

Wirtschaftsplan
des Eigenbetriebes



Wirtschaftliche Betriebe
der Stadt Bruchköbel



Wirtschaftliche Betriebe
Schwimmbad – Campingplatz

Wirtschaftsjahr 2023

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 Wirtschaftliche Lage	3
3.1 Campingplatz Bärensee	3
3.2 Hallen- und Freibad Bruchköbel	3
3.3 Gesamtlage	4
4 Erfolgsplan	5
4.1 Erträge	5
4.2 Aufwendungen	7
4.2.1 Energiekosten	7
4.2.2 Materialaufwendungen	8
4.2.3 Instandhaltungskosten	9
4.2.4 Personalkosten	11
4.2.5 Aufwendungen für Abschreibungen	12
4.2.6 Gebühren	13
4.2.7 Allgemeine Aufwendungen	14
4.2.8 Versicherungen und Beiträge	15
4.2.9 Steuern	16
4.2.10 Zinsen	17
5 Übersicht der Erfolgspläne 2020 – 2023	18
6 Erfolgsübersicht	19
7 Stellenplan für das Wirtschaftsjahr 2023	20
8 Finanzplan	21
8.1 nach § 19 Abs. 1 EigBGes	21
8.2 nach § 19 Abs. 2 EigBGes	22
9 Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2023	23
9.1 Finanzbedarf	23
9.2 Deckungsmittel	24
9.3 Gewinn- und Verlustrechnung	25
10 Liquiditätsplanung	26

Tabellenverzeichnis

Tab. 1: Vertretung des Eigenbetriebes	2
Tab. 2: Zusammensetzung der Betriebskommission	2
Tab. 3: Betriebsergebnis Campingplatz	3
Tab. 4: Betriebsergebnis Schwimmbad	4
Tab. 5: Betriebsergebnis Wirtschaftliche Betriebe	4
Tab. 6 Erträge des Campingplatzes	5
Tab. 7: Erträge Schwimmbad	6
Tab. 8: sonstige Erträge Schwimmbad	6
Tab. 9: Energieaufwendungen des Campingplatzes	7
Tab. 10: Energieaufwendungen Schwimmbad	7
Tab. 11: Energieaufwendungen der Verwaltung	7
Tab. 12: Materialaufwendungen für den Campingplatz	8
Tab. 13: Materialaufwendungen für das Schwimmbad	8
Tab. 14: Materialaufwendungen für die Verwaltung	8
Tab. 15: Instandhaltungsaufwendungen des Campingplatzes	9
Tab. 16: Instandhaltungsaufwendungen des Schwimmbades	10
Tab. 17: Instandhaltungsaufwendungen der Verwaltung	10
Tab. 18: Personalaufwendungen für den Campingplatz	11
Tab. 19: Personalaufwendungen für das Schwimmbad	11
Tab. 20: Personalaufwendungen der Verwaltung	11
Tab. 21: Aufwendungen für Abschreibungen des Campingplatzes	12
Tab. 22: Aufwendungen für Abschreibungen des Schwimmbades	12
Tab. 23: Aufwendungen für Abschreibungen der Verwaltung	12
Tab. 24: Aufwendungen für Gebühren des Campingplatzes	13
Tab. 25: Aufwendungen für Gebühren des Schwimmbades	13
Tab. 26: Aufwendungen für Gebühren der Verwaltung	13
Tab. 27: Allgemeine Aufwendungen des Campingplatzes	14
Tab. 28: Allgemeine Aufwendungen des Schwimmbades	14
Tab. 29: Allgemeine Aufwendungen der Verwaltung	14
Tab. 30: Aufwendungen für Beiträge des Campingplatzes	15
Tab. 31: Aufwendungen für Beiträge des Schwimmbades	15
Tab. 32: Aufwendungen für Beiträge der Verwaltung	15
Tab. 33: Steuern für den Campingplatz	16
Tab. 34: Steuern für das Schwimmbad	16
Tab. 35: Steuern der Verwaltung	16
Tab. 36: Zinsaufwendungen des Campingplatzes	17
Tab. 37: Zinsaufwendungen des Schwimmbades	17
Tab. 38: Zinsaufwendungen der Verwaltung	17

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.

Innerhalb des Wirtschaftsjahres 2022 erfolgte die Umstellung der Buchhaltung und damit die Vereinheitlichung zum bestehenden Programm der Kernverwaltung. Mit der Umstellung wurde einer Forderung der Kommunalaufsicht nachgekommen. Bis zum 31.12.2021 erfolgten die Buchungen in einem Drittprogramm unter Anwendung des Sachkontenrahmen 04. Ab dem 01.01.2022 ist der Kommunale Verwaltungskostenrahmen maßgeblich, der auch im Kernhaushalt seit längerer Zeit angewandt wird. Aufgrund der unterschiedlichen Buchungssysteme finden Erträge und Aufwendungen teilweise andere Zuteilungen, welche innerhalb des Planes beschrieben werden.

Im Bereich des Campingplatzes stehen verschiedene Modernisierungsmaßnahmen bevor. Zuvor fanden Gespräche mit dem Campingbeirat, den Interessenverbänden von Durchgangscampenden, Genehmigungsbehörden und weiteren Institutionen statt.

Das Oberziel und somit langfristige Entwicklung des Campingplatzes ist die Schaffung eines klimaneutralen, attraktiven und generationenübergreifenden Erholungsortes. Kurzfristig ist die Betriebsfähigkeit der Durchgangsplätze, die Abwehr von Gefahren aus bestehenden Gebäuden, Gewähr von Sicherheitseinrichtungen und die Bewältigung von Besucherströmen beziehungsweise die Erweiterung der vorhandenen Infrastruktur als Ziele zu nennen.

Im Bereich des Schwimmbades ist die energetische Sanierung des ersten Teilbereiches abgeschlossen. Bereits beim Tag der offenen Tür wurde auf die weiteren Herausforderungen, wie der Anpassung von Lüftungstechniken und Unterhangdeckenkonstruktionen eingegangen.

Das Oberziel und somit langfristige Entwicklung ist die Ertüchtigung zu einem klimaneutralen, generationenübergreifenden Sportbad. Kurzfristig sind zunächst Beschaffungen zum Ausbau des sportlichen Angebotes zu tätigen. So sollen Sportgeräte die Möglichkeit von Gruppentrainingseinheiten schaffen.

Grundsätzlich sind die Wirtschaftlichen Betriebe von der aktuell Energielage betroffen. Auf Seiten des Campingplatzes werden die zugänglichen sanitären Einrichtungen mit Gas geheizt. Diese Kosten können teilweise auf die Gäste umgelegt werden. Das Schwimmbad bezieht einen Energiemix aus Gas und Kraft-Wärme-Kopplung. Zur Senkung des Energieverbrauches wurde die Wassertemperatur im Hallenbad auf die empfohlene 24 bis 26 Grad Celsius heruntergefahren, die Warmbadetage sind ausgesetzt.

