

Jahresabschluss 2021

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	13
Öffentlich-rechtliche Entgelte	15
Privatrechtliche Entgelte	16
Kostenerstattung und Umlagen	17
Zinsen & sonst. Erträge	18
Sonstige ordentliche Erträge	18
Entwicklung der Aufwandsarten	20
Die wesentlichen Aufwandsarten	21
Personalaufwendungen	22
Sach- und Dienstleistungen	25
Abschreibungen	30
Zinsen u. a.	31
Transferaufwendungen	31
Sonstige ordentliche Aufwendungen	33
Außerordentliche Erträge/Aufwendungen	36
Deckungsfähigkeit	36
Über- und Außerplanmäßige Ausgaben	37
Haushaltsübertragungen	37

Stand der durchgeführten Investitionen/Maßnahmen	38
Übersicht des Nettoressourcenbedarfs der Produktbereiche	40
Pflichtaufgaben.....	40
Freiwillige Aufgaben	42
Gesamtergebnisrechnung	44
Teilhaushalt 1.....	45
Teilhaushalt 2.....	46
Teilhaushalt 3.....	47
Gesamtfinanzrechnung	48
Teilhaushalt 1.....	50
Teilhaushalt 2.....	51
Teilhaushalt 3.....	52
Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen (Anlage 24.1)	53
Bilanz	66
Aktivseite	68
Passivseite.....	69
Erläuterungen zur Bilanz.....	70
Anlagen.....	81
Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss	81
Vermögensübersicht.....	82
Rücklagen.....	83
Schuldenübersicht	84
Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	85
Gemeindeanteil beim KVBW auf gebildete Pensionsrückstellungen	87
Interne Leistungsverrechnung	88
Beteiligungsbericht.....	90

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

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat am 25.07.2022 den Jahresabschluss für das Jahr 2021 mit folgenden Werten fest:

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	14.959.007,98
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-17.200.400,38
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	-2.241.392,40
1.4	Außerordentliche Erträge	0
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	0
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	0
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	-2.241.392,40
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.558.543,93
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.886.362,89
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	-327.818,96
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	567.984,71
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.580.262,34
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 u. 2.5)	-1.012.277,63
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-1.340.096,59
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-296.978,18
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 2.8 u. 2.9)	-296.978,18
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-1.637.074,77
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	1.763.577,34
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	2.518.787,80
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	126.502,57
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	2.645.290,37

Jahresabschluss 2021 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	6.522,92
3.2	Sachvermögen	28.494.485,69
3.3	Finanzvermögen	13.176.820,13
3.4	Abgrenzungsposten	40.768,54
3.5	Nettoposition	0
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	41.718.597,28
3.7	Basiskapital	23.747.698,19
3.8	Rücklagen	7.580.880,91
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0
3.10	Sonderposten	7.617.491,81
3.11	Rückstellungen	359.721,72
3.12	Verbindlichkeiten	2.152.301,78
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	260.502,87
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	41.718.597,28

4. Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen

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

Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs ¹⁾	Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem				Rücklagen aus Überschüssen des		Basis-kapital
	Sonder-ergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweitvorange-gangenen Jahr		ordentlichen Ergebnisses	Sonder-ergebnisses		
				5	4			6	
EUR ²⁾									
1	0,00	-2.241.392,40	0,00	0,00	0,00	7.974.534,03	1.847.739,28	23.747.698,19	
2									
3						0,00			
4								0,00	
5									0,00
6									
7									0,00
8									0,00
9									0,00
10									0,00
11									0,00
12									0,00
13									0,00
14									0,00
15									0,00

Umkirch, den 22.06.2022

Bürgermeister
Walter Laub

Kämmerer
Markus Speck

Organe

Bürgermeister

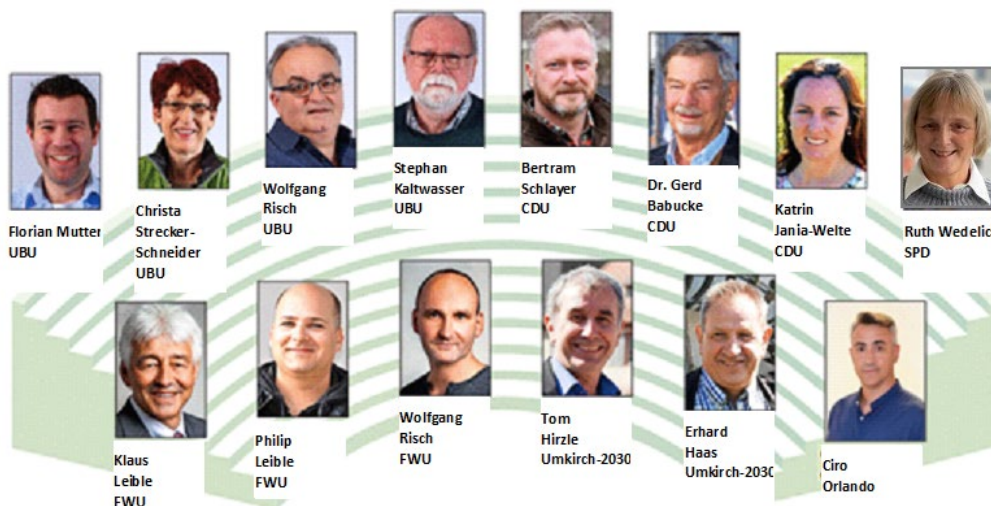
Walter Laub ist seit 09.06.2002 im Amt (wiedergewählt am 15.04.2018).

Stellvertreter des Bürgermeisters sind

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

Gemeinderat

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



Verwaltung

Fachbeamter für Finanzwesen: Markus Speck seit 01.07.2003

Kassenverwalter: Joachim Schamp seit 01.06.1992

Wirtschaftliche Lage

Das Jahr 2021 schließt erstmalig, seit Einführung des NKHR im Jahr 2016, mit einem Fehlbetrag ab. Obwohl die Gewerbesteuer und anderen wesentlichen Einnahmearten sich wieder erholt haben, konnte in 2021 der Ergebnishaushalt kein positives Ergebnis ausweisen. Vielmehr wird das Jahr 2021 durch das steuerstarke Jahr 2019 geprägt. Durch die historisch hohen Gewerbesteuereinnahmen i. H. von rd. 8,3 Mio. € in 2019 muss die Gemeinde in 2021 hohe Kreis- und FAG-Umlagen (zusammen rd. 6,2 Mio. €) aufwenden und bekommt gleichzeitig durch die hohe Steuerkraft in 2021 keine Schlüsselzuweisungen nach der mangelnden Steuerkraft. Hinzu kommt, dass die Gemeinde in diesem Jahr hohe Ausgaben für die Sanierung des KiZ verausgabt hat (rd. 900T€).

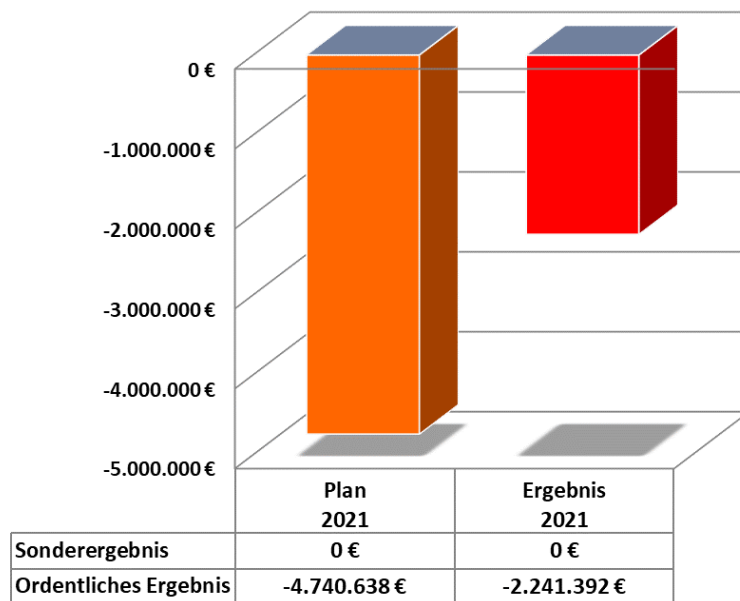
Das ordentliche Ergebnis beläuft sich in 2021 auf -2.241.392,40 €. Aufgrund der positiven Ergebnisse in den Vorjahren kann der Fehlbetrag mit Überschüssen aus Vorjahren verrechnet werden.

Da 2021 immer noch durch die Pandemie geprägt war, bleibt abzuwarten, wie nachhaltig sich die Pandemie auf die Einnahmesituation der Gemeinden auswirken wird, zumal mit dem Ukraine Krieg schon die nächste „Krise“ vor der Tür steht.

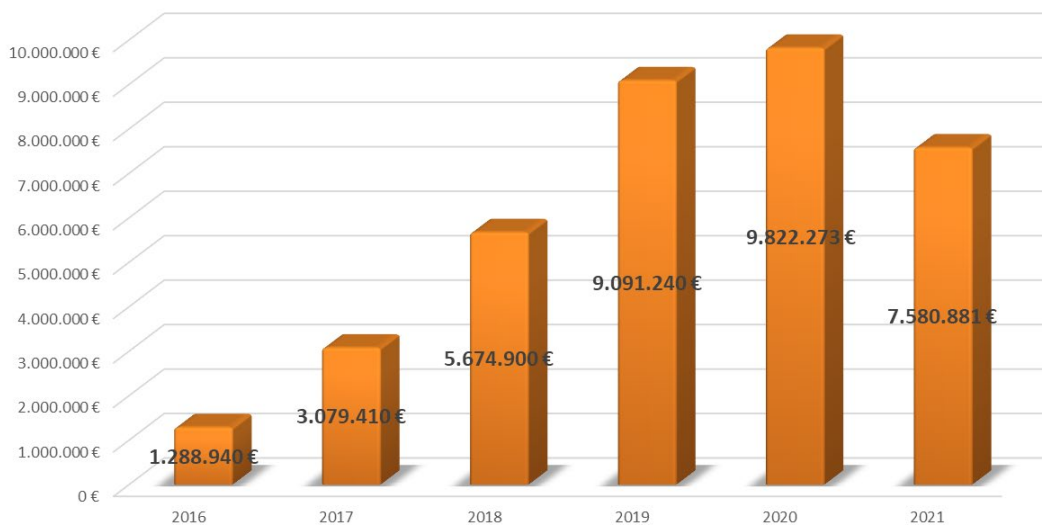
Der Umbau der Grundschule und der Kita werden auf jeden Fall teurer abschließen, als geplant. Gründe hierfür sind u. a. Umplanungen, Zusatzaufträge und Materialpreiserhöhungen. Inwieweit andere Maßnahmen darunter „leiden“, bleibt abzuwarten, da ein Ende der aktuellen Materialknappheit und Preisspirale nicht absehbar ist.

Ergebnishaushalt

Das Rechnungsergebnis für 2021 weist erstmals seit Einführung des NKHR in 2016 ein Defizit aus. So schneidet der **Ergebnishaushalt 2021** mit einem negativen **Gesamtergebnis in Höhe von -2.241.392,40 €** ab. Der Fehlbetrag kann mit den Ergebnismrücklagen aus Vorjahren verrechnet werden. Bei der Planung des Ergebnishaushalts wurde ursprünglich von einem negativen Ergebnis in Höhe von **-4.740.638 €** ausgegangen.



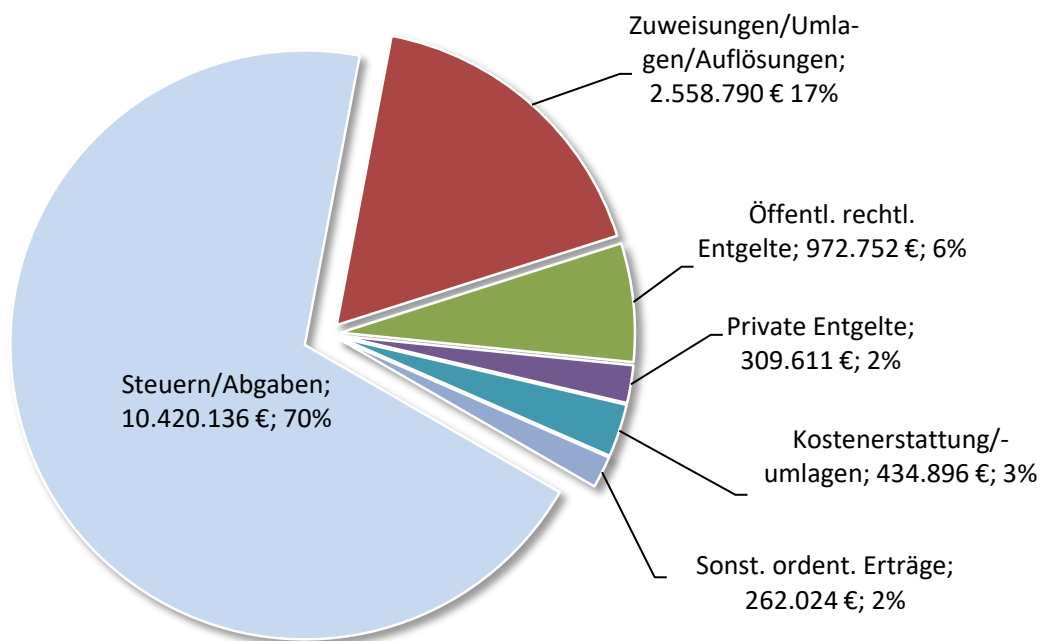
Entwicklung der Ergebnismrücklagen (inkl. Sonderergebnismrücklagen):



Erträge

Die **ordentlichen Erträge** belaufen sich in 2021 auf insgesamt **14.959.007,98 €**. An ordentlichen Erträgen eingeplant waren 14.169.867 €, das ergibt insgesamt **Mehrerträge** in Höhe von **789.141 €**.

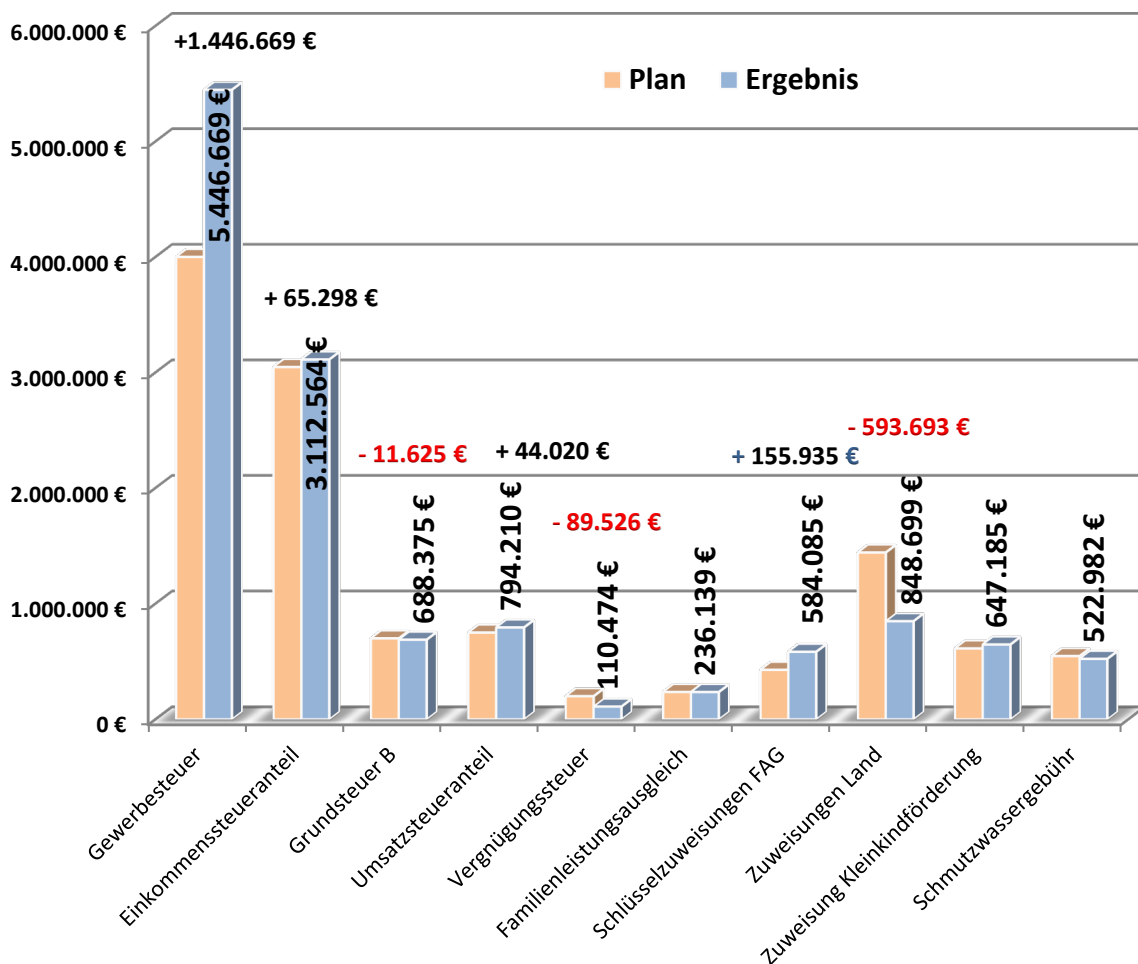
lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	10.105.053,85	8.969.164	10.420.135,65	1.450.972
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.644.175,52	2.679.118	2.276.528,50	402.589-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	281.311,01	282.240	282.261,31	21
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.187.098,43	1.327.866	972.751,85	355.114-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	282.461,32	253.532	309.610,96	56.079
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	469.966,69	312.290	434.895,99	122.606
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	1.052,02	800	799,33	1-
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	540.167,84	344.857	262.024,39	82.833-
11	=	Ordentliche Erträge	15.511.286,68	14.169.867	14.959.007,98	789.141



Die wesentlichen Ertragsarten

Die Ertragsseite des Ergebnishaushalts 2021 schließt insgesamt rd. 789T€ besser ab als geplant. Die beiden größten Ertragsposten Gewerbesteuer und Einkommenssteueranteile haben sich nach dem Vorjahrestief wieder erholt. Insgesamt hat sich die Ertragsituation wieder auf ein „normales“ Niveau einpendeln können. Die zu erwartenden Landeszuweisungen sind hinter den Planansätzen geblieben, da aufgrund des zögerlichen Baufortschritts nicht alle Zuschüsse bzw. Zuweisungen in 2021 abgerufen werden konnten. Corona hat sich also ertragsmäßig in 2021 wesentlich geringer ausgewirkt, als noch im Jahr zuvor.

