

Wirtschaftsplan

der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH

(01.01.-31.12.2018)

Inhalt:

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

Erfolgsplan der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH für das Jahr 2018

Plan 2018

	netto €uro	
1. Umsatzerlöse und Erträge		
1.1. Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern Bad	577.290,00	83,48 %
1.2. Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern Sauna	20.250,00	2,93 %
1.3. Sonstige Umsatzerlöse	65.000,00	9,40 %
1.4. Sonstige betriebliche Erträge einschl. BHKW-Strom	28.990,00	4,19 %
1.5. Verzinsung	10,00	0,01 %
Summe Umsatzerlöse und Erträge:	691.540,00	100 %
2. Aufwendungen		
1. Materialaufwand	netto €uro	
a) Aufwendungen Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe		
1.1. Materialverbrauch Reinigungsmittel	5.150,00	0,43 %
1.2. Materialverbrauch Handelswaren	6.000,00	0,50 %
1.3. Materialverbrauch Schutz- und Arbeitskleidung	650,00	0,05 %
1.4. sonstiger Materialverbrauch	8.000,00	0,67 %
Summe:	<u>19.800,00</u>	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		
1.1. Bez. Leistungen Wärme	94.000,00	7,89 %
1.2. Bez. Leistungen Frischwasser	33.800,00	2,84 %
1.3. Bez. Leistungen Abwasser	21.000,00	1,76 %
1.4. Bez. Leistungen Strom	38.500,00	3,23 %
Summe:	<u>187.300,00</u>	
2. Personalaufwendungen	<u>564.500,00</u>	47,38 %
3. Abschreibungen	<u>87.954,00</u>	7,38 %
4. sonst. betriebliche Aufwendungen		
4.1. Rep.- und Instandhaltung v. Geschäftsgebäuden	10.500,00	0,88 %
4.2. Rep.- und Instandhaltung v. Betriebs- und GA	2.000,00	0,17 %
4.3. Sonstige Reparaturen / Instandhaltung	71.000,00	5,96 %
4.4. Pacht - BHKW (e-werk Sachsenwald)	48.100,00	4,04 %
4.5. Pacht* - Gebäude u. Grundstück (Stadt Reinbek)	21.200,00	1,78 %
4.6. Abgaben und Beiträge	900,00	0,08 %
4.7. Versicherungen	3.450,00	0,29 %
4.8. Werbekosten	14.000,00	1,17 %
4.9. Post- und Fernmeldegebühren	1.920,00	0,16 %
4.10. sonstige Dienstleistungen	16.550,00	1,39 %
4.11. sonstiger Betriebsbedarf	7.600,00	0,64 %
Summe:	<u>197.220,00</u>	
5. Aufwendungen für Fremdkapital	<u>133.424,77</u>	11,20 %
6. Steuern	<u>1.300,00</u>	0,11 %
Summe Aufwendungen:	1.191.498,77	100 %
Pacht* an die Stadt Reinbek gem. Betriebsführungsv.:	21.200,00	
Defizit:	499.958,77	
7. Zuschuß Stadt Reinbek	499.958,77	
Zuschuß Stadt Reinbek abzüglich der Pachteinahme:	478.759	
Jahresüberschuß	0,00	

<u>Vermögensplan</u>	
der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH 2018	in €uro
I. Mittelherkunft (Einnahmen)	
1. Abschreibung Sachanlagevermögen	87.954
2. Abschreibung Geringwertige Wirtschaftsgüter	200
3. Abnahme liquide Mittel	2.906
<u>Summe:</u>	<u>91.060</u>
II. Mittelverwendung (Ausgaben)	
1. Sachanlagen	1.000
2. Geringwertige Wirtschaftsgüter	200
3. Tilgung Darlehen	89.860
4. Zunahme liquide Mittel	0
<u>Summe:</u>	<u>91.060</u>

