr | ordentlichen Ergebnisses | Sonder-ergebnisses | |
| | | | | | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände | 31.279,17 | 5.685.187,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.357.864,49 | 2.286.189,54 | 23.747.698,19 |
| 2 | Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 3 | Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | | -5.685.187,45 | | | | 5.685.187,45 | | |
| 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 | -31.279,17 | | | | | | 31.279,17 | |
| 8 | Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses | 0,00 | | | | | | 0,00 | |
| 9 | Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses | | 0,00 | | | | | 0,00 | |
| 10 | Vorträge nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 11 | Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital | | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 12 | Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| 13 | vorläufige Endbestände | | | | | | 15.043.051,94 | 2.317.468,71 | 23.747.698,19 |
| 14 | Umbuchung aus den Ergebnisrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 3 GemHVO | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | Endbestände | | | | | | 15.043.051,94 | 2.317.468,71 | 23.747.698,19 |

Umkirch, den 17.05.2024


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 2023 auf 5.685.187,45 € und das Sonderergebnis auf 31.279,17 €. Das macht in Summe für das abgelaufene Jahr 2023 ein Gesamtergebnis in Höhe von 5.716.466,62 €.

Das Jahr 2023 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von rd. 5,7 Mio. € ab, die Planung ging von einem Fehlbetrag i. H. v. -2.558.477 € aus. Die Gründe hierfür liegen zum einen an der sehr guten Entwicklung der Gewerbesteuereinnahmen und zum andern an der Aufwandsseite, da viele geplante Maßnahmen nicht zur Ausführung kamen. Hier bleibt aber anzumerken, dass viele Maßnahmen nur aufgeschoben sind und in den Folgejahren zur Ausführung kommen und die Gemeindekasse dann belasten werden.

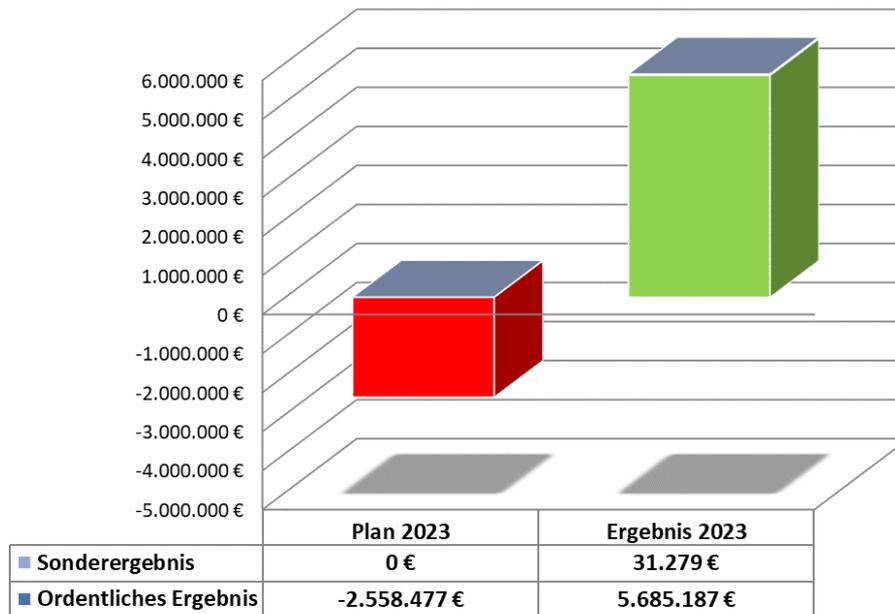
Bei den hohen Gewerbesteuereinnahmen muss bedacht werden, dass im Rahmen der FAG-Abrechnung rd. $\frac{3}{4}$ wieder über Umlagen abfließen und die Folgejahre entsprechend belasten werden, also ein Teil der Rücklagen hierfür aufgebraucht werden. Im Rahmen der Berechnung des FAG belastet die Gemeinde in den künftigen Jahren auch der Umstand, dass lt. aktueller Mitteilung (Zensus 2022) des Statistischen Landesamtes die Einwohnerzahl sich um rd. 200 EW reduzieren wird und somit auch die Zuweisungen entsprechend zurück gehen werden. Ebenso hat sich der Verteilerschlüssel für die Einkommenssteueranteile reduziert. Beides zusammen bedeutet für die Gemeinde dauerhaft geringere Einnahmen aus dem FAG und den Einkommensteueranteilen.

Der Schulneu- und Umbau wird mit dem laufenden Jahr seinen Abschluss finden und konnte ohne Darlehensaufnahme „gestemmt“ werden. Die Bruttobaukosten werden bei rd. 10. Mio. Euro liegen. Der anstehende Neubau des Feuerwehrgebäudes wird um die 8 Mio. Euro kosten. Hierfür ist in der Finanzplanung eine Kreditaufnahme vorgesehen. Beide Maßnahmen werden die Ergebnishaushalte der kommenden Jahre zusätzlich belasten (Afa und Unterhalt).

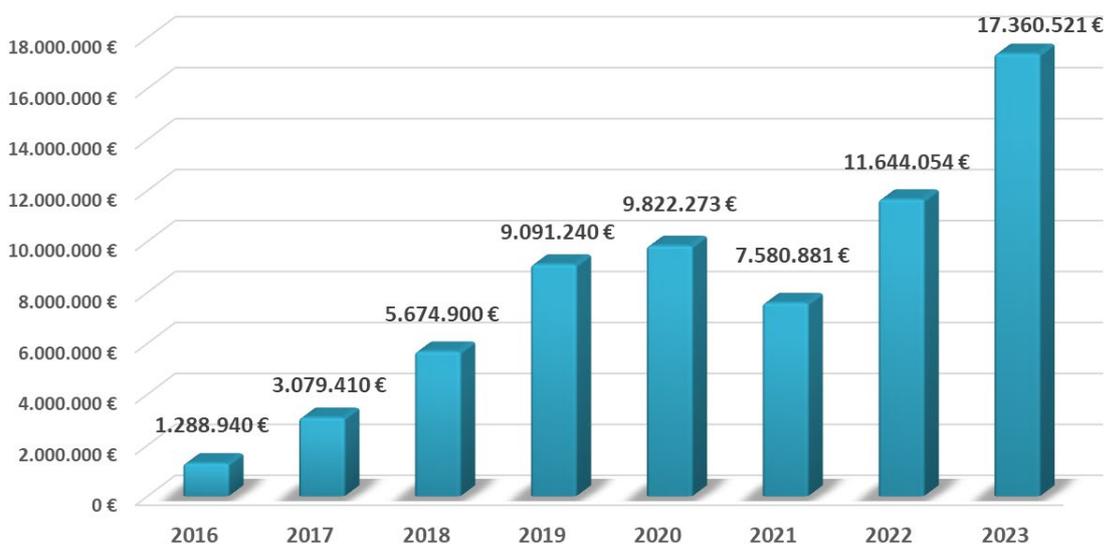
Insgesamt steht die Gemeinde aktuell finanziell gut da. Steuererhöhungen waren bisher nicht notwendig um den Haushalt auszugleichen. Bleibt zu hoffen, dass entgegen der gesamtwirtschaftlichen Prognosen die Steuereinnahmen weiterhin auf dem Niveau der Vorjahre bleiben um die vielen anstehenden Aufgaben erfüllen zu können.

Ergebnishaushalt

Das Rechnungsergebnis für 2023 erreicht entgegen der Planung einen Überschuss. Der **Ergebnishaushalt 2023** weist ein **Gesamtergebnis** in Höhe von **5.716.466,62 €** aus, geplant war ein Fehlbetrag in Höhe von **-2.558.477 €**. Das **ordentliche Ergebnis** beträgt **5.685.187,45 €** und das **Sonderergebnis 31.279,17 €**. Insgesamt ergibt sich gegenüber der Planung eine Ergebnisverbesserung i. H. von **8.274.944 €**.



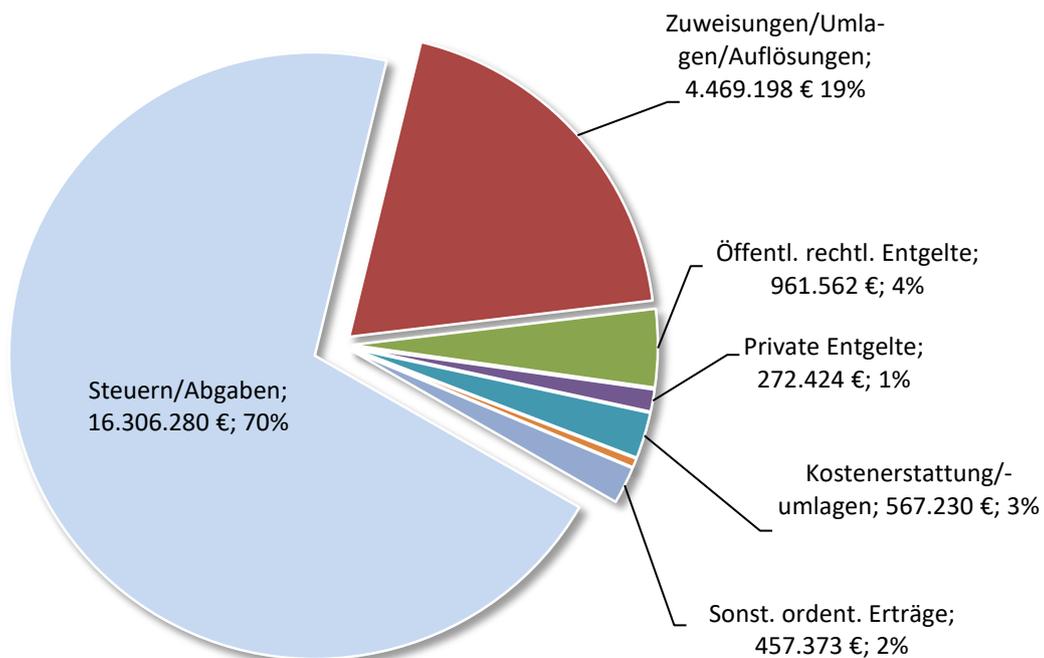
Entwicklung der Ergebnisrücklagen (inkl. Sonderergebnisrücklagen):



Erträge

Die **ordentlichen Erträge** belaufen sich in 2023 auf insgesamt **23.146.329,16 €**. An ordentlichen Erträgen eingeplant waren 16.888.552 €, das ergibt insgesamt **Mehrerträge** in Höhe von **6.257.777 €**.

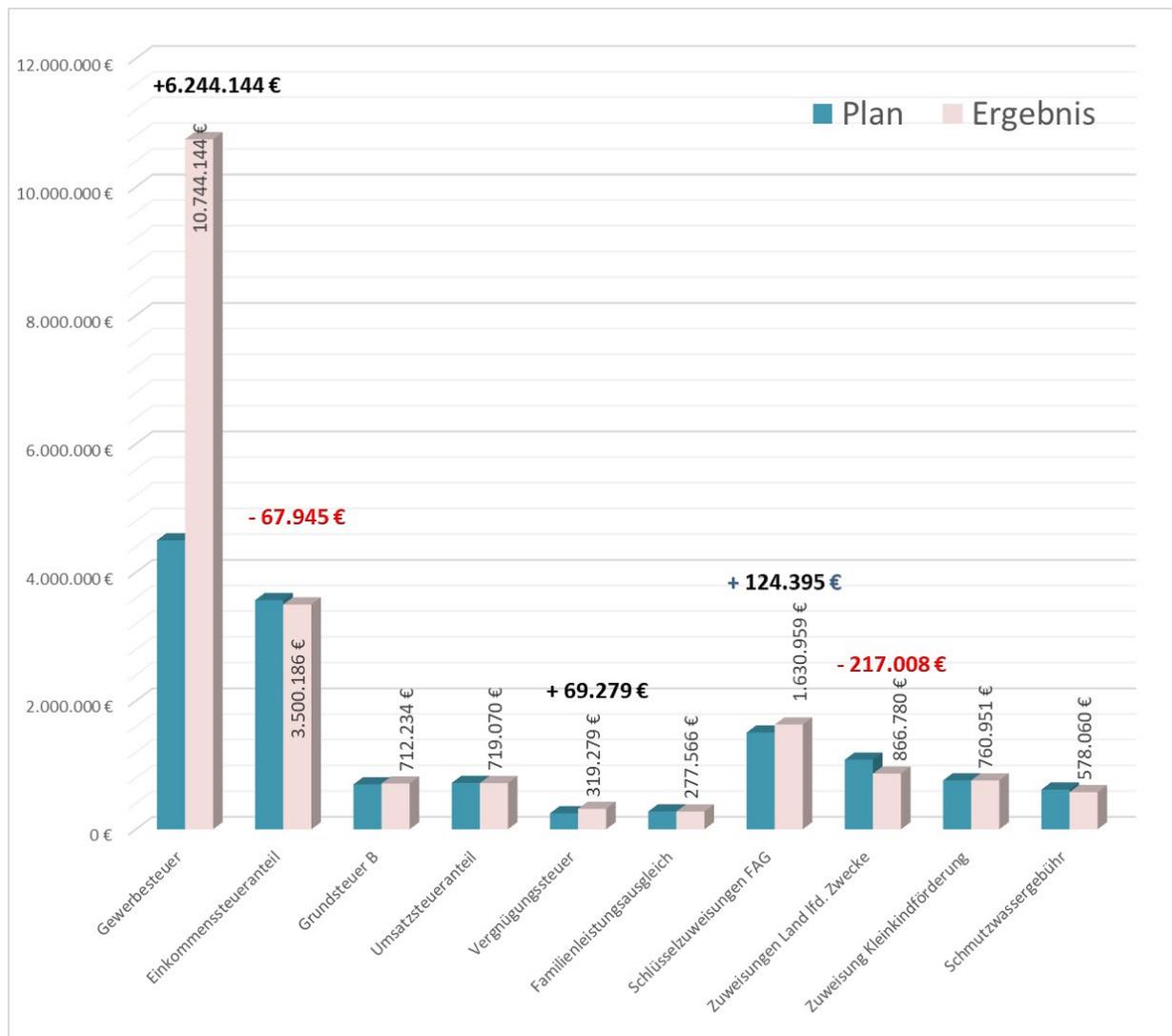
| lfd. Nr. | | Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 EUR | Ansatz 2023 EUR | Ergebnis 2023 EUR | Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR |
|----------|---|--|-------------------------|-----------------------|-------------------------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | + | Steuern und ähnliche Abgaben | 13.441.265,00 | 10.053.109 | 16.306.280,19 | 6.253.171 |
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 3.144.714,13 | 4.170.016 | 4.196.541,82 | 26.526 |
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 275.765,10 | 272.656 | 272.656,15 | 0 |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 1.449.786,69 | 1.447.639 | 961.562,41 | 486.077- |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 280.676,54 | 272.432 | 272.424,37 | 8- |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 495.161,46 | 410.550 | 567.230,21 | 156.680 |
| 8 | + | Zinsen und ähnliche Erträge | 7.557,83 | 800 | 112.260,71 | 111.461 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 551.709,38 | 261.350 | 457.373,30 | 196.023 |
| 11 | = | Ordentliche Erträge | 19.646.636,13 | 16.888.552 | 23.146.329,16 | 6.257.777 |



Die wesentlichen Ertragsarten

Die Ertragsseite des Ergebnishaushalts schließt insgesamt rd. 6,2 Mio. € besser ab als geplant. Maßgeblich dazu beigetragen haben die Ertragsposten Gewerbesteuer (+6,2 Mio. €) und Schlüsselzuweisungen aus dem FAG (+124T€). Diese konnten die Mindereinnahmen bei den Einkommenssteueranteilen (-67T€) und den Landeszuweisungen (-217T€) mehr als kompensieren. Insgesamt hat sich die Ertragssituation wieder auf Vorkrisenniveau eingependelt. Die zu erwartenden Landeszuweisungen sind hinter den Planansätzen geblieben, da aufgrund des verzögerten Baufortschritts nicht alle Zuschüsse bzw. Zuweisungen in 2023 abgerufen werden konnten.

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



Steuern und Abgaben

Bei der **Ertragsart Steuern/Abgaben** vereinnahmt die Gemeinde in 2023 insgesamt **16.306.280,19 €** (+ 6,2 Mio. €), im Vorjahr waren es 13,4 Mio. €.

Die Ertragssituation hat sich in allen Bereichen wieder entspannt. Die bedeutendsten Ertragspositionen im Haushalt von Umkirch sind einmal mehr die Gewerbesteuer mit rd. 10,7 Mio. € und der Anteil an der Einkommenssteuer mit rd. 3,5 Mio. €. Die Vergnügungssteuer hat sich ebenfalls wieder erholt und liegt bei rd. 319T€ (+69T€). Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer ist leicht unter Planansatz mit rd. 719T€ (-3T€).

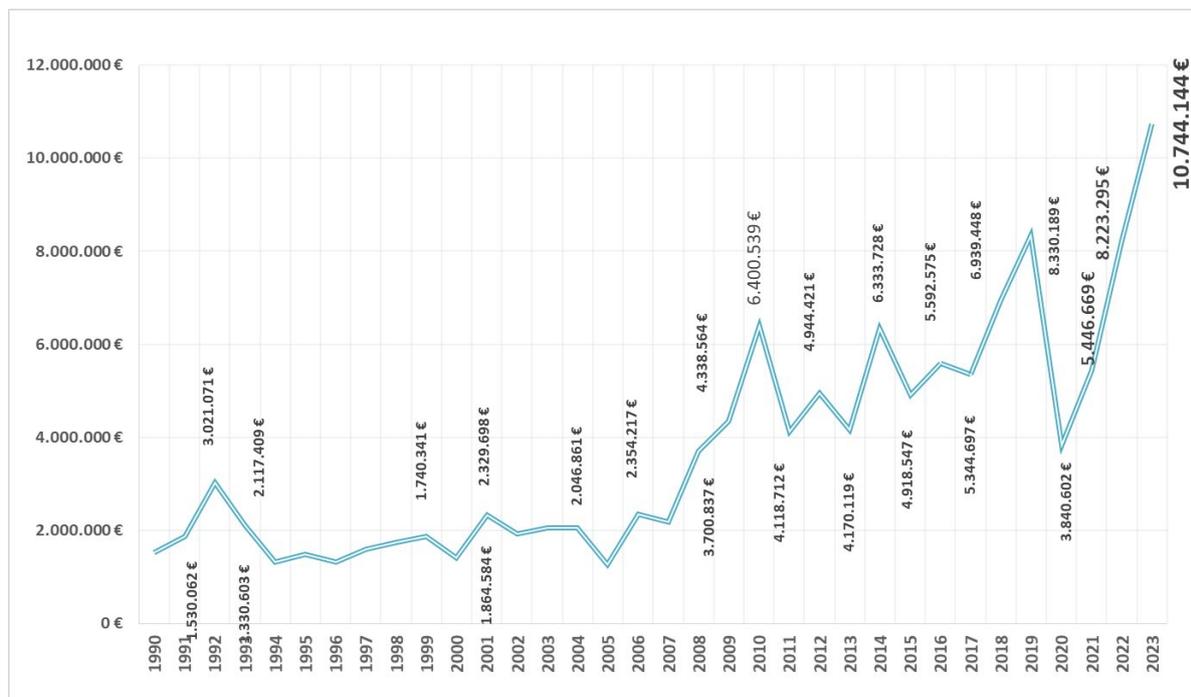
Bleibt aber noch darauf hinzuweisen, dass die Gewerbesteuereinnahmen aus 2023 in den folgenden Jahren in Form von höherer Kreis- und FAG-Umlage sowie geringeren Schlüsselzuweisungen zum größten Teil (rd. 75 %) wieder abfließen. Vor allem das Jahr 2025 wird demnach im Ergebnishaushalt einen entsprechend hohen Fehlbetrag ausweisen und auf die Rücklagen zurückgreifen müssen.

| lfd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 EUR | Ansatz 2023 EUR | Ergebnis 2023 EUR | Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR |
|------------|--|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------------------------|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 + | Steuern und ähnliche Abgaben | 13.441.265,00 | 10.053.109 | 16.306.280,19 | 6.253.171 |
| | 30110000 Grundsteuer A | 11.925,63 | 12.000 | 11.868,69 | 131- |
| | 30120000 Grundsteuer B | 707.438,58 | 700.000 | 712.234,44 | 12.234 |
| | 30130000 Gewerbesteuer | 8.223.294,88 | 4.500.000 | 10.744.143,89 | 6.244.144 |
| | 30210000 Gemeindeanteil Einkommensteuer | 3.195.756,58 | 3.568.131 | 3.500.186,45 | 67.945- |
| | 30220000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer | 712.004,18 | 722.545 | 719.070,41 | 3.475- |
| | 30310000 Vergnügungssteuer | 296.823,15 | 250.000 | 319.279,31 | 69.279 |
| | 30320000 Hundesteuer | 22.785,00 | 22.000 | 21.931,00 | 69- |
| | 30510000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich | 271.237,00 | 278.433 | 277.566,00 | 867- |

Entwicklung der Gewerbesteuer

Trotz der gedämpften Stimmung der deutschen Wirtschaft entwickelt sich die Gewerbesteuer in Umkirch weiterhin sehr positiv. Die Gewerbesteuereinnahmen haben sich nach Corona recht schnell wieder erholt. Die Einnahmen aus der Gewerbesteuer betragen in 2023 insgesamt **10.744.144 €**, das sind rd. 6,2 Mio. € mehr als geplant. Bei vielen Gewerbebetrieben wurden die Vorauszahlungsleistungen nach oben angepasst bzw. „null“ Bescheide aufgehoben und nachveranlagt. Hinzu kommt, dass durch Nachveranlagungen für Vorjahre höhere Beträge veranlagt wurden. Die Gewerbesteuer bleibt aber immer eine Blackbox für die Gemeinde, die große 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. Sollte 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. Dies betrifft insbesondere das Haushaltsjahr 2025 wegen der hohen Steuereinnahmen in 2023.

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 2023 belaufen sich die Erträge aus den **Zuweisungen und Umlagen** auf insgesamt **4.196.541,82 €**. Das sind rd. 27T€ mehr als geplant. Bei den Zuweisungen vom Land liegt das Ergebnis rd. 217T€ unter dem Ansatz, da zum Jahresende die eingeplanten Zuschüsse für die Sanierung noch nicht abgerufen werden konnten. Beim FAG kam es hingegen zu Mehreinnahmen wegen erhöhter Kopfbeträge i. H. von rd. 124T€.

| Ifd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 EUR | Ansatz 2023 EUR | Ergebnis 2023 EUR | Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR |
|------------|--|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------------------------|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 3.144.714,13 | 4.170.016 | 4.196.541,82 | 26.526 |
| | 31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land | 1.550.072,00 | 1.506.564 | 1.630.958,90 | 124.395 |
| | 31300000 Sonstige allg. Zuweisungen Bund | 7.843,43 | 804.000 | 803.440,02 | 560- |
| | 31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land | 24.854,65 | 2.000 | 7.471,00 | 5.471 |
| | 31310001 Sonstige allg. Zuw. Land Corona | 1.046,55 | 0 | 428,16 | 428 |
| | 31320100 Zuschuss Landkreis Ferienspielaktion | 0,00 | 500 | 0,00 | 500- |
| | 31400000 Zuweisungen lfd. Zwecke Bund | 6.241,72 | 0 | 5.248,24 | 5.248 |
| | 31400010 Zuweisung Bund Sprachförderung Kita | 71.282,00 | 0 | 24.556,00 | 24.556 |
| | 31410000 Zuweisungen lfd. Zwecke Land | 707.639,01 | 1.083.787 | 866.779,50 | 217.008- |
| | 31410100 Zuweisung Land Verlässliche Grundschule | 22.983,00 | 0 | 26.883,00 | 26.883 |
| | 31410200 Zuweisung Land Hort | 35.244,00 | 0 | 35.244,00 | 35.244 |
| | 31410300 Zuweisung Land Kleinkindförderung | 704.129,00 | 762.115 | 760.951,00 | 1.164- |
| | 31420100 Interkommunaler Kostenausgleich | 13.378,77 | 11.000 | 18.169,92 | 7.170 |
| | 31480000 Zuweisungen lfd. Zwecke übrige Bereich | 0,00 | 50 | 16.412,08 | 16.362 |

Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge

Insgesamt belaufen sich die **Auflösungen** in 2023 auf insgesamt **272.656,15 €** (Vj. 275T€).

