

# Erfolgsplan 2017 der Wirtschaftsbetriebe Stadt Friesoythe GmbH

Stand: Sitzungen Aufsichtsrat und Gesellschafterversammlung am 8. März 2017

**Wirtschaftsbetriebe Stadt Friesoythe GmbH**

**Erfolgsplan**  
für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2017



<i>Bereich</i>	<i>Erfolgsplan 2016</i>	<i>Erfolgsplan 2017</i>
Umsatzerlöse	664.400 €	692.000 €
Sonstige betriebliche Erträge	196.800 €	163.000 €
Materialaufwand	-211.500 €	-230.000 €
Personalaufwand	-424.100 €	-453.000 €
Abschreibungen	-620.000 €	-620.000 €
Andere betriebliche Aufwendungen		
Raumkosten	-22.100 €	-12.000 €
Versicherungen, Beiträge und Abgaben	-12.400 €	-16.000 €
Reparaturen und Instandhaltungen	-164.400 €	-148.700 €
Werbe- und Reisekosten	-44.000 €	-15.000 €
verschiedene betriebliche Kosten	-115.600 €	-100.000 €
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-122.000 €	-94.500 €
Erträge aus anderen Wertpapieren u. Ausleihungen	295.500 €	297.000 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-311.000 €	-308.000 €
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<b>-890.400,00 €</b>	<b>-845.200,00 €</b>
Sonstige Steuern	0 €	
Ergebnis	<b>-890.400,00 €</b>	<b>-845.200,00 €</b>
sonstige betriebliche Erträge = steuerfreie Zuwendungen der Stadt Friesoythe		851.500 €
Ergebnis Wirtschaftsplan netto		<b>-845.200 €</b>

## Wirtschaftsbetriebe Stadt Friesoythe GmbH

Erfolgsplanung 01.01. bis 31.12.2017



### Kontennachweis

<b>Bereich</b>	<b>Konto</b>	<b>Gesamtbetrieb WiBeF GmbH</b>	
			<b>Gesamtbeträge</b>
Umsatzerlöse			
	04000 Umsatzerlöse	264.000 €	
	04300 Erlöse 7% USt Freizeitbad	160.000 €	
	04301 Erlöse 7% Schulen und Vereine	50.000 €	
	04400 Erlöse 19% Photovoltaik	45.000 €	
	04401 Erlöse 19% Gastronomie	65.000 €	
	04402 Erlöse 19% Sauna	55.000 €	
	04403 Erlöse 19% Kurse	19.000 €	
	0440? Erlöse eigene Kurse	12.400 €	
	04404 Erlöse 19% Verleih	100 €	
	04405 Erlöse 19% Bad-Shop	2.500 €	
	04406 Erlöse 19 % USt BHKW	20.000 €	
	04780 Gewährte Rabatte 7% USt	-500 €	
	04790 Gewährte Rabatte 19% USt	-500 €	692.000 €
Sonstige betriebliche Erträge			
	04830 Sonstige betriebliche Erträge	3.700 €	
	04976 Erträge Auflösung Rücklage für Zuschüsse	159.300 €	163.000 €
	04982 Sonstige steuerfreie Betriebseinnahmen		

## Materialaufwand

05002 Aufwendungen f. RHB Gutachten	-3.600 €	
05003 Frischwasser aquaferrum	-15.000 €	
05004 Aufwendungen f. RHB Abwasser Aquaferrum	-10.000 €	
05005 Aufwendungen f. RHB Strom	-45.000 €	
05006 Wärme aquaferrum (ohne BHKW)	-40.000 €	
05007 Wärme BHKW	-60.000 €	
05100 Wasseraufbereitung aquaferrum	-12.000 €	
05300 Wareneingang 7% Gastronomie	-16.000 €	
05400 Wareneingang 19% Gastronomie	-8.000 €	
05401 Wareneingang 19% Bad-Shop	-1.000 €	
05731 Erhaltene Skonti 7% Vorsteuer	0 €	
05736 Erhaltene Skonti 19 % Vorsteuer	-200 €	
05820 Leergut	-200 €	
06362 Fremdleistungen Kurse aquaferrum	-19.000 €	-230.000 €

