

# Wirtschaftsplan

der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH

(01.01.-31.12.2020)

## Inhalt:

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

## Erfolgsplan der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH für das Jahr 2020

Plan 2020

<b>1. Umsatzerlöse und Erträge</b>		netto €uro	
1.1.	Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern Bad	595.099,00	82,99 %
1.2.	Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern Sauna	24.708,00	3,46 %
1.3.	Sonstige Umsatzerlöse	92.500,00	12,94 %
1.4.	Sonstige betriebliche Erträge einschl. BHKW-Strom	2.650,00	0,35 %
1.5.	Verzinsung	0,00	0 %
<b>Summe Umsatzerlöse und Erträge:</b>		<b>714.957,00</b>	<b>100 %</b>
<b>2. Aufwendungen</b>			
<b>1. Materialaufwand</b>		netto €uro	
a) Aufwendungen Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe			
1.1.	Materialverbrauch Reinigungsmittel	5.600,00	0,46 %
1.2.	Materialverbrauch Handelswaren	5.950,00	0,49 %
1.3.	Materialverbrauch Schutz- und Arbeitskleidung	750,00	0,06 %
1.4.	sonstiger Materialverbrauch	8.200,00	0,68 %
Summe:		20.500,00	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen			
1.1.	Bez. Leistungen Wärme	98.000,00	8,07 %
1.2.	Bez. Leistungen Frischwasser	34.000,00	2,80 %
1.3.	Bez. Leistungen Abwasser	22.000,00	1,81 %
1.4.	Bez. Leistungen Strom	40.100,00	3,30 %
Summe:		194.100,00	
2.	Personalaufwendungen	597.000,00	49,19 %
3.	Abschreibungen	98.834,00	8,14 %
4. sonst. betriebliche Aufwendungen			
4.1.	Rep.- und Instandhaltung v. Geschäftsgebäuden	8.500,00	0,70 %
4.2.	Rep.- und Instandhaltung v. Betriebs- und GA	5.000,00	0,41 %
4.3.	Sonstige Reparaturen / Instandhaltung	61.000,00	5,03 %
4.4.	Pacht - BHKW (e-werk Sachsenwald)	50.100,00	4,13 %
4.5.	Pacht* - Gebäude u. Grundstück (Stadt Reinbek)	0,00	0,00 %
4.6.	Abgaben und Beiträge	950,00	0,08 %
4.7.	Versicherungen	3.500,00	0,29 %
4.8.	Werbekosten	12.500,00	1,03 %
4.9.	Post- und Fernmeldegebühren	1.850,00	0,15 %
4.10.	sonstige Dienstleistungen	18.000,00	1,48 %
4.11.	sonstiger Betriebsbedarf	7.500,00	0,62 %
Summe:		168.900,00	
5.	Aufwendungen für Fremdkapital	129.004,00	10,63 %
6.	Steuern	5.300,00	0,44 %
<b>Summe Aufwendungen:</b>		<b>1.213.638,00</b>	<b>100 %</b>
<b>Pacht*an die Stadt Reinbek gem. Betriebsführungs v.:</b>		<b>21.200,00</b>	
<b>Defizit:</b>		<b>498.681,00</b>	
<b>7. Zuschuß Stadt Reinbek</b>		<b>498.681,00</b>	
Zuschuß Stadt Reinbek abzüglich der Pachteinahme:		477.481	
<b>Jahresüberschuß</b>		<b>0,00</b>	

<u>Vermögensplan</u>	
der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH 2020	in €uro
<b>I. Mittelherkunft (Einnahmen)</b>	
1. Abschreibung Sachanlagevermögen	75.815
2. Abschreibung Geringwertige Wirtschaftsgüter	0
3. Abnahme liquide Mittel	23.019
<b><u>Summe:</u></b>	<b>98.834</b>
<b>II. Mittelverwendung (Ausgaben)</b>	
1. Sachanlagen	4.900
2. Geringwertige Wirtschaftsgüter	200
3. Tilgung.Darlehen	93.734
4. Zunahme liquide Mittel	0
<b><u>Summe:</u></b>	<b>98.834</b>



## Erläuterungen zum Wirtschaftsplan für das Jahr 2020 der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH

### I. Erfolgsplan

Der Erfolgsplan der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH (FRB) bezieht sich auf den Zeitraum vom 01.01. bis 31.12.2020. 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 2020 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 2020 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 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 2019 ergebenden Gästezahlen kalkuliert.

In 2020 werden demnach somit 170.580 Gäste erwartet (Ist 2018: 160.465).

Davon sind 167.305 Bade- und 3.370 Saunagäste.

