

Betrieb

Freizeitbad

Hückeswagen



W i r t s c h a f t s p l a n

2 0 1 1

- Entwurf -

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2011

- E n t w u r f -

I. Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2011 wird

im Erfolgs-/Ergebnisplan	in den Erträgen auf	1.403.000,00 €
	in den Aufwendungen auf	722.970,00 €
	Jahresüberschuss	680.030,00 €
im Vermögensplan	in Aktiva	841.800,00 €
	in Passiva	841.800,00 €

festgesetzt.

II. Kredite

III.

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2011 zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögensplan erforderlich ist, wird auf 710.300,00 € festgesetzt.

III. Verpflichtungsermächtigungen

IV.

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

IV. Kassenkredite

V.

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Wirtschaftsjahr 2011 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 1.000.000,00 € festgesetzt.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erfolgs-/Ergebnisplan 2011 (gem. § 15 EigVO aufgestellt nach den Vorschriften des HGB)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist rd. 2009 / EURO	Ansatz 2010 / EURO	Ansatz 2011 / EURO	Plan 2012 / EURO	Plan 2013 / EURO	Plan 2014 / EURO	Erl. Nr.
1.	<u>Umsatzerlöse</u>							
441200	Mieten und Pachten	65.260	65.300,00	65.300,00	65.300,00	65.300,00	65.300,00	01
441210	Mietnebenkosten	249.813	274.600,00	231.600,00	237.700,00	237.700,00	237.700,00	02
	Summe Umsatzerlöse	315.073	339.900,00	296.900,00	303.000,00	303.000,00	303.000,00	
2.	<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>							
452200	Mahn-/Vollstreckungsgebühren	0	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
458300	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	04
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Summe sonstige betriebliche Erträge	38	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
3.	<u>Materialaufwand</u>							
	a) Aufwendungen für Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren							
522100	Aufwendungen für Strom	52.296	61.000,00	50.000,00	52.500,00	52.500,00	52.500,00	03
522200	Aufwendungen für Gas	12.201	15.000,00	16.000,00	16.300,00	16.300,00	16.300,00	02
522300	Aufwendungen für Fernwärme	103.734	112.000,00	59.000,00	60.200,00	60.200,00	60.200,00	03
522700	Aufwendungen für Wasser	23.811	27.000,00	30.000,00	31.200,00	31.200,00	31.200,00	02
523100	Aufwendungen für Unterhaltung Grundstücke, Gebäude usw.	3.775	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	05
523300	Aufwendungen für Maschinen und technische Anlagen	19.624	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	05
	Summe Materialaufwand	215.441	280.000,00	220.000,00	225.200,00	225.200,00	225.200,00	
4.	<u>Personalaufwendungen</u>							
501200	Vergütung Tarifbeschäftigte	132.352	120.340,00	94.520,00	95.470,00	96.420,00	97.380,00	
501210	Gewährte Leistungszulagen		1.330,00	1.400,00	1.670,00	1.930,00	1.950,00	06
502200	Beiträge Versorgungskassen Tarifbeschäftigte	8.756	9.430,00	7.430,00	7.530,00	7.620,00	7.700,00	
503200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tarifbeschäftigte	26.099	26.160,00	20.620,00	20.890,00	21.150,00	21.360,00	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erfolgs-/Ergebnisplan 2011 (gem. § 15 EigVO aufgestellt nach den Vorschriften des HGB)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist rd. 2009 / EURO	Ansatz 2010 / EURO	Ansatz 2011 / EURO	Plan 2012 / EURO	Plan 2013 / EURO	Plan 2014 / EURO	Erl. Nr.
504200	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Tarifbeschäftigte	0	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	
507100	Aufwendungen für Rückstellung für nicht genommenen Urlaub	-3.320	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
507200	Aufwendungen für Rückstellung für Überstunden	-1.635	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
509100	Pauschalierte Lohnsteuer	604	700,00	600,00	600,00	600,00	600,00	
	Summe Personalaufwand	162.856	158.260,00	124.870,00	126.460,00	128.020,00	129.290,00	06
5.	<u>Abschreibung auf Sachanlagen</u>							
573200	Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bebauter Grundstücke	70.765	71.000,00	71.000,00	71.000,00	71.000,00	71.000,00	
575200	Abschreibungen auf technische Anlagen	9.858	15.000,00	50.000,00	43.000,00	40.000,00	40.000,00	
576100	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	24.155	23.500,00	10.000,00	8.000,00	5.000,00	5.000,00	
576200	Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	
	Summe Abschreibungen auf Sachanlagen	104.778	110.000,00	131.500,00	122.500,00	116.500,00	116.500,00	07
6.	<u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>							
523710	Aufwendungen für Abfallentsorgung	578	4.100,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00	02
523130	Aufwendungen für Reinigung und Winterdienst für Grundstücke	172	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	
525300	Erstattung an Kommunen	43.929	57.800,00	57.900,00	60.750,00	60.400,00	60.100,00	08
525400	Erstattung an Zweckverbände (SAP-Kosten)	2.412	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	
525600	Erstattung an verbundene Unternehmen	225.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14
522800	Aufwendungen für Abwasser	51.168	55.500,00	57.100,00	58.000,00	58.000,00	58.000,00	02
541200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	0	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	
541300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	0	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	
541700	Personalnebenaufwendungen	0	300,00	200,00	200,00	200,00	200,00	
542200	Leasing (Beckensauger)	1.412	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	04

