



***Eigenbetrieb
„Erholungsregion Aartalsee“***



***Wirtschaftsplan
2024***



Inhaltsverzeichnis

- 1.) **Wirtschaftsplan 2024**
- 2.) **Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2024**
- 3.) **Erfolgsplan 2024 - 2027**
- 4.) **Vermögensplan 2024 - 2027**
Mittelfristige Vermögensplanung mit Resten
- 5.) **Investitionsplan 2024 - 2027**
- 6.) **Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten**
- 7.) **Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen**
- 8.) **Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen**

1.)

Wirtschaftsplan 2024

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 27. November 2023 folgenden Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes „Erholungsregion Aartalsee“ für das Wirtschaftsjahr 2024 beschlossen:

1. Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024 wird

im Erfolgsplan

Erträge	393.100,00 EURO
Aufwendungen	<u>-440.100,00 EURO</u>
mit einem Fehlbetrag von	<u>-47.000,00 EURO</u>

im Vermögensplan

Einnahmen	508.000,00 EURO
Ausgaben	<u>599.000,00 EURO</u>
mit einem Zahlungsmittelbedarf	<u>-91.000,00 EURO</u>

festgesetzt.

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

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 27. November 2023

Eigenbetrieb
Erholungsregion Aartalsee

Nadler
technische Betriebsleiterin

Zammert
kaufmännische Betriebsleiterin

2.)

Vorbericht

zum Wirtschaftsplan 2024 Eigenbetrieb Erholungsregion Aartalsee

- I. Rückblick auf das Wirtschaftsjahr 2022
- II. Überblick über das Wirtschaftsjahr 2023
- III. Erläuterungen zum Erfolgsplan 2024
- IV. Erläuterungen zum Vermögensplan 2024
- V. Entwicklung der Schulden
- VI. Stellenplan
- VII. Mögliche Prognosestörungen

I. Rückblick auf das Wirtschaftsjahr 2022

Der geprüfte Jahresabschluss 2022 des Eigenbetriebes wurde von der Gemeindevertretung am 17. Juli 2023 beschlossen. Vom Bilanzgewinn (1.095.663,58 €) wurde ein Betrag in Höhe von 800.000 € an die Gemeinde Bischoffen ausgeschüttet. Ein Betrag in Höhe von 295.663,58 € wurde auf neue Rechnung vorgetragen. Das Wirtschaftsjahr 2022 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von **733.951,18 €** (Plan 65.600 €) ab.



Ergebnisrechnung 2022
Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Erholungsregion Aartalsee

Seite : 1
Datum: 19.01.2023
Uhrzeit: 07:39:26

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 / Sp. 6)
			- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	61.084,83	55.000,00	55.006,01	-6,01
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	2.511,29	2.500,00	2.511,29	-11,29
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	8.400,00	-8.400,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	59.928,67	61.900,00	52.641,94	9.258,06
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	62.098,99	61.300,00	62.138,94	-838,94
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	185.623,78	180.700,00	188.698,18	1,82
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-46.822,55	-59.300,00	-64.415,76	5.115,76
14	66	Abschreibungen	-83.406,91	-91.800,00	-86.098,43	-5.701,51
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-84.143,63	-75.700,00	-79.326,40	3.626,40
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.154,32	-33.500,00	-149.867,07	116.367,07
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-229.527,41	-260.300,00	-379.787,72	119.487,72
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)	-43.903,63	-79.600,00	-199.089,54	119.489,54
21	55,57	Finanzerträge	99.781,50	171.100,00	951.210,56	-780.110,56
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	-27.740,10	-25.900,00	-25.875,22	-24,78
23		Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22)	72.041,40	145.200,00	925.335,34	-780.135,34
24		Gesamtbeitrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	285.485,28	351.800,00	1.131.908,74	-780.188,74
25		Gesamtbeitrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	-257.267,51	-286.200,00	-485.582,94	119.382,94
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 und Nr. 25)	28.137,77	65.600,00	726.325,80	-660.725,80
27	59	Außerordentliche Erträge	9,00	0,00	7.625,38	-7.625,38
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 J. Nr. 28)	9,00	0,00	7.625,38	-7.625,38
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	28.146,77	65.600,00	733.951,18	-660.351,18

*** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ***



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2021	2022	2022	(Sp. 4 J. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
2	811 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	61.084,83	55.000,00	54.760,21	239,79
3	812 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2.511,29	2.500,00	2.511,29	-11,29
6	816 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	8.400,00	-8.400,00
7	817 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	99.781,50	171.100,00	951.210,56	-780.110,56
8	813,828 Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeiten ergeben	58.946,96	61.300,00	67.290,97	-6.990,97
9	= Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	222.324,58	289.900,00	1.084.173,03	-794.273,03
12	832 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-46.430,66	-59.300,00	-56.390,28	-2.909,72
14	834 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-84.143,63	-75.700,00	-79.326,40	3.626,40
16	836 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-27.740,10	-25.900,00	-25.875,22	-24,78
17	837,848 Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-15.154,32	-35.500,00	-149.867,07	116.367,07
18	= Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-173.468,73	-194.400,00	-311.458,97	117.958,97
19	= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 J. Nr. 18)	48.855,85	95.500,00	772.714,06	-677.214,06
20	820 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	8.774,53	9.500,00	10.185,78	-685,78
21	822 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagenvermögens	10,00	0,00	0,00	0,00
22	823 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	167.700,00	167.700,00	167.700,00	0,00
23	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	176.484,53	177.200,00	177.885,78	-685,78
24	841 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-15.642,57	0,00	0,00	0,00
25	842 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.845,85	-60.000,00	0,00	-60.000,00
26	843,840 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-33.693,09	-13.000,00	-2.175,48	-10.824,51
28	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-150.181,51	-73.000,00	-2.175,48	-70.824,51
29	= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 J. Nr. 28)	26.303,02	104.200,00	175.710,29	-71.510,29
30	= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	75.158,87	199.700,00	948.424,35	-748.724,35
32	845 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-167.700,00	-167.700,00	-167.700,00	0,00
33	= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 J. 32)	-167.700,00	-167.700,00	-167.700,00	0,00
34	= Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	-92.541,13	32.000,00	780.724,35	-748.724,35
35	829 Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	55.198,70	0,00	27.039,66	-27.039,66
36	849 Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-59.784,18	0,00	-21.989,75	21.989,75



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2021	2022	2022	(Sp. 4 J. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
37	= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35J. Nr. 36)	-4.585,48	0,00	5.649,91	-5.049,91
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	554.858,80	457.732,00	457.732,19	-8.19
39	= Veränderung des Bestandes aus Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-97.126,61	32.000,00	785.774,26	-783.774,26
40	= Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und Nr. 39)	457.732,19	489.732,00	1.243.506,45	-783.774,45

*** Ende der Liste "Finanzrechnung" ***

Der Finanzmittelbestand hat sich im Wirtschaftsjahr 2022 von 457.732,19 € auf 1.243.506,45 € erhöht.



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021
1	2	3	4
Aktiva			
1	Anlagevermögen	3.327.028,16	3.578.651,16
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	248.852,00	260.024,00
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	248.852,00	260.024,00
1.2	Sachanlagen	829.801,16	902.552,16
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	391.697,76	391.697,76
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	103.699,00	126.691,00
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	208.055,40	231.646,40
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	126.349,00	152.517,00
1.3	Finanzanlagen	2.248.375,00	2.416.075,00
1.3.3	Beteiligungen	14.850,00	14.850,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	2.233.525,00	2.401.225,00
2	Umlaufvermögen	1.243.898,95	464.763,80
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	392,50	7.031,61
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	1.119,58
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	292,50	0,00
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	100,00	5.912,03
2.4	Flüssige Mittel	1.243.506,45	457.732,19
3	Rechnungsabgrenzungsposten	115,00	0,00
Summe Aktiva		4.571.042,11	4.043.414,96



