

# **1. Nachtragswirtschaftsplan**

## **des Eigenbetriebes**



## **Wirtschaftliche Betriebe**

### **der Stadt Bruchköbel**

**Campingplatz**

**Wirtschaftsjahr 2025**

## Inhaltsverzeichnis

|   |     |
|---|-----|
| Vorwort .....   | iii |
| 1 Feststellungsvermerk .....                                      | 1   |
| 2 Gesamtergebnishaushalt.....                                     | 2   |
| 3 Teilergebnishaushalte 2025 .....                                | 3   |
| 3.1 Campingplatz 2025.....  | 3   |
| 3.2 Betriebsleitung 2025.....                                     | 4   |
| 4 Angepasste Übersicht der Erfolgspläne 2022 – 2025.....          | 5   |
| 5 Stellenplan für das Wirtschaftsjahr 2025.....                   | 6   |
| 6 Finanzplananpassungen .....                                     | 7   |
| 6.1 nach § 19 Abs. 1 EigBGes .....                                | 7   |
| 6.2 nach § 19 Abs. 2 EigBGes .....                                | 8   |
| 7 Anpassung des Vermögensplans für das Wirtschaftsjahr 2025.....  | 9   |
| 7.1 Anpassung der Planansätze Vermögensplan 2024 – 2028 .....     | 9   |
| 7.2 Anpassung der Deckungsmittel.....                             | 10  |
| 7.3 Anpassung der geplanten Gewinn- und Verlustrechnung 2025..... | 11  |
| 8 Anpassung der Liquiditätsplanung 2025 .....                     | 12  |

## Vorwort

Sehr geehrte Damen und Herren,

auf den nachfolgenden Seiten erhalten Sie den 1. Nachtragswirtschaftsplan des Eigenbetriebes „Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel – Campingplatz“ für das Wirtschaftsjahr 2025.

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.

Mit dem Beschluss der DS 17/2025 über die Veränderung der Wirksamkeit von Pachterhöhungen für den Campingplatz Bärensee verringern sich die geplanten Erträge des Campingplatzes erheblich. Aus dem geplanten Jahresüberschuss wird, ein Jahresverlust für das Jahr 2025 erwartet. Diese Veränderung des erwarteten Betriebsergebnisses macht einen Nachtragswirtschaftsplan notwendig.

Dem Ertragsausfall werden Aufwandsreduzierungen entgegengesetzt. Geplante Modernisierungen werden ausgesetzt und Instandhaltungen auf den Erhalt der Betriebsfähigkeit reduziert. Investitionsmaßnahmen werden nicht getätigt.

Mit der DS 15/2025 wurde die Aufnahme von Vertragsverhandlungen über den Verkauf des Campingplatzes mit beschlossen. Das Fortführungsprinzip macht eine weitere Wirtschaftsplanung für die Folgejahre notwendig, so lange nicht der Verkauf vollständig vertraglich bestätigt ist. Aufgrund dessen finden Sie die weiteren Planungen für die nachfolgenden Wirtschaftsjahre vor.

Mit freundlichen Grüßen

Sylvia Braun

Bürgermeisterin

Oliver Blum

Erster Stadtrat

Daniel Weber

Betriebsleiter

## 1 Feststellungsvermerk

### 1. Nachtragswirtschaftsplan des Eigenbetriebes Wirtschaftliche Betriebe für das Wirtschaftsjahr 2025

Aufgrund der §§ 94 ff. der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 7. März 2005 (GVBl. I, S. 142) mehrfach geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 1. April 2025 (GVBl. 2025 Nr. 24) in Verbindung mit § 15 des Eigenbetriebsgesetzes vom 09.06.1989 (GVBl. I, S. 154), mehrfach geändert durch Artikel 4 des Gesetzes vom 1. April 2025 (GVBl. 2025 Nr. 24), hat die Stadtverordnetenversammlung am 03. Juni 2025 folgenden 1. Nachtragswirtschaftsplan beschlossen:

#### § 1 Erträge/ Aufwendungen

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025 wird festgesetzt:

| Planart       | Erträge   | Aufwendungen | Differenz |
|---------------|-----------|--------------|-----------|
| Erfolgsplan   | 2.123.758 | 2.303.322    | -179.564  |
| Vermögensplan | 63.704    | 7.000        | 56.704    |

#### § 2 Kredite

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2025 zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögensplan erforderlich ist, wird auf 0,00 Euro festgesetzt.

#### § 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen für das Wirtschaftsjahr 2025 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 10.12.2024 mit dem Wirtschaftsplan 2025 beschlossene Stellenübersicht.

