Wirtschaftsplan

des Eigenbetriebes

Wirtschaftliche Betriebe
der Stadt Bruchköbel

Wirtschaftliche Betriebe
Schwimmbad – Campingplatz

Wirtschaftsjahr 2024

Inhaltsverzeichnis

Tabellenverzeichnis ii
Vorwort iii
1 Feststellungsvermerk 1
2 Allgemeine Erläuterungen 2
2.1 Rechtliche Grundlagen, Aufgabenstellung 2
2.2 Vertretung des Eigenbetriebes 2
2.3 Zusammensetzung der Betriebskommission 2
3 Ergebnishaushalte 3
3.1 Ergebnishaushalt Schwimmbad Übersicht 2022 - 2027 3
3.2 Ergebnishaushalt Campingplatz Übersicht 2022 - 2027 4
3.3 Ergebnishaushalt Verwaltung Übersicht 2022 - 2027 5
4 Teilproduktpläne 2024 6
4.1 Teilproduktplan Schwimmbad 2024 6
4.2 Teilproduktplan Campingplatz 2024 7
4.3 Teilproduktplan Verwaltung 2024 8
5 Übersicht der Erfolgspläne 2021 – 2024 9
6 Erfolgsübersicht 2024 10
7 Stellenplan für das Wirtschaftsjahr 2024 11
8 Finanzplan 12
8.1 nach § 19 Abs. 1 EigBGes 12
8.2 nach § 19 Abs. 2 EigBGes 13
9 Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2024 14
9.1 Planansätze Vermögensplan 2023 - 2027 14
9.2 Deckungsmittel 15
9.3 Gewinn- und Verlustrechnung 2024 16
10 Liquiditätsplanung 2024 17

Tabellenverzeichnis

Tab. 1: Vertretung des Eigenbetriebes 2
Tab. 2: Zusammensetzung der Betriebskommission 2

Vorwort

Sehr geehrte Damen und Herren,

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

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

Es erfolgte eine Umstellung der Finanzsoftware von Diamant auf H&H. Zur Kontenzuordnung wird der Verwaltungskontenrahmen verwendet. Hierdurch stellt sich der Wirtschaftsplan analog dem Haushaltsplan der Stadtverwaltung dar.

Für die Geschäftsbereiche des Eigenbetriebes wurden verschiedene Entwicklungspotenziale erarbeitet und in den vergangenen Wirtschaftsplan eingebracht. Die Kommunalaufsicht genehmig den Wirtschaftsplangenehmigung unter dem Vorbehalt der Einzelkreditgenehmigung. Zeitgleich wurde die Ablehnung weiterer Kredite mitgeteilt, wenn es zu einer Nettoneuverschuldung komme. Somit lassen sich größere Investitionen, die sich nicht aus Abschreibungen finanzieren, zum aktuellen Zeitpunkt nicht tätigen.

Campingplatz Bärensee

Derzeit steht der Campingplatz zur Disposition. Ein erstelltes Verkehrswertgutachten zeigt die aktuellen Risiken des Campingplatzes auf. Dabei stellt die ungesicherte bau(planungs-)rechtliche Lage der Campinganlage eine Herausforderung dar. Derzeit stehen die Verwaltung, politische Mandatsträger und Interessenvertretungen und Pächtergemeinschaften im Austausch über die weitere Entwicklung des Campingplatzes.

Schwimmbad Bruchköbel

Das Schwimmbad Bruchköbel ist weiterhin eine gefragte Erholungs- und Sporteinrichtung unserer Stadt. Mittlerweile führen elf Schulen Ihren Schulschwimmunterricht im Hallen- und Freibad Bruchköbel durch. Verschiedene Vereine und Interessensgruppen nutzen das Bad zu Vereinszwecken und zur Förderung der Gesundheit.

Angedachte Modernisierungen wurden wegen der dringlichen Arbeiten zur Sicherung des Schwimmbadbetriebes ausgesetzt.

