

Wirtschaftsplan
des Eigenbetriebes
Wirtschaftliche Betriebe



der Stadt Bruchköbel
Wirtschaftliche Betriebe
Schwimmbad - Campingplatz



Wirtschaftsjahr 2022

Inhaltsverzeichnis

1	Feststellungsvermerk	5
2	Allgemeine Erläuterungen	7
2.1	Rechtliche Grundlagen, Aufgabenstellung.....	7
2.2	Vertretung des Eigenbetriebes	7
2.3	Zusammensetzung der Betriebskommission	7
3	Wirtschaftliche Lage	8
3.1	Campingplatz Bärensee	8
3.2	Hallen- und Freibad Bruchköbel	9
3.3	Gesamtlage.....	9
4	Erläuterungen zum Wirtschaftsplan	10
4.1	Erfolgsplan	10
4.1.1	Umsatzerlöse	10
4.1.2	Geplante Aufwendungen.....	11
4.1.3	Löhne und Gehälter.....	12
4.1.4	Abschreibungen auf Sachanlagen.....	12
4.1.5	Steuern und Gebühren.....	12
4.1.6	Sonstige Aufwendungen	12
4.1.7	Pauschalwertberichtigung	14
4.1.8	Übersicht der Erträge und Aufwendungen.....	14
4.2	Vermögensplan / Finanzbedarf	15
5	Übersicht der Erfolgspläne 2020 - 2022	16
6	Erfolgsübersicht.....	17
7	Stellenplan für das Wirtschaftsjahr 2022	18
8	Finanzplan.....	19
8.1	nach § 19 Abs. 1 EigBGes	19
8.2	nach § 19 Abs. 2 EigBGes	21
9	Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2022	22
9.1	Finanzbedarf	22
9.2	Deckungsmittel.....	23
9.3	Gewinn- und Verlustrechnung	24
10	Liquiditätsplanung	25

Tabellenverzeichnis

Tab. 1: Vertretung des Eigenbetriebes	7
Tab. 2: Zusammensetzung der Betriebskommission	7
Tab. 3: Betriebsergebnis Campingplatz	8
Tab. 4: Betriebsergebnis Schwimmbad	9
Tab. 5: Betriebsergebnis wirtschaftliche Betriebe	9
Tab. 6: Umsatzerlöse des Campingplatzes	10
Tab. 7: Erlöse Schwimmbad	10
Tab. 8: Unterhaltungsaufwand Campingplatz	11
Tab. 9: Unterhaltungsaufwand Schwimmbad	11
Tab. 10: Übersicht der Gehalts(-neben)kosten	12
Tab. 11: Abschreibungen auf Sachanlagen	12
Tab. 12: Steuern und Gebühren	12
Tab. 13: sonstige Aufwendungen der Verwaltung	12
Tab. 14: sonstige Aufwendungen Campingplatz	13
Tab. 15: sonstige Aufwendungen Schwimmbad	13
Tab. 17 Übersicht Erträge und Aufwendungen	14

Vorwort

Sehr geehrte Mandatsträger/innen,

auf den nachfolgenden Seiten erhalten Sie den Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes „Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel – Campingplatz und Schwimmbad“.

Vorab möchten wir Sie über die Entstehung des Wirtschaftsplanes grundlegend informieren.

Gemäß dem § 15 Abs. 1 Eigenbetriebesgesetz ist ein Wirtschaftsplan vor Beginn des Wirtschaftsjahres zu erstellen. Wesentliche Inhalte sind der Erfolgsplan, der Vermögensplan und die Stellenübersicht.

Der gesetzlichen Pflicht zur Erstellung eines Wirtschaftsplanes sind die wirtschaftlichen Betriebe nachgekommen. Dabei entspricht die Planung für das kommende Wirtschaftsjahr einer einfachen Aufstellung zur laufenden Bewirtschaftung. Größere Investitionen, Beschaffungen oder ähnliche Vorhaben sind nicht berücksichtigt.

In den vergangenen Jahren hatten die wirtschaftlichen Betriebe einen höheren Zuschussbedarf durch die Stadt Bruchköbel. Insbesondere der Campingplatz Bärensee, der früher als Naherholungsgebiet mit Dauer- Durchgangs- und Tagesgästen eine Säule in der Bewirtschaftung darstellte, hatte Einnahmevermindernungen zu verkraften. Im Schwimmbad sind die Kosten der Unterhaltung des laufenden Betriebes gestiegen. Hierdurch wuchs ein negatives Betriebsergebnis merklich an.

Zum 01.09. erfolgte ein Wechsel in der Betriebsleitung. Es ist der Kürze der Zeit geschuldet, dass eine konkrete Zukunftsausrichtung der Betriebe aussteht. Dies ist für die nächsten Wirtschaftsjahre vorgesehen. Im Wirtschaftsplan 2022 sind daher keine Entwicklungen eingeplant. Eine Studie über das Entwicklungspotential wird erstellt. Erst dann lassen sich belastbare Zahlen herausarbeiten.

Kleine Veränderungen wurden bereits angestoßen, um die vorhandenen Infrastrukturen der Stadtverwaltung auch für die Wirtschaftlichen Betriebe zu nutzen. So wurde unter anderem der Anschluss an Finanzverwaltung und Arbeitszeiterfassungsportal sowie die Anbindung an die städtische IT-Struktur veranlasst. Weiter ist ein Umzug der Eigenbetriebsverwaltung an den Campingplatz Bärensee geplant.

Als Eckpunkte der Entwicklungsstudie können bereits campingspezifische Beratungen unter Mitwirkung des Campingbeirates und der Betriebskommission genannt werden. Gemeinsam mit den politischen Entscheidungsträgern, der Campingvertretung und campingspezialisierten Verbänden und Organisationen soll der Campingplatz Bärensee gestaltet werden. Ein erster Schritt wurde bei der informellen Begehung am 10.07.2021 getan. Schon hier wuchsen Ideen zur Modernisierung der Einfahrt und allgemeine Umgestaltung des Sees zur Steigerung der Attraktivität.