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.

| lfd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 EUR | Ansatz 2023 EUR | Ergebnis 2023 EUR | Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR |
|----------|---|-------------------------|-----------------------|-------------------------|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | + Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 275.765,10 | 272.656 | 272.656,15 | 0 |
| | 31610000 Auflösung Sonderposten aus Zuweisungen Bund | 7.716,23 | 4.125 | 4.125,11 | 0 |
| | 31611000 Auflösung Sonderposten aus Zuweisungen Land | 117.385,81 | 117.868 | 117.868,01 | 0 |
| | 31617000 Auflösung Sonderposten aus Zuweisungen private Unternehmen | 96.164,10 | 96.164 | 96.164,09 | 0 |
| | 31618000 Auflösung Sonderposten aus Zuweisungen übrige Bereiche | 6.256,86 | 6.257 | 6.256,85 | 0 |
| | 31620000 Auflösung Sonderposten aus Beiträgen | 48.242,10 | 48.242 | 48.242,09 | 0 |

Öffentlich-rechtliche Entgelte

Insgesamt belaufen sich die Erträge aus Entgelten für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen in 2023 auf **961.562,41 €**, das sind rd. 486T€ weniger, als geplant. Bei den Abwassergebühren sind die Erträge rd. 43T€ hinter den Ansätzen geblieben, da der Verbrauch weiter gesunken ist. Beim Abwasser mussten Rückstellungen in Höhe von 400T€ eingestellt werden (Überschüsse Schmutzwasser), da die geplanten Unterhaltungsmaßnahmen im Kalkulationszeitraum 22/23 nicht wie geplant verausgabt wurden.

| lfd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 EUR | Ansatz 2023 EUR | Ergebnis 2023 EUR | Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR |
|------------|---|-------------------------|-----------------------|-------------------------|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 5 + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 1.449.786,69 | 1.447.639 | 961.562,41 | 486.077- |
| | 33110000 Verwaltungsgebühren | 57.445,55 | 47.800 | 59.410,83 | 11.611 |
| | 33110001 Einnahmen Meldeportal | 0,00 | 700 | 1.085,00 | 385 |
| | 33110100 Gebühren Gewerbeamt | 2.984,68 | 1.800 | 2.215,56 | 416 |
| | 33110200 Gebühren Fischerei | 1.011,99 | 1.000 | 1.084,50 | 85 |
| | 33110300 Gebühren Beglaubigung Grundbuch UST | 260,00 | 200 | 275,20 | 75 |
| | 33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte | 107.798,65 | 99.500 | 100.450,77 | 951 |
| | 33210001 Elternbeiträge Kindergarten Ü 3 | 277.502,50 | 270.000 | 283.336,00 | 13.336 |
| | 33210005 Benutzungsgebühren Leichenhalle | 4.729,90 | 4.000 | 2.038,75 | 1.961- |
| | 33210010 Benutzungsgebühren Bürgersaal | 7.190,00 | 6.000 | 6.572,00 | 572 |
| | 33210100 Ferienbetreuung Gebühren | 22.643,75 | 31.000 | 28.078,34 | 2.922- |
| | 33210200 Hortgebühren | 44.162,00 | 40.000 | 49.465,50 | 9.466 |
| | 33210300 Schmutzwassergebühr | 593.411,65 | 618.691 | 578.060,27 | 40.631- |
| | 33210301 Rückstellung Überschüsse Schmutzwassergebühr | 0,00 | 0 | 400.000,00- | 400.000- |
| | 33210310 Niederschlagswassergebühr | 170.505,39 | 173.948 | 170.551,92 | 3.396- |
| | 33210311 Rückstellung Überschüsse Niederschlagswassergebühr | 0,00 | 0 | 61.634,88- | 61.635- |
| | 33210400 Benutzungsgebühren Wahl- u Reihengräber | 31.883,63 | 28.000 | 25.559,15 | 2.441- |
| | 33220000 Elternbeiträge f. Betreuung 0-3-jährige | 128.257,00 | 125.000 | 115.013,50 | 9.987- |

Privatrechtliche Entgelte

Die Erträge aus **privatrechtlichen Entgelten** betragen in 2023 insgesamt **272.424,37 €** (VJ. 281T€), das entspricht dem Planansatz.

Die Erträge aus Miete und Pacht für Gebäude betragen rd. 87T€ und aus Grundstücken rd. 68T€. 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 2023 insgesamt rd. 33T€. Beim Forst konnte durch höheren Einschlag beim Holzverkauf rd. 16T€ mehr eingenommen werden (Plan 27T€, Ist 43T€).

| lfd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 EUR | Ansatz 2023 EUR | Ergebnis 2023 EUR | Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR |
|------------|--|-------------------------|-----------------------|-------------------------|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 6 + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 280.676,54 | 272.432 | 272.424,37 | 8- |
| | 34110000 Mieten und Pachten | 73.924,15 | 99.420 | 87.732,52 | 11.687- |
| | 34110100 Mietnebenkosten | 32.925,68 | 34.000 | 32.474,30 | 1.526- |
| | 34110105 Kostenersatz Trafostation | 8.298,99 | 0 | 0,00 | 0 |
| | 34110110 Miete Grillplatz | 3.080,10 | 3.000 | 2.950,00 | 50- |
| | 34110120 Miete und Pacht unbebaute Grundstücke | 100.823,17 | 70.000 | 67.929,68 | 2.070- |
| | 34111701 Erbbauzins ab 2017 | 33.262,06 | 33.262 | 33.469,42 | 207 |
| | 34210000 Erträge aus Verkauf | 24.823,39 | 29.000 | 44.594,45 | 15.594 |
| | 34610010 Standgebühren Wochenmarkt | 365,00 | 250 | 346,00 | 96 |
| | 34610020 Standgebühren Weihnachtsmarkt | 2.320,00 | 3.000 | 2.928,00 | 72- |
| | 34610300 Erstattung Ferienspielaktion Juze | 854,00 | 500 | 0,00 | 500- |

Kostenerstattung und Umlagen

Die Erträge aus **Kostenerstattungen** belaufen sich in 2023 auf insgesamt **567.230,21 €** (Vj. 495T€) und liegen damit rd. 156T€ über den Planansätzen.

An Mietkostenerstattung für Flüchtlinge gab es Erträge i. H. von rd. 183T€, das sind rd. 117T€ mehr als geplant, da der Mietaufwand auch entsprechend höher ausgefallen ist. Außerplanmäßig hat die Gemeinde Kostenersatz i. H. von rd. 36T€ für die Wiedereingliederung und Freistellung (Mutterschutz) von Mitarbeitern erhalten. Für die Betriebsführung GWU/WVU und Kostenerstattung Wassermeister und Verwaltung hat die Gemeinde in 2023 insgesamt rd. 136T€ erhalten. Seit 2022 gibt es für die Führung der Verbandsgeschäfte (Verbandsrechner, Kassenwart und Bauamt) eine Kostenerstattung vom Entwässerungsverband Moos, in 2023 sind das rd. 33T€. Die Erstattung für den Stundenaufwand des Bauhofs von der WVU hat sich wegen Krankheit um rd. 15T€ reduziert. Bei der Erstattung von übrigen Bereichen konnte der Zuschuss für die Sanierung der Umkleide in der Turn- und Festhalle noch nicht abgerufen werden, deshalb ist auch hier das Ergebnis hinter dem Ansatz geblieben (rd. 33T€).

| lfd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 EUR | Ansatz 2023 EUR | Ergebnis 2023 EUR | Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR |
|------------|--|-------------------------|-----------------------|-------------------------|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 7 + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 495.161,46 | 410.550 | 567.230,21 | 156.680 |
| | 34810000 Erstattungen vom Land | 27.164,15 | 17.000 | 18.421,21 | 1.421 |
| | 34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV | 39.592,47 | 35.000 | 32.924,67 | 2.075- |
| | 34820100 Erstattung ALB | 24.892,89 | 30.800 | 27.709,07 | 3.091- |
| | 34820200 Mietkostenerstattung LRA Flüchtlinge | 66.070,67 | 66.000 | 183.099,15 | 117.099 |
| | 34820210 Sachkostenerstattung LRA Flüchtlinge | 1.335,58 | 500 | 0,00 | 500- |
| | 34820300 Kostenerstattung Obdachlose | 19.652,84 | 16.500 | 28.979,64 | 12.480 |
| | 34830100 Erstattungen Abwasserabgabe | 39.274,76 | 0 | 0,00 | 0 |
| | 34840000 Erstattungen gesetzl. Sozialversicherung | 70.827,75 | 0 | 36.637,92 | 36.638 |
| | 34850100 Erstattung GWU/WVU | 100.425,00 | 95.000 | 135.860,00 | 40.860 |
| | 34850200 Erstattung Stundenaufwand Bauhof | 57.622,23 | 60.000 | 45.270,60 | 14.729- |
| | 34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen | 33.048,08 | 73.750 | 40.394,95 | 33.355- |
| | 34880200 Erstattung Hansefit | 15.255,04 | 16.000 | 17.933,00 | 1.933 |

Zinsen & sonst. Erträge

Ende des Jahres 2023 konnte die Gemeinde wieder **Zinsen** für Ihr Bankguthaben in Höhe von **111.375 €** erwirtschaften. Insgesamt belaufen sich die Einnahmen bei den Gewinnanteilen und sonstigen Erträgen auf **112.260,71 €**. Aus der Genossenschaftsbeteiligung an der wohnbau bogenständig eG gab es in 2023 eine Ausschüttung i. H. von 457,-- €.

| lfd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 EUR | Ansatz 2023 EUR | Ergebnis 2023 EUR | Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR |
|------------|--|-------------------------|-----------------------|-------------------------|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 8 + | Zinsen und ähnliche Erträge | 7.557,83 | 800 | 112.260,71 | 111.461 |
| | 36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten | 6.728,17 | 0 | 111.375,00 | 111.375 |
| | 36510000 Gewinnanteile an verbundenen Unternehmen u. Beteiligungen | 456,57 | 300 | 456,57 | 157 |
| | 36990010 Weiterbelastung Bankgebühren | 373,09 | 500 | 429,14 | 71- |

Sonstige ordentliche Erträge

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** belaufen sich in 2023 auf insgesamt **457.373,30 €**, 196T€ mehr, als eingeplant. Darin sind Einnahmen aus Konzessionsabgaben i. H. von insgesamt rd. 111T€ (-77T€) enthalten. Bei den Nachzahlungszinsen gab es Mehreinnahmen i. H. von 73T€ 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. 79T€.

| lfd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 EUR | Ansatz 2023 EUR | Ergebnis 2023 EUR | Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR |
|-------------|--|-------------------------|-----------------------|-------------------------|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 10 + | Sonstige ordentliche Erträge | 551.709,38 | 261.350 | 457.373,30 | 196.023 |
| | 35110100 Konzessionsabgaben Strom | 181.779,43 | 135.000 | 88.678,05 | 46.322- |
| | 35110200 Konzessionsabgaben Gas | 18.974,23 | 10.000 | 9.565,51 | 434- |
| | 35110300 Konzessionsabgaben Wasser | 45.481,65 | 45.000 | 13.859,73 | 31.140- |
| | 35610000 Bußgelder | 8.617,02 | 6.900 | 14.624,60 | 7.725 |
| | 35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren u. a. | 6.804,47 | 6.000 | 12.526,93 | 6.527 |
| | 35620200 Nachzahlungszinsen | 114.665,00 | 5.000 | 78.597,00 | 73.597 |

| Ifd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis-Ansatz |
|----------|---|---------------|-------------|-------------------|---------------------------|
| | | EUR | EUR | EUR | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| | 35620300 Verspätungszuschlag | 3.150,00 | 1.000 | 2.350,00 | 1.350 |
| | 35820100 Erträge aus Auflösung Rückstellung SW | 50.903,18 | 0 | 50.903,17 | 50.903 |
| | 35833000 Sonstige periodenfremde Erträge/Nachaktivierung. | 0,00 | 0 | 29.184,00 | 29.184 |
| | 35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge | 92.277,44 | 28.950 | 108.912,23 | 79.962 |
| | 35910010 BHKW Stromeinspeisung Erstattung KWK | 23.848,75 | 20.000 | 44.368,99 | 24.369 |
| | 35910020 Rückvergütung Gassteuer Zollamt | 4.443,87 | 3.000 | 3.021,90 | 22 |
| | 35910100 Kostenerstattung Blättle | 760,24 | 500 | 774,02 | 274 |
| | 35910200 Ausbuchung Kleinbetrag | 3,05 | 0 | 6,08 | 6 |
| | 35910500 Ertrag aus diversen Differenzen | 1,05 | 0 | 1,09 | 1 |

Außerordentliche Erträge

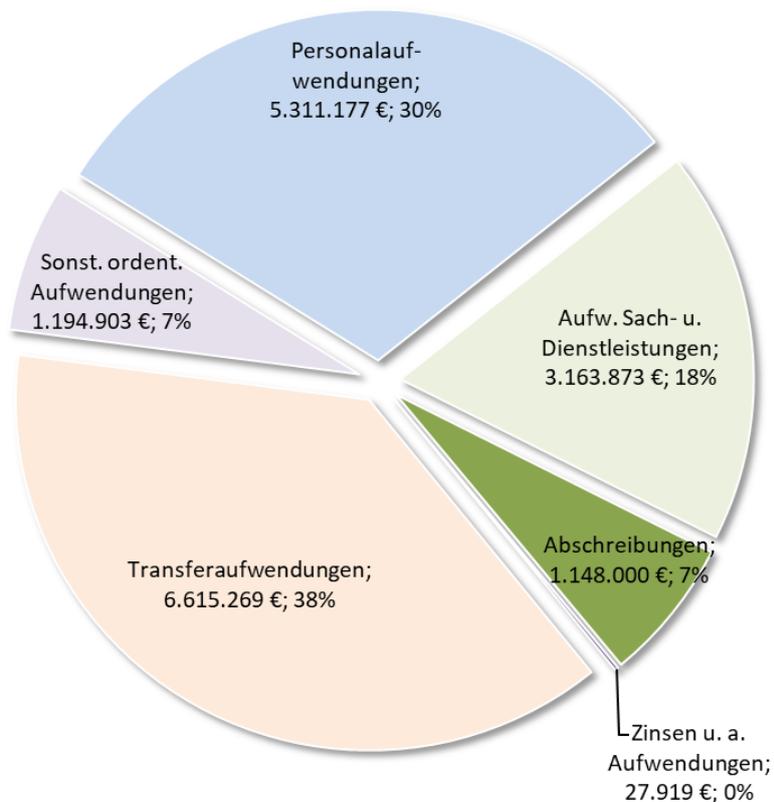
In 2023 hat die Gemeinde Umkirch durch den Verkauf von beweglichem Vermögen **außerordentliche Erträge** (Verkauf über Buchwert) in Höhe von **34.141,22 €** erzielt.

| Ifd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis-Ansatz |
|----------|---|---------------|-------------|---------------|---------------------------|
| | | EUR | EUR | EUR | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 21 + | Außerordentliche Erträge | 441.642,26 | 0 | 34.141,22 | 34.141 |
| | 53110000 Erträge aus Veräußerung Grundstücke, Gebäude | 441.642,26 | 0 | 0,00 | 0 |
| | 53120000 Erträge aus Veräußerung bewegliches Vermögen | 0,00 | 0 | 34.141,22 | 34.141 |

Entwicklung der Aufwandsarten

Die **ordentlichen Aufwendungen** belaufen sich in 2023 auf insgesamt **17.461.141,71 €**, geplant waren 19.447.029 €. Es wurden in 2023 rd. 2 Mio. € weniger ausgegeben als geplant.

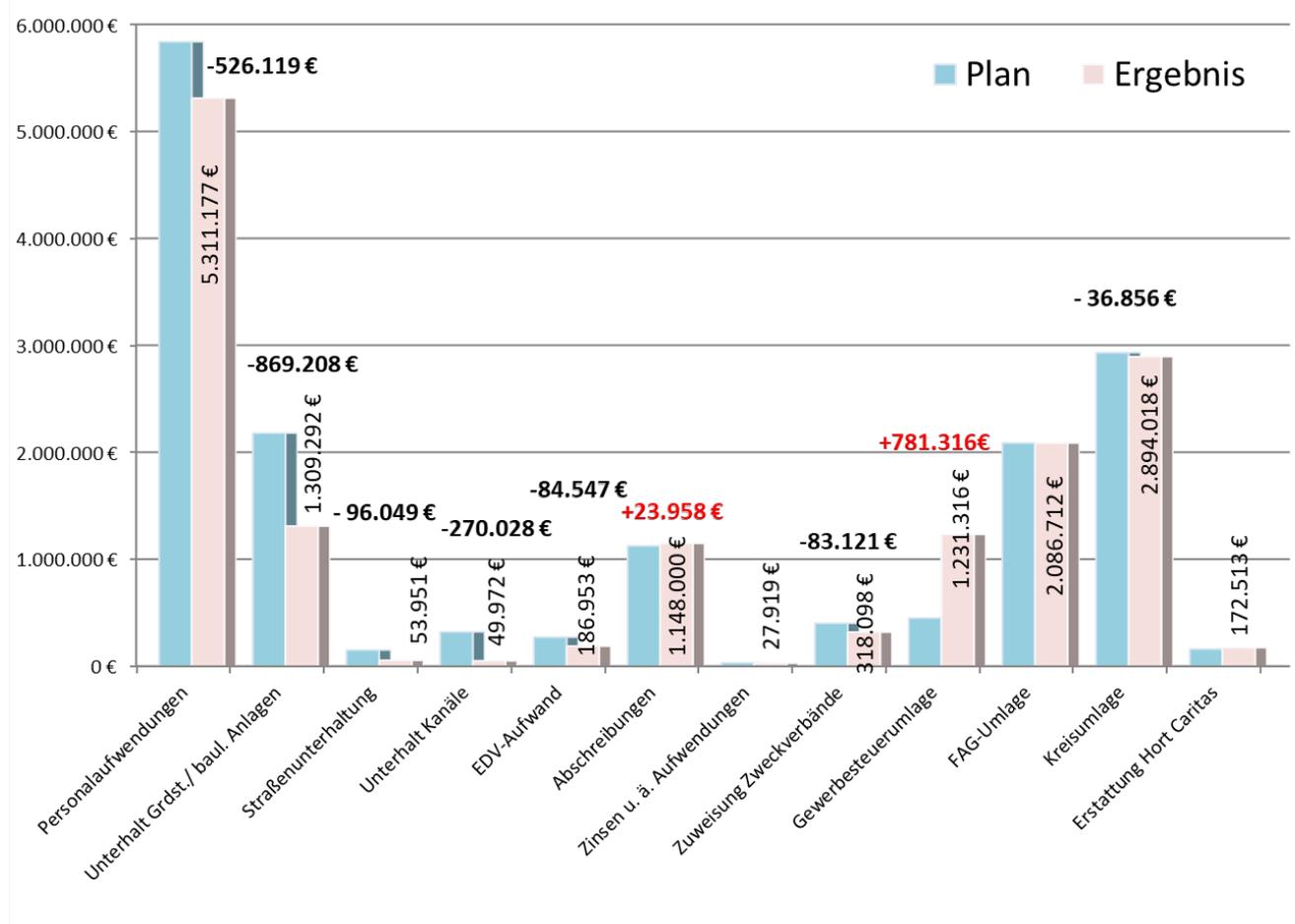
| lfd. Nr. | | Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 EUR | Ansatz 2023 EUR | Ergebnis 2023 EUR | Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR |
|----------|---|--|-------------------------|-----------------------|-------------------------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 5.018.902,49- | 5.837.296- | 5.311.177,36- | 526.119 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.455.034,42- | 5.116.905- | 3.163.872,82- | 1.953.032 |
| 15 | - | Abschreibungen | 1.145.203,24- | 1.124.042- | 1.148.000,43- | 23.958- |
| 16 | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 58.107,32- | 30.641- | 27.918,60- | 2.722 |
| 17 | - | Transferaufwendungen | 6.257.999,05- | 5.969.150- | 6.615.269,37- | 646.119- |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.086.666,75- | 1.368.995- | 1.194.903,13- | 174.092 |
| 19 | = | Ordentliche Aufwendungen | 16.021.913,27- | 19.447.029- | 17.461.141,71- | 1.985.887 |



Die wesentlichen Aufwandsarten

Der größte Aufwandsposten der Gemeinde sind die Personalkosten mit rd. 5,3 Mio. €. Hier kam es in 2023 zu Einsparungen von rd. -526T€, da u. a. viele Stellen unbesetzt blieben. Beim zweitgrößten Posten, der Kreisumlage (rd. 2,9 Mio. €) kam es zu Einsparungen von rd. -26T€, da die Kreisumlage gegenüber der Planung von 33,40% auf 32,98% gesenkt wurde. Die FAG-Umlage betrug rd. 2,1 Mio. €, wie geplant. Die Gewerbesteuerumlage erhöhte sich um rd. 781T€ auf 1,2 Mio. € (wegen Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer).

Die größte Abweichung gegenüber den Planansätzen verzeichnet der Aufwandsposten Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, hier wurden rd. -869T€ weniger ausgegeben als geplant (Ansatz 2,1 Mio. €, verausgabt 1,3 Mio. €). 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 53T€ verausgabt, geplant waren 150T€. Für die Unterhaltung der Kanäle wurden rd. 50T€ verausgabt, geplant waren 320T€ (-270T€).

