

Betrieb

Freizeitbad

Hückeswagen



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

2 0 1 7

- Entwurf -

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2017

I. Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2017 wird

im Erfolgs-/Ergebnisplan	in den Erträgen auf	1.414.400,00 €
	in den Aufwendungen auf	864.050,00 €
	Jahresüberschuss	550.350,00 €
im Vermögensplan	in Aktiva	121.000,00 €
	in Passiva	121.000,00 €

festgesetzt.

II. Kredite

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2017 zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögensplan erforderlich ist, wird mit 4 T€ festgesetzt.

III. Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

IV. Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Wirtschaftsjahr 2017 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 1.000.000,00 € festgesetzt.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erfolgs-/Ergebnisplan 2017 (gem. § 15 EigVO aufgestellt nach den Vorschriften des HGB)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist rd. 2015 / EURO	Ansatz 2016 / EURO	Ansatz 2017 / EURO	Plan 2018 / EURO	Plan 2019 / EURO	Plan 2020 / EURO	Erl. Nr.
1.	<u>Umsatzerlöse</u>							
441200	Mieten und Pachten	55.000	70.100	52.000	70.100	70.100	70.100	01
441210	Mietnebenkosten	229.762	278.300	274.300	283.300	283.300	283.300	02
441100	Erstattung von privaten Unternehmen (Einspeisevergütung)	57.804	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000	02
404900	Sonstige steuerliche Erträge (Erstattung der Energiesteuer)	0	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
	Summe Umsatzerlöse	342.566	413.400	391.300	418.400	418.400	418.400	
2.	<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>							
452200	Mahn-/Vollstreckungsgebühren	6	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	2.074	0	0	0	0	0	
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	5.286	0	0	0	0	0	
	Summe sonstige betriebliche Erträge	7.366	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	6.585	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000	02
522200	Aufwendungen für Gas	5.543	165.000	165.000	165.000	165.000	165.000	02
522300	Aufwendungen für Fernwärme	149.278	0	0	0	0	0	02
522700	Aufwendungen für Wasser	25.106	26.500	26.500	26.500	26.500	26.500	02
523100	Aufwendungen für Unterhaltung Grundstücke, Gebäude usw.	38.266	50.000	50.000	60.000	50.000	50.000	04
523100	Wartung Gebäudetechnik (BHKW)	27.500	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	04
523300	Aufwendungen für Maschinen und technische Anlagen	14.845	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	04
	Summe Materialaufwand	267.123	343.500	343.500	353.500	343.500	343.500	
4.	<u>Personalaufwendungen</u>							
501200	Vergütung Tarifbeschäftigte	97.971	101.980	102.910	103.940	104.980	104.980	
501210	Gewährte Leistungszulagen	1.903	2.100	2.120	2.140	2.160	2.160	
501240	Jahressonderzahlung für Tarifbeschäftigte	7.350	7.620	7.700	7.780	7.860	7.860	
502200	Beiträge Versorgungskassen Tarifbeschäftigte	8.166	8.650	8.740	8.820	8.910	8.910	
503200	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung Tarifbeschäftigte	21.373	23.440	23.670	23.910	24.150	24.150	
504200	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Tarifbeschäftigte	4	200	200	200	200	200	
507100	Aufw. für Rückstellung für nicht genommenen Urlaub	-1.470	100	100	100	100	100	
507200	Aufwendungen für Rückstellung für Überstunden	600	100	100	100	100	100	
509100	Pauschalierte Lohnsteuer	69	600	600	600	600	600	
	Summe Personalaufwand	135.966	144.790	146.140	147.590	149.060	149.060	05

