

Erfolgsplan 2018

Grundlage: Empfehlung des Aufsichtsrates vom 4. Dezember 2017
Stand: Gesellschafterversammlung 10. Januar 2018

Bereich	Wirtschaftsplan 2018	vorläufiges Ergebnis 2017
Umsatzerlöse	560.000 €	645.000 €
Sonstige betriebliche Erträge	222.000 €	160.000 €
Materialaufwand	-200.000 €	-250.000 €
Personalaufwand	-425.000 €	-455.000 €
Abschreibungen	-710.000 €	-593.000 €
Andere betriebliche Aufwendungen		
Raumkosten	-10.000 €	-10.000 €
Versicherungen, Beiträge und Abgaben	-15.000 €	-15.000 €
Reparaturen und Instandhaltungen	-180.000 €	-170.000 €
Werbe- und Reisekosten	-13.000 €	-14.000 €
verschiedene betriebliche Kosten	-183.000 €	-235.000 €
Erträge aus anderen Wertpapieren u. Ausleihungen	297.000 €	300.000 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-270.000 €	-280.000 €
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-927.000 €	-917.000 €
Sonstige Steuern	-15.000 €	-15.000 €
Ergebnis	-942.000 €	-932.000 €
sonstige betriebliche Erträge = steuerfreie Zuwendungen der Stadt Friesoythe im Haushalt bereitgestellt	950.000 €	900.000 € ¹⁾
Ergebnis	8.000 €	-32.000 €
¹⁾ Zu zahlen lt. Patronatserklärung		1.000.000 €
Cash-Flow-Überschuss		
Ergebnis	8.000 €	
Zuzüglich Abschreibungen	710.000 €	
Abzüglich Auflösung Sonderposten	-159.300 €	
Abzüglich Tilgung	-112.400 €	
Freie Mittel für Investitionen	446.300 €	

Wirtschaftsbetriebe Stadt Friesoythe GmbH

Erfolgsplan 2018

Stand: Gesellschafterversammlung am 10. Januar 2018

Kostenstellenrechnung



Bereich	Konto	Erfolgsplan 2018 Gesamtbetrieb WiBeF GmbH	Rathäuser + Photovoltaik	Aquaferum Freizeitbad	Aquaferum Sauna	Aquaferum Gastronomie
Umsatzerlöse						
	04000 Mieten Rathäuser	276.000 €	276.000 €			
	04300 Erlöse 7% USt Freizeitbad	155.000 €		155.000 €		
	04301 Erlöse 7% Schulen und Vereine	50.000 €		50.000 €		
	04302 Erlöse 7% Sauna					
	04303 Erlöse 7% Kurse	22.000 €		22.000 €		
	04400 Erlöse 19% Photovoltaik	34.000 €	34.000 €			
	04401 Erlöse 19% Gastronomie	10.000 €				10.000 €
	04402 Erlöse 19% Sauna	0 €				
	04403 Erlöse 19% Kurse	0 €				
	04404 Erlöse 19% Verleih	0 €				0 €
	04405 Erlöse 19% Bad-Shop	1.000 €				1.000 €
	04406 Erlöse 19 % USt BHKW	13.000 €		13.000 €		
	04780 Gewährte Rabatte 7% USt	-1.000 €		-1.000 €		
	04790 Gewährte Rabatte 19% USt					
Sonstige betriebliche Erträge						
	04830 Sonstige betriebliche Erträge	2.700 €	2.700 €			
	04832 Sonstige betriebliche Erträge von verbundenen Unternehmen	950.000 €		950.000 €		
	04846 Erlöse aus dem Abgang von Sachanlagen	60.000 €		50.000 €		10.000 €
	04976 Erträge Auflösung Rücklage für Zuschüsse	159.300 €		159.300 €		