Der Magistrat der Stadt Bruchköbel

Bruchköbel, 04. Juni 2025

  
Sylvia Braun

Bürgermeisterin

## 2 Gesamtergebnishaushalt

Nachstehender Gesamtergebnishaushalt stellt die Änderungen der geplanten Ertrags- und Aufwandslage für den Campingplatz und der Betriebsleitung kumuliert dar.

| Nr. | Konten                      | Bezeichnung   | 2025                 |                  |                            |
|-----|-----------------------------|---|----------------------|------------------|----------------------------|
|     |                             |   | bisheriger<br>Ansatz | neuer<br>Ansatz  | mehr(+) oder<br>weniger(-) |
| 1   | 2                           | 3   | 4                    | 5                | 6                          |
| 1   | 50                          | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 2.756.551            | 2.020.758        | -735.793                   |
| 2   | 51                          | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0                    | 0                | 0                          |
| 3   | 548-549                     | Kostensersatzleistungen und -erstattungen   | 0                    | 100.000          | 100.000                    |
| 4   | 52                          | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen  | 0                    | 0                | 0                          |
| 5   | 55                          | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen                            | 0                    | 0                | 0                          |
| 6   | 547                         | Erträge aus Transferleistungen  | 0                    | 0                | 0                          |
| 7   | 540-543                     | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen                             | 0                    | 0                | 0                          |
| 8   | 546                         | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 0                    | 0                | 0                          |
| 9   | 53                          | Sonstige ordentliche Erträge  | 1.000                | 3.000            | 2.000                      |
| 10  |                             | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>   | <b>2.757.551</b>     | <b>2.123.758</b> | <b>-633.793</b>            |
| 11  | 62-63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen  | 640.227              | 590.893          | -49.334                    |
| 12  | 644-646                     | Versorgungsaufwendungen   | 0                    | 0                | 0                          |
| 13  | 60-61, 67-69                | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 1.992.700            | 1.597.500        | -395.200                   |
| 14  | 66                          | Abschreibungen  | 68.704               | 68.704           | 0                          |
| 15  | 71                          | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen                                 | 18.275               | 18.275           | 0                          |
| 16  | 73                          | Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen                         | 0                    | 0                | 0                          |
| 17  | 72                          | Transferaufwendungen  | 0                    | 0                | 0                          |
| 18  | 70, 74, 76                  | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 23.950               | 26.950           | 3.000                      |
| 19  |                             | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>  | <b>2.743.856</b>     | <b>2.302.322</b> | <b>-441.534</b>            |
| 20  |                             | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)</b>   | <b>13.695</b>        | <b>-178.564</b>  | <b>-192.259</b>            |
| 21  | 56-57                       | Finanzerträge   | 0                    | 0                | 0                          |
| 22  | 77                          | Zinsen und andere Finanzaufwendungen  | 1.000                | 1.000            | 0                          |
| 23  |                             | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22)</b>  | <b>-1.000</b>        | <b>-1.000</b>    | <b>0</b>                   |
| 24  |                             | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)   | 2.757.551            | 2.123.758        | -633.793                   |
| 25  |                             | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)  | 2.744.856            | 2.303.322        | -441.534                   |
| 26  |                             | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)</b>   | <b>12.695</b>        | <b>-179.564</b>  | <b>-192.259</b>            |
| 27  | 59                          | Außerordentliche Erträge  | 0                    | 0                | 0                          |
| 28  | 79                          | Außerordentliche Aufwendungen   | 0                    | 0                | 0                          |
| 29  |                             | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 J. Nr. 28)</b>  | <b>0</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>                   |
| 30  |                             | <b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>   | <b>12.695</b>        | <b>-179.564</b>  | <b>-192.259</b>            |