Stellenplan für das Jahr 2018									
der Freizeitbad Betriebsgesellschaft mbH									
Lfd. Nr.	Funktion / Stelle	Name	Entgelt-Gruppe	Vollzeit	Teilzeit	Wo.- Std.	Monate	Stand: 01.01.2018	
1	Geschäftsführer u. Badleiter /Meister für Bäderbetriebe		12	X		39	12		
2	Proj. u. stellv. Badleiter /gepr. Schwimmmeister		9	X		39	12		
3	gepr. Schwimmmeisterin (Schichtführerin)		8 (ku=6)		X	35	12		ku = künftig umzuwandeln
4	Schwimmeistergehilfin (Schichtführerin)		6	X		39	12		
5	Schwimmeistergehilfin		5	X		39	12		
6	Schwimmeistergehilfe		5	X		39	12		
7	Schwimmeistergehilfin		5		X	35	12		
8	Schwimmeistergehilfe		5		X	35	12		
9	Schwimmeistergehilfe (Springer)		5		X	35	12		ab 01.09.2018
10	Kassen- u. Bürokräft		6	X		39	12		
11	Kassenkraft		3		X	19,5	12		
12	Kassenkraft		5 (ku=3)		X	19,5	12		ku = künftig umzuwandeln
13	Kassenkraft		5 (ku=3)		X	19,5	12		ku = künftig umzuwandeln
14	Azubi		2. Lehrjahr	X		39	12		ab 01.08.2018 / 3. Lehrjahr
15	Aushilfe (Kassenbereich)		2		X	bis 5	12		
				7	8				



Erläuterungen zum Wirtschaftsplan für das Jahr 2018 der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH

I. Erfolgsplan

Der Erfolgsplan der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH (FRB) bezieht sich auf den Zeitraum vom 01.01. bis 31.12.2018. 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 2018 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 2018 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 das 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 2017 ergebenden Gästezahlen kalkuliert.

In 2018 werden demnach somit 170.300 Gäste erwartet (Ist 2016: 174.882).

Davon sind 167.700 Bade- und 2.600 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 2018 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 geplante Veränderung im Stellenplan ergibt sich aus dem Wegfall der

Aushilfsstelle im Außenbereich und der Schaffung einer Springer-Fachkraftstelle (Teilzeit) mit 35 Stunden in der Woche. Die Gesamtmitarbeiterzahl der GmbH bleibt gleich. Die Notwendigkeit die Überstunden der Mitarbeiter zu reduzieren und der steigenden Nachfrage nach Schwimmunterricht gerecht zu werden, sind die Gründe für die Umgestaltung des Stellenplans.

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 2018

Der voraussichtliche Vermögensplan der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH (BBG) bezieht sich auf den Zeitraum vom 01.01. bis 31.12.2018.

Dieser stellt die geplanten Investitionen für das Jahr 2018 und der Tilgung der gesamten Darlehen sowie die Finanzierung über die Abschreibungen dar.

