

WIRTSCHAFTSPLAN
DES STADTBETRIEBES
FREIZEIT UND SPORT
EUSKIRCHEN
FÜR DAS
WIRTSCHAFTSJAHR 2020

Der Rat der Stadt Euskirchen hat in seiner Sitzung am 12.12.2019
folgenden Beschluss gefasst:

**Der Wirtschaftsplan des Stadtbetriebes
"Freizeit und Sport Euskirchen"
für das Wirtschaftsjahr 2020 wird wie folgt festgestellt:**

a) Erfolgsplan

Der Erfolgsplan weist Aufwendungen auf in Höhe von 3.232.700 €

und Erträge in Höhe von 3.232.700 €

Der in den Erträgen enthaltene Betriebskostenzuschuss in Höhe von 2.776.200 €
ist zum Ausgleich des Wirtschaftsplanes zwingend erforderlich
und wird im Haushalt der Stadt in gleicher Höhe veranschlagt.

b) Vermögensplan

Der Vermögensplan wird festgesetzt in Einnahme und Ausgabe
mit je 2.782.000 €

c) Stellenübersicht

Die Stellenübersicht wird in der vorgelegten Form genehmigt.

Kredite werden veranschlagt in Höhe von 1.000.000 €

Verpflichtungsermächtigungen werden veranschlagt in Höhe von 5.187.000 €

Zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben dürfen Kassenkredite
aufgenommen werden in Höhe von 500.000 €

Allgemeine Erläuterung zum Wirtschaftsplan des Stadtbetriebes "Freizeit und Sport Euskirchen" für das Wirtschaftsjahr 2020

Der seit 01.01.2009 bestehende Stadtbetrieb "Freizeit und Sport Euskirchen" praktiziert die kaufmännische doppelte Buchführung (Doppik). Sowohl die Wirtschaftsplanung als auch die Bilanzierung des Betriebes erfolgt unter kaufmännischen Gesichtspunkten nach den Vorschriften des HGB in Verbindung mit der EigVO.

Der Wirtschaftsplan zeigt die voraussichtlich im Wirtschaftsjahr erforderlichen Sachkonten mit den erwarteten Erträgen und Aufwendungen auf. Bei der Anlage der Sachkonten wurde der Kontenrahmen des NKF zugrunde gelegt.

Den Konten sind Kostenstellen hinterlegt, so dass bei Bedarf Auswertungen der jeweiligen Entwicklung der Sparten (Waldfreibad, Freizeitbereich oder Sportplätze) erfolgen können.

Die Erträge des Betriebes decken nach wie vor nicht die Aufwendungen, so dass der Wirtschaftsplan 2020 nur mit einem städtischen Zuschuss ausgeglichen werden kann.

Die Steuerungsmöglichkeiten des Betriebes sind gering. Die Ertragserzielung ist im Wesentlichen auf die Benutzungsentgelte der Bäder und der Sportanlagen beschränkt. In beiden Bereichen sind die Erträge kaum steigerungsfähig oder entziehen sich einer unmittelbaren betriebswirtschaftlichen Einflussnahme. Insbesondere das Witterungsrisiko im Bereich des Waldfreibades führt immer wieder zu deutlichen Ertragsschwankungen, so dass die Ertragserwartung an dieser Stelle auf Durchschnittswerten basiert. Ertragssteigerungen an anderer Stelle sind dem Betrieb ebenfalls nur marginal möglich.

Letztlich übernimmt der Betrieb eine Aufgabe der Daseinsvorsorge und kann insofern das zwangsläufig bestehende Missverhältnis zwischen Ertrag und Aufwand nur bedingt beeinflussen. Gleichzeitig besteht die Notwendigkeit, die vorhandenen Sport- und Freizeiteinrichtungen in gutem und verkehrssicherem Zustand zu erhalten, um dem Vereinsleben einerseits und dem Besucher des Erholungsgebietes andererseits ein interessantes und bedarfsorientiertes Angebot darstellen zu können. Die Darstellung dieses Angebotes ist personal- und kostenintensiv, für die Kreisstadt aber ein wesentlicher Wirtschaftsfaktor.

Die Aufwendungen wurden bereits auf ein Mindestmaß reduziert und umfassen insbesondere den zwingenden laufenden Unterhaltungsaufwand, der in der veranschlagten Höhe als Mindestaufwand zur ordnungsgemäßen Vermögenserhaltung zu verstehen ist. Um das bisherige Sport- und Freizeitangebot nach wie vor zu erhalten und eine Ordnungsmäßigkeit sowie Verkehrssicherheit der Anlagen sicherzustellen, ist in Konsequenz eine Mindestbezuschussung in der beschriebenen Höhe unumgänglich. Unter Berücksichtigung der Vorjahresergebnisse besteht aktuell eine Überschussrücklage im Betrieb. Diese soll zunächst im Betrieb verbleiben, um ggf. noch entstehende Verluste im laufenden Jahr oder in Folgejahren auffangen zu können.

Wirtschaftsplan 2020

Gesamtergebnishaushalt							
Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
G-0000100	01. Umsatzerlöse	369.820,00	263.220,00	274.750,00	274.450,00	274.450,00	274.450,00
G-0000200	02. Sonstige betriebliche Erträge	2.406.273,00	2.675.020,00	2.957.950,00	3.024.360,00	7.133.680,00	3.247.690,00
G-0000270	Summe Erträge	2.776.093,00	2.938.240,00	3.232.700,00	3.298.810,00	7.408.130,00	3.522.140,00
G-0000300	03. Materialaufwand						
G-0000310	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G-0000320	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-283.539,00	-394.450,00	-365.450,00	-377.850,00	-381.600,00	-403.000,00
G-0000350	Summe Materialaufwand	-283.539,00	-394.450,00	-365.450,00	-377.850,00	-381.600,00	-403.000,00
G-0000400	04. Personalaufwand						
G-0000410	a) Löhne und Gehälter	-561.414,00	-636.180,00	-653.490,00	-656.090,00	-662.590,00	-670.520,00
G-0000420	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-161.805,00	-186.550,00	-199.150,00	-201.100,00	-203.100,00	-205.200,00
G-0000430	c) sonstige Personalaufwendungen	-2.518,00	-2.700,00	-3.500,00	-3.800,00	-4.100,00	-4.400,00
G-0000450	Summe Personalkosten	-725.737,00	-825.430,00	-856.140,00	-860.990,00	-869.790,00	-880.120,00
G-0000500	05. Abschreibungen						
G-0000510	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände	-687,00	-5.750,00	-5.700,00	-5.400,00	-400,00	-500,00
G-0000520	b) auf Sachanlagen	-246.276,00	-270.050,00	-305.900,00	-333.050,00	-431.350,00	-531.100,00
G-0000550	Summe Abschreibungen	-246.963,00	-275.800,00	-311.600,00	-338.450,00	-431.750,00	-531.600,00
G-0000600	06. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.375.600,00	-1.402.710,00	-1.660.360,00	-1.657.420,00	-5.662.090,00	-1.671.020,00
G-0000900	07. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G-0001100	08. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-54.900,00	-39.850,00	-39.150,00	-64.100,00	-62.900,00	-36.400,00
G-0001200	09. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	89.354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G-0001300	10. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G-0001400	11. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G-0001500	12. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G-0001600	13. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G-0001700	14. Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag	89.354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wirtschaftsplan 2020