## 3 Teilergebnishaushalte 2025

## 3.1 Campingplatz 2025

| Nr. | Konten   | Bezeichnung   | 2025              |                  |                         |
|-----|--|---|-------------------|------------------|-------------------------|
|     |  |   | bisheriger Ansatz | neuer Ansatz     | mehr(+) oder weniger(-) |
| 1   | 2  | 3   | 4                 | 5                | 6                       |
| 1   | 50   | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 2.756.551         | 2.020.758        | -735.793                |
| 2   | 51   | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0                 | 0                | 0                       |
| 3   | 548-549  | Kostensatzleistungen und -erstattungen  | 0                 | 100.000          | 100.000                 |
| 4   | 52   | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen  | 0                 | 0                | 0                       |
| 5   | 55   | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen                            | 0                 | 0                | 0                       |
| 6   | 547  | Erträge aus Transferleistungen  | 0                 | 0                | 0                       |
| 7   | 540-543  | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen                             | 0                 | 0                | 0                       |
| 8   | 546  | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 0                 | 0                | 0                       |
| 9   | 53   | Sonstige ordentliche Erträge  | 1.000             | 3.000            | 2.000                   |
| 10  |  | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>   | <b>2.757.551</b>  | <b>2.123.758</b> | <b>-633.793</b>         |
| 11  | 62-63, 640-643, 647-649, 65                    | Personalaufwendungen  | 379.002           | 364.358          | -14.644                 |
| 12  | 644-646  | Versorgungsaufwendungen   | 0                 | 0                | 0                       |
| 13  | 60-61, 67-69                                   | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 1.953.100         | 1.559.700        | -393.400                |
| 14  | 66   | Abschreibungen  | 67.078            | 67.078           | 0                       |
| 15  | 71   | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen                                 | 15.975            | 15.975           | 0                       |
| 16  | 73   | Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen                         | 0                 | 0                | 0                       |
| 17  | 72   | Transferaufwendungen  | 0                 | 0                | 0                       |
| 18  | 70, 74, 76                                     | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 23.800            | 26.800           | 3.000                   |
| 19  |  | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>  | <b>2.438.955</b>  | <b>2.033.911</b> | <b>-405.044</b>         |
| 20  |  | <b>Verwaltungsergebnis</b>  | <b>318.596</b>    | <b>89.847</b>    | <b>-228.749</b>         |
| 21  | 56-57  | Finanzerträge   | 0                 | 0                | 0                       |
| 22  | 77   | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0                 | 0                | 0                       |
| 23  |  | <b>Finanzergebnis</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                |
| 24  |  | <b>Ordentliches Ergebnis</b>  | <b>318.596</b>    | <b>89.847</b>    | <b>-228.749</b>         |
| 25  | 59   | Außerordentliche Erträge  | 0                 | 0                | 0                       |
| 26  | 79   | Außerordentliche Aufwendungen   | 0                 | 0                | 0                       |
| 27  |  | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                |
| 28  |  | <b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>318.596</b>    | <b>89.847</b>    | <b>-228.749</b>         |
| 29  | 94000000-95000000, 99999991, 99999994-99999995 | Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen  | 0                 | 0                | 0                       |
| 30  | 96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996 | Kosten aus internen Leistungsbeziehungen  | 0                 | 0                | 0                       |
| 31  |  | <b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                |
| 32  |  | <b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>  | <b>318.596</b>    | <b>89.847</b>    | <b>-228.749</b>         |

Neben der Veränderung der Wirksamkeit von Pächterhöhungen für den Campingplatz Bärensee (DS 225/2023 i.V.m. DS 17/2025) wirken sich die Kündigungen Pachtverträgen, die damit verbundenen Parzellenräumungen und deren Nichtwiedervergabe auf die Ertragslage aus. Die verpachtete Fläche verringerte sich von 105.852 qm (2024) auf 97.113, qm. Ebenso reduzierten sich die weiteren Pachtkosten, wie beispielsweise angemeldeter Personen oder Kanalnutzungsgebühren.

