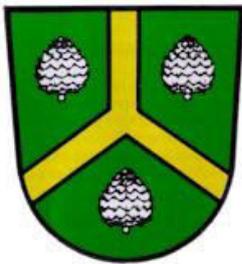


HAUSHALT 2023

TEIL 2 Anlagen



Gemeinde Hürtgenwald © 2023

Inhaltsverzeichnis

ab Seite

- Teil 1

Haushaltssatzung.....	4
Einbringungsbestätigung.....	9
Statistische Angaben.....	10
Vorbericht.....	15
Gesamtpläne.....	36
Teilpläne.....	50

- Teil 2

Anlagen

→ Haushaltsquerschnitt	3
○ Teil 1 – Ergebnisplan	
○ Teil 2 – Finanzplan	
→ Stellenplan	5
→ Übersicht der Personalaufwendungen und Stellenanteile.....	11
→ Bilanz des Vorvorjahres	12
→ Ergebnisrechnung des Vorvorjahres	16
→ Finanzrechnung des Vorvorjahres	17
→ Übersicht der Zuwendungen an Fraktionen pp.	19
→ Übersicht über die Verbindlichkeiten.....	26
→ Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals.....	27
→ Übersicht der Beteiligungen	28
→ Jahresabschlüsse und Wirtschaftspläne der beteiligten Unternehmen.....	29
• Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft mbH (GED).....	29
• Bioenergie Kleinbau GmbH	44
• Ruhehain Hürtgenwald GmbH.....	55
• Freibad Hürtgenwald UG	60
• Innovative Energie Anlagen Hürtgenwald GmbH.....	77

- Teil 3

Haushaltssicherungskonzept

Haushaltsquerschnitt Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit EUR	Außerordentliches Ergebnis	Teilergebnis
	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR
Teilhaushalt	1	2	3	4	5	6	7
901 Innere Verwaltung	426.331	3.888.213	-3.461.882	0	-3.461.882	0	-2.255.782
902 Sicherheit und Ordnung	163.260	820.615	-657.355	0	-657.355	0	-768.299
903 Schulträgeraufgaben	954.643	3.358.857	-2.404.214	0	-2.404.214	0	-2.499.429
904 Kultur und Wissenschaft	32.380	101.434	-69.054	0	-69.054	0	-93.003
905 Soziale Leistungen	969.925	657.434	312.491	0	312.491	0	308.723
906 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	265.871	318.390	-52.519	0	-52.519	0	-104.049
907 Gesundheitsdienste	0	134.379	-134.379	0	-134.379	0	-134.379
908 Sportförderung	53.600	189.487	-135.887	0	-135.887	0	-150.061
909 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	10.000	117.866	-107.866	0	-107.866	0	-107.866
910 Bauen und Wohnen	1.041.014	790.193	250.821	0	250.821	0	196.730
911 Versorgung und Entsorgung	3.950.015	3.359.187	590.828	0	590.828	0	499.401
912 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	579.017	1.491.363	-912.346	0	-912.346	0	-1.265.401
913 Natur- und Landschaftspflege	245.410	553.342	-307.932	0	-307.932	0	-667.722
914 Umweltschutz	0	2.787	-2.787	0	-2.787	0	-2.787
915 Wirtschaft und Tourismus	145.161	379.049	-233.888	22.000	-211.888	0	-260.045
916 Allgemeine Finanzwirtschaft	15.182.400	9.108.960	6.073.440	-264.292	5.809.148	1.617.000	7.426.148
917 Stiftungen	340	1.619	-1.279	0	-1.279	0	-1.279

Haushaltsquerschnitt Finanzplan											
Ein- und Auszahlungsarten	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungsermächtigungen
Teilhaushalt	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
901 Innere Verwaltung	377.621	3.722.982	-3.345.361	543.060	1.403.200	-860.140	-4.205.501	0	0	0	0
902 Sicherheit und Ordnung	111.350	633.740	-522.390	3.335.000	5.794.500	-2.459.500	-2.981.890	0	0	0	0
903 Schulträgeraufgaben	711.536	2.972.102	-2.260.566	173.500	1.676.849	-1.503.349	-3.763.915	0	0	0	0
904 Kultur und Wissenschaft	22.500	72.302	-49.802	0	6.600	-6.600	-56.402	0	0	0	0
905 Soziale Leistungen	977.495	644.204	333.291	0	0	0	333.291	0	0	0	0
906 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	208.821	233.161	-24.340	4.000	32.500	-28.500	-52.840	0	0	0	0
907 Gesundheitsdienste	0	133.959	-133.959	0	0	0	-133.959	0	0	0	0
908 Sportförderung	26.200	146.327	-120.127	10.000	46.500	-36.500	-156.627	0	0	0	0
909 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	10.000	106.269	-96.269	0	0	0	-96.269	0	0	0	0
910 Bauen und Wohnen	1.038.514	755.297	283.217	22.710	771.000	-748.290	-465.073	0	0	0	0
911 Versorgung und Entsorgung	3.512.500	2.983.286	529.214	0	390.000	-390.000	139.214	0	0	0	0
912 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	130.500	693.637	-563.137	965.000	1.025.500	-60.500	-623.637	0	0	0	0
913 Natur- und Landschaftspflege	234.000	531.808	-297.808	0	10.300	-10.300	-308.108	0	0	0	0
914 Umweltschutz	0	2.787	-2.787	0	10.000	-10.000	-12.787	0	0	0	0
915 Wirtschaft und Tourismus	156.781	344.185	-187.404	85.971	124.029	-38.058	-225.462	0	0	0	0
916 Allgemeine Finanzwirtschaft	15.296.633	9.485.227	5.811.406	1.607.000	0	1.607.000	7.418.406	12.450.000	5.703.700	6.746.300	0
917 Stiftungen	340	1.199	-859	0	0	0	-859	0	0	0	0

Stellenplan

der Gemeinde Hürtgenwald

für das

Haushaltsjahr 2023

Anmerkung: die vollzeittätigen Tariflich Beschäftigen (39 Wochenstunden) und die Beamten (41 Wochenstunden) wurden mit einem Stellenfaktor von jeweils 1,0 gerechnet

die außertariflich Beschäftigen wurden in den TVöD überführt (Ausnahme: Grünabfall-Container-Bewacher) (Sperrvermerke für die Schülerbetreuer/innen wurden gem. Gremienbeschluss gesetzt)

Stand: 22.11.2022

Stellenplan

Teil A: Beamte

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2023		Zahl der Stellen 2022	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2022	Erläuterungen kw = künftig wegfallend, ku = künftig umzuwandeln
		insgesamt	davon aus- gesondert			
Wahlbeamte						
Bürgermeister(in)	B 3	1,000		1,000	1,000	
Bürgermeister(in)	B 2					
Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt						
Gemeindeverwaltungsrat(rätin)	A 13	1,000		1,000		
Gemeindeamtsrat(rätin)	A 12	4,000		4,000	4,000	
Gemeindeamtman(n) (frau)	A 11			1,000	1,000	
Gemeindeoberinspektor(in)	A 10					
Gemeindeinspektor(in)	A 9	0,878		0,878	0,878	
Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt						
Gemeindeinspektor(in)	A 9					
Gemeindehauptsekretär(in)	A 8	0,500		0,500	0,500	
Gemeindeobersekretär(in)	A 7					
Gemeindesekretär(in)	A 6					
Insgesamt		7,378		8,378	7,378	

Stellenplan

Teil B: Tariflich Beschäftigte

Entgelt-gruppe	Zahl der Stellen 2023	Zahl der Stellen 2022	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2022	Erläuterungen
11	1,000	1,000	1,000	
10				
9a	1,000	1,000	1,000	
9b	1,000	1,000	0	
9c	5,000	4,000	4,000	
8	8,013	9,141	5,782	
7	3,077	4,500	3,500	
6	19,577	18,128	19,760	
5	0,667	1,154	1,641	
4	1,112	1,112	0	
3	3,205	1,385	1,220	
2	3,109	3,109	2,833	
1	2,531	2,531	2,193	
TV SuE				
S 2	2,269			2,269 Sperr-Vermerk*
S 3	0,526	2,821	0	0,525641 Sperr-Vermerk*
S 4				
S 8 a				
S 9				
S 10				
S 11	1,000	2,000	2,000	
S 12	1,000	0	0	
S 13				
S 15				
Insgesamt	54,086	52,881	44,929	

* Sperr-Vermerk (nachrichtliche Darstellung):

Die vorgenannten Sperrvermerke betreffen die Stellenanteile der Schülerbetreuer/innen
 Der Sachverhalt befindet sich noch in Klärung. Diese Sperrvermerke können nur
 durch Ratsentscheid aufgehoben werden

Stellenübersicht

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

- Beamte -

Produktbereich	Bezeichnung	Wahlbeamte	Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt					Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt				Erläuterungen
			B 3	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7	
1	Innere Verwaltung	0,850	0,950	1,430			0,290		0,365			
2	Sicherheit und Ordnung			0,810								
3	Schulträgeraufgaben			0,540								
4	Kultur und Wissenschaft			0,010								
5	Soziale Leistungen			0,230								
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			0,050								
7	Gesundheitsdienste			0,010								
8	Sportförderung											
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen			0,250								
10	Bauen und Wohnen			0,250								
11	Ver- und Entsorgung			0,120			0,571		0,125			
12	Verkehrsflächen und -Anlagen; ÖPNV			0,110			0,018		0,005			
13	Natur- und Landschaftspflege			0,120								
14	Umweltschutz											
15	Wirtschaft und Tourismus	0,150	0,050	0,010								
16	Allg. Finanzwirtschaft			0,050					0,005			
17	Stiftungen			0,010								
	Insgesamt:	7,378	1,000	1,000	4,000		0,878		0,500			

Stellenübersicht

Teil B: Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit

- Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte -

Bezeichnung	Art der Vergütung	Vorgesehen für 2023	Beschäftigt am 30.06.2022	Erläuterungen
Inspektoranwärterinnen/ Inspektoranwärter	Anwärterbezüge	-	-	
Verwaltungspraktikantinnen / Verwaltungspraktikanten	-	-	-	
Auszubildende zur/zum Verwaltungsfachangestellten(in) zum Straßenwärter(in)	Ausbildungsvergütung Ausbildungsvergütung	2,000 -	1,000 -	
Praktikantinnen / Praktikanten	-	-	-	
Insgesamt		2,000	1,000	

Übersicht der Personalaufwendungen und Stellenanteile nach Produktbereichen

Summen der Tariflichen Beschäftigten, Beamten, außertariflichen Beschäftigten und Auszubildenden

Stand: 08.12.2022

Personalaufwendungen für das Jahr 2022									Stellenanteile	
Produktbereich	Kto 5011000 Dienstbezüge Beamte €	Kto 5012000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte €	Kto 5022000 Beitr. Versorgungsk asse tarifl. Beschäft. €	Kto 5032000 Sozialversich. beitr. tariflich Beschäft. €	Kto 5041000 Beihilfen, Unterstützung sl. u. dgl. f. Besch €	Kto 5051000 Zuführungen z. Pensionsrücks tell. f. Besch. €	Kto 5061000 Zuführungen Beihilferückst ell. f. Beschäft €	insgesamt €	2023	(Vergl.- Wert Vorjahr) 2022
901 Innere Verwaltung	335.346	1.304.726	97.855	293.562	15.483	154.831	74.320	2.276.123	33,59	33,89
902 Sicherheit und Ordnung	53.024	223.766	16.783	50.348	2.448	24.483	11.752	382.604	5,27	4,73
903 Schulträgeraufgaben	36.522	383.394	28.754	86.262	1.686	16.863	8.095	561.576	9,82	9,25
904 Kultur und Wissenschaft	676	1.499	112	337	31	312	150	3.117	0,04	0,06
905 Soziale Leistungen	15.556	40.507	3.038	9.114	718	7.182	3.448	79.563	1,11	2,38
906 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	3.395	85.860	6.439	19.318	157	1.567	752	117.488	1,57	1,46
907 Gesundheitsdienste	614	-	-	-	28	284	136	1.062	0,01	0,01
908 Sportförderung	-	28.645	2.148	6.444	-	-	-	37.237	0,81	0,80
909 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	16.973	19.031	1.427	4.282	784	7.836	3.761	54.094	0,58	0,58
910 Bauen und Wohnen	16.811	149.625	11.221	33.665	776	7.761	3.725	223.584	4,13	2,58
911 Versorgung und Entsorgung	43.435	81.271	6.095	18.286	2.006	20.055	9.626	180.774	2,30	1,49
912 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	8.554	46.552	3.492	10.474	394	3.950	1.896	75.312	1,03	1,70
913 Natur- und Landschaftspflege	7.839	80.374	6.028	18.084	361	3.618	1.736	118.040	1,94	2,02
914 Umweltschutz	-	1.782	134	401	-	-	-	2.317	0,03	0,04
915 Wirtschaft und Tourismus	25.878	42.084	3.156	9.469	1.195	11.949	5.735	99.466	1,35	1,21
916 Allgemeine Finanzwirtschaft	3.305	-	-	-	153	1.526	732	5.716	0,06	0,06
917 Stiftungen	614	-	-	-	28	284	136	1.062	0,01	0,01
Summe	568.542	2.489.116	186.682	560.046	26.248	262.501	126.000	4.219.135	63,64	62,27

Kosten für Bufdi (nicht im Stellenplan) 4.680

Gesamt-Personalaufwendungen 4.223.815

BILANZ zum 31. Dezember 2021

Gemeinde Hürtgenwald
Hürtgenwald

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit		1.382.244,55	653.083,70
1. Anlagevermögen			
1.1 Immaterielle Vermögens- gegenstände		176.467,36	176.790,36
1.2 Sachanlagen			
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.1.1 Grünflächen	3.126.073,19		3.643.561,09
1.2.1.2 Ackerland	488.255,85		600.138,85
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.259.532,88		1.260.443,88
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	704.253,02		765.010,77
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.800.916,62		2.844.742,62
1.2.2.2 Schulen	10.267.924,93		10.743.474,93
1.2.2.3 Wohnbauten	697.981,47		711.264,47
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	8.059.465,91		7.582.441,01
1.2.3 Infrastrukturvermögen			
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	6.700.346,60		6.700.346,60
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	514.895,00		526.895,00
1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	12.939.101,16		13.101.101,16
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	19.269.480,00		19.351.841,00
1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	15.154,00		45.077,00
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	189.482,00		198.389,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.533,00		5.533,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.260.073,19		1.253.109,19
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	480.759,00		457.236,67
Übertrag	68.779.227,82	1.558.711,91	70.620.480,30

