

Erläuterungen zum Finanzplan 2026/27

Wie schon erwähnt wird der Finanzplan 2026/27 durch den Umzug auf Hof Palm geprägt sein. Die Felder müssen mit einer neuen Fruchtfolge angelegt werden, liegen dafür aber kompakter direkt hinter unserer „Villa“. Mit dem Doppeltunnel können wir unserer Tunnelanbaufläche verdoppeln und so die Regenerierung der Böden durch Gründüngung verbessern. Damit können wir unsere Ganzjahresversorgung mit Gemüse erheblich verbessern. Daneben sind die nötigen Renovierungsmaßnahmen an unserer neuen Unterkunft, dem Containerbau, durchführen.

Durch das Aussetzen der Steuererklärung 2024, die seit Jahren zu früh durchgeführt worden war, können wir nun Überschüsse als Rückstellungen im Nachhinein zuordnen und haben damit eine flexible Möglichkeit unsere Körperschaftsteuererklärung zu gestalten.

Im Finanzplan konnten einige Posten durch den langfristigen Ausgabenvergleich besser eingeschätzt werden:

Die Werbekooperation mit einer Minijobstelle in 2025 mit Solawi Alfter, Hanfer Hof und Katringer läuft 2025 aus. Die Kooperation soll aber durch direkte Absprachen fortgesetzt werden, aber ohne die Kosten durch den Minijob. In wie weit wir eine Vereinsseite in der Bonner Umweltzeitung behalten wollen, muss noch entschieden werden. (-3200€)

Insbesondere die Kosten für Hofmaterial wurden entsprechend der Ausgaben der letzten Jahre deutlich reduziert, sowie die für Wasser, Arbeitskleidung, Zusatztransportkosten. (-8600€)

Mit Weiterführung der Bildungsk Kooperation mit der BIM hoffen wir auch 2026 auf einen Überschuss und haben entsprechend das Plan reduziert. (-1100€)

Mehrkosten im Kostenplan gegenüber 2025/26

Mit der Umbildung des Landwirtschaftsteam, Christian ist für Kristian und Anika für Diethelm gekommen, und die Anpassung des Stundenlohns auf 18€/Stunden für Gärtner und 15€ für Saisonhilfen steigen die Personalkosten um etwa 5%. (+8280€)

Durch die mehr als doppelt so hohe Hofpacht steigen die Pachtkosten um 70% an. Damit fallen in den nächsten Jahren aber auch keine weiteren Landpachtbeträge an. (+6180€)

Für die Weiterführung der Kooperation mit der Humuswerkstatt und der Saatgut-Solawi „Teilsam“ und der Kartoffelvielfalt sind Mehrkosten von 45% geplant. (+5950€)

Auch für Dünger (Schafwoll- und Haarmehlpellets) ist entsprechend der letztjährigen Ausgaben ein realistischer Mehrbedarf von 33% einzuplanen. (+1000€)

Durch die hohen Investitionen in 2025/26 für den Aufbau des Doppeltunnels, die Renovierung und Vorbereitung am Containerbau und dem Vorhof ergeben sich entsprechend höhere Abschreibungen (siehe Tabelle) für die nächsten Jahre, die uns bei der Körperschaftsteuerberechnung hilfreich sein werden.

Mit diesem Kostenplan kann bei 200 Ernteeinheiten ein nur leichter Anstieg des Richtwertes von 106€ auf 110€/Monat für das nächste Wirtschaftsjahr erreicht werden.

Insbesondere mit dem Erhalt der Gemeinnützigkeit (im Frühjahr 2026 ??) hoffen wir auf weitere Unterstützung für die nötigen Investitionen durch Fördermitglieder und Institutionen.