Mit freundlichen Grüßen

Sylvia Braun	Oliver Blum	Daniel Weber
Bürgermeisterin	Erster Stadtrat	Betriebsleiter

1 Feststellungsvermerk

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Wirtschaftliche Betriebe
für das Wirtschaftsjahr 2024

Aufgrund der §§ 94 ff. der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 7. März 2005 (GVBl. I, S. 142) zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 16. Februar 2023 (GVBl. S. 90, 93) in Verbindung mit § 15 des Eigenbetriebsgesetzes vom 09.06.1989 (GVBl. I, S. 154), zuletzt geändert durch Artikel 6 des Gesetzes vom 14. Juli 2016 (GVBl. S. 121), hat die Stadtverordnetenversammlung am 28.02.2023 folgenden Wirtschaftsplan beschlossen:

§ 1 Erträge/ Aufwendungen

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024 wird festgesetzt:

Planart	Erträge	Aufwendungen	Differenz
Erfolgsplan	2.639.841,00	3.770.449,00	-1.131.608,00
Vermögensplan	112.507	84.870,00	43.637

§ 2 Kredite

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2024 zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögensplan erforderlich ist, wird auf 0,00 Euro festgesetzt.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen für das Wirtschaftsjahr 2024 werden nicht festgesetzt.

§ 4 Liquiditätskredit

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, der im Wirtschaftsjahr zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 0,00 festgesetzt.

§ 5 Stellenübersicht

Es gilt die von der Stadtverordnetenversammlung am _____ mit dem Wirtschaftsplan 2024 beschlossene Stellenübersicht.

Der Magistrat der Stadt Bruchköbel

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 Eigenbetriebsgesetz Hessen (EigBGes) in der Fassung vom 09. Juni 1989, zuletzt geändert durch Artikel 6 des Gesetzes vom 14. Juli 2016 (GVBl. S. 121) 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 Ergebnishaushalte

In die Ergebnishaushalte des Campingplatzes und des Schwimmbades sind die Kosten der Verwaltung einzubringen. Die Entwicklung der Verwaltungskosten wird in Kapitel 3.3 Ergebnishaushalt Verwaltung Übersicht 2022 - 2027 dargestellt. Die Verrechnung erfolgt in der Aufteilung 3:1 für den Campingplatz und das Schwimmbad. Eine Aufteilung für das Jahr 2024 lässt sich der Erfolgsübersicht 2024 unter Nr. 6 des Wirtschaftsplanes entnehmen.

3.1 Ergebnishaushalt Schwimmbad Übersicht 2022 - 2027

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	106.885,67	145.450	245.405	245.405	245.405	245.405
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	6.077,18	0	0	0	0	0
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0	0	0
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	244,16	550	150	150	150	150
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**113.207,01**	**146.000**	**245.555**	**245.555**	**245.555**	**245.555**
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	335.638,75	497.606	538.014	554.153	554.153	570.778
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	462.917,60	397.425	457.975	450.575	458.675	461.275
14	66	Abschreibungen	0,00	78.234	50.027	48.319	48.319	48.319
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.125,00	5.125	5.125	5.125	5.125	5.125
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0	0	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.841,02	16.500	11.000	11.000	11.000	11.000
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**819.522,37**	**994.890**	**1.062.141**	**1.069.172**	**1.077.272**	**1.096.497**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr.10 ./. Nr. 19)**	**-706.315,36**	**-848.890**	**-816.586**	**-823.617**	**-831.717**	**-850.942**
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	8.300	0	0	0	0
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**0,00**	**-8.300**	**0**	**0**	**0**	**0**
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	113.207,01	146.000	245.555	245.555	245.555	245.555
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	819.522,37	1.003.190	1.062.141	1.069.172	1.077.272	1.096.497
26		**Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)**	**-706.315,36**	**-857.190**	**-816.586**	**-823.617**	**-831.717**	**-850.942**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
29		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. 28)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
30		***Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)***	***-706.315,36***	***-857.190***	***-816.586***	***-823.617***	***-831.717***	***-850.942***

