

Jahresabschluss 2016 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 | 11 |
| Zuweisungen und Umlagen..... | 12 |
| Öffentlich-rechtliche Entgelte | 13 |
| Privatrechtliche Entgelte | 14 |
| Kostenerstattung und Umlagen | 15 |
| Zinsen & sonst. Erträge | 16 |
| Sonstige ordentliche Erträge | 16 |
| Entwicklung der Aufwandsarten | 18 |
| Die wesentlichen Aufwandsarten | 19 |
| Personalaufwendungen | 20 |
| Sach- und Dienstleistungen..... | 22 |
| Abschreibungen..... | 26 |
| Zinsen u. a..... | 27 |
| Transferaufwendungen | 27 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen..... | 29 |
| Außerordentliche Erträge..... | 31 |
| Deckungsfähigkeit | 32 |
| Über- und Außerplanmäßige Ausgaben..... | 32 |
| Haushaltsübertragungen..... | 32 |
| Gesamtergebnisrechnung | 33 |
| Nettoressourcenbedarf-/Überschuss der Produktbereiche | 34 |

| | |
|--|----|
| Teilergebnisrechnung mit Planvergleich | 37 |
| Teilhaushalt 1..... | 37 |
| Teilhaushalt 2..... | 38 |
| Teilhaushalt 3..... | 39 |
| Gesamtfinanzrechnung | 40 |
| Teilfinanzrechnung mit Planvergleich | 42 |
| Teilhaushalt 1..... | 42 |
| Teilhaushalt 2..... | 43 |
| Teilhaushalt 3..... | 44 |
| Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen (Anlage 24.1)..... | 45 |
| Bilanz | 56 |
| Erläuterungen zur Bilanz | 60 |
| Aktiva | 60 |
| Passiva | 64 |
| Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss | 67 |
| Vermögensübersicht | 68 |
| Schuldenübersicht..... | 69 |
| Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit | 70 |
| Gemeindeanteil beim KVBW auf gebildete Pensionsrückstellungen | 71 |
| Interne Leistungsverrechnung | 72 |
| Beteiligungsbericht..... | 76 |

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

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat am 23.04.2018 den Jahresabschluss für das Jahr 2016 mit folgenden Werten fest:

| | | EUR |
|-----------|---|----------------|
| 1. | Ergebnisrechnung | |
| 1.1 | Summe der ordentlichen Erträge | 13.683.874,16 |
| 1.2 | Summe der ordentlichen Aufwendungen | -13.206.541,95 |
| 1.3 | Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2) | 477.332,21 |
| 1.4 | Außerordentliche Erträge | 811.608,00 |
| 1.5 | Außerordentliche Aufwendungen | 0 |
| 1.6 | Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5) | 811.608,00 |
| 1.7 | Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6) | 1.288.940,21 |
| 2. | Finanzrechnung | |
| 2.1 | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 12.975.766,13 |
| 2.2 | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -12.158.225,47 |
| 2.3 | Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2) | 817.540,66 |
| 2.4 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.615.943,25 |
| 2.5 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -573.165,10 |
| 2.6 | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) | 1.042.778,15 |
| 2.7 | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) | 1.860.318,81 |
| 2.8 | Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0 |
| 2.9 | Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | -326.791,49 |
| 2.10 | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9) | -326.791,49 |
| 2.11 | Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10) | 1.533.527,32 |
| 2.12 | Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen | 45.447,64 |
| 2.13 | Anfangsbestand an Zahlungsmitteln | 2.734.513,89 |
| 2.14 | Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12) | 1.578.974,96 |
| 2.15 | Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14) | 4.313.488,85 |

Jahresabschluss 2016 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

| | | |
|------|--|----------------------|
| 3. | Bilanz | |
| 3.1 | Immaterielles Vermögen | 5.000,00 |
| 3.2 | Sachvermögen | 28.473.324,64 |
| 3.3 | Finanzvermögen | 6.443.338,00 |
| 3.4 | Abgrenzungsposten | 21.308,96 |
| 3.5 | Nettoposition | 0 |
| 3.6 | Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5) | 34.942.971,60 |
| 3.7 | Basiskapital | 23.747.698,19 |
| 3.8 | Rücklagen | 1.288.940,21 |
| 3.9 | Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses | 0 |
| 3.10 | Sonderposten | 6.156.024,21 |
| 3.11 | Rückstellungen | 401.292,93 |
| 3.12 | Verbindlichkeiten | 3.096.108,33 |
| 3.13 | Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 252.907,73 |
| 3.14 | Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13) | 34.942.971,60 |

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 ordentlichen Ergebnisses | | Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses | | Basis-kapital | | |
| | Sonder-ergebnis | Ordentliches Ergebnis | Vorjahr | zweitvorange-gangenen Jahr | drittvorange-gangenen Jahr | ordentlichen | Sonder-ergebnisses | ordentlichen | Sonder-ergebnisses | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | | |
| 1 Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände | 811.608,00 | 477.332,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.747.698,19 | |
| 2 Abdeckung vorgetragenener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | |
| 3 Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | | -477.332,21 | | | | 477.332,21 | | | | | |
| 4 Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts | | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | |
| 5 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | | 0,00 | | | | | 0,00 | | | | |
| 6 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | |
| 7 Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses | -811.608,00 | | | | | | | 811.608,00 | | | |
| 8 Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses | 0,00 | | | | | | | 0,00 | | | |
| 9 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses | | 0,00 | | | | | | 0,00 | | | |
| 10 Vorräte nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | |
| 11 Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | |
| 12 Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital | 0,00 | | | | | | | | | 0,00 | |
| 13 vorläufige Endbestände | | | | | | 477.332,21 | | 811.608,00 | | 23.747.698,19 | |
| 14 Umbuchung aus den Ergebnisrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 3 GemHVO | | | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 15 Endbestände | | | | | | 477.332,21 | | 811.608,00 | | 23.747.698,19 | |

Umkirch, den 08.03.2018

Bürgermeister Walter Laub

Kämmerer Markus Speck

Organe

Bürgermeister

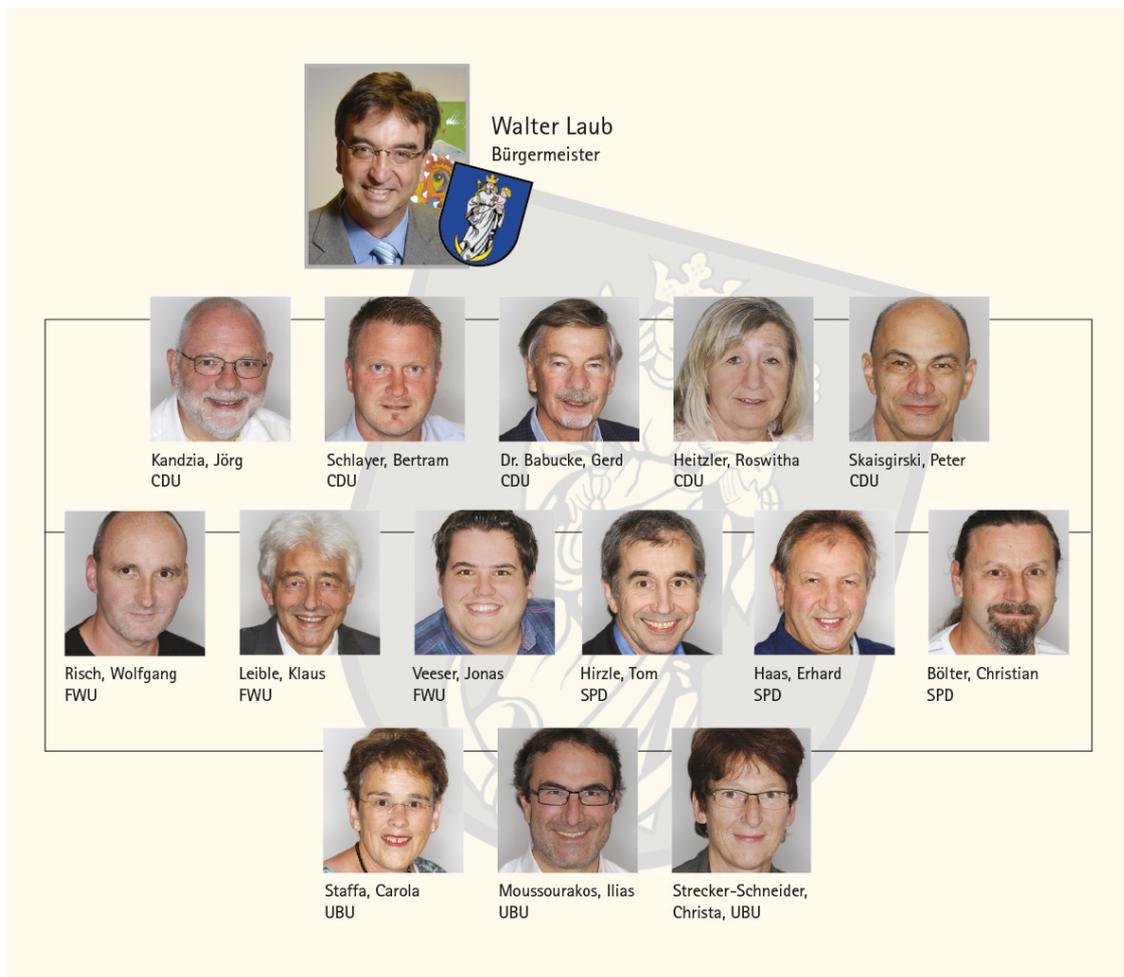
Walter Laub ist seit 09.06.2002 im Amt (wiedergewählt am 14.03.2010)

Stellvertreter des Bürgermeisters sind

1. Stellvertreterin Roswitha Heitzler und 2. Stellvertreter Tom Hirzle.

Gemeinderat

Der Gemeinderat besteht aus 14 Mitgliedern und wurde am 25. Mai 2014 neu gewählt. Die Amtszeit begann am 07.07.2014 (die Größe des GR wurde auf die nächst niedere Stufe reduziert). Die Hauptsatzung sieht einen Verwaltungsausschuss und einen technischen Ausschuss vor, welche aber derzeit nicht besetzt sind.



Verwaltung

Fachbeamter für Finanzwesen: Markus Speck seit 01.07.2003

Kassenverwalter: Joachim Schamp seit 01.06.1992

Wirtschaftliche Lage

Die gute konjunkturelle Lage in Deutschland spiegelt sich auch im Rechnungsabschluss des Jahres 2016 der Gemeinde Umkirch wider. So konnte das Rechnungsjahr 2016 im Ergebnishaushalt mit einem Überschuss von rd. 1,2 Mio. € abschließen. Das ordentliche Ergebnis beläuft sich auf rd. 478T€, das außerordentliche Ergebnis auf rd. 811T€.

Die wesentlichen Gründe für den deutlich besseren Abschluss beim ordentlich Ergebnis, gegenüber der Planung, liegt zum einen an nicht durchgeführten Sanierungs- bzw. Unterhaltungsmaßnahmen und zum andern an den höheren Steuereinnahmen, welche wesentlich besser ausgefallen sind, als eingeplant. Beim außerordentlichen Ergebnis konnten Verkaufserlöse erzielt werden, die über den Buchwerten lagen und somit im Ergebnishaushalt zusätzlich als außerordentliches Ergebnis verbucht werden konnte.

Hinzu kommt, dass auch die geplanten Investitionen (Schule, FW, Kreisverkehr), nicht zur Ausführung kamen.

Im Ergebnis schlägt sich dies auch positiv auf die Liquidität der Gemeinde zum 31.12.2016 durch. Der Kassenbestand erhöht sich von 2,7 Mio. € auf 4,3 Mio. € zum Jahresende.

Dabei ist jedoch zu bedenken, dass ein Teil der nicht durchgeführten Maßnahmen in den Folgejahren zur Ausführung kommen und sich somit die Liquidität entsprechend verringern wird.

Nach wie vor tilgt die Gemeinde mit rd. 10% und ist weiterhin bestrebt Ihre Schulden zeitnah abzubauen und keine neuen Schulden aufzunehmen. Anstehenden Sanierungs- und Investitionsmaßnahmen sollen ohne Kreditaufnahme umgesetzt werden.

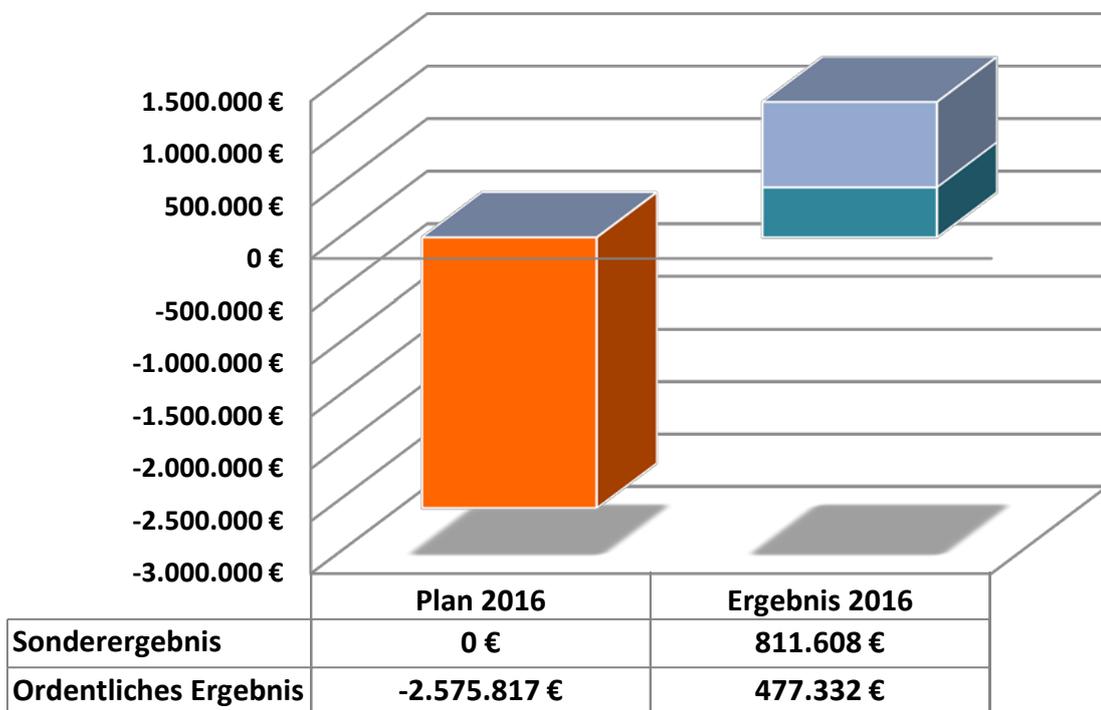
Im Folgenden wird auf die einzelnen Ertrags- und Aufwandsarten, den Finanzhaushalt und die Bilanz näher eingegangen, um die Planabweichungen nachvollziehen und die wesentlichen Einflussfaktoren auf das Ergebnis identifizieren zu können.

Da es sich um den ersten Jahresabschluss nach den „Neuen kommunalen Haushaltsrecht“ (NKHR) handelt, wird sich die Darstellung des Ergebnisses ohne Bezug auf Vorjahre beschränken, was die Aussagekraft natürlich noch etwas schmälert. In den Folgejahren sollen hierzu dann auch noch Kennzahlen erarbeitet werden, um Trends und Entwicklungen aufzeigen zu können. Weiterhin soll auch der Bericht dynamisch weiterentwickelt werden.

Da die Aufstellung der Eröffnungsbilanz viel Zeit in Anspruch genommen hat und erst im Juli 2017 vom Gemeinderat verabschiedet wurde, hat sich darauf aufbauend, die Aufstellung des ersten Jahresabschlusses herausgezogen. Künftig wird der Jahresabschluss zeitnah, wie gesetzlich vorgeschrieben, bis zum 30.06. des Folgejahres, aufgestellt und bis zum Jahresende vom Gemeinderat beschlossen sein.

Ergebnishaushalt

Das Rechnungsergebnis für 2016 fällt wesentlich besser aus, als ursprünglich geplant. So wird der Ergebnishaushalt 2016 mit einem **Überschuss i. H. von 1.288.940 €** abschließen. Dieser setzt sich aus dem ordentlichen Ergebnis i. H. von 477.332 € und dem Sonderergebnis i. H. von 811.608 € zusammen. Der Überschuss wird in die Ergebniserücklagen vorgetragen. Bei der Planung des ersten Haushalts nach dem „Neuen Kommunalen Haushaltsrecht“ (NKHR) wurde ursprünglich von einem negativen Ergebnis in Höhe von – 2.575.817 € ausgegangen.

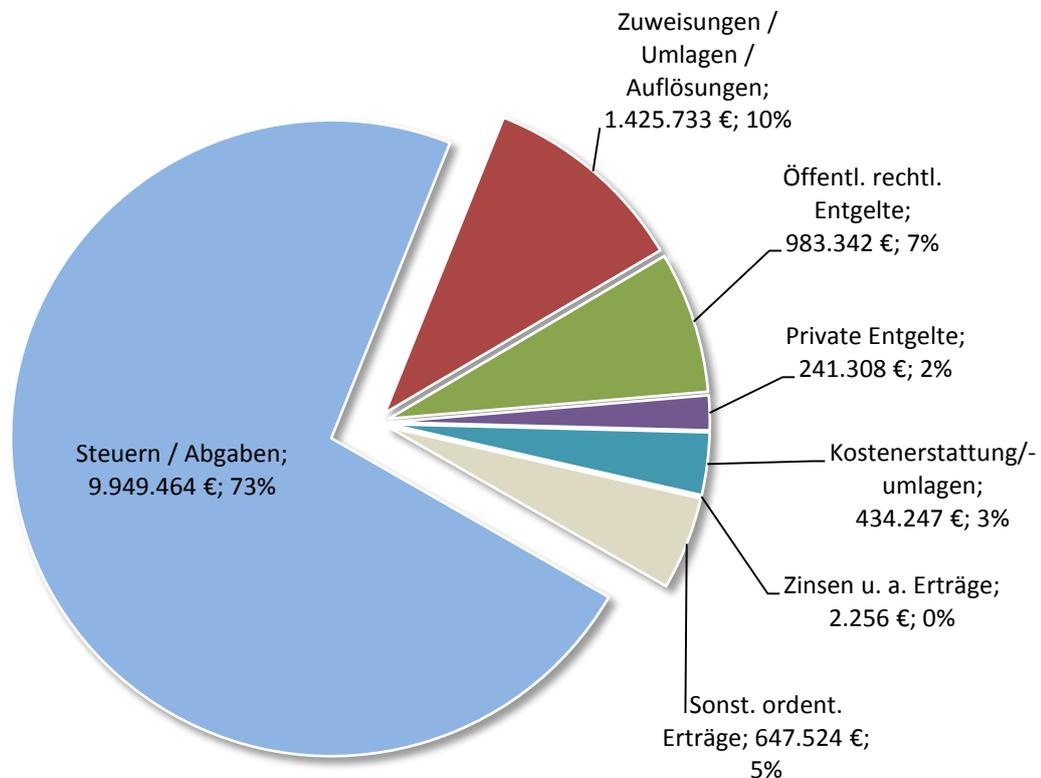


Im Folgenden wird auf die einzelnen Ertrags- und Aufwandsarten des Ergebnishaushalts näher eingegangen.

Erträge

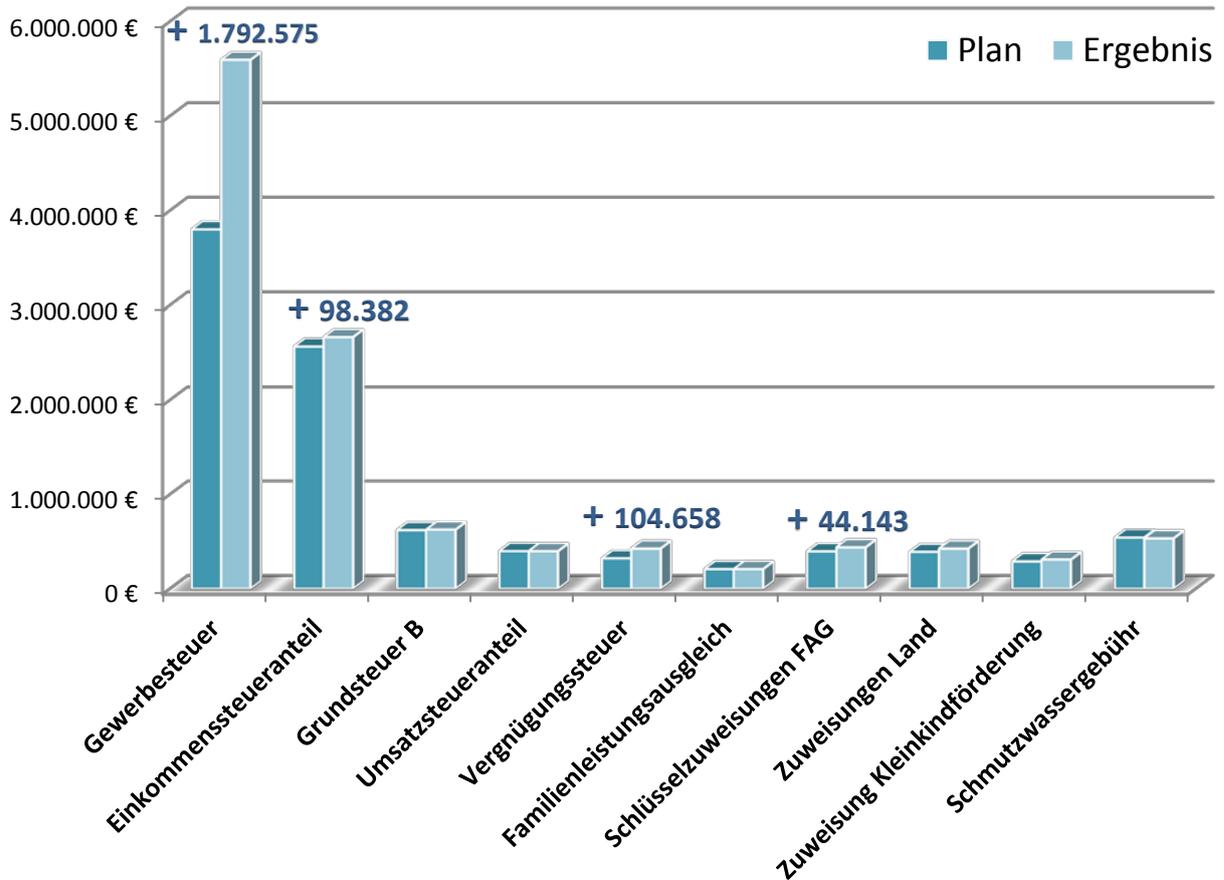
Die **ordentlichen Erträge** belaufen sich in 2016 auf insgesamt **13.683.874,16 €**. An ordentlichen Erträgen waren geplant 11.341.346 €, das ergibt insgesamt **Mehrerträge** in Höhe von **2.342.528 €**.

| lfd. Nr. | | Gesamtergebnisrechnung Ertragsarten | Ansatz 2016 EUR | Ergebnis 2016 EUR | Vergleich EUR |
|-----------|----------|---|--------------------|----------------------|-------------------|
| 1 | + | Steuern und ähnliche Abgaben | 7.948.034 | 9.949.464,38 | 2.001.430- |
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 1.486.060 | 1.425.732,64 | 60.327 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Entgelte | 1.100.280 | 983.342,25 | 116.938 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 239.724 | 241.308,15 | 1.584- |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 329.538 | 434.246,59 | 104.709- |
| 7 | + | Zinsen und ähnliche Erträge | 510 | 2.256,31 | 1.746- |
| 9 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 237.200 | 647.523,84 | 410.324- |
| 10 | = | Ordentliche Erträge | 11.341.346 | 13.683.874,16 | 2.342.528- |



Die wesentlichen Ertragsarten

Bei fast allen Ertragsarten kam es 2016 zu Mehreinnahmen. Hervorzuheben ist hier die Gewerbesteuer mit rd. 1,7 Mio. €. Zu nennenswerten Mehreinnahmen kam es noch bei den Einkommenssteueranteilen mit 98T€, der Vergnügungssteuer mit rd. 104T€ und den Schlüsselzuweisungen aus dem FAG mit rd. 44T€.