Erfolgsplan mit Konten							
Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
4321000	Benutzungsentgelte Bäder	243.901,00	140.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
4321200	Benutzungsentgelte Sportanlagen, Grillhütte u.a.	56.446,00	59.850,00	60.350,00	59.850,00	59.350,00	58.850,00
4411000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen Grundstücke	12.527,00	12.800,00	13.150,00	13.250,00	13.250,00	13.250,00
4411100	Mieten, Pachten von Betriebsanlagen	12.700,00	10.400,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
4411200	Nutzungsentschädigungen, Konzessionserträge	8.189,00	4.800,00	5.350,00	5.350,00	5.350,00	5.350,00
4421000	Erträge aus Verkauf	1.560,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
4485000	Erstattung getätigter Vorleistungen durch Stadt	34.497,00	34.870,00	34.800,00	34.900,00	35.400,00	35.900,00
4485100	Erstattung getätigter Vorleistungen durch KUL	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
G-0000100	01. Umsatzerlöse	369.820,00	263.220,00	274.750,00	274.450,00	274.450,00	274.450,00
4145000	Betriebskostenzuschuss von der Stadt	2.272.140,00	2.329.470,00	2.776.200,00	2.809.360,00	2.899.280,00	2.981.190,00
4148000	Zuschüsse des Fördervereins	7.974,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
4160000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	108.357,00	139.000,00	175.500,00	208.700,00	228.100,00	260.200,00
4311000	Verwaltungsgebühren Genehmigung Sportanlagen	44,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
4487000	Erstattungen von privaten Unternehmen	1.052,00	500,00	500,00	550,00	550,00	550,00
4488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	13.179,00	5.250,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
4541000	Erträge aus Veräußerung v.Grundstücken/Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000.000,00	0,00
4542000	Erträge aus Veräußerung bewegl. Vermögensgegenst.	1.805,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4583000	Inanspruchnahme Gewinnrücklage der Vorjahre	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4591000	Ersatz Schadensfälle	1.722,00	250,00	200,00	200,00	200,00	200,00
G-0000200	02. Sonstige betriebliche Erträge	2.406.273,00	2.675.020,00	2.957.950,00	3.024.360,00	7.133.680,00	3.247.690,00
G-0000270	Summe Erträge	2.776.093,00	2.938.240,00	3.232.700,00	3.298.810,00	7.408.130,00	3.522.140,00
G-0000300	03. Materialaufwand						
G-0000310	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5215000	Instandhaltung Grundstücke und Gebäude	-109.220,00	-213.750,00	-170.800,00	-180.300,00	-180.300,00	-183.300,00
5216000	Instandhaltung Infrastrukturvermögen (Wege/Plätze)	0,00	-500,00	-500,00	-1.500,00	-500,00	-1.500,00
5241000	Aufwendungen für Strom	-54.536,00	-42.500,00	-48.500,00	-51.550,00	-53.550,00	-56.600,00
5241100	Aufwendungen für Gas	-6.412,00	-6.300,00	-5.850,00	-7.600,00	-7.850,00	-11.100,00
5241200	Aufwendungen für Wasser und Abwasser	-33.068,00	-30.000,00	-31.400,00	-31.900,00	-32.450,00	-32.950,00
5241300	Unterhaltung/Bewirtschaftung Grundstücke/Gebäude	-31.978,00	-34.750,00	-34.500,00	-41.600,00	-42.700,00	-53.300,00
5241400	Unterhaltung/Betrieb der technischen Anlagen	-21.207,00	-31.500,00	-26.500,00	-26.500,00	-27.100,00	-27.100,00
5242000	Unterhaltung/Bewirtschaftung Infrastrukturvermögen	0,00	-250,00	-11.000,00	-250,00	-250,00	-250,00
5251000	Unterhaltung Fahrzeuge	-4.703,00	-7.400,00	-7.400,00	-7.650,00	-7.900,00	-7.900,00
5255000	Unterhaltung Geräte/Ausstattung/Ausrüstungsgegenst	-22.318,00	-27.000,00	-28.500,00	-28.500,00	-28.500,00	-28.500,00