Mit freundlichen Grüßen

Sylvia Braun

Bürgermeisterin

Oliver Blum

Erster Stadtrat

Daniel Weber

Betriebsleiter

1 Feststellungsvermerk

**Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Wirtschaftliche Betriebe
für das Wirtschaftsjahr 2023**

Gemäß § 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 2023 wird festgesetzt:

Planart	Erträge	Aufwendungen	Differenz
Erfolgsplan	1.770.426,40	3.133.312,67	-1.362.886,27

Planart	Erträge	Aufwendungen	Differenz
Vermögensplan	1.033.000,00	1.033.000,00	0,00

§ 2 Kredite

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2023 zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögensplan erforderlich ist, wird auf 1.000.000,00 Euro festgesetzt.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen für das Wirtschaftsjahr 2023 werden nicht festgesetzt.

§ 4 Liquiditätskredit

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, der im Wirtschaftsjahr zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 1.269.500,00 Euro festgesetzt.

§ 5 Stellenübersicht

Es gilt die von der Stadtverordnetenversammlung am 28.02.2023 mit dem Wirtschaftsplan 2023 beschlossene Stellenübersicht.

Der Magistrat der Stadt Bruchköbel

Bruchköbel, 28.02.2023

Sylvia Braun

Bürgermeisterin

2 Allgemeine Erläuterungen

2.1 Rechtliche Grundlagen, Aufgabenstellung

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

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

2.2 Vertretung des Eigenbetriebes

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

Tab. 1: Vertretung des Eigenbetriebes

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

2.3 Zusammensetzung der Betriebskommission

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

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

Tab. 2: Zusammensetzung der Betriebskommission

3 Wirtschaftliche Lage

3.1 Campingplatz Bärensee

Modernisierung der Campinganlage

Für die Anlage wurde eine Bestandsaufnahme durchgeführt und die Teilprojekte in eine Priorisierung gebracht. Aufgrund baulicher Substanzen sind Niederlegungen von Gebäuden oder Gebäudeteilen durchzuführen. Im Bereich der Durchgangsplätze sind Stromeinrichtungen zu modernisieren. Im Rahmen dessen wird eine technische Zuschaltung aus dem Büro der Platzverwaltung erfolgen, der Strom verbrauchsabhängig erfasst und in Rechnung gestellt. Die einzelnen Maßnahmen sind als Anhang zum Wirtschaftsplan 2023 enthalten.

Für das bewegliche Anlagevermögen ist die Beschaffung von Anbauteilen für den neubeschafften Radlader geplant. Hierdurch werden beispielsweise Fremdkosten durch Eigenleistungen reduziert.

Im Bereich der Erträge ist ein planerischer Rückgang zu verzeichnen. Durch die detaillierte Aufteilung der Erträge wurden die Planzahlen gezielter aufgeschlüsselt und der Höhe nach angepasst. In die Erträge wurden Preissteigerungen für Durchgangs- und Tagesgäste eingepreist. Aufgrund des geltenden Vertragsrechts entfalten Preisanpassungen für die Dauercampenden die Wirkung zum Wirtschaftsjahr 2024. Die Entwicklungen von Erträgen und Aufwendungen werden in den Teilbereichen weiter erläutert.

Campingplatz			
	2023	2022	Veränderung zum VJ
Betriebserträge	1.624.426,40	1.876.072,28	-251.645,88
Betriebsaufwendungen	1.851.716,68	1.583.264,38	268.452,30
Betriebsergebnis	-227.290,28	292.807,90	-520.098,18

Tab. 3: Betriebsergebnis Campingplatz

3.2 Hallen- und Freibad Bruchköbel

Energetische Fassadenrenovierung

Die energetische Fassadenmodernisierung ist abgeschlossen und die Finanzierungshilfe aus KIP-Mitteln fast vollständig abgerufen.

Aus der energetischen Sanierung ergibt sich ein weiterer Handlungsbedarf. Beispielsweise ist die Unterhangdeckenkonstruktion sowie die Lüftungstechnik zu modernisieren. Andernfalls fördert das neue Raumklima die Oxidation und beeinträchtigt die Unterhangdeckenstabilität. Aufgrund des vorangeschrittenen Alters des Hallenbades sind ertüchtigungsarbeiten durchzuführen. So sind vorhandene Räume zu modernisieren.

Das Hallenbad soll mittels eines Beleuchtungs- und Klangkonzeptes modernisiert werden, um beispielsweise Sportkurse nach aktuellen Ansprüchen zu ermöglichen.

Im Bereich des beweglichen Anlagevermögens werden verschiedene Sportgeräte für die Aquafitness beschafft. Durch eine Kooperation mit ortsansässigen Sport- und Fitnesslehrenden wird das Hallenbad mittels Sportkursen unterschiedlicher Art belebt. Beispielsweise werden AquaCycling angeboten. Zusätzlich werden die Startsprungblöcke nach Anforderungen des internationalen Schwimmverbandes modernisiert, um die Austragung von Schwimmsportwettkämpfen zu ermöglichen.

Die Ertragsplanungen sind mit Mehreinnahmen durch Preissteigerungen versehen. Die Erwartungen des Freibades wurden im dritten Jahr der Pandemie übertroffen, sind jedoch nicht auf Zeiten vor der Pandemie zurückgekommen. Das Hallen- und Freibad Bruchköbel folgt dem bundesweiten Trend der Besucherzahlen.

Schwimmbad			
	2023	2022	Veränderung zum VJ
Betriebserträge	146.000,00	71.749,24	74.250,76
Betriebsaufwendungen	1.003.190,13	879.725,53	123.464,60
Betriebsergebnis	-857.190,13	-807.976,29	-49.213,84

Tab. 4: Betriebsergebnis Schwimmbad

3.3 Gesamtlage

Es wird mit einem Zuschuss der Stadt Bruchköbel in Höhe von 1.362.886,27 Euro gerechnet.

Allgemein			
	2023	2022	Veränderung zum VJ
Betriebserträge	1.770.426,40	1.947.821,52	-177.395,12
Betriebsaufwendungen	3.133.312,67	2.731.562,27	401.750,40
Betriebsergebnis	-1.362.886,27	-783.740,75	-579.145,52

Tab. 5: Betriebsergebnis Wirtschaftliche Betriebe

4 Erfolgsplan

4.1 Erträge

Die Erträge von Durchgangs- und Tagesgästen wurden um die Preiserhöhung angepasst.

Die Ertragssteigerung beim Stromverkauf Vorjahr beruht auf den festgelegten Strompreisen für das Jahr 2022.

Die Ertragssteigerung der Umlagenabrechnung ist prognostiziert. Durch das Umlageverfahren werden anfallende Kosten teilweise an die Dauercampenden weitergeben. Aufgrund der gestiegenen Aufwendungen der Dauercampenden, wird eine Umlageerhöhung erwartet.

