

# Wirtschaftsplan

der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH

(01.01.-31.12.2016)

## Inhalt:

1. Erfolgsplan
2. Vermögensplan
3. Stellenplan
4. Erläuterungen zum Wirtschaftsplan

## Erfolgsplan der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH für das Jahr 2016

		Plan 2016	
		netto €uro	
<b>1. Umsatzerlöse und Erträge</b>			
1.1.	Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern Bad	591.562,00	84,20%
1.2.	Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern Sauna	21.468,00	3,06%
1.3.	Sonstige Umsatzerlöse	61.500,00	8,75%
1.4.	Sonstige betriebliche Erträge einschl. BHKW-Strom	28.000,00	3,99%
1.5.	Verzinsung	10,00	0,14%
<b>Summe Umsatzerlöse und Erträge:</b>		<b>702.540,00</b>	<b>100%</b>
<b>2. Aufwendungen</b>			
<b>1. Materialaufwand</b>		netto €uro	
a) Aufwendungen Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe			
1.1.	Materialverbrauch Reinigungsmittel	8.200,00	0,70%
1.2.	Materialverbrauch Handelswaren	6.000,00	0,51%
1.3.	Materialverbrauch Schutz- und Arbeitskleidung	750,00	0,06%
1.4.	sonstiger Materialverbrauch	9.000,00	0,77%
<u>Summe:</u>		<u>23.950,00</u>	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen			
1.1.	Bez. Leistungen Wärme	112.000,00	9,53%
1.2.	Bez. Leistungen Frischwasser	35.500,00	3,02%
1.3.	Bez. Leistungen Abwasser	23.000,00	1,96%
1.4.	Bez. Leistungen Strom	45.500,00	3,87%
<u>Summe:</u>		<u>216.000,00</u>	
2.	<b>Personalaufwendungen</b>	<b>544.100,00</b>	<b>46,31%</b>
3.	<b>Abschreibungen</b>	<b>85.618,00</b>	<b>7,29%</b>
4.	<b>sonst. betriebliche Aufwendungen</b>		
4.1.	Rep.- und Instandhaltung v. Geschäftsgebäuden	11.500,00	0,98%
4.2.	Rep.- und Instandhaltung v. Betriebs- und GA	2.000,00	0,17%
4.3.	Sonstige Reparaturen / Instandhaltung	54.000,00	4,60%
4.4.	Pacht - BHKW (e-werk Sachsenwald)	48.100,00	4,09%
4.5.	Pacht* - Gebäude u. Grundstück (Stadt Reinbek)	0,00	
4.6.	Abgaben und Beiträge	900,00	0,08%
4.7.	Versicherungen	3.500,00	0,30%
4.8.	Werbekosten	14.000,00	1,19%
4.9.	Post- und Fernmeldegebühren	2.000,00	0,17%
4.10.	sonstige Dienstleistungen	23.550,00	2,00%
4.11.	sonstiger Betriebsbedarf	6.500,00	0,55%
<u>Summe:</u>		<u>166.050,00</u>	
5.	<b>Aufwendungen für Fremdkapital</b>	<b>137.845,90</b>	<b>11,73%</b>
6.	<b>Steuern</b>	<b>1.300,00</b>	<b>0,11%</b>
<b>Summe Aufwendungen:</b>		<b>1.174.864</b>	<b>100,00%</b>
<b>Pacht* an die Stadt Reinbek gem. Betriebsführungsv.:</b>		<b>21.200</b>	
<b>Defizit:</b>		<b>493.524</b>	
7.	<b>Zuschuß Stadt Reinbek</b>	<b>493.524</b>	
Zuschuß Stadt Reinbek abzüglich der Pachteinnahme:		<b>472.324</b>	
<b>Jahresüberschuß</b>		<b>0,00</b>	

