

**JAHRESABSCHLUSS 2014**

**des**

**Naherholungsgebiets Baggersee Schuttern**

## 1. Feststellung des Jahresabschlusses 2014

	€	Vorjahr T€
1.1 Bilanzsumme	2.293.382,33	1.957
1.1.1 davon entfallen auf der Aktivseite auf		
- das Anlagevermögen	1.856.400,91	1.929
- das Umlaufvermögen	436.981,42	28
1.1.2 davon entfallen auf der Passivseite auf		
- das Eigenkapital	323.383,95	354
- die Rückstellungen	14.594,80	16
- die Verbindlichkeiten	1.955.403,58	1.587
1.2 Jahresverlust	30.469,44	19
Jahresgewinn	0,00	0
1.2.1 Summe der Erträge	591.642,26	590
1.2.2 Summe der Aufwendungen	622.111,70	608

## **2 Verwendungen des Jahresgewinns / Behandlung des Jahresverlusts**

2.1 bei einem Jahresgewinn:

- a) zur Tilgung des Verlustvortrags
- b) zur Einstellung in Rücklagen
- c) zur Abführung an den Haushalt der Gemeinde
- d) auf neue Rechnung vorzutragen

2.2 bei einem Jahresverlust:

- a) zu tilgen aus dem Gewinnvortrag
- b) aus dem Haushalt der Gemeinde auszugleichen
- c) auf neue Rechnung vorzutragen

30.469,44

## Beschluss:

Gemäß § 16 Abs. 3 des Eigenbetriebsgesetzes in Verbindung mit § 95 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg hat der Gemeinderat der Gemeinde Friesenheim in seiner öffentlichen Sitzung am 29. Februar 2015 den Jahresabschluss **2014** des Naherholungsgebiets Baggersee Schuttern mit nachstehenden Ergebnissen festgestellt:

- |  |                |
|--|----------------|
| A) 1. Die Bilanz auf der Aktiv- und Passivseite mit          | 2.293.382,33 € |
| 2. Die Gewinn- und Verlustrechnung im Ertrag und Aufwand mit | 622.111,70 €   |
| 3. Den Jahresverlust 2014 mit                                | 30.469,44 €    |
- Der Jahresverlust ist wie folgt zu verwenden:  
30.469,44 € sind auf neue Rechnungen vorzutragen.
- B) Mehraufwendungen im Wirtschaftsjahr 2014 werden genehmigt.  
C) Der Jahresbericht 2014 wird zur Kenntnis genommen.  
D) Der Jahresabschluß ist öffentlich bekanntzumachen.

Friesenheim, den 29. Februar 2016



Armin Roesner  
Bürgermeister

## **Anhang**

### **I. Rechtsform**

Das Naherholungsgebiet Baggersee Schuttern der Gemeinde Friesenheim ist ein wirtschaftliches Unternehmen i. S. v. § 102 GemO.

Das Naherholungsgebiet Baggersee Schuttern wird als Ergebnis geführt. Eine Sonderrechnung ist eingerichtet.

### **II. Jahresabschlussprüfung**

Für den Eigenbetrieb gelten die Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes (EigBG) vom 8.1.92 (GBL S. 22) und die hierzu erlassene Verordnung des Innenministeriums über die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen der Eigenbetriebe (Eigenbetriebsverordnung – EigBVO) vom 7.12.92 (GBL S. 776) in den jeweils geltenden Fassungen.

Die Prüfung der Wirtschaftsführung und des Rechnungswesens erfolgt im Rahmen der überörtlichen Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg.

### **III. Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung enthalten nur die Mindestangaben gem. §§ 266 und 275 Abs. 3 HGB. Sämtliche in Verbindung mit § 284 und § 285 HGB geforderten Angaben sind nachfolgend bei den einzelnen Bilanzposten und in der Gewinn- und Verlustrechnung vermerkt. Gemäß § 8 Abs. 1 und § 10 Abs. 1 EigBVO fanden die Vorschriften der §§ 268 Abs. 1 bis 3, 270 Abs. 1 Satz 1 und Abs. 2, 272, 285 Nr. 8 und 286 Abs. 2 und 3 keine Anwendung.

#### **IV. Erläuterungen zur Bilanz**

##### **Aktivseite**

##### **A. Anlagevermögen**

Das Anlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert. Die Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände und entsprechend den steuerlichen Vorschriften linear vorgenommen. Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist gem. § 268 HGB in einem gesonderten Anlagenachweis dargestellt (Anlage).