BILANZ zum 31. Dezember 2021

Gemeinde Hürtgenwald
Hürtgenwald

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	68.779.227,82	1.558.711,91	70.620.480,30
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	220.012,67	68.999.240,49	207.000,82
1.3 Finanzanlagen			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	25.000,00		25.000,00
1.3.2 Beteiligungen	4.124.570,26		4.124.570,26
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens	537.757,83		537.757,83
1.3.4 Ausleihungen			
1.3.4.1 an verbundene Unternehmen	179.480,83	4.866.808,92	179.480,83
2. Umlaufvermögen			
2.1 Vorräte			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		46.197,17	51.931,44
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen			
2.2.1.1 Gebühren	56.231,45		54.165,70
2.2.1.2 Beiträge	66.983,92		45.978,03
2.2.1.3 Steuern	176.704,12		302.992,43
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	467.020,00		487.260,00
2.2.1.5 Sonstige öffentlich- rechtliche Forderungen	793.801,38	1.560.740,87	245.531,63
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen			
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich		359.905,34	944.584,85
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		640,27	12.322,37
2.3 Liquide Mittel		3.130.359,49	1.339.899,26
Übertrag		80.522.604,46	79.178.955,75

BILANZ zum 31. Dezember 2021

Gemeinde Hürtgenwald
Hürtgenwald

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		80.522.604,46	79.178.955,75
3. Aktive Rechnungsabgrenzung		43.665,13	76.163,63
		<hr/>	<hr/>
		80.566.269,59	79.255.119,38
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BILANZ zum 31. Dezember 2021

Gemeinde Hürtgenwald
Hürtgenwald

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Eigenkapital			
1.1 Allgemeine Rücklage		5.199.255,09	5.966.225,14
1.2 Jahresüberschuss		0,00	0,00
1.3 Jahresüberschuss		208.008,10	740.941,32-
2. Sonderposten			
2.1 für Zuwendungen	19.832.561,79		20.362.052,92
2.2 für Beiträge	12.524.417,78		12.767.965,78
2.3 für den Gebührenaussgleich	629.035,41		254.226,73
2.4 Sonstige Sonderposten	2.934.985,59	35.921.000,57	2.185.911,53
3. Rückstellungen			
3.1 Pensionsrückstellungen	6.258.265,00		6.360.375,00
3.2 Instandhaltungsrückstellungen	1.549.763,20		870.025,00
3.3 Sonstige Rückstellungen	961.420,24	8.769.448,44	431.842,36
4. Verbindlichkeiten			
4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
4.1.1 von Kreditinstituten	3.487.439,79		3.766.575,93
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	19.762.171,49		20.959.914,73
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00		250,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	751.184,80		620.508,20
4.5 sonstige Verbindlichkeiten	513.715,85		888.222,68
4.6 Erhaltene Anzahlungen	4.605.594,55	29.120.106,48	3.348.999,15
5. Passive Rechnungsabgrenzung		1.348.450,91	1.212.965,55
		<hr/>	<hr/>
		80.566.269,59	79.255.119,38
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

aufgestellt:
Hürtgenwald, den 13.07.2022

gez.
Karina Linzenich
(Kämmerin)

bestätigt:
Hürtgenwald, den 13.07.2022

gez.
Joachim Hannen
(Allgemeiner Vertreter)



Ergebnisrechnung						
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.4./ Sp.2)	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
	2020 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	10.510.325,02	10.765.800,00		11.729.298,90	963.498,90
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.486.915,85	3.882.759,00		4.422.090,22	539.331,22
3	+ Sonstige Transfererträge	19.480,50	21.602,00		8.175,92	-13.426,08
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.062.893,38	4.612.193,00		4.180.118,67	-432.074,33
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	391.914,20	367.761,00		387.079,53	19.318,53
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	370.862,92	492.930,00		416.931,07	-75.998,93
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	571.984,82	346.233,00		436.854,97	90.621,97
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	3.108,50			492,00	492,00
9	+/- Bestandsveränderungen					
10	= Ordentliche Erträge	20.417.485,19	20.489.278,00		21.581.041,28	1.091.763,28
11	- Personalaufwendungen	3.630.958,44	3.599.106,00		3.069.588,32	-529.517,68
12	- Versorgungsaufwendungen	409.883,32	351.128,00		323.923,51	-27.204,49
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.199.812,37	3.154.182,00		3.295.533,15	141.351,15
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.037.501,22	2.115.555,00		2.143.582,32	28.027,32
15	- Transferaufwendungen	11.243.010,48	12.116.404,00		11.890.015,97	-226.388,03
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.276.703,20	1.010.898,00		1.363.790,92	352.892,92
17	= Ordentliche Aufwendungen	21.797.869,03	22.347.273,00		22.086.434,19	-260.838,81
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.380.383,84	-1.857.995,00		-505.392,91	1.352.602,09
19	+ Finanzerträge	32.663,22	40.133,00		54.216,35	14.083,35
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	129.151,26	130.000,00		69.976,19	-60.023,81
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-96.488,04	-89.867,00		-15.759,84	74.107,16
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.476.871,88	-1.947.862,00		-521.152,75	1.426.709,25
23	+ Außerordentliche Erträge	735.930,56	1.415.000,00		729.160,85	-685.839,15
24	- Außerordentliche Aufwendungen					
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	735.930,56	1.415.000,00		729.160,85	-685.839,15
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-740.941,32	-532.862,00		208.008,10	740.870,10
27	- globaler Minderaufwand					
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 26 und 27)	-740.941,32	-532.862,00		208.008,10	740.870,10
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	3.110,00			-55.000,00	-55.000,00
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen					
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen				-81.028,73	-81.028,73
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	184,00				
33	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	2.926,00			26.028,73	26.028,73

aufgestellt:
Hürtgenwald, den 13.07.2022

gez.

Karina Linzenich
(Kämmerin)

bestätigt:
Hürtgenwald, den 13.07.2022

gez.

Joachim Hannen
(Allgemeiner Vertreter)



Finanzrechnung							
Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	davon Ermächtigungsgesübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.4./ Sp.2)	Ermächtigungsgesübertragungen in das Folgejahr
		2020	2021	EUR	2021	EUR	EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	10.439.496,80	10.723.800,00		11.705.949,28	982.149,28	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.666.365,66	3.196.375,00		3.696.975,98	500.600,98	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	8.512,51	21.602,00		5.546,99	-16.055,01	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.724.886,36	4.285.300,00		3.852.328,38	-432.971,62	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	409.925,46	367.761,00		387.050,86	19.289,86	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	408.009,33	492.930,00		357.719,10	-135.210,90	
7	+ Sonstige Einzahlungen	288.089,54	260.200,00		259.043,08	-1.156,92	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	172.670,30	40.133,00		127.845,95	87.712,95	
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.117.955,96	19.388.101,00		20.392.459,62	1.004.358,62	
10	- Personalauszahlungen	3.262.232,70	3.357.999,00		3.131.658,03	-226.340,97	
11	- Versorgungsauszahlungen	387.901,34	351.128,00		293.673,17	-57.454,83	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.509.907,93	3.154.182,00		2.437.149,13	-717.032,87	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	129.254,93	130.000,00		84.403,91	-45.596,09	
14	- Transferauszahlungen	11.098.711,16	12.116.404,00		11.347.197,71	-769.206,29	
15	- Sonstige Auszahlungen	955.692,85	1.009.898,00		905.725,03	-104.172,97	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.343.700,91	20.119.611,00		18.199.806,98	-1.919.804,02	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	774.255,05	-731.510,00		2.192.652,64	2.924.162,64	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.693.279,01	2.895.295,00		1.567.342,90	-1.327.952,10	
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	20.950,97	50,00		55.000,00	54.950,00	
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	41.401,84					
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	111.451,15			80.610,02	80.610,02	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen				18,84	18,84	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.867.082,97	2.895.345,00		1.702.971,76	-1.192.373,24	
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		230.000,00		2.658,41	-227.341,59	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	368.077,19	2.783.637,00		20.041,10	-2.763.595,90	
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	269.184,83	1.023.301,00		259.512,27	-763.788,73	
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen				396.296,44	396.296,44	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	637.262,02	4.036.938,00		678.508,22	-3.358.429,78	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	1.229.820,95	-1.141.593,00		1.024.463,54	2.166.056,54	
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	2.004.076,00	-1.873.103,00		3.217.116,18	5.090.219,18	
33	+ Einzahlung aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen		800.000,00		585.000,00	-215.000,00	
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	11.677.715,00	1.600.000,00		5.150.000,00	3.550.000,00	
35	- Auszahlung für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	253.948,46	296.000,00		861.489,76	565.489,76	
36	- Auszahlung für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	13.150.000,00			6.300.000,00	6.300.000,00	
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.726.233,46	2.104.000,00		-1.426.489,76	-3.530.489,76	
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	277.842,54	230.897,00		1.790.626,42	1.559.729,42	



Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.4./ Sp.2)	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
		2020	2021	EUR	2021	EUR	EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.062.377,87	1.335.212,06		1.339.899,26	4.687,20	
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-5.008,35			-166,19	-166,19	
41	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	1.335.212,06	1.566.109,06		3.130.359,49	1.564.250,43	

aufgestellt:
Hürtgenwald, den 13.07.2022

gez.

Karina Linzenich
(Kämmerin)

bestätigt:
Hürtgenwald, den 13.07.2022

gez.

Joachim Hannen
(Allgemeiner Vertreter)

Anlagen

zum Haushalt 2023



Gemeinde
Hürtgenwald

Z u w e n d u n g e n

an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder

Teil A: Geldleistungen

Nr.	Fraktion	Im Haushaltsplan enthalten		Ergebnis aus Jahresabschluss	Erläuterungen
		2023	2022	2021	
1	CDU	1.400 €	1.400 €	1.400 €	
2	FFH	1.100 €	1.100 €	0 €	100%iger Verzicht, kein Abruf
3	SPD	1.000 €	1.000 €	0 €	100%iger Verzicht, kein Abruf
4	B'90/Die Grünen	800 €	800 €	0 €	100%iger Verzicht, kein Abruf
5	FDP	700 €	700 €	700 €	
	Insgesamt:	5.000 €	5.000 €	2.100 €	

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: CDU

Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2023	Vorjahr 2022	mehr (+) weniger (-)	
	EUR	EUR	EUR	
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaften für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	-	-	-	
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	-	-	-	
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	-	-	-	
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	-	-	-	
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	0,00	0,00	-	Verzicht auf ein Fraktionszimmer gr. Sitzungssaal (25 Euro je Sitzung) kl. Sitzungssaal (15 Euro je Sitzung) im Durchschnitt 17 Sitzungen / Jahr
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	395,00	108,00	287,00 +	
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und –maschinen	-	-	-	
4.2 sonstiges Büromaterial	-	-	-	
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	-	-	-	
5.2 Fachliteratur und –zeitschriften	-	-	-	
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	-	-	-	
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	-	-	-	
6. Sonstiges	-	-	-	

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: FFH

Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2023	Vorjahr 2022	mehr (+) weniger (-)	
	EUR	EUR	EUR	
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaften für die Fraktionsarbeit				
1.2 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	-	-	-	
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	-	-	-	
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	-	-	-	
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	-	-	-	
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	0,00	0,00	-	Verzicht auf Fraktionszimmer im Rathaus
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	395,00	108,00	287,00 +	gr. Sitzungssaal (25 Euro je Sitzung) kl Sitzungssaal (15 Euro je Sitzung) im Durchschnitt 17 Sitzungen / Jahr
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und –maschinen	-	-	-	
4.2 sonstiges Büromaterial	-	-	-	
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	-	-	-	
5.2 Fachliteratur und –zeitschriften	-	-	-	
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	-	-	-	
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	-	-	-	
6. Sonstiges	-	-	-	

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: SPD

Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2023	Vorjahr 2022	mehr (+) weniger (-)	
	EUR	EUR	EUR	
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaften für die Fraktionsarbeit				
1.3 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	-	-	-	
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	-	-	-	
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	-	-	-	
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	-	-	-	
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	2521,87	2.269,20	252,67 +	(18,95 m² x 11,09* €/m³ x 12 Monate) gr. Sitzungssaal (25 Euro je Sitzung) Kl. Sitzungssaal (15 Euro je Sitzung) Besprechungsrr. (8 Euro je Sitzung) Im Durchschnitt 16 Sitzungen / Jahr
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	259,00	108,00	151,00 +	
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und –maschinen	25,00	25,00	-	Pauschal für Büromöbel pro Jahr
4.2 sonstiges Büromaterial	-	-	-	
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	151,60	135,00	16,60 +	anteilige Kosten je m² auf der Grundlage der Abrechnung mit angemieteten Räumen (1/3 davon)
5.2 Fachliteratur und –zeitschriften	-	-	-	
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	50,00	50,00	-	anteilige Kosten Grundgebühr, Miete und Versicherung der Tel.-Anlage
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	-	-	-	
6. Sonstiges	-	-	-	

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: B'90 / Die Grünen

Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2023	Vorjahr 2022	mehr (+) weniger (-)	
	EUR	EUR	EUR	
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaften für die Fraktionsarbeit				
1.4 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	-	-	-	
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	-	-	-	
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	-	-	-	
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	-	-	-	
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	0,00	0,00	-	Verzicht auf Fraktionszimmer im Rathaus
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	31,00	0,00	31,00 +	kl. Sitzungssaal (15 Euro je Sitzung) Besprechungs- und Aufenthaltsraum (8 Euro je Sitzung) im Durchschnitt 4 Sitzungen / Jahr
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und –maschinen	-	-	-	
4.2 sonstiges Büromaterial	-	-	-	
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	-	-	-	
5.2 Fachliteratur und –zeitschriften	-	-	-	
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	-	-	-	
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	-	-	-	
6. Sonstiges	-	-	-	

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: FDP

Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2023	Vorjahr 2022	mehr (+) weniger (-)	
	EUR	EUR	EUR	
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaften für die Fraktionsarbeit				
1.5 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	-	-	-	
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	-	-	-	
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	-	-	-	
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	-	-	-	
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	0,00	0,00	-	Verzicht auf Fraktionszimmer im Rathaus
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	212,00	108,00	104,00 +	Kl. Sitzungssaal (15 Euro je Sitzung) Besprechungsraum (8 Euro je Sitzung) im Durchschnitt 16 Sitzungen / Jahr
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und –maschinen	-	-	-	
4.2 sonstiges Büromaterial	-	-	-	
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	-	-	-	
5.2 Fachliteratur und –zeitschriften	-	-	-	
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	-	-	-	
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	-	-	-	
6. Sonstiges	-	-	-	

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art der Verbindlichkeiten	Stand am Ende	Voraussichtlicher Stand zu Beginn 2023	Vorraussichtlicher Stand zum Ende 2023
	2021		
	EUR	EUR	EUR
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.487.439,79	3.512.464,72	11.264.182,88
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
2.5 von Kreditinstituten	3.487.439,79	3.512.464,72	11.264.182,88
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	19.762.171,49	18.341.417,86	17.342.362,48
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	751.184,80	583.453,47	574.000,00
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	167.091,06	156.000,00
7. Sonstige Verbindlichkeiten	513.715,85	764.241,32	550.652,32
8. Erhaltene Anzahlungen	4.605.594,55	6.037.152,91	6.517.558,00
Summe aller Verbindlichkeiten	29.120.106,48	29.405.821,34	36.404.755,68
Nachrichtlich anzugeben:			
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z.B. Bürgschaften u.a.			