Die Übersicht zeigt die Entwicklung der wichtigsten Ertragsarten in 2021 des Ergebnishaushalts im Vergleich zu den Planzahlen:



Steuern und Abgaben

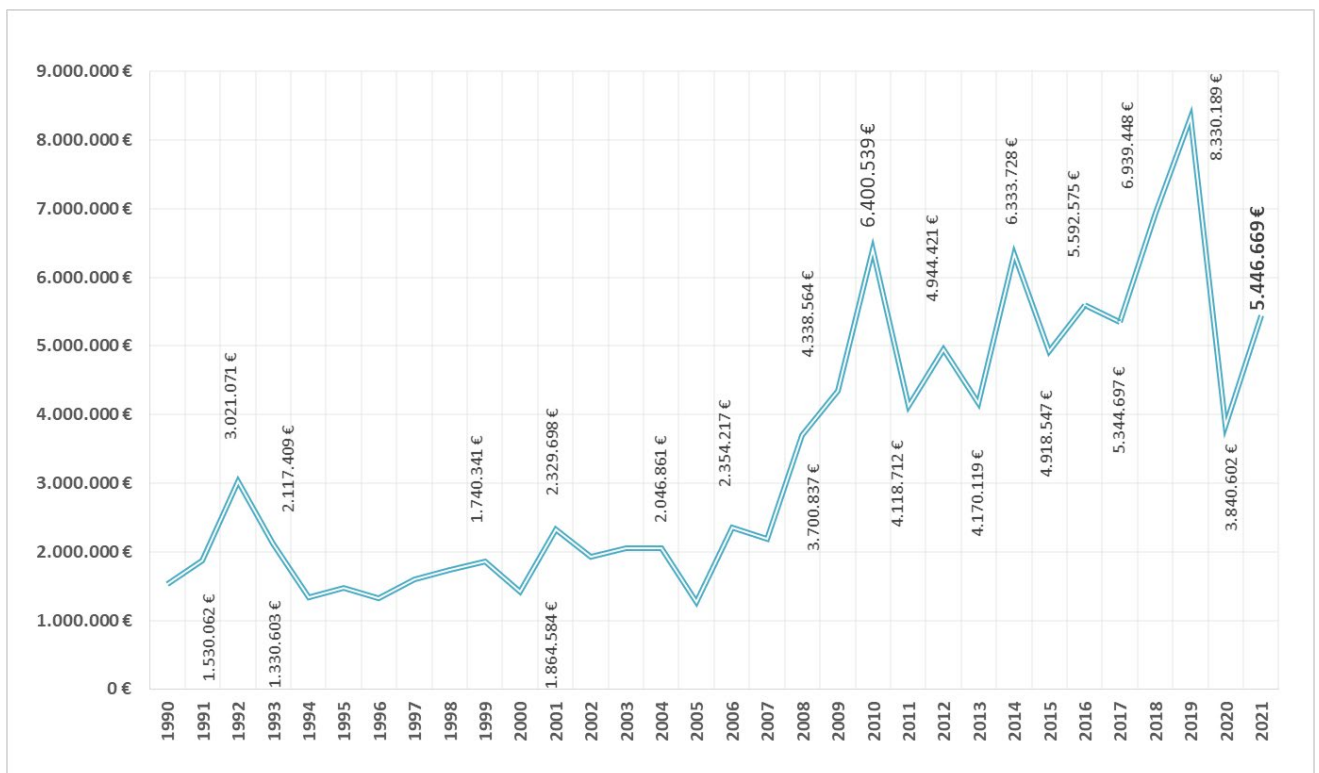
Bei der **Ertragsart Steuern/Abgaben** vereinnahmt die Gemeinde in 2021 insgesamt **10.420.135,65 €** (+ 1,4 Mio. €), im Vorjahr waren es rd. 10,1 Mio. €. Die Ertragsituation hat sich also wieder etwas entspannt. Aber im Vergleich zum Niveau vor Corona mit rd. 13,3 Mio. € liegt das Ertragsniveau noch deutlich darunter. Die bedeutendsten Ertragspositionen im Haushalt von Umkirch sind die Gewerbesteuer mit rd. 5,4 Mio. € und der Anteil an der Einkommenssteuer mit rd. 3,1 Mio. €. Die Vergnügungssteuer bleibt noch mit rd. -89T€ hinter den Vorjahresergebnissen zurück. Insgesamt sind aber keine wesentlichen Ertragsausfälle, wie Sie im Vorjahr zu verzeichnen waren, eingetreten. Die noch ausstehenden Landeszuweisen für Sanierungsmaßnahmen, welche nicht abgerufen werden konnten, werden dann in 2022 vereinnahmt.

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
			2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	10.105.053,85	8.969.164	10.420.135,65	1.450.972
		30110000 Grundsteuer A	11.949,42	12.200	11.943,12	257-
		30120000 Grundsteuer B	687.757,47	700.000	688.375,41	11.625-
		30130000 Gewerbesteuer	3.840.602,42	4.000.000	5.446.668,60	1.446.669
		30210000 Gemeindeanteil Einkommensteuer	2.736.696,51	3.047.266	3.112.564,25	65.298
		30220000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	817.742,51	750.190	794.210,40	44.020
		30310000 Vergnügungssteuer	235.318,92	200.000	110.473,87	89.526-
		30320000 Hundesteuer	20.160,00	18.000	19.761,00	1.761
		30490000 Sonstige steuerähnliche Erträge	0,00	5.000	0,00	5.000-
		30510000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	198.111,00	236.508	236.139,00	369-
		30530000 Kompensation Gewerbesteuer	1.556.715,60	0	0,00	0

Entwicklung der Gewerbesteuer

Die Gewerbesteuereinnahmen haben sich wieder leicht erholt und liegen auf dem Niveau von 2017. Die Einnahmen aus der Gewerbesteuer betragen in 2021 insgesamt **5.446.668,60 €**, das sind rd. 1,4 Mio. € mehr als geplant. Die Pandemie zeigt hier immer noch deutliche Wirkung und es ist noch nicht absehbar, was unterm Strich nach der tatsächlichen Veranlagung (Gewerbesteuerzahlungen beruhen in der Mehrzahl auf Vorauszahlungsleistungen) bei der Gemeinde schlussendlich verbleibt. Die Gewerbesteuer bleibt also immer eine Blackbox für die Gemeinde, die großen Chancen aber eben auch genauso große Risiken birgt.

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 2021 belaufen sich die Erträge aus den **Zuweisungen und Umlagen** auf insgesamt **2.276.528,50 €**. Das sind rd. -403T€ weniger als geplant. Trotz Mehreinnahmen aus dem FAG i. H. von rd. 156T€ (höhere Kommunale Investitionspauschale) und Mehreinnahmen i. H. von rd. 35T€ für die Kleinkindförderung gab es in Summe geringere Erträge als geplant. 2021 war die Gemeinde abundant, was dazu führte, dass sie keine Schlüsselzuweisungen nach der mangelnden Steuerkraft bekam. Hauptgrund für die hohe Abweichung zu den Planzahlen sind die nicht abgerufenen Landeszuweisungen im Rahmen der Umbaumaßnahmen des KiZ wegen des verzögerten Bauablaufs. Insgesamt waren 1,4 Mio. € an Landeszuweisungen eingestellt, vereinnahmt wurden lediglich 848T€.

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung		Ergebnis		Ergebnis	
		Ertrags- und Aufwandsarten		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
			1	2	3	4	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.644.175,52	2.679.118	2.276.528,50	402.589-	
		31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	1.051.912,10	428.150	584.085,20	155.935	
		31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	5.500,00	2.000	8.900,00	6.900	
		31310001 Sonstige allg. Zuweisungen Land für Corona	134.232,00	0	10.048,12	10.048	
		31320100 Zuschuss Landkreis Ferienspielaktion	0,00	500	0,00	500-	
		31400000 Zuweisungen. lfd. Zwecke Bund	10.691,00	38.000	48.636,00	10.636	
		31400010 Zuweisung Bund Sprachförderung Kita	48.667,00	35.000	69.585,00	34.585	
		31410000 Zuweisungen Lfd. Zwecke Land	728.689,14	1.442.391	848.698,63	593.693-	
		31410100 Zuweisung Land Kernzeitbetreuung	14.083,50	14.000	16.144,50	2.145	
		31410200 Zuweisung Land Hort	24.746,00	24.000	24.746,00	746	
		31410300 Zuweisung Land Kleinkindförderung	594.583,00	613.026	647.185,00	34.159	
		31420100 Interkommunaler Kostenausgleich	18.370,62	11.000	14.385,91	3.386	
		31480000 Zuweisung lfd. Zwecke übrige Bereiche	12.701,16	71.050	4.114,14	66.936-	

Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge

Insgesamt belaufen sich die **Auflösungen** in 2021 auf insgesamt **282.261,31 €** (Vj. 281T€).

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

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

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
			2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	281.311,01	282.240	282.261,31	21
		31610000 Auflösung Sonderposten aus Zuweisungen Bund	10.031,32	10.031	10.052,17	21
		31611000 Auflösung Sonderposten aus Zuweisungen Land	120.360,04	121.546	121.546,11	0
		31617000 Auflösung Sonderposten aus Zuweisungen private Unter	96.164,09	96.164	96.164,09	0
		31618000 Auflösung Sonderposten aus Zuweisungen übrige Bereiche	6.513,46	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 2021 auf **972.751,85 €**, das sind rd. -355T€ weniger als geplant. Wegen Corona kam es zu geringeren Erträgen bei den Elternbeiträgen i. H. von rd. 33T€. Aufgrund der geringeren Aufwendungen bei den geplanten Kanalunterhaltungsmaßnahmen in den Jahren 2020 und 2021 kam es nach den Betriebsabrechnungen für den Bereich Abwasser zu Überschüssen von insgesamt rd. 258T€, welche in die Rückstellungen eingebucht wurden und somit wesentlich das Ergebnis bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten negativ beeinflusst haben. Den größten Ertragsposten stellt die Schmutz- und Niederschlagswassergebühr mit insgesamt rd. 682T€ dar. Die Abwasserentgelte bei Regen- und Schmutzwasser gingen wegen geringem Wasserverbrauch um rd. 26T€ zurück.

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	Ergebnis- Ansatz EUR
		1	2	3	4
5 +	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.187.098,43	1.327.866	972.751,85	355.114-
	33110000 Verwaltungsgebühren	41.172,95	45.000	56.778,62	11.779
	33110001 Einnahmen Meldeportal	1.833,26	1.300	1.080,50	220-
	33110100 Gebühren Gewerbeamt	2.567,24	2.000	3.262,28	1.262
	33110200 Gebühren Fischerei	1.039,28	1.100	822,71	277-
	33110300 Gebühren Beglaubigung Grundbuch UST	660,00	0	424,50	425
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	65.133,34	100.500	65.761,25	34.739-
	33210001 Elternbeiträge Kindergarten Ü 3	220.919,00	272.000	239.265,50	32.735-
	33210005 Benutzungsgebühren Leichenhalle	6.034,70	4.000	10.193,75	6.194
	33210010 Benutzungsgebühren Bürgersaal	2.465,75-	5.000	30,01-	5.030-
	33210100 Kernzeit u. Ferienbetreuung Gebühren	20.269,25	31.000	14.893,50	16.107-
	33210200 Hortgebühren	25.939,00	40.000	30.527,50	9.473-
	33210300 Schmutzwassergebühr	541.244,62	547.361	522.982,20	24.379-
	33210301 Rückstellung Überschüsse Schmutzwassergebühr	0,00	0	159.517,68-	159.518-
	33210310 Niederschlagswassergebühr	155.291,71	161.605	160.124,61	1.480-
	33210311 Rückstellung Überschüsse Niederschlagswassergebühr	0,00	0	98.397,69-	98.398-
	33210400 Benutzungsgebühren Wahl- u Reihengräber	30.294,83	28.000	26.017,81	1.982-
	33220000 Elternbeiträge Betreuung 0-3-jährige	77.165,00	89.000	98.562,50	9.563

Privatrechtliche Entgelte

Die Erträge aus **privatrechtlichen Entgelten** betragen in 2021 insgesamt **309.610,96 €** (VJ. 282T€), rd. 56T€ mehr als geplant.

Die Erträge aus Miete und Pacht für Gebäude betragen rd. 95T€ und aus Grundstücken rd. 100T€. Die Erträge resultieren u. a. aus der Verpachtung der Container Auf der Heu und aus der Vermietung der Räumlichkeiten an die Wohngruppe Am Mühlbach. An Erbpacht erhält die Gemeinde in 2021 insgesamt rd. 31T€. Beim Forst konnte durch höheren Einschlag beim Holzverkauf rd. 26T€ mehr eingenommen werden (Plan 14T€, Ist 40T€).

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
			2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	282.461,32	253.532	309.610,96	56.079
		34110000 Mieten und Pachten	91.044,22	87.220	95.347,89	8.128
		34110100 Mietnebenkosten	26.755,59	24.000	27.852,76	3.853
		34110105 Kostenersatz Trafostation	15.538,55	0	10.414,25	10.414
		34110110 Miete Grillplatz	700,00	1.000	1.110,00	110
		34110120 Miete und Pacht unbebaute Grundstücke	99.684,65	90.000	100.474,38	10.474
		34111701 Erbbauzins	31.562,28	31.562	31.562,28	0
		34210000 Erträge aus Verkauf	16.527,03	16.000	42.006,40	26.006
		34610010 Standgebühren Wochenmarkt	386,00	250	201,00	49-
		34610020 Standgebühren Weihnachtsmarkt	0,00	3.000	0,00	3.000-
		34610300 Erstattung Ferienspielaktion Juze	263,00	500	642,00	142

Kostenerstattung und Umlagen

Die Erträge aus **Kostenerstattungen** belaufen sich in 2021 auf insgesamt **434.895,99 €** (Vj. 469T€) und liegen damit rd. 122T€ über den Planansätzen.

An Mietkostenerstattung für Flüchtlinge gab es Erträge i. H. von rd. 54T€. Außerplanmäßig hat die Gemeinde Kostenersatz i. H. von rd. 87T€ für die Wiedereingliederung und Freistellung (Mutterschutz) von Mitarbern erhalten. Für die Betriebsführung GWU/WVU und Kostenerstattung Wassermeister hat die Gemeinde in 2021 insgesamt rd. 153T€ erhalten. Die Mehreinnahmen aus dem Bereich „Erstattung übrige Bereiche“ i. H. von rd. +19T€ resultieren aus dem Einbehalt für JobRad.

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	Ergebnis- Ansatz EUR
		1	2	3	4
7 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	469.966,69	312.290	434.895,99	122.606
	34810000 Erstattungen vom Land	21.981,11	20.000	43.590,98	23.591
	34820100 Erstattung ALB	14.339,51	20.440	37.801,52	17.362
	34820200 Mietkostenerstattung LRA Flüchtlinge	75.024,72	83.500	54.222,09	29.278-
	34820210 Sachkostenerstattung LRA Flüchtlinge	0,00	500	0,00	500-
	34820300 Kostenerstattung Obdachlose	22.981,75	5.500	17.825,88	12.326
	34830100 Erstattungen Abwasserabgabe	41.080,00	0	0,00	0
	34840000 Erstattungen gesetzl. Sozialversicherung	101.865,58	0	87.814,91	87.815
	34850100 Erstattung GWU/WVU	95.550,00	95.000	96.150,00	1.150
	34850200 Erstattung Stundenaufwand Bauhof	66.870,33	60.000	57.637,80	2.362-
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	19.987,19	11.350	30.911,06	19.561
	34880200 Erstattung Hansefit	10.286,50	16.000	8.941,75	7.058-

Zinsen & sonst. Erträge

Aufgrund des aktuellen Zinsniveaus hat die Gemeinde so gut wie keine Einnahmen aus **Zinsen** mehr zu verzeichnen. Insgesamt belaufen sich die Einnahmen bei den Gewinnanteilen und sonstigen Erträgen auf insgesamt **799,33 €**. Aus der Genossenschaftsbeteiligung an der wohnbau bogenständig eG gab es in 2021 eine Ausschüttung i. H. von 450 €.

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
			2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	1.052,02	800	799,33	1-
		36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	2,10	0	10,24	10
		36510000 Gewinnanteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	546,57	300	456,57	157
		36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	503,35	500	332,52	167-

Sonstige ordentliche Erträge

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** belaufen sich in 2021 auf insgesamt **262.024,39 €**, -82T€ weniger, als eingeplant. Darin sind Einnahmen aus Konzessionsabgaben i. H. von insgesamt rd. 169T€ enthalten. Bei den Nachzahlungszinsen gab es einen negativen Saldo i. H. von -61T€, da aufgrund von Anpassungen bei der Gewerbesteuer Nachzahlungszinsen zurückerstattet wurden. Rd. 102T€ kommen aus der Auflösung von Rückstellungen im Bereich Abwasser (Verrechnung Überschüsse aus Vorjahren). Bei den anderen sonstigen ordentlichen Erträgen kommt es insgesamt zu Mehreinnahmen i. H. von rd. 14T€.

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
			2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	540.167,84	344.857	262.024,39	82.833-
		35110100 Konzessionsabgaben Strom	121.452,89	135.000	115.739,99	19.260-
		35110200 Konzessionsabgaben Gas	14.234,92	10.000	7.785,49	2.215-
		35110300 Konzessionsabgaben Wasser	46.919,48	47.000	45.355,89	1.644-
		35610000 Bußgelder	11.436,84	11.200	7.065,50	4.135-

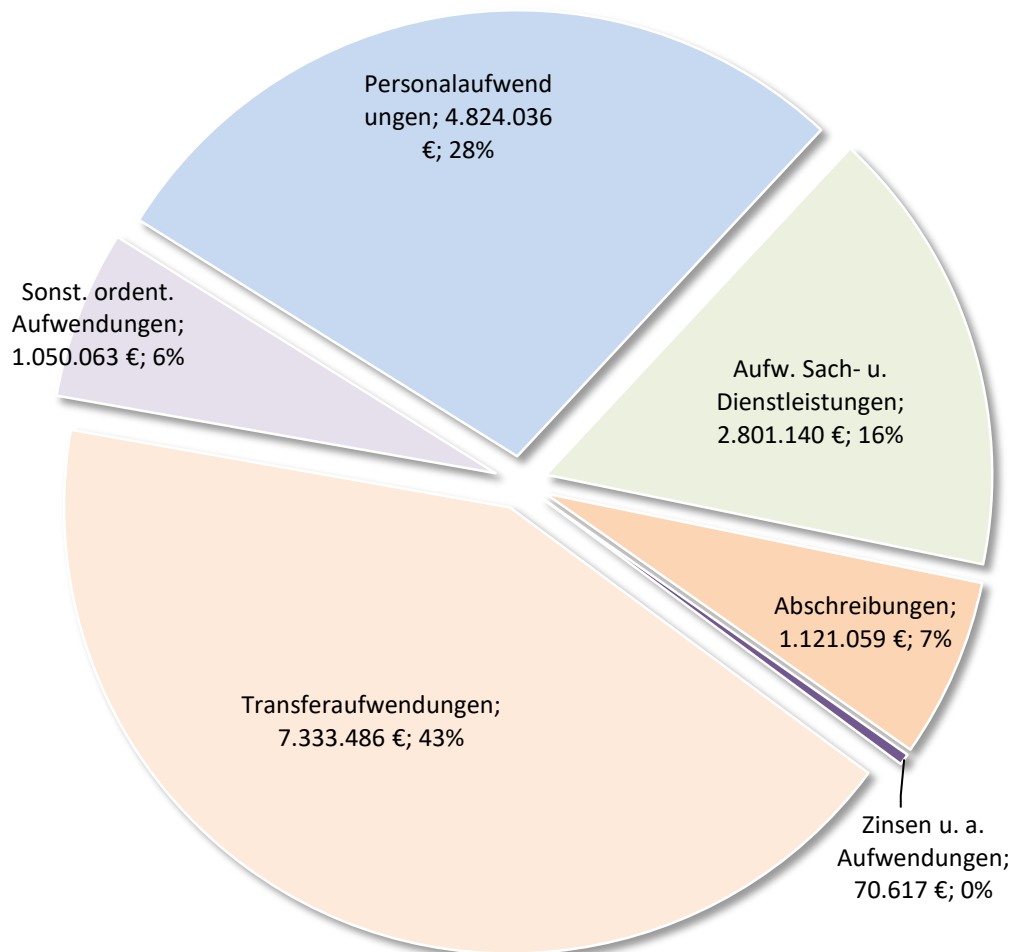
Jahresabschluss 2021 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2020	2021	2021	Ergebnis-
		EUR	EUR	EUR	Ansatz
		1	2	3	4
	35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren u. a.	29.643,33	6.000	20.555,49-	26.555-
	35620200 Nachzahlungszinsen	174.738,00	20.000	61.240,50-	81.241-
	35620300 Verspätungszuschlag	210,00	100	1.000,00	900
	35820100 Erträge aus Auflösung Rückstellung SW	91.606,91	91.607	91.606,91	0
	35820200 Erträge aus Auflösung Rückstellung NW	10.996,42	0	10.996,40	10.996
	35833000 Sonstige periodenfremde Erträge	0,00	0	9.000,00	9.000
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	36.329,00	11.450	25.494,21	14.044
	35910010 BHKW Stromeinspeisung Erstattung KWK	1.849,69	10.000	21.645,74	11.646
	35910020 Rückvergütung Gassteuer Zollamt	0,00	2.000	7.371,45	5.371
	35910100 Kostenerstattung Blättle	749,19	500	755,04	255
	35910200 Ausbuchung Kleinbeträge	0,00	0	2,76	3
	35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	1,17	0	1,00	1

Entwicklung der Aufwandsarten

Die **ordentlichen Aufwendungen** belaufen sich in 2021 auf insgesamt **17.200.400,38 €**, geplant waren 18.910.505 €. Es wurden in 2021 rd. 1,7 Mio. € weniger ausgegeben als geplant.

