

HAUSHALT 2024

TEIL 2 Anlagen



Gemeinde Hürtgenwald

Stand: 23.02.2024

Inhaltsverzeichnis

- Teil 1

Haushaltssatzung.....

Einbringungsbestätigung.....

Statistische Angaben.....

Vorbericht.....

Gesamtpläne.....

Teilpläne.....

- Teil 2

Anlagen

- Haushaltsquerschnitt
- Teil 1 – Ergebnisplan
- Teil 2 – Finanzplan
- Stellenplan
- Übersicht der Personalaufwendungen und Stellenanteile.....
- Bilanz des Vorvorjahres
- Ergebnisrechnung des Vorvorjahres.....
- Finanzrechnung des Vorvorjahres
- Übersicht der Zuwendungen an Fraktionen pp.
- Übersicht über die Verbindlichkeiten.....
- Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals.....
- Übersicht der Beteiligungen
- Jahresabschlüsse und Wirtschaftspläne der beteiligten Unternehmen
 - Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft mbH (GED).....
 - Bioenergie Kleinhau GmbH
 - Ruhehain Hürtgenwald GmbH
 - Freibad Hürtgenwald UG

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	666.578	3.928.143	-3.261.565	-100	-3.261.665	0	-2.037.474
902 Sicherheit und Ordnung	247.870	942.587	-694.717	0	-694.717	0	-807.326
903 Schulträgeraufgaben	1.064.700	3.136.853	-2.072.153	0	-2.072.153	0	-2.168.796
904 Kultur und Wissenschaft	116.390	215.160	-98.770	0	-98.770	0	-123.077
905 Soziale Leistungen	1.080.720	747.627	333.093	0	333.093	0	329.269
906 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	270.020	280.685	-10.665	0	-10.665	0	-62.969
907 Gesundheitsdienste	0	153.028	-153.028	0	-153.028	0	-153.028
908 Sportförderung	45.710	186.820	-141.110	0	-141.110	0	-155.497
909 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	129.000	239.040	-110.040	0	-110.040	0	-110.040
910 Bauen und Wohnen	1.087.620	1.183.252	-95.632	0	-95.632	0	-150.535
911 Versorgung und Entsorgung	4.066.294	3.600.853	465.441	0	465.441	0	372.642
912 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	797.647	1.611.475	-813.828	0	-813.828	0	-1.172.178
913 Natur- und Landschaftspflege	279.490	580.320	-300.830	0	-300.830	0	-666.016
914 Umweltschutz	300.000	3.063	296.937	0	296.937	0	296.937
915 Wirtschaft und Tourismus	88.420	278.935	-190.515	22.000	-168.515	0	-217.394
916 Allgemeine Finanzwirtschaft	15.707.656	10.068.202	5.639.454	-469.357	5.170.097	0	5.170.097
917 Stiftungen	340	1.742	-1.402	0	-1.402	0	-1.402

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	1.001.208	3.598.243	-2.597.035	535.550	3.267.600	-2.732.050	-5.329.085	0	0	0	0
902 Sicherheit und Ordnung	122.750	739.346	-616.596	120.000	1.376.250	-1.256.250	-1.872.846	0	0	0	0
903 Schulträgeraufgaben	705.796	2.750.197	-2.044.401	1.313.433	1.236.524	76.909	-1.967.492	0	0	0	0
904 Kultur und Wissenschaft	106.500	185.430	-78.930	0	0	0	-78.930	0	0	0	0
905 Soziale Leistungen	1.080.300	740.470	339.830	0	0	0	339.830	0	0	0	0
906 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	212.720	195.442	17.278	0	14.000	-14.000	3.278	0	0	0	0
907 Gesundheitsdienste	0	1.184	-1.184	0	0	0	-1.184	0	0	0	0
908 Sportförderung	17.000	142.340	-125.340	0	11.000	-11.000	-136.340	0	0	0	0
909 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	129.000	230.925	-101.925	0	0	0	-101.925	0	0	0	0
910 Bauen und Wohnen	1.049.400	1.063.597	-14.197	0	1.046.000	-1.046.000	-1.060.197	0	0	0	0
911 Versorgung und Entsorgung	3.694.900	3.233.503	461.397	0	825.000	-825.000	-363.603	0	0	0	0
912 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	128.500	736.337	-607.837	1.754.000	3.259.500	-1.505.500	-2.113.337	0	0	0	0
913 Natur- und Landschaftspflege	264.400	555.444	-291.044	150.000	241.400	-91.400	-382.444	0	0	0	0
914 Umweltschutz	300.000	43.063	256.937	0	49.100	-49.100	207.837	0	0	0	0
915 Wirtschaft und Tourismus	96.300	243.221	-146.921	0	12.900	-12.900	-159.821	0	0	0	0
916 Allgemeine Finanzwirtschaft	15.821.199	10.649.637	5.171.562	1.547.000	0	1.547.000	6.718.562	14.612.000	7.318.100	7.293.900	0
917 Stiftungen	340	1.470	-1.130	0	0	0	-1.130	0	0	0	0

Stellenplan

der Gemeinde Hürtgenwald

für das

Haushaltsjahr 2024

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

die außertariflich Beschäftigen wurden -soweit vom AN gewollt - in den TVöD überführt (Ausnahme: Grünabfall-Container-Bewacher)

Stellenplan Teil A: Beamte

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2024		Zahl der Stellen 2023	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	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	2,000		1,000	1,00	
Gemeindeamtsrat(rätin)	A 12	3,000		4,000	4,000	
Gemeindeamtmann(frau)	A 11					
Gemeindeoberinspektor(in)	A 10					
Gemeindeinspektor(in)	A 9					s.A 9 Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt
Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt						
Gemeindeinspektor(in) ¹⁾	A 9	0,927		0,878	0,878	2023 versehentlich unter A 9, Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt
Gemeindehauptsekretär(in)	A 8	0,500		0,500	0,500	
Gemeindeobersekretär(in)	A 7					
Gemeindesekretär(in)	A 6					
Insgesamt		7,427		7,378	7,378	

1) Der Stelleninhaber/die Stelleninhaberin erhält ab 11/2024 eine Stellenzulage zur Besoldungsgruppe A 9

Stellenplan

Teil B: Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2024	Zahl der Stellen 2023	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	Erläuterungen
11	2,000	2,000	1,000	Sperrvermerk, Besetzung erfolgt nur bei 100% iger Refinanzierung
10	1,000			
9a	2,641	1,000	1,000	
9b		1,000	0	
9c	4,000	5,000	5,000	
8	10,532	8,013	8,564	
7	2,449	3,077	2,705	
6	18,795	19,577	17,026	
5	0,667	0,667	0,667	
4	1,465	1,112	1,330	
3	2,205	3,205	1,692	0,3846 Freistellungsphase ATZ nicht berücksichtigt
2	3,109	3,109	2,833	
1	2,450	2,531	2,257	
TV SuE				
S 2		2,269		
S 3		0,526	0	
S 4				
S 8 a				
S 9				
S 10				
S 11	2,000	1	3,000	1 im Beschäftigungsverbot
S 12		1	0	in Elternzeit
S 13				
S 15				
Insgesamt	53,313	55,086	47,074	

* **Sperr-Vermerk (nachrichtliche Darstellung):**

Der vorgenannte Sperrvermerk betrifft die Stelle Sachbearbeiter/in "Erinnerungskultur". Die Stelle wird nur besetzt, sofern eine 100 % ige Refinanzierung erfolgt.

