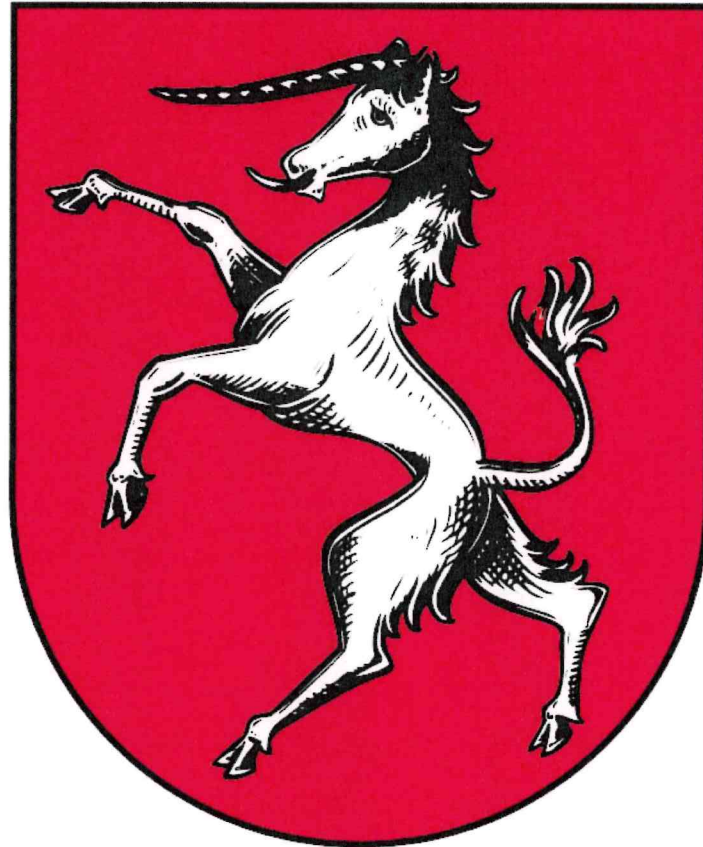


Gemeinde Oberried
Landkreis Breisgau–Hochschwarzwald



Wirtschaftsplan
Eigenbetrieb Ursulinenhof
für das Haushaltsjahr
2023

Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Ursulinenhof der Gemeinde Oberried für das Haushaltsjahr 2023

Aufgrund von § 79 der Gemeindeordnung (GemO) für Baden-Württemberg in Verbindung mit § 14 Eigenbetriebsgesetz (EigBG) und §§ 1-4 Eigenbetriebsverordnung-HGB hat der Gemeinderat am 16.01.2023 den Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Ursulinenhof der Gemeinde Oberried wie folgt festgelegt:

§ 1

Der Wirtschaftsplan für den Eigenbetrieb Ursulinenhof für das Wirtschaftsjahr 2023 wird wie folgt festgesetzt:

1) Erfolgsplan	
a) Erträge	236.800 €
b) Aufwendungen	296.090 €
c) Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	- 59.290 €
2) Liquiditätsplan	
a) Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	226.800 €
b) Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	170.090 €
c) Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit	56.710 €
d) Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0 €
e) Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0 €
f) Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0 €
g) Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus c und e)	56.710 €
h) Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	121.890 €
i) Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	178.600 €
j) Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-56.710 €
k) veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus g und j)	76.000 €
3) Verpflichtungsermächtigungen	0 €

§ 2

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen 0 €

§ 3

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 50.000 €

Oberried, den 17.01.2023



Klaus Vosberg
Bürgermeister

Bekanntmachung

Der Wirtschaftsplan für das Haushaltsjahr 2023 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Der Beschluss über den Wirtschaftsplan wird der Rechtsaufsichtsbehörde am 07.02.2023 vorgelegt. Der Wirtschaftsplan liegt zur Einsichtnahme vom 15.03.2023 bis 24.03.2023 öffentlich im Rathaus Oberried, Klosterplatz 4, Vorraum zu Zimmer 7 zu den üblichen Öffnungszeiten aus.

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Ursulinenhof Oberried für 2023

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 2023 Aufwendungen in Höhe von 296.090€ (Vorjahr 270.560€) und Erträge in Höhe von 236.800€ (Vorjahr 214.800€) vor. Der Eigenbetrieb Ursulinenhof wird nach den geplanten Aufwendungen und Erträgen einen Verlust in Höhe von 59.290€ (Vorjahr 55.760€) erzielen.

Im Erfolgsplan werden die laufenden Erträge und Aufwendungen berücksichtigt.

Umsatzerlöse werden aus Wärmeverkauf an die Wohnbaugenossenschaft erzielt. Sonstige betriebliche Erträge sind als Mieteinnahmen berücksichtigt.