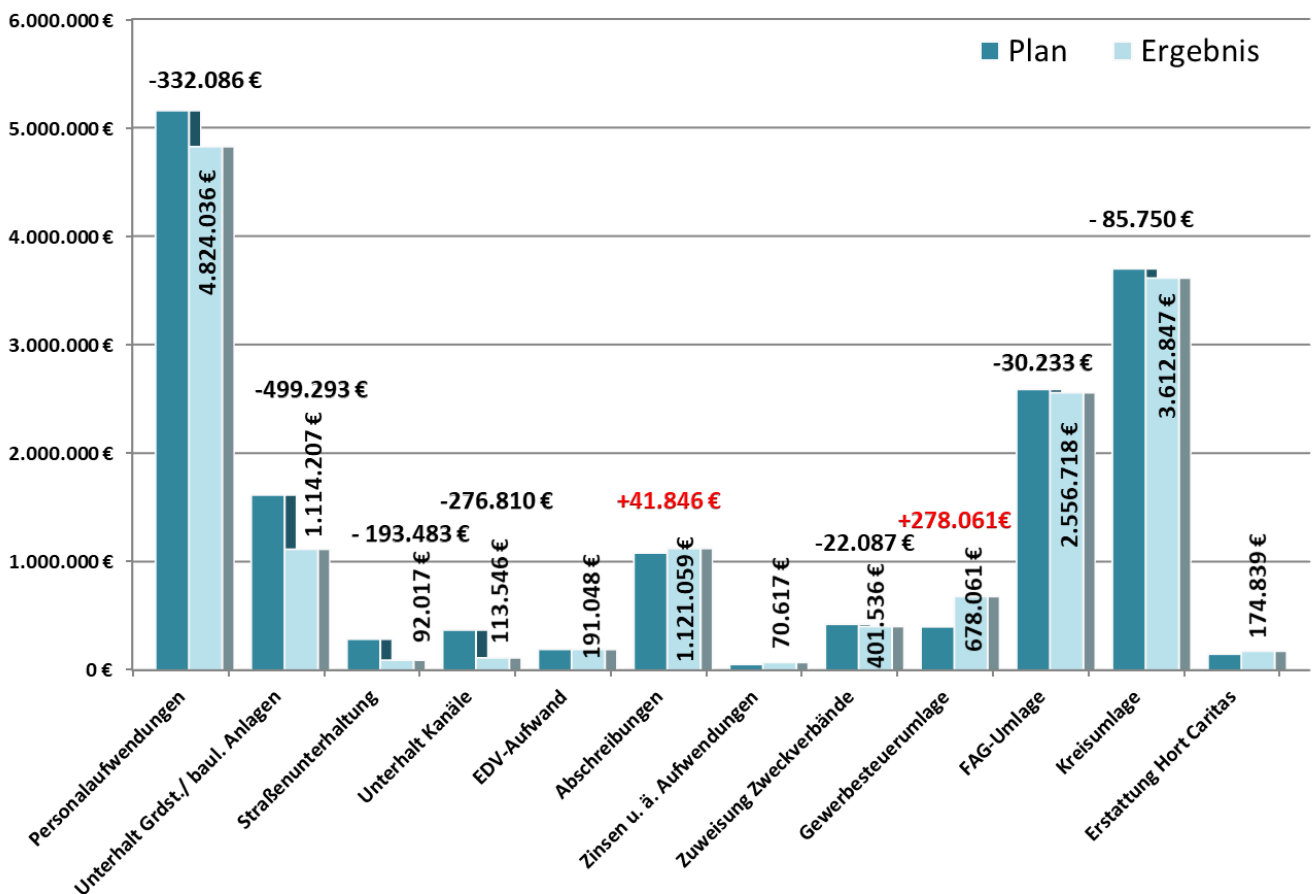
Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
			2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4
12	-	Personalaufwendungen	4.895.167,96-	5.156.121-	4.824.035,55-	332.086
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.001.018,55-	4.218.519-	2.801.139,75-	1.417.379
15	-	Abschreibungen	1.090.430,01-	1.079.213-	1.121.059,47-	41.846-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	51.610,15-	52.741-	70.617,39-	17.876-
17	-	Transferaufwendungen	5.660.672,29-	7.205.716-	7.333.485,65-	127.770-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.081.354,38-	1.198.195-	1.050.062,57-	148.132
19	=	Ordentliche Aufwendungen	14.780.253,34-	18.910.505-	17.200.400,38-	1.710.105



Die wesentlichen Aufwandsarten

Der größte Aufwandsposten der Gemeinde sind die Personalkosten mit rd. 4,8 Mio. €. Hier kam es in 2021 zu Einsparungen von rd. 332T€, da u. a. viele Stellen unbesetzt blieben. Beim zweitgrößten Posten, der Kreisumlage (rd. 3,6 Mio. €) kam es zu Einsparungen von rd. 85T€, da der Kreis die Umlage nachträglich gesenkt hat. Die FAG-Umlage (rd. 2,5 Mio. €) hat sich um rd. 30T€ leicht reduziert. Die Gewerbesteuerumlage erhöhte sich um rd. 278T€ auf 678T€ (wegen Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer).

Die größte Abweichung gegenüber den Planansätzen verzeichnet der Aufwandsposten Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, hier wurden rd. 500T€ weniger ausgegeben als geplant (Ansatz 1,6 Mio. €, verausgabt 1,1 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 92T€ verausgabt, geplant waren 285T€. Für die Unterhaltung der Kanäle wurden 113T€ verausgabt, geplant waren 390T€ (-256T€).



Personalaufwendungen

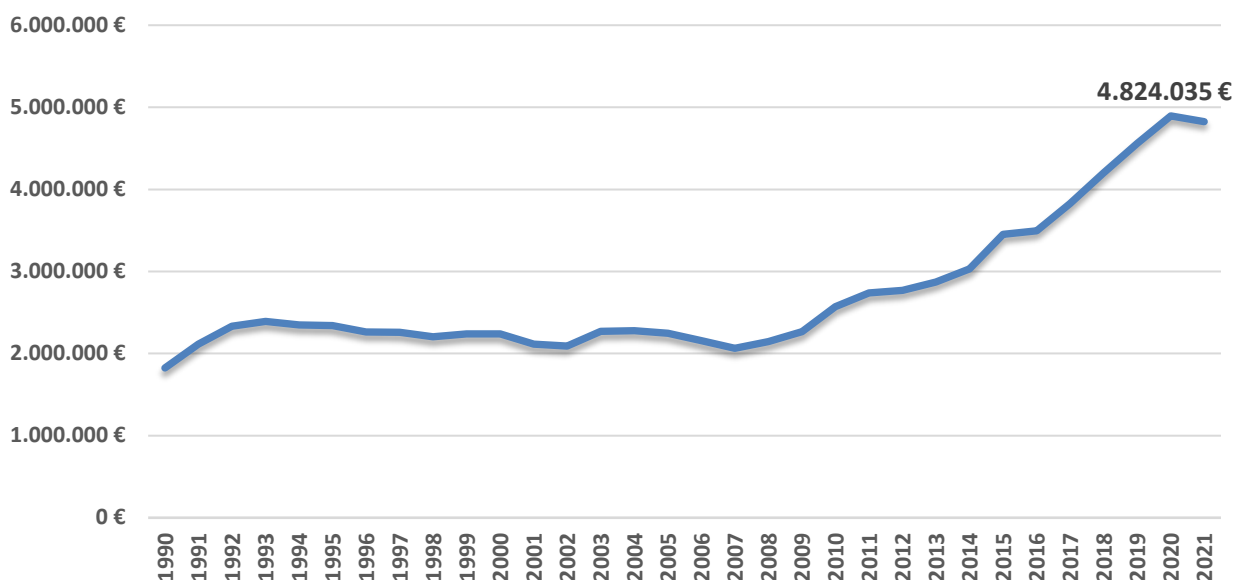
Im Jahr 2021 waren insgesamt **Personalkosten** in Höhe von 5.156.121 € veranschlagt, tatsächlich verausgabt wurden **4.824.035,55 €** (-332.086 €).

Aus den Erläuterungen im Absatz 4 wird deutlich, dass Mitte des Jahres 3,5 Stellen nicht besetzt waren. Hintergrund ist, dass frei gewordene Stellen wegen langwieriger Suche nach Fachkräften erst zeitverzögert neu besetzt werden konnten. Neben den unbesetzten Stellen waren durch länger andauernde Krankheiten sowie durch unbezahlte Freistellungen wegen Mutterschutz Personalkosten nicht abgerufen worden. Die im Laufe des Jahres unbesetzten Stellen bzw. die zeitversetzten Neubesetzungen führten im Wesentlichen zu den Einsparungen gegenüber dem Planansatz.

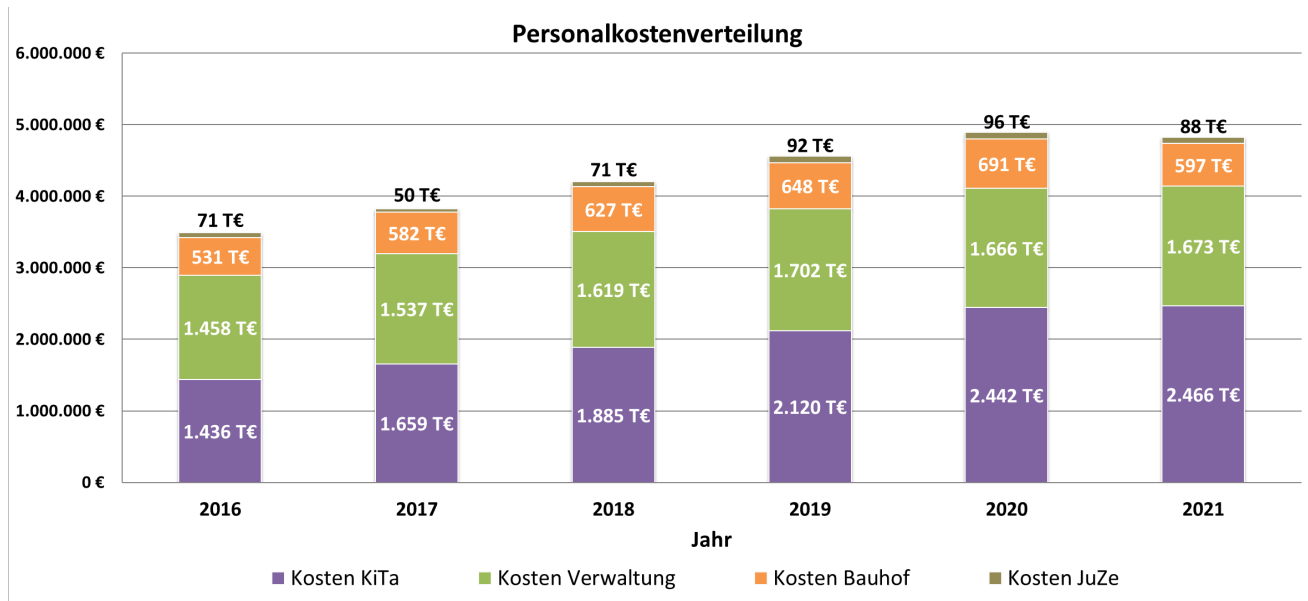
Im Jahr 2021 musste die Deckungsreserve in Höhe von 50T€ nicht in Anspruch genommen werden. Der Anteil der Personalkosten beträgt in 2021 28% des Aufwandsvolumens des Ergebnishaushalts.

Zum 30.06.2021 waren bei der Gemeinde insgesamt 132 Mitarbeiter/innen beschäftigt, davon 35 in Vollzeit, 60 in Teilzeit und 27 auf geringfügiger Basis (5 Mitarbeiterinnen in Mutterschutz/Elternzeit). Dies entspricht 74,94 Vollzeitstellen (Im Stellenplan 2021 sind 78,44 Stellen ausgewiesen). In Ausbildung/Praktikum bei der Gemeinde waren 5 Personen.

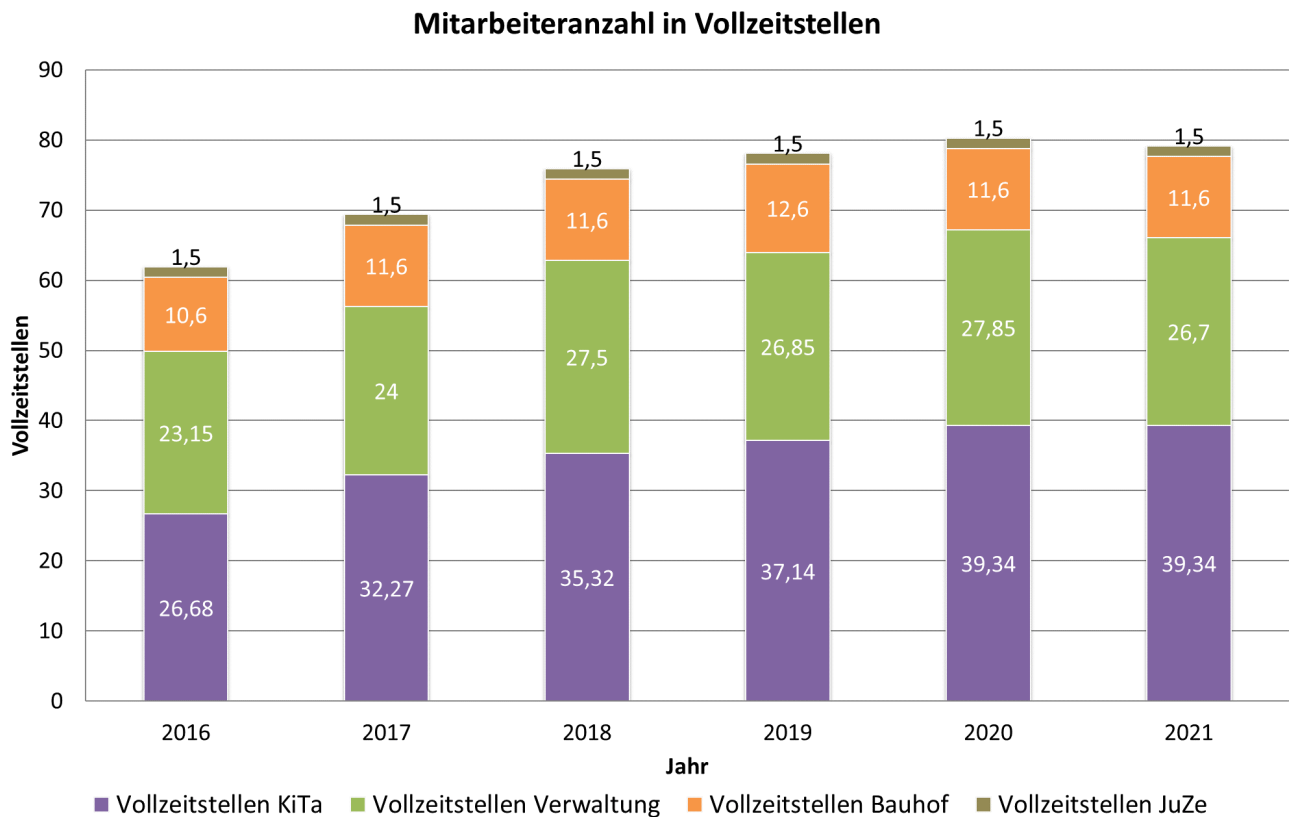
Entwicklung Personalkosten



Übersicht zur Entwicklung der Personalkostenverteilung auf Einrichtungen



Übersicht zur Entwicklung der Vollzeitstellen auf Einrichtungen



Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		Ertrags- und Aufwandsarten	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4
12	-	Personalaufwendungen	4.895.167,96-	5.156.121-	4.824.035,55-	332.086
		40000000 Planung Personalaufwendungen	0,00	4.933.121-	0,00	4.933.121
		40110000 Beamte	436.038,52-	0	465.395,37-	465.395-
		40120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	3.198.111,63-	0	3.065.009,13-	3.065.009-
		40190000 Sonstige Beschäftigte	30.753,83-	73.000-	27.799,07-	45.201
		40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	286.557,96-	150.000-	272.196,70-	122.197-
		40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Arbeitnehmer	270.554,86-	0	269.774,95-	269.775-
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	644.547,48-	0	641.021,40-	641.021-
		40410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen Bedienstete	28.603,68-	0	82.838,93-	82.839-

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

Verrechnung der Personalkosten

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

Sach- und Dienstleistungen

Im Plan 2021 waren insgesamt 4.218.519 € an **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** eingestellt. Tatsächlich verausgabt wurden in 2021 **2.801.139,75 €**, das sind 1.417.379 € weniger, als eingeplant. Das liegt im Wesentlichen daran, dass größere Einzelmaßnahmen im Unterhalt nicht oder nur teilweise ausgeführt bzw. ins nächste Jahr verschoben wurden. Dies betrifft im Wesentlichen den Brückenunterhalt (Ansatz 206T€, verausgabt 55T€), den Straßenunterhalt (Ansatz 286T€, verausgabt 92T€) und die Sanierung Kanäle (Ansatz 390T€, verausgabt 114T€). Der finanziell größte Aufwandsposten in 2021 ist der **Unterhaltungsaufwand für Grundstücke und bauliche Anlagen** mit einem Gesamtvolumen von **1.114.206,60 €** (Ansatz 1.613.500 €, Vorjahr 476T€).

