



STADT AULENDORF

Öffentliche Sitzung des Verwaltungsausschusses
am Mittwoch, 04.12.2019, 18:00 Uhr
im kleinen Sitzungssaal

TAGESORDNUNG

Öffentliche Tagesordnung

- 1** Begrüßung, Feststellung der Beschlussfähigkeit, Tagesordnung, Protokoll
- 2** Jahresabschluss 2018 - Eigenbetrieb Aulendorf Tourismus - Vorberatung
- 3** Verschiedenes
- 4** Anfragen

Stadtkämmerei Silke Johler		Vorlagen-Nr. 30/165/2019																					
Sitzung am 04.12.2019	Gremium Verwaltungsausschuss	Status Ö	Zuständigkeit Vorberatung																				
TOP: 2 Jahresabschluss 2018 - Eigenbetrieb Aulendorf Tourismus																							
<p>Ausgangssituation: Der Jahresabschluss des Eigenbetriebs Aulendorf Tourismus wurde für das Jahr 2018 fristgerecht zum 30.06.2019 aufgestellt.</p> <p>Der Jahresverlust soll in voller Höhe auf neue Rechnung vorgetragen werden.</p> <p>Weitere Einzelheiten können den beiliegenden Unterlagen entnommen werden, außerdem wird der Abschluss in der Sitzung erläutert.</p>																							
<p>Beschlussantrag: Der Verwaltungsausschuss empfiehlt dem Gemeinderat die Feststellung des Jahresabschlusses für das Wirtschaftsjahr 2018 wie folgt:</p> <table border="0"> <tr> <td>1. <u>Bilanzsumme</u></td> <td style="text-align: right;">740.367,88 €</td> </tr> <tr> <td> davon entfallen auf der <u>Aktivseite</u> auf</td> <td></td> </tr> <tr> <td> das Anlagevermögen</td> <td style="text-align: right;">413.669,46 €</td> </tr> <tr> <td> das Umlaufvermögen</td> <td style="text-align: right;">326.698,42 €</td> </tr> <tr> <td> davon entfallen auf der <u>Passivseite</u> auf</td> <td></td> </tr> <tr> <td> das Eigenkapital</td> <td style="text-align: right;">575.905,82 €</td> </tr> <tr> <td> die Rückstellungen</td> <td style="text-align: right;">19.900,00 €</td> </tr> <tr> <td> die Verbindlichkeiten</td> <td style="text-align: right;">143.928,43 €</td> </tr> <tr> <td> Passiver</td> <td style="text-align: right;">633,63 €</td> </tr> <tr> <td> Rechnungsabgrenzungsposten</td> <td></td> </tr> </table> <p>2. Der Jahresverlust beträgt 124.909,13 €. Die Summe der Erträge beträgt 498.086,90 € und die Summe der Aufwendungen 622.996,03 €.</p> <p>3. Der Jahresverlust wird auf neue Rechnung vorgetragen.</p> <p>4. Der Eigenbetrieb Aulendorf Tourismus hat dem städtischen Haushalt im Wirtschaftsjahr 2018 keine Finanzierungsmittel zur Verfügung gestellt. Dem Eigenbetrieb Aulendorf Tourismus wurde aus dem städtischen Haushalt 2018 ein Zuschuss in Höhe von 100.000,00 € zur Erneuerung der Umkleiden am Steegersee zur Verfügung gestellt.</p>				1. <u>Bilanzsumme</u>	740.367,88 €	davon entfallen auf der <u>Aktivseite</u> auf		das Anlagevermögen	413.669,46 €	das Umlaufvermögen	326.698,42 €	davon entfallen auf der <u>Passivseite</u> auf		das Eigenkapital	575.905,82 €	die Rückstellungen	19.900,00 €	die Verbindlichkeiten	143.928,43 €	Passiver	633,63 €	Rechnungsabgrenzungsposten	
1. <u>Bilanzsumme</u>	740.367,88 €																						
davon entfallen auf der <u>Aktivseite</u> auf																							
das Anlagevermögen	413.669,46 €																						
das Umlaufvermögen	326.698,42 €																						
davon entfallen auf der <u>Passivseite</u> auf																							
das Eigenkapital	575.905,82 €																						
die Rückstellungen	19.900,00 €																						
die Verbindlichkeiten	143.928,43 €																						
Passiver	633,63 €																						
Rechnungsabgrenzungsposten																							
<p>Anlagen: Jahresabschluss</p>																							
<p>Beschlussauszüge für <input type="checkbox"/> Bürgermeister <input type="checkbox"/> Hauptamt <input checked="" type="checkbox"/> Kämmerei <input type="checkbox"/> Bauamt <input type="checkbox"/> Ortschaft</p> <p>Aulendorf, den 26.11.2019</p>																							