Materialaufwand					
05002 Aufwendungen f. RHB Gutachten	-6.500 €	-	6.500 €		
05003 Frischwasser aquaferrum	-14.700 €	-	14.500 €	-	200 €
05004 Aufwendungen f. RHB Abwasser Aquaferrum	-38.500 €	-	38.000 €	-	500 €
05005 Aufwendungen f. RHB Strom	-56.700 €	-	56.000 €	-	700 €
05006 Wärme aquaferrum (ohne BHKW)	-25.500 €	-	25.000 €	-	500 €
05007 Wärme BHKW	-30.000 €	-	30.000 €		
05100 Wasseraufbereitung aquaferrum	-24.000 €	-	24.000 €		
05300 Wareneingang 7% Gastronomie	-2.400 €			-	2.400 €
05400 Wareneingang 19% Gastronomie	-1.200 €			-	1.200 €
05401 Wareneingang 19% Bad-Shop	-500 €			-	500 €
Personalaufwand					
06000 bis 06120	-425.000 €	-5.000 €	-370.000 €		-50.000 €
Abschreibungen					
06200 Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	-3.000 €	0 €	-3.000 €		0 €
06220 Abschreibungen auf Sachanlagen	-707.000 €	-96.000 €	-573.000 €		-38.000 €
Andere betriebl. Aufwendungen					
Raumkosten	0 €				
06340 Abgaben für betrieblich genutzten Grundbesitz aquaferrum	0 €				
06345 Sonstige Raumkosten	0 €	0 €			
06350 Sonstige Grundstücksaufwendungen aquaferrum	-10.000 €		-9.800 €		-200 €
06351 Sonstige Grundstücksaufwendungen Rathaus	0 €	0 €			

Versicherungen, Beiträge und Abgaben				
06400 Versicherungen alle Betriebszweige	-600 €	-7 €	-523 €	-70 €
06401 Versicherung Photovoltaikanlagen	-600 €	-600 €		
06402 Versicherungen aquaferrum	-6.700 €		-6.365 €	-335 €
06405 Versicherungen für Rathäuser	-5.400 €	-5.400 €		
06420 Beiträge	-500 €	-6 €	-436 €	-59 €
06421 Beiträge aquaferrum	-400 €	-5 €	-348 €	-47 €
06430 sonstige Abgaben Rathäuser	-800 €	-800 €		
Reparaturen und Instandhaltungen				
06451 Reparaturen und Instandhaltungen BGA aquaferrum	-15.000 €		-14.700 €	-300 €
06452 Wartungskosten BHKW	-10.000 €		-10.000 €	
06453 Wartung und Energiemanagement Allwetterbad	-77.700 €		-77.700 €	
06454 Wartung und Energiemanagement Sauna	-5.000 €		-5.000 €	
06455 Sonstige Wartung und Energiemanagement aquaferrum	-1.600 €		-1.568 €	-32 €
06456 Sonstige Wartungsarbeiten aquaferrum	0 €			
06460 Reparaturen, Instandhaltung Anlagen und Maschinen	-6.000 €		-5.880 €	-120 €
06480 Wartungskosten Stromtankstelle	-2.500 €		-2.500 €	
06490 Sonst.Reparaturen, Instandhalt. Rathaus Stadtpark	-50.000 €	-50.000 €		
06491 Sonst. Reparaturen, Instandhalt. Rathaus Stadtmitte	-5.000 €	-5.000 €		
06493 Sonstige Reparaturen, Instandhaltungen aquaferrum	-3.000 €		-2.940 €	-60 €
06494 Wartungskosten für Hard- und Software aquaferrum	-1.000 €	0 €	-980 €	-20 €
06495 Wartungskosten für Hard- und Software	-500 €	-6 €	-436 €	-59 €
06496 Wartungskosten PV-Anlage Feuerwehr	-700 €	-700 €		
06497 Wartungskosten PV-Anlage DGH	-500 €	-500 €		
06499 Wartungskosten PV-Anlage Realschule	-1.500 €	-1.500 €		

