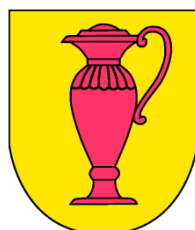


Stadt Kandern

Jahresabschluss

2024



Inhaltsverzeichnis

Jahresabschluss 2024

| | |
|---|----------------|
| I. Einleitung..... | 1 |
| 1. Feststellungsbeschluss | 1 |
| 2. Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses | 5 |
| 3. Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit..... | 6 |
| II. Jahresrechnung | 7 |
| 1. Gesamtergebnisrechnung | 8 |
| 2. Gesamtfinanzrechnung | 10 |
| 3. Bilanz | 14 |
| 4. Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre..... | 15 |
| 5. Anhang zur Bilanz | 16 |
| 5.1 Erläuterungen zu einzelnen Bilanzpositionen | 19 |
| 5.2 Anlagen zur Bilanz | 34 |
| 6. Teilhaushalte | 47 |
| III. Rechenschaftsbericht..... | 213 |
| 1. Ziele und Strategien | 213 |
| 2. Erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen..... | 216 |
| 2.1 Ordentliche Erträge | 219 |
| 2.2 Ordentliche Aufwendungen | 232 |
| 2.3 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen | 250 |
| 2.4 Gesamtergebnis Ergebnishaushalt..... | 251 |
| 2.5 Einzahlungen und Auszahlungen im Finanzhaushalt..... | 255 |
| 2.6 Änderung des Zahlungsmittelbestandes..... | 264 |
| 3. Kommunale Aufgabenerfüllung | 265 |
| 4. Entwicklung und Deckung der Fehlbeträge | 266 |
| 5. Bewertung der Abschlussrechnungen anhand interner Kennzahlen | 267 |
| 6. Wirtschaftliche Lage | 273 |
| 7. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Abschluss des Haushaltsjahres .. | 278 |
| 8. Zu erwartende positive Entwicklungen und mögliche Risiken von besonderer Bedeutung..... | 279 |
| 9. Allgemeine und statistische Angaben..... | 285 |
| IV. Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung | 301 |
| 1. Bilanz zum 31.12.2024 | 303 |
| 2. Gewinn- und Verlustrechnung | 304 |

| | |
|--|-----|
| 3. Anhang des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung für das Wirtschaftsjahr 2024 | 305 |
| 3.1 Rechtsverhältnisse | 305 |
| 3.2 Beschäftigte des Eigenbetriebs | 305 |
| 3.3 Erläuterungen zur Bilanz | 306 |

V. Eigenbetrieb Wasserversorgung 329

| | |
|---|-----|
| 1. Bilanz zum 31.12.2024 | 331 |
| 2. Gewinn- und Verlustrechnung | 332 |
| 3. Anhang des Eigenbetriebs Wasserversorgung für das Wirtschaftsjahr 2024 ... | 333 |
| 3.1 Rechtsverhältnisse | 333 |
| 3.2 Beschäftigte des Eigenbetriebs | 333 |
| 3.3 Erläuterungen zur Bilanz | 334 |

Abschlussbeurkundungen 355

I. Einleitung

Jahresabschluss 2024 – Stadt Kandern

1. Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat der Stadt Kandern in seiner Sitzung am 15.12.2025 den Jahresabschluss für das Jahr 2024 mit folgenden Werten fest:

| | | EUR |
|-----------|--|----------------------|
| 1. | Ergebnisrechnung | |
| 1.1. | Summe der ordentlichen Erträge | 23.083.721,20 |
| 1.2. | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 22.957.939,06 |
| 1.3. | Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2) | 125.782,14 |
| 1.4. | Außerordentliche Erträge | 348.060,12 |
| 1.5. | Außerordentliche Aufwendungen | 1.929,66 |
| 1.6. | Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5) | 346.130,46 |
| 1.7. | Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6) | 471.912,60 |
| 2. | Finanzrechnung | |
| 2.1. | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 22.518.339,24 |
| 2.2. | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 20.838.117,39 |
| 2.3. | Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2) | 1.680.221,85 |
| 2.4. | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.173.083,00 |
| 2.5. | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.599.784,44 |
| 2.6. | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) | -1.426.701,44 |
| 2.7. | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) | 253.520,41 |
| 2.8. | Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 73.750,64 |
| 2.9. | Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 716.183,85 |

| | | |
|-------|--|----------------------|
| 2.10. | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9) | -642.433,21 |
| 2.11. | Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10) | -388.912,80 |
| 2.12 | Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen | -2.985.542,16 |
| 2.13 | Anfangsbestand an Zahlungsmitteln | 7.784.669,07 |
| 2.14 | Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12) | -3.374.454,96 |
| 2.15 | Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14) | 4.410.214,11 |
| 3. | Bilanz | |
| 3.1. | Immaterielles Vermögen | 0,00 |
| 3.2. | Sachvermögen | 74.438.298,62 |
| 3.3. | Finanzvermögen | 13.056.646,81 |
| 3.4. | Abgrenzungsposten | 218.184,32 |
| 3.5. | Nettoposition | 0,00 |
| 3.6. | Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5) | 87.713.129,75 |
| 3.7. | Basiskapital | 52.538.304,50 |
| 3.8. | Rücklagen | 11.438.212,12 |
| 3.9. | Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses | 0,00 |
| 3.10 | Sonderposten | 20.278.269,88 |
| 3.11. | Rückstellungen | 31.597,94 |
| 3.12 | Verbindlichkeiten | 3.037.486,29 |
| 3.13 | Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 389.259,02 |
| 3.14 | Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13) | 87.713.129,75 |

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

| Detaillierte Darstellung der Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen ²⁾ | | drittvorange- gangenes Jahr | zweitvorange- gangenes Jahr | Vorjahr | Haushaltsjahr |
|--|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------|---------------|
| | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. beim ordentlichen Ergebnis | | | | | |
| 1.1 | Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren aus dem ordentlichen Ergebnis | - | - | - | - |
| 1.2 | Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 1.380.414,20 | 1.583.877,98 | 1.630.778,08 | 125.782,14 |
| 1.3 | Minderung des Basiskapitals nach Artikel 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts | - | - | - | - |
| 1.4 | Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | - | - | - | - |
| 1.5 | Verwendung des Überschusses des Sonderergebnisses zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses | - | - | - | - |
| 1.6 | Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses | - | - | - | - |
| 1.7 | Fehlbetragsvortrag auf das ordentliche Ergebnis folgender Haushaltsjahre | - | - | - | - |
| 1.8 | Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital | - | - | - | - |
| 2. beim Sonderergebnis | | | | | |
| 2.1 | Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses | - | 945.731,36 | 688.549,22 | 346.130,46 |
| 2.2 | Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses | 1.770,63 | - | - | - |
| 2.3 | Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit dem Basiskapital | - | - | - | - |

Betriebe gewerblicher Art der Stadt Kander

Jahresabschluss zum 31.12.2024

Behandlung von Jahresergebnissen

Soweit bei einem Betrieb gewerblicher Art der Stadt Kander (Freibad, Grundbuchamt, Eigenjagd, Personalgestellung Kino, Betrieb von Photovoltaikanlagen, Tourismus, Wald) ein Gewinn entsteht, wird dieser für den Ausgleich gegebenenfalls vorhandener Fehlbetragsvorträgen verwendet. Darüberhinausgehende Gewinnen werden phasengleich der Rücklage für Investitionen zugeführt.

Falls bei einem Betrieb gewerblicher Art der Stadt Kander (s.o.) ein Verlust entsteht, wird dieser – soweit möglich – mit der Gewinnrücklage abgedeckt. Darüberhinausgehende Verluste werden durch den Träger phasengleich ausgeglichen.

Die Jahresergebnisse der Betriebe gewerblicher Art der Stadt Kander sind dieser Jahresrechnung zu entnehmen.

Kander, den 15.12.2025

**Simone Penner,
Bürgermeisterin**



2. Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses gem. § 49 Abs. 3 S. 4 GemHVO (Anlage 20)

| Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs | | Ergebnis des Haushaltsjahres | | vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem | | | Rücklagen aus Überschüssen des | | Basis- kapital* |
|--|--|------------------------------|--------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------|--------------------|
| | | Sonder- ergebnis | Ordentliches Ergebnis | Vorjahr | zweitvoran- gegangenen Jahr | drittvorange- gangenen Jahr | ordentlichen Ergebnisses | Sonder- ergebnisses | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| EUR | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
| 1 | Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände | 346.130,46 | 125.782,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.711.338,16 | 3.254.961,36 | 52.538.304,50 |
| 2 | Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 3 | Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | | -125.782,14 | | | | 125.782,14 | | |
| 4 | Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts | | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| 5 | Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | | 0,00 | | | | 0,00 | | |
| 6 | Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 7 | Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses | -346.130,46 | | | | | | 346.130,46 | |
| 8 | Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses | 0,00 | | | | | | 0,00 | |
| 9 | Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses | | 0,00 | | | | | 0,00 | |
| 10 | Vorträge nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 11 | Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital | | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 12 | Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| 13 | vorläufige Endbestände | | | | | | 7.837.120,30 | 3.601.091,82 | 52.538.304,50 |
| 14 | Umbuchung aus den Ergebnismrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 3 GemHVO | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | Endbestände | | | | | | 7.837.120,30 | 3.601.091,82 | 52.538.304,50 |



3. Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

| Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit | | | | | | | |
|---|---------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Kennzahl ¹⁾ | Einheit | Ergebnis 2022 | Ergebnis 2023 | Ergebnis 2024 | Planung 2025 | Planung 2026 | Planung 2027 |
| ERTRAGSLAGE | | | | | | | |
| 1 ordentliches Ergebnis | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 1.583.878 | 1.630.778 | 125.782 | -999.500 | -1.492.900 | -1.218.500 |
| Betrag je Einwohner | €/EW | 187 | 190 | 15 | -119 | -178 | -145 |
| Aufwandsdeckungsgrad | % | 108,21% | 108,16% | 100,55% | 95,89% | 94,05% | 95,30% |
| 1.1 Steuerkraft - netto - | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 8.989.013 | 9.158.860 | 9.229.261 | 9.734.400 | 9.005.200 | 9.676.100 |
| Betrag je Einwohner | €/EW | 1.059 | 1.068 | 1.076 | 1.158 | 1.071 | 1.151 |
| Anteil an ordentlichen Aufwendungen | % | 46,58% | 45,85% | 40,20% | 40,06% | 35,90% | 37,29% |
| 1.2 Betriebsergebnis - netto - | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 7.413.705 | 7.546.069 | 9.119.802 | 10.233.900 | 10.498.100 | 10.894.600 |
| Betrag je Einwohner | €/EW | 873 | 880 | 1.063 | 1.218 | 1.249 | 1.296 |
| Anteil an ordentlichen Aufwendungen | % | 38,41% | 37,77% | 39,72% | 42,11% | 41,85% | 41,99% |
| 2. Sonderergebnis | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 945.731 | 688.549 | 346.130 | 500.000 | 0 | 0 |
| 3. Gesamtergebnis | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 2.529.609 | 2.319.327 | 471.913 | -499.500 | -1.492.900 | -1.218.500 |
| FINANZLAGE | | | | | | | |
| 4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 2.777.992 | 2.324.562 | 1.680.222 | 380.100 | 1.600 | 347.900 |
| Betrag je Einwohner | €/EW | 327 | 271 | 196 | 45 | 0 | 41 |
| 5. Mindestzahlungsmittelüberschuss | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 176.725 | 164.305 | 167.690 | 167.300 | 180.000 | 250.000 |
| 6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 2.601.268 | 2.160.258 | 1.512.532 | 212.800 | -178.400 | 97.900 |
| Betrag je Einwohner | €/EW | 306 | 252 | 176 | 25 | -21 | 12 |
| 7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO) | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 317.815 | 332.503 | 348.790 | 381.609 | 412.574 | 442.382 |
| 8. liquide Eigenmittel zum Jahresende ²⁾ | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 9.227.366 | 10.044.513 | 9.669.289 | 2.403.200 | 679.900 | 1.027.100 |
| KAPITALLAGE | | | | | | | |
| 9. Eigenkapital | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 61.185.277 | 63.504.604 | 63.976.517 | | | |
| 9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO) | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 52.538.305 | 52.538.305 | 52.538.305 | | | |
| 9.2 Eigenkapitalquote | | | | | | | |
| Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme | % | 71,01% | 73,00% | 72,94% | | | |
| 9.3 Fremdkapitalquote | | | | | | | |
| Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme | % | 28,99% | 27,00% | 27,06% | | | |
| 10. Anlagendeckung | | | | | | | |
| Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. | % | 112,00% | 113,85% | 113,89% | | | |
| 11. Verschuldung | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 2.457.440 | 2.293.136 | 2.125.446 | | | |
| Betrag je Einwohner | €/EW | 289 | 267 | 248 | | | |
| 11.1 Nettoneuverschuldung | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | -176.725 | -164.305 | -167.690 | -167.300 | 820.000 | -250.000 |

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

²⁾ vgl. Zeile 9 in Anlage 22



II. Jahresrechnung



1. Gesamtergebnisrechnung

| lfd. Nr. | | Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|--------------------------------------|--|------------------------------|--|---|---|--|--|
| 1 | + | Steuern und ähnliche Abgaben | 10.057.290,31 | 9.703.700 | 10.484.910,98 | 781.211 | 0 | 0,00 | 781.211- | 0,00 |
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 8.035.316,85 | 8.795.900 | 8.750.183,04 | 45.717- | 0 | 0,00 | 45.717 | 0,00 |
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 560.169,55 | 601.200 | 600.251,17 | 949- | 0 | 0,00 | 949 | 0,00 |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 925.073,15 | 993.600 | 1.011.388,55 | 17.789 | 0 | 0,00 | 17.789- | 0,00 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.030.315,67 | 973.000 | 1.069.907,67 | 96.908 | 0 | 0,00 | 96.908- | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 580.505,64 | 482.400 | 722.233,92 | 239.834 | 0 | 0,00 | 239.834- | 0,00 |
| 8 | + | Zinsen und ähnliche Erträge | 139.523,99 | 63.700 | 168.226,15 | 104.526 | 0 | 0,00 | 104.526- | 0,00 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 279.023,50 | 248.500 | 276.619,72 | 28.120 | 0 | 0,00 | 28.120- | 0,00 |
| 11 | = | Ordentliche Erträge | 21.607.218,66 | 21.862.000 | 23.083.721,20 | 1.221.721 | 0 | 0,00 | 1.221.721- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 5.933.780,04- | 7.213.600- | 6.750.244,36- | 463.356 | 0 | 0,00 | 463.356- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.616.951,42- | 2.899.500- | 2.948.740,38- | 49.240- | 18.244 | 1.435.631,28- | 1.368.147- | 1.318.129,15- |
| 15 | - | Abschreibungen | 1.788.027,19- | 1.922.700- | 1.988.124,41- | 65.424- | 0 | 0,00 | 65.424 | 0,00 |
| 16 | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 48.065,49- | 50.600- | 44.722,25- | 5.878 | 0 | 0,00 | 5.878- | 0,00 |
| 17 | - | Transferaufwendungen | 8.123.172,58- | 9.364.200- | 9.358.715,28- | 5.485 | 0 | 90.935,69- | 96.420- | 105.120,83- |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.466.443,86- | 1.692.400- | 1.867.392,38- | 174.992- | 0 | 602.221,50- | 427.229- | 411.715,79- |
| 19 | = | Ordentliche Aufwendungen | 19.976.440,58- | 23.143.000- | 22.957.939,06- | 185.061 | 18.244 | 2.128.788,47- | 2.295.605- | 1.834.965,77- |
| 20 | = | Ordentliches Ergebnis | 1.630.778,08 | 1.281.000- | 125.782,14 | 1.406.782 | 18.244 | 2.128.788,47- | 3.517.326- | 1.834.965,77- |



| lfd. Nr. | | Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|---|--------------------------------------|--|------------------------------|--|---|---|--|--|
| 21 | + | Außerordentliche Erträge | 698.836,12 | 0 | 348.060,12 | 348.060 | 0 | 0,00 | 348.060- | 0,00 |
| 22 | - | Außerordentliche Aufwendungen | 10.286,90- | 0 | 1.929,66- | 1.930- | 0 | 0,00 | 1.930 | 0,00 |
| 23 | = | Sonderergebnis | 688.549,22 | 0 | 346.130,46 | 346.130 | 0 | 0,00 | 346.130- | 0,00 |
| 24 | = | Gesamtergebnis | 2.319.327,30 | 1.281.000- | 471.912,60 | 1.752.913 | 18.244 | 2.128.788,47- | 3.863.457- | 1.834.965,77- |
| 24 | | nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 27 | | Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 1.630.778,08- | 0 | 125.782,14- | 125.782- | 0 | 0,00 | 125.782 | 0,00 |
| 29 | | Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 0,00 | 1.281.000 | 0,00 | 1.281.000- | 0 | 0,00 | 1.281.000 | 0,00 |
| 31 | | Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses | 688.549,22- | 0 | 346.130,46- | 346.130- | 0 | 0,00 | 346.130 | 0,00 |



2. Gesamtfinanzzrechnung

| lfd. Nr. | | Gesamtfinanzzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR | Ergebnis 2024 EUR | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR |
|----------|---|--|---------------------------------|---|-------------------------|-------------------------------------|--|--|---|---|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + | Steuern und ähnliche Abgaben | 10.008.923,42 | 9.703.700 | 10.578.310,04 | 874.610 | 0 | 0,00 | 874.610- | 0,00 |
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 7.998.104,60 | 8.795.900 | 8.761.558,40 | 34.342- | 0 | 0,00 | 34.342 | 0,00 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 256,00 | 256 | 0 | 0,00 | 256- | 0,00 |
| 4 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 925.799,60 | 993.600 | 1.010.146,72 | 16.547 | 0 | 0,00 | 16.547- | 0,00 |
| 5 | + | Sonstige privatrechliche Leistungsentgelte | 908.901,19 | 973.000 | 1.136.826,22 | 163.826 | 0 | 0,00 | 163.826- | 0,00 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 493.008,51 | 482.400 | 675.567,08 | 193.167 | 0 | 0,00 | 193.167- | 0,00 |
| 7 | + | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 139.469,45 | 63.700 | 137.776,50 | 74.077 | 0 | 0,00 | 74.077- | 0,00 |
| 8 | + | Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 241.461,23 | 213.000 | 217.898,28 | 4.898 | 0 | 0,00 | 4.898- | 0,00 |
| 9 | = | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 20.715.668,00 | 21.225.300 | 22.518.339,24 | 1.293.039 | 0 | 0,00 | 1.293.039- | 0,00 |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 5.966.455,25- | 7.213.600- | 6.750.363,76- | 463.236 | 0 | 0,00 | 463.236- | 0,00 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.763.079,77- | 2.899.500- | 2.880.886,68- | 18.613 | 18.244 | 1.435.631,28- | 1.436.000- | 1.318.129,15 |
| 13 | - | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 48.054,03- | 50.600- | 44.733,71- | 5.866 | 0 | 0,00 | 5.866- | 0,00 |
| 14 | - | Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse) | 8.124.597,62- | 9.364.200- | 9.357.352,08- | 6.848 | 0 | 90.935,69- | 97.784- | 105.120,83 |
| 15 | - | Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 1.488.919,20- | 1.692.400- | 1.804.781,16- | 112.381- | 0 | 602.221,50- | 489.840- | 411.715,79 |
| 16 | = | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 18.391.105,87- | 21.220.300- | 20.838.117,39- | 382.183 | 18.244 | 2.128.788,47- | 2.492.727- | 1.834.965,77 |



| lfd. Nr. | | Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR | Ergebnis 2024 EUR | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR |
|----------|---|---|---------------------------------|---|-------------------------|-------------------------------------|--|--|---|---|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 17 | = | Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf der Ergebnisrechnung | 2.324.562,13 | 5.000 | 1.680.221,85 | 1.675.222 | 18.244 | 2.128.788,47- | 3.785.766- | 1.834.965,77 |
| 18 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 283.116,00 | 1.211.900 | 263.148,00 | 948.752- | 0 | 2.459.675,25 | 3.408.427 | 3.369.736,00- |
| 19 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 1.500,00 | 0 | 256.465,10 | 256.465 | 0 | 190.000,00 | 66.465- | 0,00 |
| 20 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 1.024.652,27 | 100.000 | 641.310,00 | 541.310 | 0 | 0,00 | 541.310- | 0,00 |
| 21 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 767.437,82 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 22 | + | Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 12.159,90 | 12.160 | 0 | 0,00 | 12.160- | 0,00 |
| 23 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.076.706,09 | 1.311.900 | 1.173.083,00 | 138.817- | 0 | 2.649.675,25 | 2.788.492 | 3.369.736,00- |
| 24 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 17.845,60- | 791.000- | 939.485,73- | 148.486- | 0 | 362.315,18- | 213.829- | 455.819,27 |
| 25 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 2.136.085,09- | 2.568.000- | 1.382.062,14- | 1.185.938 | 5.000- | 4.601.557,79- | 5.792.496- | 5.795.483,53 |
| 26 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 461.464,07- | 168.100- | 177.768,62- | 9.669- | 5.000 | 290.956,37- | 276.288- | 289.899,20 |
| 27 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 100,00- | 0 | 100.467,95- | 100.468- | 0 | 0,00 | 100.468 | 0,00 |
| 28 | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnah men | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 55.386,61- | 55.387- | 33.362,92 |
| 30 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.615.494,76- | 3.527.100- | 2.599.784,44- | 927.316 | 0 | 5.310.215,95- | 6.237.532- | 6.574.564,92 |



| lfd. Nr. | | Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR | Ergebnis 2024 EUR | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR |
|----------|---|---|---------------------------------|---|-------------------------|-------------------------------------|--|--|---|---|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 31 | = | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | 538.788,67- | 2.215.200- | 1.426.701,44- | 788.499 | 0 | 2.660.540,70- | 3.449.039- | 3.204.828,92 |
| 32 | = | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf | 1.785.773,46 | 2.210.200- | 253.520,41 | 2.463.720 | 18.244 | 4.789.329,17- | 7.234.805- | 5.039.794,69 |
| 33 | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen | 0,00 | 0 | 73.750,64 | 73.751 | 0 | 0,00 | 73.751- | 0,00 |
| 34 | - | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 1.004.992,96- | 167.700- | 716.183,85- | 548.484- | 0 | 0,00 | 548.484 | 0,00 |
| 35 | = | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit | 1.004.992,96- | 167.700- | 642.433,21- | 474.733- | 0 | 0,00 | 474.733 | 0,00 |
| 36 | = | Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres | 780.780,50 | 2.377.900- | 388.912,80- | 1.988.987 | 18.244 | 4.789.329,17- | 6.760.072- | 5.039.794,69 |
| 37 | + | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk | 6.641.238,49 | | 5.219.258,93 | | | | | |
| 38 | - | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten) | 6.608.332,60- | | 8.204.801,09- | | | | | |
| 39 | = | Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen | 32.905,89 | | 2.985.542,16- | | | | | |



| lfd. Nr. | | Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR | Ergebnis 2024 EUR | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR |
|-------------|---|---|---------------------------------|---|-------------------------|-------------------------------------|--|--|---|---|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 40 | | Anfangsbestand an Zahlungsmitteln | 6.970.982,68 | | 7.784.669,07 | | | | | |
| 41 | = | Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln | 813.686,39 | | 3.374.454,96- | | | | | |
| 42 | = | Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres | 7.784.669,07 | | 4.410.214,11 | | | | | |



3. Bilanz

| AKTIVA | | | PASSIVA | | |
|--|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| | 2023 EUR | 2024 EUR | | 2023 EUR | 2024 EUR |
| 1 Vermögen | 86.768.655,95 | 87.494.945,43 | 1 Eigenkapital | 63.504.604,02 | 63.976.516,62 |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 1.1 Basiskapital | 52.538.304,50 | 52.538.304,50 |
| 1.2 Sachvermögen | 74.256.526,21 | 74.438.298,62 | 1.2 Rücklagen | 10.966.299,52 | 11.438.212,12 |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 17.109.215,20 | 16.921.520,32 | 1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 7.711.338,16 | 7.837.120,30 |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 18.264.872,89 | 18.743.559,15 | 1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses | 3.254.961,36 | 3.601.091,82 |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen | 35.700.419,95 | 34.959.633,86 | | | |
| 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden | 3.175,57 | 2.980,81 | | | |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 554.318,53 | 554.318,53 | | | |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 1.129.958,03 | 1.001.312,97 | 2 Sonderposten | 20.232.073,97 | 20.278.269,88 |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 331.629,94 | 417.555,01 | 2.1 für Investitionszuweisungen | 13.735.933,57 | 13.453.739,62 |
| 1.2.8 Vorräte | 61.450,16 | 35.092,89 | 2.2 für Investitionsbeiträge | 5.364.693,28 | 5.567.631,02 |
| 1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 1.101.485,94 | 1.802.325,08 | 2.3 für Sonstiges | 1.131.447,12 | 1.256.899,24 |
| 1.3 Finanzvermögen | 12.512.129,74 | 13.056.646,81 | | | |
| 1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen | 224.855,95 | 324.456,69 | 3 Rückstellungen | 24.795,79 | 31.597,94 |
| 1.3.3 Sondervermögen | 25.564,59 | 25.564,59 | 3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen | 24.795,79 | 31.597,94 |
| 1.3.4 Ausleihungen | 1.058.752,73 | 1.058.752,73 | | | |
| 1.3.5 Wertpapiere | 2.259.844,59 | 5.259.075,46 | 4 Verbindlichkeiten | 2.882.177,82 | 3.037.486,29 |
| 1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 762.834,01 | 964.037,34 | 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 2.293.135,79 | 2.125.446,06 |
| 1.3.7 Privatrechtliche Forderungen | 395.608,80 | 1.014.545,89 | 4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 319.063,18 | 451.966,68 |
| 1.3.8 Liquide Mittel | 7.784.669,07 | 4.410.214,11 | 4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 4.004,33 | 5.367,53 |
| 2 Abgrenzungsposten | 219.869,30 | 218.184,32 | 4.6 Sonstige Verbindlichkeiten | 265.974,52 | 454.706,02 |
| 2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 14.605,74 | 14.095,12 | 5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 344.873,65 | 389.259,02 |
| 2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse | 205.263,56 | 204.089,20 | | | |
| 2.3 Verrechnungs- und Zwischenkonten | 0,00 | 0,00 | | | |
| Bilanzsumme | 86.988.525,25 | 87.713.129,75 | | 86.988.525,25 | 87.713.129,75 |



4. Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

Bürgschaften

| | | Stand 31.12.2024 netto |
|--|--|-------------------------------------|
| Wohnungs- und Siedlungswesen: | | |
| 1. | Ausfallbürgschaften für Bau-/Förderdarlehen der Landeskreditbank | 132.900,09 |
| | | (1/3 aus 398.700,27 € für 21 Fälle) |
| Bürgschaften für sonstige Zwecke: | | |
| 1. | Spital- und Pfründefonds Kandern | 2.957.548,43 € |
| | Sparkasse 900.000,00 Euro (urspr.) | 461.786,22 € |
| | Sparkasse Lörrach-Rheinfelden 984.000 Euro (urspr.) | 799.756,80 € |
| | KfW Bankengruppe 1.600.000 Euro (urspr.) | 1.288.855,53 € |
| | Sparkasse 500.000,00 Euro (urspr.) | 407.149,88 € |
| 2. | SV Wollbach | 61.132,28 € |
| | | GR-Beschluss vom 11.11.2019 |
| 3. | FC Kandern | 495.000,00 € |
| | | GR-Beschluss vom 27.05.2024 |
| Gesamtbetrag der Bürgschaften | | 3.646.580,80 € |

Übertragene Haushaltsermächtigungen

Vom Haushaltsjahr 2024 wurden investive Ausgaben in Höhe von 6.574.564,92 Euro und investive Einnahmen in Höhe von 3.369.736,00 Euro ins Haushaltsjahr 2025 übertragen.

Zudem wurden Budgetreste in Höhe von 1.834.965,77 Euro ins Jahr 2025 übertragen und belasten dort das Ergebnis im Ergebnishaushalt.

Die Aufstellungen zu den einzelnen Überträgen und Erläuterungen hierzu sind unter den Ziffern 5.2.3 und 5.2.4 ersichtlich.

Kreditermächtigungen

Für das Haushaltsjahr 2024 wurde keine Kreditermächtigung festgesetzt. Im Jahr 2024 war entsprechend keine Kreditaufnahme erforderlich.



5. Anhang zur Bilanz

Rechtliche Grundlagen

Der Jahresabschluss für das Jahr 2024 der Stadt Kandern wurde nach den folgenden Vorschriften aufgestellt:

- ▶ Gesetz zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts (rückwirkend zum 01. Januar 2009 in Kraft getreten)
- ▶ Gemeindeordnung (GemO) in der Fassung vom 24. Juli 2000, zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 17. Dezember 2015
- ▶ Gemeindehaushaltsverordnung vom 11. Dezember 2009, zuletzt mehrfach geändert durch Verordnung vom 29. April 2016
- ▶ Gemeindekassenverordnung (GemKVO) in der Fassung vom 11. Dezember 2009, zuletzt geändert am 17.12.2015
- ▶ Verwaltungsvorschrift (VwV) zum Produkt- und Kontenrahmen

In § 37 Abs. 1 GemHVO ist geregelt, dass zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres eine Gegenüberstellung des Vermögens und der Schulden zu erfolgen hat.

§ 38 Abs. 4 ermöglicht es, eine Wertgrenze festzulegen, ab der bewegliche Vermögensgegenstände zu inventarisieren sind. Diese Wertgrenze wurde vom Bürgermeister in Kandern auf 800,00 Euro netto festgelegt. Sämtliche bewegliche Vermögensgegenstände, deren Wert unter der festgelegten Grenze liegen, wurden nicht inventarisiert.

Auch § 40 GemHVO wurde beachtet und alle Positionen der Bilanz vollständig ausgewiesen und hinreichend aufgegliedert. Zudem wurden Posten der Aktivseite nicht mit Posten der Passivseite, Aufwendungen nicht mit Erträgen und Einzahlungen nicht mit Auszahlungen verrechnet. Außerdem wurden alle von der Gemeinde seit dem 01.01.2018 geleisteten Investitionszuschüsse als Sonderposten auf der Aktivseite der Bilanz und sämtliche empfangene Investitionszuweisungen und -beiträge als Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen.

Aus § 43 GemHVO ergeben sich folgende allgemeine Bewertungsgrundsätze:

Nr. 1 Bilanzidentität

Die Wertansätze in der Bilanz des Haushaltsjahres müssen mit dem Vorjahr übereinstimmen, d.h. es darf zu keinen Wertabweichungen kommen.



Nr. 2 Einzelbewertung

Die Vermögensgegenstände und Schulden sind grundsätzlich zum Abschlussstichtag einzeln zu bewerten.

Nr. 3 Wirklichkeitsgetreue Bewertung

Es ist wirklichkeitstreu zu bewerten. Vorhersehbare Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstehen, sind zu berücksichtigen, selbst wenn diese erst zwischen dem Abschlussstichtag und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind. Risiken und Verluste, für deren Verwirklichung im Hinblick auf die besonderen Verhältnisse der öffentlichen Haushaltswirtschaft nur eine geringe Wahrscheinlichkeit spricht, bleiben außer Betracht. Gewinne sind nur zu berücksichtigen, wenn sie am Abschlussstichtag realisiert sind.

Nr. 4 Periodenabgrenzung

Aufwendungen und Erträge des Haushaltsjahrs sind unabhängig von den Zeitpunkten der entsprechenden Zahlungen im Jahresabschluss zu berücksichtigen.

Nr. 5 Stetigkeit der Bewertung

Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden sollen beibehalten werden.

Die Grundsätze des § 43 GemHVO wurden bei der Stadt Kandern eingehalten. Gegenüber der Eröffnungsbilanz gab es keinerlei Abweichungen von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden. Ebenso gab es keine Abweichungen in der Form der Darstellung.

Anteil an den Pensionsrückstellungen beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg

Der auf die Stadt Kandern entfallende Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg auf Grund von § 27 Abs. 5 des GKV gebildeten Pensionsrückstellungen beträgt zum 31.12.2024 4.411.348 Euro.

Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital

In die Herstellungskosten wurden keine Zinsen für Fremdkapital mit einbezogen.



§ 52 GemHVO regelt die Mindestgliederung der Bilanz einer Kommune.

| AKTIVA | PASSIVA |
|--|---|
| 1. Vermögen | 1. Eigenkapital |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 1.1 Basiskapital |
| 1.2 Sachvermögen | 1.2 Rücklagen |
| 1.2.1 <i>Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i> | 1.2.1 <i>Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses</i> |
| 1.2.2 <i>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i> | 1.2.2 <i>Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses</i> |
| 1.2.3 <i>Infrastrukturvermögen</i> | 1.2.3 <i>Zweckgebundene Rücklagen</i> |
| 1.2.4 <i>Bauten auf fremden Grundstücken</i> | 1.3 Fehlbeträge des ord. Ergebnisses |
| 1.2.5 <i>Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler</i> | 1.3.1 <i>Fehlbeträge aus Vorjahren</i> |
| 1.2.6 <i>Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</i> | 1.3.2 <i>Jahresfehlbetrag, soweit eine Deckung im</i> |
| 1.2.7 <i>Betrieb- und Geschäftsausstattung</i> | <i>Jahresabschluss durch Entnahme aus den</i> |
| 1.2.8 <i>Vorräte</i> | <i>Ergebnisrücklagen nicht möglich ist</i> |
| 1.2.9 <i>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</i> | 2. Sonderposten |
| 1.3. Finanzvermögen | 2.1 für Investitionszuweisungen |
| 1.3.1 <i>Anteile an verbundenen Unternehmen</i> | 2.2 für Investitionsbeiträge |
| 1.3.2 <i>Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in</i> | 2.3 für Sonstiges |
| <i>Zweckverbänden oder anderen kommunalen</i> | 3. Rückstellungen |
| <i>Zusammenschlüssen</i> | 3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen |
| 1.3.3 <i>Sondervermögen</i> | 3.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen |
| 1.3.4 <i>Ausleihungen</i> | 3.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen |
| 1.3.5 <i>Wertpapiere</i> | <i>für Abfalldeponien</i> |
| 1.3.6 <i>Öffentlich-rechtliche Forderungen,</i> | 3.4 <i>Gebührenüberschussrückstellungen</i> |
| <i>Forderungen aus Transferleistungen</i> | 3.5 <i>Altlastensanierungsrückstellungen</i> |
| 1.3.7 <i>Privatrechtliche Forderungen</i> | 3.6 <i>Rückstellungen für drohende Verpflichtungen</i> |
| 1.3.8 <i>Liquide Mittel</i> | <i>aus Bürgschaften, Gewährleistungen</i> |
| 2. Abgrenzungsposten | 3.7 <i>Sonstige Rückstellungen</i> |
| 2.1. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 4. Verbindlichkeiten |
| 2.2. Sonderposten für geleistete | 4.1 Anleihen |
| <i>Investitionszuschüsse</i> | 4.2 <i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</i> |
| 3. Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag) | 4.3 <i>Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</i> |
| | 4.4 <i>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</i> |
| | 4.5 <i>Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</i> |
| | 4.6 <i>Sonstige Verbindlichkeiten</i> |
| | 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten |

Die Vorschrift des § 52 GemHVO wurde bei der Stadt Kandern eingehalten.



5.1 Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

AKTIVA

1. Immaterielle Vermögensgegenstände (Bilanzposition 1.1)

| | 31.12.2023 | 31.12.2024 | Veränderung |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| Lizenzen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| DV-Software | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| SUMME | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um körperlich nicht fassbare Vermögensgegenstände wie zum Beispiel Lizenzen, Software, Konzessionen und ähnliches. Nicht bilanziert werden dürfen selbst hergestellte immaterielle Vermögensgegenstände (§ 40 Abs. 3 GemHVO).

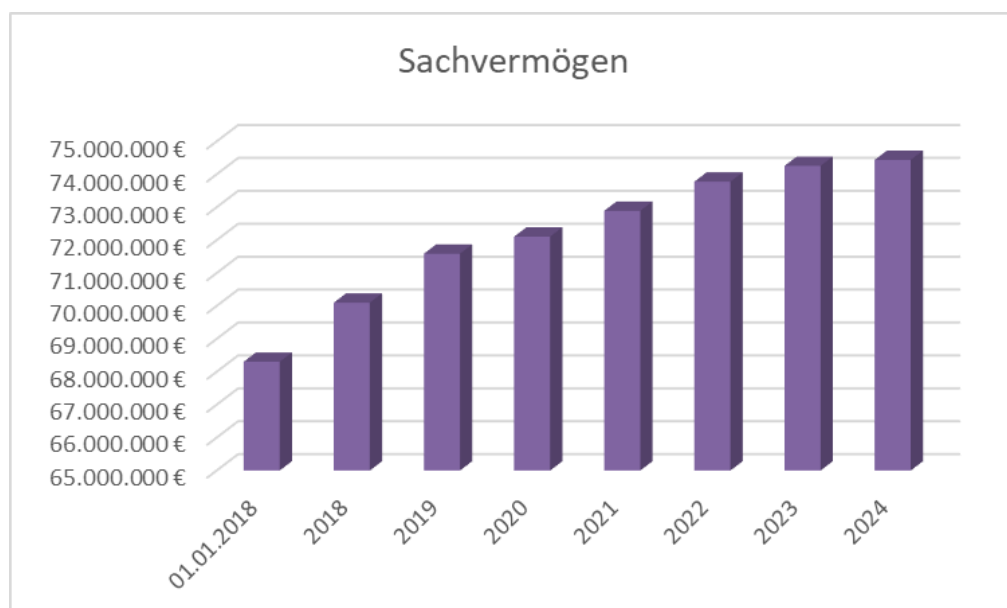
Es sind folgende immaterielle Vermögensgegenstände bei der Stadt Kandern vorhanden:

- Schulsoftware KOPILOT (Software zur Schülerverwaltung an Gemeinschaftsschulen)
- DSB Softwarelizenz (digitales schwarzes Brett)
- Software MP Feuer (Software zur Feuerwehrverwaltung)

Sämtliche vorhandenen immateriellen Vermögensgegenstände sind bereits abgeschrieben, weswegen ihr Restbuchwert 0,00 Euro beträgt. Dennoch sind die immateriellen Vermögensgegenstände noch vorhanden und in Gebrauch.

2. Sachvermögen

Die Entwicklung des Sachvermögens seit der Umstellung auf das neue kommunale Haushaltsrecht zum 01.01.2018:





2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Bilanzposition 1.2.1)

| | 31.12.2023 | 31.12.2024 | Veränderung |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| Grünflächen Grund + Boden | 276.053,23 € | 221.367,46 € | -54.685,77 € |
| Grünflächen Aufwuchs | 229.382,21 € | 211.327,95 € | -18.054,26 € |
| Ackerland | 1.312.024,04 € | 1.308.409,64 € | -3.614,40 € |
| Wald, Forsten Grund + Boden | 3.338.208,63 € | 3.339.831,95 € | 1.623,32 € |
| Wald, Forsten Aufwuchs | 10.005.059,65 € | 10.009.929,59 € | 4.869,94 € |
| Sonstige unbebaute Grundstücke | 1.948.487,44 € | 1.830.653,73 € | -117.833,71 € |
| SUMME | 17.109.215,20 € | 16.921.520,32 € | -187.694,88 € |

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden (Grünflächen, Ackerland, Wald, sonstige unbebaute Grundstücke). Grundstücke, auf denen Gebäude stehen, deren Zweckbestimmung und Wert gegenüber der Zweckbestimmung und dem Wert des Grund und Bodens von untergeordneter Bedeutung sind, gelten ebenfalls als unbebaut.

Des Weiteren fallen unter diese Bilanzposition auch die zugehörigen Oberflächengewässer, der Aufwuchs, die Einbauten und die Ausstattung, unter anderem auch Spielplätze.

Bei der Anlageklasse A1000 Grünflächen Grund und Boden gab es eine Verringerung des Werts i.H.v. rund 54.700,00 € aufgrund des Verkaufs der Grundstücke des Campingplatzes.

Die Verringerung des Werts der Anlageklasse A1010 Grünflächen Aufwuchs um rund 18.100,00 € resultiert aus der Anschaffung von zwei Spielgeräten für die Spielplätze i.H.v. rund 6.800,00 €, verringert um die Abschreibung der Spielgeräte i.H.v. rund 24.900,00 €.

Bei der Anlageklasse A1020 Ackerland gab es eine Verringerung des Werts i.H.v. rund 3.600,00 € aufgrund des Verkaufs des Grundstücks F1St.-Nr. 1123 im Zuge des Verkaufs des Campingplatzes.

Der Wert der Anlageklasse A1040 Wald und Forsten Grund und Boden erhöhte sich aufgrund des Ankaufs eines Waldgrundstücks um rund 1.600,00 €.

Die Anlageklasse A1050 Wald und Forsten Aufwuchs erhöhte sich um rund 4.900,00 €. Grund dafür war ebenfalls der Ankauf eines Waldgrundstücks.

Bei der Anlageklasse A1060 sonstige unbebaute Grundstücke gab es eine Verringerung des Werts um rund 117.800,00 €. Der Betrag setzt sich zusammen aus Abgängen der Bauplätze in Feuerbach im Baugebiet Mittelberg-Tal i.H.v. rund 149.300,00 € und mehreren Zugängen von Teilgrundstücken für die Bauvorhaben in Sitzenkirch (Gehweg Breitestraße) und Riedlingen (Gehweg Bushaltestelle) i.H.v. rund 31.500,00 €.



2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Bilanzposition 1.2.2)

| | 31.12.2023 | 31.12.2024 | Veränderung |
|---|------------------------|------------------------|---------------------|
| Grundstücke Wohnbauten | 759.775,93 € | 917.961,66 € | 158.185,73 € |
| Gebäude, Aufbauten + Betriebsvorrichtungen Wohnbauten | 129.285,16 € | 122.766,78 € | -6.518,38 € |
| Grundstücke soziale Einrichtungen | 110.383,52 € | 218.979,41 € | 108.595,89 € |
| Gebäude, Aufbauten + Betriebsvorrichtungen soziale Einrichtungen | 4.164.200,92 € | 4.480.128,11 € | 315.927,19 € |
| Grundstücke Schulen | 382.389,12 € | 382.389,12 € | 0,00 € |
| Gebäude, Aufbauten + Betriebsvorrichtungen Schulen | 7.868.490,14 € | 7.722.039,86 € | -146.450,28 € |
| Grundstücke Kultur-, Sport-, Freizeit- + Gartenanlagen | 116.589,32 € | 116.589,32 € | 0,00 € |
| Gebäude, Aufbauten + Betriebsvorrichtungen Kultur-, Sport-, Freizeit- + Gartenanlagen | 264.375,34 € | 167.490,23 € | -96.885,11 € |
| Grundstücke sonstige Gebäude | 687.940,41 € | 683.468,22 € | 4.472,19 € |
| Gebäude, Aufbauten + Betriebsvorrichtungen sonstige Gebäude | 3.781.443,03 € | 3.931.746,44 € | 150.303,41 € |
| SUMME | 18.264.872,89 € | 18.743.559,15 € | 478.686,26 € |

Unter die Position „bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ fallen nicht nur die bebauten Grundstücke an sich, sondern auch deren Aufbauten, Betriebsvorrichtungen und Gebäude.

Bei der Anlageklasse A1200 Grundstücke Wohnbauten kam es zu einer Erhöhung des Werts i.H.v. rund 158.200,00 €. Grund dafür waren Ablösebuchungen für die Erschließungs-, Wasser- und Abwasserbeiträge für ein städtisches Grundstück im Baugebiet Forsthausgarten. Die Verringerung des Werts der Anlageklasse A1250 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten i.H.v. rund 6.500,00 € resultiert aus der Abschreibung.

Die Anlageklassen A1300 und A1350 soziale Einrichtungen stellen die Grundstücke und Gebäude sowie Aufbauten von den Kindergärten und dem Jugendzentrum dar. Hier kam es zu einer Erhöhung des Werts der Anlageklasse A1300 i.H.v. rund 108.600,00 € aufgrund des Kaufs des Grundstücks des Waldorfkindergartens in Feuerbach. Bei der Anlageklasse A1350 kam es ebenfalls zu einer Erhöhung i.H.v. rund 315.900,00 €. Grund dafür war ebenfalls der Kauf des Gebäudes des Waldorfkindergartens in Feuerbach i.H.v. rund 379.100,00 €, sowie die Fertigstellung des Naturkindergartens in Sitzenkirch i.H.v. rund 38.800,00 € und Restzahlungen für den Waldkindergarten in Tannenkirch i.H.v. rund 5.400,00 € verringert um die Abschreibung i.H.v. rund 107.400,00 €.

In den Anlageklassen A1400 und A1450 Schulen werden die Grundstücke und Gebäude sowie Aufbauten und Betriebsvorrichtungen der Schulen dargestellt. Es kam zu einer Verringerung des Werts i.H.v. rund 146.500,00 € aufgrund der Fertigstellung der Sanierung der August-Macke-Schule i.H.v. rund 190.500,00 € verringert um die Abschreibung i.H.v. rund 337.000,00 €.



Die Verringerung des Werts der Anlageklassen A1500 und A1550 Kultur-, Sport- und Gartenanlagen i.H.v. rund 96.900,00 € ergibt sich aus dem Verkauf des Campingplatzes und der Abschreibung.

Bei der Anlageklasse A1600 Grundstücke sonstige Gebäude kam es zu einer Verringerung des Werts i.H.v. rund 4.500,00 € wegen des Verkaufs eines Teilgrundstücks in Holzen beim Storchengehege. Bei der Anlageklasse A1650 sonstige Gebäude kam es zu einer Erhöhung i.H.v. rund 150.300,00 €. Grund dafür waren Zugänge i.H.v. rund 318.100,00 €, hauptsächlich für die Kandertalhalle in Wollbach (rund 308.600,00 €). Zudem gab es Abschreibungen i.H.v. rund 174.300,00 €.

2.3 Infrastrukturvermögen (Bilanzposition 1.2.3)

| | 31.12.2023 | 31.12.2024 | Veränderung |
|--|------------------------|------------------------|---------------------|
| Grund + Boden Infrastrukturvermögen | 3.418.216,71 € | 3.413.579,71 € | -4.637,00 € |
| Brücken und Tunnel | 1.666.822,24 € | 1.633.009,59 € | 33.812,65 € |
| Straßen, Wege, Plätze | 20.770.654,10 € | 20.225.700,51 € | --544.953,59 € |
| Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen | 82.269,60 € | 77.453,82 € | -4.815,78 € |
| Wasserbauliche Anlagen | 30.198,52 € | 29.516,04 € | -682,48 € |
| Friedhöfe + Bestattungseinrichtungen | 92.610,94 € | 85.862,86 € | -6.748,08 € |
| Sonstige Bauten Infrastrukturvermögen | 9.639.647,84 € | 9.494.511,33 € | -145.136,51 € |
| SUMME | 35.700.419,95 € | 34.959.633,86 € | 740.786,09 € |

Bei der Anlageklasse A2000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens kam es zu einem Abgang i.H.v. rund 4.600,00 €. Grund für die Verringerung waren Grundstücksverkäufe in Zusammenhang mit dem Verkauf des Campingplatzes.

Die Veränderung des Werts der Anlageklasse A2020 Brücken und Tunnel ergibt sich aus den Abschreibungen i.H.v. rund 33.800,00 €.

In der Anlageklasse A2180 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen werden sowohl die Straßenbaukosten als auch Straßenzubehör, wie z.B. Straßenbeleuchtung dargestellt. Der Wert verringerte sich um insgesamt rund 545.000,00 €. Grund dafür waren mehrere Zugänge i.H.v. rund 284.700,00 € sowie Umbuchungen i.H.v. rund 66.800,00 €, vor allem für die Erdkabel der Straßenbeleuchtung in Feuerbach, Sitzenkirch und Tannenkirch, sowie den Gehweg beim Bolzplatz in Kandern, verringert um die Abschreibungen i.H.v. rund 896.500,00 €.

Bei der Anlageklasse A2210 gab es eine Verringerung des Werts i.H.v. rund 4.800,00 € aufgrund der Abschreibungen.

Die Veränderung des Werts der Anlageklasse A2300 i.H.v. rund 700,00 € resultiert aus den Abschreibungen.



Bei der Anlageklasse A2360 Friedhöfe und Bestattungsanlagen kam es zu einer Verringerung des Werts i.H.v. rund 6.700,00 € aufgrund der Abschreibungen.

Der Wert der Anlageklasse A2380 sonstige Bauten verringerte sich um rund 145.100,00 €. Grund dafür war ein Zugang i.H.v. rund 16.500,00 € für den Hochwasserschutz in Kandern, verringert um die Abschreibungen i.H.v. rund 161.600,00 €.

2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden (Bilanzposition 1.2.4)

| | 31.12.2023 | 31.12.2024 | Veränderung |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Bauten auf fremdem Grund und Boden | 3.175,57 € | 2.980,81 € | -194,76 € |
| SUMME | 3.175,57 € | 2.980,81 € | -194,76 € |

Bei der Anlageklasse A2500 Bauten auf fremdem Grund und Boden gab es eine Verringerung des Werts i.H.v. rund 200,00 € aufgrund der Abschreibung.

2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (Bilanzposition 1.2.5)

| | 31.12.2023 | 31.12.2024 | Veränderung |
|------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Kunstgegenstände | 554.318,53 € | 554.318,53 € | 0,00 € |
| Baudenkmäler | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| SUMME | 554.318,53 € | 554.318,53 € | 0,00 € |

Bei der Anlageklasse A3000 Kunstgegenstände gab es keine Veränderung.

Der Wert der Anlageklasse A3050 Baudenkmäler hat sich ebenfalls nicht verändert.

Kunstgegenstände unterliegen keiner gewöhnlichen Wertminderung, d.h. sie werden nicht abgeschrieben. Die Baudenkmäler waren am 01.01.2018 bereits abgeschrieben. Aufzunehmende Neuzugänge wurden nicht verzeichnet.

2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (Bilanzposition 1.2.6)

| | 31.12.2023 | 31.12.2024 | Veränderung |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Fahrzeuge | 1.052.297,44 € | 941.374,32 € | -110.923,12 € |
| Maschinen | 42.534,07 € | 26.746,67 € | -15.787,40 € |
| Technische Anlagen | 35.126,52 € | 33.191,98 € | -1.934,54 € |
| SUMME | 1.129.958,03 € | 1.001.312,97 € | -128.645,06 € |

Bei der Anlageklasse A3200 Fahrzeuge gab es eine Verringerung des Werts i.H.v. rund 110.900,00 €. Grund hierfür waren Zugänge i.H.v. rund 14.700,00 € wegen Restzahlungen für ein TLF für die Feuerwehr sowie ein VW Transporter für den Bauhof verringert um die Abschreibung i.H.v. rund 125.600,00 €.

Die Verringerung des Werts der Anlageklasse A3400 Maschinen i.H.v. rund 15.800,00 € resultiert aus Zugängen i.H.v. rund 3.400,00 € für 2 Motorsägen sowie einen Fällkeil beim



Stadtwald, verringert um Abgänge i.H.v. rund 2.300,00 € aufgrund zweier gestohlener Motorsägen und die Abschreibung i.H.v. rund 16.900,00 €.

Bei der Anlageklasse A3450 Technische Anlagen gab es eine Verringerung des Werts i.H.v. rund 1.900,00 € aufgrund der Abschreibung.

2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung (Bilanzposition 1.2.7)

| | 31.12.2023 | 31.12.2024 | Veränderung |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Betriebsvorrichtungen | 9.948,62 € | 8.790,76 € | -1.157,86 € |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 321.681,32 € | 408.764,25 € | 87.082,93 € |
| SUMME | 331.629,94 € | 417.555,01 € | 85.925,07 € |

Die Verringerung der Anlageklasse A3500 Betriebsvorrichtungen i.H.v. rund 1.200,00 € resultiert aus der Abschreibung.

Unter Betriebs- und Geschäftsausstattung werden neben der Anlageklasse A3550 Betriebs- und Geschäftsausstattung ebenfalls die Anlageklassen A3600 Telekommunikation und EDV, sowie A3650 Musikinstrumente dargestellt.

In der Anlageklasse A3550 Betriebs- und Geschäftsausstattung gab es diverse Zugänge i.H.v. rund 95.000,00 €. Die größte Position waren hier die digitalen Tafeln für die Grundschulen i.H.v. rund 79.600,00 €. Die Abschreibung betrug rund 42.600,00 €.

Bei der Anlageklasse A3600 Telekommunikation und EDV kam es zu verschiedenen Zugängen i.H.v. rund 55.800,00 € (u.a. Laptops Rathaus Kandern). Die Abschreibung belief sich auf rund 20.000,00 €.

Die Veränderung des Werts bei der Anlageklasse A3650 Musikinstrumente resultiert aus der Abschreibung i.H.v. rund 1.100,00 €.

2.8 Vorräte (Bilanzposition 1.2.8)

| | 31.12.2023 | 31.12.2024 | Veränderung |
|--------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Vorräte | 61.450,16 € | 35.092,89 € | -26.357,27 € |
| SUMME | 61.450,16 € | 35.092,89 € | -26.357,27 € |

Bei der Stadt Kandern sind folgende Vorräte vorhanden:

- Heizöl
- Brenngas
- Hackschnitzel
- Holzpellets
- Streusalz
- Diesel



Die Bestände werden jährlich zum Jahresende festgestellt.

2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (AiB) (Bilanzposition 1.2.9)

| | 31.12.2023 | 31.12.2024 | Veränderung |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| AiB Hochbau | 499.591,62 € | 1.181.285,18 € | 681.693,56 € |
| AiB Tiefbau | 222.408,31 € | 221.777,17 € | -631,14 € |
| AiB sonstige Baumaßnahmen | 379.486,01 € | 399.262,73 € | 19.776,72 € |
| SUMME | 1.101.485,94 € | 1.802.325,08 € | 700.839,14 € |

Bei der Anlageklasse A4010 AiB Hochbau kam es zu einer Erhöhung des Werts i.H.v. rund 681.700,00 €. Grund dafür waren Zugänge i.H.v. rund 705.000,00 € sowie Abgänge aufgrund von Inbetriebnahmen i.H.v. rund 23.300,00 €. Die Zugänge betrafen vor allem die Rathausanierung in Kandern i.H.v. rund 476.500,00 € sowie die Planung für die Ganztagesgrundschulen in Kandern und Tannenkirch i.H.v. rund 214.000,00 €. Zudem gab es noch kleinere Auszahlungen für den Sozialwohnungsbau in Kandern, die Sanierung des Rathauses in Tannenkirch und die Sanierung des Gemeindesaals in Feuerbach. Die Abgänge aufgrund von Inbetriebnahmen gab es wegen der Fertigstellung des Naturkindergartens in Sitzenkirch sowie wegen Restzahlungen für den Bürgersaal in Kandern.

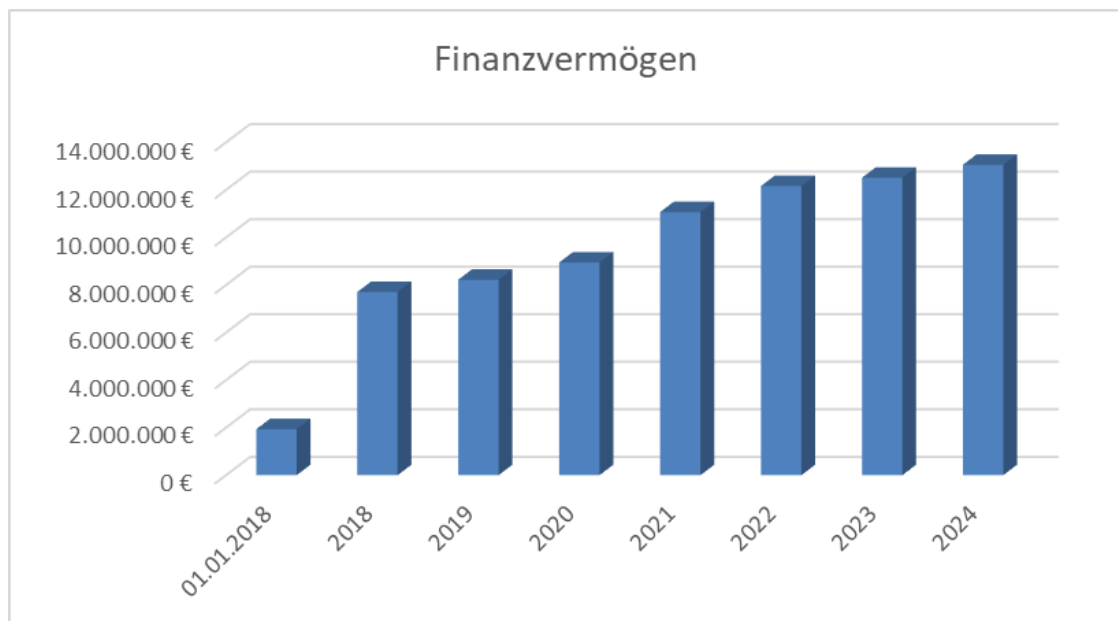
Bei der Anlageklasse A4020 AiB Tiefbau verringerte sich der Wert um rund 600,00 €. Dies lag zum einen an Zugängen i.H.v. rund 66.200,00 € für den Ausbau der Breitestraße in Sitzenkirch und zum anderen an Abgängen i.H.v. rund 66.800,00 € aufgrund der Inbetriebnahme des Gehwegs an der Waldeckstraße (Bolzplatz).

Unter der Position AiB sonstige Baumaßnahmen werden die Anlageklassen A4030 AiB sonstige Baumaßnahmen und die Anlageklasse A4100 AiB Altdatenübernahme dargestellt. Bei der Anlageklasse A4030 AiB sonstige Baumaßnahmen kam es zu Zugängen i.H.v. rund 19.800,00 € aufgrund von investiven Arbeiten im Bereich des Hochwasserschutzes, der Außenanlage der Grundschule Kandern, der Aufwertung des Forsthausgartens in Kandern sowie der Erweiterung und Sanierung der Außenanlage des Kindergartens in Wollbach. Bei der Anlageklasse A4100 AiB Altdatenübernahme kam es zu keinen Veränderungen.



3. Finanzvermögen

Die Entwicklung des Finanzvermögens seit der Umstellung auf das neue kommunale Haushaltsrecht zum 01.01.2018:



3.1 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen (Bilanzposition 1.3.2)

| | 31.12.2023 | 31.12.2024 | Veränderung |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|
| Beteiligungen nicht börsennotierte Aktien | 1.533,88 € | 666,67 € | -867,21 € |
| Beteiligungen sonstige Anteilsrechte | 223.322,07 € | 323.790,02 € | 100.467,95 € |
| SUMME | 224.855,95 € | 324.456,69 € | 99.600,74 € |

In der Anlageklasse A5210 Beteiligungen nicht börsennotierte Aktien wird die Beteiligung der Stadt Kandern an der Markgräfler Country Club AG dargestellt. In 2024 wurde eine dauerhafte Wertminderung gebucht, da sich der Ausgabekurs seit dem Jahr 2019 dauerhaft verringert hat.

In der Anlageklasse A5220 Beteiligungen sonstige Anteilsrechte werden Kapitaleinlagen in folgenden Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen der Stadt Kandern geführt:

- Badischer Gemeindeversicherungsverband
- Zweckverband KIVBF
- Werbegemeinschaft Markgräflerland GmbH
- Obst- und Gemüsevertriebsgesellschaft mbH
- Zweckverband Gas- und Stromversorgung
- Zweckverband Breitbandversorgung
- Zweckverband Kandertalbahn
- Zweckverband Regio-S-Bahn



In dieser Anlageklasse gab es eine Erhöhung des Werts um rund 100.500,00 €. Grund dafür waren eine Erhöhung des Stammkapitals beim Badischen Gemeindeversicherungsverband um 100,00 €, eine Erhöhung des Geschäftsanteils bei der ED Kommunal um 100.000,00 € sowie der Beitritt zur Wirtschaftsregion Südwest GmbH i.H.v. rund 400,00 €.

3.2 Sondervermögen (Bilanzposition 1.3.3)

| | 31.12.2023 | 31.12.2024 | Veränderung |
|----------------|--------------------|--------------------|---------------|
| Sondervermögen | 25.564,59 € | 25.564,59 € | 0,00 € |
| SUMME | 25.564,59 € | 25.564,59 € | 0,00 € |

Hier werden die Anteile der Stadt Kandern am Eigenbetrieb Wasserversorgung dargestellt.

In der Anlageklasse A5300 Sondervermögen gab es keine Veränderungen.

3.3 Ausleihungen (Bilanzposition 1.3.4)

| | 31.12.2023 | 31.12.2024 | Veränderung |
|--------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| Ausleihungen | 1.058.752,73 € | 1.058.752,73 € | 0,00 € |
| SUMME | 1.058.752,73 € | 1.058.752,73 € | 0,00 € |

An dieser Stelle ausgewiesen werden die Anteile an der Volksbank Dreiländereck i.H.v. 1.000,00 €, die Anteile an der Baugenossenschaft Familienheim Markgräflerland eG i.H.v. rund 800,00 € und das Trägerdarlehen gegenüber dem Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung i.H.v. rund 1.056.900,00 €. Im Jahr 2024 gab es keine Veränderung des Werts.

3.4 Wertpapiere (Bilanzposition 1.3.5)

| | 31.12.2023 | 31.12.2024 | Veränderung |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Wertpapiere | 2.259.844,59 € | 5.259.075,46 € | 2.999.230,87 € |
| SUMME | 2.259.844,59 € | 5.259.075,46 € | 2.999.230,87 € |

Unter dieser Position werden die Festgelder für das Storchengehege, die Mietkautionen, die Bausparverträge, der Sparkassenbrief und die Festgelder bei der Sparkasse und der BBBank eG dargestellt.

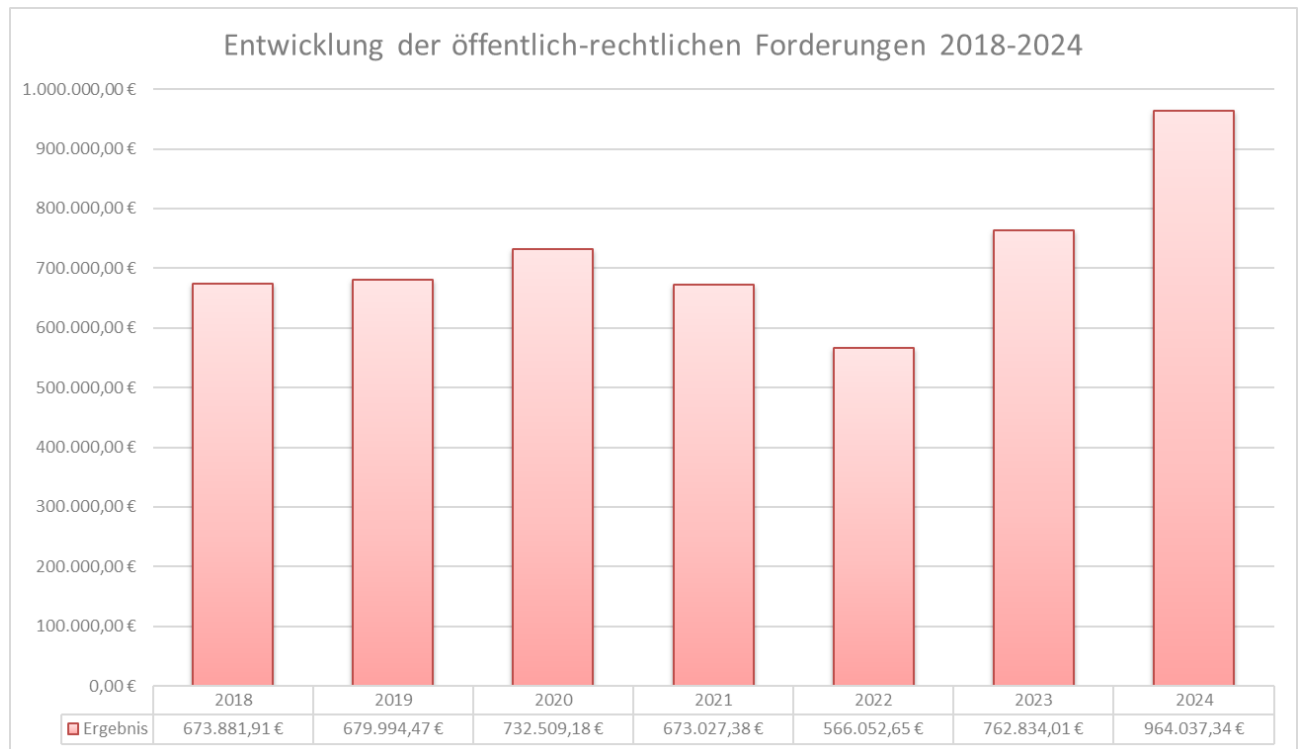
Es kam es zu einer Erhöhung von rund 2.999.200,00 €. Grund dafür waren zwei Festgeldanlagen i.H.v. insgesamt 3.000.000,00 € sowie einer Verringerung der Mietkaution i.H.v. rund 800,00 €.

3.5 Öffentlich-rechtliche Forderungen (Bilanzposition 1.3.6)

| | 31.12.2023 | 31.12.2024 | Veränderung |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Öffentlich-rechtliche Forderungen | 762.834,01 € | 964.037,34 € | 201.203,33 € |
| SUMME | 762.834,01 € | 964.037,34 € | 201.203,33 € |



Unter die öffentlich-rechtlichen Forderungen fallen rückständige Gebühren und Steuern mit deren Nebenforderungen, wie z.B. Mahngebühren oder Säumniszuschläge. Der Stand der öffentlich-rechtlichen Forderungen erhöhte sich erneut deutlich gegenüber dem Vorjahreswert. Der Wert zum 31.12.2024 in Höhe von 964.037,34 € stellt zugleich einen neuen Rekordwert seit dem Jahr 2018 dar. Es ist somit eine steigende Tendenz festzustellen.



3.6 Privatrechtliche Forderungen (Bilanzposition 1.3.7)

| | 31.12.2023 | 31.12.2024 | Veränderung |
|------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| Privatrechtliche Forderungen | 395.608,80 € | 1.014.545,89 € | 618.937,09 € |
| SUMME | 395.608,80 € | 1.014.545,89 € | 618.937,09 € |

In dieser Position abgebildet sind unter anderem Forderungen aus Mieten, Pachten und Konzessionsabgaben. Auch hier erhöhte sich der Wert der ausstehenden privatrechtlichen Forderungen erneut. Die Erhöhung des Forderungsbestandes ist aber auch darauf zurückzuführen, dass hier auch der Kassenvorgriff der Sonderrechnung Wasserversorgung (548.494,12 €) abgebildet wird (Vorjahr: 73.750,64 €). Zudem wird hier auch der noch ausstehende Landesanteil an der Sanierungsmaßnahme Ortsdurchfahrt Sitzenkirch ausgewiesen (2024: 21.479,56 €, 2023: 11.527,76 €). Ohne diese beiden Sonderfaktoren hätte sich der Wert gegenüber dem Vorjahr lediglich um 134.241,81 € erhöht. Die Kassenleitung der Stadt Kandern treibt die offenen Forderungen im Rahmen der Vollstreckung im laufenden Prozess ein.



3.7 Liquide Mittel (Bilanzposition 1.3.8)

| | 31.12.2023 | 31.12.2024 | Veränderung |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Liquide Mittel | 7.784.669,07 € | 4.410.214,11 € | -3.374.454,96 € |
| SUMME | 7.784.669,07 € | 4.410.214,11 € | 3.374.454,96 € |

Dargestellt sind die Bestände der städtischen Girokonten inklusive Tagesgeldeinlagen sowie die Barkassenbestände inklusive Nebenkassen für den Kernhaushalt ohne die beiden Sonderrechnungen. Die Verringerung der liquiden Mittel um rund 3.374.500,00 € ergibt sich zu einem Großteil durch die neuen Festgeldanlagen i.H.v. 3.000.000,00 €, welche bilanziell bei den Wertpapieren dargestellt werden.

4. Abgrenzungsposten (Bilanzposition 2)

| | 31.12.2023 | 31.12.2024 | Veränderung |
|----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Aktive Rechnungsabgrenzung | 219.869,30 € | 218.184,32 € | -1.684,98 € |
| SUMME | 219.869,30 € | 218.184,32 € | -1.684,98 € |

In dieser Position werden u.a. die Beamtenbezüge für den Monat Januar des Folgejahrs dargestellt. Ebenfalls abgebildet werden hier die aktiven Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse an übrige Bereiche.



PASSIVA

1. Eigenkapital

1.1 Basiskapital (Bilanzposition 1.1)

| | 31.12.2023 | 31.12.2024 | Veränderung |
|--------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Basiskapital | 52.538.304,50 € | 52.538.304,50 € | 0,00 € |
| SUMME | 52.538.304,50 € | 52.538.304,50 € | 0,00 € |

Die Höhe des Basiskapitals ergibt sich automatisch aus der Differenz der Summe aller Aktiva abzüglich der Sonderposten, der Rückstellungen, der Verbindlichkeiten sowie der passiven Rechnungsabgrenzung.

1.2 Rücklagen (Bilanzposition 1.2)

| | 31.12.2023 | 31.12.2024 | Veränderung |
|--------------|------------------------|------------------------|---------------------|
| Rücklagen | 10.966.299,52 € | 11.438.212,12 € | 471.912,60 € |
| SUMME | 10.966.299,52 € | 11.438.212,12 € | 471.912,60 € |

Die Veränderung der Rücklagen in 2024 entspricht dem Jahresüberschuss aus dem Jahr 2024. Dieser ergibt sich aus dem Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 125.782,14 € und dem Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 346.130,46 €.

2. Sonderposten

2.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen (Bilanzposition 2.1)

| | 31.12.2023 | 31.12.2024 | Veränderung |
|--|------------------------|------------------------|---------------------|
| Sonderposten Zuweisungen Bund | 55.533,33 € | 54.133,33 € | -1.400,00 € |
| Sonderposten Zuweisungen Land | 11.071.771,82 € | 10.827.327,76 € | -244.444,06 € |
| Sonderposten Zuweisungen übriger Bereich | 2.608.628,42 € | 2.572.278,53 € | -36.349,89 € |
| SUMME | 13.735.933,57 € | 13.453.739,62 € | -282.193,95€ |

Die Veränderung der Anlageklasse A9000 Sonderposten Zuweisungen Bund resultiert aus der Auflösung.

Bei der Anlageklasse A9010 Sonderposten Zuweisungen Land kam es zu einer Verringerung des Werts i.H.v. rund 244.400,00 €. Diese Verringerung resultiert aus dem Erhalt von Zuschüssen i.H.v. 16.104,00 € für den Bau der Querungshilfe in Tannenkirch sowie i.H.v. 88.800,00 € für die Sanierung der Kandertalhalle in Wollbach, verringert um die Auflösungen i.H.v. rund 349.300,00 €.

In der Anlageklasse A9080 Sonderposten Zuweisungen übriger Bereich kam es zu einer Verringerung i.H.v. rund 36.300,00 €. Grund dafür war der Erhalt einer Spende i.H.v.



1.000,00 € für einen Leuchttisch im Kindergarten Wollbach verringert um die Auflösungen i.H.v. rund 37.300,00 €.

2.2 Sonderposten für Investitionsbeiträge (Bilanzposition 2.2)

| | 31.12.2023 | 31.12.2024 | Veränderung |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| Sonderposten Beiträge | 5.364.693,28 € | 5.567.631,02 € | 202.937,74 € |
| SUMME | 5.364.693,28 € | 5.567.631,02 € | 202.937,74 € |

Die Veränderung der Anlageklasse A9200 i.H.v. rund 202.900,00 € resultiert aus den Zugängen i.H.v. insgesamt rund 415.100,00 € für die Erschließungsbeiträge der Straße Im Brünle in Tannenkirch (ca. 190.200,00 €), der Erschließungsbeiträge der Straße Ochsenegasse in Kandern (ca. 80.100,00 €) sowie der Ablösung von Erschließungs-, Wasser- und Abwasserbeiträgen eines städtischen Grundstücks in der Ochsenegasse (ca. 144.800,00 €), verringert um die Auflösungen i.H.v. rund 212.200,00 €.

2.3 Sonderposten für Sonstiges (Bilanzposition 2.3)

| | 31.12.2023 | 31.12.2024 | Veränderung |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| Sonstige Sonderposten | 1.000.947,12 € | 969.155,24 € | -31.791,88 € |
| AiB Sonderposten Zuweisungen Land | 130.500,00 € | 287.744,00 € | 157.244,00 € |
| SUMME | 1.131.447,12 € | 1.256.899,24 € | 125.452,12 € |

In der Position Sonstige Sonderposten werden sowohl die Anlageklassen A9400 Sonstige Sonderposten sowie die Anlageklasse A9910 AiB Sonderposten aus Altdatenübernahme dargestellt. Die Verringerung des Wertes in der Anlageklasse A9400 Sonstige Sonderposten i.H.v. rund 31.800,00 € resultiert aus Zugängen i.H.v. rund 2.400,00 € aufgrund einer Spende für eine Tisch-/Bankkombination in Tannenkirch, verringert um die Auflösung i.H.v. rund 34.200,00 €. In der Anlageklasse A9910 AiB Sonderposten aus Altdatenübernahme gab es keine Veränderung.

Die Erhöhung des Werts der Anlageklasse A9901 AiB Sonderposten Land resultiert aus einem Zugang i.H.v. rund 157.200,00 € für einen Zuschuss für den Ausbau der Breitestraße in Sitzenkirch.

3. Rückstellungen

3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen (Bilanzpositionen 3.1)

| | 31.12.2023 | 31.12.2024 | Veränderung |
|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Rückstellungen | 24.795,79 € | 31.597,94 € | 6.802,15 € |
| SUMME | 24.795,79 € | 31.597,94 € | 6.802,15 € |

Bei den Rückstellungen kam es zu einer Erhöhung des Werts i.H.v. rund 6.800,00 €. Auch im vergangenen Jahr musste lediglich eine Rückstellung für die Lohn- und Gehaltszahlung für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen



Maßnahmen gebildet werden. Die Berechnung erfolgte analog dem Vorjahr nach einem pauschalen Verfahren.

4. Verbindlichkeiten

4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (Bilanzposition 4.2)

| | 31.12.2023 | 31.12.2024 | Veränderung |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 2.293.135,79 € | 2.125.446,06 € | -167.689,73 € |
| SUMME | 2.293.135,79 € | 2.125.446,06 € | -167.689,73 € |

Die Verringerung des Werts i.H.v. rund 167.700,00 € resultiert aus den Tilgungszahlungen.

4.2 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Bilanzposition 4.4)

| | 31.12.2023 | 31.12.2024 | Veränderung |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 319.063,18 € | 451.966,68 € | 132.903,50 € |
| SUMME | 319.063,18 € | 451.966,68 € | 132.903,50 € |

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen werden alle Buchungen nach dem 31.12.2024 dargestellt, welche wirtschaftlich dem Jahr 2024 zuzuordnen waren (periodengerechte Zuordnung). Dabei handelt es sich um konsumtive und investive Auszahlungen.

4.3 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (Bilanzposition 4.5)

| | 31.12.2023 | 31.12.2024 | Veränderung |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 4.004,33 € | 5.367,53 € | 1.363,20 € |
| SUMME | 4.004,33 € | 5.367,53 € | 1.363,20 € |

Bei den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gab es eine Erhöhung um rund 1.400 €. Diese setzen sich v.a. aus Rückbuchungen in das Jahr 2024 (periodengerechte Zuordnung) für die Schlusszahlung 2024 für KONUS (2.920,34 €) und für das Tagesmüttermodell (915,00 €) zusammen.

4.4 Sonstige Verbindlichkeiten (Bilanzposition 4.6)

| | 31.12.2023 | 31.12.2024 | Veränderung |
|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Sonstige Verbindlichkeiten | 265.974,52 € | 454.706,02 € | 188.731,50 € |
| SUMME | 265.974,52 € | 454.706,02 € | 188.731,50 € |

Diese Bilanzposition enthält unter anderem die Kassenausgabereste (z.B. Spendengelder), Akontozahlungen und Mietkautionen. Die starke Erhöhung gegenüber dem Vorjahr ergibt sich u.a. durch die erhöhten Werten bei den Akontozahlungen (+56.458,32 € gegenüber dem Vorjahr) und bei den ungeklärten Zahlungseingängen (+14.099,81 € gegenüber dem Vorjahr).

**5. Passive Rechnungsabgrenzung (Bilanzposition 5)**

| | 31.12.2023 | 31.12.2024 | Veränderung |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Passive Rechnungsabgrenzung | 344.873,65 € | 389.259,02 € | 44.385,37 € |
| SUMME | 344.873,65 € | 389.259,02 € | 44.385,37 € |

In dieser Position werden die Grabnutzungsgebühren sowie die bereits im Jahr 2024 erhaltenen Einzahlungen für Holzverkäufe, welche das Jahr 2025 betreffen, dargestellt.

Die Veränderung i.H.v. rund 44.400,00 € ergibt sich aus den neu hinzugekommenen Grabnutzungsgebühren i.H.v. rund 45.900,00 € und den Einnahmen für Holzverkäufe i.H.v. rund 44.000,00 €, verringert um die Auflösung der Grabnutzungsgebühren i.H.v. rund 32.300 € und der Auflösung der Holzverkäufe i.H.v. rund 13.200,00 €.



5.2 Anlagen zur Bilanz

5.2.1 Anlage 1: Vermögensübersicht (gem. § 55 Abs. 1 GemHVO)

| Vermögen | Stand am 01.01.2024 ¹⁾ | Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr | | | | | Stand am 31.12.2024 (Σ Sp. 2 bis 7) |
|--|--------------------------------------|---|-------------------------------------|------------------|--------------------------|-----------------------------------|---|
| | | Vermögens- zugänge | Vermögens- abgänge ²⁾ | Umbu- chungen | Zu- schrei- bungen | Abschrei- bungen ³⁾ | |
| | EUR | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 ⁴⁾ | 6 | 7 | 8 |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Sachvermögen (ohne Vorräte) | 74.195.076,05 | 2.488.064,24 | -436.459,26 | 0,00 | 0,00 | -1.843.475,30 | 74.403.205,73 |
| 2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 17.109.215,20 | 44.857,30 | -207.669,39 | 0,00 | 0,00 | -24.882,79 | 16.921.520,32 |
| 2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 18.264.872,89 | 1.181.946,97 | -221.861,43 | 23.329,70 | 0,00 | -504.728,98 | 18.743.559,15 |
| 2.3. Infrastrukturvermögen | 35.700.419,95 | 301.162,27 | -4.637,00 | 66.809,95 | 0,00 | -1.104.121,31 | 34.959.633,86 |
| 2.4. Bauten auf fremden Grundstücken | 3.175,57 | 172,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -367,16 | 2.980,81 |
| 2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 554.318,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 554.318,53 |
| 2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 1.129.958,03 | 18.115,14 | -2.291,44 | 0,00 | 0,00 | -144.468,76 | 1.001.312,97 |
| 2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 331.629,94 | 150.831,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -64.906,30 | 417.555,01 |
| 2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 1.101.485,94 | 790.978,79 | 0,00 | -90.139,65 | 0,00 | 0,00 | 1.802.325,08 |
| 3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel) | 3.569.017,86 | 3.100.467,95 | 1.636,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.667.849,47 |
| 3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen | 224.855,95 | 100.467,95 | -867,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 324.456,69 |
| 3.3. Sondervermögen | 25.564,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.564,59 |
| 3.4. Ausleihungen | 1.058.752,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.058.752,73 |
| 3.5. Wertpapiere | 2.259.844,59 | 3.000.000,00 | -769,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.259.075,46 |
| insgesamt | 77.764.093,91 | 5.588.532,19 | -438.095,60 | 0,00 | 0,00 | -1.843.475,30 | 81.071.055,20 |

¹⁾ entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

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

³⁾ einschl. außerordentliche Abschreibungen

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



5.2.2 Anlage 2: Schuldenübersicht (gem. § 55 Abs. 2 GemHVO)

Schuldenübersicht der Stadt Kandern nach § 55 Abs. 2 GemHVO

| Art der Schulden | am 01.01.2024 ¹⁾ | zum 31.12.2024 | davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel | | | Mehr (+) weniger (-) ⁵⁾ |
|---|-----------------------------|-------------------|---|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|
| | | | bis zu 1 Jahr ²⁾ | über 1 bis 5 Jahre ³⁾ | mehr als 5 Jahre ⁴⁾ | |
| | EUR | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1.1 Anleihen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 2.293.135,79 | 2.125.446,06 | 167.128,12 | 1.339.646,10 | 618.671,84 | -167.689,73 |
| 1.2.1 Bund | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2.2 Land | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2.4 Zweckverbände und dergleichen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2.5 Kreditinstitute | 2.293.135,79 | 2.125.446,06 | 167.128,12 | 1.339.646,10 | 618.671,84 | -167.689,73 |
| 1.2.6 sonstige Bereiche ⁶⁾ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.3 Kassenkredite | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Gesamtschulden Kernhaushalt | 2.293.135,79 | 2.125.446,06 | 167.128,12 | 1.339.646,10 | 618.671,84 | -167.689,73 |

nachrichtlich:

| | | | | | | |
|---|------------|------------|--|--|--|-------------|
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 319.063,18 | 451.966,68 | | | | +132.903,50 |
| Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 4.004,33 | 5.367,53 | | | | +1.363,20 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 265.974,52 | 454.706,02 | | | | +188.731,50 |



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

1. Eigenbetrieb Abwasser (Buchungskreis 7000)

| Art der Schulden | am 01.01.2024 ¹⁾ | zum 31.12.2024 | davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel | | | Mehr (+) weniger (-) ⁵⁾ |
|---|--------------------------------|-------------------|---|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|
| | | | bis zu 1 Jahr ²⁾ | über 1 bis 5 Jahre ³⁾ | mehr als 5 Jahre ⁴⁾ | |
| | | | EUR | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 2.1 Anleihen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 7.696.021,57 | 8.763.468,79 | 321.916,88 | 1.355.414,56 | 7.086.137,35 | +1.067.447,22 |
| 2.3 Kassenkredite | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.4 Verbindlichkeiten auskreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung | 7.696.021,57 | 8.763.468,79 | 321.916,88 | 1.355.414,56 | 7.086.137,35 | +1.067.447,22 |

nachrichtlich:

| | | | | | | |
|--|--------------|--------------|--|--|--|------------|
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 165.785,62 | 193.242,03 | | | | +27.456,41 |
| Verbindlichkeiten gegenüber der. Gemeinde / anderen Eigenbetrieben | 1.056.912,73 | 1.056.912,73 | | | | 0 |

2. Eigenbetrieb Wasserversorgung (Buchungskreis 8000)

| Art der Schulden | am 01.01.2024 ¹⁾ | zum 31.12.2024 | davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel | | | Mehr (+) weniger (-) ⁵⁾ |
|---|--------------------------------|-------------------|---|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|
| | | | bis zu 1 Jahr ²⁾ | über 1 bis 5 Jahre ³⁾ | mehr als 5 Jahre ⁴⁾ | |
| | EUR | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 2.1 Anleihen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 7.105.325,63 | 7.836.084,56 | 352.025,42 | 1.371.724,51 | 6.112.334,63 | +730.758,93 |
| 2.3 Kassenkredite | 73.750,64 | 548.494,12 | 548.494,12 | 0 | 0 | +474.743,48 |
| 2.4 Verbindlichkeiten auskreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung | 7.179.076,27 | 8.384.578,68 | 900.519,54 | 1.371.724,51 | 6.112.334,63 | +1.205.502,41 |

nachrichtlich:

| | | | | | | |
|---|------------|------------|--|--|--|------------|
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 185.833,27 | 214.755,83 | | | | +28.922,56 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 8.547,99 | 15.571,90 | | | | +7.023,91 |

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

| Art der Schulden | am 01.01.2024 ¹⁾ | zum 31.12.2024 | davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel | | | Mehr (+) weniger (-) ⁵⁾ |
|---|--------------------------------|-------------------|---|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|
| | | | bis zu 1 Jahr ²⁾ | über 1 bis 5 Jahre ³⁾ | mehr als 5 Jahre ⁴⁾ | |
| | | | EUR | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 3.1 Anleihen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 17.094.482,99 | 18.724.999,41 | 841.070,42 | 4.066.785,17 | 13.817.143,82 | +1.630.516,42 |
| 3.3 Kassenkredite | 73.750,64 | 548.494,12 | 548.494,12 | 0 | 0 | +474.743,48 |
| 3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4 | 17.168.233,63 | 19.273.493,53 | 1.389.564,54 | 4.066.785,17 | 13.817.143,82 | +2.105.259,90 |
| abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Konsolidierte Gesamtschulden | 17.168.233,63 | 19.273.493,53 | 1.389.564,54 | 4.066.785,17 | 13.817.143,82 | +2.105.259,90 |

1) entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

2) Tilgungsraten im 1. Folgejahr

3) Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr

4) Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr

5) Spalte 3 minus Spalte 2

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

7) einschl. Sonderrechnungen nach § 59 GemHVO

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



ÜBERSICHT - STADT

Schuldenstand (ohne Kassenkredite)

| Nr. | Gläubiger/ Darlehensnr. | Zinsbindung bis | Stand zu Beginn des Vorjahres 01.01.2024 | voraussichtl. Stand zu Beginn des HJ 31.12.2024 | Ursprungs- betrag der Schuld | Lauf- zeit bis | Zins- satz % | Til- gung % |
|--|----------------------------|--------------------|---|--|------------------------------------|----------------------|--------------------|-------------------|
| Kredite des Kreditmarktes | | | | | | | | |
| KfW - Vertragsgegenstand: 5.9999.000904.9 | | | | | | | | |
| 1 | 11128676 | 15.08.2025 | 28.538,00 | 12.226,00 | 146.800,00 | 2025 | 0,00 | 11,11 |
| 2 | 11216580 | 15.08.2026 | 152.826,00 | 97.250,00 | 444.600,00 | 2026 | 0,25 | - |
| Landesbank Baden-Württemberg - Vertragsgegenstand 5.9999.001068.3 | | | | | | | | |
| 3 | 611 877 104 | 15.06.2039 | 837.815,86 | 796.992,81 | 1.233.600,00 | 2039 | 3,93 | 2,00 |
| 4 | 616 052 839 | 15.09.2032 | 165.137,74 | 146.741,85 | 279.739,45 | 2032 | 1,14 | 2,90 |
| DZ-Hypothekenbank AG - Vertragsgegenstand 5.9999.001449.2 | | | | | | | | |
| 5 | 3018915311 | 30.01.2027 | 83.835,98 | 58.440,62 | 638.603,56 | 2027 | 4,42 | 3,35 |
| 6 | 3018915318 | 30.01.2026 | 24.982,21 | 13.794,78 | 189.178,00 | 2026 | 4,78 | 3,79 |
| Sparkasse - Vertragsgegenstand: 5.9999.000915.4 | | | | | | | | |
| 7 | 60209472 | 31.08.2028 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 2028 | 0,51 | |
| Gesamtsumme | | | | | | | | |
| | | | 2.293.135,79 | 2.125.446,06 | 3.932.521,01 | | | |



5.2.3 Anlage 3: Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr (Ergebnishaushalt)

| | Budget | Planansatz | Übertrag Vj. | Ist 31.12.2024 | Saldo | Übertrag |
|----|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Bauamt | 26.300,00 € | 13.373,17 € | 23.318,93 € | 16.354,24 € | 16.354,24 € |
| 2 | Bauhof | 118.900,00 € | 38.896,68 € | 115.493,29 € | 42.303,39 € | 28.699,65 € |
| 3 | Bauverwaltung | 18.000,00 € | 0,00 € | 12.597,04 € | 5.402,96 € | 5.402,96 € |
| 4 | Bibliothek | 24.200,00 € | 10.263,10 € | 20.654,47 € | 13.808,63 € | 10.794,98 € |
| 5 | Steuerung | 65.100,00 € | 81.000,00 € | 64.149,50 € | 81.950,50 € | 81.950,50 € |
| 6 | Einwohnerwesen | 70.200,00 € | 7.987,17 € | 72.714,58 € | 5.472,59 € | 5.472,59 € |
| 7 | Finanzverwaltung | 134.700,00 € | 26.782,21 € | 132.368,01 € | 29.114,20 € | 29.114,20 € |
| 8 | Forst | 189.700,00 € | 43.206,72 € | 205.475,34 € | 27.431,38 € | 24.060,76 € |
| 9 | Freibad | 35.100,00 € | 5.108,45 € | 25.617,79 € | 14.590,66 € | 11.557,46 € |
| 10 | Friedhof | 28.400,00 € | 12.812,34 € | 29.742,20 € | 11.470,14 € | 11.470,14 € |
| 11 | Grundbuchwesen | 1.700,00 € | 1.350,98 € | 519,93 € | 2.531,05 € | 2.531,05 € |
| 12 | Grundstücksbewirtschaftung | 5.200,00 € | 2.183,23 € | 3.072,13 € | 4.311,10 € | 4.311,10 € |
| 13 | Heimatismuseum | 9.400,00 € | 2.521,01 € | 8.007,79 € | 3.913,22 € | 3.913,22 € |
| 14 | Hochbauunterhaltung | 299.700,00 € | 381.000,00 € | 413.916,26 € | 266.783,74 € | 266.000,00 € |
| 15 | Jugend/Schule/Arbeitsschutz | 21.900,00 € | 7.636,08 € | 21.583,62 € | 7.952,46 € | 7.952,46 € |
| 16 | Kinder/Jugend | 165.700,00 € | 50.000,00 € | 141.280,70 € | 74.419,30 € | 50.000,00 € |
| 17 | KiGa Kandern | 42.400,00 € | 4.391,32 € | 27.892,07 € | 18.899,25 € | 18.899,25 € |
| 18 | Kindervilla | 17.500,00 € | 0,00 € | 12.716,66 € | 4.783,34 € | 4.783,34 € |
| 19 | KiGa Wollbach | 27.000,00 € | -364,46 € | 20.301,46 € | 6.334,08 € | 6.334,08 € |
| 20 | Kino | 34.300,00 € | 320,84 € | 34.491,49 € | 129,35 € | 129,35 € |
| 21 | Kulturpflege | 7.200,00 € | 0,00 € | 4.763,28 € | 2.436,72 € | 2.436,72 € |
| 22 | Musikpflege | 55.500,00 € | 8.075,21 € | 53.147,07 € | 10.428,14 € | 10.428,14 € |
| 23 | Nichtstädtische KiGa's | 1.218.800,00 € | 36.044,56 € | 1.223.360,30 € | 31.484,26 € | 31.484,26 € |
| 24 | Ordnungswesen | 7.800,00 € | 5.042,09 € | 7.967,89 € | 4.874,20 € | 4.874,20 € |
| 25 | Organisation und EDV | 123.500,00 € | 99.453,08 € | 47.623,04 € | 175.330,04 € | 170.000,00 € |
| 26 | Personalrat | 3.600,00 € | 25.911,33 € | 13.185,13 € | 16.326,20 € | 16.326,20 € |
| 27 | Personenstandswesen | 10.900,00 € | 4.999,61 € | 10.747,68 € | 5.151,93 € | 5.151,93 € |
| 28 | Planung und Entwicklung | 155.000,00 € | 320.000,00 € | 336.420,57 € | 138.579,43 € | 138.000,00 € |
| 29 | Schülerbeförderung | 10.400,00 € | 3.391,22 € | 10.955,08 € | 2.836,14 € | 2.836,14 € |
| 30 | Schülerunfallversicherung | 48.500,00 € | 5.000,00 € | 49.450,04 € | 4.049,96 € | 4.049,96 € |
| 31 | Soziale Einrichtungen | 75.500,00 € | 15.256,87 € | 50.763,81 € | 39.993,06 € | 39.993,06 € |
| 32 | Soziales | 1.100,00 € | 1.236,55 € | 675,45 € | 1.661,10 € | 1.661,10 € |
| 33 | Stadtgärtner | 600,00 € | 1.050,39 € | 142,80 € | 1.507,59 € | 1.507,59 € |
| 34 | Straßenreinigung | 54.000,00 € | 19.108,79 € | 55.935,53 € | 17.173,26 € | 17.173,26 € |
| 35 | Tiefbauunterhaltung | 496.600,00 € | 674.000,00 € | 512.025,58 € | 658.574,42 € | 658.000,00 € |
| 36 | Tourismus | 41.300,00 € | 46.292,07 € | 36.049,81 € | 51.542,26 € | 51.542,26 € |
| 37 | Ver- und Entsorgung | 11.300,00 € | 26.023,02 € | 4.663,52 € | 32.659,50 € | 10.000,00 € |
| 38 | VHS | 17.000,00 € | 0,00 € | 13.963,15 € | 3.036,85 € | 3.036,85 € |
| 39 | Wirtschaft | 51.500,00 € | 34.584,07 € | 51.584,89 € | 34.499,18 € | 34.499,18 € |
| 40 | Einzelmaßnahme Energienetzwerk | 0,00 € | 16.928,00 € | 0,00 € | 16.928,00 € | 16.928,00 € |
| 41 | Einzelmaßnahme Gebäudeanalyse | 29.531,53 € | 0,00 € | 23.225,94 € | 6.305,59 € | 6.305,59 € |
| 42 | Lärmschutzgutachten Schwerpunktprojekte | 0,00 € | 14.000,00 € | 0,00 € | 14.000,00 € | 14.000,00 € |
| 43 | Raumkonzept Kandertal | 0,00 € | 5.000,00 € | 0,00 € | 5.000,00 € | 5.000,00 € |
| | | 3.755.031,53 € | 2.049.865,70 € | 3.892.563,82 € | 1.912.333,41 € | 1.834.965,77 € |



Die Ansätze für Aufwendungen und Auszahlungen eines Budgets können nach § 21 Abs. 2 GemHVO ganz oder teilweise für übertragbar erklärt werden. Sie bleiben bis längstens zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres verfügbar.

Entsprechendes gilt für über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, wenn sie bis zum Ende des Haushaltsjahres in Anspruch genommen, jedoch noch nicht geleistet worden sind (§ 21 Abs. 3 GemHVO). Voraussetzungen für die Übertragbarkeit sind, dass das geplante Gesamtergebnis nicht gefährdet ist und die Kreditaufnahmevorschriften beachtet werden (§ 18 Abs. 2 GemHVO).

Ansätze für Aufwendungen und Auszahlungen, die am Jahresende in einem Verwaltungsbudget noch zur Verfügung stehen, wurden bei der Stadt Kandern im Haushaltsplan für übertragbar erklärt. Grundsätzlich werden 100 Prozent der Restmittel (Saldo) übertragen. Voraussetzung ist, dass das veranschlagte Ergebnis des Gesamthaushalts erzielt wird. Bei einem negativ eingeplanten Gesamtergebnis kann auch eine anteilige Kürzung des Mittelübertrages erfolgen, wenn das Jahresergebnis im Ergebnishaushalt ohne anteilige Kürzung ebenfalls negativ abschneiden würde. Andernfalls entscheidet der/die Fachbedienstete für das Finanzwesen in Abstimmung mit dem Bürgermeister und ggf. mit dem Gemeinderat über den abweichenden Prozentsatz der zu übertragenen Mittel und über etwaige Sonderregelungen. Angefallene Budgetdefizite werden in das Folgejahr vorgetragen und sind dort auszugleichen.

Nicht bewirtschaftete Ansätze in den Bereichen Personalaufwendungen, Abschreibungen und Interne Leistungsverrechnung sind nicht übertragbar. Restmittel bei den Querbudgets Hochbauunterhaltung und Tiefbauunterhaltung werden wie die Verwaltungsbudgets behandelt (s.o.). Bei den Bewirtschaftungskosten gelten die im Haushaltsplan erläuterten Sonderregelungen. Spenden, für deren Zweck entsprechende Aufwendungen noch nicht geleistet werden konnten, werden analog § 21 Abs. 2 GemHVO zu 100 Prozent ins Folgejahr übertragen.

Im Jahr 2024 wurden wie bereits in den Jahren 2022 und 2023 nach den Corona-bedingten Einschnitten wieder 100 Prozent der Budgetreste ins Folgejahr übertragen. Bewirtschaftungskosten werden aufgrund der eingeschränkten Nutzungszeiten der Gebäude während der Corona-Krise wiederum nicht übertragen.

Die höchsten Überträge gab es in den Bereichen Hochbau (266.000 Euro) und Tiefbau (658.000 Euro) sowie bei den Budgets EDV (170.000 Euro) und Planung und Entwicklung (138.000 Euro), wo einzelne Bebauungspläne noch nicht umgesetzt wurden und erarbeitete Konzepte noch nicht abgerechnet wurden.

Bei einzelnen Budgets wurden jedoch auch Budgetüberschreitungen in Höhe von insgesamt 43.914,21 Euro festgestellt, welche nicht ausgeglichen werden konnten. Diese wurden dann bei den jeweiligen Budgets im Jahr 2025 zur Bewirtschaftung gesperrt, so dass die dort zur Verfügung gestellten Budget entsprechend reduziert wurden. Die größte Budgetüberschreitung im Jahr 2024 resultierte wiederum bei der Feuerwehr mit 32.818,10 Euro (u.a. wegen der Budgetsperrern aus Vorjahren und Fahrzeugunterhalt).



