

Jahresabschluss 2024

mit Rechenschafts- und
Beteiligungsbericht



Inhalt

Feststellungsbeschluss	3
Organe	5
Bürgermeister	5
Gemeinderat	5
Verwaltung	5
Wirtschaftliche Lage	6
Ergebnishaushalt	7
Erträge	8
Die wesentlichen Ertragsarten	9
Steuern und Abgaben	10
Entwicklung der Gewerbesteuer	11
Zuweisungen und Umlagen	12
Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	13
Öffentlich-rechtliche Entgelte	14
Privatrechtliche Entgelte	15
Kostenerstattung und Umlagen	16
Zinsen & sonst. Erträge	16
Sonstige ordentliche Erträge	17
Außerordentliche Erträge	17
Entwicklung der Aufwandsarten	18
Die wesentlichen Aufwandsarten	19
Personalaufwendungen	20
Sach- und Dienstleistungen	23
Abschreibungen	27
Zinsen u. a.	27
Transferaufwendungen	28
Sonstige ordentliche Aufwendungen	29
Außerordentliche Aufwände	31
Sonderergebnis	31
Deckungsfähigkeit	31
Über- und Außerplanmäßige Ausgaben	32

Haushaltsübertragungen.....	33
Verpflichtungsermächtigungen.....	33
Kreditermächtigungen	33
Stand der durchgeführten Maßnahmen/Investitionen	34
Pflicht- u. freiwilligen Aufgaben	36
Ergebnisübersicht der Produktbereiche	37
Pflichtaufgaben.....	37
Freiwillige Aufgaben	39
Gesamtergebnisrechnung	40
Teilhaushalt 1.....	41
Teilhaushalt 2.....	42
Teilhaushalt 3.....	43
Finanzrechnung	44
Gesamtfinanzrechnung	44
Teilhaushalt 1.....	46
Teilhaushalt 2.....	47
Teilhaushalt 3.....	48
Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen (Anlage 24.1).....	49
Bilanz	65
Aktivseite	67
Passivseite.....	68
Erläuterungen zur Bilanz.....	69
Anlagen.....	79
Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss	79
Vermögensübersicht.....	80
Rücklagen.....	81
Schuldenübersicht	82
Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	83
Gemeindeanteil beim KVBW auf gebildete Pensionsrückstellungen	85
Interne Leistungsverrechnung	86
Beteiligungsbericht.....	88

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

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat am 04.06.2025 den Jahresabschluss für das Jahr 2024 mit folgenden Werten fest:

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	20.915.165,50
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	18.468.184,67-
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	2.446.980,83
1.4	Außerordentliche Erträge	536.984,31
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	115,32-
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	536.868,99
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	2.983.849,82
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.129.966,05
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.181.393,65-
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	2.948.572,40
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	993.235,00
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.292.122,68-
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	1.298.887,68-
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	1.649.684,72
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	238.920,70-
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	238.920,70-
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	1.410.764,02
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	898.036,58
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	615.942,11
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	2.308.800,60
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	2.924.742,71
3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	5.247,92
3.2	Sachvermögen	35.367.687,44
3.3	Finanzvermögen	19.289.468,27
3.4	Abgrenzungsposten	87.404,92
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	54.749.808,55
3.7	Basiskapital	23.747.698,19-
3.8	Rücklagen	20.344.370,47-
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	7.973.560,42-
3.11	Rückstellungen	607.795,36-
3.12	Verbindlichkeiten	1.815.083,72-
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	261.300,39-
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	54.749.808,55-

4. Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen

(§ 49 Abs. 3 Satz 4 i. V. m. § 2 Abs. 1 Nr. 25 bis 35 GemHVO)

Detaillierte Darstellung der Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen ²⁾		2021	2022	2023	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1. beim ordentlichen Ergebnis					
1.1	Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren aus dem ordentlichen Ergebnis	0	0	0	0
1.2	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		3.624.722,86	5.685.187,45	2.446.980,83
1.3	Minderung des Basiskapitals nach Artikel 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeinde-haushaltsrechts	0	0	0	0
1.4	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.241.392,40	0	0	0
1.5	Verwendung des Überschusses des Sonderer-gebnisses zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0
1.6	Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0	0	0
1.7	Fehlbetragsvortrag auf das ordentliche Ergebnis folgender Haushaltsjahre	0	0	0	0
1.8	Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital	0	0	0	0
2. beim Sonderergebnis					
2.1	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	438.450,26	31.279,17	536.868,99
2.2	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonder-ergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0	0	0
2.3	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonder-ergebnis mit dem Basiskapital	0	0	0	0

Umkirch, den 28.04.2025


Bürgermeister
Walter Laub


Kämmerer
Markus Speck

Organe

Bürgermeister

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

Stellvertreter des Bürgermeisters sind

1. Stellvertreterin Christa Strecker-Schneider und
2. Stellvertreter Gabriel Tröscher.

Gemeinderat

Der Gemeinderat besteht aus 14 Mitgliedern und wurde am 09. Juni 2024 neu gewählt. Die Amtszeit begann am 22.07.2024. Die Größe des GR wurde auf die nächst niedrigeren Stufe reduziert. Die Hauptsatzung sieht einen Verwaltungsausschuss und einen technischen Ausschuss vor.

Gemeinderat							
							
Jennyfer Lemler UBU	Alia Meder UBU	Wolfgang Risch UBU	Christa Strecker- Schneider UBU	Imke Senst UBU	Malte Wangerin UBU	Christian Bölter FWVU	Tom Hirzle FWVU
							
Philip Leible FWVU	Wolfgang Risch FWVU	Ingeborg Babucke CDU	Nicolai Willius CDU	Gabriel Tröscher CDU	Jennifer Beck SPD		

Verwaltung

Fachbeamter für Finanzwesen: Markus Speck seit 01.07.2003

Kassenverwalter: Joachim Schamp seit 01.06.1992

Wirtschaftliche Lage

Das ordentliche Ergebnis beläuft sich in 2024 auf 2.446.980,83 € und das Sonderergebnis auf 536.868,99 €. Das macht in Summe für das abgelaufene Jahr 2024 ein Gesamtergebnis in Höhe von 2.983.849,82 €.

Die Gründe für das gute Abschneiden liegen zum einen an den Erträgen, wo zusätzliche Einnahmen bei der Gewerbesteuer (+3,5 Mio. €), den Zinsen (rd. +340T€) und eine Ausschüttung der GWU (rd. 100T€) zu verzeichnen waren. Zum andern an der Aufwandsseite, bei der viele geplante Maßnahmen/Ansätze nur z. T. oder gar nicht ausgeführt wurden. Allein bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden rd. 1,5 Mio. € weniger ausgegeben als eingeplant, bei den Personalkosten waren es rd. 500T€ weniger als eingeplant. Hinzu kam, dass durch den Verkauf eines Grundstücks über Buchwert ein Sondererlös von rd. 536T€ erwirtschaftet werden konnte.

Bei den hohen Gewerbesteuereinnahmen muss bedacht werden, dass im Rahmen der FAG-Abrechnung rd. $\frac{3}{4}$ wieder über Umlagen abfließen und 2 Jahre später den Haushalt belasten wird. Von den Mehreinnahmen in 2024 in Höhe von 3,5 Mio. € verbleiben also unterm Strich nach 2 Jahren lediglich noch rd. 875T€ in der Gemeindekasse. So auch im aktuellen Jahr 2025, als 2023 rd. 10 Mio. € Gewerbesteuer eingenommen wurden und nun in 2025 die höchsten FAG- und Kreisumlagesätze in der Geschichte Umkirchs abgeführt (rd. 8,7 Mio. € insgesamt) werden müssen.

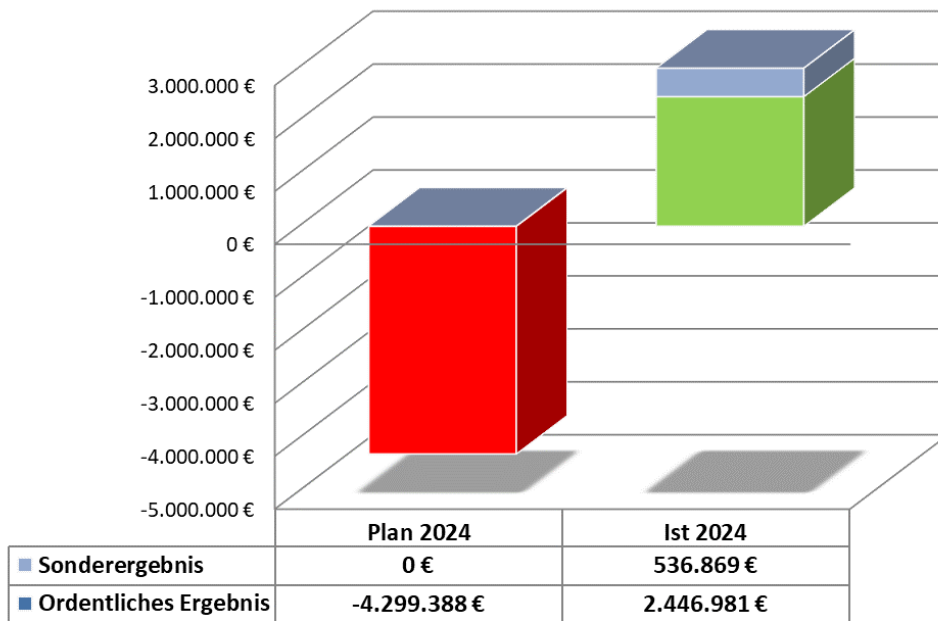
Im Rahmen der Berechnung des FAG belastet die Gemeinde in den künftigen Jahren auch der Umstand, dass nach dem neuen Zensus 2022 des Statistischen Landesamtes sich die Einwohnerzahl um rd. 200 EW reduziert hat und somit auch die Einwohner bezogenen Zuweisungen entsprechend zurück gehen werden. Ebenso hat sich der Verteilerschlüssel für die Einkommenssteueranteile reduziert. Beides zusammen bedeutet für die Gemeinde dauerhaft geringere Einnahmen aus dem FAG und den Einkommensteueranteilen.

Nach dem Umbau der Grundschule zur Ganztageschule steht jetzt der Neubau der Feuerwehr an. Die Baukosten werden bei rd. 8. Mio. Euro liegen. Da ein großer Teil der Rücklagen (Liquidität) für den Ausgleich der folgenden Ergebnishaushaltsjahre benötigt wird, müssen für den Neubau der Feuerwehr Kredite aufgenommen werden.

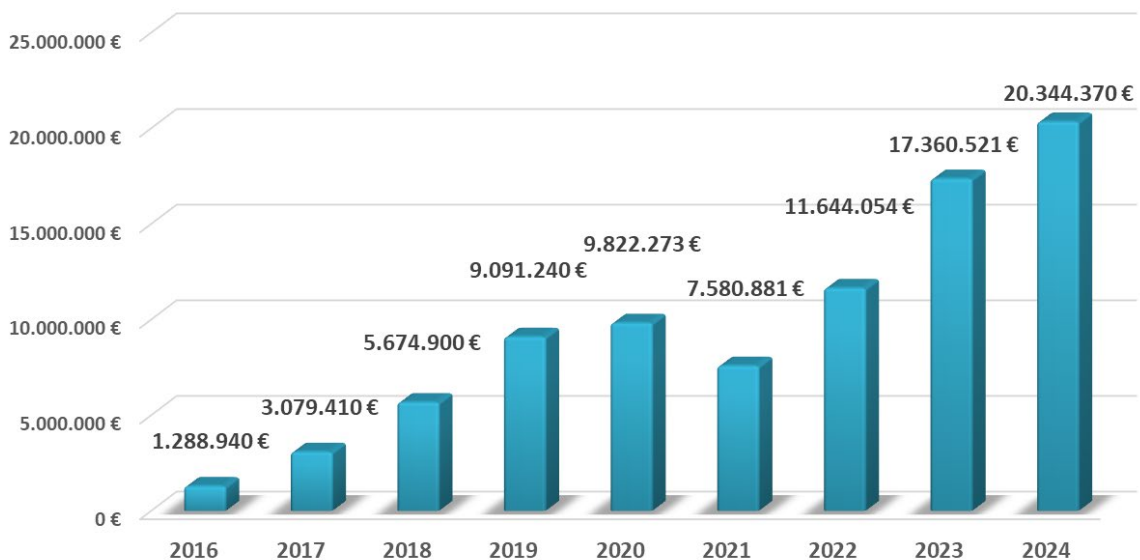
Das gute Ergebnis darf also nicht darüber hinwegtäuschen, dass ein Teil der Gewerbesteuereinnahmen wieder abfließt und nicht ausgeführte Maßnahmen im nächsten Jahr zur Ausführung kommen, also künftige Haushaltsjahre belasten wird.

Ergebnishaushalt

Das Rechnungsergebnis für 2024 erreicht entgegen der Planung einen Überschuss. Der **Ergebnishaushalt 2024** weist ein **Gesamtergebnis** in Höhe von **2.983.849,82 €** aus, geplant war ein Fehlbetrag in Höhe von -4.299.388 €. Das **ordentliche Ergebnis** beträgt **2.446.980,83 €** und das **Sonderergebnis 536.868,99 €**. Insgesamt ergibt sich gegenüber der Planung eine Ergebnisverbesserung i. H. von 7.283.238 €.



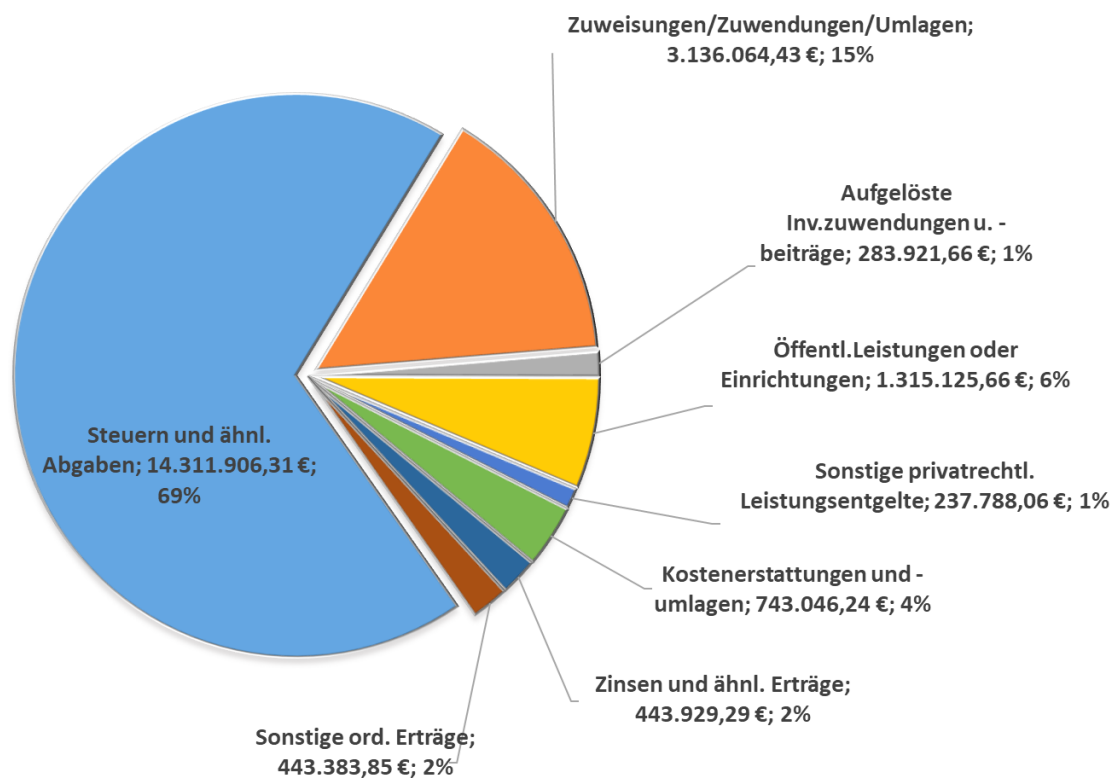
Entwicklung der Ergebnismrücklagen (inkl. Sonderergebnismrücklagen):



Erträge

Die **ordentlichen Erträge** belaufen sich in 2024 auf insgesamt **20.915.165,50 €**. An ordentlichen Erträgen eingeplant waren 16.326.056 €, das ergibt insgesamt **Mehrerträge** in Höhe von **4.589.109 €**.

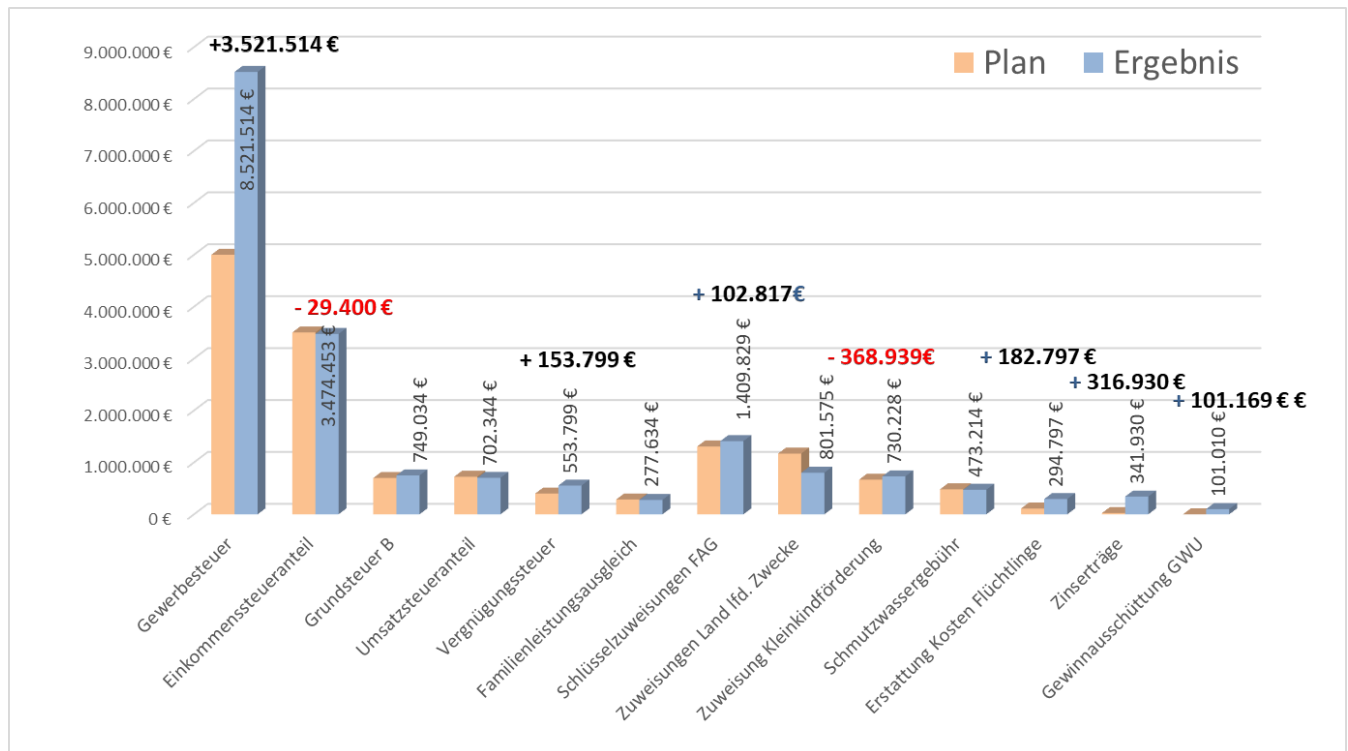
lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
		1	2	3	4
1 +	Steuern und ähnliche Abgaben	16.306.280,19	10.649.131	14.311.906,31	3.662.775
2 +	Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	4.196.541,82	3.170.135	3.136.064,43	-34.071
3 +	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	272.656,15	256.012	283.921,66	27.909
5 +	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	961.562,41	1.308.649	1.315.125,66	6.477
6 +	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	272.424,37	195.529	237.788,06	42.259
7 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	567.230,21	461.950	743.046,24	281.096
8 +	Zinsen und ähnliche Erträge	112.260,71	25.800	443.929,29	418.129
10 +	Sonstige ordentliche Erträge	457.373,30	258.850	443.383,85	184.534
11 =	Ordentliche Erträge	23.146.329,16	16.326.056	20.915.165,50	4.589.109



Die wesentlichen Ertragsarten

Die Ertragsseite des Ergebnishaushalts schließt insgesamt rd. 4,5 Mio. € besser ab als geplant. Maßgeblich dazu beigetragen haben die Ertragsposten Gewerbesteuer (+3,5Mio.€), Vergnügungssteuer (+153T€), Mietkostenerstattung Flüchtlinge (+182T€), Erstattung Sozialversicherung (+118T€), Zinserträge (+316T€), Gewinnausschüttung GWU (+101T€) und Schlüsselzuweisungen aus dem FAG (+102T€). Diese konnten die Mindereinnahmen bei den Landeszuweisungen (-368T€) mehr als kompensieren. Die zu erwartenden Landeszuweisungen sind hinter den Planansätzen geblieben, da aufgrund des verzögerten Baufortschritts nicht alle Zuschüsse bzw. Zuweisungen in 2024 abgerufen werden konnten.

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



Steuern und Abgaben

Bei der **Ertragsart Steuern/Abgaben** vereinnahmt die Gemeinde in 2024 insgesamt **14.311.906,31 €** (+ 3,6 Mio. €), im Vorjahr waren es noch 16,3 Mio. € (-3 Mio. €).

