



Feststellung des doppischen Haushaltsplans der Grundstücksgesellschaft Sportpark Tornesch GGS für das Wirtschaftsjahr 2022 (Wirtschaftsplan)

<i>Organisationseinheit:</i> FD Finanzen	<i>Datum</i> 28.03.2022
<i>Bearbeitung:</i> Holger Scholz	

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Finanzausschuss (Vorberatung)	11.05.2022	Ö
Ratsversammlung (Entscheidung)	28.06.2022	Ö

Sachverhalt

In Absprache mit dem Finanzausschuss wurde die Aufstellung des Haushaltsplans 2022 zurückgestellt, bis verlässliche Planzahlen vorliegen. Gemäß vorangegangenen Beschluss über das zukünftige Vertragswerk des Torneums sowie den bisherigen Erkenntnissen aus den Prüfungen der Jahresabschlüsse 2015 bis 2020 (aktuell 2017) wird folgender Haushaltsentwurf 2022 vorgelegt.

Entsprechend der Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung Doppik ist ein Haushaltsplan zu erstellen. Die Bestandteile sind in § 1 der GemHVO-Doppik aufgelistet. Mangels Grundlagen entfallen jedoch folgende Bestandteile:

Stellenübersicht

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen fällig werdenden Auszahlungen

Übersicht über die gebildeten Budgets

Die beizufügende Bilanz des Vorjahres (2020) kann nach aktuellem Stand der Prüfung noch nicht aktualisiert vorgelegt werden. Die beigefügte Bilanz entstammt der Vorlage VO/21/554 zur Feststellung des Haushaltsplans 2021 der GGS vom 12.11.2021. Ebenso steht die Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals in Abhängigkeit zur Prüfung. Es zeichnet sich jedoch ab, dass in den Jahren 2017 und 2018 jeweils negatives Eigenkapital vorliegt. Durch die Kapitalaufstockung von jeweils 100.000 Euro jährlich ab 2019 wird diesem Trend entgegengewirkt. Ab 2020 / 2021 wird nach jetzigem Stand wieder ein positives Eigenkapital erreicht.

Der Ergebnisplan schließt mit Erträgen in Höhe von 311.800 Euro sowie mit Aufwendungen in Höhe von 317.900 Euro ab, es wird somit ein Jahresverlust von 6.100 Euro erwartet.

Dieses Jahresergebnis verteilt sich gemäß Einzelproduktplanung wie folgt auf:

Vereinstrakt	Gewinn 13.700 Euro
Soccerhalle	Gewinn 10.900 Euro
Gastronomie	Verlust 20.700 Euro
Allgemeiner Bereich	Verlust 10.000 Euro

Die Planung berücksichtigt die aktuelle Entwicklung der Gastronomie, der geplante Verlust entsteht größtenteils durch die planerische Berücksichtigung dessen.

Die von der FDP-Fraktion beantragten Mittel für eine Machbarkeitsuntersuchung in Höhe von

10.000 Euro wurden in den Haushaltsentwurf eingearbeitet, verursachen jedoch ohne konkrete Verbindung zum umsatzsteuerrelevanten Bereich Bruttoaufwand und stellen somit die einzige Aufwandsposition im Produkt 424000 dar.

Ferner wird ausdrücklich darauf hingewiesen, dass nur mit den städtischen Zuschüssen für laufende Zwecke in Höhe von insgesamt 171.200 Euro für das Planjahr ein annähernd ausgeglichenes Ergebnis erzielt werden kann.

Investitionen sind für das Planjahr nicht vorgesehen, dementsprechend sind keinerlei Kreditaufnahmen vorgesehen.

Der Finanzplan schließt mit Einzahlungen in Höhe von 414.300 Euro sowie mit Auszahlungen in Höhe von 279.000 Euro ab, es wird somit ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 135.300 Euro erwartet.

Durch relativ konstante Einzahlungen aus den Pachtverhältnissen beträgt der Kassenkredit der GGS aktuell 407 T€. In Anbetracht der unklaren zukünftigen Entwicklung sollte der bisher festgesetzte Kassenkredit in Höhe von 1.000.000 Euro beibehalten werden.

