



Betrieb

Freizeitbad

Hückeswagen

Wirtschaftsplan

2023
-Entwurf-

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

I. Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 wird

im Erfolgs-/Ergebnisplan	in den Erträgen auf	1.566.370,00 €
	in den Aufwendungen auf	896.872,00 €
	Jahresüberschuss	669.498,00 €
im Vermögensplan	in Aktiva	659.226,00 €
	in Passiva	659.226,00 €

festgesetzt.

II. Kredite

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2023 zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögensplan erforderlich ist, wird mit 525 T€ festgesetzt.

III. Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

IV. Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, der im Wirtschaftsjahr 2023 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden darf, wird auf 1.000 T€ festgesetzt.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erfolgs-/Ergebnisplan 2023 (gem. § 15 EigVO aufgestellt nach den Vorschriften des HGB)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist rd. 2021 / EURO	Ansatz 2022 / EURO	Plan 2023 / EURO	Plan 2024 / EURO	Plan 2025 / EURO	Plan 2026 / EURO	Erl. Nr.
1.	<u>Umsatzerlöse</u>							
441200	Mieten und Pachten	16.560	21.100	21.100	67.700	67.700	67.700	01
441210	Mietnebenkosten	279.904	318.700	362.200	318.700	318.700	318.700	02
441100	Erstattung von privaten Unternehmen (Einspeisevergütung)	29.949	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000	02
404900	Sonstige steuerliche Erträge (Erstattung der Energiesteuer)	16.813	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	02
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	25.643	0	0	0	0	0	02
	Summe Umsatzerlöse	368.868	375.800	419.300	422.400	422.400	422.400	
2.	<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>							
452200	Mahn-/Vollstreckungsgebühren	0	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	860	0	0	0	0	0	
459800	Periodenfremde sonstige ordentliche Erträge	4.241	0	0	0	0	0	
	Summe sonstige betriebliche Erträge	5.101	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	34.107	55.000	35.000	55.000	55.000	55.000	02
522200	Aufwendungen für Gas	165.090	200.000	270.000	200.000	200.000	200.000	02
522700	Aufwendungen für Wasser	16.322	26.500	16.000	26.500	26.500	26.500	02
522901	Schmutzwasser	36.305	35.000	25.000	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.	40.641	50.000	20.000	50.000	50.000	50.000	04
523110	Wartung Gebäudetechnik	30.863	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	04
523140	Sanierungsmaßnahmen	0	713.000	0	0	0	0	04
523160	Unterhaltung Sicherheitseinrichtung	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	
523300	Unterhaltung für Maschinen und technische Anlagen	15.581	30.000	10.000	30.000	30.000	30.000	04
523710	Aufwendungen für Abfallentsorgung	7.227	7.300	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	
529100	Sonstige Sach- und Dienstleistungen	12	0	0	0	0	0	
	Summe Materialaufwand	419.799	1.235.800	502.300	522.800	522.800	522.800	
4.	<u>Personalaufwendungen</u>							
501200	Vergütung Tarifbeschäftigte	94.313	112.050	115.950	117.110	118.280	119.460	
501210	Gewährte Leistungszulagen	2.073	2.100	2.100	2.120	2.140	2.160	
501240	Jahressonderzahlung für Tarifbeschäftigte	7.064	7.880	8.120	8.200	8.280	8.360	
502200	Beiträge Versorgungskassen Tarifbeschäftigte	7.956	9.460	9.780	9.880	9.980	10.080	
503200	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung Tarifbeschäftigte	25.631	25.320	26.180	26.440	26.700	26.970	
504200	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Tarifbeschäftigte	0	200	200	200	200	200	
507100	Aufw. für Rückstellung für nicht genommenen Urlaub	1.610	500	500	500	500	500	
507200	Aufwendungen für Rückstellung für Überstunden	350	700	700	700	700	700	
509100	Pauschalierte Lohnsteuer	0	200	200	200	200	200	
	Summe Personalaufwand	138.998	158.410	163.730	165.350	166.980	168.630	05

