

Jahresabschluss 2025

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. freiwillige Aufgaben	36
Ergebnisübersicht der Produktbereiche	37
Pflichtaufgaben.....	37
Freiwillige Aufgaben	38
Gesamtergebnisrechnung	39
Teilhaushalt 1.....	40
Teilhaushalt 2.....	41
Teilhaushalt 3.....	42
Finanzrechnung	43
Gesamtfinanzrechnung	43
Teilhaushalt 1.....	45
Teilhaushalt 2.....	46
Teilhaushalt 3.....	47
Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen (Anlage 24.1)	48
Bilanz	59
Erläuterungen zur Bilanz.....	61
Anlagen.....	71
Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss	71
Vermögensübersicht.....	72
Rücklagen.....	73
Schuldenübersicht	74
Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	75
Gemeindeanteil beim KVBW auf gebildete Pensionsrückstellungen	77
Interne Leistungsverrechnung	78
Beteiligungsbericht.....	80

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

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat am 18.05.2026 den Jahresabschluss für das Jahr 2025 mit folgenden Werten fest:

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	20.200.992,36
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	22.358.143,60-
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	2.157.151,24-
1.4	Außerordentliche Erträge	209.004,08
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	11.507,73-
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	197.496,35
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	1.959.654,89-
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.185.541,65
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.634.753,43-
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	1.449.211,78-
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.556.297,00
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.165.336,01-
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	1.609.039,01-
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	3.058.250,79-
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	244.697,80-
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	244.697,80-
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	3.302.948,59-
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	3.063.915,23
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	2.924.742,71
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	239.033,36-
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	2.685.709,35

3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	5.000,00
3.2	Sachvermögen	36.729.514,12
3.3	Finanzvermögen	16.226.460,16
3.4	Abgrenzungsposten	78.623,87
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	53.039.598,15
3.7	Basiskapital	23.747.698,19
3.8	Rücklagen	18.384.715,58
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	8.525.385,87
3.11	Rückstellungen	485.621,52
3.12	Verbindlichkeiten	1.632.853,85
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	263.323,14
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	53.039.598,15

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		2022	2023	2024	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1.	Beim ordentlichen Ergebnis				
1.1	Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren aus dem ordentlichen Ergebnis-Ansatz	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	3.624.722,86	5.685.187,45	2.446.980,83	0,00
1.3	Minderung des Basiskapitals nach Artikel 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	2.157.151,24
1.5	Verwendung des Überschusses des Sonderergebnisses zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7	Fehlbetrag auf das ordentliche Ergebnis folgender Haushaltsjahre	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8	Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Beim Sonderergebnis				
2.1	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	438.450,26	31.279,17	536.868,99	197.496,35
2.2	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit dem Basiskapital	0,00	0,00	0,00	0,00

Umkirch, den 23.04.2026

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 2025 auf -2.157.151,24 € und das Sonderergebnis auf 197.496,35 €. Das macht in Summe für das abgelaufene Jahr 2025 ein Gesamtergebnis in Höhe von -1.959.654,89 €.

2025 ist erst das zweite Jahr, seit Einführung des NKHR in 2016, welches mit einem Fehlbetrag abschließt. Dies ist vor allem dem Umstand geschuldet, dass aufgrund der hohen Steuereinnahmen in 2023 (10,4 Mio. €) durch die FAG-Systematik zwei Jahre später, also in 2025, sehr hohe Umlagen an den Kreis und an das Land abzuführen waren. Gleichzeitig hat Umkirch in 2025, aufgrund der hohen Steuerkraft, keine Schlüsselzuweisungen bekommen (die Gemeinde war in 2025 „abundant“). Im Vergleich zu den Vorjahren gingen die Nettosteuerereinnahmen erheblich zurück. In 2025 waren es nur noch 5,1 Mio. €, 2024 waren es noch 8,9 Mio. € und in 2023 insgesamt 11,7 Mio. €.

Der geplante Fehlbetrag fiel aber wesentlich geringer aus (-4,5 Mio. €) als geplant. Das lag vor allem daran, dass sich die Gewerbesteuer besser entwickelt hat, als geplant (+2,2 Mio. €) und auf der Aufwandsseite Einsparungen bei den Personalkosten (-375T€) sowie den Sach- und Dienstleistungen, wie Unterhalt (-1,7 Mio. €) zu verzeichnen waren.

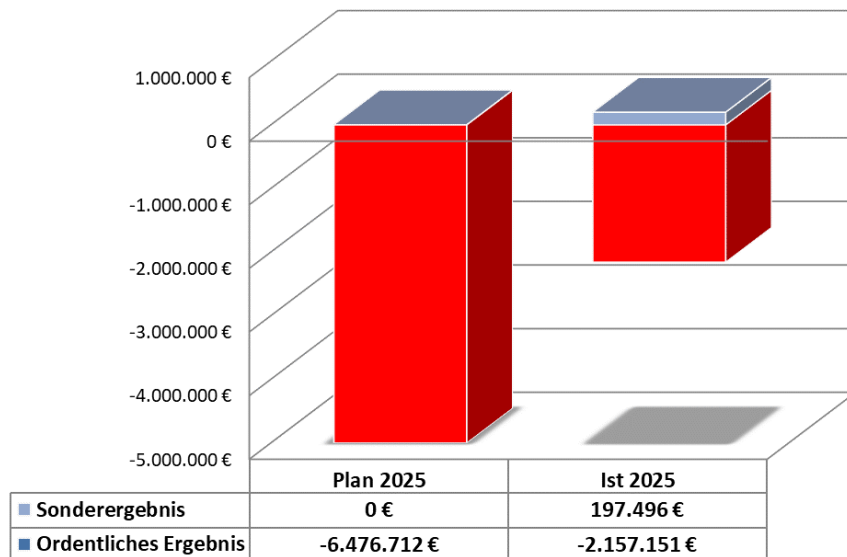
In 2025 wurde mit dem Neubau der Feuerwehr begonnen, die Baumaßnahme wird Anfang 2027 abgeschlossen sein. Außerdem wurde der Umbau zur Ganztagesesschule in 2025 abgeschlossen und abgerechnet. Hierfür mussten bisher keine Kredite aufgenommen werden, was sich aber in den Folgejahren ändern wird.

Aktuell gehen wir davon aus, dass sich die Einnahmeseite auf einem geringeren Niveau einpendeln wird (u. a. wegen sinkender Gewerbesteuereinnahmen) und auf der Aufwandsseite mit steigenden Kosten zu rechnen ist (Personal- und Unterhaltungskosten). Bleibt zu hoffen, dass die Inflation auf überschaubarem Niveau bleibt.

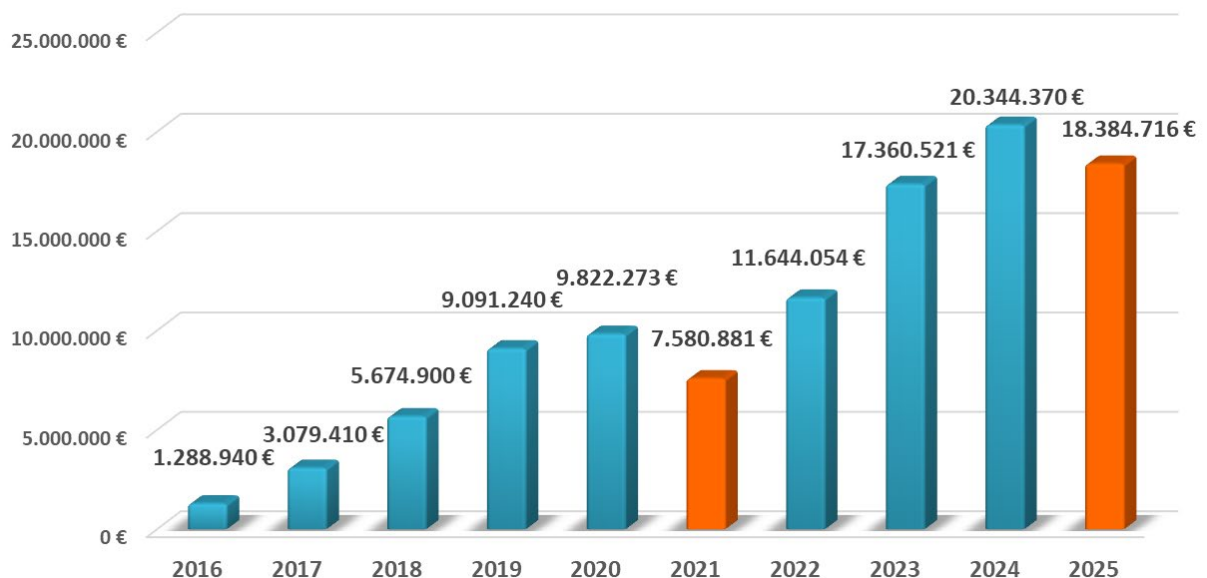
Aufgrund der aktuellen Haushaltslage erwirtschaftet der Ergebnishaushalt keine Finanzierungsmittel für weitere Unterhaltungs- und Investitionsmaßnahmen. Aus aktueller Sicht können künftige Investitionen nur mit entsprechender Gegenfinanzierung (Verkaufserlöse, Zuschüsse, Kredite) umgesetzt werden.

Ergebnishaushalt

Das Rechnungsergebnis für 2025 schließt, wie geplant, mit einem **Fehlbetrag** ab. Der **Ergebnishaushalt 2025** weist ein **Gesamtergebnis** in Höhe von **-1.959.654,89 €** aus, geplant war ein Fehlbetrag in Höhe von -6.476.712 €. Das **ordentliche Ergebnis** beträgt **-2.157.151,24 €** und das **Sonderergebnis 197.496,35 €**. Der Fehlbetrag fiel also rd. 4,5 Mio. € geringer aus, als geplant.



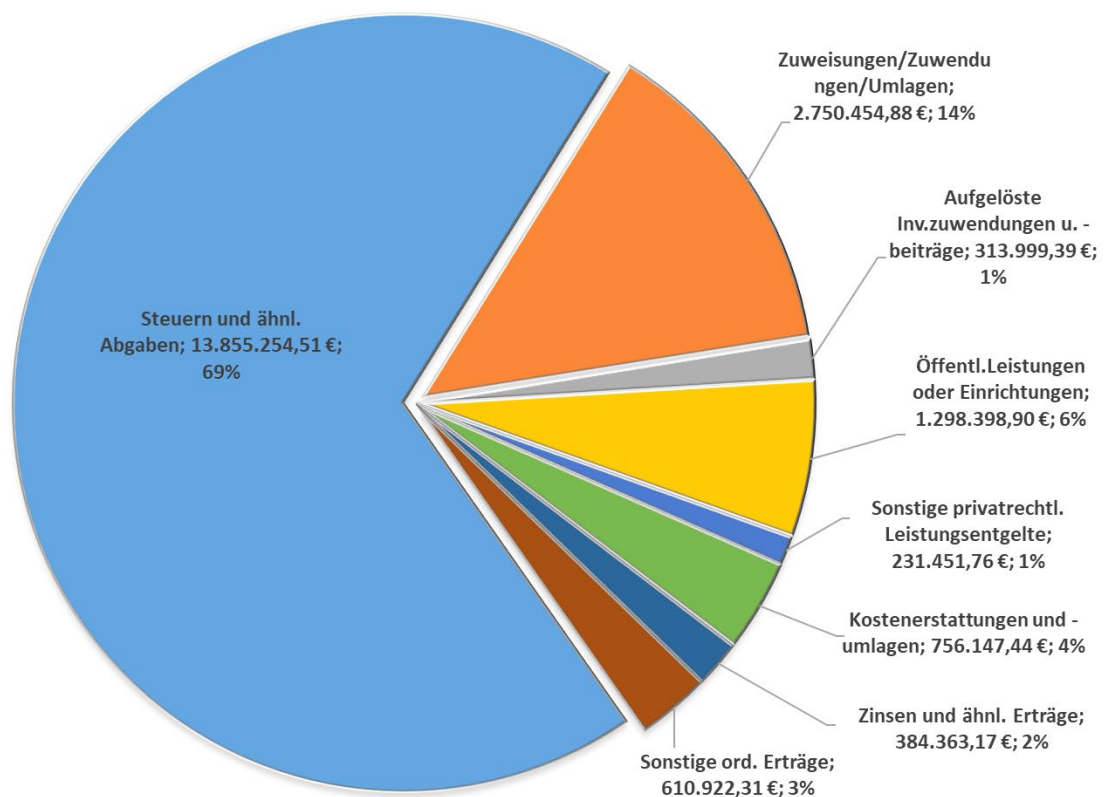
Entwicklung der Ergebnismrücklagen (inkl. Sonderergebnismrücklagen):



Erträge

Die **ordentlichen Erträge** belaufen sich in 2025 auf insgesamt **20.200.992,36 €**. An ordentlichen Erträgen eingeplant waren 17.019.180 €, das ergibt insgesamt **Mehrerträge** in Höhe von **3.181.812 €**.

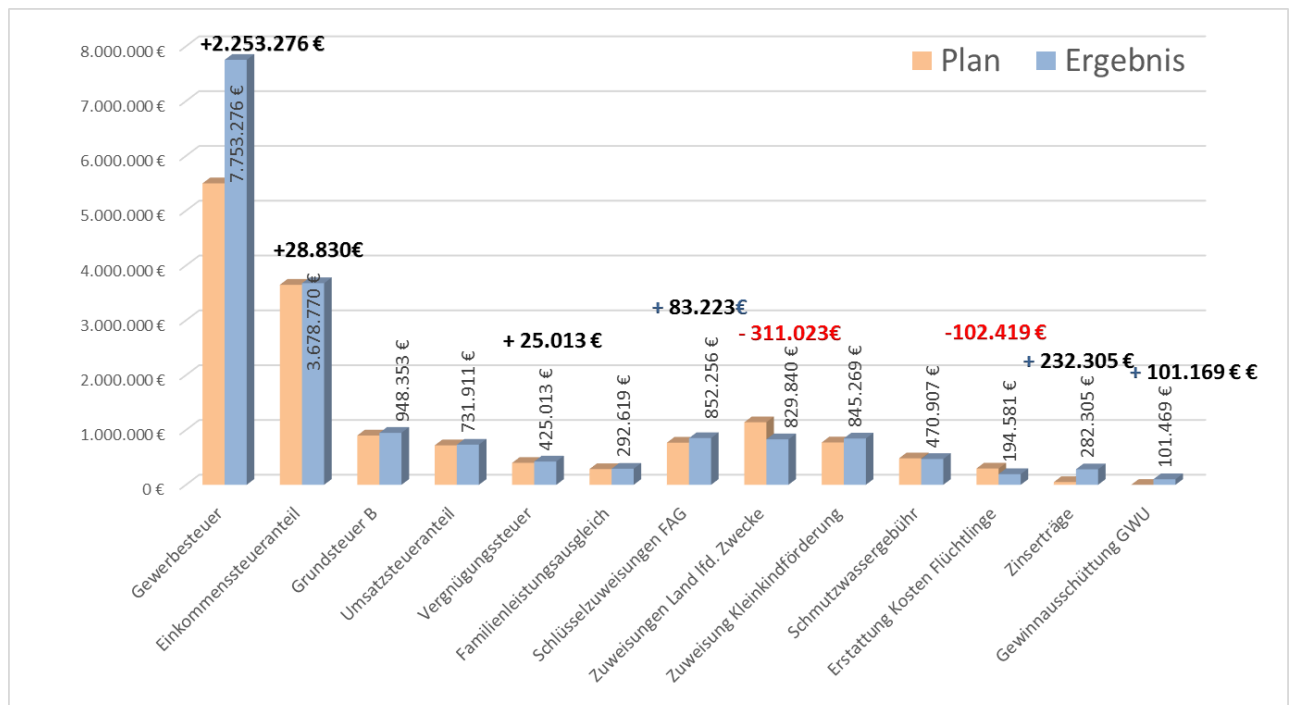
Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
		1	2	3	4
1	- Steuern und ähnliche Abgaben	14.311.906,31	11.490.384	13.855.254,51	2.364.871
2	- Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	3.136.064,43	2.784.881	2.750.454,88	-34.426
3	- Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	283.921,66	275.895	313.999,39	38.104
5	- Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.315.125,66	1.301.299	1.298.398,90	-2.900
6	- Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	237.788,06	199.021	231.451,76	32.431
7	- Kostenerstattungen und Kostenumlagen	743.046,24	659.350	756.147,44	96.797
8	- Zinsen und ähnliche Erträge	443.929,29	50.800	384.363,17	333.563
10	- Sonstige ordentliche Erträge	443.383,85	257.550	610.922,31	353.372
11	= Ordentliche Erträge	20.915.165,50	17.019.180	20.200.992,36	3.181.812



Die wesentlichen Ertragsarten

Die Ertragsseite des Ergebnishaushalts schließt insgesamt rd. 3,1 Mio. € besser ab als geplant. Maßgeblich dazu beigetragen haben die Ertragsposten Gewerbesteuer (+2,2 Mio. €), Erstattung Sozialversicherung (+163T€), Zinserträge (+232T€), Gewinnausschüttung GWU (+101T€) und Schlüsselzuweisungen aus dem FAG (+83T€). Diese konnten die Mindereinnahmen bei den Landeszuweisungen (-311T€) mehr als kompensieren. Die zu erwartenden Landeszuweisungen sind hinter den Planansätzen geblieben, da aufgrund des verzögerten Baufortschritts nicht alle Zuschüsse bzw. Zuweisungen in 2025 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 2025 insgesamt **13.855.254,51 €** (+ 2,3 Mio. €), im Vorjahr waren es noch 14,3 Mio. € (-0,5 Mio. €).

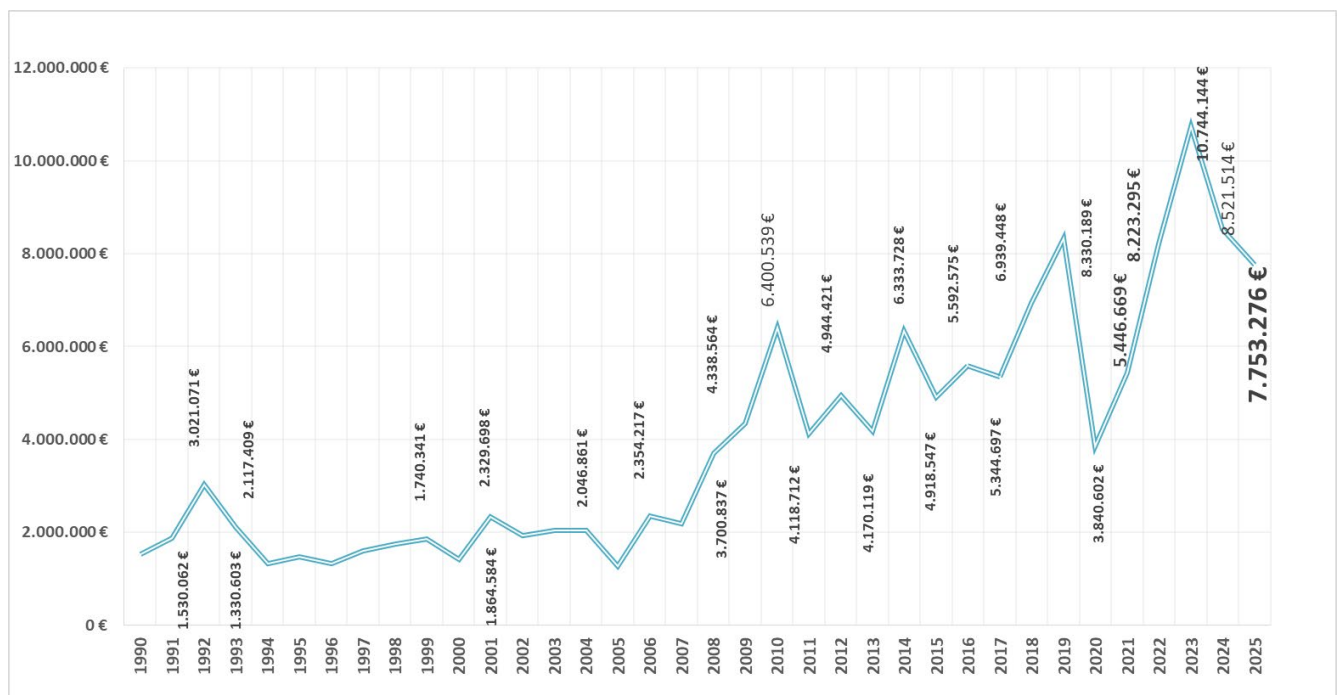
Die bedeutendsten Ertragspositionen im Haushalt von Umkirch sind einmal mehr die Gewerbesteuer mit rd. 7,7 Mio. € (+2,2 Mio. €) und der Anteil an der Einkommenssteuer mit rd. 3,6 Mio. € (+28T€). Die Vergnügungssteuer liegt bei rd. 425T€ (+25T€). Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer beläuft sich auf rd. 732T€ (+12T€).