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erfolgs-/Ergebnisplan 2017 (gem. § 15 EigVO aufgestellt nach den Vorschriften des HGB)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist rd. 2015 / EURO	Ansatz 2016/ EURO	Ansatz 2017 / EURO	Plan 2018 / EURO	Plan 2019 / EURO	Plan 2020 / EURO	Erl. Nr.
5.	<u>Abschreibung auf Sachanlagen</u>							
573200	Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bebauter Grundstücke	72.796	77.234	74.169	73.681	73.197	73.196	
575200	Abschreibungen auf technische Anlagen	27.684	27.683	28.684	28.683	28.683	28.373	
576100	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.541	15.215	14.277	13.764	13.207	13.083	
576200	Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0	500	500	500	500	500	
	Summe Abschreibungen auf Sachanlagen	117.021	120.632	117.630	116.628	115.587	115.152	06
6.	<u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>							
522800	Aufwendungen für Abwasser	37.452	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	02
523130	Aufw. für Reinigung und Winterdienst für Grundstücke	210	400	300	300	300	300	
523710	Aufwendungen für Abfallentsorgung	6.783	6.800	6.800	6.800	6.800	6.800	02
525300	Erstattung an Kommunen	54.261	61.150	47.750	46.190	46.600	46.750	07
525400	Erstattung an Zweckverbände (SAP-Kosten)	2.118	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	
525600	Erstattung an verbundene Unternehmen	300.000	0	0	0	0	0	12
528908	Leistungen Bauhof	1.548						
541200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	0	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	
541300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	0	300	300	300	300	300	
541700	Personalnebenaufwendungen	0	200	100	100	100	100	
542100	Pacht von unbeweglichen Wirtschaftsgütern (BHKW)	60.869	73.000	73.000	84.000	84.000	84.000	
542310	Bankgebühren	20	200	200	200	200	200	
542700	Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	10.578	9.500	9.700	9.900	10.100	10.400	08
543500	Telefon	0	0	0	0	0	0	
543900	Andere sonstige Geschäftsaufwendungen	0						
544120	Unfallversicherung	501	600	600	600	600	600	
544130	Gebäude- und Maschinenversicherung	9.508	12.500	13.500	13.770	14.045	14.326	09
544820	Abschreibung auf Forderungen	0	1.800	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	2.715	500	500	500	500	500	
	Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen	486.565	211.050	199.150	209.060	209.945	210.676	
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 2017 (gem. § 15 EigVO aufgestellt nach den Vorschriften des HGB)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist rd. 2015 / EURO	Ansatz 2016 / EURO	Ansatz 2017 / EURO	Plan 2018 / EURO	Plan 2019 / EURO	Plan 2020 / EURO	Erl. Nr.
8.	<u>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</u>							
461200	Zinsen vom Land	0	0	0	0	0	0	
461300	Zinserträge von Kommunen	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
461700	Zinserträge von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	3	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
	Summe Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3	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			
551700	Zinsaufw. an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0	0	0	0			
551800	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	71.923	67.999	52.530	48.530	44.322	39.896	
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	71.923	67.999	52.530	48.530	44.322	39.896	11
10.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	289.976	548.529	555.450	566.192	579.086	583.216	
11.	<u>Sonstige Steuern</u>							
547100	Grundsteuer B	4.641	4.700	5.100	5.100	5.100	5.100	
	Summe Sonstige Steuern	4.641	4.700	5.100	5.100	5.100	5.100	
12.	JAHRESÜBERSCHUSS	285.336	543.829	550.350	561.092	573.986	578.116	12

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erl.- Zif. Erläuterungen zum Erfolgs- / Ergebnisplan 2017