Aulendorf Tourismus

Jahresabschluss

2018

Allgemeines

Der Eigenbetrieb Aulendorf Tourismus führt wirtschaftlich den früheren Städtischen Kurbetrieb fort.

Maßgebende Rechtsgrundlagen sind das Eigenbetriebsgesetz, die Eigenbetriebsverordnung sowie handels- und bilanzrechtliche Bestimmungen.

In der Betriebssatzung sind die Aufgabenbereiche des Eigenbetriebes festgelegt. Der Eigenbetrieb ist zuständig für die Bereiche Kultur, Freizeit und Tourismus.

Organe waren 2018 neben dem Gemeinderat der Bürgermeister.

Am 11.04.2016 hat der Gemeinderat zur Verschlinkung der Strukturen beschlossen, die Betriebsleitungen mit sofortiger Wirkung abzuschaffen, so dass die Leitung des Eigenbetriebs zwischenzeitlich entsprechend der gesetzlichen Regelungen dem Bürgermeister obliegt.

Der Gemeinderat hat außerdem bereits in seiner Sitzung vom 17.06.2013 beschlossen, dass der Verwaltungsausschuss die Aufgaben des Betriebsausschusses übernimmt. Dieser Beschluss wurde mit Wirkung zum 01.07.2013 umgesetzt.

Der Verwaltungsausschuss setzte sich 2018 unter dem Vorsitz von Herrn Burth wie folgt zusammen:

Allgayer, Bernhard

Halder, Karin

Jöchle, Oliver

Dr. Reck, Hans-Peter

Spähn, Günter

Traub, Rainer

Vogt, Christine (bis 24.09.2018), danach: Feßler, Joachim

Der Verwaltungsausschuss tagte 2018 zehn Mal.

Der Eigenbetrieb unterhält in den Räumen des Schlosses eine Gästeinformation und einen Lesebereich. Er vertreibt ein eigenes Stadt- und ein Unterkunftsprospekt. Desweiteren wird ein monatlicher Veranstaltungskalender für die Kliniken koordiniert und beworben sowie ein jährlicher Veranstaltungskalender mit allen Aulendorfer Vereinen und Institutionen, ergänzt durch eigene Kulturveranstaltungen. Dieser ist auch auf der städtischen Homepage abrufbar.

Der Eigenbetrieb verwaltet außerdem den Badebetrieb am Steegersee, die Minigolfanlage und den Kurpark.

Im Jahr 2017 wurde das Büro neuland+ beauftragt, ein tagestouristisches Konzept für die Stadt Aulendorf zu erstellen. Diese Ergebnisse sind für die touristische Arbeit in den nächsten Jahren maßgeblich. Das Konzept wurde dem Gemeinderat am 24.07.2017 vorgestellt und dessen Umsetzung beschlossen.

Außerdem wird das Schloss- und Kinderfest ab 2017 im Eigenbetrieb Aulendorf Tourismus finanziell abgewickelt. Zudem wurde die Schlossmuseum Aulendorf GmbH mit Wirkung zum 01.01.2018 auf den Eigenbetrieb Aulendorf Tourismus verschmolzen.

Verlauf des Geschäftsjahres

Erträge:

Geplant waren für das Jahr 2018 Erträge in Höhe von 402.600,00 Euro. Im Ergebnis konnten diese mit 498.086,90 Euro deutlich übertroffen werden.

Im Einzelnen schlüsseln sich die Erträge des Eigenbetriebs wie folgt auf:

➤ **Kurtaxe:**

Die Kurtaxe ist die Haupteinnahmequelle des Eigenbetriebs. Im Jahr 2018 wurde aufgrund der bisherigen Ergebnisse ein Ansatz von 172.000,00 Euro eingestellt, zu dem mit einem Ergebnis von 193.426,26 Euro deutliche Mehreinnahmen erzielt werden konnten. Damit steigen die Erlöse aus Kurtaxe seit 2014 stetig an (Ausgangspunkt Ergebnis 2014: 152.670,70 Euro).

