

<i>Betreff</i> Bilanz des Eigenbetriebes "Gemeindehafen Maasholm" für das Jahr 2022 und Gewinnverwendung
--

<i>Sachbearbeitende Dienststelle:</i> Finanzabteilung	<i>Datum</i> 23.01.2024
<i>Sachbearbeitung:</i> Bodo Greggersen	

<i>Beratungsfolge (Zuständigkeit)</i> Gemeindevertretung der Gemeinde Maasholm ()	<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.

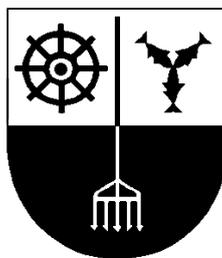
Beschlussvorschlag:

Die Bilanz des Eigenbetriebes „Gemeindehafen Maasholm“ für das Wirtschaftsjahr 2022 wird zur Kenntnis genommen.

Der Gewinn in Höhe von 49.271,32 € wird im Folgejahr der offenen Rücklage zugeführt.

Anlagen:

- 01-Bericht zur Bilanz 2022
- 02-Bilanz 2022
- 03-GuV 2022
- 04-Ergebnisrechnung 2022



**Bericht
zur Bilanz**
für den Hafenbetrieb Maasholm per 31.12. 2022

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 DATAPORT dIT betrieben wird.

Der Hafenbetrieb Maasholm kann für das Geschäftsjahr 2022 mit einem Gewinn von 49.271,32 € 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 2021 wie folgt entwickelt:

	2021	2022	Differenz
• Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	53.292,42 €	53.572,26 €	279,84 €
• Hafengebühren/Mietverträge	605.544,90 €	587.529,13 €	-18.015,77 €
• sonstige Einnahmen	41.387,72 €	39.721,48 €	-1.666,24 €
• Papp- und Abfallentsorgung	0,00 €	7.800,36 €	7.800,36 €
• Miet- und Pachtverträge	49.089,14 €	47.639,14 €	-1.450,00 €
• Verkauf Treibstoff Tankstelle	70.099,63 €	92.676,22 €	22.576,59 €
• Verkauf Gasflaschen	4.208,46 €	7.001,76 €	2.793,30 €
• Erstattung Körperschaftsteuer	0,00 €	8.313,06 €	8.313,06 €
• Gewerbesteuer Erstattung	0,00 €	6.623,40 €	6.623,40 €
• Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Sachen	0,00 €	504,20 €	504,20 €
• Erträge aus der Auflösung der Steuerrückstellungen	0,00 €	8.593,67 €	8.593,67 €
Gesamt	823.622,27 €	859.974,68 €	36.352,41 €

Die Hafengebühren 2022 setzen sich wie folgt zusammen:

Mietverträge einschl. Kutter u. Kähne	438.235,33 €
Gastliegeraufkommen	149.293,80 €

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

Aus dem Tankstellenbetrieb konnten 2022 Einnahmen in Höhe von 92.676,22 € erzielt werden. In dem Geschäftsjahr wurde Kraftstoff im Wert von 70.981,85 € gebunkert.

Bei dem Gasflaschenverkauf wurden Einnahmen in Höhe von 7.001,36 € erzielt. Die Ausgaben beliefen sich auf 6.915,17 €.

Nach Erneuerung des Kassensystems wurde der Geschäftsbetrieb verstärkt auf bargeldlose Zahlungen umgestellt. Die Kosten für diese Serviceleistung betragen im Geschäftsjahr 2022 insgesamt 10.382,88 €. 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 €.

Der Ausgabenbereich „sonstige Betriebskosten“ ist um 25.027,04 € gestiegen.

	2021	2022	Differenz
Müllgebühren	13.257,78 €	12.565,16 €	-692,62 €
Heizöl	17.424,58 €	23.839,00 €	6.414,42 €
Reinigung	29.825,13 €	43.905,59 €	14.080,46 €
Wasser/Abwasser/Kehrgebühr	18.716,18 €	21.796,48 €	3.080,30 €
Sonstiges	6.062,51 €	8.206,99 €	2.144,48 €
	85.286,18 €	110.313,22 €	25.027,04 €

Die Strombezugskosten sind gegenüber dem Vorjahr um 9.857,58 € auf 37.913,63 € gesunken.