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
			2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.001.018,55-	4.218.519-	2.801.139,75-	1.417.379
		42110000 Unterh. Grundstücke und bauliche Anlagen	476.773,20-	1.613.500-	1.114.206,60-	499.293
		42110001 Wartungskosten	25.020,99-	41.000-	27.069,38-	13.931
		42110010 Unterhalt Kirchfriedhof	5.901,20-	21.000-	3.312,72-	17.687
		42110011 Unterhalt Leichenhalle	0,00	10.000-	7,08-	9.993
		42110020 Unterhalt Schlossfriedhof	36.134,93-	40.000-	22.783,28-	17.217
		42110030 Unterhalt Spielkiste OO	0,00	800-	0,00	800
		42110100 Zuschuss Platzpflege VFR Mühlbachstadion	1.796,90-	5.000-	0,00	5.000
		42110110 Rekultivierung Erdaushub Grünschnitt	0,00	1.000-	0,00	1.000
		42110200 Straßenunterhaltung	43.144,20-	285.500-	92.016,70-	193.483
		42110210 Unterhalt Feld- u. Wirtschaftswege	19.443,58-	10.000-	12.304,63-	2.305-
		42110220 Unterhalt Waldwege	0,00	500-	6.175,50-	5.676-
		42110300 Aufwand Verkehrssicherheit Unfallschäden	3.260,72-	3.000-	5.947,00-	2.947-
		42110400 Verkehrszeichen Straßenbezeichnung	9.504,84-	15.000-	15.910,85-	911-
		42110401 Unterhalt Lichtzeichenanlage	1.764,62-	3.000-	1.305,90-	1.694
		42110500 Unterhalt Straßenbeleuchtung	29.414,21-	31.000-	19.335,39-	11.665

Jahresabschluss 2021 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	Ergebnis- Ansatz EUR
		1	2	3	4
	42110600 Unterhalt Weihnachtsmarktbeleuchtung	4.281,46-	3.500-	2.669,52-	830
	42110700 Straßenreinigung	28.217,87-	30.000-	28.047,49-	1.953
	42110701 Winterdienst	50,30-	5.000-	2.242,37-	2.758
	42110800 Unterhalt Gewässer	15.009,69-	60.000-	28.893,64-	31.106
	42110900 Unterhalt Niederschlagswasser	29.650,50-	65.000-	9.355,56-	55.644
	42110901 Unterhalt Schmutzwasserkanal	141.935,62-	325.000-	104.189,74-	220.810
	42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge	51.811,99-	77.500-	57.361,99-	20.138
	42120100 Kulturkosten Wald	3.551,13-	5.300-	8.917,13-	3.617-
	42120200 Aufforstung Wald	5.345,83-	2.100-	527,60-	1.572
	42121701 Biotoppflege	1.295,44-	5.000-	8.484,04-	3.484-
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	478,21-	500-	0,00	500
	42210100 Materialaufwand	8.678,01-	8.000-	9.550,35-	1.550-
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	123.524,46-	216.600-	142.644,80-	73.955
	42220100 Geräte und Ausstattung	11.159,35-	13.000-	6.021,32-	6.979
	42220101 Einrichtungsgegenstände Gebäude	293,09-	1.000-	56,05-	944
	42310000 Mieten und Pachten	3.317,57-	3.488-	3.317,57-	170
	42310100 Mietaufwand Flüchtlinge	89.462,66-	80.000-	70.171,81-	9.828
	42310101 Sonstiger Sachaufwand Flüchtlinge	2.478,91-	4.500-	297,63-	4.202
	42310102 Reparaturaufwand Flüchtlingsunterkünfte	4.159,18-	15.000-	3.029,84-	11.970
	42310103 Erstattung March Flüchtlinge	24.067,92-	0	0,00	0
	42311701 Miete an Verpächter für Wohngruppe	42.780,00-	42.780-	42.780,00-	0
	42320300 Leasing JobRad	11.185,02-	19.000-	28.621,39-	9.621-
	42410001 Bewirtschaftung Straßen, Wege, Plätze	1.311,35-	5.000-	1.579,23-	3.421
	42410010 Aufwand Nebenkosten	23.581,35-	35.000-	21.797,96-	13.202
	42411000 Aufwand - Strom	33.825,07-	61.450-	44.375,05-	17.075
	42411001 Strom Straßenbeleuchtung	14.546,58-	15.000-	15.415,18-	415-
	42411002 Stromkosten Trafostation	18.941,80-	10.000-	21.063,19-	11.063-

Jahresabschluss 2021 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	Ergebnis- Ansatz EUR
		1	2	3	4
	42411004 Wasserkosten Bad	2.831,49-	0	15.183,32-	15.183-
	42411010 BHKW Umlage Selbstverbrauch KWK	20.511,73-	13.000-	22.120,82-	9.121-
	42411701 Aufwand Wasser/Abwasser	14.461,85-	16.480-	24.636,48-	8.156-
	42411702 Rundfunkbeiträge	828,22-	880-	857,13-	23
	42411703 Hausgeld Whg. Schauinslandstraße EG	7.953,60-	10.000-	5.852,59-	4.147
	42411704 Aufwand Abfallbeseitigung	7.445,20-	14.750-	7.611,11-	7.139
	42411706 Aufwand Reinigung	28.246,74-	101.900-	64.054,09-	37.846
	42411707 Aufwand Gebäudeversicherungen	29.103,08-	30.193-	30.797,28-	604-
	42411708 Aufwand für gebäudebezogene Steuern	1.870,71-	1.418-	1.974,48-	556-
	42413000 Aufwand - Gas	64.629,54-	78.000-	95.019,51-	17.020-
	42414000 Aufwand Benzin/Diesel	12.183,72-	13.950-	13.505,99-	444
	42510000 Unterhalt Fahrzeuge u. Geräte	78.626,13-	51.350-	73.103,76-	21.754-
	42510100 Haltung Geräte FW	1.130,82-	4.000-	2.666,71-	1.333
	42510101 Fahrzeugkosten FR U 111 HLF 20/16	3.120,04-	1.000-	552,68-	447
	42510102 Fahrzeugkosten FR U 917 LF8	624,27-	1.500-	1.929,04-	429-
	42510103 Fahrzeugkosten FR U 555 GW_T	2.327,99-	1.000-	0,00	1.000
	42510104 Fahrzeugkosten FR U 2000 MTW	1.295,43-	1.500-	1.158,17-	342
	42510105 Fahrzeugkosten FR U 666 Opel Blitz	0,00	100-	0,00	100
	42510106 Unterhaltung Atemschutzgeräte	5.009,65-	7.000-	9.687,29-	2.687-
	42510107 Unterhaltung Hydraulikgeräte	4.206,74-	1.500-	507,42-	993
	42510108 Unterhaltung Schlauchpflege	0,00	3.500-	9.810,28-	6.310-
	42510110 Fahrzeugversicherung/Steuer	9.487,54-	8.750-	9.621,09-	871-
	42610000 Dienst- und Schutzkleidung	4.652,42-	7.100-	5.460,92-	1.639
	42610001 Gesundheits- und Arbeitsschutz	11.948,29-	21.000-	9.666,53-	11.333
	42610100 Einsatzkleidung FW	12.984,23-	8.000-	2.551,45-	5.449
	42610101 Dienstkleidung FW	498,36-	5.000-	3.101,49-	1.899
	42610110 Aufwand Hansefit	16.930,33-	25.000-	16.852,05-	8.148
	42611701 Aus- u. Fortbildung	25.574,33-	56.400-	33.213,47-	23.187
	42611702 Personalentwicklung	2.991,60-	9.000-	0,00	9.000

Jahresabschluss 2021 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	Ergebnis- Ansatz EUR
		1	2	3	4
	42611703 Lehrgänge FW auf Kreisebene	803,65-	3.500-	1.842,11-	1.658
	42611704 Fortbildung FW	497,20-	5.000-	2.038,50-	2.962
	42611705 Führerscheine FW	0,00	3.000-	1.859,12-	1.141
	42611706 G 26 Untersuchung	680,00-	2.000-	1.079,38-	921
	42611707 Untersuchung Führerschein FW	226,52-	1.000-	240,15-	760
	42710010 Holzhauereikosten Wald	13.416,05-	10.000-	7.691,50-	2.309
	42710100 Kindergarten Hygieneartikel Kleinkinder	910,21-	1.500-	806,03-	694
	42711701 EDV-Aufwand	142.860,85-	191.830-	191.048,24-	782
	42711702 Aufwendungen für Homepage	7.875,66-	9.000-	4.307,22-	4.693
	42711703 Regisafe	522,00-	5.000-	0,00	5.000
	42711704 Ortsbroschüre	0,00	2.000-	890,87-	1.109
	42711705 Bücherbeschaffung Bücherei	8.760,00-	11.500-	10.458,75-	1.041
	42711706 Veranstaltungsaufwand	3.301,26-	6.000-	2.229,04-	3.771
	42711707 Lizenzen und Konzessionen	4.650,21-	12.000-	15.409,72-	3.410-
	42711708 Aufwand Schulschwimmen GS	0,00	2.500-	244,81-	2.255
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	6.733,35-	6.000-	2.210,12-	3.790
	42740100 Lehr- und Unterrichtsmaterial VHS	1.024,78-	3.500-	364,20-	3.136
	42750000 Lernmittel	7.967,05-	11.000-	9.870,85-	1.129
	42750100 Lernmittel Förderklasse	1.575,43-	1.500-	964,90-	535
	42750200 Lernmittel EDV	1.134,20-	3.500-	1.088,24-	2.412
	42750300 Lernmittel Kernzeitbetreuung	370,82-	1.500-	314,97-	1.185
	42750400 Unterhalt Lern- und Unterrichtsmittel	244,87-	600-	142,80-	457
	42910000 Aufwendungen für sonstige Sach- u. Dienstleistungen	1.920,00-	8.000-	1.920,00-	6.080
	42910001 Aufwand Aktenvernichtung extern	2.160,25-	2.800-	1.667,51-	1.132
	42910010 Aufwand Klimaschutz	3.880,45-	65.000-	18.343,03-	46.657
	42910100 Kindergarten Sprachförderung	0,00	4.000-	0,00	4.000
	42910112 Aufwand Fortschreibung Globalberechnung	0,00	6.000-	0,00	6.000
	42910113 Planung Hochwasserschutz	856,08-	20.000-	7.809,38-	12.191
	42910200 Aufwand Ferienspielaktion Juze	1.458,69-	2.000-	1.563,88-	436
	42910300 Bebauungspläne u. Gutachten	13.829,47-	50.000-	15.839,53-	34.160

Jahresabschluss 2021 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	Ergebnis- Ansatz EUR
		1	2	3	4
	42910400 Kosten Sanierungsträger LSP	842,15-	20.000-	9.639,00-	10.361
	42910500 Fortführungsvermessung	1.155,00-	1.000-	0,00	1.000
	42910600 Aufwand GIS	10.310,13-	16.700-	9.267,76-	7.432
	42911701 Bestattungsaufwand Kirchfriedhof	7.483,50-	3.500-	4.373,00-	873-
	42911702 Bestattungsaufwand Schlossfriedhof	18.627,50-	15.000-	14.653,00-	347
	42911703 Kriegsgräberpflege	1.235,50-	1.300-	30,00-	1.270
	42911706 Kiga Lehr-, Spiel- und Bastelmaterial	14.160,61-	22.000-	11.905,62-	10.094
	42911707 Kiga Portfolioarbeit u. Material	123,70-	2.000-	91,75-	1.908
	42911708 Unterhaltungsaufwand Tiere	847,61-	1.500-	1.629,34-	129-
	42911709 Kosten Führungszeugnis	0,00	2.000-	4.024,80-	2.025-

Abschreibungen

Die Gesamtsumme der **Abschreibungen** beläuft sich in 2021 auf **1.121.059,47 €**, das sind 41.846 € mehr als geplant. Erstmals können in 2021 die Abschreibungen im Ergebnishaushalt nicht erwirtschaftet werden.

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	Ergebnis- Ansatz EUR
		1	2	3	4
15	- Abschreibungen	1.090.430,01-	1.079.213-	1.121.059,47-	41.846-
	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	471.465,65-	463.290-	484.520,96-	21.231-
	47140000 AfA auf Infrastrukturvermögen	473.642,49-	481.028-	481.737,69-	710-
	47150000 AfA Maschinen und technische Anlagen	35.274,80-	35.780-	36.146,22-	366-
	47160000 AfA auf Fahrzeuge	41.791,99-	36.123-	36.144,65-	21-
	47170000 AfA a. Betriebs- und Geschäftsausstattung	64.241,72-	58.782-	78.206,69-	19.424-
	47220100 Ausbuchung Kleinbeträge	198,00-	0	61,62-	62-
	47221000 AfA a. FO wg. Uneinbringlichkeit	43,00-	0	32,51-	33-
	47980000 AfA Sonderposten	2.933,85-	3.371-	3.370,62-	0

Zinsen u. a.

Die **Zinsbelastung** für die laufenden Kredite beträgt im Jahr 2021 insgesamt **36.230,82 €** und entspricht somit rd. 0,21% der Gesamtaufwendungen des Ergebnishaushalts. Weitere Zinsaufwendungen (Kassenkredite) sind aufgrund der ausreichend vorhandenen Liquidität nicht angefallen. An Negativzinsen sind 28.728,59 € angefallen, also fast so viel, wie für die Begleichung der Darlehenszinsen.

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
			2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	51.610,15-	52.741-	70.617,39-	17.876-
		45000000 Planung Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	2.000-	0,00	2.000
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	43.541,35-	36.241-	36.230,82-	10
		45910001 Negativzinsen	2.543,75-	9.000-	28.728,59-	19.729-
		45930010 Aufwand aus Bankgebühren	5.525,05-	5.500-	5.657,98-	158-

Transferaufwendungen

Die **Transferaufwendungen** belaufen sich in 2021 auf insgesamt **7.333.485,65 €** und machen rd. 43% des Ergebnishaushalts aus. Im Vorjahr waren es nur rd. 5,6 Mio. €. Hierunter fallen unter anderem die **FAG-Umlage** mit **2.556.718 €** und die **Kreisumlage** mit **3.612.847 €**. Das sind bisher die höchste Umlagezahlung, die Umkirch an Land und Kreis jemals bezahlt hat. Grund hierfür ist das Gewerbesteuer starke Jahr 2019. Nennenswert sind noch die Umlagen an Zweckverbände i. H. von 401.536,01 €. Unter Transferaufwendungen (Aufwandsart ohne direkte Gegenleistung) werden auch die Zuschüsse an die Vereine verbucht und separat ausgewiesen. Bei der Gewerbesteuerumlage kam es aufgrund höhere Gewerbesteuererinnahmen zu Mehraufwendungen von rd. 278T€.

Jahresabschluss 2021 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	Ergebnis- Ansatz EUR
		1	2	3	4
17	- Transferaufwendungen	5.660.672,29-	7.205.716-	7.333.485,65-	127.770-
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	376.288,96-	423.623-	401.536,01-	22.087
	43180010 Zuschuss VAG	35.245,91-	40.000-	37.786,63-	2.213
	43180100 Zuschuss Feuerwehr	2.500,00-	2.500-	2.500,00-	0
	43180101 Zuschuss Chor	400,00-	300-	300,00-	0
	43180102 Zuschuss Musikverein	1.940,00-	2.000-	1.340,00-	660
	43180103 Zuschuss Akkordeonspielring	150,00-	150-	150,00-	0
	43180104 Zuschuss Judoverein	1.370,00-	1.400-	1.130,00-	270
	43180105 Zuschuss Skat Club	0,00	260-	0,00	260
	43180106 Zuschuss ökumenischer Seniorenkreis	893,75-	2.145-	0,00	2.145
	43180107 Zuschuss DRK	1.580,80-	1.650-	1.588,50-	62
	43180108 Zuschuss Vereinsgemeinschaft für Gemeindefest	0,00	3.500-	0,00	3.500
	43180109 Zuschuss Vereinsjubiläen	229,00-	500-	0,00	500
	43180111 Zuschuss Skiclub	260,00-	450-	250,00-	200
	43180112 Zuschuss Narrenclub	0,00	250-	40,00-	210
	43180113 Zuschuss VFR Umkirch	2.150,00-	3.000-	2.010,00-	990
	43180114 Zuschuss Guggenmusik	0,00	150-	0,00	150
	43180115 Zuschuss Reit- und Fahrverein	0,00	20-	0,00	20
	43180116 Zuschuss Angelverein Umkirch	0,00	100-	0,00	100
	43180117 Zuschuss Schwimmsportverein Neptun	0,00	1.000-	0,00	1.000
	43180118 Zuschuss Tennisclub Umkirch	0,00	20-	0,00	20
	43180119 Zuschuss Jugendveranstaltungen Pauschal	0,00	1.500-	0,00	1.500
	43180121 Zuschuss Seniorenveranstaltung DRK	0,00	2.000-	0,00	2.000
	43180122 Zuschuss Kleintierzuchtverein	0,00	250-	0,00	250
	43180150 Zuschuss evangelische Kirche Jugend	300,00-	300-	300,00-	0
	43180160 Zuschuss katholische Kirche Jugend	300,00-	300-	300,00-	0
	43180161 Zuschuss katholische Kirche Kirchturmuhre	271,32-	300-	271,32-	29

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	Ergebnis- Ansatz EUR
		1	2	3	4
	43180200 Zuschüsse Tagesmütter Kindertagespflege	7.657,90-	5.500-	16.766,76-	11.267-
	43180210 Zuschuss Jugendzentrum e. V.	0,00	1.000-	0,00	1.000
	43180300 Zuschuss an Musikschule i. Br.	9.431,90-	10.000-	7.922,05-	2.078
	43180310 Zuschuss musikalische Früherziehung Musikverein	1.595,00-	2.500-	0,00	2.500
	43180400 Zuschüsse an Sportvereine allgemein	127,80-	1.200-	0,00	1.200
	43410000 Gewerbesteuerumlage	29.004,94	400.000-	678.060,84-	278.061-
	43710000 FAG-Umlage	2.172.354,60-	2.586.951-	2.556.718,00-	30.233
	43720000 Kreisumlage	3.063.486,00-	3.698.597-	3.612.846,88-	85.750
	43730000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	241,56-	1.000-	441,42-	559
	43780100 Umlage GPA	3.651,48-	3.700-	3.813,48-	113-
	43910100 Zuschuss Beratungsstelle Sozialstation	7.201,25-	7.300-	7.413,76-	114-
	43910200 Zuweisungen Mildtätige Einrichtungen	50,00-	300-	0,00	300

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** betragen in 2021 **1.050.062,57 €**. Das sind 148.132 € weniger, als eingeplant. Die Deckungsreserve i. H. von 50.000 € für die Personalaufwendungen musste nicht in Anspruch genommen werden.