Stellenübersicht

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

Beamte -

Produktbereich	Bezeichnung	Wahlbeamte	Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt					Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt				Erläuterungen		
			A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7	A 6			
1	Innere Verwaltung	0,850	1,400	0,980				0,241			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		0,050	0,200										
11	Ver- und Entsorgung		0,040	0,080				0,667			0,125			
12	Verkehrsflächen und -Anlagen; ÖPNV		0,100	0,010				0,019			0,005			
13	Natur- und Landschaftspflege		0,060	0,060										
14	Umweltschutz													
15	Wirtschaft und Tourismus	0,150	0,050	0,010										
16	Allg. Finanzwirtschaft			0,050										
17	Stiftungen			0,010										
Insgesamt:			2,000	3,000				0,927			0,500			
			7,427											

Stellenübersicht

Teil B: Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit

- Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte -

Bezeichnung	Art der Vergütung	Vorgesehen für 2024	Beschäftigt am 30.06.2023	Erläuterungen
Inspektoranwärterinnen/ Inspektoranwärter	Anwärterbezüge	-	-	
Verwaltungspraktikantinnen / Verwaltungspraktikanten	-	-	-	
Auszubildende zur/zum Verwaltungsfachangestellten(in) zum Straßenwärter(in)	Ausbildungsvergütung Ausbildungsvergütung	3,000 -	1,000 -	Ausscheiden eines Azubis zum 30.07.24, Neueinstellung eines Azubis zum 01.08.2024
Praktikantinnen / Praktikanten	-	-	-	
Insgesamt		3,000	1,000	

Übersicht der Personalaufwendungen und Stellenanteile nach Produktbereichen

Summen der Tariflichen Beschäftigten, Beamten, außertariflichen Beschäftigten und Auszubildenden

Stand: 21.02.2024

Personalaufwendungen für das Jahr 2024										Stellenanteile	
Produktbereich	Kto 5011000 Dienstbezüge Beamte €	Kto 5012000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte €	Kto 5022000 Beitr. Versorgungsk asse tarifl. Beschäft. €	Kto 5029000 Beiträge Versorgungsk asse sonst. Beschäftigte	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 €	2024	(Vergl.- Wert Vorjahr) 2023
901 Innere Verwaltung	359.434	1.381.397	108.854	-	296.562	23.244	104.594	40.676	2.314.761	34,14	33,59
902 Sicherheit und Ordnung	57.897	250.067	18.759		56.269	3.743	16.849	6.552	410.136	6,88	5,27
903 Schulträgeraufgaben	38.729	211.877	15.890		47.672	2.503	11.271	4.381	332.323	5,64	9,82
904 Kultur und Wissenschaft	717	59.598	120		17.860	46	209	81	78.631	1,04	0,04
905 Soziale Leistungen	16.495	82.358	6.177		18.531	1.067	4.800	1.867	131.295	1,89	1,11
906 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	4.016	84.423	6.331		18.995	260	1.169	454	115.648	1,37	1,57
907 Gesundheitsdienste	674					44	196	76	990	0,01	0,01
908 Sportförderung		20.907	1.569		4.704				27.180	0,78	0,81
909 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	20.078	21.166	1.587		4.762	1.298	5.843	2.272	57.006	0,58	0,58
910 Bauen und Wohnen	18.348	243.729	18.279		54.839	1.187	5.340	2.075	343.797	5,60	4,13
911 Versorgung und Entsorgung	51.315	93.082	6.981		20.943	3.319	14.933	5.807	196.380	2,97	2,30
912 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	9.965	57.395	4.304		12.914	644	2.900	1.128	89.250	1,18	1,03
913 Natur- und Landschaftspflege	8.944	95.668	7.175		21.525	578	2.603	1.013	137.506	1,43	1,94
914 Umweltschutz		1.987	149		447				2.583	0,03	0,03
915 Wirtschaft und Tourismus	27.645	49.914	3.745		11.232	1.788	8.045	3.129	105.498	1,28	1,35
916 Allgemeine Finanzwirtschaft	3.627					235	1.055	410	5.327	0,06	0,06
917 Stiftungen	674					44	196	76	990	0,01	0,01
Summe	618.558	2.653.568	199.920	-	587.255	40.000	180.003	69.997	4.349.301	64,89	63,64

Kosten für Bufdi's (nicht im Stellenplan) 9.360
Gesamt-Personalaufwendungen 4.358.661

*Rundungsdifferenzen entstehen durch die Verteilung der Personalaufwendungen anhand der Stellenanteil auf einzelne Kostenstellen.

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit		2.452.699,24	1.382.244,55	Übertrag	67.995.131,50	2.629.443,60	70.337.939,73 68.779.227,82
1. Anlagevermögen		176.744,36	176.467,36	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	592.460,74	68.587.592,24	220.012,67 68.989.240,49
1.1 Immaterielle Vermögens- gegenstände				1.3 Finanzanlagen			
1.2 Sachanlagen				1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	25.000,00		25.000,00
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				1.3.2 Beteiligungen	4.126.620,26		4.124.570,26
1.2.1.1 Grünflächen	3.118.419,99		3.126.073,19	1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens	781.129,59		537.757,83
1.2.1.2 Ackerland	488.255,85		488.255,85	1.3.4 Ausleihungen			179.480,83
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.258.621,88		1.259.532,88	1.3.4.1 an verbundene Unternehmen	179.480,83	5.112.230,68	4.866.808,92
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	638.344,67		704.253,02				
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				2. Umlaufvermögen			
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.731.008,62		2.800.916,62	2.1 Vorräte			
1.2.2.2 Schulen	10.010.585,93		10.267.924,93	2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		43.970,35	46.197,17
1.2.2.3 Wohnbauten	972.254,85		697.981,47	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	7.839.015,91		8.059.465,91	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen			
1.2.3 Infrastrukturvermögen				2.2.1.1 Gebühren	84.944,25		56.231,45
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	6.702.576,45		6.700.346,60	2.2.1.2 Beiträge	63.288,77		66.983,92
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	502.896,00		514.895,00	2.2.1.3 Steuern	451.627,05		176.704,12
1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	12.607.926,16		12.939.101,16	2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	440.020,00		467.020,00
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	18.509.238,00		19.269.480,00	2.2.1.5 Sonstige öffentlich- rechtliche Forderungen	1.041.453,76	2.081.333,83	793.801,38 1.560.740,87
1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	12.278,00		15.154,00	2.2.2 Privatrechtliche Forderungen			
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	183.890,00		189.482,00	2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich		1.272.079,85	359.905,34
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.535,00		5.533,00	2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich		5.107,20	640,27
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.947.142,19		1.260.073,19	2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände			
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	467.142,00		480.759,00	Übertrag	67.995.131,50	79.731.757,75	77.392.244,97
Übertrag		2.629.443,60	68.779.227,82 70.337.939,73				