Die Unterhaltungskosten 2022 sind auf 37.827,12 € gesunken und deutlich unterhalb dem Planansatz des Wirtschaftsplanes von 60.000,00 €.

Da in den kommenden Jahren, aufgrund des Alters der Anlagen, immer wieder mit außerplanmäßigen Kosten im Bereich Hafenerhaltung 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) sind um 5.412,40 € auf 172.259,91 € angestiegen.

Die Abschreibungen auf Sachanlagen sind mit 185.992,78 € gegenüber 2021 um 4.895,47 € gestiegen.

Im Geschäftsjahr 2022 wurden folgende Investitionstätigkeiten verbucht:

- Anschaffung von div. Betriebs- und Geschäftsausstattung (u.a. Außenborder, Rasenmäher) in Höhe von 5.385,98 €
- Baumaßnahme Sanierung Kahnstellen in Höhe von 232.721,82 €
- Baumaßnahme Neubau Steg G in Höhe von 239.470,38 €

Der Gewinn in 2022 in Höhe von 49.271,32 € liegt 22.871,32 € über der planerischen Vorgabe des Wirtschaftsplanes mit 26.400,00 €. Der Gewinn wird sich in den folgenden Jahren, bedingt durch höhere Abschreibungen für die abgeschlossenen und weiterhin geplanten Sanierungsmaßnahmen deutlich reduzieren.

Der Gewinn 2022 in Höhe von 49.271,32 € 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 Hafenerlieger 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: 47.771,21 €)	37.913,63 €
b) Brenn- u. Treibstoffe	(Vorjahr: 1.819,18 €)	2.359,50 €
c) Sonst. Kosten wie z. B. Wassergeld, Müll, Kanal	(Vorjahr: 85.286,18 €)	110.313,22 €
d) Unterhaltungskosten	(Vorjahr: 46.886,31 €)	54.491,45 €
e) Unterhaltung Fahrzeuge	(Vorjahr: 3.845,73 €)	5.725,19 €
f) Treibstoff Tankstelle	(Vorjahr: 53.934,58 €)	70.981,85 €
g) Einkauf Gasflaschen	(Vorjahr: 3.897,29 €)	6.915,17 €
	<hr/>	
	(Vorjahr: 243.440,48 €)	288.700,01 €

zu a) Die Stromkosten haben sich wie folgt entwickelt:

Schumacherbrücke 1/Zollabf.	645,08 €	356,35 €
Schumacherbrücke 2	874,20 €	1.409,41 €
Schumacherbrücke 3	269,69 €	92,25 €
Hafengelände	30.595,58 €	26.398,44 €
Hauptstraße 43 (Eishaus)	10.055,93 €	6.567,91 €
Uleweg / Steg G	0,00 €	163,31 €
Uleweg 30	5.330,73 €	2.925,96 €
	<hr/>	
	47.771,21 €	37.913,63 €

Info: Stromeinspeisung (sonstige Erlöse) Vorjahr 1.784,65 € 2.964,65 €

zu c) Die sonstigen Betriebskosten setzen sich zusammen aus:

Kanalgebühren/Wassergebühren	18.716,18 €	21.796,48 €
Müllgebühren	13.257,78 €	12.565,16 €
Reinigung	29.825,13 €	43.905,59 €
Heizöl & Gas	17.424,58 €	23.839,00 €
Sonstiges	6.062,51 €	8.206,99 €
	<hr/>	
	85.286,18 €	110.313,22 €

2. Löhne Gehälter

Gegenüber 2021 (130.921,60 €)

wurden im Berichtszeitraum 135.059,59 €

aufgewandt. Der Hafen beschäftigte 2022

3 Vollzeitkräfte und 1 Teilzeitkraft

Eine Bürokraft wurde über das Amt Geltinger Bucht beschäftigt.

Die Sozialabgaben (Vorjahr 27.356,88 €) betragen 28.336,07 €

Für die Zusatzversorgung (Vorjahr 8.569,03 €) wurden 8.864,25 € eingezahlt.

3. Abschreibungen

Die Abschreibungen ergeben sich aus der Jahresanlagennachweis 2022.

