



Betrieb

Freizeitbad

Hückeswagen

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

2 0 2 0

- Entwurf -

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2020

I. Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2020 wird

im Erfolgs-/Ergebnisplan	in den Erträgen auf	1.444.100,00 €
	in den Aufwendungen auf	921.216,00 €
	Jahresüberschuss	522.884,00 €
im Vermögensplan	in Aktiva	134.520,00 €
	in Passiva	134.520,00 €

festgesetzt.

II. Kredite

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2020 zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögensplan erforderlich ist, wird mit 21 T€ festgesetzt.

III. Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

IV. Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, der im Wirtschaftsjahr 2020 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden darf, wird auf 1.000 T€ festgesetzt.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erfolgs-/Ergebnisplan 2020 (gem. § 15 EigVO aufgestellt nach den Vorschriften des HGB)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist rd. 2018 / EURO	Ansatz 2019 / EURO	Ansatz 2020 / EURO	Plan 2021 / EURO	Plan 2022 / EURO	Plan 2023 / EURO	Erl. Nr.
1.	<u>Umsatzerlöse</u>							
441200	Mieten und Pachten	52.000	52.000	67.700	67.700	67.700	67.700	01
441210	Mietnebenkosten	282.318	274.500	308.300	308.300	308.300	308.300	02
441100	Erstattung von privaten Unternehmen (Einspeisevergütung)	59.570	60.000	32.000	32.000	32.000	32.000	02
404900	Sonstige steuerliche Erträge (Erstattung der Energiesteuer)	17.598	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	3.943	3.840	0	0	0	0	02
	Summe Umsatzerlöse	415.429	401.500	423.000	423.000	423.000	423.000	
2.	<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>							
452200	Mahn-/Vollstreckungsgebühren	0	100	100	100	100	100	
452710	Schadenersatz als kostenmindernder Erlös	5.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	03
458300	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	5.510	0	0	0	0	0	
458410	Barkassendifferenzen	1	0	0	0	0	0	
	Summe sonstige betriebliche Erträge	10.511	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	21.239	34.000	50.000	50.000	50.000	50.000	02
522200	Aufwendungen für Gas	167.325	170.000	170.000	170.000	170.000	170.000	02
522700	Aufwendungen für Wasser	23.666	26.500	26.500	26.500	26.500	26.500	02
522901	Schmutzwasser	34.506	36.000	38.000	38.000	38.000	38.000	
522902	Niederschlagswasser	3.524	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	
523100	Aufwendungen für Unterhaltung Grundstücke, Gebäude usw.	50.136	60.000	70.000	50.000	50.000	50.000	04
523110	Wartung Gebäudetechnik	30.000	30.000	40.000	40.000	40.000	40.000	04
523300	Aufwendungen für Maschinen und technische Anlagen	20.187	40.000	30.000	30.000	30.000	30.000	04
523710	Aufwendungen für Abfallentsorgung	6.891	6.800	6.900	6.900	6.900	6.900	02
542100	Pacht von unbeweglichen Wirtschaftsgütern (BHKW)	69.859	73.000	73.000	73.000	73.000	73.000	
	Summe Materialaufwand	427.332	480.300	508.400	488.400	488.400	488.400	
4.	<u>Personalaufwendungen</u>							
501200	Vergütung Tarifbeschäftigte	104.010	108.390	108.630	109.720	110.820	111.930	
501210	Gewährte Leistungszulagen	1.866	2.100	2.100	2.120	2.140	2.160	
501240	Jahressonderzahlung für Tarifbeschäftigte	6.908	7.700	7.500	7.580	7.660	7.740	
502200	Beiträge Versorgungskassen Tarifbeschäftigte	8.669	9.160	9.160	9.250	9.340	9.440	
503200	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung Tarifbeschäftigte	22.692	24.520	24.530	24.780	25.020	25.270	
504200	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Tarifbeschäftigte	0	200	200	200	200	200	
507100	Aufw. für Rückstellung für nicht genommenen Urlaub	1.200	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	
507200	Aufwendungen für Rückstellung für Überstunden	2.220	0	1.700	1.700	1.700	1.700	
509100	Pauschalierte Lohnsteuer	82	200	200	200	200	200	
	Summe Personalaufwand	147.647	154.070	155.820	157.350	158.880	160.440	05