**1.3. Sonstige Umsatzerlöse** sollen unter anderem aus den Umsätzen der Verkaufsartikel des Shops, der Verpachtung des Restaurantbetriebes, 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 2020 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 2020**

Der voraussichtliche Vermögensplan der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH (BBG) bezieht sich auf den Zeitraum vom 01.01. bis 31.12.2020.

Dieser stellt die geplanten Investitionen für das Jahr 2020 und der Tilgung der gesamten Darlehen sowie die Finanzierung über die Abschreibungen dar.



## FRB-Finanzplan bis 2023

## Ermittlung der voraussichtlichen Umsatzerlöse der Freizeitbad

Reinbek Betriebsgesellschaft mbH (FRB) gem. § 5 Betriebsführungsvertrag

## Planung nach neuem Konzept

	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
	netto €	netto €	netto €	netto €	netto €
<b>1. Umsatzerlöse und Erträge</b>					
1.1. Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern Bad	605.793,00	595.099,00	607.000,00	614.000,00	615.000,00
1.2. Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern Sauna	25.247,00	24.708,00	24.000,00	27.000,00	28.000,00
1.3. Sonstige Umsatzerlöse	94.500,00	92.500,00	96.000,00	95.000,00	95.000,00
1.4. Sonstige betriebliche Erträge einschl. BHKW-Strom	2.650,00	2.650,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
1.5. Verzinsung	5,00	0,00	5,00	5,00	5,00
<b>Summe Umsatzerlöse und Erträge:</b>	<b>728.195,00</b>	<b>714.957,00</b>	<b>729.605,00</b>	<b>738.605,00</b>	<b>740.605,00</b>
<b>2. Aufwendungen</b>					
<b>1. Materialaufwand</b>	<b>netto €</b>	<b>netto €</b>	<b>netto €</b>	<b>netto €</b>	<b>netto €</b>
<b>a) Aufwendungen Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe</b>					
1.1. Materialverbrauch Reinigungsmittel	5.500,00	5.600,00	8.500,00	9.500,00	8.500,00
1.2. Materialverbrauch Handelswaren	6.000,00	5.950,00	5.500,00	8.500,00	7.500,00
1.3. Materialverbrauch Schutz- u. Arbeitskl.	800,00	750,00	900,00	950,00	850,00
4. sonstiger Materialverbrauch	8.200,00	8.200,00	10.500,00	11.500,00	10.500,00
<b>Summe:</b>	<b>20.500,00</b>	<b>20.500,00</b>	<b>25.400,00</b>	<b>30.450,00</b>	<b>27.350,00</b>
<b>b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>					
1.1. Bez. Leistungen Wärme	102.000,00	98.000,00	109.000,00	111.500,00	116.000,00
1.2. Bez. Leistungen Frischwasser	35.000,00	34.000,00	36.000,00	37.000,00	37.500,00
1.3. Bez. Leistungen Abwasser	23.000,00	22.000,00	27.900,00	28.400,00	27.900,00
1.4. Bez. Leistungen Strom	41.000,00	40.100,00	47.000,00	49.500,00	50.000,00
<b>Summe:</b>	<b>201.000,00</b>	<b>194.100,00</b>	<b>219.900,00</b>	<b>226.400,00</b>	<b>231.400,00</b>
<b>2. Personalaufwendungen</b>	<b>590.000,00</b>	<b>597.000,00</b>	<b>600.100,00</b>	<b>600.500,00</b>	<b>595.000,00</b>
<b>3. Abschreibungen</b>	<b>83.778,00</b>	<b>98.834,00</b>	<b>79.824,00</b>	<b>78.588,00</b>	<b>80.005,00</b>
<b>4. sonst. betriebliche Aufwendungen</b>					
4.1. Rep.- und Instandhaltung v. Geschäftsb.	12.500,00	8.500,00	14.500,00	10.100,00	14.000,00
4.2. Rep.- u. Instandhaltung v. Betriebs- u. GA	5.000,00	5.000,00	2.000,00	5.000,00	5.000,00
4.3. Sonstige Reparaturen / Instandhaltung	61.000,00	61.000,00	33.000,00	31.000,00	45.500,00
4.4. Pacht - BHKW (e-werk Sachsenwald)	49.500,00	50.100,00	50.200,00	50.300,00	50.300,00
4.5. Pacht* - Gebäude u. Grundst. (Stadt Rein.)	*	*	*	*	*
4.6. Abgaben und Beiträge	900,00	950,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
4.7. Versicherungen	3.500,00	3.500,00	3.100,00	3.200,00	3.200,00
4.8. Werbekosten	14.500,00	12.500,00	11.000,00	14.500,00	17.000,00
Post- und Fernmeldegebühren	1.850,00	1.850,00	2.000,00	2.000,00	2.500,00
4.10. sonstige Dienstleistungen	17.550,00	18.000,00	25.900,00	26.500,00	28.000,00
4.11. sonstiger Betriebsbedarf	8.050,00	7.500,00	8.000,00	7.900,00	8.000,00
<b>Summe:</b>	<b>174.350,00</b>	<b>168.900,00</b>	<b>150.700,00</b>	<b>151.500,00</b>	<b>174.500,00</b>
<b>5. Aufwendungen für Fremdkapital</b>	<b>131.224,00</b>	<b>129.004,00</b>	<b>126.793,14</b>	<b>124.583,00</b>	<b>109.795,00</b>
<b>6. Steuern</b>	<b>2.500,00</b>	<b>5.300,00</b>	<b>4.900,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
<b>Summe Aufwendungen:</b>	<b>1.203.352,00</b>	<b>1.213.638,00</b>	<b>1.207.617,14</b>	<b>1.217.021,00</b>	<b>1.223.050,00</b>
<b>Gesamtergebnis:</b>	<b>-475.157,00</b>	<b>-498.681,00</b>	<b>-478.012,14</b>	<b>-478.416,00</b>	<b>-482.445,00</b>
*Pachtzahlung an Stadt	-21.200,00	-21.200,00	-21.200,00	-21.200,00	-21.200,00
Netto-Zuschuss Stadt Reinbek	496.357,00	498.681,00	-499.212,14	-499.616,00	-503.645,00
Netto-Zuschuss Stadt Reinbek abzüglich der Pachteinnahme:	475.157,00	477.481,00	-478.012,14	-478.416,00	-482.445,00

