

Betrieb

Freizeitbad

Hückeswagen



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

2 0 1 5

- Entwurf -

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2015

I. Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2015 wird

im Erfolgs-/Ergebnisplan	in den Erträgen auf	1.426.500,00 €
	in den Aufwendungen auf	888.849,00 €
	Jahresüberschuss	537.651,00 €
im Vermögensplan	in Aktiva	134.000,00 €
	in Passiva	134.000,00 €

festgesetzt.

II. Kredite

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2015 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 2015 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 1.000.000,00 € festgesetzt.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erfolgs-/Ergebnisplan 2015 (gem. § 15 EigVO aufgestellt nach den Vorschriften des HGB)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist rd. 2013 / EURO	Ansatz 2014 / EURO	Ansatz 2015 / EURO	Plan 2016 / EURO	Plan 2017 / EURO	Plan 2018 / EURO	Erl. Nr.
1.	<u>Umsatzerlöse</u>							
441200	Mieten und Pachten	64.950	70.600	71.100	71.800	72.350	72.350	01
441210	Mietnebenkosten	296.397	316.800	267.300	267.300	267.300	267.300	02
442800	Erstattung von privaten Unternehmen (Einspeisevergütung)	0	0	65.000	65.000	65.000	65.000	
	Summe Umsatzerlöse	361.347	387.400	403.400	404.100	404.650	404.650	
2.	<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>							
452200	Mahn-/Vollstreckungsgebühren	447	100	100	100	100	100	
452710	Schadenersatz als kostenmindernder Erlös	595	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	03
458300	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	2.153	0	0	0	0	0	
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	
	Summe sonstige betriebliche Erträge	3.195	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	
3.	<u>Materialaufwand</u>							
	a) Aufw. für Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren							
522100	Aufwendungen für Strom	92.532	84.500	32.000	32.000	32.000	32.000	02
522200	Aufwendungen für Gas	17.432	22.000	6.000	6.000	6.000	6.000	02
522300	Aufwendungen für Fernwärme	109.975	125.000	144.000	144.000	144.000	144.000	02
522700	Aufwendungen für Wasser	26.878	26.500	26.500	26.500	26.500	26.500	02
523100	Aufwendungen für Unterhaltung Grundstücke, Gebäude usw.	52.435	50.000	65.000	50.000	50.000	50.000	04
523100	Wartung Gebäudetechnik (BHKW)			30.000	30.000	30.000	30.000	
523300	Aufwendungen für Maschinen und technische Anlagen	42.874	30.000	40.000	40.000	40.000	40.000	04
	Summe Materialaufwand	342.126	338.000	343.500	328.500	328.500	328.500	
4.	<u>Personalaufwendungen</u>							
501200	Vergütung Tarifbeschäftigte	85.037	94.900	99.640	100.640	101.650	102.670	
501210	Gewährte Leistungszulagen	1.710	2.000	2.130	2.150	2.170	2.190	
501240	Jahressonderzahlung für Tarifbeschäftigte	7.026	7.000	7.430	7.500	7.580	7.660	
502200	Beiträge Versorgungskassen Tarifbeschäftigte	7.688	8.100	8.460	8.550	8.630	8.720	
503200	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung Tarifbeschäftigte	18.567	21.800	22.930	23.160	23.390	23.630	
504200	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Tarifbeschäftigte	0	200	200	200	200	200	
507100	Aufw. für Rückstellung für nicht genommenen Urlaub	1.500	0	0	0	0	0	
507200	Aufwendungen für Rückstellung für Überstunden	-25	0	0	0	0	0	
509100	Pauschalierte Lohnsteuer	435	600	600	600	600	600	
	Summe Personalaufwand	121.938	134.600	141.390	142.800	144.220	145.670	05

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erfolgs-/Ergebnisplan 2015 (gem. § 15 EigVO aufgestellt nach den Vorschriften des HGB)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist rd. 2013 / EURO	Ansatz 2014 / EURO	Ansatz 2015 / EURO	Plan 2016 / EURO	Plan 2017 / EURO	Plan 2018 / EURO	Erl. Nr.
8.	<u>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</u>							
461200	Zinsen vom Land	0						
461300	Zinserträge von Kommunen	655	5.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
461700	Zinserträge von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	350	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
	Summe Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.005	6.000	2.000	2.000	2.000	2.000	11
9.	<u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>							
551300	Zinsaufwendungen an Kommunen	0	0	0	0	0	0	
551700	Zinsaufw. an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	2	1.000	0	0	0	0	
551800	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	75.925	65.900	69.359	66.276	63.013	59.566	
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	75.927	66.900	69.359	66.276	63.013	59.566	11
10.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	225.206	635.000	541.151	559.424	563.317	566.714	
11.	<u>Sonstige Steuern</u>							
547100	Grundsteuer B	3.480	3.600	3.500	3.500	3.500	3.500	
	Summe Sonstige Steuern	3.480	3.600	3.500	3.500	3.500	3.500	
12.	JAHRESÜBERSCHUSS	221.726	631.400	537.651	555.924	559.817	563.214	12

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erl.- Zif. Erläuterungen zum Erfolgs- / Ergebnisplan 2015

- 01** Einnahmen aus Pacht- bzw. Mietzahlungen für Bad, Sauna, Restaurant, Kiosk und Wohnung.
- 02** Die Ansätze für Strom, Gas (Sauna) und Fernwärme (Gas-BHKW) wurden auf der Basis der Wirtschaftlichkeitsberechnung der BEW für die neu eingebaute Wärmeerzeugungsanlage und den daraus resultierenden Energielieferverträgen gebildet.
- 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 2015 bis 2018 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 2015 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 im letzten Jahr konnten für die Folgejahre die Kosten konstant gehalten 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.

