Betrieb

Freizeitbad

Hückeswagen

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

2 0 2 1

-Entwurf-

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Wirtschaftsplan
für das
Wirtschaftsjahr 2021

I. Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021 wird

im Erfolgs-/Ergebnisplan	in den Erträgen auf	1.455.100,00 €
	in den Aufwendungen auf	943.616,00 €
	Jahresüberschuss	511.484,00 €
im Vermögensplan	in Aktiva	139.176,00 €
	in Passiva	139.176,00 €

festgesetzt.

II. Kredite
Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2021 zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögensplan erforderlich ist, wird mit 18 T€ festgesetzt.

III. Verpflichtungsermächtigungen
Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

IV. Kassenkredite
Der Höchstbetrag der Kassenkredite, der im Wirtschaftsjahr 2021 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden darf, wird auf 1.000 T€ festgesetzt.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erfolgs-/Ergebnisplan 2021 (gem. § 15 EigVO aufgestellt nach den Vorschriften des HGB)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist rd. 2019 / EURO	Ansatz 2020 / EURO	Ansatz 2021 / EURO	Plan 2022 / EURO	Plan 2023 / EURO	Plan 2024 / EURO	Erl. Nr.
1.	**Umsatzerlöse**							
441200	Mieten und Pachten	56.545	67.700	67.700	67.700	67.700	67.700	01
441210	Mietnebenkosten	307.477	308.300	325.300	325.300	325.300	325.300	02
441100	Erstattung von privaten Unternehmen (Einspeisevergütung)	25.838	32.000	26.000	26.000	26.000	26.000	02
404900	Sonstige steuerliche Erträge (Erstattung der Energiesteuer)	16.058	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	24.158	0	0	0	0	0	02
	Summe Umsatzerlöse	**430.076**	**423.000**	**434.000**	**434.000**	**434.000**	**434.000**	
2.	**Sonstige betriebliche Erträge**							
452200	Mahn-/Vollstreckungsgebühren	32	100	100	100	100	0	
452710	Schadenersatz als kostenmindernder Erlös	0	1.000	1.000	1.000	1.000	0	03
458300	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	3.420	0	0	0	0	0	
459800	Periodenfremde sonstige ordentliche Erträge	5.525	0	0	0	0	0	
	Summe sonstige betriebliche Erträge	**8.977**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**0**	
3.	**Materialaufwand**							
	a) Aufw. für Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren							
522100	Aufwendungen für Strom	27.201	50.000	55.000	55.000	55.000	55.000	02
522200	Aufwendungen für Gas	199.693	170.000	200.000	200.000	200.000	200.000	02
522700	Aufwendungen für Wasser	22.632	26.500	26.500	26.500	26.500	26.500	02
522901	Schmutzwasser	35.328	38.000	38.000	38.000	38.000	38.000	
522902	Niederschlagswasser	3.562	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	
523100	Aufwendungen für Unterhaltung Grundstücke, Gebäude usw.	69.380	70.000	50.000	50.000	50.000	50.000	04
523110	Wartung Gebäudetechnik	30.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	04
523300	Aufwendungen für Maschinen und technische Anlagen	26.482	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	04
523600	Unterhaltung der BuG	307	0	0	0	0	0	
523710	Aufwendungen für Abfallentsorgung	6.791	6.900	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	**491.236**	**508.400**	**523.400**	**523.400**	**523.400**	**523.400**	
4.	**Personalaufwendungen**							
501200	Vergütung Tarifbeschäftigte	104.550	108.630	112.170	113.290	114.420	115.570	
501210	Gewährte Leistungszulagen	2.029	2.100	2.100	2.120	2.140	2.160	
501240	Jahressonderzahlung für Tarifbeschäftigte	7.056	7.500	7.400	7.470	7.550	7.620	
502200	Beiträge Versorgungskassen Tarifbeschäftige	8.734	9.160	9.430	9.520	9.620	9.720	
503200	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung Tarifbeschäftigte	23.400	24.530	25.250	25.500	25.750	26.000	
504200	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Tarifbeschäftigte	0	200	200	200	200	200	
507100	Aufw. für Rückstellung für nicht genommenen Urlaub	2.680	1.800	1.800	1.800	1.800	0	
507200	Aufwendungen für Rückstellung für Überstunden	920	1.700	1.700	1.700	1.700	0	
509100	Pauschalierte Lohnsteuer	61	200	200	200	200	200	
	Summe Personalaufwand	**149.429**	**155.820**	**160.250**	**161.800**	**163.380**	**161.470**	05

