



**Betrieb**

**Freizeitbad**

**Hückeswagen**

**Wirtschaftsplan**

**2022**  
**-Entwurf-**

# Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

## Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022

### I. Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022 wird

im Erfolgs-/Ergebnisplan	in den Erträgen auf	1.522.870,00 €
	in den Aufwendungen auf	1.642.313,00 €
	Jahresdefizit	-119.443,00 €
im Vermögensplan	in Aktiva	1.009.071,00 €
	in Passiva	1.009.071,00 €

festgesetzt.

### II. Kredite

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2022 zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögensplan erforderlich ist, wird mit 896 T€ festgesetzt.

### III. Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

### IV. Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, der im Wirtschaftsjahr 2022 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden darf, wird auf 1.000 T€ festgesetzt.

# Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erfolgs-/Ergebnisplan 2022 (gem. § 15 EigVO aufgestellt nach den Vorschriften des HGB)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist rd. 2020 / EURO	Ansatz 2021 / EURO	Ansatz 2022 / EURO	Plan 2023 / EURO	Plan 2024 / EURO	Plan 2025 / EURO	Erl. Nr.
<b>1.</b>	<b><u>Umsatzerlöse</u></b>							
441200	Mieten und Pachten	59.310	67.700	21.100	67.700	67.700	67.700	01
441210	Mietnebenkosten	297.027	325.300	318.700	318.700	318.700	318.600	02
441100	Erstattung von privaten Unternehmen (Einspeisevergütung)	18.106	26.000	19.000	19.000	19.000	19.000	02
404900	Sonstige steuerliche Erträge (Erstattung der Energiesteuer)	17.618	15.000	17.000	17.000	17.000	17.000	02
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	22.932	0	0	0	0	0	02
	<b>Summe Umsatzerlöse</b>	<b>414.994</b>	<b>434.000</b>	<b>375.800</b>	<b>422.400</b>	<b>422.400</b>	<b>422.300</b>	
<b>2.</b>	<b><u>Sonstige betriebliche Erträge</u></b>							
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	3.600	0	0	0	0	0	
459800	Periodenfremde sonstige ordentliche Erträge	1.484	0	0	0	0	0	
	<b>Summe sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>5.076</b>	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>	
<b>3.</b>	<b><u>Materialaufwand</u></b>							
	a) Aufw. für Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren							
522100	Aufwendungen für Strom	29.803	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000	02
522200	Aufwendungen für Gas	180.802	200.000	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	33.563	38.000	35.000	35.000	35.000	35.000	04
522902	Niederschlagswasser	3.792	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	04
523100	Aufwendungen für Unterhaltung Grundstücke, Gebäude usw.	82.857	50.000	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
523140	Sanierungsmaßnahmen	0	0	713.000	0	0	0	04
523160	Unterhaltung Sicherheitseinrichtung	0	0	2.000	2.000	2.000	2.000	
523300	Aufwendungen für Maschinen und technische Anlagen	11.077	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	04
523600	Unterhaltung der BuG	0	0	0	0	0	0	
523710	Aufwendungen für Abfallentsorgung	6.907	6.900	7.300	7.300	7.300	7.300	02
542100	Pacht von unbeweglichen Wirtschaftsgütern (BHKW)	69.859	73.000	73.000	73.000	73.000	73.000	
	<b>Summe Materialaufwand</b>	<b>471.291</b>	<b>523.400</b>	<b>1.235.800</b>	<b>522.800</b>	<b>522.800</b>	<b>522.800</b>	
<b>4.</b>	<b><u>Personalaufwendungen</u></b>							
501200	Vergütung Tarifbeschäftigte	108.379	112.170	112.050	113.170	114.300	115.140	
501210	Gewährte Leistungszulagen	2.047	2.100	2.100	2.120	2.140	2.160	
501240	Jahressonderzahlung für Tarifbeschäftigte	7.031	7.400	7.880	7.960	8.040	8.120	
502200	Beiträge Versorgungskassen Tarifbeschäftigte	8.912	9.430	9.460	9.550	9.650	9.740	
503200	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung Tarifbeschäftigte	23.880	25.250	25.320	25.570	25.830	26.090	
504200	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Tarifbeschäftigte	0	200	200	200	200	200	
507100	Aufw. für Rückstellung für nicht genommenen Urlaub	230	1.800	500	500	500	500	
507200	Aufwendungen für Rückstellung für Überstunden	630	1.700	700	700	700	700	
509100	Pauschalierte Lohnsteuer	0	200	200	200	200	200	
	<b>Summe Personalaufwand</b>	<b>151.110</b>	<b>160.250</b>	<b>158.410</b>	<b>159.970</b>	<b>161.560</b>	<b>162.850</b>	<b>05</b>

## Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erfolgs-/Ergebnisplan 2022 (gem. § 15 EigVO aufgestellt nach den Vorschriften des HGB)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist rd. 2020 / EURO	Ansatz 2021 / EURO	Ansatz 2022 / EURO	Plan 2023 / EURO	Plan 2024 / EURO	Plan 2025 / EURO	Erl. Nr.
<b>5.</b>	<b><u>Abschreibung auf Sachanlagen</u></b>							
573200	Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bebauter Grundstücke	71.388	<b>74.968</b>	<b>77.467</b>	<b>97.435</b>	<b>100.712</b>	<b>103.184</b>	
575200	Abschreibungen auf technische Anlagen	27.373	<b>27.959</b>	<b>18.896</b>	<b>19.897</b>	<b>19.896</b>	<b>19.897</b>	
576100	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.935	<b>18.426</b>	<b>16.533</b>	<b>16.152</b>	<b>7.852</b>	<b>5.994</b>	
	<b>Summe Abschreibungen auf Sachanlagen</b>	<b>117.696</b>	<b>121.353</b>	<b>112.896</b>	<b>133.484</b>	<b>128.460</b>	<b>129.075</b>	<b>06</b>
<b>6.</b>	<b><u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u></b>							
523130	Aufw. für Reinigung und Winterdienst für Grundstücke	186	<b>400</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	
523160	Unterhaltung Sicherheitseinrichtungen	509						
523730	Schornsteinreinigung	0	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
525300	Erstattung an Kommunen	65.067	<b>66.058</b>	<b>60.419</b>	<b>62.273</b>	<b>63.215</b>	<b>66.814</b>	<b>07</b>
525400	Erstattung an Zweckverbände (SAP-Kosten)	2.456	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>	
525600	Erstattung an verbundene Unternehmen	330.000	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>08</b>
528908	Leistungen Bauhof	0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
541200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	0	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>09</b>
541300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	0	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>09</b>
541700	Personalnebenaufwendungen	0	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	
542310	Bankgebühren	292	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	
542700	Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	4.966	<b>8.400</b>	<b>8.400</b>	<b>8.400</b>	<b>8.400</b>	<b>8.400</b>	<b>10</b>
543500	Telefon	0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
543900	Andere sonstige Geschäftsaufwendungen	0	<b>900</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	
544120	Unfallversicherung	0	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	
544130	Gebäude- und Maschinenversicherung	14.184	<b>14.613</b>	<b>12.444</b>	<b>12.693</b>	<b>12.950</b>	<b>13.206</b>	<b>11</b>
544150	Elektroversicherung	382		<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	
544820	Abschreibung auf Forderungen	-41	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	
549210	Vandalismus	0	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>03</b>
549800	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<b>Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>418.001</b>	<b>97.771</b>	<b>89.063</b>	<b>91.266</b>	<b>92.465</b>	<b>96.320</b>	
<b>7.</b>	<b><u>Erträge aus Beteiligungen</u></b>							
469100	Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen	<b>1.273.300</b>	<b>1.020.000</b>	<b>1.145.970</b>	<b>1.145.970</b>	<b>1.145.970</b>	<b>1.145.970</b>	<b>12</b>
	<b>Summe Erträge aus Beteiligungen</b>	<b>1.273.300</b>	<b>1.020.000</b>	<b>1.145.970</b>	<b>1.145.970</b>	<b>1.145.970</b>	<b>1.145.970</b>	

## Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

### Erfolgs-/Ergebnisplan 2022 (gem. § 15 EigVO aufgestellt nach den Vorschriften des HGB)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist rd. 2020 / EURO	Ansatz 2021 / EURO	Ansatz 2022 / EURO	Plan 2023 / EURO	Plan 2024 / EURO	Plan 2025 / EURO	Erl. Nr.
<b>8.</b>	<b><u>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</u></b>							
<b>461300</b>	Zinserträge von Kommunen	0	0	0	0	0	0	
	<b>Summe Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>9.</b>	<b><u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u></b>							
<b>551800</b>	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	39.898	35.242	40.344	35.191	29.830	26.255	
	<b>Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>39.898</b>	<b>35.242</b>	<b>40.344</b>	<b>35.191</b>	<b>29.830</b>	<b>26.255</b>	<b>13</b>
<b>10.</b>	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>495.374</b>	<b>517.084</b>	<b>-113.643</b>	<b>626.759</b>	<b>634.355</b>	<b>632.070</b>	
<b>11.</b>	<b><u>Sonstige Steuern</u></b>							
<b>547100</b>	<b><u>Grundsteuer B</u></b>	5.561	<b>5.600</b>	<b>5.800</b>	<b>5.800</b>	<b>5.900</b>	<b>5.900</b>	
<b>548900</b>	<b>Andere sonstige Steuern Einkommen</b>	460						<b>14</b>
	<b>Summe Sonstige Steuern</b>	<b>6.021</b>	<b>5.600</b>	<b>5.800</b>	<b>5.800</b>	<b>5.900</b>	<b>5.900</b>	
<b>12.</b>	<b>JAHRESÜBERSCHUSS</b>	<b>489.353</b>	<b>511.484</b>	<b>-119.443</b>	<b>620.959</b>	<b>628.455</b>	<b>626.170</b>	

## Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erl.-

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

- 01** Das Schwimmbad ist aufgrund der anstehenden Sanierungsmaßnahmen geschlossen. Eine Pacht für das Haushaltsjahr 2022 kann daher nicht eingeplant werden. Seit der Corona bedingte Schließung ist das Restaurant schlechter besucht. Des Weiteren fallen durch die Schließung des Schwimmbades Gäste weg. Mit einer Pachtzahlung in voller Höhe kann daher in 2022 nicht gerechnet werden.
- 02** Mit den Pächtern werden Mietnebenkosten abgerechnet.
- Der Ansatz für die Abfallentsorgung wurde an die gestiegenen Kosten angepasst, mit den Kosten für Strom, Gas und Wasser wurde genauso verfahren.
- Die Erstattung der Energiesteuer durch den Zoll liegt bei rund 17.000,00 € jährlich. Der Ansatz wird auf dem Konto 404900 fortgeführt.
- 03** Für die Abwicklung von Versicherungsfällen werden Einnahmen und Ausgaben eingeplant.
- 04** Die Ansätze für Schmutzwasser wurden entsprechend der Vorjahreskosten gesenkt. Die Planungskosten für die Wartung der Gebäudetechnik bleiben unverändert.
- Für die Sanierung der Leimbinder und Betonsockel muss in 2022 ein Ansatz geplant werden. Die Maßnahme wurde im Ausschuss am 05.10.2021 ausführlich vorgestellt.
- 05** Personalkosten für die Tarifbeschäftigten, die der Bürgerbad gGmbH im Rahmen eines Personalgestellungsvertrages zur Verfügung gestellt werden. Die Planwerte für die Jahre 2022 bis 2025 wurden analog zur Haushaltsplanung angepasst.

## Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

### **Erl.-** **Erläuterungen zum Erfolgs- / Ergebnisplan 2021** **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 2021 ist die Erneuerung der Filteranlage für das Nichtschwimmerbecken endgültig abgeschlossen, die Auswirkungen auf die Abschreibungen sind in den Beträgen dargestellt und die aktivierbaren Sanierungsmaßnahmen fließen in die Beträge ab 2023 ein. Es wurde für dieses Projekt eine Nutzungsdauer von 50 Jahren zu Grunde gelegt.
- 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** Die Kosten für Prüfung, Gutachten und Rechtsschutz wurden an den gestiegenen Kosten angepasst.
- 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.- Erläuterungen zum Erfolgs- / Ergebnisplan 2021 Zif.

- 12** Für die Folgejahre wird mit regelmäßig ansteigenden 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 und das künftige Darlehen für das Sanierungsprojekt.
- 14** Der Hebesatz des Jahres 2021 in Höhe von 698 % steigt in den darauf folgenden Jahren bis ins Jahr 2025 kontinuierlich bis auf 795 % an.

## Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

### Vermögensplan 2022

(gem. § 16 EigVO)

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ansatz 2021 EURO	Ansatz 2022 EURO	Erl. Nr.
	<b>A k t i v a</b>			
	<b>I. Anlagevermögen</b>			
4300.0000	Maßnahmen zur techn. Erneuerung und Verbesserung	25.000	895.000	01
4300.0001	Erwerb von beweglichem Vermögen	5.000	0	02
4300.0003	Erneuerung von Einrichtungsgegenständen Gastronomie	5.000	5.000	02
	<b>II. Schuldendienst</b>			
	Darlehenstilgung	104.176	109.071	03
	<b>Gesamtsumme Aktiva:</b>	<b>139.176</b>	<b>1.009.071</b>	

# Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

## Vermögensplan 2022

(gem. § 16 EigVO)

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ansatz 2021 EURO	Ansatz 2022 EURO	Erl. Nr.
	<b>P a s s i v a</b>			
	<b>I. Verbindlichkeiten</b>			
	Kreditbedarf	17.823	896.175	04
	<b>II. Finanzüberschuss</b>			
	Abschreibung	121.353	112.896	04
	<b>Gesamtsumme Passiva:</b>	<b>139.176</b>	<b>1.009.071</b>	

## Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

### Investitionsprogramm 2022 - 2025

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ges.- kosten  TEURO	Zweckgeb.Ein-		2021	2022	2023	2024	2025	Erl. Nr.
			nahm.TEURO	Zuwei- son- stige						
4300.0000	Maßnahmen zur techn. Erneuerung und Verbesserung	995			25	895	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
	<b>Gesamt</b>	<b>1.040</b>			<b>35</b>	<b>900</b>	<b>35</b>	<b>35</b>	<b>35</b>	

## Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

### Finanzplanung 2022 - 2025

(gem. § 18 EigVO)

<b>Ausgaben</b>	<b>EURO</b>					<b>Erl. Nr.</b>
	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	
1. Maßnahmen gem. Investitionsprogramm	35	900	35	35	35	01-02
2. Darlehenstilgungen	104	129	134	119	82	03
<b>Summe Ausgaben</b>	<b>139</b>	<b>1.029</b>	<b>169</b>	<b>154</b>	<b>117</b>	

<b>Einnahmen</b>	<b>EURO</b>					<b>Erl. Nr.</b>
	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	
1. Kreditbedarf	18	916	35	25	-12	04
2. Abschreibungen	121	113	134	129	129	04
<b>Summe Einnahmen</b>	<b>139</b>	<b>1.029</b>	<b>169</b>	<b>154</b>	<b>117</b>	

## **Betrieb Freizeitbad Hückeswagen**

### **Erl.- Erläuterungen zum Vermögensplan 2022, Investitionsprogramm und Finanzplanung 2022 – 2025**

#### **Zif.**

- 01** Für das Jahr 2022 werden im Wirtschaftsplan Investitionen in Höhe von 887.000,00 € eingeplant. Diese Mittel dienen der Sanierung des Flachdachs und technischen Erneuerungen im Bereich der Wasseraufbereitung und den Schaltschränken. Diese Maßnahmen wurden im Betriebsausschuss am 05. Oktober 2021 vorgestellt. Für weitere kurzfristig notwendige Maßnahmen wird eine Summe in Höhe von 8.000,00 € eingeplant. Angemeldet werden daher 895.000,00 €.
- 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, sowie eine planerische Größe für das noch nicht aufgenommene Darlehen für das Sanierungsprojekt.
- 04** Die eingeplanten Maßnahmen können aus dem Finanzüberschuss (Abschreibungen) ab 2016 nicht mehr finanziert werden. Für die Jahre 2021 – 2024 ergibt sich planerisch ein Kreditbedarf im Vermögensplan. Der durch ein auslaufendes Darlehen 2025 nicht mehr besteht.

## Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

### Stellenübersicht

(gem. § 17 EigVO)

Stellenübersicht  
Betrieb Freizeitbad

Tariflich Beschäftigte	Zahl der Stellen 2022		Zahl der Stellen 2021		Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2021		Erläuterungen
	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	
<b>Insgesamt</b>	<b>3</b>		<b>3</b>		<b>2,65</b>		

#### Erläuterung zur Stellenübersicht für das Jahr 2022

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