Wirtschaftsplan 2020

Erfolgsplan mit Konten							
Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
5281000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-97,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
G-0000320	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-283.539,00	-394.450,00	-365.450,00	-377.850,00	-381.600,00	-403.000,00
G-0000350	Summe Materialaufwand	-283.539,00	-394.450,00	-365.450,00	-377.850,00	-381.600,00	-403.000,00
G-0000400	04. Personalaufwand						
4485200	Erstattung anteiliger Personalkosten durch KUL	122.693,00	128.600,00	150.880,00	152.390,00	153.910,00	155.450,00
5011000	Dienstaufwendungen Beamte	-49.507,00	-51.050,00	-52.700,00	-53.200,00	-53.750,00	-54.300,00
5012000	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	-616.794,00	-684.350,00	-718.900,00	-726.100,00	-733.350,00	-740.650,00
5235200	Erstattung anteiliger PK an den Stadtbetrieb KUL	-1.477,00	-1.510,00	-1.560,00	-1.580,00	-1.600,00	-1.620,00
5235300	Erstattung Personalkosten an die Stadt	-16.329,00	-27.870,00	-31.210,00	-27.600,00	-27.800,00	-29.400,00
G-0000410	a) Löhne und Gehälter	-561.414,00	-636.180,00	-653.490,00	-656.090,00	-662.590,00	-670.520,00
5022000	Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	-45.692,00	-52.850,00	-55.950,00	-56.500,00	-57.050,00	-57.650,00
5032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	-116.113,00	-133.450,00	-143.200,00	-144.600,00	-146.050,00	-147.550,00
5041000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen Beschäftigte	0,00	-250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G-0000420	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-161.805,00	-186.550,00	-199.150,00	-201.100,00	-203.100,00	-205.200,00
5032800	Beiträge zur gesetzlichen Unfallversicherung	-2.518,00	-2.700,00	-3.500,00	-3.800,00	-4.100,00	-4.400,00
G-0000430	c) sonstige Personalaufwendungen	-2.518,00	-2.700,00	-3.500,00	-3.800,00	-4.100,00	-4.400,00
G-0000450	Summe Personalkosten	-725.737,00	-825.430,00	-856.140,00	-860.990,00	-869.790,00	-880.120,00
G-0000500	05. Abschreibungen						
5711000	Afa auf Lizenzen, Konzessionen und dgl.	-687,00	-5.750,00	-5.700,00	-5.400,00	-400,00	-500,00
G-0000510	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände	-687,00	-5.750,00	-5.700,00	-5.400,00	-400,00	-500,00
5711100	Afa auf Grundstücke, Gebäude, verb. Betriebsvorr.	-168.823,00	-184.850,00	-203.200,00	-219.150,00	-308.400,00	-408.400,00
5711200	Afa auf technische Anlagen und Maschinen	-30.822,00	-34.800,00	-45.550,00	-51.200,00	-57.750,00	-58.050,00
5711300	Afa auf andere Anlagen sowie Bga	-46.631,00	-50.400,00	-57.150,00	-62.700,00	-65.200,00	-64.650,00
G-0000520	b) auf Sachanlagen	-246.276,00	-270.050,00	-305.900,00	-333.050,00	-431.350,00	-531.100,00
G-0000550	Summe Abschreibungen	-246.963,00	-275.800,00	-311.600,00	-338.450,00	-431.750,00	-531.600,00
5235000	Erstattungen aus lfd. Verwaltungstätigk. an Stadt	-29.105,00	-30.520,00	-34.790,00	-36.540,00	-36.620,00	-36.710,00
5235100	Erstattungen aus lfd. Verwaltungstätigk. an KUL	-8.566,00	-8.700,00	-8.380,00	-8.410,00	-8.450,00	-8.480,00
5291000	Aufwendungen für Leistungen des Stadtbetriebes TD	-155.635,00	-140.000,00	-113.000,00	-108.500,00	-108.500,00	-108.500,00
5291100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-1.800,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.600,00	-2.600,00	-2.600,00

Wirtschaftsplan 2020

Erfolgsplan mit Konten							
Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
5318000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-1.667,00	-1.650,00	-1.650,00	-1.650,00	-1.650,00	-1.650,00
5412000	Aufwendungen für Aus-/Fortbildung (incl. Reisek.)	-403,00	-1.500,00	-1.000,00	-600,00	-600,00	-600,00
5412100	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung	-1.736,00	-2.700,00	-2.500,00	-2.250,00	-2.250,00	-2.250,00
5421000	Leiharbeitskräfte	-12.768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5422000	Mieten und Pachten an ZIM	-505.720,00	-546.410,00	-711.750,00	-711.750,00	-711.750,00	-711.750,00
5422200	Mieten und Pachten an Dritte	-268.354,00	-272.220,00	-276.190,00	-280.720,00	-284.820,00	-293.180,00
5422300	Mietnebenkosten an ZIM	-354.093,00	-362.600,00	-471.700,00	-471.700,00	-471.700,00	-471.700,00
5431000	Aufwendungen für Prüfung, Beratung, Bekanntmachung	-19.736,00	-15.000,00	-15.000,00	-13.500,00	-13.500,00	-13.500,00
5431100	Aufwendungen für Büro- und Fachmaterial	0,00	-360,00	-350,00	-350,00	-350,00	-350,00
5431200	Aufwendungen für Medienanschlüsse und Kontoführung	-4.008,00	-3.750,00	-3.750,00	-3.750,00	-3.750,00	-3.750,00
5431300	Aufwendungen für Werbung	-1.109,00	-1.750,00	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00
5431400	Fahrtkosten Beschäftigte (Fahrtenbücher über Logä)	-1.055,00	-2.150,00	-2.150,00	-2.150,00	-2.150,00	-2.150,00
5445000	Steueraufwendungen	-858,00	-800,00	-950,00	-950,00	-950,00	-950,00
5446000	Versicherungsbeiträge	-8.987,00	-9.750,00	-9.700,00	-10.100,00	-10.550,00	-11.000,00
5448000	Aufwendungen für Schadensfälle	0,00	-250,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
5471000	Verlust aus Abgang von Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.948.500,00	0,00
5495000	Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.051.500,00	0,00
5499000	Sonstige Aufwendungen aus lfd. Betriebstätigkeit	0,00	-100,00	-3.200,00	-100,00	-100,00	-100,00
G-0000600	06. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.375.600,00	-1.402.710,00	-1.660.360,00	-1.657.420,00	-5.662.090,00	-1.671.020,00
5517000	Zinsaufwendungen	-54.900,00	-39.850,00	-39.150,00	-64.100,00	-62.900,00	-36.400,00
G-0001100	08. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-54.900,00	-39.850,00	-39.150,00	-64.100,00	-62.900,00	-36.400,00
G-0001200	09. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	89.354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G-0001700	14. Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag	89.354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wirtschaftsplan 2020

