



*Eigenbetrieb*  
*„Erholungsregion Aartalsee“*



# ***Wirtschaftsplan***

# ***2025***



## **Inhaltsverzeichnis**

- 1.) Wirtschaftsplan 2025**
- 2.) Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2025**
- 3.) Erfolgsplan 2025 - 2028**
- 4.) Vermögensplan 2025 - 2028  
Mittelfristige Vermögensplanung mit Resten**
- 5.) Investitionsplan 2025 - 2028**
- 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 2025

### Eigenbetrieb

### „Erholungsregion Aartalsee“

Aufgrund der §§ 5, 15 - 19 des Eigenbetriebsgesetzes (EigBGes) vom 9. Juni 1989 (GVBl. I S. 154), zuletzt geändert durch Art. 1 des Achtzehnten Gesetzes zur Verlängerung der Geltungsdauer und Änderung befristeter Rechtsvorschriften (GVBl. Nr. 52/2024 vom 23.09.2024), in Verbindung mit den jeweils geltenden Vorschriften der HGO, hat die Gemeindevertretung der Gemeinde Bischoffen am 25. November 2024 folgenden Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes „Erholungsregion Aartalsee“ für das Wirtschaftsjahr 2025 beschlossen:

1. Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025 wird

#### im Erfolgsplan

Erträge	381.700,00 EURO
Aufwendungen	<u>-363.200,00 EURO</u>
mit einem Überschuss von	<u>18.500,00 EURO</u>

#### im Vermögensplan

Einnahmen	494.900,00 EURO
Ausgaben	<u>-492.500,00 EURO</u>
mit einem Zahlungsmittelüberschuss von	<u>2.400,00 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 25. November 2024

Eigenbetrieb  
Erholungsregion Aartalsee

---

Nadler  
technische Betriebsleiterin

---

Zammert  
kaufmännische Betriebsleiterin

2.)

# Vorbericht

## zum Wirtschaftsplan 2025 Eigenbetrieb Erholungsregion Aartalsee

- I. Rückblick auf das Wirtschaftsjahr 2023
- II. Überblick über das Wirtschaftsjahr 2024
- III. Erläuterungen zum Erfolgsplan 2025
- IV. Erläuterungen zum Vermögensplan 2025
- V. Kassenlage
- VI. Entwicklung der Schulden
- VII. Stellenplan
- VIII. Mögliche Prognosestörungen

### I. Rückblick auf das Wirtschaftsjahr 2023

Der geprüfte Jahresabschluss 2023 des Eigenbetriebes wurde von der Gemeindevertretung am 8. Juli 2024 beschlossen. Das Wirtschaftsjahr 2023 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von **335.309,20 €** (Plan 43.000 €) ab. Die Differenz resultiert ursächlich aus einer Gewinnausschüttung der Windpark Lahn-Dill-Bergland GmbH in Höhe von 390.000 € (Plan 78.000 €) abzüglich Kapitalertragssteuer in Höhe von ca. 62.000 €.



**Ergebnisrechnung 2023**  
Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Erholungsregion Aartalsee

Seite : 1  
Datum: 07.05.2024  
Uhrzeit: 09:50:08

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 J. Sp. 6)
			- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	55.006,01	75.000,00	60.881,88	14.118,12
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	2.511,29	2.500,00	6.511,29	-4.011,29
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	8.400,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	52.641,94	61.900,00	47.925,00	13.975,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	62.138,94	872.100,00	869.504,55	2.595,45
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>180.698,18</b>	<b>1.018.500,00</b>	<b>984.822,72</b>	<b>33.677,28</b>
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-64.415,76	-101.200,00	-126.270,41	25.070,41
14	66	Abschreibungen	-86.098,49	-98.800,00	-78.763,30	-20.036,70
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-79.326,40	-878.100,00	-887.066,51	8.966,51
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-149.867,07	-37.700,00	-17.653,35	-20.046,65
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>-379.707,72</b>	<b>-1.115.800,00</b>	<b>-1.109.753,57</b>	<b>-6.046,43</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)</b>	<b>-199.009,54</b>	<b>-97.300,00</b>	<b>-124.930,85</b>	<b>27.630,85</b>
21	56,57	Finanzerträge	951.210,56	164.400,00	476.392,50	-311.992,50
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	-25.875,22	-24.100,00	-24.010,34	-89,66
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22)</b>	<b>925.335,34</b>	<b>140.300,00</b>	<b>452.382,16</b>	<b>-312.082,16</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>	<b>1.131.908,74</b>	<b>1.182.900,00</b>	<b>1.461.215,22</b>	<b>-278.315,22</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>	<b>-405.582,94</b>	<b>-1.139.900,00</b>	<b>-1.133.763,91</b>	<b>-6.136,09</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 und Nr. 25)</b>	<b>726.325,80</b>	<b>43.000,00</b>	<b>327.451,31</b>	<b>-284.451,31</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	7.625,38	0,00	7.857,89	-7.857,89
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 J. Nr. 28)</b>	<b>7.625,38</b>	<b>0,00</b>	<b>7.857,89</b>	<b>-7.857,89</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>733.951,18</b>	<b>43.000,00</b>	<b>335.309,20</b>	<b>-292.309,20</b>