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erfolgs-/Ergebnisplan 2020 (gem. § 15 EigVO aufgestellt nach den Vorschriften des HGB)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist rd. 2018 / EURO	Ansatz 2019 / EURO	Ansatz 2020 / EURO	Plan 2021 / EURO	Plan 2022 / EURO	Plan 2023 / EURO	Erl. Nr.
5.	<u>Abschreibung auf Sachanlagen</u>							
573200	Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bebauter Grundstücke	71.703	73.219	72.468	74.968	77.467	79.535	
575200	Abschreibungen auf technische Anlagen	27.683	28.183	27.873	27.959	18.896	19.897	
576100	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.125	13.425	13.729	13.220	11.327	10.946	
	Summe Abschreibungen auf Sachanlagen	113.511	114.827	114.070	116.147	107.690	110.378	06
6.	<u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>							
523130	Aufw. für Reinigung und Winterdienst für Grundstücke	174	400	400	400	400	400	
523730	Schornsteinreinigung	159	200	200	200	200	200	
525300	Erstattung an Kommunen	65.394	73.310	66.304	65.923	66.231	66.528	07
525400	Erstattung an Zweckverbände (SAP-Kosten)	2.367	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	
525600	Erstattung an verbundene Unternehmen	300.000	0	0	0	0	0	08
528908	Leistungen Bauhof	0	0	500	500	500	500	
541200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	735	600	1.000	1.000	1.000	1.000	09
541300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	70	100	200	200	200	200	09
541700	Personalnebenaufwendungen	0	200	200	200	200	200	
542310	Bankgebühren	34	200	200	200	200	200	
542700	Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	6.367	9.500	7.000	7.000	7.000	7.000	10
543500	Telefon	555	550	600	600	600	600	
543900	Andere sonstige Geschäftsaufwendungen	870	0	900	900	900	900	
544120	Unfallversicherung	537	600	600	600	600	600	
544130	Gebäude- und Maschinenversicherung	13.176	14.045	14.326	14.613	14.905	15.203	11
544150	Elektronikversicherung	431	0	0	0	0	0	
544500	Verluste aus Abgang imm. VG und Sach-AV	1	0	0	0	0	0	
544820	Abschreibung auf Forderungen	-63	1.800	1.000	1.000	1.000	1.000	
549210	Vandalismus	183	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	12
549800	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0	500	500	500	500	500	
	Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen	390.990	105.505	97.430	97.336	97.936	98.531	
7.	<u>Erträge aus Beteiligungen</u>							
469100	Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen	1.273.300	1.020.000	1.020.000	1.020.000	1.020.000	1.020.000	10
	Summe Erträge aus Beteiligungen	1.273.300	1.020.000	1.020.000	1.020.000	1.020.000	1.020.000	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erfolgs-/Ergebnisplan 2020 (gem. § 15 EigVO aufgestellt nach den Vorschriften des HGB)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist rd. 2018 / EURO	Ansatz 2019 / EURO	Ansatz 2020 / EURO	Plan 2021 / EURO	Plan 2022 / EURO	Plan 2023 / EURO	Erl. Nr.
8.	<u>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</u>							
461300	Zinserträge von Kommunen	0	1.000	0	0	0	0	
	Summe Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	1.000	0	0	0	0	11
9.	<u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>							
551800	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	48.531	44.322	39.896	35.242	30.344	25.191	
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	48.531	44.322	39.896	35.242	30.344	25.191	13
10.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	571.229	524.576	528.484	549.625	560.850	561.160	
11.	<u>Sonstige Steuern</u>							
547100	Grundsteuer B	5.521	5.600	5.600	5.600	5.700	5.800	14
	Summe Sonstige Steuern	5.521	5.600	5.600	5.600	5.700	5.800	
12.	JAHRESÜBERSCHUSS	565.708	518.976	522.884	544.025	555.150	555.360	12

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erl.-

Zif. Erläuterungen zum Erfolgs- / Ergebnisplan 2020

- 01** Da ein Pächter für das Restaurant in 2019 gefunden wurde sind diese Einnahmen ab 2020 eingeplant worden. Das gleiche gilt für die Wohnung, weil diese für den Pächter vorgesehen ist.
- 02** Durch die Verpachtung der Räumlichkeiten ab 2019 werden Mietnebenkosten veranschlagt.
- Die Ansätze für Strom und Gas werden auf der Basis der Abrechnung 2019 gebildet. Durch den Einsatz des Blockheizkraftwerkes wird mehr Strom produziert, als wir für den Eigenverbrauch benötigen. Der überschießende Teil wird in das BEW Netz eingespeist und vergütet. Seit dem Erreichen der 30.000 Betriebsstunden entfällt jedoch die Förderung für die Stromerzeugung des BHKW und die Vergütung fällt dadurch geringer aus.
- 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 werden Mittel in Einnahme und Ausgabe eingeplant.
- 04** Für die Reparatur des Baby Außenbeckens und der Rutschbahntreppe am Nichtschwimmerbecken wird für das Jahr 2020 ein höherer Ansatz geplant.
- 05** Personalkosten für die Tarifbeschäftigten, die der Bürgerbad gGmbH im Rahmen eines Personalgestellungsvertrages zur Verfügung gestellt werden. Die Planwerte für die Jahre 2020 bis 2023 wurden analog zur Haushaltsplanung angepasst.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erl.- Erläuterungen zum Erfolgs- / Ergebnisplan 2020 **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 2020 ist die Erneuerung der Filteranlage für das Nichtschwimmerbecken endgültig abgeschrieben, 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** 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. Im IST werden diese Beträge dargestellt, dagegen in der Planung nicht fortgeführt. Die Verwendung des Jahresüberschusses unterliegt der Beschlussfassung durch den Rat der Stadt.