Spartenplanung Erfolgsplan				
Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen				
Nr.	Beschreibung	Soll 2020	davon Bäder und Freizeit	davon Sport
4321000	Benutzungsentgelte Bäder	150.000,00	150.000,00	0,00
4321200	Benutzungsentgelte Sportanlagen, Grillhütte u.a.	60.350,00	3.850,00	56.500,00
4411000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen Grundstücke	13.150,00	10.500,00	2.650,00
4411100	Mieten, Pachten von Betriebsanlagen	10.500,00	10.000,00	500,00
4411200	Nutzungschädigungen, Konzessionserträge	5.350,00	5.300,00	50,00
4421000	Erträge aus Verkauf	100,00	50,00	50,00
4485000	Erstattung getätigter Vorleistungen durch Stadt	34.800,00	500,00	34.300,00
4485100	Erstattung getätigter Vorleistungen durch KUL	500,00	0,00	500,00
G-0000100	01. Umsatzerlöse	274.750,00	180.200,00	94.550,00
4145000	Betriebskostenzuschuss von der Stadt	2.776.200,00	592.536,00	2.183.664,00
4148000	Zuschüsse des Fördervereins	500,00	500,00	0,00
4160000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	175.500,00	4.100,00	171.400,00
4311000	Verwaltungsgebühren Genehmigung Sportanlagen	50,00	0,00	50,00
4487000	Erstattungen von privaten Unternehmen	500,00	500,00	0,00
4488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	5.000,00	200,00	4.800,00
4591000	Ersatz Schadensfälle	200,00	100,00	100,00
G-0000200	02. Sonstige betriebliche Erträge	2.957.950,00	597.936,00	2.360.014,00
G-0000270	Summe Erträge	3.232.700,00	778.136,00	2.454.564,00
G-0000300	03. Materialaufwand			
G-0000310	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffes	0,00	0,00	0,00
5215000	Instandhaltung Grundstücke und Gebäude	-170.800,00	-47.300,00	-123.500,00
5216000	Instandhaltung Infrastrukturvermögen (Wege/Plätze)	-500,00	-500,00	0,00
5241000	Aufwendungen für Strom	-48.500,00	-25.500,00	-23.000,00
5241100	Aufwendungen für Gas	-5.850,00	-350,00	-5.500,00
5241200	Aufwendungen für Wasser und Abwasser	-31.400,00	-13.400,00	-18.000,00
5241300	Unterhaltung/Bewirtschaftung Grundstücke/Gebäude	-34.500,00	-7.000,00	-27.500,00
5241400	Unterhaltung/Betrieb der technischen Anlagen	-26.500,00	-14.500,00	-12.000,00
5242000	Unterhaltung/Bewirtschaftung Infrastrukturvermögen	-11.000,00	-11.000,00	0,00
5251000	Unterhaltung Fahrzeuge	-7.400,00	-2.100,00	-5.300,00
5255000	Unterhaltung Geräte/Ausstattung/Ausrüstungsgegenst	-28.500,00	-2.500,00	-26.000,00
5281000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-500,00	-250,00	-250,00
G-0000320	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-365.450,00	-124.400,00	-241.050,00
G-0000350	Summe Materialaufwand	-365.450,00	-124.400,00	-241.050,00
G-0000400	04. Personalaufwand			
4485200	Erstattung anteiliger Personalkosten durch KUL	150.880,00	0,00	150.880,00
5011000	Dienstaufwendungen Beamte	-52.700,00	0,00	-52.700,00
5012000	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	-718.900,00	-208.600,00	-510.300,00
5235200	Erstattung anteiliger PK an den Stadtbetrieb KUL	-1.560,00	-468,00	-1.092,00
5235300	Erstattung Personalkosten an die Stadt	-31.210,00	-30,00	-31.180,00
G-0000410	a) Löhne und Gehälter	-653.490,00	-209.098,00	-444.392,00
5022000	Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	-55.950,00	-16.250,00	-39.700,00
5032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	-143.200,00	-42.600,00	-100.600,00
G-0000420	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-199.150,00	-58.850,00	-140.300,00
5032800	Beiträge zur gesetzlichen Unfallversicherung	-3.500,00	-1.500,00	-2.000,00

Wirtschaftsplan 2020

Spartenplanung Erfolgsplan				
Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen				
Nr.	Beschreibung	Soll 2020	davon Bäder und Freizeit	davon Sport
G-0000430	c) sonstige Personalaufwendungen	-3.500,00	-1.500,00	-2.000,00
G-0000450	Summe Personalkosten	-856.140,00	-269.448,00	-586.692,00
G-0000500	05. Abschreibungen			
5711000	Afa auf Lizenzen, Konzessionen und dgl.	-5.700,00	0,00	-5.700,00
G-0000510	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände	-5.700,00	0,00	-5.700,00
5711100	Afa auf Grundstücke, Gebäude, verb. Betriebsvorr.	-203.200,00	-26.850,00	-176.350,00
5711200	Afa auf technische Anlagen und Maschinen	-45.550,00	-11.150,00	-34.400,00
5711300	Afa auf andere Anlagen sowie Bga	-57.150,00	-9.350,00	-47.800,00
G-0000520	b) auf Sachanlagen	-305.900,00	-47.350,00	-258.550,00
G-0000550	Summe Abschreibungen	-311.600,00	-47.350,00	-264.250,00
5235000	Erstattungen aus lfd. Verwaltungstätigk. an Stadt	-34.790,00	-12.845,00	-21.945,00
5235100	Erstattungen aus lfd. Verwaltungstätigk. an KUL	-8.380,00	-2.513,00	-5.867,00
5291000	Aufwendungen für Leistungen des Stadtbetriebes TD	-113.000,00	-20.000,00	-93.000,00
5291100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-2.500,00	-1.100,00	-1.400,00
5318000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-1.650,00	0,00	-1.650,00
5412000	Aufwendungen für Aus-/Fortbildung (incl. Reisek.)	-1.000,00	-750,00	-250,00
5412100	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung	-2.500,00	-1.250,00	-1.250,00
5422000	Mieten und Pachten an ZIM	-711.750,00	0,00	-711.750,00
5422200	Mieten und Pachten an Dritte	-276.190,00	-268.840,00	-7.350,00
5422300	Mietnebenkosten an ZIM	-471.700,00	0,00	-471.700,00
5431000	Aufwendungen für Prüfung, Beratung, Bekanntmachung	-15.000,00	-6.250,00	-8.750,00
5431100	Aufwendungen für Büro- und Fachmaterial	-350,00	-75,00	-275,00
5431200	Aufwendungen für Medienanschlüsse und Kontoführung	-3.750,00	-1.335,00	-2.415,00
5431300	Aufwendungen für Werbung	-1.600,00	-1.500,00	-100,00
5431400	Fahrtkosten Beschäftigte (Fahrtenbücher über Loga)	-2.150,00	-150,00	-2.000,00
5445000	Steueraufwendungen	-950,00	-180,00	-770,00
5446000	Versicherungsbeiträge	-9.700,00	-4.350,00	-5.350,00
5448000	Aufwendungen für Schadensfälle	-200,00	-100,00	-100,00
5499000	Sonstige Aufwendungen aus lfd. Betriebstätigkeit	-3.200,00	-50,00	-3.150,00
G-0000600	06. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.660.360,00	-321.288,00	-1.339.072,00
5517000	Zinsaufwendungen	-39.150,00	-15.650,00	-23.500,00
G-0001100	08. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-39.150,00	-15.650,00	-23.500,00

Wirtschaftsplan 2020

Erläuterungen zum Erfolgsplan

Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen

Produktinformation

Erläuterungen

zu Konto 4145000 - Betriebskostenzuschuss von der Stadt

Der Betriebskostenzuschuss deckt die Differenz zwischen den kalkulierten Erträgen und Aufwendungen und wird auf Basis der Wirtschaftsplanung von der Stadt Euskirchen an den Stadtbetrieb gezahlt. Der Wirtschaftsplan wurde unter der Prämisse sachorientierter Wirtschaftlichkeit erstellt und stellt somit die zur ordnungsgemäßen Aufgabenerfüllung erforderliche Mindestbezuschussung dar. Die wesentlichen Positionen, die zur Veränderung des Zuschussbedarfs gegenüber dem Vorjahr führen, sind im Wirtschaftsplan erläutert.

zu Konto 4485000 - Erstattung getätigter Vorleistungen durch Stadt

Im Wirtschaftsplan zeigen sich an verschiedenen Stellen Ertrags- und Aufwandsverrechnungen zwischen dem Stadtbetrieb FuS, dem Stadtbetrieb KUL und der Stadt.

