Betrieb

Freizeitbad

Hückeswagen

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

2 0 1 2

Entwurf

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

,

Wirtschaftsplan
für das
Wirtschaftsjahr 2012

- E n t w u r f –

I. Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2011 wird

im Erfolgs-/Ergebnisplan	in den Erträgen auf	1.322.000,00 €
	in den Aufwendungen auf	712.660,00 €
	Jahresüberschuss	609.340,00 €
im Vermögensplan	in Aktiva	178.400,00 €
	in Passiva	178.400,00 €

festgesetzt.

II. Kredite

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2011 zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögensplan erforderlich ist, wird auf 50.900,00 € festgesetzt.

III. Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

IV. Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Wirtschaftsjahr 2012 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 1.000.000,00 € festgesetzt.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erfolgs-/Ergebnisplan 2012 (gem. § 15 EigVO aufgestellt nach den Vorschriften des HGB)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist rd. 2010 / EURO	Ansatz 2011 / EURO	Ansatz 2012 / EURO	Plan 2013 / EURO	Plan 2014 / EURO	Plan 2015 / EURO	Erl. Nr.
1.	**Umsatzerlöse**							
441200	Mieten und Pachten	65.260	65.300,00	65.300,00	65.300,00	65.300,00	65.300,00	01
441210	Mietnebenkosten	229.897	231.600,00	230.600,00	181.800,00	184.300,00	186.500,00	02
	Summe Umsatzerlöse	295.157	296.900,00	295.900,00	247.100,00	249.600,00	251.800,00	
2.	**Sonstige betriebliche Erträge**							
452200	Mahn-/Vollstreckungsgebühren	121	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
452710	Schadenersatz als kostenmindernder Erlös	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
458300	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	1.192	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Summe sonstige betriebliche Erträge	1.358	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
3.	**Materialaufwand**							
	a) Aufwendungen f. Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren							
522100	Aufwendungen für Strom	60.038	50.000,00	78.000,00	67.500,00	68.500,00	69.000,00	03
522200	Aufwendungen für Gas	10.737	16.000,00	15.000,00	15.300,00	15.600,00	16.000,00	02
522300	Aufwendungen für Fernwärme	88.241	59.000,00	69.100,00	28.500,00	30.000,00	31.500,00	03
522700	Aufwendungen für Wasser	21.144	30.000,00	26.500,00	26.500,00	26.500,00	26.500,00	02
523100	Aufwendungen für Unterhaltung Grundstücke, Gebäude usw.	30.962	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	04
523300	Aufwendungen für Maschinen und technische Anlagen	29.469	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	04
	Summe Materialaufwand	240.590	220.000,00	253.600,00	202.800,00	205.600,00	208.000,00	
4.	**Personalaufwendungen**							
501200	Vergütung Tarifbeschäftigte	112.509	94.520,00	88.880,00	89.770,00	90.660,00	91.570,00	
501210	Gewährte Leistungszulagen	1.451	1.400,00	1.670,00	1.930,00	1.950,00	1.970,00	
501240	Jahressonderzahlung für Tarifbeschäftigte		0,00	6.590,00	6.650,00	6.720,00	6.790,00	05
502200	Beiträge Versorgungskassen Tarifbeschäftige	8.728	7.430,00	7.530,00	7.620,00	7.700,00	7.780,00	
503200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tarifbeschäftigte	23.594	20.620,00	20.890,00	21.150,00	21.360,00	21.570,00	
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	870	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
507200	Aufwendungen für Rückstellung für Überstunden	545	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
509100	Pauschalierte Lohnsteuer	453	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	
	Summe Personalaufwand	148.151	124.870,00	126.460,00	128.020,00	129.290,00	130.580,00	05