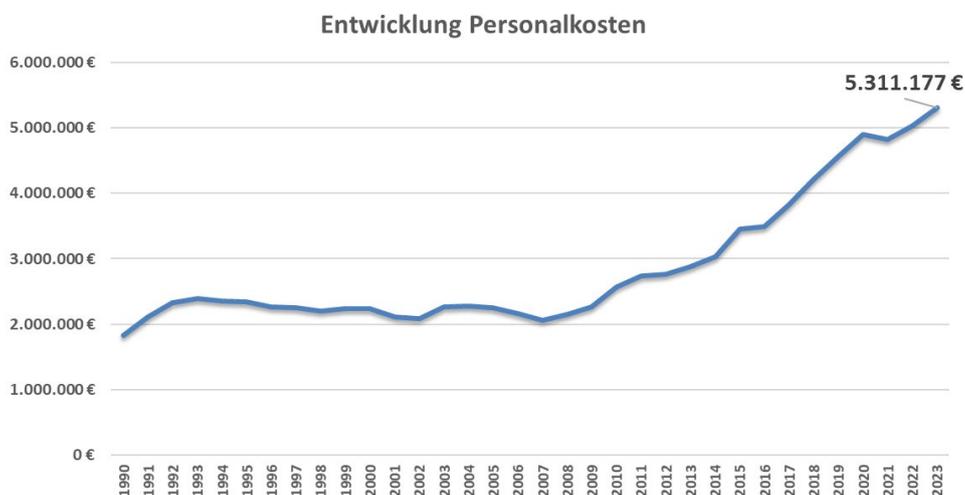


Personalaufwendungen

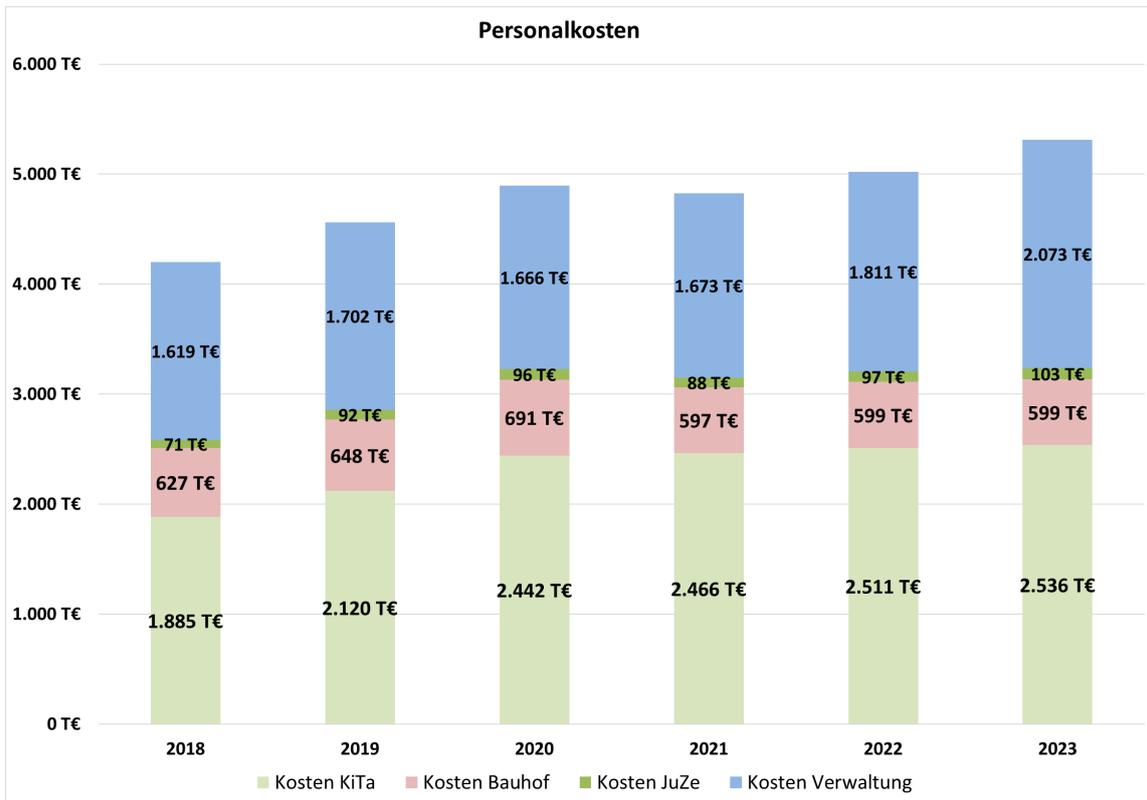
Im Jahr 2023 waren insgesamt **Personalkosten** in Höhe von 5.837.296 € veranschlagt, tatsächlich verausgabt wurden **5.311.177 €** (-526.119 €). Aus den Angaben in Absatz 3 geht hervor, dass Mitte des Jahres 2023 insgesamt 6,79 Stellen nicht besetzt waren. Die Gründe hierfür liegen, wie in den vergangenen Jahren, in erster Linie im vorherrschenden Fachkräftemangel. Sowohl im Bereich der Kindertagesstätte, wie auch im Bauhof waren dauerhaft Stellen ausgeschrieben, konnten aber nicht besetzt werden. Qualifizierte handwerkliche Fachkräfte für den Bauhof waren durch die anhaltend hohen Löhne, die im Handwerk gezahlt wurden und werden, nicht zu bekommen, weshalb Stellen, insbesondere des technischen Dienstes nicht zu besetzen waren. Die Auswirkungen des Fachkräftemangels für die Kindertagesstätte sind ebenfalls nach wie vor gravierend. Außerdem zeichnete sich langsam wieder eine höhere Fluktuation ab. Die Möglichkeiten am „Markt“ erhöhen die Bereitschaft zum Wechsel, weshalb immer wieder Stellen vakant und neu zu besetzen waren.

Der außergewöhnlich hohe Tarifabschluss 2023 fiel in erwarteter Höhe aus, die Auszahlung erfolgte jedoch erst zeitlich verzögert, ab Juni. Darüber hinaus waren die Erhöhungen im Rahmen der Inflationsausgleichszahlungen, steuer- und sozialversicherungsfrei gewährt worden, was insgesamt zu den Einsparungen führte. Auch durch langandauernde Krankheiten ergaben sich Einsparungen. Im Jahr 2023 musste die Deckungsreserve in Höhe von 50T€ nicht in Anspruch genommen werden. Der Anteil der **Personalkosten beträgt in 2023 30% des Aufwandsvolumens** des Ergebnishaushalts.

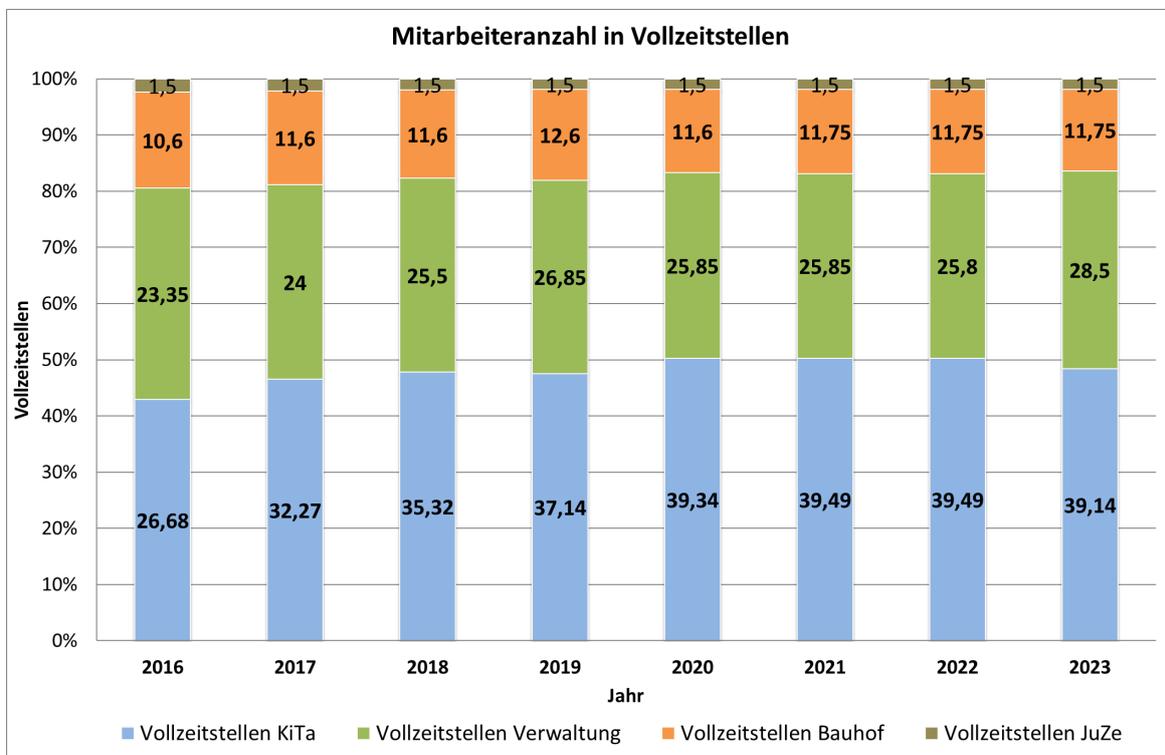
Bei der Gemeindeverwaltung Umkirch waren zum 30.06.2023 insgesamt 135 Mitarbeiter/innen beschäftigt, davon 31 in Vollzeit, 67 in Teilzeit und 23 auf geringfügiger Basis (3 Mitarbeiterinnen waren in Mutterschutz/Elternzeit). Umgerechnet waren Mitte des Jahres 74,1 Vollzeitstellen besetzt. Im Stellenplan 2023 sind 80,89 Stellen ausgewiesen. In Ausbildung/Praktikum bei der Gemeinde waren 6 Personen.



Übersicht zur Entwicklung der Personalkostenverteilung auf Einrichtungen



Übersicht zur Entwicklung der Vollzeitstellen auf Einrichtungen



| lfd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 EUR | Ansatz 2023 EUR | Ergebnis 2023 EUR | Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR |
|-----------|---|-------------------------|-----------------------|-------------------------|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 12 | - Personalaufwendungen | 5.018.902,49- | 5.837.296- | 5.311.177,36- | 526.119 |
| | 40000000 Planung Personalaufwendungen | 0,00 | 5.596.296- | 0,00 | 5.596.296 |
| | 40110000 Beamte | 484.502,17- | 0 | 501.984,74- | 501.985- |
| | 40120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer | 3.171.965,64- | 0 | 3.429.320,69- | 3.429.321- |
| | 40190000 Sonstige Beschäftigte | 61.173,11- | 76.000- | 58.865,14- | 17.135 |
| | 40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte | 275.650,65- | 165.000- | 326.779,53- | 161.780- |
| | 40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Arbeitnehmer | 272.924,73- | 0 | 281.256,01- | 281.256- |
| | 40320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer | 667.837,79- | 0 | 691.113,68- | 691.114- |
| | 40410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen Bedienstete | 84.848,40- | 0 | 21.857,57- | 21.858- |

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 2023 waren insgesamt 5.116.905 € an **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** eingestellt. Tatsächlich verausgabt wurden lediglich **3.163.872,82 €**, das sind 1.953.032 € 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 903T€, verausgabt 625T€), den Umbau Kita (Ansatz 387T€, verausgabt 290T€), den Brückenunterhalt (Ansatz 95T€, verausgabt 28T€), den Straßenunterhalt (Ansatz 150T€, verausgabt 54T€) und die Sanierung der Kanäle (Ansatz 320T€, verausgabt 50T€). Der finanziell größte Aufwandsposten in 2023 ist der **Unterhaltungsaufwand für Grundstücke und bauliche Anlagen** mit einem Gesamtvolumen von **1,3 Mio. €** (Ansatz 2,18 Mio. €).

| lfd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 EUR | Ansatz 2023 EUR | Ergebnis 2023 EUR | Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR |
|----------|--|-------------------------|-----------------------|-------------------------|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.455.034,42- | 5.116.905- | 3.163.872,82- | 1.953.032 |
| | 42110000 Unterhalt Grundstücke und bauliche Anlagen | 662.053,95- | 2.178.500- | 1.309.292,31- | 869.208 |
| | 42110001 Wartungskosten | 34.407,54- | 47.000- | 52.092,02- | 5.092- |
| | 42110010 Unterhalt Kirchfriedhof | 3.359,18- | 45.000- | 3.287,80- | 41.712 |
| | 42110011 Unterhalt Leichenhalle | 0,00 | 10.000- | 377,08- | 9.623 |
| | 42110020 Unterhalt Schlossfriedhof | 19.533,04- | 40.000- | 6.103,06- | 33.897 |
| | 42110030 Unterhalt Spielkiste OO | 50,97- | 300- | 372,62- | 73- |
| | 42110040 Unterhalt Turmstation Dachswanger | 2.159,23- | 5.000- | 314,16- | 4.686 |
| | 42110100 Zuschuss Platzpflege VFR Mühlbachstadion | 8.466,54- | 5.000- | 0,00 | 5.000 |
| | 42110110 Rekultivierung Erdaushub Grünschnitt | 0,00 | 2.000- | 0,00 | 2.000 |
| | 42110200 Straßenunterhaltung | 175.405,13- | 150.000- | 53.951,05- | 96.049 |
| | 42110210 Unterhalt Feld- u. Wirtschaftswege | 7.389,54- | 17.000- | 5.922,53- | 11.077 |
| | 42110220 Unterhalt Waldwege | 2.057,02- | 5.000- | 0,00 | 5.000 |
| | 42110300 Aufwand Verkehrssicherheit Unfallschäden | 10.288,93- | 15.000- | 2.108,81- | 12.891 |
| | 42110400 Verkehrszeichen Straßenbezeichnung | 7.083,81- | 15.000- | 7.072,45- | 7.928 |
| | 42110401 Unterhalt Lichtzeichenanlage | 2.507,14- | 5.000- | 3.702,66- | 1.297 |
| | 42110500 Unterhalt Straßenbeleuchtung | 41.337,98- | 35.000- | 6.378,44 | 41.378 |

Jahresabschluss 2023 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

| lfd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 EUR | Ansatz 2023 EUR | Ergebnis 2023 EUR | Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR |
|----------|--|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------------------------|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| | 42110600 Unterhalt Weihnachtsmarktbeleuchtung | 4.320,08- | 3.500- | 3.338,18- | 162 |
| | 42110700 Straßenreinigung | 29.838,45- | 35.000- | 50.698,22- | 15.698- |
| | 42110701 Winterdienst | 845,89- | 5.000- | 2.007,63- | 2.992 |
| | 42110800 Unterhalt Gewässer | 53.722,65- | 75.000- | 827,65- | 74.172 |
| | 42110900 Unterhalt Niederschlagswasser | 25.277,52- | 65.000- | 20.413,49- | 44.587 |
| | 42110901 Unterhalt Schmutzwasserkanal | 19.099,46- | 255.000- | 29.558,64- | 225.441 |
| | 42120000 Unterhalt des sonst. unbeweglichen Vermögens | 37.690,65- | 65.500- | 46.629,84- | 18.870 |
| | 42120100 Kulturkosten Wald | 15.182,91- | 5.600- | 8.411,24- | 2.811- |
| | 42120200 Aufforstung Wald | 0,00 | 1.400- | 0,00 | 1.400 |
| | 42121701 Biotoppflege | 7.034,55- | 10.000- | 37.543,24- | 27.543- |
| | 42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens | 0,00 | 500- | 0,00 | 500 |
| | 42210100 Materialaufwand | 8.486,69- | 10.000- | 13.789,88- | 3.790- |
| | 42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenstände | 48.434,79- | 206.500- | 71.806,46- | 134.694 |
| | 42220100 Geräte und Ausstattung | 11.684,26- | 8.000- | 9.874,19- | 1.874- |
| | 42220101 Einrichtungsgegenstände Gebäude | 0,00 | 500- | 294,34- | 206 |
| | 42310000 Mieten und Pachten | 3.338,21- | 3.489- | 1.577,12- | 1.912 |
| | 42310100 Mietaufwand Flüchtlinge | 33.810,37- | 120.000- | 150.944,42- | 30.944- |
| | 42310101 Sonstiger Sachaufwand Flüchtlinge | 8.819,91- | 8.500- | 12.750,37- | 4.250- |
| | 42310102 Reparaturaufwand Flüchtlingsunterkünfte | 15.282,84- | 76.000- | 65.875,57- | 10.124 |
| | 42310201 Sonstiger Sachaufwand Ukraineflüchtlinge | 4.498,17- | 6.000- | 16.786,16- | 10.786- |
| | 42311701 Miete an Verpächter für Wohngruppe | 42.780,00- | 42.780- | 42.780,00- | 0 |
| | 42320200 Leasing Dienstwagen | 0,00 | 0 | 2.622,90- | 2.623- |
| | 42320300 Leasing Job Rad | 24.616,28- | 29.000- | 18.524,59- | 10.475 |
| | 42410001 Bewirtschaftung Straßen, Wege, Plätze | 0,00 | 0 | 9.837,49- | 9.837- |
| | 42410010 Aufwand Nebenkosten | 22.720,55- | 33.000- | 37.175,13- | 4.175- |
| | 42411000 Aufwand - Strom | 70.750,95- | 149.700- | 75.477,78- | 74.222 |
| | 42411001 Strom Straßenbeleuchtung | 14.715,61- | 30.000- | 19.447,60- | 10.552 |
| | 42411002 Stromkosten Trafostation | 31.590,58- | 0 | 10.261,21- | 10.261- |

Jahresabschluss 2023 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

| Ifd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis-Ansatz |
|----------|--|---------------|-------------|--------------------|---------------------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| | 42411004 Wasserkosten Bad | 8.053,34 | 1.000- | 2.184,38- | 1.184- |
| | 42411010 BHKW Umlage Selbstverbrauch KWK | 1.445,60- | 8.000- | 51.854,37- | 43.854- |
| | 42411701 Aufwand Wasser/Abwasser | 16.325,85- | 26.780- | 25.132,58- | 1.647 |
| | 42411702 Rundfunkbeiträge | 881,28- | 895- | 881,28- | 14 |
| | 42411703 Hausgeld ETW Schauinslandstraße | 13.140,22- | 15.000- | 9.141,76- | 5.858 |
| | 42411704 Aufwand Abfallbeseitigung | 16.339,90- | 17.750- | 12.694,42- | 5.056 |
| | 42411706 Aufwand Reinigung | 85.001,44- | 114.350- | 106.214,46- | 8.136 |
| | 42411707 Aufwand Gebäudeversicherungen | 31.976,03- | 38.115- | 36.720,06- | 1.395 |
| | 42411708 Aufwand für gebäudebezogene Steuern | 2.285,70- | 2.030- | 1.977,57- | 52 |
| | 42413000 Aufwand - Gas | 61.258,69- | 164.500- | 89.577,44- | 74.923 |
| | 42414000 Aufwand Benzin/Diesel | 21.924,50- | 23.000- | 12.964,33- | 10.036 |
| | 42510000 Unterhalt Fahrzeuge u. Geräte | 70.168,43- | 80.000- | 51.730,69- | 28.269 |
| | 42510100 Haltung Geräte FW | 1.481,06- | 2.500- | 5.025,20- | 2.525- |
| | 42510101 Fahrzeugkosten FR U 111 HLF | 4.944,27- | 1.000- | 272,30- | 728 |
| | 42510102 Fahrzeugkosten FR U 917 LF8 | 0,00 | 500- | 3.963,83- | 3.464- |
| | 42510103 Fahrzeugkosten FR U 555 GW_T | 2.827,04- | 1.000- | 397,35- | 603 |
| | 42510104 Fahrzeugkosten FR U 2000 MTW | 677,18- | 500- | 1.945,61- | 1.446- |
| | 42510105 Fahrzeugkosten FR U 666 Opel Blitz | 168,55- | 0 | 77,83- | 78- |
| | 42510106 Unterhaltung Atemschutzgeräte | 12.774,33- | 6.000- | 8.983,94- | 2.984- |
| | 42510107 Unterhaltung Hydraulikgeräte | 1.426,22- | 1.500- | 648,73- | 851 |
| | 42510108 Unterhaltung Schlauchpflege | 0,00 | 3.500- | 0,00 | 3.500 |
| | 42510110 Fahrzeugversicherung/Steuer | 9.370,86- | 10.316- | 8.086,20- | 2.230 |
| | 42510200 Unterhalt Dienstwagen Rathaus | 0,00 | 0 | 3.858,64- | 3.859- |
| | 42610000 Dienst- und Schutzkleidung | 6.951,64- | 7.100- | 7.768,49- | 668- |
| | 42610001 Gesundheits- und Arbeitsschutz | 13.570,86- | 19.000- | 12.332,89- | 6.667 |
| | 42610100 Einsatzkleidung FW | 11.104,56- | 18.000- | 6.298,06- | 11.702 |
| | 42610101 Dienstkleidung FW | 3.394,25- | 3.000- | 1.793,38- | 1.207 |
| | 42610110 Aufwand Hansefit | 19.825,65- | 25.000- | 23.142,66- | 1.857 |
| | 42611701 Aus- u. Fortbildung | 30.170,45- | 58.700- | 36.937,76- | 21.762 |
| | 42611702 Personalentwicklung | 0,00 | 9.000- | 1.443,40- | 7.557 |
| | 42611703 Lehrgänge FW auf Kreisebene | 2.687,96- | 2.500- | 4.603,81- | 2.104- |
| | 42611704 Fortbildung FW | 4.819,98- | 7.000- | 4.246,00- | 2.754 |

Jahresabschluss 2023 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

| lfd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 EUR | Ansatz 2023 EUR | Ergebnis 2023 EUR | Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR |
|----------|--|-------------------------|-----------------------|-------------------------|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| | 42611706 G 26 Untersuchung | 450,54- | 750- | 1.745,55- | 996- |
| | 42611707 Untersuchung zu Führerschein FW | 158,80- | 750- | 544,86- | 205 |
| | 42710010 Holzhauereikosten Wald | 15.244,37- | 12.600- | 14.952,38- | 2.352- |
| | 42710100 Kindergarten Hygieneartikel Kleinkinder | 1.055,68- | 1.500- | 1.569,27- | 69- |
| | 42711701 EDV-Aufwand | 185.227,28- | 271.500- | 186.952,85- | 84.547 |
| | 42711702 Aufwendungen für Homepage | 12.626,08- | 33.000- | 12.913,03- | 20.087 |
| | 42711703 Regisafe | 5.203,63- | 6.000- | 9.058,77- | 3.059- |
| | 42711704 Ortsbroschüre | 214,20- | 2.000- | 0,00 | 2.000 |
| | 42711705 Bücherbeschaffung Bücherei | 9.993,70- | 11.500- | 9.022,78- | 2.477 |
| | 42711706 Veranstaltungsaufwand | 7.256,27- | 7.000- | 7.570,98- | 571- |
| | 42711707 Lizenzen und Konzessionen | 9.207,39- | 16.000- | 9.197,82- | 6.802 |
| | 42711708 Aufwand Schulschwimmen GS | 2.498,20- | 3.000- | 1.509,60- | 1.490 |
| | 42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial | 4.685,42- | 7.500- | 20.648,98- | 13.149- |
| | 42740100 Lehr- und Unterrichtsmaterial VHS | 169,71- | 3.000- | 2.686,74- | 313 |
| | 42750000 Lernmittel | 12.013,58- | 15.700- | 3.449,09- | 12.251 |
| | 42750100 Lernmittel Förderklasse | 1.478,66- | 1.500- | 1.503,96- | 4- |
| | 42750200 Lernmittel EDV | 2.660,39- | 3.500- | 1.661,04- | 1.839 |
| | 42750300 Lernmittel Kernzeitbetreuung | 1.144,47- | 1.500- | 1.127,92- | 372 |
| | 42750400 Unterhalt Lern- und Unterrichtsmittel | 0,00 | 1.000- | 5,88- | 994 |
| | 42910000 Aufwendungen für sonstige Sach- u. Dienstleistungen | 1.920,00- | 8.000- | 835,50- | 7.165 |
| | 42910001 Aufwand Aktenvernichtung extern | 1.782,74- | 2.500- | 1.945,18- | 555 |
| | 42910003 Aufwand FW für Einsätze | 11.674,15- | 5.000- | 13.192,90- | 8.193- |
| | 42910010 Aufwand Klimaschutz | 61.112,88- | 9.500- | 9.793,70- | 294- |
| | 42910100 Kindergarten Sprachförderung | 0,00 | 0 | 120,00- | 120- |
| | 42910112 Aufwand Fortschreibung Globalberechnung | 0,00 | 6.000- | 0,00 | 6.000 |
| | 42910113 Planung Hochwasserschutz | 0,00 | 10.000- | 0,00 | 10.000 |
| | 42910200 Aufwand Ferienspielaktion Juze | 1.885,89- | 2.500- | 1.849,80- | 650 |
| | 42910300 Bebauungspläne u. Gutachten | 90.932,80- | 100.000- | 79.896,05- | 20.104 |
| | 42910400 Kosten Sanierungsträger LSP | 16.743,30- | 20.000- | 0,00 | 20.000 |
| | 42910500 Fortführungsvermessung | 0,00 | 1.000- | 420,00- | 580 |
| | 42910600 Aufwand GIS | 9.832,30- | 17.800- | 9.681,26- | 8.119 |

| lfd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 EUR | Ansatz 2023 EUR | Ergebnis 2023 EUR | Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR |
|----------|--|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------------------------|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| | 42911701 Bestattungsaufwand Kirchfriedhof | 7.177,50- | 4.000- | 4.437,00- | 437- |
| | 42911702 Bestattungsaufwand Schlossfriedhof | 16.145,00- | 15.000- | 10.271,50- | 4.729 |
| | 42911703 Kriegsgräberpflege | 483,50- | 1.000- | 1.475,60- | 476- |
| | 42911706 Kiga Lehr-, Spiel- und Bastelmaterial | 12.381,95- | 22.000- | 9.522,14- | 12.478 |
| | 42911707 Kiga Portfolioarbeit u. Material | 15,31- | 2.000- | 336,75- | 1.663 |
| | 42911708 Unterhaltungsaufwand Tiere | 2.128,20- | 1.500- | 1.364,47- | 136 |
| | 42911709 Kosten Führungszeugnis | 0,00 | 2.500- | 2.238,60- | 261 |

Abschreibungen

Die Gesamtsumme der **Abschreibungen** beläuft sich in 2023 auf **1.148.000,43 €**, das sind 23.958 € mehr als geplant. Die Abschreibungen konnten in 2023 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).

| lfd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 EUR | Ansatz 2023 EUR | Ergebnis 2023 EUR | Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR |
|-------------|---|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------------------------|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 15 - | Abschreibungen | 1.145.203,24- | 1.124.042- | 1.148.000,43- | 23.958- |
| | 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 | 500.831,79- | 501.299- | 498.910,40- | 2.389 |
| | 47140000 AfA auf Infrastrukturvermögen | 472.704,73- | 467.676- | 471.444,11- | 3.768- |
| | 47150000 AfA Maschinen und technische Anlagen | 36.703,74- | 36.438- | 39.005,13- | 2.567- |
| | 47160000 AfA auf Fahrzeuge | 36.144,64- | 33.477- | 38.213,69- | 4.737- |
| | 47170000 AfA a. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 95.066,30- | 81.693- | 96.851,93- | 15.159- |
| | 47220100 Ausbuchung Kleinbetrag | 88,91- | 0 | 116,04- | 116- |
| | 47221000 AfA a. FO wg. Uneinbringlichkeit | 16,50- | 0 | 0,00 | 0 |

| Ifd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis-Ansatz |
|----------|--|---------------|-------------|------------------|---------------------------|
| | | EUR | EUR | EUR | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| | 47980000 AfA Sonderposten | 2.808,12- | 2.621- | 2.620,62- | 0 |

Zinsen u. a.

