



Beschlussvorlage	Vorlage-Nr:	VO/16/201
	Status:	öffentlich
	Datum:	18.11.2016
Federführend:	Bericht im Ausschuss:	Torsten Kopper
	Bericht im Rat:	Andreas Quast
Amt für zentrale Verwaltung und Finanzen	Bearbeiter:	Jörg-Andreas Rechter
Beratung und Beschlussfassung über den doppelten Haushaltsplan der Grundstücksgesellschaft Sportpark Tornesch GGS für das Wirtschaftsjahr 2017		
Beratungsfolge:		
Datum	Gremium	
30.11.2016	Finanzausschuss	
13.12.2016	Ratsversammlung	

A: Sachbericht**B: Stellungnahme der Verwaltung****C: Prüfungen:**

1. Umweltverträglichkeit
2. Kinder- und Jugendbeteiligung

D: Finanzielle Auswirkungen**E: Beschlussempfehlung****Zu A und B: Sachbericht / Stellungnahme der Verwaltung**

Das Torneum wurde zu Beginn des Jahres 2015 in Betrieb genommen. Zurzeit ist für die Errichtung der Sportanlage eine Schlussrechnung ausstehend, so dass eine korrekte Zuordnung der Baukosten zu den einzelnen Wirtschaftsgütern (Soccerhalle, Gastro-/Umkleide-trakt, Parkplatz, Parkplatzbeleuchtung, Mittelspannungsstation, Grünanlagen sowie Fahrrad-ständer) noch nicht möglich ist. Demzufolge konnten die Abschreibungen für 2015 noch nicht gebucht werden und somit wird in der Bilanz 2015 ein falsches Jahresergebnis ausgewiesen. Die ausstehende Schlussrechnung wurde bereits beim Fachplaner mehrfach angemahnt.

Im Jahr 2016 wurde die Lüftungsanlage umfassend für rund 100 T€ investiv überarbeitet.

Für das Wirtschaftsjahr 2017 ist erstmals eine vollständige Kalkulation aufgestellt worden, nachdem schwerpunktmäßig die bauliche Unterhaltung vom Bauamt der Stadt Tornesch wahrgenommen wurde. Gemäß Pachtvertrag ist jedoch der Pächter für die Instandhaltung und Instandsetzung des Torneums verantwortlich. Der Ansatz hierfür beträgt 50 T€, über die tatsächlich angefallenen Kosten wird gegenüber dem Pächter ein Erstattungsanspruch geltend gemacht. Ferner ist die seit dem Ursprungspachtvertrag vereinbarte Verwaltungspauschale nicht kostendeckend, der Personalaufwand für die bauliche Unterhaltung wird ebenfalls dem Pächter auferlegt. Unter Berücksichtigung dieser wesentlichen Veränderungen wird zusätzlich zur vereinbarten Pacht in Höhe von 142 T€ eine Erstattung in Höhe von 81 T€ geltend gemacht. Nur durch die strikte Durchsetzung des Pachtvertrages ist eine ausgeglichene Haushaltsführung bei der GGS gewährleistet.

Kreditaufnahmen sind für 2017 nicht geplant, der Kassenkredit sollte aus Risikogründen weiterhin 1 M€ betragen, eine Verringerung würde die Liquidität der GGS gefährden.

Investive Maßnahmen sind, evtl. Restarbeiten zur Lüftungsanlage ausgenommen, nicht geplant.

Der Ergebnisplan schließt mit Erträgen in Höhe von 246.600 Euro sowie mit Aufwendungen in Höhe von 225.400 Euro ab, es wird ein Jahresgewinn von 21.200 Euro erwartet.

Der Finanzplan schließt mit Einzahlungen in Höhe von 251.800 Euro sowie mit Auszahlungen in Höhe von 249.900 Euro ab, es wird ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 1.900 Euro erwartet.