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erfolgs-/Ergebnisplan 2012 (gem. § 15 EigVO aufgestellt nach den Vorschriften des HGB)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist rd. 2010 / EURO	Ansatz 2011 / EURO	Ansatz 2012 / EURO	Plan 2013 / EURO	Plan 2014 / EURO	Plan 2015 / EURO	Erl. Nr.
5.	**Abschreibung auf Sachanlagen**							
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**	10.790	**50.000,00**	**48.000,00**	**48.000,00**	**48.000,00**	**48.000,00**	
576100	**Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung**	24.930	**10.000,00**	**8.000,00**	**5.000,00**	**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	106.485	**131.500,00**	**127.500,00**	**124.500,00**	**124.500,00**	**124.500,00**	**06**
6.	**Sonstige betriebliche Aufwendungen**							
522800	**Aufwendungen für Abwasser**	34.749	**57.100,00**	**33.000,00**	**35.000,00**	**35.000,00**	**35.000,00**	**02**
523130	**Aufwendungen für Reinigung und Winterdienst für Grundstücke**	177	**350,00**	**350,00**	**350,00**	**350,00**	**350,00**	
523710	**Aufwendungen für Abfallentsorgung**	7.175	**4.100,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**02**
525300	**Erstattung an Kommunen**	49.846	**57.900,00**	**50.000,00**	**50.000,00**	**48.000,00**	**48.500,00**	**07**
525400	**Erstattung an Zweckverbände (SAP-Kosten)**	3.645	**2.500,00**	**2.500,00**	**2.500,00**	**2.500,00**	**2.500,00**	
525600	**Erstattung an verbundene Unternehmen**	250.000	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**12**
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	**200,00**	**200,00**	**200,00**	**200,00**	**200,00**	
542310	**Bankgebühren**	42	**200,00**	**200,00**	**200,00**	**200,00**	**200,00**	
542700	**Prüfung, Beratung, Rechtsschutz**	8.273	**8.500,00**	**9.500,00**	**9.500,00**	**9.500,00**	**9.500,00**	**08**
543500	**Telefon**	0	**150,00**	**150,00**	**150,00**	**150,00**	**150,00**	
544120	**Unfallversicherung**	600	**800,00**	**800,00**	**800,00**	**800,00**	**800,00**	
544130	**Gebäudeversicherung**	12.865	**10.800,00**	**14.000,00**	**14.000,00**	**14.500,00**	**14.500,00**	**09**
544500	**Verluste Abgang Vermögensgegenstände des Anlagevermögens**	5.317	**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**	
549200	**Schadensfälle**	0	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
	Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen	372.687	**144.000,00**	**117.100,00**	**119.100,00**	**117.600,00**	**118.100,00**	
7.	**Erträge aus Beteiligungen**							
469100	**Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen**	1.145.970	**1.100.000,00**	**1.020.000,00**	**1.020.000,00**	**1.020.000,00**	**1.020.000,00**	**10**
	Summe Erträge aus Beteiligungen	1.145.970	**1.100.000,00**	**1.020.000,00**	**1.020.000,00**	**1.020.000,00**	**1.020.000,00**	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erfolgs-/Ergebnisplan 2012 (gem. § 15 EigVO aufgestellt nach den Vorschriften des HGB)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist rd. 2010 / EURO	Ansatz 2011 / EURO	Ansatz 2012 / EURO	Plan 2013 / EURO	Plan 2014 / EURO	Plan 2015 / EURO	Erl. Nr.
8.	**Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge**							
461300	**Zinserträge von Kommunen**	4.081	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	
461700	**Zinseerträge von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen**	986	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	
	Summe Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5.066	**6.000,00**	**6.000,00**	**6.000,00**	**6.000,00**	**6.000,00**	**11**
9.	**Zinsen und ähnliche Aufwendungen**							
551300	**Zinsaufwendungen an Kommunen**	0	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	
551700	**Zinsaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen**	42.959	**41.200,00**	**39.400,00**	**37.500,00**	**35.700,00**	**33.800,00**	
551800	**Zinsaufwendungen an Kreditinstitute**	58.495	**52.800,00**	**40.000,00**	**38.500,00**	**37.000,00**	**35.500,00**	
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	101.454	**99.000,00**	**84.400,00**	**81.000,00**	**77.700,00**	**74.300,00**	**11**
10.	**Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit**	*478.183*	***683.630,00***	***612.940,00***	***617.780,00***	***621.010,00***	***622.420,00***	
11.	**Sonstige Steuern**							
547100	**Grundsteuer B**	3.161	**3.600,00**	**3.600,00**	**3.600,00**	**3.600,00**	**3.600,00**	
	Summe Sonstige Steuern	3.161	**3.600,00**	**3.600,00**	**3.600,00**	**3.600,00**	**3.600,00**	
12.	**JAHRESÜBERSCHUSS**	475.022	**680.030,00**	**609.340,00**	**614.180,00**	**617.410,00**	**618.820,00**	**12**

