



***Eigenbetrieb
„Erholungsregion Aartalsee“***



***Wirtschaftsplan
2023***



Inhaltsverzeichnis

- 1.) Wirtschaftsplan 2023**
- 2.) Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2023**
- 3.) Erfolgsplan 2023 - 2026**
- 4.) Vermögensplan 2023 - 2026
Mittelfristige Vermögensplanung mit Resten**
- 5.) Investitionsplan 2023 - 2026**
- 6.) Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten**
- 7.) Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen**

1.)

Wirtschaftsplan 2023

Eigenbetrieb

„Erholungsregion Aartalsee“

Aufgrund der §§ 5, 15 - 19 des Eigenbetriebsgesetzes (EigBGes) vom 9. Juni 1989 (GVBl. I S. 154), zuletzt geändert durch Gesetz vom 14. Juli 2016 (GVBl. S. 121), in Verbindung mit den jeweils geltenden Vorschriften der HGO, hat die Gemeindevertretung der Gemeinde Bischoffen am 28. November 2022 folgenden Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes „Erholungsregion Aartalsee“ für das Wirtschaftsjahr 2023 beschlossen:

1. Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 wird

im Erfolgsplan

Erträge	1.182.900,00 EURO
Aufwendungen	1.139.900,00 EURO
mit einem Überschuss von	<u>+43.000,00 EURO</u>

im Vermögensplan

Einnahmen	492.300,00 EURO
Ausgaben	1.373.800,00 EURO
mit einem Zahlungsmittelbedarf von	<u>-881.500,00 EURO</u>

festgesetzt.

2. Kredite werden nicht veranschlagt.
3. Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.
4. Liquiditätskredite werden nicht beansprucht.

5. Festlegung von Wertgrenzen für unbestimmte Begriffe und Betragsgrenzen im Wirtschaftsplan
- 1.) Mehrausgaben gemäß § 17 Abs. 8 EigBGes gelten bis zu einem Betrag von 25.000 € als unerheblich. In diesen Fällen wird der Gemeindevorstand ermächtigt, die Genehmigung zur Leistung dieser Aufwendungen und Auszahlungen zu erteilen. Der Gemeindevorstand hat der Gemeindevertretung und der Betriebskommission davon alsbald Kenntnis zu geben.
 - 2.) Im Rahmen der Anwendung dieses Wirtschaftsplanes gelten Anlagenänderungen, Ausgaben und Verpflichtungsermächtigungen für Bauten und Instandsetzungen gemäß § 17 Abs. 5,6 und 7 EigBGes bis zu einem Betrag von 50.000 € als Vorhaben von geringer finanzieller Bedeutung.

Bischoffen, den 28. November 2022

Eigenbetrieb
Erholungsregion Aartalsee

Happel
technischer Betriebsleiter

Schneider
kaufmännischer Betriebsleiter

2.)

Vorbericht

zum Wirtschaftsplan 2023 Eigenbetrieb Erholungsregion Aartalsee

- I. Rückblick auf das Wirtschaftsjahr 2021
- II. Überblick über das Wirtschaftsjahr 2022
- III. Erläuterungen zum Erfolgsplan 2023
- IV. Erläuterungen zum Vermögensplan 2023
- V. Entwicklung der Schulden
- VI. Stellenplan

I. Rückblick auf das Wirtschaftsjahr 2021

Der geprüfte Jahresabschluss 2021 des Eigenbetriebes wurde von der Gemeindevertretung am 18. Juli 2022 beschlossen. Der Jahresgewinn wurde auf neue Rechnung vorge-tragen. Das Wirtschaftsjahr 2021 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von **28.146,77 €** (Plan 54.100 €) ab.



Ergebnisrechnung 2021
Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Erholungsregion Aartalsee