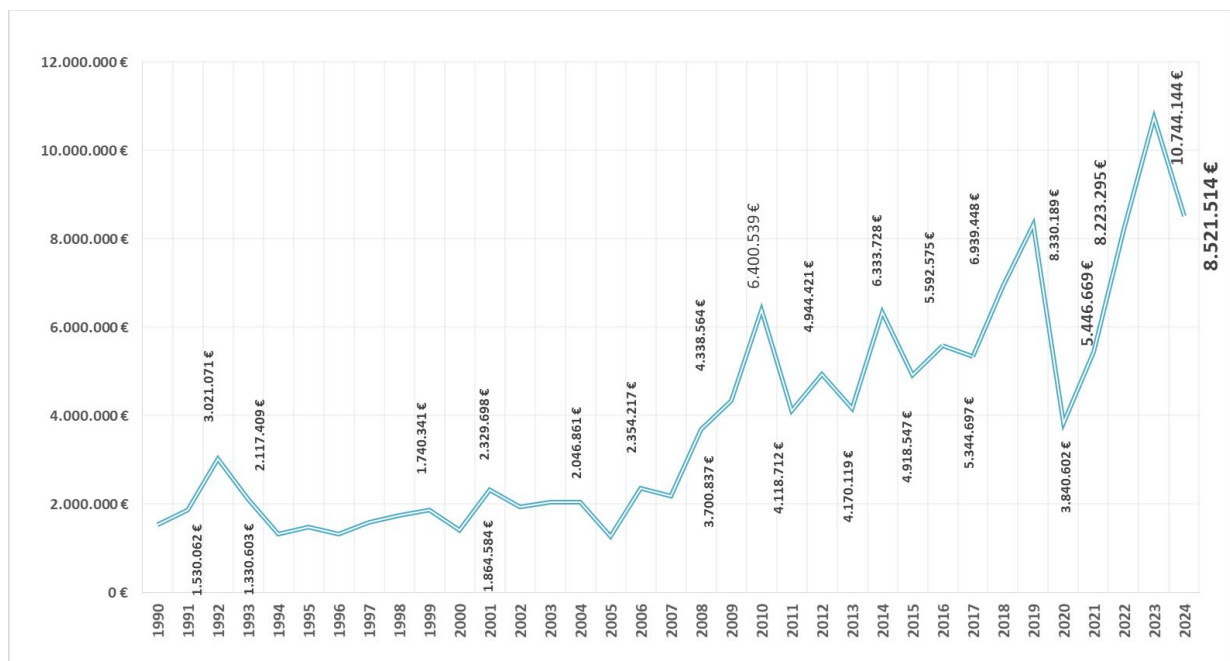
Die bedeutendsten Ertragspositionen im Haushalt von Umkirch sind einmal mehr die Gewerbesteuer mit rd. 8,5 Mio. € (+3,5 Mio. €) und der Anteil an der Einkommenssteuer mit rd. 3,4 Mio. € (-29T€). Die Vergnügungssteuer hat sich ebenfalls wieder erholt und liegt bei rd. 553T€ (+153T€). Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer ist leicht unter Planansatz mit rd. 702T€ (-22T€).

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
		1	2	3	4
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	16.306.280,19	10.649.131	14.311.906,31	3.662.775
	30110000 - Grundsteuer A	11.868,69	12.000,00	11.901,63	-98
	30120000 - Grundsteuer B	712.234,44	700.000,00	749.034,46	49.034
	30130000 - Gewerbesteuer	10.744.143,89	5.000.000,00	8.521.513,56	3.521.514
	30210000 - Gemeindeanteil Einkommensteuer	3.500.186,45	3.503.853,00	3.474.453,40	-29.400
	30220000 - Gemeindeanteil Umsatzsteuer	719.070,41	725.261,00	702.344,26	-22.917
	30310000 - Vergnügungssteuer	319.279,31	400.000,00	553.798,96	153.799
	30320000 - Hundesteuer	21.931,00	22.000,00	21.226,04	-774
	30510000 - Leistungen nach dem Familienleist.ausgl.	277.566,00	286.017,00	277.634,00	-8.383

Entwicklung der Gewerbesteuer

Trotz der unruhigen Zeiten bleibt die Gewerbesteuer in Umkirch weiterhin auf hohem Niveau. Die Schwankungen von Jahr zu Jahr sind aber doch beträchtlich, wenn man die Entwicklung im unteren Schaubild verfolgt. Die Einnahmen aus der Gewerbesteuer betragen in 2024 insgesamt **8.521.514 €**, das sind rd. 3,5 Mio. € mehr als geplant, aber rd. -2,2 Mio. € weniger als im Vorjahr. Die Schwankungen liegen oft noch damit zusammen, dass Aussetzungen in der Corona Zeit bereinigt bzw. nachveranlagt werden. Die Gewerbesteuer bleibt immer eine Blackbox für die Gemeinde, die große Chancen aber eben auch genauso große Risiken birgt, da es sich ja hauptsächlich um Vorauszahlungen handelt und die endgültige Veranlagung immer zeitversetzt stattfindet, also Jahre nach den Vorauszahlungsleistungen. Sollte die tatsächliche Veranlagung schlechter ausfallen, muss die Gemeinde die Zahlungen im schlechtesten Fall zurückerstatten (die sie im schlimmsten Fall schon für andere Maßnahmen verausgabt hat). Hinzu kommt, dass nach der Verrechnung im Finanzausgleich höhere Belastungen auf die Gemeinde zukommen. So verbleiben im Schnitt (Betrachtungszeitraum 3 Jahre) lediglich rd. 25% der Gewerbesteuereinnahmen bei der Gemeinde. Dies betrifft insbesondere das Haushaltsjahr 2025, wegen der hohen Steuereinnahmen in 2023.

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



Zuweisungen und Umlagen

In 2024 belaufen sich die Erträge aus den **Zuweisungen und Umlagen** auf insgesamt **3.136.064,43 €**. Das sind rd. 34T€ mehr als geplant. Bei den Zuweisungen vom Land liegt das Ergebnis rd. -368T€ unter dem Ansatz, da zum Jahresende die eingeplanten Zuschüsse für die Sanierung noch nicht abgerufen werden konnten. Beim FAG kam es hingegen zu Mehreinnahmen wegen erhöhter Kopfbeträge i. H. von rd. 102T€. Auch bei der Kleinkindförderung und Sprachförderung gab es Mehreinnahmen, da die Mittel niedriger veranschlagt waren.

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
		1	2	3	4
2	+ Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	4.196.541,82	3.170.135	3.136.064,43	34.071
	31110000 - Schlüsselzuweisungen vom Land	1.630.958,90	1.307.012	1.409.829,30	102.817
	31300000 - Sonstige allg. Zuweisungen Bund	803.440,02	0	7.824,25	7.824
	31310000 - Sonstige allg. Zuweisungen Land	7.471,00	3.971	14.056,00	10.085
	31310001 - Sonstige allg. Zuw. Land für Corona	428,16	0	0,00	0
	31320100 - Zuschuss Landkreis Ferienspielaktion	0,00	500	0,00	-500
	31400000 - Zuweis. lfd. Zwecke Bund	5.248,24	0	48.826,64	48.827
	31400010 - Zuweisung Bund Sprachförderung Kita	24.556,00	0	68.400,00	68.400
	31410000 - Zuweis. lfd. Zwecke Land	866.779,50	1.170.514	801.574,56	-368.939
	31410100 - Zuweisung Land Verlässliche Grundschule	26.883,00	9.000	9.360,00	360
	31410200 - Zuweisung Land Hort	35.244,00	0	35.244,00	35.244
	31410300 - Zuweisung Land Kleinkindförderung	760.951,00	668.088	730.228,00	62.140
	31420100 - Interkommunaler Kostenausgleich	18.169,92	11.000	0,00	-11.000
	31480000 - Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	16.412,08	50	10.721,68	10.672

Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge

Insgesamt belaufen sich die **Auflösungen** in 2024 auf insgesamt **283.921,66 €** (Vj. 272T€).

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

Auflösungen wirken sich nur auf den Ergebnishaushalt aus, da sie nicht zahlungswirksam sind.

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
		1	2	3	4
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	272.656,15	256.012	283.921,66	27.909
	31610000 - Aufl. SoPo aus Zuweisungen Bund	4.125,11	3.802	3.802,17	0
	31611000 - Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	117.868,01	117.868	145.718,03	27.850
	31617000 - Aufl. SoPo aus Zuw. private Unternehmen	96.164,09	96.164	96.223,35	59
	31618000 - Aufl. SoPo aus Zuweisungen übr. Bereiche	6.256,85	5.656	5.656,01	0
	31620000 - Aufl. SoPo aus Beiträgen	48.242,09	32.522	32.522,10	0

Öffentlich-rechtliche Entgelte

Insgesamt belaufen sich die Erträge aus Entgelten für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen in 2024 auf **1.315.125,66 €**, die Abweichung zum Planansatz beträgt lediglich 6T€. Bei den Abwassergebühren sind die Erträge rd. 11T€ hinter den Ansätzen geblieben, da der Verbrauch weiter gesunken ist. Bei den Verwaltungsgebühren kam es zu Mehreinnahmen von rd. 22T€.

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
		1	2	3	4
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	961.562,41	1.308.649	1.315.125,66	6.477
	33110000 - Verwaltungsgebühren	59.410,83	47.200	69.211,42	22.011
	33110001 - Einnahmen Meldeportal	1.085,00	800	1.225,00	425
	33110100 - Gebühren Gewerbeamt	2.215,56	1.800	2.941,68	1.142
	33110200 - Gebühren Fischerei	1.084,50	1.000	960,69	-39
	33110300 - Gebühren Beglaubigung Grundbuch UST	275,20	300	200,00	-100
	33210000 - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	100.450,77	104.500	116.853,04	12.353
	33210001 - Elternbeiträge Kindergarten Ü 3	283.336,00	297.000	291.292,00	-5.708
	33210005 - Benutzungsgebühren Leichenhalle	2.038,75	4.000	3.832,85	-167
	33210010 - Benutzungsgebühren Bürgersaal	6.572,00	6.000	5.747,00	-253
	33210100 - Ferienbetreuung Gebühren	28.078,34	20.000	30.042,50	10.043
	33210200 - Hortgebühren	49.465,50	40.000	45.255,50	5.256
	33210300 - Schmutzwassergebühr	578.060,27	482.749	473.214,39	-9.535
	33210301 - Rückstellung Übers. Schmutzwassergebühr	-400.000,00	0	-17.202,81	-17.203
	33210310 - Niederschlagswassergebühr	170.551,92	142.300	139.619,39	-2.681
	33210311 - Rückstellung Übers. Nieders.wassergebühr	-61.634,88	0	0,00	0
	33210400 - Benutzungsgebühren Wahl- u Reihengräber	25.559,15	28.000	23.038,51	-4.961
	33220000 - Elternbeiträge f. Betreuung 0-3 jährige	115.013,50	133.000	128.894,50	-4.106

Privatrechtliche Entgelte

Die Erträge aus **privatrechtlichen Entgelten** betragen in 2024 insgesamt **237.788,06 €** (VJ. 272T€), das sind rd. 42T€ mehr als geplant.

Die Erträge aus Miete und Pacht für Gebäude betragen rd. 90T€ und aus Grundstücken rd. 34T€. An Erbpacht erhält die Gemeinde in 2024 insgesamt rd. 36T€. Beim Forst konnte durch höheren Einschlag beim Holzverkauf rd. 10T€ mehr eingenommen werden (Plan 22T€, Ist 32T€).

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
		1	2	3	4
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	272.424,37	195.529	237.788,06	42.259
	34110000 - Mieten und Pachten	87.732,52	92.720	90.592,35	-2.128
	34110100 - Mietnebenkosten	32.474,30	37.000	34.622,00	-2.378
	34110110 - Miete Grillplatz	2.950,00	3.000	3.762,50	763
	34110120 - Miete und Pacht unbebaute Grundstücke	67.929,68	1.000	34.313,09	33.313
	34111701 - Erbbauzins ab 2017	33.469,42	33.480	36.471,82	2.992
	34210000 - Erträge aus Verkauf	44.594,45	24.529	34.099,90	9.571
	34610010 - Standgebühren Wochenmarkt	346,00	300	422,00	122
	34610020 - Standgebühren Weihnachtsmarkt	2.928,00	3.000	2.699,00	-301
	34610200 - Erträge Mittagstisch	0,00	0	-7,60	-8
	34610300 - Erstattung Ferienspielaktion Juze	0,00	500	813,00	313

Kostenerstattung und Umlagen

Die Erträge aus **Kostenerstattungen** belaufen sich in 2024 auf insgesamt **743.046,24 €** (Vj. 567T€) und liegen damit rd. 281T€ über den Planansätzen.

An Mietkostenerstattung für Flüchtlinge gab es Erträge i. H. von rd. 294T€, das sind rd. 182T€ mehr als geplant. Außerplanmäßig hat die Gemeinde Kostenersatz i. H. von rd. 118T€ für die Wiedereingliederung und Freistellung (Mutterschutz) von Mitarbeitern erhalten. Für die Betriebsführung GWU/WVU hat die Gemeinde in 2024 insgesamt rd. 118T€ erhalten. Seit 2022 gibt es für die Führung der Verbandsgeschäfte (Verbandsrechner, Kassenwart und Bauamt) eine Kostenerstattung vom Entwässerungsverband Moos, in 2024 sind das rd. 34T€. Die Erstattung für den Stundenaufwand des Bauhofs von der WVU beträgt rd. 52T€. Der eingeplante Zuschuss für die Sanierung der Umkleide in der Turn- und Festhalle wurde unter „Zuweisungen und Zuschüsse Land“ verbucht und nicht wie eingeplant unter „Erstattung von übrigen Bereichen“.

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
		1	2	3	4
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	567.230,21	461.950	743.046,24	281.096
	34810000 - Erstattungen vom Land	18.421,21	19.000	23.784,79	4.785
	34820000 - Erstattungen von Gemeinden und GV	32.924,67	35.000	34.563,92	-436
	34820100 - Erstattung ALB	27.709,07	34.700	28.420,14	-6.280
	34820200 - Mietkostenerstattung LRA Flüchtlinge	183.099,15	112.000	294.796,73	182.797
	34820210 - Sachkostenerstattung LRA Flüchtlinge	0,00	100	0,00	-100
	34820300 - Kostenerstattung Obdachlose	28.979,64	11.500	25.473,13	13.973
	34840000 - Erstattungen gesetzl. Sozialversicherung	36.637,92	0	118.053,70	118.054
	34850100 - Erstattung GWU/WVU	135.860,00	110.000	118.444,14	8.444
	34850200 - Erstattung Stundenaufwand Bauhof	45.270,60	50.000	52.819,04	2.819
	34880000 - Erstattungen von übrigen Bereichen	40.394,95	73.650	27.244,65	-46.405
	34880200 - Erstattung Hansefit	17.933,00	16.000	19.446,00	3.446

Zinsen & sonst. Erträge

Insgesamt belaufen sich die Einnahmen aus Zinsen und ähnlichen Erträgen auf **443.929,29 €**, das sind insgesamt 418T€ mehr als eingeplant. Zum einen konnten durch Festgeldanlagen Zinsen in Höhe von **341.929,85 €** erwirtschaftet werden und zum andern hat die Gemeinde von der GWU eine Gewinnausschüttung in Höhe von 101T€ erhalten.

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
		1	2	3	4
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	112.260,71	25.800	443.929,29	418.129
	36170000 - Zinsertrag von Kreditinstituten	111.375,00	25.000	341.929,85	316.930
	36510000 - Gewinnanteile a.verb.Unternehm.u.Beteil.	456,57	300	101.468,76	101.169
	36990010 - Weiterbelastung Bankgebühren	429,14	500	530,68	31

Sonstige ordentliche Erträge

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** belaufen sich in 2024 auf insgesamt **443.383,85 €**, 184T€ mehr, als eingeplant. Davon entfallen rd. 49T€ auf Entschädigungsleistungen aus Versicherung wegen Leitungsschaden. Bei den Nachzahlungszinsen gab es Mehreinnahmen i. H. von 13T€ und rd. 128T€ kommen aus der Auflösung von Rückstellungen im Bereich Abwasser (Verrechnung Überschüsse aus Vorjahren).

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
		1	2	3	4
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	457.373,30	258.850	443.383,85	184.534
	35110100 - Konzessionsabgaben Strom	88.678,05	135.000	105.056,25	-29.944
	35110200 - Konzessionsabgaben Gas	9.565,51	10.000	6.796,88	-3.203
	35110300 - Konzessionsabgaben Wasser	13.859,73	45.000	23.224,05	-21.776
	35610000 - Bußgelder	14.624,60	8.100	15.742,73	7.643
	35620000 - Säumniszuschläge, Mahngebühren u. a.	12.526,93	6.000	11.147,53	5.148
	35620200 - Nachzahlungszinsen	78.597,00	5.000	13.395,70	8.396
	35620300 - Verspätungszuschlag	2.350,00	1.000	3.550,00	2.550
	35820100 - Erträge aus Auflösung Rückstellung SW	50.903,17	0	79.758,85	79.759
	35820200 - Erträge aus Auflösung Rückstellung NW	0,00	0	49.198,85	49.199
	35833000 - Sonstige periodenfremde Erträge-invest.	29.184,00	0	0,00	0
	35910000 - Andere sonstige ordentliche Erträge	108.912,23	20.250	107.919,66	87.670
	35910010 - BHKW u. PV Stromeinspeisung	44.368,99	25.000	23.597,82	-1.402
	35910020 - Rückverg. Gassteuer Zollamt	3.021,90	3.000	3.240,36	240
	35910100 - Kostenerstattung Blättle	774,02	500	747,63	248
	35910200 - Ausb. Kleinbetrag	6,08	0	6,52	7
	35910500 - Ertrag aus diversen Differenzen	1,09	0	1,02	1

Außerordentliche Erträge

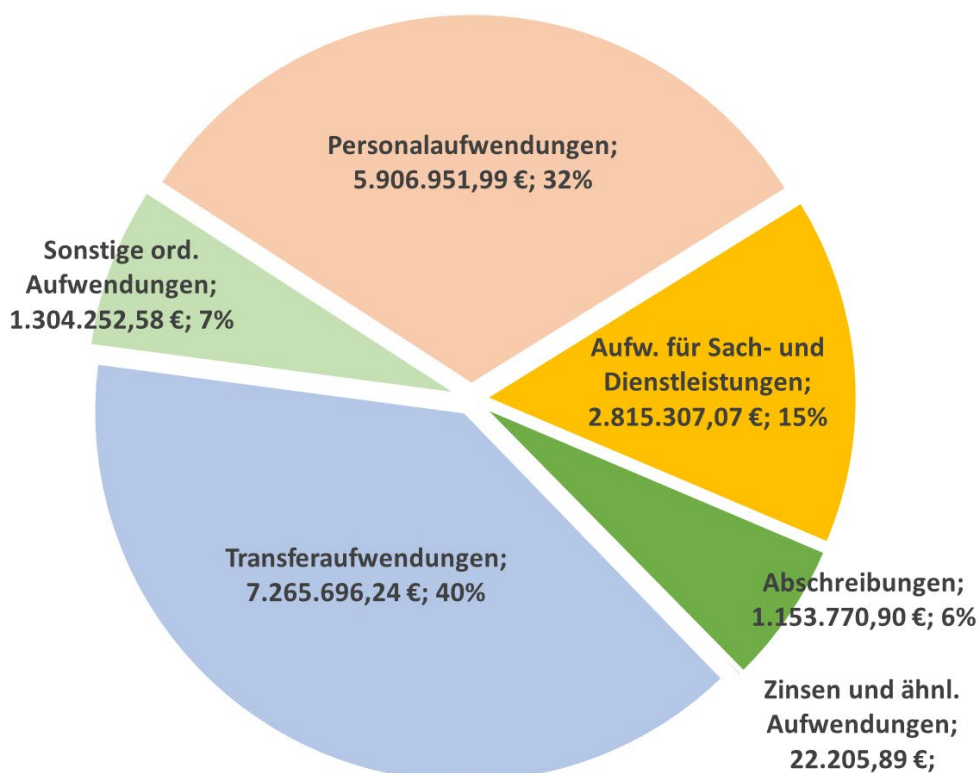
In 2024 hat die Gemeinde Umkirch durch den Verkauf von Grundstücken und beweglichem Vermögen **außerordentliche Erträge** (Verkauf über Buchwert) in Höhe von **536.984,31 €** erzielt.

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
		1	2	3	4
21	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	536.984,31	535.848
	53110000 - Erträge aus Veräuß. Grundstücke, Gebäude	0,00	0	535.848,06	535.848
	53120000 - Ertr.a.Veräußerung bewgl.VmG	34.141,22	0	1.136,25	1.136

Entwicklung der Aufwandsarten

Die **ordentlichen Aufwendungen** belaufen sich in 2024 auf insgesamt **18.468.184,67 €**, geplant waren 20.625.444 €. Es wurden in 2024 rd. -2,1 Mio. € weniger ausgegeben als geplant.