Zu C: Prüfungen

1. Umweltverträglichkeit
entfällt

2. Kinder- und Jugendbeteiligung
entfällt

Zu D: Finanzielle Auswirkungen / Darstellung der Folgekosten

Finanzielle Auswirkungen haben sich schon im Haushalt 2016 mit der Notwendigkeit der baulichen Unterhaltung gezeigt. Durch die Erstattungserträge ist der Haushalt dennoch ausgeglichen.

Zu E: Beschlussempfehlung

Der von der GGS für das Wirtschaftsjahr 2017 vorgelegte Haushaltsplan wird mit folgenden Beträgen festgestellt:

Im Ergebnisplan werden die Erträge mit 246.600 Euro und die Aufwendungen mit 225.400 Euro festgestellt. Es wird ein Jahresgewinn von 21.200 Euro erwartet. Im Finanzplan werden die Einzahlungen mit 251.800 Euro sowie die Auszahlungen mit 249.900 Euro festgesetzt. Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird auf 1.000.000 Euro festgesetzt.

gez.
Roland Krügel
Bürgermeister

Anlage/n:
Haushaltsplan 2017 der GGS

Grundstücksgesellsch. Sportpark Der Werkleiter

Zusammenstellung für das Jahr 2017

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 2017 festgestellt:

1. Es betragen

1.1 im Ergebnisplan

die Erträge	246.600,00 €
die Aufwendungen	225.400,00 €
der Jahresgewinn / Jahresverlust	21.200,00 €

1.2 im Finanzplan

die Einzahlungen	251.800,00 €
die Auszahlungen	249.900,00 €
der Überschuss / Fehlbetrag	1.900,00 €

2. Es werden festgesetzt

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

Eine rechtsaufsichtliche Genehmigung ist nicht erforderlich³⁾.

Die rechtsaufsichtliche Genehmigung wurde am _____ erteilt ³⁾.

Ort, Datum

Unterschrift des gesetzlichen Vertreters _____

¹⁾ Nichtzutreffendes streichen

²⁾ Beschließendes Organ

³⁾ Nur wenn Genehmigung erforderlich

Vorbericht der Grundstücksgesellschaft Sportpark

zum doppelhaushaltsplan 2017

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.

Verbindlichkeiten aus Darlehen zum 01.01.2017
 gegenüber der Stadt Tornesch - €
 gegenüber Kreditinstituten 2.724.298,74 €

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 mit Nutzungsbeginn der Sportanlage ertragswirksam aufgelöst. Zum 01.01.2017 belaufen sich diese Sonderposten auf 720 TEuro.

Die sonstigen Rückstellungen wurden in der Vergangenheit für Geschäftsaufwendungen (Prüfung der Jahresabschlüsse) gebildet, 2016 werden noch 6.500,- Euro zugeführt.

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

2017					
Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
2015	2016	2017	2018	2019	2020
113.196 €	165.300 €	145.800 €	145.300 €	144.600 €	143.700 €
Veränderung in Prozent zum Vorjahr					
	46	-12	0	0	-1
Maximale Veränderung lt. Haushaltserlass					
	+1	+1	+1	+1	+1
davon Personalauszahlungen:					
24.513 €	26.600 €	26.900 €	26.900 €	27.300 €	27.300 €
Veränderung in Prozent zum Vorjahr					
	+9	1	+0	+1	+0
Maximale Veränderung lt. Haushaltserlass					
	+2,5	+2,5	+2,5	+2,5	+2,5

Die erheblichen Abweichungen im Jahr 2016 erklären sich durch die erstmalige Veranschlagung von Ansätzen für die bauliche Unterhaltung. Da es sich bei dem Gebäude um einen Neubau handelt lagen keinerlei Erfahrungswerte für die Ansätze vor.

Zuweisungen und Zuschüsse an Vereine und Verbände wurden und werden nicht gewährt.

Die Grundstücksgesellschaft ist keinen Vereinen und Verbänden angehörig.

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

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, Zweckverbände, 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 ist die Sicherung des angestrebten Betreibermodells, ggfs. hat die Stadt entsprechende Sicherungsmaßnahmen zu ergreifen.