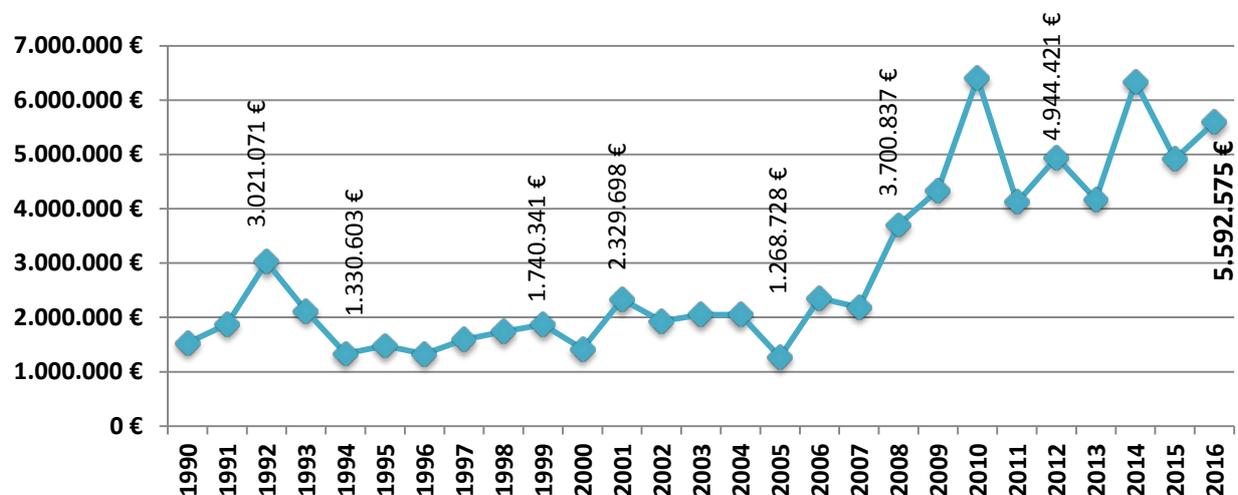
Steuern und Abgaben

Bei Steuern/Abgaben konnten Mehreinnahmen i. H. von rd. 2 Mio. € verzeichnet werden. Insgesamt vereinnahmt die Gemeinde aus Steuern und Abgaben **9.949.464,38 €**. Die größten Einnahmepositionen sind die Gewerbesteuer und der Anteil an der Einkommenssteuer. Bei der Vergnügungssteuer konnten in 2016 424T€ vereinnahmt werden.

| lfd. Nr. | | Gesamtergebnisrechnung | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich |
|----------|---|---|-------------|---------------------|-------------------|
| | | Ertragsarten | EUR | EUR | EUR |
| 1 | + | Steuern und ähnliche Abgaben | 7.948.034 | 9.949.464,38 | 2.001.430- |
| | | 30110000 Grundsteuer A | 12.200 | 12.020,58 | 179 |
| | | 30120000 Grundsteuer B | 620.000 | 624.785,27 | 4.785- |
| | | 30130000 Gewerbesteuer | 3.800.000 | 5.592.575,07 | 1.792.575- |
| | | 30210000 Gemeindeanteil Einkommensteuer | 2.567.280 | 2.665.662,35 | 98.382- |
| | | 30220000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer | 398.820 | 397.404,76 | 1.415 |
| | | 30310000 Vergnügungssteuer | 320.000 | 424.658,35 | 104.658- |
| | | 30320000 Hundesteuer | 18.000 | 19.733,00 | 1.733- |
| | | 30490000 Sonstige steuerähnliche Erträge | 5.000 | 5.100,00 | 100- |
| | | 30510000 Leistungen nach dem Familienleist.ausgl. | 206.734 | 207.525,00 | 791- |

Entwicklung der Gewerbesteuer

Die Einnahmen aus der Gewerbesteuer bewegen sich weiterhin auf hohem Niveau. In 2016 konnten rd. 1,7 Mio. € Mehreinnahmen verzeichnet werden, insg. 5,5 Mio. €.



Zuweisungen und Umlagen

In 2016 belaufen sich die Erträge aus den Zuweisungen und Umlagen auf **1.425.732,64 €**. Die Abweichungen gegenüber den Planansätzen belaufen sich auf lediglich rd. - 60T€. Der größte Anteil der Zuweisungen kommt vom Land, u. a. für Kleinkindbetreuung und Schlüsselzuweisungen nach dem FAG. Die fehlenden Zuweisungen vom Bund i. H. von rd. 100T€ werden nächstes Jahr vereinnahmt, da sich der Abruf des Zuschusses für die Sanierung des KIM durch Bauverzug herausgezögert hat und somit die Zuschussmittel erst in 2017 abgerufen werden können.

| lfd. Nr. | | Gesamtergebnisrechnung | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich |
|----------|---|---|-------------|---------------------|-----------------|
| | | Ertragsarten | EUR | EUR | EUR |
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 1.486.060 | 1.425.732,64 | 60.327 |
| | | 31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land | 394.200 | 438.343,40 | 44.143- |
| | | 31300000 Sonstige allg. Zuweisungen Bund | 127.900 | 23.983,00 | 103.917 |
| | | 31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land | 8.000 | 11.000,00 | 3.000- |
| | | 31320100 Zuschuss Landkreis Ferienspielaktion | 500 | 713,17 | 213- |
| | | 31410000 Zuweisung lfd. Zwecke Land | 388.300 | 423.998,41 | 35.698- |
| | | 31410100 Zuweisung Land Kernzeitbetreuung | 14.000 | 14.083,50 | 84- |
| | | 31410200 Zuweisung Land Hort | 24.000 | 24.746,00 | 746- |
| | | 31410300 Zuweisung Land Kleinkindförderung | 290.000 | 306.970,00 | 16.970- |
| | | 31420100 Interkommunaler Kostenausgleich | 9.000 | 18.640,60 | 9.641- |
| | | 31480000 Zuweisung lfd. Zwecke | 83.050 | 17.912,00 | 65.138 |
| | | 31600000 Planung bilanzielle Auflösung | 147.110 | 0,00 | 147.110 |
| | | 31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Bund | 0 | 7.712,21 | 7.712- |
| | | 31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land | 0 | 110.642,85 | 110.643- |
| | | 31618000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen übriger Bereich | 0 | 4.647,24 | 4.647- |
| | | 31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen | 0 | 22.340,26 | 22.340- |

Öffentlich-rechtliche Entgelte

Die Entgelte hieraus belaufen sich auf insgesamt **983.342,25 €**, rd. 116T€ weniger als geplant. Die Abweichungen resultieren im Wesentlichen aus den gebildeten Rückstellungen für die in 2016 entstandenen Überschüsse beim Schmutz- und Regenwasser. Bei den Friedhofsgebühren kommt es zu geringeren Einnahmen, da im Rahmen der Umstellung des Friedhofsprogramms WinFried auf WinFriedSe die gebildeten Rechnungsabgrenzungsposten nochmals korrigiert werden mussten und die Einnahmen in 2016 negativ beeinflussen. Bei den Elternbeiträgen kam es durch die höhere Anzahl der zu betreuenden Kinder zu höheren Erträgen von rd. 44T€ für Ü-3 und rd. 17T€ für U-3 Betreuung.

| lfd. Nr. | | Gesamtergebnisrechnung Ertragsarten | Ansatz 2016 EUR | Ergebnis 2016 EUR | Vergleich EUR |
|----------|---|---|--------------------|----------------------|------------------|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Entgelte | 1.100.280 | 983.342,25 | 116.938 |
| | | 33110000 Verwaltungsgebühren | 44.650 | 39.446,76 | 5.203 |
| | | 33110001 Einnahmen Meldeportal | 500 | 667,00 | 167- |
| | | 33110100 Gebühren Gewerbeamt | 6.000 | 2.675,39 | 3.325 |
| | | 33110200 Gebühren Fischerei | 800 | 884,07 | 84- |
| | | 33110300 Gebühren Beglaubigung Grundbuch UST | 300 | 303,80 | 4- |
| | | 33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte | 108.800 | 100.390,93 | 8.409 |
| | | 33210001 Elternbeiträge Kindergarten Ü 3 | 100.000 | 144.120,50 | 44.121- |
| | | 33210005 Benutzungsgebühren Leichenhalle | 9.000 | 3.017,35 | 5.983 |
| | | 33210010 Benutzungsgebühren Bürgersaal | 9.000 | 10.970,90 | 1.971- |
| | | 33210100 Kernzeit u. Ferienbetreuung Gebühren | 19.000 | 21.061,50 | 2.062- |
| | | 33210200 Hortgebühren | 20.000 | 34.016,00 | 14.016- |
| | | 33210300 Schmutzwassergebühr | 542.097 | 532.845,40 | 9.252 |
| | | 33210301 Rückstellung Überschüsse Schmutzwassergebühr | 0 | 106.212,05- | 106.212 |
| | | 33210310 Niederschlagswassergebühr | 146.133 | 137.566,43 | 8.567 |
| | | 33210311 Rückstellung Überschüsse Niederschlagswassergebühr | 0 | 21.992,83- | 21.993 |
| | | 33210400 Benutzungsgebühren Wahl- und Reihengräber | 29.000 | 1.328,98 | 27.671 |
| | | 33220000 Elternbeiträge f. Betreuung 0-3 jährige | 65.000 | 82.252,12 | 17.252- |

Privatrechtliche Entgelte

Die Erträge aus privatrechtlichen Entgelten betragen in 2016 insgesamt **241.308,15 €** und weichen lediglich um 1,5T€ von den Planansätzen ab. Der größte Einnahmeposten entfällt auf die Kostenersätze für den Mittagstisch der Kita und der Grundschule mit zusammen rd. 67T€. An Erbpacht erhält die Gemeinde in 2016 insgesamt rd. 26T€. Bei den Mietnebenkosten kam es zu größeren Planabweichungen, da entgegen der Planung die Abrechnung der Nebenkosten für das Aquafit über das Sachkonto „Kostenersatz Trafostation“ erfolgte und für die Turn- und Festhalle der pauschale Ansatz zu hoch angesetzt war. Ab 2017 wird eine verursachergerechte Umlegung der Nebenkosten durch das Gebäudemanagement erfolgen.

| lfd. Nr. | | Gesamtergebnisrechnung Ertragsarten | Ansatz 2016 EUR | Ergebnis 2016 EUR | Vergleich EUR |
|----------|---|--|--------------------|----------------------|------------------|
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 239.724 | 241.308,15 | 1.584- |
| | | 34110000 Mieten und Pachten | 53.654 | 59.472,40 | 5.818- |
| | | 34110100 Mietnebenkosten | 52.170 | 3.016,64 | 49.153 |
| | | 34110105 Kostenersatz Trafostation | 0 | 35.342,77 | 35.343- |
| | | 34110110 Miete Grillplatz | 0 | 2.910,00 | 2.910- |
| | | 34110120 Miete und Pacht unbebaute Grundstücke | 30.000 | 25.369,01 | 4.631 |
| | | 34111701 Erbbauzins ab 2017 | 0 | 14.580,00 | 14.580- |
| | | 34120000 Erbbauzins bis 2016 | 15.400 | 11.805,12 | 3.595 |
| | | 34210000 Erträge aus Verkauf | 12.900 | 18.446,01 | 5.546- |
| | | 34610010 Standgebühren Wochenmarkt | 600 | 368,00 | 232 |
| | | 34610020 Standgebühren Weihnachtsmarkt | 4.000 | 2.980,00 | 1.020 |
| | | 34610200 Erträge Mittagstisch | 70.000 | 66.766,20 | 3.234 |
| | | 34610300 Erstattung Ferienspielaktion Juze | 1.000 | 252,00 | 748 |

Kostenerstattung und Umlagen

Die Kostenerstattungen betragen in 2016 insgesamt **434.246,59 €** und liegen somit rd. 104T€ über den Planansätzen. Die Mehreinnahmen resultieren hauptsächlich aus der nicht eingeplanten Rückerstattung der Abwasserabgabe i. H. von 42.982 € und Erstattung von der Sozialversicherung i. H. von insgesamt 36.470,81 €.

Die planmäßige Erstattung der GWU/WVU weicht im Ergebnis ab, da für die Erstattung der des Stundenaufwands des Wassermeisters im Laufe des Jahres ein neues eigenes Sachkonto erstellt wurde. So wird der Pauschalbetrag für die Betriebsführung und die Verrechnung des Stundenaufwands für den Wassermeister in separaten Konten verbucht. In Summe beider Sachkonten kommt es nur zu geringen Abweichungen, die sich dadurch erklären, dass der abzurechnende Stundenaufwand für den Wassermeister immer nur als Prognose eingeplant werden kann.

| lfd. Nr. | | Gesamtergebnisrechnung | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich |
|----------|---|---|-------------|-------------------|-----------------|
| | | Ertragsarten | EUR | EUR | EUR |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 329.538 | 434.246,59 | 104.709- |
| | | 34810000 Erstattungen vom Land | 19.000 | 34.343,25 | 15.343- |
| | | 34820100 Erstattung ALB | 16.700 | 29.099,02 | 12.399- |
| | | 34820200 Mietkostenerstattung LRA Flüchtlinge | 70.000 | 82.895,24 | 12.895- |
| | | 34820210 Sachkostenerstattung LRA Flüchtlinge | 8.000 | 13.970,74 | 5.971- |
| | | 34820300 Kostenerstattung LRA Obdachlose | 5.000 | 7.726,69 | 2.727- |
| | | 34830100 Erstattungen Abwasserabgabe | 0 | 42.982,16 | 42.982- |
| | | 34840000 Erstattungen v. d. gesetzl. Sozialversicherung | 0 | 36.470,81 | 36.471- |
| | | 34850000 Erstattungen von verbundenen Unternehmen | 62.688 | 41.718,75 | 20.969 |
| | | 34850100 Erstattung GWU WVU | 140.700 | 94.297,60 | 46.402 |
| | | 34850200 Erstattung Stundenaufwand Bauhof | 0 | 41.718,75 | 41.719- |
| | | 34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen | 7.450 | 9.023,58 | 1.574- |

Zinsen & sonst. Erträge

Aufgrund des niedrigen Zinsniveaus betragen die Einnahmen aus Zinsen überschaubare 1.683,20 €. Insgesamt belaufen sich die Einnahmen dieser Ertragsart auf **2.256,31 €**.

| lfd. Nr. | | Gesamtergebnisrechnung | | Ergebnis 2016 | Vergleich |
|----------|---|--|-------------|-----------------|---------------|
| | | Ertragsarten | Ansatz 2016 | | |
| 7 | + | Zinsen und ähnliche Erträge | 510 | 2.256,31 | 1.746- |
| | | 36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten | 500 | 1.683,20 | 1.183- |
| | | 36510000 Gewinnanteile an verb. Unternehmen u. Beteiligungen | 10 | 10,95 | 1- |
| | | 36990010 Weiterbelastung Bankgebühren | 0 | 562,16 | 562- |

Sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen ordentlichen Erträge waren im Plan mit 237.200 € veranschlagt. Tatsächlich konnten insgesamt **647.523,84 €** vereinnahmt werden, also rd. 410T€ mehr. Davon entfallen allein 208.913,50 € auf Nachzahlungszinsen aus der Gewebesteuerveranlagung. 47T€ kommen aus der Auflösung von Sonderposten im Rahmen des Verkaufs von Grundstücken und rd. 63T€ aus der Auflösung von Rückstellungen im Bereich Abwasser. Bei der Konzessionsabgabe Strom kam es zu geringeren Einnahmen i. H. von 38.417 €. Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen kommt es bei der Erstattung von Kosten im Rahmen der Bauleitplanung zu Mehreinnahmen von insgesamt rd. 59T€.

| lfd. Nr. | | Gesamtergebnisrechnung | | Ergebnis 2016 | Vergleich |
|----------|---|--|-------------|-------------------|-----------------|
| | | Ertragsarten | Ansatz 2016 | | |
| 9 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 237.200 | 647.523,84 | 410.324- |
| | | 35110100 Konzessionsabgaben Strom | 140.000 | 101.582,55 | 38.417 |
| | | 35110200 Konzessionsabgaben Gas | 10.000 | 5.720,74 | 4.279 |
| | | 35110300 Konzessionsabgaben Wasser | 39.500 | 38.006,32 | 1.494 |
| | | 35610000 Bußgelder | 200 | 0,00 | 200 |
| | | 35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnliche Erträge | 6.000 | 16.500,12 | 10.500- |
| | | 35620200 Nachzahlungszinsen | 20.000 | 228.913,50 | 208.914- |
| | | 35620300 Verspätungszuschlag | 100 | 310,00 | 210- |

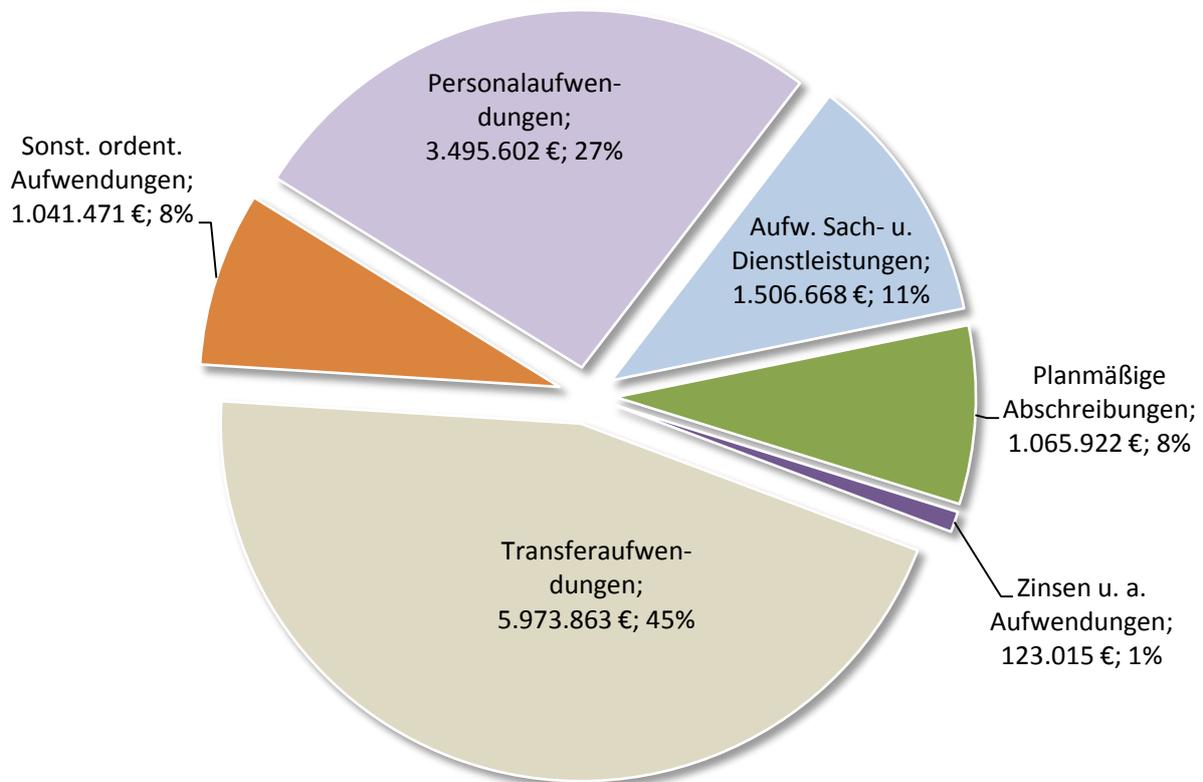
Jahresabschluss 2016 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

| Ifd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung | | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich |
|-------------|------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------------|-----------------|
| | Ertragsarten | | EUR | EUR | EUR |
| | 35710000 | Auflösung von sonstigen Sonderposten | 0 | 47.265,74 | 47.266- |
| | 35820100 | Erträge aus Auflösung Rückstellung SW | 0 | 43.975,04 | 43.975- |
| | 35820200 | Erträge aus Auflösung Rückstellung NW | 0 | 20.687,30 | 20.687- |
| | 35910000 | Andere sonstige ordentliche Erträge | 20.100 | 125.732,28 | 105.632- |
| | 35910010 | BHKW Stromeinspeisung Erstattung KWK | 0 | 18.829,28 | 18.829- |
| | 35910100 | Kostenerstattung Blättle | 1.300 | 0,00 | 1.300 |
| | 35910500 | Ertrag aus diversen Differenzen | 0 | 0,97 | 1- |

