



**Wirtschaftsplan der
Bäderbetriebe Brüggen
für das Wirtschaftsjahr
2024**

1 Allgemeine Erläuterungen zur Gesellschaft

2 Erfolgsplan

3 Vermögensplan

4 Erläuterungen zum Erfolgs- und Vermögensplan

5 Stellenübersicht

6 Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

1 Allgemeine Erläuterungen zur Gesellschaft

Die Bäderbetriebe Brüggen betreiben als eigenbetriebsähnliche Einrichtung ein Hallenbad in Brüggen.

Es ist der Neubau eines Schwimmbades im Bereich der Burggemeinde Brüggen beabsichtigt. Genauer Standort, Größe, Ausstattung und Kosten sind aktuell noch nicht bekannt.

Das Ziel der Bäderbetriebe Brüggen ist es, allen Bürgern einen Besuch im Schwimmbad zu ermöglichen. Neben dem öffentlichen Badebetrieb steht das Bad den Bürgern über die Vereine und Sportgruppen zur Verfügung.

Des Weiteren werden spezielle Wassergymnastik- und Schwimmkurse angeboten.

Die Betriebssatzung der Burggemeinde Brüggen für die Bäderbetriebe vom 02.06.1990 ist gültig in der Fassung vom 13.08.1991 und trat am 14.08.1991 in Kraft. Gegenstand des Betriebes ist die Unterhaltung von Einrichtungen, die der Freizeitbeschäftigung und der Erholung, der sportlichen Betätigung und dem Schwimmunterricht der öffentlichen Schulen der Gemeinde dienen, und alle den Betriebszweck fördernden Geschäfte.

Der Sitz ist in Brüggen unter der Geschäftsadresse Klosterstraße 38, 41379 Brüggen. Das Geschäftsjahr entspricht dem Kalenderjahr. Die Burggemeinde Brüggen ist alleinige Gesellschafterin.

Die Organe des Betriebes sind:

- Rat der Burggemeinde Brüggen
- Betriebsausschuss
- Betriebsleiter (Geschäftsführer)

2 Erfolgsplan				2023	2024
Erträge				610.565,09	611.000,00
Aufwendungen				545.202,09	547.300,00
Das Jahresergebnis wird geplant mit				65.363,00	63.700,00
3 Vermögensplan				2023	2024
Einzahlungen				115.363,00	113.700,00
Auszahlungen				102.750,00	102.750,00
Veränderung Finanzmittel				12.613,00	10.950,00

Brüggen, den

Mankowski
Geschäftsführer

4 Erläuterungen zum Erfolgs- und Vermögensplan

	2023	2024
	Ist(vorläufig)	Plan
	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	150.962,65	151.000,00
2. sonstige betriebliche Erträge		
a) aus Auflösung von Rückstellungen		
b) aus Anlagenverkäufen		
c) aus Zuschüssen der Burggemeinde Brüggen	350.000,00	350.000,00
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.863,16	1.900,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0,00
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	202.269,33	203.000,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung -davon für Altersversorgung EUR 3.083,38	54.317,24	55.000,00
5. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen	50.000,00	50.000,00
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	236.352,11	237.000,00
7. Erträge aus Beteiligungen	109.602,44	110.000,00
8. Zinserträge	0,00	0,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	400,25	400,00
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0,00
10. Ergebnis nach Steuern	65.363,00	63.700,00
11. Sonstige Steuern	0,00	0,00
12. Jahresüberschuss	65.363,00	63.700,00
Summe Erträge	610.565,09	611.000,00
Summe Aufwendungen	545.202,09	547.300,00
Investitionen	0,00	0,00
Tilgung Kredite	102.750,00	102.750,00
Neuaufnahme Kredite		
Abschreibungen	50.000,00	50.000,00
Veränderung Finanzmittel	12.613,00	10.950,00

Die Daten des Erfolgsplans für 2023 wurden als vorläufige Werte der Finanzbuchführung entnommen. Die Daten für 2024 wurden auf dieser Grundlage als aufgerundete Werte geschätzt.

Die Werte des Erfolgsplans und des Vermögensplans sind aus der vorgenannten Tabelle zur Gewinn- und Verlustrechnung abgeleitet. Die Einzahlungen des Vermögensplans errechnen sich aus dem Jahresüberschuss zuzüglich Abschreibungen und die Ausgaben entsprechen den Kredittilgungen und den Investitionen.

Die gewöhnlichen Abschreibungen auf das Anlagevermögen betreffen insbesondere: Grundstücke mit Betriebsbauten, Schwimmbecken, sonstige maschinelle Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Badewasseraufbereitungsanlage und Lüftungsanlage. Die Festlegung der Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände orientiert sich an den Abschreibungstabellen der Finanzverwaltung. Es wird grundsätzlich die lineare Abschreibungsmethode angewendet.

Kreditaufnahmen sind nicht geplant.

Die für die Sanierungsmaßnahmen aufgenommenen Darlehen sind entsprechend zu tilgen. Demgemäß wird eine Abnahme der Darlehnszinsen pro Jahr erwartet, die mit 1000 € geschätzt wurde.

Für die Zukunft sind entweder erhebliche Sanierungsmaßnahmen vorzunehmen, oder es ist ein Neubau zu planen. Gesicherte Erkenntnisse über die damit verbundenen Kosten bzw. Investitionen liegen aktuell nicht vor und sind deshalb in 2024 auch nicht berücksichtigt.

5 Stellenübersicht

				2022	2023	
Entgeltgruppe						
EG 3 TV öD				1	2	
EG 6 TV öD				1	0	
EG 8 TV öD				1	1	
EG 9a TV öD				0	1	
Summe Mitarbeiter				3	4	

6 Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	151.000,00	151.000,00	151.000,00	151.000,00	151.000,00
2. sonstige betriebliche Erträge					
aus Zuschüssen der Burggemeinde Brüggen	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
3. Materialaufwand					
a) Aufw. für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Personalaufwand					
a) Löhne und Gehälter	203.000,00	203.000,00	203.000,00	203.000,00	203.000,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung -davon für Altersversorgung EUR 3.083,38	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
5. Abschreibungen					
a) auf immat.Vermögensgegenst. des Anlage- vermögens und Sachanlagen	50.000,00	50.000,00	50.000,00	330.000,00	330.000,00
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	237.000,00	237.000,00	237.000,00	237.000,00	237.000,00
7. Erträge aus Beteiligungen	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	400,00	20.400,00	120.400,00	280.400,00	280.400,00
9. Ergebnis nach Steuern	63.700,00	43.700,00	-56.300,00	-496.300,00	-496.300,00
10. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Jahresüberschuss	63.700,00	43.700,00	-56.300,00	-496.300,00	-496.300,00
Summe Erträge	611.000,00	611.000,00	611.000,00	611.000,00	611.000,00
Summe Aufwendungen	547.300,00	567.300,00	667.300,00	1.107.300,00	1.107.300,00
Investitionen	1.000.000,00	5.000.000,00	8.000.000,00		
Tilgung Kredite	102.750,00	102.750,00	102.750,00	382.750,00	382.750,00
Neuaufnahme Kredite	1.000.000,00	5.000.000,00	8.000.000,00		
Abschreibungen	50.000,00	50.000,00	50.000,00	330.000,00	330.000,00
Veränderung Finanzmittel	10.950,00	10.950,00	-9.050,00	-109.050,00	-549.050,00

In der mittelfristigen Finanzplanung sind geschätzte Investitionskosten für einen Schwimmbadneubau mit einer Vollfinanzierung enthalten, Für diese Finanzierung sind vorläufig geschätzt je 2% Zinsen und 2% Tilgung pro Jahr erfasst.

Bäderbetriebe Brüggen, Brüggen

Bilanz zum 31. Dezember 2021

AKTIVSEITE

	31.12.2021	31.12.2020
	€	€
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	618.735,76	654.009,76
2. Grundstücke mit Schwimmmeisterwohnung	1.067,49	1.067,49
3. Schwimmbecken	94.526,00	101.486,00
4. Technische Anlagen und Maschinen	157.523,00	187.148,00
5. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>13.799,00</u>	<u>17.179,00</u>
	885.651,25	960.890,25
II. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	<u>957.394,05</u>	<u>957.394,05</u>
	1.843.045,30	1.918.284,30
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	49.369,69	584,99
2. Forderungen gegenüber der Burggemeinde	81.288,95	37.441,21
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>54.668,62</u>	<u>130.478,23</u>
	185.327,26	168.504,43
II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	<u>351.582,53</u>	<u>262.684,77</u>
	536.909,79	431.189,20
C. Rechnungsabgrenzungsposten	88,00	88,00
	<u>2.380.043,09</u>	<u>2.349.561,50</u>

PASSIVSEITE

	31.12.2021		31.12.2020	
	€	€	€	€
A. Eigenkapital				
I. Gezeichnetes Kapital		409.033,50		409.033,50
II. Kapitalrücklage		818.652,07		730.944,90
III. Verlustvortrag		- 207.152,49		- 175.608,46
IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)		155.697,33		- 31.544,03
		<u>1.176.230,41</u>		<u>932.825,91</u>
B. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen	263.101,82		263.101,82	
2. Sonstige Rückstellungen	<u>38.930,20</u>		<u>54.317,96</u>	
		302.032,02		317.419,78
C. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	261.717,88		280.413,26	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	29.143,92		23.344,05	
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Burggemeinde	603.699,31		782.719,99	
4. Sonstige Verbindlichkeiten	7.219,55		12.838,51	
davon aus Steuern € 1.589,86			<u>(5.994,14)</u>	
		<u>901.780,66</u>		<u>1.099.315,81</u>
		<u>2.380.043,09</u>		<u>2.349.561,50</u>

Bäderbetriebe Brüggen, Brüggen

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021

	2 0 2 1		2020
	€	€	€
1. Umsatzerlöse		54.771,05	65.881,05
2. Sonstige betriebliche Erträge		371.025,75	345.003,31
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	63.162,01		102.838,92
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	41.531,01		63.170,54
c) Nebengeschäfte	<u>974,32</u>		<u>888,69</u>
		105.667,34	166.898,15
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	83.337,44		157.828,46
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung € 5.932,40	23.425,07		42.980,03 <u>(11.511,34)</u>
		106.762,51	200.808,49
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		76.351,35	91.733,40
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		68.588,74	79.827,07
7. Erträge aus Beteiligungen		91.490,90	100.569,93
davon aus verbundenen Unternehmen € 91.490,90			(100.569,93)
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon an verbundene Unternehmen € 345,63		4.065,25	3.485,03 <u>(391,00)</u>
9. Ergebnis nach Steuern		155.852,51	– 31.297,85
10. Sonstige Steuern		<u>155,18</u>	<u>246,18</u>
11. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (–)		<u>155.697,33</u>	<u>– 31.544,03</u>

Wirtschaftsplan

Gemeindewerke Brüggen GmbH

für das

Geschäftsjahr

2024

Inhalt

- A Erfolgsplan
- B Vermögensplan
- C Stellenübersicht
- D Finanzplan
- E Erläuterungen

Die Geschäftsführung hat für das Geschäftsjahr 2024 den nachstehenden Wirtschaftsplan vorgelegt.