Die wesentlichen Aufwandsarten sind Versicherungsaufwendungen mit rd. 117T€, Umlagen an Gemeindeverwaltungsverbände mit rd. 80T€, Erstattungen an Caritas mit insgesamt rd. 270T€ und Abmangel an die Wichtelbande mit rd. 139T€. Im Rahmen der Corona-Pandemie entstanden Sachkosten i. H. von rd. 105T€.

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	Ergebnis- Ansatz EUR
		1	2	3	4
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.081.354,38-	1.198.195-	1.050.062,57-	148.132
	44210000 Aufwand für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	31.681,00-	39.500-	37.497,66-	2.002

Jahresabschluss 2021 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	
		1	2	3	
	44220000 Verfügungsmittel (§13 Satz 1 Nr. 1 GemHVO	0,00	2.500-	0,00	2.500
	44291701 Mitgliedsbeiträge	9.700,67-	10.860-	10.599,03-	261
	44291702 Aufwand Schülerbeförderung	16.710,06-	29.000-	15.110,79-	13.889
	44310000 Geschäftsaufwendungen	36.975,78-	91.700-	41.016,06-	50.684
	44310001 Mitgliederwerbung FW	260,77-	1.000-	0,00	1.000
	44310002 Budget Jugendfeuerwehr	199,98-	1.000-	2.688,27-	1.688-
	44310003 Budget Kinderfeuerwehr	829,90-	1.000-	245,00-	755
	44310010 Aufwand Heimat- und Geschichtsverein	300,00-	2.500-	3.248,70-	749-
	44310011 Aufwand Corona	40.305,29-	0	105.341,43-	105.341-
	44310020 Aufwand Seniorenarbeit	123,00-	4.000-	11,25-	3.989
	44310030 Kindergarten Veranstaltungsaufwand	1.609,14-	2.500-	1.926,64-	573
	44310040 Veranstaltungsaufwand Juze	1.058,92-	3.000-	4.797,46-	1.797-
	44310050 Aufwand Wochenmarkt	0,00	400-	68,01-	332
	44310060 Aufwand Weihnachtsmarkt	4.529,55-	17.000-	822,12-	16.178
	44310100 Repräsentationen, Ehrungen	9.022,35-	13.000-	13.744,85-	745-
	44310200 Veranstaltungsaufwand Allg.	10.668,87-	13.200-	2.591,51-	10.608
	44310210 Veranstaltungsaufwand Bürgersaal	0,00	1.000-	0,00	1.000
	44310300 Veranstaltungsaufwand GR	886,41-	6.000-	466,00-	5.534
	44310400 Partnerschaft Bruges	1.524,55-	12.000-	466,25-	11.534
	44310500 Wahlkosten	967,44-	6.000-	9.966,48-	3.966-
	44310600 Veranstaltungsaufwand Verwaltung	1.530,91-	6.000-	736,60-	5.263
	44310700 Bundesdruckerei	19.475,11-	22.000-	26.881,60-	4.882-
	44310710 Auskunft Gewerbezentralregister	0,00	110-	513,70-	404-
	44310720 Aufwand Fischerei	818,12-	900-	648,00-	252
	44310730 Aufwand Christbaumsammlung	1.150,00-	1.200-	0,00	1.200
	44310800 Kulturelle Veranstaltungen	0,00	1.000-	0,00	1.000
	44311000 Porto	8.433,24-	8.570-	8.915,74-	346-
	44311701 Rechts- und Beratungskosten	32.246,24-	49.000-	20.649,25-	28.351
	44311703 Bankgebühren u. a.	900,36-	2.550-	1.037,19-	1.513
	44312000 Telefonaufwand Kommunikation	32.287,16-	38.970-	26.701,81-	12.268
	44312001 Aufwand öffentliche Hotspot	1.587,11-	2.000-	1.364,40-	636
	44313000 Bürobedarf	37.951,95-	65.600-	37.833,53-	27.766

Jahresabschluss 2021 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	Ergebnis- Ansatz EUR
		1	2	3	4
	44313001 Bürobedarf FW Allgemein	231,59-	2.760-	453,05-	2.307
	44313002 Abo Kosten FW Zeitschrift	2.727,46-	650-	956,57-	307-
	44313003 Lizenzkosten FW Software	1.493,47-	1.910-	1.504,81-	405
	44313100 Druckkosten	21.151,05-	24.200-	23.415,45-	785
	44314000 Öffentliche Bekanntmachungen	682,00-	3.000-	953,56-	2.046
	44317000 Dienstfahrten, Reisekosten	3.510,03-	14.460-	2.575,73-	11.884
	44410010 Steueraufwand Rückerstattung FA	1.511,80-	0	0,00	0
	44411701 Versicherungen allgemein	117.092,19-	132.155-	116.940,48-	15.215
	44520000 Umlage an Gemeinden (GV)	58.993,88-	68.000-	80.569,58-	12.570-
	44520100 Umlage GVD an Gemeinde March	14.584,93-	17.000-	12.877,84-	4.122
	44560100 Forstverwaltungskosten	2.033,00-	3.000-	2.125,35-	875
	44570100 Lohnkostenersatz	1.125,69-	500-	760,59-	261-
	44570101 Lohnkostenersatz Lehrgänge	0,00	2.500-	0,00	2.500
	44570102 Lohnkostenersatz Einsätze FW	264,88-	2.500-	38,68-	2.461
	44570103 Lohnkostenersatz Ausbildung FW	0,00	2.000-	0,00	2.000
	44570200 Erstattung Betriebskosten an Betreiber Aquafit	130.498,31-	0	0,00	0
	44580100 Caritas Hausaufgabenhilfe Erst.	10.130,24-	15.000-	2.429,84-	12.570
	44580200 Erstattung Hort an Caritas	134.472,37-	148.000-	174.838,80-	26.839-
	44580207 Erst. Integrationsmanagement an Caritas	53.141,00-	55.000-	64.509,00-	9.509-
	44580210 Erstattung Inklusion an Caritas	12.780,00-	25.000-	23.765,00-	1.235
	44580220 Erstattung Schule an Caritas	7.621,89-	14.000-	9.112,50-	4.888
	44580300 Erstattung sozialpädagogische Schülerhilfe	12.331,12-	12.000-	11.670,00-	330
	44580400 Erstattung an Wichtelbande	152.525,42-	140.000-	139.055,86-	944
	44580500 Ausgleichsabgabe Schwerbehinderte	1.500,00-	1.500-	1.625,00-	125-
	44580600 Mietzuschuss Hanser	2.695,00-	0	0,00	0
	44820000 Erstattungszinsen	33.654,00-	6.000-	3.539,00-	2.461
	44821701 Beitreibungskosten	868,08-	2.000-	455,40-	1.545
	44910500 Aufwand für diverse Differenzen	1,10-	0	1,15-	1-
	44980000 Deckungsreserve	0,00	50.000-	0,00	50.000

Außerordentliche Erträge/Aufwendungen

In 2021 wurden keine außerordentlichen Geschäftsvorfälle verbucht, weshalb kein Sonderergebnis ausgewiesen ist.

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4
20	=	Ordentliches Ergebnis	731.033,34	4.740.638	2.241.392,40	2.499.246
23	=	Sonderergebnis	0,00	0	0,00	0
24	=	Gesamtergebnis	731.033,34	4.740.638	2.241.392,40	2.499.246

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 2021 folgende über- bzw. außerplanmäßigen Ausgaben beschlossen:

- **GR-Sitzung 26.04.2021** *Ausübung Vorkaufsrecht, Vereinbarung zur Übernahme*
Überplanmäßige Mehrausgaben i. H. von **50.000 €**
- **GR-Sitzung 17.05.2021** *Einführung eines KM-Rechnungseingangsworkflow-SAP*
Außerplanmäßige Mehraufwendungen i. H. von rd. **18.000 €**
- **GR-Sitzung 26.07.2021** *Grundschule – Umsetzung der Bildungsoffensive*
Außerplanmäßige Mehraufwendungen i. H. von **5.100 €**
- **GR-Sitzung 26.07.2021** *KiZ - Umbau u. Erweiterung der Grundschule + KiTa*
Überplanmäßige Mehraufwendungen i. H. von **214.373 € (BA2, BA3)**
Überplanmäßige Mehrausgaben i. H. von **44.138 € (BA4, BA5)**
Überplanmäßige Mehrausgaben i. H. von **277.020 € (BA4, BA5)**
Überplanmäßige Mehrausgaben i. H. von **40.000 € (MEP)**
- **GR-Sitzung 26.07.2021** *KiZ – Überplanung u. Umbau Kindertagesstätte*
Überplanmäßige Mehraufwendungen i. H. von **45.000 € (BA4, BA5)**
- **GR-Sitzung 27.09.2021** *KiZ – Umbau und Erweiterung der Grundschule*
Überplanmäßige Mehrausgaben i. H. von **89.852 €**
(Wasserhaltung/Kampfmitteluntersuchung)
- **GR-Sitzung 27.09.2021** *Errichtung eines Pumptracks*
Außerplanmäßige Mehrausgaben i. H. von **20.000 €**
- **GR-Sitzung 08.11.2021** *KiZ – Umbau u. Erweiterung der Grundschule*
Überplanmäßige Mehrausgaben i. H. von **52.381 € (BA4, BA5)**
Überplanmäßige Mehraufwendungen i. H. von **28.378 € (Breitbandanschluss, BA2)**
Überplanmäßige Mehrausgaben i. H. von **63.427 € (Netzwerktechnik)**
- **GR-Sitzung 08.11.2021** *Sanierung Trafostation KiZ*
Außerplanmäßige Mehrausgaben i. H. von **120.000 €**
- **GR-Sitzung 22.11.2021** *KiZ – Installation Lüftungsanlage KiTa, Grundschule*
Überplanmäßige Mehrausgaben i. H. von **1.140.000 € / Förderung -804.000 €**

Haushaltsübertragungen

In 2021 fanden keine Haushaltsübertragungen nach 2022 statt (ehemals Haushaltsreste).

Stand der durchgeführten Maßnahmen/Investitionen

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

Maßnahmen im Ergebnishaushalt 2021	Status
Gebäude Bauhof (Sanierung Dächer und Heizung) Ansatz 65T€ / 35T€ verausgabt	Heizung abgeschlossen Dach läuft noch in 2022
Grundschule (Umbauarbeiten zur GTS, 3-zügig) Ansatz 600T€ / 551T€ verausgabt	In Umsetzung
Mühlbachgebäude (Reaktivierung 4. Gruppe bei Bedarf) Ansatz 70T€ / 0T€ verausgabt	Kein Bedarf in 2021
Kita Gebäude (Umbaumaßnahmen wg. KVJS, u. a.) Ansatz 355T€ / 347T€ verausgabt	In Umsetzung
Stadtentwicklung (Aufwand Bebauungspläne) Ansatz 50T€ / 16T€ verausgabt	In Umsetzung
Abwasser (Kanalunterhalt SW und RW) Ansatz 390T€ / 114T€ verausgabt	In Umsetzung
Straßen (verschiedene Sanierungsmaßnahmen) Ansatz 285T€ / 92T€ verausgabt	In Umsetzung
Brücken (Planer und Sanierungsmaßnahmen) Ansatz 206T€ / 55T€ verausgabt	In 2021 Bauabschnitt I abgeschlossen In 2022 Bauabschnitt II
Gewässerschutz (Schwellen Mühlbach, Planung Hochwasserschutz) Ansatz 80T€ / 37T€ verausgabt	Planung weiter voran getrieben
Kirch- u. Schlossfriedhof (u. a. Entwicklungskonzept u. Maßnahmen) Ansatz 61T€ / 27T€ verausgabt	In Umsetzung

Investitionen im Finanzhaushalt 2021	Status
Erweiterung Grundschulgebäude BA 5 Ansatz 3,8 Mio. € / 613T€ verausgabt	<i>In Umsetzung</i>
Neubau Bistro Kita BA 4 Ansatz 850T€ / 116T€ verausgabt	<i>In Umsetzung</i>
Erneuerung Abwassermaßnahmen Ansatz 200T€ / 16T€ verausgabt	<i>In 2021 Planung und Vorbereitung In 2022 Ausschreibung und Umsetzung</i>
Brückenneubau Ansatz 30T€ / 28T€ verausgabt	<i>In 2021 Planung und Vorbereitung In 2022 teilweise Ausschreibung und Umsetzung</i>
Neubau Feuerwehrgebäude (bis Leistungsphase 4) Ansatz 250T€ / 12T€ verausgabt	<i>Planung in Umsetzung</i>
Grunderwerb Ansatz 600T€ / 567T€ verausgabt	<i>Umgesetzt</i>
Umbau Pfauenknoten Ansatz 70T€ / 0T€ verausgabt	<i>Noch offen</i>
Verbreiterung Geh- u. Radweg Gottenheimer Straße Ansatz 20T€ / 0T€ verausgabt	<i>Noch offen</i>

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			
		2018	2019	2020	2021
Pflichtaufgaben					
1110	Steuerung BM, GR	-265.502 €	-289.575 €	-270.984 €	-301.817 €
1111	Hauptverwaltung	-246.484 €	-227.793 €	-268.479 €	-237.316 €
1112	Dienstleistungen (BgA)	-154 €	-4.325 €	-65.712 €	-32.112 €
1114	Personalrat, Datenschutz	-15.304 €	-41.535 €	-18.307 €	-21.999 €
1120	Organisation u. EDV	-65.098 €	-90.891 €	-97.971 €	-110.325 €
1121	Personalwesen	-237.348 €	-243.709 €	-260.045 €	-249.963 €
1122	Finanzverwaltung, Kasse	-168.620 €	-69.209 €	-28.098 €	-298.229 €
1124	Gebäudemanagement	-382.799 €	-147.232 €	-83.258 €	-93.129 €
1125	Bauhof	-400 €	0 €	0 €	0 €
1126	Zentrale Dienstleistungen	-912 €	-986 €	-1.140 €	-447 €
1130	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	-57.639 €	-50.896 €	-55.203 €	-52.416 €
1133	Grundstücksmanagement	1.125.966 €	491.682 €	84.638 €	91.844 €
1210	Wahlen	-13.159 €	-19.750 €	-8.431 €	-33.223 €
1220	Ordnungswesen	-31.513 €	-27.168 €	-71.039 €	-91.463 €
1221	Verkehrswesen	-3.490 €	-10.168 €	-14.155 €	-14.154 €
1222	Bürgerbüro	-119.399 €	-88.766 €	-114.798 €	-105.041 €
1223	Standesamt	-54.575 €	-63.683 €	-72.387 €	-62.982 €
1224	Kommunales Grundbuchwesen	-5.700 €	-6.444 €	-5.876 €	-6.876 €

Produktbereich	Bezeichnung	Ressourcenbedarf			
		2018	2019	2020	2021
Pflichtaufgaben					
1260	Freiwillige Feuerwehr	-165.900 €	-170.627 €	-161.822 €	-166.795 €
2110	Grundschule	-414.435 €	-520.130 €	-430.637 €	-1.119.468 €
2140	Schülerbeförderung	-5.165 €	-5.277 €	-7.321 €	-2.039 €
2150	Friedrich-Fröbel-Schule Gundelfingen	-14.041 €	-14.051 €	0 €	-10.071 €
2521	Gemeindearchiv	-12.786 €	-13.947 €	-17.006 €	-22.587 €
3140	Soziale Einrichtungen Flüchtlinge, Obdachlose	-41.214 €	11.108 €	-81.275 €	-80.085 €
3650	Kinderbetreuung (Kita, Hort, Schülerhilfe)	-1.383.142 €	-1.336.377 €	-1.661.968 €	-1.746.953 €
5210	Bauordnung	-34.499 €	-50.429 €	-34.179 €	-40.319 €
5310	Konzession Strom	135.613 €	131.637 €	121.453 €	115.740 €
5320	Konzession Gas	16.412 €	11.636 €	14.235 €	7.785 €
5330	Konzession Wasser	41.974 €	45.838 €	46.920 €	45.356 €
5370	Abfallwirtschaft	-15.797 €	-6.905 €	-31.684 €	-10.807 €
5380	Abwasserbeseitigung	-90.561 €	53.659 €	148.879 €	-119.387 €
5410	Gemeindestraßen	-827.372 €	-248.611 €	-593.906 €	-695.328 €
5450	Straßenreinigung / Winterdienst	-71.288 €	-59.387 €	-61.761 €	-67.131 €
5470	Öffentlicher Nahverkehr	-38.004 €	-38.972 €	-37.306 €	-40.919 €
5520	Gewässerschutz, Moosverband	-115.627 €	-180.269 €	-150.344 €	-189.903 €
5530	Friedhofs- u. Bestattungswesen	-56.632 €	-82.364 €	-134.486 €	-105.396 €
5540	Naturschutz und Landschaftspflege	-11.519 €	-17.427 €	-6.335 €	-15.197 €
5550	Forstwirtschaft	4.928 €	-2.008 €	-16.733 €	6.258 €
5610	Umwelt- und Klimaschutz	-3.042 €	-5.672 €	5.034 €	17.464 €
6110	Steuern, Zuweisungen, Umlagen	7.795.372 €	8.002.788 €	6.067.538 €	4.160.994 €
6120	Allg. Finanzwirtschaft, Zinsen	-98.453 €	-85.896 €	-45.536 €	-64.493 €