4. Zinsen für Darlehen

Gläubiger	Laufzeit	Anfangsbestand	Bestand 12/2022	Zinsen 2022
Gemeinde Maasholm	2004-2024	150.000,00 €	15.000,00 €	787,50 €
Investitions- bank SH	2011-2031	180.000,00 €	81.000,00 €	2.826,00 €
Investitions- bank SH	2014-2024	140.000,00 €	28.000,00 €	558,60 €
Investitions- bank SH	2018-2048	1.196.000,00 €	1.036.520,00 €	17.394,46 €
Investitions- bank SH	2020-2040	500.000,00 €	450.000,00 €	2.660,00 €

5. Steuern

Für Körperschaftssteuern 2021 wurden 0,00 €
in die G.u.V. eingestellt und in der
Bilanz als Rückstellung nachgewiesen.
Für Gewerbesteuern wurden zurückgestellt 0,00 €
insgesamt somit 0,00 €

6. Sonstige Steuern

Die Grundsteuer betrug 2021 4.362,54 €

7. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Pachtaufwand 27.884,34 €
Versicherungen 6.652,35 €
Bürobedarf 612,28 €
Post- und Telefongebühren 1.652,47 €
Reise- und Bewirtungskosten 1.083,19 €
Verwaltungskostenbeitrag 15.000,00 €
Berufsbekleidung 871,06 €
Gebühren Cashgerät 10.382,88 €
Personalkosten-Erstattung 8.201,19 €
Sonstiger Verwaltungsaufwand 18.584,26 €
90.924,02 €

C Zur Bilanz

Aktiva

A. Anlagevermögen

Siehe Jahresanlagennachweis 2022

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 31.12.2022 € 134.208,41

C. Aktive Rechnungsabgrenzung

Geleistete Investitionszuwendungen

Vortrag 01.01.2022 1.466,54 €

Zugang 2022 0,00 €

Abgang 2022 (Abschreibung) -288,50 €

Kontostand 31.12.2022 1.178,04 €

Aktive RAP (Ist-Vorgriffe)

Vortrag 01.01.2022 152,80 €

Zugang 2022 1.103,66 €

Abgang 2022

Kontostand 31.12.2022 1.256,46 €

Passiva

A. Eigenkapital

I	Stammkapital 01.01.2022	171.000,00 €
	Stammkapital 31.12.2022	171.000,00 €
II	Offene Rücklage	
	Vortrag 1.1.2022	1.292.911,50 €
	Zuführung Gewinn 2021	91.372,78 €
	Abgesetzte Verbindlichkeiten aus 2013 und früher	<u>0,00 €</u>
	Stand 31.12.2022	1.384.284,28 €

B. Empfangene Ertragszuschüsse

	Vortrag 01.01.2022	0,00 €
	Abgang 2022	0,00 €
	Auflösung 2022	0,00 €
	Stand 31.12.2022	0,00 €

Die Ertragszuschüsse sind im Jahr 2005 abschließend aufgelöst worden.

C. Rückstellungen

2. Steuerrückstellungen

Körperschaftsteuer-Rückstellung

	Vortrag 01.01.2022	5.189,14 €
	Zugang 2022	0,00 €
	Auflösung 2022	4.193,47 €
	Stand 31.12.2022	995,67 €

Gewerbsteuer-Rückstellung

	Vortrag 01.01.2022	5.198,20 €
	Zugang 2022	0,00 €
	Auflösung 2022	4.400,20 €
	Stand 31.12.2022	798,00 €

D. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten aus Krediten

	Stand zum 01.01.2021	1.705.890,00 €
	Abgang (Tilgung)	-95.370,00 €
	<u>Zugang</u>	0,00 €
	Stand zum 31.12.2021	1.610.520,00 €

2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 31.12.2022	30.271,92 €
----	---	-------------

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

Die zum Stichtag 31.12.2022 bilanzierten Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung wurden im Haushaltsjahr 2023 durch Zahlung an die Kreditoren ausgeglichen.