Übersicht der Entwicklung des Eigenkapitals

Stand: 13.02.2023

	Jahr	Jahres- ergebnis	direkte Verrechnung (§ 44 Abs. 3 KomHVO) *1)	davon Belastung nach CUIG		Verbleibender Fehlbetrag / Überschuss	Stand Allg. Rücklage nach Berücksichtigung
Ist	2020	-740.941,32	2.926,00 €	735.930,56 €	*2)	-738.015,32	5.225.283,82 €
Ist	2021	208.008,10	-26.028,73 €	729.160,85 €	*2)	181.979,37	5.407.263,19 €
Plan	2022	97.476,00	0,00 €	1.128.000,00 €	*3)	97.476,00	5.504.739,19 €
Plan	2023	120.900,00	0,00 €	1.617.000,00 €	*4)	120.900,00	5.625.639,19 €
Plan	2024	196.166,00	0,00 €	1.532.000,00 €	*4)	196.166,00	5.821.805,19 €
Plan	2025	163.670,00	0,00 €	1.532.000,00 €	*4)	163.670,00	5.985.475,19 €
Plan	2026	-136.993,00	0,00 €	1.364.100,00 €	*4)	-136.993,00	5.848.482,19 €

*1 Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung sowie aus Wertveränderung von Finanzanlagen

*2 lt. Jahresabschluss

*3 lt. Haushalt 2022

*4 lt. beschlossenenem Haushalt 2023

Übersicht über die Unternehmen und Einrichtungen an denen die Kommune beteiligt ist

Lfd-Nr.	Bezeichnung des Unternehmens, Sitz	Beteiligungsverhältnis und Organe	Organisationszweck (Erfüllung des öffentlichen Zwecks)
1	Wasserversorgungszweckverband Perlenbach Monschau	Anteil der Gemeinde 17,79% Betriebsleitung: Dipl.-Ing. Derk Buchsteiner	Geschäftsgegenstand des Unternehmens ist die Wasserversorgung.
2	EGD Entsorgungsgesellschaft für Verkaufsverpackungen Düren mbH Düren	Anteil der Gemeinde 7,6% Stammkapital: 50.000 EUR Gründung am 05.12.1992 Geschäftsführer: Richard Müllejans	Durch die Entsorgungsgesellschaft Düren mbH wird flächendeckend im Einzugsgebiet der Stadt Düren sowie der Gemeinde Hürtgenwald und Langerwehe die Einsammlung von Verkaufsverpackungen und Druckerezeugnissen gewährleistet. Der Dürener Service Betrieb führt diese Aufgaben im Auftrag der EGD aus.
3	MILAN Kommunale Dienstleistungsgesellschaft mbH Niederzier	Anteil der Gemeinde 10,00 % Stammkapital:6.250 EUR Gründung am 22.12.2021 Geschäftsführer: Stefan Schlaugat, Wolfgang Schüller	a) die Erbringung von Dienstleistungen für ihre Gesellschafter, insbesondere im Bereich des Einkaufs von Waren und Dienstleistungen, b) die Ausschreibung, Beschaffung und Vergabe von Planungs- und Bauleistungen, c) die Bündelung von Nachfragen, d) die Ausführung von Tätigkeiten, die den Ablauf, die Verwaltung, die Organisation und das Verfahren zu a) bis c) betreffen und damit e) die Wettbewerbsfähigkeit der an der Gesellschaft beteiligten Städte und Gemeinden zu verbessern und somit f) das Gebot der Wirtschaftlichkeit optimal zu erfüllen.
4	Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft mbH (GED) Hürtgenwald	Anteil der Gemeinde 100% Stammkapital: 25.000 EUR Geschäftsführer: Stephan Cranen	Gegenstand des Unternehmens ist es, zur Verbesserung der örtlichen Lebensgrundlagen und Stärkung der lokalen Wirtschaftsstrukturen Einrichtungen zu schaffen, zu fördern und zu betreiben. Hierzu zählen vor allem - Sport- und Freizeiteinrichtungen, - Fremdenverkehrsförderung, - Bestattungseinrichtungen. Gegenstand des Unternehmens ist darüber hinaus auch die Schaffung eines Gebäude- und Immobilienmanagements zur ausschließlichen Deckung des Eigenbedarfs der Gemeinde Hürtgenwald. Gegenstand des Unternehmens ist ferner die wirtschaftliche Betätigung in den Bereichen der Strom-, Gas- und Wärmeversorgung nach Maßgabe des § 107a GO NRW

Lfd -Nr.	Bezeichnung des Unternehmens, Sitz	Beteiligungsverhältnis und Organe	Organisationszweck (Erfüllung des öffentlichen Zwecks)
4.1	Bioenergie Kleinhau GmbH Hürtgenwald	Anteil der GED: 25,1% Stammkapital: 100.000 EUR Gründung am 28.06.2011 Geschäftsführer: Leonhard Unterberg	Projektierung, Errichtung und Betrieb einer Biogasanlage zur Erzeugung und zum Verkauf von Biogas, Strom und Wärme aus nachwachsenden Rohstoffen in Kleinhau, Hürtgenwald
4.2	Ruhehain Hürtgenwald GmbH Hürtgenwald	Anteil der GED: 50,1% Stammkapital: 25.000 EUR Gründung am 09.08.2011 Geschäftsführer: Stephan Cranen	Der Betrieb eines Urnenfriedhofs in Form eines Urnenwalds in Hürtgenwald-Vossenack
4.3	Freibad Hürtgenwald UG (haftungsbeschränkt) Hürtgenwald	Anteil der GED: 20,0 % Stammkapital: 1.000 EUR Gründung am 12.03.2015 Geschäftsführerin: Valentina Dervishi	Der Betrieb und der Erhalt des Freibades Hürtgenwald-Vossenack zur Förderung des Sportes für die Bürger der Region. Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des "Steuerbegünstigte Zwecke" der Abgabenordnung. Sie ist selbstlos tätig und verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke.

Gemäß § 1 Abs. 2 Zif. 9 der Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) sind dem Haushaltsplan

- die Wirtschaftspläne und neuesten Jahresabschlüsse der Unternehmen und Einrichtungen, an denen die Kommune mit mehr als 20 Prozent unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist,

als Anlage beizufügen.

Auf den folgenden Seiten können die Angaben entnommen werden:

- Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft mbH (GED)
Konzernstruktur
▶ *Jahresabschluss 2020*
- Bioenergie Kleinhau GmbH
▶ *Jahresabschluss 2021*
- Ruhehain Hürtgenwald GmbH
▶ *Jahresabschluss 2021, Wirtschaftsplan*
- Freibad Hürtgenwald UG
▶ *Jahresabschluss 2021*

Anlagen

zum Haushalt 2023

Beteiligungen an Unternehmen

GED



Gemeinde Hürtgenwald

**Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020
und Lagebericht für das Geschäftsjahr 2020**

**Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft
Hürtgenwald mbH**

BILANZ zum 31. Dezember 2020

Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft Hürtge Stärkung der lokalen Wirtschaftsstrukturen, Hürtgenwald

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen			
I. Finanzanlagen			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	12.524,00		12.524,00
2. Beteiligungen	12.701,00		35.281,25
3. Genossenschaftsanteile	<u>105.670,00</u>	130.895,00	105.670,00
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	4.802,40		9.443,72
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	338,02		0,00
3. sonstige Vermögensgegenstände	<u>55.441,96</u>	60.582,38	39.563,00
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		167.382,81	135.786,91
		<u>358.860,19</u>	<u>338.268,88</u>

BILANZ zum 31. Dezember 2020

Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft Hürtgen Stärkung der lokalen Wirtschaftsstrukturen, Hürtgenwald

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
II. Gewinnvortrag/ Verlustvortrag		4.716,38	130.164,27-
III. Jahresüberschuss		28.512,98	134.880,65
B. Rückstellungen			
1. sonstige Rückstellungen		6.500,00	5.100,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00		3.213,00
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00 (EUR 3.213,00)			
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	294.130,83		299.264,25
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 184.130,83 (EUR 189.264,25)			
3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>0,00</u>	294.130,83	975,25
- davon aus Steuern EUR 0,00 (EUR 975,25)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00 (EUR 975,25)			
		<u>358.860,19</u>	<u>338.268,88</u>



GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft Hürtge Stärkung der lokalen Wirtschaftsstrukturen, Hürtgenwald

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. sonstige betriebliche Erträge		4.140,55	7.995,00
2. sonstige betriebliche Aufwendungen		5.925,90	6.022,97
3. Erträge aus Beteiligungen		60.000,00	150.000,00
4. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		212,00	441,54
5. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens - davon außerplanmäßige Abschreibungen EUR 22.580,25 (EUR 10.000,00)		22.580,25	10.000,00
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen - davon an verbundene Unternehmen EUR 7.333,42 (EUR 7.533,42)		7.333,42	7.533,42
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>0,00</u>	<u>0,50-</u>
8. Ergebnis nach Steuern		<u>28.512,98</u>	<u>134.880,65</u>
9. Jahresüberschuss		<u><u>28.512,98</u></u>	<u><u>134.880,65</u></u>

Anhang der Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft Hürtgenwald mbH (GED) zum 31.12.2020

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft Hürtgenwald mbH (GED) hat ihren Sitz in Hürtgenwald (Kreis Düren) und ist im Handelsregister B des Amtsgerichts Düren unter der Nummer HRB 6082 eingetragen.

Der vorliegende Jahresabschluss der Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft Hürtgenwald mbH (GED) wurde gemäß den Grundlagen der Rechnungslegungsvorschriften der §§ 242 ff. und der §§ 264 ff. HGB in der Fassung des Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz (BilRUG) sowie nach den einschlägigen Vorschriften des GmbH-Gesetzes und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags aufgestellt. Der Jahresabschluss zum 31.12.2020 umfasst das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2020.

Nach den § 267 HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine kleine Kapitalgesellschaft. Nach § 10 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages sind bei der Aufstellung des Jahresabschlusses gemäß § 108 Abs. 1 Ziffer 8 der Gemeindeordnung NRW in entsprechender Anwendung der Vorschriften des III. Buches des HGB die Vorschriften für große Kapitalgesellschaften zu beachten. Laut Genehmigung der Kommunalaufsicht vom 22.02.2019 entfällt für die GED die Verpflichtung einer Jahresabschlussprüfung im Sinne des § 108 Abs. 1 Satz 2 GO für die Jahre 2018 bis 2022.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses wurde von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit ausgegangen.

Der vorliegende Jahresabschluss ist unter Beibehaltung der für den Vorjahresabschluss angewendeten Gliederungsgrundsätzen nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Gesetzesvorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt (§§ 265 Abs. 1 S. 2, 266 ff. HGB). Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten angesetzt. Aufgrund der Verlustsituation der Bioenergie Kleinhau GmbH wurde eine Abschreibung auf den niedrigeren beizulegenden Wert vorgenommen. Die Abschreibungshöhe orientiert sich am anteiligen Eigenkapital der Gesellschaft zum Bilanzstichtag und beträgt EUR 22.580,25.

Forderungen gegenüber verbundene Unternehmen betreffen den Lieferungs- und Leistungsverkehr und werden zum Nominalwert unter Beachtung des Niederstwertprinzips angesetzt.

Die **Sonstigen Vermögensgegenstände** werden zum Nominalwert angesetzt.

Flüssige Mittel werden zum Nominalwert angesetzt.

Die **Rückstellungen** beinhalten alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen und wurden in Höhe der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbeträge angesetzt.

Verbindlichkeiten werden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Das **Eigenkapital** ist mit dem Nennwert ausgewiesen.

Angaben zur Bilanz

Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen

Name und Sitz der Gesellschaft	Stammkapital/ Festkapital in EUR	Beteiligung in %	Eigenkapital
Bioenergie Kleinhau GmbH, Kleinhau	100.000,00	25,1 %	31.12.2020: -181.445,44 Euro
Ruhehain Hürtgenwald GmbH, Kleinhau	25.000,00	50,1 %	31.12.2020: 193.871,77 Euro
Innovative Energie Anlagen Hürtgenwald GmbH	25.000,00	50,0 %	31.12.2020: 44.563,02 Euro
Freibad Hürtgenwald UG	1.000,00	20%	31.12.2020: 50.643,66 Euro

Die Rückstellungen beinhalten im Wesentlichen Aufwendungen für Abschluss- und Steuerberatungskosten (TEUR 6,5).

Die **Verbindlichkeiten** gegenüber verbundenen Unternehmen haben in Höhe von EUR 110.000,00 eine Restlaufzeit von über einem Jahr. Der Betrag mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren beträgt EUR 103.950,00.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen sind mit EUR 179.480,83 solche gegenüber der Gesellschafterin.

Sonstige Angaben

Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer

Außer dem Geschäftsführer waren keine Arbeitnehmer am Bilanzstichtag im Unternehmen beschäftigt.

Name des Geschäftsführers

Während des abgelaufenen Geschäftsjahres wurden die Geschäfte des Unternehmens durch folgende Person geführt:

Geschäftsführer: Stefan Grießhaber (bis 31.12.2020) ausgeübter Beruf: Verwaltungsbeamter
Geschäftsführer: Jürgen Riester (01.01.-30.06.2021) ausgeübter Beruf: Verwaltungsbeamter
Geschäftsführer: Joachim Franzen (ab 01.07.2021) ausgeübter Beruf: Ingenieur

Vergütung der Geschäftsführung

Bezüge für die Tätigkeit der Geschäftsführung wurden im Geschäftsjahr 2020 nicht gewährt.

Geschäfte mit nahestehenden Unternehmen und Personen

Es bestehen Darlehensverträge mit der Gemeinde Hürtgenwald zur Finanzierung von Investitionen in Höhe von 154 TEUR (unbefristet, Verlängerung um jeweils ein Jahr), jährliche Verzinsung 3%, und 25 TEUR (unbefristet), jährliche Verzinsung 2%. Weiterhin besteht ein Darlehensvertrag mit der Ruhehain Hürtgenwald GmbH in Höhe von 110 TEUR mit einer Laufzeit von 19 Jahren und einer jährlichen Verzinsung von 2%. Darüber hinaus besteht ein Darlehensvertrag mit der Bioenergie Kleinhau GmbH in Höhe von 10 TEUR mit einer Laufzeit von 5 Jahren und einer jährlichen Verzinsung von 3%-Punkten über dem Basiszinssatz gemäß § 247 BGB.

Konzernzugehörigkeit

Die Gemeinde Hürtgenwald ist alleinige Gesellschafterin der GED. Die Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft Hürtgenwald mbH wiederum hält 50,10% der Anteile an der Ruhehain Hürtgenwald GmbH, 25,10% der Anteile an der Bioenergie Kleinhau GmbH sowie 50,0% der Anteile an der Innovative Energie Anlagen Hürtgenwald GmbH. Seit dem 18.02.2015 hält die GED zudem 20,0% der Anteile an der Freibad Hürtgenwald UG (haftungsbeschränkt).