Entwicklung der Aufwandsarten

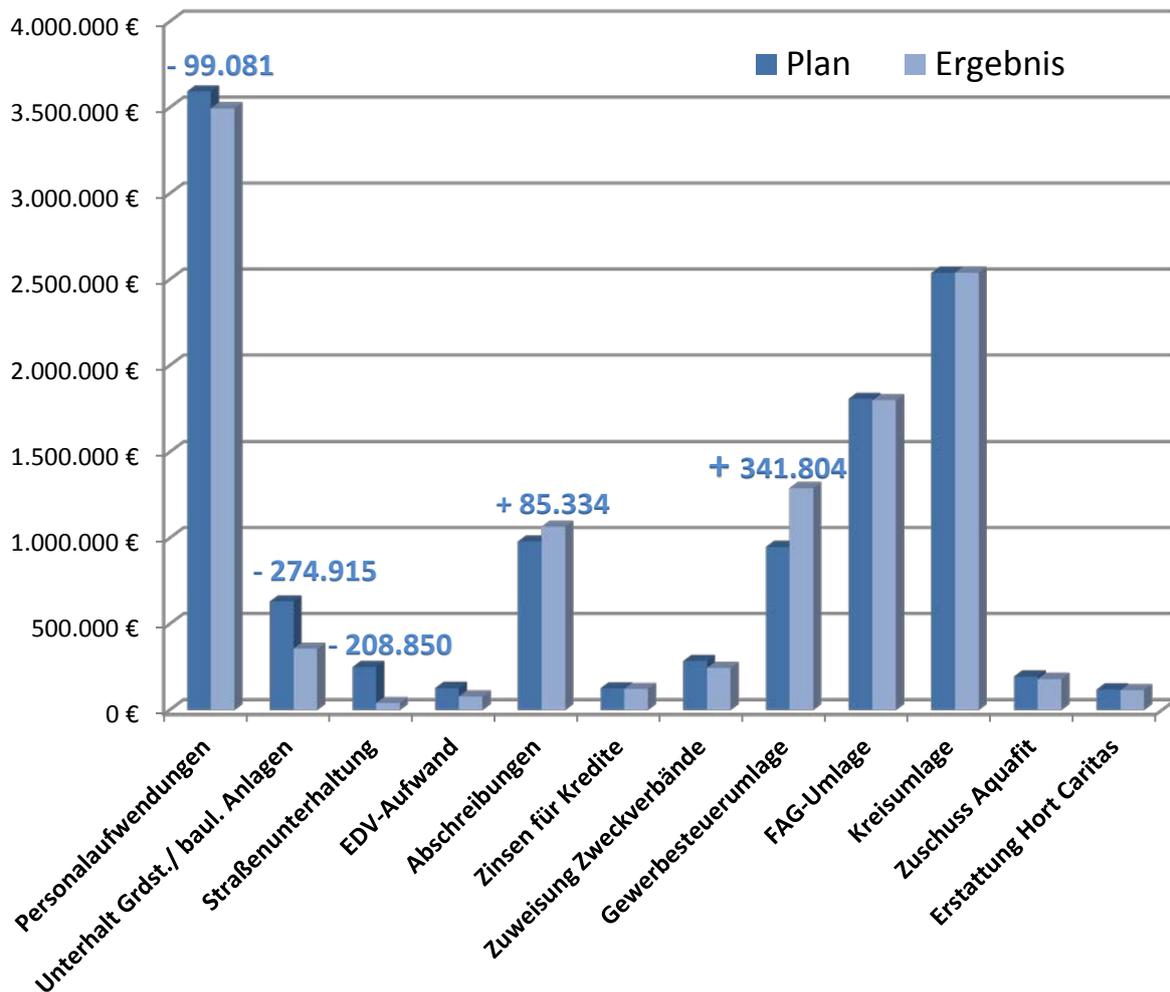
Die **ordentlichen Aufwendungen** belaufen sich in 2016 auf insgesamt **13.206.541,95 €**, geplant waren 13.917.163 €, das sind 710.621 € weniger, als im Plan veranschlagt.

| lfd. Nr. | | Gesamtergebnisrechnung Aufwandsarten | Ansatz 2016 EUR | Ergebnis 2016 EUR | Vergleich EUR |
|-----------|----------|---|--------------------|-----------------------|------------------|
| 11 | - | Personalaufwendungen | 3.450.683- | 3.495.602,20- | 44.919 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 144.000- | 0,00 | 144.000- |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.387.268- | 1.506.668,41- | 880.600- |
| 14 | - | Planmäßige Abschreibungen | 980.588- | 1.065.922,46- | 85.334 |
| 15 | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 126.680- | 123.014,58- | 3.665- |
| 16 | - | Transferaufwendungen | 5.723.764- | 5.973.863,09- | 250.099 |
| 17 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.104.180- | 1.041.471,21- | 62.709- |
| 18 | = | Ordentliche Aufwendungen | 13.917.163- | 13.206.541,95- | 710.621- |



Die wesentlichen Aufwandsarten

Von den aufgeführten Aufwandsarten sind lediglich die Unterhaltungsaufwendungen wesentlich beeinflussbar, in begrenzten Umfang auch die Personalkosten. Alle anderen Aufwandsarten wie FAG-, Kreis und Gewerbesteuerumlage sind dagegen nicht steuerbar. Die Gemeinde hat somit bei den größten Aufwandsarten wenig Steuerungsmöglichkeit. Ziel der Verwaltung ist es, die Fixkosten so gering wie möglich zu halten, insbesondere die Bewirtschaftungskosten (durch Sanierung der Gebäude und Anlagen).



Personalaufwendungen

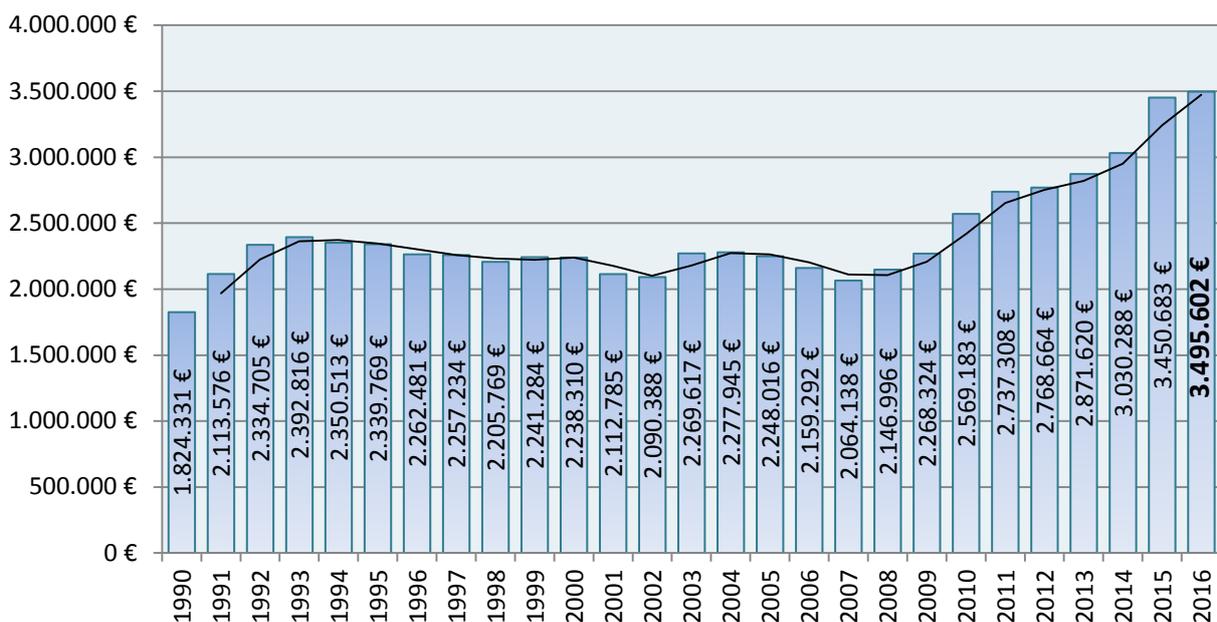
Im Jahr 2016 waren insgesamt Personalkosten in Höhe von 3.594.683,00 € veranschlagt, tatsächlich verausgabt wurden 3.495.602,20 € (-99.080,80 €). Diese Minderausgaben resultieren u. a. daher, dass Stellen, die für die Kindertagesstätte im KiZ vorgesehen waren, erst verzögert besetzt werden konnten, insbesondere aus Gründen des Fachkräftemangels. Außerdem wurde eine geplante zusätzliche Gruppe 2016 noch nicht eingerichtet.

Darüber hinaus gab es eine zeitversetzte Einstellung eines Bauamtsmitarbeiters als Leiter des Gebäudemanagements sowie eine Organisationsänderung im Bauamt, die zu Einsparungen führte. Auch in anderen Bereichen der Gemeindeverwaltung konnten Einsparungen durch zeitverzögerte Wiederbesetzungen bzw. Reorganisationsmaßnahmen erzielt werden. Im Übrigen war die Tarifierhöhung 2016 erst zum 01.03.2016 in Kraft getreten.

2016 musste die Deckungsreserve in Höhe von 50T€ nicht in Anspruch genommen werden. Der Anteil der Personalkosten beträgt in 2016 27% des Ausgabevolumens des Ergebnishaushalts.

Zum 30.06.2016 waren bei der Gemeinde insgesamt 90 Mitarbeiter/innen beschäftigt, davon 35 in Vollzeit, 36 in Teilzeit, und 19 geringfügig Beschäftigte. Dies entspricht 59,31 Vollzeitstellen (Berechnung nach Stellenplan). In Ausbildung/Praktikum bei der Gemeinde sind 6 Personen.

Entwicklung der Personalkosten:



| lfd. Nr. | | Gesamtergebnisrechnung | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich |
|----------|---|--|-------------|----------------------|-------------------|
| | | Aufwandsarten | EUR | EUR | EUR |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 3.450.683- | 3.495.602,20- | 44.919 |
| | | 40000000 Planung Personalaufwendungen | 3.349.683- | 0,00 | 3.349.683- |
| | | 40110000 Beamte | 0 | 400.895,96- | 400.896 |
| | | 40120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer | 0 | 2.116.012,97- | 2.116.013 |
| | | 40190000 Sonstige Beschäftigte | 101.000- | 62.682,50- | 38.318- |
| | | 40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte | 0 | 240.375,30- | 240.375 |
| | | 40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Arbeitnehmer | 0 | 183.347,35- | 183.347 |
| | | 40320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer | 0 | 427.134,97- | 427.135 |
| | | 40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete | 0 | 65.153,15- | 65.153 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 144.000- | 0,00 | 144.000- |
| | | 41000000 Planung Versorgungsaufwendungen | 144.000- | 0,00 | 144.000- |

Hinweis zur Verbuchung der Versorgungsaufwendungen:

In 2016 wurden die Versorgungsaufwendungen im Plan unter der falschen Gruppierung eingeplant, deshalb wurde der Betrag i. H. von 144.000 € im Rechnungsergebnis auf einem anderen (richtigen) Sachkonto verbucht.

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.

Sach- und Dienstleistungen

Im Plan 2016 waren insgesamt 2.387.268 € an Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen eingestellt. Tatsächlich verausgabt wurden in 2016 **1.506.668,41 €**, das sind rd. 880.600 € weniger, als eingeplant. Das liegt im Wesentlichen daran, dass größeren Einzelmaßnahmen im Straßenbau und an Gebäuden 2016 nicht zur Ausführung kamen. Der finanziell größte Aufwandsposten sind in 2016 die Unterhaltungskosten für Grundstücke und bauliche Anlagen mit einem Gesamtvolumen von 356.684,88 € (Ansatz 631.600 €). Davon entfielen auf das Vereinshaus 73.277,70 € und auf das KIM 118.361,42 €.

Die relativ hohen Planabweichungen in 2016 (vor allem bei den Bewirtschaftungskosten) sind vor allem dem Umstand geschuldet, dass durch die Neugliederung des Haushalts, im Rahmen der Einführung des NKHR, nicht überall Erfahrungswerte zugrunde gelegt werden konnten und daher oft Pauschalansätze eingeplant wurden.

| lfd. Nr. | | Gesamtergebnisrechnung | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich |
|----------|---|---|-------------|----------------------|-----------------|
| | | Aufwandsarten | EUR | EUR | EUR |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.387.268- | 1.506.668,41- | 880.600- |
| | | 42000100 Aufwand Wassermeister alt | 62.688- | 0,00 | 62.688- |
| | | 42110000 Unterh. Grundstücke und bauliche Anlagen | 631.600- | 356.684,88- | 274.915- |
| | | 42110001 Wartungskosten | 18.000- | 18.526,04- | 526 |
| | | 42110010 Unterhalt Kirchfriedhof | 17.500- | 3.993,82- | 13.506- |
| | | 42110011 Unterhalt Leichenhalle | 6.000- | 0,00 | 6.000- |
| | | 42110020 Unterhalt Schlossfriedhof | 15.000- | 2.704,75- | 12.295- |
| | | 42110030 Unterhalt Spielkiste OO | 0 | 611,61- | 612 |
| | | 42110100 Zuschuss Platzpflege VFR Mühlbachstadion | 5.000- | 0,00 | 5.000- |
| | | 42110110 Rekultivierung Erdaushub Grünschnittsammelstelle | 2.000- | 464,10- | 1.536- |
| | | 42110200 Straßenunterhaltung | 250.000- | 41.150,21- | 208.850- |
| | | 42110210 Unterhalt Feld- u. Wirtschaftswege | 40.000- | 7.202,11- | 32.798- |
| | | 42110220 Unterhalt Waldwege | 1.000- | 0,00 | 1.000- |
| | | 42110300 Aufwand Verkehrssicherheit Unfallschäden | 3.000- | 2.023,16- | 977- |
| | | 42110400 Verkehrszeichen Straßenbezeichnung | 3.500- | 4.926,19- | 1.426 |
| | | 42110401 Unterhalt Lichtzeichenanlage | 3.000- | 1.651,47- | 1.349- |
| | | 42110500 Unterhalt Straßenbeleuchtung | 30.000- | 29.126,98- | 873- |

Jahresabschluss 2016 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

| Ifd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich |
|-------------|--|-------------|-------------------|----------------|
| | Aufwandsarten | EUR | EUR | EUR |
| | 42110600 Unterhalt Weihnachtmarktbeleuchtung | 3.000- | 3.541,09- | 541 |
| | 42110700 Straßenreinigung | 10.000- | 21.062,29- | 11.062 |
| | 42110701 Winterdienst | 10.000- | 314,90- | 9.685- |
| | 42110800 Unterhalt Gewässer | 75.000- | 7.494,32- | 67.506- |
| | 42110900 Unterhalt Niederschlagswasser | 20.000- | 18.414,53- | 1.585- |
| | 42110901 Unterhalt Schmutzwasserkanal | 50.000- | 17.843,44- | 32.157- |
| | 42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermögen | 38.000- | 25.831,47- | 12.169- |
| | 42120100 Kulturkosten Wald | 2.700- | 1.515,32- | 1.185- |
| | 42120200 Aufforstung Wald | 1.000- | 263,34- | 737- |
| | 42210100 Materialaufwand | 0 | 5.042,84- | 5.043 |
| | 42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenstände | 54.000- | 23.392,90- | 30.607- |
| | 42220100 Geräte und Ausstattung | 1.330- | 4.443,58- | 3.114 |
| | 42220101 Einrichtungsgegenstände Gebäude | 250- | 400,92- | 151 |
| | 42310000 Mieten und Pachten | 600- | 3.512,83- | 2.913 |
| | 42310100 Mietaufwand Flüchtlinge | 83.000- | 79.841,01- | 3.159- |
| | 42310101 Sonstiger Sachaufwand Flüchtlinge | 10.000- | 18.105,17- | 8.105 |
| | 42350000 Mietnebenkosten bis 2016 | 38.000- | 0,00 | 38.000- |
| | 42410001 Bewirtschaftung Straßen, Wege, Plätze | 5.000- | 3.814,26- | 1.186- |
| | 42410010 Aufwand Nebenkosten | 0 | 5.100,00- | 5.100 |
| | 42411000 Aufwand - Strom | 49.125- | 41.623,21- | 7.502- |
| | 42411001 Strom Straßenbeleuchtung | 50.000- | 26.144,50- | 23.856- |
| | 42411002 Stromkosten Trafostation | 0 | 16.440,83- | 16.441 |
| | 42411010 BHKW Umlage Selbstverbrauch KWK | 0 | 15.942,04- | 15.942 |
| | 42413000 Aufwand - Gas | 49.600- | 89.841,45- | 40.241 |
| | 42414000 Aufwand Benzin/Diesel | 12.000- | 7.253,23- | 4.747- |
| | 42420000 Aufwand Wasser/Abwasser bis 2016 | 9.440- | 14.005,42- | 4.565 |
| | 42420010 Rundfunkbeiträge öffentlich rechtlich | 0 | 840,18- | 840 |
| | 42420100 Hausgeld Whg. Schauinslandstraße bis 2016 | 8.000- | 11.702,89- | 3.703 |
| | 42420200 Miete an Verpächter für Wohngruppe bis 2016 | 15.000- | 0,00 | 15.000- |

Jahresabschluss 2016 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

| Ifd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich |
|-------------|---|-------------|-------------------|----------------|
| | Aufwandsarten | EUR | EUR | EUR |
| | 42430000 Aufwand Abfallbeseitigungen bis 2016 | 7.535- | 4.742,16- | 2.793- |
| | 42440000 Aufwand für Abwasserbeseitigung bis 2016 | 1.760- | 0,00 | 1.760- |
| | 42450000 Aufwand Reinigung bis 2016 | 40.100- | 56.247,87- | 16.148 |
| | 42460000 Aufwand für gebäudebezog. Versicherungen | 54.150- | 21.889,33- | 32.261- |
| | 42470000 Aufwand für gebäudebezogene Steuern bis 2016 | 840- | 2.718,12- | 1.878 |
| | 42510000 Unterhalt Fahrzeuge u. Geräte | 20.500- | 28.198,41- | 7.698 |
| | 42510100 Haltung Geräte FW | 500- | 907,59- | 408 |
| | 42510101 Fahrzeugkosten FR U 111 HLF 20/16 | 1.200- | 2.207,53- | 1.008 |
| | 42510102 Fahrzeugkosten FR U 917 LF8 | 500- | 0,00 | 500- |
| | 42510103 Fahrzeugkosten FR U 555 GW-T | 1.200- | 1.676,79- | 477 |
| | 42510104 Fahrzeugkosten FR U 2000 MTW | 500- | 50,13- | 450- |
| | 42510106 Unterhaltung Atemschutzgeräte | 1.500- | 1.621,14- | 121 |
| | 42510107 Unterhaltung Hydraulikgeräte | 6.200- | 5.764,36- | 436- |
| | 42510108 Unterhaltung Schlauchpflege | 1.000- | 1.159,72- | 160 |
| | 42610000 Dienst- und Schutzkleidung | 5.000- | 4.991,91- | 8- |
| | 42610100 Einsatzkleidung FW | 3.500- | 4.733,44- | 1.233 |
| | 42610101 Dienstkleidung FW | 2.500- | 1.596,86- | 903- |
| | 42610110 Aufwand Hansefit | 0 | 3.534,30- | 3.534 |
| | 42620000 Aus- u. Fortbildung, Umschulung bis 2016 | 35.450- | 21.093,59- | 14.356- |
| | 42620100 Personalentwicklung bis 2016 | 5.000- | 725,90- | 4.274- |
| | 42620101 Lehrgänge FW auf Kreisebene bis 2016 | 2.500- | 5.275,11- | 2.775 |
| | 42620102 Fortbildung FW bis 2016 | 1.500- | 180,00- | 1.320- |
| | 42620103 Führerscheine FW bis 2016 | 1.500- | 0,00 | 1.500- |
| | 42620104 G 26 Untersuchung bis 2016 | 2.000- | 2.151,07- | 151 |
| | 42620105 Untersuchung zu Führerschein FW bis 2016 | 1.000- | 230,67- | 769- |
| | 42690100 Betriebsarzt Sicherheitsbeauftragter | 5.000- | 2.355,52- | 2.644- |
| | 42690200 Kindergarten Arbeitsmedizinische Vorsorge | 5.000- | 0,00 | 5.000- |
| | 42690300 Arbeitsmedizinische Vorsorgeuntersuchung | 2.000- | 46,92- | 1.953- |
| | 42710010 Holzhauereikosten Wald | 4.800- | 9.729,98- | 4.930 |