Tornesch, den

Krügel
Werkleiter

Gesamtproduktplan
Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2015 in EUR	Ansatz 2016 in EUR	Ansatz 2017 in EUR	Planung 2018 in EUR	Planung 2019 in EUR	Planung 2020 in EUR
1	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	70.200,00	71.000	0	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
440-446	5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	71.000,00	71.000	143.500	143.500	143.500	143.500
448	6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	81.300	81.300	81.300	81.300
45	7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	21.800	21.800	21.800	21.800	21.800
471	8.	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
472	9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	10.	= Ordentliche Erträge	141.200,00	163.800	246.600	246.600	246.600	246.600
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	15.392,33	75.200	53.000	53.000	53.000	53.000
57	14.	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	79.600	79.600	79.600	79.600	79.600
53	15.	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
54	16.	+ Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.078,34	44.100	34.100	34.100	34.100	34.100
	17.	= Ordentliche Aufwendungen	30.470,67	198.900	166.700	166.700	166.700	166.700
	18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	110.729,33	-35.100	79.900	79.900	79.900	79.900
46	19.	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
55	20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	59.382,17	57.900	58.700	58.200	57.500	56.600
	21.	= Finanzergebnis	-59.382,17	-57.900	-58.700	-58.200	-57.500	-56.600
	22.	= Ordentliches Ergebnis	51.347,16	-93.000	21.200	21.700	22.400	23.300
49	23.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
59	24.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	25.	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
	26.	= Jahresergebnis	51.347,16	-93.000	21.200	21.700	22.400	23.300

Finanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2015 in EUR	Ansatz 2016 in EUR	Ansatz 2017 in EUR	Planung 2018 in EUR	Planung 2019 in EUR	Planung 2020 in EUR	Planung 2021 In TEUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
60	1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
61	2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	70.200,00	71.000	0	0	0	0	0
62	3.	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
63	4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
640-646	5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.000,00	71.000	143.500	143.500	143.500	143.500	143.500
648	6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	81.300	81.300	81.300	81.300	81.300
65, 699000- 699902	7.	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
66	8.	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	90.200,00	142.000	224.800	224.800	224.800	224.800	224.800
70	10.	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
71	11.	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
72	12.	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.852,28	75.200	53.000	53.000	53.000	53.000	53.000
75	13.	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	89.234,66	57.900	58.700	58.200	57.500	56.600	56.200
73	14.	+ Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
74, 799500- 799902, 799900	15.	+ Sonstige Auszahlungen	9.108,98	32.200	34.100	34.100	34.100	34.100	34.100
	16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	113.195,92	165.300	145.800	145.300	144.600	143.700	143.300
	17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-22.995,92	-23.300	79.000	79.500	80.200	81.100	81.500
680-681	18.	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
682	19.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
683	20.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
684	21.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
685	22.	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
686	23.	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	0
688	24.	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
689	25.	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	26.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
780-781	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	393.174,08	0	0	0	0	0	0

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2015 in EUR	Ansatz 2016 in EUR	Ansatz 2017 in EUR	Planung 2018 in EUR	Planung 2019 in EUR	Planung 2020 in EUR	Planung 2021 In TEUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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	393.174,08	0	0	0	0	0	0
	35.	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-393.174,08	0	0	0	0	0	0
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
	35c	=Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
	36.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-416.170,00	-23.300	79.000	79.500	80.200	81.100	81.500
692	37.	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
695	38.	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0	0	0	0	0	0
792	39.	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	73.889,93	75.500	77.100	78.300	80.200	82.000	82.800
795	40.	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0	0	0	0	0	0
	41.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-73.889,93	-75.500	-77.100	-78.300	-80.200	-82.000	-82.800
	42.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-490.059,93	-98.800	1.900	1.200	0	-900	-1.300
	43.	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	422.801,92	0	0	0	0	0	0
	44.	= Liquide Mittel	-67.258,01	-98.800	1.900	1.200	0	-900	-1.300