



Betrieb

Freizeitbad

Hückeswagen

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

2 0 1 6

- Entwurf -

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2016

I. Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2016 wird

im Erfolgs-/Ergebnisplan	in den Erträgen auf	1.426.500,00 €
	in den Aufwendungen auf	892.671,00 €
	Jahresüberschuss	533.829,00 €
im Vermögensplan	in Aktiva	751.000,00 €
	in Passiva	751.000,00 €

festgesetzt.

II. Kredite

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2016 zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögensplan erforderlich ist, wird mit 36 T€ festgesetzt.

III. Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

IV. Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Wirtschaftsjahr 2016 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 1.000.000,00 € festgesetzt.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erfolgs-/Ergebnisplan 2016 (gem. § 15 EigVO aufgestellt nach den Vorschriften des HGB)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist rd. 2014 / EURO	Ansatz 2015 / EURO	Ansatz 2016 / EURO	Plan 2017 / EURO	Plan 2018 / EURO	Plan 2019 / EURO	Erl. Nr.
1.	<u>Umsatzerlöse</u>							
441200	Mieten und Pachten	60.515	71.100	70.100	70.100	70.100	70.100	01
441210	Mietnebenkosten	270.401	267.300	278.300	278.300	278.300	278.300	02
441100	Erstattung von privaten Unternehmen (Einspeisevergütung)	16.634	65.000	55.000	55.000	55.000	55.000	02
404900	Sonstige steuerliche Erträge (Erstattung der Energiesteuer)	0	0	10.000	10.000	10.000	10.000	
	Summe Umsatzerlöse	347.550	403.400	403.400	403.400	403.400	403.400	
2.	<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>							
452200	Mahn-/Vollstreckungsgebühren	84	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	0	0	0	0	0	0	
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	
	Summe sonstige betriebliche Erträge	84	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	59.550	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000	02
522200	Aufwendungen für Gas	12.120	6.000	165.000	165.000	165.000	165.000	02
522300	Aufwendungen für Fernwärme	119.230	144.000	0	0	0	0	02
522700	Aufwendungen für Wasser	26.616	26.500	26.500	26.500	26.500	26.500	02
523100	Aufwendungen für Unterhaltung Grundstücke, Gebäude usw.	48.907	65.000	50.000	50.000	50.000	50.000	04
523100	Wartung Gebäudetechnik (BHKW)		30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	04
523300	Aufwendungen für Maschinen und technische Anlagen	24.874	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	04
	Summe Materialaufwand	291.297	343.500	343.500	343.500	343.500	343.500	
4.	<u>Personalaufwendungen</u>							
501200	Vergütung Tarifbeschäftigte	98.659	99.640	101.980	102.910	103.940	104.980	
501210	Gewährte Leistungszulagen	1.633	2.130	2.100	2.120	2.140	2.160	
501240	Jahressonderzahlung für Tarifbeschäftigte	7.864	7.430	7.620	7.700	7.780	7.860	
502200	Beiträge Versorgungskassen Tarifbeschäftigte	8.477	8.460	8.650	8.740	8.820	8.910	
503200	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung Tarifbeschäftigte	21.550	22.930	23.440	23.670	23.910	24.150	
504200	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Tarifbeschäftigte	0	200	200	200	200	200	
507100	Aufw. für Rückstellung für nicht genommenen Urlaub	50	0	100	100	100	100	
507200	Aufwendungen für Rückstellung für Überstunden	185	0	100	100	100	100	
509100	Pauschalierte Lohnsteuer	75	600	600	600	600	600	
	Summe Personalaufwand	138.493	141.390	144.790	146.140	147.590	149.060	05