Jahresabschluss 2016 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

| Ifd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich |
|-------------|---|-------------|---------------|-----------|
| | Aufwandsarten | EUR | EUR | EUR |
| | 42710100 Kindergarten Hygieneartikel Kleinkindgruppe | 2.000- | 591,02- | 1.409- |
| | 42711701 EDV-Aufwand ab 2017 | 0 | 1.461,22- | 1.461 |
| | 42720000 EDV-Aufwand bis 2016 | 127.900- | 78.841,22- | 49.059- |
| | 42720100 Aufwendungen für Homepage bis 2016 | 6.000- | 3.956,76- | 2.043- |
| | 42730000 Aufwand für bez. Leist. Regisafe bis 2016 | 5.000- | 630,00- | 4.370- |
| | 42730010 Bestattungsaufwand Kirchfriedhof bis 2016 | 5.000- | 6.617,50- | 1.618 |
| | 42730020 Bestattungsaufwand Schlossfriedhof bis 2016 | 10.000- | 5.355,00- | 4.645- |
| | 42730030 Kriegsgräberpflege bis 16 | 1.000- | 593,57- | 406- |
| | 42730100 Ortsbroschüre bis 2016 | 1.500- | 101,15- | 1.399- |
| | 42730200 Bücherbeschaffung Bücherei bis 2016 | 11.500- | 12.653,13- | 1.153 |
| | 42730300 Kindergarten Mittagessen bis 2016 | 35.000- | 31.823,80- | 3.176- |
| | 42740000 Lehr- u. Unterrichtsmaterial | 5.000- | 3.557,47- | 1.443- |
| | 42740100 Lehr- und Unterrichtsmaterial VHS | 3.500- | 1.942,54- | 1.557- |
| | 42750000 Lernmittel | 10.000- | 12.586,89- | 2.587 |
| | 42750100 Lernmittel Förderklasse | 1.000- | 987,73- | 12- |
| | 42750200 Lernmittel EDV | 3.000- | 843,41- | 2.157- |
| | 42750300 Lernmittel Kernzeitbetreuung | 1.000- | 993,34- | 7- |
| | 42750400 Unterhalt Lern- und Unterrichtsmittel | 1.000- | 46,86- | 953- |
| | 42760100 Veranstaltungsaufwand bis 2016 | 4.000- | 2.109,65- | 1.890- |
| | 42760200 Kosten Mittagessen GS bis 2016 | 35.000- | 30.317,80- | 4.682- |
| | 42790100 Biotoppflege bis 2016 | 3.000- | 835,49- | 2.165- |
| | 42790200 Kiga Lehr-, Spiel- und Bastelmaterial bis 2016 | 10.000- | 8.665,96- | 1.334- |
| | 42790300 Kiga Portfolioarbeit u. Material bis 2016 | 0 | 339,62- | 340 |
| | 42910001 Aufwand Aktenvernichtung extern | 1.500- | 1.596,15- | 96 |
| | 42910002 Aufwand Wassermeister Bauhof | 0 | 41.718,75- | 41.719 |
| | 42910010 Aufwand Klimaschutzkonzept | 50.000- | 37.617,14- | 12.383- |
| | 42910100 Kindergarten Sprachförderung | 5.000- | 4.104,00- | 896- |
| | 42910111 Aufwand Generalentwässerungsplan | 50.000- | 3.351,81- | 46.648- |

| lfd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung | | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich |
|----------|------------------------|---|-------------|---------------|-----------|
| | Aufwandsarten | | EUR | EUR | EUR |
| | 42910112 | Aufwand Fortschreibung Globalberechnung | 6.000- | 0,00 | 6.000- |
| | 42910200 | Aufwand Ferienspielaktion Juze | 2.500- | 1.645,22- | 855- |
| | 42910300 | Bebauungspläne u. Gutachten | 50.000- | 68.216,83- | 18.217 |
| | 42910400 | Kosten Sanierungsträger LSP | 30.000- | 11.243,79- | 18.756- |
| | 42910500 | Fortführungsvermessung | 1.000- | 3.967,32- | 2.967 |
| | 42910600 | Aufwand GIS | 12.300- | 10.734,57- | 1.565- |

Abschreibungen

Die zu erwirtschaftenden Abschreibungen belaufen sich in 2016 auf **1.065.922,46 €**, das sind 85.334 € mehr, als geplant. Die Abweichung lässt sich damit erklären, dass zur Aufstellung des Haushaltsplans noch keine komplette bewertete Anlagebuchhaltung vorhanden war, aus der sich die konkreten Abschreibungsbeträge hätten ableiten lassen.

| lfd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung | | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich |
|----------|------------------------|---|-------------|---------------|-----------|
| | Aufwandsarten | | EUR | EUR | EUR |
| | | | 2 | 3 | 4 |
| 14 | - | Planmäßige Abschreibungen | 980.588- | 1.065.922,46- | 85.334 |
| | | 47000000 Planung bilanzielle Abschreibung | 980.588- | 0,00 | 980.588- |
| | | 47120000 Afa unbebaute Grundst. u. Rechte, beb. Grundstücke | 0 | 413,51- | 414 |
| | | 47130000 AfA auf Gebäude | 0 | 465.007,38- | 465.007 |
| | | 47140000 AfA auf Infrastrukturvermögen | 0 | 474.230,79- | 474.231 |
| | | 47150000 AfA Maschinen und technische Anlagen | 0 | 28.585,34- | 28.585 |
| | | 47160000 AfA auf Fahrzeuge | 0 | 49.082,57- | 49.083 |
| | | 47170000 AfA a. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 0 | 47.958,64- | 47.959 |
| | | 47211000 AfA a. FO wg. Uneinbringlichkeit | 0 | 644,23- | 644 |

Zinsen u. a.

Die Zinsbelastung für die laufenden Kredite beläuft sich in 2016 auf insgesamt **123.014,58 €** und entspricht somit rd. 1% der Ausgaben des Ergebnishaushalt. Weitere Zinsaufwendungen sind aufgrund der ausreichend vorhandenen Liquidität nicht angefallen.

| lfd. Nr. | | Gesamtergebnisrechnung | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich |
|----------|---|---|-------------|--------------------|---------------|
| | | Aufwandsarten | EUR | EUR | EUR |
| 15 | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 126.680- | 123.014,58- | 3.665- |
| | | 45000000 Planung Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 2.000- | 0,00 | 2.000- |
| | | 45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute | 124.680- | 122.328,31- | 2.352- |
| | | 45930010 Aufwand aus Bankgebühren | 0 | 686,27- | 686 |

Transferaufwendungen

Die **Transferaufwendungen** belaufen sich in 2016 auf insgesamt **5.973.863,09 €** und machen rd. 45% des Ergebnishaushalts aus. Hierunter fallen unter anderem alle Zuschüsse an Vereine, aber auch die Gewerbesteuerumlage mit 1.290.947,63 €, die FAG-Umlage mit 1.801.861,80 € und die Kreisumlage mit 2.539.774,04 €. Aufgrund der hohen Gewerbesteuerereinnahmen hat sich die Gewerbesteuerumlage gegenüber dem Ansatz um 341.805 € erhöht. Nennenswert sind noch die Umlagen an Zweckverbände i. H. von 244.346,53 €.

| lfd. Nr. | | Gesamtergebnisrechnung | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich |
|----------|---|---------------------------------------|-------------|----------------------|----------------|
| | | Aufwandsarten | EUR | EUR | EUR |
| 16 | - | Transferaufwendungen | 5.723.764- | 5.973.863,09- | 250.099 |
| | | 43130000 Zuweisungen an Zweckverbände | 285.354- | 244.346,53- | 41.007- |
| | | 43180001 Zuschuss EHAP-Programm | 4.500- | 4.500,00- | 0 |
| | | 43180005 Zuschuss an Private LSP | 50.000- | 22.677,64- | 27.322- |
| | | 43180010 Zuschuss VAG | 40.000- | 37.356,68- | 2.643- |
| | | 43180100 Zuschuss Feuerwehr | 1.800- | 1.800,00- | 0 |
| | | 43180101 Zuschuss Chor | 300- | 350,00- | 50 |
| | | 43180102 Zuschuss Musikverein | 1.500- | 1.700,00- | 200 |
| | | 43180103 Zuschuss Akkordeonspielring | 180- | 150,00- | 30- |
| | | 43180104 Zuschuss Judoverein | 1.400- | 1.830,00- | 430 |
| | | 43180105 Zuschuss Skat Club | 260- | 0,00 | 260- |

Jahresabschluss 2016 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

| Ifd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung | | Vergleich | |
|-------------|---|--------------------|----------------------|----------------|
| | Aufwandsarten | Ansatz 2016 EUR | Ergebnis 2016 EUR | EUR |
| | 43180106 Zuschuss ökumenischer Seniorenkreis | 2.145- | 2.145,00- | 0 |
| | 43180107 Zuschuss DRK | 1.650- | 1.579,90- | 70- |
| | 43180108 Zuschuss an Vereinsgemeinschaft für Gemeindefest | 3.500- | 3.528,64- | 29 |
| | 43180109 Zuschuss Vereinsjubiläen | 500- | 0,00 | 500- |
| | 43180111 Zuschuss Skiclub | 200- | 450,00- | 250 |
| | 43180112 Zuschuss Narrenclub | 50- | 190,00- | 140 |
| | 43180113 Zuschuss VFR Umkirch | 3.000- | 2.040,00- | 960- |
| | 43180114 Zuschuss Guggenmusik | 150- | 60,00- | 90- |
| | 43180115 Zuschuss Reit- und Fahrverein | 20- | 0,00 | 20- |
| | 43180116 Zuschuss Angelverein Umkirch | 100- | 0,00 | 100- |
| | 43180117 Zuschuss Schwimmsportverein Neptun | 1.000- | 680,00- | 320- |
| | 43180118 Zuschuss Tennisclub Umkirch | 20- | 800,00- | 780 |
| | 43180119 Zuschuss Jugendveranstaltungen pauschal | 1.500- | 0,00 | 1.500- |
| | 43180121 Zuschuss Seniorenveranstaltung DRK | 2.000- | 1.955,31- | 45- |
| | 43180122 Zuschuss Kleintierzuchtverein | 0 | 64,50- | 65 |
| | 43180150 Zuschuss evang. Kirche Jugend | 300- | 300,00- | 0 |
| | 43180160 Zuschuss kath. Kirche Jugend | 400- | 300,00- | 100- |
| | 43180161 Zuschuss katholische Kirche | 500- | 271,32- | 229- |
| | 43180200 Zuschüsse Tagesmütter Kindertagespflege | 5.000- | 1.302,75- | 3.697- |
| | 43180210 Zuschuss Jugendzentrum e. V. | 1.000- | 733,00- | 267- |
| | 43180300 Zuschuss an Musikschule i. Br. | 6.300- | 5.930,00- | 370- |
| | 43180310 Zuschuss musikalische Früherziehung | 2.700- | 1.068,65 | 3.769- |
| | 43180400 Zuschüsse an Sportvereine | 1.200- | 0,00 | 1.200- |
| | 43410000 Gewerbesteuerumlage | 949.143- | 1.290.947,63- | 341.805 |
| | 43710000 FAG-Umlage | 1.810.518- | 1.801.861,80- | 8.656- |
| | 43720000 Kreisumlage | 2.539.774- | 2.539.774,04- | 0 |
| | 43910100 Zuschuss Beratungsstelle Sozialstation | 5.500- | 5.307,00- | 193- |
| | 43910200 Zuweisungen mildtätige Einrichtungen | 300- | 0,00 | 300- |

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen betragen in 2016 **1.041.471,21 €**. Das sind 62.709 € weniger, als eingeplant. Die größten Abweichungen gab es bei den Versicherungen mit rd. 28T€. Hier wurde hauptsächlich bei der Schule der Planansatz zu gering angesetzt. Die Deckungsreserve i. H. von 50.000 € für die Personalaufwendungen musste nicht in Anspruch genommen werden.

| lfd. Nr. | | Gesamtergebnisrechnung Aufwandsarten | Ansatz 2016 EUR | Ergebnis 2016 EUR | Vergleich EUR |
|----------|---|---|--------------------|----------------------|------------------|
| 17 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.104.180- | 1.041.471,21- | 62.709- |
| | | 44210000 Aufwand f. ehrenamtliche u. sonstige Tätigkeit | 24.500- | 20.350,00- | 4.150- |
| | | 44290010 Bankgebühren u. a. bis 2016 | 3.050- | 3.885,30- | 835 |
| | | 44290100 Mitgliedsbeiträge bis 2016 | 10.410- | 10.253,95- | 156- |
| | | 44290200 Aufwand GPA bis 2016 | 12.500- | 12.027,42- | 473- |
| | | 44290300 Kosten Führungszeugnis bis 2016 | 1.700- | 1.583,40- | 117- |
| | | 44292000 Lizenzen und Konzessionen bis 2016 | 6.000- | 3.505,92- | 2.494- |
| | | 44294000 Rechts- und Beratungskosten bis 2016 | 34.800- | 18.594,63- | 16.205- |
| | | 44294100 Beitreibungskosten bis 2016 | 1.500- | 658,95- | 841- |
| | | 44295000 Aufwand Schülerbeförderung bis 2016 | 10.500- | 19.696,22- | 9.196 |
| | | 44296000 Verfügungsmittel | 2.500- | 0,00 | 2.500- |
| | | 44310000 Geschäftsaufwendungen | 55.500- | 49.361,44- | 6.139- |
| | | 44310001 Mitgliederwerbung FW | 1.000- | 385,21- | 615- |
| | | 44310002 Budget Jugendfeuerwehr | 500- | 34,99- | 465- |
| | | 44310003 Budget Kinderfeuerwehr | 50- | 0,00 | 50- |
| | | 44310010 Aufwand Heimat- und Geschichtsverein | 3.600- | 3.655,47- | 55 |
| | | 44310020 Aufwand Seniorenarbeit | 3.000- | 2.346,03- | 654- |
| | | 44310030 Kindergarten Veranstaltungsaufwand | 2.000- | 1.230,56- | 769- |
| | | 44310040 Veranstaltungsaufwand Juze | 3.000- | 1.405,88- | 1.594- |
| | | 44310050 Aufwand Wochenmarkt | 400- | 0,00 | 400- |
| | | 44310060 Aufwand Weihnachtsmarkt | 12.000- | 16.498,01- | 4.498 |
| | | 44310100 Repräsentationen, Ehrungen | 12.000- | 12.423,20- | 423 |
| | | 44310200 Veranstaltungsaufwand Allgemein | 12.550- | 8.249,21- | 4.301- |

Jahresabschluss 2016 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

| Ifd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung | | Ergebnis 2016 | | Vergleich | |
|-------------|---|---------|---------------|---------|-----------|-----|
| | Aufwandsarten | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | 44310210 Veranstaltungsaufwand Bürgersaal | 1.000- | 0,00 | 1.000- | | |
| | 44310300 Veranstaltungsaufwand GR | 6.500- | 2.251,11- | 4.249- | | |
| | 44310400 Partnerschaft Bruges | 10.000- | 4.367,58- | 5.632- | | |
| | 44310500 Wahlkosten | 3.000- | 3.288,86- | 289 | | |
| | 44310600 Veranstaltungsaufwand Vw. | 5.000- | 5.847,08- | 847 | | |
| | 44310700 Bundesdruckerei | 26.000- | 20.401,57- | 5.598- | | |
| | 44310710 Auskunft Gewerbezentralregister | 150- | 146,18- | 4- | | |
| | 44310720 Aufwand Fischerei | 600- | 1.148,93- | 549 | | |
| | 44310730 Aufwand Christbaumsammlung | 1.000- | 1.000,00- | 0 | | |
| | 44310800 Kulturelle Veranstaltungen | 2.500- | 2.180,80- | 319- | | |
| | 44310900 Kulturticket u. a. | 3.000- | 663,60- | 2.336- | | |
| | 44311000 Porto | 7.070- | 7.963,91- | 894 | | |
| | 44312000 Telefonaufwand Kommunikation | 28.000- | 19.177,86- | 8.822- | | |
| | 44313000 Bürobedarf | 50.750- | 47.122,84- | 3.627- | | |
| | 44313001 Bürobedarf FW Allgemein | 240- | 152,81- | 87- | | |
| | 44313002 Abokosten FW Zeitschrift | 650- | 607,86- | 42- | | |
| | 44313003 Lizenzkosten FW Software | 260- | 328,92- | 69 | | |
| | 44313100 Druckkosten | 0 | 2.800,10- | 2.800 | | |
| | 44314000 Öffentliche Bekanntmachungen | 3.000- | 2.261,88- | 738- | | |
| | 44317000 Dienstfahrten, Reisekosten | 11.460- | 5.673,68- | 5.786- | | |
| | 44410010 Steueraufwand Rückerstattung FA | 80.000- | 83.872,45- | 3.872 | | |
| | 44430000 Versicherungen bis 2016 | 75.700- | 104.382,29- | 28.682 | | |
| | 44520000 Erstattungen an Gemeinden | 27.600- | 40.021,83- | 12.422 | | |
| | 44520100 Erstattung GVV March-Umkirch | 5.500- | 4.304,33- | 1.196- | | |
| | 44520200 Umlage Entwässerungsverband Moos | 40.000- | 25.360,30- | 14.640- | | |
| | 44560100 Forstverwaltungskosten | 2.000- | 1.749,25- | 251- | | |
| | 44570100 Lohnkostenersatz | 500- | 0,00 | 500- | | |
| | 44570101 Lohnkostenersatz Lehrgänge | 1.200- | 3.369,00- | 2.169 | | |
| | 44570102 Lohnkostenersatz Einsätze FW | 2.500- | 0,00 | 2.500- | | |

| Ifd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung | | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich |
|----------|------------------------|---|-------------|---------------|-----------|
| | Aufwandsarten | | EUR | EUR | EUR |
| | | 44570103 Lohnkostenersatz Ausbildung FW | 2.000- | 0,00 | 2.000- |
| | | 44570200 Erstattung Betriebskosten an Betreiber Aquafit | 195.000- | 180.238,65- | 14.761- |
| | | 44580100 Caritas Hausaufgabenhilfe Erstattung | 7.500- | 9.881,75- | 2.382 |
| | | 44580200 Erstattung Hort an Caritas | 120.000- | 116.000,00- | 4.000- |
| | | 44580205 Erstattung Kiga an Caritas | 0 | 3.638,29- | 3.638 |
| | | 44580206 Erstattung Juze an Caritas | 0 | 1.058,00- | 1.058 |
| | | 44580210 Erstattung Inklusion an Caritas | 32.000- | 45.110,35- | 13.110 |
| | | 44580220 Erstattung Schule an Caritas | 0 | 1.148,00- | 1.148 |
| | | 44580300 Erstattung sozialpädagogische Schülerhilfe | 17.000- | 27.302,28- | 10.302 |
| | | 44580400 Erstattung an Wichtelbande | 62.000- | 61.034,64- | 965- |
| | | 44580500 Ausgleichsabgabe Schwerbehinderte | 1.500- | 0,00 | 1.500- |
| | | 44580600 Mietzuschuss | 2.940- | 2.940,00- | 0 |
| | | 44820000 Säumniszuschläge u. ä. | 6.000- | 16.527,00- | 10.527 |
| | | 44910500 Aufwand für diverse Differenzen | 0 | 1,44- | 1 |
| | | 44980000 Deckungsreserve | 50.000- | 0,00 | 50.000- |

Außerordentliche Erträge

In 2016 konnten außerordentliche Erträge in Höhe von 811.608 € erwirtschaftet werden. Grund hierfür war der Verkauf von Grundstücken über Buchwert.

| Ifd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung | | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich |
|----------|----------------------------|---|-------------|-------------------|-----------------|
| | Ertrags- und Aufwandsarten | | EUR | EUR | EUR |
| 22 | + | Außerordentliche Erträge | 0 | 811.608,00 | 811.608- |
| | | 50300000 Außerordentliche Auflösung Sonderposten | 0 | 494.839,00 | 494.839- |
| | | 53110000 Erträge aus Veräußerung Grundstücke, Gebäude | 0 | 316.769,00 | 316.769- |
| 24 | = | Sonderergebnis | 0 | 811.608,00 | 811.608- |

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. Gem. 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 2016 folgende über- bzw. außerplanmäßigen Ausgaben beschlossen:

- GR-Sitzung 25.07.2016 überplanmäßige Mehrausgaben für die Einrichtung einer zusätzlichen Ü-3 Gruppe im ehemaligen Kiga Mühlbach i. H. von **40.000 €**.
- GR-Sitzung 25.07.2016 überplanmäßige Mehrausgaben für die Anschaffung eines Schutzwagens einer weiteren Natur- und Waldgruppe der Kita i. H. von **7.500 €**.

Haushaltsübertragungen

In 2016 fanden keine Haushaltsübertragungen nach 2017 statt (ehemals Haushaltsreste).

Gesamtergebnisrechnung

| lfd. Nr. | | Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ansatz 2016 EUR | Ergebnis 2016 EUR | Vergleich EUR |
|-----------|----------|--|--------------------|-----------------------|-------------------|
| 1 | + | Steuern und ähnliche Abgaben | 7.948.034 | 9.949.464,38 | 2.001.430- |
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuweisungen u. -beiträge | 1.486.060 | 1.425.732,64 | 60.327 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Entgelte | 1.100.280 | 983.342,25 | 116.938 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 239.724 | 241.308,15 | 1.584- |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 329.538 | 434.246,59 | 104.709- |
| 7 | + | Zinsen und ähnliche Erträge | 510 | 2.256,31 | 1.746- |
| 9 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 237.200 | 647.523,84 | 410.324- |
| 10 | = | Ordentliche Erträge | 11.341.346 | 13.683.874,16 | 2.342.528- |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 3.450.683- | 3.495.602,20- | 44.919 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 144.000- | 0,00 | 144.000- |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.387.268- | 1.506.668,41- | 880.600- |
| 14 | - | Planmäßige Abschreibungen | 980.588- | 1.065.922,46- | 85.334 |
| 15 | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 126.680- | 123.014,58- | 3.665- |
| 16 | - | Transferaufwendungen | 5.723.764- | 5.973.863,09- | 250.099 |
| 17 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.104.180- | 1.041.471,21- | 62.709- |
| 18 | = | Ordentliche Aufwendungen | 13.917.163- | 13.206.541,95- | 710.621- |
| 19 | = | Ordentliches Ergebnis | 2.575.817- | 477.332,21 | 3.053.149- |
| 21 | = | Ordentliches Ergebnis einschließlich Fehlbetragsabdeckung | 2.575.817- | 477.332,21 | 3.053.149- |
| 22 | + | Außerordentliche Erträge | 0 | 811.608,00 | 811.608- |
| 24 | = | Sonderergebnis | 0 | 811.608,00 | 811.608- |
| 25 | = | Gesamtergebnis | 2.575.817- | 1.288.940,21 | 3.864.757- |

Nettoressourcenbedarf-/Überschuss der Produktbereiche

Im Folgenden sind die einzelnen Produktbereiche mit Ihrem jeweiligen Nettoressourcenbedarf- bzw. überschuss dargestellt. Kerngedanke des Ressourcenverbrauchskonzepts ist, dass das gesamte Ressourcenaufkommen (Erträge) und –verbrauch (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.

Am Beispiel des Bauhofs wird dargestellt, wie sich der Nettoressourcenbedarf auf Ebene der Teilergebnisrechnung errechnet. In 2016 hat der Bauhof noch einen ungedeckten Aufwand von in Höhe von -28.125,62 €.