Seite : 1
Datum: 10.02.2022
Uhrzeit: 14:39:18

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres 2021	Ergebnis des Haus-haltsjahres 2021	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus-haltsjahres (Sp. 5 / Sp. 6)
			- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	64.095,00	50.000,00	61.084,83	-11.084,83
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	2.511,29	2.500,00	2.511,29	-11,29
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	56.366,94	57.800,00	59.928,67	-2.128,67
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	61.429,17	61.300,00	62.098,99	-798,99
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	184.402,40	171.600,00	185.623,78	-14.023,78
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-38.630,50	-79.400,00	-46.822,55	-32.577,45
14	66	Abschreibungen	-83.271,39	-99.300,00	-83.406,91	-15.893,09
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-72.265,55	-76.000,00	-84.143,63	8.143,63
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.811,49	-12.800,00	-15.154,32	2.354,32
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-212.978,93	-267.500,00	-229.527,41	-37.972,59
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / Nr. 19)	-28.576,53	-95.900,00	-43.903,63	-51.996,37
21	56,57	Finanzerträge	223.489,50	177.800,00	99.781,50	78.018,50
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	-29.604,98	-27.800,00	-27.740,10	-59,90
23		Finanzergebnis (Nr. 21 / Nr. 22)	193.884,52	150.000,00	72.041,40	77.958,60
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	407.891,90	349.400,00	285.405,28	63.994,72
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	-242.583,91	-295.300,00	-257.267,51	-38.032,49
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 und Nr. 25)	165.307,99	54.100,00	28.137,77	25.962,23
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	9,00	-9,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	-1,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 / Nr. 28)	-1,00	0,00	9,00	-9,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	165.306,99	54.100,00	28.146,77	25.963,23

Der Finanzmittelbestand hat sich im Wirtschaftsjahr 2021 von 554.858,80 € auf 457.732,19 € vermindert. Die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses betragen 361.712,40 €. Der Darlehensschuldenstand beträgt zum Ende des Jahres 2.389.725,00 €.

II. Überblick über das Wirtschaftsjahr 2022

Der am 29. November 2021 von der Gemeindevertretung der Gemeinde Bischoffen beschlossene Wirtschaftsplan 2022 wurde:

im Erfolgsplan

Erträge	351.800,00 EURO
Aufwendungen	286.200,00 EURO
mit einem Überschuss von	<u>+65.600,00 EURO</u>

im Vermögensplan

Einnahmen	467.100,00 EURO
Ausgaben	435.100,00 EURO
mit einem Zahlungsmittelüberschuss von	<u>+32.000,00 EURO</u>

festgesetzt.

Nach aktueller Prognose wird der Jahresabschluss 2022 des Eigenbetriebes „Erholungsregion Aartalsee“ deutlich über Plan des Wirtschaftsplanes 2022 abschließen.

Wirtschaftsplan 2022 / Prognose 2022 Stand 30.09.2022/ Ist-Vorjahr 2021

					
Erfolgsrechnung	Plan	Prognose	Vorjahr		
	2022	2022	2021		
Umsatzerlöse	116.300,00	121.300,00	123.183,82		
Auflösung Sonderposten	61.900,00	61.900,00	59.928,67		
sonstige betriebliche Erträge	2.500,00	2.500,00	2.511,29		
Abschreibungen	-91.800,00	-91.800,00	-83.406,91		
sonstige betriebliche Aufwendungen	-135.400,00	-199.100,00	-130.966,18		
Erträge Finanzanlagevermögen	171.100,00	873.100,00	99.781,50		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-25.900,00	-25.900,00	-27.740,10		
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	98.700,00	742.000,00	43.292,09		
sonstige Steuern	-33.100,00	-146.800,00	-15.154,32		
außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	9,00		
Jahresgewinn/Jahresfehlbetrag	65.600,00	595.200,00	28.146,77		
Vermögensrechnung	Plan	Prognose	Vorjahr		
	2022	2022	2021		
Zahlungsmittel am Anfang des Wirtschaftsjahres	457.732,00	457.732,00	554.858,80		
Zahlungsmittelüberschuss aus Verwaltungstätigkeit	95.500,00	625.100,00	48.855,79		
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	104.200,00	14.100,00	26.303,02		
Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-167.700,00	-167.700,00	-167.700,00		
Zahlungsmittelbedarf aus unwirks. Zahlungsvorg.	0,00	-4.600,00	-4.585,42		
Zahlungsmittel am Ende des Wirtschaftsjahres	489.732,00	924.632,00	457.732,19		

Die Abweichungen (rot) „Erträge Finanzanlagevermögen“ und „Zahlungsmittelüberschuss aus Verwaltungstätigkeit“ sowie sonstige Steuern (in der Prognose 2022) resultieren aus einer voraussichtlich höher als geplanten Gewinnausschüttung (Plan 78.000 € / Prognose 780.000 €) der Windpark Lahn-Dill-Bergland Mitte GmbH.