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



# Finanzrechnung 2023

Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Erholungsregion Aartalsee

Seite : 1

Datum: 24.01.2024

Uhrzeit: 14:01:46

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2022	2023	2023	(Sp. 4 J. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	810 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00
2	811 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	54.760,21	75.000,00	61.065,92	13.934,08
3	812 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2.511,29	2.500,00	6.511,29	-4.011,29
6	816 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	8.400,00	0,00	0,00	0,00
7	817 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	951.210,56	164.400,00	484.350,39	-319.950,39
8	813,828 Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeiten ergeben	67.290,97	72.100,00	69.504,55	2.595,45
<b>9</b>	<b>= Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)</b>	<b>1.084.173,03</b>	<b>321.000,00</b>	<b>621.432,15</b>	<b>-300.432,15</b>
12	832 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-56.390,28	-101.200,00	-127.674,99	26.474,99
14	834 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-79.326,40	-878.100,00	-887.066,51	8.966,51
16	836 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-25.875,22	-24.100,00	-24.010,34	-89,66
17	837,848 Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-149.867,07	-37.700,00	-79.490,69	41.790,69
<b>18</b>	<b>= Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)</b>	<b>-311.458,97</b>	<b>-1.041.100,00</b>	<b>-1.118.242,53</b>	<b>77.142,53</b>
<b>19</b>	<b>= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 J. Nr. 18)</b>	<b>772.714,06</b>	<b>-720.100,00</b>	<b>-496.810,38</b>	<b>-223.289,62</b>
20	820 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen; davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	10.185,78 0,00	3.600,00 0,00	3.600,00 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
<b>23</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>	<b>177.885,78</b>	<b>171.300,00</b>	<b>171.300,00</b>	<b>0,00</b>
26	843,840 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-2.175,49	-165.000,00	-48.651,30	-116.348,70
<b>28</b>	<b>= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>	<b>-2.175,49</b>	<b>-165.000,00</b>	<b>-48.651,30</b>	<b>-116.348,70</b>
<b>29</b>	<b>= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 J. Nr. 28)</b>	<b>175.710,29</b>	<b>6.300,00</b>	<b>122.648,70</b>	<b>-116.348,70</b>
<b>30</b>	<b>= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)</b>	<b>948.424,35</b>	<b>-713.800,00</b>	<b>-374.161,68</b>	<b>-339.638,32</b>
32	846 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse; davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	-167.700,00 0,00	-167.700,00 0,00	-167.700,00 0,00	0,00 0,00
<b>33</b>	<b>= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 J. 32)</b>	<b>-167.700,00</b>	<b>-167.700,00</b>	<b>-167.700,00</b>	<b>0,00</b>
<b>34</b>	<b>= Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)</b>	<b>780.724,35</b>	<b>-881.500,00</b>	<b>-541.861,68</b>	<b>-339.638,32</b>
35	829 Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	27.039,66	0,00	43.499,87	-43.499,87
36	849 Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-21.989,75	0,00	-43.692,32	43.692,32



## Finanzrechnung 2023

Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Erholungsregion Aartalsee

Seite : 2

Datum: 24.01.2024

Uhrzeit: 14:01:46

37	= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35./ Nr. 36)	5.049,91	0,00	-192,45	192,45
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	457.732,19	1.243.506,00	1.243.506,45	-0,45
39	= Veränderung des Bestandes aus Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	785.774,26	-881.500,00	-542.054,13	-339.445,87
40	= Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und Nr. 39)	1.243.506,45	362.006,00	701.452,32	-339.446,32

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

Der Finanzmittelbestand hat sich im Wirtschaftsjahr 2023 von 1.243.506,45 € auf 701.452,32 € vermindert. Der höhere Finanzmittelbestand gegenüber Plan (362.006,00 €) resultiert ursächlich aus einer Gewinnausschüttung der Windpark Lahn-Dill-Bergland GmbH in Höhe von 390.000 € (Plan 78.000 €) abzüglich Kapitalertragssteuer in Höhe von ca. 62.000 €.



