



Betrieb

Freizeitbad

Hückeswagen

Wirtschaftsplan

**2024
-Entwurf-**

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024

I. Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024 wird

im Erfolgs-/Ergebnisplan	in den Erträgen auf	1.452.407,00 €
	in den Aufwendungen auf	871.228,00 €
	Jahresüberschuss	581.179,00 €
im Vermögensplan	in Aktiva	2.178.404,00 €
	in Passiva	2.178.404,00 €

festgesetzt.

II. Kredite

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2024 zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögensplan erforderlich ist, wird mit 1.894 T€ festgesetzt.

III. Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

IV. Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, der im Wirtschaftsjahr 2024 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden darf, wird auf 1.000 T€ festgesetzt.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erfolgs-/Ergebnisplan 2024 (gem. § 15 EigVO aufgestellt nach den Vorschriften des HGB)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist rd. 2022 / EURO	Ansatz 2023 / EURO	Plan 2024 / EURO	Plan 2025 / EURO	Plan 2026 / EURO	Plan 2027 / EURO	Erl. Nr.
1.	<u>Umsatzerlöse</u>							
441200	Mieten und Pachten	21.060,96	21.100	0	0	0	0	01
441210	Mietnebenkosten	272.178,30	362.200	0	0	0	0	02
441100	Erstattung von privaten Unternehmen (Einspeisevergütung)	94.310,87	19.000	19.000	0	0	0	02
404900	Sonstige steuerliche Erträge (Erstattung der Energiesteuer)	15.810,49	17.000	10.000	0	0	0	02
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	72.357,75	0	105.417	115.000	115.000	115.000	02
	Summe Umsatzerlöse	475.718,37	419.300	134.417	115.000	115.000	115.000	
2.	<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>							
452200	Mahn-/Vollstreckungsgebühren	6,00	100	0	0	0	0	
452710	Schadenersatz als kostenmindernder Erlös	0,00	1.000	0	0	0	0	03
458300	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	2.410,00	0	0	0	0	0	
458410	Barkassendiff., Kleinbetragsr.	0,52	0	0	0	0	0	
459800	Sonstige ordentliche Erträge	72.195,13	0	172.020	173.730	175.460	177.210	05
	Summe sonstige betriebliche Erträge	74.611,65	1.100	172.020	173.730	175.460	177.210	
3.	<u>Materialaufwand</u>							
	a) <u>Aufw. für Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren</u>							
522100	Aufwendungen für Strom	60.223,44	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	02
522200	Aufwendungen für Gas	227.272,27	270.000	80.000	80.000	80.000	80.000	02
522700	Aufwendungen für Wasser	8.447,66	16.000	1.000	1.000	1.000	1.000	02
522901	Schmutzwasser	27.720,00	25.000	4.500	0	0	0	04
522902	Niederschlagswasser	3.791,70	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	04
523100	Aufwendungen für Unterhaltung Grundstücke, Gebäude usw.	18.791,16	20.000	10.000	0	0	0	04
523110	Wartung Gebäudetechnik	31.264,00	40.000	30.000	30.000	30.000	30.000	04
523120	Pflege Außenanlagen	850,00	0	0	0	0	0	04
523140	Sanierungsmaßnahmen Gebäude	76.757,67	0	0	1.000.000	0	0	
523160	Unterhaltung Sicherheitseinrichtung	0,00	2.000	1.000	500	0	0	
523300	Unterhaltung für Maschinen und technische Anlagen	5.479,42	10.000	0	0	0	0	04
523710	Aufwendungen für Abfallentsorgung	7.260,80	7.300	1.000	0	0	0	02
542100	Pacht von unbeweglichen Wirtschaftsgütern (BHKW)	69.858,96	73.000	73.000	73.000	73.000	73.000	07