Die Abweichungen (rot) „sonstige betriebliche Aufwendungen“ und „Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus Verwaltungs-/Investitionstätigkeit“ (in der Prognose 2022) resultierten aus übertragenen Ausgaberesten aus Vorjahren für u.a. Weiterentwicklung Freizeitkonzept Aartalsee, B-/F-Planverfahren und Investitionen in das Sachanlagevermögen.

Der Darlehensschuldenstand beträgt Anfang des Jahres 2.389.725,00 €. Im Wirtschaftsplan 2022 sind Tilgungsleistungen in Höhe von 167.700,00 € vorgesehen, sodass der Darlehensschuldenstand zum Ende des Jahres 2.222.025,00 € betragen wird.

III. Erläuterungen zum Erfolgsplan 2023

Im Erfolgsplan werden die geplanten Erträge und Aufwendungen einer Periode (Wirtschaftsjahr) gegenübergestellt.

Erträge des Erfolgsplanes

Die **Erträge** setzen sich im Wirtschaftsjahr 2023 wie folgt zusammen:

1.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.000 €
2.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	75.000 €
3.	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2.500 €
4.	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0 €
5.	Steuern und steuerähnliche Erträge	0 €
6.	Erträge aus Transferleistungen	0 €
7.	Erträge aus Zuweisungen, Zuschüssen und Umlagen	0 €
8.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten usw.	61.900 €
9.	Sonstige ordentliche Erträge	872.100 €

Zu 1. Die Erträge aus **privatrechtlichen Leistungsentgelte** betragen 7.000 €. Sie beinhalten die Erlöse aus Stromverkäufen des Eigenbetriebes an die Gemeinde Bischoffen aus der errichteten Photovoltaikanlage auf dem Dach des Rathauses.

Zu 2. Die Erträge aus **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** betragen 75.000 €. Sie beinhalten die Parkplatzgebühren am Aartalsee.

Zu 3. Unter **Kostenersatzleistungen und -erstattungen** werden Erträge verstanden, die von Dritten (Bund, Länder, Landkreise, Gemeinden, Zweckverbände, verbundene Unternehmen) für Leistungen des Eigenbetriebes erbracht werden. Die Erträge aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen betragen 2.500 €. Sie beinhalten die Kostenbeteiligungen des Lahn-Dill-Kreises und der Gemeinde Hohenahr an der Abfallentsorgung am Aartalsee.

Zu 4. Im vorliegenden Wirtschaftsplan sind keine **Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen** geplant.

Zu 5. Im vorliegenden Wirtschaftsplan sind keine **Erträge aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich den Erträgen aus gesetzlichen Umlagen** geplant.

Zu 6. Im vorliegenden Wirtschaftsplan sind keine **Erträge aus Transferleistungen** geplant.

Zu 7. Im vorliegenden Wirtschaftsplan sind keine **Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen** geplant.

Zu 8. Die **Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen** betragen 61.900 €.

Zu 9. Die **sonstigen ordentlichen Erträge** betragen 872.100 €. Sie beinhalten die Erlöse aus Vermietung und Verpachtung der Liegenschaften am Aartalsee in Höhe von 56.300 € sowie die Erstattung der Windpark Lahn-Dill-Bergland Mitte GmbH in Höhe von 15.800 € für den zeitlichen Aufwand des Geschäftsführers und der kfm. Betriebsführung. Ferner ist die Auflösung der Rücklage aus den Überschüssen der ordentlichen Ergebnisse aus Vorjahren in Höhe von 800.000 € eingeplant. Die Rücklage soll aufgelöst werden, damit der Eigenbetrieb eine Gewinnausschüttung in vorgenannter Höhe an die Gemeinde Bischoffen tätigen kann.

Aufwendungen des Erfolgsplanes

Die **Aufwendungen** setzen sich im Wirtschaftsjahr 2023 wie folgt zusammen:

10.	Personalaufwendungen	0 €
11.	Versorgungsaufwendungen	0 €
12.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	101.200 €
13.	Abschreibungen	98.800 €
14.	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	878.100 €
15.	Steueraufwendungen	0 €
16.	Transferaufwendungen	0 €
17.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	37.700 €

Zu 10. Im vorliegenden Wirtschaftsplan sind keine **Personalaufwendungen** geplant.

