

<i>Betreff</i> Bilanz des Eigenbetriebes "Gemeindehafen Maasholm" für das Jahr 2021 und Gewinnverwendung
--

<i>Sachbearbeitende Dienststelle:</i> Finanzabteilung	<i>Datum</i> 09.11.2022
<i>Sachbearbeitung:</i> Hauke Scharf	

<i>Beratungsfolge (Zuständigkeit)</i> Gemeindevertretung der Gemeinde Maasholm (Beratung und Beschluss)	<i>Sitzungstermin</i>	<i>Status</i> Ö
--	-----------------------	--------------------

Sachverhalt:

Die Gemeinde Maasholm hat zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss für den Hafenbetrieb aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Betriebes vermitteln und ist zu erläutern.

Die Gemeindevertretung beschließt über den Jahresabschluss und die Verwendung des Jahresüberschusses oder die Behandlung des Jahresfehlbetrages.

Beschlussvorschlag:

Die Bilanz des Eigenbetriebes „Gemeindehafen Maasholm“ für das Wirtschaftsjahr 2021 wird zur Kenntnis genommen.

Der Gewinn in Höhe von 91.372,78 € wird im Folgejahr der offenen Rücklage zugeführt.

Anlagen:

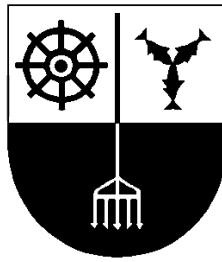
Bilanz 2021

Bericht zur Bilanz 2021

Bezeichnung	2021	2020
	in EUR	in EUR
AKTIVSEITE		
A. Anlagevermögen	4.848.869,29	4.901.066,68
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
II. Sachanlagen	4.848.869,29	4.901.066,68
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit 552210.029000 Grundstücke S 01000	78.045,69 78.045,69	78.045,69 78.045,69
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten 552210.034200 Sonstige baul. Anlagen S 01003	867.529,82 867.529,82	886.220,91 886.220,91
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0,00	0,00
4. Bauten auf fremden Grundstücken, die nicht zu Nummer 1 oder 2 gehören	0,00	0,00
5. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen 552210.042000 Brücken, Dalben pp. S 01005 552210.046000 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.592.538,67 1.183.808,58 2.408.730,09	3.675.375,60 1.235.193,10 2.440.182,50
6. Verteilungsanlagen	0,00	0,00
7. Gleisanlagen, Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
8. Fahrzeuge für Personen- und Güterverkehr	0,00	0,00
9. Maschinen und maschinelle Anlagen, die nicht zu den Nummern 5 bis 8 gehören 552210.070000 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 552210.079100 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (GWG)	47.829,59 47.007,44 822,15	19.620,07 18.427,17 1.192,90
10. Betriebs- und Geschäftsausstattung 552210.080000 Betriebs- und Geschäftsausstattung S 07001 552210.089100 Betriebs- und Geschäftsausstattung (GWG) S 07002	30.203,70 19.781,46 10.422,24	35.670,87 24.123,73 11.547,14
11. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau 552210.092000 Im Bau befindliche Anlagen sonstige Bauvorhaben S 08000	232.721,82 232.721,82	206.133,54 206.133,54
III. Finanzanlagen	0,00	0,00
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
3. Beteiligungen	0,00	0,00
4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
5. Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
6. Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	474.682,75	429.197,77
I. Vorräte	0,00	0,00
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
3. fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
4. geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9.213,07	27.005,55
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 552210.161100 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen 552210.179100 Sonstige privatrechtliche Forderungen 552210.371199 Umsatzsteuervorauszahlung ab 2014 UST S 18210	9.213,07 0,00 1.398,67 7.814,40	27.005,55 338,88 -113,73 26.780,40
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen, davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0,00	0,00
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0,00	0,00
4. Forderungen an die Gemeinde/andere Eigenbetriebe, davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0,00	0,00
5. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
III. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten 552210.185100 Ford. ggü. Amt Geltinger Bucht	465.469,68 465.469,68	402.192,22 402.192,22