Vermögensrechnung (Bilanz) 2022

Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Erholungsregion Aartalsee

Seite : 2

Datum: 19.01.2023

Uhrzeit: 07:45:25

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021
5	6	7	8
Passiva			
1	Eigenkapital	2.118.247,34	1.384.296,16
1.1	Netto-Position	1.022.583,76	1.022.583,76
1.3	Ergebnisverwendung	1.095.663,58	361.712,40
1.3.1	Ergebnisvortrag	361.712,40	333.565,63
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	361.712,40	333.565,63
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	733.951,18	28.146,77
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	726.325,80	28.137,77
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	7.625,38	9,00
2	Sonderposten	215.320,00	258.717,00
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	215.320,00	258.717,00
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	167.736,00	211.570,00
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	47.582,00	47.147,00
3	Rückstellungen	8.250,00	8.250,00
3.5	Sonstige Rückstellungen	8.250,00	8.250,00
4	Verbindlichkeiten	2.229.224,77	2.392.151,80
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	2.222.025,00	2.389.725,00
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.222.025,00	2.389.725,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.005,91	1.290,31
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	5.193,86	1.136,49
Summe Passiva		4.571.042,11	4.043.414,96

*** Ende der Liste "Vermögensrechnung (Bilanz)" ***

Die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses (Gewinnvortrag) betragen 1.095.663,58 €. Der Darlehensschuldenstand beträgt zum Ende des Jahres 2.222.025,00 €.

II. Überblick über das Wirtschaftsjahr 2023

Der am 28. November 2022 von der Gemeindevertretung der Gemeinde Bischoffen beschlossene Wirtschaftsplan 2023 wurde:

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.

Nach aktueller Prognose wird der Jahresabschluss 2023 des Eigenbetriebes „Erholungsregion Aartalsee“ deutlich über Plan des Wirtschaftsplanes 2023 abschließen. Diesbezüglich wird an dieser Stelle auf den Stand des Geschäftsverlaufes per 30.09.2023 verwiesen.

Wirtschaftsplan 2023 / Prognose 2023 Stand 30.09.2023/ Ist-Vorjahr 2022

				
Erfolgsrechnung	Plan	Prognose	Vorjahr	
	2023	2023	2022	
Umsatzerlöse	154.100,00	147.100,00	125.544,95	
Auflösung Sonderposten	61.900,00	61.900,00	52.641,94	
Kostenerstattungen	2.500,00	6.500,00	2.511,29	
sonstige ordentliche Erträge	800.000,00	800.000,00	0,00	
Abschreibungen	-98.800,00	-98.800,00	-86.098,49	
sonstige betriebliche Aufwendungen	-979.300,00	-1.014.600,00	-143.742,16	
Erträge Finanzanlagevermögen	164.400,00	281.400,00	951.210,56	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-24.100,00	-24.100,00	-25.875,22	
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	80.700,00	159.400,00	876.192,87	
sonstige Steuern	-37.700,00	-56.300,00	-149.867,07	
außerordentliche Erträge	0,00	7.900,00	0,00	
außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	7.625,38	
Jahresgewinn/Jahresfehlbetrag	43.000,00	111.000,00	733.951,18	
Vermögensrechnung	Plan	Prognose	Vorjahr	
	2023	2023	2022	
Zahlungsmittel am Anfang des Wirtschaftsjahres	1.243.506,45	1.243.506,45	457.732,19	
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Verwaltungstätigkeit	-720.100,00	-660.000,00	772.714,06	
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	6.300,00	-43.700,00	175.710,29	
Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-167.700,00	-167.700,00	-167.700,00	
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus unwirks. Zahlungsvor	0,00	-21.600,00	5.049,91	
Zahlungsmittel am Ende des Wirtschaftsjahres	362.006,45	350.506,45	1.243.506,45	

Die Abweichungen „sonst. betr. Aufwendungen“ und „Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus Verwaltungs-/Investitionstätigkeit“ in der Prognose 2023 resultierten aus übertragenen HH-Resten aus Vorjahren für B-/F-Planverfahren und Investitionen in das Sachanlagevermögen.

Die Abweichungen „Erträge Finanzanlagevermögen“ und „sonstige Steuern“ in der Prognose 2023 resultierten aus einer höher als geplanten Gewinnausschüttung (Wirtschaftsplan 2023 Ausschüttung 200.000 € / Plan neu 500.000 €) vom Windpark.