## Vermögensrechnung (Bilanz) 2023

Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Erholungsregion Aartalsee

Seite : 1

Datum: 07.05.2024

Uhrzeit: 09:53:46

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022
1	2	3	4
<b>Aktiva</b>			
1	<b>Anlagevermögen</b>	<b>3.129.216,16</b>	<b>3.327.028,16</b>
1.1	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>237.681,00</b>	<b>248.852,00</b>
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	237.681,00	248.852,00
1.2	<b>Sachanlagen</b>	<b>810.860,16</b>	<b>829.801,16</b>
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	391.697,76	391.697,76
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	86.191,00	103.699,00
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	188.774,40	208.055,40
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	144.197,00	126.349,00
1.3	<b>Finanzanlagen</b>	<b>2.080.675,00</b>	<b>2.248.375,00</b>
1.3.3	Beteiligungen	14.850,00	14.850,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	2.065.825,00	2.233.525,00
2	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>763.243,32</b>	<b>1.243.898,95</b>
2.3	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>61.791,00</b>	<b>392,50</b>
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	73,50	292,50
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	100,00
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	61.717,50	0,00
2.4	<b>Flüssige Mittel</b>	<b>701.452,32</b>	<b>1.243.506,45</b>
3	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>235,54</b>	<b>115,00</b>
	<b>Summe Aktiva</b>	<b>3.892.695,02</b>	<b>4.571.042,11</b>



# Vermögensrechnung (Bilanz) 2023

Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Erholungsregion Aartalsee

Seite : 2  
Datum: 07.05.2024  
Uhrzeit: 09:53:46

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022
5	6	7	8
<b>Passiva</b>			
1	<b>Eigenkapital</b>	1.653.556,54	2.118.247,34
1.1	Netto-Position	1.022.583,76	1.022.583,76
1.3	<b>Ergebnisverwendung</b>	630.972,78	1.095.663,58
1.3.1	<b>Ergebnisvortrag</b>	295.663,58	361.712,40
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	295.663,58	361.712,40
1.3.2	<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>	335.309,20	733.951,18
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	327.451,31	726.325,80
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	7.857,89	7.625,38
2	<b>Sonderposten</b>	170.995,00	215.320,00
2.1	<b>Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge</b>	170.995,00	215.320,00
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	130.424,00	167.738,00
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	40.571,00	47.582,00
3	<b>Rückstellungen</b>	8.250,00	8.250,00
3.5	<b>Sonstige Rückstellungen</b>	8.250,00	8.250,00
4	<b>Verbindlichkeiten</b>	2.059.893,48	2.229.224,77
4.2	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>	2.054.325,00	2.222.025,00
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.054.325,00	2.222.025,00
4.2.1.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (Restlaufzeit über 1 Jahr)	2.054.325,00	2.222.025,00
4.5	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	399,54	2.005,91
4.8	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	5.168,94	5.193,86
	<b>Summe Passiva</b>	3.892.695,02	4.571.042,11

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

Der Bilanzgewinn in Höhe von 630.972,78 € wurde durch Beschluss der Gemeindevertretung am 08.07.2024 auf neue Rechnung vorgetragen. Der Darlehensschuldenstand beträgt zum Ende des Jahres 2.054.325,00 €.

## II. Überblick über das Wirtschaftsjahr 2024

Der am 27. November 2023 von der Gemeindevertretung der Gemeinde Bischoffen beschlossene Wirtschaftsplan 2024 wurde:

### 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.

Nach aktueller Prognose wird der Jahresabschluss 2024 des Eigenbetriebes leicht unter Plan des Wirtschaftsplanes 2024 abschließen. Hier wird an dieser Stelle auf den Bericht über den Stand des Geschäftsverlaufes per 30.09.2024 verwiesen.