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erfolgs-/Ergebnisplan 2021 (gem. § 15 EigVO aufgestellt nach den Vorschriften des HGB)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist rd. 2019 / EURO	Ansatz 2020 / EURO	Ansatz 2021 / EURO	Plan 2022 / EURO	Plan 2023 / EURO	Plan 2024 / EURO	Erl. Nr.
5.	**Abschreibung auf Sachanlagen**							
573200	**Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bebauter Grundstücke**	71.219	**72.468**	**74.968**	**77.467**	**79.535**	**82.812**	
575200	**Abschreibungen auf technische Anlagen**	27.683	**27.873**	**27.959**	**18.896**	**19.897**	**19.896**	
576100	**Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung**	15.077	**13.729**	**18.426**	**16.533**	**16.152**	**7.852**	
	Summe Abschreibungen auf Sachanlagen	**113.979**	**114.070**	**121.353**	**112.896**	**115.584**	**110.560**	**06**
6.	**Sonstige betriebliche Aufwendungen**							
523130	**Aufw. für Reinigung und Winterdienst für Grundstücke**	180	**400**	**400**	**400**	**400**	**400**	
523160	**Unterhaltung Sicherheitseinrichtungen**	1.047						
523730	**Schornsteinreinigung**	0	**200**	**200**	**200**	**200**	**0**	
525300	**Erstattung an Kommunen**	55.297	**66.304**	**66.058**	**66.345**	**66.669**	**67.136**	**07**
525400	**Erstattung an Zweckverbände (SAP-Kosten)**	2.456	**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	**500**	**0**	**0**	**0**	**0**	
541200	**Aufwendungen für Aus- und Fortbildung**	1.359	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**09**
541300	**Aufwendungen für übernommene Reisekosten**	0	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**	**09**
541700	**Personalnebenaufwendungen**	0	**200**	**200**	**200**	**200**	**0**	
542310	**Bankgebühren**	352	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**	
542700	**Prüfung, Beratung, Rechtsschutz**	8.417	**7.000**	**8.400**	**8.400**	**8.400**	**8.400**	**10**
543500	**Telefon**	45	**600**	**0**	**0**	**0**	**0**	
543900	**Andere sonstige Geschäftsaufwendungen**	0	**900**	**900**	**900**	**900**	**0**	
544120	**Unfallversicherung**	561	**600**	**600**	**600**	**600**	**600**	
544130	**Gebäude- und Maschinenversicherung**	13.972	**14.326**	**14.613**	**14.905**	**15.203**	**15.203**	**11**
544820	**Abschreibung auf Forderungen**	-49	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**0**	
549210	**Vandalismus**	0	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**12**
549800	**Periodenfremde ordentliche Aufwendungen**	0	**500**	**500**	**500**	**500**	**0**	
	Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen	**383.636**	**97.430**	**97.771**	**98.350**	**98.972**	**96.639**	
7.	**Erträge aus Beteiligungen**							
469100	**Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen**	1.145.970	**1.020.000**	**1.020.000**	**1.020.000**	**1.020.000**	**1.020.000**	**10**
	Summe Erträge aus Beteiligungen	**1.145.970**	**1.020.000**	**1.020.000**	**1.020.000**	**1.020.000**	**1.020.000**	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erfolgs-/Ergebnisplan 2021 (gem. § 15 EigVO aufgestellt nach den Vorschriften des HGB)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist rd. 2019 / EURO	Ansatz 2020 / EURO	Ansatz 2021 / EURO	Plan 2022 / EURO	Plan 2023 / EURO	Plan 2024 / EURO	Erl. Nr.
8.	**Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge**							
461300	Zinserträge von Kommunen	0	0	0	0	0	0	
	Summe Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**11**
9.	**Zinsen und ähnliche Aufwendungen**							
551800	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	44.324	39.896	35.242	30.344	25.191	19.830	
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**44.324**	**39.896**	**35.242**	**30.344**	**25.191**	**19.830**	**13**
10.	**Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit**	**402.418**	**528.484**	**517.084**	**528.310**	**528.573**	**542.101**	
11.	**Sonstige Steuern**							
547100	Grundsteuer B	5.561	5.600	5.600	5.700	5.800	5.900	14
	Summe Sonstige Steuern	**5.561**	**5.600**	**5.600**	**5.700**	**5.800**	**5.900**	
12.	**JAHRESÜBERSCHUSS**	**396.858**	**522.884**	**511.484**	**522.610**	**522.773**	**536.201**	**12**

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erl.-
Zif. **Erläuterungen zum Erfolgs- / Ergebnisplan 2021**

01 Für 2021 muss aufgrund der Corona Pandemie mit einer geringeren Pachteinnahme für das Restaurant gerechnet werden.

02 Mit den Pächtern werden Mietnebenkosten abgerechnet.

Die Ansätze für Strom und Gas werden auf der Basis der Abrechnung 2020 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.