3.2 Ergebnishaushalt Campingplatz Übersicht 2022 - 2027

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Haushaltsansatz 2023	Haushaltsansatz 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.909.137,36	1.581.126	2.392.786	2.392.786	2.392.786	2.382.786
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2.400,00	0	0	0	0	0
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0	0	0
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	36.048,07	43.300	1.500	1.500	1.500	1.500
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**1.947.585,43**	**1.624.426**	**2.394.286**	**2.394.286**	**2.394.286**	**2.384.286**
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	315.242,47	373.292	407.939	419.558	419.558	432.144
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.186.123,95	1.324.800	1.916.600	1.629.500	1.635.800	1.640.100
14	66	Abschreibungen	1,11	67.536	58.897	58.897	58.897	58.897
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	15.983,00	15.375	15.975	15.975	15.975	15.975
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0	0	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.849,03	35.054	12.300	12.300	12.300	12.300
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.553.199,56**	**1.816.057**	**2.411.711**	**2.136.230**	**2.142.530**	**2.159.416**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr.10 ./. Nr. 19)**	**394.385,87**	**-191.631**	**-17.425**	**258.056**	**251.756**	**224.870**
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	35.660	0	0	0	0
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**0,00**	**-35.660**	**0**	**0**	**0**	**0**
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	1.947.585,43	1.624.426	2.394.286	2.394.286	2.394.286	2.384.286
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	1.553.199,56	1.851.717	2.411.711	2.136.230	2.142.530	2.159.416
26		**Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)**	**394.385,87**	**-227.291**	**-17.425**	**258.056**	**251.756**	**224.870**
27	59	Außerordentliche Erträge	188,94	0	0	0	0	0
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
29		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. 28)**	**188,94**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
30		***Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)***	***394.574,81***	***-227.291***	***-17.425***	***258.056***	***251.756***	***224.870***

Nachrichtlich (§ 2 Abs. 4 GemHVO):
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis

3.3 Ergebnishaushalt Verwaltung Übersicht 2022 - 2027

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Haushaltsansatz 2023	Haushaltsansatz 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	900,00	0	0	0	0	0
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.379.438,43	0	0	0	0	0
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0	0	0
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**1.380.338,43**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	195.243,94	236.311	251.644	251.644	259.192	259.192
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.342,45	25.310	38.920	38.620	38.820	38.820
14	66	Abschreibungen	0,00	2.898	3.583	3.583	3.583	3.583
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.102,77	2.271	2.300	2.300	2.300	2.300
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0	0	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	116	150	150	150	150
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**242.689,16**	**266.906**	**296.597**	**296.297**	**304.045**	**304.045**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr.10 ./. Nr. 19)**	**1.137.649,27**	**-266.906**	**-296.597**	**-296.297**	**-304.045**	**-304.045**
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	1.600,02	11.500	1.000	1.000	1.000	1.000
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**-1.600,02**	**-11.500**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	1.380.338,43	0	0	0	0	0
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	244.289,18	278.406	297.597	297.297	305.045	305.045
26		**Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)**	**1.136.049,25**	**-278.406**	**-297.597**	**-297.297**	**-305.045**	**-305.045**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
29		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. 28)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
30		***Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)***	***1.136.049,25***	***-278.406***	***-297.597***	***-297.297***	***-305.045***	***-305.045***

4 Teilproduktpläne 2024

4.1 Teilproduktplan Schwimmbad 2024

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz 2024	Haushaltsansatz 2023	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2022
1	2	3	4	5	6
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	245.405	145.450	106.885,67
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	6.077,18
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	150	550	244,16
10		**Summe der ordentlichen Erträge**	**245.555**	**146.000**	**113.207,01**
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	538.014	497.606	335.638,75
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen *	457.975	397.425	462.917,60
14	66	Abschreibungen	50.027	78.234	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.125	5.125	5.125,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.000	16.500	15.841,02
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**1.062.141**	**994.890**	**819.522,37**
20		**Verwaltungsergebnis**	**-816.586**	**-848.890**	**-706.315,36**
21	56-57	Finanzerträge	0	0	0,00
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	8.300	0,00
23		**Finanzergebnis**	**0**	**-8.300**	**0,00**
24		**Ordentliches Ergebnis**	**-816.586**	**-857.190**	**-706.315,36**
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,00
27		**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0,00**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-816.586**	**-857.190**	**-706.315,36**
29	94000000-95000000, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**0**	**0**	**0,00**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-816.586**	**-857.190**	**-706.315,36**

Anstieg der Erlöse durch Pauschalansatz des Schulschwimmens i.H.v. 100.000 EUR.

4.2 Teilproduktplan Campingplatz 2024

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz 2024	Haushaltsansatz 2023	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2022
1	2	3	4	5	6
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.392.786	1.581.126	1.909.137,36
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	2.400,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.500	43.300	36.048,07
10		**Summe der ordentlichen Erträge**	**2.394.286**	**1.624.426**	**1.947.585,43**
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	407.939	373.292	315.242,47
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen *	1.916.600	1.324.800	1.186.123,95
14	66	Abschreibungen	58.897	67.536	1,11
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen *	15.975	15.375	15.983,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.300	35.054	35.849,03
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**2.411.711**	**1.816.057**	**1.553.199,56**
20		**Verwaltungsergebnis**	**-17.425**	**-191.631**	**394.385,87**
21	56-57	Finanzerträge	0	0	0,00
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	35.660	0,00
23		**Finanzergebnis**	**0**	**-35.660**	**0,00**
24		**Ordentliches Ergebnis**	**-17.425**	**-227.291**	**394.385,87**
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	188,94
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,00
27		**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**188,94**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-17.425**	**-227.291**	**394.574,81**
29	94000000-95000000, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**0**	**0**	**0,00**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-17.425**	**-227.291**	**394.574,81**

20000000 61610230 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen
Instandhaltungsarbeiten des geschotterten Parkplatzes vor dem Campinggelände 240.000 EUR
Baumfällungen zur Herstellung der Verkehrssicherheit auf dem Campinggelände 70.000 EUR
sonstige, notwendige Instandhaltungen für Betriebssicherheit 56.000 EUR

20000000 67710210 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten - Campingplatz
Aufwand für Rechtsberatung und -vertretung 120.000 EUR.
Kosten für Gerichtsverfahren 65.500 EUR
Sachverständige für Gewässergutachten, Monitorings

4.3 Teilproduktplan Verwaltung 2024

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz 2024	Haushaltsansatz 2023	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2022
1	2	3	4	5	6
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	900,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	1.379.438,43
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0,00
10		**Summe der ordentlichen Erträge**	**0**	**0**	**1.380.338,43**
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	251.644	236.311	195.243,94
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.920	25.310	45.342,45
14	66	Abschreibungen	3.583	2.898	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.300	2.271	2.102,77
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	150	116	0,00
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**296.597**	**266.906**	**242.689,16**
20		**Verwaltungsergebnis**	**-296.597**	**-266.906**	**1.137.649,27**
21	56-57	Finanzerträge	0	0	0,00
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.000	11.500	1.600,02
23		**Finanzergebnis**	**-1.000**	**-11.500**	**-1.600,02**
24		**Ordentliches Ergebnis**	**-297.597**	**-278.406**	**1.136.049,25**
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,00
27		**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0,00**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-297.597**	**-278.406**	**1.136.049,25**
29	94000000-95000000, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**0**	**0**	**0,00**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-297.597**	**-278.406**	**1.136.049,25**

5 Übersicht der Erfolgspläne 2021 – 2024

Wirtschaftsplan 2024
Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2024

lfd.	Art der Auwendungen und Erträge	Planansatz 2024 EURO	Planansatz 2023 EURO	Planansatz 2022 EURO	Planansatz 2021 EURO
1	Umsatzerlöse	2.638.191,00	1.717.700,00	1.925.612,08	1.648.400,00
2	sonstige betriebliche Erträge	1.650,00	52.726,40	22.209,44	12.350,00
		2.639.841,00	**1.770.426,40**	**1.947.821,52**	**1.660.750,00**
	Materialaufwand				
3	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe und bez. Waren	938.100,00	909.800,00	553.359,66	925.000,00
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.017.650,00	591.310,00	754.907,00	350.000,00
		684.091,00	**269.316,40**	**639.554,86**	**385.750,00**
4	Personalaufwand				
	a) Löhne und Gehälter	929.450,00	861.500,00	699.000,00	708.500,00
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung davon für Altersversorgung	268.147,00	245.709,00	197.818,00	200.536,00
		-513.506,00	**-837.892,60**	**-257.263,14**	**909.036,00**
5	Abschreibungen				
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	112.507,00	148.668,03	135.000,00	130.000,00
6	Sonstige betriebliche Aufwendungen	457.745,00	246.425,00	286.554,71	220.900,00
7	Zinsen	1.000,00	55.460,00	14.460,00	
	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**-1.084.758,00**	**-1.288.445,63**	**-693.277,85**	**-885.186,00**
8	außerordentlicher Ertrag	0,00	0,00	0,00	150,00
9	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	24.453,64	72.400,00	72.400,00
10	sonstige Steuern (Grundsteuer und Kfz. Steuer)	46.850,00	49.987,00	18.062,90	12.835,00
11	**Jahresverlust**	**-1.131.608,00**	**-1.362.886,27**	**-783.740,75**	**-970.271,00**

Nachrichtlich
Behandlung des Jahresverlustes ist auf neue Rechnung vorzutragen **1.131.608,00** **EUR** EUR

6 Erfolgsübersicht 2024

Erfolgsübersicht der Wirtschaftlichen Betriebe der Stadt Bruchköbel
im Wirtschaftsjahr 2024 (01.01. bis 31.12.)

Aufwandsarten nach Bereichen Aufwandsart	Gesamt Euro	Verwaltung Euro	CPL Euro	SW Euro
1. Energiekosten	854.250,00	1.000,00	662.500,00	190.750,00
2. Materialaufwand	83.850,00	2.400,00	50.300,00	31.150,00
3. Fremdleistungen	1.017.650,00	4.800,00	810.000,00	202.850,00
4. Löhne und Gehälter	929.450,00	195.300,00	316.600,00	417.550,00
5. Soziale Abgaben	195.185,00	41.013,00	66.486,00	87.686,00
6. Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	72.962,00	15.331,00	24.853,00	32.778,00
7. Ordentliche Abschreibungen und Wertberichtigungen	112.507,00	3.583,00	58.897,00	50.027,00
8. Gebühren	284.375,00	25.250,00	237.000,00	22.125,00
9. Kosten und Aufwendungen	153.970,00	4.570,00	145.200,00	4.200,00
10. Versicherungen und Beiträge	19.400,00	900,00	11.600,00	6.900,00
11. Steuern und Zuweisungen	46.850,00	2.450,00	28.275,00	16.125,00
12. Zinsen	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
9. Summe 1 - 8	3.771.449,00	297.597,00	2.411.711,00	1.062.141,00
10. Umlagen und Leistungs - ausgleich Verwaltung				
a.) Zurechnung (+)	0,00	0,00	223.197,75	74.399,25
b.) Abgabe (-)	0,00	297.597,00	0,00	0,00
11. Aufwendungen	3.771.449,00	0,00	2.634.908,75	1.136.540,25
12. Betriebserträge	2.639.841,00	0,00	2.394.286,00	245.555,00
13. Betriebsergebnis (+Überschuss / - Fehlbetrag)	**-1.131.608,00**	**0,00**	**-240.622,75**	**-890.985,25**

Erläuterung um Umlageverfahren
Lfd. Nr. 2-12 der allgmeinen Verwaltung werden nach dem Verwaltungsaufwand anteilig im Verhältnis Campingplatz / Schwimbad 3:1 für das Jahr 2024 umgelegt.

7 Stellenplan für das Wirtschaftsjahr 2024

Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel

Stellenübersicht 2024

Teil B - Beschäftigte

Lfd. Nr.	Aufgabenbereich	12	9 b	9 a	8	6	5	3	Beschäftigte zusammen 2024	Zahl der Stellen lt. Stellenüb. 2023	Zahl der am 30.06.2023 tats.bes. Stellen	Bemerkung
1	Allgemeine Verwaltung	1,00	1,00	1,00					3,00	3,00	2,62	
2	Campingplatz			0,52	1,00	1,00	4,00		6,52	6,52	6,29	Stelle hat Kw-Vermerk
3	Schwimmbad				1,00	4,00		4,00	9,00	9,00	6,25	
	Stellenübersicht 2024	1,00	1,00	1,52	2,00	5,00	4,00	4,00	18,52			
	Stellenübersicht 2023	1,00	1,00	1,52	2,00	5,00	4,00	4,00		18,52		
	Zahl der am 30.06.2023 tats. besetzten Stellen	1,00	1,00	1,14	2,00	4,00	3,77	2,25			15,16	

Stellenübersicht 2024

Teil D - Zusammenstellung

lfd. Nr.	Aufgabenbereich	Zahl der Stellen 2024			Zahl der Stellen 2023			Zahl der am 30.06.2023 tats. besetzten Stellen		
		Bea.	Beschäftigte	Zus.	Bea.	Beschäftigte	Zus.	Bea.	Beschäftigte	Zus.
1	Allgemeine Verwaltung	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	2,62	2,62
2	Campingplatz	0,00	6,52	6,52	0,00	6,52	6,52	0,00	6,29	6,29
3	Schwimmbad	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	6,25	6,25
	Insgesamt:	**0,00**	**18,52**	**18,52**	**0,00**	**18,52**	**18,52**	**0,00**	**15,16**	**15,16**
	Nachrichtlich:									
	Auszubildende	-	1,00	1,00	-	1,00	1,00	-	0,00	0,00
	Insgesamt:	**0,00**	**1,00**	**1,00**	**0,00**	**1,00**	**1,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

8 Finanzplan

8.1 nach § 19 Abs. 1 EigBGes

Wirtschaftliche Betriebe
Der Stadt Bruchköbel

Finanzplan zum Wirtschaftsplan 2024

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

Nr.	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027
	Deckungsmittel (Mittelherkunft)					
01	Zuführung zum Stammkapital 2)	0	0	0	0	0
02	Zuführung zu Rücklagen abzüglich Entnahme 2)	0	0	0	0	0
03	Zuführung zu langfristigen Rückstellung abzüglich Entnahme 2)	0	0	0	0	0
04	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklagenanteil abzüglich Entnahme 2)	0	0	0	0	0
05	Abschreibung und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)	148.668	112.507	110.799	110.799	110.799
06	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	0	0	0	0	0
07	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahme aus Pos. IV der Passivseite Empfangene Ertragszuschüsse 2)	0	0	0	0	0
08	Rückflüsse aus gewährten Darlehn	0	0	0	0	0
09	Kredite					
	a) von der Gemeinde	0	0	0	0	0
	b) von Dritten	894.202	0	0	0	0
10	Deckungsmittel insgesamt	1.042.870	112.507	110.799	110.799	110.799
	Ausgaben (Mittelverwendung)					
1	Sachanlagen und inmaterielle Wert 3)					
	a) Campingplatz	816.000	15.000	0	0	0
	b) Schwimmbad	165.000	41.000	100.799	0	0
	c) Verwaltung	19.000	3.000	0	0	0
2	Finanzanlage	0	0	0	0	0
3	Tilgung von Krediten	42.870	9.870	9.870	9.870	9.870
4	Rückzahlung von Stammkapital	0	0	0	0	0
5	Wertberichtigung	0	0	0	0	0
6	Zuführung zum Erfolgsplan (VHH)	0	43.637	130	100.929	100.929
7	Ausgaben insgesamt	1.042.870	112.507	110.799	110.799	110.799

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

8.2 nach § 19 Abs. 2 EigBGes

Wirtschaftliche Betriebe
Der Stadt Bruchköbel

Finanzplan zum Wirtschaftsplan 2024

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

Nr.	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027
	Einnahmen					
1	Zuweisungen zur Eigenkapitalsaufstockung	0	0	0	0	0
2	Zuweisung zum Verlustausgleich	1.362.887	1.131.608	862.858	885.006	931.117
3	Verwaltungskostenbeiträge,	0	0	0	0	0
	Zinsen	0	0	0	0	0
4	Darlehen der Gemeinde	0	0	0	0	0
	Ausgaben					
1	Gewinnabführung	0	0	0	0	0
2	Konzessionsabgaben	0	0	0	0	0
3	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
4	Eigenkapitalrückzahlung	0	0	0	0	0
5	Tilgung von Darlehen der Gemeinde	9.870	9.870	9.870	9.870	9.870

9 Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2024

9.1 Planansätze Vermögensplan 2023 - 2027

VERMOGENSPLAN FUR DAS WIRTSCHAFTJAHR 2024

Finanzbedarf

Lfd.	Art des Bedarfs	Planansatz 2023 EURO	Planansatz 2024 EURO	Planansatz 2025 EURO	Planansatz 2026 EURO	Planansatz 2027 EURO
01	Schuldentilgung bei Fremden Geldgebern	33.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
02	Schuldentilgung bei der Gemeinde	9.870 €	9.870 €	9.870 €	9.870 €	9.870 €
03	Bauliches Anlagevermögen					
	a) Campingplatz					
	Parkplatz	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Durchgangsplätze	226.000 €	0 €			
	Station Wasserrettung	115.000 €	0 €			
	Niederlegung SB-Laden	25.000 €	0 €			
	Kanal-, Wasser-, Strom- und Wegebau	250.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Spielplatzmodernisierung	30.000 €	0 €			
	Ufersicherung		0 €	0 €		
	2. Trafostation		0 €			
	Schwimminsel	14.000 €	0 €			
	Müllannahmestelle	35.000 €	0 €			
	b) Schwimmbad					
	Energetische Sanierung 2. Abschnitt		0 €	0 €		
	Abriss Rutschbahn	30.000 €				
	Neubau Rutschbahn	45.000 €				
	Barrierefreiheit			0 €		
	1m Sprunganlage		25.000 €			
	Folie Freibadbecken		0 €	110.000 €		
	c) Verwaltung					
	Verwaltungsgebäude	13.000 €	0 €	0 €		
	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
04	Bewegliches Anlagevermögen					
	a) Campingplatz					
	Rasenaufsitzmäher	75.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	E-Lastenräder	6.000 €	0 €			
	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	20.000 €	5.000 €	1.000 €	3.000 €	3.000 €
	Sachanlagen	15.000 €	5.000 €	15.000 €	15.000 €	15.000 €
	Betriebs- u. Geschäftsausstattung (GWG)	5.000 €	5.000 €	5.100 €	5.100 €	5.100 €
	b) Schwimmbad					
	Staubsauger	- . -	16.000 €	- . -	- . -	- . -
	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	20.000 €	5.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €
	Sachanlagen	15.000 €	5.000 €	15.000 €	15.000 €	15.000 €
	Betriebs- u. Geschäftsausstattung (GWG)	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
	Trainingsfahrräder	25.000 €				
	Startblöcke Hallenbad	25.000 €				
	c) Verwaltung					
	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	5.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €
	Sachanlagen	0 €	- . -	- . -	- . -	- . -
		1.042.870,00	**84.870,00**	**184.970,00**	**76.970,00**	**76.970,00**

9.2 Deckungsmittel

Deckungsmittel

Lfd.	Art des Bedarfs	Planansatz 2023 EURO in EUR	Planansatz 2024 EURO in EUR	Planansatz 2025 EURO in EUR	Planansatz 2026 EURO in EUR	Planansatz 2027 EURO in EUR
1	**Abschreibung**	148.668	112.507	110.799	110.799	110.799
2	**Kapitalzuschüsse**	0	0	0	0	0
3	**Darlehen von Fremden**	894.202	0	0	0	0
4	**Darlehen von Gemeinde** (KO-Finanzierung)	0	0	0	0	0
		1.042.870	**112.507**	**110.799**	**110.799**	**110.799**

9.3 Gewinn- und Verlustrechnung 2024

Formblatt 2
Gewinn- und Verlustrechnung

1	Umsatzerlöse		2.638.191 €	
2	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen Erzeugnissen		0 €	
3	andere aktivierte Eigenleistungen		0 €	
4	sonstige betriebliche Erträge		1.650 €	2.639.841 €
5	Materialaufwand			
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe und bez. Waren	938.100 €		
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.017.650 €	1.955.750 €	
6	Personalaufwand			
	a) Löhne und Gehälter	929.450 €		
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung davon für Altersversorgung	268.147 €	1.197.597 €	
7	Abschreibungen			
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	112.507 €		
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0 €	112.507 €	
8	sonstige betrieblichen Aufwendungen davon Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil	457.745 €	457.745 €	3.723.599 €
9	Erträge aus Beteiligungen davon aus verbundene Unternehmen	0 €		
10	Erträge aus andere Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens davon aus verb. Unternehmen	0 €		
11	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon aus verbundene Unternehmen	0 €		
12	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0 €		
13	Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon an verbundene Unternehmen		1.000 €	1.000 €
14	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			-1.084.758 €
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		0 €	
21	sonstige Steuern		46.850 €	46.850 €
22	Jahresgewinn/ Jahresverlust			**-1.131.608 €**

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	1.131.608 €
c) zur Abführung an den Haushalt der Gemeinde	c) auf neue Rechnung vorzutragen	
d) auf neue Rechnung vorzutragen		

10 Liquiditätsplanung 2024

Einzahlungen und Auszahlungen beziehen sich nur auf die laufende Verwaltungstätigkeit

Liquiditätsplanung für das Wirtschaftsjahr 2024

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 700.000,00 €						
Januar	4.371,00	0,00	4.371,00	174.000,00	-169.629,00	530.371,00
Februar	4.002,00	150.000,00	154.002,00	239.000,00	-84.998,00	445.373,00
März	1.917,00	1.353.648,00	1.355.565,00	798.000,00	557.565,00	1.002.938,00
April	13.272,00	338.412,00	351.684,00	42.000,00	309.684,00	1.312.622,00
Mai	142.976,00	10.000,00	152.976,00	48.000,00	104.976,00	1.417.598,00
Juni	46.448,00	14.000,00	60.448,00	512.000,00	-451.552,00	966.046,00
Juli	1.189.113,00	253.809,00	1.442.922,00	245.272,00	1.197.650,00	2.163.696,00
August	62.208,00	10.000,00	72.208,00	270.000,00	-197.792,00	1.965.904,00
September	26.317,00	84.603,00	110.920,00	280.000,00	-169.080,00	1.796.824,00
Oktober	31.672,00	10.000,00	41.672,00	148.000,00	-106.328,00	1.690.496,00
November	6.760,00	6.000,00	12.760,00	263.000,00	-250.240,00	1.440.256,00
Dezember	5.760,00	4.961,00	10.721,00	380.000,00	-369.279,00	1.070.977,00
Summe	1.534.816,00	2.235.433,00	3.770.249,00	3.399.272,00	370.977,00	

Liquiditätsplanung für das Wirtschaftsjahr 2024 Einzahlungen und Auszahlungen beziehen sich nur auf die laufende Verwaltungstätigkeit

Höchster monatsbezogener Zahlungsmittelbedarf: März: 798.000 Euro

Höchster monatsbezogener Liquiditätskreditbedarf: 0,00 Euro