### Wirtschaftsplan 2024 / Prognose 2024 Stand 30.09.2024/ Ist-Vorjahr 2023

					
<b>Erfolgsrechnung</b>			Plan	Prognose	Vorjahr/Ist
			2024	2024	2023
Umsatzerlöse			75.000,00	75.000,00	60.881,88
Auflösung Sonderposten			52.800,00	52.800,00	47.925,00
Kostenerstattungen			4.500,00	4.500,00	6.511,29
sonstige ordentliche Erträge			63.800,00	75.300,00	869.504,55
Abschreibungen			-98.800,00	-98.800,00	-78.763,30
sonstige betriebliche Aufwendungen			-298.600,00	-324.900,00	-969.272,77
Erträge Finanzanlagevermögen			197.000,00	80.000,00	476.392,50
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			-24.100,00	-24.100,00	-24.010,34
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			-28.400,00	-160.200,00	389.168,81
sonstige Steuern			-18.600,00	0,00	-61.717,50
außerordentliche Erträge			0,00	69.300,00	7.857,89
außerordentliche Aufwendungen			0,00	0,00	0,00
Jahresgewinn/Jahresfehlbetrag			-47.000,00	-90.900,00	335.309,20
<b>Vermögensrechnung</b>			Plan	Prognose	Vorjahr
			2024	2024	2023
Zahlungsmittel am Anfang des Wirtschaftsjahres			701.452,32	701.452,32	1.243.506,45
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Verwaltungstätigkeit			-1.000,00	-64.000,00	-496.810,38
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit			77.700,00	-58.600,00	122.648,70
Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit			-167.700,00	-167.700,00	-167.700,00
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus unwirks. Zahlungsvorg.			0,00	-27.400,00	-192,45
Zahlungsmittel am Ende des Wirtschaftsjahres			610.452,32	383.752,32	701.452,32

Die Abweichungen „sonst. betr. Aufwendungen“ und „Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus Investitionstätigkeit“ in der Prognose resultierten aus übertragenen HH-Resten aus Vorjahren. Die Abweichungen „Erträge Finanzanlagevermögen“ und „Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus Verwaltungstätigkeit“ resultierten aus der nicht vollzogenen Gewinnausschüttung der Windpark LDB-Mitte GmbH. Die Abweichung bei den „außerordentlichen Erträgen“ resultiert aus der Rückzahlung der Kapitalertragssteuer aus 2023.

### Umsetzung investiver Maßnahmen und Darlehenstilgungen

Für Investitionen und Darlehenstilgungen sind im Wirtschaftsplan 2024 Mittel in Höhe von insgesamt 257.700 € beschlossen worden. Die nachfolgende Tabelle erläutert den Stand der bereits verausgabten Mittel per 30.09.2024.

Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Ansatz 2024	Ausgabe 30.09.2024	Bemerkungen
1	Beschaffung Grünpflegemaschinen Bewegliche Anlagegüter	5.000		Beschaffung im 4. Quartal 2024
2	Beschaffung Mähroboter Bewegliche Anlagegüter	35.000		Beschaffung wird nicht umgesetzt

3	Infrastrukturanlagen Spielgeräte Generationentreff	50.000		In Umsetzung Ende Frühjahr 2025
4	Tilgung Darlehen Beteiligung Windpark Lahn-Dill-Bergland Mitte	167.700	125.775	gem. Tilgungsplan

### **Stand der Umsetzung von Maßnahmen aus Vorjahren**

Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	HH-Rest 2024	Ausgabe 30.09.2024	Bemerkungen
1	Bebauungs- und Flächennutzungs- planänderungen Aartalsee I+II	26.283,57	16.445,38	In Umsetzung Ende Sommer 25
2	Beschaffung Aufsitzmäher Bewegliche Anlagegüter	11.000	10.840,34	Abgeschlossen
3	Beschaffung Tandemanhänger Bewegliche Anlagegüter	9.000	7.781,51	Abgeschlossen
4	Infrastrukturanlagen Photovoltaikanlage Rathaus	100.000	96.734	In Umsetzung Ende Q. 4 2024
5	Infrastrukturanlagen Spielgerät Generationentreff	30.000	5.143,68	In Umsetzung Ende Frühjahr 2025
6	Änderung Zufahrt am Aartalgrill Baumaßnahme	20.000		Planungskosten Umsetzung in 2026

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 1.886.625,00 € betragen wird.