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
		1	2	3	4
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	14.311.906,31	11.490.384	13.855.254,51	2.364.871
	30110000 - Grundsteuer A	11.901,63	12.000,00	5.596,80	-6.403
	30120000 - Grundsteuer B	749.034,46	900.000,00	948.353,44	48.353
	30130000 - Gewerbesteuer	8.521.513,56	5.500.000,00	7.753.275,71	2.253.276
	30210000 - Gemeindeanteil Einkommensteuer	3.474.453,40	3.649.940,00	3.678.769,75	28.830
	30220000 - Gemeindeanteil Umsatzsteuer	702.344,26	719.753,00	731.910,87	12.158
	30310000 - Vergnügungssteuer	553.798,96	400.000,00	425.012,94	25.013
	30320000 - Hundesteuer	21.226,04	22.000,00	19.716,00	-2.284
	30510000 - Leistungen nach dem Familienleist.ausgl.	277.634,00	286.691,00	292.619,00	5.928

Entwicklung der Gewerbesteuer

Auch wenn im Vergleich zu anderen Gemeinden Umkirch hohe Gewerbesteuereinnahmen hat, sind die Einnahmen hieraus rückläufig. Die Schwankungen von Jahr zu Jahr sind beträchtlich, wenn man die Entwicklung im unteren Schaubild verfolgt. Die Einnahmen aus der Gewerbesteuer betragen in 2025 insgesamt **7.753.276 €**, das sind rd. 2,2 Mio. € mehr als geplant, aber rd. -768T€ weniger als im Vorjahr. 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 2025 belaufen sich die Erträge aus den **Zuweisungen und Umlagen** auf insgesamt **2.750.454,88 €**, das sind rd. -34T€ weniger als geplant. Bei den laufenden Zuweisungen vom Land liegt das Ergebnis rd. -311T€ unter dem Ansatz, da zum Jahresende nicht alle eingeplanten Zuschüsse für Sanierungen abgerufen werden konnten. Beim FAG kam es zu Mehreinnahmen wegen erhöhter Kopfbeträge i. H. von rd. 83T€. Auch bei der Kleinkindförderung (+72T€) und Sprachförderung (+32T€) kam es zu Mehreinnahmen.

Ifd.		Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten	2024	2025	2025	Ergebnis - Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	3.136.064,43	2.784.881	2.750.454,88	34.426
		31110000 - Schlüsselzuweisungen vom Land	1.409.829,30	769.033	852.256,00	83.223
		31300000 - Sonstige allg. Zuweisungen Bund	7.824,25	0	0,00	0
		31310000 - Sonstige allg. Zuweisungen Land	14.056,00	6.971	18.703,77	11.733
		31320100 - Zuschuss Landkreis Ferienspielaktion	0,00	500	0,00	-500
		31400000 - Zuweis. lfd. Zwecke Bund	48.826,64	1.500	26.090,96	24.591
		31400010 - Zuweisung Bund Sprachförderung Kita	68.400,00	30.000	62.700,00	32.700
		31410000 - Zuweis. lfd. Zwecke Land	801.574,56	1.140.863	829.840,42	-311.023
		31410100 - Zuweisung Land Verlässliche Grundschule	9.360,00	17.000	0,00	-17.000
		31410200 - Zuweisung Land Hort	35.244,00	35.000	35.244,00	244
		31410300 - Zuweisung Land Kleinkindförderung	730.228,00	772.964	845.269,00	72.305
		31420100 - Interkommunaler Kostenausgleich	0,00	11.000	30.572,78	19.573
		31430000 - Zuweis. lfd. Zwecke Zweckverb.	0,00	0	44.752,95	44.753
		31480000 - Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	10.721,68	50	5.025,00	4.975

Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge

Insgesamt belaufen sich die **Auflösungen** in 2025 auf insgesamt **313.999,39 €** (Vj. 284T€).

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

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

Ifd.		Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten	2024	2025	2025	Ergebnis - Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	283.921,66	275.895	313.999,39	38.104
		31610000 - Aufl. SoPo aus Zuweisungen Bund	3.802,17	250	19.705,00	19.455
		31611000 - Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	145.718,03	145.718	164.367,00	18.649
		31617000 - Aufl. SoPo aus Zuweisungen private Unternehmen	96.223,35	96.401	96.401,10	0
		31618000 - Aufl. SoPo aus Zuweisungen übr. Bereiche	5.656,01	1.004	1.004,20	0
		31620000 - Aufl. SoPo aus Beiträgen	32.522,10	32.522	32.522,09	0

Öffentlich-rechtliche Entgelte

Insgesamt belaufen sich die Erträge aus Entgelten für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen in 2025 auf **1.298.398,90 €**, die Abweichung zum Planansatz beträgt lediglich 3T€. Bei den Abwassergebühren sind die Erträge rd. -12T€ hinter den Ansätzen geblieben, bei den Verwaltungsgebühren kam es zu Mehreinnahmen von rd. 11T€.

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
		1	2	3	4
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.315.125,66	1.301.299	1.298.398,90	2.900
	33110000 - Verwaltungsgebühren	69.211,42	54.150	65.499,72	11.350
	33110001 - Einnahmen Meldeportal	1.225,00	1.000	1.640,00	640
	33110100 - Gebühren Gewerbeamt	2.941,68	1.800	3.396,04	1.596
	33110200 - Gebühren Fischerei	960,69	1.000	1.215,13	215
	33110300 - Gebühren Beglaubigung Grundbuch UST	200,00	300	161,50	-139
	33210000 - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	116.853,04	105.000	113.337,12	8.337
	33210001 - Elternbeiträge Kindergarten Ü 3	291.292,00	300.000	301.267,50	1.268
	33210005 - Benutzungsgebühren Leichenhalle	3.832,85	4.000	2.120,30	-1.880
	33210010 - Benutzungsgebühren Bürgersaal	5.747,00	6.000	6.470,88	471
	33210100 - Ferienbetreuung Gebühren	30.042,50	25.000	26.873,00	1.873
	33210200 - Hortgebühren	45.255,50	20.000	23.259,00	3.259
	33210300 - Schmutzwassergebühr	473.214,39	482.749	470.907,43	-11.842
	33210301 - Rückstellung Übers. Schmutzwassergebühr	-17.202,81	0	0,00	0
	33210310 - Niederschlagswassergebühr	139.619,39	142.300	139.375,41	-2.925
	33210311 - Rückstellung Übers. Nieders.wassergebühr	0,00	0	-6.783,83	-6.784
	33210400 - Benutzungsgebühren Wahl- u Reihengräber	23.038,51	28.000	26.789,20	-1.211
	33220000 - Elternbeiträge f. Betreuung 0-3 jährige	128.894,50	130.000	122.870,50	-7.130

Privatrechtliche Entgelte

Die Erträge aus **privatrechtlichen Entgelten** betragen in 2025 insgesamt **231.451,76 €** (VJ. 237T€), das sind rd. 32T€ mehr als geplant.

Die Erträge aus Miete und Pacht für Gebäude betragen rd. 89T€ und aus Grundstücken rd. 46T€. An Erbpacht erhält die Gemeinde in 2025 insgesamt rd. 36T€. Beim Forst konnte durch höheren Einschlag beim Holzverkauf rd. 8T€ mehr eingenommen werden (Plan 15T€, Ist 23T€).

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
		1	2	3	4
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	237.788,06	199.021	231.451,76	32.431
	34110000 - Mieten und Pachten	90.592,35	90.200	89.077,47	-1.123
	34110100 - Mietnebenkosten	34.622,00	37.500	46.449,79	8.950
	34110110 - Miete Grillplatz	3.762,50	3.500	3.862,50	362
	34110120 - Miete und Pacht unbebaute Grundstücke	34.313,09	10.000	27.137,56	17.138
	34111701 - Erbbauzins ab 2017	36.471,82	37.192	36.471,82	-720
	34210000 - Erträge aus Verkauf	34.099,90	16.729	24.918,62	8.190
	34610010 - Standgebühren Wochenmarkt	422,00	400	240,00	-160
	34610020 - Standgebühren Weihnachtsmarkt	2.699,00	3.000	2.684,00	-316
	34610200 - Erträge Mittagstisch	-7,60	0	0,00	0
	34610300 - Erstattung Ferienspielaktion Juze	813,00	500	610,00	110

Kostenerstattung und Umlagen

Die Erträge aus **Kostenerstattungen** belaufen sich in 2025 auf insgesamt **756.147,44 €** (Vj. 743T€) und liegen damit rd. 96T€ über den Planansätzen.

An Mietkostenerstattung für Flüchtlinge gab es Erträge i. H. von rd. 194T€, das sind rd. -102T€ weniger als geplant, da auf der Aufwandsseite auch weniger Miete bezahlt werden musste. Außerplanmäßig hat die Gemeinde Kostenersatz i. H. von rd. 163T€ für die Wiedereingliederung und Freistellung (Mutterschutz) von Mitarbeitern erhalten. Für die Betriebsführung GWU/WVU hat die Gemeinde in 2025 insgesamt rd. 123T€ erhalten. Seit 2022 gibt es für die Führung der Verbandsgeschäfte (Verbandsrechner, Kassenwart und Bauamt) eine Kostenerstattung vom Entwässerungsverband Moos, in 2025 sind das rd. 34T€. Die Erstattung für den Stundenaufwand des Bauhofs von der WVU beträgt rd. 66T€.

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
		1	2	3	4
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	743.046,24	659.350	756.147,44	96.797
	34810000 - Erstattungen vom Land	23.784,79	20.000	26.341,62	6.342
	34820000 - Erstattungen von Gemeinden und GV	34.563,92	84.000	83.193,20	-807
	34820100 - Erstattung ALB	28.420,14	29.400	34.475,32	5.075
	34820200 - Mietkostenerstattung LRA Flüchtlinge	294.796,73	297.000	194.581,33	-102.419
	34820300 - Kostenerstattung Obdachlose	25.473,13	12.500	21.851,83	9.352
	34840000 - Erstattungen gesetzl. Sozialversicherung	118.053,70	0	163.308,10	163.308
	34850100 - Erstattung GWU/WVU	118.444,14	120.000	123.045,56	3.046
	34850200 - Erstattung Stundenaufwand Bauhof	52.819,04	55.000	66.134,64	11.135
	34880000 - Erstattungen von übrigen Bereichen	27.244,65	23.450	20.007,34	-3.443
	34880200 - Erstattung Hansefit	19.446,00	18.000	23.208,50	5.209

Zinsen & sonst. Erträge

Insgesamt belaufen sich die Einnahmen aus Zinsen und ähnlichen Erträgen auf **384.363,17 €**, das sind insgesamt 333T€ mehr als eingeplant. Zum einen konnten durch Festgeldanlagen Zinsen in Höhe von **282.304,84 €** erwirtschaftet werden und zum andern hat die Gemeinde von der GWU eine Gewinnausschüttung in Höhe von 101T€ erhalten.

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
		1	2	3	4
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	443.929,29	50.800	384.363,17	333.563
	36170000 - Zinsertrag von Kreditinstituten	341.929,85	50.000	282.304,84	232.305
	36510000 - Gewinnanteile a.verb.Unternehm.u.Beteil.	101.468,76	300	101.468,76	101.169
	36990010 - Weiterbelastung Bankgebühren	530,68	500	589,57	90

Sonstige ordentliche Erträge

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** belaufen sich in 2025 auf insgesamt **610.922,31 €**, 353T€ mehr, als eingeplant. Davon entfallen rd. 42T€ auf die Nachholung der Konzessionsabgabe aus 2024, die damals nicht in voller Höhe ausbezahlt werden konnte. Bei den Nachzahlungszinsen gab es Mehreinnahmen i. H. von 15T€ und rd. 128T€ kommen aus der Auflösung von Rückstellungen im Bereich Abwasser (Verrechnung Überschüsse aus Vorjahren).

Ifd.	Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	2024	2025	2025	Ergebnis - Ansatz
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	443.383,85	257.550	610.922,31	353.372
	35110100 - Konzessionsabgaben Strom	105.056,25	120.000	161.554,77	41.555
	35110200 - Konzessionsabgaben Gas	6.796,88	10.000	13.730,64	3.731
	35110300 - Konzessionsabgaben Wasser	23.224,05	60.000	102.895,41	42.895
	35610000 - Bußgelder	15.742,73	10.100	21.964,51	11.865
	35620000 - Säumniszuschläge, Mahngebühren u. a.	11.147,53	6.000	39.005,15	33.005
	35620200 - Nachzahlungszinsen	13.395,70	5.000	20.362,00	15.362
	35620300 - Verspätungszuschlag	3.550,00	1.000	10.520,00	9.520
	35710000 - Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	0	79,72	80
	35820100 - Erträge aus Auflösung Rückstellung SW	79.758,85	0	79.758,83	79.759
	35820200 - Erträge aus Auflösung Rückstellung NW	49.198,85	0	49.198,84	49.199
	35910000 - Andere sonstige ordentliche Erträge	107.919,66	19.950	86.131,84	66.182
	35910010 - BHKW u. PV Stromeinspeisung	23.597,82	22.000	21.770,83	-229
	35910020 - Rückverg. Gassteuer Zollamt	3.240,36	3.000	3.193,61	194
	35910100 - Kostenerstattung Blättle	747,63	500	748,15	248
	35910200 - Ausb. Kleinbetrag	6,52	0	7,70	8
	35910500 - Ertrag aus diversen Differenzen	1,02	0	0,31	0

Außerordentliche Erträge

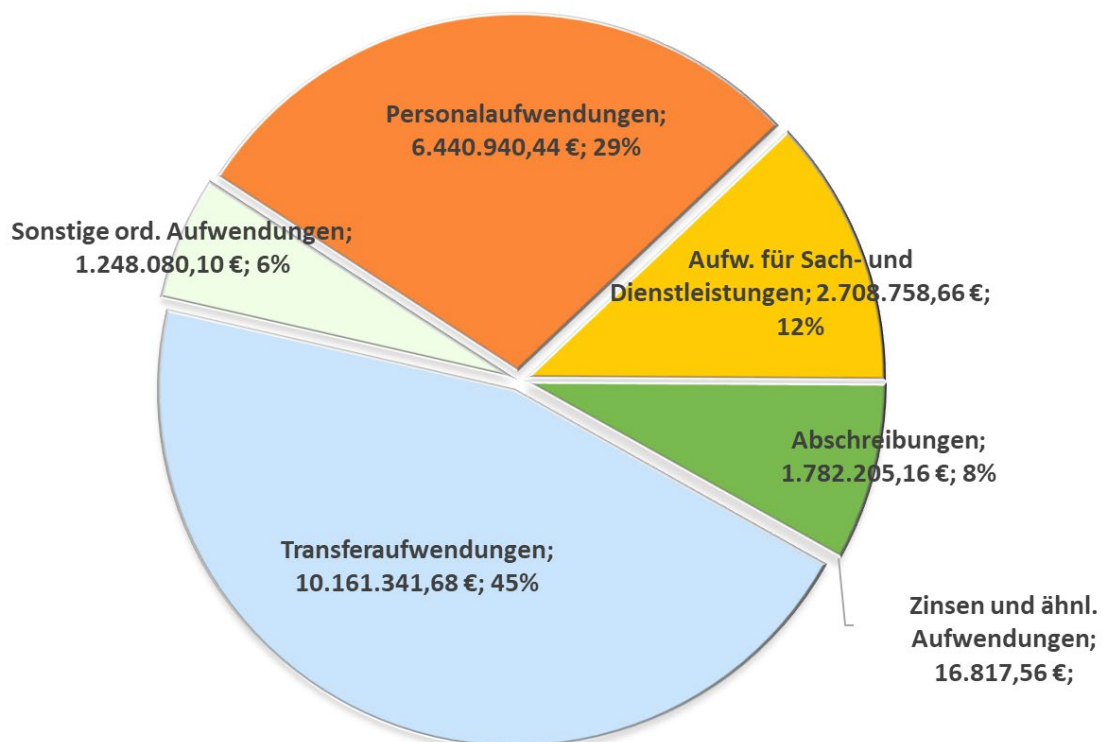
In 2025 hat die Gemeinde Umkirch durch den Verkauf von Grundstücken und beweglichem Vermögen **außerordentliche Erträge** (Verkauf über Buchwert) in Höhe von **207.004,08 €** erzielt.

Ifd.	Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	2024	2025	2025	Ergebnis - Ansatz
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
21	+ Außerordentliche Erträge	535.848,06	0	207.004,08	207.004
	53110000 - Erträge aus Veräuß. Grundstücke, Gebäude	535.848,06	0	207.004,08	207.004
	53120000 - Ertr.a.Veräußerung bewgl.VmG	1.136,25	0	2.000,00	2.000

Entwicklung der Aufwandsarten

Die **ordentlichen Aufwendungen** belaufen sich in 2025 auf insgesamt 22.358.143,60 €, geplant waren 23.495.892 €. Es wurden in 2025 rd. -1,1 Mio. € weniger ausgegeben als geplant.

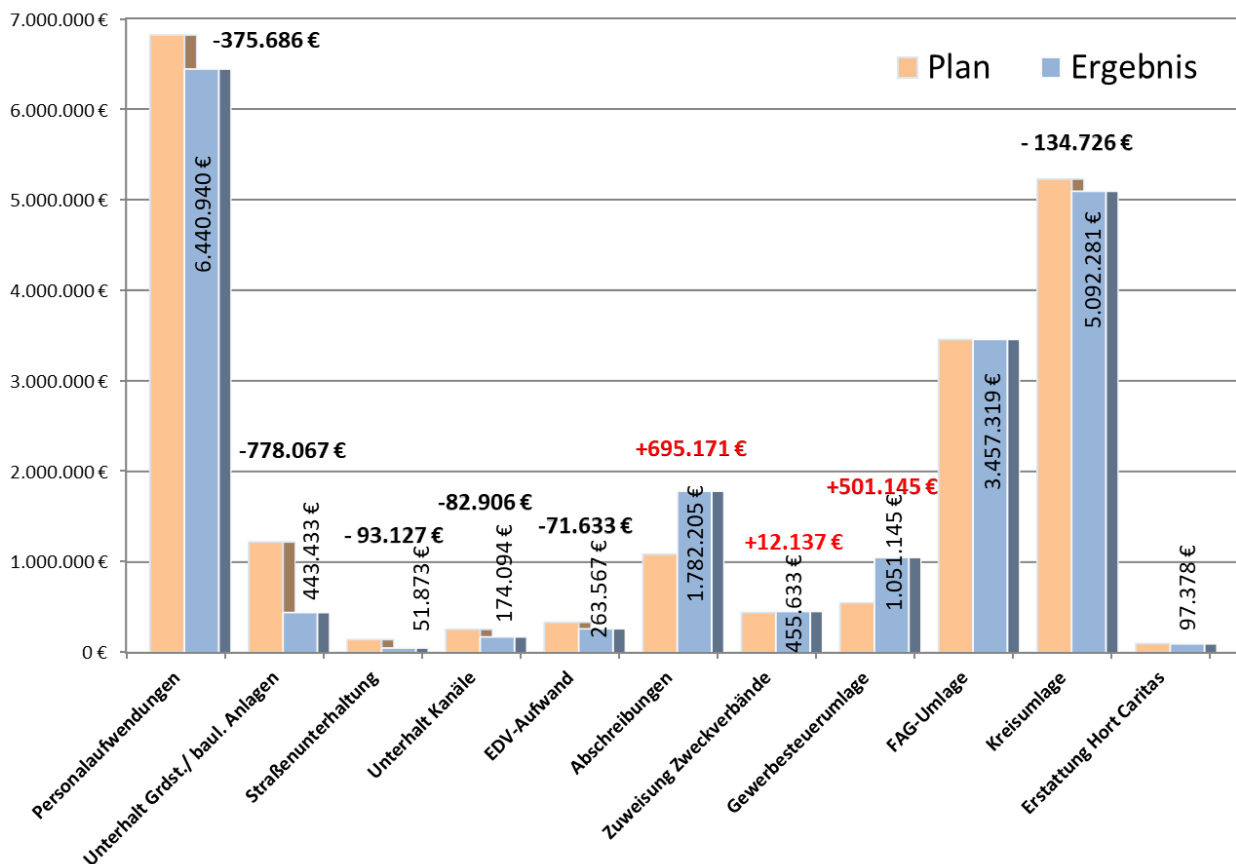
lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
			1	2	3	4
12	-	Personalaufwendungen	-5.906.951,99	-6.816.626	-6.440.940,44	375.686
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.815.307,07	-4.408.148	-2.708.758,66	1.699.389
15	-	Abschreibungen	-1.153.770,90	-1.087.034	-1.782.205,16	-695.171
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-22.205,89	-20.183	-16.817,56	3.365
17	-	Transferaufwendungen	-7.265.696,24	-9.807.551	-10.161.341,68	-353.791
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.304.252,58	-1.356.350	-1.248.080,10	108.270
19	=	Ordentliche Aufwendungen	18.468.184,67	23.495.892	22.358.143,60	1.137.749



Die wesentlichen Aufwandsarten

Der größte Aufwandsposten der Gemeinde sind die Personalkosten mit rd. 6,4 Mio. €. Hier kam es in 2025 zu Einsparungen von rd. -375T€, da u. a. viele Stellen unbesetzt blieben bzw. später nachbesetzt wurden. Beim zweitgrößten Posten, der Kreisumlage (rd. 5 Mio. €) kam es zu weniger Ausgaben von rd. -134T€, da der Hebesatz für die Kreisumlage geringer ausfiel als geplant. Die FAG-Umlage betrug rd. 3,4 Mio. €, wie geplant. Die Gewerbesteuerumlage erhöhte sich um rd. 501T€ auf 1 Mio. € (wegen Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer).