5.2.4 Anlage 4: Ermächtigungsübertragungen investiv

| Maßnahme | Bezeichnung | Plan Summe | Ist Bud. | Erm. a. VJ | aktuelles Budget | Verfügt | Verfügbar | Übertrag |
|--------------|---|--------------|------------|--------------|------------------|------------|--------------|--------------|
| 711200001000 | Erwerb bewegliches Vermögen EDV | 2.400,00 | 5.051,55 | 1.839,57 | 4.239,57 | 5.051,55 | -811,98 | 2.782,22 |
| 711241101000 | Erwerb bewegliches Vermögen Rathäuser | 8.000,00 | 30.937,87 | 26.532,07 | 34.532,07 | 30.937,87 | 3.594,20 | |
| 711241101004 | Sanierung Rathaus Kanderern | 2.000.000,00 | 476.480,86 | 58.377,93 | 2.058.377,93 | 476.480,86 | 1.581.897,07 | |
| 711241151000 | T-Sanierung altes Rathaus | 0,00 | 7.362,07 | 290.000,00 | 290.000,00 | 7.362,07 | 282.637,93 | 282.637,93 |
| 711241208000 | Sozialwohnungsbau/Flüchtlingsunterbring. | 0,00 | 6.919,59 | 1.818.913,60 | 1.818.913,60 | 6.919,59 | 1.811.994,01 | 1.811.994,01 |
| 711250001000 | Erwerb bewegliches Vermögen Bauhof | 2.400,00 | 6.247,50 | 26.959,36 | 29.359,36 | 6.247,50 | 23.111,86 | 18.255,28 |
| 711250071000 | Erwerb Fahrzeuge und Fahrzeugzubehör | 0,00 | 8.000,00 | 3.143,42 | 3.143,42 | 8.000,00 | -4.856,58 | |
| 711330101001 | Erwerb von Grundstücken | 50.000,00 | 158.419,24 | 107.443,98 | 157.443,98 | 158.419,24 | -975,26 | 40.719,04 |
| 711330101004 | T-Erwerb Grundstücke (u.a.FISt.1941) Ettingen | 0,00 | 0,00 | 41.694,30 | 41.694,30 | 0,00 | 41.694,30 | |
| 711330101012 | Rückkauf Grundstück Papierweg | 0,00 | 0,00 | 200.000,00 | 200.000,00 | 0,00 | 200.000,00 | |
| 712600001004 | S-Erwerb MTW gebraucht Siki | 0,00 | 0,00 | 15.858,27 | 15.858,27 | 0,00 | 15.858,27 | 9.113,75 |
| 712600001005 | S-Erwerb TLF 24/50 gebraucht Siki | 0,00 | 6.744,52 | 0,00 | 0,00 | 6.744,52 | -6.744,52 | |
| 712600001009 | K-Umrüstung auf Digitalfunk Feuerwehr | 110.000,00 | 19.846,93 | 0,00 | 110.000,00 | 19.846,93 | 90.153,07 | 90.153,07 |
| 712608021000 | H-Absauganlage Feuerwehr | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 712608031000 | R-Planung FW-Gerätehaus | 35.000,00 | 0,00 | 0,00 | 35.000,00 | 0,00 | 35.000,00 | 35.000,00 |
| 721100101000 | Erwerb bewegliches Vermögen GS Kanderern | 4.100,00 | 41.928,21 | 62.598,64 | 66.698,64 | 41.928,21 | 24.770,43 | 24.650,84 |
| 721101001002 | Erwerb bewegliches Vermögen AMS | 10.100,00 | 0,00 | 105.602,97 | 110.702,97 | 0,00 | 110.702,97 | 105.109,70 |
| 721108001006 | AMS Altbau Heizung, Elektro und Sanitär | 0,00 | 185.475,49 | 302.695,65 | 302.695,65 | 185.475,49 | 117.220,16 | 117.220,16 |
| 721108001009 | AMS Sanierung NWT-Räume | 0,00 | 1.875,98 | 67.707,47 | 67.707,47 | 1.875,98 | 65.831,49 | 65.831,49 |
| 721108101000 | Grundschule Kanderern, Außenanlage | 0,00 | 1.417,78 | 5.000,00 | 5.000,00 | 1.417,78 | 3.582,22 | 3.582,22 |
| 721108101003 | GS Kanderern Unterstand Pausenhof | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 721108101004 | GS Kanderern Leuchten, Dachfenster usw. | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 725208001000 | K-Heimatismuseum Planung Umbau | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 736500104000 | Naturkindergarten Sitzenkirch | 0,00 | 22.023,69 | 41.186,61 | 41.186,61 | 22.023,69 | 19.162,92 | 19.162,92 |
| 736500131000 | Investitionszuschuss Kiga Holzen | 0,00 | 0,00 | 2.200,00 | 2.200,00 | 0,00 | 2.200,00 | 2.200,00 |
| 736500151002 | T-Inv.Zusch. Raumklimageräte Kiga Taki | 0,00 | 0,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | 0,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |



| | | | | | | | | |
|--------------|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 736500161000 | Erwerb bewegl. Vermögen Kiga Wollbach | 3.000,00 | 1.170,57 | 0,00 | 3.000,00 | 1.170,57 | 1.829,43 | 2.829,43 |
| 736500161000 | Erwerb bewegl. Vermögen Kiga Wollbach | 0,00 | -1.000,00 | 0,00 | 0,00 | -1.000,00 | 1.000,00 | |
| 736508103000 | Erwerb Spielgeräte für Außenbereich Kiga | 0,00 | 0,00 | 8.176,90 | 8.176,90 | 0,00 | 8.176,90 | 8.176,90 |
| 736508111000 | F-Erwerb Grundstück+Gebäude Kiga Feuerb. | 691.000,00 | 487.658,89 | 0,00 | 691.000,00 | 487.658,89 | 203.341,11 | 203.341,11 |
| 736508113003 | K-Kindervilla Erweiterung Außenanlage | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 736508161001 | W-Kiga Erweiterung+Sanierung Außenanlage | 20.000,00 | 2.195,47 | 0,00 | 20.000,00 | 2.195,47 | 17.804,53 | 17.804,53 |
| 742400101000 | Erwerb bewegliches Vermögen Schwimmbad | 4.000,00 | 0,00 | 5.430,55 | 9.430,55 | 0,00 | 9.430,55 | 9.430,55 |
| 742400101001 | Sanierung Freibad (Dach, Umkleiden, usw) | 0,00 | 0,00 | 9.698,75 | 9.698,75 | 0,00 | 9.698,75 | 9.698,75 |
| 742418161002 | W-Kandertalhalle Foyer | 0,00 | 185.939,92 | 207.000,00 | 207.000,00 | 185.939,92 | 21.060,08 | 16.121,71 |
| 753100002001 | PV-Anlage Kindergarten Kanderern | 60.000,00 | 4.230,46 | 10.980,01 | 70.980,01 | 4.230,46 | 66.749,55 | 66.749,55 |
| 753600001001 | Breitband; Anschluss städtischer Geb. | 0,00 | 9.779,93 | 37.288,30 | 37.288,30 | 9.779,93 | 27.508,37 | 27.508,37 |
| 754100101001 | Kleinmaßnahmen zur Umsetzung STEK | 0,00 | 0,00 | 18.995,72 | 18.995,72 | 0,00 | 18.995,72 | 18.995,72 |
| 754100102009 | K-Umsetzung Verkehrskonzept Innenstadt | 40.000,00 | 0,00 | 0,00 | 40.000,00 | 0,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| 754100131002 | R-Verl. Gehweg+Dach Bushaltest. Kirche | 0,00 | 0,00 | 50.484,65 | 50.484,65 | 0,00 | 50.484,65 | 50.484,65 |
| 754100141000 | S-Ausbau Breitestraße | 0,00 | 97.248,81 | 762.883,88 | 762.883,88 | 97.248,81 | 665.635,07 | 665.635,07 |
| 754100151006 | T-Überquerungshilfe K 6318 | 0,00 | 0,00 | 5.622,87 | 5.622,87 | 0,00 | 5.622,87 | 5.622,87 |
| 754100161003 | W-Gehwegneubau Nebenauer Str. | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 754100201000 | Mastenlager und Schüttboxen des Bauhofs | 0,00 | 0,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | 0,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 754100201002 | Geschwindigkeitsmessgeräte | 0,00 | 0,00 | 3.793,69 | 3.793,69 | 0,00 | 3.793,69 | 3.793,69 |
| 754100201003 | Ergänzungen Straßenbeleuchtung Gesamtsta | 8.000,00 | 0,00 | 30.000,00 | 38.000,00 | 0,00 | 38.000,00 | 38.000,00 |
| 754100202000 | Ergänzungen Straßenbeleuchtung Kanderern | 0,00 | 0,00 | 17.899,35 | 17.899,35 | 0,00 | 17.899,35 | 17.899,35 |
| 754100202001 | K-digit. Fahrgastinfosystem Busbahnhof | 0,00 | 127,32 | 11.735,22 | 11.735,22 | 127,32 | 11.607,90 | 11.607,90 |
| 754100202003 | K-Fahrradstation Notariat | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 755100101000 | Erwerb bewegliches Vermögen Stadtgärtner | 2.000,00 | 2.716,47 | 2.061,26 | 4.061,26 | 2.716,47 | 1.344,79 | 1.344,79 |
| 755100101001 | K-Erweiterung Forsthausgarten -Stadtpark | 25.000,00 | 5.847,97 | 0,00 | 25.000,00 | 5.847,97 | 19.152,03 | 19.152,03 |
| 755100201000 | Erwerb bewegliches Vermögen Spielplätze | 20.000,00 | 2.763,18 | 5.199,06 | 25.199,06 | 2.763,18 | 22.435,88 | 22.435,88 |
| 755200001001 | Hochwasserschutz Restzahlungen | 0,00 | 16.451,76 | 38.053,43 | 38.053,43 | 16.451,76 | 21.601,67 | 21.601,67 |



| | | | | | | | | |
|---|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 755200001002 | HWS Mängelbeh. Kander Dammbauw. Unterl. | 0,00 | 0,00 | 1.825,65 | 1.825,65 | 0,00 | 1.825,65 | 1.825,65 |
| 755200001004 | HWS Mängelbehebung Kander Oberlauf | 0,00 | 4.542,96 | 583.801,27 | 583.801,27 | 4.542,96 | 579.258,31 | 579.258,31 |
| 755200001005 | HWS Sicherung Böschungswand/Prallwand | 0,00 | 5.772,54 | 62.251,62 | 62.251,62 | 5.772,54 | 56.479,08 | 56.479,08 |
| 757308811000 | F-Umbau Gemeindesaal | 0,00 | 252,29 | 17.712,96 | 17.712,96 | 252,29 | 17.460,67 | 17.460,67 |
| 757308832000 | R-Dorfgemeinschaftshaus Planungsstudie | 0,00 | 0,00 | 6.996,99 | 6.996,99 | 0,00 | 6.996,99 | 6.996,99 |
| Summe Auszahlungen Investitionen | | 3.295.000,00 | 1.804.429,82 | 5.099.645,97 | 8.389.645,97 | 1.804.429,82 | 6.585.216,15 | 6.574.564,92 |

| | | | | | | | | |
|---|--|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| 711241101005 | Zuschuss Sanierung Rathaus Kanderern | -1.060.000,00 | 0,00 | 0,00 | -1.060.000,00 | 0,00 | -1.060.000,00 | -1.060.000,00 |
| 711241151001 | T-Zuschuss Sanierung Rathaus | -9.000,00 | 0,00 | -100.000,00 | -109.000,00 | 0,00 | -109.000,00 | -109.000,00 |
| 712600001010 | K-Zuschuss Umrüstung auf Digitalfunk FW | -11.400,00 | 0,00 | 0,00 | -11.400,00 | 0,00 | -11.400,00 | -11.400,00 |
| 721100101001 | Zuschuss Erw.bew.Verm. GS Kan. Digitalis | 0,00 | 0,00 | -43.400,00 | -43.400,00 | 0,00 | -43.400,00 | -43.400,00 |
| 721100151001 | Zuschuss Erw.bew.Verm. GS Taki Digitalis | 0,00 | 0,00 | -23.400,00 | -23.400,00 | 0,00 | -23.400,00 | -23.400,00 |
| 721101001000 | Zuschuss Erwerb bew. Verm. AMS Digitali. | 0,00 | 0,00 | -80.900,00 | -80.900,00 | 0,00 | -80.900,00 | -80.900,00 |
| 721108001008 | Zuschuss AMS Altbau Heizung, Elektro, San. | 0,00 | 0,00 | -699.700,00 | -699.700,00 | 0,00 | -699.700,00 | -699.700,00 |
| 721108001010 | AMS Zuschuss Sanierung NWT-Räume | 0,00 | 0,00 | -173.500,00 | -173.500,00 | 0,00 | -173.500,00 | -173.500,00 |
| 721108101005 | GS K Zuschuss Leuchten, Dachfenster usw. | -50.000,00 | 0,00 | 0,00 | -50.000,00 | 0,00 | -50.000,00 | -50.000,00 |
| 742418161001 | Zuschuss Kandertalh.Dach,Heizung,Sanitär | 0,00 | -88.800,00 | -324.300,00 | -324.300,00 | -88.800,00 | -235.500,00 | -235.500,00 |
| 754100141001 | Siki Zuschuss Ausbau Breitestraße | 0,00 | -157.244,00 | 0,00 | 0,00 | -157.244,00 | 157.244,00 | 0,00 |
| 754100141001 | Siki Zuschuss Ausbau Breitestraße | 0,00 | 0,00 | -319.300,00 | -319.300,00 | 0,00 | -319.300,00 | -171.936,00 |
| 754100202004 | K-Zuschuss Fahrradstation Notariat | -11.000,00 | 0,00 | 0,00 | -11.000,00 | 0,00 | -11.000,00 | -11.000,00 |
| 755100101002 | K-Zuschuss Erweit. Forsthausg.-Stadtspark | -10.500,00 | 0,00 | 0,00 | -10.500,00 | 0,00 | -10.500,00 | -10.500,00 |
| 755200001000 | Zuschuss Ausgleichstock Hochwasserschutz | 0,00 | 0,00 | -175.000,00 | -175.000,00 | 0,00 | -175.000,00 | -175.000,00 |
| 755200001003 | Zuschuss HWS Mängelbehebung | 0,00 | 0,00 | -514.500,00 | -514.500,00 | 0,00 | -514.500,00 | -514.500,00 |
| Summe Einzahlungen Investitionen | | -1.151.900,00 | -246.044,00 | -2.454.000,00 | -3.605.900,00 | -246.044,00 | -3.359.856,00 | -3.369.736,00 |



Die laufenden oder noch nicht abgerechneten Baumaßnahmen benötigen keine Genehmigung durch den Gemeinderat, da die Mittel kraft Gesetz weiter zur Verfügung stehen.

Die Übertragbarkeit von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen richtet sich nach § 21 Abs. 1 GemHVO, wonach Ansätze für Auszahlungen bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar bleiben. Bei Baumaßnahmen und Beschaffungen jedoch längstens zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann. Entsprechendes gilt auch hier für über- und außerplanmäßige Auszahlungen (§ 21 Abs. 3 GemHVO). Nach § 21 GemHVO bleiben die Ansätze für zweckgebundene investive Einzahlungen, deren Eingang sicher ist, bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar.

Über die Übertragung von Investitionen und Investitionsförderungsmittel, die sich nach § 21 Abs. 1 und 3 GemHVO ergeben, ist der Gemeinderat der Stadt Kandern im Rahmen des Jahresabschlusses zu informieren.

Die meisten und betragsmäßig höchsten Überträge erfolgten bei den Baumaßnahmen (gesamt: 5.792.496 Euro). Hier erfolgte u.a. für den Sozialwohnungsbau ein Übertrag in Höhe von 1.811.994,01 Euro. Zudem wurden für die Sanierung des Rathauses Kandern (1.581.897,07 Euro), für den Ausbau der Breitestraße im Ortsteil Sitzenkirch (665.635,07 Euro) sowie für die Sanierung der August-Macke-Schule (183.051,65 Euro) Mittel übertragen. Weitere größere Posten bei den investiven Ermächtigungsübertragungen stellen die Mängelbehebungsmaßnahme Hochwasserschutz Oberlauf Kander (579.258,31 Euro) und Sanierungen in der Grundschule Kandern (110.000 Euro) dar. Hinzu kommen u.a. die Sanierung des alten Rathauses im Ortsteil Tannenkirch (282.637,93 Euro), der Erwerb beweglichen Vermögens für die August-Macke-Schule (105.109,70 Euro) sowie der Rückkauf eines Grundstücks im Papierweg (200.000,00 Euro).

Bei den investiven Einzahlungen wurden die Zuschüsse für die Sanierung des Rathauses Kandern (1.060.000 Euro), für die August-Macke-Schule für die Sanierung des Altbaus (699.700 Euro), der NWT-Räume (173.500 Euro) sowie den Zuschuss für die Digitalisierung (80.900 Euro) übertragen. Hinzu kommen die übertragenen Zuschüsse für den Ausbau der Breitestraße im Ortsteil Sitzenkirch (171.936 Euro), die Zuschüsse für die Sanierung der Kandertalhalle (235.500 Euro), der Zuschuss für die Sanierung der Grundschule Kandern (50.000 Euro) sowie die Zuschüsse für die Sanierung des alten Rathauses im Ortsteil Tannenkirch (109.000 Euro). Im Bereich des Hochwasserschutzes gab es Übertragungen für die Fachförderung für die Mängelbehebungen (514.500 Euro) und für den Ausgleichstock (175.000 Euro).

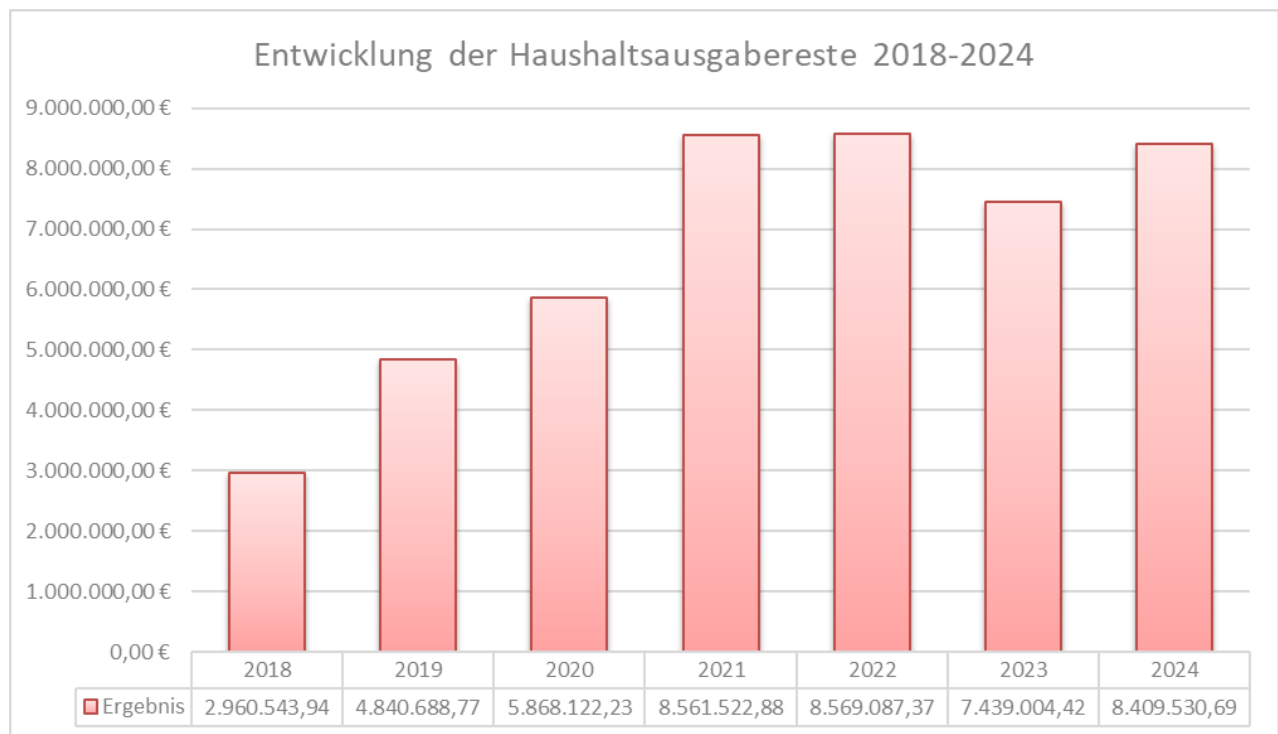
Die noch nicht vollzogenen Grundstückserlöse wurden aufgrund der gesetzlichen Bestimmungen nicht übertragen und stehen somit als unterjährige Mehrerlöse in den nächsten Haushaltsjahren zur Verfügung (u.a. Verkauf Bauplätze Neubaugebiet Mittelberg-Tal im Ortsteil Feuerbach).



5.2.5 Anlage 5: Entwicklung der Liquidität

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾ | Finanzrechnung | |
|-----------|--|-------------------|--------------------|
| | | Vorjahr | Rechnungs- jahr |
| | | EUR | EUR |
| | | 2023 | 2024 |
| 1 | Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾ | 6.970.982 | 7.784.669 |
| 2 | +/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO) ³⁾ | 2.324.562 | 1.680.222 |
| 3 | +/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) ³⁾ | -538.789 | -1.426.701 |
| 4 | +/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO) ³⁾ | -1.004.993 | -642.433 |
| 5 | +/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO) | 32.906 | -2.985.542 |
| 6 | = Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO) | 7.784.669 | 4.410.214 |
| 7 | + Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende ⁴⁾ | 2.259.845 | 5.259.075 |
| 8 | - Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ⁵⁾ | 0 | 0 |
| 9 | = liquide Eigenmittel zum Jahresende | 10.044.513 | 9.669.289 |
| 10 | - übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO) | -7.439.004 | -8.409.531 |
| 11 | + nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen ⁶⁾ | 0 | 0 |
| 12 | + übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO) | 2.649.675 | 3.369.736 |
| 13 | = bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende | 5.255.184 | 4.629.495 |
| 14 | - davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden | 0 | 0 |
| 15 | - für sonstige bestimmte Zwecke gebunden | 0 | 0 |
| 16 | = bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel | 5.255.184 | 4.629.495 |
| 17 | nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO) | 332.503 | 348.790 |

Die weiterhin hohen liquiden Eigenmittel (Zeile 9) zum 31.12.2024 spiegeln auf der einen Seite die bereits hohen Anfangsbestände zum 01.01.2024 aufgrund der hervorragenden Ergebnisse der Vorjahre wieder, auf der anderen Seite aber auch den gegenüber dem Planansatz höheren Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushaltes 2024 sowie den gegenüber dem Planansatz geringeren Investitionsauszahlungen. Dies ist auch verbunden mit dem weiterhin geringen Mittelabfluss sowie den weiterhin hohen und wieder angestiegenen Ermächtigungsübertragungen (Zeile 10). Diese sind gegenüber dem Vorjahr um 970.526,27 Euro angestiegen, was folgende Grafik veranschaulicht.



Im Jahr 2024 konnten für die Geldanlagen wieder ansprechende Zinserträge generiert werden. So wurden hieraus 130.782,67 Euro erwirtschaftet (vgl. 2023: 132.637,51 Euro). Bis zur Jahresmitte 2022 waren dagegen noch Verwahrentgelte (Negativzinsen) zu entrichten, welche bei -0,5 Prozent auf Girokonten ab einem Einlagewert von 250.000 Euro lagen. Die bereinigten liquiden Eigenmittel zum Jahresabschluss 2024 in Höhe von 4.629.495 Euro reduzierten sich gegenüber dem Vorjahr um 625.690 Euro (Zeile 13). Bei den Geldanlagen zum 31.12.2024 sind u.a. ein Sparkassenbrief über 1,5 Mio. Euro, 2 Festgeldanlagen über insgesamt 3,0 Mio. Euro sowie 2 Bausparverträge über insgesamt 693.600 Euro enthalten. Weiterhin ist hier anzumerken, dass nach den gesetzlichen Vorschriften kein Übertrag der investiven Verkaufserlöse erfolgen darf. In diesem Bereich werden zum Jahresende 2024 noch Einzahlungen in Höhe von 180.000 Euro erwartet (Verkauf Grundstücke Mittelberg-Tal in Feuerbach), so dass sich die tatsächlichen bereinigten liquiden Mittel (Zeile 16) auf ca. 4,8 Mio. Euro belaufen.

6. Teilhaushalte

THH1

Innere Verwaltung

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 1 | + | Steuern und ähnliche Abgaben | 4.317,20 | 4.300 | 3.724,00 | 576- | 0 | 0,00 | 576 | 0,00 |
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 23.596,64 | 23.603 | 23.596,61 | 7- | 0 | 0,00 | 7 | 0,00 |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 1.068,40 | 300 | 435,85 | 136 | 0 | 0,00 | 136- | 0,00 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 343.997,78 | 324.800 | 344.818,71 | 20.019 | 0 | 0,00 | 20.019- | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 470.342,38 | 380.100 | 531.304,09 | 151.204 | 0 | 0,00 | 151.204- | 0,00 |
| 8 | + | Zinsen und ähnliche Erträge | 610,83 | 0 | 650,33 | 650 | 0 | 0,00 | 650- | 0,00 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 31.831,50 | 11.231 | 38.649,40 | 27.419 | 0 | 0,00 | 27.419- | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 875.764,73 | 744.334 | 943.178,99 | 198.845 | 0 | 0,00 | 198.845- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 2.577.193,53- | 2.961.900- | 2.808.068,27- | 153.832 | 0 | 0,00 | 153.832- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 609.772,30- | 701.100- | 701.793,92- | 694- | 0 | 299.868,87- | 299.175- | 301.673,65- |
| 15 | - | Abschreibungen | 137.826,57- | 139.015- | 165.750,01- | 26.735- | 0 | 0,00 | 26.735 | 0,00 |
| 16 | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 662,96- | 100- | 860,67- | 761- | 0 | 0,00 | 761 | 0,00 |
| 17 | - | Transferaufwendungen | 293,70- | 300- | 382,21- | 82- | 0 | 11.773,60- | 11.691- | 11.773,60- |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 477.624,58- | 547.800- | 542.641,71- | 5.158 | 0 | 142.299,45- | 147.458- | 159.002,28- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 3.803.373,64- | 4.350.215- | 4.219.496,79- | 130.718 | 0 | 453.941,92- | 584.660- | 472.449,53- |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 2.927.608,91- | 3.605.881- | 3.276.317,80- | 329.563 | 0 | 453.941,92- | 783.505- | 472.449,53- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 3.091.801,85 | 3.310.176 | 3.429.466,33 | 119.290 | 0 | 0,00 | 119.290- | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 465.946,21- | 556.371- | 598.694,66- | 42.324- | 0 | 0,00 | 42.324 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 2.625.855,64 | 2.753.805 | 2.830.771,67 | 76.966 | 0 | 0,00 | 76.966- | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 301.753,27- | 852.076- | 445.546,13- | 406.530 | 0 | 453.941,92- | 860.471- | 472.449,53- |

THH1 Innere Verwaltung
THH1 Innere Verwaltung

| lfd. Nr. | | Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|---|--------------------------------------|--|------------------------------|--|---|---|--|--|
| 1 | + | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 750.347,03 | 709.500 | 881.883,99 | 172.384- | 0 | 0,00 | 172.384- | 0,00 |
| 2 | - | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.717.938,99- | 4.211.200- | 3.946.079,18- | 265.121- | 0 | 453.941,92- | 719.063- | 472.449,53 |
| 3 | = | Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.967.591,96- | 3.501.700- | 3.064.195,19- | 437.505- | 0 | 453.941,92- | 891.447- | 472.449,53 |
| 4 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 1.069.000 | 0,00 | 1.069.000 | 0 | 100.000,00 | 1.169.000 | 1.169.000,00- |
| 6 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 1.005.195,00 | 50.000 | 641.310,00 | 591.310- | 0 | 0,00 | 591.310- | 0,00 |
| 9 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.005.195,00 | 1.119.000 | 641.310,00 | 477.690 | 0 | 100.000,00 | 577.690 | 1.169.000,00- |
| 10 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 9.605,88- | 50.000- | 158.419,24- | 108.419 | 0 | 349.138,28- | 240.719- | 240.719,04 |
| 11 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 197.504,13- | 2.000.000- | 491.813,29- | 1.508.187- | 0 | 2.167.291,53- | 3.675.478- | 3.676.529,01 |
| 12 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 259.894,34- | 12.800- | 50.236,79- | 37.437 | 0 | 58.474,42- | 21.038- | 21.037,50 |
| 16 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 467.004,35- | 2.062.800- | 700.469,32- | 1.362.331- | 0 | 2.574.904,23- | 3.937.235- | 3.938.285,55 |
| 17 | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | 538.190,65 | 943.800- | 59.159,32- | 884.641- | 0 | 2.474.904,23- | 3.359.545- | 2.769.285,55 |

295 Kändern

| lfd. Nr. | | Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8 |
|-------------|---|---|--|--|--------------------------------------|--|---|---|--|--|
| 18 | = | Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu- ss/-bedarf | 2.429.401,31- | 4.445.500- | 3.123.354,51- | 1.322.145- | 0 | 2.928.846,15- | 4.250.992- | 3.241.735,08 |

THH1
11Innere Verwaltung
Innere Verwaltung

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8 |
|-------------|---|--|--|--|--------------------------------------|--|---|---|--|--|
| 1 | + | Steuern und ähnliche Abgaben | 4.317,20 | 4.300 | 3.724,00 | 576- | 0 | 0,00 | 576 | 0,00 |
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 23.596,64 | 23.603 | 23.596,61 | 7- | 0 | 0,00 | 7 | 0,00 |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 1.068,40 | 300 | 435,85 | 136 | 0 | 0,00 | 136- | 0,00 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 343.997,78 | 324.800 | 344.818,71 | 20.019 | 0 | 0,00 | 20.019- | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 470.342,38 | 380.100 | 531.304,09 | 151.204 | 0 | 0,00 | 151.204- | 0,00 |
| 8 | + | Zinsen und ähnliche Erträge | 610,83 | 0 | 650,33 | 650 | 0 | 0,00 | 650- | 0,00 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 31.831,50 | 11.231 | 38.649,40 | 27.419 | 0 | 0,00 | 27.419- | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 875.764,73 | 744.334 | 943.178,99 | 198.845 | 0 | 0,00 | 198.845- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 2.577.193,53- | 2.961.900- | 2.808.068,27- | 153.832 | 0 | 0,00 | 153.832- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 609.772,30- | 701.100- | 701.793,92- | 694- | 0 | 299.868,87- | 299.175- | 301.673,65- |
| 15 | - | Abschreibungen | 137.826,57- | 139.015- | 165.750,01- | 26.735- | 0 | 0,00 | 26.735 | 0,00 |
| 16 | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 662,96- | 100- | 860,67- | 761- | 0 | 0,00 | 761 | 0,00 |
| 17 | - | Transferaufwendungen | 293,70- | 300- | 382,21- | 82- | 0 | 11.773,60- | 11.691- | 11.773,60- |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 477.624,58- | 547.800- | 542.641,71- | 5.158 | 0 | 142.299,45- | 147.458- | 159.002,28- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 3.803.373,64- | 4.350.215- | 4.219.496,79- | 130.718 | 0 | 453.941,92- | 584.660- | 472.449,53- |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 2.927.608,91- | 3.605.881- | 3.276.317,80- | 329.563 | 0 | 453.941,92- | 783.505- | 472.449,53- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 3.091.801,85 | 3.310.176 | 3.429.466,33 | 119.290 | 0 | 0,00 | 119.290- | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 465.946,21- | 556.371- | 598.694,66- | 42.324- | 0 | 0,00 | 42.324 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 2.625.855,64 | 2.753.805 | 2.830.771,67 | 76.966 | 0 | 0,00 | 76.966- | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 301.753,27- | 852.076- | 445.546,13- | 406.530 | 0 | 453.941,92- | 860.471- | 472.449,53- |

295 Kandern

THH1
11
1110

Innere Verwaltung
Innere Verwaltung
Steuerung

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 133,63 | 0 | 200,00 | 200 | 0 | 0,00 | 200- | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 60.721,19 | 57.500 | 50.262,32 | 7.238- | 0 | 0,00 | 7.238 | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 60.854,82 | 57.500 | 50.462,32 | 7.038- | 0 | 0,00 | 7.038 | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 311.423,80- | 330.500- | 327.336,58- | 3.163 | 0 | 0,00 | 3.163- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 9.992,80- | 6.700- | 8.161,58- | 1.462- | 0 | 1.457,10- | 4 | 0,00 |
| 15 | - | Abschreibungen | 190,90- | 391- | 327,25- | 64 | 0 | 0,00 | 64- | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 187.474,32- | 197.500- | 189.592,75- | 7.907 | 0 | 13.634,80- | 21.542- | 12.940,28- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 509.081,82- | 535.091- | 525.418,16- | 9.673 | 0 | 15.091,90- | 24.765- | 12.940,28- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 448.227,00- | 477.591- | 474.955,84- | 2.635 | 0 | 15.091,90- | 17.727- | 12.940,28- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 491.725,23 | 510.668 | 522.217,62 | 11.549 | 0 | 0,00 | 11.549- | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 43.498,23- | 33.077- | 47.261,78- | 14.184- | 0 | 0,00 | 14.184 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 448.227,00 | 477.591 | 474.955,84 | 2.635- | 0 | 0,00 | 2.635 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 15.091,90- | 15.092- | 12.940,28- |

295 Kandern

THH1 **Innere Verwaltung**
11 **Innere Verwaltung**
1111 **Organis. u. Dokum. kommun. Willensbildg.**

| Ifd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 37.028,81 | 30.533 | 53.527,04 | 22.994 | 0 | 0,00 | 22.994- | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 37.028,81- | 30.533- | 53.527,04- | 22.994- | 0 | 0,00 | 22.994 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |

295 Kandern

THH1
11
1114

Innere Verwaltung
Innere Verwaltung
Zentrale Funktionen

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 280.781,20- | 296.600- | 296.204,38- | 396 | 0 | 0,00 | 396- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 53.541,70- | 56.900- | 74.579,42- | 17.679- | 0 | 72.659,53- | 54.980- | 63.793,29- |
| 17 | - | Transferaufwendungen | 293,70- | 300- | 382,21- | 82- | 0 | 11.773,60- | 11.691- | 11.773,60- |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 103.303,70- | 103.700- | 114.414,59- | 10.715- | 0 | 5.900,00- | 4.815 | 3.183,23- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 437.920,30- | 457.500- | 485.580,60- | 28.081- | 0 | 90.333,13- | 62.253- | 78.750,12- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 437.920,30- | 457.500- | 485.580,60- | 28.081- | 0 | 90.333,13- | 62.253- | 78.750,12- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 468.756,59 | 491.142 | 505.896,29 | 14.754 | 0 | 0,00 | 14.754- | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 31.829,08- | 37.242- | 59.513,44- | 22.272- | 0 | 0,00 | 22.272 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 436.927,51 | 453.900 | 446.382,85 | 7.517- | 0 | 0,00 | 7.517 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 992,79- | 3.600- | 39.197,75- | 35.598- | 0 | 90.333,13- | 54.735- | 78.750,12- |

295 Kandern

THH1
11
1120

Innere Verwaltung
Innere Verwaltung
Organisation und EDV

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 3.000,00 | 3.007 | 3.000,00 | 7- | 0 | 0,00 | 7 | 0,00 |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 741,40 | 100 | 60,00 | 40- | 0 | 0,00 | 40 | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 13.390,76 | 6.900 | 13.174,40 | 6.274 | 0 | 0,00 | 6.274- | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 17.132,16 | 10.007 | 16.234,40 | 6.228 | 0 | 0,00 | 6.228- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 101.310,79- | 142.200- | 101.585,13- | 40.615 | 0 | 0,00 | 40.615- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 15.075,13- | 39.100- | 11.494,32- | 27.606 | 0 | 40.646,64- | 68.252- | 63.290,40- |
| 15 | - | Abschreibungen | 6.464,85- | 5.465- | 8.244,22- | 2.779- | 0 | 0,00 | 2.779 | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 83.206,43- | 126.400- | 71.472,74- | 54.927 | 0 | 62.002,66- | 116.930- | 106.709,60- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 206.057,20- | 313.165- | 192.796,41- | 120.369 | 0 | 102.649,30- | 223.018- | 170.000,00- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 188.925,04- | 303.159- | 176.562,01- | 126.597 | 0 | 102.649,30- | 229.246- | 170.000,00- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 134.743,37 | 131.726 | 135.108,17 | 3.382 | 0 | 0,00 | 3.382- | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 19.551,54- | 14.619- | 24.488,99- | 9.870- | 0 | 0,00 | 9.870 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 115.191,83 | 117.106 | 110.619,18 | 6.487- | 0 | 0,00 | 6.487 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 73.733,21- | 186.053- | 65.942,83- | 120.110 | 0 | 102.649,30- | 222.759- | 170.000,00- |

295 Kandern

THH1
11
1120

Innere Verwaltung
Innere Verwaltung
Organisation und EDV

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8 |
|---|---|---|--|--|--------------------------------------|--|---|---|--|--|
| 711200001000: Erwerb bewegliches Vermögen EDV | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 20.116,01- | 2.400- | 5.051,55- | 2.652 | 0 | 1.839,57- | 812 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 20.116,01- | 2.400- | 5.051,55- | 2.652 | 0 | 1.839,57- | 812 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 20.116,01- | 2.400- | 5.051,55- | 2.652 | 0 | 1.839,57- | 812 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 20.116,01- | 2.400- | 5.051,55- | 2.652 | 0 | 1.839,57- | 812 | 0,00 |

295 Kandern

THH1
11
1121

Innere Verwaltung
Innere Verwaltung
Personalwesen

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 67.571,66 | 63.700 | 74.080,10 | 10.380 | 0 | 0,00 | 10.380- | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 67.571,66 | 63.700 | 74.080,10 | 10.380 | 0 | 0,00 | 10.380- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 211.174,99- | 237.800- | 218.092,80- | 19.707 | 0 | 0,00 | 19.707- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 20.688,24- | 30.400- | 28.516,59- | 1.883 | 0 | 0,00 | 1.883- | 100,00- |
| 15 | - | Abschreibungen | 191,90- | 192- | 537,00- | 345- | 0 | 0,00 | 345 | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 43.226,37- | 50.900- | 55.977,54- | 5.078- | 0 | 6.236,08- | 1.159- | 6.552,46- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 275.281,50- | 319.292- | 303.123,93- | 16.168 | 0 | 6.236,08- | 22.404- | 6.652,46- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 207.709,84- | 255.592- | 229.043,83- | 26.548 | 0 | 6.236,08- | 32.784- | 6.652,46- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 136.129,72 | 123.886 | 171.589,42 | 47.704 | 0 | 0,00 | 47.704- | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 48.323,63- | 35.289- | 90.962,17- | 55.673- | 0 | 0,00 | 55.673 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 87.806,09 | 88.596 | 80.627,25 | 7.969- | 0 | 0,00 | 7.969 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 119.903,75- | 166.996- | 148.416,58- | 18.579 | 0 | 6.236,08- | 24.815- | 6.652,46- |

295 Kandern

THH1
11
1122

Innere Verwaltung
Innere Verwaltung
Finanzverwaltung, Kasse

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 327,00 | 200 | 375,85 | 176 | 0 | 0,00 | 176- | 0,00 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 20,00 | 2.000 | 233,85 | 1.766- | 0 | 0,00 | 1.766 | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 142.418,41 | 125.000 | 151.011,02 | 26.011 | 0 | 0,00 | 26.011- | 0,00 |
| 8 | + | Zinsen und ähnliche Erträge | 610,83 | 0 | 650,33 | 650 | 0 | 0,00 | 650- | 0,00 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 20.600,33 | 0 | 27.487,13 | 27.487 | 0 | 0,00 | 27.487- | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 163.976,57 | 127.200 | 179.758,18 | 52.558 | 0 | 0,00 | 52.558- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 457.488,20- | 582.400- | 564.346,37- | 18.054 | 0 | 0,00 | 18.054- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 65.431,06- | 100.700- | 96.686,04- | 4.014 | 0 | 14.296,67- | 18.311- | 21.114,20- |
| 15 | - | Abschreibungen | 873,18- | 327- | 1.829,07- | 1.502- | 0 | 0,00 | 1.502 | 0,00 |
| 16 | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 662,96- | 100- | 860,67- | 761- | 0 | 0,00 | 761 | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 28.705,04- | 33.900- | 36.884,95- | 2.985- | 0 | 12.485,54- | 9.501- | 8.000,00- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 553.160,44- | 717.427- | 700.607,10- | 16.820 | 0 | 26.782,21- | 43.602- | 29.114,20- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 389.183,87- | 590.227- | 520.848,92- | 69.378 | 0 | 26.782,21- | 96.161- | 29.114,20- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 453.961,22 | 368.191 | 591.713,43 | 223.523 | 0 | 0,00 | 223.523- | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 46.171,66- | 94.347- | 54.201,32- | 40.146 | 0 | 0,00 | 40.146- | 0,00 |

295 Kändern

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 407.789,56 | 273.844 | 537.512,11 | 263.668 | 0 | 0,00 | 263.668- | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 18.605,69 | 316.383- | 16.663,19 | 333.047 | 0 | 26.782,21- | 359.829- | 29.114,20- |

295 Kandern

THH1
11
1124

Innere Verwaltung
Innere Verwaltung
Gebäudemanagement

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 10.451,90 | 10.452 | 10.451,87 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 274.783,81 | 244.500 | 251.557,94 | 7.058 | 0 | 0,00 | 7.058- | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 88.115,84 | 80.000 | 107.914,55 | 27.915 | 0 | 0,00 | 27.915- | 0,00 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 11.231,17 | 11.231 | 11.162,27 | 68- | 0 | 0,00 | 68 | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 384.582,72 | 346.183 | 381.086,63 | 34.904 | 0 | 0,00 | 34.904- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 449.703,97- | 459.400- | 437.324,41- | 22.076 | 0 | 0,00 | 22.076- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 313.368,83- | 334.100- | 365.822,51- | 31.723- | 0 | 123.303,70- | 91.581- | 111.714,73- |
| 15 | - | Abschreibungen | 54.294,90- | 51.022- | 65.400,42- | 14.378- | 0 | 0,00 | 14.378 | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 9.989,15- | 14.700- | 55.419,24- | 40.719- | 0 | 41.529,00- | 810- | 20.873,10- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 827.356,85- | 859.222- | 923.966,58- | 64.744- | 0 | 164.832,70- | 100.088- | 132.587,83- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 442.774,13- | 513.040- | 542.879,95- | 29.840- | 0 | 164.832,70- | 134.992- | 132.587,83- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 475.982,32 | 501.288 | 490.632,48 | 10.655- | 0 | 0,00 | 10.655 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 169.835,80- | 206.154- | 189.947,58- | 16.206 | 0 | 0,00 | 16.206- | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 306.146,52 | 295.134 | 300.684,90 | 5.551 | 0 | 0,00 | 5.551- | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 136.627,61- | 217.906- | 242.195,05- | 24.289- | 0 | 164.832,70- | 140.544- | 132.587,83- |

295 Kandern

THH1
11
1124

Innere Verwaltung
Innere Verwaltung
Gebäudemanagement

| Ifd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|---|---|--|---|---|-----------------------------------|---|---|---|---|--|
| 711241101000: Erwerb bewegliches Vermögen Rathäuser | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 1.513,95- | 8.000- | 30.937,74- | 22.938 | 0 | 26.532,07- | 3.594- | 2.782,22 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.513,95- | 8.000- | 30.937,74- | 22.938 | 0 | 26.532,07- | 3.594- | 2.782,22 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.513,95- | 8.000- | 30.937,74- | 22.938 | 0 | 26.532,07- | 3.594- | 2.782,22 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 1.513,95- | 8.000- | 30.937,74- | 22.938 | 0 | 26.532,07- | 3.594- | 2.782,22 |
| 711241101004: Sanierung Rathaus Kandern | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 65.953,06- | 2.000.000- | 476.480,86- | 1.523.519- | 0 | 58.377,93- | 1.581.897- | 1.581.897,07 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 65.953,06- | 2.000.000- | 476.480,86- | 1.523.519- | 0 | 58.377,93- | 1.581.897- | 1.581.897,07 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 65.953,06- | 2.000.000- | 476.480,86- | 1.523.519- | 0 | 58.377,93- | 1.581.897- | 1.581.897,07 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 65.953,06- | 2.000.000- | 476.480,86- | 1.523.519- | 0 | 58.377,93- | 1.581.897- | 1.581.897,07 |
| Ifd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
| 711241101005: Zuschuss Sanierung Rathaus Kandern | | | | | | | | | | |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 1.060.000 | 0,00 | 1.060.000 | 0 | 0,00 | 1.060.000 | 1.060.000,00- |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 1.060.000 | 0,00 | 1.060.000 | 0 | 0,00 | 1.060.000 | 1.060.000,00- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 1.060.000 | 0,00 | 1.060.000 | 0 | 0,00 | 1.060.000 | 1.060.000,00- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |

711241101006: Erwerb Fahnenmasten Rathaus Kandern

| | | | | | | | | | | |
|----|---|--|-----------|---|------|---|---|------|---|------|
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.953,98- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.953,98- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.953,98- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 1.953,98- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |

711241131000: R-Neubau Anbau Rathaus Riedlingen

| | | | | | | | | | | |
|----|---|--|------------|---|-----------|-------|---|------|-------|------|
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 22.731,73- | 0 | 1.050,77- | 1.051 | 0 | 0,00 | 1.051 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 22.731,73- | 0 | 1.050,77- | 1.051 | 0 | 0,00 | 1.051 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 22.731,73- | 0 | 1.050,77- | 1.051 | 0 | 0,00 | 1.051 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 22.731,73- | 0 | 1.050,77- | 1.051 | 0 | 0,00 | 1.051 | 0,00 |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|---|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 711241151000: T-Sanierung altes Rathaus | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0 | 7.362,07- | 7.362 | 0 | 290.000,00- | 282.638- | 282.637,93 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 7.362,07- | 7.362 | 0 | 290.000,00- | 282.638- | 282.637,93 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 7.362,07- | 7.362 | 0 | 290.000,00- | 282.638- | 282.637,93 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 7.362,07- | 7.362 | 0 | 290.000,00- | 282.638- | 282.637,93 |
| 711241151001: T Zuschuss Sanierung Rathaus | | | | | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 9.000 | 0,00 | 9.000 | 0 | 100.000,00 | 109.000 | 109.000,00- |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 9.000 | 0,00 | 9.000 | 0 | 100.000,00 | 109.000 | 109.000,00- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 9.000 | 0,00 | 9.000 | 0 | 100.000,00 | 109.000 | 109.000,00- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 711241207000: K-Erwerb Videoüberwachungssystem Bahnhof | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 6.997,91- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 6.997,91- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 6.997,91- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 6.997,91- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|---|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 711241208000: Sozialwohnungsbau/Flüchtlingsunterbring. | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 99.867,45- | 0 | 6.919,59- | 6.920 | 0 | 1.818.913,60- | 1.811.994- | 1.811.994,01 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 99.867,45- | 0 | 6.919,59- | 6.920 | 0 | 1.818.913,60- | 1.811.994- | 1.811.994,01 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 99.867,45- | 0 | 6.919,59- | 6.920 | 0 | 1.818.913,60- | 1.811.994- | 1.811.994,01 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 99.867,45- | 0 | 6.919,59- | 6.920 | 0 | 1.818.913,60- | 1.811.994- | 1.811.994,01 |
| 711241401000: Verkauf Campingplatz Kandern | | | | | | | | | | |
| 3 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 0,00 | 0 | 325.000,00 | 325.000- | 0 | 0,00 | 325.000- | 0,00 |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 325.000,00 | 325.000- | 0 | 0,00 | 325.000- | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 325.000,00 | 325.000- | 0 | 0,00 | 325.000- | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 711241401001: Restzahlungen Campingplatz | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 7 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 854,00- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 854,00- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 854,00- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 854,00- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |

295 Kandern

THH1
11
1125

Innere Verwaltung
Innere Verwaltung
Grünanlagen, Werkstätten und Fahrzeuge

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 10.144,74 | 10.145 | 10.144,74 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 7.364,59 | 4.800 | 4.125,54 | 674- | 0 | 0,00 | 674 | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 98.124,52 | 47.000 | 134.861,70 | 87.862 | 0 | 0,00 | 87.862- | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 115.633,85 | 61.945 | 149.131,98 | 87.187 | 0 | 0,00 | 87.187- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 736.706,54- | 883.100- | 834.154,86- | 48.945 | 0 | 0,00 | 48.945- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 123.500,38- | 121.500- | 108.552,95- | 12.947 | 0 | 39.510,74- | 52.458- | 29.613,71- |
| 15 | - | Abschreibungen | 75.810,84- | 81.617- | 89.412,05- | 7.795- | 0 | 0,00 | 7.795 | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 20.210,50- | 18.500- | 17.058,00- | 1.442 | 0 | 436,33- | 1.878- | 593,53- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 956.228,26- | 1.104.717- | 1.049.177,86- | 55.539 | 0 | 39.947,07- | 95.487- | 30.207,24- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 840.594,41- | 1.042.773- | 900.045,88- | 142.727 | 0 | 39.947,07- | 182.674- | 30.207,24- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 881.363,63 | 1.140.824 | 945.829,88 | 194.994- | 0 | 0,00 | 194.994 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 55.769,22- | 98.051- | 45.784,00- | 52.267 | 0 | 0,00 | 52.267- | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 825.594,41 | 1.042.773 | 900.045,88 | 142.727- | 0 | 0,00 | 142.727 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 15.000,00- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 39.947,07- | 39.947- | 30.207,24- |

295 Kandern

THH1 Innere Verwaltung
11 Innere Verwaltung
1125 Grünanlagen, Werkstätten und Fahrzeuge

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|---|---|--|---|---|-----------------------------------|---|---|---|---|--|
| 711250001000: Erwerb bewegliches Vermögen Bauhof | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 5.124,00- | 2.400- | 6.247,50- | 3.848 | 0 | 26.959,36- | 23.112- | 18.255,28 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.124,00- | 2.400- | 6.247,50- | 3.848 | 0 | 26.959,36- | 23.112- | 18.255,28 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 5.124,00- | 2.400- | 6.247,50- | 3.848 | 0 | 26.959,36- | 23.112- | 18.255,28 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 5.124,00- | 2.400- | 6.247,50- | 3.848 | 0 | 26.959,36- | 23.112- | 18.255,28 |
| 711250071000: Erwerb Fahrzeuge und Fahrzeugzubehör | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 40.973,59- | 0 | 8.000,00- | 8.000 | 0 | 3.143,42- | 4.857 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 40.973,59- | 0 | 8.000,00- | 8.000 | 0 | 3.143,42- | 4.857 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 40.973,59- | 0 | 8.000,00- | 8.000 | 0 | 3.143,42- | 4.857 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 40.973,59- | 0 | 8.000,00- | 8.000 | 0 | 3.143,42- | 4.857 | 0,00 |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|--|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 711250071002: Kauf Lastwagen Bauhof | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 192.166,79- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 192.166,79- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 192.166,79- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 192.166,79- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 711250072000: Verkauf Kippfahrzeug MAN LE 14.220 BB | | | | | | | | | | |
| 3 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 15.000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 15.000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 15.000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |

295 Kandern

THH1 Innere Verwaltung
 11 Innere Verwaltung
 1126 Zentrale Dienstleistungen

| Ifd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 6.607,63- | 8.000- | 7.037,28- | 963 | 0 | 0,00 | 963- | 0,00 |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 6.607,63- | 8.000- | 7.037,28- | 963 | 0 | 0,00 | 963- | 0,00 |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 6.607,63- | 8.000- | 7.037,28- | 963 | 0 | 0,00 | 963- | 0,00 |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 12.110,96 | 11.920 | 12.952,00 | 1.032 | 0 | 0,00 | 1.032- | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 5.503,33- | 3.920- | 5.914,72- | 1.995- | 0 | 0,00 | 1.995 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 6.607,63 | 8.000 | 7.037,28 | 963- | 0 | 0,00 | 963 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |

295 Kandern

THH1 Innere Verwaltung
11 Innere Verwaltung
1130 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 21.996,41- | 21.900- | 21.986,46- | 86- | 0 | 0,00 | 86 | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.122,15- | 2.500- | 1.181,26- | 1.319 | 0 | 5.886,30- | 7.205- | 7.886,30- |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 138,20- | 1.100- | 154,28- | 946 | 0 | 0,00 | 946- | 0,00 |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 23.256,76- | 25.500- | 23.322,00- | 2.178 | 0 | 5.886,30- | 8.064- | 7.886,30- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 23.256,76- | 25.500- | 23.322,00- | 2.178 | 0 | 5.886,30- | 8.064- | 7.886,30- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 6.792,27- | 1.821- | 9.362,46- | 7.541- | 0 | 0,00 | 7.541 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 6.792,27- | 1.821- | 9.362,46- | 7.541- | 0 | 0,00 | 7.541 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 30.049,03- | 27.321- | 32.684,46- | 5.363- | 0 | 5.886,30- | 523- | 7.886,30- |

295 Kandern

THH1
11
1133

Innere Verwaltung
Innere Verwaltung
Grundstücksmanagement

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 1 | + | Steuern und ähnliche Abgaben | 4.317,20 | 4.300 | 3.724,00 | 576- | 0 | 0,00 | 576 | 0,00 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 61.695,75 | 73.500 | 88.701,38 | 15.201 | 0 | 0,00 | 15.201- | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 66.012,95 | 77.800 | 92.425,38 | 14.625 | 0 | 0,00 | 14.625- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 7.052,01- | 9.200- | 6.799,25- | 2.401 | 0 | 2.108,19- | 4.509- | 4.161,02- |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.370,87- | 1.100- | 1.667,62- | 568- | 0 | 75,04- | 493 | 150,08- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 8.422,88- | 10.300- | 8.466,87- | 1.833 | 0 | 2.183,23- | 4.016- | 4.311,10- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 57.590,07 | 67.500 | 83.958,51 | 16.459 | 0 | 2.183,23- | 18.642- | 4.311,10- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 1.642,64- | 1.317- | 17.731,16- | 16.414- | 0 | 0,00 | 16.414 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 1.642,64- | 1.317- | 17.731,16- | 16.414- | 0 | 0,00 | 16.414 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 55.947,43 | 66.183 | 66.227,35 | 44 | 0 | 2.183,23- | 2.228- | 4.311,10- |

THH1
11
1133

Innere Verwaltung
Innere Verwaltung
Grundstücksmanagement

| Ifd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR | Ergebnis 2024 EUR | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR |
|---|---|--|------------------------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------------------|--|--|--|---|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 711330101001: Erwerb von Grundstücken | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 7 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 5.056,37- | 50.000- | 158.419,24- | 108.419 | 0 | 107.443,98- | 975 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.056,37- | 50.000- | 158.419,24- | 108.419 | 0 | 107.443,98- | 975 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 5.056,37- | 50.000- | 158.419,24- | 108.419 | 0 | 107.443,98- | 975 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 5.056,37- | 50.000- | 158.419,24- | 108.419 | 0 | 107.443,98- | 975 | 0,00 |
| 711330101004: T-Erwerb Grundstücke (u.a.FiSt.1941) Ett | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 7 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 1.003,80- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 41.694,30- | 41.694- | 40.719,04 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.003,80- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 41.694,30- | 41.694- | 40.719,04 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.003,80- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 41.694,30- | 41.694- | 40.719,04 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 1.003,80- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 41.694,30- | 41.694- | 40.719,04 |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|---|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 711330101007: Verkauf von Grundstücken | | | | | | | | | | |
| 3 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 54.740,00 | 50.000 | 4.500,00 | 45.500 | 0 | 0,00 | 45.500 | 0,00 |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 54.740,00 | 50.000 | 4.500,00 | 45.500 | 0 | 0,00 | 45.500 | 0,00 |
| 7 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 2.691,71- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.691,71- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 52.048,29 | 50.000 | 4.500,00 | 45.500 | 0 | 0,00 | 45.500 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 2.691,71- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 711330101008: Verkauf Grundstücke Baugebiet F Mittelb. | | | | | | | | | | |
| 3 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 590.935,00 | 0 | 311.810,00 | 311.810- | 0 | 0,00 | 311.810- | 0,00 |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 590.935,00 | 0 | 311.810,00 | 311.810- | 0 | 0,00 | 311.810- | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 590.935,00 | 0 | 311.810,00 | 311.810- | 0 | 0,00 | 311.810- | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|---|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 711330101012: Rückkauf Grundstück Papierweg | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 7 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 200.000,00- | 200.000- | 200.000,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 200.000,00- | 200.000- | 200.000,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 200.000,00- | 200.000- | 200.000,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 200.000,00- | 200.000- | 200.000,00 |
| 711330101014: Verkauf Grundstücke Bolzplatz Waldeckstr | | | | | | | | | | |
| 3 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 344.520,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 344.520,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 344.520,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |

THH2

Dienstleistungen und Infrastruktur

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 1.982.572,55 | 1.983.800 | 2.061.545,94 | 77.746 | 0 | 0,00 | 77.746- | 0,00 |
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 536.572,91 | 577.597 | 576.654,56 | 942- | 0 | 0,00 | 942 | 0,00 |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 924.004,75 | 993.300 | 1.010.952,70 | 17.653 | 0 | 0,00 | 17.653- | 0,00 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 686.317,89 | 648.200 | 725.088,96 | 76.889 | 0 | 0,00 | 76.889- | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 110.163,26 | 102.300 | 190.929,83 | 88.630 | 0 | 0,00 | 88.630- | 0,00 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 246.182,89 | 237.269 | 237.970,32 | 701 | 0 | 0,00 | 701- | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 4.485.814,25 | 4.542.466 | 4.803.142,31 | 260.676 | 0 | 0,00 | 260.676- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 3.355.967,61- | 4.251.700- | 3.941.730,32- | 309.970 | 0 | 0,00 | 309.970- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.007.179,12- | 2.198.400- | 2.246.946,46- | 48.546- | 18.244 | 1.135.762,41- | 1.068.972- | 1.016.455,50- |
| 15 | - | Abschreibungen | 1.650.200,62- | 1.783.685- | 1.822.374,40- | 38.689- | 0 | 0,00 | 38.689 | 0,00 |
| 17 | - | Transferaufwendungen | 1.171.998,17- | 1.459.300- | 1.414.428,46- | 44.872 | 0 | 79.162,09- | 124.034- | 93.347,23- |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 988.819,28- | 1.144.600- | 1.324.750,67- | 180.151- | 0 | 459.922,05- | 279.771- | 252.713,51- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 9.174.164,80- | 10.837.685- | 10.750.230,31- | 87.455 | 18.244 | 1.674.846,55- | 1.744.057- | 1.362.516,24- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 4.688.350,55- | 6.295.219- | 5.947.088,00- | 348.131 | 18.244 | 1.674.846,55- | 2.004.733- | 1.362.516,24- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 286.292,34 | 296.148 | 305.719,53 | 9.572 | 0 | 0,00 | 9.572- | 0,00 |

295 Kändern

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 2.912.147,98- | 3.049.953- | 3.136.491,20- | 86.538- | 0 | 0,00 | 86.538 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 2.625.855,64- | 2.753.805- | 2.830.771,67- | 76.966- | 0 | 0,00 | 76.966 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 7.314.206,19- | 9.049.024- | 8.777.859,67- | 271.165 | 18.244 | 1.674.846,55- | 1.927.767- | 1.362.516,24- |

THH2

Dienstleistungen und Infrastruktur

| Ifd. Nr. | | Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR | Ergebnis 2024 EUR | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR |
|----------|---|--|---------------------------------|---|-------------------------|-------------------------------------|--|--|---|---|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.768.089,36 | 3.940.600 | 4.236.173,79 | 295.574- | 0 | 0,00 | 295.574- | 0,00 |
| 2 | - | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 7.674.264,74- | 9.054.000- | 8.903.826,25- | 150.174- | 18.244 | 1.674.846,55- | 1.806.776- | 1.362.516,24 |
| 3 | = | Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.906.175,38- | 5.113.400- | 4.667.652,46- | 445.748- | 18.244 | 1.674.846,55- | 2.102.350- | 1.362.516,24 |
| 4 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 283.116,00 | 142.900 | 263.148,00 | 120.248- | 0 | 2.359.675,25 | 2.239.427 | 2.200.736,00- |
| 5 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 1.500,00 | 0 | 256.465,10 | 256.465- | 0 | 190.000,00 | 66.465- | 0,00 |
| 6 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 19.457,27 | 50.000 | 0,00 | 50.000 | 0 | 0,00 | 50.000 | 0,00 |
| 8 | + | Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 12.159,90 | 12.160- | 0 | 0,00 | 12.160- | 0,00 |
| 9 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 304.073,27 | 192.900 | 531.773,00 | 338.873- | 0 | 2.549.675,25 | 2.210.802 | 2.200.736,00- |
| 10 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 8.239,72- | 741.000- | 781.066,49- | 40.066 | 0 | 13.176,90- | 26.890 | 215.100,23 |
| 11 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.938.580,96- | 568.000- | 890.248,85- | 322.249 | 5.000- | 2.434.266,26- | 2.117.017- | 2.118.954,52 |
| 12 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 201.569,73- | 155.300- | 127.531,83- | 27.768- | 5.000 | 232.481,95- | 255.250- | 268.861,70 |

295 Kändern

| lfd. Nr. | | Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR | Ergebnis 2024 EUR | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR |
|----------|---|---|---------------------------------|---|-------------------------|-------------------------------------|--|--|---|---|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 14 | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnah- men | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 55.386,61- | 55.387- | 33.362,92 |
| 16 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.148.390,41- | 1.464.300- | 1.798.847,17- | 334.547 | 0 | 2.735.311,72- | 2.400.765- | 2.636.279,37 |
| 17 | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschu- ss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | 1.844.317,14- | 1.271.400- | 1.267.074,17- | 4.326- | 0 | 185.636,47- | 189.962- | 435.543,37 |
| 18 | = | Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu- ss/-bedarf | 5.750.492,52- | 6.384.800- | 5.934.726,63- | 450.073- | 18.244 | 1.860.483,02- | 2.292.312- | 1.798.059,61 |

THH2
12Dienstleistungen und Infrastruktur
Sicherheit und Ordnung

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|--------------------------------------|--|------------------------------|--|---|---|--|--|
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 40.480,00 | 18.500 | 18.430,00 | 70- | 0 | 0,00 | 70 | 0,00 |
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 37.491,36 | 37.491 | 37.491,36 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 103.228,78 | 96.000 | 122.053,12 | 26.053 | 0 | 0,00 | 26.053- | 0,00 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 7.711,59 | 500 | 754,34 | 254 | 0 | 0,00 | 254- | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 38.740,09 | 41.500 | 60.171,14 | 18.671 | 0 | 0,00 | 18.671- | 0,00 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 30.669,48 | 16.693 | 24.958,63 | 8.265 | 0 | 0,00 | 8.265- | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 258.321,30 | 210.685 | 263.858,59 | 53.174 | 0 | 0,00 | 53.174- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 350.608,95- | 382.800- | 379.625,74- | 3.174 | 0 | 0,00 | 3.174- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 209.522,99- | 189.500- | 179.492,75- | 10.007 | 17.880 | 17.804,28- | 9.932- | 12.095,65- |
| 15 | - | Abschreibungen | 145.975,93- | 144.855- | 151.934,17- | 7.079- | 0 | 0,00 | 7.079 | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 100.732,89- | 132.400- | 161.606,09- | 29.206- | 0 | 9.579,46- | 19.627 | 6.414,50- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 806.840,76- | 849.555- | 872.658,75- | 23.103- | 17.880 | 27.383,74- | 13.599 | 18.510,15- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 548.519,46- | 638.871- | 608.800,16- | 30.071 | 17.880 | 27.383,74- | 39.575- | 18.510,15- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 1.007,61 | 0 | 530,82 | 531 | 0 | 0,00 | 531- | 0,00 |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 267.616,57- | 229.147- | 298.577,63- | 69.431- | 0 | 0,00 | 69.431 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 266.608,96- | 229.147- | 298.046,81- | 68.900- | 0 | 0,00 | 68.900 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 815.128,42- | 868.017- | 906.846,97- | 38.830- | 17.880 | 27.383,74- | 29.326 | 18.510,15- |

THH2
12
1210

Dienstleistungen und Infrastruktur
Sicherheit und Ordnung
Statistik und Wahlen

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 6.000 | 8.324,95 | 2.325 | 0 | 0,00 | 2.325- | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 0,00 | 6.000 | 8.324,95 | 2.325 | 0 | 0,00 | 2.325- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 18.647,17- | 24.400- | 16.197,83- | 8.202 | 0 | 0,00 | 8.202- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.028,35- | 7.800- | 8.914,61- | 1.115- | 0 | 6.591,70- | 5.477- | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 11.055,04- | 45.600- | 56.885,44- | 11.285- | 0 | 1.014,64- | 10.271 | 0,00 |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 32.730,56- | 77.800- | 81.997,88- | 4.198- | 0 | 7.606,34- | 3.408- | 0,00 |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 32.730,56- | 71.800- | 73.672,93- | 1.873- | 0 | 7.606,34- | 5.733- | 0,00 |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 42.375,72- | 14.246- | 74.304,94- | 60.059- | 0 | 0,00 | 60.059 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 42.375,72- | 14.246- | 74.304,94- | 60.059- | 0 | 0,00 | 60.059 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 75.106,28- | 86.046- | 147.977,87- | 61.932- | 0 | 7.606,34- | 54.326 | 0,00 |

295 Kandern

THH2
12
1220

Dienstleistungen und Infrastruktur
Sicherheit und Ordnung
Ordnungswesen

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 10.609,01 | 7.000 | 6.864,74 | 135- | 0 | 0,00 | 135 | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 10.609,01 | 7.000 | 6.864,74 | 135- | 0 | 0,00 | 135 | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 77.052,35- | 88.700- | 109.028,59- | 20.329- | 0 | 0,00 | 20.329 | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 7.224,72- | 6.500- | 4.701,66- | 1.798 | 0 | 1.556,09- | 3.354- | 2.378,08- |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.637,51- | 1.300- | 3.266,23- | 1.966- | 0 | 3.486,00- | 1.520- | 2.496,12- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 85.914,58- | 96.500- | 116.996,48- | 20.496- | 0 | 5.042,09- | 15.454 | 4.874,20- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 75.305,57- | 89.500- | 110.131,74- | 20.632- | 0 | 5.042,09- | 15.590 | 4.874,20- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 424,21 | 0 | 184,74 | 185 | 0 | 0,00 | 185- | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 42.584,79- | 27.559- | 45.860,17- | 18.301- | 0 | 0,00 | 18.301 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 42.160,58- | 27.559- | 45.675,43- | 18.116- | 0 | 0,00 | 18.116 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 117.466,15- | 117.059- | 155.807,17- | 38.748- | 0 | 5.042,09- | 33.706 | 4.874,20- |

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur
12 Sicherheit und Ordnung
1221 Verkehrswesen

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|---|---|-----------------------------------|---|---|--|---|---|
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 38.070,77 | 35.500 | 51.443,09 | 15.943 | 0 | 0,00 | 15.943- | 0,00 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 26.940,33 | 13.000 | 21.265,20 | 8.265 | 0 | 0,00 | 8.265- | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 65.011,10 | 48.500 | 72.708,29 | 24.208 | 0 | 0,00 | 24.208- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 45.431,74- | 61.800- | 61.226,09- | 574 | 0 | 0,00 | 574- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.621,28- | 3.600- | 3.193,16- | 407 | 0 | 0,00 | 407- | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.245,90- | 3.200- | 3.761,80- | 562- | 0 | 0,00 | 562 | 0,00 |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 53.298,92- | 68.600- | 68.181,05- | 419 | 0 | 0,00 | 419- | 0,00 |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 11.712,18 | 20.100- | 4.527,24 | 24.627 | 0 | 0,00 | 24.627- | 0,00 |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 4.667,85- | 2.432- | 5.119,52- | 2.688- | 0 | 0,00 | 2.688 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 4.667,85- | 2.432- | 5.119,52- | 2.688- | 0 | 0,00 | 2.688 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 7.044,33 | 22.532- | 592,28- | 21.939 | 0 | 0,00 | 21.939- | 0,00 |

295 Kandern

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur
12 Sicherheit und Ordnung
1222 Einwohnerwesen

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|---|---|-----------------------------------|---|---|--|---|---|
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 57.658,42 | 60.000 | 69.531,55 | 9.532 | 0 | 0,00 | 9.532- | 0,00 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 135,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 57.793,42 | 60.000 | 69.531,55 | 9.532 | 0 | 0,00 | 9.532- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 86.220,95- | 61.500- | 68.005,37- | 6.505- | 0 | 0,00 | 6.505 | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 29.473,67- | 36.400- | 30.293,17- | 6.107 | 0 | 5.465,07- | 11.572- | 5.472,59- |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 36.839,16- | 33.800- | 44.167,81- | 10.368- | 0 | 2.522,10- | 7.846 | 0,00 |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 152.533,78- | 131.700- | 142.466,35- | 10.766- | 0 | 7.987,17- | 2.779 | 5.472,59- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 94.740,36- | 71.700- | 72.934,80- | 1.235- | 0 | 7.987,17- | 6.752- | 5.472,59- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 583,40 | 0 | 346,08 | 346 | 0 | 0,00 | 346- | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 38.890,60- | 34.687- | 39.445,95- | 4.759- | 0 | 0,00 | 4.759 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 38.307,20- | 34.687- | 39.099,87- | 4.413- | 0 | 0,00 | 4.413 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 133.047,56- | 106.387- | 112.034,67- | 5.648- | 0 | 7.987,17- | 2.339- | 5.472,59- |

THH2
12
1223

Dienstleistungen und Infrastruktur
Sicherheit und Ordnung
Personenstandswesen

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 10.448,80 | 13.000 | 11.617,60 | 1.382- | 0 | 0,00 | 1.382 | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 10.448,80 | 13.000 | 11.617,60 | 1.382- | 0 | 0,00 | 1.382 | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 27.959,01- | 32.800- | 25.182,18- | 7.618 | 0 | 0,00 | 7.618- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 8.387,65- | 8.200- | 9.374,65- | 1.175- | 0 | 3.535,70- | 2.361- | 2.923,35- |
| 15 | - | Abschreibungen | 314,43- | 383- | 419,24- | 36- | 0 | 0,00 | 36 | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 736,09- | 2.700- | 1.373,03- | 1.327 | 0 | 1.463,91- | 2.791- | 2.228,58- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 37.397,18- | 44.083- | 36.349,10- | 7.734 | 0 | 4.999,61- | 12.734- | 5.151,93- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 26.948,38- | 31.083- | 24.731,50- | 6.352 | 0 | 4.999,61- | 11.351- | 5.151,93- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 26.340,48- | 45.549- | 21.348,58- | 24.200 | 0 | 0,00 | 24.200- | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 26.340,48- | 45.549- | 21.348,58- | 24.200 | 0 | 0,00 | 24.200- | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 53.288,86- | 76.632- | 46.080,08- | 30.552 | 0 | 4.999,61- | 35.551- | 5.151,93- |

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur
12 Sicherheit und Ordnung
1224 Kommunales Grundbuchwesen

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|---|---|-----------------------------------|---|---|--|---|---|
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 1.492,55 | 500 | 960,01 | 460 | 0 | 0,00 | 460- | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 1.492,55 | 500 | 960,01 | 460 | 0 | 0,00 | 460- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 32.828,09- | 37.200- | 33.572,09- | 3.628 | 0 | 0,00 | 3.628- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 865,18- | 1.300- | 515,78- | 784 | 0 | 541,56- | 1.326- | 1.321,63- |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 5,96- | 400- | 0,00 | 400 | 0 | 809,42- | 1.209- | 1.209,42- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 33.699,23- | 38.900- | 34.087,87- | 4.812 | 0 | 1.350,98- | 6.163- | 2.531,05- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 32.206,68- | 38.400- | 33.127,86- | 5.272 | 0 | 1.350,98- | 6.623- | 2.531,05- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 10.969,36- | 9.877- | 7.432,29- | 2.445 | 0 | 0,00 | 2.445- | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 10.969,36- | 9.877- | 7.432,29- | 2.445 | 0 | 0,00 | 2.445- | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 43.176,04- | 48.277- | 40.560,15- | 7.717 | 0 | 1.350,98- | 9.068- | 2.531,05- |

295 Kandern

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur
12 Sicherheit und Ordnung
1225 Sozialversicherung

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|---|---|-----------------------------------|---|---|--|---|---|
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 15.011,73- | 16.600- | 17.715,36- | 1.115- | 0 | 0,00 | 1.115 | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 615,76- | 400- | 597,69- | 198- | 0 | 114,16- | 84 | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 12,50- | 200- | 0,00 | 200 | 0 | 283,39- | 483- | 480,38- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 15.639,99- | 17.200- | 18.313,05- | 1.113- | 0 | 397,55- | 716 | 480,38- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 15.639,99- | 17.200- | 18.313,05- | 1.113- | 0 | 397,55- | 716 | 480,38- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 5.611,10- | 6.906- | 6.330,51- | 576 | 0 | 0,00 | 576- | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 5.611,10- | 6.906- | 6.330,51- | 576 | 0 | 0,00 | 576- | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 21.251,09- | 24.106- | 24.643,56- | 537- | 0 | 397,55- | 140 | 480,38- |

295 Kandern

THH2
12
1260

Dienstleistungen und Infrastruktur
Sicherheit und Ordnung
Brandschutz

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 40.480,00 | 18.500 | 18.430,00 | 70- | 0 | 0,00 | 70 | 0,00 |
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 37.491,36 | 37.491 | 37.491,36 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 23.020,00 | 15.500 | 33.079,22 | 17.579 | 0 | 0,00 | 17.579- | 0,00 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 7.576,59 | 500 | 754,34 | 254 | 0 | 0,00 | 254- | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 669,32 | 0 | 403,10 | 403 | 0 | 0,00 | 403- | 0,00 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 3.729,15 | 3.693 | 3.693,43 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 112.966,42 | 75.685 | 93.851,45 | 18.167 | 0 | 0,00 | 18.167- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 47.457,91- | 59.800- | 48.698,23- | 11.102 | 0 | 0,00 | 11.102- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 155.079,26- | 122.300- | 121.902,03- | 398 | 17.880 | 0,00 | 17.482 | 0,00 |
| 15 | - | Abschreibungen | 144.085,83- | 142.512- | 149.580,39- | 7.069- | 0 | 0,00 | 7.069 | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 47.200,73- | 45.200- | 52.024,46- | 6.824- | 0 | 0,00 | 6.824 | 0,00 |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 393.823,73- | 369.812- | 372.205,11- | 2.393- | 17.880 | 0,00 | 20.273 | 0,00 |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 280.857,31- | 294.127- | 278.353,66- | 15.773 | 17.880 | 0,00 | 2.107 | 0,00 |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 96.113,14- | 87.891- | 98.672,33- | 10.781- | 0 | 0,00 | 10.781 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 96.113,14- | 87.891- | 98.672,33- | 10.781- | 0 | 0,00 | 10.781 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 376.970,45- | 382.018- | 377.025,99- | 4.992 | 17.880 | 0,00 | 12.888 | 0,00 |

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur
12 Sicherheit und Ordnung
1260 Brandschutz

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|--|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 712600001000: Erwerb bewegliches Vermögen Feuerwehr | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 17.562,38- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 17.562,38- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 17.562,38- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 17.562,38- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 712600001004: S-Erwerb MTW gebraucht Siki | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 15.858,27- | 15.858- | 9.113,75 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 15.858,27- | 15.858- | 9.113,75 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 15.858,27- | 15.858- | 9.113,75 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 15.858,27- | 15.858- | 9.113,75 |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|--|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 712600001005: S-Erwerb TLF 24/50 gebraucht Siki | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 36.560,97- | 0 | 6.744,52- | 6.745 | 0 | 0,00 | 6.745 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 36.560,97- | 0 | 6.744,52- | 6.745 | 0 | 0,00 | 6.745 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 36.560,97- | 0 | 6.744,52- | 6.745 | 0 | 0,00 | 6.745 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 36.560,97- | 0 | 6.744,52- | 6.745 | 0 | 0,00 | 6.745 | 0,00 |
| 712600001009: K-Umrüstung auf Digitalfunk Feuerwehr | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0,00 | 110.000- | 19.846,93- | 90.153- | 0 | 0,00 | 90.153- | 90.153,07 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 110.000- | 19.846,93- | 90.153- | 0 | 0,00 | 90.153- | 90.153,07 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 110.000- | 19.846,93- | 90.153- | 0 | 0,00 | 90.153- | 90.153,07 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 110.000- | 19.846,93- | 90.153- | 0 | 0,00 | 90.153- | 90.153,07 |
| 712600001010: K-Zuschuss Umrüstung auf Digitalfunk FW | | | | | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 11.400 | 0,00 | 11.400 | 0 | 0,00 | 11.400 | 11.400,00- |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 11.400 | 0,00 | 11.400 | 0 | 0,00 | 11.400 | 11.400,00- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 11.400 | 0,00 | 11.400 | 0 | 0,00 | 11.400 | 11.400,00- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|---|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 712608021000: H-Absauganlage Feuerwehr | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 10.000- | 0,00 | 10.000- | 0 | 0,00 | 10.000- | 10.000,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 10.000- | 0,00 | 10.000- | 0 | 0,00 | 10.000- | 10.000,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 10.000- | 0,00 | 10.000- | 0 | 0,00 | 10.000- | 10.000,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 10.000- | 0,00 | 10.000- | 0 | 0,00 | 10.000- | 10.000,00 |
| 712608031000: R-Planung FW-Gerätehaus | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 35.000- | 0,00 | 35.000- | 0 | 0,00 | 35.000- | 35.000,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 35.000- | 0,00 | 35.000- | 0 | 0,00 | 35.000- | 35.000,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 35.000- | 0,00 | 35.000- | 0 | 0,00 | 35.000- | 35.000,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 35.000- | 0,00 | 35.000- | 0 | 0,00 | 35.000- | 35.000,00 |

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur
12 Sicherheit und Ordnung
1280 Katastrophenschutz

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 227,12- | 3.000- | 0,00 | 3.000 | 0 | 0,00 | 3.000- | 0,00 |
| 15 | - | Abschreibungen | 1.575,67- | 1.961- | 1.934,54- | 26 | 0 | 0,00 | 26- | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 127,32- | 127- | 0 | 0,00 | 127 | 0,00 |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 1.802,79- | 4.961- | 2.061,86- | 2.899 | 0 | 0,00 | 2.899- | 0,00 |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 1.802,79- | 4.961- | 2.061,86- | 2.899 | 0 | 0,00 | 2.899- | 0,00 |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 63,53- | 0 | 63,34- | 63- | 0 | 0,00 | 63 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 63,53- | 0 | 63,34- | 63- | 0 | 0,00 | 63 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 1.866,32- | 4.961- | 2.125,20- | 2.835 | 0 | 0,00 | 2.835- | 0,00 |

295 Kandern

THH2
12
1280

Dienstleistungen und Infrastruktur
Sicherheit und Ordnung
Katastrophenschutz

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|---|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 712800001000: Katastrophenschutz | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 21.456,89- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 21.456,89- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 21.456,89- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 21.456,89- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |

THH2
21Dienstleistungen und Infrastruktur
Schulträgeraufgaben

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 446.678,00 | 493.000 | 485.590,00 | 7.410- | 0 | 0,00 | 7.410 | 0,00 |
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 97.314,18 | 135.144 | 135.096,06 | 47- | 0 | 0,00 | 47 | 0,00 |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 86.065,50 | 85.000 | 88.063,50 | 3.064 | 0 | 0,00 | 3.064- | 0,00 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 12.127,06 | 6.500 | 14.510,86 | 8.011 | 0 | 0,00 | 8.011- | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 17.825,94 | 9.600 | 25.427,01 | 15.827 | 0 | 0,00 | 15.827- | 0,00 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 4.146,40 | 507 | 507,21 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 664.157,08 | 729.751 | 749.194,64 | 19.444 | 0 | 0,00 | 19.444- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 528.385,76- | 592.500- | 563.376,18- | 29.124 | 0 | 0,00 | 29.124- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 453.254,63- | 397.400- | 443.225,47- | 45.825- | 0 | 139.718,63- | 93.893- | 73.000,00- |
| 15 | - | Abschreibungen | 213.751,77- | 340.675- | 339.543,92- | 1.131 | 0 | 0,00 | 1.131- | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 101.119,08- | 105.100- | 117.942,88- | 12.843- | 0 | 15.093,44- | 2.251- | 6.886,10- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 1.296.511,24- | 1.435.675- | 1.464.088,45- | 28.413- | 0 | 154.812,07- | 126.399- | 79.886,10- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 632.354,16- | 705.924- | 714.893,81- | 8.969- | 0 | 154.812,07- | 145.843- | 79.886,10- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 247.845,85 | 211.772 | 284.632,75 | 72.861 | 0 | 0,00 | 72.861- | 0,00 |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 310.791,26- | 329.791- | 325.374,84- | 4.416 | 0 | 0,00 | 4.416- | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 62.945,41- | 118.019- | 40.742,09- | 77.276 | 0 | 0,00 | 77.276- | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 695.299,57- | 823.943- | 755.635,90- | 68.307 | 0 | 154.812,07- | 223.119- | 79.886,10- |

THH2
21
2110

Dienstleistungen und Infrastruktur
Schulträgeraufgaben
Allgemeinbildende Schulen

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 446.678,00 | 493.000 | 485.590,00 | 7.410- | 0 | 0,00 | 7.410 | 0,00 |
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 97.314,18 | 135.144 | 135.096,06 | 47- | 0 | 0,00 | 47 | 0,00 |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 86.065,50 | 85.000 | 88.063,50 | 3.064 | 0 | 0,00 | 3.064- | 0,00 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 12.127,06 | 6.500 | 14.510,86 | 8.011 | 0 | 0,00 | 8.011- | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 17.825,94 | 9.600 | 25.427,01 | 15.827 | 0 | 0,00 | 15.827- | 0,00 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 4.146,40 | 507 | 507,21 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 664.157,08 | 729.751 | 749.194,64 | 19.444 | 0 | 0,00 | 19.444- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 528.385,76- | 592.500- | 563.376,18- | 29.124 | 0 | 0,00 | 29.124- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 453.254,63- | 397.400- | 443.225,47- | 45.825- | 0 | 139.718,63- | 93.893- | 73.000,00- |
| 15 | - | Abschreibungen | 213.751,77- | 340.675- | 339.543,92- | 1.131 | 0 | 0,00 | 1.131- | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 89.672,19- | 94.700- | 106.987,80- | 12.288- | 0 | 11.702,22- | 586 | 4.049,96- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 1.285.064,35- | 1.425.275- | 1.453.133,37- | 27.858- | 0 | 151.420,85- | 123.563- | 77.049,96- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 620.907,27- | 695.524- | 703.938,73- | 8.414- | 0 | 151.420,85- | 143.006- | 77.049,96- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 247.845,85 | 211.772 | 284.632,75 | 72.861 | 0 | 0,00 | 72.861- | 0,00 |

295 Kändern

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 310.791,26- | 329.791- | 325.374,84- | 4.416 | 0 | 0,00 | 4.416- | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 62.945,41- | 118.019- | 40.742,09- | 77.276 | 0 | 0,00 | 77.276- | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 683.852,68- | 813.543- | 744.680,82- | 68.862 | 0 | 151.420,85- | 220.283- | 77.049,96- |

295 Kandern

THH2
21
2110
211001

Dienstleistungen und Infrastruktur
Schulträgeraufgaben
Allgemeinbildende Schulen
Grundschule u. Schulverbünde mit GS

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|--|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 721100101000: Erwerb bewegliches Vermögen GS Kandern | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 4.990,00- | 4.100- | 41.928,21- | 37.828 | 0 | 62.598,64- | 24.770- | 24.650,84 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.990,00- | 4.100- | 41.928,21- | 37.828 | 0 | 62.598,64- | 24.770- | 24.650,84 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 4.990,00- | 4.100- | 41.928,21- | 37.828 | 0 | 62.598,64- | 24.770- | 24.650,84 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 4.990,00- | 4.100- | 41.928,21- | 37.828 | 0 | 62.598,64- | 24.770- | 24.650,84 |
| 7211001010001: Zuschuss Erw.bew.Verm. GS Kan. Digitalis | | | | | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 43.400,00 | 43.400 | 43.400,00- |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 43.400,00 | 43.400 | 43.400,00- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 43.400,00 | 43.400 | 43.400,00- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|---|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 721100151000: Erwerb bewegliches Vermögen GS Taki | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0,00 | 2.100- | 37.624,10- | 35.524 | 0 | 31.937,51- | 3.587 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 2.100- | 37.624,10- | 35.524 | 0 | 31.937,51- | 3.587 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 2.100- | 37.624,10- | 35.524 | 0 | 31.937,51- | 3.587 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 2.100- | 37.624,10- | 35.524 | 0 | 31.937,51- | 3.587 | 0,00 |
| 721100151001: Zuschuss Erw.bew.Verm. GS Taki Digitalis | | | | | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 23.400,00 | 23.400 | 23.400,00- |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 23.400,00 | 23.400 | 23.400,00- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 23.400,00 | 23.400 | 23.400,00- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 721108101000: Grundschule Kandern, Außenanlage | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 7 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 5.000,00- | 5.000- | 3.582,22 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0 | 1.417,78- | 1.418 | 0 | 0,00 | 1.418 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 1.417,78- | 1.418 | 0 | 5.000,00- | 3.582- | 3.582,22 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 1.417,78- | 1.418 | 0 | 5.000,00- | 3.582- | 3.582,22 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 1.417,78- | 1.418 | 0 | 5.000,00- | 3.582- | 3.582,22 |

295 Kändern

| Ifd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8 |
|---|---|---|--------------------------------------|--|------------------------------|--|---|---|--|--|
| 721108101002: K-Planung Ganztagesgrundschule Kändern | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 25.000- | 48.748,35- | 23.748 | 60.000- | 0,00 | 36.252- | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 25.000- | 48.748,35- | 23.748 | 60.000- | 0,00 | 36.252- | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 25.000- | 48.748,35- | 23.748 | 60.000- | 0,00 | 36.252- | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 25.000- | 48.748,35- | 23.748 | 60.000- | 0,00 | 36.252- | 0,00 |
| 721108101003: GS Kändern Unterstand Pausenhof | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 10.000- | 0,00 | 10.000- | 0 | 0,00 | 10.000- | 10.000,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 10.000- | 0,00 | 10.000- | 0 | 0,00 | 10.000- | 10.000,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 10.000- | 0,00 | 10.000- | 0 | 0,00 | 10.000- | 10.000,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 10.000- | 0,00 | 10.000- | 0 | 0,00 | 10.000- | 10.000,00 |
| 721108101004: GS Kändern Leuchten, Dachfenster usw. | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 100.000- | 0,00 | 100.000- | 0 | 0,00 | 100.000- | 100.000,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 100.000- | 0,00 | 100.000- | 0 | 0,00 | 100.000- | 100.000,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 100.000- | 0,00 | 100.000- | 0 | 0,00 | 100.000- | 100.000,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 100.000- | 0,00 | 100.000- | 0 | 0,00 | 100.000- | 100.000,00 |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|---|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 721108101005: GS K Zuschuss Leuchten, Dachfenster usw. | | | | | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 50.000 | 0,00 | 50.000 | 0 | 0,00 | 50.000 | 50.000,00- |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 50.000 | 0,00 | 50.000 | 0 | 0,00 | 50.000 | 50.000,00- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 50.000 | 0,00 | 50.000 | 0 | 0,00 | 50.000 | 50.000,00- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 721108151000: T-Grundschule Sanierung | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 130.000- | 0,00 | 130.000- | 130.000 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 130.000- | 0,00 | 130.000- | 130.000 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 130.000- | 0,00 | 130.000- | 130.000 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 130.000- | 0,00 | 130.000- | 130.000 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 721108151001: T Zuschuss Sanierung Grundschule | | | | | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 60.000 | 0,00 | 60.000 | 0 | 0,00 | 60.000 | 0,00 |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 60.000 | 0,00 | 60.000 | 0 | 0,00 | 60.000 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 60.000 | 0,00 | 60.000 | 0 | 0,00 | 60.000 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|--|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 721108151003: T-Planung Ganztagesgrundschule Taki | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 25.000- | 165.260,09- | 140.260 | 100.000- | 0,00 | 40.260 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 25.000- | 165.260,09- | 140.260 | 100.000- | 0,00 | 40.260 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 25.000- | 165.260,09- | 140.260 | 100.000- | 0,00 | 40.260 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 25.000- | 165.260,09- | 140.260 | 100.000- | 0,00 | 40.260 | 0,00 |

295 Kandern

21100100

Grundschule Kandern

| Ifd. Nr. | | Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|---|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 43.910,00 | 51.300 | 52.151,00 | 851 | 0 | 0,00 | 851- | 0,00 |
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 17.582,80 | 17.583 | 17.582,80 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 86.065,50 | 85.000 | 88.063,50 | 3.064 | 0 | 0,00 | 3.064- | 0,00 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 851,20 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 600 | 2.393,04 | 1.793 | 0 | 0,00 | 1.793- | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 148.409,50 | 154.483 | 160.190,34 | 5.708 | 0 | 0,00 | 5.708- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 223.062,18- | 253.200- | 238.979,51- | 14.220 | 0 | 0,00 | 14.220- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 101.900,05- | 119.800- | 118.800,37- | 1.000 | 0 | 5.118,63- | 6.118- | 0,00 |
| 15 | - | Abschreibungen | 41.770,06- | 41.135- | 42.881,27- | 1.746- | 0 | 0,00 | 1.746 | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 26.971,85- | 29.400- | 32.078,88- | 2.679- | 0 | 6.543,44- | 3.865- | 2.050,00- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 393.704,14- | 443.535- | 432.740,03- | 10.795 | 0 | 11.662,07- | 22.457- | 2.050,00- |
| 20 | = | Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis | 245.294,64- | 289.052- | 272.549,69- | 16.502 | 0 | 11.662,07- | 28.164- | 2.050,00- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 78.712,29 | 69.938 | 90.065,76 | 20.128 | 0 | 0,00 | 20.128- | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 112.550,88- | 127.623- | 136.555,49- | 8.932- | 0 | 0,00 | 8.932 | 0,00 |
| 28 | = | Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis | 33.838,59- | 57.686- | 46.489,73- | 11.196 | 0 | 0,00 | 11.196- | 0,00 |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8 |
|-------------|---|--|--|--|--------------------------------------|--|---|---|--|--|
| 29 | = | Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss | 279.133,23- | 346.738- | 319.039,42- | 27.698 | 0 | 11.662,07- | 39.360- | 2.050,00- |

295 Kandern

21100101

Grundschule Kandern

| lfd. Nr. | | Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|---|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 40.160,00 | 47.900 | 48.026,00 | 126 | 0 | 0,00 | 126- | 0,00 |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 86.065,50 | 85.000 | 88.063,50 | 3.064 | 0 | 0,00 | 3.064- | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 600 | 2.393,04 | 1.793 | 0 | 0,00 | 1.793- | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 126.225,50 | 133.500 | 138.482,54 | 4.983 | 0 | 0,00 | 4.983- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 129.761,01- | 152.700- | 144.731,29- | 7.969 | 0 | 0,00 | 7.969- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 48.720,55- | 46.600- | 52.284,58- | 5.685- | 0 | 3.300,54- | 2.384 | 0,00 |
| 15 | - | Abschreibungen | 1.484,24- | 1.463- | 3.309,44- | 1.846- | 0 | 0,00 | 1.846 | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 26.096,70- | 27.900- | 31.052,38- | 3.152- | 0 | 6.543,44- | 3.391- | 2.050,00- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 206.062,50- | 228.663- | 231.377,69- | 2.715- | 0 | 9.843,98- | 7.129- | 2.050,00- |
| 20 | = | Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis | 79.837,00- | 95.163- | 92.895,15- | 2.268 | 0 | 9.843,98- | 12.112- | 2.050,00- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 17.843,33 | 14.314 | 22.931,65 | 8.617 | 0 | 0,00 | 8.617- | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 96.396,21- | 106.797- | 117.459,41- | 10.662- | 0 | 0,00 | 10.662 | 0,00 |
| 28 | = | Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis | 78.552,88- | 92.483- | 94.527,76- | 2.045- | 0 | 0,00 | 2.045 | 0,00 |
| 29 | = | Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 158.389,88- | 187.646- | 187.422,91- | 223 | 0 | 9.843,98- | 10.067- | 2.050,00- |

| Ifd. Nr. | | Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|---|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 0,00 | 3.600 | 3.614,00 | 14 | 0 | 0,00 | 14- | 0,00 |
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 13.608,65 | 13.609 | 13.608,66 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 5.425,94 | 6.600 | 609,97 | 5.990- | 0 | 0,00 | 5.990 | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 19.034,59 | 23.809 | 17.832,63 | 5.976- | 0 | 0,00 | 5.976 | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 34.395,94- | 35.700- | 29.778,58- | 5.921 | 0 | 0,00 | 5.921- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 137.424,55- | 66.300- | 65.769,16- | 531 | 0 | 1.000,00- | 1.531- | 2.000,00- |
| 15 | - | Abschreibungen | 24.467,59- | 24.668- | 26.657,17- | 1.990- | 0 | 0,00 | 1.990 | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 11.040,02- | 16.600- | 13.483,69- | 3.116 | 0 | 2.158,78- | 5.275- | 0,00 |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 207.328,10- | 143.268- | 135.688,60- | 7.579 | 0 | 3.158,78- | 10.738- | 2.000,00- |
| 20 | = | Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis | 188.293,51- | 119.459- | 117.855,97- | 1.603 | 0 | 3.158,78- | 4.762- | 2.000,00- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 44.402,53 | 26.660 | 27.153,99 | 494 | 0 | 0,00 | 494- | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 54.379,03- | 48.070- | 48.942,25- | 873- | 0 | 0,00 | 873 | 0,00 |
| 28 | = | Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis | 9.976,50- | 21.410- | 21.788,26- | 378- | 0 | 0,00 | 378 | 0,00 |
| 29 | = | Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 198.270,01- | 140.869- | 139.644,23- | 1.225 | 0 | 3.158,78- | 4.383- | 2.000,00- |

| Ifd. Nr. | | Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|---|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 0,00 | 3.600 | 3.614,00 | 14 | 0 | 0,00 | 14- | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 5.425,94 | 6.600 | 609,97 | 5.990- | 0 | 0,00 | 5.990 | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 5.425,94 | 10.200 | 4.223,97 | 5.976- | 0 | 0,00 | 5.976 | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 16.105,16- | 16.000- | 16.671,05- | 671- | 0 | 0,00 | 671 | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 13.957,24- | 11.500- | 17.114,47- | 5.614- | 0 | 1.000,00- | 4.614 | 0,00 |
| 15 | - | Abschreibungen | 100,27- | 300- | 2.289,85- | 1.990- | 0 | 0,00 | 1.990 | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 11.040,02- | 16.600- | 13.483,69- | 3.116 | 0 | 2.158,78- | 5.275- | 0,00 |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 41.202,69- | 44.400- | 49.559,06- | 5.159- | 0 | 3.158,78- | 2.000 | 0,00 |
| 20 | = | Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis | 35.776,75- | 34.200- | 45.335,09- | 11.135- | 0 | 3.158,78- | 7.976 | 0,00 |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 45.831,39- | 41.125- | 45.641,24- | 4.516- | 0 | 0,00 | 4.516 | 0,00 |
| 28 | = | Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis | 45.831,39- | 41.125- | 45.641,24- | 4.516- | 0 | 0,00 | 4.516 | 0,00 |
| 29 | = | Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 81.608,14- | 75.326- | 90.976,33- | 15.651- | 0 | 3.158,78- | 12.492 | 0,00 |

THH2 **Dienstleistungen und Infrastruktur**
21 **Schulträgeraufgaben**
2110 **Allgemeinbildende Schulen**
211010 **Gemeinschaftsschulen und Schulverbünde**

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|---|---|--|---------------------------------------|---|-------------------------------|---|---|--|---|---|
| 721101001000: Zuschuss Erwerb bew. Verm. AMS Digitali. | | | | | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 80.900,00 | 80.900 | 80.900,00- |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 80.900,00 | 80.900 | 80.900,00- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 80.900,00 | 80.900 | 80.900,00- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 721101001002: Erwerb bewegliches Vermögen AMS | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 4.589,00- | 10.100- | 0,00 | 10.100- | 5.000 | 105.602,97- | 110.703- | 105.109,70 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.589,00- | 10.100- | 0,00 | 10.100- | 5.000 | 105.602,97- | 110.703- | 105.109,70 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 4.589,00- | 10.100- | 0,00 | 10.100- | 5.000 | 105.602,97- | 110.703- | 105.109,70 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 4.589,00- | 10.100- | 0,00 | 10.100- | 5.000 | 105.602,97- | 110.703- | 105.109,70 |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|---|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 721108001006: AMS Altbau Heizung, Elektro und Sanitär | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 403.919,94- | 0 | 185.475,49- | 185.475 | 0 | 302.695,65- | 117.220- | 117.220,16 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 403.919,94- | 0 | 185.475,49- | 185.475 | 0 | 302.695,65- | 117.220- | 117.220,16 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 403.919,94- | 0 | 185.475,49- | 185.475 | 0 | 302.695,65- | 117.220- | 117.220,16 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 403.919,94- | 0 | 185.475,49- | 185.475 | 0 | 302.695,65- | 117.220- | 117.220,16 |
| 721108001008: Zuschuss AMS Altbau Heizung, Elektro, Sa | | | | | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 699.700,00 | 699.700 | 699.700,00- |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 699.700,00 | 699.700 | 699.700,00- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 699.700,00 | 699.700 | 699.700,00- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 721108001009: AMS Sanierung NWT-Räume | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 230.811,95- | 0 | 1.875,98- | 1.876 | 0 | 67.707,47- | 65.831- | 65.831,49 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 230.811,95- | 0 | 1.875,98- | 1.876 | 0 | 67.707,47- | 65.831- | 65.831,49 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 230.811,95- | 0 | 1.875,98- | 1.876 | 0 | 67.707,47- | 65.831- | 65.831,49 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 230.811,95- | 0 | 1.875,98- | 1.876 | 0 | 67.707,47- | 65.831- | 65.831,49 |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|---|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 721108001010: AMS Zuschuss Sanierung NWT-Räume | | | | | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 173.500,00 | 173.500 | 173.500,00- |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 173.500,00 | 173.500 | 173.500,00- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 173.500,00 | 173.500 | 173.500,00- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 721108001011: AMS Ausstattung NWT-Räume | | | | | | | | | | |
| 3 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 11.543,27 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 11.543,27 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 476,27- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 476,27- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 11.067,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 476,27- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |

| Ifd. Nr. | | Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|---|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 402.768,00 | 438.100 | 429.825,00 | 8.275- | 0 | 0,00 | 8.275 | 0,00 |
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 66.122,73 | 103.952 | 103.904,60 | 47- | 0 | 0,00 | 47 | 0,00 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 11.275,86 | 6.500 | 14.510,86 | 8.011 | 0 | 0,00 | 8.011- | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 12.400,00 | 2.400 | 22.424,00 | 20.024 | 0 | 0,00 | 20.024- | 0,00 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 4.146,40 | 507 | 507,21 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 496.712,99 | 551.459 | 571.171,67 | 19.712 | 0 | 0,00 | 19.712- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 270.927,64- | 303.600- | 294.618,09- | 8.982 | 0 | 0,00 | 8.982- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 213.930,03- | 211.300- | 258.655,94- | 47.356- | 0 | 133.600,00- | 86.244- | 71.000,00- |
| 15 | - | Abschreibungen | 147.514,12- | 274.873- | 270.005,48- | 4.867 | 0 | 0,00 | 4.867- | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 51.660,32- | 48.700- | 61.425,23- | 12.725- | 0 | 3.000,00- | 9.725 | 1.999,96- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 684.032,11- | 838.473- | 884.704,74- | 46.232- | 0 | 136.600,00- | 90.368- | 72.999,96- |
| 20 | = | Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis | 187.319,12- | 287.013- | 313.533,07- | 26.520- | 0 | 136.600,00- | 110.080- | 72.999,96- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 124.731,03 | 115.175 | 167.413,00 | 52.238 | 0 | 0,00 | 52.238- | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 143.861,35- | 154.098- | 139.877,10- | 14.221 | 0 | 0,00 | 14.221- | 0,00 |
| 28 | = | Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis | 19.130,32- | 38.923- | 27.535,90 | 66.459 | 0 | 0,00 | 66.459- | 0,00 |

295 Kändern

| lfd. Nr. | | Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8 |
|-------------|---|--|--|--|--------------------------------------|--|---|---|--|--|
| 29 | = | Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss | 206.449,44- | 325.936- | 285.997,17- | 39.939 | 0 | 136.600,00- | 176.539- | 72.999,96- |

295 Kandern

21101001

Gemeinschaftsschule AMS Kandern

| lfd. Nr. | | Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|--|--|--------------------------------------|--|---|---|--|--|
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 402.768,00 | 438.100 | 429.825,00 | 8.275- | 0 | 0,00 | 8.275 | 0,00 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 11.275,86 | 6.500 | 14.510,86 | 8.011 | 0 | 0,00 | 8.011- | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 12.400,00 | 2.400 | 22.424,00 | 20.024 | 0 | 0,00 | 20.024- | 0,00 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 3.921,60 | 282 | 282,42 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 430.365,46 | 447.282 | 467.042,28 | 19.760 | 0 | 0,00 | 19.760- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 108.956,73- | 105.000- | 107.886,48- | 2.886- | 0 | 0,00 | 2.886 | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 100.542,41- | 93.200- | 119.006,73- | 25.807- | 0 | 0,00 | 25.807 | 0,00 |
| 15 | - | Abschreibungen | 16.306,28- | 8.764- | 8.063,53- | 700 | 0 | 0,00 | 700- | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 51.660,32- | 48.700- | 61.425,23- | 12.725- | 0 | 3.000,00- | 9.725 | 1.999,96- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 277.465,74- | 255.664- | 296.381,97- | 40.718- | 0 | 3.000,00- | 37.718 | 1.999,96- |
| 20 | = | Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis | 152.899,72 | 191.619 | 170.660,31 | 20.959- | 0 | 3.000,00- | 17.959 | 1.999,96- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 6.577,09 | 6.671 | 8.846,32 | 2.175 | 0 | 0,00 | 2.175- | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 129.556,29- | 139.198- | 128.639,09- | 10.559 | 0 | 0,00 | 10.559- | 0,00 |
| 28 | = | Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis | 122.979,20- | 132.527- | 119.792,77- | 12.734 | 0 | 0,00 | 12.734- | 0,00 |
| 29 | = | Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss | 29.920,52 | 59.092 | 50.867,54 | 8.224- | 0 | 3.000,00- | 5.224 | 1.999,96- |

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur
 21 Schulträgeraufgaben
 2140 Schülerbezogene Leistungen

| Ifd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|--------------------------------------|--|------------------------------|--|---|---|--|--|
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 11.446,89- | 10.400- | 10.955,08- | 555- | 0 | 3.391,22- | 2.836- | 2.836,14- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 11.446,89- | 10.400- | 10.955,08- | 555- | 0 | 3.391,22- | 2.836- | 2.836,14- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 11.446,89- | 10.400- | 10.955,08- | 555- | 0 | 3.391,22- | 2.836- | 2.836,14- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 11.446,89- | 10.400- | 10.955,08- | 555- | 0 | 3.391,22- | 2.836- | 2.836,14- |

| Ifd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 2.787,00 | 1.400 | 1.827,00 | 427 | 0 | 0,00 | 427- | 0,00 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 83,00 | 100 | 241,00 | 141 | 0 | 0,00 | 141- | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 2.870,00 | 1.500 | 2.068,00 | 568 | 0 | 0,00 | 568- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 6.916,94- | 53.100- | 24.223,25- | 28.877 | 0 | 0,00 | 28.877- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 10.936,35- | 13.200- | 7.384,98- | 5.815 | 0 | 461,08- | 6.276- | 2.763,24- |
| 15 | - | Abschreibungen | 241,09- | 241- | 241,09- | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 5.076,19- | 12.800- | 9.468,96- | 3.331 | 0 | 2.059,93- | 5.391- | 3.149,98- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 23.170,57- | 79.341- | 41.318,28- | 38.023 | 0 | 2.521,01- | 40.544- | 5.913,22- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 20.300,57- | 77.841- | 39.250,28- | 38.591 | 0 | 2.521,01- | 41.112- | 5.913,22- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 22.926,09- | 30.381- | 19.843,87- | 10.537 | 0 | 0,00 | 10.537- | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 22.926,09- | 30.381- | 19.843,87- | 10.537 | 0 | 0,00 | 10.537- | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 43.226,66- | 108.222- | 59.094,15- | 49.128 | 0 | 2.521,01- | 51.649- | 5.913,22- |

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur
25 Museen, Archiv, Zoo
2520 Kommunale Museen

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 2.787,00 | 1.400 | 1.827,00 | 427 | 0 | 0,00 | 427- | 0,00 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 83,00 | 100 | 241,00 | 141 | 0 | 0,00 | 141- | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 2.870,00 | 1.500 | 2.068,00 | 568 | 0 | 0,00 | 568- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 6.916,94- | 17.200- | 12.454,05- | 4.746 | 0 | 0,00 | 4.746- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 10.936,35- | 13.200- | 4.723,98- | 8.476 | 0 | 461,08- | 8.937- | 2.763,24- |
| 15 | - | Abschreibungen | 241,09- | 241- | 241,09- | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 5.076,19- | 6.800- | 5.745,62- | 1.054 | 0 | 2.059,93- | 3.114- | 3.149,98- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 23.170,57- | 37.441- | 23.164,74- | 14.276 | 0 | 2.521,01- | 16.797- | 5.913,22- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 20.300,57- | 35.941- | 21.096,74- | 14.844 | 0 | 2.521,01- | 17.365- | 5.913,22- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 22.926,09- | 30.381- | 16.362,22- | 14.019 | 0 | 0,00 | 14.019- | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 22.926,09- | 30.381- | 16.362,22- | 14.019 | 0 | 0,00 | 14.019- | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 43.226,66- | 66.322- | 37.458,96- | 28.863 | 0 | 2.521,01- | 31.384- | 5.913,22- |

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur
 25 Museen, Archiv, Zoo
 2520 Kommunale Museen

| Ifd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|---|---|--|---|---|-----------------------------------|---|---|--|---|---|
| 725208001000: K-Heimatismuseum Planung Umbau | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 30.000- | 0,00 | 30.000- | 0 | 0,00 | 30.000- | 30.000,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 30.000- | 0,00 | 30.000- | 0 | 0,00 | 30.000- | 30.000,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 30.000- | 0,00 | 30.000- | 0 | 0,00 | 30.000- | 30.000,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 30.000- | 0,00 | 30.000- | 0 | 0,00 | 30.000- | 30.000,00 |

THH2
26

Dienstleistungen und Infrastruktur
Theater, Konzerte, Musikschulen

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 751,00 | 0 | 1.145,00 | 1.145 | 0 | 0,00 | 1.145- | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 751,00 | 0 | 1.145,00 | 1.145 | 0 | 0,00 | 1.145- | 0,00 |
| 17 | - | Transferaufwendungen | 46.977,58- | 55.500- | 53.147,07- | 2.353 | 0 | 8.075,21- | 10.428- | 10.428,14- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 46.977,58- | 55.500- | 53.147,07- | 2.353 | 0 | 8.075,21- | 10.428- | 10.428,14- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 46.226,58- | 55.500- | 52.002,07- | 3.498 | 0 | 8.075,21- | 11.573- | 10.428,14- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 54.456,53- | 46.077- | 51.262,64- | 5.185- | 0 | 0,00 | 5.185 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 54.456,53- | 46.077- | 51.262,64- | 5.185- | 0 | 0,00 | 5.185 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 100.683,11- | 101.577- | 103.264,71- | 1.688- | 0 | 8.075,21- | 6.388- | 10.428,14- |

THH2
26
2620

Dienstleistungen und Infrastruktur
Theater, Konzerte, Musikschulen
Musikpflege

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 751,00 | 0 | 1.145,00 | 1.145 | 0 | 0,00 | 1.145- | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 751,00 | 0 | 1.145,00 | 1.145 | 0 | 0,00 | 1.145- | 0,00 |
| 17 | - | Transferaufwendungen | 46.977,58- | 55.500- | 53.147,07- | 2.353 | 0 | 8.075,21- | 10.428- | 10.428,14- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 46.977,58- | 55.500- | 53.147,07- | 2.353 | 0 | 8.075,21- | 10.428- | 10.428,14- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 46.226,58- | 55.500- | 52.002,07- | 3.498 | 0 | 8.075,21- | 11.573- | 10.428,14- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 54.456,53- | 46.077- | 51.262,64- | 5.185- | 0 | 0,00 | 5.185 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 54.456,53- | 46.077- | 51.262,64- | 5.185- | 0 | 0,00 | 5.185 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 100.683,11- | 101.577- | 103.264,71- | 1.688- | 0 | 8.075,21- | 6.388- | 10.428,14- |

THH2
27

Dienstleistungen und Infrastruktur
VHS, Bibliotheken, kulturpäd. Einricht.

