Wirtschaftsplan 2023

„DER RHEINBERGER“ Verwaltungs-GmbH

**Wirtschaftsplan für 2023 der
„DER RHEINBERGER“ Verwaltungs-GmbH**

Inhalt	Seite
Rechtliche Grundlagen	3
Gegenstand des Unternehmens	5
Stellenübersicht	8
Vermögensplan	9
Finanzplan	10
Anlagen	
Übersicht zum Erfolgsplan	11
Übersicht fortgeschriebene Erfolgsplanung bis 2026	12

Rechtliche Grundlagen

Gemäß § 19 des Gesellschaftsvertrags ist von der „DER RHEINBERGER“ Verwaltungs-GmbH (RVG) ein Wirtschaftsplan zu erstellen. Die Elemente des Wirtschaftsplans sind:

- ▶ Erfolgsplan,
- ▶ Stellenübersicht,
- ▶ Vermögensplan und
- ▶ Finanzplan.

Erfolgsplan

Der Erfolgsplan entspricht der Gliederung gemäß § 275 Abs. 2 HGB zur Gewinn- und Verlustrechnung, ergänzt um Positionen des Formblatts 4 der EigAnVO Rheinland-Pfalz vom 5. Oktober 1999, in welcher der Aufbau der Gewinn- und Verlustrechnung für Eigenbetriebe beschrieben ist.

Stellenübersicht

Der Inhalt der Stellenübersicht ist in § 18 EigAnVO beschrieben und umfasst:

- ▶ erforderliche Stellen des Planjahrs
- ▶ im laufenden Jahr vorgesehene Stellen und
- ▶ am 30. Juni des laufenden Jahrs tatsächlich besetzte Stellen.

Vermögensplan

Der Vermögensplan hat gemäß § 17 EigAnVO Auskunft zu geben über Anlagenänderungen, Kreditwirtschaft und Verpflichtungsermächtigungen.

Es sind einerseits die vorhandenen und zu beschaffenden Deckungsmittel und andererseits die damit zu finanzierenden Vorhaben gegenüberzustellen.

Wirtschaftsplan für 2023 der „DER RHEINBERGER“ Verwaltungs-GmbH

Finanzplan

Der Finanzplan schließlich soll gemäß § 19 EigAnVO darstellen:

- ▶ die Entwicklung der Ausgaben für Investitionen
- ▶ die dafür vorgesehenen Deckungsmittel,
- ▶ die Kreditwirtschaft sowie
- ▶ eine Übersicht der Einnahmen und Ausgaben mit Wirkung auf den Haushalt der Gemeinde.

Der Finanzplan umfasst das Jahr 2022, das Wirtschaftsjahr 2023 und die drei folgenden Geschäftsjahre.

Gegenstand des Unternehmens

Die „DER RHEINBERGER“ Verwaltungs-GmbH hat folgenden Geschäftszweck:

- ▶ Beteiligung als Komplementär an und Ausübung der Geschäftsführung bei der „DER RHEINBERGER“ Besitzgesellschaft mbH & Co KG, Pirmasens,

unter Beachtung des mit Datum vom 22. Februar 2006 geschlossenen Gesellschaftsvertrags zur Gründung der „DER RHEINBERGER“ Besitzgesellschaft mbH & Co KG und des mit dem Land Rheinland-Pfalz und der Stadt Pirmasens geschlossenen städtebaulichen Vertrags ebenfalls vom 22. Februar 2006.

Im Übrigen kann nach § 2 Abs. 2 des Gesellschaftsvertrages jede weitere Betätigung aufgenommen werden, die geeignet ist, den Zweck des Unternehmens zu fördern.

Wirtschaftsplan für 2023 der „DER RHEINBERGER“ Verwaltungs-GmbH

Der Erfolgsplan enthält die voraussehbaren **Erträge** und **Aufwendungen** für das **Jahr 2023**. Der Erfolgsplan ist in Anlage 1 beigefügt.

