

Wirtschaftsplan

der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH

(01.01.-31.12.2015)

Inhalt:

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

**Erfolgsplan der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH
für das Jahr 2015**

		Plan 2015	
		netto Euro	
1. Umsatzerlöse und Erträge			
1.1.	Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern Bad	542.664,00	85,49%
1.2.	Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern Sauna	27.129,00	4,27%
1.3.	Sonstige Umsatzerlöse	61.300,00	9,65%
1.4.	Sonstige betriebliche Erträge	3.700,00	0,58%
1.5.	Verzinsung	10,00	0,01%
Summe Umsatzerlöse und Erträge:		634.803,00	100,00%
2. Aufwendungen			
1. Materialaufwand		netto Euro	
a) Aufwendungen Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe			
1.1.	Materialverbrauch Reinigungsmittel	5.050,00	0,45%
1.2.	Materialverbrauch Handelswaren	6.100,00	0,55%
1.3.	Materialverbrauch Schutz- und Arbeitskleidung	600,00	0,05%
1.4.	sonstiger Materialverbrauch	7.150,00	0,64%
<u>Summe:</u>		<u>18.900,00</u>	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen			
1.1.	Bez. Leistungen Wärme	104.000,00	9,35%
1.2.	Bez. Leistungen Frischwasser	33.400,00	3,00%
1.3.	Bez. Leistungen Abwasser	23.400,00	2,10%
1.4.	Bez. Leistungen Strom	33.100,00	2,98%
<u>Summe:</u>		<u>193.900,00</u>	
2.	Personalaufwendungen	524.600,00	47,18%
3.	Abschreibungen	87.168,00	7,84%
4. sonst. betriebliche Aufwendungen			
4.1.	Rep.- und Instandhaltung v. Geschäftsgebäuden	11.400,00	1,03%
4.2.	Rep.- und Instandhaltung v. Betriebs- und GA	1.900,00	0,17%
4.3.	Sonstige Reparaturen / Instandhaltung	40.000,00	3,60%
4.4.	Pacht - BHKW (e-werk Sachsenwald)	48.100,00	4,33%
4.5.	Pacht* - Gebäude u. Grundstück (Stadt Reinbek)	0,00	
4.6.	Abgaben und Beiträge	900,00	0,08%
4.7.	Versicherungen	3.050,00	0,27%
4.8.	Werbekosten	13.650,00	1,22%
4.9.	Post- und Fernmeldegebühren	2.000,00	0,18%
4.10.	sonstige Dienstleistungen	17.550,00	1,58%
4.11.	sonstiger Betriebsbedarf	7.650,00	0,69%
<u>Summe:</u>		<u>146.200,00</u>	
5.	Aufwendungen für Fremdkapital	140.056,49	12,60%
6.	Steuern	1.200,00	0,11%
Summe Aufwendungen:		1.112.024,40	100,00%
Pacht* an die Stadt Reinbek gem. Betriebsführungs v.:		21.200,00	
Defizit:		498.421,40	
7. Zuschuß Stadt Reinbek		498.421,40	
Zuschuß Stadt Reinbek abzüglich der Pachteinahme:		477.221	
Jahresüberschuß		0,00	

