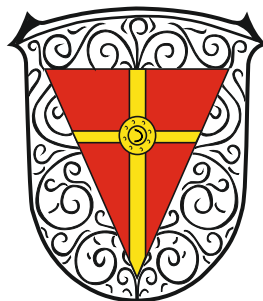


# JAHRESBERICHT

der  
Wirtschaftlichen Betriebe  
der Stadt Bruchköbel

Geschäftsjahr  
**2016**



## 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 2016

Anlage 1

Jahreserfolgsrechnung für das Wirtschaftsjahr 2016

Anlage 2

Erfolgsübersicht 2016

Anlage 3

Übersicht über die Entwicklung des Anlage-  
vermögens im Wirtschaftsjahr 2016

Anlage 4

Aufgliederung der sonstigen Aufwendungen 2016

Anlage 5

Erläuterung zur Position „Sonstige Aufwendungen“  
Verwaltung im Jahr 2016

Anlage 6

Erläuterung zur Position „Sonstige Aufwendungen“  
Campingplatz im Jahr 2016

Anlage 7

Erläuterung zur Position „Sonstige Aufwendungen“  
Schwimmbad im Jahr 2016

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 Sitzung 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 2016 besuchten 22.563 (VJ 24.358) Tagesbesucher den Campingplatz.  
Übernachtungen wurden 13.362 (VJ 12.477) gezählt.

#### Nachfolgend die Entwicklung der Besucherzahlen

##### Tagesgäste

<u>Jahr</u>	<u>Anzahl</u>		<u>Veränderungen z. VJ</u>
2007	10.786	-	7.020
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

##### Übernachtungen

<u>Jahr</u>	<u>Anzahl</u>		<u>Veränderungen z. VJ</u>
2007	10.109	-	2.689
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

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 69.192 Badegäste das Schwimmbad.

Von den 69.192 Besuchern des Berichtsjahres entfallen auf das Freischwimmbad 37.493 und auf das Hallenbad 31.699.

Nachfolgend die Entwicklung der Besucherzahlen

Freischwimmbad

<u>Jahr</u>	<u>Anzahl</u>		<u>Veränderungen z. VJ</u>
2007	28.922	-	18.388
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

Hallenschwimmbad

<u>Jahr</u>	<u>Anzahl</u>		<u>Veränderungen z. VJ</u>
2007	37.852	-	914
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

Aufgliederung der Besucher des Hallenschwimmbades im Jahre 2016

<b>Monat</b>	<b>Besucher Gesamt</b>	<b>Durchschnitt</b>	<b>Besucher Warmbadetg.</b>	<b>Durchschnitt</b>	<b>Besucher übrige Tage</b>	<b>Durchschnitt</b>
Januar	4.639	172	1.861	233	2.778	146
Februar	4.893	188	2.033	254	2.860	159
März	4.861	180	2.407	241	2.454	144
April	4.473	149	1.929	241	2.544	116
Mai	1.144	60	0	0	0	0
Oktober	3.205	128	1.515	253	1.690	89
November	5.132	171	2.338	260	2.794	133
Dezember	3.352	146	1.295	185	2.057	129
<b>Gesamt</b>	<b>31.699</b>	<b>153</b>	<b>13.378</b>	<b>239</b>	<b>17.177</b>	<b>114</b>

Bei 207 Öffnungstagen.

Aufgliederung der Besucher des Freischwimmbades im Jahre 2016

<b>Monat</b>	<b>Besucher Gesamt</b>	<b>Öffnungstage</b>	<b>Durchschnitt</b>
Mai	980	12	82
Juni	5.235	28	187
Juli	9.957	31	321
August	13.552	31	437
September	7.769	23	338
<b>Gesamt</b>	<b>37.493</b>	<b>125</b>	<b>300</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 15 Beschäftigte angestellt. Davon entfallen auf die allgemeine Verwaltung 3, auf den Campingplatz 5 und auf das Schwimmbad 7 Beschäftigte, davon 3 in Teilzeit.