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erfolgs-/Ergebnisplan 2023 (gem. § 15 EigVO aufgestellt nach den Vorschriften des HGB)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist rd. 2021 / EURO	Ansatz 2022 / EURO	Plan 2023 / EURO	Plan 2024 / EURO	Plan 2025 / EURO	Plan 2026 / EURO	Erl. Nr.
8.	<u>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</u>							
461300	Zinserträge von Kommunen	0	0	0	0	0	0	
	Summe Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	
9.	<u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>							
551800	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	35.242	30.344	30.191	24.830	21.255	18.748	
	DG Hyp. 3023344906	9.339	7.687	5.935	4.076	2.104	276	
	Spk. 626295109	4.823	4.711	4.598	4.483	4.368	4.251	
	DG Hyp. 3023344914	11.839	11.353	10.850	10.327	9.783	9.220	
	Investitionsbank des Landes Brandenburg 6729030035	9.241	6.593	3.809	944	0	0	
	Planungskosten			5.000	5.000	5.000	5.000	
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	35.242	30.344	30.191	24.830	21.255	18.748	13
10.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	637.771	-103.643	675.298	668.143	663.567	665.611	
11.	<u>Sonstige Steuern</u>							
547100	<u>Grundsteuer B</u>	5.770	5.800	5.800	5.900	5.900	5.900	
	Summe Sonstige Steuern	5.770	5.800	5.800	5.900	5.900	5.900	
12.	JAHRESÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	632.001	-109.443	669.498	662.243	657.667	659.711	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erl.- Zif. Erläuterungen zum Erfolgs- / Ergebnisplan 2023

- 01** Das Schwimmbad ist aufgrund der anstehenden Sanierungsmaßnahmen geschlossen. Eine Pacht von der Bürgerbad gGmbH kann nicht eingeplant werden. Auch beim Restaurant kann keine hohe Pachtzahlung eingeplant werden: Seit der Corona bedingten Schließung ist das Restaurant schlechter besucht und seit der Schließung des Schwimmbades sind weitere Einnahmen weggebrochen. Mit einer Pachtzahlung in voller Höhe kann daher in 2023 nicht gerechnet werden.
- 02** Der Ansatz für Strom, Wasser und Abwasser wurde an den gesunkenen Verbrauch angepasst: Durch die Schließung des Bades wurden viele stromverbrauchende Geräte und Pumpen sowie die Beleuchtung der Schwimmhalle und den Umkleiden abgeschaltet. Da im Schwimmbadbereich kein Duschwasser benötigt wird und auch die Beckenwasseraufbereitung abgeschaltet ist, wird der Ansatz für Wasser in 2023 reduziert. Die Ansätze bei der Abfallentsorgung und dem Niederschlagswasser werden unverändert fortgeführt. Durch den gestiegenen Gaspreis erhöhen sich jedoch die Mietnebenkosten.
- 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** Der Ansatz für Schmutzwasser wurde entsprechend des gesunkenen Wasserbrauches gesenkt. Aufgrund der Schließung des Schwimmbades kann der Aufwand für die Gebäude- und Grundstücksunterhaltung im Jahr 2023 auf 20.000 € gesenkt werden. Die Plankosten für die Wartung der Gebäudetechnik bleiben unverändert. Für die Sanierungsmaßnahmen wird kein Ansatz gebildet, das Ergebnis der Machbarkeitsstudie bleibt erstmal abzuwarten. Für erforderliche Prüfungen sicherheitsrelevanter Anlagen (Sicherheitsbeleuchtung, Feuerlöscher) wurde ein Ansatz gebildet. Aufgrund der Schließung des Schwimmbades kann der Unterhaltungsaufwand für die technischen Anlagen im Jahr 2023 auf 10.000 € gesenkt werden.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

- 05** Personalkosten für die Tarifbeschäftigten, die der Bürgerbad gGmbH im Rahmen eines Personalgestellungsvertrages zur Verfügung gestellt werden. Die Planwerte für die Jahre 2023 bis 2026 wurden analog zur Haushaltsplanung angepasst.
- 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 sind in den Beträgen ab 2023 herausgenommen worden.
- 07** Die auf den verbleibenden Betrieb FZB entfallenden Verwaltungsleistungen des städt. Personals (z.B. Betriebsleitung, Buchhaltung etc.) sind dem allgemeinen Haushalt zu erstatten. Die Ansätze wurden, angepasst an die tatsächlichen Kosten, etwas gesenkt.
- 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 die tatsächlichen Kosten angepasst. Hierbei sind ab 2023 nur Kosten für die Erstellung des Jahresabschlusses berücksichtigt worden.
- 11** Der Ansatz für die Gebäude- und Elektronikversicherung wurde an die neuen Wertzuschläge angepasst. Es wurde eine jährliche Erhöhung von 2% eingeplant.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

- 12** Für die Folgejahre wird mit regelmäßigen Beteiligungserträgen in Höhe von 4,5 Mio. € gerechnet. Der Hückeswagener Anteil beträgt 25,466 %.