## I. Sachanlagen

1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten		258.648,24 €
2. Grundstücke mit Betriebsbauten		1.540.699,67 €
Stand: 01.01.	1.602.996,67 €	
Zugang:	21.982,63 €	
Abgang: (AfA)	84.279,63 €	
Stand: 31.12.	<u>1.540.699,67 €</u>	
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung		57.053,00 €
Stand: 01.01.	67.435,00 €	
Zugang:	2.747,57 €	
Abgang: (AfA)	13.129,57 €	
Stand: 31.12.	<u>57.053,00 €</u>	
4. Anlage im Bau		0,00 €
Stand: 01.01.	0,00 €	
Zugang:	0,00 €	
Abgang:	0,00 €	
Stand: 31.12.	<u>0,00 €</u>	

## B. Umlaufvermögen

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		11.380,84 €
	Vorjahr	13.713,07 €
2. Kassenmehreinnahmen		0,00 €
	Vorjahr	0,00 €
3. Sonstige Vermögensgegenstände		425.600,58 €
	Vorjahr	14.805,14 €



## Passivseite

### A. Eigenkapital

#### I. Stammkapital

204.516,75 €  
Vorjahr 204.516,75 €

#### II. Rücklagen

152.964,21 €  
Vorjahr 152.964,21 €

#### II. Gewinn/Verlust

-34.097,01 €

Gewinn/Verlust Vorjahre -3.627,57 €  
Jahresfehlbetrag -30.469,44 €

Es bestehen Körperschaftsteuerliche Verlustvorträge in Höhe von € 18.258.

### B. Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen

14.594,80 €  
Vorjahr 15.608,69 €

Folgende Rückstellungen wurden gebildet:

- für Urlaubsverpflichtungen u. Prüfungs- und  
Beratungskosten 14.594,80 €  
- für Steuern 0,00 €

### C. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			
Stand: 01.01.	1.163.694,85 €		1.474.296,16 €
Zugang:	421.000,00 €		
Abgang: (Tilgung)	110.398,69 €		
Stand: 31. Dez	1.474.296,16 €		
2. Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			35.643,77 €
		Vorjahr	36.561,74 €
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			21.942,23 €
Jahresabgrenzung für Unternehmerrechnungen.		Vorjahr	30.149,99 €
4. Sonstige Verbindlichkeiten			
Kassenmehrausgaben auf 31.12.			423.521,42 €
		Vorjahr	357.101,46 €

## Lagebericht

### A. Erfolgslage

Das Wirtschaftsjahr **2014** schließt mit einem Verlust von 30.469,44 € ab (im Vorjahr: - 18.708,68 €). Nachstehende Gegenüberstellung von Posten der Erfolgsrechnung zeigt die Veränderungen des Betriebes im Vergleich zum Vorjahr.

Bei den Erträgen gab es bei den Miet-/Pächterlösen Mindereinnahmen von ca. 13.000 €. Bei den Aufwendungen ergaben sich gegenüber dem Planansatz nur größeren Abweichungen bei den Materialaufwendungen von 7.000 € und bei den übrigen betrieblichen Aufwendungen von ca. 10.000 €.

	2014 T€	2013 T€	Differenz T€
Umsatzerlöse	592	590	2
			0
Materialaufwand	216	202	14
Personalaufwand	175	178	-3
Abschreibungen	97	107	-10
Sonstige Aufwendungen	88	72	16
Zinsen	<u>46</u>	<u>50</u>	<u>-4</u>
Summe Aufwand	622	609	13
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-30	-19	-11
Außerordentliche Erträge	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
Steuern	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Jahresgewinn/Jahresverlust	-30	-19	-11

## B. Vermögenslage

Die Bilanz zeigt im Vergleich zum Vorjahr folgendes Bild:

	2014		2013	
	T €	v. H.	T €	v. H.
<b>Langfristiges Vermögen</b>				
Anlagevermögen	1856	81	1929	98
<b>Kurzfristiges Vermögen</b>				
Kurzfristige Forderungen	11	0	14	1
Kassenmehreinnahmen	0	0	0	0
Sonstige Vermögensgegenstände	426	19	15	1
<b>Aktiva</b>	2293	100	1958	100
<b>Langfristige Mittel</b>				
Eigenkapital	323	14	354	15
Verbindlichkeiten	1.474	64	1.164	51
Rückstellungen	14	1	16	1
	1811	79	1534	67
<b>Kurzfristige Mittel</b>				
Kurzfristige Verbindlichkeiten	58	4	67	4
Kassenmehrausgaben	424	18	357	16
<b>Passiva</b>	2293	100	1958	100

Das Eigenkapital liegt bei 323.383 €, das sind 18,08 v. H..

Damit ist die Eigenkapitalausstattung nach Nr. 33 KStR von 30 % unterschritten.