AKTIVA

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		79.731.757,75	77.392.244,97			
2.3 Liquide Mittel		3.288.455,89	3.130.359,49		5.685.677,55	5.199.255,09
3. Aktive Rechnungsabgrenzung		76.725,05	43.665,13		24.772,14	208.008,10
		83.096.938,69	80.566.269,59			
1. Eigenkapital						
1.1 Allgemeine Rücklage				19.812.170,61		19.832.561,79
1.2 Jahresüberschuss				12.196.216,78		12.524.417,78
1.3 Jahresüberschuss				732.114,14		629.035,41
				2.831.538,59		2.934.985,59
2. Sonderposten					35.572.038,12	35.921.000,57
2.1 für Zuwendungen						
2.2 für Beiträge						
2.3 für den Gebührenaussgleich						
2.4 Sonstige Sonderposten						
3. Rückstellungen						
3.1 Pensionsrückstellungen				8.393.299,00		6.258.265,00
3.2 Instandhaltungsrückstellungen				1.961.683,97		1.549.763,20
3.3 Sonstige Rückstellungen				1.117.008,01		961.420,24
					11.471.990,98	8.769.448,44
4. Verbindlichkeiten						
4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen						
4.1.1 von Kreditinstituten				3.518.631,43		3.487.439,79
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung						
4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				18.340.212,17		19.762.171,49
4.4 sonstige Verbindlichkeiten				939.079,88		751.184,80
4.5 Erhaltene Anzahlungen				462.296,13		513.715,85
				5.780.663,76		4.605.594,55
					29.040.883,37	29.120.106,48
5. Passive Rechnungsabgrenzung						
					1.301.576,53	1.348.450,91
					83.096.938,69	80.566.269,59

aufgestellt:
Hürtgenwald, den 27.06.2023
gez.

bestätigt:
Hürtgenwald, den 27.06.2023
gez.

Karina Linzenich
(Kammerin)

Stephan Cranen
(Bürgermeister)

Ergebnisrechnung						
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.4./ Sp.2)	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
	2021	2022	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	11.729.298,90	11.448.500,00		12.841.566,35	1.393.066,35
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.422.090,22	4.191.242,00		5.136.635,40	945.393,40
3	+ Sonstige Transfererträge	8.175,92	21.600,00		50.530,35	28.930,35
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.180.118,67	4.612.624,00		4.017.947,70	-594.676,30
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	387.079,53	375.021,00		680.510,56	305.489,56
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	416.931,07	500.766,00		436.951,19	-63.814,81
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	436.854,97	635.330,00		1.293.810,05	658.480,05
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	492,00			6.896,50	6.896,50
9	+/- Bestandsveränderungen					
10	= Ordentliche Erträge	21.581.041,28	21.785.083,00		24.464.848,10	2.679.765,10
11	- Personalaufwendungen	3.069.588,32	4.064.858,00		5.435.141,42	1.370.283,42
12	- Versorgungsaufwendungen	323.923,51	405.001,00		378.154,20	-26.846,80
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.295.533,15	3.356.288,00		4.525.983,64	1.169.695,64
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.143.582,32	2.055.345,00		2.181.898,60	126.553,60
15	- Transferaufwendungen	11.890.015,97	11.834.985,00		11.696.908,73	-138.076,27
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.363.790,92	1.059.713,00		1.298.518,27	238.805,27
17	= Ordentliche Aufwendungen	22.086.434,19	22.776.190,00		25.516.604,86	2.740.414,86
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-505.392,91	-991.107,00		-1.051.756,76	-60.649,76
19	+ Finanzerträge	54.216,35	40.133,00		57.560,44	17.427,44
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	69.976,19	79.550,00		51.486,23	-28.063,77
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-15.759,84	-39.417,00		6.074,21	45.491,21
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-521.152,75	-1.030.524,00		-1.045.682,55	-15.158,55
23	+ Außerordentliche Erträge	729.160,85	1.128.000,00		1.070.454,69	-57.545,31
24	- Außerordentliche Aufwendungen					
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	729.160,85	1.128.000,00		1.070.454,69	-57.545,31
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	208.008,10	97.476,00		24.772,14	-72.703,86
27	- globaler Minderaufwand					
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 26 und 27)	208.008,10	97.476,00		24.772,14	-72.703,86
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-55.000,00			-290.680,11	-290.680,11
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen					
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-81.028,73			-13.743,00	-13.743,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen				1.477,25	1.477,25
33	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	26.028,73			-278.414,36	-278.414,36

aufgestellt:
Hürtgenwald, den 27.06.2023

bestätigt:
Hürtgenwald, den 27.06.2023

gez.

gez.

Karina Linzenich
(Kämmerin)

Stephan Cranen
(Bürgermeister)

Finanzrechnung							
Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	davon Ermächtigungsgübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.4./ Sp.2)	Ermächtigungsgübertragungen in das Folgejahr
		2021	2022	EUR	2022	EUR	EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	11.705.949,28	11.448.500,00		12.162.085,33	713.585,33	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.696.975,98	3.446.037,00		4.098.323,59	652.286,59	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	5.546,99	21.600,00		42.778,81	21.178,81	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.852.328,38	4.249.920,00		3.654.153,40	-595.766,60	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	387.050,86	375.021,00		464.242,40	89.221,40	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	357.719,10	500.766,00		486.315,39	-14.450,61	
7	+ Sonstige Einzahlungen	259.043,08	282.600,00		296.405,81	13.805,81	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	127.845,95	40.133,00		64.276,97	24.143,97	
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.392.459,62	20.364.577,00		21.268.581,70	904.004,70	
10	- Personalauszahlungen	3.131.658,03	3.694.843,00		3.335.368,36	-359.474,64	
11	- Versorgungsauszahlungen	293.673,17	405.001,00		353.694,54	-51.306,46	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.437.149,13	3.356.288,00		3.468.611,27	112.323,27	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	84.403,91	79.550,00		56.827,08	-22.722,92	
14	- Transferauszahlungen	11.347.197,71	11.834.985,00		11.879.922,63	44.937,63	
15	- Sonstige Auszahlungen	905.725,03	964.768,00		1.089.924,26	125.156,26	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.199.806,98	20.335.435,00		20.184.348,14	-151.086,86	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	2.192.652,64	29.142,00		1.084.233,56	1.055.091,56	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.567.342,90	4.738.692,00		2.010.471,74	-2.728.220,26	
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	55.000,00	511.650,00		14.057,47	-497.592,53	
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen				190.000,00	190.000,00	
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	80.610,02	489.000,00			-489.000,00	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	18,84			11.322,24	11.322,24	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.702.971,76	5.739.342,00		2.225.851,45	-3.513.490,55	
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.658,41	1.973.700,00		292.904,87	-1.680.795,13	990.900,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.041,10	4.616.353,00		300.966,26	-4.315.386,74	1.850.750,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	259.512,27	1.282.550,00		1.039.013,09	-243.536,91	59.000,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		600,00		150.572,75	149.972,75	
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	396.296,44			168,00	168,00	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	678.508,22	7.873.203,00		1.783.624,97	-6.089.578,03	2.900.650,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	1.024.463,54	-2.133.861,00		442.226,48	2.576.087,48	-2.900.650,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	3.217.116,18	-2.104.719,00		1.526.460,04	3.631.179,04	-2.900.650,00
33	+ Einzahlung aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	585.000,00	1.530.000,00		310.000,00	-1.220.000,00	
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	5.150.000,00	3.600.000,00		3.000.000,00	-600.000,00	
35	- Auszahlung für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	861.489,76	279.000,00		278.728,70	-271,30	
36	- Auszahlung für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	6.300.000,00	4.400.000,00		4.400.000,00		
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.426.489,76	451.000,00		-1.368.728,70	-1.819.728,70	
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	1.790.626,42	-1.653.719,00		157.731,34	1.811.450,34	-2.900.650,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.339.899,26	3.130.359,49		3.130.359,49		
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-166,19			365,06	365,06	
41	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	3.130.359,49	1.476.640,49		3.288.455,89	1.811.815,40	-2.900.650,00

aufgestellt:
Hürtgenwald, den 27.06.2023

gez.