Zu 11. Im vorliegenden Wirtschaftsplan sind keine **Versorgungsaufwendungen** geplant.

Zu 12. Der **Aufwand für Sach- und Dienstleistungen** beträgt im Wirtschaftsjahr 2023 insgesamt 101.200 €.

Hierzu zählen u.a.:

- Aufwendungen für Material und Energiebezug (z.B. Büromaterial, Strom, Treibstoffe, Wasser, Abwasser, Verbrauchsmittel, Reinigungskosten etc.)
- Materialaufwendungen für Reparatur und Instandhaltung
- Aufwendungen für bezogene Leistungen (z.B. Fremdinstandhaltung, Wartungskosten, Fremdentsorgungskosten 35.000 € Seegrass)
- Miet- und Pachtkosten
- Lizenzen und Konzessionen
- Prüfungs-, Beratungs-, Rechtsschutz-, und Sachverständigenkosten
- Steuerberatungs- und Wirtschaftsprüfungskosten

- Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung z.B. Portokosten, Telefonkosten, Datenübertragungskosten, Reisekosten, Aus- und Fortbildungskosten
- Kontoführungsgebühren, Gebühren für Liquiditätskredite
- Versicherungsbeiträge, Mitgliedsbeiträge

Zu 13.Die ermittelten **Abschreibungen** betragen im Wirtschaftsjahr 2023 insgesamt 98.800 €.

Zu 14.Die **Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen** betragen im Wirtschaftsjahr 2023 insgesamt 878.100 €. Hier ist u.a. eine Erstattung in Höhe von 77.600 € für Leistungen des Bauhofes und der Verwaltung an die Gemeinde Bischoffen durch den Eigenbetrieb eingeplant. Weiterhin ist eine Gewinnausschüttung in Höhe von 800.000 € an die Gemeinde Bischoffen eingeplant.

Zu 15.Im vorliegenden Wirtschaftsplan sind keine **Steueraufwendungen einschließlich der Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen** geplant.

Zu 16.Im vorliegenden Wirtschaftsplan sind keine **Transferaufwendungen** geplant.

Zu 17.Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** betragen im Wirtschaftsplan 2023 insgesamt 37.700 €. Sie beinhalten die Kapitalertragssteuer in Höhe von ca. 12.400 € für eine geplante Gewinnausschüttung in 2023 der Windpark „Lahn-Dill-Bergland Mitte“ GmbH in Höhe von 78.000 €. Weiterhin ist eine Gewerbesteuerzahlung in Höhe von 15.000 € und eine Körperschaftssteuerzahlung in Höhe von 9.700 € geplant. Ferner sind betrieblichen Steuern, wie die vom Eigenbetrieb zu zahlenden Grundsteuern in Höhe von ca. 300 € und Kfz-Steuern in Höhe von ca. 300 € veranschlagt.

Im Wirtschaftsplan sind ebenfalls **Finanzerträge, Zinsen und ähnliche Aufwendungen sowie außerordentliche Erträge und Aufwendungen** zu veranschlagen.

Die **Finanzerträge** betragen im Wirtschaftsplan 2023 insgesamt 164.400 €. Sie beinhalten die Erträge für die Bereitstellung des Gesellschafterdarlehens von der Windpark Lahn-Dill-Bergland Mitte GmbH in Höhe von ca. 86.400 €. Ferner ist eine Gewinnausschüttung der Windpark „Lahn-Dill-Bergland Mitte“ GmbH in Höhe von 78.000 € an den Eigenbetrieb eingeplant.

Die **Zinsen und ähnlichen Aufwendungen** betragen 24.100 €. Sie beinhalten den Zinsaufwand für die Bereitstellung des Gesellschafterdarlehens.

Im vorliegenden Wirtschaftsplan sind keine **außerordentliche Erträge und außerordentliche Aufwendungen** geplant.

IV. Erläuterungen zum Vermögensplan 2023

Im Vermögensplan erfolgt eine periodengerechte Gegenüberstellung aller Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus der Investitionstätigkeit sowie der Finanzierungstätigkeit.

Der **Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit** beträgt -720.100 €. Der Bedarf resultiert ursächlich aus der Gewinnausschüttung in Höhe von 800.000 €.

