

Betrieb

Freizeitbad

Hückeswagen



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

2 0 1 4

- Entwurf -

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2014

I. Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2014 wird

im Erfolgs-/Ergebnisplan	in den Erträgen auf	1.414.500,00 €
	in den Aufwendungen auf	783.100,00 €
	Jahresüberschuss	631.400,00 €
im Vermögensplan	in Aktiva	119.000,00 €
	in Passiva	119.000,00 €

festgesetzt.

II. Kredite

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2014 zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögensplan erforderlich ist, wird nicht festgesetzt.

III. Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

IV. Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Wirtschaftsjahr 2014 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 1.000.000,00 € festgesetzt.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erfolgs-/Ergebnisplan 2014 (gem. § 15 EigVO aufgestellt nach den Vorschriften des HGB)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist rd. 2012 / EURO	Ansatz 2013 / EURO	Ansatz 2014 / EURO	Plan 2015 / EURO	Plan 2016 / EURO	Plan 2017 / EURO	Erl. Nr.
1.	<u>Umsatzerlöse</u>							
441200	Mieten und Pachten	65.260	65.300	70.600	71.100	71.800	72.400	01
441210	Mietnebenkosten	299.329	286.800	316.800	299.800	313.700	328.700	02
	Summe Umsatzerlöse	364.589	352.100	387.400	370.900	385.500	401.100	
2.	<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>							
452200	Mahn-/Vollstreckungsgebühren	734	100	100	100	100	100	
452710	Schadenersatz als kostenmindernder Erlös	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	03
458300	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	1.922	0	0	0	0	0	
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	
	Summe sonstige betriebliche Erträge	2.656	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	
3.	<u>Materialaufwand</u>							
	a) Aufwendungen f. Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren							
522100	Aufwendungen für Strom	83.111	82.000	84.500	57.200	60.200	63.400	02
522200	Aufwendungen für Gas	18.059	15.300	22.000	23.500	25.200	27.000	02
522300	Aufwendungen für Fernwärme	113.601	113.000	125.000	133.800	143.000	153.100	02
522700	Aufwendungen für Wasser	26.597	26.500	26.500	26.500	26.500	26.500	02
523100	Aufwendungen für Unterhaltung Grundstücke, Gebäude usw.	38.329	50.000	50.000	30.000	30.000	30.000	04
523300	Aufwendungen für Maschinen und technische Anlagen	20.369	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	04
	Summe Materialaufwand	300.066	316.800	338.000	301.000	314.900	330.000	
4.	<u>Personalaufwendungen</u>							
501200	Vergütung Tarifbeschäftigte	88.297	91.500	94.900	95.800	96.800	97.800	
501210	Gewährte Leistungszulagen	1.437	1.980	2.000	2.100	2.100	2.100	
501240	Jahressonderzahlung für Tarifbeschäftigte	6.775	6.800	7.000	7.100	7.200	7.300	
502200	Beiträge Versorgungskassen Tarifbeschäftigte	7.365	7.770	8.100	8.100	8.200	8.300	
503200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tarifbeschäftigte	19.367	21.310	21.800	22.000	22.300	22.500	
504200	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Tarifbeschäftigte	0	200	200	200	200	200	
507100	Aufwendungen für Rückstellung für nicht genommenen Urlaub	-1.190	0	0	0	0	0	
507200	Aufwendungen für Rückstellung für Überstunden	1.130	0	0	0	0	0	
509100	Pauschalierte Lohnsteuer	419	600	600	600	600	600	
	Summe Personalaufwand	123.600	130.160	134.600	135.900	137.400	138.800	05