FRB-Finanzplan bis 2018

	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
1. Umsatzerlöse und Erträge					
1.1. Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern Bad	551.647,00	542.664,00	570.774,52	571.890,00	570.120,00
1.2. Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern Sauna	26.885,00	27.129,00	32.000,00	36.000,00	39.000,00
1.3. Sonstige Umsatzerlöse	70.800,00	61.300,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
1.4. Sonstige betriebliche Erträge	3.000,00	3.700,00	2.448,00	2.800,00	3.500,00
1.5. Verzinsung		10,00	11,00	12,00	13,00
Summe Umsatzerlöse und Erträge:	652.332,00	634.803,00	690.233,52	695.702,00	697.633,00
2. Aufwendungen					
1. Materialaufwand					
a) Aufwendungen Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe					
1.1. Materialverbrauch Reinigungsmittel	4.900,00	5.050,00	3.606,05	5.000,00	5.100,00
1.2. Materialverbrauch Handelswaren	7.800,00	6.100,00	6.696,96	7.900,00	7.500,00
1.3. Materialverbrauch Schutz- u. Arbeitskl.	800,00	600,00	927,27	850,00	800,00
1.4. sonstiger Materialverbrauch	8.100,00	7.150,00	10.818,16	12.000,00	11.000,00
Summe:	21.600,00	18.900,00	22.048,44	25.750,00	24.400,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen					
1.1. Bez. Leistungen Wärme	95.000,00	104.000,00	110.000,00	115.000,00	115.000,00
1.2. Bez. Leistungen Frischwasser	30.000,00	33.400,00	25.757,53	31.000,00	31.000,00
1.3. Bez. Leistungen Abwasser	23.000,00	23.400,00	20.606,02	27.000,00	27.000,00
1.4. Bez. Leistungen Strom	91.500,00	33.100,00	50.000,00	45.000,00	50.000,00
Summe:	260.500,00	193.900,00	206.363,55	218.000,00	223.000,00
2. Personalaufwendungen	526.000,00	524.600,00	535.000,00	536.000,00	538.000,00
3. Abschreibungen	88.368,00	87.168,00	82.994,00	81.992,00	80.133,00
4. sonst. betriebliche Aufwendungen					
4.1. Rep.- und Instandhaltung v. Geschäftsb.	20.000,00	11.400,00	35.000,00	30.000,00	30.000,00
4.2. Rep.- u. Instandhaltung v. Betriebs- u. GA	3.500,00	1.900,00	1.030,30	2.000,00	2.000,00
4.3. Sonstige Reparaturen / Instandhaltung	0,00	40.000,00	10.000,00	15.000,00	10.000,00
4.4. Pacht - BHKW (e-werk Sachsenwald)	0,00	48.100,00	24.500,00	24.500,00	24.500,00
4.5. Pacht- Gebäude u. Grundst. (Stadt Rein.)	*	*	*	*	*
4.6. Abgaben und Beiträge	1.500,00	900,00	15.660,58	15.000,00	15.000,00
4.7. Versicherungen	3.000,00	3.050,00	2.369,69	2.400,00	2.400,00
4.8. Werbekosten	15.000,00	13.650,00	17.000,00	16.000,00	16.000,00
4.9. Post- und Fernmeldegebühren	2.250,00	2.000,00	3.000,00	300,00	12.878,76
4.10. sonstige Dienstleistungen	18.000,00	17.500,00	18.000,00	18.000,00	18.500,00
4.11. sonstiger Betriebsbedarf	12.000,00	7.650,00	12.878,76	12.878,76	11.000,00
Summe:	75.250,00	146.200,00	139.439,33	136.078,76	142.278,76
5. Aufwendungen für Fremdkapital	155.000,00	140.066,49	137.846,90	135.635,37	134.461,29
6. Steuern	900,00	1.200,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
Summe Aufwendungen:	1.127.618,00	1.112.024,49	1.125.191,20	1.134.956,10	1.143.672,90
Gesamtergebnis:	-475.286,00	-477.221,40	-434.957,70	-439.254,10	-446.239,90
*Pachtzahlung an Stadt	-21.200,00	-21.200,00	-21.200,00	-21.200,00	-21.200,00
Netto-Zuschuss Stadt Reinbek	-496.486,00	-498.421,40	-456.157,70	-460.454,10	-467.439,90
Netto-Zuschuss Stadt Reinbek abzüglich der Pachteinnahme:	-475.286,00	-477.221,40	-434.957,70	-439.254,10	-446.239,90

<u>Vermögensplan</u>	
der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH 2015	in Euro
I. Mittelherkunft (Einnahmen)	
1. Abschreibung Sachanlagevermögen	87.092
2. Abschreibung Geringwertige Wirtschaftsgüter	76
3. Abnahme liquide Mittel	0
Summe:	87.168
II. Mittelverwendung (Ausgaben)	
1. Sachanlagen	2.300
2. Geringwertige Wirtschaftsgüter	501
3. Tilgung Darlehen	84.367
4. Zunahme liquide Mittel	0
Summe:	87.168

Stellenplan für das Jahr 2015		Stand: 01.01.2015				
der Freizeitbad Betriebsgesellschaft mbH						
Lfd. Nr.	Funktion / Stelle	Name	Vollzeit	Teilzeit	Wo.- Std.	Monate
1	Geschäftsführer u. Badleiter /Meister für Bäderbetriebe		X		39	12
2	Prok. u. stellv. Badleiter /gepr. Schwimmmeister		X		39	12
3	gepr. Schwimmmeisterin		X		39	12
4	Schwimmmeistergehilfe		X		39	12
5	Schwimmmeistergehilfin		X		39	12
6	Schwimmmeistergehilfin		X		39	12
7	Schwimmmeistergehilfin			X	35	12
8	Schwimmmeistergehilfe			X	30	12
9	Kassenkraft u. Büro		X		39	12
10	Kassenkraft			X	19,5	12
11	Kassenkraft			X	19,5	12
12	Kassenkraft			X	19,5	12
13	Azubi		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
			8	9		

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan für das Jahr 2015 der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH

I. Erfolgsplan

Der Erfolgsplan der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH (FRB) bezieht sich auf den Zeitraum vom 01.01. bis 31.12.2015. 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 2015 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 2015 können aus dem Betrieb (mit einer ca. 21 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, 2013 u. 2014 ergebenden Gästezahlen kalkuliert.

