

JAHRESBERICHT

der
Wirtschaftlichen Betriebe
der Stadt Bruchköbel

Geschäftsjahr
2018



INHALTSVERZEICHNIS

Seite

I. Lagebericht

A. Rechtliche und wirtschaftliche
Grundlagen, Aufgabenstellung

1

B. Geschäftsentwicklung

2 – 8

II. Ausblick

9

III. Erläuterung zur Bilanz

Aktivseite

10 – 13

Passivseite

14 – 16

IV. Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

17 – 22

Anlagen

Bilanz zum 31. Dezember 2018

Anlage 1

Jahreserfolgsrechnung für das Wirtschaftsjahr 2018

Anlage 2

Erfolgsübersicht 2018

Anlage 3

Übersicht über die Entwicklung des Anlage-
vermögens im Wirtschaftsjahr 2018

Anlage 4

Aufgliederung der sonstigen Aufwendungen 2018

Anlage 5

Erläuterung zur Position „Sonstige Aufwendungen“
Verwaltung im Jahr 2018

Anlage 6

Erläuterung zur Position „Sonstige Aufwendungen“
Campingplatz im Jahr 2018

Anlage 7

Erläuterung zur Position „Sonstige Aufwendungen“
Schwimmbad im Jahr 2018

Anlage 8

I. LAGEBERICHT

A Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen, Aufgabenstellung

1. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

Die Wirtschaftlichen Betriebe der Stadt Bruchköbel bestehen seit 1976. Sie werden als kommunaler Eigenbetrieb der Stadt im Sinne des § 127 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung vom 1. April 1993 (GVBL. S. 562) unter der Berücksichtigung der seitherigen Änderungen, nach den Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes (EigBGes) Hessen in der Fassung vom 9. Juni 1989 geführt. Ferner gilt für den Betrieb die Eigenbetriebssatzung vom 12. Juni 2004, in der die näheren Einzelheiten der Betriebsführung geregelt sind.

Die Zuständigkeit der Betriebskommission auf Forderungen und Zahlungsverpflichtungen beschränkt sich auf Forderungen, die im Einzelfall mehr als EUR 1.000,00 betragen

2. Betriebskommission

Der vom Magistrat gem. § 6 Abs. 1 EBG berufenen Betriebskommission gehörten im Berichtsjahr 2018 an:

1. Sieben Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung
2. a) der Bürgermeister als Vorsitzender oder ein von ihm zu bestimmendes Mitglied des Magistrates
b) zwei Magistratsmitglieder
3. Zwei Mitglieder des Personalrates (§ 6 Abs. 2 Ziff. 3 EBG)
4. Fünf wirtschaftlich oder technisch besonders erfahrene Personen.

Zur Erledigung ihrer Aufgaben trat die Betriebskommission im Geschäftsjahr zu einer Sitzungen zusammen.

3. Vertretung des Eigenbetriebes

Die Vertretung des Eigenbetriebes ist im einzelnen in § 3 des Eigenbetriebsgesetzes (EBG) geregelt. Betriebsleiter sind der für die Wirtschaftlichen Betriebe zuständige Dezernent und der Leiter der Abt. VI der Stadtverwaltung.

Der für den Eigenbetrieb zuständige Dezernent führt in seiner Eigenschaft als Betriebsleiter neben seiner Amtsbezeichnung den Titel „Erster Betriebsleiter“ (§3 Absatz 2 der Eigenbetriebssatzung).

4. Aufgabenstellung

Aufgabe des Unternehmens ist die Verwaltung und Betriebsführung des Campingplatzes Bärensee sowie des Hallen- und Freibades Bruchköbel.

B. Geschäftsentwicklung

1. Campingplatz

In der Zeit von Januar bis Dezember 2018 besuchten 25.834 (VJ 17.547) Tagesbesucher den Campingplatz.
 Übernachtungen wurden 14.945 (VJ 12.140) gezählt.

Nachfolgend die Entwicklung der Besucherzahlen

Tagesgäste

<u>Jahr</u>	<u>Anzahl</u>	<u>Veränderungen z. VJ</u>	
2008	13.780	+	2.994
2009	18.076	+	4.296
2010	18.815	+	739
2011	12.211	-	6.604
2012	19.139	+	6.928
2013	24.787	+	5.648
2014	16.030	-	8.757
2015	24.358	+	8.328
2016	22.563	-	1.795
2017	17.547	-	5.016
2018	25.834	+	8.287

Übernachtungen

<u>Jahr</u>	<u>Anzahl</u>	<u>Veränderungen z. VJ</u>	
2008	10.969	+	860
2009	11.330	+	361
2010	10.511	-	819
2011	11.119	+	608
2012	10.521	-	598
2013	10.798	+	277
2014	10.818	+	20
2015	12.477	+	1.659
2016	13.362	+	885
2017	12.140	-	1.222
2018	14.945	+	2.805

Auf dem Campingplatz stehen insgesamt 993 Dauerstellplätze zur Verfügung.