Werbe- und Reisekosten					
06601	Werbekosten aquaferrum	-10.000 €		-9.800 €	-200 €
06613	Freigutscheine	-1.000 €		-1.000 €	0 €
06614	Dekoration	-500 €		-490 €	-10 €
06651	Reisekosten Arbeitnehmer	-1.500 €	-18 €	-1.307 €	-176 €
verschiedene betriebliche Kosten					
06261	Sofortabschreibung GWG aquaferrum	-800 €		-800 €	0 €
06281	Forderungsverluste 7 % USt (soweit unüblich hoch)	-500 €		-500 €	
06286	Forderungsverluste 19 %	0 €		0 €	
06300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.000 €		-1.960 €	-40 €
06307	Sonstige betriebliche Aufwendungen aquaferrum	-1.500 €		-1.470 €	-30 €
06308	Leasing Kassenautomat	-25.800 €		-25.800 €	
06309	Aufwendungen Wohnmobilstellplatz 19 % Vorsteuer	-200 €		-200 €	
06310	Aufwendungen Wohnmobilstellplatz 7 % Vorsteuer	-200 €		-200 €	
06311	Mietaufwendungen aquaferrum	0 €			
06326	Eigenverbrauch Strom (PV-Anlagen)	-100 €	-100 €		
06360	Fremdleistungen Energiemonitorin Aquaferum	-1.000 €		-980 €	-20 €
06361	Fremdleistungen Buchhaltung aquaferrum	0 €			
06363	Fremdleistungen Aufsicht Aquaferum	-75.000 €		-75.000 €	
06364	Fremdleistungen Sauna aquaferrum				
06365	Fremdleistungen externe Unternehmen	0 €			
06792	Betriebsbedarf Shop	0 €			
06793	Sonstiges Kleinmaterial	-4.000 €		-3.920 €	-80 €
06794	Betriebsbedarf Reinigung	-3.200 €		-3.136 €	-64 €
06795	Betriebsbedarf Gastronomie	-500 €			-500 €
06796	Betriebsbedarf Sauna	0 €			
06797	Betriebsbedarf FZB	-3.000 €		-3.000 €	
06798	Betriebsbedarf Kurse	0 €			
06799	Betriebsbedarf Rezeption	-2.000 €		-2.000 €	
06800	Porto aquaferrum	-100 €		-98 €	-2 €
06801	Wachdienst	0 €			
06807	Telefon- und Internetanschluss aquaferrum	-1.500 €		-1.470 €	-30 €
06815	Bürobedarf	0 €			
06816	Bürobedarf aquaferrum	-500 €		-490 €	-10 €
06820	Zeitschriften, Bücher aquaferrum	-100 €		-100 €	0 €
06821	Fortbildungskosten	-1.500 €	-18 €	-1.307 €	-176 €
06825	Rechts- und Beratungskosten	-15.000 €	0 €	-14.700 €	-300 €
06827	Abschluss- und Prüfungskosten	-26.000 €	-304 €	-22.646 €	-3.050 €

06828 Rechts- und Beratungskosten aquaferrum Beihilfe	-2.000 €			-2.000 €	
06830 Buchführungskosten	-10.000 €	-117 €	-8.710 €	-1.173 €	
06846 Dienst- und Schutzkleidung	-2.000 €	-23 €	-1.742 €	-235 €	
06850 Sonstiger Betriebsbedarf aquaferrum	-2.000 €		-1.960 €	-40 €	
06854 Nebenkosten des Geldverkehrs aquaferrum	-1.000 €		-980 €	-20 €	
06855 Nebenkosten des Geldverkehrs	-1.500 €		-1.470 €	-30 €	
Erträge aus anderen Wertpapieren u. Ausleihungen					
07013 Erträge aus Anteilen an Personengesellschaften	297.000 €		297.000 €		
07105 Zinserträge § 233a AO, steuerpflichtig	0 €				
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
07300 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0 €				
07310 Zinsaufwendungen für kurzfristige Verbindlichkeiten	-1.000 €	-12 €	-871 €	-117 €	
07320 Zinsaufwendungen für langfristige Verbindlichkeiten	-119.000 €	-99.000 €	-19.200 €	-800 €	
07321 Zinsaufwendungen für langfristige Verbindlichkeiten aquaferrum	-150.000 €		-150.000 €		
				0,00	
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	23.000 €	47.585 €	58.819 €	-83.404 €	
Sonstige Steuern					
07680 Grundsteuer	-15.000 €		-15.000 €		
Ergebnis	8.000 €	47.585 €	43.819 €	-83.404 €	
Nachrichtlich: Ergebnisse 2017:		60.700 €	134.800 € -	127.600 € -	99.900 €