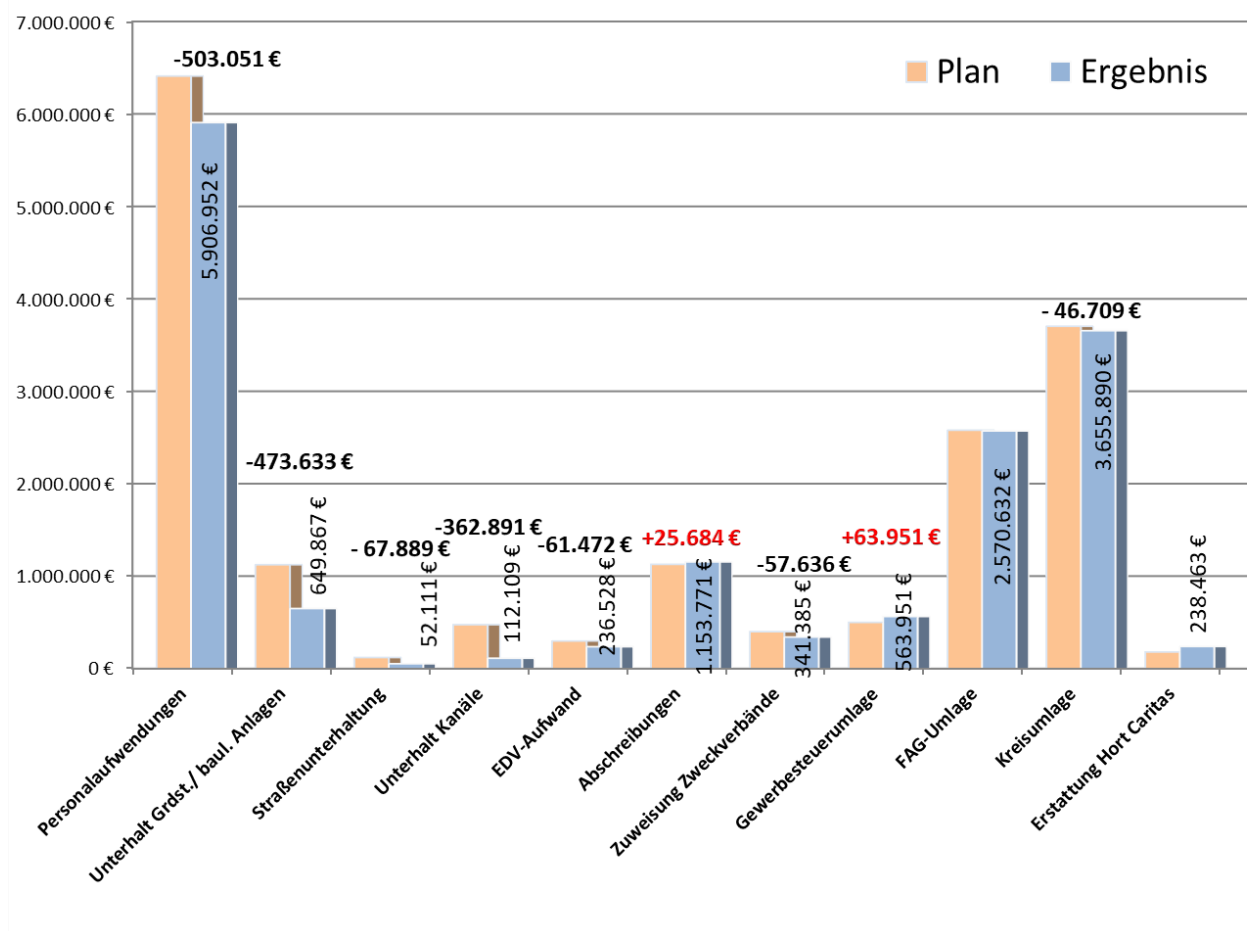
lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
			1	2	3	4
12	-	Personalaufwendungen	-5.311.177,36	-6.410.003	-5.906.951,99	503.051
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.163.872,82	-4.341.803	-2.815.307,07	1.526.496
15	-	Abschreibungen	-1.148.000,43	-1.128.087	-1.153.770,90	-25.684
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-27.918,60	-23.960	-22.205,89	1.754
17	-	Transferaufwendungen	-6.615.269,37	-7.322.495	-7.265.696,24	56.799
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.194.903,13	-1.399.096	-1.304.252,58	94.843
19	=	Ordentliche Aufwendungen	17.461.141,71	20.625.444	18.468.184,67	2.157.260



Die wesentlichen Aufwandsarten

Der größte Aufwandsposten der Gemeinde sind die Personalkosten mit rd. 5,9 Mio. €. Hier kam es in 2024 zu Einsparungen von rd. -503T€, da u. a. viele Stellen unbesetzt blieben. Beim zweitgrößten Posten, der Kreisumlage (rd. 3,6 Mio. €) kam es zu weniger Ausgaben von rd. -46T€, da die Kreisumlage gegenüber der Planung geringer ausfiel. Die FAG-Umlage betrug rd. 2,5 Mio. €, wie geplant. Die Gewerbesteuerumlage erhöhte sich um rd. 63T€ auf 563T€ (wegen Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer).

Die größte Abweichung gegenüber den Planansätzen verzeichnet der Aufwandsposten Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, hier wurden rd. -473T€ weniger ausgegeben als geplant (Ansatz 1,1 Mio. €, verausgabt 649T€). Ein Teil der Kosten wird im Bereich der Unterhaltungskosten aber nur verschoben, da die Arbeiten (z. T. noch) nicht zur Ausführung kamen. Auch bei der Straßenunterhaltung wurden nur 52T€ verausgabt, geplant waren 120T€. Für die Unterhaltung der Kanäle wurden rd. 112T€ verausgabt, geplant waren 475T€ (-362T€).



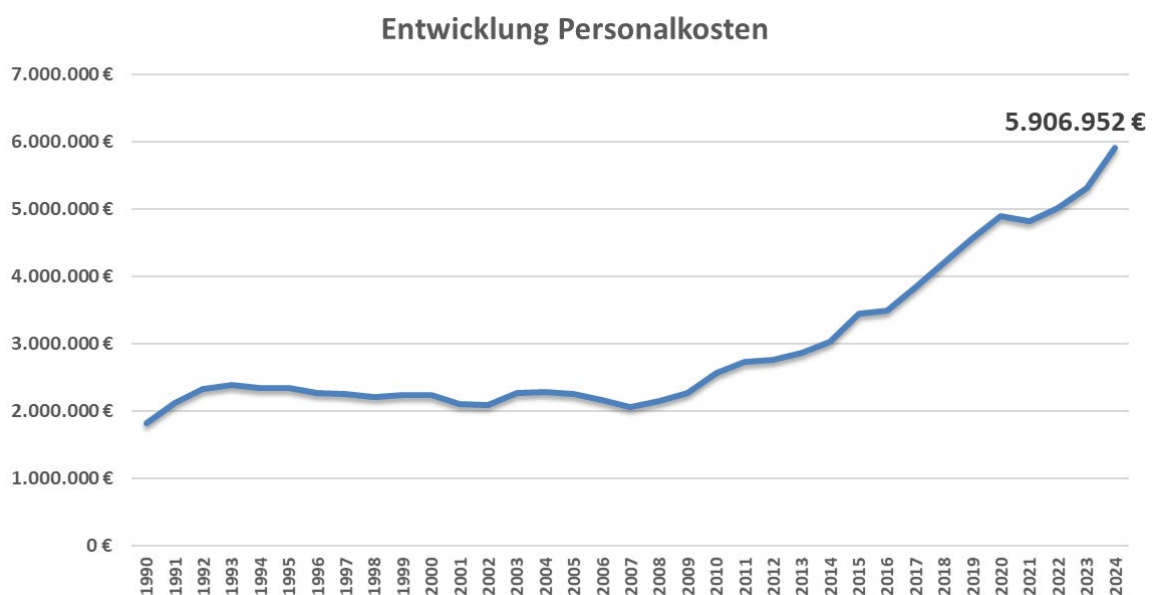
Personalaufwendungen

Im Jahr 2024 waren insgesamt **Personalkosten** in Höhe von 6.410.003,00 € veranschlagt, tatsächlich verausgabt wurden **5.906.951,99 €** (-503.051,01 €). Der Anteil der Personalkosten beträgt in 2024 32% des Aufwandsvolumens des Ergebnishaushalts.

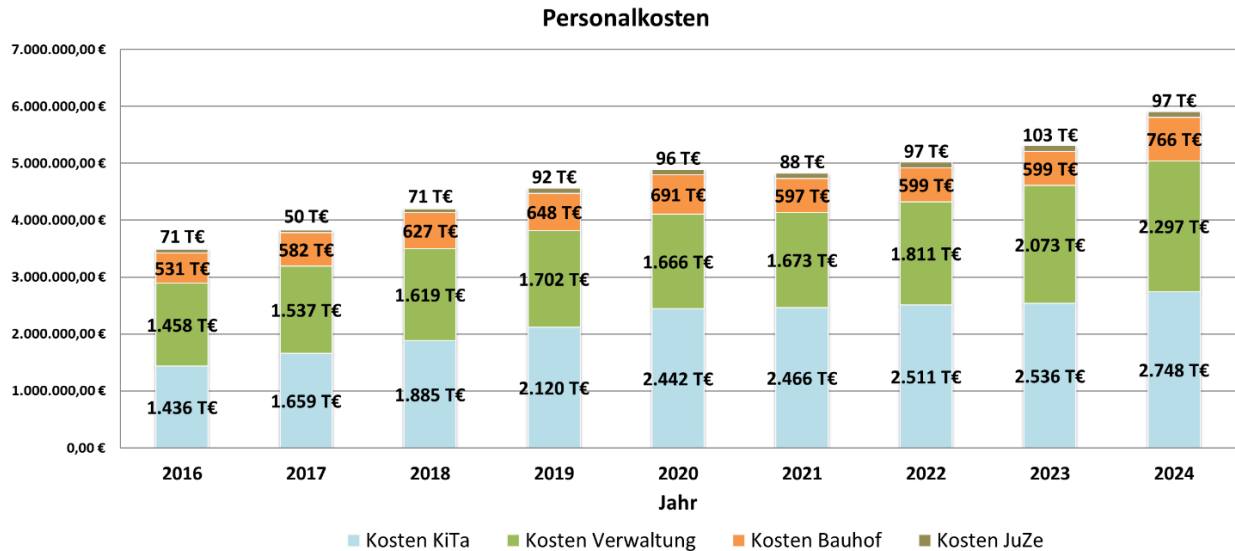
Mitte des Jahres 2024 waren insgesamt 7,00 Stellen nicht besetzt. Die Gründe hierfür liegen, wie in den vergangenen Jahren, in erster Linie im vorherrschenden Fachkräftemangel. Sowohl im Bereich der Kindertagesstätte, wie auch im Bauhof waren dauerhaft Stellen ausgeschrieben, konnten aber teilweise nicht besetzt werden. Qualifizierte handwerkliche Fachkräfte für den Bauhof waren durch die anhaltend hohen Löhne, die im Handwerk gezahlt wurden und werden, erschwert zu bekommen, weshalb Stellen, insbesondere des technischen Dienstes erst zum Jahresende voll besetzt waren. Die Auswirkungen des Fachkräftemangels für die Kindertagesstätte sind ebenfalls nach wie vor gravierend. Außerdem zeichnete sich langsam wieder eine höhere Fluktuation ab. Die Möglichkeiten am „Markt“ erhöhen die Bereitschaft zum Wechsel, weshalb immer wieder Stellen vakant und neu zu besetzen waren.

Für herausgehobene Stellen bspw. im technischen Dienst des Bauhofs waren entsprechende Personalaufwendungen eingeplant, konnten aber aus den o.a. Gründen nicht abgerufen werden, weil qualifizierte Handwerkerstellen aktuell nicht zu besetzen sind. Auch durch langandauernde Krankheiten ergaben sich Einsparungen. Im Jahr 2024 musste die Deckungsreserve in Höhe von 50T€ nicht in Anspruch genommen werden.

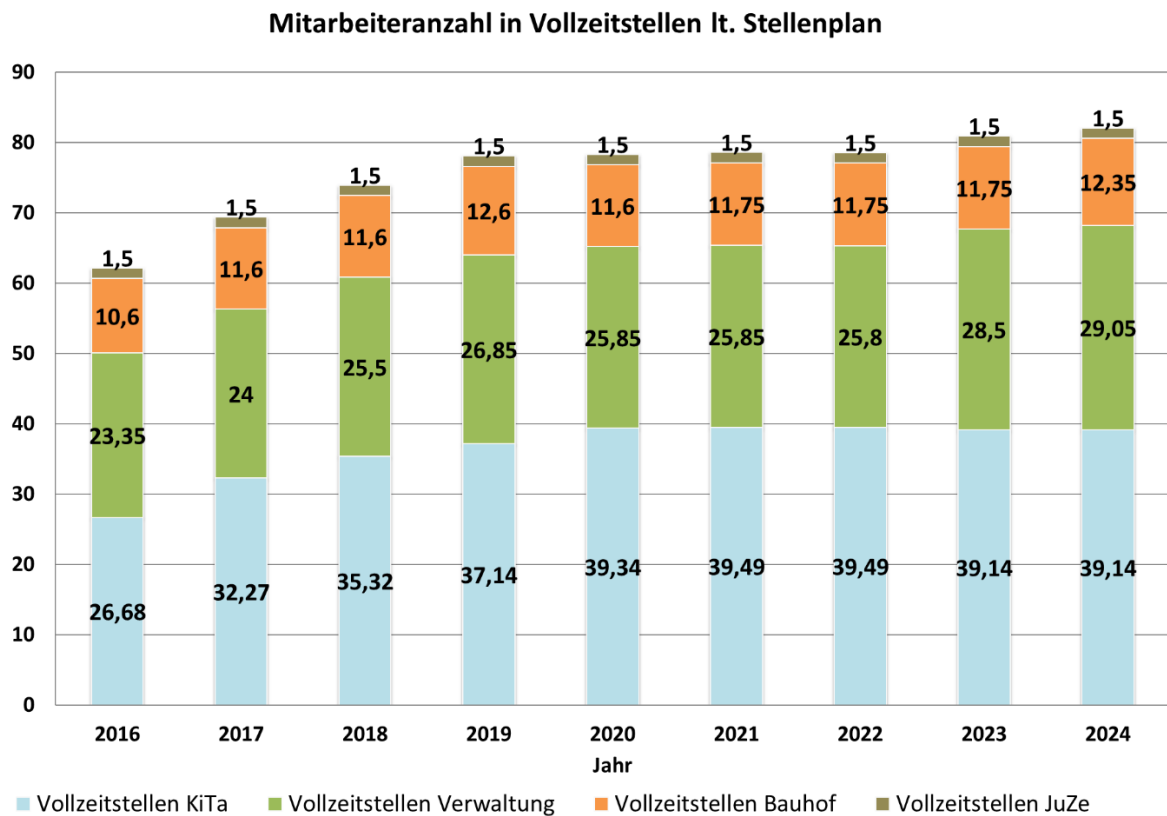
Bei der Gemeindeverwaltung Umkirch waren zum 30.06.2024 insgesamt 135 Mitarbeiter/innen beschäftigt, davon 33 in Vollzeit, 70 in Teilzeit und 20 auf geringfügiger Basis (2 Mitarbeiterinnen waren in Mutterschutz/Elternzeit). Umgerechnet waren Mitte des Jahrs 73,89 Vollzeitstellen besetzt. Im Stellenplan 2024 sind 80,89 Stellen ausgewiesen. In Ausbildung/Praktikum bei der Gemeinde waren 6 Personen.



Übersicht zur Entwicklung der Personalkostenverteilung auf Einrichtungen



Übersicht zur Entwicklung der Vollzeitstellen auf Einrichtungen



lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
			1	2	3	4
12	-	Personalaufwendungen	5.311.177,36	6.410.003	5.906.951,99	503.051
		40000000 - Planung Personalaufwendungen	0,00	-6.177.003	0,00	6.177.003
		40110000 - Beamte	-501.984,74	0	-503.446,83	-503.447
		40120000 - Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	-3.429.320,69	0	-3.863.787,39	-3.863.787
		40190000 - Sonstige Beschäftigte	-58.865,14	-80.000	-65.886,72	14.113
		40210000 - Beiträge Versorgungskasse Beamte	-326.779,53	-153.000	-255.027,05	-102.027
		40220000 - Beiträge zu Versorgungskasse AN	-281.256,01	0	-324.869,66	-324.870
		40320000 - Sozialversicherungsbeiträge AN	-691.113,68	0	-817.499,44	-817.499
		40410000 - Beihilfen, Unterst. Bedienstete	-21.857,57	0	-76.434,90	-76.435

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

Verrechnung der Personalkosten

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

Sach- und Dienstleistungen

Im Plan 2024 waren insgesamt 4.341.803 € an **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** eingestellt. Tatsächlich verausgabt wurden lediglich **2.815.307 €**, das sind -1.526.796 € weniger, als eingeplant. Das liegt im Wesentlichen daran, dass größere Einzelmaßnahmen im Unterhalt nicht oder nur teilweise ausgeführt bzw. ins nächste Jahr verschoben wurden. In 2024 sind insbesondere die Kanalsanierung (geplant 475T€, verausgabt 112T€), Bebauungspläne (geplant 120T€, verausgabt 23T€) und Brückenunterhalt (geplant 93T€, verausgabt 3T€). Der finanziell größte Aufwandsposten in 2024 ist der **Unterhaltungsaufwand für Grundstücke und bauliche Anlagen** mit einem Gesamtvolumen von **649T€** (Ansatz 1,1 Mio.€).

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
			1	2	3	4
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.163.872,82	4.341.803	2.815.307,07	1.526.496
		42110000 - Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	-1.309.292,31	-1.123.500,00	-649.867,05	473.633
		42110001 - Wartungskosten	-52.092,02	-63.500,00	-62.614,40	886
		42110010 - Unterhalt Kirchfriedhof	-3.287,80	-45.000,00	-18.843,42	26.157
		42110011 - Unterhalt Leichenhalle	-377,08	-10.000,00	-6.132,81	3.867
		42110020 - Unterhalt Schlossfriedhof	-6.103,06	-33.000,00	-10.749,35	22.251
		42110030 - Unterhalt Spielkiste OO	-372,62	-300,00	-77,40	223
		42110040 - Unterhalt Turmstation Dachswanger	-314,16	-5.000,00	-83,38	4.917
		42110100 - Zuschuss Platzpflege VFR Mühlbachstadion	0,00	-5.000,00	0,00	5.000
		42110110 - Rekultivierung Erdaushub Grünschnitt	0,00	-3.000,00	0,00	3.000
		42110200 - Straßenunterhaltung	-53.951,05	-120.000,00	-52.111,03	67.889
		42110210 - Unterhalt Feld- u. Wirtschaftswege	-5.922,53	-15.000,00	-12.782,22	2.218
		42110220 - Unterhalt Waldwege	0,00	-5.000,00	-1.407,77	3.592
		42110300 - Aufwand Verkehrssicherheit Unfallschäden	-2.108,81	-15.000,00	-12.076,38	2.924
		42110400 - Verkehrszeichen Straßenbezeichnung	-7.072,45	-15.000,00	-15.174,43	-174
		42110401 - Unterhalt Lichtzeichenanlage	-3.702,66	-5.000,00	-2.528,70	2.471
		42110500 - Unterhalt Straßenbeleuchtung	6.378,44	-35.000,00	-24.889,13	10.111
		42110600 - Unterhalt Weihnachtsmarktbeleuchtung	-3.338,18	-4.000,00	-7.823,94	-3.824
		42110700 - Straßenreinigung	-50.698,22	-35.000,00	-42.816,98	-7.817
		42110701 - Winterdienst	-2.007,63	-5.000,00	-1.019,47	3.981

Jahresabschluss 2024 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
		1	2	3	4
	42110800 - Unterhalt Gewässer	-827,65	-20.000,00	0,00	20.000
	42110900 - Unterhalt Niederschlagswasser	-20.413,49	-287.000,00	-57.066,00	229.934
	42110901 - Unterhalt Schmutzwasserkanal	-29.558,64	-188.000,00	-55.043,25	132.957
	42120000 - Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermögens	-46.629,84	-94.000,00	-67.646,79	26.353
	42120100 - Kulturkosten Wald	-8.411,24	-3.800,00	-7.842,70	-4.043
	42120200 - Aufforstung Wald	0,00	-2.900,00	-1.160,25	1.740
	42121701 - Biotoppflege u. a.	-37.543,24	-10.000,00	-37.017,86	-27.018
	42210000 - Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	-500,00	0,00	500
	42210100 - Materialaufwand	-13.789,88	-12.000,00	-12.059,74	-60
	42220000 - Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	-71.806,46	-194.100,00	-56.031,61	138.068
	42220100 - Geräte und Ausstattung	-9.874,19	-10.000,00	-11.171,13	-1.171
	42220101 - Einrichtungsgegenstände Gebäude	-294,34	-3.000,00	-3.028,75	-29
	42310000 - Mieten und Pachten	-1.577,12	-3.689,00	-1.825,16	1.864
	42310100 - Mietaufwand Flüchtlinge	-150.944,42	-150.000,00	-186.243,33	-36.243
	42310101 - Sonstiger Sachaufwand Flüchtlinge	-12.750,37	-49.000,00	-36.224,78	12.775
	42310102 - Reparaturaufwand Flüchtlingsunterkünfte	-65.875,57	-82.500,00	-36.311,17	46.189
	42310200 - Leihgebühr Baggerlader etc. Bauhof	0,00	-2.000,00	-3.531,03	-1.531
	42310201 - Sonstiger Sachaufwand Ukrainegefährdete	-16.786,16	-40.000,00	-13.628,61	26.371
	42311701 - Miete an Verpächter für Wohngruppe ab 20	-42.780,00	-42.780,00	-42.780,00	0
	42320200 - Leasing Dienstwagen	-2.622,90	-10.800,00	-2.725,80	8.074
	42320300 - Leasing Jobrad	-18.524,59	-29.000,00	-21.898,84	7.101
	42410001 - Bewirtschaftung Straßen, Wege, Plätze	-9.837,49	0,00	-1.669,46	-1.669
	42410010 - Aufwand Nebenkosten	-37.175,13	-33.000,00	-24.611,35	8.389
	42411000 - Aufwand - Strom	-75.477,78	-102.500,00	-82.378,27	20.122
	42411001 - Strom Straßenbeleuchtung	-19.447,60	-25.000,00	-19.674,55	5.325
	42411002 - Stromkosten Trafostation	-10.261,21	0,00	-548,80	-549
	42411004 - Wasserkosten Bad	-2.184,38	0,00	-1.771,20	-1.771
	42411010 - BHKW Umlage Selbstverbrauch KWK	-51.854,37	-8.000,00	0,00	8.000
	42411701 - Aufwand Wasser/Abwasser	-25.132,58	-26.630,00	-32.175,91	-5.546
	42411702 - Rundfunkbeiträge	-881,28	-895,00	-881,28	14
	42411703 - Hausgeld Whg. Schauinslandstraße	-9.141,76	-11.500,00	-11.425,86	74
	42411704 - Aufwand Abfallbeseitigung	-12.694,42	-18.950,00	-15.881,40	3.069
	42411706 - Aufwand Reinigung	-106.214,46	-138.698,00	-163.647,03	-24.949
	42411707 - Aufwand Gebäudeversicherungen	-36.720,06	-44.564,00	-44.235,30	329
	42411708 - Aufwand für gebäudebezogene Steuern	-1.977,57	-2.030,00	-1.977,57	52