Die **Zinsbelastung** für die laufenden Kredite beläuft sich im Jahr 2023 auf insgesamt **27.918,60 €**. Weitere Zinsaufwendungen (Kassenkredite) sind aufgrund der ausreichend vorhandenen Liquidität nicht entstanden.

| Ifd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis-Ansatz |
|-----------|--|-------------------|----------------|-------------------|---------------------------|
| | | EUR | EUR | EUR | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 16 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 58.107,32- | 30.641- | 27.918,60- | 2.722 |
| | 45000000 Planung Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 2.000- | 0,00 | 2.000 |
| | 45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute | 29.395,86- | 22.641- | 21.149,16- | 1.492 |
| | 45910001 Negativzinsen | 23.024,10- | 0 | 0,00 | 0 |
| | 45930010 Aufwand aus Bankgebühren | 5.687,36- | 6.000- | 6.769,44- | 769- |

Transferaufwendungen

Die **Transferaufwendungen** belaufen sich in 2023 auf insgesamt **6.615.269,37 €** (Vorjahr 6,2 Mio. €) und machen rd. 38% des Ergebnishaushalts aus. Hierunter fallen unter anderem die **FAG-Umlage** mit **2.086.712 €** und die **Kreisumlage** mit **2.894.018 €**. Nennenswert sind noch die Umlagen an Zweckverbände i. H. von 318.097,85 €. 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. 781T€.

| lfd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis-Ansatz |
|-----------|--|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 17 | - Transferaufwendungen | 6.257.999,05- | 5.969.150- | 6.615.269,37- | 646.119- |
| | 43130000 Zuweisungen an Zweckverbände | 342.735,96- | 401.219- | 318.097,85- | 83.121 |
| | 43180010 Zuschuss VAG | 40.476,98- | 40.000- | 43.349,18- | 3.349- |
| | 43180100 Zuschuss Feuerwehr | 3.000,00- | 2.500- | 2.500,00- | 0 |
| | 43180101 Zuschuss Chor | 300,00- | 300- | 300,00- | 0 |
| | 43180102 Zuschuss Musikverein | 1.370,00- | 2.000- | 1.670,00- | 330 |
| | 43180103 Zuschuss Akkordeonspielring | 150,00- | 150- | 150,00- | 0 |
| | 43180104 Zuschuss Judoverein | 1.220,00- | 1.400- | 1.250,00- | 150 |
| | 43180105 Zuschuss Skat Club | 0,00 | 260- | 0,00 | 260 |
| | 43180106 Zuschuss ökumenischer Seniorenkreis | 536,00- | 2.145- | 2.145,00- | 0 |
| | 43180107 Zuschuss DRK | 1.595,30- | 1.650- | 1.597,40- | 53 |
| | 43180108 Gemeindefest | 2.000,00- | 3.500- | 0,00 | 3.500 |
| | 43180109 Zuschuss Vereinsjubiläen | 250,00- | 500- | 0,00 | 500 |
| | 43180111 Zuschuss Skiclub | 260,00- | 400- | 260,00- | 140 |
| | 43180112 Zuschuss Narrenclub | 0,00 | 250- | 0,00 | 250 |
| | 43180113 Zuschuss VFR Umkirch | 2.420,00- | 3.000- | 2.700,00- | 300 |
| | 43180115 Zuschuss Reit- und Fahrverein | 0,00 | 20- | 0,00 | 20 |
| | 43180116 Zuschuss Angelverein Umkirch | 0,00 | 100- | 0,00 | 100 |
| | 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- | 3.096,85- | 1.097- |
| | 43180122 Zuschuss Kleintierzuchtverein | 0,00 | 250- | 0,00 | 250 |
| | 43180123 Zuschuss Schachclub | 0,00 | 0 | 50,00- | 50- |

Jahresabschluss 2023 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

| Ifd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis-Ansatz |
|----------|--|---------------|-------------|----------------------|---------------------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| | 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- | 659,86- | 360- |
| | 43180200 Zuschüsse Tagesmütter Kindertagespflege | 17.485,72- | 10.000- | 4.719,28- | 5.281 |
| | 43180210 Zuschuss Jugendzentrum e. V. | 0,00 | 1.000- | 0,00 | 1.000 |
| | 43180300 Zuschuss an Musikschule i. Br. | 7.660,68- | 10.000- | 7.898,08- | 2.102 |
| | 43180310 Zuschuss musikalische Früherziehung | 0,00 | 2.500- | 0,00 | 2.500 |
| | 43180400 Zuschüsse an Sportvereine allgemein | 0,00 | 1.200- | 0,00 | 1.200 |
| | 43410000 Gewerbesteuerumlage | 666.363,09- | 450.000- | 1.231.316,09- | 781.316- |
| | 43710000 FAG-Umlage | 2.188.210,50- | 2.086.712- | 2.086.711,80- | 0 |
| | 43720000 Kreisumlage | 2.969.668,60- | 2.930.874- | 2.894.018,40- | 36.856 |
| | 43730000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände | 67,68 | 1.000- | 228,28- | 772 |
| | 43780100 Umlage GPA | 3.884,10- | 3.900- | 3.998,40- | 98- |
| | 43910100 Zuschuss Beratungsstelle Sozialstation | 7.608,48- | 7.700- | 7.952,90- | 253- |
| | 43910200 Zuweisungen Mildtätige Einrichtungen | 0,00 | 200- | 0,00 | 200 |

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** betragen in 2023 **1.194.903,13 €**. Das sind 174.092 € 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. 132T€, Umlagen an Gemeindeverwaltungsverbände mit rd. 95T€, Erstattungen an Caritas mit insgesamt rd. 258T€ und der Abmangel an die Wichtelbande mit rd. 170T€.

| lfd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 EUR | Ansatz 2023 EUR | Ergebnis 2023 EUR | Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR |
|-----------|--|-------------------------|-----------------------|-------------------------|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 18 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.086.666,75- | 1.368.995- | 1.194.903,13- | 174.092 |
| | 44210000 Aufwand für ehrenamtliche u. sonstige Tätigkeit | 34.614,00- | 39.300- | 31.664,34- | 7.636 |
| | 44220000 Verfügungsmittel (§13 Satz 1 Nr. 1 GemHVO | 0,00 | 2.500- | 0,00 | 2.500 |
| | 44291701 Mitgliedsbeiträge | 10.213,33- | 11.870- | 13.679,33- | 1.809- |
| | 44291702 Aufwand Schülerbeförderung | 22.415,28- | 20.000- | 25.287,34- | 5.287- |
| | 44310000 Geschäftsaufwendungen | 49.990,66- | 90.050- | 56.948,27- | 33.102 |
| | 44310001 Mitgliederwerbung FW | 0,00 | 1.000- | 0,00 | 1.000 |
| | 44310002 Budget Jugendfeuerwehr | 3.235,91- | 3.000- | 683,49- | 2.317 |
| | 44310003 Budget Kinderfeuerwehr | 552,10- | 0 | 0,00 | 0 |
| | 44310010 Aufwand Heimat- und Geschichtsverein | 2.838,00- | 3.000- | 2.500,00- | 500 |
| | 44310011 Aufwand Corona | 18.947,31- | 45.000- | 2.372,11- | 42.628 |
| | 44310020 Aufwand Seniorenarbeit | 296,36- | 4.000- | 1.154,11- | 2.846 |
| | 44310030 Kindergarten Veranstaltungsaufwand | 1.212,56- | 2.500- | 1.936,08- | 564 |
| | 44310040 Veranstaltungsaufwand Juze | 7.736,16- | 3.500- | 1.880,07- | 1.620 |
| | 44310050 Aufwand Wochenmarkt | 0,00 | 400- | 0,00 | 400 |
| | 44310060 Aufwand Weihnachtsmarkt | 12.666,35- | 17.000- | 17.971,27- | 971- |
| | 44310100 Repräsentationen, Ehrungen | 12.138,40- | 14.000- | 20.330,84- | 6.331- |
| | 44310200 Veranstaltungsaufwand Allg. | 6.108,41- | 12.200- | 17.508,28- | 5.308- |
| | 44310210 Veranstaltungsaufwand Bürgersaal | 0,00 | 1.000- | 0,00 | 1.000 |
| | 44310300 Veranstaltungsaufwand GR | 966,16- | 6.000- | 440,98- | 5.559 |
| | 44310400 Partnerschaft Bruges | 3.845,09- | 25.000- | 31.343,60- | 6.344- |
| | 44310500 Wahlkosten | 2.248,62- | 3.000- | 2.469,22- | 531 |

Jahresabschluss 2023 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

| Ifd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis-Ansatz |
|----------|---|---------------|-------------|--------------------|---------------------------|
| | | EUR | EUR | EUR | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| | 44310600 Veranstaltungsaufwand Verwaltung | 5.400,84- | 6.000- | 10.637,82- | 4.638- |
| | 44310700 Bundesdruckerei | 30.079,59- | 32.000- | 29.654,87- | 2.345 |
| | 44310710 Auskunft Gewerbezentralregister | 0,00 | 600- | 162,40- | 438 |
| | 44310720 Aufwand Fischerei | 874,79- | 900- | 720,00- | 180 |
| | 44310730 Aufwand Christbaumsammlung | 1.100,00- | 1.100- | 1.187,00- | 87- |
| | 44310800 Kulturelle Veranstaltungen | 0,00 | 1.000- | 173,00- | 827 |
| | 44311000 Porto | 10.082,48- | 7.070- | 10.619,54- | 3.550- |
| | 44311701 Rechts- und Beratungskosten | 58.957,50- | 119.000- | 20.396,84- | 98.603 |
| | 44311702 Prüfungskosten GPA | 0,00 | 0 | 16.000,00- | 16.000- |
| | 44311703 Bankgebühren u. a. | 1.213,75- | 2.100- | 1.128,54- | 971 |
| | 44311704 Quartierimpulse Beratungskosten | 0,00 | 0 | 11.324,83- | 11.325- |
| | 44312000 Telefonaufwand Kommunikation | 30.002,86- | 51.150- | 49.168,98- | 1.981 |
| | 44312001 Aufwand öffentliche Hotspot | 1.364,40- | 1.400- | 1.364,40- | 36 |
| | 44313000 Bürobedarf | 39.859,96- | 60.200- | 40.946,00- | 19.254 |
| | 44313001 Bürobedarf FW Allgemein | 330,85- | 500- | 357,76- | 142 |
| | 44313002 Abokosten FW Zeitschrift | 998,23- | 650- | 864,11- | 214- |
| | 44313003 Lizenzkosten FW Software | 1.436,54- | 3.000- | 4.276,93- | 1.277- |
| | 44313100 Druckkosten | 23.516,30- | 27.200- | 23.043,00- | 4.157 |
| | 44314000 Öffentliche Bekanntmachungen | 977,70- | 4.000- | 11.043,49- | 7.043- |
| | 44317000 Dienstreisen, Reisekosten | 4.949,03- | 15.710- | 3.785,92- | 11.924 |
| | 44410010 Steueraufwand Rückerstattung FA | 23.175,69- | 0 | 0,00 | 0 |
| | 44411701 Versicherungen Allgemein | 122.572,18- | 134.295- | 132.288,20- | 2.007 |
| | 44520000 Umlage an Gemeinden (GV) | 99.390,78- | 93.000- | 95.736,97- | 2.737- |
| | 44520100 Umlage GVD an Gemeinde March | 11.760,00- | 16.000- | 15.778,84- | 221 |
| | 44560100 Forstverwaltungskosten | 4.424,42- | 5.000- | 4.839,73- | 160 |
| | 44570100 Lohnkostenersatz | 1.124,58- | 1.000- | 2.064,92- | 1.065- |
| | 44570101 Lohnkostenersatz Lehrgänge | 0,00 | 2.000- | 0,00 | 2.000 |
| | 44570102 Lohnkostenersatz Einsätze FW | 1.295,92- | 2.000- | 414,98- | 1.585 |
| | 44570103 Lohnkostenersatz Ausbildung FW | 251,39- | 2.000- | 2.568,46- | 568- |
| | 44570200 Erstattung Betriebskosten an Betreiber Aquafit | 13.614,51- | 0 | 0,00 | 0 |
| | 44580200 Erstattung Hort an Caritas | 164.180,00- | 160.000- | 172.513,27- | 12.513- |
| | 44580207 Erst. Integrationsmanagement an Caritas | 55.736,00- | 55.000- | 55.228,00- | 228- |

| lfd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 EUR | Ansatz 2023 EUR | Ergebnis 2023 EUR | Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR |
|----------|--|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------------------------|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| | 44580210 Erstattung Inklusion an Caritas | 21.723,33- | 20.000- | 19.000,11- | 1.000 |
| | 44580220 Erstattung Schule an Caritas | 9.383,35- | 14.000- | 12.639,90- | 1.360 |
| | 44580300 Erstattung sozialpädagogische Schülerhilfe | 0,00 | 12.000- | 0,00 | 12.000 |
| | 44580400 Erstattung an Wichtelbande | 154.751,58- | 155.000- | 169.667,07- | 14.667- |
| | 44580500 Ausgleichsabgabe Schwerbehinderte | 1.260,00- | 1.800- | 0,00 | 1.800 |
| | 44820000 Erstattungszinsen | 209,00- | 6.000- | 45.867,00- | 39.867- |
| | 44821701 Beitreibungskosten | 643,19- | 2.000- | 1.269,54- | 730 |
| | 44910500 Aufwand für diverse Differenzen | 1,31- | 0 | 1,38- | 1- |
| | 44980000 Deckungsreserve | 0,00 | 50.000- | 0,00 | 50.000 |

Sonderergebnis

In Jahr 2023 wurde ein **Sonderergebnis in Höhe von 31.279,17 €** erzielt. Dies setzt sich saldiert zusammen aus Verkaufserlösen (34.141,22 €) und einem Anlagenabgang (-2.862,05). Der Betrag wird in die Sonderrücklagen überführt.

| lfd. Nr. | | Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 EUR | Ansatz 2023 EUR | Ergebnis 2023 EUR | Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR |
|-----------|----------|--|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------------------------|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 21 | + | Außerordentliche Erträge | 441.642,26 | 0 | 34.141,22 | 34.141 |
| 22 | - | Außerordentliche Aufwendungen | 3.192,00- | 0 | 2.862,05- | 2.862- |
| 23 | = | Sonderergebnis | 438.450,26 | 0 | 31.279,17 | 31.279 |

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 2023 folgende über- bzw. außerplanmäßigen Ausgaben beschlossen:

- **GR-Sitzung 13.02.2023** **KiZ – Umgestaltung Schulhof**
Überplanmäßige Mehrausgaben (Mittelmitnahme aus dem HH-Jahr 2022) i. H. von **20.000 €**, (BA1)
- **GR-Sitzung 06.03.2023** **Kommunale Wärmeplanung im Konvoi**
Außerplanmäßige Mehrausgaben i. H. von **5.000 €**
- **GR-Sitzung 24.04.2023** **Bau von Maßnahmen gem. Generalentwässerungsplan**
Überplanmäßige Mehrausgaben i. H. von **60.000 €**
- **GR-Sitzung 24.04.2023** **Prüfauftrag zur Installation einer Photovoltaikanlage auf dem Dach des Rathauses und weiterer Gebäude**
Überplanmäßige Mehrausgaben i. H. von **8.852 €**
- **GR-Sitzung 15.05.2023** **Erneuerung der Klimaanlage**
Überplanmäßige Mehrausgaben i. H. von **10.000 €**
- **GR-Sitzung 15.05.2023** **Instandhaltungsmaßnahmen und Mobiliar für südliche Containeranlage “Auf der Heu 2“**
Überplanmäßige Mehrausgaben i. H. von **50.000 €**
- **GR-Sitzung 15.05.2023** **Beauftragung der Firma Solar Hub (Prüfauftrag Installation Photovoltaikanlage)**
Überplanmäßige Mehrausgaben i. H. von **2.852 €**
- **GR-Sitzung 15.05.2023** **Berechnung Statik für Anbau und den Treppenturm des Rathauses**
Überplanmäßige Mehrausgaben i. H. von **4.000 €**
- **GR-Sitzung 24.07.2023** **Sanierung Umkleidekabine 2 und Schiedsrichter-/Lehrerumkleidekabine**
Überplanmäßige Mehraufwendungen i. H. von **56.000 €**

- **GR-Sitzung 25.09.2023** **Weitere Mittel für Sanierung Umkleidekabine 2 und Schiedsrichter-/Lehrerumkleidekabine**
Überplanmäßige Mehrausgaben i. H. von **15.000 €**
- **GR-Sitzung 23.10.2023** **Sanierung der Heizungsleitungen**
Überplanmäßige Mehrausgaben i. H. von **25.000 €**
- **GR-Sitzung 27.11.2023** **Neubau der Brücke B2**
Außerplanmäßige Mehrausgaben i. H. von **55.000 €**

Haushaltsübertragungen

In 2023 fanden keine Haushaltsübertragungen nach 2024 statt (ehemals Haushaltsreste).

Verpflichtungsermächtigungen

In 2023 wurden keine Verpflichtungsermächtigungen in Anspruch genommen.

Kreditermächtigungen

In 2023 wurden keine Kredite in Anspruch genommen bzw. ausgewiesen.

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 | Stand der Ausführung | Stand Budget |
|---|--|--|
| Erneuerung Klimaanlage Rathaus | Vergabe erfolgt, Umsetzung 2024 | <i>Ansatz 120T€/ verausgabt 13T€</i> |
| Grundschule Sanierung Bestandsgebäude, Lüftungsanlage | Restarbeiten noch offen, Abschluss 2024 | <i>Ansatz 903T €/ verausgabt 625T€</i> |
| Kita Gebäude (Lüftungsanlage, Restmittel Vorjahr, u. a.) | Restarbeiten noch offen, Abschluss 2024 | <i>Ansatz 387T€/ verausgabt 290T€</i> |
| Turn- u. Festhalle (Umkleide II u. MSR Hebeanlage) | Umbau erfolgt, Schlussrechnungen in 2024 | <i>Ansatz 230T€/ verausgabt 199T€</i> |
| Flüchtlingsunterkunft (Instandsetzung und Unterhalt Container) | Laufende Maßnahme, wegen hoher Flüchtlingszahlen ist Aufwand gestiegen. | <i>Ansatz 120T€/ verausgabt 151T€</i> |
| Bebauungspläne | Zwischen Hauptstraße und Rosenstraße – Tröscher abgeschlossen / Kalkofen und Bethlinshausen - Tennis im Oktober Satzungsbeschluss / Heger - im Oktober 2. Offenlage / Mühlematten - Vater Planung abgeschlossen wartet auf Vertrag / Heu- wartet auf weitere Freigabe / Stöckacker – Laitermatten – | <i>Ansatz 100T€ verausgabt 80T€</i> |
| Straßen (versch. Sanierungsmaßnahmen) | Bühlweg im Oktober abgeschlossen, Mühlematten – Stephanienweg Ecke Kageneckstraße in Verhandlung, Ausführung in 2024 | <i>Ansatz 150T€/ verausgabt 54T€</i> |
| Unterhalt Niederschlagswasser- kanäle | Maßnahmen über AZV, Auswertung Befahrung Mühematten und Vorbereitung Ausschreibung Sanierung für 2024 | <i>Ansatz 65T€/ verausgabt 20T€</i> |
| Unterhalt Schmutzwasserkanäle | Maßnahmen über AZV, Auswertung Befahrung Mühematten und Vorbereitung Ausschreibung Sanierung für 2024 | <i>Ansatz 255T€/ verausgabt 30T€</i> |
| Brücken (Planer u. Maßnahmen) | Brückenprüfung abgeschlossen Ergebnisse an Fachplaner zur Auswertung und Vorschlag von Maßnahmen, Mühlbach Steg Pflegewohngruppe gestoppt | <i>Ansatz 95T€/ verausgabt 28T€</i> |
| Gewässerschutz (Planungsrate Renaturierung) | Vorentwurf an LRA zur Durchsicht, derzeit weitere Bearbeitung und Vorbereitung Antragstellung für Zuschuss | <i>Ansatz 75T€/ verausgabt 1T€</i> |
| Kirch- u. Schlossfriedhof (u. a. Entwicklungskonzept u. Maßnahmen) | Kirchfriedhof: Urnenwand in Planung/Ausschreibung Schlossfriedhof: Baumurnenfeld fertig, Optimierung Feld B, C fertig. | <i>Ansatz 85T€/ verausgabt 9T€</i> |

| Investitionen | Stand der Ausführung | Stand Budget |
|--|---|---|
| Erweiterung Grundschulgebäude | Restarbeiten und Mängel noch offen | Ansatz 3 Mio. €/ verausgabt 2,2Mio. € |
| Umgestaltung Schulhof | Entwurfsplanung fertig, Vorbereitung der Ausschreibung und Ausführungsplanung. Verzug wegen Erweiterung Grundschule | Ansatz 270T€// verausgabt 14T€ |
| Erneuerung Trafostation KiZ | Neue Station in Betrieb, erledigt. SZ steht noch aus. | Ansatz 160T€// verausgabt 175T€ |
| Zentralisierung Netzwerktechnik Areal KiZ | Restarbeiten noch offen | Ansatz 58T€// verausgabt 48T€ |
| Anschaffungen Grundschule | Weitestgehend abgeschlossen | Ansatz 213T€// verausgabt 150T€ |
| Neubau Bistro Kita | Restarbeiten und Mängel noch offen | Ansatz 1 Mio. €// verausgabt 545T€ |
| Anschaffungen Kita | Teilweise abgeschlossen | Ansatz 60T€// verausgabt 28T€ |
| Entlastungskanal Gansacker | Läuft, Arbeiten sind im Zeitplan, Abschluss auf Ende 2023 geplant | Ansatz 200T€// verausgabt 165T€ |
| Brückenneubau | Ausschreibung Brücke B2 ist vorbereitet, kann nach Freigabe veröffentlicht werden. | Ansatz 230T€// verausgabt 4T€ |
| Neubau Feuerwehr | Bauantrag eingereicht, Vorbereitung Folgebeauftragung Planer | Ansatz 1 Mio. €// verausgabt 182T€ |
| Neuanschaffung LF10 | Aufträge sind vergeben. Auslieferung erfolgt 2026. | Ansatz 500T€// verausgabt 4T€ |
| Erneuerung Serveranlag Rathaus | Neuer Server wurde beschafft und installiert. | Ansatz 40T€// verausgabt 32T€ |
| Sprechanlage Bürgersaal | abgeschlossen | Ansatz 52T€// verausgabt 43T€ |
| Grunderwerb | Flächen auf der Heu in Bearbeitung | Ansatz 300T€// verausgabt 159T€ |
| Umbau Pfauenknoten | Maßnahme in Abhängigkeit des LRA / RP | Ansatz 70T€// verausgabt 0 € |
| Erschließung Mühlbachquartier (inkl. Straße, Kanäle) | Läuft, Maßnahme voraussichtlich bis Ende Oktober weitestgehend abgeschlossen. | Ansatz 740T€// verausgabt 620T€ |
| Beleuchtung Radweg Rotacker | Warten auf Rückmeldung LRA | Ansatz 200T€// verausgabt 0 € |
| Erschließung Heu | Bezüglich der Flüchtlingszahlen vorerst gestoppt | Ansatz 1,91 Mio. €// verausgabt 22T€ |

