

# Wirtschaftsplan

der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH

(01.01.-31.12.2019)

## Inhalt:

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



**Erfolgsplan der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH  
für das Jahr 2019**

Plan 2019

**1. Umsatzerlöse und Erträge**

	netto Euro	
1.1. Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern Bad	605.793,00	83,19 %
1.2. Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern Sauna	25.247,00	3,47 %
1.3. Sonstige Umsatzerlöse	94.500,00	12,98 %
1.4. Sonstige betriebliche Erträge einschl. BHKW-Strom	2.650,00	0,35 %
1.5. Verzinsung	5,00	0,01 %
<b>Summe Umsatzerlöse und Erträge:</b>	<b>728.195,00</b>	<b>100 %</b>

**2. Aufwendungen**

	netto Euro	
<b>1. Materialaufwand</b>		
a) Aufwendungen Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe		
1.1. Materialverbrauch Reinigungsmittel	5.500,00	0,46 %
1.2. Materialverbrauch Handelswaren	6.000,00	0,50 %
1.3. Materialverbrauch Schutz- und Arbeitskleidung	800,00	0,07 %
1.4. sonstiger Materialverbrauch	8.200,00	0,68 %
<b>Summe:</b>	<b>20.500,00</b>	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		
1.1. Bez. Leistungen Wärme	102.000,00	8,48 %
1.2. Bez. Leistungen Frischwasser	35.000,00	2,91 %
1.3. Bez. Leistungen Abwasser	23.000,00	1,91 %
1.4. Bez. Leistungen Strom	41.000,00	3,41 %
<b>Summe:</b>	<b>201.000,00</b>	
<b>2. Personalaufwendungen</b>	<b>590.000,00</b>	<b>49,03 %</b>
<b>3. Abschreibungen</b>	<b>83.778,00</b>	<b>6,96 %</b>
<b>4. sonst. betriebliche Aufwendungen</b>		
4.1. Rep.- und Instandhaltung v. Geschäftsgebäuden	12.500,00	1,04 %
4.2. Rep.- und Instandhaltung v. Betriebs- und GA	5.000,00	0,42 %
4.3. Sonstige Reparaturen / Instandhaltung	61.000,00	5,07 %
4.4. Pacht - BHKW (e-werk Sachsenwald)	49.500,00	4,11 %
4.5. Pacht* - Gebäude u. Grundstück (Stadt Reinbek)	0,00	0,00 %
4.6. Abgaben und Beiträge	900,00	0,07 %
4.7. Versicherungen	3.500,00	0,29 %
4.8. Werbekosten	14.500,00	1,20 %
4.9. Post- und Fernmeldegebühren	1.850,00	0,15 %
4.10. sonstige Dienstleistungen	17.550,00	1,46 %
4.11. sonstiger Betriebsbedarf	8.050,00	0,67 %
<b>Summe:</b>	<b>174.350,00</b>	
<b>5. Aufwendungen für Fremdkapital</b>	<b>131.224,00</b>	<b>10,90 %</b>
<b>6. Steuern</b>	<b>2.500,00</b>	<b>0,21 %</b>
<b>Summe Aufwendungen:</b>	<b>1.203.352,00</b>	<b>100 %</b>

**Pacht\* an die Stadt Reinbek gem. Betriebsführungsv.:** **21.200,00**

**Defizit:** **496.357,00**

<b>7. Zuschuß Stadt Reinbek</b>	<b>496.357,00</b>	
Zuschuß Stadt Reinbek abzüglich der Pachteinahme:	475,157	
<b>Jahresüberschuß</b>	<b>0,00</b>	

<u>Vermögensplan</u>	
der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH 2019	in Euro
<b>I. Mittelherkunft (Einnahmen)</b>	
1. Abschreibung Sachanlagevermögen	83.778
2. Abschreibung Geringwertige Wirtschaftsgüter	0
3. Abnahme liquide Mittel	11.222
<b><u>Summe:</u></b>	<b><u>95.000</u></b>
<b>II. Mittelverwendung (Ausgaben)</b>	
1. Sachanlagen	3.000
2. Geringwertige Wirtschaftsgüter	251
3. Tilgung Darlehen	91.749
4. Zunahme liquide Mittel	0
<b><u>Summe:</u></b>	<b><u>95.000</u></b>



## Erläuterungen zum Wirtschaftsplan für das Jahr 2019 der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH

### I. Erfolgsplan

Der Erfolgsplan der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH (FRB) bezieht sich auf den Zeitraum vom 01.01. bis 31.12.2019. 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 2019 die Verblockung der Bahnbelegungen für die Schulen und Vereine, der Betrieb einschließlich 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 2019 können aus dem 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, Sauna sowie für die Schulen und Vereine ist geplant. Die Großwasserutsche und der Kleinkinderbereich sollen auch im kommenden Jahr für Gäste sorgen. Insgesamt wurde mit einem sich aus dem neuen Konzept der Jahre 2012 bis 2018 ergebenden Gästezahlen kalkuliert.

