

Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH

Wirtschaftsplan 2011

1. Erfolgsplan
2. Finanzplan
3. Vermögensplan
4. Stellenplan

Jahresabschluss 2009

1. Bilanz zum 31. Dezember 2009
2. Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2009

Wirtschaftsplan

der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH

(01.01.-31.12.2011)

Inhalt:

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

Erfolgsplan der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH für das Jahr 2011

		Plan 2011	
		netto Euro	
1. Umsatzerlöse und Erträge			
1.1.	Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern Bad	499.000,00	79,24%
1.2.	Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern Sauna	36.500,00	5,80%
1.3.	Sonstige Umsatzerlöse	94.200,00	14,96%
1.4.	Sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00%
Summe Umsatzerlöse und Erträge:		629.700,00	100,00%
2. Aufwendungen			
1. Materialaufwand		netto Euro	
a) Aufwendungen Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe			
1.1.	Materialverbrauch Reinigungsmittel	2.700,00	0,25%
1.2.	Materialverbrauch Handelswaren	7.000,00	0,64%
1.3.	Materialverbrauch Schutz- und Arbeitskleidung	2.000,00	0,18%
1.4.	sonstiger Materialverbrauch	9.600,00	0,88%
	<u>Summe:</u>	<u>21.300,00</u>	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen			
1.1.	Bez. Leistungen Unterhaltung sonst. Bereiche	19.000,00	1,75%
1.2.	Betrieb Technik	50.500,00	4,64%
1.3.	Bez. Leistungen Wärme	64.600,00	5,94%
1.4.	Bez. Leistungen Frischwasser	25.700,00	2,36%
1.5.	Bez. Leistungen Abwasser	19.600,00	1,80%
1.6.	Bez. Leistungen Strom	102.700,00	9,44%
	<u>Summe:</u>	<u>282.100,00</u>	
2.	Personalaufwendungen	467.500,00	42,98%
		<u>0,00</u>	<u>0,00%</u>
3.	Abschreibungen	88.487,00	8,13%
4. sonst. betriebliche Aufwendungen			
4.1.	Rep.- und Instandhaltung v. Geschäftsgebäuden	40.000,00	3,68%
4.2.	Rep.- und Instandhaltung v. Betriebs- und GA	4.400,00	0,40%
4.3.	Miete und Pacht	3.800,00	0,35%
4.4.	Abgaben und Gebühren	4.500,00	0,41%
4.5.	Versicherungen	6.500,00	0,60%
4.6.	Werbekosten	15.000,00	1,38%
4.7.	Post- und Fernmeldegebühren	2.300,00	0,21%
4.8.	sonstige Dienstleistungen	56.300,00	5,18%
4.9.	sonstige betr. Aufwendungen	30.000,00	2,76%
	<u>Summe:</u>	<u>162.800,00</u>	
5.	Aufwendungen für Fremdkapital	51.700,00	4,75%
		9.900,00	0,91%
	Aufwendungen für Fremdkapital	61.600,00	
6. Steuern			
6.1.	Steuern	4.000,00	0,37%
	<u>Summe:</u>	<u>4.000,00</u>	
Summe Aufwendungen:		1.087.787,00	100,00%
Pacht:		21.200,00	
Defizit:		-479.287,00	
7.	Zuschuß Stadt Reinbek	480.887,00	
Jahresüberschuß		1.600,00	

<u>Vermögensplan</u>		
der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH 2011		in Euro
I. Mittelherkunft (Einnahmen)		
1. Abschreibung Sachanlagevermögen	88.500	
2. Abschreibung Geringwertige Wirtschaftsgüter	0	
3. Abnahme liquide Mittel	554.500	
Summe:	643.000	
II. Mittelverwendung (Ausgaben)		
1. Sachanlagen	585.500	
2. Geringwertige Wirtschaftsgüter	0	
3. Tilgung Darlehen	57.500	
4. Zunahme liquide Mittel	0	
Summe:	643.000	