Wirtschaftsbetriebe Stadt Friesoythe GmbH



Erfolgsplan 2018

Erläuterungen

Stand: Gesellschafterversammlung am 10. Januar 2018

Konto	Betrag	Erläuterung
4000	Mieten Rathäuser	275.000 € Im Zuge der Erweiterung des Rathauses am Stadtpark ist auch die Miete anzupassen (rd.10.000 € jährlich).
4300	Erlöse Freizeitbad	155.000 € Hier wurden die Erlöse von 2017 zugrunde gelegt. Es fehlt zwar der Anteil aus der Sauna (in 2017 rd. 12.000 €), in 2018 sind aber entsprechende Mehreintritte aus dem Kursangebot zu erwarten.
4303	Erlöse aus Kursen	22.000 € In 2017 wurden hier schon 12.000 € vereinnahmt, obwohl das Kursprogramm erst ab den Sommerferien gestartet ist.
4401	Erlöse Gastronomie	10.000 € Bislang wurden jährlich 60.000 € als Erlöse veranschlagt, in 2017 wurde dieser Wert nicht erreicht. Für 2018 wird in Anbetracht der Umstellung vorsichtig gerechnet mit 10.000 € Erlösen.
4832	Zuschuss der Stadt	950.000 € Bereitgestellt sind lt. Haushaltsplan der Stadt 950.000 €
4846	Erlöse aus Sachanlagen	60.000 € Die Saunaanlagen haben in der Anschaffung rd. 250.000 € gekostet, sie stehen noch mit rd. 120.000 € im Anlagenverzeichnis. Es wird angestrebt, über einen Verkauf von Anlagen mindestens 50.000 € zu erzielen. Die Gastro verfügt über umfangreiche Einrichtungen, die schon bislang kaum genutzt wurden. Hier wird versucht über eine Veräußerung 10.000 € zu erzielen (z.B. Convectomat für 5.000 €).
5002 bis 5100	Materialaufwand	195.900 € Es erfolgte ein Anpassung der Werte nach "Herausrechnung" der Sauna. Es erfolgte allerdings keine Reduzierung auf "0" für diesen Gebäudeteil, weil dieser zumindest geheizt werden muss.

Konto		Betrag	Erläuterung																					
6000 bis 6120	Personalaufwand	425.000 €	Hier wurde das "neue" Personalkonzept zugrunde gelegt, wobei auf eine Reinigungsstelle verzichtet wird wg. Wegfall der Sauna. Im Gastrobereich sind drei Kräfte mit jeweils 15 Wochenstunden vorgesehen, die zur Hälfte als Servicekräfte über das Schwimmbad abgerechnet werden.																					
6200 und 6220	Abschreibungen		<p>Abgeleitet aus dem Anlagenspiegel:</p> <table border="0"> <tr> <td>Rathäuser, PV-Anlagen</td> <td></td> <td>96.000 €</td> </tr> <tr> <td>Gastronomie reguläre AfA</td> <td>23.000 €</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Gastronomie Abgänge</td> <td>15.000 €</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Gastronomie insgesamt</td> <td></td> <td>38.000 €</td> </tr> <tr> <td>Freizeitbad reguläre AfA einschl. Sauna</td> <td>476.000 €</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Sauna Abgänge</td> <td>100.000 €</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Freizeitbad insgesamt</td> <td></td> <td>576.000 €</td> </tr> </table>	Rathäuser, PV-Anlagen		96.000 €	Gastronomie reguläre AfA	23.000 €		Gastronomie Abgänge	15.000 €		Gastronomie insgesamt		38.000 €	Freizeitbad reguläre AfA einschl. Sauna	476.000 €		Sauna Abgänge	100.000 €		Freizeitbad insgesamt		576.000 €
Rathäuser, PV-Anlagen		96.000 €																						
Gastronomie reguläre AfA	23.000 €																							
Gastronomie Abgänge	15.000 €																							
Gastronomie insgesamt		38.000 €																						
Freizeitbad reguläre AfA einschl. Sauna	476.000 €																							
Sauna Abgänge	100.000 €																							
Freizeitbad insgesamt		576.000 €																						
6363	Fremdleistungen Aquaferum	75.000 €	Hier werden die Personalkosten abgebildet, die durch das weiterhin bei der Stadt beschäftigte Personal anfallen. In 2017 waren dies 85.000 €. In August 2018 geht eine Reinigungskraft in Ruhestand, deren Stelle nicht neu besetzt wird. Die Einsparung für 2018 beträgt rd. 12.000 €, in den Folgejahren 32.000 €.																					
6400 bis 6405	Versicherungen		Hier wurden die bisherigen Beiträge veranschlagt, bei Veräußerung von Teilen des Anlagevermögens sind Vertragsänderungen sinnvoll.																					
6480	Wartungskosten Stromtankstelle	2.500 €	Es ist ggfs. geplant beim Aquaferum eine weitere Stromtankstelle zu installieren.																					
6454	Wartung und Energiemanagement Sauna	5.000 €	Lt. Investorenvertrag sind rd. 10.000 € jährlich zu zahlen, da die Wartung aber entfällt, müsste der Investor auf die entsprechenden Kosten verzichten; leider ist der Vertrag in diesem Punkt ohne Regelung.																					
6490	Instandhaltungen Rathaus am Stadtpark	50.000 €	Hier wurde ein höherer Betrag veranschlagt, da im Zuge der anstehenden Arbeiten sicherlich nicht jede Kostenposition aktiviert werden kann.																					
6825	Rechts- und Beratungs- kosten	15.000 €	Hier wurden Mittel vorgesehen für die Rechtangelegenheit Investorenvertrag.																					