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 2.054.325,00 € betragen wird.

III. Erläuterungen zum Erfolgsplan 2024

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

Erträge des Erfolgsplanes

Die **Erträge** setzen sich im Wirtschaftsjahr 2024 wie folgt zusammen:

1.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0 €
2.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	75.000 €
3.	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	4.500 €
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.	52.800 €
9.	Sonstige ordentliche Erträge	63.800 €

Zu 1. Erträge aus **privatrechtlichen Leistungsentgelte** sind nicht eingeplant, weil sich der Bau der Photovoltaikanlage in Folgejahre verschiebt.

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 4.500 €. Sie beinhalten u.a. 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 52.800 €.

Zu 9. Die **sonstigen ordentlichen Erträge** betragen 63.800 €. Sie beinhalten die Erlöse aus Vermietung und Verpachtung der Liegenschaften am Aartalsee in Höhe von 46.500 € sowie die Erstattung der Windpark Lahn-Dill-Bergland Mitte GmbH in Höhe von

17.300 € für den zeitlichen Aufwand des Geschäftsführers und der kfm. Betriebsführung. Aufgrund der Kündigung des Pachtvertrages mit der Dinabaar GmbH sind hier die Erlöse aus Vermietung und Verpachtung niedriger als im Vorjahr angesetzt. Die Betriebsleitung rechnet mit einem Pachtverlust von mindestens einem halben Jahr. Im Gegenzug steigen die Investitionen und Instandhaltungskosten für Anschaffungen und Instandhaltung des Grundstückes und der Gebäude.

Aufwendungen des Erfolgsplanes

Die **Aufwendungen** setzen sich im Wirtschaftsjahr 2024 wie folgt zusammen:

10.	Personalaufwendungen	0 €
11.	Versorgungsaufwendungen	0 €
12.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	164.400 €
13.	Abschreibungen	98.800 €
14.	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	106.900 €
15.	Steueraufwendungen	0 €
16.	Transferaufwendungen	0 €
17.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	45.900 €

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 2024 insgesamt 164.400 €. Der Aufwand ist gegenüber dem Vorjahr um 63.200 € gestiegen. Hauptgrund hierfür sind die Aufwendungen für die Instandhaltung des Pachtgeländes am Aartalsee.

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, Fremdensorgungskosten 25.000 € Seegras)
- 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 2024 insgesamt 98.800 €.

Zu 14. Die **Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen** betragen im Wirtschaftsjahr 2024 insgesamt 106.900 €. Hier ist

u.a. eine Erstattung in Höhe von 106.400 € für Leistungen des Bauhofes und der Verwaltung an die Gemeinde Bischoffen durch den Eigenbetrieb 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 2024 insgesamt 45.900 €. Sie beinhalten die Kapitalertragssteuer in Höhe von ca. 18.600 € für eine geplante Gewinnausschüttung in 2024 der Windpark „Lahn-Dill-Bergland Mitte“ GmbH in Höhe von 117.000 €. Weiterhin ist eine Gewerbesteuerzahlung in Höhe von 17.000 € und eine Körperschaftsteuerzahlung 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 2024 insgesamt 197.000 €. Sie beinhalten die Erträge für die Bereitstellung des Gesellschafterdarlehens von der Windpark Lahn-Dill-Bergland Mitte GmbH in Höhe von ca. 80.000 €. Ferner ist eine Gewinnausschüttung der Windpark „Lahn-Dill-Bergland Mitte“ GmbH in Höhe von 117.000 € 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.

Der **geplante Fehlbetrag** im Wirtschaftsjahr 2024 in Höhe von 47.000 € kann durch die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren (Gewinnvorträge) in Höhe von 295.663,58 € ausgeglichen werden.

IV. Erläuterungen zum Vermögensplan 2024

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 1.000 €.

Für **Investitionszuweisungen, -zuschüssen und –beiträgen** sind keine Mittel eingeplant.

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 keine Mittel eingeplant.