Jahresabschluss 2024 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

lfd.		Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten	2023	2024	2024	Ergebnis - Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
		42413000 - Aufwand - Gas	-89.577,44	-125.000,00	-121.963,06	3.037
		42414000 - Aufwand Benzin/Diesel	-12.964,33	-23.000,00	-20.475,42	2.525
		42510000 - Unterhalt Fahrzeuge u. Geräte	-51.730,69	-80.900,00	-100.996,66	-20.097
		42510100 - Haltung Geräte FW	-5.025,20	-2.500,00	-2.466,08	34
		42510101 - Fahrzeugkosten FR U 111 HLF 20/16	-272,30	-1.000,00	-4.274,64	-3.275
		42510102 - Fahrzeugkosten FR U 917 LF8	-3.963,83	-500,00	-32,96	467
		42510103 - Fahrzeugkosten FR U 555 GW_T	-397,35	-1.000,00	-3.142,83	-2.143
		42510104 - Fahrzeugkosten FR U 2000 MTW	-1.945,61	-500,00	-2.183,76	-1.684
		42510105 - Fahrzeugkosten FR U 666 Opel Blitz	-77,83	0,00	0,00	0
		42510106 - Unterhaltung Atemschutzgeräte	-8.983,94	-7.500,00	-5.902,00	1.598
		42510107 - Unterhaltung Hydraulikgeräte	-648,73	-3.500,00	0,00	3.500
		42510108 - Unterhaltung Schlauchpflege	0,00	-3.500,00	-8.390,08	-4.890
		42510110 - Fahrzeugversicherung/Steuer	-8.086,20	-8.267,00	-8.961,95	-695
		42510200 - Unterhalt Dienstwagen Rathaus	-3.858,64	-2.500,00	-2.019,15	481
		42610000 - Dienst- und Schutzkleidung	-7.768,49	-8.400,00	-12.410,67	-4.011
		42610001 - Gesundheits- und Arbeitsschutz ab 2019	-12.332,89	-24.000,00	-13.483,69	10.516
		42610100 - Einsatzkleidung FW	-6.298,06	-10.000,00	-9.876,60	123
		42610101 - Dienstkleidung FW	-1.793,38	-3.000,00	-3.311,00	-311
		42610110 - Aufwand Hansefit	-23.142,66	-25.000,00	-25.991,04	-991
		42611701 - Aus- u. Fortbildung	-36.937,76	-61.300,00	-63.135,56	-1.836
		42611702 - Personalentwicklung	-1.443,40	-4.000,00	-1.666,00	2.334
		42611703 - Lehrgänge FW auf Kreisebene	-4.603,81	-2.500,00	-1.256,53	1.243
		42611704 - Fortbildung FW	-4.246,00	-7.000,00	-4.610,17	2.390
		42611706 - G 26 Untersuchung	-1.745,55	-2.000,00	-1.285,41	715
		42611707 - Untersuchung zu Führerschein FW	-544,86	-1.000,00	0,00	1.000
		42710010 - Holzhauereikosten Wald	-14.952,38	-10.300,00	-6.234,70	4.065
		42710100 - Kindergarten Hygieneartikel Kleinkinder	-1.569,27	-1.500,00	-678,88	821
		42711701 - EDV-Aufwand	-186.952,85	-298.000,00	-236.528,46	61.472
		42711702 - Aufwendungen für Homepage	-12.913,03	-25.000,00	-11.270,49	13.730
		42711703 - Regisafe	-9.058,77	-14.000,00	-11.609,35	2.391
		42711704 - Ortsbroschüre	0,00	-2.000,00	0,00	2.000
		42711705 - Bücherbeschaffung Bücherei	-9.022,78	-12.000,00	-9.871,03	2.129
		42711706 - Veranstaltungsaufwand	-7.570,98	-7.000,00	-8.358,47	-1.358
		42711707 - Lizenzen und Konzessionen	-9.197,82	-16.000,00	-18.554,96	-2.555

Jahresabschluss 2024 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
		1	2	3	4
	42711708 - Aufwand Schulschwimmen GS	-1.509,60	-3.000,00	-1.086,60	1.913
	42740000 - Lehr- und Unterrichtsmaterial	-20.648,98	-15.000,00	-20.413,55	-5.414
	42740100 - Lehr- und Unterrichtsmaterial VHS	-2.686,74	-3.000,00	-130,16	2.870
	42750000 - Lernmittel	-3.449,09	-10.000,00	-2.418,19	7.582
	42750100 - Lernmittel Förderklasse	-1.503,96	-1.500,00	-1.477,38	23
	42750200 - Lernmittel EDV	-1.661,04	-4.000,00	-2.809,00	1.191
	42750300 - Lernmittel Kernzeitbetreuung	-1.127,92	-2.000,00	-847,75	1.152
	42750400 - Unterhalt Lern- und Unterrichtsmittel	-5,88	-1.000,00	0,00	1.000
	42910000 - Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	-835,50	-8.000,00	-9.098,25	-1.098
	42910001 - Aufwand Aktenvernichtung extern	-1.945,18	-2.500,00	-2.420,49	80
	42910003 - Aufw. FW für Einsätze	-13.192,90	-5.000,00	0,00	5.000
	42910010 - Aufwand Klimaschutz	-9.793,70	-15.000,00	-416,50	14.584
	42910100 - Kindergarten Sprachförderung	-120,00	0,00	0,00	0
	42910112 - Aufwand Fortschreibung Globalberechnung	0,00	-6.000,00	0,00	6.000
	42910113 - Planung Hochwasserschutz	0,00	-70.000,00	0,00	70.000
	42910200 - Aufwand Ferienspielaktion Juze	-1.849,80	-2.500,00	-2.016,65	483
	42910300 - Bebauungspläne u. Gutachten	-79.896,05	-120.000,00	-23.166,60	96.833
	42910400 - Kosten Sanierungsträger LSP	0,00	-20.000,00	0,00	20.000
	42910500 - Fortführungsvermessung	-420,00	0,00	0,00	0
	42910600 - Aufwand GIS	-9.681,26	-19.000,00	-16.137,33	2.863
	42911701 - Bestattungsaufwand Kirchfriedhof	-4.437,00	-7.000,00	-5.653,00	1.347
	42911702 - Bestattungsaufwand Schlossfriedhof	-10.271,50	-15.000,00	-13.497,00	1.503
	42911703 - Kriegsgräberpflege	-1.475,60	-1.000,00	-1.294,25	-294
	42911706 - Kiga Lehr-, Spiel- und Bastelmaterial	-9.522,14	-22.000,00	-13.299,63	8.700
	42911707 - Kiga Portfolioarbeit u. Material	-336,75	-2.000,00	-200,50	1.800
	42911708 - Unterhaltungsaufwand Tiere	-1.364,47	-2.000,00	-943,40	1.057
	42911709 - Kosten Führungszeugnis	-2.238,60	-2.500,00	-1.926,60	573

Abschreibungen

Die Gesamtsumme der **Abschreibungen** beläuft sich in 2024 auf **1.153.770,90 €**, das sind 25.684 € mehr als geplant. Die Abschreibungen konnten in 2024 durch den Überschuss im Ergebnishaushalt komplett erwirtschaftet werden. Somit stehen wieder Mittel für den Substanzerhalt (Ersatzbeschaffungen) bereit. Es kommt bilanziell zu einem Aktivtausch (Abschreibung Anlagevermögen und Zuwachs liquide Mittel).

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
			1	2	3	4
15	-	Abschreibungen	1.148.000,43	1.128.087	1.153.770,90	25.684
		47110000 - Abschreibung immaterielle Verm.	-425,00	-425	-425,00	0
		47120000 - Afa unbeb. u. beb. Grundst.u.Rechte	-413,51	-414	-413,51	-0
		47130000 - AfA auf Gebäude	-498.910,40	-498.910	-499.730,60	-821
		47140000 - AfA auf Infrastrukturvermögen	-471.444,11	-468.128	-474.301,06	-6.173
		47150000 - AfA Maschinen u. technische Anlagen	-39.005,13	-24.717	-26.783,28	-2.067
		47160000 - AfA auf Fahrzeuge	-38.213,69	-38.628	-40.196,20	-1.569
		47170000 - AfA a. Betriebs- u. Gesch.ausstattung	-96.851,93	-94.246	-105.915,65	-11.670
		47220100 - Ausb. Kleinbetrag	-116,04	0	-72,78	-73
		47221000 - AfA a. FO wg. Uneinbringlichkeit	0,00	0	-312,20	-312
		47980000 - AfA Sonderposten	-2.620,62	-2.621	-5.620,62	-3.000

Zinsen u. a.

Die **Zinsbelastung** für die laufenden Kredite beläuft sich im Jahr 2024 auf insgesamt **14.959,18 €**. Weitere Zinsaufwendungen (Kassenkredite) sind aufgrund der ausreichend vorhandenen Liquidität nicht entstanden.

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
			1	2	3	4
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	27.918,60	23.960	22.205,89	1.754
		45000000 - Planung Zinsen	0,00	-2.000	0,00	2.000
		45170000 - Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-21.149,16	-14.960	-14.959,18	1
		45930010 - Aufwand aus Bankgebühren	-6.769,44	-7.000	-7.246,71	-247

Transferaufwendungen

Die **Transferaufwendungen** belaufen sich in 2024 auf insgesamt **7.265.696,24 €** (Vorjahr 6,6 Mio. €) und machen rd. 40% des Ergebnishaushalts aus. Hierunter fallen unter anderem die **FAG-Umlage** mit **2.570.631,90 €** und die **Kreisumlage** mit **3.655.890,32 €**. Nennenswert sind noch die **Umlagen an Zweckverbände** i. H. von **341.384,53 €**. Unter Transferaufwendungen (Aufwandsart ohne direkte Gegenleistung) werden auch die **Zuschüsse an die Vereine** verbucht und separat ausgewiesen. Bei der **Gewerbesteuerumlage** kam es aufgrund höherer Gewerbesteuererinnahmen zu Mehraufwendungen von rd. **63T€**.

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
			1	2	3	4
17	-	Transferaufwendungen	6.615.269,37	7.322.495	7.265.696,24	56.799
		43130000 - Zuweisungen an Zweckverbände	-318.097,85	-399.021	-341.384,53	57.636
		43180010 - Zuschuss VAG	-43.349,18	-41.000	-44.145,50	-3.146
		43180100 - Zuschuss Feuerwehr	-2.500,00	-2.500	-2.500,00	0
		43180101 - Zuschuss Chor	-300,00	-390	-460,00	-70
		43180102 - Zuschuss Musikverein	-1.670,00	-2.400	-1.750,00	650
		43180103 - Zuschuss Akkordeonspielring	-150,00	-195	-150,00	45
		43180104 - Zuschuss Judoverein	-1.250,00	-1.800	-1.450,00	350
		43180105 - Zuschuss Skatclub	0,00	-338	0,00	338
		43180106 - Zuschuss ökum. Seniorenkreis	-2.145,00	-2.789	0,00	2.789
		43180107 - Zuschuss DRK	-1.597,40	-2.200	-1.601,30	599
		43180108 - Gemeindefest	0,00	-30.000	-39.604,29	-9.604
		43180109 - Zuschuss Vereinsjubiläen	0,00	-1.000	-250,00	750
		43180111 - Zuschuss Skiclub	-260,00	-520	-220,00	300
		43180112 - Zuschuss Narrenclub	0,00	0	-120,00	-120
		43180113 - Zuschuss VFR Umkirch	-2.700,00	-6.000	-3.160,00	2.840
		43180115 - Zuschuss Reit- und Fahrverein	0,00	-40	0,00	40
		43180116 - Zuschuss Angelverein Umkirch	0,00	-200	0,00	200
		43180118 - Zuschuss Tennisclub Umkirch	0,00	-40	0,00	40
		43180119 - Zuschuss Jugendveranst. Pauschal	0,00	-1.800	0,00	1.800
		43180121 - Zuschuss Seniorenveranstaltung DRK	-3.096,85	-2.000	-2.843,97	-844
		43180122 - Zuschuss Kleintierzuchtverein	0,00	-400	0,00	400
		43180123 - Zuschuss Schachclub	-50,00	-100	-60,00	40
		43180150 - Zuschuss evangelische Kirche Jugend	-300,00	-300	-300,00	0
		43180160 - Zuschuss katholische Kirche Jugend	-300,00	-300	-300,00	0
		43180161 - Zuschuss kath. Kirche Kirchturmuhre	-659,86	-300	0,00	300
		43180200 - Zuschüsse Tagesmütter Tagespflege	-4.719,28	-17.000	-12.750,35	4.250
		43180210 - Zuschuss Jugendzentrum e. V.	0,00	-1.000	0,00	1.000
		43180300 - Zuschuss an Musikschule i. Br.	-7.898,08	-10.000	-17.608,69	-7.609
		43180310 - Zuschuss musikalische Früherziehung Musikverein	0,00	-2.500	0,00	2.500
		43180400 - Zuschüsse an Sportvereine allgemein	0,00	-1.200	0,00	1.200
		43410000 - Gewerbesteuerumlage	-1.231.316,09	-500.000	-563.950,90	-63.951
		43710000 - FAG-Umlage	-2.086.711,80	-2.579.363	-2.570.631,90	8.731
		43720000 - Kreisumlage	-2.894.018,40	-3.702.599	-3.655.890,32	46.709
		43730000 - Allgemeine Umlagen Zweckverbände	-228,28	-1.000	-320,82	679
		43780100 - Umlage GPA	-3.998,40	-4.000	-4.243,67	-244
		43910100 - Zuschuss Beratungsst. Sozialstation	-7.952,90	-8.000	0,00	8.000
		43910200 - Zuweisungen Mildtätige Einricht.	0,00	-200	0,00	200

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** betrugen in 2024 **1.304.252,58 €**. Das sind -94.843 € weniger, als eingeplant. Die Deckungsreserve i. H. von 50.000 € für die Personalaufwendungen musste nicht in Anspruch genommen werden.

Die wesentlichen Aufwandsarten sind Versicherungsaufwendungen mit rd. 135T€, Umlagen an Gemeindeverwaltungsverbände mit rd. 111T€, Erstattungen an Caritas mit insgesamt rd. 348T€ und der Abmangel an die Wichtelbande mit rd. 194T€.

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
			1	2	3	4
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.194.903,13	1.399.096	1.304.252,58	94.843
		44210000 - Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	-31.664,34	-39.300	-33.555,98	5.744
		44220000 - Verfügungsmittel (§13 Satz 1 Nr. 1 GemHVO)	0,00	-2.500	0,00	2.500
		44291701 - Mitgliedsbeiträge	-13.679,33	-12.350	-12.468,43	-118
		44291702 - Aufw. Schülerbeförderung	-25.287,34	-20.000	-29.271,26	-9.271
		44310000 - Geschäftsaufwendungen	-56.948,27	-99.650	-53.602,17	46.048
		44310001 - Mitgliederwerbung FW	0,00	-1.000	-209,75	790
		44310002 - Budget Jugendfeuerwehr	-683,49	-4.000	-3.657,27	343
		44310003 - Budget Kinderfeuerwehr	0,00	-4.000	-1.549,85	2.450
		44310010 - Aufwand Heimat- und Geschichtsverein	-2.500,00	-3.000	-500,00	2.500
		44310011 - Aufwand Corona	-2.372,11	-7.000	0,00	7.000
		44310020 - Aufwand Seniorenarbeit	-1.154,11	-4.000	-1.695,16	2.305
		44310030 - Kindergarten Veranstaltungsaufwand	-1.936,08	-2.500	-1.540,58	959
		44310040 - Veranstaltungsaufwand Juze	-1.880,07	-4.500	-2.100,66	2.399
		44310050 - Aufwand Wochenmarkt	0,00	-300	0,00	300
		44310060 - Aufwand Weihnachtsmarkt	-17.971,27	-16.000	-24.863,32	-8.863
		44310100 - Repräsentationen, Ehrungen	-20.330,84	-14.000	-10.647,10	3.353
		44310200 - Veranstaltungsaufwand Allgm.	-17.508,28	-17.300	-13.359,93	3.940
		44310210 - Veranstaltungsaufwand Bürgersaal	0,00	-500	0,00	500
		44310300 - Veranstaltungsaufwand GR	-440,98	-6.000	-2.039,81	3.960
		44310400 - Partnerschaft Bruges	-31.343,60	-15.000	-12.892,49	2.108
		44310500 - Wahlkosten	-2.469,22	-10.000	-19.040,62	-9.041
		44310600 - Veranstaltungsaufwand Verwaltung	-10.637,82	-6.000	-10.997,44	-4.997
		44310700 - Bundesdruckerei	-29.654,87	-32.000	-39.418,88	-7.419
		44310710 - Auskunft Gewerbezentralregister	-162,40	-500	-121,95	378
		44310720 - Aufwand Fischerei	-720,00	-900	-760,00	140
		44310730 - Aufwand Christbaumsammlung	-1.187,00	-1.300	-1.192,40	108
		44310800 - Kulturelle Veranstaltungen	-173,00	-1.000	-64,97	935

Jahresabschluss 2024 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
		1	2	3	4
	44311000 - Porto	-10.619,54	-8.070	-5.992,76	2.077
	44311701 - Rechts- und Beratungskosten	-20.396,84	-58.750	-43.253,54	15.496
	44311702 - Prüfungskosten GPA	-16.000,00	-30.000	-10.923,86	19.076
	44311703 - Bankgebühren u. a.	-1.128,54	-2.100	-1.094,27	1.006
	44311704 - Quartierimpulse Beratungskosten	-11.324,83	-42.000	-25.727,98	16.272
	44312000 - Telefonaufwand Kommunikation	-49.168,98	-60.550	-50.441,00	10.109
	44312001 - Aufwand öffentliche Hotspot	-1.364,40	-1.400	-1.364,40	36
	44313000 - Bürobedarf	-40.946,00	-57.400	-34.783,46	22.617
	44313001 - Bürobedarf FW Allgemein	-357,76	-500	-19,99	480
	44313002 - Abokosten FW Zeitschrift	-864,11	-650	-837,17	-187
	44313003 - Lizenzkosten FW Software	-4.276,93	-3.000	-2.651,89	348
	44313100 - Druckkosten	-23.043,00	-30.800	-25.435,25	5.365
	44314000 - Öffentliche Bekanntmachungen	-11.043,49	-7.000	-4.940,92	2.059
	44317000 - Dienstreisen, Reisekosten	-3.785,92	-8.150	-3.304,12	4.846
	44411701 - Versicherungen allgem.	-132.288,20	-134.826	-135.077,81	-252
	44520000 - Umlage an Gemeinden (GV)	-95.736,97	-99.000	-110.722,45	-11.722
	44520100 - Umlage GVD an Gemeinde March	-15.778,84	-16.000	-15.115,52	884
	44560100 - Forstverwaltungskosten	-4.839,73	-5.000	-4.839,73	160
	44570100 - Lohnkostenersatz	-2.064,92	-500	-1.668,87	-1.169
	44570101 - Lohnkostenersatz Lehrgänge	0,00	-2.500	0,00	2.500
	44570102 - Lohnkostenersatz Einsätze FW	-414,98	-2.500	-424,01	2.076
	44570103 - Lohnkostenersatz Ausbildung FW	-2.568,46	-2.000	-975,00	1.025
	44580100 - Caritas Hausaufgabenhilfe Erst.	0,00	0	-8.775,53	-8.776
	44580200 - Erstattung Hort an Caritas	-172.513,27	-180.000	-238.463,15	-58.463
	44580207 - Erst. Integrationsma. an Caritas	-55.228,00	-60.000	-81.442,00	-21.442
	44580210 - Erstattung Inklusion an Caritas	-19.000,11	-20.000	-7.601,93	12.398
	44580220 - Erstattung Schule an Caritas	-12.639,90	0	-12.639,23	-12.639
	44580300 - Erstattung sozialpäd. Schülerhilfe	0,00	-12.000	0,00	12.000
	44580400 - Erstattung an Wichtelbande	-169.667,07	-170.000	-194.198,31	-24.198
	44580500 - Ausgleichsabgabe Schwerbehinderte	0,00	-1.800	-1.540,00	260
	44820000 - Erstattungszinsen	-45.867,00	-6.000	-3.474,00	2.526
	44821701 - Beitreibungskosten ab 2017	-1.269,54	-2.000	-973,23	1.027
	44910500 - Aufwand für diverse Differenzen	-1,38	0	-1,18	-1
	44980000 - Deckungsreserve	0,00	-50.000	0,00	50.000

Außerordentliche Aufwände

In 2024 hat die Gemeinde Umkirch durch den Verkauf von beweglichen Vermögen einen **außerordentlichen Aufwand** (Verkauf unter Buchwert) in Höhe von **-115,32 €** zu verbuchen.

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
			1	2	3	4
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	2.862,05	0	115,32	115
		51300000 - Außerplanmäßige Abschreibungen	-2.862,05	0	0,00	0
		53220000 - Aufw.Veräußerung bewgl.VmG	0,00	0	-115,32	-115

Sonderergebnis

In Jahr 2024 wurde ein **Sonderergebnis in Höhe von 536.869 €** erzielt. Dies setzt sich saldiert zusammen aus Verkaufserlösen (536.984 €) und einem Anlagenabgang (-115 €). Der Betrag wird in die Sonderrücklagen überführt.

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
			1	2	3	4
21	+	Außerordentliche Erträge	34.141,22	0	536.984,31	536.984
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	-2.862,05	0	-115,32	-115
23	=	Sonderergebnis	31.279,17	0	536.868,99	536.869

Deckungsfähigkeit

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

Über- und Außerplanmäßige Ausgaben

Der Gemeinderat hat im Jahr 2024 folgende über- bzw. außerplanmäßigen Ausgaben beschlossen:

- **GR-Sitzung 19.02.2024** Zuschuss zur Erweiterung der bestehenden Tennisanlage des TCU

Überplanmäßige Mehrausgaben i. H. von 60.000 €

- **GR-Sitzung 21.10.2024** Neugestaltung und Optimierung des Vorplatzes des Jugendzentrums

Überplanmäßige Mehrausgaben i. H. von 37.000 € für die Durchführung der Ausschreibung

- **GR-Sitzung 21.10.2024** Öffentliche Trinkbrunnen

Überplanmäßige Mehrausgaben i. H. von 72.652,86 € für die Ausschreibung & Vergabe aller nötigen Leistungen für die Installation von 3 Trinkbrunnen

- **GR-Sitzung 21.10.2024** Ausschreibungen & Vergabe der Ersatzbeschaffung eines E-Kleinfahrzeuges mit Bewässerungssystem

Überplanmäßige Mehrausgaben i. H. von 16.500 € für die Durchführung der Ausschreibung

- **GR-Sitzung 25.11.2024** Kauf einer Eigentumswohnung Feldbergstr. 1, 7. OG

Überplanmäßige Mehrausgaben i. H. von 66.500 €

- **GR-Sitzung 25.11.2024** Unterhalt und Betrieb der Wohnung für Renovierung Feldbergstr. 1, Sanierung und Hausgeld

Überplanmäßige Mehrausgaben i. H. von 8.000 €

Haushaltsübertragungen

In 2024 fanden keine Haushaltsübertragungen nach 2025 statt (ehemals Haushaltsreste).

