



Wirtschaftsplan
für das
Wirtschaftsjahr 2023
der
Stadtentwicklung Erbach
GmbH
(E N T W U R F)

Wirtschaftsplan der „Stadtentwicklung Erbach GmbH“ für das Wirtschaftsjahr 2023

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 der Stadtentwicklung Erbach GmbH gliedert sich in folgende Teile:

- 1. Vorbericht**
- 2. Erfolgsplan**
- 3. Vermögensplan**
- 4. Investitionsprogramm**
- 5. Finanzplanung**
- 6. Stellenplan**

Vorbericht

Entsprechend dem Gesellschaftsvertrag für die Stadtentwicklung Erbach GmbH (§ 12 des Gesellschaftsvertrages) wird dieser Wirtschaftsplan aufgestellt.

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2023 bildet weiterhin für das 16. Jahr den Betrieb des Sportparkes ab. Für den 2009 durch die Stadtentwicklung Erbach GmbH neu hergestellten Sportplatz Günterfürst wird im Jahr 2023 ebenfalls der Betrieb unverändert fortgeführt (9. Betriebsjahr).

Zu erwirtschaften sind Zins und Tilgung für das 2006 aufgenommene Investitionsfondsdarlehen, im Jahr 2023 5.625 € Zinsen und 50 T€ Tilgung.

Für das mit Darlehensvertrag von der Gesellschafterin an die GmbH weitergeleitete zinslose Investitionsfondsdarlehen von 400.000,00 € fallen lediglich Tilgungsleistungen in Höhe von 20.000,00 € p.a. an, erstmalig im Jahr 2010 in den Wirtschaftsplan eingestellt.

Ebenso sind die Betriebskosten für die neuen Sportanlagen zu erbringen (Unterhaltungsaufwand, Betriebsmittel). Die Abschreibungen für die 2007 fertig gestellte Gesamtanlage sind mit 65 T€ eingestellt. Hinzu kommen die Abschreibungen für die Anlage in Günterfürst mit 20 T€ und das 2016 in Betrieb genommene Rasenspielfeld mit 5 T€, somit sind insgesamt Abschreibungen in Höhe von 90 T€ zu erwirtschaften.

Erträge resultieren im Wesentlichen aus Entgelten für die Nutzung der Sportanlagen. Eine Benutzungs- und Gebührenordnung hat entsprechende Regelungen getroffen. Die durch den Aufsichtsrat am 13.09.2010 beschlossene Erhöhung der Transponderkosten wird seit diesem Zeitpunkt angewendet.

Kostendeckende Nutzungsentgelte sind nicht erzielbar, da diese für Nutzer unangemessen hoch wären.

Zudem ist die Auslastung der Sportanlagen durch Schulsport und Vereinssport bereits so intensiv, dass nur geringe Zeitfenster zur Vermarktung an Dritte bestehen. Es ist daher unrealistisch, über eine Steigerung der Nutzung und Vermarktung an Dritte das Defizit der Gesellschaft zu reduzieren.

Daher ist die Stadtentwicklung Erbach GmbH strukturell als dauerdefizitär anzusehen und auf jährliche die Verluste ausgleichende Zuschüsse der Gesellschafterin angewiesen.

Weitere Investitionen sind nach Fertigstellung der Anlage in Günterfürst im Wirtschaftsjahr 2022 und im Investitionsprogramm nicht vorgesehen, es liegt hierzu auch keine entsprechende Beauftragung durch die Gesellschafterin vor.

Erfolgsplan

Im Wirtschaftsjahr 2023 sind als Erträge 81.000,00 € (Nettoansatz) kalkuliert.

| Erträge 2023 (Nettobeträge) | |
|--|--------------------|
| Nutzungsentgelt für Erbacher Vereine und Bürger durch die Stadt Sportpark | 25.000,00 € |
| Nutzungsentgelt Sportplatz Günterfürst | 10.000,00 € |
| Schulsportnutzung durch den Odenwaldkreis | 25.000,00 € |
| Besondere Veranstaltungen während des Wiesenmarktes, Sportprogramm, Pferderennen | 5.000,00 € |
| Sonstige, wie Jugendherberge, Pferdefest und sonstige Vermietungen | 4.000,00 € |
| Auflösung empfangener Zuschüsse | 14.000,00 € |
| Zuführung aus Instandhaltungsrücklage | 0,00 € |
| Zinserträge | 0,00 € |
| Summe | 83.000,00 € |

Pandemie bedingt wird nach den in den Jahren 2020 bis 2021 zu verzeichnenden Einnahmeausfällen (je 10.000 €) auch im Jahr 2023 mit Einnahmeausfällen in einer Größe von noch 2.000 € gerechnet.