Bezeichnung	2021	2020
	in EUR	in EUR
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1.619,34	2.148,04
552210.191200 Aktive RAP (Ist-Vorgriffe)	152,80	393,00
552210.191380 Aktive Rechnungsabgrenzung Geleistete Invest.zuwendungen an übrige Bereiche	1.466,54	1.755,04
BILANZSUMME	5.325.171,38	5.332.412,49

Bezeichnung	2021	2020
	in EUR	in EUR
PASSIVSEITE		
A. Eigenkapital	1.555.284,28	1.463.911,50
I. Stammkapital	171.000,00	171.000,00
552210.200000 Stammkapital S 20000	171.000,00	171.000,00
II. Rücklagen	1.292.911,50	1.213.475,57
1. Allgemeine Rücklage	1.292.911,50	1.213.475,57
552210.203000 Offene Rücklage S 20400	1.292.911,50	1.213.475,57
2. Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
III. Gewinn/ Verlust	91.372,78	79.435,93
Gewinn/Verlust des Vorjahres	0,00	0,00
Verwendung für .../Ausgleich durch	0,00	0,00
Jahresgewinn/Jahresverlust	91.372,78	79.435,93
552210.205000 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag S 78610	91.372,78	79.435,93
B. Sonderposten mit Rücklageanteils	0,00	0,00
C. Empfangene Ertragszuschüsse	0,00	0,00
D. Rückstellungen	10.387,34	8.593,67
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
2. Steuerrückstellungen	10.387,34	8.593,67
552210.282003 Körpersch.-St.-Rückstell. KST S 28410	5.189,14	4.193,47
552210.282004 Gew.St.-Rückstellung GewSt S 28400	5.198,20	4.400,20
3. Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00
E. Verbindlichkeiten	1.853.361,33	1.973.290,13
552210.232200 Zuschüsse Gemeinden S 20200	116.913,27	114.631,22
552210.321730 Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (fester Zins)	1.705.890,00	1.801.260,00
552210.351100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	29.755,04	57.329,55
552210.379100 Sonstige Verbindlichkeiten	403,02	69,36
552210.379999 Allgemeine Verbindlichkeiten	400,00	0,00
F. Rechnungsabgrenzungsposten	1.906.138,43	1.886.617,19
552210.231700 Sonderposten- Aufzulösende Zuschüsse von privaten Unternehmen	175.000,00	100.000,00
552210.232100 Landeszuschüsse S 20400 - S 20800	1.731.138,43	1.786.167,19
552210.399200 Passive RAP (Ist-Vorgriffe)	0,00	450,00
BILANZSUMME	5.325.171,38	5.332.412,49



**Bericht
zur Bilanz**
für den Hafenbetrieb Maasholm per 31.12. 2021

A Allgemeines

Der Hafenbetrieb Maasholm wird in der Rechtsform eines Eigenbetriebes entsprechend der EigVO des Landes Schleswig-Holstein geführt. Die letzte Pflichtprüfung hat für das Jahr 1975 stattgefunden. Die Befreiung von der Jahresabschlussprüfung für die Jahre 2021 bis 2023 wurde durch Runderlass des Ministeriums für Inneres, ländliche Räume, Integration und Gleichstellung vom 02.03.2021 (Amtsblatt für SH 2021 S. 456 v. 06.04.2021) erteilt.

Die Buchhaltung und der Jahresabschluss erfolgen mittels der kommunalen Finanzsoftware H&H pro Doppik in der Finanzabteilung des Amtes Geltinger Bucht, wobei die Software im Rechenzentrum bei Dataport, Hamburg, im ABS betrieben wird.

Der Hafenbetrieb Maasholm kann für das Geschäftsjahr 2021 mit einem Gewinn von 91.372,78 € auf eine weitgehend erfolgreiche und im Ergebnis gute Geschäftsentwicklung zurückblicken. Eine dauerhafte solide Geschäftspolitik sowie die laufende Instandhaltung und ständige Verbesserung der infrastrukturellen Angebote des Hafenbetriebes sind die Garanten für die insgesamt positive Entwicklung im Geschäftsjahr und in den Vorjahren.