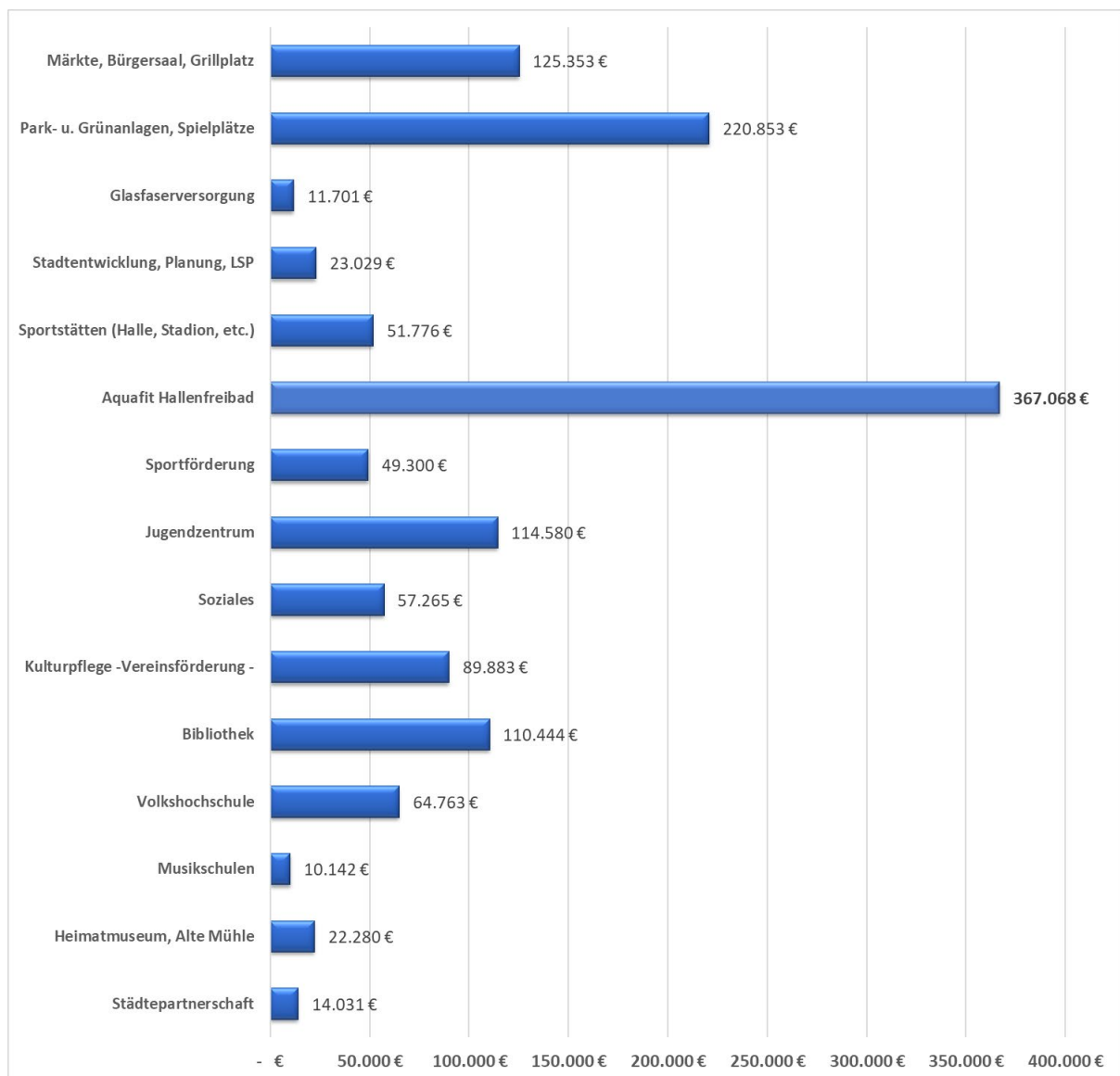
Freiwillige Aufgaben

Produktbereich	Bezeichnung	Ressourcenbedarf			
		2018	2019	2020	2021
Freiwillige Aufgaben					
1114	Städtepartnerschaft	-7.397 €	-26.224 €	-6.215 €	-6.424 €
2520	Heimatemuseum, Alte Mühle	-22.318 €	-25.398 €	-19.710 €	-19.902 €
2630	Musikschulen	-10.413 €	-15.351 €	-11.027 €	-7.922 €
2710	Volkshochschule	-71.753 €	-52.102 €	-70.716 €	-50.198 €
2720	Bibliothek	-110.047 €	-49.514 €	-176.096 €	-59.884 €
2810	Kulturpflege -Vereinsförderung -	-103.137 €	-96.532 €	-54.295 €	-41.288 €
3180	Senioren, Sozialberatung, Flüchtlingssozialarbeit	-47.922 €	-76.142 €	-56.094 €	-66.253 €
3620	Jugendzentrum	-101.512 €	-144.467 €	-123.905 €	-122.525 €
4210	Sportförderung	-52.053 €	-88.279 €	-8.717 €	-8.768 €
4240	Aquafit Hallenfreibad	-481.840 €	-328.933 €	-331.555 €	-163.404 €
4241	Sportstätten (Halle, Stadion, etc.)	-22.270 €	-46.485 €	-153.706 €	-122.728 €
5110	Stadtentwicklung, Planung, LSP	-29.173 €	-11.172 €	-18.032 €	-35.286 €
5111	Grundstückbezogene Daten	-18.213 €	-14.112 €	-11.024 €	-22.598 €
5360	Glasfaserversorgung	-10.598 €	-12.886 €	-17.299 €	-16.066 €
5490	Öffentliche Toiletten	-2.680 €	-910 €	-967 €	-873 €
5510	Park- u. Grünanlagen, Spielplätze	-260.634 €	-269.839 €	-255.534 €	-197.883 €
5730	Märkte, Bürgersaal, Grillplatz	-117.859 €	-103.438 €	-155.106 €	-165.178 €

Grafische Darstellung der Defizite bei den Freiwilligen Aufgaben

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

Folgende Grafik zeigt den **durchschnittlichen** Ressourcenbedarf der letzten 6 Jahre bei den freiwilligen Aufgaben der Gemeinde Umkirch.



Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	10.105.053,85	8.969.164	10.420.135,65	1.450.972
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.644.175,52	2.679.118	2.276.528,50	402.589-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	281.311,01	282.240	282.261,31	21
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.187.098,43	1.327.866	972.751,85	355.114-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	282.461,32	253.532	309.610,96	56.079
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	469.966,69	312.290	434.895,99	122.606
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	1.052,02	800	799,33	1-
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	540.167,84	344.857	262.024,39	82.833-
11	=	Ordentliche Erträge	15.511.286,68	14.169.867	14.959.007,98	789.141
12	-	Personalaufwendungen	4.895.167,96-	5.156.121-	4.824.035,55-	332.086
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.001.018,55-	4.218.519-	2.801.139,75-	1.417.379
15	-	Abschreibungen	1.090.430,01-	1.079.213-	1.121.059,47-	41.846-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	51.610,15-	52.741-	70.617,39-	17.876-
17	-	Transferaufwendungen	5.660.672,29-	7.205.716-	7.333.485,65-	127.770-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.081.354,38-	1.198.195-	1.050.062,57-	148.132
19	=	Ordentliche Aufwendungen	14.780.253,34-	18.910.505-	17.200.400,38-	1.710.105
20	=	Ordentliches Ergebnis	731.033,34	4.740.638-	2.241.392,40-	2.499.246
23	=	Sonderergebnis	0,00	0	0,00	0
24	=	Gesamtergebnis	731.033,34	4.740.638-	2.241.392,40-	2.499.246
26		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	731.033,34-	0	0,00	0
28		Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	4.740.638	2.241.392,40	2.499.246-

Teilhaushalt 1

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	20.797,98	10.050	0,00	10.050-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	44.222,60	44.223	44.222,60	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	78,00	1.000	203,00	797-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	238.810,30	221.082	244.007,22	22.925
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	219.795,76	199.900	218.699,44	18.799
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	503,35	500	332,52	167-
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	214.718,55	29.000	59.073,30-	88.073-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	738.926,54	505.755	448.391,48	57.363-
12	-	Personalaufwendungen	1.571.131,62-	1.559.023-	1.445.214,52-	113.809
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	562.421,73-	835.072-	612.955,02-	222.117
15	-	Abschreibungen	183.443,48-	175.843-	193.237,06-	17.394-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.525,05-	5.500-	5.657,98-	158-
17	-	Transferaufwendungen	3.893,04-	4.700-	4.254,90-	445
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	277.469,27-	353.270-	233.178,48-	120.092
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	2.603.884,19-	2.933.408-	2.494.497,96-	438.910
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.864.957,65-	2.427.654-	2.046.106,48-	381.547
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.569.637,22	927.400	1.476.585,17	549.185
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	684.596,49-	167.976-	637.524,49-	469.548-
23	-	kalkulatorische Kosten	90.858,81-	84.154-	98.863,46-	14.709-
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	794.181,92	675.270	740.197,22	64.928
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.070.775,73-	1.752.384-	1.305.909,26-	446.475

Teilhaushalt 2

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.454.057,44	2.240.918	1.687.995,18	552.923-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	237.088,41	238.018	238.038,71	21
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.187.020,43	1.326.866	972.548,85	354.317-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	43.651,02	32.450	65.603,74	33.154
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	250.170,93	112.390	216.196,55	103.807
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	325.449,29	315.857	321.097,66	5.241
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	3.497.437,52	4.266.499	3.501.480,69	765.018-
12	-	Personalaufwendungen	3.324.036,34-	3.597.098-	3.378.821,03-	218.277
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.438.596,82-	3.383.447-	2.188.184,73-	1.195.262
15	-	Abschreibungen	906.986,53-	903.370-	927.773,38-	24.403-
17	-	Transferaufwendungen	449.943,59-	515.468-	481.605,03-	33.863
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	803.885,11-	794.925-	816.884,09-	21.959-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	6.923.448,39-	9.194.308-	7.793.268,26-	1.401.040
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	3.426.010,87-	4.927.809-	4.291.787,57-	636.022
21	+	Erträge aus internen Leistungen	800.679,82	91.292	79.424,58	11.867-
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	1.685.720,55-	850.716-	918.485,26-	67.769-
23	-	kalkulatorische Kosten	529.659,88-	511.225-	519.349,48-	8.124-
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	1.414.700,61-	1.270.649-	1.358.410,16-	87.761-
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	4.840.711,48-	6.198.459-	5.650.197,73-	548.261

Teilhaushalt 3

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	10.105.053,85	8.969.164	10.420.135,65	1.450.972
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.169.320,10	428.150	588.533,32	160.383
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	548,67	300	466,81	167
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,03	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	11.274.922,62	9.397.614	11.009.135,81	1.611.522
15	-	Abschreibungen	0,00	0	49,03-	49-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	46.085,10-	47.241-	64.959,41-	17.718-
17	-	Transferaufwendungen	5.206.835,66-	6.685.548-	6.847.625,72-	162.078-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	50.000-	0,00	50.000
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	5.252.920,76-	6.782.789-	6.912.634,16-	129.845-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	6.022.001,86	2.614.825	4.096.501,65	1.481.677
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	6.022.001,86	2.614.825	4.096.501,65	1.481.677

Gesamtfinanzrechnung

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	10.325.484,00	8.969.164	10.943.723,87	1.974.560
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.650.449,23	2.679.118	2.276.528,50	402.589-
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	962.182,80	1.327.866	1.370.086,55	42.221
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	266.306,56	253.532	307.074,25	53.542
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	509.275,83	312.290	413.542,40	101.252
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.055,51	800	839,13	39
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	444.862,77	253.250	246.749,23	6.501-
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.159.616,70	13.796.020	15.558.543,93	1.762.524
10	-	Personalauszahlungen	4.902.744,41-	5.156.121-	4.825.104,62-	331.017
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.988.339,96-	4.218.519-	2.646.893,49-	1.571.626
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	51.610,15-	52.741-	70.617,39-	17.876-
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	5.658.972,41-	7.205.716-	7.335.985,53-	130.270-
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.086.562,68-	1.198.195-	1.007.761,86-	190.433
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.688.229,61-	17.831.292-	15.886.362,89-	1.944.929
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	1.471.387,09	4.035.272-	327.818,96-	3.707.454
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	52.187,00	1.381.200	552.997,66	828.202-
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	14.987,05	14.987
23	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	52.187,00	1.381.200	567.984,71	813.215-
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	141.929,45-	600.000-	608.146,20-	8.146-
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	703.722,93-	5.317.000-	780.197,17-	4.536.803
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	106.784,91-	190.600-	191.918,97-	1.319-
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	13.103,10-	0	0,00	0
30	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	965.540,39-	6.107.600-	1.580.262,34-	4.527.338

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
			EUR	EUR	EUR	
			1	2	3	4
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	913.353,39-	4.726.400-	1.012.277,63-	3.714.122
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	558.033,70	8.761.672-	1.340.096,59-	7.421.576
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	314.658,48-	296.979-	296.978,18-	1
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	314.658,48-	296.979-	296.978,18-	1
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	243.375,22	9.058.651-	1.637.074,77-	7.421.577
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	8.149.647,80		12.428.364,46	
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	6.993.731,56-		10.664.787,12-	
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	1.155.916,24		1.763.577,34	
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	1.119.496,34		2.518.787,80	
41	=	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	1.399.291,46		126.502,57	
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	2.518.787,80		2.645.290,37	

Teilhaushalt 1

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	702.326,55	461.532	465.527,37	3.995
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.430.160,11-	2.757.565-	2.240.743,76-	516.822
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.727.833,56-	2.296.033-	1.775.216,39-	520.817
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	14.987,05	14.987
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	14.987,05	14.987
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	76.343,23-	600.000-	567.221,44-	32.779
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	74.698,22-	59.000-	27.482,95-	31.517
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	151.041,45-	659.000-	594.704,39-	64.296
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	151.041,45-	659.000-	579.717,34-	79.283
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	1.878.875,01-	2.955.033-	2.354.933,73-	600.100

Teilhaushalt 2

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.961.937,38	3.936.874	3.560.292,56	376.581-
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.005.950,82-	8.290.938-	6.732.231,92-	1.558.706
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.044.013,44-	4.354.064-	3.171.939,36-	1.182.125
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	52.187,00	1.381.200	552.997,66	828.202-
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	52.187,00	1.381.200	552.997,66	828.202-
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	65.586,22-	0	40.924,76-	40.925-
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	703.722,93-	5.317.000-	780.197,17-	4.536.803
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	32.086,69-	131.600-	164.436,02-	32.836-
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	13.103,10-	0	0,00	0
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	814.498,94-	5.448.600-	985.557,95-	4.463.042
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	762.311,94-	4.067.400-	432.560,29-	3.634.840
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	3.806.325,38-	8.421.464-	3.604.499,65-	4.816.964

Teilhaushalt 3

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.495.352,77	9.397.614	11.532.724,00	2.135.110
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.252.118,68-	6.782.789-	6.913.387,21-	130.598-
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.243.234,09	2.614.825	4.619.336,79	2.004.512
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	6.243.234,09	2.614.825	4.619.336,79	2.004.512

Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen (Anlage 24.1)

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		1	2	3	4
71110000000: Anschaffungen					
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	22.000-	15.821,28-	6.179
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	22.000-	15.821,28-	6.179
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	22.000-	15.821,28-	6.179
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	22.000-	15.821,28-	6.179
71124120200: Ersatzbeschaffungen Rathaus					
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	18.772,46-	15.000-	7.411,34-	7.589
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.772,46-	15.000-	7.411,34-	7.589
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	18.772,46-	15.000-	7.411,34-	7.589
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	18.772,46-	15.000-	7.411,34-	7.589

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz 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	35.881,38-	0	0,00	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.881,38-	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	35.881,38-	0	0,00	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	35.881,38-	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	4.000-	0,00	4.000
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.000-	0,00	4.000
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	4.000-	0,00	4.000
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	4.000-	0,00	4.000
711250000000: Bewegliches Vermögen Bauhof						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	20.044,38-	18.000-	4.250,33-	13.750
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.044,38-	18.000-	4.250,33-	13.750
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	20.044,38-	18.000-	4.250,33-	13.750
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	20.044,38-	18.000-	4.250,33-	13.750
lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
			1	2	3	4
711330001000: Veräußerung Grundstücke						
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	14.987,05	14.987
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	14.987,05	14.987
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	14.987,05	14.987
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	76.343,23-	600.000-	567.221,44-	32.779
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	76.343,23-	600.000-	567.221,44-	32.779
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	76.343,23-	600.000-	567.221,44-	32.779
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	76.343,23-	600.000-	567.221,44-	32.779

71260000000: Beschaffungen Feuerwehr						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	20.630,03-	20.100-	19.431,09-	669
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.630,03-	20.100-	19.431,09-	669
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	20.630,03-	20.100-	19.431,09-	669
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	20.630,03-	20.100-	19.431,09-	669

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
			1	2	3	4
71260000003: Neubau Feuerwehr						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	78.981,21-	250.000-	11.972,75-	238.027
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	78.981,21-	250.000-	11.972,75-	238.027
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	78.981,21-	250.000-	11.972,75-	238.027
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	78.981,21-	250.000-	11.972,75-	238.027

721100101000: Anschaffungen Grundschule						
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	54.200	0,00	54.200-
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	54.200	0,00	54.200-
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	95.000-	137.706,92-	42.707-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	95.000-	137.706,92-	42.707-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	40.800-	137.706,92-	96.907-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	95.000-	137.706,92-	42.707-

721100101001: Investitionszuschuss Grundschule						
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	551.497,66	551.498
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	551.497,66	551.498
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	551.497,66	551.498
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
			1	2	3	4
721100102000: Investitionszuschuss Grundschule						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.374,57-	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.374,57-	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	2.374,57-	0	0,00	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	2.374,57-	0	0,00	0

721100102002: Erweiterung Grundschulgebäude						
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.287.000	0,00	1.287.000-
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.287.000	0,00	1.287.000-
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	186.714,83-	3.810.000-	612.518,70-	3.197.481
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	186.714,83-	3.810.000-	612.518,70-	3.197.481
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	186.714,83-	2.523.000-	612.518,70-	1.910.481
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	186.714,83-	3.810.000-	612.518,70-	3.197.481

721100102003: Anschaffungen Grundschulgebäude						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.543,88-	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.543,88-	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	2.543,88-	0	0,00	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	2.543,88-	0	0,00	0
lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
			1	2	3	4
721100102004: Zentralisierung Netzwerktechnik						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	3.842,32-	3.842-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	3.842,32-	3.842-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	3.842,32-	3.842-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	3.842,32-	3.842-
725200000002: Anschaffungen Museum						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	1.967,74-	1.968-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.967,74-	1.968-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.967,74-	1.968-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	1.967,74-	1.968-
725200000003: Investitionszuschuss Heimatmuseum						
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	1.500,00	1.500
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.500,00	1.500
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.500,00	1.500
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
727100000000: Anschaffungen VHS					
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	972,85-	973-
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	972,85-	973-
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	972,85-	973-
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	972,85-	973-

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

736200400001: Anschaffungen Juze					
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.000-	0,00	2.000
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	1.500-	0,00	1.500
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.500-	0,00	3.500
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	3.500-	0,00	3.500
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	3.500-	0,00	3.500

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
736200400002: Anbau Jugendzentrum						
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	40.000	0,00	40.000-
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	40.000	0,00	40.000-
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	47.630,58-	0	12.773,18-	12.773-
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000-	3.845,07-	21.155
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	47.630,58-	25.000-	16.618,25-	8.382
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	47.630,58-	15.000	16.618,25-	31.618-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	47.630,58-	25.000-	16.618,25-	8.382
736500111000: Anschaffungen Kita						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.154,65-	9.000-	5.761,60-	3.238
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.154,65-	9.000-	5.761,60-	3.238
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.154,65-	9.000-	5.761,60-	3.238
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	1.154,65-	9.000-	5.761,60-	3.238

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
736500112001: Anschaffungen Kita						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	3.153,50-	3.154-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	3.153,50-	3.154-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	3.153,50-	3.154-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	3.153,50-	3.154-

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

736500112003: Neubau Bistro Kita						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	49.972,12-	850.000-	116.160,65-	733.839
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	49.972,12-	850.000-	116.160,65-	733.839
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	49.972,12-	850.000-	116.160,65-	733.839
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	49.972,12-	850.000-	116.160,65-	733.839

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	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	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

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
736500115000: Anschaffungen Außengruppen Kita					
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.321,08-	0	0,00	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.321,08-	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	3.321,08-	0	0,00	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	3.321,08-	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
742100000000: Investitionszuschuss VFR					
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	13.103,10-	0	0,00	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.103,10-	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	13.103,10-	0	0,00	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	13.103,10-	0	0,00	0

742410000004: Anschaffungen Turn- u. Festhalle					
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	6.000-	0,00	6.000
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	6.000-	0,00	6.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	6.000-	0,00	6.000
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	6.000-	0,00	6.000

753600000000: Ausbau Breitbandnetz						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.785,05-	15.000-	0,00	15.000
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.785,05-	15.000-	0,00	15.000
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	6.785,05-	15.000-	0,00	15.000
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	6.785,05-	15.000-	0,00	15.000
lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020 EUR 1	Ansatz 2021 EUR 2	Ergebnis 2021 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4
753800000001: NW Erschließung Quartier Mühlbach						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000-	10.700,00-	9.300
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000-	10.700,00-	9.300
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000-	10.700,00-	9.300
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	20.000-	10.700,00-	9.300
753800000101: Niederschlagswasserkanäle						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	36.705,60-	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	36.705,60-	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	36.705,60-	0	0,00	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	36.705,60-	0	0,00	0
753800000102: Schmutzwasserkanäle						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.469,26-	200.000-	16.400,00-	183.600
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	8.400,00	8.400
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.469,26-	200.000-	8.000,00-	192.000
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	12.469,26-	200.000-	8.000,00-	192.000
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	12.469,26-	200.000-	8.000,00-	192.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz
		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

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

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

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
754100100011: Erschließung Quartier am Mühlbach					
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000-	8.600,00-	1.400
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000-	8.600,00-	1.400
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000-	8.600,00-	1.400
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	10.000-	8.600,00-	1.400

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

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

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
754100400000: Brückenneubau					
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	28.151,58-	28.152-
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000-	0,00	30.000
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000-	28.151,58-	1.848
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000-	28.151,58-	1.848
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	30.000-	28.151,58-	1.848

756100000000: Klimaschutzmaßnahmen					
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000-	0,00	10.000
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.062,48-	0	0,00	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.062,48-	10.000-	0,00	10.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	2.062,48-	10.000-	0,00	10.000
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	2.062,48-	10.000-	0,00	10.000

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 2021 **4,2 %**.
- Es werden lediglich die **Pflichtrückstellungen** nach § 41 GemHVO gebildet.