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Ausscheiden des bisherigen Geschäftsführers zum Ende des Geschäftsjahres 2020 wurde im Geschäftsjahr 2021 Herr Joachim Franzen als Nachfolger des Interimgeschäftsführers Jürgen Riester bestellt. Auf die vorstehenden Ausführungen wird verwiesen

Ferner wurde mit Beschluss einer Gesellschafterversammlung vom 22.09.2021 der Geschäftszweck der GED erweitert um die Punkte „Baulandentwicklung und nachhaltige Investitionsvorhaben“. Ziel ist es, Neubau- (und Gewerbe-) gebiete zu entwickeln, um der starken Nachfrage nach Bauland aus der Bevölkerung gerecht zu werden.

Am 30. März 2021 wurden die Anteile an der Innovative Energie Anlagen Hürtgenwald GmbH verkauft.

Die weltweit grassierende Corona-Pandemie hat keine direkten Auswirkungen auf den Geschäftsverlauf der GED. Auf die weiteren Ausführungen im Lagebericht wird verwiesen.

Vorschlag zur Ergebnisverwendung

Die Geschäftsführung schlägt in Übereinstimmung mit den Gesellschaftern die folgende Ergebnisverwendung vor:

Der Jahresüberschuss beträgt EUR 28.512,98 und wird zusammen mit dem bestehenden Gewinnvortrag in Höhe von EUR 4.716,38 auf neue Rechnung vorgetragen.

Unterschrift der Geschäftsführung

Hürtgenwald, den 17. Februar 2022



Joachim Franzen
Geschäftsführer

Brutto-Anlagenspiegel zum 31.12.2020

Anlage zum Anhang

Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft Hürtgenwald mbH
Hürtgenwald

	Anschaffungs- Herstellungskosten 01.01.2020 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Anschaffungs- Herstellungskosten 31.12.2020 EUR	kumulierte Abschreibungen 01.01.2020 EUR	Abschreibungen vom 01.01.2020 bis 31.12.2020 EUR	Abgänge EUR	kumulierte Abschreibungen 31.12.2020 EUR	Buchwert 31.12.2020 EUR	Buchwert 31.12.2019 EUR
I. Finanzanlagen										
1. Anteile an verbundene Unternehmen	12.524,00	0,00	0,00	12.524,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.524,00	12.524,00
2. Beteiligungen	137.800,00	0,00	0,00	137.800,00	102.518,75	22.580,25	0,00	125.099,00	12.701,00	35.281,25
3. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
4. Genossenschaftsanteile	105.670,00	0,00	0,00	105.670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.670,00	105.670,00
Finanzanlagen	265.994,00	0,00	0,00	265.994,00	112.518,75	22.580,25	0,00	135.099,00	130.895,00	153.475,25
	265.994,00	0,00	0,00	265.994,00	112.518,75	22.580,25	0,00	135.099,00	130.895,00	153.475,25

Lagebericht der Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft Hürtgenwald mbH (GED) zum 31.12.2020

Lagebericht

Geschäfts- und Rahmenbedingungen

Die Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft Hürtgenwald mbH (GED) wurde am 15. April 2011 gegründet und wirtschaftet unter den Voraussetzungen des § 109 der Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW).

Die GED wurde zunächst nicht gegründet, um sich direkt selbst wirtschaftlich zu betätigen, sondern vielmehr, um sich stellvertretend für die Gemeinde Hürtgenwald an weiteren Unternehmen privaten Rechts zu beteiligen.

Im Laufe des Jahres 2011 beteiligte sich die GED daher mit 50,1% an der „Ruhehain Hürtgenwald GmbH“ sowie mit 25,1% an der „Bioenergie Kleinhau GmbH“. Im Jahr 2012 kam eine Beteiligung in Höhe von 50,0% an der „Innovative Energie Anlagen Hürtgenwald GmbH“ (IEH) dazu. Die GED ist in 2013 zudem Mitglied des „Bürgergenossenschaft Hürtgenwald eG“ mit einem Genossenschaftsanteil von 500,00 Euro geworden. Am 10. April 2019 wurde der Genossenschaftsanteil auf insgesamt 100.000,00 Euro erhöht.

Ferner hält die GED seit dem 18.02.2015 eine Beteiligung in Höhe von 20% an der „Freibad Hürtgenwald UG“ (haftungsbeschränkt) als neue Trägergesellschaft für das Freibad in Vossenack.

A) Wirtschaftsbericht

Darstellung und Analyse des Geschäftsverlaufs und des Geschäftsergebnisses 2020

Die Gesellschaft ist weiterhin nicht wirtschaftlich tätig. Änderungen in der Geschäftstätigkeit haben sich im Jahr 2020 nicht ergeben. Die Tätigkeit in 2020 erstreckte sich ausschließlich auf die Verwaltung des vorhandenen Finanzanlagevermögens.

Im Geschäftsjahr 2020 hat die IEH eine Ausschüttung in Höhe von insgesamt 120.000,00,- € beschlossen, wovon die Hälfte der GED zugerechnet worden ist. Die anteilige Ausschüttung an die GED betrug in 2020 somit 60.000,- €. Nach Einbehalt und Abführung der Kapitalertragssteuer und des Solidaritätszuschlages sind am 21.12.2020 44.175,00 € ausgezahlt worden.

Im Wesentlichen aus diesem Grund schließt das Geschäftsjahr 2020 mit einem Jahresüberschuss von 28.512,98 € ab.

Der Geschäftsführer Stefan Gießhaber hat im Geschäftsjahr 2020 seinen Rücktritt mit Wirkung zum 31.12.2020 erklärt. Als sein Nachfolger wurde Jürgen Riester, Angestellter der Gemeindeverwaltung Hürtgenwald für eine Übergangszeit bestellt. Ihm folgte ab dem 01. Juli 2021 der derzeitige Amtsinhaber Herr Joachim Franzen.

Lage des Unternehmens

Die GED wurde von der Gemeinde Hürtgenwald mit einem Betrag von rund 154.000,- € finanziell ausgestattet.

Das langfristige Vermögen umfasst rd. 36,5 % (Vorjahr 45,4 %) der Bilanzsumme, und beinhaltet mit 131 TEUR die Finanzanlagen. Die Verminderung gegenüber dem Vorjahr resultiert im Wesentlichen aus der vollständigen Abschreibung der Anteile an der Bioenergie Kleinhau GmbH, die wegen der anhaltenden Verlustsituation ein negatives Eigenkapital zum 31.12.2020 ausweist.

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Gesellschafterin Gemeinde Hürtgenwald und der Ruhehain Hürtgenwald GmbH bestehen in unveränderter Höhe fort.

Durch die fehlende eigene wirtschaftliche Tätigkeit fehlen der GED zusätzliche Einnahmen. Die Lage des Unternehmens hat sich im Zusammenhang mit den Ausschüttungserträgen im Jahr 2020 aus dem Beteiligungsengagement an der IEH in Höhe von brutto 60.000,00 € wieder etwas entspannt.

Bezüglich des Geschäftsverlaufs und der Lage der bereits betrieblich tätigen Beteiligungsunternehmen im Jahr 2020 wird folgendes berichtet:

Die IEH hat nach der Begleitung und Koordinierung des Baus der Windkraftanlagen am Peterberg in 2019 eine weitere Ausschüttung in Höhe von 120.000,00 € in 2020 vorgenommen. Außer der Durchführung des Netzmanagements hatte die Gesellschaft keine weiteren geschäftlichen Aktivitäten in 2020. Der Windpark Peterberg läuft seit 2020 störungsfrei.

Im Mai 2020 wurde beschlossen, dass die GED aus der IEH GmbH austritt.

Die Lage des Beteiligungsunternehmens Bioenergie Kleinhau GmbH ist nach wie vor angespannt. Nach erneuten drei verlustreichen Jahren war in 2020 ein kleiner Jahresüberschuss erwirtschaftet worden. Durch die Errichtung eines weiteren BHKW soll weiteres Einsparungspotential generiert werden, damit sich die Ergebnissituation der Gesellschaft künftig verbessert. Aufgrund der Verlustsituation der Bioenergie Kleinhau GmbH wurde eine Abschreibung auf den niedrigeren beizulegenden Wert vorgenommen. Die Abschreibungshöhe orientiert sich am anteiligen Eigenkapital der Gesellschaft zum Bilanzstichtag und beträgt EUR 22.580,25.

Bei der Ruhehain Hürtgenwald GmbH konnte auch im Geschäftsjahr 2020 ein Jahresüberschuss erzielt werden. Aufgrund zurückgehender Bestattungs- und Reservierungszahlen wegen mehrerer Sturmereignisse fällt das Ergebnis aber deutlich

weniger positiv aus als in den Vorjahren. Es wird mit weiteren Nachfragerückgängen gerechnet.

Auch die Freibad Hürtgenwald UG konnte trotz der Einschränkungen der Coronapandemie in 2020 noch einen kleinen Jahresüberschuss erwirtschaften.

B) Bericht über die zukünftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken der Gesellschaft

Entwicklung im Jahr 2021

Im Geschäftsjahr 2021 fanden Überlegungen zur wirtschaftlichen Tätigkeit der GED in Politik und Verwaltung statt. Man war sich einig, den Gesellschaftszweck der GED auszuweiten um die Punkte „Baulandentwicklung und nachhaltige Investitionsvorhaben“. Die Ergänzung des Gesellschaftszwecks ist zum Ende des Jahres 2021 erfolgt.

Ziel ist es, Neubau- (und Gewerbe-) gebiete zu entwickeln, um der starken Nachfrage nach Bauland aus der Bevölkerung gerecht zu werden.

Die GED kann so selbst als Erschließer eines Baugebietes mit vorherigem Grunderwerb tätig werden, oder als Partner eines privaten Investors unterstützend und als Bindeglied zur Verwaltung tätig werden.

Im Laufe des Jahres 2021 wurde von der neuen Geschäftsführung dann die operative Arbeit zur Bau- und Gewerbelandentwicklung in der Gemeinde aufgenommen. Auf operativer Ebene wurde unterstützend externer Fachplaner für die bauleitplanerische Wegbereitung zur Umsetzung der angestrebten Ziele der neuen Gesellschaftszwecke beauftragt. Hierzu erfolgt nach erforderlicher Vorarbeit eine kontinuierliche Abstimmung mit dem beauftragten Stadtplanungsbüro zur Schaffung baureifen Baulands. Die Untersuchungen dauern noch an.

Ansonsten ergaben sich keine Änderungen in der Geschäftstätigkeit. Das Jahr 2021 wird wegen des Verkaufs der Anteile an der IEH sowie aufgrund einer vorgenommenen Ausschüttung der Ruhehain Hürtgenwald GmbH voraussichtlich mit einem Gewinn in einer Größenordnung von rd. 40T€ abschließen.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens/Prognose

Finanziell wird die GED zukünftig im Falle einer Grunderwerbstätigkeit in nicht unerheblichem Maße in Vorleistung gehen müssen. Dabei werden Projekte nur realisiert, wenn die Finanzierung gesichert ist und die Durchführung positive Ergebnisbeiträge erwarten lässt. Insofern wird nach Abwicklung eines Projektes mit einer Refinanzierung und finanziellen Überschüssen gerechnet.

Aufgrund einer naturgemäßen Anlauf- und Einarbeitungszeit wird für das Jahr 2022 mit einem leichten Verlust gerechnet. Die darüber hinaus gehende Entwicklung hängt insbesondere von den Fortschritten und der Realisierung von Bauprojekten, und auch von dem weiteren Verlauf der Corona-Pandemie und der damit verbundenen, einschränkenden Maßnahmen ab.

Insofern kann eine Prognose über die Entwicklung für die über das Jahr 2022 hinausgehenden Zeiträume nicht verlässlich getroffen werden.

Bezüglich der Beteiligungsunternehmen wird sich bei der Ruhehain Hürtgenwald GmbH durch Sturmereignisse ein Umsatz- und Gewinnrückgang ergeben. Gleiches wird für die Freibad Hürtgenwald UG erwartet, da sich durch die coronabedingten Einschränkungen nur eine begrenzte Anzahl an Besuchern gleichzeitig im Freibad aufhalten durften. Bei der Bioenergie Kleinhau GmbH rechnet man unter Berücksichtigung von Einsparungspotentialen für die kommenden Jahre wieder mit positiven Ergebnissen.

Die weitere Entwicklung in 2022 bei diesen Gesellschaften hängt insbesondere von eventuell weiteren, coronabedingten Einschränkungen und nicht vorhersehbaren Wetterereignissen ab.

Risikobericht

Die Liquiditätslage ist trotz Ermangelung einer eigenen wirtschaftlichen Tätigkeit zufriedenstellend. Die liquiden Mittel betragen zum Bilanzstichtag TEUR 135,8, Zahlungsschwierigkeiten sind nicht zu erwarten. Verbindlichkeiten konnten innerhalb der vereinbarten Zahlungsfristen gezahlt werden. Beim Management der Finanzpositionen verfolgt das Unternehmen eine konservative Risikopolitik.

Die Risiken aus der seit 2020 weltweit vorherrschenden Corona-Pandemie auf die Entwicklung der GED sehen wir im Hinblick auf ihre Geschäftstätigkeit als gering an. Jedoch könnte die Corona-Pandemie weitere negative Auswirkungen auf die Geschäftstätigkeit bei den Beteiligungsunternehmen, insbesondere bei der Freibad Hürtgenwald UG und gegebenenfalls bei der Ruhehain Hürtgenwald GmbH haben.

Zur weiteren Entwicklung wird auf die beiden vorstehenden Absätze verwiesen.



Anlagen

zum Haushalt 2023



Gemeinde Hürt-
genwald

Beteiligungen an Unternehmen

Bioenergie Kleinhau GmbH

A N L A G E N

Anlage I Bilanz zum 31. Dezember 2021

Anlage II Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar 2021 bis 31. Dezember 2021

Anlage III Anhang zum 31. Dezember 2021

Anlage IV Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021

Anlage V Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

Anlage VI Fragenkatalog nach § 53 HGrG

Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und
Wirtschaftsprüfungsgesellschaften nach dem Stand vom 1. Januar 2017

Hinweis: Aus technischen Gründen können in Tabellen und bei Verweisen Rundungsdifferenzen zu den sich mathematisch exakt ergebenden Werten (Geldeinheiten, Prozentangaben usw.) auftreten.