Verpflichtungsermächtigungen

In 2024 wurden keine Verpflichtungsermächtigungen in Anspruch genommen.

Kreditermächtigungen

In 2024 wurden keine Kredite in Anspruch genommen bzw. ausgewiesen.

Stand der durchgeführten Maßnahmen/Investitionen

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

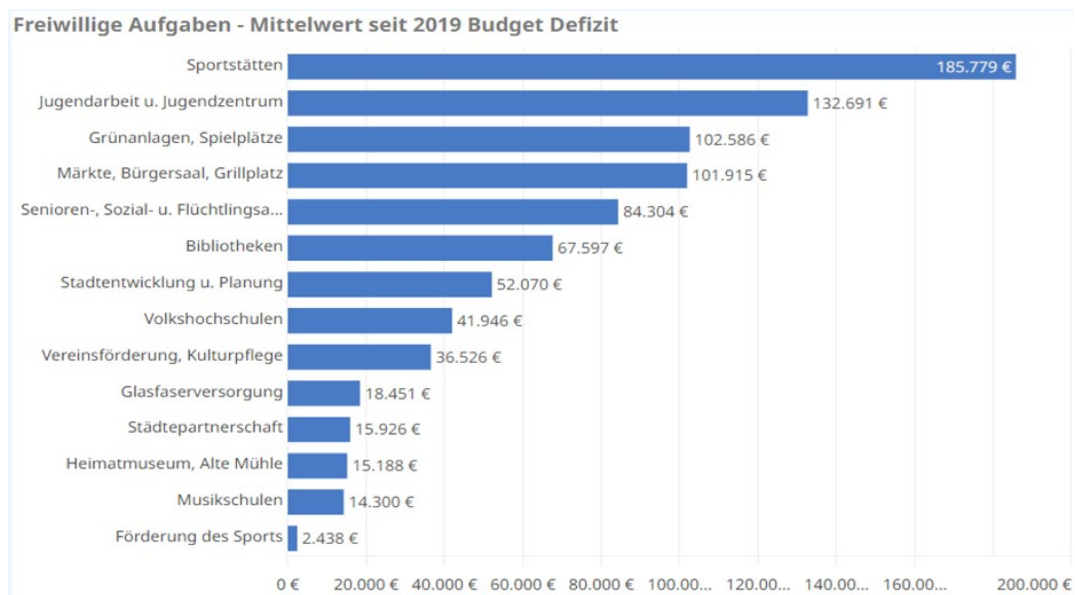
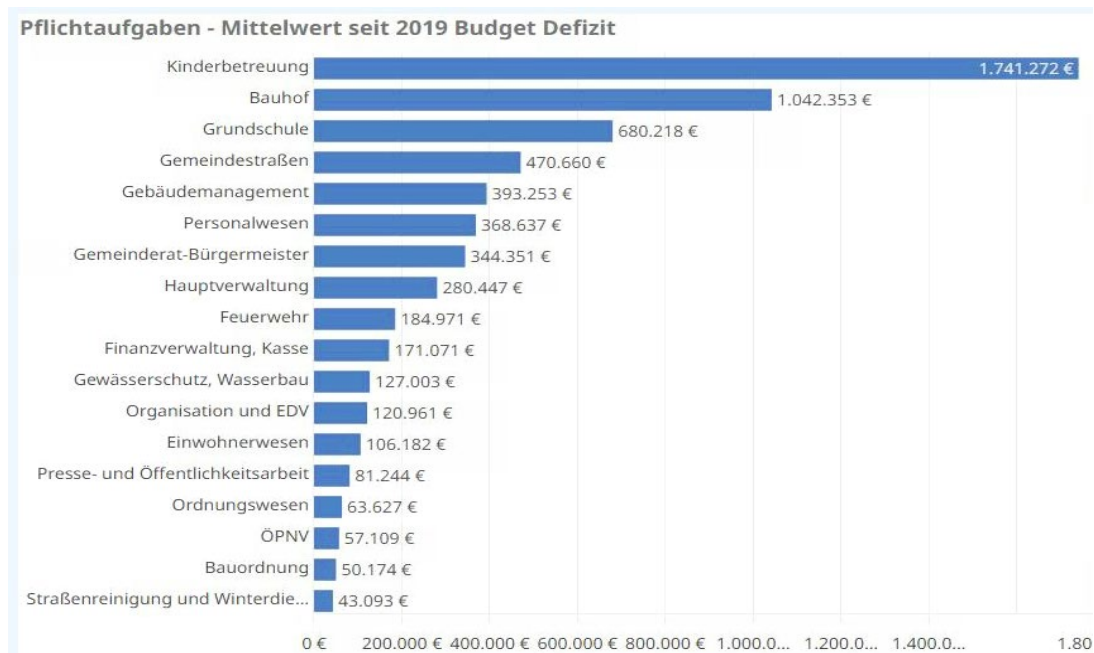
Maßnahmen	Stand der Ausführung	Stand Budget
Erneuerung Klimaanlage Rathaus	Maßnahme abgeschlossen.	Ansatz 130T€/ verausgabt 130T€
Grundschule Sanierung Bestandsgebäude, Lüftungsanlage	Restarbeiten noch offen.	Ansatz 268T €/ verausgabt 212T€
Kita Gebäude (Lüftungsanlage, Restmittel Vorjahr, u. a.)	Restarbeiten noch offen.	Ansatz 107T€/ verausgabt 35T€
Turn- u. Festhalle (Umkleide II u. MSR Hebeanlage)	Maßnahme abgeschlossen.	Ansatz 45T€/ verausgabt 105T€
Flüchtlingsunterkunft (Instandsetzung und Unterhalt Container)	Reaktivierung 2. Containergebäude läuft, laufender Unterhalt der angemieteten Wohnungen.	Ansatz 300T€/ verausgabt 270T€
Bebauungspläne	Pauschaler Ansatz wurde nicht ausgeschöpft.	Ansatz 120T€ Verausgabt 23T€
Straßen (versch. Sanierungsmaßnahmen)	Pauschaler Ansatz wurde nicht ausgeschöpft.	Ansatz 120T€/ verausgabt 52T€
Unterhalt Niederschlagswasserkanäle	Geplante Maßnahmen kamen nicht zur Ausführung.	Ansatz 287T€/ Verausgabt 57T€
Unterhalt Schmutzwasserkanäle	Geplante Maßnahmen kamen nicht zur Ausführung.	Ansatz 188T€/ Verausgabt 55T€
Brückenunterhalt (Planer u. Maßnahmen)	Geplante Maßnahmen kamen nicht zur Ausführung.	Ansatz 93T€/ verausgabt 3T€
Planung Hochwasserschutz (Planungsrate Renaturierung)	Geplante Maßnahmen kamen nicht zur Ausführung.	Ansatz 70T€/ verausgabt 0 €
Kirch- u. Schlossfriedhof (u. a. Entwicklungskonzept u. Maßnahmen)	Maßnahmen wurden als Invest abgerechnet.	Ansatz 78T€/ Verausgabt 0T€

Investitionen	Stand der Ausführung	Stand Budget
Erweiterung Grundschulgebäude	Maßnahme weitestgehend abgeschlossen.	Ansatz 557T€/ verausgabt 562T€
Umgestaltung Schulhof	Maßnahme kam nicht im geplanten Umfang zur Ausführung, siehe Ansätze Folgejahre.	Ansatz 490T€/ verausgabt 24T€
Neubau Bistro Kita	Maßnahme weitestgehend abgeschlossen.	Ansatz 356T€/ verausgabt 265T€
Entlastungskanal Gansacker	Maßnahme abgeschlossen.	Ansatz 115T€/ verausgabt 142T€
Brückenneubau	Maßnahme abgeschlossen	Ansatz 292T€/ verausgabt 259T€
Neubau Feuerwehr	Maßnahme kam nicht im geplanten Umfang zur Ausführung, siehe Ansätze Folgejahre.	Ansatz 2 Mio. €/ verausgabt 442T€
Neuanschaffung LF10	Maßnahme kam nicht im geplanten Umfang zur Ausführung, siehe Ansätze Folgejahre.	Ansatz 530T€/ Verausgabt 4T€
Grunderwerb	Pauschaler Ansatz wurde nicht ausgeschöpft.	Ansatz 305T€/ verausgabt 44T€
Erschließung Grundstücke	Maßnahme kann nicht zur Ausführung.	Ansatz 130T€/ verausgabt 0 €
Beleuchtung Radweg Rotacker	Maßnahme weitestgehend abgeschlossen.	Ansatz 200T€/ verausgabt 145T€

Pflicht- u. freiwilligen Aufgaben

Bei der Aufstellung des Haushalts hat der Gemeinderat den Grundsatz der stetigen Aufgabenerfüllung nach § 77 Abs. 1 Gemeindeordnung zu beachten. Demnach hat er die Haushaltswirtschaft so zu planen und zu führen, dass die Aufgabenerfüllung stetig gesichert ist. Dabei haben Pflichtaufgaben immer Vorrang vor den „freiwilligen Aufgaben“.

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



Ergebnisübersicht der Produktbereiche

Im Folgenden sind die einzelnen Produktbereiche mit ihrem jeweiligen Ressourcenbedarf bzw. -überschuss dargestellt, **getrennt** nach **Pflichtaufgaben** und **freiwillige Aufgaben**. Diese Übersicht soll eine reine Ergebnisbetrachtung auf die Produktbereiche darstellen, ohne Innere Verrechnungen und kalkulatorische Kosten.

Pflichtaufgaben

Produkt- bereich	Bezeichnung	Ressourcenbedarf			
		2021	2022	2023	2024
Pflichtaufgaben					
1110	Steuerung BM, GR	-277.278 €	-271.517 €	-301.435 €	-287.556 €
1111	Hauptverwaltung	-196.797 €	-214.334 €	-218.727 €	-242.184 €
1112	Dienstleistungen (BgA)	49.991 €	54.285 €	67.911 €	49.977 €
1120	Organisation u. EDV	-108.332 €	-101.889 €	-128.283 €	-122.179 €
1121	Personalwesen	-256.091 €	-253.349 €	-249.281 €	-276.217 €
1122	Finanzverwaltung, Kasse	-296.322 €	-113.702 €	-189.193 €	-245.044 €
1124	Gebäudemanagement	-230.073 €	-275.916 €	-287.194 €	-428.935 €
1125	Bauhof	-751.074 €	-845.327 €	-776.164 €	-1.018.814 €
1130	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	-52.416 €	-67.931 €	-66.733 €	-76.055 €
1133	Grundstücksmanagement	94.212 €	86.609 €	81.063 €	15.888 €
1210	Wahlen	-16.072 €	-11.220 €	-15.507 €	-28.913 €
1220	Ordnungswesen	-90.771 €	-51.342 €	-54.638 €	-57.538 €
1221	Verkehrswesen	-13.569 €	-11.565 €	-10.623 €	-11.011 €
1222	Bürgerbüro	-74.659 €	-74.008 €	-96.872 €	-104.097 €
1223	Standesamt	-28.603 €	-28.978 €	-28.997 €	-28.737 €
1224	Kommunales Grundbuchwesen	-6.876 €	-7.416 €	-7.330 €	-8.011 €

Produkt- bereich	Bezeichnung	Ressourcenbedarf			
		2020	2021	2022	2023
Pflichtaufgaben					
1260	Freiwillige Feuerwehr	-130.157 €	-171.799 €	-152.952 €	-144.869 €
2110	Grundschule	-931.887 €	-617.244 €	-656.232 €	-816.323 €
2140	Schülerbeförderung	2.039 €	-5.481 €	2.723 €	-11.476 €
2150	Friedrich-Fröbel-Schule Gundelfingen	-10.071 €	-4.688 €	-	-14.891 €
2521	Gemeindearchiv	-14.566 €	-8.900 €	-10.332 €	-16.375 €
3140	Soziale Einrichtungen Flüchtlinge, Obdachlose	-58.204 €	-20.413 €	-80.764 €	15.061 €
3650	Kinderbetreuung (Kita, Hort, Schülerhilfe)	-1.547.134 €	-1.256.577 €	-1.354.973 €	-1.712.600 €
5210	Bauordnung	-36.074 €	-33.149 €	-34.107 €	-44.072 €
5310	Konzession Strom	115.740 €	181.779 €	88.678 €	105.056 €
5320	Konzession Gas	7.785 €	18.974 €	9.566 €	6.797 €
5330	Konzession Wasser	45.356 €	45.482 €	13.860 €	23.224 €
5370	Abfallwirtschaft	-8.934 €	-4.561 €	888 €	-14.198 €
5380	Abwasserbeseitigung	-69.615 €	342.898 €	-170.017 €	124.030 €
5410	Gemeindestraßen	-406.750 €	-520.879 €	-313.288 €	-335.275 €
5450	Straßenreinigung / Winterdienst	-33.109 €	-33.625 €	-49.844 €	-50.002 €
5470	Öffentlicher Nahverkehr	-40.919 €	-45.796 €	-48.158 €	-51.407 €
5520	Gewässerschutz, Moosverband	-173.149 €	-109.139 €	-64.683 €	-64.567 €
5530	Friedhofs- u. Bestattungswesen	-18.127 €	-17.237 €	-14.294 €	-33.648 €
5540	Naturschutz und Landschaftspflege	-12.307 €	-11.276 €	-41.874 €	-28.747 €
5550	Forstwirtschaft	8.371 €	-18.960 €	7.594 €	6.066 €
5610	Umwelt- und Klimaschutz	17.654 €	-58.942 €	-13.974 €	-4.734 €
6110	Steuern, Zuweisungen, Umlagen	4.160.994 €	9.167.057 €	11.772.251 €	8.931.227 €
6120	Allg. Finanzwirtschaft, Zinsen	-64.493 €	-45.235 €	90.682 €	428.439 €

Freiwillige Aufgaben

Produkt- bereich	Bezeichnung	Ressourcenbedarf			
		2021	2022	2023	2024
Freiwillige Aufgaben					
1114	Städtepartnerschaft	-5.904 €	-9.490 €	-20.806 €	-8.452 €
2520	Heimatmuseum, Alte Mühle	-10.330 €	-11.229 €	-13.341 €	-10.481 €
2630	Musikschulen	-7.922 €	-7.661 €	-7.898 €	-17.609 €
2710	Volkshochschule	-37.295 €	-33.063 €	-50.902 €	-40.326 €
2720	Bibliothek	-56.255 €	-51.968 €	-49.926 €	-48.760 €
2810	Kulturpflege -Vereinsförderung -	-15.048 €	-17.524 €	-18.381 €	-57.616 €
3180	Senioren, Sozialberatung, Flüchtlingssozialarbeit	-57.778 €	-99.102 €	-39.615 €	-127.839 €
3620	Jugendzentrum	-111.895 €	-132.610 €	-120.618 €	-89.019 €
4210	Sportförderung	-2.621 €	-2.621 €	-2.621 €	-5.621 €
4241	Sportstätten (Halle, Stadion, etc.)	-94.939 €	-137.069 €	-294.961 €	-142.321 €
5110	Stadtentwicklung, Planung, LSP	-35.286 €	-93.832 €	-51.289 €	-51.791 €
5360	Glasfaserversorgung	-15.359 €	-15.974 €	-18.856 €	-22.383 €
5510	Park- u. Grünanlagen, Spielplätze	-78.095 €	-63.397 €	-70.127 €	-94.104 €
5730	Märkte, Bürgersaal, Grillplatz	-84.290 €	-67.685 €	-90.697 €	-107.567 €

Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	16.306.280,19	10.649.131	14.311.906,31	3.662.775
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	4.196.541,82	3.170.135	3.136.064,43	34.071-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	272.656,15	256.012	283.921,66	27.909
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	961.562,41	1.308.649	1.315.125,66	6.477
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	272.424,37	195.529	237.788,06	42.259
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	567.230,21	461.950	743.046,24	281.096
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	112.260,71	25.800	443.929,29	418.129
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	457.373,30	258.850	443.383,85	184.534
11	=	Ordentliche Erträge	23.146.329,16	16.326.056	20.915.165,50	4.589.109
12	-	Personalaufwendungen	5.311.177,36-	6.410.003-	5.906.951,99-	503.051
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.163.872,82-	4.341.803-	2.815.307,07-	1.526.496
15	-	Abschreibungen	1.148.000,43-	1.128.087-	1.153.770,90-	25.684-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	27.918,60-	23.960-	22.205,89-	1.754
17	-	Transferaufwendungen	6.615.269,37-	7.322.495-	7.265.696,24-	56.799
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.194.903,13-	1.399.096-	1.304.252,58-	94.843
19	=	Ordentliche Aufwendungen	17.461.141,71-	20.625.444-	18.468.184,67-	2.157.260
20	=	Ordentliches Ergebnis	5.685.187,45	4.299.388-	2.446.980,83	6.746.369
21	+	Außerordentliche Erträge	34.141,22	0	536.984,31	536.984
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	2.862,05-	0	115,32-	115-
23	=	Sonderergebnis	31.279,17	0	536.868,99	536.869
24	=	Gesamtergebnis	5.716.466,62	4.299.388-	2.983.849,82	7.283.238
		nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen				
26		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	5.685.187,45-	0	2.446.980,83-	2.446.981-
28		Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	4.299.388	0,00	4.299.388-
30		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	31.279,17-	0	536.868,99-	536.869-

Teilhaushalt 1

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR 4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	16.412,08	50	18.545,93	18.496
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	44.222,60	44.223	44.281,85	59
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	410,24	1.000	751,00	249-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	221.605,92	162.700	194.631,04	31.931
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	254.312,79	222.600	238.657,31	16.057
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	429,14	500	530,68	31
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	135.743,42	14.550	51.950,55	37.401
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	673.136,19	445.623	549.348,36	103.726
12	-	Personalaufwendungen	1.567.118,96-	1.892.531-	1.757.402,97-	135.128
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	632.152,30-	1.170.425-	929.106,93-	241.318
15	-	Abschreibungen	204.243,67-	203.326-	212.091,24-	8.766-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.769,44-	7.000-	7.246,71-	247-
17	-	Transferaufwendungen	4.226,68-	5.000-	4.564,49-	436
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	379.173,36-	396.130-	317.839,27-	78.291
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	2.793.684,41-	3.674.412-	3.228.251,61-	446.160
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	2.120.548,22-	3.228.789-	2.678.903,25-	549.886
21	+	Erträge aus internen Leistungen	948.345,98	1.077.101	1.722.928,36	645.827
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	246.550,16-	162.506-	518.961,05-	356.455-
23	-	kalkulatorische Kosten	114.262,19-	106.782-	121.280,65-	14.499-
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	587.533,63	807.813	1.082.686,66	274.873
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.533.014,59-	2.420.976-	1.596.216,59-	824.759

Teilhaushalt 2

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR 4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.502.057,84	1.863.073	1.707.689,20	155.384-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	228.433,55	211.790	239.639,81	27.850
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	961.152,17	1.307.649	1.314.374,66	6.726
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	50.818,45	32.829	43.157,02	10.328
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	312.917,42	239.350	504.388,93	265.039
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	321.629,88	244.300	391.433,30	147.133
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	4.377.009,31	3.898.991	4.200.682,92	301.692
12	-	Personalaufwendungen	3.744.058,40-	4.517.472-	4.149.549,02-	367.923
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.531.720,52-	3.171.378-	1.886.200,14-	1.285.178
15	-	Abschreibungen	943.701,48-	924.762-	941.643,88-	16.882-
17	-	Transferaufwendungen	398.996,40-	535.533-	470.658,63-	64.874
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	815.729,77-	952.966-	986.413,31-	33.447-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	8.434.206,57-	10.102.111-	8.434.464,98-	1.667.646
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	4.057.197,26-	6.203.120-	4.233.782,06-	1.969.338
21	+	Erträge aus internen Leistungen	80.504,57	112.226	401.801,53	289.576
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	782.300,39-	1.026.821-	1.605.768,84-	578.948-
23	-	kalkulatorische Kosten	443.312,60-	416.375-	450.622,84-	34.248-
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	1.145.108,42-	1.330.970-	1.654.590,15-	323.621-
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	5.202.305,68-	7.534.089-	5.888.372,21-	1.645.717

Teilhaushalt 3

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	16.306.280,19	10.649.131	14.311.906,31	3.662.775
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.678.071,90	1.307.012	1.409.829,30	102.817
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	111.831,57	25.300	443.398,61	418.099
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	18.096.183,66	11.981.443	16.165.134,22	4.183.691
15	-	Abschreibungen	55,28-	0	35,78-	36-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	21.149,16-	16.960-	14.959,18-	2.001
17	-	Transferaufwendungen	6.212.046,29-	6.781.962-	6.790.473,12-	8.511-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	50.000-	0,00	50.000
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	6.233.250,73-	6.848.922-	6.805.468,08-	43.454
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	11.862.932,93	5.132.521	9.359.666,14	4.227.145
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/- überschuss	11.862.932,93	5.132.521	9.359.666,14	4.227.145

Finanzrechnung

Gesamtfinanzrechnung

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	16.784.087,65	10.649.131	14.038.212,31	3.389.081-
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.194.659,43	3.170.135	3.134.278,74	35.856
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.333.532,92	1.308.649	1.177.015,65	131.633
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	293.154,40	195.529	220.789,46	25.260-
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	548.825,08	461.950	770.993,05	309.043-
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	112.247,66	25.800	443.910,29	418.110-
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	411.716,82	258.850	344.766,55	85.917-
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.678.223,96	16.070.044	20.129.966,05	4.059.922-
10	-	Personalauszahlungen	5.309.777,66-	6.410.003-	5.888.932,38-	521.071-
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.028.018,69-	4.341.803-	2.848.170,90-	1.493.632-
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	27.918,60-	23.960-	22.144,19-	1.816-
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	6.695.917,18-	7.322.495-	7.188.280,87-	134.214-
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.187.119,95-	1.399.096-	1.233.865,31-	165.231-
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.248.752,08-	19.497.357-	17.181.393,65-	2.315.963-
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	7.429.471,88	3.427.313-	2.948.572,40	6.375.885-
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	500.000,00	1.938.000	430.700,00	1.507.300
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	16.000,00	16.000-
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	34.141,22	550.000	546.535,00	3.465
23	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	534.141,22	2.488.000	993.235,00	1.494.765
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	159.103,62-	305.000-	25.665,79-	279.334-