Die jeweiligen Verrechnungen dienen der möglichst realistischen Gesamtdarstellung der finanziellen Auswirkungen der jeweiligen betrieblichen Aufgabenwahrnehmung und ergeben sich verpflichtend auch aus dem betrieblichen Rechnungswesen.

Dabei erfolgen im Wesentlichen:

- Erstattungen von Personalkosten zwischen FuS und KUL für Mitarbeiter, die jeweils mit 100% ihrer Personalkosten über einen der Stadtbetriebe finanziert werden, letztlich aber für beide Stadtbetriebe tätig sind (Finanzbuchhaltung, Hausmeister, Sekretariat, Betriebsleitung),
- Erstattungen von anteiligen Mieten- und Mietnebenkosten an den Stadtbetrieb KUL für die vom Stadtbetrieb FuS im Kulturhof genutzten Räume, die gänzlich über den Stadtbetrieb KUL angemietet sind,
- Erstattungen von Nutzungsentgelten aus Schulnutzung in Turnhallen und auf Sportplätzen auf Basis des pauschalen Nutzungsentgeltes gemäß Sportstättenrichtlinie seitens der Stadt, da der Stadtbetrieb im Gegenzug sämtliche Sportgeräte in Turnhallen sowie die Sportplätze unterhält und in drei Sporthallen die Hausmeister stellt,
- Erstattungen von entgangenen Nutzungsentgelten durch die Gewährung von Eu-Pass-Ermäßigungen im Wald Freibad seitens der Stadt,
- Erstattungen von Materialien und Portokosten, die aus dem zentralen Einkauf der Stadt und über die zentrale Postausgangsstelle bezogen werden, an die Stadt
- Erstattungen des Aufwandes für die zentrale Personalverwaltung und Lohnbuchhaltung an die Stadt,
- Erstattungen des Aufwandes für die zentrale EDV-Betreuung an die Stadt,
- Erstattungen des aus Verwahrgeldern für Geldbestände entstehenden Aufwandes an die Stadt.

zu Konto 4485100 - Erstattung getätigter Vorleistungen durch KUL

Siehe 4485000

zu Konto 4485200 - Erstattung anteiliger Personalkosten durch KUL

Siehe 4485000

zu Konto 5012000 - Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte

Die Veränderung der Personalaufwendungen beruht im Wesentlichen auf der notwendigen Personalaufstockung im Bereich der Finanzbuchhaltung (insgesamt 0,5 Stelle die sowohl für den Stadtbetrieb FuS als auch für den Stadtbetrieb KUL tätig ist) sowie tariflichen Anpassungen der Vergütungen.

zu Konto 5215000 - Instandhaltung Grundstücke und Gebäude

Die Reduzierung gegenüber dem Vorjahr erklärt sich durch die in 2019 realisierte Teilsanierung der Laufbahn im Erftstadion. Die gegenüber 2018 zu verzeichnende Steigerung beruht insbesondere auf der erhöhten Auszahlung von Pflegepauschalen (unter Orientierung am Schuldendienst der für die Sportplatzumbauten aufgenommenen Vereinsdarlehen) an die Sportvereine in Großbüllesheim, Flamersheim, Stotzheim und Kuchenheim für die von diesen zu übernehmende Platzpflege.

Dem gegenüber stehen Reduzierungen im Leistungsentgelt an den Stadtbetrieb Technische Dienste.

zu Konto 5235000 - Erstattungen aus lfd. Verwaltungstätigk. an Stadt

Siehe 4485000

zu Konto 5235100 - Erstattungen aus lfd. Verwaltungstätigk. an KUL

Siehe 4485000

zu Konto 5235200 - Erstattung anteiliger PK an den Stadtbetrieb KUL

Siehe 4485000

zu Konto 5235300 - Erstattung Personalkosten an die Stadt

Wirtschaftsplan 2020

Erläuterungen zum Erfolgsplan

Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen

Siehe 4485000

zu Konto 5242000 - Unterhaltung/Bewirtschaftung Infrastrukturvermögen

Der erhöhte Mittelbedarf beruht auf der geplanten Erneuerung der Parkleitpfosten auf dem Parkplatz an der Steinbachtalsperre. Hier soll anstelle der bislang gewählten pflegeintensiven Holzbauweise eine stabile und langlebige Ausführung aus optisch angepasstem Kunststoff-Recyclingmaterial realisiert werden.

zu Konto 5291000 - Aufwendungen für Leistungen des Stadtbetriebes TD

Siehe 5215000

zu Konto 5422000 - Mieten und Pachten an ZIM

Die deutliche Erhöhung der Zahlung von Miet- und Mietnebenkosten an den Stadtbetrieb ZIM beruht zum Teil auf der zusätzlich erfolgenden Nutzung der Willi-Maurer-Halle. Zudem wurde anstelle des bisherigen Verteilungsschlüssels für die Mietaufteilung zwischen Schulnutzung und Vereinsnutzung, der auf Basis der zugeteilten Nutzungsanteile erfolgte, ab 2020 der Verteilungsschlüssel angewandt, der im Zusammenhang mit der anteiligen Vorsteuerabzugsberechtigung von Turn- und Sporthallen mit dem Finanzamt vereinbart wurde. Demnach trägt der Stadtbetrieb FuS unter Berücksichtigung der Wochenend- und Feriennutzung aktuell 55% der anfallenden Miet und Mietnebenkosten der Turn- und Sporthallen im Stadtgebiet.

