

Bezirksgüterverwaltung Haar

Wirtschaftsplan 2023/2024

- Vorbericht
- Erläuterungen
- Erfolgsplan
- Vermögensplan
- Finanzplan
- Investitionsprogramm

Vorbericht nach § 3 KommHV zum Wirtschaftsplan 2023/2024

Güter des Bezirks Oberbayern:

Haar
Taufkirchen/Vils
Gabersee

Sitz der Verwaltung:

Vockestr. 97
85540 Haar
Tel.: 089/46 90 91

Referent:

Bezirksrat
Dr. Michael Schanderl
Brucker Str. 12B
82275 Emmering

1. Allgemeines:

Die Bezirksgüter werden nach der Eigenbetriebsverordnung (EBV) bewirtschaftet.

Der vorliegende Wirtschaftsplan umfasst das in der Landwirtschaft übliche Wirtschaftsjahr vom 01.07.2023 bis 30.06.2024.

Die Buchhaltung wird von der Güterverwaltung selbst durchgeführt, der Jahresabschluss wird seit 01.07.2013 von der Steuerkanzlei Theresia Leitenbacher, 83317 Teisendorf erstellt.

Der Kontenplan wurde dem „Datev“-Buchführungsprogramm für Landwirtschaft entnommen.

Die Güterverwaltung umfasst die Güter Haar, Taufkirchen/Vils und Gabersee mit einer Gesamtfläche von 601 ha. Die Hofstelle in Gabersee (Gut Gern) ist verpachtet, wobei die Flächen von Haar aus bewirtschaftet werden. Die Hofstelle Taufkirchen/Vils wird für die Bewirtschaftung der umliegenden Flächen benötigt.

Flächenübersicht in ha	Haar	Gabersee	Taufkirchen/Vils
Gesamtfläche	302,291 ha	195,56 ha	103,46 ha
davon Acker (bewirtschaftet)	141,74 ha	54,15 ha	67,36 ha
Forst	143,88 ha	66,90 ha	13,70 ha
Hofraum	2,48 ha	--- ha	1,30 ha
Grünland	--- ha	11,61 ha	6,16 ha
Ackerland (verp.)	4,52 ha	24,68 ha	13,69 ha
Grünland (verp.)	--- ha	24,01 ha	1,25 ha
Grundstücke (verp.)	9,67 ha	14,21 ha	--- ha

Anbauverhältnisse in ha lt. Anbauplan 2023/2024

Ackerland		durchschn. Ertrag/ha	Gesamternte/dt
-----------	--	----------------------	----------------

davon:			
Winterweizen	76,99 ha	70 dt	5.389 dt
Braugerste	25,34 ha	65 dt	1.647 dt
Silomais	117,77 ha	450 dt	52.997 dt
Winterweizen (öko)	11,41 ha	50 dt	571 dt
Braugerste (öko)	10,72 ha	45 dt	482 dt
Klee gras (öko)	10,56 ha	380 dt	4.013 dt

Blühfläche, Hecken, GWR, ÖVF	10,46 ha		
Gesamt:	263,25 ha		

2. Ergebnis Wirtschaftsjahr 2021/2022:

Der Jahresabschluss 2021/2022 weist einen Gewinn in Höhe von 281.879,58 € aus. Er liegt somit 141.879,58 € über dem Planansatz mit 140.000,00 €. Dieses Ergebnis ist die Folge einer verbesserten Vermarktungssituation für landwirtschaftliche Erzeugnisse, sowie Entschädigungsleistungen für Grundstückstausch und Umsatzsteuerrückerstattungen.

3. Überblick über das laufende Wirtschaftsjahr 2022/2023:

Landwirtschaft:

Durch den Ukraine-Konflikt sind die Preise für Getreide in der Vermarktungssaison 2022/2023 teilweise um 30% gestiegen. Diesen Mehreinnahmen stehen jedoch höheren Kosten für Energie und Düngemittel entgegen. Die Ausdehnung des ökologischen Anbaus auf 33 ha Fläche, führte dazu, dass Öko-Getreide in einem Umfang von 22 ha vermarktet werden konnte. Probleme bereiten jedoch die Qualitätsansprüche der Abnehmer.