Der Gesamtumsatz des Hafenbetriebes hat sich gegenüber 2020 wie folgt entwickelt:

	2020	2021	Differenz
• Hafengebühren/Mietverträge	573.241,79 €	604.518,90 €	31.277,11 €
• sonstige Einnahmen	45.623,69 €	42.413,72 €	- 3.209,97 €
• Miet- und Pachtverträge	53.189,55 €	49.089,14 €	- 4.100,41 €
• Verkauf Treibstoff Tankstelle	34.930,83 €	70.099,63 €	35.168,80 €
• Verkauf Gasflaschen	3.282,65 €	4.208,46 €	925,81 €
Gesamt	710.268,51 €	770.329,85 €	60.061,34 €

Die Hafengebühren 2021 setzen sich wie folgt zusammen:

- Mietverträge einschl. Kutter u. Kähne 450.278,77 €
- Gastliegeraufkommen 154.240,13 €

Die Einnahmen aus den Hafengebühren machen insgesamt den wesentlichen Teil der Einnahmen des Hafenbetriebes aus und stellen damit letztlich die Liquidität des Hafenbetriebes sicher.

Nach dem Abschluss der Sanierungsarbeiten an der Schumacherbrücke ist der Betrieb der Tankstelle wieder uneingeschränkt möglich. Aus dem Tankstellenbetrieb konnten 2021 Einnahmen in Höhe von 70.099,63 € erzielt werden. In dem Geschäftsjahr wurde Kraftstoff im Wert von 53.934,58 € gebunkert.

Nach Erneuerung des Kassensystems wurde der Geschäftsbetrieb verstärkt auf bargeldlose Zahlungen umgestellt. Die Kosten für diese Serviceleistung betragen im Geschäftsjahr 2021 insgesamt 8.610,47 €. Mit weiteren Steigerungen wird zu rechnen sein, da die Barzahlungen immer mehr an Bedeutung verlieren. Der Verwaltungskostenbeitrag an das Amt Geltinger Bucht beträgt 15.000,00 €.

Ansonsten ist der Ausgabenbereich „sonstige Betriebskosten“ im Wesentlichen unverändert zum Vorjahr geblieben.

Die Strombezugskosten sind gegenüber dem Vorjahr um rd. 3.430 € auf 47.771,21 € gestiegen.

Im Jahr 2021 liegen die Unterhaltungskosten des Hafens mit 46.886,31 € auf dem Niveau des Vorjahres, aber deutlich unterhalb dem Planansatz des Wirtschaftsplanes von 76.000,00 €. Da in den kommenden Jahren, aufgrund des Alters der Anlagen, immer wieder mit außerplanmäßigen Kosten im Bereich Hafensanierung gerechnet werden muss, ist es ratsam, den Ansatz in den Wirtschaftsplänen der kommenden Jahre auf einem hohen Niveau zu belassen.

Die Personalkosten einschließlich der Personalnebenkosten (Sozialversicherung, VBL) haben sich mit insgesamt 166.847,51 € in 2021 zu den Vorjahresaufwendungen kaum verändert.

Die Abschreibungen auf Sachanlagen sind mit 181.097,31 € gegenüber 2020 um rd. 2.600,00 € gestiegen.

Im Geschäftsjahr 2021 wurden folgende Investitionstätigkeiten verbucht:

- Anschaffung von div. Betriebs- und Geschäftsausstattung (u.a. Gabelstapler, Aufsitzmäher) in Höhe von 38.073,24 €
- Baumaßnahmen (Sanierung Kahnstellen, Bau Schutzbuhne) in Höhe von 139.377,04 €

Der Gewinn in 2021 in Höhe von 91.372,78 € liegt 61.072,78 € über der planerischen Vorgabe des Wirtschaftsplanes mit 30.300,00 €. Der Gewinn wird sich in den folgenden Jahren, bedingt durch höhere Abschreibungen für die abgeschlossenen und weiterhin geplanten Sanierungsmaßnahmen deutlich reduzieren.

Der Gewinn 2021 in Höhe von 91.372,78 € wird im Folgejahr der Rücklage zugeführt.