Die größte Abweichung gegenüber den Planansätzen verzeichnet der Aufwandsposten Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, hier wurden rd. -778T€ weniger ausgegeben als geplant (Ansatz 1,2 Mio. €, verausgabt 443T€). 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 51T€ verausgabt, geplant waren 145T€. Für die Unterhaltung der Kanäle wurden rd. 112T€ verausgabt, geplant waren 257T€ (-82T€). Bei den geplanten Kosten für BPläne wurden von geplanten 180T€ nur 90T€ verausgabt.



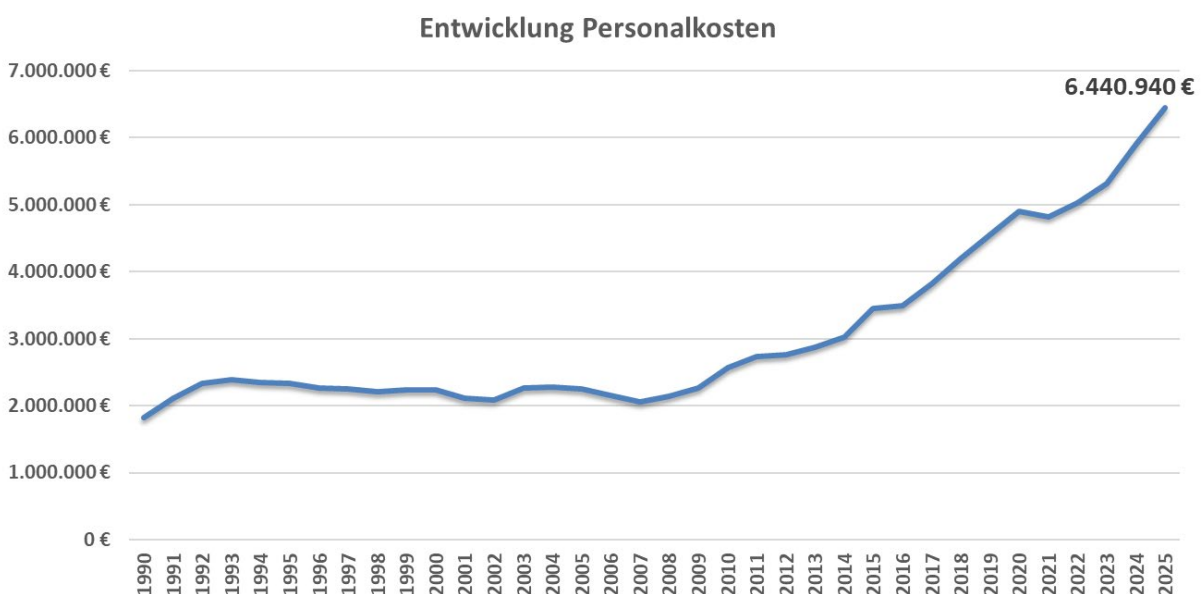
Personalaufwendungen

Im Jahr 2025 waren insgesamt **Personalkosten** in Höhe von 6.816.626 € veranschlagt, tatsächlich verausgabt wurden **6.440.940,44 €** (-375.686 €). Der Anteil der Personalkosten beträgt in 2025 29% des Aufwandsvolumens des Ergebnishaushalts.

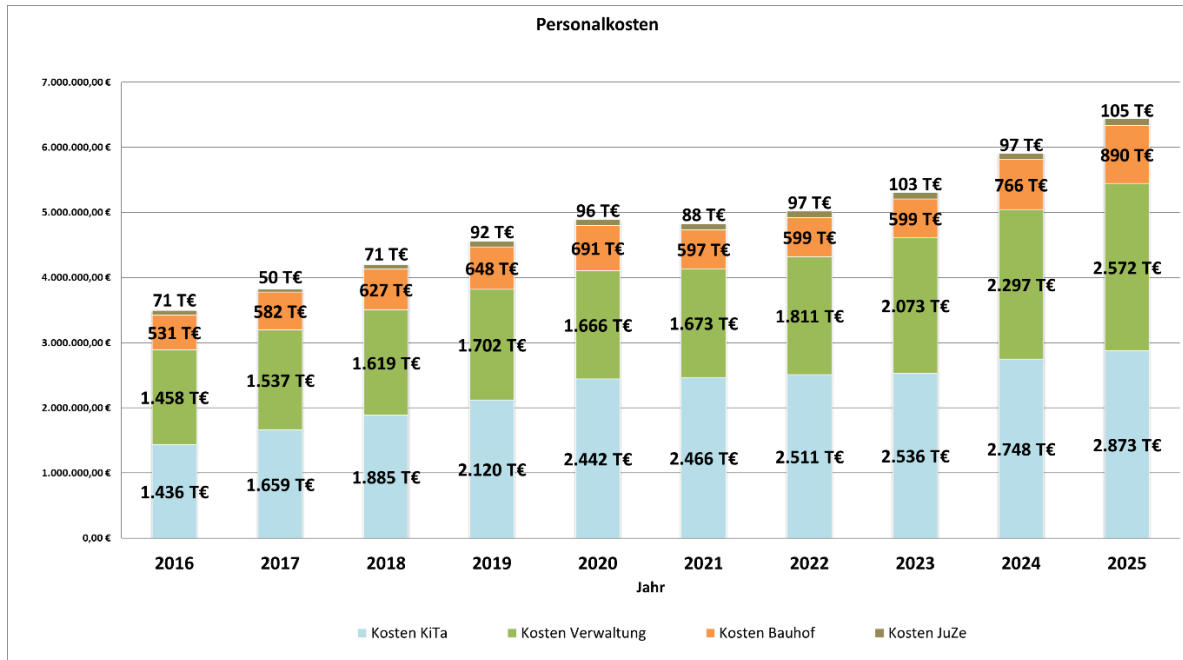
Mitte des Jahres 2025 waren insgesamt 4,84 Stellen nicht besetzt. Im Jahr 2025 lagen die personellen Herausforderungen – wie bereits in den vergangenen Jahren – weiterhin insbesondere im anhaltenden Fachkräftemangel im Sozial- und Erziehungsdienst. Vor allem im Bereich der Kindertagesstätte waren dauerhaft Stellen ausgeschrieben, die jedoch teilweise nicht besetzt werden konnten. Die Auswirkungen sind in diesem Bereich nach wie vor erheblich. Zudem zeichnete sich im Jahresverlauf wieder eine steigende Fluktuation ab. Die verbesserten Möglichkeiten am Arbeitsmarkt erhöhen die Wechselbereitschaft, sodass Stellen wiederholt vakant wurden und neu zu besetzen waren.

Für die unbesetzten Stellen in der Kindertagesstätte waren entsprechende Personalaufwendungen eingeplant, konnten jedoch aus den genannten Gründen nicht in Anspruch genommen werden. Darüber hinaus ergaben sich durch länger andauernde Krankheitsausfälle weitere Einsparungen. Im Jahr 2025 musste die Deckungsreserve in Höhe von 50T€ nicht in Anspruch genommen werden.

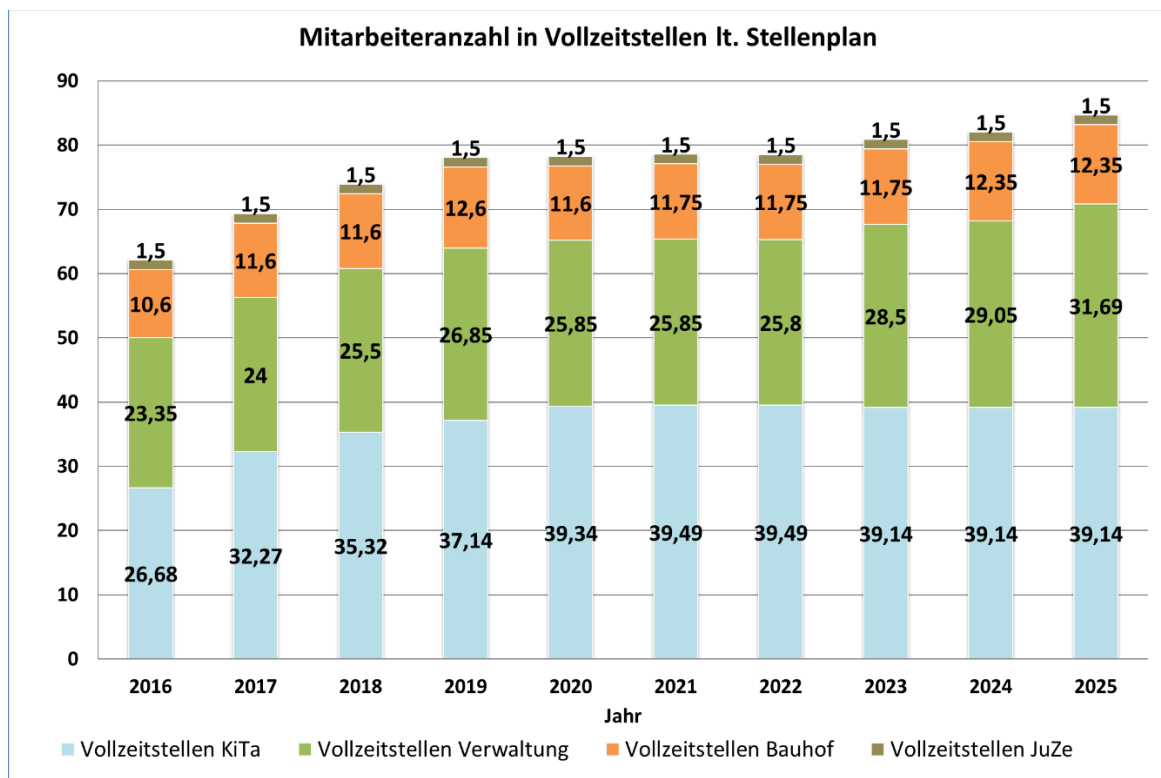
Bei der Gemeindeverwaltung Umkirch waren zum 30.06.2025 insgesamt 134 Mitarbeiter/innen beschäftigt, davon 33 in Vollzeit, 69 in Teilzeit und 24 auf geringfügiger Basis (2 Mitarbeiterinnen waren in Mutterschutz/Elternzeit). Umgerechnet waren Mitte des Jahres 79,84 Vollzeitstellen besetzt. Im Stellenplan 2025 sind 84,68 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.		Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten	2024	2025	2025	Ergebnis - Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
12	-	Personalaufwendungen	5.906.951,99	6.816.626	6.440.940,44	375.686
		40000000 - Planung Personalaufwendungen	0,00	-6.595.626	0,00	6.595.626
		40110000 - Beamte	-503.446,83	0	-474.419,67	-474.420
		40120000 - Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	-3.863.787,39	0	-4.251.028,10	-4.251.028
		40190000 - Sonstige Beschäftigte	-65.886,72	-68.000	-46.557,16	21.443
		40210000 - Beiträge Versorgungskasse Beamte	-255.027,05	-153.000	-306.656,27	-153.656
		40220000 - Beiträge zu Versorgungskasse Arbeitnehmer	-324.869,66	0	-356.645,50	-356.646
		40320000 - Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	-817.499,44	0	-937.389,06	-937.389
		40410000 - Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	-76.434,90	0	-68.244,68	-68.245

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 2025 waren insgesamt 4.402.067 € an **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** eingestellt. Tatsächlich verausgabt wurden lediglich **2.702.674,66 €**, das sind -1,7 Mio. € weniger, als eingeplant. Das liegt im Wesentlichen daran, dass größere Einzelmaßnahmen im Unterhalt nicht oder nur teilweise ausgeführt bzw. ins nächste Jahr verschoben wurden. Der finanziell größte Aufwandsposten in 2025 ist der **Unterhaltungsaufwand für Grundstücke und bauliche Anlagen** mit einem Gesamtvolumen von **443T€** (Ansatz 1,2 Mio.€).

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
			1	2	3	4
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.809.232,07	4.402.067	2.702.674,66	1.699.401
		42110000 - Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	-649.867,05	-1.221.500	-443.433,37	778.067
		42110001 - Wartungskosten	-62.614,40	-74.500	-85.992,62	-11.493
		42110002 - Unterhalt Feuerlöschbrunnen	0,00	0	-10.716,17	-10.716
		42110010 - Unterhalt Kirchfriedhof	-18.843,42	-10.000	-15.998,04	-5.998
		42110011 - Unterhalt Leichenhalle	-6.132,81	-10.000	-1.824,22	8.176
		42110020 - Unterhalt Schlossfriedhof	-10.749,35	-22.000	-21.251,20	749
		42110030 - Unterhalt Spielkiste OO	-77,40	-500	0,00	500
		42110040 - Unterhalt Turmstation Dachswanger	-83,38	-5.000	0,00	5.000
		42110100 - Zuschuss Platzpflege VFR Mühlbachstadion	0,00	-5.000	0,00	5.000
		42110110 - Rekultivierung Erdaushub Grünschnitt	0,00	-3.000	0,00	3.000
		42110200 - Straßenunterhaltung	-52.111,03	-145.000	-51.872,66	93.127
		42110210 - Unterhalt Feld- u. Wirtschaftswege	-12.782,22	-15.000	-15.433,73	-434
		42110220 - Unterhalt Waldwege	-1.407,77	-5.000	-8.034,43	-3.034
		42110300 - Aufwand Verkehrssicherheit Unfallschäden	-12.076,38	-25.000	-7.083,37	17.917
		42110400 - Verkehrszeichen Straßenbezeichnung	-15.174,43	-15.000	-6.226,88	8.773
		42110401 - Unterhalt Lichtzeichenanlage	-2.528,70	-5.000	-2.795,16	2.205
		42110500 - Unterhalt Straßenbeleuchtung	-24.889,13	-30.000	-8.086,61	21.913
		42110600 - Unterhalt Weihnachtsmarktbeleuchtung	-7.823,94	-5.000	-2.629,09	2.371
		42110700 - Straßenreinigung	-42.816,98	-35.000	-49.800,55	-14.801
		42110701 - Winterdienst	-1.019,47	-5.000	0,00	5.000

Jahresabschluss 2025 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

lfd.		Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten	2024	2025	2025	Ergebnis - Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
		42110800 - Unterhalt Gewässer	0,00	-20.000	0,00	20.000
		42110900 - Unterhalt Niederschlagswasser	-57.066,00	-179.000	-99.979,92	79.020
		42110901 - Unterhalt Schmutzwasserkanal	-55.043,25	-78.000	-74.114,45	3.886
		42120000 - Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermögens	-67.646,79	-93.000	-59.931,89	33.068
		42120100 - Kulturkosten Wald	-7.842,70	-9.000	-5.411,79	3.588
		42120200 - Aufforstung Wald	-1.160,25	-1.500	0,00	1.500
		42121701 - Biotoppflege u. a.	-37.017,86	-38.000	-43.809,77	-5.810
		42210000 - Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	-500	0,00	500
		42210100 - Materialaufwand	-12.059,74	-15.000	-9.863,46	5.137
		42220000 - Erwerb GWG	-56.031,61	-198.300	-121.883,80	76.416
		42220100 - Geräte und Ausstattung	-11.171,13	-7.000	-8.804,61	-1.805
		42220101 - Einrichtungsgegenstände Gebäude	-3.028,75	-1.000	-922,53	77
		42310000 - Mieten und Pachten	-1.825,16	-3.500	-1.471,71	2.028
		42310100 - Mietaufwand Flüchtlinge	-186.243,33	-150.000	-92.982,84	57.017
		42310101 - Sonstiger Sachaufwand Flüchtlinge	-36.224,78	-49.000	-4.678,57	44.321
		42310102 - Reparaturaufwand Flüchtlingsunterkünfte	-36.311,17	-91.500	-15.947,22	75.553
		42310200 - Leihgebühr Baggerlader etc. Bauhof	-3.531,03	-2.000	0,00	2.000
		42310201 - Sonstiger Sachaufwand Ukrainegefährdete	-13.628,61	-30.000	-3.535,70	26.464
		42311701 - Miete Wohngruppe	-42.780,00	-42.780	-42.780,00	0
		42320200 - Leasing Dienstwagen	-2.725,80	-10.800	-2.725,80	8.074
		42320300 - Leasing Jobrad	-21.898,84	-29.000	-16.536,57	12.463
		42410001 - Bewirtschaftung Straßen, Wege, Plätze	-1.669,46	-10.000	-5.012,17	4.988
		42410010 - Aufwand Nebenkosten	-24.611,35	-35.000	-27.461,11	7.539
		42411000 - Aufwand - Strom	-82.378,27	-83.192	-58.324,94	24.867
		42411001 - Strom Straßenbeleuchtung	-19.674,55	-25.000	-18.685,02	6.315
		42411002 - Stromkosten Trafostation	-548,80	-5.000	-7.021,42	-2.021
		42411004 - Wasserkosten Bad	-1.771,20	0	-1.693,80	-1.694
		42411010 - BHKW Umlage Selbstverbrauch KWK	0,00	-10.000	-11.976,68	-1.977
		42411701 - Aufwand Wasser/Abwasser	-32.175,91	-29.300	-24.259,19	5.041
		42411702 - Rundfunkbeiträge	-881,28	-895	-881,28	14
		42411703 - Hausgeld Whg. Schauinslandstraße	-11.425,86	-15.176	-10.610,69	4.565
		42411704 - Aufwand Abfallbeseitigung	-15.881,40	-23.700	-16.473,80	7.226
		42411706 - Aufwand Reinigung	-163.647,03	-172.600	-116.333,84	56.266
		42411707 - Aufwand Gebäudeversicherungen	-44.235,30	-55.650	-47.028,53	8.621