Für **Investitionszuweisungen, -zuschüssen und –beiträgen** sind Einzahlungen in Höhe von insgesamt 3.600 € veranschlagt. Sie beinhalten den Zuschuss des Pächters (Aartalgrill) für getätigte Investitionen des Eigenbetriebes.

Für **Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens** sind Mittel in Höhe von 167.700 € eingeplant. Die Einzahlungen beinhalten den Zuschuss der Windpark Lahn-Dill-Bergland Mitte GmbH für die Tilgung des Gesellschafterdarlehens.

Für **Auszahlungen Erwerb von Grundstücken** sind Mittel keine eingeplant.

Für **Auszahlungen Baumaßnahmen und Investitionen in das Sachanlagevermögen** sind Mittel in Höhe von 165.000 € eingeplant. Hier soll eine Photovoltaikanlage auf dem Dach des Rathauses errichtet werden (100.000 €). Weiterhin sind Beschaffungen für Grünpflegemaschinen (5.000 €), eines Fahrzeuges „VW Doka Syncro mit Kipper“ (50.000 €) und eines Aufsitzmäher (10.000 €) eingeplant.

Für **Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen** sind keine Mittel eingeplant.

Für **Einzahlungen für die Aufnahme von Krediten** sind keine Mittel eingeplant.

Für **Auszahlungen für die Tilgung von Krediten** sind Mittel in Höhe von 167.700 € eingeplant. Sie beinhalten die Tilgungen des Gesellschafterdarlehens in Höhe von 167.700 €.

Die **Veränderung des Zahlungsmittelbestandes am Ende des Wirtschaftsjahres** beträgt -881.500 €.

(Es bestehen noch nicht kassenwirksame Auszahlungen für geplante Maßnahmen aus Vorjahren, die noch nicht umgesetzt worden sind oder sich in der Umsetzung befinden, in Höhe von ca. -272.100 €. Ferner bestehen geplante aber noch nicht kassenwirksame Einzahlungen aus dem Wirtschaftsjahr 2022 in Höhe von ca. +707.000 €. Die noch nicht kassenwirksamen Einzahlungen resultieren ursächlich aus der geplanten Gewinnausschüttung des Windparks. Die noch nicht kassenwirksamen Ein- und Auszahlungen erhöhen den geplanten Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres 2023 von -391.768 € auf ca. +43.132 €). Siehe hierzu „Mittelfristige Vermögensplanung mit Resten“ im Register 4.) „Vermögensplan 2023 – 2026“.

V. Entwicklung der Schulden

Der Darlehensschuldenstand beträgt Anfang des Jahres 2.222.025,00 €. Im Wirtschaftsplan 2023 sind Tilgungsleistungen in Höhe von 167.700,00 € vorgesehen, sodass der Darlehensschuldenstand zum Ende des Jahres voraussichtlich 2.054.325,00 € betragen wird.

VI. Stellenplan

Zurzeit wird kein eigenes Personal im Eigenbetrieb beschäftigt.

Die Personalkosten für Leistungen des Bauhofes und der Verwaltung der Gemeinde Bischoffen werden an den Eigenbetrieb weiterberechnet. Sie sind im Erfolgsplan (*14. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse*) abgebildet.

Bischoffen, den 28. November 2022



Happel
technischer Betriebsleiter

Schneider
kaufmännischer Betriebsleiter

3.)

Erfolgsplan 2023 - 2026



Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Erholungsregion Aartalsee

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2022	2023	2024	2025	2026
				- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	7.000	7.000	7.000	7.000
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	61.084,83	55.000	75.000	77.000	79.000	81.000
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	2.511,29	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	59.928,67	61.900	61.900	59.900	58.900	57.900
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	62.098,99	61.300	872.100	72.500	72.700	72.700
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	185.623,78	180.700	1.018.500	218.900	220.100	221.100
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-46.822,55	-59.300	-101.200	-101.600	-101.800	-101.800
14	66	Abschreibungen	-83.406,91	-91.800	-98.800	-101.800	-104.800	-107.800
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-84.143,63	-75.700	-878.100	-81.100	-84.100	-87.100
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0	0	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.154,32	-33.500	-37.700	-37.700	-37.700	-37.700
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-229.527,41	-260.300	-1.115.800	-322.200	-328.400	-334.400
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-43.903,63	-79.600	-97.300	-103.300	-108.300	-113.300
21	56,57	Finanzerträge	99.781,50	171.100	164.400	158.400	152.400	146.400
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	-27.740,10	-25.900	-24.100	-22.100	-18.100	-16.100
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	72.041,40	145.200	140.300	136.300	134.300	130.300
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	285.405,28	351.800	1.182.900	377.300	372.500	367.500
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	-257.267,51	-286.200	-1.139.900	-344.300	-346.500	-350.500
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 und Nr. 25)	28.137,77	65.600	43.000	33.000	26.000	17.000
27	59	Außerordentliche Erträge	9,00	0	0	0	0	0
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	9,00	0	0	0	0	0
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	28.146,77	65.600	43.000	33.000	26.000	17.000
		Nachrichtlich (§2 Abs. 4 GemHVO):						
		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0