Für Auszahlungen Baumaßnahmen und Investitionen in das Sachanlagevermögen sind Mittel in Höhe von 90.000 € eingeplant. Diese sind für weitere Spielgeräte auf dem Generationenspieplatz (50.000 €), für die Anschaffung eines Mähroboters (35.000 €) sowie für kleinere Grünpflegemaschinen (5.000 €).

Bei den geplanten Investitionen und Instandhaltungsmaßnahmen von erheblicher finanzieller Bedeutung (größer 50.000 €, § 8 Abs. 3, Haushaltssatzung) führt die Betriebsleitung unter mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten Vergleiche der Anschaffungs- oder Herstellungskosten durch, um die für den Eigenbetrieb Erholungsregion Aartalsee wirtschaftlichste Lösung zu ermitteln.

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 -91.000 €.

(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. -94.900 €. Ferner bestehen geplante aber noch nicht kassenwirksame Einzahlungen aus dem Wirtschaftsjahr 2023 in Höhe von ca. +117.000 €. 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 362.006 € auf ca. 384.106 €). Siehe hierzu „Mittelfristige Vermögensplanung mit Resten“ im Register 4.) „Vermögensplan 2024 – 2027“.

Die noch nicht kassenwirksamen Auszahlungen beinhalten zum einen die Mittel für die Änderung der Zufahrt am Aartalgrill (20.000 €) und zum anderen die Mittel für weitere Spielgeräte auf dem Generationenspieplatz oberhalb der Seeterrassen/Pavillions (30.000 €). Des weiteren handelt es sich um Mittel für die Änderung der Flächennutzungs- und Bebauungspläne Aartalsee II (26.300 €) und die zu leistende Kapitalertragssteuer (18.600 €).

Der geplante Zahlungsmittelbedarf in Höhe von 91.000 € kann durch liquide Mittel ausgeglichen werden.

V. Entwicklung der Schulden

Der Darlehensschuldenstand beträgt Anfang des Jahres 2.054.325,00 €. Im Wirtschaftsplan 2024 sind Tilgungsleistungen in Höhe von 167.700,00 € vorgesehen, sodass der Darlehensschuldenstand zum Ende des Jahres voraussichtlich 1.886.625,00 € 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.

VII. Mögliche Prognosestörungen

Mögliche Störungen könnten eintreten, wenn der Windpark nicht wie gewohnt die Windenergie liefert und somit die Höhe der Gewinnausschüttung beeinflusst. Ferner ist nicht abzusehen, ab wann ein neuer Pächter für die Seeterassen am Aartalsee gefunden werden kann. Der Pachttausfall könnte hier durchaus noch länger, als das veranschlagte halbe Jahr, eintreten. Aufgrund der aktuellen Situation, bedingt durch den Ukraine-Krieg, die Flüchtlingskrise usw., ist weiterhin mit steigenden Kosten u.a. im Bereich der Energieversorgung zu rechnen. Auch die Inflation bewegt sich weiterhin auf einem hohen Niveau.

Bischoffen, den 27. November 2023

Eigenbetrieb



Nadler
technische Betriebsleiterin

Zammert
kaufmännische Betriebsleiterin



3.)