## Personalaufwand

6000 Löhne Gehälter Assistenz GF	-18.800 €	
06010 Löhne Hausmeister Rathaus Stadtmitte	-2.600 €	
06011 Löhne Aufsicht aquaferrum	-218.800 €	
06012 Löhne Gastronomie aquaferrum	-52.100 €	
06013 Löhne Reinigung aquaferrum	-71.600 €	
06014 Gehalt Technik aquaferrum	0 €	
06030 Aushilfslöhne aquaferrum	-5.000 €	
06040 Pauschale Steuer für Aushilfen aquaferrum	-500 €	
06095 Urlaub und Überstunden aquaferrum	0 €	
06110 Gesetzliche soziale Aufwendungen	-2.000 €	
06111 Gesetzliche soziale Aufwendungen aquaferrum	-80.900 €	
06120 Beiträge zur Berufsgenossenschaft aquaferrum	-700 €	-453.000 €

Abschreibungen			
	06200 Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	-10.000 €	
	06220 Abschreibungen auf Sachanlagen	-610.000 €	
Andere betriebl. Aufwendungen			
Raumkosten			
	06340 Abgaben für betrieblich genutzten Grundbesitz aquaferrum	-1.500 €	
	06345 Sonstige Raumkosten	-500 €	
	06350 Sonstige Grundstücksaufwendungen aquaferrum	-10.000 €	
	06351 Sonstige Grundstücksaufwendungen Rathaus	0 €	-12.000 €
Versicherungen, Beiträge und Abgaben			
	06400 Versicherungen alle Betriebszweige	-1.000 €	
	06401 Versicherung Photovoltaikanlagen	-600 €	
	06402 Versicherungen aquaferrum	-6.700 €	
	06405 Versicherungen für Rathäuser	-5.200 €	
	06420 Beiträge	-400 €	
	06421 Beiträge aquaferrum	-100 €	
	06430 sonstige Abgaben Rathäuser	-2.000 €	-16.000 €

## Reparaturen und Instandhaltungen

06451 Reparaturen und Instandhaltungen BGA aquaferrum	-9.000 €	
06452 Wartungskosten BHKW	-8.000 €	
06453 Wartung und Energiemanagement Allwetterbad	-85.000 €	
06454 Wartung und Energiemanagement Sauna	-10.200 €	
06455 Sonstige Wartung und Energiemanagement aquaferrum	-2.000 €	
06460 Reparaturen, Instandhaltung Anlagen und Maschinen	-5.000 €	
06490 Sonst.Reparaturen, Instandhalt. Rathaus Stadtpark	-15.000 €	
06491 Sonst. Reparaturen, Instandhalt. Rathaus Stadtmitte	-5.000 €	
06493 Sonstige Reparaturen, Instandhaltungen aquaferrum	-3.000 €	
06494 Wartungskosten für Hard- und Software aquaferrum	-2.000 €	
06495 Wartungskosten für Hard- und Software	-1.000 €	
06496 Wartungskosten PV-Anlage Feuerwehr	-1.000 €	
06497 Wartungskosten PV-Anlage DGH	-1.000 €	
06499 Wartungskosten PV-Anlage Realschule	-1.500 €	-148.700 €

## Werbe- und Reisekosten

06601 Werbekosten aquaferrum	-10.000 €	
06613 Freigutscheine	-2.000 €	
06614 Dekoration	-1.000 €	
06639 Bewirtungskosten aquaferrum	0 €	
06651 Reisekosten Arbeitnehmer	-1.500 €	
06660 Reisekosten Arbeitnehmer, Übernachtungsaufwand aquaferrum	-500 €	-15.000 €