E. 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 2023 entrichtet.

Maasholm, den 27. Dezember 2023

Gemeinde Maasholm

(Andresen)
Werkleiter

	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
		in EUR	
	AKTIVA		
	1. Anlagevermögen	4.848.869,29	5.023.269,68
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	1.2 Sachanlagen	4.848.869,29	5.023.269,68
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	78.045,69	78.045,69
021	1.2.1.1 Grünflächen	0,00	0,00
022	1.2.1.2 Ackerland	0,00	0,00
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	78.045,69	78.045,69
	552210.029000 Grundstücke S 01000	78.045,69	78.045,69
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	867.529,82	1.013.269,23
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
033	1.2.2.2 Schulen	0,00	0,00
031	1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	867.529,82	1.013.269,23
	552210.034200 Sonstige baul. Anlagen S 01003	867.529,82	1.013.269,23
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	3.592.538,67	3.749.597,97
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1.183.808,58	1.372.320,29
	552210.042000 Brücken, Dalben pp. S 01005	1.183.808,58	1.372.320,29
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00
040, 046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.408.730,09	2.377.277,68
	552210.046000 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.408.730,09	2.377.277,68
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	47.829,59	44.430,20
	552210.070000 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	47.007,44	43.040,08
	552210.079100 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (GWG)	822,15	1.390,12
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.203,70	22.422,73
	552210.080000 Betriebs- und Geschäftsausstattung S 07001	19.781,46	14.803,40
	552210.089100 Betriebs- und Geschäftsausstattung (GWG) S 07002	10.422,24	7.619,33
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	232.721,82	115.503,86
	552210.092000 Im Bau befindliche Anlagen sonstige Bauvorhaben S 08000	232.721,82	115.503,86
	1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
11	1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
1316, 1318-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	474.682,75	184.961,27
	2.1 Vorräte	0,00	0,00
151-153	2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	0,00	0,00
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen	0,00	0,00
154, 1552	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
157-159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9.213,07	50.752,86
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	7.814,40	33.339,51
	552210.161100 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	462,00
	552210.371199 Umsatzsteuervorauszahlung ab 2014 UST S 18210	7.814,40	32.877,51
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	14.936,46
	552210.169100 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	14.936,46
1692	2.2.2.1 Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden	0,00	0,00
	2.2.2.2 Forderung aus Steuervorgängen	0,00	0,00
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00
	552210.171100 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	1.398,67	2.476,89
	552210.179100 Sonstige privatrechtliche Forderungen	1.398,67	2.476,89
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	552210.178110 Vorsteuer UST S 18200	0,00	0,00
143	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
180-184	2.4 Liquide Mittel	0,00	0,00
185	2.4.1 Forderung aus dem Zahlungsverkehr ggü. Amt (liquide Mittel)	465.469,68	134.208,41
	552210.185100 Ford. ggü. Amt Geltinger Bucht	465.469,68	134.208,41
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	1.619,34	3.204,50
	552210.191100 RAP aus Dienstleistungen und Warenlieferungen	0,00	770,00
	552210.191200 Aktive RAP (Ist-Vorgriffe)	152,80	1.256,46

	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
		in EUR	
	552210.191380 Aktive Rechnungsabgrenzung Geleistete Invest.zuwendungen an übrige Bereiche	1.466,54	1.178,04
	BILANZSUMME AKTIVA	5.325.171,38	5.211.435,45

