

- Prämissen:**
- Es bleibt bei der Vorsteuerabzugsberechtigung für das Schwimmbad.
 - Sonderkosten wie der Rathausumbau, der Verkauf von Sachanlagen aufgrund der Saunaschließung etc. bleiben außen vor.
 - Der Zuschuss der Stadt wurde mit 1,0 Mio. € angenommen, weil die WiBeF GmbH aus der Patronatserklärung heraus einen entsprechend hohen Anspruch hat.
 - Die tatsächlichen Mittelabflüsse der Stadt sind gelb unterlegt.

Bereich	Kostenart	Gesamtbetrieb WiBeF GmbH	Rathäuser	PV-Anlagen	Aquaferum Freizeitbad
Umsatzerlöse					
	Miete Rathäuser von Stadt	261.000 €	261.000 €		
		6.000 €	6.000 €		
	Erlöse Freizeitbad	221.600 €			221.600 €
	Erlöse Photovoltaik	34.000 €		34.000 €	
	Erlöse BHKW	15.000 €			15.000 €
	Erstattungen Rathäuser von Stadt	29.000 €	29.000 €		
	Erstattungen Rathäuser von Dritten	1.000 €	1.000 €		
Sonstige betriebliche Erträge					
	sonstige betriebliche Erträge	1.000 €			1.000 €
	Zuschuss der Stadt	1.000.000 €			1.000.000 €
	Erträge aus der Auflösung von SoPos (KSBK-Zuschuss)	149.700 €			149.700 €
Materialaufwand					
	Materialaufwand insgesamt	-193.800 €		-	193.800 €
Personalaufwand					
	Personalaufwand insgesamt	-385.000 €	-5.000 €		-380.000 €
Abschreibungen					
	Abschreibungen insgesamt	-628.000 €	-80.000 €	-16.000 €	-532.000 €
Andere betriebl. Aufwendungen					
Versicherungen, Beiträge und Abgaben					
	Versicherungen, Beiträge und Abgaben insgesamt	-16.900 €	-7.500 €	-600 €	-8.800 €
Reparaturen und Instandhaltungen					
	Reparaturen und Wartungen insgesamt	-124.700 €	20.000 €	-3800	-100.900 €
Werbe- und Reisekosten					
	Werbekosten nur Aquaferum	-18.000 €			-18.000 €
verschiedene betriebliche Kosten					
	sonstige betriebliche Kosten insgesamt	-157.500 €	-1.900 €	-1.000 €	-154.600 €
Erträge aus anderen Wertpapieren u. Ausleihungen					
	Erträge aus Anteilen an Personengesellschaften	297.000 €			297.000 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
	Zinsaufwendungen insgesamt	-287.000 €	-91.000 €	-5.000 €	-191.000 €
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		204.400 €	91.600 €	7.600 €	105.200 €
Sonstige Steuern					
	Grundsteuern	-18.000 €	-9.000 €	0 €	-9.000 €
Gesamtergebnis		186.400 €	82.600 €	7.600 €	96.200 €

Mitteleinsatz der Stadt insgesamt	1.290.000 €	290.000 €	0 €	1.000.000 €
--	--------------------	------------------	------------	--------------------

Liquiditätsbetrachtung aus Sicht der WiBeF GmbH:

Gesamtergebnis	186.400 €	82.600 €	7.600 €	96.200 €
./. Erlöse aus der Auflösung von Sonderposten	-149.700 €	0 €	0 €	-149.700 €
+ Abschreibungen	628.000 €	80.000 €	16.000 €	532.000 €
./. Tilgung	-255.000 €	-80.000 €	-30.000 €	-145.000 €
freie Investitionsspitze	409.700 €	82.600 €	-6.400 €	333.500 €
= tatsächlicher nicht benötigter Mittelzufluss der Stadt				

Vergleich des Mitteleinsatzes aus Sicht der Stadt

Finanzielle Veränderungen zwischen WiBeF-Wirtschaftsplan und Ergebnishaushalt der Stadt

Ergebnisse Wirtschaftsplanung	186.400 €	82.600 €	7.600 €	96.200 €
Einsparung der Gewinne	-186.400 €	-82.600 €	-7.600 €	-96.200 €
Mehrkosten bei Bewirtschaftung als integraler Teil der Stadtverwaltung				
Personalkosten = Beiträge VBL	20.000 €	500 €	0 €	19.500 €
Personalabrechnungskosten	3.000 €	100 €	0 €	3.000 €
Minderkosten bei Bewirtschaftung als integraler Teil der Stadtverwaltung				
Personalabrechnungskosten	-3.500 €			-3.500 €
Prüfungskosten	-28.000 €	-1.000 €	-500 €	-26.500 €
Verminderung der AfA wg. längerer Nutzungszeiten	-36.700 €	-2.700 €	0 €	-34.000 €
Einsparung Sitzungskosten	-3.000 €			-3.000 €
Mitteleinsatz der Stadt über den Ergebnishaushalt	1.055.400 €	204.300 €	-8.100 €	859.300 €
Ersparnis	234.600 €	85.700 €	8.100 €	140.700 €

Liquiditätsbetrachtung aus Sicht der Stadt (was kann die Stadt an Investitionen aus dem Betrieb erwirtschaften?)

Eingesparte Mittel Ergebnishaushalt	234.600 €	85.700 €	8.100 €	140.700 €
./. Erlöse aus der Auflösung von Sonderposten	-149.700 €	0 €	0 €	-149.700 €
+ Abschreibungen	628.000 €	80.000 €	16.000 €	532.000 €
./. Verminderte Abschreibungen wg. anderer Nutzungsdauern	-36.700 €	-2.700 €	0 €	-34.000 €
./. Tilgung	-255.000 €	-80.000 €	-30.000 €	-145.000 €
freie Investitionsspitze	421.200 €	83.000 €	-5.900 €	344.000 €