Der Aufsichtsrat hat gem. § 6 Abs. 2 Buchst. a des Gesellschaftervertrages die erforderliche Zustimmung zur Aufstellung dieses Wirtschaftsplanes in seiner Sitzung am 13. Dezember 2023 beschlossen.

Der Wirtschaftsplan der Gemeindewerke Brüggen GmbH für das Geschäftsjahr 2023 schließt mit folgendem Ergebnis ab:

1. Erfolgsplan

Erträge	5.554.879 €
Aufwendungen	5.164.907 €
Jahresgewinn	389.971 €

2. Vermögensplan

Einnahmen (verfügbare Mittel)	1.837.956 €
Ausgaben (benötigte Mittel)	3.337.956 €

3. Kreditaufnahme

1.500.000 €

Brüggen, den 13. Dezember 2023

gez.

Vits
Vorsitzender des Aufsichtsrates

gez.

Rosowski
Aufsichtsratsmitglied

N. Lottmann
Geschäftsführer

T. Jäger
Geschäftsführer

A Erfolgsplan

Pos.	Bezeichnung	Sollansatz 2024	Sollansatz 2023	Ist-Ergebnis nach GuV 2022	Erläuterung Nr.
		EURO	EURO	T-EURO	
1	Umsatzerlöse	5.433.269	4.371.177	3.460.547	1
2	andere aktivierte Eigenleistungen	65.460	70.509	50.580	2
3	Sonstige betriebliche Erträge	56.150	23.700	53.311	3
4	Materialaufwand	5.554.879	4.465.386	3.564.438	
	1. Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.434.219	1.098.109	690.427	
	2. Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.333.891	692.543	649.737	
		-2.768.110	-1.790.652	-1.340.164	4
5	Personalaufwand				
	1. Löhne und Gehälter	638.614	604.607	515.327	
	2. Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	160.961	155.588	150.280	5
		-799.575	-760.195	-665.607	
6	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-647.326	-567.975	-499.769	6
7	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-685.000	-583.500	-684.650	7
8	Zinserträge	0	0	0	8
9	Zinsaufwand	-81.000	-101.000	-76.270	9
	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	573.867	662.064	297.978	
10	Steuern vom Einkommen und Ertrag	-178.896	-191.999	-94.071	10
11	Sonstige Steuern	-5.000	-6.000	-4.857	11
12	Jahresüberschuss	389.971	464.065	199.050	12

B Vermögensplan

Pos.	Bezeichnung	Sollan-	Sollan-	Ist-Ergebnis	Erläu- terung
		satz 2024 EURO	satz 2023 EURO	lt. Abschluss 2022 EURO	
	Verfügbare Mittel				
1	Gewöhnliche Abschreibungen aus dem Anlagevermögen	647.326	567.975	499.769	13
2	Kreditaufnahme	1.500.000	1.500.000	0	
3	Verminderung Nettogeldvermögen	968.130	690.446	385.076	14
4	Erhöhung Nettogeldvermögen	0	0	0	14
5	Baukostenzuschüsse	22.500	20.000	2.000	15
6	Hausanschlusskosten	100.000	100.000	83.030	16
7	Zuführung zur Rücklage	100.000	100.000	100.000	17
		3.337.956	2.978.421	1.069.875	
	Benötigte Mittel				
8	Tilgung auf Darlehen	220.000	232.509	211.000	18
9	Immaterielles Vermögen -Wasserrecht/EDV-Software	10.000	135.000	6.200	19
1 0	Anlageinvestition	3.048.756	2.550.000	794.232	20
1 1	Auflösung empf. Baukostenzuschüsse und Hausanschlusskosten	59.200	60.912	58.443	21
		3.337.956	2.978.421	1.069.875	

C Stellenübersicht

Entgeltgruppe			VK Planansatz 2023	Entgeltgruppe			VK Planansatz 2023
EG	5	TV-V	0,51	EG	2	TVöD	0
EG	6	TV-V	5	EG	6	TVöD	5
EG	7	TV-V	0,77	EG	7	TVöD	0,77
EG	8	TV-V	0	EG	8	TVöD	0
EG	9	TV-V	0,64	EG	9a	TVöD	0,72
				EG	9b	TVöD	0,64
				EG	9c	TVöD	0
EG	10	TV-V	2	EG	10	TVöD	2
EG	12	TV-V	1	EG	12	TVöD	1
			9,92				10,13

Für die Mitarbeiter der Gemeindewerke Brüggen GmbH erfolgt zum 01.01.2024 die Überleitung in den Tarifvertrag für Versorgungsbetriebe (TV-V).

Eine vakante Stelle TV-V 10 für den kaufmännischen Bereich ist berücksichtigt.

D Finanzplan

Pos.	Bezeichnung der Investitionsmaßnahme	Gesamtkosten T€	2023	2024	2025	2026	2027
			T€	T€	T€	T€	T€
1	Grundstücke mit Betriebs- und Geschäftsbauten	15	0	0	5	5	5
2	Grundstückskauf	15	0	0	5	5	5
3	Gewinnungsanlagen/ Wassersicherung	1.566	666	300	200	200	200
4	Verteilungsanlagen -Erweiterung -neue Hausanschlüsse	3.176	1.474	1.402	100	100	100
5	Verteilungsanlage -Rohrnetzsanierung -Sanierung von Hausanschlüssen	1.547	310	337	300	300	300
6	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.000	100	750	50	50	50
7	weitere Investitionen - Glasfaser - PV-Anlage Sportplatz - Erneuerung Straßenbeleuchtung	730	o.V.	260	150	150	170

Anmerkungen zum Finanzplan

Die Fortschreibung/Anpassung der 5jährigen Finanzplanung berücksichtigt die in früheren Plänen eingestellten Beträge und die dazu gemachten Erläuterungen. Es kann daher an dieser Stelle auch auf umfassende und grundsätzliche Bemerkungen verzichtet werden.

Bestimmend für das Volumen dieser 5jährigen Finanzplanung sind daher wiederum die zur Abdeckung des Investitionsbedarfs erforderlichen und benötigten Mittel. Die insgesamt im Vermögensplan zur Verfügung stehenden Mittel werden in der Zukunft allerdings weiter durch steigende Tilgungsraten eingeschränkt. Mit dem Hinweis auf den folgenden Erläuterungsteil des Wirtschaftsplanes können diese kurzen Anmerkungen zum Finanzplan abgeschlossen werden.

E Erläuterungen

Zu 1: Umsatzerlöse

- a) Erlöse aus Wasserverkauf
2.187.040 €

Kernaufgabe der Gemeindewerke Brüggen GmbH ist die Versorgung der Gemeinde Brüggen mit Trinkwasser.

Die Erlöse aus Wasserverkauf werden erzielt aus den gegenüber den Kunden festzusetzenden Grund- und Verbrauchspreisen. Grundlage für die Preisfestsetzung sind die Verbrauchsmengen (Verbrauchs-/Arbeitspreis) und die an einem Zähler angeschlossenen Wohn- und Wirtschaftseinheiten (Grundpreis).

Die Ermittlung der Umsatzerlöse erfolgte mit der Preisanpassung.

- b) Erlöse anderer Sparten
3.132.029 €

Strom	1.548.529 €
Photovoltaik	980.000 €
Straßenbeleuchtung	450.000 €
Glasfaser	33.500 €
Wärme	120.000 €

Im Bereich Stromverkauf wird mit einem gleichbleibenden Umsatzvolumen im Vergleich zum Vorjahr gerechnet. Nähere Erläuterungen erfolgten bereits im Zusammenhang zur Strompreis-Preiskalkulation für das Jahr 2024.

Durch das neue - Verkaufsmodells Photovoltaik - wird mit einem größeren zusätzlichen Umsatzvolumen in der Sparte Photovoltaik gerechnet. Im Jahr 2023 wurde ein Umsatz in Höhe von 213.356 € durch den Verkauf von PV-Anlagen, Balkonkraftwerken und Handelsware generiert. Hinzukommend sind noch die Erlöse aus der Pacht von Photovoltaikanlagen zu beachten.

In der Sparte Straßenbeleuchtung erfolgen die Umsätze durch die regelmäßigen Mietentnahmen und die Erlöse durch die Wartungs- und Dienstleistungsarbeiten im Gebiet Schwalmthal.

- c) Ertrag aus der Auflösung von Rückstellungen empfangener Baukostenzuschüsse und Hausanschlusskosten
59.200 €

Bei den empfangenen Baukostenzuschüssen und Hausanschlusskosten macht die Gemeindewerke Brüggen GmbH von der nach § 22 Abs. 3 EigVO NW vorgesehenen Rückstellung Gebrauch. Diese Beträge sind jährlich mit einem Zwanzigstel aufzulösen und als Umsatzerlöse in die Gewinn- und Verlustrechnung zu übernehmen. Im Vermögensplan sind diese Beträge mindernd, also unter benötigte Mittel in Ansatz zu bringen, da sie in früheren Jahren als empfangene Gelder und somit als verfügbare Mittel ausgewie-

sen wurden. Diese Methode wurde seitens der Finanzbehörden abgeschafft. Die Rückstellungen sind aber noch nach der „alten“ Methode aufzulösen. Ab dem 01.01.2003 werden die Ertragszuschüsse analog der Abschreibungsmethode der Anschaffungs- und Herstellungskosten entsprechend aufgelöst.

