



Feststellung des doppelhaushaltlichen Haushaltsplans der Grundstücksgesellschaft Sportpark Tornesch GGS für das Wirtschaftsjahr 2021 (Wirtschaftsplan)

<i>Organisationseinheit:</i> FD Finanzen <i>Bearbeitung:</i> Holger Scholz	<i>Datum</i> 02.12.2021
---	----------------------------

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Finanzausschuss (Vorberatung)	08.12.2021	Ö
Ratsversammlung (Entscheidung)	14.12.2021	Ö

Sachverhalt

Verwaltungsseitig wurde im Haushaltsentwurf eine Anhebung des Höchstbetrages der Kassenkredite um 500.000 Euro auf insgesamt 1.500.000 Euro vorgeschlagen. Dieser Vorschlag resultierte aus folgenden Überlegungen:

Ungewissheit über die finanziellen Auswirkungen der Corona-Pandemie (Pachtausfälle)
Ungewissheit über evtl. Eigentümerpflichten aufgrund der Corona-Pandemie (z.B. Filter)
Ungewissheit über den Ausgang der rechtlichen Prüfung des Vertragswerks durch die KA
Ungewissheit über den verbindlichen Abschluss der Vertragsentwürfe

Die Erstberatung dieses Haushaltsentwurfs ergab kritische Ansichten bezüglich der Erhöhung der Kassenkredite. Eine Überprüfung der Kontobewegungen 2021 ergab eine Verringerung des tatsächlichen Kassenkredites von anfänglich 707 T€ auf nunmehr aktuell 406 T€, bedingt durch die Zahlungseingänge zur Stärkung des Eigenkapitals sowie zur Defizitabdeckung von insgesamt 391 T€.

Die Einzahlungen zur Stärkung des Eigenkapitals in Höhe von insgesamt 300.000 Euro sind im ursprünglichen Finanzplan nicht enthalten. Diese Ansatzbildung wurde auf den jeweiligen Finanzeinzahlungskonten -699900 Allgemeine Finanzeinzahlungen-nachgeholt und verändert somit den Finanzplan im Bereich der Einzahlungen. Die Neufassung ist als Anlage beigefügt.

Infolgedessen erscheint die Liquidität der GGS mit einem Kassenkreditrahmen in Höhe von 1.000.000 Euro unter der theoretischen Annahme eines Totalausfalls aller Pachten nach derzeitigem Kenntnisstand gesichert.

Prüfung Umweltverträglichkeit

Kinder- und Jugendbeteiligung

Finanzielle Auswirkungen

Finanzielle Auswirkungen / Darstellung der Folgekosten

Der Beschluss hat finanzielle Auswirkungen: ja nein

Die Maßnahme/Aufgabe ist: vollständig eigenfinanziert
 teilweise gegenfinanziert
 vollständig gegenfinanziert

Auswirkungen auf den Stellenplan: Stellenmehrbedarf Stellenminderbedarf
 höhere Dotierung Niedrigere Dotierung
 Keine Auswirkungen

Es wurde eine Wirtschaftlichkeitsprüfung durchgeführt: ja nein

Es liegt eine Ausweitung oder eine Neuaufnahme einer Freiwilligen Leistung vor: ja nein

Produkt/e:						
Erträge/Aufwendungen	2021	2022	2023	2024	2025	2026 ff.
	in EUR					
<small>* Anzugeben bei Erträgen, ob Zuschüsse/Zuweisungen; Transfererträge; Kostenerstattungen/Leistungsentgelte oder sonstige Erträge</small>						
<small>* Anzugeben bei Aufwendungen, ob Personalaufwand; Sozialtransferaufwand; Sachaufwand; Zuschüsse/Zuweisungen oder sonstige Aufwendungen</small>						
Erträge*:						
Aufwendungen*:						
Saldo (E-A)						
davon noch zu veranschlagen:						

Investition/Investitionsförderung	2019	2020	2021	2022	2023	2024 ff.
	in EUR					
Einzahlungen						
Auszahlungen						
Saldo (E-A)						
davon noch zu veranschlagen:						
Erträge (z.B. Auflösung von Sonderposten)						
Abschreibungsaufwand						
Saldo (E-A)						
davon noch zu veranschlagen:						
Verpflichtungsermächtigungen						
davon noch zu veranschlagen:						

Folgeeinsparungen/-kosten	2019	2020	2021	2022	2023	2024 ff.
	in EUR					
<small>(indirekte Auswirkungen, ggf. sorgfältig zu schätzen)</small>						
<small>* Anzugeben bei Erträgen, ob Zuschüsse/Zuweisungen; Transfererträge; Kostenerstattungen/Leistungsentgelte oder sonstige Erträge</small>						
<small>* Anzugeben bei Aufwendungen, ob Personalaufwand; Sozialtransferaufwand; Sachaufwand; Zuschüsse/Zuweisungen oder sonstige Aufwendungen</small>						
Erträge*:						
Aufwendungen*:						
Saldo (E-A)						
davon noch zu veranschlagen:						

