



Betrieb

Freizeitbad

Hückeswagen

Wirtschaftsplan

2019

- Entwurf -

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2019

I. Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2019 wird

im Erfolgs-/Ergebnisplan	in den Erträgen auf	1.423.600,00 €
	in den Aufwendungen auf	904.624,00 €
	Jahresüberschuss	518.976,00 €
im Vermögensplan	in Aktiva	140.095,00 €
	in Passiva	140.095,00 €

festgesetzt.

II. Kredite

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2019 zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögensplan erforderlich ist, wird mit 25 T€ festgesetzt.

III. Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

IV. Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, der im Wirtschaftsjahr 2019 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden darf, wird auf 1.000 T€ festgesetzt.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erfolgs-/Ergebnisplan 2019 (gem. § 15 EigVO aufgestellt nach den Vorschriften des HGB)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist rd. 2017 / EURO	Ansatz 2018 / EURO	Ansatz 2019 / EURO	Plan 2020 / EURO	Plan 2021 / EURO	Plan 2022 / EURO	Erl. Nr.
1.	<u>Umsatzerlöse</u>							
441200	Mieten und Pachten	52.000	52.000	52.000	67.700	67.700	67.700	01
441210	Mietnebenkosten	271.092	269.300	274.500	290.300	290.300	290.300	02
441100	Erstattung von privaten Unternehmen (Einspeisevergütung)	63.419	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	02
404900	Sonstige steuerliche Erträge (Erstattung der Energiesteuer)	18.148	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	
	Summe Umsatzerlöse	404.659	396.300	401.500	433.000	433.000	433.000	
2.	<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>							
452200	Mahn-/Vollstreckungsgebühren	0	100	100	100	100	100	
452710	Schadenersatz als kostenmindernder Erlös	2.314	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	03
458300	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	4.610	0	0	0	0	0	
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	6.461	3.840	0	0	0	0	02
	Summe sonstige betriebliche Erträge	13.385	4.940	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	14.579	32.000	34.000	34.000	34.000	34.000	02
522200	Aufwendungen für Gas	170.150	165.000	170.000	170.000	170.000	170.000	02
522300	Aufwendungen für Fernwärme	0	0	0	0	0	0	02
522700	Aufwendungen für Wasser	22.469	26.500	26.500	26.500	26.500	26.500	02
522800	Abwasser	38.470	40.000	0	0	0	0	
522901	Schmutzwasser	0	0	36.000	36.000	36.000	36.000	
522902	Niederschlagswasser	0	0	4.000	4.000	4.000	4.000	
523100	Aufwendungen für Unterhaltung Grundstücke, Gebäude usw.	55.000	60.000	60.000	50.000	50.000	50.000	04
523110	Wartung Gebäudetechnik (BHKW)	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	04
523300	Aufwendungen für Maschinen und technische Anlagen	7.378	40.000	40.000	30.000	30.000	30.000	04
523600	Unterhaltung der BuG	0	0	0	0	0	0	
	Summe Materialaufwand	338.046	393.500	400.500	380.500	380.500	380.500	
4.	<u>Personalaufwendungen</u>							
501200	Vergütung Tarifbeschäftigte	95.372	105.270	108.390	109.470	110.560	111.670	
501210	Gewährte Leistungszulagen	1.924	2.100	2.100	2.120	2.140	2.160	
501240	Jahressonderzahlung für Tarifbeschäftigte	6.780	7.500	7.700	7.780	7.850	7.930	
502200	Beiträge Versorgungskassen Tarifbeschäftigte	8.390	8.900	9.160	9.250	9.340	9.440	
503200	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung Tarifbeschäftigte	20.994	24.120	24.520	24.770	25.010	25.270	
504200	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Tarifbeschäftigte	0	200	200	200	200	200	
507100	Aufw. für Rückstellung für nicht genommenen Urlaub	2.510	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	
507200	Aufwendungen für Rückstellung für Überstunden	3.000	0	0	0	0	0	
509100	Pauschalierte Lohnsteuer	72	200	200	200	200	200	
	Summe Personalaufwand	139.042	150.090	154.070	155.590	157.100	158.670	05

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erfolgs-/Ergebnisplan 2019 (gem. § 15 EigVO aufgestellt nach den Vorschriften des HGB)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist rd. 2017 / EURO	Ansatz 2018 / EURO	Ansatz 2019 / EURO	Plan 2020 / EURO	Plan 2021 / EURO	Plan 2022 / 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	0	0	0	0	0	
	Summe Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	11
9.	<u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>							
551800	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	52.532	48.530	44.322	39.896	35.242	30.344	
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	52.532	48.530	44.322	39.896	35.242	30.344	11
10.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	465.050	543.930	524.576	573.265	573.855	585.238	
11.	<u>Sonstige Steuern</u>							
547100	Grundsteuer B	5.521	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600	14
	Summe Sonstige Steuern	5.521	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600	
12.	JAHRESÜBERSCHUSS	459.530	538.330	518.976	567.665	568.255	579.638	12