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 37.992,36 | 18.800 | 39.741,58 | 20.942 | 0 | 0,00 | 20.942- | 0,00 |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 43.533,98 | 71.500 | 37.298,26 | 34.202- | 0 | 0,00 | 34.202 | 0,00 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 399,51 | 300 | 220,40 | 80- | 0 | 0,00 | 80 | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.974,03 | 2.200 | 2.226,44 | 26 | 0 | 0,00 | 26- | 0,00 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 1.404,26 | 1.404 | 1.404,26 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 85.304,14 | 94.204 | 80.890,94 | 13.313- | 0 | 0,00 | 13.313 | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 153.091,15- | 165.000- | 160.845,70- | 4.154 | 0 | 0,00 | 4.154- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 68.064,48- | 60.800- | 53.060,88- | 7.739 | 0 | 8.188,52- | 15.928- | 15.657,79- |
| 15 | - | Abschreibungen | 2.039,16- | 1.886- | 2.804,15- | 918- | 0 | 0,00 | 918 | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 27.034,15- | 67.300- | 22.854,51- | 44.445 | 0 | 7.042,18- | 51.488- | 5.174,04- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 250.228,94- | 294.986- | 239.565,24- | 55.421 | 0 | 15.230,70- | 70.652- | 20.831,83- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 164.924,80- | 200.782- | 158.674,30- | 42.108 | 0 | 15.230,70- | 57.338- | 20.831,83- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 72.361,91- | 83.260- | 69.144,08- | 14.116 | 0 | 0,00 | 14.116- | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 72.361,91- | 83.260- | 69.144,08- | 14.116 | 0 | 0,00 | 14.116- | 0,00 |

295 Kändern

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8 |
|-------------|---|---|--|--|--------------------------------------|--|---|---|--|--|
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/- überschuss | 237.286,71- | 284.042- | 227.818,38- | 56.224 | 0 | 15.230,70- | 71.455- | 20.831,83- |

THH2

27

2710

Dienstleistungen und Infrastruktur

VHS, Bibliotheken, kulturpäd. Einricht.

Volkshochschulen

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 30.839,60 | 18.800 | 27.587,75 | 8.788 | 0 | 0,00 | 8.788- | 0,00 |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 40.096,48 | 66.500 | 34.128,26 | 32.372- | 0 | 0,00 | 32.372 | 0,00 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 229,51 | 100 | 8,40 | 92- | 0 | 0,00 | 92 | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.974,03 | 2.200 | 2.226,44 | 26 | 0 | 0,00 | 26- | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 73.139,62 | 87.600 | 63.950,85 | 23.649- | 0 | 0,00 | 23.649 | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 93.746,50- | 100.600- | 97.478,84- | 3.121 | 0 | 0,00 | 3.121- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 29.887,98- | 25.300- | 16.086,22- | 9.214 | 0 | 0,00 | 9.214- | 1.663,83- |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 25.200,63- | 63.900- | 21.140,90- | 42.759 | 0 | 4.967,60- | 47.727- | 1.373,02- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 148.835,11- | 189.800- | 134.705,96- | 55.094 | 0 | 4.967,60- | 60.062- | 3.036,85- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 75.695,49- | 102.200- | 70.755,11- | 31.445 | 0 | 4.967,60- | 36.412- | 3.036,85- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 48.774,34- | 62.897- | 51.526,06- | 11.371 | 0 | 0,00 | 11.371- | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 48.774,34- | 62.897- | 51.526,06- | 11.371 | 0 | 0,00 | 11.371- | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 124.469,83- | 165.097- | 122.281,17- | 42.816 | 0 | 4.967,60- | 47.783- | 3.036,85- |

THH2

27

2720

Dienstleistungen und Infrastruktur

VHS, Bibliotheken, kulturpäd. Einricht.

Bibliotheken

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 7.152,76 | 0 | 12.153,83 | 12.154 | 0 | 0,00 | 12.154- | 0,00 |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 3.437,50 | 5.000 | 3.170,00 | 1.830- | 0 | 0,00 | 1.830 | 0,00 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 170,00 | 200 | 212,00 | 12 | 0 | 0,00 | 12- | 0,00 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 1.404,26 | 1.404 | 1.404,26 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 12.164,52 | 6.604 | 16.940,09 | 10.336 | 0 | 0,00 | 10.336- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 59.344,65- | 64.400- | 63.366,86- | 1.033 | 0 | 0,00 | 1.033- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 38.176,50- | 35.500- | 36.974,66- | 1.475- | 0 | 8.188,52- | 6.714- | 13.993,96- |
| 15 | - | Abschreibungen | 2.039,16- | 1.886- | 2.804,15- | 918- | 0 | 0,00 | 918 | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.833,52- | 3.400- | 1.713,61- | 1.686 | 0 | 2.074,58- | 3.761- | 3.801,02- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 101.393,83- | 105.186- | 104.859,28- | 327 | 0 | 10.263,10- | 10.590- | 17.794,98- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 89.229,31- | 98.582- | 87.919,19- | 10.663 | 0 | 10.263,10- | 20.926- | 17.794,98- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 23.587,57- | 20.363- | 17.618,02- | 2.745 | 0 | 0,00 | 2.745- | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 23.587,57- | 20.363- | 17.618,02- | 2.745 | 0 | 0,00 | 2.745- | 0,00 |

295 Kändern

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8 |
|-------------|---|---|--|--|--------------------------------------|--|---|---|--|--|
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/- überschuss | 112.816,88- | 118.945- | 105.537,21- | 13.408 | 0 | 10.263,10- | 23.671- | 17.794,98- |

THH2
28Dienstleistungen und Infrastruktur
Sonstige Kulturpflege

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 40.954,50 | 36.400 | 42.644,85 | 6.245 | 0 | 0,00 | 6.245- | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 38.777,15 | 42.000 | 37.990,38 | 4.010- | 0 | 0,00 | 4.010 | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 79.731,65 | 78.400 | 80.635,23 | 2.235 | 0 | 0,00 | 2.235- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 39.219,71- | 41.500- | 38.681,11- | 2.819 | 0 | 0,00 | 2.819- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 20.385,05- | 19.500- | 14.522,58- | 4.977 | 0 | 0,00 | 4.977- | 10.000,00- |
| 17 | - | Transferaufwendungen | 46.726,34- | 35.700- | 34.680,08- | 1.020 | 0 | 0,00 | 1.020- | 978,24- |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.183,39- | 1.700- | 1.510,36- | 190 | 0 | 320,84- | 510- | 129,35- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 107.514,49- | 98.400- | 89.394,13- | 9.006 | 0 | 320,84- | 9.327- | 11.107,59- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 27.782,84- | 20.000- | 8.758,90- | 11.241 | 0 | 320,84- | 11.562- | 11.107,59- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 45.061,05- | 30.540- | 38.707,67- | 8.168- | 0 | 0,00 | 8.168 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 45.061,05- | 30.540- | 38.707,67- | 8.168- | 0 | 0,00 | 8.168 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 72.843,89- | 50.540- | 47.466,57- | 3.073 | 0 | 320,84- | 3.394- | 11.107,59- |

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur
28 Sonstige Kulturpflege
2810 Sonstige Kulturpflege

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 40.954,50 | 36.400 | 42.644,85 | 6.245 | 0 | 0,00 | 6.245- | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 38.777,15 | 42.000 | 37.990,38 | 4.010- | 0 | 0,00 | 4.010 | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 79.731,65 | 78.400 | 80.635,23 | 2.235 | 0 | 0,00 | 2.235- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 39.219,71- | 41.500- | 38.681,11- | 2.819 | 0 | 0,00 | 2.819- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 20.385,05- | 19.500- | 14.522,58- | 4.977 | 0 | 0,00 | 4.977- | 10.000,00- |
| 17 | - | Transferaufwendungen | 46.726,34- | 35.700- | 34.680,08- | 1.020 | 0 | 0,00 | 1.020- | 978,24- |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.183,39- | 1.700- | 1.510,36- | 190 | 0 | 320,84- | 510- | 129,35- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 107.514,49- | 98.400- | 89.394,13- | 9.006 | 0 | 320,84- | 9.327- | 11.107,59- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 27.782,84- | 20.000- | 8.758,90- | 11.241 | 0 | 320,84- | 11.562- | 11.107,59- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 45.061,05- | 30.540- | 38.707,67- | 8.168- | 0 | 0,00 | 8.168 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 45.061,05- | 30.540- | 38.707,67- | 8.168- | 0 | 0,00 | 8.168 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 72.843,89- | 50.540- | 47.466,57- | 3.073 | 0 | 320,84- | 3.394- | 11.107,59- |

THH2

29

Dienstleistungen und Infrastruktur
Förderung v. Kirchen u. sonst. Religg.

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 352,24 | 0 | 428,00 | 428 | 0 | 0,00 | 428- | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 352,24 | 0 | 428,00 | 428 | 0 | 0,00 | 428- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 707,54- | 1.000- | 761,70- | 238 | 0 | 0,00 | 238- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 921,41- | 900- | 1.283,74- | 384- | 0 | 0,00 | 384 | 211,26- |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.772,81- | 4.200- | 2.952,78- | 1.247 | 0 | 0,00 | 1.247- | 1.247,22- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 5.401,76- | 6.100- | 4.998,22- | 1.102 | 0 | 0,00 | 1.102- | 1.458,48- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 5.049,52- | 6.100- | 4.570,22- | 1.530 | 0 | 0,00 | 1.530- | 1.458,48- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 2.983,42- | 2.686- | 3.050,95- | 365- | 0 | 0,00 | 365 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 2.983,42- | 2.686- | 3.050,95- | 365- | 0 | 0,00 | 365 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 8.032,94- | 8.786- | 7.621,17- | 1.165 | 0 | 0,00 | 1.165- | 1.458,48- |

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur
29 Förderung v. Kirchen u. sonst. Religg.
2910 Förderung v. Kirchen u. sonst. Religg.

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 352,24 | 0 | 428,00 | 428 | 0 | 0,00 | 428- | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 352,24 | 0 | 428,00 | 428 | 0 | 0,00 | 428- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 707,54- | 1.000- | 761,70- | 238 | 0 | 0,00 | 238- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 921,41- | 900- | 1.283,74- | 384- | 0 | 0,00 | 384 | 211,26- |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.772,81- | 4.200- | 2.952,78- | 1.247 | 0 | 0,00 | 1.247- | 1.247,22- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 5.401,76- | 6.100- | 4.998,22- | 1.102 | 0 | 0,00 | 1.102- | 1.458,48- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 5.049,52- | 6.100- | 4.570,22- | 1.530 | 0 | 0,00 | 1.530- | 1.458,48- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 2.983,42- | 2.686- | 3.050,95- | 365- | 0 | 0,00 | 365 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 2.983,42- | 2.686- | 3.050,95- | 365- | 0 | 0,00 | 365 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 8.032,94- | 8.786- | 7.621,17- | 1.165 | 0 | 0,00 | 1.165- | 1.458,48- |

THH2
31Dienstleistungen und Infrastruktur
Soziale Hilfen

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 13.900,20 | 11.000 | 14.302,01 | 3.302 | 0 | 0,00 | 3.302- | 0,00 |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 99.739,25 | 79.000 | 106.798,19 | 27.798 | 0 | 0,00 | 27.798- | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 113.639,45 | 90.000 | 121.100,20 | 31.100 | 0 | 0,00 | 31.100- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 35.320,25- | 48.600- | 56.250,95- | 7.651- | 0 | 0,00 | 7.651 | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 57.142,52- | 87.200- | 56.288,93- | 30.911 | 0 | 23.835,15- | 54.746- | 36.384,30- |
| 17 | - | Transferaufwendungen | 20,00- | 2.000- | 779,00- | 1.221 | 0 | 1.480,00- | 2.701- | 2.960,00- |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 10.296,42- | 15.400- | 14.843,56- | 556 | 0 | 1.139,84- | 1.696- | 1.380,72- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 102.779,19- | 153.200- | 128.162,44- | 25.038 | 0 | 26.454,99- | 51.493- | 40.725,02- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 10.860,26 | 63.200- | 7.062,24- | 56.138 | 0 | 26.454,99- | 82.593- | 40.725,02- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 92.229,39- | 112.868- | 89.158,10- | 23.709 | 0 | 0,00 | 23.709- | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 92.229,39- | 112.868- | 89.158,10- | 23.709 | 0 | 0,00 | 23.709- | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 81.369,13- | 176.068- | 96.220,34- | 79.847 | 0 | 26.454,99- | 106.302- | 40.725,02- |

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur
31 Soziale Hilfen
3140 Soziale Einrichtungen

| Ifd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 0,00 | 0 | 1.000,00 | 1.000 | 0 | 0,00 | 1.000- | 0,00 |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 99.739,25 | 79.000 | 106.798,19 | 27.798 | 0 | 0,00 | 27.798- | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 99.739,25 | 79.000 | 107.798,19 | 28.798 | 0 | 0,00 | 28.798- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 54.083,12- | 82.300- | 52.177,48- | 30.123 | 0 | 23.776,87- | 53.899- | 36.384,30- |
| 17 | - | Transferaufwendungen | 20,00- | 2.000- | 779,00- | 1.221 | 0 | 1.480,00- | 2.701- | 2.960,00- |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 888,96- | 1.000- | 885,68- | 114 | 0 | 0,00 | 114- | 200,00- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 54.992,08- | 85.300- | 53.842,16- | 31.458 | 0 | 25.256,87- | 56.715- | 39.544,30- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 44.747,17 | 6.300- | 53.956,03 | 60.256 | 0 | 25.256,87- | 85.513- | 39.544,30- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 69.507,83- | 88.541- | 62.537,17- | 26.004 | 0 | 0,00 | 26.004- | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 69.507,83- | 88.541- | 62.537,17- | 26.004 | 0 | 0,00 | 26.004- | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 24.760,66- | 94.841- | 8.581,14- | 86.260 | 0 | 25.256,87- | 111.517- | 39.544,30- |

THH2

31

3180

Dienstleistungen und Infrastruktur

Soziale Hilfen

Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

| Ifd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 13.900,20 | 11.000 | 13.302,01 | 2.302 | 0 | 0,00 | 2.302- | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 13.900,20 | 11.000 | 13.302,01 | 2.302 | 0 | 0,00 | 2.302- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 35.320,25- | 48.600- | 56.250,95- | 7.651- | 0 | 0,00 | 7.651 | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.059,40- | 4.900- | 4.111,45- | 789 | 0 | 58,28- | 847- | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 9.407,46- | 14.400- | 13.957,88- | 442 | 0 | 1.139,84- | 1.582- | 1.180,72- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 47.787,11- | 67.900- | 74.320,28- | 6.420- | 0 | 1.198,12- | 5.222 | 1.180,72- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 33.886,91- | 56.900- | 61.018,27- | 4.118- | 0 | 1.198,12- | 2.920 | 1.180,72- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 22.721,56- | 24.327- | 26.620,93- | 2.294- | 0 | 0,00 | 2.294 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 22.721,56- | 24.327- | 26.620,93- | 2.294- | 0 | 0,00 | 2.294 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 56.608,47- | 81.227- | 87.639,20- | 6.413- | 0 | 1.198,12- | 5.214 | 1.180,72- |

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 1.279.733,42 | 1.279.800 | 1.333.857,73 | 54.058 | 0 | 0,00 | 54.058- | 0,00 |
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 33.099,71 | 33.126 | 33.176,09 | 50 | 0 | 0,00 | 50- | 0,00 |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 363.504,11 | 459.000 | 411.669,50 | 47.331- | 0 | 0,00 | 47.331 | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 56,40 | 0 | 45.442,57 | 45.443 | 0 | 0,00 | 45.443- | 0,00 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 2.611,90 | 3.308 | 2.611,89 | 696- | 0 | 0,00 | 696 | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 1.679.005,54 | 1.775.234 | 1.826.757,78 | 51.523 | 0 | 0,00 | 51.523- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 1.593.650,65- | 2.153.900- | 1.969.315,48- | 184.585 | 0 | 0,00 | 184.585- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 297.146,26- | 303.400- | 276.862,63- | 26.537 | 364 | 14.391,32- | 40.564- | 30.401,00- |
| 15 | - | Abschreibungen | 117.776,62- | 123.641- | 121.530,53- | 2.110 | 0 | 0,00 | 2.110- | 0,00 |
| 17 | - | Transferaufwendungen | 1.031.497,71- | 1.315.900- | 1.277.818,78- | 38.081 | 0 | 54.449,25- | 92.530- | 71.125,42- |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 117.767,89- | 131.300- | 134.737,78- | 3.438- | 0 | 26.595,31- | 23.158- | 9.974,51- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 3.157.839,13- | 4.028.141- | 3.780.265,20- | 247.876 | 364 | 95.435,88- | 342.947- | 111.500,93- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 1.478.833,59- | 2.252.906- | 1.953.507,42- | 299.399 | 364 | 95.435,88- | 394.470- | 111.500,93- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 57,60 | 58 | 0 | 0,00 | 58- | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 563.120,48- | 508.692- | 689.994,63- | 181.303- | 0 | 0,00 | 181.303 | 0,00 |

295 Kändern

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 563.120,48- | 508.692- | 689.937,03- | 181.245- | 0 | 0,00 | 181.245 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 2.041.954,07- | 2.761.598- | 2.643.444,45- | 118.154 | 364 | 95.435,88- | 213.225- | 111.500,93- |

295 Kandern

THH2
36
3620

Dienstleistungen und Infrastruktur
Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Kinder- Jugend- und Familienhilfe

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 187,48 | 187 | 187,47 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 3.525,00 | 4.000 | 3.881,00 | 119- | 0 | 0,00 | 119 | 0,00 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 2.541,90 | 2.542 | 2.541,89 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 6.254,38 | 6.729 | 6.610,36 | 119- | 0 | 0,00 | 119 | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 0,00 | 49.400- | 18.635,07- | 30.765 | 0 | 0,00 | 30.765- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 13.456,71- | 23.500- | 15.842,94- | 7.657 | 0 | 0,00 | 7.657- | 0,00 |
| 15 | - | Abschreibungen | 9.285,69- | 9.283- | 9.311,77- | 28- | 0 | 0,00 | 28 | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 59.860,79- | 57.700- | 81.134,38- | 23.434- | 0 | 26.595,31- | 3.161- | 2.358,84- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 82.603,19- | 139.883- | 124.924,16- | 14.959 | 0 | 26.595,31- | 41.554- | 2.358,84- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 76.348,81- | 133.154- | 118.313,80- | 14.840 | 0 | 26.595,31- | 41.435- | 2.358,84- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 36.086,07- | 22.423- | 45.213,63- | 22.791- | 0 | 0,00 | 22.791 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 36.086,07- | 22.423- | 45.213,63- | 22.791- | 0 | 0,00 | 22.791 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 112.434,88- | 155.577- | 163.527,43- | 7.951- | 0 | 26.595,31- | 18.644- | 2.358,84- |

THH2
36
3650

Dienstleistungen und Infrastruktur
Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Förderung v. Kindern Tageseinr./-pflege

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 1.279.733,42 | 1.279.800 | 1.333.857,73 | 54.058 | 0 | 0,00 | 54.058- | 0,00 |
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 32.912,23 | 32.939 | 32.988,62 | 50 | 0 | 0,00 | 50- | 0,00 |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 359.979,11 | 455.000 | 407.788,50 | 47.212- | 0 | 0,00 | 47.212 | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 56,40 | 0 | 45.442,57 | 45.443 | 0 | 0,00 | 45.443- | 0,00 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 70,00 | 766 | 70,00 | 696- | 0 | 0,00 | 696 | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 1.672.751,16 | 1.768.505 | 1.820.147,42 | 51.642 | 0 | 0,00 | 51.642- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 1.593.650,65- | 2.104.500- | 1.950.680,41- | 153.820 | 0 | 0,00 | 153.820- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 283.689,55- | 279.900- | 261.019,69- | 18.880 | 364 | 14.391,32- | 32.907- | 30.401,00- |
| 15 | - | Abschreibungen | 108.490,93- | 114.358- | 112.218,76- | 2.139 | 0 | 0,00 | 2.139- | 0,00 |
| 17 | - | Transferaufwendungen | 1.031.497,71- | 1.315.900- | 1.277.818,78- | 38.081 | 0 | 54.449,25- | 92.530- | 71.125,42- |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 57.907,10- | 73.600- | 53.603,40- | 19.997 | 0 | 0,00 | 19.997- | 7.615,67- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 3.075.235,94- | 3.888.258- | 3.655.341,04- | 232.916 | 364 | 68.840,57- | 301.393- | 109.142,09- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 1.402.484,78- | 2.119.752- | 1.835.193,62- | 284.559 | 364 | 68.840,57- | 353.035- | 109.142,09- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 57,60 | 58 | 0 | 0,00 | 58- | 0,00 |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 527.034,41- | 486.269- | 644.781,00- | 158.512- | 0 | 0,00 | 158.512 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 527.034,41- | 486.269- | 644.723,40- | 158.454- | 0 | 0,00 | 158.454 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 1.929.519,19- | 2.606.022- | 2.479.917,02- | 126.105 | 364 | 68.840,57- | 194.581- | 109.142,09- |

THH2
36
3650
365001

Dienstleistungen und Infrastruktur
Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Förderung v. Kindern Tageseinr./-pflege
Tageseinrichtungen für Kinder

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|---|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 736500104000: Naturkindergarten Sitzenkirch | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 16.813,39- | 0 | 22.023,69- | 22.024 | 0 | 0,00 | 22.024 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 41.186,61- | 41.187- | 19.162,92 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 16.813,39- | 0 | 22.023,69- | 22.024 | 0 | 41.186,61- | 19.163- | 19.162,92 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 16.813,39- | 0 | 22.023,69- | 22.024 | 0 | 41.186,61- | 19.163- | 19.162,92 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 16.813,39- | 0 | 22.023,69- | 22.024 | 0 | 41.186,61- | 19.163- | 19.162,92 |
| 736500131000: Investitionszuschuss Kiga Holzen | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 2.200,00- | 2.200- | 2.200,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 2.200,00- | 2.200- | 2.200,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 2.200,00- | 2.200- | 2.200,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 2.200,00- | 2.200- | 2.200,00 |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|---|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 736500151001: T-Inv.Zusch. Bauwagen Waldkiga Taki | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 7 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0 | 4.170,29- | 4.170 | 0 | 0,00 | 4.170 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 63.699,10- | 0 | 1.271,02- | 1.271 | 25.000 | 26.868,60- | 598- | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 63.699,10- | 0 | 5.441,31- | 5.441 | 25.000 | 26.868,60- | 3.573 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 63.699,10- | 0 | 5.441,31- | 5.441 | 25.000 | 26.868,60- | 3.573 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 63.699,10- | 0 | 5.441,31- | 5.441 | 25.000 | 26.868,60- | 3.573 | 0,00 |
| 736500151002: T-Inv.Zusch. Raumklimageräte Kiga Taki | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 12.000,00- | 12.000- | 12.000,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 12.000,00- | 12.000- | 12.000,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 12.000,00- | 12.000- | 12.000,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 12.000,00- | 12.000- | 12.000,00 |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|---|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 736500161000: Erwerb bewegl. Vermögen Kiga Wollbach | | | | | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 1.000,00 | 1.000- | 0 | 0,00 | 1.000- | 0,00 |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 1.000,00 | 1.000- | 0 | 0,00 | 1.000- | 0,00 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0,00 | 3.000- | 1.170,57- | 1.829- | 0 | 0,00 | 1.829- | 2.829,43 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 3.000- | 1.170,57- | 1.829- | 0 | 0,00 | 1.829- | 2.829,43 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 3.000- | 170,57- | 2.829- | 0 | 0,00 | 2.829- | 2.829,43 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 3.000- | 1.170,57- | 1.829- | 0 | 0,00 | 1.829- | 2.829,43 |
| 736508103000: Erwerb Spielgeräte für Außenbereich Kiga | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 7 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 8.176,90- | 8.177- | 8.176,90 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 8.176,90- | 8.177- | 8.176,90 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 8.176,90- | 8.177- | 8.176,90 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 8.176,90- | 8.177- | 8.176,90 |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|---|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 736508111000: F-Erwerb Grundstück+Gebäude Kiga Feuerb. | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 7 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 691.000- | 487.658,89- | 203.341- | 0 | 0,00 | 203.341- | 203.341,11 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 691.000- | 487.658,89- | 203.341- | 0 | 0,00 | 203.341- | 203.341,11 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 691.000- | 487.658,89- | 203.341- | 0 | 0,00 | 203.341- | 203.341,11 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 691.000- | 487.658,89- | 203.341- | 0 | 0,00 | 203.341- | 203.341,11 |
| 736508113000: Neubau Kindergarten Kandern Forsthausg. | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 23.369,80- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 23.369,80- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 23.369,80- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 23.369,80- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 736508113003: K-Kindervilla Erweiterung Außenanlage | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 20.000- | 0,00 | 20.000- | 0 | 0,00 | 20.000- | 20.000,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 20.000- | 0,00 | 20.000- | 0 | 0,00 | 20.000- | 20.000,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 20.000- | 0,00 | 20.000- | 0 | 0,00 | 20.000- | 20.000,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 20.000- | 0,00 | 20.000- | 0 | 0,00 | 20.000- | 20.000,00 |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|---|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 736508161001: W-Kiga Erweiterung+Sanierung Außenanlage | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 20.000- | 2.195,47- | 17.805- | 0 | 0,00 | 17.805- | 17.804,53 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 20.000- | 2.195,47- | 17.805- | 0 | 0,00 | 17.805- | 17.804,53 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 20.000- | 2.195,47- | 17.805- | 0 | 0,00 | 17.805- | 17.804,53 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 20.000- | 2.195,47- | 17.805- | 0 | 0,00 | 17.805- | 17.804,53 |

| lfd. Nr. | | Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|--|--|----------------------------------|--|---|---|--|--|
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 10.356,78 | 4.400 | 28.014,00 | 23.614 | 0 | 0,00 | 23.614- | 0,00 |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 232.319,11 | 223.200 | 213.502,50 | 9.698- | 0 | 0,00 | 9.698 | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 56,40 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 696 | 0,00 | 696- | 0 | 0,00 | 696 | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 242.732,29 | 228.296 | 241.516,50 | 13.220 | 0 | 0,00 | 13.220- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 1.000.601,05- | 1.064.800- | 953.878,29- | 110.922 | 0 | 0,00 | 110.922- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 22.346,60- | 42.100- | 13.637,28- | 28.463 | 0 | 4.391,32- | 32.854- | 13.742,66- |
| 15 | - | Abschreibungen | 6.994,41- | 6.971- | 6.971,02- | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 14.664,36- | 24.700- | 18.654,79- | 6.045 | 0 | 0,00 | 6.045- | 5.156,59- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 1.044.606,42- | 1.138.571- | 993.141,38- | 145.430 | 0 | 4.391,32- | 149.821- | 18.899,25- |
| 20 | = | Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis | 801.874,13- | 910.275- | 751.624,88- | 158.650 | 0 | 4.391,32- | 163.041- | 18.899,25- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 257.666,16- | 264.321- | 198.116,28- | 66.205 | 0 | 0,00 | 66.205- | 0,00 |
| 28 | = | Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis | 257.666,16- | 264.321- | 198.116,28- | 66.205 | 0 | 0,00 | 66.205- | 0,00 |
| 29 | = | Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss | 1.059.540,29- | 1.174.596- | 949.741,16- | 224.855 | 0 | 4.391,32- | 229.246- | 18.899,25- |

| lfd. Nr. | | Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|--|--|----------------------------------|--|---|---|--|--|
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 4.452,00 | 6.200 | 0,00 | 6.200- | 0 | 0,00 | 6.200 | 0,00 |
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge | 6.597,69 | 6.624 | 6.674,08 | 50 | 0 | 0,00 | 50- | 0,00 |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 127.660,00 | 159.600 | 135.651,00 | 23.949- | 0 | 0,00 | 23.949 | 0,00 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 60,00 | 60 | 60,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 138.769,69 | 172.484 | 142.385,08 | 30.099- | 0 | 0,00 | 30.099 | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 593.049,60- | 629.500- | 588.884,35- | 40.616 | 0 | 0,00 | 40.616- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 28.619,35- | 34.400- | 20.368,89- | 14.031 | 364 | 0,00 | 13.667- | 4.834,08- |
| 15 | - | Abschreibungen | 635,60- | 636- | 725,02- | 89- | 0 | 0,00 | 89 | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 17.267,55- | 14.800- | 13.934,17- | 866 | 0 | 0,00 | 866- | 1.500,00- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 639.572,10- | 679.336- | 623.912,43- | 55.423 | 364 | 0,00 | 55.059- | 6.334,08- |
| 20 | = | Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis | 500.802,41- | 506.851- | 481.527,35- | 25.324 | 364 | 0,00 | 24.960- | 6.334,08- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 129.939,82- | 131.923- | 150.025,75- | 18.103- | 0 | 0,00 | 18.103 | 0,00 |
| 28 | = | Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis | 129.939,82- | 131.923- | 150.025,75- | 18.103- | 0 | 0,00 | 18.103 | 0,00 |
| 29 | = | Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss | 630.742,23- | 638.774- | 631.553,10- | 7.221 | 364 | 0,00 | 6.857- | 6.334,08- |

THH2
42Dienstleistungen und Infrastruktur
Sportförderung

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 11.709,72 | 16.623 | 8.022,74 | 8.601- | 0 | 0,00 | 8.601 | 0,00 |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 137.212,48 | 120.000 | 151.760,37 | 31.760 | 0 | 0,00 | 31.760- | 0,00 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 8.786,56 | 5.600 | 9.939,06 | 4.339 | 0 | 0,00 | 4.339- | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 214,64 | 215 | 0 | 0,00 | 215- | 0,00 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 286,74 | 423 | 96,65 | 326- | 0 | 0,00 | 326 | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 157.995,50 | 142.646 | 170.033,46 | 27.388 | 0 | 0,00 | 27.388- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 178.787,00- | 197.900- | 178.788,53- | 19.111 | 0 | 0,00 | 19.111- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 223.456,18- | 161.400- | 200.645,53- | 39.246- | 0 | 95.685,45- | 56.440- | 64.408,22- |
| 15 | - | Abschreibungen | 54.987,08- | 42.362- | 45.490,23- | 3.129- | 0 | 0,00 | 3.129 | 0,00 |
| 17 | - | Transferaufwendungen | 206,56- | 1.000- | 206,56- | 793 | 0 | 0,00 | 793- | 448,76- |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 4.121,29- | 6.900- | 10.088,85- | 3.189- | 0 | 0,00 | 3.189 | 149,24- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 461.558,11- | 409.562- | 435.219,70- | 25.658- | 0 | 95.685,45- | 70.027- | 65.006,22- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 303.562,61- | 266.916- | 265.186,24- | 1.729 | 0 | 95.685,45- | 97.415- | 65.006,22- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 2.447,37 | 7.469 | 0,00 | 7.469- | 0 | 0,00 | 7.469 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 278.167,86- | 286.417- | 328.644,99- | 42.228- | 0 | 0,00 | 42.228 | 0,00 |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 275.720,49- | 278.949- | 328.644,99- | 49.696- | 0 | 0,00 | 49.696 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 579.283,10- | 545.864- | 593.831,23- | 47.967- | 0 | 95.685,45- | 47.719- | 65.006,22- |

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur
42 Sportförderung
4210 Förderung des Sports

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 17 | - | Transferaufwendungen | 206,56- | 1.000- | 206,56- | 793 | 0 | 0,00 | 793- | 448,76- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 206,56- | 1.000- | 206,56- | 793 | 0 | 0,00 | 793- | 448,76- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 206,56- | 1.000- | 206,56- | 793 | 0 | 0,00 | 793- | 448,76- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 120.569,85- | 108.782- | 149.936,55- | 41.155- | 0 | 0,00 | 41.155 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 120.569,85- | 108.782- | 149.936,55- | 41.155- | 0 | 0,00 | 41.155 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 120.776,41- | 109.782- | 150.143,11- | 40.361- | 0 | 0,00 | 40.361 | 448,76- |

THH2
42
4240

Dienstleistungen und Infrastruktur
Sportförderung
Bäder

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 6.007,69 | 8.853 | 2.024,72 | 6.828- | 0 | 0,00 | 6.828 | 0,00 |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 137.212,48 | 120.000 | 151.760,37 | 31.760 | 0 | 0,00 | 31.760- | 0,00 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 2.206,56 | 2.000 | 2.206,56 | 207 | 0 | 0,00 | 207- | 0,00 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 286,74 | 423 | 96,65 | 326- | 0 | 0,00 | 326 | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 145.713,47 | 131.275 | 156.088,30 | 24.813 | 0 | 0,00 | 24.813- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 148.452,43- | 164.700- | 146.032,29- | 18.668 | 0 | 0,00 | 18.668- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 151.076,22- | 101.600- | 144.926,93- | 43.327- | 0 | 30.108,45- | 13.218 | 11.408,22- |
| 15 | - | Abschreibungen | 32.569,90- | 10.919- | 11.017,89- | 99- | 0 | 0,00 | 99 | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.218,04- | 5.900- | 3.933,66- | 1.966 | 0 | 0,00 | 1.966- | 149,24- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 335.316,59- | 283.119- | 305.910,77- | 22.792- | 0 | 30.108,45- | 7.316- | 11.557,46- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 189.603,12- | 151.843- | 149.822,47- | 2.021 | 0 | 30.108,45- | 32.129- | 11.557,46- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 2.447,37 | 7.469 | 0,00 | 7.469- | 0 | 0,00 | 7.469 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 131.202,72- | 148.422- | 155.778,81- | 7.357- | 0 | 0,00 | 7.357 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 128.755,35- | 140.953- | 155.778,81- | 14.826- | 0 | 0,00 | 14.826 | 0,00 |

295 Kändern

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8 |
|-------------|---|---|--|--|--------------------------------------|--|---|---|--|--|
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/- überschuss | 318.358,47- | 292.796- | 305.601,28- | 12.805- | 0 | 30.108,45- | 17.303- | 11.557,46- |

THH2
42
4240

Dienstleistungen und Infrastruktur
Sportförderung
Bäder

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|---|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 742400101000: Erwerb bewegliches Vermögen Schwimmbad | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 5.257,66- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 29.442,91- | 4.000- | 0,00 | 4.000- | 0 | 5.430,55- | 9.431- | 9.430,55 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 34.700,57- | 4.000- | 0,00 | 4.000- | 0 | 5.430,55- | 9.431- | 9.430,55 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 34.700,57- | 4.000- | 0,00 | 4.000- | 0 | 5.430,55- | 9.431- | 9.430,55 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 34.700,57- | 4.000- | 0,00 | 4.000- | 0 | 5.430,55- | 9.431- | 9.430,55 |
| 742400101001: Sanierung Freibad (Dach, Umkleiden, usw) | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 20.301,25- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 9.698,75- | 9.699- | 9.698,75 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 20.301,25- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 9.698,75- | 9.699- | 9.698,75 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 20.301,25- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 9.698,75- | 9.699- | 9.698,75 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 20.301,25- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 9.698,75- | 9.699- | 9.698,75 |

THH2
42
4241

Dienstleistungen und Infrastruktur
Sportförderung
Sportstätten

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 5.702,03 | 7.771 | 5.998,02 | 1.773- | 0 | 0,00 | 1.773 | 0,00 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 6.580,00 | 3.600 | 7.732,50 | 4.133 | 0 | 0,00 | 4.133- | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 214,64 | 215 | 0 | 0,00 | 215- | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 12.282,03 | 11.371 | 13.945,16 | 2.574 | 0 | 0,00 | 2.574- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 30.334,57- | 33.200- | 32.756,24- | 444 | 0 | 0,00 | 444- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 72.379,96- | 59.800- | 55.718,60- | 4.081 | 0 | 65.577,00- | 69.658- | 53.000,00- |
| 15 | - | Abschreibungen | 22.417,18- | 31.443- | 34.472,34- | 3.029- | 0 | 0,00 | 3.029 | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 903,25- | 1.000- | 6.155,19- | 5.155- | 0 | 0,00 | 5.155 | 0,00 |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 126.034,96- | 125.443- | 129.102,37- | 3.659- | 0 | 65.577,00- | 61.918- | 53.000,00- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 113.752,93- | 114.072- | 115.157,21- | 1.085- | 0 | 65.577,00- | 64.492- | 53.000,00- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 26.395,29- | 29.214- | 22.929,63- | 6.284 | 0 | 0,00 | 6.284- | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 26.395,29- | 29.214- | 22.929,63- | 6.284 | 0 | 0,00 | 6.284- | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 140.148,22- | 143.286- | 138.086,84- | 5.199 | 0 | 65.577,00- | 70.776- | 53.000,00- |

THH2
42
4241

Dienstleistungen und Infrastruktur
Sportförderung
Sportstätten

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|---|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 742418161000: W-Kandertalhalle Dach, Heizung, Sanitär | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 7 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0 | 23.481,39- | 23.481 | 0 | 0,00 | 23.481 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 268.378,51- | 0 | 98.487,33- | 98.487 | 0 | 117.763,87- | 19.277- | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 268.378,51- | 0 | 121.968,72- | 121.969 | 0 | 117.763,87- | 4.205 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 268.378,51- | 0 | 121.968,72- | 121.969 | 0 | 117.763,87- | 4.205 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 268.378,51- | 0 | 121.968,72- | 121.969 | 0 | 117.763,87- | 4.205 | 0,00 |
| 742418161001: Zuschuss Kandertalh.Dach,Heizung,Sanitär | | | | | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 88.800,00 | 88.800- | 0 | 324.300,00 | 235.500 | 235.500,00- |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 88.800,00 | 88.800- | 0 | 324.300,00 | 235.500 | 235.500,00- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 88.800,00 | 88.800- | 0 | 324.300,00 | 235.500 | 235.500,00- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|---|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 742418161002: W-Kandertalhalle Foyer | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0 | 185.939,92- | 185.940 | 0 | 207.000,00- | 21.060- | 16.121,71 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 185.939,92- | 185.940 | 0 | 207.000,00- | 21.060- | 16.121,71 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 185.939,92- | 185.940 | 0 | 207.000,00- | 21.060- | 16.121,71 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 185.939,92- | 185.940 | 0 | 207.000,00- | 21.060- | 16.121,71 |

THH2
51

Dienstleistungen und Infrastruktur
Räumliche Planung und Entwicklung

| Ifd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 0,00 | 36.700 | 22.621,90 | 14.078- | 0 | 0,00 | 14.078 | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 0,00 | 36.700 | 22.621,90 | 14.078- | 0 | 0,00 | 14.078 | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 285,60- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 219.613,49- | 192.000- | 385.600,23- | 193.600- | 0 | 320.000,00- | 126.400- | 138.000,00- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 219.899,09- | 192.000- | 385.600,23- | 193.600- | 0 | 320.000,00- | 126.400- | 138.000,00- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 219.899,09- | 155.300- | 362.978,33- | 207.678- | 0 | 320.000,00- | 112.322- | 138.000,00- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 87.640,85- | 87.493- | 77.930,93- | 9.562 | 0 | 0,00 | 9.562- | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 87.640,85- | 87.493- | 77.930,93- | 9.562 | 0 | 0,00 | 9.562- | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 307.539,94- | 242.793- | 440.909,26- | 198.116- | 0 | 320.000,00- | 121.884- | 138.000,00- |

THH2

51

5110

Dienstleistungen und Infrastruktur

Räumliche Planung und Entwicklung

Stadtentw, -planung, Verk.pl.,Erneuerung

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 0,00 | 36.700 | 22.621,90 | 14.078- | 0 | 0,00 | 14.078 | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 0,00 | 36.700 | 22.621,90 | 14.078- | 0 | 0,00 | 14.078 | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 285,60- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 137.799,42- | 152.000- | 336.420,57- | 184.421- | 0 | 315.116,98- | 130.696- | 138.000,00- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 138.085,02- | 152.000- | 336.420,57- | 184.421- | 0 | 315.116,98- | 130.696- | 138.000,00- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 138.085,02- | 115.300- | 313.798,67- | 198.499- | 0 | 315.116,98- | 116.618- | 138.000,00- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 87.537,81- | 87.420- | 77.930,93- | 9.490 | 0 | 0,00 | 9.490- | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 87.537,81- | 87.420- | 77.930,93- | 9.490 | 0 | 0,00 | 9.490- | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 225.622,83- | 202.720- | 391.729,60- | 189.009- | 0 | 315.116,98- | 126.108- | 138.000,00- |

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur
51 Räumliche Planung und Entwicklung
5111 Flächen- u grdst.bez. Daten u Grundlagen

| Ifd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 81.814,07- | 40.000- | 49.179,66- | 9.180- | 0 | 4.883,02- | 4.297 | 0,00 |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 81.814,07- | 40.000- | 49.179,66- | 9.180- | 0 | 4.883,02- | 4.297 | 0,00 |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 81.814,07- | 40.000- | 49.179,66- | 9.180- | 0 | 4.883,02- | 4.297 | 0,00 |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 103,04- | 73- | 0,00 | 73 | 0 | 0,00 | 73- | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 103,04- | 73- | 0,00 | 73 | 0 | 0,00 | 73- | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 81.917,11- | 40.073- | 49.179,66- | 9.107- | 0 | 4.883,02- | 4.224 | 0,00 |

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 3.415,90 | 2.200 | 5.586,10 | 3.386 | 0 | 0,00 | 3.386- | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 816,65 | 817 | 0 | 0,00 | 817- | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 3.415,90 | 2.200 | 6.402,75 | 4.203 | 0 | 0,00 | 4.203- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 129.292,66- | 155.800- | 140.145,56- | 15.654 | 0 | 0,00 | 15.654- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 622,50- | 14.800- | 11.541,71- | 3.258 | 0 | 0,00 | 3.258- | 2.912,53- |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 103,72- | 3.200- | 1.055,33- | 2.145 | 0 | 0,00 | 2.145- | 2.490,43- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 130.018,88- | 173.800- | 152.742,60- | 21.057 | 0 | 0,00 | 21.057- | 5.402,96- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 126.602,98- | 171.600- | 146.339,85- | 25.260 | 0 | 0,00 | 25.260- | 5.402,96- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 28.795,98- | 28.578- | 40.206,85- | 11.629- | 0 | 0,00 | 11.629 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 28.795,98- | 28.578- | 40.206,85- | 11.629- | 0 | 0,00 | 11.629 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 155.398,96- | 200.178- | 186.546,70- | 13.631 | 0 | 0,00 | 13.631- | 5.402,96- |

THH2
52
5210

Dienstleistungen und Infrastruktur
Bauen und Wohnen
Bauordnung

| Ifd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 3.415,90 | 2.200 | 5.586,10 | 3.386 | 0 | 0,00 | 3.386- | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 816,65 | 817 | 0 | 0,00 | 817- | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 3.415,90 | 2.200 | 6.402,75 | 4.203 | 0 | 0,00 | 4.203- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 129.292,66- | 155.800- | 140.145,56- | 15.654 | 0 | 0,00 | 15.654- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 622,50- | 14.800- | 11.541,71- | 3.258 | 0 | 0,00 | 3.258- | 2.912,53- |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 103,72- | 3.200- | 1.055,33- | 2.145 | 0 | 0,00 | 2.145- | 2.490,43- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 130.018,88- | 173.800- | 152.742,60- | 21.057 | 0 | 0,00 | 21.057- | 5.402,96- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 126.602,98- | 171.600- | 146.339,85- | 25.260 | 0 | 0,00 | 25.260- | 5.402,96- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 28.795,98- | 28.578- | 40.206,85- | 11.629- | 0 | 0,00 | 11.629 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 28.795,98- | 28.578- | 40.206,85- | 11.629- | 0 | 0,00 | 11.629 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 155.398,96- | 200.178- | 186.546,70- | 13.631 | 0 | 0,00 | 13.631- | 5.402,96- |

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 2.799,09 | 4.000 | 5.630,05 | 1.630 | 0 | 0,00 | 1.630- | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 10.699,70 | 10.700 | 0 | 0,00 | 10.700- | 0,00 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 192.411,52 | 200.000 | 193.638,57 | 6.361- | 0 | 0,00 | 6.361 | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 195.210,61 | 204.000 | 209.968,32 | 5.968 | 0 | 0,00 | 5.968- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0 | 542,31- | 542- | 0 | 0,00 | 542 | 0,00 |
| 15 | - | Abschreibungen | 6.945,49- | 8.720- | 8.208,75- | 511 | 0 | 0,00 | 511- | 0,00 |
| 17 | - | Transferaufwendungen | 45,10- | 500- | 33,22- | 467 | 0 | 9.660,34- | 10.127- | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 5.757,87- | 10.800- | 4.749,62- | 6.050 | 0 | 16.362,68- | 22.413- | 10.000,00- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 12.748,46- | 20.020- | 13.533,90- | 6.486 | 0 | 26.023,02- | 32.509- | 10.000,00- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 182.462,15 | 183.980 | 196.434,42 | 12.454 | 0 | 26.023,02- | 38.477- | 10.000,00- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 16.153,01- | 14.489- | 18.825,94- | 4.337- | 0 | 0,00 | 4.337 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 16.153,01- | 14.489- | 18.825,94- | 4.337- | 0 | 0,00 | 4.337 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 166.309,14 | 169.491 | 177.608,48 | 8.117 | 0 | 26.023,02- | 34.140- | 10.000,00- |

THH2
53
5310

Dienstleistungen und Infrastruktur
Ver- und Entsorgung
Elektrizitätsversorgung

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 2.799,09 | 4.000 | 5.630,05 | 1.630 | 0 | 0,00 | 1.630- | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 10.699,70 | 10.700 | 0 | 0,00 | 10.700- | 0,00 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 182.293,17 | 190.000 | 184.717,77 | 5.282- | 0 | 0,00 | 5.282 | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 185.092,26 | 194.000 | 201.047,52 | 7.048 | 0 | 0,00 | 7.048- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0 | 542,31- | 542- | 0 | 0,00 | 542 | 0,00 |
| 15 | - | Abschreibungen | 6.945,49- | 8.720- | 8.208,75- | 511 | 0 | 0,00 | 511- | 0,00 |
| 17 | - | Transferaufwendungen | 45,10- | 500- | 33,22- | 467 | 0 | 9.660,34- | 10.127- | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 5.757,87- | 10.800- | 4.749,62- | 6.050 | 0 | 16.362,68- | 22.413- | 10.000,00- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 12.748,46- | 20.020- | 13.533,90- | 6.486 | 0 | 26.023,02- | 32.509- | 10.000,00- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 172.343,80 | 173.980 | 187.513,62 | 13.534 | 0 | 26.023,02- | 39.557- | 10.000,00- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 6.316,41- | 1.966- | 12.099,94- | 10.134- | 0 | 0,00 | 10.134 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 6.316,41- | 1.966- | 12.099,94- | 10.134- | 0 | 0,00 | 10.134 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 166.027,39 | 172.014 | 175.413,68 | 3.400 | 0 | 26.023,02- | 29.423- | 10.000,00- |

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur
53 Ver- und Entsorgung
5310 Elektrizitätsversorgung

| Ifd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|--|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 753100002001: PV-Anlage Kindergarten Kandern | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 60.000- | 0,00 | 60.000- | 0 | 10.980,01- | 70.980- | 66.749,55 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 60.000- | 0,00 | 60.000- | 0 | 10.980,01- | 70.980- | 66.749,55 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 60.000- | 0,00 | 60.000- | 0 | 10.980,01- | 70.980- | 66.749,55 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 60.000- | 0,00 | 60.000- | 0 | 10.980,01- | 70.980- | 66.749,55 |
| 753100002002: PV-Anlagen auf öffentlichen Dachflächen | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 7 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0 | 4.230,46- | 4.230 | 0 | 0,00 | 4.230 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 49.019,99- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 49.019,99- | 0 | 4.230,46- | 4.230 | 0 | 0,00 | 4.230 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 49.019,99- | 0 | 4.230,46- | 4.230 | 0 | 0,00 | 4.230 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 49.019,99- | 0 | 4.230,46- | 4.230 | 0 | 0,00 | 4.230 | 0,00 |

THH2

53

5320

Dienstleistungen und Infrastruktur

Ver- und Entsorgung

Gasversorgung

| Ifd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 10.118,35 | 10.000 | 8.920,80 | 1.079- | 0 | 0,00 | 1.079 | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 10.118,35 | 10.000 | 8.920,80 | 1.079- | 0 | 0,00 | 1.079 | 0,00 |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 10.118,35 | 10.000 | 8.920,80 | 1.079- | 0 | 0,00 | 1.079 | 0,00 |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 453,66- | 369- | 591,71- | 223- | 0 | 0,00 | 223 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 453,66- | 369- | 591,71- | 223- | 0 | 0,00 | 223 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 9.664,69 | 9.631 | 8.329,09 | 1.302- | 0 | 0,00 | 1.302 | 0,00 |

THH2

53

5360

Dienstleistungen und Infrastruktur

Ver- und Entsorgung

Telekommunikationseinrichtungen

| Ifd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 9.382,94- | 12.154- | 6.134,29- | 6.020 | 0 | 0,00 | 6.020- | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 9.382,94- | 12.154- | 6.134,29- | 6.020 | 0 | 0,00 | 6.020- | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 9.382,94- | 12.154- | 6.134,29- | 6.020 | 0 | 0,00 | 6.020- | 0,00 |

THH2 **Dienstleistungen und Infrastruktur**
53 **Ver- und Entsorgung**
5360 **Telekommunikationseinrichtungen**

| Ifd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|--|---|--|---|---|-----------------------------------|---|---|---|---|--|
| 753600001001: Breitband; Anschluss städtischer Geb. | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 16.981,30- | 0 | 9.779,93- | 9.780 | 0 | 37.288,30- | 27.508- | 27.508,37 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 16.981,30- | 0 | 9.779,93- | 9.780 | 0 | 37.288,30- | 27.508- | 27.508,37 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 16.981,30- | 0 | 9.779,93- | 9.780 | 0 | 37.288,30- | 27.508- | 27.508,37 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 16.981,30- | 0 | 9.779,93- | 9.780 | 0 | 37.288,30- | 27.508- | 27.508,37 |

THH2
54

Dienstleistungen und Infrastruktur
Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 128.828,90 | 126.000 | 126.780,50 | 781 | 0 | 0,00 | 781- | 0,00 |
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 274.322,22 | 273.834 | 277.961,73 | 4.128 | 0 | 0,00 | 4.128- | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 6.808,55 | 2.000 | 4.530,06 | 2.530 | 0 | 0,00 | 2.530- | 0,00 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 13.140,63 | 13.141 | 13.140,60 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 423.100,30 | 414.974 | 422.412,89 | 7.439 | 0 | 0,00 | 7.439- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 1.471,81- | 1.900- | 2.047,02- | 147- | 0 | 0,00 | 147 | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 323.882,84- | 606.800- | 597.202,08- | 9.598 | 0 | 662.108,79- | 671.707- | 694.173,26- |
| 15 | - | Abschreibungen | 928.724,12- | 952.058- | 957.055,57- | 4.998- | 0 | 0,00 | 4.998 | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 241.672,61- | 280.500- | 282.125,45- | 1.625- | 0 | 9.974,90- | 8.349- | 0,00 |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 1.495.751,38- | 1.841.258- | 1.838.430,12- | 2.828 | 0 | 672.083,69- | 674.912- | 694.173,26- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 1.072.651,08- | 1.426.284- | 1.416.017,23- | 10.267 | 0 | 672.083,69- | 682.350- | 694.173,26- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 374.550,35- | 394.902- | 422.889,47- | 27.987- | 0 | 0,00 | 27.987 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 374.550,35- | 394.902- | 422.889,47- | 27.987- | 0 | 0,00 | 27.987 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 1.447.201,43- | 1.821.186- | 1.838.906,70- | 17.721- | 0 | 672.083,69- | 654.363- | 694.173,26- |

THH2

54

5410

Dienstleistungen und Infrastruktur
Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Gemeindestraßen

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 128.828,90 | 126.000 | 126.780,50 | 781 | 0 | 0,00 | 781- | 0,00 |
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 271.238,33 | 270.750 | 274.877,83 | 4.128 | 0 | 0,00 | 4.128- | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 3.862,17 | 0 | 403,63 | 404 | 0 | 0,00 | 404- | 0,00 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 13.140,63 | 13.141 | 13.140,60 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 417.070,03 | 409.890 | 415.202,56 | 5.312 | 0 | 0,00 | 5.312- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 249.477,67- | 534.300- | 522.632,07- | 11.668 | 0 | 643.000,00- | 654.668- | 677.000,00- |
| 15 | - | Abschreibungen | 924.891,81- | 948.226- | 953.223,26- | 4.998- | 0 | 0,00 | 4.998 | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 241.489,05- | 278.500- | 278.325,66- | 174 | 0 | 9.974,90- | 10.149- | 0,00 |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 1.415.858,53- | 1.761.026- | 1.754.180,99- | 6.845 | 0 | 652.974,90- | 659.820- | 677.000,00- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 998.788,50- | 1.351.135- | 1.338.978,43- | 12.157 | 0 | 652.974,90- | 665.132- | 677.000,00- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 253.141,80- | 282.293- | 284.659,74- | 2.366- | 0 | 0,00 | 2.366 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 253.141,80- | 282.293- | 284.659,74- | 2.366- | 0 | 0,00 | 2.366 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 1.251.930,30- | 1.633.429- | 1.623.638,17- | 9.791 | 0 | 652.974,90- | 662.766- | 677.000,00- |

295 Kandern

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur
54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
5410 Gemeindestraßen

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|--|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 754100101001: Kleinmaßnahmen zur Umsetzung STEK | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 18.995,72- | 18.996- | 18.995,72 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 18.995,72- | 18.996- | 18.995,72 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 18.995,72- | 18.996- | 18.995,72 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 18.995,72- | 18.996- | 18.995,72 |
| 754100102003: Ablöse. Erschließungsb. Forsthausgarten | | | | | | | | | | |
| 2 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 144.808,43 | 144.808- | 0 | 0,00 | 144.808- | 0,00 |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 144.808,43 | 144.808- | 0 | 0,00 | 144.808- | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 144.808,43 | 144.808- | 0 | 0,00 | 144.808- | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|---|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 754100102005: Gehweg Bolzplatz Waldeckstr | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 7 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 2.558,98- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 62.624,98- | 0 | 55.309,05- | 55.309 | 0 | 0,00 | 55.309 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 65.183,96- | 0 | 55.309,05- | 55.309 | 0 | 0,00 | 55.309 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 65.183,96- | 0 | 55.309,05- | 55.309 | 0 | 0,00 | 55.309 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 65.183,96- | 0 | 55.309,05- | 55.309 | 0 | 0,00 | 55.309 | 0,00 |
| 754100102006: K-Weganlage Forsthausg. beim Eidechsenh. | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 34.000,00- | 34.000- | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 34.000,00- | 34.000- | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 34.000,00- | 34.000- | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 34.000,00- | 34.000- | 0,00 |
| 754100102009: K-Umsetzung Verkehrskonzept Innenstadt | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 40.000- | 0,00 | 40.000- | 0 | 0,00 | 40.000- | 40.000,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 40.000- | 0,00 | 40.000- | 0 | 0,00 | 40.000- | 40.000,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 40.000- | 0,00 | 40.000- | 0 | 0,00 | 40.000- | 40.000,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 40.000- | 0,00 | 40.000- | 0 | 0,00 | 40.000- | 40.000,00 |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|---|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 754100111000: Erschließung Neubaugebiet Feuerbach Mitt | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.753,36- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.753,36- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.753,36- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 1.753,36- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 754100131000: R-Erweiterung Gehweg bis Brücke Gewerbeg | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 7 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 228,58- | 0 | 2.562,95- | 2.563 | 0 | 0,00 | 2.563 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 14.886,61- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 15.115,19- | 0 | 2.562,95- | 2.563 | 0 | 0,00 | 2.563 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 15.115,19- | 0 | 2.562,95- | 2.563 | 0 | 0,00 | 2.563 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 15.115,19- | 0 | 2.562,95- | 2.563 | 0 | 0,00 | 2.563 | 0,00 |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|---|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 754100131002: R-Verl. Gehweg+Dach Bushaltest. Kirche | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 7 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 3.132,57- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 50.484,65- | 50.485- | 50.484,65 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.132,57- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 50.484,65- | 50.485- | 50.484,65 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 3.132,57- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 50.484,65- | 50.485- | 50.484,65 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 3.132,57- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 50.484,65- | 50.485- | 50.484,65 |
| 754100141000: S-Ausbau Breitestraße | | | | | | | | | | |
| 5 | + | Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 12.159,90 | 12.160- | 0 | 0,00 | 12.160- | 0,00 |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 12.159,90 | 12.160- | 0 | 0,00 | 12.160- | 0,00 |
| 7 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 2.263,30- | 0 | 31.070,00- | 31.070 | 0 | 0,00 | 31.070 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 73.865,45- | 0 | 78.338,71- | 78.339 | 0 | 762.883,88- | 684.545- | 665.635,07 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 76.128,75- | 0 | 109.408,71- | 109.409 | 0 | 762.883,88- | 653.475- | 665.635,07 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 76.128,75- | 0 | 97.248,81- | 97.249 | 0 | 762.883,88- | 665.635- | 665.635,07 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 76.128,75- | 0 | 109.408,71- | 109.409 | 0 | 762.883,88- | 653.475- | 665.635,07 |

295 Kandern

| Ifd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|---|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 754100141001: Siki Zuschuss Ausbau Breitestraße | | | | | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 130.500,00 | 0 | 157.244,00 | 157.244- | 0 | 319.300,00 | 162.056 | 171.936,00- |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 130.500,00 | 0 | 157.244,00 | 157.244- | 0 | 319.300,00 | 162.056 | 171.936,00- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 130.500,00 | 0 | 157.244,00 | 157.244- | 0 | 319.300,00 | 162.056 | 171.936,00- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 754100151000: T-Ausbau Straße Im Brünnele | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0 | 500,00- | 500 | 0 | 0,00 | 500 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 500,00- | 500 | 0 | 0,00 | 500 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 500,00- | 500 | 0 | 0,00 | 500 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 500,00- | 500 | 0 | 0,00 | 500 | 0,00 |
| 754100151004: T-Asphaltierung Steilstücke Feldweg Pfla | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 226,50- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 226,50- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 226,50- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 226,50- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|--|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 754100151005: T-Im Brünne Erschließungsbeiträge | | | | | | | | | | |
| 2 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 111.656,67 | 111.657- | 0 | 190.000,00 | 78.343 | 0,00 |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 111.656,67 | 111.657- | 0 | 190.000,00 | 78.343 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 111.656,67 | 111.657- | 0 | 190.000,00 | 78.343 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 754100151006: T-Überquerungshilfe K 6318 | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 156.795,20- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 5.622,87- | 5.623- | 5.622,87 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 156.795,20- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 5.622,87- | 5.623- | 5.622,87 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 156.795,20- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 5.622,87- | 5.623- | 5.622,87 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 156.795,20- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 5.622,87- | 5.623- | 5.622,87 |
| 754100161003: W-Gehwegneubau Nebenaue Str. | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 15.000- | 0,00 | 15.000- | 0 | 0,00 | 15.000- | 15.000,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 15.000- | 0,00 | 15.000- | 0 | 0,00 | 15.000- | 15.000,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 15.000- | 0,00 | 15.000- | 0 | 0,00 | 15.000- | 15.000,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 15.000- | 0,00 | 15.000- | 0 | 0,00 | 15.000- | 15.000,00 |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|--|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 754100201000: Mastenlager und Schüttboxen des Bauhofs | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 12.000,00- | 12.000- | 12.000,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 12.000,00- | 12.000- | 12.000,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 12.000,00- | 12.000- | 12.000,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 12.000,00- | 12.000- | 12.000,00 |
| 754100201001: Straßenbeleuchtung Ortsteile Erdkabel | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 7 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0 | 226.269,19- | 226.269 | 0 | 0,00 | 226.269 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 150.754,88- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 150.754,88- | 0 | 226.269,19- | 226.269 | 0 | 0,00 | 226.269 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 150.754,88- | 0 | 226.269,19- | 226.269 | 0 | 0,00 | 226.269 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 150.754,88- | 0 | 226.269,19- | 226.269 | 0 | 0,00 | 226.269 | 0,00 |
| 754100201002: Geschwindigkeitsmessgeräte | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 3.793,69- | 3.794- | 3.793,69 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 3.793,69- | 3.794- | 3.793,69 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 3.793,69- | 3.794- | 3.793,69 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 3.793,69- | 3.794- | 3.793,69 |

295 Kandern

| Ifd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8 |
|---|---|---|--------------------------------------|--|------------------------------|--|---|---|--|--|
| 754100201003: Ergänzungen Straßenbeleuchtung Gesamtsta | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 8.000- | 0,00 | 8.000- | 0 | 30.000,00- | 38.000- | 38.000,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 8.000- | 0,00 | 8.000- | 0 | 30.000,00- | 38.000- | 38.000,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 8.000- | 0,00 | 8.000- | 0 | 30.000,00- | 38.000- | 38.000,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 8.000- | 0,00 | 8.000- | 0 | 30.000,00- | 38.000- | 38.000,00 |
| 754100202000: Ergänzungen Straßenbeleuchtung Kandern | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 17.899,35- | 17.899- | 17.899,35 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 17.899,35- | 17.899- | 17.899,35 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 17.899,35- | 17.899- | 17.899,35 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 17.899,35- | 17.899- | 17.899,35 |
| 754100202001: K-digit. Fahrgastinfosystem Busbahnhof | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 4.213,70- | 0 | 127,32- | 127 | 0 | 11.735,22- | 11.608- | 11.607,90 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.213,70- | 0 | 127,32- | 127 | 0 | 11.735,22- | 11.608- | 11.607,90 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 4.213,70- | 0 | 127,32- | 127 | 0 | 11.735,22- | 11.608- | 11.607,90 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 4.213,70- | 0 | 127,32- | 127 | 0 | 11.735,22- | 11.608- | 11.607,90 |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|---|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 754100202003: K-Fahrradstation Notariat | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 15.000- | 0,00 | 15.000- | 0 | 0,00 | 15.000- | 15.000,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 15.000- | 0,00 | 15.000- | 0 | 0,00 | 15.000- | 15.000,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 15.000- | 0,00 | 15.000- | 0 | 0,00 | 15.000- | 15.000,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 15.000- | 0,00 | 15.000- | 0 | 0,00 | 15.000- | 15.000,00 |
| 754100202004: K-Zuschuss Fahrradstation Notariat | | | | | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 11.000 | 0,00 | 11.000 | 0 | 0,00 | 11.000 | 11.000,00- |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 11.000 | 0,00 | 11.000 | 0 | 0,00 | 11.000 | 11.000,00- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 11.000 | 0,00 | 11.000 | 0 | 0,00 | 11.000 | 11.000,00- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 754100251001: T-Zuschuss Gupfweg Querungshilfe K6318 | | | | | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 64.416,00 | 0 | 16.104,00 | 16.104- | 0 | 5.675,25 | 10.429- | 0,00 |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 64.416,00 | 0 | 16.104,00 | 16.104- | 0 | 5.675,25 | 10.429- | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 64.416,00 | 0 | 16.104,00 | 16.104- | 0 | 5.675,25 | 10.429- | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |

THH2
54
5450

Dienstleistungen und Infrastruktur
Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Straßenreinigung und Winterdienst

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.835,15 | 1.000 | 2.587,60 | 1.588 | 0 | 0,00 | 1.588- | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 1.835,15 | 1.000 | 2.587,60 | 1.588 | 0 | 0,00 | 1.588- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 56.690,51- | 52.500- | 52.135,74- | 364 | 0 | 19.108,79- | 19.473- | 17.173,26- |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 183,56- | 1.500- | 3.799,79- | 2.300- | 0 | 0,00 | 2.300 | 0,00 |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 56.874,07- | 54.000- | 55.935,53- | 1.936- | 0 | 19.108,79- | 17.173- | 17.173,26- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 55.038,92- | 53.000- | 53.347,93- | 348- | 0 | 19.108,79- | 18.761- | 17.173,26- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 109.381,77- | 103.604- | 125.531,75- | 21.928- | 0 | 0,00 | 21.928 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 109.381,77- | 103.604- | 125.531,75- | 21.928- | 0 | 0,00 | 21.928 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 164.420,69- | 156.604- | 178.879,68- | 22.276- | 0 | 19.108,79- | 3.167 | 17.173,26- |

THH2

54

5490

Dienstleistungen und Infrastruktur
Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Öffentliche Toilettenanlagen

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 3.083,89 | 3.084 | 3.083,90 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.111,23 | 1.000 | 1.538,83 | 539 | 0 | 0,00 | 539- | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 4.195,12 | 4.084 | 4.622,73 | 539 | 0 | 0,00 | 539- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 1.471,81- | 1.900- | 2.047,02- | 147- | 0 | 0,00 | 147 | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 17.714,66- | 20.000- | 22.434,27- | 2.434- | 0 | 0,00 | 2.434 | 0,00 |
| 15 | - | Abschreibungen | 3.832,31- | 3.832- | 3.832,31- | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 500- | 0,00 | 500 | 0 | 0,00 | 500- | 0,00 |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 23.018,78- | 26.232- | 28.313,60- | 2.081- | 0 | 0,00 | 2.081 | 0,00 |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 18.823,66- | 22.148- | 23.690,87- | 1.542- | 0 | 0,00 | 1.542 | 0,00 |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 12.026,78- | 9.005- | 12.697,98- | 3.693- | 0 | 0,00 | 3.693 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 12.026,78- | 9.005- | 12.697,98- | 3.693- | 0 | 0,00 | 3.693 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 30.850,44- | 31.154- | 36.388,85- | 5.235- | 0 | 0,00 | 5.235 | 0,00 |

Dienstleistungen und Infrastruktur
Natur-, Landschaftspflege, Friedhofsw.

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 32.459,67 | 0 | 17.000,00 | 17.000 | 0 | 0,00 | 17.000- | 0,00 |
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 81.753,72 | 81.379 | 81.378,58 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 59.580,38 | 53.900 | 64.608,78 | 10.709 | 0 | 0,00 | 10.709- | 0,00 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 607.761,82 | 591.700 | 646.279,40 | 54.579 | 0 | 0,00 | 54.579- | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 3.054,75 | 3.400 | 1.677,60 | 1.722- | 0 | 0,00 | 1.722 | 0,00 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 1.511,96 | 1.515 | 1.607,51 | 92 | 0 | 0,00 | 92- | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 786.122,30 | 731.894 | 812.551,87 | 80.658 | 0 | 0,00 | 80.658- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 227.231,98- | 338.600- | 308.105,31- | 30.495 | 0 | 0,00 | 30.495- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 267.321,53- | 264.400- | 316.250,61- | 51.851- | 0 | 119.026,59- | 67.176- | 34.763,69- |
| 15 | - | Abschreibungen | 178.503,34- | 160.352- | 180.199,54- | 19.847- | 0 | 0,00 | 19.847 | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 138.904,02- | 160.700- | 156.319,26- | 4.381 | 0 | 6.517,22- | 10.898- | 13.767,21- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 811.960,87- | 924.052- | 960.874,72- | 36.822- | 0 | 125.543,81- | 88.721- | 48.530,90- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 25.838,57- | 192.158- | 148.322,85- | 43.836 | 0 | 125.543,81- | 169.379- | 48.530,90- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 16.032,27 | 66.184 | 12.478,51 | 53.706- | 0 | 0,00 | 53.706 | 0,00 |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 499.155,90- | 665.235- | 477.074,86- | 188.160 | 0 | 0,00 | 188.160- | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 483.123,63- | 599.051- | 464.596,35- | 134.455 | 0 | 0,00 | 134.455- | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 508.962,20- | 791.210- | 612.919,20- | 178.290 | 0 | 125.543,81- | 303.834- | 48.530,90- |

THH2

55

5510

Dienstleistungen und Infrastruktur

Natur-, Landschaftspflege, Friedhofsw.

Öffentliches Grün/ Landschaftsbau

| Ifd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 1.774,70 | 1.400 | 1.399,55 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 460,58 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 324,94 | 342 | 353,53 | 12 | 0 | 0,00 | 12- | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 2.560,22 | 1.741 | 1.753,08 | 12 | 0 | 0,00 | 12- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 61.445,35- | 44.400- | 68.400,15- | 24.000- | 0 | 6.524,75- | 17.475 | 0,00 |
| 15 | - | Abschreibungen | 35.368,43- | 19.034- | 37.377,07- | 18.343- | 0 | 0,00 | 18.343 | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 9.387,69- | 9.500- | 8.654,35- | 846 | 0 | 0,00 | 846- | 0,00 |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 106.201,47- | 72.934- | 114.431,57- | 41.498- | 0 | 6.524,75- | 34.973 | 0,00 |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 103.641,25- | 71.192- | 112.678,49- | 41.486- | 0 | 6.524,75- | 34.961 | 0,00 |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 271.550,04- | 405.136- | 228.039,05- | 177.097 | 0 | 0,00 | 177.097- | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 271.550,04- | 405.136- | 228.039,05- | 177.097 | 0 | 0,00 | 177.097- | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 375.191,29- | 476.329- | 340.717,54- | 135.611 | 0 | 6.524,75- | 142.136- | 0,00 |

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur
55 Natur-, Landschaftspflege, Friedhofsw.
5510 Öffentliches Grün/ Landschaftsbau

| Ifd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|--|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 755100101000: Erwerb bewegliches Vermögen Stadtgärtner | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 3.892,74- | 2.000- | 2.716,47- | 716 | 0 | 2.061,26- | 1.345- | 1.344,79 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.892,74- | 2.000- | 2.716,47- | 716 | 0 | 2.061,26- | 1.345- | 1.344,79 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 3.892,74- | 2.000- | 2.716,47- | 716 | 0 | 2.061,26- | 1.345- | 1.344,79 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 3.892,74- | 2.000- | 2.716,47- | 716 | 0 | 2.061,26- | 1.345- | 1.344,79 |
| 755100101001: K-Erweiterung Forsthausgarten -Stadtspark | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 25.000- | 5.847,97- | 19.152- | 0 | 0,00 | 19.152- | 19.152,03 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 25.000- | 5.847,97- | 19.152- | 0 | 0,00 | 19.152- | 19.152,03 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 25.000- | 5.847,97- | 19.152- | 0 | 0,00 | 19.152- | 19.152,03 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 25.000- | 5.847,97- | 19.152- | 0 | 0,00 | 19.152- | 19.152,03 |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|--|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 755100101002: K-Zuschuss Erweit. Forsthausg.-Stadtspark | | | | | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 10.500 | 0,00 | 10.500 | 0 | 0,00 | 10.500 | 10.500,00- |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 10.500 | 0,00 | 10.500 | 0 | 0,00 | 10.500 | 10.500,00- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 10.500 | 0,00 | 10.500 | 0 | 0,00 | 10.500 | 10.500,00- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 755100101003: Tisch-/Bankkombination Taki Felsen | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0,00 | 0 | 2.431,94- | 2.432 | 0 | 0,00 | 2.432 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 2.431,94- | 2.432 | 0 | 0,00 | 2.432 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 2.431,94- | 2.432 | 0 | 0,00 | 2.432 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 2.431,94- | 2.432 | 0 | 0,00 | 2.432 | 0,00 |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|--|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 755100201000: Erwerb bewegliches Vermögen Spielplätze | | | | | | | | | | |
| 3 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 714,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 714,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 81.337,24- | 20.000- | 2.763,18- | 17.237- | 0 | 5.199,06- | 22.436- | 22.435,88 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 81.337,24- | 20.000- | 2.763,18- | 17.237- | 0 | 5.199,06- | 22.436- | 22.435,88 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 80.623,24- | 20.000- | 2.763,18- | 17.237- | 0 | 5.199,06- | 22.436- | 22.435,88 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 81.337,24- | 20.000- | 2.763,18- | 17.237- | 0 | 5.199,06- | 22.436- | 22.435,88 |
| 755100201002: Boule-Bahn Tannenkirch | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.004,28- | 0 | 172,40- | 172 | 0 | 0,00 | 172 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.004,28- | 0 | 172,40- | 172 | 0 | 0,00 | 172 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.004,28- | 0 | 172,40- | 172 | 0 | 0,00 | 172 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 1.004,28- | 0 | 172,40- | 172 | 0 | 0,00 | 172 | 0,00 |

295 Kandern

| Ifd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|---|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 755100201004: Boule-Bahn im Park an der Kander | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0,00 | 0 | 4.065,35- | 4.065 | 0 | 0,00 | 4.065 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 4.065,35- | 4.065 | 0 | 0,00 | 4.065 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 4.065,35- | 4.065 | 0 | 0,00 | 4.065 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 4.065,35- | 4.065 | 0 | 0,00 | 4.065 | 0,00 |

THH2

55

5520

Dienstleistungen und Infrastruktur

Natur-, Landschaftspflege, Friedhofsw.

Gewässerschutz/Öff. Gew./Wasserbaul. Anl

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 79.979,02 | 79.979 | 79.979,03 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 1.000 | 0,00 | 1.000- | 0 | 0,00 | 1.000 | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 79.979,02 | 80.979 | 79.979,03 | 1.000- | 0 | 0,00 | 1.000 | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 35.270,13- | 15.000- | 21.909,23- | 6.909- | 0 | 0,00 | 6.909 | 0,00 |
| 15 | - | Abschreibungen | 130.184,07- | 130.979- | 132.324,06- | 1.346- | 0 | 0,00 | 1.346 | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.444,90- | 0 | 2.409,59- | 2.410- | 0 | 0,00 | 2.410 | 0,00 |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 167.899,10- | 145.979- | 156.642,88- | 10.664- | 0 | 0,00 | 10.664 | 0,00 |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 87.920,08- | 65.000- | 76.663,85- | 11.664- | 0 | 0,00 | 11.664 | 0,00 |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 88.202,51- | 96.801- | 81.235,50- | 15.565 | 0 | 0,00 | 15.565- | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 88.202,51- | 96.801- | 81.235,50- | 15.565 | 0 | 0,00 | 15.565- | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 176.122,59- | 161.800- | 157.899,35- | 3.901 | 0 | 0,00 | 3.901- | 0,00 |

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur
55 Natur-, Landschaftspflege, Friedhofsw.
5520 Gewässerschutz/Öff. Gew./Wasserbaul. Anl

| Ifd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|---|---|--|---|---|-----------------------------------|---|---|---|---|--|
| 755200001000: Zuschuss Ausgleichstock Hochwasserschutz | | | | | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 175.000,00 | 175.000 | 175.000,00- |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 175.000,00 | 175.000 | 175.000,00- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 175.000,00 | 175.000 | 175.000,00- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 755200001001: Hochwasserschutz Restzahlungen | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0 | 16.451,76- | 16.452 | 0 | 38.053,43- | 21.602- | 21.601,67 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 16.451,76- | 16.452 | 0 | 38.053,43- | 21.602- | 21.601,67 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 16.451,76- | 16.452 | 0 | 38.053,43- | 21.602- | 21.601,67 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 16.451,76- | 16.452 | 0 | 38.053,43- | 21.602- | 21.601,67 |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|--|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 755200001002: HWS Mängelbeh. Kander Dammbauw. Unterl. | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 124.729,23- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 1.825,65- | 1.826- | 1.825,65 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 124.729,23- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 1.825,65- | 1.826- | 1.825,65 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 124.729,23- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 1.825,65- | 1.826- | 1.825,65 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 124.729,23- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 1.825,65- | 1.826- | 1.825,65 |
| 755200001003: Zuschuss HWS Mängelbehebung | | | | | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 514.500,00 | 514.500 | 514.500,00- |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 514.500,00 | 514.500 | 514.500,00- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 514.500,00 | 514.500 | 514.500,00- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 755200001004: HWS Mängelbehebung Kander Oberlauf | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 32.163,79- | 0 | 4.542,96- | 4.543 | 0 | 583.801,27- | 579.258- | 579.258,31 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 32.163,79- | 0 | 4.542,96- | 4.543 | 0 | 583.801,27- | 579.258- | 579.258,31 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 32.163,79- | 0 | 4.542,96- | 4.543 | 0 | 583.801,27- | 579.258- | 579.258,31 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 32.163,79- | 0 | 4.542,96- | 4.543 | 0 | 583.801,27- | 579.258- | 579.258,31 |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|--|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 755200001005: HWS Sicherung Böschungswand/Prallwand | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 3.428,66- | 0 | 5.772,54- | 5.773 | 0 | 62.251,62- | 56.479- | 56.479,08 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.428,66- | 0 | 5.772,54- | 5.773 | 0 | 62.251,62- | 56.479- | 56.479,08 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 3.428,66- | 0 | 5.772,54- | 5.773 | 0 | 62.251,62- | 56.479- | 56.479,08 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 3.428,66- | 0 | 5.772,54- | 5.773 | 0 | 62.251,62- | 56.479- | 56.479,08 |

THH2

55

5530

Dienstleistungen und Infrastruktur
Natur-, Landschaftspflege, Friedhofsw.
Friedhofs- und Bestattungswesen

| Ifd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 59.580,38 | 53.900 | 64.608,78 | 10.709 | 0 | 0,00 | 10.709- | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 536,17 | 400 | 462,60 | 63 | 0 | 0,00 | 63- | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 60.116,55 | 54.300 | 65.071,38 | 10.771 | 0 | 0,00 | 10.771- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 29.653,68- | 36.500- | 27.677,79- | 8.822 | 0 | 0,00 | 8.822- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 42.745,53- | 54.000- | 52.961,63- | 1.038 | 0 | 75.812,34- | 76.851- | 21.470,14- |
| 15 | - | Abschreibungen | 11.113,62- | 8.467- | 8.466,51- | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.506,64- | 3.900- | 1.470,78- | 2.429 | 0 | 0,00 | 2.429- | 3.000,00- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 87.019,47- | 102.867- | 90.576,71- | 12.290 | 0 | 75.812,34- | 88.102- | 24.470,14- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 26.902,92- | 48.567- | 25.505,33- | 23.061 | 0 | 75.812,34- | 98.874- | 24.470,14- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 92.275,92- | 118.801- | 109.648,54- | 9.152 | 0 | 0,00 | 9.152- | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 92.275,92- | 118.801- | 109.648,54- | 9.152 | 0 | 0,00 | 9.152- | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 119.178,84- | 167.367- | 135.153,87- | 32.213 | 0 | 75.812,34- | 108.026- | 24.470,14- |

THH2
55
5550

Dienstleistungen und Infrastruktur
Natur-, Landschaftspflege, Friedhofsw.
Forstwirtschaft

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 32.459,67 | 0 | 17.000,00 | 17.000 | 0 | 0,00 | 17.000- | 0,00 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 607.761,82 | 590.700 | 646.279,40 | 55.579 | 0 | 0,00 | 55.579- | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.058,00 | 3.000 | 1.215,00 | 1.785- | 0 | 0,00 | 1.785 | 0,00 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 1.187,02 | 1.174 | 1.253,98 | 80 | 0 | 0,00 | 80- | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 643.466,51 | 594.874 | 665.748,38 | 70.875 | 0 | 0,00 | 70.875- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 197.578,30- | 302.100- | 280.427,52- | 21.672 | 0 | 0,00 | 21.672- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 127.860,52- | 151.000- | 172.979,60- | 21.980- | 0 | 36.689,50- | 14.710- | 13.293,55- |
| 15 | - | Abschreibungen | 1.837,22- | 1.874- | 2.031,90- | 158- | 0 | 0,00 | 158 | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 123.564,79- | 147.300- | 143.784,54- | 3.515 | 0 | 6.517,22- | 10.033- | 10.767,21- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 450.840,83- | 602.274- | 599.223,56- | 3.050 | 0 | 43.206,72- | 46.257- | 24.060,76- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 192.625,68 | 7.400- | 66.524,82 | 73.925 | 0 | 43.206,72- | 117.132- | 24.060,76- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 16.032,27 | 66.184 | 12.478,51 | 53.706- | 0 | 0,00 | 53.706 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 47.127,43- | 44.498- | 58.151,77- | 13.654- | 0 | 0,00 | 13.654 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 31.095,16- | 21.686 | 45.673,26- | 67.360- | 0 | 0,00 | 67.360 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 161.530,52 | 14.286 | 20.851,56 | 6.565 | 0 | 43.206,72- | 49.772- | 24.060,76- |

295 Kandern

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur
55 Natur-, Landschaftspflege, Friedhofsw.
5550 Forstwirtschaft

| Ifd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|---|---|--|---------------------------------------|---|-------------------------------|---|---|---|---|--|
| 755500001001: Erwerb von Waldgrundstücken | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 7 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 50.000- | 0,00 | 50.000- | 0 | 0,00 | 50.000- | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 50.000- | 0,00 | 50.000- | 0 | 0,00 | 50.000- | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 50.000- | 0,00 | 50.000- | 0 | 0,00 | 50.000- | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 50.000- | 0,00 | 50.000- | 0 | 0,00 | 50.000- | 0,00 |
| 755500001002: Verkauf von Waldgrundstücken | | | | | | | | | | |
| 3 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 7.200,00 | 50.000 | 0,00 | 50.000 | 0 | 0,00 | 50.000 | 0,00 |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 7.200,00 | 50.000 | 0,00 | 50.000 | 0 | 0,00 | 50.000 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 7.200,00 | 50.000 | 0,00 | 50.000 | 0 | 0,00 | 50.000 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|---|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 755500001006: Erwerb von Waldgrundstücken ab 2022 | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 7 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 56,29- | 0 | 1.623,32- | 1.623 | 0 | 0,00 | 1.623 | 0,00 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 168,89- | 0 | 4.869,94- | 4.870 | 0 | 0,00 | 4.870 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 225,18- | 0 | 6.493,26- | 6.493 | 0 | 0,00 | 6.493 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 225,18- | 0 | 6.493,26- | 6.493 | 0 | 0,00 | 6.493 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 225,18- | 0 | 6.493,26- | 6.493 | 0 | 0,00 | 6.493 | 0,00 |
| 755500001007: Neubau Lange-Ebene Hütte mt Gesber. WALD | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 192,00- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 192,00- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 192,00- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 192,00- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |

295 Kandern

| Ifd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|---|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 755500001008: Spenden Neub. Lange-Ebene Hü.Gsber. WALD | | | | | | | | | | |
| 2 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 1.500,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.500,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.500,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 755500001009: Erwerb bew. Vermögen Forst ab 2022 | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 1.092,44- | 0 | 3.370,62- | 3.371 | 0 | 0,00 | 3.371 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.092,44- | 0 | 3.370,62- | 3.371 | 0 | 0,00 | 3.371 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.092,44- | 0 | 3.370,62- | 3.371 | 0 | 0,00 | 3.371 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 1.092,44- | 0 | 3.370,62- | 3.371 | 0 | 0,00 | 3.371 | 0,00 |

| Ifd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 1.000- | 0,00 | 1.000 | 0 | 0,00 | 1.000- | 0,00 |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 1.000- | 0,00 | 1.000 | 0 | 0,00 | 1.000- | 0,00 |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 0,00 | 1.000- | 0,00 | 1.000 | 0 | 0,00 | 1.000- | 0,00 |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 8.397,32- | 5.560- | 7.236,11- | 1.676- | 0 | 0,00 | 1.676 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 8.397,32- | 5.560- | 7.236,11- | 1.676- | 0 | 0,00 | 1.676 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 8.397,32- | 6.560- | 7.236,11- | 676- | 0 | 0,00 | 676 | 0,00 |

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur
56 Umweltschutz
5610 Umweltschutzmaßnahmen

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 1.000- | 0,00 | 1.000 | 0 | 0,00 | 1.000- | 0,00 |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 1.000- | 0,00 | 1.000 | 0 | 0,00 | 1.000- | 0,00 |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 0,00 | 1.000- | 0,00 | 1.000 | 0 | 0,00 | 1.000- | 0,00 |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 8.397,32- | 5.560- | 7.236,11- | 1.676- | 0 | 0,00 | 1.676 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 8.397,32- | 5.560- | 7.236,11- | 1.676- | 0 | 0,00 | 1.676 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 8.397,32- | 6.560- | 7.236,11- | 676- | 0 | 0,00 | 676 | 0,00 |

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 2.500,00 | 0 | 3.222,22 | 3.222 | 0 | 0,00 | 3.222- | 0,00 |
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 882,00 | 0 | 3.528,00 | 3.528 | 0 | 0,00 | 3.528- | 0,00 |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 24.937,37 | 25.300 | 21.287,88 | 4.012- | 0 | 0,00 | 4.012 | 0,00 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 4.943,76 | 3.100 | 3.724,00 | 624 | 0 | 0,00 | 624- | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.574,11 | 1.600 | 1.305,64 | 294- | 0 | 0,00 | 294 | 0,00 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 278 | 5,00 | 273- | 0 | 0,00 | 273 | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 35.837,24 | 30.278 | 33.072,74 | 2.795 | 0 | 0,00 | 2.795- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 111.283,21- | 119.100- | 119.563,79- | 464- | 0 | 0,00 | 464 | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 74.236,78- | 78.100- | 88.642,26- | 10.542- | 0 | 54.542,60- | 44.000- | 39.684,56- |
| 15 | - | Abschreibungen | 1.256,02- | 8.894- | 15.366,45- | 6.472- | 0 | 0,00 | 6.472 | 0,00 |
| 17 | - | Transferaufwendungen | 46.524,88- | 48.700- | 47.763,75- | 936 | 0 | 5.497,29- | 6.434- | 7.406,67- |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 11.663,46- | 20.300- | 18.895,01- | 1.405 | 0 | 45.236,25- | 46.641- | 53.950,21- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 244.964,35- | 275.094- | 290.231,26- | 15.137- | 0 | 105.276,14- | 90.139- | 101.041,44- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 209.127,11- | 244.817- | 257.158,52- | 12.342- | 0 | 105.276,14- | 92.934- | 101.041,44- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 18.959,24 | 10.723 | 8.019,85 | 2.703- | 0 | 0,00 | 2.703 | 0,00 |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 187.740,01- | 193.838- | 178.567,64- | 15.270 | 0 | 0,00 | 15.270- | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 168.780,77- | 183.115- | 170.547,79- | 12.567 | 0 | 0,00 | 12.567- | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 377.907,88- | 427.932- | 427.706,31- | 225 | 0 | 105.276,14- | 105.501- | 101.041,44- |

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur
57 Wirtschaft und Tourismus
5710 Wirtschaftsförderung

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 17 | - | Transferaufwendungen | 5,89- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.071,00- | 3.000- | 2.812,00- | 188 | 0 | 32.633,97- | 32.822- | 32.821,97- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 1.076,89- | 3.000- | 2.812,00- | 188 | 0 | 32.633,97- | 32.822- | 32.821,97- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 1.076,89- | 3.000- | 2.812,00- | 188 | 0 | 32.633,97- | 32.822- | 32.821,97- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 37,94- | 0 | 3.638,29- | 3.638- | 0 | 0,00 | 3.638 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 37,94- | 0 | 3.638,29- | 3.638- | 0 | 0,00 | 3.638 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 1.114,83- | 3.000- | 6.450,29- | 3.450- | 0 | 32.633,97- | 29.184- | 32.821,97- |

THH2

57

5730

Dienstleistungen und Infrastruktur

Wirtschaft und Tourismus

Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 2.500,00 | 0 | 3.222,22 | 3.222 | 0 | 0,00 | 3.222- | 0,00 |
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 882,00 | 0 | 3.528,00 | 3.528 | 0 | 0,00 | 3.528- | 0,00 |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 7.209,19 | 5.300 | 8.001,18 | 2.701 | 0 | 0,00 | 2.701- | 0,00 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 561,58 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 74,11 | 1.500 | 65,64 | 1.434- | 0 | 0,00 | 1.434 | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 11.226,88 | 6.800 | 14.817,04 | 8.017 | 0 | 0,00 | 8.017- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 4.439,43- | 5.000- | 7.563,19- | 2.563- | 0 | 0,00 | 2.563 | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 54.390,11- | 58.700- | 64.139,78- | 5.440- | 0 | 26.350,10- | 20.910- | 16.677,21- |
| 15 | - | Abschreibungen | 1.256,02- | 8.400- | 15.366,45- | 6.966- | 0 | 0,00 | 6.966 | 0,00 |
| 17 | - | Transferaufwendungen | 40.178,43- | 40.000- | 41.778,48- | 1.778- | 0 | 0,00 | 1.778 | 0,00 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 5.917,73- | 600- | 8.933,29- | 8.333- | 0 | 0,00 | 8.333 | 0,00 |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 106.181,72- | 112.700- | 137.781,19- | 25.081- | 0 | 26.350,10- | 1.269- | 16.677,21- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 94.954,84- | 105.900- | 122.964,15- | 17.064- | 0 | 26.350,10- | 9.286- | 16.677,21- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 18.959,24 | 10.723 | 8.019,85 | 2.703- | 0 | 0,00 | 2.703 | 0,00 |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 152.152,44- | 162.940- | 134.483,93- | 28.456 | 0 | 0,00 | 28.456- | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 133.193,20- | 152.217- | 126.464,08- | 25.753 | 0 | 0,00 | 25.753- | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 228.148,04- | 258.117- | 249.428,23- | 8.689 | 0 | 26.350,10- | 35.039- | 16.677,21- |

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur
57 Wirtschaft und Tourismus
5730 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

| Ifd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|---|---|--|---|---|-----------------------------------|---|---|--|---|---|
| 757308801000: K-Bürgersaal Sanierung | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 201.279,39- | 0 | 458,80- | 459 | 0 | 0,00 | 459 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 201.279,39- | 0 | 458,80- | 459 | 0 | 0,00 | 459 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 201.279,39- | 0 | 458,80- | 459 | 0 | 0,00 | 459 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 201.279,39- | 0 | 458,80- | 459 | 0 | 0,00 | 459 | 0,00 |
| 757308801001: K Zuschüsse Bürgersaal Sanierung | | | | | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 88.200,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 88.200,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 88.200,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |

295 Kandern

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|---|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 757308811000: F-Umbau Gemeindesaal | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 7.287,04- | 0 | 252,29- | 252 | 0 | 17.712,96- | 17.461- | 17.460,67 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 7.287,04- | 0 | 252,29- | 252 | 0 | 17.712,96- | 17.461- | 17.460,67 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 7.287,04- | 0 | 252,29- | 252 | 0 | 17.712,96- | 17.461- | 17.460,67 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 7.287,04- | 0 | 252,29- | 252 | 0 | 17.712,96- | 17.461- | 17.460,67 |
| 757308832000: R-Dorfgemeinschaftshaus Planungsstudie | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 4.823,00- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 6.996,99- | 6.997- | 6.996,99 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.823,00- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 6.996,99- | 6.997- | 6.996,99 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 4.823,00- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 6.996,99- | 6.997- | 6.996,99 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 4.823,00- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 6.996,99- | 6.997- | 6.996,99 |

THH2
57
5750

Dienstleistungen und Infrastruktur
Wirtschaft und Tourismus
Tourismus

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|--------------------------------------|--|------------------------------|--|---|---|--|--|
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 17.728,18 | 20.000 | 13.286,70 | 6.713- | 0 | 0,00 | 6.713 | 0,00 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 4.382,18 | 3.100 | 3.724,00 | 624 | 0 | 0,00 | 624- | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.500,00 | 100 | 1.240,00 | 1.140 | 0 | 0,00 | 1.140- | 0,00 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 278 | 5,00 | 273- | 0 | 0,00 | 273 | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 24.610,36 | 23.478 | 18.255,70 | 5.222- | 0 | 0,00 | 5.222 | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 106.843,78- | 114.100- | 112.000,60- | 2.099 | 0 | 0,00 | 2.099- | 0,00 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 19.846,67- | 19.400- | 24.502,48- | 5.102- | 0 | 28.192,50- | 23.090- | 23.007,35- |
| 15 | - | Abschreibungen | 0,00 | 494- | 0,00 | 494 | 0 | 0,00 | 494- | 0,00 |
| 17 | - | Transferaufwendungen | 6.340,56- | 8.700- | 5.985,27- | 2.715 | 0 | 5.497,29- | 8.212- | 7.406,67- |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 4.674,73- | 16.700- | 7.149,72- | 9.550 | 0 | 12.602,28- | 22.153- | 21.128,24- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 137.705,74- | 159.394- | 149.638,07- | 9.756 | 0 | 46.292,07- | 56.048- | 51.542,26- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 113.095,38- | 135.917- | 131.382,37- | 4.534 | 0 | 46.292,07- | 50.826- | 51.542,26- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 35.549,63- | 30.898- | 40.445,42- | 9.548- | 0 | 0,00 | 9.548 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 35.549,63- | 30.898- | 40.445,42- | 9.548- | 0 | 0,00 | 9.548 | 0,00 |

295 Kändern

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8 |
|-------------|---|---|--|--|--------------------------------------|--|---|---|--|--|
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/- überschuss | 148.645,01- | 166.814- | 171.827,79- | 5.013- | 0 | 46.292,07- | 41.279- | 51.542,26- |

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 1 | + | Steuern und ähnliche Abgaben | 10.052.973,11 | 9.699.400 | 10.481.186,98 | 781.787 | 0 | 0,00 | 781.787- | 0,00 |
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 6.052.744,30 | 6.812.100 | 6.688.637,10 | 123.463- | 0 | 0,00 | 123.463 | 0,00 |
| 8 | + | Zinsen und ähnliche Erträge | 138.913,16 | 63.700 | 167.575,82 | 103.876 | 0 | 0,00 | 103.876- | 0,00 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 1.009,11 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 16.245.639,68 | 16.575.200 | 17.337.399,90 | 762.200 | 0 | 0,00 | 762.200- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 618,90- | 0 | 445,77- | 446- | 0 | 0,00 | 446 | 0,00 |
| 16 | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 47.402,53- | 50.500- | 43.861,58- | 6.638 | 0 | 0,00 | 6.638- | 0,00 |
| 17 | - | Transferaufwendungen | 6.950.880,71- | 7.904.600- | 7.943.904,61- | 39.305- | 0 | 0,00 | 39.305 | 0,00 |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 6.998.902,14- | 7.955.100- | 7.988.211,96- | 33.112- | 0 | 0,00 | 33.112 | 0,00 |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 9.246.737,54 | 8.620.100 | 9.349.187,94 | 729.088 | 0 | 0,00 | 729.088- | 0,00 |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 9.246.737,54 | 8.620.100 | 9.349.187,94 | 729.088 | 0 | 0,00 | 729.088- | 0,00 |

| lfd. Nr. | | Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR | Ergebnis 2024 EUR | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR |
|----------|---|---|---------------------------------|---|-------------------------|-------------------------------------|--|--|---|---|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 16.197.231,61 | 16.575.200 | 17.400.281,46 | 825.081- | 0 | 0,00 | 825.081- | 0,00 |
| 2 | - | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 6.998.902,14- | 7.955.100- | 7.988.211,96- | 33.112 | 0 | 0,00 | 33.112 | 0,00 |
| 3 | = | Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 9.198.329,47 | 8.620.100 | 9.412.069,50 | 791.970- | 0 | 0,00 | 791.970- | 0,00 |
| 7 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 767.437,82 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 9 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 767.437,82 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 13 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 100,00- | 0 | 100.467,95- | 100.468 | 0 | 0,00 | 100.468 | 0,00 |
| 16 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 100,00- | 0 | 100.467,95- | 100.468 | 0 | 0,00 | 100.468 | 0,00 |
| 17 | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | 767.337,82 | 0 | 100.467,95- | 100.468 | 0 | 0,00 | 100.468 | 0,00 |
| 18 | = | Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf | 9.965.667,29 | 8.620.100 | 9.311.601,55 | 691.502- | 0 | 0,00 | 691.502- | 0,00 |

THH3
61

Allgemeine Finanzwirtschaft
Allgemeine Finanzwirtschaft

| Ifd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| 1 | + | Steuern und ähnliche Abgaben | 10.052.973,11 | 9.699.400 | 10.481.186,98 | 781.787 | 0 | 0,00 | 781.787- | 0,00 |
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 6.052.744,30 | 6.812.100 | 6.688.637,10 | 123.463- | 0 | 0,00 | 123.463 | 0,00 |
| 8 | + | Zinsen und ähnliche Erträge | 138.913,16 | 63.700 | 167.575,82 | 103.876 | 0 | 0,00 | 103.876- | 0,00 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 1.009,11 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 16.245.639,68 | 16.575.200 | 17.337.399,90 | 762.200 | 0 | 0,00 | 762.200- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 618,90- | 0 | 445,77- | 446- | 0 | 0,00 | 446 | 0,00 |
| 16 | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 47.402,53- | 50.500- | 43.861,58- | 6.638 | 0 | 0,00 | 6.638- | 0,00 |
| 17 | - | Transferaufwendungen | 6.950.880,71- | 7.904.600- | 7.943.904,61- | 39.305- | 0 | 0,00 | 39.305 | 0,00 |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 6.998.902,14- | 7.955.100- | 7.988.211,96- | 33.112- | 0 | 0,00 | 33.112 | 0,00 |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 9.246.737,54 | 8.620.100 | 9.349.187,94 | 729.088 | 0 | 0,00 | 729.088- | 0,00 |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 9.246.737,54 | 8.620.100 | 9.349.187,94 | 729.088 | 0 | 0,00 | 729.088- | 0,00 |

THH3

Allgemeine Finanzwirtschaft

61

Allgemeine Finanzwirtschaft

6110

Steuern, allgemeine Zuweisungen/Umlagen

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 1 | + | Steuern und ähnliche Abgaben | 10.052.973,11 | 9.699.400 | 10.481.186,98 | 781.787 | 0 | 0,00 | 781.787- | 0,00 |
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 6.052.744,30 | 6.812.100 | 6.688.637,10 | 123.463- | 0 | 0,00 | 123.463 | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 16.105.717,41 | 16.511.500 | 17.169.824,08 | 658.324 | 0 | 0,00 | 658.324- | 0,00 |
| 17 | - | Transferaufwendungen | 6.950.880,71- | 7.904.600- | 7.943.904,61- | 39.305- | 0 | 0,00 | 39.305 | 0,00 |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 6.950.880,71- | 7.904.600- | 7.943.904,61- | 39.305- | 0 | 0,00 | 39.305 | 0,00 |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 9.154.836,70 | 8.606.900 | 9.225.919,47 | 619.019 | 0 | 0,00 | 619.019- | 0,00 |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 9.154.836,70 | 8.606.900 | 9.225.919,47 | 619.019 | 0 | 0,00 | 619.019- | 0,00 |

THH3
61
6120

Allgemeine Finanzwirtschaft
Allgemeine Finanzwirtschaft
Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|----------|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 8 | + | Zinsen und ähnliche Erträge | 138.913,16 | 63.700 | 167.575,82 | 103.876 | 0 | 0,00 | 103.876- | 0,00 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 1.009,11 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 139.922,27 | 63.700 | 167.575,82 | 103.876 | 0 | 0,00 | 103.876- | 0,00 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 618,90- | 0 | 445,77- | 446- | 0 | 0,00 | 446 | 0,00 |
| 16 | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 47.402,53- | 50.500- | 43.861,58- | 6.638 | 0 | 0,00 | 6.638- | 0,00 |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 48.021,43- | 50.500- | 44.307,35- | 6.193 | 0 | 0,00 | 6.193- | 0,00 |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 91.900,84 | 13.200 | 123.268,47 | 110.068 | 0 | 0,00 | 110.068- | 0,00 |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 91.900,84 | 13.200 | 123.268,47 | 110.068 | 0 | 0,00 | 110.068- | 0,00 |

THH3 **Allgemeine Finanzwirtschaft**
61 **Allgemeine Finanzwirtschaft**
6120 **Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

| Ifd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|--|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 761200001000: Erhöhung Stammkapital BGV | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 10 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 100,00- | 0 | 100,00- | 100 | 0 | 0,00 | 100 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 100,00- | 0 | 100,00- | 100 | 0 | 0,00 | 100 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 100,00- | 0 | 100,00- | 100 | 0 | 0,00 | 100 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 100,00- | 0 | 100,00- | 100 | 0 | 0,00 | 100 | 0,00 |
| 761200001001: Geschäftsanteil ED Kommunal | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 10 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 0,00 | 0 | 100.000,00- | 100.000 | 0 | 0,00 | 100.000 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 100.000,00- | 100.000 | 0 | 0,00 | 100.000 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 100.000,00- | 100.000 | 0 | 0,00 | 100.000 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 100.000,00- | 100.000 | 0 | 0,00 | 100.000 | 0,00 |

295 Kandern

| Ifd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2 | Ergebnis 2024 EUR 3 | Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4 | Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5 | Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8 |
|---|---|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|---|---|---|--|
| 761200001002: Rückzahlung Stammkapital Werbegem. Mgl. | | | | | | | | | | |
| 4 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 500,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 500,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 500,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 761200001003: Erwerb Geschäftsanteil Wirtschaftsregion | | | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 10 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 0,00 | 0 | 367,95- | 368 | 0 | 0,00 | 368 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 367,95- | 368 | 0 | 0,00 | 368 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 367,95- | 368 | 0 | 0,00 | 368 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 367,95- | 368 | 0 | 0,00 | 368 | 0,00 |
| 761200001004: Rückzahlung Gewährträgerdarlehen | | | | | | | | | | |
| 4 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 766.937,82 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 766.937,82 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 766.937,82 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |



III. Rechenschaftsbericht

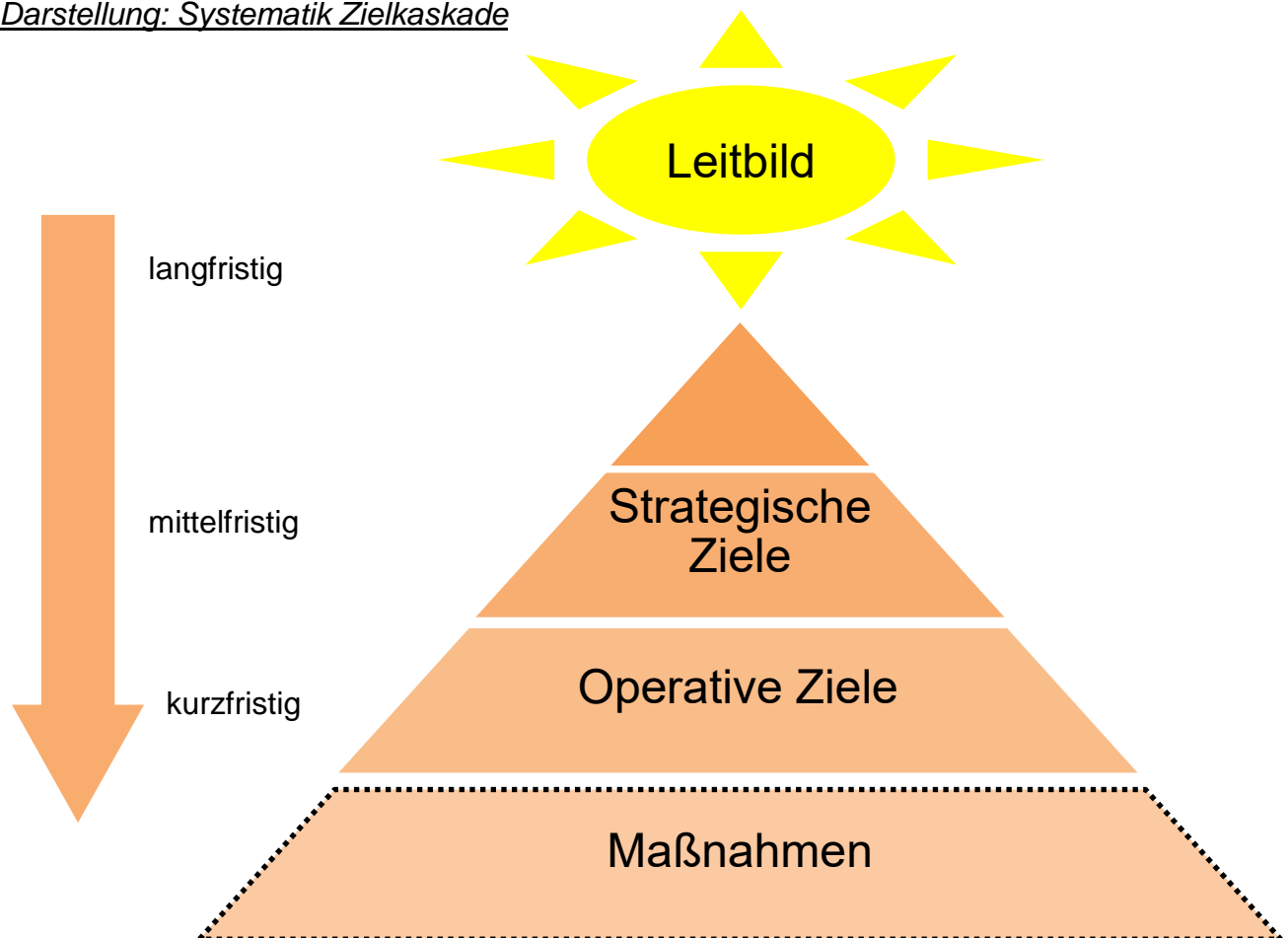
1. Ziele und Strategien (gem. § 54 Abs.2 Nr.1 GemHVO)

Der Haushaltsplan der Stadt Kandern wurde zum 01.01.2018 auf die Kommunale Doppik umgestellt. Die Grundlagen dieses neuen kommunalen Haushaltsrechts sind im jeweiligen Haushaltsplan ausführlich erläutert, so dass diese nicht mehr Bestandteil der Jahresrechnung sind.