verschiedene betriebliche Kosten

06303 Fremdleistungen Managementgebühr aquaferrum	0 €	
06308 Leasing Kassenautomat	-25.800 €	
06793 Sonstiges Kleinmaterial	-6.000 €	
06794 Betriebsbedarf Reinigung	-3.700 €	
06795 Betriebsbedarf Gastronomie	-2.000 €	
06796 Betriebsbedarf Sauna	-2.600 €	
06797 Betriebsbedarf FZB	-5.200 €	
06798 Betriebsbedarf Kurse	0 €	
06799 Betriebsbedarf Rezeption	-3.500 €	
06800 Porto aquaferrum	-100 €	
06801 Wachdienst	0 €	
06807 Telefon- und Internetanschluss aquaferrum	-1.500 €	
06816 Bürobedarf aquaferrum	-1.000 €	
06819 Fortbildungskosten aquaferrum	-2.100 €	
06820 Zeitschriften, Bücher aquaferrum	-1.000 €	
06825 Rechts- und Beratungskosten	-10.000 €	
06827 Abschluss- und Prüfungskosten	-20.000 €	
06830 Buchführungskosten	-10.000 €	
06846 Dienst- und Schutzkleidung	-1.000 €	
06850 Sonstiger Betriebsbedarf aquaferrum	-2.000 €	
06854 Nebenkosten des Geldverkehrs aquaferrum	-1.000 €	
06855 Nebenkosten des Geldverkehrs	-1.500 €	-100.000 €

Sonstige betriebliche Aufwendungen		
06261	Sofortabschreibung GWG aquaferrum	-1.000 €
06281	Forderungsverluste 7 % USt (soweit unüblich hoch)	0 €
06286	Forderungsverluste 19 % USt (soweit unüblich hoch)	-3.000 €
06300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.000 €
06301	Leasingrate Kopierer	0 €
06307	Sonstige betriebliche Aufwendungen aquaferrum	-1.500 €
06309	Aufwendungen Wohnmobilstellplatz 19 % Vorsteuer	-1.000 €
06310	Aufwendungen Wohnmobilstellplatz 7 % Vorsteuer	0 €
06311	Mietaufwendungen aquaferrum	0 €
06313	Sonstige betriebliche Aufwendungen Wohnmobilstellplatz	0 €
06318	Fremdleistungen Management allgemein	0 €
06326	Eigenverbrauch Strom (PV-Anlagen)	-100 €
06360	Fremdleistungen Energiemonitorin	-1.000 €
06361	Fremdleistungen Buchhaltung aquaferrum	0 €
06363	Fremdleistungen Reinigung aquaferrum	0 €
06364	Fremdleistungen Aufsicht aquaferrum	-84.900 €
06900	Verluste aus Anlagenabgang	0 €
		-94.500 €

Erträge aus anderen Wertpapieren u. Ausleihungen		
07013 Erträge aus Anteilen an Personengesellschaften	297.000 €	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
07300 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0 €	
07310 Zinsaufwendungen für kurzfristige Verbindlichkeiten	-2.000 €	
07320 Zinsaufwendungen für langfristige Verbindlichkeiten	-123.000 €	
07321 Zinsaufwendungen für langfristige Verbindlichkeiten aquaferrum	-183.000 €	-308.000 €
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-845.200 €	
Sonstige Steuern		
07680 Grundsteuer		
Ergebnis	<b>-845.200 €</b>	
04982 Sonstige steuerfreie Betriebseinnahmen	<b>850.000 €</b>	
Ergebnis nach Stadtzuschuss	<b>4.800 €</b>	

Soweit keine Erläuterungen erfolgen, werden die Vorjahreswerte, ggfs. mit einem Zuschlag wg. allgemeiner Kostensteigerungen, zugrunde gelegt.

**Konto Erlös- bzw. Kostenart**

**4402 Erlöse Sauna**

Gesamtwert 2016	50.000,00 €	
Für 2017 leichte Anhebung wg. Verzicht auf Vergünstigungen		60.000 €

**4403 Erlöse Kurse Fremdanbieter**

Gesamtwert 2016	26.000 €	
Reduzierung wg. Übernahme durch Aquaferum	- 7.000 €	
		<hr/> 19.000 €

**440? Erlöse eigene Kurse**

Erlös pro Kurs und Teilnehmer	60,00 €	
davon Netto-Eintrittspreis		
= 12 * 2,5/1,07	28,04 €	
Nettoerlös pro Kurs		
Nettoerlös Kursgebühr	35,29 €	
Gesamterlös pro Kurs 8 Teil.	282,35 €	
Gesamterlös bei 44 Kurse pro Jahr gerundet	12.424 €	12.400 €

**5002 sonstige betriebliche Erträge**

Planwert 2016	37.500 €	
Ab Mitte 2016 keine Abwicklung Kopierer Rathaus mehr		3.700 €