Stellenplan für das Jahr 2011 der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH, Reinbek		
		Auszubildene 3. Lehrjahr
		Badewärterin
		Schwimmmeisterin
		Kassenkraft
		Ltd. Schwimmmeister
		Badewärterin
		Schwimmmeistergehilfe
		Azubi 2. Lehrjahr
		Schwimmmeister
		Badewärterin
		Kassenkraft
		Schwimmmeistergehilfin
		Kassenkraft Teilzeit
		Kassenkraft
		Schwimmmeistergehilfe

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan für das Jahr 2011 der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH

I. Erfolgsplan

Der voraussichtliche Erfolgsplan der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH (FRB) bezieht sich auf den Zeitraum vom 01.01. bis 31.12.2011. Basis ist die durch die Betriebsgesellschaft und den Arbeitskreisen konzeptionelle Neuausrichtung des Bades mit dem Ziel der Reduzierung des Zuschusses der Stadt. Wesentliche Grundlagen bilden die Verblockung der Bahnbelegungen für die Schulen und Vereine, die Beendigung der Zusammenarbeit mit E.ON Hanse und gleichzeitiger Betreibung des Unterdecks durch die Betriebsgesellschaft sowie ein Investitionskonzept 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** für das Jahr 2011 können bis auf eine Schließungszeit von rd. zwei Monaten aufgrund einer notwendigen Sanierung der Betonlüftungskanäle und der jährlichen Technikwartung von voraussichtlich Mai bis Ende Juni aus dem Hallenbad sowie der Sauna erzielt werden. Weiterhin bedeutsam für die Umsatzerlöse ist die Abrechnung der Schulen und Vereine über entsprechende Bahnbelegungsgebühren. Die Großwasserrutsche soll auch im Jahre 2011 für weitere Gäste sorgen. Insgesamt wurde mit einem sich aus dem Jahre 2009 und 2010 ergebenden Gästezahlen kalkuliert. In 2011 werden somit insgesamt 181.743 Gäste erwartet (Ist 2009: 180.066). Davon sind 176.905 Bade- und 4.838 Saunagäste.

1.3. Sonstige Umsatzerlöse sollen beispielsweise aus den Umsätzen der Verkaufsartikel des Shops, der Verpachtung des Restaurantbetriebes, der Aufstellung

von Solarien sowie aus dem Schwimmunterricht (Animationsprogramme) erzielt werden. Auch hier sind die zwei geschlossenen Monate berücksichtigt.

1.4. Sonstige betriebliche Erträge werden zunächst nicht erwartet.

Aufwendungen

1. Materialaufwendungen

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

Eine Position der FRB umfasst in den **Aufwendungen für bezogene Leistungen** die Aufwendungen für den Betrieb Technik. Der Grundpreis des Liefer- und Leistungsentgeltes an die E.ON Hanse entfällt ab dem Jahre 2011.

Der **Energie- und Wasserbezug** setzt sich zusammen aus den jeweiligen Arbeitspreisen für Brauch- und Abwasser sowie für Wärme von dem E-Werk Reinbek Wentorf. Aufgrund der eingeplanten Schließungszeit (Mai und Juni) ist ein kompletter Austausch des Beckenwassers geplant. Die Stromaufwendungen betreffen ab dem Jahre 2011 das Ober- und Unterdeck gemeinsam. Die Schließungszeit ist auch hier berücksichtigt.

2. Personalaufwendungen

In den **Personalaufwendungen** sind die Löhne/Gehälter der Festangestellten des Freizeitbades Reinbek komplett enthalten. Durch das neue Konzept entfallen im Jahre 2011 drei Festangestellte und verschiedene Mitarbeiter reduzieren ihre Wochenstunden. Tätigkeiten für die Tonteichbadsaison sind für 2011 nicht beabsichtigt und daher auch nicht berücksichtigt.

3. Abschreibungen

Zu den Abschreibungen gehört u.a. die kalkulatorische Afa der Großwasserrutsche, der Kassenanlage sowie der in 2011 geplanten sonstigen Investitionsgüter (z.B. Betonlüftungskanäle).

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, Controlling, Personalabrechnungen und Geschäftsführung.

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

5. Aufwendungen für Fremdkapital

Zinsen fallen für das Fremdkapital zur Finanzierung der Umbaumaßnahmen sowie der Großwasserrutsche und der anstehenden Sanierung der Betonlüftungskanäle an.