Im NKHR sollen neben der Bereitstellung von Budgets auch die damit zu erreichenden Ziele definiert werden. Es soll so von der bisherigen Inputsteuerung, also der Bereitstellung von Finanzmitteln, zur sogenannten Outputsteuerung, also der Vorgabe und Messung von Leistungszielen, gelangt werden (vgl. §§ 4, 6 GemHVO).

Bei den einzelnen Produktgruppen, also den einzelnen Leistungen einer Kommune, werden zumeist die operativen Ziele benannt. Zur Definition operativer, also kurzfristiger Ziele, sollten vorab die Aufstellung eines Leitbildes und die Definition langfristiger Ziele stehen.

Darstellung: Systematik Zielkaskade





Bei der Stadt Kandern stand zu Beginn der Entwicklung der oben dargestellten Zielkaskade die Entwicklung eines Leitbildes. In diesem Leitbild wurden die Entwicklungsleitlinien der Stadt Kandern festgelegt. Das unter Einbezug der Bevölkerung und externer Begleitung entwickelte Leitbild wurde am 27.11.2017 vom Gemeinderat der Stadt Kandern verabschiedet. Folgende 5 Entwicklungsleitlinien wurden beschlossen:

- ▶ Den unverwechselbaren Charakter der Kernstadt und der Dörfer mit ihren traditionellen Ortsbildern bewahren und stärken.
- ▶ Die umgebende Landschaft erhalten und pflegen.
- ▶ Die sozialen Bindungen und Kontakte zwischen Kernstadt und Ortsteilen über Vereine, Kultur- und Sporteinrichtungen weiter ausbauen.
- ▶ Ein attraktiver Fremdenverkehrsort mit einem bedarfsgerechten Angebot sein.
- ▶ Eine hohe Akzeptanz des Gesamtortes als Angebotszentrum von Handel, Gewerbe, Gastronomie und Dienstleistungen durch Kunden und Firmen sicherstellen.

Die einzelnen Zielfelder wurden sodann den Themenkomplexen „Verkehr“, „Landwirtschaft“, „Siedlungsentwicklung“ und „Bildung, Kultur und Soziales“ zugeordnet. In einer Aufstellung wurden dann die jeweiligen Wirkungsziele, Leistungsziele und weitere Ideen benannt.

Das Leitbild diente dann als Grundlage für das im Jahr 2018 erarbeitete Stadtentwicklungskonzept. Dieses wurde unter Mitwirkung der LBBW Immobilien Kommunalentwicklung GmbH erstellt. Beinhaltet waren u.a. eine zweitägige Klausurtagung des Gemeinderates sowie ein Bürgerbeteiligungsprozess. Das erarbeitete Stadtentwicklungskonzept wurde am 17.02.2020 vom Gemeinderat beschlossen.

Das Stadtentwicklungskonzept wurde in folgende 8 Themenfelder und Leitsätze gegliedert:

- ▶ Demographie – Miteinander leben
Leitsatz:
Die demographischen Veränderungen stellen auch die Stadt Kandern vor große Herausforderungen. Es wird ein moderates Einwohnerwachstum mit einer angepassten Wohnraumentwicklung angestrebt. Mit entsprechenden Angeboten für alle Generationen bleibt Kandern eine lebendige Stadt.
- ▶ Betreuung – Bildung
Leitsatz:
Kandern ist eine familienfreundliche Stadt mit einem bedarfsgerechten Betreuungsangebot. Ein umfassendes Bildungsangebot steht für Schüler, aber auch für Erwachsene zur Verfügung.
- ▶ Sport – Freizeit – Kultur – Tourismus
Leitsatz:
Kandern bietet für die Bürgerschaft sowie für Touristen ein umfassendes Freizeit- und Tourismusangebot. Die Potentiale für die touristische Entwicklung werden ausgeschöpft und besser genutzt, damit Kandern auch für Gäste attraktiv ist.



► Städtebau – Sanierung – Wohnen

Leitsatz:

Kander besitzt einen hohen Wohnwert durch die landschaftliche Lage, die Nähe zur Schweiz und die gute Grundausstattung mit öffentlichen und privaten Einrichtungen. Ziel ist es, die Gemeinde als attraktiven Wohnstandort für viele Bevölkerungsgruppen weiterzuentwickeln. Im Fokus stehen dabei insbesondere familien- und seniorengerechte Wohnangebote. Die Potentiale der Wohnbauflächenentwicklung werden ausgeschöpft.

► Gewerbe – Handel – Dienstleistungen

Leitsatz:

Im Bereich Einzelhandel und private Dienstleistungen ist Kander gut ausgestattet. Zentrale Ziele sind die Entwicklung von Gewerbeflächen und die Etablierung eines Ärztehauses.

► Energie – Technische Infrastruktur

Leitsatz:

Eine optimale technische Infrastruktur ist Voraussetzung für Wohnbauentwicklung. Es gilt, die vorhandene Infrastruktur zu erhalten und auszubauen. Die Stadt setzt sich das Ziel, den verbleibenden Energiebedarf langfristig durch erneuerbare Energien abzudecken.

► Mobilität

Leitsatz:

Um als Wohn- und Wirtschaftsstandort attraktiv zu bleiben, wird eine gute Anbindung an den öffentlichen Personennahverkehr gewährleistet. Die Ortsteile sind über ausgebauten Straßen, ein gutes Nahverkehrs- und Radwegenetz an den Hauptort Kander angebunden.

► Freiraumentwicklung – Umwelt

Leitsatz:

Die Stadt Kander ist geprägt durch eine abwechslungsreiche Kultur- und Naturlandschaft. Zentrales Ziel der Stadtentwicklung ist der Erhalt dieser vielfältigen Landschaft.

Zudem wurden folgende Leitprojekte definiert, die für die zukünftige Entwicklung der Stadt Kander besonders bedeutsam sind:

Leitprojekt 1: Begegnungsstätte für Sport und Kultur

Leitprojekt 2: Freizeitkonzept am Schwimmbad

Leitprojekt 3: Ehrenamt und Vereine werden gestärkt

Leitprojekt 4: Tonwerkeareal entwickeln

Leitprojekt 5: Quartiersentwicklung Stadtkern III

Leitprojekt 6: ELR-Schwerpunktgemeinde

Leitprojekt 7: Entwicklung von Gewerbeflächen

Leitprojekt 8: Ärztehaus in zentraler Lage

Leitprojekt 9: Radwegenetz ertüchtigen

Leitprojekt 10: Realisierung S-Bahn

Unter den einzelnen Themenfeldern wurden zudem weitere Projekte und Maßnahmen definiert, auf welche hier verwiesen wird.



Für das Haushaltsjahr 2024 wurden wiederum noch keine umfassenden Ziele und Strategien definiert, dies soll vielmehr ein laufender Prozess darstellen, welcher sich v.a. aus den o.g. Rahmenplänen speist. In den kommenden Haushaltsplänen und somit auch Rechenschaftsberichten sollen, falls vom Gemeinderat der Stadt Kandern erwünscht, aus den oben genannten Zielfeldern konkrete messbare Ziele und Kennzahlen entwickelt werden. Auf diese soll dann im jeweiligen Rechenschaftsbericht näher eingegangen werden.

2. Erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen

Am 22. Januar 2024 hat der Gemeinderat den Haushaltsplan 2024 mit Erträgen in Höhe von 21.862.000 Euro sowie Aufwendungen in Höhe von 23.143.000 Euro beschlossen. Der Ergebnishaushalt wurde mit einem Minus in Höhe von 1.281.000 Euro geplant.

Das ordentliche Ergebnis beträgt 125.782,14 Euro und liegt somit 1.406.782,14 Euro über dem Planansatz. Die Verbesserung setzt sich aus Minderaufwendungen in Höhe von 185.060,94 Euro und Mehrerträgen in Höhe von 1.221.721,20 Euro zusammen.

Das Sonderergebnis beträgt 346.130,46 Euro. Das Sonderergebnis setzt sich aus außerordentlichen Erträgen in Höhe von 348.060,12 Euro und außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 1.929,66 Euro zusammen.

Das Gesamtergebnis beträgt 471.912,60 Euro. Nach einer Übersicht über den Gesamtergebnishaushalts werden die wichtigsten Ergebnisse der Jahresrechnung 2024 und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen dargestellt.



| Erträge | Plan | Ergebnis | Abweichung |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 9.703.700 | 10.484.911 | +781.211 |
| Grundsteuer A | 70.000 | 90.257 | +20.257 |
| Grundsteuer B | 950.000 | 965.589 | +15.589 |
| Gewerbesteuer | 1.700.000 | 2.528.436 | +828.436 |
| Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer | 6.022.400 | 5.973.374 | -49.026 |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 312.700 | 302.862 | -9.838 |
| Vergnügungssteuer | 75.000 | 64.933 | -10.067 |
| Hundesteuer | 53.000 | 56.910 | +3.910 |
| Jagdpacht gemeinschaftl. Jagdbezirke | 20.700 | 21.680 | +980 |
| Fischpacht | 2.400 | 1.807 | -593 |
| Weidepacht | 1.900 | 1.917 | +17 |
| Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich | 495.600 | 477.146 | -18.454 |
| Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 8.795.900 | 8.750.183 | -45.717 |
| Schlüsselzuweisungen vom Land | 6.812.100 | 6.628.272 | -183.828 |
| Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land | 0 | 60.365 | +60.365 |
| Zuweisungen lfd. Zwecke Land (Schule, Kita, etc.) | 1.958.000 | 1.972.458 | +14.458 |
| Zuweisungen lfd. Zwecke von Bund, sonstigen öfftl. Bereichen und Privaten u.a. | 25.800 | 89.088 | +63.288 |
| Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 601.200 | 600.251 | -949 |
| Sonstige Transfererträge | 0 | 0 | 0 |
| Entgelte für öfftl. Leistungen oder Einrichtungen | 993.600 | 1.011.389 | +17.789 |
| Verwaltungsgebühren | 81.900 | 95.780 | +13.880 |
| Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte | 571.800 | 571.673 | -127 |
| Feuerwehrkostenersätze | 15.000 | 33.079 | +18.079 |
| Entgelte für Schülerbetreuung | 65.000 | 71.138 | +6.138 |
| Gebühren für Studien- und Theaterfahrten | 6.500 | 0 | -6.500 |
| Gebühren für Seniorenausflüge | 4.000 | 0 | -4.000 |
| Geb. f. Obdachlosen- u. Flüchtl. unterbr. | 75.000 | 106.798 | +31.798 |
| Benutzungsgebühren Festhallen | 1.500 | 3.933 | +2.433 |
| pr Feuerwehrkostenersätze | 500 | 0 | -500 |
| Ferienprogramm | 0 | 0 | 0 |
| Essenspauschale | 60.000 | 29.732 | -30.268 |
| Elternbeiträge f.d. Betreuung v.K. 0- <3J | 92.400 | 85.970 | -6.430 |
| Zweckgebundene Abgaben | 20.000 | 13.287 | -6.713 |
| Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 973.000 | 1.069.908 | +96.908 |
| Kostenerstattungen und -umlagen | 482.400 | 722.234 | +239.834 |
| Zinsen und ähnliche Erträge | 63.700 | 168.226 | +104.526 |
| Sonstige ordentliche Erträge | 248.500 | 276.620 | +28.120 |
| Summe Ordentliche Erträge | 21.862.000 | 23.083.721 | +1.221.721 |

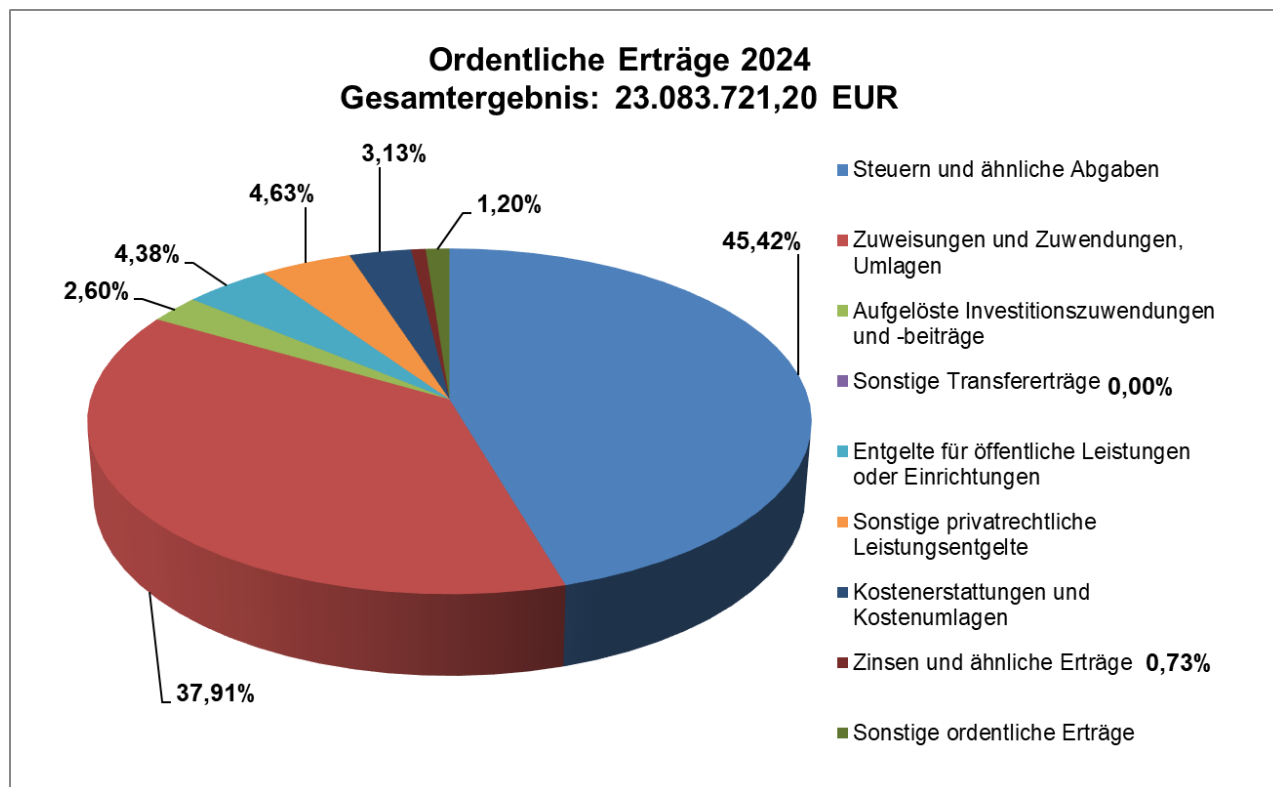


| Aufwendungen | Plan | Ergebnis | Abweichung |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| Personal- und Versorgungsaufwendungen | 7.213.600 | 6.750.244 | -463.356 |
| Verwaltung | 2.581.600 | 2.445.432 | -136.168 |
| Schulen | 604.400 | 574.700 | -29.700 |
| Soziales, Kultur | 387.400 | 380.994 | -6.406 |
| KiTa | 2.153.900 | 1.969.315 | -184.585 |
| Freibad, Hallen | 197.900 | 178.789 | -19.111 |
| Friedhof, Bauhof, Gärtner | 919.600 | 861.833 | -57.767 |
| Forstwirtschaft | 302.100 | 280.428 | -21.672 |
| Sonstiges | 66.700 | 58.754 | -7.946 |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.899.500 | 2.948.740 | +49.240 |
| Unterhaltung Grundst. und baul. Anlagen | 299.200 | 413.916 | +114.716 |
| Unterhaltung sonst. unbewegl. Vermögens | 662.000 | 709.799 | +47.799 |
| Unterhaltung des beweglichen Vermögens | 42.900 | 47.233 | +4.333 |
| Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen | 77.000 | 105.791 | +28.791 |
| Mieten und Pachten | 93.500 | 73.672 | -19.828 |
| Bewirtschaftung Grundst. und baul. Anl. sonst. (Strom, Wasser, Abwasser, etc.) | 818.500 | 707.176 | -111.324 |
| Haltung von Fahrzeugen | 125.900 | 128.463 | +2.563 |
| Besondere Aufwendungen für Beschäftigte | 94.800 | 107.910 | +13.110 |
| Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen | 546.500 | 493.302 | -53.198 |
| Schul- und Lehraufwendungen | 91.500 | 85.903 | -5.597 |
| Sonstige | 47.700 | 75.575 | +27.875 |
| Abschreibungen | 1.922.700 | 1.988.124 | +65.424 |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 50.600 | 44.722 | -5.878 |
| Transferaufwendungen | 9.364.200 | 9.358.715 | -5.485 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.692.400 | 1.867.392 | +174.992 |
| Summe Ordentliche Aufwendungen | 23.143.000 | 22.957.939 | -185.061 |



2.1 Ordentliche Erträge

Die Summe der ordentlichen Erträge (Nrn. 1 bis 10) beträgt 23.083.721,20 Euro und liegt damit 5,59 Prozent über dem Planansatz (21.862.000 Euro), übersteigt zudem das Ergebnis des Vorjahres um 1.476.502,54 Euro (2023: 21.607.218,66 Euro).



In fast allen Bereichen konnte der Planansatz 2024 überschritten werden. Der größte Mehrertrag entstand bei den „Steuern und ähnlichen Abgaben“ mit einer Abweichung von +781.211 Euro. Mindererträge entstanden lediglich bei den „Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen“ mit -45.717 Euro und bei der „Auflösung von Zuwendungen und Beiträgen“ mit -949 Euro. Insgesamt entstanden im Jahr 2024 Mehreinnahmen in Höhe von 1.221.721 Euro.

2.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

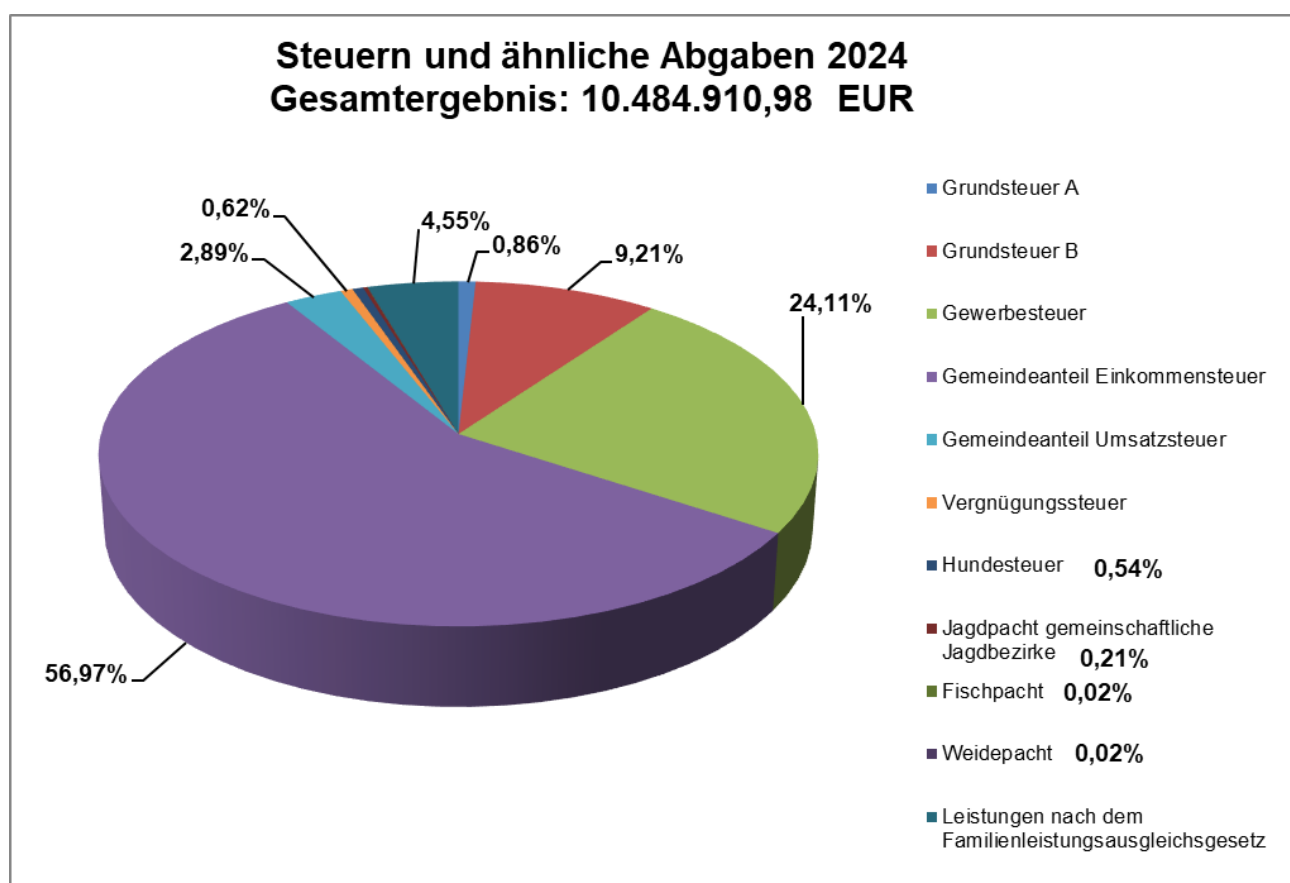
Zu den Steuern und Abgaben zählen v.a. die Realsteuern (Grundsteuer A und B sowie die Gewerbesteuer), der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer, die Hundesteuer und die Vergnügungssteuer.

Die kommunalen Steuern sind eine Hauptfinanzierungsquelle des städtischen Haushalts. Ein Überblick über die Steuereinnahmen vermittelt die nachfolgende Übersicht:



| 30 | Steuern und ähnliche Abgaben | Rechnung | | | Planung | Ergebnis | Vergleich |
|----------|--|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|-------------------|
| | | 2021 T € | 2022 T € | 2023 T € | 2024 T € | 2024 T € | Plan - Ist T € |
| 3011 | Grundsteuer A | 70 | 73 | 72 | 70 | 90 | +20 |
| 3012 | Grundsteuer B | 937 | 947 | 955 | 950 | 966 | +16 |
| 3013 | Gewerbsteuer | 1.995 | 2.044 | 1.913 | 1.700 | 2.528 | +828 |
| 3021 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 5.469 | 5.611 | 6.145 | 6.022 | 5.973 | -49 |
| 3022 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 345 | 309 | 312 | 313 | 303 | -10 |
| 3031 | Vergnügungssteuer | 30 | 63 | 93 | 75 | 65 | -10 |
| 3032 | Hundesteuer | 54 | 54 | 54 | 53 | 57 | +4 |
| 30490001 | Jagdrecht gemeinschaftlicher Jagdbezirke | 22 | 21 | 22 | 21 | 22 | +1 |
| 30490003 | Fischrecht | 2 | 3 | 2 | 2 | 2 | 0 |
| 30490004 | Weiderecht | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 0 |
| 3051 | Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich | 415 | 476 | 487 | 496 | 477 | -19 |
| | Summe | 9.341 | 9.603 | 10.057 | 9.704 | 10.485 | +781 |

Die Steuern und ähnlichen Abgaben teilten sich 2024 wie folgt auf:



Die Erträge aus Steuermitteln und ähnlichen Abgaben belaufen sich insgesamt auf 10.484.910,98 Euro und schneiden damit besser ab, als zum Zeitpunkt der Haushaltsplanberatung angenommen (9.703.700 Euro). Die Mehrerträge der Steuern und ähnlichen Abgaben betragen insgesamt 781.210,98 Euro und sind in erster Linie der Gewerbesteuer (+828.435,93 Euro) zuzuordnen. Auf den anderen Positionen gibt es mit Ausnahme von der Einkommensteuer (-49.026,48 Euro) keine größeren Abweichungen zum Ansatz, wie der Plan-Ist-Vergleich aufzeigt.



Den größten Anteil an den Steuern und ähnlichen Abgaben mit 56,97 Prozent macht der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer in Höhe von 5,973 Mio. Euro aus. Danach folgt die Gewerbesteuer mit einem Rechnungsergebnis von 2,528 Mio. Euro und einem Anteil von 24,11 Prozent. Es zeigt sich hier erneut die Abhängigkeit der Stadt Kandern von einer wirtschaftlichen stabilen Lage mit steigenden Löhnen und hohen Beschäftigungszahlen nahe der Vollbeschäftigung. Wie in den Vorjahren war die Beschäftigungslage weiterhin stabil, wenn aufgrund der wirtschaftlichen Stagnation leicht rückläufig.

Die Stadt Kandern erhebt für den in ihrem Gebiet gelegenen Grundbesitz für land- u. forstwirtschaftliche Betriebe die Grundsteuer A und für die sonstigen Grundstücke die Grundsteuer B. Besteuerungsgrundlage war bis zum Jahresende 2024 der Einheitswert des Betriebs oder Grundstücks. Die Grundsteuereinnahmen machen 10,07 Prozent der Gesamtsteuereinnahmen aus. Seit dem Jahr 2004 sind die Hebesätze der Grundsteuer A mit 300 v.H. und der Grundsteuer B mit 340 v.H. konstant. Der Ansatz bei der Grundsteuer A (70.000 Euro) wurde mit 90.257,22 Euro recht deutlich überschritten. Dies ist jedoch auf Einmaleffekte zurückzuführen. In den letzten Jahren war grundsätzlich eine sinkende Tendenz festzustellen. Der Ansatz bei der Grundsteuer B (950.000 Euro) wurde mit 965.588,89 Euro um 15.588,89 Euro überschritten, hier ist in den letzten Jahren aufgrund zusätzlicher Bebauung eine steigende Tendenz festzustellen. Im Jahr 2024 stiegen die Erträge aus der Grundsteuer B um 10.633,92 Euro gegenüber dem Vorjahresergebnis.

Bei der Vergnügungssteuer wurde der Steuersatz in Höhe von 20 v.H. der elektronisch gezählten Bruttokasse am 17.10.2011 auf den nach der seinerzeitigen Rechtsprechung maximalen Steuersatz erhöht. Im Jahr 2023 befanden sich die Einnahmen auf einem sehr hohen Niveau, sogar noch höher wie vor der Corona-Krise (92.662,72 Euro). Im Jahr 2024 wurden lediglich 64.933,06 Euro vereinnahmt, das sind 10.066,94 Euro weniger als im Planansatz veranschlagt wurde.

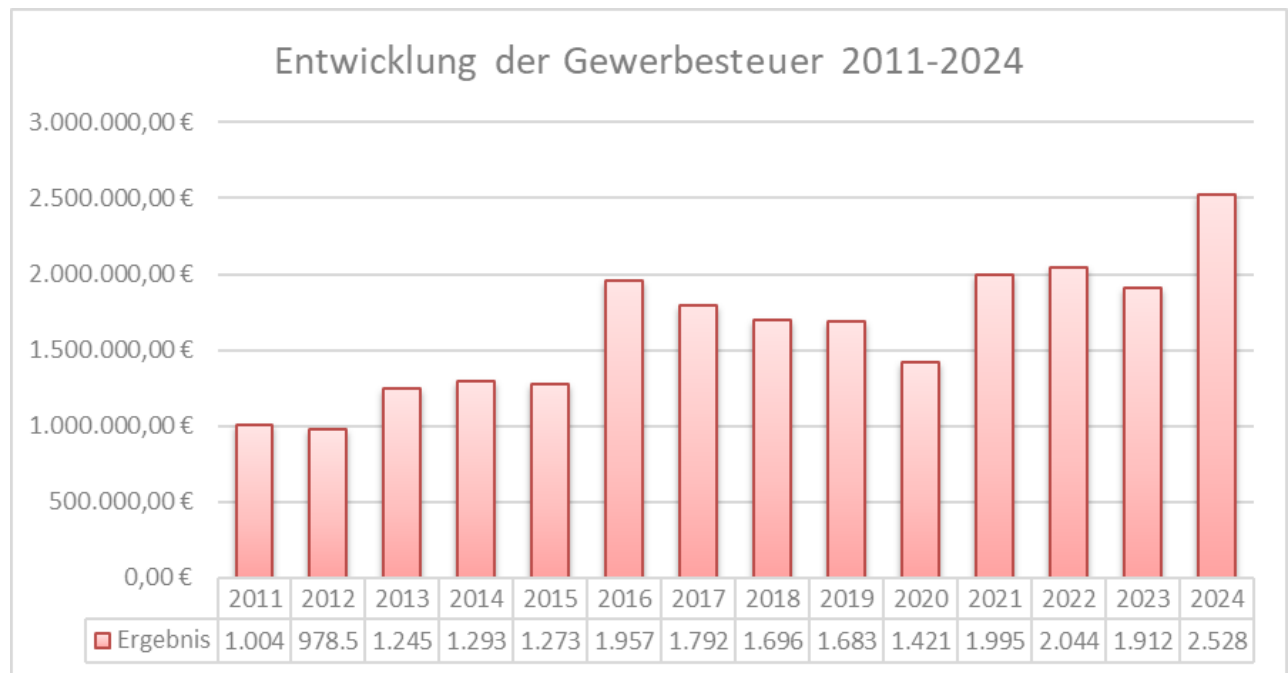
Nach der Erhöhung der Steuersätze für den Ersthund, den Zweithund und für Kampfhunde am 01.01.2021, wurden im Jahr 2024 56.910,00 Euro Hundesteuer vereinnahmt (2021: 54.432,12 Euro, 2022: 53.844,00 Euro, 2023: 53.831,00). Der Planansatz wurde um 3.910,00 Euro überschritten.

Bei der Gewerbesteuer gab es seit dem Jahr 2004 keine Veränderungen des Hebesatzes von 355 v.H.. Die Gewerbesteuereinnahmen sind hauptsächlich abhängig vom Gewerbeertrag der Unternehmen. Dieser wird beeinflusst von der Ertrags- und Wirtschaftskraft, aber auch von den steuerlichen Rahmenbedingungen. Bei der Gewerbesteuer wurde der Planansatz von 1.700.000 Euro um 828.435,93 Euro deutlich überschritten. Damit wurde im Jahr 2024 ein neuer Rekordwert bei der Gewerbesteuer mit veranlagten 2.528.435,93 Euro erreicht, was jedoch auch auf Einmaleffekte zurückzuführen ist. Im Jahr 2024 gab es bei einigen Betrieben außergewöhnlich hohe Gewerbesteuerveranlagungen der Jahre 2021 und 2022 mit entsprechenden Anpassungen der Vorauszahlungen. Der bisherige Rekordwert des Jahres 2022 mit 2.044.292,69 Euro konnte nochmals deutlich überboten werden. Das Rechnungsergebnis ist mit vereinnahmten 2.528.435,93 Euro daher sehr erfreulich, wirkt sich aber entsprechend



aufgrund der gestiegenen Steuerkraft negativ auf die Umlagenzahlungen und Schlüsselzuweisungen des Jahres 2026 aus.

| | Rechnung | | | Planung | Ergebnis | Vergleich |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| | 2021 T € | 2022 T € | 2023 T € | 2024 T € | 2024 T € | Plan - Ist T € |
| Gewerbesteuer | 1.995 | 2.044 | 1.913 | 1.700 | 2.528 | +828 |
| Gewerbesteuerumlage | 181 | 223 | 178 | 168 | 206 | +38 |
| Gewerbesteuer (netto) | 1.814 | 1.821 | 1.735 | 1.532 | 2.322 | +790 |



Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ist eine im Grundgesetz verankerte Beteiligung der Gemeinden an einer Gemeinschaftssteuer. Diese wird auf die Gemeinden nach den Einkommensteuerleistungen der Einwohner aufgeteilt. Maßgebend für die Berechnung ist die Schlüsselzahl der jeweiligen Gemeinde. Sie drückt den Anteil der Stadt am Landesaufkommen aus. Die für die Stadt Kandern für das Jahr 2024 neu ermittelte Schlüsselzahl beträgt 0,0007726. Der Anteil Kanderns an der Einkommensteuer weist im Jahr 2024 einen Minderertrag in Höhe von 49.026,48 Euro auf, da bei der Haushaltsplanaufstellung von einem Anteil in Höhe von 6.022.400 Euro ausgegangen wurde, dieser aber mit 5.973.373,52 Euro abgerechnet wurde. Im Jahr 2024 wurde auch die Schlusszahlung des Jahres 2023 in Höhe von 70.666,78 Euro verbucht, welche aufgrund haushaltsrechtlicher Vorgaben erst im Jahr 2024 haushaltswirksam wurde. Die Schlusszahlung des Jahres 2024 in Höhe von 103.583,53 Euro wird dann im Jahr 2025 verbucht. Die Landessumme für das Jahr 2024 wurde mit 7.774.126.686,55 Euro abgerechnet, bei einer Planung von 7.795.000.000 Euro. Die Mindereinnahmen beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ergeben sich v.a. aufgrund der Steuerrechtsänderungen und aufgrund der leicht rückläufigen Beschäftigungssituation aufgrund der Wirtschaftsschwäche im Jahr 2024.



| | Rechnung | | | Planung | Ergebnis | Vergleich |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2024 | Plan - Ist |
| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Mio. €) | 6.989 | 7.250 | 7.296 | 6.022 | 5.973 | -49 |
| Schlüsselzahl | 0,0008001 | 0,0008001 | 0,0008001 | 0,0007726 | 0,0007726 | |
| Anteil Stadt Kandern (T €) | 5.469 | 5.611 | 6.145 | 7.795 | 7.774 | -21 |

Ein weiterer Baustein im kommunalen Finanzausgleich ist der Familienlastenausgleich. Dieser wird mit derselben Schlüsselzahl wie beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (2024: 0,0007726) abgerechnet und mit dem Landesanteil multipliziert. Dieser betrug in der Planung 641.500.000 Euro und wurde mit 627.290.073 Euro abgerechnet. Für die Stadt Kandern resultieren daraus bei einem Planansatz von 495.600 Euro Mindereinnahmen in Höhe von 18.454,00 Euro.

Im Zuge der Abschaffung der Kapitalertragssteuer wurde den Gemeinden ein Anteil an der Umsatzsteuer zugestanden. Die Schlüsselzahl für Kandern beträgt ab dem Jahr 2024 neu 0,0002639. Beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer gab es im Jahr 2024 bei einem Planansatz von 312.700 Euro Mindererträge in Höhe von 9.837,70 Euro. In den Jahren 2020 und 2021 lagen die Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer bei der Stadt Kandern noch einiges höher. Hier macht sich auch die krisenbedingte reduzierte Konsumlaune der Verbraucher bemerkbar. Auch der Gemeindeanteil unterschritt mit 1.160.932.810,13 Euro leicht den planmäßigen Anteil von 1.185.000.000 Euro. Auch hier wurde die Schlusszahlung des Jahres 2023 aufgrund der haushaltsrechtlichen Vorgaben erst im Folgejahr 2024 verbucht (696,80 Euro). Die Schlusszahlung des Jahres 2024 in Höhe von 4.204,66 Euro wird dann im Jahr 2025 verbucht.

| | Rechnung | | | Planung | Ergebnis | Vergleich |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2024 | Plan - Ist |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (Mio. €) | 1.268 | 1.119 | 1.138 | 1.185 | 1.161 | -24 |
| Schlüsselzahl | 0,0002729 | 0,0002729 | 0,0002729 | 0,0002639 | 0,0002639 | |
| Anteil Stadt Kandern (T €) | 345 | 309 | 312 | 313 | 303 | -10 |

Bei der Jagdpacht für gemeinschaftliche Jagdbezirke (+980,06 Euro) wurden der Planansatz leicht überschritten. Bei der Fischpacht und der Weidepacht wurden die eingeplanten Ansätze jeweils fast exakt erreicht.

Die kommunalen Hebesätze der Stadt Kandern bewegten sich im Jahr 2024 mit 300 % bei der Grundsteuer A, 340 % bei der Grundsteuer B und 355 % bei der Gewerbesteuer durchgängig unter dem Landesdurchschnitt von Baden-Württemberg (Grundsteuer A 373 %, Grundsteuer B 413 %, Gewerbesteuer 378 %).



2.1.2 Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen

| Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | Rechnung | | | Planung | Ergebnis | Vergleich |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------------|
| | 2021 T € | 2022 T € | 2023 T € | 2024 T € | 2024 T € | Plan - Ist T € |
| Schlüsselzuweisungen vom Land | 5.095 | 6.015 | 5.985 | 6.812 | 6.628 | -184 |
| Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land | 13 | 0 | 68 | 154 | 231 | +77 |
| Zuweisungen für lfd. Zwecke Land (Schulen, Kitas u.a.) | 1.925 | 1.889 | 1.915 | 1.804 | 1.802 | -2 |
| Zuweisungen lfd. Zwecke von Bund, sonstigen öffentlichen Bereichen und Privaten u.a. | 166 | 65 | 67 | 26 | 89 | +63 |
| Summe | 7.199 | 7.969 | 8.035 | 8.796 | 8.750 | -46 |

Bei der Ertragsgruppe Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen wurde der Planansatz bei einer verbuchten Gesamtsumme von 8.750.183,04 Euro um 45.716,96 Euro unterschritten, überstieg das Vorjahrsergebnis aber deutlich um 714.866,19 Euro.

Als Ersatz für fehlende eigene Steuereinnahmen erhält die Stadt Kandern Schlüsselzuweisungen nach mangelnder Steuerkraft. Diese Schlüsselzuweisungen des Landes sind im Jahr 2024 um 132.449,90 Euro geringer ausgefallen, als der Planansatz festgelegt wurde. Gegenüber dem Jahr 2023 wurden aber ca. 655.000 Euro mehr an die Stadt Kandern transferiert. Der Kopfbetrag der Kommunalen Investitionspauschale erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 6,21 Euro auf 117,80 Euro im Jahr 2024. In der Planung wurde aber noch von einem Kopfbetrag in Höhe von 120,00 Euro ausgegangen, was in der Abrechnung zu Mindereinnahmen in Höhe von 51.378 Euro geführt hat. Der Kopfbetrag für die Schlüsselzuweisungen (Bedarfsmesszahl A) reduzierte sich von planmäßig 1.799,20 Euro leicht auf 1.794,10 Euro. Der Kopfbetrag für den Flächenfaktor (Bedarfsmesszahl B) reduzierte sich von 88,30 Euro auf 88,00 Euro. Zudem wurde die Schlusszahlung des Jahres 2023 in Höhe von -16.598,90 Euro aufgrund der haushaltsrechtlichen Vorgaben in das Jahr 2024 gebucht. Die Schlusszahlung des Jahres 2024 in Höhe von 128.144,40 Euro wird dann im Jahr 2025 verbucht. Anders als im Vorjahr konnten die Schlüsselzuweisungen somit nicht zu dem verbesserten Jahresergebnis 2024 beitragen.

| | Rechnung | | | Planung | Ergebnis | Vergleich |
|---------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------|
| | 2021 € | 2022 € | 2023 € | 2024 € | 2024 € | Plan - Ist € |
| Kopfbetrag für Kandern in Euro | 1.617,60 | 1.673,20 | 1.663,00 | 1.799,20 | 1.794,10 | -5 |
| Schlüsselzuweisungen (T €) | 4.161 | 4.946 | 4.864 | 5.651 | 5.519 | -132 |
| | | | | | | |
| | Rechnung | | | Planung | Ergebnis | Vergleich |
| | 2021 € | 2022 € | 2023 € | 2024 € | 2024 € | Plan - Ist € |
| Kopfbetrag je Einwohner in Euro | 96,14 | 114,00 | 111,59 | 120,00 | 118,00 | -2 |
| Kommunale Investitionspauschale (T €) | 934 | 1.069 | 1.121 | 1.161 | 1.109 | -52 |

Die Zuweisungen des Landes für den Kindergartenlastenausgleich nach § 29b FAG betrugen 640.028 Euro, womit der Planansatz von 640.100 Euro fast exakt eingehalten



wurde (Zuweisungsbetrag je umgerechnetem Kind: 3.422,61 Euro; bei 187,0 Kindern). Die Kleinkindförderung nach § 29c FAG liegt aufgrund etwas höherer Kinderzahlen mit 501.239 Euro um 4.639 Euro über dem Planansatz von 2024. Der Kopfbetrag bei den U3-Kindern betrug bei umgerechnet 27,8 Kindern (Vorjahr: 26,1 Kinder) nun 18.029,84 Euro. Grundlage zur Berechnung war die Jahresrechnungsstatistik des Vorjahres 2023 sowie die Kinderzahlen zum Stichtag 01.03.2023. Die Ansätze für die Sachkostenbeiträge der Schulen zur Finanzierung der laufenden sächlichen Schulkosten (Planansatz von 424.500 Euro) wurden mit 414.781 Euro leicht unterschritten. Hier wichen die am 14.05.2024 vom Statistischen Landesamt BW mitgeteilten Schülerzahlen der August-Macke-Schule gegenüber den Annahmen bei der Planung leicht nach unten ab. Die Sachkostenbeiträge der Schulen lagen im Jahr 2024 unverändert bei den Gemeinschaftsschulen bei 1.312 Euro/Schüler und bei den Grundschulförderklassen bei 375 Euro/Schüler.

Bei den weiteren Zuweisungen handelt es sich u.a. um die Ausgleichzahlungen im Rahmen des interkommunalen Kindergartenlastenausgleichs. Der Planansatz von 20.000 Euro wurde hier um 30.991,96 Euro deutlich überschritten, da mehr auswärtige Kinder in den Tagesbetreuungseinrichtungen in Kandern betreut wurden. Für die pädagogische Leitungszeit bei den Kindergärten nach § 29e FAG wurden 116.506,30 Euro eingenommen (Planansatz: 116.500 Euro). Des Weiteren wurde ein Zuschuss für die Straßenunterhaltung nach §§ 26, 27 FAG in Höhe von 126.045,50 Euro verbucht (Planansatz: 125.300 Euro). Der jährliche pauschale Zuschuss für die Angehörige der Feuerwehrrabteilungen betrug im Jahr 2024 insgesamt 18.430 Euro (Planansatz: 18.500 Euro).

Aus der Gemeinsamen Finanzkommission resultierte zudem ein nicht eingeplanter pauschaler Zuschuss im Hinblick auf die vielfältigen Aufgaben im Zusammenhang mit der Unterbringung, Versorgung und Integration geflüchteter Menschen in Höhe von 60.365,00 Euro für die Stadt Kandern.

Zudem ging im Jahr 2024 der Zuschuss aus Strukturfördermitteln für die Erstellung der Machbarkeitsstudie für das kommunale Museum in Höhe von 22.621,90 Euro, eine Erstattung von Corona-Tests in den Kindertageseinrichtungen aus dem Jahr 2022 in Höhe von 3.592,47 Euro sowie eine Integrationspauschale nach § 29d FAG in Höhe von 3.603,41 Euro ein. Beim Stadtwald ging zudem eine Spende für die Pflanzung von 2.000 Traubeneichen in Höhe von 17.000 Euro ein. Bei der Volkshochschule betrug der Landeszuschuss 23.479,81 Euro bei einem Planansatz von 18.000 Euro. Die Bezuschussung der Stadtbücherei durch die Bürgerstiftung und den Förderverein betrug im Jahr 2024 12.153,83 Euro.

Bei der Grundschule Kandern wurden die Zuschüsse für die Verlässliche Grundschule (26.895 Euro) und für die Flexible Nachmittagsbetreuung (13.265 Euro) sowie für die Admin-Förderung aus dem Digitalpakt (7.866 Euro) planmäßig verbucht. Die Admin-Förderung aus dem Digitalpakt ging zudem auch bei der August-Macke-Schule ein (18.557 Euro). Beim Kindergarten Forsthausgarten konnten im Jahr 2024 sowohl ein Zuschuss für die Sprach-Kita (17.100 Euro) als auch ein Zuschuss für die Sprachförderung Kolibri (4.400 Euro) vereinnahmt werden.



2.1.3 Aufgelöste Investitionszuwendungen und –beiträge

Ähnlich der Abschreibungen als Aufwendungen sind die Auflösungen hier von in der Vergangenheit gewährten Zuwendungen, Zuschüssen und Beiträgen zur Finanzierung von Investitionen als Erträge darzustellen. Die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -beiträgen werden über die gesamte Nutzungszeit der mitfinanzierten Einrichtung anteilig als Ertrag in den Ergebnishaushalten ausgewiesen. Die Systematik ist die gleiche wie bei den Abschreibungen. Das Jahresergebnis 2024 in Höhe von 600.251,17 Euro hat den Planansatz um 948,83 Euro bzw. marginal um 0,16 Prozent unterschritten. Der Planansatz lag hier bei 601.200 Euro. Der Planansatz wurde daher sehr gut berechnet.

2.1.4 Sonstige Transfererträge

Sonstige Transfererträge wurden im Haushalt 2024 nicht eingeplant. Im Ergebnis wurden dementsprechend auch keine verbucht.

2.1.5 Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte werden von der Stadt Kander in Form von Verwaltungs- und Benutzungsgebühren erhoben. Bei diesen Erträgen handelt es sich um Leistungen Dritter, die als Gegenleistung für eine individuell zurechenbare öffentliche Leistung geschuldet werden. Sie dienen der Erzielung von Erträgen, um die Kosten der öffentlichen Leistungen (teilweise) zu decken.

Die Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen weisen mit 1.011.388,55 Euro ein höheres Ergebnis auf, als im Planansatz 2024 mit 993.600 Euro ausgewiesen waren. Sie überschreiten ihren Ansatz um 17.788,55 Euro. Gegenüber 2023 wurden 86.315,40 Euro mehr vereinnahmt.



| 33 | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | Rechnung | | | Planung | Ergebnis | Vergleich |
|----------|--|-------------|--------------|-------------|-------------|--------------|-------------------|
| | | 2021 T € | 2022 T € | 2023 T € | 2024 T € | 2024 T € | Plan - Ist T € |
| 3311 | Verwaltungsgebühren | 83 | 93 | 82 | 82 | 96 | +14 |
| 33210000 | Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte | 419 | 623 | 539 | 572 | 572 | 0 |
| 33210001 | Feuerwehrkostensätze | 42 | 14 | 23 | 15 | 33 | +18 |
| 33210002 | Entgelte für Schülerbetreuung | 45 | 67 | 69 | 65 | 71 | +6 |
| 33210003 | Gebühren für Studien- und Theaterfahrten | 0 | 0 | 0 | 6 | 0 | -6 |
| 33210004 | Gebühren für Seniorenausflüge | 0 | 0 | 0 | 4 | 0 | -4 |
| 33210005 | Geb. f. Obdachlosen- u. Flüchtl.unterbr. | 64 | 89 | 100 | 75 | 107 | +32 |
| 33210006 | Benutzungsgebühren Festhallen | 1 | 1 | 3 | 2 | 4 | +2 |
| 33210016 | Flüchtlingskurs VHS | 0 | 14 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33210011 | pr Feuerwehrkostensätze | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | -1 |
| 33210017 | Ferienprogramm | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33210019 | Essenspauschale | 0 | 27 | 36 | 60 | 30 | -30 |
| 33220000 | Elternbeiträge f.d.Betreuung v. K. 0- < 3 J | 73 | 72 | 56 | 92 | 86 | -6 |
| 33610000 | Zweckgebundene Abgaben | 10 | 20 | 18 | 20 | 13 | -7 |
| | Summe | 737 | 1.020 | 926 | 994 | 1.012 | +18 |

Bei den Verwaltungsgebühren wurden bei einem Planansatz von 81.900 Euro Mehrerträge von 13.879,85 Euro erzielt. Die Mehrerlöse verteilen sich auf verschiedene Bereiche, wobei im Einwohnerwesen mit einem Plus von 9.531,55 Euro der höchste Mehrerlös verbucht werden konnte.

Bei den Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten konnte der größte Mehrertrag in Höhe von 31.798,19 Euro erneut bei den Gebühren für Obdachlosen- und Flüchtlingsunterbringung verzeichnet werden (Planansatz: 75.000 Euro). Hierin spiegelt sich die Flüchtlingssituation im Jahr 2024 wider, so dass die Stadt Kandern mehrere private Unterkünfte zur Anschlussunterbringung anmieten musste, wofür entsprechende Gebühren vereinnahmt werden konnten. Dagegen stehen die Aufwendungen für die Anmietungen der Unterkünfte.

Bei der Volkshochschule wurden dagegen Mindererträge in Höhe von 25.871,74 Euro (Planansatz: 60.000 Euro) verbucht. Seit der Corona-Krise ist hier ein rückläufiges Benutzerverhalten festzustellen, so dass auch viele geplante Kurse aufgrund geringer Nachfrage nicht stattfinden konnten. Gebühren für Studien- und Theaterfahrten wurden keine vereinnahmt (Planansatz: 6.500 Euro).

Das städtische Freibad konnte sich dagegen nach der Corona-Krise weiterhin gut erholen. Bereits in den Jahren 2022 (140.460,29 Euro bei 54.056 Besuchern) und 2023 (137.212,48 Euro bei 50.042 Besuchern) wurden gute Ergebnisse erzielt. Im Jahr 2024 wurde mit Erlösen 151.760,37 Euro (Planansatz: 120.000 Euro) und einer Besucherzahl von 50.920 eine ähnlich gute Freibadsaison registriert. Es ist darauf hinzuweisen, dass vor der Freibadsaison 2024 die Eintrittspreise moderat erhöht wurden. Somit konnten annähernd wieder Werte wie vor der Corona-Pandemie erreicht werden, welche im Schnitt von 2015 bis 2019 bei gut 62.000 Besuchern lagen.



Weitere Mehrerträge gegenüber den Planansätzen bei den Benutzungsgebühren konnten u.a. bei den Entgelten für die Schülerbetreuung aufgrund der Vollausslastung (+6.137,50 Euro) und bei den Friedhofsgebühren (+10.824,78 Euro) festgestellt werden. Bei den Feuerwehrkostensätzen wurden bei eingeplanten 17.000 Euro und verbuchten 33.079,22 Euro Mehrerträge in Höhe von 18.079,22 Euro erzielt. Hier wurden die Abrechnungssätze für die Feuerwehrfahrzeuge mit Wirkung zum 30.04.2024 erhöht. Zudem wurden bei den Benutzungsgebühren für die Festhallen 2.432,50 Euro mehr eingenommen als eingeplant.

Mindererträge gab es dagegen bei den Benutzungsgebühren der Stadtbücherei (-1.830 Euro bei einem Planansatz von 5.000 Euro), bei der Kurtaxe (-6.713,30 Euro bei einem Planansatz von 20.000 Euro) und bei den Seniorenausflügen (-4.000 Euro), da im Jahr 2024 kein Seniorenausflug angeboten werden konnte. Bei der Essenspauschale bei der Grundschule und den Kindergärten wurden 29.732 Euro eingenommen (Planansatz: 60.000 Euro). Den Mindereinnahmen stehen auch Minderausgaben bei der Beschaffung des Mittagessens gegenüber.

Bei den städtischen Kindergärten in Kandern und Wollbach wurden bei einem Planansatz von insgesamt 415.000 Euro bei den Elternbeiträgen bei vereinnahmten 394.982,50 Euro insgesamt 20.017,50 Euro weniger eingenommen als eingeplant.

Bei den Entgelten für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen war in den Jahren vor der Corona-Pandemie tendenziell in der Summe eine Erhöhung im Ergebnis festzustellen. Abweichend hiervon war durch die Corona-Krise ein deutlicher Einbruch in den Ergebnissen der Jahre 2020 und 2021 festzustellen, wobei sich das Ergebnis im Jahr 2021 gegenüber 2020 bereits verbessert hatte (+117.235,34 Euro). Das Ergebnis im Jahr 2022 hatte sich gegenüber dem Jahr 2021 nochmals deutlich verbessert (+282.130,47 Euro) und lag auch über dem Niveau des Vor-Corona-Zeitraumes. Im Jahr 2023 verminderte sich das Gesamtergebnis gegenüber 2022 dagegen um 94.992,51 Euro, um nun im Jahr 2024 wieder um 86.315,40 Euro anzusteigen. Im Jahr 2025 wird erfreulicherweise mit einem weiteren Anstieg gerechnet.

Um die eigenen Einnahmequellen auszuschöpfen und damit die in § 78 GemO vorgeschriebene Finanzierungsreihenfolge einzuhalten, wird die Verwaltung auch weiterhin die Gebühren, Abgaben und Steuersätze überprüfen und entsprechend anpassen, soweit dies für die Finanzierung der öffentlichen Aufgaben erforderlich und gegenüber den Bürgern vertretbar und geboten ist. Dies ist aufgrund der allgemeinen Finanzschwäche des Haushaltes der Stadt Kandern zwingend geboten.

2.1.6 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Die sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte setzen sich zusammen aus:

- Mieten und Pachten sowie Mietnebenkosten
- Verkaufserlöse
- Weitere sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte



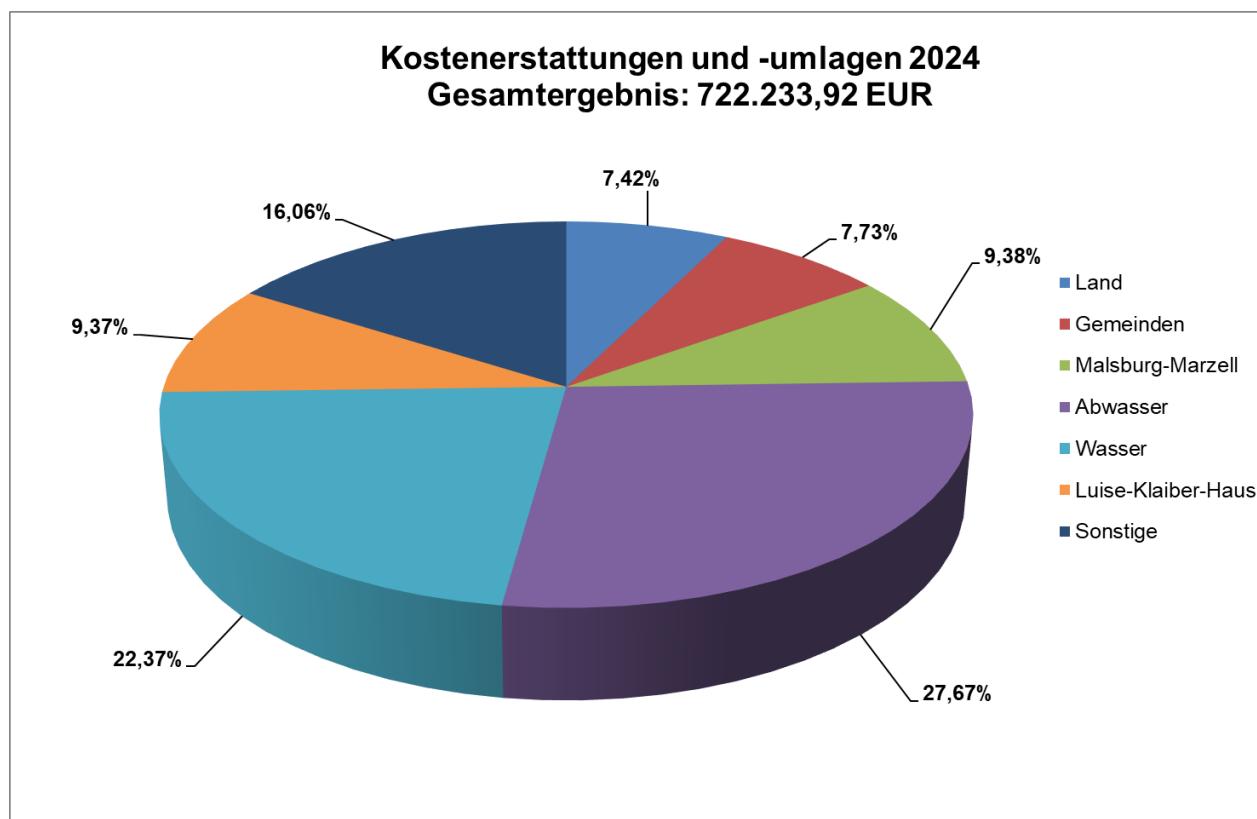
Das Ergebnis der sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte in Höhe von 1.069.907,67 Euro hat die Planansätze um insgesamt 96.907,67 Euro überschritten. Größte Einzelposition sind die Erlöse aus Verkauf mit einem Ergebnis von 676.692,10 Euro (Plan 608.200 Euro). Bei der Forstwirtschaft wurde der Plansatz der Verkaufserlöse in Höhe von 590.700 Euro um 49.975,55 Euro überschritten. Im Jahr 2024 gab es im Forst nochmals einen hohen Anteil an zufälliger Nutzung, vor allem bei der Eiche, aufgrund der Sommerstürme des Jahres 2023. Der Einschlag lag im Jahr 2024 bei 5.883 Festmeter, so dass dieser unter dem Vorjahreswert (6.813 Festmeter) lag. Der hohe Erlös ist somit nicht auf einen höheren Einschlag, sondern auf den erhöhten durchschnittlichen Ertrag je Festmeter zurückzuführen. Die geschlagenen Holzarten konnten daher im Durchschnitt zu einem höheren Festmeterpreis vermarktet werden als im Vorjahr. Im Jahr 2021 betrug der Erlös aus dem Holzverkauf noch lediglich 301.442 Euro. Für Eicheln der Traubeneiche als Vermehrungsgut wurden zudem 5.603,85 Euro Erlöst.

Bei den Mieten und Pachten einschließlich Mietnebenkosten wurden im Jahr 2024 insgesamt 386.240,52 Euro erzielt, eingeplant waren 360.800 Euro. Es entstand ein Mehrertrag von 25.440,52 Euro. Die Mieten für die städtischen Mietobjekte wurden letztmals 01.01.2022 erhöht. Die Grundstücksbewirtschaftung hat 15.225 Euro Mehrerträge eingebracht. Hier wurde unter anderem die Pacht für die Flüchtlingsgemeinschaftsunterkunft verbucht.

Bei den weiteren sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten (6.975,05 Euro) wurde u.a. die Einspeisevergütung für die kommunalen Photovoltaikanlagen auf dem Feuerwehrgerätehaus Kander und auf der Sporthalle der August-Macke-Schule sowie die Abrechnung von Leihinstrumenten an die Musikschule verbucht.

2.1.7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen betragen 722.233,92 Euro und übersteigen somit den Planansatz von 482.400 Euro deutlich um 239.833,92 Euro. Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen setzen sich wie folgt zusammen:



Der größte Anteil wird durch die Verwaltungskostenbeiträge der beiden Eigenbetriebe Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung generiert. Dort sind im Haushaltsjahr 2024 bei der Abwasserbeseitigung ein Mehrertrag in Höhe von 70.714,78 Euro und bei der Wasserversorgung ein Mehrertrag in Höhe von 43.879,88 Euro entstanden. Diese Planabweichung ist auf höhere Verwaltungskostenanteile (vor allem höhere Anteile des Bauamtes) und die höhere Verteilungssumme aufgrund der Personalkostensteigerungen zurückzuführen. Die Höhe der Kostenerstattungen der beiden Sonderrechnungen hängen immer von der tatsächlichen Inanspruchnahme der Leistungen aus dem Kernhaushalt ab. Die meisten weiteren Kostenerstattungen & -umlagen, u.a. von Gemeinde Malsburg-Marzell überstiegen ihren Planansatz ebenfalls. Beim Kostenersatz von der Gemeinde Malsburg-Marzell im Rahmen der vereinbarten Verwaltungsgemeinschaft wurden 67.710,96 Euro, vor allem für die Leistungen der Steuerung, des Rechnungsamtes und des Personalamtes, vereinnahmt (Plan: 59.300 Euro). Die Kostenerstattungen setzen sich wie folgt zusammen:

| | |
|--|-----------------|
| ► Kostenerstattung vom EigB Wasserversorgung | 161.579,88 Euro |
| ► Kostenerstattung vom EigB Abwasserbeseitigung | 199.814,78 Euro |
| ► Kostenerstattung vom Luise-Klaiber-Haus | 67.677,87 Euro |
| ► Kostenerstattung von der Gemeinde Malsburg-Marzell | 67.710,96 Euro |
| ► Kostenerstattung vom Kino e.V. | 37.990,38 Euro |
| ► Kostenerstattung für Gemeindevollzugsdienst | 51.443,09 Euro |
| ► Sonstige Kostenerstattungen | 136.016,96 Euro |

Beim Gemeindevollzugsdienst werden die jeweiligen Anteile der Personal- und Sachkosten den Gemeinden Schliengen, Bad Bellingen und Auggen in Rechnung gestellt.



Nicht eingeplante Kostenerstattungen gab es hier u.a. bei der Kindervilla für Eingliederungshilfen (44.807,70 Euro), aufgrund des Versicherungsersatzes des Schadens in der Ortsverwaltung Riedlingen (21.629,70 Euro), für den Ausgleich der Mehrkosten des EDV-Dienstleisters Komm.ONE aus dem virtuellen Eigenkapital (6.063,44 Euro), für die Erstattung der Ladevorgänge an der Ladestation für Elektrofahrzeuge vor dem Rathaus (1.673,95 Euro), für den Einkauf von I-Pads für die August-Macke-Schule (20.000 Euro), für die Erstattung von Gerichtskosten für das Stromkonzessionsvergabeverfahren (10.699,70 Euro) sowie diverse Schadensersatzes. Zudem wurden hier auch die Bauhofleistungen für investive Maßnahmen bei der Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf Erdverkabelung in Höhe von 4.191,68 Euro verrechnet.

2.1.8 Zinsen und ähnliche Erträge

Hier wurde der Planansatz von 63.700 Euro um 104.526,15 Euro deutlich überschritten, womit das Ergebnis bei 168.226,15 Euro liegt. Durch die Zinsentwicklung hat die Stadt Kandern vor allem durch Festgeldanlagen 130.782,67 Euro an Zinserträgen erhalten, eingeplant wurden nur 55.200 Euro. Diese Festgeldanlagen waren aufgrund der im Jahr 2024 noch durchgängig guten Liquiditätslage möglich. Das Ergebnis enthält zudem u.a. eine Gewinnausschüttung in Höhe von 6.210,91 Euro für die Beteiligung der Stadt Kandern an ED vernetzt sowie eine Dividende der Volksbank Dreiländereck eG in Höhe von 23,56 Euro. Zudem wurden Kassenkreditzinsen der beiden Sonderrechnungen Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung (Einheitskasse) in Höhe von insgesamt 30.558,68 Euro verbucht.

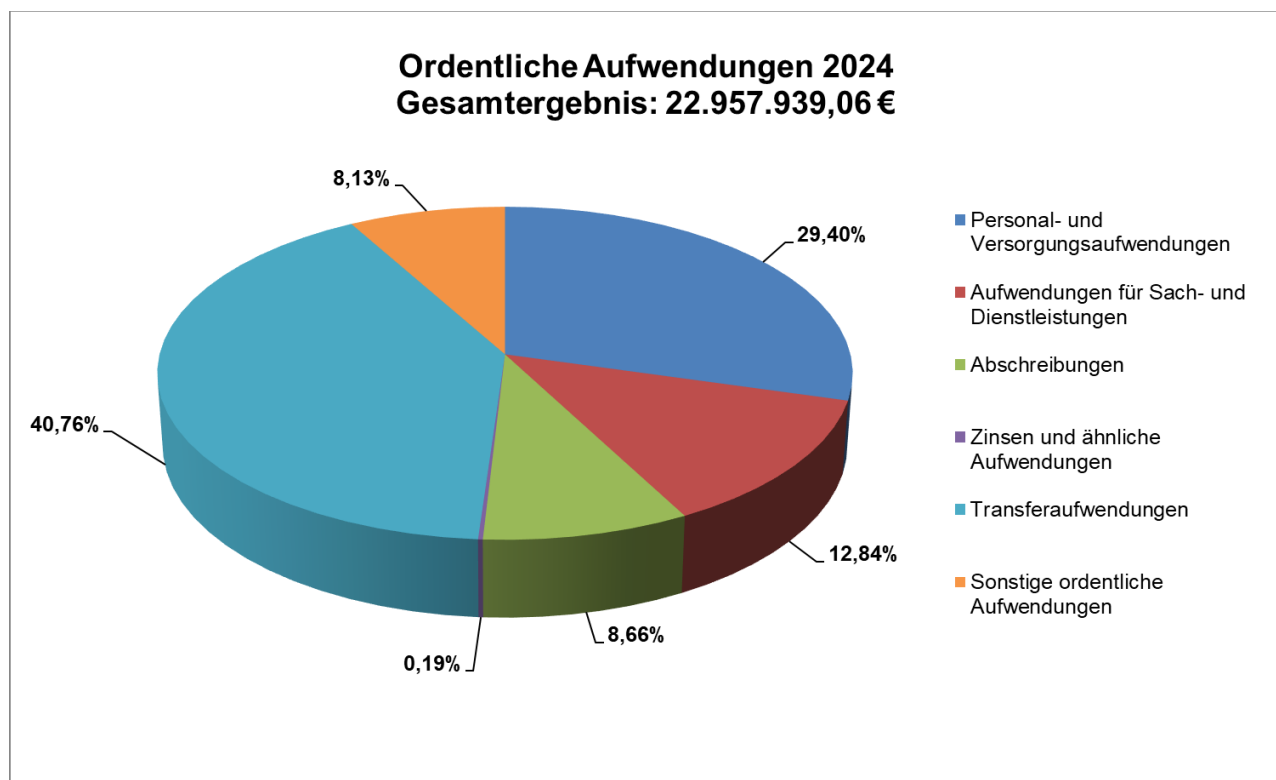
2.1.9 Sonstige ordentliche Erträge

Das Ergebnis der sonstigen ordentlichen Erträge liegt mit 276.619,72 Euro um 28.119,72 Euro (+11,32 %) über dem Planansatz von 248.500 Euro. Bei den Konzessionsabgaben der Energieversorger (Strom und Gas) wurde der angepeilte Wert von 200.000 Euro mit 193.638,57 Euro im Jahr 2024 leicht überschritten. Dies liegt vor allem an der geringeren Stromverkaufsmenge des Energieversorgers in Kandern. Bei den Verwarngeldern im Zuge der Überwachung des ruhenden Verkehrs gingen 21.265,20 Euro bei der Stadtkasse ein (Planansatz: 13.000 Euro, Vorjahr: 26.940,33 Euro). Bei den Nebenforderungen (Säumniszuschläge, Mahngebühren, Verspätungszuschläge und Nachzahlungszinsen) wurden im Jahr 2024 27.492,13 Euro (2023: 21.599,34 Euro) festgesetzt bei einem Planansatz von 0 Euro. Diese sind per se schwer planbar und variieren im Jahresverlauf relativ stark. Hinzu kommt die Auflösung von sonstigen Sonderposten in Höhe von 34.223,82 Euro. Hierunter fallen u.a. Spenden für investive Maßnahmen.



2.2 Ordentliche Aufwendungen

In der Summe liegt das Ergebnis der ordentlichen Aufwendungen (Nrn. 12 bis 18) mit 22.957.939,06 Euro um 0,8 Prozent unter dem Planansatz von 23.143.000 Euro. Es sind Minderaufwendungen in Höhe von 185.060,94 Euro angefallen. Es sind zudem merklich mehr Aufwendungen notwendig gewesen als noch im Jahr 2023 (19.976.440,58 Euro).



Diese Minderaufwendungen sind zu großen Teilen bei der Position der Aufwendungen für Personal- und Versorgungsaufwendungen zu finden. Der Planansatz in Höhe von rund 7,214 Mio. Euro wurde hier um 463.355,64 Euro deutlich unterschritten. Ebenfalls Minderaufwendungen konnten bei den Zinsaufwendungen (-5.877,75 Euro) und bei den Transferaufwendungen (-5.484,72 Euro) verzeichnet werden. Dagegen gab es bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (+49.240,38 Euro), bei den Abschreibungen (+65.424,41 Euro) und bei den sonstigen Aufwendungen (+174.992,38 Euro) Mehraufwendungen.

2.2.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

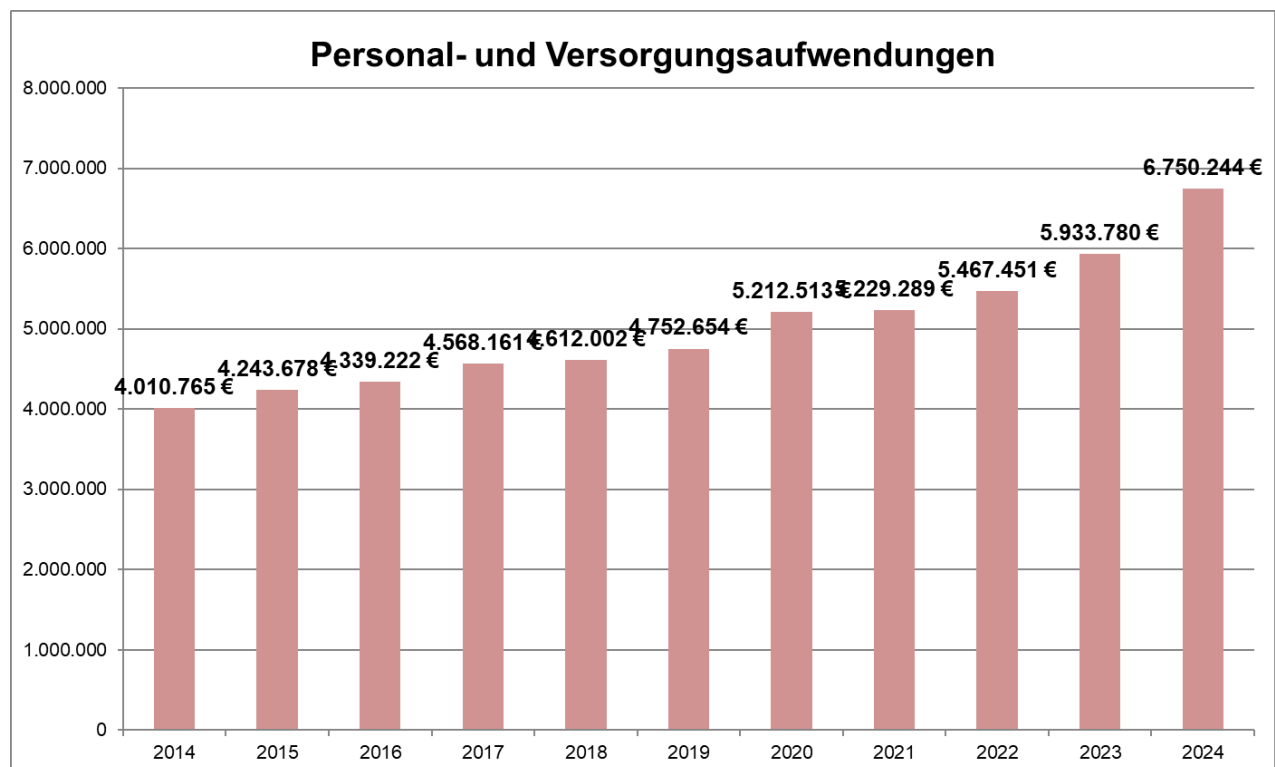
Die Personal- und Versorgungsaufwendungen betragen in der Summe 6.750.244,36 Euro. Bei einer veranschlagten Gesamtsumme in Höhe von 7.213.600 Euro ergeben sich somit Minderaufwendungen von 463.355,64 Euro. Zur Entlastung des Ergebnishaushaltes 2024 wurde bereits bei der Planung eine pauschale Kürzung von 200.000 Euro bei den Personalaufwendungen vorgenommen. Somit setzte sich der Trend der vergangenen Jahre, wo aufgrund von unbesetzten Stellen, Krankheitsfällen und anderen Faktoren die



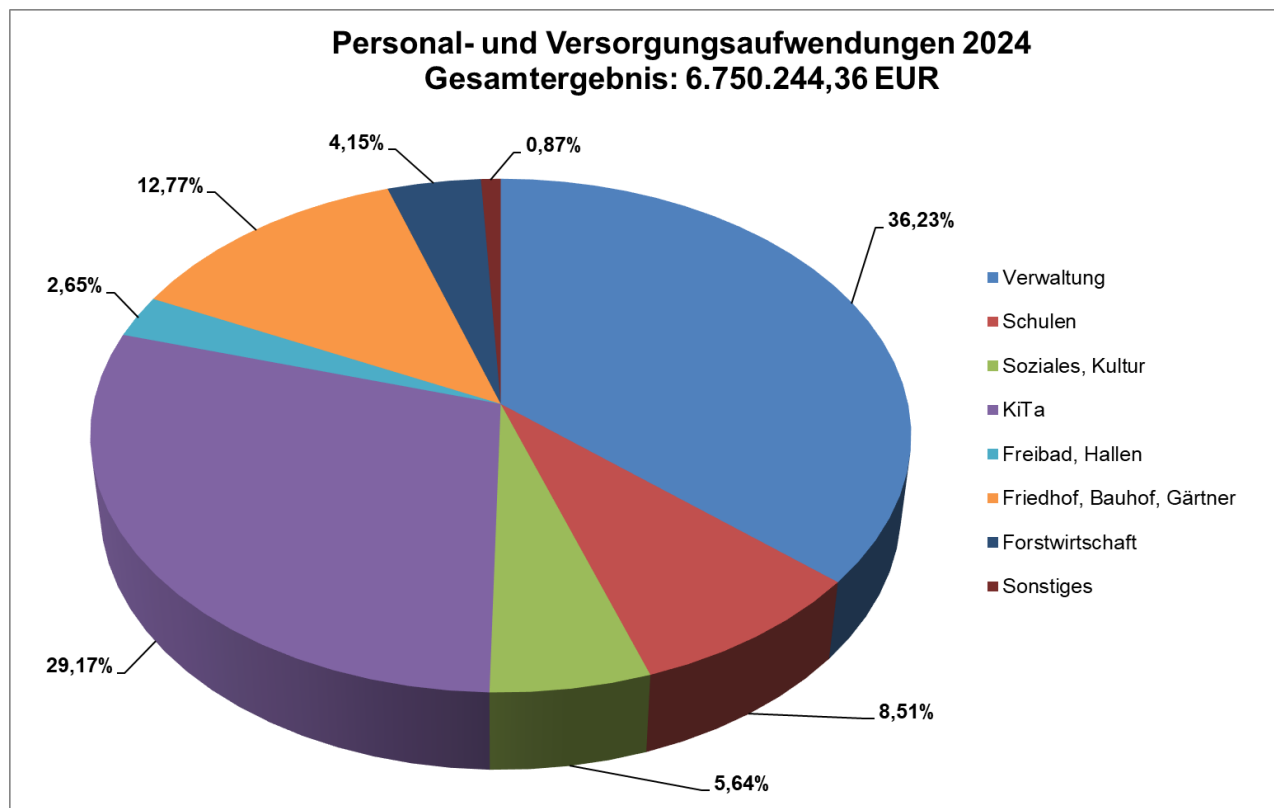
Haushaltsansätze der Personal- und Versorgungsaufwendungen unterschritten wurden, auch im Jahr 2024 fort.

| | Rechnung | | | Planung | Ergebnis | Vergleich |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------------|
| | 2021 T € | 2022 T € | 2023 T € | 2024 T € | 2024 T € | Plan - Ist T € |
| Personalaufwendungen Anteil Kinderbetreuung städt. Kindergärten | 1.444 | 1.580 | 1.594 | 2.105 | 1.951 | -154 |
| Personalaufwendungen gesamt | 5.229 | 5.467 | 5.934 | 7.214 | 6.750 | -464 |

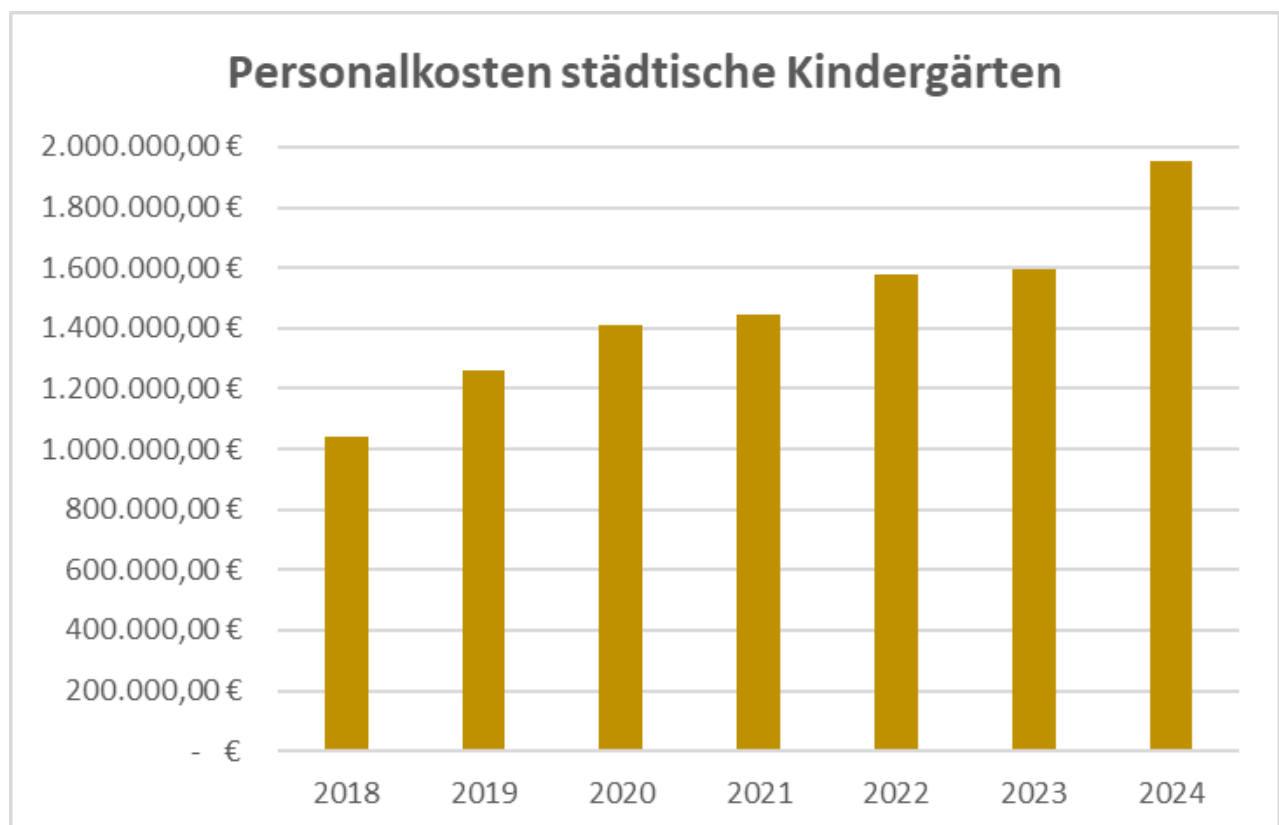
Die Personalausgaben entwickelten sich in den vergangenen Jahren wie folgt:



Der Personalkostenanstieg gegenüber dem Jahr 2023 betrug 816.464,32 Euro bzw. ca. 13,76 Prozent. Diese starke Steigerung ist zum einen auf den Tarifabschluss ab dem 01.03.2024 mit einem Sockelbetrag von 200 Euro und anschließender Entgelterhöhung um 5,5 % sowie für die Monate Januar und Februar 2024 mit jeweils 220 Euro pro Vollzeitbeschäftigten für das Inflationsausgleichsgeld zurückzuführen. Zum anderen wurden auch neue Stellen geschaffen, wie zum Beispiel im Archiv oder bei der Jugendsozialarbeit. Im Jahr 2024 sind insgesamt 4,78 Planstellen gegenüber dem Vorjahr hinzugekommen. Zudem erfolgten im Jahr 2024 auch Höhergruppierungen und Stufenaufstiege. Auch im Jahr 2023 wurde der Planansatz bereits deutlich um 547.419,96 Euro unterschritten.

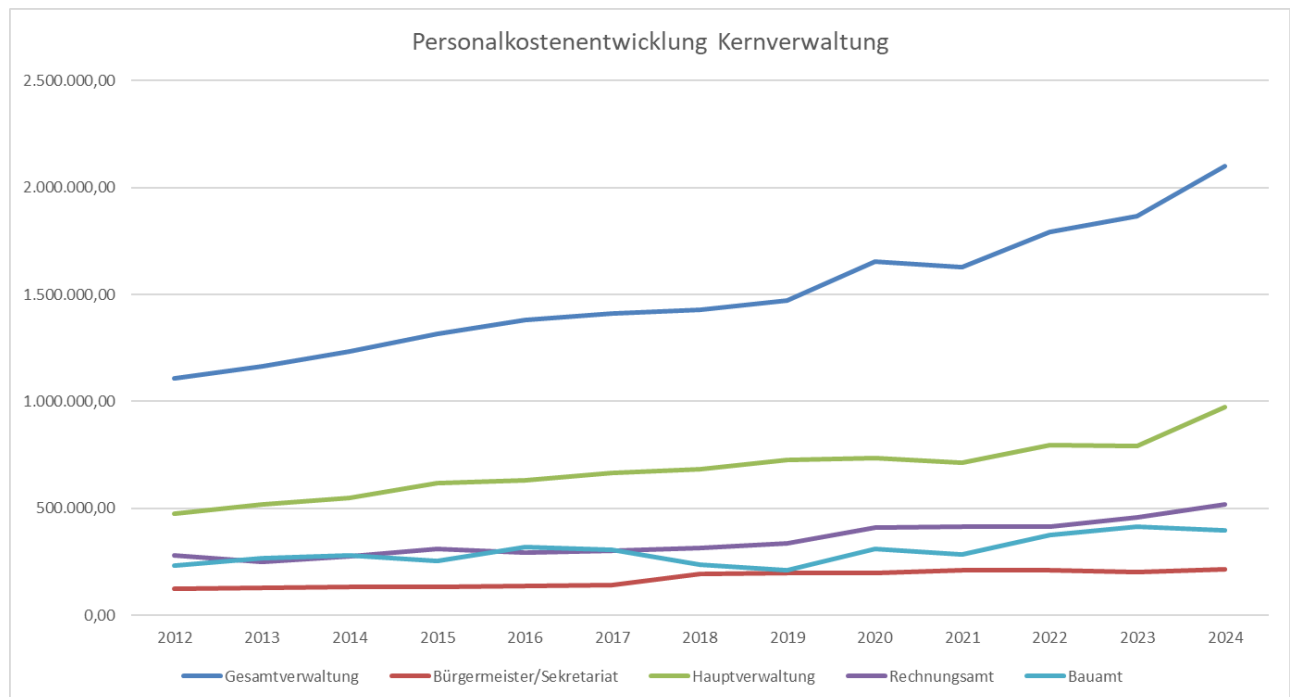


Die Aufwendungen für die Verwaltung machten mit ca. 2,445 Mio. Euro (Vorjahr ca. 2,262 Mio. Euro) den größten Anteil der Aufwendungen beim Personal und der Versorgung aus. Anschließend folgen die Personalaufwendungen für die städtischen Kindertageseinrichtungen mit einem Ergebnis von ca. 1,969 Mio. Euro (Vorjahr ca. 1,594 Mio. Euro).





Die Personalkosten für die Kernverwaltung betrugen im Jahr 2024 2.100.121,46 Euro (Vorjahr: 1.864.516,30 Euro) und setzen sich wie folgt zusammen:



Der größte Minderaufwand ist mit einer Unterschreitung des Planansatzes von 184.584,52 Euro bei den kommunalen Kindergärten festzustellen. Im Vorjahr wurde hier der Planansatz sogar um 328.449,35 Euro unterschritten. Hierbei gab es auch im Jahr 2024 wiederum Personalwechsel bei den Erzieherinnen sowie krankheitsbedingte Ausfälle. Frei gewordene Stellen konnten nicht immer umgehend nachbesetzt werden. Bei Personalausfällen war in den Vorjahren bereits die Schwierigkeit aufgetreten den Personalersatz schnell auf dem Stellenmarkt finden zu können. Durch die Beschlüsse des Gemeinderates die Gruppengrößen zu reduzieren und eine Stelle über dem Mindestpersonalschlüssel je Einrichtung einzustellen, hat sich die Lage in den städtischen Kindertageseinrichtungen gegenüber den Vorjahren aber entspannt.

Im Bereich der Verwaltung wurde der Ansatz von 2,582 Mio. Euro um 136.168,43 Euro unterschritten. Im Vorjahr wurde hier der Planansatz noch um 174.950,33 Euro unterschritten. Im Trend der Vorjahre steigt die Stellenauslastung in der Verwaltung gegenüber den Vorjahren regelmäßig an. Hierbei gab es im Jahr 2024 wiederum Personalwechsel. Personalminderaufwendungen entstanden v.a. bei der EDV (-40.614,87 Euro) aufgrund einer nicht besetzten Stellvertreterstelle, bei der Ausbildung (-29.813,83 Euro) wegen einer nicht besetzten Auszubildendenstelle, beim Rechnungsamt (-24.855,78 Euro), beim Bauamt (-33.404,89 Euro), beim Archiv (-24.130,80 Euro) und bei der Bauverwaltung (-15.654,44 Euro). Mehraufwendungen gab es u.a. beim Ordnungswesen (+20.328,59 Euro).

Weitere Planunterschreitungen gab es bei der Jugendsozialarbeit (-30.924,05 Euro, hier wurden statt der eingeplanten 100%-Stelle lediglich 25% ab dem 01.04.2024 in Eigenregie ausgefüllt), beim Freibad (-19.808,13 Euro), beim Bauhof und Stadtgärtner (-48.945,14



Euro) und bei der Forstwirtschaft (-21.672,48 Euro) wo temporär eine Forstwirtstelle unbesetzt war.

Ansonsten gab es bei einigen Positionen leichte Unter- oder Überschreitungen, die sich im üblichen Rahmen der Schwankungsbreiten bewegen.

Die Personalkostenquote (Anteil der Personalkosten am Gesamtaufwand im Gesamtergebnishaushalt) beträgt in diesem Jahr 29,4 Prozent (Vorjahr: 29,7 Prozent). Damit liegt der Anteil im Jahr 2024 weiterhin leicht über dem kommunalen Durchschnittswert von rund 29 Prozent.