Campingplatz			
Art	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023
Stromgelderlöse 0%	47.684,96	14.330,84	17.000,00
Stromgelderlöse 19%	13.550,15	11.381,86	10.000,00
Ertrag Dauerpacht	798.335,00	799.321,25	800.000,00
Ertrag Durchgangsgäste	7.030,83	70.744,59	100.000,00
Übernachtungen CPL	14.106,62	4.201,18	6.000,00
Ertrag Eintritt (Tagesbesucher)	6.911,22	29.146,73	40.000,00
Angelkarten	1.555,46	1.240,76	1.200,00
Strom Grundgebühr	37.242,24	37.242,24	38.000,00
Stromverkauf Vorjahr	300.000,00	308.457,44	400.000,00
Umlagenabrechnung	60.000,00	58.822,05	65.000,00
Kanalgebührenerstattung	78.160,00	78.240,00	79.000,00
sonstige Nebenerlöse	1.800,00	24.020,39	20.000,00
Erträge aus Schadenersatzleistungen	0,00	2.525,64	1.500,00
Summe	1.366.376,48	1.439.674,97	1.577.700,00

Tab. 6 Erträge des Campingplatzes

Der Pachtvertrag mit dem Gaststättenbetreiber wurde verlängert. Aufgrund der baulichen Zufahrtsgegebenheiten und dem saisonabhängigen Geschäft, wurden eine Anpassung des Vertrags unter Aufnahme einer Winterschließung vorgenommen. Die Pachterträge wurden angepasst. Die sonstigen Erträge 19 Prozent bestehen aus den Platzumschreibungen beim Wechsel pachtender Parteien.

Campingplatz			
Art	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023
Miete Gastwirtschaft	6.355,34	8.480,00	9.000,00
Miete Gastwirtschaft - Wohnung	5.160,00	3.440,00	5.160,00
Wasser- und Kanalgebühren Gastwirtschaft	1.450,70	1.481,00	1.500,00
Umsatzpacht SB-Laden	800,00	1.608,66	1.500,00
Wasser- und Kanalgebühren SB-Laden	37,66	0,00	40,00
Miete Dienstwohnung	3.461,40	2.596,05	3.461,40
Wasser- und Kanalgebühren Dienstwohnung	64,00	0,00	65,00
Umlagen Dienstwohnung	1.300,00	1.359,80	1.700,00
Waschmasch. und Trockner-Chips CPL	1.041,18	2.483,11	2.500,00
sonstige Erträge 0%*	1.811,92	0,00	1.800,00
sonstige Erträge 7%	0,00	0,00	0,00
sonstige Erträge 19%	1.880,69	29.524,20	20.000,00
Summe	23.362,89	50.972,82	46.726,40

Tab. 7: sonstige Erträge des Campingplatzes

Die Erträge von Tagesgästen wurden um die Preiserhöhung angepasst.

Aufgrund der Energiekrise und damit einhergehender Temperaturrestriktionen wurden die Erträge des Hallenbades vermindert angesetzt.

Schwimmbad				
Art		Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023
Ertrag Eintritt	Freibad	50.558,62	86.590,89	110.000,00
Ertrag Eintritt	Hallenbad	9,72	4.344,32	30.000,00
Summe		50.568,34	90.935,21	140.000,00

Tab. 7: Erträge Schwimmbad

Schwimmbad				
Art		Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023
Mieterträge	Fraktionshaus	2.454,24	2.454,24	2.500,00
Heizkosten	Fraktionshaus	1.100,00	1.100,00	1.100,00
Wassergelderstattung	Fraktionshaus	0,00	52,92	0,00
Kanalgebührenerstattung	Fraktionshaus	112,32	147,96	150,00
Pacht Kiosk		0,00	1.533,88	1.700,00
sonstige Erlöse		77,14	35,04	50,00
Erstattung von Nebenkosten		0,00	0,00	500,00
Summe		3.743,70	5.324,04	6.000,00

Tab. 8: sonstige Erträge Schwimmbad

4.2 Aufwendungen

4.2.1 Energiekosten

Auf dem Campingplatz befinden sich zwei Gasthermen. Die Heizaufwendungen wurden mit einer Preiserhöhung versehen. Die Aufwendungen für den Strombezug sind Ausschreibungsergebnisse.

Campingplatz			
Art	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023
Heizkosten	19.320,96	0,00	0,00
Heizkosten Verwaltungsgebäude	0,00	2.354,64	10.000,00
Heizkosten Sanitärgebäude	0,00	11.485,29	30.000,00
Strombezug	240.434,72	198.006,97	382.300,00
Wasserbezug	138.827,77	135.691,60	140.000,00
Treibstoffe	2.038,51	1.425,18	2.000,00
Kanalgebühren	104.597,70	100.000,00	100.000,00
Summe	381.301,00	448.963,68	664.300,00

Tab. 9: Energieaufwendungen des Campingplatzes

Das Frei- und Hallenbad wird mit Gasthermen und einer Kraft-Wärme-Kopplung geheizt. Die Heizaufwendungen wurden mit einer Preiserhöhung versehen.

Schwimmbad				
Art		Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023
Heizkosten	Schwimmbad	55.220,51	51.896,65	90.000,00
Strombezug	Schwimmbad	36.130,19	20.087,43	40.000,00
Wasserbezug	Bäderbetrieb	25.654,43	21.245,80	30.000,00
Wasserbezug	Duschen u.a.	0,00	3.126,15	5.000,00
Treibstoffe		20,80	0,00	50,00
Kanalgebühren		18.207,00	18.000,00	19.000,00
Summe		135.232,93	114.356,03	184.050,00

Tab. 10: Energieaufwendungen Schwimmbad

Verwaltung				
Art		Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023
Heizkosten		0,00	0,00	0,00
Strombezug		0,00	0,00	0,00
Wasserbezug		0,00	0,00	0,00
Treibstoffe		1.212,38	442,66	1.400,00
Summe		1.212,38	442,66	1.400,00

Tab. 11: Energieaufwendungen der Verwaltung

4.2.2 Materialaufwendungen

Die Materialaufwendungen sind mit den Sachkonten 60 des Haushaltsplanes vergleichbar.