6. Steuern

Die Steueraufwendungen betreffen die Gewerbe- sowie Körperschaftsteuer.

7. Zuschuss Stadt Reinbek

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

II. Vermögensplan 2011

Der voraussichtliche Vermögensplan der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH (BBG) bezieht sich auf den Zeitraum vom 01.01. bis 31.12.2011.

Der Vermögensplan der FRB beinhaltet die geplanten Investitionen für das Jahr 2011. Insbesondere die Sanierung der Betonlüftungskanäle steht dabei im Vordergrund.

Ermittlung der voraussichtlichen Umsatzerlöse der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH (FRB) gem. § 7 Betriebsführungsvertrag Planung ab 2011 nach neuem Konzept

	Plan 2010 netto Euro	Plan 2011 netto Euro	Plan 2012 netto Euro	Plan 2013 netto Euro	Plan 2014 netto Euro
1. Umsatzerlöse und Erträge					
1.1. Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern Bad	566.300,00	499.000,00	567.426,00	567.426,00	578.774,52
1.2. Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern Sauna	41.000,00	36.500,00	38.352,00	38.352,00	39.119,04
1.3. Sonstige Umsatzerlöse	52.200,00	94.200,00	105.366,00	105.366,00	107.473,32
1.4. Sonstige betriebliche Erträge	120.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Umsatzerlöse und Erträge	780.300,00	630.700,00	711.144,00	711.144,00	735.366,88

2. Aufwendungen

	netto Euro	netto Euro	netto Euro	netto Euro	netto Euro
1. Materialaufwand					
a) Aufwendungen Boh-, Hilfs- und Betriebsstoffe					
1.1. Materialverbrauch Reinigungsmittel	2.700,00	2.700,00	2.740,50	2.781,61	2.823,33
1.2. Materialverbrauch Handelswaren	7.000,00	7.000,00	7.105,00	7.211,58	7.319,75
1.3. Materialverbrauch Schutz- und Arbeitskleidung	2.000,00	2.000,00	2.030,00	2.060,45	2.091,36
1.4. sonstiger Materialverbrauch	9.600,00	9.600,00	9.744,00	9.890,16	10.038,51
Summe:	21.300,00	21.300,00	21.619,50	21.943,79	22.272,95
b) Aufwendungen für bereyete Leistungen					
1.1. Bez. Leistungen Umerhaltung sonst. Bereiche	38.600,00	19.000,00	19.865,00	20.362,13	20.891,68
1.2. Betrieb Technik	294.200,00	50.600,00	51.792,50	53.056,56	54.382,98
1.3. Bez. Leistungen Wärme	115.900,00	64.600,00	68.640,00	71.365,60	74.241,02
1.4. Bez. Leistungen Frischwasser	28.600,00	25.700,00	29.130,50	29.567,46	30.010,97
1.5. Bez. Leistungen Abwasser	23.200,00	19.600,00	23.548,00	23.901,22	24.259,74
1.6. Bez. Leistungen Strom	28.500,00	102.700,00	114.240,00	116.524,80	118.855,30
Summe:	529.000,00	282.100,00	307.206,00	314.817,77	322.641,68
2. Personalaufwendungen	684.700,00	467.500,00	465.956,50	472.976,30	480.070,94
3. Abschreibungen	82.100,00	89.487,00	119.553,33	114.917,33	115.134,33
4. sonst. betriebliche Aufwendungen	30.000,00	40.000,00	40.600,00	41.209,00	41.827,14
4.1. Rep- und Instandhaltung v. Geschäftsgebäuden	4.400,00	4.400,00	4.466,00	4.532,99	4.600,98
4.2. Rep- und Instandhaltung v. Betriebs- und Geschäftsausst.	3.720,00	3.800,00	3.857,00	3.914,86	3.973,58
4.3. Miete und Pacht	4.500,00	4.500,00	4.567,50	4.636,01	4.705,55
4.4. Abgaben und Gebühren	6.500,00	6.500,00	6.597,50	6.696,46	6.796,91
4.5. Versicherungen	19.000,00	15.000,00	15.225,00	15.453,38	15.685,18
4.6. Werkkosten	2.300,00	2.300,00	2.334,50	2.369,52	2.405,06
4.7. Post- und Fernmeldegebühren	58.300,00	56.300,00	57.144,50	58.001,67	58.871,69
4.8. sonstige Dienstleistungen	34.800,00	30.000,00	30.450,00	30.906,75	31.370,35
4.9. sonstige beitr. Aufwendungen	161.520,00	162.000,00	165.242,00	167.720,63	170.236,44
Summe:	55.100,00	51.700,00	46.700,00	45.700,00	42.900,00
5. Aufwendungen für Fremdkapital	0,00	9.300,00	19.072,19	18.407,37	22.441,56
Aufwendungen für Fremdkapital	55.100,00	61.000,00	67.772,19	64.107,37	65.341,56
6. Verzinsung	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00
6.1. Stammkapital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2. Eintragskader und sonstiger Erlöse	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00
Summe:	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
7. Steuern	1.535.320,00	1.685.387,00	1.151.379,52	1.160.483,13	1.179.687,91