1125 Grünanlagen, Werkstätten und Fahrzeuge

| Ifd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2015 | Fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|----------|---|---|-----------------------|-------------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 62.688 | 41.718,75 | 20.969 |
| 9 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 1.150 | 22.367,94 | 21.218- |
| 10 | = | Summe der ordentlichen Erträge | 0,00 | 63.838 | 64.086,69 | 249- |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 0,00 | 526.510- | 509.034,26- | 17.476- |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 59.900- | 59.512,86- | 387- |
| 14 | - | Planmäßige Abschreibungen | 0,00 | 29.138- | 31.113,75- | 1.976 |
| 17 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 10.250- | 10.087,72- | 162- |
| 18 | = | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 0,00 | 625.798- | 609.748,59- | 16.049- |
| 19 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 0,00 | 561.960- | 545.661,90- | 16.298- |
| 21 | = | Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung | 0,00 | 561.960- | 545.661,90- | 16.298- |
| 24 | = | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 577.003 | 681.885,99 | 104.883- |
| 27 | = | Aufwendungen für interne Leistungen | 0,00 | 0 | 151.067,80- | 151.068 |
| 28 | - | kalkulatorische Kosten | 0,00 | 0 | 13.281,91- | 13.282 |
| 29 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 0,00 | 577.003 | 517.536,28 | 59.467 |
| 30 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 0,00 | 15.043 | 28.125,62- | 43.169 |

| Produktbereich | Bezeichnung | Nettoressourcenbedarf/ -überschuss |
|----------------|---|---------------------------------------|
| 1110 | Steuerung | -236.817 € |
| 1111 | Hauptverwaltung | -229.917 € |
| 1112 | Dienstleistungen (BgA) | 21.651 € |
| 1114 | Personalrat, Städtepartnerschaft, Datenschutz | -27.971 € |
| 1120 | Organisation u. EDV | -54.117 € |
| 1121 | Personalwesen | -202.289 € |
| 1122 | Finanzverwaltung, Kasse | 47.176 € |
| 1124 | Gebäudemanagement | -16.039 € |
| 1125 | Bauhof | -28.126 € |
| 1126 | Zentrale Dienstleistungen | -3.596 € |
| 1130 | Presse- und Öffentlichkeitsarbeit | -60.797 € |
| 1133 | Grundstücksmanagement | 12.304 € |
| 1210 | Wahlen | -7.597 € |
| 1220 | Ordnungswesen | -32.770 € |
| 1221 | Verkehrswesen | -13.478 € |
| 1222 | Bürgerbüro | -104.403 € |
| 1223 | Standesamt | -66.289 € |
| 1224 | Kommunales Grundbuchwesen | -4.957 € |
| 1260 | Freiwillige Feuerwehr | -146.042 € |
| 2110 | Grundschule | -372.380 € |
| 2140 | Schülerbeförderung | -1.002 € |
| 2150 | Friedrich-Fröbel-Schule Gundelfingen | -11.017 € |
| 2520 | Heimatmuseum, Alte Mühle | -24.066 € |
| 2521 | Gemeindearchiv | -7.400 € |
| 2630 | Musikschulen | -4.861 € |
| 2710 | Volkshochschule | -59.460 € |
| 2720 | Bibliothek | -99.673 € |
| 2810 | Kulturpflege -Vereinsförderung - | -87.248 € |
| 3130 | Hilfe für Flüchtlinge | -86.012 € |
| 3140 | Obdachlosenunterbringung | -39.346 € |
| 3180 | Senioren. Sozialberatung, Flüchtlingssozialarbeit | 40.256 € |
| 3620 | Jugendzentrum | -103.799 € |
| 3650 | Kinderbetreuung (Kita, Hort, Schülerhilfe) | -1.322.398 € |
| 4210 | Sportförderung | -47.140 € |

| Produktbereich | Bezeichnung | Nettoressourcenbedarf/ -überschuss |
|-----------------------|--|---|
| 4240 | Aquafit Hallenfreibad | -434.722 € |
| 4241 | Sportstätten (Halle, Stadion, etc.) | -16.698 € |
| 5110 | Stadtentwicklung, Planung, LSP | -43.826 € |
| 5111 | Grundstückbezogene Daten | -10.612 € |
| 5210 | Bauordnung | -40.869 € |
| 5310 | Konzession Strom | 101.583 € |
| 5320 | Konzession Gas | 5.721 € |
| 5330 | Konzession Wasser | 38.006 € |
| 5360 | Glasfaserversorgung | -10.417 € |
| 5370 | Abfallwirtschaft | -3.781 € |
| 5380 | Abwasserbeseitigung | 2.790 € |
| 5410 | Gemeindestraßen | -680.446 € |
| 5450 | Straßenreinigung / Winterdienst | -584 € |
| 5470 | Öffentlicher Nahverkehr | -38.208 € |
| 5510 | Park- u. Grünanlagen, Spielplätze | -120.042 € |
| 5520 | Gewässerschutz, Moosverband | -61.123 € |
| 5530 | Friedhofs- u. Bestattungswesen | -68.255 € |
| 5540 | Naturschutz und Landschaftspflege | -7.978 € |
| 5550 | Forstwirtschaft | -3.552 € |
| 5610 | Umwelt- und Klimaschutz | -17.158 € |
| 5730 | Märkte, Bürgersaal, Grillplatz | -112.654 € |
| 6110 | Steuern, Zuweisungen, Umlagen | 4.750.123 € |
| 6120 | Sonstige allgm. Finanzwirtschaft, Zinsen | -115.534 € |

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

Teilhaushalt 1

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ansatz 2016 EUR | Ergebnis 2016 EUR | Vergleich EUR |
|-----------|----------|---|--------------------|----------------------|------------------|
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 242.272 | 176.975,22 | 65.297 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Entgelte | 1.000 | 502,50 | 498 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 98.524 | 105.861,73 | 7.338- |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 203.388 | 209.496,37 | 6.108- |
| 7 | + | Zinsen und ähnliche Erträge | 0 | 562,16 | 562- |
| 9 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 34.950 | 279.813,94 | 244.864- |
| 10 | = | Summe der ordentlichen Erträge | 580.134 | 773.211,92 | 193.078- |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 1.186.183- | 1.277.851,28- | 91.668 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 144.000- | 0,00 | 144.000- |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 776.378- | 522.683,03- | 253.695- |
| 14 | - | Planmäßige Abschreibungen | 194.630- | 184.096,06- | 10.534- |
| 15 | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0 | 686,27- | 686 |
| 17 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 258.810- | 241.022,67- | 17.787- |
| 18 | = | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 2.560.001- | 2.226.339,31- | 333.662- |
| 19 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 1.979.867- | 1.453.127,39- | 526.740- |
| 21 | = | Aufwands-/Ertragsüberschuss einschließlich Fehlbetragsabdeckung | 1.979.867- | 1.453.127,39- | 526.740- |
| 24 | = | Erträge aus internen Leistungen | 577.003 | 1.117.326,05 | 540.323- |
| 27 | = | Aufwendungen für interne Leistungen | 65.138- | 322.779,25- | 257.641 |
| 28 | - | kalkulatorische Kosten | 0 | 120.017,23- | 120.017 |
| 29 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 511.865 | 674.529,57 | 162.665- |
| 30 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 1.468.002- | 778.597,82- | 689.404- |

Teilhaushalt 2

| Ifd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich |
|-----------|----------|---|-------------------|----------------------|-----------------|
| | | | EUR | EUR | EUR |
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 849.588 | 810.414,02 | 39.174 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Entgelte | 1.099.280 | 982.839,75 | 116.440 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 141.200 | 135.446,42 | 5.754 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 126.150 | 224.750,22 | 98.600- |
| 9 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 202.250 | 367.709,90 | 165.460- |
| 10 | = | Summe der ordentlichen Erträge | 2.418.468 | 2.521.160,31 | 102.692- |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 2.264.500- | 2.217.750,92- | 46.749- |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.610.890- | 983.985,38- | 626.905- |
| 14 | - | Planmäßige Abschreibungen | 785.958- | 881.825,40- | 95.867 |
| 16 | - | Transferaufwendungen | 424.329- | 341.279,62- | 83.049- |
| 17 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 795.370- | 800.448,54- | 5.079 |
| 18 | = | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 5.881.047- | 5.225.289,86- | 655.757- |
| 19 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 3.462.579- | 2.704.129,55- | 758.449- |
| 21 | = | Aufwands-/Ertragsüberschuss einschließlich Fehlbetragsabdeckung | 3.462.579- | 2.704.129,55- | 758.449- |
| 24 | = | Erträge aus internen Leistungen | 107.452 | 384.910,53 | 277.459- |
| 27 | = | Aufwendungen für interne Leistungen | 619.317- | 1.179.457,33- | 560.140 |
| 28 | - | kalkulatorische Kosten | 0 | 705.743,25- | 705.743 |
| 29 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 511.865- | 1.500.290,05- | 988.425 |
| 30 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 3.974.444- | 4.204.419,60- | 229.976 |

Teilhaushalt 3

| Ifd. Nr. | | Teilergebnisrechnung | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich |
|-----------|----------|---|-------------------|----------------------|-------------------|
| | | Ertrags- und Aufwandsarten | EUR | EUR | EUR |
| 1 | + | Steuern und ähnliche Abgaben | 7.948.034 | 9.949.464,38 | 2.001.430- |
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 394.200 | 438.343,40 | 44.143- |
| 7 | + | Zinsen und ähnliche Erträge | 510 | 1.694,15 | 1.184- |
| 10 | = | Summe der ordentlichen Erträge | 8.342.744 | 10.389.501,93 | 2.046.758- |
| 14 | - | Planmäßige Abschreibungen | 0 | 1,00- | 1 |
| 15 | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 126.680- | 122.328,31- | 4.352- |
| 16 | - | Transferaufwendungen | 5.299.435- | 5.632.583,47- | 333.148 |
| 17 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 50.000- | 0,00 | 50.000- |
| 18 | = | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 5.476.115- | 5.754.912,78- | 278.798 |
| 19 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 2.866.629 | 4.634.589,15 | 1.767.960- |
| 21 | = | Aufwands-/Ertragsüberschuss einschließlich Fehlbetragsabdeckung | 2.866.629 | 4.634.589,15 | 1.767.960- |
| 24 | = | Erträge aus internen Leistungen | 0 | 0,00 | 0 |
| 27 | = | Aufwendungen für interne Leistungen | 0 | 0,00 | 0 |
| 29 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 0 | 0,00 | 0 |
| 30 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 2.866.629 | 4.634.589,15 | 1.767.960- |

Gesamtfinanzrechnung

| Ifd. Nr. | | Gesamtfinanzrechnung | | Vergleich | |
|-----------|----------|--|--------------------|-----------------------|-------------------|
| | | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ansatz 2016 EUR | Ergebnis 2016 EUR | EUR |
| 1 | + | Steuern und ähnliche Abgaben | 7.948.034 | 9.738.884,11 | 1.790.850- |
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.338.950 | 1.297.898,04 | 41.052 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Entgelte | 1.100.280 | 953.396,24 | 146.884 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 239.724 | 231.125,61 | 8.598 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 329.538 | 431.097,35 | 101.559- |
| 7 | + | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 510 | 7.196,68 | 6.687- |
| 8 | + | Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 237.200 | 316.168,10 | 78.968- |
| 9 | = | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 11.194.236 | 12.975.766,13 | 1.781.530- |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 3.450.683- | 3.494.682,31- | 43.999 |
| 11 | - | Versorgungsauszahlungen | 144.000- | 0,00 | 144.000- |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.387.268- | 1.528.400,66- | 858.867- |
| 13 | - | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 126.680- | 123.014,58- | 3.665- |
| 14 | - | Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse) | 5.723.764- | 5.977.550,27- | 253.786 |
| 15 | - | Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 1.104.180- | 1.034.577,65- | 69.602- |
| 16 | = | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 12.936.575- | 12.158.225,47- | 778.350- |
| 17 | = | Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung | 1.742.339- | 817.540,66 | 2.559.880- |
| 18 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 382.500 | 171.156,50 | 211.344 |
| 19 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0 | 1.596,75 | 1.597- |
| 20 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 2.200.000 | 1.443.190,00 | 756.810 |
| 23 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.582.500 | 1.615.943,25 | 966.557 |
| 24 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 100.000- | 123.347,60- | 23.348 |
| 25 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.732.000- | 369.445,73- | 1.362.554- |
| 26 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 93.600- | 80.371,77- | 13.228- |
| 30 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.925.600- | 573.165,10- | 1.352.435- |
| 31 | = | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | 656.900 | 1.042.778,15 | 385.878- |

| Ifd. Nr. | | Gesamtfinanzrechnung | | Ergebnis 2016 | Vergleich |
|-----------|-----|---|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ansatz 2016 | | |
| | | | EUR | EUR | EUR |
| 32 | = | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf | 1.085.439- | 1.860.318,81 | 2.945.758- |
| 34 | - | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 326.792- | 326.791,49- | 1- |
| 35 | = | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit | 326.792- | 326.791,49- | 1- |
| 36 | = | Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres | 1.412.231- | 1.533.527,32 | 2.945.758- |
| 37 | + | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlfd. Finanzmittel, Rückzahl. v. angelegten Kassenmitteln, Aufnahme v. Kassenkrediten) | | 147.538,71 | |
| 38 | - | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlfd. Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten) | | 102.091,07- | |
| 39 | = | Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen | | 45.447,64 | |
| 40 | | Anfangsbestand an Zahlungsmitteln | | 2.734.513,89 | |
| 41 | +/- | Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln | | 1.578.974,96 | |
| 42 | = | Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres | | 4.313.488,85 | |

Teilfinanzrechnung mit Planvergleich

Teilhaushalt 1

| Ifd. Nr. | | Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ansatz 2016 EUR | Ergebnis 2016 EUR | Vergleich EUR |
|-----------------|---|---|----------------------------|------------------------------|--------------------------|
| 1 | + | zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensäußerungen | 535.912 | 535.221,38 | 691 |
| 2 | - | zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Aufwendungen | 2.365.371- | 2.042.157,59- | 323.213- |
| 3 | = | Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.829.459- | 1.506.936,21- | 322.523- |
| 6 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 2.200.000 | 1.443.190,00 | 756.810 |
| 9 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.200.000 | 1.443.190,00 | 756.810 |
| 10 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 100.000- | 71.350,50- | 28.650- |
| 11 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 106.000- | 19.177,91- | 86.822- |
| 12 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 44.000- | 32.480,04- | 11.520- |
| 16 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 250.000- | 123.008,45- | 126.992- |
| 17 | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | 1.950.000 | 1.320.181,55 | 629.818 |
| 18 | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf | 120.541 | 186.754,66- | 307.296 |

Teilhaushalt 2

| lfd. Nr. | | Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ansatz 2016 EUR | Ergebnis 2016 EUR | Vergleich EUR |
|-----------|---|---|--------------------|----------------------|-------------------|
| 1 | + | zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensäußerungen | 2.315.580 | 2.256.645,98 | 58.934 |
| 2 | - | zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Aufwendungen | 5.095.089- | 4.357.468,92- | 737.620- |
| 3 | = | Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.779.509- | 2.100.822,94- | 678.686- |
| 4 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 382.500 | 171.156,50 | 211.344 |
| 5 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0 | 1.596,75 | 1.597- |
| 9 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 382.500 | 172.753,25 | 209.747 |
| 10 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0 | 51.997,10- | 51.997 |
| 11 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.626.000- | 350.267,82- | 1.275.732- |
| 12 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 49.600- | 47.891,73- | 1.708- |
| 16 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.675.600- | 450.156,65- | 1.225.443- |
| 17 | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | 1.293.100- | 277.403,40- | 1.015.697- |
| 18 | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf | 4.072.609- | 2.378.226,34- | 1.694.383- |

Teilhaushalt 3

| Ifd. Nr. | | Teilfinanzrechnung | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich |
|-------------|---|---|------------------|----------------------|-------------------|
| | | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | EUR | EUR | EUR |
| 1 | + | zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensäußerungen | 8.342.744 | 10.183.898,77 | 1.841.155- |
| 2 | - | zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Aufwendungen | 5.476.115- | 5.758.598,96- | 282.484 |
| 3 | = | Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.866.629 | 4.425.299,81 | 1.558.671- |
| 9 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 16 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 17 | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 18 | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf | 2.866.629 | 4.425.299,81 | 1.558.671- |

Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen (Anlage 24.1)

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ansatz 2016 EUR | Ergebnis 2016 EUR | Vergleich EUR |
|--|---|--|--------------------|----------------------|------------------|
| 71110000000: Anschaffungen Gemeindeorgane EDV | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0 | 1.551,89- | 1.552 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 1.551,89- | 1.552 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0 | 1.551,89- | 1.552 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0 | 1.551,89- | 1.552 |
| 711241201000: Überplanung Züblinareal | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 50.000- | 0,00 | 50.000- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 50.000- | 0,00 | 50.000- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 50.000- | 0,00 | 50.000- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 50.000- | 0,00 | 50.000- |
| 711241201001: Anschaffungen Gebäudemanagement EDV | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0 | 2.478,90- | 2.479 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 2.478,90- | 2.479 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0 | 2.478,90- | 2.479 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0 | 2.478,90- | 2.479 |
| 711241202000: Ersatzbeschaffungen Rathaus | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 35.000- | 10.885,85- | 24.114- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 35.000- | 10.885,85- | 24.114- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 35.000- | 10.885,85- | 24.114- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 35.000- | 10.885,85- | 24.114- |

| 711241202001: Vordach Trauzimmer Gebäude Rathaus | | | | | |
|---|---|--|--------|------|--------|
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 3.000- | 0,00 | 3.000- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.000- | 0,00 | 3.000- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 3.000- | 0,00 | 3.000- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 3.000- | 0,00 | 3.000- |

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ansatz 2016 EUR | Ergebnis 2016 EUR | Vergleich EUR |
|--|---|--|--------------------|----------------------|------------------|
| 711241203000: Vordach Hauptstraße 7 | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 3.000- | 0,00 | 3.000- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.000- | 0,00 | 3.000- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 3.000- | 0,00 | 3.000- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 3.000- | 0,00 | 3.000- |

| 711241204000: Küche, Mobiliar Vereinshaus Hauptstr. 4 | | | | | |
|--|---|--|---------|------|---------|
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 10.000- | 0,00 | 10.000- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 10.000- | 0,00 | 10.000- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 10.000- | 0,00 | 10.000- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 10.000- | 0,00 | 10.000- |

| 711241208000: Hauptstraße 3 Infodisplay Durchgang | | | | | |
|--|---|--|--------|-----------|------|
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 9.000- | 8.583,40- | 417- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 9.000- | 8.583,40- | 417- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 9.000- | 8.583,40- | 417- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 9.000- | 8.583,40- | 417- |

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich |
|--|---|--|-------------|---------------|-----------|
| | | | EUR | EUR | EUR |
| | | | 2 | 3 | 4 |
| 711241210000: Einrichtung Wohngruppe Hauptstraße 22 | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 40.000- | 16.734,59- | 23.265- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 40.000- | 16.734,59- | 23.265- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 40.000- | 16.734,59- | 23.265- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 40.000- | 16.734,59- | 23.265- |

| 711250000000: Bewegliches Vermögen Bauhof | | | | | |
|--|---|--|---|-----------|-------|
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0 | 2.443,32- | 2.443 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0 | 2.915,50- | 2.916 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 5.358,82- | 5.359 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0 | 5.358,82- | 5.359 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0 | 5.358,82- | 5.359 |

| 711250100000: Fahrzeugkauf Bauhof Fuhrpark | | | | | |
|---|---|--|---|-----------|-------|
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0 | 6.064,50- | 6.065 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 6.064,50- | 6.065 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0 | 6.064,50- | 6.065 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0 | 6.064,50- | 6.065 |

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht | | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich |
|--|-----------------------------------|---|-------------|---------------|-----------|
| | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | | EUR | EUR | EUR |
| 711330001000: Veräußerung Grundstücke | | | | | |
| 3 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 2.200.000 | 1.443.190,00 | 756.810 |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.200.000 | 1.443.190,00 | 756.810 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 2.200.000 | 1.443.190,00 | 756.810 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0 | 0,00 | 0 |

| | | | | | |
|---|---|---|----------|------------|---------|
| 711330001001: Grunderwerb pauschal | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 7 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 100.000- | 71.350,50- | 28.650- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 100.000- | 71.350,50- | 28.650- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 100.000- | 71.350,50- | 28.650- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 100.000- | 71.350,50- | 28.650- |

| | | | | | |
|--|---|--|---------|------------|--------|
| 712600000000: Beschaffungen Feuerwehr | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 18.400- | 15.666,22- | 2.734- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 18.400- | 15.666,22- | 2.734- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 18.400- | 15.666,22- | 2.734- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 18.400- | 15.666,22- | 2.734- |

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht | | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich |
|--|-----------------------------------|--|-------------|---------------|-----------|
| | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | | EUR | EUR | EUR |
| 721100101000: Anschaffungen Grundschule | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 6.200- | 6.208,92- | 9 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 6.200- | 6.208,92- | 9 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 6.200- | 6.208,92- | 9 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 6.200- | 6.208,92- | 9 |

| 721100102001: Umgestaltung Schulhof | | | | | |
|-------------------------------------|---|--|---------|------|---------|
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 30.000- | 0,00 | 30.000- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 30.000- | 0,00 | 30.000- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 30.000- | 0,00 | 30.000- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 30.000- | 0,00 | 30.000- |

| 721100201000: Möbel für Kernzeitbetreuung | | | | | |
|---|---|--|--------|-----------|--------|
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 5.000- | 2.113,74- | 2.886- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.000- | 2.113,74- | 2.886- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 5.000- | 2.113,74- | 2.886- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 5.000- | 2.113,74- | 2.886- |

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ansatz 2016 EUR | Ergebnis 2016 EUR | Vergleich EUR |
|------------------------------------|---|--|--------------------|----------------------|------------------|
| 725200000000: Vordach Schlossmühle | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 3.000- | 0,00 | 3.000- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.000- | 0,00 | 3.000- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 3.000- | 0,00 | 3.000- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 3.000- | 0,00 | 3.000- |

| 727100000000: Anschaffungen VHS | | | | | |
|---------------------------------|---|--|---|---------|-----|
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0 | 830,27- | 830 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 830,27- | 830 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0 | 830,27- | 830 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0 | 830,27- | 830 |

| 731300100000: Kosten für Unterbringung Flüchtlinge | | | | | |
|---|---|--|----------|------|----------|
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 250.000- | 0,00 | 250.000- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 250.000- | 0,00 | 250.000- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 250.000- | 0,00 | 250.000- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 250.000- | 0,00 | 250.000- |