➤ **Steegersee:**

Den geplanten Einnahmen aus Badeintritten von 53.000,00 Euro stehen abgerechnete Einnahmen von 73.32755 Euro gegenüber. Im Vergleich zum Vorjahr (2017: 54.615,80 Euro) stiegen die Eintrittserlöse damit deutlich. Der Grund dafür liegt in einem deutlich höheren Verkauf von Jahreskarten aufgrund des neuen Rabattsystems, zudem waren die Besucherzahlen hoch.

➤ **Zuschuss Stadt Aulendorf:**

Für die Erneuerung der Umkleiden wurde ein Zuschuss in Höhe von 100.000,00 Euro an den Eigenbetrieb bezahlt. Dieser ist laut WIBERA in der GuV einzubuchen und verbessert damit deutlich das Ergebnis.

➤ **Fremdenverkehrslastenausgleich:**

Beim Fremdenverkehrslastenausgleich handelt es sich um eine Leistung des Landes, um den Tourismusgemeinden einen Ausgleich zu gewähren, dafür, dass diese Aufwendungen haben, die nicht im alleinigen Interesse ihrer Einwohner sind. Der Fremdenverkehrslastenausgleich dient u.a. zur Verbesserung der Qualität und der Attraktivität der öffentlichen Tourismusinfrastruktureinrichtungen, zur Erhöhung des Erholungs- und Freizeitwertes und zum Ausbau und zur Sicherung der Wettbewerbsfähigkeit der Tourismusgemeinden. Die Festsetzung erfolgt nach den kurtaxepflichtigen Übernachtungen im Kalenderjahr 2015. 2018 wurden hieraus 39.212,64 Euro erzielt.

➤ **Verlustausgleich Vertrag Kurtaxe:**

Im Jahr 2012 war aufgrund einer Feststellung der GPA im Prüfungsbericht 2011 erstmals ein Zuschuss der Stadt für Akutbetten enthalten. Dieser muss aufgrund der vertraglich vereinbarten Regelung mit einer Klinik als Einnahme im Eigenbetrieb eingeplant werden. Die Stadt verzichtet auf die Erhebung der Kurtaxe für Akut-Patienten und gewährt einen pauschalen Abschlag in Höhe von 10 % bei den Reha-Patienten, die als Ausgabe im Rahmen der Wirtschaftsförderung von der Stadt zu tragen und dem Eigenbetrieb als Einnahme zu erstatten sind. Im Rahmen der laufenden Betriebsprüfung wurde festgestellt, dass das Finanzamt die Auffassung vertritt, dass auf die Zahlungen Umsatzsteuer in Höhe von 7 % zu leisten ist. Dies wären jährlich rund 4.500,00 Euro. Deshalb hat sich die Verwaltung dafür entschieden, dass diese Buchung, die nur auf Wunsch der GPA so durchgeführt wird, ab 2018 wieder nicht mehr durchgeführt wird, weil dies aus der Sicht der Verwaltung absolut unwirtschaftlich wäre.

➤ Erstattung Personal Stadt:

Dem Planansatz von 31.500 Euro stehen im Ergebnis 38.740,16 Euro gegenüber.

Neu ab 2016 erfolgt eine Erstattung der Stadt Aulendorf an den Eigenbetrieb Tourismus. Im Rahmen der Neuberechnung der Verwaltungskostenbeiträge 2016/2017 wurde auch der Anteil der Tätigkeit, die Frau Krause als Vertretung für das Vorzimmer des Bürgermeisters übernimmt und der Anteil der Tätigkeit, die Frau Rimmele für die Bürgertheke übernimmt, mit berechnet und vom Eigenbetrieb der Stadt in Rechnung gestellt. Die zugrunde liegenden Daten waren zu gering berechnet, im Nachgang erfolgt immer eine korrekte Berechnung mit feststehenden Personalkosten.

Aufwendungen:

Für Aufwendungen des Eigenbetriebs wurden insgesamt 578.500,00 Euro eingeplant. Diese wurden mit einem Ergebnis von 622.996,03 Euro deutlich überschritten, insbesondere gab es auch im Vergleich zum Vorjahresergebnis eine deutliche Erhöhung. An dieser Stelle ist der Mehraufwand durch die Verschmelzung der Schlossmuseum GmbH deutlich spürbar.

Im Einzelnen schlüsseln sich die Aufwendungen des Eigenbetriebs wie folgt auf:

➤ Materialaufwand:

Für Materialaufwendungen waren 161.900,00 Euro eingeplant. Im Ergebnis entstanden Aufwendungen in Höhe von 202.902,59 Euro, die sich aufteilen in „a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren“ und „b) Aufwendungen für bezogene Leistungen“. Dies entspricht der Darstellung in der Gewinn- und Verlustrechnung.

Im Bereich „a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren“ waren Mittel in Höhe von 6.800,00 Euro eingeplant. Zu diesen Aufwendungen gab es mit einem Ergebnis von 19.567,95 Euro deutliche Mehraufwendungen. Diese resultieren aus einem Ergebnis von 10.115,89 Euro für die Heizung der Räumlichkeiten des Museums. In der ursprünglichen Planung 2018 waren für die gesamten Aufwendungen der bisherigen Aufgaben der GmbH ein Ansatz von 82.000,00 Euro eingeplant. In der Umsetzung des Jahres wurde damit begonnen, diesen gesamten Planansatz auf die jeweils richtigen Sachkonten zu verteilen.

Im Bereich „b) Aufwendungen für bezogene Leistungen“ waren Mittel in Höhe von 155.100,00 Euro eingeplant. In diesem Bereich gab es mit einem Ergebnis von 183.334,64 Euro deutliche Mehraufwendungen. Diese liegen im Wesentlichen an deutlich höheren Aufwendungen für die Unterhaltung des Parks (Plan: 60.000,00 Euro, Ergebnis: 92.221,18 Euro).

Die Sachkonten „Marketing“ und „Druckkosten Prospekte“ wurden zur Vereinfachung zusammengefasst. Der gesamte Ansatz betrug damit 33.500,00 Euro (Ergebnis: 24.907,42 Euro).

➤ Personalkosten:

Die Personalaufwendungen betragen nach Plan 145.000,00 Euro, im Ergebnis gab es hierzu Mehraufwendungen mit 170.887,87 Euro. Hier spiegeln sich die deutlich verlängerten Öffnungszeiten für die Information (Betreuung von Bürgern und Gästen) wider.

➤ Abschreibungen auf Sachanlagen:

Im Vergleich zum Planansatz von 17.450,00 Euro waren die Abschreibungen mit 20.995,04 Euro höher. Dies resultierte aus den neuen Abschreibungen für die Erneuerung der Umkleiden am Steegersee.

➤ Sonstige betriebliche Aufwendungen:

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beliefen sich auf 228.210,53 Euro. Damit gab es Einsparungen im Vergleich zum Planansatz von 25.939,47 Euro.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen setzten sich 2018 im Wesentlichen aus drei Positionen zusammen: Dem Verwaltungskostenbeitrag, der an die Stadt bezahlt wird, dem Rechts- und Beratungsaufwand und dem Schloss- und Kinderfest.

Bei den Verwaltungskostenbeiträgen war es im Zuge der Aufarbeitung der Beanstandungen der Betriebsprüfung durch das Finanzamt notwendig, dass alle Rathausmitarbeiter über vier Monate ihre genauen Tätigkeiten, insbesondere für die Eigenbetriebe, mit Zeitanteilen notiert haben. Aus diesen Aufschrieben wurden die Personalanteile neu berechnet. Insgesamt erfolgte eine komplette Änderung der bisherigen Systematik der Berechnung des Verwaltungskostenbeitrages mit Anpassung an Verwaltungsvorschriften des Landes. Die Aufwendungen liegen mit den derzeitigen Personalanteilen bei 42.345,63 Euro.

Die Rechts- und Beratungskosten betragen 29.464,47 Euro. Hierin abgewickelt wurden noch Kosten für das Tourismuskonzept, für den Jahresabschluss, aber vor allem auch für die Tätigkeiten rund um die Verschmelzung der GmbH. Diese Kosten amortisieren sich aber in den nächsten Jahren durch die Einsparung der GmbH.