Forst:

Der Schwerpunkt im Forst liegt aktuell bei Verkehrssicherungsmaßnahmen an Wegen und Grundstücken. In schwierigen Situationen musste die Dienstleistung von Baumkletterern in Anspruch genommen werden. Gestiegene Holzpreise führen zu einer günstigen Erlössituation im Forstbereich.

Gebäude:

In erster Linie werden Kleinreparaturen und Instandhaltungsmaßnahmen an den Gebäuden durchgeführt. Malerarbeiten wurden beauftragt.

4. Vorschau auf das WJ 2023/2024:

Der Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2023/2024 weist unter Vorbehalt, der in der Landwirtschaft allgemein gültigen Risiken, einen Gewinn von 180.000,00 Euro aus. Mehreinnahmen in der Getreidevermarktung stehen Mehrausgaben für Energie und Düngemittel gegenüber. Eine verbesserte Vermarktung für Öko-Getreide wird angestrebt.

Anschaffungen:

Neuanschaffungen im WJ 2023/2024 sind nicht geplant.

Erfolgsplan		Bezirksgüterverwaltung Haar – Taufkirchen/Vils –Gabersee		Erträge
Konto	Bezeichnung	Planansatz 2023/24	Planansatz 2022/23	Ergebnis 2021/22
	Landwirtschaftliche Produktion			
4000 031	Winterweizen	146.000	154.500	119.182,27
4000 042	Wintergerste	-	8.500	9.240,00
4000 043	Sommergerste (öko)	14.000	25.000	-
4000 044	Braugerste	50.000	34.000	45.246,78
4000 162	Stroh	8.000	7.500	8.155,70
4010 071	Winterraps (öko)	-	9.500	-
4080 057	Silomais	178.000	180.000	176.027,31
4080 059	Körnermais	-	-	28.286,44
4100 038	Energiegetreide (GPS)	-	6.000	4.928,00
		396.000	425.000	391.066,50
	Forst			
4315 478	Stammholz Fichte	15.000	10.000	16.522,41
4315 487	Sonstige Forsterzeugnisse (Hackschnitzel)	6.000	2.500	1.412,98
4315 607	Brennholz	4.000	3.500	11.855,31
		25.000	16.000	29.790,70
	Dienstleistungen			
4470 685	Lohnarbeit MR, Maschinenvermietung	12.000	13.000	9.508,80

Erfolgsplan		Bezirksgüterverwaltung Haar – Taufkirchen/Vils –Gabersee		Erträge
Konto	Bezeichnung	Planansatz 2023/24	Planansatz 2022/21	Ergebnis 2021/22
	Sonstige Erträge Landwirtschaft			
4480 000	Sonstige Erträge	-	-	983,22
4480 876	Auflösung PRA Entschädigung 1/25	19.800	19.800	19.808,80
4480 877	Auflösung PRA Pflege Haar 12/259	14.600	14.400	11.013,39
4570 000	Pachterträge Rübenquote 19%	1.500	1.500	1.512,61
4695 035	Ust §24 UstG 10,7%	-	-	31.224,41
4695 045	Ust §24 UstG 5,5%	-	-	14,86
4860 874	Entschädigung (Gab.)	24.000	24.000	24.838,00
4870 000	Pachterträge LuF	58.000	54.000	55.349,54
4872 000	Gartenpachten	1.200	1.200	1.224,00
4873 000	Nutzungsentgelt Funkturm	3.700	3.700	3.700,00
4874 000	Erträge aus Jagdpacht 19%	800	800	781,51
4875 000	Ausschüttung Jagdschilling	100	100	93,72
4876 000	Pacht Regenrückhaltebecken	2.500	2.500	2.508,33
4877 000	Pacht Waldschwimmbad	300	300	250,00
4878 000	Pacht Umspannwerk	8.900	8.900	8.900,00
4880 000	Mieterträge	140.000	143.000	139.428,27
		275.400	274.200	301.630,66
	Bestandsänderung			
4800 000	Erhöhung oder Minderung fertiger Erzeugnisse		-	293,50