Den Pachtverhältnissen liegen Pachtverträge zugrunde, die mit Dreimonatsfrist zum 31.12. gekündigt werden können.

Die Erträge aus der Verpachtung von Dauerstellplätzen stehen an erster Stelle der Betriebserträge. Diese Erträge sind nahezu konstant, da sie im Gegensatz zu den Einnahmen aus der kurzfristigen Verpachtung von Wohnwagenstandplätzen an durchreisende Camper oder Kurzurlauber witterungsunabhängig verpachtet sind.

2. Schwimmbad

Im Berichtsjahr besuchten insgesamt 73.032 Badegäste das Schwimmbad.

Von den 73.032 Besuchern des Berichtsjahres entfallen auf das Freischwimmbad 51.350 und auf das Hallenbad 21.682.

Nachfolgend die Entwicklung der Besucherzahlen

Freischwimmbad

<u>Jahr</u>	<u>Anzahl</u>		<u>Veränderungen z. VJ</u>
2008	38.740	+	9.818
2009	40.786	+	2.046
2010	39.443	-	1.343
2011	31.916	-	7.527
2012	34.788	+	2.872
2013	24.014	-	10.774
2014	25.543	+	1.529
2015	41.867	+	16.324
2016	37.493	-	4.374
2017	30.828	-	6.665
2018	51.350	+	20.522

Hallenschwimmbad

<u>Jahr</u>	<u>Anzahl</u>		<u>Veränderungen z. VJ</u>
2008	36.450	-	1.402
2009	34.590	-	1.860
2010	33.344	-	1.246
2011	35.037	+	1.693
2012	31.665	-	3.372
2013	33.475	+	1.810
2014	30.439	-	3.036
2015	30.639	+	200
2016	31.699	+	1.060
2017	33.464	+	1.765
2018	21.682	-	11.782

Aufgliederung der Besucher des Hallenschwimmbades im Jahre 2018

Monat	Besucher Gesamt	Durch- schnitt	Besucher Warmbadetg.	Durch- schnitt	Besucher übrige Tage	Durch- schnitt
Januar	5.579	215	2.028	225	3.551	209
Februar	4.611	184	1.749	219	2.862	168
März	5.062	175	1.923	214	3.139	157
April	4.941	176	1966	246	2.975	149
Mai	1.489	0	0	0	0	0
Oktober	--	--	--	--	--	--
November	--	--	--	--	--	--
Dezember	--	--	--	--	--	--
Gesamt	21.682	201	7.666	225	12.527	169

Bei 108 Öffnungstagen.

Aufgliederung der Besucher des Freischwimmbades im Jahre 2018

Monat	Besucher Gesamt	Öffnungstage	Durchschnitt
Mai	4.377	18	243
Juni	9.125	29	315
Juli	21.624	31	698
August	14.625	31	472
September	1.599	16	100
Gesamt	51.350	125	411

3. Allgemeines

Buchführung

Die Wirtschaftlichen Betriebe bedienen sich der kaufmännischen doppelten Buchführung.

Von der Firma DIAMANT Software GmbH u. Co. KG, Bielefeld, wurde das Programmpaket „**DIAMANT/2 Rechnungswesen**“ erworben. Ab April 2016 erfolgt das Update auf Diamant/3. Das Anlagevermögen wird auch mit dem Anlagenbuchhaltungsprogramm der Firma DIAMANT Software GmbH u. Co. KG, Bielefeld geführt.

Zur Ergänzung der kaufmännischen doppelten Buchführung bestehen für die Dauercamper Personenkonten (Debitoren), die an das Buchhaltungsprogramm der Stadt Bruchköbel H+H Berlin angeschlossen sind. Die Rechnungsstellung (Veranlagung) erfolgt durch die Wirtschaftlichen Betriebe, die Zahlungseingänge werden auf die jeweiligen Personenkonten durch die Stadtkasse der Stadt Bruchköbel verbucht.

Kassenwirtschaft

Die Kassengeschäfte des Eigenbetriebes werden von der Stadtkasse besorgt. Für den Eigenbetrieb ist eine Sonderkasse eingerichtet.

Wirtschaftsjahr

Wirtschaftsjahr des Eigenbetriebes ist das Kalenderjahr.

Personalangelegenheiten

Die Beschäftigten des Eigenbetriebes werden vom Magistrat als Bedienstete der Stadt eingestellt, befördert und entlassen. Dienstvorgesetzter ist der Bürgermeister, oberste Dienstbehörde ist der Magistrat der Stadt Bruchköbel.

Zur Erfüllung der Aufgaben waren im Berichtsjahr bei dem Eigenbetrieb 14 Beschäftigte angestellt. Davon entfallen auf die allgemeine Verwaltung 3, auf den Campingplatz 5 und auf das Schwimmbad 6 Beschäftigte, davon 3 in Teilzeit.