- 09** Für notwendige Schulungen wird hier ein Ansatz in Höhe von 1.000,00 € gebildet.
Ebenso für die anfallenden Reisekosten bei den Fortbildungen wird ein Ansatz in Höhe von 200,00 € gebildet.

- 10** Eingeplant werden neben den Kosten für die Jahresabschluss-Prüfungen auch Mittel für evtl. anfallende Planungs- und Beratungskosten.

- 11** Auf die Gebäude- und die Maschinenversicherung wurde eine Preissteigerung von 2 % berücksichtigt.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

- 12** Für die Folgejahre wird mit gleichbleibenden Beteiligungserträgen gerechnet.
- 13** Zinserträge und –aufwendungen für Kassenkredite sind abhängig von der Liquidität des Betriebes. Eingeplant werden darüber hinaus die Zinsen für die laufenden Darlehen des Betriebes.
- 14** Der Hebesatz des Jahres 2019 in Höhe von 695 % steigt in den darauf folgenden Jahren bis ins Jahr 2023 kontinuierlich bis auf 730 % an.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen**Vermögensplan 2020**

(gem. § 16 EigVO)

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ansatz 2019 EURO	Ansatz 2020 EURO	Erl. Nr.
	A k t i v a			
	I. Anlagevermögen			
4300.0000	Maßnahmen zur techn. Erneuerung und Verbesserung	40.000	25.000	01
4300.0001	Erwerb von beweglichem Vermögen	0	5.000	02
4300.0003	Erneuerung von Einrichtungsgegenständen Gastronomie	5.000	5.000	02
	II. Schuldendienst			
	Darlehenstilgung	95.095	99.520	03
	Gesamtsumme Aktiva:	140.095	134.520	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen**Vermögensplan 2020**

(gem. § 16 EigVO)

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ansatz 2019 EURO	Ansatz 2020 EURO	Erl. Nr.
	P a s s i v a			
	I. Verbindlichkeiten			
	Kreditbedarf	25.095	20.520	04
	II. Finanzüberschuss			
	Abschreibung	115.000	114.000	04
	Gesamtsumme Passiva:	140.095	134.520	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen
Investitionsprogramm 2019 - 2023

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ges.- kosten TEURO	Zweckgeb.Ein- nahm.TEURO							Erl. Nr.
			Zuwei- sungen	Son- stige	2019	2020	2021	2022	2023	
4300.0000	Maßnahmen zur techn. Erneuerung und Verbesserung	140			40	25	25	25	25	01
4300.0001	Erwerb von beweglichem Vermögen	20			0	5	5	5	5	02
4300.0003	Erneuerung von Einrichtungsgegenständen Gastronomie	25			5	5	5	5	5	02
	Gesamt	185			45	35	35	35	35	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen**Finanzplanung 2019 - 2023**

(gem. § 18 EigVO)

Ausgaben	EURO					Erl. Nr.
	2019	2020	2021	2022	2023	
1. Maßnahmen gem. Investitionsprogramm	45	35	35	35	35	01-02
2. Darlehenstilgungen	95	100	104	109	114	03
Summe Ausgaben	140	135	139	144	149	

Einnahmen	EURO					Erl. Nr.
	2019	2020	2021	2022	2023	
1. Kreditbedarf	25	21	23	36	39	04
2. Abschreibungen	115	114	116	108	110	04
Summe Einnahmen	140	135	139	144	149	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erl.- Erläuterungen zum Vermögensplan 2018, Investitionsprogramm und Finanzplanung 2019 – 2023 **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, zwischen dem Freizeitbad und dem Bürgerbad, 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 Tilgungsbeträge der aktuellen Darlehen.
- 04** Die eingeplanten Maßnahmen können aus dem Finanzüberschuss (Abschreibungen) ab 2016 nicht mehr finanziert werden. Für die Jahre 2019 – 2023 ergibt sich planerisch ein Kreditbedarf im Vermögensplan.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Stellenübersicht

(gem. § 17 EigVO)

Stellenplan Betrieb Freizeitbad

	Zahl der Stellen 2020		Zahl der Stellen 2019		Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2019		Erläuterungen
Tariflich Beschäftigte	Stellen	Entgeltgruppe	Stellen	Entgeltgruppe	Stellen	Entgeltgruppe	
	1	8 TVöD	1	8 TVöD	0,65	8 TVöD	
	1	8 TVöD	1	8 TVöD	1	8 TVöD	
	1	5 TVöD	1	5 TVöD	1	5 TVöD	
Insgesamt	3		3		2,65		

Erläuterung zum Stellenplan für das Jahr 2020

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.