### **III. Erläuterungen zum Erfolgsplan 2025**

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

#### **Erträge des Erfolgsplanes**

Die **Erträge** setzen sich im Wirtschaftsjahr 2025 wie folgt zusammen:

1.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.500 €
2.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	70.000 €
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.	54.500 €
9.	Sonstige ordentliche Erträge	54.200 €

**Zu 1.** Erträge aus **privatrechtlichen Leistungsentgelten** betragen 8.500 €. Sie beinhalten die Einnahmen aus dem Stromverkauf der Photovoltaikanlage auf dem Rathausdach an die Gemeinde Bischoffen.

**Zu 2.** Die Erträge aus **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** betragen 70.000 €. 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 aktivierten 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 54.500 €.

**Zu 9.** Die **sonstigen ordentlichen Erträge** betragen 54.200 €. Sie beinhalten die Erlöse aus Vermietung und Verpachtung der Liegenschaften am Aartalsee in Höhe von 51.200 € sowie die Vergütung der EAM Netz GmbH für die Ladesäule am Aartalsee in Höhe von 3.000 €.

### Aufwendungen des Erfolgsplanes

Die **Aufwendungen** setzen sich im Wirtschaftsjahr 2025 wie folgt zusammen:

10.	Personalaufwendungen	0 €
11.	Versorgungsaufwendungen	0 €
12.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	103.000 €
13.	Abschreibungen	93.400 €
14.	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	100.100 €
15.	Steueraufwendungen	0 €
16.	Transferaufwendungen	0 €
17.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.000 €

**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 2025 insgesamt 103.000 €.

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, Fremdentorgungskosten)

- 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 2025 insgesamt 93.400 €.

**Zu 14.**Die **Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen** betragen im Wirtschaftsjahr 2025 insgesamt 100.100 €. Hier ist u.a. eine Erstattung in Höhe von 99.600 € 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 2025 insgesamt 34.000 €. Sie beinhalten die Kapitalertragssteuer in Höhe von ca. 18.600 € für eine geplante Gewinnausschüttung in 2025 der Windpark „Lahn-Dill-Bergland Mitte“ GmbH in Höhe von 117.000 €. Weiterhin ist eine Gewerbesteuerzahlung in Höhe von 5.000 € 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. 400 € veranschlagt.

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

Die **Finanzerträge** betragen im Wirtschaftsplan 2025 insgesamt 190.000 €. Sie beinhalten die Erträge (Verzinsung) für die Bereitstellung des Gesellschafterdarlehens von der Windpark Lahn-Dill-Bergland Mitte GmbH in Höhe von ca. 73.000 €. 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 32.700 €. Sie beinhalten den Zinsaufwand für die Bereitstellung des Gesellschafterdarlehens.

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

Der **geplante Jahresüberschuss** im Wirtschaftsjahr 2025 beträgt **18.500 €**.

#### **IV. Erläuterungen zum Vermögensplan 2025**

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

Der **Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit** beträgt 57.400 €.

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 55.000 € eingeplant. Diese beinhalten die Errichtung eines Zaunes im Badebereich in Höhe von 20.000 €, einen Pauschalansatz in Höhe von 30.000 € für Unvorhergesehenes sowie die Anschaffung von kleineren Grünpflegemaschinen in Höhe von 5.000 €.

Bei den geplanten Investitionen und Instandhaltungsmaßnahmen von erheblicher finanzieller Bedeutung (größer 50.000 €, § 5 Abs. 2, Wirtschaftsplan) 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 € geplant. Sie beinhalten die Tilgungen des Gesellschafterdarlehens in Höhe von 167.700 €.

Die **Veränderung des Zahlungsmittelbestandes am Ende des Wirtschaftsjahres** beträgt 2.400 €.

## V. Kassenlage

*Es bestehen noch kassenwirksame Auszahlungen für geplante Maßnahmen aus Vorjahren, die noch nicht umgesetzt worden sind oder sich in der Umsetzung befinden, in Höhe von ca. -352.500 € sowie nicht geplante Einzahlungen in Höhe von 125.800 €. Die kassenwirksamen Aus- und Einzahlungen vermindern den geplanten Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres 2025 von 612.852 € auf ca. 386.152 €. Siehe hierzu „Mittelfristige Vermögensplanung mit Resten“ im Register 4.) „Vermögensplan 2025 – 2028“.*

Die Auszahlungen beinhalten Mittel für die Änderung der Zufahrt am Aartalgrill (20.000 €), Mittel für Spielgeräte Generationenspielplatz (30.000 €), Mittel für den Bau der Photovoltaikanlage auf dem Rathausdach (100.000 €) sowie die Beschaffung Aufsitzmäher und

Tandemanhänger (20.000 €). Des Weiteren handelt es sich um Mittel für die Änderung des F-/B-planes Aartalsee I+II (26.300 €) und Mittel für Instandhaltungen (21.000 €).