In 2015 werden demnach somit 163.690 Gäste erwartet (Ist 2013: 169.699).

Davon sind 160.200 Bade- und 3.490 Saunagäste.

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

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

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 2015 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. Für 2015 ist die

Erhöhung der Stundenzahl der Teilzeit Fachkraft für Bäderbetriebe um 5 Std. in der Woche auf 30 Std. (pro Woche) eingeplant. Der Grund für die Aufstockung der Wochenstunden sind die vielen Überstunden (2014). 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 2015

Der voraussichtliche Vermögensplan der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH (BBG) bezieht sich auf den Zeitraum vom 01.01. bis 31.12.2015.

Dieser stellt die geplanten Investitionen für das Jahr 2015 und der Tilgung der gesamten Darlehen sowie die Finanzierung über die Abschreibungen dar.

R/B/B

Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH
Reinbek

Bilanz zum 31. Dezember 2013

AKTIVA

	EUR	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1.626,00	2.697,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.043.896,00		1.101.791,00
2. Technische Anlagen und Maschinen	330.906,00		347.651,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>46.384,00</u>		<u>51.541,00</u>
		1.421.186,00	1.500.983,00
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
Fertige Erzeugnisse und Waren		7.892,72	9.724,62
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.865,78		11.994,65
2. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>42.726,41</u>		<u>31.944,18</u>
		48.592,19	43.938,83
Übertrag		1.479.296,91	1.557.343,45

R/B/B

**Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH
Reinbek****Bilanz zum 31. Dezember 2013**

AKTIVA

	EUR	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR
Übertrag		1.479.296,91	1.557.343,45
III. Kassenbestand, Bundesbankgut- haben, Guthaben bei Kreditinsti- tuten und Schecks		150.001,50	168.887,33
C. Rechnungsabgrenzungsposten		55,00	64,15
		<u>1.629.353,41</u>	<u>1.726.294,93</u>

**Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH
Reinbek**

Bilanz zum 31. Dezember 2013

PASSIVA

	EUR	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
II. Jahresüberschuss		1.625,00	1.625,00
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	1.014,00		609,00
2. Sonstige Rückstellungen	<u>69.456,95</u>		<u>50.092,17</u>
		70.470,95	50.701,17
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.402.624,62		1.491.848,82
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 78.666,17 (EUR 93.584,22)			
2. Verbindlichkeiten aus Liefere- rungen und Leistungen	74.905,64		35.543,63
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 74.905,64 (EUR 35.543,63)			
3. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>53.752,20</u>		<u>121.576,31</u>
		1.531.282,46	1.648.968,76
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 53.752,20 (EUR 121.576,31)			
D. Rechnungsabgrenzungsposten		975,00	0,00
		<u>1.629.353,41</u>	<u>1.726.294,93</u>

R/B/B

Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH
Reinbek

**Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2013**

	EUR	2013 EUR	2012 EUR
1. Umsatzerlöse		1.138.485,90	1.057.671,31
2. Sonstige betriebliche Erträge		21.911,78	6.486,73
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	24.291,53-		20.829,83-
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>273.479,06-</u>		<u>219.480,59-</u>
		297.770,59-	240.310,42-
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	393.939,69-		367.062,53-
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>115.494,21-</u>		<u>103.844,04-</u>
		509.433,90-	470.906,57-
- davon für Altersversorgung EUR - 29.752,48 (EUR -26.333,16)			
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		99.295,23-	95.917,63-
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		183.863,11-	180.157,03-
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		25,12	98,69
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>67.791,37-</u>	<u>74.742,52-</u>
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		2.268,60	2.222,56
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag - davon Erträge aus der Zuführung und Auflösung latenter Steuern EUR 0,00 (EUR 30,00)		643,60-	597,56-
11. Jahresüberschuss		<u>1.625,00</u>	<u>1.625,00</u>