## BILANZ

zum

31. Dezember 2018

Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH  
21465 Reinbek

## AKTIVA

## PASSIVA

	31.12.2018 Euro	31.12.2017 Euro		Euro	31.12.2018 Euro	31.12.2017 Euro
<b>A. Anlagevermögen</b>			<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2,00	2,00	II. Jahresüberschuss		1.625,00	1.625,00
II. Sachanlagen			<b>B. Rückstellungen</b>			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	760.702,00	817.573,00	1. Steuerrückstellungen	13.386,00		375,00
2. technische Anlagen und Maschinen	252.149,00	265.071,00	2. sonstige Rückstellungen	73.975,94	87.361,94	68.841,12
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	72.699,00	82.911,00				69.216,12
	<u>1.085.550,00</u>	<u>1.165.555,00</u>	<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
<b>B. Umlaufvermögen</b>			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	972.598,15		1.063.979,20
I. Vorräte			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 91.749,41 (Euro 91.381,05)			
1. fertige Erzeugnisse und Waren	12.974,37	14.040,39	- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr Euro 880.848,74 (Euro 972.598,15)			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	41.598,27		10.282,69
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7.600,88	16.768,54	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 41.598,27 (Euro 10.282,69)			
2. sonstige Vermögensgegenstände	49.712,61	34.352,93	3. sonstige Verbindlichkeiten	97.738,03	1.111.934,45	141.840,49
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	69.121,41	79.426,98	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 97.738,03 (Euro 141.840,49)			1.216.102,38
	<u>1.224.961,07</u>	<u>1.310.145,84</u>	<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		425,00	1.353,34
Übertrag						
					1.226.346,39	1.313.296,84

BILANZ

zum

31. Dezember 2018

Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH  
21465 Reinbek

PASSIVA

AKTIVA

	31.12.2018	31.12.2017		31.12.2018	31.12.2017
	Euro	Euro		Euro	Euro
Übertrag	1.224.961,07	1.310.145,84	Übertrag	1.226.346,39	1.313.296,84
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1.385,32	3.151,00		1.226.346,39	1.313.296,84
	<u>1.226.346,39</u>	<u>1.313.296,84</u>		<u>1.226.346,39</u>	<u>1.313.296,84</u>

## GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH  
21465 Reinbek

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse		1.214.354,99	1.216.330,95
2. sonstige betriebliche Erträge		20.895,57	468,61
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	22.830,30		24.902,31
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>203.442,52</u>		<u>204.167,38</u>
		226.272,82	<u>229.069,69</u>
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	471.847,66		457.937,54
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>129.079,51</u>		<u>123.768,10</u>
		600.927,17	<u>581.705,64</u>
- davon für Altersversorgung Euro 31.338,14 (Euro 30.429,38)			
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		96.108,99	94.071,13
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		220.257,90	262.106,02
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,00	54,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		44.901,61	47.572,00
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>45.126,07</u>	<u>675,08</u>
10. Ergebnis nach Steuern		1.656,00	1.654,00
11. sonstige Steuern		31,00	29,00
12. Jahresüberschuss		<u>1.625,00</u>	<u>1.625,00</u>