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erfolgs-/Ergebnisplan 2024 (gem. § 15 EigVO aufgestellt nach den Vorschriften des HGB)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist rd. 2022 / EURO	Ansatz 2023 / EURO	Plan 2024 / EURO	Plan 2025 / EURO	Plan 2026 / EURO	Plan 2027 / EURO	Erl. Nr.
529100	Sonstige Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	
	Summe Materialaufwand	537.717,08	502.300	239.500	1.223.500	223.000	223.000	
	4. Personalaufwendungen							
501200	Vergütung Tarifbeschäftigte	107.861,40	115.950	122.800	124.030	125.270	126.530	
501210	Gewährte Leistungszulagen	2.088,12	2.100	2.500	2.530	2.560	2.590	
501220	Überstunden tariflich Beschäftigte	2.144,00	0	0	0	0	0	
501240	Jahressonderzahlung für Tarifbeschäftigte	7.704,14	8.120	8.800	8.890	8.980	9.070	
502200	Beiträge Versorgungskassen Tarifbeschäftigte	9.156,10	9.780	9.880	9.980	10.080	10.180	
503200	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung Tarifbeschäftigte	24.899,59	26.180	26.440	26.700	26.970	27.240	
504200	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Tarifbeschäftigte	0,00	200	200	200	200	200	
507100	Aufw. für Rückstellung für nicht genommenen Urlaub	940,00	500	500	500	500	500	
507200	Aufwendungen für Rückstellung für Überstunden	1.910,00	700	700	700	700	700	
509100	Pauschalierte Lohnsteuer	0,00	200	200	200	200	200	
	Summe Personalaufwand	156.703,35	163.730	172.020	173.730	175.460	177.210	05
	5. Abschreibung auf Sachanlagen							
573200	Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bebauter Grundstücke	71.927,00	73.786	26.892	0	0	200.000	
575200	Abschreibungen auf technische Anlagen	18.797,00	19.298	16.397	0	0	0	
576100	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.533,00	16.652	5.763	0	0	0	
544500	Verlust Abgang im. VG AV	634.244,64	0	235.105	0	0	0	
	Summe Abschreibungen auf Sachanlagen	741.501,64	109.736	284.157	0	0	200.000	06
	6. Sonstige betriebliche Aufwendungen							
523130	Aufw. für Reinigung und Winterdienst für Grundstücke	185,76	200	200	200	200	200	02
523160	Unterhaltung Sicherheitseinrichtungen	755,00	0	0	0	0	0	
525300	Erstattung an Kommunen	48.526,87	57.639	100.581	104.580	104.827	115.727	08
525400	Erstattung an Zweckverbände (SAP-Kosten)	2.330,16	2.500	2.500	2.500	2.500	0	
525600	Erstattung an verbundene Unternehmen	300.000,00	0	0	0	0	0	09
541200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	961,16	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	10
541300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	0,00	200	200	0	0	0	10
541700	Personalnebenaufwendungen	0,00	200	200	200	200	0	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erfolgs-/Ergebnisplan 2024 (gem. § 15 EigVO aufgestellt nach den Vorschriften des HGB)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist rd. 2022 / EURO	Ansatz 2023 / EURO	Plan 2024 / EURO	Plan 2025 / EURO	Plan 2026 / EURO	Plan 2027 / EURO	Erl. Nr.
542310	Bankgebühren	236,73	300	300	300	300	300	11
542700	Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	8.182,50	5.476	5.750	6.038	6.340	6.657	11
543900	Andere sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	500	500	500	500	0	
544120	Unfallversicherung	0,00	1.300	1.300	1.300	1.300	0	
544130	Gebäude- und Maschinenversicherung	12.343,73	13.400	13.700	13.900	14.200	14.500	12
544150	Elektroversicherung	382,14	400	400	400	400	400	12
544820	Abschreibung auf Forderungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	0	
549210	Vandalismus	0,00	1.000	1.000	500	0	0	03
	Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen	373.904,05	85.115	128.631	132.418	132.767	138.784	
7.	<u>Erträge aus Beteiligungen</u>							
469100	Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen	1.273.300,00	1.145.970	1.145.970	1.145.970	1.145.970	1.145.970	13
	Summe Erträge aus Beteiligungen	1.273.300,00	1.145.970	1.145.970	1.145.970	1.145.970	1.145.970	
8.	<u>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</u>							
461300	Zinserträge von Kommunen	1.347,25	0	0	0	0	0	
	Summe Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.347,25	0	0	0	0	0	
9.	<u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>							
551800	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	30.344,04	30.191	40.520	125.910	405.527	715.997	
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	30.344,04	30.191	40.520	125.910	405.527	715.997	14
10.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-15.192,89	675.298	587.579	-220.858	499.677	-16.811	
11.	<u>Sonstige Steuern</u>							
549800	Periodenfremde ordentliche Auwendungen	4.989,83	0	0	0	0	0	
547100	Grundsteuer B	5.680,71	5.800	6.400	6.400	6.400	6.400	15
	Summe Sonstige Steuern	10.670,54	5.800	6.400	6.400	6.400	6.400	
12.	JAHRESVERLUST/-ÜBERSCHUSS	-25.863,43	669.498	581.179	-227.258	493.277	-23.211	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erl.- Zif. Erläuterungen zum Erfolgs- / Ergebnisplan 2024