Gesamtergebnis:	-459.887,00	-449.339,19	-440.235,52	-449.339,19	-454.371,03
Pflichtzahlung an Stadt	-21.200,00	-21.200,00	-21.200,00	-21.200,00	-21.200,00
Verrechnung Personalkosten Stadt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Netto-Zuschuss Stadt Reinbek	-480.887,00	-461.435,52	-461.435,52	-470.539,19	-475.571,03

Da ab dem Jahr 2008 keine bei der Stadt Reinbek verbleibenden Mitarbeiter mehr bei der Betriebsgesellschaft beschäftigt werden, erfolgt auch zur Ermittlung des Netto-Zuschusses durch die Stadt keine Verrechnung der Personalkosten mehr.

Bilanz zum 31. Dezember 2009

AKTIVA

	EUR	31.12.2009 EUR	31.12.2008 EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte		3.215,62	4.255,00
II. Sachanlagen			
1. Bauten auf fremden Grundstücken	992.633,38		1.003.489,70
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	120.521,78		108.578,66
3. Anlagen im Bau	<u>0,00</u>		<u>8.597,05</u>
		1.113.155,16	1.120.665,41
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Fertige Erzeugnisse und Waren		4.725,30	4.648,24
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	26.443,40		16.210,09
2. Forderungen gegen Gesellschafter	14.045,30		0,00
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>31.691,38</u>		<u>59.552,19</u>
		72.180,08	75.762,28
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten			
		93.950,23	190.730,67
C. Rechnungsabgrenzungsposten			
		940,28	1.384,11
		<u>1.288.166,67</u>	<u>1.397.445,71</u>

Bilanz zum 31. Dezember 2009

PASSIVA

	EUR	31.12.2009 EUR	31.12.2008 EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
II. Jahresüberschuss		1.625,00	1.625,00
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	39,00		0,00
2. Sonstige Rückstellungen	<u>21.608,08</u>		<u>16.659,74</u>
		21.647,08	16.659,74
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.033.402,68		1.094.108,57
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	123.635,28		121.990,15
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	66.141,62		55.637,59
4. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>15.050,96</u>		<u>14.601,06</u>
		1.238.230,54	1.286.337,37
- davon aus Steuern EUR 6.326,62 (EUR 6.204,68)			
D. Rechnungsabgrenzungsposten			
		1.664,05	67.823,60
		<u>1.288.166,67</u>	<u>1.397.445,71</u>

**Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2009**

	EUR	2009 EUR	2008 EUR
1. Umsatzerlöse		1.394.615,99	1.377.574,59
2. Sonstige betriebliche Erträge		758.392,90	130.270,42
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	23.443,85		17.755,50
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>519.517,35</u>	542.961,20	<u>541.761,49</u> 559.516,99
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	525.170,29		505.141,18
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>139.504,66</u>	664.674,95	<u>135.542,06</u> 640.683,24
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		76.894,17	77.146,83
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		807.831,20	166.343,27
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		772,68	3.656,83
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>58.495,57</u>	<u>64.970,95</u>
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		2.924,48	2.840,56
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	795,36		711,44
11. Sonstige Steuern	<u>504,12</u>	1.299,48	<u>504,12</u> 1.215,56
12. Jahresüberschuss		<u>1.625,00</u>	<u>1.625,00</u>