Während der Saison werden Aushilfskräfte beschäftigt.

Der nachfolgenden Stellenübersicht können Einzelheiten entnommen werden.

Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel

Stellenübersicht 2018

Teil B -Beschäftigte

Lfd. Nr.	Aufgabenbereich							Angest. zusam- men 2018	Zahl der Stellen lt. Stellenüb. 2017	Zahl der am 30.06.2017 tats.bes. Stellen
		12	9	8	6	5	3			
1	Allgemeine Verwaltung	1	2					3	3	3
2	Campingplatz			1	1	3		5	5	5
3	Schwimmbad			1		3	2	6	6	6
	Stellenübersicht 2018	1	2	2	1	6	2	14		
	Stellenübersicht 2017	1	2	2	1	6	2		14	
	Zahl der am 30.06.2017 tats. besetzten Stellen	1	2	2	1	6	2			14

Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel**Stellenübersicht 2018**

Teil C -Zusammenstellung-

lfd. Nr.	Aufgabenbereich	Zahl der Stellen 2018			Zahl der Stellen 2017			Zahl der am 30.06.2017 tats. besetzten Stellen		
		Bea.	Beschäftigte	Zus.	Bea.	Beschäftigte	Zus.	Bea.	Beschäftigte	Zus.
1	Allgemeine Verwaltung	0	3	3	0	3	3	0	3	3
2	Campingplatz	0	5	5	0	5	5	0	5	5
3	Schwimmbad	0	6	6	0	6	6	0	6	6
	Insgesamt:	0	14	14	0	14	14	0	14	14
	Nachrichtlich:									
	Auszubildende	-	1	1	-	1	1	-	0	0
	Insgesamt:	0	1	1	0	1	1	0	0	0

II. AUSBLICK

Nach Aufstellung des Jahresabschlusses entstand im Wirtschaftsjahr 2018 ein Jahresfehlbetrag von EUR 1.054.126,04 (VJ = EUR 560.472,73) der durch Zuweisungen aus dem Haushalt der Stadt Bruchköbel auszugleichen ist.

Die Aufwendungen für den Campingplatz betragen EUR 1.545.445,05 (VJ = EUR 1.569.678,60). Die Betriebserträge für den Campingplatz betragen EUR 1.685.920,20 (VJ = EUR 1.667.616,60).

Die allgemeine Wirtschaftslage wirkt sich in Einzelfällen auf die Zahlungsfähigkeit der Dauerpächter aus, so dass die Verpachtung der Dauerstellplätze künftig in der Abwicklung schwieriger werden wird. Dennoch dürfte die Freizeitform „Camping“ auch in Zukunft Marktchancen haben.

Das Schwimmbad wird auch zukünftig defizitär sein. Als wichtige Einrichtung der Infrastruktur ist das Schwimmbad jedoch unverzichtbar.

Das Betriebsergebnis 2018 war mit einem Fehlbetrag von EUR 1.194.601,20 EUR 536.190,47 höher als im Vorjahr.

Trotz der zufriedenstellenden Erträge des Campingplatzes und den Bemühungen um Kostenbegrenzungen in beiden Betriebszweigen, werden auch in Zukunft Jahresfehlbeträge entstehen, die mit Haushaltsmittel der Stadt Bruchköbel auszugleichen sind.

III. ERLÄUTERUNG ZUR BILANZ

Nachstehend werden die einzelnen Posten der Bilanz (siehe Anlage 1) in der dort angewiesenen Reihenfolge erläutert. Das Gliederungsschema der Jahresbilanz und der Jahreserfolgsrechnung entspricht in § 1 der Verordnung zur Bestimmung der Formblätter für den Jahresabschluß der Eigenbetriebe.

AKTIVSEITE

A. Anlagevermögen

I. Sachanlagen

	EUR
Stand am 01.01.2018	1.582.562,19
Zugang	+ 86.406,49
Abgang	- 0,00
Abschreibungen	- 131.063,49
Abgang Abschreibungen	+ <u>0,00</u>
	<u>1.537.905,19</u>

Die Sachanlagen sind im Anlagennachweis gemäss § 25 Absatz 2 EBG dargestellt. Grundlage hierfür ist die Anlagekartei, in der die einzelnen Wirtschaftsgüter erfasst sind. Die Anlagekartei ist zum Nachweis der Anlagen – Zugänge, der Anlagen – Abgänge und der Abschreibungen erforderlich. Die Anlagenkartei ist eine Nebenbuchführung und dient der näheren Erläuterung der einzelnen Anlagenkonten.