## 3.2 Betriebsleitung 2025

| Nr. | Konten   | Bezeichnung   | 2025              |                 |                         |
|-----|--|---|-------------------|-----------------|-------------------------|
|     |  |   | bisheriger Ansatz | neuer Ansatz    | mehr(+) oder weniger(-) |
| 1   | 2  | 3   | 4                 | 5               | 6                       |
| 1   | 50   | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0                 | 0               | 0                       |
| 2   | 51   | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0                 | 0               | 0                       |
| 3   | 548-549  | Kostensatzleistungen und -erstattungen  | 0                 | 0               | 0                       |
| 4   | 52   | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen  | 0                 | 0               | 0                       |
| 5   | 55   | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen                            | 0                 | 0               | 0                       |
| 6   | 547  | Erträge aus Transferleistungen  | 0                 | 0               | 0                       |
| 7   | 540-543  | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen                             | 0                 | 0               | 0                       |
| 8   | 546  | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 0                 | 0               | 0                       |
| 9   | 53   | Sonstige ordentliche Erträge  | 0                 | 0               | 0                       |
| 10  |  | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>                |
| 11  | 62-63,<br>640-643,<br>647-649,<br>65                         | Personalaufwendungen  | 261.225           | 226.535         | -34.690                 |
| 12  | 644-646  | Versorgungsaufwendungen   | 0                 | 0               | 0                       |
| 13  | 60-61, 67-<br>69   | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 39.600            | 37.800          | -1.800                  |
| 14  | 66   | Abschreibungen  | 1.626             | 1.626           | 0                       |
| 15  | 71   | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen                                 | 2.300             | 2.300           | 0                       |
| 16  | 73   | Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen                         | 0                 | 0               | 0                       |
| 17  | 72   | Transferaufwendungen  | 0                 | 0               | 0                       |
| 18  | 70, 74, 76   | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 150               | 150             | 0                       |
| 19  |  | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>  | <b>304.901</b>    | <b>268.411</b>  | <b>-36.490</b>          |
| 20  |  | <b>Verwaltungsergebnis</b>  | <b>-304.901</b>   | <b>-268.411</b> | <b>36.490</b>           |
| 21  | 56-57  | Finanzerträge   | 0                 | 0               | 0                       |
| 22  | 77   | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 1.000             | 1.000           | 0                       |
| 23  |  | <b>Finanzergebnis</b>   | <b>-1.000</b>     | <b>-1.000</b>   | <b>0</b>                |
| 24  |  | <b>Ordentliches Ergebnis</b>  | <b>-305.901</b>   | <b>-269.411</b> | <b>36.490</b>           |
| 25  | 59   | Außerordentliche Erträge  | 0                 | 0               | 0                       |
| 26  | 79   | Außerordentliche Aufwendungen   | 0                 | 0               | 0                       |
| 27  |  | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>                |
| 28  |  | <b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-305.901</b>   | <b>-269.411</b> | <b>36.490</b>           |
| 29  | 94000000-<br>95000000,<br>99999991,<br>99999994-<br>99999995 | Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen  | 0                 | 0               | 0                       |
| 30  | 96000000-<br>97000000,<br>99999992-<br>99999993,<br>99999996 | Kosten aus internen Leistungsbeziehungen  | 0                 | 0               | 0                       |
| 31  |  | <b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>                |
| 32  |  | <b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>  | <b>-305.901</b>   | <b>-269.411</b> | <b>36.490</b>           |

## 4 Angepasste Übersicht der Erfolgspläne 2022 – 2025

| <b>Wirtschaftsplan 2025</b>                     |   |                            |                            |                            |                            |
|---|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2025</b> |   |                            |                            |                            |                            |
| lfd.  | Art der Aufwendungen und Erträge  | Planansatz<br>2025<br>EURO | Planansatz<br>2024<br>EURO | Planansatz<br>2023<br>EURO | Planansatz<br>2022<br>EURO |
| 1   | Umsatzerlöse  | 2.120.758,00               | 2.638.191,00               | 1.717.700,00               | 1.925.612,08               |
| 2   | sonstige betriebliche Erträge   | 3.000,00                   | 1.650,00                   | 52.726,40                  | 22.209,44                  |
|   |   | <b>2.123.758,00</b>        | <b>2.639.841,00</b>        | <b>1.770.426,40</b>        | <b>1.947.821,52</b>        |
|   | <b>Materialaufwand</b>  |                            |                            |                            |                            |
| 3   | a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe und bez. Waren                                     | 638.400,00                 | 938.100,00                 | 909.800,00                 | 553.359,66                 |
|   | b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | 960.100,00                 | 1.017.650,00               | 591.310,00                 | 754.907,00                 |
|   |   | <b>525.258,00</b>          | <b>684.091,00</b>          | <b>269.316,40</b>          | <b>639.554,86</b>          |
| 4   | <b>Personalaufwand</b>  |                            |                            |                            |                            |
|   | a) Löhne und Gehälter   | 465.049,00                 | 929.450,00                 | 861.500,00                 | 699.000,00                 |
|   | b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung davon für Altersversorgung | 125.844,00                 | 268.147,00                 | 245.709,00                 | 197.818,00                 |
|   |   | <b>-65.635,00</b>          | <b>-513.506,00</b>         | <b>-837.892,60</b>         | <b>-257.263,14</b>         |
| 5   | <b>Abschreibungen</b>   |                            |                            |                            |                            |
|   | a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen                          | 63.704,00                  | 112.507,00                 | 148.668,03                 | 135.000,00                 |
| 6   | Sonstige betriebliche Aufwendungen  | 25.275,00                  | 457.745,00                 | 246.425,00                 | 286.554,71                 |
| 7   | Zinsen  | 1.000,00                   | 1.000,00                   | 55.460,00                  | 14.460,00                  |
|   | <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>   | <b>-155.614,00</b>         | <b>-1.084.758,00</b>       | <b>-1.288.445,63</b>       | <b>-693.277,85</b>         |
| 8   | außerordentlicher Ertrag  | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       |
| 9   | Steuern vom Einkommen und Ertrag  | 0,00                       | 0,00                       | 24.453,64                  | 72.400,00                  |
| 10  | sonstige Steuern (Grundsteuer und Kfz. Steuer)  | 23.950,00                  | 46.850,00                  | 49.987,00                  | 18.062,90                  |
| 11  | <b>Jahresgewinn</b>   | <b>-179.564,00</b>         | <b>-1.131.608,00</b>       | <b>-1.362.886,27</b>       | <b>-783.740,75</b>         |