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erl.-

Zif. Erläuterungen zum Erfolgs- / Ergebnisplan 2019

- 01** Da bisher noch kein Pächter für das Restaurant gefunden wurde ist für 2019 nicht mit Einnahmen zu rechnen Die Ansätze wurden reduziert, da wir wohl keine höheren Einnahmen erzielen werden. Das gleiche gilt für die Wohnung, da diese für den Pächter vorgesehen ist.
- 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 2018 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 übernommen.
Die Erstattung der Energiesteuer durch den Zoll liegt bei rund 15.000,00 € jährlich. Der Ansatz wurde auf dem Konto 404900 fortgeführt.
- 03** Für die Abwicklung von Versicherungsfällen wurden Mittel in Einnahme und Ausgabe eingeplant.
- 04** Die Reparatur des kleinen Daches konnte von 2018 nach 2019 verschoben werden. Der Ansatz für das Haushaltsjahr 2019 wurde daher um 10.000,00 € erhöht.
- 05** Personalkosten für die Tarifbeschäftigten, die der Bürgerbad gGmbH im Rahmen eines Personalgestellungsvertrages zur Verfügung gestellt werden. Die Planwerte für die Jahre 2019 bis 2022 wurden analog zur Haushaltsplanung angepasst.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erl.- Erläuterungen zum Erfolgs- / Ergebnisplan 2019 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. Im Sommer 2019 muss das komplette Kassensystem erneuert werden, die Auswirkungen auf die Abschreibungen sind in den Beträgen dargestellt.
- 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 Zinsaufwendungen für Kassenkredite sind abhängig von der Liquidität des Betriebes. Eingeplant werden darüber hinaus die Zinsen für die laufenden Darlehen des Betriebes.
- 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

Erl- Zif. Erläuterungen zum Erfolgs- / Ergebnisplan 2019

- 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. Der bestehende Vertrag mit der Telekom läuft bis Mitte 2019. Danach entstehen keine weiteren Kosten.
- 14** Durch die Erhöhung des Hebesatzes auf 690% ab dem Haushaltsjahr 2017 sind die Ansätze in den Folgejahren übernommen worden.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen
Vermögensplan 2019
(gem. § 16 EigVO)

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ansatz 2018 EURO	Ansatz 2019 EURO	Erl. Nr.
	A k t i v a			
	I. Anlagevermögen			
4300.0000	Maßnahmen zur techn. Erneuerung und Verbesserung	25.000	40.000	01
4300.0001	Erwerb von beweglichem Vermögen	5.000	0	02
4300.0003	Erneuerung von Einrichtungsgegenständen Gastronomie	5.000	5.000	02
4300.0004	Maßnahmen zur energetischen Sanierung	0	0	
	II. Schuldendienst			
	Darlehensstilgung	91.000	95.095	03
	Tilgung für Umschuldungen	0	0	03
	III. Eigenkapital			
	Überschuss Eigenkapital	0	0	
	Gesamtsumme Aktiva:	126.000	140.095	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Vermögensplan 2019

(gem. § 16 EigVO)

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ansatz 2018 EURO	Ansatz 2019 EURO	Erl. Nr.
	P a s s i v a			
	I. Verbindlichkeiten			
	Kreditbedarf	9.000	25.095	04
	Kreditbedarf für Umschuldungen	0	0	03
	II. Finanzüberschuss			
	Abschreibung	117.000	115.000	04
	Gesamtsumme Passiva:	126.000	140.095	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Investitionsprogramm 2018 - 2022

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ges.- kosten TEURO	Zweckgeb.Ein- nahm.TEURO		2018	2019	2020	2021	2022	Erl. Nr.
			Zuwei- sungen	Son- stige						
4300.0000	Maßnahmen zur techn. Erneuerung und Verbesserung	140			25	40	25	25	25	01
4300.0001	Erwerb von beweglichem Vermögen	20			5	0	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	185			35	45	35	35	35	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Finanzplanung 2018 - 2022

(gem. § 18 EigVO)

Ausgaben	EURO					Erl.
	2018	2019	2020	2021	2022	Nr.
1. Baumaßnahmen gem. Investitionsprogramm	35	45	35	35	35	01-02
2. Darlehenstilgungen	91	95	100	104	109	03
3. Tilgung für Umschuldungen	0	0	0	0	0	03
4. Überschuss Vermögensplan	0	0	0	0	0	04
Summe Ausgaben	126	140	135	139	144	

Einnahmen	EURO					Erl.
	2018	2019	2020	2021	2022	Nr.
1. Kreditbedarf	10	25	21	26	43	04
2. Kreditbedarf für Umschuldungen	0	0	0	0	0	03
3. Abschreibungen	116	115	114	113	101	04
Summe Einnahmen	126	140	135	139	144	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erl.- Erläuterungen zum Vermögensplan 2018, Investitionsprogramm und Finanzplanung 2018 – 2022 **Zif.**

- 01** Trotz der technischen Erneuerungen im Bereich Heizung und Lüftung muss eingeplant werden, dass auch zukünftig Investitionen getätigt werden müssen.
In 2019 muss das komplette Kassensystem im Freizeitbad erneuert werden. Die bestehende Anlage ist so alt, dass Sie bereits im Jahr 2001 modernisiert wurde. Ersatzteile sind kaum noch zu bekommen und für provisorische Reparaturen gibt der Hersteller keine Gewährleistung mehr. Derzeit fällt das System immer wieder aus, dies führt zu personellen Engpässen und Unzufriedenheit bei den Schwimmbadbesuchern.
- 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 2018 – 2022 ergibt sich planerisch ein Kreditbedarf im Vermögensplan.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Stellenübersicht

(gem. § 17 EigVO)

	Zahl der Stellen 2019		Zahl der Stellen 2018		Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2018		Erläuterungen
	Stellen	Entgeltgruppe	Stellen	Entgeltgruppe	Stellen	Entgeltgruppe	
Tariflich Beschäftigte							
	1	8 TVöD	1	8 TVöD	0,65	8 TVöD	
	1	8 TVöD	1	6 TVöD	1	6 TVöD	
	1	5 TVöD	1	4 TVöD	1	4 TVöD	
Insgesamt	3		3		2,65		

Erläuterung zum Stellenplan für das Jahr 2019

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 zweier Stellen erhöht.