Bezeichnung		31.12.2021	31.12.2022
		in EUR	
PASSIVA			
1. Eigenkapital		1.555.284,28	1.604.555,60
201	1.1 Allgemeine Rücklage	171.000,00	171.000,00
	552210.200000 Stammkapital	171.000,00	0,00
	552210.201000 Allgemeine Rücklage (Stammkapital)	0,00	171.000,00
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnismrücklage	1.292.911,50	1.384.284,28
	552210.203000 Offene Rücklage S 20400	1.292.911,50	1.384.284,28
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	91.372,78	49.271,32
	552210.205000 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag S 78610	91.372,78	49.271,32
2. Sonderposten		2.023.051,70	1.963.915,04
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	175.000,00	174.825,00
	552210.231700 Sonderposten- Aufzulösende Zuschüsse von privaten Unternehmen	175.000,00	174.825,00
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	1.848.051,70	1.789.090,04
	552210.232100 Landeszuschüsse S 20400 - S 20800	1.731.138,43	1.676.823,64
	552210.232200 Zuschüsse Gemeinden S 20200	116.913,27	112.266,40
	2.3 für Beiträge	0,00	0,00
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 für Gebührenaussgleich	0,00	0,00
235	2.5 für Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6 für Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3. Rückstellungen		10.387,34	1.793,67
251	3.1 Pensionsrückstellung	0,00	0,00
281	3.2 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
261	3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.4 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282	3.5 Steuerrückstellung	10.387,34	1.793,67
	552210.282003 Körpersch.-St.-Rückstell. KST S 28410	5.189,14	995,67
	552210.282004 Gew.St.-Rückstellung GewSt S 28400	5.198,20	798,00
283	3.6 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.7 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.8 Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00
285	3.9 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,00	0,00
289	3.10 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten		1.736.448,06	1.641.171,14
301	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.705.890,00	1.610.520,00
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
3210-3214, 3216	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
3217-3219	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	1.705.890,00	1.610.520,00
	552210.321730 Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (fester Zins)	1.705.890,00	1.610.520,00
331	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
335	4.3.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	29.755,04	30.271,92
	552210.351100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	29.755,04	30.271,92
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	803,02	379,22
375	4.7.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden	0,00	0,00
379	4.7.2 sonstige Verbindlichkeiten	803,02	379,22
	552210.379100 Sonstige Verbindlichkeiten	403,02	379,22
	552210.379116 Umsatzsteuer 16% UST S 38200	0,00	0,00
	552210.379119 Umsatzsteuer 19% UST S 38200	0,00	0,00
	552210.379999 Allgemeine Verbindlichkeiten	400,00	0,00
371	4.7.3 Verbindlichkeiten aus Steuervorgängen	0,00	0,00
	552210.371199 Umsatzsteuervorauszahlung ab 2014 UST S 18210	0,00	0,00
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
BILANZSUMME PASSIVA		5.325.171,38	5.211.435,45

Gewinn- und Verlustrechnung
in EUR

1. Umsatzerlöse	782.368,09	
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	
4. sonstige betriebliche Erträge	54.076,46	836.444,55
davon Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil <u>53.572,26</u>		
5. Materialaufwand		
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	288.700,01	
Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	288.700,01
6. Personalaufwand		
Löhne und Gehälter	136.859,59	
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	38.130,48	174.990,07
davon für Altersversorgung <u>8.864,25</u>		
7. Abschreibungen		
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	185.992,78	
davon nach § 253 Abs. 3 Satz 3 HGB <u>0,00</u>		
davon nach § 254 HGB <u>0,00</u>		
auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	185.992,78
davon nach § 253 Abs. 3 Satz 3 HGB <u>0,00</u>		
davon nach § 254 HGB <u>0,00</u>		
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	96.583,95	746.266,81
davon Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil <u>0,00</u>		
9. Erträge aus Beteiligungen	0,00	
davon aus verbundenen Unternehmens <u>0,00</u>		
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	
davon aus verbundenen Unternehmens <u>0,00</u>		
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00
davon aus verbundenen Unternehmens <u>0,00</u>		
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	24.189,06	24.189,06
davon an verbundene Unternehmens <u>0,00</u>		
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		65.988,68
15. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen	0,00	
16. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0,00	0,00
17. außerordentliche Erträge	0,00	
18. außerordentliche Aufwendungen	0,00	
19. außerordentliches Ergebnis		0,00

11 Hafen Maasholm

20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>-16.717,36</u>	
21. Sonstige Steuern	<u>0,00</u>	<u>-16.717,36</u>
22. Jahresgewinn / Jahresverlust		<u>49.271,32</u>

Nachrichtlich

Behandlung des Jahresgewinns	oder	Behandlung des Jahresverlustes	
zur Tilgung des Verlustvortrages	<u>0,00</u>	zur Tilgung aus dem Gewinnvortrag	<u>0,00</u>
zur Einstellung in Rücklagen	<u>0,00</u>	aus dem Haushalt der Gemeinde	<u>0,00</u>
zur Abführung an den Haushalt der Gemeinde	<u>0,00</u>	auszugleichen auf neue Rechnung vorzutragen	<u>0,00</u>
auf neue Rechnung vorzutragen	<u>0,00</u>		