Während der Saison werden Aushilfskräfte beschäftigt.

Der nachfolgenden Stellenübersicht können Einzelheiten entnommen werden.



**Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel**

**Stellenübersicht 2016**

Teil B -Beschäftigte, ehemals Angestellte und Arbeiter-

Lfd. Nr.	Aufgabenbereich								Angest. zusam- men 2016	Zahl der Stellen lt. Stellenüb. 2015	Zahl der am 30.06.2015 tats.bes. Stellen
		12	9	8	6	5	3	Azubi			
1	Allgemeine Verwaltung	1	2						3	3	3
2	Campingplatz			1	1	3			5	5	5
3	Schwimmbad			1		3	2	1	7	7	6
	<b>Stellenübersicht 2016</b>	1	2	2	1	6	2	1	15		
	<b>Stellenübersicht 2015</b>	1	2	2	1	6	2	1		15	
	<b>Zahl der am 30.06.2015 tats. besetzten Stellen</b>	1	2	2	1	6	2	0			14

## *Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel*

### Stellenübersicht 2016

#### Teil C -Zusammenstellung-

Ifd. Nr.	Aufgabenbereich	Zahl der Stellen 2016			Zahl der Stellen 2015			Zahl der am 30.06.2015 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	7	7	0	7	7	0	6	6
	<b>Insgesamt</b>	0	15	15	0	15	15	0	14	14

## **II. AUSBLICK**

Nach Aufstellung des Jahresabschlusses entstand im Wirtschaftsjahr 2016 ein Jahresfehlbetrag von EUR 704.738,03 (VJ = EUR 426.509,97) der durch Zuweisungen aus dem Haushalt der Stadt Bruchköbel auszugleichen ist.

Die Aufwendungen für den Campingplatz betragen EUR 1.663.581,56 (VJ = EUR 1.465.276,57). Die Betriebserträge für den Campingplatz betragen EUR 1.624.086,77 (VJ = EUR 1.629.259,78).

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 2016 war mit einem Fehlbetrag von EUR 665.243,24 EUR 74.750,06 höher als im Vorjahr.

Trotz der zufriedenstellenden Erträge des Campingplatzes und den Bemühungen um Kostenbegrenzungen in beiden Betriebszweigen, werden auch in Zukunft Jahresfehlbeträge entstehen, die mit Haushaltsmitteln 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 01.01.2016	1.695.821,07
Zugang	+ 51.923,18
Abgang	- 79.866,27
Abschreibungen	- 125.135,18
Abgang Abschreibungen	+ <u>62.626,27</u>
	<u>1.605.369,07</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 2016

	EUR	51.923,18
und zwar für		
- den Campingplatz	EUR	44.884,38
- das Schwimmbad	EUR	6.557,85
- die Verwaltung (gem. Anlagen)	EUR	480,95

Die wesentlichsten Anlagen-Zugänge waren:

<u>a.) Campingplatz</u>	rd. EUR
Zaun Lagerplatz	3.573
Heizungsanlage Aufenthaltsraum	6.480
Pumpe Hebeanlage	5.512
Spielgerät (Rutsche)	5.831
Bürogeräte (EDV)	7.984
Büromöbel	1.567
Kassen- und Reservierungsprogramm	10.278
Klimagerät	2.657
GWG	1.002
	<b><u>44.884</u></b>
<u>b.) Schwimmbad</u>	rd. EUR
Maschinen u. masch. Anlage	6.006
Betriebs.- und Geschäftsausstattung, GWG	<u>552</u>
	<b><u>6.558</u></b>
<u>c.) Verwaltung</u>	rd. EUR
Betriebs.- und Geschäftsausstattung, GWG	<u>481</u>
	<b><u>481</u></b>

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

<u>Abschreibungen</u>	2015	2016
	EUR	EUR
Regelabschreibung	119.683,26	125.135,18
Sofortabschreibungen für GWG gem. § 6 Abs. 2 ESTG.	0,00	0,00
	<u>119.683,26</u>	<u>125.135,18</u>
	=====	=====