Bioenergie Kleinbau GmbH Betrieb einer Biogasanlage, Hürtgenwald
Bilanz zum 31. Dezember 2021
(mit Vergleichszahlen des Vorjahres)

AKTIVA

	31. Dezember 2021			31. Dezember 2020		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		693,00			2.360,00	
II. Sachanlagen						
1. Grundstücksrecht, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.111.653,26			1.197.219,76		
2. technische Anlagen und Maschinen	829.235,00			835.477,00		
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	61.164,00			72.866,00		
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>32.128,00</u>	2.034.180,26		<u>0,00</u>	2.105.562,76	
III. Finanzanlagen						
Genossenschaftsanteile		<u>500,00</u>	2.035.373,26		<u>500,00</u>	2.108.422,76
B. Umlaufvermögen						
I. Vorräte						
fertige Erzeugnisse und Waren		317.055,00			274.366,00	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	97.882,16			119.432,46		
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>41.116,33</u>	138.998,49		<u>54.783,35</u>	174.215,81	
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		<u>162,06</u>	456.215,55		<u>2,46</u>	448.584,27
C. Rechnungsabgrenzungsposten			644,58			0,00
D. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			177.221,56			181.445,44
			<u>2.669.454,95</u>			<u>2.738.452,47</u>

Bioenergie Kleinhau GmbH Betrieb einer Biogasanlage, Hürtgenwald

Bilanz zum 31. Dezember 2021
(mit Vergleichszahlen des Vorjahres)

PASSIVA

	EUR	31. Dezember 2021		31. Dezember 2020	
		EUR	EUR	EUR	EUR
A. Eigenkapital					
I. Gezeichnetes Kapital		100.000,00		100.000,00	
II. Kapitalrücklage		430.000,00		430.000,00	
III. Verlustvortrag		-711.445,44		-711.627,30	
IV. Jahresüberschuss		4.223,88		181,86	
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		<u>177.221,56</u>	0,00	<u>181.445,44</u>	0,00
B. Rückstellungen					
sonstige Rückstellungen			19.043,00		21.620,00
C. Verbindlichkeiten					
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		1.140.659,33		1.299.520,59	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		361.680,97		266.788,71	
3. Sonstige Verbindlichkeiten					
- davon aus Steuern EUR 938,51 (Vorjahr: EUR 2.124,33)		<u>1.148.071,65</u>	2.650.411,95	<u>1.150.523,17</u>	2.716.832,47
			<u>2.669.454,95</u>		<u>2.738.452,47</u>

Bioenergie Kleinhau GmbH Betrieb einer Biogasanlage, Hürtgenwald
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021
(mit Vergleichszahlen des Vorjahres)

	2021		2020	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		1.098.924,96		999.916,23
2. sonstige Betriebliche Erträge		10.572,50		0,00
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-340.408,11		-267.068,50	
b) Aufwendungen für bezogene Waren	<u>-2.957,42</u>	-343.365,53	<u>-55.090,48</u>	-322.158,98
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	-51.503,89		-58.191,11	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung - davon für Altersversorgung EUR 4.260,00 (Vorjahr: EUR 4.260,00)	<u>-31.653,25</u>	-83.157,14	<u>-32.983,82</u>	-91.174,93
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-167.685,41		-160.180,00
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		-436.929,98		-345.223,59
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		33,28		0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>-68.815,68</u>		<u>-75.643,75</u>
9. Ergebnis nach Steuern		9.577,00		5.534,98
10. sonstige Steuern		<u>-5.353,12</u>		<u>-5.353,12</u>
11. Jahresüberschuss		<u><u>4.223,88</u></u>		<u><u>181,86</u></u>

<p style="text-align: center;">Anhang der Bioenergie Kleinhau GmbH zum 31.12.2021</p>
--

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die Bioenergie Kleinhau GmbH hat ihren Sitz in Kleinhau (Kreis Düren) und ist im Handelsregister B des Amtsgerichts Düren unter der Nummer HRB 6119 eingetragen.

Der vorliegende Jahresabschluss der Bioenergie Kleinhau GmbH wurde gemäß den Grundlagen der Rechnungslegungsvorschriften der §§ 242 ff. und der §§ 264 ff. HGB in der Fassung des Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz (BilRUG) sowie nach den einschlägigen Vorschriften des GmbH-Gesetzes und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags aufgestellt. Dabei wurden die Gliederungsvorschriften gem. § 266 HGB in Verbindung mit § 265 Abs. 5 HGB für große Kapitalgesellschaften beachtet.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses wurde von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit ausgegangen.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 umfasst das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2021.

Der vorliegende Jahresabschluss ist unter Beibehaltung der für den Vorjahresabschluss angewendeten Gliederungsgrundsätzen nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Gesetzesvorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt (§§ 265 Abs. 1 S. 2, 266 ff. HGB). Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Sachanlagen werden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen angesetzt. Von dem Wahlrecht der Aktivierung von Fremdkapitalzinsen für den Zeitraum der Herstellung nach § 255 (3) S. 2 HGB wurde Gebrauch gemacht. Die Entwicklung des Anlagevermögens ist als Anlage zu diesem Anhang ersichtlich.

Die **Vorräte** werden mit den Anschaffungskosten unter Beachtung des Niederstwertprinzips angesetzt.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie **sonstige Vermögensgegenstände** werden zum Nominalwert, vermindert um erforderliche Wertberichtigungen unter Beachtung des Niederstwertprinzips angesetzt.

Flüssige Mittel werden zum Nominalwert angesetzt.

Das **Eigenkapital** ist mit dem Nennwert ausgewiesen.

Die **Rückstellungen** beinhalten alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen und wurden in Höhe der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbeträge angesetzt.

Verbindlichkeiten werden zum Erfüllungsbetrag angesetzt. Die Verbindlichkeiten ergeben sich aus dem nachstehenden Verbindlichkeitspiegel:

VERBINDLICHKEITENSPIEGEL

	Gesamtbetrag des Geschäftsjahres EUR	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr EUR	Restlaufzeit 1-5 Jahre EUR	Restlaufzeit über 5 Jahre EUR	Gesamtbetrag des Vorjahres EUR
A. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (Vorjahr)	1.140.659,33	338.481,60 (345.470,31)	595.517,65 (601.935,67)	206.660,08 (352.114,61)	1.299.520,59
B. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Vorjahr)	361.680,97	361.680,97 (266.788,71)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	266.788,71
C. Sonstige Verbindlichkeiten (Vorjahr)	1.148.071,65	24.310,00 (30.207,32)	123.761,65 (120.315,85)	1.000.000,00 (1.000.000,00)	1.150.523,17
	<hr/>				
(Vorjahr)	2.650.411,95	724.472,57 (642.466,34)	719.279,30 (722.251,52)	1.206.660,08 (1.352.114,61)	2.716.832,47
	<hr/>				

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind durch eine eingetragene Grundschuld über 2 Mio EUR, durch Abtretung von Forderungen, durch Raumsicherungsübereignung von Inventar sowie Sicherungsübereignung von Mobilien abgesichert.

Angaben zur Bilanz

Forderungen gegenüber Gesellschafter

Die sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten Forderungen gegenüber Gesellschaftern in Höhe von EUR 30.000.

Rückstellungen

Die Rückstellungen beinhalten Aufwendungen für Abschluss- und Prüfungskosten, sowie Rückstellungen für ausstehende Verpflichtungen.

Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern

Die sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern in Höhe von EUR 1.123.763,46 (Vorjahr: EUR 1.120.317,66).

Sonstige Angaben

Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer

Außer dem Geschäftsführer waren während des Geschäftsjahres im Durchschnitt ein Arbeitnehmer im Unternehmen beschäftigt.

Name der Geschäftsführer

Leonhard Unterberg Ausgeübter Beruf: Einzelunternehmer ab 23.01.2002

Für die Angabe der für die Tätigkeit der Geschäftsführung gewährten Gesamtbezüge im Geschäftsjahr wird § 286 Abs. 4 HGB in Anspruch genommen.

Geschäfte mit nahestehenden Unternehmen und Personen

Es besteht zum Stichtag ein Darlehensvertrag mit den Hauptgesellschaftern der Bioenergie Kleinhau GmbH in Höhe von 1 Mio. EUR, jährliche Verzinsung bis 30.06.2014 4,5%, ab 01.07.2014 3,0%. Im Juli 2014 wurde zur Verbesserung der Liquiditätssituation bezogen auf den Darlehensbetrag in Höhe von EUR 1,0 Mio. eine Zins- und Tilgungsaussetzung vereinbart, bis die Gesellschaft durch erzielte Gewinne nach etwaigen Rücklagenbildungen hierzu wieder in der Lage ist.

Im Oktober 2017 haben die Gesellschafter eine Änderungsvereinbarung für Zins- und Tilgungsleistungen bezogen auf Gesellschafterdarlehensbeträge in Höhe von EUR 1,0 Mio. beschlossen. Demnach können nach Feststellung des jeweiligen Jahresabschlusses Zins- und Tilgungsleistungen in Höhe von Zweidrittel des Jahresüberschusses erfolgen, sofern ausreichende Liquidität besteht. Hiervon sind vorrangig Zinsleistungen bis zur Höhe eines Jahreszinses von 3 % bezogen auf die vorgenannten Darlehensbeträge zu leisten.

Es besteht ein Wärmeliefervertrag mit der Gemeinde Hürtgenwald mit Wirkung zum 01.01.2012. Die von der Gemeinde abgenommene Wärme wird nach verbrauchter Menge kw/h mit der Bioenergie abgerechnet. Der Vertrag hat eine Laufzeit bis zum 31.12.2031.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Neben den unter dem vorherigen Punkt genannten Verträgen bestehen noch folgende Verpflichtungen:

- 15 Verträge mit Landwirten zur Lieferung von Rohstoffen mit Abnahmeverpflichtung durch die Gesellschaft über einen Zeitraum von ein bis drei Jahren

Angaben zum Honorar des Abschlussprüfers

Der Aufwand des Abschlussprüfers für Abschlussprüfungsleistungen für das Geschäftsjahr 2021 nach § 285 Nr. 17 HGB beträgt 5,0 TEUR.

Konzernzugehörigkeit

Die Bioenergie Kleinhau GmbH gehört zu 25,10% der Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft Hürtgenwald mbH, die eine 100%ige Gesellschaft der Gemeinde Hürtgenwald ist. Die Gemeinde Hürtgenwald ist unter den Voraussetzungen des § 116 GO NRW grundsätzlich verpflichtet, einen Gesamtabschluss zu erstellen.

Vorschlag zur Ergebnisverwendung

Die Geschäftsführung schlägt in Übereinstimmung mit den Gesellschaftern die folgende Ergebnisverwendung vor:

Der nach Verrechnung des Jahresüberschusses zum 31.12.2021 in Höhe von EUR 4.223,88 mit dem bestehenden Verlustvortrag sich ergebene Bilanzverlust in Höhe von EUR 707.221,56 wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag

Besondere Vorgänge nach dem Abschlussstichtag sind nicht gewesen.

Unterschrift der Geschäftsführung

Hürtgenwald, den 26. Oktober 2022

Dipl.-Ing. Leonhard Unterberg
Geschäftsführer



Zusammensetzung und Entwicklung des Anlagevermögens (Anlagenspiegel)

Bioenergie Kleinhau GmbH Betrieb einer Biogasanlage, Hürtgenwald
zum
31. Dezember 2021

	Anschaffungs- oder Herstellungskosten					kumulierte Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand 01.01.2021	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand 31.12.2021	Stand 01.01.2021	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2020
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
Immaterielle Vermögensgegenstände												
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	2.640,00	1.667,00	0,00	0,00	4.307,00	693,00	2.360,00
I. Sachanlagen												
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.777.719,17	0,00	0,00	-17.792,50	1.759.926,67	580.499,41	67.774,00	0,00	0,00	648.273,41	1.111.653,26	1.197.219,76
2. technische Anlagen und Maschinen	1.574.759,25	79.372,71	0,00	0,00	1.654.131,96	739.282,25	85.614,71	0,00	0,00	824.896,96	829.235,00	835.477,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	175.529,87	927,70	0,00	0,00	176.457,57	102.663,87	12.629,70	0,00	0,00	115.293,57	61.164,00	72.866,00
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	14.335,50	0,00	17.792,50	32.128,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.128,00	0,00
	<u>3.528.008,29</u>	<u>94.635,91</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>3.622.644,20</u>	<u>1.422.445,53</u>	<u>166.018,41</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.588.463,94</u>	<u>2.034.180,26</u>	<u>2.105.562,76</u>
II. Finanzanlagen												
Genossenschaftsanteile	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
	<u>3.533.508,29</u>	<u>94.635,91</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>3.628.144,20</u>	<u>1.425.085,53</u>	<u>167.685,41</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.592.770,94</u>	<u>2.035.373,26</u>	<u>2.108.422,76</u>

Lagebericht der Bioenergie Kleinhau GmbH zum 31.12.2021
--

Lagebericht

Geschäfts- und Rahmenbedingungen

Die Bioenergie Kleinhau GmbH wurde am 18. Mai 2011 gegründet. Gegenstand des Unternehmens ist die Projektierung, die Errichtung und der Betrieb einer Biogasanlage zur Erzeugung und zum Verkauf von Biogas, Strom und Wärme aus nachwachsenden Rohstoffen.

Seit dem 23.01.2020 ist Herr Dipl. Ing. Leonhard Unterberg Geschäftsführer der Gesellschaft. Herr Dipl. Ing. Leonhard Unterberg ist Einzelvertretungsberechtigt und von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.

A) Wirtschaftsbericht

Darstellung und Analyse des Geschäftsverlaufs und des Geschäftsergebnisses 2021

Die Erntekosten beanspruchten wie im VJ die Liquidität des Unternehmens auch in 2021 erneut, da annähernd die gleiche Menge wie im VJ angekauft worden ist.

Das erneuerbare Energien-Gesetz bietet die Möglichkeit, die installierten elektrischen Leistung durch ein weiteres BHKW zu erhöhen. Die BioEnergie Kleinhau kann so mehr elektrische und thermische Energie erzeugen. Die elektrische Energie kann zwar nicht umsatz erhöhend in das öffentliche Stromnetz eingespeist werden, kann aber zur Eigenversorgung genutzt werden. Das Einsparpotenzial ist höher als die zu erwartende Abschreibung und Verzinsung.

Es wird weiterhin deutlich mehr Wärme produziert werden, die z.B. zur Lohntrocknung genutzt werden kann. Dies wird zu einer weiteren Ergebnisverbesserung führen.

Das Projekt ist in 2019 nicht weiterverfolgt worden. In 2020 hat die BioEnergie Kleinhau GmbH das Projekt wiederaufgenommen und die Genehmigung zur Errichtung eines zweiten Blockheizkraftwerkes mit integrierter ORC-Anlage angestrebt. Die Genehmigung ist zu Beginn des Jahres 2021 erteilt worden. Aktuell finden Verhandlungen mit einem Lieferanten über einen Mietkauf von Trafo und Flex-BHKW statt. Lieferzeiten sind nicht wirklich kalkulierbar. Wann die Inbetriebnahme voraussichtlich sein wird, kann nicht benannt werden. Der Geschäftsführer ist bestrebt eine Umsetzung zu verwirklichen.

Lage des Unternehmens

Die Lage des Unternehmens kann weiterhin als angespannt bezeichnet werden. Nach dem positiven Trend in den Jahren 2015 und 2016 ergaben sich im Geschäftsjahr 2017 – 2019 erneut Fehlbeträge. Die daraus resultierende bilanzielle Überschuldung ist durch einen Rangrücktritt insolvenzrechtlich nicht gegeben. In den Jahren 2020/2021 konnten kleinere Jahresüberschüsse erzielt werden.