Nachrichtlich

Behandlung des Jahresverlustes ist auf neue Rechnung vorzutragen

-179.564,00 EUR

## 5 Stellenplan für das Wirtschaftsjahr 2025

## Stellenübersicht 2025

## Teil B - Beschäftigte

| Lfd. Nr. | Aufgabenbereich                                       |      |      |      |      |      |      |      | Beschäftigte zusammen 2025 | Zahl der Stellen lt. Stellenüb. 2024 | Zahl der am 30.06.2024 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                                 | 2,62                                      |           |
| 2        | Campingplatz  |      |      |      | 1,00 | 2,00 | 3,00 |      | 6,00                       | 6,52                                 | 6,29                                      |           |
| 3        | Schwimmbad  |      |      |      |      |      |      |      | 0,00                       | 9,00                                 | 9,00                                      |           |
|          | <b>Stellenübersicht 2025</b>                          | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 2,00 | 3,00 | 0,00 | 9,00                       |                                      |   |           |
|          | <b>Stellenübersicht 2024</b>                          | 1,00 | 1,00 | 1,52 | 2,00 | 5,00 | 4,00 | 4,00 |                            | 18,52                                |   |           |
|          | <b>Zahl der am 30.06.2024 tats. besetzten Stellen</b> | 1,00 | 1,00 | 1,14 | 2,00 | 5,00 | 3,77 | 4,00 |                            |                                      | 17,91                                     |           |

## Stellenübersicht 2025

## Teil D - Zusammenstellung

| Lfd. Nr. | Aufgabenbereich       | Zahl der Stellen 2025 |              |             | Zahl der Stellen 2024 |              |              | Zahl der am 30.06.2024 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                  | 6,00         | 6,00        | 0,00                  | 6,52         | 6,52         | 0,00   | 6,29         | 6,29         |
| 3        | Schwimmbad            | 0,00                  | 0,00         | 0,00        | 0,00                  | 9,00         | 9,00         | 0,00   | 9,00         | 9,00         |
|          | <b>Insgesamt:</b>     | <b>0,00</b>           | <b>9,00</b>  | <b>9,00</b> | <b>0,00</b>           | <b>18,52</b> | <b>18,52</b> | <b>0,00</b>                                    | <b>17,91</b> | <b>17,91</b> |
|          | Nachrichtlich:        |                       |              |             |                       |              |              |  |              |              |
|          | Auszubildende         | -                     | 1,00         | 1,00        | -                     | 1,00         | 1,00         | -  | 0,00         | 0,00         |
|          | <b>Insgesamt:</b>     | <b>0,00</b>           | <b>1,00</b>  | <b>1,00</b> | <b>0,00</b>           | <b>1,00</b>  | <b>1,00</b>  | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |

Der Stellenplan bleibt unverändert. Es erfolgten Budgetkorrekturen in der der Personalkosten im Aufwand des Ertragsplanes.