Als langfristiges Ziel wird die Reduzierung des Zuschussbedarfs ausgegeben. Hierfür besteht die Herausforderung des fehlenden steuerlichen Querverbundes. Verluste des Schwimmbades dürfen nicht mit Gewinnen des Campingplatzes Bärensee verrechnet werden. Somit sind die Gewinne des Campingplatzes steuerpflichtig.

Mit freundlichen Grüßen

Sylvia Braun

Bürgermeisterin

Oliver Blum

Erster Stadtrat

Daniel Weber

Betriebsleiter

1 Feststellungsvermerk

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes

Wirtschaftliche Betriebe

für das Wirtschaftsjahr 2022

Gemäß § 15 des Eigenbetriebsgesetzes vom 09.06.1989 (GVBl. I, S. 154), zuletzt geändert durch Gesetz vom 16.12.2011 (GVBl. I., S. 786, 800), hat die Stadtverordnetenversammlung am DD.MM.2021 folgenden Wirtschaftsplan beschlossen:

§ 1

Erträge/ Aufwendungen

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022 wird festgesetzt:

Planart	Erträge	Aufwendungen	Differenz
Erfolgsplan	1.947.821,52	2.731.562,27	-783.740,75

Planart	Erträge	Aufwendungen	Differenz
Vermögensplan	135.000,00	135.000,00	0,00

§ 2

Kredite

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2022 zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögensplan erforderlich ist, wird auf 0,00 € festgesetzt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen für das Wirtschaftsjahr 2022 werden nicht festgesetzt.

§ 4

Liquiditätskredit

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, der im Wirtschaftsjahr zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf **2.307.742.42 Euro** festgesetzt.

§ 5

Stellenübersicht

Es gilt die von der Stadtverordnetenversammlung am DD.MM.2021 mit dem Wirtschaftsplan 2022 beschlossene Stellenübersicht.

Bruchköbel, DD.MM.YYYY

Der Magistrat
der Stadt Bruchköbel

Sylvia Braun
Bürgermeisterin

2 Allgemeine Erläuterungen

2.1 Rechtliche Grundlagen, Aufgabenstellung

Die Wirtschaftlichen Betriebe der Stadt Bruchköbel werden als kommunaler Eigenbetrieb im Sinne des § 127 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) nach den Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes Hessen (EigBGes) in der Fassung vom 09. Juni 1989 und der Eigenbetriebssatzung vom 12. Juni 2004, zuletzt geändert durch die Änderungssatzung vom 27. Juni 2006, geführt.

Die Aufgaben des Eigenbetriebes umfassen die Führung des Campingplatzes Bärensee und des Hallen- und Freibades Bruchköbel. Der Campingplatz Bärensee war bis zum Jahre 1975 verpachtet (Vermögensverwaltung). Seit 1976 wird der Campingplatz von der Stadt Bruchköbel in eigener Regie geführt und bildet zusammen mit dem städtischen Hallen und Freibad einen selbständigen Betrieb.

2.2 Vertretung des Eigenbetriebes

Vertreter	Bezeichnung gem. EigBetrSatzung
Zuständiger Dezernent/ -in	Erster Betriebsleiter
Leiter Abteilung VI	Betriebsleiter

Tab. 1: Vertretung des Eigenbetriebes

In § 8 Abs. 2 der Eigenbetriebssatzung vom 12.06.2004 ist festgelegt, dass die Betriebsleiter nur in wichtigen Angelegenheiten der laufenden Betriebsführung den Eigenbetrieb gemeinschaftlich vertreten.

2.3 Zusammensetzung der Betriebskommission

Vom Magistrat gem. § 6 Abs. 1 EigBGes berufenen Betriebskommission:

Anzahl	Gremium
7	Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung
1	Bürgermeisterin als Vorsitzende oder ein von ihr zu bestimmendes Mitglied des Magistrates
2	Magistrat
2	Personalrates
5	wirtschaftlich/ technisch besonders erfahrene Personen

Tab. 2: Zusammensetzung der Betriebskommission

3 Wirtschaftliche Lage

3.1 Campingplatz Bärensee

Erweiterung der Parkplatzfläche

Sachstand: Seitens der Kommunalverwaltungen wurden Im Jahr 2021 Gespräch geführt. Derzeit sind keine weiteren Entwicklungen zu verzeichnen.

Weitere Vorgehensweise: Die Gespräche mit der Stadt Erlensee werden aufgenommen und die Erweiterung der Parkfläche forciert. Die neue Fläche kann zur Erweiterung und Umgestaltung des Campingplatzes genutzt werden.

Kauf eines Pflgetraktors

Sachstand: Die Ersatzbeschaffung eines Pflgetraktors wurde verschoben. Für die freigewordenen Mittel wurde ein Strandreinigungsggerät beschafft. Der bisher genutzte Pflgetraktor konnte zunächst repariert werden, ist jedoch zwischenzeitlich ein wirtschaftlicher Totalschaden.

Weitere Vorgehensweise: Es wird der Kauf eines Ersatzfahrzeuges beabsichtigt. Hierfür werden 30.000 Euro veranschlagt. Für den Betriebsgebrauch ist jedoch ein Gebrauchtfahrzeug ausreichend. Preisangebote werden eingeholt. Eine Nutzung voranderer Geräte des Bauhofs ist, aufgrund der Entfernung, nicht sinnvoll.

Bau eines Verwaltungsgebäudes am Campingplatz

Sachstand: Die Gesamtverwaltung beabsichtigt den Umzug ins Stadthaus im März 2022. Die Verwaltung der wirtschaftlichen Betriebe wird am Bärensee vor Ort den Sitz nehmen. Hierfür wurde ein Bauantrag gestellt. Die Stadt Hanau als zuständiges Bauordnungsamt hat die Baugenehmigung erteilt.

Weitere Vorgehensweise: Bis zur Fertigstellung des Verwaltungsgebäudes der Verbleib im Interimsrathaus beabsichtigt. Im Weiteren wird die räumliche Struktur des Verwaltungsgebäudes überarbeitet, um es an zukünftige Entwicklungen anzupassen, so beispielsweise ein digitalisiertes Arbeiten.

Campingplatz			
	2022	2021	Veränderung zum VJ
Betriebserträge	1.876.072,28	1.851.875,00	24.197,28
Betriebsaufwendungen	1.583.264,38	1.783.952,00	-200.687,62
Betriebsergebnis	292.807,90	67.923,00	224.884,90

Tab. 3: Betriebsergebnis Campingplatz

3.2 Hallen- und Freibad Bruchköbel

Energetische Fassadenrenovierung

Sachstand: Die energetische Modernisierung der Außenfassade am Hallenbad wird bis zum 31.12.2021 abgeschlossen. Aufgrund der allgemeinen Verzögerungen in den Lieferketten verschiebt sich der Termin der Fertigstellung derzeit auf Anfang November. Hierdurch verzögert sich die Hallenbadöffnung.

Weitere Vorgehensweise: Die Freibadsaison wurde, unter reduzierten Öffnungszeiten, bis einschließlich 01. Oktober 2021 verlängert. Zur Förderung des Vereinswesens wird dem Schwimmverein, dem Tria-Team und der Deutschen-Lebensrettungsgesellschaft Ortsverein Bruchköbel ein Schwimmtraining im Freibad bis Ende Oktober ermöglicht.

Wasserrohrbrüche am Pumpenhaus Freibad

Im Herbst 2021 kam es zu Wasserrohrbrüchen am Pumpenhaus. Zur Reparatur wurden die Rohre freigelegt.

Weitere Vorgehensweise: Es bestehen Überlegungen, die Rohre zeitgemäß zu verlegen, um bei Bedarf eine vereinfachte Rohrreparatur vorzunehmen. Kostenvoranschläge wurden angefordert.

Schwimmbad			
	2022	2021	Veränderung zum VJ
Betriebserträge	71.749,24	54.025,00	17.724,24
Betriebsaufwendungen	879.725,53	930.594,00	-50.868,47
Betriebsergebnis	-807.976,29	-876.569,00	68.592,71

Tab. 4: Betriebsergebnis Schwimmbad

3.3 Gesamtlage

Die Überschüsse des Campingplatzes können die Fehlbeträge des Schwimmbades nicht ausgleichen. Es wird mit einem Zuschuss der Stadt Bruchköbel in Höhe von **783.740,75** Euro gerechnet.

Im dritten Jahr der Corona-Pandemie wird von einer großzügigeren Öffnung der Schwimmbäder und Badeseen ausgegangen. Unter Beachtung der jeweils gültigen Schutzverordnung wird der Durchgangsplatz für Camper wieder vollständig geöffnet. Im Jahr 2021 war die Auslastung auf 50 Prozent und nur für autarke Campingeinheiten begrenzt. Aufgrund der derzeitigen Regelungen erfolgt die vollständige Öffnung der Plätze für genesene, geimpfte und getestete Personen im Jahr 2022. Gemäß § 16 Abs. 1 i.V.m. § 3 sowie § 26aCoSchuV besteht die Möglichkeit, den Personenkreis auf genesene und getestete Personen zu begrenzen. Hierdurch entfallen Abstands- und Hygienekonzepte sowie Kapazitätsbegrenzungen. Um die kommunalen Leistungen einem breiten Publikum anzubieten, wurde auf die Durchsetzung der 2G-Regel verzichtet.

Allgemein			
	2022	2021	Veränderung zum VJ
Betriebserträge	1.947.821,52	1.567.500,00	380.321,52
Betriebsaufwendungen	2.731.562,27	1.851.875,00	879.687,27
Betriebsergebnis	-783.740,75	-284.375,00	-499.365,75

Tab. 5: Betriebsergebnis wirtschaftliche Betriebe

4 Erläuterungen zum Wirtschaftsplan

4.1 Erfolgsplan

4.1.1 Umsatzerlöse

Campingplatz			
Art	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022
Stromgelderlöse	342.130,14	340.000,00	359.412,08
Ertrag Dauerpacht	1.224.752,70	1.470.000,00	1.470.000,00
Übernachtungen	6.786,03	0,00	22.000,00
Eintritt (Tagesbesucher)	13.751,89	0,00	5.000,00
Angelkarten	1.671,36	4.500,00	1.200,00
Umsatzpacht Miete	12.070,59	20.000,00	12.121,40
Sonstige Erträge	7.093,10	8.000,00	6.338,80
Summe	1.608.255,81	1.842.500,00	1.876.072,28

Tab. 6: Umsatzerlöse des Campingplatzes

Die Erträge im Bereich Stromgelderlöse wurden angepasst. Die Stadtwerke Hanau haben für die Jahre 2022 bis 2024 eine Erhöhung angekündigt. Die Stromkosten werden den Dauerstellplätzen und Durchgangsgästen in Rechnung gestellt. Die steigenden Stromkosten werden weitergegeben.

Im Jahr 2022 wird mit einer Steigerung an Durchgangsgästen gerechnet, da eine Übernachtung nach CoSchuV unter Nachweis der „3-G-Regel“ möglich ist. Im Jahr 2021 war eine Buchung der Durchgangsplätze mit autarken Wohnmobilen- und wagen möglich. Die sanitären Einrichtungen waren nur stundenweise geöffnet. Für das Jahr 2022 ist eine Öffnung der sanitären Anlagen und vollständige Besetzung der Durchgangsgäste geplant. Jedoch sind die Gäste mit Buchungen zurückhaltend.

Die Erträge durch Tagesgäste bleiben gering. Aufgrund der Quadratmeter-Regelung in der CoSchuV ist der Strand durch Durchgangs- als auch Dauercamper bereits ausgelastet. Als Tagesgäste werden Besucher*innen der Dauercamper zugelassen.

Schwimmbad			
Art	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022
Eintritt Freibad	22.889,23	39.000,00	40.000,00
Ertrag Hallenbad	26.647,11	5.000,00	28.000,00
Mieten	2.454,24	3.900,00	2.454,24
Sonstige Erlöse	0,00	2.000,00	75,00
Erstattung von Nebenkosten	1.212,32	1.000,00	1.220,00
Summe	53.202,90	50.900,00	71.749,24

Tab. 7: Erlöse Schwimmbad

Das Hallenbad wird derzeit energetisch saniert. Mit einer Öffnung für das Publikum wird Anfang / Mitte Dezember 2021 gerechnet. Im vergangenen Jahr war das Hallenbad aufgrund des Lockdowns geschlossen. Durch die aktuelle CoSchuV hat das Hallenbad eine personelle Begrenzung auf 30 Gäste. Als Berechnungsgrundlage wird eine Fläche von 10qm pro Gast veranschlagt. Die herangezogene Fläche wurde auf die Wasserfläche reduziert. Erfahrungsgemäß befinden sich die Besucher zu den gebuchten Zeiten im oder am Wasserbecken.

Beim Freibad ist das Gelände großzügiger geschnitten. Dies führt zu einer zeitgleichen Besucheranzahl von 200 Personen.

4.1.2 Geplante Aufwendungen

Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren einschließlich Fremdleistungen

Campingplatz			
Art	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022
Unterhaltungsaufwand	542.150,56	640.000	482.500,00
Heizkosten	13.176,00	25.000	13.500,00
Strombezug	231.151,84	230.000	268.359,66
Wasserbezug	138.827,77	90.000	140.000,00
Handelsware	0,00	500,00	0
Sonstiges	0,00	4.500,00	0
Summe	925.306,17	990.000	904.359,66

Tab. 8: Unterhaltungsaufwand Campingplatz

Beim Unterhaltungsaufwand auf dem Campingplatz fanden in den letzten Jahren einmalige Reparaturen statt. Hierdurch war der Planansatz auf regelmäßige Reparaturarbeiten zurückzuführen.

Die Erhöhung der Stromaufwendungen ist auf die angekündigte Strompreiserhöhung zurückzuführen.

Von den Aufwendungen am Campingplatz werden die Kosten für Müll, für Wasser und Abwasser sowie ein Teil der Kosten für den laufenden Betrieb der zentralen Sanitäreinrichtungen an die Dauercamper im Umlageverfahren weiterbelastet.

Schwimmbad			
Art	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022
Unterhaltungsaufwand	311.297,81	245.000,00	272.407,00
Heizkosten	49.879,70	45.000,00	60.000,00
Strombezug	32.897,85	40.000,00	33.000,00
Wasserbezug	25.311,08	40.000,00	36.000,00
Wasseraufbereitung	16.244,50	15.000,00	17.000,00
Sonstiges	0	5.000,00	0,00
Summe	435.630,94	390.000	418.407,00

Tab. 9: Unterhaltungsaufwand Schwimmbad

Der Anstieg der Heizkosten ist der Inbetriebnahme des Hallenbades geschuldet. Ebenso wird das Hallenbad mit Wasser befüllt, wodurch die Kosten steigen.

Die Heizkosten sind nach den Aufwendungen im Jahr 2019 geplant. Die Einsparungen der energetischen Sanierungen standen zum Zeitpunkt der Planerstellung nicht fest. Es wird von dem höchsten Wert ausgegangen. Durch die Sanierung werden sich die Heizkosten aber verringern.

4.1.3 Löhne und Gehälter

Art	Gesamt	Verwaltung	CPL	SW
Löhne und Gehälter	699.000,00	179.200,00	257.000,00	262.800,00
Sozialabgaben	142.946,00	36.646,00	52.557,00	53.743,00
Aufwendungen für Altersvorsorge und Unterstützung	54.872,00	14.067,00	20.175,00	20.630,00

Tab. 10: Übersicht der Gehalts(-neben)kosten

Die voraussichtlichen Werte von Löhne und Gehälter sowie der Sozialabgaben und Altersvorsorge entstammen den Haushaltsansätzen des Fachbereichs I – Personalservice für das Haushaltsjahr 2022. Es ist beabsichtigt, die vorhandenen Vollzeitäquivalenzen auszuschöpfen und ausgeschiedenes Personal im Rahmen des Stellenplanes zu ersetzen.

4.1.4 Abschreibungen auf Sachanlagen

Gesamt			
Art	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022
Afa	135.000	130.000	135.000

Tab. 11: Abschreibungen auf Sachanlagen

4.1.5 Steuern und Gebühren

Gesamt			
Art	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022
Grundsteuer	17.546,90	12.400,00	17.546,90
KFZ-Steuer	471,00	435,00	516,00
Steuer vom Einkommen und Ertrag		72.400,00	72.400,00
Zinsen	0,00	10.375,00	14.460,00
Summe		95.610,00	104.922,90

Tab. 12: Steuern und Gebühren

4.1.6 Sonstige Aufwendungen

Verwaltung			
Art	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022
sonstige Kosten	15.019,67	3.000,00	28.543,36

Tab. 13: sonstige Aufwendungen der Verwaltung

Zu den sonst anfallenden Aufwendungen sind nachstehende Anpassungen innerhalb der Verwaltung geplant:

- Migration der wirtschaftlichen Betriebe in das Finanzprogramm der Stadtverwaltung 8.000,00 EUR
- Migration der wirtschaftlichen Betriebe in das Personalverwaltungsprogramm der Stadtverwaltung 5.000,00 EUR (Laufende Kosten der Unterhaltung zzgl. 543,36 EUR / Jahr)

Campingplatz			
Art	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022
Kanalbenutzungsgebühren	91.854,81	63.500,00	92.000,00
Versicherungen	2.864,11	4.500,00	9.400
Porto und Telefon	1.358,63	1.500	1.400,00
Werbung und Insertionskosten	1.493,04	2.000	1.500,00
Prüf-, Gericht- und Notarkosten	5.404,97	20.000	5.500,00
Pachten, Mitgliedsbeiträge	61,35	1.600	61,35
Verwaltungskostenbeitrag	15.375,00	15.000,00	15.375,00
sonstige Kosten	87.568,30	32.000	90.000,00
sonstige Kosten (Brand)	42.999,04	0,00	0,00
Summe	248.979,25	140.100,00	215.236,35

Tab. 14: sonstige Aufwendungen Campingplatz

Der Anstieg bei den Kosten der Versicherungen ist auf eine Neuberechnung der Versicherungsgesellschaft zurückzuführen. Nach dem Brandereignis 2020 wurde eine Begehung vor Ort durch die Versicherungsgesellschaft durchgeführt und die Prämien angepasst. Die im Jahr 2021 angefallenen Kosten für das nächste Wirtschaftsjahr angepasst.

Die sonstigen Kosten aufgrund des Brandes sind vollständig abgegolten. Im Wirtschaftsjahr 2022 sind keine weiteren Kosten durch den Brand zu erwarten. Der Ansatz ist zu reduzieren.

Schwimmbad			
Art	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022
Kanalbenutzungsgebühren	13.610,30	21.000,00	18.000
Versicherungen	942,19	942,19	950,00
Porto und Telefon	1.382,94	1.000,00	1.300,00
Werbung und Insertionskosten	431,90	500,00	440,00
Prüf-, Gericht- und Notarkosten	1.751,76	500,00	1.600,00
Pachten, Mitgliedsbeiträge	0,00	900,00	400,00
Verwaltungskostenbeitrag	5.125,00	5.000,00	5.125,00
sonstige Kosten	14.352,14	4.000,00	15.000,00
	40.327,23	37.800,00	42.815,00

Tab. 15: sonstige Aufwendungen Schwimmbad

4.1.7 Pauschalwertberichtigung

Dem Umsatzvolumen entsprechend, muss in Einzelfällen mit Forderungsabschreibungen gerechnet werden. Hierfür werden 5.000 Euro als Rückstellungen für Forderungsausfälle veranschlagt.

4.1.8 Übersicht der Erträge und Aufwendungen

Art	2022			
	Gesamt	Verwaltung	CPL	SW
Löhne und Gehälter	699.000,00	179.200,00	257.000,00	262.800,00
Sozialabgaben	142.946,00	36.646,00	52.557,00	53.743,00
Aufwendungen für Altersvorsorge und Unterstützung	54.872,00	14.067,00	20.175,00	20.630,00
Energie	550.859,66	0,00	421.859,66	129.000,00
Materialverbrauch	2.500,00	0,00	1.200,00	1.300,00
Steuern	90.462,90	116,00	80.516,37	9.830,53
Gebühren	120.350,00	0,00	101.400,00	18.950,00
Zinsen	14.460,00	10.000,00	2.160,00	2.300,00
Afa	135.000,00	0,00	50.000,00	85.000,00
sonstige Kostenarten	166.204,71	28.543,36	113.896,35	23.765,00
Kosten CPL + SW	754.907,00	0,00	482.500,00	272.407,00
Umsatzerlöse	1.925.612,08	0,00	1.857.612,08	68.000,00
sonstige Erträge	22.209,44	0,00	18.460,20	3.749,24

Tab. 16 Übersicht Erträge und Aufwendungen

Für das Wirtschaftsjahr 2022 wird ein Verlust in Höhe von **783.740,75 Euro** geplant. Im städtischen Haushalt ist ein Zuschuss als Verlustausgleich in gleicher Höhe eingeplant.

4.2 Vermögensplan / Finanzbedarf

	2022	2021	Diff zum VJ
Bauliches Anlagevermögen	2.592.300,00	1.493.000,00	+1.099.300,00

Der Zuwachs des baulichen Anlagevermögens ergibt sich durch den Zugang von:

- 980.000 Euro energetische Sanierung Hallenbad
- 185.000 Euro Neubau Campingplatzverwaltung

	2022	2021	Diff zum VJ
Bewegliches Anlagevermögen	25.000,00	30.000	+25.000,00

Der Zuwachs des beweglichen Anlagevermögens ergibt sich durch den Kauf des Rasentraktors 25.000,00 Euro.

	2022	2021	Diff zum VJ
Wertberichtigung Umlaufvermögen	5.000,00	5.000,00	0,00

	2022	2021	Diff zum VJ
Ordentliche Abschreibungen	135.000	130.000	+ 5.000,00

5 Übersicht der Erfolgspläne 2020 - 2022

Wirtschaftsplan 2022				
Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2022				
lfd.	Art der Anwendungen und Erträge	Planansatz 2022 EURO	Planansatz 2021 EURO	Planansatz 2020 EURO
1	Umsatzerlöse	1.925.612,08	1.648.400,00	1.689.400,00
2	sonstige betriebliche Erträge	22.209,44	12.350,00	12.350,00
		1.947.821,52	1.660.750,00	1.701.750,00
	<u>Materialaufwand</u>			
3	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe und bez. Waren	553.359,66	925.000,00	820.000,00
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	754.907,00	350.000,00	310.000,00
		639.554,86	385.750,00	571.750,00
4	<u>Personalaufwand</u>			
	a) Löhne und Gehälter	699.000,00	708.500,00	714.500,00
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung davon für Altersversorgung	197.818,00	200.536,00	198.265,00
		-257.263,14	909.036,00	912.765,00
5	<u>Abschreibungen</u>			
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	135.000,00	130.000,00	130.000,00
6	Sonstige betriebliche Aufwendungen	286.554,71	220.900,00	199.900,00
7	Zinsen	14.460,00	11.000,00	
	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-693.277,85	-885.186,00	-670.915,00
8	außerordentlicher Ertrag	0,00	150,00	150,00
9	Steuern vom Einkommen und Ertrag	72.400,00	72.400,00	72.400,00
10	sonstige Steuern (Grundsteuer und Kfz. Steuer)	18.062,90	12.835,00	12.835,00
11	Jahresverlust	-783.740,75	-970.271,00	-756.000,00
	<u>Nachrichtlich</u>			
	Behandlung des Jahresverlustes ist auf neue Rechnung vorzutragen	783.740,75	EUR	

6 Erfolgsübersicht

Erfolgsübersicht

der Wirtschaftlichen Betriebe der Stadt Bruchköbel
im Wirtschaftsjahr 2022 (01.01. bis 31.12.)

Aufwandsarten nach Bereichen Aufwandsart	Gesamt Euro	Verwaltung Euro	CPL Euro	SW Euro
1. Verbrauchsstoffe, Energie und Fremdleistungen	550.859,66 2.500,00	0,00 0,00	421.859,66 1.200,00	129.000,00 1.300,00
2. Löhne und Gehälter	699.000,00	179.200,00	257.000,00	262.800,00
3. Soziale Abgaben	142.946,00	36.646,00	52.557,00	53.743,00
4. Aufwendungen für Altersversorgu und Unterstützung	54.872,00	14.067,00	20.175,00	20.630,00
5. Ordentliche Abschreibungen und Wertberichtigungen	135.000,00	0,00	50.000,00	85.000,00
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	14.460,00	10.000,00	2.160,00	2.300,00
7. Steuern	90.462,90	116,00	80.516,37	9.830,53
8. Sonstige ordentliche Aufwendungen	120.350,00 166.204,71 754.907,00	0,00 28.543,36 0,00	101.400,00 113.896,35 482.500,00	18.950,00 23.765,00 272.407,00
9. Summe 1 - 8	2.731.562,27	268.572,36	1.583.264,38	879.725,53
10. Umlagen und Leistungs - ausgleich Verwaltung				
a.) Zurechnung (+)	0,00	0,00	201.429,27	67.143,09
b.) Abgabe (-)	0,00	268.572,36	0,00	0,00
11. Aufwendungen	2.731.562,27	0,00	1.784.693,65	946.868,62
12. Betriebserträge	1.947.821,52	0,00	1.876.072,28	71.749,24
13. Betriebsergebnis				
(+Überschuss / - Fehlbetrag)	-783.740,75	0,00	91.378,63	-875.119,38

Erläuterung um Umlageverfahren

Lfd. Nr. 2-8 der allgemeinen Verwaltung werden nach dem Verwaltungsaufwand anteilig im Verhältnis Campingplatz / Schwimmbad 3:1 für das Jahr 2022 umgelegt.

7 Stellenplan für das Wirtschaftsjahr 2022

Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel

Stellenübersicht 2022

Teil B -Beschäftigte

Lfd. Nr.	Aufgabenbereich								Angest. zusammen 2022	Zahl der Stellen lt. Stellenüb. 2021	Zahl der am 30.06.2021 tats.bes. Stellen
		12	9 b	9 a	8	6	5	3			
1	Allgemeine Verwaltung	1	1	1					3	3	3
2	Campingplatz				1	1	4		6	6	6
3	Schwimmbad				1		3	2	6	6	6
	Stellenübersicht 2022	1	1	1	2	1	7	2	15		
	Stellenübersicht 2021	1	1	1	2	1	7	2		15	
	Zahl der am 30.06.2021 tats. besetzten Stellen	1	1	1	2	1	7	2			15

Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel

Stellenübersicht 2022

Teil D -Zusammenstellung-

lfd. Nr.	Aufgabenbereich	Zahl der Stellen 2022			Zahl der Stellen 2021			Zahl der am 30.06.2021 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	6	6	0	6	6	0	6	6
3	Schwimmbad	0	6	6	0	6	6	0	6	6
	Insgesamt:	0	15	15	0	15	15	0	15	15
	Nachrichtlich:									
	Auszubildende	-	1	1	-	1	1	-	0	0
	Insgesamt:	0	1	1	0	1	1	0	0	0

8 Finanzplan

8.1 nach § 19 Abs. 1 EigBGes

Finanzplan zum Wirtschaftsplan 2022

**Wirtschaftliche Betriebe
Der Stadt Bruchköbel**

Finanzplan zum Wirtschaftsplan 2022

A Übersicht über die Abwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplan (§ 19 Nr. 1 EigBges)

in T. EURO

Nr.	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025
Deckungsmittel (Mittelherkunft)						
01	Zuführung zum Stammkapital 2)	---	---	---	---	---
02	Zuführung zu Rücklagen abzüglich Entnahme 2)	---	---	---	---	---
03	Zuführung zu langfristigen Rück- stellung abzüglich Entnahme 2)	---	---	---	---	---
04	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklagenanteil abzüglich Entnahme 2)	---	---	---	---	---
05	Abschreibung und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)	130	135	135	135	135
06	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	880		---	---	---
07	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahme aus Pos. IV der Passivseite Empfangene Ertragszuschüsse 2)	---	---	---	---	---
08	Rückflüsse aus gewährten Darlehn	---	---	---	---	---
09	Kredite					
	a) von der Gemeinde	98	0	0	0	0
	b) von Dritten	446	0	0	0	0
10	Deckungsmittel insgesamt	<u>1.554</u>	<u>135</u>	<u>135</u>	<u>135</u>	<u>135</u>
Ausgaben (Mittelverwendung)						
1	Sachanlagen und immaterielle Wert 3)					
	a) Campingplatz	52	30	30	30	30
	b) Schwimmbad	77	20	20	20	20
	c) Verwaltung	1	3	3	3	3
2	Finanzanlage	---	---	---	---	---
3	Tilgung von Krediten	---	32	32	32	32
4	Rückzahlung von Stammkapital	---	---	---	---	---
5	Wertberichtigung	5	---	---	---	---
6	Zuführung zum Erfolgsplan (VHH)	---	50	50	50	50
7	Ausgaben insgesamt	<u>135</u>	<u>135</u>	<u>135</u>	<u>135</u>	<u>135</u>

- 1) Erstes Planungsjahr ist das laufende Wirtschaftsjahr
- 2) Wenn die Entnahme überwiegen, ist hier ein Negativposten auszuweisen
- 3) Es sind die jeweiligen Betriebszweige einzusetzen

**Wirtschaftliche Betriebe
Der Stadt Bruchköbel**

Finanzplan zum Wirtschaftsplan 2022

**A Übersicht über die Abwicklung der Ausgaben
und der Deckungsmittel des Vermögensplan (§ 19 Nr. 1 EigBges)**

in T. EURO

Nr.	Bezeichnung		2021	2022	2023	2024	2025
Deckungsmittel (Mittelherkunft)							
01	Zuführung zum Stammkapital	2)	---	---	---	---	---
02	Zuführung zu Rücklagen abzüglich Entnahme	2)	---	---	---	---	---
03	Zuführung zu langfristigen Rück- stellung abzüglich Entnahme	2)	---	---	---	---	---
04	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklagenanteil abzüglich Entnahme	2)	---	---	---	---	---
05	Abschreibung und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)		130	135	135	135	135
06	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse		880		---	---	---
07	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahme aus Pos. IV der Passivseite Empfangene Ertragszuschüsse	2)	---	---	---	---	---
08	Rückflüsse aus gewährten Darlehn		---	---	---	---	---
09	Kredite						
	a) von der Gemeinde		98	0	0	0	0
	b) von Dritten		446	0	0	0	0
10	Deckungsmittel insgesamt		1.554	135	135	135	135
Ausgaben (Mittelverwendung)							
1	Sachanlagen und immaterielle Wert	3)					
	a) Campingplatz		52	30	30	30	30
	b) Schwimmbad		77	20	20	20	20
	c) Verwaltung		1	3	3	3	3
2	Finanzanlage		---	---	---	---	---
3	Tilgung von Krediten		---	32	32	32	32
4	Rückzahlung von Stammkapital		---	---	---	---	---
5	Wertberichtigung		5	---	---	---	---
6	Zuführung zum Erfolgsplan (VHH)		---	50	50	50	50
7	Ausgaben insgesamt		135	135	135	135	135

- 1) Erstes Planungsjahr ist das laufende Wirtschaftsjahr
- 2) Wenn die Entnahme überwiegen, ist hier ein Negativposten auszuweisen
- 3) Es sind die jeweiligen Betriebszweige einzusetzen

8.2 nach § 19 Abs. 2 EigBGes

B Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gemeinde auswirken kann (§ 19 Nr. 2 EigBGes.)

in T. EURO

Nr.	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025
Einnahmen						
1	Zuweisungen zur Eigenkapitalsaufstockung	---	---	---	---	---
2	Zuweisung zum Verlustausgleich	808	783	778	773	768
3	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen	---	---	---	---	---
4	Darlehen der Gemeinde	---	---	---	---	---
Ausgaben						
1	Gewinnabführung	---	---	---	---	---
2	Konzessionsabgaben	---	---	---	---	---
3	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen	20	20	20	20	20
4	Eigenkapitalrückzahlung	---	---	---	---	---
5	Tilgung von Darlehen der Gemeinde	10	10	10	10	10

9 Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2022

9.1 Finanzbedarf

VERMÖGENSPLAN FÜR DAS WIRTSCHAFTJAHR 2022

Finanzbedarf

Lfd. Art des Bedarfs	Planansatz 2021 EURO	Planansatz 2022 EURO	Planansatz 2023 EURO	Planansatz 2024 EURO	Planansatz 2025 EURO
01 Schuldentilgung bei Fremden Geldgebern	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
02 Schuldentilgung bei der Gemeinde	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
03 Bauliches Anlagevermögen					
a) Campingplatz					
Verwaltungsgebäude	- . -	- . -	- . -	- . -	- . -
Zaunanlage	- . -	- . -	- . -	- . -	- . -
Parkplatz	100.000	0	0	0	0
Anbau Verwaltung	210.000	0	0	0	0
b) Schwimmbad					
Pumpenerneuerung	- . -	- . -	- . -	- . -	- . -
Energetische Sanierung KIP	1.208.000	0	0	0	0
c) Verwaltung					
Betriebs- u. Geschäftsausstattung	- . -	1.000	1.000	1.000	1.000
04 Bewegliches Anlagevermögen					
a) Campingplatz					
Pflegetraktor	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Betriebs- u. Geschäftsausstattung	- . -	- . -	- . -	- . -	- . -
Sachanlagen	- . -	40.000	40.000	40.000	40.000
Betriebs- u. Geschäftsausstattung (GWG)	2.000	3.500	3.500	3.500	3.500
b) Schwimmbad					
Staubsauger	- . -	- . -	- . -	- . -	- . -
Betriebs- u. Geschäftsausstattung	1.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Sachanlagen	- . -	- . -	- . -	- . -	- . -
Betriebs- u. Geschäftsausstattung (GWG)	1.000	2.500	2.500	2.500	2.500
c) Verwaltung					
Betriebs- u. Geschäftsausstattung	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Sachanlagen	- . -	- . -	- . -	- . -	- . -
	1.580.000	135.000	135.000	135.000	135.000

9.2 Deckungsmittel

Deckungsmittel

Lfd. Art des Bedarfs	Planansatz 2021 EURO	Planansatz 2022 EURO	Planansatz 2023 EURO	Planansatz 2024 EURO	Planansatz 2025 EURO
1 Abschreibung auf Anlagevermögen	135.000	135.000	135.000	135.000	135.000
2 Kapitalzuschüsse	880.200	0			
2 Darlehen von Fremden	472.000	0			
davon Anbau Verwaltungsgebäude CPL	210.000	0	-.-	-.-	-.-
davon nach KIP Energetische Sanierung	230.000	0	-.-	-.-	-.-
davon Anteil Kauf Parkplatz	32.000	0	-.-	-.-	-.-
3 Darlehen von Gemeinde (KO-Finanzierung)	97.800		-.-	-.-	-.-
	1.585.000	135.000	135.000	135.000	135.000

9.3 Gewinn- und Verlustrechnung

Formblatt 2			
Gewinn- und Verlustrechnung			
1	Umsatzerlöse		1.925.612 €
2	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an ertigen Erzeugnissen		
3	andere aktivierte Eigenleistungen		
4	sonstige betriebliche Erträge		22.209 €
			1.947.822 €
	Materialaufwand		
5	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe und bez. Waren	553.360 €	
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	754.907 €	1.308.267 €
6	Personalaufwand		
	a) Löhne und Gehälter	699.000 €	
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung davon für Altersversorgung	197.818 €	896.818 €
7	Abschreibungen		
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	135.000 €	
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0 €	135.000 €
8	sonstige betrieblichen Aufwendungen davon Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil		286.555 €
			2.626.639 €
9	Erträge aus Beteiligungen davon aus verbundene Unternehmen		
10	Erträge aus andere Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens davon aus verb. Unternehmen		
11	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon aus verbundene Unternehmen		
12	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		
13	Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon an verbundene Unternehmen		14.460 €
			14.460 €
14	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		
15	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen		
16	Aufwendungen aus Verlustübernahme		
17	außerordentliche Erträge		0 €
			0 €
18	außerordentliche Aufwendungen		
19	außerordentliches Ergebnis		
20	Steuern aus Einkommen und vom Ertrag		72.400 €
21	sonstige Steuern		18.063 €
			90.463 €
22	Jahresgewinn/ Jahresverlust		-783.741 €
Nachrichtlich			
Verwendung des Jahresgewinns oder		Behandlung des Jahresverlustes	
a)	zur Tilgung des Verlustvortrages	a)	zu tilgen aus dem Gewinnvortrag
b)	zur Einstellung in Rücklagen	b)	aus dem Haushalt der Gemeinde auszugleichen 783.741 €
c)	zur Abführung an den Haushalt der Gemeinde	c)	auf neue Rechnung vorzutragen
d)	auf neue Rechnung vorzutragen		

10 Liquiditätsplanung

Einzahlungen und Auszahlungen beziehen sich nur auf die laufende Verwaltungstätigkeit							
Liquiditätsplanung für das Wirtschaftsjahr 2022							
Monate		Einzahlungen		Einzahlungen gesamt	Auszahlungen	Saldo/Monat	Liquiditätsbedarf zum Monatsende unter Berücksichtigung vorhandener Liquidität und Liquiditätskrediten
		einmalig	aus Dauerpacht				
Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Vorjahres	-1.281.904,68 €						
Januar		2.797,89	26.175,00	28.972,89	138.782,70	-109.809,81	-1.391.714,49
Februar		81.864,35	58.758,96	140.623,31	1.056.651,24	-916.027,93	-2.307.742,42
März		5.492,52	971.280,41	976.772,93	335.831,68	640.941,25	-1.666.801,17
April		897.277,74	312.260,42	1.209.538,16	87.966,48	1.121.571,68	-545.229,49
Mai		1.146.378,55	97.955,90	1.244.334,45	435.138,59	809.195,86	263.966,37
Juni		46.085,62	86.863,30	132.948,92	407.089,99	-274.141,07	-10.174,70
Juli		72.509,64	32.662,34	105.171,98	373.997,36	-268.825,38	-279.000,08
August		56.390,17	31.847,42	88.237,59	181.871,88	-93.634,29	-372.634,37
September		19.756,68	16.997,89	36.754,57	184.798,45	-148.043,88	-520.678,25
Oktober		4.890,23	19.149,50	24.039,73	200.334,39	-176.294,66	-696.972,91
November		42.442,20	28.797,05	71.239,25	367.442,08	-296.202,83	-993.175,74
Dezember		7.352,64	23.513,95	30.866,59	245.458,11	-214.591,52	-1.207.767,26
Summe		2.383.238,23	1.706.262,14	4.089.500,37	4.015.362,95	74.137,42	

Höchster Monatsbezogener Zahlungsmittelbedarf: Februar: 916.027,93 Euro
 Höchster Monatsbezogener Liquiditätskreditbedarf: Februar: 2.307.742,42 Euro
 Liquiditätsbedarf: **2.307.742,42 Euro**

Art	Monat	Höhe
KIP Auszahlung	Februar	880.200,00
KIP Einzahlung	April	880.200,00
Betriebszuschuss in Höhe von	Mai	783.740,75
Ausgleich 2018	Mai	332.562,04