<b><u>Vermögensplan</u></b>	
<b>der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH 2016</b>	<b>in Euro</b>
<b>I. Mittelherkunft (Einnahmen)</b>	
1. Abschreibung Sachanlagevermögen	85.591
2. Abschreibung Geringwertige Wirtschaftsgüter	27
3. Abnahme liquide Mittel	4.035
<b><u>Summe:</u></b>	<b>89.653</b>
<b>II. Mittelverwendung (Ausgaben)</b>	
1. Sachanlagen	2.300
2. Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.000
3. Tilgung Darlehen	86.353
4. Zunahme liquide Mittel	0
<b><u>Summe:</u></b>	<b>89.653</b>

Stellenplan für das Jahr 2016									
der Freizeitbad Betriebsgesellschaft mbH									
Lfd. Nr.	Funktion / Stelle	Name	Entgelt-Gruppe	Vollzeit	Teilzeit	Wo - Std.	Monate	Stand: 01.01.2016	
1	Geschäftsführer u. Badleiter /Meister für Bäderbetriebe			X		39	12		
2	Proj. u. stellv. Badleiter /gepr. Schwimmmeister			X		39	12		
3	gepr. Schwimmmeisterin				X	35	12		
4	Schwimmmeistergehilfe			X		39	12		
5	Schwimmmeistergehilfin			X		39	12		
6	Schwimmmeistergehilfin			X		39	12		
7	Schwimmmeistergehilfin				X	35	12		
8	Schwimmmeistergehilfe				X	35	12		
9	Kassenkraft u. Büro			X		39	12		
10	Kassenkraft				X	19,5	12		
11	Kassenkraft				X	19,5	12		ku = künftig umzuwandeln
12	Kassenkraft				X	19,5	12		ku = künftig umzuwandeln
13	Azubi ( ab 01.08.2016 / 1. Lehrjahr)			X		39	12		
14	Aushilfe (Rettungsschwimmer)				X	bis 5	12		
15	Aushilfe (Rettungsschwimmer)				X	bis 5	12		
16	Aushilfe (Kassenbereich)				X	bis 5	12		
17	Aushilfe (Außenbereich)				X	2,5	12		
				7	10				

## Erläuterungen zum Wirtschaftsplan für das Jahr 2016 der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH

### I. Erfolgsplan

Der Erfolgsplan der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH (FRB) bezieht sich auf den Zeitraum vom 01.01. bis 31.12.2016. Basis ist die durch die Betriebsgesellschaft und den Arbeitskreisen 2010 erarbeitete konzeptionelle Neuausrichtung des Bades mit dem Ziel der Reduzierung des Zuschusses der Stadt. Wesentliche Grundlagen bilden auch für 2016 die Verblockung der Bahnbelegungen für die Schulen und Vereine, der Betrieb der Technik (Unterdeck) durch die Freizeitbad Reinbek Betriebsges. mbH sowie Ausgaben zur Erhaltung des Freizeitbades.

#### 1. Umsatzerlöse und Erträge

Zu den Umsatzerlösen und Erträgen der FRB zählen die Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern sowie die sonstigen Umsatzerlöse und betrieblichen Erträge.

##### **1.1. und 1.2. Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern Bad und Sauna**

Die Umsatzerlöse aus den Eintrittsgeldern von Bad und Sauna für das Jahr 2016 können aus einem ganzjährigen Betrieb des Hallenbades sowie der Sauna erzielt werden. Weiterhin bedeutsam für die Umsatzerlöse ist die Abrechnung der Schulen und Vereine über entsprechende Bahnbelegungsgebühren. Eine Preiserhöhung für das Bad von durchschnittlich 3%, der Sauna von 14% sowie für die Schulen und Vereine von 9% ist geplant. Die Großwasserrutsche und der Kleinkinderbereich sollen auch im kommenden Jahr für Gäste sorgen. Insgesamt wurde mit einem sich aus dem neuen Konzept der Jahre 2012 bis 2015 ergebenden Gästezahlen kalkuliert.

In 2016 werden demnach somit 175.150 Gäste erwartet (Ist 2014: 176.351).

Davon sind 172.350 Bade- und 2.800 Saunagäste.