## 6 Finanzplananpassungen

## 6.1 nach § 19 Abs. 1 EigBGes

Wirtschaftliche Betriebe  
Der Stadt Bruchköbel

Finanzplan zum Wirtschaftsplan 2025

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

| Nr.                             | Bezeichnung   | 2024           | 2025          | 2026           | 2027           | 2028           |
|---------------------------------|---|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| Deckungsmittel (Mittelherkunft) |   |                |               |                |                |                |
| 01                              | Zuführung zum Stammkapital 2)   | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              |
| 02                              | Zuführung zu Rücklagen<br>abzüglich Entnahme 2)   | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              |
| 03                              | Zuführung zu langfristigen Rück-<br>stellung abzüglich Entnahme 2)  | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              |
| 04                              | Zuführung zu Sonderposten mit<br>Rücklagenanteil abzüglich Entnahme 2)  | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              |
| 05                              | Entnahme vom Erfolgsplan  | 0              | 0             | 137.355        | 180.089        | 54.322         |
| 06                              | Abschreibung und Anlagenabgänge<br>(ohne Nr. 6)   | 112.507        | 63.704        | 77.645         | 109.911        | 155.678        |
| 07                              | Vom Anschaffungswert abzusetzende<br>Kapitalzuschüsse   | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              |
| 08                              | Zuschüsse Nutzungsberechtigter<br>abzüglich Entnahme aus Pos. IV<br>der Passivseite Empfangene<br>Ertragszuschüsse 2) | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              |
| 09                              | Rückflüsse aus gewährten Darlehn  | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              |
| 10                              | Kredite   |                |               |                |                |                |
|                                 | a) von der Gemeinde   | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              |
|                                 | b) von Dritten  | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              |
| 11                              | Deckungsmittel insgesamt  | <b>112.507</b> | <b>63.704</b> | <b>215.000</b> | <b>290.000</b> | <b>210.000</b> |
| Ausgaben (Mittelverwendung)     |   |                |               |                |                |                |
| 1                               | Sachanlagen und immaterielle<br>Wert 3)   |                |               |                |                |                |
|                                 | a) Campingplatz   | 15.000         | 5.000         | 33.000         | 288.000        | 208.000        |
|                                 | b) Verwaltung   | 3.000          | 2.000         | 182.000        | 2.000          | 2.000          |
|                                 | c) Schwimmbad   | 41.000         | 0             | 0              | 0              | 0              |
| 2                               | Finanzanlage  | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              |
| 3                               | Tilgung von Krediten  | 9.870          | 0             | 0              | 0              | 0              |
| 4                               | Rückzahlung von Stammkapital  | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              |
| 5                               | Wertberichtigung  | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              |
| 6                               | Zuführung zum Erfolgsplan   | 43.637         | 56.704        | 0              | 0              | 0              |
| 7                               | Ausgaben insgesamt  | <b>112.507</b> | <b>63.704</b> | <b>215.000</b> | <b>290.000</b> | <b>210.000</b> |
|                                 |   |                | 0             | 0              | 0              | 0              |

1) Erstes Planungsjahr ist das laufende Wirtschaftsjahr

2) Wenn die Entnahme überwiegen, ist hier ein Negativposten auszuweisen

3) Es sind die jeweiligen Betriebszweige einzusetzen

## 6.2 nach § 19 Abs. 2 EigBGes

Wirtschaftliche Betriebe  
Der Stadt Bruchköbel

Finanzplan zum Wirtschaftsplan 2025

**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                                 | 2024   | 2025    | 2026   | 2027   | 2028   |
|------------------|---|--------|---------|--------|--------|--------|
| <b>Einnahmen</b> |   |        |         |        |        |        |
| 1                | Zuweisungen zur<br>Eigenkapitalsaufstockung | 0      | 0       | 0      | 0      | 0      |
| 2                | Zuweisung zum Verlustausgleich              | 0      | 179.564 | 0      | 0      | 0      |
| 3                | Verwaltungskostenbeiträge,<br>Zinsen        | 0      | 0       | 0      | 0      | 0      |
| 4                | Darlehen der Gemeinde                       | 0      | 0       | 0      | 0      | 0      |
| <b>Ausgaben</b>  |   |        |         |        |        |        |
| 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  | 0       | 0      | 0      | 0      |