zu Konto 5422300 - Mietnebenkosten an ZIM

Siehe 5422000

Wirtschaftsplan 2020

Vermögensplan							
Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
	Mittelherkunft						
2030000	Jahresüberschuss	89.354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1811000	Guthaben bei Banken/Kreditinstituten Nr. 2618775	164.370,00	291.500,00	239.850,00	42.700,00	3.855.700,00	-144.300,00
2011000	Kapitalrücklage	65.850,00	39.700,00	50.650,00	92.500,00	32.400,00	-66.880,00
2311000	Sonderposten aus Zuweisungen Sportpauschale	234.807,00	1.772.500,00	1.170.400,00	175.800,00	175.800,00	175.800,00
2318000	Sonderposten aus Zuwendungen von übrigen Bereichen	3.863,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00
3251600	Darlehen Neuaufnahme	0,00	0,00	1.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00
3251610	Tilgung Neuaufnahme	271.102,00	0,00	5.000,00	35.000,00	4.046.500,00	22.000,00
5711000	Afa auf Lizenzen, Konzessionen und dgl.	687,00	5.750,00	5.700,00	5.400,00	400,00	500,00
5711100	Afa auf Grundstücke, Gebäude, verb. Betriebsvorr.	168.823,00	184.850,00	203.200,00	219.150,00	308.400,00	408.400,00
5711200	Afa auf technische Anlagen und Maschinen	30.822,00	34.800,00	45.550,00	51.200,00	57.750,00	58.050,00
5711300	Afa auf andere Anlagen sowie Bga	46.631,00	50.400,00	57.150,00	62.700,00	65.200,00	64.650,00
	Summe Mittelherkunft	805.207,00	2.389.000,00	2.782.000,00	5.658.950,00	4.505.150,00	505.720,00
	Mittelverwendung						
0110000	Immater. Vermögensgegenstände	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
0311300	Einbauten und Betriebsvorrichtungen	150.000,00	828.000,00	617.000,00	3.462.000,00	0,00	0,00
0341300	Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	24.806,00	912.000,00	1.527.000,00	1.400.000,00	0,00	0,00
0700000	Fahrzeuge	44.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0711000	Maschinen u. techn. Anlagen	987,00	168.000,00	208.000,00	265.000,00	10.000,00	10.000,00
0850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	31.494,00	157.000,00	51.500,00	84.500,00	14.500,00	14.500,00
0860000	GWG 250 bis 800 €	2.426,00	8.000,00	15.750,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
3251000	DG Hypobank, 30230411-17	4.255,00	4.500,00	4.800,00	5.070,00	5.400,00	5.700,00
3251100	LB Hessen-Thüringen, 800021210	1.619,00	1.700,00	1.800,00	1.910,00	2.030,00	2.120,00
3251200	DG Hypobank, 30230411-12	2.246,00	2.400,00	2.500,00	2.670,00	2.850,00	3.000,00
3251300	LB Baden-Württemberg, 606105743	18.274,00	19.150,00	20.050,00	21.000,00	21.960,00	23.000,00
3251400	DG Hypobank, 30230411-21	13.482,00	14.000,00	14.500,00	15.050,00	12.260,00	0,00
3251500	NRW Bank, 4200119990	131.459,00	134.750,00	138.100,00	141.550,00	145.050,00	148.700,00
3251610	Tilgung Neuaufnahme	271.102,00	0,00	5.000,00	35.000,00	4.046.500,00	22.000,00
4160000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	108.357,00	139.000,00	175.500,00	208.700,00	228.100,00	260.200,00
	Summe Mittelverwendung	805.207,00	2.389.000,00	2.782.000,00	5.658.950,00	4.505.150,00	505.720,00

Wirtschaftsplan 2020

Spartenplanung Vermögensplan				
Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2020	davon Bäder und Freizeit	davon Sport
	Mittelherkunft			
1811000	Guthaben bei Banken/Kreditinstituten Nr. 2618775	239.850,00	22.250,00	217.600,00
2011000	Kapitalrücklage	50.650,00	400,00	50.250,00
2311000	Sonderposten aus Zuweisungen Sportpauschale	1.170.400,00	0,00	1.170.400,00
2318000	Sonderposten aus Zuwendungen von übrigen Bereichen	9.500,00	9.500,00	0,00
3251600	Darlehen Neuaufnahme	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
3251610	Tilgung Neuaufnahme	5.000,00	0,00	5.000,00
5711000	Afa auf Lizenzen, Konzessionen und dgl.	5.700,00	0,00	5.700,00
5711100	Afa auf Grundstücke, Gebäude, verb. Betriebsvorr.	203.200,00	26.850,00	176.350,00
5711200	Afa auf technische Anlagen und Maschinen	45.550,00	11.150,00	34.400,00
5711300	Afa auf andere Anlagen sowie Bga	57.150,00	9.350,00	47.800,00
	Summe Mittelherkunft	2.782.000,00	79.500,00	2.702.500,00
	Mittelverwendung			
0110000	Immater. Vermögensgegenstände	500,00	0,00	500,00
0311300	Einbauten und Betriebsvorrichtungen	617.000,00	0,00	617.000,00
0341300	Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	1.527.000,00	0,00	1.527.000,00
0711000	Maschinen u. techn. Anlagen	208.000,00	13.000,00	195.000,00
0850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	51.500,00	15.000,00	36.500,00
0860000	GWG 250 bis 800 €	15.750,00	3.750,00	12.000,00
3251000	DG Hypobank, 30230411-17	4.800,00	4.800,00	0,00
3251100	LB Hessen-Thüringen, 800021210	1.800,00	1.800,00	0,00
3251200	DG Hypobank, 30230411-12	2.500,00	2.500,00	0,00
3251300	LB Baden-Württemberg, 606105743	20.050,00	20.050,00	0,00
3251400	DG Hypobank, 30230411-21	14.500,00	14.500,00	0,00
3251500	NRW Bank, 4200119990	138.100,00	0,00	138.100,00
3251610	Tilgung Neuaufnahme	5.000,00	0,00	5.000,00
4160000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	175.500,00	4.100,00	171.400,00
	Summe Mittelverwendung	2.782.000,00	79.500,00	2.702.500,00

Wirtschaftsplan 2020

Erläuterungen zum Vermögensplan

Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen

Produktinformation

Erläuterungen

zu Konto 1811000 - Guthaben bei Banken/Kreditinstituten Nr. 2618775

Grundsätzlich werden die Investitionen im Sportbereich über die Sportpauschale gedeckt. Reichen die verfügbaren Mittel der Sportpauschale nicht aus, erfolgt eine Vorfinanzierung über die liquiden Bankbestände oder Darlehensaufnahmen. Die verfügbaren Mittel der Sportpauschale sowie die in Vorjahren erhaltene Investitionspauschale reichen für die beschlossenen und noch zu realisierenden Baumaßnahmen nicht aus. Insofern wird in 2020 eine Darlehensaufnahme in Höhe von 1.000.000 € erforderlich werden. Die Investitionen im Bereich Bäder und Freizeit sind nicht über die Sportpauschale abgedeckt und insofern über liquide Mittel oder Zuschüsse des Fördervereins zu finanzieren.