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 | | | |
|------------------------|-----------------------------------|------------------|------------|------------|------------|
| | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Pflichtaufgaben | | | | | |
| 1110 | Steuerung BM, GR | -270.984 € | -301.817 € | -321.046 € | -302.281 € |
| 1111 | Hauptverwaltung | -268.479 € | -237.316 € | -259.369 € | -233.493 € |
| 1112 | Dienstleistungen (BgA) | -65.712 € | -32.112 € | -3.761 € | 23.428 € |
| 1114 | Zentrale Funktionen | -18.307 € | -21.999 € | -46.517 € | -46.030 € |
| 1120 | Organisation u. EDV | -97.971 € | -110.325 € | -102.734 € | -132.626 € |
| 1121 | Personalwesen | -260.045 € | -249.963 € | -247.085 € | -242.211 € |
| 1122 | Finanzverwaltung, Kasse | -28.098 € | -298.229 € | -114.488 € | -167.425 € |
| 1124 | Gebäudemanagement | -83.258 € | -93.129 € | -114.622 € | -397.835 € |
| 1125 | Bauhof | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| 1126 | Zentrale Dienstleistungen | -1.140 € | -447 € | 0 € | -6.482 € |
| 1130 | Presse- und Öffentlichkeitsarbeit | -55.203 € | -52.416 € | -68.099 € | -66.733 € |
| 1133 | Grundstücksmanagement | 84.638 € | 91.844 € | 76.357 € | 57.811 € |
| 1210 | Wahlen | -8.431 € | -33.223 € | -11.220 € | -15.507 € |
| 1220 | Ordnungswesen | -71.039 € | -91.463 € | -51.558 € | -54.638 € |
| 1221 | Verkehrswesen | -14.155 € | -14.154 € | -12.009 € | -10.623 € |
| 1222 | Bürgerbüro | -114.798 € | -105.041 € | -105.686 € | -94.664 € |
| 1223 | Standesamt | -72.387 € | -62.982 € | -64.887 € | -26.141 € |
| 1224 | Kommunales Grundbuchwesen | -5.876 € | -6.876 € | -7.416 € | -7.330 € |

| Produktbereich | Bezeichnung | Ressourcenbedarf | | | |
|------------------------|---|------------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Pflichtaufgaben | | | | | |
| 1260 | Freiwillige Feuerwehr | -161.822 € | -166.795 € | -197.381 € | -172.136 € |
| 2110 | Grundschule | -430.637 € | -1.119.468 € | -789.939 € | -805.058 € |
| 2140 | Schülerbeförderung | -7.321 € | -2.039 € | -5.841 € | 2.723 € |
| 2150 | Friedrich-Fröbel-Schule Gundelfingen | 0 € | -10.071 € | -4.688 € | 0 € |
| 2521 | Gemeindearchiv | -17.006 € | -22.587 € | -20.008 € | -10.332 € |
| 3140 | Soziale Einrichtungen Flüchtlinge, Obdachlose | -81.275 € | -80.085 € | -73.520 € | -100.480 € |
| 3650 | Kinderbetreuung (Kita, Hort, Schülerhilfe) | -1.661.968 € | -1.746.953 € | -1.429.097 € | -1.480.294 € |
| 5210 | Bauordnung | -34.179 € | -40.319 € | -35.186 € | -31.346 € |
| 5310 | Konzession Strom | 121.453 € | 115.740 € | 181.779 € | 88.678 € |
| 5320 | Konzession Gas | 14.235 € | 7.785 € | 18.974 € | 9.566 € |
| 5330 | Konzession Wasser | 46.920 € | 45.356 € | 45.482 € | 13.860 € |
| 5370 | Abfallwirtschaft | -31.684 € | -10.807 € | -7.683 € | -1.689 € |
| 5380 | Abwasserbeseitigung | 148.879 € | -119.387 € | 304.770 € | -218.469 € |
| 5410 | Gemeindestraßen | -593.906 € | -695.328 € | -799.241 € | -571.143 € |
| 5450 | Straßenreinigung / Winterdienst | -61.761 € | -67.131 € | -53.117 € | -35.411 € |
| 5470 | Öffentlicher Nahverkehr | -37.306 € | -40.919 € | -45.796 € | -48.158 € |
| 5520 | Gewässerschutz, Moosverband | -150.344 € | -189.903 € | -118.124 € | -73.333 € |
| 5530 | Friedhofs- u. Bestattungswesen | -134.486 € | -105.396 € | -93.409 € | -120.746 € |
| 5540 | Naturschutz und Landschaftspflege | -6.335 € | -15.197 € | -14.178 € | -43.934 € |
| 5550 | Forstwirtschaft | -16.733 € | 6.258 € | -19.886 € | 6.280 € |
| 5610 | Umwelt- und Klimaschutz | 5.034 € | 17.464 € | -67.414 € | -15.110 € |
| 6110 | Steuern, Zuweisungen, Umlagen | 6.067.538 € | 4.160.994 € | 9.167.057 € | 11.772.251 € |
| 6120 | Allg. Finanzwirtschaft, Zinsen | -45.536 € | -64.493 € | -45.235 € | -90.682 € |

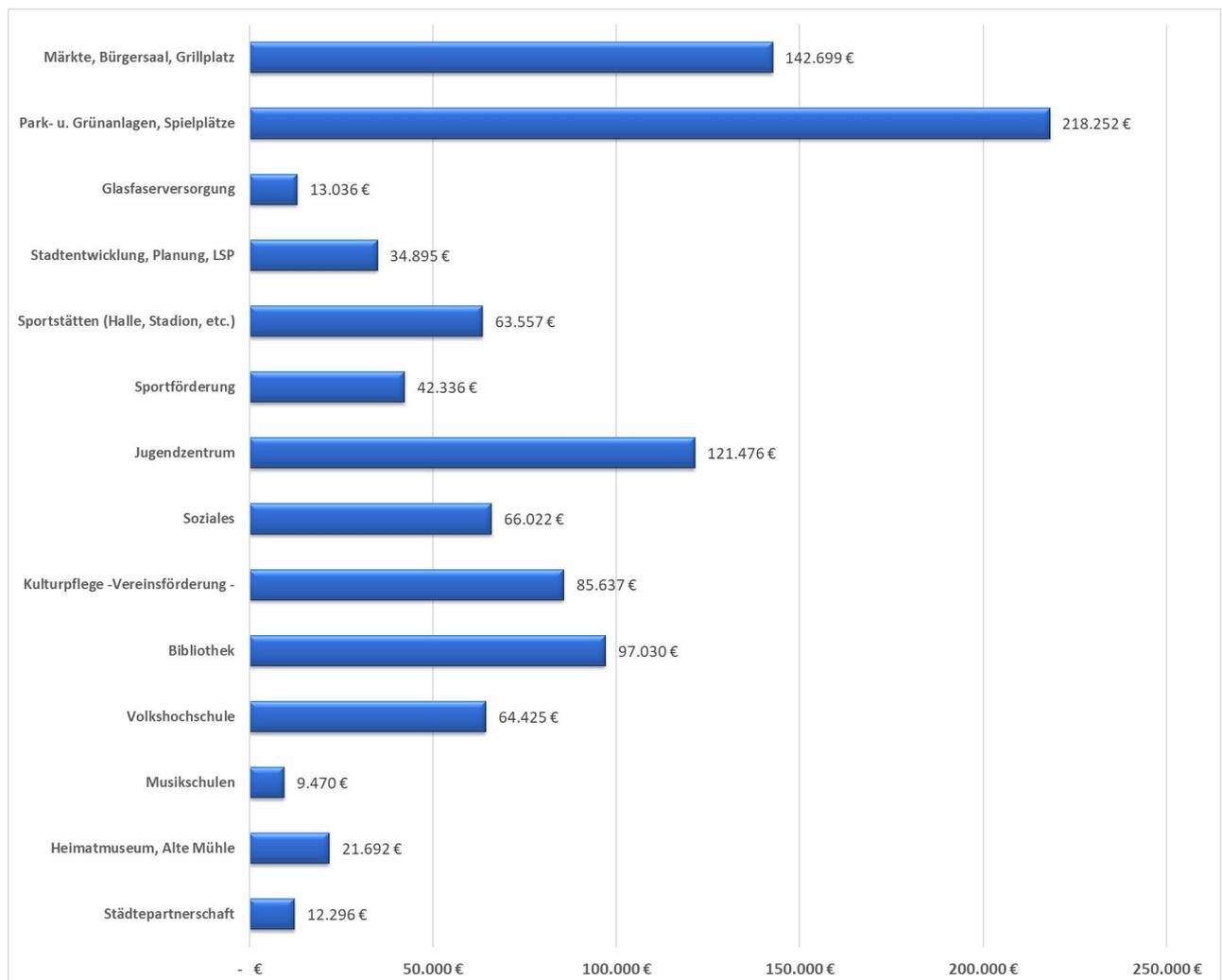
Freiwillige Aufgaben

| Produktbereich | Bezeichnung | Ressourcenbedarf | | | |
|-----------------------------|---|------------------|------------|------------|------------|
| | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Freiwillige Aufgaben | | | | | |
| 1114 | Städtepartnerschaft | -6.215 € | -6.424 € | -9.490 € | -20.806 € |
| 2520 | Heimatemuseum, Alte Mühle | -19.710 € | -19.902 € | -20.543 € | -20.927 € |
| 2630 | Musikschulen | -11.027 € | -7.922€ | -7.661 € | -7.898 € |
| 2710 | Volkshochschule | -70.716 € | -50.198 € | -76.961 € | -51.421 € |
| 2720 | Bibliothek | -176.096 € | -59.884 € | -67.107 € | -50.909 € |
| 2810 | Kulturpflege -Vereinsförderung - | -54.295 € | -41.288 € | -108.759 € | -18.440 € |
| 3180 | Senioren, Sozialberatung, Flüchtlingssozialarbeit | -56.094 € | -66.253 € | -109.577 € | -60.482 € |
| 3620 | Jugendzentrum | -123.905 € | -122.525 € | -154.908 € | -129.363 € |
| 4210 | Sportförderung | -8.717 € | -8.768 € | -41.081 € | -8.161 € |
| 4240 | Aquafit Hallenfreibad | -331.555 € | -163.404 € | -172.771 € | -111.192 € |
| 4241 | Sportstätten (Halle, Stadion, etc.) | -153.706 € | -122.728 € | -63.290 € | -318.864 € |
| 5110 | Stadtentwicklung, Planung, LSP | -18.032 € | -35.286 € | -93.832 € | -51.289 € |
| 5111 | Grundstückbezogene Daten | -11.024 € | -22.598 € | -44.834 € | -33.623 € |
| 5360 | Glasfaserversorgung | -17.299 € | -16.066 € | -16.681 € | -19.622 € |
| 5490 | Öffentliche Toiletten | -967 € | -873 € | -1.018 € | -833 € |
| 5510 | Park- u. Grünanlagen, Spielplätze | -255.534 € | -197.883 € | -225.616 € | -183.016 € |
| 5730 | Märkte, Bürgersaal, Grillplatz | -155.106 € | -165.178 € | -206.951 € | -299.553 € |

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



Gesamtergebnisrechnung

| lfd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 EUR | Ansatz 2023 EUR | Ergebnis 2023 EUR | Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR |
|-----------|---|-------------------------|-----------------------|-------------------------|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 13.441.265,00 | 10.053.109 | 16.306.280,19 | 6.253.171 |
| 2 | + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 3.144.714,13 | 4.170.016 | 4.196.541,82 | 26.526 |
| 3 | + Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 275.765,10 | 272.656 | 272.656,15 | 0 |
| 5 | + Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 1.449.786,69 | 1.447.639 | 961.562,41 | 486.077- |
| 6 | + Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 280.676,54 | 272.432 | 272.424,37 | 8- |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 495.161,46 | 410.550 | 567.230,21 | 156.680 |
| 8 | + Zinsen und ähnliche Erträge | 7.557,83 | 800 | 112.260,71 | 111.461 |
| 10 | + Sonstige ordentliche Erträge | 551.709,38 | 261.350 | 457.373,30 | 196.023 |
| 11 | = Ordentliche Erträge | 19.646.636,13 | 16.888.552 | 23.146.329,16 | 6.257.777 |
| 12 | - Personalaufwendungen | 5.018.902,49- | 5.837.296- | 5.311.177,36- | 526.119 |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.455.034,42- | 5.116.905- | 3.163.872,82- | 1.953.032 |
| 15 | - Abschreibungen | 1.145.203,24- | 1.124.042- | 1.148.000,43- | 23.958- |
| 16 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 58.107,32- | 30.641- | 27.918,60- | 2.722 |
| 17 | - Transferaufwendungen | 6.257.999,05- | 5.969.150- | 6.615.269,37- | 646.119- |
| 18 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.086.666,75- | 1.368.995- | 1.194.903,13- | 174.092 |
| 19 | = Ordentliche Aufwendungen | 16.021.913,27- | 19.447.029- | 17.461.141,71- | 1.985.887 |
| 20 | = Ordentliches Ergebnis | 3.624.722,86 | 2.558.477- | 5.685.187,45 | 8.243.664 |
| 21 | + Außerordentliche Erträge | 441.642,26 | 0 | 34.141,22 | 34.141 |
| 22 | - Außerordentliche Aufwendungen | 3.192,00- | 0 | 2.862,05- | 2.862- |
| 23 | = Sonderergebnis | 438.450,26 | 0 | 31.279,17 | 31.279 |
| 24 | = Gesamtergebnis | 4.063.173,12 | 2.558.477- | 5.716.466,62 | 8.274.944 |
| | nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen | | | | |
| 26 | Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 3.624.722,86- | 0 | 5.685.187,45- | 5.685.187- |
| 28 | Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 0,00 | 2.558.477 | 0,00 | 2.558.477- |
| 30 | Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses | 438.450,26- | 0 | 31.279,17- | 31.279- |

Teilhaushalt 1

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 EUR 1 | Ansatz 2023 EUR 2 | Ergebnis 2023 EUR 3 | Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR 4 |
|-----------|----------|---|------------------------------|----------------------------|------------------------------|--|
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 0,00 | 50 | 16.412,08 | 16.362 |
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge | 44.222,60 | 44.223 | 44.222,60 | 0 |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 408,76 | 1.000 | 410,24 | 590- |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 242.135,17 | 232.482 | 221.605,92 | 10.876- |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 228.424,19 | 224.000 | 254.312,79 | 30.313 |
| 8 | + | Zinsen und ähnliche Erträge | 373,09 | 500 | 429,14 | 71- |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 147.301,51 | 15.050 | 135.743,42 | 120.693 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 662.865,32 | 517.305 | 673.136,19 | 155.832 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 1.516.893,96- | 1.724.147- | 1.567.118,96- | 157.028 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 712.222,44- | 1.113.279- | 632.152,30- | 481.127 |
| 15 | - | Abschreibungen | 206.456,15- | 198.225- | 204.243,67- | 6.018- |
| 16 | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 5.687,36- | 6.000- | 6.769,44- | 769- |
| 17 | - | Transferaufwendungen | 3.816,42- | 4.900- | 4.226,68- | 673 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 250.821,30- | 364.770- | 379.173,36- | 14.403- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 2.695.897,63- | 3.411.321- | 2.793.684,41- | 617.637 |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 2.033.032,31- | 2.894.017- | 2.120.548,22- | 773.469 |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 1.752.517,55 | 976.233 | 948.345,98 | 27.887- |
| 22 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 805.252,05- | 176.531- | 246.550,16- | 70.019- |
| 23 | - | kalkulatorische Kosten | 108.076,00- | 111.084- | 114.262,19- | 3.178- |
| 24 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 839.189,50 | 688.618 | 587.533,63 | 101.084- |
| 25 | = | Nettoressourcenbedarf/ -überschuss | 1.193.842,81- | 2.205.399- | 1.533.014,59- | 672.385 |

Teilhaushalt 2

| Ifd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis-Ansatz |
|-----------|----------|--|----------------------|--------------------|----------------------|---------------------------|
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 1.594.642,13 | 2.663.402 | 2.502.057,84 | 161.344- |
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 231.542,50 | 228.434 | 228.433,55 | 0 |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 1.449.377,93 | 1.446.639 | 961.152,17 | 485.487- |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 38.541,37 | 39.950 | 50.818,45 | 10.868 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 266.737,27 | 186.550 | 312.917,42 | 126.367 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 404.407,87 | 246.300 | 321.629,88 | 75.330 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 3.985.249,07 | 4.811.275 | 4.377.009,31 | 434.265- |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 3.502.008,53- | 4.113.149- | 3.744.058,40- | 369.091 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.742.811,98- | 4.003.626- | 2.531.720,52- | 1.471.905 |
| 15 | - | Abschreibungen | 938.708,93- | 925.817- | 943.701,48- | 17.885- |
| 17 | - | Transferaufwendungen | 429.940,44- | 496.664- | 398.996,40- | 97.668 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 835.845,45- | 954.225- | 815.729,77- | 138.495 |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 7.449.315,33- | 10.493.481- | 8.434.206,57- | 2.059.274 |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 3.464.066,26- | 5.682.206- | 4.057.197,26- | 1.625.009 |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 283.053,11 | 91.308 | 80.504,57 | 10.803- |
| 22 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 1.230.318,61- | 891.010- | 782.300,39- | 108.710 |
| 23 | - | kalkulatorische Kosten | 472.985,04- | 433.778- | 443.312,60- | 9.534- |
| 24 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 1.420.250,54- | 1.233.480- | 1.145.108,42- | 88.372 |
| 25 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 4.884.316,80- | 6.915.686- | 5.202.305,68- | 1.713.381 |

Teilhaushalt 3

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 EUR | Ansatz 2023 EUR | Ergebnis 2023 EUR | Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR |
|-----------|----------|--|-------------------------|-----------------------|-------------------------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | + | Steuern und ähnliche Abgaben | 13.441.265,00 | 10.053.109 | 16.306.280,19 | 6.253.171 |
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 1.550.072,00 | 1.506.564 | 1.678.071,90 | 171.508 |
| 8 | + | Zinsen und ähnliche Erträge | 7.184,74 | 300 | 111.831,57 | 111.532 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 14.998.521,74 | 11.559.973 | 18.096.183,66 | 6.536.211 |
| 15 | - | Abschreibungen | 38,16- | 0 | 55,28- | 55- |
| 16 | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 52.419,96- | 24.641- | 21.149,16- | 3.492 |
| 17 | - | Transferaufwendungen | 5.824.242,19- | 5.467.586- | 6.212.046,29- | 744.460- |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 50.000- | 0,00 | 50.000 |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 5.876.700,31- | 5.542.227- | 6.233.250,73- | 691.024- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 9.121.821,43 | 6.017.746 | 11.862.932,93 | 5.845.187 |
| 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 | 9.121.821,43 | 6.017.746 | 11.862.932,93 | 5.845.187 |

Finanzrechnung

Gesamtfinanzrechnung

| lfd. Nr. | | Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Ansatz | Ergebnis | Vergleich |
|-----------|----------|--|-----------------------|--------------------|-----------------------|----------------------------|
| | | | 2022 EUR | 2023 EUR | 2023 EUR | Ergebnis- Ansatz EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | + | Steuern und ähnliche Abgaben | 12.520.816,24 | 10.053.109 | 16.784.087,65 | 6.730.979 |
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 3.144.714,13 | 4.170.016 | 4.194.659,43 | 24.643 |
| 4 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 1.572.773,99 | 1.447.639 | 1.333.532,92 | 114.106- |
| 5 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 302.215,50 | 272.432 | 293.154,40 | 20.722 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 482.978,79 | 410.550 | 548.825,08 | 138.275 |
| 7 | + | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 7.533,78 | 800 | 112.247,66 | 111.448 |
| 8 | + | Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 388.328,53 | 261.350 | 411.716,82 | 150.367 |
| 9 | = | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 18.419.360,96 | 16.615.896 | 23.678.223,96 | 7.062.328 |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 5.020.669,49- | 5.837.296- | 5.309.777,66- | 527.518 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.634.219,29- | 5.116.905- | 3.028.018,69- | 2.088.886 |
| 13 | - | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 58.107,32- | 30.641- | 27.918,60- | 2.722 |
| 14 | - | Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse) | 6.250.437,66- | 5.969.150- | 6.695.917,18- | 726.767- |
| 15 | - | Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 1.158.566,84- | 1.368.995- | 1.187.119,95- | 181.875 |
| 16 | = | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 15.122.000,60- | 18.322.987- | 16.248.752,08- | 2.074.235 |
| 17 | = | Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung | 3.297.360,36 | 1.707.091- | 7.429.471,88 | 9.136.563 |
| 18 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 4.822,02 | 2.462.000 | 500.000,00 | 1.962.000- |
| 20 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 770.980,00 | 1.200.000 | 34.141,22 | 1.165.859- |
| 22 | + | Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 40.000 | 0,00 | 40.000- |
| 23 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 775.802,02 | 3.702.000 | 534.141,22 | 3.167.859- |
| 24 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 607.235,11- | 300.000- | 159.103,62- | 140.896 |