## 7 Anpassung des Vermögensplans für das Wirtschaftsjahr 2025

## 7.1 Anpassung der Planansätze Vermögensplan 2024 – 2028

VERMÖGENSPLAN FÜR DAS WIRTSCHAFTJAHR 2025Finanzbedarf

| Lfd. | Art des Bedarfs                           | Planansatz<br>2024<br>EURO | Planansatz<br>2025<br>EURO | Planansatz<br>2026<br>EURO | Planansatz<br>2027<br>EURO | Planansatz<br>2028<br>EURO |
|------|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 01   | Schuldentilgung bei<br>Fremden Geldgebern | 0 €                        | 0 €                        | 0 €                        | 0 €                        | 0 €                        |
| 02   | Schuldentilgung bei der Gemeinde          | 9.870 €                    | 0 €                        | 0 €                        | 0 €                        | 0 €                        |
| 03   | Bauliches Anlagevermögen                  |                            |                            |                            |                            |                            |
|      | <b>a) Campingplatz</b>                    |                            |                            |                            |                            |                            |
|      | Durchgangsplätze                          | 0 €                        | 0 €                        | 0 €                        | 20.000 €                   | 20.000 €                   |
|      | Station Wasserrettung                     | 0 €                        | 0 €                        | 0 €                        | 0 €                        | 0 €                        |
|      | Kanal-, Wasser-, Strom- und Wegebau       | 0 €                        | 0 €                        | 0 €                        | 150.000 €                  | 150.000 €                  |
|      | Spielplatzmodernisierung                  | 0 €                        | 0 €                        | 0 €                        | 0 €                        | 0 €                        |
|      | Ufersicherung                             | 0 €                        | 0 €                        | 0 €                        | 25.000 €                   | 25.000 €                   |
|      | 2. Trafostation                           | 0 €                        | 0 €                        | 0 €                        | 80.000 €                   | 0 €                        |
|      | <b>b) Verwaltung</b>                      |                            |                            |                            |                            |                            |
|      | Verwaltungsgebäude                        | 0 €                        | 0 €                        | 180.000 €                  | 0 €                        | 0 €                        |
|      | Betriebs- u. Geschäftsausstattung         | 1.000 €                    | 1.000 €                    | 1.000 €                    | 1.000 €                    | 1.000 €                    |
| 04   | Bewegliches Anlagevermögen                |                            |                            |                            |                            |                            |
|      | <b>a) Campingplatz</b>                    |                            |                            |                            |                            |                            |
|      | Allrad-Transporter                        | 0 €                        | 0 €                        | 20.000 €                   | 0 €                        | 0 €                        |
|      | Betriebs- u. Geschäftsausstattung         | 5.000 €                    | 0 €                        | 3.000 €                    | 3.000 €                    | 3.000 €                    |
|      | Sachanlagen                               | 5.000 €                    | 2.500 €                    | 5.000 €                    | 5.000 €                    | 5.000 €                    |
|      | Betriebs- u. Geschäftsausstattung (GWG)   | 5.000 €                    | 2.500 €                    | 5.000 €                    | 5.000 €                    | 5.000 €                    |
|      | <b>b) Verwaltung</b>                      |                            |                            |                            |                            |                            |
|      | Betriebs- u. Geschäftsausstattung         | 3.000 €                    | 1.000 €                    | 1.000 €                    | 1.000 €                    | 1.000 €                    |
|      | Sachanlagen                               | - -                        | - -                        | - -                        | - -                        | - -                        |
|      |   | 28.870,00                  | 7.000,00                   | 215.000,00                 | 290.000,00                 | 210.000,00                 |

## 7.2 Anpassung der Deckungsmittel

Deckungsmittel

| Lfd. Art des Bedarfs                                 | Planansatz<br>2024<br>EURO<br>in EUR | Planansatz<br>2025<br>EURO<br>in EUR | Planansatz<br>2026<br>EURO<br>in EUR | Planansatz<br>2027<br>EURO<br>in EUR | Planansatz<br>2028<br>EURO<br>in EUR |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>1 Abschreibung</b>                                | 112.507                              | 63.704                               | 77.645                               | 109.911                              | 155.678                              |
| <b>2 Kapitalzuschüsse</b>                            | 0                                    | 0                                    | 0                                    | 0                                    | 0                                    |
| <b>3 Darlehen von Fremden</b>                        | 0                                    | 0                                    | 0                                    | 0                                    | 0                                    |
| <b>4 Darlehen von Gemeinde<br/>(KO-Finanzierung)</b> | 0                                    | 0                                    | 0                                    | 0                                    | 0                                    |
| <b>5 Zuführung vom Erfolgsplan</b>                   | 0                                    | 0                                    | 137.355                              | 180.089                              | 54.322                               |
|  | <b>112.507</b>                       | <b>63.704</b>                        | <b>215.000</b>                       | <b>290.000</b>                       | <b>210.000</b>                       |