Erfolgsplan 2024 - 2027



Ergebnishaushalt 2024

Seite : 1

Datum: 26.09.2023

Uhrzeit: 11:09:53

Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Erholungsregion Aartalsee

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahres- abschlusses 2022	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2023	2024	2025	2026	2027
				- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	7.000	0	7.000	7.000	7.000
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	55.006,01	75.000	75.000	79.000	81.000	81.000
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	2.511,29	2.500	4.500	4.500	4.500	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	8.400,00	0	0	0	0	0
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	52.641,94	61.900	52.800	45.000	42.000	39.000
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	62.138,94	872.100	63.800	80.100	81.400	82.700
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	180.698,18	1.018.500	196.100	215.600	215.900	212.200
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	-64.415,76	-101.200	-164.400	-105.000	-105.000	-105.000
14	66	Abschreibungen	-86.098,49	-98.800	-98.800	-104.800	-107.800	-107.800
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-79.326,40	-878.100	-106.900	-106.900	-106.900	-106.900
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	-149.867,07	-37.700	-45.900	-45.900	-45.900	-45.900
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-379.707,72	-1.115.800	-416.000	-362.600	-365.600	-365.600
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)	-199.009,54	-97.300	-219.900	-147.000	-149.700	-153.400
21	56,57	Finanzerträge	951.210,56	164.400	197.000	190.000	183.000	176.000
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	-25.875,22	-24.100	-24.100	-22.000	-20.000	-18.000
23		Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22)	925.335,34	140.300	172.900	168.000	163.000	158.000
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	1.131.908,74	1.182.900	393.100	405.600	398.900	388.200
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	-405.582,94	-1.139.900	-440.100	-384.600	-385.600	-383.600
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 und Nr. 25)	726.325,80	43.000	-47.000	21.000	13.300	4.600
27	59	Außerordentliche Erträge	7.625,38	0	0	0	0	0
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 J. Nr. 28)	7.625,38	0	0	0	0	0
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	733.951,18	43.000	-47.000	21.000	13.300	4.600
		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



Ergebnishaushalt 2024

Seite : 2
Datum: 26.09.2023
Uhrzeit: 11:09:53

Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Erholungsregion Aartalsee

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahres- abschlusses 2022	Haushallsansatz		Planungsdaten		
				2023	2024	2025	2026	2027
				- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		Summe der vorgetragene Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0

*** Ende der Liste "Ergebnishaushalt"

4.)

Vermögensplan 2024 - 2027
Mittelfristige Vermögensplanung mit Resten



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahres- abschlusses 2022	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2023	2024	2025	2026	2027
				- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	7.000	0	7.000	7.000	7.000
2	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	54.760,21	75.000	75.000	79.000	81.000	81.000
3	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2.511,29	2.500	4.500	4.500	4.500	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	8.400,00	0	0	0	0	0
7	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	951.210,56	164.400	197.000	190.000	183.000	176.000
8	813,828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeiten ergeben	67.290,97	72.100	63.800	80.100	81.400	82.700
9		Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	1.084.173,03	321.000	340.300	360.600	356.900	349.200
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	-56.390,28	-101.200	-164.400	-105.000	-105.000	-105.000
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	-79.326,40	-878.100	-106.900	-106.900	-106.900	-106.900
15	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0	0	0	0	0
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-25.875,22	-24.100	-24.100	-22.000	-20.000	-18.000
17	837,848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-149.867,07	-37.700	-45.900	-45.900	-45.900	-45.900
18		Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	-311.458,97	-1.041.100	-341.300	-279.800	-277.800	-275.800
19		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	772.714,06	-720.100	-1.000	80.800	79.100	73.400
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen; davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	10.185,78	3.600	0	0	0	0
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagenvermögens	0,00	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)	177.885,78	171.300	167.700	167.700	167.700	167.700
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	-50.000	0	0	0
26	840,843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-2.175,49	-165.000	-40.000	-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)	-2.175,49	-165.000	-90.000	-55.000	-55.000	-55.000



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2023	2024	2025	2026	2027
				- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
29		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nrn. 23 und 28)	175.710,29	6.300	77.700	112.700	112.700	112.700
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	948.424,35	-713.800	76.700	193.500	191.800	186.100
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)	780.724,35	-881.500	-91.000	25.800	24.100	18.400
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	27.039,66	-----	-----	-----	-----	-----
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	-21.989,75	-----	-----	-----	-----	-----
37		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. 35 und 36)	5.049,91	-----	-----	-----	-----	-----
38		Geplanter Anfangsbestand/Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	457.732,19	1.243.506	362.006	271.006	296.806	320.906
39		Geplante Veränderung des Bestandes/Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	785.774,26	-881.500	-91.000	25.800	24.100	18.400
40		Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nrn. 38 und 39)	1.243.506,45	362.006	271.006	296.806	320.906	339.306
		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 2024 mit Resten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses	Haushaltsansatz	Haushaltsansatz	Plan	Plan	Plan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		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)	780.724	-881.500	-91.000	25.800	24.100	18.400
34a	Rechnungsergebnisse von haushaltsunwirksamen Vorgängen	5.050	0	0	0	0	0
35	Geplanter Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Wirtschaftsjahres	457.732	1.243.506	362.006	271.006	296.806	320.906
36	Geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln Nr. 34	785.774	-881.500	-91.000	25.800	24.100	18.400
37	Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres (Summe Nr. 35 und Nr. 36)	1.243.506	362.006	271.006	296.806	320.906	339.306