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erl.-Zif. **Erläuterungen zum Erfolgs- / Ergebnisplan 2012**

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. Die Kosten für Gas- und Wasserbezug wurden – unter Berücksichtigung von Kostensteigerungen – an den Vorjahresverbrauch angepasst.

03 Die in 2010 durchgeführten Maßnahmen zur energetischen Optimierung führten bislang noch nicht zu den erwarteten Energieeinsparungen. Seitens des Ingenieurbüros laufen weitere technische Überprüfungen. Für 2012 werden die Ansätze wieder angehoben. Es wird jedoch davon ausgegangen, dass die seinerzeit prognostizierten Einsparungen kurzfristig erreicht werden. Ab 2013 sind die Einsparungen in der berechneten Höhe berücksichtigt.
Darüber hinaus musste der mit der BEW abgeschlossenen Stromlieferungsvertrag angepasst werden; mit nicht unerheblichen Strompreiserhöhungen ist zu rechnen.

04 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.

05 Personalkosten für die Tarifbeschäftigten, die der Bürgerbad gGmbH im Rahmen eines Personalgestellungsvertrages zur Verfügung gestellt werden
Die Planwerte für die Jahre 2012 bis 2015 wurden mit einer Steigerung von jeweils + rd. 1 % angepasst. Die bisher zusammen mit der Gesamt-Vergütung gebuchte Jahressonderzahlung wird künftig gesondert ausgewiesen.

06 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 .Neu-Investitionsmaßnahmen sind berücksichtigt.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erl.-Zif. **Erläuterungen zum Erfolgs- / Ergebnisplan 2012**

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

08 Eingeplant werden neben den Kosten für die Jahresabschluss-Prüfungen auch Mittel für evtl. anfallende Planungs- und Beratungskosten.

09 Mehrkosten durch Anpassung der Gebäudeversicherung.

10 Im Hinblick auf die in 2011 erhaltenen geringeren Beteiligungserträge werden die Ansätze reduziert.

11 Zinserträge und –aufwendungen für Kassenkredite sind abhängig von der Liquidität des Betriebes. Eingeplant werden darüber hinaus die Zinsen für die laufenden Darlehen des Betriebes.

12 Unterjährig werden Unterstützungsleistungen zur Existenzsicherung an die Bürgerbad Hückeswagen gemeinnützige GmbH zu leisten sein, die das Jahresergebnis belasten. Die Zahlung erfolgt in der Regel in Teilbeträgen, für die jeweils ein separater Ratsbeschluss erforderlich ist. In den vergangen Jahren wurden Beträge zwischen 200 und 250 T€ pro Jahr gezahlt.
Aufgrund der noch nicht zum Tragen gekommenen Energieeinsparungen sowie durch die Verschiebung von Personalkosten auf die gGmbH ist davon auszugehen, dass sich der Liquiditätszuschuss - zumindest für 2012 - deutlich erhöht.

Die Verwendung des Jahresüberschusses unterliegt der Beschlussfassung durch den Rat der Stadt.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Vermögensplan 2012

(gem. § 16 EigVO)

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ansatz 2011 EURO	Ansatz 2012 EURO	Erl. Nr.
	A k t i v a			
	I. Anlagevermögen			
4300.0000	Maßnahmen zur techn. Erneuerung und Verbesserung	100.000	**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
	II. Schuldendienst			
	Darlehenstilgung	65.200	**68.400**	03
	Tilgung für Umschuldungen	666.600	**0**	03
	Gesamtsumme Aktiva:	**841.800**	**178.400**	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Vermögensplan 2012

(gem. § 16 EigVO)