- 01** Einnahmen aus Pacht- bzw. Mietzahlungen für Bad, Sauna, Restaurant, Kiosk und Wohnung. Die Pachterträge vom Restaurant wurden für 2017 auf null gesetzt. Die Nutzung erfolgt für ein weiteres Jahr durch die Kleiderkammer, Einnahmen können daher nicht erwartet werden.
- 02** Die Ansätze für Strom, Gas (Sauna) und Fernwärme (Gas-BHKW) werden auf der Basis der Abrechnung 2016 gebildet. Durch den Einsatz des Blockheizkraftwerkes wird nun mehr Strom produziert, als wir für den Eigenverbrauch benötigen. Der überschießende Teil wird im Netz eingespeist und entsprechend vergütet.
- 03** Für die Abwicklung von Versicherungsfällen werden 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. Eine unaufschiebbare Dachreparatur muss in 2017 durchgeführt werden. Die Kosten belaufen sich auf rund 9.500 €. Der Ansatz auf dem Konto wurde daher in 2017 um 10 T€ erhöht.
- 05** Personalkosten für die Tarifbeschäftigten, die der Bürgerbad gGmbH im Rahmen eines Personalgestellungsvertrages zur Verfügung gestellt werden. Die Planwerte für die Jahre 2017 bis 2020 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.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erl.- Erläuterungen zum Erfolgs- / Ergebnisplan 2017 **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** Auf die Gebäude- und die Maschinenversicherung wurde eine Preissteigerung von 2 % berücksichtigt.
- 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. Durch die Umschuldung im Jahre 2016 konnte eine enorme Zinsentlastung von rd. 10 T€ erzielt werden.
- 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 2017
(gem. § 16 EigVO)

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ansatz 2016 EURO	Ansatz 2017 EURO	Erl. Nr.
	A k t i v a			
	I. Anlagevermögen			
4300.0000	Maßnahmen zur techn. Erneuerung und Verbesserung	60.000	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	0	0	
	II. Schuldendienst			
	Darlehenstilgung	86.000	86.000	03
	Tilgung für Umschuldungen	595.000	0	03
	III. Eigenkapital			
	Überschuss Eigenkapital	0	0	
	Gesamtsumme Aktiva:	751.000	121.000	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Vermögensplan 2017

(gem. § 16 EigVO)

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ansatz 2016 EURO	Ansatz 2017 EURO	Erl. Nr.
	P a s s i v a			
	I. Verbindlichkeiten			
	Kreditbedarf	36.000	4.000	04
	Kreditbedarf für Umschuldungen	595.000	0	03
	II. Finanzüberschuss			
	Abschreibung	120.000	117.000	04
	Gesamtsumme Passiva:	751.000	121.000	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Investitionsprogramm 2016 - 2020

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ges.- kosten TEURO	Zweckgeb.Ein- nahm.TEURO							Erl. Nr.
			Zuwei- sungen	Son- stige	2016	2017	2018	2019	2020	
4300.0000	Maßnahmen zur techn. Erneuerung und Verbesserung	160			60	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	0			0	0	0	0	0	
	Gesamt	210			70	35	35	35	35	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen
Investitionsprogramm 2016 - 2020

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ges.- kosten TEURO	Zweckgeb.Ein- nahm.TEURO							Erl. Nr.
			Zuwei- sungen	Son- stige	2016	2017	2018	2019	2020	
4300.0000	Maßnahmen zur techn. Erneuerung und Verbesserung	160			60	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	0			0	0	0	0	0	
	Gesamt	210			70	35	35	35	35	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erl.- Erläuterungen zum Vermögensplan 2017, Investitionsprogramm und Finanzplanung 2017 – 2020 **Zif.**

- 01** Trotz der technischen Erneuerungen im Bereich Heizung und Lüftung muss eingeplant werden, dass auch zukünftig Investitionen getätigt werden müssen.
- 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** Hierbei handelt es sich um die jährlichen Tilgungsbeträgen der aktuellen Darlehen.
- 04** Die eingeplanten Maßnahmen können aus dem Finanzüberschuss (Abschreibungen) ab 2016 nicht mehr finanziert werden. Für die Jahre 2017 – 2020 ergibt sich planerisch ein Kreditbedarf im Vermögensplan.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Stellenübersicht

(gem. § 17 EigVO)

	Zahl der Stellen 2017		Zahl der Stellen 2016		Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2016		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 2017

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