Ausblickend gilt auch weiterhin die Feststellung der Vorjahre, dass der Hafen im Vergleich mit den anderen Mitbewerbern an der Ostseeküste, nicht nur wegen seiner günstigen Lage, gute Chancen hat, weiterhin als Jahres- und Tagesliegerhafen zu bestehen. Stetige Sanierungen der Anlagen und Anpassung des Angebotes an den Bedarf der Hafensieger und Gäste tragen wesentlich hierzu bei.

B Geschäftsverlauf und wirtschaftliche Lage

Zur Gewinn- und Verlustrechnung

A. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich aus folgenden Erlösarten zusammen:

1. Aufwand für Roh- und Betriebsstoffe

a) Stromkosten	(Vorjahr: 44.338,57 €)	47.771,21 €
b) Brenn- u. Treibstoffe	(Vorjahr: 1.214,39 €)	1.819,18 €
c) Sonst. Kosten wie z. B. Wassergeld, Müll, Kanal	(Vorjahr: 79.982,34 €)	85.286,18 €
d) Unterhaltungskosten	(Vorjahr: 47.165,67 €)	46.886,31 €
e) Unterhaltung Fahrzeuge	(Vorjahr: 2.725,13 €)	3.845,73 €
f) Treibstoff Tankstelle	(Vorjahr: 24.638,11 €)	53.934,58 €
g) Einkauf Gasflaschen	<u>(Vorjahr: 4.363,88 €)</u>	<u>3.897,29 €</u>
	(Vorjahr: 204.428,09 €)	243.440,48 €

zu a) Die Stromkosten haben sich wie folgt entwickelt:

Schumacherbrücke 1/Zollabf.	2.832,61 €	645,08 €
Schumacherbrücke 2	530,32 €	874,20 €
Schumacherbrücke 3	166,49 €	269,69 €
Hafengelände	25.612,44 €	30.595,58 €
Hauptstraße 43 (Eishaus)	9.433,36 €	10.055,13 €
Uleweg / Steg G	59,19 €	0,00 €
Uleweg 30	5.704,16 €	5.330,73 €
	<hr/> 44.338,57 €	<hr/> 47.771,21 €

Info: Stromeinspeisung (sonstige Erlöse) Vorjahr 1.629,09 € 1.784,65 €

zu c) Die sonstigen Betriebskosten setzen sich zusammen aus:

Kanalgebühren/Wassergebühren	(16.655,38 €)	18.716,18 €
Müllgebühren	(11.540,47 €)	13.257,78 €
Reinigung	(32.851,68 €)	29.825,13 €
Heizöl & Gas	(9.937,84 €)	17.424,58 €
Sonstiges	<u>(8.996,97 €)</u>	<u>6.062,51 €</u>
	(79.982,34 €)	85.286,18 €

2. Löhne Gehälter

Gegenüber 2020 (131.980,95 €)
wurden im Berichtszeitraum 130.921,60 €
aufgewandt. Der Hafen beschäftigte 2021
3 Vollzeitkräfte und 1 Teilzeitkraft
Eine Bürokraft wurde über das Amt Geltinger Bucht beschäftigt.

Die Sozialabgaben (Vorjahr 27.083,80 €) betragen 27.356,88 €
Für die Zusatzversorgung (Vorjahr 8.407,08 €) wurden 8.569,03 € eingezahlt.

3. Abschreibungen

Die Abschreibungen ergeben sich aus der Jahresanlagennachweis 2021.

4. Zinsen für Darlehen

Gläubiger	Laufzeit	Anfangsbestand	Bestand 12 / 2021	Zinsen 2021
Gemeinde Maasholm	2004-2024	150.000,00 €	22.500,00 €	1.087,50 €
Investitions- bank SH	2011-2031	180.000,00 €	90.000,00 €	3.108,60 €
Investitions- bank SH	2014-2024	140.000,00 €	42.000,00 €	744,80 €
Investitions- bank SH	2018-2048	1.196.000,00 €	1.076.390,00 €	18.038,76 €
Investitions- bank SH	2020-2040	500.000,00 €	475.000,00 €	2.800,00 €