Karina Linzenich
(Kämmerin)

bestätigt:
Hürtgenwald, den 27.06.2023

gez.

Stephan Cranen
(Bürgermeister)

Anlagen

zum Haushalt 2024



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
		2024	2023	2022		
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 €	1.000 €		
4	B'90/Die Grünen	800 €	800 €	0 €		100%iger Verzicht, kein Abruf
5	FDP	700 €	700 €	700 €		
	Insgesamt:	5.000 €	5.000 €	3.100 €		

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: CDU

Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2024	Vorjahr 2023	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	0,00	0,00	-	Verzicht auf ein Fraktionszimmer
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	330,00	395,00	65,00	gr. Sitzungssaal (25 Euro je Sitzung) kl. Sitzungssaal (15 Euro je Sitzung)
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen				im Durchschnitt 18 Sitzungen / Jahr
4. Bereitstellung einer Bürousausstattung	-	-	-	
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 2024	Vorjahr 2023	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	0,00	0,00	-	Verzicht auf Fraktionszimmer im Rathaus
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	238,00	395,00	157,00 -	gr. Sitzungssaal (25 Euro je Sitzung) kl Sitzungssaal (15 Euro je Sitzung) im Durchschnitt 15 Sitzungen / Jahr
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen				
4. Bereitstellung einer Bürousausstattung	-	-	-	
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 2024	Vorjahr 2023	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 (Geschäftstellenbetrieb)	-	-	-	
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	2.521,87	+	(18,95 m ² x 11,09* €/m ² x 12 Monate)
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	259,00	259,00	-	gr. Sitzungssaal (25 Euro je Sitzung) kl. Sitzungssaal (15 Euro je Sitzung) Besprechungs- (8 Euro je Sitzung) Im Durchschnitt 16 Sitzungen / Jahr
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	151,60	-	anteilige Kosten je m ² 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 2024	Vorjahr 2023	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 (Geschäftstellenbetrieb)	-	-	-	
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	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 2024	Vorjahr 2023	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 (Geschäftstellenbetrieb)	-	-	-	
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	198,00	212,00	14,00 -	kl. Sitzungssaal (15 Euro je Sitzung) Besprechungsraum (8 Euro je Sitzung)
				im Durchschnitt 15 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	Vorraussichtlicher Stand zum Ende
	2022	2024	2024
	EUR	EUR	EUR
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.518.631,43	6.587.658,24	12.882.759,59
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	3.518.631,43	6.587.658,24	12.882.759,59
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	18.340.212,17	16.920.812,50	17.928.555,56
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	891.401,83	340.175,21	646.000,00
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	47.678,05	160.000,00	154.000,00
7. Sonstige Verbindlichkeiten	462.296,13	498.570,13	380.570,13
8. Erhaltene Anzahlungen	5.780.663,76	6.115.163,76	5.921.398,85
Summe aller Verbindlichkeiten	29.040.883,37	30.622.379,84	37.913.284,13
Nachrichtlich anzugeben:			
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z.B. Bürgschaften u.a.			

Übersicht der Entwicklung des Eigenkapitals

Stand: 22.02.2024

	Jahr	Jahres- ergebnis	direkte Verrechnung (§ 44 Abs. 3 KomHVO) *1)	Bilanzierungshilfe		Stand Allg. Rücklage zum 31.12.
Ist	2021	208.008,10	-26.028,73 €	729.160,85 €	*2)	5.407.263,19 €
Ist	2022	24.772,14	278.414,36 €	1.070.454,69 €	*2)	5.710.449,69 €
Plan	2023	120.900,00	0,00 €	0,00 €	*3)	5.831.349,69 €
Plan	2024	-1.406.787,00	0,00 €	0,00 €	*3)	4.424.562,69 €
Plan	2025	-199.404,00	0,00 €	0,00 €	*3)	4.225.158,69 €
Plan	2026	-1.410.789,00	0,00 €	0,00 €	*3)	2.814.369,69 €
Plan	2027	-197.074,00	0,00 €	0,00 €	*3)	2.617.295,69 €

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

*2 lt. Jahresabschluss

*3 lt. Haushalt-Entwurf 2024

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% Stammkapital: 7.670.000 EUR Betriebsleitung: Dipl.-Ing. Gerhard Schmitz	Geschäftsgegenstand des Unternehmens ist die Wasserversorgung.
2	EGD Entsorgungsgesellschaft für Verkaufsverpackungen Düren mbH Düren	Anteil der Gemeinde 7,6% Stammkapital: 25.564,59 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 Druck-erzeugnissen 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: 62.500 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: Joachim Franzen	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 (bis Aug. 2023)	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: Anne Dann	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 2021*
- Bioenergie Kleinhau GmbH
▶ *Jahresabschluss 2021*
- Ruhehain Hürtgenwald GmbH
▶ *Jahresabschluss 2022, Wirtschaftsplan*
- Freibad Hürtgenwald UG
▶ *Jahresabschluss 2021*

Anlagen

Zum Haushalt 2024



Gemeinde Hürt-
genwald

Beteiligungen an Unternehmen

GED

**Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021
und Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021**

**Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft
Hürtgenwald mbH**

BILANZ zum 31. Dezember 2021

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	201,00		12.701,00
3. Genossenschaftsanteile	<u>105.670,00</u>	118.395,00	105.670,00
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	4.484,22		4.802,40
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	550,02		338,02
3. sonstige Vermögensgegenstände	<u>36.242,92</u>	41.277,16	55.441,96
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
		248.398,23	167.382,81
		<u>408.070,39</u>	<u>358.860,19</u>

BILANZ zum 31. Dezember 2021

Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft Hürtge Stärkung der lokalen Wirtschaftsstrukturen, Hürtgenwald

PASSIVA

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. Gewinnvortrag	33.229,36	4.716,38
III. Jahresüberschuss	50.610,20	28.512,98
B. Rückstellungen		
1. sonstige Rückstellungen	8.100,00	6.500,00
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 181.130,83 (EUR 184.130,83)	291.130,83	294.130,83
	<hr/>	<hr/>
	408.070,39	358.860,19
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft Hürtge Stärkung der lokalen Wirtschaftsstrukturen, Hürtgenwald

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. sonstige betriebliche Erträge		9.268,25	4.140,55
2. sonstige betriebliche Aufwendungen		20.346,72	5.925,90
3. Erträge aus Beteiligungen		68.809,20	60.000,00
4. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		212,00	212,00
5. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens - davon außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen EUR 0,00 (EUR 22.580,25)		0,00	22.580,25
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen - davon an verbundene Unternehmen EUR 7.333,42 (EUR 7.333,42)		7.333,42	7.333,42
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>0,89-</u>	<u>0,00</u>
8. Ergebnis nach Steuern		<u>50.610,20</u>	<u>28.512,98</u>
9. Jahresüberschuss		<u><u>50.610,20</u></u>	<u><u>28.512,98</u></u>

**Anhang der Gemeindeentwicklungs- und
Dienstleistungsgesellschaft Hürtgenwald mbH (GED)
zum 31.12.2021**

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

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 bzw. mit dem niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt.