**1.3. Sonstige Umsatzerlöse** sollen unter anderem aus den Umsätzen der Verkaufsartikel des Shops, der Verpachtung des Restaurantbetriebes, des Solariums und der Infrarotkabine sowie aus dem Schwimmunterricht (Animationsprogramme) erzielt werden.

**1.4. Sonstige betriebliche Erträge** werden erwartet durch die Vermietung von Werbeflächen und durch die Erträge des BHKW's (der erzeugte Strom, der nicht im Bad verbraucht wird).

**1.5. Verzinsung des Stammkapitals**

## Aufwendungen

### **1. Materialaufwendungen**

Der Materialaufwand schließt die **Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren**, wie Reinigungs- und Pflegemittel für den Badebetrieb und die Beschaffung von Verkaufsartikeln für den Kassenbereich, Schutz und Arbeitskleidung sowie sonstigen Materialverbrauch ein.

In den **Aufwendungen für bezogene Leistungen** sind für den Betrieb der Technik enthalten.

Der **Energie- und Wasserbezug** setzt sich zusammen aus den jeweiligen Arbeitspreisen für Brauch- und Abwasser und für Wärme vom E-Werk Sachsenwald. Es ist ein kompletter Austausch des Beckenwassers für 2016 geplant. Die Stromaufwendungen betreffen das Ober- und Unterdeck gemeinsam. Eine prognostizierte Steigerung durch die EEG Abgabe ist enthalten.

### **2. Personalaufwendungen**

In den **Personalaufwendungen** sind die Arbeitgeberbruttokosten für die Festangestellten des Freizeitbades Reinbek komplett enthalten. Die Tätigkeit des Geschäftsführers ist hier mit enthalten.

### **3. Abschreibungen**

Zu den Abschreibungen gehört die kalkulatorische Afa der Großwasserrutsche, des Kinderbereiches sowie der in 2011 eingebauten Betonlüftungskanäle und sonstiger Investitionsgüter aus dem Anlagevermögen.

### **4. Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** der FRB umfassen u.a. die **Werbekosten**. Diese Kommunikationskosten beinhalten Werbemaßnahmen für die Rutsche, Anzeigenschaltung in Printmedien sowie andere Maßnahmen.

Die **sonstigen Dienstleistungen** beinhalten die Dienstleistungen in den Bereichen Finanzbuchhaltung, Personalabrechnungen.

Weitere **sonstige betriebliche Aufwendungen** betreffen unter anderem die Reparatur und Instandsetzung von Geschäftsgebäuden sowie die der Betriebs- und Geschäftsausstattung, Mieten und Pachten, Pacht für das BHKW, Abgaben und Gebühren, Versicherungen, Post- und Fernmeldegebühren.

### **5. Aufwendungen für Fremdkapital**

Zinsen fallen für das Fremdkapital zur Finanzierung der Großwasserrutsche, des Kinderbereiches sowie der im Unterdeck eingebauten Betonlüftungskanäle an.

### **6. Steuern**

Die Steueraufwendungen betreffen die Gewerbe- und Körperschaftsteuer.

## **7. Zuschuss Stadt Reinbek**

Der **Zuschuss der Stadt Reinbek** entspricht den Umsatzerlösen gemäß Betriebsführungsvertrag, die sich aus einer voraussichtlichen Unterdeckung der Kosten der FRB ergeben. Den Zuschuss erhält die Betriebsgesellschaft monatlich im Voraus von der Stadt Reinbek.

## **II. Vermögensplan 2016**

Der voraussichtliche Vermögensplan der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH (BBG) bezieht sich auf den Zeitraum vom 01.01. bis 31.12.2016.

Dieser stellt die geplanten Investitionen für das Jahr 2016 und der Tilgung der gesamten Darlehen sowie die Finanzierung über die Abschreibungen dar.