Mittelfristige Vermögensplanung 2024 incl. noch nicht kassenwirksamer Aus-/Einzahlungen

35	Geplanter Anfangsbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres incl. Haushaltsreste	457.732	1.243.506	384.106	293.106	318.906	343.006
36	Geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	785.774	-881.500	-91.000	25.800	24.100	18.400
	Noch nicht kassenwirksame Auszahlungen 2022/2023		-94.900				
	Noch nicht kassenwirksame Einzahlungen 2022/2023		117.000				
	Einzahlungen aus Kreditermächtigung / Liquiditätskreditlinie		0				
	Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres incl. noch nicht kassenwirksamen Aus-/Einzahlungen	1.243.506	384.106	293.106	318.906	343.006	361.406

Verweis auf Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2024 unter Punkt IV. Erläuterungen zum Vermögensplan, Seite 12

5.)

Investitionsplan 2024 - 2027

Die einzelnen Maßnahmen sind im Vorbericht auf den Seiten 12 und 13 erläutert.





Investitionsübersicht 2024

Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Erholungsregion Aartalsee

Seite : 1
 Datum: 26.09.2023
 Uhrzeit: 11:11:04

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 gezahlt
		2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027	Folgejahre	bereitgestellt		
		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	10.185,78	3.600	0	0	0	0	0	0	88.019	88.019	0
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	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	1.299.675	1.970.475	0
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 1 bis 3)	177.885,78	171.300	167.700	0	167.700	167.700	167.700	0	1.387.704	2.058.504	0
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	- Auszahlungen für Grundstücken, Gebäude und Bauten pp.	0,00	0	0	0	0	0	0	0	-42.765	-42.765	0
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	-50.000	0	0	0	0	0	-318.534	-368.534	0
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-2.175,49	-165.000	-40.000	0	-55.000	-55.000	-55.000	0	-210.548	-415.548	0
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 1 bis 5)	2.175,49	165.000	90.000	0	55.000	55.000	55.000	0	571.848	826.848	0
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen J. Auszahlungen)	175.710,29	6.300	77.700	0	112.700	112.700	112.700	0	815.856	1.231.656	0

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

6.)

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten - 1000 EUR -

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2023	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haus- haltsjahres 2024	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haus- haltsjahres 2024
1	2	3	4
1. Verbindlichkeiten aus Anleihen			
2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
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	2.222	2.054	1.886
2.7 Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen			
Summe	2.222	2.054	1.886
3. Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen 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				
	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6
2022	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0
Summe	0	0	0	0	0
<u>Nachrichtlich</u> In der Ergebnis- und Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen					

8.)

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2023	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2024	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2024
1	2	3	4
1. Rücklagen und Sonderrücklagen			
1.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses (Anfang 2024 = 296 + 88 Gewinn 2023 / Ende 2024 - 47 Verlust 2024)	1.096	384	337
1.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses			
1.3 Sonderrücklagen			
1.4 Stiftungskapital			
... ..			
Summe der Rücklagen	1.096	384	337
2. Rückstellungen			
2.1 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HVersRückIG gedeckt)			
2.2 Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern			
2.3 Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen			
2.4 Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen			
2.5 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien			
2.6 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten			
2.7 Rückstellungen für unbestimmte Aufwendungen für Umlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen			
2.8 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren			
2.9 Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften			
2.10 Sonstige Rückstellungen	8	8	8
... ..			