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>	31.12.2015	31.12.2016
	EUR	EUR
<u>Roh-, Hilfs- u. Betr.St.</u>	6.128,40	5.671,06
	-----	-----

Am Bilanzstichtag waren folgende Bestände vorhanden:

	EUR
a.) Betriebsmaterial	3.484,54
b.) Brennstoffe (Tankgas)	2.186,52
	-----
	5.671,06
	=====

Die Bestände wurden mit letzten Einstandspreisen bewertet

	31.12.2016
	EUR
2. <u>Waren</u>	0,00
	-----

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2016
	EUR
1. <u>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</u>	131.229,11
	-----

Es handelt sich im einzelnen um folgende Forderungen

a.) Forderungen an Dauercamper	EUR 351.480,18
--------------------------------	----------------

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 2017.

b.) Forderungen aus Pachten	EUR 11.364,63
-----------------------------	---------------

c.) übrige Forderungen	EUR 23.996,59
------------------------	---------------

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	31.12.2015	31.12.2016
	EUR	EUR
	4.412,77	12.009,04
	-----	-----

e.)		31.12.2016
		EUR
Wechselgeld Schwimmbad - Kasse		1.400,00
		<u>1.400,00</u>

f.) Pauschalwertberichtigung zu Forderungen EUR ./ 8.700,00

Es handelt sich hierbei um eine Rückstellung für allgemeine Forderungsausfälle.

2. <u>Forderungen an die Stadt</u>	31.12.2015	31.12.2016
	EUR	EUR
	0,00	0,00
	-----	-----

3. <u>Sonstige Vermögensgegenstände</u> (Forderungen)	31.12.2015	31.12.2016
	EUR	EUR
	18.003,08	95.625,02
	-----	-----

Es handelt sich um Umsatzsteuererstattungen.

PASSIVSEITE

A. Eigenkapital

I. <u>Stammkapital</u>	31.12.2015	31.12.2016
	EUR	EUR
	810.000,00	810.000,00
	-----	-----

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

II. <u>Kapitalrücklage</u>	31.12.2015	31.12.2016
	EUR	EUR
Allgemeine Rücklage	836.306,85	836.306,85
	-----	-----
	836.306,85	836.306,85
	=====	=====

III. <u>Jahresergebnis</u>	- 426.509,97	- 704.738,03
----------------------------	--------------	--------------

Zum Ausgleich des Jahresverlust 2016 wurden den Wirtschaftlichen Betrieben von der Stadt Bruchköbel EUR 473.112,00 aus dem Verwaltungshaushalt zugewiesen.

Der Unterschiedsbetrag zum negativen Jahresergebnis 2016 beträgt EUR 231.626,03 und stellt eine Unterdeckung dar, die von der Stadt Bruchköbel noch auszugleichen ist.



B. Rückstellungen

	<u>€</u>
<b><u>Anfangsbestand</u></b>	24.536,43
Verbrauch	- 24.536,43
Zuführung	+ <u>22.120,90</u>
<b><u>Endstand</u></b>	<b><u>22.120,90</u></b> =====

C. Verbindlichkeiten

1. <u>Verbindlichkeiten gegenüber</u> <u>Kreditinstituten</u>	31.12.2015 EUR	31.12.2016 EUR
a.) kurzfristig	0,00	0,00
b.) langfristig	0,00	0,00
	-----	-----
	0,00	0,00
	=====	=====

2. <u>Erhaltene Anzahlungen</u>	31.12.2015	31.12.2016
	EUR	EUR
	92.224,88	115.897,00

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>	31.12.2015	31.12.2016
	EUR	EUR
	93.344,05	297.361,72

Die Verbindlichkeiten ergeben sich aus der per 31.12.2016 erstellten Saldenliste. Zum Zeitpunkt der Berichterstattung waren alle Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen per 31.12.2016 bezahlt.

4. <u>Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt</u>	31.12.2015	31.12.2016
	EUR	EUR
a.) Zuweisung auf Verlustausgleich	312.377,07	358.979,10
b.) Darlehen	0,00	0,00
	-----	-----
	312.377,07	358.979,10
	=====	=====

5. <u>Sonstige Verbindlichkeiten</u>	31.12.2015	31.12.2016
	EUR	EUR
	0,00	6.341,70
	=====	=====

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

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

	2015 EUR	2016 EUR
1. <u>Umsatzerlöse=Gesamtleistung</u>	1.713.254,23	1.700.783,85

Im einzelnen :

##### a.) Campingplatz

Dauerpacht, einschl. Umlagen	1.154.334,22	1.142.899,57
Strom	293.097,50	305.956,52
Umsatzpacht	13.267,86	12.120,00
Mieten	8.543,40	8.543,40
Übernachtungen	67.574,32	69.810,19
Eintritt Tagesbesucher	53.604,23	46.407,00
Angelkarten	3.592,42	2.199,60
Sonstige Erlöse	9.319,62	11.021,88
	-----	-----
	1.603.333,57	1.598.958,16
	=====	=====

##### b.) Schwimmbad

	2015 EUR	2016 EUR
Eintritt Freibad	61.257,93	53.100,94
Eintritt Hallenbad	43.156,69	43.119,64
Sonstige Erlöse	5.506,04	5.605,11
	-----	-----
	109.920,66	101.825,69
	=====	=====

### Campingplatz

Die Betriebserträge waren im Wirtschaftsjahr 2016 mit EUR 1.624.086,77 (VJ = EUR 1.629.259,78) um EUR 5.173,01 niedriger als im Vorjahr.

Der Materialaufwand für den Campingplatz betrug EUR 949.035,83 und war damit um EUR 185.837,26 höher als im Vorjahr (VJ = EUR 763.198,57).

Die gesamten Aufwendungen des Campingplatzes betragen im Berichtsjahr EUR 1.663.581,56 ( VJ = EUR 1.465.276,57).

### Schwimmbad

Die Betriebserträge betragen EUR 102.223,20 (VJ = EUR 114.412,87) und waren damit um EUR 12.189,67 niedriger als im Vorjahr.

Die gesamten Aufwendungen für das Schwimmbad betragen EUR 767.466,44 (VJ = EUR 704.906,05) und waren damit um EUR 62.560,39 höher als im Vorjahr.

2. <u>Sonstige betrieblich Erträge</u>	2015	2016
	EUR	EUR
	30.418,42	25.526,12
	=====	=====

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>	2015	2016
	EUR	EUR
	1.025.512,87	1.274.824,30

Im einzelnen gliedert sich dieser Posten wie folgt auf :

a.) <u>Campingplatz</u>	2015	2016
	EUR	EUR
Unterhaltungsaufwand	423.237,73	592.100,97
Heizkosten	17.704,99	18.588,81
Strombezug	183.413,72	207.355,39
Wasserbezug	138.842,13	130.990,66
	-----	-----
	763.198,57	949.035,83
	=====	=====

b.) <u>Schwimmbad</u>	2015	2016
	EUR	EUR
Unterhaltungsaufwand	88.142,28	153.699,94
Heizkosten	78.582,61	73.437,20
Strombezug	52.668,97	58.464,42
Wasserbezug	42.920,44	40.186,91
	-----	-----
	262.314,30	325.788,47
	=====	=====

<u>4. Personalaufwand</u>	2015	2016
	EUR	EUR
a.) Löhne und Gehälter	522.466,12	570.585,81
b.) Soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung	147.451,89	160.108,04
	-----	-----
Gesamter Personalaufwand	669.918,01	730.693,85
	=====	=====

<u>Soziale Abgaben</u>	2015	2016
	EUR	EUR
	104.952,32	113.716,53
	=====	=====

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

<u>Aufwendungen für Altersversorgung</u>	2015	2016
	EUR	EUR
	42.499,57	46.391,51
	=====	=====

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

5. <u>Abschreibungen auf Sachanlagen</u>	2015	2016
	EUR	EUR
	119.683,26	125.135,18

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

Für die einzelnen Betriebszweige ergeben sich folgende Abschreibungen :

	EUR
Verwaltung	2.770,95
Campingplatz	70.347,38
Schwimmbad	52.016,85
	-----
	125.135,18
	=====

6. <u>Sonstige betrieblichen Aufwendungen</u>	2015	2016
	EUR	EUR
	247.927,05	256.830,74
	=====	=====

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

7. <u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>	2015	2016
	EUR	EUR
	0,00	0,00
	=====	=====

im einzelnen gliedert sich dieser Posten wie folgt auf :	2015	2016
	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>	2015 EUR -319.368,54 =====	2016 EUR -661.174,10 =====
9. <u>Steuern</u>	2015 EUR	2016 EUR
a.) vom Vermögen (Grundsteuer)	14.612,45	14.612,45
b.) sonstige Steuern (Kfz.-Steuer)	523,00	471,00
c.) Körperschaftssteuer	39.734,18	-1.743,81
d.) Gewerbesteuer	36.397,00	-0,42
e.) Kapitalertragssteuer (Vorjahre)		30.224,71
	----- 91.266,63 =====	----- 43.563,93 =====
10. <u>Jahresergebnis</u>	2015 EUR <u>-426.509,97</u>	2016 EUR <u>-704.738,03</u>

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





## Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel

### Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2016 (gesamt)

	2016		2015
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>T€</u>
1. Umsatzerlöse		1.700.783,85	1.713
2. Sonstige betriebliche Erträge		25.526,12	30
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.274.824,30		1.025
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00		0
		1.274.824,30	
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	570.585,81		522
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung (davon für Altersversorgung EUR 46.391,51, im Vorjahr: EUR 42.499,57)	160.108,04		147
		730.693,85	
5. Abschreibungen auf Sachanlagen		125.135,18	120
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		256.830,74	248
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0,00	0
<b>8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		<b>-661.174,10</b>	<b>-319</b>
9. Steuern		43.563,93	107
<b>10. Jahresverlust</b>		<b>-704.738,03</b>	<b>-426</b>

#### Nachrichtlich:

Behandlung des Jahresverlust

Aus dem Haushalt der Stadt auszugleichen: EUR 704.738,03

**ERFOLGSÜBERSICHT**

der Wirtschaftlichen Betriebe der Stadt Bruchköbel  
im Wirtschaftsjahr 2016 (01.01. - 31.12.)

Aufwendungen nach Bereichen nach Aufwandarbeiten	Betrag insgesamt €	Verwaltung	Campingplatz	Schwimmbad
		€	€	€
1. Materialaufwand	1.274.824,30 €		949.035,83 €	325.788,47 €
2. Löhne und Gehälter	570.585,81 €	146.893,67 €	195.149,02 €	228.543,12 €
3. Soziale Abgaben	112.651,64 €	28.286,71 €	38.592,94 €	45.771,99 €
4. Aufwendungen für Alters- versorgung und Unterstützung	47.456,40 €	12.508,46 €	16.354,16 €	18.593,78 €
5. Abschreibungen	125.135,18 €	2.770,95 €	70.347,38 €	52.016,85 €
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- €			
7. Steuern	43.563,93 €	116,00 €	34.801,08 €	8.646,85 €
8. Andere betriebliche Aufwendungen	256.830,74 €	15.342,81 €	204.862,20 €	36.625,73 €
9. Summe 1 - 8	2.431.048,00 €	205.918,60 €	1.509.142,61 €	715.986,79 €
10. Umlagen und Leistungsausgleich Verwaltung				
a) Zurechnung (+)	- €		154.438,95 €	51.479,65 €
b) Abgabe (-)	- €	205.918,60 €		
11. Aufwendungen	2.431.048,00 €	- €	1.663.581,56 €	767.466,44 €
12. Betriebserträge	1.726.309,97 €	- €	1.624.086,77 €	102.223,20 €
<b>13. Betriebsergebnis (+Überschuss/-Fehlbetrag)</b>	<b>- 704.738,03 €</b>	<b>- €</b>	<b>- 39.494,79 €</b>	<b>- 665.243,24 €</b>

**Erläuterungen zum Umlageverfahren**

Die lfd.Nr. 2 bis 8 der Verwaltung werden anteilig umgelegt;  
für 2016 beträgt das Umlageverhältnis Campingplatz/Schwimmbad 3 : 1

**Anlagennachweis zum 31. Dezember 2016**

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
	01.01.2016		31.12.2016		01.01.2016		31.12.2016		31.12.2016	31.12.2015	Abschreibungs- satz	Restbuch- wert
	Zugang	Abgang	Zugang	Abgang	Zugang	Abgang	Zugang	Abgang	EUR	EUR	%	%
<b>Sachanlagen</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>		
Grundstücke und Bauten	2.282.926,71	3.573,43	2.210.477,14	-76.023,00	1.431.901,25	30.095,43	-61.335,00	1.400.661,68	809.815,46	851.025,46	1,3%	35,5%
Campingplatz	2.318.073,56	0,00	2.318.073,56	0,00	1.907.388,95	27.316,00	0,00	1.934.704,95	383.368,61	410.684,61	1,2%	16,5%
Schwimmbad	4.601.000,27	3.573,43	4.528.550,70	-76.023,00	3.339.290,20	57.411,43	-61.335,00	3.335.366,63	1.193.184,07	1.261.710,07	1,2%	25,9%
<b>Technische Anlagen und Maschinen</b>												
Campingplatz	1.839.795,31	11.992,02	1.851.787,33	0,00	1.694.587,31	22.614,02	0,00	1.717.201,33	134.586,00	145.208,00	1,2%	7,3%
Schwimmbad	488.857,41	4.025,95	492.883,36	0,00	357.488,41	11.395,95	0,00	368.884,36	123.999,00	131.369,00	2,3%	25,4%
	2.328.652,72	16.017,97	2.344.670,69	0,00	2.052.075,72	34.009,97	0,00	2.086.085,69	258.585,00	276.577,00	1,5%	11,1%
<b>Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>												
Campingplatz	382.467,76	29.318,93	407.943,42	-3.843,27	309.371,76	17.637,93	-1.291,27	325.718,42	82.225,00	73.096,00	4,6%	21,5%
Schwimmbad	407.340,24	2.531,90	409.872,14	0,00	331.645,24	13.304,90	0,00	344.950,14	64.922,00	75.695,00	3,3%	15,9%
Gemeinsame Verwaltung	37.193,93	480,95	37.674,88	0,00	28.450,93	2.770,95	0,00	31.221,88	6.453,00	8.743,00	7,5%	17,3%
	827.001,93	32.331,78	855.490,44	-3.843,27	669.467,93	33.713,78	-1.291,27	701.890,44	153.600,00	157.534,00	4,1%	18,6%
Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	<b>7.756.654,92</b>	<b>51.923,18</b>	<b>7.728.711,83</b>	<b>-79.866,27</b>	<b>6.060.833,85</b>	<b>125.135,18</b>	<b>-62.626,27</b>	<b>6.123.342,76</b>	<b>1.605.369,07</b>	<b>1.695.821,07</b>	<b>1,6%</b>	<b>20,7%</b>

**Aufgliederung der sonstigen Aufwendungen**  
**Wirtschaftsjahr 2016**

<b>Aufwendungen nach Bereichen nach Aufwandsarten</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>Campingplatz</b>	<b>Schwimmbad</b>	<b>Gesamt</b>
Abgaben Kanal	- €	93.700,80 €	20.866,00 €	114.566,80 €
Versicherungen	- € -	834,02 € -	2.060,72 € -	2.894,74 €
Porto/Telefon	- €	1.368,31 €	660,34 €	2.028,65 €
Werbe-/Insertionskosten	- €	1.466,70 €	419,50 €	1.886,20 €
Reisekosten	- €	- €	277,15 €	277,15 €
Prüfungs-,Gerichts-Notariatskosten	- €	10.042,89 €	2.750,00 €	12.792,89 €
Mieten,Pachten,Gebühren	- €	61,35 €	- €	61,35 €
Zeitungen, Bücher	- €	- €	60,50 €	60,50 €
Frachtkosten	- €	- €	750,00 €	750,00 €
Verw.Kosten Stadt Brk.	- €	15.375,00 €	5.125,00 €	20.500,00 €
sonst. Kosten Brand CPL	- €	3.226,84 €	- €	3.226,84 €
Bewirtungskosten	- €	- €	- €	- €
Betr.ausserordtl. Aufwand	- €	13,74 €	35,00 €	48,74 €
Bilanzabschreibungen Forderungsausfälle	- €	2.191,77 €	- €	2.191,77 €
Abgang Anlagevermögen	- €	17.240,00 €	- €	17.240,00 €
Einzelwertberichtigung	- €	1.200,00 €	- €	1.200,00 €
nichtabzf. Betriebsausgaben	- €	- €	- €	- €
Sonstige Aufwendungen	14.142,81 €	61.008,82 €	7.742,96 €	82.894,59 €
	<b>14.142,81 €</b>	<b>206.062,20 €</b>	<b>36.625,73 €</b>	<b>256.830,74 €</b>

**Jahresbericht 2016**

Erläuterungen zur Position "Sonstige Aufwendungen" Verwaltung lt. Anlage 5  
Gesamtbetrag 14.142,81 €. Nachfolgend die wesentlichen Posten der Sonstigen  
Aufwendungen für den Campingplatz:

	<b>rd. €</b>
Nicht abzugsfähige Vorsteuer	1.667 €
Kopierer	270 €
Umbuchungen	2.447 €
Aral	1.278 €
Hanauer Anzeiger	323 €
Wartung Finanzsoftware	1.306 €
Büromaterial	2.501 €
Gebühren Prüfung MKK	113 €
ekom 21	954 €
Wibera	818 €
Aral Inspektion	264 €
Reparatur Dienstwagen	1.296 €
Sonstiges	631 €
EDV - Material	274 €
	<hr/> <b>14.142 €</b> <hr/>

**Jahresbericht 2016**

Erläuterungen zur Position "Sonstige Aufwendungen" Campingplatz lt. Anlage 5  
Gesamtbetrag 61.008,82 €. Nachfolgend die wesentlichen Posten der Sonstigen  
Aufwendungen für den Campingplatz:

	<b>rd. €</b>
Nicht abzugsfähige Vorsteuer	8.229 €
Wartung/Rep.Kasse/PC	864 €
See-Restaurierungsmaßnahmen	29.550 €
DLRG Kostenerstattung Rettungsdienst	7.749 €
Bewachungskosten (Sicherheitsdienst)	9.866 €
Wasseruntersuchungen	199 €
Büromaterial	873 €
Zuwendungen Angelfreunde und Campingbeirat	404 €
Material	451 €
MKK Prüfung Gesundheitsamt	903 €
Reperatur Motor Sportboot	862 €
Reparatur Schranke	350 €
EC-Terminal (Miete+Gebühren)	447 €
Miete Videoüberwachung	<u>261 €</u>
	<b><u>61.008 €</u></b>

**Jahresbericht 2016**

Erläuterungen zur Position "Sonstige Aufwendungen" Schwimmbad lt. Anlage 5  
Gesamtbetrag 7.742,96 €. Nachfolgend die wesentlichen Posten der Sonstigen  
Aufwendungen für das Schwimmbad:

	<b>rd. €</b>
Wartung/Rep.Kasse/PC	276 €
Wasseruntersuchungen	4.312 €
Rundfunkgebühren	350 €
Material	2.558 €
Schulung	<u>247 €</u>
	<b><u>7.743 €</u></b>