Aufwendungen fallen anteilig für Material (Nr. 5), Personal (Nr. 6) 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 59.290€. Über die Deckung des Jahresverlusts wird mit der Jahresrechnung für das Jahr 2023 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 59.290€ aus dem Erfolgsplan und in Höhe von 62.600€ aus der Liquiditätsplanung. Die Verlustabdeckung wird entsprechend im Gemeindehaushalt im Erfolgsplan und Finanzplan eingeplant.

Nach Umstellung auf das NKHR zum 01.01.2019 im Kernhaushalt wurde Ende 2022 die Eröffnungsbilanz beschlossen. Die Jahresabschlüsse in Kernhaushalt und Eigenbetrieben werden nun erfolgen. Dies hat Auswirkungen auf die Liquidität des Eigenbetriebs Ursulinenhof, da der Ausgleich der Verluste im Eigenbetrieb Ursulinenhof durch den Gemeindehaushalt geplant waren und nun in den Abschlüssen fortlaufend ausgeführt werden. Die Liquidität des Eigenbetriebs wird durch die Fehlbetragsübernahme aus dem Kernhaushalt gesichert und erstmals im Liquiditätsplan so dargestellt. Da der Eigenbetrieb keine Gewinne erzielt, wird keine positive Liquidität erzielt. Jedoch

wird der Liquiditätsbestand auch nicht negativ, da Vorauszahlungen auf die Fehlbetragsübernahme durch den Gemeindehaushalt erfolgen.

Für das Jahr 2023 sind keine Investitionen geplant.

Im Jahr 2023 ist keine Kreditaufnahme nötig.

Mittelfristige Finanzplanung

In den Jahren 2024 bis 2026 sind keine weiteren Investitionen vorgesehen.

Darlehen

Der Darlehensstand wird am Anfang des Jahres 5.377.128,33€ betragen. Nähere Informationen können der untenstehenden Darlehensübersicht entnommen werden.

Fällig am Verdichtung	01.01.2023 bis 31.12.2023 nach Geschäftspartner							
Benutzer	FOBR2008							
Datum/Zeit	16.12.2022 09:48:49							
Name	€	RBW Beginn	€	Abgang	€	RBW Ende	€	Zins
L-Bank		1.641.703,33		36.240,00		1.605.463,33		0,00
DZ HYP		1.549.640,00		48.080,00		1.501.560,00		8.076,49
Sparkasse Hochschwarzwald		295.785,00		6.260,00		289.525,00		3.961,40
LBBW		1.890.000,00		40.000,00		1.850.000,00		35.625,00
		5.377.128,33		130.580,00		5.246.548,33		47.662,89

Stellenübersicht

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

Erfolgsplan 2023

Ifd. Nr.		Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Umsatzerlöse	9.813,76	18.000	20.000	20.100	20.200	20.300
		30140000 Erlöse aus Wäremlieferung	9.616,37	8.000	10.000	10.100	10.200	10.300
		30150000 Sonstige Umsatzerlöse	197,39	0	0	0	0	0
		31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen	0,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
4	+	sonstige betriebliche Erträge	181.787,92	196.800	216.800	218.970	221.160	223.370
		32000000 Sonst. Betriebl. Erträge	0,00	0	0	0	0	0
		32000010 betriebliches Gesundheitsmanagement	14,34	0	0	0	0	0
		32000030 Mieteinnahmen	181.773,58	196.800	216.800	218.970	221.160	223.370
		35910500 Ertrag für diverse Differenzen	0,00	0	0	0	0	0
5	-	Materialaufwand	57.332,51-	41.300-	66.300-	66.960-	67.630-	68.300-
5b	-	Aufwendungen für bezogene Leistungen	57.332,51-	41.300-	66.300-	66.960-	67.630-	68.300-
		43000010 Eigene Gebäudeunterhaltung	42.483,29-	26.000-	51.000-	51.510-	52.030-	52.550-
		43000020 Geräte, Ausstattung	57,44-	1.100-	1.100-	1.110-	1.120-	1.130-
		43000035 Hackschnitzel	6.540,10-	6.000-	6.000-	6.060-	6.120-	6.180-
		43003030 Strom	8.251,68-	8.200-	8.200-	8.280-	8.360-	8.440-
6	-	Personalaufwand	76.754,39-	50.100-	51.130-	51.670-	52.210-	52.750-
6a	-	Löhne und Gehälter	62.227,39-	36.500-	37.500-	37.880-	38.260-	38.640-
		40110000 Beamte	14.998,76-	15.000-	16.000-	16.160-	16.320-	16.480-
		40120000 Dienstaufw. tariflich Beschäftigte	47.228,63-	21.500-	21.500-	21.720-	21.940-	22.160-
6b	-	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	14.527,00-	13.600-	13.630-	13.790-	13.950-	14.110-
		40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	0,00	5.500-	5.500-	5.560-	5.620-	5.680-
		40220000 Beitr.z. Versorgungskasse tarifl. Beschäft	4.293,20-	2.000-	2.030-	2.060-	2.090-	2.120-
		40320000 Beitr.gesetzl.Soz.vers.f.tarifl.Beschäft	10.286,60-	5.500-	5.500-	5.560-	5.620-	5.680-
		40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	52,80	600-	600-	610-	620-	630-
7	-	Abschreibungen	0,00	78.000-	78.000-	78.000-	78.000-	78.000-
7a	-	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0,00	78.000-	78.000-	78.000-	78.000-	78.000-
		47120000 AfA Sachanlagen	0,00	78.000-	78.000-	78.000-	78.000-	78.000-
8	-	sonstige betriebliche Aufwendungen	53.899,56-	52.160-	52.660-	52.780-	52.900-	53.020-
		44000000 Sonstige betriebliche Aufwendungen	46.472,22-	40.000-	40.000-	40.000-	40.000-	40.000-