Jahresabschluss 2025 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

lfd.		Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten	2024	2025	2025	Ergebnis - Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
		42411708 - Aufwand für gebäudebezogene Steuern	-1.977,57	-11.320	-21.070,94	-9.751
		42413000 - Aufwand - Gas	-121.963,06	-109.100	-116.070,52	-6.971
		42414000 - Aufwand Benzin/Diesel	-20.475,42	-23.000	-19.423,49	3.577
		42510000 - Unterhalt Fahrzeuge u. Geräte	-100.996,66	-97.500	-84.140,07	13.360
		42510100 - Haltung Geräte FW	-2.466,08	-2.500	-3.277,52	-778
		42510101 - Fahrzeugkosten FR U 111 HLF 20/16	-4.274,64	-500	-822,17	-322
		42510102 - Fahrzeugkosten FR U 917 LF8	-32,96	-1.000	-5.588,35	-4.588
		42510103 - Fahrzeugkosten FR U 5555 GW_T	-3.142,83	-500	-3.259,42	-2.759
		42510104 - Fahrzeugkosten FR U 2000 MTW	-2.183,76	-1.000	-666,33	334
		42510105 - Fahrzeugkosten FR U 666 Opel Blitz	0,00	-100	0,00	100
		42510106 - Unterhaltung Atemschutzgeräte	-5.902,00	-44.000	-48.636,56	-4.637
		42510107 - Unterhaltung Hydraulikgeräte	0,00	-1.500	-2.248,09	-748
		42510108 - Unterhaltung Schlauchpflege	-8.390,08	-3.500	-4.602,13	-1.102
		42510110 - Fahrzeugversicherung/Steuer	-8.961,95	-11.645	-10.526,03	1.119
		42510200 - Unterhalt Dienstwagen Rathaus	-2.019,15	-2.500	-776,58	1.723
		42610000 - Dienst- und Schutzkleidung	-12.410,67	-9.400	-8.896,41	504
		42610001 - Gesundheits- und Arbeitsschutz ab 2019	-13.483,69	-24.000	-11.646,22	12.354
		42610100 - Einsatzkleidung FW	-9.876,60	-7.500	-7.139,67	360
		42610101 - Dienstkleidung FW	-3.311,00	-3.000	-5.744,74	-2.745
		42610110 - Aufwand Hansefit	-25.991,04	-28.000	-23.672,45	4.328
		42611701 - Aus- u. Fortbildung	-63.135,56	-70.400	-56.044,22	14.356
		42611702 - Personalentwicklung	-1.666,00	-4.000	0,00	4.000
		42611703 - Lehrgänge FW auf Kreisebene	-1.256,53	-3.500	-1.844,71	1.655
		42611704 - Fortbildung FW	-4.610,17	-5.000	-4.721,00	279
		42611706 - G 26 Untersuchung	-1.285,41	-2.000	-1.279,04	721
		42611707 - Untersuchung zu Führerschein FW	0,00	-1.000	-90,44	910
		42710010 - Holzhauereikosten Wald	-6.234,70	-6.900	-20.356,43	-13.456
		42710100 - Kindergarten Hygieneartikel Kleinkinder	-678,88	-1.800	-765,53	1.034
		42711701 - EDV-Aufwand	-236.528,46	-335.200	-263.567,20	71.633
		42711702 - Aufwendungen für Homepage	-11.270,49	-10.000	-7.366,10	2.634
		42711703 - Regisafe	-11.609,35	-20.500	-12.825,61	7.674
		42711704 - Ortsbroschüre	0,00	-2.000	0,00	2.000
		42711705 - Bücherbeschaffung Bücherei	-9.871,03	-12.000	-9.194,85	2.805
		42711706 - Veranstaltungsaufwand	-8.358,47	-9.000	-15.269,56	-6.270
		42711707 - Lizenzen und Konzessionen	-18.554,96	-22.000	-29.872,59	-7.873

Jahresabschluss 2025 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
		1	2	3	4
	42711708 - Aufwand Schulschwimmen GS	-1.086,60	-3.000	-1.667,40	1.333
	42740000 - Lehr- und Unterrichtsmaterial	-20.413,55	-20.000	-9.949,90	10.050
	42740100 - Lehr- und Unterrichtsmaterial VHS	-130,16	-3.000	0,00	3.000
	42750000 - Lernmittel	-2.418,19	-5.000	-5.047,93	-48
	42750100 - Lernmittel Förderklasse	-1.477,38	-1.500	-1.471,50	28
	42750200 - Lernmittel EDV	-2.809,00	-4.000	-1.813,00	2.187
	42750300 - Lernmittel Kernzeitbetreuung	-847,75	-2.000	-730,10	1.270
	42750400 - Unterhalt Lern- und Unterrichtsmittel	0,00	-1.000	-575,86	424
	42750500 - Sachmittel GTS	0,00	-2.100	-1.018,81	1.081
	42750600 - Sachmittel Schulsozialarbeit	0,00	-1.290	-1.054,53	235
	42910000 - Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	-9.098,25	-8.000	-5.199,00	2.801
	42910001 - Aufwand Aktenvernichtung extern	-2.420,49	-2.500	-2.001,04	499
	42910003 - Aufw. FW für Einsätze	0,00	-5.000	-217,80	4.782
	42910010 - Aufwand Klimaschutz	-416,50	-10.000	-14.291,74	-4.292
	42910112 - Aufwand Fortschreibung Globalberechnung	0,00	-6.000	0,00	6.000
	42910113 - Planung Hochwasserschutz	0,00	-20.000	0,00	20.000
	42910200 - Aufwand Ferienspielaktion Juze	-2.016,65	-2.500	-3.275,36	-775
	42910300 - Bebauungspläne u. Gutachten	-23.166,60	-180.000	-89.238,59	90.761
	42910400 - Kosten Sanierungsträger LSP	0,00	-20.000	-38.875,00	-18.875
	42910500 - Fortführungsvermessung	0,00	-2.000	-1.773,10	227
	42910600 - Aufwand GIS	-16.137,33	-19.500	-14.595,12	4.905
	42911701 - Bestattungsaufwand Kirchfriedhof	-5.653,00	-7.000	-7.139,00	-139
	42911702 - Bestattungsaufwand Schlossfriedhof	-13.497,00	-15.000	-12.111,00	2.889
	42911703 - Kriegsgräberpflege	-1.294,25	-1.500	-1.452,28	48
	42911706 - Kiga Lehr-, Spiel- und Bastelmaterial	-13.299,63	-22.000	-7.333,21	14.667
	42911707 - Kiga Portfolioarbeit u. Material	-200,50	-2.000	-4,35	1.996
	42911708 - Unterhaltungsaufwand Tiere	-943,40	-2.000	-1.248,47	752
	42911709 - Kosten Führungszeugnis	-1.926,60	-2.500	-2.948,40	-448

Abschreibungen

Die Gesamtsumme der **Abschreibungen** beläuft sich in 2025 auf **1.782.205,16 €**, das sind 695.171 € mehr als geplant. Zum einen wurden neue Anlagen aktiviert (+155T€) zum andern kam es zu Abschreibungen auf Grund von Forderungsausfällen (u. a. aus Insolvenzen) in Höhe von insgesamt 468T€.

Ifd.		Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten	2024	2025	2025	Ergebnis - Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
15	-	Abschreibungen	1.153.770,90	1.087.034	1.782.205,16	695.171
		47110000 - Abschreibung auf immaterielle VermG .und Sachverm.	-425,00	-248	-247,92	0
		47120000 - Afa unbeb.Grundst.u.Rechte, beb.Grundst.	-413,51	-414	-413,51	0
		47130000 - AfA auf Gebäude	-499.730,60	-496.419	-652.012,04	-155.593
		47140000 - AfA auf Infrastrukturvermögen	-474.301,06	-447.807	-495.450,56	-47.644
		47150000 - AfA Maschinen und technische Anlagen	-26.783,28	-11.688	-13.982,35	-2.295
		47160000 - AfA auf Fahrzeuge	-40.196,20	-38.888	-49.192,18	-10.305
		47170000 - AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung	-105.915,65	-85.135	-95.497,64	-10.363
		47220100 - Ausb. Kleinbetrag	-72,78	0	-141,98	-142
		47220500 - Aufwand für diverse Differenzen	0,00	0	-0,62	-1
		47221000 - AfA a. FO wg. Uneinbringlichkeit	-312,20	0	-98.405,64	-98.406
		47223000 - AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagung	0,00	0	-370.423,95	-370.424
		47980000 - AfA Sonderposten	-5.620,62	-6.437	-6.436,77	0

Zinsen u. a.

Die **Zinsbelastung** für die laufenden Kredite beläuft sich im Jahr 2025 auf insgesamt **9.182,08 €**. Weitere Zinsaufwendungen (Kassenkredite) sind aufgrund der ausreichend vorhandenen Liquidität nicht entstanden.

Ifd.		Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten	2024	2025	2025	Ergebnis - Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	22.205,89	20.183	16.817,56	3.365
		45000000 - Planung Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	-2.000	0,00	2.000
		45170000 - Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-14.959,18	-9.183	-9.182,08	1
		45930010 - Aufwand aus Bankgebühren	-7.246,71	-9.000	-7.635,48	1.365

Transferaufwendungen

Die **Transferaufwendungen** belaufen sich in 2025 auf insgesamt **10.161.341,68 €** (Vorjahr 7,2 Mio. €) und machen rd. 45% des Ergebnishaushalts aus. Hierunter fallen unter anderem die **FAG-Umlage** mit **3.457.319 €** und die **Kreisumlage** mit **5.092.280,64 €**. Nennenswert sind noch die **Umlagen an Zweckverbände** i. H. von **455.632,65 €**. 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. **501T€**.

Ifd.		Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten	2024	2025	2025	Ergebnis - Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
17	-	Transferaufwendungen	7.265.696,24	9.807.551	10.161.341,68	353.791
		43130000 - Zuweisungen an Zweckverbände	-341.384,53	-443.496	-455.632,65	-12.137
		43180010 - Zuschuss VAG	-44.145,50	-45.000	-44.682,56	317
		43180011 - Frauentaxi	0,00	-12.000	0,00	12.000
		43180100 - Zuschuss Feuerwehr	-2.500,00	-2.500	-2.500,00	0
		43180101 - Zuschuss Chor	-460,00	-390	-300,00	90
		43180102 - Zuschuss Musikverein	-1.750,00	-2.400	-1.250,00	1.150
		43180103 - Zuschuss Akkordeonspielring	-150,00	-195	-150,00	45
		43180104 - Zuschuss Judoverein	-1.450,00	-1.800	-1.000,00	800
		43180105 - Zuschuss Skatclub	0,00	-350	0,00	350
		43180107 - Zuschuss DRK	-1.601,30	-2.200	-1.595,30	605
		43180108 - Gemeindefest	-39.604,29	-10.000	-12.841,13	-2.841
		43180109 - Zuschuss Vereinsjubiläen	-250,00	-1.000	0,00	1.000
		43180111 - Zuschuss Skiclub	-220,00	-520	-180,00	340
		43180112 - Zuschuss Narrenclub	-120,00	-200	-120,00	80
		43180113 - Zuschuss VFR Umkirch	-3.160,00	-6.000	-3.240,00	2.760
		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 Jugendveranstaltungen Pauschal	0,00	-1.800	0,00	1.800
		43180121 - Zuschuss Seniorenveranstaltung DRK	-2.843,97	-3.000	0,00	3.000
		43180122 - Zuschuss Kleintierzuchtverein	0,00	-400	0,00	400
		43180123 - Zuschuss Schachclub	-60,00	-100	-60,00	40
		43180124 - Zuschuss Umkirch erleben e. V.	0,00	0	-690,00	-690
		43180150 - Zuschuss evangelische Kirche Jugend	-300,00	-300	-300,00	0
		43180160 - Zuschuss katholische Kirche Jugend	-300,00	-300	-300,00	0
		43180161 - Zuschuss katholische Kirche Kirchturmuh	0,00	-300	-271,32	29
		43180200 - Zuschüsse Tagesmütter Kindertagespflege	-12.750,35	-10.000	-12.327,19	-2.327
		43180210 - Zuschuss Jugendzentrum e. V.	0,00	-1.000	0,00	1.000
		43180300 - Zuschuss an Musikschule i. Br.	-17.608,69	-11.000	-18.510,85	-7.511
		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	-563.950,90	-550.000	-1.051.145,05	-501.145
		43710000 - FAG-Umlage	-2.570.631,90	-3.456.613	-3.457.319,00	-706
		43720000 - Kreisumlage	-3.655.890,32	-5.227.007	-5.092.280,64	134.726
		43730000 - Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	-320,82	-1.000	-328,99	671
		43780100 - Umlage GPA	-4.243,67	-4.500	-4.317,00	183
		43910100 - Zuschuss Beratungsstelle Sozialstation	0,00	-8.000	0,00	8.000
		43910200 - Zuweisungen Mildtätige Einrichtungen	0,00	-200	0,00	200

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** betrugen in 2025 **1.246.052,10 €**. Das sind 108.274 € 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. 138T€, Umlagen an Gemeindeverwaltungsverbände mit rd. 119T€, Erstattungen an Caritas mit insgesamt rd. 207T€ und der Abmangel an die Wichtelbande mit rd. 210T€.

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
			1	2	3	4
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.302.227,58	1.354.323	1.246.052,10	108.274
		44210000 - Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	-33.555,98	-38.300	-29.139,49	9.161
		44220000 - Verfügungsmittel (§13 Satz 1 Nr. 1 GemHVO)	0,00	-2.500	0,00	2.500
		44291701 - Mitgliedsbeiträge	-12.468,43	-13.430	-14.443,98	-1.014
		44291702 - Aufw. Schülerbeförderung	-29.271,26	-26.000	-41.836,93	-15.837
		44310000 - Geschäftsaufwendungen	-53.602,17	-95.300	-38.828,56	56.471
		44310001 - Mitgliederwerbung FW	-209,75	-1.000	-54,10	946
		44310002 - Budget Jugendfeuerwehr	-3.657,27	-1.000	-463,93	536
		44310003 - Budget Kinderfeuerwehr	-1.549,85	-1.000	-992,77	7
		44310010 - Aufwand Heimat- und Geschichtsverein	-500,00	-3.000	-1.300,00	1.700
		44310011 - Aufwand Corona	0,00	-1.000	0,00	1.000
		44310020 - Aufwand Seniorenarbeit	-1.695,16	-4.000	-1.460,53	2.539
		44310030 - Kindergarten Veranstaltungsaufwand	-1.540,58	-2.500	-751,52	1.748
		44310040 - Veranstaltungsaufwand Juze	-2.100,66	-4.500	-2.379,13	2.121
		44310050 - Aufwand Wochenmarkt	0,00	-300	0,00	300
		44310060 - Aufwand Weihnachtsmarkt	-24.863,32	-18.000	-22.411,52	-4.412
		44310100 - Repräsentationen, Ehrungen	-10.647,10	-18.000	-11.171,64	6.828
		44310200 - Veranstaltungsaufwand Allgm.	-13.359,93	-18.300	-26.968,85	-8.669
		44310210 - Veranstaltungsaufwand Bürgersaal	0,00	-500	0,00	500
		44310300 - Veranstaltungsaufwand GR	-2.039,81	-6.000	-6.871,98	-872
		44310400 - Partnerschaft Bruges	-12.892,49	-29.000	-18.925,23	10.075
		44310500 - Wahlkosten	-19.040,62	-5.000	-9.561,65	-4.562
		44310600 - Veranstaltungsaufwand Verwaltung	-10.997,44	-12.000	-12.258,40	-258
		44310700 - Bundesdruckerei	-39.418,88	-32.000	-31.784,94	215
		44310710 - Auskunft Gewerbezentralregister	-121,95	-200	-284,05	-84
		44310720 - Aufwand Fischerei	-760,00	-900	-1.272,00	-372
		44310730 - Aufwand Christbaumsammlung	-1.192,40	-1.300	-1.195,80	104
		44310800 - Kulturelle Veranstaltungen	-64,97	-1.000	-600,00	400

Jahresabschluss 2025 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

lfd.		Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten	2024	2025	2025	Ergebnis - Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
		44311000 - Porto	-5.992,76	-10.120	-7.360,19	2.760
		44311701 - Rechts- und Beratungskosten	-43.253,54	-69.200	-64.055,45	5.145
		44311702 - Prüfungskosten GPA	-10.923,86	0	-15.716,98	-15.717
		44311703 - Bankgebühren u. a.	-1.094,27	-2.100	-1.068,11	1.032
		44311704 - Quartierimpulse Beratungskosten	-25.727,98	-42.000	-47.666,77	-5.667
		44312000 - Telefonaufwand Kommunikation	-50.441,00	-65.500	-51.544,13	13.956
		44312001 - Aufwand öffentliche Hotspot	-1.364,40	-1.400	-1.274,50	126
		44313000 - Bürobedarf	-34.783,46	-59.900	-34.410,65	25.489
		44313001 - Bürobedarf FW Allgemein	-19,99	-500	-246,27	254
		44313002 - Abokosten FW Zeitschrift	-837,17	-650	-981,78	-332
		44313003 - Lizenzkosten FW Software	-2.651,89	-3.000	-2.553,14	447
		44313100 - Druckkosten	-25.435,25	-30.800	-30.807,94	-8
		44314000 - Öffentliche Bekanntmachungen	-4.940,92	-8.500	-3.957,04	4.543
		44317000 - Dienstfahrten, Reisekosten	-3.304,12	-7.500	-5.572,58	1.927
		44410010 - Steueraufwand Rückerstattung FA	0,00	0	-237,85	-238
		44411701 - Versicherungen allgem.	-135.077,81	-153.650	-137.928,76	15.721
		44520000 - Umlage an Gemeinden (GV)	-110.722,45	-98.000	-119.060,27	-21.060
		44520100 - Umlage GVD an Gemeinde March	-15.115,52	0	0,00	0
		44560100 - Forstverwaltungskosten	-4.839,73	-6.000	-4.839,73	1.160
		44570100 - Lohnkostenersatz	-1.668,87	-500	-1.706,82	-1.207
		44570101 - Lohnkostenersatz Lehrgänge	0,00	-2.500	-3.284,40	-784
		44570102 - Lohnkostenersatz Einsätze FW	-424,01	-2.500	-2.785,98	-286
		44570103 - Lohnkostenersatz Ausbildung FW	-975,00	-2.000	0,00	2.000
		44580100 - Caritas Hausaufgabenhilfe Erstattung	-8.775,53	0	0,00	0
		44580200 - Erstattung Hort an Caritas	-238.463,15	-100.000	-97.377,51	2.622
		44580207 - Erst. Integrationsmanagement an Caritas	-81.442,00	-75.000	-73.026,00	1.974
		44580210 - Erstattung Inklusion an Caritas	-7.601,93	-15.000	-12.380,00	2.620
		44580220 - Erstattung Schule an Caritas	-12.639,23	0	-24.721,93	-24.722
		44580300 - Erstattung sozialpädagogische Schülerhilfe	0,00	-6.000	0,00	6.000
		44580400 - Erstattung an Wichtelbande	-194.198,31	-200.000	-210.623,14	-10.623
		44580500 - Ausgleichsabgabe Schwerbehinderte	-1.540,00	0	-11.040,00	-11.040
		44820000 - Erstattungsinsen	-3.474,00	-6.000	-5.572,00	428
		44821701 - Beitreibungskosten ab 2017	-973,23	-2.000	-1.323,08	677
		44910500 - Aufwand für diverse Differenzen	-1,18	0	-0,10	-0
		44980000 - Deckungsreserve	0,00	-50.000	0,00	50.000

Außerordentliche Aufwände

In 2025 hat die Gemeinde Umkirch durch den Verkauf von beweglichen Vermögen einen **außerordentlichen Aufwand** (Verkauf unter Buchwert) in Höhe von **-11.507,73 €** zu verbuchen.

Ifd.		Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten	2024	2025	2025	Ergebnis - Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	115,32	0	11.507,73	11.508
		51300000 - Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0	-11.507,73	-11.508
		53220000 - Aufw.Veräußerung bewgl.VmG	-115,32	0	0,00	0

Sonderergebnis

In Jahr 2025 wurde ein **Sonderergebnis in Höhe von 197.496,35 €** erzielt. Dies setzt sich saldiert zusammen aus Verkaufserlösen (209.004,08 €) und einem Anlagenabgang (-11.507,73 €). Der Betrag wird in die Sonderrücklagen überführt.