### C. Vermögensplanabrechnung

	Ergebnis	Ansatz	+ / -
<b>Einnahmen</b>			
Kreditaufnahmen	421.000,00 €	421.000,00 €	0,00 €
Abschreibungen	97.409,20 €	94.000,00 €	3.409,20 €
Jahresgewinn	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zuschüsse	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>518.409,20 €</b>	<b>515.000,00 €</b>	<b>3.409,20 €</b>
<b>Ausgaben</b>			
Gebäude	3.295,05 €	0,00 €	
Erschließung Campingplatz	18.687,58 €	40.000,00 €	-21.312,42 €
Betriebs- u. Geschäftsausstattung	2.747,57 €	25.000,00 €	-22.252,43 €
Jahresverlust	30.469,44 €	0,00 €	30.469,44 €
Kredittilgung Kreditmarkt	110.398,69 €	110.000,00 €	398,69 €
Deckungsmittellücke		340.000,00 €	-340.000,00 €
Hausanschlüsse	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>165.598,33 €</b>	<b>515.000,00 €</b>	<b>-352.696,72 €</b>
Einnahmen	518.409,20 €		3.409,20 €
Ausgaben	165.598,33 €		-352.696,72 €
<b>Finanzierungsfehlbetrag</b>	<b>352.810,87 €</b>		<b>356.105,92 €</b>
Deckungsmittellücke Ende des Vorjahres	-411.531,67 €		
<b>Deckungsmittellücke Ende des Jahres</b>	<b>-58.720,80 €</b>		

## **Ergänzende Angaben**

### **A. Wahrnehmung der Organfunktionen**

Die Betriebsleitung ist dem Kämmerer übertragen. Daher liegen keine besonderen Vergütungen vor. Der Betrieb erstattet lediglich entsprechend der Inanspruchnahme anteilige Verwaltungskosten als Verwaltungskostenbeitrag.

### **B. Belegschaft**

Der Personalstand beträgt 6 Personen.

Friesenheim, den 29. Februar 2016



Joachim Wagner

Text Bilanz-Position	Summe 31.12.2014	Summe 31.12.2013	Absolute Abweichung	Relative Abw.
	€	€	€	%
<b>AKTIVA</b>				
=====				
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>				
=====				
<b>II. Sachanlagen</b>				
=====				
1. Grundstücke, grstgl. Rechte u. Bauten incl. der Bauten auf fremden Grundstücken				
a. Unbebaute Grst. u. grstgl. Rechte o. Baut.				
00000000 Unbebaute Grundstücke incl. grundstücksgl. Rechte	258.648,24	258.648,24	0	0,0
	258.648,24	258.648,24	0	0,0
b. Grund u. Boden (beb.) incl. grstgl. Rechte				
00100000 Grund und Boden (bebaut) incl. grdstgl. Rechte	1.431.438,99	1.428.143,94	3.295,05	0,2
00100090 WB Grund und Boden (bebaut) incl. grdstgl. Rechte	-809.653,99	-774.377,94	-35.276,05	4,6-
00110000 Gebäude und andere Bauten	86.103,86	86.103,86	0	0,0
00110090 WB Gebäude und andere Bauten	-46.560,86	-42.247,86	-4.313,00	10,2-
00120000 Straßen, Wege, Plätze (mit Ausstattung)	588.200,35	569.512,77	18.687,58	3,3
00120090 WB Straßen, Wege, Plätze (mit Ausstattung)	-242.494,68	-228.045,10	-14.449,58	6,3-
00200000 Betriebsvorrichtungen	218.090,96	218.090,96	0	0,0
00200090 WB Betriebsvorrichtungen	-200.035,96	-194.029,96	-6.006,00	3,1-
00210000 Versorgungsleitung	828.989,29	828.989,29	0	0,0
00210090 WB Versorgungsleitung	-313.378,29	-289.143,29	-24.235,00	8,4-
	1.540.699,67	1.602.996,67	-62.297,00	3,9-
Summe Grundstücke, grstgl. Rechte und Bauten incl. der Bauten auf fremden Grundstücken	1.799.347,91	1.861.644,91	-62.297,00	3,3-
2. Technische Anlagen und Maschinen				
00400000 Maschinen und Geräte	19.000,71	19.000,71	0	0,0
00400090 WB Maschinen und Geräte	-13.179,71	-11.486,71	-1.693,00	14,7-
	5.821,00	7.514,00	-1.693,00	22,5-
3. Andere Anlagen, Betriebs-/Geschäftsausst.				
00500000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	55.512,11	55.512,11	0	0,0
00500090 WB Betriebs- und Geschäftsausstattung	-33.197,11	-28.311,11	-4.886,00	17,3-
	22.315,00	27.201,00	-4.886,00	18,0-
4. Fahrzeuge				
00600000 Fahrzeuge	78.889,43	76.141,86	2.747,57	3,6
00600090 WB Fahrzeuge	-49.972,43	-43.421,86	-6.550,57	15,1-
	28.917,00	32.720,00	-3.803,00	11,6-
Summe Sachanlagen	1.856.400,91	1.929.079,91	-72.679,00	3,8-
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>1.856.400,91</b>	<b>1.929.079,91</b>	<b>-72.679,00</b>	<b>3,8-</b>
=====				