Erfolgsplan		Bezirksgüterverwaltung Haar – Taufkirchen/Vils –Gabersee		Erträge
Konto	Bezeichnung	Planansatz 2023/24	Planansatz 2022/23	Ergebnis 2021/22
	Flächenprämien			
4985 394	EU Flächenzahlung	47.000	48.000	71.951,19
4985 430	Aufforstungsprämien	1.800	3.000	-
4985 448	Sonstige Zuschüsse Forst	9.000	7.000	13.882,00
		57.800	58.000	85.833,19
	Abgang Anlagevermögen			
4845 100	Erlöse – Verkauf von Grundstücken	-	-	44.040,00
4845 200	Erlöse – Verkauf von Maschinen und Geräten	1.500	1.500	-
4845 600	Erlöse – Verkauf von technischen Anlagen	-	-	-
4855 100	Anlageabgänge Grundstücke	-	-	- 427,44
4855 200	Anlageabgänge Maschinen und Geräte	-	-	-
4855 600	Anlageabgänge technische Anlagen	-	-	-
		1.500	1.500	43.612,56
	Sonstige betriebliche Erträge			
4835 000	Rundungsdifferenz Umsatzsteuer	-	-	-
4839 000	Nachzahlung Verkauf Grundstücke	-	-	-
4970 000	Versicherungsentschädigung	-	-	-
7000 000	Erträge aus Beteiligungen	1.000	1.000	1.093,36
7100 005	Zinsen Südzucker AG	300	200	255,43

[illegible]

Erfolgsplan		Bezirksgüterverwaltung Haar – Taufkirchen/Vils –Gabersee		Aufwendungen
Konto	Bezeichnung	Planansatz 2023/24	Planansatz 2022/23	Ergebnis 2021/22
	Pflanzenproduktion			
5005 000	Saat- und Pflanzgut	30.000	50.000	28.776,81
5010 000	Düngemittel	60.000	50.000	47.699,29
5015 000	Pflanzenschutz	30.000	25.000	23.512,31
		120.000	125.000	99.988,41
	Forst			
5130 485	Forstpflanzen	3.000	4.000	-
	Sonstiger Materialaufwand			
5225 000	Nebenkosten Mieten/Pachten	40.000	50.000	26.827,93
5230 609	Diesel	25.000	25.000	21.467,23
5230 610	Benzin	200	200	68,90
5230 612	Öle	-	-	-
5230 613	Ad Blue	600	500	870,48
		65.800	75.700	49.234,54
	Warennebenkosten			
5800 000	Bezugsnebenkosten	-	-	-

Erfolgsplan		Bezirksgüterverwaltung Haar – Taufkirchen/Vils –Gabersee		Aufwendungen
Konto	Bezeichnung	Planansatz 2023/24	Planansatz 2022/23	Ergebnis 2021/22
	Aufwendungen für bezogene Leistungen			
5004 630	Bodenuntersuchung	-	-	1.152,45
5004 860	Beratungsgebühren Pflanzenbau	2.700	1.300	1.820,98
		2.700	1.300	2.973,43
	Forstwirtschaft			
5149 001	Lohnarbeit Forst	40.000	30.000	50.398,83
5149 002	Maschinenring Forst	-	3.000	-
5149 661	Beratungsgebühren Forstverwaltung	12.000	9.000	12.272,84
		52.000	42.000	62.671,67
	Lohnarbeit, Maschinenmiete			
5900 000	Fremdleistungen (Lohnunternehmer)	30.000	25.000	29.097,88
5900 001	Fremdleistungen (MR)	30.000	30.000	28.223,62
		60.000	55.000	57.321,50
	Personalaufwand			
6020 000	Löhne und Gehälter	110.000	100.000	104.516,80
6070 000	Rückstellung Urlaub/Überstunden	3.000	3.000	2.200,00
		113.000	103.000	106.716,80

