

Betrieb

Freizeitbad

Hückeswagen



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

2 0 1 8

- Entwurf -

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2018

I. Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2018 wird

im Erfolgs-/Ergebnisplan	in den Erträgen auf	1.422.240,00 €
	in den Aufwendungen auf	883.910,00 €
	Jahresüberschuss	538.330,00 €
im Vermögensplan	in Aktiva	126.000,00 €
	in Passiva	126.000,00 €

festgesetzt.

II. Kredite

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2018 zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögensplan erforderlich ist, wird mit 10 T€ festgesetzt.

III. Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

IV. Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Wirtschaftsjahr 2018 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. 2016 / EURO	Ansatz 2017 / EURO	Ansatz 2018 / EURO	Plan 2019 / EURO	Plan 2020 / EURO	Plan 2021 / EURO	Erl. Nr.
1.	<u>Umsatzerlöse</u>							
441200	Mieten und Pachten	52.000	52.000	52.000	70.100	70.100	70.100	01
441210	Mietnebenkosten	261.610	274.300	269.300	278.300	278.300	278.300	02
441100	Erstattung von privaten Unternehmen (Einspeisevergütung)	62.376	55.000	60.000	60.000	60.000	60.000	02
404900	Sonstige steuerliche Erträge (Erstattung der Energiesteuer)	16.745	10.000	15.000	15.000	15.000	15.000	
	Summe Umsatzerlöse	392.730	391.300	396.300	423.400	423.400	423.400	
2.	<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>							
452200	Mahn-/Vollstreckungsgebühren	8	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	3.394	0	0	0	0	0	
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	9.649	0	3.840	0	0	0	02
	Summe sonstige betriebliche Erträge	13.051	1.100	4.940	1.100	1.100	1.100	
3.	<u>Materialaufwand</u>							
	a) Aufw. für Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren							
522100	Aufwendungen für Strom	10.289	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000	02
522200	Aufwendungen für Gas	167.067	165.000	165.000	165.000	165.000	165.000	02
522300	Aufwendungen für Fernwärme	0	0	0	0	0	0	02
522700	Aufwendungen für Wasser	22.507	26.500	26.500	26.500	26.500	26.500	02
523100	Aufwendungen für Unterhaltung Grundstücke, Gebäude usw.	19.988	50.000	60.000	50.000	50.000	50.000	04
523100	Wartung Gebäudetechnik (BHKW)	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	04
523300	Aufwendungen für Maschinen und technische Anlagen	42.954	40.000	40.000	40.000	30.000	30.000	04
523600	Unterhaltung der BuG	36	0	0	0	0	0	
	Summe Materialaufwand	292.840	343.500	353.500	343.500	333.500	333.500	
4.	<u>Personalaufwendungen</u>							
501200	Vergütung Tarifbeschäftigte	98.467	102.910	105.270	106.320	107.380	108.450	
501210	Gewährte Leistungszulagen	1.901	2.120	2.100	2.120	2.140	2.160	
501240	Jahressonderzahlung für Tarifbeschäftigte	7.217	7.700	7.500	7.580	7.650	7.730	
502200	Beiträge Versorgungskassen Tarifbeschäftigte	8.253	8.740	8.900	8.990	9.080	9.170	
503200	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung Tarifbeschäftigte	21.483	23.670	24.120	24.360	24.610	24.850	
504200	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Tarifbeschäftigte	0	200	200	200	200	200	
507100	Aufw. für Rückstellung für nicht genommenen Urlaub	1.850	100	1.800	1.800	1.800	1.800	
507200	Aufwendungen für Rückstellung für Überstunden	2.760	100	0	0	0	0	
509100	Pauschalierte Lohnsteuer	68	600	200	200	200	200	
	Summe Personalaufwand	141.998	146.140	150.090	151.570	153.060	154.560	05

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

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

Konto SAP	Bezeichnung	Ist rd. 2016 / EURO	Ansatz 2017 / EURO	Ansatz 2018 / EURO	Plan 2019 / EURO	Plan 2020 / EURO	Plan 2021 / EURO	Erl. Nr.
8.	<u>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</u>							
461300	Zinserträge von Kommunen	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
461700	Zinserträge von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0	1.000	0	0	0	0	
	Summe Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000	11
9.	<u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>							
551800	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	62.201	52.530	48.530	44.322	39.896	35.242	
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	62.201	52.530	48.530	44.322	39.896	35.242	11
10.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	452.746	555.450	543.930	580.019	591.966	596.364	
11.	<u>Sonstige Steuern</u>							
547100	Grundsteuer B	5.041	5.100	5.600	5.600	5.600	5.600	14
	Summe Sonstige Steuern	5.041	5.100	5.600	5.600	5.600	5.600	
12.	JAHRESÜBERSCHUSS	447.705	550.350	538.330	574.419	586.366	590.764	12

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erl.- Zif. Erläuterungen zum Erfolgs- / Ergebnisplan 2018