- d) Erlöse aus Nebengeschäften
55.000 €

Der Ansatz berücksichtigt Erfahrungswerte und Rechnungsergebnisse der Vorjahre.

Zu 2. **Andere aktivierte Eigenleistungen**
65.460 €

Hier einzurechnen sind die bei aktivierungspflichtigen Investitionsmaßnahmen – insbesondere im Bereich der Verteilungsanlagen – entstehenden, anteiligen Aufwendungen für die tatsächlichen Eigenleistungen und die Gemeinkosten.

Diese sind als Erträge der Gewinn- und Verlustrechnung gutzuschreiben. Gleichzeitig werden sie im Vermögensplan als benötigte Mittel mit eingerechnet.

Zu 3. **Sonstige betriebliche Erträge**
56.150 €

Im Wesentlichen enthalten sind Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, Erträge aus dem Abgang von Sachanlagen. Berücksichtigt werden hierbei u.a. die Mieteinnahmen – Marktstraße in Brüggen-Bracht und die Personalgestellung Herr Andreas Haut an die Stadtwerke Nettetal GmbH.

Zu 4. **Materialaufwand**
2.768.110 €

- a) Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren
1.434.219 €

Einzurechnen sind hier Kosten u.a. für Hilfs- und Betriebsstoffe der Förderung, Aufbereitung und Verteilung sowie bezogene Waren für andere Sparten (Material für Photovoltaik und Straßenbeleuchtung, Strombezugskosten, Reparaturmaterial, Filtermaterial, Treibstoffe, Werkzeuge usw.). Des Weiteren wurden die Strombezugskosten für den Weiterverkauf zum Ansatz gebracht.

Der Ansatz basiert auf Erfahrungswerten und Rechnungsergebnissen der Vorjahre und berücksichtigt die bisherigen Aufwendungen im laufenden Geschäftsjahr.

- b) Aufwendungen für bezogene Leistungen
1.333.891 €

Unter dieser Position fällt sämtlicher Unterhaltungsaufwand an Betriebs- und Geschäftsgebäuden, Brunnen, Aufbereitung, Rohrnetz, Hausanschlüssen, Fuhrpark und für Wasseruntersuchungen.

Aufgrund nicht vorhersehbarer Reparaturmaßnahmen, insbesondere im Bereich der

Verteilungsanlage, ist die Kalkulation dieser Position immer recht schwierig, erscheint aber aus Erfahrung der letzten Jahre als gerechtfertigt.
Ebenfalls werden Aufwendungen für Fremdleistungen in den Bereichen Photovoltaik (z.B. Dach – und Elektronikarbeiten) und Straßenbeleuchtung mit einkalkuliert.

Zu 5. **Personalaufwand**
799.575 €

Im Personalaufwand sind die Löhne und Gehälter sowie Sozialaufwendungen für das im Stellenplan ausgewiesene Personal enthalten.
Unterteilt wird diese Position in **Löhne und Gehälter** und **Soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung und Unterstützung**.

Der Planansatz wurde auf der Basis der Umstellung zum Tarif der Versorgerbetriebe zzgl. der Tarifierhöhungen (03/2024) ermittelt. Mit in die Betrachtung fließen ein: tarifliche und außertarifliche Zuschläge, ein Durchschnittswert an Bereitschaftsdiensten und sonstige tarifliche Leistungen.

Zu 6. **Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen**
647.326 €

Dem Erfolgsplan sind als Aufwand die jährlich zu erwartenden Abschreibungen aus den Investitionen zuzuordnen. Die höchsten Abschreibungen fallen im Bereich des Rohrnetzes bzw. Hausanschlüsse an. Hinzukommend erfolgen ab 2023 Abschreibungen auf den Neubau des Brunnens VI, dem Neubau der Rohrwasserleitung zwischen dem neuen Gewinnungsstandort Schmielenweg und dem Standort Stieger Kamp sowie der eingeführten Software für Energiebetriebe „WinEv“.

Zu 7. **Sonstige betriebliche Aufwendungen**
685.000 €

Hierzu zählen alle Aufwendungen des Erfolgsplanes, die nicht vom Personal- und Materialaufwand erfasst werden, aber auch dem Zinsaufwand nicht zugerechnet werden können.

Die Konzessionsabgabe, Abgaben zur Kooperation der Landwirtschaft, Prüfungs- und Beratungskosten; Marketingkosten (Sponsoring, Spenden, Aktionen, Kundenmagazin und Werbemittel) und Versicherungen bestimmen maßgeblich die Höhe des Ansatzes.

Zu 8. **Zinserträge**
N.V.

Die Höhe des Guthabens bei den Banken prägt die Position.

Zu 9. **Zinsaufwand**
81.000 €

In den Zinsaufwand wurden Zinsen für Darlehen aus Investitionstätigkeiten der Vorjahre und des neuen Geschäftsjahres mit eingerechnet.

Zu 10. **Steuern vom Einkommen und Ertrag**
178.896 €

Erfasst werden hier die Körperschaftssteuer sowie die Gewerbeertragssteuer. Der Höhe nach bemisst sich dieser Betrag nach dem Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit.

Zu 11. **Sonstige Steuern**
5.000 €

Zu berücksichtigen sind hier die Beträge an Gewerbesteuer, Grundsteuer und Kfz-Steuer.

Zu 12. **Jahresüberschuss**
389.971 € alle Sparten

Das Ergebnis von gewöhnlicher Geschäftstätigkeit bestimmt nach Abzug der Steuern den Jahresüberschuss.

Jahresüberschuss in der Sparte Wasser
152.743 €

Um die volle steuerliche Abzugsfähigkeit der Konzessionsabgabe zu gewährleisten, ist ein Mindestgewinn zu erwirtschaften. Nach aktuellen Berechnungen liegt dieser Mindestgewinn für das Wirtschaftsjahr 2024 bei 106.535 €.

Zu 13. **Gewöhnliche Abschreibungen auf das Anlagevermögen**
647.326 €

Vergl. hierzu Erl. Nr. 6. Hierbei handelt es sich um fiktiv zur Verfügung stehende Mittel.

Zu 14. **Verminderung/Erhöhung Nettogeldvermögen**
968.130 €

Der an dieser Stelle für das Ist-Ergebnis ausgewiesene Betrag ist als rechnerische Größe aus der Bilanz/Fondsveränderungsrechnung zu entnehmen und gibt Auskunft zu Mittelherkunft und Mittelfinanzierung im Bereich des Vermögensplanes.

Zu 15. **Baukostenzuschüsse**
25.500 €

Baukostenzuschüsse werden fällig mit der Errichtung von Hausanschlüssen in Versorgungsgebieten, die noch nicht nach früherem Beitragsrecht abgerechnet sind. In die Kalkulation wurden die insgesamt zu erwartenden 50 Neuanschlüsse einbezogen; neue Hausanschlüsse in bereits abgerechneten Versorgungsgebieten sind relativ selten. Angesichts höherer Herstellungskosten wird im Wirtschaftsplan 2024 ein Betrag von 450,00 €/Grundstücksanschluss angesetzt.

Zu 16. **Hausanschlusskosten**
100.000 €

Hier berücksichtigt sind die von den Kunden zu zahlenden Kosten für die Herstellung neuer Hausanschlüsse. Bei der Planung wurde ein Zugang von 50 neuen Kunden zugrunde gelegt.

Zu 17. **Zuführung zur Rücklage**
100.000 €

Durch die hohe Investitionstätigkeit wurden Mittel zur Aufstockung des Eigenkapitals angesetzt.

Zu 18. **Tilgung auf Darlehen**
222.000 €

Der Betrag wurde analog der Ausführung zum Zinsaufwand (vergl. Erl. Nr. 9) in Ansatz gebracht.

Zu 19. **Immaterielles Vermögen**
10.000 €

Berücksichtigt wird in dieser Position eine Erweiterung an Modulen der bestehenden Software bzw. der Kauf einzelner Softwarekomponenten für den Bereich der Energiedienstleistung.

Zu 20.

Anlageinvestitionen
3.048.756 €

Pos.	Bezeichnung	Sollansatz 2024 TEUR	Sollansatz 2023 TEUR	Ist-Ergebnis 2022 TEUR
a)	Grundstücke mit Betriebs- und Geschäftsbauten	0	0	0
b)	Grundstückskauf	0	0	117
c)	Gewinnungsanlagen	300	666	18
d)	Verteilungsanlagen	1.739	1.784	230
e)	Betriebs- und Geschäftsausstattung	750	100	26
f)	weitere Investitionen	260	0	52
	Summe	3.049	2.550	443

a) Grundstücke mit Betriebs- und Geschäftsbauten

In diesem Bereich sind keine Investitionstätigkeiten geplant.

b) Grundstückskäufe

In diesem Bereich sind keine Investitionstätigkeiten geplant.

c) Gewinnungsanlagen

Im Wert berücksichtigt ist der Ansatz für die Planungskosten des neuen Wasserwerkes.

d) Verteilungsanlagen

Im Bereich des Rohrnetzes sind folgende Maßnahmen geplant:

- Neubau Rohrleitung Schmielenweg – Stieger Kamp
ca. 2.000 m; Kosten 1.284.006

- Erweiterung Mewissenfeld
ca. 300 m, Kosten 24.000 €

- Sanierung Alst/Boerholz
ca. 800 m, Kosten 200.000 €

- Sanierung Vennmühlenweg Richtung Borner Feld
ca. 137.000 €

Weitere Maßnahmen sind abhängig von den Investitionstätigkeiten der Gemeinde Brüggen oder anderen Versorgungsträgern, da aus Kostengründen eine gemeinsame Verlegung angestrebt wird. Zum Zeitpunkt der Planerstellung waren keine

weiteren Maßnahmen bekannt.

Hausanschlüsse:

Der Wirtschaftsplanung liegt ein Zugang von 50 neuen Hausanschlüssen zugrunde. Die Herstellung eines neuen Hausanschlusses ist mit Aufwendungen von rd. 1.875 € zu kalkulieren.