- 13** Die Zinserträge und Zinsaufwendungen 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 die anfallenden Planungskosten der Machbarkeitsstudie in Höhe von 500 T€.

- 14** Die Steigerung des Hebesatzes auf 795% in 2025 wurde bereits eingeplant. Die Ansätze für die Grundsteuer bleiben daher unverändert.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Vermögensplan 2023

(gem. § 16 EigVO)

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ansatz 2022 EURO	Plan 2023 EURO	Erl. Nr.
	A k t i v a			
	I. Anlagevermögen			
4300.0000	Maßnahmen zur techn. Erneuerung und Verbesserung	895.000	525.000	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	109.071	124.226	03
	Gesamtsumme Aktiva:	1.009.071	659.226	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Vermögensplan 2023

(gem. § 16 EigVO)

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ansatz 2022 EURO	Plan 2023 EURO	Erl. Nr.
	P a s s i v a			
	I. Verbindlichkeiten			
	Kreditbedarf	896.175	524.990	04
	II. Finanzüberschuss			
	Abschreibung	112.896	134.236	04
	Gesamtsumme Passiva:	1.009.071	659.226	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Investitionsprogramm 2023 - 2026

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ges.- kosten TEURO	Zweckgeb.Ein- nahm.TEURO		2022	2023	2024	2025	2026	Erl. Nr.
			Zuwei- sungen	Son- stige						
4300.0000	Maßnahmen zur techn. Erneuerung und Verbesserung	1.495			895	525	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	1.540			900	535	35	35	35	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Finanzplanung 2023 - 2026

(gem. § 18 EigVO)

Ausgaben	EURO					Erl. Nr.
	2022	2023	2024	2025	2026	
1. Maßnahmen gem. Investitionsprogramm	900	535	35	35	35	01-02
2. Darlehenstilgungen	129	124	109	72	52	03
Summe Ausgaben	1.029	659	144	107	87	

Einnahmen	EURO					Erl. Nr.
	2022	2023	2024	2025	2026	
1. Kreditbedarf	916	549	39	2	-19	04
2. Abschreibungen	113	110	105	105	106	04
Summe Einnahmen	1.029	659	144	107	87	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erl.- Erläuterungen zum Vermögensplan 2023, Investitionsprogramm und Finanzplanung 2023 – 2026

Zif.

- 01** Für das Jahr 2023 werden im Wirtschaftsplan Investitionen in Höhe von 535.000,00 € eingeplant. Hierbei handelt es sich um Planungskosten in Höhe von 500 T€. Im Frühjahr 2023 wird das Ergebnis der Machbarkeitsstudie erwartet. Die Politik kann dann aus 3 möglichen Varianten eine Entscheidung für Sanierung oder Neubau treffen. Unmittelbar danach müssen Fachplaner ausgeschrieben werden. Die jährlich eingeplanten 35 T€ dienen der eventuell notwendigen Beschaffung von Einrichtungsgegenständen der Gastronomie oder beweglichem Anlagevermögen.
- 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 und die Planungskosten.
- 04** Die eingeplanten Maßnahmen können aus dem Finanzüberschuss (Abschreibungen) ab 2016 nicht mehr finanziert werden. Für die Jahre 2022 – 2025 ergibt sich planerisch ein Kreditbedarf im Vermögensplan. Dieser besteht durch ein auslaufendes Darlehen 2026 nicht mehr.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Stellenübersicht

(gem. § 17 EigVO)

Betrieb Freizeitbad

Tariflich Beschäftigte	Zahl der Stellen 2023		Zahl der Stellen 2022		Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2022		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	
Insgesamt	3		3		2,65		

Erläuterung zur Stellenübersicht für das Jahr 2023

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