Bilanz zum 31.12.2021

Aktivseite		Geschäftsjahr 2020 EUR	Geschäftsjahr 2021 EUR	Passivseite	Geschäftsjahr 2020 EUR	Geschäftsjahr 2021 EUR
1	Vermögen	43.502.140,00	41.677.828,74	1	Eigenkapital	31.328.579,10
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	6.947,92	6.522,92	1.1	Basiskapital und Kapitalrücklage	23.747.698,19
1.2	Sachvermögen	27.948.083,51	28.494.485,69	1.1.1	Basiskapital	23.747.698,19
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.319.635,56	2.403.959,63	1.2	Rücklagen	9.822.273,31
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.646.985,05	11.655.589,15	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	7.974.534,03
1.2.3	Infrastrukturvermögen	12.576.533,85	12.096.119,80		davon Rücklage für bestimmte Zwecke	200.000,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	6.820,00	6.820,00	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.847.739,28
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	391.564,76	325.238,24	2	Sonderposten	7.346.755,46
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	269.366,78	393.460,16	2.1	für Investitionszuweisungen	5.972.286,31
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	737.167,51	1.613.298,71	2.2	für Investitionsbeiträge	1.182.132,15
1.3	Finanzvermögen	15.547.108,57	13.176.820,13	2.3	für Sonstiges	192.337,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	589.516,76	589.516,76	3	Rückstellungen	204.409,66
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	57.276,70	57.276,70	3.4	Gebührenüberschussrückstellungen	204.409,66
1.3.4	Ausleihungen	18.000,00	18.000,00	4	Verbindlichkeiten	2.170.150,74
1.3.5	Wertpapiere	10.900.000,00	9.129.715,13	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.793.604,31
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.384.683,45	661.539,09	4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	258.203,97
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	77.762,73	74.400,95	4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	118.342,46
1.3.8	Liquide Mittel	2.519.888,93	2.646.371,50	5	Passive	251.777,73
2	Abgrenzungsposten	40.925,09	40.768,54	Rechnungsabgrenzungsposten		260.502,87
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	29.068,34	32.282,41			
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	11.856,75	8.486,13			
Bilanzsumme		43.543.065,09	41.718.597,28	Bilanzsumme	43.543.065,09	41.718.597,28

Aktivseite		Vorjahr 31.12.2020 EUR	Geschäftsjahr 31.12.2021 EUR
1	Vermögen	43.502.140,00	41.677.534,74
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	6.947,92	6.522,92
1.2	Sachvermögen	27.948.083,51	28.494.485,69
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.319.635,56	2.403.959,63
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.646.995,05	11.655.589,15
1.2.3	Infrastrukturvermögen	12.576.533,85	12.096.119,80
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	6.820,00	6.820,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	391.564,76	325.238,24
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	269.366,78	393.460,16
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	737.167,51	1.613.298,71
1.3	Finanzvermögen	15.547.108,57	13.176.820,13
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	589.516,76	589.516,76
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	57.276,70	57.276,70
1.3.4	Ausleihungen	18.000,00	18.000,00
1.3.5	Wertpapiere	10.900.000,00	9.129.715,13
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.384.683,45	661.539,09
1.3.8	Privatrechtliche Forderungen	77.762,73	74.400,95
1.3.9	Liquide Mittel	2.519.868,93	2.646.371,50
2	Abgrenzungsposten	40.925,09	40.768,54
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	29.068,34	32.282,41
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	11.856,75	8.486,13
Bilanzsumme		43.543.065,09	41.718.597,28

Passivseite		Vorjahr 31.12.2020	Geschäftsjahr 31.12.2021
		EUR	EUR
1	Kapitalposition	33.569.971,50-	31.328.579,10
1.1	Basiskapital	23.747.698,19-	23.747.698,19-
1.2	Rücklagen	9.822.273,31-	7.580.880,91
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	7.974.534,03-	5.733.141,63
	davon ordentliche Rücklage	7.774.534,03-	5.533.141,63
	davon Rücklage bestimmte Zwecke (Sportstättenbau)	200.000,00-	200.000,00-
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.847.739,28-	1.847.739,28-
2	Sonderposten	7.346.755,46-	7.617.491,81-
2.1	für Investitionszuweisungen	5.972.286,31-	5.739.767,09-
2.2	für Investitionsbeiträge	1.182.132,15-	1.133.890,06
2.3	für Sonstiges	192.337,00-	743.834,66
3	Rückstellungen	204.409,66-	359.721,72
3.4	Gebührenüberschussrückstellungen	204.409,66-	359.721,72
4	Verbindlichkeiten	2.170.150,74-	2.152.301,78
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.793.604,31-	1.496.626,13
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	258.203,97-	544.954,51
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	118.342,46-	110.721,14
5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	251.777,73-	260.502,87
Bilanzsumme		43.543.065,09-	41.718.597,28

Erläuterungen zur Bilanz

Aktiva

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2020	Bilanz 31.12.2021
Immaterielle Vermögensgegenstände	6.947,92 €	6.522,92 €

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

1.2.1 Unbebaute Grundstücke

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2020	Bilanz 31.12.2021
Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	2.319.635,56 €	2.403.959,63 €

Bilanzwert erhöht sich um 84.324,07 €.

Insgesamt wurden im Jahr 2021 Grundstücke im Wert von 90.311,12 € € gekauft und Abgänge von 14.987,05 € verbucht, 9.000 € wurden nachaktiviert (2 landwirtschaftliche Grundstücke).

1.2.2 Bebaute Grundstücke

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2020	Bilanz 31.12.2021
Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	11.646.995,05 €	11.655.589,15 €

Bilanzwert erhöht sich um 8.594,10 €.

Darin enthalten sind Abschreibungen in Höhe von -484.934,47 € und Zugänge in Höhe von insgesamt 493.528,57 €.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2020	Bilanz 31.12.2021
Infrastrukturvermögen	12.576.533,85 €	12.096.119,80 €

Bilanzwert vermindert sich um -480.414,05 €.

Darin enthalten sind Zugänge in Höhe von 1.323,64 € und Abschreibungen in Höhe von -481.737,69 €.

1.2.5 Kunstgegenstände

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2020	Bilanz 31.12.2021
Kunstgegenstände	6.820 €	6.820 €

Bilanzwert bleibt unverändert.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2020	Bilanz 31.12.2021
Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge	391.564,76 €	325.238,24 €

Bilanzwert vermindert sich um -66.326,52 €.

Darin enthalten sind Abschreibungen in Höhe von -72.290,87 € und Zugänge i. H. von insgesamt 5.964,35 €.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2020	Bilanz 31.12.2021
Betriebs- und Geschäftsausstattung	269.366,78	393.460,16 €

Bilanzwerterhöht sich um 124.093,38 €.

Darin enthalten sind Abschreibungen i. H. von -78.206,69 € und Zugänge i. H. von 202.300,07 €.

1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (AiB)

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2020	Bilanz 31.12.2021
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	737.167,51 €	1.613.298,71 €

Bilanzwert erhöht sich um 876.131,20 €.

Darin enthalten sind Neuzugänge in Höhe von 876.131,20 €.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2020	Bilanz 31.12.2021
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 31.12.2020	Bilanz 31.12.2021
Sonstige Beteiligungen	57.276,70 €	57.276,70 €

Bilanzwert bleibt unverändert. Die Gemeinde Umkirch hat folgende Beteiligungen:

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

1.3.4 Ausleihungen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2020	Bilanz 31.12.2021
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 31.12.2020	Bilanz 31.12.2021
Wertpapiere	10.900.000 €	9.129.715,13 €

Der Bilanzwert vermindert sich um -1.770.284,87 €

Die Festgeldanlagen (bei den Hausbanken) der Gemeinde betragen zum Jahresende insgesamt 9.129.715,13 €.

1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2020	Bilanz 31.12.2021
Öffentlich rechtliche Forderungen	1.384.683,45 €	661.539,09 €

Bilanzwert vermindert sich um -723.144,36 €.

1.3.7 Privatrechtliche Forderungen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2020	Bilanz 31.12.2021
Privatrechtliche Forderungen	77.762,73 €	74.400,95 €

Bilanzwert vermindert sich um -3.361,78 €.

1.3.9 Liquide Mittel

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2020	Bilanz 31.12.2021
Liquide Mittel	2.519.868,93 €	2.646.371,50 €

Bilanzwert erhöht sich um 126.502,57 €.

Der „Kassenbestand“ beträgt zum 31.12.2021 **2.645.290,37 €**. Die Handvorschüsse belaufen sich auf 1.081,13 €.

Auszug Bilanz:

1013091000	Sichteinlagen, Kassenbestände, Schwebeposten	2.645.290,37	2.518.787,80
1013092000	17411000 Handvorschüsse	1.081,13	1.081,13
1013092000	Handvorschüsse	1.081,13	1.081,13
1013090000	1.3.8 Liquide Mittel	2.646.371,50	2.519.868,93

Auszug Kassenbestandsermittlung SAP zum 31.12.2021:

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

Kassensoll lt. Tagesabschluss:	2.719.416,56 €
Endbestand an Zahlungsmitteln lt. Finanzrechnung:	74.126,19 €
Differenz :	2.645.290,37 €

2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2020	Bilanz 31.12.2021
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	40.925,09 €	40.768,54 €

Bilanzwert vermindert sich um -156,55 € gegenüber dem Vorjahr.

Davon sind u. a. 32.282,41 € für Beamtengehälter und 8.486,13 € Restbuchwerte von Investitionszuschüssen.

Passiva

1.1 Basiskapital

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2020	Bilanz 31.12.2021
Basiskapital	23.747.698,19 €	23.747.698,19 €

Bilanzwert bleibt unverändert.

1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2020	Bilanz 31.12.2021
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	7.974.534,03 €	5.733.141,63 €

Der Bilanzwert vermindert sich um den Fehlbetrag im Ergebnishaushalt in Höhe von
–2.241.392,40 €.

Die Rücklage setzt sich wie folgt zusammen:

davon: Rücklagen ordentliches Ergebnis	5.533.141,43 €
davon: Rücklage bestimmte Zwecke (Sportstättenbau)	200.000 €

1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2020	Bilanz 31.12.2021
Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.847.739,28 €	1.847.739,28 €

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

2.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2020	Bilanz 31.12.2021
Sonderposten für Investitionszuweisungen	5.972.286,31 €	5.739.767,09 €

Bilanzwert vermindert sich um -232.519,22 €.

In 2021 wurden -234.019,22 € und Zuweisungen bzw. Zuschüssen aufgelöst und Zugänge in Höhe von 1.500 € verbucht.

2.2 Sonderposten für Investitionsbeiträge

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2020	Bilanz 31.12.2021
Sonderposten für Investitionsbeiträge	1.182.132,15€	1.133.890,06 €

Bilanzwert vermindert sich um -48.242,09 €.

In 2021 wurden -48.242,09 € an Investitionsbeiträgen aufgelöst.

2.3 Sonderposten für Sonstiges

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2020	Bilanz 31.12.2021
Sonderposten für Sonstiges	192.337,00 €	743.834,66 €

Bilanzwert erhöht sich um 551.497,66 € (Zuschuss noch nicht aufgelöst/AiB).

3.4 Gebührenüberschussrückstellungen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2020	Bilanz 31.12.2021
Gebührenrückstellungen	204.409,66 €	359.721,72 €

Bilanzwert erhöht sich insgesamt auf 155.312,06 €.

Die Rückstellungen vermindern sich um die aufgelösten Gebührenüberschussrückstellungen der Kalkulation 2020/21 in Höhe von insgesamt 102.603,31 € und erhöhen sich für neu gebildete Gebührenüberschüsse in Höhe von insgesamt 257.915,37 €.

Auszug Kalkulation 2020/21:

Kostenüber-/unterdeckungen der Vorjahre

2. Niederschlagswasserbeseitigung

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

Kostenüber-/unterdeckungen der Vorjahre

1. Schmutzwasserbeseitigung

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

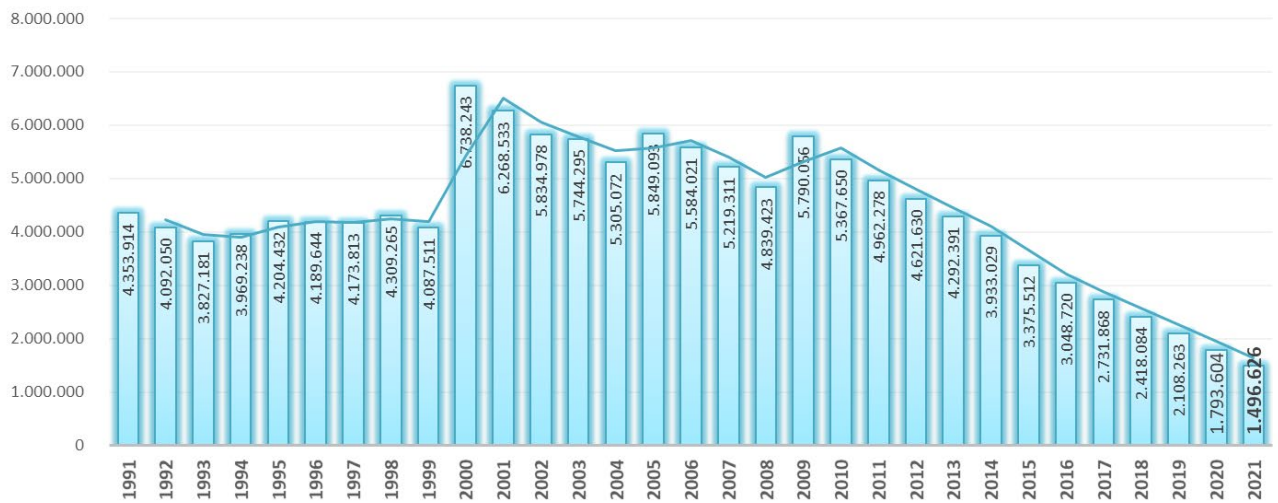
Auszug Betriebsabrechnung 2021:

In den Folgejahren auszugleichende Betriebsergebnisse des Kalkulationszeitraumes 2020/2021:		
	Schmutz- wasser €	Niederschlags- wasser €
2020	87.270,82	50.388,64
2021	72.246,86	48.009,05
Summe	159.517,68	98.397,69

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2020	Bilanz 31.12.2021
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.793.604,31 €	1.496.626,13 €

Bilanzwert vermindert sich um die Tilgungsleistungen i. H. von -296.978,18 €. Die Gemeinde Umkirch tilgt im Jahr 2021 mit rd. 16,5 % ihrer Kredite. Die Pro-Kopf-Verschuldung liegt zum Jahresende bei 254,31 €. Der Schuldenstand entwickelt sich wie folgt:



4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2020	Bilanz 31.12.2021
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	258.203,97 €	544.954,51 €

Bilanzwert erhöht sich um 286.750,54 €.

4.6 Sonstige Verbindlichkeiten

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2020	Bilanz 31.12.2021
Sonstige Verbindlichkeiten	118.342,46 €	110.721,14 €

Bilanzwert vermindert sich um -7.621,32 €.

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2020	Bilanz 31.12.2021
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	251.777,73 €	260.502,87 €

Bilanzwert erhöht sich um 8.725,14 €.

Dahinter verbergen sich die Grabnutzungsgebühren.