Es ist erneut darauf hinzuweisen, dass die Einsparungen bei den Personalausgaben auch durch Krankheitsfälle oder nicht nachbesetzte Stellen entstanden sind, so dass die Minderausgaben nicht ausschließlich positiv zu beurteilen sind, da deswegen nicht alle Arbeiten erledigt werden konnten bzw. auf andere Schultern verteilt werden mussten.

Im Jahr 2024 waren bei der Stadt Kandern insgesamt 125,77 Stellen (116,77 Vollzeitstellen bei den Beschäftigten und 9 Vollzeitstellen bei den Beamten (inklusive 6 Ortsvorsteher)) laut dem Stellenplan vorhanden (Vorjahr 120,99 Stellen). Davon entfielen 27,11 Stellen auf die Kernverwaltung (Vorjahr: 28,55 Stellen).

Die Personalkostenerstattungen durch Dritte betrugen im Jahr 2024 insgesamt 586.626,93 Euro. Der Nettopersonalaufwand betrug somit 6.163.617,43 Euro (2023: 5.428.236,66 Euro; +13,55 Prozent).

2.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

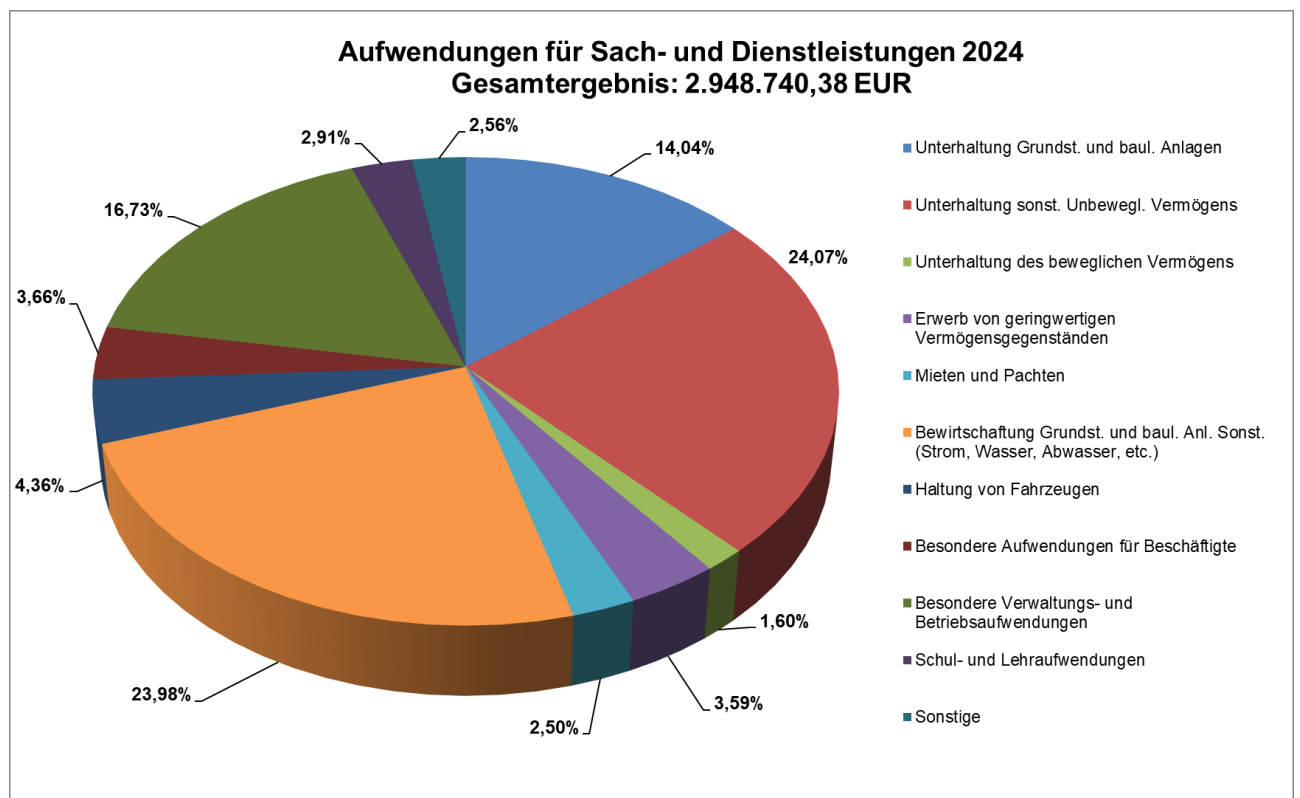
Die Aufwendungen für alle empfangenen Sach- und Dienstleistungen von Dritten, die mit der Leistungserstellung in Zusammenhang stehen, werden bei dieser Aufwandsart im Haushaltsplan veranschlagt und gebucht. Hierzu gehören alle Aufwendungen für die Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen, dem sonstigen unbeweglichen Vermögen und des beweglichen Vermögens, sowie des Erwerbs von geringwertigen Vermögensgegenständen, Mieten und Pachten, die Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen, die Haltung von Fahrzeugen, besondere Aufwendungen für Beschäftigte, besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen, Schul- und Lehraufwendungen, sowie sonstige Aufwendungen. Der Anteil an den Gesamtaufwendungen betrug im Jahr 2024 12,84 Prozent.



| 42 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | Rechnung | | | Planung | Ergebnis | Vergleich |
|------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------------|
| | | 2021 T € | 2022 T € | 2023 T € | 2024 T € | 2024 T € | Plan - Ist T € |
| 4211 | Unterhaltung Grunds. Und baul. Anlagen | 250 | 333 | 454 | 299 | 414 | +115 |
| 4212 | Unterhaltung sonst. Unbewegl. Vermögen | 710 | 920 | 390 | 662 | 710 | +48 |
| 4221 | Unterhaltung des beweglichen Vermögens | 29 | 53 | 57 | 43 | 47 | +4 |
| 4222 | Erwerb von geringwert. Vermögensgegenst. | 93 | 85 | 104 | 77 | 106 | +29 |
| 4231 | Mieten und Pachten | 40 | 76 | 71 | 93 | 74 | -19 |
| 4241 | Bewirtschaftung Grundst. u. b. A. Sonst. (Strom, Wasser, Abwasser, etc.) | 546 | 664 | 691 | 818 | 707 | -111 |
| 4251 | Haltung von Fahrzeugen | 113 | 175 | 148 | 126 | 128 | +2 |
| 4261 | Besondere Aufwendungen für Beschäftigte | 58 | 60 | 78 | 95 | 108 | +13 |
| 4271 | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw. | 340 | 354 | 446 | 547 | 493 | -54 |
| 4273 ... 8 | Schul- und Lehraufwendungen | 78 | 80 | 93 | 91 | 86 | -5 |
| 4281+91 | Sonstige | 46 | 24 | 85 | 48 | 76 | +28 |
| | Summe | 2.303 | 2.824 | 2.617 | 2.899 | 2.949 | +50 |

Für das Jahr 2024 waren im Haushaltsplan die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit 2.899.500 Euro angesetzt. Als Ergebnis sind 2.948.740,38 Euro ausgewiesen, wodurch Mehraufwendungen in Höhe von 49.240,38 Euro vorliegen. Es wurden damit auch 331.788,96 Euro mehr aufgewendet als im Vorjahr.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen teilten sich in 2024 wie folgt auf:





Übersicht: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

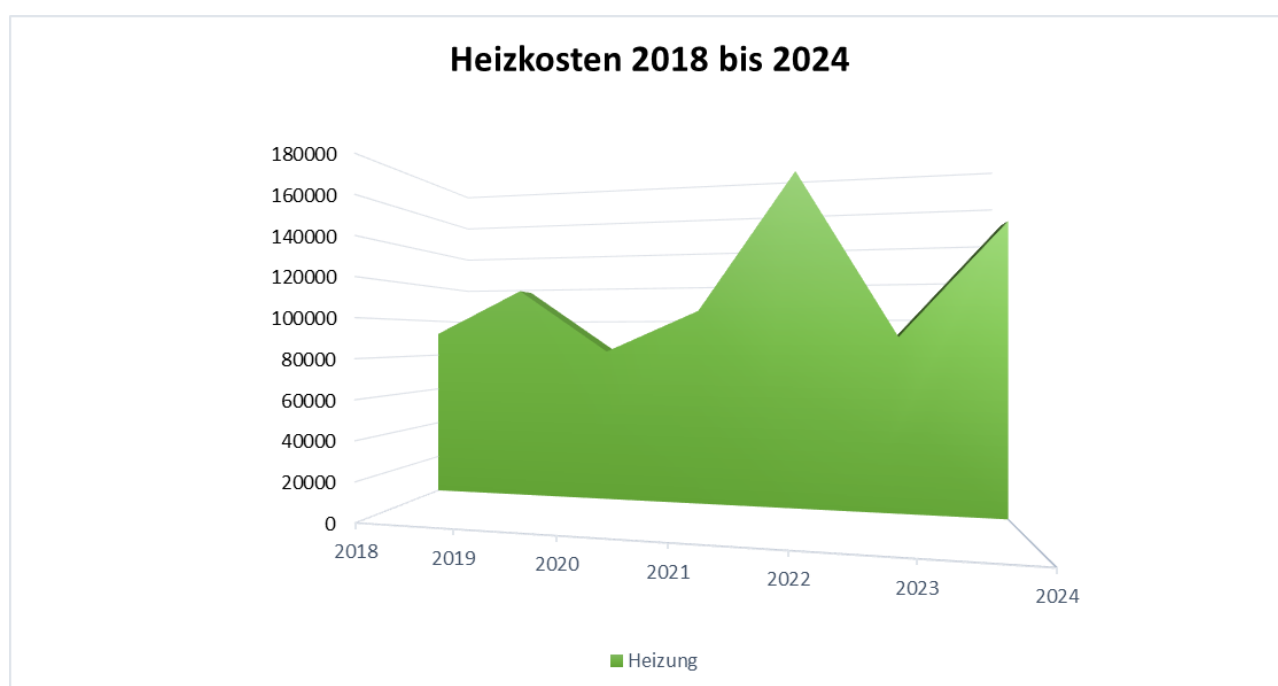
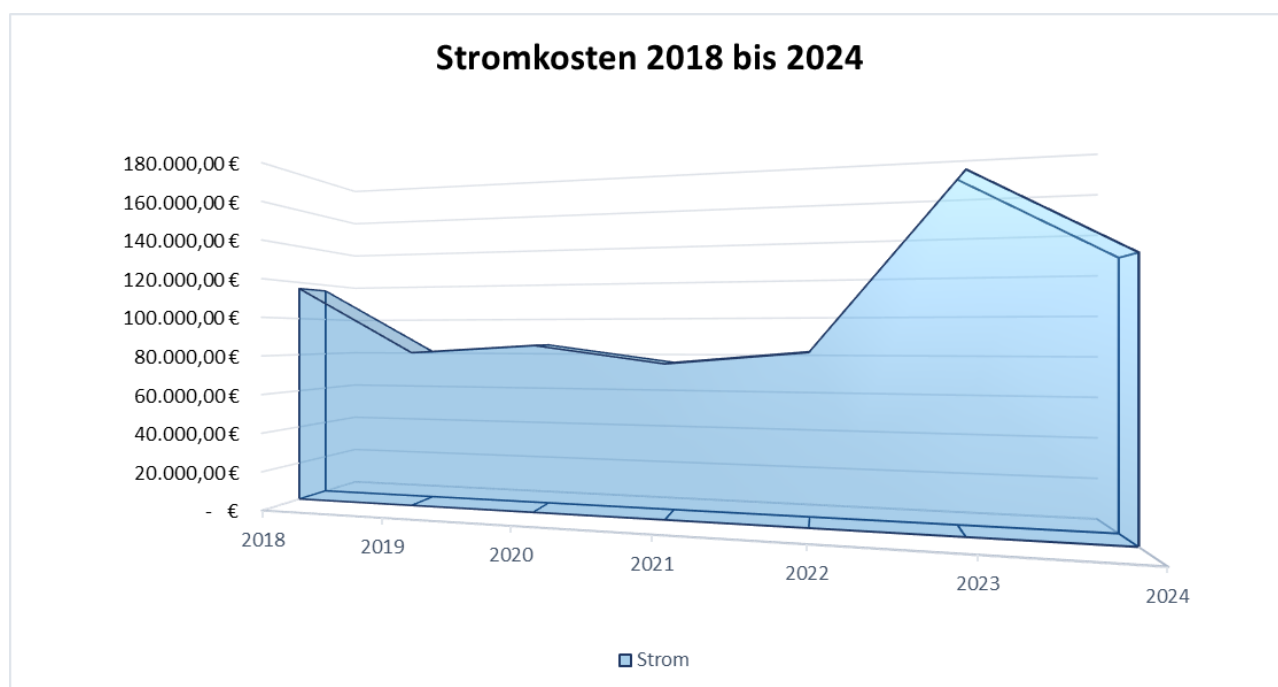
| Aufwandsart | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 |
|---|----------------|------------------|
| 4211 Hochbauunterhaltung | 299.200,00 | 413.916,26 |
| 42120000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens | 69.500,00 | 87.229,87 |
| 42120001 Unterhaltung Beschilderung Wanderwege | 1.500,00 | 1.205,46 |
| 42120002 Blumenschmuck, Rabattenpflege | 5.000,00 | 8.131,96 |
| 42120003 Kosten für Grünschnittdeponie | 900,00 | 3785,04 |
| 42120004 Unterhaltung Straßen | 379.900,00 | 72.696,92 |
| 42120005 Unterhaltung Radwege | 12.000,00 | 1169,16 |
| 42120006 Unterhaltung Brunnen | 10.000,00 | 2.948,38 |
| 42120007 Unterhaltung Brücken | 0,00 | 9.211,61 |
| 42120008 Unterhaltung Straßenbeleuchtung | 22.200,00 | 17.598,66 |
| 42120009 Unterhaltung Feldwege | 43.000,00 | 5.406,39 |
| 42120010 Forstschutzkosten | 5.000,00 | 2.900,00 |
| 42120011 Unterh. Einrichtungen Sozialfunkt. Wald | 4.000,00 | 1.883,44 |
| 42120012 Kulturen Wald | 10.000,00 | 6.917,00 |
| 42120013 Schutzfunktion/Verkehrssicherung | 5.000,00 | 0,00 |
| 42120014 Holzhauereikosten | 89.000,00 | 113.111,33 |
| 42120015 Forsteinrichtung/Grenzsicherung | 0,00 | 86,57 |
| 42120016 Bestandespflege | 5.000,00 | 10.456,00 |
| 42120018 Unterhaltung Straßenbeleuchtung, Kabelnetzfehler | 0,00 | 2.138,15 |
| 42120104 San. Gem.verb.str. Feuerbach-Eggenen | 0,00 | 2.494,88 |
| 42120112 Unterh. sonst. unbewl. Verm. Ortschaften | 0,00 | 3.907,07 |
| 42120114 F-Johanniterstraße | 0,00 | 178.925,19 |
| 42120124 F-Bürgler Straße | 0,00 | 119.418,18 |
| 42120134 F-Hans-Hammerstein-Straße | 0,00 | 57.158,32 |
| 42120234 H-Am Herrenpfad | 0,00 | 1.019,86 |
| 42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens | 42.900,00 | 47.233,05 |
| 42220000 Erwerb von bewegl. Vermögen (250-800 Euro netto) | 77.000,00 | 105.791,44 |
| 42310000 Mieten und Pachten | 93.500,00 | 73.672,23 |
| 42410000 Bewirtschaftungskosten | 81.500,00 | 79.084,18 |
| 42410001 Aufwand für Strom | 167.400,00 | 126.017,34 |
| 42410002 Aufwand für Heizung | 205.800,00 | 148.199,43 |
| 42410003 Aufwand für Wasser und Abwasser | 54.900,00 | 47.076,60 |
| 42410004 Aufwand für Reinigung | 196.600,00 | 191.806,89 |
| 42410005 Aufwand für Gebäudeversicherung | 59.600,00 | 61.364,17 |
| 42410006 Aufwand für Grundsteuer | 7.100,00 | 6.065,32 |
| 42410007 Aufwand für Wartung | 29.600,00 | 27.632,05 |
| 42410008 Gullyreinigung | 10.000,00 | 16.035,13 |
| 42410009 Schornsteinfegerleistungen | 6.000,00 | 3.894,43 |
| 42510000 Haltung von Fahrzeugen | 125.900,00 | 128.463,47 |
| 42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte | 19.100,00 | 22.794,06 |
| 42610001 Dienst- und Schutzkleidung | 24.200,00 | 26.772,11 |
| 42610002 Aus- und Fortbildung | 48.500,00 | 54.327,92 |
| 42610003 Ausbildungskosten Auszubildende | 3.000,00 | 4.016,00 |



| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| 42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen | 58.800,00 | 19.667,24 |
| 42710001 Energieverbräuche für Betriebszwecke | 93.000,00 | 100.368,76 |
| 42710002 Verbrauchsmaterial für Feuerwehreinsätze | 2.000,00 | 1.608,19 |
| 42710003 Öffentliche Wasserentnahme | 15.000,00 | 15.738,52 |
| 42710004 Werbung, Marketingmaßnahmen | 8.400,00 | 19.900,73 |
| 42710005 Einkauf Wanderkarten etc. | 2.500,00 | 1.507,12 |
| 42710008 Kauf von Printmedien | 6.000,00 | 6.835,02 |
| 42710009 Kauf von audiovisuellen Medien | 4.000,00 | 2.066,22 |
| 42710010 Veranstaltungskosten | 13.600,00 | 19.215,89 |
| 42710011 Aufwendungen für EDV | 265.700,00 | 240.204,14 |
| 42710012 Repräsentationen | 11.000,00 | 13.071,79 |
| 42710013 Städtepartnerschaften | 1.500,00 | 3.408,53 |
| 42710014 Seniorenausflüge | 4.000,00 | 985,00 |
| 42710015 Mittagessen | 60.000,00 | 30.663,00 |
| 42710022 Bürgerempfang | 0,00 | 0,00 |
| 42710023 Kooperation KiGa-Grundschule | 1.000,00 | 0,00 |
| 42710030 Umzug Rathausumbau | 0,00 | 16.910,90 |
| 42710112 Repräsentationen Ortschaften | 0,00 | 1.150,52 |
| 42730000 Grundschulbetreuungskosten | 2.500,00 | 1.752,22 |
| 42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial | 39.200,00 | 29.251,79 |
| 42750000 Lernmittel | 36.300,00 | 53.354,50 |
| 42760000 Jugendbegleiterprogramm | 5.000,00 | 784,00 |
| 42770000 Studien- und Theaterfahrten | 6.500,00 | 0,00 |
| 42780000 Schulpartnerschaft | 2.000,00 | 0,00 |
| 42790000 Schulschwimmen | 0,00 | 760,00 |
| 42810000 Aufwendungen f.d. Verbrauch von sonst. Vermögen | 11.100,00 | 27.888,71 |
| 42910000 Aufwendungen f.so. Sach- u. Dienstleistungen | 15.700,00 | 19.098,37 |
| 42910001 Bestattungskosten | 19.900,00 | 28.587,70 |
| 42910002 Schädlingsbekämpfung | 1.000,00 | 0 |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Gesamt | 2.899.500,00 | 2.948.740,38 |

Bei den einzelnen Aufwandsarten kam es zu den höchsten Minderaufwendungen beim Aufwand für Heizung (-57.600,57 Euro), beim Aufwand für Strom (-41.382,66 Euro), bei den besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (-39.132,76 Euro), bei der Unterhaltung der Feldwege (-37.593,61 Euro), bei den Aufwendungen für EDV (-25.495,86 Euro) sowie bei den Mietaufwendungen (-19.827,77 Euro).

Bei den Positionen Strom und Heizung wurden die Haushaltsansätze aufgrund der Verwerfungen am Energiemarkt wegen des russischen Angriffskrieges auf die Ukraine und der geschlossenen Stromverträge zuletzt stark erhöht. Aufgrund der noch immer starken Schwankungen am Energiemarkt waren die Haushaltsansätze für das Jahr 2024 schwierig abzuschätzen und wurden nach dem kaufmännischen Vorsichtsprinzip gesetzt. Die nachfolgenden Übersichten zeigen jedoch auf, dass die Energiekosten noch deutlich über dem Niveau des Jahres 2021 liegen.



Bei den Aufwendungen für EDV wurden bei der Finanzverwaltung 11.747,91 Euro und beim Einwohnerwesen 5.324,41 Euro weniger aufgewendet als veranschlagt. Bei den besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen wurde bei der EDV der Ansatz von 20.000 Euro für externe Unterstützungsleistungen im Vertretungsfall nicht benötigt. Bei den Mietaufwendungen waren die Bedarfe der externen Wohnraumanmietungen für Flüchtlinge und Wohnungslose etwas geringer als angenommen.

Weitere größere Minderaufwendungen bei den Einzelkontierungen gab es bei der Unterhaltung der Radwege (-10.830,84 Euro), bei der Unterhaltung der Brunnen (-7.051,62 Euro), bei den Stromkosten für die Straßenbeleuchtung (-16.653,80 Euro), beim



Streumaterial für den Winterdienst (-10.000,00 Euro), bei den Studien- und Theaterfahrten (6.500,00 Euro) sowie beim Mittagessen bei der Grundschule Kandern und den städtischen Kindertageseinrichtungen (-29.337,00 Euro).

Bezüglich der Minderaufwendungen ist darauf hinzuweisen, dass zur Entlastung des Ergebnishaushaltes 2024 die Budgethöhen pauschal um 20 Prozent reduziert wurden, was zu Einsparungen in Höhe von insgesamt 350.000 Euro geführt hatte. Das Potential zu Einsparungen im Haushaltsvollzug war dadurch in den einzelnen Budgets bereits sehr eingeschränkt. Im Gegenzug dazu gab es bei einigen Positionen Mehraufwendungen, welche jedoch zu großen Teilen über die Budgetreste des Vorjahres kompensiert werden konnten.

Die höchsten Mehraufwendungen gab es bei einzelnen Tiefbaumaßnahmen (s.u.), bei der Hochbauunterhaltung (+114.716,26 Euro), beim Erwerb von beweglichem Vermögen (+28.791,44 Euro), bei den Holzhauereikosten (+24.111,33 Euro), bei der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (+17.729,87 Euro), bei den Lernmitteln (+17.054,50 Euro) und bei der Werbung (+11.500,73 Euro).

Beim Erwerb von beweglichem Vermögen sind die Mehraufwendungen v.a. auf die Beschaffungen der Schulen für digitale Endgeräte zurückzuführen (gefördert durch Digitalpakt Schule). Bei den Lernmitteln gab es bei der August-Macke-Schule eine Kostenüberschreitung von 16.080,15 Euro, was jedoch auch auf die Budgetkürzung zurückzuführen ist. Gleiches gilt für die Mehraufwendungen im Bereich Werbung beim Tourismus (+9.810,68 Euro). Den höheren Holzhauereikosten stehen auch höhere Holzverkaufserlöse entgegen.

Bei den Einzelkontierungen sind Mehraufwendungen u.a. bei der Gullyreinigung (+6.035,13 Euro), beim Umzug im Rahmen des Rathausumbaus (+16.910,90 Euro), bei der Unterhaltung der Brücken (+9.211,61 Euro), beim Energieverbrauch des Freibades (+23.626,82 Euro), bei der Unterhaltung der Grün- und Parkanlagen (+7.778,27 Euro), bei der Unterhaltung der Spielplätze (+2.992,95 Euro), bei der Unterhaltung der öffentlichen Gewässer (+6.909,23 Euro) sowie bei den Bestattungskosten (+8.664,05 Euro) festzuhalten.

Bei den Aufwendungen für den Verbrauch von sonstigem Vermögen waren 11.100 Euro angesetzt, tatsächlich kam es zu Aufwendungen in Höhe von 27.888,71 Euro. Hier konnte beim Gebäudemanagement (+26.357,27 Euro) eine Minderung der Vorräte von Betriebsstoffen Heizöl, Brenngas, Holzpellets, Hackschnitzel, Streusalz und Diesel festgestellt werden. Diese wurden im Jahr 2024 verbraucht, so dass sich der Bestand reduzierte (31.12.2023: 61.450,16 Euro, Stand 31.12.2024: 35.092,89 Euro).

Die weiterhin hohen Aufwendungen für Anmietungen mit insgesamt 73.672,23 Euro (2023: 70.584,26 Euro) beinhalten die Anmietungen von Wohnraum für die Unterbringungen von Flüchtlingen in der Anschlussunterbringung und von Obdachlosen.



Die städtischen EDV-Kosten verzeichnen eine steigende Tendenz. Im Jahr 2024 wurden hierfür bereits 240.204,14 Euro verausgabt (2023: 187.407,38 Euro, 2022: 169.790,37 Euro, 2021: 163.232,64 Euro, 2020: 137.308,40 Euro, 2019: 123.786,19 Euro).

Die größte Aufwandsposition bei den Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen stellen die Bauunterhaltungskosten dar. Neben den Grundansätzen bei den einzelnen Kostenstellen wurden in den beiden Bereichen Hochbau und Tiefbau jeweils weitere Gelder für die priorisierte Abarbeitung der angemeldeten Einzelmaßnahmen zur Verfügung gestellt.

Eingestellte Mittel im Haushaltsplan 2024 für Hochbauunterhaltung:

| | |
|-----------------|--------------|
| Grundansätze | 222.200 Euro |
| Einzelmaßnahmen | 77.000 Euro |
| Gesamt | 299.200 Euro |

Eingestellte Mittel im Haushaltsplan 2024 für Tiefbauunterhaltung:

| | |
|-----------------|--------------|
| Grundansätze | 167.100 Euro |
| Einzelmaßnahmen | 300.000 Euro |
| Gesamt | 467.100 Euro |

Die im Jahr 2024 eingestellten Einzelmaßnahmen sind im Haushaltsplan 2024 dargestellt und werden hier nicht nochmals aufgeführt.

Insgesamt wurden im Jahr 2024 für Bauunterhaltungsmaßnahmen daher 766.300 Euro (Vorjahr: 613.000 Euro, Vorvorjahr: 616.600 Euro) zur Verfügung gestellt. Tatsächlich verausgabt wurden im Jahr 2024 884.101,96 Euro (Vorjahr: 646.648,65 Euro), so dass rechnerisch ca. 117.800 Euro mehr ausgegeben wurden, als eingeplant war. Dabei entstanden bei der Hochbauunterhaltung Mehraufwendungen in Höhe von 114.716 Euro und bei der Tiefbauunterhaltung Mehraufwendungen in Höhe von 3.086 Euro. Die Mehraufwendungen beim Hochbau resultieren v.a. aus Mittelüberträgen aus dem Jahr 2023 für noch nicht umgesetzte bzw. abgerechnete Maßnahmen aus Vorjahren. Somit konnte zumindest im Hochbau ein Teil der Altlasten abgearbeitet werden. Es ist bei der Bauunterhaltung zu beachten, dass es hier ein beachtliches Umsetzungsdefizit aus Vorjahren gibt, so dass es jedes Jahr zu großen Budgetresten kommt. So wurden alleine im Bereich der Tiefbauunterhaltung Mittelüberträge in das Jahr 2025 in Höhe von 658.000 Euro vorgenommen (Hochbauunterhaltung: 266.000 Euro).

Bei der Hochbauunterhaltung wurden 413.916,26 Euro verausgabt (2023: 453.752,17 Euro, 2022: 333.404,77 Euro, 2021: 250.390,01 Euro, 2020: 263.422 Euro, 2019: 261.066 Euro). Minderaufwendungen gab es unter anderem bei der Unterhaltung des Wohnhauses Hauptstr. 25 (-8.840,60 Euro), bei der Stadtbibliothek (-7.988,66 Euro) und beim Kinogebäude (-11.025,54 Euro). Im Gegenzug kam es zu Mehraufwendungen beispielsweise in den Bereichen Ortsverwaltung Riedlingen (32.446,77 Euro, v.a. für die Auslagerung und Einrichtung des städtischen Archivs im Obergeschoss), Notariat (9.581,20 Euro), Bahnhofsgebäude (6.323,88 Euro), Bauhof (5.200,62 Euro), August-Macke-Schule (29.387,27 Euro), Kindervilla (19.400,30 Euro, v.a. für Bodensanierung, Küchenzeile und Matschgarderobenanlage), Kindergarten Am Forsthausgarten (11.780,63 Euro),



Kindergarten Wollbach (13.628,86 Euro, v.a. für Brandschutzmaßnahmen), Freibad (26.571,87 Euro, v.a. für Fliesenarbeiten Becken), Sporthalle Tannenkirch (8.918,17 Euro, v.a. für Dachrinnenschutz), Schlachthaus Sitzenkirch (9.092,39 Euro, v.a. für Fassadensanierung), Bürgersaal Kandern (13.333,77 Euro, v.a. für Umbau Büros Rechnungsamt wegen Sanierung Rathaus) und Gemeindesaal Feuerbach (7.011,82 Euro, v.a. Geländerreparatur). Diese Mehraufwendungen sind jedoch durch das Querbudget Hochbauunterhaltung gedeckt.

Von den in 2024 neu eingestellten Einzelmaßnahmen konnten die Reinigung und Ergänzung der Ziegel beim Dach des Forsthauses (Ansatz: 32.000 Euro) und der E-Check städtischer Gebäude (Ansatz: 20.000 Euro) bereits im Jahr 2024 umgesetzt werden. Der Austausch der Brandmeldeanlage in der Grundschule Kandern (Ansatz: 25.000 Euro) erfolgte im Jahr 2024 noch nicht.

Bei der Tiefbauunterhaltung wurden 470.185,70 Euro (2023: 192.896,48 Euro) verausgabt. Größte Einzelmaßnahmen waren die Restkosten für die Sanierungen der Bürgler Straße in Feuerbach (119.418,18 Euro), die Sanierung der Johanniterstraße in Feuerbach (178.925,19 Euro) und die Sanierung der Hans-Hammerstein-Straße in Feuerbach (57.158,32 Euro). Für diese Unterhaltungsmaßnahmen im Ortsteil Feuerbach musste auch eine überplanmäßige Ausgabe vom Gemeinderat beschlossen werden. Alle Einzelmaßnahmen in der Tiefbauunterhaltung des Jahres 2024 sind durch Mittelüberträge aus Vorjahren sowie durch den Pauschalansatz von 300.000 Euro für Straßensanierungen für das Jahr 2024 finanziert. Zudem wurde für die Brückenunterhaltung ein Betrag in Höhe von 9.211,61 Euro (Ansatz: 0 Euro) ausgegeben. Für die Unterhaltung der Straßenbeleuchtung fielen 19.736,81 Euro und für die Unterhaltung der Feldwege 5.406,39 Euro an.

Im Jahr 2024 wurde keine neue Einzelmaßnahmen eingestellt, sondern lediglich der Pauschalansatz von 300.000 Euro. Für die Restmittel wurden entsprechende Haushaltsreste gebildet.

| | Rechnung | | | Planung | Ergebnis | Vergleich |
|-------------------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| | 2021 T € | 2022 T € | 2023 T € | 2024 T € | 2024 T € | Plan - Ist T € |
| Anteil Tiefbau | 551 | 679 | 454 | 467 | 470 | +3 |
| Anteil Hochbau | 250 | 333 | 193 | 299 | 414 | +115 |
| Bauunterhaltungsaufw. gesamt | 801 | 1.012 | 647 | 766 | 884 | +118 |

2.2.3 Abschreibungen

Die Darstellung des Ressourcenverbrauchs, der durch die Wertminderung des Anlagevermögens entsteht, erfolgt durch die flächendeckende Ermittlung und Buchung der Abschreibungen. In der Bilanz wird der Wert des Anlagevermögens entsprechend fortgeschrieben, im Ergebnishaushalt erscheint der jährliche Abschreibungsaufwand. Um auch interkommunal zu vergleichbaren Ergebnissen zu gelangen, wurde grundsätzlich nur



die lineare Abschreibungsmethode von den Anschaffungs- u. Herstellungskosten zugelassen; der Abschreibungssatz orientiert sich an der gewöhnlichen Nutzungs-/Lebensdauer des Anlagegutes.

Die Gesamtsumme aller im Ergebnishaushalt und bei den einzelnen Produktgruppen ausgewiesenen planmäßigen Abschreibungen beläuft sich im Haushaltsjahr 2024 auf 1.922.700 Euro. Die Abschreibungen überschritten mit gebuchten 1.988.124,41 Euro (2023: 1.788.027,19 Euro) den Planansatz um 65.424,41 Euro bzw. 3,4 Prozent. Die Abweichung ist u.a. auf eine höhere AfA-Verbuchung bei den aktivierten Spielplätzen und beim LKW des Bauhofes zurückzuführen. Der starke Anstieg gegenüber dem Vorjahr ist v.a. auf die Aktivierung der Investitionsmaßnahme Sanierung August-Macke-Schule zum 30.09.2023 zurückzuführen. Daneben wurden weitere Maßnahmen aktiviert (z.B. Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf Erdverkabelung oder die Sanierung der Kandertalhalle in Wollbach). Die Abschreibungen umfassen im Jahr 2024 einen Anteil am Ergebnishaushalt von 8,66 Prozent.

Der Saldo aus ergebniswirksamen Auflösungen und Abschreibungen beträgt im Rechnungsergebnis 2024 insgesamt 1.353.649,42 Euro (2023: 1.227.857,64 Euro). Hier ist aufgrund der Investitionstätigkeit eine steigende Tendenz festzustellen. Dieser Betrag ist im Vergleich zur bisherigen kameralen Zuführungsrate zusätzlich zu erwirtschaften, um den Ergebnishaushalt ausgleichen zu können. Nur ein ausgeglichener Ergebnishaushalt verwirklicht das Ziel der Intergenerativen Gerechtigkeit, nämlich die Erwirtschaftung des Ressourcenverbrauches.

2.2.4 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Im Jahr 2024 betrugen die Zinsaufwendungen 43.861,58 Euro (Planansatz 50.000 Euro). Damit setzte sich bei den Zinsaufwendungen für Darlehen und Kassenkredite der Trend der geringeren Belastungen aufgrund der aktuellen Zins- und Kassenlage sowie der sinkenden Schuldenstände fort (2023: 47.371,76, 2022: 50.782,42 Euro, 2021: 49.247,01 Euro, 2020: 52.665,08 Euro). Dazu beigetragen haben u.a. auch auslaufende Darlehen. Bezogen auf den Gesamtschuldenstand ergab sich im Jahr 2024 über das gesamte Kreditportfolio ein Durchschnittszinssatz von 1,99 Prozent.

| | Rechnung | | | Planung | Ergebnis | Vergleich |
|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| | 2021 T € | 2022 T € | 2023 T € | 2024 T € | 2024 T € | Plan - Ist T € |
| Zinsaufwendungen | 49 | 51 | 47 | 50 | 44 | -6 |

Für Kassenkreditzinsen fielen im Jahr 2024 aufgrund der durchgehend hohen Liquidität keine Aufwendungen an (Ansatz: 0 Euro).

Unter die ähnlichen Aufwendungen fallen die sonstigen Finanzaufwendungen in Höhe von 860,67 Euro. Dabei handelt es sich um Rücklastschriftgebühren und Bankspesen, die die Stadt Kandern in besonderen Fällen übernimmt. Im Jahre 2024 gab es durch die



Zinsentwicklung keine „Negativzinsen“ mehr. Diese entstanden in den Vorjahren, wenn ein Kontoguthaben von 250.000 € überschritten wurde. Seit August 2022 werden diese Verwarentgelte aufgrund der geänderten Zinslage auf dem Kapitalmarkt von den Hausbanken nicht mehr in Rechnung gestellt.

2.2.5 Transferaufwendungen

Transferaufwendungen sind Leistungen der Stadt Kandern an private Haushalte und Unternehmen sowie an öffentliche Gebietskörperschaften (Bund, Land, Landkreis, Städte und Gemeinden). Insgesamt sind hier im Jahr 2024 Aufwendungen in Höhe von 9.358.715,28 Euro bei einem Planansatz von 9.364.200 Euro verausgabt worden. U.a. waren hierin enthalten:

| | | |
|---|---|-------------------|
| ▶ | Zuschuss an die Jugendmusikschule Markgräflerland | 53.147,07 Euro |
| ▶ | Betriebskostenzuschüsse an nichtstädtische Kindergärten | 1.220.569,28 Euro |
| ▶ | Zuschüsse für das Tagesmüttermodell | 57.249,50 Euro |
| ▶ | Zuschuss an Kommunales Kino e.V. | 34.168,68 Euro |
| ▶ | Zuschuss an Zweckverband Kandertalbahn | 41.778,48 Euro |
| ▶ | Gewerbesteuerumlage | 206.006,65 Euro |
| ▶ | FAG-Umlage | 2.943.331,20 Euro |
| ▶ | Kreisumlage | 4.794.566,76 Euro |

Die Transferaufwendungen machen mit 9.358.715,28 Euro den größten Anteil an den ordentlichen Aufwendungen aus (40,76 %). Im Jahr 2024 wurde der Planansatz geringfügig um 5.484,72 Euro unterschritten.

Übersicht Entwicklung der Betriebskostenzuschüsse an nichtstädtische KiGa's:

| | Rechnung | | | Planung | Ergebnis | Vergleich |
|--|-------------|-------------|-------------|--------------|--------------|-------------------|
| | 2021 T € | 2022 T € | 2023 T € | 2024 T € | 2024 T € | Plan - Ist T € |
| Waldorfkindergarten Feuerbach | 123 | 120 | 139 | 134 | 175 | +41 |
| Evangelischer Kindergarten Holzen | 137 | 157 | 153 | 159 | 148 | -11 |
| Nautkindergarten Sitzenkirch | - | - | - | 143 | 107 | -36 |
| Evangelischer Kindergarten Tannenkirch | 514 | 594 | 577 | 637 | 644 | +7 |
| Nautkindergarten Tannenkirch | - | - | 102 | 143 | 146 | +3 |
| Betriebskostenzuschüsse gesamt | 774 | 871 | 971 | 1.216 | 1.220 | +4 |



Ein großer Posten im Jahr 2024 waren weiterhin die Betriebskostenzuschüsse an die kirchlichen und freien Kindergärten mit insgesamt 1.220.569,28 Euro (Vorjahr: 971.321,46 Euro). Der Ansatz wurde um 4.669,28 Euro überschritten. Die Betriebskosten der nichtstädtischen Kindertageseinrichtungen stellen eine erhebliche finanzielle Belastung dar. Im Jahr 2024 wurden auch die Betriebskostenabrechnungen des Jahres 2023 verbucht. Hier gab es eine Nachzahlung der Stadt Kandern von insgesamt 5.601,28 Euro. Auffällig waren hierbei die steigenden Aufwendungen bei den nichtstädtischen Kindertageseinrichtungen sowie der weiterhin geringe Kostendeckungsgrad der Elternbeiträge beim evangelischen Kindergarten Holzen (15,83 %).

Die Gewerbesteuerumlage ist ein wichtiges Ausgleichsinstrumentarium im Geflecht der Finanzbeziehungen zwischen Bund, Land und Gemeinden. Sie wurde mit der Gemeindefinanzreform 1970 eingeführt. Über die Gewerbesteuerumlage sind Bund und Land am Aufkommen der Gewerbesteuer beteiligt. Im Gegenzug erhalten die Gemeinden einen Anteil an der Lohn- u. Einkommensteuer. Der Vervielfältiger des Gewerbesteuerumlagesatzes betrug im Haushaltsjahr 2024 erneut 35 Prozent der Bemessungsgrundlage. Über die Gewerbesteuerumlage wird u. a. die finanzielle Beteiligung der Gemeinden an den Lasten der deutschen Einheit geregelt.

Bei einer vereinnahmten Gewerbesteuer von 2.528.435,93 Euro in 2024 errechnete sich bei einem Hebesatz von 355 v. H. die an Bund und Land abzuführende Umlage auf insgesamt 206.006,65 Euro. In der verausgabten Summe ist auch die Endabrechnung des Jahres 2023 in Höhe von 12.872,04 Euro enthalten. Der Planansatz in Höhe von 167.600 Euro wurde um insgesamt 38.406,65 Euro überschritten. Die Nettoverbesserung bei der Gewerbesteuer betrug im Jahr 2024 rund 790.000 Euro.

Die Bemessungsgrundlage für die Kreisumlage ist u. a. die Steuerkraftsumme der Stadt Kandern. Basis für die Ermittlung der Steuerkraftsumme ist die Steuerkraftmesszahl. Diese beinhaltet die wesentlichen Steuereinnahmen des zweit vorangegangenen Haushaltsjahres (2022). Die Belastung aus der Kreisumlage für die Stadt Kandern stieg gegenüber dem

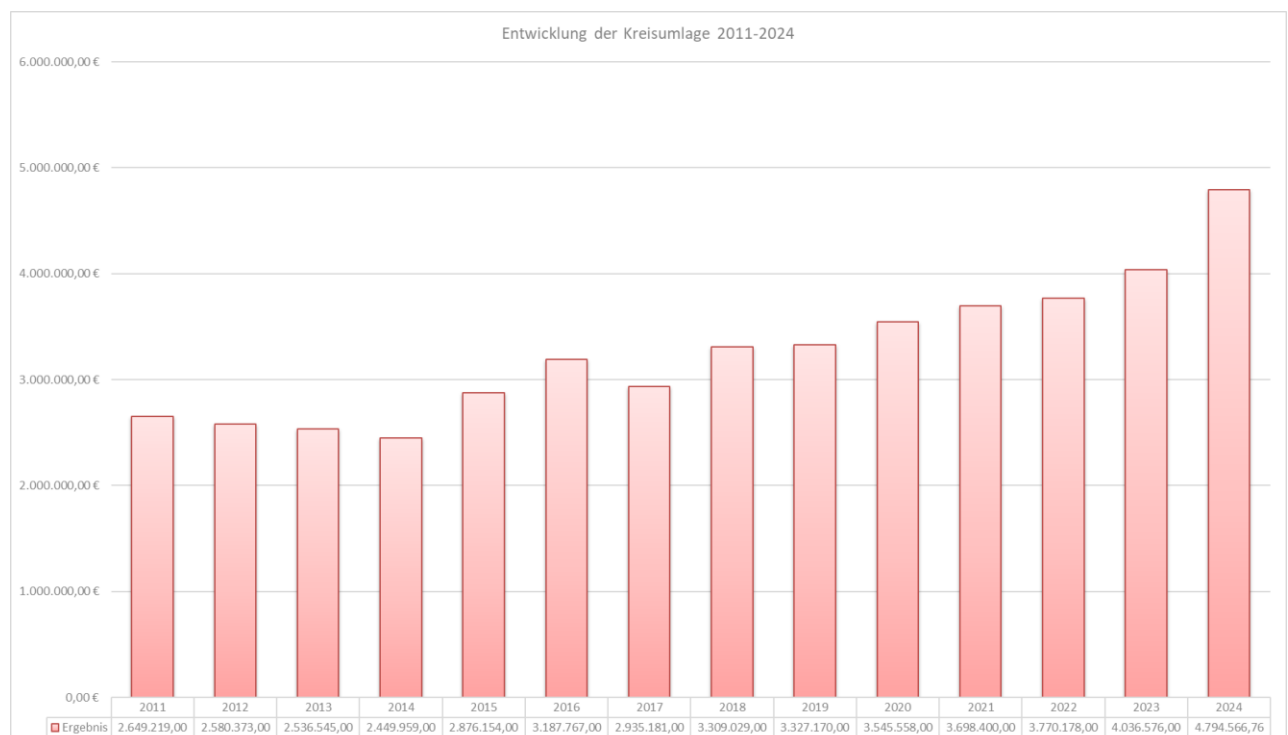


Vorjahr um 757.991,08 Euro. Die Gesamtbelastung aus der Kreisumlage betrug im Jahr 2024 für die Stadt Kandern 4.794.566,76 Euro. Der Hebesatz zur Berechnung der Kreisumlage wurde vom Kreistag für das Jahr 2024 auf 36,0 v. H. festgesetzt (Hebesatz 2023: 32,6 v. H.). Die stark erhöhte Kreisumlage ist auch auf die gestiegene Steuerkraftsumme der Stadt Kandern zurückzuführen (2023: 12.379.289 Euro, 2024: 13.316.697 Euro).

Der durchschnittliche Hebesatz in Baden-Württemberg betrug im Jahr 2024 30,47 v. H. (2023: 29,10 v.H.). Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Erhöhung um 1,37 v. H.. Der Hebesatz der Kreisumlage im Landkreis Lörrach liegt demnach deutlich über dem durchschnittlichen Wert von Baden-Württemberg. Zudem war auch der Anstieg gegenüber dem Vorjahr (+3,4 %-Punkte) um einiges höher als im Landesdurchschnitt. Die Gesamtbelastung aus der Kreisumlage ist für die Stadt Kandern im Jahr 2024 somit weiter angewachsen (+18,78 Prozent).

Übersicht Entwicklung der Kreisumlage:

| | Rechnung | | | Planung | Ergebnis | Vergleich |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------|
| | 2021 € | 2022 € | 2023 € | 2024 € | 2024 € | Plan - Ist € |
| Umlagesatz | 32,10 | 31,60 | 32,60 | 36,00 | 36,00 | 0 |
| Kreisumlage (T €) | 3.698 | 3.770 | 4.037 | 4.794 | 4.795 | +1 |



Die an das Land Baden-Württemberg zu zahlende FAG-Umlage errechnet sich aus der Steuerkraftsumme multipliziert mit einem Umlagehebesatz. Der Basisumlagesatz beträgt seit einigen Jahren 22,10 Prozent. Die Steuerkraftsumme enthält neben der Steuerkraftmesszahl noch die Schlüsselzuweisungen des Vorvorjahres. Aufgrund der



gestiegenen Steuerkraftsumme (s.o.) erhöhte sich die FAG-Umlage im Jahr 2024 auf nun 2.943.331,20 Euro (Mehraufwand von 206.879,60 Euro gegenüber dem Vorjahr 2023).

Übersicht Entwicklung der FAG-Umlage:

| | Rechnung | | | Planung | Ergebnis | Vergleich |
|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| | 2021 T€ | 2022 T€ | 2023 T€ | 2024 T€ | 2024 T€ | Plan - Ist T€ |
| FAG-Umlage | 2.546 | 2.637 | 2.736 | 2.943 | 2.943 | 0 |

Weitere Transferaufwendungen entstanden u.a. für die KONUS-Karte im Bereich Tourismus (6.090,62 Euro) und für den städtischen Zuschuss an den Zweckverband Kandertalbahn (41.778,48 Euro). Beim Zuschuss an die Musikschule Markgräflerland wurden statt der veranschlagten 55.500 Euro tatsächlich 53.147,07 Euro verausgabt (-2.352,93 Euro). Hier ist eine steigende Entwicklung festzustellen (vgl. 2022: 39.299,05 Euro und 2023: 46.977,58 Euro). Bei der Unterstützung der Kindertagespflege wurde der Ansatz von 100.000 Euro um 42.750,50 Euro unterschritten. Zudem wurden örtliche Vereine und gemeinnützige Institutionen mit städtischen Geldern gefördert, so dass hier ein wichtiger Beitrag zur Förderung der Vereine und gemeinnütziger Arbeit erzielt werden konnte. Bei diesen Freiwilligkeitsleistungen ist immer erforderlich, die Notwendigkeit der Leistung zu überprüfen.

2.2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bei dieser Aufwandsgruppe werden alle ordentlichen Aufwendungen verbucht, die nicht den Aufwandspositionen 12 – 17 zuzuordnen sind. Im Jahr 2024 fielen hier insgesamt 1.867.392,38 Euro an (Planansatz: 1.692.400,00 Euro). Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen hat sich somit ein deutlicher Mehraufwand von 174.992,38 Euro ergeben. Die Kostengruppe setzt sich wie folgt zusammen:

| Aufwandsart | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 |
|---|-------------|---------------|
| 44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw. | 20.600,00 | 21.011,60 |
| 44110001 Stellenausschreibungen | 23.000,00 | 32.156,01 |
| 44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit | 202.400,00 | 201.089,47 |
| 44210001 Lohnausgleich für Feuerwehreinsätze | 3.000,00 | 5.778,75 |
| 44210002 Einsatzentschädigungsgelder Feuerwehr | 8.500,00 | 9.752,00 |
| 44220000 Verfügungsmittel Bürgermeister | 2.100,00 | 1.257,66 |
| 44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste | 6.700,00 | 8.244,99 |
| 44290001 Lizenzen und Konzessionen | 25.500,00 | 17.218,03 |
| 44290002 Aufwendungen für Schülerbeförderung | 12.800,00 | 12.532,88 |
| 44290003 Mitgliedsbeiträge | 29.700,00 | 21.279,44 |
| 44290004 Kosten für Fundtiere | 700,00 | 1.434,63 |
| 44290005 Sprachförderung | 6.600,00 | 5.032,10 |
| 44290006 Vermessungskosten | 3.000,00 | 0,00 |



| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| 44290007 Referenten- und Dozenten honorare | 60.000,00 | 19.221,20 |
| 44310000 Geschäftsaufwendungen | 209.100,00 | 191.076,22 |
| 44310001 Bürobedarf | 29.000,00 | 23.122,44 |
| 44310002 Fotokopierkosten | 19.300,00 | 3.406,22 |
| 44310003 Bücher und Zeitschriften | 8.200,00 | 7.568,59 |
| 44310004 Post- und Fernmeldegebühren | 63.100,00 | 51.528,84 |
| 44310005 Rechts- und Beratungskosten | 210.600,00 | 431.047,05 |
| 44310006 Umlage an die GPA | 6.000,00 | 5.971,10 |
| 44310007 Kontoführungsgebühren | 6.500,00 | 6.871,90 |
| 44310008 Baum- und Grünkataster | 1.300,00 | 1.242,36 |
| 44310112 Geschäftsaufwendungen Ortschaften | 0,00 | 7.319,97 |
| 44317000 Dienstfahrten, Reisekosten | 15.000,00 | 10.819,50 |
| 44410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle | 167.500,00 | 198.257,51 |
| 44510000 Erstattungen an das Land | 69.000,00 | 68.358,52 |
| 44520000 Erstattungen an Gemeinden | 82.300,00 | 75.731,10 |
| 44550070 Erstattungen an verb. Unternehmen, Abw. | 270.000,00 | 265.849,83 |
| 44550080 Erstattungen an verb. Unternehmen, WV | 200,00 | 395,36 |
| 44580000 Erstattungen an übrige Bereiche | 130.700,00 | 162.817,11 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen Gesamt | 1.692.400,00 | 1.867.392,38 |

Unter die Position Rechts- und Beratungskosten fallen auch die Maßnahmen der städtebaulichen Entwicklung (u.a. Fortschreibung Flächennutzungsplan, Gestaltungsberatung ELR, ILEK, einzelne Bebauungspläne). Hier kam es im Jahr 2024 zu Mehraufwendungen in Höhe von 220.447,05 Euro, welche jedoch über Budgetreste aus Vorjahren gedeckt werden konnten. Größte Position war die Neufassung des Flächennutzungsplans mit Aufwendungen von 222.957,51 Euro (Planansatz 2024: 30.000 Euro). Für den Bebauungsplan Mittelberg-Tal in Feuerbach wurden nochmals 3.379,59 Euro verausgabt. Für die Machbarkeitsstudie Weiterentwicklung und Verlagerung des kommunalen Museums wurden 45.243,80 Euro aufgewendet. Weitere Rechts- und Beratungskosten fielen für die Entwicklung des Toka-Areals und für eine Vertiefungsuntersuchung bezüglich der anvisierten Reaktivierung der Kandertal S-Bahn an. Für die Ausschreibung der Reinigungsdienstleistungen mussten 23.225,94 Euro und für den Geschäftsverteilungsplan 3.141,60 Euro aufgewendet werden. Beim langwierigen Stromkonzessionsvergabeverfahren fielen im Jahr 2024 wiederum 3.707,62 Euro an. Dazu wurde im Jahr 2024 eine Teilrechnung in Höhe von 14.494,20 Euro für das Konzept lebendige und verkehrsberuhigte Stadtmitte Kandern überwiesen. Der Neuansatz in Höhe von 30.000 Euro für neue Bebauungspläne wurde im Jahr 2024 noch nicht in Anspruch genommen.

Zu Mehraufwendungen in Höhe von 9.156,01 Euro kam es erneut bei den Stellenausschreibungen. Hier gab es im Jahr 2024 wie bereits in den Vorjahren v.a. diverse Ausschreibungen für die Verwaltung und die städtischen Kindertageseinrichtungen. Des Weiteren gab es Mehraufwendungen u.a. bei den Erstattungen an übrige Bereiche (+32.117,11 Euro), was v.a. auf die Mehrkosten bei der Jugendsozialarbeit und Schulsozialarbeit (+25.236,47 Euro) zurückzuführen ist. Für die Schulsozialarbeit wurden an die Dieter-Kaltenbach-Stiftung (24.505,36 Euro; Vorjahr: 11.377,08 Euro) und für die



Jugendsozialarbeit an die Caritas (54.931,11 Euro; Vorjahr: 47.627,61 Euro) transferiert. Die Mehrkosten gegenüber dem Vorjahr sind jedoch auf Leistungseinschränkungen der Anbieter im Jahr 2023 zurückzuführen.

Bei der Kostengruppe Steuern, Versicherungen, Schadensfälle mussten Mehraufwendungen in Höhe 30.757,51 Euro festgestellt werden. Darunter fielen u.a. Mehraufwendungen von 9.500,14 Euro für die allgemeinen Versicherungen und von 24.411,64 Euro für die Körperschaftsteuerveranlagung für den Verkauf des Campingplatzes an.

Dagegen wurden im Jahr 2024 bei einer Vielzahl von Einzelpositionen Minderaufwendungen verbucht. Dies u.a. bei den Referenten- und Dozenten honorare der Volkshochschule (-40.778,80 Euro), bei den Lizenzen (-8.281,97 Euro), bei den Mitgliedsbeiträgen (-8.420,56 Euro, v.a. beim Mitgliedsbeitrag Tourismus für die Kooperation Süden im Schwarzwald), bei den Geschäftsaufwendungen (-18.023,78 Euro, v.a. bei der EDV), bei den Fotokopierkosten (-15.893,78 Euro) und bei den Post- und Fernmeldegebühren (-11.571,16 Euro).

Bei den Erstattungen an Gemeinden wurden beim interkommunalen Kindergartenlastenausgleich statt der veranschlagten 28.000 Euro nur 16.571,46 Euro aufgewendet (-11.428,54 Euro). Dagegen fielen bei der Erstattung für den gemeinsamen interkommunalen Gutachterausschuss mit verbuchten 49.179,66 Euro Mehraufwendungen von 12.179,66 Euro an. Beim Straßenentwässerungsanteil wurden statt der veranschlagten 270.000 Euro lediglich 245.570,26 Euro an den Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung transferiert.

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen handelt es sich im Regelfall um budgetrelevante Positionen, so dass die Budgetverantwortlichen über die Mittel im Rahmen des Budget frei verfügen können und es daher durchaus zu Verschiebungen auf einzelnen Kontierungen kommen kann.

2.3 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen entstehen außerhalb der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit. Dort handelt es sich dann vor allem um Gewinne und Verluste aus Vermögensveräußerungen. Weitere Beispiele dafür sind ungewöhnlich hohe Spenden, Schenkungen oder Naturkatastrophen und außergewöhnliche Schadensereignisse, wodurch ein außerordentlicher Ertrag oder Aufwand anfällt. Da außergewöhnliche Erträge und Aufwendungen nicht vorhersehbar sind, können sie auch nicht geplant werden.

Außerordentliche Erträge entstehen dann, wenn der Veräußerungserlös über dem aktuellen Buchwert liegt. Hier sind somit außerordentliche Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden sowie aus der Veräußerung des Anlagevermögens enthalten. Die außerordentlichen Erträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2024 auf insgesamt



348.060,12 Euro und werden hauptsächlich aus Grundstücksveräußerungen generiert (v.a. 3 Bauplätze im Baugebiet Mittelberg-Tal in Feuerbach sowie der Campingplatz Kandern). Zum Vergleich: im Haushaltsjahr 2023 wurden 698.836,12 Euro verbucht.

Außerordentliche Aufwendungen sind u.a. außerplanmäßige Abschreibungen, außerordentliche Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken / Gebäuden und außerordentliche Aufwendungen aus der Veräußerung von Anlagevermögen. Diese Position wird immer dann angesprochen, wenn eine Veräußerung unter Buchwert erfolgt oder ein Abgang bei einem noch nicht vollständig abgeschriebenem Wirtschaftsgut verbucht wird. Die im Haushaltsjahr 2024 ausgewiesenen 1.929,66 Euro resultieren aus der außerplanmäßigen Abschreibung von 2 Wirtschaftsgütern aufgrund von Diebstahl in Höhe von zusammen 1.062,45 Euro sowie aufgrund einer dauerhaften Wertminderung einer Beteiligung in Höhe von 867,21 Euro. Im Vorjahr betrugen die außerordentlichen Aufwendungen 10.286,90 Euro.

2.4 Gesamtergebnis Ergebnishaushalt

Die ordentlichen Erträge (23.083.721,20 Euro) abzüglich der ordentlichen Aufwendungen (22.957.939,06 Euro) bilden das ordentliche Ergebnis in Höhe von 125.782,14 Euro. Bei der Haushaltsplanung 2024 wurde von einem negativen Ergebnis in Höhe von 1.281.000 Euro ausgegangen. Dieser Wert konnte somit deutlich überschritten werden, wodurch der Überschuss in Höhe von 125.782,14 Euro gemäß § 49 Abs. 3 GemHVO der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt werden kann.

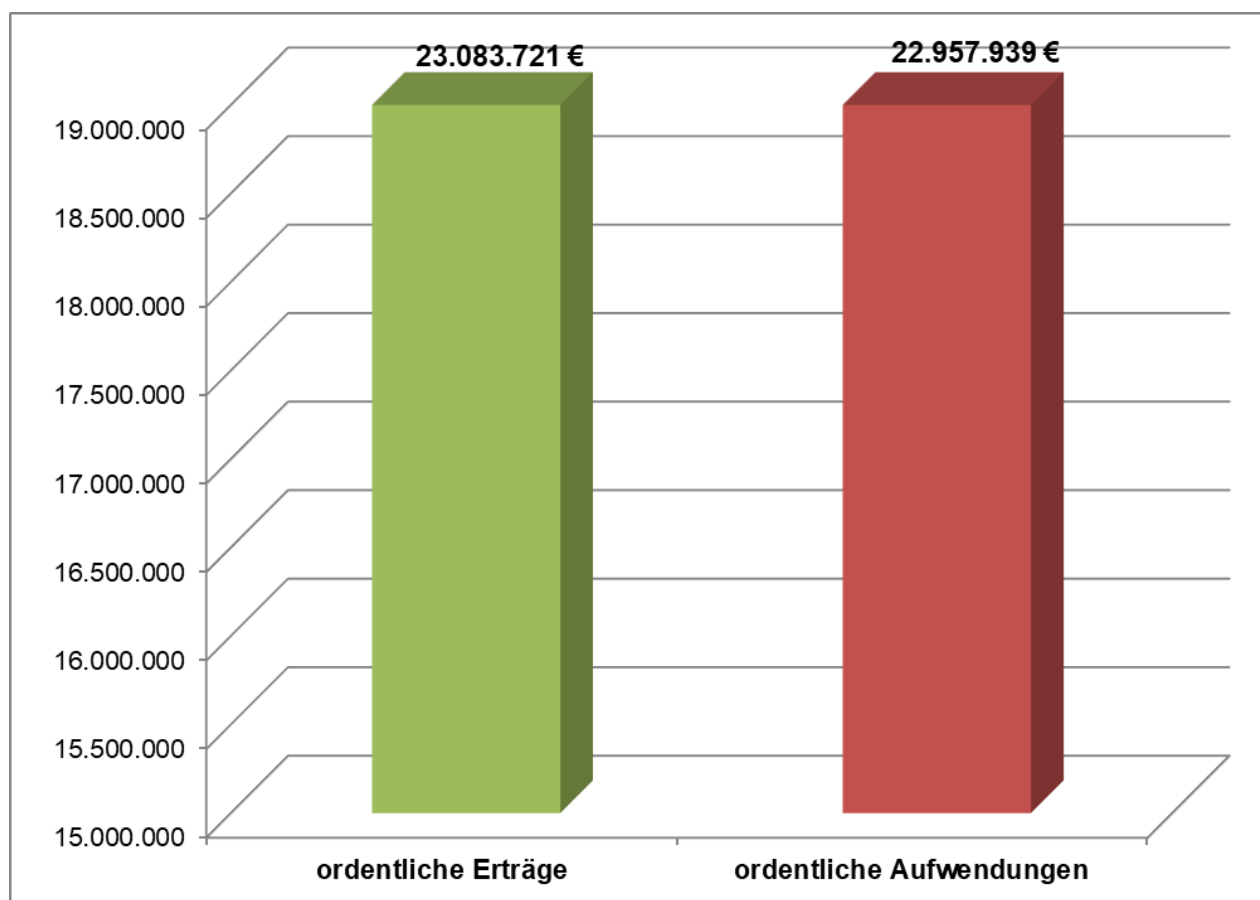
Die Rechtsaufsichtsbehörde hatte in der Haushaltsgenehmigung 2024 vom 14.02.2024 darauf hingewiesen, dass die Stadt Kandern die Vorgabe des Haushaltsausgleichs im Haushaltsplan 2024 nicht erfüllt und nur einen Teil der Netto-Abschreibungen erwirtschaftet. Dies sei hauptsächlich auf die steigenden Aufwendungen (v.a. Personalaufwand und erhöhte Kreisumlage) zurückzuführen. Zur Eindämmung des negativen ordentlichen Ergebnisses wurden bei den Personalaufwendungen pauschal 200.000 Euro gekürzt, zudem fand eine Kürzung der Budgethöhen um 20 % (rund 350.000 Euro) statt. Dennoch wurde ein Fehlbetrag im Ergebnishaushalt in Höhe von 1.281.000 Euro veranschlagt, was das bisher schlechteste Planergebnis seit der Umstellung auf das neue kommunale Haushaltsrecht zum 01.01.2018 darstellte. Die Kommunalaufsicht kam letztlich zum Ergebnis, dass sich die finanzielle Situation der Stadt Kandern unter den momentan schwierigen Rahmenbedingungen als noch zufriedenstellend darstellt. Dennoch sollte die Stadt Kandern durch entsprechende Anpassungen auf der Ertrags- und der Aufwandsseite versuchen, zumindest über den 5-jährigen Finanzplanungszeitraum ein in Summe ausgeglichenes ordentliches Ergebnis darstellen zu können. Die Kommunalaufsicht stellte zudem in Frage, ob im Rahmen des Haushaltsvollzuges 2024 ein positives Ergebnis erzielt werden kann, da bereits in der Planung der sonst bestehende „Puffer“ bei den Personalaufwendungen sowie bei den Budgetansätzen durch pauschale Kürzungen reduziert wurde. Tatsächlich konnte im Jahr 2024 vor allem wegen den Personalaufwendungen (-463.356 Euro gegenüber dem Planansatz) und den



Gewerbsteuererträgen (+828.436 Euro gegenüber dem Planansatz) nochmals ein kleiner Überschuss im ordentlichen Ergebnis erzielt werden.

Gegenüber den Ergebnissen der Vorjahre lässt sich beim ordentlichen Ergebnis 2024 jedoch eine klar absteigende Tendenz feststellen, welche sich voraussichtlich in den weiteren Jahren fortsetzen wird. Überschüsse im ordentlichen Ergebnis werden in den nächsten Jahren nicht mehr erwartet.

Im Vorjahr 2023 wurde bei der Planung von einem negativen Ergebnis in Höhe von 1.105.000 Euro ausgegangen. Diese konnte schließlich auch mit einem positiven Ergebnis von 1.630.778,08 Euro abgeschlossen werden.

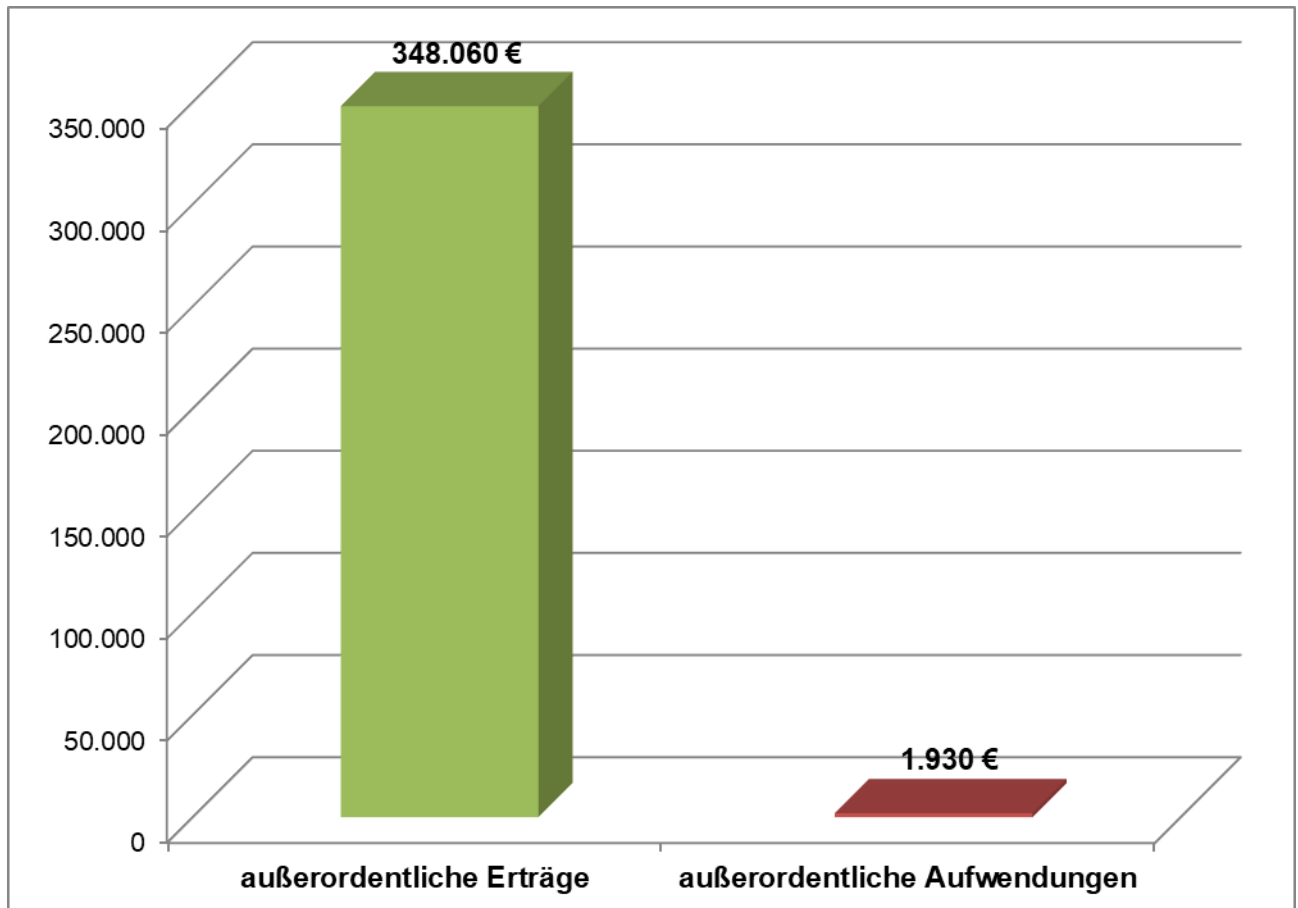


Die gebuchte Verbesserung im Ergebnishaushalt 2024 lag beim ordentlichen Ergebnis schlussendlich bei 1.406.782,14 Euro. Grundsätzlich ist festzuhalten, dass die Stadt Kandern im Haushaltsjahr 2024 den gesetzlichen Anforderungen eines ausgeglichenen Ergebnishaushaltes zwar bei der Planaufstellung zunächst nicht, aber dann im Jahresergebnis genüge getan hat. Somit konnten tatsächlich auch die Nettoabschreibungen erwirtschaftet werden. Allerdings muss auch berücksichtigt werden, dass dies nur möglich war, weil nicht alle eingeplanten Maßnahmen im Jahr 2024 umgesetzt werden konnten und dadurch Budgetüberträge in Höhe von 1.834.965,77 Euro in das Jahr 2025 erfolgten, welche nun dort das Ergebnis belasten. Dies gilt v.a. auch für die beiden Bauunterhaltungsbudgets im Hoch- und Tiefbau, aber auch für das Budget Planung und Entwicklung, wo

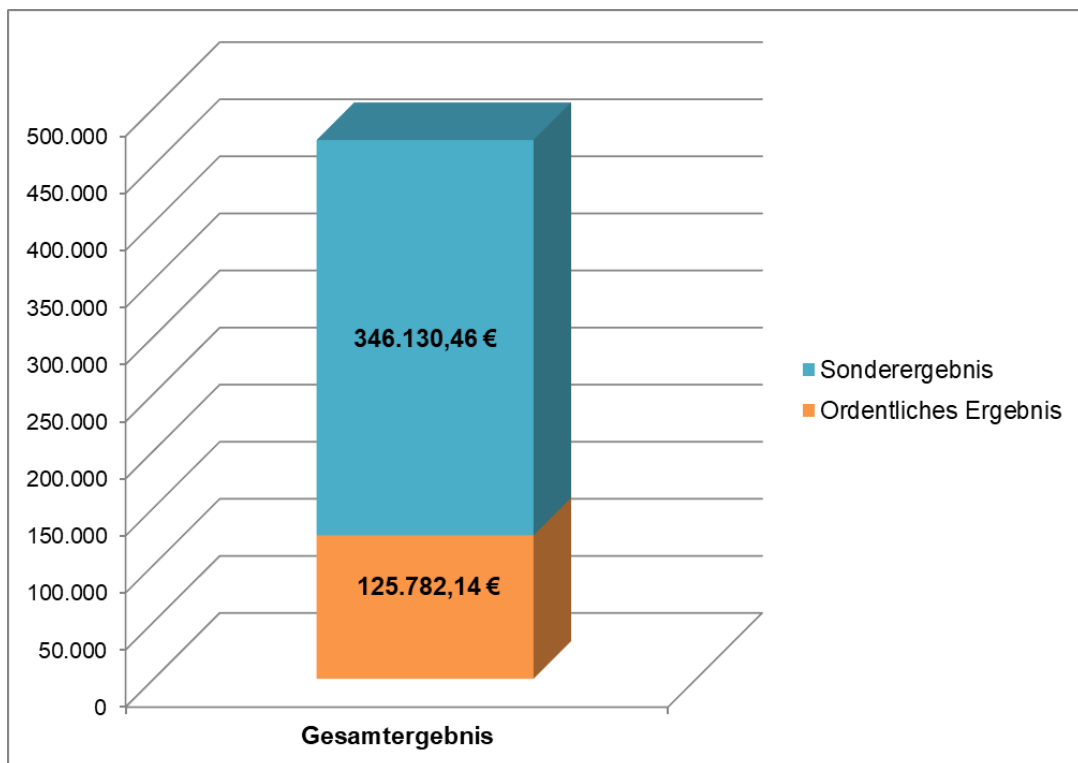


beispielsweise eingeplante Bebauungspläne, der Flächennutzungsplan oder Konzepte (noch) nicht umgesetzt wurden.

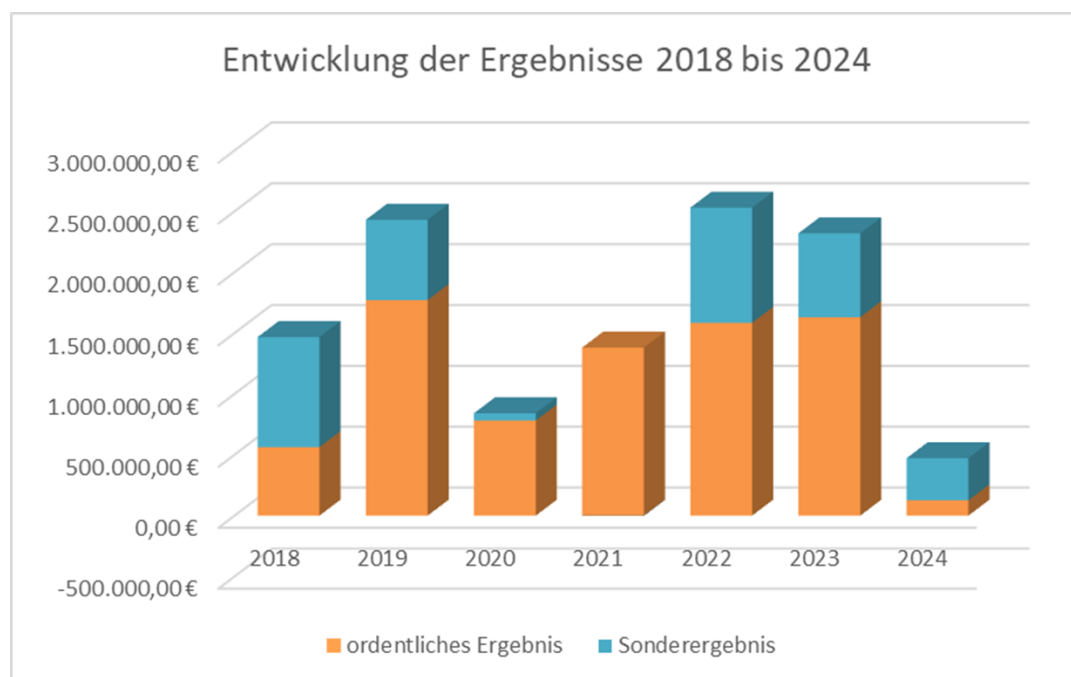
Die außerordentlichen Erträge abzüglich der außerordentlichen Aufwendungen ergeben das Sonderergebnis. Dieses fällt mit 346.130,46 Euro positiv aus und wird gem. § 49 Abs. 3 GemHVO der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt. Die Hintergründe dazu sind unter 2.3 erläutert.



Das Gesamtergebnis liegt bei 471.912,60 Euro und setzt sich zusammen aus dem ordentlichen Ergebnis und dem Sonderergebnis. Die eingebuchten Überschüsse im ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis können somit in den Folgejahren nach der Rangfolge gemäß § 24, 25 GemHVO zum Ausgleich von Fehlbeträgen herangezogen werden.



Nachfolgend eine Übersicht über die Entwicklung der Gesamtergebnisse, zusammengesetzt aus dem ordentlichen Ergebnis und dem Sonderergebnis von den Jahren 2018 bis 2024:



Im Jahr 2024 konnte ein ordentliches Ergebnis von 125.782,14 Euro und ein Sonderergebnis von 346.130,46 Euro erwirtschaftet werden. Im Jahr 2024 konnten die Überschüsse in die Rücklagen einfließen, so dass sich die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses nun auf 7.837.120,30 Euro (2023: 7.711.338,16 Euro) und die Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses auf 3.601.091,82 Euro (2023: 3.254.961,36 Euro) belaufen.



2.5 Einzahlungen und Auszahlungen im Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt gibt Aufschluss über die Gesamtsumme der Einzahlungen und Auszahlungen und deren sachliche Verteilung. Es wird aufgezeigt, wie sich der Bestand an Zahlungsmitteln entwickelt. Dargestellt werden die Mittelherkunft (ergebniswirksame Einzahlungen, Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit) und die Mittelverwendung (ergebniswirksame Auszahlungen, Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit) sowie die strukturelle Zusammensetzung aller Zahlungsvorgänge.

Die investiven Auszahlungen finanzieren sich durch Zuschüsse und Zuweisungen für Investitionen, durch Veräußerung von Vermögensgegenständen und durch Beiträge. Beiträge sind Kostenbeteiligungen der Eigentümer, die von der Schaffung öffentlicher Einrichtungen durch Anschluss partizipieren können. Reichen diese Einnahmequellen zur Deckung der Auszahlungen nicht aus, so kann der Ausgleich durch die vorhandene Liquiditätsrücklage erzielt werden. Steht keine ausreichende Liquidität zur Verfügung, müssen die fehlenden Mittel als letzttrangiges Finanzierungsmittel am Kapitalmarkt in Form eines Darlehens beschafft werden.

Ergebniswirksame Einzahlungen und Auszahlungen

Auf die nochmalige Erläuterung der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wird verzichtet.

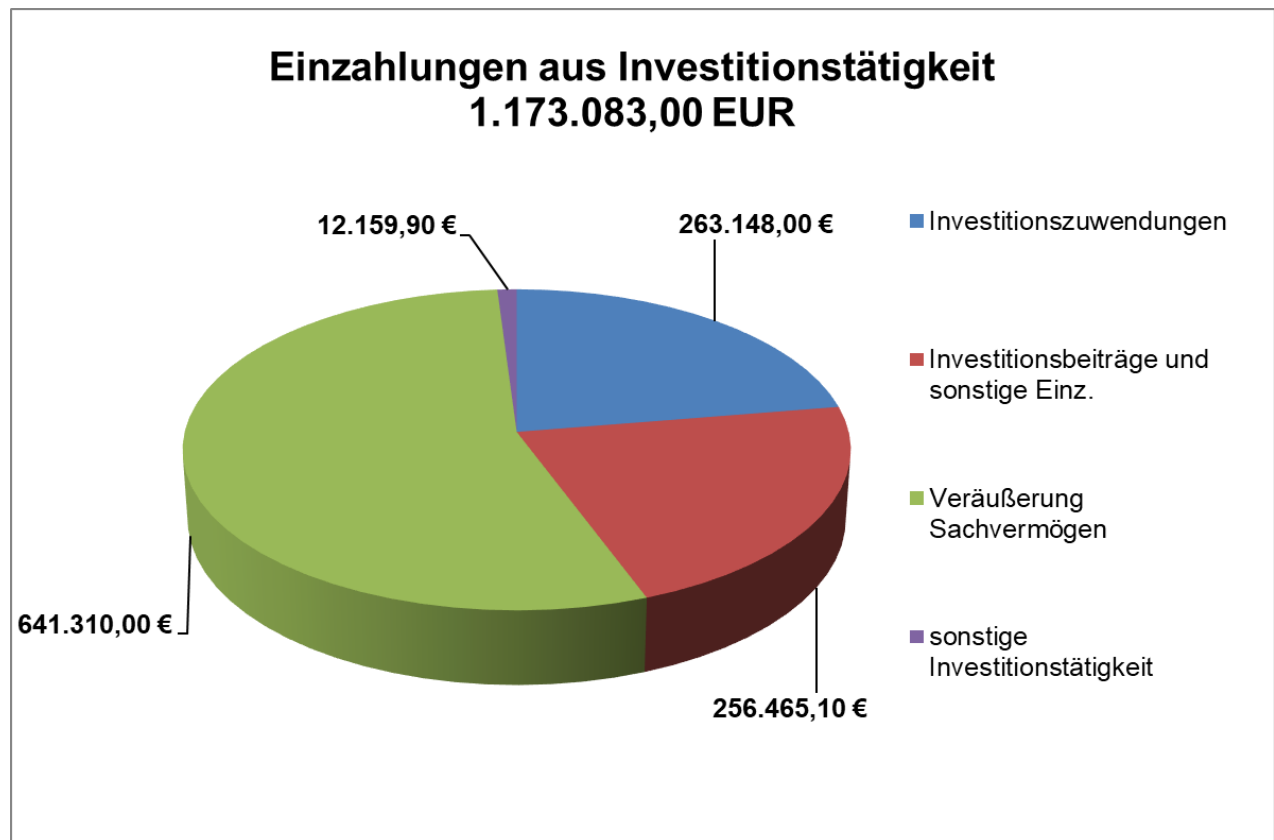
Im Vergleich zu den Erträgen des Ergebnishaushaltes sind in den zahlungswirksamen Einzahlungen die Auflösungen von Zuweisungen, Zuschüssen und Beiträgen nicht enthalten. Im Vergleich zu den Aufwendungen sind in den zahlungswirksamen Auszahlungen die Abschreibungen nicht enthalten. Weitere Abweichungen sind nicht vorhanden.

Die Gegenüberstellung der ergebniswirksamen Ein- und Auszahlungen zeigt auf, dass im Haushaltsjahr 2024 ein Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 5.000 Euro geplant war und dieser dann tatsächlich mit 1.680.221,85 Euro abgerechnet wurde (+1.675.221,85 Euro). Im Jahr 2023 betrug der Zahlungsmittelüberschuss 2.324.562,13 Euro (2022: 2.777.992,30 Euro, 2021: 2.539.747,45 Euro). Der Zahlungsmittelüberschuss der Jahre 2021 bis 2024 war demnach immer erfreulich hoch. Der Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushaltes entspricht der ehemaligen kameralen Zuführungsrate. Die positive Abweichung ergibt sich aus den bereits beschriebenen Abweichungen bei den korrespondierenden Erträgen und Aufwendungen.



Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit beliefen sich im Jahr 2024 auf insgesamt 1.173.083,00 Euro (Plan: 1.311.900 Euro).



► Investitionszuwendungen 263.148,00 Euro, Plan: 1.211.900 Euro

Im Jahr 2024 gingen bei der Stadt Kandern folgende Investitionszuwendungen ein:

| | | |
|---|--|-----------------|
| ► | Zuschuss Querungshilfe T-Gupfweg K6318 | 16.104,00 Euro |
| ► | Zuschuss Sanierung Kandertalhalle Wollbach | 88.800,00 Euro |
| ► | Zuschuss Ausbau S-Breitestraße | 157.244,00 Euro |
| ► | Zuschuss Inventar Kindergarten Wollbach | 1.000,00 Euro |

Die Zuschüsse für die Querungshilfe der Kreisstraße im Ortsteil Tannenkirch, für die Sanierung der Kandertalhalle Wollbach und für den Ausbau der Breitestraße im Ortsteil Sitzenkirch waren bereits in Vorjahren eingeplant. Dabei handelt es sich bei den Zuschüssen für die Querungshilfe der Kreisstraße im Ortsteil Tannenkirch und für die Sanierung der Kandertalhalle Wollbach jeweils um die Endabrechnung des Zuschusses und beim Zuschuss für den Ausbau der Breitestraße im Ortsteil Sitzenkirch um eine zweite Teilzahlung. Hier stehen noch 171.936 Euro aus. Beim Zuschuss für die Querungshilfe Gupfweg K6318 im Ortsteil Tannenkirch floss im Jahr 2023 bereits eine Teilzahlung von 64.416 Euro (Gesamtzuschuss: 80.520 Euro). Für die weiteren im Jahr 2024 eingestellten Zuschüsse (Zuschuss für die Sanierung des Rathauses Kandern (1.060.000 Euro), Zuschuss für die Sanierung der Ortsverwaltung Tannenkirch (109.000 Euro), Zuschuss für



die Umrüstung Digitalfunk Feuerwehr (11.400 Euro), Zuschuss Sanierung Grundschulen Kandern und Tannenkirch (insgesamt 110.000 Euro), Zuschuss Erweiterung Stadtpark Forsthausgarten (10.500 Euro) und Zuschuss Fahrradstation Notariat (11.000 Euro)) sind im Jahr 2024 noch keine Zahlungen bei der Stadt Kandern eingegangen. Aus den Vorjahren sind zudem noch Zuschusszahlungen für die Digitalisierungszuschüsse aus dem Digitalpakt für die Grundschule Kandern (43.400 Euro), die Grundschule Tannenkirch (23.400 Euro) und die August-Macke-Schule (80.900 Euro) offen. Für die August-Macke-Schule ebenfalls noch nicht eingegangen ist ein Zuschuss für die Sanierungsmaßnahme Heizung, Elektro, Sanitär (699.700 Euro) und die Sanierung der NWT-Räume (173.500 Euro). Für die Sanierung der Kandertalhalle Wollbach werden noch Zuschusszahlungen in Höhe von 235.500 Euro erwartet. Dasselbe gilt für den Ausgleichstock Hochwasserschutz (175.000 Euro) sowie den Zuschuss für die Fachförderung Hochwasserschutz (514.500 Euro).

- Investitionsbeiträge, ähnliche Entgelte 256.465,10 Euro, Plan: 0 Euro

Bei den hier aufgeführten investiven Einzahlungen handelt es sich um die Erschließungsbeiträge für die erstmalige endgültige Erschließung der Straße Im Brännle im Ortsteil Tannenkirch. Zudem ist in der Summe auch die interne Ablösung des städtischen Grundstücks Flst.-Nr. 318 (Grundstück Kindergarten Forsthausgarten) mit 144.808,43 Euro für die Abrechnungseinheit Ochsenegasse enthalten.

- Veräußerung Sachvermögen 641.310,00 Plan: 100.000 Euro

Im Jahr 2024 wurden mehrere Grundstücke veräußert. Darunter u.a. ein unbebautes Grundstück in Höhe von 4.500 Euro sowie drei Grundstücke für das Baugebiet Feuerbach Mittelberg Tal in Höhe von insgesamt 311.810 Euro. Zudem wurde der Campingplatz Kandern für 325.000 Euro veräußert (Kaufpreiszahlung in 2024). Waldgrundstücke wurden im Jahr 2024 nicht veräußert (Planansatz: 50.000 Euro). Zum Jahresende 2024 weiterhin noch nicht erfolgt sind die Verkäufe der restlichen beiden Bauplätze im Neubaugebiet Mittelberg-Tal im Ortsteil Feuerbach sowie eines Grundstückes im Neubaugebiet Forsthausgarten.

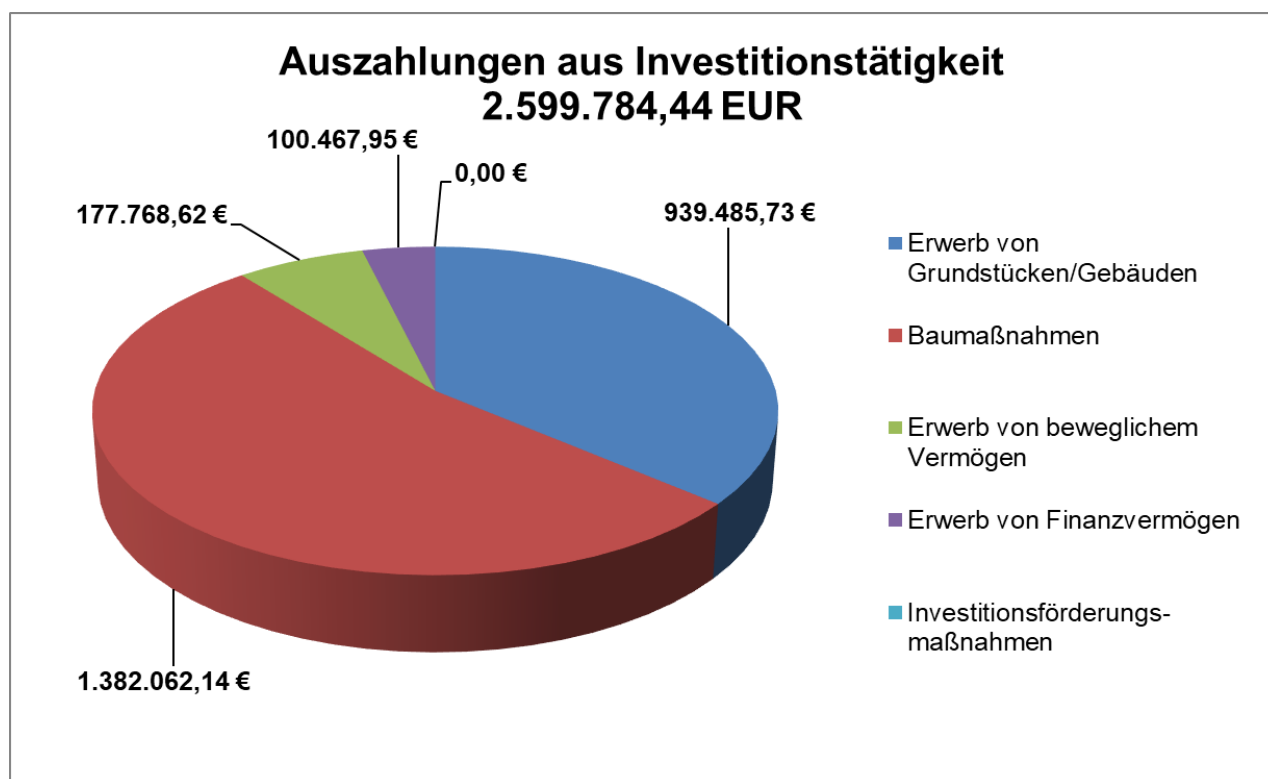
- Sonstige Investitionstätigkeit 12.159,00 Euro, Plan: 0 Euro

Bei der sonstigen Investitionstätigkeit wird eine Gutschrift/Rückzahlung in Höhe von 12.159,00 Euro für Vermessungsarbeiten für eine Flurstückszerlegung im Rahmen der Investitionsmaßnahme Ortsdurchfahrt Sitzenkirch ausgewiesen (Gutschrift im Folgejahr).



Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beliefen sich im Jahr 2024 auf insgesamt 2.599.784,44 Euro (Plan: 3.527.100 Euro).



- Erwerb von Grundstücken/Gebäuden 939.485,73 Euro, Plan: 791.000 Euro

Die größte Erwerbsposition im Jahr 2024 stellte der Ankauf des Waldorfkindergartens Feuerbach zu insgesamt 487.658,89 Euro dar (Planansatz 691.000 Euro). Zudem wird hier auch die interne Ablösung des städtischen Grundstücks Flst.-Nr. 318 (Grundstück Kindergarten Forsthausgarten) mit 144.808,43 Euro für die Abrechnungseinheit Ochsen-gasse ausgewiesen. Im Jahr 2024 wurden zudem mehrere kleinere Grundstücke erworben. Darunter u.a. fehlende Teilflächen im Wert von 31.070 Euro für die Anlage des Gehweges entlang der Breitestraße im Ortsteil Sitzenkirch. Waldgrundstücke wurden im Wert von 6.493,26 Euro erworben (Planansatz: 50.000 Euro). Der noch vorhandene Haushaltsrest für den Rückkauf des Grundstücks im Papierweg auf Grundlage eines städtebaulichen Vertrages (200.000 Euro) wurde im Jahr 2024 noch nicht in Anspruch genommen (erfolgte erst im Jahr 2025). Zudem stehen noch rund 40.700 Euro für Grundstückserwerbe für das geplante Baugebiet Ettingen/Beyersgärten im Ortsteil Tannenkirch zur Verfügung.

- Baumaßnahmen 1.382.062,14 Euro, Plan: 2.568.000 Euro

Bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen war im Jahr 2024 die größte Position die Sanierung des Rathauses Kandern (476.480,86 Euro). U. a. wurden weitere größere Auszahlungen für die Umstellung der Straßenbeleuchtung der Ortsteile auf Erdkabel



(226.269,19 Euro), an der August-Macke-Schule für die Sanierungsmaßnahme Heizung, Elektro und Sanitär (185.475,49 Euro), für die Sanierung des Foyers der Kandertalhalle Wollbach (185.939,92 Euro), für die Planungen bezüglich Einrichtung einer Ganztagesesshule bei der Grundschule Tannenkirch (165.260,09 Euro) und für die Sanierung der Ortsdurchfahrt Sitzenkirch (66.178,81 Euro) getätigt.

Dabei erfolgten einige Finanzierungen aus Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren (u.a. Sanierungsarbeiten an der August-Macke-Schule, Sanierung der Kandertalhalle und Ausbau der Breitestraße in Sitzenkirch).

Überplanmäßige Auszahlungen entstanden aufgrund der Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren kaum. Eine große Mittelüberschreitung gab es bei der Maßnahme Umstellung der Straßenbeleuchtung der Ortsteile auf Erdkabel (+226.269,19 Euro), welche jedoch durch einen Gemeinderatsbeschluss (überplanmäßige Ausgabe) gedeckt war. Ansonsten gab es nur vereinzelte Mittelüberschreitungen jeweils bis zu einem Betrag von unter 5.000 Euro.

► Erwerb von beweglichem Vermögen 177.768,62 Euro, Plan: 168.100 Euro

Größte Einzelinvestition beim Erwerb von beweglichem Vermögen waren im Jahr 2024 die digitalen Tafeln für die Grundschule Kandern (41.928,21 Euro) und für die Grundschule Tannenkirch (37.624,10 Euro), welche über den Digitalpakt Schule gefördert werden. Zudem wurden für die neuen Laptops für die Rathausmitarbeiter (30.937,87 Euro) aufgewendet. Für den Bauhof wurde ein Transporter (8.000 Euro) angeschafft. Für das erworbene gebrauchte TLF 24/50 für die Abteilung Sitzenkirch fielen nochmals 6.744,52 Euro an. Zudem wurden für die Funkgeräte im Rahmen Umrüstung auf Digitalfunk bei der Feuerwehr 19.846,93 Euro verausgabt. Hier sind insgesamt 110.000 Euro eingeplant. Für den Forst wurden zwei Motorsägen und ein mechanischer Fällkeil für zusammen 3.370,62 Euro erworben. Im Rathaus fielen im Bereich EDV für zwei neue Notebooks und zwei Click-Share Adapter insgesamt 5.051,55 Euro an. Der Bauhof erhielt zudem eine Wildkrautbürste für 6.247,50 Euro. Der Kindergarten Wollbach wurde mit einem großen Leuchttisch (1.170,57 Euro) und der Stadtgärtner mit einer Motorsäge und einem Freischneider (insgesamt 2.716,47 Euro) bedacht. Bei den Beschaffungen für die städtischen Spielplätze wurde lediglich eine neue Rutsche beim Spielplatz Ölmättle (2.763,18 Euro) angeschafft. Bei weiteren eingeplanten Beschaffungen gab es im Jahr 2024 nur geringe oder keine Mittelabflüsse im investiven Finanzhaushalt. Hier stehen in 2025 entsprechende Haushaltsreste aus Vorjahren zur Verfügung.

► Erwerb von Finanzvermögen 100.467,95 Euro, Plan: 0 Euro

Im Bereich Erwerb von Finanzvermögen kam es zu einer Erhöhung des Stammkapitals des Badischen Gemeinde-Versicherungs-Verbands (BGV) um 100 Euro sowie zu einem Erwerb eines Geschäftsanteils an der Wirtschaftsregion Südwest zu 367,95 Euro. Größte Position war der Erwerb eines weiteren Geschäftsanteils an der ED Kommunal bezüglich des Beteiligungsmodells ED vernetzt zu 100.000 Euro.

► Investitionsförderungsmaßnahmen 0,00 Euro, Plan: 0,00 Euro



Grundsätzlich sind Investitionen notwendig, um das Vermögen der Stadt Kander zu erhalten, da diese das Anlagevermögen erhöhen und somit die wertreduzierenden Abschreibungen ausgleichen. Um dauerhaft investieren zu können, muss im laufenden Geschäft, also im Ergebnishaushalt, ein Zahlungsmittelüberschuss erwirtschaftet werden.

Übersicht: Investitionsaufträge für Auszahlungen 2024

| Investitions-auftrag | Bezeichnung | Konto | Konto Text | Ist 2024 |
|----------------------|---|---------|--|------------|
| 711200001000 | Erwerb bewegliches Vermögen EDV | 7210000 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 5.051,55 |
| 711241101000 | Erwerb bewegliches Vermögen Rathäuser | 7210000 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 30.937,87 |
| 711241101004 | Sanierung Rathaus Kander | 9611000 | Anlagen im Bau - Hochbaumaßnahmen | 476.480,86 |
| 711241131000 | R-Neubau Anbau Rathaus Riedlingen | 2920000 | Geb.,Aufb.u. Betr.vorr.s. Dienst-,G.geb. | 1.050,77 |
| 711241151000 | T-Sanierung altes Rathaus | 9611000 | Anlagen im Bau - Hochbaumaßnahmen | 7.362,07 |
| 711241208000 | Sozialwohnungsbau/Flüchtlingsunterbring. | 9611000 | Anlagen im Bau - Hochbaumaßnahmen | 6.919,59 |
| 711250001000 | Erwerb bewegliches Vermögen Bauhof | 7210000 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 6.247,50 |
| 711250071000 | Erwerb Fahrzeuge und Fahrzeugzubehör | 6110000 | Fahrzeuge | 8.000,00 |
| 711330101001 | Erwerb von Grundstücken | 1910000 | Sonstige unbebaute Grundstücke | 233,51 |
| 711330101001 | Erwerb von Grundstücken | 2110000 | Grund und Boden bei Wohnbauten | 158.185,73 |
| 712600001005 | S-Erwerb TLF 24/50 gebraucht Sitzenkirch | 6110000 | Fahrzeuge | 6.744,52 |
| 712600001009 | K-Umrüstung auf Digitalfunk Feuerwehr | 7210000 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 19.846,93 |
| 721100101000 | Erwerb bewegliches Vermögen GS Kander | 7210000 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 41.928,21 |
| 721100151000 | Erwerb bewegliches Vermögen GS Taki | 7210000 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 37.624,10 |
| 721108001006 | AMS Sanierung Altbau Heizung, Elektro und Sanitär | 9611000 | Anlagen im Bau - Hochbaumaßnahmen | 185.475,49 |
| 721108001009 | AMS Sanierung NWT-Räume | 9611000 | Anlagen im Bau - Hochbaumaßnahmen | 1.875,98 |
| 721108101000 | Grundschule Kander, Außenanlage | 9613000 | Anlagen im Bau - sonstige Baumaßnahmen | 1.417,78 |
| 721108101002 | K-Planung Ganztagesgrundschule Kander | 9611000 | Anlagen im Bau - Hochbaumaßnahmen | 48.748,35 |



| | | | | |
|--------------|---|---------|---|------------|
| 721108151003 | T-Planung Ganztagesgrundschule Taki | 9611000 | Anlagen im Bau - Hochbaumaßnahmen | 165.260,09 |
| 736500104000 | Naturkindergarten Sitzenkirch | 9611000 | Anlagen im Bau - Hochbaumaßnahmen | 22.023,69 |
| 736500151001 | T-Inv.Zusch. Bauwagen Waldkiga Taki | 2220000 | Geb., Aufb. U. Betriebsvor. b. soz.Eintr. | 5.441,31 |
| 736500161000 | Erwerb bewegl. Vermögen Kiga Wollbach | 7210000 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.170,57 |
| 736508111000 | F-Erwerb Grundstück+Gebäude Kiga Feuerbach | 2210000 | Grund u. Boden b. sozialen Einrichtungen | 487.658,89 |
| 736508161001 | W-Kiga Erweiterung+Sanierung Außenanlage | 9613000 | Anlagen im Bau - sonstige Baumaßnahmen | 2.195,47 |
| 742418161000 | W-Kandertalhalle Dach, Heizung, Sanitär | 9611000 | Anlagen im Bau - Hochbaumaßnahmen | 122.702,24 |
| 742418161002 | W-Kandertalhalle Foyer | 9611000 | Anlagen im Bau - Hochbaumaßnahmen | 185.939,92 |
| 753100002002 | PV-Anlagen auf öffentlichen Dachflächen | 2920000 | Geb.,Aufb.u. Betr.vorr.s. Dienst-,G.geb. | 4.230,46 |
| 753600001001 | Breitband; Anschluss städtischer Geb. | 9612000 | Anlagen im Bau - Tiefbaumaßnahmen | 9.779,93 |
| 754100102005 | Gehweg Bolzplatz Waldeckstr. | 9612000 | Anlagen im Bau - Tiefbaumaßnahmen | 55.309,05 |
| 754100131000 | R-Erweiterung Gehweg bis Brücke Gewerbegebiet | 3510000 | Straßen, Wege, Plätze, Verkehrsl.anlagen | 2.562,95 |
| 754100141000 | S-Ausbau Breitestraße | 9612000 | Anlagen im Bau - Tiefbaumaßnahmen | 97.248,81 |
| 754100151000 | T-Ausbau Straße Im Brännle | 3510000 | Straßen, Wege, Plätze, Verkehrsl.anlagen | 500,00 |
| 754100201001 | Straßenbeleuchtung Ortsteile Erdkabel | 3510000 | Straßen, Wege, Plätze, Verkehrsl.anlagen | 226.269,19 |
| 754100202001 | K-digit. Fahrgastinfosystem Busbahnhof | 3510000 | Straßen, Wege, Plätze, Verkehrsl.anlagen | 127,32 |
| 755100101000 | Erwerb bewegliches Vermögen Stadtgärtner | 7210000 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 2.716,47 |
| 755100101001 | K-Erweiterung Forsthausgarten -Stadtpark | 9613000 | Anlagen im Bau - sonstige Baumaßnahmen | 5.847,97 |
| 755100101003 | Tisch-/Bankkombination Taki Felsen | 7210000 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 2.431,94 |
| 755100201000 | Erwerb bewegliches Vermögen Spielplätze | 1120000 | Aufwuchs bei Grünflächen | 2.763,18 |
| 755100201002 | Boule-Bahn Tannenkirch | 4110000 | Bauten auf fremdem Grund und Boden | 172,40 |
| 755100201004 | Boule-Bahn im Park an der Kander | 1120000 | Aufwuchs bei Grünflächen | 4.065,35 |



| | | | | |
|--------------|--|----------|--|---------------------|
| 755200001001 | Hochwasserschutz Restzahlungen | 3910000 | Sonstige Bauten des Infrastrukturverm. | 16.451,76 |
| 755200001004 | HWS Mängelbehebung Kander Oberlauf | 9613000 | Anlagen im Bau-sonstige Baumaßnahmen | 4.542,96 |
| 755500001006 | Erwerb von Waldgrundstücken ab 2022 | 1310000 | Grund und Boden bei Wald, Forsten | 1.623,32 |
| 755500001006 | Erwerb von Waldgrundstücken ab 2022 | 1320000 | Aufwuchs bei Wald, Forsten | 4.869,94 |
| 755500001009 | Erwerb bew. Vermögen Forst ab 2022 | 6210000 | Maschinen | 3.370,62 |
| 757308801000 | K-Bürgersaal Sanierung | 2920000 | Geb.,Aufb.u. Betr.vorr.s. Dienst-,G.geb. | 458,80 |
| 757308811000 | F-Umbau Gemeindesaal | 9611000 | Anlagen im Bau - Hochbaumaßnahmen | 252,29 |
| 761200001000 | Erhöhung Stammkapital BGV | 11130000 | Beteiligungen - sonstige Anteilsrechte | 100,00 |
| 761200001001 | Geschäftsanteil ED Kommunal | 11130000 | Beteiligungen - sonstige Anteilsrechte | 100.000,00 |
| 761200001003 | Erwerb Geschäftsanteil Wirtschaftsregion | 11130000 | Beteiligungen - sonstige Anteilsrechte | 367,95 |
| Summe | | | | 2.582.585,65 |

Die Summe der investiven Auszahlungen in der Finanzrechnung beträgt 2.599.784,44 Euro. Die Summe der einzelnen Investitionsaufträge für Auszahlungen beträgt 2.582.585,65 Euro. Die Differenz in Höhe von 17.198,79 Euro ergibt sich aus rückwirkenden Buchungen auf die Investitionsaufträge zum 31.12.2023, welche erst im Jahr 2024 zahlungswirksam wurden (Verbindlichkeit zum 31.12.2023) oder aus rückwirkenden Buchungen auf die Investitionsaufträge zum 31.12.2024, welche erst im Jahr 2025 zahlungswirksam wurden (Verbindlichkeit zum 31.12.2024).