Forderungen gegenüber verbundenen 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 %	31.12.2021: - 177.221,56 Euro
Ruhehain Hürtgenwald GmbH, Kleinhau	25.000,00	50,1 %	31.12.2021: 92.236,62 Euro
Freibad Hürtgenwald UG	1.000,00	20,0 %	31.12.2021: 57.358,22 Euro

Die Rückstellungen beinhalten im Wesentlichen Aufwendungen für Abschluss- und Steuerberatungskosten (TEUR 8,1).

Die **Verbindlichkeiten** gegenüber verbundenen Unternehmen haben in Höhe von EUR 103.950,00 eine Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren und sind in Höhe von 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 Geschäftsjahrs wurden die Geschäfte des Unternehmens durch folgende Person geführt:

01.01.2021 – 30.06.2021

Jürgen Riester, Verwaltungsbeamter

Seit dem 01.07.2021

Joachim Franzen, Dipl.-Ingenieur

Vergütung der Geschäftsführung

Bezüge für die Tätigkeit der Geschäftsführung wurden im Geschäftsjahr 2021 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 18 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 sowie 25,10% der Anteile an der Bioenergie Kleinhau 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

Am 09.06.2022 wurde vom Stadtplanungsbüro Zimmermann aus Köln das von der GED in 2021 beauftragte Baulandentwicklungskonzept für die Gemeinde Hürtgenwald vorgestellt und mit Beschlussfassung zur Umsetzung unter Federführung der GED verabschiedet.

Vorschlag zur Ergebnisverwendung

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

Der Jahresüberschuss beträgt EUR 50.610,20 und wird zusammen mit dem bestehenden Gewinnvortrag in Höhe von EUR 33.229,36 auf neue Rechnung vorgetragen.

Unterschrift der Geschäftsführung

Hürtgenwald, den 22. Januar 2023



Joachim Franzen
Geschäftsführer

Brutto-Anlagenspiegel zum 31.12.2021

Anlage zum Anhang

 Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft Hürtgenwald mbH
 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	Abgänge	kumulierte Abschreibungen 31.12.2021 EUR	Buchwert 31.12.2021 EUR	Buchwert 31.12.2020 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	12.500,00	125.300,00	125.099,00	0,00	0,00	125.099,00	201,00	12.701,00
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	12.500,00	253.494,00	135.099,00	0,00	0,00	135.099,00	118.395,00	130.895,00
	265.994,00	0,00	12.500,00	253.494,00	135.099,00	0,00	0,00	135.099,00	118.395,00	130.895,00

Lagebericht der Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft Hürtgenwald mbH (GED) zum 31.12.2021

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 Anteile wurden im Jahr 2021 vollständig veräußert. Die GED ist in 2013 zudem Mitglied der Genossenschaft „Bürgerenergie Hürtgenwald eG“ mit einem Genossenschaftsanteil von 500,00 Euro geworden. Die Genossenschaft ist 2018 mit der Genossenschaft Bürgerenergie Düren eG fusioniert zur Genossenschaft „Bürgerenergie Kreis Düren eG“. Im Jahr 2019 wurde der Genossenschaftsanteil auf 100.000,00 EUR erhöht. Seit dem 18.02.2015 hält die GED 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 2021

Die Gesellschaft ist weiterhin nicht wirtschaftlich tätig. Änderungen in der Geschäftstätigkeit haben sich im Jahr 2021 ergeben. Die Tätigkeit in 2021 erstreckte sich ausschließlich auf die Verwaltung des vorhandenen Finanzanlagevermögens.

Im Geschäftsjahr 2021 hat die Ruhehain Hürtgenwald GmbH eine Ausschüttung von insgesamt 120.000,00 € beschlossen, wovon 50,1 % der GED zugerechnet worden sind. Die anteilige Ausschüttung an die GED betrug in 2021 somit 60.115,20 €. Nach Einbehalt und Abführung der Kapitalertragsteuer und des Solidaritätszuschlages sind am 10.02.2021 44.259,82 € ausgezahlt worden.

Im Wesentlichen aus diesem Grund schließt das Geschäftsjahr 2021 mit einem Jahresüberschuss von 50.610,70 € ab.

Zum 30. Juni 2021 legte der Geschäftsführer Herr Jürgen Riester sein Amt nieder. 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 TEUR finanziell ausgestattet.

Das langfristige Vermögen umfasst rd. 29,0 % (Vorjahr 36,5 %) der Bilanzsumme, und beinhaltet mit 118 TEUR die Finanzanlagen. Der Rückgang resultiert im Wesentlichen aus der Veräußerung der Anteile an der Innovative Energie Anlagen Hürtgenwald GmbH.

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Gesellschafterin Gemeinde Hürtgenwald bestehen in unveränderter Höhe fort. Die Verbindlichkeiten gegenüber der Ruhehain Hürtgenwald GmbH verminderten sich auf 112 T€.

Durch die fehlende eigene wirtschaftliche Tätigkeit fehlen der GED zusätzliche Einnahmen. Die Lage des Unternehmens hat sich im Zusammenhang mit den Ausschüttungserträgen im Jahr 2021 aus dem Beteiligungsengagement an der Ruhehain Hürtgenwald GmbH in Höhe von brutto 60 TEUR wieder etwas entspannt.

Zur weiteren Ausrichtung der Gesellschaft in eine operativ tätige wirtschaftliche Form wurde im Juni 2021 beim Stadtplanungsbüro Zimmermann, Aachen ein Baulandentwicklungskonzept in Auftrag gegeben. Dieses soll gemeindliches Flächenpotential aufzeigen, Leitfäden und Ansatzpunkte zur Bau- und Gewerbelandentwicklung geben, die die GED zukünftig in Angriff nehmen will. Um den Handlungsspielraum der GED dahingehend zu erweitern, wurde im Geschäftsjahr 2021 der Gesellschaftszweck entsprechend ergänzt.

Bezüglich des Geschäftsverlaufs und der Lage der bereits betrieblich tätigen Beteiligungsunternehmen im Jahr 2021 wird folgendes berichtet:

Die Geschäftsanteile der GED an der IEH wurden am 30.04.2021 veräußert.

Die Lage des Beteiligungsunternehmens Bioenergie Kleinhau GmbH ist nach wie vor angespannt. Nach einem ausgeglichenen Ergebnis im Geschäftsjahr 2020 erhöhte sich der Jahresüberschuss leicht auf 4 TEUR. Durch die in 2021 erteilte Genehmigung zur Errichtung eines zweiten Blockheizkraftwerkes zur Eigenversorgung sollen Einsparpotentiale erreicht werden. Der Zeitpunkt der Inbetriebnahme kann zeitlich noch nicht benannt werden. Der Geschäftsführer der Bioenergie Kleinhau GmbH ist bestrebt eine Umsetzung zu verwirklichen.