Finanzplan 2026/27

vom 01.03.2025

Erläuterung	Änderung zum Vorjahr	Posten	Finanzplan 2026/2027	Finanzplan 2025/2026
	0%	Arbeitskleidung	1.000,00 €	1.000,00 €
Gemeinnützigkeit ...	67%	Beratung (Steuer/Hof)	500,00 €	300,00 €
	-9%	Diesel	2.000,00 €	2.200,00 €
Pellets auch für 2026	33%	Dünger/Pflanzenschutz	4.000,00 €	3.000,00 €
	-3%	Ernteverteilung	6.500,00 €	6.700,00 €
	-17%	Fortbildung	1.600,00 €	1.925,00 €
Abflämmen	100%	Gas	100,00 €	50,00 €
	-33%	Geschenke	200,00 €	300,00 €
hoch angesetzt gewesen	-55%	Hofmaterial	4.500,00 €	10.000,00 €
	5%	Lohn	167.490,98 €	159.263,46 €
Steigende Kosten	27%	Lohnbuchhaltung	3.800,00 €	3.000,00 €
	-20%	Lohnunternehmer	800,00 €	1.000,00 €
	-20%	Maschinenmiete	400,00 €	500,00 €
Wartungsarbeiten	30%	Maschinenwartung	6.500,00 €	5.000,00 €
	20%	Bioland	1.800,00 €	1.500,00 €
	13%	Mitgliedsbeitrag	1.700,00 €	1.500,00 €
höhere Pacht, Hof Palm	69%	Pacht	15.190,00 €	9.010,50 €
Teilsam, Humuswerkstatt	45%	Saat-/Pflanzgut	19.400,00 €	13.350,00 €
	-20%	Software	200,00 €	250,00 €
	10%	Strom	5.500,00 €	5.000,00 €
Spenden für Veranstaltungen	-55%	Veranstaltungen	900,00 €	2.000,00 €
	-20%	Versicherung	1.200,00 €	1.500,00 €
	10%	Verwaltung	1.100,00 €	1.000,00 €
	-34%	Wasser	4.600,00 €	7.000,00 €
Ende Minijob Werbecoop	-73%	Werbung	1.200,00 €	4.400,00 €
	3%	Zukauf Obst/Gemüse	3.100,00 €	3.000,00 €
Kein Bedarf gewesen	-60%	Zusatz Transportkosten	200,00 €	500,00 €
Investitionen	34%	Abschreibungen auf Investitionen	12.067,45 €	8.985,00 €
	6%	Summe der Ausgaben	267.548,43 €	253.233,96 €
			Finanzplan 2026/2027	Finanzplan 2025/2026
	5%	Monatsbeitrag	263.048,43 €	250.733,96 €
Erwartung aus 2025	200%	Spende rein	3.000,00 €	1.000,00 €
	0%	Förderung	1.500,00 €	1.500,00 €
	6%	Summe der Einnahmen	267.548,43 €	253.233,96 €
		Differenz Einnahmen-Ausgaben	0,00 €	0,00 €
		Ø Monatsbeitrag berechnet	109,60 €	105,51 €
		Richtwert	110,00 €	106,00 €
		bei Einheiten-Anzahl	200	200
		Einlagen	20000	22020
		Zusatzeinlage	10900	10900

Abschreibung von Investitionen

Wann	Anschaffungen	Investitionen	AfA Jahre	2023/2024		2024/2025		2025/2026	
				Buchwert	AfA 23/24	Buchwert	AfA 24/25	Buchwert	AfA 25/26
	Summe	59.851,61 €		35.627,87 €	9.033,60 €	36.768,97 €	9.095,60 €	66.183,84 €	12.067,45 €
28.03.2019	Folientunnel, neu	9.932,50 €	10	5.959,50 €	993,00 €	4.966,50 €	993,00 €	3.973,50 €	993,00 €
16.04.2020	Zugmaschine	6.000,00 €	4	1.625,00 €	1.500,00 €	125,00 €	124,00 €	1,00 €	0,00 €
04.05.2020	Radhacke	3.882,91 €	5	1.679,71 €	776,00 €	903,71 €	776,00 €	127,71 €	126,71 €
14.10.2020	Kühlkontainer	5.876,04 €	5	3.036,64 €	1.176,00 €	1.860,64 €	1.176,00 €	684,64 €	683,64 €
05.02.2021	Bodenfräse	1.155,61 €	8	854,71 €	145,00 €	709,71 €	145,00 €	564,71 €	145,00 €
29.04.2021	Schlegelmulcher	1.438,00 €	8	1.108,46 €	180,00 €	928,46 €	180,00 €	748,46 €	180,00 €
20.02.2023	Folientunnel, gebr.	1.700,00 €	5	1.672,00 €	326,00 €	1.346,00 €	326,00 €	1.020,00 €	326,00 €
25.08.2023	Abflämmgerät	2.193,05 €	5	2.193,05 €	438,00 €	1.755,05 €	438,00 €	1.317,05 €	438,00 €
02.03.2023	Lagerkontainer	2.998,80 €	5	2.998,80 €	599,60 €	2.399,20 €	599,60 €	1.799,60 €	599,60 €
10.03.2023	Schlepper	14.500,00 €	5	14.500,00 €	2.900,00 €	11.600,00 €	2.900,00 €	8.700,00 €	2.900,00 €
05.05.2024	Hackrahmen	8.484,70 €	8			8.484,70 €	1.100,00 €	7.384,70 €	1.100,00 €
30.06.2024	Einachsschlepper	1.690,00 €	5			1.690,00 €	338,00 €	1.352,00 €	338,00 €
17.04.2025	Mulch-Anhänger	610,47 €	3					610,47 €	205,00 €
30.11.2025	Fassaden- & Dachabdichtung	7.700,00 €	10					7.700,00 €	770,00 €
05.12.2025	Aufbau Bartheltunnel	3.200,00 €	8					3.200,00 €	400,00 €
30.01.2025	Tunnelbewässerung	6.500,00 €	8					6.500,00 €	812,50 €
06.02.2026	Container Renovierung	10.500,00 €	10					10.500,00 €	1.050,00 €
28.02.2026	Betonarbeiten	10.000,00 €	10					10.000,00 €	1.000,00 €