Erfolgsplan		Bezirksgüterverwaltung Haar – Taufkirchen/Vils –Gabersee		Aufwendungen
Konto	Bezeichnung	Planansatz 2023/24	Planansatz 2022/23	Ergebnis 2021/22
	Soziale Abgaben			
6110 000	Gesetzliche Sozialaufwendungen	20.000	19.500	19.752,01
6120 000	Beiträge Berufsgenossenschaft	7.000	7.500	6.523,76
6140 000	Aufwendungen Altersversorgung	8.500	8.500	8.316,99
		35.500	35.500	34.592,76
	Abschreibungen			
6220 100	Abschreibung Gebäude	-	-	-
6221 000	Abschreibung Fuhrpark	25.000	28.000	24.720,98
6222 000	Abschreibung Betriebsvorrichtungen	2.500	2.500	2.462,00
6223 000	Abschreibung Maschinen und Geräte	16.000	16.000	16.011,77
6260 000	Sofortabschreibung GWG	-	-	-
		43.500	46.500	43.194,75
	Unterhalt und Reparaturen			
6452 000	Instandhaltung Wirtschaftsgebäude	15.000	10.000	-
6452 624	Baumaterial	-	-	-
6456 000	Instandhaltung bauliche Anlagen	-	--	-
6462 000	Instandhaltung und Rep. Maschinen u. Geräte	20.000	20.000	21.516,72
6462 733	Ersatzteile Maschinen und Geräte	10.000	13.000	6.986,57
6464 000	Instandhaltung Heizanlagen (Anteil)	500	500	229,87
6490 000	Instandhaltung Felddrainagen, Wegebau	6.500	3.500	4.234,43

Erfolgsplan		Bezirksgüterverwaltung Haar – Taufkirchen/Vils –Gabersee		Aufwendungen	
Konto	Bezeichnung	Planansatz 2023/24	Planansatz 2022/23	Ergebnis 2021/22	
6495 000	Wartungskosten EDV	300	500	-	
		52.300	47.500	32.967,39	
	Raumkosten Betrieb				
6325 868	Strom (Betrieb)	3.500	2.500	2.699,68	
6325 869	Gas	2.000	2.000	1.527,43	
6325 870	Wasser	500	200	346,82	
6325 873	Abwasser	300	200	95,41	
6330 000	Gebäudereinigung, Reinigungsartikel	1.000	4.100	2.301,65	
		7.300	9.000	6.970,99	
	Versicherungen				
6400 786	Haftpflichtversicherung kommunal	50	50	27,17	
6400 790	Gebäude- und Sachversicherung	8.600	8.600	7.271,71	
6400 791	Kassenversicherung	200	200	148,69	
6400 803	Waldbrandversicherung	750	750	749,05	
6420 000	Beiträge (BBV, DLG, ER)	3.100	3.100	3.014,20	
6430 000	Sonstige Abgaben (GEZ)	300	300	311,44	
		13.000	13.000	11.522,26	

Erfolgsplan		Bezirksgüterverwaltung Haar – Taufkirchen/Vils –Gabersee		Aufwendungen
Konto	Bezeichnung	Planansatz 2023/24	Planansatz 2022/23	Ergebnis 2021/22
	Fahrzeugkosten			
6520 000	KFZ-Versicherung	3.500	4.500	3.486,59
6540 000	KFZ-Reparatur	1.500	500	1.109,26
		5.000	5.000	4.595,85
	Werbe- und Reisekosten			
6600 000	Anzeigen und Inserate	-	100	-
6700 000	Kosten Warenabgabe	-	-	166,53
	Sonstiger Betriebsaufwand			
6300 000	Sonstige Aufwendungen	100	100	-
6301 000	VSt abzugsfähiger Betriebskosten	- 200	- 200	- 100,00
6800 000	Porto	150	150	132,50
6805 000	Telefon	1.100	1.100	1.006,16
6815 000	Bürobedarf	450	400	405,54
6816 000	EDV	200	150	79,99
6817 000	Aufbewahrung Geschäftsunterlagen	100	100	100,00
6820 857	Fachliteratur	300	300	250,94
6820 855	Zeitungen	400	700	909,55
6821 000	Fortbildung	300	300	-
6826 000	Steuerberatung	2.500	2.800	939,71