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erfolgs-/Ergebnisplan 2014 (gem. § 15 EigVO aufgestellt nach den Vorschriften des HGB)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist rd. 2012 / EURO	Ansatz 2013 / EURO	Ansatz 2014 / EURO	Plan 2015 / EURO	Plan 2016 / EURO	Plan 2017 / EURO	Erl. Nr.
8.	<u>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</u>							
461200	Zinsen vom Land	44						
461300	Zinserträge von Kommunen	1.587	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	
461700	Zinseerträge von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	1.391	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
	Summe Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.022	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	11
9.	<u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>							
551300	Zinsaufwendungen an Kommunen	0	5.000	0	0	0	0	
551700	Zinsaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	7	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
551800	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	78.531	75.000	65.900	62.500	59.000	55.200	
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	78.538	81.000	66.900	63.500	60.000	56.200	11
10.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	352.889	617.690	635.000	654.700	655.200	656.300	
11.	<u>Sonstige Steuern</u>							
547100	Grundsteuer B	3.480	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600	
	Summe Sonstige Steuern	3.480	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600	
12.	JAHRESÜBERSCHUSS	349.409	614.090	631.400	651.100	651.600	652.700	12

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erl.- Zif. Erläuterungen zum Erfolgs- / Ergebnisplan 2014

- 01** Einnahmen aus Pacht- bzw. Mietzahlungen für Bad, Sauna, Restaurant, Kiosk und Wohnung.
- 02** Die Kostensteigerungen für den Gas-, Strom und Wasserbezug wurden gemäß den letzten BEW- Abrechnungen angepasst. Im Jahr 2014 ist u.a. die Erneuerung des Blockheizkraftwerkes im Bürgerbad vorgesehen. Damit einher geht eine neue Vertragssituation, die nach jetzigen Erkenntnissen zu Einsparungen in einer Größenordnung von rd. 44 T€ pro Jahr führen wird. Für das Jahr 2014 wurde ein Anteil von 14.700,00 € (= 4 Monate) berücksichtigt, da aufgrund der langen Lieferzeiten mit einer Inbetriebnahme des BHKW im Spätsommer zu rechnen ist. Für die Folgejahre wurde der Gesamtbetrag von 44 T€ berücksichtigt.
- 03** Für die Abwicklung von Versicherungsfällen werden künftig Mittel in Einnahme und Ausgabe eingeplant.
- 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 2014 bis 2017 wurden mit einer Steigerung von jeweils + rd. 1 % angepasst.
- 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. Geplante Investitionsmaßnahmen sind berücksichtigt.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erl.- Erläuterungen zum Erfolgs- / Ergebnisplan 2014 Zif.

- 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** Durch die Modifizierung der Versicherungsverträge konnten für die Folgejahre Einsparungen erreicht werden.
- 10** Für die Folgejahre wird mit gleichbleibenden Beteiligungserträgen gerechnet.
- 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. Künftig werden die Zinszahlungen an fremde Kreditinstitute auf einer Position (551800) veranschlagt und verbucht. Zinserträge bzw. –aufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen betreffen ausschließlich die Konten der Sparkasse.
- 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 vergangenen Jahren wurden Liquiditätszuschüsse in einer Höhe bis zu 400 T€ pro Jahr gezahlt.
Aufgrund der gestiegenen Energiekosten sowie durch die Verschiebung von Personalkosten auf die gGmbH ist davon auszugehen, dass sich der Liquiditätszuschuss künftig deutlich erhöht.

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

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Vermögensplan 2014

(gem. § 16 EigVO)

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ansatz 2013 EURO	Ansatz 2014 EURO	Erl. Nr.
A k t i v a				
I. Anlagevermögen				
4300.0000	Maßnahmen zur techn. Erneuerung und Verbesserung	50.000	25.000	01
4300.0001	Erwerb von beweglichem Vermögen	5.000	5.000	02
4300.0003	Erneuerung von Einrichtungsgegenständen Gastronomie	50.000	5.000	02
4300.0004	Maßnahmen zur energetischen Sanierung	100.000	15.000	03
4300.0005	Maßnahmen zur Attraktivitätssteigerung	75.000	0	04
II. Schuldendienst				
	Darlehenstilgung	72.000	69.000	05
	Tilgung für Umschuldungen	243.000	0	05
Gesamtsumme Aktiva:		595.000	119.000	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Vermögensplan 2014

(gem. § 16 EigVO)