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erfolgs-/Ergebnisplan 2016 (gem. § 15 EigVO aufgestellt nach den Vorschriften des HGB)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist rd. 2014 / EURO	Ansatz 2015/ EURO	Ansatz 2016 / EURO	Plan 2017 / EURO	Plan 2018 / EURO	Plan 2019 / EURO	Erl. Nr.
5.	<u>Abschreibung auf Sachanlagen</u>							
573200	Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bebauter Grundstücke	72.798	84.000	77.234	78.669	80.181	80.697	
575200	Abschreibungen auf technische Anlagen	27.869	37.600	27.683	27.684	27.683	27.683	
576100	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.331	7.300	15.215	14.277	13.764	13.207	
576200	Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0	500	500	500	500	500	
	Summe Abschreibungen auf Sachanlagen	114.998	129.400	120.632	121.130	122.128	122.087	06
6.	<u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>							
522800	Aufwendungen für Abwasser	40.873	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	02
523130	Aufw. für Reinigung und Winterdienst für Grundstücke	238	400	400	400	400	400	
523710	Aufwendungen für Abfallentsorgung	5.686	5.800	6.800	6.800	6.800	6.800	02
525300	Erstattung an Kommunen	64.100	59.000	49.810	52.020	51.530	52.110	07
525400	Erstattung an Zweckverbände (SAP-Kosten)	2.116	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	
525600	Erstattung an verbundene Unternehmen	330.000	0	0	0	0	0	12
541200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	151	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	
541300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	0	300	300	300	300	300	
541700	Personalnebenaufwendungen	1.424	200	200	200	200	200	
542100	Pacht von unbeweglichen Wirtschaftsgütern (BHKW)	0	73.000	73.000	73.000	73.000	73.000	
542310	Bankgebühren	33	200	200	200	200	200	
542700	Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	9.972	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500	08
543500	Telefon	0	0	0	0	0	0	
543900	Andere sonstige Geschäftsaufwendungen	17						
544120	Unfallversicherung	492	600	600	600	600	600	
544130	Gebäude- und Maschinenversicherung	8.535	8.000	12.500	12.500	12.500	12.500	09
544820	Abschreibung auf Forderungen	7.142	100	1.800	1.800	1.800	1.800	
549200	Schadensfälle	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	03
549800	Periodenfremde ordentliche Aufwende	6.369	0	500	500	500	500	
	Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen	477.148	201.700	199.710	201.920	201.430	202.010	
7.	<u>Erträge aus Beteiligungen</u>							
469100	Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen	1.018.640	1.020.000	1.020.000	1.020.000	1.020.000	1.020.000	10
	Summe Erträge aus Beteiligungen	1.018.640	1.020.000	1.020.000	1.020.000	1.020.000	1.020.000	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erfolgs-/Ergebnisplan 2016 (gem. § 15 EigVO aufgestellt nach den Vorschriften des HGB)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist rd. 2014 / EURO	Ansatz 2015 / EURO	Ansatz 2016 / EURO	Plan 2017 / EURO	Plan 2018 / EURO	Plan 2019 / EURO	Erl. Nr.
8.	<u>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</u>							
461200	Zinsen vom Land	0						
461300	Zinserträge von Kommunen	209	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
461700	Zinserträge von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	426	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
	Summe Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	635	2.000	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		
551700	Zinsaufw. an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0	0	0	0	0		
551800	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	75.675	69.359	67.999	63.950	59.808	54.887	
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	75.675	69.359	67.999	63.950	59.808	54.887	11
10.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	269.298	541.151	549.869	549.860	552.044	554.956	
11.	<u>Sonstige Steuern</u>							
547100	Grundsteuer B	3.480	3.500	4.700	4.700	4.700	4.700	
	Summe Sonstige Steuern	3.480	3.500	4.700	4.700	4.700	4.700	
12.	JAHRESÜBERSCHUSS	265.818	537.651	545.169	545.160	547.344	550.256	12

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erl.- Zif. Erläuterungen zum Erfolgs- / Ergebnisplan 2016

- 01** Einnahmen aus Pacht- bzw. Mietzahlungen für Bad, Sauna, Restaurant, Kiosk und Wohnung.
- 02** Die Ansätze für Strom, Gas (Sauna) und Fernwärme (Gas-BHKW) werden auf der Basis der Erfahrungswerte der Abrechnung 2015 gebildet. Des Weiteren erhalten wir von der BEW ab Juni 2014 eine Einspeisevergütung. Durch den Einsatz des Blockheizkraftwerkes wird nun mehr Strom produziert, als wir für den Eigenverbrauch benötigen. Der überschüssende Teil wird im Netz eingespeist und entsprechend vergütet.
- 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. Die Wartungsarbeiten für das Blockheizkraftwerk ist vertraglich geregelt.
- 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 analog zur Haushaltsplanung 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 2016 **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** Eingepplant werden neben den Kosten für die Jahresabschluss-Prüfungen auch Mittel für evtl. anfallende Planungs- und Beratungskosten.