Die **Erträge** des Jahres 2023 setzen sich wie folgt zusammen:

Position	Plan 2023 Euro
Erträge aus Beteiligungen	2.600
Zinserträge	3.000
Insgesamt	5.600

- Bei den Erträgen aus Beteiligungen handelt es sich um die durch die „DER RHEINBERGER“ Besitzgesellschaft mbH & Co KG zu gewährender Vergütung für die Komplementärstellung in Höhe von 10% des Stammkapitals der RVG.
- Aus der Übertragung von Geldern in Höhe von T€ 61 auf das Verrechnungskonto der RVG bei der „DER RHEINBERGER“ Besitzgesellschaft mbH & Co KG, die mit einem Zinssatz von 6% p.a. zu verzinsen sind, ist für 2023 mit einem Zinsertrag in der ausgewiesenen Höhe zu rechnen.

**Wirtschaftsplan für 2023 der
„DER RHEINBERGER“ Verwaltungs-GmbH**

Die **Aufwendungen** des **Jahres 2023** setzen sich wie folgt zusammen:

Position	Plan 2023 Euro
Materialaufwand	0
Abschreibungen	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.800
Zinsen	0
Insgesamt	2.800

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten im Jahr 2023 folgende Beträge:

Position	Plan 2023 Euro
Verwaltungskosten	0
Rechts- und Beratungskosten insb. Jahresabschlusskosten	2.500
Grundsteuer	0
Beiträge	100
Übrige	200
Insgesamt	2.800

Stellenübersicht

Die „DER RHEINBERGER“ Verwaltungs-GmbH beschäftigt grundsätzlich kein eigenes Personal. Ein Stellenplan für 2023 entfällt insofern.

Wirtschaftsplan für 2023 der
„DER RHEINBERGER“ Verwaltungs-GmbH

Vermögensplan

Der Mittelbedarf und die Deckungsmittel für das **Jahr 2023** ergeben sich wie folgt:

Mittelbedarf

Position	Plan 2023 Euro	Verpflichtungs- ermächtigungen für Folgejahre Euro
Insgesamt	0	0

Deckungsmittel

Position	Plan 2023 Euro
Insgesamt	0

Wirtschaftsplan für 2023 der
 „DER RHEINBERGER“ Verwaltungs-GmbH

Finanzplan

Vermögensplan

Es zeichnet sich folgender **Mittelbedarf** ab:

Position	bis 2022 bereitgestellt Euro	Plan 2023 Euro	Plan 2024 Euro	Plan 2025 Euro	Plan 2026 Euro	Summe Euro
Insgesamt	0	0	0	0	0	0

Zur Finanzierung stehen folgende **Deckungsmittel** zur Verfügung:

Position	bis 2022 bereitgestellt Euro	Plan 2023 Euro	Plan 2024 Euro	Plan 2025 Euro	Plan 2026 Euro	Summe Euro
Insgesamt	0	0	0	0	0	0

Wirtschaftsplan der „DER RHEINBERGER“ Verwaltungs-GmbH
Anlage 1: Erfolgsplan

Position	Plan 2023	
	Euro	Euro
1. Umsatzerlöse		0
2. Sonstige betriebliche Erträge		0
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen		0
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		0
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Verwaltungskosten	0	
b) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	300	
c) Rechts- und Beratungskosten	2.500	2.800
6. Erträge aus Beteiligungen		2.600
7. Zinserträge		3.000
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		2.800
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag		0
10. Sonstige Steuern		0
11. Jahresüberschuss		2.800

Erfolgsplan

Es zeichnen sich folgende **Erträge** ab:

Position	Plan 2022 Euro	Plan 2023 Euro	Plan 2024 Euro	Plan 2025 Euro	Plan 2026 Euro	Summe Euro
Erträge aus Beteiligungen	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600	13.000
Zinserträge	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	15.000
Insgesamt	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600	28.000

Es zeichnen sich folgende **Aufwendungen** ab:

Position	Plan 2022 Euro	Plan 2023 Euro	Plan 2024 Euro	Plan 2025 Euro	Plan 2026 Euro	Summe Euro
Materialaufwand	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	14.000
Zinsen	0	0	0	0	0	0
Insgesamt	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	14.000
Summe	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	14.000