Druckdatum:

22.02.2016

Text Bilanz/GuV-Position	Summe 31.12.2014	Summe 31.12.2013	Absolute Abweichung	Relative Abw.
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>	€	€	€	%
=====				
<b>II. Forderungen und sonst. VermGegenstände</b>				
=====				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
04100000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11.118,10	13.713,07	-2.594,97	18,9-
04100010 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	262,74	0	262,74	
	11.380,84	13.713,07	-2.332,23	17,0-
3. Sonstige Vermögensgegenstände				
06900000 Sonstige Vermögensgegenstände	425.600,58	14.805,14	410.795,44	2.774,7
	425.600,58	14.805,14	410.795,44	2.774,7
Summe Forderungen u. sonst. VermGegenstände	436.981,42	28.518,21	408.463,21	1.432,3
=====				
Summe Umlaufvermögen	436.981,42	28.518,21	408.463,21	1.432,3
=====				
Summe Aktiva	2.293.382,33	1.957.598,12	335.784,21	17,2
=====				

Druckdatum: 22.02.2016



Text Bilanz-Position	Summe 31.12.2014	Summe 31.12.2013	Absolute Abweichung	Relative Abw.
<b>PASSIVA</b>	€	€	€	%
=====				
<b>A. Eigenkapital</b>				
=====				
I. Stammkapital				
=====				
10000000 Basiskapital	-204.516,75	-204.516,75	0	0,0
Summe Stammkapital	-204.516,75	-204.516,75	0	0,0
=====				
II. Rücklagen				
=====				
10100000 Allgemeine Rücklage	-152.964,21	-152.964,21	0	0,0
Summe Rücklagen	-152.964,21	-152.964,21	0	0,0
=====				
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag				
=====				
80999999 Ergebnisvortragskonto	3.627,57	-15.081,11	18.708,68	124,1
Summe Gewinnvortrag / Verlustvortrag	3.627,57	-15.081,11	18.708,68	124,1
=====				
V. Jahresfehlbetrag				
=====				
Summe Jahresfehlbetrag	30.469,44	18.708,68	11.760,76	62,9
=====				
Summe Eigenkapital	-323.383,95	-353.853,39	30.469,44	8,6
=====				
<b>D. Rückstellungen</b>				
=====				
2. Steuerrückstellungen				
11600000 Steuerrückstellungen	0	-628	628	100,0
	0	-628	628	100,0
3. Sonstige Rückstellungen				
11900000 Sonstige Rückstellungen	-14.594,80	-15.608,69	1.013,89	6,5
	-14.594,80	-15.608,69	1.013,89	6,5
Summe Rückstellungen	-14.594,80	-16.236,69	1.641,89	10,1
=====				

Druckdatum: 22.02.2016

<b>Text Bilanz-Position</b>	<b>Summe 31.12.2014</b>	<b>Summe 31.12.2013</b>	<b>Absolute Abweichung</b>	<b>Relative Abw.</b>
<b>E. Verbindlichkeiten</b>	€	€	€	%
=====				
1. Langfristige Verbindlichkeiten				
12300000 Verbindlichkeiten geg. Kreditinstituten	-1.474.296,16	-1.163.694,85	-310.601,31	26,7-
	-1.474.296,16	-1.163.694,85	-310.601,31	26,7-
2. Kurzfristige Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten				
12300010 Verbindlichkeiten geg. Kreditinstituten	-6.351,08	-6.722,23	371,15	5,5
19500000 Verr.konto-Verbindlichkeiten geg. Kreditinstituten	-29.292,69	-29.839,51	546,82	1,8
	-35.643,77	-36.561,74	917,97	2,5
3. Vbl. aus Lieferungen und Leistungen				
12200000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-21.942,23	-30.149,99	8.207,76	27,2
	-21.942,23	-30.149,99	8.207,76	27,2
4. Vbl. ggü. Gemeinde / andere Eigenbetriebe Kassenmehrausgaben				
12630000 Kassenmehrausgaben	-423.521,42	-357.101,46	-66.419,96	18,6-
	-423.521,42	-357.101,46	-66.419,96	18,6-
	-423.521,42	-357.101,46	-66.419,96	18,6-
Summe Verbindlichkeiten	-1.955.403,58	-1.587.508,04	-367.895,54	23,2-
=====				
<b>Summe Passiva</b>	<b>-2.293.382,33</b>	<b>-1.957.598,12</b>	<b>-335.784,21</b>	<b>17,2-</b>
=====				

Druckdatum:

22.02.2016

Anlagenachweis 2014  
 Naherholungsgebiet Baggersee Schuttern

12.11.2015

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuch- werte am Ende des Wirtschafts- jahres	Restbuch-werte am Ende des vorangegan- gen Wirtschaftsjahr	Kennzahlen		
	Anfangs-stand	Zugang	Abgang	Um- buchungen	Endstand	Anfangsstand	Abschreib. im WJ	anges. Ab- schreib.	Endstand			Durch- schnittl. AfA-Satz %	Durch- schnittl. Rest buchwert %	
<b>1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- u. anderen Bauten</b>														
- Sanitärgebäude ua.	1.428.143,94	3.295,05			1.431.438,99	774.377,94	35.276,05		809.653,99	621.785,00	653.766,00	2,46	43,44	
- Außenanlage	86.103,86				86.103,86	42.247,86	4.313,00		46.560,86	39.543,00	43.856,00	5,01	45,92	
- Straßen, Wege, Plätze ua.	569.512,77	18.687,58			588.200,35	228.045,10	14.449,58		242.494,68	345.705,67	341.467,67	2,46	58,77	
- Technische Anlagen;Betr.-v.	218.090,96				218.090,96	194.029,96	6.006,00		200.035,96	18.055,00	24.061,00	2,75	8,28	
- Versorgungsleitungen	828.989,29				828.989,29	289.143,29	24.235,00		313.378,29	515.611,00	539.846,00	2,92	62,20	
<b>2. Grundstücke ohne Bauten</b>	258.648,24				258.648,24	0,00			0,00	258.648,24	258.648,24	0,00	100,00	
<b>3. Betriebs- und Ge- schäftsausstattung</b>														
- Maschinen und Geräte	19.000,71				19.000,71	11.486,71	1.693,00		13.179,71	5.821,00	7.514,00	8,91	30,64	
- Fuhrpark	76.141,86	2.747,57			78.889,43	43.421,86	6.550,57		49.972,43	28.917,00	32.720,00	8,30	36,66	
- Betriebs- und Geschäfts- ausstattung	55.512,11				55.512,11	28.311,11	4.886,00		33.197,11	22.315,00	27.201,00	11,53	69,70	
<b>4. Anlagen im Bau</b>	0,00				0,00					0,00				
<b>Summe:</b>	<b>3.540.143,74</b>	<b>24.730,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.564.873,94</b>	<b>1.611.063,83</b>	<b>97.409,20</b>	<b>0,00</b>	<b>1.708.473,03</b>	<b>1.856.400,91</b>	<b>1.929.079,91</b>	<b>2,73</b>	<b>52,07</b>	

Text GuV-Position	Summe 31.12.2014	Summe 31.12.2013	Absolute Abweichung	Relative Abw.
<b>GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG</b>	€	€	€	%
=====				
<b>I. ERTRÄGE</b>				
=====				
1. Umsatzerlöse				
=====				
1.1 Campinggebühren				
=====				
30100003 Kurzcampinggebühren	-125.699,12	-121.895,84	-3.803,28	3,1-
30200003 Code- und Zweitkarten für Dauerstellplätze	-504,2	-352,35	-151,85	43,1-
	-126.203,32	-122.248,19	-3.955,13	3,2-
1.3 Sonstige Umsatzerlöse				
=====				
33011003 Parkgebühren	-1.441,17	-5.745,78	4.304,61	74,9
33012003 Miete, Pacht aus unbebauten Grundstücken	-395.315,13	-397.360,13	2.045,00	0,5
33012103 Pacht Seehaus	-14.687,48	-17.549,65	2.862,17	16,3
33013003 Stromersätze	-46.279,41	-41.800,04	-4.479,37	10,7-
	-457.723,19	-462.455,60	4.732,41	1,0
Summe Umsatzerlöse	-583.926,51	-584.703,79	777,28	0,1
4. Sonstige betriebliche Erträge				
=====				
24300000 Erträge aus Säumniszuschlägen und dergleichen	-250,87	-487,77	236,9	48,6
32920000 Bankgebühren Rückläufer Ertrag	0	-16,5	16,5	100,0
37800000 Erträge a. Abgang v. betrieblichen Anlagevermögen	0	-420,17	420,17	100,0
37900003 Ersatz von Sachleistungen	-7.464,88	-3.949,07	-3.515,81	89,0-
	-7.715,75	-4.873,51	-2.842,24	58,3-
<b>Summe Erträge</b>	<b>-591.642,26</b>	<b>-589.577,30</b>	<b>-2.064,96</b>	<b>0,4-</b>
=====				

Druckdatum:

22.02.2016

Text GuV-Position	Summe 31.12.2014	Summe 31.12.2013	Absolute Abweichung	Relative Abw.
	€	€	€	%
<b>II. AUFWENDUNGEN</b>				
=====				
5. Materialaufwand				
=====				
5.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und für bezogenen Waren				
=====				
50000003 Unterhaltung Gebäude	9.944,69	7.443,85	2.500,84	33,6
50000103 Unterhaltung Gaststätte Seehaus	7.761,38	3.175,62	4.585,76	144,4
50001003 Unterhaltung Platz	8.762,18	22.769,11	-14.006,93	61,5-
50110003 Haltung von Fahrzeugen	5.046,50	5.729,01	-682,51	11,9-
50190003 Geräte, Ausstattungen, Einrichtungen	2.301,87	2.325,17	-23,3	1,0-
50700003 Bewirtschaftungskosten	91.382,22	72.156,04	19.226,18	26,6
50740003 Stromkosten	42.948,37	36.813,32	6.135,05	16,7
50900003 Betriebsaufwand	47.951,11	51.558,02	-3.606,91	7,0-
Summe Materialaufwand	216.098,32	201.970,14	14.128,18	7,0
6. Personalaufwand				
=====				
6.1 Löhne und Gehälter				
42000000 Entgelt der Beschäftigten	129.053,31	131.219,76	-2.166,45	1,7-
42100000 Gehälter sonst. tarif. oder vertragl. Aufwendungen	360	300	60	20,0
42200000 Urlaubs- und Weihnachtsgeld	7.022,03	8.684,94	-1.662,91	19,1-
	136.435,34	140.204,70	-3.769,36	2,7-
6.2 Soziale Abgaben				
42500000 Sozialversicherung für Beschäftigte	27.689,65	27.248,78	440,87	1,6
	27.689,65	27.248,78	440,87	1,6
6.3 Altersversorgung				
42700000 Versorgungsbeiträge für Beschäftigte	11.130,15	10.948,87	181,28	1,7
	11.130,15	10.948,87	181,28	1,7
Summe Personalaufwand	175.255,14	178.402,35	-3.147,21	1,8-
7. Abschreibungen				
=====				
7.1 Auf imm. Verm.geg. des AV u Sachanlagen				
=====				
54000000 AfA Grundstücke und Gebäude	54.038,63	64.336,68	-10.298,05	16,0-
54010000 AfA auf sonstiges Sachanlagevermögen	43.370,57	42.279,48	1.091,09	2,6
	97.409,20	106.616,16	-9.206,96	8,6-
Summe Abschreibungen	97.409,20	106.616,16	-9.206,96	8,6-

Druckdatum: 22.02.2016

<b>Text GuV-Position</b>	<b>Summe 31.12.2014</b>	<b>Summe 31.12.2013</b>	<b>Absolute Abweichung</b>	<b>Relative Abw.</b>
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	€	€	€	%
=====				
52400003 Prüfungs- und Beratungskosten	2.000,00	2.766,88	-766,88	27,7-
52500003 Versicherungen	316,41	305,33	11,08	3,6
52920000 Bankgebühren Rückläufer Aufwand	6	16,5	-10,5	63,6-
53000003 Bürobedarf	2.256,13	2.456,44	-200,31	8,2-
53600003 Werbung	6.619,50	7.257,86	-638,36	8,8-
53920003 Verwaltungskostenbeiträge	76.338,37	58.768,00	17.570,37	29,9
Summe sonstige betriebliche Aufwendungen	87.536,41	71.571,01	15.965,40	22,3
Summe Aufwendungen	576.299,07	558.559,66	17.739,41	3,2
=====				
<b>IV. Sonstige Aufwendungen</b>				
=====				
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
=====				
27000003 Zinsen für Fremdkredite	45.248,84	49.275,22	-4.026,38	8,2-
27200003 Zinsen Kassenkredite	563,79	451,1	112,69	25,0
Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	45.812,63	49.726,32	-3.913,69	7,9-
Summe sonstige Aufwendungen	45.812,63	49.726,32	-3.913,69	7,9-
=====				
14. Ergebnis der gewönl. Geschäftstätigkeit	30.469,44	18.708,68	11.760,76	62,9
=====				
<b>22. Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)</b>	<b>-30.469,44</b>	<b>-18.708,68</b>	<b>-11.760,76</b>	<b>62,9-</b>
=====				

Druckdatum:

22.02.2016

**Planvergleich für den Erfolgs- u. Vermögensplan 2014**

**Betriebszweig 5 Naherholungsgebiet Baggersee Schuttern**  
**Erträge**

<b>Nummer</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>SOLL</b>	<b>Planansatz inkl. Veränderungen</b>	<b>Planvgl. mehr +/-weniger -</b>
<b>43</b>	<b>Umsatzerlöse</b>			
6.5430.110000	Kurzcampinggebühren	125.699,11	125.000,00	699,11
6.5430.111000	Parkgebühren	1.441,17	5.000,00	3.558,83-
6.5430.112000	Code- u. Zweitkarten für Dauerstellplätze	504,20	500,00	4,20
6.5430.140000	Pacht Seehaus	14.687,48	12.000,00	2.687,48
6.5430.142000	Miete, Pacht aus unbeb. Grundstücken	395.315,13	411.100,00	15.784,87-
6.5430.150000	Ersatz von Sachausgaben	7.464,88	5.000,00	2.464,88
6.5430.167000	Stromersätze	46.279,41	47.000,00	720,59-
	<b>Zwischensumme 430</b>	<b>591.391,38</b>	<b>605.600,00</b>	<b>14.208,62-</b>
	<b>Summe 43</b>	<b>591.391,38</b>	<b>605.600,00</b>	<b>14.208,62-</b>
<b>62</b>	<b>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>			
6.5621.130000	Nebenforderungen / Kleindifferenzen	250,88	500,00	249,12-
	<b>Summe 62</b>	<b>250,88</b>	<b>500,00</b>	<b>249,12-</b>
<b>77</b>	<b>Jahresverlust</b>			
6.5777.130000	Jahresverlust	30.469,44	0,00	30.469,44
	<b>Summe 77</b>	<b>30.469,44</b>	<b>0,00</b>	<b>30.469,44</b>
	<b>Erträge</b>	<b>622.111,70</b>	<b>606.100,00</b>	<b>16.011,70</b>

**Planvergleich für den Erfolgs- u. Vermögensplan 2014**

**Betriebszweig 5 Naherholungsgebiet Baggersee Schuttern  
Aufwendungen**

<b>Nummer</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>SOLL</b>	<b>Planansatz inkl. Veränderungen</b>	<b>Planvgl. mehr +/-weniger -</b>
<b>54</b>	<b>Materialaufwand</b>			
6.5540.530000	Stromkosten	42.948,37	30.000,00	12.948,37
6.5540.531000	Unterhaltung Gebäude	9.944,69	10.000,00	55,31-
6.5540.531100	Unterhaltung Gaststätte "Seehaus"	7.761,38	15.000,00	7.238,62-
6.5540.532000	Unterhaltung Platz	8.762,18	20.000,00	11.237,82-
6.5540.533000	Geräte, Ausstattung, Einrichtung	2.301,87	5.000,00	2.698,13-
6.5540.534000	Bewirtschaftungskosten	91.382,22	84.000,00	7.382,22
6.5540.535000	Betriebsaufwand	47.951,11	40.000,00	7.951,11
6.5540.550000	Haltung von Fahrzeugen	5.046,50	5.000,00	46,50
	<b>Zwischensumme 540</b>	<b>216.098,32</b>	<b>209.000,00</b>	<b>7.098,32</b>
	<b>Summe 54</b>	<b>216.098,32</b>	<b>209.000,00</b>	<b>7.098,32</b>



**Planvergleich für den Erfolgs- u. Vermögensplan 2014**

**Betriebszweig 5 Naherholungsgebiet Baggersee Schuttern  
Personalaufwendungen**

<b>Nummer</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>SOLL</b>	<b>Planansatz inkl. Veränderungen</b>	<b>Planvgl. mehr +/-weniger -</b>
<b>55</b>	<b>Entgelt der Beschäftigten</b>			
6.5551.414000	Entgelt der Beschäftigten	136.435,34	141.000,00	4.564,66-
6.5551.434000	Versorgungsbeiträge für Beschäftigte	11.130,15	11.400,00	269,85-
6.5551.444000	Sozialversicherung für Beschäftigte	27.689,65	28.700,00	1.010,35-
	<b>Zwischensumme 551</b>	<b>175.255,14</b>	<b>181.100,00</b>	<b>5.844,86-</b>
	<b>Summe 55</b>	<b>175.255,14</b>	<b>181.100,00</b>	<b>5.844,86-</b>
	<b>Personalaufwendungen</b>	<b>175.255,14</b>	<b>181.100,00</b>	<b>5.844,86-</b>

**Planvergleich für den Erfolgs- u. Vermögensplan 2014**

**Betriebszweig 5 Naherholungsgebiet Baggersee Schuttern**  
**Aufwendungen**

Nummer	Bezeichnung	SOLL	Planansatz inkl. Veränderungen	Planvgl. mehr +/-weniger -
<b>57</b>	<b>Abschreibungen</b>			
6.5571.530000	Abschreibungen	97.409,20	94.000,00	3.409,20
	<b>Summe 57</b>	<b>97.409,20</b>	<b>94.000,00</b>	<b>3.409,20</b>
<b>59</b>	<b>Übrige betriebliche Aufwendungen, soweit nicht außerordentlich</b>			
6.5592.530000	Versicherungen	316,41	1.000,00	683,59-
6.5593.530000	Bürobedarf	2.256,13	2.000,00	256,13
6.5593.531000	Prüfungs- u. Beratungskosten	2.000,00	3.000,00	1.000,00-
6.5593.532000	Werbung	6.619,50	6.000,00	619,50
	<b>Zwischensumme 593</b>	<b>10.875,63</b>	<b>11.000,00</b>	<b>124,37-</b>
6.5599.530000	Verwaltungskostenbeiträge an Gemeinde	76.338,37	57.000,00	19.338,37
	<b>Summe 59</b>	<b>87.530,41</b>	<b>69.000,00</b>	<b>18.530,41</b>
<b>65</b>	<b>Zinsen u.ä. Aufwendungen</b>			
6.5651.530000	Zinsen für Fremdkredite	45.248,84	46.000,00	751,16-
6.5651.531000	Zinsen für Kredite der Gemeinde	0,00	1.000,00	1.000,00-
6.5651.532000	Zinsen für Kassenkredite	563,79	1.000,00	436,21-
	<b>Zwischensumme 651</b>	<b>45.812,63</b>	<b>48.000,00</b>	<b>2.187,37-</b>
	<b>Summe 65</b>	<b>45.812,63</b>	<b>48.000,00</b>	<b>2.187,37-</b>

**Planvergleich für den Erfolgs- u. Vermögensplan 2014**

**Betriebszweig 5 Naherholungsgebiet Baggersee Schuttern  
Aufwendungen**

<b>Nummer</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>SOLL</b>	<b>Planansatz inkl. Veränderungen</b>	<b>Planvgl. mehr +/-weniger -</b>
<b>66</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>			
6.5663.510000	Aufwand aus Rückläufer	6,00	0,00	6,00
	<b>Summe 66</b>	<b>6,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6,00</b>
<b>67</b>	<b>Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>			
6.5670.530000	Körperschaftssteuer	0,00	3.000,00	3.000,00-
6.5670.531000	Gewerbsteuer	0,00	2.000,00	2.000,00-
	<b>Zwischensumme 670</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00-</b>
	<b>Summe 67</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00-</b>
	<b>Aufwendungen(ohne Personalaufwendungen)</b>	<b>446.856,56</b>	<b>425.000,00</b>	<b>21.856,56</b>
	<b>Gesamtsumme Aufwendungen</b>	<b>622.111,70</b>	<b>606.100,00</b>	<b>16.011,70</b>

**Planvergleich für den Erfolgs- u. Vermögensplan 2014**

**Betriebszweig 5 Naherholungsgebiet Baggersee Schuttern**  
**Einnahmen - Deckungsmittel -**

<b>Nummer</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>SOLL</b>	<b>Planansatz inkl. Veränderungen</b>	<b>Planvgl. mehr +/-weniger -</b>
7.5852.330000-001	<b>2. Kredite von Dritten</b> Kreditaufnahmen	421.000,00	421.000,00	0,00
7.5860.330000-001	<b>3. Abschreibungen und Anlagenabgänge</b> Abschreibungen	97.409,20	94.000,00	3.409,20
7.5899.330000-001	<b>22. Finanzierungsfehlbetrag lfd. Jahr</b> Deckungsmittellücke lfd. Jahr	58.720,80	0,00	58.720,80
	<b>Einnahmen - Deckungsmittel -</b>	<b>577.130,00</b>	<b>515.000,00</b>	<b>62.130,00</b>

**Planvergleich für den Erfolgs- u. Vermögensplan 2014**

**Betriebszweig 5 Naherholungsgebiet Baggersee Schuttern**  
**Ausgaben - Finanzmittelbedarf -**

<b>Nummer</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>SOLL</b>	<b>Planansatz inkl. Veränderungen</b>	<b>Planvgl. mehr +/-weniger -</b>
	<b>02. Grundstücke mit Geschäftsbauten</b>			
7.5902.930000-001	Gebäude	3.295,05	0,00	3.295,05
	<b>1. Betriebseinrichtungen</b>			
7.5906.930000-001	Erschließung des Campingplatzes	18.687,58	40.000,00	21.312,42-
	<b>2. Betriebs- u. Geschäftsausstattung</b>			
7.5909.930000-001	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.747,57	25.000,00	22.252,43-
	<b>3. Jahresverlust</b>			
7.5936.930000-001	Jahresverlust	30.469,44	0,00	30.469,44
	<b>4. Tilgung von Krediten von Dritten</b>			
7.5952.930000-001	Kredittilgung	110.398,69	110.000,00	398,69
	<b>5. Finanzierungsfehlbetrag aus Vjh.</b>			
7.5995.930000-001	Deckungsmittellücke Vorjahre	411.531,67	340.000,00	71.531,67
	<b>Ausgaben - Finanzmittelbedarf -</b>	<b>577.130,00</b>	<b>515.000,00</b>	<b>62.130,00</b>