## FRB-Finanzplan bis 2019

Ermittlung der voraussichtlichen Umsatzerlöse der Freizeitbad

Reinbek Betriebsgesellschaft mbH (FRB) gem. § 5 Betriebsführungsvertrag

Planung nach neuem Konzept

	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
	netto Euro				
<b>1. Umsatzerlöse und Erträge</b>					
1.1. Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern Bad	542.664,00	591.562,00	605.460,00	615.300,00	620.400,00
1.2. Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern Sauna	27.129,00	21.468,00	25.000,00	24.000,00	28.000,00
1.3. Sonstige Umsatzerlöse	61.300,00	61.500,00	61.500,00	62.000,00	64.000,00
1.4. Sonstige betriebliche Erträge einschl. BHKW-Strom	3.700,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.500,00
1.5. Verzinsung	10,00	10,00	10,00	10,00	11,00
<b>Summe Umsatzerlöse und Erträge:</b>	<b>634.803,00</b>	<b>702.540,00</b>	<b>719.970,00</b>	<b>729.310,00</b>	<b>740.911,00</b>
<b>2. Aufwendungen</b>					
<b>1. Materialaufwand</b>	<b>netto Euro</b>				
<b>a) Aufwendungen Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe</b>					
1.1. Materialverbrauch Reinigungsmittel	5.050,00	8.200,00	8.250,00	8.300,00	8.500,00
1.2. Materialverbrauch Handelswaren	6.100,00	6.000,00	6.500,00	7.000,00	7.500,00
1.3. Materialverbrauch Schutz- u. Arbeitskl.	600,00	750,00	850,00	850,00	850,00
1.4. sonstiger Materialverbrauch	7.150,00	9.000,00	10.000,00	11.000,00	11.500,00
<b>Summe:</b>	<b>18.900,00</b>	<b>23.950,00</b>	<b>25.600,00</b>	<b>27.150,00</b>	<b>28.350,00</b>
<b>b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>					
1.1. Bez. Leistungen Wärme	104.000,00	112.000,00	115.000,00	116.000,00	117.000,00
1.2. Bez. Leistungen Frischwasser	33.400,00	35.500,00	35.000,00	35.800,00	36.000,00
1.3. Bez. Leistungen Abwasser	23.400,00	23.000,00	27.000,00	27.400,00	27.900,00
1.4. Bez. Leistungen Strom	33.100,00	45.500,00	45.600,00	50.000,00	50.000,00
<b>Summe:</b>	<b>193.900,00</b>	<b>216.000,00</b>	<b>222.600,00</b>	<b>229.200,00</b>	<b>230.900,00</b>
<b>2. Personalaufwendungen</b>	<b>524.600,00</b>	<b>544.100,00</b>	<b>550.000,00</b>	<b>555.000,00</b>	<b>560.000,00</b>
<b>3. Abschreibungen</b>	<b>87.168,00</b>	<b>85.618,00</b>	<b>84.560,00</b>	<b>82.545,00</b>	<b>78.479,00</b>
<b>4. sonst. betriebliche Aufwendungen</b>					
4.1. Rep.- und Instandhaltung v. Geschäftsrb.	11.400,00	11.500,00	16.500,00	19.000,00	20.000,00
4.2. Rep.- u. Instandhaltung v. Betriebs- u. GA	1.900,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
4.3. Sonstige Reparaturen / Instandhaltung	40.000,00	54.000,00	50.000,00	40.000,00	25.000,00
4.4. Pacht - BHKW (e-werk Sachsenwald)	48.100,00	48.100,00	48.100,00	48.100,00	48.100,00
4.5. Pacht*- Gebäude u. Grundst. (Stadt Rein.)	*	*	*	*	*
4.6. Abgaben und Beiträge	900,00	900,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
4.7. Versicherungen	3.050,00	3.500,00	3.000,00	3.000,00	3.100,00
4.8. Werbekosten	13.650,00	14.000,00	15.500,00	16.000,00	16.000,00
4.9. Post- und Fernmeldegebühren	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.500,00	2.500,00
4.10. sonstige Dienstleistungen	17.500,00	23.550,00	25.000,00	26.000,00	28.000,00
4.11. sonstiger Betriebsbedarf	7.650,00	6.500,00	7.000,00	7.000,00	8.000,00
<b>Summe:</b>	<b>146.200,00</b>	<b>166.050,00</b>	<b>170.100,00</b>	<b>164.600,00</b>	<b>153.700,00</b>
<b>5. Aufwendungen für Fremdkapital</b>	<b>140.056,49</b>	<b>137.845,90</b>	<b>135.635,37</b>	<b>133.424,77</b>	<b>131.224,25</b>
<b>6. Steuern</b>	<b>1.200,00</b>	<b>1.300,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.600,00</b>	<b>1.600,00</b>
<b>Summe Aufwendungen:</b>	<b>1.112.024,49</b>	<b>1.174.863,90</b>	<b>1.189.995,37</b>	<b>1.193.519,77</b>	<b>1.184.253,25</b>
<b>Gesamtergebnis:</b>	<b>-477.221,49</b>	<b>-472.323,90</b>	<b>-470.025,37</b>	<b>-464.209,77</b>	<b>-443.342,25</b>
*Pachtzahlung an Stadt	-21.200,00	-21.200,00	-21.200,00	-21.200,00	-21.200,00
Netto-Zuschuss Stadt Reinbek	-498.421,49	-493.523,90	-491.225,37	-485.409,77	-464.542,25
Netto-Zuschuss Stadt Reinbek abzüglich der Pachteinnahme:	-477.221,49	-472.323,90	-470.025,37	-464.209,77	-443.342,25