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung	Ergebnis Vorjahr 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz
		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.184.638,02-	4.425.000-	1.936.139,48-	2.488.861-
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	330.691,40-	806.500-	241.962,71-	564.537-
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	23.662,92-	0	28.354,70-	28.355
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	28.767-	60.000,00-	31.233
30	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.698.095,96-	5.565.267-	2.292.122,68-	3.273.144-
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	4.163.954,74-	3.077.267-	1.298.887,68-	1.778.379-
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	3.265.517,14	6.504.580-	1.649.684,72	8.154.265-
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	242.183,85-	238.921-	238.920,70-	0-
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	242.183,85-	238.921-	238.920,70-	0-
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	3.023.333,29	6.743.501-	1.410.764,02	8.154.265-
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	9.803.116,26		2.997.394,35	
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	16.285.328,59-		2.099.357,77-	
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	6.482.212,33-		898.036,58	
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	4.074.821,15		615.942,11	
41	=	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	3.458.879,04-		2.308.800,60	
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	615.942,11		2.924.742,71	

Teilhaushalt 1

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR 4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	599.174,63	401.400	523.418,74	122.019-
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.606.971,14-	3.471.086-	2.964.212,83-	506.873-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.007.796,51-	3.069.686-	2.440.794,09-	628.892-
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	22.000,00	550.000	546.535,00	3.465
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	22.000,00	550.000	546.535,00	3.465
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	159.103,62-	305.000-	44.172,67-	260.827-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	95.821,83-	151.000-	99.012,75-	51.987-
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	254.925,45-	456.000-	143.185,42-	312.815-
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	232.925,45-	94.000	403.349,58	309.350-
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	2.240.721,96-	2.975.686-	2.037.444,51-	938.241-

Teilhaushalt 2

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR 4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.505.061,21	3.687.201	3.715.107,09	27.906-
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.408.585,49-	9.177.349-	7.411.748,52-	1.765.600-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.903.524,28-	5.490.148-	3.696.641,43-	1.793.507-
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	500.000,00	1.938.000	430.700,00	1.507.300
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	16.000,00	16.000-
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	12.141,22	0	0,00	0
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	512.141,22	1.938.000	446.700,00	1.491.300
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	18.506,88	18.507-
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.184.638,02-	4.425.000-	1.936.139,48-	2.488.861-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	234.869,57-	655.500-	142.949,96-	512.550-
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	23.562,92-	0	28.304,70-	28.305
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	28.767-	60.000,00-	31.233
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.443.070,51-	5.109.267-	2.148.887,26-	2.960.380-
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	3.930.929,29-	3.171.267-	1.702.187,26-	1.469.080-
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	6.834.453,57-	8.661.415-	5.398.828,69-	3.262.586-

Teilhaushalt 3

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis- Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.573.988,12	11.981.443	15.891.440,22	3.909.997-
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.233.195,45-	6.848.922-	6.805.432,30-	43.490-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.340.792,67	5.132.521	9.086.007,92	3.953.487-
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	100,00-	0	50,00-	50
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	100,00-	0	50,00-	50
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	100,00-	0	50,00-	50
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	12.340.692,67	5.132.521	9.085.957,92	3.953.437-

Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen (Anlage 24.1)

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR 4
711100000000: Anschaffungen						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.019,95-	5.000-	22.129,28-	17.129
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.019,95-	5.000-	22.129,28-	17.129
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.019,95-	5.000-	22.129,28-	17.129
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	1.019,95-	5.000-	22.129,28-	17.129
711100000001: Verkauf Vermögensgegenstände						
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	3.840,00	3.840-
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	3.840,00	3.840-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	3.840,00	3.840-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	1.450,00-	1.450
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.450,00-	1.450
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.450,00-	1.450
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	1.450,00-	1.450

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4

711200000000: Anschaffungen EDV

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	32.060,18-	10.000-	1.388,18-	8.612-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	32.060,18-	10.000-	1.388,18-	8.612-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	32.060,18-	10.000-	1.388,18-	8.612-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	32.060,18-	10.000-	1.388,18-	8.612-

711241201001: Anschaffungen GM

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

711241202000: Ersatzbeschaffungen Rathaus

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.635,57-	25.000-	31.900,05-	6.900
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.635,57-	25.000-	31.900,05-	6.900
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	3.635,57-	25.000-	31.900,05-	6.900
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	3.635,57-	25.000-	31.900,05-	6.900

711241202004: Baukosten Gebäude

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	20.000-	0,00	20.000-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000-	0,00	20.000-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000-	0,00	20.000-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	20.000-	0,00	20.000-

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4
711241210000: Einrichtung Wohngruppe Hauptstraße 22						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	3.497,74-	3.498
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	3.497,74-	3.498
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	3.497,74-	3.498
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	3.497,74-	3.498
711250000000: Bewegliches Vermögen Bauhof						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	59.106,13-	86.000-	38.647,50-	47.353-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	59.106,13-	86.000-	38.647,50-	47.353-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	59.106,13-	86.000-	38.647,50-	47.353-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	59.106,13-	86.000-	38.647,50-	47.353-
711250100002: Verkauf Bagger						
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	22.000,00	0	0,00	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	22.000,00	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	22.000,00	0	0,00	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0
711330001000: Veräußerung Grundstücke						
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	550.000	542.695,00	7.305
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	550.000	542.695,00	7.305
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	550.000	542.695,00	7.305
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR 4
-------------	--	--	--	------------------------------------	--------------------------------------	--

711330001001: Grunderwerb pauschal

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	159.103,62-	305.000-	44.172,67-	260.827-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	159.103,62-	305.000-	44.172,67-	260.827-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	159.103,62-	305.000-	44.172,67-	260.827-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	159.103,62-	305.000-	44.172,67-	260.827-

712600000000: Beschaffungen Feuerwehr

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	23.273,57-	12.000-	13.707,09-	1.707
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.273,57-	12.000-	13.707,09-	1.707
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	23.273,57-	12.000-	13.707,09-	1.707
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	23.273,57-	12.000-	13.707,09-	1.707

712600000001: Anschaffung LF 10

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.998,40-	0	4.232,33-	4.232
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	530.000-	0,00	530.000-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.998,40-	530.000-	4.232,33-	525.768-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	3.998,40-	530.000-	4.232,33-	525.768-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	3.998,40-	530.000-	4.232,33-	525.768-

712600000003: Neubau Feuerwehr bis 2022

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.093,89-	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.093,89-	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	2.093,89-	0	0,00	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	2.093,89-	0	0,00	0

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4
712600000005: Neubau Feuerwehr ab 2023						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	182.464,64-	2.000.000-	426.411,15-	1.573.589-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	182.464,64-	2.000.000-	426.411,15-	1.573.589-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	182.464,64-	2.000.000-	426.411,15-	1.573.589-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	182.464,64-	2.000.000-	426.411,15-	1.573.589-
721100101000: Anschaffungen Grundschule						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.590,28-	10.000-	7.156,41-	2.844-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.590,28-	10.000-	7.156,41-	2.844-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	3.590,28-	10.000-	7.156,41-	2.844-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	3.590,28-	10.000-	7.156,41-	2.844-
721100101001: Investitionszuschuss Grundschule						
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	430.700,00	430.700-
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	430.700,00	430.700-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	430.700,00	430.700-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0
721100102001: Umgestaltung Schulhof						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.698,24-	490.000-	23.871,87-	466.128-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.698,24-	490.000-	23.871,87-	466.128-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	13.698,24-	490.000-	23.871,87-	466.128-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	13.698,24-	490.000-	23.871,87-	466.128-

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4

721100102002: Erweiterung Grundschulgebäude bis 2022

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	47.049,53-	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	47.049,53-	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	47.049,53-	0	0,00	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	47.049,53-	0	0,00	0

721100102003: Anschaffungen Grundschulgebäude

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	38.917,76-	0	92,23-	92
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	149.429,56-	50.000-	14.048,17-	35.952-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	188.347,32-	50.000-	14.140,40-	35.860-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	188.347,32-	50.000-	14.140,40-	35.860-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	188.347,32-	50.000-	14.140,40-	35.860-

721100102004: Zentralisierung Netzwerktechnik

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	48.341,02-	20.000-	2.986,42-	17.014-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	48.341,02-	20.000-	2.986,42-	17.014-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	48.341,02-	20.000-	2.986,42-	17.014-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	48.341,02-	20.000-	2.986,42-	17.014-

721100102005: Erweiterung Grundschulgebäude ab 2023

1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	375.000,00	1.838.000	0,00	1.838.000
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	375.000,00	1.838.000	0,00	1.838.000
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.170.185,48-	557.000-	562.920,80-	5.921
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	55.747,99-	55.748
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.170.185,48-	557.000-	618.668,79-	61.669
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.795.185,48-	1.281.000	618.668,79-	1.899.669
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	2.170.185,48-	557.000-	618.668,79-	61.669

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4

721100104000: Baumaßnahmen Trafostation

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	175.274,79-	30.000-	27.940,74-	2.059-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	175.274,79-	30.000-	27.940,74-	2.059-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	175.274,79-	30.000-	27.940,74-	2.059-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	175.274,79-	30.000-	27.940,74-	2.059-

727200000000: Bibliothek bewegl. VM

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	3.165,40-	3.165
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	3.165,40-	3.165
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	3.165,40-	3.165
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	3.165,40-	3.165

731400700000: Baumaßnahmen Flüchtlinge

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000-	0,00	10.000-
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	2.476,00-	2.476
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000-	2.476,00-	7.524-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000-	2.476,00-	7.524-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	10.000-	2.476,00-	7.524-

736200400000: Erweiterung Jugendtreff Basketballplatz

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

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4
736200400001: Anschaffungen Juze						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	3.000-	0,00	3.000-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000-	0,00	3.000-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000-	0,00	3.000-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	3.000-	0,00	3.000-
736500111000: Anschaffungen Kita						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.428,98-	10.000-	3.210,31-	6.790-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.428,98-	10.000-	3.210,31-	6.790-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.428,98-	10.000-	3.210,31-	6.790-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	1.428,98-	10.000-	3.210,31-	6.790-
736500112001: Anschaffungen Kita						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	28.291,02-	0	8.514,45-	8.514
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	25.000-	5.115,70-	19.884-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.291,02-	25.000-	13.630,15-	11.370-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	28.291,02-	25.000-	13.630,15-	11.370-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	28.291,02-	25.000-	13.630,15-	11.370-
736500112003: Neubau Bistro Kita bis 2022						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	32.678,63-	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	32.678,63-	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	32.678,63-	0	0,00	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	32.678,63-	0	0,00	0

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4

736500112004: Neubau Bistro Kita ab 2023

1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	125.000,00	0	0,00	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	125.000,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	545.829,71-	356.000-	264.746,68-	91.253-
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	2.239,92-	2.240
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	545.829,71-	356.000-	266.986,60-	89.013-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	420.829,71-	356.000-	266.986,60-	89.013-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	545.829,71-	356.000-	266.986,60-	89.013-

736500115000: Anschaffungen Außengruppen Kita

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	4.269,79-	4.270
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	4.269,79-	4.270
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	4.269,79-	4.270
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	4.269,79-	4.270

742100000001: Investitionszuschuss TC

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	60.000,00-	60.000
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	60.000,00-	60.000
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	60.000,00-	60.000
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	60.000,00-	60.000

742410000004: Anschaffungen Turn- u. Festhalle

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	2.184,84-	2.185
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	2.184,84-	2.185
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	2.184,84-	2.185
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	2.184,84-	2.185

Jahresabschluss 2024 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4

742410000006: Neubau Pumptrack

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.762,39-	25.000-	6.188,00-	18.812-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.762,39-	25.000-	6.188,00-	18.812-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	3.762,39-	25.000-	6.188,00-	18.812-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	3.762,39-	25.000-	6.188,00-	18.812-

753600000000: Ausbau Breitbandnetz

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

753800000001: NW Erschließung Quartier Mühlbach

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	97.602,83-	0	9.643,91-	9.644
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	97.602,83-	0	9.643,91-	9.644
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	97.602,83-	0	9.643,91-	9.644
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	97.602,83-	0	9.643,91-	9.644

753800000003: NW Waltershofer Straße

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000-	5.068,43-	4.932-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000-	5.068,43-	4.932-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000-	5.068,43-	4.932-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	10.000-	5.068,43-	4.932-

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR 4
753800000004: SW Waltershofer Straße						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000-	4.931,57-	5.068-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000-	4.931,57-	5.068-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000-	4.931,57-	5.068-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	10.000-	4.931,57-	5.068-
753800000007: NW Entlastungskanal Gansacker						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	165.841,39-	115.000-	142.811,68-	27.812
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	165.841,39-	115.000-	142.811,68-	27.812
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	165.841,39-	115.000-	142.811,68-	27.812
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	165.841,39-	115.000-	142.811,68-	27.812
754100100003: Umbau Pfauenknoten, Hauptstraße						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000-	0,00	20.000-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000-	0,00	20.000-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000-	0,00	20.000-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	20.000-	0,00	20.000-
754100100011: Erschließung Quartier am Mühlbach						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	573.440,61-	0	16.580,94-	16.581
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	573.440,61-	0	16.580,94-	16.581
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	573.440,61-	0	16.580,94-	16.581
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	573.440,61-	0	16.580,94-	16.581

Jahresabschluss 2024 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4

754100100016: Anschaffungen Straßenkörper u. a.

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	2.500-	2.844,10-	344
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.500-	2.844,10-	344
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	2.500-	2.844,10-	344
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	2.500-	2.844,10-	344

754100100023: Ausbau Waltershofer Straße

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000-	14.000,00-	6.000-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000-	14.000,00-	6.000-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000-	14.000,00-	6.000-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	20.000-	14.000,00-	6.000-

754100100028: Erschließung Heu

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	21.997,19-	50.000-	0,00	50.000-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.997,19-	50.000-	0,00	50.000-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	21.997,19-	50.000-	0,00	50.000-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	21.997,19-	50.000-	0,00	50.000-

754100100029: Beleuchtung Rotackerweg/Radweg ab 2023

1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	100.000	0,00	100.000
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000	0,00	100.000
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	200.000-	141.316,01-	58.684-
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	3.348,75-	3.349
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	200.000-	144.664,76-	55.335-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000-	144.664,76-	44.665
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	200.000-	144.664,76-	55.335-

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4
754100100030: Erschließung Flst. 2215/2216						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	130.000-	0,00	130.000-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	130.000-	0,00	130.000-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	130.000-	0,00	130.000-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	130.000-	0,00	130.000-
754100100031: Ablösung Quartier Mühlbach						
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	16.000,00	16.000-
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	16.000,00	16.000-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	16.000,00	16.000-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0
754100400000: Brückenneubau						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.805,49-	292.000-	248.211,29-	43.789-
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	10.354,49-	10.354
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.805,49-	292.000-	258.565,78-	33.434-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	3.805,49-	292.000-	258.565,78-	33.434-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	3.805,49-	292.000-	258.565,78-	33.434-
755100000001: Anschaffung von Ruhebänken u. a.						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	8.000-	9.539,64-	1.540
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	8.000-	9.539,64-	1.540
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	8.000-	9.539,64-	1.540
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	8.000-	9.539,64-	1.540

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR 4
755100000003: Anschaffungen Straßen Wege Plätze						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.501,29-	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.501,29-	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	4.501,29-	0	0,00	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	4.501,29-	0	0,00	0
755200000000: Tilgungsumlage EVM						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	23.562,92-	0	28.304,70-	28.305
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	28.767-	0,00	28.767-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.562,92-	28.767-	28.304,70-	462-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	23.562,92-	28.767-	28.304,70-	462-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	23.562,92-	28.767-	28.304,70-	462-
755200000001: Renaturierung Mühlbach						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.880,00-	60.000-	7.164,10-	52.836-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.880,00-	60.000-	7.164,10-	52.836-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	13.880,00-	60.000-	7.164,10-	52.836-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	13.880,00-	60.000-	7.164,10-	52.836-
755300000000: Neuanlagen Kirchfriedhof						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	18.506,88	18.507-
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	18.506,88-	18.507
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0

Jahresabschluss 2024 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4

755300000001: Neuanlagen Schlossfriedhof

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.485,01-	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.485,01-	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	15.485,01-	0	0,00	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	15.485,01-	0	0,00	0

757300000000: Beschaffungen Weihnachtsmarkt

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	3.541,36-	3.541
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	3.541,36-	3.541
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	3.541,36-	3.541
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	3.541,36-	3.541

757300000002: Anschaffungen Bürgersaal

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	52.645,89-	5.000-	0,00	5.000-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	52.645,89-	5.000-	0,00	5.000-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	52.645,89-	5.000-	0,00	5.000-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	52.645,89-	5.000-	0,00	5.000-

757300000003: Verkauf Vermögensgegenstände

3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	12.141,22	0	0,00	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.141,22	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	12.141,22	0	0,00	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0

Jahresabschluss 2024 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR 4
761200000000: Einlagen Mitgliedschaften						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	100,00-	0	50,00-	50
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	100,00-	0	50,00-	50
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	100,00-	0	50,00-	50
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	100,00-	0	50,00-	50

Bilanz

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

- **Anschaffungs- und Herstellungskostenprinzip** (In den Herstellungskosten wurden keine Verwaltungskosten, Materialgemeinkosten und Fertigungskosten eingerechnet).
- Die Anlagegüter wurden **linear abgeschrieben**, gem. Abschreibungstabelle für Baden-Württemberg.
- Die **Aktivierungsgrenze** für das bewegliche Vermögen liegt bei **800 € netto** (Vermögensgegenstände unter diesem Anschaffungswert sind als Sofortaufwand im Ergebnishaushalt gebucht).
- **Bruttomethode**: Hier werden die Gesamtkosten eines Vermögensgegenstandes auf der Aktivseite ausgewiesen und aktiviert und gewährte Investitionszuwendungen auf der Passivseite als Sonderposten ausgewiesen und passiviert und analog den Abschreibungen „aufgelöst“.
- Der **kalkulatorische Zinssatz** für alle im Anlagevermögen geführten Vermögensgegenstände beträgt in 2024 4,10 %.
- Es werden lediglich die **Pflichtrückstellungen** nach § 41 GemHVO gebildet.

Bilanz der Gemeinde Umkirch zum 31.12.2024

Aktivseite		Geschäftsjahr 2023 EUR	Geschäftsjahr 2024 EUR	Passivseite	Geschäftsjahr 2023 EUR	Geschäftsjahr 2024 EUR
1	Vermögen	51.150.056,03	54.662.403,63	1	Eigenkapital	44.092.068,66
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	5.672,92	5.247,92	1.1	Basiskapital und Kapitalrücklage	23.747.698,19
1.2	Sachvermögen	33.609.296,37	35.367.687,44	1.1.1	Basiskapital	23.747.698,19
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.074.070,00	3.350.644,21	1.2	Rücklagen	17.360.520,65
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.493.513,51	10.317.626,80	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	15.043.051,94
1.2.3	Infrastrukturvermögen	11.286.339,14	11.320.035,74	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	2.317.468,71
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	6.820,00	6.820,00	2	Sonderposten	7.574.022,08
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	263.090,57	236.175,11	2.1	für Investitionszuweisungen	5.292.652,05
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	325.103,74	334.066,21	2.2	für Investitionsbeiträge	1.037.405,87
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8.160.359,41	9.802.319,29	2.3	für Sonstiges	1.243.964,16
1.3	Finanzvermögen	17.535.086,74	19.289.468,21	3	Rückstellungen	719.550,25
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	589.516,76	589.516,76	3.4	Gebührenüberschussrückstellungen	719.550,25
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	111.873,62	140.228,32	4	Verbindlichkeiten	1.528.236,52
1.3.4	Ausleihungen	18.000,00	18.000,00	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	950.629,14
1.3.5	Wertpapiere	14.879.715,13	13.979.715,13	4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	461.206,61
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.112.843,70	1.512.068,52	4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	116.400,77
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	206.064,29	124.115,70	5	Passive	254.875,95
1.3.8	Liquide Mittel	617.073,24	2.925.823,84	Rechnungsabgrenzungsposten		
2	Abgrenzungsposten	34.847,61	87.404,92			
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	31.790,22	29.968,15			
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	3.057,39	57.436,77			
Bilanzsumme		51.184.903,64	54.749.808,55	Bilanzsumme		51.184.903,64
						54.749.808,55

Aktivseite		Vorjahr 31.12.2023 EUR	Geschäftsjahr 31.12.2024 EUR
1	Vermögen	51.150.056,03	54.662.403,63
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	5.672,92	5.247,92
1.2	Sachvermögen	33.609.296,37	35.367.687,44
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.074.070,00	3.350.644,27
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.493.513,51	10.317.626,80
1.2.3	Infrastrukturvermögen	11.286.339,14	11.320.035,74
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	6.820,00	6.820,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	263.090,57	236.175,11
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	325.103,74	334.066,27
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8.160.359,41	9.802.319,25
1.3	Finanzvermögen	17.535.086,74	19.289.468,27
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	589.516,76	589.516,76
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	111.873,62	140.228,32
1.3.4	Ausleihungen	18.000,00	18.000,00
13.5	Wertpapiere	14.879.715,13	13.979.715,13
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.112.843,70	1.512.068,52
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	206.064,29	124.115,70
1.3.8	Liquide Mittel	617.073,24	2.925.823,84
2	Abgrenzungsposten	34.847,61	87.404,92
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	31.790,22	29.968,15
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	3.057,39	57.436,77
Bilanzsumme		51.184.903,64	54.749.808,55

Passivseite		Vorjahr 31.12.2023	Geschäftsjahr 31.12.2024
		EUR	EUR
1	Kapitalposition	41.108.218,84	44.092.068,66
1.1	Basiskapital	23.747.698,19	23.747.698,19
1.2	Rücklagen	17.360.520,65	20.344.370,47
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	15.043.051,94	17.490.032,77
	davon Rücklage Überschüsse ordentliches Ergebnis	14.543.051,94	16.690.032,77
	davon Rücklage bestimmte Zwecke (Sportstättenbau)	500.000,00	800.000,00
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	2.317.468,71	2.854.337,70
2	Sonderposten	7.574.022,08	7.973.560,42
2.1	für Investitionszuweisungen	5.292.652,05	5.333.712,49
2.2	für Investitionsbeiträge	1.037.405,87	1.020.883,77
2.3	für Sonstiges	1.243.964,16	1.618.964,16
3	Rückstellungen	719.550,25	607.795,36
3.4	Gebührenüberschussrückstellungen	719.550,25	607.795,36
4	Verbindlichkeiten	1.528.236,52	1.815.083,72
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	950.629,14	711.708,44
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	461.206,61	1.003.724,15
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	116.400,77	99.651,13
5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	254.875,95	261.300,39
Bilanzsumme		51.184.903,64	54.749.808,55

Erläuterungen zur Bilanz

Aktiva

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Immaterielle Vermögensgegenstände	5.672,92 €	5.247,92 €

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

1.2.1 Unbebaute Grundstücke

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	3.074.070,00 €	3.350.644,27 €

Bilanzwert erhöht sich um 276.574,27 €.