Zur Sicherstellung der stetigen Zahlungsfähigkeit soll sich der Bestand an flüssigen Mitteln -ohne Liquiditätskreditmittel- in der Regel auf mindestens 2 % der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, nach dem Durchschnitt der drei dem Wirtschaftsjahr vorangegangenen Jahre, belaufen. Der Bestand an Zahlungsmitteln am 01.01.2025 beträgt voraussichtlich ca. 383.752 €. Die Verpflichtung wird im Wirtschaftsjahr erfüllt. (§ 6 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO)

<b>Berechnung Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs. 1 HGO</b>		
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit 2022:	311.458,97	€
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit 2023:	318.242,53	€
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit 2024 Wirtschaftsplan-Plan:	341.300,00	€
<b>Summe:</b>	<b>971.001,50</b>	<b>€</b>
Durchschnitt der letzten drei Jahre:	323.667,17	€
<b>davon 2 % als Liquiditätsreserve:</b>	<b>6.473,34</b>	<b>€</b>
voraussichtlicher Stand der Liquiditätsreserve am 1.1. des Wirtschaftsjahres:	<b>383.752,32</b>	<b>€</b>
<b>Vorgaben des § 106 Abs. 1 erfüllt?</b>	<b>ja</b>	

## **VI. Entwicklung der Schulden**

Der Darlehensschuldenstand beträgt Anfang des Jahres 1.886.625,00 €. Im Wirtschaftsplan 2025 sind Tilgungsleistungen in Höhe von 167.700,00 € vorgesehen, sodass der Darlehensschuldenstand zum Ende des Jahres voraussichtlich 1.718.925,00 € betragen wird.

## **VII. 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.

## **VIII. Mögliche Prognosestörungen**

Mögliche Störungen könnten eintreten, wenn der Windpark nicht wie gewohnt die Winderträge liefert und somit die Höhe einer Gewinnausschüttung beeinflusst. Ferner ist aufgrund der aktuellen Situation, bedingt durch die schwächelnde Wirtschaftslage in der Bundesrepublik, die Inflationsrate, dem Ukraine-Krieg, die Flüchtlingskrise usw., weiterhin mit steigenden Kosten zu rechnen.

Bischoffen, den 25. November 2024



\_\_\_\_\_  
Nadler  
technische Betriebsleiterin

\_\_\_\_\_  
Zammert  
kaufmännische Betriebsleiterin

3.)

## ***Erfolgsplan 2025 - 2028***



# Ergebnishaushalt 2025

Seite : 1  
Datum: 27.08.2024  
Uhrzeit: 16:02:01

Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Erholungsregion Aartalsee

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2024	2025	2026	2027	2028
				- Euro -				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	8.500	9.000	9.000	9.000
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60.881,88	75.000	70.000	70.000	70.000	70.000
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	6.511,29	4.500	4.500	4.500	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	47.925,00	52.800	54.500	53.900	51.900	49.900
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	869.504,55	63.800	54.200	59.200	65.200	75.200
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>984.822,72</b>	<b>196.100</b>	<b>191.700</b>	<b>196.600</b>	<b>198.600</b>	<b>206.600</b>
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	-126.270,41	-164.400	-103.000	-104.500	-106.000	-107.500
14	66	Abschreibungen	-78.763,30	-98.800	-93.400	-90.200	-88.000	-85.800
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-887.066,51	-106.900	-100.100	-102.500	-105.500	-108.500
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	-17.653,35	-45.900	-34.000	-34.000	-34.000	-34.000
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>-1.109.753,57</b>	<b>-416.000</b>	<b>-330.500</b>	<b>-331.200</b>	<b>-333.500</b>	<b>-335.800</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-124.930,85</b>	<b>-219.900</b>	<b>-138.800</b>	<b>-134.600</b>	<b>-134.900</b>	<b>-129.200</b>
21	56,57	Finanzerträge	476.392,50	197.000	190.000	183.000	176.000	169.000
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	-24.010,34	-24.100	-32.700	-31.700	-30.700	-29.700
23		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>452.382,16</b>	<b>172.900</b>	<b>157.300</b>	<b>151.300</b>	<b>145.300</b>	<b>139.300</b>
24		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>	<b>1.461.215,22</b>	<b>393.100</b>	<b>381.700</b>	<b>379.600</b>	<b>374.600</b>	<b>375.600</b>
25		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>	<b>-1.133.763,91</b>	<b>-440.100</b>	<b>-363.200</b>	<b>-362.900</b>	<b>-364.200</b>	<b>-365.500</b>
26		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 und Nr. 25)</b>	<b>327.451,31</b>	<b>-47.000</b>	<b>18.500</b>	<b>16.700</b>	<b>10.400</b>	<b>10.100</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	7.857,89	0	0	0	0	0
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
29		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>	<b>7.857,89</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
30		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>335.309,20</b>	<b>-47.000</b>	<b>18.500</b>	<b>16.700</b>	<b>10.400</b>	<b>10.100</b>
		Nachrichtlich (§2 Abs. 4 GemHVO):						
		<b>Summe der vorgetragene Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>Summe der vorgetragene Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