In 2019 werden demnach somit 174.543 Gäste erwartet (Ist 2017: 176.476).

Davon sind 171.238 Bade- und 3.305 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, Infrarotkabine sowie aus dem Schwimmunterricht (Animationsprogramme) und durch die Erträge des BHKW's (der erzeugte Strom, der nicht im Bad verbraucht wird) erzielt werden.

**1.4. Sonstige betriebliche Erträge** werden erwartet durch die Vermietung von Werbeflächen.

**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** ist der 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 2019 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. Die Gesamtmitarbeiterzahl der GmbH bleibt gleich.

### **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 2019

Der voraussichtliche Vermögensplan der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH (BBG) bezieht sich auf den Zeitraum vom 01.01. bis 31.12.2019.

Dieser stellt die geplanten Investitionen für das Jahr 2019 und der Tilgung der gesamten Darlehen sowie die Finanzierung über die Abschreibungen dar.

## FRB-Finanzplan bis 2022

Ermittlung der voraussichtlichen Umsatzerlöse der Freizeitanlage

Reinbek Betriebsgesellschaft mbH (FRB) gem. § 5 Betriebsführungsvertrag

Planung nach neuem Konzept

	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
<b>1. Umsatzerlöse und Erträge:</b>	netto Euro				
1.1. Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern Bad	577.290,00	605.793,00	607.000,00	614.000,00	615.000,00
1.2. Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern Sauna	20.250,00	25.247,00	24.000,00	27.000,00	28.000,00
1.3. Sonstige Umsatzerlöse	65.000,00	94.500,00	96.000,00	95.000,00	95.000,00
1.4. Sonstige betriebliche Erträge einschl. BHKW-Strom	28.990,00	2.650,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
1.5. Verzinsung	10,00	5,00	5,00	5,00	5,00
<b>Summe Umsatzerlöse und Erträge:</b>	<b>691.540,00</b>	<b>728.195,00</b>	<b>729.605,00</b>	<b>738.805,00</b>	<b>740.605,00</b>
<b>2. Aufwendungen:</b>	netto Euro				
1. Materialaufwand					
a) Aufwendungen Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe					
1.1. Materialverbrauch Reinigungsmittel	5.200,00	5.500,00	8.500,00	9.500,00	8.500,00
1.2. Materialverbrauch Handelswaren	6.000,00	6.000,00	5.500,00	8.500,00	7.500,00
1.3. Materialverbrauch Schutz- u. Arbeitskl.	700,00	800,00	850,00	950,00	850,00
1.4. sonstiger Materialverbrauch	8.000,00	8.200,00	10.500,00	11.500,00	10.500,00
<b>Summe:</b>	<b>19.900,00</b>	<b>20.500,00</b>	<b>25.350,00</b>	<b>30.450,00</b>	<b>27.350,00</b>
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen					
1.1. Bez. Leistungen Wärme	95.000,00	102.000,00	109.000,00	115.000,00	116.000,00
1.2. Bez. Leistungen Frischwasser	34.000,00	35.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00
1.3. Bez. Leistungen Abwasser	21.000,00	23.000,00	27.900,00	27.900,00	27.900,00
1.4. Bez. Leistungen Strom	41.500,00	41.000,00	47.000,00	50.000,00	50.000,00
<b>Summe:</b>	<b>191.500,00</b>	<b>201.000,00</b>	<b>219.900,00</b>	<b>228.900,00</b>	<b>229.900,00</b>
2. Personalaufwendungen	578.000,00	590.000,00	590.000,00	590.000,00	595.000,00
3. Abschreibungen	87.954,00	83.778,00	79.824,00	78.588,00	80.005,00
4. sonst. betriebliche Aufwendungen					
4.1. Rep.- und Instandhaltung v. Geschäftsb.	11.500,00	12.500,00	19.000,00	13.000,00	20.000,00
4.2. Rep.- u. Instandhaltung v. Betriebs- u. GA	2.000,00	5.000,00	2.000,00	5.000,00	3.000,00
4.3. Sonstige Reparaturen / Instandhaltung	71.000,00	61.000,00	34.000,00	32.000,00	25.000,00
4.4. Pacht - BHKW (e-werk Sachsenwald)	48.100,00	49.500,00	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	3.100,00	3.100,00	3.100,00
4.8. Werbekosten	14.000,00	14.500,00	15.000,00	16.000,00	17.000,00
4.9. Post- und Fernmeldegebühren	2.000,00	1.850,00	2.000,00	2.000,00	2.500,00
4.10. sonstige Dienstleistungen	17.550,00	17.550,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
4.11. sonstiger Betriebsbedarf	7.790,00	8.050,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
<b>Summe:</b>	<b>178.340,00</b>	<b>174.350,00</b>	<b>160.200,00</b>	<b>156.200,00</b>	<b>155.700,00</b>
5. Aufwendungen für Fremdkapital	133.424,77	131.224,00	129.003,66	126.793,14	124.582,55
6. Steuern	1.300,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
<b>Summe Aufwendungen:</b>	<b>1.190.418,77</b>	<b>1.203.352,00</b>	<b>1.206.777,66</b>	<b>1.213.431,14</b>	<b>1.215.037,55</b>
<b>Gesamtergebnis:</b>	<b>477.678,77</b>	<b>-475.157,00</b>	<b>-477.172,66</b>	<b>-474.826,14</b>	<b>-474.432,55</b>
*Pachtzahlung an Stadt	-21.200,00	-21.200,00	-21.200,00	-21.200,00	-21.200,00
Netto-Zuschuss Stadt Reinbek	498.878,77	496.357,00	498.372,66	496.026,14	495.632,55
Netto-Zuschuss Stadt Reinbek abzüglich der Pachtelnahme:	477.678,77	475.157,00	-477.172,66	-474.826,14	-474.432,55

## Bilanz zum 31. Dezember 2017

## AKTIVA

	EUR	31.12.2017 EUR	31.12.2016 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		2,00	2,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	817.573,00		873.842,00
2. Technische Anlagen und Maschinen	265.071,00		281.883,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Ge- schäftsausstattung	<u>82.911,00</u>		<u>69.886,00</u>
		1.165.555,00	1.225.611,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Vorräte			
Fertige Erzeugnisse und Waren		14.040,39	14.576,93
II. Forderungen und sonstige Vermögens- gegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	16.768,54		14.619,38
2. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>34.352,93</u>		<u>31.587,07</u>
			51.121,47
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
		79.426,98	135.179,65
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
		3.151,00	1.979,80
		<u>1.313.296,84</u>	<u>1.423.555,83</u>

## Bilanz zum 31. Dezember 2017

## PASSIVA

	EUR	31.12.2017 EUR	31.12.2016 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	375,00		359,00
2. Sonstige Rückstellungen	<u>68.841,12</u>		<u>93.664,90</u>
			69.216,12
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.063.979,20		1.150.522,25
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 91.381,05 (EUR 88.063,37)			
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 972.598,15 (EUR 1.062.458,88)			
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.282,69		25.031,33
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 10.282,69 (EUR 25.031,33)			
3. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>141.840,49</u>		<u>126.651,69</u>
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 141.840,49 (EUR 126.651,69)		1.216.102,38	1.302.205,27
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		1.353,34	701,66
		<u>1.313.296,84</u>	<u>1.423.555,83</u>

Gewinn- und Verlustrechnung  
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2017

	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		1.216.330,95	1.208.104,08
2. Sonstige betriebliche Erträge		468,61	5.283,93
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	24.902,31-		27.889,47-
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>204.167,38-</u>		<u>197.625,43-</u>
		229.069,69-	225.514,90-
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	457.937,54-		436.387,82-
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>123.768,10-</u>		<u>117.576,14-</u>
- davon für Altersversorgung		581.705,64-	553.963,96-
EUR -30.429,38 (EUR -29.015,10)			
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		94.071,13-	92.264,73-
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		262.106,02-	287.944,40-
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		54,00	101,48
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		47.572,00-	51.495,20-
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>675,08-</u>	<u>659,30-</u>
10. Ergebnis nach Steuern		1.654,00	1.647,00
11. Sonstige Steuern		29,00-	22,00-
12. Jahresüberschuss		<u>1.625,00</u>	<u>1.625,00</u>