Der Saldo aus investiven Einzahlungen und investiven Auszahlungen beträgt im Jahr 2024 somit 1.426.701,44 Euro (2023: 538.788,67 Euro). Dieser Betrag stellt den Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit dar. Dieser kann vollständig über den Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung finanziert werden.

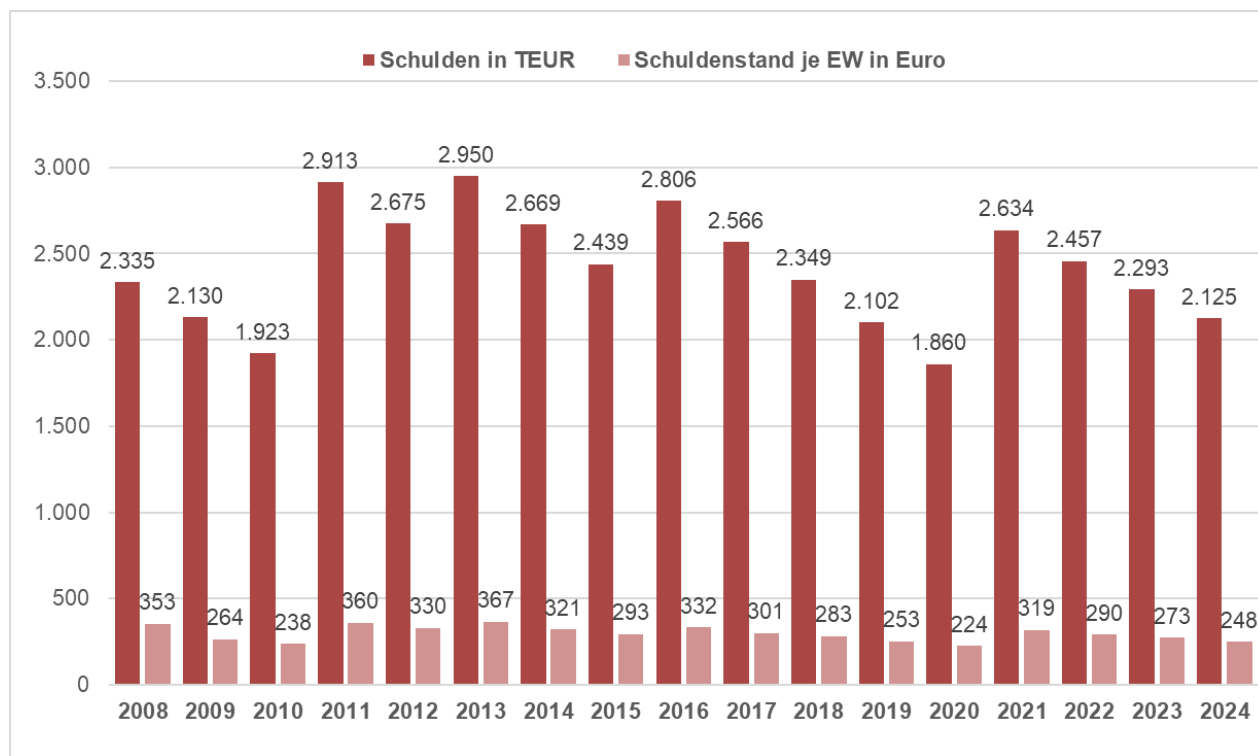
Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Die im Finanzhaushalt darzustellende Finanzierungstätigkeit umfasst die Aufnahme und die Tilgung von Krediten für Investitionen. Zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen war im Haushaltsplan 2024 keine Kreditaufnahme eingeplant. Die Finanzierung der Maßnahmen konnte mit der vorhandenen Liquidität abgedeckt werden.



Bei gleichzeitig ausgewiesenen Tilgungsauszahlungen in Höhe von 167.689,73 Euro reduzierte sich der Schuldenstand der Stadt Kandern im Kernhaushalt auf rund 2,125 Mio. Euro zum 31.12.2024 (248 Euro/Einwohner). Bei den Tilgungsauszahlungen wird zudem der Kassenvorgriff der Sonderrechnung Wasserversorgung in Höhe von 548.494,12 Euro zum 31.12.2024 dargestellt. Bei der Position Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten erscheint der Kassenvorgriff der Sonderrechnung Wasserversorgung zum 31.12.2023 in Höhe von 73.750,64 Euro.

Übersicht Entwicklung der Kreditmarktschulden Kernhaushalt:



Der absolute Schuldenstand sowie die Prokopfverschuldung im Kernhaushalt konnten seit dem Jahr 2016 bis zum Jahr 2020 kontinuierlich zurückgefahren werden und hatten zum 31.12.2020 den niedrigsten Stand der letzten Jahre erreicht. Im Jahr 2021 konnte zur Finanzierung der laufenden und geplanten Maßnahmen wieder ein zinsgünstiges Darlehen in Höhe von 1 Mio. Euro getätigt werden (Zinssatz: 0,51 %). In den Jahren 2022 bis 2024 wurden keine neuen Kreditaufnahmen getätigt, so dass der Kreditstand wieder einen vergleichsweise niedrigen Wert erreichen konnte.

Haushaltsunwirksame Vorgänge

Bei den haushaltsunwirksamen Vorgängen handelt es sich i.d.R. um durchlaufende Posten, die keinen Einfluss auf das Jahresergebnis im Ergebnishaushalt haben und dennoch einen Zahlungsfluss auslösen. Diese Vorgänge werden in der Bilanz als Forderung oder Verbindlichkeit ausgewiesen, solange noch kein Ausgleich erfolgte.



Im Jahr 2024 wurden haushaltsunwirksame Einzahlungen in Höhe von 5.219.258,93 Euro und haushaltsunwirksame Auszahlungen in Höhe von 8.204.801,09 Euro verbucht. Die Höhe der haushaltsunwirksamen Vorgänge ist vor allem durch die unterjährig getätigten Geldanlagen in Höhe von rund 7,5 Mio. Euro zu begründen, die grundsätzlich sowohl jeweils auf einem Bilanzkonto und auf der Ein- und Auszahlungsseite auftauchen. Zum Jahresende 2024 waren jedoch hiervon noch 3,0 Mio. Euro Geldanlagen (Festgelder) aktiv, so dass hier nur 4,5 Mio. Euro auf der Einzahlungsseite auftauchen. Die Auszahlungen überwogen die haushaltsunwirksamen Einzahlungen somit um 2.985.542,16 Euro.

2.6 Änderung des Zahlungsmittelbestandes

Als Saldo der Finanzrechnung wird zum 31.12.2024 eine Reduzierung des Zahlungsmittelbestandes in Höhe von 3.374.454,96 Euro ausgewiesen. Um diesen Betrag verringerten sich die liquiden Mittel auf der Aktivseite der Bilanz. Der Endbestand an Zahlungsmitteln (Kassenbestand) zum 31.12.2024 betrug somit 4.410.214,11 Euro.

Die liquiden Mittel stellen den tatsächlichen Geldmittelbestand der Stadt Kandern dar. Es muss immer ein ausreichender Bestand an liquiden Mitteln verfügbar bleiben, um allen laufenden Verpflichtungen nachkommen zu können. Der Gesetzgeber hat daher eine Mindestliquidität in § 22 Abs. 2 GemHVO vorgesehen, welche sich auf mindestens zwei Prozent der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre belaufen soll. Für die Stadt Kandern beträgt die Mindestliquidität im Jahr 2024 nach dieser Berechnungsmethodik 348.789,85 Euro. Diese konnte im Jahr 2024 somit wiederum deutlich überschritten werden, so dass den gesetzlichen Anforderungen genüge getan werden konnte. Zudem stehen diese Finanzmittel in künftigen Jahren für Investitionen zur Verfügung. Beim Kassenbestand in Höhe von 4.410.214,11 Euro muss zudem berücksichtigt werden, dass die zum 31.12.2024 bestehenden Geldanlagen in Höhe von insgesamt 4,5 Mio. Euro (einschließlich Sparkassenbrief) unter den Wertpapieren in der Bilanz auftauchen und bei Rückführung dieser Geldanlagen die liquiden Mittel erhöht werden.



3. Kommunale Aufgabenerfüllung

Der Rechenschaftsbericht soll gem. § 54 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO auch Angaben über den Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung sowohl im Hinblick auf deren Gewährleistung als auch deren Gefährdung darstellen.

Die kommunale Aufgabenerfüllung war in den Jahren 2020 und 2021 massiv von den Auswirkungen der Corona-Krise beeinflusst. Einige Leistungen, wie z.B. die Kinderbetreuung in Kindertageseinrichtungen oder auch das Angebot der freiwilligen Leistungen wie z.B. das Freibad, die Volkshochschule oder die Stadtbücherei konnten teilweise nicht oder nur eingeschränkt angeboten werden. Ab dem Jahr 2022 spielte die Corona-Krise neben den neuen Krisenherden wie dem Krieg in der Ukraine und der wirtschaftlichen Stagnation in Deutschland nur noch eine untergeordnete Rolle. Die multiplen Krisenherde verringerten in Summe den finanziellen Handlungsspielraum der Stadt Kandern auch für die folgenden Jahre erheblich. Hier sind u.a. die erhöhten Energie- und Personalkosten und die allgemeine hohe Inflationsrate zu nennen. Es war und wird daher weiterhin eine Konzentration auf die Umsetzung und Vorhaltung der Pflichtaufgaben und Pflichteinrichtungen nötig sein. So können zum Beispiel viele der strategischen Zielsetzungen aus dem Stadtentwicklungskonzept der Stadt Kandern weiterhin nicht umgesetzt und erreicht werden. Zudem ist die Finanzierbarkeit von wichtigen künftigen Investitionen der Stadt Kandern sehr fraglich. Dies stellt eine bedenkliche Einschränkung der Handlungsmöglichkeiten der Stadt Kandern dar.

Neben den übergeordneten Krisen ist eine immer weitergehende Scherenentwicklung zwischen den kommunalen Erträgen und Aufwendungen festzustellen, so dass nahezu flächendeckend die Kommunalfinanzen in Schieflage geraten. Dies ist auch an dem gegenüber den Vorjahren massiv gesunkenen Jahresüberschuss 2024 im Ergebnishaushalt der Stadt Kandern auszumachen. Diese Entwicklung wird sich in den Folgejahren noch massiv verschärfen, so dass dann vermutlich auch nicht mehr alle freiwilligen Leistungen im bisherigen Umfang angeboten werden können. Vielmehr sind dann zur Verringerung des Finanzbedarfs Anpassungen der Öffnungszeiten (u.a. Freibad und Bücherei) sowie Kooperationen (u.a. VHS) anzustreben. Dies auch vor dem Hintergrund, dass bei einigen Einrichtungen seit der Corona-Pandemie ein verringertes Nachfrageverhalten durch die Bürger festzustellen ist. Zudem sind die Kostendeckungsgrade so gering, dass es zumindest mittelfristig bei einer per se finanzschwachen Kommune wie der Stadt Kandern bei der aktuellen kommunalen Finanzkrise fraglich erscheint, diese Einrichtungen dauerhaft vorhalten zu können.

Im Jahr 2024 konnten dennoch neben den gesetzlichen Pflichtaufgaben auch die vorhandenen freiwilligen Aufgaben wie beispielsweise das Freibad, die Stadtbücherei, die Volkshochschule, die Tourist-Info oder das Museum ohne Einschränkungen wie gewohnt betrieben werden. Es wäre natürlich wünschenswert, dies beibehalten zu können, um die Stadt attraktiv zu halten und um neue Einwohner und Besucher anzulocken.



Auch im Jahr 2024 wurde wieder in größerem Umfang in die Schulen (v.a. Sanierung der August-Macke-Schule Kandern, Planungen Ganztagesgrundschulen), in die Kindertageseinrichtungen (v.a. Ankauf Gebäude Waldorfkindergarten Feuerbach) als auch in die kommunale Infrastruktur (v.a. Ausbau Ortsdurchfahrt Sitzenkirch und Umstellung der Straßenbeleuchtung auf Erdverkabelung) investiert.

4. Entwicklung und Deckung der Fehlbeträge (gem. § 54 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO)

Die Stadt Kandern hat zum 01.01.2018 auf die Kommunale Doppik umgestellt. In den Jahren 2018, 2019 und 2020 wurde ein positives ordentliches und außerordentliches Ergebnis erzielt. Im Jahr 2021 wurde ein positives ordentliches Ergebnis erzielt, der Fehlbetrag im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 1.770,63 Euro wurde mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses verrechnet. In den Jahren 2022 und 2023 wurden wieder positive ordentliche und außerordentliche Ergebnisse erzielt. Somit liegen keine Fehlbeträge aus Vorjahren vor. Im Jahr 2024 konnte ein ordentliches Ergebnis von 125.782,14 Euro und ein Sonderergebnis von 346.130,46 Euro erwirtschaftet werden. Im Jahr 2024 konnten diese Überschüsse in die Rücklagen einfließen, so dass sich die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses nun auf 7.837.120,30 Euro und die Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses auf 3.601.091,82 Euro belaufen. Die aufsummierte Ergebnissrücklage zum Jahresende 2024 beträgt somit 11.438.212,12 Euro.



5. Bewertung der Abschlussrechnungen anhand interner Kennzahlen

Ergebnisrechnung

| Kennzahlen | Berechnung | Beschreibung | Plan 2024 | Ergebnis 2024 |
|--|--|--|--|--|
| Ordentliche Erträge Ordentliche Aufwendungen Ordentliches Ergebnis Gesamtergebnis | | | 21.862.000 23.143.000 -1.281.000 -1.281.000 | 23.083.721,20 22.957.939,06 125.782,14 471.912,60 |
| Steuerquote | <u>Steuern</u> ordentliche Erträge | Eine Kommune mit hoher Steuerquote ist tendenziell weniger abhängig von externen Entwicklungen (z.B. von Finanzausgleichsmitteln). Bei den Steuern wurde die Ertragsart „Steuern und ähnliche Abgaben“ zu Grunde gelegt. Diese Quote ist gegenüber dem Vorjahr leicht gesunken (2023: 46,55 %). | 44,39% | 45,42% |
| Gewerbesteuerquote | <u>Gewerbesteuer – Gewerbesteuerumlage</u> ordentliche Erträge | Die Gewerbesteuer ist eine konjunkturabhängige Steuer, deren Aufkommen in wirtschaftlichen Krisenzeiten oftmals deutlich zurückgeht. Die Gewerbesteuerquote ist bei der Stadt Kanderern grundsätzlich gering. Gegenüber dem Vorjahr ist eine Steigerung festzuhalten (2023: 8,03%). | 7,01% | 10,06% |
| FAG-Quote | <u>Schlüsselzuweisungen + Zuw. §11 – FAG-Uml.</u> ordentliche Erträge | Je höher die Quote liegt, umso stärker wirken sich Schwankungen beim Finanzausgleich auf die finanzielle Situation aus. Zu beachten ist, dass Zahlungen aus dem Finanzausgleich sehr stark mit den Ergebnissen der Vorvorjahres in Verbindung stehen. Die Stadt Kanderern ist aufgrund der geringen Steuerkraft sehr stark abhängig von den vom Land gewährten Schlüsselzuweisungen und der Kommunalen Investitionspauschalen. Diese Quote ist gegenüber dem Vorjahr leicht gestiegen (2023: 15,04 %). | 17,70% | 15,96% |
| Personalaufwandsquote | <u>Personal- und Versorgungsaufwendungen</u> ordentliche Aufwendungen | Die Personalaufwendungen spielen bei Gebietskörperschaften eine große Rolle und machen einen erheblichen Anteil an den Gesamtaufwendungen aus. Das spricht für die Beachtung dieser Kennzahl - vor allem auch deshalb, weil die Reduzierung von Personalaufwendungen i.d.R. nicht kurzfristig möglich ist. Auf der anderen Seite sind interkommunale Vergleiche auf Basis der Personalaufwandsquote schwierig (Ausgliederungen, Unterschiedliches Aufgabenspektrum nach Größenklassen). Personal ist zudem ein Inputfaktor zur Erstellung kommunaler Outputs. Eine niedrige Quote ist daher nicht notwendigerweise ein positives Signal. Stellenabbau und damit eine Reduktion der Personalaufwandsquote wird bzw. kann zu Qualitätsminderungen führen. Gegenüber dem Vorjahr ist diese Quote leicht gesunken (2023: 29,70 %). | 31,17% | 29,40% |
| Transferaufwandsquote (ohne FAG-, Kreis- und Gewerbesteuerumlage) | <u>Transf.aufw. – FAG-Uml. – Kreisuml. – GewUml.</u> ordentliche Aufwendungen | In der Transferaufwandsquote werden Zuweisungen und Zuschüsse sowie Schuldendiensthilfen ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen gesetzt. Bei der Stadt Kanderern geht ein Großteil der Zahlungen an kirchliche und freie Träger von Kindertagesstätten. Weitere Schwerpunkte sind Kultur, Sport sowie die Förderung gemeinnütziger sozialer Träger. | 6,31% | 6,16% |
| Aufwandsdeckungsgrad | <u>Ordentliche Erträge</u> ordentliche Aufwendungen | Die Kennzahl des ordentlichen Aufwandsdeckungsgrades bildet analog zum ordentlichen Ergebnis die gewöhnliche Geschäfts- bzw. Verwaltungstätigkeit ab. Liegt die Kennzahl in einem Mehrjahreszeithorizont bei 100 (oder leicht höher), so wurde eine generationengerechte Haushaltspolitik betrieben. Ist der ordentliche Aufwandsdeckungsgrad kleiner 100, so wurde per Definition auf Kosten künftiger Generationen gewirtschaftet. Diese Quote liegt seit dem Jahr 2018 konstant über 100 %. | 94,46% | 100,55% |



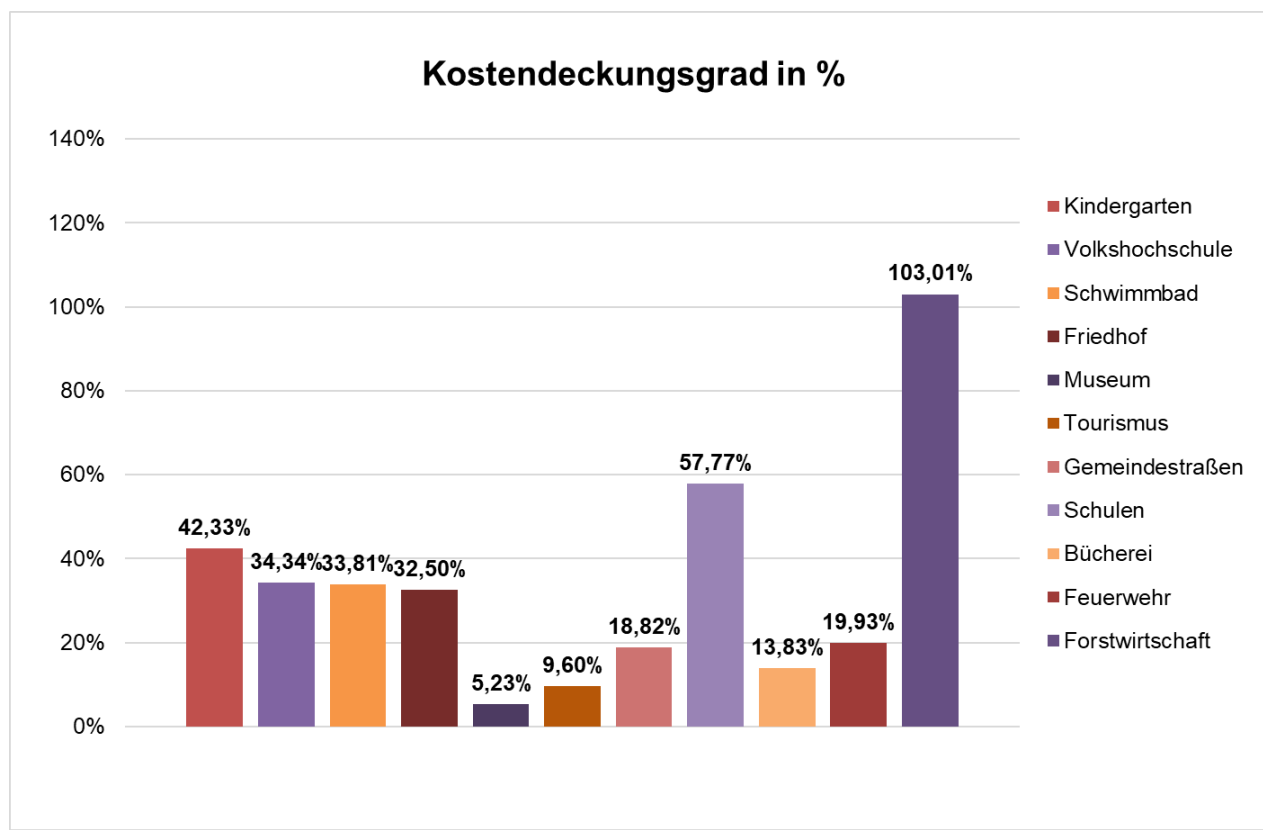
Neben den aufgeführten Kennzahlen im Ergebnishaushalt ist auch der **Kostendeckungsgrad** der einzelnen entgeltfinanzierten Einrichtungen eine wichtige Kennzahl. Dieser misst das Verhältnis von Erträgen und Aufwendungen. Ist er größer als 100 Prozent, wurde im jeweiligen Bereich ein Gewinn erzielt, ist er kleiner, ein Verlust. So lässt sich aufzeigen, in welchen Bereichen eine Kostenüber- oder -unterdeckung herrscht und inwiefern Änderungen bei der Höhe der Gebühren oder Entgelten sinnvoll wären.

Übersicht einzelner entgeltfinanzierter Einrichtungen der Stadt Kandern:

| Jahr | Einnahmen | Ausgaben | Differenz | Kostendeckungsgrad |
|---|-----------|-----------|------------|--------------------|
| | in € | in € | in € | in % |
| Kindergarten Gesamt | | | | |
| 2024 | 1.820.205 | 4.300.122 | -2.479.917 | 42,33% |
| Kindergarten Kandern FHG | | | | |
| 2024 | 261.878 | 1.387.730 | -1.125.852 | 18,87% |
| Kindergarten Kandern Kindervilla | | | | |
| 2024 | 103.500 | 620.579 | -517.078 | 16,68% |
| Kindergarten Wollbach | | | | |
| 2024 | 148.983 | 860.598 | -711.615 | 17,31% |
| Volkshochschule | | | | |
| 2024 | 63.951 | 186.232 | -122.281 | 34,34% |
| Schwimmbad | | | | |
| 2024 | 156.088 | 461.690 | -305.601 | 33,81% |
| Friedhof | | | | |
| 2024 | 65.071 | 200.225 | -135.154 | 32,50% |
| Museum | | | | |
| 2024 | 2.068 | 39.527 | -37.459 | 5,23% |
| Tourismus | | | | |
| 2024 | 18.256 | 190.083 | -171.828 | 9,60% |
| Gemeindestraßen | | | | |
| 2024 | 417.790 | 2.220.308 | -1.802.518 | 18,82% |
| Schulen | | | | |
| 2024 | 1.033.827 | 1.789.463 | -755.636 | 57,77% |
| Bücherei | | | | |
| 2024 | 16.940 | 122.477 | -105.537 | 13,83% |
| Feuerwehr | | | | |
| 2024 | 93.851 | 470.877 | -377.026 | 19,93% |
| Forstwirtschaft | | | | |
| 2024 | 678.227 | 658.438 | 19.789 | 103,01% |



Graphische Übersicht einzelner entgeltfinanzierter Einrichtungen der Stadt Kandern:



Gegenüber den Vorjahreswerten sind die Kostendeckungsgrade der aufgezeigten Einrichtungen in vielen Bereichen wie bereits im Vorjahr wieder leicht gesunken. Lediglich beim Schwimmbad, bei den Schulen und bei der Bücherei konnte ein Anstieg verzeichnet werden. Dies hängt in vielen Bereichen mit den gestiegenen Kosten aufgrund der höheren Personal- und Sachkosten aufgrund der hohen Inflationsrate zusammen. Zudem wurden teilweise keine Neukalkulationen der Gebühren und Entgelte im Jahr 2024 vorgenommen, so dass die Mehrkosten nicht durch höhere Einnahmen teilkompensiert werden konnten (z.B. Friedhof).

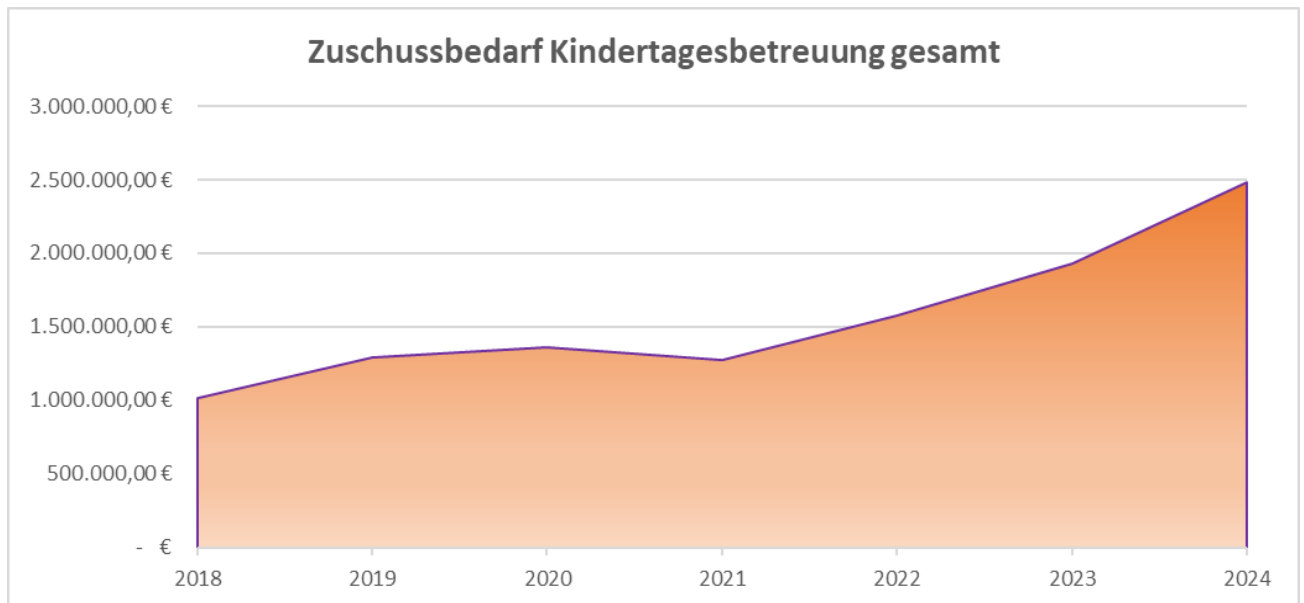
In dem Geschäfts- und Kommunalfinanzbericht 2022 der Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg wird auf den durchschnittlichen Kostendeckungsgrad für das Jahr 2018 verwiesen, da hier die letzte aktuelle Ermittlung stattgefunden hat. Dieser beträgt bei den Freibädern (4.000 – 10.000 Einwohner) 29,4 Prozent, im Bestattungswesen 50,1 Prozent.

Bei der Stadt Kandern lag der Kostendeckungsgrad beim Freibad mit rund 34 Prozent somit leicht über dem Landesdurchschnitt, beim Bestattungswesen mit etwa rund 33 Prozent dagegen unter dem Landesdurchschnitt. Hier werden die Gebühren turnusmäßig angepasst. Die nächste Neukalkulation steht im Jahr 2026 an.

Im Bereich der Forstwirtschaft konnte nach einigen Verlustjahren nach den Überschüssen in den Jahren 2022 und 2023 nun auch im Jahr 2024 wieder ein Überschuss erwirtschaftet werden, so dass auch ein Kostendeckungsgrad oberhalb der 100-Marke erreicht werden konnte.



Bedenklich entwickelt sich dagegen der Zuschussbedarf bei den Kindertageseinrichtungen. Hier wirken sich v.a. die stark gestiegenen Personalaufwendungen, aber auch der erhöhte Sachaufwand negativ aus. Die folgende Grafik zeigt die Entwicklung des Zuschussbedarfs der Stadt Kandern für die gesamte Kindertagesbetreuung, also für die städtischen und nicht-städtischen Einrichtungen. Die Elternbeiträge und die FAG-Zahlungen sind dabei bereits in Abzug gebracht worden. Daraus lässt sich ablesen, dass sich dieser Zuschussbedarf seit dem Jahr 2018 (1.012.087,33 Euro) bis zum Jahr 2024 (2.479.917,02 Euro) mehr als verdoppelt hat.





Finanzrechnung

| Kennzahlen | Berechnung | Beschreibung | Plan 2024 | Ergebnis 2024 |
|---------------------------------|---|---|---------------|---------------|
| Selbstfinanzierungsquote | <u>Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltung</u> Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | Die Selbstfinanzierungsquote gibt einen Einblick, in welchem Umfang die Investitionen aus eigener Kraft finanziert werden. Erfreulich ist der gegenüber der Planung stark gestiegene Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung (1.680.221,85 Euro statt 5.000 Euro). Gegenüber dem Vorjahr (88,88 %) ist diese Quote zwar gesunken, aber immer noch sehr hoch. Die Quote wird sich in den kommenden Jahren wieder relativieren, sobald die Mittel für die bereits eingeplanten großen Bauunterhaltungsmaßnahmen abfließen. Der Ergebnishaushalt wird zudem weiterhin durch die finanziellen Auswirkungen der Wirtschaftskrise stark belastet bleiben. | 0,14% | 64,63% |
| Investitionsquote FinHH | <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u> Gesamtauszahlungen | Die Investitionsquote ist eine Kennzahl, die gewissermaßen den Alterungsprozess des Anlagevermögens widerspiegelt. Ist die Investitionsquote in einem Bereich langfristig hoch, so lässt dies den Schluss zu, dass ständig in neue Vermögensgegenstände investiert wird. Eine langfristig niedrige Investitionsquote kann auf eine Überalterung der Anlagegüter hinweisen. Gegenüber dem Vorjahr ist diese Quote aufgrund der geringeren Investitionstätigkeit wieder etwas gesunken (2023: 12,45 %). | 14,25% | 11,09% |

Bilanz

| Kennzahlen | Berechnung | Beschreibung | Plan 2024 | Ergebnis 2024 |
|--|---|--|----------------|----------------|
| Reininvestitionsquote | <u>Investitionen</u> Abschreibungen auf Sachanlagen | Die Reininvestitionsquote beschreibt, in welchem Umfang die gesamten Investitionen im Haushaltsjahr durch die jährlichen Abschreibungen erwirtschaftet wurden bzw. in welchem Umfang zusätzliches Vermögen geschaffen wurde. Liegt die Reininvestitionsquote bei über 100%, so hat sich das Anlagevermögen durch Neuinvestitionen erhöht. Aufgrund der etwas geringeren Investitionstätigkeit im Jahr 2024 hat sich die Reininvestitionsquote im Jahr 2024 gegenüber dem Vorjahr verringert (2023: 146,28 %), liegt aber noch immer über 100%. | 120,41% | 117,53% |
| Eigenkapitalquote | <u>Eigenkapital</u> Bilanzsumme | Die Geeignetheit der Eigenkapitalquote als steuerungsrelevante Kennzahl bei öffentlichen Gebietskörperschaften ist umstritten. Sie sagt nichts über die aktuelle Leistungsfähigkeit der Gebietskörperschaft aus: Das Eigenkapital ist immer ein Spiegelbild der Vergangenheit. Heikel am Eigenkapital bzw. auch der Eigenkapitalquote ist insbesondere, dass damit eine nicht vorhandene Pufferfunktion suggeriert wird: Es wird gegenwärtig im geltenden Recht nicht zwischen veräußerbarem und nicht veräußerbaren Vermögen unterschieden. Gebietskörperschaften verfügen allerdings über Vermögen das nur schwerlich bzw. überhaupt nicht veräußert werden kann oder darf (z.B. Brücken, Schulen, Wege, etc). In der Konsequenz steht auch nicht das gesamte Vermögen zur Befriedigung der Gläubigeransprüche zur Verfügung. Gegenüber dem Vorjahr ist diese Quote leicht gesunken (2023: 73,00 %). | --- | 72,94% |
| Eigenkapitalquote II mit Sonderposten | <u>Eigenkapital + passive Sonderposten</u> Bilanzsumme | Die Quote entspricht der Eigenkapitalquote unter der Hinzunahme von passiven Sonderposten. Passive Sonderposten sind z.B. Investitionszuschüsse von Dritten und Erschließungsbeiträge, welche als Pendant zur aktiven Baumaßnahme oder zum Vermögensgegenstand auf der Passivseite dargestellt werden (Bruttomethode). Die Sonderposten | --- | 96,06% |



| | | | | |
|---------------------------|--|---|-----|---------------|
| | | werden im gleichen Verhältnis aufgelöst und führen zu Erträgen, wie die Investition auf der Aktivseite abgeschrieben wird (Aufwendungen). | | |
| Fremdkapitalquote | <u>Fremdkapital</u> Bilanzsumme | Allgemein gilt, dass es umso besser ist, je geringer die Fremdkapitalquote des öffentlichen Unternehmens bzw. der Gebietskörperschaft ist. Dies hat u.a. den Grund, dass bei einer hohen Fremdkapitalquote auch die zu zahlenden Zinssätze vergleichsweise hoch sind. Im Übrigen gilt dieselbe Interpretation wie oben bei "Eigenkapitalquote", da beide Kennzahlen eng miteinander verknüpft sind. Unter Fremdkapital fallen die Bilanzpositionen Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Passive Rechnungsabgrenzungsposten. Die Fremdkapitalquote hat sich gegenüber dem Vorjahr leicht erhöht (2023: 3,74%). | --- | 3,94% |
| Darlehensquote | <u>Investitionskredite</u> Bilanzsumme | Die Darlehensquote kann als Teil der Fremdkapitalquote verstanden werden. Durch die Darlehensquote werden die Teile des Fremdkapitals analysiert, die tatsächlich zukünftige Zinsauszahlungen aufgrund von abgeschlossenen Darlehenskontrakten mit Kreditinstituten nach sich ziehen. Insofern kann eine eher niedrige Darlehensquote als tendenziell positiv angesehen werden. Die Darlehensquote bei der Stadt Kandern bewegt sich in einem akzeptablen Rahmen. Auch aufgrund zinsgünstiger Neu- oder Anschlussfinanzierungen konnten die Zinsbelastungen in den vergangenen Jahren reduziert werden. Im Jahr 2024 musste keine Kreditaufnahme vorgenommen werden, so dass sich die Darlehensquote leicht vermindert hat (2023: 2,64%). | --- | 2,42% |
| Infrastrukturquote | <u>Vermögen Straßen, Brücken, Plätze, Brunnen</u> Bilanzsumme | Die Infrastrukturquote zeigt, wie viel des Gesamtvermögens in der Infrastruktur gebunden ist. Das Infrastrukturvermögen gilt in der Regel als nicht veräußerbar. Die Kennzahl gibt Hinweise auf etwaige Belastungen (Folgaufwendungen), die aus der Infrastruktur resultieren. Sinkt die Quote langfristig, könnte dies auch ein Zeichen sein, dass zu wenig in die Infrastruktur investiert wird. Die Infrastrukturquote ist gegenüber dem Vorjahr leicht gesunken (2020: 43,50 %, 2021: 42,39 %, 2022: 40,58%, 2023: 41,04%). Insgesamt ist eine sinkende Tendenz festzustellen, was zeigt, dass die Stadt Kandern aufgrund der begrenzten Finanzkraft zu wenig in das Infrastrukturvermögen investiert. | --- | 39,86% |

Im Jahr 2024 ist der Wert des Sachanlagevermögens (+0,182 Mio. Euro gegenüber der Vorjahresbilanz 2023) gestiegen. Der Wert der aktivierungspflichtigen Neuzugänge (Generalsanierungen und Neubauten) war im Jahr 2024 daher um diesen Wert höher als die Abschreibungen. Dabei ist zu berücksichtigen, dass im Straßenbau und auch bei den kommunalen Gebäuden der größere Teil der Mittel in Unterhaltungsmaßnahmen fließt und sich somit nicht auf höhere Buchwerte niederschlägt.

Innerhalb des Sachvermögens stieg vor allem der Wert der bebauten Grundstücke (+478.686,26 Euro), aber auch der Anlagen im Bau (+700.839,14 Euro). Der Wert des Infrastrukturvermögens (-740.786,09 Euro), der unbebauten Grundstücke (-187.694,88 Euro) und der Maschinen und technischen Anlagen (-128.645,06 Euro) verringerte sich gegenüber 2023.

Das Eigenkapital nahm um 471.912,60 Euro aufgrund des Überschusses im Gesamtergebnis des Jahres 2024 zu.



6. Wirtschaftliche Lage

Die wirtschaftliche Gesamtlage in Deutschland und Baden-Württemberg war auch im Jahr 2024 von einer Vielzahl sich überlagernder externer Krisen geprägt. Nach den konjunkturellen Belastungen durch Pandemie, Energiekrise und den russischen Angriffskrieg auf die Ukraine hat sich im öffentlichen Diskurs zunehmend die Einschätzung verfestigt, dass sich Deutschland dauerhaft in einem „Polykrisen-Modus“ befindet. Auch 2024 blieb die wirtschaftliche Erholung aus, während gleichzeitig die strukturellen Herausforderungen an Schärfe gewannen.

Deutschland befindet sich weiterhin in einer Phase schwacher Wirtschaftsleistung. Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt sank im Jahr 2024 um 0,5 Prozentpunkte gegenüber dem Vorjahr. Bereits im Jahr 2023 war ein Rückgang von 0,9 Prozentpunkten zu verzeichnen. Nach der Herbstprojektion 2025 wird auch im Jahr 2025 nur ein minimaler Zuwachs von 0,2 Prozentpunkten erwartet. Zudem sind die eher positiven Prognosen der letzten Jahre zum wirtschaftlichen Wachstum nicht eingetreten, so dass sich der Aufschwung immer mehr verzögert.

Die hohe Inflation der Vorjahre hat zwar spürbar an Dynamik verloren, belastet jedoch weiterhin Haushalte und Unternehmen. Gleichzeitig bleiben Energiekosten über langfristigem Niveau, während internationale Lieferketten trotz Rückgang vieler Störungen noch immer nicht vollständig stabil sind.

Hinzu kommen globale Faktoren wie der weiterhin schwache Welthandel, der für eine exportorientierte Volkswirtschaft wie Deutschland besonders relevant ist. Die Industrieproduktion – ein traditionell starker Pfeiler des Wirtschaftsstandortes – befindet sich laut Jahreswirtschaftsbericht 2024 auf einem historisch niedrigen Niveau. Überdies hemmen weiterhin hohe Zinsen die Investitionstätigkeit in vielen Bereichen.

Die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen waren 2024 daher von hoher Unsicherheit geprägt. Der Deutsche Städtetag beschreibt die Lage als „ökonomisches Stagnationsfeld mit erheblicher Belastung für die kommunalen Haushalte“, während der Präsident des Instituts der deutschen Wirtschaft wiederholt warnte, dass Deutschland „an Wettbewerbsfähigkeit verliere wie seit Jahrzehnten nicht mehr“. Die in der Vergangenheit gelobte Exportstärke in Baden-Württemberg hat sich in eine Exportabhängigkeit gewandelt. Die aktuelle wirtschaftliche Schwäche macht sich auch immer mehr bei der kommunalen Gewerbesteuer bemerkbar. Die schlechte finanzielle Lage ist insgesamt zu einem flächendeckenden Problem geworden, welches die Investitionstätigkeit und die politischen Entscheidungsmöglichkeiten vor Ort massiv gefährdet.

Während Bund und Länder durch hohe Kreditaufnahmen in der Energie- und Pandemiekrise die unmittelbaren Belastungen abfedern konnten, zeigen sich 2024 die strukturellen finanzpolitischen Folgen. Die fiskalischen Spielräume der übergeordneten Ebenen sind spürbar eingengt, sodass Kompensationsmaßnahmen – etwa im Sozial- oder Energiebereich – nur noch sehr eingeschränkt möglich sind.



Bundesweit verzeichnen die Kommunen 2024 eine umfassende finanzielle Schieflage. Die kommunalen Spitzenverbände sprechen von einer „historisch angespannten“ Situation. Der Hauptgeschäftsführer des Deutschen Städte- und Gemeindebundes betonte:

„Wir erleben die schwerste kommunale Finanzkrise seit Jahrzehnten. Die Schere zwischen Aufgabenlast und finanziellen Möglichkeiten klappt weiter auseinander als je zuvor.“

Die aktuellen Zahlen des Statistischen Landesamts hierzu sind besorgniserregend: Während die Gesamteinnahmen der baden-württembergischen Kommunen im Jahr 2024 um durchschnittlich 3,6 Prozent angestiegen sind, haben die Ausgaben um 10,7 Prozent und damit deutlich stärker zugenommen. Dieses strukturelle Defizit der Kommunen wird u.a. durch Beschlüsse von Bund und Land verursacht.

Der Finanzierungssaldo der Kernhaushalte der Gemeinden und Gemeindeverbände in Baden-Württemberg sank im Jahr 2024 auf -3,095 Mrd. Euro. Im Jahr 2023 wurde hier noch ein positiver Finanzierungssaldo in Höhe von 443 Mio. Euro ausgewiesen. Somit war dieser Finanzierungssaldo erstmals seit den Jahren 2009 und 2010, wo vor allem die Bankenkrise für eine Finanzkrise sorgte, wieder negativ. Die finanzielle Reserve war vor der Bankenkrise im Jahr 2009 jedoch wesentlich höher als im Jahr 2024, da hier bereits die Jahre 2019-2023 nur geringe Überschüsse auswiesen. Zudem sind die aktuellen Perspektiven der Folgejahre wesentlich schlechter. Deutschlandweit lagen die Kommunalfinanzen erstmals seit 12 Jahren bereits im Jahr 2023 mit 6,8 Mrd. Euro im Minus. Im Jahr 2024 misst das Statistische Bundesamt ein Rekorddefizit seit der Wiedervereinigung von 24,8 Mrd. Euro. Das Defizit hat sich somit um rund 18 Mrd. Euro erhöht. Die kommunalen Ausgaben stiegen insgesamt um 8,8 %. Alleine die Sozialausgaben stiegen um fast 12 % durch höhere Regelsätze bei Sozialhilfe und Bürgergeld. Die Ausgaben für die Kinder- und Jugendhilfe stiegen um 17 %, die Personalausgaben um 9 %. Die kommunalen Einnahmen stiegen hingegen nur um 3,5 % bzw. um 11,4 Mrd. Euro. Die Einnahmen aus Steuern (netto) stiegen im Jahr 2024 nur noch mäßig um 1,5 % auf 132,1 Mrd. Euro, nach deutlichen Zuwächsen um jeweils 7,1 % in den Jahren 2022 und 2023. Ausschlaggebend war der schwache Zuwachs bei den Einnahmen aus der Gewerbesteuer (netto) um 0,3 %. Auch die kommunalen Anteile an den Gemeinschaftssteuern entwickelten sich nur verhalten. Während der Anteil an der Einkommensteuer um 2,1 % stieg, veränderte sich der kommunale Anteil an der Umsatzsteuer mit +0,7 % kaum. In den nächsten Jahren wird sich nach Aussage der kommunalen Spitzenverbände das Defizit nach der aktuellen Prognose nicht verringern, sondern im Gegenteil schrittweise auf mehr als 35 Milliarden Euro pro Jahr anwachsen. Damit gingen massive Liquiditätsprobleme einher, die Kassenkreditverschuldung würde explodieren und Investitionen in Kommunen und in den Ländern würden abstürzen.

Der Präsident des Deutschen Städtetages ergänzte hierzu:

„Viele Kommunen stehen mit dem Rücken zur Wand. Die wachsenden Pflichten treffen auf stagnierende Einnahmen – so können die Städte ihren Kernaufgaben kaum noch gerecht werden. Die Schere zwischen Einnahmen und Ausgaben geht immer weiter auseinander – und das nicht aus eigenem Verschulden, sondern weil Bund und Länder ständig neue



Aufgaben auf die Kommunen abwälzen, ohne sie zu finanzieren. Die Kommunen sind inzwischen systematisch überlastet – finanziell wie organisatorisch. Wer immer mehr Aufgaben delegiert, muss auch endlich die nötigen Mittel bereitstellen.“

Diese Einschätzung deckt sich mit den Ergebnissen des KfW-Kommunalpanels 2024. Rund 36 % der Kommunen bewerten ihre finanzielle Lage als „mangelhaft“. Nur 17 % der Kommunen bewerten ihre aktuelle Finanzlage als gut oder sehr gut. Nur 6–7 % erwarten in den kommenden fünf Jahren eine Verbesserung der Haushaltssituation. Dagegen erwarten 84 % der Kämmerer im Jahr 2025 eine „eher nachteilige“ oder „sehr nachteilige“ Entwicklung. Im Hinblick auf die nächsten fünf Jahre gehen sogar 91 % der Kommunen davon aus, dass sich ihre finanzielle Lage eher negativ entwickeln wird. Die Gründe für die angespannte Lage im Jahr 2024 sind vielfältig. Mehrere Faktoren verschärften die Finanzlage im Jahr 2024:

- Stark steigende Sozialausgaben (insbesondere im Bereich Unterbringung, Integration und Jugendhilfe).
- Höhere Personalkosten durch Tarifsteigerungen.
- Anhaltend hohe Baupreise und Investitionskosten.
- Rückläufige wirtschaftliche Dynamik, was die Entwicklung der kommunalen Steuerkraft dämpft.
- Zinswende: Kommunen müssen Kredite und Kassenkredite deutlich teurer refinanzieren.

Der Gemeindetag Baden-Württemberg spricht im Jahr 2024 von einer „multidimensionalen Verschärfung“ der kommunalen Finanzprobleme und mahnt:

„Die Kommunen geraten in eine strukturelle Unterfinanzierung hinein, die mit einzelnen Hilfspaketen nicht mehr aufgefangen werden kann. In Zeiten von Höchststeuereinnahmen wurden unsere Warnungen überhört, weil die Haushalte ja noch ausgeglichen werden konnten und damit auf dem Papier noch stimmten. Dass dies jedoch auch in dieser Zeit nur durch das Verschieben von Investitionen möglich war, zeigt sich heute umso deutlicher: Die Investitionslücke ist riesig. Wir müssen ehrlich feststellen: Deutschland – und auch Baden-Württemberg – hat über Jahre, ja sogar Jahrzehnte, über seine Verhältnisse gelebt“

Die Steuereinnahmen aller staatlichen Ebenen wuchsen 2024 nur moderat und deutlich schwächer als in den Vorjahren. Besonders problematisch: Die für viele Kommunen zentrale Gewerbesteuer weist bundesweit eine hohe Volatilität auf, während der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer 2024 kaum real steigt.

Die bundesweite Stagnation der Wirtschaftsleistung schlägt sich damit unmittelbar auf die kommunalen Kernhaushalte nieder. Gleichzeitig steigen die Ausgaben in vielen Bereichen zweistellig, etwa bei Energie, Personal und sozialen Leistungen. Der Städtetag konstatierte dazu im Herbst 2024:

„Schon heute ist absehbar, dass viele Kommunen ihre Pflichtaufgaben nur noch mit Mühe erfüllen können. Freiwillige Leistungen geraten flächendeckend unter Druck.“



Der wahrgenommene kommunale Investitionsrückstand hat laut KfW-Kommunalpanel 2025 einen neuen Höchststand erreicht und liegt nun bei über 215 Milliarden Euro. Besonders betroffen sind Schulen (67,84 Mrd. Euro), Straßen und Verkehrsinfrastruktur (53,35 Mrd. Euro), öffentliche Verwaltungsgebäude (21,34 Mrd. Euro) und Einrichtungen des Brand- und Katastrophenschutzes (19,93 Mrd. Euro). Dabei verschärfen steigende Baukosten und langwierige Genehmigungsverfahren die Lage. Auch die Zahl nicht umgesetzter, aber im Haushaltsplan veranschlagter Investitionen bleibt hoch: Mehr als ein Drittel der geplanten Maßnahmen konnte 2024 erneut nicht realisiert werden.

Ein zentrales Zitat des Gemeindetags Baden-Württemberg aus 2024 bringt die Situation auf den Punkt:

„Die Summe der Investitionshemmnisse führt dazu, dass Kommunen notwendige Vorhaben nicht mehr umsetzen können – nicht aus mangelndem Willen, sondern wegen fehlender Mittel, Kapazitäten und Planungssicherheit.“

Der Ausblick für 2025 und die Folgejahre bleibt gedämpft. Sowohl wirtschaftliche Analysen als auch kommunale Verbände gehen davon aus, dass die strukturellen Herausforderungen eher zu- als abnehmen werden. Die Kombination aus hoher Aufgabenlast, schwacher Konjunktur, investivem Sanierungsstau und begrenzten verfügbaren Haushaltsmitteln führt zu einem langfristigen Spannungsfeld. Der Deutsche Städtetag formulierte hierzu im Spätsommer 2024:

„Ohne eine grundlegende Reform der Kommunalfinanzierung droht ein Verlust staatlicher Handlungsfähigkeit vor Ort.“

Auch der Landkreistag Baden-Württemberg warnte mehrfach, dass viele Kreise ab 2024 ihre Haushalte nicht mehr aus eigener Kraft ausgleichen können und die Umlagen erheblich steigen müssen – mit entsprechenden Folgen für Städte und Gemeinden.

Die Gesamtbetrachtung zeigt: Das Jahr 2024 markiert einen weiteren Wendepunkt in der Finanzentwicklung der Kommunen in Deutschland und Baden-Württemberg. Die unterschiedlichen Krisen wirken nicht mehr nur kurzfristig, sondern haben sich zu strukturellen Belastungen verfestigt. Eine Entspannung ist kurzfristig nicht zu erwarten. Die kommunalen Spitzenverbände sind sich einig:

„Was wir brauchen, ist eine strukturelle, dauerhafte Stabilisierung der Kommunalfinanzen. Dazu gehört eine Erhöhung der kommunalen Anteile an den Gemeinschaftssteuern auf der einen Seite und eine ehrliche Überprüfung der Ausgaben, insbesondere der konsumtiven, auf der anderen Seite. Wir stehen an einem Wendepunkt. Wer die kommunale Selbstverwaltung erhalten will, muss jetzt handeln – bevor aus dem finanziellen Alarmsignal ein Systemversagen wird.“

Der Kommunale Finanzreport 2025 bestätigt die katastrophale Finanzlage der Kommunen auch in Baden-Württemberg. „Der Bericht zeigt ganz deutlich, dass die immer größer



werdende Diskrepanz von einerseits ungebremst steigenden Ausgaben und andererseits teils dramatisch zurückgehenden Einnahmen das größte Problem ist“, so Städtetagspräsident Dr. Frank Mentrup. Dadurch geraten auch die traditionell gut aufgestellten baden-württembergischen Kommunen in einem nie da gewesenen Tempo in eine schwere finanzielle Schieflage, aus der sie sich aus eigener Kraft nicht werden befreien können. Die Ausgaben sind allein 2024 im Vergleich zum Vorjahr um zehn Prozent gestiegen. Die Personalausgaben haben sich binnen zehn Jahren mehr als verdoppelt. Gründe dafür sind hohe Tarifabschlüsse, gestiegene Anforderungen sowie zusätzliche Aufgaben und gesetzliche Vorgaben, etwa in der Kinderbetreuung oder im Sozialwesen. Der laufende Sachaufwand, zum Beispiel für die Bewirtschaftung der Gebäude oder für Beschaffungen wird durch die Inflation hart getroffen und stieg um über 50 Prozent in vier Jahren. Auch die Sozialausgaben in Baden-Württemberg verzeichneten binnen vier Jahren einen Sprung um 40 Prozent auf fast zehn Milliarden Euro. „Durch diese Entwicklungen wird den Kommunen in Baden-Württemberg die Finanzierung der Krankenhäuser, des ÖPNV und der sozialen Aufgaben – um nur einige wenige Bereiche zu nennen – fast unmöglich gemacht.“ Die Gründe dafür liegen nicht nur in den allgemeinen Kostensteigerungen, sondern auch in den zahlreichen und immer weiter wachsenden Aufgaben, die von Bund und Land auf die Kommunen übertragen werden ohne hinreichend finanziert zu sein. Daher brauche es ein Umsteuern in gleich mehrerlei Hinsicht, so Mentrup weiter: „Zum einen muss es eine konsequente Aufgaben- und Standardkritik auf allen Ebenen unseres Staates geben – Bund, Land und Kommunen. Zum anderen müssen Bund und Land endlich ihrer Finanzierungsverantwortung gerecht werden, wenn sie neue Aufgaben an die Kommunen übertragen oder bestehende Standards ändern. Und zuletzt brauchen die Kommunen eine höhere Beteiligung an den Gemeinschaftssteuern, um die bestehenden Aufgaben auch weiterhin bewältigen zu können. Es kann nicht sein, dass die Kommunen mehr als 25 Prozent des öffentlichen Haushalts tragen, dafür aber nur 14 Prozent der Steuereinnahmen erhalten. Bund und Land müssen ihrer Verantwortung gerecht werden und die Kommunen in die Lage versetzen, ihre Aufgaben zu erfüllen.“

Bund und Länder müssen verlässliche Rahmenbedingungen schaffen. Die Kommunen brauchen wieder Handlungsspielräume, um die erheblichen Investitions-, Infrastruktur- und Zukunftsaufgaben bewältigen zu können.

Insgesamt zeigt sich damit ein Bild, das auf eine anhaltend schwierige Finanzlage hindeutet. Die kommenden Jahre werden maßgeblich davon abhängen, ob es gelingt, strukturelle Reformen einzuleiten und die kommunale Ebene nachhaltig zu stärken. Dabei geht es nicht nur um einmalige Entlastungen, sondern um eine grundsätzliche und systematische Verbesserung der Kommunalfinanzen. Gefordert werden höhere Gemeinschaftssteueranteile für die Kommunen (v.a. Umsatzsteuer), ein strengeres Konnexitätsrecht (wer eine Aufgabe schafft, muss diese auch bezahlen), eine Begrenzung von übertragenen Aufgaben sowie eine Entbürokratisierung und Deregulierung. Als Ziel sollte eine maßnahmenunabhängige verlässliche finanzielle Grundausstattung ausgegeben werden und nicht ein weiteres Aufblähen der bereits bestehenden Förderprogramme. Alleine der Bund hat aktuell 117 Förderprogramme mit kommunal relevantem Bezug aufgelegt.



Im Jahr 2024 stieg die kommunale Verschuldung in den Kernhaushalten zudem stark an. So stiegen die Schulden beim öffentlichen und nichtöffentlichen Bereich bei den kreisangehörigen Gemeinden in Baden-Württemberg im Jahr 2024 von 4,28 Mrd. Euro auf 4,85 Mrd. Euro an. Dieselbe Entwicklung zeigt sich auch bei den Stadt- und Landkreisen. Einschließlich der Eigenbetriebe und Eigengesellschaften sind die Schulden sämtlicher Gemeinden in Baden-Württemberg im Jahr 2024 um 7,7 Prozent auf 25,78 Mrd. Euro angewachsen. Dabei ist die Gesamtverschuldung bei 39 Prozent der Kommunen angewachsen. Einige Kommunen können zudem ihre laufenden Verpflichtungen nur noch über Kassenkredite decken. Ende des Jahres 2024 betrugen die Kassenkredite der Gemeinden, Stadt- und Landkreise in Baden-Württemberg 875 Mio. Euro. Deutschlandweit ist der Schuldenstand der Gemeinden und Gemeindeverbände laut Statistischem Bundesamt auf insgesamt 169,4 Mrd. Euro gestiegen, was einem Anstieg von 9,5 % im Vergleich zum Vorjahr entspricht. Der überwiegende Teil der Schulden entfällt auf Investitionskredite, die bundesweit um 8,8 % gestiegen sind. Aber auch die Kassenkredite sind erstmals seit 10 Jahren wieder gestiegen (+13 %). Pro Kopf ergibt sich insgesamt eine durchschnittliche Schuldenlast von 2.192 Euro, wobei die Verteilung regional stark variiert.

Trotz eines Anstiegs bei den Investitionskrediten sind die kommunalen Bruttobauinvestitionen im Jahr 2024 um 2,6 % gesunken. Berücksichtigt man zudem den Wertverlust der Infrastruktur durch Alterung, zeichnet sich ein ernüchterndes Bild. Die Nettobauinvestitionen der Gemeinden, also die Bruttobauinvestitionen minus Abschreibungen, sind seit dem Jahr 2022 durchgehend negativ, was auf einen fortwährenden Kapitalverzehr auf kommunaler Ebene hinweist. Der geringe finanzielle Spielraum der Kommunen schlägt sich zudem auch auf den Unterhalt der vorhandenen Infrastruktur nieder. So geben aktuell 19 % der Kommunen an, den Unterhalt ihrer Infrastruktur gar nicht oder nur in geringem Umfang leisten zu können.

Zusammenfassend lässt sich festhalten, dass die Zeiten ausgeglichener Kommunalhaushalte vorerst vorbei sind. Defizite, Nothaushalte und harte Konsolidierungsmaßnahmen gehören zur neuen Realität in den Rathäusern und Landratsämtern. Diese Ausführungen treffen im Grundsatz auch auf die per se finanzschwache Stadt Kandersteg zu. Ohne eine ausreichende Finanzausstattung durch übergeordnete staatliche Ebenen lassen sich erhebliche Einschnitte im Bereich der Leistungen und/oder bei den Investitionen nicht vermeiden. Insbesondere die freiwilligen Leistungen stehen dann zur Disposition und können womöglich nicht mehr oder nur noch eingeschränkt angeboten werden.

7. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Abschluss des Haushaltsjahres (gem. § 54 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO)

Es liegen keine Vorgänge von besonderer Bedeutung vor, die nach Schluss des Geschäftsjahres 2024 eingetreten sind. Zu den Folgen der Wirtschaftskrise, des Ukraine-Krieges u.a. siehe Ziffern 6 und 8.



8. Zu erwartende positive Entwicklungen und mögliche Risiken von besonderer Bedeutung (gem. § 54 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO)

Auf die Erläuterungen unter Ziffern 6 und 7 wird zusätzlich verwiesen.

Chancen

Die größte Chance für die künftige Finanzlage der Stadt Kandersteg stellt die geforderte bessere finanzielle Grundausstattung der Kommunen dar. Neben den einmaligen Hilfsmaßnahmen vom Bund und vom Land Baden-Württemberg, welche in den letzten Jahren immer wieder die Haushalte der Stadt Kandersteg „gerettet“ hatten, sollten dies v.a. höhere Anteile an den Gemeinschaftssteuern darstellen.

Zudem können die anteiligen Zuweisungen aus dem Sondervermögen nach dem Bundesgesetz zur Finanzierung von Infrastrukturinvestitionen von Ländern und Kommunen (LuKIFG –Sondervermögen) die Investitionstätigkeit der Stadt Kandersteg stützen. Der Anteil der Stadt Kandersteg von insgesamt rund 5,5 Mio. Euro kann somit notwendige Investitionen in die Infrastruktur ermöglichen, die ansonsten nicht finanzierbar gewesen wären. Zudem kann so die dafür notwendige Kreditnotwendigkeit reduziert werden.

Zudem sind trotz der bestehenden Wirtschaftskrise mit einhergehender Rezession und deutschlandweit rückläufigen Gewerbesteuererträgen diese bei der Stadt Kandersteg seit einigen Jahren sehr stabil mit ansteigender Tendenz. Die lokal und regional tätigen Betriebe mit Sitz in Kandersteg zeigen sich in Summe daher sehr stabil trotz der schlechten Rahmenbedingungen.

Eine weitere Chance stellt für die Stadt Kandersteg dar, dass bereits seit vielen Jahren eine maßvolle Haushaltspolitik notwendig war, um genehmigungsfähige Haushalte zu erzielen. Die aktuelle kommunale Finanzkrise ergibt somit keine grundlegende neue Aufgabenstellung für die Stadt Kandersteg. Eine weitere adäquate Haushaltsführung scheint möglich, aber auch unumgänglich, um die Finanzlage weiter stabil halten zu können. Hier ist insbesondere auch der Gemeinderat gefordert notfalls auch auf wünschenswerte Projekte zu verzichten. Zudem sind harte Konsolidierungsmaßnahmen sowohl auf der Einnahmeseite (u.a. Anhebung der Steuern- und Gebührensätze) als auch auf der Ausgabeseite (u.a. Personalkosten, Sachaufwand) erforderlich. Sowohl die Verwaltungsspitze als auch der Gemeinderat haben mehrfach signalisiert diese Konsolidierungsmaßnahmen mitzutragen.

Nach Beendigung der Corona-Krise ist auch weiterhin auf ein baldiges Ende des Ukraine-Krieges zu hoffen, so dass sich die daraus resultierenden Folgen für die Stadt Kandersteg wie z.B. einhergehende Flüchtlingsströme, gestiegene Energiekosten oder Lieferkettenprobleme verringern. Die erfolgten massiven Erhöhungen der Energiepreise wurden zum Teil durch die Energiepreiskontrollen abgefedert. Zwischenzeitlich haben sich auch aufgrund staatlicher Eingriffe die Energiepreise wieder etwas erholt.



Im weiteren Krisenfall wären auch wieder staatliche Hilfeleistungen erforderlich, um die daraus resultierenden finanziellen Auswirkungen einigermaßen verkraften zu können. Auch in Zukunft sind weitere Unterstützungsleistungen für die kommunale Familie unerlässlich, um deren Handlungsfähigkeit aufrecht zu erhalten. Hier liegt das Vertrauen weiter auf der stringenten Interessensvertretung durch die kommunalen Interessenverbände. Zudem hat die Einführung eines Flächenfaktors im Rahmen des Finanzausgleichs der Stadt Kandern mit ihrer großen Gemarkungsfläche etwas geholfen.

Eine Chance liegt auch im Bemühen der Bundesregierung die Wirtschaft zu stützen (u.a. Steuerentlastungen, Reduzierung Strompreis), so dass eine möglichst schnelle Erholung der deutschen Wirtschaft mit dann wieder steigenden Wachstumsraten und damit einhergehenden höheren Steuereinnahmen erfolgt.

Die kommunalen Einnahmen haben sich zudem in den vergangenen Jahren oft besser entwickelt als prognostiziert. Diese Hoffnung besteht auch für die Jahre 2025 fortfolgende. Die Stadt Kandern ist von steigenden Erträgen aus dem Finanzausgleich abhängig, um einen ausgeglichenen Ergebnishaushalt - zumindest in der Ergebnisrechnung - erzielen zu können.

Da in der Stadt Kandern derzeit bereits eine Vielzahl neuer Wohneinheiten entstanden sind bzw. noch entstehen sollen (u.a. Neubaugebiet Mittelberg-Tal in Feuerbach, Gartenstadt Kandern und Bebauung Tonwerkeareal Kandern), sind neben einer hohen Auslastung der städtischen Einrichtungen wegen der höheren Einwohnerzahl auch höhere Schlüsselzuweisungen durch das Land zu erwarten. Zudem macht sich der Zensus zum 15.05.2022 mit einer um 174 Einwohner erhöhte Einwohnerzahl positiv bemerkbar.

Eine Chance für die Stadt Kandern liegt aber auch in einer weiteren finanziellen Handlungsfähigkeit in den Jahren 2026 ff aufgrund der hohen Ergebnismrücklagen. Das Gesamtergebnis betrug im Jahr 2018 1.467.293,98 Euro, im Jahr 2019 2.430.262,45 Euro, im Jahr 2020 841.162,88 Euro, im Jahr 2021 1.378.643,57 Euro, im Jahr 2022 2.529.609,34 und im Jahr 2023 2.319.327,30 Euro. Im Jahr 2024 werden nochmals 471.912,60 Euro den Ergebnismrücklagen zugeführt, so dass diese zum 31.12.2024 bei 11.438.212,12 Euro liegen. Ein Teil dieser Ergebnismrücklagen ist zwar für die noch nicht umgesetzten ergebnisrelevanten Maßnahmen sowie zur Abdeckung des voraussichtlichen Verlustes im Jahr 2025 gebunden, allerdings verbleibt auch ein Restbetrag zum vollständigen Ausgleich des Ergebnishaushaltes 2026. Durch eine sparsame Mittelbewirtschaftung in den Jahren 2018 bis 2024 konnte somit aus eigener Kraft ein Teil der negativen Auswirkungen der Krisen bewältigt werden. Zudem stehen zum Jahresende 2024 auch noch freie liquide Mittel für die Haushaltsplanung künftiger Jahre zur Verfügung. Dies sollte die Rechtsaufsichtsbehörde bei künftigen Haushaltsgenehmigungen erkennen und berücksichtigen.

Eine weitere Chance besteht in der weiteren Nutzung der vorhandenen Förderprogramme, insbesondere ist hier das ELR-Förderprogramm, die Stadt Kandern wurde in 2020 zur Schwerpunktgemeinde ernannt, zu nennen. Zudem können neue Zuschüsse, insbesondere für die Grundschulen Kandern und Tannenkirch, mit hohen Förderquoten abgerufen



werden. Falls der Eigenanteil für die entsprechenden Maßnahmen aufgebracht werden kann, können mit diesen Investitionen wichtige Weichenstellungen für die Zukunft der Stadt Kandern gestellt werden. Hierunter fällt u.a. auch der Erhalt des Freibades.

Eine Chance läge auch in einem von der Politik schon seit längerem erklärtem Ziel: dem Bürokratieabbau. Wenn dieser tatsächlich erfolgen sollte, könnte zumindest in der Verwaltung ggf. auf neue Stellenschaffungen verzichtet werden. Zudem kann eventuell auch der Einsatz der KI dazu führen, künftig auf Stellenmehrungen zu verzichten. Grundsätzlich sollten künftig Stellenmehrungen sehr kritisch hinterfragt werden. Der Gemeinderat trägt hier das Prinzip „one in – one out“ für die Zukunft grundsätzlich mit.

Risiken

Das größte Risiko besteht in den finanziellen Auswirkungen der weiterhin sich überlagernden Krisenherde. Die Auswirkungen der Krisen der letzten Jahre (u.a. Corona-Krise, Ukraine-Krieg, Wirtschaftskrise) haben sich in einer handfesten kommunalen Finanzkrise verfestigt. Stichworte wie gestörte Lieferketten, Energiekostensteigerungen, steigende Zinssätze auf dem Kapitalmarkt, massiv gestiegenen Baukosten oder Rezession sind allgegenwärtig.

Die anhaltende stagnierende Wirtschaft hat über die daraus resultierenden geringeren Finanzausweisungen negative Folgen für den Haushalt der Stadt Kandern. Dies macht sich u.a. bei den Zuweisungen aus dem Finanzausgleich bemerkbar. So betrug im Jahr 2024 der Saldo aus Einnahmen und Ausgaben aus dem kommunalen Finanzausgleich 5.643.775 Euro. Gegenüber den Vorjahren 2022 (6.004.621 Euro) und 2023 (6.156.960 Euro) stellte dies ein Rückgang dar, was aufgrund der weiteren Kostensteigerungen (u.a. Personal, Kindertagesbetreuung) bedenklich ist. Auch aufgrund dieses Umstandes sank der Jahresüberschuss 2024 gegenüber den Vorjahren deutlich. Auch in den kommenden Jahren kann die Steigerung beim Saldo aus dem Finanzausgleich mit dem Anstieg der Gesamtaufwendungen nicht Schritt halten, was zu einer weiteren Scherenentwicklung zwischen Erträgen und Aufwendungen führt. Zudem steigt der Einkommensteueranteil in Baden-Württemberg seit einigen Jahren weniger stark an als die Gewerbesteuer, was gewerbesteuerschwachen Kommunen wie der Stadt Kandern Wettbewerbsnachteile bringt. Durch die stagnierenden Finanzausweisungen besteht für die Stadt Kandern die Gefahr, dass die Ausgaben in weit höherem Umfang steigen als ihre Steuereinnahmen. Unter der Maßgabe, dass neben dem Land Baden-Württemberg auch der Bund zur Abfederung der verschiedenen Krisenherde massiv schuldenfinanziert agierte, werden die Verteilungskämpfe um das knappe Gut Geld weiterhin zunehmen. Es ist zu befürchten, dass die Städte und Gemeinden als letztes Glied der staatlichen Kette die geringsten Anteile dieses Gutes erhalten werden.

Vor allem die festzustellende Lohn-/Preisspirale mit massiven Lohnzuwächsen, welche in die letzten Tarifabschlüsse für den öffentlichen Dienst mündete, stellt eine immense Belastung für das Finanzsystem und die Stadt Kandern dar. Massiv steigende



Personalaufwendungen, auch aufgrund neuer Stellen, kann der Haushalt der Stadt Kandern nicht mehr auffangen.

Selbst ohne den Ukraine-Krieg und dessen Folgen wären die Kommunalhaushalte durch Defizite, real sinkende Investitionen und einen Vermögensverzehr gekennzeichnet gewesen. Dies wird nun wie unter einem Brennglas durch die neuen Krisenherde verstärkt. Ohne eine dauerhaft verbesserte Finanzausstattung können die Kommunen ihren Aufgaben nicht mehr in Gänze nachkommen. Dabei ist zu beachten, dass diese allgemeinen Aussagen insbesondere auf die Stadt Kandern als ländliche strukturschwache Kommune mit wenig Gewerbe und einer großen Gemarkungsfläche zutreffen.

Ein weiteres Risiko ist, dass trotz der benannten Krisenherde und trotz der politischen Lippenbekenntnissen immer wieder neue personalkostenintensive Aufgaben auf die Kommunen verlagert werden, ohne dass entsprechende auskömmliche Finanzmittel bei den Kommunen ankommen (Stichwort: Konnexität). Die Personalkosten sind bei der Stadt Kandern daher in den letzten Jahren massiv angewachsen, da vor allem in den Kindertageseinrichtungen und in der Verwaltung neue Stellen geschaffen werden mussten, um den definierten Anforderungen gerecht werden zu können. Ab dem Jahr 2024 kamen neben den neu zu schaffenden Stellen auch die aufgrund des neuen Tarifabschlusses für den öffentlichen Dienst verursachten massiven Lohnzuwächse zum Tragen. Alleine diese Kostenart bringt den Haushalt der Stadt Kandern stark ins Wanken. Zudem müssen neben der Schaffung der Stellen im Stellenplan die entsprechenden Fachkräfte auf dem Arbeitsmarkt auch gefunden werden. Gerade Fachkräfte im Bereich Kindergärten sind weiterhin rar auf dem Arbeitsmarkt, so dass Stellenwiederbesetzungen gefährdet sind. Zudem besteht das Risiko aufgrund fehlender Fachkräfte kostenträchtige Doppelstrukturen im Personalkörper aufbauen zu müssen, um die erforderlichen Aufgaben bewältigen zu können. Falls die Stellen nicht wie erhofft besetzt werden können, sind die definierten Aufgaben vom bestehenden Personalkörper zu bewältigen, was schlussendlich wiederum in Arbeitsüberlastungen und Ausfällen aufgrund von Krankheiten oder Kündigungen mündet. Zudem ist der von der Politik seit Jahren propagierte Bürokratieabbau bisher noch immer nicht in der realen Ausgestaltung der Gesetze und Vorschriften in der Kommunalverwaltung zu spüren.

Neben den Personalkosten sind aber auch andere Kostenarten stark angestiegen (u.a. Energie, Baukosten, EDV, Fahrzeugunterhalt). Die große Gefahr besteht, dass die steigenden Kosten nicht durch ebenso stark steigende reguläre Erträge ausgeglichen werden können. Zudem ist eine verlässliche Prognose der kommunalen Finanzlage für die kommenden Jahre weiterhin äußerst schwierig. Dies liegt vor allem an der Unsicherheit darüber, ob sich die deutsche Wirtschaft von den geänderten Rahmenbedingungen schnell erholen kann. Aktuell scheint dies nicht in Aussicht zu stehen, da große Betriebe massiv Stellen kürzen müssen oder auf Kurzarbeit setzen. Ausreichende Finanzpolster sind daher für die kommenden Jahre unerlässlich. Die aktuellen politischen und wirtschaftlichen Entwicklungen erschweren somit eine verlässliche Haushaltsplanung.

Ein Risiko besteht auch in der Finanzsituation des Landkreises Lörrach. Im Jahr 2023 wurde hier zunächst eine haushaltswirtschaftliche Sperre und dann ein Nachtragshaushalt



beschlossen. Die massiven Ertragseinbußen bei der Grunderwerbsteuer schlossen dort einen ausgeglichenen Ergebnishaushalt aus. In den Jahren 2024 bis 2026 müssen zudem die Kreiskliniken massiv finanziell durch den Landkreis Lörrach gestützt werden. Es wurde vom Landkreis Lörrach daher beschlossen, dass der Hebesatz zur Ermittlung der Kreisumlage im Jahr 2025 auf 38,0 %-Punkte steigt, so dass die Belastung für die Stadt Kandern aus der sowieso schon hohen Kreisumlage noch mehr gestiegen ist (Hebesatz 2023: 32,6 %-Punkte). Auch für das Jahr 2026 wurde ein Kreisumlagesatz von 38,0 %-Punkten beschlossen. Im Doppelhaushalt 2026/2027 steht für das Jahr 2027 sogar eine weitere Erhöhung auf 38,5 %-Punkte an. Ein Prozentpunkt bei der Kreisumlage entspricht einem Wert von rund 148.000 Euro bei der Stadt Kandern. Auch für die Folgejahre geht der Landkreis Lörrach von steigenden Einnahmen aus der Kreisumlage aus, so dass ein weiteres Anwachsen des Hebesatzes zu befürchten ist.

Ein hohes Risiko für die Stadt Kandern besteht in den stark angestiegenen Baupreisen. So müssen Kostenansätze im Laufe der Planung (vgl. z.B. Ganztagesausbau Grundschule Tannenkirch) und Umsetzung (vgl. z.B. Straßensanierungen im Ortsteil Feuerbach) von Bauvorhaben immer wieder erheblich nach oben angepasst und überplanmäßige Ausgaben vom Gemeinderat genehmigt werden. Auch wenn bisher noch Rücklagen zur Finanzierung dieser Mehrkosten zur Verfügung standen, um die Maßnahmen dennoch umzusetzen, sorgen die hohen Kosten für steigende Investitionsausgaben, denen jedoch keine zusätzliche Infrastruktur gegenübersteht. Dabei muss zudem berücksichtigt werden, dass die in Vorjahren veranschlagten Plansummen aufgrund der hohen Kostensteigerungen im Bauwesen oft bei weitem nicht ausreichen, um die noch nicht umgesetzten Maßnahmen finanzieren zu können. Hier sind auch die hohen Haushaltsausgabereste zu nennen (31.12.2024: rund 8,4 Mio. Euro). Im Resultat können aufgrund der limitierten Möglichkeiten der Stadt Kandern immer weniger Maßnahmen umgesetzt werden.

Zudem besteht auch das hohe Risiko, dass aufgrund der weiterhin massiv eingeschränkten finanziellen Handlungsmöglichkeiten im Ergebnishaushalt über den Finanzplanungszeitraum hinweg die Bauunterhaltungsleistungen weiter reduziert werden müssen und somit der Sanierungsstau noch mehr ansteigt. Dies würde zu Lasten zukünftiger Generationen gehen und dem Prinzip der Intergenerativen Gerechtigkeit zuwiderlaufen (implizite Schulden). Auch die Folgekosten der (notwendigen) Investitionen (u.a. Abschreibungen) können diese unter dem Gesichtspunkt der langfristigen Finanzierbarkeit gefährden. Ohne entsprechenden Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushaltes können auch die Investitionen nicht mehr im erforderlichen Ausmaß ermöglicht werden. Bei der Stadt Kandern stehen u.a. mit der Ertüchtigung/Ausbau der Grundschulen für den gesetzlichen Anspruch auf Ganztagesbetreuung, der Stadtsanierung III, der Umsetzung der ELR-Maßnahmen und der Sanierung des Freibades große Investitionsvorhaben in den nächsten Jahren an. Diese prinzipiell notwendigen Investitionen scheinen gefährdet, da die Finanzkraft der Stadt Kandern gesunken ist. Zudem würde der Einstieg in die Reaktivierung der Kandertal-S-Bahn massive Kostenfolgen für die Stadt Kandern verursachen, was dazu führen würde, dass auf andere Projekte verzichtet werden müsste.

Aus eigener Kraft scheint es daher für die Jahre 2026 bis 2029 und auch mittelfristig unmöglich zu sein einen ausgeglichenen Ergebnishaushalt erzielen zu können.

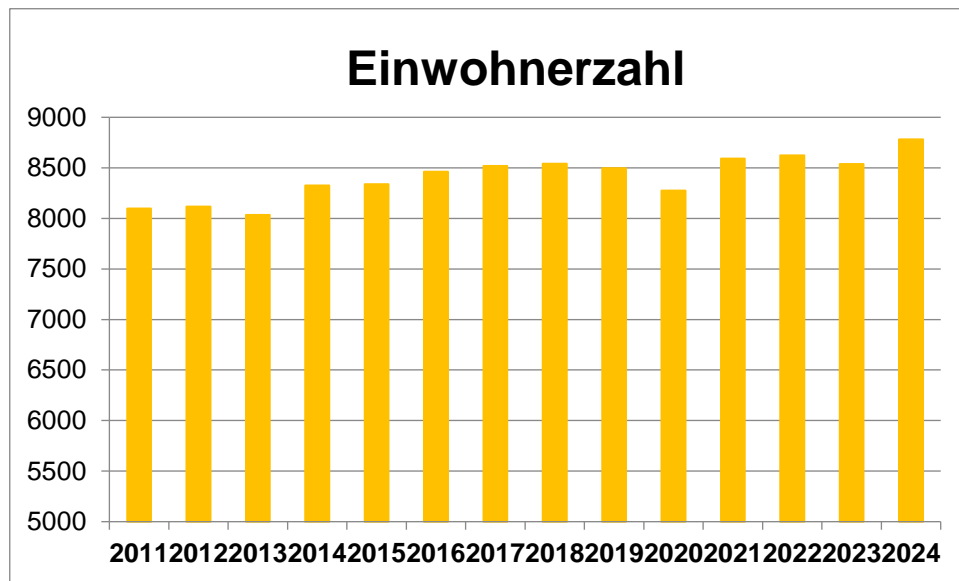


Hinzu kommt, dass aktuell eine Finanzierung der Investitionsmaßnahmen über Kredite nicht mehr so attraktiv ist wie in den vergangenen Jahren. Mit Beginn des Ukraine-Krieges sind die Kapitalmarktzinsen auch aufgrund der Erhöhungen des Leitzinses durch die EZB wegen der hohen Inflationsrate stark angestiegen. Selbst Kommunalfinanzierungen, die im Jahr 2021 noch mit einem Zinssatz von unter 1 Prozent möglich waren, werden nur noch mit Zinssätzen jenseits der 3,5 Prozentmarke angeboten. Daher muss auch diese Finanzierungsquelle stärker auf den Prüfstand gestellt werden, um den Gesamthaushalt nicht zu stark durch den Kapildienst einzuschränken.

Die Stadt Kandersteg hat auch weiterhin ein breites Angebot an freiwilligen Aufgaben, v.a. im kulturellen Bereich, welche zunehmend mehr finanzielle Kapazitäten binden. Diese freiwilligen Angebote stehen neben den gesetzlich vorgeschriebenen Aufgaben. Daher besteht faktisch kaum Spielraum mehr für weitere Maßnahmen. Es besteht zudem die Gefahr, dass bestehende Angebote eingeschränkt (u.a. Öffnungszeiten) oder ganz aufgegeben werden müssen. Weitere Projekte stellen daher Politik und Verwaltung bei der Priorisierung vor große Probleme. Verschärfend kommt hinzu, dass es keineswegs sicher ist, dass die großen Investitionsvorhaben der Stadt Kandersteg mit den vorgesehenen Investitionsmitteln zu finanzieren sind. Es handelt sich in vielen Fällen um Kostenschätzungen mit entsprechendem Prognoserisiko.



9. Allgemeine und statistische Angaben



Geographische Lage:

westliche Länge von Greenwich 7° 34`
 östliche Länge von Greenwich 7° 43`
 nördliche Breite 47° 45`
 südliche Breite 47° 40`

Höhenangaben:

Höchster Geländepunkt: Sandelkopf 711m.ü.NN
 Munzenberg 702 m.ü.NN
 Tiefster Geländepunkt: Gewinn Langmatt, Holzen 280 m. ü. NN

| Stadtteil | Gemarkungsgrenze | Gemarkungsfläche | |
|-------------|------------------|------------------|----------|
| Kanderndorf | 24,3 km | 1.508,3378 ha | 24,23 % |
| Feuerbach | 9,0 km | 397,4092 ha | 6,38 % |
| Holzen | 15,0 km | 723,1363 ha | 11,61 % |
| Riedlingen | 12,6 km | 599,6590 ha | 9,63 % |
| Sitzenkirch | 10,2 km | 385,0061 ha | 6,18 % |
| Tannenkirch | 15,3 km | 753,2952 ha | 12,10 % |
| Wollbach | 25,2 km | 1.860,0309 ha | 29,87 % |
| Gesamt | 44,4 km | 6.226,8745 ha | 100,00 % |

Größte Ausdehnung des Gemarkungsgebietes:

von Nord nach Süd(Sitzenkirch/Schloß Bürgeln nach Wollbach/Rechberg) 9,9 km
 von West nach Ost(Kalten Herberge nach Hohe Stückbäume (Rehhütte) 11,2 km

Länge:

der Kander von der Gemarkungsgrenze Malsburg-Marzell bis Wittlingen: 12,0 km
 des Lippisbaches (Minderkander) von der Gemarkung Schliengen bis zur Einmündung in die Kander: 5,1 km
 des Wollbaches von der Quelle bis zur Einmündung in die Kander: 9,3 km
 des Feuerbaches von der Quelle am Enzenberg (Feuerbach) bis zur Gemarkungsgrenze Egringen: 8,4 km

**Bürgermeister:**

Frau Simone Penner
 gewählt am 22.03.2020 auf acht Jahre
 Dienstantritt am 16.04.2020

Bürgermeister-Stellvertreter:

1. Herr Johann Albrecht war seit 22.07.2019
1. Herr Johann Albrecht ist seit 22.07.2024
2. Frau Ulrike Lerner war seit 22.07.2019
2. Frau Ulrike Lerner ist seit 22.07.2024
3. Frau Heike Neudecker war seit 22.07.2019
3. Frau Gabriele Weber ist seit 22.07.2024

Verwaltungsgemeinschaft:

Die Stadt Kandern hat am 04.06.1974 mit der Gemeinde Malsburg-Marzell eine vereinbarte Verwaltungsgemeinschaft mit Sitz in Kandern gebildet.

Rechnungsprüfungen:

Die Jahresrechnungen der Stadt Kandern sind bis einschl. 2012 durch die GPA Karlsruhe geprüft. Am 02.02.2015 wurde die Bestätigung gem. § 114 Abs. 5 Satz 2 der GemO B.-W. für die überörtliche Prüfung (Haushaltsjahre 2007 bis 2012) erteilt.

Aufsichtsprüfung:

Vom 19.08.2013 bis 19.09.2013 wurde eine überörtliche Prüfung aller Kassen, der Vermögensbestände und Vorräte der Stadt gem. §§ 10 GemPrO und 114 Abs. 1 GemO durchgeführt.

Kassenprüfungen:

Im Rahmen der o.g. Aufsichtsprüfung wurde eine unvermutete überörtliche Kassenprüfung gem. § 1 Abs. 1 GemPrO durchgeführt.

Mit Aufgaben des Kassen- und Rechnungswesen beauftragte Bedienstete:

1. Fachbeamter für das Finanzwesen
Benedikt Merkel
2. Stellvertr. Rechnungsamtsleiter
Sascha Wörner
3. Kassenverwalterin
Fr. Pfeiffer
4. Stellvertr. Kassenverwalterin
Fr. Giarrusso
5. Sachbearbeiterin Rechnungswesen
Andrea Sütterlin
Susy Mayer
Tamara Bugge
6. Verbrauchsabrechnung
Corinna Leisinger
7. Steueramt
Karina Kühnell

| | öffentliche Sitzungen | | | | | nichtöffentliche Sitzungen | | | | |
|--|-----------------------|------|------|------|------|----------------------------|------|------|------|------|
| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| Gemeinsamer Ausschuss Kandern/ Malsburg-Marzell | -- | 1 | 2 | 1 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Verwaltungsausschuss | 5 | 6 | 7 | 7 | 5 | 5 | 6 | 6 | 4 | 4 |
| Gemeinderat | 13 | 13 | 13 | 12 | 16 | 9 | 10 | 8 | 10 | 8 |
| Technischer Ausschuss | 12 | 12 | 12 | 12 | 11 | -- | -- | -- | -- | -- |

**Stadträte** waren seit dem 22.07.2019

| | | | |
|----------------|-----------|------------------------------|-------|
| Sütterlin | Bianca | Kandersteg | FWV |
| Albrecht | Johann | Kandersteg | FWV |
| Brombacher | Irmgard | Kandersteg | FWV |
| Geling | Max | Wollbach | FWV |
| Greiner | Martin | Feuerbach | FWV |
| Höferlin | Friedrich | Tannenkirch | FWV |
| Winkler | Felix | Sitzenkirch | FWV |
| Schmiederer | Daniela | Tannenkirch | CDU |
| Heinrich | Jakob | Kandersteg | CDU |
| Lerner | Ulrike | Kandersteg | CDU |
| Sütterlin | Max | Hammerstein / bis 26.04.2020 | CDU |
| van Linn | Alexander | Wollbach / seit 26.04.2020 | CDU |
| Weiß | Wilhelm | Holzen | CDU |
| Weber | Gabriele | Tannenkirch | SPD |
| Dr. Abazari | Cyrus | Kandersteg | SPD |
| Lenke | Günter | Kandersteg | SPD |
| Raupp | Peter | Kandersteg | SPD |
| Schammler | Andrea | Kandersteg | Grüne |
| Brohammer | Bernd | Kandersteg | Grüne |
| Neudecker | Heike | Riedlingen | Grüne |
| Dr. Schellhorn | Martin | Kandersteg | Grüne |
| Wagner | Pablo | Nebenau | Grüne |

Ortschaftsräte waren seit dem 22.07.2019

| | |
|--------------------------|----------------------------|
| Feuerbach | Sitzenkirch |
| Greiner, Martin (OV) | Buss, Tobias (OV) |
| Beckmüller, Alexander | Bleckmann, Stephan |
| Bürgin, Sabine | Eichin, Jürgen |
| Trupp, Björn | Pankratz, Klaus |
| Wakaluk, Sarah | Senger, Markus |
| Wilhelmi, Lukas | Winkler, Felix |
| Holzen | Riedlingen |
| Weiß, Wilhelm (OV) | Moritz, Rolf (OV) |
| Büchelin, Hans | Bammerlin, Rainer |
| Kammerer, Thomas | Böhm, Ulrike |
| Riderle, Timo | Hug, Philipp |
| Scherr, Jürgen | Maier, Alexandra |
| Scheurer, Martin | Neudecker, Heike |
| Tannenkirch | Wollbach |
| Höferlin, Friedrich (OV) | Sütterlin, Max (OV) |
| Bellgardt, Linda | Braun, Matthias |
| Hess, Jörg | Brugger, Werner |
| Homberger, Rainer | Enders, Andreas |
| Ludin, Birgit | Ernst, Ralf |
| Raupp, Markus | Geling, Max |
| Roßkopf, Stefan | Krey, Hanspeter |
| Weber, Eva-Maria | Kurtenbach-Sepp, Elisabeth |
| | van Linn, Alexander |
| | Sütterlin, Rüdiger |



Stadträte sind seit dem 22.07.2024

| | | | |
|----------------|----------|-------------|-------|
| Albrecht | Johann | Kandersteg | FWV |
| Geling | Max | Wollbach | FWV |
| Meier | Markus | Kandersteg | FWV |
| Spicker | Andreas | Tannenkirch | FWV |
| Sütterlin | Bianca | Kandersteg | FWV |
| Winkler | Felix | Sitzenkirch | FWV |
| Lerner | Ulrike | Kandersteg | CDU |
| Brombacher | Jonas | Kandersteg | CDU |
| Brugger | Werner | Wollbach | CDU |
| Heinrich | Jakob | Riedlingen | CDU |
| Scherr | Jürgen | Holzen | CDU |
| Weber | Gabriele | Tannenkirch | SPD |
| Dr. Abazari | Cyrus | Kandersteg | SPD |
| Raupp | Peter | Kandersteg | SPD |
| Wieber | Dietmar | Feuerbach | SPD |
| Dr. Schellhorn | Martin | Kandersteg | Grüne |
| Brohammer | Bernd | Kandersteg | Grüne |
| Wagner | Pablo | Nebenau | Grüne |

Ortschaftsräte sind seit dem 22.07.2024

| | |
|-----------------------|--------------------------|
| Feuerbach | Sitzenkirch |
| Dr. Trupp, Björn (OV) | Buss, Tobias (OV) |
| Brucker, Ulrich | Senger, Markus |
| Beckmüller, Alexander | Zuberer-Senger, Michaela |
| Graf, Dietmar | Büchin, Marco |
| Bieler, Michael | Bleckmann, Stephan |
| Leonhardt, Mario | Mäder, Tobias |
| Holzen | Riedlingen |
| Weiß, Wilhelm (OV) | Moritz, Rolf (OV) |
| Scherr, Jürgen | Bammerlin, Rainer |
| Kammerer, Thomas | Maier, Alexandra |
| Riderle, Timo | Hug, Philipp |
| Munz, Sylvie | Siekierski, Stefan |
| Scheurer, Martin | Summ, Paul |
| Büchelin, Hans | |
| Tannenkirch | Wollbach |
| Ludin, Birgit (OV) | Brugger, Werner (OV) |
| Hess, Jörg | Ernst, Ralf |
| Homberger, Rainer | Greßlin, Jonas |
| Bellgardt, Linda | Geling, Max |
| Roßkopf, Stefan | Van Linn, Alexander |
| Meier, Ben | Enders, Andreas |
| Schmidt, Frank | Braun, Matthias |
| Spicker, Andreas | Krey, Hanspeter |
| | Strohmeier, Sabine |
| | Geitlinger, Max |



Ausschüsse waren seit dem 22.07.2019

Mitglieder

Stellvertreter

Verwaltungsausschuss:

Höferlin, Friedrich
Albrecht, Johann
Brombacher, Irmgard
Schmiederer, Daniela
Schammler, Andrea
Dr. Schellhorn, Martin
Weber, Gabriele

Greiner, Martin
Geling, Max
Höferlin, Friedrich
Heinrich, Jakob
Brohammer, Bernd
Neudecker, Heike
Dr. Abazari, Cyrus

Gutachterausschuss:

seit 01.01.2022 zentral in Weil am Rhein

Technischer Ausschuss:

Albrecht, Johann
Geling, Max
Greiner, Martin
Lerner, Ulrike
Heinrich, Jakob
Lenke, Günter
Brohammer, Bernd

Brombacher, Irmgard
Höferlin, Friedrich
Winkler, Felix
van Linn, Alexander
Weiß, Wilhelm
Raupp, Peter
Wagner, Pablo

Verbandsversammlung des ZV „Gruppenwasserversorgung Hohlebach Kandertal“:

Mitglieder

Höferlin, Friedrich
Geling, Max
Weiß, Wilhelm
Lenke, Günter
Neudecker, Heike

Stellvertreter

Greiner, Martin
Albrecht, Johann
Schmiederer, Daniela
Raupp, Peter
Brohammer, Bernd

Beratender Sanierungsausschuss:

Albrecht, Johann
Lerner, Ulrike
Lenke, Günter
Wagner, Pablo

Brombacher, Irmgard
Schmiederer, Daniela
Dr. Abazari, Cyrus
Dr. Schellhorn, Martin

**Gemeinsamer Ausschuss der Vereinbarten Verwaltungsgemeinschaft
Kandern/Malsburg-Marzell**

Albrecht, Johann
Weiß, Wilhelm
Dr. Schellhorn, Martin

Höferlin, Friedrich
Heinrich, Jakob
Wagner, Pablo

Lenkungsausschuss Luise-Klaiber-Haus:

Sütterlin, Bianca
Schmiederer, Daniela
Weber, Gabriele
Neudecker, Heike

Brombacher, Irmgard
Lerner, Ulrike
Lenke, Günter
Wagner, Pablo



Ausschüsse sind seit dem 22.07.2024

Mitglieder

Stellvertreter

Verwaltungsausschuss:

Albrecht, Johann
Spicker, Andreas
Brugger, Werner
Brombacher, Jonas
Weber, Gabriele
Dr. Schellhorn, Martin

Meier, Markus
Sütterlin, Bianca
Scherr, Jürgen
Heinrich, Jakob
Dr. Abazari, Cyrus
Brohammer, Bernd

Gutachterausschuss:

seit 01.01.2022 zentral in Weil am Rhein

Technischer Ausschuss:

Meier, Markus
Sütterlin, Bianca
Scherr, Jürgen
Lerner, Ulrike
Raupp, Peter
Brohammer, Bernd

Winkler, Felix
Albrecht, Johann
Heinrich, Jakob
Brugger, Werner
Wieber, Dietmar
Wagner, Pablo

Mitglieder

Stellvertreter

Verbandsversammlung Zweckverband Hohlebach-Kandertal:

Albrecht, Johann
Meier, Markus
Scherr, Jürgen
Weber, Gabriele
Dr. Schellhorn, Martin

Geling, Max
Spicker, Andreas
Brombacher, Jonas
Wieber, Dietmar
Brohammer, Bernd

Lenkungsausschuss Luise-Klaiber-Haus:

Sütterlin, Bianca
Lerner, Ulrike
Dr. Abazari, Cyrus
Brohammer, Bernd

Albrecht, Johann
Brombacher, Jonas
Weber, Gabriele
Wagner, Pablo

**Gemeinsamer Ausschuss der Vereinbarten Verwaltungsgemeinschaft
Kandern/Malsburg-Marzell:**

Albrecht, Johann
Lerner, Ulrike
Wieber, Dietmar

Sütterlin, Bianca
Brombacher, Jonas
Raupp, Peter

**1. Personal zum 31.12. eines jeden Jahres**

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Beamte | 4 | 4 | 3 | 3 | 3 |
| Beschäftigte, Vollzeit | 61 | 64 | 67 | 61 | 68 |
| Beschäftigte, TZ 1 (18 Std. und mehr) | 30 | 33 | 32 | 39 | 42 |
| Beschäftigte, TZ 2 (unter 18 Std.) | 57 | 57 | 61 | 62 | 58 |
| Auszubildende – Angestellte | 4 | 3 | 4 | 6 | 2 |
| Arbeiter, vollbeschäftigt | -- | -- | -- | -- | -- |
| Arbeiter, TZ (18 Std. und mehr) | -- | -- | -- | -- | -- |
| Arbeiter, TZ (unter 18 Std.) | -- | -- | -- | -- | -- |
| Auszubildende - Arbeiter | -- | -- | -- | -- | -- |
| Gesamt - Personalstand | 156 | 161 | 167 | 171 | 173 |

2. Stadtkasse

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|------|-------|-------|-------|-------|
| Mahnungen | 950 | 1.086 | 1.614 | 1.313 | 1.347 |
| Vollstreckg./Pfändung Gerichtsvollzieher | 9 | 1 | 2 | 1 | 4 |
| Vollstreckungsankündigungen | 470 | 551 | 147 | 655 | 727 |
| Lohnpfändungen/Kto.-Pfändungen | 16 | 22 | 20 | 12 | 21 |
| eigene Amtshilfeersuchen | 11 | 5 | 9 | 3 | 2 |
| Amtshilfeersuchen für andere Behörden | 19 | 20 | 15 | 29 | 27 |
| Hundsteuerfälle | 593 | 614 | 604 | 604 | 607 |

3. Standesamt (eigene Beurkundungen)

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|------|------|------|------|------|
| Eheschließung | 29 | 18 | 28 | 21 | 21 |
| geprüfte Anmeldungen zur Eheschließung | 37 | 26 | 37 | 35 | 33 |
| -davon mit Auslandsbeteiligung (ohne Schweiz) | 11 | 3 | 8 | 3 | 3 |
| Sterbefälle | 97 | 85 | 77 | 82 | 58 |
| Geburten | -- | 4 | 3 | 1 | 3 |
| Kirchenaustritte | 55 | 76 | 107 | 81 | 77 |

4. Sozialamt/Versicherungsstelle

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|------|------|------|------|------|
| Rentanträge LVA seit 01.10.05 Deutsche Rentenversicherung Baden-Württemberg | 73 | 80 | 80 | 82 | 80 |
| Rentanträge BfA seit 01.10.05 Deutsche Rentenversicherung Bund | 75 | 55 | 70 | 68 | 79 |
| Rentanträge Landw. Altersk., AHV, IV | 19 | 18 | 8 | 16 | 13 |
| Rentanträge ZVK/VBL | 7 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Sozialhilfe- und sonst. Beihilfeanträge (z.B. Arbeitslosengeld II) + Kindergeld + Grundsicher. | 220 | 180 | 160 | 120 | 90 |
| Anträge auf Schw. erbehindertenausweise/verlängerungen | 23 | 18 | 12 | 9 | 8 |
| „ „ Rundfunkgebührenbefreiung | 15 | 12 | 14 | 2 | 4 |
| „ „ Telefongebührenermäßigung | 4 | 3 | 2 | -- | -- |
| „ „ Wohngeld/Lastenzuschuss | 37 | 29 | 31 | 23 | 27 |
| „ „ Elterngeld | 9 | 5 | 2 | 2 | 3 |
| „ „ Landeserziehungsgeld | -- | -- | -- | -- | -- |
| „ „ Kindererziehungszeiten | 15 | 5 | 6 | 4 | 10 |
| „ „ Kontenklärung LVA/BfA | 31 | 18 | 9 | 8 | 21 |

**5. Ordnungsamt**

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Gewerbebeantragungen | 48 | 79 | 91 | 89 | 108 |
| Gewerbeabmeldungen | 26 | 58 | 60 | 56 | 60 |
| Gewerbebetriebe > | 143 | 150 | 164 | 152 | 155 |
| Gewerbebetriebe < | 514 | 423 | 431 | 430 | 427 |
| nachrichtlich: | | | | | |
| Gewerbesteuer-Einnahmen | 1.421.509 € | 1.995.161 € | 2.044.292 € | 1.912.633 € | 2.528.435 € |
| abz. Gewerbesteuerumlage | 132.108 € | 181.442 € | 222.511 € | 177.853 € | 206.006 € |
| Gewerbesteuerkompensationszahlung | 389.555 € | -- | -- | -- | -- |

6. Einwohnermeldeamt/Passwesen

| Einwohnerstatistik zum 30.06. | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|
| Einwohnerzahl m. Hauptwohnsitz nach Stat. LA | 8.275 | 8.148 | 8.446 | 8.530 | 8.405 |
| darunter männlich | 3.956 | 3.960 | 4.098 | 4.168 | 4.123 |
| darunter weiblich | 4.197 | 4.188 | 4.348 | 4.362 | 4.282 |
| Nebenwohnsitze | 172 | 169 | 184 | 215 | 200 |
| Ausländer | 1.186 | 1.181 | 1.452 | 1.101 | 1.403 |
| darunter männlich | 560 | 570 | 696 | 531 | 687 |
| darunter weiblich | 626 | 611 | 756 | 570 | 716 |
| katholisch | 1.171 | 1.150 | 1.111 | 1.083 | 1.059 |
| evangelisch | 3.718 | 3.640 | 3.550 | 3.475 | 3.369 |
| sonstige/keine | 3.127 | 3.179 | 3.962 | 3.849 | 4.079 |
| Neuausstellung von Personalausweisen | 808 | 995 | 880 | 692 | 436 |
| Ausstellung von vorl. Personalausweisen ab 1.4.87 | 59 | 114 | 84 | 69 | 22 |
| Neuausstellung von Reisepässen | 299 | 275 | 421 | 362 | 322 |
| Ausstellung von vorl. Reisepässen | 7 | 13 | 4 | 4 | 8 |
| Neuausstellung von Kinderreisepässen | 76 | 67 | 85 | 87 | -- |
| Anträge auf poliz. Führungszeugnisse/gewerb. zentral | 367 | 366 | 460 | 544 | 314 |
| polizeiliche Anmeldungen | | 707 | 128 | 888 | 377 |
| polizeiliche Abmeldungen | | 585 | 242 | 898 | 420 |
| Ummeldungen | 303 | 225 | 327 | 285 | 114 |

6.1 Einwohner aufgeteilt nach Stadtteilen zum 31.12. (nur Hauptwohnsitze)

| | Wohnbevölkerung | | | | | | | | | | |
|-------------|-----------------|-------|------|-------|------|-------|------|-------|------|-------|------|
| Stadtteil | | 2020 | | 2021 | | 2022 | | 2023 | | 2024 | |
| | Nr. | EW | in % | EW | in % | EW | in % | EW | in % | EW | in % |
| Kandern | 1 | 4.208 | 51 | 4.345 | 51 | 4.421 | 51 | 4.350 | 51 | 4.389 | 51 |
| Feuerbach | 6 | 337 | 4 | 345 | 4 | 352 | 4 | 352 | 4 | 345 | 4 |
| Holzen | 4 | 620 | 7 | 634 | 7 | 610 | 7 | 593 | 7 | 583 | 7 |
| Riedlingen | 5 | 583 | 7 | 595 | 7 | 589 | 7 | 585 | 7 | 595 | 7 |
| Sitzenkirch | 8 | 298 | 4 | 319 | 4 | 334 | 4 | 324 | 4 | 324 | 4 |
| Tannenkirch | 2 | 957 | 11 | 983 | 11 | 972 | 11 | 978 | 11 | 986 | 11 |
| Wollbach | 3 | 1.324 | 16 | 1.382 | 16 | 1.345 | 16 | 1.356 | 16 | 1.379 | 16 |
| Gesamt | | 8.327 | 100 | 8.603 | 100 | 8.623 | 100 | 8.538 | 100 | 8.601 | 100 |

6.2 Geschäftsstelle des Grundbuchamtes

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|-----------------------------|------|------|------|------|------|
| Unterschriftsbeglaubigungen | 16 | 14 | 62 | 52 | 39 |

Letzter Öffnungstag des Grundbuchamtes war am 03.05.2013, technisches Ende war am 13.05.2013.