## Bilanz zum 31. Dezember 2014

## AKTIVA

	31.12.2014	31.12.2013
EUR	EUR	EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	651,00	1.626,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	987.430,00	1.043.896,00
2. Technische Anlagen und Maschinen	314.161,00	330.906,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Ge- schäftsausstattung	<u>58.038,00</u>	<u>46.384,00</u>
	1.359.629,00	1.421.186,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. Vorräte		
Fertige Erzeugnisse und Waren	8.139,97	7.892,72
II. Forderungen und sonstige Vermögens- gegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	13.009,21	5.865,78
2. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>33.121,07</u>	<u>42.726,41</u>
		46.130,28
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
	137.378,11	150.001,50
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		
	685,00	55,00
	<u>1.552.613,36</u>	<u>1.629.353,41</u>

## Bilanz zum 31. Dezember 2014

## PASSIVA

	EUR	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
II. Jahresüberschuss		1.625,00	1.625,00
<b>B. Rückstellungen</b>			
1. Steuerrückstellungen	769,00		1.014,00
2. Sonstige Rückstellungen	<u>65.088,55</u>		<u>69.456,95</u>
		65.857,55	70.470,95
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.321.599,30		1.402.624,62
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 84.724,35 (EUR 78.666,17)			
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	72.851,70		74.905,64
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 72.851,70 (EUR 74.905,64)			
3. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>64.579,81</u>		<u>53.752,20</u>
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 64.579,81 (EUR 53.752,20)		1.459.030,81	1.531.282,46
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
		1.100,00	975,00
		<u>1.552.613,36</u>	<u>1.629.353,41</u>

**Gewinn- und Verlustrechnung**  
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2014

	EUR	2014 EUR	2013 EUR
1. Umsatzerlöse		1.201.440,48	1.138.485,90
2. Sonstige betriebliche Erträge		5.740,29	21.911,78
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	25.717,03-		24.291,53-
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>251.393,21-</u>		<u>273.479,06-</u>
		277.110,24-	297.770,59-
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	423.509,51-		393.939,69-
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>119.698,51-</u>		<u>115.494,21-</u>
		543.208,02-	509.433,90-
- davon für Altersversorgung EUR - 30.278,11 (EUR -29.752,48)			
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		95.665,93-	99.295,23-
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		227.163,38-	183.863,11-
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		41,86	25,12
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>61.774,16-</u>	<u>67.791,37-</u>
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		2.300,90	2.268,60
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	646,90-		643,60-
11. Sonstige Steuern	<u>29,00-</u>		<u>0,00</u>
		675,90-	643,60-
12. Jahresüberschuss		1.625,00	1.625,00