Gesamtergebnis:

Dem geplanten Jahresverlust von 175.900,00 Euro steht ein tatsächlicher Jahresverlust in Höhe von 124.909,13 Euro gegenüber.

Im Vergleich zum Planansatz sind aber zwei Bereinigungen erforderlich:

- Zuschuss Stadt Aulendorf für Erneuerung Umkleiden: 100.000,00 Euro
- entfallender Zuschuss Stadt Aulendorf für Wenigereinnahmen Kurtaxe: ca. 63.000 Euro

Damit liegt ein bereinigter Jahresverlust von 161.909,13 Euro vor.

Der Jahresverlust soll in voller Höhe auf neue Rechnung vorgetragen werden.

Angaben nach § 11 Eigenbetriebsverordnung:

Zum Eigenbetrieb gehören die Grundstücke des Steegersees und der Minigolfanlage. Es gab keine Änderungen im Bestand im Vergleich zum Vorjahr.

Die Gesamtsummen für den Personalaufwand im Wirtschaftsjahr sind wie folgt:

- Bruttobezüge: 130.272,02 Euro
- Aufwendungen für Altersversorgung (ZVK): 11.167,39 Euro
- Aufwendungen für Sozialversicherungen: 27.036,46 Euro
- Beihilfen: 12,00 Euro
- Aufwandsentschädigung Wanderführer: 2.400,00 Euro

Entwicklung des Eigenkapitals:

Das Eigenkapital betrug zum 31.12.2017 630.851,95 Euro, aufgrund des vorliegenden Jahresverlustes reduzierte sich dieses zum 31.12.2018 auf 575.905,82 Euro.

Entwicklung der Rückstellungen:

Die Rückstellungen betragen zum 31.12.2018 19.900,00 Euro und erhöhten sich damit im Vergleich zum Vorjahr (31.12.2017: 14.500,00 Euro).

Die Ertragslage des Eigenbetriebs Aulendorf Tourismus war in den Wirtschaftsjahren 2017 und 2018 weitestgehend konstant.

Ausblick

Im Vordergrund steht die weitere Abarbeitung des tagestouristischen Konzeptes.

Weitere Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung können der Anlage zur Bilanz, erstellt von der Wibera, entnommen werden.

Aulendorf, den 25.11.2019



Matthias Burth
Bürgermeister

Städtischer Eigenbetrieb Aulendorf Tourismus
Bilanz zum 31. Dezember 2018

Aktivseite	31.12.2018		31.12.2017		Passivseite	31.12.2018		31.12.2017	
	€	€	€	€		€	€	€	€
A. Anlagevermögen					A. Eigenkapital				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		29.791,99		20.039,07	I. Stammkapital		7.900.000,00		7.900.000,00
II. Sachanlagen					II. Rücklagen				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	83.429,09		83.229,89		Allgemeine Rücklage	9.463.234,65		9.393.271,65	
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	216.800,47		142.748,67		III. Verlust				
3. Anlagen im Bau	<u>82.347,91</u>		<u>7.507,96</u>		Verlust des Vorjahres (-)	-16.662.419,70		-16.623.420,71	
		382.577,47		233.486,52	Jahresverlust (-)	<u>-124.909,13</u>		<u>-38.998,99</u>	
III. Finanzanlagen							-16.787.328,83		-16.662.419,70
Beteiligungen		<u>1.300,00</u>		<u>1.300,00</u>			<u>575.905,82</u>		<u>630.851,95</u>
		413.669,46		254.825,59	B. Rückstellungen				
B. Umlaufvermögen					Sonstige Rückstellungen		19.900,00		14.500,00
I. Vorräte		7.355,60		9.180,00	C. Verbindlichkeiten				
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	29.526,49		5.450,53	
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	53.755,67		33.481,00		2. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt/anderen Eigenbetrieben	<u>114.401,94</u>	143.928,43	<u>43.382,95</u>	48.833,48
2. Forderungen an die Stadt/andere Eigenbetriebe	126.293,58		98.372,35						
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>32.039,53</u>		<u>12.838,76</u>		D. Passiver Rechnungsabgrenzungsposten		<u>633,63</u>		<u>0,00</u>
		212.088,78		144.692,11			633,63		
III. Guthaben bei Kreditinstituten		107.254,04		285.465,23					
C. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00		22,50					
		<u>740.367,88</u>		<u>694.185,43</u>			<u>740.367,88</u>		<u>694.185,43</u>

Städtischer Eigenbetrieb Aulendorf Tourismus

Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2018
(01.01. bis 31.12.)

		2018		2017
	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse		458.390,67		390.784,20
2. Sonstige betriebliche Erträge		<u>39.696,23</u>		<u>34.848,77</u>
			498.086,90	425.632,97
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	19.567,95			6.031,99
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>183.334,64</u>			<u>130.663,03</u>
		202.902,59		136.695,02
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	130.272,02			111.126,92
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>40.615,85</u>			<u>34.613,41</u>
davon für Altersversorgung		170.887,87		145.740,33
€ 11.039,39; Vj. € 9.791,49				
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		20.995,04		16.229,95
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>228.210,53</u>		<u>165.966,66</u>
			622.996,03	464.631,96
7. Sonstigen Zinsen und ähnliche Erträge			<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			<u>-124.909,13</u>	<u>-38.998,99</u>
9. Jahresverlust (-)			<u><u>-124.909,13</u></u>	<u><u>-38.998,99</u></u>

Nachrichtlich:

Behandlung des Jahresverlustes:
auf neue Rechnung vorzutragen

124.909,13

Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens im Wirtschaftsjahr 2018
(01.01. bis 31.12.)

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen			Restbuchwerte		Kennzahlen		
	Stand 01.01.2018	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Stand 31.12.2018	Stand 01.01.2018	Abschrei- bungen im Wirtschafts- jahr	angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge ./.	Stand 31.12.2018	Stand 31.12.2018	Stand 31.12.2017	durchschnittlicher Abschr. Satz	Buch- wert
	€	+	./.	+ / ./.	€	€	€	€	€	€		%	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	88.911,17	13.166,67	10.171,49		91.906,35	68.872,10	3.413,75	10.171,49	62.114,36	29.791,99	20.039,07	3,71	32,42
II. Sachanlagen													
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	212.640,46	4.040,93	92.288,18	7.507,96	131.901,17	129.410,57	4.832,17	85.770,66	48.472,08	83.429,09	83.229,89	3,66	63,25
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	742.287,31	88.047,73	501.101,88		329.233,16	599.538,64	12.749,12	499.855,07	112.432,69	216.800,47	142.748,67	3,87	65,85
3. Anlagen im Bau	7.507,96	82.347,91		-7.507,96	82.347,91	0,00			0,00	82.347,91	7.507,96	0,00	100,00
II. Finanzanlagen													
Beteiligungen	3.411.300,00		3.410.000,00		1.300,00	3.410.000,00	0,00	3.410.000,00	0,00	1.300,00	1.300,00	0,00	100,00
Anlagevermögen insgesamt	4.462.646,90	187.603,24	4.013.561,55	0,00	636.688,59	4.207.821,31	20.995,04	4.005.797,22	223.019,13	413.669,46	254.825,59	3,30	64,97

Aulendorf Tourismus

Jahresabschluss 2018

Plan-Ist Vergleich mit Erläuterungen

	Plan Abschlussjahr	Ergebnis Abschlussjahr	Differenz	Erläuterungen zum Abschlussjahr	Ergebnis Abschlussjahr	Erläuterungen zum Vorjahr
1. Umsatzerlöse						
47010 Erlöse aus Kurtaxe	172.000	193.426,26	21.426,26		180.548,14	
47020 Erlöse Badebetrieb Steegeesee	53.000	73.327,55	20.327,55	mehr Erlöse, auch aufgrund Rabattsystem	54.615,80	
47025 Zuschuss Förderverein Steegeesee bzw. Stadt Aulendorf	0	100.000,00	100.000,00	Zuschuss für Erneuerung Umkleiden von der Stadt Aulendorf	11.000,00	Zuschuss vom Förderverein Steegeesee, der aber noch ins Jahr 2016 gehört hat
47040 Minigolf	1.200	1.538,69	338,69		1.240,76	
47070 Veranstaltungen und Tagungen mit Raumvermietungen	500	3.532,34	3.032,34		0,00	
47300 Fremdenverkehrslastenausgleich	41.500	39.212,64	-2.287,36		37.034,16	
47400 Verlustausgleich Vertrag Kurtaxe	63.000	0,00	-63.000,00	aufgrund der laufenden Betriebsprüfung wird dieser Zuschuss künftig nicht mehr bezahlt.	63.721,00	Umsetzung GPA-Bericht, Zuschuss der Stadt für vertragliche Vereinbarung zu Lasten des Eigenbetriebs
47095 Erträge Reservix Ticketverkauf	200	261,46	61,46		364,89	
47090 Erlöse Klassifizierung/Gutscheinheft Druckkostenpauschale/ Aufnahme Gasteberverszeichnis	50	294,45	244,45		5.583,53	Ersätze Leistungsträger für neues Gutscheinheft und Gasteberverszeichnis
47096 Fischereipacht Steegeesee	1.650	1.680,67	30,67		1.680,67	
47100 Erlöse Shop/Tablets	6.000	2.419,62	-3.580,38	Shop lief erst 2019 richtig an	2.823,75	
47120 Führungen	0	5.696,99	5.696,99		0,00	
53472 Mahngebühren	0	24,00	24,00		24,00	
47015 Schloss- und Kinderfest	32.000	36.976,00	4.976,00		32.147,50	
Summe Umsatzerlöse	371.100	458.390,67	87.290,67		390.784,20	
2. Sonstige betriebliche Erträge						
47210 Sonstige Ersätze	0	956,07	956,07		25,21	
47099 Erstattung Personal Stadt	31.500	38.740,16	7.240,16	Erstattung von Stadt für Vertretung Vorzimmer Bürgermeister durch Frau Krause und Tätigkeit Mitarbeiterinnen an der Bürgertheke	34.823,56	Erstattung von Stadt für Vertretung Vorzimmer Bürgermeister durch Frau Krause und Tätigkeit Frau Rimmel an der Bürgertheke
Summe sonstige betriebliche Erträge	31.500	39.696,23	8.196,23		34.848,77	
3. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren						
54010 Strombezug	3.300	5.536,54	2.236,54		2.702,85	
54020 Heizung Räumlichkeiten Museum	0	10.115,89	10.115,89		0,00	
54030 Wasserbezug	3.300	3.915,52	615,52		3.329,14	
54130 Gästeinfo Warenbezug	200	0,00	-200,00		0,00	
Summe a)	6.800	19.567,95	12.767,95		6.031,99	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen						
54743 Unterhaltung Kurpark mit Planung Parkkonzept	60.000	92.221,18	32.221,18		72.936,31	
54760 Aufwendungen Steegeesee	38.000	28.841,38	-9.158,62	Sanierung Steg	15.480,29	
54761 Aufwendungen Minigolf	5.000	11.815,32	6.815,32		9.261,50	
54767 Unterhaltung Räumlichkeiten Museum	0	15.599,96	15.599,96			
59500 Marketing	12.500	24.907,42	12.407,42	mit Ansatz 59509 Mittel in Höhe von 33.500 Euro zur Verfügung	13.071,10	
59501 Veranstaltungen und Tagungen	6.000	4.909,67	-1.090,33		1.497,81	
59503 Zuschüsse über Gutscheinheft	500	308,00	-192,00		357,00	

59506 GEMA / Künstlerkasse	300	138,07	-161,93		42,13	
59508 Messen	1.800	0,00	-1.800,00		1.138,30	Prospektbörse OTG, MomentTour Pforzheim, Prospektbörsenschiff
59509 Druckkosten Prospekte	21.000	0,00	-21.000,00	gesperrt, gebucht bei 59500 zur Vereinfachung	6.787,20	
59514 Schwäbische Bäderstraße	10.000	4.593,64	-5.406,36		10.091,39	
Summe b)	155.100	183.334,64	28.234,64		130.663,03	
Summe Materialaufwand	161.900	202.902,59	41.002,59		136.695,02	
4. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter						
55200 Bruttobezüge		130.272,02			111.126,92	
Summe a)		130.272,02			111.126,92	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung						
55206 AG Sozialversicherung		27.036,46			22.408,92	
55208 AG ZVK		11.167,39			9.791,49	
55500 Aufwandsentschädigung Wanderführer		2.400,00			2.400,00	
56600 Beihilfen		12,00			13,00	
Summe b)		40.615,85			34.613,41	
Summe Personalaufwand	145.000	170.887,87	25.887,87		145.740,33	
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen						
57100 Abschreibung Sachanlagen	17.450	20.995,04	3.545,04		16.229,95	
Summe Abschreibungen	17.450	20.995,04	3.545,04		16.229,95	
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen						
Verluste aus Anlagenabgängen	0	7.764,33	0,00	Restwert Umkleiden Steegersee	0,00	
58400 Abschreibungen auf Forderungen	50	688,68	638,68	Korrektur Buchung GmbH	1.089,45	Niederschlagung laut Beschluss VA 10.05.2017
59100 Mieten und Pachten	50	41,94	-8,06		41,94	
59105 Miete Museumsräumlichkeiten	82.000	38.000,00	-44.000,00		0,00	
59180 Rundfunkgebühren	0	77,96	77,96		0,00	
59190 Beiträge für Mitgliedschaften	7.300	6.173,89	-1.126,11		5.000,00	
59200 Versicherungen	2.000	7.999,91	5.999,91	mit Aufteilung Museum	790,80	
59300 Bürobedarf, Drucksachen	400	770,74	370,74		310,98	
59350 Zeitschriften, Zeitungen für Auslage	800	601,65	-198,35		939,73	
59516 Schloss- und Kinderfest	53.000	69.108,53	16.108,53		51.536,27	
59400 Postaufwand	0	70,15	70,15		0,00	
59460 Telefonaufwand	0	135,00	135,00		0,00	
59518 Produktentwicklungen	8.000	97,30	-7.902,70		0,00	
59525 Kulturförderung	0	4.000,00	4.000,00		0,00	
59600 Reisekostenerstattung	150	141,42	-8,58		611,68	
59650 Bewirtung	0	12,80	12,80		0,00	
59700 Rechts- und Beratungsaufwand	27.000	29.464,47	2.464,47		54.370,61	
59730 EDV - Aufwand	14.700	6.009,06	-8.690,94		4.794,76	
59800 Verwaltungskostenbeitrag Stadt	37.650	42.345,63	4.695,63		37.945,04	
59940 Aufwand Klassifizierung	200	212,10	12,10		82,06	
59946 Aufwand für Führungen	20.000	9.070,07	-10.929,93	mit Aufwendungen Neukonzeptionen Führungen	188,51	
59950 Aus- und Fortbildung (mit Reisekosten)	500	2.549,47	2.049,47	Schulung neues Team Mitarbeiter Info	1.727,82	
59990 Sonstige Aufwendungen	200	2.312,07	2.112,07	Fehlalarm Feuerwehr Museumsräumlichkeiten	85,72	
59991 Kontoführungsgebühren	150	563,36	413,36	mit Aufwendungen Museums-GmbH	293,69	
59945 Kostümführungen	0	0,00	0,00		6.157,60	
Summe sonstige betriebliche Aufwendungen	254.150	228.210,53	-25.939,47		165.966,66	

7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge					
53473 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,00	0,00		0,00
Summe sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0,00	0,00		0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
65100 Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0,00	0,00		0,00
Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0,00	0,00		0,00
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-175.900	-124.909,13	50.990,87		-38.998,99
10. außerordentliche Erträge	0	0,00	0,00		0,00
11. außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0,00		0,00
12. außerordentliches Ergebnis	0	0,00	0,00		0,00
13. Sonstige Steuern	0	0,00	0,00		0,00
14. Jahresgewinn/Jahresverlust (-)	-175.900	-124.909,13	50.990,87		-38.998,99

Nachrichtlich

Verwendung des Jahresgewinns

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

Behandlung des Jahresverlustes

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

Behandlung des Jahresverlustes

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

Der Jahresverlust wird auf neue Rechnung vorgetragen.

ERTRÄGE	402.600,00	498.086,90	425.632,97
AUFWENDUNGEN	578.500,00	622.996,03	464.631,96
<i>Ergebnis nachrichtlich</i>	<i>-175.900,00</i>	<i>-124.909,13</i>	<i>-38.998,99</i>