Wassermesser:

Der Ansatz wurde aufgrund der Ergebnisse der Vorjahre aufgenommen. Die Kosten für Wechselzähler finden daneben im Erfolgsplan ihren Niederschlag.

e) Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die Veranschlagung in ihrer Höhe richtet sich nach den Erfahrungswerten der Vorjahre und den geplanten Neuinvestitionen:

- 1 Kfz für den Bereich Photovoltaik
- 1 Gabelstapler
- 1 Lagerhalle

f) Weitere Investitionen

Diese Position beinhaltet Neuinvestitionen in folgenden Bereichen:

- Ausweitung Glaser
- Erneuerungen Straßenbeleuchtung
- Photovoltaik-Anlage Sportplatz

Zu 21.

**Auflösung empfangener Baukostenzuschüsse und Hausanschlüsse
59.200 €**

Auf die Erläuterungen Nr. 1 c) wird verwiesen.

Gemeindewerke Brüggen GmbH

Bilanz zum 31. Dezember 2022

AKTIVA	31.12.2022	31.12.2021	PASSIVA	31.12.2022	31.12.2021
	€	€		€	€
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	1.789.521,58	1.789.521,58
1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	139.791,00	1.625,00	II. Kapitalrücklage	1.057.319,31	947.244,31
2. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	10.292,00	12.774,00	III. Jahresüberschuss	198.752,71	159.164,64
3. Geleistete Anzahlungen	0,00	140.709,10		<u>3.045.593,60</u>	<u>2.895.930,53</u>
	<u>150.083,00</u>	<u>155.108,10</u>	B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	1.045.767,51	1.048.259,10
II. Sachanlagen			C. Rückstellungen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.091.217,89	1.039.724,89	1. Steuerrückstellungen	37.640,00	15.749,00
2. Technische Anlagen und Maschinen	6.739.963,25	6.805.748,11	2. Sonstige Rückstellungen	126.216,02	87.313,16
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	191.449,00	214.009,00		<u>163.856,02</u>	<u>103.062,16</u>
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	38.044,30	38.228,88	D. Verbindlichkeiten		
	<u>8.060.674,44</u>	<u>8.097.710,88</u>	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.927.424,48	4.138.042,63
III. Finanzanlagen			2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	254.796,71	102.101,46
1. Beteiligungen	38,8	(37,21)	3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	973.852,53	1.028.817,89
2. Sonstige Ausleihungen	65.637,5	(65.637,50)	4. Sonstige Verbindlichkeiten	60.722,92	975.501,94
	<u>65.676,31</u>	<u>65.674,71</u>	davon aus Steuern:		
	<u>8.276.433,8</u>	<u>8.318.493,69</u>	€ 26.295,44 (Vj. € 39.452,86)		
B. Umlaufvermögen			davon im Rahmen der sozialen Sicherheit:		
I. Vorräte			€ 14,36 (Vj. € 20,52)		
- Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	168.896,13	165.351,01		<u>5.216.796,64</u>	<u>6.244.463,92</u>
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	63.370,03	1.006.674,16			
2. Forderungen gegen Gesellschafter	4.641,00	0,00			
3. Sonstige Vermögensgegenstände	55.945,11	34.117,76			
	<u>123.956,14</u>	<u>1.040.791,92</u>			
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	877.884,73	742.485,81			
	<u>1.170.737,00</u>	<u>1.948.628,74</u>			
C. Rechnungsabgrenzungsposten	24.843,02	24.593,28			
	<u>9.472.013,77</u>	<u>10.291.715,71</u>		<u>9.472.013,77</u>	<u>10.291.715,71</u>

Gemeindewerke Brüggen GmbH

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022

	2022 EUR	2021 EUR
1. Umsatzerlöse	3.460.631,26	3.208.526,69
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	50.580,20	68.009,28
3. Sonstige betriebliche Erträge	53.227,02	33.836,77
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-654.547,91	-655.361,42
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-685.616,96	-618.411,90
	<u>-1.340.164,87</u>	<u>-1.273.773,32</u>
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-515.327,60	-534.902,81
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-150.279,92	-155.909,54
davon für Altersversorgung:		
EUR -38.556,87 (Vj: EUR -41.624,93)		
	<u>-665.607,52</u>	<u>-690.812,35</u>
6. Abschreibungen		
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-499.769,23	-477.617,63
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-684.948,61	-534.946,82
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-76.267,27	-92.036,75
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-94.071,44	-75.928,26
10. Ergebnis nach Steuern	203.609,54	165.257,61
11. Sonstige Steuern	-4.856,83	-6.092,97
12. Jahresüberschuss	198.752,71	159.164,64

Wirtschaftsplan der ABB Immobilien GmbH

2024

1 Allgemeine Erläuterungen zur Gesellschaft

2 Erfolgsplan

3 Vermögensplan

4 Erläuterungen zum Erfolgs- und Vermögensplan

5 Stellenübersicht

6 Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

1 Allgemeine Erläuterungen zur Gesellschaft

Rechtliche und organisatorische Verhältnisse:

Die Altenheim Brüggen-Bracht GmbH ist eingetragen im Handelsregister des Amtsgerichts Krefeld unter der Nummer HRB 8040. Der Gesellschaftsvertrag in der aktuellen Fassung datiert vom 01. Juni 2023. Mit diesem Datum wurde der Name geändert von Altenheim Brüggen-Bracht GmbH in ABB Immobilien GmbH. Gegenstand des Unternehmens ist danach die Vermietung und Verpachtung von Immobilien zum Betrieb von Altenheimen, Tagespflegeeinrichtungen, Pflegediensten und Flüchtlingsunterkünften.

Durch die Änderung des Gesellschaftszwecks kann die Einhaltung der Vermögensbedingung des ursprünglich gemeinnützigen Zwecks seitens des Finanzamtes bestritten werden, woraus sich eventuell erhebliche Steuerverbindlichkeiten ergeben können. Diese sind im Wirtschaftsplan nicht berücksichtigt, weil Höhe und Fälligkeit nicht bekannt sind.

Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung gem. § 48 GmbH – Gesetz (GmbHG), die Geschäftsführer gem. §§ 6 und 35 ff. GmbHG und der Aufsichtsrat.

Alleinige Gesellschafterin ist die Burggemeinde Brüggen.

Als Geschäftsführer sind ab 01.07.2020 bestellt:

Frank Gellen, Oliver Mankowski, Dieter Dresen und Thomas Jäger.

Bis zum Ende des Jahres 2020 hat die Altenheim Brüggen-Bracht GmbH das Altenheim St. Franziskus, Brüggener Str. 49 in 41379 Brüggen betrieben. Seit Januar 2021 ist die DRK-Seniorenbetreuung Kreis Viersen gGmbH der neue

Träger der stationären Pflege. Die DRK-Seniorenbetreuung Kreis Viersen gGmbH ist eine Tochtergesellschaft des DRK-Düsseldorf und des DRK-Kreisverbands Viersen. Die ABB Immobilien GmbH beschränkt ihre Tätigkeit auf die reine Verpachtung der Liegenschaft an den neuen Träger.

Mit dem Betreiber des Altenheims wurde am 23.12.2020 ein Pachtvertrag geschlossen. Dieser sieht eine feste Pachtdauer vor bis zum 30.06.2040 mit einer Option für den Pächter auf eine zweimalige Verlängerung um jeweils fünf Jahre. Weiterhin wird die Immobilie Tulpenweg 3a mit einem festen Mietvertrag an die Burggemeinde Brüggen vermietet. Der Vertrag hatte eine feste Laufzeit bis 30.06.2023 und eine Verlängerungsoption um 5 Jahre, die ausgeübt wurde, so dass die Laufzeit bis zum 30.06.2028 gilt.

Die Geschäftsführung hat gem. § 108 Abs. 3 Satz 1 Nr. 1 Gemeindeordnung NRW (GO NRW) für jedes Wirtschaftsjahr einen Wirtschaftsplan aufzustellen und der Wirtschaftsführung eine fünfjährige Ergebnis- und Finanzplanung zugrunde zu legen und den Gesellschaftern zur Kenntnis zu bringen. Die Aufstellung des Wirtschaftsplans erfolgte auf der Grundlage der §§ 16-19 der Verordnung über kommunale Unternehmen und Einrichtungen als Anstalt des öffentlichen Rechts (Kommunalunternehmensverordnung – KUV) vom 24.10.2001.

Der Wirtschaftsplan der ABB Immobilien GmbH wird hiermit gem. § 108 Abs. 3 Satz 1 Nr. 1 Gemeindeordnung zur Kenntnis gegeben.

2 Erfolgsplan

	2024
Erträge	1.074.789,24 €
Aufwendungen	971.996,06 €
Der geplante Jahresüberschuss beträgt	102.793,18 €

3 Vermögensplan

	2024
Einzahlungen	1.783.235,18 €
Auszahlungen	2.775.400,00 €
Veränderung Finanzmittel	-992.164,82 €

Brüggen, den

Mankowski
Geschäftsführer

4 Erläuterungen zum Erfolgs- und Vermögensplan:

Gewinn- und Verlustrechnung 2024 (Plan) mit vorläufigen Vorjahreswerten 2023 (Ist)

			Vorjahr 2023	2024
			EUR	EUR
1. Sonstige betriebliche Erträge				
a) Mieten und Pachten			686.111,88	969.789,24
b) Nebenkostenumlagen				105.000,00
Summe Einnahmen			686.111,88	1.074.789,24
2. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter			10.509,03	12.000,00
b) soziale Abgaben und Aufw.für				
Altersversorgung und Unterstützung			2.791,61	3.600,00
-davon für Altersvers. EUR 3.083,38				
3. Abschreibungen				
a) auf immat.Vermögensgegenst.des Anlage-				
vermögens und Sachanlagen			293.983,10	280.442,00
4. sonstige betriebliche Aufwendungen			345.057,15	350.000,00
5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			104.535,49	273.000,00
Zwischensumme Aufwendungen			756.876,38	919.042,00
5. Ergebnis vor Ertragsteuern			-70.764,50	155.747,24
7. Ertragsteuern			0,00	52.954,06
8. Jahresüberschuss			-70.764,50	102.793,18
Investitionen				2.017.000,00
Nachzahlung Kapitaldienst 2022 und 2023				309.000,00
Tilgung Kredite				449.400,00
Neuaufnahme Kredite				1.400.000,00
Abschreibungen				280.442,00
Veränderung Finanzmittel				-992.164,82

Das Wirtschaftsjahr 2024 wird voraussichtlich mit einem Jahresüberschuss abschließen, aber zu einer Verminderung der Finanzmittel führen.