- 01** Aufgrund des geplanten Abrisses des Gebäudes wurde den Pächtern zum 31.12.2023 gekündigt. Ab 2024 werden keine Mietzahlungen mehr eingenommen.
- 02** Aufgrund des geplanten Abrisses des Gebäudes wurde den Pächtern zum 31.12.2023 gekündigt. Ab 2024 werden keine Mietnebenkosten mehr eingenommen. In 2024 ist noch mit einer Einspeisevergütung zu rechnen. Im Sommer läuft der Contracting-Vertrag mit der BEW aus. Da die Anlage zurzeit sehr unwirtschaftlich läuft ist davon auszugehen, dass eine Abschaltung zeitnah erfolgt. In 2025 ist nicht mehr mit einer Einspeisevergütung zu rechnen. Im Jahr 2024 können wir noch mit einer anteiligen Steuererstattung durch das Hauptzollamt rechnen. Nach Abschaltung des BHKW's erfolgen hier keine Erstattungen mehr. Es erfolgt eine anteilige Aufteilung des Stromverbrauches zwischen den Gebäuden Schwimmbad, Mehrzweckhalle und die Grundschule. Die Ansätze werden fortgeführt. Die Wärmeversorgung der Mehrzweckhalle und der neuen Grundschule erfolgt über die Heizzentrale des Schwimmbades. Aus diesem Grund muss hier ein reduzierter Ansatz auch über 2023 hinaus geplant werden, dieser wird durch den Haushalt erstattet. Für den Betrieb der Heizung muss weiterhin ein Ansatz für Wasser geplant werden. Es ist damit zu rechnen das beim Ausräumen des Gebäudes Abfall anfällt. Daher wird für 2024 ein Ansatz geplant. Für die Folgejahre werden die Ansätze auf null gesetzt. Der Ansatz für den Winterdienst wird fortgeführt.
- 03** Für Vandalismus ist in 2025 ein anteiliger Ansatz gebildet worden, in den Folgejahren wird dieser nicht mehr benötigt.
- 04** Die Ansätze für das Schmutzwasser werden entsprechend des gesunkenen Wasserverbrauches gesenkt. Im Niederschlagswasser werden die Ansätze fortgeführt. Aufwendungen für Unterhaltung Grundstücke, Gebäude: In 2024 wird ein Ansatz für noch anfallende Aufwendungen geplant. Für die Folgejahre wird weiterhin ein Ansatz für die Wartung der Heizzentrale geplant. Da eine separate Heizzentrale geplant und gebaut werden muss, ist mit dem Abriss des Gebäudes erst in 2025 zu rechnen. Für den Abriss und alle Nebenkosten wird der Ansatz von 1. Mio. € gebildet. Im Bereich Sicherheitseinrichtungen verfügt das Bad über eine Alarmanlage. Diese bleibt zum Schutz des Gebäudes z.B. vor Vandalismus bis zum Abriss in Betrieb. Die technischen Anlagen werden außer Betrieb genommen. Die Ansätze hierfür werden auf null gesetzt.
- 05** Personalkosten für die Tarifbeschäftigten, die der Bürgerbad gGmbH im Rahmen eines Personalgestellungsvertrages zur Verfügung gestellt werden. Die Planwerte für die Jahre 2024 bis 2027 wurden analog zu der Haushaltsplanung angepasst. Da die Beschäftigten für den Haushalt tätig sind, erfolgt eine entsprechende Erstattung, diese wird unter den sonstigen betrieblichen Erträgen ausgewiesen.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