Prüfung Umweltverträglichkeit

Kinder- und Jugendbeteiligung

Finanzielle Auswirkungen

Beschlussvorschlag

Der von der GGS für das Wirtschaftsjahr 2022 vorgelegte Haushaltsplan (Wirtschaftsplan) wird mit folgenden Beträgen festgestellt:

Im Ergebnisplan werden die Erträge mit 311.800 Euro sowie die Aufwendungen mit 317.900 Euro festgestellt. Es wird ein Jahresverlust von insgesamt 6.100 Euro erwartet. Im Finanzplan werden die Einzahlungen mit 414.300 Euro sowie die Auszahlungen mit 279.000 Euro festgestellt. Der Gesamtbetrag der Kredite beträgt 0 Euro. Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird auf 1.000.000 Euro festgesetzt.

gez. Sabine Köhlert
Bürgermeisterin

Anlage/n

1	Vorbericht 2022
2	Ergebnisplan gesamt
3	Finanzplan gesamt
4	Ergebnisplan Verein
5	Ergebnisplan Soccer
6	Ergebnisplan Gastro

7	Bilanz 2019-2020
---	------------------

Vorbericht der Grundstücksgesellschaft Sportpark

zum doppelhaushaltlichen Haushaltsplan 2022/23

Der Vorbericht ist in § 6 GemHVO-Doppik geregelt. Wegen der Betriebsgröße wird lediglich auf die Pflichtbestandteile eingegangen.

Weitere Angaben des Vorberichts:

Steuereinnahmen lagen und liegen zukünftig nicht vor. Finanzaufweisungen erfolgten für Investitions- sowie laufende Zwecke für die Jahre 2013 bis 2016 sowie zur Eigenkapitalstärkung für die Jahre 2019 bis 2021. Für das Planjahr werden Coronahilfen sowie Zuschüsse zur Defizitabdeckung vereinnahmt.

Verbindlichkeiten aus Darlehen gegenüber der Stadt Tornesch	zum 01.01.2022 0,00 €	zum 31.12.2022 0,00 €
gegenüber Kreditinstituten	2.322.764,42 €	2.237.345,87 €

Übernommene Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährverträgen und dergleichen liegen nicht vor.

Sonderrücklagen wurden bisher nicht gebildet.

Sonderposten bestehen in Höhe der von der Stadt Tornesch geleisteten Investitionszuschüsse. Diese werden analog zu den geförderten Wirtschaftsgütern mit deren Nutzungsdauern entsprechend ertragswirksam aufgelöst. Aufgrund der nicht geprüften Jahresabschlüsse ab 2015 betragen die Sonderposten vorläufig 947.814,03 Euro mit Stand 31.12.2021.

Die Entwicklung der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit stellt sich folgendermaßen dar:

2022					
Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
2020	2021	2022	2023	2024	2025
99.921 €	103.400 €	193.500 €	168.700 €	169.000 €	180.200 €
Veränderung in Prozent zum Vorjahr					
	3,5	87,1	-12,8	0,2	6,6
Maximale Veränderung lt. Haushaltserlass					
	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
davon Personalauszahlungen:					
0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Veränderung in Prozent zum Vorjahr					
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Maximale Veränderung lt. Haushaltserlass					
	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5

Zuweisungen und Zuschüsse an Vereine und Verbände wurden nicht gewährt.

Die Grundstücksgesellschaft ist keinen Vereinen oder Verbänden angehörig.

Steuern werden von der Grundstücksgesellschaft Sportpark nicht erhoben, die sonstigen Einnahmequellen (Pachteinnahmen) werden auf vertraglicher Basis erhoben.

Nicht genehmigungsfreie Kredite bestehen nicht und werden im Planjahr nicht aufgenommen.

Die Grundstücksgesellschaft Sportpark ist weder Eigner noch ist sie beteiligt bzw. per Mitgliedschaft angehörig an kostenrechnenden Einrichtungen, Zweckverbänden, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, Anstalten des öffentlichen Rechts, Stiftungen, Vereinen und Verbänden.

Die Grundstücksgesellschaft hat keinerlei Schlüsselzuweisungen erhalten.

Treuhandvermögen und Sondervermögen hält die GGS ebenfalls nicht vor.

Die Entwicklung im Planjahr ist aufgrund der Betriebsgröße dem Ergebnis- und Finanzplan zu entnehmen. Aus Sicht der Werkleitung ist diese Planung übersichtlich aber dennoch aussagekräftig.

Wesentlichstes Ziel der GGS ist die langfristige Sicherstellung der kostendeckenden Verpachtung der Gebäude. Die Vermietung der Soccerhalle erreicht auch weiterhin nicht die Mindestvorgabe im Worst-Case-Szenario, dem Pächter fehlen insgesamt Einnahmen um seine ursprünglichen vertraglichen Pachtverbindlichkeiten begleichen zu können.