Die Finanzierung der Biogasanlage erfolgte neben dem Stammkapital und der Kapitalrücklage über Fremddarlehen unserer Geschäftsbank über EUR 2.000.000,- sowie über Gesellschafterdarlehen über EUR 1.000.000,00. Weiterhin habe die Gesellschafter im Jahr 2019 zur Überbrückung des Liquiditätsengpasses einen Betrag von insgesamt EUR 114.860,- als mittelfristiges Darlehen zur Verfügung gestellt.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten betragen zum Bilanzstichtag TEUR 1.141 und entsprechen einem Anteil von 42,72 % der Bilanzsumme (VJ 47,5 %). Die langfristigen Darlehen gegenüber der Geschäftsbank werden planmäßig getilgt. Tilgungsleistungen auf Gesellschafterdarlehen wurden im Geschäftsjahr 2021 nicht geleistet.

Die Liquiditätslage war insbesondere aufgrund des Finanzierungsbedarfs und der Reparaturkosten trotz der gesunkenen Zinsbelastungen aus den gewährten Darlehen und der damit verbundenen hohen Mittelabflüsse weiterhin angespannt.

Insgesamt hat die Gesellschaft im Geschäftsjahr Umsatzerlöse von rund TEUR 1.099 (VJ TEUR 999,9) erzielt.

Der reine Rohertrag (ohne aktivierte Eigenleistungen und sonstige betriebliche Erträge) beläuft sich in 2021 auf rd. TEUR 755,5 (VJ: TEUR 677,7). Die Reparaturaufwendungen fielen im Geschäftsjahr 2021 mit TEUR 43,0 (VJ: TEUR 115,8) deutlich niedriger als im Vorjahr aus.

Das EBIT (Ergebnis vor Zinsen und Steuern) beträgt im Geschäftsjahr 2021 TEUR 78,3 (VJ TEUR 75,80). Das EBITDA (EBIT vor Abschreibungen) beträgt in 2021 TEUR + 246,0 (VJ TEUR + 236,0).

B) Bericht über die zukünftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken der Gesellschaft

Entwicklung im Jahr 2021

Das Jahr 2021 ist geprägt worden durch die Erneuerung der Motoren an beiden Blockheizkraftwerken. Im Februar 2021 ist der Motor in der Schule ausgetauscht worden und im September der Motor an der Biogasanlage. Durch den Motorenaustausch sind 23 Ausfalltage entstanden, die nicht durch die Maschinenbruchausfallversicherung gedeckt gewesen sind. Für den Austausch des Motors an der Schule hat die Versicherung 5.000,00 € aus Kulanz ausgezahlt.

Durch die neuen Motoren sollten die Reparaturkosten an den BHKW auf absehbare Zeit niedriger bleiben als in den letzten Jahren.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens in 2022

Durch den Wechsel in der Geschäftsführung zum 23.01.2020 an Herrn Dipl.Ing. Leonhard Unterberg haben die Gesellschafter eine fachlich kompetentere Führung der Anlage sowie eine Bündelung von Leistungen und somit eine Steigerung der Wirtschaftlichkeit erreicht. Zunächst hat sich Herr Dipl.Ing. Unterberg einen Überblick über die technische und kaufmännische Situation der Anlage gemacht und dann erforderliche Maßnahmen eingeleitet.

Es hat im Jahr 2021 keine größeren technischen Ausfälle gegeben. Es ist ein Umsatz erzielt worden, wie seit der Inbetriebnahme nicht.

Die Überlegungen zum Flex-BHKW sind wiederaufgenommen worden. Das Ingenieurbüro Berg & Partner ist im April 2020 mit der Genehmigungsplanung beauftragt worden. Der Genehmigungsantrag ist Ende 2020 eingereicht worden. Mittlerweile ist die Genehmigung zum Bau und Betrieb erteilt worden. Der Geschäftsführer ist mit der Umsetzung beauftragt.

Die Liquidität ist wiederum belastet durch die Kosten für die Maisernte und Reparaturaufwendungen. Es ist eine ausreichende Menge an Mais siliert worden.

Risikobericht

Die Liquiditätslage ist durch den geschilderten Sachverhalt extrem angespannt und erfordert eine kontinuierliche Überwachung und Planung der kurzfristigen Liquiditätssituation. Der vom Hauptkreditgeber eingeräumte Kontokorrent wird komplett ausgereizt. Ohne diese Mittel und den Nachschuss der Gesellschafter wäre die Gesellschaft derzeit grundsätzlich nicht in der Lage, den fälligen Zahlungsverpflichtungen aus eigener Kraft nachzukommen.

Es wurden Maßnahmen ergriffen, die die Risiken von unvorhersehbaren Stillständen und größeren Reparaturen, die zu Einnahmeausfällen bzw. erhöhten Aufwendungen führen, was die Ertrags- und Finanzlage negativ beeinflussen würde, verringern.

Für die Rohstofflieferung wurden Verträge mit Landwirten abgeschlossen, so dass hier auch für die Folgejahre eine Fremdversorgung vorliegt. Die Kalkulation der Einkäufe wurde überprüft und angepasst, sodass teurere Nachkäufe so gut wie ausgeschlossen sein werden.

Prognosebericht

Durch die eingetretenen Sachverhalte am Jahresanfang konnten die Geschäftsjahre 2020/2021 schon mit kleinen positiven Ergebnissen abgeschlossen werden. Für die Jahre 2022 ff. gehen wir verhalten optimistisch davon aus, dass unter Ausnutzung der technisch wirtschaftlichen Optimierungspotentiale und des Wissens der neuen Geschäftsführung ein positiveres Jahresergebnis erzielt wird, und erwarten, dass ohne Berücksichtigung von Sondereinflüssen die aufgelaufenen Anfangsverluste abgebaut werden können.

Die aktuelle Lage auf dem Energiemarkt birgt Chancen und Risiken. Die Vergütung für den eingespeisten Strom kann teilweise deutlich höher sein als die Marktprämie nach EEG. Dies führt auch zu höheren Stromkosten beim Verbrauch. Die BioEnergie Kleinhau hat bei der Anlage das Messstellenkonzept angepasst, so dass der erzeugte Strom primär als Eigenerzeugung selbst genutzt wird und nur der Überschuss in das Stromnetz eingespeist wird. Die Umsätze haben sich teilweise erhöht, so dass das Gärrestlager 2 entleert werden konnte, ohne in ein Defizit zu geraten.

Dennoch muss auch in den nächsten Jahren insbesondere vor dem Hintergrund der aufgelaufenen Verluste der VJe und der hohen Fremdkapitalquote kontinuierlich an der Konsolidierung des Unternehmens gearbeitet werden.

Hürtgenwald, den 26. Oktober 2022


Dipl.-Ing. Leonhard Unterberg
Geschäftsführer

Anlagen

zum Haushalt 2023



Gemeinde Hürt-
genwald

Beteiligungen an Unternehmen

Ruhehain Hürtgenwald GmbH

BILANZ zum 31. Dezember 2021

Ruhehain Hürtgenwald GmbH Betrieb eines Urnenfriedhof in Form eines Urnenwal, Hürtgenwald

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen			
I. Finanzanlagen			
1. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	110.000,00		110.000,00
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	347.937,65		341.139,35
3. sonstige Ausleihungen	<u>120.000,00</u>	577.937,65	120.000,00
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.650,00		4.650,00
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>162.372,48</u>	164.022,48	168.177,35
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
		262.529,37	338.059,03
		<u>1.004.489,50</u>	<u>1.082.025,73</u>

BILANZ zum 31. Dezember 2021

Ruhehain Hürtgenwald GmbH Betrieb eines Urnenfriedhof in Form eines Urnenwal, Hürtgenwald

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
II. Gewinnvortrag		48.871,77	143.293,20
III. Jahresüberschuss		18.364,85	25.578,57
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	3.051,00		3.051,00
2. sonstige Rückstellungen	<u>8.300,00</u>	11.351,00	6.200,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	22.873,25		28.016,56
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
EUR 22.873,25 (EUR 28.016,56)			
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	4.484,22		4.802,40
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
EUR 4.484,22 (EUR 4.802,40)			
3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>3.594,41</u>	30.951,88	0,00
- davon aus Steuern			
EUR 3.050,58 (EUR 0,00)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
EUR 3.594,41 (EUR 0,00)			
D. Rechnungsabgrenzungsposten			
		869.950,00	846.084,00
		<hr/>	<hr/>
		1.004.489,50	1.082.025,73
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Ruhehain Hürtgenwald GmbH Betrieb eines Urnenfriedhof in Form eines Urnenwal, Hürtgenwald

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		<u>71.219,00</u>	<u>93.233,00</u>
2. Gesamtleistung		71.219,00	93.233,00
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	8.231,08		1.628,41
b) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	75,00		0,00
c) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>3.735,00</u>	12.041,08	18.549,14
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	836,47		525,65
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>38.889,50</u>	39.725,97	47.126,07
5. Personalaufwand			
a) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung		84,32	82,22
6. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	4.032,00		3.874,50
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	1.565,16		1.746,32
c) Reparaturen und Instandhaltungen	175,00		1.925,00
d) Werbe- und Reisekosten	0,00		3.480,69
e) verschiedene betriebliche Kosten	12.297,04		11.516,35
f) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	830,53		6.669,75
g) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>3.289,83</u>	22.189,56	4.559,11
7. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		2.810,15	3.023,30
Übertrag		<u>24.070,38</u>	<u>34.928,19</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Ruhehain Hürtgenwald GmbH Betrieb eines Urnenfriedhof in Form eines Urnenwal, Hürtgenwald

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		24.070,38	34.928,19
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		3.600,06	3.619,37
- davon aus verbundenen Unternehmen EUR 2.200,00 (EUR 2.200,00)			
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>9.305,59</u>	<u>12.968,99</u>
10. Ergebnis nach Steuern		<u>18.364,85</u>	<u>25.578,57</u>
11. Jahresüberschuss		<u><u>18.364,85</u></u>	<u><u>25.578,57</u></u>

ANHANG zum 31.12.2021

I. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die Firma Ruhehain Hürtgenwald GmbH mit Sitz in Hürtgenwald ist beim Amtsgericht Düren unter der Nr. HRB 6147 im Handelsregister eingetragen.

Der Jahresabschluss der Ruhehain Hürtgenwald GmbH für das Geschäftsjahr 2021 wurde gemäß den Grundlagen der Rechnungslegungsvorschriften der §§ 242 ff. und der §§ 264 ff. HGB sowie nach den einschlägigen Vorschriften des GmbH-Gesetzes aufgestellt.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2021 umfasst das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2021.

Nach den in § 267a HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine Kleinstkapitalgesellschaft. Nach § 9 Abs. 2 des Gesellschaftsvertrages sind gemäß § 108 Abs. 1 Ziffer 8 der Gemeindeordnung (GO) NRW in entsprechender Anwendung der Vorschriften des III. Buches des HGB grundsätzlich die Vorschriften für große Kapitalgesellschaften zu beachten.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

II. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die unter den Finanzanlagen ausgewiesenen Ausleihungen und Wertpapiere des Anlagevermögens werden zu Anschaffungskosten bewertet.

Geringwertige bewegliche Anlagegüter mit Einzelanschaffungs- oder Herstellungskosten von mehr 250,00 € bis 800,00 € werden entsprechend § 6 Abs. 2 EStG im Jahr der Anschaffung oder Herstellung in voller Höhe abgeschrieben, ihr sofortiger Abgang wird unterstellt.

Forderungen aus Lieferung und Leistung sowie sonstige Vermögensgegenstände werden zum Nominalwert, vermindert um erforderliche Wertberichtigungen unter Beachtung des Niederstwertprinzips angesetzt.

Forderungen gegen verbundene Unternehmen werden zum Nominalwert unter Beachtung des Niederstwertprinzips angesetzt.

Flüssige Mittel werden zum Nominalwert angesetzt.

Die Steuerrückstellungen und die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verbindlichkeiten. Sie werden mit dem Erfüllungsbetrag bewertet, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

Verbindlichkeiten werden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einnahmen vor dem Abschlussstichtag und stellen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Stichtag dar. Sie sind bewertet mit dem Nominalbetrag.

III. Angaben zur Bilanz

1. Finanzanlagen

Die Ausleihungen an verbundene Unternehmen sind solche an Gesellschafter.

2. Forderung gegen verbundene Unternehmen

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen beinhalten Forderungen gegen Gesellschafter in Höhe von 1.650,00 €.

3. Sonstige Vermögensgegenstände

Im Wesentlichen sind unter den sonstigen Vermögensgegenständen kurzfristige Spareinlagen erfasst.

4. Rückstellungen

Die Steuerrückstellungen beinhalten die das Vorjahr betreffenden, noch nicht veranlagten Steuern.

Sonstige Rückstellungen betreffen die Aufwendungen für die Erstellung der Steuererklärungen sowie die Kosten für die Prüfung des Jahresabschlusses.

5. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen beinhalten mit 4.484,22 € Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter.

6. Rechnungsabgrenzungsposten

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten beinhaltet u.a. Einzahlungen aus vereinnahmten Nutzungsrechten. Die Laufzeit der Nutzungsrechte orientiert sich an der satzungsmäßigen Ruhefrist von 30 Jahren bzw. bei zu Lebzeiten der Nutzungsberechtigten abgeschlossenen Verträgen an deren Lebenserwartung.

IV. Sonstige Angaben

1. Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres beschäftigten Arbeitnehmer

Die Ruhehain Hürtgenwald GmbH beschäftigt keine Arbeitnehmer im Sinne des Arbeitsrechts. Der Geschäftsführer ist aufgrund der Vereinbarung vom 29.07.2011 im Rahmen der Personalgestellung durch die Gemeinde für das Unternehmen tätig.

2. Name des Geschäftsführers

Während des abgelaufenen Geschäftsjahres wurden die Geschäfte der GmbH durch folgende Person geführt:

Geschäftsführer: Andreas Claßen

Ausgeübter Beruf: Bürgermeister

Seit dem 27.09.2022:

Geschäftsführer: Stephan Cranen

Ausgeübter Beruf: Bürgermeister

3. Vergütung der Geschäftsführung

Bezüge für die Tätigkeit der Geschäftsführung wurden im Geschäftsjahr 2021 an die Geschäftsführer nicht gewährt.

4. Geschäfte mit nahestehenden Unternehmen und Personen

Das Unternehmen führte im vergangenen Geschäftsjahr die folgenden, wesentlichen Geschäfte mit nahestehenden Unternehmen und Personen durch:

4.1

Das Unternehmen hat im Gründungsjahr mit der Gemeinde Hürtgenwald einen sogenannten Austauschvertrag über die Führung und den Betrieb des Urnenwaldes auf einer Waldparzelle der Gemeinde geschlossen. Eine besondere Vergütung wurde nicht vereinbart. Der Vertrag kann erstmals nach 20 Jahren mit einer 6-monatigen Kündigungsfrist gekündigt werden.

4.2

Ferner hat die Gesellschaft mit der Gemeinde Hürtgenwald einen Pachtvertrag zu einem jährlichen Pachtzins von 3.500,00 € geschlossen. Unter Hinweis auf § 3 Abs. 2 des Vertrages ergibt sich im Jahr 2021 ein Pachtzins von 4.032,00 €. Dieser Vertrag läuft grundsätzlich bis zum 31.08.2110.