Ifd. Nr.		Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
		44000010 Prüfungs- und Beratungskosten	0,00	4.500-	4.500-	4.550-	4.600-	4.650-
		44000020 Geschäftsbedarf	908,83-	1.060-	1.060-	1.060-	1.060-	1.060-
		44000025 Geschäftsbedarf Leader	0,00	0	0	0	0	0
		44000030 Versicherungen/Grundsteuer	6.423,00-	6.500-	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	8,40-	0	0	0	0	0
		44317000 Dienstfahrten, Reisekosten	87,11-	100-	100-	100-	100-	100-
13	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	49.651,55-	49.000-	48.000-	46.600-	45.600-	44.500-
		45300000 Zinsaufwendungen an Dritte	49.651,55-	49.000-	48.000-	46.600-	45.600-	44.500-
15	=	Ergebnis nach Steuern	46.036,33-	55.760-	59.290-	56.940-	54.980-	52.900-
17	=	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	46.036,33-	55.760-	59.290-	56.940-	54.980-	52.900-

Liquiditätsplan einschließlich Finanzierungsplan 2023

Ifd. Nr.		Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplanung		
			2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
			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	204.800	226.800	0	229.070	231.360	233.670
		60140000 Erlöse aus Wärmelieferung	0,00	8.000	10.000	0	10.100	10.200	10.300
		62000030 Mieteinnahmen	0,00	196.800	216.800	0	218.970	221.160	223.370
4	=	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	0,00	204.800	226.800	0	229.070	231.360	233.670
5	-	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	0,00	143.560-	170.090-	0	171.410-	172.740-	174.070-
		70110000 Bezüge der Beamten	0,00	15.000-	16.000-	0	16.160-	16.320-	16.480-
		70120000 Personalausl. tariflich Beschäftigte	0,00	21.500-	21.500-	0	21.720-	21.940-	22.160-
		70210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	0,00	5.500-	5.500-	0	5.560-	5.620-	5.680-
		70220000 Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	0,00	2.000-	2.030-	0	2.060-	2.090-	2.120-
		70320000 Sozialvers.beiträge tarifl. Beschäftigte	0,00	5.500-	5.500-	0	5.560-	5.620-	5.680-
		70410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	0,00	600-	600-	0	610-	620-	630-
		73000010 Eigene Gebäudeunterhaltung	0,00	26.000-	51.000-	0	51.510-	52.030-	52.550-
		73000020 Geräte, Ausstattung	0,00	1.100-	1.100-	0	1.110-	1.120-	1.130-
		73000035 Hackschnitzel	0,00	6.000-	6.000-	0	6.060-	6.120-	6.180-
		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-	40.000-
		74000010 Prüfungs- und Beratungskosten	0,00	4.500-	4.500-	0	4.550-	4.600-	4.650-
		74000020 Geschäftsbedarf	0,00	1.060-	1.060-	0	1.060-	1.060-	1.060-
		74000030 Versicherungen/Grundsteuer	0,00	6.500-	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	143.560-	170.090-	0	171.410-	172.740-	174.070-
9	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo 4 und 8)	0,00	61.240	56.710	0	57.660	58.620	59.600
16	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	0	0	0	0	0	0
21	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	0,00	0	0	0	0	0	0

lfd. Nr.		Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplanung		
			2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
22	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	0,00	61.240	56.710	0	57.660	58.620	59.600
24	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0,00	0	121.890	0	119.540	117.580	115.500
		67981100 Vorauszahlungen aus Fehlbetragsübernahme	0,00	0	121.890	0	119.540	117.580	115.500
30	=	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	0,00	0	121.890	0	119.540	117.580	115.500
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	49.000-	48.000-	0	46.600-	45.600-	44.500-
		75300000 Zinsaufwendungen an Dritte	0,00	49.000-	48.000-	0	46.600-	45.600-	44.500-
38	=	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	0,00	179.600-	178.600-	0	177.200-	176.200-	175.100-
39	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	0,00	179.600-	56.710-	0	57.660-	58.620-	59.600-
40	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)	0,00	118.360-	0	0	0	0	0

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
		2022	2023	2024	2025	2026
		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