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ansatz 2016 EUR | Ergebnis 2016 EUR | Vergleich EUR |
|---|---|--|--------------------|----------------------|------------------|
| 736200100000: Einrichtung eines Jugendtreffs | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 65.000- | 2.314,70- | 62.685- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 65.000- | 2.314,70- | 62.685- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 65.000- | 2.314,70- | 62.685- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 65.000- | 2.314,70- | 62.685- |

| 736500111000: Anschaffungen Kita | | | | | |
|---|---|--|---|-----------|-------|
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0 | 1.214,90- | 1.215 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 1.214,90- | 1.215 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0 | 1.214,90- | 1.215 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0 | 1.214,90- | 1.215 |

| 736500112000: Investitionen Kita | | | | | |
|---|---|--|---------|------------|--------|
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 50.000- | 69.315,61- | 19.316 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 50.000- | 69.315,61- | 19.316 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 50.000- | 69.315,61- | 19.316 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 50.000- | 69.315,61- | 19.316 |

| Ifd. Nr. | Investitionsübersicht | | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich |
|---|-----------------------------------|--|-------------|---------------|-----------|
| | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | | EUR | EUR | EUR |
| 736500112001: Anschaffungen Kita | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 15.000- | 0,00 | 15.000- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 15.000- | 0,00 | 15.000- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 15.000- | 0,00 | 15.000- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 15.000- | 0,00 | 15.000- |

| | | | | | |
|--|---|--|---------|------|---------|
| 742410000000: Umsetzung Sportstättenkonzept | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 20.000- | 0,00 | 20.000- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 20.000- | 0,00 | 20.000- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 20.000- | 0,00 | 20.000- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 20.000- | 0,00 | 20.000- |

| | | | | | |
|--|---|--|----------|------------|---------|
| 751100000000: Restmittel Erschließung Ortseingang Ost | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 100.000- | 11.747,20- | 88.253- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 100.000- | 11.747,20- | 88.253- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 100.000- | 11.747,20- | 88.253- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 100.000- | 11.747,20- | 88.253- |

| Ifd. Nr. | Investitionsübersicht | | Ansatz 2016 | Ergebnis2016 | Vergleich |
|---|-----------------------------------|--|-------------|--------------|-----------|
| | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | | EUR | EUR | EUR |
| 753600000000: Ausbau Breitbandnetz | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 50.000- | 21.442,23- | 28.558- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 50.000- | 21.442,23- | 28.558- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 50.000- | 21.442,23- | 28.558- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 50.000- | 21.442,23- | 28.558- |

| Ifd. Nr. | Investitionsübersicht | | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich |
|-------------------------------------|-----------------------------------|--|-------------|---------------|-----------|
| | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | | EUR | EUR | EUR |
| 75380000100: Abwasserbeitrag | | | | | |
| 2 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0 | 1.596,75 | 1.597- |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 1.596,75 | 1.597- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0 | 1.596,75 | 1.597- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0 | 0,00 | 0 |

| Ifd. Nr. | Investitionsübersicht | | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich |
|---|-----------------------------------|---|-------------|---------------|-----------|
| | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | | EUR | EUR | EUR |
| | | | 2 | 3 | 4 |
| 754100100000: Anschaffungen Straßenbeleuchtung | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 7 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0 | 51.997,10- | 51.997 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 90.000- | 4.074,89- | 85.925- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 90.000- | 56.071,99- | 33.928- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 90.000- | 56.071,99- | 33.928- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 90.000- | 56.071,99- | 33.928- |

| 754100100001: Zuschuss Umrüstung Straßenbeleuchtung LED | | | | | |
|--|---|--|--------|------|--------|
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 22.500 | 0,00 | 22.500 |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 22.500 | 0,00 | 22.500 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 22.500 | 0,00 | 22.500 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0 | 0,00 | 0 |

| 754100100003: Umbau Pfauenknoten (Kreisverkehr) | | | | | |
|--|---|--|----------|------------|----------|
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 500.000- | 19.752,87- | 480.247- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 500.000- | 19.752,87- | 480.247- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 500.000- | 19.752,87- | 480.247- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 500.000- | 19.752,87- | 480.247- |

| Ifd. Nr. | Investitionsübersicht | | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich |
|--|-----------------------------------|--|----------------|---------------|----------------|
| | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | | EUR | EUR | EUR |
| 754100100004: Zuschuss Umbau Pfauenknoten | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 310.000 | 0,00 | 310.000 |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 310.000 | 0,00 | 310.000 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 310.000 | 0,00 | 310.000 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0 | 0,00 | 0 |

| | | | | | |
|---|---|--|-----------------|-------------------|----------------|
| 754100100005: Restmittel Umbau BA III OD | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 100.000- | 73.958,05- | 26.042- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 100.000- | 73.958,05- | 26.042- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 100.000- | 73.958,05- | 26.042- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 100.000- | 73.958,05- | 26.042- |

| | | | | | |
|--|---|--|----------------|--------------------|---------------|
| 754100100006: Restmittel Umbau Fürstenbergareal | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 90.000- | 103.349,68- | 13.350 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 90.000- | 103.349,68- | 13.350 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 90.000- | 103.349,68- | 13.350 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 90.000- | 103.349,68- | 13.350 |

| Ifd. Nr. | Investitionsübersicht | | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Ergebnis |
|--|-----------------------------------|--|-----------------|-------------------|----------------|
| | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | | EUR | EUR | EUR |
| 754100100007: Restmittel Umbau Gansacker/Gottenheimer | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 130.000- | 44.312,59- | 85.687- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 130.000- | 44.312,59- | 85.687- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 130.000- | 44.312,59- | 85.687- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 130.000- | 44.312,59- | 85.687- |

| 754100100008: Ausbau Leitsystem | | | | | |
|--|---|--|---------|------------|---------|
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 3.000- | 0,00 | 3.000- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.000- | 0,00 | 3.000- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 3.000- | 0,00 | 3.000- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 3.000- | 0,00 | 3.000- |
| 754100100009: Umbau Bushaltestellen | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 50.000- | 0,00 | 50.000- |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0 | 21.857,68- | 21.858 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 50.000- | 21.857,68- | 28.142- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 50.000- | 21.857,68- | 28.142- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 50.000- | 21.857,68- | 28.142- |

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ansatz 2016 EUR | Ergebnis 2016 EUR | Vergleich EUR |
|---|---|--|--------------------|----------------------|------------------|
| 754100100010: Beleuchtung Rotackerweg/Radweg | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 65.000- | 0,00 | 65.000- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 65.000- | 0,00 | 65.000- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 65.000- | 0,00 | 65.000- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 65.000- | 0,00 | 65.000- |

| 754100100011: Planungsrate Umbau Mühlbachareal | | | | | |
|---|---|--|---------|------|---------|
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 30.000- | 0,00 | 30.000- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 30.000- | 0,00 | 30.000- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 30.000- | 0,00 | 30.000- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 30.000- | 0,00 | 30.000- |

| 754100100012: Zuschuss LSP Umbau Gansacker | | | | | |
|---|---|---|---------------|------------------|----------------|
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 50.000 | 97.511,50 | 47.512- |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 50.000 | 97.511,50 | 47.512- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 50.000 | 97.511,50 | 47.512- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0 | 0,00 | 0 |

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ansatz 2016 EUR | Ergebnis 2016 EUR | Vergleich EUR |
|--|---|--|--------------------|----------------------|------------------|
| 754100100013: Zuschuss Land BA II | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0 | 30.145,00 | 30.145- |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 30.145,00 | 30.145- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0 | 30.145,00 | 30.145- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0 | 0,00 | 0 |

| 754100100014: Zuschuss Land BA III | | | | | |
|---|---|---|----------|------------------|----------------|
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0 | 43.500,00 | 43.500- |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 43.500,00 | 43.500- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0 | 43.500,00 | 43.500- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0 | 0,00 | 0 |

| 755100000001: Anschaffung von Ruhebänken | | | | | |
|---|---|--|---------------|-------------|---------------|
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,00 | 0 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 5.000- | 0,00 | 5.000- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.000- | 0,00 | 5.000- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 5.000- | 0,00 | 5.000- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 5.000- | 0,00 | 5.000- |

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 **410 € netto** (Vermögensgegenstände unter diesem Anschaffungswert sind als Sofortaufwand im Ergebnishaushalt gebucht).
- **Bruttomethode**: Posten auf der Passivseite werden nicht mit Posten auf der Aktivseite verrechnet.
- Der **kalkulatorische Zinssatz** für alle im Anlagevermögen geführten Vermögensgegenstände beträgt in 2016 **4,5%**.
- Es werden lediglich die **Pflichtrückstellungen** nach § 41 GemHVO gebildet.

868 Umkirch



Bilanz

| Aktivseite | Geschäftsjahr 2015 EUR | Geschäftsjahr 2016 EUR | Passivseite | Geschäftsjahr 2015 EUR | Geschäftsjahr 2016 EUR |
|--|------------------------------|------------------------------|---|------------------------------|------------------------------|
| 1 Vermögen | 34.394.801 | 34.921.663 | 1 Kapitalposition | | 25.036.638- |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 5.000 | 5.000 | 1.1 Basiskapital | 23.747.698- | 23.747.698- |
| 1.2 Sachvermögen | 30.115.915 | 28.473.325 | 1.2 Rücklagen | 0 | 1.288.940- |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.988.543 | 2.059.893 | 1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 0 | 477.332- |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 15.522.451 | 13.930.609 | 1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses | 0 | 811.608- |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen | 9.656.861 | 11.356.670 | 2 Sonderposten | 6.670.718- | 6.156.024- |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 4.320 | 4.320 | 2.1 für Investitionszuweisungen | 3.635.119- | 3.938.773- |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 641.727 | 581.493 | 2.2 für Investitionsbeiträge | 375.441- | 354.698- |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 191.943 | 206.922 | 2.3 für Sonstiges | 2.660.158- | 1.862.554- |
| 1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 2.110.070 | 333.418 | 3 Rückstellungen | 337.750- | 401.293- |
| 1.3 Finanzvermögen | 4.273.886 | 6.443.338 | 3.4 Gebührenüberschussrückstellungen | 337.750- | 401.293- |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 589.517 | 589.517 | 4 Verbindlichkeiten | 3.437.816- | 3.096.108- |
| 1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen | 57.027 | 57.027 | 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 3.375.512- | 3.048.720- |
| 1.3.4 Ausleihungen | 18.000 | 18.000 | 4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen | 28.440- | 12.880 |
| 1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen | 317.956 | 852.183 | 4.6 Sonstige Verbindlichkeiten | 33.863- | 60.268- |
| 1.3.8 Privatrechtliche Forderungen | 556.873 | 613.123 | 5 Passive | 228.999- | 252.908- |
| 1.3.9 Liquide Mittel | 2.734.514 | 4.313.489 | Rechnungsabgrenzungsposten | | |
| 2 Abgrenzungsposten | 28.180 | 21.309 | | | |
| 2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 28.180 | 27.261 | | | |
| Bilanzsumme | 34.422.981 | 34.942.972 | Bilanzsumme | 34.422.981- | 34.942.972- |

Jahresabschluss 2016 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

| Aktivseite | | Vorjahr 31.12.2015 | Geschäftsjahr 31.12.2016 |
|--------------------|--|-----------------------|-----------------------------|
| | | EUR | EUR |
| 1 | Vermögen | 34.394.801 | 34.921.663 |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 5.000 | 5.000 |
| 1.2 | Sachvermögen | 30.115.915 | 28.473.325 |
| 1.2.1 | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Recht | 1.988.543 | 2.059.893 |
| 1.2.2 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 15.522.451 | 13.930.609 |
| 1.2.3 | Infrastrukturvermögen | 9.656.861 | 11.356.670 |
| 1.2.5 | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 4.320 | 4.320 |
| 1.2.6 | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 641.727 | 581.493 |
| 1.2.7 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 191.943 | 206.922 |
| 1.2.9 | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 2.110.070 | 333.418 |
| 1.3 | Finanzvermögen | 4.273.886 | 6.443.338 |
| 1.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | 589.517 | 589.517 |
| 1.3.2 | Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen | 57.027 | 57.027 |
| 1.3.4 | Ausleihungen | 18.000 | 18.000 |
| 1.3.6 | Öffentlich-rechtliche Forderungen | 317.956 | 852.183 |
| 1.3.8 | Privatrechtliche Forderungen | 556.873 | 613.123 |
| 1.3.9 | Liquide Mittel | 2.734.514 | 4.313.489 |
| 2 | Abgrenzungsposten | 28.180 | 21.309 |
| 2.1 | Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 28.180 | 27.261 |
| Bilanzsumme | | 34.422.981 | 34.942.972 |

| Passivseite | | Vorjahr 31.12.2015 | Geschäftsjahr 31.12.2016 |
|--------------------|---|-----------------------|-----------------------------|
| | | EUR | EUR |
| 1 | Kapitalposition | 23.747.698- | 25.036.638- |
| 1.1 | Basiskapital | 23.747.698- | 23.747.698- |
| 1.2 | Rücklagen | 0 | 1.288.940- |
| 1.2.1 | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 0 | 477.332- |
| 1.2.2 | Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses | 0 | 811.608- |
| 2 | Sonderposten | 6.670.718- | 6.156.024- |
| 2.1 | für Investitionszuweisungen | 3.635.119- | 3.938.773- |
| 2.2 | für Investitionsbeiträge | 375.441- | 354.698- |
| 2.3 | für Sonstiges | 2.660.158- | 1.862.554- |
| 3 | Rückstellungen | 337.750- | 401.293- |
| 3.4 | Gebührenüberschussrückstellungen | 337.750- | 401.293- |
| 4 | Verbindlichkeiten | 3.437.816- | 3.096.108- |
| 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 3.375.512- | 3.048.720- |
| 4.4 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen | 28.440- | 12.880 |
| 4.6 | Sonstige Verbindlichkeiten | 33.863- | 60.268- |
| 5 | Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 228.999- | 252.908- |
| Bilanzsumme | | 34.422.981- | 34.942.972- |

Erläuterungen zur Bilanz

Aktiva

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände 5.000 €

Bilanzwert bleibt unverändert.

1.2.1 Unbebaute Grundstücke 2.059.893,35 €

Bilanzwert erhöht sich um 71.350,50 €.

| | |
|---|--------------------|
| Zugang Grundstück Flst. 2348, landw. Fläche | 47.870,50 € |
| Zugang Grundstück Flst. 375, landw. Fläche | 792,50 € |
| Zugang Grundstück Flst. 962, landw. Fläche | 6.664,50 € |
| Zugang Grundstück Flst. 369, landw. Fläche | 16.023,00 € |
| Gesamt | 71.350,50 € |

1.2.2 Bebaute Grundstücke 13.930.608,84 €

Bilanzwert vermindert sich um - 1.591.841,89 €.

| | |
|---------------------------------|------------------------|
| Abschreibungen | -465.420,89 € |
| Verkauf Flst. 3159, Umkirch Ost | -589.645,00 € |
| Verkauf Flst. 3156, Umkirch Ost | -536.776,00 € |
| Gesamt | -1.591.841,89 € |

1.2.3 Infrastrukturvermögen

11.356.669,71 €

Bilanzwert erhöht sich um 1.699.808,64 €

| | |
|--|-----------------------|
| Abschreibungen | -474.230,79 € |
| Zugang Straßenbeleuchtung Brugesstraße | 1.421,03 € |
| Zugang aus AiB Schmutzwasser HA BA III Ortsmitte | 6.011,72 € |
| Zugang aus AiB Schmutzwasserkanal BA III Ortsmitte | 79.430,45 € |
| Zugang aus AiB Regenwasser HA BA OIII Ortsmitte | 11.695,75 € |
| Zugang aus AiB Straßenbau BA III Ortsmitte | 1.084.647,05 € |
| Zugang aus Straßenbau BA III Ortsmitte | 73.958,05 € |
| Zugang aus AiB Regenwasserkanal BA III Ortsmitte | 32.675,48 € |
| Zugang aus AiB Straßenbeleuchtung Ortsnetz | 43.849,12 € |
| Zugang aus AiB Straßenbeleuchtung "Auf der Heu" | 6.726,95 € |
| Zugang aus Straßenbau Gottenheimer Straße | 25.919,03 € |
| Zugang aus AiB Straßenbau Gottenheimer Straße | 360.272,00 € |
| Abschreibungsumbuchung Straßenbau Gottenheimer Straße | -330,36 € |
| Zugang Straßenbau Fürstenbergareal | 4.006,97 € |
| Zugang Straßenbau Fürstenbergareal | 334.695,26 € |
| Abschreibungsumbuchung Fürstenbergareal | -307,28 € |
| Zugang Stromleitung Bushaltestelle Gottenheimer Straße | 10.025,50 € |
| Zugang Gehweg, Längsparker Fürstenbergareal | 81.431,39 € |
| Zugang Regenwasserkanal Fürstenbergareal | 17.911,32 € |
| Gesamt | 1.699.808,64 € |

1.2.5 Kunstgegenstände

4.320 €

Bilanzwert bleibt unverändert.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

581.493,42 €

Bilanzwert vermindert sich um - 60.233,58 €.

| | |
|---------------------------|---------------------|
| Abschreibungen Gesamt | -77.667,91 € |
| Kärcher Hochdruckreiniger | 2.915,50 € |
| Opel Combo (gebraucht) | 6.064,50 € |
| Stromaggregat Endress ESE | 8.454,33 € |
| Gesamt | -60.233,58 € |

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung **206.921,80 €**

Bilanzwert erhöht sich um 14.978,80 €.

| | |
|---------------------------------|--------------------|
| Abschreibungen | -47.958,64 € |
| Hotspot Gutshof/Bürgersaal | 8.583,40 € |
| Schließfachschrank Kita | 585,90 € |
| Arcus Haltestellenausstattung | 21.857,68 € |
| Möble Kernzeit u. Hort | 2.113,74 € |
| Möbel Rathaus | 8.306,76 € |
| EDV-Ausstattung Kita | 629,00 € |
| Rettungszelt Feuerwehr | 3.716,04 € |
| EDV-Ausstattung Grundschule | 4.886,81 € |
| EDV-Ausstattung Rathaus | 5.895,95 € |
| Musikanlage Grundschule | 2.152,38 € |
| Kompaktkoffer Feuerwehr | 1.750,64 € |
| LED Weihnachtsbeleuchtung | 1.312,93 € |
| Flutlichtstrahler LED Feuerwehr | 1.146,21 € |
| Gesamt | 14.978,80 € |

1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (AiB) **333.417,52 €**

Bilanzwert vermindert sich um -1.776.652,63 €. Davon werden 1.909.427,71 € aufgelöst und 132.137,44 € in 2016 neu gebildet.

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

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

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

1.3.2 Sonstige Beteiligungen **57.026,70 €**

Bilanzwert bleibt unverändert. Die Gemeinde Umkirch hat folgende sonstige Beteiligungen:

- Abwasserzweckverband Breisgauer Bucht (AZV)
- Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung Baden-Franken (KIVBF)
- Volksbank Freiburg eG
- Badischer Gemeinde-Versicherungs-Verband (BGV)

1.3.4 Ausleihungen **18.000 €**

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

1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen **852.182,54 €**

Bilanzwert erhöht sich um 534.226,48 €. In 2016 wurde für Gewerbesteuerforderungen in Höhe von insgesamt 852.182,54 € Einzelwertberichtigungen vorgenommen, da in 2 Verfahren vom Finanzamt die Aussetzung des Verfahrens beschieden wurde.

1.3.8 Privatrechtliche Forderungen **613.123,15 €**

Bilanzwert erhöht sich um 56.250,47 €. Hierunter wurde auch das Festgeld in Höhe von 500.000 € verbucht. Wird in den Folgejahren richtigerweise unter 1.3.5 in der Bilanz verbucht.

1.3.9 Liquide Mittel **4.313.489 €**

Bilanzwert erhöht sich um 1.578.975 €. Dies entspricht dem Zugang an Kassenmittel in 2016 aus der Finanzrechnung. Der „Kassenbestand“ beträgt somit zum 31.12.2016 4.313.488,85 €.

Lt.-Bilanz/GuV ¶

| | | |
|--|--------------|---|
| Sichteinlagen, Kassenbestände, Schwebeposten | 4.313.488,85 | |
| 1.3.8 Liquide Mittel | 4.313.488,85 | ¶ |

Lt.-Gesamtfinanzrechnung ¶

| | | | |
|--|-----------|---------------|--------------|
| Anfangsbestand an Zahlungsmitteln | | | 2.734.513,89 |
| ***** Veränderung Bestand an Zahlungsmit | 88.131,43 | -1.412.231,00 | 1.578.974,96 |
| ***** Endbestand an Zahlungsmitteln | 88.131,43 | -1.412.231,00 | 4.313.488,85 |

2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten **27.261 €**

Bilanzwert verändert sich um -919 €. Hierbei handelt es sich um die Abgrenzung der Beamtengehälter für das Jahr 2017.

Passiva

1.1 Basiskapital **23.747.698,19 €**

Bilanzwert bleibt unverändert.

1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses **477.332,21 €**

In 2016 wurde der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in die Ergebnissrücklage gebucht.

1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses **811.608,-- €**

In 2016 wurde der Überschuss des Sonderergebnisses in die Ergebnissrücklage gebucht.