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ansatz 2013 EURO	Ansatz 2014 EURO	Erl. Nr.
	P a s s i v a			
	I. Verbindlichkeiten			
	Kreditbedarf	242.000	0	06
	Kreditbedarf für Umschuldungen	243.000	0	05
	II. Finanzüberschuss			
	Abschreibung	110.000	119.000	06
	Gesamtsumme Passiva:	595.000	119.000	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Investitionsprogramm 2013 - 2017

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ges.- kosten TEURO	Zweckgeb.Ein- nahm.TEURO		Ausgaben in TEURO					Erl. Nr.
			Zuwei- sungen	Son- stige	2013	2014	2015	2016	2017	
4300.0000	Maßnahmen zur techn. Erneuerung und Verbesserung	150			50	25	25	25	25	01
4300.0001	Erwerb von beweglichem Vermögen	25			5	5	5	5	5	02
4300.0003	Erneuerung von Einrichtungsgegenständen Gastronomie	70			50	5	5	5	5	02
4300.0004	Maßnahmen zur energetischen Optimierung	115			100	15	0	0	0	03
4300.0005	Maßnahmen zur Attraktivitätssteigerung	75			75	0	0	0	0	04
	Gesamt	435			280	50	35	35	35	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Finanzplanung 2013 - 2017

(gem. § 18 EigVO)

Ausgaben	EURO					Erl. Nr.
	2013	2014	2015	2016	2017	
1. Baumaßnahmen gem. Investitionsprogramm	280	50	35	35	35	01-04
2. Darlehenstilgungen	72	69	72	76	79	05
3. Tilgung für Umschuldungen	243	0	0	595	0	05
4. Überschuss Vermögensplan	0	0	14	13	11	06
Summe Ausgaben	595	119	121	719	125	

Einnahmen	EURO					Erl. Nr.
	2013	2014	2015	2016	2017	
1. Kreditbedarf	242	0	0	0	0	06
2. Kreditbedarf für Umschuldungen	243	0	0	595	0	05
3. Abschreibungen	110	119	121	124	125	06
Summe Einnahmen	595	119	121	719	125	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erl.- Erläuterungen zum Vermögensplan 2014, Investitionsprogramm und Finanzplanung 2013 – 2017 Zif.

- 01** Im Hinblick auf die überalterte Technik des Bades werden für evtl. notwendige sonstige technische Erneuerungen 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. Durch einen vorgenommenen Pächterwechsel im Restaurant des Bürgerbades ist es erforderlich, den Ansatz für das Jahr 2013 auf 50 T€ zu erhöhen. In den Folgejahren kann dieser wieder auf 25 T€ herabgesetzt werden. Die Einrichtungsgegenstände sind im Eigentum des jetzigen Pächters – bei der Neuverpachtung muss für eine evtl. Ersatzbeschaffung finanzielle Vorsorge getroffen werden.
- 03** Vor dem Hintergrund ständig steigender Energiekosten sind weitere Möglichkeiten zur Energieeinsparung durch energetische Sanierungsmaßnahmen zu prüfen. Die für 2013 vorgesehene Umstellung einer LED Beleuchtung konnte wegen einem Kapazitätsengpass nicht durchgeführt werden. Dieses Projekt wird jetzt in 2014 verwirklicht.
- 04** Zur Attraktivierung des Bades ist für 2013 die Anschaffung einer Wasserlandschaft für Kinder geplant.
- 05** Neben den jährlichen Tilgungsbeträgen wird aufgrund des Ablaufs von Zinsbindungsfristen für 2014 und 2017 Tilgung für die Umschuldung eines Darlehens des Betriebes eingeplant.
- 06** Mit Ausnahme der Investitionsmaßnahmen in 2013 können die eingeplanten Maßnahmen aus dem Finanzüberschuss (Abschreibungen) finanziert werden. Für die Jahre 2014 – 2017 ergibt sich planerisch ein Überschuss im Vermögensplan.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Stellenübersicht

(gem. § 17 EigVO)

	Zahl der Stellen 2014		Zahl der Stellen 2013		Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2013		Erläuterungen
	Stellen	Entgeltgruppe	Stellen	Entgeltgruppe	Stellen	Entgeltgruppe	
Tariflich Beschäftigte							
	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 2014

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