Erfolgsplan		Bezirksgüterverwaltung Haar – Taufkirchen/Vils –Gabersee		Aufwendungen	
Konto	Bezeichnung	Planansatz 2023/24	Planansatz 2022/23	Ergebnis 2021/22	
6826 859	Grundsteuererklärungen	1.500	-	8.000,00	
6827 000	Prüfungskosten	1.300	-	1.199,59	
6827 863	Kosten Hauptverwaltung, RPA	12.000	14.000	11.975,06	
6827 864	Prüfung BKPV	6.000	9.000	4.637,11	
6828 000	Abschlusskosten	9.500	9.500	9.246,92	
6830 000	Buchführungskosten	3.500	3.500	3.198,88	
6846 000	Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 250 €	-	200	-	
6850 000	Sonst. Betriebsbedarf	-	-	71,33	
6855 000	Nebenkosten Geldverkehr	200	300	49,47	
6855 834	Verwarentgelt	-	500	2.038,81	
6859 000	Abfallbeseitigung (Sperrmüll)	1.500	1.500	1.160,10	
6859 872	Müllabfuhr (Anteil)	100	100	63,44	
6860 900	Vorsteuer Investitionen	-	1.500	15.960,00	
		41.000	46.000	61.325,10	
	Anlagenabgänge				
6895 100	Anlagenabgänge Grundstücke	-	-	-	
6895 200	Anlagenabgänge Maschinen und Geräte	-	-	1,00	
		-	-	1,00	
	Spenden				
6393 000	Spenden für gemeinn. Zwecke	500	500	410,00	

[illegible]

Erfolgsplan		Bezirksgüterverwaltung Haar – Taufkirchen/Vils –Gabersee		Aufwendungen
Konto	Bezeichnung	Planansatz 2022/24	Planansatz 2022/23	Ergebnis 2021/22
	Summe der Erträge	809.000	789.000	863.084,70
-	Summe der Aufwendungen	629.000	619.000	581.205,12
	Gewinn	180.000	170.000	281.879,58
	Deckungsvermerk:			
	Die gesamten Aufwendungen des Erfolgsplanes sind gegenseitig deckungsfähig.			

Bezirksgüterverwaltung Haar – Taufkirchen/Vils - Gabersee		
Vermögensplan		Einnahmen
Nr.	Bezeichnung	Planansatz/Euro 2023/2024
1	Innenfinanzierung aus Gewinnvortrag	---
2	Außenfinanzierung	---
		=====
	Gesamtsumme Einnahmen:	---

Bezirksgüterverwaltung Haar – Taufkirchen/Vils - Gabersee		
Vermögensplan		Ausgaben
Nr.	Bezeichnung	Planansatz/Euro 2023/2024
	Beschaffung von Anlagegütern	
1	---	---
2	---	---
		=====
	Gesamtsumme Ausgaben:	---

Bezirksgüterverwaltung Haar – Taufkirchen/Vils - Gabersee

Finanzplanung 2022/2023 mit 2026/2027

	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026	2026/2027
Deckungsmittel	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Innenfinanzierung aus Gewinn	---	---	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Außenfinanzierung Investitionsvorhaben	---	---	---	---	---
Neu-, Um- und Erweiterungsbau	---	---	---	---	---
Beschaffung mittelfristiger Anlagegüter	---	---	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Entwicklung der Jahresüberschüsse bzw. – verluste	---	---	---	---	---
Gewinn	170.000,00	180.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
Verlust	---	---	---	---	---

Bezirksgüterverwaltung Haar – Taufkirchen/Vils - Gabersee					
Investitionsprogramm					
Aufteilung der Ausgaben für die Wirtschaftsjahre 2022/2023 mit 2026/2027					
	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026	2026/2027
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Erwerb von Gegenständen des Anlagevermögens	---	---	25.000,00	25.000,00	25.000,00