Campingplatz				
Art		Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023
Büromaterial und Drucksachen		658,49	650,06	150,00
Lehr- und Unterrichtsmaterial		0,00	0,00	0,00
Betriebsstoffen/Verbrauchswerkzeuge		0,00	321,77	0,00
Materialaufwand für Gebäude und Außenanlage		2.052,34	10.665,15	7.000,00
Materialaufwand für Gebäude und Außenanlage	DLRG	0,00	0,00	2.500,00
Materialaufwand für Einrichtung und Ausstattung		5.153,94	108,58	200,00
Materialaufwand für Einrichtung und Ausstattung	Verw.Geb.	359,54	238,73	400,00
Materialaufwand für Einrichtung und Ausstattung	San.-Geb.	500,00	117,19	500,00
Materialaufwand für Wege und Plätze		3.000,00	5.469,08	5.000,00
Sonst. Materialaufwand für Rep. und Inst.	Gerätschaften	364,55	290,81	350,00
Sonst. Materialaufwand für Rep. und Inst.	Fahrzeuge	27,13	392,70	400,00
Aufwendungen für Berufsbekleidung		1.300,00	840,76	1.500,00
Reinigungsmaterial		751,80	977,22	800,00
Reinigungsmaterial	San.-Geb.	3.899,77	7.207,45	9.000,00
übriger sonstiger Materialaufwand		1.158,31	10.035,48	9.000,00
Summe		19.225,87	37.314,98	36.800,00

Tab. 12: Materialaufwendungen für den Campingplatz

Schwimmbad				
Art		Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023
Büromaterial und Drucksachen		74,79	0,00	100,00
Lehr- und Unterrichtsmaterial		0,00	0,00	0,00
Betriebsstoffen/Verbrauchswerkzeuge		0,00	0,00	0,00
Materialaufwand für Gebäude und Außenanlage	Freibad	38,89	0,00	50,00
Materialaufwand für Gebäude und Außenanlage	Hallenbad	0,00	553,93	600,00
Materialaufwand für techn. Anlagen	Freibad	719,02	0,00	0,00
Materialaufwand für techn. Anlagen	Wasseraufbereitung	9.974,19	11.702,75	12.000,00
Materialaufwand für Einrichtung und Ausstattung	Freibad	112,53	222,12	250,00
Materialaufwand für Einrichtung und Ausstattung	Hallenbad	0,00	0,00	250,00
Aufwendungen für Berufsbekleidung		305,88	1.264,21	1.000,00
Reinigungsmaterial		2.971,60	6.364,61	6.500,00
übriger sonstiger Materialaufwand		160,00	90,95	100,00
Summe		14.356,90	20.198,57	20.850,00

Tab. 13: Materialaufwendungen für das Schwimmbad

Verwaltung				
Art		Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023
Büromaterial und Drucksachen		1.110,01	1.297,88	1.400,00
Materialaufwand für Einrichtung und Ausstattung		0,00	2.048,00	1.000,00
Reinigungsmaterial		0,00	70,89	0,00
Summe		1.110,01	3.416,77	2.400,00

Tab. 14: Materialaufwendungen für die Verwaltung

4.2.3 Instandhaltungskosten

Die Instandhaltungskosten sind mit den Sachkonten 61 des Haushaltsplanes vergleichbar.

Bei Inst. von techn. Anlagen in Betriebsbauten Stromanlagen sind Ersatzbeschaffungen der Stromzähler vorgesehen, deren Eichfrist abläuft.

Campingplatz			
Art	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023
Aufwand für Leiharbeitskräfte	12.458,48	10.659,00	11.000,00
Sonstige weitere Fremdleistungen	28.712,49	11.655,82	12.000,00
Frachten und Fremdlager	0,00	0,00	0,00
Inst. der Gebäude und Außenanlagen Verwaltungsgebäude	624,07	13.540,68	8.000,00
Inst. der Gebäude und Außenanlagen Sanitärgebäude	495,00	2.220,47	3.000,00
Inst. der Gebäude und Außenanlagen Strand und Straßen	76.933,11	58.048,68	60.000,00
Inst. der Gebäude und Außenanlagen Gewässer	27.438,00	8.014,25	15.000,00
Inst. von techn. Anlagen in Betriebsbauten Stromanlagen	17.815,33	33.286,67	60.000,00
Inst. von techn. Anlagen in Betriebsbauten Wasseranlagen	23.160,09	0,00	1.000,00
Inst. von techn. Anlagen in Betriebsbauten Heizungsanlagen	2.620,32	0,00	1.000,00
Inst. von techn. Anlagen in Betriebsbauten Kanalanlagen	126.503,80	8.494,52	5.000,00
Inst. von Einrichtungen und Ausstattungen - Gerätschaften	1.517,65	2.681,60	1.000,00
Inst. von Kfz	7.901,61	2.541,73	3.000,00
Wartungskosten	2.675,96	1.663,80	2.000,00
Sonstige Fremdinstandhaltung	345,00	5.750,28	5.000,00
Aufwendungen für Fremdensorgung	211.190,35	192.258,12	200.000,00
Fremdreinigung Verwaltungsgebäude	4.265,96	3.739,37	4.000,00
Fremdreinigung Parzellen und Grundstücke	6.138,51	3.131,20	3.500,00
Fremdreinigung Sanitärgebäude	10.986,60	28.681,15	35.000,00
Summe	561.782,33	386.367,34	429.500,00

Tab. 15: Instandhaltungsaufwendungen des Campingplatzes

Die Aufwendungen der Fremdreinigung Freibad sind durch eine Ausschreibung der Leistung gestiegen. Das Freibad und der Campingplatz wird von unterschiedlichen Dienstleistern gereinigt. Das Hallenbad wird durch eigene Servicekräfte gereinigt.

Schwimmbad			
Art	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023
Aufwand für Leiharbeitskräfte	17.246,25	16.370,01	17.000,00
Sonstige weitere Fremdleistungen Freibad	0,00	3.540,84	3.500,00
Sonstige weitere Fremdleistungen Hallenbad	0,00	60,00	100,00
Inst. der Gebäude und Außenanlagen Freibad	22.222,51	18.172,06	20.000,00
Inst. der Gebäude und Außenanlagen Hallenbad	0,00	3.909,65	4.000,00
Inst. der Gebäude und Außenanlagen	0,00	1.646,14	1.900,00
Inst. von techn. Anlagen in Betriebsbauten Freibad	0,00	412,32	500,00
Inst. von techn. Anlagen Freibad Stromanlagen	0,00	169,51	200,00
Inst. von techn. Anlagen Freibad Wasseranlagen	4.668,76	30.048,35	30.000,00
Inst. von techn. Anlagen Freibad Heizungsanlagen	0,00	52,50	100,00
Inst. von techn. Anlagen Hallenbad Stromanlagen	0,00	8.294,82	8.000,00
Inst. von techn. Anlagen Hallenbad Wasseranlagen	118.279,55	0,00	5.000,00
Inst. von techn. Anlagen Hallenbad Heizungsanlagen	3.965,70	0,00	5.000,00
Inst. von techn. Anlagen Hallenbad Kanalanlagen	0,00	0,00	1.000,00
Inst. von Einrichtungen und Ausstattungen Freibad	0,00	406,00	600,00

Inst. von Einrichtungen und Ausstattungen Hallenbad	95,00	394,71	400,00
Inst. von Einrichtungen und Ausstattungen Gerätschaften	0,00	3.186,97	3.200,00
Wartungskosten Freibad	5.759,10	0,00	5.000,00
Wartungskosten Hallenbad	0,00	330,00	400,00
Aufwendungen für Fremdensorgung	280,44	494,39	800,00
Fremdreinigung Freibad	40.052,78	47.662,28	48.000,00
Fremdreinigung Hallenbad	0,00	4.443,76	4.500,00
Summe	212.570,09	139.594,31	159.200,00

Tab. 16: Instandhaltungsaufwendungen des Schwimmbades

Verwaltung			
Art	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023
Sonstige weitere Fremdleistungen	0,00	1.873,00	0,00
Instandhaltung von Kfz	1.236,19	1.037,12	1.300,00
Wartungskosten	0,00	194,36	310,00
Sonstige Fremdinstandhaltung	0,00	1.137,92	1.000,00
Summe	1.236,19	4.242,40	2.610,00

Tab. 17: Instandhaltungsaufwendungen der Verwaltung

4.2.4 Personalkosten

Für das Wirtschaftsjahr 2023 wurde der Stellenplan angepasst.