4.3

Mit der Gemeinde Hürtgenwald wurde ein Vertrag über die kaufmännische Geschäftsführung geschlossen. Als Vergütung wurde ab 2013 vereinbart, dass 25 % der Summe der Vertragswerte für Nutzungsrechte einschließlich einmaligem Bearbeitungsaufwand an die Gemeinde und 5 % der genannten Summe an die Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft Hürtgenwald mbH (GED) als Personal- und Sachkostenerstattung zu leisten sind. Für 2021 ergab sich ein diesbezüglicher Erstattungsbetrag an die Gemeinde in Höhe von 18.841,25 € und an die GED in Höhe von 4.484,22 € (inkl. MwSt), insgesamt 23.325,47 €.

4.4

Ferner wurde vereinbart, dass die Bestattungsunternehmer-Gesellschafter für die durchgeführten Baumauswahltermine, die zu einem Vertragsabschluss führen, je Baumauswahl einen Betrag von 90,00 € (zzgl. MwSt) erhalten, zuzüglich eines Erstattungsbetrags für die begleiteten Bestattungstermine im Ruhehain. Für 2021 ergab sich hier ein Aufwand von insgesamt 9.810,00 € zzgl. MwSt.

4.5

Die Gesellschaft hat der Gesellschafterin Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft mbH ein Darlehen in Höhe von 110.000,00 € zu einem Zinssatz von 2 % mit einer Laufzeit von 20 Jahren gewährt.

5. Sonstige finanzielle Verpflichtung

Zwischen der Gesellschaft und dem Hausmeisterservice Pastor als Auftragnehmer wurde ab 01.01.2013 mit einer Laufzeit bis einschließlich 31.12.2015 eine Dienstleistungsvereinbarung über die Durchführung der Beisetzung (Aushub und Verschließen der Urnengräber) geschlossen. Diese verlängert sich jeweils um ein Jahr, sofern vorher nicht eine der Parteien mit 3-monatiger Frist zum Vertragsende kündigt. Danach ist die Gesellschaft ab 01. Januar 2013 verpflichtet, eine Pauschale von 95,00 € je Bestattung zu entrichten. Eine Kündigung des Vertrages ist nicht erfolgt. Für das Geschäftsjahr 2021 wurden für Ausschachtungen daher 6.470,00 € abgerechnet.

Im Übrigen handelt es sich bei den unter 4.2 bis 4.4 genannten Geschäften um finanzielle Verpflichtungen i.S.v. § 285 Nr. 3a HGB.

6. Honorar des Abschlussprüfers

Das Honorar des Abschlussprüfers für das Geschäftsjahr 2021 entfällt mit TEUR 4,5 auf Abschlussprüfungsleistungen und mit TEUR 1,8 auf Steuerberatungsleistungen.

7. Konzernzugehörigkeit

Die Ruhehain Hürtgenwald GmbH ist zu 50,10 % eine Tochtergesellschaft der Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft Hürtgenwald mbH, deren Anteile wiederum zu 100 % von der Gemeinde Hürtgenwald als Mutterunternehmen gehalten werden.

8. Vorschlag zur Ergebnisverwendung

Die Geschäftsführung schlägt folgende Ergebnisverwendung vor:

Der Jahresüberschuss beträgt 18.364,85 € und wird zusammen mit dem Gewinnvortrag in Höhe von 48.871,77 € auf neue Rechnung vorgetragen. Der Gesamtüberschuss beläuft sich damit auf 67.236,61 €.

9. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag

Vorgänge von besonderer Bedeutung für die Gesellschaft nach dem Bilanzstichtag haben sich nicht ereignet.

Hürtgenwald, den 26.01.2023

(Stephan Cranen)

Brutto-Anlagenspiegel zum 31.12.2021

**Ruhehain Hürtgenwald GmbH
Hürtgenwald**

	Anschaffungs- Herstellungskosten 01.01.2021 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Anschaffungs- Herstellungskosten 31.12.2021 EUR	kumulierte Abschreibungen 01.01.2021 EUR	Abschreibungen vom 01.01.2021 bis 31.12.2021 EUR	kumulierte Abschreibungen 31.12.2021 EUR	Buchwert 31.12.2021 EUR	Buchwert 31.12.2020 EUR
I. Finanzanlagen									
1. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	110.000,00	0,00	0,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00	110.000,00
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	341.139,35	98.961,66	92.163,36	347.937,65	0,00	0,00	0,00	347.937,65	341.139,35
3. sonstige Ausleihungen	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	120.000,00
Finanzanlagen	571.139,35	98.961,66	92.163,36	577.937,65	0,00	0,00	0,00	577.937,65	571.139,35
	571.139,35	98.961,66	92.163,36	577.937,65	0,00	0,00	0,00	577.937,65	571.139,35

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021

Lagebericht

Geschäfts- und Rahmenbedingungen

Die Ruhehain Hürtgenwald GmbH ist eine Tochtergesellschaft der Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft Hürtgenwald mbH. Die Gesellschaft wirtschaftet unter den Voraussetzungen des § 109 Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen.

Die Gesellschaft wurde am 27.07.2011 gegründet. Ihre wirtschaftliche Tätigkeit hat sie am 01.09.2011 aufgenommen.

Die GmbH bietet Ihren Kunden die Möglichkeit, ein Nutzungsrecht an einem Urnengrab an einem von ihnen selbst zu bestimmenden Baum zu erwerben und sich dort nach dem Ableben beisetzen zu lassen. Der Kunde hat die Wahl zwischen Einzel-, Partner-, Gemeinschafts- und Familiengrabbäumen, die wiederum in vier unterschiedliche Baumkategorien unterteilt sind. Auch kann eine Beisetzung an sog. markanten Stellen erfolgen.

Sie hat für diesen Zweck von der Gemeinde Hürtgenwald in Hürtgenwald-Vossenack aus einer Parzelle von 22,598 Hektar eine Waldfläche von 7 Hektar für 3.500 € p.a. gepachtet.

Ab dem Wirtschaftsjahr 2020 ist unter Hinweis auf § 3 des Nutzungs- und Pachtvertrages vom 01.09.2011 eine Anpassung der Pacht auf 4.032,00 € erfolgt, da der vom Statistischen Bundesamt festgestellte Verbraucherpreisindex für Deutschland im September 2021 15,2 % (Mindestprozentsatz = 10 %) über dem für den Monat des Vertragsabschlusses veröffentlichten Index lag.

Es stehen zurzeit ca. 300 Bäume mit ca. 2400 Grabstellen sowie 3 markante Stellen mit 60 Grabstellen zur Verfügung.

Der Rat der Gemeinde Hürtgenwald hat für den Ruhehain Hürtgenwald eine Friedhofssatzung beschlossen und den „Allgemeinen Geschäftsbedingungen“ sowie dem „Entgeltverzeichnis“ der Gesellschaft vor Eröffnung des Ruhehains zugestimmt.

A. Wirtschaftsbericht

I. Darstellung und Analyse des Geschäftsverlaufs und des Geschäftsergebnisses 2021

Die Nachfrage nach Beisetzungsplätzen im Ruhehain war im Jahr 2021 gegenüber den schon niedrigen Vorjahren weiter rückläufig.

Wurden im Jahr 2020 insgesamt noch 97 Nutzungsrechte veräußert, so konnten im Geschäftsjahr 2021 insgesamt nur 61 Verträge über ein Nutzungsrecht an einem Bestattungsplatz im Ruhehain geschlossen werden.

Dieser fortgesetzte Rückgang ist auf die gravierenden Folgen der Trockenjahre seit 2019 für die Waldfläche sowie die schweren Sturmschäden im Frühjahr 2020 zurückzuführen. Die Corona-Pandemie spielte für den Geschäftsverlauf nur eine untergeordnete Rolle.

Gemessen am Gesamtbestand der Grabstellen sind bis einschließlich 31.12.2021 über 63 % der Grabstellen veräußert.

Im Geschäftsjahr 2021 erfolgten 69 Bestattungen (Vorjahr 89 Bestattungen), so dass nunmehr rd. 40 % der vorhandenen Grabstellen belegt sind.

Die Umsatzerlöse für das Geschäftsjahr 2021 belaufen sich auf 71.219,00 € (Vorjahr: 93.233,00 €) und sind gegenüber dem Vorjahr in Folge der schlechten Witterungsverhältnisse um ca. 23,6 % gesunken. Sie entfallen mit über 49.000,00 € auf Erlöse für die durchgeführten Beisetzungen, die Erstattung des einmaligen Bearbeitungsaufwandes sowie für Namensschilder und veräußerte Urnen.

Die Entgelte für die Nutzungsrechte sind nach den handelsrechtlichen Grundsätzen für die Dauer der Laufzeit der Verträge abgegrenzt worden. Dabei wurde, wie im Vorjahr auch, neben der satzungsmäßigen Ruhefrist von 30 Jahren bei den Verträgen zu Lebzeiten der Vertragspartner das voraussichtlich zu erwartende Lebensalter unter Berücksichtigung der Sterbetafel des Statistischen Bundesamtes zugrunde gelegt.

Neben den Entgelten für die Nutzungsrechte wird von den Kunden die Erstattung eines einmaligen Bearbeitungsaufwandes verlangt. Dieser Bearbeitungsaufwand setzt sich zusammen aus den Aufwendungen, die für das Zustandekommen eines Vertrages über ein Nutzungsrecht erforderlich sind, z.B. Aufwendungen für die Geschäftsführung sowie die Baumauswahl zwischen den hierfür vorgesehenen Gesellschaftern und den Kunden.

Die Aufwendungen der Gesellschaft im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit betragen insgesamt 61.999,85 € und sind gegenüber dem Vorjahr (81.505,66 €) um rd. 23,9% gesunken. Diese entfallen im Wesentlichen auf die Kostenerstattung an die Gemeinde Hürtgenwald sowie die Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft Hürtgenwald (GED) bezüglich Geschäftsführung und Sachkosten in Höhe von 22.609,50 € (zzgl. MwSt.) für die Zeit vom 01.01.2021 bis 31.12.2021, die Pachtaufwendungen in Höhe von 4.032,000 € für das vergangene Jahr, Fremdleistungen für

Baumauswahltermine pp. und Grabaushebungen in Höhe von 16.280,00 €, sowie die Beratungs- und Abschlusskosten in Höhe von rd. 9.200,00 €.

Zusätzlich weist die Ruhehain Hürtgenwald GmbH ein Finanzergebnis in Höhe von 6.410,21 € aus.

Das Jahresergebnis vor Steuern beträgt 27.670,44 € (Vorjahr: 38.547,56 €).

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit schließt nach Abzug der Steuern von Einkommen und Ertrag mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 18.364,85 €. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Ergebnis somit um 7.213,72 € verringert.

Aufgrund des positiven Ergebnisses des Jahresabschlusses 2021 sind die finanziellen Verhältnisse der Ruhehain Hürtgenwald GmbH nach alledem immer noch als geordnet zu bezeichnen.

II. Lage des Unternehmens

Das Vermögen der Gesellschaft besteht mit rd. 87 % (Vorjahr: 87%) aus Guthaben und Anlagen gegenüber Kreditinstituten. Darin enthalten sind Fondsanteile im Wert von 102.509,27 € (Stand: 31.12.2021) sowie Aktien und Rentenfonds im Wert von 245.428,38 € (Stand: 31.12.2021).

Darüber hinaus wurde Geld in Form eines Darlehens an die Gesellschafterin Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft mbH in Höhe von 110.000,00 € verzinslich angelegt.

Die Passivseite der Bilanz besteht mit über 87 % (Vorjahr: 78%) aus den vereinnahmten und abzugrenzenden Entgelten für die Nutzungsrechte. Sie werden über die Vertragslaufzeit ertragswirksam. Damit tragen sie zu einem positiven Ergebnis bei.

Die finanzielle Lage der Gesellschaft ist trotz Rückgang bei den Umsätzen nach wie vor als stabil zu bewerten. Die Zahlungsfähigkeit war im Geschäftsjahres 2021 jederzeit gesichert.

Im Jahr 2021 überstiegen die kurzfristigen Forderungen und der Bankbestand die kurzfristigen Verbindlichkeiten. Die Verbindlichkeiten konnten immer innerhalb der Zahlungsziele bestritten werden.

Insgesamt kann festgestellt werden, dass die Entwicklung der Ruhehain Hürtgenwald GmbH im Geschäftsjahr 2021 leicht rückläufig war.

B. Bericht über die zukünftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken der Gesellschaft

I. Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Die Kombination von durch Trockenheit resultierendem Schädlingsbefall und dem resultierenden Windbruch und Windwurf hat das Bild der Waldfläche von Hochwald zu einer Sukzessionsfläche mit einem ausgedünnten Bestand vorgeschädigter Altbäume verändert.

Über 50 Bestattungsbäume wurden schwer beschädigt, über 30 müssen durch Neupflanzungen trockenresistenterer Bäume ersetzt werden. Weitere ca. 100 Bäume sind aus der erhaltenen Versicherungsleistung im Frühjahr 2022 hinzugepflanzt worden.

Nach wie vor ist eine geringe Nachfrage nach Beisetzungsplätzen im Ruhehain Hürtgenwald gegeben.

Der ursprünglich auf dem Betriebsstandort vorhandene Buchenhochwald wurde als Markenkern der Bestattung im Ruhehain implizit mitverkauft. Diese Art Wald kann dort aber erst in mehreren Jahrzehnten wieder ansatzweise hergestellt werden. Damit hat das angebotene Produkt auf Dauer seine zentrale Qualität eingebüßt. Zukünftig ist eine neue Qualität der Vegetation mit forstlichen und gärtnerischen Mitteln anzustreben, die in den nächsten Jahrzehnten als positiver Markenkern funktionieren kann.

Im Jahr 2022 fanden wieder deutlich mehr Bestattungen statt, 82 gegenüber 69 im Jahr 2021. 82 neue Verträge (61 in 2021) über Nutzungsrechte wurden abgeschlossen.

II. Risikobericht

Die Gesellschaft ist nach wie vor liquide. Eine Gefährdung der Zahlungsfähigkeit ist nach wie vor nicht zu sehen und wird auch nicht erwartet. Forderungen sind nicht ausgefallen. Verbindlichkeiten wurden wie bisher stets kurzfristig ausgeglichen. Es wird weiterhin eine konservative Risikopolitik betrieben.

Risiken für die künftige Ertragslage sehen wir in weiteren Nachfragerückgängen aufgrund der Trocken- und Sturmschäden und dem damit verbundenen Verlust an Attraktivität des Waldbildes.

Während der Zeit der Sukzession kann eine Benutzung des Ruhehains für Bestattungen und zum Besuch der Grabstellen nur durch zumindest teilweise Pflegeschnitte von Krautschicht und Buschwerk sowie Ausräumen von Totholz sichergestellt werden. Zusätzlich muss die Verkehrssicherheit der verbliebenen Altbäume beobachtet und ggf. durch Pflegeschnitte oder Fällungen wiederhergestellt werden. Die hier entstehenden Kosten waren bislang nicht eingeplant. Ihre Höhe ist noch unklar, sie haben aber durchaus das Potential die Wirtschaftlichkeit des Betriebes zu gefährden.

Darüber hinaus bestehen Wettbewerbsrisiken aufgrund der Konkurrenzsituation durch den Friedwald am Standort in Langerwehe.