Insgesamt wurden im Jahr 2024 Grundstücke im Wert von 276.574,27 € € gekauft.

1.2.2 Bebaute Grundstücke

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	10.493.513,51 €	10.317.626,80 €

Bilanzwert vermindert sich um -175.886,71 €.

Darin enthalten sind Abschreibungen in Höhe von -324.257,40 €.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Infrastrukturvermögen	11.286.339,14 €	11.320.035,74 €

Bilanzwert erhöht sich um 33.696,60 €.

Darin enthalten sind u.a. Abgänge in Höhe von -3.870,94 € und Abschreibungen in Höhe von -474.301,06 € und Aktivierungen aus AiB i. H. von 511.868,60 €.

1.2.5 Kunstgegenstände

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Kunstgegenstände	6.820 €	6.820 €

Bilanzwert bleibt unverändert.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge	263.090,57 €	236.175,11 €

Bilanzwert vermindert sich um -26.915,46 €.

Darin enthalten sind Abschreibungen in Höhe von -66.979,48 € und Zugänge i. H. von insgesamt 40.064,02 €.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Betriebs- und Geschäftsausstattung	325.103,74 €	334.066,27 €

Bilanzwert erhöht sich um 8.962,53 €.

Darin enthalten sind Abschreibungen i. H. von -105.915,65 € und Zugänge i. H. von 117.697,25 € sowie Abgänge i. H. von -2.819,07 €.

1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (AiB)

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8.160.359,41 €	9.802.319,25 €

Bilanzwert erhöht sich um 1.641.959,84 €.

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

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Anteile an verbundenen Unternehmen	589.516,76 €	589.516,76 €

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

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

1.3.2 Sonstige Beteiligungen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Sonstige Beteiligungen	111.873,62 €	140.228,32 €

Bilanzwert erhöht sich um 28.354,70 €. Die Gemeinde Umkirch hat folgende Beteiligungen:

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

1.3.4 Ausleihungen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Ausleihungen	18.000 €	18.000 €

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

1.3.5 Wertpapiere

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Wertpapiere	14.879.715,13 €	13.979.715,13 €

Der Bilanzwert vermindert sich um -900.000,00 €

Die Festgeldanlagen (ausschließlich bei den Hausbanken) der Gemeinde betragen zum Jahresende insgesamt 13.979.715,13 €.

1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.112.843,70 €	1.512.068,52 €

Bilanzwert erhöht sich um 399.224,82 €.

1.3.7 Privatrechtliche Forderungen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Privatrechtliche Forderungen	206.064,29 €	124.115,70 €

Bilanzwert vermindert sich um -81.948,59 €.

1.3.8 Liquide Mittel

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Liquide Mittel	617.073,24 €	2.925.823,84 €

Bilanzwert erhöht sich um 2.308.750,60 €.

Der „Kassenbestand“ beträgt zum 31.12.2024 **2.924.742,71 €**. Die Handvorschüsse belaufen sich auf 1.081,13 €.

Auszug Bilanz:

▼ 1.3.8 Liquide Mittel	2.925.823,84	617.073,24	2.308.750,60
▶ Sichteinlagen, Kassenbestände, Sch	2.924.742,71	615.942,11	2.308.800,60
▶ Handvorschüsse	1.081,13	1.131,13	50,00-

Auszug Kassenbestandsermittlung SAP zum 31.12.2024:

Kassensoll lt. Tagesabschluss:	2.924.742,71 €
Endbestand an Zahlungsmitteln lt. Finanzrechnung:	0,00 €
Differenz :	2.924.742,71 €
nachrichtlich liquide Mittel Bilanz:	2.924.742,71 €

2. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	34.847,61 €	87.404,92 €

Bilanzwert erhöht sich um 52.557,31 € gegenüber dem Vorjahr.

Davon sind 29.968,15 € für Beamtengehälter und 57.436,77 € Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse.

Passiva

1.1 Basiskapital

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Basiskapital	23.747.698,19 €	23.747.698,19 €

Bilanzwert bleibt unverändert.

1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	15.043.051,94 €	17.490.032,77 €

Der Bilanzwert erhöht sich um den Überschuss im Ergebnishaushalt in Höhe von 2.446.980,83 €.

Die Rücklage setzt sich wie folgt zusammen:

davon: Rücklagen ordentliches Ergebnis 16.690.032,77 €

davon: Rücklage bestimmte Zwecke (Sportstättenbau) 800.000,00 €

1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	2.317.468,71 €	2.854.337,70 €

Der Bilanzwert erhöht sich um den Überschuss beim Sonderergebnis i. H. von 536.868,99 €.

2.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Sonderposten für Investitionszuweisungen	5.292.652,05 €	5.333.712,49 €

Bilanzwert erhöht sich um 41.060,44 €.

In 2024 wurden -251.399,56 € an Zuweisungen bzw. Zuschüssen aufgelöst. Insgesamt erhöht sich der Posten durch Vereinnahmung von Zuschüssen für Investitionen.

2.2 Sonderposten für Investitionsbeiträge

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Sonderposten für Investitionsbeiträge	1.037.405,87 €	1.020.883,77 €

Bilanzwert vermindert sich um -16.522,10 €.

In 2024 wurden -32.522,10 € an Investitionsbeiträgen aufgelöst.

2.3 Sonderposten für Sonstiges

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Sonderposten für Sonstiges	1.243.964,16 €	1.618.964,16 €

Bilanzwert erhöht sich um noch nicht verbuchte Zuschüsse (AiB) in Höhe von 375.000 €.

3.4 Gebührenüberschussrückstellungen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Gebührenrückstellungen	719.550,25 €	607.795,36 €

Bilanzwert vermindert sich um -111.754,89 €.

Im Jahr 2024 wurden für Schmutzwasser 79.758,85 € und beim Niederschlagswasser 49.198,85 € an Überschüssen aufgelöst. Für 2023 wurden nach Endabrechnung nachträglich noch 17.202,81 € an Rückstellungen gebildet. Insgesamt sind somit noch rd. 607T€ der liquiden Mittel für den Ausgleich in Folgejahren reserviert.

Auszug Kalkulation 2022/23:

Kostenüber-/unterdeckungen der Vorjahre

1. Schmutzwasserbeseitigung

Jahr	Ergebnisse lt. Betriebsabrechnung (Defizit -) / Überschuss +)	Verrechnung Vorjahre	saldierter Ausgleichsbetrag	Ausgleich in den Jahren									nicht mehr ausgleichbar
				2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026 ff.	
2014 ¹	-2.692,88	38.950,80	36.257,92	-18.128,96	-18.128,96								
2015 ¹	102.882,03	38.950,80	141.832,83	-70.916,42	-70.916,41								
2016 ²	62.237,01	43.975,04	106.212,05			-53.106,03	-53.106,02						
2017 ²	33.026,72	43.975,04	77.001,76			-38.500,88	-38.500,88						
2018 ³	-12.135,79	89.045,38	76.909,59					-38.454,80	-38.454,79				
2019 ³	-64.148,62	89.045,38	24.896,76					-12.448,38	-12.448,38				
2020 ⁴	-4.336,08	91.606,91	87.270,83							-43.635,42	-43.635,41		
2021 ⁴	-19.360,05	91.606,90	72.246,85							-36.123,43	-36.123,42		
Ergebnis	95.472,34	527.156,25	622.628,59	-89.045,38	-89.045,37	-91.606,91	-91.606,90	-50.903,18	-50.903,17	-79.758,85	-79.758,83	0,00	0,00

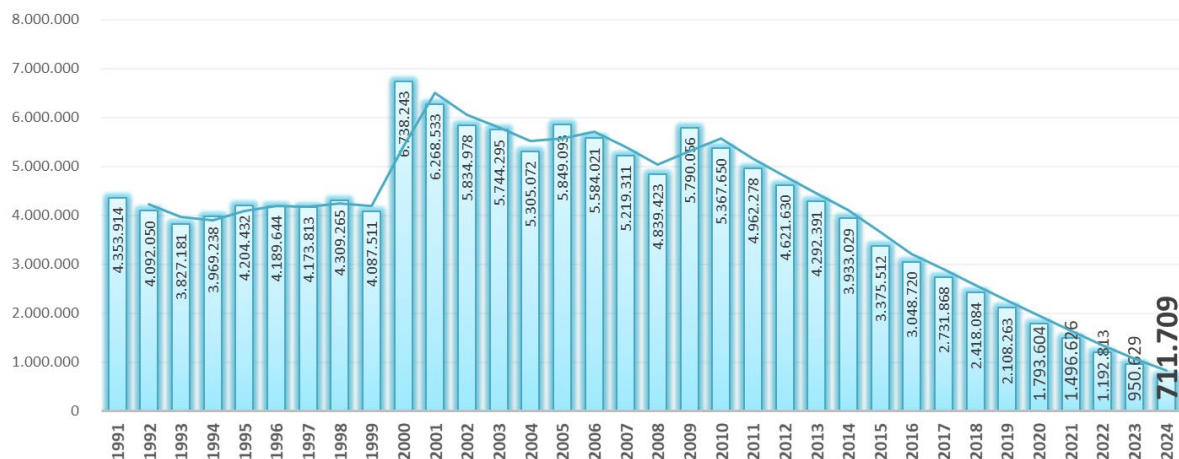
2. Niederschlagswasserbeseitigung

Jahr	Ergebnisse lt. Betriebsabrechnung (Defizit -) / Überschuss +)	Verrechnung Vorjahre	saldierter Ausgleichsbetrag	Ausgleich in den Jahren									nicht mehr ausgleichbar
				2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026 ff.	
2014 ¹	21.529,07	-4.427,80	17.101,27	-8.550,64	-8.550,63								
2015 ¹	17.661,50	-4.427,80	13.233,70	-6.616,85	-6.616,85								
2016 ²	1.305,53	20.687,30	21.992,83			-10.996,42	-10.996,41						
2017 ²	-48.748,00	20.687,30	-28.060,70			14.030,35	14.030,35						
2018 ³	-41.190,55	15.167,49	-26.023,05					13.011,53	13.011,52				
2019 ³	-31.868,81	15.167,49	-16.701,31					8.350,65	8.350,66				
2020 ⁴	53.422,57	-3.033,93	50.388,64							-25.194,32	-25.194,32		
2021 ⁴	51.042,99	-3.033,94	48.009,05							-24.004,53	-24.004,52		
Ergebnis	23.154,30	56.786,11	79.940,43	-15.167,49	-15.167,48	3.033,93	3.033,94	21.362,18	21.362,18	-49.198,85	-49.198,84	0,00	0,00

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	950.629,14 €	711.708,44 €

Bilanzwert vermindert sich um die Tilgungsleistungen i. H. von -238.920,70 €. Die Gemeinde Umkirch tilgt im Jahr 2024 mit rd. 25 % ihrer Kredite. Die Pro-Kopf-Verschuldung liegt zum Jahresende bei 159 €. Der Schuldenstand entwickelt sich wie folgt:



4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	461.206,61 €	1.003.724,15 €

Bilanzwert erhöht sich um 542.517,54 €.

4.6 Sonstige Verbindlichkeiten

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Sonstige Verbindlichkeiten	116.400,77 €	99.651,13 €

Bilanzwert vermindert sich um -16.749,64 €. Hierunter fallen die ungeklärten Zahlungen, Umsatzsteuerkonten und durchlaufende Finanzmittel.

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	254.875,95 €	261.300,39 €

Bilanzwert erhöht sich um 6.424,44 €.

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

Nachrichtlich:

Ausfallhaftungen für Darlehen im Rahmen der Wohnbauförderung des Landes BW

Die Gemeinde Umkirch hat für Darlehen zur Wohnraumförderung des Landes Baden-Württemberg die Ausfallhaftung in Höhe von **350.659,04 EURO** übernommen (§ 88 Abs. 4 Nr. 1 GemO). Die Zahl ergibt sich aus der Summe mehrerer Einzelbeträge. Da die Ausfallhaftung bisher nicht eingetreten ist, wird diese auch nicht auf der Passivseite der Bilanz abgebildet und ist gemäß § 42 Satz 1 GemHVO unter der Bilanz anzugeben.

Anlagen

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

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

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Finanzrechnung	
		Vorjahr	Rechnungs- jahr
		EUR	EUR
		1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	4.074.821,15	615.942,11
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)	7.429.471,88	2.948.572,40
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)	-4.163.954,74	-1.298.887,68
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)	-242.183,85	-238.920,70
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	-6.482.212,33	898.036,58
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	615.942,11	2.924.742,71
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	0,00	0,00
7b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	14.879.715,13	13.979.715,13
7c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00
8a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ³⁾	0,00	0,00
8b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende	15.495.657,24	16.904.457,84
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	0,00	0,00
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen ⁴⁾	0,00	0,00
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	0,00	0,00
13	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	15.495.657,24	16.904.457,84
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	-500.000,00	-800.000,00
15	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden ⁵⁾	0,00	0,00
16	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	14.995.657,24	16.104.457,84
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	297.977,00	315.047,00

¹⁾ Zeilen unterhalb Zeile 14 können bedarfsgerecht angepasst werden.

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

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

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

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

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

Vermögensübersicht

(Anlage 26 zu § 55 Abs. 1 GemHVO)

		Vermögensübersicht *						(zu § 55 Abs. 1 GemHVO)

Rücklagen

(Anlage 27 zu § 23 GemHVO)

Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss

Art	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	TEUR	
1. Ergebnismrücklagen		
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ¹⁾	15.043	17.490
<i>davon: Rücklage ordentliches Ergebnis</i>	14.543	16.690
<i>davon: Rücklage für bestimmte Zwecke (Sportstättenbau)</i>	500	800
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses ¹⁾	2.317	2.854
2. Zweckgebundene Rücklagen	0	0
Rücklagen gesamt	17.360	20.344

Schuldenübersicht

(Anlage 28 zu § 55 Abs. 2 GemHVO)

Art der Schulden	am 01.01. des Haus- haltsjahres ¹⁾	zum 31.12. des Haus- haltsjahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-) ⁵⁾
			bis zu 1 Jahr ²⁾	über 1 bis 5 Jahre ³⁾	mehr als 5 Jahre ⁴⁾	
1	2	3	4	5	6	7
1.1 Anleihen						
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen						
1.2.1 <i>Bund</i>						
1.2.2 <i>Land</i>						
1.2.3 <i>Gemeinden und Gemeindeverbände</i>						
1.2.4 <i>Zweckverbände und dergleichen</i>						
1.2.5 <i>Kreditinstitute</i>	950.629,14	711.708,44	244.697,80	467.010,64	0,00	-238.920,70
1.2.6 <i>sonstige Bereiche ⁶⁾</i>						
1.3 Kassenkredite						
1.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	950.629,14	711.708,44	244.697,80	467.010,64	0,00	-238.920,70

nachrichtlich:

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

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

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

3.1 <i>Anleihen</i>	0	0				
3.2 <i>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</i>	950.629,14	711.708,44	244.697,80	467.010,64	0,00	-238.920,70
3.3 <i>Kassenkredite</i>	0	0				
3.4 <i>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</i>	0	0				
Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4	950.629,14	711.708,44	244.697,80	467.010,64	0,00	-238.920,70
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung	0	0				
3. Konsolidierte Gesamtschulden	950.629,14	711.708,44	244.697,80	467.010,64	0,00	-238.920,70

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

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

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
1	2	3	4	5	6	7	8
ERTRAGSLAGE							
1. ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	EUR	3.624.723	5.685.187	2.446.981	6.476.712-	2.947.537-	230.965-
Betrag je Einwohner	EUR/EW	606,75	954,85	424,97	1.104,11-	503,85-	39,15-
Aufwandsdeckungsgrad	%	122,62	132,56	113,25	72,44	85,55	98,79
1.1. Steuerkraft - netto-							
absoluter Betrag	EUR	9.200.907	12.536.304	8.952.822	3.032.268	5.735.074	8.232.405
Betrag je Einwohner	EUR/EW	1.540,16	2.105,53	1.554,85	516,92	980,36	1.395,32
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	57,43	71,80	48,48	12,91	28,12	43,17
1.2. Betriebsergebnis - netto-							
absoluter Betrag	EUR	5.576.184-	6.851.116-	6.505.841-	9.508.980-	8.682.611-	8.463.370-
Betrag je Einwohner	EUR/EW	933,41-	1.150,68-	1.129,88-	1.621,03-	1.484,21-	1.434,47-
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	34,80	39,24	35,23	40,47	42,57	44,38
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	EUR	438.450	31.279	536.869	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	EUR	4.063.173	5.716.467	2.983.850	6.476.712-	2.947.537-	230.965-
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	EUR	3.297.360	7.429.472	2.948.572	5.665.573-	2.166.330-	455.622
Betrag je Einwohner	EUR/EW	551,95	1.247,81	512,08	965,83-	370,31-	77,22
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	EUR	303.813	242.184	238.921	244.698	295.898	333.794
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
Absoluter Betrag	EUR	2.993.547	7.187.288	2.709.652	5.910.271-	2.462.228-	121.828
Betrag je Einwohner	EUR/EW	501,10	1.207,14	470,59	1.007,55-	420,89-	20,65
7. Soll-Liquiditätsreserve (§22 Abs. 2 Gem HVO)							
absoluter Betrag	EUR	295.818	297.977	315.047	376.162	401.528	408.496
8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende							
absoluter Betrag	EUR	12.454.536	617.073	16.904.458	4.997.446	1.838.778	1.640.166

Jahresabschluss 2024 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
1	2	3	4	5	6	7	8
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	EUR	35.391.752	41.108.219	44.092.069			
9.1 Basiskapital (§61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	EUR	23.747.698	23.747.698	23.747.698			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme	%	78,81	80,31	80,53			
9.3. Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	21,19	19,69	19,47			
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	156,15	161,21	154,38			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	EUR	1.192.813	950.629	711.708			
Betrag je Einwohner	EUR/EW	199,67	159,66	123,60			
11.1. Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	EUR	303.813-	242.184-	238.921-	5.755.302	3.704.102	4.666.206

Gemeindeanteil beim KVBW auf gebildete Pensionsrückstellungen



KVBW · Postfach 10 01 61 · 76231 Karlsruhe

105.197

Unser Zeichen, bitte stets angeben.



*1981*H981*A009192*

Gemeinde Umkirch
Vinzenz-Kremp-Weg 1
79224 Umkirch

Bürgermeisteramt
79224 Umkirch
31. Jan. 2025

Ihre Nachricht:

Auskunft erteilt: Team Pensionsrückstellungen

Telefon: 0721 5985-156

E-Mail: pensionsrueckstellungen@kvbw.de

Datum: 24. Januar 2025

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

Sehr geehrte Damen und Herren,

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

Zum Stichtag **31.12.2024** beträgt der Anteil an der Rückstellung beim KVBW **5.295.849 €**.

Der **voraussichtliche** Anteil zum Stichtag **31.12.2025** beträgt **5.560.579 €**.