Ifd.		Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten	2024	2025	2025	Ergebnis - Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
21	+	Außerordentliche Erträge	536.984,31	0	209.004,08	209.004
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	-115,32	0	-11.507,73	-11.508
23	=	Sonderergebnis	536.868,99	0	197.496,35	197.496

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 2025 folgende über- bzw. außerplanmäßigen Ausgaben beschlossen:

- **GR-Sitzung 24.09.2025** **Sanierung der Abwasser- und Regenwasserkanäle auf dem Schulhof und dem Franz-Heitzler-Weg sowie des Löschwasserbrunnens**
Überplanmäßige Mehrausgaben i. H. von **61.770 €** für die Entwässerungsmaßnahmen und den außerplanmäßigen Kosten i. H. von **15.000 €** für die Sanierung des Löschwasserbrunnens.
- **GR-Sitzung 24.09.2025** **Sanierung der Kreuzung Stephanienweg und Kageneckstraße im Baugebiet Mühlematten und Sanierung Mundenhofer Weg – Bereitstellung der Haushaltsmittel und Ausschreibung der Arbeiten**
Überplanmäßige Mehrausgaben i. H. von **30.000 €** für beide Maßnahmen.
- **GR-Sitzung 22.10.2025** **Renaturierung Mühlbach - Bereitstellung der notwendigen Haushaltsmittel und Vergabe der Bauarbeiten**
Überplanmäßige Mehrausgaben i. H. von **837.794,30 €**
- **GR-Sitzung 22.10.2025** **Umgestaltung des Schulhofs
Update zu Bauabschnitt 1 und 2**
Überplanmäßige Mehrausgaben i. H. von **38.000 €** für die Umgestaltung des Schulhofs.

Haushaltsübertragungen

In 2025 fanden keine Haushaltsübertragungen nach 2026 statt (ehemals Haushaltsreste).

Verpflichtungsermächtigungen

In 2025 wurden keine Verpflichtungsermächtigungen in Anspruch genommen.

Kreditermächtigungen

In 2025 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
Rentamt Unterhalt	Laufender Unterhalt (läuft), Planung Toiletten, Hof (offen).	<i>Ansatz 35T€/</i> <i>Ist 8,5T€</i>
Feuerwehr Atemschutz	Erledigt.	<i>Ansatz 44T€/</i> <i>Ist 48T€</i>
Grundschule Gebäude (Restarbeiten Sanierung)	Laufender Unterhalt (läuft), Restarbeiten/Mängelbearbeitung (läuft).	<i>Ansatz 102T€/</i> <i>Ist 19T€</i>
Schulhof (Kanalsanierung)	In Ausführung.	<i>Ansatz 40T€/</i> <i>Ist 2T€</i>
Jugendzentrum	Auftrag vergeben, Ausführung im Frühjahr 2026.	<i>Ansatz 97T€/</i> <i>Ist 7T€</i>
Kita Gebäude (Restmittel Vorjahr)	Laufender Unterhalt (läuft), Restarbeiten/Mängelbearbeitung (läuft).	<i>Ansatz 95T€/</i> <i>Ist 56T€</i>
Außengruppe Kita	In Ausführung, Umsetzung 2026.	<i>Ansatz 40T€/</i> <i>Ist 13T€</i>
Aquafit Rückbau	In Ausführung, Restarbeiten in 2026.	<i>Ansatz 440T€/</i> <i>Ist 219T€</i>
Turn- u. Festhalle	Laufender Unterhalt (läuft), Flachdachreparaturen (beauftragt), Vordach Kellerabgang MZR (beauftragt), Vordach Kellerabgang MZR (beauftragt), Eingangs-/Zugangssteuerung (offen), Überplanung Veranstaltungen (offen).	<i>Ansatz 57T€/</i> <i>Ist 15T€</i>
Flüchtlingsunterkunft (Instandsetzung und Unterhalt Container)	Aufwand richtet sich an aktuellen Bedarf.	<i>Ansatz 310T€/</i> <i>Ist 110T€</i>
Stadtentwicklung	S&F-Konzept (läuft), FNP Sport (offen), BPlan Sport (offen), Entwicklung Gutshofareal (offen).	<i>Ansatz 180T€</i> <i>Ist 89T€</i>
Straßen (versch. Sanierungsmaßnahmen)	Forellenhof (offen), Mühlematten (beauftragt), Mundenhofer Weg (beauftragt), Tunibergweg (in Bearbeitung).	<i>Ansatz 145T€/</i> <i>Ist 51T€</i>
Unterhalt Niederschlagswasserkanäle	Laufender Unterhalt (läuft), Restmittel für G4 (läuft), G1 (läuft).	<i>Ansatz 179T€/</i> <i>Ist 99T€</i>
Unterhalt Schmutzwasserkanäle	Laufender Unterhalt (läuft), Restmittel G4 (läuft) Restmittel G3 (läuft).	<i>Ansatz 78T€/</i> <i>Ist 74T€</i>
Brückenunterhalt (Planer u. Maßnahmen)	Kein Mittelbedarf.	<i>Ansatz 35T€/</i> <i>Ist 0T€</i>
Hochwasserschutz	Berechnung HQ100 (warten auf Land)	<i>Ansatz 20T€/</i> <i>Ist 0 €</i>

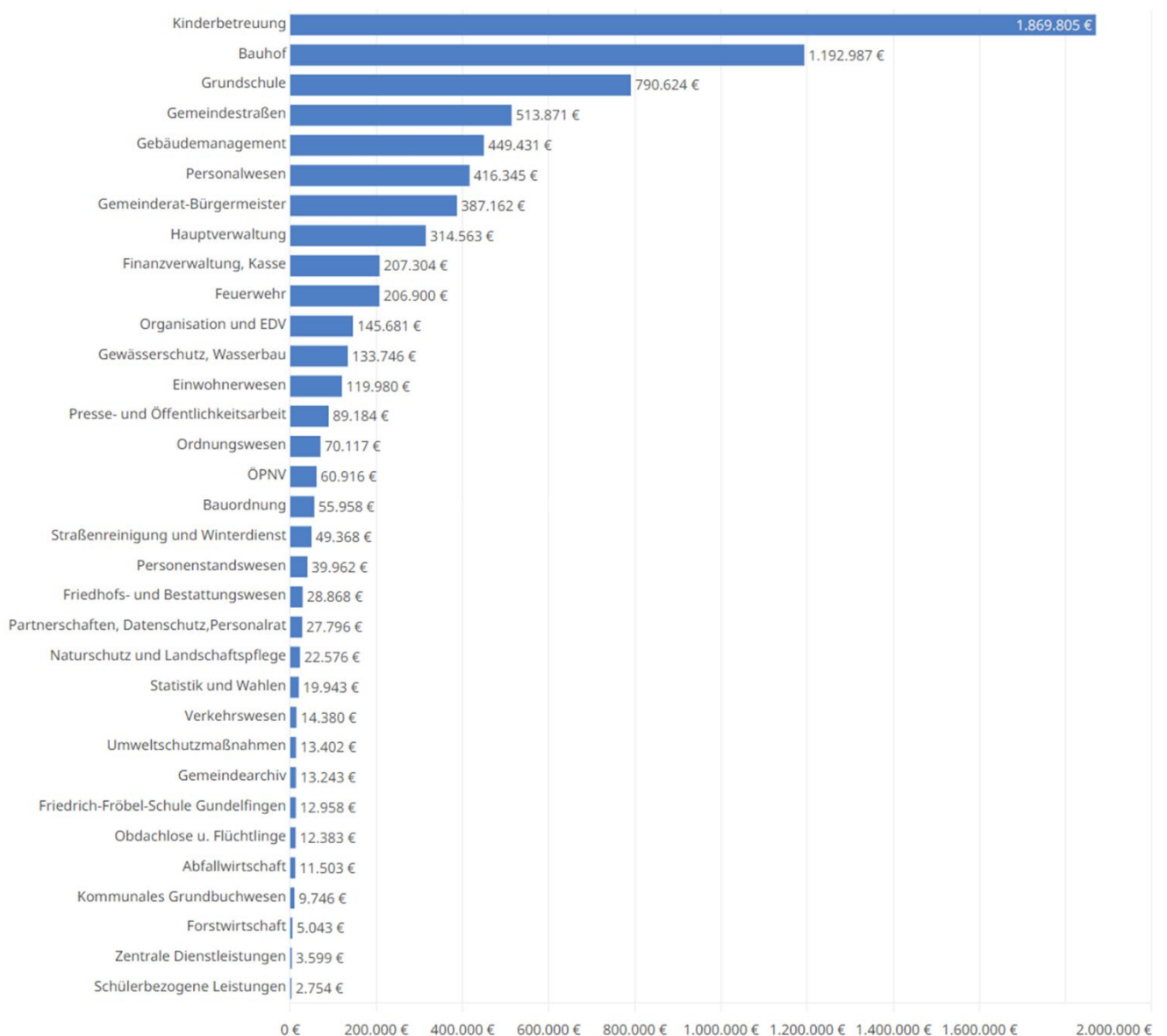
Maßnahmen	Stand der Ausführung	Stand Budget
Bewegl. Vermögen Bauhof	Hausmeisterauto, E-Kleinladefahrzeug, Legobausteine Beton, Frontmulchmähwerk, Mulchrasenmäher jeweils angeschafft; Standkreissäge, Überseecontainer, Autoanhänger mit Plane in Bearbeitung.	<i>Ansatz 148T€/</i> Ist 101T€
Grunderwerb	Erwerb über Planansatz getätigt.	<i>Ansatz 300T€/</i> Ist 545T€
Anschaffung LF 10 Feuerwehr	Fahrwerk ist zum Aufbau in Polen im Werk.	<i>Ansatz 525T€/</i> Ist 205T€
Neubau Feuerwehrgebäude	In Ausführung.	<i>Ansatz 5 Mio.€/</i> Ist 1,4 Mio. €
Anschaffungen Grundschulgebäude	Maßnahme wird in 2026 weitergeführt.	<i>Ansatz 42,5T€/</i> Ist 12T€
Zentralisierung Netzwerktechnik GS	Restarbeiten (läuft).	<i>Ansatz 25T€/</i> Ist 6T€
Erweiterung Grundschulgebäude	Restarbeiten und Mängelarbeiten (läuft).	<i>Ansatz 233T€/</i> Ist 59T€
Schulhof Grundschule	In Ausführung.	<i>Ansatz 337T€/</i> Ist 271T€
Baumaßnahmen Flüchtlinge	2025 kein Bedarf.	<i>Ansatz 1,9 Mio.€/</i> Ist 0€
Jugendtreff	Warten auf S&F-Konzept.	<i>Ansatz 30T€/</i> Ist 0€
Neubau Bistro Kita	Restarbeiten und Mängelarbeiten (läuft).	<i>Ansatz 167T€/</i> Ist 72T€
Neubau Pumptrack	In Ausführung.	<i>Ansatz 25T€/</i> Ist 8T€
Neubau Niederschlagswasserkanäle	Vorbereitung der Ausschreibung.	<i>Ansatz 155T€/</i> Ist 3T€
Brückenneubau	B14 Oberförster Schmidt Eiche (erledigt), B09 Quartier am Mühlbach (in Bearbeitung).	<i>Ansatz 180T€/</i> Ist 21T€
Öffentliche Trinkbrunnen	In Ausführung bzw. Restarbeiten.	<i>Ansatz 75T€/</i> Ist 77T€
Renaturierung Mühlbach	In Ausführung.	<i>Ansatz 200T€/</i> Ist 66T€
Neuanlagen Friedhöfe	Kirchfriedhof, Urnenwand (erledigt), Kirchfriedhof, Überdachung (offen), Schlossfriedhof, Urnenfeld C (erledigt), Schlossfriedhof, Anony. Grabf. (erledigt).	<i>Ansatz 128T€/</i> Ist 31T€

Pflicht- u. freiwillige 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.

Pflichtaufgaben - Mittelwert seit 2020 Budget Defizit



Ergebnisübersicht der Produktbereiche

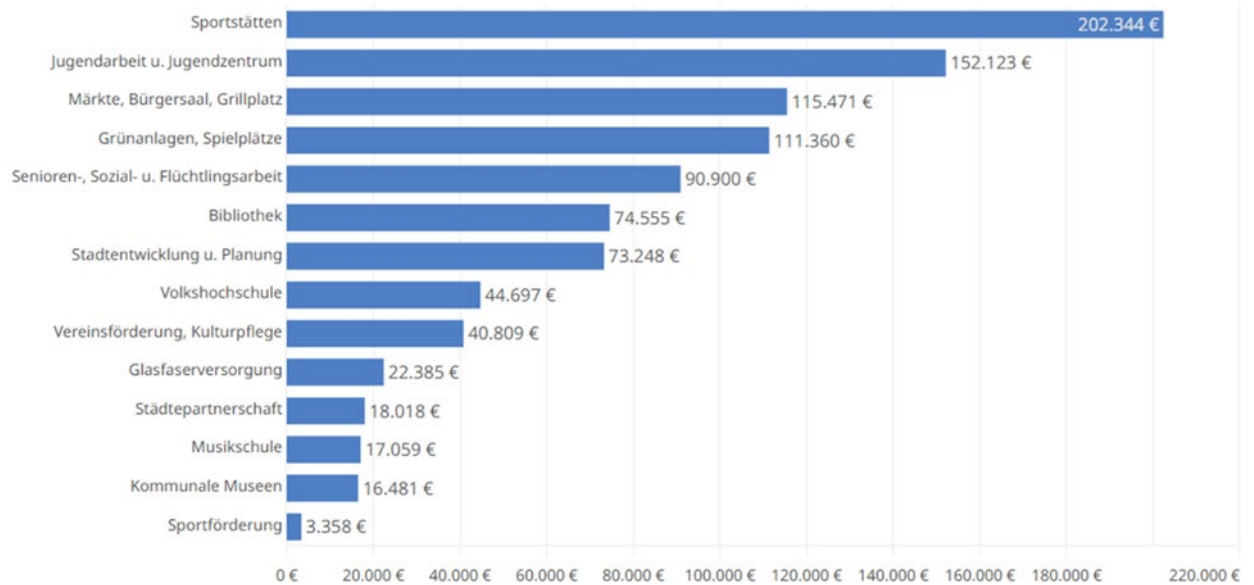
Im Folgenden sind die einzelnen Produktbereiche mit ihrem jeweiligen Ressourcenbedarf bzw. -überschuss dargestellt, **getrennt nach Pflichtaufgaben und freiwilligen Aufgaben**. Diese Übersicht soll eine reine Ergebnisbetrachtung auf die Produktbereiche darstellen, ohne Innere Verrechnungen und kalkulatorische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

Pflichtaufgaben

Produktbereich	Produktbereich Bezeichnung	Ressourcenbedarf					
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
1110	Gemeinderat-Bürgermeister	-242.871	-277.278	-271.517	-301.435	-287.556	-316.841
1111	Hauptverwaltung	-218.972	-196.797	-214.334	-218.727	-242.184	-261.386
1112	Dienstleistungen BgA	23.731	49.991	54.285	67.911	49.977	48.890
1114	Partnerschaften, Datenschutz, Personalrat	-16.372	-15.575	-20.472	-25.224	-34.588	-33.481
1120	Organisation und EDV	-94.476	-108.332	-101.889	-128.283	-122.179	-171.534
1121	Personalwesen	-265.384	-256.091	-253.349	-249.281	-276.217	-322.621
1122	Finanzverwaltung, Kasse	-22.582	-296.322	-113.702	-189.193	-245.044	-266.320
1124	Gebäudemanagement	-203.008	-230.073	-275.916	-287.194	-428.935	-288.709
1125	Bauhof	-847.147	-751.074	-845.327	-776.164	-1.018.814	-1.134.151
1126	Zentrale Dienstleistungen	-1.140	-447	-	-6.482	-4.745	-3.561
1130	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	-55.203	-52.416	-67.931	-66.733	-76.055	-61.799
1133	Grundstücksmanagement	84.682	94.212	86.609	81.063	15.888	8.247
1210	Statistik und Wahlen	-8.431	-16.072	-11.220	-15.507	-28.913	-17.699
1220	Ordnungswesen	-68.901	-90.771	-51.342	-54.638	-57.538	-55.157
1221	Verkehrswesen	-12.926	-13.569	-11.565	-10.623	-11.011	-3.559
1222	Einwohnerwesen	-79.401	-74.659	-74.008	-96.872	-104.097	-119.942
1223	Personenstandswesen	-32.388	-28.603	-28.978	-28.997	-28.737	-38.628
2110	Grundschule	-355.916	-931.887	-617.244	-656.232	-816.323	-796.140
2140	Schülerbezogene Leistungen	-7.321	2.039	-5.481	2.723	-11.476	-4.184
2150	Friedrich-Fröbel-Schule Gundelfingen	-	-10.071	-4.688	-	-14.891	-9.164
2521	Gemeindearchiv	-8.103	-14.566	-8.900	-10.332	-16.375	-11.234
3140	Obdachlose u. Flüchtlinge	-66.261	-58.204	-20.413	-80.764	15.061	50.617
3650	Kinderbetreuung	-1.519.801	-1.547.134	-1.256.577	-1.354.973	-1.712.600	-1.632.181
5210	Bauordnung	-31.920	-36.074	-33.149	-34.107	-44.072	-55.540
5310	Elektrizitätsversorgung	121.453	115.740	181.779	88.678	105.056	161.555
5320	Gasversorgung	14.235	7.785	18.974	9.566	6.797	13.731
5330	Wasserversorgung	46.919	45.356	45.482	13.860	23.224	-
5370	Abfallwirtschaft	-28.612	-8.934	-4.561	888	-14.198	-13.231
5380	Abwasserbeseitigung	223.517	-69.615	342.898	-170.017	124.030	-88.740
5410	Gemeindestraßen	-304.050	-406.750	-520.879	-313.288	-335.275	-300.980
5450	Straßenreinigung und Winterdienst	-31.085	-33.109	-33.625	-49.844	-50.002	-53.188
5470	ÖPNV	-37.306	-40.919	-45.796	-48.158	-51.407	-50.229
5520	Gewässerschutz, Wasserbau	-138.035	-173.149	-109.139	-64.683	-64.567	-2.951
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen	-40.353	-18.127	-17.237	-14.294	-33.648	-51.981
5540	Naturschutz und Landschaftspflege	-6.069	-12.307	-11.276	-41.874	-28.747	-32.199
5550	Forstwirtschaft	-15.184	8.371	-18.960	7.594	6.066	-21.979
5610	Umweltschutzmaßnahmen	5.295	17.654	-58.942	-13.974	-4.734	-7.121
6110	Allgemeine Finanzwirtschaft	6.067.538	4.160.994	9.167.057	11.772.251	8.931.227	4.688.290
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-45.536	-64.493	-45.235	90.682	428.439	374.592

Freiwillige Aufgaben

Freiwillige Aufgaben - Mittelwert seit 2020 Budget Defizit



Produktbereich	Produktbereich Bezeichnung	Ressourcenbedarf					
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
1114	Städtepartnerschaft	-6.215	-5.904	-9.490	-20.806	-8.452	-18.521
2520	Kommunale Museen	-8.773	-10.330	-11.229	-13.341	-10.481	-11.192
2630	Musikschule	-11.027	-7.922	-7.661	-7.898	-17.609	-18.511
2710	Volkshochschule	-35.545	-37.295	-33.063	-50.902	-40.326	-27.040
2720	Bibliothek	-55.097	-56.255	-51.968	-49.926	-48.760	-52.929
2810	Vereinsförderung, Kulturpflege	-21.586	-15.048	-17.524	-18.381	-57.616	-30.785
3180	Senioren-, Sozial- u. Flüchtlingsarbeit	-53.886	-57.778	-99.102	-39.615	-127.839	-37.789
3620	Jugendarbeit u. Jugendzentrum	-114.380	-111.895	-132.610	-120.618	-89.019	-143.736
4210	Sportförderung	-2.312	-2.621	-2.621	-2.621	-5.621	-6.437
4241	Sportstätten	-117.831	-94.939	-137.069	-294.961	-142.321	-113.454
5110	Stadtentwicklung u. Planung	-18.032	-35.286	-93.832	-51.289	-51.791	-136.612
5360	Glasfaserversorgung	-16.592	-15.359	-15.974	-18.856	-22.383	-27.683
5510	Grünanlagen, Spielplätze	-85.358	-78.095	-63.397	-70.127	-94.104	-89.754
5730	Märkte, Bürgersaal, Grillplatz	-81.724	-84.290	-67.685	-90.697	-107.567	-108.239

Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	14.311.906,31	11.490.384	13.855.254,51	2.364.871
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	3.136.064,43	2.784.881	2.750.454,88	34.426-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	283.921,66	275.895	313.999,39	38.104
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.315.125,66	1.301.299	1.298.398,90	2.900-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	237.788,06	199.021	231.451,76	32.431
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	743.046,24	659.350	756.147,44	96.797
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	443.929,29	50.800	384.363,17	333.563
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	443.383,85	257.550	610.922,31	353.372
11	=	Ordentliche Erträge	20.915.165,50	17.019.180	20.200.992,36	3.181.812
12	-	Personalaufwendungen	5.906.951,99-	6.816.626-	6.440.940,44-	375.686
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.815.307,07-	4.408.148-	2.708.758,66-	1.699.389
15	-	Abschreibungen	1.153.770,90-	1.087.034-	1.782.205,16-	695.171-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	22.205,89-	20.183-	16.817,56-	3.365
17	-	Transferaufwendungen	7.265.696,24-	9.807.551-	10.161.341,68-	353.791-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.304.252,58-	1.356.350-	1.248.080,10-	108.270
19	=	Ordentliche Aufwendungen	18.468.184,67-	23.495.892-	22.358.143,60-	1.137.749
20	=	Ordentliches Ergebnis	2.446.980,83	6.476.712-	2.157.151,24-	4.319.561
21	+	Außerordentliche Erträge	536.984,31	0	209.004,08	209.004
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	115,32-	0	11.507,73-	11.508-
23	=	Sonderergebnis	536.868,99	0	197.496,35	197.496
24	=	Gesamtergebnis	2.983.849,82	6.476.712-	1.959.654,89-	4.517.057
		nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen				
26		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.446.980,83-	0	0,00	0
28		Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	6.476.712	2.157.151,24	4.319.561-
30		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	536.868,99-	0	197.496,35-	197.496-

Teilhaushalt 1

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	18.545,93	50	5.025,00	4.975
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	44.281,85	44.460	44.459,60	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	751,00	1.000	1.138,00	138
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	194.631,04	174.892	185.199,53	10.308
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	238.657,31	232.000	258.624,29	26.624
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	530,68	500	589,57	90
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	51.950,55	19.100	126.401,61	107.302
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	549.348,36	472.002	621.437,60	149.436
12	-	Personalaufwendungen	1.757.402,97-	2.045.479-	2.029.810,03-	15.669
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	929.106,93-	1.109.113-	801.674,13-	307.439
15	-	Abschreibungen	212.091,24-	207.546-	270.389,10-	62.843-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.246,71-	9.000-	7.635,48-	1.365
17	-	Transferaufwendungen	4.564,49-	5.500-	4.645,99-	854
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	317.839,27-	403.960-	329.069,91-	74.890
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	3.228.251,61-	3.780.598-	3.443.224,64-	337.373
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	2.678.903,25-	3.308.596-	2.821.787,04-	486.809
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.722.928,36	1.194.736	1.713.469,21	518.733
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	518.961,05-	184.396-	523.743,24-	339.347-
23	-	kalkulatorische Kosten	121.280,65-	115.234-	115.034,24-	200
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	1.082.686,66	895.106	1.074.691,73	179.586
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.596.216,59-	2.413.490-	1.747.095,31-	666.395

Teilhaushalt 2

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.707.689,20	2.015.798	1.881.941,11	133.857-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	239.639,81	231.436	269.539,79	38.104
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.314.374,66	1.300.299	1.297.260,90	3.038-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	43.157,02	24.129	46.252,23	22.123
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	504.388,93	427.350	497.523,15	70.173
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	391.433,30	238.450	484.520,70	246.071
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	4.200.682,92	4.237.462	4.477.037,88	239.576
12	-	Personalaufwendungen	4.149.549,02-	4.771.147-	4.411.130,41-	360.017
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.886.200,14-	3.299.035-	1.907.084,53-	1.391.950
15	-	Abschreibungen	941.643,88-	879.489-	1.082.107,78-	202.619-
17	-	Transferaufwendungen	470.658,63-	568.431-	555.951,00-	12.480
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	986.413,31-	902.390-	919.010,19-	16.620-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	8.434.464,98-	10.420.492-	8.875.283,91-	1.545.208
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	4.233.782,06-	6.183.030-	4.398.246,03-	1.784.784
21	+	Erträge aus internen Leistungen	401.801,53	8.817	423.510,65	414.694
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	1.605.768,84-	1.019.157-	1.613.236,62-	594.080-
23	-	kalkulatorische Kosten	450.622,84-	413.656-	632.613,37-	218.957-
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	1.654.590,15-	1.423.996-	1.822.339,34-	398.343-
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	5.888.372,21-	7.607.026-	6.220.585,37-	1.386.440

Teilhaushalt 3

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ergebnis- Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	14.311.906,31	11.490.384	13.855.254,51	2.364.871
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.409.829,30	769.033	863.488,77	94.456
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	443.398,61	50.300	383.773,60	333.474
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	16.165.134,22	12.309.717	15.102.516,88	2.792.800
15	-	Abschreibungen	35,78-	0	429.708,28-	429.708-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	14.959,18-	11.183-	9.182,08-	2.001
17	-	Transferaufwendungen	6.790.473,12-	9.233.620-	9.600.744,69-	367.125-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	50.000-	0,00	50.000
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	6.805.468,08-	9.294.803-	10.039.635,05-	744.832-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	9.359.666,14	3.014.914	5.062.881,83	2.047.968
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	9.359.666,14	3.014.914	5.062.881,83	2.047.968

Finanzrechnung

Gesamtfinanzrechnung

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
		1	2	3	4
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	14.038.212,31	11.490.384	13.449.216,47	1.958.832-
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.134.278,74	2.784.881	2.754.122,96	30.758
4	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.177.015,65	1.301.299	1.304.371,36	3.072-
5	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	220.789,46	199.021	234.363,72	35.343-
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	770.993,05	659.350	683.134,48	23.784-
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	443.910,29	50.800	384.381,30	333.581-
8	+ Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	344.766,55	257.550	375.951,36	118.401-
9	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.129.966,05	16.743.285	19.185.541,65	2.442.257-
10	- Personalauszahlungen	5.888.932,38-	6.816.626-	6.448.833,32-	367.793-
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.848.170,90-	4.408.148-	2.689.778,54-	1.718.369-
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	22.144,19-	20.183-	16.879,26-	3.304-
14	- Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	7.188.280,87-	9.807.551-	10.164.190,46	356.639
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.233.865,31-	1.356.350-	1.315.071,85-	41.278-
16	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.181.393,65	22.408.858-	20.634.753,43	1.774.105-
17	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	2.948.572,40	5.665.573-	1.449.211,78-	4.216.361-
18	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	430.700,00	1.171.000	862.078,00	308.922
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	16.000,00	0	0,00	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	546.535,00	0	655.400,00	655.400-
22	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	38.819,00	38.819-
23	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	993.235,00	1.171.000	1.556.297,00	385.297-

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
		1	2	3	4
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	25.665,79-	300.000-	574.169,65-	274.170
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.936.139,48-	8.548.000-	2.368.659,03-	6.179.341-
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	241.962,71-	869.500-	178.838,46-	690.662-
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	28.354,70-	0	40.018,91-	40.019
28	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	60.000,00-	41.440-	0,00	41.440-
29	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	3.649,96-	3.650
30	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.292.122,68-	9.758.940-	3.165.336,01-	6.593.604-
31	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	1.298.887,68-	8.587.940-	1.609.039,01-	6.978.901-
32	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	1.649.684,72	14.253.513-	3.058.250,79-	11.195.262-
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten u. wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	6.000.000	0,00	6.000.000
34	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten u. wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	238.920,70-	244.698-	244.697,80-	0-
35	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	238.920,70-	5.755.302	244.697,80-	6.000.000
36	= Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	1.410.764,02	8.498.211-	3.302.948,59-	5.195.262-
37	+ Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln)	2.997.394,35	0	3.180.171,39	3.180.171-
38	- Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	2.099.357,77-	0	116.256,16-	116.256
39	= Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	898.036,58	0	3.063.915,23	3.063.915-
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	615.942,11	0	2.924.742,71	2.924.743-
41	= Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	2.308.800,60	8.498.211-	239.033,36-	8.259.178-
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	2.924.742,71	8.498.211-	2.685.709,35	11.183.920-

Teilhaushalt 1

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	523.418,74	427.542	566.927,46	139.385-
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.964.212,83-	3.573.052-	3.213.119,28-	359.933-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.440.794,09-	3.145.510-	2.646.191,82-	499.318-
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	546.535,00	0	655.400,00	655.400-
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	546.535,00	0	655.400,00	655.400-
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	44.172,67-	300.000-	545.748,64-	245.749
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	25.164,29-	25.164
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	99.012,75-	211.000-	121.182,66-	89.817-
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	143.185,42-	511.000-	692.095,59-	181.096
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	403.349,58	511.000-	36.695,59-	474.304-
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	2.037.444,51-	3.656.510-	2.682.887,41-	973.623-

Teilhaushalt 2

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.715.107,09	4.006.026	3.922.135,35	83.891
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.411.748,52-	9.541.003-	7.811.707,38-	1.729.296-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.696.641,43-	5.534.977-	3.889.572,03-	1.645.405-
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	430.700,00	1.171.000	862.078,00	308.922
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	16.000,00	0	0,00	0
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	38.819,00	38.819-
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	446.700,00	1.171.000	900.897,00	270.103
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	18.506,88	0	28.421,01-	28.421
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.936.139,48-	8.548.000-	2.343.494,74-	6.204.505-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	142.949,96-	658.500-	57.655,80-	600.844-
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	28.304,70-	0	39.968,91-	39.969
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	60.000,00-	41.440-	0,00	41.440-
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	3.649,96-	3.650
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.148.887,26-	9.247.940-	2.473.190,42-	6.774.750-
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	1.702.187,26-	8.076.940-	1.572.293,42-	6.504.647-
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	5.398.828,69-	13.611.917-	5.461.865,45-	8.150.052-

Teilhaushalt 3

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.891.440,22	12.309.717	14.696.478,84	2.386.762-
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.805.432,30-	9.294.803-	9.609.926,77-	315.124
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.086.007,92	3.014.914	5.086.552,07	2.071.638-
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	50,00-	0	50,00-	50
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50,00-	0	50,00-	50
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	50,00-	0	50,00-	50
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	9.085.957,92	3.014.914	5.086.502,07	2.071.588-

Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen (Anlage 24.1)

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis - EUR
			1	2	3	4
711100000000 : Anschaffungen						
-	-	-	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	-22.129,28	-5.000	0,00	5.000
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-22.129,28	-5.000	0,00	5.000
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-22.129,28	-5.000	0,00	5.000
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-22.129,28	-5.000	0,00	5.000
711100000001 : Verkauf Vermögensgegenstände						
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	3.840,00	0	0,00	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.840,00	0	0,00	0
-	-	-	0,00	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	3.840,00	0	0,00	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	3.840,00	0	0,00	0
711110000000 : Anschaffungen Hauptamt						
-	-	-	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	-1.450,00	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.450,00	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.450,00	0	0,00	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-1.450,00	0	0,00	0
711120000000 : Beschaffungen BgA						
-	-	-	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	-831,89	-832
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-831,89	-832
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-831,89	-832
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	-831,89	-832
711200000000 : Anschaffungen EDV						
-	-	-	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	-1.388,18	-20.000	-3.131,31	16.869
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.388,18	-20.000	-3.131,31	16.869
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.388,18	-20.000	-3.131,31	16.869
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-1.388,18	-20.000	-3.131,31	16.869

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis - EUR
			1	2	3	4
711241201001 : Anschaffungen GM						
-	-	-	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	-5.000	-1.055,03	3.945
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-5.000	-1.055,03	3.945
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-5.000	-1.055,03	3.945
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	-5.000	-1.055,03	3.945
711241202000 : Ersatzbeschaffungen Rathaus						
-	-	-	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	-33.437,93	-25.000	-15.775,61	9.224
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-33.437,93	-25.000	-15.775,61	9.224
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-33.437,93	-25.000	-15.775,61	9.224
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-33.437,93	-25.000	-15.775,61	9.224
711241202004 : Baukosten Gebäude						
-	-	-	0,00	0	0,00	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	-1.100,00	-1.100
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-24.064,29	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-8.000	0,00	8.000
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-24.064,29	-8.000	-1.100,00	6.900
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-24.064,29	-8.000	-1.100,00	6.900
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-24.064,29	-8.000	-1.100,00	6.900
711241210000 : Einrichtung Wohngruppe Hauptstraße 22						
-	-	-	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	-3.497,74	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.497,74	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.497,74	0	0,00	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-3.497,74	0	0,00	0
711250000000 : Bewegliches Vermögen Bauhof						
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	2.000,00	2.000
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	2.000,00	2.000
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-38.647,50	-148.000	-106.809,00	41.191
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-38.647,50	-148.000	-106.809,00	41.191
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-38.647,50	-148.000	-104.809,00	43.191
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-38.647,50	-148.000	-104.809,00	43.191

Jahresabschluss 2025 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis - EUR
			1	2	3	4
711330001000 : Veräußerung Grundstücke						
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	542.695,00	0	653.400,00	653.400
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	542.695,00	0	653.400,00	653.400
-	-	-	0,00	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	542.695,00	0	653.400,00	653.400
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	542.695,00	0	653.400,00	653.400
711330001001 : Grunderwerb pauschal						
-	-	-	0,00	0	0,00	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-367.047,67	-300.000	-247.513,64	52.486
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-367.047,67	-300.000	-247.513,64	52.486
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-367.047,67	-300.000	-247.513,64	52.486
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-367.047,67	-300.000	-247.513,64	52.486
712600000000 : Beschaffungen Feuerwehr						
-	-	-	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	-13.707,09	-4.000	-3.757,66	242
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-13.707,09	-4.000	-3.757,66	242
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-13.707,09	-4.000	-3.757,66	242
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-13.707,09	-4.000	-3.757,66	242
712600000001 : Anschaffung LF 10						
-	-	-	0,00	0	0,00	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-141.082,33	0	-69.030,72	-69.031
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-525.000	0,00	525.000
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-141.082,33	-525.000	-69.030,72	455.969
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-141.082,33	-525.000	-69.030,72	455.969
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-141.082,33	-525.000	-69.030,72	455.969
712600000002 : Zuschuss für LF 10						
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	96.000	0,00	-96.000
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	96.000	0,00	-96.000
-	-	-	0,00	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	96.000	0,00	-96.000
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	96.000	0,00	-96.000
712600000005 : Neubau Feuerwehr ab 2023						
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	58.600,00	58.600
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	58.600,00	58.600
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-441.677,45	-5.000.000	-1.918.338,36	3.081.662
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-441.677,45	-5.000.000	-1.918.338,36	3.081.662
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-441.677,45	-5.000.000	-1.859.738,36	3.140.262
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-441.677,45	-5.000.000	-1.859.738,36	3.140.262

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis - EUR
			1	2	3	4
712600000007 : Anschaffungen Fahrzeuge						
-	-	-	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	-3.347,77	-3.348
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-3.347,77	-3.348
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-3.347,77	-3.348
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	-3.347,77	-3.348
721100101000 : Anschaffungen Grundschule						
-	-	-	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	-7.156,41	-10.000	-3.994,64	6.005
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.156,41	-10.000	-3.994,64	6.005
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.156,41	-10.000	-3.994,64	6.005
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-7.156,41	-10.000	-3.994,64	6.005
721100101001 : Investitionszuschuss Grundschule						
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	55.700,00	0	0,00	0
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	375.000,00	0	0,00	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	430.700,00	0	0,00	0
-	-	-	0,00	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	430.700,00	0	0,00	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	430.700,00	0	0,00	0
721100102001 : Umgestaltung Schulhof						
-	-	-	0,00	0	0,00	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-29.821,87	-337.000	-283.977,06	53.023
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-29.821,87	-337.000	-283.977,06	53.023
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-29.821,87	-337.000	-283.977,06	53.023
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-29.821,87	-337.000	-283.977,06	53.023
721100102003 : Anschaffungen Grundschulgebäude						
-	-	-	0,00	0	0,00	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-26.998,35	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-42.500	0,00	42.500
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-26.998,35	-42.500	0,00	42.500
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-26.998,35	-42.500	0,00	42.500
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-26.998,35	-42.500	0,00	42.500
721100102004 : Zentralisierung Netzwerktechnik						
-	-	-	0,00	0	0,00	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.447,11	-25.000	0,00	25.000
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.447,11	-25.000	0,00	25.000
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.447,11	-25.000	0,00	25.000
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-8.447,11	-25.000	0,00	25.000

Jahresabschluss 2025 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis - EUR
			1	2	3	4
72100102005 : Erweiterung Grundschulgebäude ab 2023						
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	939.000	0,00	-939.000
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	602.298,00	602.298
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	939.000	602.298,00	-336.702
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	-45.594,53	-45.595
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-535.044,85	-233.000	-11.184,69	221.815
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-535.044,85	-233.000	-56.779,22	176.221
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-535.044,85	706.000	545.518,78	-160.481
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-535.044,85	706.000	545.518,78	-160.481
72100104000 : Baumaßnahmen Trafostation						
-	-	-	0,00	0	0,00	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-23.321,94	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-23.321,94	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-23.321,94	0	0,00	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-23.321,94	0	0,00	0
727200000000 : Bibliothek bewegl. VM						
-	-	-	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	-3.165,40	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.165,40	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.165,40	0	0,00	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-3.165,40	0	0,00	0
731400700000 : Baumaßnahmen Flüchtlinge						
-	-	-	0,00	0	0,00	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-1.900.000	0,00	1.900.000
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.476,00	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.476,00	-1.900.000	0,00	1.900.000
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.476,00	-1.900.000	0,00	1.900.000
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-2.476,00	-1.900.000	0,00	1.900.000
731400700002 : Anlagevermögen Flüchtlinge						
-	-	-	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	-8.000	0,00	8.000
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-8.000	0,00	8.000
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-8.000	0,00	8.000
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	-8.000	0,00	8.000
736200400000 : Erweiterung Jugendtreff Basketballplatz						
-	-	-	0,00	0	0,00	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-5.000	0,00	5.000
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-5.000	0,00	5.000
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-5.000	0,00	5.000
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	-5.000	0,00	5.000

Jahresabschluss 2025 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis - EUR
			1	2	3	4
736200400001 : Anschaffungen Juze						
-	-	-	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	-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
736200400004 : Jugendtreff						
-	-	-	0,00	0	0,00	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-30.000	0,00	30.000
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-30.000	0,00	30.000
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-30.000	0,00	30.000
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	-30.000	0,00	30.000
736500111000 : Anschaffungen Kita						
-	-	-	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	-3.210,31	-10.000	0,00	10.000
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.210,31	-10.000	0,00	10.000
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.210,31	-10.000	0,00	10.000
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-3.210,31	-10.000	0,00	10.000
736500112001 : Anschaffungen Kita						
-	-	-	0,00	0	0,00	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.514,45	0	-15.390,75	-15.391
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-5.115,70	-20.000	-1.079,95	18.920
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-13.630,15	-20.000	-16.470,70	3.529
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-13.630,15	-20.000	-16.470,70	3.529
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-13.630,15	-20.000	-16.470,70	3.529
736500112004 : Neubau Bistro Kita ab 2023						
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	48.800,00	48.800
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	48.800,00	48.800
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	-11.479,93	-11.480
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-269.386,21	-167.000	-61.085,76	105.914
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-269.386,21	-167.000	-72.565,69	94.434
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-269.386,21	-167.000	-23.765,69	143.234
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-269.386,21	-167.000	-23.765,69	143.234
736500113000 : Außenbereich Kita						
-	-	-	0,00	0	0,00	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	-1.569,42	-1.569
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	-1.569,42	1.431
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-3.000	-1.569,42	1.431
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	-3.000	-1.569,42	1.431