2.2 Sonderposten für Investitionszuweisungen **3.938.772,65 €**

Bilanzwert erhöht sich um 303.653,65 €

| | |
|---|---------------------|
| Auflösung von Zuschüssen Gesamt | -123.002,30 € |
| Zugang Zuschuss LSP Kreuzung Waltershofer Straße | 30.145,00 € |
| Zugang Zuschuss LSP BA III Ortsmitte | 43.500,00 € |
| Zugang Zuschuss LSP BA III Kreuzung Gansacker | 97.511,50 € |
| Auflösung AiB Zuschuss LSP Kreuzung Gansacker | 10.488,50 € |
| Auflösung AiB Zuschuss Kreuzung Waltershofer Straße | 101.010,95 € |
| Auflösung AiB Zuschuss LSP BA III Ortsmitte | 144.000,00 € |
| Gesamt | 303.653,65 € |

2.2 Sonderposten für Investitionsbeiträge **354.697,89 €**

Bilanzwert vermindert sich um - 20.743,51 €.

| | |
|--------------------------------|---------------------|
| Auflösung von Beiträgen Gesamt | -22.340,26 € |
| Zugang Nacherhebung Flst. 1371 | 1.596,75 € |
| Gesamt | -20.743,51 € |

2.3 Sonderposten für Sonstiges **1.862.553,67 €**

Bilanzwert vermindert sich um – 797.604,19 €.

| | |
|---|----------------------|
| Auflösung von Sonstigen Zuschüssen Gesamt | -47.265,74 € |
| Abgang SoPo aus Verkauf Flst. 3156, Umkirch Ost | -333.950,00 € |
| Abgang SoPo aus Verkauf Flst. 3159, Umkirch Ost | -160.889,00 € |
| Abgang durch Umbuchung Zuschuss LSP Gottenheimer Straße | -154.488,50 € |
| Abgang durch Umbuchung Zuschuss LSP Hauptstraße | -101.010,95 € |
| Gesamt | -797.604,19 € |

3.4 Gebührenüberschussrückstellungen

401.292,93 €

Bilanzwert erhöht sich um 63.542,54 €. Aufgrund beigefügter Betriebsabrechnung für den Bereich Abwasser wurde die Gebührenrückstellungen entsprechend angepasst.

| | |
|--|--------------------|
| Auflösung Überschuss Schmutzwasserkalk. 12/13 | -43.975,04 € |
| Auflösung Überschuss Regenwasserkalk. 12/13 | -20.687,30 € |
| Bildung Rückstellung Überschuss Schmutzwasser 2016 | 106.212,05 € |
| Bildung Rückstellung Überschuss Regenwasser 2016 | 21.992,83 € |
| Gesamt | 63.542,54 € |

Auszug Betriebsabrechnung 2016 Abwasser:

| Ermittlung des Deckungsbedarfs und der Betriebsergebnisse | | | | | |
|--|----------------|-------------------|--------------------------------------|---|---|
| Bezeichnung | vgl. Anlage | 2016 | | | |
| | | Gesamt- summe | Straßenent- wässerungs- anteil | Entwässerungseinrichtung | |
| | | | | Schmutz- wasser | Niederschlags- wasser |
| | | € | € | € | € |
| laufende Kosten | 1 | 303.545,04 | 15.650,12 | 237.788,23 | 50.106,69 |
| abzüglich laufende Erlöse | 1 | -42.982,16 | 0,00 | -42.982,16 | 0,00 |
| kalkulatorische Abschreibungen | 2 | 280.896,52 | 42.479,48 | 183.635,46 | 54.781,57 |
| abzüglich Auflösungen | 3 | -17.521,00 | -158,42 | -10.448,23 | -6.914,34 |
| kalkulatorische Verzinsung | 4 | 173.177,45 | 32.275,39 | 102.615,08 | 38.286,98 |
| Deckungsbedarf | | 697.115,84 | 90.246,56 | 470.608,39 | 136.260,90 |
| Erlöse durch Benutzungsgebühren | 7 | | | 532.845,40 | 137.566,43 |
| Betriebsergebnisse: + = Kostenüberdeckung/ - = Kostenunterdeckung | | | | 62.237,01 | 1.305,53 |
| Berücksichtigung der Ausgleiche aus Vorjahren: + = Kostenüberdeckung/ - = Kostenunterdeckung <small>(vgl. GEB-KLK 2016-2017, Stand November 2015, Seite 3 i.V.m. Seiten 15-16)</small> | 6 | | | 43.975,04 | 20.687,30 |
| In den Folgejahren noch auszugleichen: + = Kostenüberdeckung/ - = Kostenunterdeckung | | | | 106.212,05 | 21.992,83 |
| <i>nachrichtlich:</i> Leistungseinheiten (Deckungsbedarf / Leistungseinheiten) | 7 | | | 288.711 m ³ 1,47 €/m ³ | 474.367 m ² 0,24 €/m ² |

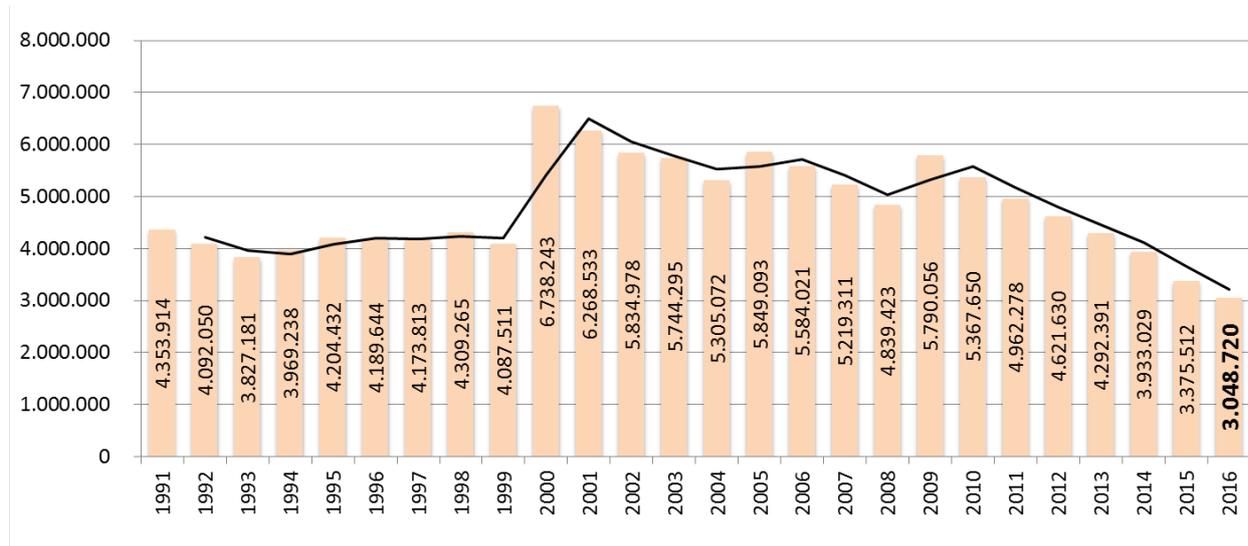
Im Jahr 2016 wurden nach der Abwassersatzung der Gemeinde Umkirch (Änderungssatzung vom 07.12.2015) folgende Gebühren erhoben:

| | |
|--|--------|
| § 41 Abs. 1 AbwS: Schmutzwassergebühr je m ³ Abwasser | 1,85 € |
| § 41 Abs. 2 AbwS: Niederschlagswassergebühr je m ² gewichteter, versiegelter Fläche | 0,29 € |

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

3.048.720,19 €

Bilanzwert vermindert sich um die Tilgungsleistungen i. H. von 326.791,49 €. Die Gemeinde tilgt im Jahr 2016 rd. 10%. Der Schuldenstand entwickelt sich wie folgt:



4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen

60.268,25 €

Bilanzwert erhöht sich um 26.404,86 €.

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

252.907,73 €

Bilanzwert erhöht sich um 23.908,79 €.

Dahinter verbergen sich die Grabnutzungsgebühren. Aufgrund der Umstellung des Verfahrens von WinFried auf WinFriedSE musste der Bilanzwert, zusätzlich zu den laufenden Auflösungen, korrigiert werden.

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⁾ | 0 | 2.734.513,89 |
| 2 | +/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO) ³⁾ | 0 | 817.540,66 |
| 3 | +/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) ³⁾ | 0 | 1.042.778,15 |
| 4 | +/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO) ³⁾ | 0 | -326.791,49 |
| 5 | +/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO) | 0 | 45.447,64 |
| 6 | = Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO) | 0 | 4.313.488,85 |
| 7 | + Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende ⁴⁾ | 0 | 500.000,00 |
| 8 | - Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ⁵⁾ | 0 | 0,00 |
| 9 | = liquide Eigenmittel zum Jahresende | 0 | 4.813.488,85 |
| 10 | - übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO) | 0 | 0,00 |
| 11 | + nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen ⁶⁾ | 0 | 0,00 |
| 12 | + übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO) | 0 | 0,00 |
| 13 | = bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende | 0 | 0,00 |
| 14 | - davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden | 0 | 0,00 |
| 15 | - für sonstige bestimmte Zwecke gebunden | 0 | 0,00 |
| 16 | = bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel | 0 | 4.813.488,85 |
| 17 | nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO) | 0 | 258.731,00 |

¹⁾ Zeilen unterhalb Zeile 14 können bedarfsgerecht angepasst werden

²⁾ aus der Finanzrechnung (§ 50 Nr. 42 GemHVO); entspricht den liquiden Mitteln der Kontenarten 171 und 173

³⁾ Für die Spalten Finanzhaushalt und Finanzplanung sind die Werte der letzten Finanzplanung zu verwenden.

⁴⁾ entspricht dem Konto 1492 - Sonstige Einlagen -

⁵⁾ Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden, daher soll der Wert an Kassenkrediten (Kontenart 239) hier berücksichtigt werden.

⁶⁾ Die Kreditermächtigung gilt weiter, bis die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr erlassen ist (vgl. § 87 Abs. 3 GemO).

Vermögensübersicht

(Anlage 26 zu § 55 Abs. 1 GemHVO)

| Vermögensübersicht | | | | | | | |
|--|--|---|--------------------------------|-----------------|----------------|------------------------------|---|
| Vermögen | Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres ¹⁾ | Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr | | | | | Stand am 31.12. des Haushaltsjahres (Σ Sp. 2 bis 7) |
| | | Vermögenszugänge | Vermögensabgänge ²⁾ | Umbuchungen | Zuschreibungen | Abschreibungen ³⁾ | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 ⁴⁾ | 6 | 7 | 8 |
| EUR | | | | | | | |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| 2. Sachvermögen (ohne Vorräte) | | | | | | | |
| 2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.988.542,85 | 71.350,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.059.893,35 |
| 2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 15.522.450,73 | 0,00 | -1.126.421,00 | 0,00 | 0,00 | -465.420,89 | 13.930.608,84 |
| 2.3. Infrastrukturvermögen | 9.656.861,07 | 51.997,10 | 0,00 | 2.122.042,33 | 0,00 | -474.230,79 | 11.356.669,71 |
| 2.4. Bauten auf fremden Grundstücken | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 4.320,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.320,00 |
| 2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 641.727,00 | 17.434,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -77.667,91 | 581.493,42 |
| 2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 191.943,00 | 62.937,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -47.958,64 | 206.921,80 |
| 2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 2.110.070,15 | 345.389,70 | 0,00 | -2.122.042,33 | 0,00 | 0,00 | 333.417,52 |
| 3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel) | | | | | | | |
| 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 oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen | 57.026,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 57.026,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| insgesamt | 30.785.457,56 | 549.109,07 | -1.126.421,00 | 0,00 | 0,00 | -1.065.278,23 | 29.142.867,40 |

¹⁾ entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

²⁾ beinhaltet die Abgänge von Restbuchwerten aufgrund von Veräußerungen, Schenkungen, Umstufungen/Umwidmungen von Straßen, Sacheinlagen in Beteiligungen usw.

³⁾ einschl. außerordentliche Abschreibungen

⁴⁾ In dieser Spalte werden Umgliederungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht abgebildet (z. B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung nach Nr. 2.3)

Schuldenübersicht

(Anlage 27 zu § 55 Abs. 2, § 61 Nr. 38 GemHVO)

| Art der Schulden | am 01.01. des Haus- haltsjahres ¹⁾ | zum 31.12. des Haus- haltsjahres | davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel | | | Mehr (+) weniger (-) ⁵⁾ |
|--|---|--|---|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|
| | | | bis zu 1 Jahr ²⁾ | über 1 bis 5 Jahre ³⁾ | mehr als 5 Jahre ⁴⁾ | |
| EUR | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1.1 Anleihen | | | | | | |
| 1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | | | | | | |
| 1.2.1 Bund | | | | | | |
| 1.2.2 Land | | | | | | |
| 1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände | | | | | | |
| 1.2.4 Zweckverbände und dergleichen | | | | | | |
| 1.2.5 Kreditinstitute | 3.375.511,68 | 3.048.720,19 | 316.851,87 | 1.476.195,03 | 1.255.673,29 | -326.791,49 |
| 1.2.6 sonstige Bereiche ⁶⁾ | | | | | | |
| 1.3 Kassenkredite | | | | | | |
| 1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | | | | | | |
| 1. Gesamtschulden Kernhaushalt | 3.375.511,68 | 3.048.720,19 | 316.851,87 | 1.476.195,03 | 1.255.673,29 | -326.791,49 |

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 | 3.375.511,68 | 3.048.720,19 | 316.851,87 | 1.476.195,03 | 1.255.673,29 | -326.791,49 |
| 3.3 Kassenkredite | 0 | 0 | | | | |
| 3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0 | 0 | | | | |
| Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4 | 3.375.511,68 | 3.048.720,19 | 316.851,87 | 1.476.195,03 | 1.255.673,29 | -326.791,49 |
| abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung | 0 | 0 | | | | |
| 3. Konsolidierte Gesamtschulden | 3.375.511,68 | 3.048.720,19 | 316.851,87 | 1.476.195,03 | 1.255.673,29 | -326.791,49 |

¹⁾ entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

²⁾ Tilgungsraten im 1. Folgejahr

³⁾ Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr

⁴⁾ Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr

⁵⁾ Spalte 3 minus Spalte 2

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

⁷⁾ einschl. Sonderrechnungen nach § 59 GemHVO

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

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

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

(Anlage 28 zu § 54 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO)

| E R T R A G S L A G E | | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|--|------|------|------|------------|------------|------------|------------|
| 1 ordentliches Ergebnis | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 0 | 0 | 477.332 | -2.723.901 | -2.419.546 | -1.104.919 |
| Betrag je Einwohner | €/EW | | | 85 | -470 | -414 | -187 |
| Aufwandsdeckungsgrad | % | | | 103,61% | 81,94% | 84,69% | 92,29% |
| 1.1 Steuerkraft - netto - | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 0 | 0 | 4.790.920 | 4.235.735 | 4.851.779 | 4.624.918 |
| Betrag je Einwohner | €/EW | | | 851 | 730 | 829 | 784 |
| Anteil an ordentlichen Aufwendungen | % | | | 36,28% | 28,08% | 30,70% | 32,26% |
| 1.2 Betriebsergebnis - netto - | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 0 | 0 | 4.313.588 | 6.959.636 | 7.268.025 | 5.726.537 |
| Betrag je Einwohner | €/EW | | | 766 | 1.200 | 1.242 | 971 |
| Anteil an ordentlichen Aufwendungen | % | | | 32,66% | 46,14% | 45,99% | 39,95% |
| 2. Sonderergebnis | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 0 | 0 | 811.608 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Gesamtergebnis | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 0 | 0 | 1.288.940 | -2.723.901 | -2.419.546 | -1.104.919 |
| F I N A N Z L A G E | | | | | | | |
| 4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 0 | 0 | 817.541 | -1.833.140 | -1.547.989 | -263.612 |
| Betrag je Einwohner | €/EW | | | 145 | -316 | -265 | -45 |
| 5. Mindestzahlungsmittelüberschuss | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 0 | 0 | 326.791 | 316.860 | 313.785 | 307.740 |
| 6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 0 | 0 | 490.749 | -2.150.000 | -1.861.774 | -571.352 |
| Betrag je Einwohner | €/EW | | | 87 | -371 | -318 | -97 |
| 7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO) | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 0 | 0 | 243.165 | 262.043 | 262.063 | 272.908 |
| 8. liquide Eigenmittel zum Jahresende ²⁾ | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 0 | 0 | 4.813.489 | 7.193.247 | 4.670.973 | 1.832.621 |
| K A P I T A L L A G E | | | | | | | |
| 9. Eigenkapital | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 0 | 0 | 25.036.638 | | | |
| 9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO) | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 0 | 0 | 23.747.698 | | | |
| 9.2 Eigenkapitalquote | | | | | | | |
| Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme | % | | | 71,65% | | | |
| 9.3 Fremdkapitalquote | | | | | | | |
| Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme | % | | | 8,72% | | | |
| 10. Anlagendeckung | | | | | | | |
| Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen | % | | | 118,89% | | | |
| 11. Verschuldung | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 0 | 0 | 3.048.720 | | | |
| Betrag je Einwohner | €/EW | | | 542 | | | |
| 11.1 Nettoneuverschuldung | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

²⁾ vgl. Zeile 9 in Anlage 22

Gemeindeanteil beim KVBW auf gebildete Pensionsrückstellungen



KVBW · Postfach 10 01 61 · 76231 Karlsruhe

105.197

Unser Zeichen, bitte stets angeben.



984

Bürgermeisteramt
Vinzenz-Kremp-Weg 1
79224 Umkirch

Ihre Nachricht:
Auskunft erteilt: **Stefan Nikolaus**
Telefon: **0721 5985-626**
Telefax: **0721 5985-512**
E-Mail: **s.nikolaus@kvbw.de**
Datum: **26. Januar 2017**

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

Sehr geehrte Damen und Herren,

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

Zum Stichtag **31.12.2016** beträgt der Anteil an der Rückstellung beim KVBW **4.421.385 €**.
Der **voraussichtliche** Anteil zum Stichtag **31.12.2017** beträgt **4.496.291 €**.

Für weitere Informationen zur Berechnung verweisen wir auf das Hinweisblatt „Berechnung der Pensionsrückstellungen beim KVBW“, das Ihnen auf der Internetseite des KVBW unter <Beamtenversorgung>, <Mitgliederbereich>, <Pensionsrückstellungen> und <Merkblätter> 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.

Personalkosten

Da die anteiligen Personalkosten über das Personalabrechnungsprogramm DVV direkt auf die Produktgruppen bzw. Kostenstellen verbucht werden können, müssen hierzu keine Verrechnungsmodelle entwickelt werden. Vielmehr wird der Verteilerschlüssel pro Mitarbeiter im Abrechnungsprogramm hinterlegt. Bei Einführung des NKHR wurde hierzu erstmalig eine Mitarbeiterbefragung durchgeführt, um die jeweiligen Zeitanteile exakt zu ermitteln. Diese Ermittlung wird jährlich überprüft und fortgeschrieben.

Bauhof

Der Bauhof wird mit Hilfe des SAP-Programms „Cats“ auf die jeweiligen Produktgruppen bzw. Kostenstellen verrechnet. Im Laufe des Jahres 2017 wurde der Erfassungs- und Umlegungsmodus neu organisiert, sodass eine belastbare Auswertung erst wieder ab dem Jahr 2018 möglich ist. Deshalb wird in 2016 auf eine Darstellung verzichtet.

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:

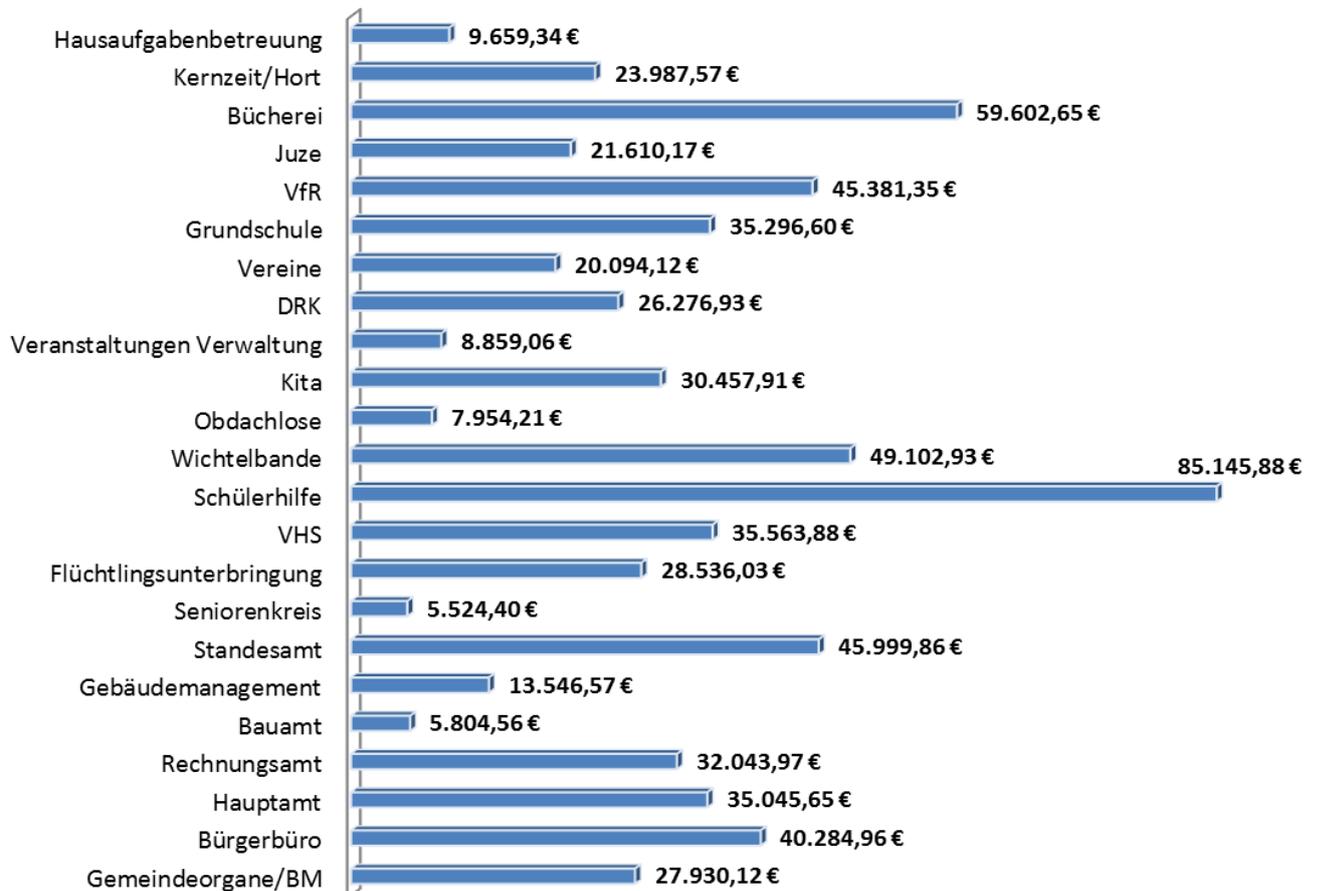
| Einnahmen | SK 38110300 | Entlastung |
|------------------|------------------------|--------------------|
| 11100001 | Gemeindeorgane | 2.082,85 € |
| 11110001 | Hauptverwaltung | 1.291,35 € |
| 11210001 | Personalwesen | 5.165,40 € |
| 11220001 | Kämmerei, Kasse | 15.347,34 € |
| 11241201 | Gebäudemanagement | 3.289,88 € |
| 12220001 | Bürgerbüro | 4.518,01 € |
| 12230001 | Standesamt | 2.631,83 € |
| 31800002 | Sozialberatung | 131,62 € |
| 52100001 | Bauverwaltung | 1.937,03 € |
| Gesamt | | 36.395,31 € |
| Ausgaben | SK 48110300 | Belastung |
| 11120001 | BgA Dienstleistungen | 8.961,73 € |
| 11250001 | Bauhof Gemeinkosten | 2.398,23 € |
| 11250002 | Bauhof Gebäude | 175,46 € |
| 12600001 | Feuerwehr Gemeinkosten | 461,20 € |
| 12600002 | Feuerwehr Gebäude | 263,19 € |
| 27100001 | Volkshochschule | 553,44 € |
| 27200001 | Bibliothek | 535,39 € |
| 36200101 | Juze Gemeinkosten | 553,44 € |
| 36200102 | Juze Gebäude | 350,91 € |
| 36500111 | Kita Gemeinkosten | 6.213,62 € |
| 36500112 | Kita Gebäude | 701,82 € |
| 36500113 | Kita Außenbereich | 394,80 € |
| 36500114 | Kita Mittagstisch | 667,01 € |
| 42400001 | Aquafit | 1.031,46 € |
| 53600001 | BgA Breitband | 553,44 € |
| 53800001 | Abwasser Gemeinkosten | 2.855,36 € |
| 53800002 | Niederschlagswasser | 1.660,30 € |
| 53800003 | Schmutzwasser | 922,40 € |
| 55300001 | Friedhof Gemeinkosten | 3.171,73 € |
| 55500001 | Gemeindewald | 636,66 € |
| 57300003 | Bürgersaal | 1.403,65 € |
| 57300004 | Grillplatz | 1.930,07 € |
| Gesamt | | 36.395,31 € |