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erfolgs-/Ergebnisplan 2011 (gem. § 15 EigVO aufgestellt nach den Vorschriften des HGB)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist rd. 2009 / EURO	Ansatz 2010 / EURO	Ansatz 2011 / EURO	Plan 2012 / EURO	Plan 2013 / EURO	Plan 2014 / EURO	Erl. Nr.
542310	Bankgebühren	42	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	09
542700	Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	10.704	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	
543500	Telefon	0	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00	
544120	Unfallversicherung	583	1.100,00	800,00	800,00	800,00	800,00	
544130	Gebäudeversicherung	12.823	10.800,00	10.800,00	10.800,00	10.800,00	10.800,00	
544500	Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenstände des Anlagevermöge	869	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10
544300	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen. Vereinen	0	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
549200	Schadensfälle	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
578200	Abschreibung auf Forderungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen	349.691	143.400,00	144.000,00	147.750,00	147.400,00	147.100,00	
7.	<u>Erträge aus Beteiligungen</u>							
469100	Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen	1.273.300	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	11
	Summe Erträge aus Beteiligungen	1.273.300	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	
8.	<u>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</u>							
461300	Zinserträge von Kommunen	4.209	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	12
461700	Zinseerträge von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	1.011	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
	Summe Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5.220	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	
9.	<u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>							
551300	Zinsaufwendungen an Kommunen	0	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	12
551700	Zinsaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	44.697	43.000,00	41.200,00	39.400,00	37.400,00	34.600,00	
551800	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	59.940	58.600,00	52.800,00	47.200,00	45.800,00	44.400,00	
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	104.637	106.600,00	99.000,00	91.600,00	88.200,00	84.000,00	12

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erfolgs-/Ergebnisplan 2011 (gem. § 15 EigVO aufgestellt nach den Vorschriften des HGB)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist rd. 2009 / EURO	Ansatz 2010 / EURO	Ansatz 2011 / EURO	Plan 2012 / EURO	Plan 2013 / EURO	Plan 2014 / EURO	Erl. Nr.
10.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	656.228	647.740,00	683.630,00	695.590,00	703.780,00	707.010,00	
11.	<u>Sonstige Steuern</u>							
547100	Grundsteuer B	3.160	3.400,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	13
	Summe Sonstige Steuern	3.160	3.400,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	
12.	JAHRESÜBERSCHUSS	653.068	644.340,00	680.030,00	691.990,00	700.180,00	703.410,00	14

Erl.- Zif. Erläuterungen zum Erfolgs- / Ergebnisplan 2011

- 01** Einnahmen aus Pacht- bzw. Mietzahlungen für Bad, Sauna, Restaurant, Kiosk und Wohnung.
- 02** Die Erstattung von Betriebskosten für Restaurant und Kiosk erfolgt in monatlichen Abschlagszahlungen gem. Pachtvertrag. In Einzelnen sind dies: Kosten für Strom, Gas, Fernwärme, Wasser, Abfallentsorgung und Abwasserbeseitigung. Die Abrechnung erfolgt zum Ende des Jahres. Zu erwartende Kostensteigerungen sind berücksichtigt.
- 03** Die in 2010 durchgeführten Maßnahmen zur energetischen Optimierung führen zu Energieeinsparungen. Insgesamt wurden die Ansätze für Strombezug sowie für Fernwärmebezug erheblich gesenkt. Es wird mit Einsparungen in Höhe von rd. 67 T€ (= 80 T€ brutto) gerechnet. Zu erwartende Kostensteigerungen sind berücksichtigt.
- 04** Die Auflösung von Rückstellungen ergeben sich im Rahmen des Jahresabschlusses
- 05** Gemäß § 4 des Nutzungsüberlassungsvertrages obliegt dem Betrieb Freizeitbad der Erhalt und die Erneuerung der betriebsnotwendigen technischen Anlagen sowie des Gebäudes einschließlich Becken, Verglasung und Bodenfliesen. Für 2011 werden ausschließlich Mittel für die laufende Unterhaltung eingeplant.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erl.- Erläuterungen zum Erfolgs- / Ergebnisplan 2011 **Zif.**