Bei der Ruhehain Hürtgenwald GmbH konnte auch im Geschäftsjahr 2021 ein Jahresüberschuss erzielt werden. Aufgrund zurückgehender Bestattungs- und Reservierungszahlen wegen mehrerer Sturmereignisse fällt das Ergebnis aber weniger positiv aus als in den Vorjahren.

Die Freibad Hürtgenwald UG konnte in 2021 ihren Jahresüberschuss um 5 T€ auf 7 T€ steigern.

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

Entwicklung im Jahr 2022

Das Geschäftsjahr 2022 war davon geprägt, die Ausrichtung der künftigen Aktivitäten der GED zu konkretisieren. Im Februar 2022 erstmalig vorgestellt, wurde das Baulandentwicklungskonzept im Rahmen einer Aufsichtsratssitzung am 02.06.2022 verabschiedet und am 09.06.2022 im Ausschuss für Gemeindeentwicklung und Nachhaltigkeit vorgestellt und die Umsetzung beschlossen. In diesem Konzept wird bereits konkretes Flächenpotential im Gemeindegebiet zur Bau- und Gewerbelandentwicklung aufgezeigt. In einem ersten Schritt wurden zwei konkrete Projekte der Baulandentwicklung priorisiert. Ein Projekt umfasst die Entwicklung eines Gewerbegebiets im Ortsteil Vossenack. Hier wurde in 2022 bereits eine Immobilie (Germeter 138) für 300 T€ plus Nebenkosten (36.537,50 €) erworben, deren Anschaffung fremdfinanziert wurde. Darüber hinaus sind Gespräche mit weiteren Eigentümern von potentiellen Grundstückflächen initiiert worden. Das zweite Projekt umfasst die Entwicklung eines Baugebiets im Ortsteil Großhau.

Um die zukünftige Handlungsfähigkeit der GED sicherzustellen, soll die Gesellschaft mit finanziellen Mitteln im Umfang von rd. 3 Mio. € ausgestattet werden.

Im Bereich der Beteiligungsunternehmen haben zwei Gesellschafter der Ruhehain Hürtgenwald GmbH ihre Beteiligung gekündigt. Derzeit wird eruiert, ob die Anteile von der GED übernommen werden und damit ihr Beteiligungsengagement an der Ruhehain Hürtgenwald GmbH um weitere 25% aufstockt.

Ansonsten haben sich keine Veränderungen in den Aktivitäten der GED ergeben.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens/Prognose

Die kommenden Geschäftsjahre werden von den neuen Aktivitäten der GED geprägt sein. Damit verbunden sind zunächst Anlauf- und Finanzierungskosten, deren Aufwendungen das Geschäftsergebnis negativ beeinflussen werden. Dem gegenüber stehen Erträge aus der kurzfristigen Verpachtung der neu erworbenen Flächen im Ortsteil Vossenack sowie geringfügige Zins- und Beteiligungserträge. Mit größeren Ausschüttungserträgen aus den Beteiligungsengagement der GED wird nicht gerechnet. Da die Erträge nicht ausreichen werden, die Aufwendungen zu decken, rechnen wir für die Geschäftsjahre 2022 und 2023 zunächst mit negativen Ergebnissen. Die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten, insbesondere vor dem Hintergrund der zeitlichen Projektrealisierung, der derzeitigen Preisentwicklung, der Energiekrise und den Auswirkungen des derzeit andauernden Ukrainekriegs auf die Gesamtwirtschaft. Die Umsetzung der geplanten Projekte hängt schlussendlich von der Wirtschaftlichkeit, der Finanzierbarkeit und der Rentabilität ab.

Bezüglich der Beteiligungsunternehmen hat sich die Entwicklung bei der Ruhehain Hürtgenwald GmbH im Jahr 2022 etwas stabilisiert. Hier fanden in Jahr 2022 wieder mehr Bestellungen als im Vorjahr statt. Außerdem wurden in 2022 mehr Verträge über Nutzungsrechte abgeschlossen. Dennoch ist die Lage bei der Ruhehain Hürtgenwald GmbH weiterhin geprägt von umfangreicher Schadensbehebung resultierend aus den Sturmereignissen der Vergangenheit und dem Klimawechsel, welche negative Auswirkungen auf den Baumbestand hatten und was die Attraktivität des Ruhehains als letzte Ruhestätte gemindert haben.

Die Entwicklung der Freibad Hürtgenwald UG verlief aufgrund des außergewöhnlichen Sommers und der nicht mehr vorhandenen, coronabedingten Einschränkungen ebenfalls positiv.

Risikobericht

Aufgrund der Neuausrichtung der geschäftlichen Aktivitäten haben sich auch die Risikokategorien für die künftige Entwicklung geändert.

Die künftig bedeutsamsten Risiken liegen in steigenden Baupreisen aufgrund des deutlichen Anstiegs der Inflationsrate, der Materialverknappung, der Lieferengpässe und des Fachkräftemangels als Ausfluss der Folgewirkungen der Corona-Pandemie und des Ukrainekriegs.

Auch die Zinsentwicklung ist als ein nicht unbedeutender Risikofaktor einzustufen. Innerhalb kurzer Zeit ist das Zinsniveau für Fremdkapital deutlich angestiegen. Ein weiterer Anstieg des Zinsniveaus führt zu höheren Finanzierungskosten, was die geplanten Bauentwicklungsprojekte insgesamt verteuern wird.

Die Liquiditätslage ist trotz Ermangelung einer eigenen wirtschaftlichen Tätigkeit derzeit noch zufriedenstellend. Die liquiden Mittel betragen zum Bilanzstichtag TEUR 248,4. Zahlungsschwierigkeiten sind nicht zu erwarten. Verbindlichkeiten konnten innerhalb der vereinbarten Zahlungsfristen gezahlt werden. Beim Management der Finanzpositionen verfolgt das Unternehmen eine konservative Risikopolitik. Im Hinblick auf die geplanten Projekte wird es zu einer Veränderung der Liquiditätsausstattung kommen. Hier wird es darauf ankommen, die Fremdkapitalkosten zu erwirtschaften und deren Finanzierbarkeit zu gewährleisten.