- 06** Alle Bade- und Nebenanlage sowie das vorhandene Inventar werden der gGmbH überlassen, verbleiben aber weiterhin im Eigentum des Betriebes, der die Abschreibung zu tragen hat. In 2024 wird das restliche Anlagevermögen in einer außerordentlichen Abschreibung in Höhe von 235 TEUR ausgebucht.
- 07** Zurzeit geht man davon aus, dass die Wärmeversorgung der Gebäude auch wieder als Contracting-Vertrag laufen kann. Der Vertrag würde mit der Inbetriebnahme der neuen Heizzentrale beginnen. Die Ansätze werden daher unverändert fortgeführt.
- 08** Erstattung an verbundene Unternehmen: Während der Planungs- und Bauphase des Schwimmbades fällt ein höherer Personalaufwand an. Dieser Aufwand wird hier als Umlage mit der Stadt verrechnet. Die Ansätze werden dementsprechend erhöht.
- 09** Unterjährig werden Unterstützungsleistungen zur Existenzsicherung an die Bürgerbad Hückeswagen gemeinnützige GmbH ab 2024 nicht mehr zu leisten sein. Für eine eintretende Auszahlung ist ein Ratsbeschluss erforderlich.
- 10** Die Ansätze für Fort- und Weiterbildung werden unverändert fortgeführt. Die Reisekosten werden auf null gesetzt.
- 11** Prüfung, Beratung, Rechtsschutz: Die Ansätze wurden mit einer jährlichen Kostensteigerung von 5 % fortlaufend geplant. Die Ansätze für die Bankgebühren werden fortgeführt.
- 12** Gebäudeversicherung: Die Ansätze werden mit einer jährlichen Erhöhung von 2 % fortgeführt. Elektronikversicherung: Für die Wärmeversorgungsanlage muss weiterhin eine Versicherungssumme geplant werden.
- 13** Für die Folgejahre wird mit regelmäßigen Beteiligungserträgen in Höhe von 4,5 Mio. € gerechnet. Der Hückeswagener Anteil beträgt 25,466 %.
- 14** 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 die künftigen Darlehen für die Finanzierung des neuen Bades in Höhe von 20 Mio. Euro über die jeweiligen Bauabschnitte.
- 15** Der Ansatz für die Grundsteuer ab 2024 wurde an die Erhöhung des Hebesatzes auf 795% angepasst. Für die Folgejahre muss der Ansatz anhand der Größe des Neubaus neu berechnet werden.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Vermögensplan 2024

(gem. § 16 EigVO)

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ansatz 2023 EURO	Plan 2024 EURO	Erl. Nr.
	A k t i v a			
	I. Anlagevermögen			
4300.0000	Maßnahmen zur techn. Erneuerung und Verbesserung	525.000	0	01
4300.0001	Erwerb von beweglichem Vermögen	5.000	0	02
4300.0003	Erneuerung von Einrichtungsgegenständen Gastronomie	5.000	0	02
4300.0006	Neubau Bad	0	2.069.000	01
	II. Schuldendienst			
	Darlehenstilgung	124.226	109.404	03
	Gesamtsumme Aktiva:	659.226	2.178.404	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen**Vermögensplan 2024**

(gem. § 16 EiqVO)

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ansatz 2023 EURO	Plan 2024 EURO	Erl. Nr.
	P a s s i v a			
	I. Verbindlichkeiten			
	Kreditbedarf	524.990	1.894.247	04
	II. Finanzüberschuss			
	Abschreibung	134.236	284.157	04
	Gesamtsumme Passiva:	659.226	2.178.404	

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Investitionsprogramm 2024 - 2027

Auftrag / Konto	Bezeichnung	Ges.- kosten TEURO	Zweckgeb.Ein- nahm.TEURO		2023	2024	2025	2026	2027	Erl. Nr.
			Zuwei- sungen	Son- stige						
4300.0000	Maßnahmen zur techn. Erneuerung und Verbesserung	525			525	0	0	0	0	01
4300.0001	Erwerb von beweglichem Vermögen	5			5	0	0	0	0	02
4300.0003	Erneuerung von Einrichtungsgegenständen Gastronomie	5			5	0	0	0	0	02
4300.0006	Neubau Bad	20.000			0	2.069	1.448	12.828	3.655	01
	Gesamt	20.535			535	2.069	1.448	12.828	3.655	