In der Verwaltung bleiben die Stellen unverändert.

Auf dem Campingplatz wurde eine zusätzliche Stelle mit Bewertung nach EG 9a mit 0,5 Vollzeitäquivalenten und einem KW-Vermerk geschaffen.

Im Schwimmbad wurde eine vollzeitäquivalente Stelle für Fachangestellte für Bäderbetriebe nach EG 5 sowie zwei vollzeitäquivalente Stellen für Servicekräfte nach EG 3 geschaffen. Die neugeschaffenen Stellen ermöglichen einen ganzwöchentlichen Betrieb des Hallenbades und sichern den Betrieb in den Sommermonaten.

Ab dem Januar 2023 wird die Entgeltordnung Tarifvertrag des öffentlichen Dienstes (VKA) verhandelt. Geplante Tarifsteigerungen wurden gemäß der Stellenplananpassungen der Kernverwaltung vorgenommen.

Campingplatz			
Art	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023
Löhne	109.639,71	82.346,33	
Gehälter	80.958,31	36.351,63	290.500,00
Kurzarbeitergeld	0,00	0,00	0,00
Sozialabgaben	36.839,56	25.414,32	59.988,00
Aufwendungen für Altersvorsorge und Unterstützung	15.484,46	8.682,97	22.804,00
Freiw. Sozialkosten	1.608,28	0,00	0,00
Summe	244.530,32	152.795,25	373.292,00€

Tab. 18: Personalaufwendungen für den Campingplatz

Schwimmbad			
Art	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023
Gehälter	226.794,75	89.051,86	387.100,00
Kurzarbeitergeld	11.632,60	6.809,00	0,00
Sozialabgaben	51.089,43	31.541,93	79.936,00
Aufwendungen für Altersvorsorge und Unterstützung	20.755,95	7.352,93	30.570,00
Freiw. Sozialkosten	0,00	0,00	0,00
Summe	310.272,73	134.755,72	497.606,00€

Tab. 19: Personalaufwendungen für das Schwimmbad

Verwaltung			
Art	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023
Gehälter	161.798,72	94.916,00	183.900,00
Kurzarbeitergeld	0,00	0,00	0,00
Sozialabgaben	31.229,89	19.510,79	37.975,00
Aufwendungen für Altersvorsorge und Unterstützung	14.521,26	7.146,74	14.436,00
Freiw. Sozialkosten	0,00	0,00	0,00
Summe	207.549,87	121.573,53	236.311,00

Tab. 20: Personalaufwendungen der Verwaltung

4.2.5 Aufwendungen für Abschreibungen

Campingplatz			
Art	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023
Afa			67.536,04
Summe			67.536,04

Tab. 21: Aufwendungen für Abschreibungen des Campingplatzes

Schwimmbad			
Art	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023
Afa			78.234,13
Summe	0,00	0,00	78.234,13

Tab. 22: Aufwendungen für Abschreibungen des Schwimmbades

Verwaltung			
Art	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023
Afa			2.897,86
Summe			2.897,86

Tab. 23: Aufwendungen für Abschreibungen der Verwaltung

4.2.6 Gebühren

Die Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung sind durch einen erhöhten Beratungsbedarf gestiegen.

Die Aufwendungen für Lizenzen und Konzessionen sind durch die Erweiterung des Campingplatzverwaltungsprogrammes um eine Onlinebuchung gestiegen.

Die Bankspesen bestehen aus kostenpflichtigen und täglichen Münzeinzahlungen bei der Bank.

Campingplatz			
Art	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	4.649,35	61,35	100,00
Leasing von Ausstattungen	16.149,98	15.074,99	17.000,00
Lizenzen und Konzessionen	1.473,00	3.855,75	5.000,00
Rundfunkgebühren	329,19	367,20	400,00
Gebühren von Behörden	862,56	273,00	1.200,00
Bankspesen/ Kosten des Geldverkehrs	361,31	378,28	1.000,00
Aufwendungen für Rechtsanwälte und Gerichtskosten	2.793,83	3.691,04	5.000,00
Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	5.625,00	0,00	10.000,00
Summe	32.244,22	23.701,61	39.700,00

Tab. 24: Aufwendungen für Gebühren des Campingplatzes

Die Aufwendungen für Leasing von Ausstattungen im Hallenbad sind für Reinigungsgeräte des Schwimmbeckens vorgesehen.

Schwimmbad			
Art	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen Freibad	14.177,03	497,00	1.000,00
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen Hallenbad	0,00	0,00	1.000,00
Leasing von Ausstattungen Freibad	0,00	3.976,00	4.000,00
Leasing von Ausstattungen Hallenbad	0,00	0,00	4.000,00
Lizenzen und Konzessionen	6.575,24	1.948,62	2.000,00
Rundfunkgebühren	0,00	0,00	0,00
Gebühren von Behörden	0,00	0,00	1.000,00
Bankspesen/ Kosten des Geldverkehrs	2.505,18	218,29	1.000,00
Aufwendungen für Rechtsanwälte und Gerichtskosten	6.682,11	95,00	2.000,00
Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	5.625,00	0,00	5.625,00
Summe	35.564,56	6.734,91	21.625,00

Tab. 25: Aufwendungen für Gebühren des Schwimmbades

Verwaltung			
Art	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0,00	0,00
Leasing von Ausstattungen	216,00	6.400,94	6.750,00
Lizenzen und Konzessionen	1.593,90	7.462,10	4.000,00
Rundfunkgebühren	0,00	0,00	0,00
Gebühren von Behörden	284,00	0,00	300,00
Bankspesen/ Kosten des Geldverkehrs	0,00	1.174,62	1.500,00
Aufwendungen für Rechtsanwälte und Gerichtskosten	0,00	585,75	600,00
Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	613,50	409,00	600,00
Summe	2.707,40	16.032,41	13.750,00

Tab. 26: Aufwendungen für Gebühren der Verwaltung

4.2.7 Allgemeine Aufwendungen

Campingplatz			
Art	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023
Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur	0,00	0,00	0,00
Porto und Versandkosten	165,00	0,00	150,00
Telefonkosten	1.743,55	997,40	1.400,00
Reisekosten	5,88	0,00	100,00
Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	1.925,05	2.000,80	2.100,00
Aufwendungen für Gästebewirtung (Repräsentation)	34,87	0,00	100,00
Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	436,01	94,00	500,00
Summe	4.310,36	3.092,20	4.350,00