Die Werte des Erfolgsplans und des Vermögensplans sind aus der vorgenannten Tabelle zur Gewinn- und Verlustrechnung abgeleitet. Die Einzahlungen des Vermögensplans errechnen sich aus dem Jahresüberschuss zuzüglich Abschreibungen und Kreditaufnahmen und die Ausgaben aus den Investitionen und Kredittilgungen.

Erfolgsplan Position 1 – sonstige betriebliche Erträge:

Umsatzerlöse aus dem Betrieb eines Altenheims werden aufgrund der Verpachtung nicht erzielt. Die Miet- und Pachterlöse werden als Sonstige betriebliche Erträge berücksichtigt.

Aus dem Pachtvertrag mit dem Deutschen Roten Kreuz über das Altenheim werden aufgrund einer Pachterhöhung in Verbindung mit dem Umbau deutlich höhere Erträge ab Januar 2024 erwartet in Höhe von 68.188,39 x 12 Monate gleich 818.260,68 € und aus dem Mietvertrag zur Immobilie Tulpenweg 3a in Höhe von 151.525,08 €.

Zusätzlich zahlen das Deutsche Rote Kreuz für das Altenheim und die Burggemeinde für die Immobilie Tulpenweg monatliche Abschläge für Raumnebenkosten. Zusammen mit der darauf vorzunehmenden Nebenkostenabrechnung werden Beträge für beide Immobilie zusammen erwartet in Höhe von 105.000 € im Jahr 2024 mit einer Steigerung von je 5.000 € in den Folgejahren.

Diese Beträge werden sowohl in den Sonstigen betrieblichen Erträgen erfasst als auch in gleicher Höhe in den Sonstigen betrieblichen Aufwendungen.

Weitere Sonstige betriebliche Erträge werden aufgrund der Verpachtung nicht erwartet.

Erfolgsplan Position 2 - Personalaufwendungen

Die für das Haushaltsjahr eingestellten Personalaufwendungen beinhalten die Gehälter der Geschäftsführung und deren Nebenkosten.

Erfolgsplan Position 3 - Abschreibungen

Diese Position beinhaltet die Abschreibungen auf Gebäude und Einrichtungen des Altenheims.

Erfolgsplan Position 4 - Sonstige betriebliche Aufwendungen

Bei den im Wirtschaftsjahr ausgewiesenen Beträgen für 2023 handelt es sich um folgende Positionen: Instandhaltungskosten, Buchführung, Erstellung und Prüfung des Jahresabschlusses, Nebenkosten Brüggener Str. 49, Nebenkosten Vermietung Tulpenweg 3a, Versicherungen und Sonstige Verwaltungskosten, Summe 350.000 €.

Erfolgsplan Position 5 – Zinsen und Ähnliche Aufwendungen

Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen wurden aufgrund der Darlehnskonditionen und dazu erstellten Kapitaldienstpläne berücksichtigt. Für die Darlehnsaufnahme im Jahr 2024 wurde der Kapitaldienst auf der Grundlage der aktuellen Bankvereinbarungen geschätzt.

Vermögensplan – Erläuterungsziffer 1:

Im jeweiligen Wirtschaftsjahr werden die Tilgungszahlungen für aufgenommene Darlehen fällig.

Zusätzlich ist im Wirtschaftsplan 2024 berücksichtigt, dass Zinsen und Tilgungen auf Darlehn der Burggemeinde in Höhe von insgesamt 309.000 € mit Fälligkeit für das 2. Halbjahr 2022 und das Jahr 2023 gestundet wurden und demgemäß in 2024 die Liquidität belasten.

Vermögensplan – Erläuterungsziffer 2:

Für das Jahr 2024 sind als Investitionen im Plan enthalten 1.100.000 €. Diese entfallen auf die Modernisierung und den Umbau des Altenheims. Die Investitionen sollen finanziert werden durch die Aufnahme eines Bankkredits.

5 Stellenübersicht:

Es werden 4 Geschäftsführer mit einer Pauschalvergütung von je 250 € im Monat beschäftigt.

Erläuterungen zur mittelfristigen Planung

Für das Jahr 2025 und die Folgejahre wird eine Steigerung der Raumnebenkosten und der dafür vereinnahmten Abschläge um 5.000 € pro Jahr erwartet. Weitere Erhöhungen sind in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung nicht berücksichtigt.

Die Fertigstellung des Umbaus im Altenheim wird erwartet für Ende 2024. Die Abschreibungen ab dem Jahr 2025 erhöhen sich entsprechend um 2% der Investitionssumme, im Plan gerundet mit 155.000 € berücksichtigt. Weiterhin wird berücksichtigt, dass die Abschreibungen älterer Anlagegüter im Zeitverlauf abnehmen.

Hinsichtlich des im Jahr 2024 aufgenommenen Bankkredits wird ein Beginn der Tilgung ab dem 30.05.2024 mit einer durchschnittlichen monatlichen Tilgung von 11 T€ und monatlichen Zinsen von 16 T€ erwartet.

6 Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Sonstige betriebliche Erträge					
a) Mieten und Pachten	1.164.000,00	1.187.000,00	1.211.000,00	1.235.000,00	1.259.000,00
b) Nebenkostenumlagen	110.000,00	115.000,00	120.000,00	125.000,00	130.000,00
Summe Einnahmen	1.274.000,00	1.302.000,00	1.331.000,00	1.360.000,00	1.389.000,00
2. Personalaufwand					
a) Löhne und Gehälter	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
b) soziale Abgaben und Aufw.für Altersversorgung und Unterstützung -davon für Altersvers. EUR 3.083,38	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
3. Abschreibungen					
a) auf immat.Vermögensgegenst.des Anlage- vermögens und Sachanlagen	378.634,00	373.201,00	370.325,00	362.014,00	354.014,00
4. sonstige betriebliche Aufwendungen	355.000,00	360.000,00	365.000,00	370.000,00	375.000,00
5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	295.000,00	284.000,00	273.000,00	262.000,00	251.000,00
Zwischensumme Aufwendungen	1.040.334,00	1.028.901,00	1.020.025,00	1.005.714,00	991.714,00
6. Ergebnis vor Steuern	233.666,00	273.099,00	310.975,00	354.286,00	397.286,00
7. Ertragsteuern	79.446,44	92.853,66	105.731,50	120.457,24	135.077,24
8. Jahresüberschuss	154.219,56	180.245,34	205.243,50	233.828,76	262.208,76
Investitionen	0,00				
Tilgung Kredite	494.400,00	505.400,00	516.400,00	527.400,00	538.400,00
Neuaufnahme Kredite	0,00				
Abschreibungen	378.634,00	373.201,00	370.325,00	362.014,00	354.014,00
Veränderung Finanzmittel	38.453,56	48.046,34	59.168,50	68.442,76	77.822,76

Bilanz zum 31. Dezember 2022

A K T I V A	31.12.2022	31.12.2021	P A S S I V A	31.12.2022	31.12.2021
	€	€		€	€
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	31.000,00	31.000,00
- Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	4.024,00	II. Kapitalrücklage	315.120,00	315.120,00
II. Sachanlagen			III. Gewinnrücklage	389.608,42	389.608,42
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	6.892.014,28	7.136.223,28	IV. Gewinnvortrag	1.446.574,86	1.401.126,43
2. Technische Anlagen und Maschinen	641,00	3.649,00	V. Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss	-57.808,38	45.448,58
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	267.532,52	267.328,52		<u>2.124.494,90</u>	<u>2.182.303,43</u>
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	5.258.142,65	3.165.552,06	B. Rückstellungen		
	<u>12.418.330,45</u>	<u>10.572.752,86</u>	- Sonstige Rückstellungen	63.555,70	71.123,56
B. Umlaufvermögen			C. Verbindlichkeiten		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.763.683,83	6.049.791,02
- Sonstige Vermögensgegenstände	150.657,63	209.456,16	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	242.107,85	60.908,85
II. Guthaben bei Kreditinstituten	53.665,12	1.769.709,10	3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	4.397.457,19	4.150.476,95
			3. Sonstige Verbindlichkeiten	34.103,06	41.338,31
	<u>204.322,75</u>	<u>1.979.165,26</u>	davon aus Steuern:	<u>10.437.351,93</u>	<u>10.302.515,13</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	2.749,33	0,00	€ 1.016,34 (Vj. € 0,00)		
	<u>12.625.402,53</u>	<u>12.555.942,12</u>		<u>12.625.402,53</u>	<u>12.555.942,12</u>

**ABB Immobilien GmbH
Brüggen**

**Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022**

	€	2022 €	2021 €
1. Umsatzerlöse		740.188,41	579.794,16
2. Sonstige betriebliche Erträge		186,30	347.164,08
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	28,51		-28.553,91
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>0,00</u>		<u>-69.600,00</u>
		28,51	-98.153,91
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-11.147,04		-12.240,00
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-6.777,08</u>		<u>-3.823,34</u>
		-17.924,12	-16.063,34
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	<u>-302.258,16</u>		<u>-315.490,03</u>
		-302.258,16	-315.490,03
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-350.539,82	-322.815,90
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-127.089,92	-128.986,48
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-399,58	0,00
9. Ergebnis nach Steuern		-57.808,38	45.448,58
10. Jahresfehlbetrag (Vj. Jahresüberschuss)		-57.808,38	45.448,58



Wirtschaftsplan 2024

Brüggen.E-Netz Verwaltungs-GmbH

Plan Gewinn- und Verlustrechnung in TEUR

2024 - 2028

	Vorschau	Planjahr 1	Planjahr 2	Planjahr 3	Planjahr 4	Planjahr 5
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Erfolgsplanung						
sonstige betrieblichen Erträge	27,5	27,7	27,9	28,1	28,4	28,6
Betrieblicher Ertrag gesamt	27,5	27,7	27,9	28,1	28,4	28,6
Personalaufwand	14,3	14,3	14,3	14,3	14,3	14,3
sonstige betriebliche Aufwendungen	10,6	10,9	11,1	11,3	11,5	11,8
Betrieblicher Aufwand gesamt	25,0	25,2	25,4	25,6	25,9	26,1
Betriebsergebnis	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
Zinsaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ergebnis vor Steuern	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Jahresüberschuss (+) -fehlbetrag (-)	2,1	2,1	2,1	2,1	2,1	2,1