Anlagen

Zum Haushalt 2024



Gemeinde Hürt-
genwald

Beteiligungen an Unternehmen

Bioenergie Kleinhau GmbH

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
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	32.128,00	0,00
III. Finanzanlagen		
Genossenschaftsanteile	500,00	500,00
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	41.116,33	54.783,35
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	162,06	456.215,55
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)

P A S S I V A

	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		177.221,56	181.445,44	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)		1.148.071,65	1.150.523,17	2.716.832,47
		<u>2.669.454,95</u>	<u>2.738.452,47</u>	

Bioenergie Kleinbau 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>		<u>-55.090,48</u>	
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>		<u>-32.983,82</u>	
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>

Anhang der Bioenergie Kleinhau GmbH zum 31.12.2021

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 Gesamtabchluss 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 (Anlagenpiegel)
Bioenergie Kleinbau GmbH Betrieb einer Biogasanlage, Hürtgenwald
zum
31. Dezember 2021

	Stand 01.01.2021		Zugänge		Abgänge		Umbuchungen		Stand 31.12.2021	
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	829.235,00	835.477,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	175.529,87	927,70	0,00	0,00	176.457,57	0,00	0,00	0,00	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	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>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</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	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>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</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 elektrische 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 2024



Gemeinde Hürt-
genwald

Beteiligungen an Unternehmen

Ruhehain Hürtgenwald GmbH

**Bericht
über die freiwillige Prüfung
des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2022
und des Lageberichts
für das Geschäftsjahr 2022**

**Ruhehain Hürtgenwald GmbH
Hürtgenwald**

Bilanz zum 31.12.2022

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	343.912,69		347.937,65
3. sonstige Ausleihungen	<u>120.000,00</u>		<u>120.000,00</u>
		<u>573.912,69</u>	<u>577.937,65</u>
Summe Anlagevermögen		573.912,69	577.937,65
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.011,50		0,00
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.650,00		1.650,00
3. sonstige Vermögensgegenstände	<u>157.924,68</u>		<u>162.372,48</u>
		160.586,18	164.022,48
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		283.239,98	262.529,37
Summe Umlaufvermögen		443.826,16	426.551,85
		<u>1.017.738,85</u>	<u>1.004.489,50</u>

Bilanz zum 31.12.2022

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		67.236,62	48.871,77
III. Jahresüberschuss		8.772,33	18.364,85
Summe Eigenkapital		<u>101.008,95</u>	<u>92.236,62</u>
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	161,50		3.051,00
2. sonstige Rückstellungen	<u>12.600,00</u>		<u>8.300,00</u>
		12.761,50	11.351,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	25.707,30		22.873,25
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 25.707,30 (EUR 22.873,25)			
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	3.760,40		4.484,22
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 3.760,40 (EUR 4.484,22)			
3. sonstige Verbindlichkeiten	0,54		3.594,41
- davon aus Steuern EUR 0,54 (EUR 3.050,58)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,54 (EUR 3.594,41)			
		<u>29.468,24</u>	<u>30.951,88</u>
D. Rechnungsabgrenzungsposten		874.500,16	869.950,00
		<u>1.017.738,85</u>	<u>1.004.489,50</u>

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

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

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		84.125,00	71.219,00
2. Gesamtleistung		84.125,00	71.219,00
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	7.088,51		8.231,08
b) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	147,50		75,00
c) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>1.040,17</u>		<u>3.735,00</u>
		8.276,18	12.041,08
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	297,29		836,47
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>39.662,50</u>		<u>38.889,50</u>
		39.959,79	39.725,97
5. Personalaufwand			
a) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung		80,65	84,32
6. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	4.434,50		4.032,00
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	1.407,72		1.565,16
c) Reparaturen und Instandhaltungen	0,00		175,00
d) Werbe- und Reisekosten	469,20		0,00
e) verschiedene betriebliche Kosten	26.293,60		12.297,04
f) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	3.788,88		830,53
g) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>714,84</u>		<u>3.289,83</u>
		37.108,74	22.189,56
7. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		3.790,87	2.810,15
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		3.601,46	3.600,06
- davon aus verbundenen Unternehmen EUR 2.200,00 (EUR 2.200,00)			
9. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		9.425,05	0,00
- davon außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen EUR 9.425,05 (EUR 0,00)			
Übertrag		13.219,28	27.670,44

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

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

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		13.219,28	27.670,44
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		4.446,95	9.305,59
11. Ergebnis nach Steuern		8.772,33	18.364,85
12. Jahresüberschuss		8.772,33	18.364,85

ANHANG zum 31.12.2022

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 2022 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 31.12.2022 umfasst das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2022.

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 Bewertung der Finanzanlagen erfolgt grundsätzlich zu Anschaffungskosten. Außerplanmäßige Abschreibungen wurden auf Finanzanlagen vorgenommen, für die sich zum Zeitpunkt der Jahresabschlusserstellung keine ausreichenden Erkenntnisse für eine deutliche Werterholung ergaben, deren Börsenkurs nachhaltig unter den Buchwert absank und die Abweichung im Vergleich zum Vorjahr wesentlich war. Bei Finanzanlagen wurden keine Abschreibungen vorgenommen, wenn der Kurswert in den sechs Monaten vor dem Abschlussstichtag nicht mehr als 20 % unter dem Buchwert oder in den letzten zwölf Monaten nicht mehr als 10 % unter dem Buchwert lag. Des Weiteren wurde die Höhe der Differenz zwischen Buchwert und Kurswert am Abschlussstichtag sowie die Stärke der Abweichung des Kursverlaufs des betreffenden Wertpapiers von der allgemeinen Kursentwicklung in die Beurteilung mit einbezogen.

m Buchwert oder in den letzten zwölf Monaten nicht mehr als 10 % unter dem Buchwert lag. Des Weiteren wurde die Höhe der Differenz zwischen Buchwert und Kurswert am Abschlussstichtag sowie die Stärke der Abweichung des Kursverlaufs des betreffenden Wertpapiers von der allgemeinen Kursentwicklung in die Beurteilung mit einbezogen.

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.

Bei sonstigen Wertpapieren des Anlagevermögens mit einem Buchwert in Höhe von TEUR 197,2 unterblieb aufgrund des gemilderten Niederstwertprinzips eine Abschreibung im Umfang von TEUR 21,8 auf den am Bilanzstichtag zugrunde zulegenden, niedrigeren Börsenkurs in Höhe von TEUR 175,4.

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 3.760,40 € 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 2022 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 2022 ein Pachtzins von 4.434,50 €. 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 2022 ergab sich ein diesbezüglicher Erstattungsbetrag an die Gemeinde in Höhe von 15.800,00 € und an die GED in Höhe von 3.760,40 € (inkl. MwSt), insgesamt 19.560,40 €.

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 2022 ergab sich hier ein Aufwand von insgesamt 9.317,70 € 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. Für eventuelle Freischneidearbeiten fallen zusätzliche Kosten an. Eine Kündigung des Vertrages ist nicht erfolgt. Für das Geschäftsjahr 2022 wurden für Ausschachtungen inklusive notwendiger Freischneidearbeiten daher 7.832,50 € 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 2022 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 8.772,33 € und wird zusammen mit dem Gewinnvortrag in Höhe von 67.236,62 € auf neue Rechnung vorgetragen. Der Gesamtüberschuss beläuft sich damit auf 76.008,95 €.

9. Vorgänge von besonderer Bedeutung im Geschäftsjahr 2022

Zwei Gesellschafter haben zum 31.12.2022 ihre Mitgliedschaft an der Ruhehain Hürtgenwald GmbH gekündigt. Nach einer Unternehmensbewertung wurden ihre Anteile von der Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft mbH (GED) übernommen. Die GED hält somit 75,048 % an der Ruhehain Hürtgenwald GmbH.

10. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag

Im Mai 2023 hat die Gemeinde im Rahmen ihrer Verkehrssicherungspflicht erneut alle Bäume des Ruhehains begutachten lassen. Dabei hat sich wie zu erwarten herausgestellt, dass neben diversen Baumpflegearbeiten auch wieder einige Bestattungsbäume gefällt werden mussten, für die Ersatzpflanzungen durch den Ruhehain erfolgen werden.

Hürtgenwald, den 08.11.2023

(Stephan Cranen)

Brutto-Anlagenspiegel zum 31.12.2022

Ruhehain Hürtgenwald GmbH
Hürtgenwald

	Anschaffungs- Herstellungs- kosten 01.01.2022 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Anschaffungs- Herstellungs- kosten 31.12.2022 EUR	kumulierte Abschreibungen 01.01.2022 EUR	Abschreibungen vom 01.01.2022 bis 31.12.2022 EUR	kumulierte Abschreibungen 31.12.2022 EUR	Buchwert 31.12.2022 EUR	Buchwert 31.12.2021 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	347.937,65	107.592,30	102.192,21	353.337,74	0,00	9.425,05	9.425,05	343.912,69	347.937,65
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	577.937,65	107.592,30	102.192,21	583.337,74	0,00	9.425,05	9.425,05	573.912,69	577.937,65
	577.937,65	107.592,30	102.192,21	583.337,74	0,00	9.425,05	9.425,05	573.912,69	577.937,65

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2022

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 4.434,50 € erfolgt, da der vom Statistischen Bundesamt festgestellte Verbraucherpreisindex für Deutschland im September 2022 26,7 % (Mindestprozentsatz = 10 %) über dem für den Monat des Vertragsabschlusses veröffentlichten Index lag.

Es stehen zurzeit ca. 300 Bäume mit ca. 2400 Grabstellen sowie 2 markante Stellen mit 40 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 2022

Die Nachfrage nach Beisetzungsplätzen im Ruhehain war im Jahr 2022 gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

Wurden im Jahr 2021 insgesamt noch 61 Nutzungsrechte veräußert, so konnten im Geschäftsjahr 2022 insgesamt 80 Verträge über ein Nutzungsrecht an einem Bestattungsplatz im Ruhehain geschlossen werden. Allerdings wurden die Nutzungsrechte zumeist an Bäumen der kleinen Kategorie erworben und es wurden deutlich weniger Nutzungsrechte für Familien-, Partner- oder Einzelbäume erworben.

Trotz des Anstiegs der veräußerten Nutzungsrechte in 2022, ist die Nachfrage auf einem weiter geringen Niveau. Dies ist auf die gravierenden Folgen der Trockenjahre seit 2019 für die Waldfläche, die schweren Sturmschäden im Frühjahr 2020 sowie die Konkurrenz in Langerwehe zurückzuführen.

Gemessen am Gesamtbestand der Grabstellen sind bis einschließlich 31.12.2022 über 66 % der Grabstellen veräußert.

Im Geschäftsjahr 2022 erfolgten 82 Bestattungen (Vorjahr 69 Bestattungen), so dass nunmehr rd. 43 % der vorhandenen Grabstellen belegt sind.

Die Umsatzerlöse für das Geschäftsjahr 2022 belaufen sich auf 84.125,00 € (Vorjahr: 71.219,00 €) und sind gegenüber dem Vorjahr um ca. 18,1 % gestiegen. Sie entfallen mit über 61.000,00 € 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 77.149,18 € und sind gegenüber dem Vorjahr (61.999,85 €) um rd. 24,4% gestiegen. 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 18.960,00 € (zzgl. MwSt.) für

die Zeit vom 01.01.2022 bis 31.12.2022, die Pacht aufwendungen in Höhe von 4.434,50 € für das Jahr 2022, Fremdleistungen für Baumauswahltermine pp. und Grabaushebungen in Höhe von 20.702,50 €, sowie die Beratungs- und Abschlusskosten in Höhe von rd. 12.500,00 €. Aus der Wiederaufforstung sind zusätzliche Kosten in Höhe von rd. 10.700,00 € enthalten.

Zusätzlich weist die Ruhehain Hürtgenwald GmbH ein negatives Finanzergebnis in Höhe von 2.032,72 € aus. Dies resultiert im Wesentlichen aus Abschreibungen auf Finanzanlagen in Höhe von 9.425,05 €.

Das Jahresergebnis vor Steuern beträgt 13.219,28 € (Vorjahr: 27.670,44 €).

Das Ergebnis vor Steuern schließt nach Abzug der Steuern von Einkommen und Ertrag mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 8.772,33 €. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Ergebnis somit um 9.592,52 € verringert.

Aufgrund des positiven Ergebnisses des Jahresabschlusses 2022 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 102.758,67 € (Stand: 31.12.2022) sowie Aktien und Rentenfonds im Wert von 241.154,02 € (Stand: 31.12.2022).

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 86 % (Vorjahr: 87%) 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 nach wie vor als stabil zu bewerten. Die Zahlungsfähigkeit war im Geschäftsjahr 2022 jederzeit gesichert.

Im Jahr 2022 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 Ergebnisentwicklung der Ruhehain Hürtgenwald GmbH trotz gestiegener Umsatzerlöse im Geschäftsjahr 2022 wegen der Abschreibungen auf Finanzanlagen sowie zusätzlicher Aufwendungen zur Wiederaufforstung 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 sich das Bild der Waldfläche von Hochwald zu einer Sukzessionsfläche mit einem ausgedünnten Bestand vorgeschädigter Altbäume verändert.

Aus der in 2021 erhaltenen Versicherungssumme wurden im Frühjahr rd. 150 trockenresistente Bäume neu gepflanzt, z. T. als Ersatzpflanzung für vom Sturm zerstörte Bäume bzw. als Pflanzung für zukünftige Erstattungsbäume.

Nach wie vor ist jedoch 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.

Für die Jahre 2023 und 2024 wird erwartet, dass die Umsatzerlöse aus abgeschlossenen Verträgen über Nutzungsrechte und durchgeführten Beisetzungen auf dem Niveau aus 2022 gehalten werden können.

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 bei weiteren evtl. 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. 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 2023 mindestens das Niveau des Geschäftsjahr 2022 erreicht. Bei den Zinserträgen rechnen wir aufgrund der abgeschlossenen Kapitalanlagen mit einem gleichbleibenden Zinsertrag. Eine Kostensteigerung ist durch vermehrte Aufwendungen für Pflegemaßnahmen, die die Nutzbarkeit des Ruhehains erhalten, zu erwarten.

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 erfolgte 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 08.11.2023

(Stephan Cranen)

Anlagen

Zum Haushalt 2024



Gemeinde Hürt-
genwald

Beteiligungen an Unternehmen

Freibad Hürtgenwald UG

ANLAGENSPIEGEL

Freibad Hürtgenwald UG (haftungsbeschränkt)
Betrieb eines Freibades
Hürtgenwald

Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 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
47.811,68			29.336,68	2.683,00	18.475,00	21.158,00

A. Anlagevermögen

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

ANHANG

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

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 Haushaltes 2024 samt Anlagen

Erstellungsdatum: 23.02.2024

Gemeinde Hürtgenwald

August-Scholl-Straße 5
52393 Hürtgenwald

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

E-Mail: buergermeister@huertgenwald.de