Anlagenzugänge

Die Anlagenzugänge betragen im Wirtschaftsjahr 2018

	EUR	86.406,49
und zwar für		
- den Campingplatz	EUR	21.488,13
- das Schwimmbad	EUR	61.983,50
- die Verwaltung (gem. Anlagen)	EUR	2.934,86

Die wesentlichsten Anlagen-Zugänge waren:

<u>a.) Campingplatz</u>	rd. EUR
Stromverteilerkästen	15.360
Honorare (Verw.gebäude)	6.128
	<u>21.488</u>
 <u>b.) Schwimmbad</u>	rd. EUR
Heizkörper	14.984
Trinkwasserspeicher	9.789
Enthärtungsanlage	12.935
Container Badeaufsicht	10.305
Tische/ Stühle	5.644
Zaunanlage	8.000
Betriebs.- und Geschäftsausstattung, GWG	327
	<u>61.984</u>
 <u>c.) Verwaltung</u>	rd. EUR
Garderobenschrank	483
Betriebs.- und Geschäftsausstattung, GWG	2.452
	<u>2.935</u>

Die Anlagenzugänge wurden mit den Anschaffungskosten aktiviert, unter Berücksichtigung der nicht abzugsfähigen Vorsteuer (Umsatzsteuer).

<u>Abschreibungen</u>	2018	2017
	EUR	EUR
Regelabschreibung	131.063,49	129.709,89
Sofortabschreibungen für GWG gem. § 6 Abs. 2 ESTG.	0,00	0,00
	-----	-----
	131.063,49	129.709,89
	=====	=====

Die Abschreibung für Abnutzung (Afa) erfolgen nach der linearen Methode.

Geringwertige Wirtschaftsgüter im Sinne des § 6 Abs. 2 EstG werden im Jahr der Anschaffung in voller Höhe abgeschrieben.

Geringwertige Wirtschaftsgüter im Sinne des § 6 Abs. 2a EstG wurden in den Sammelposten eingestellt und auf 5 Jahre verteilt.

B. Umlaufvermögen

1. <u>Vorräte</u>	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
<u>Roh-, Hilfs- u. Betr.St.</u>	5.240,32	5.734,86
	-----	-----

Am Bilanzstichtag waren folgende Bestände vorhanden:

	EUR
a.) Betriebsmaterial	2.990,49
b.) Brennstoffe (Tankgas)	2.249,83

	5.240,32
	=====

Die Bestände wurden mit letzten Einstandspreisen bewertet

	31.12.2018
	EUR
2. <u>Waren</u>	0,00

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2018
	EUR
1. <u>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</u>	318.128,65

Es handelt sich im einzelnen um folgende Forderungen

a.) Forderungen an Dauercamper	EUR 294.372,84
--------------------------------	----------------

Diese Forderungen bestehen im wesentlichen aus Strom- und Nebenkosten, die nicht durch Vorauszahlungen gedeckt sind. Die Berechnung an die Dauercamper erfolgt mit der Pachtrechnung für 2019.

b.) Forderungen aus Pachten	EUR 23.305,46
-----------------------------	---------------

c.) übrige Forderungen	EUR 5.190,74
------------------------	--------------

Diese Forderungen ergeben sich regelmäßig am Bilanz – Stichtag (31.12.) und sind durch Abgrenzung bedingt. Soweit Forderungen bisher nicht beglichen wurden, sind gerichtliche Verfahren unter Einschluss der Zwangsversteigerung bzw. Pfandverwertung anhängig.

d.) Forderung aus Mietnebenkosten	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
	1.159,61	4.016,36
	-----	-----

e.)		31.12.2018
		EUR
Wechselgeld Schwimmbad - Kasse		1.200,00
Wechselgeld Campingplatz - Kasse		<u>400,00</u>
		<u>1.600,00</u>

f.) Pauschalwertberichtigung zu Forderungen EUR ./ 7.500,00

Es handelt sich hierbei um eine Rückstellung für allgemeine Forderungsausfälle.

2. <u>Forderungen an die Stadt</u>	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
	0,00	0,00
	-----	-----

3. <u>Sonstige Vermögensgegenstände</u> (Forderungen)	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
	133.434,51	112.243,28
	-----	-----

Es handelt sich um Umsatzsteuererstattungen.

PASSIVSEITEA. Eigenkapital

I. <u>Stammkapital</u>	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
	810.000,00	810.000,00
	-----	-----

Das Stammkapital entspricht der in § 10 der Eigenbetriebssatzung festgesetzten Höhe.

II. <u>Kapitalrücklage</u>	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Allgemeine Rücklage	836.306,85	836.306,85
	-----	-----
	836.306,85	836.306,85
	=====	=====

III. <u>Jahresergebnis</u>	- 1.054.126,04	- 560.472,73
----------------------------	----------------	--------------

Zum Ausgleich des Jahresverlust 2018 wurden den Wirtschaftlichen Betrieben von der Stadt Bruchköbel EUR 559.939,00 aus dem Verwaltungshaushalt zugewiesen.

Der Unterschiedsbetrag zum negativen Jahresergebnis 2018 beträgt EUR 494.187,04 und stellt eine Unterdeckung dar, die von der Stadt Bruchköbel noch auszugleichen ist.

B. Rückstellungen

	€
<u>Anfangsbestand</u>	26.640,15
Verbrauch	- 25.640,15
Zuführung	+ <u>27.876,54</u>
<u>Endstand</u>	<u>27.876,54</u> =====

C. Verbindlichkeiten

1. <u>Verbindlichkeiten gegenüber</u> <u>Kreditinstituten</u>	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
a.) kurzfristig	0,00	0,00
b.) langfristig	0,00	0,00
	-----	-----
	0,00	0,00
	=====	=====

2. <u>Erhaltene Anzahlungen</u>	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
	145.332,39	126.449,01

Die erhaltenen Anzahlungen sind im wesentlichen Überzahlungen der Dauer-camper. Die Überzahlungen werden im nachfolgenden Pachtjahr verrechnet bzw. im Falle der Beendigung des Pachtverhältnisses zurückerstattet.

3. <u>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</u>	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
	356.596,03	183.292,96

Die Verbindlichkeiten ergeben sich aus der per 31.12.2018 erstellten Saldenliste. Zum Zeitpunkt der Berichterstattung waren alle Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen per 31.12.2018 bezahlt.

4. <u>Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt</u>	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
a.) Zuweisung auf Verlustausgleich	10.925,69	89.547,04
b.) Darlehen	0,00	0,00
	-----	-----
	10.925,69	89.547,04
	=====	=====

5. <u>Sonstige Verbindlichkeiten</u>	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
	15.738,50	1.990,00
	=====	=====

IV. Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Nachstehend werden die einzelnen Posten der Erfolgsrechnung gemäß Formblatt 2, EBG Hessen erläutert :

	2018 EUR	2017 EUR
1. <u>Umsatzerlöse=Gesamtleistung</u>	1.759.381,16	1.697.789,97

Im einzelnen :

a.) Campingplatz

Dauerpacht, einschl. Umlagen	1.159.097,73	1.157.551,43
Strom	333.924,56	312.588,72
Umsatzpacht	6.821,09	13.509,84
Mieten	10.412,55	8.543,40
Übernachtungen	80.903,22	66.259,38
Eintritt Tagesbesucher	53.468,25	36.087,39
Angelkarten	2.034,47	2.438,67
Sonstige Erlöse	8.957,59	7.629,79
	----- 1.655.619,46 =====	----- 1.604.608,62 =====

b.) Schwimmbad

	2018 EUR	2017 EUR
Eintritt Freibad	72.931,36	44.542,34
Eintritt Hallenbad	25.794,15	43.048,87
Sonstige Erlöse	5.036,19	5.590,14
	----- 103.761,70 =====	----- 93.181,35 =====

Campingplatz

Die Betriebserträge waren im Wirtschaftsjahr 2018 mit EUR 1.685.920,20 (VJ = EUR 1.667.616,60) um EUR 18.303,60 höher als im Vorjahr.

Der Materialaufwand für den Campingplatz betrug EUR 765.120,65 und war damit um EUR 14.537,55 niedriger als im Vorjahr (VJ = EUR 779.658,20).

Die gesamten Aufwendungen des Campingplatzes betragen im Berichtsjahr EUR 1.545.445,05 (VJ = EUR 1.569.678,60).

Schwimmbad

Die Betriebserträge betragen EUR 103.867,43 (VJ = EUR 95.466,42) und waren damit um EUR 8.401,01 höher als im Vorjahr.

Die gesamten Aufwendungen für das Schwimmbad betragen EUR 1.298.468,63 (VJ = EUR 753.877,15) und waren damit um EUR 544.591,48 höher als im Vorjahr.

2. <u>Sonstige betrieblich Erträge</u>	2018	2017
	EUR	EUR
	30.406,47	65.293,05
	=====	=====

Es handelt sich hierbei im wesentlichen um Erstattungen von Verwaltungskosten, Versicherungsleistungen und Erträgen aus nicht benötigten Rückstellungen.

3. <u>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren und Fremdleistungen</u>	2018	2017
	EUR	EUR
	1.589.995,05	1.070.684,86

Im einzelnen gliedert sich dieser Posten wie folgt auf :

a.) <u>Campingplatz</u>	2018	2017
	EUR	EUR
Unterhaltungsaufwand	366.603,84	390.786,16
Heizkosten	12.191,69	16.264,14
Strombezug	239.960,75	224.704,82
Wasserbezug	146.364,37	147.903,08
	-----	-----
	765.120,65	779.658,20
	=====	=====

b.) <u>Schwimmbad</u>	2018	2017
	EUR	EUR
Unterhaltungsaufwand	678.874,75	152.146,68
Heizkosten	50.589,19	59.196,15
Strombezug	63.141,50	47.604,72
Wasserbezug	32.268,96	32.079,11
	-----	-----
	824.874,40	291.026,66
	=====	=====

<u>4. Personalaufwand</u>	2018	2017
	EUR	EUR
a.) Löhne und Gehälter	594.208,42	576.744,65
b.) Soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung	163.213,55	159.170,56
	-----	-----
Gesamter Personalaufwand	757.421,97	735.915,21
	=====	=====

<u>Soziale Abgaben</u>	2018	2017
	EUR	EUR
	116.465,69	113.150,93
	=====	=====

Die gesetzlichen Sozialabgaben bestehen aus den Arbeitgeberanteilen zur Renten-, Arbeitslosen- und Krankenversicherung.

<u>Aufwendungen für Altersversorgung</u>	2018	2017
	EUR	EUR
	46.747,86	46.019,63
	=====	=====

Es handelt sich um Beiträge zur Zusatzversorgung (ZVK, Wiesbaden) einschliesslich pauschaler Lohn- und Kirchensteuer.

5. <u>Abschreibungen auf Sachanlagen</u>	2018	2017
	EUR	EUR
	131.063,49	129.709,89

Die Summe der Abschreibungen ergibt sich aus den Einzelkonten der Anlagekartei.

Für die einzelnen Betriebszweige ergeben sich folgende Abschreibungen:

	EUR
Verwaltung	4.313,86
Campingplatz	68.636,13
Schwimmbad	58.113,50

	131.063,49
	=====

6. <u>Sonstige betrieblichen Aufwendungen</u>	2018	2017
	EUR	EUR
	289.499,85	293.908,17
	=====	=====

Eine detaillierte Darstellung dieser Aufwendungen nach Betriebszweigen ist in der Anlage 5 dieses Berichtes enthalten.

7. <u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>	2018	2017
	EUR	EUR
	0,00	0,00
	=====	=====

im einzelnen gliedert sich dieser Posten wie folgt auf :	2018	2017
	EUR	EUR
Zinsen für Fremddarlehn von Kreditinstituten	0,00	0,00
Zinsen für das innere Darlehn von der Stadt Bruchköbel	0,00	0,00
	-----	-----
	0,00	0,00
	=====	=====

8. <u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u>	2018 EUR -978.192,73 =====	2017 EUR -467.135,11 =====
9. <u>Steuern</u>	2018 EUR	2017 EUR
a.) vom Vermögen (Grundsteuer)	16.363,22	16.363,22
b.) sonstige Steuern (Kfz.-Steuer)	471,50	471,50
c.) Körperschaftssteuer	30.790,59	26.813,46
d.) Gewerbesteuer	28.308,00	23.027,47
e.) Kapitalertragssteuer (Vorjahre)	--	26.661,97
	----- 75.933,31 =====	----- 93.337,62 =====
10. <u>Jahresergebnis</u>	2018 EUR <u>-1.054.126,04</u>	2017 EUR <u>-560.472,73</u>

Der Jahresfehlbetrag wird durch Zuweisungen aus dem Haushalt der Stadt Bruchköbel ausgeglichen.

HANDELSBILANZ

Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel
Betrieb eines Campingplatzes und Schwimmbades
Bruchköbel

ZUM

31. Dezember 2018

AKTIVA

PASSIVA

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro		Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Sachanlagen			I. Gezeichnetes Kapital	810.000,00	810.000,00
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.109.359,07	1.166.629,07	II. Gewinnrücklagen		
2. technische Anlagen und Maschinen	281.003,00	267.248,00	1. Allgemeine Rücklage	836.306,85	836.306,85
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	114.730,00	130.000,00	III. Jahresfehlbetrag	1.054.126,04	560.472,73
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	32.813,12	18.685,12	B. Rückstellungen		
	<u>1.537.905,19</u>	<u>1.582.562,19</u>	1. Steuerrückstellungen	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen			2. sonstige Rückstellungen	27.876,54	25.640,15
I. Vorräte				<u>27.876,54</u>	<u>25.640,15</u>
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	5.240,32	5.734,86	C. Verbindlichkeiten		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			1. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	145.332,39	126.449,01
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	316.528,65	410.785,12	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
2. sonstige Vermögensgegenstände	133.434,51	112.243,28	Euro 145.332,39 (Euro 126.449,01)		
	<u>449.963,16</u>	<u>523.028,40</u>	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	370.029,53	183.292,96
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.600,00	2.200,00	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
			Euro 370.029,53 (Euro 183.292,96)		
			3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde/ anderen Eigenbetrieben	856.984,40	690.319,21
			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
			Euro 856.984,40 (Euro 690.319,21)		
Übertrag	1.994.708,67	2.113.525,45	Übertrag	1.372.346,32	1.000.061,18
				620.057,35	1.111.474,27

HANDELSBILANZ

Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel
Betrieb eines Campingplatzes und Schwimmbades
Bruchköbel

ZUM

31. Dezember 2018

AKTIVA

PASSIVA

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro		Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag	1.994.708,67	2.113.525,45	Übertrag	1.994.708,67	2.113.525,45
			4. sonstige Verbindlichkeiten	2.305,00	1.990,00
			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	1.372.346,32	1.000.061,18
			Euro 2.305,00 (Euro 1.990,00)	1.374.651,32	1.002.051,18
	1.994.708,67	2.113.525,45		1.994.708,67	2.113.525,45

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel
Betrieb eines Campingplatzes und Schwimmbades
Bruchköbel

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	1.759.381,16	1.697.789,97
2. sonstige betriebliche Erträge	29.914,47	65.258,28
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.045.241,51	542.932,84
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>544.516,46</u>	<u>527.752,02</u>
	1.589.757,97	1.070.684,86
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	594.208,42	576.744,65
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>163.213,55</u>	<u>159.170,56</u>
	757.421,97	735.915,21
5. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	131.063,49	129.709,89
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	289.736,93	293.908,17
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	492,00	34,77
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>59.098,59</u>	<u>76.502,90</u>
9. Ergebnis nach Steuern	1.037.291,32-	543.638,01-
10. sonstige Steuern	<u>16.834,72</u>	<u>16.834,72</u>
11. Jahresfehlbetrag	<u><u>1.054.126,04</u></u>	<u><u>560.472,73</u></u>

ERFOLGSÜBERSICHT**der Wirtschaftlichen Betriebe der Stadt Bruchköbel
im Wirtschaftsjahr 2018 (01.01. - 31.12.)**

Aufwendungen nach Bereichen nach Aufwandsarbeiten	Betrag insgesamt €	Verwaltung	Campingplatz	Schwimmbad
		€	€	€
1. Materialaufwand	1.589.995,05 €		765.120,65 €	824.874,40 €
2. Löhne und Gehälter	594.208,42 €	156.372,22 €	214.006,44 €	223.829,76 €
3. Soziale Abgaben	116.465,69 €	30.112,86 €	41.306,15 €	45.046,68 €
4. Aufwendungen für Alters- versorgung und Unterstützung	46.747,86 €	13.759,74 €	14.466,38 €	18.521,74 €
5. Abschreibungen	131.063,49 €	4.313,86 €	68.636,13 €	58.113,50 €
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- €			
7. Steuern	75.933,31 €	116,00 €	67.170,46 €	8.646,85 €
8. Andere betriebliche Aufwendungen	289.499,85 €	14.437,34 €	210.404,82 €	64.657,69 €
9. Summe 1 - 8	2.843.913,67 €	219.112,02 €	1.381.111,03 €	1.243.690,62 €
10. Umlagen und Leistungsausgleich Verwaltung				
a) Zurechnung (+)	- €		164.334,02 €	54.778,01 €
b) Abgabe (-)	- €	219.112,02 €		
11. Aufwendungen	2.843.913,67 €	- €	1.545.445,05 €	1.298.468,63 €
12. Betriebserträge	1.789.787,63 €	- €	1.685.920,20 €	103.867,43 €
13. Betriebsergebnis (+Überschuss/-Fehlbetrag)	- 1.054.126,04 €	- €	140.475,16 €	-1.194.601,20 €

Erläuterungen zum Umlageverfahren

Die lfd.Nr. 2 bis 8 der Verwaltung werden anteilig umgelegt;
für 2018 beträgt das Umlageverhältnis Campingplatz/Schwimmbad 3 : 1

ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2018

Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel Betrieb eines Campingplatzes und Schwimmbades, 63486 Bruchköbel

	Anschaffungs- Herstellungskosten 01.01.2018		Zugänge		Abgänge		Umbuchungen		Anschaffungs- Herstellungskosten 31.12.2018		Abgeschrieben Geschäftsjahr		Zugänge		Abgeschrieben Geschäftsjahr		Umbuchungen		kumulierte Abreibungen 31.12.2018		Zuschreibungen Geschäftsjahr		Buchwert 31.12.2018			
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
Anlagevermögen																										
Sachanlagen																										
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	4.559.272,51	0,00	0,00	0,00	4.559.272,51	0,00	0,00	0,00	4.559.272,51	57.270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.448.913,44	0,00	0,00	0,00	1.109.359,07		
2. technische Anlagen und Maschinen	2.390.979,89	53.067,93	0,00	0,00	2.444.047,82	0,00	0,00	0,00	2.444.047,82	39.312,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.163.044,82	0,00	0,00	0,00	281.003,00		
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	886.677,32	19.210,56	0,00	0,00	885.887,88	0,00	0,00	0,00	885.887,88	34.480,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	771.157,88	0,00	0,00	0,00	114.730,00		
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	18.685,12	14.128,00	0,00	0,00	32.813,12	0,00	0,00	0,00	32.813,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.813,12		
Summe Sachanlagen	7.835.614,84	86.406,49	0,00	0,00	7.922.021,33	0,00	0,00	0,00	7.922.021,33	131.063,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.384.116,14	0,00	0,00	0,00	1.537.905,19		
Summe Anlagevermögen	7.835.614,84	86.406,49	0,00	0,00	7.922.021,33	0,00	0,00	0,00	7.922.021,33	131.063,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.384.116,14	0,00	0,00	0,00	1.537.905,19		

Aufgliederung der sonstigen Aufwendungen
Wirtschaftsjahr 2018

Aufwendungen nach Bereichen nach Aufwandsarten	Verwaltung	Campingplatz	Schwimmbad	Gesamt
Abgaben Kanal	- €	96.558,46 €	16.955,88 €	113.514,34 €
Versicherungen	- €	2.568,03 €	889,09 €	3.457,12 €
Porto/Telefon	- €	1.251,22 €	1.525,44 €	2.776,66 €
Werbe-/Insertionskosten	- €	2.707,22 €	581,50 €	3.288,72 €
Reisekosten	- €	- €	429,16 €	429,16 €
Prüfungs-,Gerichts-Notariatskosten	- €	18.881,41 €	3.750,00 €	22.631,41 €
Mieten,Pachten,Gebühren	- €	61,35 €	- €	61,35 €
Zeitungen, Bücher	- €	- €	66,39 €	66,39 €
Frachtkosten	- €	- €	1.095,00 €	1.095,00 €
Verw.Kosten Stadt Brk.	- €	15.375,00 €	5.125,00 €	20.500,00 €
sonst. Kosten Brand CPL	- €	11.366,45 €	- €	11.366,45 €
Betr.ausserordtl. Aufwand	- €	518,71 €	- €	518,71 €
Bilanzabschreibungen Forderungsausfälle	- €	1.219,45 €	- €	1.219,45 €
Einzelwertberichtigung	- €	- €	- €	- €
nichtabzf. Betriebsausgaben	- €	- €	- €	- €
Sonstige Aufwendungen (det. Aufstellung Anlage 6-8)	14.437,34 €	59.897,50 €	34.240,23 €	108.575,07 €
	14.437,34 €	210.404,80 €	64.657,69 €	289.499,83 €

Jahresbericht 2018

Erläuterungen zur Position "Sonstige Aufwendungen" Verwaltung lt. Anlage 5
Gesamtbetrag 14.437,34 €. Nachfolgend die wesentlichen Posten der Sonstigen
Aufwendungen für den Campingplatz:

	€
Nicht abzugsfähige Vorsteuer	1.945,41 €
Kopierer	192,64 €
Aral	1.802,71 €
Hanauer Anzeiger	335,47 €
Wartung Finanzsoftware	1.305,60 €
Büromaterial	4.512,77 €
Gebühren Prüfung MKK	112,50 €
ekom 21	1.135,02 €
Wibera	818,00 €
Aral Inspektion	371,04 €
Sonstiges	274,16 €
MKK Probeentnahme	720,50 €
Sicherheitsdienst	911,52 €
	<hr/> <u>14.437,34 €</u>

Jahresbericht 2018

Erläuterungen zur Position "Sonstige Aufwendungen" Campingplatz lt. Anlage 5
Gesamtbetrag 59.897,50 €. Nachfolgend die wesentlichen Posten der Sonstigen
Aufwendungen für den Campingplatz:

	€
Nicht abzugsfähige Vorsteuer	6.722,99 €
See-Restaurierungsmaßnahmen/ Untersuchung	25.389,98 €
DLRG Kostenerstattung Rettungsdienst	8.069,00 €
Bewachungskosten (Sicherheitsdienst)	10.618,83 €
Kosten Buchungssoftware (EasyCamp)	1.534,70 €
Büromaterial	1.157,81 €
Zuwendungen Angelfreunde und Campingbeirat	418,00 €
Miete Bürocontainer	2.150,57 €
EC-Terminal (Miete+Gebühren)	361,30 €
Miete Videoüberwachung	1.080,00 €
sonstiges (GEZ, Stadt HU)	2.394,32 €
	<u>59.897,50 €</u>

Jahresbericht 2018

Erläuterungen zur Position "Sonstige Aufwendungen" Schwimmbad lt. Anlage 5
Gesamtbetrag 34.240,23 €. Nachfolgend die wesentlichen Posten der Sonstigen
Aufwendungen für das Schwimmbad:

	€
Wartung-PC/ Kassenprogramm	508,10 €
Wasseruntersuchungen	3.358,00 €
Material	294,84 €
Schulung/ Seminar	2.291,37 €
ext. Kassenpersonal	27.681,66 €
sonstiges	<u>106,26 €</u>
	<u>34.240,23 €</u>