Jahresabschluss 2023 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

| lfd. Nr. | | Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich |
|-----------|---|---|----------------------|--------------------|-----------------------|----------------------------|
| | | | EUR | EUR | EUR | Ergebnis- Ansatz EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 25 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 2.392.930,62- | 9.038.000- | 4.184.638,02- | 4.853.362 |
| 26 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 67.941,19- | 970.500- | 330.691,40- | 639.809 |
| 27 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 30.934,00- | 0 | 23.662,92- | 23.663- |
| 28 | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 30.917- | 0,00 | 30.917 |
| 30 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.099.040,92- | 10.339.417- | 4.698.095,96- | 5.641.321 |
| 31 | = | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | 2.323.238,90- | 6.637.417- | 4.163.954,74- | 2.473.462 |
| 32 | = | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf | 974.121,46 | 8.344.508- | 3.265.517,14 | 11.610.025 |
| 34 | - | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 303.813,14- | 231.089- | 242.183,85- | 11.095- |
| 35 | = | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit | 303.813,14- | 231.089- | 242.183,85- | 11.095- |
| 36 | = | Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres | 670.308,32 | 8.575.597- | 3.023.333,29 | 11.598.930 |
| 37 | + | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten) | 1.312.061,22 | | 9.803.116,26 | |
| 38 | - | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten) | 552.838,76- | | 16.285.328,59- | |
| 39 | = | Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen | 759.222,46 | | 6.482.212,33- | |
| 40 | | Anfangsbestand an Zahlungsmitteln | 2.645.290,37 | | 4.074.821,15 | |
| 41 | = | Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln | 1.429.530,78 | | 3.458.879,04- | |
| 42 | = | Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres | 4.074.821,15 | | 615.942,11 | |

Teilhaushalt 1

| lfd. Nr. | | Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 EUR | Ansatz 2023 EUR | Ergebnis 2023 EUR | Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR |
|-------------|---|---|-------------------------|-----------------------|-------------------------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | + | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 493.460,30 | 473.082 | 599.174,63 | 126.093 |
| 2 | - | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.501.971,66- | 3.213.096- | 2.606.971,14- | 606.125 |
| 3 | = | Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.008.511,36- | 2.740.014- | 2.007.796,51- | 732.217 |
| 6 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 763.980,00 | 1.200.000 | 22.000,00 | 1.178.000- |
| 9 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 763.980,00 | 1.200.000 | 22.000,00 | 1.178.000- |
| 10 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 606.236,46- | 300.000- | 159.103,62- | 140.896 |
| 12 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 16.230,70- | 99.000- | 95.821,83- | 3.178 |
| 16 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 622.467,16- | 399.000- | 254.925,45- | 144.075 |
| 17 | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | 141.512,84 | 801.000 | 232.925,45- | 1.033.925- |
| 18 | = | Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf | 1.866.998,52- | 1.939.014- | 2.240.721,96- | 301.708- |

Teilhaushalt 2

| lfd. Nr. | Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 EUR | Ansatz 2023 EUR | Ergebnis 2023 EUR | Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR |
|-------------|---|-------------------------|-----------------------|-------------------------|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | + Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.847.827,68 | 4.582.841 | 4.505.061,21 | 77.780- |
| 2 | - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 6.743.366,79- | 9.567.664- | 7.408.585,49- | 2.159.079 |
| 3 | = Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.895.539,11- | 4.984.823- | 2.903.524,28- | 2.081.299 |
| 4 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 4.822,02 | 2.462.000 | 500.000,00 | 1.962.000- |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 7.000,00 | 0 | 12.141,22 | 12.141 |
| 8 | + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 40.000 | 0,00 | 40.000- |
| 9 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 11.822,02 | 2.502.000 | 512.141,22 | 1.989.859- |
| 10 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 998,65- | 0 | 0,00 | 0 |
| 11 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 2.392.930,62- | 9.038.000- | 4.184.638,02- | 4.853.362 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 51.710,49- | 871.500- | 234.869,57- | 636.630 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 30.884,00- | 0 | 23.562,92- | 23.563- |
| 14 | - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 30.917- | 0,00 | 30.917 |
| 16 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.476.523,76- | 9.940.417- | 4.443.070,51- | 5.497.346 |
| 17 | = Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | 2.464.701,74- | 7.438.417- | 3.930.929,29- | 3.507.488 |
| 18 | = Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf | 5.360.240,85- | 12.423.240- | 6.834.453,57- | 5.588.786 |

Teilhaushalt 3

| lfd · Nr. | Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 EUR | Ansatz 2023 EUR | Ergebnis 2023 EUR | Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR |
|-----------------|---|-------------------------|-----------------------|-------------------------|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | + Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 14.078.072,98 | 11.559.973 | 18.573.988,12 | 7.014.015 |
| 2 | - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 5.876.662,15- | 5.542.227- | 6.233.195,45- | 690.968- |
| 3 | = Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 8.201.410,83 | 6.017.746 | 12.340.792,67 | 6.323.047 |
| 9 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 50,00- | 0 | 100,00- | 100- |
| 16 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 50,00- | 0 | 100,00- | 100- |
| 17 | = Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | 50,00- | 0 | 100,00- | 100- |
| 18 | = Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf | 8.201.360,83 | 6.017.746 | 12.340.692,67 | 6.322.947 |

Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen (Anlage 24.1)

| Ifd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR |
|--|--|--|---------------|-------------|---------------|-------------------------------|
| | | | EUR | EUR | EUR | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 711100000000: Anschaffungen | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 1.227,84- | 3.000- | 1.019,95- | 1.980 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.227,84- | 3.000- | 1.019,95- | 1.980 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.227,84- | 3.000- | 1.019,95- | 1.980 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 1.227,84- | 3.000- | 1.019,95- | 1.980 |
| 711200000000: Anschaffungen EDV | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0,00 | 40.000- | 32.060,18- | 7.940 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 40.000- | 32.060,18- | 7.940 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 40.000- | 32.060,18- | 7.940 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 40.000- | 32.060,18- | 7.940 |
| Ifd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR |
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 711241201001: Anschaffungen GM | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 1.061,69- | 5.000- | 0,00 | 5.000 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.061,69- | 5.000- | 0,00 | 5.000 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.061,69- | 5.000- | 0,00 | 5.000 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 1.061,69- | 5.000- | 0,00 | 5.000 |
| 711241202000: Ersatzbeschaffungen Rathaus | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 1.915,90- | 20.000- | 3.635,57- | 16.364 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.915,90- | 20.000- | 3.635,57- | 16.364 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.915,90- | 20.000- | 3.635,57- | 16.364 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 1.915,90- | 20.000- | 3.635,57- | 16.364 |

Jahresabschluss 2023 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR |
|---|--|--|---------------|-------------|---------------|---|
| | | | EUR | EUR | EUR | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 711241202002: Notstromaggregat Rathaus | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 4.611,25- | 0 | 0,00 | 0 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.611,25- | 0 | 0,00 | 0 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 4.611,25- | 0 | 0,00 | 0 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 4.611,25- | 0 | 0,00 | 0 |

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR |
|--|--|--|---------------|-------------|---------------|---|
| | | | EUR | EUR | EUR | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 711241207000: Veräußerung Hasenwinkel | | | | | | |
| 3 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 64.167,27 | 0 | 0,00 | 0 |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 64.167,27 | 0 | 0,00 | 0 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 64.167,27 | 0 | 0,00 | 0 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 711241211000: Anschaffungen Kiga Mühlbach | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0,00 | 5.000- | 0,00 | 5.000 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 5.000- | 0,00 | 5.000 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 5.000- | 0,00 | 5.000 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 5.000- | 0,00 | 5.000 |
| 711250000000: Bewegliches Vermögen Bauhof | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 7.414,02- | 26.000- | 59.106,13- | 33.106- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 7.414,02- | 26.000- | 59.106,13- | 33.106- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 7.414,02- | 26.000- | 59.106,13- | 33.106- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 7.414,02- | 26.000- | 59.106,13- | 33.106- |

Jahresabschluss 2023 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR |
|--|--|---|---------------|-------------|---------------|-------------------------------|
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 711250100002: Verkauf Bagger | | | | | | |
| 3 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 0,00 | 0 | 22.000,00 | 22.000 |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 22.000,00 | 22.000 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 22.000,00 | 22.000 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 711330001000: Veräußerung Grundstücke | | | | | | |
| 3 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 699.812,73 | 1.200.000 | 0,00 | 1.200.000- |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 699.812,73 | 1.200.000 | 0,00 | 1.200.000- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 699.812,73 | 1.200.000 | 0,00 | 1.200.000- |
| 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 | 606.236,46- | 300.000- | 159.103,62- | 140.896 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 606.236,46- | 300.000- | 159.103,62- | 140.896 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 606.236,46- | 300.000- | 159.103,62- | 140.896 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 606.236,46- | 300.000- | 159.103,62- | 140.896 |

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR |
|--|--|--|---------------|-------------|---------------|-------------------------------|
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 712600000000: Beschaffungen Feuerwehr | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 17.387,69- | 22.500- | 23.273,57- | 774- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 17.387,69- | 22.500- | 23.273,57- | 774- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 17.387,69- | 22.500- | 23.273,57- | 774- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 17.387,69- | 22.500- | 23.273,57- | 774- |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

Jahresabschluss 2023 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR |
|---|--|--|---------------|-------------|---------------|-------------------------------|
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 71260000001: Anschaffung LF 10 | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0 | 3.998,40- | 3.998- |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0,00 | 500.000- | 0,00 | 500.000 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 500.000- | 3.998,40- | 496.002 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 500.000- | 3.998,40- | 496.002 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 500.000- | 3.998,40- | 496.002 |
| 71260000003: Neubau Feuerwehr bis 2022 | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 55.970,91- | 0 | 2.093,89- | 2.094- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 55.970,91- | 0 | 2.093,89- | 2.094- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 55.970,91- | 0 | 2.093,89- | 2.094- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 55.970,91- | 0 | 2.093,89- | 2.094- |

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR |
|--|--|--|---------------|-------------|---------------|-------------------------------|
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 71260000005: Neubau Feuerwehr ab 2023 | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 100.000 | 0,00 | 100.000- |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 100.000 | 0,00 | 100.000- |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 1.000.000- | 182.464,64- | 817.535 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 1.000.000- | 182.464,64- | 817.535 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 900.000- | 182.464,64- | 717.535 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 1.000.000- | 182.464,64- | 817.535 |
| 721100101000: Anschaffungen Grundschule | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 7.533,34- | 15.000- | 3.590,28- | 11.410 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 7.533,34- | 15.000- | 3.590,28- | 11.410 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 7.533,34- | 15.000- | 3.590,28- | 11.410 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 7.533,34- | 15.000- | 3.590,28- | 11.410 |

Jahresabschluss 2023 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR |
|---|--|--|---------------|-------------|---------------|---|
| | | | EUR | EUR | EUR | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 721100101001: Investitionszuschuss Grundschule | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 2.411,01 | 0 | 0,00 | 0 |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.411,01 | 0 | 0,00 | 0 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 2.411,01 | 0 | 0,00 | 0 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR |
|---|--|--|---------------|-------------|---------------|---|
| | | | EUR | EUR | EUR | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 721100102001: Umgestaltung Schulhof | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 4.760,00- | 270.000- | 13.698,24- | 256.302 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.760,00- | 270.000- | 13.698,24- | 256.302 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 4.760,00- | 270.000- | 13.698,24- | 256.302 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 4.760,00- | 270.000- | 13.698,24- | 256.302 |
| 721100102002: Erweiterung Grundschulgebäude bis 2022 | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.701.111,27- | 0 | 47.049,53- | 47.050- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.701.111,27- | 0 | 47.049,53- | 47.050- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.701.111,27- | 0 | 47.049,53- | 47.050- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 1.701.111,27- | 0 | 47.049,53- | 47.050- |
| 721100102003: Anschaffungen Grundschulgebäude | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0 | 38.917,76- | 38.918- |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 8.322,19- | 213.000- | 149.429,56- | 63.570 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 8.322,19- | 213.000- | 188.347,32- | 24.653 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 8.322,19- | 213.000- | 188.347,32- | 24.653 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 8.322,19- | 213.000- | 188.347,32- | 24.653 |

Jahresabschluss 2023 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR |
|--|---|--|---------------|-------------|---------------|---|
| | | | EUR | EUR | EUR | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 721100102004: Zentralisierung Netzwerktechnik | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 7.182,43- | 58.000- | 48.341,02- | 9.659 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 7.182,43- | 58.000- | 48.341,02- | 9.659 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 7.182,43- | 58.000- | 48.341,02- | 9.659 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 7.182,43- | 58.000- | 48.341,02- | 9.659 |
| 721100102005: Erweiterung Grundschulgebäude ab 2023 | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 2.213.000 | 375.000,00 | 1.838.000- |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 2.213.000 | 375.000,00 | 1.838.000- |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 3.095.000- | 2.170.185,48- | 924.815 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 3.095.000- | 2.170.185,48- | 924.815 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 882.000- | 1.795.185,48- | 913.185- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 3.095.000- | 2.170.185,48- | 924.815 |
| 721100104000: Baumaßnahmen Trafostation | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 160.000- | 175.274,79- | 15.275- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 160.000- | 175.274,79- | 15.275- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 160.000- | 175.274,79- | 15.275- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 160.000- | 175.274,79- | 15.275- |

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR |
|--|---|--|---------------|-------------|---------------|---|
| | | | EUR | EUR | EUR | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 736200400000: Erweiterung Jugendtreff Basketballplatz | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 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 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

Jahresabschluss 2023 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR |
|---|--|--|---------------|-------------|---------------|-------------------------------|
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 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 | 3.000- | 0,00 | 3.000 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 3.000- | 0,00 | 3.000 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 3.000- | 0,00 | 3.000 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 3.000- | 0,00 | 3.000 |
| 736200400002: Anbau Jugendzentrum | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 4.296,64- | 0 | 0,00 | 0 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.296,64- | 0 | 0,00 | 0 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 4.296,64- | 0 | 0,00 | 0 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 4.296,64- | 0 | 0,00 | 0 |
| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR |
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 736200400003: Anbau Jugendzentrum Erstattung | | | | | | |
| 5 | + | Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 40.000 | 0,00 | 40.000- |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 40.000 | 0,00 | 40.000- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 40.000 | 0,00 | 40.000- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR |
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 736500111000: Anschaffungen Kita | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0,00 | 6.000- | 1.428,98- | 4.571 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 6.000- | 1.428,98- | 4.571 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 6.000- | 1.428,98- | 4.571 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 6.000- | 1.428,98- | 4.571 |

Jahresabschluss 2023 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR |
|--|--|--|---------------|-------------|---------------|-------------------------------|
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 736500111002: Investitionszuschuss Kita | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 2.411,01 | 0 | 0,00 | 0 |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.411,01 | 0 | 0,00 | 0 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 2.411,01 | 0 | 0,00 | 0 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 736500112001: Anschaffungen Kita | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0 | 28.291,02- | 28.291- |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 2.120,01- | 60.000- | 0,00 | 60.000 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.120,01- | 60.000- | 28.291,02- | 31.709 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 2.120,01- | 60.000- | 28.291,02- | 31.709 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 2.120,01- | 60.000- | 28.291,02- | 31.709 |
| 736500112003: Neubau Bistro Kita bis 2022 | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 427.244,36- | 0 | 32.678,63- | 32.679- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 427.244,36- | 0 | 32.678,63- | 32.679- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 427.244,36- | 0 | 32.678,63- | 32.679- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 427.244,36- | 0 | 32.678,63- | 32.679- |

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR |
|---|--|--|---------------|-------------|---------------|-------------------------------|
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 736500112004: Neubau Bistro Kita ab 2023 | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 49.000 | 125.000,00 | 76.000 |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 49.000 | 125.000,00 | 76.000 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 1.015.000- | 545.829,71- | 469.170 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 1.015.000- | 545.829,71- | 469.170 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 966.000- | 420.829,71- | 545.170 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 1.015.000- | 545.829,71- | 469.170 |

Jahresabschluss 2023 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR |
|---|---|--|---------------|-------------|---------------|---|
| | | | EUR | EUR | EUR | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 736500113000: Außenbereich Kita | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 31.991,46- | 0 | 0,00 | 0 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 31.991,46- | 0 | 0,00 | 0 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 31.991,46- | 0 | 0,00 | 0 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 31.991,46- | 0 | 0,00 | 0 |
| 742400000001: Ersatzbeschaffungen Aquafit | | | | | | |
| 3 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 7.000,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 7.000,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 7.000,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR |
| | | | EUR | EUR | EUR | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 742410000004: Anschaffungen Turn- u. Festhalle | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 1.169,31- | 0 | 0,00 | 0 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.169,31- | 0 | 0,00 | 0 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.169,31- | 0 | 0,00 | 0 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 1.169,31- | 0 | 0,00 | 0 |
| 742410000006: Neubau Pumptrack | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 47,76- | 20.000- | 3.762,39- | 16.238 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 47,76- | 20.000- | 3.762,39- | 16.238 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 47,76- | 20.000- | 3.762,39- | 16.238 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 47,76- | 20.000- | 3.762,39- | 16.238 |

Jahresabschluss 2023 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR |
|--|--|--|---------------|-------------|---------------|-------------------------------|
| | | | EUR | EUR | EUR | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 75210000000: Anschaffungen Bauamt | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 5.414,50- | 0 | 0,00 | 0 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.414,50- | 0 | 0,00 | 0 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 5.414,50- | 0 | 0,00 | 0 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 5.414,50- | 0 | 0,00 | 0 |
| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR |
| | | | EUR | EUR | EUR | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 75360000000: 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 |
| 75380000001: NW Erschließung Quartier Mühlbach | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 12.564,61- | 420.000- | 97.602,83- | 322.397 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 12.564,61- | 420.000- | 97.602,83- | 322.397 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 12.564,61- | 420.000- | 97.602,83- | 322.397 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 12.564,61- | 420.000- | 97.602,83- | 322.397 |
| 75380000002: SW Erschließung Quartier am Mühlbach | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 110.000- | 0,00 | 110.000 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 110.000- | 0,00 | 110.000 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 110.000- | 0,00 | 110.000 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 110.000- | 0,00 | 110.000 |

Jahresabschluss 2023 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR |
|---|---|--|---------------|-------------|---------------|-------------------------------|
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 75380000007: NW Entlastungskanal Gansacker | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 200.000- | 165.841,39- | 34.159 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 200.000- | 165.841,39- | 34.159 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 200.000- | 165.841,39- | 34.159 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 200.000- | 165.841,39- | 34.159 |
| 753800000102: Schmutzwasserkanäle | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 98.372,50- | 20.000- | 0,00 | 20.000 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 8.400,00- | 0 | 0,00 | 0 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 106.772,50- | 20.000- | 0,00 | 20.000 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 106.772,50- | 20.000- | 0,00 | 20.000 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 106.772,50- | 20.000- | 0,00 | 20.000 |
| 754100100000: Anschaffungen Straßenbeleuchtung | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 4.110,67- | 0 | 0,00 | 0 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.110,67- | 0 | 0,00 | 0 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 4.110,67- | 0 | 0,00 | 0 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 4.110,67- | 0 | 0,00 | 0 |

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR |
|--|---|--|---------------|-------------|---------------|-------------------------------|
| | | | 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 |

Jahresabschluss 2023 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR |
|--|---|--|---------------|-------------|---------------|-------------------------------|
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 754100100009: Umbau Bushaltestellen | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 7 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 998,65- | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 324,99- | 0 | 0,00 | 0 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.323,64- | 0 | 0,00 | 0 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.323,64- | 0 | 0,00 | 0 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 1.323,64- | 0 | 0,00 | 0 |
| 754100100011: Erschließung Quartier am Mühlbach | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 14.278,50- | 210.000- | 573.440,61- | 363.441- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 14.278,50- | 210.000- | 573.440,61- | 363.441- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 14.278,50- | 210.000- | 573.440,61- | 363.441- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 14.278,50- | 210.000- | 573.440,61- | 363.441- |

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR |
|---|---|--|---------------|-------------|---------------|-------------------------------|
| | | | EUR | EUR | EUR | 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 | 1.363,45- | 0 | 0,00 | 0 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.363,45- | 0 | 0,00 | 0 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.363,45- | 0 | 0,00 | 0 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 1.363,45- | 0 | 0,00 | 0 |
| 754100100022: Straßenbeleuchtung Quartier Mühlbach | | | | | | |
| 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 |

Jahresabschluss 2023 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR |
|---------------------------------------|---|--|---------------|-------------|---------------|-------------------------------|
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 754100100028: Erschließung Heu | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 27.100,00- | 1.915.000- | 21.997,19- | 1.893.003 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 27.100,00- | 1.915.000- | 21.997,19- | 1.893.003 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 27.100,00- | 1.915.000- | 21.997,19- | 1.893.003 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 27.100,00- | 1.915.000- | 21.997,19- | 1.893.003 |

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR |
|---|---|--|---------------|-------------|---------------|-------------------------------|
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 754100100029: Beleuchtung Rotackerweg/Radweg ab 2023 | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 100.000 | 0,00 | 100.000- |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 100.000 | 0,00 | 100.000- |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 200.000- | 0,00 | 200.000 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 200.000- | 0,00 | 200.000 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 100.000- | 0,00 | 100.000 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 200.000- | 0,00 | 200.000 |
| 754100400000: Brückenneubau | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 3.574,52- | 230.000- | 3.805,49- | 226.195 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.574,52- | 230.000- | 3.805,49- | 226.195 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 3.574,52- | 230.000- | 3.805,49- | 226.195 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 3.574,52- | 230.000- | 3.805,49- | 226.195 |
| 755100000003: Anschaffungen Straßen Wege Plätze | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0,00 | 0 | 4.501,29- | 4.501- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 4.501,29- | 4.501- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 4.501,29- | 4.501- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 4.501,29- | 4.501- |

Jahresabschluss 2023 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR |
|---|---|--|---------------|-------------|---------------|-------------------------------|
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 755200000000: Tilgungsumlage EVM | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 10 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 30.884,00- | 0 | 23.562,92- | 23.563- |
| 11 | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 30.917- | 0,00 | 30.917 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 30.884,00- | 30.917- | 23.562,92- | 7.354 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 30.884,00- | 30.917- | 23.562,92- | 7.354 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 30.884,00- | 30.917- | 23.562,92- | 7.354 |
| 755200000001: Renaturierung Mühlbach | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0 | 13.880,00- | 13.880- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 13.880,00- | 13.880- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 13.880,00- | 13.880- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 13.880,00- | 13.880- |
| 755300000001: Neuanlagen Schlossfriedhof | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0 | 15.485,01- | 15.485- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 15.485,01- | 15.485- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 15.485,01- | 15.485- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 15.485,01- | 15.485- |

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR |
|---|---|--|---------------|-------------|---------------|-------------------------------|
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 757300000002: Anschaffungen Bürgersaal | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0,00 | 52.000- | 52.645,89- | 646- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 52.000- | 52.645,89- | 646- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 52.000- | 52.645,89- | 646- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 52.000- | 52.645,89- | 646- |

Jahresabschluss 2023 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR |
|---|--|---|---------------|-------------|---------------|---|
| | | | EUR | EUR | EUR | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 757300000003: Verkauf Vermögensgegenstände | | | | | | |
| 3 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 0,00 | 0 | 12.141,22 | 12.141 |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 12.141,22 | 12.141 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 12.141,22 | 12.141 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 761200000000: Einlagen Mitgliedschaften | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 10 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 50,00- | 0 | 100,00- | 100- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 50,00- | 0 | 100,00- | 100- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 50,00- | 0 | 100,00- | 100- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 50,00- | 0 | 100,00- | 100- |

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 2023 3,9 %.
- Es werden lediglich die **Pflichtrückstellungen** nach § 41 GemHVO gebildet.