Bei den Unterhaltungsaufwendungen sind auch 2023 35 T€ eingestellt. Durch Alterung und Verschleiß der Anlagen sind erhöhte Reparaturaufwendungen erforderlich. Die laufenden Pflegearbeiten der Anlage in Günterfürst werden ehrenamtlich durch den TSV Günterfürst organisiert.

Weitere betriebliche Aufwendungen sind Buchführungs- und Jahresabschlusskosten sowie weitere administrative Erfordernisse. Da in der Aufsichtsratssitzung vom 02.12.2021 die Auflösung der GmbH diskutiert wurde und an die Geschäftsführung ein entsprechender Prüfauftrag erteilt wurde. Eine Beschlussfassung zur Auflösung der Gesellschaft wurde von der Gesellschafterversammlung im Jahr 2022 nicht gefasst und steht in diesem Zusammenhang noch aus. Da hierzu die Gesellschafterin selbst eine Expertise erstellen lassen will, sind im Wirtschaftsplan 2023 hierzu keine Mittel vorgesehen.

Der Stellenplan ist unverändert wie im Jahr 2022.

Die Zinsen für das Darlehen belaufen sich 2023 auf 5.625 €.

Bei Erträgen von 83.000,00 € und Aufwendungen von 144.125,00 € schließt der Erfolgsplan mit einem Verlust von 61.125,00 € ab.

Vermögensplan

Der Vermögensplan ist ausschließlich bestimmt von den Abschreibungen und den Tilgungsleistungen.

Der Ausgleich Mittelherkunft/Mittelverwendung im Vermögensplan ist nur durch einen Verlust abdeckenden Zuschusses der Gesellschafterin in Höhe von 41.125,00 € (Vorjahr 48.625 €) möglich.

Investitionsprogramm

Das Investitionsprogramm 2021 bis 2025 sieht keine weiteren Investitionen vor.

Beschluss gemäß §12 Gesellschaftervertrag

Die Stadtverordnetenversammlung der Kreisstadt Erbach hat den Wirtschaftsplan der „Stadtentwicklung Erbach GmbH“ für das Wirtschaftsjahr 2022 in ihrer Sitzung am 02.02.2022 wie folgt beschlossen:

1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 wird wie folgt festgesetzt:

Erfolgsplan

| | |
|--------------|-----------------|
| Erträge | 83.000,00 Euro |
| Aufwendungen | 144.125,00 Euro |

Vermögensplan

| | |
|------------------|----------------|
| Mittelherkunft | 70.000,00 Euro |
| Mittelverwendung | 70.000,00 Euro |

2

Kredite werden im Wirtschaftsjahr 2023 nicht festgesetzt.

3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

4

Kassenkredite werden nicht festgesetzt.

64711 Erbach, den XX:X:XXXX

Magistrat der Kreisstadt Erbach

**Dr. Peter Traub
Bürgermeister und Vorsitzender des Aufsichtsrates**

| | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-------------------|
| 50200 | Stromkosten Flutlicht | | | | | | | | 3.000,00 |
| 5. Personalaufwand | | | | | | | | | |
| 50300 | | | | | | | | | 4.000,00 |
| 6. Abschreibungen | | | | | | | | | |
| 60100 | | | | | | | | | 90.000,00 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | | | | | | | | | |
| 66100 | Geschäftsbedürfnisse | | | | | | | | 500,00 |
| 68100 | Mitgliedschaften | | | | | | | | 500,00 |
| 68190 | Sitzungsgelder | | | | | | | | 500,00 |
| 68250 | Sachverst. Planungs- u. Gerichtskosten | | | | | | | | 1.000,00 |
| 68300 | Buchführungsk. u. Jahresabschluss | | | | | | | | 3.500,00 |
| 68400 | Versicherungen | | | | | | | | 500,00 |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | | | | |
| 73000 | Bankgebühren | | | | | | | | |
| 73100 | Zinsen f. Kassenkredite | | | | | | | | |
| 73200 | Zinsen f. Darlehen | | | | | | | | 5.625,00 |
| Summe der Aufwendungen | | | | | | | | | 144.125,00 |
| Jahresverlust | | | | | | | | | 61.125,00 |

Erträge 2023 (Netto)

| | | |
|---|--|--------------------|
| Nutzungsentgelt für Erbacher Vereine und Bürger durch die Stadt, Sportpark Erbach | | 25.000,00 € |
| Nutzungsentgelt TSV Günterfürst | | 10.000,00 € |
| Schulsportnutzung durch den Odenwaldkreis | | 25.000,00 € |
| Besondere Veranstaltungen während des Wiesenmarktes | | 5.000,00 € |
| Sonstige, wie Jugendherberge und sonstige Vermietungen | | 4.000,00 € |
| Zinserträge | | 0,00 € |
| Summe | | 69.000,00 € |