Verrechnung der gemeindeeigenen Gebäudekosten

Die Verrechnung des ungedeckten Aufwands pro Gemeindegebäude wird nach tatsächlicher Inanspruchnahme der Nutzfläche verrechnet. So werden vom Gebäudemanagement jährlich die mischgenutzten Gebäudeflächen ermittelt und der ungedeckte Aufwand auf die Nutzer umgelegt.

| Einnahmen SK 38110100 | | Entlastung |
|-----------------------|---------------------------|---------------------|
| 11241202 | Rathaus | 192.411,95 € |
| 11241203 | Rentamt | 13.087,14 € |
| 11241205 | KIM | 143.378,75 € |
| 11241206 | Schauinslandstraße 10 ETW | 21.054,03 € |
| 11241211 | Am Mühlbach | 38.331,37 € |
| 57300003 | Bürgersaal | 61.312,84 € |
| 42410001 | Turn- u. Festhalle | 111.652,52 € |
| 36500112 | Gebäude Kita | 59.602,65 € |
| 21100101 | Gebäude Grundschule | 52.877,47 € |
| Gesamt | | 693.708,72 € |

Umzulegende Gebäudekosten



Beteiligungsbericht

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

Gemeindewerke Umkirch GmbH



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

A. GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

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

BETEILIGUNGSVERHÄLTNISSE

Gesellschafter der GWU sind mit folgenden Geschäftsanteilen:

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

BESETZUNG DER ORGANE SOWIE GEWÄHRTE GESAMTBEZÜGE

a) Gesellschafterversammlung

Siehe Aufstellung unter A.

b) Aufsichtsrat

Walter Laub, Umkirch, Vorsitzender, Bürgermeister

Mathias Nikolay, Freiburg, stellv. Vorsitzender, Vorstand der badenova AG & Co. KG

Maik Wassmer, Freiburg, Vorstand der badenova AG & Co. KG

Dr. Gerd Babucke, Umkirch, Mitglied des Gemeinderats

Erhard Haas, Umkirch Mitglied des Gemeinderats

Klaus Leible, Umkirch, Mitglied des Gemeinderats

Ilias Moussourakos, Umkirch, Mitglied des Gemeinderats

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

c) Geschäftsführung

Markus Speck, Kämmerer

Matthias Friedrich, Beteiligungsmanagement, badenova AG & Co. KG

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

B. 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.

C. 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 der WVU zum 31.12.2016



AKTIVA

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| | Euro | Euro |
| A. Anlagevermögen | | |
| I. Sachanlagen | | |
| 1. Grundstücke und Bauten | 123.085,06 | 125.758,00 |
| 2. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen | 549.753,27 | 562.357,00 |
| 3. Verteilungsanlagen | 683.198,53 | 595.895,00 |
| 4. sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung | 34.520,68 | 34.798,00 |
| 5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | <u>0,00</u> | <u>126.907,78</u> |
| | 1.390.557,54 | 1.455.715,78 |
| B. Umlaufvermögen | | |
| I. Vorräte | | |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 9.044,00 | 9.576,00 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 209.492,02 | 54.362,72 |
| 2. sonstige Vermögensgegenstände | <u>0,00</u> | <u>3.087,00</u> |
| | 209.492,02 | 57.449,72 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 491.892,38 | 129.176,66 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 4.700,00 | 5.300,00 |
| | <u>2.105.685,94</u> | <u>1.647.218,16</u> |
| | <u><u>2.105.685,94</u></u> | <u><u>1.647.218,16</u></u> |

Bilanz der WVU zum 31.12.2016

PASSIVA

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--|---------------------|---------------------|
| Euro | Euro | Euro |
| 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 Beiträge | 239.610,76 | 241.090,00 |
| C. Rückstellungen | | |
| sonstige Rückstellungen | 23.866,00 | 20.300,00 |
| D. Verbindlichkeiten | | |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 1.021.304,00 | 951.880,00 |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 190.910,32 | 0,00 |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde | 237.571,20 | 63.036,85 |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 69.812,05 | 53.546,00 |
| 5. sonstige Verbindlichkeiten | <u>5.246,30</u> | <u>0,00</u> |
| | 1.524.843,87 | 1.068.462,85 |
| - davon aus Steuern Euro 5.210,33 (Euro 0,00) | | |
| | <u>2.105.685,94</u> | <u>1.647.218,16</u> |
| | <u>2.105.685,94</u> | <u>1.647.218,16</u> |

Gewinn- und Verlustrechnung

der WVU vom 1. Januar 2016 bis 31. Dezember 2016



| | Geschäftsjahr Euro | Vorjahr Euro |
|---|-----------------------|------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 430.746,88 | 463.965,25 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 6.929,01 | 6.000,00 |
| 3. Materialaufwand | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 111.295,31 | 114.922,51 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | <u>50.740,49</u> | <u>81.747,92</u> |
| | 162.035,80 | 196.670,43 |
| 4. Abschreibungen auf Sachanlagen | 64.604,88 | 65.427,24 |
| 5. sonstige betriebliche Aufwendungen | 115.798,81 | 127.366,49 |
| 6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | <u>25.229,35</u> | <u>26.824,09</u> |
| 7. Ergebnis nach Steuern | 70.007,05 | 53.677,00 |
| 8. sonstige Steuern | 195,00 | 131,00 |
| 9. auf Grund eines Ergebnisabführungsvertrags abge- führte Gewinne | 69.812,05 | 53.546,00 |
| 10. Jahresüberschuss | 0,00 | 0,00 |

D. GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFS UND LAGE DES UNTERNEHMENS GWU



Bilanz der GWU zum 31.12.2016

AKTIVA

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| | Euro | Euro |
| A. Anlagevermögen | | |
| I. Sachanlagen | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 21.391,91 | 24.509,59 |
| 2. technische Anlagen und Maschinen | 3.429.734,04 | 3.508.829,40 |
| 3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 2.060,80 | 2.848,64 |
| 4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | <u>27.746,37</u> | <u>18.257,97</u> |
| | 3.480.933,12 | 3.554.445,60 |
| II. Finanzanlagen | | |
| Anteile an verbundenen Unternehmen | 313.000,00 | 313.000,00 |
| B. Umlaufvermögen | | |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 652.376,23 | 665.823,63 |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 71.211,76 | 54.584,57 |
| 3. Forderungen gegenüber Gesellschafter | 1.223,83 | 11.540,96 |
| 4. sonstige Vermögensgegenstände | <u>193,90</u> | <u>67.555,30</u> |
| | 725.005,72 | 799.504,46 |
| II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 59.003,19 | 26.734,56 |
| | <u>4.577.942,03</u> | <u>4.693.684,62</u> |
| | <u><u>4.577.942,03</u></u> | <u><u>4.693.684,62</u></u> |

Bilanz der GWU zum 31.12.2016

PASSIVA

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| | Euro | Euro |
| A. Eigenkapital | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 500.000,00 | 500.000,00 |
| II. Kapitalrücklage | 1.485.000,00 | 1.485.000,00 |
| III. Verlustvortrag | 231.106,84- | 434.928,13- |
| IV. Jahresfehlbetrag | 55.987,97 | 203.821,29- |
| B. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen | 306.757,63 | 332.439,61 |
| | | |
| C. Rückstellungen | | |
| sonstige Rückstellungen | 26.300,08 | 31.743,11 |
| D. Verbindlichkeiten | | |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 1.646.003,87 | 1.423.074,50 |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 348.347,51 | 666.897,75 |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 0,00 | 362,70 |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter | 334.970,98 | 292.567,00 |
| 5. sonstige Verbindlichkeiten | <u>217.656,77</u> | <u>192.706,79</u> |
| | 2.546.979,13 | 2.575.608,74 |
| - davon aus Steuern Euro 83.323,75 (Euro 21.600,97) | | |
| | <u>4.577.942,03</u> | <u>4.693.684,62</u> |
| | <u><u>4.577.942,03</u></u> | <u><u>4.693.684,62</u></u> |

Gewinn- & Verlustrechnung

der GWU vom 1. Januar 2016 bis 31. Dezember 2016



| | Geschäftsjahr | Vorjahr |
|--|--|--------------------|
| | Euro | Euro |
| 1. Umsatzerlöse | 3.598.613,04 | 3.365.005,20 |
| abzügl. abzuführende Strom- und Energiesteuer | <u>327.588,71-</u> | <u>305.688,91-</u> |
| Netto-Umsatzerlöse | 3.271.024,33 | 3.059.316,29 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 28.480,14 | 184.035,20 |
| 3. Materialaufwand | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 1.704.155,46 | 1.721.779,42 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | <u>902.838,75</u> | <u>768.912,56</u> |
| | 2.606.994,21 | 2.490.691,98 |
| 4. Personalaufwand | | |
| a) Löhne und Gehälter | 32.133,28 | 35.302,80 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung | <u>7.964,31</u> | <u>7.928,11</u> |
| | 40.097,59 | 43.230,91 |
| | - davon für Altersversorgung Euro 673,27 (Euro 640,98) | |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 175.600,44 | 161.798,38 |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen | 539.904,05 | 334.008,50 |
| 7. auf Grund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsvertrags erhaltene Gewinne | 69.812,05 | 53.546,00 |
| 8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 3,68 | 37,61 |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | <u>62.694,69</u> | <u>63.244,76</u> |
| 10. Ergebnis nach Steuern | 55.970,78- | 203.960,57 |
| 11. sonstige Steuern | 17,19 | 139,28 |
| 12. Jahresfehlbetrag/-überschuss | 55.987,97 | 203.821,29- |

E. LAGE DES UNTERNEHMENS, ENTWICKLUNG UND AUSBLICK

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2016

Die Gemeindewerke Umkirch GmbH (nachfolgend GWU) wurde am 26. Januar 2009 gegründet. Nach vollständiger Übernahme der Netze und Fertigstellung der Entflechtungsinvestitionen erfolgte zum 01.01.2010 die Übernahme des operativen Geschäftsbetriebes. Gleichzeitig wurden insbesondere im Raum Umkirch Werbemaßnahmen zur Kundengewinnung durchgeführt.

Die Beteiligung an der Wasserversorgung Umkirch wurde von der Gemeinde Umkirch zum 01.01.2010 eingebracht.

Zu Beginn des Geschäftsjahres 2015 wurde der Wechsel vom Vollbetriebsführungsmodell zum Netzpachtmodell vollzogen. Ab 01.01.2015 verpachtet die GWU die Strom- und Erdgasnetze an die bnNETZE GmbH, eine 100 %-ige Tochter der badenova AG & Co. KG.

Den Privat- und Geschäftskunden der GWU werden verbrauchsabhängige Strom- und Erdgasprodukte mit Sonderpreisen angeboten. In den kleinen Absatzgruppen wird für die Kunden eine Preisoptimierung durchgeführt. Geschäfts- und Industriekunden erhalten tagesspezifische individuelle Produkte, die auf deren Wunschlaufzeit abgestellt sind.

Organisatorisch wird die GWU durch zwei Geschäftsführer nach Außen und Innen vertreten, welche auch die Steuerung der kaufmännischen Betriebsführung innehaben. Die persönliche Kundenbetreuung und -akquisition wird von Teilzeitkräften der GWU und der Gemeinde Umkirch übernommen.

I. Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

> Konjunktur

Für das Gesamtjahr 2016 beträgt das reale Wirtschaftswachstum nach ersten Berechnungen des Statistischen Landesamtes knapp 1,5 Prozent, welches dem Bundesdurchschnitt entspricht.

> Energieverbrauch

Der Energieverbrauch in Deutschland erreichte 2016 eine Höhe von 13.427 Petajoule (PJ) oder 458,2 Millionen Tonnen Steinkohleneinheiten (Mio. t. SKE). Gegenüber dem Vorjahr entspricht das nach vorläufigen Berechnungen der Arbeitsgemeinschaft Energiebilanzen einem Anstieg gegenüber dem Vorjahr um 1,6 Prozent. Insbesondere

die gegenüber dem Vorjahr kühlere Witterung und der diesjährige Schalttag sind Ursache für den Verbrauchszuwachs.

> Witterungseinflüsse

Der Gasmarkt ist in starkem Maße von den Wetterverhältnissen abhängig. Der verwendete Indikator für den Heizenergiebedarf ist die Gradtagszahl. Nach den VDI-Richtlinien errechnet sich die Gradtagszahl als Summe der Differenz zwischen den mittleren täglichen Außentemperaturen unter 15 °C und einer mittleren Raumtemperatur von 20 °C. Bezogen auf Freiburg lag diese Kennzahl in Summe für 2016 um 344 Gradtage über der des Vorjahres (+ 11,9 %) und um 109 Gradtage über dem 10-jährigen Mittel. Gemessen an den Gradtagen war das abgeschlossene Geschäftsjahr damit kälter als das vorherige.

II. Branchenentwicklung

> Strommarkt

Der bundesweite Strompreis für private Verbraucher hat sich in 2016 im Vergleich zum Vorjahr kaum verändert (+0,05 ct/kWh auf 28,73 ct/kWh). Die Ökostrom-Umlage (EEG-Umlage) betrug in 2016 6,35 ct/kWh (Vj.: 6,17 ct/kWh).

> Gasmarkt

Der durchschnittliche Gaspreis für private Verbraucher lag in 2016 bei 5,89 ct/kWh und damit 0,49 ct/kWh unter dem Vorjahr. Der gesunkene Gaspreis resultiert im Wesentlichen aus den gefallenen Bezugskonditionen.

III. Entwicklung der GWU im Geschäftsjahr

> Geschäftsverlauf der GWU

Die GWU ist allen Anforderungen aus dem EnWG und aus der Regulierung fristgerecht nachgekommen.

Nach Einschätzung der Geschäftsführer entwickelte sich der Geschäftsverlauf in 2016 sehr positiv. Zum einen werden alle neuen Baugebiete mit Erdgas versorgt und durch verstärkte Vertriebsaktivitäten konnten viele neue Strom- und Gaskunden hinzugewonnen werden.

> Kostenprüfung Erlösbergrenzen Strom / Gas

Die Verfahren zur Ermittlung der Erlösbergrenzen für die 2. Regulierungsperiode Erdgas (2013-2017) und Strom (2014-2018) sind abgeschlossen.

Die GWU hat in den Jahren 2010 bis 2013 überhöhte Stromnetzentgelte veranschlagt und vereinnahmt. Im abschließenden Bescheid der Landesregulierungsbehörde aus 2016 wurde dieser fehlerhafte Sachverhalt aufgenommen und über das Regulierungskonto korrigiert. Die Jahre 2010 bis 2012 sind indessen Aufwendungen mit 158 Tsd. EUR beschieden und in 2016 ergebniswirksam abgerechnet. Die für das Regulierungskonto noch offenen Jahre 2013 und 2014 werden erst im Rahmen der Kostenprüfung für die dritte Regulierungsperiode von der Landesregulierungsbehörde bzw. Bundesnetzagentur im Jahr 2017 geprüft. Für diesen Zeitraum wurden bereits überhöhte Stromnetzentgelte in Höhe von 103 Tsd. EUR ermittelt. Es ist frühestens im Jahr 2018 mit einem beschiedenen Wert zu rechnen. In Summe ergeben sich somit aus dem Regulierungskonto Aufwendungen in Höhe von 261 Tsd. EUR. Aus regulatorischen Aspekten wurde bereits in 2016 der gesamte Betrag in Höhe von 261 Tsd. EUR beglichen.

> Umsatz- und Absatzentwicklung

Bei der Kundenentwicklung ist ein stetiges Wachstum zu verzeichnen. Durch die neuen Baugebiete und die verstärkte Vertriebsaktivität in diesem Bereich konnten die Umsatzzahlen gesteigert werden. Auch durch die Nachverdichtung mit Erdgas wurden weitere Kunden an die GWU gebunden. Im Bereich der Sondervertragskunden konnten durch günstigere Beschaffungskonditionen viele Kunden langfristig an die GWU gebunden werden.

> Ertragslage

Die GWU erwirtschaftet in 2016 ein Ergebnis von -56 Tsd. EUR (Vj.: 204 Tsd. EUR).

Das Ergebnis der Wasserversorgung Umkirch beträgt im Berichtsjahr 70 Tsd. EUR (Vj.: 54 Tsd. EUR).

> Investitionen

Die Investitionen in Höhe von 117 Tsd. EUR betreffen im Wesentlichen Investitionen im Erdgas- und Stromnetz für die neuen Baugebiete und die Nachverdichtung im Erdgasbereich.

> Vermögenslage

Das langfristig gebundene Sachanlagevermögen ist im Wesentlichen um Zugänge von 117 Tsd. EUR erhöht und in Folge von Abschreibungen um 176 Tsd. EUR vermindert. Das kurzfristig gebundene Vermögen (Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände) hat sich in Folge verminderter sonstiger Vermögensgegenstände reduziert. Die Eigenkapitalquote beträgt 44 Prozent. Hierbei wurden die erhaltenen Ertragszuschüsse in Höhe von 307 Tsd. EUR dem Eigenkapital zugerechnet. Die Verbindlichkeiten verringerten sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 28 Tsd. EUR und die Rückstellungen um rd. 6 Tsd. EUR.

> Prognose / Risikobericht

Die Umstellung auf das Pachtmodell zum 01.01.2015 hat positive Auswirkungen auf das Ergebnis. In 2014 und 2015 haben Sonderergebnisse zu hohen Überschüssen geführt. Der vergangenheitsorientierte Ausgleich des Regulierungskontos hatte jedoch einen negativen Effekt auf das Ergebnis 2016. Tendenziell können auch in den Folgejahren positive Ergebnisse dargestellt werden. Die Umsatzerlöse des Strom- und Erdgasverkaufes unterliegen den Schwankungen des Energiemarktes und den Witterungsbedingungen, welche nicht groß beeinflusst werden können.

> Öffentliche Zwecksetzung

Gemäß § 2 des Gesellschaftsvertrages der Gemeindewerke Umkirch GmbH ist im Rahmen der kommunalrechtlichen Aufgabenstellung die Energieversorgung und -erzeugung sowie die Wasserversorgung als wesentlicher Unternehmensgegenstand festgeschrieben. 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 stehenden Geschäfte und Dienstleistungen. Das Unternehmen ist zu allen Maßnahmen berechtigt, die mittelbar oder unmittelbar dem vorgenannten Unternehmensgegenstand dienen.

Die Gesellschaft hat in 2016 die ihr kommunalrechtlichen Aufgabestellungen im Rahmen der Daseinsvorsorge übertragene öffentliche Zwecksetzung nachhaltig erfüllt.

Durch die wirtschaftliche und strategische Ausrichtung der Gesellschaft ist die Versorgungssicherheit langfristig gewährleistet und die wirtschaftliche und ökologische Energieversorgung sichergestellt.

F. KAPITALZUFÜHRUNGEN UND –ENTNAHMEN

Eigenkapitalspiegel

| | Stand | Umbuchung | Stand | Zuführung | Ausschütt. | Stand |
|------------------------------|--------------|-------------|--------------|------------|------------|--------------|
| | 31.12.2015 | 31.12.2015 | 01.01.2016 | 2016 | 2016 | 31.12.2016 |
| | Euro | Euro | Euro | Euro | Euro | 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 | 203.821,29 | -203.821,29 | 0,00 | -55.987,97 | 0,00 | -55.987,97 |
| Gewinn-/Verlustvortrag | -434.928,13 | 203.821,29 | -231.106,84 | 0,00 | 0,00 | -231.106,84 |
| | 1.550.071,87 | 0,00 | 1.753.893,16 | -55.987,97 | 0,00 | 1.697.905,19 |

G. WESENTLICHE VERTRÄGE

- Konsortialvertrag zwischen der Gemeinde Umkirch, der badenova AG & Co. KG und der Gesellschaft vom 21.07.2009.
- Vertrag zwischen badenova AG & Co. KG und der Gesellschaft über die einmalige Erbringung von Dienstleistungen in den Bereichen IT, Migration, Systeme.
- Vertrag zwischen badenova AG & Co. KG und der Gesellschaft über die Erbringung von kaufmännischen Dienstleistungen.
- Vertrag zwischen badenova AG & Co. KG und der Gesellschaft über die technische Betriebsführung der Gasversorgung.
- Vertrag zwischen badenova AG & Co. KG und der Gesellschaft über die technische Betriebsführung der Stromversorgung.
- Vertrag zwischen badenova AG & Co. KG und der Gesellschaft über den Strom- und Gasbezug.
- Verträge zwischen der Gemeinde Umkirch und der Gesellschaft über die Konzessionen für das Gas- und Stromnetz.
- Gewinnabführungs- und Beherrschungsvertrag zwischen der WVU und der Gesellschaft.
- Pachtvertrag zwischen der bnNetze GmbH und der Gesellschaft über die Verpachtung des Stromnetzes.
- Pachtvertrag zwischen der bnNetze GmbH und der Gesellschaft über die Verpachtung des Gasnetzes.