

Wirtschaftsplan

der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH

(01.01.-31.12.2017)

Inhalt:

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

Erfolgsplan der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH für das Jahr 2017

		Plan 2017	
		netto €uro	
1.	<u>Umsatzerlöse und Erträge</u>		
1.1.	Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern Bad	575.794,00	83,00%
1.2.	Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern Sauna	20.250,00	3,00%
1.3.	Sonstige Umsatzerlöse	62.000,00	9,00%
1.4.	Sonstige betriebliche Erträge einschl. BHKW-Strom	28.990,00	4,99%
1.5.	Verzinsung	10,00	0,01%
	<u>Summe Umsatzerlöse und Erträge:</u>	<u>687.044,00</u>	<u>100,00%</u>
2.	<u>Aufwendungen</u>		
1.	Materialaufwand	netto €uro	
	a) Aufwendungen Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe		
1.1.	Materialverbrauch Reinigungsmittel	5.200,00	0,44%
1.2.	Materialverbrauch Handelswaren	6.000,00	0,51%
1.3.	Materialverbrauch Schutz- und Arbeitskleidung	700,00	0,06%
1.4.	sonstiger Materialverbrauch	8.000,00	0,60%
	<u>Summe:</u>	<u>19.900,00</u>	
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		
1.1.	Bez. Leistungen Wärme	101.000,00	8,60%
1.2.	Bez. Leistungen Frischwasser	34.000,00	3,00%
1.3.	Bez. Leistungen Abwasser	20.000,00	1,70%
1.4.	Bez. Leistungen Strom	41.500,00	3,50%
	<u>Summe:</u>	<u>205.500,00</u>	
2.	Personalaufwendungen	<u>540.500,00</u>	46,50%
3.	Abschreibungen	<u>89.969,00</u>	8,00%
4.	sonst. betriebliche Aufwendungen		
4.1.	Rep.- und Instandhaltung v. Geschäftsgebäuden	11.500,00	1,00%
4.2.	Rep.- und Instandhaltung v. Betriebs- und GA	2.000,00	0,17%
4.3.	Sonstige Reparaturen / Instandhaltung	71.000,00	6,10%
4.4.	Pacht - BHKW (e-werk Sachsenwald)	48.100,00	4,00%
4.5.	Pacht* - Gebäude u. Grundstück (Stadt Reinbek)	0,00	
4.6.	Abgaben und Beiträge	900,00	0,07%
4.7.	Versicherungen	3.500,00	0,30%
4.8.	Werbekosten	14.000,00	1,00%
4.9.	Post- und Fernmeldegebühren	2.000,00	0,17%
4.10.	sonstige Dienstleistungen	17.550,00	1,51%
4.11.	sonstiger Betriebsbedarf	7.790,00	0,67%
	<u>Summe:</u>	<u>178.550,00</u>	
5.	Aufwendungen für Fremdkapital	<u>135.635,00</u>	12,00%
6.	Steuern	<u>1.300,00</u>	0,10%
	<u>Summe Aufwendungen:</u>	<u>1.162.144,00</u>	<u>100,00%</u>
	<u>Pacht*an die Stadt Reinbek gem. Betriebsführungsv.:</u>	<u>21.200,00</u>	
	<u>Defizit:</u>	<u>496.300,00</u>	
7.	<u>Zuschuß Stadt Reinbek</u>	<u>496.300,00</u>	
	Zuschuß Stadt Reinbek abzüglich der Pachteinahme:	475.100	
	<u>Jahresüberschuß</u>	<u>0,00</u>	

<u>Vermögensplan</u>	
der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH 2017	in Euro
I. Mittelherkunft (Einnahmen)	
1. Abschreibung Sachanlagevermögen	89.947
2. Abschreibung Geringwertige Wirtschaftsgüter	22
3. Abnahme liquide Mittel	0
Summe:	89.969
II. Mittelverwendung (Ausgaben)	
1. Sachanlagen	1.400
2. Geringwertige Wirtschaftsgüter	507
3. Tilgung Darlehen	88.062
4. Zunahme liquide Mittel	0
Summe:	89.969