In etlichen Beratungen, teils mit dem Verein, wurde der Sachverhalt umfangreich aufgearbeitet. Aus den Ergebnissen dieser Beratungen wurde das gesamte Vertragswerk zwischen der Stadt, der GGS und dem Verein überarbeitet und beinhaltet die strikte Trennung der jeweiligen Bereiche Vereinstrakt, Soccerhalle und Gastronomie. Dieses Vertragspaket ist seit kurzem rechtsgültig unterschrieben, so dass die Verpachtung eher den finanziellen Möglichkeiten des Pächters entspricht. Die Corona-Pandemie hat die finanzielle Situation des Pächters seit März 2020 enorm verschärft, die Pacht für die Soccerhalle steht in Abhängigkeit zum dortigen Umsatz. Eine der wesentlichen Änderungen ist die Direktverpachtung der im Torneum angesiedelten Gastronomie durch die GGS seit März 2021. Durch Anlaufschwierigkeiten sowie die Auswirkungen der Pandemie ist zeitlich befristet keine kostendeckende Verpachtung möglich, es wurde auch hier eine umsatzbasierte Pacht vereinbart. Das Pachtverhältnis ist vom Pächter zum 31.05.2022 gekündigt worden. Ob eine Neuverpachtung möglich ist, bleibt abzuwarten. Durch die festgestellte Nutzung mit nichtunternehmerischen Anteilen für den Vereinstrakt und die Soccerhalle ist kein vollumfänglicher Vorsteuerabzug mehr gegeben.

Aus vorgenanntem wird die GGS aufgrund der verminderten Pächterträge defizitär bleiben und auch weiterhin auf eine finanzielle Unterstützung der Stadt Tornesch angewiesen.

Tornesch, den

Kählert
Werkleiterin

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1 ¹	2 ²	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.500,00	100.000	171.400	0	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	157.318,57	172.400	120.200	122.300	122.300	122.300
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	500	0	0	0	0
45, 499	7	+ sonstige Erträge	20.312,28	22.000	20.200	20.200	20.200	20.200
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	208.130,85	294.900	311.800	142.500	142.500	142.500
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.193,78	35.100	86.700	86.200	86.300	97.100
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	81.446,37	83.600	81.600	81.600	81.600	81.600
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
54, 591101	16	+ sonstige Aufwendungen	117.690,48	14.300	87.100	17.500	17.500	17.500
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	225.330,63	133.000	255.400	185.300	185.400	196.200
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-17.199,78	161.900	56.400	-42.800	-42.900	-53.700
46	19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	56.162,77	54.000	62.500	60.000	60.000	60.000
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-56.162,77	-54.000	-62.500	-60.000	-60.000	-60.000
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-73.362,55	107.900	-6.100	-102.800	-102.900	-113.700

¹ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

² laufende Nummerierung der Zeile

³ Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Finanzplan¹

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 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	0,00	100.000	171.400	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	26.317,71	172.400	120.200	122.300	122.300	122.300	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	500	0	0	0	0	
65, 679200, 6998, 699900- 699901	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0	122.700	23.100	23.100	23.100	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	26.317,71	272.900	414.300	145.400	145.400	145.400	
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	22.974,55	35.100	86.700	86.200	86.300	97.100	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	56.233,86	54.000	62.500	60.000	60.000	60.000	
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
74, 7792, 799900, 799902	15	+ sonstige Auszahlungen	7.001,41	14.300	44.300	22.500	22.700	23.100	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	86.209,82	103.400	193.500	168.700	169.000	180.200	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-59.892,11	169.500	220.800	-23.300	-23.600	-34.800	
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	0,00	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	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)	0,00	0	0	0	0	0	0

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in TEUR ²
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8	9	10
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0	0	0	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)	-59.892,11	169.500	220.800	-23.300	-23.600	-34.800	
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	81.952,39	84.000	85.500	87.200	89.000	90.900	
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	-81.952,39	-84.000	-85.500	-87.200	-89.000	-90.900	
	44	= Finanzmittelsaldo (=Zeilen 36 + 43)	-141.844,50	85.500	135.300	-110.500	-112.600	-125.700	
	45	+ Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	-559.920,63	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)	-701.765,13	85.500	135.300	-110.500	-112.600	-125.700	

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

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1 ¹	2 ²	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.133,72	0	62.600	0	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	55.885,98	0	59.700	59.700	59.700	59.700
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
45, 499	7	+ sonstige Erträge	6.967,05	0	6.900	6.900	6.900	6.900
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	73.986,75	0	129.200	66.600	66.600	66.600
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.227,83	0	25.000	25.900	25.100	30.200
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	31.352,93	0	31.400	31.400	31.400	31.400
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
54, 591101	16	+ sonstige Aufwendungen	45.436,37	0	35.600	6.100	6.100	6.100
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	84.017,13	0	92.000	63.400	62.600	67.700
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-10.030,38	0	37.200	3.200	4.000	-1.100
46	19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	20.347,89	0	23.500	21.500	21.500	21.500
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-20.347,89	0	-23.500	-21.500	-21.500	-21.500
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-30.378,27	0	13.700	-18.300	-17.500	-22.600