Liquiditätsplanung Wirtschaftsplan 2024

Eigenbetrieb Erholungsregion Aartalsee



Nr.	Konten	Bezeichnung	Wirtschaftsplan 2024		Wirtschaftsplan 2024		Wirtschaftsplan 2024		Wirtschaftsplan 2024		Wirtschaftsplan 2024		
			1. Quartal Plan	1. Quartal Ist	2. Quartal Plan	2. Quartal Ist	3. Quartal Plan	3. Quartal Ist	4. Quartal Plan	4. Quartal Ist	Plan 2024	Ist 2024	Prognose 2024
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
1	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte									0	0	0
2	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.000		20.000		22.000		21.000		75.000	0	75.000
3	812	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	4.000		500						4.500	0	4.500
4	814	Steuern und steuerähnliche Einzahlungen einschließlich Einzahlungen aus gesetzlichen Umlagen										0	0
5	815	Transferleistungen									0	0	0
6	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen									0	0	0
7	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	30.000		25.000		25.000		117.000		197.000	0	197.000
8	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	22.000		11.000		15.000		15.800		63.800	0	63.800
9	=	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	68.000	0	56.500	0	62.000	0	153.800	0	340.300	0	340.300
10	830	Personalauszahlungen									0	0	0
11	831	Versorgungsauszahlungen									0	0	0
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-47.500		-47.500		-30.000		-39.400		-164.400	0	-164.400
13	833	Transferauszahlungen									0	0	0
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzausgaben	-80.000		-13.000		-13.900		-6.000		-106.900	0	-106.900
15	835	Auszahlungen aus Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen									0	0	0
16	836	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-6.100		-6.000		-6.000		-6.000		-24.100	0	-24.100
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-17.800		-3.000		-3.000		-22.100		-45.900	0	-45.900
18	=	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-151.400	0	-69.500	0	-52.900	0	-67.500	0	-341.300	0	-341.300
19	=	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ././ Nr. 18)	-83.400	0	-13.000	0	9.100	0	86.300	0	-1.000	0	-1.000

Liquiditätsplanung Wirtschaftsplan 2024

Eigenbetrieb Erholungsregion Aartalsee



Nr.	Konten	Bezeichnung	Wirtschaftsplan 2024		Wirtschaftsplan 2024		Wirtschaftsplan 2024		Wirtschaftsplan 2024		Wirtschaftsplan 2024	
			1. Quartal Plan	1. Quartal Ist	2. Quartal Plan	2. Quartal Ist	3. Quartal Plan	3. Quartal Ist	4. Quartal Plan	4. Quartal Ist	Plan 2024	Ist 2024
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus -beiträgen	0		0		0		0		0	0
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögen und des immateriellen Anlagevermögens									0	0
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	41.900	0	41.900	0	41.900	0	42.000	0	167.700	0
23	=	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	41.900	0	41.900	0	41.900	0	42.000	0	167.700	0
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden									0	0
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-10.000		-20.000		-20.000		-50.000	0
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0		-36.000		-2.000		-2.000		-40.000	0
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		0							0	0
28	=	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	0	0	-46.000	0	-22.000	0	-22.000	0	-90.000	0
29	=	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	41.900	0	-4.100	0	19.900	0	20.000	0	77.700	0
30	=	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-41.500	0	-17.100	0	29.000	0	106.300	0	76.700	0
31	826, 827	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Begebung von Anleihen		0		0			0		0	0
32	846, 847	Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten für Investitionen und Begebung von Anleihen	-41.900		-41.900		-41.900		-42.000		-167.700	0
33	=	Zahlungsmittelüberschuss/ -mittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr 31 ./ Nr. 32)	-41.900	0	-41.900	0	-41.900	0	-42.000	0	-167.700	0
34	=	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 u. Nr. 33)	-83.400	0	-59.000	0	-12.900	0	64.300	0	-91.000	0
35	829	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln									0	
36	849	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln									0	
37	=	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	+	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	384.106	384.106	300.706	384.106	241.706	384.106	228.806	384.106	384.106	384.106
39	=	Veränderung des Bestandes aus Zahlungsmitteln (Nr. 34 und Nr. 37)	-83.400	0	-59.000	0	-12.900	0	64.300	0	-91.000	0
40	=	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und Nr. 39)	300.706	384.106	241.706	384.106	228.806	384.106	293.106	384.106	293.106	293.106