Tab. 27: Allgemeine Aufwendungen des Campingplatzes

Schwimmbad			
Art	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023
Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur	0,00	88,79	100,00
Porto und Versandkosten	0,00	0,00	50,00
Telefonkosten	2.783,10	991,70	1.500,00
Reisekosten	0,00	228,85	250,00
Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	421,90	0,00	450,00
Aufwendungen für Gästebewirtung (Repräsentation)	0,00	42,06	50,00
Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	2.398,23	1.768,81	2.500,00
Summe	5.603,23	3.120,21	4.900,00

Tab. 28: Allgemeine Aufwendungen des Schwimmbades

Verwaltung			
Art	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023
Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur	212,02	245,61	250,00
Porto und Versandkosten	0,00	0,00	0,00
Telefonkosten	0,00	989,91	1.000,00
Reisekosten	0,00	445,18	1.000,00
Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für Gästebewirtung (Repräsentation)	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	1.505,56	1.613,80	2.000,00
Summe	1.717,58	3.294,50	4.250,00

Tab. 29: Allgemeine Aufwendungen der Verwaltung

4.2.8 Versicherungen und Beiträge

Nicht anrechenbare Vorsteuern wurden zuvor als allgemeine Steuern geführt und künftig als Aufwand buchhalterisch erfasst.

Campingplatz			
Art	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023
Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	9.390,94	7.853,17	8.000,00
Kfz-Versicherungsbeiträge	1.090,15	926,61	1.000,00
Beiträge für sonstige Versicherungen	0,00	262,18	300,00
Beiträge zu Wirtschaftsverbänden	0,00	2.020,10	2.100,00
Aufwendungen für Schadenersatzleistungen	0,00	0,00	0,00
Säumniszuschläge	0,00	47,00	100,00
Aufwendungen für Kassenfehlbeträge	0,00	0,60	50,00
nicht anrechenbare Vorsteuern	0,00	0,00	138.600,00
Skontoaufwand	0,00	0,00	0,00
Summe	10.481,09	11.109,66	150.150,00

Tab. 30: Aufwendungen für Beiträge des Campingplatzes

Mit der Fertigstellung des Hallenbades sind die Versicherungsbeiträge anzupassen. Ebenso werden die Versicherungswerte des Freibades angepasst.

Schwimmbad			
Art	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023
Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen Freibad	943,19	357,13	1.500,00
Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen Hallenbad	0,00	400,00	4.000,00
Kfz-Versicherungsbeiträge	0,00	0,00	0,00
Beiträge für sonstige Versicherungen	460,00	262,18	500,00
Beiträge zu Wirtschaftsverbänden	460,00	460,00	500,00
Aufwendungen für Schadenersatzleistungen	0,00	0,00	200,00
Säumniszuschläge	0,00	0,00	50,00
Aufwendungen für Kassenfehlbeträge	0,00	0,00	50,00
nicht anrechenbare Vorsteuern	0,00	0,00	0,00
Skontoaufwand	0,00	0,00	0,00
Summe	1.863,19	1.479,31	6.800,00

Tab. 31: Aufwendungen für Beiträge des Schwimmbades

Verwaltung			
Art	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023
Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	0,00	0,00	0,00
Kfz-Versicherungsbeiträge	853,15	805,76	900,00
Beiträge für sonstige Versicherungen	0,00	0,00	0,00
Beiträge zu Wirtschaftsverbänden	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für Schadenersatzleistungen	0,00	0,00	0,00
Säumniszuschläge	0,00	74,00	0,00
Aufwendungen für Kassenfehlbeträge	0,00	0,00	0,00
nicht anrechenbare Vorsteuern	0,00	0,00	0,00
Summe	853,15	879,76	900,00

Tab. 32: Aufwendungen für Beiträge der Verwaltung

4.2.9 Steuern

Die Planung der allgemeinen Steuern wurde um die nichtanrechenbaren Vorsteuern vermindert.

Campingplatz			
Art	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023
Grundsteuer	7.716,37	11.221,39	10.000,00
Kfz-Steuer	589,00	234,00	600,00
Verwaltungskostenbeitrag	15.375,00	15.375,00	15.375,00
Gewerbeertragssteuer	2.300,00	6.000,00	9.000,00
Körperschaftssteuer	15.454,68	15.454,68	15.453,64
allgemeine Steuern	72.500,00	138.000,00	0,00
Summe	113.935,05	186.285,07	50.428,64

Tab. 33: Steuern für den Campingplatz

Schwimmbad			
Art	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023
Grundsteuer	9.830,53	10.633,02	11.000,00
Kfz-Steuer	0,00	0,00	0,00
Verwaltungskostenbeitrag	5.125,00	5.125,00	5.125,00
Gewerbeertragssteuer	0,00	3.906,00	5.500,00
Körperschaftssteuer	0,00	0,00	0,00
Summe	14.955,53	19.664,02	21.625,00

Tab. 34: Steuern für das Schwimmbad

Die Aufwendungen der Zuweisungen für laufende Zwecke an Zweckverbände sind für ein Zeiterfassungsportal.

Verwaltung			
Art	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023
Grundsteuer	0,00	0,00	0,00
Kfz-Steuer	116,00	116,00	116,00
Zuweisungen für laufende Zwecke an Zweckverbände	1.002,41	1.514,00	2.271,00
Verwaltungskostenbeitrag	0,00	0,00	0,00
Kassenkredit	0,00	0,00	0,00
Gewerbeertragssteuer	0,00	0,00	0,00
Körperschaftssteuer	0,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen an verbundene Unternehmen	0,00	533,34	0,00
Summe	1.118,41	2.163,34	2.387,00

Tab. 35: Steuern der Verwaltung

4.2.10 Zinsen

Campingplatz			
Art	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023
Investitionszinsen			33.500,00
Zinsen	2.160,00	2.160,00	2.160,00
Summe	2.160,00	2.160,00	35.660,00

Tab. 36: Zinsaufwendungen des Campingplatzes

Schwimmbad			
Art	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023
Investitionszinsen			6.000,00
Zinsaufwand	2.300,00	2.300,00	2.300,00
Summe	2.300,00	2.300,00	8.300,00

Tab. 37: Zinsaufwendungen des Schwimmbades

Verwaltung			
Art	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023
Liquiditätshilfe	0,00	1.500,00	1.500,00
Zinsaufwand	0,00	10.000,00	10.000,00
Summe	0,00	10.000,00	11.500,00