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

Mit freundlichen Grüßen

Kommunaler Versorgungsverband
Baden-Württemberg

Interne Leistungsverrechnung

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

Verwaltungskostenbeitrag (VKB)

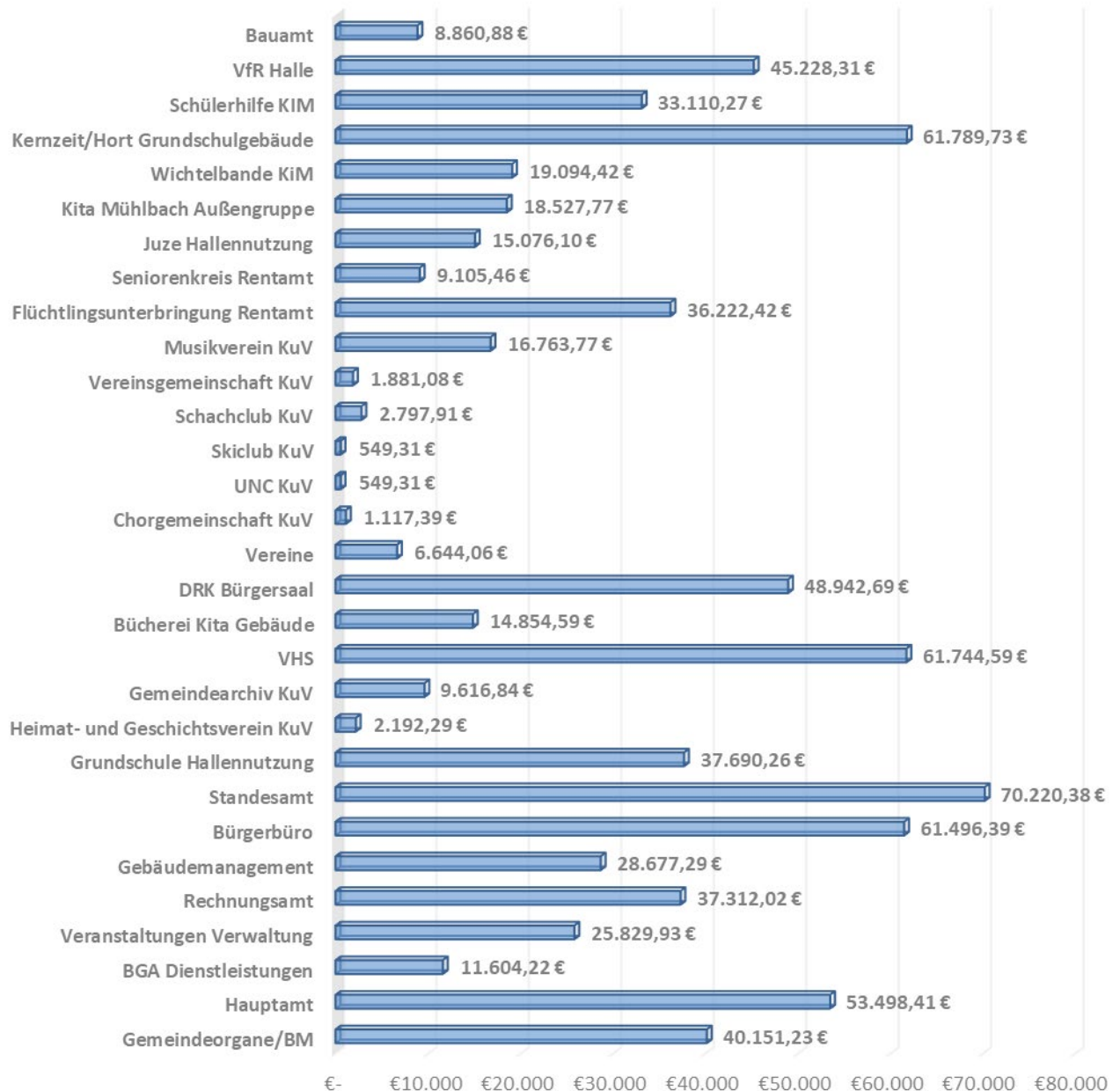
Die anfallenden Sach- und Verwaltungskosten der Mitarbeiter wurden ebenfalls neu aufgestellt. Als Grundlage für den Verrechnungsstundensatz der zu verrechnenden Raum- und Sachkosten dient die jeweils gültige VwV Kostenfestlegung des Landes BW. Als Verrechnungsgrundlage dient der Personalkostenverrechnungsschlüssel.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

Einnahmen SK 38110300		
11100001	Gemeindeorgane	2.020 €
11110001	Hauptverwaltung	1.259 €
11210001	Personalwesen	7.268 €
11220001	Kämmerei, Kasse	22.525 €
11241201	Gebäudemanagement	7.620 €
12220001	Bürgerbüro	2.396 €
12230001	Standesamt	3.041 €
31800002	Sozialberatung	0 €
52100001	Bauverwaltung	3.380 €
Gesamt		49.509 €
Ausgaben SK 48110300		
11120001	BgA Dienstleistungen	14.421 €
11250001	Bauhof Gemeinkosten	4.789 €
11250002	Bauhof Gebäude	304 €
12600001	Feuerwehr Gemeinkosten	475 €
12600002	Feuerwehr Gebäude	369 €
27100001	Volkshochschule	480 €
27200001	Bibliothek	562 €
36200401	Juze Gemeinkosten	572 €
36200402	Juze Gebäude	184 €
36500111	Kita Gemeinkosten	7.438 €
36500112	Kita Gebäude	857 €
36500113	Kita Außenbereich	534 €
21100202	Bistro KiZ neu ab 20223	1.425 €
42400001	Aquafit	1.189 €
53600001	BgA Breitband	766 €
53800001	Abwasser Gemeinkosten	3.929 €
53800002	Niederschlagswasser	2.130 €
53800003	Schmutzwasser	1.461 €
55300001	Friedhof Gemeinkosten	3.635 €
55500001	Gemeindewald	802 €
57300003	Bürgersaal	1.658 €
57300004	Grillplatz	1.529 €
Gesamt		49.509 €

Verrechnung der gemeindeeigenen Gebäudekosten

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

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.

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

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

BETEILIGUNGSVERHÄLTNISSE

Gesellschafter der GWU sind mit folgenden Geschäftsanteilen:

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

BESETZUNG DER ORGANE SOWIE GEWÄHRTE GESAMTBZÜGE

Gesellschafterversammlung

Siehe Aufstellung unter A.

Aufsichtsrat

- Walter Laub, Umkirch, Vorsitzender, Bürgermeister der Gemeinde Umkirch
- Hans-Martin Hellebrand, Freiburg, stellv. Vorsitzender, Vorstand der badenova Verwaltungs-AG
- Jochen Debus, Freiburg, Leitung Kommunalmanagement, badenova Verwaltungs-AG
- Gabriel Tröscher, Umkirch, Mitglied des Gemeinderats, Betriebsleiter
- Erhard Haas, Umkirch, Mitglied des Gemeinderats, Techniker bis 21.07.2024
- Christa Strecker-Schneider, Mitglied des Gemeinderats, Agraringenieurin bis 21.07.2024
- Jennyfer Lemler, Umkirch, Mitglied des Gemeinderats, Rechtsanwältin, ab 22.07.2024
- Wolfgang Risch, Umkirch, Mitglied des Gemeinderats (UBU), Dipl.-Ing. Elektrotechnik, ab 22.07.2024
- Philip Leible, Umkirch, Mitglied des Gemeinderats, Prüfer für den Kraftfahrzeugverkehr

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

Geschäftsführung

Markus Speck, Kämmerer der Gemeinde Umkirch

Tilmann Pfaff, Beteiligungsmanagement, badenova AG & Co. KG

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

STAND DER ERFÜLLUNG DES ÖFFENTLICHEN ZWECKS

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

BETEILIGUNGEN DES UNTERNEHMENS



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

Bilanz zum 31.12.2024 Wasserversorgung Umkirch GmbH			
Aktiva			
in €	31.12.2024 Betrag	31.12.2023 Betrag	
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. Grundstücke und Bauten	101.701,54	104.374,48	
2. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen	520.309,52	559.337,78	
3. Verteilungsanlagen	973.498,07	929.655,07	
4. Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.629,62	12.190,81	
5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	33.612,51	24.645,03	
	1.636.739,26	1.630.203,17	
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	11.691,92	10.912,40	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	110.048,40	13.134,98	
2. sonstige Vermögensgegenstände	680,78	3.135,11	
	49.490,20	12.781,16	
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	678.434,97	478.449,28	
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	500,00	
Summe Aktiva	2.487.065,53	2.149.116,10	

Bilanz zum 31.12.2024 Wasserversorgung Umkirch GmbH			
Passiva			
in €	31.12.2024 Betrag	31.12.2023 Betrag	
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00	
II. Kapitalrücklage	292.365,31	292.365,31	
III. Jahresüberschuss	0,00	0,00	
B. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen	420.180,51	435.994,08	
C. Rückstellungen			
1. sonstige Rückstellungen	16.000,00	17.000,00	
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.128.410,34	1.055.220,14	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	82.609,08	5.034,29	
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	463.975,33	292.537,88	
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.585,56	25.491,15	
5. sonstige Verbindlichkeiten	56.959,40	473,25	
	1.733.519,71	1.378.756,71	
- davon aus Steuern Euro 0,00 (Euro 400,06)			
Summe Passiva	2.487.065,53	2.149.116,10	

Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar 2024 bis 31. Dezember 2024 Wasserversorgung Umkirch GmbH		
Gewinn- und Verlustrechnung		
in €	2024	2023
	Betrag	Betrag
1. Umsatzerlöse	483.597,73	463.449,51
2. sonstige betriebliche Erträge	2.403,26	4.090,37
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	106.255,56	92.401,05
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	151.244,29	103.114,37
	257.499,85	195.515,42
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	80.447,16	81.230,93
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	128.410,93	145.120,99
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	19.448,05	19.986,39
7. Ergebnis nach Steuern	195,00	25.686,15
8. sonstige Steuern	195,00	195,00
9. auf Grund eines Ergebnisabführungsvertrags abgeführte Gewinne	0,00	25.491,15
10. Jahresüberschuss	0,00	0,00

Kernaussagen des Lageberichts der Wasserversorgung Umkirch

Die verkaufte Wassermenge betrug in 2024 insgesamt 297.025 cbm gegenüber 295.916 cbm in 2023. Die Erlöse aus dem Wasserverkauf stiegen um rd. 2T€ von 445 T€ in 2023 auf 447 T€ in 2024. In 2024 wird keine Abführungsergebnis erwirtschaftet. Die Gemeinde erhält eine verminderte Konzessionsabgabe, da der Mindesthandelsbilanzgewinn nicht erwirtschaftet wird. Ab 2025 ist wieder mit der vollen Konzessionsabgabe und Gewinnabführung zu rechnen, da die Entgelte zum 01.01.2025 neu kalkuliert und festgesetzt wurden. Durch den Bau des zusätzlichen Tiefbrunnens im Gewann Schorren ist die Versorgungssicherheit der Wasserversorgung Umkirch nachhaltig verbessert worden. Durch die Monopolstellung in Umkirch, eine Liberalisierung ist nicht zu erwarten, verbunden mit dem von der Gemeinde Umkirch genutzten Knowhows, ist eine weiterhin positive Entwicklung der Gesellschaft zu erwarten. Aufgrund der gestiegenen Kosten (Energie, Material, Löhne) und Investitionen ins Netz, sowie stagnierende Verbräuche wurde zum 01.01.2025 der Wasserpreis angepasst (erhöht). Zum 01.02.2023 hat die Gesellschaft zur Absicherung der technischen Betriebsführung einen ergänzenden Dienstleistungsvertrag mit der badenovaNETZE GmbH abgeschlossen.

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFS UND LAGE DES UNTERNEHMENS GWU

Bilanz zum 31.12.2024
Gemeindewerke Umkirch



Aktiva

in €	31.12.2024	31.12.2023
	Betrag	Betrag
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	20.827,82	21.248,23
2. technische Anlagen und Maschinen	3.789.100,02	3.562.656,64
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.405,47	21.722,68
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.643,16	83,00
II. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	313.000,00	313.000,00
	4.142.976,47	3.918.710,55
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	749.639,86	268.514,12
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.565,56	25.491,15
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	5.335,15	13.971,98
4. sonstige Vermögensgegenstände	242.365,05	220.946,93
	998.905,62	528.924,18
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Checks		
	1.398.773,03	1.788.078,58
Summe Aktiva	6.540.655,12	6.235.713,31

Bilanz zum 31.12.2024

Gemeindewerke Umkirch GmbH



Passiva		
in €	31.12.2024	31.12.2023
	Betrag	Betrag
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	500.000,00	500.000,00
II. Kapitalrücklage	1.485.000,00	1.485.000,00
III. Gewinnrücklagen	500.000,00	0,00
IV. Gewinn-/Verlustvortrag	584.236,87	945.834,89
V. Jahresüberschuss	260.591,63	338.401,98
B. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen	189.207,81	200.094,44
C. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	83.281,00	92.824,00
2. sonstige Rückstellungen	254.049,41	214.340,80
	337.330,41	307.164,80
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	865.147,21	1.015.624,99
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.434.780,83	818.590,46
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	41.368,15
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	26.639,69	71.379,52
5. sonstige Verbindlichkeiten	357.720,67	512.254,08
	2.684.288,40	2.459.217,20
- davon aus Steuern Euro 49.761,82 (Euro 83.751,99)		
Summe Passiva	6.540.655,12	6.235.713,31

Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar 2024 bis 31. Dezember 2024 Gemeindewerke Umkirch GmbH				
Gewinn- und Verlustrechnung				
in €	2024		2023	
	Betrag		Betrag	
1. Umsatzerlöse	4.893.997,20		5.282.320,77	
abzügl. Abzuführende Strom- und Energiesteuer	-289.996,39		-305.451,23	
Netto-Umsatzerlöse	4.604.000,81		4.976.869,54	
2. sonstige betriebliche Erträge	24.235,72		14.849,50	
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.317.502,01		2.646.425,54	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.337.937,02		1.207.263,83	
	3.655.439,03		3.853.689,37	
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	44.252,98		35.742,98	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	10.359,75		7.657,60	
	54.612,73		43.400,58	
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	205.958,83		203.822,37	
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	345.597,43		404.591,46	
7. auf Grund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsvertrags erhaltene Gewinne	0,00		25.491,15	
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	11.790,57		4.140,17	
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	17.314,65		19.183,46	
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	100.496,69		158.243,03	
11. Ergebnis nach Steuern	260.607,74		338.420,09	
12. sonstige Steuern	16,11		18,11	
10. Jahresüberschuss	260.591,63		338.401,98	

LAGE DES UNTERNEHMENS, ENTWICKLUNG UND AUSBLICK

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

Vertriebsseitig konnten einerseits neue Kunden gewonnen werden. Insgesamt waren die Kundenverluste über das Jahr hinweg gesehen höher, da der Wettbewerb durch sinkende Börsenpreise wieder deutlich zugenommen hatte. Gekennzeichnet war das Jahr durch die Abrechnung der von der Bundesregierung ermöglichten Preisbremsen im Erdgasbereich Privatkundenbereich. Preisbremsen im Strom mussten nur für Geschäftskunden genutzt werden. Einzelne Kundenabgänge im Sondervertragskundenbereich die über deutschlandweite Rahmenverträge versorgt werden, waren nicht vermeidbar. Ansonsten war das Geschäftskundenportfolio aber konstant. Durch veränderte Netzentgelte mussten im Strom zwei Preisanpassungsrunden gedreht werden.

Ergebnisverwendung

Ein Teil des Jahresüberschusses in Höhe von 200.000 € wird an die Gesellschafter gemäß ihren Anteilen am Stammkapital ausgeschüttet. Der übrige Teil des Jahresüberschusses in Höhe von 60.591,63 € wird auf neue Rechnung vorgetragen.

KAPITALZUFÜHRUNGEN UND –ENTNAHMEN

Eigenkapitalspiegel vom 1. Januar 2024 bis 31. Dezember 2024 Gemeindewerke Umkirch GmbH						
in €						
	Stand 31.12.2023 Euro	Umbuchung 31.12.2023 Euro	Stand 01.01.2024 Euro	Zuführung 2024 Euro	Ausschütt. 2024 Euro	Stand 31.12.2024 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
Gewinnrücklagen	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	338.401,98	-338.401,98	0,00	260.591,63	0,00	260.591,63
Gewinn-/Verlustvortrag	945.834,89	-361.598,02	584.236,87	0,00	0,00	584.236,87
	3.269.236,87	-200.000,00	3.069.236,87	260.591,63	0,00	3.329.828,50

Öffentliche Bekanntmachung des Feststellungsbeschlusses zum Jahresabschluss 2024 der Gemeinde Umkirch

Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat am 04.06.2025 den Jahresabschluss für das Jahr 2024 mit folgenden Werten fest:

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	20.915.165,50
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	18.468.184,67-
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	2.446.980,83
1.4	Außerordentliche Erträge	536.984,31
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	115,32-
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	536.868,99
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	2.983.849,82
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.129.966,05
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.181.393,65-
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	2.948.572,40
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	993.235,00
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.292.122,68-
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	1.298.887,68-
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	1.649.684,72
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	238.920,70-
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	238.920,70-
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	1.410.764,02
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	898.036,58
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	615.942,11
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	2.308.800,60
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	2.924.742,71

3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	5.247,92
3.2	Sachvermögen	35.367.687,44
3.3	Finanzvermögen	19.289.468,27
3.4	Abgrenzungsposten	87.404,92
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	54.749.808,55
3.7	Basiskapital	23.747.698,19-
3.8	Rücklagen	20.344.370,47-
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	7.973.560,42-
3.11	Rückstellungen	607.795,36-
3.12	Verbindlichkeiten	1.815.083,72-
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	261.300,39-
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	54.749.808,55-

4. Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen (§ 49 Absatz 3 Satz 4 i.V.m. § 2 Absatz 1 Nr. 25 bis 35 GemHVO)

Detaillierte Darstellung der Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen ²⁾		2021 ¹⁾	2022 ¹⁾	2023	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1. beim ordentlichen Ergebnis					
1.1	Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren aus dem ordentlichen Ergebnis	0	0	0	0
1.2	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		3.624.722,86	5.685.187,45	2.446.980,83
1.3	Minderung des Basiskapitals nach Artikel 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts	0	0	0	0
1.4	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.241.392,40	0	0	0
1.5	Verwendung des Überschusses des Sonderer-gebnisses zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0
1.6	Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0	0	0
1.7	Fehlbetragsvortrag auf das ordentliche Ergebnis folgender Haushaltsjahre	0	0	0	0
1.8	Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital	0	0	0	0
2. beim Sonderergebnis					
2.1	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	438.450,26	31.279,17	536.868,99
2.2	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonder-ergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0	0	0
2.3	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonder-ergebnis mit dem Basiskapital	0	0	0	0

5. Beteiligungsergebnis der Gemeinde Umkirch

Bilanz zum 31.12.2024

Wasserversorgung Umkirch GmbH



Aktiva

in €	31.12.2024	31.12.2023
	Betrag	Betrag
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke und Bauten	101.701,54	104.374,48
2. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen	520.309,52	559.337,78
3. Verteilungsanlagen	973.486,07	929.655,07
4. Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.629,62	12.190,81
5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	33.612,51	24.645,03
	1.636.739,26	1.630.203,17
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe	11.691,92	10.912,40
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	110.048,40	13.134,98
2. sonstige Vermögensgegenstände	660,78	3.135,11
	49.490,20	12.781,16
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	678.434,97	478.449,28
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	500,00
Summe Aktiva	2.487.065,53	2.149.116,10

Bilanz zum 31.12.2024

Wasserversorgung Umkirch GmbH



Passiva

in €	31.12.2024	31.12.2023
	Betrag	Betrag
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. Kapitalrücklage	292.365,31	292.365,31
III. Jahresüberschuss	0,00	0,00
B. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen	420.180,51	435.994,08
C. Rückstellungen		
1. sonstige Rückstellungen	16.000,00	17.000,00
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.128.410,34	1.055.220,14
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	82.609,08	5.034,29
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	463.975,33	292.537,88
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.565,56	25.491,15
5. sonstige Verbindlichkeiten	56.959,40	473,25
	1.733.519,71	1.378.756,71
- davon aus Steuern Euro 0,00 (Euro 400,06)		
Summe Passiva	2.487.065,53	2.149.116,10

Gewinn- und Verlustrechnung

in €	2024	2023
	Betrag	Betrag
1. Umsatzerlöse	483.597,73	463.449,51
2. sonstige betriebliche Erträge	2.403,26	4.090,37
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	106.255,56	92.401,05
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	151.244,29	103.114,37
	257.499,85	195.515,42
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	80.447,16	81.230,93
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	128.410,93	145.120,99
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	19.448,05	19.986,39
7. Ergebnis nach Steuern	195,00	25.686,15
8. sonstige Steuern	195,00	195,00
9. auf Grund eines Ergebnisabführungsvertrags abgeführte Gewinne	0,00	25.491,15
10. Jahresüberschuss	0,00	0,00

Aktiva

in €	31.12.2024	31.12.2023
	Betrag	Betrag
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	20.827,82	21.248,23
2. technische Anlagen und Maschinen	3.789.100,02	3.562.656,64
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.405,47	21.722,68
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.643,16	83,00
II. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	313.000,00	313.000,00
	4.142.976,47	3.918.710,55
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	749.639,86	268.514,12
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.565,56	25.491,15
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	5.335,15	13.971,98
4. sonstige Vermögensgegenstände	242.365,05	220.946,93
	998.905,62	528.924,18
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Checks	1.398.773,03	1.788.078,58
Summe Aktiva	6.540.655,12	6.235.713,31

Passiva

in €	31.12.2024	31.12.2023
	Betrag	Betrag
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	500.000,00	500.000,00
II. Kapitalrücklage	1.485.000,00	1.485.000,00
III. Gewinnrücklagen	500.000,00	0,00
IV. Gewinn-/Verlustvortrag	584.236,87	945.834,89
V. Jahresüberschuss	260.591,63	338.401,98
B. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen	189.207,81	200.094,44
C. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	83.281,00	92.824,00
2. sonstige Rückstellungen	254.049,41	214.340,80
	337.330,41	307.164,80
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	865.147,21	1.015.624,99
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.434.780,83	818.590,46
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	41.368,15
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	26.639,69	71.379,52
5. sonstige Verbindlichkeiten	357.720,67	512.254,08
	2.684.288,40	2.459.217,20
- davon aus Steuern Euro 49.761,82 (Euro 83.751,99)		
Summe Passiva	6.540.655,12	6.235.713,31

Gewinn- und Verlustrechnung

in €	2024	2023
	Betrag	Betrag
1. Umsatzerlöse	4.893.997,20	5.282.320,77
abzügl. Abzuführende Strom- und Energiesteuer	-289.996,39	-305.451,23
Netto-Umsatzerlöse	4.604.000,81	4.976.869,54
2. sonstige betriebliche Erträge	24.235,72	14.849,50
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.317.502,01	2.646.425,54
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.337.937,02	1.207.263,83
	3.655.439,03	3.853.689,37
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	44.252,98	35.742,98
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	10.359,75	7.657,60
	54.612,73	43.400,58
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	205.958,83	203.822,37
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	345.597,43	404.591,46
7. auf Grund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsvertrags erhaltene Gewinne	0,00	25.491,15
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	11.790,57	4.140,17
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	17.314,65	19.183,46
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	100.496,69	158.243,03
11. Ergebnis nach Steuern	260.607,74	338.420,09
12. sonstige Steuern	16,11	18,11
10. Jahresüberschuss	260.591,63	338.401,98

6. Bekanntmachung des Jahresabschlusses

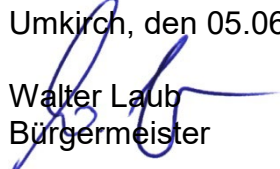
Der vorstehende Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2024 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht.

Der Jahresabschluss wird zur Einsichtnahme auf der Internetseite der Gemeinde öffentlich bereitgestellt. Er ist unter folgendem Link abrufbar:
<https://www.umkirch.de/HaushaltundFinanzen>. Er steht dort bis zur Bekanntmachung des nächsten Jahresabschlusses zur Verfügung.

Auf der Internetseite der Gemeinde www.umkirch.de finden Sie den Jahresabschluss unter Rathaus & Bürgerservice / Gemeindeverwaltung / Haushalt & Finanzen / Jahresabschlüsse.

Der Haushaltsplan **liegt zur Einsichtnahme** vom **06.06.2025 bis 17.06.2025** im Rathaus, Vinzenz-Kremp-Weg 1, Zimmer 22, **öffentlich aus**.

Umkirch, den 05.06.2025


Walter Laub
Bürgermeister