Plan Bilanz in TEUR

2024 - 2028

Bilanz	Vorschau 2023	Planjahr 1 2024	Planjahr 2 2025	Planjahr 3 2026	Planjahr 4 2027	Planjahr 5 2028
AKTIVA						
A. Umlaufvermögen	49,6	51,8	54,0	56,2	58,4	60,6
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	28,4	28,4	28,4	28,4	28,4	28,4
II. Kassenbestand	21,2	23,4	25,7	27,9	30,1	32,3
AKTIVA INSGESAMT	49,6	51,8	54,0	56,2	58,4	60,6
PASSIVA						
A. Eigenkapital	43,9	46,0	48,1	50,2	52,3	54,4
I. Gezeichnetes Kapital	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0
II. Ergebnisvortrag	16,8	18,9	21,0	23,1	25,2	27,3
III. Jahresüberschuss (-fehlbetrag)	2,1	2,1	2,1	2,1	2,1	2,1
B. RÜCKSTELLUNGEN	5,4	5,5	5,6	5,7	5,8	5,9
Steuerrückstellung	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
sonstige Rückstellungen	5,0	5,1	5,2	5,3	5,4	5,5
C. VERBINDLICHKEITEN	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
I. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II. sonstige Verbindlichkeiten	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
PASSIVA INSGESAMT	49,6	51,8	54,0	56,2	58,4	60,6

Brüggen.E-Netz Verwaltungs-GmbH, Brüggen

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

	2023		Vorjahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. sonstige betriebliche Erträge		26,977,84		23,835,56
2. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	12,000,00		12,000,00	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>2,297,26</u>	14,297,26	<u>2,366,42</u>	14,366,42
3. sonstige betriebliche Aufwendungen		10,180,58		6,969,14
4. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>1,611,03</u>		<u>395,62</u>
5. Ergebnis nach Steuern (= Jahresüberschuss)		<u><u>888,97</u></u>		<u><u>2,104,38</u></u>

Oliver Mankowski



Wirtschaftsplan 2024

Brüggen.E-Netz GmbH & Co. KG

Plan Gewinn- und Verlustrechnung in TEUR

2024 - 2028

	Vorschau	Planjahr 1	Planjahr 2	Planjahr 3	Planjahr 4	Planjahr 5
Erfolgsplanung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Umsatzerlöse	1.324,0	1.308,2	1.366,4	1.424,9	1.485,3	1.542,1
davon Pächterlöse Strom	859,7	842,6	899,3	957,4	1.016,9	1.071,1
davon Umsatzerlöse A KB/BKZ-Auflösung	64,3	65,6	67,1	67,4	68,4	70,9
davon Erlöse Konzessionsabgabe	400,0	400,0	400,0	400,0	400,0	400,0
Aufwendungen für bezogene Leistungen	464,0	464,7	465,4	466,1	466,8	467,6
davon kfm. Dienstleistungen	64,0	64,7	65,4	66,1	66,8	67,6
davon Konzessionsabgabe	400,0	400,0	400,0	400,0	400,0	400,0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	54,9	55,5	56,1	56,7	57,3	57,9
davon Wirtschaftsprüfer / Steuerberater	17,5	17,8	18,2	18,5	18,9	19,3
davon Verluste aus Anlagenabgängen	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0
davon sonstige betriebliche Aufwendungen	27,5	27,7	27,9	28,1	28,4	28,6
EBITDA	805,0	788,0	844,9	902,1	961,2	1.016,7
Abschreibung Restbestand+Invest	391,6	444,3	481,6	517,7	557,6	595,2
EBITDA	413,5	343,7	363,3	384,4	403,7	421,5
Zinsaufwand	2,2	54,4	74,0	95,1	114,4	132,2
Ergebnis vor Steuern	411,3	289,3	289,3	289,3	289,3	289,3
Steuern vom Einkommen und Ertrag	9,6	6,7	6,7	6,7	6,7	6,7
Ergebnis nach Steuern	401,8	282,6	282,6	282,6	282,6	282,6
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	401,8	282,6	282,6	282,6	282,6	282,6

Plan Bilanz in TEUR

2024 - 2028

Bilanz	Vorschau 2023	Planjahr 1 2024	Planjahr 2 2025	Planjahr 3 2026	Planjahr 4 2027	Planjahr 5 2028
AKTIVA						
A. ANLAGEVERMÖGEN	4.526,2	5.217,9	5.767,3	6.350,6	6.890,0	7.391,8
I. Sachanlagen	4.526,2	5.217,9	5.767,3	6.350,6	6.890,0	7.391,8
B. UMLAUFVERMÖGEN	168,6	166,9	172,5	178,3	184,2	189,6
I. Forderungen aus LuL (u.a. Konzessionsabgabe)	105,0	103,6	108,3	113,1	118,1	122,6
II. Sonstige Vermögenswerte	13,6	13,3	14,2	15,2	16,1	17,0
III. Kassenbestand	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0
AKTIVA INSGESAMT	4.694,7	5.384,8	5.939,8	6.528,8	7.074,1	7.581,3
PASSIVA						
A. Eigenkapital	3.270,4	3.239,0	3.300,7	3.362,4	3.424,2	3.485,9
I. Festkapitalkonto	1.000,0	1.000,0	1.000,0	1.000,0	1.000,0	1.000,0
II. Kapitalrücklage	1.693,3	1.693,3	1.693,3	1.693,3	1.693,3	1.693,3
III. Gewinnrücklage	577,1	545,7	607,4	669,1	730,8	792,6
davon Rücklage NEW AG	263,1	324,8	386,6	448,3	510,0	571,7
davon Rücklage Gemeinde Brügglen	314,0	220,8	220,8	220,8	220,8	220,8
B. RÜCKSTELLUNGEN	17,5	17,8	18,2	18,5	18,9	19,3
I. Sonstige Rückstellungen	17,5	17,8	18,2	18,5	18,9	19,3
C. VERBINDLICHKEITEN	710,0	1.429,5	1.922,0	2.450,1	2.934,7	3.382,2
I. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	647,0	1.366,1	1.858,4	2.386,2	2.870,6	3.317,8
II. Verbindlichkeiten aus LuL (u.a. Konzessionsabgabe)	33,3	33,3	33,3	33,3	33,3	33,3
III. Sonstige Verbindlichkeiten	29,7	30,0	30,3	30,5	30,8	31,1
D. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	696,8	698,5	698,9	697,8	696,4	694,0
I. Empfangene Ertragszuschüsse	696,8	698,5	698,9	697,8	696,4	694,0
PASSIVA INSGESAMT	4.694,7	5.384,8	5.939,8	6.528,8	7.074,1	7.581,3

Investitionen in TEUR

2024 - 2028

	Vorschau	Planjahr 1	Planjahr 2	Planjahr 3	Planjahr 4	Planjahr 5
Investitionen	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Stromnetz - Erneuerung	505,0	782,0	690,0	760,0	760,0	760,0
Stromnetz - Netzanschlüsse	434,0	278,0	280,0	280,0	280,0	280,0
Stromnetz - Fremdgetriebene Projekte	108,0	57,0	57,0	57,0	57,0	57,0
Zähler - Fremdgetriebene Projekte	24,0	19,0	4,0	4,0	0,0	0,0
Sachanlageinvestitionen	1.071,0	1.136,0	1.031,0	1.101,0	1.097,0	1.097,0
Summe Investitionen	1.071,0	1.136,0	1.031,0	1.101,0	1.097,0	1.097,0

Brüggen,E-Netz GmbH & Co. KG, Brüggen

Bilanz zum 31. Dezember 2023

Aktiva	31.12.2023		31.12.2022		Passiva	31.12.2023		31.12.2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen					A. Eigenkapital				
Sachanlagen		4.497.426,10		3.846.719,57	I. Kommanditkapital	1.000.000,00		1.000.000,00	
B. Umlaufvermögen					II. Rücklage	<u>2.267.158,96</u>	3.267.158,96	<u>2.182.382,07</u>	3.182.382,07
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					B. Rückstellungen				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	119.000,00		146.859,44		1. Steuerrückstellungen	4.223,68		0,00	
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>117.085,55</u>	236.085,55	<u>25.137,91</u>	171.997,35	2. sonstige Rückstellungen	<u>14.000,00</u>	18.223,68	<u>16.500,00</u>	16.500,00
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		<u>800.593,80</u>		<u>83.321,05</u>	C. Verbindlichkeiten				
		1.036.679,15		255.318,40	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.400.000,00		0,00	
					2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00		174.247,10	
					3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	100.000,00		0,00	
					4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	32.103,58		28.364,32	
					5. sonstige Verbindlichkeiten	<u>5.020,17</u>	1.537.123,75	<u>0,00</u>	202.611,42
					D. Rechnungsabgrenzungsposten				
					Empfangene Ertragszuschüsse		711.598,86		700.544,48
		<u><u>5.534.105,25</u></u>		<u><u>4.102.037,97</u></u>					
						<u><u>5.534.105,25</u></u>		<u><u>4.102.037,97</u></u>	

Brüggen E.Netz GmbH & Co. KG, Brüggen

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

	2023 EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse	1,373,719,53	1,346,131,20
2. sonstige betriebliche Erträge	0,54	0,10
3. Materialaufwand Aufwendungen für bezogene Leistungen	458,926,06	497,225,72
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	376,267,84	339,755,20
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	125,600,58	98,178,42
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1,601,37	0
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>12,783,68</u>	<u>9,546,84</u>
8. Ergebnis nach Steuern	398,540,54	401,425,12
9. sonstige Steuern	<u>30,42</u>	<u>0,00</u>
10. Jahresüberschuss	<u><u>398,510,12</u></u>	<u><u>401,425,12</u></u>

Oliver Mankowski

TOP 2 **Wirtschaftsplan 2025 und Mittelfristplanung 2026 - 2029**

Der Wirtschaftsplan ist gemäß § 15 Ziffer 1 des Gesellschaftsvertrages nach Beratung und Empfehlung durch den Aufsichtsrat der Gesellschafterversammlung zur Genehmigung vorzulegen.