4.)

Vermögensplan 2023 - 2026

Mittelfristige Vermögensplanung mit Resten



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2022	2023	2024	2025	2026
				- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	7.000	7.000	7.000	7.000
2	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	61.084,83	55.000	75.000	77.000	79.000	81.000
3	812	Kostensatzleistungen und -erstattungen	2.511,29	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
4	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
5	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0
6	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	99.781,50	171.100	164.400	158.400	152.400	146.400
8	813,828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeiten ergeben	58.946,96	61.300	72.100	72.500	72.700	72.700
9		Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	222.324,58	289.900	321.000	317.400	313.600	309.600
10	830	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
11	831	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-46.430,68	-59.300	-101.200	-101.600	-101.800	-101.800
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-84.143,63	-75.700	-878.100	-81.100	-84.100	-87.100
15	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0	0	0	0	0
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-27.740,10	-25.900	-24.100	-22.100	-18.100	-16.100
17	837,848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-15.154,32	-33.500	-37.700	-37.700	-37.700	-37.700
18		Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	-173.468,73	-194.400	-1.041.100	-242.500	-241.700	-242.700
19		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	48.855,85	95.500	-720.100	74.900	71.900	66.900
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen; davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	8.774,53	9.500	3.600	3.600	3.600	3.600
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	10,00	0	0	0	0	0
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	167.700,00	167.700	167.700	167.700	167.700	167.700
23		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	176.484,53	177.200	171.300	171.300	171.300	171.300
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-15.642,57	0	0	0	0	0
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.845,85	-60.000	0	0	0	0
26	840,843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-33.693,09	-13.000	-165.000	-55.000	-55.000	-55.000
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)	-150.181,51	-73.000	-165.000	-55.000	-55.000	-55.000



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2022	2023	2024	2025	2026
				- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
29		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nrn. 23 und 28)	26.303,02	104.200	6.300	116.300	116.300	116.300
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	75.158,87	199.700	-713.800	191.200	188.200	183.200
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0	0	0	0	0
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse; davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	-167.700,00	-167.700	-167.700	-167.700	-167.700	-167.700
33		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)	-167.700,00	-167.700	-167.700	-167.700	-167.700	-167.700
34		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)	-92.541,13	32.000	-881.500	23.500	20.500	15.500
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	55.198,70	-----	-----	-----	-----	-----
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	-59.784,18	-----	-----	-----	-----	-----
37		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. 35 und 36)	-4.585,48	-----	-----	-----	-----	-----
38		Geplanter Anfangsbestand/Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	554.858,80	457.732	489.732	-391.768	-368.268	-347.768
39		Geplante Veränderung des Bestandes/Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-97.126,61	32.000	-881.500	23.500	20.500	15.500
40		Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nrn. 38 und 39)	457.732,19	489.732	-391.768	-368.268	-347.768	-332.268
		Nachrichtlich (§ 3 Abs. 3 GemHVO):						
		In den Einzahlungen aus Nr. 31 enthaltener Teilbetrag für Umschuldungen	0,00	0	0	0	0	0
		In den Auszahlungen aus Nr. 32 enthaltener Teilbetrag für Umschuldungen	0,00	0	0	0	0	0
		Zu Nr. 40: Nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltender Bestand an flüssigen Mitteln ohne Liquiditätskredite	0,00	0	0	0	0	0