- 01** Die Pachterträge vom Restaurant wurden für 2018 auf null gesetzt. Derzeit gibt es keine potenziellen Interessenten für das Restaurant, Einnahmen können daher nicht erwartet werden. Aus diesem Grund können auch keine Mieterträge für die Wohnung erzielt werden.
- 02** Da die Räumlichkeiten nicht verpachtet sind gibt es auch keine Mietnebenkosten.
Die Ansätze für Strom, Gas (Sauna) und Fernwärme (Gas-BHKW) werden auf der Basis der Abrechnung 2017 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.
Die Erstattung der Einspeisevergütung durch die BEW liegt bei rund 60.000,00 € jährlich. Der Ansatz wurde angepasst.
Die Erstattung der Energiesteuer durch den Zoll liegt bei rund 15.000,00 € jährlich. Der Ansatz wurde auf dem Konto 404900 angepasst.
Über das Sozialamt erfolgt eine Kostenerstattung für die Nutzung der Kleiderkammer. Für 2018 wird auf dem Konto 459100 ein Ansatz gebildet.
- 03** Für die Abwicklung von Versicherungsfällen werden Mittel in Einnahme und Ausgabe eingeplant.
Über das Sozialamt erfolgt eine Kostenerstattung für die Nutzung der Kleiderkammer. Für 2018 wird ein Ansatz auf dem Konto 459100 gebildet.
- 04** Eine dringende Dachreparatur muss in 2018 durchgeführt werden. Durch eine letzte Reparaturmaßnahme war es möglich die Reparatur bis 2018 hinauszuzögern. Der Ansatz für das HH 2018 wurde daher um 10.000,00 € erhöht.
Die Gebühren für die Schornsteinreinigung werden nicht mehr auf dem Konto 523100 Gebäudeunterhaltung erfasst, sondern mit einem Ansatz auf dem Konto 523730 in Höhe von 150,00 € separat erfasst.
- 05** Personalkosten für die Tarifbeschäftigten, die der Bürgerbad gGmbH im Rahmen eines Personalgestellungsvertrages zur Verfügung gestellt werden. Die Planwerte für die Jahre 2018 bis 2021 wurden analog zur Haushaltsplanung angepasst.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erl.- **Erläuterungen zum Erfolgs- / Ergebnisplan 2018** **Zif.**

- 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.
- 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.
- 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.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

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

Erl- Zif. Erläuterungen zum Erfolgs- / Ergebnisplan 2018

- 13** Für notwendige Schulungen wird hier ein Ansatz in Höhe von 600,00 € gebildet.
Ebenso für die anfallende Reisekosten bei den Fortbildungen wird ein Ansatz in Höhe von 100,00 € gebildet.
Die monatlichen Telefonkosten der Kleiderkammer benötigt ebenfalls ein Ansatz, der kostenneutral gebildet wird.
- 14** Durch die Erhöhung des Hebesatzes auf 690% ab dem HH 2016 mussten die Ansätze nochmals erhöht werden.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Vermögensplan 2018

(gem. § 16 EigVO)

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ansatz 2017 EURO	Ansatz 2018 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	0	0	
	II. Schuldendienst			
	Darlehensstilgung	86.000	91.000	03
	Tilgung für Umschuldungen	0	0	03
	III. Eigenkapital			
	Überschuss Eigenkapital	0	0	
	Gesamtsumme Aktiva:	121.000	126.000	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Vermögensplan 2018

(gem. § 16 EigVO)

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ansatz 2017 EURO	Ansatz 2018 EURO	Erl. Nr.
	P a s s i v a			
	I. Verbindlichkeiten			
	Kreditbedarf	4.000	10.000	04
	Kreditbedarf für Umschuldungen	0	0	03
	II. Finanzüberschuss			
	Abschreibung	117.000	116.000	04
	Gesamtsumme Passiva:	121.000	126.000	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Investitionsprogramm 2017 - 2021

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ges.- kosten TEURO	Zweckgeb.Ein- nahm.TEURO		2017	2018	2019	2020	2021	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	0			0	0	0	0	0	
	Gesamt	175			35	35	35	35	35	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Finanzplanung 2017 - 2021

(gem. § 18 EigVO)

Ausgaben	EURO					Erl.
	2017	2018	2019	2020	2021	Nr.
1. Baumaßnahmen gem. Investitionsprogramm	35	35	35	35	35	01-02
2. Darlehenstilgungen	87	91	95	100	104	03
3. Tilgung für Umschuldungen	0	0	0	0	0	03
4. Überschuss Vermögensplan	0	0	0	0	0	04
Summe Ausgaben	122	126	130	135	139	

Einnahmen	EURO					Erl.
	2017	2018	2019	2020	2021	Nr.
1. Kreditbedarf	5	10	15	20	26	04
2. Kreditbedarf für Umschuldungen	0	0	0	0	0	03
3. Abschreibungen	117	116	115	115	113	04
Summe Einnahmen	122	126	130	135	139	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erl.- Erläuterungen zum Vermögensplan 2018, Investitionsprogramm und Finanzplanung 2017 – 2021 **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 – 2021 ergibt sich planerisch ein Kreditbedarf im Vermögensplan.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Stellenübersicht

(gem. § 17 EigVO)

	Zahl der Stellen 2018		Zahl der Stellen 2017		Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2017		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	5 TVöD	1	4 TVöD	1	5 TVöD	
Insgesamt	3		3		2,65		

Erläuterung zum Stellenplan für das Jahr 2018

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

Aufgrund tariflicher Vorgaben wurde die Wertigkeit einer Stelle erhöht.