5. Steuern

Für Körperschaftssteuern 2021 wurden 995,67 €
in die G.u.V. eingestellt und in der
Bilanz als Rückstellung nachgewiesen.
Für Gewerbesteuern wurden zurückgestellt 798,00 €
insgesamt somit 1.793,67 €

6. Sonstige Steuern

Die Grundsteuer betrug 2021 4.362,54 €

7. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Pachtaufwand 27.881,68 €
Versicherungen 6.427,19 €
Bürobedarf 678,70 €
Post- und Telefongebühren 1.519,34 €
Reise- und Bewirtungskosten 0,00 €
Verwaltungskostenbeitrag 15.000,00 €
Berufsbekleidung 564,01 €
Gebühren Cashgerät 8.610,47 €
Personalkosten-Erstattung 8.477,56 €
Sonstiger Verwaltungsaufwand 923,82 €
70.082,77 €

C. Zur Bilanz

Aktiva

A. Anlagevermögen

Siehe Jahresanlagennachweis 2021

B. Umlaufvermögen

- I. Vorräte
 - II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände
 - 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
Die Forderungen ergeben sich aus der in der Anlage beigefügten Forderungsliste.
 - III. Kassenbestand Amtskasse
- Der Kassenbestand betrug am 31.12.2021 € 465.469,68 €

C. Aktive Rechnungsabgrenzung

Geleistete Investitionszuwendungen	
Vortrag 01.01.2021	1.755,04 €
Zugang 2021	0,00 €
Abgang 2021 (Abschreibung)	- 288,50 €
Kontostand 31.12.2021	1.466,54 €
Aktive RAP (Ist-Vorgriffe)	
Vortrag 01.01.2021	393,00 €
Zugang 2021	152,80 €
Abgang 2021	393,00 €
Kontostand 31.12.2021	152,80 €

Passiva

A. Eigenkapital

I	Stammkapital 01.01.2021	171.000,00 €
	Stammkapital 31.12.2021	171.000,00 €
II	Offene Rücklage	
	Vortrag 1.1.2021	1.213.475,57 €
	Zuführung Gewinn 2021	79.435,93 €
	Abgesetzte Verbindlichkeiten aus 2013 und früher	0,00 €
	Stand 31.12.2021	1.292.911,50 €

C. Empfangene Ertragszuschüsse

Vortrag 01.01.2021	0,00 €
Abgang 2021	0,00 €
Auflösung 2021	0,00 €
Stand 31.12.2021	0,00 €

Die Ertragszuschüsse sind im Jahr 2005 abschließend aufgelöst worden.

D. Rückstellungen

2. Steuerrückstellungen

Körperschaftsteuer-Rückstellung

Vortrag 01.01.2021	4.193,47 €
Zugang 2021	995,67 €
Auflösung 2021	0,00 €
Stand 31.12.2021	5.189,14 €

Gewerbsteuer-Rückstellung

Vortrag 01.01.2021	4.400,20 €
Zugang 2021	798,00 €
Auflösung 2021	0,00 €
Stand 31.12.2021	5.198,20 €

E. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten aus Krediten

Stand zum 01.01.2021	1.801.260,00 €
Abgang (Tilgung)	- 95.370,00 €
Zugang	0,00 €
Stand zum 31.12.2021	1.705.890,00 €

2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 31.12.2021 29.755,04 €

Details zu diesen Summen können dem Verbindlichkeitsspiegel, der als Anlage diesem Bericht beigelegt ist, entnommen werden.

Die zum Stichtag 31.12.2021 bilanzierten Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung wurden im Haushaltsjahr 2022 durch Zahlung an die Kreditoren ausgeglichen.

H. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

1.) Siehe Jahresanlagennachweis

Es handelt sich hierbei um Zuschüsse, die entsprechend der Abschreibung aufgelöst werden, da die Abschreibung auf die vollen Herstellungskosten vorgenommen werden.

2.) Es wurden keine Vorauszahlungen auf die Hafengebühren 2022 entrichtet.

Maasholm, den 08. November 2022

Gemeinde Maasholm

(Andresen)
Werkleiter