Jahresabschluss 2025 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis - EUR
			1	2	3	4
736500115000 : Anschaffungen Außengruppen Kita						
-	-	-	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	-4.269,79	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.269,79	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.269,79	0	0,00	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-4.269,79	0	0,00	0
742100000000 : Investitionszuschuss VFR						
-	-	-	0,00	0	0,00	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungs-maßnahmen	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
742100000001 : Investitionszuschuss TC						
-	-	-	0,00	0	0,00	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungs-maßnahmen	-60.000,00	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-60.000,00	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-60.000,00	0	0,00	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-60.000,00	0	0,00	0
742410000004 : Anschaffungen Turn- u. Festhalle						
-	-	-	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	-2.184,84	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.184,84	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.184,84	0	0,00	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-2.184,84	0	0,00	0
742410000006 : Neubau Pumptrack						
-	-	-	0,00	0	0,00	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.188,00	-25.000	-8.811,46	16.189
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.188,00	-25.000	-8.811,46	16.189
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.188,00	-25.000	-8.811,46	16.189
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-6.188,00	-25.000	-8.811,46	16.189
753800000001 : NW Erschließung Quartier Mühlbach						
-	-	-	0,00	0	0,00	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-9.643,91	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.643,91	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.643,91	0	0,00	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-9.643,91	0	0,00	0
753800000003 : NW Waltershofer Straße						
-	-	-	0,00	0	0,00	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.068,43	-10.000	0,00	10.000
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.068,43	-10.000	0,00	10.000
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.068,43	-10.000	0,00	10.000
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-5.068,43	-10.000	0,00	10.000

Jahresabschluss 2025 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis - EUR
			1	2	3	4
753800000004 : SW Waltershofer Straße						
-	-	-	0,00	0	0,00	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.931,57	-10.000	0,00	10.000
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.931,57	-10.000	0,00	10.000
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.931,57	-10.000	0,00	10.000
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-4.931,57	-10.000	0,00	10.000
753800000007 : NW Entlastungskanal Gansacker						
-	-	-	0,00	0	0,00	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-142.811,68	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-142.811,68	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-142.811,68	0	0,00	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-142.811,68	0	0,00	0
753800000101 : Niederschlagswasserkanäle						
-	-	-	0,00	0	0,00	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-155.000	0,00	155.000
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-155.000	0,00	155.000
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-155.000	0,00	155.000
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	-155.000	0,00	155.000
754100100011 : Erschließung Quartier am Mühlbach						
-	-	-	0,00	0	0,00	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-16.580,94	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-16.580,94	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-16.580,94	0	0,00	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-16.580,94	0	0,00	0
754100100016 : Anschaffungen Straßenkörper u. a.						
-	-	-	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	-2.844,10	-3.000	-2.844,10	156
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.844,10	-3.000	-2.844,10	156
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.844,10	-3.000	-2.844,10	156
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-2.844,10	-3.000	-2.844,10	156
754100100023 : Ausbau Waltershofer Straße						
-	-	-	0,00	0	0,00	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-14.000,00	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.000,00	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-14.000,00	0	0,00	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-14.000,00	0	0,00	0

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis - EUR
			1	2	3	4
754100100028 : Erschließung Heu						
-	-	-	0,00	0	0,00	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-10.000	0,00	10.000
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-10.000	0,00	10.000
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-10.000	0,00	10.000
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	-10.000	0,00	10.000
754100100029 : Beleuchtung Rotackerweg/Radweg ab 2023						
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	100.000	152.380,00	52.380
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000	152.380,00	52.380
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	-39.980,51	-39.981
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-147.868,76	-30.000	-3.242,37	26.758
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-147.868,76	-30.000	-43.222,88	-13.223
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-147.868,76	70.000	109.157,12	39.157
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-147.868,76	70.000	109.157,12	39.157
754100100031 : Ablösung Quartier Mühlbach						
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	16.000,00	0	0,00	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.000,00	0	0,00	0
-	-	-	0,00	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	16.000,00	0	0,00	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	16.000,00	0	0,00	0
754100100032 : Gutshof Erweiterung Carport						
-	-	-	0,00	0	0,00	0
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
754100400000 : Brückenneubau						
-	-	-	0,00	0	0,00	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	-6.506,57	-6.507
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-270.273,16	-180.000	-3.375,67	176.624
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-270.273,16	-180.000	-9.882,24	170.118
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-270.273,16	-180.000	-9.882,24	170.118
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-270.273,16	-180.000	-9.882,24	170.118

Jahresabschluss 2025 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis - EUR
			1	2	3	4
755100000001 : Anschaffung von Ruhebänken u. a.						
-	-	-	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	-9.539,64	-16.000	-5.739,85	10.260
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.539,64	-16.000	-5.739,85	10.260
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.539,64	-16.000	-5.739,85	10.260
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-9.539,64	-16.000	-5.739,85	10.260
755100000003 : Anschaffungen Straßen Wege Plätze						
-	-	-	0,00	0	0,00	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-8.000	0,00	8.000
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	-4.437,39	-4.437
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-8.000	-4.437,39	3.563
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-8.000	-4.437,39	3.563
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	-8.000	-4.437,39	3.563
755100000004 : Öffentliche Trinkbrunnen						
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	36.000	0,00	-36.000
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	36.000	0,00	-36.000
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.432,16	-75.000	-75.263,46	-263
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.432,16	-75.000	-75.263,46	-263
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.432,16	-39.000	-75.263,46	-36.263
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-2.432,16	-39.000	-75.263,46	-36.263
755100000006 : Investitionen u. Zuschüsse Park- u. Grün						
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	3.826,56	3.827
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	3.826,56	3.827
-	-	-	0,00	0	0,00	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	3.826,56	3.827
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	3.826,56	3.827
755200000000 : Tilgungsumlage EVM						
-	-	-	0,00	0	0,00	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-28.304,70	0	-39.968,91	-39.969
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungs-maßnahmen	0,00	-36.440	0,00	36.440
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-28.304,70	-36.440	-39.968,91	-3.529
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-28.304,70	-36.440	-39.968,91	-3.529
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-28.304,70	-36.440	-39.968,91	-3.529
755200000001 : Renaturierung Mühlbach						
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.164,10	-200.000	-141.428,35	58.572
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.164,10	-200.000	-141.428,35	58.572
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.164,10	-200.000	-141.428,35	58.572
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-7.164,10	-200.000	-141.428,35	58.572

Jahresabschluss 2025 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis - EUR
			1	2	3	4
755300000000 : Neuanlagen Kirchfriedhof						
-	-	-	0,00	0	0,00	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-18.506,88	-89.000	-31.633,57	57.366
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-18.506,88	-89.000	-31.633,57	57.366
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-18.506,88	-89.000	-31.633,57	57.366
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-18.506,88	-89.000	-31.633,57	57.366
755300000001 : Neuanlagen Schlossfriedhof						
-	-	-	0,00	0	0,00	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	-15.546,10	-15.546
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-39.000	0,00	39.000
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-39.000	-15.546,10	23.454
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-39.000	-15.546,10	23.454
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	-39.000	-15.546,10	23.454
757300000000 : Beschaffungen Weihnachtsmarkt						
-	-	-	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	-3.541,36	-4.000	-1.675,37	2.325
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.541,36	-4.000	-1.675,37	2.325
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.541,36	-4.000	-1.675,37	2.325
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-3.541,36	-4.000	-1.675,37	2.325
757300000002 : Anschaffungen Bürgersaal						
-	-	-	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	-5.000	-10.355,61	-5.356
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-5.000	-10.355,61	-5.356
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-5.000	-10.355,61	-5.356
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	-5.000	-10.355,61	-5.356
757300000004 : Anschaffungen Grillplatz						
-	-	-	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	-5.000	-8.209,51	-3.210
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-5.000	-8.209,51	-3.210
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-5.000	-8.209,51	-3.210
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	-5.000	-8.209,51	-3.210
761200000000 : Einlagen Mitgliedschaften						
-	-	-	0,00	0	0,00	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-50,00	0	-50,00	-50
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-50,00	0	-50,00	-50
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-50,00	0	-50,00	-50
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	-50,00	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 2025 3,6 %.
- Es werden lediglich die **Pflichtrückstellungen** nach § 41 GemHVO gebildet.

Bilanz der Gemeinde Umkirch 31.12.2025

Aktivseite		Geschäftsjahr 2024	Geschäftsjahr 2025	Passivseite	Geschäftsjahr 2024	Geschäftsjahr 2025
		EUR	EUR		EUR	EUR
1	Vermögen	54.662.403,63	52.960.974,28	1	Eigenkapital	44.092.068,66
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	5.247,92	5.000,00	1.1	Basiskapital und Kapitalrücklage	23.747.698,19
1.2	Sachvermögen	35.367.687,44	36.729.514,12	1.1.1	Basiskapital	23.747.698,19
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.350.644,27	3.151.761,99	1.2	Rücklagen	20.344.370,47
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.317.626,80	16.949.063,10	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	17.490.032,77
1.2.3	Infrastrukturvermögen	11.320.035,74	12.116.884,00	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	2.854.337,70
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	6.820,00	6.820,00	2	Sonderposten	7.973.560,42
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	236.175,11	276.945,92	2.1	für Investitionszuweisungen	5.333.712,49
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	334.066,27	296.160,25	2.2	für Investitionsbeiträge	1.020.883,77
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.802.319,25	3.931.878,86	2.3	für Sonstiges	1.618.964,16
1.3	Finanzvermögen	19.289.468,27	16.226.460,16	3	Rückstellungen	607.795,36
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	589.516,76	589.516,76	3.4	Gebührenüberschussrückstellungen	607.795,36
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	140.228,32	180.247,23	4	Verbindlichkeiten	1.815.083,72
1.3.4	Ausleihungen	18.000,00	18.000,00	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	711.708,44
1.3.5	Wertpapiere	13.979.715,13	10.900.000,00	4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	1.003.724,15
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.512.068,52	1.708.260,21	4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	99.651,13
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	124.115,70	143.645,48	5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	261.300,39
1.3.8	Liquide Mittel	2.925.823,84	2.686.790,48			
2	Abgrenzungsposten	87.404,92	78.623,87			
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	29.968,15	27.623,87			
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	57.436,77	51.000,00			
Bilanzsumme		54.749.808,55	53.039.598,15	Bilanzsumme		
				54.749.808,55 53.039.598,15		

Erläuterungen zur Bilanz

Aktiva

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2024	Bilanz 31.12.2025
Immaterielle Vermögensgegenstände	5.247,92 €	5.000,00 €

Bilanzwert vermindert sich um die Abschreibungen i. H. von -247,92 €.

1.2.1 Unbebaute Grundstücke

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2024	Bilanz 31.12.2025
Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	3.350.644,27 €	3.151.761,99 €

Bilanzwert vermindert sich um -198.882,28 €.

Insgesamt wurden im Jahr 2025 mehr Grundstückswerte verkauft, als gekauft.

1.2.2 Bebaute Grundstücke

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2024	Bilanz 31.12.2025
Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	10.317.626,80 €	16.949.063,10 €

Bilanzwert erhöht sich um 6.631.436,30 €.

Die Erhöhung des Bilanzwertes begründet sich u. a. mit der Aktivierung von Anlagen im Bau i. H. v. 7.137.556,77 € (Schule/Kindergarten), abzüglich darin enthaltener Abschreibungen in Höhe von -652.425,55 €.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2024	Bilanz 31.12.2025
Infrastrukturvermögen	11.320.035,74 €	12.116.884,00 €

Bilanzwert erhöht sich um 796.848,26 €.

Darin enthalten sind u.a. Zugänge in Höhe von 99.040,49 €, Abschreibungen in Höhe von -495.450,56 € und Aktivierungen aus AiB i. H. von 1.193.258,33 €.

1.2.5 Kunstgegenstände

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2024	Bilanz 31.12.2025
Kunstgegenstände	6.820 €	6.820 €

Bilanzwert bleibt unverändert.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2024	Bilanz 31.12.2025
Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge	236.175,11 €	276.945,92 €

Bilanzwert erhöht sich um 40.770,81 €.

Darin enthalten sind u. a. Abschreibungen in Höhe von -63.174,53 € und Zugänge i. H. von insgesamt 104.402,41 €.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2024	Bilanz 31.12.2025
Betriebs- und Geschäftsausstattung	334.066,27 €	296.160,25 €

Bilanzwert vermindert sich um -37.906,02 €.

Darin enthalten sind u. a. Abschreibungen i. H. von -95.497,64 €, Zugänge i. H. von 68.642,28 € sowie Abgänge i. H. von -11.050,66 €.

1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (AiB)

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2024	Bilanz 31.12.2025
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.802.319,25 €	3.931.878,86 €

Bilanzwert vermindert sich um -5.870.440,39 €.

Nach Abschluss der Baumaßnahmen Schule und Kita wurde ein Großteil der AiB aufgelöst.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2024	Bilanz 31.12.2025
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 31.12.2024	Bilanz 31.12.2025
Sonstige Beteiligungen	140.228,32 €	180.247,23 €

Bilanzwert erhöht sich um 40.018,91 €. 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 31.12.2024	Bilanz 31.12.2025
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 31.12.2024	Bilanz 31.12.2025
Wertpapiere	13.979.715,13 €	10.900.000,00 €

Der Bilanzwert vermindert sich um -3.079.715,13 €

Die Festgeldanlagen der Gemeinde (ausschließlich bei den Hausbanken) betragen zum Jahresende insgesamt 10.900.000 €.

1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2024	Bilanz 31.12.2025
Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.512.068,52 €	1.708.260,21 €

Bilanzwert erhöht sich um 196.191,69 €.

1.3.7 Privatrechtliche Forderungen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2024	Bilanz 31.12.2025
Privatrechtliche Forderungen	124.115,70 €	143.645,48 €

Bilanzwert erhöht sich um 19.529,78 €.

1.3.8 Liquide Mittel

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2024	Bilanz 31.12.2025
Liquide Mittel	2.925.823,84 €	2.686.790,48 €

Bilanzwert vermindert sich um -239.033,36 €.

Der „Kassenbestand“ beträgt zum 31.12.2025 **2.685.709,35 €**. Die Handvorschüsse belaufen sich auf 1.081,13 €.

Auszug Bilanz:

1.3.8 Liquide Mittel	2.925.823,84	2.686.790,48	239.033,36
> Sichteinlagen, Kassenbestände, Schwebepost	2.924.742,71	2.685.709,35	239.033,36
> Handvorschüsse	1.081,13	1.081,13	0,00

Auszug Kassenbestandsermittlung SAP zum 31.12.2025:

Kassensoll lt. Tagesabschluss:	2.865.802,60 €
Endbestand an Zahlungsmitteln lt. Finanzrechnung:	180.093,25 €
Differenz :	2.685.709,35 €
nachrichtlich liquide Mittel Bilanz:	2.865.802,60 €

2. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2024	Bilanz 31.12.2025
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	87.404,92 €	78.623,87 €

Bilanzwert vermindert sich um -8.781,05 € gegenüber dem Vorjahr.

Davon sind 27.623,87 € für Beamtengehälter und 51.000 € Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse.

Passiva

1.1 Basiskapital

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2024	Bilanz 31.12.2025
Basiskapital	23.747.698,19 €	23.747.698,19 €

Bilanzwert bleibt unverändert.

1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2024	Bilanz 31.12.2025
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	17.490.032,77 €	15.332.881,53 €

Der Bilanzwert vermindert sich um den Verlustausgleich des ordentlichen Ergebnisses in 2025 im Ergebnishaushalt in Höhe von -2.157.151,24 €.

Die Rücklage setzt sich wie folgt zusammen:

davon: Rücklagen ordentliches Ergebnis 14.532.881,53 €

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

1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2024	Bilanz 31.12.2025
Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	2.854.337,70 €	3.051.834,05 €

Der Bilanzwert erhöht sich um den Überschuss beim Sonderergebnis i. H. von 197.496,35 €.

2.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2024	Bilanz 31.12.2025
Sonderposten für Investitionszuweisungen	5.333.712,49 €	6.728.992,35 €

Bilanzwert erhöht sich um 1.395.279,86 €.

In 2025 wurden -281.477,30 € an Zuweisungen bzw. Zuschüssen aufgelöst. Insgesamt erhöht sich der Posten durch Vereinnahmung von Zuschüssen für Investitionen.

2.2 Sonderposten für Investitionsbeiträge

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2024	Bilanz 31.12.2025
Sonderposten für Investitionsbeiträge	1.020.883,77 €	988.361,68 €

Bilanzwert vermindert sich um -32.522,09 €.

In 2025 wurden -32.522,09 € an Investitionsbeiträgen aufgelöst.

2.3 Sonderposten für Sonstiges

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2024	Bilanz 31.12.2025
Sonderposten für Sonstiges	1.618.964,16 €	808.031,84 €

Bilanzwert vermindert sich um die aufgelösten Zuschüsse (AiB) in Höhe von 810.932,32 €.

3.4 Gebührenüberschussrückstellungen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2024	Bilanz 31.12.2025
Gebührenrückstellungen	607.795,36 €	485.621,52 €

Bilanzwert vermindert sich um -122.173,84 €.

Im Jahr 2025 wurden für Schmutzwasser 79.758,83 € und beim Niederschlagswasser 49.198,84 € an Überschüssen aufgelöst. Für den Kalkulationszeitraum 24/25 wurden 6.783,83 € beim Niederschlagswasser an Rückstellungen neu gebildet. Insgesamt sind somit noch rd. 485T€ 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

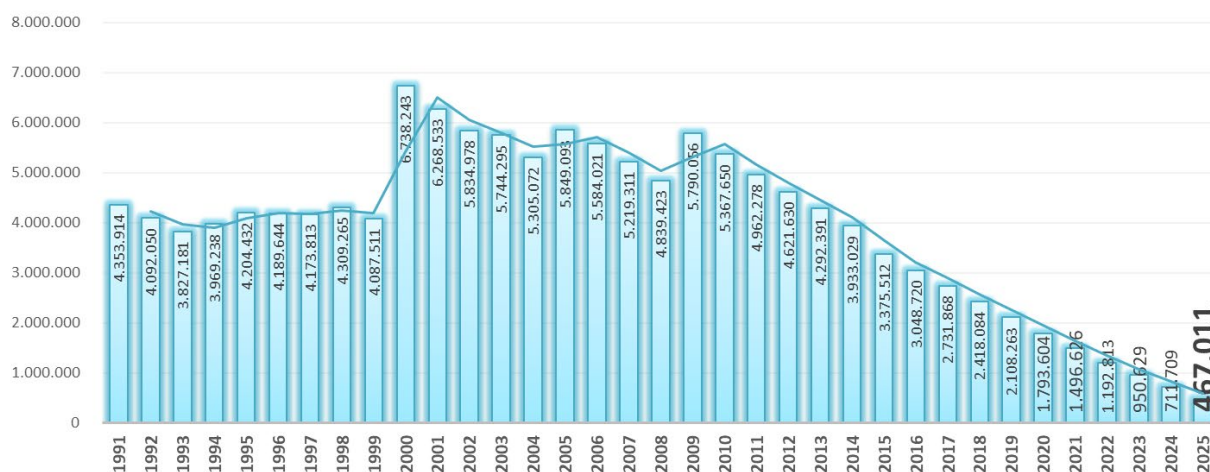
2. Niederschlagswasserbeseitigung

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 31.12.2024	Bilanz 31.12.2025
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	711.708,44 €	467.010,64 €

Bilanzwert vermindert sich um die Tilgungsleistungen i. H. von -244.697,80 €. Die Gemeinde Umkirch tilgt im Jahr 2025 mit rd. 34 % ihrer Kredite. Die Pro-Kopf-Verschuldung liegt zum Jahresende bei 81 €. Der Schuldenstand entwickelt sich wie folgt:



4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2024	Bilanz 31.12.2025
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.003.724,15 €	817.312,72 €

Bilanzwert vermindert sich um -186.411,43 €.

4.6 Sonstige Verbindlichkeiten

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2024	Bilanz 31.12.2025
Sonstige Verbindlichkeiten	99.651,13 €	348.530,49 €

Bilanzwert erhöht sich um 248.879,36 €. Hierunter fallen die ungeklärten Zahlungen, Umsatzsteuerkonten und durchlaufende Finanzmittel.

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2024	Bilanz 31.12.2025
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	261.300,39 €	263.323,14 €

Bilanzwert erhöht sich um 2.022,75 €.