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz ¹	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen ²
			2021 in EUR	2022 in EUR	2022 in EUR	in EUR	in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	53.292,42	53.600,00	53.572,26	27,74	
		552210.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	0,00	0,00	175,00	-175,00	
		552210.416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	53.292,42	53.600,00	53.397,26	202,74	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	605.544,90	601.000,00	587.529,13	13.470,87	
		552210.432109 Hafengebühren 19% Tageslieger S 49119	149.187,16	145.000,00	145.193,81	-193,81	
		552210.432111 Hafengebühren 19% Einzelrechnungen S 49119	4.963,03	5.000,00	4.099,99	900,01	
		552210.432112 Hafengebühren 16% Einzelrechnungen	89,94	0,00	0,00	0,00	
		552210.432119 Hafengebühren 19% NUR Veranlagung S 49119	450.278,77	450.000,00	437.259,33	12.740,67	
		552210.432200 Sonst. Erlöse MwSt.-frei S 49200	1.026,00	1.000,00	976,00	24,00	
441-442,446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	164.784,95	166.800,00	194.838,96	-28.038,96	
		552210.441100 Mieten einschl.Nebenkosten S 52000	49.089,14	58.500,00	47.639,14	10.860,86	
		552210.446119 Sonst. Erlöse MwStPfl. 19% S 49219 Teilweise	409,02	7.500,00	8.326,14	-826,14	
		552210.446200 Stromlieferung BHKW S 49219 Teilweise	1.784,65	1.800,00	2.964,65	-1.164,65	
		552210.446201 Gasflaschenverkauf 19% S 49619	4.208,46	4.000,00	7.001,76	-3.001,76	
		552210.446202 Park- und Duschgebühren 19% S 49219 Teilweise	39.194,05	35.000,00	36.231,05	-1.231,05	
		552210.446203 Bunkerstation 19% S 49519	70.099,63	60.000,00	92.676,22	-32.676,22	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	24.034,33	-24.034,33	
		552210.452103 Körperschaftsteuer Erstattung KST S 67003 Erstattung	0,00	0,00	8.313,06	-8.313,06	
		552210.452104 Gewerbesteuer Erstattung GewSt S 67002 Erstattung	0,00	0,00	6.623,40	-6.623,40	
		552210.454200 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000	0,00	0,00	504,20	-504,20	
		552210.458250 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Steuerrückstellungen	0,00	0,00	8.593,67	-8.593,67	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= ordentliche Erträge	823.622,27	821.400,00	859.974,68	-38.574,68	
50	11	Personalaufwendungen	166.847,51	172.900,00	172.259,91	640,09	0,00
		552210.501200 Arbeiterlöhne/Angestelltenverg S 62000 + S 62500	130.921,60	136.000,00	135.059,59	940,41	0,00
		552210.502200 Beiträge VBL S 64300	8.569,03	10.200,00	8.864,25	1.335,75	0,00
		552210.503200 Beitragsant.Sozialversicherung S 63000 + S 63110	27.356,88	26.700,00	28.336,07	-1.636,07	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	271.886,64	340.500,00	317.455,41	23.044,59	0,00
		552210.521100 Unterhaltungskosten S 60400	41.286,13	60.000,00	37.827,12	22.172,88	0,00
		552210.521105 Unterhaltung BHKW Unterhaltung und Wartung BHKW S 60400	117,70	1.000,00	128,40	871,60	0,00
		552210.521199 Unterhaltung Mehrzweckgebäude S 60400	5.482,48	15.000,00	16.535,93	-1.535,93	0,00
		552210.523100 Pachttaufwand S 68101	27.881,68	28.000,00	27.884,34	115,66	0,00
		552210.524101 Sonst. Betriebskosten Müllgebühren S 60200 - Abfall	13.257,78	12.000,00	12.565,16	-565,16	0,00
		552210.524102 Sonst. Betriebskosten Heizöl u. Gas S 60200 - Heizöl	17.424,58	18.000,00	23.839,00	-5.839,00	0,00
		552210.524103 Sonst. Betriebskosten Reinigung S 60200 - Reinigung	29.825,13	45.000,00	43.905,59	1.094,41	0,00
		552210.524104 Sonst. Betriebskosten Wasser/Abwasser/Kehrgebühr	18.716,18	25.000,00	21.796,48	3.203,52	0,00
		552210.524105 Sonst. Betriebskosten Sonstiges S 60200 - Sonstiges	6.062,51	9.500,00	8.206,99	1.293,01	0,00