Die Erstattung der Energiesteuer durch den Zoll liegt bei rund 15.000,00 € jährlich. Der Ansatz wird auf dem Konto 404900 fortgeführt.

03 Für die Abwicklung von Versicherungsfällen werden Einnahmen und Ausgaben eingeplant.

04 Die Ansätze werden unverändert fortgeführt.

05 Personalkosten für die Tarifbeschäftigten, die der Bürgerbad gGmbH im Rahmen eines Personalgestellungsvertrages zur Verfügung gestellt werden. Die Planwerte für die Jahre 2021 bis 2024 wurden analog zur Haushaltsplanung angepasst.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erl.-Zif. **Erläuterungen zum Erfolgs- / Ergebnisplan 2021**

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 2021 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 330 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 Fortbildungen wird hier ein Ansatz in Höhe von 1.000,00 € gebildet.
Für die dabei anfallenden Reisekosten wird ein Ansatz in Höhe von 200,00 € gebildet.

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

11 Zukünftig wird es die Position Gebäudeversicherung und die Position Elektronikversicherung geben. Bisher wurde dies zusammengefasst. Eine jährliche Kostensteigerung von 2% ist eingerechnet.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erl.-Zif. **Erläuterungen zum Erfolgs- / Ergebnisplan 2021**

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 2020 in Höhe von 695 % steigt in den darauf folgenden Jahren bis ins Jahr 2024 kontinuierlich bis auf 795 % an.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Vermögensplan 2021

(gem. § 16 EigVO)

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ansatz 2020 EURO	Ansatz 2021 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
	II. Schuldendienst			
	Darlehenstilgung	99.520	104.176	03
	Gesamtsumme Aktiva:	**134.520**	**139.176**	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Vermögensplan 2021

(gem. § 16 EigVO)

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ansatz 2020 EURO	Ansatz 2021 EURO	Erl. Nr.
	P a s s i v a			
	I. Verbindlichkeiten			
	Kreditbedarf	20.520	17.823	04
	II. Finanzüberschuss			
	Abschreibung	114.000	121.353	04
	Gesamtsumme Passiva:	**134.520**	**139.176**	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Investitionsprogramm 2020 - 2024

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ges.-kosten TEURO	Zweckgeb.Einnahm.TEURO Zuwei-sungen	Son-stige	2020	2021	2022	2023	2024	Erl. Nr.
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
	Gesamt	**175**			**35**	**35**	**35**	**35**	**35**	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Finanzplanung 2020 - 2024

(gem. § 18 EigVO)

Ausgaben	EURO					Erl.
	2020	2021	2022	2023	2024	Nr.
1. Maßnahmen gem. Investitionsprogramm	35	35	35	35	35	01-02
2. Darlehenstilgungen	100	104	109	114	99	03
Summe Ausgaben	**135**	**139**	**144**	**149**	**134**	

Einnahmen	EURO					Erl.
	2020	2021	2022	2023	2024	Nr.
1. Kreditbedarf	21	18	31	33	23	04
2. Abschreibungen	114	121	113	116	111	04
Summe Einnahmen	**135**	**139**	**144**	**149**	**134**	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erl.- Erläuterungen zum Vermögensplan 2021, Investitionsprogramm und Finanzplanung 2020 – 2024

Zif.

01 Trotz der technischen Erneuerungen im Bereich Heizung und Lüftung muss eingeplant werden, dass auch zukünftig Investitionen getätigt werden müssen. So ist es in 2021 notwendig den Schaltschrank der Wasseraufbereitung zu erneuern. Dieser ist technisch längst überholt und sehr störanfällig. Immer wieder kommt es zu Problemen mit der Wasseraufbereitung die im laufenden Betrieb sehr zeitraubend sind. Die Kosten für die Erneuerung werden gerade ermittelt.

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 2020 – 2024 ergibt sich planerisch ein Kreditbedarf im Vermögensplan.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Stellenübersicht

(gem. § 17 EigVO)

Stellenplan
Betrieb Freizeitbad

	Zahl der Stellen 2021		Zahl der Stellen 2020		Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2020		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 2021

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