Bilanz der Gemeinde Umkirch zum 31.12.2023

| Aktivseite | Geschäftsjahr 2022 EUR | Geschäftsjahr 2023 EUR | Passivseite | Geschäftsjahr 2022 EUR | Geschäftsjahr 2023 EUR |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 1 Vermögen | 44.867.634,83 | 51.150.056,03 | 1 Eigenkapital | 35.391.752,22 | 41.108.218,84 |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 6.097,92 | 5.672,92 | 1.1 Basiskapital und Kapitalrücklage | 23.747.698,19 | 23.747.698,19 |
| 1.2 Sachvermögen | 30.034.746,04 | 33.609.296,37 | 1.1.1 Basiskapital | 23.747.698,19 | 23.747.698,19 |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 2.885.652,88 | 3.074.070,00 | 1.2 Rücklagen | 11.644.054,03 | 17.360.520,65 |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 10.992.837,42 | 10.493.513,51 | 1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 9.357.864,49 | 15.043.051,94 |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen | 11.627.525,74 | 11.286.339,14 | 1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses | 2.286.189,54 | 2.317.468,71 |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 6.820,00 | 6.820,00 | 2 Sonderposten | 7.346.548,73 | 7.574.022,08 |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 271.933,55 | 263.090,57 | 2.1 für Investitionszuweisungen | 5.517.066,11 | 5.292.652,05 |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 311.931,72 | 325.103,74 | 2.2 für Investitionsbeiträge | 1.085.647,96 | 1.037.405,87 |
| 1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 3.938.044,73 | 8.160.359,41 | 2.3 für Sonstiges | 743.834,66 | 1.243.964,16 |
| 1.3 Finanzvermögen | 14.826.790,87 | 17.535.086,74 | 3 Rückstellungen | 308.818,54 | 719.550,25 |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 589.516,76 | 589.516,76 | 3.4 Gebührenüberschussrückstellungen | 308.818,54 | 719.550,25 |
| 1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen | 88.210,70 | 111.873,62 | 4 Verbindlichkeiten | 1.601.903,66 | 1.528.236,52 |
| 1.3.4 Ausleihungen | 18.000,00 | 18.000,00 | 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 1.192.812,99 | 950.629,14 |
| 1.3.5 Wertpapiere | 8.379.715,13 | 14.879.715,13 | 4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen | 304.544,61 | 461.206,61 |
| 1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 1.538.027,56 | 1.112.843,70 | 4.6 Sonstige Verbindlichkeiten | 104.546,06 | 116.400,77 |
| 1.3.7 Privatrechtliche Forderungen | 137.368,44 | 206.064,29 | 5 Passive | 256.194,10 | 254.875,95 |
| 1.3.8 Liquide Mittel | 4.075.952,28 | 617.073,24 | Rechnungsabgrenzungsposten | | |
| 2 Abgrenzungsposten | 37.582,42 | 34.847,61 | | | |
| 2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 31.904,41 | 31.790,22 | | | |
| 2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse | 5.678,01 | 3.057,39 | | | |
| Bilanzsumme | 44.905.217,25 | 51.184.903,64 | Bilanzsumme | 44.905.217,25 | 51.184.903,64 |

| Aktivseite | | Vorjahr 31.12.2022 EUR | Geschäftsjahr 31.12.2023 EUR |
|--------------------|--|---------------------------------------|---|
| 1 | Vermögen | 44.867.634,83 | 51.150.056,03 |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 6.097,92 | 5.672,92 |
| 1.2 | Sachvermögen | 30.034.746,04 | 33.609.296,37 |
| 1.2.1 | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 2.885.652,88 | 3.074.070,00 |
| 1.2.2 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 10.992.837,42 | 10.493.513,51 |
| 1.2.3 | Infrastrukturvermögen | 11.627.525,74 | 11.286.339,14 |
| 1.2.5 | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 6.820,00 | 6.820,00 |
| 1.2.6 | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 271.933,55 | 263.090,57 |
| 1.2.7 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 311.931,72 | 325.103,74 |
| 1.2.9 | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 3.938.044,73 | 8.160.359,41 |
| 1.3 | Finanzvermögen | 14.826.790,87 | 17.535.086,74 |
| 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 | 88.210,70 | 111.873,62 |
| 1.3.4 | Ausleihungen | 18.000,00 | 18.000,00 |
| 1.3.5 | Wertpapiere | 8.379.715,13 | 14.879.715,13 |
| 1.3.6 | Öffentlich-rechtliche Forderungen | 1.538.027,56 | 1.112.843,70 |
| 1.3.7 | Privatrechtliche Forderungen | 137.368,44 | 206.064,29 |
| 1.3.8 | Liquide Mittel | 4.075.952,28 | 617.073,24 |
| 2 | Abgrenzungsposten | 37.582,42 | 34.847,61 |
| 2.1 | Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 31.904,41 | 31.790,22 |
| 2.2 | Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse | 5.678,01 | 3.057,39 |
| Bilanzsumme | | 44.905.217,25 | 51.184.903,64 |

| Passivseite | | Vorjahr 31.12.2022 | Geschäftsjahr 31.12.2023 |
|--------------------|---|-------------------------------|-------------------------------------|
| | | EUR | EUR |
| 1 | Kapitalposition | 35.391.752,22 | 41.108.218,84 |
| 1.1 | Basiskapital | 23.747.698,19 | 23.747.698,19 |
| 1.2 | Rücklagen | <i>11.644.054,03</i> | <i>17.360.520,65</i> |
| 1.2.1 | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 9.357.864,49 | 15.043.051,94 |
| | davon Rücklage Überschüsse ordentliches Ergebnis | 9.157.864,49 | 14.543.051,94 |
| | davon Rücklage bestimmte Zwecke (Sportstättenbau) | 200.000,00 | 500.000,00 |
| 1.2.2 | Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses | 2.286.189,54 | 2.317.468,71 |
| 2 | Sonderposten | 7.346.548,73 | 7.574.022,08 |
| 2.1 | für Investitionszuweisungen | 5.517.066,11 | 5.292.652,05 |
| 2.2 | für Investitionsbeiträge | 1.085.647,96 | 1.037.405,87 |
| 2.3 | für Sonstiges | 743.834,66 | 1.243.964,16 |
| 3 | Rückstellungen | 308.818,54 | 719.550,25 |
| 3.4 | Gebührenüberschussrückstellungen | 308.818,54 | 719.550,25 |
| 4 | Verbindlichkeiten | 1.601.903,66 | 1.528.236,52 |
| 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 1.192.812,99 | 950.629,14 |
| 4.4 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen | 304.544,61 | 461.206,61 |
| 4.6 | Sonstige Verbindlichkeiten | 104.546,06 | 116.400,77 |
| 5 | Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 256.194,10 | 254.875,95 |
| Bilanzsumme | | 44.905.217,25 | 51.184.903,64 |

Erläuterungen zur Bilanz

Aktiva

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

| Bilanzposition | Bilanz 31.12.2022 | Bilanz 31.12.2023 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 6.097,92 € | 5.672,92 € |

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

1.2.1 Unbebaute Grundstücke

| Bilanzposition | Bilanz 31.12.2022 | Bilanz 31.12.2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte | 2.885.652,88 € | 3.074.070,00 € |

Bilanzwert erhöht sich um 188.417,12 €.

Insgesamt wurden im Jahr 2023 Grundstücke im Wert von 188.417,12 € € gekauft.

1.2.2 Bebaute Grundstücke

| Bilanzposition | Bilanz 31.12.2022 | Bilanz 31.12.2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte | 10.992.837,42 € | 10.493.513,51 € |

Bilanzwert vermindert sich um -499.323,91 €.

Darin enthalten sind Abschreibungen in Höhe von -499.323,91 €.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

| Bilanzposition | Bilanz 31.12.2022 | Bilanz 31.12.2023 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Infrastrukturvermögen | 11.627.525,74 € | 11.286.339,14 € |

Bilanzwert vermindert sich um -341.186,60 €.

Darin enthalten sind u.a. Zugänge in Höhe von 15.485,01 € und Abschreibungen in Höhe von -471.444,11 € und Aktivierungen aus AiB i. H. von 114.722,50 €.

1.2.5 Kunstgegenstände

| Bilanzposition | Bilanz 31.12.2022 | Bilanz 31.12.2023 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| Kunstgegenstände | 6.820 € | 6.820 € |

Bilanzwert bleibt unverändert.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

| Bilanzposition | Bilanz 31.12.2022 | Bilanz 31.12.2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge | 271.933,554 € | 263.090,57 € |

Bilanzwert vermindert sich um -8.842,98 €.

Darin enthalten sind Abschreibungen in Höhe von -77.218,82 € und Zugänge i. H. von insgesamt 68.375,84 €.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

| Bilanzposition | Bilanz 31.12.2022 | Bilanz 31.12.2023 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 311.931,72 € | 325.103,74 € |

Bilanzwert erhöht sich um 13.172,02 €.

Darin enthalten sind Abschreibungen i. H. von -96.851,93 € und Zugänge i. H. von 112.886,00 € sowie Abgänge i. H. von -2.862,05 €.

1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (AiB)

| Bilanzposition | Bilanz 31.12.2022 | Bilanz 31.12.2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 3.938.044,73 € | 8.160.359,41 € |

Bilanzwert erhöht sich um 4.222.314,68 €.

Darin enthalten sind Neuzugänge der Bauvorhaben Feuerwehr, Grundschule und Kita. 114.772,50 € wurden in 2023 aktiviert, 4.337.087,18 € kamen hinzu.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

| Bilanzposition | Bilanz 31.12.2022 | Bilanz 31.12.2023 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 31.12.2022 | Bilanz 31.12.2023 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Sonstige Beteiligungen | 88.210,70 € | 111.873,62 € |

Bilanzwert erhöht sich um 23.662,92 €. 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 31.12.2022 | Bilanz 31.12.2023 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 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 31.12.2022 | Bilanz 31.12.2023 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| Wertpapiere | 8.379.715,13 € | 14.879.715,13 € |

Der Bilanzwert erhöht sich um 6.500.000,00 €

Die Festgeldanlagen (ausschließlich bei den Hausbanken) der Gemeinde betragen zum Jahresende insgesamt 14.879.715,13 €.

1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen

| Bilanzposition | Bilanz 31.12.2022 | Bilanz 31.12.2023 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Öffentlich-rechtliche Forderungen | 1.538.027,56 € | 1.112.843,70 € |

Bilanzwert vermindert sich um -425.183,86 €.

1.3.7 Privatrechtliche Forderungen

| Bilanzposition | Bilanz 31.12.2022 | Bilanz 31.12.2023 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Privatrechtliche Forderungen | 137.368,44 € | 206.064,29 € |

Bilanzwert erhöht sich um 68.695,85 €.

1.3.8 Liquide Mittel

| Bilanzposition | Bilanz 31.12.2022 | Bilanz 31.12.2023 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| Liquide Mittel | 4.075.952,28 € | 617.073,24 € |

Bilanzwert vermindert sich um -3.458.879,04 €.

Der „Kassenbestand“ beträgt zum 31.12.2023 **615.942,11 €**. Die Handvorschüsse belaufen sich auf 1.131,13 €.

Auszug Bilanz:

| | | | |
|------------------------------------|------------|--------------|---------------|
| 1.3.8 Liquide Mittel | 617.073,24 | 4.075.952,28 | 3.458.879,04- |
| Sichteinlagen, Kassenbestände, Sch | 615.942,11 | 4.074.821,15 | 3.458.879,04- |
| Handvorschüsse | 1.131,13 | 1.131,13 | 0,00 |

Auszug Kassenbestandsermittlung SAP zum 31.12.2023:

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

| | |
|---|--------------|
| Kassensoll It. Tagesabschluss: | 615.942,11 € |
| Endbestand an Zahlungsmitteln It. Finanzrechnung: | 0,00 € |
| Differenz : | 615.942,11 € |
| <hr/> | |
| nachrichtlich liquide Mittel Bilanz: | 615.942,11 € |

2. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

| Bilanzposition | Bilanz 31.12.2022 | Bilanz 31.12.2023 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 37.582,42 € | 34.847,61 € |

Bilanzwert vermindert sich um -2.734,81 € gegenüber dem Vorjahr.

Davon sind 31.790,22 € für Beamtengehälter und 3.057,39 € Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse.

Passiva

1.1 Basiskapital

| Bilanzposition | Bilanz 31.12.2022 | Bilanz 31.12.2023 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| Basiskapital | 23.747.698,19 € | 23.747.698,19 € |

Bilanzwert bleibt unverändert.

1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

| Bilanzposition | Bilanz 31.12.2022 | Bilanz 31.12.2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 9.357.864,49 € | 15.043.051,94 € |

Der Bilanzwert erhöht sich um den Überschuss im Ergebnishaushalt in Höhe von 5.685.187,45 €.

Die Rücklage setzt sich wie folgt zusammen:

davon: Rücklagen ordentliches Ergebnis 14.543.051,94 €

davon: Rücklage bestimmte Zwecke (Sportstättenbau) 500.000,00 €

1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses

| Bilanzposition | Bilanz 31.12.2022 | Bilanz 31.12.2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses | 2.286.189,54 € | 2.317.468,71 € |

Der Bilanzwert erhöht sich um den Überschuss beim Sonderergebnis i. H. von 31.279,17 €.

2.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen

| Bilanzposition | Bilanz 31.12.2022 | Bilanz 31.12.2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| Sonderposten für Investitionszuweisungen | 5.517.066,11 € | 5.292.652,05 € |

Bilanzwert erhöht sich um 224.414,06 €.

In 2023 wurden -224.414,06 € und Zuweisungen bzw. Zuschüssen aufgelöst.

2.2 Sonderposten für Investitionsbeiträge

| Bilanzposition | Bilanz 31.12.2022 | Bilanz 31.12.2023 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Sonderposten für Investitionsbeiträge | 1.085.647,96 € | 1.037.405,87 € |

Bilanzwert vermindert sich um -48.242,09 €.

In 2023 wurden -48.242,09 € an Investitionsbeiträgen aufgelöst.

2.3 Sonderposten für Sonstiges

| Bilanzposition | Bilanz 31.12.2022 | Bilanz 31.12.2023 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Sonderposten für Sonstiges | 743.834,66 € | 1.243.964,16 € |

Bilanzwert erhöht sich um noch nicht verbuchte Zuschüsse (AiB) in Höhe von 500.129,50 €.

3.4 Gebührenüberschussrückstellungen

| Bilanzposition | Bilanz 31.12.2022 | Bilanz 31.12.2023 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Gebührenrückstellungen | 308.818,54 € | 719.550,25 € |

Bilanzwert erhöht sich um 410.731,71 €.

In 2023 wurden Kostenüber- bzw. Unterdeckungen weitergeben lt. Aufgeführter Tabelle. Im Niederschlagswasser wurden 61.634,88 € an Überschüssen neu eingestellt, für Schmutzwasser wurden nach Hochrechnung pauschal 400.000,-- € Überschussrückstellungen für die Jahre 2022/23 eingestellt, da der Abwasserzweckverband noch kein Rechnungsergebnis vorlegen konnte.

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 |

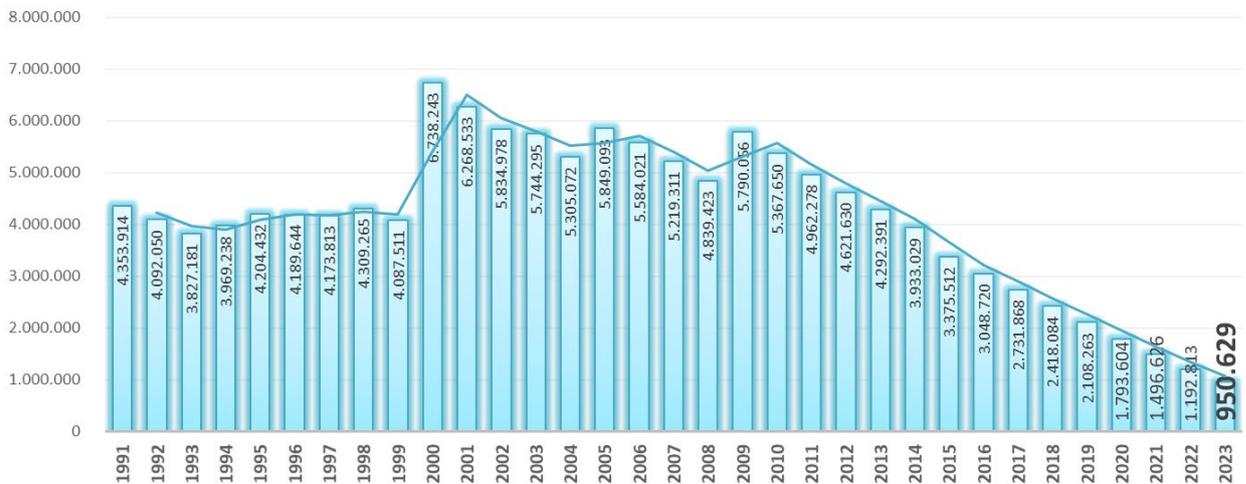
2. Niederschlagswasserbeseitigung

| 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 31.12.2022 | Bilanz 31.12.2023 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 1.192.812,99 € | 950.629,14 € |

Bilanzwert vermindert sich um die Tilgungsleistungen i. H. von -242.183,85 €. Die Gemeinde Umkirch tilgt im Jahr 2023 mit rd. 20 % ihrer Kredite. Die Pro-Kopf-Verschuldung liegt zum Jahresende bei 159 €. Der Schuldenstand entwickelt sich wie folgt:



4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen

| Bilanzposition | Bilanz 31.12.2022 | Bilanz 31.12.2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 304.544,61 € | 461.206,61 € |

Bilanzwert erhöht sich um 156.662,00 €.

4.6 Sonstige Verbindlichkeiten

| Bilanzposition | Bilanz 31.12.2022 | Bilanz 31.12.2023 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Sonstige Verbindlichkeiten | 104.546,06 € | 116.400,77 € |

Bilanzwert erhöht sich um 11.854,71 €. Hierunter fallen die ungeklärten Zahlungen, Umsatzsteuerkonten und durchlaufende Finanzmittel.

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

| Bilanzposition | Bilanz 31.12.2022 | Bilanz 31.12.2023 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 256.194,10 € | 254.875,95 € |

Bilanzwert vermindert sich um -1.318,15 €.

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 **447.583,68 EURO** übernommen (§ 88 Abs. 4 Nr. 1 GemO). Die Zahl ergibt sich aus der Summe mehrerer Einzelbeträge. Da die Ausfallhaftung bisher nicht eingetreten ist, wird diese auch nicht auf der Passivseite der Bilanz abgebildet und ist gemäß § 42 Satz 1 GemHVO unter der Bilanz anzugeben.

Anlagen

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾ | Finanzrechnung | |
|-----------|---|----------------------|----------------------|
| | | Vorjahr | Rechnungs- jahr |
| | | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 |
| 1 | Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾ | 2.645.290,37 | 4.074.821,15 |
| 2 | +/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO) | 3.297.360,36 | 7.429.471,88 |
| 3 | +/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) | -2.323.238,90 | -4.163.954,74 |
| 4 | +/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO) | -303.813,14 | -242.183,85 |
| 5 | +/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO) | 759.222,46 | -6.482.212,33 |
| 6 | = Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO) | 4.074.821,15 | 615.942,11 |
| 7a | + Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende | 0,00 | 0,00 |
| 7b | + Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere | 8.379.715,13 | 14.879.715,13 |
| 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 | 12.454.536,28 | 15.495.657,24 |
| 10 | - übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO) | 0,00 | 0,00 |
| 11 | + nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen ⁴⁾ | 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 | 12.454.536,28 | 15.495.657,24 |
| 14 | - davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden | -200.000,00 | -500.000,00 |
| 15 | - für sonstige bestimmte Zwecke gebunden ⁵⁾ | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel | 12.254.536,28 | 14.995.657,24 |
| 17 | nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO) | 295.818,00 | 297.977,00 |

¹⁾ Zeilen unterhalb Zeile 14 können bedarfsgerecht angepasst werden.

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

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

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

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

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

Vermögensübersicht

(Anlage 26 zu § 55 Abs. 1 GemHVO)

| 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 6)</small> |
| | -Euro- | -Euro- | -Euro- | -Euro- | -Euro- | -Euro- | -Euro- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 ** | 6 | 7 | 8 |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände | 6.097,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -425,00 | 5.672,92 |
| 2. Sachvermögen (ohne Vorräte) | 30.034.746,04 | 4.751.435,15 | -32.046,05 | 0,00 | 0,00 | -1.144.838,77 | 33.609.296,37 |
| 2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 2.885.652,88 | 217.601,12 | -29.184,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.074.070,00 |
| 2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 10.992.837,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -499.323,91 | 10.493.513,51 |
| 2.3. Infrastrukturvermögen | 11.627.525,74 | 15.485,01 | 0,00 | 114.772,50 | 0,00 | -471.444,11 | 11.286.339,14 |
| 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 | 271.933,55 | 68.375,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -77.218,82 | 263.090,57 |
| 2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 311.931,72 | 112.886,00 | -2.862,05 | 0,00 | 0,00 | -96.851,93 | 325.103,74 |
| 2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 3.938.044,73 | 4.337.087,18 | 0,00 | -114.772,50 | 0,00 | 0,00 | 8.160.359,41 |
| 3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel) | 9.075.442,59 | 6.523.662,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.599.105,51 |
| 3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 589.516,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 589.516,76 |
| 3.2. Zweckverbänden, Stiftungen od. and. kommunalen Zusammenschlüssen | 88.210,70 | 23.662,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 111.873,62 |
| 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 | 8.379.715,13 | 6.500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.879.715,13 |
| Insgesamt | 39.116.286,55 | 11.275.098,07 | -32.046,05 | 0,00 | 0,00 | -1.145.263,77 | 49.214.074,80 |

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⁾ | 9.357.864,49 | 15.043.051,94 |
| <i>davon: Rücklage ordentliches Ergebnis</i> | 9.157.864,49 | 14.543.051,94 |
| <i>davon: Rücklage für bestimmte Zwecke (Sportstättenbau)</i> | 200.000,00 | 500.000,00 |
| 1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses ¹⁾ | 2.286.189,54 | 2.317.468,71 |
| 2. Zweckgebundene Rücklagen | 0,00 | 0,00 |
| Rücklagen gesamt | 11.644.054,03 | 17.360.520,65 |

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> | 1.192.812,99 | 950.629,14 | 242.183,85 | 883.126,96 | -174.681,67 | -242.183,85 |
| 1.2.6 <i>sonstige Bereiche</i> ⁶⁾ | | | | | | |
| 1.3 Kassenkredite | | | | | | |
| 1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | | | | | | |
| 1. Gesamtschulden Kernhaushalt | 1.192.812,99 | 950.629,14 | 242.183,85 | 883.126,96 | -174.681,67 | -242.183,85 |

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> | 1.192.812,99 | 950.629,14 | 242.183,85 | 883.126,96 | -174.681,67 | -242.183,85 |
| 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 | 1.192.812,99 | 950.629,14 | 242.183,85 | 883.126,96 | -174.681,67 | -242.183,85 |
| abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung | 0 | 0 | | | | |
| 3. Konsolidierte Gesamtschulden | 1.192.812,99 | 950.629,14 | 242.183,85 | 883.126,96 | -174.681,67 | -242.183,85 |