- 06** Personalkosten für die Tarifbeschäftigten, die der Bürgerbad gGmbH im Rahmen eines Personalgestellungsvertrages zur Verfügung gestellt werden. Durch das altersbedingte Ausscheiden eines Mitarbeiters in 2010 kann der Ansatz für die Folgejahre deutlich gesenkt werden.
Die Planwerte für die Jahre 2011 bis 2014 wurden auf der Grundlage der neuen Orientierungsdaten des Landes NRW durchgängig mit einer Steigerung von jeweils + 1 % angepasst.

- 07** Alle Bade- und Nebenanlagen sowie das vorhandene Inventar werden der gGmbH überlassen, verbleiben aber weiterhin im Eigentum des Betriebes, der die Abschreibung zu tragen hat. Die Abschreibung der in 2010 durchgeführten Investitionsmaßnahmen ist berücksichtigt.

- 08** Die auf den verbleibenden Betrieb FZB entfallenden Verwaltungsleistungen des städt. Personals (z.B. Betriebsleitung, Buchhaltung etc.) sind dem allgemeinen Haushalt zu erstatten.

- 09** Eingepplant werden neben den Kosten für die Jahresabschluss-Prüfungen auch Mittel für evtl. anfallende Planungs- und Beratungskosten.

- 10** Die hier ursprünglich eingepplanten Beiträge zur Berufsgenossenschaft für die tariflich angestellten Mitarbeiter des Betriebes werden über das Konto „Unfallversicherung“ (544120) abgewickelt, so dass diese Position künftig entfallen kann.

- 11** Im Hinblick auf die Beteiligungserträge der letzten 2 Jahre und nach den Einschätzungen der BEW wird mit Einnahmen in der eingepplanten Höhe gerechnet.

- 12** Zinserträge und –aufwendungen für Kassenkredite sind abhängig von der Liquidität des Betriebes. Eingepplant werden darüber hinaus die Zinsen für die laufenden Darlehen des Betriebes.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erl.- Erläuterungen zum Erfolgs- / Ergebnisplan 2011 **Zif.**

- 13** Ansatzerhöhung unter Berücksichtigung einer evtl. Anhebung des Hebesatzes.
- 14** Es ist davon auszugehen, dass unterjährig Unterstützungsleistungen zur Existenzsicherung an die Bürgerbad Hückeswagen gemeinnützige GmbH zu leisten sind, die das Jahresergebnis belasten. Die Zahlung erfolgt in der Regel in Teilbeträgen, für die jeweils ein separater Ratsbeschluss erforderlich ist. In den vergangenen Jahren wurden Beträge zwischen 200 und 250 T€ pro Jahr gezahlt.
Die Verwendung des Jahresüberschusses unterliegt ebenfalls der Beschlussfassung durch den Rat der Stadt.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Vermögensplan 2011

(gem. § 16 EigVO)

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ansatz 2 0 1 0 EURO	Ansatz 2 0 1 1 EURO	Erl. Nr.
	A k t i v a			
	I. Anlagevermögen			
4300.0000	Maßnahmen zur techn. Erneuerung und Verbesserung	25.000	100.000	01
4300.0001	Erwerb von beweglichem Vermögen	5.000	5.000	02
4300.0003	Erneuerung von Einrichtungsgegenständen Gastronomie	5.000	5.000	01
4300.0004	Maßnahmen zur energetischen Optimierung	300.000	0	
	II. Schuldendienst			
	Darlehenstilgung	62.000	65.200	03
	Tilgung für Umschuldungen	0	666.600	03
	Gesamtsumme Aktiva:	397.000	841.800	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Vermögensplan 2011

(gem. § 16 EigVO)