Gewinn- und Verlustrechnung Gasverwaltung Brüggen GmbH (in Mio. EUR)	HR 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Sonstige betriebliche Erträge	0,013	0,013	0,013	0,013	0,013	0,013
2. Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,009	0,009	0,009	0,009	0,009	0,009
3. Ergebnis vor Steuern (EBT)	0,004	0,004	0,004	0,004	0,004	0,004
4. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,001	0,001	0,001	0,001	0,001	0,001
5. Ergebnis nach Steuern	0,003	0,003	0,003	0,003	0,003	0,003
6. Jahresüberschuss	0,003	0,003	0,003	0,003	0,003	0,003

TOP 2 Wirtschaftsplan 2025 und Mittelfristplanung 2026 - 2029

Planbilanz Gasverwaltung Brüggen GmbH (in Mio. EUR)	Prognose 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Aktiva						
Umlaufvermögen						
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,010	0,010	0,010	0,010	0,010	0,010
	0,010	0,010	0,010	0,010	0,010	0,010
II. Guthaben bei Kreditinstituten	0,023	0,027	0,030	0,034	0,037	0,040
	0,023	0,027	0,030	0,034	0,037	0,040
	0,033	0,037	0,040	0,044	0,047	0,050

TOP 2

Wirtschaftsplan 2025 und Mittelfristplanung 2026 - 2029

Passiva	Prognose 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	0,025	0,025	0,025	0,025	0,025	0,025
II. Gewinnvortrag	0,000	0,003	0,007	0,010	0,013	0,017
III. Jahresüberschuss	0,003	0,003	0,003	0,003	0,003	0,003
	0,028	0,032	0,035	0,038	0,042	0,045
B. Rückstellungen						
1. Steuerrückstellungen	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2. Sonstige Rückstellungen	0,003	0,003	0,003	0,003	0,003	0,003
	0,003	0,003	0,003	0,003	0,003	0,003
C. Verbindlichkeiten						
Sonstige Verbindlichkeiten	0,002	0,002	0,002	0,002	0,002	0,002
	0,002	0,002	0,002	0,002	0,002	0,002
	0,033	0,037	0,040	0,044	0,047	0,050

**Jahresabschluss für das Rumpfgeschäftsjahr vom
16. Dezember 2022 bis zum
31. Dezember 2022**

Bilanz der Gasverwaltung Brüggen GmbH**Aktiva**

Angaben in EURO

31.12.2022**16.12.2022****UMLAUFVERMÖGEN**

1. Forderungen gegen Gesellschafter	0,00	25.000,00
2. Sonstige Vermögensgegenstände	353,53	0,00
3. Guthaben bei Kreditinstituten	24.991,61	0,00
	<u>25.345,14</u>	<u>25.000,00</u>

Angaben in EURO	Passiva	
	31.12.2022	16.12.2022
A. EIGENKAPITAL		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. Jahresfehlbetrag	-5.280,54	0,00
	<u>19.719,46</u>	<u>25.000,00</u>
B. RÜCKSTELLUNGEN		
Sonstige Rückstellungen	<u>3.200,00</u>	<u>0,00</u>
C. Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.425,68	0,00
	<u>25.345,14</u>	<u>25.000,00</u>

Gewinn- und Verlustrechnung der Gasverwaltung Brüggen GmbH
für das Rumpfgeschäftsjahr vom 16. Dezember bis 31. Dezember

Angaben in EURO

2022

1. sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-5.272,15</u>
Zwischenergebnis	-5.272,15
2. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>-8,39</u>
3. Ergebnis vor Steuern = Ergebnis nach Steuern = Jahresfehlbetrag	<u><u>-5.280,54</u></u>

TOP 4 Wirtschaftsplan 2025 und Mittelfristplanung 2026 - 2029

Der Wirtschaftsplan ist gemäß § 13 Ziffer 1 des Gesellschaftsvertrages nach Beratung und Empfehlung durch den Aufsichtsrat der Gesellschafterversammlung zur Genehmigung vorzulegen.

Gewinn- und Verlustrechnung Gasnetzgesellschaft Brüggen mbH & Co. KG (in Mio. EUR)	Prognose	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1. Umsatzerlöse	0,669	0,918	0,552	0,736	0,742	0,806
2. Sonstige betriebliche Erträge	-	-	-	-	-	-
3. Materialaufwand	-	-	-	-	-	-
4. Abschreibungen auf Sachanlagen	0,171	0,178	0,183	0,185	0,192	0,197
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen						
a) Konzessionsabgaben	0,048	0,048	0,048	0,048	0,048	0,048
b) Übrige betriebliche Aufwendungen	0,065	0,067	0,068	0,070	0,072	0,073
	0,113	0,115	0,116	0,118	0,120	0,121
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-	-	0,002	-	-	-
7. Ergebnis vor Steuern	0,385	0,625	0,250	0,433	0,431	0,487
8. Steuern vom Ertrag	0,047	0,082	0,027	0,054	0,054	0,062
9. Ergebnis nach Steuern	0,338	0,543	0,223	0,379	0,377	0,425
10. Jahresüberschuss	0,338	0,543	0,223	0,379	0,377	0,425
davon entfallen auf die Gemeinde Brüggen	0,173	0,278	0,114	0,194	0,193	0,218
davon entfallen auf die EVS	0,165	0,265	0,109	0,185	0,184	0,208

TOP 4 Wirtschaftsplan 2025 und Mittelfristplanung 2026 - 2029

Planbilanz Gasnetzgesellschaft Brüggen mbH & Co. KG (in Mio. EUR)	Prognose 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Aktiva						
A. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Sachanlagen	2,752	2,734	2,731	2,726	2,724	2,765
B. Umlaufvermögen						
I. Vorräte	-	-	-	-	-	-
II. Forderungen gegenüber den Gesellschaftern	-	-	-	-	-	-
III. Guthaben bei Kreditinstituten	0,092	0,295	0,056	0,094	0,072	0,058
	0,092	0,295	0,056	0,094	0,072	0,058
C. Rechnungsabgrenzungsposten	-	-	-	-	-	-
	2,845	3,029	2,787	2,820	2,796	2,822

TOP 4 Wirtschaftsplan 2025 und Mittelfristplanung 2026 - 2029

Passiva	Prognose 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
A. Eigenkapital						
I. Kommanditeinlage	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
EVS	0,490	0,490	0,490	0,490	0,490	0,490
Gemeinde Brüggen	0,510	0,510	0,510	0,510	0,510	0,510
II. Kapitalrücklage	1,135	1,135	1,135	1,135	1,135	1,135
EVS	0,556	0,556	0,556	0,556	0,556	0,556
Gemeinde Brüggen	0,579	0,579	0,579	0,579	0,579	0,579
III. Jahresüberschuss	0,338	0,543	0,223	0,379	0,377	0,425
	2,473	2,679	2,359	2,514	2,513	2,561
B. Bau- und Ertragszuschüsse	-	-	-	-	-	-
C. Rückstellungen						
1. Steuerrückstellungen	-	-	-	-	-	-
2. Sonstige Rückstellungen	0,015	0,015	0,015	0,015	0,015	0,015
	0,015	0,015	0,015	0,015	0,015	0,015
D. Verbindlichkeiten	0,000	0,000	0,100	0,000	0,000	0,000
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-	-	-	-	-	-
2. Verbindlichkeiten gegenüber den Gesellschaftern	-	-	0,100	-	-	-
3. Sonstige Verbindlichkeiten	-	-	-	-	-	-
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,356	0,335	0,313	0,291	0,268	0,247
	2,845	3,029	2,787	2,820	2,796	2,822



Wirtschaftsplan der Burggemeindehalle Brüggen GmbH

2024

- 1 Allgemeine Erläuterungen zur Gesellschaft**
- 2 Erfolgsplan**
- 3 Vermögensplan**
- 4 Erläuterungen zum Erfolgs- und Vermögensplan**
- 5 Stellenübersicht**
- 6 Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung**

1 Allgemeine Erläuterungen zur Gesellschaft

Gründung und Organisation:

Aufgrund Beschlusses des Rates der Burggemeinde Brüggen vom 02. März 2011 wurde mit Urkundennummer 1073 der Urkundenrolle für 2011 am 17. Juni 2011 die Mehrzweckhalle Brüggen gGmbH gegründet.

Mit Änderung des Gesellschaftsvertrags, Urkundennummer 45 der Urkundenrolle für 2016, wurde der Gegenstand des Unternehmens auf „Bau und Betrieb von Sportanlagen für sportliche und kulturelle Zwecke“ eingetragen.

Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung gem. § 48 GmbH – Gesetz (GmbHG) und der Geschäftsführer gem. §§ 6 und 35 ff. GmbHG.

Alleinige Gesellschafterin ist die Burggemeinde Brüggen.

Die Gesellschafterversammlung hat mit Gründung vom 17. Juni 2011 Herrn Oliver Mankowski zum Geschäftsführer der Gesellschaft bestellt.

Die Gesellschaft wurde am 01. Juli 2011 in das Handelsregister beim Amtsgericht Krefeld B 13515 eingetragen und wurde unter dem Namen „Mehrzweckhalle Brüggen gGmbH“ geführt. Aufgrund der Beurkundung des Notars Dr. Wulf / Viersen vom 05. Dezember 2013 wurde die Eintragung des neuen Firmennamens „Burggemeindehalle Brüggen gGmbH“ beantragt. Diese Änderung wurde mit Eintragung im Handelsregister vom 03.02.2016, Urkundennummer 2148 der Urkundenrolle für 2013 durchgeführt. Mit Urkunde vom 20. Dezember 2023 wurde die Satzung nochmals geändert und das g im Namen gestrichen.

Demnach lautet die Firma der Gesellschaft „Burggemeindehalle Brüggen GmbH“.

Der Geschäftsführer hat gem. § 108 Abs. 3 Satz 1 Nr. 1 Gemeindeordnung NRW (GO NRW) für jedes Wirtschaftsjahr einen Wirtschaftsplan aufzustellen und der Wirtschaftsführung eine fünfjährige Ergebnis- und Finanzplanung zugrunde zu legen und den Gesellschaftern zur Kenntnis zu bringen. Die Aufstellung des Wirtschaftsplans erfolgte auf der Grundlage der §§ 16-19 der Verordnung über kommunale Unternehmen und Einrichtungen als Anstalt des öffentlichen Rechts (Kommunalunternehmensverordnung – KUV) vom 24.10.2001.