Investitionsprogramm
der "Stadtentwicklung Erbach GmbH"
für die Jahre 2022- 2026

| Maßnahme | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | Gesamt- ausgabe- bedarf |
|---|------|------|------|------|------|-------------------------------|
| 1 Baukosten 1. Bauabschnitt Sportpark | | | | | | 1.400.000 |
| 2 Baukosten 2. Bauabschnitt Funktionalgebäude | | | | | | 250.000 |
| 3 Baukosten Sportplatz Günterfürst | | | | | | 400.000 |
| 4 Baukosten 3. Bauabschnitt Sporthalle | | | | | | 430.000 |
| Investitionen insgesamt | | | | | | 2.480.000 |

Vermögensplan 2023

| Bezeichnung | Ansatz 2023 Euro | Verpflichtungs- ermächtigung 2024 | Gesamtaus- gabebedarf Euro | Bisher bereit- gestellt Euro |
|-------------------------------|------------------------|---|----------------------------------|------------------------------------|
| 1. Mittelherkunft | | | | |
| Abschreibungen | 90.000 € | | | |
| Jahresüberschuss/-verlust | -61.125 € | | | |
| Darlehensaufnahme | | | | |
| Verlustausgleich durch Stadt | 41.125 € | | | |
| Mittelherkunft gesamt: | 70.000 € | | | |

| Bezeichnung | Ansatz 2023 Euro | Verpflichtungs- ermächtigung 2024 | Gesamtaus- gabebedarf Euro | Bisher bereit- gestellt Euro |
|---|------------------------|---|----------------------------------|------------------------------------|
| 2. Mittelverwendung | | | | |
| Investitionen | | | | |
| Sportplatz Günterfürst | | | | |
| Zuführung liquider Mittel (Rücklage) | 0,00 € | | | |
| Tilgung Verbindlichkeiten Investitionsfondsdarlehen | 70.000,00 € | | | |
| Tilgung Kreditmarktdarlehen | 0 | | | |
| Mittelverwendung gesamt: | 70.000,00 € | | | |

Zinsleistungen

| Darlehenshöhe | Verwendungszweck | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|------------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1.000.000 | Sportpark Erbach | 7.125,00 € | 5.625,00 € | 4.125,00 € | 2.625,00 € | 1.125,00 € |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 400.000 | Sportplatz Günterfürst | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Zinsleistungen gesamt | | 7.125,00 € | 5.625,00 € | 4.125,00 € | 2.625,00 € | 1.125,00 € |

Tilgung

| Darlehenshöhe | Verwendungszweck | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|-----------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1.000.000 | Sportpark Erbach | 50.000,00 € | 50.000,00 € | 50.000,00 € | 50.000,00 € | 50.000,00 € |
| 400.000 | Sportplatz Günterfürst | 20.000,00 € | 20.000,00 € | 20.000,00 € | 20.000,00 € | 20.000,00 € |
| Tilgung gesamt | | 70.000,00 € | 70.000,00 € | 70.000,00 € | 70.000,00 € | 70.000,00 € |

Finanzplanung
der " Stadtentwicklung Erbach GmbH
für die Jahre 2019- 2023

- in 1000 Euro -

| A Nr. | Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Bezeichnung | | | | | | 2026 |
|----------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | |
| | <u>Deckungsmittel (Mittelherkunft)</u> | | | | | | |
| 1 | Jahresverlust | -59 | -69 | -43 | -41 | -41 | -41 |
| 4 | Verlustausgleich durch Stadt | 49 | 49 | 23 | 21 | 21 | 21 |
| 5 | Abschreibungen und Anlagenabgänge | 90 | 90 | 90 | 90 | 90 | 90 |
| 7 | Abfluß liquider Mittel | | | | | | |
| 8 | Zuschuss Stadt aus HSE-Fonds | | | | | | |
| 9 | Kreditaufnahme | | | | | | |
| | Deckungsmittel insgesamt | 80 | 70 | 70 | 70 | 70 | 70 |
| | <u>Ausgaben (Mittelverwendung)</u> | | | | | | |
| 2 | Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte | 0 | 0 | | | | |
| 4 | Tilgung von Darlehen | 70 | 70 | 70 | 70 | 70 | 70 |
| 5 | Rückzahlung Sonstige Verbindlichkeiten | 0 | 0 | | | | |
| 5 | Rückzahlung von Stammkapital | | | | | | |
| 6 | Zufluß liquider Mittel (Rücklage) | 10 | 0 | 0 | 0 | | |
| | | 0 | | | | | |
| | Ausgaben insgesamt | 80 | 70 | 70 | 70 | 70 | 70 |