zu Konto 2011000 - Kapitalrücklage

Im Betriebskostenzuschuss der Stadt wird die kalkulierte AfA berücksichtigt und ausgeglichen, da der Betrieb nicht in der Lage ist, diese zu erwirtschaften. Dem gegenüber steht die jährliche Darlehenstilgung, die in der Regel höher ist, als die im Rahmen der Bezuschussung abgedeckten Abschreibungen. Durch die höheren Tilgungen entsteht dem Betrieb ein Liquiditätsdefizit, zu dessen Ausgleich die Stadt jährlich eine Einlage in die Kapitalrücklage leistet. Berechnet wird dieser Ausgleich aus der Differenz zwischen Tilgungen und Abschreibungen abzüglich der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten.

zu Konto 2311000 - Sonderposten aus Zuweisungen Sportpauschale

Die Stadt erhält aus dem Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) jährlich eine pauschale Bezuschussung für Investitionen im Sportbereich auf der Basis von Einwohnerzahlen. Diese Sportpauschale wird an den Stadtbetrieb weitergeleitet und dort zur Deckung der Investitionen verwendet. Sofern die Verwendung nicht im Jahr des Zuflusses erfolgt, wird die Pauschale angespart und als erhaltene Anzahlung und daraus resultierende Verbindlichkeit dargestellt. Aktuell werden die verfügbaren Mittel der Sportpauschale durch die beschlossenen Projekte vollständig aufgezehrt.

zu Konto 2318000 - Sonderposten aus Zuwendungen von übrigen Bereichen

Der Betrieb erhält in der Regel jährlich einen Finanzbeitrag durch den Verein der Freunde und Förderer des Waldfreibades. Sofern die finanzielle Beteiligung einen Gegenstand des Anlagevermögens betrifft, wird ein entsprechender Sonderposten gebildet.

Erwartet wird ein Förderbeitrag vergleichbar der Vorjahre, der zur Finanzierung einer neuen Badeinsel Verwendung finden soll.

Wirtschaftsplan 2020

Investitionsplan							
Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	
Investition I201010/01							
Badeinsel Waldfreibad							
0850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<i>Erläuterungen:</i>							
Altersbedingt ist die Badeinsel im Waldfreibad zu erneuern.							
Investition I202050/02							
Neubau Sportanlage Kirschenallee							
0311300	Einbauten und Betriebsvorrichtungen	348.000,00	3.462.000,00	3.462.000,00	0,00	0,00	
0341300	Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	0,00	1.400.000,00	1.400.000,00	0,00	0,00	
0711000	Maschinen u. techn. Anlagen	0,00	255.000,00	255.000,00	0,00	0,00	
0850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	
<i>Erläuterungen:</i>							
Geplant ist der Neubau einer Sportanlage an der Kirschenallee und die nachfolgende Vermarktung der Sportanlage im Auel.							
Auf Basis einer ersten groben Kostenschätzung aus dem Jahr 2016 sind Planungs- und Baukosten in den Jahren 2020-2021 in den Wirtschaftsplan eingestellt.							
Investition I202090/03							
Baumaßnahmen auf dem Sportplatz Roitzheim							
0311300	Einbauten und Betriebsvorrichtungen	169.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0711000	Maschinen u. techn. Anlagen	125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<i>Erläuterungen:</i>							
Die Flutlichtanlage auf dem Sportplatz in Roitzheim ist altersbedingt zu erneuern. Hierfür sind 125.000 € im Wirtschaftsplan 2020 eingestellt.							
Zudem beteiligt sich der Stadtbetrieb auf Basis der Beschlussfassung des Rates vom 3.12.2019 mit 169.000 € am Umbau des Tennenplatzes in einen Kunstrasenplatz.							
Investition I202110/04							
Teilerneuerung Flutlichtanl. Sportpl. Wisskirchen							
0711000	Maschinen u. techn. Anlagen	65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<i>Erläuterungen:</i>							
Vorgesehen ist die teilweise Erneuerung der Beleuchtungskörper der Flutlichtanlage auf dem Sportplatz in Wisskirchen.							
Investition I202170/05							
Baumaßnahmen auf dem Sportplatz Kirchheim							
0341300	Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<i>Erläuterungen:</i>							
Auf dem Sportplatz Kirchheim soll ein seitlicher Ballfangzaun sowie eine Spielfeldbarriere errichtet werden. Zudem ist die Grundstückseinfriedung in Teilbereichen zu erneuern.							
Investition I202180/06							
Sportgebäude am Sportplatz Kuchenheim							
0341300	Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	406.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<i>Erläuterungen:</i>							
Gemäß Beschlusses des AKuFS vom 19.06.2019 beteiligt sich der Stadtbetrieb mit maximal 406.000 € am Bau eines Sportgebäudes auf dem Sportplatz in Kuchenheim.							

Wirtschaftsplan 2020

Investitionsplan						
Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Der Betrag versteht sich als Maximalbetrag und verringert sich ggf. um Zuschüsse, die der Verein akquirieren kann.						
Investition I202190/07						
Umbau Sportplatz Stotzheim						
0311300	Einbauten und Betriebsvorrichtungen	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Erläuterungen:</i> Am Umbau des Sportplatzes in Stotzheim in einen Kunstrasenplatz beteiligt sich der Betrieb mit 235.000 €. 100.000 € davon werden vorgehalten für den Fall, dass sich die für 2019 geplante Fertigstellung verzögert.						
Investition I202200/08						
Sportgebäude auf dem Sportplatz Flammersheim						
0341300	Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	408.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Erläuterungen:</i> Auf Beschluss des Rates vom 28.03.2019 beteiligt sich der Betrieb am Bau eines multifunktionalen Sportgebäudes auf dem Sportplatz Flammersheim mit 408.000 €. Der Betrag versteht sich als Maximalbetrag, der sich ggf. um Zuschüsse verringert, die der Verein akquirieren kann.						
Investition I202210/09						
Sportgebäude am Sportplatz Dom-Esch						
0341300	Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	546.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Erläuterungen:</i> Auf Beschluss des Rates vom 28.03.2019 beteiligt sich der Stadtbetrieb mit 546.000 € am Neubau eines multifunktionalen Sportgebäudes am Sportplatz in Dom-Esch. Der Betrag versteht sich als Maximalbetrag und verringert sich ggf. um Zuschüsse, die der Verein akquirieren kann.						
Investition I202230/10						
Sportplatz Billig						
0341300	Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	102.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Erläuterungen:</i> Aus der Baumaßnahme am Sportplatz Billig wird noch die Abrechnung des Wasseranschlussbeitrages in Höhe von 22.000 € erwartet. Weiterhin wird dem Verein auf Basis des Beschlusses des AKuFS vom 19.06.2019 eine Ausgleichszahlung von 80.000 € gewährt.						
Investition IBGA1010						
Betriebs- und Geschäftsausstattung Waldfreibad						
0850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<i>Erläuterungen:</i> Für ggf. auszutauschende mobile Pumpen und sonstige BGA werden Mittel vorgehalten, die bedarfsorientiert zur Verwendung kommen						
Investition IBGA2000						
Betriebs- und Geschäftsausstattung Sportplätze						
0850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	20.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<i>Erläuterungen:</i> Für den sukzessiven Austausch von Toren und anderen Einrichtungsgegenständen auf Sportplätzen werden 5.000 € vorgehalten. Weiterhin sind 15.000 € pauschal angesetzt für die Ausstattung der geplanten neuen Umkleidekabinen in Flammersheim, Kuchenheim und Dom-Esch.						