Der Wirtschaftsplan der Burggemeindehalle Brüggen GmbH wird hiermit gem. § 108 Abs. 3 Satz 1 Nr. 1 Gemeindeordnung zur Kenntnis gegeben.

2 Erfolgsplan

	2023	2024
Erträge	270.503,62 €	275.000,00 €
Aufwendungen	422.486,51 €	418.500,00 €
Der geplante Jahresüberschuss beträgt	-151.982,89 €	-143.500,00 €

3 Vermögensplan

	2023	2024
Einzahlungen	402.509,77 €	180.482,89 €
Auszahlungen	210.501,59 €	130.000,00 €
Veränderung Finanzmittel	192.008,18 €	50.482,89 €

Brüggen, den 09.02.2024

Mankowski
Geschäftsführer

4 Erläuterungen zum Erfolgs- und Vermögensplan:

Gewinn- und Verlustrechnung 2024 (Plan) mit Vorjahreswerten 2023 (Ist)

	Vorj. 2023	2024
	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	102.365,97	105.000,00
2. sonstige betriebliche Erträge	168.137,65	170.000,00
Zwischensumme Erträge	270.503,62	275.000,00
3. Materialaufwand		
a) Aufw.für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	489,11	500,00
b) Aufw.für bezogene Leistungen	7.897,75	8.000,00
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	74.545,56	76.000,00
b) soziale Abgaben und Aufw.für Altersversorgung und Unterstützung -davon für Altersvers. EUR 3.409,00	20.638,92	21.000,00
5. Abschreibungen		
a) auf immat.Vermögensgegenst.des Anlage- vermögens und Sachanlagen	179.595,05	172.000,00
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	125.779,92	127.000,00
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	13.540,20	14.000,00
Zwischensumme Aufwendungen	422.486,51	418.500,00
8. Ergebnis nach Steuern	-151.982,89	-143.500,00
9. Jahresfehlbetrag	-151.982,89	-143.500,00
Ausgleich des Verlustvortrags	374.897,61	151.982,89
Investitionen	100.911,05	20.000,00
Tilgung Kredite	109.590,54	110.000,00
Neuaufnahme Kredite	0,00	0,00
Abschreibungen	179.595,05	172.000,00
Veränderung Finanzmittel	192.008,18	50.482,89

Das Wirtschaftsjahr 2024 wird voraussichtlich mit einem Verlust abschließen. Dieses Ergebnis ist wesentlich dadurch bedingt, dass die Abschreibungen und laufenden Kosten des Betriebs die Einnahmen übersteigen. Die entstehenden Verluste sollen ausgeglichen werden durch Einzahlungen der Burggemeinde Brüggen zur Übernahme des jeweiligen Verlustvortrags. Für das Jahr 2024 wird der Verlustausgleich für den Fehlbetrag des Jahres 2023 erwartet.

Es ist dringend geboten mindestens 4 qualitativ hochwertige Großveranstaltungen in der Halle durchzuführen, um den Zuschussbedarf nicht weiter zu strapazieren.

Die Werte des Erfolgsplans und des Vermögensplans sind aus der vorgenannten Tabelle zur Gewinn- und Verlustrechnung abgeleitet. Die Einzahlungen des Vermögensplans errechnen sich aus dem Jahresergebnis zuzüglich Abschreibungen, Kreditaufnahmen und Einzahlungen in die Kapitalrücklage und die Ausgaben aus den Investitionen und Kredittilgungen.

Erfolgsplan Position 1 - Umsatzerlöse:

Zweck der Burggemeindehalle Brüggen GmbH ist der Bau und Betrieb von Sportanlagen für sportliche und kulturelle Zwecke. Aus diesem Unternehmenszweck entsteht auch die Hauptertragsquelle der Gesellschaft. Aufgrund der in Vorjahren zahlreichen und auch erfolgreichen Veranstaltungen wird in den Folgejahren eine stabile Auslastung erwartet.

Ein weiterer wesentlicher Posten im Bereich der Umsatzerlöse ist die Einspeisevergütung der Photovoltaikanlage, welche auf dem Dach der Halle installiert ist. Die Erträge 2024 werden aufgrund der Erfahrungen der Vorjahre mit 12.500 € jährlich erwartet.

Erfolgsplan Position 2 – sonstige betriebliche Erträge:

Die sonstigen betrieblichen Erträge entfallen auf Zuschüsse der Burggemeinde Brüggen zum laufenden Geschäftsbetrieb.

Erfolgsplan Position 3 – Materialaufwand und Fremdleistungen

Hier werden die Kosten für auftretende Künstler sowie Getränke u.a. Materialien für die Durchführung von Veranstaltungen erfasst.

Erfolgsplan Position 4 - Personalaufwendungen

Die für das Haushaltsjahr eingestellten Personalaufwendungen beinhalten die Personalaufwendungen für die in der Stellenübersicht aufgeführten Personen

sowie gelegentliche Aushilfen zur Vertretung sowie die damit verbundenen Sozialversicherungsabgaben.

Erfolgsplan Position 5 - Abschreibungen

Diese Position beinhaltet die Abschreibungen auf das Gebäude Burggemeindehalle, die Einrichtungen und Bürogegenstände, die Photovoltaikanlage und die Sportanlage „Auf dem Vennberg“, die im Plan mit 3% jährlich abgeschrieben wird.

Erfolgsplan Position 6 - Sonstige betriebliche Aufwendungen

Bei den im Wirtschaftsjahr ausgewiesenen Beträgen handelt es sich jeweils im Wesentlichen um Nebenkosten für die Räume, Reparaturaufwendungen und Versicherungen.

Vermögensplan – Erläuterungsziffer 1:

Im jeweiligen Wirtschaftsjahr werden die Tilgungszahlungen für aufgenommene Darlehen fällig.

5 Stellenübersicht:

	2023	2024	
Hallenwart	EG 9a TVöD / 30 Wochenstd.	EG 9a TVöD / 30 Wochenstd.	
Reinigungskraft 1	EG 1 TVöD / 15 Wochenstd.	EG 1 TVöD / 15 Wochenstd.	
Reinigungskraft 2	EG 1 TVöD / 15 Wochenstd.	EG 1 TVöD / 15 Wochenstd.	
Betreuer Sportanlage	EG 5 TVöD / Minijob	EG 5 TVöD / Minijob	
Geschäftsführer	pauschal 185,56 € / Monat	pauschal 185,56 € / Monat	

6 Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	105.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00
2. sonstige betriebliche Erträge	170.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00
Zwischensumme Erträge	275.000,00	275.000,00	275.000,00	275.000,00	275.000,00
3. Materialaufwand					
a) Aufw.für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
b) Aufw.für bezogene Leistungen	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
4. Personalaufwand					
a) Löhne und Gehälter	76.000,00	76.000,00	76.000,00	76.000,00	76.000,00
b) soziale Abgaben und Aufw.für Altersversorgung und Unterstützung -davon für Altersvers. EUR 3.083,38	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
5. Abschreibungen					
a) auf immat.Vermögensgegenst.des Anlagevermögens und Sachanlagen	165.503,00	161.637,00	158.076,00	156.497,00	142.682,00
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	127.000,00	127.000,00	127.000,00	127.000,00	127.000,00
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
Zwischensumme Aufwendungen	412.003,00	408.137,00	404.576,00	402.997,00	389.182,00
8. Jahresfehlbetrag	-137.003,00	-133.137,00	-129.576,00	-127.997,00	-114.182,00
Ausgleich Verlustvortrag	143.500,00	137.003,00	133.137,00	129.576,00	127.997,00
Investitionen					
Tilgung Kredite	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
Neuaufnahme Kredite					
Abschreibungen	165.503,00	161.637,00	158.076,00	156.497,00	155.000,00
Veränderung Finanzmittel	62.000,00	55.503,00	51.637,00	48.076,00	58.815,00

Bilanz zum 31. Dezember 2022

A K T I V A	31.12.2022	31.12.2021	P A S S I V A	31.12.2022	31.12.2021
	€	€		€	€
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2,00	2,00	II. Kapitalrücklage	3.315.103,93	3.315.103,93
II. Sachanlagen			III. Verlustvortrag	-590.104,70	-590.104,70
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	3.260.453,00	3.334.778,00	IV. Jahresfehlbetrag	-374.897,61	-212.885,12
2. Technische Anlagen und Maschinen	987.807,00	1.061.212,00		<u>2.375.101,62</u>	<u>2.537.114,11</u>
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	131.311,00	149.979,00	B. Rückstellungen		
	<u>4.379.571,00</u>	<u>4.545.969,00</u>	- Sonstige Rückstellungen	147.335,73	8.161,53
B. Umlaufvermögen			C. Verbindlichkeiten		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	131.250,00	143.750,00
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	21.643,36	29.939,32	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	706,55	4.620,85
2. Sonstige Vermögensgegenstände	212.885,12	106.528,51	3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	1.998.571,55	2.051.393,29
	<u>234.528,48</u>	<u>136.467,83</u>	4. Sonstige Verbindlichkeiten	13.151,82	754,55
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	52.015,79	63.355,50	davon aus Steuern:		
	<u>286.544,27</u>	<u>199.823,33</u>	€ 13.151,82(Vj. € 754,55)	<u>2.143.679,92</u>	<u>2.200.518,69</u>
	<u>4.666.117,27</u>	<u>4.745.794,33</u>		<u>4.666.117,27</u>	<u>4.745.794,33</u>

**Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022**

	EUR	2022 EUR	2021 EUR
1. Umsatzerlöse		94.674,59	44.919,58
2. Sonstige betriebliche Erträge		105.680,90	124.151,92
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-3.558,16		-140,62
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-20.141,02</u>		<u>0,00</u>
		-23.699,18	-140,62
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-63.790,38		-64.800,49
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung: EUR -3.518,87 (Vj: EUR -3.752,25)	<u>-18.796,79</u>		<u>-18.663,47</u>
		-82.587,17	-83.463,96
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	<u>-177.370,37</u>		<u>-178.239,14</u>
		-177.370,37	-178.239,14
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-282.658,64	-105.890,75
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-8.897,80	-14.222,15
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-39,94	0,00
9. Ergebnis nach Steuern		-374.897,61	-212.885,12
10. Jahresfehlbetrag		-374.897,61	-212.885,12