FRB-Finanzplan bis 2021

Ermittlung der voraussichtlichen Umsatzerlöse der Freizeitbad

Reinbek Betriebsgesellschaft mbH (FRB) gem. § 5 Betriebsführungsvertrag

Planung nach neuem Konzept

	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
	netto €uro	netto €uro	netto €uro	netto €uro	netto €uro
1. Umsatzerlöse und Erträge					
1.1. Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern Bad	575.794,00	577.290,00	616.100,00	620.400,00	620.400,00
1.2. Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern Sauna	20.250,00	20.250,00	25.000,00	28.000,00	28.000,00
1.3. Sonstige Umsatzerlöse	62.000,00	65.000,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00
1.4. Sonstige betriebliche Erträge einschl. BHKW-Strom	28.990,00	28.990,00	28.500,00	28.500,00	28.500,00
1.5. Verzinsung	10,00	10,00	10,00	11,00	11,00
Summe Umsatzerlöse und Erträge:	687.044,00	691.540,00	733.610,00	740.911,00	740.911,00
2. Aufwendungen					
1. Materialaufwand	netto €uro	netto €uro	netto €uro	netto €uro	netto €uro
a) Aufwendungen Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe					
1.1. Materialverbrauch Reinigungsmittel	5.200,00	5.150,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
1.2. Materialverbrauch Handelswaren	6.000,00	6.000,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
1.3. Materialverbrauch Schutz- u. Arbeitskl.	700,00	650,00	850,00	850,00	850,00
1.4. sonstiger Materialverbrauch	8.000,00	8.000,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00
Summe:	19.900,00	19.800,00	28.350,00	28.350,00	28.350,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen					
1.1. Bez. Leistungen Wärme	110.000,00	94.000,00	115.000,00	116.000,00	116.000,00
1.2. Bez. Leistungen Frischwasser	34.000,00	33.800,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00
1.3. Bez. Leistungen Abwasser	20.000,00	21.000,00	27.900,00	27.900,00	27.900,00
1.4. Bez. Leistungen Strom	41.500,00	38.500,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Summe:	205.500,00	187.300,00	228.900,00	229.900,00	229.900,00
2. Personalaufwendungen	540.500,00	564.500,00	578.000,00	580.000,00	584.500,00
3. Abschreibungen	80.759,00	87.954,00	78.479,00	78.479,00	78.479,00
4. sonst. betriebliche Aufwendungen					
4.1. Rep.- und Instandhaltung v. Geschäftsb.	11.500,00	10.500,00	20.000,00	21.000,00	20.000,00
4.2. Rep.- u. Instandhaltung v. Betriebs- u. GA	2.000,00	2.000,00	2.000,00	3.000,00	2.000,00
4.3. Sonstige Reparaturen / Instandhaltung	71.000,00	71.000,00	32.000,00	26.000,00	35.000,00
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	3.450,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
4.8. Werbekosten	14.000,00	14.000,00	16.000,00	17.000,00	17.000,00
Post- und Fernmeldegebühren	2.000,00	1.920,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
4.10. sonstige Dienstleistungen	17.550,00	16.550,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
4.11. sonstiger Betriebsbedarf	8.000,00	7.600,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Summe:	178.550,00	176.020,00	160.700,00	157.700,00	164.700,00
5. Aufwendungen für Fremdkapital	135.635,00	133.424,77	131.224,25	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:	1.162.144,00	1.170.298,77	1.207.253,25	1.207.253,25	1.218.753,25
Gesamtergebnis:	-475.100,00	-478.758,77	-473.643,25	-466.342,25	-477.842,25
*Pachtzahlung an Stadt	-21.200,00	-21.200,00	-21.200,00	-21.200,00	-21.200,00
Netto-Zuschuss Stadt Reinbek	-496.300,00	-499.958,77	-494.843,25	-487.542,25	-499.042,25
Netto-Zuschuss Stadt Reinbek abzüglich der Pachteinahme:	-475.100,00	-478.758,77	-473.643,25	-466.342,25	-477.842,25

Bilanz zum 31. Dezember 2016

AKTIVA

	EUR	31.12.2016 EUR	31.12.2015 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	2,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	873.842,00		929.325,00
2. Technische Anlagen und Maschinen	281.883,00		298.695,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>69.886,00</u>		<u>53.235,00</u>
		1.225.611,00	1.281.255,00
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
Fertige Erzeugnisse und Waren		14.576,93	7.484,97
II. Forderungen und sonstige Vermögens- gegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	14.619,38		7.741,58
2. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>31.587,07</u>		<u>37.216,63</u>
	46.206,45		44.958,21
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		135.179,65	121.568,60
C. Rechnungsabgrenzungsposten		1.979,80	383,43
		<u>1.423.555,83</u>	<u>1.455.652,21</u>

Bilanz zum 31. Dezember 2016

PASSIVA

	EUR	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
II. Jahresüberschuss		1.625,00	1.625,00
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	359,00		379,00
2. Sonstige Rückstellungen	<u>93.664,90</u>		<u>59.674,23</u>
	94.023,90		60.053,23
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.150.522,25		1.236.874,95
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 88.063,37 (EUR 86.352,70)			
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 1.062.458,88 (EUR 1.150.522,25)			
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	25.031,33		40.079,97
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 25.031,33 (EUR 40.079,97)			
3. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>126.651,69</u>		<u>90.419,06</u>
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 126.651,69 (EUR 90.419,06)		1.302.205,27	1.367.373,98
D. Rechnungsabgrenzungsposten		701,66	1.600,00
		<u>1.423.555,83</u>	<u>1.455.652,21</u>

Anlage 2

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2016

	2016 EUR	2015 EUR
1. Umsatzerlöse	1.192.080,17	1.151.983,99
2. Sonstige betriebliche Erträge	21.307,84	44.366,58
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	27.889,47-	26.290,90-
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>197.625,43-</u>	<u>226.211,34-</u>
	225.514,90-	252.502,24-
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	436.387,82-	418.615,63-
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>117.576,14-</u>	<u>118.358,91-</u>
	553.963,96-	536.974,54-
- davon für Altersversorgung EUR -29.015,10 (EUR -28.699,57)		
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	92.264,73-	90.811,30-
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	287.944,40-	258.414,20-
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	101,48	18,17
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	51.495,20-	55.332,14-
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>659,30-</u>	<u>680,32-</u>
10. Ergebnis nach Steuern	1.647,00	1.654,00
11. Sonstige Steuern	22,00-	29,00-
12. Jahresüberschuss	1.625,00	1.625,00