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ansatz 2011 EURO	Ansatz 2012 EURO	Erl. Nr.
	P a s s i v a			
	I. Verbindlichkeiten			
	Kreditbedarf	43.700	**50.900**	04
	Kreditbedarf für Umschuldungen	666.600	**0**	03
	II. Finanzüberschuss			
	Abschreibung	131.500	**127.500**	04
	Gesamtsumme Passiva:	**841.800**	**178.400**	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Investitionsprogramm 2011 - 2015

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ges.-kosten TEURO	Zweckgeb.Einnahm.TEURO Zuweisungen	Zweckgeb.Einnahm.TEURO Sonstige	Ausgaben in TEURO 2011	2012	2013	2014	2015	Erl. Nr.
4300.0000	Maßnahmen zur techn. Erneuerung und Verbesserung	275			100	**100**	25	25	25	01
4300.0001	Erwerb von beweglichem Vermögen	25			5	**5**	5	5	5	02
4300.0002	Erneuerung von Einrichtungsgegenständen Gastronomie	25			5	**5**	5	5	5	02
4300.0004	Maßnahmen zur energetischen Optimierung	300			0	**0**	0	0	0	
	Gesamt	**325**			**110**	**110**	**35**	**35**	**35**	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Finanzplanung 2011 - 2015

(gem. § 18 EigVO)

Ausgaben	EURO					Erl.
	2011	2012	2013	2014	2015	Nr.
1. Baumaßnahmen gem. Investitionsprogramm	110	**110**	35	35	35	01-02
2. Darlehenstilgungen	65	**68**	72	75	79	03
3. Tilgung für Umschuldungen	667	**0**	243	0	0	03
4. Überschuss Vermögensplan	0	**0**	18	15	11	04
Summe Ausgaben	**842**	**178**	**368**	**125**	**125**	

Einnahmen	EURO					Erl.
	2011	2012	2013	2014	2015	Nr.
1. Kreditbedarf	43	**50**	0	0	0	04
2. Kreditbedarf für Umschuldungen	667	**0**	243	0	0	03
3. Abschreibungen	132	**128**	125	125	125	04
Summe Einnahmen	**842**	**178**	**368**	**125**	**125**	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erl.-Zif. **Erläuterungen zum Vermögensplan 2012, Investitionsprogramm und Finanzplanung 2011 – 2015**

01 Eingeplant werden Mittel für die Ertüchtigung der Blitzschutzanlage (geschätzt rd. 40 T€). Im Hinblick auf die überalterte Technik des Bades werden für evtl. notwendige sonstige technische Erneuerungen zusätzliche Mittel bereitgestellt, wobei darauf hinzuweisen ist, dass für jede Einzelmaßnahme eine gesonderte Mittelfreigabe erforderlich ist.

02 Nach § 4 des Nutzungsüberlassungsvertrages obliegt dem Betrieb der Erhalt und ggf. die Neubeschaffung dieser Anlagen.

03 Neben den jährlichen Tilgungsbeträgen wird aufgrund des Ablaufs der Zinsbindungsfrist für 2013 Tilgung für die Umschuldung eines Darlehens des Betriebes eingeplant.

04 Mit Ausnahme der Investitionsmaßnahmen in 2012 können die eingeplanten Maßnahmen aus dem Finanzüberschuss (Abschreibungen) finanziert werden. Für die Jahre 2013 – 2015 ergibt sich planerisch ein Überschuss im Vermögensplan.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Stellenübersicht

(gem. § 17 EigVO)

	Zahl der Stellen 2012		Zahl der Stellen 2011		Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2011		Erläuterungen
Tariflich Beschäftigte	**Stellen**	**Entgeltgruppe**	**Stellen**	**Entgeltgruppe**	**Stellen**	**Entgeltgruppe**	
	1	8 TVöD	1	8 TVöD	0,7	8 TVöD	
	1	6 TVöD	1	6 TVöD	1	6 TVöD	
	1	4 TVöD	1	4 TVöD	1	4 TVöD	
Insgesamt	**3**		**3**		**2,7**		

Erläuterung zum Stellenplan für das Jahr 2012

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