4.)

***Vermögensplan 2025 - 2028***  
Mittelfristige Vermögensplanung mit Resten



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2024	2025	2026	2027	2028
				- Euro -				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	8.500	9.000	9.000	9.000
2	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	61.065,92	75.000	70.000	70.000	70.000	70.000
3	812	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	6.511,29	4.500	4.500	4.500	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	484.350,39	197.000	190.000	183.000	176.000	169.000
8	813,828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeiten ergeben	69.504,55	63.800	54.200	59.200	65.200	75.200
<b>9</b>		<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)</b>	<b>621.432,15</b>	<b>340.300</b>	<b>327.200</b>	<b>325.700</b>	<b>322.700</b>	<b>325.700</b>
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	-127.674,99	-164.400	-103.000	-104.500	-106.000	-107.500
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	-887.066,51	-106.900	-100.100	-102.500	-105.500	-108.500
15	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0	0	0	0	0
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-24.010,34	-24.100	-32.700	-31.700	-30.700	-29.700
17	837,848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-79.490,69	-45.900	-34.000	-34.000	-34.000	-34.000
<b>18</b>		<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)</b>	<b>-1.118.242,53</b>	<b>-341.300</b>	<b>-269.800</b>	<b>-272.700</b>	<b>-276.200</b>	<b>-279.700</b>
<b>19</b>		<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)</b>	<b>-496.810,38</b>	<b>-1.000</b>	<b>57.400</b>	<b>53.000</b>	<b>46.500</b>	<b>46.000</b>
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen; davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	3.600,00	0	0	0	0	0
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	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
<b>23</b>		<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)</b>	<b>171.300,00</b>	<b>167.700</b>	<b>167.700</b>	<b>167.700</b>	<b>167.700</b>	<b>167.700</b>
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
26	840,843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-48.651,30	-40.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
<b>28</b>		<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)</b>	<b>-48.651,30</b>	<b>-90.000</b>	<b>-55.000</b>	<b>-55.000</b>	<b>-55.000</b>	<b>-55.000</b>



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
29		<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nrn. 23 und 28)</b>	122.648,70	77.700	112.700	112.700	112.700	112.700
30		<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)</b>	-374.161,68	76.700	170.100	165.700	159.200	158.700
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		<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)</b>	-167.700,00	-167.700	-167.700	-167.700	-167.700	-167.700
34		<b>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)</b>	-541.861,68	-91.000	2.400	-2.000	-8.500	-9.000
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	43.499,87	-----	-----	-----	-----	-----
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	-43.692,32	-----	-----	-----	-----	-----
37		<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. 35 und 36)</b>	-192,45	-----	-----	-----	-----	-----
38		Geplanter Anfangsbestand/Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	1.243.506,45	701.452	610.452	612.852	610.852	602.352
39		Geplante Veränderung des Bestandes/Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-542.054,13	-91.000	2.400	-2.000	-8.500	-9.000
40		<b>Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nrn. 38 und 39)</b>	701.452,32	610.452	612.852	610.852	602.352	593.352
		<b>Nachrichtlich (§ 3 Abs. 3 GemHVO):</b>						
		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 2025

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses	Haushaltsansatz	Haushaltsansatz	Plan	Plan	Plan
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		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)	-541.862	-91.000	2.400	-2.000	-8.500	-9.000
34a	Rechnungsergebnisse von haushaltsunwirksamen Vorgängen	-192	0	0	0	0	0
35	Geplanter Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Wirtschaftsjahres	1.243.506	701.452	610.452	612.852	610.852	602.352
36	Geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln Nr. 34	-542.054	-91.000	2.400	-2.000	-8.500	-9.000
37	Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres (Summe Nr. 35 und Nr. 36)	701.452	610.452	612.852	610.852	602.352	593.352

## Mittelfristige Vermögensplanung 2025 incl. noch nicht kassenwirksamer Aus-/Einzahlungen

35	Geplanter Anfangsbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres incl. Haushaltsreste	1.243.506	701.452	383.752	386.152	384.152	375.652
36	Geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-542.054	-91.000	2.400	-2.000	-8.500	-9.000
	Noch nicht kassenwirksame Auszahlungen Wirtschaftsplanreste aus 2023		-352.500				
	Kassenwirksame nicht geplante Einzahlungen 2024		125.800				
	Einzahlungen aus Kreditermächtigung / Liquiditätskreditlinie						
	Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres incl. noch nicht kassenwirksamen Aus-/Einzahlungen	701.452	383.752	386.152	384.152	375.652	366.652

Verweis auf Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2025 unter Punkt V. Kassenlage Seite 13

5.)

## ***Investitionsplan 2025 - 2028***

Die einzelnen Maßnahmen sind im Vorbericht auf Seite 13 erläutert.





# Investitionsübersicht 2025

Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Erholungsregion Aartalsee

Seite : 1

Datum: 28.08.2024

Uhrzeit: 06:42:25

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
		2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028	Folgejahre	bereitgestellt		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	3.600,00	0	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	1.467.375	2.138.175	0
	<b>= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 1 bis 3)</b>	<b>171.300,00</b>	<b>167.700</b>	<b>167.700</b>	<b>0</b>	<b>167.700</b>	<b>167.700</b>	<b>167.700</b>	<b>0</b>	<b>1.555.404</b>	<b>2.226.204</b>	<b>0</b>
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-50.000	-50.000	0	-50.000	-50.000	-50.000	0	-368.534	-568.534	0
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-48.651,30	-40.000	-5.000	0	-5.000	-5.000	-5.000	0	-131.342	-151.342	0
	<b>= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 1 bis 5)</b>	<b>48.651,30</b>	<b>90.000</b>	<b>55.000</b>	<b>0</b>	<b>55.000</b>	<b>55.000</b>	<b>55.000</b>	<b>0</b>	<b>499.876</b>	<b>719.876</b>	<b>0</b>
	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>122.648,70</b>	<b>77.700</b>	<b>112.700</b>	<b>0</b>	<b>112.700</b>	<b>112.700</b>	<b>112.700</b>	<b>0</b>	<b>1.055.527</b>	<b>1.506.327</b>	<b>0</b>

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

6.)

## **Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten - 1000 EUR -**

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2024	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjah- res 2025	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjah- res 2025
1	2	3	4
<b>1. Verbindlichkeiten aus Anleihen</b>			
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaß- nahmen</b>			
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	2.054	1.886	1.719
2.7 Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sonder- vermögen			
<b>Summe</b>	<b>2.054</b>	<b>1.886</b>	<b>1.719</b>
<b>3. Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditauf- nahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>			
4.1 Leasing			
4.2 Sonstige			
<b>Summe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

7.)

## **Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen**

Verpflichtungsermächtigung im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen 1000 EUR				
	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6
2023	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0
Summe	0	0	0	0	0
<u>Nachrichtlich</u> In der Ergebnis- und Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	0	0	0	0	0

8.)

## **Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen**

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2024	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2025
1	2	3	4
<b>1. Rücklagen und Sonderrücklagen</b>			
1.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses (Anfang 2025 = 631 - 91 Verlust 2024 / Ende 2025 +19 Gewinn 2025)	631	540	559
1.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses			
1.3 Sonderrücklagen			
1.4 Stiftungskapital			
... ..			
<b>Summe der Rücklagen</b>	<b>631</b>	<b>540</b>	<b>559</b>
<b>2. Rückstellungen</b>			
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
... ..			