- 09** Die Gebäudeversicherung (bisher rd. 6.900,00 €) wurde zum 01.01.2016 ausgeschrieben; die Versicherungsprämie steigt um 47 %. Hinzu kommen rd. 2.200,00 € Versicherungsprämie für die Maschinenversicherung.

- 10** Für die Folgejahre wird mit gleichbleibenden Beteiligungserträgen gerechnet.

- 11** Zinserträge und –aufwendungen für Kassenkredite sind abhängig von der Liquidität des Betriebes. Eingepplant 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 künftigen Jahren werden Liquiditätszuschüsse in einer Höhe bis zu 300 T€ pro Jahr gezahlt.

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

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen
Vermögensplan 2016
(gem. § 16 EigVO)

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ansatz 2015 EURO	Ansatz 2016 EURO	Erl. Nr.
	A k t i v a			
	I. Anlagevermögen			
4300.0000	Maßnahmen zur techn. Erneuerung und Verbesserung	25.000	60.000	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	0	0	
	II. Schuldendienst			
	Darlehenstilgung	85.000	86.000	03
	Tilgung für Umschuldungen	0	595.000	03
	III. Eigenkapital			
	Überschuss Eigenkapital	9.000	0	
	Gesamtsumme Aktiva:	129.000	751.000	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Vermögensplan 2016

(gem. § 16 EigVO)

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ansatz 2015 EURO	Ansatz 2016 EURO	Erl. Nr.
	P a s s i v a			
	I. Verbindlichkeiten			
	Kreditbedarf	0	36.000	04
	Kreditbedarf für Umschuldungen	0	595.000	03
	II. Finanzüberschuss			
	Abschreibung	129.000	120.000	04
	Gesamtsumme Passiva:	129.000	751.000	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Investitionsprogramm 2015 - 2019

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ges.- kosten TEURO	Zweckgeb.Ein- nahm.TEURO							Erl. Nr.
			Zuwei- sungen	Son- stige	2015	2016	2017	2018	2019	
4300.0000	Maßnahmen zur techn. Erneuerung und Verbesserung	160			25	60	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	0			0	0	0	0	0	
	Gesamt	210			35	70	35	35	35	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen**Finanzplanung 2015 - 2019**

(gem. § 18 EigVO)

Ausgaben	EURO					Erl.
	2015	2016	2017	2018	2019	Nr.
1. Baumaßnahmen gem. Investitionsprogramm	35	70	35	35	35	01-02
2. Darlehenstilgungen	85	86	91	95	99	03
3. Tilgung für Umschuldungen	0	595	0	0	0	03
4. Überschuss Vermögensplan	9	0	0	0	0	04
Summe Ausgaben	129	751	126	130	134	

Einnahmen	EURO					Erl.
	2015	2016	2017	2018	2019	Nr.
1. Kreditbedarf	0	36	5	8	12	04
2. Kreditbedarf für Umschuldungen	0	595	0	0	0	03
3. Abschreibungen	129	120	121	122	122	04
Summe Einnahmen	129	751	126	130	134	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erl.- Erläuterungen zum Vermögensplan 2016, Investitionsprogramm und Finanzplanung 2015 – 2019 **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. Im Jahr 2016 besteht die Möglichkeit die Dampfgrotte, dank der finanziellen Unterstützung der Frühschwimmer, auszutauschen. Aus diesem Grund sind die Investitionen um 35 T€ höher angesetzt. Die alte Grotte steht mit einem Erinnerungswert von einem Euro in den Büchern.
- 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 2016 eine Tilgung für die Umschuldung eines Darlehens des Betriebes eingeplant.
- 04** Die eingeplanten Maßnahmen können aus dem Finanzüberschuss (Abschreibungen) ab 2016 nicht mehr finanziert werden. Für die Jahre 2016 – 2019 ergibt sich planerisch ein Kreditbedarf im Vermögensplan.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Stellenübersicht

(gem. § 17 EigVO)

	Zahl der Stellen 2016		Zahl der Stellen 2015		Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2015		Erläuterungen
Tariflich Beschäftigte	Stellen	Entgeltgruppe	Stellen	Entgeltgruppe	Stellen	Entgeltgruppe	
	1	8 TVöD	1	8 TVöD	0,65	8 TVöD	
	1	6 TVöD	1	6 TVöD	1	6 TVöD	
	1	4 TVöD	1	4 TVöD	1	4 TVöD	
Insgesamt	3		3		2,65		

Erläuterung zum Stellenplan für das Jahr 2016

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