Beschlussvorschlag

Der von der GGS für das Wirtschaftsjahr 2021 vorgelegte Haushaltsplan (Wirtschaftsplan) wird mit folgenden Beträgen festgestellt:

Im Ergebnisplan werden die Erträge mit 212.400 Euro und die Aufwendungen mit 242.600 Euro festgestellt. Es wird ein Jahresverlust von 30.200 Euro erwartet. Im Finanzplan werden

die Einzahlungen mit 461.900 Euro sowie die Auszahlungen mit 244.700 Euro festgestellt. Der Gesamtbetrag der Kredite beträgt 0 Euro. Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird auf 1.000.000 Euro festgesetzt.

gez. Sabine Kählert
Bürgermeisterin

Anlage/n

1	Zusammenstellung 2021 neu
2	Finanzplan gesamt neu
3	GGG - Übersicht Verbindlichkeiten

GGG

Die Werkleiterin

Zusammenstellung für das Jahr 2021

Gemäß § 5 Abs. 1 Nr. 6 der Eigenbetriebsverordnung i.V.m. § 97 der Gemeindeordnung hat die Ratsversammlung der Stadt Tornesch durch Beschluss vom
den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021 festgestellt:

1. Es betragen

1.1 im Ergebnisplan

die Erträge	212.400,00	€
die Aufwendungen	242.600,00	€
der Jahresgewinn	0,00	€
der Jahresverlust	30.200,00	€

1.2 im Finanzplan

die Einzahlungen	461.900,00	€
die Auszahlungen	244.700,00	€
der Überschuss / Fehlbetrag	217.200,00	€

2. Es werden festgesetzt

2.1 der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf	0,00	€
2.2 der Gesamtbetrag der Verpflichtungs-ermächtigungen auf	0,00	€
2.3 der Höchstbetrag der Kassenkredite auf	1.000.000,00	€

Die kommunalaufsichtliche Genehmigung wurde am _____ erteilt ¹⁾.

Eine kommunalaufsichtliche Genehmigung ist nicht erforderlich ¹⁾.

Tornesch, den

Unterschrift des gesetzlichen Vertreters _____

Sabine Kählert
Werkleiterin

¹⁾ Nichtzutreffendes streichen

Finanzplan¹

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2019 in EUR	Ansatz 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	Planung 2022 in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in TEUR ²
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8	9	10
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	70.200,00	100.000	99.000	0	0	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	44.200,91	172.400	63.000	125.100	159.900	159.900	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.202,40	500	0	0	0	0	
65, 679200, 6998, 699900- 699901	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0	299.900	0	0	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	115.603,31	272.900	461.900	125.100	159.900	159.900	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	22.358,78	39.600	61.600	54.600	54.600	54.600	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	56.851,29	56.000	56.200	56.000	55.700	55.500	
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
74, 7792, 799900, 799902	15	+ sonstige Auszahlungen	19.293,15	14.300	43.200	17.200	17.200	17.200	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	98.503,22	109.900	161.000	127.800	127.500	127.300	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	17.100,09	163.000	300.900	-2.700	32.400	32.600	
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0	0	0	0	0	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.115,98	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	1.900	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.783,62	0	0	7.000	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	6.899,60	0	0	8.900	0	0	0

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2019 in EUR	Ansatz 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	Planung 2022 in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in TEUR ²
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8	9	10
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-6.899,60	0	0	-8.900	0	0	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00						
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00						
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00						
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	10.200,49	163.000	300.900	-11.600	32.400	32.600	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0	0	0	0	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0	0	0	0	0	
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	80.272,43	82.000	83.700	85.500	87.200	89.100	
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0	0	0	0	0	
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0	0	0	0	0	
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-80.272,43	-82.000	-83.700	-85.500	-87.200	-89.100	
	44	= Finanzmittelsaldo (=Zeilen 36 + 43)	-70.071,94	81.000	217.200	-97.100	-54.800	-56.500	
	45	+ Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	-495.593,02	0	0	0	0	0	
	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0	0	0	0	0	
332	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0	0	0	0	0	
	48	= Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres (=Zeilen 44 bis 47)	-565.664,96	81.000	217.200	-97.100	-54.800	-56.500	

¹ Bei Ämtern sind zusätzlich die Zeilen 35d (Kto. 673 Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinde), 35f (Kto. 773 Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinde) und 35e (Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden) auszuweisen. Hier sind jedoch lediglich die Ergebnisse des Vorvorjahres (Spalte 4) anzugeben; Eine Planung erfolgt nicht. Der vorgenannte Saldo ist bei der Berechnung des Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrags in der Spalte 36 zu berücksichtigen.

² Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans. Beträge in Spalte 10 können in TEUR angegeben werden, Rundungsdifferenzen sind zulässig.

³ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

⁴ laufende Nummerierung der Zeile

GGG -Entwicklung der Finanzverbindlichkeiten

03.12.2021

1. Historie

	Stand Girokonto	Stand Investitionskredite
31.12.2013	22.015,22 €	- €
31.12.2014	422.801,92 €	2.873.625,00 €
31.12.2015	9.806,72 €	2.799.735,07 €
31.12.2016	- 305.564,35 €	2.724.298,74 €
31.12.2017	- 385.577,66 €	2.647.283,65 €
31.12.2018	- 495.593,02 €	2.568.656,76 €
31.12.2019	- 559.920,63 €	2.488.384,33 €
31.12.2020	- 707.283,46 €	2.406.431,94 €

2. Laufende Entwicklung Kassenkredit bis 31.12.2021

Stand 31.12.2020	-707.283,46 €
Einzahlungen insgesamt	453.777,52 €
Auszahlungen insgesamt	-153.243,74 €
Stichtagsbestand	-406.749,68 €

Voraussichtliche Auszahlungen bis 31.12.2021

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-70.000,00 €
davon Zinsen für Investitionskredite	-24.617,73 €
Geschäftsaufwand	-32.000,00 €
pausch. Personal-, Sach- und Gemeinkosten	-6.200,00 €
Unterhaltung / Wartungen	-3.000,00 €
Bewirtschaftung	-1.500,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Darlehenstilgung)	-42.050,37 €
Summe	-112.050,37 €

Voraussichtliche Einzahlungen bis 31.12.2021

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.000,00 €
---	------------

Stand Girokonto am 31.12.2021	-517.800,05 €
-------------------------------	---------------

3. Kurzfristige Entwicklung Kassenkredit

Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit 2022	67.200,00 €
--	-------------

Wenn alle geplanten Erträge und Aufwendungen zahlungswirksam werden. Bei Verzögerungen von Einzahlungen (z.B. Pachteinzahlungen) kann der Überschuss geringer sein.

Saldo aus Investitionstätigkeit (Gasherdd sowie Gasleitung Gastronomie)	- 9.000,00 €
---	--------------

Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Darlehenstilgung)	- 86.000,00 €
---	---------------

Summe Veränderung	-27.800,00 €
-------------------	--------------

Voraussichtlicher Stand Girokonto am 31.12.2022 (bei Erfüllung aller finanziellen Verpflichtungen der Pächter)	-545.600,05 €
---	---------------

Aus aktuellem Anlass der Corona-Pandemie muss mit erheblichen Pachtmindereinnahmen für das Jahr 2022 gerechnet werden. Hierzu zählen die umsatzbasierten Pachten der Gastronomie sowie der Soccerhalle. Im Worst-Case ist die Insolvenz des Vereins nicht abzuwenden und der Gastronom stellt seinen Geschäftsbetrieb ein. In diesem Fall würde sich der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit um rund 175.000 Euro auf dann -107.800 Euro verschlechtern. **In diesem Fall würde der Kassenkredit einen Stand von ca. 720.600 Euro ausweisen.**

4. Übersicht über eingegangene Kreditverpflichtungen

Kredit	Aufnahme	Ursprungsbetrag	Zinsbindung	Zinssatz	Laufzeit
1	04.11.2014	910.000,00 €	15.12.2043	2,082%	30
2	04.11.2014	2.000.000,00 €	15.12.2043	2,082%	30

Haushaltsjahr	Tilgung Nr. 1	Tilgung Nr. 2	Restsaldo
2.910.000,00 €	2014	11.375,00	25.000,00
2.873.625,00 €	2015	23.106,47	50.783,46
2.799.735,07 €	2016	23.590,05	51.846,28
2.724.298,74 €	2017	24.083,75	52.931,34
2.647.283,65 €	2018	24.587,79	54.039,10
2.568.656,76 €	2019	25.102,38	55.170,05
2.488.384,33 €	2020	25.627,72	56.324,67
2.406.431,94 €	2021	26.164,07	57.503,45
2.322.764,42 €	2022	26.711,64	58.706,91
2.237.345,87 €	2023	27.270,67	59.935,55
2.150.139,65 €	2024	27.841,40	61.189,90
2.061.108,35 €	2025	28.424,08	62.470,50
1.970.213,77 €	2026	29.018,94	63.777,91
1.877.416,92 €	2027	29.626,27	65.112,68
1.782.677,97 €	2028	30.246,30	66.475,38
1.685.956,29 €	2029	30.879,30	67.866,60
1.587.210,39 €	2030	31.525,56	69.286,93
1.486.397,90 €	2031	32.185,34	70.737,00
1.383.475,56 €	2032	32.858,92	72.217,41
1.278.399,23 €	2033	33.546,60	73.728,80
1.171.123,83 €	2034	34.248,68	75.271,82
1.061.603,33 €	2035	34.965,45	76.847,14
949.790,74 €	2036	35.697,22	78.455,43
835.638,09 €	2037	36.444,31	80.097,37
719.096,41 €	2038	37.207,02	81.773,67
600.115,72 €	2039	37.985,71	83.485,07
478.644,94 €	2040	38.780,69	85.232,28
354.631,97 €	2041	39.592,30	87.016,05
228.023,62 €	2042	40.420,90	88.837,15
98.765,57 €	2043	30.885,47	67.880,10
			0,00 €