*Im Betriebsausschuss ist darauf aufmerksam gemacht worden, dass für den Neubau des Bades ein neuer Auftrag angelegt wird.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Finanzplanung 2024 - 2027

(gem. § 18 EigVO)

Ausgaben	TEURO						Erl.
	2023	2024	Verpflichtungs- ermächtigung	2025	2026	2027	Nr.
1. Maßnahmen gem. Investitionsprogramm	535	2.069	17.931	1.448	12.828	3.655	01-02
2. Darlehenstilgungen	124	109	0	118	241	392	03
Summe Ausgaben	659	2.178	17.931	1.566	13.069	4.047	

Einnahmen	TEURO						Erl.
	2023	2024		2025	2026	2027	Nr.
1. Kreditbedarf	549	1.894		1.566	13.069	3.757	04
2. Abschreibungen	110	284		0	0	290	04
Summe Einnahmen	659	2.178		1.566	13.069	4.047	

Auftrag	TEUR						Gesamt - auszahlungen
	2023	2024	Verpflichtungs- ermächtigung	2025	2026	2027	
Neubau Bad		2.069	17.931	1.448	12.828	3.655	20.000

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Erl.- Erläuterungen zum Vermögensplan 2024, Investitionsprogramm und Finanzplanung 2024 – 2027 Zif.

- 01** Der durch den Rat beschlossene Arbeitskreis Hallenbad hat inzwischen mehrfach getagt, um Ziele und Bedarfe für den Neubau zu sammeln und zu priorisieren. Innerhalb des Arbeitskreises besteht der Wunsch ein Schwimmbad zu bauen, das über die Daseinsfürsorge der Stadt hinausgeht. Das nach Gesprächen und Abstimmungen bevorzugte Wasserflächen- sowie Raum- und Funktionsprogramm ähnelt dem kürzlich eröffneten Blütenbad in Leichlingen. Im Gegensatz zum aktuellen Bad kann aus Kostengründen auf eine Gastronomie weitestgehend verzichtet werden. Allerdings herrscht noch kein Konsens, ob weiterhin eine Wasserrutsche oder ein Saunabereich vorhanden sein sollten. Beides ist mit hohen Kosten verbunden. Die Firma Constrata schätzt anhand der Aussagen im Arbeitskreis einen groben Kostenrahmen von ca. 25- 27 Mio. €. Diese Zahl ist abgeleitet von den Baukosten des Blütenbad Leichlingen. Inklusive der Baukostensteigerung muss man mit einer Investitionssumme von 29 Mio. € rechnen. Etwa 1 Mio. € kostet der Abriss des vorhandenen Gebäudes, dies ist jedoch als Aufwand und nicht als Investition geplant. Bisher ist noch keine Entscheidung getroffen worden wie groß das neue Schwimmbad wird. Aus diesem Grund wurde die anfänglich genannte Investitionssumme von 20 Mio. € im Wirtschaftsplan berücksichtigt. Nach der Entscheidung durch den Rat muss die Summe entsprechend angepasst werden. Ab Projektstart dauert die Umsetzung der Maßnahme 3,5 Jahre bis 4 Jahre.
- 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 den Neubau des Bads und die damit verbundenen Planungskosten.
- 04** Die eingeplanten Maßnahmen können aus dem Finanzüberschuss (Abschreibungen) ab 2023 nicht mehr finanziert werden. Für die Jahre 2024 – 2027 ergibt sich planerisch ein Kreditbedarf im Vermögensplan.

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Stellenübersicht

(gem. § 17 EigVO)

Betrieb Freizeitbad							
	Zahl der Stellen 2024		Zahl der Stellen 2023		Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2022		Erläuterungen
	Stellen	Entgeltgruppe	Stellen	Entgeltgruppe	Stellen	Entgeltgruppe	
Tariflich Beschäftigte							
	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 2024

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