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 **243.785,10 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⁾	615.942,11	2.924.742,71
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)	2.948.572,40	-1.449.211,78
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)	-1.298.887,68	-1.609.039,01
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)	-238.920,70	-244.697,80
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	898.036,58	3.063.915,23
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	2.924.742,71	2.685.709,35
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	0,00	0,00
7b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	13.979.715,13	10.900.000,00
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	16.904.457,84	13.585.709,35
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	1.000.000,00
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	16.904.457,84	14.585.709,35
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	-800.000,00	-800.000,00
15	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden (Gebührenüberschussrückstellungen Abwasser) ⁵⁾	0,00	-485.621,52
16	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	16.104.457,84	13.300.087,83
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	315.047,00	323.681,00

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)
Vermögen	Stand des Vermögens	Vermögensveränderungen					Stand des Vermögens
	zum 01.01. des Haushaltsjahres***	Vermögenszugänge im Haushaltsjahr	Vermögensabgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	am 31.12. des Haushaltsjahres (Summe Sp. 2 bis 6)
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5**	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	5.247,92	0,00	0,00	0,00	0,00	-247,92	5.000,00
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	35.367.687,44	3.126.278,61	-457.903,65	0,00	0,00	-1.306.548,28	36.729.514,12
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.350.644,27	247.513,64	-446.395,92	0,00	0,00	0,00	3.151.761,99
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.317.626,80	146.305,08	0,00	7.137.556,77	0,00	-652.425,55	16.949.063,10
2.3. Infrastrukturvermögen	11.320.035,74	99.040,49	0,00	1.193.258,33	0,00	-495.450,56	12.116.884,00
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	6.820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.820,00
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	236.175,11	104.402,41	-457,07	0,00	0,00	-63.174,53	276.945,92
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	334.066,27	68.642,28	-11.050,66	0,00	0,00	-95.497,64	296.160,25
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.802.319,25	2.460.374,71	0,00	-8.330.815,10	0,00	0,00	3.931.878,86
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	14.727.460,21	-3.039.696,22	0,00	0,00	0,00	0,00	11.687.763,99
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	589.516,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	589.516,76
Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in							
3.2. Zweckverbänden, Stiftungen od. and. kommunalen Zusammenschlüssen	140.228,32	40.018,91	0,00	0,00	0,00	0,00	180.247,23
3.3. Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4. Ausleihungen	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00
3.5. Wertpapiere	13.979.715,13	-3.079.715,13	0,00	0,00	0,00	0,00	10.900.000,00
Insgesamt	50.100.395,57	86.582,39	-457.903,65	0,00	0,00	-1.306.796,20	48.422.278,11

Rücklagen

(Anlage 27 zu § 23 GemHVO)

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⁾	17.490	15.333
<i>davon: Rücklage ordentliches Ergebnis</i>	16.690	14.533
<i>davon: Rücklage für bestimmte Zwecke (Sportstättenbau)</i>	800	800
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses ¹⁾	2.854	3.051
2. Zweckgebundene Rücklagen	0	0
Rücklagen gesamt	20.344	18.384

¹⁾ Gegebenenfalls Ausweis etwaiger Davon-Positionen (§ 23 Satz 2 GemHVO).

Schuldenübersicht

(Anlage 28 zu § 55 Abs. 2 GemHVO)

Art der Schulden	am 01.01. des Haus- haltsjahres ¹⁾	zum 31.12. des Haus- haltsjahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-) ⁵⁾
			bis zu 1 Jahr ²⁾	über 1 bis 5 Jahre ³⁾	mehr als 5 Jahre ⁴⁾	
1	2	3	4	5	6	7
EUR						
1.1 Anleihen						
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen						
1.2.1 Bund						
1.2.2 Land						
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände						
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen						
1.2.5 Kreditinstitute	711.708,44	467.010,64	175.898,27	291.112,37	0,00	-244.697,80
1.2.6 sonstige Bereiche ⁶⁾						
1.3 Kassenkredite						
1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	711.708,44	467.010,64	175.898,27	291.112,37	0,00	-244.697,80

nachrichtlich:

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

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

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

3.1 Anleihen	0	0				
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	711.708,44	467.010,64	175.898,27	291.112,37	0,00	-244.697,80
3.3 Kassenkredite	0	0				
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0				
Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4	711.708,44	467.010,64	175.898,27	291.112,37	0,00	-244.697,80
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung	0	0				
3. Konsolidierte Gesamtschulden	711.708,44	467.010,64	175.898,27	291.112,37	0,00	-244.697,80

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

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

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7	8
E R T R A G S L A G E							
1. ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	EUR	5.685.187	2.446.981	2.157.151-	4.677.329-	2.707.290-	272.015-
Betrag je Einwohner	EUR/EW	954,85	424,97	375,81-	814,87-	466,77-	46,50-
Aufwandsdeckungsgrad	%	132,56	113,25	90,00	79,41	86,98	98,64
1.1. Steuerkraft - netto-							
absoluter Betrag	EUR	12.536.304	8.952.822	5.125.141	5.278.360	6.305.653	8.901.837
Betrag je Einwohner	EUR/EW	2.105,53	1.554,85	892,88	919,58	1.087,18	1.521,68
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	71,80	48,48	23,00	23,24	30,32	44,62
1.2. Betriebsergebnis - netto-							
absoluter Betrag	EUR	6.851.116-	6.505.841-	7.282.292-	9.955.689-	9.012.943-	9.173.852-
Betrag je Einwohner	EUR/EW	1.150,68-	1.129,88-	1.268,69-	1.734,44-	1.553,96-	1.568,18-
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	39,24	35,23	33,00	43,83	43,34	45,98
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	EUR	31.279	536.869	197.496	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	EUR	5.716.467	2.983.850	1.959.655-	4.677.329-	2.707.290-	272.015-
F I N A N Z L A G E							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	EUR	7.429.472	2.948.572	1.449.212-	3.949.417-	1.925.374-	718.010
Betrag je Einwohner	EUR/EW	1.247,81	512,08	252,48-	688,05-	331,96-	122,74
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	EUR	242.184	238.921	244.698	266.000	314.000	270.000
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
Absoluter Betrag	EUR	7.187.288	2.709.652	1.693.910-	4.215.417-	2.239.374-	448.010
Betrag je Einwohner	EUR/EW	1.207,14	470,59	295,11-	734,39-	386,10-	76,58
7. Soll-Liquiditätsreserve (§22 Abs. 2 Gem HVO)							
absoluter Betrag	EUR	297.977	315.047	323.681	401.528	422.450	422.449
8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende							
absoluter Betrag	EUR	617.073	16.904.458	13.585.709	7.864.459	4.606.922	4.967.432

Jahresabschluss 2025 mit Rechenschafts- und Beteiligungsbericht

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7	8
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	EUR	41.108.219	44.092.069	42.132.414			
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	%	80,31	80,53	79,00			
9.3. Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	19,69	19,47	21,00			
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	161,21	154,38	131,00			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	EUR	950.629	711.708	467.011			
Betrag je Einwohner	EUR/EW	159,66	123,60	81,36			
11.1. Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	EUR	242.184-	238.921-	244.698-	6.734.000	314.000-	270.000-

Gemeindeanteil beim KVBW auf gebildete Pensionsrückstellungen



KVBW - Postfach 10 01 61 - 76231 Karlsruhe

105.197

Unser Zeichen, bitte stets angeben.

*M9791*0979*A011858*

Gemeinde Umkirch
Vinzenz-Kremp-Weg 1
79224 Umkirch



Gemeindeverwaltung Umkirch

05. Feb. 2026



Ihre Nachricht:

Auskunft erteilt: Team Pensionsrückstellungen

Telefon: 0721 5985-156

E-Mail: pensionsrueckstellungen@kvbw.de

Datum: 30. Januar 2026

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 **31.12.2025** beträgt der Anteil an der Rückstellung beim KVBW **6.026.146 €**.
Der **voraussichtliche** Anteil zum Stichtag **31.12.2026** beträgt **6.148.888 €**.

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)

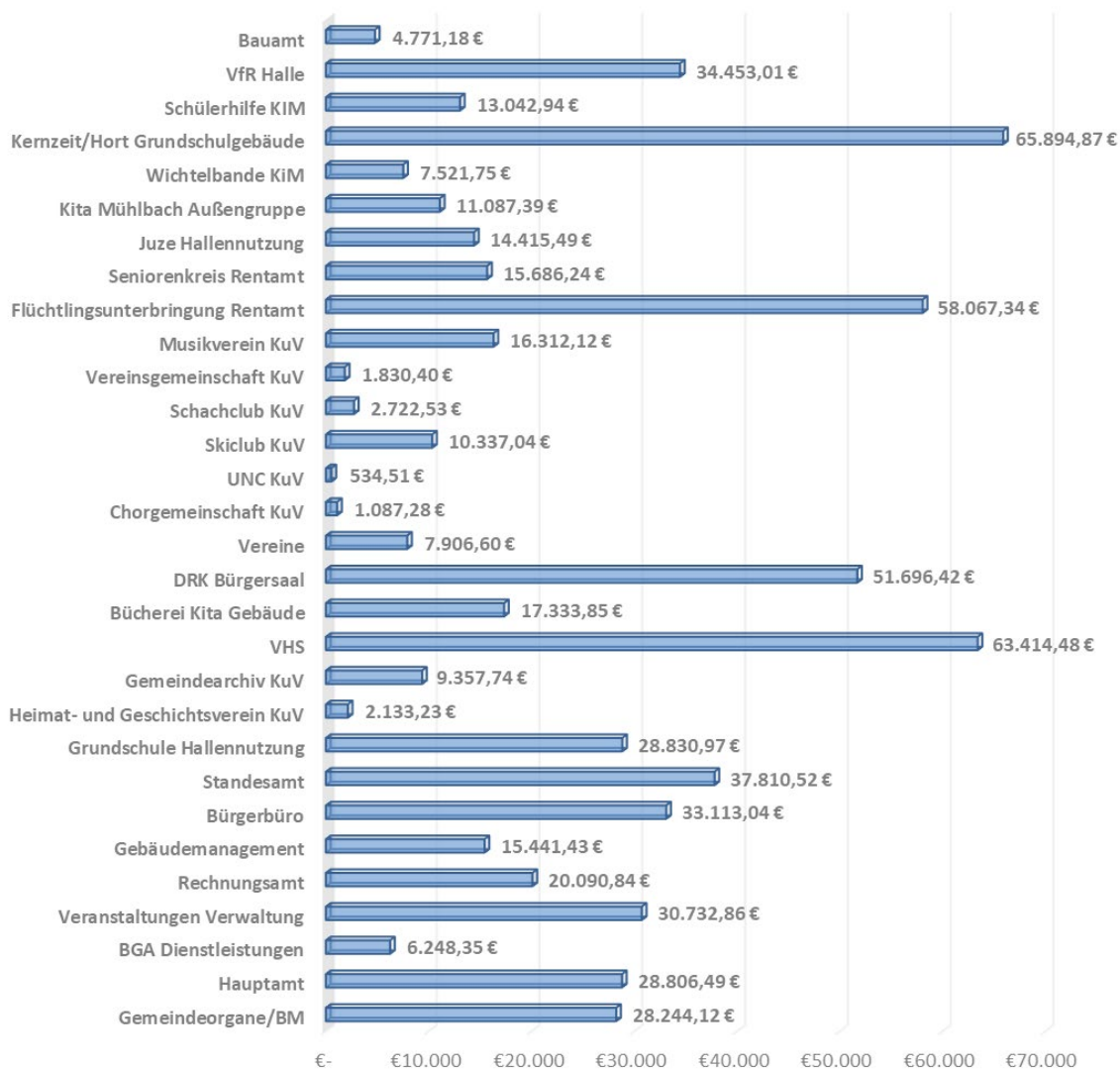
Die anfallenden Sach- und Verwaltungskosten der Mitarbeiter wurden ebenfalls neu aufgestellt. Als Grundlage für den Verrechnungsstundensatz der zu verrechnenden Raum- und Sachkosten dient die jeweils gültige VwV Kostenfestlegung des Landes BW. Als Verrechnungsgrundlage dient der Personalkostenverrechnungsschlüssel.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

Einnahmen SK 38110300		
11100001	Gemeindeorgane	2.020 €
11110001	Hauptverwaltung	1.259 €
11210001	Personalwesen	6.910 €
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		49.151 €
Ausgaben SK 48110300		
11120001	BgA Dienstleistungen	14.421 €
11250001	Bauhof Gemeinkosten	4.621 €
11250002	Bauhof Gebäude	304 €
12600001	Feuerwehr Gemeinkosten	475 €
12600002	Feuerwehr Gebäude	369 €
27100001	Volkshochschule	475 €
27200001	Bibliothek	558 €
36200401	Juze Gemeinkosten	562 €
36200402	Juze Gebäude	184 €
36500111	Kita Gemeinkosten	7.295 €
36500112	Kita Gebäude	857 €
36500113	Kita Außenbereich	534 €
21100202	Bistro KiZ neu ab 20223	1.396 €
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	1.530 €
Gesamt		49.151 €

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
- Jennyfer Lemler, Umkirch, Mitglied des Gemeinderats, Rechtsanwältin
- Wolfgang Risch, Umkirch, Mitglied des Gemeinderats (UBU), Dipl.-Ing. Elektrotechnik
- 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

Tilman Pfaff, Beteiligungsmanagement, badenova AG & Co. KG

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

STAND DER ERFÜLLUNG DES ÖFFENTLICHEN ZWECKS

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

BETEILIGUNGEN DES UNTERNEHMENS



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

Bilanz zum 31.12.2025 Wasserversorgung Umkirch GmbH			
Aktiva			
in €	31.12.2025 Betrag	31.12.2024 Betrag	
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. Grundstücke und Bauten	99.028,60	101.701,54	
2. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen	481.281,24	520.309,52	
3. Verteilungsanlagen	962.476,23	973.486,07	
4. Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	40.743,33	7.629,62	
5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	16.134,45	33.612,51	
	1.599.663,85	1.636.739,26	
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe	11.250,54	11.691,92	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	84.109,23	110.048,40	
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	272,59	0,00	
3. sonstige Vermögensgegenstände	25.623,93	660,78	
	110.005,75	49.490,20	
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	736.809,12	678.434,97	
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	
Summe Aktiva	2.457.729,26	2.487.065,53	

Bilanz zum 31.12.2025 Wasserversorgung Umkirch GmbH			
Passiva			
in €	31.12.2025 Betrag	31.12.2024 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	404.366,94	420.180,51	
C. Rückstellungen			
1. sonstige Rückstellungen	16.000,00	16.000,00	
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.084.940,14	1.128.410,34	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.331,35	82.609,08	
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	551.597,50	463.975,33	
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	26.662,79	1.565,56	
5. sonstige Verbindlichkeiten	53.465,23	56.959,40	
	1.719.997,01	1.733.519,71	
Summe Passiva	2.457.729,26	2.487.065,53	

Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar 2025 bis 31. Dezember 2025 Wasserversorgung Umkirch GmbH		
		
Gewinn- und Verlustrechnung		
in €	2025	2024
	Betrag	Betrag
1. Umsatzerlöse	631.813,87	483.597,73
2. sonstige betriebliche Erträge	970,37	2.403,26
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	175.721,11	106.255,56
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	180.684,45	151.244,29
	356.405,56	257.499,85
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	80.695,67	80.447,16
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	143.998,22	128.410,93
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	26.938,70	19.448,05
7. Ergebnis nach Steuern	24.746,09	195,00
8. sonstige Steuern	195,00	195,00
9. auf Grund eines Ergebnisabführungsvertrags abgeführte Gewinne	24.551,09	0,00
10. Jahresüberschuss	0,00	0,00

Kernaussagen des Lageberichts der Wasserversorgung Umkirch

Die verkaufte Wassermenge betrug in 2025 insgesamt 296.906 cbm gegenüber 297.025 cbm in 2024. Die Erlöse aus dem Wasserverkauf betrugen in 2025 insgesamt 632T€. Die Ergebnisabführung und an die GWU beläuft sich in 2025 auf 24T€. Die Gemeinde erhält eine Konzessionsabgabe in Höhe von 103T€. 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 31.12.2025

Gemeindewerke Umkirch



Aktiva

in €	31.12.2025 Betrag	31.12.2024 Betrag
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	20.430,91	20.827,82
2. technische Anlagen und Maschinen	3.773.567,58	3.789.100,02
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.561,28	17.405,47
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	68.762,28	2.643,16
II. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	313.000,00	313.000,00
	4.185.322,05	4.142.976,47
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	762.116,26	749.639,86
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	26.662,79	1.565,56
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	18.797,53	5.335,15
4. sonstige Vermögensgegenstände	287.204,85	242.365,05
	1.094.781,43	998.905,62
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Checks		
	533.508,72	1.398.773,03
Summe Aktiva	5.813.612,20	6.540.655,12

Bilanz zum 31.12.2025

Gemeindewerke Umkirch GmbH



Passiva

in €	31.12.2025 Betrag	31.12.2024 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	500.000,00
IV. Gewinn-/Verlustvortrag	644.828,50	584.236,87
V. Jahresüberschuss	263.282,57	260.591,63
B. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen	178.285,95	189.207,81
C. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	0,00	83.281,00
2. sonstige Rückstellungen	286.614,01	254.049,41
	286.614,01	337.330,41
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	714.669,43	865.147,21
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	895.929,55	1.434.780,83
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	66.417,59	26.639,69
5. sonstige Verbindlichkeiten	278.584,60	357.720,67
	1.955.601,17	2.684.288,40
- davon aus Steuern Euro 83.037,23 (Euro 49.761,82)		
Summe Passiva	5.813.612,20	6.540.655,12

Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar 2025 bis 31. Dezember 2025 Gemeindewerke Umkirch GmbH				
Gewinn- und Verlustrechnung				
in €	2025		2024	
	Betrag		Betrag	
1. Umsatzerlöse	4.925.740,60		4.893.997,20	
abzügl. Abzuführende Strom- und Energiesteuer	-291.517,78		-289.996,39	
Netto-Umsatzerlöse	4.634.222,82		4.604.000,81	
2. sonstige betriebliche Erträge	29.948,22		24.235,72	
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.253.446,52		2.317.502,01	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.465.914,13		1.337.937,02	
	3.719.360,65		3.655.439,03	
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	44.886,59		44.252,98	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	10.592,82		10.359,75	
	55.479,41		54.612,73	
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	201.430,85		205.958,83	
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	334.663,04		345.597,43	
7. auf Grund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsvertrags erhaltene Gewinne	24.551,09		0,00	
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8.526,73		11.790,57	
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15.232,51		17.314,65	
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	107.523,86		100.496,69	
11. Ergebnis nach Steuern	263.558,54		260.607,74	
12. sonstige Steuern	275,97		16,11	
10. Jahresüberschuss	263.282,57		260.591,63	

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 hinweggesehen aber höher, da der Wettbewerb durch sinkende Börsenpreise wieder deutlich zugenommen hatte. Einzelne Kundenabgänge im Sondervertragskundenbereich die über deutschlandweite Rahmenverträge versorgt werden, waren nicht vermeidbar. Ansonsten war das Geschäftskundenportfolio aber konstant.

Ergebnisverwendung

Ein Teil des Jahresüberschusses in Höhe von 200.000 € wird an die Gesellschafter gemäß ihren Anteilen am Stammkapital ausgeschüttet. Der übrige Teil des Jahresüberschusses in Höhe von 63.282,57 € wird auf neue Rechnung vorgetragen.

KAPITALZUFÜHRUNGEN UND –ENTNAHMEN

Eigenkapitalpiegel vom 1. Januar 2025 bis 31. Dezember 2025 Gemeindewerke Umkirch GmbH						
in €						
	Stand 31.12.2024 Euro	Umbuchung 31.12.2024 Euro	Stand 01.01.2025 Euro	Zuführung 2025 Euro	Ausschütt. 2025 Euro	Stand 31.12.2025 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	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
Ergebnisverwendung Vorjahr – Ausschüttung	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	260.591,63	-260.591,63	0,00	263.282,57	0,00	263.282,57
Gewinn-/Verlustvortrag	584.236,87	60.591,63	644.828,50	0,00	0,00	644.828,50
	3.329.828,50	0,00	3.129.828,50	263.282,57	0,00	3.393.111,07