Nachrichtlich:

Ausfallhaftungen für Darlehen im Rahmen der Wohnbauförderung des Landes BW

Die Gemeinde Umkirch hat für Darlehen zur Wohnraumförderung des Landes Baden-Württemberg die Ausfallhaftung in Höhe von **702.144,26 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⁾	1.119.496,34	2.518.787,80
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)	1.471.387,09	-327.818,96
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)	-913.353,39	-1.012.277,63
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)	-314.658,48	-296.978,18
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	1.155.916,24	1.763.577,34
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	2.518.787,80	2.645.290,37
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	0,00	0,00
7b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	10.900.000,00	9.129.715,13
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	13.418.787,80	11.775.005,50
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	0,00	0,00
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditemächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen ⁴⁾	0,00	0,00
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	0,00	0,00
13	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	13.418.787,80	11.775.005,50
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	-200.000,00	-200.000,00
15	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden ⁵⁾	0,00	0,00
16	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	13.218.787,80	11.575.005,50
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	269.080,00	279.706,00

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 hier zu

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

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

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

Vermögensübersicht

(Anlage 26 zu § 55 Abs. 1 GemHVO)

Vermögen	Stand des Vermögens		Vermögensveränderungen					Stand des Vermögens
	zum 01.01. des Haushaltsjahres*** -Euro- 2	zum 31.12. des Haushaltsjahres (Summe Sp. 2 bis 8) -Euro- 8	Vermögenszugänge im Haushaltsjahr -Euro- 3	Vermögensabgänge im Haushaltsjahr -Euro- 4	Umbuchungen im Haushaltsjahr -Euro- 5**	Zuschreibungen im Haushaltsjahr -Euro- 6	Abschreibungen im Haushaltsjahr -Euro- 7	am 31.12. des Haushaltsjahres (Summe Sp. 2 bis 8) -Euro- 8
1								
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	6.947,92		0,00	0,00	0,00	0,00	-425,00	6.522,92
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	27.948.083,51		1.669.558,95	-14.987,05	0,00	9.000,00	-1.117.169,72	28.494.485,69
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.319.635,56		90.311,12	-14.987,05	0,00	9.000,00	0,00	2.403.959,63
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.646.995,05		493.528,57	0,00	0,00	0,00	-484.934,47	11.655.589,15
2.3. Infrastrukturvermögen	12.576.533,85		1.323,64	0,00	0,00	0,00	-481.737,69	12.096.119,80
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	391.564,76		5.964,35	0,00	0,00	0,00	-72.290,87	325.238,24
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	269.366,78		202.300,07	0,00	0,00	0,00	-78.206,69	393.460,16
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	737.167,51		876.131,20	0,00	0,00	0,00	0,00	1.613.298,71
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	11.564.793,46		0,00	-1.770.284,87	0,00	0,00	0,00	9.794.508,59
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	589.516,76		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	589.516,76
3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen od. and. kommunalen Zusammenschlüssen	57.276,70		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.276,70
3.3. Sondervermögen	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4. Ausleihungen	18.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00
3.5. Wertpapiere	10.900.000,00		0,00	-1.770.284,87	0,00	0,00	0,00	9.129.715,13
Insgesamt	39.519.824,89		1.669.558,95	-1.785.271,92	0,00	9.000,00	-1.117.594,72	38.295.517,20

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. Ergebnismrücklagen		
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ¹⁾	7.974.537,03	5.733.141,63
<i>davon: Rücklage ordentliches Ergebnis</i>	7.774.534,03	5.533.141,63
<i>davon: Rücklage für bestimmte Zwecke (Sportstättenbau)</i>	200.000,00	200.000,00
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses ¹⁾	1.847.739,28	1.847.739,28
2. Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
Rücklagen gesamt	9.822.276,31	7.580.880,91

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 Haushaltsjahres ¹⁾	zum 31.12. des Haushaltsjahres	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 Bund						
1.2.2 Land						
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände						
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen						
1.2.5 Kreditinstitute	1.793.604,31	1.496.626,13	303.813,14	901.700,72	291.112,27	-296.978,18
1.2.6 sonstige Bereiche ⁶⁾						
1.3 Kassenkredite						
1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	1.793.604,31	1.496.626,13	303.813,14	901.700,72	291.112,27	-296.978,18

nachrichtlich:

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

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

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

3.1 Anleihen	0	0				
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.793.604,31	1.496.626,13	303.813,14	901.700,72	291.112,27	-296.978,18
3.3 Kassenkredite	0	0				
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0				
Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4	1.793.604,31	1.496.626,13	303.813,14	901.700,72	291.112,27	-296.978,18
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung	0	0				
3. Konsolidierte Gesamtschulden	1.793.604,31	1.496.626,13	303.813,14	901.700,72	291.112,27	-296.978,18

¹⁾ entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

²⁾ Tilgungsraten im 1. Folgejahr

³⁾ Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr

⁴⁾ Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr

⁵⁾ Spalte 3 minus Spalte 2

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

⁷⁾ einschli. Sonderrechnungen nach § 59 GemHVO

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

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

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

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

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
1	2	3	4	5	6	7	8
ERTRAGSLAGE							
1. ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	EUR	3.006.622	731.033	2.241.392-	4.072.308-	1.592.952-	494.626
Betrag je Einwohner	EUR/EW	518,65	126,52	380,87-	691,98-	269,99-	83,13
Aufwandsdeckungsgrad	%	118,69	104,95	86,97	79,36	90,13	103,22
1.1. Steuerkraft - netto-							
absoluter Betrag	EUR	8.008.168	6.089.621	4.175.102	5.186.863	5.256.283	6.878.166
Betrag je Einwohner	EUR/EW	1.381,43	1.053,93	709,45	881,37	890,90	1.155,99
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	49,78	41,20	24,27	26,29	32,55	44,82
1.2. Betriebsergebnis - netto-							
absoluter Betrag	EUR	4.998.366-	5.358.587-	6.416.494-	9.259.171-	6.849.235-	6.383.540-
Betrag je Einwohner	EUR/EW	862,23-	927,41-	1.090,31-	1.573,35-	1.160,89-	1.072,86-
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	31,07	36,26	37,30	46,94	42,42	41,60
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	EUR	409.717	0	0	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	EUR	3.416.340	731.033	2.241.392-	4.072.308-	1.592.952-	494.626
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	EUR	3.618.460	1.471.387	327.525-	3.223.920-	761.748-	1.317.272
Betrag je Einwohner	EUR/EW	624,20	254,65	55,65-	547,82-	129,11-	221,39
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	EUR	309.821	314.658	296.978	303.814	231.089	224.110
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
Absoluter Betrag	EUR	3.308.639	1.156.729	624.503-	3.527.734-	992.837-	1.093.162
Betrag je Einwohner	EUR/EW	570,75	200,20	106,12-	599,45-	168,28-	183,73
7. Soll-Liquiditätsreserve (§22 Abs. 2 Gem HVO)							
absoluter Betrag	EUR	251.480	269.080	279.706	336.149	353.815	343.194
8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende							
absoluter Betrag	EUR	13.119.496	13.418.787	11.775.006	2.440.127	1.251.373	1.478.585

Jahresabschluss 2021 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
1	2	3	4	5	6	7	8
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	EUR	32.838.938	33.569.972	31.328.579			
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	%	75,44	77,10	75,10			
9.3. Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	24,57	22,90	24,90			
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	159,20	151,79	130,98			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	EUR	2.108.263	1.793.604	1.496.626			
Betrag je Einwohner	EUR/EW	363,68	310,42	254,31			
11.1. Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	EUR	309.821-	314.658-	296.978-	2.696.186	4.268.911	1.775.890

Gemeindeanteil beim KVBW auf gebildete Pensionsrückstellungen



KVBW - Postfach 10 01 61 - 76231 Karlsruhe

105.197

Unser Zeichen, bitte stets angeben.

Gemeinde Umkirch
Vinzenz-Kremp-Weg 1
79224 Umkirch

Ihre Nachricht:

Auskunft erteilt: Team Pensionsrückstellungen

Telefon: 0721 5985-156

E-Mail: pensionsrueckstellungen@kvbw.de

Datum: 5. Februar 2022

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 31.12.2021 beträgt der Anteil an der Rückstellung beim KVBW 4.988.210 €. Der voraussichtliche Anteil zum Stichtag 31.12.2022 beträgt 5.075.097 €.

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 <Merkmale> 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	2.749 €
11110001	Hauptverwaltung	1.163 €
11210001	Personalwesen	6.534 €
11220001	Kämmerei, Kasse	18.190 €
11241201	Gebäudemanagement	7.042 €
12220001	Bürgerbüro	2.211 €
12230001	Standesamt	2.637 €
31800002	Sozialberatung	0 €
52100001	Bauverwaltung	3.320 €
Gesamt		43.846 €
Ausgaben SK 48110300		
11120001	BgA Dienstleistungen	10.386 €
11250001	Bauhof Gemeinkosten	4.604 €
11250002	Bauhof Gebäude	281 €
12600001	Feuerwehr Gemeinkosten	447 €
12600002	Feuerwehr Gebäude	85 €
27100001	Volkshochschule	447 €
27200001	Bibliothek	519 €
36200401	Juze Gemeinkosten	528 €
36200402	Juze Gebäude	170 €
36500111	Kita Gemeinkosten	7.053 €
36500112	Kita Gebäude	791 €
36500113	Kita Außenbereich	493 €
36500114	Mensa Kita	608 €
42400001	Aquafit	1.111 €
53600001	BgA Breitband	707 €
53800001	Abwasser Gemeinkosten	3.547 €
53800002	Niederschlagswasser	2.012 €
53800003	Schmutzwasser	1.386 €
55200004	Entwässerungsverband Moos	1.785 €
55300001	Friedhof Gemeinkosten	3.356 €
55500001	Gemeindewald	749 €
57300003	Bürgersaal	1.361 €
57300004	Grillplatz	1.420 €
Gesamt		43.846 €

Verrechnung der gemeindeeigenen Gebäudekosten

Die Verrechnung des ungedeckten Aufwands pro Gemeindegebäude wird nach tatsächlicher Inanspruchnahme der Nutzfläche verrechnet. So werden vom Gebäudemanagement jährlich die mischgenutzten Gebäudeflächen ermittelt und der **ungedekte Aufwand auf die Nutzer umgelegt**. Von einer graphischen Darstellung in 2021 wird abgesehen, da aufgrund der Corona-Pandemie und hohen Sanierungskosten bei einzelnen Gebäuden kein repräsentativer Blick dargestellt werden kann.

Beteiligungsbericht

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



GEMEINDEWERKE UMKIRCH GMBH

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

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

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

BETEILIGUNGSVERHÄLTNISSE

Gesellschafter der GWU sind mit folgenden Geschäftsanteilen:

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

BESETZUNG DER ORGANE SOWIE GEWÄHRTE GESAMTBZÜGE

Gesellschafterversammlung

Siehe Aufstellung unter A.

Aufsichtsrat

Walter Laub, Umkirch, Vorsitzender, Bürgermeister der Gemeinde Umkirch

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

Jochen Debus, Freiburg, Kommunalmanagement, badenova Verwaltungs-AG

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

Erhard Haas, Umkirch, Mitglied des Gemeinderats, Techniker

Klaus Leible, Umkirch, Mitglied des Gemeinderats, Rechtsanwalt

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

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

Geschäftsführung

Markus Speck, Kämmerer der Gemeinde Umkirch

Tilman Pfaff, Beteiligungsmanagement, badenova AG & Co. KG

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


STAND DER ERFÜLLUNG DES ÖFFENTLICHEN ZWECKS


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

BETEILIGUNGEN DES UNTERNEHMENS



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

Bilanz zum 31.12.2021 Wasserversorgung Umkirch GmbH			
Aktiva			
in €	31.12.2021	31.12.2020	
	Betrag	Betrag	
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. Grundstücke und Bauten	109.720,36	112.393,30	
2. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen	624.060,32	639.601,75	
3. Verteilungsanlagen	991.227,56	1.026.807,31	
4. Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.055,96	19.216,85	
5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	5.111,56	5.111,56	
	1.746.175,76	1.803.130,77	
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe	12.414,41	13.154,90	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	98.397,34	131.116,80	
2. sonstige Vermögensgegenstände	1.036,72	33,73	
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
	568.587,40	653.054,07	
C. Rechnungsabgrenzungsposten			
	1.700,00	2.300,00	
Summe Aktiva	2.428.311,63	2.602.790,27	

Bilanz zum 31.12.2021 Wasserversorgung Umkirch GmbH			
Passiva			
in €	31.12.2021	31.12.2020	
	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			
	467.621,24	483.921,15	
C. Rückstellungen			
1. sonstige Rückstellungen			
	19.500,00	21.206,15	
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			
	1.151.066,14	1.198.989,14	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
	3.716,41	7.653,32	
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde			
	328.462,70	463.455,81	
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
	44.879,37	48.483,27	
5. sonstige Verbindlichkeiten			
	95.700,46	61.716,12	
	1.623.825,08	1.780.297,66	
- davon aus Steuern Euro 663,34 (Euro 12.119,51)			
Summe Passiva	2.428.311,63	2.602.790,27	

Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar 2021 bis 31. Dezember 2021
Wasserversorgung Umkirch GmbH



Gewinn- und Verlustrechnung

in €	2021	2020
	Betrag	Betrag
1. Umsatzerlöse	479.102,58	492.401,44
2. sonstige betriebliche Erträge	747,36	1.161,57
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	125.034,25	125.714,60
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	76.230,96	92.125,91
	<u>201.265,21</u>	<u>217.840,51</u>
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	81.890,19	80.326,49
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	123.555,24	119.278,00
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	28.064,93	27.439,74
7. Ergebnis nach Steuern	45.074,37	48.678,27
8. sonstige Steuern	195,00	195,00
9. auf Grund eines Ergebnisabführungsvertrags abgeführte Gewinne	44.879,37	48.483,27
10. Jahresüberschuss	0,00	0,00


Kernaussagen des Lageberichts der Wasserversorgung Umkirch

Die verkaufte Wassermenge betrug in 2021 insgesamt 301.128 cbm gegenüber 313.899 cbm in 2020. Die Erlöse aus dem Wasserverkauf fielen um ca. 16 T€ von 469 T€ in 2020 auf 453 T€ in 2021.

Das Rohergebnis ist mit 278 T€ (Vorjahr 274 T€) um 4 T€ höher. Das Ergebnis 2021 ist gegenüber 2020 (48 T€) mit 45 T€ um 3 T€ niedriger.

Die Sanierung der Mess- und Regeltechnik im Wasserwerk welche für 2018 geplant war, ist Ende 2019 durchgeführt worden. Nach Überalterung der bisherigen Anlage wird durch die Sanierung eine effektivere Leistung und Handhabung gewährleistet. Durch die neuen Baugebiete Ortseingang Ost, Kühneracker und Fürstenbergareal wird auch künftig mit höheren Verkaufsmengen gerechnet. Im Rahmen der Sanierung der Ortsdurchfahrt wurden auch die Wasserleitungen und Hausanschlüsse im alten Ortskern erneuert. Durch die Fertigstellung des Tiefbrunnens im Gewann Schorren mit Gebäude, Pumpe und Versorgungsleitungen ist die Förderung und Wasserqualität für die Zukunft gesichert.

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFS UND LAGE DES UNTERNEHMENS GWU

Bilanz zum 31.12.2021 Gemeindewerke Umkirch			
Aktiva			
in €	31.12.2021	31.12.2020	
	Betrag	Betrag	
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	22.089,07	22.509,50	
2. technische Anlagen und Maschinen	3.678.298,55	3.542.127,50	
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.721,47	3.522,66	
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	20.516,45	1.372,76	
	3.737.625,54	3.569.532,42	
II. Finanzanlagen			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	313.000,00	313.000,00	
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	782.934,48	343.761,35	
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	36.539,27	53.914,66	
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	56.176,15	39.330,51	
4. sonstige Vermögensgegenstände	105.265,08	75.875,69	
	980.914,98	512.882,21	
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Checks			
	208.717,88	220.820,54	
Summe Aktiva	5.240.258,40	4.616.235,17	

Bilanz zum 31.12.2021
Gemeindewerke Umkirch GmbH



Passiva

in €	31.12.2021	31.12.2020
	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	461.920,89	278.088,75
IV. Jahresüberschuss	219.291,59	183.832,14
B. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen	222.662,39	236.532,81
C. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	55.405,00	43.638,55
2. sonstige Rückstellungen	127.459,98	19.000,00
	<u>182.864,98</u>	<u>62.638,55</u>
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.316.580,55	1.067.058,33
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	180.928,36	212.055,34
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	846,69
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	307.735,82	291.900,87
4. sonstige Verbindlichkeiten	363.273,82	298.281,69
	<u>2.168.518,55</u>	<u>1.870.142,92</u>
- davon aus Steuern Euro 75.270,99 (Euro 31.867,32)		
Summe Passiva	5.240.258,40	4.616.235,17

Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar 2021 bis 31. Dezember 2021
 Gemeindewerke Umkirch GmbH



Gewinn- und Verlustrechnung

in €	2021	2020
	Betrag	Betrag
1. Umsatzerlöse	4.036.961,02	3.544.655,43
abzögl. Abzuföhrende Strom- und Energiesteuer	-325.109,83	-305.541,59
Netto-Umsatzerlöse	<u>3.711.851,19</u>	<u>3.239.113,84</u>
2. sonstige betriebliche Erträge	9.695,00	12.802,61
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.830.316,31	1.484.548,26
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>1.094.090,79</u>	<u>979.311,12</u>
	2.924.407,10	2.463.859,38
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	44.597,66	44.369,20
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung	<u>9.714,17</u>	<u>10.390,05</u>
	54.311,83	54.759,25
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	196.457,62	190.268,11
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	260.063,60	286.951,32
7. auf Grund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsvertrags erhaltene Gewinne	44.879,37	48.483,27
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	40,98	31,01
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	21.547,48	40.812,91
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>90.367,21</u>	<u>79.930,43</u>
11. Ergebnis nach Steuern	219.311,70	183.849,33
12. sonstige Steuern	20,11	17,19
10. Jahresüberschuss	<u>219.291,59</u>	<u>183.832,14</u>

LAGE DES UNTERNEHMENS, ENTWICKLUNG UND AUSBLICK

Kernaussagen des Lageberichts für das Geschäftsjahr 2021

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


Bei der Entwicklung der Kundenanzahlen ist ein stetiges Wachstum zu verzeichnen. Anhand der verstärkten Vertriebsaktivität im Privatkundenbereich konnten die Umsatzzahlen gehalten werden. Auch durch die Nachverdichtung mit Erdgas wurden weitere Kunden an die GWU gebunden. Im Bereich der Sondervertragskunden wurde diesen aufgrund gestiegener Börsenpreise verschiedene Beschaffungsmodelle angeboten – damit konnte der überwiegende Anteil dieser Kunden langfristig an die GWU gebunden werden.

Der Krieg in der Ukraine und die damit verbundenen wirtschaftlichen Sanktionen sind ein wesentliches Ereignis nach dem Bilanzstichtag. Auch wenn die Gesellschaft selbst keine wesentlichen Leistungsbeziehungen in die betroffenen Regionen aufweist, hat der Konflikt bereits jetzt mittelbare Auswirkungen auf die Güter- und Finanzmärkte sowie auf die Energiebranche gezeigt. Aussagen zur zeitlichen Erstreckung der Krise sind gegenwärtig kaum möglich. Infolge des Krieges sowie der weiterhin andauernden Corona Pandemie ergeben sich diverse Unsicherheits- und Risikofaktoren – z.B. Gasmangellage sowie Insolvenz- und Kontrahentenrisiken.

Gerade im Geschäftskundenbereich werden (bzw. sind) durch die direkte Börsenbeschaffung die Preissteigerungen spürbar sein – im Privatkundenbereich ist dieser Effekt durch Einkaufsstrategien etwas abgemildert, aber anhand von avisierten Kostensteigerungen ebenfalls unausweichbar. Die Beschaffungskosten im Strom und Erdgasbereich werden für die kommenden Jahre deutlich ansteigen.

Die GWU erwirtschaftet in 2021 ein Ergebnis von 219T€ (Vj.: 183T€).

KAPITALZUFÜHRUNGEN UND –ENTNAHMEN

Eigenkapitalpiegel vom 1. Januar 2020 bis 31. Dezember 2020 Gemeindewerke Umkirch GmbH						
						
Eigenkapitalpiegel						
in €						
	Stand 31.12.2020 Euro	Umbuchung 31.12.2020 Euro	Stand 01.01.2021 Euro	Zuführung 2021 Euro	Ausschütt. 2021 Euro	Stand 31.12.2021 Euro
Gezeichnetes Kapital	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
Kapitalrücklage	1.485.000,00	0,00	1.485.000,00	0,00	0,00	1.485.000,00
Gewinnrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	183.832,14	-183.832,14	0,00	183.832,14	0,00	219.291,59
Gewinn-/Verlustvortrag	278.088,75	183.832,14	461.920,89	0,00	0,00	461.920,89
	2.446.920,89	0,00	2.446.920,89	183.832,14	0,00	2.666.212,48