*** Ende der Liste "Finanzhaushalt" ***

Mittelfristige Vermögensplanung 2023 mit Resten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses	Haushaltsansatz	Haushaltsansatz	Plan	Plan	Plan
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1	2	3	4	5	6	7	8
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Wirtschaftsjahres (Nr. 30 u. Nr. 33)	-97.127	32.000	-881.500	23.500	20.500	15.500
34a	Rechnungsergebnisse von haushaltsunwirksamen Vorgängen	0	0	0	0	0	0
35	Geplanter Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Wirtschaftsjahres	554.859	457.732	489.732	-391.768	-368.268	-347.768
36	Geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln Nr. 34	-97.127	32.000	-881.500	23.500	20.500	15.500
37	Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres (Summe Nr. 35 und Nr. 36)	457.732	489.732	-391.768	-368.268	-347.768	-332.268

Mittelfristige Vermögensplanung 2023 incl. noch nicht kassenwirksamer Aus-/Einzahlungen

35	Geplanter Anfangsbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres incl. Haushaltsreste	554.859	457.732	924.632	43.132	66.632	87.132
----	--	---------	---------	---------	--------	--------	--------

36	Geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-97.127	32.000	-881.500	23.500	20.500	15.500
----	---	---------	--------	----------	--------	--------	--------

	Noch nicht kassenwirksame Auszahlungen 2021/2022		-272.100				
--	--	--	----------	--	--	--	--

	Noch nicht kassenwirksame Einzahlungen 2021/2022		707.000				
--	--	--	---------	--	--	--	--

	Einzahlungen aus Kreditermächtigung / Liquiditätskreditlinie		0				
--	--	--	---	--	--	--	--

	Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres incl. noch nicht kassenwirksamen Aus-/Einzahlungen	457.732	924.632	43.132	66.632	87.132	102.632
--	--	---------	---------	--------	--------	--------	---------

Verweis auf Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2023 unter Punkt IV. Erläuterungen zum Vermögensplan, Seite 10

5.)

Investitionsplan 2023 - 2026

Die einzelnen Maßnahmen sind im Vorbericht auf den Seiten 9 und 10 erläutert.



Investitionsübersicht 2023

Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Erholungsregion Aartalsee

Seite : 1

Datum: 13.10.2022

Uhrzeit: 09:56:12

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 575 Tourismus
Produkt 57501 Förderung des Fremdenverkehrs

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	VE	Plan	Plan	Plan	Plan	Bisher	Gesamtbetrag	Davon bereits
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026	Folgejahre	bereitgestellt	EUR	gezahlt
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	8.774,53	9.500	3.600	0	3.600	3.600	3.600	0	83.734	98.134	0
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	10,00	0	0	0	0	0	0	0	10	10	0
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	167.700,00	167.700	167.700	0	167.700	167.700	167.700	0	1.131.975	1.802.775	0
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 1 bis 3)	176.484,53	177.200	171.300	0	171.300	171.300	171.300	0	1.215.719	1.900.919	0
2.	- Auszahlungen für Grundstücken, Gebäude und Bauten pp.	-15.642,57	0	0	0	0	0	0	0	-42.765	-42.765	0
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.845,85	-60.000	0	0	0	0	0	0	-378.534	-378.534	0
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-33.693,09	-13.000	-165.000	0	-55.000	-55.000	-55.000	0	-56.373	-386.373	0
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	-3.375.250	-3.375.250	0
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 1 bis 5)	150.181,51	73.000	165.000	0	55.000	55.000	55.000	0	3.852.922	4.182.922	0
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	26.303,02	104.200	6.300	0	116.300	116.300	116.300	0	-2.637.203	-2.282.003	0

*** Ende der Liste "Investitionsübersicht" ***

6.)

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten - 1000 EUR -

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2022	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haus- haltsjahres 2023	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haus- haltsjahres 2023
1	2	3	4
1. Verbindlichkeiten aus Anleihen			
2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaß- nahmen			
2.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen			
2.2 Land			
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbänden			
2.4 Zweckverbänden und dgl.			
2.5 Sonstiger öffentlicher Bereich			
2.6 Kreditmarkt	2.390	2.222	2.054
2.7 Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sonder- vermögen			
Summe	2.390	2.222	2.054
3. Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditauf- nahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.1 Leasing			
4.2 Sonstige			
Summe	0	0	0

7.)

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigung im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen 1000 EUR				
	2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6
2021	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0
Summe	0	0	0	0	0
<u>Nachrichtlich</u> In der Ergebnis- und Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen					