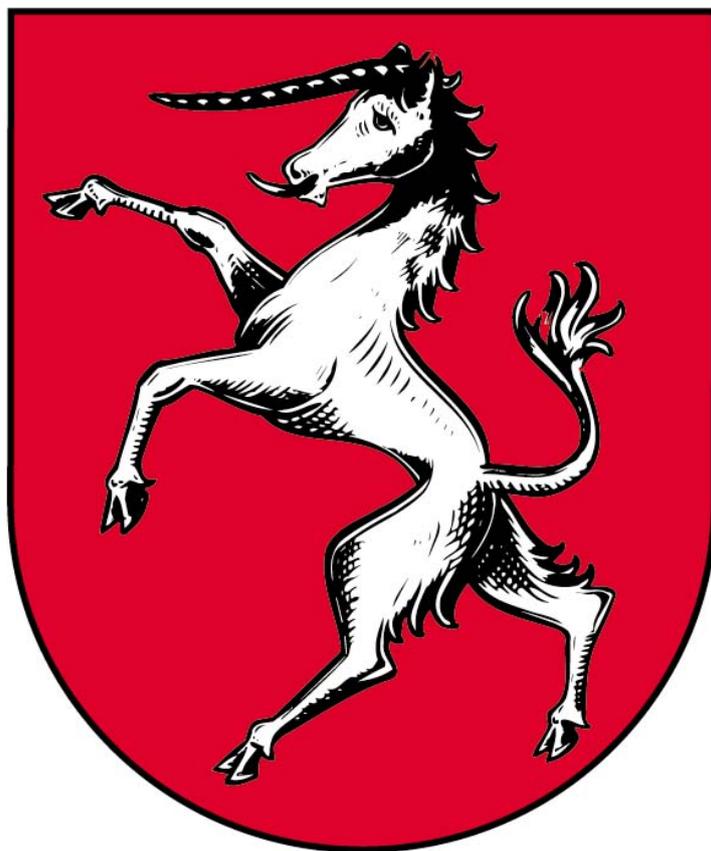


Gemeinde Oberried
Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald



Wirtschaftsplan
Eigenbetrieb Ursulinenhof
für das Haushaltsjahr
2024

Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Ursulinenhof der Gemeinde Oberried für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund von § 79 der Gemeindeordnung (GemO) für Baden-Württemberg in Verbindung mit § 14 Eigenbetriebsgesetz (EigBG) und §§ 1-4 Eigenbetriebsverordnung-HGB hat der Gemeinderat am 05.02.2024 den Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Ursulinenhof der Gemeinde Oberried wie folgt festgelegt:

§ 1

Der Wirtschaftsplan für den Eigenbetrieb Ursulinenhof für das Wirtschaftsjahr 2024 wird wie folgt festgesetzt:

1) Erfolgsplan	
a) Erträge	236.000 €
b) Aufwendungen	348.760 €
c) Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	- 112.760 €
Nachrichtlich:	
d) Vorauszahlungen der Gemeinde auf spätere Fehlbetragsabdeckung	144.360 €
2) Liquiditätsplan	
a) Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	208.000 €
b) Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	175.160 €
c) Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit	32.840 €
d) Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0 €
e) Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.000 €
f) Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-30.000 €
g) Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus c und e)	2.840 €
h) Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	174.360 €
i) Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	177.200 €
j) Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	- 2.840 €
k) veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus g und j)	0 €
3) Verpflichtungsermächtigungen	0 €

§ 2

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen 30.000 €

§ 3

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 50.000 €

Oberried, den 05.02.2024


Klaus Vosberg
Bürgermeister

Bekanntmachung

Der Wirtschaftsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Der Beschluss über den Wirtschaftsplan wird der Rechtsaufsichtsbehörde am 06.02.2024 vorgelegt. Der Wirtschaftsplan liegt zur Einsichtnahme vom 28.03.2024 bis 11.04.2024 öffentlich im Rathaus Oberried, Klosterplatz 4, Vorraum zu Zimmer 7 zu den üblichen Öffnungszeiten aus.

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Ursulinenhof Oberried für 2024

Der Ursulinenhof der Gemeinde Oberried wird seit dem 31.12.2017 als Eigenbetrieb geführt und ab dem 01.01.2023 nach den Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes und der Eigenbetriebsverordnung - HGB.

Erfolgsplan

Der Wirtschaftsplan sieht für das Jahr 2024 Aufwendungen in Höhe von 348.760€ (Vorjahr 296.090€) und Erträge in Höhe von 236.000€ (Vorjahr 236.800€) vor. Der Eigenbetrieb Ursulinenhof wird nach den geplanten Aufwendungen und Erträgen einen Verlust in Höhe von 112.760€ (Vorjahr 59.290€) erzielen. Der Unterschied zur Vorjahrsplanung resultiert aus den nun in genauerer Höhe zu planenden Abschreibungen und Auflösungen von Sonderposten

Im Erfolgsplan werden die laufenden Erträge und Aufwendungen berücksichtigt.

Umsatzerlöse werden aus Wärmeverkauf an die Wohnbaugenossenschaft sowie der Auflösung von Sonderposten erzielt. Mieteinnahmen sind als sonstige betriebliche Erträge berücksichtigt.

Aufwendungen fallen anteilig für Material (Nr. 5), Personal (Nr. 6), Abschreibungen (Nr. 7) an sowie Grundstückspacht und weitere Aufwendungen für Geschäftsbedarf, Beratungskosten, Versicherungen (Nr. 5) und Zinsaufwendungen (Nr. 13). Bei den Personalaufwendungen werden anteilig Kosten von Rathausmitarbeitern umgelegt.

Im Erfolgsplan entsteht ein Jahresverlust in Höhe von 112.760€. Über die Deckung des Jahresverlusts wird mit der Jahresrechnung für das Jahr 2024 entschieden.

Liquiditätsplan

Der Liquiditätsplan ist weitgehend mit dem Finanzhaushalt der Gemeinde vergleichbar. Alle voraussichtlich eingehenden Einzahlungen sowie zu leistende Auszahlungen sind darin enthalten. Diese bestehen aus den Ein- und Auszahlungen des Erfolgsplans, den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und Einnahmen aus Verkaufserlösen sowie den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten.

Der Verlust im Eigenbetrieb Ursulinenhof soll durch Verlustabdeckung durch den Gemeindehaushalt ausgeglichen werden. Der Verlust entsteht in Höhe von 112.760€ aus dem Erfolgsplan (s. oben) und aus einem weiteren Defizit in Höhe von 31.600€ aus der Liquiditätsplanung. Insgesamt werden 144.360€ zur späteren Fehlbetragsabdeckung durch die Gemeinde geplant und nachrichtlich im Erfolgsplan aufgeführt. Die Verlustabdeckung wird entsprechend im Gemeindehaushalt im Ergebnishaushalt, Teilhaushalt 2, Kostenstelle 314001 „Soziale Einrichtungen“ als Transferleistungen in Höhe von 112.760€ und im Finanzhaushalt als Investition in Teilhaushalt 2, Kostenstelle 3140001 „Zuführung an Eigenbetriebe“ in Höhe von 31.600€ eingeplant.

Für das Jahr 2024 sind folgende Investitionen geplant:

Solaranlage für Ursulinenhof 30.000 €

Es wird mit einer Kreditaufnahme in Höhe von 30.000 € geplant

Mittelfristige Finanzplanung

In den Jahren 2025 bis 2027 sind keine weiteren Investitionen vorgesehen.

Darlehen

Der Darlehensstand wird am Anfang des Jahres 5.246.548,33€ betragen. Nähere Informationen können der untenstehenden Darlehensübersicht entnommen werden.

Fällig am Verdictung	01.01.2024 bis 31.12.2024 nach Geschäftspartner							
Benutzer Datum/Zeit	FOBR2008 11.11.2023 21:55:01							
Name	€	RBW Beginn	€	Abgang	€	RBW Ende	€	Zins
L-Bank		1.605.463,33		36.240,00		1.569.223,33		0,00
DZ HYP		1.501.560,00		48.080,00		1.453.480,00		7.848,15
Sparkasse Hochschwarzwald		289.525,00		6.260,00		283.265,00		3.876,90
LBBW		1.850.000,00		40.000,00		1.810.000,00		34.865,00
		5.246.548,33		130.580,00		5.115.968,33		46.590,05

Stellenübersicht

Der Eigenbetrieb Ursulinenhof verfügt über keine eigenen Angestellten. Lohnkosten für Mitarbeiter der Gemeinde werden stundenanteilig umgelegt.

Erfolgsplan 2024

Ifd. Nr.		Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Umsatzerlöse	7.691,45	20.000	36.000	36.080	36.160	36.240
		30140000 Erlöse aus Wäremlieferung	6.707,73	10.000	8.000	8.080	8.160	8.240
		30150000 Sonstige Umsatzerlöse	983,72	0	0	0	0	0
		31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen	0,00	10.000	28.000	28.000	28.000	28.000
4	+	sonstige betriebliche Erträge	185.579,28	216.800	200.000	200.000	200.000	200.000
		32000010 betriebliches Gesundheitsmanagement	18,00	0	0	0	0	0
		32000030 Mieteinnahmen	185.561,28	216.800	200.000	200.000	200.000	200.000
5	-	Materialaufwand	87.384,15-	66.300-	70.800-	71.510-	72.230-	72.950-
5b	-	Aufwendungen für bezogene Leistungen	87.384,15-	66.300-	70.800-	71.510-	72.230-	72.950-
		43000010 Eigene Gebäudeunterhaltung	73.205,97-	51.000-	55.000-	55.550-	56.110-	56.670-
		43000020 Geräte, Ausstattung	2.747,60-	1.100-	1.100-	1.110-	1.120-	1.130-
		43000035 Hackschnitzel	5.457,54-	6.000-	6.500-	6.570-	6.640-	6.710-
		43003030 Strom	5.973,04-	8.200-	8.200-	8.280-	8.360-	8.440-
6	-	Personalaufwand	40.800,07-	51.130-	51.400-	51.930-	52.460-	52.990-
6a	-	Löhne und Gehälter	34.657,93-	37.500-	38.000-	38.390-	38.780-	39.170-
		40110000 Beamte	14.971,53-	16.000-	16.600-	16.770-	16.940-	17.110-
		40120000 Dienstaufw. tariflich Beschäftigte	19.686,40-	21.500-	21.400-	21.620-	21.840-	22.060-
6b	-	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	6.142,14-	13.630-	13.400-	13.540-	13.680-	13.820-
		40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	0,00	5.500-	5.900-	5.960-	6.020-	6.080-
		40220000 Beitr.z. Versorgungskasse tarifl. Beschäft	1.752,40-	2.030-	2.000-	2.020-	2.040-	2.060-
		40320000 Beitr.gesetzl.Soz.vers.f.tarifl.Beschäft	4.439,90-	5.500-	4.900-	4.950-	5.000-	5.050-
		40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	50,16	600-	600-	610-	620-	630-
7	-	Abschreibungen	0,00	78.000-	127.000-	127.000-	127.000-	127.000-
7a	-	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0,00	78.000-	127.000-	127.000-	127.000-	127.000-
		47120000 AfA Sachanlagen	0,00	78.000-	127.000-	127.000-	127.000-	127.000-
8	-	sonstige betriebliche Aufwendungen	39.980,37-	52.660-	52.960-	53.040-	53.120-	54.560-
		44000000 Sonstige betriebliche Aufwendungen	33.284,24-	40.000-	40.000-	40.000-	40.000-	41.210-
		44000010 Prüfungs- und Beratungskosten	0,00	4.500-	4.500-	4.500-	4.500-	4.650-
		44000020 Geschäftsbedarf	386,45-	1.060-	1.360-	1.370-	1.380-	1.390-

Ifd. Nr.		Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
		44000030 Versicherungen/Grundsteuer	6.199,72-	7.000-	7.000-	7.070-	7.140-	7.210-
		44000050 Innere Verrechnung Bauhof	0,00	0	0	0	0	0
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	15,60-	0	0	0	0	0
		44317000 Dienstfahrten, Reisekosten	94,36-	100-	100-	100-	100-	100-
13	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	48.730,39-	48.000-	46.600-	45.500-	44.500-	43.400-
		45300000 Zinsaufwendungen an Dritte	48.730,39-	48.000-	46.600-	45.500-	44.500-	43.400-
15	=	Ergebnis nach Steuern	23.624,25-	59.290-	112.760-	112.900-	113.150-	114.660-
17	=	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	23.624,25-	59.290-	112.760-	112.900-	113.150-	114.660-
		nachrichtlich						
18		Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	0,00	0	144.360	144.500	144.750	146.260
		67981100 Vorauszahlungen aus Fehlbetragsübernahme	0,00	0	144.360	144.500	144.750	146.260

Liquiditätsplan einschließlich Finanzierungsplan 2024

Ifd. Nr.		Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplanung		
			2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1	+	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	0,00	226.800	208.000	0	208.080	208.160	208.240
		60140000 Erlöse aus Wärmelieferung	0,00	10.000	8.000	0	8.080	8.160	8.240
		62000030 Mieteinnahmen	0,00	216.800	200.000	0	200.000	200.000	200.000
4	=	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	0,00	226.800	208.000	0	208.080	208.160	208.240
5	-	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	0,00	170.090-	175.160-	0	176.480-	177.810-	180.500-
		70110000 Bezüge der Beamten	0,00	16.000-	16.600-	0	16.770-	16.940-	17.110-
		70120000 Personalausl. tariflich Beschäftigte	0,00	21.500-	21.400-	0	21.620-	21.840-	22.060-
		70210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	0,00	5.500-	5.900-	0	5.960-	6.020-	6.080-
		70220000 Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	0,00	2.030-	2.000-	0	2.020-	2.040-	2.060-
		70320000 Sozialvers.beiträge tarifl. Beschäftigte	0,00	5.500-	4.900-	0	4.950-	5.000-	5.050-
		70410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	0,00	600-	600-	0	610-	620-	630-
		73000010 Eigene Gebäudeunterhaltung	0,00	51.000-	55.000-	0	55.550-	56.110-	56.670-
		73000020 Geräte, Ausstattung	0,00	1.100-	1.100-	0	1.110-	1.120-	1.130-
		73000035 Hackschnitzel	0,00	6.000-	6.500-	0	6.570-	6.640-	6.710-
		73003030 Strom	0,00	8.200-	8.200-	0	8.280-	8.360-	8.440-
		74000000 Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	40.000-	40.000-	0	40.000-	40.000-	41.210-
		74000010 Prüfungs- und Beratungskosten	0,00	4.500-	4.500-	0	4.500-	4.500-	4.650-
		74000020 Geschäftsbedarf	0,00	1.060-	1.360-	0	1.370-	1.380-	1.390-
		74000030 Versicherungen/Grundsteuer	0,00	7.000-	7.000-	0	7.070-	7.140-	7.210-
		74317000 Dienstreisen, Reisekosten	0,00	100-	100-	0	100-	100-	100-
8	=	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	0,00	170.090-	175.160-	0	176.480-	177.810-	180.500-
9	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo 4 und 8)	0,00	56.710	32.840	0	31.600	30.350	27.740
16	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	0	0	0	0	0	0
18	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	0,00	0	30.000-	0	0	0	0
		78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	0,00	0	30.000-	0	0	0	0

lfd. Nr.		Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplanung		
			2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
21	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	0,00	0	30.000-	0	0	0	0
22	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	0,00	0	30.000-	0	0	0	0
23	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	0,00	56.710	2.840	0	31.600	30.350	27.740
24	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0,00	121.890	144.360	0	144.500	144.750	146.260
		67981100 Vorauszahlungen aus Fehlbetragsübernahme	0,00	121.890	144.360	0	144.500	144.750	146.260
26	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten bei Dritten	0,00	0	30.000	0	0	0	0
		69200000 Kreditaufnahme von Dritten	0,00	0	30.000	0	0	0	0
30	=	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	0,00	121.890	174.360	0	144.500	144.750	146.260
33	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber Dritten	0,00	130.600-	130.600-	0	130.600-	130.600-	130.600-
		79200000 Tilgung von Krediten von Dritten	0,00	130.600-	130.600-	0	130.600-	130.600-	130.600-
37	-	Gezahlte Zinsen	0,00	48.000-	46.600-	0	45.500-	44.500-	43.400-
		75300000 Zinsaufwendungen an Dritte	0,00	48.000-	46.600-	0	45.500-	44.500-	43.400-
38	=	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	0,00	178.600-	177.200-	0	176.100-	175.100-	174.000-
39	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	0,00	56.710-	2.840-	0	31.600-	30.350-	27.740-
40	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)	0,00	0	0	0	0	0	0
		nachrichtlich							

Eigenbetrieb Ursulinenhof Gemeinde Oberried
Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität



Anlage 3 § 2 Abs. 2 S. 2 EigBVO-HGB

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Liquiditätsplan		Finanzplanung		
		Vorjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr
		2023	2024	2025	2026	2027
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	0				
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn					
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere					
2c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde					
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn					
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde					
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	0				
5	- mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)					
6	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB)	0	0	0	0	0
7	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	0	0	0	0	0
8	- davon: für sonstige bestimmte Zwecke gebunden					
9	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	0	0	0	0	0