7. Feuerwehr

| | Kandersteg | Feuerb. | Holzten | Riedl. | Sitzenk. | Tannenk. | Wollb. | Gesamt |
|------------------------|------------|----------|-----------|----------|----------|----------|-----------|------------|
| Personalbestand | | | | | | | | |
| Aktive | 44 | 16 | 24 | 20 | 19 | 24 | 40 | 187 |
| Altersabteilung | 17 | 9 | 18 | 3 | 13 | 9 | 19 | 88 |
| Jugendfeuerwehr | 31 | - | - | - | - | - | 16 | 47 |
| Einsätze | 147 | 1 | 10 | 5 | 3 | 6 | 14 | 186 |
| Fahrzeuge | 7 | 1 | 2 | 1 | 2 | 1 | 1 | 15 |

**8. Schulen**

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|
| Grundschüler gesamt | 277 | 280 | 309 | 307 | 295 |
| Tannenkirch | 88 | 84 | 97 | 96 | 88 |
| Kandern | 163 | 168 | 176 | 177 | 179 |
| ausländische Schüler | 26 | 28 | 36 | 34 | 28 |
| Aussiedler | -- | -- | -- | -- | -- |
| Werkrealschüler | -- | -- | -- | -- | -- |
| darunter ausländische Schüler | -- | -- | -- | -- | -- |
| und ausw ärtige Schüler | -- | -- | -- | -- | -- |
| Realschüler | -- | -- | -- | -- | -- |
| darunter ausländische Schüler | -- | -- | -- | -- | -- |
| und ausw ärtige Schüler | -- | -- | -- | -- | -- |
| Gesamtschüler | 283 | 273 | 303 | 326 | 347 |
| darunter ausländische Schüler | 37 | 36 | 58 | 69 | 59 |
| und ausw ärtige Schüler | 119 | 118 | 134 | 138 | 163 |
| Lehrkräfte an Grundschulen gesamt | 23 | 19 | 23 | 25 | 25 |
| Tannenkirch | 7 | 5 | 5 | 10 | 8 |
| Kandern | 16 | 14 | 18 | 15 | 17 |
| Lehrkräfte an der Gemeinschaftsschule | 33 | 31 | 28 | 31 | 40 |

9. Schüler aus Nachbargemeinden

| Auswärtige Gesamtschüler | | | | | | | | | | |
|---------------------------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|--------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| Jahr | Mals.-Marz. | Weil | Efr. | Rüm. | Schallbach | Schlie ngen | Wittl. | Binzen | and. | Gesamt |
| 2020 | 19 | 7 | 7 | 21 | 19 | 6 | 5 | 25 | 10 | 119 |
| 2021 | 14 | 12 | 4 | 17 | 20 | 5 | 6 | 23 | 17 | 118 |
| 2022 | 22 | 13 | 5 | 20 | 28 | 4 | 9 | 19 | 14 | 134 |
| 2023 | 18 | 11 | 6 | 31 | 27 | 4 | 9 | 19 | 13 | 138 |
| 2024 | 36 | 15 | 6 | 35 | 23 | 1 | 8 | 22 | 17 | 163 |

10. Bücherei

| Jahr | Bücher | CDs | E-Books / Onleihe Biene | Entliehene Medien | Benutzer | Besucher |
|-------------|---------------|------------|--------------------------------|--------------------------|-----------------|-----------------|
| 2020 | 10.191 | 4.569 | 2.544 | 17.304 | 5.198 | 7.179 |
| 2021 | 6.842 | 2.011 | 2.899 | 11.752 | 3.522 | 5.367 |
| 2022 | 9.072 | 1.701 | 3.103 | 14.328 | 4.786 | 7.446 |
| 2023 | 9.458 | 1.627 | 3.688 | 14.773 | 5.257 | 9.610 |
| 2024 | 8.675 | 1.409 | 7.906 | 17.990 | 5.264 | 9.364 |

10.1 Besucher / Teilnehmer bei Veranstaltungen

| Jahr | Kinder, Kindergarten, Schulen | Erwachsene | Insgesamt |
|-------------|--------------------------------------|-------------------|------------------|
| 2020 | 1.936 | 45 | 1.981 |
| 2021 | 1.845 | 90 | 1.935 |
| 2022 | 2.660 | 285 | 2.945 |
| 2023 | 4.113 | 240 | 4.353 |
| 2024 | 3.840 | 260 | 4.100 |

**11. Schwimmbadbesucher**

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|
| Erwachsene | 16.822 | 13.356 | 27.192 | 28.438 | 26.925 |
| Jugendliche | 7.382 | 7.130 | 21.105 | 14.234 | 14.875 |
| Familie | 2.107 | 1.825 | 5.759 | 2.733 | 2.372 |
| Kandersteger Kinder | 250 | 223 | 1.219 | 4.637 | 5.975 |
| von diesen sind Mehrfachkarteninhaber: | | | | | |
| Erwachsene 12er Karten* | -- | -- | 248 | 306 | 229 |
| Jugendliche 12er Karten* | -- | -- | 74 | 79 | 84 |
| Erwachsene Saisonkarten* | -- | -- | 176 | 310 | 414 |
| Jugendliche Saisonkarten* | -- | -- | 123 | 434 | 287 |
| Familie Saisonkarten* | -- | -- | 63 | 39 | 134 |
| Abendkarten Erwachsene | -- | -- | 1137 | 1.054 | 1.175 |
| Feriengäste | 1.165 | 878 | 7 | 143 | 1.550 |
| Jugendliche + Feriengäste nach 18 Uhr* | -- | -- | 379 | 339 | 39 |
| Kinder 3 - 5 Jahre | -- | -- | 2.670 | 2.850 | 2.607 |
| Insgesamt | 27.726 | 23.412 | 54.056 | 50.042 | 50.147 |

12. Tourismus

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|
| Gästebetten | 219* | 233* | 206* | 192* | 182* |
| Beherbergungsstätten mit Campingplatz + Jugendherberge | 40 | 42 | 39 | 35 | 33 |
| davon Hotels | 3 | 3 | 2 | 2 | 2 |
| davon Gasthäuser/Pensionen | 2 | 2 | 1 | 1 | 1 |
| davon Privatvermieter | 33 | 35 | 34 | 30 | 28 |
| Ankünfte | 5.819 | 5.654 | 9.526 | 7.542 | 6.968 |
| Übernachtungen | 16.989 | 15.929 | 22.300 | 20.404 | 19.529 |
| davon in Jugendherbergen | 1.348 | 1.233 | 3.661 | 3.882 | 3.680 |
| davon auf Campingplätzen | 4.973 | 5.092 | 5.788 | 4.520 | 4.712 |
| davon Inlandgäste | 10.208 | 10.400 | 13.980 | 13.107 | 12.325 |
| davon Auslandgäste | 6.781 | 5.529 | 8.320 | 7.297 | 7.204 |

* ohne Zustellbetten, Schlafcouchs, etc.

13. Bestattungen

| | 2020 | | 2021 | | 2022 | | 2023 | | 2024 | |
|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | Erd-best. | Ur-nen | Erd-best. | Ur-nen | Erd-best. | Ur-nen | Erd-best. | Ur-nen | Erd-best. | Ur-nen |
| Kandersteg | 8 | 42 | 4 | 31 | 5 | 30 | 8 | 37 | 1 | 32 |
| Feuerbach | 0 | 1 | 1 | 0 | 1 | 2 | 4 | 0 | 2 | 1 |
| Holzen | 2 | 4 | 3 | 1 | 1 | 6 | 3 | 6 | 2 | 2 |
| Riedlingen | 0 | 6 | 0 | 5 | 1 | 1 | 0 | 1 | 3 | 3 |
| Sitzenkirch | 0 | 3 | 2 | 1 | 0 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Tannenkirch | 3 | 7 | 1 | 9 | 1 | 11 | 2 | 5 | 3 | 8 |
| Wollbach | 4 | 12 | 5 | 11 | 2 | 11 | 3 | 7 | 3 | 8 |
| Gesamt | 17 | 75 | 16 | 58 | 11 | 62 | 21 | 57 | 15 | 55 |

**14. Kanäle** Gesamte Kanallänge: 102.635 m

| | Regen- wasser | Schmutz- wasser | Druckleit- ung im SW | Sammler im SW | Misch- system | Druckleit- ung im MW | Sammler im MW | Kanalnetz total | Kanalnetz total | Kanalnetz total | Kanalnetz total | Kanalnetz total | Kanalnetz total | Kanalnetz total |
|--------------------|------------------|--------------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | in m | in m | in m | in m | in m | in m | in m | in m | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| Kandersteg | 9.654,80 | 7.712,60 | 660,02 | 2.907,00 | 8.905,30 | 0 | 2.907,00 | 32.746,72 | 32.746,72 | 32.746,72 | 32.746,72 | 32.746,72 | 32.746,72 | 32.746,72 |
| Feuerbach | 2.143,00 | 2.392,00 | 0 | 2.396,00 | 0,00 | 0 | 0 | 6.931,00 | 6.931,00 | 6.931,00 | 6.931,00 | 6.931,00 | 6.931,00 | 6.931,00 |
| Holzen | 4.109,00 | 6.071,00 | 0 | 599,00 | 0 | 0 | 0 | 10.779,00 | 10.779,00 | 10.779,00 | 10.779,00 | 10.779,00 | 10.779,00 | 10.779,00 |
| Riedlingen | 1.668,00 | 2.976,00 | 1.260,00 | 0 | 2.148,00 | 0 | 4.380,00 | 12.432,00 | 12.432,00 | 12.432,00 | 12.432,00 | 12.432,00 | 12.432,00 | 12.432,00 |
| Sitzenkirch | 765,00 | 1.723,00 | 447,00 | 4.380,00 | 0 | 0 | 0 | 7.315,00 | 7.315,00 | 7.315,00 | 7.315,00 | 7.315,00 | 7.315,00 | 7.315,00 |
| Tannenkirch | 1.363,60 | 1.002,30 | 303,50 | 0 | 6.833,00 | 1020,50 | 1.074,00 | 11.596,90 | 11.596,90 | 11.596,90 | 11.596,90 | 11.596,90 | 11.596,90 | 11.596,90 |
| Wollbach | 4.430,70 | 3.119,70 | 900,00 | 0 | 4.138,00 | 0 | 2.524,00 | 15.112,40 | 15.112,40 | 15.112,40 | 15.112,40 | 15.112,40 | 15.112,40 | 15.112,40 |
| Hammerstein | 810,80 | 1.157,50 | 618,40 | 0 | 0 | 618,5 | 0 | 3.205,20 | 3.205,20 | 3.205,20 | 3.205,20 | 3.205,20 | 3.205,20 | 3.205,20 |
| Egisholz | 913,50 | 604,30 | 0 | 999,00 | 0 | 0 | 0 | 2.516,80 | 2.516,80 | 2.516,80 | 2.516,80 | 2.516,80 | 2.516,80 | 2.516,80 |
| Gesamt | 25.858,40 | 26.758,40 | 4.188,92 | 11.281,00 | 22.024,30 | 1.639,00 | 10.885,00 | 102.635,02 | 102.635,02 | 102.635,02 | 102.635,02 | 102.635,02 | 102.635,02 | 102.635,02 |

Für das aktuelle Jahr werden die Werte von 2014 übernommen, da seither keine Angaben vom Bauamt übermittelt wurden.

**15. Bauverwaltung**

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|------|------|------|------|------|
| Bauanträge | | 70 | 68 | 61 | 41 |
| - davon genehmigt | 35 | 34 | 37 | 33 | 36 |
| Verlängerung von Baugenehmigungen | 1 | -- | 1 | 3 | 3 |
| Bauvoranfragen | 5 | 5 | 3 | 3 | 3 |
| Kenntnisgabeverfahren | 3 | 4 | 1 | 1 | 3 |
| Techn. Ausschuß-Sitzungen -öffentlich- | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 |
| Techn. Ausschuß-Sitzungen -nichtöffentlich- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Anträge auf Wasseranschluss | 18 | 25 | 16 | 9 | 9 |
| Entwässerungsanträge | 18 | 27 | 17 | 9 | 10 |

16. Straßenbeleuchtung/Stromverbrauch in kwh und €

| | 2020 | | 2021 | | 2022 | | 2023 | | 2024 | |
|---------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------|------------------|----------------|------------------|
| | kwh | € | kwh | € | kwh | € | kwh | € | kwh | € |
| Kandern | 84.582 | 18.835,85 | 82.353 | 18.935,52 | 79.270 | 14.208,41 | 27.534 | 15.047,28 | 105.555 | 40.254,24 |
| Feuerbach | 5.814 | 1.305,79 | 8.962 | 2.059,74 | 5.717 | 1.040,86 | 6.133 | 3.359,62 | 3.954 | 1.533,92 |
| Holzen | 7.254 | 1.673,82 | 10.949 | 2.556,74 | 6.865 | 1.456,09 | 6.232 | 3.403,71 | 4.737 | 1.880,59 |
| Riedl. | 6.814 | 1.553,57 | 10.465 | 2.428,89 | 8.324 | 1.522,32 | 8.527 | 4.698,17 | 8.056 | 3.123,14 |
| Sitzenk. | 2.929 | 671,80 | 3.078 | 721,38 | 3.143 | 573,58 | 4.032 | 2.263,93 | 2.661 | 1.268,57 |
| Tannenkirch | 10.237 | 2.357,91 | 13.476 | 3.166,25 | 8.183 | 1.752,44 | 9.558 | 5.248,03 | 8.718 | 3.487,46 |
| Wollbach | 34.102 | 7.672,79 | 35.486 | 8.196,23 | 26.865 | 4.927,87 | 27.652 | 14.897,36 | 11.604 | 4.717,96 |
| Gesamt | 151.732 | 34.071,53 | 164.769 | 38.064,75 | 138.367 | 25.481,57 | 89.668 | 48.918,10 | 145.285 | 56.265,88 |

17. Straßen in Kandern und in den Ortsteilen (innerhalb der Ortslage)

| | klassifizierte Straßen | | innerörtliche Gemeindestraßen | | Gesamt | | Gemeindeverbindungsstraßen | |
|--------------|------------------------|-------------|-------------------------------|-------------|---------------|------------|----------------------------|------------|
| | in Meter | in % | in Meter | in % | in Meter | in % | in Meter | in % |
| Kandern | 2.910 | 40,2 | 14.542 | 35,0 | 17.452 | 35,7 | 1.500 | 5,14 |
| Feuerbach | 250 | 3,5 | 2.346 | 5,6 | 2.596 | 5,3 | 3.370 | 11,54 |
| Holzen | 438 | 6,0 | 3.442 | 8,3 | 3.880 | 7,9 | 4.750 | 16,27 |
| Riedlingen | 900 | 12,4 | 3.099 | 7,4 | 3.999 | 8,2 | 2.170 | 7,43 |
| Sitzenkirch | 1.385 | 19,1 | 2.020 | 4,9 | 3.405 | 7,0 | 1.050 | 3,6 |
| Tannenkirch | 820 | 11,3 | 6.565 | 15,8 | 7.385 | 15,1 | 5.420 | 18,56 |
| Wollbach | 543 | 7,5 | 11.145 | 26,8 | 11.688 | 23,9 | 10.940 | 37,46 |
| Summe | 7.246 | 14,4 | 43.159 | 85,6 | 50.405 | 100 | 29.200 | 100 |

**18. Geleistete produktive Bauhofarbeiterstunden für Einrichtungen der**

| Kostenstelle/n | Bezeichnung | 2020* | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 11140301 | Personalrat | - | - | - | - | - |
| 112411/01-41 | Rathäuser | 591,85 | 631,61 | 1.032,20 | 550,70 | 631,90 |
| 112412/01-41 und 11241801 | Wohngebäude | 498,90 | 390,44 | 301,64 | 141,00 | 166,53 |
| 11241262 | Grundschule Wollbach | 7,72 | 31,17 | 10,80 | 15,67 | 26,33 |
| 11241401 | Campingplatz | 21,15 | - | - | 16,70 | - |
| 11250071 und 11258001 | Wartung der Bauhof- KFZ/Gebäude | 1.218,45 | 1.471,10 | 1.843,44 | 1.391,30 | 1.465,94 |
| 126080/01-61 | Feuerschutz | 162,96 | 272,31 | 592,52 | 550,92 | 442,54 |
| 21108001 und 42418101 | Schulzentrum AMS | 483,32 | 294,07 | 182,60 | 157,68 | 84,54 |
| 21108101 | Grundschule Kandersteg | 36,67 | 30,28 | 126,55 | 30,88 | 30,67 |
| 21108151 und 42418151 | Grundschule Tannenkirch | 94,25 | 66,47 | 108,60 | 148,98 | 24,27 |
| 25208001 | Museum | 31,77 | 168,65 | 125,40 | 21,75 | 8,18 |
| 27208001 | Stadtbücherei | 6,43 | - | 2,53 | 13,65 | 2,48 |
| 28108002 | Kino | 7,25 | 11,82 | 30,75 | 49,05 | 17,58 |
| 36208401 | Jugendzentrum | 38,30 | 47,74 | 42,88 | 19,12 | 22,87 |
| 36500151 | Kindergärten Tannenkirch | 5,47 | 1,22 | 8,52 | 56,87 | 3,67 |
| 365081/03-13 | Kindergärten Kandersteg | 364,64 | 426,31 | 682,85 | 329,68 | 481,99 |
| 36508161 | Kindergarten Wollbach | 63,93 | 114,90 | 131,73 | 62,88 | 247,10 |
| 36500153 | Kindergarten Sitzenkirch | - | - | - | - | 349,15 |
| 42400101 | Freibad | 576,30 | 517,42 | 537,28 | 485,12 | 664,98 |
| 42410201 | Sportplätze/Bolzplätze | 58,57 | 9,18 | 20,58 | 31,40 | 64,82 |
| 42418161 | Sporthallen, Mehrzweckhalle Wollbach | 77,43 | 236,96 | 132,56 | 130,77 | 54,40 |
| 541001/02-61 und 53600001 | Gemeindestraßen | 2.175,25 | 2.558,27 | 1.572,15 | 2.205,08 | 1.445,78 |
| 541002/01-31 | Straßenbeleuchtung | 422,02 | 667,78 | 1.249,64 | 1.418,11 | 1.138,97 |
| 54500/101+201 | Straßenreinigung/Winterdienst | 1.560,19 | 2.102,23 | 1.601,07 | 1.746,51 | 1.589,72 |
| 54900001 | Öffentliche WC | 0,52 | 18,62 | 4,52 | - | 1,17 |
| 55100/101-201 | Anlagen/Spielplätze | 2.437,83 | 2.427,44 | 2.909,85 | 3.013,48 | 1.940,72 |
| 55200001 | Wasserläufe | 1.640,45 | 1.011,65 | 886,47 | 796,68 | 593,58 |
| 55300/001+501 | Friedhöfe | 1.122,72 | 1.038,98 | 754,32 | 1.063,99 | 819,14 |
| 55500001 | Waldwege | 177,69 | 145,55 | 58,60 | 19,18 | 87,20 |
| 56100001 | Erdeponie | 33,97 | 67,65 | 92,28 | 146,36 | 103,63 |
| 57300341 | Schlachthaus Sitzenkirch | - | 93,05 | - | 14,72 | 15,82 |
| 573007/01-21 | Jahrmärkte/Roßmärkte | 249,88 | 164,77 | 400,59 | 527,98 | 327,89 |
| 573088/01-31 | Gemeindesäle | 114,05 | 58,97 | 30,64 | 141,20 | 12,18 |
| 71000001 | Abwasserbeseitigung/Kläranlage | 23,43 | 417,70 | 7,85 | 55,48 | 712,60 |
| 72000001 | Kanalisation | 32,17 | 28,80 | - | 82,96 | 151,14 |
| 81000001 | Wasserversorgung | 1.519,66 | 1.261,56 | 451,00 | 907,55 | 952,33 |
| sonst. SuPf., Kandertalbahn, HWS, RÜB Kandersteg, PR | | 279,22 | 2,02 | 29,55 | 3,11 | 59,04 |
| Produktive Stunden | | 16.134,41 | 16.786,69 | 15.961,96 | 16.346,51 | 14.740,85 |
| Krank | | 1.633,06 | 406,68 | 1.183,20 | 990,60 | 1.359,92 |
| Dienstbefreiung | | - | - | - | - | 44,88 |
| Urlaub | | 2.079,80 | 2.201,02 | 2.467,00 | 2.418,00 | 2.220,68 |
| Sozialstunden | | 3.712,86 | 2.607,70 | 3.650,20 | 3.408,60 | 3.625,48 |
| Gesamtstunden | | 19.847,27 | 19.394,39 | 19.612,16 | 19.755,11 | 18.366,33 |

* einschließlich Waldarbeiter in den Sommermonaten

**19. Betriebsstatistik Stadtwald Kandern**

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Einschlag in fm | 7.652 | 7.100 | 7.231 | 6.874 | 7.192 | 6.845 | 6.845 | 5.012 | 6.622 | 6.813 | 5.883 |
| Ertrag in € gesamt | 615.255,00 | 625.541,00 | 632.511,00 | 555.189,50 | 621.133,00 | 522.614,00 | 477.866,00 | 481.853,00 | 647.520,37 | 672.499,00 | 691.226,89 |
| Ertrag je fm in € gesamt | 80,40 | 88,10 | 87,47 | 80,77 | 86,36 | 76,35 | 69,81 | 96,14 | 97,78 | 98,71 | 117,50 |
| Ertrag in € Holzerlöse | 504.137,50 | 539.595,38 | 530.299,88 | 469.549,94 | 525.822,00 | 430.406,00 | 375.507,00 | 301.442,00 | 548.588,90 | 606.826,82 | 640.675,55 |
| Ertrag je fm in € Holzerlöse | 65,88 | 76,00 | 73,34 | 68,31 | 73,11 | 62,88 | 54,86 | 60,14 | 82,84 | 89,07 | 108,90 |
| Waldfläche in ha | 870,88 | 867,21 | 875,14 | 869,90 | 870,43 | 874,22 | 873,85 | 874,80 | 874,75 | 874,70 | 874,70 |
| Ertrag je ha in € | 706,48 | 721,33 | 722,75 | 638,23 | 713,59 | 597,81 | 546,85 | 550,81 | 740,23 | 768,83 | 790,24 |
| Aufwand in € | 460.591,00 | 464.919,00 | 492.046,00 | 492.396,44 | 538.250,00 | 535.201,00 | 560.232,00 | 549.528,00 | 603.350,35 | 498.465,00 | 658.437,78 |
| Aufwand je fm in € | 60,19 | 65,48 | 68,05 | 71,63 | 74,84 | 78,19 | 81,85 | 109,64 | 91,11 | 73,16 | 111,92 |
| Aufwand je ha in € | 528,88 | 536,11 | 562,25 | 566,04 | 618,37 | 612,20 | 641,11 | 628,17 | 689,74 | 569,87 | 752,76 |
| davon Holzhauereikosten | 160.958,00 | 190.729,00 | 194.653,00 | 195.505,00 | 211.468,00 | 207.024,00 | 200.032,00 | 202.388,00 | 208.465,00 | 186.505,00 | 275.922,00 |
| Aufwand je fm in € | 21,03 | 26,86 | 26,92 | 28,44 | 29,40 | 30,24 | 29,22 | 40,38 | 31,48 | 27,37 | 46,90 |
| Aufwand je ha in € | 184,82 | 219,93 | 222,42 | 224,75 | 242,95 | 236,81 | 228,91 | 231,35 | 238,31 | 213,22 | 315,45 |
| Überschuss in € | 154.664,00 | 160.622,00 | 140.465,00 | 62.793,06 | 82.883,00 | -12.587,00 | -82.366,00 | -67.675,00 | 44.170,02 | 174.034,00 | 32.789,11 |
| Überschuss je fm in € | 20,21 | 22,62 | 19,43 | 9,13 | 11,52 | -1,84 | -12,03 | -13,50 | 6,67 | 25,54 | 5,57 |
| Überschuss je ha in € | 177,60 | 185,22 | 160,51 | 72,18 | 95,22 | -14,40 | -94,26 | -77,36 | 50,49 | 198,96 | 37,49 |

20. Anteil der Waldflächen Angaben in ha

| davon | | | | | | |
|--------------------------|------------|------------|-----------|------------|--------------------------------------|--------------|
| auf Gemarkung | | Staatswald | Stadtwald | Privatwald | Wald anderer Gemeinden auf Gemarkung | |
| Kandern | 1.101,5279 | 695,5624 | 293,5346 | 106,965 | 5,4659 | Steinen |
| Feuerbach | 186,3315 | 15,0369 | 65,7098 | 105,5848 | --- | |
| Holzen | 236,2989 | --- | 158,8261 | 49,7569 | 27,7159 | Efr.-Kirchen |
| Riedlingen | 230,42 | 49,0843 | 110,6724 | 70,6633 | --- | |
| Sitzenkirch | 224,0811 | 26,9912 | 127,8208 | 69,2691 | --- | |
| Tannenkirch | 96,1538 | --- | 91,0335 | 5,1203 | --- | |
| Wollbach | 1.195,8270 | 703,3881 | 27,1071 | 462,1821 | 2,7843 | Schallbach |
| | | | | | 0,3654 | Wittlingen |
| Gesamt | 3.270,6402 | 1.490,0629 | 874,7043 | 869,5415 | 36,3315 | |
| auf anderen Gemarkungen* | | | 11,5951 | | | |
| | | | 886,2994 | | | |

Stadtwald Kandern auf den Gemarkungen*:

| | |
|------------|------------|
| Endenburg | 4,4719 ha |
| Hertingen | 0,1488 ha |
| Malsburg | 4,3060 ha |
| Mappach | 0,0620 ha |
| Welmlingen | 2,6064 ha |
| | <hr/> |
| | 11,5951 ha |

Waldwegelänge:

| | |
|-----------------------------|----------|
| | 97,55 km |
| davon LKW –befahrbar: | 57,77 km |
| davon nicht LKW –befahrbar: | 39,78 km |

Waldjagdpachtfläche:

| | |
|-------------------|----------|
| | 3.203 ha |
| davon Stadtwald: | 865 ha |
| davon Privatwald: | 621 ha |



IV. Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung



Feststellung des Jahresabschlusses 2024 der Sonderrechnung Abwasserbeseitigung

Der Jahresabschluss und der Jahresbericht der Sonderrechnung Abwasserbeseitigung für das Wirtschaftsjahr 2024 werden dem Gemeinderat zur Beschlussfassung vorgelegt:

Antrag an den Gemeinderat:

1. Aufgrund von § 16 Absatz 3 des Eigenbetriebsgesetzes stellt der Gemeinderat am 15.12.2025 den Jahresabschluss der Sonderrechnung Abwasserbeseitigung für das Jahr 2024 mit folgenden Werten fest:

| | | Euro |
|-----------|--|----------------------|
| 1. | Erfolgsrechnung | |
| 1.1 | Summe Erträge | 2.331.457,28 |
| 1.2 | Summe Aufwendungen | 2.001.679,80 |
| 1.3 | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Saldo aus 1.1 und 1.2) | 329.777,48 |
| 2. | Liquiditätsrechnung | |
| 2.1 | Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit | 343.544,70 |
| 2.2 | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | -962.952,05 |
| 2.3 | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.1 und 2.2) | -619.407,35 |
| 2.4 | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit | 1.346.790,21 |
| 2.5 | Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.3 und 2.4) | 727.382,86 |
| 2.6 | Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen | 63,79 |
| 3. | Bilanzsumme | 19.251.760,93 |

Behandlung des Jahresfehlbetrages: Verrechnung mit Gewinnvortrag

2. Die Betriebsleitung wird entlastet.
3. Der Jahresabschluss 2024 ist öffentlich bekannt zu machen.
4. Der Beschluss über die Feststellung des Jahresabschlusses 2024 ist der Rechtsaufsichtsbehörde anzuzeigen.

Kandern, den 15.12.2025

Simone Penner, Bürgermeisterin

Der Gemeinderat hat in der öffentlichen Sitzung vom 15.12.2025 obigen Antrag zum Beschluss erhoben.



1. Bilanz zum 31.12.2024

| Aktivseite | | Geschäftsjahr 2023 EUR | Geschäftsjahr 2024 EUR | Passivseite | | Geschäftsjahr 2023 EUR | Geschäftsjahr 2024 EUR |
|--------------------|--|------------------------------|------------------------------|--------------------|---|------------------------------|------------------------------|
| A. | Anlagevermögen | 17.634.641,09 | 17.928.897,78 | A. | Eigenkapital | 505.614,61 | 835.392,09 |
| I. | Immaterielle Vermögensgegenstände | 212.785,84 | 283.884,86 | IV. | Gewinnvortrag/Verlustvortrag | 807.107,25 | 505.614,61 |
| 1. | Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte | 68.240,28 | 64.449,15 | V. | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 301.492,64- | 329.777,48 |
| 2. | Gelleistete Anzahlungen | 144.545,56 | 219.435,71 | B. | Sonderposten | 7.597.600,15 | 7.573.462,80 |
| II. | Sachanlagen | 14.815.871,35 | 15.061.387,36 | I. | für Investitionszuweisungen | 5.937.364,73 | 5.686.568,58 |
| 1. | Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 2.627.544,37 | 2.506.579,69 | 2. | gegenüber Dritten | 5.937.364,73 | 5.686.568,58 |
| 2. | technische Anlagen und Maschinen | 11.698.972,34 | 11.541.704,95 | II. | für Investitionsbeiträge | 1.584.952,39 | 1.367.118,06 |
| 3. | andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 46.167,93 | 35.675,42 | III. | für Sonstiges | 75.283,03 | 519.776,16 |
| 4. | Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 443.186,71 | 977.427,30 | C. | Rückstellungen | 1.210.393,53 | 829.282,49 |
| III. | Finanzanlagen | 2.605.983,90 | 2.583.625,56 | 3. | Sonstige Rückstellungen | 1.210.393,53 | 829.282,49 |
| 3. | Beteiligungen | 2.605.983,90 | 2.583.625,56 | D. | Verbindlichkeiten | 8.918.719,92 | 10.013.623,55 |
| B. | Umlaufvermögen | 597.687,12 | 1.322.863,15 | 2. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 8.752.934,30 | 9.820.381,52 |
| I. | Vorräte | 23.077,55 | 26.147,99 | 2.1 | gegenüber der Gemeinde | 1.056.912,73 | 1.056.912,73 |
| 1. | Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe | 23.077,55 | 26.147,99 | 2.3 | gegenüber Dritten | 7.696.021,57 | 8.763.468,79 |
| II. | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 104.922,69 | 99.581,63 | 4. | Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen | 165.785,62 | 193.242,03 |
| 1. | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 104.922,69 | 99.581,63 | 4.3 | gegenüber Dritten | 165.785,62 | 193.242,03 |
| 1.3 | gegenüber Dritten | 104.922,69 | 99.581,63 | | | | |
| IV. | Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 469.686,88 | 1.197.133,53 | | | | |
| Bilanzsumme | | 18.232.328,21 | 19.251.760,93 | Bilanzsumme | | 18.232.328,21 | 19.251.760,93 |



2. Gewinn- und Verlustrechnung

| Gewinn und Verlustrechnung 2024 der Sonderrechnung Abwasserbeseitigung Kander | | |
|---|---------------------|---------------------|
| | 2023 | 2024 |
| | in € | in € |
| 1. Umsatzerlöse | 2.040.550,31 | 2.331.457,28 |
| a) Erlöse aus Abwassergebühren | 1.099.120,15 | 1.158.237,94 |
| b) andere Erlöse (Kleineinleiterabgabe u.a.) | 1.427,00 | 3.728,10 |
| c) Straßenentwässerungsanteil | 202.259,10 | 245.570,26 |
| d) Auflösung Beiträge u. Zuschüsse | 544.723,42 | 485.131,94 |
| e) Erlöse Zweitanschlüsse | 0,00 | 0,00 |
| f) Kostenersätze | 39.631,33 | 47.294,79 |
| g) Auflösung von Rückstellungen | 91.939,27 | 390.839,07 |
| h) sonst. Erträge | 697,18 | 654,94 |
| i) sonstige Zinsen u. ähnl. Erträge | 0,04 | 0,24 |
| j) periodenfremde Erträge aus Abw.-Abgabe | 60.752,82 | 0,00 |
| 2. andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 |
| 3. Materialaufwand | 762.151,67 | 704.375,90 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 549.619,01 | 400.312,99 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 212.532,66 | 304.062,91 |
| Unterhaltung | 129.161,16 | 159.980,39 |
| Klärschlammentsorgung | 51.627,71 | 55.816,07 |
| Abwasserabgabe | 4.812,67 | 15.479,17 |
| Übrige (einschl. Betr.kost.umlage) | 26.931,12 | 72.787,28 |
| 4. Personalaufwand | 197.146,33 | 239.966,66 |
| a) Löhne und Gehälter | 153.068,79 | 187.161,98 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 44.077,54 | 52.804,68 |
| 5. Abschreibungen auf Sachanlagen | 735.262,12 | 662.554,94 |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen | 480.476,20 | 219.152,22 |
| a) Verwaltungskostenbeitrag | 132.663,32 | 139.113,22 |
| b) Übrige | 107.200,45 | 80.039,00 |
| c) Bildung Rückstellung Gebührenüberschüsse | 240.612,43 | 0,00 |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 166.722,31 | 175.345,76 |
| 8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -301.208,32 | 330.061,80 |
| 9. Steuern | 284,32 | 284,32 |
| Jahresgewinn/-verlust | -301.492,64 | 329.777,48 |



3. Anhang des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung für das Wirtschaftsjahr 2024

3.1 Rechtsverhältnisse

Die Einrichtung der „Sonderrechnung Abwasserbeseitigung“ wurde am 28.10.1996 in öffentlicher Sitzung vom Gemeinderat der Stadt Kandern zum 01. Januar 1997 beschlossen.

Der Abwasserbeseitigungsbetrieb der Stadt Kandern ist ein wirtschaftliches Unternehmen im Sinne von § 102 GemO und wird als Eigenbetrieb (nach EigBG) in einer betriebswirtschaftlichen Sonderrechnung geführt. Die Aufgaben der Werksleitung werden vom Bürgermeister, vom Bauamt (technische Betriebsführung) und vom Rechnungsamt (kaufmännische Betriebsführung) wahrgenommen. Im Übrigen liegen Planungshoheit und rechtliche Gewalt beim Gemeinderat. Auf den Jahresabschluss des Eigenbetriebes Abwasserbeseitigung zum 31. Dezember 2024 werden die Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung-HGB (EigBVO-HGB) angewendet. Das Wahlrecht wurde unter Berufung auf die Eigenbetriebsverordnung durch den Eigenbetrieb insoweit ausgeübt, dass die Rechnungslegung nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches erfolgt.

Der Ansatz und die Bewertung der Aktiva und Passiva erfolgen nach den für alle Kaufleute geltenden Grundsätzen der § 7 EigBVO-HGB i.V.m. §§ 238 bis 256 HGB.

Rechtsgrundlage des Eigenbetriebs „Abwasserbeseitigung“ ist die Betriebssatzung vom 28.04.1998, welche vom Gemeinderat am 27.04.1998 beschlossen wurde. Betriebszweck ist es, dass im Stadtgebiet anfallende Abwasser zu sammeln, zu reinigen und schadlos abzuleiten (§ 1 Abs. 3 BS).

Von der Stadt Kandern wurde ein Trägerdarlehen in Höhe von 1.056.012,73 Euro übernommen.

Die Abwassergebühr wurde zum 01.01.2010 „gesplittet“ in eine Schmutz- und in eine Regenwassergebühr.

3.2 Beschäftigte des Eigenbetriebs

Im Jahr 2024 waren 3,81 Stellen beim Eigenbetrieb besetzt (ohne Azubi). Darunter waren auch Mitarbeiter der Stadt mit Zeitanteilen tätig. Die Abrechnung mit den weiteren Verwaltungsleistungen Stadt Kandern erfolgt im Rahmen des Verwaltungskostenbeitrags.



3.3 Erläuterungen zur Bilanz

Aktivseite

Anlagevermögen

Die Sachanlagen des Anlagevermögens sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. Die Abschreibungen erfolgen planmäßig linear entsprechend der Nutzungsdauer. Bewegliche Gegenstände des Anlagevermögens bis zu einem Wert von 800 Euro werden im Zugangsjahr voll abgeschrieben.

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist gemäß § 268 HGB in einem gesonderten Anlagenachweis dargestellt.

| | |
|--------------------------------------|---------------------|
| 1 Immaterielle Vermögensgegenstände | |
| Generalentwässerungsplan Feuerbach | 64.449,15 € |
| Generalentwässerungsplan Kandern | 31.494,55 € |
| Generalentwässerungsplan Riedlingen | 25.986,03 € |
| Generalentwässerungsplan Sitzenkirch | 2.400,47 € |
| Bestandserfassung Kanäle Kandern | 83.799,91 € |
| Bestandserfassung Kanäle Riedlingen | 13.030,50 € |
| Bestandserfassung Kanäle Sitzenkirch | 15.634,29 € |
| Bestandserfassung Kanäle Tannenkirch | 6.069,12 € |
| Bestandserfassung Kanäle Wollbach | <u>41.020,84 €</u> |
| Summe | 283.884,86 € |

| | |
|--|---------------------|
| 2.11 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | |
| Planung Anschluss dezentrale Anwesen | 7.292,19 € |
| Retentionsbecken Feuerbach | 632.545,75 € |
| Ersatz Belüftungsgebläse Kläranlage | 119.394,68 € |
| Erneuerung Schaltschränke mit SPS Kläranlage | 108.185,14 € |
| Sanierung Ortsdurchfahrt, neuer RW-Kanal Sitzenkirch | 104.509,57 € |
| Blockheizkraftwerk Kläranlage Hammerstein | <u>5.499,97 €</u> |
| Summe | 977.427,30 € |

3.3 Beteiligungen

Bei den Beteiligungen werden die Investitionsumlagen an den Wieseverband (über Efringen-Kirchen) und an den Abwasserverband Unteres Kandertal dargestellt.



Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen besteht aus Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 99.581,63 Euro. Zudem gab es bei den Vorräten eine Bestandserhöhung von 23.077,55 Euro auf nun 26.147,99 Euro (+3.070,44 Euro). Der Kassenbestand der Sonderrechnung Abwasserbeseitigung betrug am 31.12.2024 1.197.133,53 Euro (31.12.2023: 469.686,88 Euro).

Passivseite

A. Eigenkapital

2. Gewinn-/Verlustvortrag

Beim Gewinnvortrag wurde im Rahmen der Abschlussarbeiten 2024 der Anteil herausgerechnet, welcher gebührenrechtlich noch auszugleichen ist und in die Rückstellung gebucht. Im Eigenkapital verbleibt der echte Gewinnvortrag.

3. Jahresüberschuss

Siehe GuV.

B. Sonderposten für Investitionszuschüsse

Summe der Investitionszuschüsse abzüglich der bisherigen Auflösungen.

Die Auflösung der empfangenen Zuschüsse erfolgt linear.

C. Empfangene Ertragszuschüsse

Summe der Abwasserbeiträge abzüglich der bisherigen Auflösungen.

Die Auflösung der empfangenen Beiträge erfolgt linear.

D. Rückstellungen

| | |
|---|---------------------|
| Rückstellung für auszugleichende Gebührenüberschüsse: | 808.885,22 € |
| Rückstellung für Resturlaub und Überstunden zum 31.12.2024: | 20.397,27 € |
| Summe | <u>829.282,49 €</u> |

Im Jahr 2024 wurden entsprechend der Gebührenkalkulation für das Jahr 2024 die Beträge bei der Rückstellung für die auszugleichenden Gebührenüberschüsse aufgelöst, die in die Gebührenkalkulation 2024 eingestellt wurden. Dies waren 355.263,00 Euro. Die aus der Betriebsabrechnung 2023 zusätzlich auszugleichenden Gebührenüberdeckungen in Höhe von -35.576,07 Euro wurden zudem ebenfalls aufgelöst. Diese Rückstellung reduzierte sich im Jahr 2024 daher im Saldo um 390.839,07 Euro. Beim gebührenrechtlichen Ergebnis muss dieser Betrag unberücksichtigt bleiben.



E. Verbindlichkeiten

1.2 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Die Verbindlichkeiten sind zu Rückzahlungsbeträgen passiviert.

Bezogen auf den Gesamtschuldenstand ergab sich im Jahr 2024 über das gesamte Kreditportfolio ein Durchschnittszinssatz von 2,06 Prozent.

1.8 Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Kandern

Zum 31.12.2024 bestand wie in den Jahren 2020 bis 2023 kein Kassenvorgriff der Sonderrechnung Abwasserbeseitigung und somit auch keine Verbindlichkeit gegenüber der Stadt Kandern.

Trägerdarlehen der Stadt Kandern in Höhe von 1.056.912,73 Euro.

Wertungen

Das Anlage- und Umlaufvermögen wird wie folgt finanziert:

| | |
|-----------------------|--------|
| Eigenkapital | 4,34% |
| Investitionszuschüsse | 32,24% |
| KAG-Beiträge | 7,10% |
| Rückstellungen | 4,31% |
| Kredite | 45,52% |
| Verbindlichkeiten aLL | 1,00% |
| Trägerdarlehen | 5,49% |
| Kassenvorgriff | 0,00% |

Das Anlage- und Umlaufvermögen von insgesamt rund 19,25 Mio. Euro ist somit noch solide aufgestellt. Der Kreditanteil ist mit nun 45,52 Prozent gegenüber dem Vorjahr (42,21 %) jedoch angestiegen. Ein Kassenvorgriff konnte vermieden werden.



| Abwassermengen in m³ | | 2020 | | 2021 | | 2022 | | 2023 | | 2024 | |
|--|--------------------------------------|---|-----------------------------------|---|-----------------------------------|---|-----------------------------------|---|-----------------------------------|---|-----------------------------------|
| | | Niederschlags- wasser (0,76 €/m³) | Schmutz- wasser (2,47 €/m³) | Niederschlags- wasser (0,77 €/m³) | Schmutz- wasser (2,47 €/m³) | Niederschlags- wasser (0,53 €/m³) | Schmutz- wasser (2,27 €/m³) | Niederschlags- wasser (0,53 €/m³) | Schmutz- wasser (2,27 €/m³) | Niederschlags- wasser (0,53 €/m³) | Schmutz- wasser (2,44 €/m³) |
| Einzugsbereich Kläranlage Hammerstein | | | | | | | | | | | |
| Bezirk 1 | Wolfsheule | 65.230 | 53.158 | 65.647 | 51.974 | 66.069 | 50.383 | 66.075 | 48.106 | 65.220 | 46.090 |
| Bezirk 2 | Bruckmatt | 295 | 1.710 | 295 | 1.551 | 295 | 1.503 | 295 | 1.461 | 295 | 1.314 |
| Bezirk 3 | Schwimmbad | 204 | 4.212 | 204 | 3.328 | 204 | 5.342 | 204 | 5.670 | 204 | 4.675 |
| Bezirk 4 | Häßler | 188.093 | 137.279 | 188.365 | 133.090 | 188.369 | 131.132 | 188.573 | 128.481 | 184.206 | 133.134 |
| Bezirk 9 | Hammerst., Egisholz + Siedlungshöfe | 19.858 | 18.203 | 19.857 | 24.972 | 19.857 | 14.396 | 19.858 | 17.554 | 19.344 | 13.412 |
| Bezirk 16 | Sitzenkirch Wässerleweg 20-36 | 0 | 867 | 0 | 868 | 0 | 846 | 0 | 846 | 0 | 859 |
| Bezirk 17 | Sitzenkirch | 14.717 | 11.099 | 14.781 | 10.782 | 14.781 | 10.937 | 14.784 | 10.987 | 14.289 | 10.771 |
| Bezirk 19 | Schliengen-Lippisbacher Höfe/Käsacke | 0 | 2.430 | 0 | 3.133 | 0 | 2.778 | 0 | 3.234 | 0 | 2.903 |
| | Summe | 288.397 | 228.958 | 289.149 | 229.698 | 289.575 | 217.317 | 289.789 | 216.339 | 283.558 | 213.158 |
| Einzugsbereich AZV Unteres Kandertal | | | | | | | | | | | |
| Bezirk 8 | Wollbach, Egerten, Nebenau | 74.764 | 47.295 | 75.321 | 45.565 | 75.478 | 44.177 | 75.779 | 42.756 | 74.304 | 43.979 |
| | Summe | 74.764 | 47.295 | 75.321 | 45.565 | 75.478 | 44.177 | 75.779 | 42.756 | 74.304 | 43.979 |
| Einzugsbereich Feuerbachtal | | | | | | | | | | | |
| Bezirk 5 | Golfplatz + Siedlungshof | 129 | 426 | 129 | 442 | 129 | 447 | 129 | 432 | 129 | 811 |
| Bezirk 6 | Tannenkirch | 68.579 | 30.928 | 68.387 | 30.062 | 68.454 | 29.137 | 68.497 | 28.909 | 63.214 | 29.223 |
| Bezirk 7 | Gupf m. Siedlungsh. Tannenk. + Holze | 15.227 | 10.331 | 15.120 | 10.852 | 15.098 | 10.400 | 15.126 | 9.676 | 15.145 | 9.638 |
| Bezirk 10 | Riedlinger Bad | 537 | 1.638 | 537 | 1.482 | 537 | 1.471 | 537 | 1.556 | 537 | 1.565 |
| Bezirk 11 | Holzen | 48.874 | 24.152 | 48.856 | 23.060 | 49.181 | 23.462 | 49.125 | 21.473 | 47.391 | 21.674 |
| Bezirk 12 | Erlenboden | 0 | 236 | 0 | 202 | 0 | 218 | 0 | 184 | 0 | 180 |
| Bezirk 13 | Riedlingen | 34.652 | 20.802 | 34.841 | 20.034 | 35.268 | 20.123 | 35.081 | 20.183 | 34.213 | 20.122 |
| Bezirk 14 | Siedlungshöfe Riedlingen | 0 | 671 | 0 | 639 | 0 | 562 | 0 | 548 | 0 | 721 |
| Bezirk 15 | Feuerbach | 18.862 | 14.725 | 18.810 | 13.960 | 18.809 | 13.192 | 18.760 | 13.065 | 18.803 | 13.399 |
| | Summe | 186.860 | 103.909 | 186.680 | 100.733 | 187.476 | 99.012 | 187.255 | 96.026 | 179.432 | 97.333 |
| | Grundstücke ohne Wasseranschluss* | | | | | | | | | 16.161 | 0 |
| | Summe | | | | | | | | | 16.161 | 0 |
| | Gesamtabrechnungsmenge | 550.021 | 380.162 | 551.150 | 375.996 | 552.529 | 360.506 | 552.823 | 355.121 | 553.455 | 354.470 |

*bis 2023 in den Wasserbezirken der Ortschaften enthalten



Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Kanderern

Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens und der Finanzanlagen im Wirtschaftsjahr 2024 (01.01. - 31.12.2024)

| Posten des Anlagevermögens | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | Abschreibungen | | | | Restbuchwerte | | Kennzahlen durchschn. | |
|---|--------------------------------------|-------------------|-------------|-------------|----------------------|-----------------------|--------------------|-------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| | 01.01.2024 | Zugang | Abgang | Umbuchung* | 31.12.2024 | 01.01.2024 | Zugang | Abgang | 31.12.2024 | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Abschr.-Satz | Restb.-Wert |
| | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | % | % |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Konzessionen, Schutzrechte und ähnl. Rechte (Anl.Kl. E0560) | 72.028,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 72.028,23 | -3.787,95 | -3.791,13 | 0,00 | -7.579,08 | 64.449,15 | 68.240,28 | -5,26 | 89,48 |
| Gesamt Finanz- und immaterielles Vermögen | 72.028,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 72.028,23 | -3.787,95 | -3.791,13 | 0,00 | -7.579,08 | 64.449,15 | 68.240,28 | -5,26 | 89,48 |
| II. Sachanlagen Kläranlage und Kanal | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Grundstücke, grdstkgl. Rechte (Anl.Kl. E1060, E1600, E1650) | 5.436.039,56 | 4.644,98 | 0,00 | 0,00 | 5.440.684,54 | -2.808.495,19 | -125.609,66 | 0,00 | -2.934.104,85 | 2.506.579,69 | 2.627.544,37 | -2,31 | 46,07 |
| 2. Verteilungs- und Sammlungsanlagen (Anl.Kl. E2060, E2080, E2100, E2120, E2140) | 28.770.894,82 | 74.728,90 | 0,00 | 224.673,93 | 29.070.297,65 | -17.252.957,58 | -499.376,07 | 0,00 | -17.752.333,65 | 11.317.964,00 | 11.517.937,24 | -1,72 | 38,93 |
| 3. Maschinen und masch. Anlagen (Anl.Kl. E3450) | 1.510.672,60 | 65.991,42 | 0,00 | 0,00 | 1.576.664,02 | -1.329.637,50 | -23.285,57 | 0,00 | -1.352.923,07 | 223.740,95 | 181.035,10 | -1,48 | 14,19 |
| 4. Betriebs- und Geschäftsausstattung (Anl.Kl. E3200, E3550) | 316.134,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 316.134,39 | -269.966,46 | -10.492,51 | 0,00 | -280.458,97 | 35.675,42 | 46.167,93 | -3,32 | 11,28 |
| 5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau (Anlg.Kl. E4020, E4100) | 587.732,27 | 833.804,67 | 0,00 | -224.673,93 | 1.196.863,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.196.863,01 | 587.732,27 | 0,00 | 100,00 |
| Gesamt Sachanlagen | 36.621.473,64 | 979.169,97 | 0,00 | 0,00 | 37.600.643,61 | -21.661.056,73 | -658.763,81 | 0,00 | -22.319.820,54 | 15.280.823,07 | 14.960.416,91 | -1,75 | 40,64 |
| III. Finanzanlagen | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Beteiligungen (Anl.Kl. E5200) | 2.605.983,90 | -22.358,34 | 0,00 | 0,00 | 2.583.625,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.583.625,56 | 2.605.983,90 | 0,00 | 100,00 |
| Gesamt Finanzanlagen | 2.605.983,90 | -22.358,34 | 0,00 | 0,00 | 2.583.625,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.583.625,56 | 2.605.983,90 | 0,00 | 100,00 |
| Insgesamt | 39.299.485,77 | 956.811,63 | 0,00 | 0,00 | 40.256.297,40 | -21.664.844,68 | -662.554,94 | 0,00 | -22.327.399,62 | 17.928.897,78 | 17.634.641,09 | -1,65 | 44,54 |



Lagebericht

Erfolgslage

Erfolgsrechnung 2024, Betriebszweig Kläranlage:

| lfd. Nr. | Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2023 EUR | Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR | Ergebnis 2024 EUR | Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR | Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug EUR | Mittelüber- tragung aus Vorjahr EUR | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | Mittelüber- tragung ins Folgejahr EUR |
|----------|---|-------------------------|---|-------------------------|---|--|--|--|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 + | Umsatzerlöse | 1.593.138,48 | 1.801.800 | 1.852.523,85 | 50.723,85 | 0 | 0,00 | 50.723,85- | 0,00 |
| | 30120000 Erlöse aus Schmutzwassergebühren | 806.123,96 | 1.108.200 | 864.906,80 | 243.293,20- | 0 | 0,00 | 243.293,20 | 0,00 |
| | 30120001 Erlöse aus Niederschlagswassergebühren | 292.996,19 | 425.000 | 293.331,14 | 131.668,86- | 0 | 0,00 | 131.668,86 | 0,00 |
| | 30127001 Andere Erlöse | 887,00 | 1.000 | 3.248,10 | 2.248,10 | 0 | 0,00 | 2.248,10- | 0,00 |
| | 30127002 Straßenentwässerungsanteil | 73.959,91 | 80.000 | 89.767,68 | 9.767,68 | 0 | 0,00 | 9.767,68- | 0,00 |
| | 30127003 Kostenersatz von Dritten | 39.631,33 | 20.000 | 43.928,97 | 23.928,97 | 0 | 0,00 | 23.928,97- | 0,00 |
| | 30127004 Mieterträge | 697,18 | 700 | 654,94 | 45,06- | 0 | 0,00 | 45,06 | 0,00 |
| | 30127006 Ersätze für Zweitgrundstücksanschlüsse | 0,00 | 1.000 | 0,00 | 1.000,00- | 0 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| | 30127007 Rückerstattung Abwasserabgabe | 60.752,82 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 30127101 Auflösung von Rückstellungen | 91.939,27 | 0 | 390.839,07 | 390.839,07 | 0 | 0,00 | 390.839,07- | 0,00 |
| | 31600000 Planung bilanzielle Auflösung | 0,00 | 100 | 0,00 | 100,00- | 0 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| | 31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen | 197.965,68 | 137.300 | 137.267,88 | 32,12- | 0 | 0,00 | 32,12 | 0,00 |
| | 31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen | 28.185,14 | 28.500 | 28.579,27 | 79,27 | 0 | 0,00 | 79,27- | 0,00 |
| 4 + | sonstige betriebliche Erträge | 0,04 | 0 | 0,24 | 0,24 | 0 | 0,00 | 0,24- | 0,00 |
| | 35910500 Ertrag für diverse Differenzen | 0,04 | 0 | 0,24 | 0,24 | 0 | 0,00 | 0,24- | 0,00 |
| 5 - | Materialaufwand | 668.755,85- | 708.500- | 588.435,63- | 120.064,37 | 0 | 0,00 | 120.064,37- | 0,00 |
| 5a - | Aufwendungen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 668.755,85- | 708.500- | 588.435,63- | 120.064,37 | 0 | 0,00 | 120.064,37- | 0,00 |
| | 42007101 Betriebskosten Kläranlagen | 390.268,44- | 370.000- | 283.351,43- | 86.648,57 | 0 | 0,00 | 86.648,57- | 0,00 |
| | 42007102 Unterhaltung Gebäude Kläranlagen | 53.164,47- | 55.000- | 62.853,65- | 7.853,65- | 0 | 0,00 | 7.853,65 | 0,00 |
| | 42007103 Geräte, Ausstattung, Einrichtung KA | 14.515,86- | 20.000- | 12.475,41- | 7.524,59 | 0 | 0,00 | 7.524,59- | 0,00 |



| lfd. Nr. | Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2023 EUR | Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR | Ergebnis 2024 EUR | Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR | Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug EUR | Mittelüber- tragung aus Vorjahr EUR | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | Mittelüber- tragung ins Folgejahr EUR |
|-------------|---|-------------------------|---|-------------------------|---|--|--|--|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | 42007104 Klärschlammentsorgung | 51.627,71- | 65.000- | 55.816,07- | 9.183,93 | 0 | 0,00 | 9.183,93- | 0,00 |
| | 42007105 Abwasserabgabe | 4.812,67- | 15.500- | 15.479,17- | 20,83 | 0 | 0,00 | 20,83- | 0,00 |
| | 42007109 Betriebsaufwand | 151.183,57- | 180.000- | 108.701,59- | 71.298,41 | 0 | 0,00 | 71.298,41- | 0,00 |
| | 42007110 Verwaltungskosten Bauhof | 3.183,13- | 3.000- | 49.758,31- | 46.758,31- | 0 | 0,00 | 46.758,31 | 0,00 |
| 6 - | Personalaufwand | 136.791,22- | 157.500- | 171.381,01- | 13.881,01- | 0 | 0,00 | 13.881,01 | 0,00 |
| 6a - | Löhne und Gehälter | 106.211,05- | 119.200- | 134.408,23- | 15.208,23- | 0 | 0,00 | 15.208,23 | 0,00 |
| | 40120000 Dienstaufw. tariflich Beschäftigte | 106.211,05- | 119.200- | 134.408,23- | 15.208,23- | 0 | 0,00 | 15.208,23 | 0,00 |
| 6b - | soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 30.580,17- | 38.300- | 36.972,78- | 1.327,22 | 0 | 0,00 | 1.327,22- | 0,00 |
| | 40220000 Beitr.z. Versorgungskasse tarifl. Beschäf | 8.272,56- | 10.100- | 9.977,84- | 122,16 | 0 | 0,00 | 122,16- | 0,00 |
| | 40320000 Beitr.gesetzl.Soz.vers.f.tarifl.Beschäft | 22.307,61- | 28.200- | 26.992,94- | 1.207,06 | 0 | 0,00 | 1.207,06- | 0,00 |
| | 40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete | 0,00 | 0 | 2,00- | 2,00- | 0 | 0,00 | 2,00 | 0,00 |
| 7 - | Abschreibungen | 311.126,16- | 260.000- | 258.465,25- | 1.534,75 | 0 | 0,00 | 1.534,75- | 0,00 |
| 7a - | auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 311.126,16- | 260.000- | 258.465,25- | 1.534,75 | 0 | 0,00 | 1.534,75- | 0,00 |
| | 47000000 Planung bilanzielle Abschreibung | 0,00 | 6.400- | 0,00 | 6.400,00 | 0 | 0,00 | 6.400,00- | 0,00 |
| | 47120000 AfA Sachanlagen | 311.126,16- | 253.600- | 258.465,25- | 4.865,25- | 0 | 0,00 | 4.865,25 | 0,00 |
| 8 - | sonstige betriebliche Aufwendungen | 386.676,27- | 152.200- | 149.468,59- | 2.731,41 | 0 | 0,00 | 2.731,41- | 0,00 |
| | 42610000 Dienst- und Schutzkleidung | 4.213,44- | 3.600- | 3.108,28- | 491,72 | 0 | 0,00 | 491,72- | 0,00 |
| | 42620000 Aus- u. Fortbildung, umschulung | 2.590,40- | 6.000- | 5.976,45- | 23,55 | 0 | 0,00 | 23,55- | 0,00 |
| | 44007201 Versicherungen | 18.064,52- | 18.500- | 19.120,10- | 620,10- | 0 | 0,00 | 620,10 | 0,00 |
| | 44007401 Fahrzeugkosten | 9.199,81- | 6.000- | 7.887,91- | 1.887,91- | 0 | 0,00 | 1.887,91 | 0,00 |
| | 44007501 Verwaltungskostenbeitrag | 70.811,33- | 69.100- | 76.790,88- | 7.690,88- | 0 | 0,00 | 7.690,88 | 0,00 |
| | 44007601 Post- und Fernmeldegebühren | 2.197,12- | 2.000- | 2.165,54- | 165,54- | 0 | 0,00 | 165,54 | 0,00 |
| | 44007602 Bürobedarf | 831,60- | 1.000- | 1.524,61- | 524,61- | 0 | 0,00 | 524,61 | 0,00 |
| | 44007604 Sachverständigenkosten | 24.901,86- | 40.000- | 27.432,72- | 12.567,28 | 0 | 0,00 | 12.567,28- | 0,00 |
| | 44007605 Abschluss- und Prüfungskosten | 12.923,40- | 5.000- | 3.379,60- | 1.620,40 | 0 | 0,00 | 1.620,40- | 0,00 |
| | 44007606 Zuf.z.Rückst.f.Gebührenüberdeckungen | 240.612,43- | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



| lfd. Nr. | Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2023 EUR | Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR | Ergebnis 2024 EUR | Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR | Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug EUR | Mittelüber- tragung aus Vorjahr EUR | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | Mittelüber- tragung ins Folgejahr EUR |
|----------|---|-------------------------|---|-------------------------|---|--|--|--|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | 44317000 Dienstfahrten, Reisekosten | 330,35- | 1.000- | 2.082,18- | 1.082,18- | 0 | 0,00 | 1.082,18 | 0,00 |
| | 44910500 Aufwand aus diversen Differenzen | 0,01- | 0 | 0,32- | 0,32- | 0 | 0,00 | 0,32 | 0,00 |
| 13 - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 166.722,31- | 165.000- | 175.345,76- | 10.345,76- | 0 | 0,00 | 10.345,76 | 0,00 |
| | 45200000 Aufwand Kassenbestandsverzinsung | 0,00 | 0 | 1.489,90- | 1.489,90- | 0 | 0,00 | 1.489,90 | 0,00 |
| | 45300000 Zinsaufwendungen an Dritte | 166.722,31- | 165.000- | 171.877,31- | 6.877,31- | 0 | 0,00 | 6.877,31 | 0,00 |
| | 45400000 Kreditbeschaffungskosten | 0,00 | 0 | 1.978,55- | 1.978,55- | 0 | 0,00 | 1.978,55 | 0,00 |
| 15 = | Ergebnis nach Steuern | 76.933,29- | 358.600 | 509.427,85 | 150.827,85 | 0 | 0,00 | 150.827,85- | 0,00 |
| 17 = | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 76.933,29- | 358.600 | 509.427,85 | 150.827,85 | 0 | 0,00 | 150.827,85- | 0,00 |

Erfolgsrechnung 2024, Betriebszweig Kanalisation:

| lfd. Nr. | Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2023 EUR | Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR | Ergebnis 2024 EUR | Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR | Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug EUR | Mittelüber- tragung aus Vorjahr EUR | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | Mittelüber- tragung ins Folgejahr EUR |
|----------|---|-------------------------|---|-------------------------|---|--|--|--|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 + | Umsatzerlöse | 447.411,79 | 510.300 | 478.933,19 | 31.366,81- | 0 | 0,00 | 31.366,81 | 0,00 |
| | 30127001 Andere Erlöse | 540,00 | 1.000 | 480,00 | 520,00- | 0 | 0,00 | 520,00 | 0,00 |
| | 30127002 Straßenentwässerungsanteil | 128.299,19 | 190.000 | 155.802,58 | 34.197,42- | 0 | 0,00 | 34.197,42 | 0,00 |
| | 30127003 Kostenersatz von Dritten | 0,00 | 0 | 3.365,82 | 3.365,82 | 0 | 0,00 | 3.365,82- | 0,00 |
| | 31600000 Planung bilanzielle Auflösung | 0,00 | 200 | 0,00 | 200,00- | 0 | 0,00 | 200,00 | 0,00 |
| | 31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen | 113.468,57 | 113.500 | 113.528,27 | 28,27 | 0 | 0,00 | 28,27- | 0,00 |
| | 31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen | 202.747,16 | 203.200 | 203.399,65 | 199,65 | 0 | 0,00 | 199,65- | 0,00 |
| | 31630000 Aufl. SoPo von sonstigen Sonderposten | 2.356,87 | 2.400 | 2.356,87 | 43,13- | 0 | 0,00 | 43,13 | 0,00 |
| 5 - | Materialaufwand | 93.395,82- | 294.000- | 115.940,27- | 178.059,73 | 0 | 0,00 | 178.059,73- | 0,00 |
| 5a - | Aufwendungen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 93.395,82- | 294.000- | 115.940,27- | 178.059,73 | 0 | 0,00 | 178.059,73- | 0,00 |
| | 42007106 Betriebskosten Eigenkontrollverordnung | 0,00 | 200.000- | 0,00 | 200.000,00 | 0 | 0,00 | 200.000,00- | 0,00 |



| lfd. Nr. | Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2023 EUR | Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR | Ergebnis 2024 EUR | Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR | Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug EUR | Mittelüber- tragung aus Vorjahr EUR | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | Mittelüber- tragung ins Folgejahr EUR |
|-------------|---|-------------------------|---|-------------------------|---|--|--|--|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | 42007107 Unterhalt Kanalisation | 75.996,69- | 80.000- | 97.126,74- | 17.126,74- | 0 | 0,00 | 17.126,74 | 0,00 |
| | 42007108 Geräte, Ausstattung, Einr. Kanal | 4.472,34- | 4.000- | 0,00 | 4.000,00 | 0 | 0,00 | 4.000,00- | 0,00 |
| | 42007109 Betriebsaufwand | 8.167,00- | 8.000- | 8.259,97- | 259,97- | 0 | 0,00 | 259,97 | 0,00 |
| | 42007110 Verwaltungskosten Bauhof | 4.759,79- | 2.000- | 10.553,56- | 8.553,56- | 0 | 0,00 | 8.553,56 | 0,00 |
| 6 - | Personalaufwand | 60.355,11- | 64.900- | 68.585,65- | 3.685,65- | 0 | 0,00 | 3.685,65 | 0,00 |
| 6a - | Löhne und Gehälter | 46.857,74- | 48.300- | 52.753,75- | 4.453,75- | 0 | 0,00 | 4.453,75 | 0,00 |
| | 40120000 Dienstaufw. tariflich Beschäftigte | 46.857,74- | 48.300- | 52.753,75- | 4.453,75- | 0 | 0,00 | 4.453,75 | 0,00 |
| 6b - | soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 13.497,37- | 16.600- | 15.831,90- | 768,10 | 0 | 0,00 | 768,10- | 0,00 |
| | 40220000 Beitr.z. Versorgungskasse tarifl. Beschäf | 3.741,58- | 5.200- | 4.393,88- | 806,12 | 0 | 0,00 | 806,12- | 0,00 |
| | 40320000 Beitr.gesetzl.Soz.vers.f.tarifl.Beschäft | 9.753,79- | 11.300- | 11.438,02- | 138,02- | 0 | 0,00 | 138,02 | 0,00 |
| | 40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete | 2,00- | 100- | 0,00 | 100,00 | 0 | 0,00 | 100,00- | 0,00 |
| 7 - | Abschreibungen | 424.135,96- | 417.600- | 404.089,69- | 13.510,31 | 0 | 0,00 | 13.510,31- | 0,00 |
| 7a - | auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 424.135,96- | 417.600- | 404.089,69- | 13.510,31 | 0 | 0,00 | 13.510,31- | 0,00 |
| | 47000000 Planung bilanzielle Abschreibung | 0,00 | 14.700- | 0,00 | 14.700,00 | 0 | 0,00 | 14.700,00- | 0,00 |
| | 47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG | 3.787,95- | 3.800- | 3.791,13- | 8,87 | 0 | 0,00 | 8,87- | 0,00 |
| | 47120000 AfA Sachanlagen | 420.348,01- | 399.100- | 400.298,56- | 1.198,56- | 0 | 0,00 | 1.198,56 | 0,00 |
| 8 - | sonstige betriebliche Aufwendungen | 93.799,93- | 92.100- | 69.683,63- | 22.416,37 | 0 | 0,00 | 22.416,37- | 0,00 |
| | 42610000 Dienst- und Schutzkleidung | 136,51- | 400- | 0,00 | 400,00 | 0 | 0,00 | 400,00- | 0,00 |
| | 42620000 Aus- u. Fortbildung, umschulung | 0,00 | 200- | 0,00 | 200,00 | 0 | 0,00 | 200,00- | 0,00 |
| | 44007201 Versicherungen | 363,38- | 400- | 371,29- | 28,71 | 0 | 0,00 | 28,71- | 0,00 |
| | 44007401 Fahrzeugkosten | 1.238,17- | 3.800- | 2.210,10- | 1.589,90 | 0 | 0,00 | 1.589,90- | 0,00 |
| | 44007501 Verwaltungskostenbeitrag | 61.851,99- | 55.000- | 62.322,34- | 7.322,34- | 0 | 0,00 | 7.322,34 | 0,00 |
| | 44007601 Post- und Fernmeldegebühren | 1.400,04- | 1.600- | 1.608,92- | 8,92- | 0 | 0,00 | 8,92 | 0,00 |
| | 44007602 Bürobedarf | 325,11- | 500- | 325,11- | 174,89 | 0 | 0,00 | 174,89- | 0,00 |
| | 44007604 Sachverständigenkosten | 2.815,73- | 30.000- | 2.845,87- | 27.154,13 | 0 | 0,00 | 27.154,13- | 0,00 |
| | 44317000 Dienstreisen, Reisekosten | 0,00 | 200- | 0,00 | 200,00 | 0 | 0,00 | 200,00- | 0,00 |



| lfd. Nr. | Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2023 EUR | Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR | Ergebnis 2024 EUR | Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR | Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug EUR | Mittelüber- tragung aus Vorjahr EUR | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | Mittelüber- tragung ins Folgejahr EUR |
|----------|---|-------------------------|---|-------------------------|---|--|--|--|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | 44980000 Aufw. Abgang o. Erlös Sachanlagen | 25.669,00- | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | = Ergebnis nach Steuern | 224.275,03- | 358.300- | 179.366,05- | 178.933,95 | 0 | 0,00 | 178.933,95- | 0,00 |
| 16 | - sonstige Steuern | 284,32- | 300- | 284,32- | 15,68 | 0 | 0,00 | 15,68- | 0,00 |
| | 46502000 Kfz-Steuer | 284,32- | 300- | 284,32- | 15,68 | 0 | 0,00 | 15,68- | 0,00 |
| 17 | = Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 224.559,35- | 358.600- | 179.650,37- | 178.949,63 | 0 | 0,00 | 178.949,63- | 0,00 |

Erfolgsrechnung 2024, Gesamt:

| lfd. Nr. | Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2023 EUR | Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR | Ergebnis 2024 EUR | Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR | Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug EUR | Mittelüber- tragung aus Vorjahr EUR | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | Mittelüber- tragung ins Folgejahr EUR |
|----------|---|-------------------------|---|-------------------------|---|--|--|--|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + Umsatzerlöse | 2.040.550,27 | 2.312.100 | 2.331.457,04 | 19.357,04 | 0 | 0,00 | 19.357,04- | 0,00 |
| | 30120000 Erlöse aus Schmutzwassergebühren | 806.123,96 | 1.108.200 | 864.906,80 | 243.293,20- | 0 | 0,00 | 243.293,20 | 0,00 |
| | 30120001 Erlöse aus Niederschlagswassergebühren | 292.996,19 | 425.000 | 293.331,14 | 131.668,86- | 0 | 0,00 | 131.668,86 | 0,00 |
| | 30127001 Andere Erlöse | 1.427,00 | 2.000 | 3.728,10 | 1.728,10 | 0 | 0,00 | 1.728,10- | 0,00 |
| | 30127002 Straßenentwässerungsanteil | 202.259,10 | 270.000 | 245.570,26 | 24.429,74- | 0 | 0,00 | 24.429,74 | 0,00 |
| | 30127003 Kostenersatz von Dritten | 39.631,33 | 20.000 | 47.294,79 | 27.294,79 | 0 | 0,00 | 27.294,79- | 0,00 |
| | 30127004 Mieterträge | 697,18 | 700 | 654,94 | 45,06- | 0 | 0,00 | 45,06 | 0,00 |
| | 30127006 Ersätze für Zweitgrundstücksanschlüsse | 0,00 | 1.000 | 0,00 | 1.000,00- | 0 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| | 30127007 Rückerstattung Abwasserabgabe | 60.752,82 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 30127101 Auflösung von Rückstellungen | 91.939,27 | 0 | 390.839,07 | 390.839,07 | 0 | 0,00 | 390.839,07- | 0,00 |
| | 31600000 Planung bilanzielle Auflösung | 0,00 | 300 | 0,00 | 300,00- | 0 | 0,00 | 300,00 | 0,00 |
| | 31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen | 311.434,25 | 250.800 | 250.796,15 | 3,85- | 0 | 0,00 | 3,85 | 0,00 |
| | 31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen | 230.932,30 | 231.700 | 231.978,92 | 278,92 | 0 | 0,00 | 278,92- | 0,00 |
| | 31630000 Aufl. SoPo von sonstigen Sonderposten | 2.356,87 | 2.400 | 2.356,87 | 43,13- | 0 | 0,00 | 43,13 | 0,00 |



| lfd. Nr. | | Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2023 EUR | Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR | Ergebnis 2024 EUR | Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR | Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug EUR | Mittelüber- tragung aus Vorjahr EUR | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | Mittelüber- tragung ins Folgejahr EUR |
|-------------|---|---|-------------------------|---|-------------------------|---|--|--|--|--|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 4 | + | sonstige betriebliche Erträge | 0,04 | 0 | 0,24 | 0,24 | 0 | 0,00 | 0,24- | 0,00 |
| | | 35910500 Ertrag für diverse Differenzen | 0,04 | 0 | 0,24 | 0,24 | 0 | 0,00 | 0,24- | 0,00 |
| 5 | - | Materialaufwand | 762.151,67- | 1.002.500- | 704.375,90- | 298.124,10 | 0 | 0,00 | 298.124,10- | 0,00 |
| 5a | - | Aufwendungen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 762.151,67- | 1.002.500- | 704.375,90- | 298.124,10 | 0 | 0,00 | 298.124,10- | 0,00 |
| | | 42007101 Betriebskosten Kläranlagen | 390.268,44- | 370.000- | 283.351,43- | 86.648,57 | 0 | 0,00 | 86.648,57- | 0,00 |
| | | 42007102 Unterhaltung Gebäude Kläranlagen | 53.164,47- | 55.000- | 62.853,65- | 7.853,65- | 0 | 0,00 | 7.853,65 | 0,00 |
| | | 42007103 Geräte, Ausstattung, Einrichtung KA | 14.515,86- | 20.000- | 12.475,41- | 7.524,59 | 0 | 0,00 | 7.524,59- | 0,00 |
| | | 42007104 Klärschlammmentsorgung | 51.627,71- | 65.000- | 55.816,07- | 9.183,93 | 0 | 0,00 | 9.183,93- | 0,00 |
| | | 42007105 Abwasserabgabe | 4.812,67- | 15.500- | 15.479,17- | 20,83 | 0 | 0,00 | 20,83- | 0,00 |
| | | 42007106 Betriebskosten Eigenkontrollverordnung | 0,00 | 200.000- | 0,00 | 200.000,00 | 0 | 0,00 | 200.000,00- | 0,00 |
| | | 42007107 Unterhalt Kanalisation | 75.996,69- | 80.000- | 97.126,74- | 17.126,74- | 0 | 0,00 | 17.126,74 | 0,00 |
| | | 42007108 Geräte, Ausstattung, Einr. Kanal | 4.472,34- | 4.000- | 0,00 | 4.000,00 | 0 | 0,00 | 4.000,00- | 0,00 |
| | | 42007109 Betriebsaufwand | 159.350,57- | 188.000- | 116.961,56- | 71.038,44 | 0 | 0,00 | 71.038,44- | 0,00 |
| | | 42007110 Verwaltungskosten Bauhof | 7.942,92- | 5.000- | 60.311,87- | 55.311,87- | 0 | 0,00 | 55.311,87 | 0,00 |
| 6 | - | Personalaufwand | 197.146,33- | 222.400- | 239.966,66- | 17.566,66- | 0 | 0,00 | 17.566,66 | 0,00 |
| 6a | - | Löhne und Gehälter | 153.068,79- | 167.500- | 187.161,98- | 19.661,98- | 0 | 0,00 | 19.661,98 | 0,00 |
| | | 40120000 Dienstaufw. tariflich Beschäftigte | 153.068,79- | 167.500- | 187.161,98- | 19.661,98- | 0 | 0,00 | 19.661,98 | 0,00 |
| 6b | - | soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 44.077,54- | 54.900- | 52.804,68- | 2.095,32 | 0 | 0,00 | 2.095,32- | 0,00 |
| | | 40220000 Beitr.z. Versorgungskasse tarifl. Beschäf | 12.014,14- | 15.300- | 14.371,72- | 928,28 | 0 | 0,00 | 928,28- | 0,00 |
| | | 40320000 Beitr.gesetzl.Soz.vers.f.tarifl.Beschäft | 32.061,40- | 39.500- | 38.430,96- | 1.069,04 | 0 | 0,00 | 1.069,04- | 0,00 |
| | | 40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete | 2,00- | 100- | 2,00- | 98,00 | 0 | 0,00 | 98,00- | 0,00 |
| 7 | - | Abschreibungen | 735.262,12- | 677.600- | 662.554,94- | 15.045,06 | 0 | 0,00 | 15.045,06- | 0,00 |
| 7a | - | auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 735.262,12- | 677.600- | 662.554,94- | 15.045,06 | 0 | 0,00 | 15.045,06- | 0,00 |
| | | 47000000 Planung bilanzielle Abschreibung | 0,00 | 21.100- | 0,00 | 21.100,00 | 0 | 0,00 | 21.100,00- | 0,00 |
| | | 47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG | 3.787,95- | 3.800- | 3.791,13- | 8,87 | 0 | 0,00 | 8,87- | 0,00 |
| | | 47120000 AfA Sachanlagen | 731.474,17- | 652.700- | 658.763,81- | 6.063,81- | 0 | 0,00 | 6.063,81 | 0,00 |



| lfd. Nr. | Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2023 EUR | Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR | Ergebnis 2024 EUR | Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR | Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug EUR | Mittelüber- tragung aus Vorjahr EUR | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | Mittelüber- tragung ins Folgejahr EUR |
|-------------|---|-------------------------|---|-------------------------|---|--|--|--|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 8 - | sonstige betriebliche Aufwendungen | 480.476,20- | 244.300- | 219.152,22- | 25.147,78 | 0 | 0,00 | 25.147,78- | 0,00 |
| | 42610000 Dienst- und Schutzkleidung | 4.349,95- | 4.000- | 3.108,28- | 891,72 | 0 | 0,00 | 891,72- | 0,00 |
| | 42620000 Aus- u. Fortbildung, umschulung | 2.590,40- | 6.200- | 5.976,45- | 223,55 | 0 | 0,00 | 223,55- | 0,00 |
| | 44007201 Versicherungen | 18.427,90- | 18.900- | 19.491,39- | 591,39- | 0 | 0,00 | 591,39 | 0,00 |
| | 44007401 Fahrzeugkosten | 10.437,98- | 9.800- | 10.098,01- | 298,01- | 0 | 0,00 | 298,01 | 0,00 |
| | 44007501 Verwaltungskostenbeitrag | 132.663,32- | 124.100- | 139.113,22- | 15.013,22- | 0 | 0,00 | 15.013,22 | 0,00 |
| | 44007601 Post- und Fernmeldegebühren | 3.597,16- | 3.600- | 3.774,46- | 174,46- | 0 | 0,00 | 174,46 | 0,00 |
| | 44007602 Bürobedarf | 1.156,71- | 1.500- | 1.849,72- | 349,72- | 0 | 0,00 | 349,72 | 0,00 |
| | 44007604 Sachverständigenkosten | 27.717,59- | 70.000- | 30.278,59- | 39.721,41 | 0 | 0,00 | 39.721,41- | 0,00 |
| | 44007605 Abschluss- und Prüfungskosten | 12.923,40- | 5.000- | 3.379,60- | 1.620,40 | 0 | 0,00 | 1.620,40- | 0,00 |
| | 44007606 Zuf.z.Rückst.f.Gebührenüberdeckungen | 240.612,43- | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 44317000 Dienstreisen, Reisekosten | 330,35- | 1.200- | 2.082,18- | 882,18- | 0 | 0,00 | 882,18 | 0,00 |
| | 44910500 Aufwand aus diversen Differenzen | 0,01- | 0 | 0,32- | 0,32- | 0 | 0,00 | 0,32 | 0,00 |
| | 44980000 Aufw. Abgang o.Erlös Sachanlagen | 25.669,00- | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 166.722,31- | 165.000- | 175.345,76- | 10.345,76- | 0 | 0,00 | 10.345,76 | 0,00 |
| | 45200000 Aufwand Kassenbestandsverzinsung | 0,00 | 0 | 1.489,90- | 1.489,90- | 0 | 0,00 | 1.489,90 | 0,00 |
| | 45300000 Zinsaufwendungen an Dritte | 166.722,31- | 165.000- | 171.877,31- | 6.877,31- | 0 | 0,00 | 6.877,31 | 0,00 |
| | 45400000 Kreditbeschaffungskosten | 0,00 | 0 | 1.978,55- | 1.978,55- | 0 | 0,00 | 1.978,55 | 0,00 |
| 15 = | Ergebnis nach Steuern | 301.208,32- | 300 | 330.061,80 | 329.761,80 | 0 | 0,00 | 329.761,80- | 0,00 |
| 16 - | sonstige Steuern | 284,32- | 300- | 284,32- | 15,68 | 0 | 0,00 | 15,68- | 0,00 |
| | 46502000 Kfz-Steuer | 284,32- | 300- | 284,32- | 15,68 | 0 | 0,00 | 15,68- | 0,00 |
| 17 = | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 301.492,64- | 0 | 329.777,48 | 329.777,48 | 0 | 0,00 | 329.777,48- | 0,00 |
| | nachrichtlich | | | | | | | | |



Das Wirtschaftsjahr 2024 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 329.777,48 Euro ab (2023: Verlust in Höhe von 301.492,64 Euro).

Die Schmutzwassergebühr lag mit 2,44 Euro/m³ um 0,17 Euro/m³ höher als im Vorjahr. Die Niederschlagswassergebühr verblieb bei 0,53 Euro/m². Die kostendeckende Anlieferungsgebühr von Fäkalschlamm aus Hauskläranlagen lag bei 52,25 Euro/m³ (Vorjahr: 35,00 Euro/m³). Die Anlieferungsgebühr von Schmutzwasser aus geschlossenen Gruben lag bei 4,18 Euro/m³ (Vorjahr: 2,80 Euro/m³).

Die gemäß der Betriebsabrechnung 2024 zu berücksichtigende Schmutzwassermenge lag bei 354.470 m³ und damit 651 m³ unter dem Vorjahreswert. Es ist hier eine sinkende Tendenz festzustellen. Die zu berücksichtigenden bebauten und befestigten Flächen zur Berechnung der Niederschlagswassergebühr lagen mit 553.455 m² um 632 m² über dem Wert des Jahres 2023. Es ist hier eine steigende Tendenz festzustellen.

In der Gewinn- und Verlustrechnung wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 329.777,48 Euro ausgewiesen. Der saldierte Ertrag aus der Rückstellung für Gebührenüberschüsse (Auflösung: 390.839,07 Euro, Bildung: 0 Euro) beträgt 390.839,07 Euro. Ohne diese Rückstellung würde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 61.061,59 Euro entstehen. Gebührenrechtliche Kostenüberdeckungen sind wegen der zwingenden Ausgleichsverpflichtung als Rückstellungen zu bilanzieren. Beim Ausgleich von Kostenüberdeckungen durch das Einstellen in eine Gebührenkalkulation als auch bei der Verrechnung mit Kostenunterdeckungen sind die entsprechenden Beträge über die Gewinn- und Verlustrechnung ertragswirksam aufzulösen.

Der Wirtschaftsplan 2024 hatte im Erfolgsplan ein Volumen von 2.312.100 Euro. Es wurde ein ausgeglichener Erfolgsplan festgesetzt. Insgesamt wurden im Wirtschaftsjahr Erträge in Höhe von 2.331.457,28 Euro erzielt (Planansatz 2.312.100 Euro). Der Gesamtbetrag der Aufwendungen belief sich auf 2.001.679,80 Euro (Planansatz: 2.312.100 Euro). Das Wirtschaftsjahr schloss zum 31. Dezember 2024 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 329.777,48 Euro.

Die Erträge lagen damit insgesamt um 19.357,28 Euro über den Erwartungen. Bei den Schmutzwassergebühren (-243.293,20 Euro) und bei den Niederschlagswassergebühren (-131.669,86 Euro) lagen die Ergebnisse deutlich unter den Planansätzen, da bei der Kalkulation für das Jahr 2024 auch Überdeckungen aus Vorjahren in Höhe von 355.263,00 Euro eingerechnet wurden. Dies wird in der Auflösung der Gebührenaussgleichsrückstellung ertragswirksam dargestellt. Zudem lagen die Erlöse aus dem Straßenentwässerungsanteil um 24.429,74 Euro unter den Prognosen. Im Gegenzug wurden die Erlöse bei den Kostenersätzen (+27.294,79 Euro) sowie bei den anderen Erlösen (+1.728,10 Euro) übertroffen. Die Auflösungen der Zuschüsse und Wasserversorgungsbeiträge betrugen 485.131,94 Euro (Planansatz: 485.200 Euro), so dass es hier nur geringfügige Abweichungen gab.

Die Aufwendungen lagen insgesamt um 310.420,20 Euro unter dem Planansatz. Der Materialaufwand lag insgesamt 298.124,10 Euro unter dem Planansatz von 1.002.500 Euro. Für den darin enthaltenen Unterhalt der Kanäle wurden bei einem Planansatz von 80.000



Euro tatsächlich 97.126,74 Euro aufgewendet (+17.126,74 Euro). Dagegen wurden von den eingestellten 200.000 Euro für die Arbeiten im Rahmen der Eigenkontrollverordnung (EKVO) keine Mittel in Anspruch genommen. Diese Minderaufwendungen bei der EKVO resultieren aus noch nicht umgesetzten Maßnahmen, so dass diese Kosten dann die Folgejahre entsprechend belasten werden. Beim Betriebsaufwand und bei den Betriebskosten kam es in beiden Betriebszweigen zusammen zu Minderaufwendungen in Höhe von 157.687,01 Euro, was wiederum trotz reduzierter Planansätze auch auf geringere Stromkosten zurückzuführen ist. Darin enthalten sind auch die Betriebskostenumlagen an den Abwasserverband Unteres Kandertal mit 71.689,19 Euro (2023: 131.976,33 Euro) und an Efringen-Kirchen zur Weiterleitung der Abwässer in die Kläranlage Bändlegrund mit 136.065,25 Euro (2023: 164.945,87 Euro). Die gegenüber dem Vorjahr wesentlich geringeren Umlagen resultieren jeweils aus Teilrückerstattungen von gezahlten Betriebskostenumlagen aus Vorjahren. Bei der Entsorgung des Klärschlammes wurden statt der veranschlagten 65.000 Euro nur 55.816,07 Euro ausgegeben. Für die Bauhofleistungen mussten von der Sonderrechnung Abwasserbeseitigung 60.311,87 Euro (Planansatz: 5.000 Euro) aufgewendet werden. Der Personalaufwand lag 17.126,74 Euro über dem Planansatz von 222.400 Euro. Bei den Abschreibungen gab es bei einem Volumen von geplanten 677.600 Euro Minderaufwendungen von 15.045,06 Euro bzw. 2,22 %, da einige Investitionsmaßnahmen noch nicht wie geplant im Jahr 2024 aktiviert werden konnten.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen lagen insgesamt 25.147,78 Euro niedriger als erwartet. Für die Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen von Seiten der Stadt wurden 139.113,22 Euro als Verwaltungskostenbeitrag an die Stadt gezahlt (Planansatz 124.100 Euro). Bei den Sachverständigenkosten wurden anstatt der veranschlagten 70.000 Euro lediglich 30.278,59 Euro verausgabt. Bei den weiteren sonstigen betrieblichen Aufwendungen gab es keine größeren Planabweichungen.

Die Aufwendungen für Zinsen und ähnliche Aufwendungen lagen mit 175.345,76 Euro (2023: 166.722,31 Euro) über dem Ansatz von 165.000 Euro. Dies liegt u.a. an der Verbuchung der Kassenkreditverzinsung an den Kernhaushalt (1.489,90 Euro) sowie an der hohen Kreditaufnahme im Jahr 2024 in Höhe von 1.432.100 Euro, wo bereits eine Zinsrate im Jahr 2024 zur Auszahlung kam.



Liquiditätsrechnung 2024:

| lfd. Nr. | | Liquiditätsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2023 EUR | Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR | Ergebnis 2024 EUR | Vergleich Ergebnis- Ansatz (Sp 3-2) EUR | Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug EUR | Mittelüber- tragung aus Vorjahr EUR | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | Mittelüber- tragung ins Folgejahr EUR |
|----------|---|---|-------------------------|---|-------------------------|---|--|--|--|--|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + | Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen | 1.544.970,35 | 1.826.900 | 1.463.343,30 | 363.556,70- | 0 | 0,00 | 363.556,70 | 0,00 |
| 2 | + | Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 0,04 | 0 | 0,24 | 0,24 | 0 | 0,00 | 0,24- | 0,00 |
| 4 | = | Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3) | 1.544.970,39 | 1.826.900 | 1.463.343,54 | 363.556,46- | 0 | 0,00 | 363.556,46 | 0,00 |
| 5 | - | Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte | 1.167.858,03- | 1.469.200- | 1.119.514,52- | 349.685,48 | 0 | 0,00 | 349.685,48- | 0,00 |
| 6 | - | Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 284,32- | 300- | 284,32- | 15,68 | 0 | 0,00 | 15,68- | 0,00 |
| 8 | = | Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7) | 1.168.142,35- | 1.469.500- | 1.119.798,84- | 349.701,16 | 0 | 0,00 | 349.701,16- | 0,00 |
| 9 | = | Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo 4 und 8) | 376.828,04 | 357.400 | 343.544,70 | 13.855,30- | 0 | 0,00 | 13.855,30 | 0,00 |
| 11 | + | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens | 67.318,24 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | + | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | 0,00 | 0 | 17.465,97 | 17.465,97 | 0 | 0,00 | 17.465,97- | 0,00 |
| 16 | = | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15) | 67.318,24 | 0 | 17.465,97 | 17.465,97 | 0 | 0,00 | 17.465,97- | 0,00 |
| 17 | - | Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen | 22.898,75- | 100.000- | 74.890,15- | 25.109,85 | 0 | 187.230,51- | 212.340,36- | 212.340,36 |
| 18 | - | Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen | 342.045,86- | 1.320.000- | 904.279,82- | 415.720,18 | 0 | 817.615,99- | 1.233.336,17- | 1.258.915,26 |
| 19 | - | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 14.690,88- | 40.000- | 1.248,05- | 38.751,95 | 0 | 100.000,00- | 138.751,95- | 150.500,00 |
| 21 | = | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20) | 379.635,49- | 1.460.000- | 980.418,02- | 479.581,98 | 0 | 1.104.846,50- | 1.584.428,48- | 1.621.755,62 |
| 22 | = | Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21) | 312.317,25- | 1.460.000- | 962.952,05- | 497.047,95 | 0 | 1.104.846,50- | 1.601.894,45- | 1.621.755,62 |
| 23 | = | Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22) | 64.510,79 | 1.102.600- | 619.407,35- | 483.192,65 | 0 | 1.104.846,50- | 1.588.039,15- | 1.621.755,62 |



| lfd. Nr. | | Liquiditätsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2023 EUR | Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR | Ergebnis 2024 EUR | Vergleich Ergebnis- Ansatz (Sp 3-2) EUR | Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug EUR | Mittelüber- tragung aus Vorjahr EUR | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | Mittelüber- tragung ins Folgejahr EUR |
|----------|-----|---|-------------------------|---|-------------------------|---|--|--|--|--|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 26 | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten bei Dritten | 242.208,70 | 1.151.100 | 1.432.100,00 | 281.000,00 | 0 | 0,00 | 281.000,00- | 0,00 |
| 27 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen | 64.979,09 | 0 | 11.628,06 | 11.628,06 | 0 | 0,00 | 11.628,06- | 0,00 |
| 29 | + | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter | 194.500,00 | 496.500 | 446.850,00 | 49.650,00- | 0 | 0,00 | 49.650,00 | 49.650,00- |
| 30 | = | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29) | 501.687,79 | 1.647.600 | 1.890.578,06 | 242.978,06 | 0 | 0,00 | 242.978,06- | 49.650,00- |
| 33 | - | Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber Dritten | 616.332,74- | 380.000- | 369.496,32- | 10.503,68 | 0 | 0,00 | 10.503,68- | 0,00 |
| 37 | - | Gezahlte Zinsen | 166.448,84- | 165.000- | 174.291,53- | 9.291,53- | 0 | 0,00 | 9.291,53 | 0,00 |
| 38 | = | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37) | 782.781,58- | 545.000- | 543.787,85- | 1.212,15 | 0 | 0,00 | 1.212,15- | 0,00 |
| 39 | = | Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38) | 281.093,79- | 1.102.600 | 1.346.790,21 | 244.190,21 | 0 | 0,00 | 244.190,21- | 49.650,00- |
| 40 | = | Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39) | 216.583,00- | 0 | 727.382,86 | 727.382,86 | 0 | 1.104.846,50- | 1.832.229,36- | 1.572.105,62 |
| 42a | + | Sonstige Einzahlungen | 0,00 | 0 | 63,79 | 63,79 | 0 | 0,00 | 63,79- | 0,00 |
| 45 | = | Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 41 bis 44) | 0,00 | 0 | 63,79 | 63,79 | 0 | 0,00 | 63,79- | 0,00 |
| 46 | | Anfangsbestand an Zahlungsmitteln | 686.269,88 | 0 | 469.686,88 | 469.686,88 | 0 | 0,00 | 469.686,88- | 0,00 |
| 47 | +/- | Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummern 40 und 45) | 216.583,00- | 0 | 727.446,65 | 727.446,65 | 0 | 1.104.846,50- | 1.832.293,15- | 1.572.105,62 |
| 48 | = | Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres | 469.686,88 | 0 | 1.197.133,53 | 1.197.133,53 | 0 | 1.104.846,50- | 2.301.980,03- | 1.572.105,62 |
| 49 50 | | Nachrichtlich Endbestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresende Voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresende | 469.686,88 0 | | 1.197.133,53 0 | | | | | |



Vermögenslage

Übersicht der investiven Vorgänge 2024:

| Investive Einzahlungen: | | | | | |
|-------------------------|---|--------------------|--------------------|------------------|--------------------------|
| Objektnr. | Bezeichnung | Plan | Ist | Saldo | Erm.übertrag aus Vorjahr |
| 771000000008 | KAG-Beiträge Baugebiet Forsthausgarten | 0,00 | -2.892,38 | -2.892,38 | 0,00 |
| 771000000010 | KAG-Beiträge Ortsgebiet Stundungen | 0,00 | -2.003,68 | -2.003,68 | 0,00 |
| 771000000012 | KAG Beiträge Ortsgebiet Einzelgrundstücke | 0,00 | -601,89 | -601,89 | 0,00 |
| 771000000023 | F-Zuschuss Retentionsbecken RÜB | -496.500,00 | -446.850,00 | 49.650,00 | 0,00 |
| 772000000016 | KAG-Beiträge Ortsgebiet Stundungen | 0,00 | -2.776,29 | -2.776,29 | 0,00 |
| 772000000017 | KAG-Beiträge Baugebiet Forsthausgarten | 0,00 | -4.859,19 | -4.859,19 | 0,00 |
| 772000000026 | KAG Beiträge Ortsgebiet Einzelgrundstücke | 0,00 | -1.011,16 | -1.011,16 | 0,00 |
| | | -496.500,00 | -460.994,59 | 35.505,41 | 0,00 |

| Investive Auszahlungen: | | | | | |
|-------------------------|--|---------------------|-------------------|--------------------|--------------------------|
| Objektnr. | Bezeichnung | Plan | Ist | Saldo | Erm.übertrag aus Vorjahr |
| 771000000003 | Ammoniumanalysator Kläranlage | 0,00 | 22.677,70 | 22.677,70 | 30.000,00 |
| 771000000007 | Erwerb bewegliches Vermögen Kläranlage | 10.000,00 | 0,00 | -10.000,00 | 15.202,99 |
| 771000000014 | F-Retentionsbecken | 530.000,00 | 618.950,56 | 88.950,56 | 101.662,31 |
| 771000000016 | Ersatz Belüftungsgebläse Kläranlage | 0,00 | 29.695,16 | 29.695,16 | 70.300,48 |
| 771000000017 | Erneuerung Messsonden Kläranlage | 0,00 | 43.313,72 | 43.313,72 | 55.000,00 |
| 771000000018 | Erneuerung Schaltschränke mit SPS | 165.000,00 | 55.296,04 | -109.703,96 | 213.110,90 |
| 771000000021 | Ersatz Blockheizkraftwerk Kläranlage | 300.000,00 | 5.499,97 | -294.500,03 | 0,00 |
| 771000000022 | Aufbereitung Brauchwasser Klärbecken | 30.000,00 | 0,00 | -30.000,00 | 0,00 |
| 771000000024 | Inlinersanierung Ablaufleitung zum Vorfluter | 0,00 | 416,18 | 416,18 | 0,00 |
| 772000000012 | Erwerb bewegliches Vermögen Kanalwärter | 5.000,00 | 0,00 | -5.000,00 | 23.007,24 |
| 772000000013 | Investitionsumlage Abwasserverband Unter | 0,00 | -10.531,47 | -10.531,47 | 0,00 |
| 772000000014 | Investitionsumlage Feuerbachtal nach Efr | 40.000,00 | -11.826,87 | -51.826,87 | 100.000,00 |
| 772000000015 | Grundstückserstanschlüsse | 10.000,00 | 21.464,50 | 11.464,50 | 0,00 |
| 772000000022 | S-San. Ortsdurchfahrt, neuer RW-Kanal | 0,00 | 53.701,59 | 53.701,59 | 309.332,07 |
| 772000000030 | Generalentwässerungsplan | 100.000,00 | 74.890,15 | -25.109,85 | 187.230,51 |
| 772000000031 | F-Kanalergänzungen (Regenwasserkanäle) | 0,00 | 39.565,99 | 39.565,99 | 0,00 |
| 772000000038 | K-Kanalbau Bolzplatz Ölmättle Waldeckstr. | 0,00 | 13.698,41 | 13.698,41 | 0,00 |
| 772000000040 | K-Ziegelstraße Austausch Kanal | 250.000,00 | 0,00 | -250.000,00 | 0,00 |
| 772000000041 | Kontrollschächte Druckleitung | 20.000,00 | 0,00 | -20.000,00 | 0,00 |
| | | 1.460.000,00 | 956.811,63 | -503.188,37 | 1.104.846,50 |

Im Jahr 2024 gingen an investiven Einzahlungen in Form des Zuschusses für das Retentionsbecken in Feuerbach und der KAG-Beiträge insgesamt 460.994,59 Euro ein. Größter Einzelposition bei den investiven Einzahlungen war die Abschlagszahlung des Zuschusses für das Retentionsbecken in Feuerbach in Höhe von 446.850 Euro. Der Planansatz betrug 496.500 Euro, wobei die Schlussrate noch aussteht. Für KAG-Beiträge gingen 14.144,59 Euro ein.