Stellenplan für das Jahr 2017									
der Freizeitbad Betriebsgesellschaft mbH									
Lfd. Nr.	Funktion / Stelle	Name	Entgelt-Gruppe	Vollzeit	Teilzeit	Wo.- Std.	Monate	Stand: 01.01.2017	Bemerkungen
1	Geschäftsführer u. Badleiter /Meister für Bäderbetriebe		12	X		39	12		
2	Prok. u. stellv. Badleiter /gepr. Schwimmmeister		9	X		39	12		
3	gepr. Schwimmmeisterin		8		X	35	12		
4	Schwimmmeistergehilfe		5	X		39	12		
5	Schwimmmeistergehilfin		5	X		39	12		
6	Schwimmmeistergehilfin		5	X		39	12		
7	Schwimmmeistergehilfin		5		X	35	12		
8	Schwimmmeistergehilfe		5		X	35	12		
9	Kassen- u. Bürokräft		5	X		39	12		
10	Kassenkraft		3		X	19,5	12		
11	Kassenkraft		5 (ku=3)		X	19,5	12		ku = künftig umzuwandeln
12	Kassenkraft		5 (ku=3)		X	19,5	12		ku = künftig umzuwandeln
13	Azubi			X		39	12		ab 01.08.2016 / 2. Lehrjahr
14	Azubi					39	12		ab 01.08.2018 / 1. Lehrjahr
15	Aushilfe (Kassenbereich)		2		X	bis 5	12		
16	Aushilfe (Außenbereich)		1		X	2,5	12		
17									
				7					
				8					

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan für das Jahr 2017 der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH

I. Erfolgsplan

Der Erfolgsplan der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH (FRB) bezieht sich auf den Zeitraum vom 01.01. bis 31.12.2017. 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 2017 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 Eintrittsgeldern Bad und Sauna** für das Jahr 2017 können aus dem Betrieb (mit einer ca. 18 Tägigen Schließungszeit) 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 Bad, Sauna sowie für die Schulen und Vereine ist nicht 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 2016 ergebenden Gästezahlen kalkuliert.

In 2017 werden demnach somit 169.950 Gäste erwartet (Ist 2015: 167.426).

Davon sind 167.300 Bade- und 2.650 Saunagäste.

1.3. Sonstige Umsatzerlöse sollen unter anderem aus den Umsätzen der Verkaufsartikel des Shops, der Verpachtung des Restaurantbetriebes, des Solariums, der Einnahmen der Wasserstrahlmassageliege 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 2017 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 2017

Der voraussichtliche Vermögensplan der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH (BBG) bezieht sich auf den Zeitraum vom 01.01. bis 31.12.2017.

Dieser stellt die geplanten Investitionen für das Jahr 2017 und der Tilgung der gesamten Darlehen sowie die Finanzierung über die Abschreibungen dar.

FRB-Finanzplan bis 2020

Ermittlung der voraussichtlichen Umsatzerlöse der Freizeitbad

Reinbek Betriebsgesellschaft mbH (FRB) gem. § 5 Betriebsführungsvertrag

Planung nach neuem Konzept

	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
	netto €uro				
1. Umsatzerlöse und Erträge					
1.1. Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern Bad	591.562,00	575.794,00	615.300,00	616.100,00	620.400,00
1.2. Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern Sauna	21.468,00	20.250,00	24.000,00	25.000,00	28.000,00
1.3. Sonstige Umsatzerlöse	61.500,00	62.000,00	62.000,00	64.000,00	64.000,00
1.4. Sonstige betriebliche Erträge einschl. BHKW-Strom	28.000,00	28.990,00	28.000,00	28.500,00	28.500,00
1.5. Verzinsung	10,00	10,00	10,00	10,00	11,00
Summe Umsatzerlöse und Erträge:	702.540,00	687.044,00	729.310,00	733.610,00	740.911,00
2. Aufwendungen					
1. Materialaufwand	netto €uro				
a) Aufwendungen Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe					
1.1. Materialverbrauch Reinigungsmittel	8.200,00	5.200,00	8.300,00	8.500,00	8.500,00
1.2. Materialverbrauch Handelswaren	6.000,00	6.000,00	7.000,00	7.500,00	7.500,00
1.3. Materialverbrauch Schutz- u. Arbeitskl.	750,00	700,00	850,00	850,00	850,00
1.4. sonstiger Materialverbrauch	9.000,00	8.000,00	11.000,00	11.500,00	11.500,00
Summe:	23.950,00	19.900,00	27.150,00	28.350,00	28.350,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen					
1.1. Bez. Leistungen Wärme	112.000,00	101.000,00	110.000,00	119.000,00	117.000,00
1.2. Bez. Leistungen Frischwasser	35.500,00	34.000,00	35.800,00	36.000,00	36.000,00
1.3. Bez. Leistungen Abwasser	23.000,00	20.000,00	27.400,00	27.900,00	27.900,00
1.4. Bez. Leistungen Strom	45.500,00	41.500,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Summe:	216.000,00	196.500,00	223.200,00	232.900,00	230.900,00
2. Personalaufwendungen	544.100,00	540.500,00	555.000,00	560.000,00	560.000,00
3. Abschreibungen	85.618,00	89.969,00	82.545,00	78.479,00	78.479,00
4. sonst. betriebliche Aufwendungen					
4.1. Rep.- und Instandhaltung v. Geschäftsb.	11.500,00	11.500,00	19.000,00	20.000,00	20.000,00
4.2. Rep.- u. Instandhaltung v. Betriebs- u. GA	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	3.000,00
4.3. Sonstige Reparaturen / Instandhaltung	54.000,00	71.000,00	45.000,00	32.000,00	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	3.500,00	3.500,00	3.000,00	3.100,00	3.100,00
4.8. Werbekosten	14.000,00	14.000,00	16.000,00	16.000,00	17.000,00
4.9. Post- und Fernmeldegebühren	2.000,00	2.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
4.10. sonstige Dienstleistungen	23.550,00	17.550,00	26.000,00	28.000,00	28.000,00
4.11. sonstiger Betriebsbedarf	6.500,00	7.790,00	7.000,00	8.000,00	8.000,00
Summe:	166.050,00	178.340,00	169.600,00	160.700,00	155.700,00
5. Aufwendungen für Fremdkapital	137.845,90	135.635,00	133.424,77	131.224,25	131.224,25
6. Steuern	1.300,00	1.300,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
Summe Aufwendungen:	1.174.863,90	1.162.144,00	1.192.519,77	1.193.253,25	1.186.253,25
Gesamtergebnis:	-472.323,90	-475.100,00	-463.209,77	-459.643,25	-445.342,25
*Pachtzahlung an Stadt	-21.200,00	-21.200,00	-21.200,00	-21.200,00	-21.200,00
Netto-Zuschuss Stadt Reinbek	-493.523,90	-496.300,00	-484.409,77	-480.843,25	-466.542,25
Netto-Zuschuss Stadt Reinbek abzüglich der Pachteinnahme:	-472.323,90	-475.100,00	-463.209,77	-459.643,25	-445.342,25

Bilanz zum 31. Dezember 2015

AKTIVA

	EUR	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		2,00	651,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	929.325,00		987.430,00
2. Technische Anlagen und Maschinen	298.695,00		314.161,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Ge- schäftsausstattung	<u>53.235,00</u>		<u>58.038,00</u>
		1.281.255,00	1.359.629,00
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
Fertige Erzeugnisse und Waren		7.484,97	8.139,97
II. Forderungen und sonstige Vermögens- gegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7.741,58		13.009,21
2. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>37.216,63</u>		<u>33.121,07</u>
			44.958,21
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
		121.568,60	137.378,11
C. Rechnungsabgrenzungsposten			
		383,43	685,00
		<u>1.455.652,21</u>	<u>1.552.613,36</u>

Bilanz zum 31. Dezember 2015

PASSIVA

	EUR	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
II. Jahresüberschuss		1.625,00	1.625,00
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	379,00		769,00
2. Sonstige Rückstellungen	<u>59.674,23</u>		<u>65.088,55</u>
			60.053,23
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.236.874,95		1.321.599,30
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 86.352,70 (EUR 84.724,35)			
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	40.079,97		72.851,70
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 40.079,97 (EUR 72.851,70)			
3. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>90.419,06</u>		<u>64.579,81</u>
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 90.419,06 (EUR 64.579,81)		1.367.373,98	1.459.030,81
D. Rechnungsabgrenzungsposten			
		1.600,00	1.100,00
		<u>1.455.652,21</u>	<u>1.552.613,36</u>
		<u><u>1.455.652,21</u></u>	<u><u>1.552.613,36</u></u>

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015

	EUR	2015 EUR	2014 EUR
1. Umsatzerlöse		1.151.983,99	1.201.440,48
2. Sonstige betriebliche Erträge		44.366,58	5.740,29
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	26.290,90-		25.717,03-
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>226.211,34-</u> 252.502,24-		<u>251.393,21-</u> 277.110,24-
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	418.615,63-		423.509,51-
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>118.358,91-</u>		<u>119.698,51-</u>
- davon für Altersversorgung EUR -28.699,57 (EUR -30.278,11)		536.974,54-	543.208,02-
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		90.811,30-	95.665,93-
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		258.414,20-	227.163,38-
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		18,17	41,86
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>55.332,14-</u>	<u>61.774,16-</u>
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		2.334,32	2.300,90
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	680,32-		646,90-
11. Sonstige Steuern	<u>29,00-</u>	709,32-	<u>29,00-</u> 675,90-
12. Jahresüberschuss		1.625,00	1.625,00