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

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen
Vermögensplan 2015
(gem. § 16 EigVO)

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ansatz 2014 EURO	Ansatz 2015 EURO	Erl. Nr.
	A k t i v a			
	I. Anlagevermögen			
4300.0000	Maßnahmen zur techn. Erneuerung und Verbesserung	25.000	25.000	01
4300.0001	Erwerb von beweglichem Vermögen	5.000	5.000	02
4300.0003	Erneuerung von Einrichtungsgegenständen Gastronomie	5.000	5.000	02
4300.0004	Maßnahmen zur energetischen Sanierung	15.000	0	
	II. Schuldendienst			
	Darlehenstilgung	69.000	85.000	03
	Tilgung für Umschuldungen	0	0	03
	III. Eigenkapital			
	Überschuss Eigenkapital	0	14.000	
	Gesamtsumme Aktiva:	119.000	134.000	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen**Vermögensplan 2015**

(gem. § 16 EiqVO)

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ansatz 2014 EURO	Ansatz 2015 EURO	Erl. Nr.
	P a s s i v a			
	I. Verbindlichkeiten			
	Kreditbedarf	0	0	04
	Kreditbedarf für Umschuldungen	0	0	03
	II. Finanzüberschuss			
	Abschreibung	119.000	134.000	04
	Gesamtsumme Passiva:	119.000	134.000	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen
Investitionsprogramm 2014 - 2018

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ges.- kosten TEURO	Zweckgeb.Ein- nahm.TEURO		2014	2015	2016	2017	2018	Erl. Nr.
			Zuwei- sungen	Son- stige						
4300.0000	Maßnahmen zur techn. Erneuerung und Verbesserung	125			25	25	25	25	25	01
4300.0001	Erwerb von beweglichem Vermögen	25			5	5	5	5	5	02
4300.0003	Erneuerung von Einrichtungsgegenständen Gastronomie	25			5	5	5	5	5	02
4300.0004	Maßnahmen zur energetischen Optimierung	15			15	0	0	0	0	
	Gesamt	190			50	35	35	35	35	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Finanzplanung 2014 - 2018

(gem. § 18 EigVO)

Ausgaben	EURO					Erl. Nr.
	2014	2015	2016	2017	2018	
1. Baumaßnahmen gem. Investitionsprogramm	50	35	35	35	35	01-02
2. Darlehenstilgungen	69	85	88	91	94	03
3. Tilgung für Umschuldungen	0	0	595	0	0	03
4. Überschuss Vermögensplan	0	14	9	4	0	04
Summe Ausgaben	119	134	727	130	129	

Einnahmen	EURO					Erl. Nr.
	2014	2015	2016	2017	2018	
1. Kreditbedarf	0	0	0	0	0	04
2. Kreditbedarf für Umschuldungen	0	0	595	0	0	03
3. Abschreibungen	119	134	132	130	129	04
Summe Einnahmen	119	134	727	130	129	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erl.- Erläuterungen zum Vermögensplan 2015, Investitionsprogramm und Finanzplanung 2014 – 2018 **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. Die Einrichtungsgegenstände sind im Eigentum des jetzigen Pächters – bei der Neuverpachtung muss für eine evtl. Ersatzbeschaffung finanzielle Vorsorge getroffen werden.
- 03** Neben den jährlichen Tilgungsbeträgen wird aufgrund des Ablaufs von Zinsbindungsfristen für 2015 und 2018 Tilgung für die Umschuldung eines Darlehens des Betriebes eingeplant.
- 04** Die eingeplanten Maßnahmen können aus dem Finanzüberschuss (Abschreibungen) finanziert werden. Für die Jahre 2015 – 2017 ergibt sich planerisch ein Überschuss im Vermögensplan.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Stellenübersicht

(gem. § 17 EigVO)

	Zahl der Stellen 2015		Zahl der Stellen 2014		Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2014		Erläuterungen
	Stellen	Entgeltgruppe	Stellen	Entgeltgruppe	Stellen	Entgeltgruppe	
Tariflich Beschäftigte							
	1	8 TVöD	1	8 TVöD	0,85	8 TVöD	
	1	6 TVöD	1	6 TVöD	1	6 TVöD	
	1	4 TVöD	1	4 TVöD	1	4 TVöD	
Insgesamt	3		3		2,85		

Erläuterung zum Stellenplan für das Jahr 2015

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