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ¹ 2022 in EUR	Ist-Ergebnis 2022 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ² in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
		552210.525100 Treibstoffe Fahrzeuge S 60100	1.819,65	2.500,00	2.359,50	140,50	0,00
		552210.525101 Unterhalt. Fahrzeuge S 60410	3.845,73	7.500,00	5.725,19	1.774,81	0,00
		552210.526100 Berufskleidung S 68904	564,01	2.000,00	871,06	1.128,94	0,00
		552210.527100 Strombezugskosten S 60000	47.771,21	55.000,00	37.913,63	17.086,37	0,00
		552210.529100 Einkauf Gasflaschen S 60600	3.897,29	5.000,00	6.915,17	-1.915,17	0,00
		552210.529101 Treibstoff Tankstelle S 60500	53.934,58	55.000,00	70.981,85	-15.981,85	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	181.097,31	190.000,00	185.992,78	4.007,22	0,00
		552210.571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	180.405,91	190.000,00	185.704,28	4.295,72	0,00
		552210.573100 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	402,90	0,00	0,00	0,00	0,00
		552210.574100 Abschreibung auf geleistete Zuwendungen (Auflösung ARAP)	288,50	0,00	288,50	-288,50	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	86.675,87	67.300,00	110.706,20	-43.406,20	0,00
		552210.542100 Werkleiterentschädigung S 62500	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00
		552210.542101 Reise- u. Bewirtungskosten S 68700	0,00	1.200,00	1.083,19	116,81	0,00
		552210.542900 Sonst. Verwaltungsaufwand S 68902	923,82	7.000,00	18.584,26	-11.584,26	0,00
		552210.543101 Post- u. Telefongebühren S 68500	1.529,34	1.800,00	1.652,47	147,53	0,00
		552210.543102 Bürobedarf S 68400	678,70	1.000,00	612,28	387,72	0,00
		552210.543103 Rechts-, Steuerberatungs- und Prüfungskosten S 68901	5.413,53	1.000,00	1.872,00	-872,00	0,00
		552210.544100 Versicherungen S 68200	5.489,64	5.800,00	5.722,19	77,81	0,00
		552210.544101 Grundsteuern S 67001	4.362,54	4.400,00	4.362,54	37,46	0,00
		552210.544102 Beiträge z. Unfallvers. S 63200	937,55	1.200,00	930,16	269,84	0,00
		552210.544103 Körperschaftsteuer Auszahlung KST S 67003 Auszahlung	18.962,32	4.700,00	22.157,09	-17.457,09	0,00
		552210.544104 Gewerbesteuer Auszahlung GewSt S 67002 Auszahlung	14.490,00	3.100,00	18.090,40	-14.990,40	0,00
		552210.545200 Verwaltungskostenbeitrag S 68900	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
		552210.545210 Personalkosten-Erstattung an Gemeinden/ GV	8.477,96	10.300,00	8.201,19	2.098,81	0,00
		552210.547100 Wertveränderungen bei Sachanlagen	0,00	0,00	255,55	-255,55	0,00
		552210.548900 Gebühren bargeldlose Zahlungen	8.610,47	9.000,00	10.382,88	-1.382,88	0,00
	17	= ordentliche Aufwendungen	706.507,33	770.700,00	786.414,30	-15.714,30	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	117.114,94	50.700,00	73.560,38	-22.860,38	
46	19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	25.742,16	24.300,00	24.289,06	10,94	0,00
		552210.551200 Zinsaufwendungen an Gemeinden/ GV	1.050,00	800,00	750,00	50,00	0,00
		552210.551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	24.692,16	23.500,00	23.439,06	60,94	0,00
		552210.559200 Verzinsung von Steuernachforderungen	0,00	0,00	100,00	-100,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-25.742,16	-24.300,00	-24.289,06	-10,94	
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	91.372,78	26.400,00	49.271,32	-22.871,32	
49	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	91.372,78	26.400,00	49.271,32	-22.871,32	

¹ Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

² übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

³ Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁴ laufende Nummerierung der Zeile

⁵ Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag