

# JAHRESBERICHT

der  
Wirtschaftlichen Betriebe  
der Stadt Bruchköbel

Geschäftsjahr  
**2017**



## 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 2017

Anlage 1

Jahreserfolgsrechnung für das Wirtschaftsjahr 2017

Anlage 2

Erfolgsübersicht 2017

Anlage 3

Übersicht über die Entwicklung des Anlage-  
vermögens im Wirtschaftsjahr 2017

Anlage 4

Aufgliederung der sonstigen Aufwendungen 2017

Anlage 5

Erläuterung zur Position „Sonstige Aufwendungen“  
Verwaltung im Jahr 2017

Anlage 6

Erläuterung zur Position „Sonstige Aufwendungen“  
Campingplatz im Jahr 2017

Anlage 7

Erläuterung zur Position „Sonstige Aufwendungen“  
Schwimmbad im Jahr 2017

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 2016 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 2017 besuchten 17.547 (VJ 22.563) Tagesbesucher den Campingplatz.  
Übernachtungen wurden 12.140 (VJ 13.362) 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

##### 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

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 64.292 Badegäste das Schwimmbad.

Von den 64.292 Besuchern des Berichtsjahres entfallen auf das Freischwimmbad 30.828 und auf das Hallenbad 33.464.

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

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

Aufgliederung der Besucher des Hallenschwimmbades im Jahre 2017

<b>Monat</b>	<b>Besucher Gesamt</b>	<b>Durch- schnitt</b>	<b>Besucher Warmbadetg.</b>	<b>Durch- schnitt</b>	<b>Besucher übrige Tage</b>	<b>Durch- schnitt</b>
Januar	4.636	160	1.658	207	2.978	142
Februar	4.493	180	1.839	230	2.654	156
März	5.896	190	2.496	250	3.400	162
April	3.411	131	1.788	224	1.623	90
Mai	1.399	0	0	0	0	0
Oktober	3.556	132	1.388	174	2.168	114
November	6.299	242	2.356	236	3.943	246
Dezember	3.774	189	1.145	191	2.629	188
<b>Gesamt</b>	<b>33.464</b>	<b>182</b>	<b>12.670</b>	<b>218</b>	<b>19.395</b>	<b>154</b>

Bei 184 Öffnungstagen.

Aufgliederung der Besucher des Freischwimmbades im Jahre 2017

<b>Monat</b>	<b>Besucher Gesamt</b>	<b>Öffnungstage</b>	<b>Durchschnitt</b>
Mai	4.209	15	281
Juni	10.988	29	379
Juli	8.078	30	269
August	6.945	31	224
September	608	17	36
<b>Gesamt</b>	<b>30.828</b>	<b>122</b>	<b>253</b>

### 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 2017**

Teil B -Beschäftigte

Lfd. Nr.	Aufgabenbereich							Angest. zusam- men 2017	Zahl der Stellen lt. Stellenüb. 2016	Zahl der am 30.06.2016 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
	<b>Stellenübersicht 2017</b>	1	2	2	1	6	2	14		
	<b>Stellenübersicht 2016</b>	1	2	2	1	6	2		14	
	<b>Zahl der am 30.06.2016 tats. besetzten Stellen</b>	1	2	2	1	6	2			14

## **Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel**

### **Stellenübersicht 2017**

Teil C -Zusammenstellung-

lfd. Nr.	Aufgabenbereich	Zahl der Stellen 2017			Zahl der Stellen 2016			Zahl der am 30.06.2016 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
	<b>Insgesamt:</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>14</b>
	Nachrichtlich:									
	Auszubildende	-	1	1	-	1	1	-	0	0
	<b>Insgesamt:</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## **II. AUSBLICK**

Nach Aufstellung des Jahresabschlusses entstand im Wirtschaftsjahr 2017 ein Jahresfehlbetrag von EUR 560.472,73 (VJ = EUR 704.738,03) der durch Zuweisungen aus dem Haushalt der Stadt Bruchköbel auszugleichen ist.

Die Aufwendungen für den Campingplatz betragen EUR 1.569.678,60 (VJ = EUR 1.663.581,56). Die Betriebserträge für den Campingplatz betragen EUR 1.667.616,60 (VJ = EUR 1.624.086,77).

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 2017 war mit einem Fehlbetrag von EUR 658.410,73 EUR 6.832,51 niedriger 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 01.01.2017	1.605.369,07
Zugang	+ 106.903,01
Abgang	- 0,00
Abschreibungen	- 129.709,89
Abgang Abschreibungen	+ 0,00
	<u>1.582.562,19</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 2017

	EUR	106.903,01
und zwar für		
- den Campingplatz	EUR	51.709,06
- das Schwimmbad	EUR	50.206,16
- die Verwaltung (gem. Anlagen)	EUR	4.987,79

Die wesentlichsten Anlagen-Zugänge waren:

<u>a.) Campingplatz</u>	rd. EUR
Kühlzelle Brasserie	6.509
Klimagerät	2.414
Schranke	16.861
Dampfreinigungsgerät	4.920
Monitor (EDV)	585
Honorare (Verw.gebäude)	18.685
GWG	1.735
	<b><u>51.709</u></b>
<u>b.) Schwimmbad</u>	rd. EUR
Parkbänke	2.175
Kassensystem	41.389
Umbau Empfangsbereich	4.938
Betriebs.- und Geschäftsausstattung, GWG	1.704
	<b><u>50.206</u></b>
<u>c.) Verwaltung</u>	rd. EUR
Sicherheitspaket (EDV)	608
PC-Rechner	4.119
Betriebs.- und Geschäftsausstattung, GWG	261
	<b><u>4.988</u></b>

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

<u>Abschreibungen</u>	2016	2017
	EUR	EUR
Regelabschreibung	125.135,18	129.709,89
Sofortabschreibungen für GWG gem. § 6 Abs. 2 ESTG.	0,00	0,00
	-----	-----
	125.135,18	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>	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR
<u>Roh-, Hilfs- u. Betr.St.</u>	5.671,06	5.734,86
	-----	-----

Am Bilanzstichtag waren folgende Bestände vorhanden:

	EUR
a.) Betriebsmaterial	4.109,77
b.) Brennstoffe (Tankgas)	1.625,09
	-----
	5.734,86
	=====

Die Bestände wurden mit letzten Einstandspreisen bewertet

	31.12.2017
	EUR
2. <u>Waren</u>	0,00
	-----

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2017
	EUR
1. <u>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</u>	412.985,12
	-----

Es handelt sich im einzelnen um folgende Forderungen

a.) Forderungen an Dauercamper	EUR 383.122,29
--------------------------------	----------------

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 2018.

b.) Forderungen aus Pachten	EUR 11.749,34
-----------------------------	---------------

c.) übrige Forderungen	EUR 19.397,13
------------------------	---------------

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	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR
	12.009,04	4.016,36
	-----	-----

e.)		31.12.2017
		EUR
Wechselgeld Schwimmbad - Kasse		1.600,00
Wechselgeld Campingplatz - Kasse		<u>600,00</u>
		<b><u>2.200,00</u></b>

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>	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR
	0,00	0,00
	-----	-----

3. <u>Sonstige Vermögensgegenstände</u> (Forderungen)	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR
	95.625,02	112.243,28
	-----	-----

Es handelt sich um Umsatzsteuererstattungen.

PASSIVSEITE

A. Eigenkapital

I. <u>Stammkapital</u>	31.12.2016	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>	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR
Allgemeine Rücklage	836.306,85	836.306,85
	-----	-----
	836.306,85	836.306,85
	=====	=====

III. <u>Jahresergebnis</u>	- 704.738,03	- 560.472,73
----------------------------	--------------	--------------

Zum Ausgleich des Jahresverlust 2017 wurden den Wirtschaftlichen Betrieben von der Stadt Bruchköbel EUR 460.000,00 aus dem Verwaltungshaushalt zugewiesen.

Der Unterschiedsbetrag zum negativen Jahresergebnis 2017 beträgt EUR 100.472,73 und stellt eine Unterdeckung dar, die von der Stadt Bruchköbel noch auszugleichen ist.



B. Rückstellungen

	<u>€</u>
<b><u>Anfangsbestand</u></b>	22.120,90
Verbrauch	- 22.120,90
Zuführung	+ <u>25.640,15</u>
<b><u>Endstand</u></b>	<b><u>25.640,15</u></b> =====

C. Verbindlichkeiten

	31.12.2016 EUR	31.12.2017 EUR
1. <u>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</u>		
a.) kurzfristig	0,00	0,00
b.) langfristig	0,00	0,00
	-----	-----
	0,00	0,00
	=====	=====

2. <u>Erhaltene Anzahlungen</u>	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR
	115.897,00	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>	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR
	297.361,72	183.292,96

Die Verbindlichkeiten ergeben sich aus der per 31.12.2017 erstellten Saldenliste. Zum Zeitpunkt der Berichterstattung waren alle Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen per 31.12.2017 bezahlt.

4. <u>Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt</u>	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR
a.) Zuweisung auf Verlustausgleich	358.979,10	89.547,04
b.) Darlehen	0,00	0,00
	-----	-----
	358.979,10	89.547,04
	=====	=====

5. <u>Sonstige Verbindlichkeiten</u>	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR
	6.341,70	1.990,00
	=====	=====

#### **IV. Erläuterungen zur Erfolgsrechnung**

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

	2016 EUR	2017 EUR
1. <u>Umsatzerlöse=Gesamtleistung</u>	1.700.783,85	1.697.789,97

Im einzelnen :

##### a.) Campingplatz

Dauerpacht, einschl. Umlagen	1.142.899,57	1.157.551,43
Strom	305.956,52	312.588,72
Umsatzpacht	12.120,00	13.509,84
Mieten	8.543,40	8.543,40
Übernachtungen	69.810,19	66.259,38
Eintritt Tagesbesucher	46.407,00	36.087,39
Angelkarten	2.199,60	2.438,67
Sonstige Erlöse	11.021,88	7.629,79
	-----	-----
	1.598.958,16	1.604.608,62
	=====	=====

##### b.) Schwimmbad

	2016 EUR	2017 EUR
Eintritt Freibad	53.100,94	44.542,34
Eintritt Hallenbad	43.119,64	43.048,87
Sonstige Erlöse	5.605,11	5.590,14
	-----	-----
	101.825,69	93.181,35
	=====	=====

### Campingplatz

Die Betriebserträge waren im Wirtschaftsjahr 2017 mit EUR 1.667.616,60 (VJ = EUR 1.624.086,77) um EUR 43.529,83 höher als im Vorjahr.

Der Materialaufwand für den Campingplatz betrug EUR 779.658,20 und war damit um EUR 169.377,63 niedriger als im Vorjahr (VJ = EUR 949.035,83).

Die gesamten Aufwendungen des Campingplatzes betrugen im Berichtsjahr EUR 1.569.678,60 ( VJ = EUR 1.663.581,56).

### Schwimmbad

Die Betriebserträge betrugen EUR 95.466,42 (VJ = EUR 102.223,20) und waren damit um EUR 6.756,78 niedriger als im Vorjahr.

Die gesamten Aufwendungen für das Schwimmbad betrugen EUR 753.877,15 (VJ = EUR 767.466,44) und waren damit um EUR 13.589,29 niedriger als im Vorjahr.

2. <u>Sonstige betrieblich Erträge</u>	2016	2017
	EUR	EUR
	25.526,12	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>	2016	2017
	EUR	EUR
	1.274.824,30	1.070.684,86

Im einzelnen gliedert sich dieser Posten wie folgt auf :

a.) <u>Campingplatz</u>	2016	2017
	EUR	EUR
Unterhaltungsaufwand	592.100,97	390.786,16
Heizkosten	18.588,81	16.264,14
Strombezug	207.355,39	224.704,82
Wasserbezug	130.990,66	147.903,08
	-----	-----
	949.035,83	779.658,20
	=====	=====

b.) <u>Schwimmbad</u>	2016	2017
	EUR	EUR
Unterhaltungsaufwand	153.699,94	152.146,68
Heizkosten	73.437,20	59.196,15
Strombezug	58.464,42	47.604,72
Wasserbezug	40.186,91	32.079,11
	-----	-----
	325.788,47	291.026,66
	=====	=====

<u>4. Personalaufwand</u>	2016	2017
	EUR	EUR
a.) Löhne und Gehälter	570.585,81	576.744,65
b.) Soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung	160.108,04	159.170,56
	-----	-----
Gesamter Personalaufwand	730.693,85	735.915,21
	=====	=====

<u>Soziale Abgaben</u>	2016	2017
	EUR	EUR
	113.716,53	113.150,93
	=====	=====

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

<u>Aufwendungen für Altersversorgung</u>	2016	2017
	EUR	EUR
	46.391,51	46.019,63
	=====	=====

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

5. <u>Abschreibungen auf Sachanlagen</u>	2016	2017
	EUR	EUR
	125.135,18	129.709,89

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

Für die einzelnen Betriebszweige ergeben sich folgende Abschreibungen:

	EUR
Verwaltung	3.166,79
Campingplatz	69.607,94
Schwimmbad	56.935,16
	-----
	129.709,89
	=====

6. <u>Sonstige betrieblichen Aufwendungen</u>	2016	2017
	EUR	EUR
	256.830,74	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>	2016	2017
	EUR	EUR
	0,00	0,00
	=====	=====

im einzelnen gliedert sich dieser Posten wie folgt auf :	2016	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>	2016 EUR -661.174,10 =====	2017 EUR -467.135,11 =====
9. <u>Steuern</u>	2016 EUR	2017 EUR
a.) vom Vermögen (Grundsteuer)	14.612,45	16.363,22
b.) sonstige Steuern (Kfz.-Steuer)	471,00	471,50
c.) Körperschaftssteuer	-1.743,81	26.813,46
d.) Gewerbesteuer	-0,42	23.027,47
e.) Kapitalertragssteuer (Vorjahre)	30.224,71 ----- 43.563,39 =====	26.661,97 ----- 93.337,62 =====
10. <u>Jahresergebnis</u>	2016 EUR <u>-704.738,03</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 2017

**AKTIVA****PASSIVA**

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
<b>A. Anlagevermögen</b>				
I. Sachanlagen				
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.166.629,07	1.193.184,07		
2. technische Anlagen und Maschinen	267.248,00	258.585,00		
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	130.000,00	153.600,00		
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	18.685,12	0,00		
	<u>1.582.562,19</u>	<u>1.605.369,07</u>		
<b>B. Umlaufvermögen</b>				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	5.734,86	5.671,06		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	410.785,12	391.550,44		
2. sonstige Vermögensgegenstände	112.243,28	95.625,02		
	523.028,40	487.175,46		
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	2.200,00	0,00		
	<u>2.113.525,45</u>	<u>2.098.215,59</u>		
Übertrag			Übertrag	
			1.000.061,18	1.128.184,17
			1.111.474,27	963.689,72
			<u>1.111.474,27</u>	<u>963.689,72</u>

**A. Eigenkapital**

## I. Gezeichnetes Kapital

## II. Gewinnrücklagen

## 1. Allgemeiner Rücklage

## III. Jahresfehlbetrag

**B. Rückstellungen**

## 1. Steuerrückstellungen

## 2. sonstige Rückstellungen

**C. Verbindlichkeiten**

## 1. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen

- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr  
Euro 126.449,01 (Euro 115.897,00)

## 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr  
Euro 183.292,96 (Euro 297.361,72)

## 3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde/ anderen Eigenbetrieben

- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr  
Euro 690.319,21 (Euro 714.925,45)

HANDELSBILANZ

Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel  
Betrieb eines Campingplatzes und Schwimmbades  
Bruchköbel

zum

31. Dezember 2017

AKTIVA

PASSIVA

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro	Übertrag	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag	2.113.525,45	2.098.215,59		1.111.474,27	963.689,72
				1.000.061,18	1.128.184,17
			4. sonstige Verbindlichkeiten	1.990,00	6.341,70
			- davon aus Steuern Euro 0,00 (Euro 6.341,70)	1.002.051,18	1.134.525,87
			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 1.990,00 (Euro 6.341,70)		
	2.113.525,45	2.098.215,59			
				2.113.525,45	2.098.215,59

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2017 bis 31.12.2017

**Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel  
Betrieb eines Campingplatzes und Schwimmbades  
Bruchköbel**

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	1.697.789,97	1.700.783,85
2. sonstige betriebliche Erträge	65.258,28	25.526,12
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	542.932,84	745.800,91
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>527.752,02</u>	<u>529.023,39</u>
	1.070.684,86	1.274.824,30
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	576.744,65	570.585,81
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>159.170,56</u>	<u>160.108,04</u>
	735.915,21	730.693,85
5. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	129.709,89	125.135,18
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	293.908,17	256.830,74
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	34,77	0,00
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>76.502,90</u>	<u>28.480,48</u>
<b>9. Ergebnis nach Steuern</b>	543.638,01-	689.654,58-
10. sonstige Steuern	16.834,72	15.083,45
<b>11. Jahresfehlbetrag</b>	<u><u>560.472,73</u></u>	<u><u>704.738,03</u></u>

**ERFOLGSÜBERSICHT****der Wirtschaftlichen Betriebe der Stadt Bruchköbel  
im Wirtschaftsjahr 2017  
(01.01. - 31.12.)**

<b>Aufwendungen nach Bereichen nach Aufwandarbeiten</b>	<b>Betrag insgesamt €</b>	<b>Verwaltung €</b>	<b>Campingplatz €</b>	<b>Schwimmbad €</b>
1. Materialaufwand	1.070.684,86 €		779.658,20 €	291.026,66 €
2. Löhne und Gehälter	576.744,65 €	153.044,57 €	198.933,56 €	224.766,52 €
3. Soziale Abgaben	112.619,22 €	29.743,97 €	38.261,53 €	44.613,72 €
4. Aufwendungen für Alters- versorgung und Unterstützung	46.551,34 €	13.323,04 €	13.808,15 €	19.420,15 €
5. Abschreibungen	129.709,89 €	3.166,79 €	69.607,94 €	56.935,16 €
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- €			
7. Steuern	93.337,62 €	116,00 €	84.574,77 €	8.646,85 €
8. Andere betriebliche Aufwendungen	293.908,17 €	9.125,50 €	228.444,55 €	56.338,12 €
9. Summe 1 - 8	2.323.555,75 €	208.519,87 €	1.413.288,70 €	701.747,18 €
10. Umlagen und Leistungsausgleich Verwaltung				
a) Zurechnung (+)	- €		156.389,90 €	52.129,97 €
b) Abgabe (-)	- €	208.519,87 €		
11. Aufwendungen	2.323.555,75 €	- €	1.569.678,60 €	753.877,15 €
12. Betriebserträge	1.763.083,02 €	- €	1.667.616,60 €	95.466,42 €
<b>13. Betriebsergebnis (+Überschuss/-Fehlbetrag)</b>	<b>- 560.472,73 €</b>	<b>- €</b>	<b>97.938,00 €</b>	<b>- 658.410,73 €</b>

**Erläuterungen zum Umlageverfahren**

Die lfd.Nr. 2 bis 8 der Verwaltung werden anteilig umgelegt;  
für 2017 beträgt das Umlageverhältnis Campingplatz/Schwimmbad 3 : 1

## ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2017

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

	Anschaffungs-, Herstellungskosten 01.01.2017		Zugänge		Abgänge		Umbuchungen		Anschaffungs-, Herstellungskosten 31.12.2017		Zugänge		Abgänge		Umbuchungen		kumulierte Abschreibungen 01.01.2017		Abschreibungen Geschäftsjahr		kumulierte Abschreibungen 31.12.2017		Zuschreibungen Geschäftsjahr		Buchwert 31.12.2017				
	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	Euro	Euro		
<b>Anlagevermögen</b>																													
Sachanlagen																													
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	4.528.550,70		30.721,81	0,00	0,00	4.559.272,51	3.335.366,63	57.276,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.392.643,44	0,00	0,00	0,00	0,00	1.166.629,07							
2. technische Anlagen und Maschinen	2.344.670,69		46.309,20	0,00	0,00	2.390.979,89	2.086.085,69	37.646,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.123.731,89	0,00	0,00	0,00	0,00	267.248,00							
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	855.490,44		11.186,88	0,00	0,00	866.677,32	701.890,44	34.786,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	736.677,32	0,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00							
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00		18.685,12	0,00	0,00	18.685,12	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.685,12			
Summe Sachanlagen	7.728.711,83		106.903,01	0,00	0,00	7.835.614,84	6.123.342,76	129.709,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.253.052,65	0,00	0,00	0,00	0,00	1.582.562,19							
Summe Anlagevermögen	7.728.711,83		106.903,01	0,00	0,00	7.835.614,84	6.123.342,76	129.709,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.253.052,65	0,00	0,00	0,00	0,00	1.582.562,19							

**Aufgliederung der sonstigen Aufwendungen**  
**Wirtschaftsjahr 2017**

<b>Aufwendungen nach Bereichen nach Aufwandsarten</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>Campingplatz</b>	<b>Schwimmbad</b>	<b>Gesamt</b>
Abgaben Kanal	- €	97.545,06 €	16.864,76 €	114.409,82 €
Versicherungen	- €	2.457,82 €	755,16 €	3.212,98 €
Porto/Telefon	- €	1.092,77 €	5.983,70 €	7.076,47 €
Werbe-/Insertionskosten	- €	1.634,35 €	419,50 €	2.053,85 €
Reisekosten	- €	11,03 €	383,41 €	394,44 €
Prüfungs-,Gerichts-Notariatskosten	- €	13.260,48 €	3.962,63 €	17.223,11 €
Mieten,Pachten,Gebühren	- €	61,35 €	- €	61,35 €
Zeitungen, Bücher	- €	- €	66,39 €	66,39 €
Frachtkosten	- €	281,15 €	1.340,00 €	1.621,15 €
Verw.Kosten Stadt Brk.	- €	15.375,00 €	5.125,00 €	20.500,00 €
sonst. Kosten Brand CPL	- €	42.026,63 €	- €	42.026,63 €
Betr.ausserordtl. Aufwand	- €	23,72 €	- €	23,72 €
Bilanzabschreibungen Forderungsausfälle	- €	4.933,52 €	- €	4.933,52 €
Einzelwertberichtigung	- € -	1.200,00 €	- € -	1.200,00 €
nichtabzf. Betriebsausgaben	- €	- €	- €	- €
Sonstige Aufwendungen (det. Aufstellung Anlage 6-8)	9.125,50 €	50.941,67 €	21.437,57 €	81.504,74 €
	<b>9.125,50 €</b>	<b>228.444,55 €</b>	<b>56.338,12 €</b>	<b>293.908,17 €</b>

Jahresbericht 2017

Erläuterungen zur Position "Sonstige Aufwendungen" Verwaltung lt. Anlage 5  
Gesamtbetrag 9.125,50 €. Nachfolgend die wesentlichen Posten der Sonstigen  
Aufwendungen für den Campingplatz:

	€
Nicht abzugsfähige Vorsteuer	1.286,18 €
Kopierer	280,80 €
Aral	1.313,61 €
Hanauer Anzeiger	338,82 €
Wartung Finanzsoftware	2.527,10 €
Büromaterial	469,74 €
Gebühren Prüfung MKK	337,50 €
ekom 21	992,85 €
Wibera	818,00 €
Aral Inspektion	346,49 €
Sonstiges	217,86 €
EDV - Material	196,55 €
	<hr/>
	<b><u>9.125,50 €</u></b>

Jahresbericht 2017

Erläuterungen zur Position "Sonstige Aufwendungen" Campingplatz lt. Anlage 5  
Gesamtbetrag 50.941,67 €. Nachfolgend die wesentlichen Posten der Sonstigen  
Aufwendungen für den Campingplatz:

	€
Nicht abzugsfähige Vorsteuer	5.701,67 €
Wartung/PC	1.725,48 €
See-Restaurierungsmaßnahmen	21.279,98 €
DLRG Kostenerstattung Rettungsdienst	7.909,00 €
Bewachungskosten (Sicherheitsdienst)	8.854,12 €
Wasseruntersuchungen	199,00 €
Büromaterial	1.991,08 €
Zuwendungen Angelfreunde und Campingbeirat	440,90 €
MKK Prüfung Gesundheitsamt	790,95 €
EC-Terminal (Miete+Gebühren)	350,24 €
Miete Videoüberwachung	1.170,00 €
sonstiges (GEZ, Stadt HU)	<u>529,25 €</u>
	<u><b>50.941,67 €</b></u>



Jahresbericht 2017

Erläuterungen zur Position "Sonstige Aufwendungen" Schwimmbad lt. Anlage 5  
Gesamtbetrag 21.437,57 €. Nachfolgend die wesentlichen Posten der Sonstigen  
Aufwendungen für das Schwimmbad:

	€
Wartung-PC	54,62 €
Wasseruntersuchungen	4.306,00 €
Rundfunkgebühren	262,44 €
Material	461,11 €
Schulung	1.516,80 €
Büromaterial	222,34 €
ext. Kassenpersonal	9.870,88 €
Schwimmbadfest	4.476,60 €
sonstiges	<u>266,78 €</u>
	<u><b>21.437,57 €</b></u>