Die veranschlagten Abschreibungen in Höhe von 677.600 Euro wurden bei einem Ergebnis von 662.554,94 Euro leicht unterschritten (s.o.).

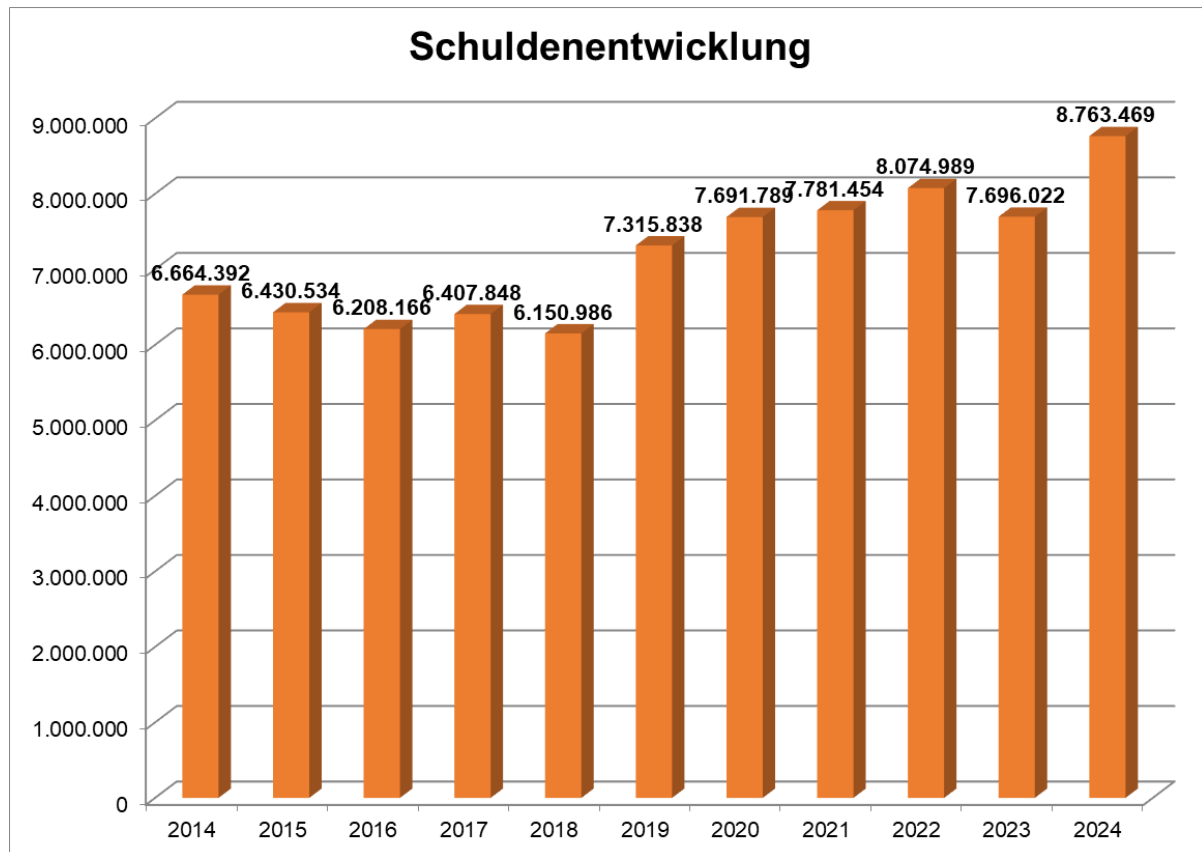
Das Sachanlagevermögen hat sich bezogen auf die Vorjahreswerte um 245.516,01 Euro erhöht, das Finanzanlagevermögen hat sich um 22.358,34 Euro verringert. Eine Zunahme ist auf einen höheren Betrag der Neuinvestitionen gegenüber den Abschreibungen zurück zu führen. Im Jahr 2024 wurden Investitionen in geringerem Umfang durchgeführt als eingeplant, zudem wurden auch bereits im Vorjahr eingeplante Maßnahmen umgesetzt. Von den im Liquiditätsplan 2024 veranschlagten 1.460.000 Euro für Investitionen wurden 956.811,63 Euro verausgabt. Es lagen zudem Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren in Höhe von 1.104.846,50 Euro vor, so dass überwiegend aus den Übertragungen finanziert werden konnte. U.a. bei den Investitionen Generalentwässerungsplan, Erneuerung der Schaltschränke in der Kläranlage, Ammoniumanalysator Kläranlage, Ersatz Belüftungsgebläse Kläranlage, Erneuerung Messsonden Kläranlage und Sanierung der Ortsdurchfahrt in Sitzenkirch (neuer RW-Kanal) konnte nahezu deckend auf nicht in Anspruch genommene Ansätze aus dem Vorjahr zurückgegriffen werden. Größter Investitionsposten war das neue Retentionsbecken in Feuerbach mit 618.950,56 Euro. Bei den Investitionsumlagen an die Abwasserverbände gab es jeweils eine Rückzahlung aufgrund einer Überzahlung aus Vorjahren. Zu überplanmäßigen Auszahlungen kam es bei den Grundstückserstanschlüssen (11.464,50 Euro), bei den Kanalgänzungen im Ortsteil Feuerbach (39.565,99 Euro), bei der Inlinersanierung der Ablaufleitung zum Vorfluter der Kläranlage (416,18 Euro) und beim Kanalbau Bolzplatz in der Waldeckstraße (13.698,41 Euro).

Aus dem Jahr 2024 wurden investive Haushaltsausgabereste in Höhe von 1.621.755,62 Euro in das Jahr 2025 übertragen. Größte Einzelposten waren hier die laufenden Investitionsmaßnahmen Erneuerung der Schaltschränke in der Kläranlage (322.814,86 Euro), Ersatz Blockheizkraftwerk Kläranlage (294.500,03 Euro), Sanierung der Ortsdurchfahrt in Sitzenkirch (255.630,48 Euro) und Generalentwässerungsplan (212.340,36 Euro). Für das Retentionsbecken in Feuerbach wurde dazu ein investiver Haushaltseinnahmerest in Höhe von 49.650 Euro in das Jahr 2025 übertragen.

Die Auflösungen von Beiträgen und Zuschüssen lagen im Jahr 2024 bei 485.131,94 Euro (Plan 485.200 Euro).



Schuldenentwicklung



Der Schuldenstand erhöhte sich aufgrund der Neuaufnahme in Höhe von 1.432.100 Euro sowie der ordentlichen Tilgung in Höhe von 364.652,78 Euro im Jahr 2024 um 1.067.447,22 Euro. Im Jahr 2024 wurde sowohl die Kreditermächtigung des Jahres 2023 in Höhe von 281.000 Euro als auch die Kreditermächtigung des Jahres 2024 in Höhe von 1.151.100 Euro in Anspruch genommen werden.

Die Verbindlichkeiten betragen zum Jahresende 2024 gegenüber den Kreditinstituten 8.763.468,79 Euro, was eine neue Rekordhöhe darstellt. Dies sind 45,52 Prozent (2023: 42,21 Prozent) der Passiva.

Liquiditätsentwicklung

Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Geschäftstätigkeit war im Jahr 2024 mit 357.400 Euro geplant und wurde mit 343.544,70 Euro abgerechnet. Der Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit betrug 962.952,05 Euro statt der veranschlagten 1.460.000 Euro. Dazu kommt ein Finanzierungsmittelüberschuss in Höhe von 1.346.790,21 Euro (Plan: 1.102.600 Euro), welcher sich v.a. aus der hohen Kreditaufnahme abzüglich den Tilgungsleistungen ergibt. In dieser Summe sind im Jahr 2024 allerdings auch die Investitionszuschüsse und die KAG-Beiträge sowie die Zinsaufwendungen enthalten. Der Zahlungsmittelbestand erhöhte sich im Jahr 2024 letztlich um 727.446,65 Euro auf 1.197.133,53 Euro, was gleichzeitig den Kassenbestand darstellt.



| ÜBERSICHT - ABWASSERBESEITIGUNG | | | | | | | | |
|---|----------------------------|--------------------|---|--|------------------------------------|----------------------|--------------------|-------------------|
| Schuldenstand (ohne Kassenkredite) | | | | | | | | |
| Nr. | Gläubiger/ Darlehensnr. | Zinsbindung bis | Stand zu Beginn des Vorjahres 01.01.2024 | voraussichtl. Stand zu Beginn des HJ 31.12.2024 | Ursprungs- betrag der Schuld | Lauf- zeit bis | Zins- satz % | Til- gung % |
| Kredite des Kreditmarktes | | | | | | | | |
| Landesbank Baden-Württemberg - Vertragsgegenstand 5.9979.000027.6 | | | | | | | | |
| 1 | 610 611 887 | 16.05.2035 | 430.340,63 | 400.355,47 | 750.000,00 | 2035 | 4,53 | 2,00 |
| 2 | 611 264 609 | 15.09.2039 | 820.179,47 | 779.967,55 | 1.250.000,00 | 2039 | 3,42 | 2,00 |
| 3 | 612 663 701 | 15.04.2044 | 516.150,68 | 496.897,37 | 700.000,00 | 2044 | 2,75 | 2,00 |
| 4 | 612 963 837 | 16.10.2042 | 613.837,86 | 588.871,90 | 847.300,00 | 2042 | 2,78 | 2,15 |
| 5 | 613 655 508 | 16.03.2024 | 285.866,45 | 273.744,15 | 600.000,00 | 2024 | 3,65 | 2,00 |
| 6 | 616 052 790 | 15.10.2042 | 73.713,07 | 65.471,50 | 124.980,00 | 2032 | 1,18 | 2,45 |
| 7 | 618 501 142 | 15.09.2050 | 651.175,46 | 635.117,73 | 702.900,00 | 2050 | 0,42 | 2,25 |
| 8 | 620 007 176 | 15.09.2042 | 645.141,00 | 634.674,91 | 657.700,00 | 2042 | 3,62 | 2,25 |
| 9 | 620 647 965 | 15.09.2028 | 242.208,70 | 236.131,90 | 242.208,70 | 2028 | 3,75 | 1,45 |
| DZ-Hypothesenbank AG - Vertragsgegenstand 5.9979.000125.6 | | | | | | | | |
| 10 | 3018915306 | 30.05.2024 | 18.262,89 | 0,00 | 326.204,22 | 2024 | 4,17 | 2,00 |
| 11 | 3018915310 | 01.12.2024 | 51.889,22 | 0,00 | 900.000,00 | 2024 | 0,59 | 6,90 |
| 12 | 3018915313 | 30.06.2024 | 3.393,02 | 0,00 | 127.822,97 | 2024 | 4,40 | 2,00 |
| 13 | 3018915315 | 16.09.2034 | 128.425,07 | 118.336,82 | 250.000,00 | 2034 | 4,06 | 2,00 |
| 14 | 3308161300 | 15.09.2047 | 399.616,44 | 391.169,71 | 448.600,00 | 2047 | 2,09 | 1,64 |
| 15 | 3308162100 | 15.10.2044 | 714.869,64 | 704.305,49 | 800.000,00 | 2064 | 2,25 | 1,07 |
| Sparkasse Lörrach - Rheinfelden - Vertragsgegenstand 5.9979.000024.1 | | | | | | | | |
| 16 | 6020-930.928 | 15.12.2032 | 384.874,80 | 342.000,54 | 750.000,00 | 2036 | 3,81 | 2,00 |
| 17 | 6020-931.421 | 15.10.2023 | 0,00 | 0,00 | 289.900,00 | 2053 | 2,54 | 1,45 |
| Deutsche Kreditbank AG - Vertragsgegenstand 5.9979.000171.0 | | | | | | | | |
| 18 | 6703317112 | 15.09.2049 | 1.299.777,78 | 1.266.490,19 | 1.439.800,00 | 2049 | 0,59 | 2,25 |
| 19 | 6705262225 | 15.09.2051 | 416.299,39 | 406.784,19 | 438.000,00 | 2051 | 0,76 | 2,13 |
| Comerzbank AG - Vertragsgegenstand 5.9979.000316.0 | | | | | | | | |
| 20 | 147754620 | 15.09.2049 | 0,00 | 1.423.149,37 | 1.432.100,00 | 2049 | 2,92 | |
| Gesamtsumme | | | 7.696.021,57 | 8.763.468,79 | 13.077.515,89 | | | |
| Gewährträgerdarlehen der Stadt Kandern | | | | | | | | |
| 1 | | | 1.056.912,73 | 1.056.912,73 | 1.056.912,73 | | 0 | 0,00 |



Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾ | Liquiditätsrechnung | |
|-----|---|---------------------|---------------------|
| | | Vorjahr | Rechnungs- jahr |
| | | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 |
| 1 | Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾ | 686.269,88 | 469.686,88 |
| 2 | +/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 9 direkte Methode bzw. Nr. 13 indirekte Methode EigBVO-HGB) | 376.828,04 | 343.544,70 |
| 3 | +/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 22 direkte Methode bzw. Nr. 26 indirekte Methode EigBVO-HGB) | -312.317,25 | -962.952,05 |
| 4 | +/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 39 direkte Methode bzw. Nr. 43 indirekte Methode EigBVO-HGB) | -281.093,79 | 1.346.790,21 |
| 5 | +/- Überschuss oder Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 45 direkte Methode bzw. Nr. 49 indirekte Methode EigBVO-HGB) | 0,00 | 63,79 |
| 6 | = Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 48 direkte Methode bzw. Nr. 52 indirekte Methode EigBVO-HGB) | 469.686,88 | 1.197.133,53 |
| 7a | + Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende | 0,00 | 0,00 |
| 7b | + Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere | 0,00 | 0,00 |
| 7c | + Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde | 0,00 | 0,00 |
| 8a | - Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ³⁾ | 0,00 | 0,00 |
| 8b | - Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde | 0,00 | 0,00 |
| 9 | = liquide Eigenmittel zum Jahresende | 469.686,88 | 1.197.133,53 |
| 10 | - mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB) | 1.104.846,50 | 1.572.105,62 |
| 11 | = bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende | -635.159,62 | -374.972,09 |
| 12 | - für bestimmte Zwecke gebunden ⁴⁾ | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel | -635.159,62 | -374.972,09 |



Personalstand

Beim Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung waren im Wirtschaftsjahr 2024 eine Fachkraft in der Entgeltgruppe 9b, zwei Fachkräfte in der Entgeltgruppe 7, weitere 0,25-Stellenanteile in der Entgeltgruppe 7 sowie 0,5-Stellenanteile in der Entgeltgruppe 5 beschäftigt. Hinzu kommt eine Reinigungskraft mit 0,06-Stellenanteilen in der Entgeltgruppe 1. In Summe sind dies 3,81 Stellen. Die eingeplante Azubi-Stelle wurde nicht besetzt. Außerdem sind über den Verwaltungskostenbeitrag 43,42 Prozent Gehalts- und Sachkostenanteile einer Vollzeitkraft der Wasserversorgung berechnet worden.

Personalaufwendungen

| | | |
|--|----------------|-------------|
| Löhne | 187.162 | Euro |
| Sozialversicherungsbeiträge | 38.431 | Euro |
| Anteile und Umlagen zur Zusatzversorgungskasse | 14.372 | Euro |
| Beihilfen, Unterstützungen u. dgl. | 2 | Euro |
| | 239.967 | Euro |

Der Planansatz in Höhe von 222.400 Euro wurde um 17.567 Euro (7,90 %) überschritten. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Personalaufwendungen um 42.821 Euro (+21,72 %) gestiegen. Dies liegt neben den Tarifsteigerungen auch an Höhergruppierungen sowie an einer renteneinstiegsbedingten Übergangsphase.



V. Eigenbetrieb Wasserversorgung



Feststellung des Jahresabschlusses 2024 der Sonderrechnung Wasserversorgung

Der Jahresabschluss und der Jahresbericht der Sonderrechnung Wasserversorgung für das Wirtschaftsjahr 2024 werden dem Gemeinderat zur Beschlussfassung vorgelegt:

Antrag an den Gemeinderat:

1. Aufgrund von § 16 Absatz 3 des Eigenbetriebsgesetzes stellt der Gemeinderat am 15.12.2025 den Jahresabschluss der Sonderrechnung Wasserversorgung für das Jahr 2024 mit folgenden Werten fest:

| | | Euro |
|-----------|--|----------------------|
| 1. | Erfolgsrechnung | |
| 1.1 | Summe Erträge | 1.528.391,45 |
| 1.2 | Summe Aufwendungen | 1.887.601,05 |
| 1.3 | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Saldo aus 1.1 und 1.2) | -359.209,60 |
| 2. | Liquiditätsrechnung | |
| 2.1 | Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit | -70.555,46 |
| 2.2 | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | -858.554,82 |
| 2.3 | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.1 und 2.2) | -929.110,28 |
| 2.4 | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit | 562.754,85 |
| 2.5 | Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.3 und 2.4) | -366.355,43 |
| 2.6 | Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen | 366.355,43 |
| 3. | Bilanzsumme | 12.752.074,78 |

Behandlung des Jahresfehlbetrages: Verrechnung mit Gewinnvortrag

2. Die Betriebsleitung wird entlastet.
3. Der Jahresabschluss 2024 ist öffentlich bekannt zu machen.
4. Der Beschluss über die Feststellung des Jahresabschlusses 2024 ist der Rechtsaufsichtsbehörde anzuzeigen.

Kandern, den 15.12.2025

Simone Penner, Bürgermeisterin

Der Gemeinderat hat in der öffentlichen Sitzung vom 15.12.2025 obigen Antrag zum Beschluss erhoben.



1. Bilanz zum 31.12.2024

| Aktivseite | | Geschäftsjahr 2023 EUR | Geschäftsjahr 2024 EUR | Passivseite | | Geschäftsjahr 2023 EUR | Geschäftsjahr 2024 EUR |
|-------------|--|------------------------------|------------------------------|-------------|---|------------------------------|------------------------------|
| A. | Anlagevermögen | 11.931.172,75 | 12.509.189,12 | A. | Eigenkapital | 1.226.981,75 | 867.772,15 |
| II. | Sachanlagen | 6.794.901,58 | 7.372.917,95 | I. | Gezeichnetes Kapital | 25.564,59 | 25.564,59 |
| 1. | Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 92.297,47 | 89.012,51 | II. | Kapitalrücklagen | 227.637,51 | 227.637,51 |
| 2. | technische Anlagen und Maschinen | 6.460.512,67 | 7.178.703,35 | III. | Gewinnrücklagen | 548.085,29 | 548.085,29 |
| 3. | andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 14.387,10 | 13.074,63 | IV. | Gewinnvortrag/Verlustvortrag | 552.609,78 | 425.694,36 |
| 4. | Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 227.704,34 | 92.127,46 | V. | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 126.915,42- | 359.209,60- |
| III. | Finanzanlagen | 5.136.271,17 | 5.136.271,17 | B. | Sonderposten | 3.399.914,48 | 3.230.469,24 |
| 3. | Beteiligungen | 5.136.271,17 | 5.136.271,17 | I. | für Investitionszuweisungen | 2.945.218,86 | 2.786.475,84 |
| B. | Umlaufvermögen | 110.560,87 | 242.885,66 | 2. | gegenüber Dritten | 2.945.218,86 | 2.786.475,84 |
| I. | Vorräte | 66.543,70 | 36.363,88 | II. | für Investitionsbeiträge | 449.425,84 | 438.867,34 |
| 1. | Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe | 66.543,70 | 36.363,88 | III. | für Sonstiges | 5.269,78 | 5.126,06 |
| II. | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 44.017,17 | 206.521,78 | C. | Rückstellungen | 41.379,86 | 38.926,99 |
| 1. | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 30.226,41 | 185.511,01 | 3. | Sonstige Rückstellungen | 41.379,86 | 38.926,99 |
| 1.3 | gegenüber Dritten | 30.226,41 | 185.511,01 | D. | Verbindlichkeiten | 7.373.457,53 | 8.614.906,40 |
| 4. | sonstige Vermögensgegenstände | 13.790,76 | 21.010,77 | 2. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 7.179.076,27 | 8.384.578,67 |
| | | | | 2.1 | gegenüber der Gemeinde | 73.750,64 | 548.494,12 |
| | | | | 2.3 | gegenüber Dritten | 7.105.325,63 | 7.836.084,55 |
| | | | | 4. | Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen | 185.833,27 | 214.755,83 |
| | | | | 4.3 | gegenüber Dritten | 185.833,27 | 214.755,83 |
| | | | | 8. | sonstige Verbindlichkeiten | 8.547,99 | 15.571,90 |
| | | | | 8.3 | gegenüber Dritten | 8.547,99 | 15.571,90 |
| Bilanzsumme | | 12.041.733,62 | 12.752.074,78 | Bilanzsumme | | 12.041.733,62 | 12.752.074,78 |



2. Gewinn- und Verlustrechnung

| Gewinn- und Verlustrechnung 2024 der Sonderrechnung Wasserversorgung Kandern | | |
|---|---------------------|---------------------|
| | 2023 | 2024 |
| | in € | in € |
| 1. Umsatzerlöse | 1.541.875,95 | 1.528.391,45 |
| a) Erlöse aus Wassergebühren | 1.256.910,02 | 1.324.861,20 |
| b) Sonstige Umsatzerlöse | 7.648,94 | 12.136,75 |
| c) Auflösung Beiträge + Zuschüsse | 175.139,95 | 175.871,74 |
| d) sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0,00 | 0,40 |
| e) Erlöse Sachanlagenverkäufe | 0,00 | 0,00 |
| f) Kostenersätze | 101.072,12 | 13.044,76 |
| g) sonstige Erlöse regelmäßig | 1.104,92 | 2.476,60 |
| h) Erträge Auflösung v. Rückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| 2. andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 |
| 3. Materialaufwand | 822.680,05 | 880.317,48 |
| Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Leistungen | 822.680,05 | 880.317,48 |
| Wasserbezug | 638.000,00 | 635.000,00 |
| Betriebsaufwand (Strombezug u.ä.) | 31.589,22 | 24.200,61 |
| Wasserentnahmeentgelt | 9.466,86 | 11.672,75 |
| Übrige (Leitungsnetz, Einsatz Bauhof) | 143.623,97 | 209.444,12 |
| 4. Personalaufwand | 212.094,74 | 247.903,00 |
| a) Löhne und Gehälter | 167.174,96 | 189.588,44 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung und Berufsgenossenschaft | 44.919,78 | 58.314,56 |
| 5. Abschreibungen auf Sachanlagen | 285.542,81 | 280.537,94 |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen | 179.511,25 | 271.164,25 |
| a) Verwaltungskostenbeitrag | 92.620,91 | 93.389,90 |
| b) verschiedene betriebliche Kosten | 80.877,70 | 172.371,58 |
| c) Versicherungen, Beiträge u. Abgaben | 6.012,64 | 5.402,77 |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 168.690,24 | 207.406,38 |
| 8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -126.643,14 | -358.937,60 |
| 9. Steuern | 272,28 | 272,00 |
| Jahresgewinn/-verlust | -126.915,42 | -359.209,60 |



3. Anhang des Eigenbetriebs Wasserversorgung für das Wirtschaftsjahr 2024

3.1 Rechtsverhältnisse

Die Einrichtung der „Sonderrechnung Wasserversorgung“ wurde vom Gemeinderat der Stadt Kandern zum 01. Januar 1991 beschlossen.

Der Wasserversorgungsbetrieb der Stadt Kandern ist ein wirtschaftliches Unternehmen im Sinne von § 102 GemO und wird als Eigenbetrieb (nach EigBG) in einer betriebswirtschaftlichen Sonderrechnung geführt. Die Aufgaben der Werksleitung werden vom Bürgermeister, vom Bauamt (technische Betriebsführung) und vom Rechnungsamt (kaufmännische Betriebsführung) wahrgenommen. Im Übrigen liegen Planungshoheit und rechtliche Gewalt beim Gemeinderat. Auf den Jahresabschluss des Eigenbetriebes Wasserversorgung zum 31. Dezember 2023 werden die Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung-HGB (EigBVO-HGB) angewendet. Das Wahlrecht wurde unter Berufung auf die Eigenbetriebsverordnung durch den Eigenbetrieb insoweit ausgeübt, dass die Rechnungslegung nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches erfolgt.

Der Ansatz und die Bewertung der Aktiva und Passiva erfolgen nach den für alle Kaufleute geltenden Grundsätzen der § 7 EigBVO-HGB i.V.m. §§ 238 bis 256 HGB.

Rechtsgrundlage des Eigenbetriebs „Wasserversorgung“ ist die Betriebssatzung vom 28.04.1998, welche vom Gemeinderat am 27.04.1998 beschlossen wurde. Betriebszweck ist es, das Stadtgebiet mit Wasser zu versorgen (§ 1 Abs. 3 BS).

Zum 01.01.1997 wurden die Jahresabschlussarbeiten an die I.N.T. Treuhand GmbH, Steuerberatungsgesellschaft, Wiesentalstr. 74a, 79539 Lörrach, vergeben. Ab dem 01.01.2024 wurden die Jahresabschlussarbeiten an die Schüllermann - Wirtschafts- und Steuerberatung - GmbH Steuerberatungsgesellschaft, Karl-Ludwig-Str. 23, 68165 Mannheim, vergeben.

3.2 Beschäftigte des Eigenbetriebs

Im Jahr 2024 waren 3,25 Stellen beim Eigenbetrieb besetzt. Darunter waren auch Mitarbeiter der Stadt mit Zeitanteilen tätig. Die Abrechnung mit der Stadt Kandern erfolgt im Rahmen des Verwaltungskostenbeitrags.



3.3 Erläuterungen zur Bilanz

Aktivseite

Anlagevermögen

Die Sachanlagen des Anlagevermögens sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. Die Abschreibungen erfolgen planmäßig linear entsprechend der Nutzungsdauer. Bewegliche Gegenstände des Anlagevermögens bis zu einem Wert von 800 Euro werden im Zugangsjahr voll abgeschrieben.

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist gemäß § 268 HGB in einem gesonderten Anlagenachweis dargestellt.

Die WIBERA AG hat das Anlagevermögen netto bewertet, die I.N.T. Treuhand GmbH hat zum 01.01.1997 auf das Bruttoverfahren umgestellt.

2.11 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

| | |
|---|--------------------|
| Sanierung Hochbehälter Holzen | 4.596,00 € |
| Schieberwechsel + Ersatz Wasserleitung Breitestraße Sitzenkirch | <u>87.531,46 €</u> |
| Summe | 92.127,46 € |

3.3 Beteiligungen

Bei den Beteiligungen werden die Investitionsumlagen an den Zweckverband Gruppenwasserversorgung Hohlebach-Kandertal dargestellt. Beim Jahresabschluss 2013 wurde nach Anweisung der Gemeindeprüfungsanstalt der Bilanzwert an den Bilanzwert des Zweckverbandes Gruppenwasserversorgung Hohlebach-Kandertal angepasst.

Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen des Eigenbetriebs Wasserversorgung besteht hauptsächlich aus Vorräten und Forderungen.

Der Warenbestand der Vorräte (Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe) reduzierte sich gegenüber dem Vorjahr von 66.543,70 Euro auf nun 36.363,88 Euro (-30.179,82 Euro).

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betrugen zum 31.12.2024 185.511,01 Euro. Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen haben sich somit im Vergleich zum Vorjahr um circa TEUR 155,3 erhöht. Dies liegt jedoch an der außergewöhnlich geringen Summe zum 31.12.2023. Aufgrund einer Programmumstellung auf „KM-StA“ wurden die Bescheide einmalig im November 2023 versandt mit Fälligkeit zum 27. Dezember 2023. Der Geldeingang war somit größtenteils bereits im Wirtschaftsjahr 2023 ermöglicht, wodurch der Rückgang der Forderungen im Vergleich zum Vorjahr 2022 (298.630,97 Euro) zu erklären war.



Die sonstigen Vermögensgegenstände haben sich um circa TEUR 7,2 erhöht. Unter dieser Bilanzposition werden weitestgehend Steuererstattungsansprüche aufgeführt. Demnach werden hier die noch nicht beglichenen, jedoch erstattungsfähigen Steuerbeträge abgebildet. Im Wirtschaftsjahr 2024 resultiert der Betrag aus Körperschaftsteuerforderungen von TEUR 10,3 korrespondierend mit SolZ von TEUR 0,6. Zusätzlich besteht eine Vorsteuerforderung.

Zum 31.12.2024 gab es einen Kassenvorgriff in Höhe von 548.494,12 Euro. Zum 31.12.2023 gab es einen Kassenvorgriff in Höhe von noch 73.750,64 Euro.

Passivseite

A. Eigenkapital

1. Stammkapital

Der Gemeinderat hat am 14.12.1998 beschlossen, ein Stammkapital von 50.000,-- DM (25.564,59 Euro) zu zeichnen. Die Zeichnung des Stammkapitals erfolgt aus der Ausweisung von Verbindlichkeiten der Wasserversorgung gegenüber der Stadt Kandern in Höhe von 1.619.402,91 DM. Diese Verbindlichkeiten wurden 2003 an die Stadt zurückgegeben. Die Ausweisung erfolgt in unveränderter Höhe.

2. Gewinn-/Verlustvortrag

Der Gewinnvortrag wird in den künftigen Gebührenkalkulationen eingerechnet, so dass dieser im Ausgleichszeitraum von 5 Jahren ausgeglichen wird.

3. Jahresüberschuss

Siehe GuV.

4. Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage setzt sich aus der eigentlichen Kapitalrücklage in Höhe von 548.085,29 Euro und der Angleichung des Bilanzwertes Beteiligung Zweckverband Gruppenwasserversorgung Hohlebach-Kandertal aus dem Jahr 2013 in Höhe von 227.637,51 Euro zusammen.

B. Sonderposten für Investitionszuschüsse

Summe der Investitionszuschüsse abzüglich der bisherigen Auflösungen. Die Auflösung der empfangenen Zuschüsse erfolgt linear über die Laufzeit der entsprechenden Wirtschaftsgüter.

C. Empfangene Ertragszuschüsse

Summe der Wasserversorgungsbeiträge abzüglich der bisherigen Auflösungen. Die Auflösung der empfangenen Beiträge erfolgt linear. Bei den Beiträgen gab es im Jahr 2024 Abgänge in Höhe von TEUR 10,6. Diese setzen sich aus neu veranlagten Wasserbeiträgen in Höhe von TEUR 6,4 abzüglich der Auflösung in Höhe von TEUR 17,0 zusammen.



D. Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen erfassen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten und sind mit dem Erfüllungsbetrag bewertet, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist (§ 253 Abs. 1 S. 2 HGB).

| | |
|---|--------------------|
| Rückstellung für Resturlaub und Überstunden zum 31.12.2024 | 12.926,99 € |
| Rückstellung für Nachlaufkosten | 5.000,00 € |
| Rückstellung für Aufbewahrungskosten | 1.100,00 € |
| Rückstellung für GPA-Prüfung | 7.500,00 € |
| Rückstellung für interne Jahresabschlusskosten | 2.200,00 € |
| Rückstellung für die Erstellung des Jahresabschlusses durch den Steuerberater SWS | <u>10.200,00 €</u> |
| | 38.926,99 € |

E. Verbindlichkeiten

1.2 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Die Verbindlichkeiten sind zu Rückzahlungsbeträgen passiviert. Bezogen auf den Gesamtschuldenstand ergab sich im Jahr 2024 über das gesamte Kreditportfolio ein Durchschnittszinssatz von 2,42 Prozent. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten betrugen zum 31.12.2024 in der Bilanz 7.836.084,55 Euro.

1.8 Verbindlichkeiten ggü. Gemeinde

Im Jahr 2024 gab es einen Kassenvorgriff der Sonderrechnung Wasserversorgung in Höhe von 548.494,12 Euro. Der Kassenvorgriff wird nach den Abschlussbuchungen aus dem Einheitskassenbestand herausgerechnet und verbucht.

1.9 Sonstige Verbindlichkeiten

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten handelt es sich vor allem um erhaltene Anzahlungen (Akontozahlungen) in Höhe von 15.571,90 Euro.

Wertungen

Das Anlage- und Umlaufvermögen wird wie folgt finanziert:

| | |
|--|---------|
| Eigenkapital | 6,80 % |
| Investitionszuschüsse | 21,89 % |
| KAG-Beiträge | 3,44 % |
| Rückstellungen | 0,31 % |
| Kredite | 61,45 % |
| Verbindlichkeiten aus LuL | 1,69 % |
| Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde | 4,30 % |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 0,12 % |

Das Anlage- und Umlaufvermögen von insgesamt 12,75 Mio. Euro ist somit zu überwiegenden und auch steigenden Teilen kreditfinanziert. An den Anteilen ist auch die Notwendigkeit der hohen Bezuschussung der Investitionen in die Wasserversorgung erkennbar.



| Wasserverkaufsmengen in m³ | | 2019 (3,27 €/m³) | 2020 (3,27 €/m³) | 2021 (3,38 €/m³) | 2022 (3,38 €/m³) | 2023 (3,38 €/m³) | 2024 (3,60 €/m³) |
|--|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| aus eigenen Wasserversorgungsanlagen und Wasserbezug vom Hohlebachverband | | | | | | | |
| Bezirk 1 | Wolfsheule in m³ | 51.205 | 53.777 | 52.019 | 50.757 | 48.396 | 46.270 |
| Bezirk 2 | Bruckmatt in m³ | 1.847 | 1.768 | 1.650 | 1.596 | 1.543 | 1.409 |
| Bezirk 3 | Schwimmbad in m³ | 5.919 | 2.626 | 1.526 | 2.112 | 5.914 | 3.484 |
| Bezirk 4 | Häßler in m³ | 130.876 | 140.501 | 137.109 | 141.053 | 130.767 | 135.390 |
| Bezirk 5 | Golfplatz in m³ | 395 | 426 | 442 | 447 | 432 | 811 |
| Summe | Kandern in m³ | 190.242 | 199.098 | 192.746 | 195.965 | 187.052 | 187.364 |
| | Kandern in € | 643.017,96 | 672.951,24 | 651.479,79 | 662.361,70 | 632.234,07 | 674.510,40 |
| Bezirk 6 | Tannenkirch in m³ | 28.976 | 31.042 | 30.213 | 29.186 | 28.795 | 28.969 |
| Bezirk 7 | Gupf mit Siedlungshöfen H.+T. in m³ | 12.177 | 13.852 | 13.625 | 12.874 | 12.548 | 12.782 |
| Summe | Tannenkirch in m³ | 41.153 | 44.894 | 43.838 | 42.060 | 41.343 | 41.751 |
| | Tannenkirch in € | 139.097,14 | 151.741,72 | 148.172,44 | 142.162,80 | 139.739,34 | 150.301,80 |
| Bezirk 8 | Wollbach, Egerten, Nebenau in m³ | 47.388 | 50.911 | 48.542 | 48.359 | 46.951 | 47.905 |
| Bezirk 9 | Hammerst., Egish. + Siedlungsh. in m³ | 17.251 | 18.168 | 20.465 | 20.803 | 23.048 | 17.793 |
| Summe | Wollbach in m³ | 64.639 | 69.079 | 69.007 | 69.162 | 69.999 | 65.698 |
| | Wollbach in € | 218.479,82 | 233.487,02 | 233.243,66 | 233.767,56 | 236.596,62 | 236.512,80 |
| Bezirk 10 | Riedlinger Bad in m³ | 1.444 | 1.479 | 1.323 | 1.319 | 1.441 | 1.454 |
| Bezirk 13 | Riedlingen in m³ | 21.323 | 23.505 | 21.655 | 22.434 | 21.918 | 22.304 |
| Bezirk 14 | Riedlingen-Siedlerhöfe in m³ | 3.337 | 3.980 | 8.521 | 3.758 | 3.400 | 4.248 |
| Summe | Riedlingen in m³ | 26.104 | 28.964 | 31.499 | 27.511 | 26.759 | 28.006 |
| | Riedlingen in € | 88.231,52 | 97.898,32 | 106.466,62 | 92.987,18 | 90.445,42 | 100.821,60 |
| Bezirk 11 | Holzen in m³ | 22.884 | 24.832 | 23.531 | 23.733 | 21.805 | 21.929 |
| | Holzen in € | 77.347,92 | 83.932,16 | 79.534,78 | 80.217,54 | 73.700,90 | 78.944,40 |
| Bezirk 12 | Erlenboden in m³ | 625 | 673 | 562 | 663 | 495 | 365 |
| Bezirk 15 | Feuerbach in m³ | 14.136 | 15.284 | 14.434 | 13.695 | 13.813 | 13.736 |
| Summe | Feuerbach in m³ | 14.761 | 15.957 | 14.996 | 14.358 | 14.308 | 14.101 |
| | Feuerbach in € | 47.779,68 | 51.659,92 | 50.686,48 | 48.530,04 | 48.361,04 | 50.763,60 |
| Bezirk 16 | Wässerleweg 20-36 | 771 | 802 | 806 | 825 | 846 | 859 |
| Bezirk 17 | Sitzenkirch | 9.958 | 11.884 | 11.740 | 12.009 | 11.617 | 11.394 |
| | Sitzenkirch in m³ | 10.729 | 12.686 | 12.546 | 12.834 | 12.463 | 12.253 |
| | Sitzenkirch in € | 36.264,02 | 42.878,68 | 42.405,48 | 43.378,92 | 42.124,94 | 44.110,80 |
| | verkauftes Wasser in m³ | 370.512 | 395.510 | 388.163 | 385.623 | 373.729 | 371.102 |
| | gefördertes Wasser eigene Quellen in m³ | 76.132 | 75.305 | 100.852 | 97.857 | 86.710 | 107.594 |
| | bezogenes Fremdwasser in m³ | 359.288 | 400.594 | 346.583 | 353.734 | * | * |
| | Fremdwasserbezug in € | 465.893,64 | 470.368,40 | 420.815,20 | 413.813,39 | * | * |
| | Gesamtverbrauchsmenge in m³ | 370.512 | 395.510 | 388.163 | 385.623 | 373.729 | 371.102 |
| | Gesamtverkaufserlös in € * | 1.252.361,14 | 1.336.825,45 | 1.311.988,78 | 1.303.401,35 | 1.263.202,33 | 1.335.832,96 |

*die Betriebskostenabrechnungen 2023+2024 des Hohlebachverbandes lagen bei Erstellung des Jahresabschlusses 2024 noch nicht vor.



Eigenbetrieb Wasserversorgung Kanderern

Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens und der Finanzanlagen im Wirtschaftsjahr 2024 (01.01. - 31.12.2024)

| Posten des Anlagevermögens | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | Abschreibungen | | | | Restbuchwerte | | Kennzahlen durchschn. | |
|--|--------------------------------------|-------------------|----------------|-------------|----------------------|----------------------|--------------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| | 01.01.2024 | Zugang | Abgang | Umbuchung* | 31.12.2024 | 01.01.2024 | Zugang | Abgang | 31.12.2024 | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Abschr.-Satz | Restb.-Wert |
| | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | % | % |
| I. Finanzanlagen | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Beteiligungen (Anl.Kl. E5200) | 5.136.271,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.136.271,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.136.271,17 | 5.136.271,17 | 0,00 | 100,00 |
| Gesamt immaterielle Verm.-Gegenst. | 5.136.271,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.136.271,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.136.271,17 | 5.136.271,17 | 0,00 | 100,00 |
| II. Sachanlagen Kläranlage und Kanal | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Grundstücke, grdstkgl. Rechte mit Bauten (Anl.Kl. E1600, E1650) | 171.905,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 171.905,24 | -88.631,05 | -3.284,96 | 0,00 | -91.916,01 | 79.989,23 | 83.274,19 | -1,91 | 46,53 |
| 2. Grundstücke, grdstkgl. Rechte ohne Bauten (Anl.Kl. E1060) | 9.023,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.023,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.023,28 | 9.023,28 | 0,00 | 100,00 |
| 3. Erzeugungs-, Gew innungs- und Sammlungsanlagen (Anl.Kl. E2320, E2321) | 469.395,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 469.395,29 | -443.403,00 | -5.114,88 | 0,00 | -448.517,88 | 20.877,41 | 25.992,29 | -1,09 | 4,45 |
| 4. Verteilungs- und Sammlungsanlagen (Anl.Kl. E2220, E2240, E2280, E2340) | 13.867.313,98 | 790.827,71 | 0,00 | 200.853,99 | 14.858.995,68 | -7.530.378,70 | -263.226,31 | 0,00 | -7.793.605,01 | 7.065.390,67 | 6.336.935,28 | -1,77 | 47,55 |
| 5. Maschinen und masch. Anlagen (Anl.Kl. E3450) | 160.478,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 160.478,50 | -62.893,40 | -5.149,83 | 0,00 | -68.043,23 | 92.435,27 | 97.585,10 | -3,21 | 57,60 |
| 6. Betriebs- und Geschäftsausstattung (Anl.Kl. E3200, E3550) | 146.544,78 | 2.450,00 | -912,66 | 0,00 | 148.082,12 | -132.157,68 | -3.761,96 | 912,15 | -135.007,49 | 13.074,63 | 14.387,10 | -2,54 | 8,83 |
| 7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau (Anlg.Kl. E4020, E4100) | 227.704,34 | 65.277,11 | 0,00 | -200.853,99 | 92.127,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 92.127,46 | 227.704,34 | 0,00 | 100,00 |
| Gesamt Sachanlagen | 15.052.365,41 | 858.554,82 | -912,66 | 0,00 | 15.910.007,57 | -8.257.463,83 | -280.537,94 | 912,15 | -8.537.089,62 | 7.372.917,95 | 6.794.901,58 | -1,76 | 46,34 |
| Insgesamt | 20.188.636,58 | 858.554,82 | -912,66 | 0,00 | 21.046.278,74 | -8.257.463,83 | -280.537,94 | 912,15 | -8.537.089,62 | 12.509.189,12 | 11.931.172,75 | -1,33 | 59,44 |



Lagebericht

Erfolgslage

Erfolgsrechnung 2024:

| lfd. Nr. | | Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2023 EUR | Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR | Ergebnis 2024 EUR | Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR | Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug EUR | Mittelüber- tragung aus Vorjahr EUR | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | Mittelüber- tragung ins Folgejahr EUR |
|-------------|---|---|-------------------------|---|-------------------------|---|--|--|--|--|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + | Umsatzerlöse | 1.439.698,91 | 1.768.900 | 1.512.869,69 | 256.030,31- | 0 | 0,00 | 256.030,31 | 0,00 |
| | | 30110000 Erlöse aus Wasserverkauf | 1.256.910,02 | 1.582.900 | 1.324.861,20 | 258.038,80- | 0 | 0,00 | 258.038,80 | 0,00 |
| | | 30110001 Bauwasserzins | 6.292,42 | 9.000 | 10.971,76 | 1.971,76 | 0 | 0,00 | 1.971,76- | 0,00 |
| | | 30110002 Zählermiete für Standrohrwasserzähler | 1.356,52 | 1.000 | 1.164,99 | 164,99 | 0 | 0,00 | 164,99- | 0,00 |
| | | 31600000 Planung bilanzielle Auflösung | 0,00 | 300 | 0,00 | 300,00- | 0 | 0,00 | 300,00 | 0,00 |
| | | 31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen | 158.743,00 | 158.700 | 158.743,02 | 43,02 | 0 | 0,00 | 43,02- | 0,00 |
| | | 31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen | 16.253,23 | 16.900 | 16.985,00 | 85,00 | 0 | 0,00 | 85,00- | 0,00 |
| | | 31630000 Aufl. SoPo von sonstigen Sonderposten | 143,72 | 100 | 143,72 | 43,72 | 0 | 0,00 | 43,72- | 0,00 |
| 4 | + | sonstige betriebliche Erträge | 102.177,04 | 13.500 | 15.521,76 | 2.021,76 | 0 | 0,00 | 2.021,76- | 0,00 |
| | | 32000000 Sonst. Betriebl. Erträge | 0,00 | 0 | 1.300,00 | 1.300,00 | 0 | 0,00 | 1.300,00- | 0,00 |
| | | 32008101 Sonstige Materialkostenersätze | 4.793,42 | 4.000 | 5.444,85 | 1.444,85 | 0 | 0,00 | 1.444,85- | 0,00 |
| | | 32008102 Ersätze für Zweitgrundstücksanschlüsse | 5.776,42 | 5.000 | 4.407,29 | 592,71- | 0 | 0,00 | 592,71 | 0,00 |
| | | 32008103 Verwaltungsgebühren | 1.104,92 | 2.000 | 1.176,60 | 823,40- | 0 | 0,00 | 823,40 | 0,00 |
| | | 32008201 Kostenerstattungen | 90.502,28 | 2.500 | 3.192,62 | 692,62 | 0 | 0,00 | 692,62- | 0,00 |
| | | 35910500 Ertrag für diverse Differenzen | 0,00 | 0 | 0,40 | 0,40 | 0 | 0,00 | 0,40- | 0,00 |
| 5 | - | Materialaufwand | 822.680,05- | 869.000- | 880.317,48- | 11.317,48- | 0 | 0,00 | 11.317,48 | 0,00 |
| 5a | - | Aufwendungen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 822.680,05- | 869.000- | 880.317,48- | 11.317,48- | 0 | 0,00 | 11.317,48 | 0,00 |
| | | 42008101 Zuweisung an ZV Hohlebach/Kandertal | 638.000,00- | 600.000- | 635.000,00- | 35.000,00- | 0 | 0,00 | 35.000,00 | 0,00 |
| | | 42008102 Verbrauchsmittel, Strombezug | 31.589,22- | 30.000- | 24.200,61- | 5.799,39 | 0 | 0,00 | 5.799,39- | 0,00 |
| | | 42008103 Unterhaltung des Leitungsnetzes | 73.242,35- | 155.000- | 95.937,78- | 59.062,22 | 0 | 0,00 | 59.062,22- | 0,00 |



| lfd. Nr. | Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2023 EUR | Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR | Ergebnis 2024 EUR | Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR | Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug EUR | Mittelüber- tragung aus Vorjahr EUR | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | Mittelüber- tragung ins Folgejahr EUR |
|----------|---|-------------------------|---|-------------------------|---|--|--|--|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | 42008104 Wasserentnahmeentgelt | 9.466,86- | 11.000- | 11.672,25- | 672,25- | 0 | 0,00 | 672,25 | 0,00 |
| | 42008105 Grundstückszweitanschlüsse | 0,00 | 3.000- | 0,00 | 3.000,00 | 0 | 0,00 | 3.000,00- | 0,00 |
| | 42008106 Austauschwasserzähler | 18.073,46- | 20.000- | 14.607,14- | 5.392,86 | 0 | 0,00 | 5.392,86- | 0,00 |
| | 42008107 Verwaltungskosten Bauhof | 52.070,17- | 40.000- | 66.497,79- | 26.497,79- | 0 | 0,00 | 26.497,79 | 0,00 |
| | 42008109 Unterhaltung Hydranten | 0,00 | 10.000- | 7.129,71- | 2.870,29 | 0 | 0,00 | 2.870,29- | 0,00 |
| | 42008113 Rohrbruchbeseitigungen | 237,99- | 0 | 25.272,20- | 25.272,20- | 0 | 0,00 | 25.272,20 | 0,00 |
| 6 | - Personalaufwand | 212.094,74- | 242.800- | 247.903,00- | 5.103,00- | 0 | 0,00 | 5.103,00 | 0,00 |
| 6a | - Löhne und Gehälter | 167.174,96- | 183.700- | 189.588,44- | 5.888,44- | 0 | 0,00 | 5.888,44 | 0,00 |
| | 40120000 Dienstaufw. tariflich Beschäftigte | 167.174,96- | 183.700- | 189.588,44- | 5.888,44- | 0 | 0,00 | 5.888,44 | 0,00 |
| 6b | - soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 44.919,78- | 59.100- | 58.314,56- | 785,44 | 0 | 0,00 | 785,44- | 0,00 |
| | 40220000 Beitr.z. Versorgungskasse tarifl. Beschäf | 12.327,32- | 16.200- | 16.306,65- | 106,65- | 0 | 0,00 | 106,65 | 0,00 |
| | 40320000 Beitr.gesetzl.Soz.vers.f.tarifl.Beschäft | 32.586,46- | 42.800- | 42.001,91- | 798,09 | 0 | 0,00 | 798,09- | 0,00 |
| | 40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete | 6,00- | 100- | 6,00- | 94,00 | 0 | 0,00 | 94,00- | 0,00 |
| 7 | - Abschreibungen | 285.542,81- | 277.600- | 280.537,94- | 2.937,94- | 0 | 0,00 | 2.937,94 | 0,00 |
| 7a | - auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 285.542,81- | 277.600- | 280.537,94- | 2.937,94- | 0 | 0,00 | 2.937,94 | 0,00 |
| | 47000000 Planung bilanzielle Abschreibung | 0,00 | 6.700- | 0,00 | 6.700,00 | 0 | 0,00 | 6.700,00- | 0,00 |
| | 47120000 AfA Sachanlagen | 285.542,81- | 270.900- | 280.537,94- | 9.637,94- | 0 | 0,00 | 9.637,94 | 0,00 |
| 8 | - sonstige betriebliche Aufwendungen | 179.470,07- | 227.600- | 271.164,25- | 43.564,25- | 0 | 0,00 | 43.564,25 | 0,00 |
| | 42610000 Dienst- und Schutzkleidung | 1.192,23- | 1.500- | 1.191,44- | 308,56 | 0 | 0,00 | 308,56- | 0,00 |
| | 42620000 Aus- u. Fortbildung, umschulung | 638,00- | 2.000- | 810,15- | 1.189,85 | 0 | 0,00 | 1.189,85- | 0,00 |
| | 44008101 Miete für Bauhofmitbenutzung | 3.120,19- | 4.700- | 3.642,14- | 1.057,86 | 0 | 0,00 | 1.057,86- | 0,00 |
| | 44008103 Unterhaltung der Grundstücke | 16.164,42- | 45.000- | 95.276,44- | 50.276,44- | 0 | 0,00 | 50.276,44 | 0,00 |
| | 44008104 Pachten | 20,45- | 100- | 20,45- | 79,55 | 0 | 0,00 | 79,55- | 0,00 |
| | 44008201 Versicherungen | 5.137,45- | 5.300- | 5.402,77- | 102,77- | 0 | 0,00 | 102,77 | 0,00 |
| | 44008202 Beiträge | 875,19- | 800- | 738,49- | 61,51 | 0 | 0,00 | 61,51- | 0,00 |
| | 44008301 Unterhaltung der Maschinenanlagen | 5.183,52- | 20.000- | 9.697,36- | 10.302,64 | 0 | 0,00 | 10.302,64- | 0,00 |



| lfd. Nr. | Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2023 EUR | Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR | Ergebnis 2024 EUR | Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR | Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug EUR | Mittelüber- tragung aus Vorjahr EUR | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | Mittelüber- tragung ins Folgejahr EUR |
|----------|---|-------------------------|---|-------------------------|---|--|--|--|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | 44008302 Geräte, Ausstattung, Reparaturen | 6.680,04- | 8.000- | 11.157,50- | 3.157,50- | 0 | 0,00 | 3.157,50 | 0,00 |
| | 44008401 Fahrzeugkosten | 6.646,15- | 10.000- | 9.124,96- | 875,04 | 0 | 0,00 | 875,04- | 0,00 |
| | 44008501 Verwaltungskostenbeitrag | 92.620,91- | 77.700- | 93.389,90- | 15.689,90- | 0 | 0,00 | 15.689,90 | 0,00 |
| | 44008601 Post- und Fernmeldegebühren | 4.430,82- | 3.000- | 3.414,31- | 414,31- | 0 | 0,00 | 414,31 | 0,00 |
| | 44008602 Bürobedarf | 372,03- | 1.000- | 384,45- | 615,55 | 0 | 0,00 | 615,55- | 0,00 |
| | 44008604 Sachverständigenkosten | 15.703,31- | 35.000- | 18.033,73- | 16.966,27 | 0 | 0,00 | 16.966,27- | 0,00 |
| | 44008605 Abschluss- und Prüfungskosten | 19.467,00- | 12.500- | 18.650,00- | 6.150,00- | 0 | 0,00 | 6.150,00 | 0,00 |
| | 44317000 Dienstreisen, Reisekosten | 1.218,31- | 1.000- | 229,29- | 770,71 | 0 | 0,00 | 770,71- | 0,00 |
| | 44910500 Aufwand aus diversen Differenzen | 0,05- | 0 | 0,36- | 0,36- | 0 | 0,00 | 0,36 | 0,00 |
| | 44980000 Aufw. Abgang o. Erlös Sachanlagen | 0,00 | 0 | 0,51- | 0,51- | 0 | 0,00 | 0,51 | 0,00 |
| 13 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 168.731,42- | 165.000- | 207.406,38- | 42.406,38- | 0 | 0,00 | 42.406,38 | 0,00 |
| | 45200000 Aufwand Kassenbestandsverzinsung | 41,18- | 0 | 29.068,78- | 29.068,78- | 0 | 0,00 | 29.068,78 | 0,00 |
| | 45300000 Zinsaufwendungen an Dritte | 168.690,24- | 165.000- | 176.874,07- | 11.874,07- | 0 | 0,00 | 11.874,07 | 0,00 |
| | 45400000 Kreditbeschaffungskosten | 0,00 | 0 | 1.463,53- | 1.463,53- | 0 | 0,00 | 1.463,53 | 0,00 |
| 14 | - Steuern von Einkommen und Ertrag | 0,28- | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 46002000 Körperschaftsteuer | 0,28- | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | = Ergebnis nach Steuern | 126.643,42- | 400 | 358.937,60- | 359.337,60- | 0 | 0,00 | 359.337,60 | 0,00 |
| 16 | - sonstige Steuern | 272,00- | 400- | 272,00- | 128,00 | 0 | 0,00 | 128,00- | 0,00 |
| | 46501000 Grundsteuer | 0,00 | 100- | 0,00 | 100,00 | 0 | 0,00 | 100,00- | 0,00 |
| | 46502000 Kfz-Steuer | 272,00- | 300- | 272,00- | 28,00 | 0 | 0,00 | 28,00- | 0,00 |
| 17 | = Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 126.915,42- | 0 | 359.209,60- | 359.209,60- | 0 | 0,00 | 359.209,60 | 0,00 |
| | nachrichtlich | | | | | | | | |



Das Wirtschaftsjahr 2024 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 359.209,60 Euro ab. Damit schließt die Erfolgsrechnung wie im Vorjahr (Fehlbetrag i.H.v. 126.915,42 Euro) negativ ab.

Die Wassergebühren lagen mit 3,60 €/m³ um 0,22 €/m³ höher als im Vorjahr. Dabei wurde eine Kostenüberdeckung in Höhe von 194.589,62 Euro aus Vorjahren eingerechnet. Die kostendeckende Gebühr lag bei 4,10 €/m³. Die gemäß der Betriebsabrechnung 2024 zu berücksichtigende Wassermenge lag bei 371.101,5 m³ und damit um 2.627 m³ unter dem Vorjahreswert. Damit setzt sich der Trend der geringeren Wasserverkaufsmengen weiter fort.

Der Fehlbetrag von 359.209,60 Euro wird mit dem Gewinnvortrag verrechnet und wird sich entsprechend in künftigen Gebührenkalkulationen negativ auf den Wasserpreis auswirken. Gebührenüberschüsse aus Vorjahren sind nach der Gebührenkalkulation der Jahre 2024 und 2025 nur noch in Höhe von 57.162,57 Euro vorhanden.

Der Wirtschaftsplan 2024 hatte im Erfolgsplan ein Volumen von 1.782.400 Euro. Es wurde ein ausgeglichener Erfolgsplan festgesetzt. Insgesamt wurden im Wirtschaftsjahr 2024 Erträge in Höhe von 1.528.391,45 Euro erzielt (Planansatz 1.782.400 Euro). Der Gesamtbetrag der Aufwendungen belief sich auf 1.887.601,05 Euro (Planansatz 1.782.400 Euro). Das Wirtschaftsjahr schloss zum 31. Dezember 2024 somit mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 359.209,60 Euro.

Die Erträge lagen insgesamt um rd. 254.000 Euro unter den Erwartungen. Maßgebend für die niedrigeren Erträge sind die geringeren Erlöse aus dem Wasserverkauf (Plan: 1.582.900 Euro, Ist: 1.324.861,20 Euro (-258.038,80 Euro)). Dies hängt vor allem mit der bei der Gebührenkalkulation eingerechneten Kostenüberdeckung aus Vorjahren in Höhe von 194.589,62 Euro sowie dem geringeren Wasserverkauf (s.o.) zusammen. Die Wassergebühren sind gegenüber dem Vorjahr jedoch um 67.951,18 Euro gestiegen, was sich vor allem aus der neuen Kalkulation der Gebühren zum Jahr 2024 ergibt. Beim Bauwasserzins wurden statt der veranschlagten 9.000 Euro tatsächlich 10.971,76 Euro vereinnahmt. Die Auflösungen der Zuschüsse und Wasserversorgungsbeiträge betrugen 175.871,74 Euro (Planansatz: 176.000 Euro), so dass es hier nur geringfügige Abweichungen gab. Auch bei den weiteren Ertragspositionen wurden die Ansätze fast exakt erreicht.

Die Aufwendungen lagen insgesamt um rd. 105.000 Euro über dem Planansatz. Der Materialaufwand lag insgesamt 11.317,48 Euro über dem Planansatz und um 57.637,43 Euro über dem Vorjahreswert. An den Zweckverband Hohlebach/Kandertal wurde im Jahr 2024 eine Betriebskostenvorauszahlung in Höhe von 635.000 Euro geleistet (Planansatz: 600.000 Euro). Die Betriebskostenabrechnungen der Jahre 2023 und 2024 wurden noch nicht vorgelegt und können somit erst in das Jahr 2025 gebucht werden. Die gegenüber den Vorjahren gestiegene Zuweisung an den Zweckverband Hohlebach/Kandertal hängt mit den gestiegenen Kosten des Verbandes, insbesondere mit den gestiegenen Energiekosten und Löhnen, zusammen, die an die Verbandsmitglieder weitergegeben werden.



Für die Unterhaltung des Leitungsnetzes wurden bei einem Planansatz von 155.000 Euro zunächst Minderaufwendungen in Höhe von 89.242,04 Euro verbucht. Dagegen stehen jedoch die separat verbuchten Kosten für die Beseitigung von Rohrbrüchen (25.272,30 Euro) sowie die aufwandswirksame Gegenbuchung der Verminderung des Vorratsvermögens (30.179,82 Euro). Zudem wurden beim Leitungsnetzunterhalt die im Jahr 2024 eingestellten Einzelmaßnahmen „Sanierung Schachteinstieg/Quellfassung Neubirkquelle“ mit 25.000 Euro und „Hydraulische Netzberechnungen“ mit 50.000 Euro noch nicht (in Gänze) umgesetzt. Die Verwaltungskosten für den Bauhof lagen mit 66.497,79 Euro dagegen um 26.497,79 Euro über dem Ansatz von 44.000 Euro. Die Verwaltungskosten für den Bauhof sind gegenüber dem Vorjahr aufgrund von gestiegenen Stundeneinsätzen um rund 14.400 Euro gestiegen. Beim Strombezug wurden statt der veranschlagten 30.000 Euro lediglich 24.200,61 Euro aufgewendet

Die Personalaufwendungen lagen bei 247.903,00 Euro (2023: 212.094,74 Euro), was eine Planüberschreitung von 5.103,00 Euro gegenüber dem Planansatz von 242.800 Euro darstellt. Die erneut starke Erhöhung gegenüber dem Vorjahr (+35.808,26 Euro) ist neben der Tarifsteigerung auf eine Stellenmehrung bei den Wassermeistern zurückzuführen.

Die Abschreibungen lagen mit insgesamt 280.537,94 Euro um rund 2.900 Euro bzw. um 1% geringfügig über dem Planansatz.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um rund 91.600 Euro gestiegen. Die wesentlichsten Beträge, aus denen sich die sonstigen betrieblichen Aufwendungen zusammensetzen, sind der Verwaltungskostenbeitrag (TEUR 93,4), die Unterhaltung der Grundstücke (TEUR 95,3) sowie die Sachverständigenkosten (TEUR 18,0). Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen lagen mit insgesamt verbuchten 271.164,25 Euro um 43.564,25 Euro über dem Ansatz. Eine Kostenüberschreitung gab es bei der Grundstücksunterhaltung (50.276,44 Euro), wo es diverse Reparaturarbeiten bei den Bauwerken (Hochbehälter, Pumpwerke etc.) gab. Beispielsweise wurden beim Hochbehälter Hasenbrunnen Modems und das Betriebssystem ausgetauscht (19.600,55 Euro netto) und Ausbesserungsarbeiten beim Hochbehälter Wolfsheule durchgeführt (20.662,40 Euro netto). Für die Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen von Seiten der Stadt wurden zudem 93.389,90 Euro als Verwaltungskostenbeitrag an die Stadt gezahlt (Planansatz 77.700 Euro). Minderaufwendungen gab es dagegen wie bereits in den Vorjahren 2019 bis 2023 bei den Sachverständigenkosten (18.033,73 Euro statt der eingeplanten 35.000 Euro). Hier stehen zum Teil immer noch die Maßnahmen Aufnahme und Einvermessen des Wassernetzes auf der Gesamtgemarkung, Studie zu den auftretenden Wasserverlusten, Wassernetzberechnungen und GIS-Nachführungen, welche in den Jahren 2018 bis 2023 eingeplant waren, zur Ausführung aus. Minderaufwendungen entstanden ebenfalls bei der Unterhaltung der Maschinenanlagen (-10.302,64 Euro).

Die Aufwendungen für Zinsen und ähnliche Aufwendungen lagen mit 207.406,38 Euro deutlich um 42.406,38 Euro über dem Planansatz von 165.000 Euro. Dies liegt u.a. an der Verbuchung der Kassenkreditverzinsung an den Kernhaushalt (29.068,78 Euro) sowie an der hohen Kreditaufnahme im Jahr 2024 in Höhe von 1.055.500 Euro, wo bereits eine Zinsrate im Jahr 2024 zur Auszahlung kam.



Entwicklung Wasserbezug und Kosten vom ZV Gruppenwasserversorgung Hohlebach-Kandertal

Da die Betriebskostenabrechnungen vom ZV Gruppenwasserversorgung Hohlebach-Kandertal der Jahre 2023 und 2024 noch nicht vorgelegt wurde, fehlen die Werte der Jahre 2023 und 2024.

Der Wasserverbrauch verteilte sich wie folgt auf die Stadtteile:

| | 2019 in m ³ | 2020 in m ³ | 2021 in m ³ | 2022 in m ³ | 2023 in m ³ | 2024 in m ³ |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Feuerbach | 14.761 | 15.957 | 14.996 | 14.358 | 14.308 | 14.101 |
| Holzen | 22.884 | 24.832 | 23.531 | 23.733 | 21.805 | 21.929 |
| Riedlingen | 26.104 | 28.964 | 31.499 | 27.511 | 26.759 | 28.006 |
| Sitzenkirch | 10.729 | 12.686 | 12.546 | 12.834 | 12.463 | 12.253 |
| Tannenkirch | 41.153 | 44.894 | 43.838 | 42.060 | 41.343 | 41.751 |
| Wollbach | 64.639 | 69.079 | 69.007 | 69.162 | 69.999 | 65.698 |
| Kander | 190.242 | 199.098 | 192.746 | 195.965 | 187.052 | 187.364 |
| Gesamtverbrauch | 370.512 | 395.510 | 388.163 | 385.623 | 373.729 | 371.102 |

Der Wasserbezug vom Hohlebachverband entwickelte sich wie folgt:

| | 2019 in m ³ | 2020 in m ³ | 2021 in m ³ | 2022 in m ³ | 2023 in m ³ | 2024 in m ³ |
|-------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Wasserbezug | 359.288 | 400.594 | 346.583 | 353.734 | | |

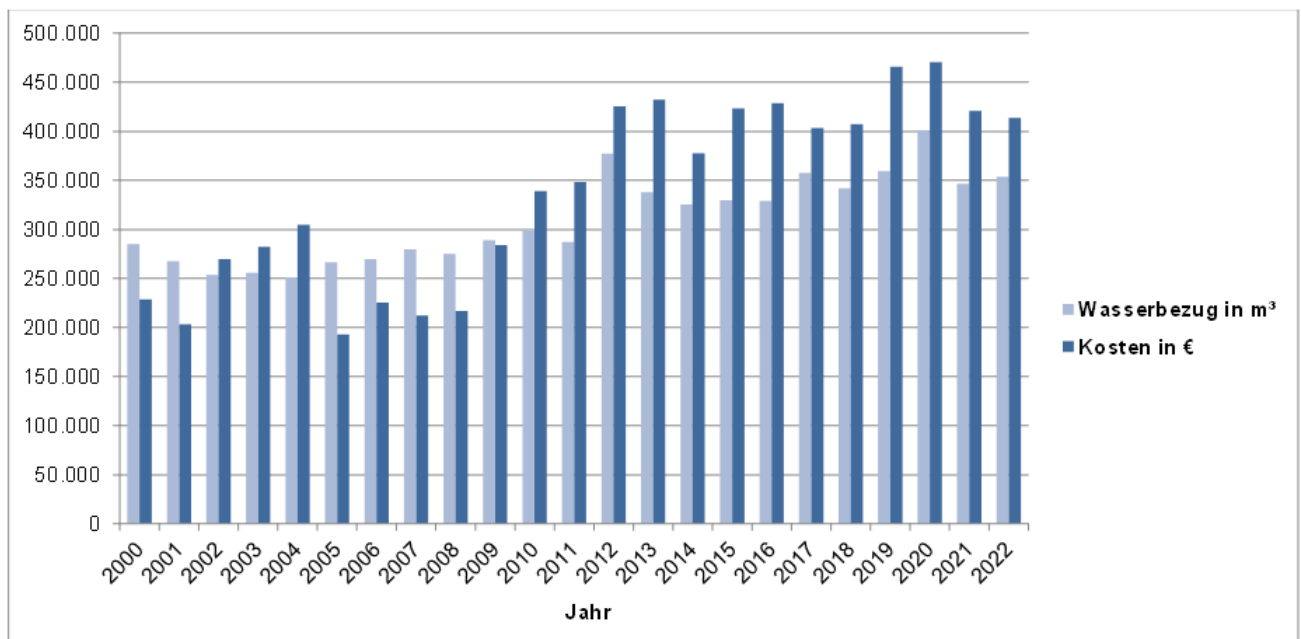
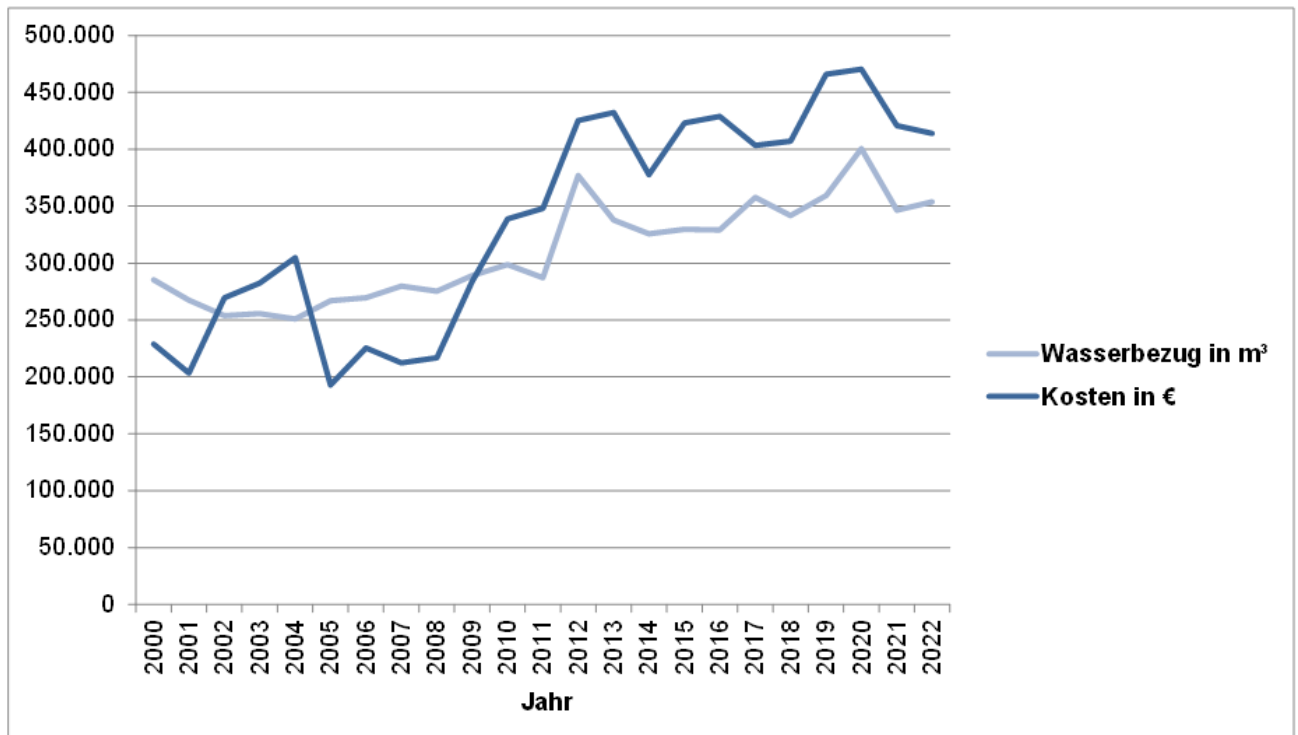
Der Wasserbezug aus eigenen Quellen entwickelte sich wie folgt:

| | 2019 in m ³ | 2020 in m ³ | 2021 in m ³ | 2022 in m ³ | 2023 in m ³ | 2024 in m ³ |
|-------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Wasserbezug | 76.132 | 75.305 | 100.852 | 97.857 | 86.710 | 107.594 |

| | | | | | | |
|--------|---------|---------|---------|---------|--|--|
| Gesamt | 435.420 | 475.899 | 447.435 | 451.591 | | |
|--------|---------|---------|---------|---------|--|--|

| | | | | | | |
|----------------|--------|--------|--------|--------|--|--|
| Wasserverlust* | 64.908 | 80.389 | 59.272 | 65.968 | | |
| in % | 14,91% | 16,89% | 13,25% | 14,61% | | |

*enthält auch Löschwasser für Feuerübungen und -einsätze



**Liquiditätsrechnung 2024:**

| lfd. Nr. | | Liquiditätsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2023 EUR | Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR | Ergebnis 2024 EUR | Vergleich Ergebnis- Ansatz (Sp 3-2) EUR | Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug EUR | Mittelüber- tragung aus Vorjahr EUR | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | Mittelüber- tragung ins Folgejahr EUR |
|----------|---|---|-------------------------|---|-------------------------|---|--|--|--|--|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + | Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen | 1.501.992,55 | 1.606.400 | 1.288.244,21 | 318.155,79- | 0 | 0,00 | 318.155,79 | 0,00 |
| 2 | + | Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 0,00 | 0 | 0,39 | 0,39 | 0 | 0,00 | 0,39- | 0,00 |
| 4 | = | Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3) | 1.501.992,55 | 1.606.400 | 1.288.244,60 | 318.155,40- | 0 | 0,00 | 318.155,40 | 0,00 |
| 5 | - | Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte | 399.056,48- | 1.339.400- | 1.347.610,94- | 8.210,94- | 0 | 0,00 | 8.210,94 | 0,00 |
| 6 | - | Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 0,00 | 400- | 272,00- | 128,00 | 0 | 0,00 | 128,00- | 0,00 |
| 7 | - | Ertragsteuerzahlungen | 0,00 | 0 | 10.917,12- | 10.917,12- | 0 | 0,00 | 10.917,12 | 0,00 |
| 8 | = | Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7) | 399.056,48- | 1.339.800- | 1.358.800,06- | 19.000,06- | 0 | 0,00 | 19.000,06 | 0,00 |
| 9 | = | Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo 4 und 8) | 1.102.936,07 | 266.600 | 70.555,46- | 337.155,46- | 0 | 0,00 | 337.155,46 | 0,00 |
| 16 | = | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15) | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | - | Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen | 183.061,04- | 134.000- | 858.554,82- | 724.554,82- | 0 | 1.711.691,35- | 987.136,53- | 973.148,99 |
| 21 | = | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20) | 183.061,04- | 134.000- | 858.554,82- | 724.554,82- | 0 | 1.711.691,35- | 987.136,53- | 973.148,99 |
| 22 | = | Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21) | 183.061,04- | 134.000- | 858.554,82- | 724.554,82- | 0 | 1.711.691,35- | 987.136,53- | 973.148,99 |
| 23 | = | Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22) | 919.875,03 | 132.600 | 929.110,28- | 1.061.710,28- | 0 | 1.711.691,35- | 649.981,07- | 973.148,99 |
| 26 | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten bei Dritten | 0,00 | 508.200 | 1.055.500,00 | 547.300,00 | 0 | 0,00 | 547.300,00- | 0,00 |
| 27 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0 | 5.257,69 | 5.257,69 | 0 | 0,00 | 5.257,69- | 0,00 |
| 30 | = | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29) | 0,00 | 508.200 | 1.060.757,69 | 552.557,69 | 0 | 0,00 | 552.557,69- | 0,00 |



| lfd. Nr. | | Liquiditätsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2023 EUR | Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR | Ergebnis 2024 EUR | Vergleich Ergebnis- Ansatz (Sp 3-2) EUR | Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug EUR | Mittelüber- tragung aus Vorjahr EUR | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | Mittelüber- tragung ins Folgejahr EUR |
|----------|-----|--|-------------------------|---|-------------------------|---|--|--|--|--|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 33 | - | Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber Dritten | 1.430.335,41- | 330.000- | 319.897,53- | 10.102,47 | 0 | 0,00 | 10.102,47- | 0,00 |
| 37 | - | Gezahlte Zinsen | 168.963,71- | 165.000- | 178.105,31- | 13.105,31- | 0 | 0,00 | 13.105,31 | 0,00 |
| 38 | = | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37) | 1.599.299,12- | 495.000- | 498.002,84- | 3.002,84- | 0 | 0,00 | 3.002,84 | 0,00 |
| 39 | = | Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38) | 1.599.299,12- | 13.200 | 562.754,85 | 549.554,85 | 0 | 0,00 | 549.554,85- | 0,00 |
| 40 | = | Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39) | 679.424,09- | 145.800 | 366.355,43- | 512.155,43- | 0 | 1.711.691,35- | 1.199.535,92- | 973.148,99 |
| 42 | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten | 0,00 | 0 | 764.609,03 | 764.609,03 | 0 | 0,00 | 764.609,03- | 0,00 |
| 42a | + | Sonstige Einzahlungen | 37.192,35 | 0 | 98.551,40 | 98.551,40 | 0 | 0,00 | 98.551,40- | 0,00 |
| 44 | - | Auszahlungen aus der Rückzahlung von Kassenkrediten | 0,00 | 0 | 237.887,66- | 237.887,66- | 0 | 0,00 | 237.887,66 | 0,00 |
| 44a | - | Sonstige Auszahlungen | 63.130,59- | 0 | 258.917,34- | 258.917,34- | 0 | 0,00 | 258.917,34 | 0,00 |
| 45 | = | Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 41 bis 44) | 25.938,24- | 0 | 366.355,43 | 366.355,43 | 0 | 0,00 | 366.355,43- | 0,00 |
| 46 | | Anfangsbestand an Zahlungsmitteln | 112.417,29 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 47 | +/- | Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummern 40 und 45) | 705.362,33- | 145.800 | 0,00 | 145.800,00- | 0 | 1.711.691,35- | 1.565.891,35- | 973.148,99 |
| 48 | = | Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres | 592.945,04- | 145.800 | 0,00 | 145.800,00- | 0 | 1.711.691,35- | 1.565.891,35- | 973.148,99 |
| 49 | | Nachrichtlich | 0 | | 0 | | | | | |
| 50 | | Endbestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresende Voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresende | 0 0 | | 0 0 | | | | | |



Vermögenslage

Übersicht der investiven Vorgänge 2024:

Investive Einzahlungen:

| Objektnr. | Objektbezeichnung | Plan | Ist | Saldo | Erm.übertrag aus Vorjahr |
|--------------|--|-------------|------------------|------------------|--------------------------|
| 781100000012 | KAG-Beiträge Baugebiet Forsthausgarten | 0,00 | -5.257,69 | -5.257,69 | 0,00 |
| 781100000013 | KAG-Beiträge Ortsgebiet Stundungen | 0,00 | -1.168,81 | -1.168,81 | 0,00 |
| | | 0,00 | -6.426,50 | -6.426,50 | 0,00 |

Investive Auszahlungen:

| Objektnr. | Objektbezeichnung | Plan | Ist | Saldo | Erm.übertrag aus Vorjahr |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| 781100000006 | HB Moos, Herst. Fremdüberwachung, Rohran | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 80.000,00 |
| 781100000008 | Erwerb bewegliches Vermögen | 4.000,00 | 2.450,00 | -1.550,00 | 17.075,80 |
| 781100000009 | Neue Wasserzähler | 5.000,00 | 0,00 | -5.000,00 | 0,00 |
| 781100000010 | Grundstückserstanschlüsse | 15.000,00 | 6.012,46 | -8.987,54 | 0,00 |
| 781100000018 | S-Ausbau Breitestraße Ersatz Wasserleitung | 0,00 | 60.681,11 | 60.681,11 | 359.549,65 |
| 781100000022 | K-Wasserleitungsring Papierweg | 0,00 | 18.946,80 | 18.946,80 | 258.610,56 |
| 781100000023 | F-Sanierung Hausanschlüsse Johanniterstr. | 0,00 | 20.748,74 | 20.748,74 | 34.708,41 |
| 781100000027 | H-Wasserringleitung "Am Herrenpfad" | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 69.205,25 |
| 781100000030 | K-Leitungsbau Bolzpl. Ölmättle Waldeckstr. | 0,00 | 9.454,09 | 9.454,09 | 14.310,70 |
| 781100000032 | H-Ern. Trinkwasserleitung "Talstraße" | 0,00 | 735.665,62 | 735.665,62 | 878.230,98 |
| 781100000033 | Erneuerung Leitsystem | 30.000,00 | 0,00 | -30.000,00 | 0,00 |
| 781100000034 | H-Hochbehälter Sanierung, Dämmung, usw. | 80.000,00 | 4.596,00 | -75.404,00 | 0,00 |
| | | 134.000,00 | 858.554,82 | 724.554,82 | 1.711.691,35 |

Im Jahr 2024 gingen an investiven Einzahlungen insgesamt 6.426,50 Euro ein. Dabei handelte es sich ausschließlich um KAG-Beiträge.

Die Abschreibungen lagen mit insgesamt 280.537,94 Euro um rund 2.900 Euro bzw. um 1% geringfügig über dem Planansatz (s.o.).

Das Sachanlagevermögen hat gegenüber dem Jahr 2023 um 578.016,37 Euro zugenommen, da die Neuinvestitionen um diesen Betrag höher waren als die Abschreibungen.

Im Jahr 2024 wurden Investitionen in wesentlich höherem Umfang durchgeführt als eingeplant. Dies liegt aber daran, dass v.a. bereits im Vorjahr eingeplante Maßnahmen umgesetzt wurden und mit Haushaltsausgaberesten finanziert wurden. Im Liquiditätsplan 2024 waren Investitionen in Höhe von 134.000 Euro eingeplant, verausgabt wurden tatsächlich 858.554,82 Euro. Es lagen zudem Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren in Höhe von 1.711.691,35 Euro vor, so dass überwiegend aus den Übertragungen finanziert werden konnte. Bei den größeren Investitionen, u.a. beim Ausbau der Breitestraße mit

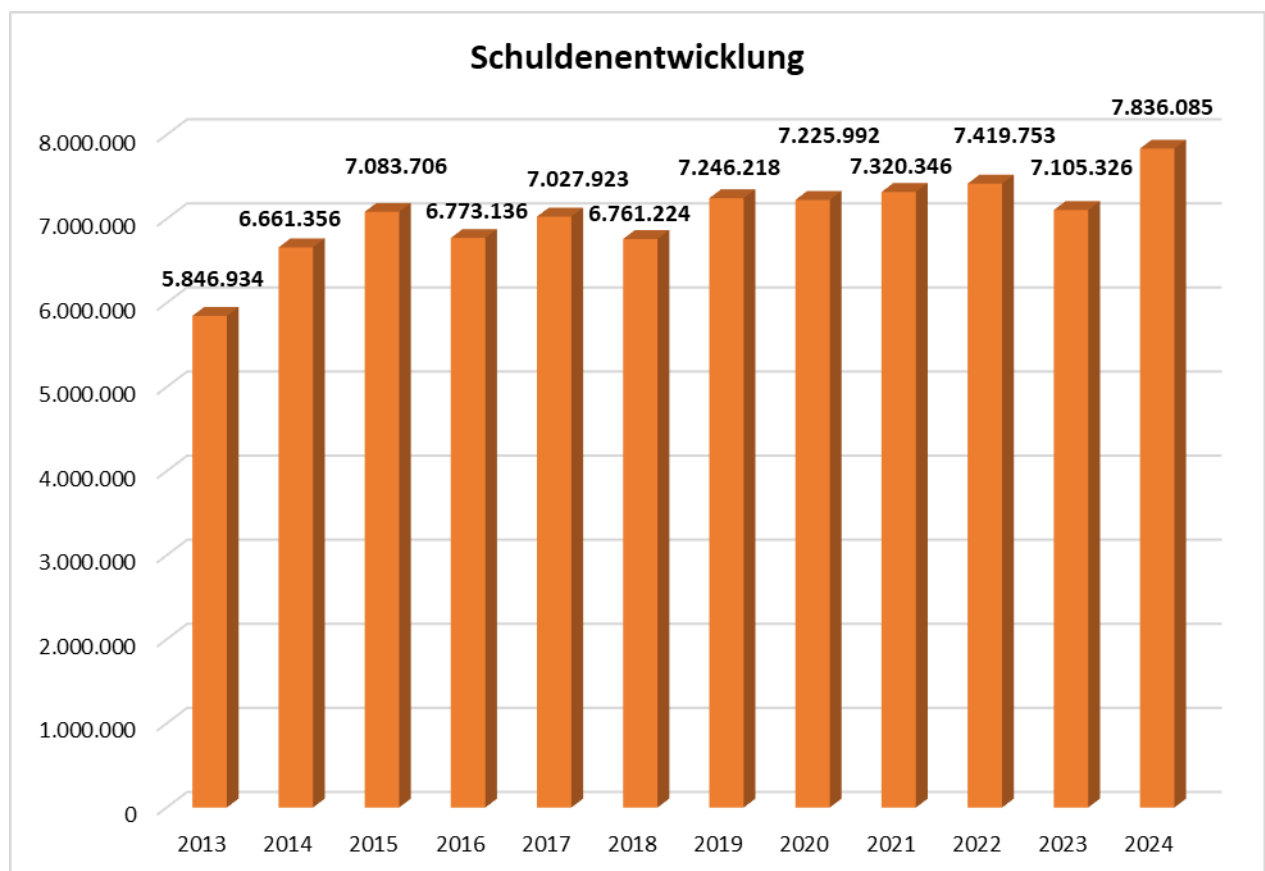


Ersatz der Wasserleitung in Sitzenkirch, der Wasserringleitung im Papierweg in Kandern, der Sanierung der Hausanschlüsse in der Johanniterstraße in Feuerbach sowie der Erneuerung der Trinkwasserleitung in der Talstraße in Holzen konnte auf nicht in Anspruch genommene Ansätze aus dem Vorjahr zurückgegriffen werden. Größter Investitionsposten war die Erneuerung der Trinkwasserleitung Talstraße im Ortsteil Holzen mit 735.665,62 Euro. Bei den im Jahr 2024 neu veranschlagten Maßnahmen Erneuerung Leitsystem und Planung Sanierung Hochbehälter Holzen gab es im Jahr 2024 (fast) noch keine Ausgaben. Zu überplanmäßigen Auszahlungen kam es im Jahr 2024 nicht.

Aus dem Jahr 2024 wurden investive Haushaltsausgabereste in Höhe von 973.148,99 Euro in das Jahr 2025 übertragen. Größte Einzelposten waren hier der Ausbau der Breitestraße mit Ersatz der Wasserleitung in Sitzenkirch (298.868,54 Euro), die Wasserringleitung im Papierweg in Kandern (189.663,76 Euro) und die Erneuerung der Trinkwasserleitung in der Talstraße in Holzen (142.565,36 Euro). Investive Haushaltseinnahmeregreste gab es dagegen nicht.

Die Auflösungen von Beiträgen und Zuschüssen lagen im Jahr 2024 bei 175.871,74 Euro (Plan 176.000 Euro).

Schuldenentwicklung



Der Schuldenstand erhöhte sich aufgrund der Neuaufnahme in Höhe von 1.055.500 Euro sowie der ordentlichen Tilgung in Höhe von 324.741,07 Euro im Jahr 2024 um 730.758,93



Euro. Im Jahr 2024 wurde die Kreditermächtigung des Jahres 2023 in Höhe von 1.055.500 Euro Anspruch genommen. Die Kreditermächtigung des Jahres 2024 in Höhe von 508.200 Euro wurde dagegen noch nicht in Anspruch genommen.

Die Verbindlichkeiten betragen zum Jahresende 2024 gegenüber den Kreditinstituten 7.836.084,55 Euro, was eine neue Rekordhöhe darstellt. Dies sind 61,45 Prozent (2023: 59,01 Prozent) der Passiva.

| ÜBERSICHT - WASSERVERSORGUNG Schuldenstand (ohne Kassenkredite) | | | | | | | | |
|--|----------------------------|--------------------|---|--|------------------------------------|----------------------|--------------------|-------------------|
| Nr. | Gläubiger/ Darlehensnr. | Zinsbindung bis | Stand zu Beginn des Vorjahres 01.01.2024 | voraussichtl. Stand zu Beginn des HJ 31.12.2024 | Ursprungs- betrag der Schuld | Lauf- zeit bis | Zins- satz % | Til- gung % |
| Kredite des Kreditmarktes | | | | | | | | |
| Landesbank Baden-Württemberg - Vertragsgegenstand 5.9989.000024.9 | | | | | | | | |
| 1 | 606 071 296 | 01.03.2029 | 222.802,42 | 182.355,40 | 754.337,68 | 2029 | 4,64 | 2,0 |
| 2 | 607 117 575 | 15.07.2034 | 201.030,46 | 185.175,35 | 403.000,00 | 2034 | 3,75 | 2,0 |
| 3 | 612 323 587 | 15.01.2042 | 357.609,15 | 342.802,20 | 500.000,00 | 2042 | 3,25 | 2,0 |
| 4 | 612 663 698 | 15.01.2044 | 197.932,80 | 190.519,41 | 268.600,00 | 2044 | 2,78 | 2,0 |
| 5 | 613 655 516 | 15.03.2024 | 285.866,45 | 273.744,15 | 600.000,00 | 2024 | 2,27 | 2,0 |
| 6 | 616 052 847 | 15.09.2032 | 368.917,50 | 327.821,09 | 624.937,74 | 2032 | 1,14 | 2,0 |
| 7 | 618 501 150 | 15.09.2050 | 236.327,88 | 230.500,13 | 255.100,00 | 2050 | 0,42 | 2,25 |
| 8 | 620 007 184 | 15.09.2042 | 396.285,50 | 389.856,60 | 404.000,00 | 2042 | 3,65 | 2,25 |
| 9 | 620 647 957 | 15.10.2028 | 1.111.064,11 | 1.083.190,42 | 1.111.064,11 | 2028 | 3,75 | 1,45 |
| DZ-Hypothekenbank AG - Vertragsgegenstand 5.9989.000084.2 | | | | | | | | |
| 10 | 3018915303 | 30.04.2027 | 102.831,09 | 73.874,73 | 511.291,88 | 2027 | 4,38 | 2,0 |
| 11 | 3018915306 | 30.05.2024 | 1.767,22 | 0,00 | 31.700,10 | 2024 | 4,17 | 2,0 |
| 12 | 3018915317 | 15.12.2033 | 264.446,22 | 243.124,76 | 500.000,00 | 2033 | 4,65 | 2,0 |
| 13 | 3308165400 | 15.09.2047 | 499.387,23 | 488.831,70 | 560.600,00 | 2047 | 2,09 | 1,64 |
| 14 | 3308166200 | 15.07.2045 | 608.624,75 | 586.478,19 | 774.000,00 | 2045 | 2,19 | 2,37 |
| 15 | 3308167000 | 15.10.2044 | 1.047.181,46 | 1.031.629,98 | 1.172.200,00 | 2064 | 2,30 | 1,07 |
| Deutsche Kreditbank AG - Vertragsgegenstand 5.9989.000129.6 | | | | | | | | |
| 16 | 6703317088 | 15.09.2049 | 668.496,54 | 651.570,16 | 739.700,00 | 2049 | 0,59 | 2,23 |
| 17 | 6705262290 | 15.09.2051 | 364.984,24 | 356.646,39 | 384.000,00 | 2051 | 0,76 | 2,13 |
| Sparkasse Lörrach - Rheinfelden - Vertragsgegenstand 5.9989.000022.2 | | | | | | | | |
| 18 | 6020-931.439 | 15.10.2023 | | | 1.329.800,00 | 2053 | 2,540 | 1,5 |
| 19 | 6020-931.462 | 30.07.2024 | 169.770,61 | 149.060,76 | 339.362,19 | 2030 | 1,710 | 2,0 |
| 20 | 6020-939.622 | 15.02.2023 | 0,00 | 0,00 | 87.942,20 | 2023 | 4,350 | |
| Commerzbank AG - Vertragsgegenstand 5.9989.000254.3 | | | | | | | | |
| 21 | 0147768620 | 15.09.2049 | 0,00 | 1.048.903,13 | 1.055.500,00 | 2049 | 2,920 | |
| Gesamtsumme | | | | | | | | |
| | | | 7.105.325,63 | 7.836.084,55 | 12.407.135,90 | | | |



Liquiditätsentwicklung

Im Jahr 2024 war ein Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Geschäftstätigkeit in Höhe von 266.600 Euro eingeplant, abgerechnet wurde eine Zahlungsmittelbedarf in Höhe von 70.555,46 Euro. Der Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit betrug 858.554,82 Euro statt der veranschlagten 134.000 Euro. Dazu kommt ein Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 562.754,85 Euro (Plan: 13.200 Euro), welcher sich v.a. aus der hohen Kreditaufnahme abzüglich den Tilgungsleistungen ergibt. In dieser Summe sind im Jahr 2024 allerdings auch die KAG-Beiträge sowie die Zinsaufwendungen enthalten. Die Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Jahres 2024 betrug somit -366.355,43 Euro. Der Saldo der wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen beträgt im Jahr 2024 ohne die Berücksichtigung des Kassenvorgriffs -108.388,05 Euro. Hierin sind u.a. die Umsatzsteuer- und Vorsteuerzahlungen enthalten. Der Zahlungsmittelbestand reduzierte sich im Jahr 2024 letztlich um 474.743,48 Euro auf -548.494,12 Euro, was gleichzeitig den Kassenvorgriff darstellt (Kassenvorgriff zum 31.12.2023: 73.750,64 Euro).



Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾ | Liquiditätsrechnung | |
|-----|---|----------------------|----------------------|
| | | Vorjahr | Rechnungs- jahr |
| | | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 |
| 1 | Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾ | 112.417,29 | 0,00 |
| 2 | +/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 9 direkte Methode bzw. Nr. 13 indirekte Methode EigBVO-HGB) | 418.838,94 | -70.555,46 |
| 3 | +/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 22 direkte Methode bzw. Nr. 26 indirekte Methode EigBVO-HGB) | -186.116,48 | -858.554,82 |
| 4 | +/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 39 direkte Methode bzw. Nr. 43 indirekte Methode EigBVO-HGB) | -441.212,28 | 562.754,85 |
| 5 | +/- Überschuss oder Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 45 direkte Methode bzw. Nr. 49 indirekte Methode EigBVO-HGB) | 96.072,53 | 366.355,43 |
| 6 | = Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 48 direkte Methode bzw. Nr. 52 indirekte Methode EigBVO-HGB) | 0,00 | 0,00 |
| 7a | + Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende | 0,00 | 0,00 |
| 7b | + Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere | 0,00 | 0,00 |
| 7c | + Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde | 0,00 | 0,00 |
| 8a | - Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ³⁾ | 0,00 | 0,00 |
| 8b | - Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde | -73.750,64 | -548.494,12 |
| 9 | = liquide Eigenmittel zum Jahresende | -73.750,64 | -548.494,12 |
| 10 | - mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB) | 1.711.691,35 | 973.148,99 |
| 11 | = bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende | -1.785.441,99 | -1.521.643,11 |
| 12 | - für bestimmte Zwecke gebunden ⁴⁾ | 41.379,86 | 38.926,99 |
| 13 | = bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel | -1.826.821,85 | -1.560.570,10 |



Personalstand

Beim Eigenbetrieb Wasserversorgung waren im Wirtschaftsjahr 2024 3,0 Stellenanteile (2023: 3,0 Stellenanteile) für die Wassermeister eingestellt. Die Eingruppierungen erfolgten für eine Stelle in der Entgeltgruppe 9a und für zwei Stellen in den Entgeltgruppen 6. Weiterhin wird der Sonderrechnung Wasserversorgung eine Verwaltungskraft mit 0,25-Stellenanteilen in der Entgeltgruppe 7 direkt zugeordnet. Außerdem sind über den Verwaltungskostenbeitrag 26,69 Prozent Gehalts- und Sachkostenanteile einer Vollzeitkraft der Wasserversorgung berechnet worden.

Personalaufwendungen

| | | |
|--|-------------------|-------------|
| Löhne | 189.588,44 | Euro |
| Sozialversicherungsbeiträge | 42.001,91 | Euro |
| Anteile und Umlagen zur Zusatzversorgungskasse | 16.306,65 | Euro |
| Beihilfen, Unterstützungen u. dgl. | 6,00 | Euro |
| | 247.903,00 | Euro |

Die Planansätze in Höhe von 242.800 Euro wurden um 5.103,00 Euro (+2,10 %) überschritten. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Personalaufwendungen um 35.808,26 Euro (+16,88 %) gestiegen.



Abschlussbeurkundungen

Die Aufstellung der Jahresrechnung beurkundet:

79400 Kander, den 15.12.2025

Frau Penner, Bürgermeisterin

Die Jahresrechnung wurde festgestellt durch Beschluss des Gemeinderates vom 15.12.2025

79400 Kander, den 16.12.2025

Frau Penner, Bürgermeisterin

Die Jahresrechnung mit Rechenschaftsbericht wurde vom
bis öffentlich ausgelegt.

In der ortsüblichen Bekanntgabe wurde auf die Auslegung hingewiesen.

Der Beschluss wurde der Rechtsaufsichtsbehörde mit Bericht vom
mitgeteilt und am ortsüblich bekanntgegeben.

79400 Kander,

Frau Penner, Bürgermeisterin