## 7.3 Anpassung der geplanten Gewinn- und Verlustrechnung 2025

**Formblatt 2**  
**Gewinn- und Verlustrechnung**

|    |  |           |             |             |
|----|--|-----------|-------------|-------------|
| 1  | Umsatzerlöse   |           | 2.120.758 € |             |
| 2  | Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen Erzeugnissen                                      |           | 0 €         |             |
| 3  | andere aktivierte Eigenleistungen  |           | 0 €         |             |
| 4  | sonstige betriebliche Erträge  | 3.000 €   |             | 2.123.758 € |
| 5  | <b>Materialaufwand</b>   |           |             |             |
|    | a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe und bez. Waren                                      | 638.400 € |             |             |
|    | b) Aufwendungen für bezogene Leistungen  | 960.100 € | 1.598.500 € |             |
| 6  | <b>Personalaufwand</b>   |           |             |             |
|    | a) Löhne und Gehälter  | 465.049 € |             |             |
|    | b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung davon für Altersversorgung  | 125.844 € | 590.893 €   |             |
| 7  | <b>Abschreibungen</b>  |           |             |             |
|    | a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen                           | 63.704 €  |             |             |
|    | b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens  | 0 €       | 63.704 €    |             |
| 8  | sonstige betrieblichen Aufwendungen davon Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil               | 25.275 €  | 25.275 €    | 2.278.372 € |
| 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 | <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>  |           |             | -155.614 €  |
| 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   |           | 23.950 €    | 23.950 €    |
| 22 | <b>Jahresgewinn</b>  |           |             | -179.564 €  |

| Nachrichtlich                                 | Behandlung des Jahresverlustes                           |
|---|--|
| Verwendung des Jahresgewinns oder             |  |
| a) zur Tilgung des Verlustvortrages           | a) zu tilgen aus dem Gewinnvortrag                       |
| b) zur Einstellung in Rücklagen               | b) aus dem Haushalt der Gemeinde auszugleichen 179.564 € |
| c) zur Abführung an den Haushalt der Gemeinde | c) auf neue Rechnung vorzutragen                         |
| d) auf neue Rechnung vorzutragen              |  |

## 8 Anpassung der Liquiditätsplanung 2025

| Einzahlungen und Auszahlungen beziehen sich nur auf die laufende Verwaltungstätigkeit |                   |                     |                        |                     |                    |  |
|---|-------------------|---------------------|------------------------|---------------------|--------------------|--|
| Liquiditätsplanung für das Wirtschaftsjahr 2025                                       |                   |                     |                        |                     |                    |  |
| Monate  | Einzahlungen      |                     | Einzahlungen<br>gesamt | Auszahlungen        | Saldo/Monat        | Liquiditätsbedarf zum<br>Monatsende unter<br>Berücksichtigung<br>vorhandener Liquidität und<br>Liquiditätskrediten |
|   | einmalig          | aus<br>Dauerpacht   |                        |                     |                    |  |
| Zahlungsmittelbestand zum<br>31.12. des Vorjahres                                     | 1.000.000,00 €    |                     |                        |                     |                    |  |
| Januar  | 2.970,86          | 29.702,64           | 32.673,50              | 129.029,65          | -96.356,15         | 903.643,85   |
| Februar   | 363,81            | 27.132,04           | 27.495,85              | 166.699,04          | -139.203,19        | 764.440,66   |
| März  | 17.118,44         | 12.013,61           | 29.132,05              | 166.826,24          | -137.694,19        | 626.746,47   |
| April   | 1.035,19          | 723.372,49          | 724.407,68             | 127.134,08          | 597.273,60         | 1.224.020,07   |
| Mai   | 6.000,00          | 274.167,80          | 280.167,80             | 200.000,00          | 80.167,80          | 1.304.187,87   |
| Juni  | 20.000,00         | 190.455,23          | 210.455,23             | 220.000,00          | -9.544,77          | 1.294.643,09   |
| Juli  | 29.500,00         | 182.778,53          | 212.278,53             | 260.000,00          | -47.721,47         | 1.246.921,62   |
| August  | 33.000,00         | 91.389,27           | 124.389,27             | 260.000,00          | -135.610,74        | 1.111.310,89   |
| September   | 15.100,00         | 91.389,27           | 106.489,27             | 230.000,00          | -123.510,74        | 987.800,15   |
| Oktober   | 2.500,00          | 91.389,27           | 93.889,27              | 220.000,00          | -126.110,74        | 861.689,42   |
| November  | 2.500,00          | 91.389,27           | 93.889,27              | 200.000,00          | -106.110,74        | 755.578,68   |
| Dezember  | 3.236,00          | 91.389,27           | 94.625,27              | 148.000,00          | -53.374,74         | 702.203,95   |
| <b>Summe</b>  | <b>133.324,30</b> | <b>1.896.568,66</b> | <b>2.029.892,96</b>    | <b>2.327.689,01</b> | <b>-297.796,05</b> |  |

Höchster monatsbezogener Zahlungsmittelbedarf:  
Höchster monatsbezogener Liquiditätskreditbedarf:

August: 135.610,74 Euro  
0,00 Euro