**5002 Wärme BHKW**

angehoben um 10.000 € da Anlage neu justiert	-	60.000 €
---	---	----------

**5300 Wareneingang Gastronomie 7 %****5400 Wareneingang Gastronomie 19 %**

Istwerte 2016	-	18.000 €
	-	<u>9.000 €</u>
Gesamt	-	27.000 €

Kosten zu hoch, wahrscheinlich wg. Nichtzahler. In 2017  
Zielwert 37 % des Umsatzes Gastro

Umsatz Gastronomie		65.000 €
davon 37 %	-	24.000 €
Wareneingang Gastronomie 7 %	-	16.000 €
Wareneingang Gastronomie 19 %	-	8.000 €

**6362 Fremdleistungen Kurse**

Muss den Erlösen entsprechen, siehe 4403	-	19.000 €
---	---	----------

**6000 Löhne und soziale Aufwendungen  
bis 6110**

Die Löhne wurden nach TVöD 2017 berechnet, aus  
Gründen des Datenschutzes werden diese hier nicht  
angegeben.

**6350 Raumkosten**

Planwert 2016	-	20.000 €	
Planwert 2017			- 10.000 €

Hier wurden bis 2015 auch Abfallgebühren verbucht!

**6453 Wartung und Energiemanagement**

**6454** #NAME?

**6455**

Anhebung um 10 % gegenüber Vorjahr  
in 2016 hohe Nachforderungen

**6601 Werbekosten**

Die Werbekosten wurden reduziert und unter einem  
Konto zusammengefasst.

**6303 Fremdleistungen Managementgebühren**

Bis 2015 wurden jährlich 42.000 € an Fremdleistungen für Buchhaltung  
und Managementgebühren bezahlt, die nun entfallen.

**6825 Rechts- und Beratungskosten****6827 Abschluss- und Prüfungskosten****6830 Buchführungskosten**

In den vergangenen beiden Jahren sind diese Kostenpositionen immens zubuche geschlagen.

Es wird davon ausgegangen, dass

- an Rechtsberatung in 2017 nur die Prüfung der Beihilfenproblematik anfällt.
- der Jahresabschluss 2017 mit einem "normalen" Aufwand geprüft werden kann
- die externe Buchhalterin nur zur Vorbereitung des Jahresabschlusses eingesetzt wird.

### **6301 Leasingraten Kopierer Rathaus**

Die Rathauskopierer werden ab Mitte 2016 direkt von der Stadt geleast.

**6000 Lohn Assistenz Geschäftsführung**

Monatsgehalt	-	1.466,50 DM	
Jahresgehalt			- 18.800,00 DM

**6011 Löhne Aufsicht Aquaferrum**

Monatsgehalt Denkert	-	3.800,00 DM	
Jahresgehalt Meyer			- 46.646 €

Monatsgehalt Meyer	-	2.988,00 DM	
Jahresgehalt Meyer			- 38.308 €

Monatsgehalt ein Fachangestellter	-	2.480,00 DM	
Jahresgehalt ein Fachangestellter	-	31.794,84 DM	

Jahresgehälter 3,5 Fachangestellte			- 111.282 €
------------------------------------	--	--	-------------

---

Zuschläge 4,6 % auf Gesamtsummen			- 9.677 €
----------------------------------	--	--	-----------

Monatsgehalt Auszubildender	-	1.000 €	
Jahresgehalt Auszubildender			- 12.900 €

Gesamtsumme			- 218.800 €
-------------	--	--	-------------

**6012 Löhne Gastronomie**

Monatsgehalt eine Kraft	-	1.953,00 €	
Jahresgehalt eine Kraft	-	25.038,44 €	

Jahresgehälter 2 Kräfte			- 50.077 €
-------------------------	--	--	------------

Zuschläge 4 % auf Gesamtsumme			- 2.003 €
-------------------------------	--	--	-----------

Gesamtsumme			- 52.100 €
-------------	--	--	------------

**6013 Löhne Reinigung**

Monatsgehalt eine Kraft	-	1.953 €	
Jahresgeahlt eine Kraft	-	25.038 €	
Jahresgehälter 2,75 Kräfte	-		68.856 €
Zuschläge 4 % auf Gesamtsumme	-		2.754 €
Gesamtsumme	-		71.600 €

**6111 soziale Aufwendungen**

---

Gesamtsumme Löhne	-		361.300 €
davon 22,5 %	-		80.900 €