Tab. 38: Zinsaufwendungen der Verwaltung

5 Übersicht der Erfolgspläne 2020 – 2023

Wirtschaftsplan 2023					
Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2023					
lfd.	Art der Aufwendungen und Erträge	Planansatz 2023 EURO	Planansatz 2022 EURO	Planansatz 2021 EURO	Planansatz 2020 EURO
1	Umsatzerlöse	1.717.700,00	1.925.612,08	1.648.400,00	1.689.400,00
2	sonstige betriebliche Erträge	52.726,40	22.209,44	12.350,00	12.350,00
		1.770.426,40	1.947.821,52	1.660.750,00	1.701.750,00
	<u>Materialaufwand</u>				
3	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe und bez. Waren	909.800,00	553.359,66	925.000,00	820.000,00
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	591.310,00	754.907,00	350.000,00	310.000,00
		269.316,40	639.554,86	385.750,00	571.750,00
4	<u>Personalaufwand</u>				
	a) Löhne und Gehälter	861.500,00	699.000,00	708.500,00	714.500,00
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung davon für Altersversorgung	245.709,00	197.818,00	200.536,00	198.265,00
		-837.892,60	-257.263,14	909.036,00	912.765,00
5	<u>Abschreibungen</u>				
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	148.668,03	135.000,00	130.000,00	130.000,00
6	Sonstige betriebliche Aufwendungen	246.425,00	286.554,71	220.900,00	199.900,00
7	Zinsen	55.460,00	14.460,00		
	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.288.445,63	-693.277,85	-885.186,00	-670.915,00
8	außerordentlicher Ertrag	0,00	0,00	150,00	150,00
9	Steuern vom Einkommen und Ertrag	24.453,64	72.400,00	72.400,00	72.400,00
10	sonstige Steuern (Grundsteuer und Kfz. Steuer)	49.987,00	18.062,90	12.835,00	12.835,00
11	Jahresverlust	-1.362.886,27	-783.740,75	-970.271,00	-756.000,00

6 Erfolgsübersicht

Erfolgsübersicht
der Wirtschaftlichen Betriebe der Stadt Bruchköbel
im Wirtschaftsjahr 2023 (01.01. bis 31.12.)

Aufwandsarten nach Bereichen Aufwandsart	Gesamt Euro	Verwaltung Euro	CPL Euro	SW Euro
1. Energiekosten	849.750,00	1.400,00	664.300,00	184.050,00
2. Materialaufwand	60.050,00	2.400,00	36.800,00	20.850,00
3. Fremdleistungen	591.310,00	2.610,00	429.500,00	159.200,00
4. Löhne und Gehälter	861.500,00	183.900,00	290.500,00	387.100,00
5. Soziale Abgaben	177.899,00	37.975,00	59.988,00	79.936,00
6. Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	67.810,00	14.436,00	22.804,00	30.570,00
7. Ordentliche Abschreibungen und Wertberichtigungen	148.668,03	2.897,86	67.536,04	78.234,13
8. Gebühren	75.075,00	13.750,00	39.700,00	21.625,00
9. Kosten und Aufwendungen	13.500,00	4.250,00	4.350,00	4.900,00
10. Versicherungen und Beiträge	157.850,00	900,00	150.150,00	6.800,00
11. Steuern und Zuweisungen	74.440,64	2.387,00	50.428,64	21.625,00
12. Zinsen	55.460,00	11.500,00	35.660,00	8.300,00
9. Summe 1 - 8	3.133.312,67	278.405,86	1.851.716,68	1.003.190,13
10. Umlagen und Leistungs - ausgleich Verwaltung				
a.) Zurechnung (+)	0,00	0,00	208.804,40	69.601,47
b.) Abgabe (-)	0,00	278.405,86	0,00	0,00
11. Aufwendungen	3.133.312,67	0,00	2.060.521,08	1.072.791,60
12. Betriebserträge	1.770.426,40	0,00	1.624.426,40	146.000,00
13. Betriebsergebnis (+Überschuss / - Fehlbetrag)	-1.362.886,27	0,00	-436.094,68	-926.791,60

Erläuterung um Umlageverfahren

Lfd. Nr. 2-12 der allgemeinen Verwaltung werden nach dem Verwaltungsaufwand anteilig im Verhältnis Campingplatz / Schwimmbad 3:1 für das Jahr 2023 umgelegt.

7 Stellenplan für das Wirtschaftsjahr 2023

Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel**Stellenübersicht 2023**

Teil B -Beschäftigte

Lfd. Nr.	Aufgabenbereich								Beschäftigte zusammen 2023	Zahl der Stellen lt. Stellenüb. 2022	Zahl der am 30.06.2022 tats. bes. Stellen	Bemerkung
		12	9 b	9 a	8	6	5	3				
1	Allgemeine Verwaltung	1,00	1,00	1,00					3,00	3,00	3,00	
2	Campingplatz			0,52	1,00	1,00	4,00		6,52	6,00	4,00	Stelle hat Kw-Vermerk
3	Schwimmbad				1,00		4,00	4,00	9,00	6,00	6,00	
	Stellenübersicht 2023	1,00	1,00	1,52	2,00	1,00	8,00	4,00	18,52			
	Stellenübersicht 2022	1,00	1,00	1,00	2,00	1,00	7,00	2,00		15,00		
	Zahl der am 30.06.2022 tats. besetzten Stellen	1,00	1,00	1,00	2,00	1,00	5,00	2,00			13,00	

Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel**Stellenübersicht 2023**

Teil D -Zusammenstellung-

Lfd. Nr.	Aufgabenbereich	Zahl der Stellen 2023			Zahl der Stellen 2022			Zahl der am 30.06.2022 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	3,00	3,00
2	Campingplatz	0,00	6,52	6,52	0,00	6,00	6,00	0,00	4,00	4,00
3	Schwimmbad	0,00	9,00	9,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	6,00
	Insgesamt:	0,00	18,52	18,52	0,00	15,00	15,00	0,00	13,00	13,00
	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 2023

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

in T. EURO

Nr.	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026
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 Rück- stellung 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)	25	25	95	97	33
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	0	1.008	3.818	3.917	1.328
10	Deckungsmittel insgesamt	<u>25</u>	<u>1.033</u>	<u>3.913</u>	<u>4.014</u>	<u>1.361</u>
Ausgaben (Mittelverwendung)						
1	Sachanlagen und immaterielle Wert 3)					
	a) Campingplatz	5	816	1547	1471	1273
	b) Schwimmbad	5	165	2135	2259	40
	c) Verwaltung	3	19	104	154	4
2	Finanzanlage	0	0	0	0	0
3	Tilgung von Krediten	12	33	127	130	44
4	Rückzahlung von Stammkapital	0	0	0	0	0
5	Wertberichtigung	0	0	0	0	0
6	Zuführung zum Erfolgsplan (VHH)					
7	Ausgaben insgesamt	<u>25</u>	<u>1.033</u>	<u>3.913</u>	<u>4.014</u>	<u>1.361</u>

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

8.2 nach § 19 Abs. 2 EigBGes

Wirtschaftliche Betriebe
Der Stadt Bruchköbel

Finanzplan zum Wirtschaftsplan 2023

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

in T. EURO

Nr.	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026
Einnahmen						
1	Zuweisungen zur Eigenkapitalsaufstockung	0	0	0	0	0
2	Zuweisung zum Verlustausgleich	783	1.363	963	963	900
3	Verwaltungskostenbeiträge, 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	20	20	20	20
4	Eigenkapitalrückzahlung	0	0	0	0	0
5	Tilgung von Darlehen der Gemeinde	12	10	10	10	10