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

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

| Kennzahl | Einheit | Ergebnis 2021 | Ergebnis 2022 | Ergebnis 2023 | Planung 2024 | Planung 2025 | Planung 2026 |
|---|---------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| ERTRAGSLAGE | | | | | | | |
| 1. ordentliches Ergebnis | | | | | | | |
| absoluter Betrag | EUR | 2.241.392- | 3.624.723 | 5.685.187 | 4.299.388- | 5.436.706- | 606.392 |
| Betrag je Einwohner | EUR/EW | 380,87- | 606,75 | 954,85 | 730,32- | 906,12- | 100,73 |
| Aufwandsdeckungsgrad | % | 86,97 | 122,62 | 132,56 | 79,16 | 73,98 | 103,43 |
| 1.1. Steuerkraft - netto- | | | | | | | |
| absoluter Betrag | EUR | 4.175.102 | 9.200.907 | 12.536.304 | 5.177.652 | 2.971.447 | 8.779.761 |
| Betrag je Einwohner | EUR/EW | 709,45 | 1.540,16 | 2.105,53 | 879,51 | 495,24 | 1.458,43 |
| Anteil an ordentlichen Aufwendungen | % | 24,27 | 57,43 | 71,80 | 25,10 | 14,22 | 49,64 |
| 1.2. Betriebsergebnis - netto- | | | | | | | |
| absoluter Betrag | EUR | 6.416.494- | 5.576.184- | 6.851.116- | 9.477.040- | 8.408.153- | 8.173.369- |
| Betrag je Einwohner | EUR/EW | 1.090,31- | 933,41- | 1.150,68- | 1.609,83- | 1.401,36- | 1.357,70- |
| Anteil an ordentlichen Aufwendungen | % | 37,30 | 34,80 | 39,24 | 45,95 | 40,24 | 46,21 |
| 2. Sonderergebnis | | | | | | | |
| absoluter Betrag | EUR | 0 | 438.450 | 31.279 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Gesamtergebnis | | | | | | | |
| absoluter Betrag | EUR | 2.241.392- | 4.063.173 | 5.716.467 | 4.299.388- | 5.436.706- | 606.392 |
| FINANZLAGE | | | | | | | |
| 4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit | | | | | | | |
| absoluter Betrag | EUR | 327.525- | 3.297.360 | 7.429.472 | 3.427.313- | 4.625.901- | 1.359.414 |
| Betrag je Einwohner | EUR/EW | 55,65- | 551,95 | 1.247,81 | 582,18- | 770,98- | 225,82 |
| 5. Mindestzahlungsmittelüberschuss | | | | | | | |
| absoluter Betrag | EUR | 296.978 | 303.813 | 242.184 | 238.921 | 244.698 | 300.000 |
| 6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel | | | | | | | |
| Absoluter Betrag | EUR | 624.503- | 2.993.547 | 7.187.288 | 3.666.234- | 4.870.599- | 1.059.414 |
| Betrag je Einwohner | EUR/EW | 106,12- | 501,10 | 1.207,14 | 622,77- | 811,77- | 175,98 |
| 7. Soll-Liquiditätsreserve (§22 Abs. 2 Gem HVO) | | | | | | | |
| absoluter Betrag | EUR | 279.706 | 295.818 | 297.977 | 365.055 | 376.162 | 384.367 |
| 8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende | | | | | | | |
| absoluter Betrag | EUR | 11.775.006 | 12.454.536 | 617.073 | 7.106.499 | 409.633 | 1.254.780 |

Jahresabschluss 2023 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

| Kennzahl | Einheit | Ergebnis 2021 | Ergebnis 2022 | Ergebnis 2023 | Planung 2024 | Planung 2025 | Planung 2026 |
|--|---------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| KAPITALLAGE | | | | | | | |
| 9. Eigenkapital | | | | | | | |
| absoluter Betrag | EUR | 31.328.579 | 35.391.752 | 41.108.219 | | | |
| 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 | % | 75,10 | 78,81 | 80,31 | | | |
| 9.3. Fremdkapitalquote | | | | | | | |
| Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme | % | 24,90 | 21,19 | 19,69 | | | |
| 10. Anlagendeckung | | | | | | | |
| Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen | % | 130,98 | 156,15 | 161,21 | | | |
| 11. Verschuldung | | | | | | | |
| absoluter Betrag | EUR | 1.496.626 | 1.192.813 | 950.629 | | | |
| Betrag je Einwohner | EUR/EW | 254,31 | 199,67 | 159,66 | | | |
| 11.1. Nettoneuverschuldung | | | | | | | |
| absoluter Betrag | EUR | 296.978- | 303.813- | 242.184- | 238.921- | 4.755.302 | 300.000- |

Gemeindeanteil beim KVBW auf gebildete Pensionsrückstellungen



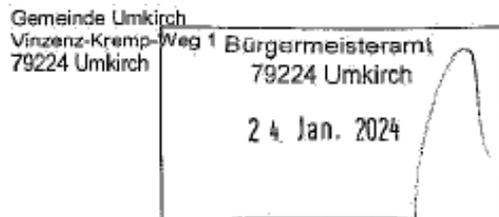
KVBW · Postfach 10 01 61 · 76231 Karlsruhe

105.197

Unser Zeichen, bitte stets angeben.



*M990*H990*A006740*



Ihre Nachricht:

Auskunft erteilt: **Team Pensionsrückstellungen**

Telefon: **0721 5985-156**

E-Mail: **pensionsrueckstellungen@kvbw.de**

Datum: **19. Januar 2024**

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 **31.12.2023** beträgt der Anteil an der Rückstellung beim KVBW **5.037.283 €**.

Der **voraussichtliche** Anteil zum Stichtag **31.12.2024** beträgt **5.171.499 €**.

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

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 | 2.506 € |
| 11110001 | Hauptverwaltung | 1.259 € |
| 11210001 | Personalwesen | 7.079 € |
| 11220001 | Kämmerei, Kasse | 22.105 € |
| 11241201 | Gebäudemanagement | 7.813 € |
| 12220001 | Bürgerbüro | 2.303 € |
| 12230001 | Standesamt | 2.856 € |
| 31800002 | Sozialberatung | 0 € |
| 52100001 | Bauverwaltung | 3.600 € |
| | | |
| Gesamt | | 49.521 € |
| | | |
| Ausgaben SK 48110300 | | |
| 11120001 | BgA Dienstleistungen | 13.042 € |
| 11250001 | Bauhof Gemeinkosten | 4.803 € |
| 11250002 | Bauhof Gebäude | 304 € |
| 12600001 | Feuerwehr Gemeinkosten | 469 € |
| 12600002 | Feuerwehr Gebäude | 369 € |
| 27100001 | Volkshochschule | 477 € |
| 27200001 | Bibliothek | 562 € |
| 36200401 | Juze Gemeinkosten | 572 € |
| 36200402 | Juze Gebäude | 184 € |
| 36500111 | Kita Gemeinkosten | 7.529 € |
| 36500112 | Kita Gebäude | 857 € |
| 36500113 | Kita Außenbereich | 534 € |
| 21100202 | Bistro KiZ | 1.231 € |
| 42400001 | Aquafit | 1.181 € |
| 53600001 | BgA Breitband | 766 € |
| 53800001 | Abwasser Gemeinkosten | 3.918 € |
| 53800002 | Niederschlagswasser | 2.120 € |
| 53800003 | Schmutzwasser | 1.457 € |
| 55200004 | Entwässerungsverband Moos | 1.645 € |
| 55300001 | Friedhof Gemeinkosten | 3.635 € |
| 55500001 | Gemeindewald | 797 € |
| 57300003 | Bürgersaal | 1.566 € |
| 57300004 | Grillplatz | 1.503 € |
| | | |
| Gesamt | | 49.521 € |

Beteiligungsbericht

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



GEMEINDEWERKE UMKIRCH GMBH

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

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

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

BETEILIGUNGSVERHÄLTNISSE

Gesellschafter der GWU sind mit folgenden Geschäftsanteilen:

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

BESETZUNG DER ORGANE SOWIE GEWÄHRTE GESAMTBEZÜGE

Gesellschafterversammlung

Siehe Aufstellung unter A.

Aufsichtsrat

- Walter Laub, Umkirch, Vorsitzender, Bürgermeister der Gemeinde Umkirch
- Hans-Martin Hellebrand, Freiburg, stellv. Vorsitzender, Vorstand der badenova Verwaltungs-AG
- Jochen Debus, Freiburg, Leitung Kommunalmanagement, badenova Verwaltungs-AG
- Dr. Gerd Babucke, Umkirch, Mitglied des Gemeinderats, Arzt bis 17.05.2023
- Gabriel Tröscher, Umkirch, Mitglied des Gemeinderats, Betriebsleiter ab 18.05.2023
- Erhard Haas, Umkirch, Mitglied des Gemeinderats, Techniker
- Philip Leible, Umkirch, Mitglied des Gemeinderats, Prüfer Kraftfahrzeugverkehr
- 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

Tilmann 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 31.12.2023 | | Wasserversorgung Umkirch GmbH | |
|---|---------------------|--|--|
| | |  | |
| Aktiva | | | |
| in € | 31.12.2023 | 31.12.2022 | |
| | Betrag | Betrag | |
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Sachanlagen | | | |
| 1. Grundstücke und Bauten | 104.374,48 | 107.047,42 | |
| 2. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen | 559.337,78 | 595.225,67 | |
| 3. Verteilungsanlagen | 929.655,07 | 960.883,93 | |
| 4. Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung | 12.190,81 | 11.608,10 | |
| 5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 24.645,03 | 24.645,03 | |
| | 1.630.203,17 | 1.699.410,15 | |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Vorräte | | | |
| 1. Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe | 10.912,40 | 12.290,72 | |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 13.134,98 | 108.519,45 | |
| 2. sonstige Vermögensgegenstände | 3.135,11 | 73,88 | |
| | 12.781,16 | | |
| III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 478.449,28 | 500.413,59 | |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 500,00 | 1.100,00 | |
| Summe Aktiva | 2.149.116,10 | 2.321.807,79 | |

| Bilanz zum 31.12.2023 | | Wasserversorgung Umkirch GmbH | |
|--|---------------------|--|--|
| | |  | |
| Passiva | | | |
| in € | 31.12.2023 | 31.12.2022 | |
| | 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 | 435.994,08 | 451.807,66 | |
| C. Rückstellungen | | | |
| 1. sonstige Rückstellungen | 17.000,00 | 16.000,00 | |
| D. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 1.055.220,14 | 1.103.143,14 | |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 5.034,29 | 2.750,91 | |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde | 292.537,88 | 236.172,94 | |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 25.491,15 | 116.252,19 | |
| 5. sonstige Verbindlichkeiten | 473,25 | 78.315,64 | |
| | 1.378.756,71 | 1.536.634,82 | |
| - davon aus Steuern Euro 400,06 (Euro 1.019,57) | | | |
| Summe Passiva | 2.149.116,10 | 2.321.807,79 | |

| Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023 Wasserversorgung Umkirch GmbH | | |
|---|------------------|------------------|
|  | | |
| Gewinn- und Verlustrechnung | | |
| in € | 2023 | 2022 |
| | Betrag | Betrag |
| 1. Umsatzerlöse | 463.449,51 | 478.423,03 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 4.090,37 | 324,68 |
| 3. Materialaufwand | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 92.401,05 | 107.966,57 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 103.114,37 | 67.444,66 |
| | 195.515,42 | 175.411,23 |
| 4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 81.230,93 | 81.753,50 |
| 5. sonstige betriebliche Aufwendungen | 145.120,99 | 129.643,12 |
| 6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 19.986,39 | 20.372,04 |
| 7. Ergebnis nach Steuern | 25.686,15 | 71.567,82 |
| 8. sonstige Steuern | 195,00 | 195,00 |
| 9. auf Grund eines Ergebnisabführungsvertrags abgeführte Gewinne | 25.491,15 | 71.372,82 |
| 10. Jahresüberschuss | 0,00 | 0,00 |

Kernaussagen des Lageberichts der Wasserversorgung Umkirch

Die verkaufte Wassermenge betrug in 2023 insgesamt 295.916 cbm gegenüber 305.430 cbm in 2022. Die Erlöse aus dem Wasserverkauf fielen um ca. 10T€ von 455 T€ in 2022 auf 445 T€ in 2023.

Das Rohergebnis ist mit 272T€ (Vorjahr 303T€) um 31T€ geringer. Das Ergebnis 2023 ist gegenüber 2022 (71T€) mit 25T€ um 46T€ geringer.

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 31.12.2023 Gemeindewerke Umkirch | |  | |
|---|---------------------|--|--|
| Aktiva | | | |
| in € | 31.12.2023 | 31.12.2022 | |
| | Betrag | Betrag | |
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Sachanlagen | | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 21.248,23 | 21.668,66 | |
| 2. technische Anlagen und Maschinen | 3.562.656,64 | 3.675.954,02 | |
| 3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 21.722,68 | 12.815,01 | |
| 4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 83,00 | 83,00 | |
| II. Finanzanlagen | | | |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 313.000,00 | 313.000,00 | |
| | 3.918.710,55 | 4.023.520,69 | |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 268.514,12 | 204.811,02 | |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 25.491,15 | 118.193,56 | |
| 3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 13.971,98 | 54.807,59 | |
| 4. sonstige Vermögensgegenstände | 220.946,93 | 210.588,69 | |
| | 528.924,18 | 588.400,86 | |
| II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Checks | 1.788.078,58 | 1.253.361,39 | |
| Summe Aktiva | 6.235.713,31 | 5.865.282,94 | |

| Bilanz zum 31.12.2023 | |  | |
|--|---------------------|---|--|
| Gemeindewerke Umkirch GmbH | | | |
| Passiva | | | |
| in € | 31.12.2023 | 31.12.2022 | |
| | 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 | 945.834,89 | 681.212,48 | |
| IV. Jahresüberschuss | 338.401,98 | 264.622,41 | |
| B. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen | 200.094,44 | 210.981,07 | |
| C. Rückstellungen | | | |
| 1. Steuerrückstellungen | 92.824,00 | 31.495,09 | |
| 2. sonstige Rückstellungen | 214.340,80 | 157.183,76 | |
| | 307.164,80 | 188.678,85 | |
| D. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 1.015.624,99 | 1.166.102,77 | |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 818.590,46 | 85.007,50 | |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 41.368,15 | 0,00 | |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter | 71.379,52 | 806.812,45 | |
| 5. sonstige Verbindlichkeiten | 512.254,08 | 476.865,41 | |
| | 2.459.217,20 | 2.534.788,13 | |
| - davon aus Steuern Euro 83.751,99 (Euro 18.370,67) | | | |
| Summe Passiva | 6.235.713,31 | 5.865.282,94 | |

Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023
Gemeindewerke Umkirch GmbH



Gewinn- und Verlustrechnung

| in € | 2023 | 2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| | Betrag | Betrag |
| 1. Umsatzerlöse | 5.282.320,77 | 4.177.104,86 |
| abzügl. Abzuführende Strom- und Energiesteuer | <u>-305.451,23</u> | <u>-315.880,96</u> |
| Netto-Umsatzerlöse | 4.976.869,54 | 3.861.223,90 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 14.849,50 | 42.881,99 |
| 3. Materialaufwand | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 2.646.425,54 | 1.924.788,96 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | <u>1.207.263,83</u> | <u>1.097.113,82</u> |
| | 3.853.689,37 | 3.021.902,78 |
| 4. Personalaufwand | | |
| a) Löhne und Gehälter | 35.742,98 | 32.957,41 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung | <u>7.657,60</u> | <u>6.630,95</u> |
| | 43.400,58 | 39.588,36 |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 203.822,37 | 205.743,92 |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen | 404.591,46 | 323.814,95 |
| 7. auf Grund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsvertrags erhaltene Gewinne | 25.491,15 | 71.372,82 |
| 8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 4.140,17 | 40,60 |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 19.183,46 | 19.058,93 |
| 10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | <u>158.243,03</u> | <u>100.771,85</u> |
| 11. Ergebnis nach Steuern | 338.420,09 | 264.638,52 |
| 12. sonstige Steuern | 18,11 | 16,11 |
| 10. Jahresüberschuss | 338.401,98 | 264.622,41 |

LAGE DES UNTERNEHMENS, ENTWICKLUNG UND AUSBLICK

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 die in den Vorjahren gewonnen Kunden gehalten werden. Schwerpunkt war und ist die Abwicklung der Preisbremse in 2023. Einzelne Kundenabgänge im Sondervertragskundenbereich aus risikoangepassten Preisangeboten waren nicht vermeidbar. Ansonsten war das Geschäftskundenportfolio aber konstant.

Ergebnisverwendung

Ein Teil des Jahresüberschusses in Höhe von 200.000 € wird an die Gesellschafter gemäß ihren Anteilen am Stammkapital ausgeschüttet. Der übrige Teil des Jahresüberschusses in Höhe von 138.401,98 € wird auf neue Rechnung vorgetragen. Ein Teil des Gewinnvortrages in Höhe von 500.000 € wird zur Erhöhung des Eigenkapitals in die Kapitalrücklage der Gesellschaft eingestellt.

KAPITALZUFÜHRUNGEN UND –ENTNAHMEN

| Eigenkapitalspiegel vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023 Gemeindewerke Umkirch GmbH | | | | | | |
|--|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------|----------------------------|-----------------------------|
|  | | | | | | |
| Eigenkapitalspiegel | | | | | | |
| in € | | | | | | |
| | Stand 31.12.2022 Euro | Umbuchung 31.12.2022 Euro | Stand 01.01.2023 Euro | Zuführung 2023 Euro | Ausschütt. 2023 Euro | Stand 31.12.2023 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 | 264.622,41 | -264.622,41 | 0,00 | 338.401,98 | 0,00 | 338.401,98 |
| Gewinn-/Verlustvortrag | 681.212,48 | 264.622,41 | 945.834,89 | 0,00 | 0,00 | 945.834,89 |
| | 2.930.834,89 | - | 2.930.834,89 | 338.401,98 | - | 3.269.236,87 |

Öffentliche Bekanntmachung des Feststellungsbeschlusses zum Jahresabschluss 2023 der Gemeinde Umkirch

Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat am 23.09.2024 den Jahresabschluss für das Jahr 2024 mit folgenden Werten fest:

| | | EUR |
|-------------|---|----------------------|
| 1. | Ergebnisrechnung | |
| 1.1 | Summe der ordentlichen Erträge | 23.146.329,16 |
| 1.2 | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 17.461.141,71- |
| 1.3 | Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2) | 5.685.187,45 |
| 1.4 | Außerordentliche Erträge | 34.141,22 |
| 1.5 | Außerordentliche Aufwendungen | 2.862,05- |
| 1.6 | Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5) | 31.279,17 |
| 1.7 | Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6) | 5.716.466,62 |
| 2. | Finanzrechnung | |
| 2.1 | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 23.678.223,96 |
| 2.2 | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 16.248.752,08- |
| 2.3 | Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2) | 7.429.471,88 |
| 2.4 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 534.141,22 |
| 2.5 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.698.095,96- |
| 2.6 | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) | 4.163.954,74- |
| 2.7 | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) | 3.265.517,14 |
| 2.8 | Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 |
| 2.9 | Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 242.183,85- |
| 2.10 | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9) | 242.183,85- |
| 2.11 | Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10) | 3.023.333,29 |
| 2.12 | Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen | 6.482.212,33- |
| 2.13 | Anfangsbestand an Zahlungsmitteln | 4.074.821,15 |
| 2.14 | Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12) | 3.458.879,04- |
| 2.15 | Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14) | 615.942,11 |

| | | EUR |
|-------------|--|-----------------------|
| 3. | Bilanz | |
| 3.1 | Immaterielles Vermögen | 5.672,92 |
| 3.2 | Sachvermögen | 33.609.296,37 |
| 3.3 | Finanzvermögen | 17.535.086,74 |
| 3.4 | Abgrenzungsposten | 34.847,61 |
| 3.5 | Nettoposition | 0,00 |
| 3.6 | Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5) | 51.184.903,64 |
| 3.7 | Basiskapital | 23.747.698,19- |
| 3.8 | Rücklagen | 17.360.520,65- |
| 3.9 | Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses | 0,00 |
| 3.10 | Sonderposten | 7.574.022,08- |
| 3.11 | Rückstellungen | 719.550,25- |
| 3.12 | Verbindlichkeiten | 1.528.236,52- |
| 3.13 | Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 254.875,95- |
| 3.14 | Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13) | 51.184.903,64- |

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 ¹⁾ | Ergebnis des Haushaltsjahres | | vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem | | | Rücklagen aus Überschüssen des | | Basis- kapital |
|--|------------------------------|--------------------------|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------------|-------------------|
| | Sonder- ergebnis | Ordentliches Ergebnis | Vorjahr | zweitvoran- gegangenen Jahr | drittvoran- gegangenen Jahr | ordentlichen Ergebnisses | Sonder- ergebnisses | |
| | | | | | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände | 31.279,17 | 5.685.187,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.357.864,49 | 2.286.189,54 | 23.747.698,19 |
| 2 Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 0,00 | -5.685.187,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.685.187,45 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses | -31.279,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31.279,17 | 0,00 |
| 8 Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 vorläufige Endbestände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.043.051,94 | 2.317.468,71 | 23.747.698,19 |
| 14 Umbuchung aus den Ergebnisrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 3 GemHVO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 Endbestände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.043.051,94 | 2.317.468,71 | 23.747.698,19 |

5. Beteiligungsergebnisse der Gemeinde Umkirch

| Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023 | |  Wasserversorgung Umkirch GmbH | |
|---|-------------------|--|--|
| Gewinn- und Verlustrechnung | | | |
| in € | 2023 | 2022 | |
| | Betrag | Betrag | |
| 1. Umsatzerlöse | 463.449,51 | 478.423,03 | |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 4.090,37 | 324,68 | |
| 3. Materialaufwand | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 92.401,05 | 107.966,57 | |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 103.114,37 | 67.444,66 | |
| | <u>195.515,42</u> | <u>175.411,23</u> | |
| 4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 81.230,93 | 81.753,50 | |
| 5. sonstige betriebliche Aufwendungen | 145.120,99 | 129.643,12 | |
| 6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 19.986,39 | 20.372,04 | |
| 7. Ergebnis nach Steuern | 25.686,15 | 71.567,82 | |
| 8. sonstige Steuern | 195,00 | 195,00 | |
| 9. auf Grund eines Ergebnisabführungsvertrags abgeführte Gewinne | 25.491,15 | 71.372,82 | |
| 10. Jahresüberschuss | 0,00 | 0,00 | |

| Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023 | |  Gemeindewerke Umkirch GmbH | |
|--|---------------------|--|--|
| Gewinn- und Verlustrechnung | | | |
| in € | 2023 | 2022 | |
| | Betrag | Betrag | |
| 1. Umsatzerlöse | 5.282.320,77 | 4.177.104,86 | |
| abzgl. Abzuführende Strom- und Energiesteuer | -305.451,23 | -315.880,96 | |
| Netto-Umsatzerlöse | <u>4.976.869,54</u> | <u>3.861.223,90</u> | |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 14.849,50 | 42.881,99 | |
| 3. Materialaufwand | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 2.646.425,54 | 1.924.788,96 | |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 1.207.263,83 | 1.097.113,82 | |
| | <u>3.853.689,37</u> | <u>3.021.902,78</u> | |
| 4. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 35.742,98 | 32.957,41 | |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 7.657,60 | 6.630,95 | |
| | <u>43.400,58</u> | <u>39.588,36</u> | |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 203.822,37 | 205.743,92 | |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen | 404.591,46 | 323.814,95 | |
| 7. auf Grund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsvertrags erhaltene Gewinne | 25.491,15 | 71.372,82 | |
| 8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 4.140,17 | 40,60 | |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 19.183,46 | 19.058,93 | |
| 10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | <u>158.243,03</u> | <u>100.771,85</u> | |
| 11. Ergebnis nach Steuern | 338.420,09 | 264.638,52 | |
| 12. sonstige Steuern | 18,11 | 16,11 | |
| 10. Jahresüberschuss | 338.401,98 | 264.622,41 | |

Der Jahresabschluss 2023 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht der Gemeinde Umkirch **liegt** in der Zeit vom **25.09. – 04.10.2024** während der Sprechzeiten im Rathaus, Vinzenz-Kremp-Weg 1, 2. OG, Zimmer. 24 zur Einsichtnahme **öffentlich aus**.

Umkirch, den 24.09.2024



Walter Laub

Bürgermeister