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ansatz 2 0 1 0 EURO	Ansatz 2 0 1 1 EURO	Erl. Nr.
	P a s s i v a			
	I. Verbindlichkeiten			
	Kreditbedarf	287.000	43.700	04
	Kreditbedarf für Umschuldungen	0	666.600	03
	II. Finanzüberschuss			
	Abschreibung	110.000	131.500	04
	Gesamtsumme Passiva:	397.000	841.800	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Investitionsprogramm 2010 - 2014

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ges.- kosten TEURO	Zweckgeb.Ein- nahm.TEURO		Ausgaben in TEURO					Erl. Nr.
			Zuwei- sungen	Son- stige	2010	2011	2012	2013	2014	
4300.0000	Maßnahmen zur techn. Erneuerung und Verbesserung	200			25	100	25	25	25	01
4300.0001	Erwerb von beweglichem Vermögen	20			5	5	5	0	5	02
4300.0002	Erneuerung von Einrichtungsgegenständen Gastronomie	25			5	5	5	5	5	01
4300.0004	Maßnahmen zur energetischen Optimierung	300			300	0	0	0	0	
	Gesamt	245			335	110	35	30	35	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Finanzplanung 2010 - 2014

(gem. § 18 EigVO)

Ausgaben	EURO					Erl.
	2010	2011	2012	2013	2014	Nr.
1. Baumaßnahmen gem. Investitionsprogramm	335	110	35	35	35	01-02
2. Darlehenstilgungen	62	65	68	72	75	03
3. Tilgung für Umschuldungen	0	667	0	243	0	03
4. Überschuss Vermögensplan	0	0	20	10	7	04
Summe Ausgaben	397	842	123	360	117	

Einnahmen	EURO					Erl.
	2010	2011	2012	2013	2014	Nr.
1. Kreditbedarf	287	43	0	0	0	04
2. Kreditbedarf für Umschuldungen	0	667	0	243	0	03
3. Abschreibungen	110	132	123	117	117	04
Summe Einnahmen	397	842	123	360	117	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erl.- Erläuterungen zum Vermögensplan 2011, Investitionsprogramm und Finanzplanung 2010 – 2014 **Zif.**

- 01** Gemäß § 3 des Nutzungsüberlassungsvertrages ist der Betreiber (gGmbH) im Wesentlichen zum Erhalt und gleichwertigen Ersatz von beweglichem und unbeweglichem Inventar verpflichtet. Eingeplant werden Mittel für die Erweiterung der Filteranlage des Nichtschwimmerbeckens (60 T€). Darüber hinaus müssen zur Einhaltung der Brandschutzauflagen des TÜV Rheinland entsprechende Brandschutzmaßnahmen vorgesehen werden. Hierfür sowie für evtl. notwendige sonstige technische Erneuerungen werden 40 T€ bereitgestellt. Anzumerken ist, dass die Kosten der einzelnen Maßnahmen zum jetzigen Zeitpunkt nur geschätzt werden können.
- 02** Nach § 4 des Nutzungsüberlassungsvertrages obliegt dem Betrieb der Erhalt und ggf. die Neubeschaffung dieser Anlagen.
- 03** Neben den jährlichen Tilgungsbeträgen werden für die Jahre 2011 und 2013 Tilgungsbeträge zur Umschuldung von zwei Darlehen des Betriebes eingeplant. Hier laufen Zinsbindungsfristen ab.
- 04** Mit Ausnahme der Investitionsmaßnahmen in 2011 können die eingeplanten Maßnahmen aus dem Finanzüberschuss (Abschreibungen) finanziert werden. Für die Jahre 2012 – 2014 ergibt sich planerisch ein Überschuss im Vermögensplan.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Stellenübersicht

(gemäß § 17 EigVO)

	Zahl der Stellen 2011		Zahl der Stellen 2010		Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2010		Erläuterungen
Tariflich Beschäftigte	Stellen	Entgeltgruppe	Stellen	Entgeltgruppe	Stellen	Entgeltgruppe	
	1	8 TVöD	2	8 TVöD	1,7	8 TVöD	
	1	6 TVöD	1	6 TVöD	1	6 TVöD	
	1	4 TVöD	1	4 TVöD	1	4 TVöD	
Insgesamt	3		4		3,7		

Erläuterung zum Stellenplan für das Jahr 2011

Im Stellenplan werden die Stellen der 3 Tarifbeschäftigten ausgewiesen, die der Bürgerbad Hückeswagen gemeinnützige GmbH im Rahmen der Personalgestellung zur Verfügung gestellt werden.