9 Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2023

9.1 Finanzbedarf

VERMÖGENSPLAN FÜR DAS WIRTSCHAFTJAHR 2023**Finanzbedarf**

Lfd.	Art des Bedarfs	Planansatz 2022 EURO	Planansatz 2023 EURO	Planansatz 2024 EURO	Planansatz 2025 EURO	Planansatz 2026 EURO
01	Schuldentilgung bei Fremden Geldgebern	0	33.000 €	126.300 €	129.500 €	45.300 €
02	Schuldentilgung bei der Gemeinde	0	0 €	0 €	0 €	0 €
03	Bauliches Anlagevermögen					
	a) Campingplatz					
	Parkplatz	0	0 €	0 €	0 €	0 €
	Durchgangsplätze	0	226.000 €	60.000 €		
	Station Wasserrettung	0	115.000 €	10.000 €		
	Niederlegung SB-Laden	0	25.000 €			
	Kanal-, Wasser-, Strom- und Wegebau	0	250.000 €	1.250.000 €	1.250.000 €	1.250.000 €
	Spielplatzmodernisierung	0	30.000 €			
	Ufersicherung	0			200.000 €	
	2. Trafostation	0		80.000 €		
	Schwimminsel	0	14.000 €			
	Müllannahmestelle	0	35.000 €	120.000 €		
	b) Schwimmbad					
	Energetische Sanierung 2. Abschnitt	0		2.000.000 €	2.100.000 €	
	Abriß Rutschbahn		30.000 €			
	Neubau Rutschbahn		45.000 €			
	Barrierefreiheit				119.000 €	
	Folie Freibadbecken			95.000 €		
	c) Verwaltung					
	Verwaltungsgebäude		13.000 €	100.000 €	150.000 €	
	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	1.000	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
04	Bewegliches Anlagevermögen					
	a) Campingplatz					
	Rasenaufsmäher	0	75.000 €	0 €	0 €	0 €
	E-Lastenräder		6.000 €	6.600 €		
	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	- -	20.000 €	1.000 €	1.000 €	3.000 €
	Sachanlagen	40.000	15.000 €	15.000 €	15.000 €	15.000 €
	Betriebs- u. Geschäftsausstattung (GWG)	3.500	5.000 €	5.100 €	5.100 €	5.100 €
	b) Schwimmbad					
	Staubsauger	- -	- -	- -	- -	- -
	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	30.000	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €
	Sachanlagen	- -	15.000 €	15.000 €	15.000 €	15.000 €
	Betriebs- u. Geschäftsausstattung (GWG)	2.500	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
	Trainingsfahrräder		25.000 €			
	Startblöcke Hallenbad		25.000 €			
	c) Verwaltung					
	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	1.000	5.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €
	Sachanlagen	- -	0 €	- -	- -	- -
		78.000	1.033.000,00	3.913.000,00	4.013.600,00	1.362.400,00

9.2 Deckungsmittel

Deckungsmittel

Lfd. Art des Bedarfs	Planansatz 2022 EURO in t EUR	Planansatz 2023 EURO in t EUR	Planansatz 2024 EURO in t EUR	Planansatz 2025 EURO in t EUR	Planansatz 2026 EURO in t EUR
1 Abschreibung	25	25	95	97	33
2 Kapitalzuschüsse	0	0	0	0	0
3 Darlehen von Fremden	0	1.008	3.818	3.917	1.328
4 Darlehen von Gemeinde (KO-Finanzierung)	0	0	0	0	0
	25	1.033	3.913	4.014	1.361

9.3 Gewinn- und Verlustrechnung

Formblatt 2
Gewinn- und Verlustrechnung

1	Umsatzerlöse		1.717.700 €
2	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen Erzeugnissen		0 €
3	andere aktivierte Eigenleistungen		0 €
4	sonstige betriebliche Erträge	52.728 €	1.770.428 €
5	Materialaufwand		
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe und bez. Waren	909.800 €	
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	591.310 €	1.501.110 €
6	Personalaufwand		
	a) Löhne und Gehälter	861.500 €	
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung davon für Altersversorgung	245.709 €	1.107.209 €
7	Abschreibungen		
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	148.668 €	
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0 €	148.668 €
8	sonstige betrieblichen Aufwendungen davon Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil		246.425 € 3.003.412 €
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	55.460 €	55.460 €
14	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-1.288.446 €
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	24.454 €	
21	sonstige Steuern	49.987 €	74.441 €
22	Jahresgewinn/ Jahresverlust		-1.362.886 €

Nachrichtlich	Behandlung des Jahresverlustes
Verwendung des Jahresgewinns oder	
a) zur Tilgung des Verlustvortrages	a) zu tilgen aus dem Gewinnvor
b) zur Einstellung in Rücklagen	b) aus dem Haushalt der Gemei 1.362.886 €
c) zur Abführung an den Haushalt der Gemeinde	c) auf neue Rechnung vorzutrag
d) auf neue Rechnung vorzutragen	

10 Liquiditätsplanung

Einzahlungen und Auszahlungen beziehen sich nur auf die laufende Verwaltungstätigkeit						
Liquiditätsplanung für das Wirtschaftsjahr 2023						
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	0,00 €					
Januar	5.200,00	6.000,00	11.200,00	144.000,00	-132.800,00	-132.800,00
Februar	5.200,00	8.000,00	13.200,00	209.000,00	-195.800,00	-328.600,00
März	6.200,00	600.000,00	606.200,00	768.000,00	-161.800,00	-490.400,00
April	7.250,00	450.000,00	457.250,00	12.000,00	445.250,00	-45.150,00
Mai	11.900,00	150.000,00	161.900,00	18.000,00	143.900,00	98.750,00
Juni	27.900,00	120.000,00	147.900,00	482.000,00	-334.100,00	-235.350,00
Juli	48.400,00	80.000,00	128.400,00	215.000,00	-86.600,00	-321.950,00
August	48.400,00	60.000,00	108.400,00	240.000,00	-131.600,00	-453.550,00
September	9.900,00	50.000,00	59.900,00	250.000,00	-190.100,00	-643.650,00
Oktober	14.750,00	30.000,00	44.750,00	118.000,00	-73.250,00	-716.900,00
November	4.700,00	12.000,00	16.700,00	233.000,00	-216.300,00	-933.200,00
Dezember	2.700,00	11.000,00	13.700,00	350.000,00	-336.300,00	-1.269.500,00
Summe	192.500,00	1.577.000,00	1.769.500,00	3.039.000,00	-1.269.500,00	

Höchster Monatsbezogener Zahlungsmittelbedarf:

März: 768.000,00 Euro

Höchster Monatsbezogener Liquiditätskreditbedarf:

Dezember: 1.269.500,00 Euro

Liquiditätsbedarf:

1.269.500,00 Euro