¹ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

² laufende Nummerierung der Zeile

³ Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1 ¹	2 ²	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.958,14	0	67.200	0	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	60.941,21	0	47.600	62.600	62.600	62.600
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
45, 499	7	+ sonstige Erträge	9.834,40	0	9.800	9.800	9.800	9.800
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	82.733,75	0	124.600	72.400	72.400	72.400
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.320,08	0	31.300	32.400	32.700	35.800
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	36.674,25	0	36.700	36.700	36.700	36.700
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
54, 591101	16	+ sonstige Aufwendungen	33.712,97	0	21.700	5.700	5.700	5.700
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	80.707,30	0	89.700	74.800	75.100	78.200
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	2.026,45	0	34.900	-2.400	-2.700	-5.800
46	19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	22.241,92	0	24.000	23.500	23.500	23.500
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-22.241,92	0	-24.000	-23.500	-23.500	-23.500
	22	= Jahresergebnis³ (= Zeilen 18 und 21)	-20.215,47	0	10.900	-25.900	-26.200	-29.300

¹ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

² laufende Nummerierung der Zeile

³ Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1 ¹	2 ²	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.408,14	0	41.600	0	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	40.491,38	0	12.900	0	0	0
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
45, 499	7	+ sonstige Erträge	3.510,83	0	3.500	3.500	3.500	3.500
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	51.410,35	0	58.000	3.500	3.500	3.500
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.645,87	0	30.400	27.900	28.500	31.100
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	13.419,19	0	13.500	13.500	13.500	13.500
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
54, 591101	16	+ sonstige Aufwendungen	38.541,14	0	19.800	5.700	5.700	5.700
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	60.606,20	0	63.700	47.100	47.700	50.300
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-9.195,85	0	-5.700	-43.600	-44.200	-46.800
46	19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	13.572,96	0	15.000	15.000	15.000	15.000
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-13.572,96	0	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
	22	= Jahresergebnis³ (= Zeilen 18 und 21)	-22.768,81	0	-20.700	-58.600	-59.200	-61.800

¹ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

² laufende Nummerierung der Zeile

³ Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
		in EUR	
	AKTIVA		
	1. Anlagevermögen	3.724.719,78	3.643.273,41
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	1.2 Sachanlagen	3.724.719,78	3.643.273,41
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
021	1.2.1.1 Grünflächen	0,00	0,00
022	1.2.1.2 Ackerland	0,00	0,00
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
033	1.2.2.2 Schulen	0,00	0,00
031	1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	0,00	0,00
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	0,00	0,00
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	3.723.875,51	3.642.710,57
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	844,27	562,84
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00
	1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
11	1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
131	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
1316, 1318-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	589.159,81	904.208,28
	2.1 Vorräte	0,00	0,00
151-153	2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	0,00	0,00
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen	0,00	0,00
154, 1552	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
157-159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	589.159,81	904.208,28
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	30.500,00	261.000,00
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	557.719,02	642.338,56
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	940,79	869,72
143	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	0,00	0,00
180000, 181100, 181116, 181117, 181130, 181141, 181142, 181143, 181151, 181152, 181153, 181172, 181175, 181180, 182162, 183120, 183180	2.4.1 Liquide Mittel Girokonten	0,00	0,00
183106	2.4.2 Barkassenbestand	0,00	0,00
190-198	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	1.770,13	0,00
1999	4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	BILANZSUMME AKTIVA	4.315.649,72	4.547.481,69

Bezeichnung		31.12.2019	31.12.2020
		in EUR	
PASSIVA			
1. Eigenkapital		145.928,30	277.845,56
201	1.1 Allgemeine Rücklage	86.956,52	86.956,52
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnissrücklage	103.808,66	203.808,66
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	-72.849,13	-44.836,88
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	28.012,25	31.917,26
206	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
2. Sonderposten		994.359,07	973.896,32
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	0,00	0,00
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	994.359,07	973.896,32
2.3 für Beiträge		0,00	0,00
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 für Gebührenaussgleich	0,00	0,00
235	2.5 für Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6 für Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3. Rückstellungen		36.266,51	42.766,52
251	3.1 Pensionsrückstellung	0,00	0,00
281	3.2 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
261	3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.4 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282	3.5 Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.6 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.7 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.8 Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00
285	3.9 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,00	0,00
289	3.10 Sonstige andere Rückstellungen	36.266,51	42.766,52
4. Verbindlichkeiten		3.139.095,84	3.252.973,29
301	4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		2.488.384,33	2.406.431,94
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
3210-3214, 3216	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
3217-3219	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	2.488.384,33	2.406.431,94
331	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	559.920,63	707.283,46
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.365,47	6.894,50
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	84.425,41	132.363,39
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
BILANZSUMME PASSIVA		4.315.649,72	4.547.481,69

Nachrichtlich:

- Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0,0 TEUR.
- Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 0,0 TEUR.
- Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) 0,00 EUR.