III. Prognosebericht

Aufgrund der vorstehenden Ausführungen zur voraussichtlichen Entwicklung gehen wir davon aus, dass das Umsatzvolumen des Geschäftsjahres 2022 mindestens das Niveau des Geschäftsjahr 2021 erreicht. Bei den Zinserträgen rechnen wir aufgrund der abgeschlossenen Kapitalanlagen mit einem höheren Zinsertrag als im Vorjahr. Eine Kostensteigerung ist durch steigende Aufwendungen für Pflegemaßnahmen, die die Nutzbarkeit des Ruhehains erhalten, zu erwarten.

Insgesamt rechnen wir für das Geschäftsjahr 2022 bei vorsichtiger Voraussicht mit einem Ergebnis leicht über dem Niveau 2021. Dieses leicht angestiegene Niveau hoffen wir auch in 2023 halten zu können.

Die Entwicklung der wirtschaftlichen Situation in den Folgejahren hängt davon ab, inwieweit es gelingen wird, die Attraktivität des Standortes in Hürtgenwald wiederherzustellen. Die Beseitigung der Sturmschäden hat weiterhin oberste Priorität. Es ist jedoch davon auszugehen, dass die Folgen der Sturmschäden auch das Ergebnis im Jahr 2023 beeinflussen werden.

Die bevorstehende Ersatzpflanzung hat die Chance, als positives Signal wahrgenommen zu werden, so dass die Umsätze mittelfristig stabilisiert und langfristig wieder langsam angehoben werden können.

Hürtgenwald, den 26.01.2023

(Stephan Cranen)

Planungsrechnung 2023 - 2025 für die Ruhehain Hürtgenwald GmbH

Konto	Bezeichnung	2023	2024	2025
	Summe Erträge	148.590,00 €	158.590,00 €	168.590,00 €
	Summe Aufwendungen	93.050,58 €	83.433,08 €	85.815,58 €
	Saldo	55.539,42 €	75.156,92 €	82.774,42 €
1776	Umsatzsteuer	15.998,00 €	15.998,00 €	15.998,00 €
991	Rechnungsabgrenzungsposten	830.000,00 €	850.000,00 €	870.000,00 €

Anlagen

zum Haushalt 2023

Beteiligungen an Unternehmen

Freibad Hürtgenwald UG



Gemeinde Hürt-
genwald

Freibad Hürtgenwald UG (haftungsbeschränkt)

Betrieb eines Freibades
Pfarrer-Dickmann-Straße 15a

52393 Hürtgenwald

Blatt 3

2. Rechtliche und steuerliche Verhältnisse

Firma: Freibad Hürtgenwald UG (haftungsbeschränkt)

Rechtsform: Unternehmergeellschaft (haftungsbeschränkt)

Sitz: 52393 Hürtgenwald

Anschrift: 52393 Hürtgenwald, Pfarrer-Dickmann-Str. 15a

Gründung am: 18. Februar 2015

Eintragung ins
Handelsregister: Amtsgericht Düren, HRB 7010

Gegenstand des
Unternehmens: Betrieb eines Freibades (einschl. Verpachtung eines Kiosks)

Geschäftsjahr: 01.01.2021 - 31.12.2021

Stammkapital: 1000,00 Euro

Gesellschafter: 800,00 Euro Förderverein Freibad Vossenack e.V.
200,00 Euro Gemeindeentwicklungs- u. Dienstleistungsgesellschaft
Hürtgenwald mbH

Geschäftsführung: Valentina Dervishi

BILANZ

Freibad Hürtgenwald UG (haftungsbeschränkt)
Betrieb eines Freibades
Hürtgenwald

zum

31. Dezember 2021

AKTIVA

PASSIVA

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro		Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen	18.475,00	21.158,00	A. Eigenkapital	57.358,22	50.643,66
B. Umlaufvermögen	49.497,89	46.048,79	B. Rückstellungen	3.884,50	6.660,00
			C. Verbindlichkeiten	6.730,17	9.903,13
			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 6.730,17 (Euro 9.903,13)		
	67.972,89	67.206,79		67.972,89	67.206,79

ANLAGENSPIEGEL

Freibad Hürtgenwald UG (haftungsbeschränkt)
Betrieb eines Freibades
Hürtgenwald

	Anschaffungs-, Herstellungskosten 01.01.2021 Euro	Zugänge Abgänge- Euro	Umbuchungen Euro	kumulierte Abschreibungen 31.12.2021 Euro	Abschreibungen Zuschreibungen- vom 01.01.2021 bis 31.12.2021 Euro	Buchwert 31.12.2021 Euro	Buchwert 31.12.2020 Euro
A. Anlagevermögen	47.811,68			29.336,68	2.683,00	18.475,00	21.158,00

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Freibad Hürtgenwald UG (haftungsbeschränkt)
Betrieb eines Freibades
Hürtgenwald

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	14.705,59	14.640,46
2. Sonstige Erträge	56.441,86	47.619,05
3. Personalaufwand	21.996,57	25.127,91
4. Abschreibungen	2.683,00	3.419,73
5. Sonstige Aufwendungen	36.371,05	31.271,71
6. Steuern	3.382,27	684,05
7. Jahresüberschuss	6.714,56	1.756,11
8. Verlustvortrag aus dem Vorjahr	5.035,92	1.317,09
9. Einstellungen in Gewinnrücklagen	1.678,64	439,02
10. Bilanzgewinn	0,00	0,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Freibad Hürtgenwald UG (haftungsbeschränkt)
Betrieb eines Freibades
Hürtgenwald

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2021 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2021 Euro
160	Invest Freibad Eigenanteil (langfr.)	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	39.283,30 20.074,30 19.209,00	2.194,00		2.194,00	39.283,30 22.268,30 17.015,00
300	Betriebsausstattung Kiosk	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	3.709,61 2.411,61 1.298,00	300,00		300,00	3.709,61 2.711,61 998,00
480	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	536,15 536,15 0,00				536,15 536,15 0,00
485	WGer Sammelposten für Frei- badbetrieb	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	2.680,94 2.059,94 621,00	159,00		159,00	2.680,94 2.218,94 462,00
486	WGer Sammelposten Kiosk	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.601,68 1.571,68 30,00	30,00		30,00	1.601,68 1.601,68 0,00
Summe		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	47.811,68 26.653,68 21.158,00	2.683,00		2.683,00	47.811,68 29.336,68 18.475,00

A N H A N G

zum

31. Dezember 2021

Freibad Hürtgenwald UG (haftungsbeschränkt)

Betrieb eines Freibades
Pfarrer-Dickmann-Straße 15a

52393 Hürtgenwald

Blatt 20

Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss der Freibad Hürtgenwald UG (haftungsbeschränkt) (haftungsbeschränkt) für das Geschäftsjahr 2021 wurde auf der Grundlage der neuen Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuches erstellt.

Angaben, die wahlweise in der Bilanz gemacht werden können, sind insgesamt im Anhang aufgeführt.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

Nach den in § 267 HGB sowie § 267a HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine kleine Kapitalgesellschaft.

Soweit nicht anders dargestellt, wurden sämtliche größenklassenabhängigen Erleichterungen bei der Erstellung (§§ 266 Abs.1, 274a, 276, 288 HGB) und bei der Offenlegung (§ 326 bzw. § 327 HGB) des Jahresabschlusses teilweise in Anspruch genommen.

Angaben zur Bilanzierung und Bewertung einschließlich der Vornahme steuerrechtlicher Maßnahmen

Bilanzierung und Bewertungsgrundsätze

Die Wertansätze der Eröffnungsbilanz des Geschäftsjahres stimmen mit denen der Schlussbilanz des vorangegangenen Geschäftsjahres überein. Bei der Bewertung wurde von der Fortführung des Unternehmens ausgegangen. Die Vermögensgegenstände und Schulden wurden einzeln bewertet. Es ist vorsichtig bewertet worden, namentlich sind alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, berücksichtigt worden, selbst wenn diese erst zwischen dem Abschlussstichtag und der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind. Gewinne sind nur berücksichtigt worden, wenn sie bis zum Abschlussstichtag realisiert wurden. Aufwendungen und Erträge des Geschäftsjahres sind unabhängig vom Zeitpunkt der Zahlung berücksichtigt worden.

Einzelne Positionen wurden wie folgt bewertet:

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die Entwicklung und Gliederung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist aus dem Abschreibungsverzeichnis ersichtlich.

Grundlage der planmäßigen Abschreibung war die voraussichtliche Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes.

Freibad Hürtgenwald UG (haftungsbeschränkt)

Betrieb eines Freibades
Pfarrer-Dickmann-Straße 15a

52393 Hürtgenwald

Blatt 21

Geringwertige Wirtschaftsgüter (Anschaffungs- oder Herstellungskosten € 250 bis € 800) wurden gemäß § 6 Abs. 2 EStG im Jahr der Anschaffung in voller Höhe abgeschrieben.

Beteiligungen wurden mit den Anschaffungskosten angesetzt.

Die Vorräte wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt. Sofern die Tageswerte am Bilanzstichtag niedriger waren, wurden diese angesetzt.

Forderungen wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Liquide Mittel wurden mit den Nennwerten angesetzt.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten nach üblicher kaufmännischer Schätzung gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Angaben zur Bilanz

Angaben zu Ausleihungen, Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern (§ 264c Abs. 1 HGB):

Gegenüber den Gesellschaftern bestehen die nachfolgenden Rechte und Pflichten:

Sachverhalt	Betrag in EUR
Verbindlichkeiten	0,00

Der Betrag der Forderungen mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr beträgt EUR 0,00.

Steuern vom Einkommen und Ertrag

Die Steuern betreffen ausschließlich das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit und entfallen auf das Geschäftsjahr 2021.

Sonstige Pflichtangaben

Freibad Hürtgenwald UG (haftungsbeschränkt)

Betrieb eines Freibades
Pfarrer-Dickmann-Straße 15a

52393 Hürtgenwald

Blatt 22

Namen der Geschäftsführer

Während des abgelaufenen Geschäftsjahres wurden die Geschäfte des Unternehmens durch Frau Valentina Dervishi geführt.

Weitere Berichtserfordernisse, über die Darstellung in der Gewinn- und Verlustrechnung hinaus, bestehen nicht.

Unterschrift der Geschäftsführung:

Hürtgenwald, den
Ort, Datum

Geschäftsführung

Freibad Hürtgenwald UG (haftungsbeschränkt)

Betrieb eines Freibades
Pfarrer-Dickmann-Straße 15a

52393 Hürtgenwald

Blatt 23

Vorschlag für die Verwendung des Bilanzergebnisses

Der zum 31. Dezember 2021 von der Gesellschaft erzielte Jahreserfolg beträgt 6.714,56 Euro. Hiervon ist ein Teilbetrag in Höhe von 25% (1.678,64 €) in die gesetzliche Rücklage einzustellen. Einschließlich des zu berücksichtigenden Gewinnvortrages in Höhe von 37.232,78 Euro ergibt sich ein Betrag in Höhe von 42.268,70 Euro, der auf neue Rechnung vorgetragen werden soll.

Ergebnisverwendungsbeschluss

Diesem Vorschlag wird von der Gesellschafterversammlung zugestimmt.

.....
Geschäftsführer

.....
Gesellschafter

Freibad Hürtgenwald UG (haftungsbeschränkt)

Betrieb eines Freibades
Pfarrer-Dickmann-Straße 15a

52393 Hürtgenwald

Blatt 25

1. Lagebericht des Geschäftsführers

Freibad Hürtgenwald UG (haftungsbeschränkt), Pfarrer-Dickmann-Strasse15a, 52393 Hürtgenwald

Lagebericht zum 31.12.2021 für die Freibad Hürtgenwald UG

Die Gesellschaft hat die 7.Badesaison erfolgreich abgeschlossen. Leider blieben im Jahr 2021 die Besucherzahlen bedingt durch die Corona Pandemie und die Starkregenereignisse im Juli 2021 mit ca. 6.900 hinter den Erwartungen zurück.

Am 12. Juni des Jahres konnten wir nach der Freigabe durch das Gesundheitsamt des Kreises Düren die Freibadsaison 2021 eröffnen und haben sie am 19. September beendet.

Die wie im Vorjahr getroffene Regelung, auf eine Voranmeldung zum Besuch des Freibades über das Internet zu verzichten und die Kontaktdaten der Badegäste vor der Eintrittskasse zu erfassen, hat sich bewährt und wurde von den Besuchern ausdrücklich als positiv empfunden.

Die im Hygieneplan zum Betrieb des Freibades erforderlichen Regelungen wurden von den Badegästen akzeptiert und befolgt. Die Nutzung des Planschbeckens war in dieser Saison trotz der Corona-Pandemie erlaubt.

Sehr positiv wurde von den Badegästen die Verlängerung der Freibadsaison bis zum 19. September empfunden. So besuchten uns auch in diesem Jahr wieder Personen, die das Freibad Vossenack bis dahin überhaupt nicht kannten.

In der Freibadsaison 2021 konnte der Kiosk wieder verpachtet werden. Speisen und Getränke wurden in guter Qualität zu vernünftigen Preisen angeboten.

Auch in diesem Berichtsjahr wurde die Gesellschaft durch den Förderverein Freibad Vossenack e.V. mittels ehrenamtlicher Leistungen unterstützt.

Der Förderverein hat in den Schulsommerferien sechs Schwimmkurse für ca. 70 Kinder gegen einen geringen Unkostenbeitrag angeboten.

Im Badebetrieb waren wieder ein Schwimmmeister und stundenweise Schwimmaufsichten beschäftigt.

Der Jahresüberschuss beträgt unter Berücksichtigung des Zuschusses der Gemeinde im Jahr 2021 6.714,56€.

Risiken bestehen nach wie vor systembedingt durch mögliche witterungsbedingte Besucherrückgänge in den Folgejahren, da die Einnahmen von der Anzahl der Badegäste abhängig sind.

Ebenso bestehen weiterhin Unsicherheiten in der technischen Ausstattung, die teilweise überaltert ist. Um hier eine größere Sicherheit zu erlangen wurde bereits in 2019 ein Fachbüro für Technische Gesamtplanung/Schwimmbadtechnik beauftragt den möglichen Reparatur- bzw. Sanierungsbedarf zu ermitteln. Weiterhin lässt sich wieder feststellen, dass die anstehenden Arbeiten nicht durch die Finanzmittel eines Betriebsjahres zu stemmen sind.

Nach wie vor ist, wie bereits im Lagebericht 2019 ausgeführt, der wirtschaftliche und rechtliche Rahmen zu schaffen, dass die Gesellschaft auf die dafür erforderlichen Finanzmittel zurückgreifen kann.

Hürtgenwald, den 7.12.2022

Wolfgang Menningen

IMPRESSUM

zum Haushalt 2023 samt Anlagen

Erstellungsdatum: 16.02.2023

Gemeinde Hürtgenwald

August-Scholl-Straße 5
52393 Hürtgenwald

Tel.: 02429 309 - 0
Fax: 02429 309 - 70

E-Mail: buergermeister@huertgenwald.de