Wirtschaftsplan 2020

Investitionsplan							
Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	
Investition IBGA2010							
Betriebs- und Geschäftsausstattung Sporthallen							
0850000	Betriebs-und Geschäftsausstattung	13.500,00	0,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
<i>Erläuterungen:</i>							
Aufgrund der jährlichen Sicherheitsüberprüfung aller Turn- und Sportgeräte sind jährlich Geräte im Wert von ca. 5.000 € zu erneuern.							
Aufgrund aktueller Sicherheitsvorgaben sind 3 Basketballanlagen in Sporthallen zu erneuern. Die Kostenschätzung liegt bei 8.500 €.							
Investition IBGA2270							
Betriebs- und Geschäftsausstattung Verwaltung							
0850000	Betriebs-und Geschäftsausstattung	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<i>Erläuterungen:</i>							
Vorgesehen ist die Einrichtung und Möblierung eines zusätzlichen Arbeitsplatzes in der betriebsübergreifenden Finanzbuchhaltung.							
Investition ICLTEC1010							
Filtertechnik Waldfreibad							
0711000	Maschinen u. techn. Anlagen	13.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
<i>Erläuterungen:</i>							
Für die technische Anpassung der Vakuum- und Chlorungsanlage sind 8.000 € im Wirtschaftsplan eingeplant.							
Für den zudem ggf. notwendigen Ersatz einzelner Pumpen werden jährlich 5.000 € vorgehalten.							
Investition IGWG1000							
GWG Bereich Freizeit/Erholung							
0860000	GWG 250 bis 800 €	3.750,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	
<i>Erläuterungen:</i>							
Für Spielgeräte, Werkstattbedarf, Arbeitsgeräte etc. im Waldfreibad und Erholungsgebiet Steinbachtalsperre sind entsprechende Mittel vorzuhalten.							
Investition IGWG2000							
GWG Bereich Sport							
0860000	GWG 250 bis 800 €	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	
<i>Erläuterungen:</i>							
Für Werkstattbedarf, Turn- und Sportgeräte, kleiner Maschinen und dgl. im Bereich Sport sind entsprechende Mittel vorzuhalten.							
Investition IPUMP2000							
Pumpen Beregnungsanlagen							
0711000	Maschinen u. techn. Anlagen	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
<i>Erläuterungen:</i>							
Für die ggf. erforderliche Erneuerung von Pumpen in Beregnungsanlagen werden im Wirtschaftsplan jährlich 5.000 € vorgehalten.							

Wirtschaftsplan 2020

Erträge und Aufwendungen mit Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt							
Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
	Erträge						
2011000	Kapitalrücklage	65.850,00	39.700,00	50.650,00	92.500,00	32.400,00	-66.880,00
4145000	Betriebskostenzuschuss von der Stadt	2.272.140,00	2.329.470,00	2.776.200,00	2.809.360,00	2.899.280,00	2.981.190,00
4485000	Erstattung getätigter Vorleistungen durch Stadt	34.497,00	34.870,00	34.800,00	34.900,00	35.400,00	35.900,00
	Summe der Erträge	2.372.487,00	2.404.040,00	2.861.650,00	2.936.760,00	2.967.080,00	2.950.210,00
	Aufwendungen						
5235000	Erstattungen aus lfd. Verwaltungstätigk. an Stadt	-29.105,00	-30.520,00	-34.790,00	-36.540,00	-36.620,00	-36.710,00
5235300	Erstattung Personalkosten an die Stadt	-16.329,00	-27.870,00	-31.210,00	-27.600,00	-27.800,00	-29.400,00
	Summe der Aufwendungen	-45.434,00	-58.390,00	-66.000,00	-64.140,00	-64.420,00	-66.110,00

Verfügbarkeit von Mitteln der Sportpauschale

Der Betrieb erhält auf Basis des Gemeindefinanzierungsgesetzes (GFG) jährlich eine pauschale Bezuschussung von Investitionen im Sportbereich auf der Basis von Einwohnerzahlen. Diese Pauschale wird zur Deckung von Investitionen oder umfassenden Sanierungen im Sportbereich herangezogen. Seit der Betriebsgründung stellt sich der Mittelzu- und abfluss wie folgt dar:

Jahr	Zufluss/Verwendung	Zugang	Verwendung	Bestand
2009	erhaltene Sportpauschale	149.634,00 €		149.634,00 €
	Verwendung im Sportbereich		48.403,00 €	101.231,00 €
2010	erhaltene Sportpauschale	150.588,00 €		251.819,00 €
	Verwendung im Sportbereich		112.618,84 €	139.200,16 €
2011	erhaltene Sportpauschale	151.781,00 €		290.981,16 €
	Verwendung für Sanierung Kunstrasen		132.439,82 €	158.541,34 €
	Verwendung für Investitionen im Sportbereich		89.700,07 €	68.841,27 €
2012	erhaltene Sportpauschale	151.298,00 €		220.139,27 €
	Verwendung für Investitionen im Sportbereich		30.178,85 €	189.960,42 €
2013	erhaltene Sportpauschale	151.319,00 €		341.279,42 €
	Verwendung für Investitionen im Sportbereich (Ist 2013)		92.021,51 €	249.257,91 €
2014	erhaltene Sportpauschale	153.441,00 €		402.698,91 €
	Verwendung für Investitionen im Sportbereich (Ist 2014)		222.621,40 €	180.077,51 €
	Weiterleitung an ZIM lt. Beschluss (aus Vorjahren)		150.000,00 €	30.077,51 €
2015	erhaltene Sportpauschale	153.399,00 €		183.476,51 €
	Weiterleitung an ZIM lt. Beschluss (Rest 2014)		30.000,00 €	153.476,51 €
	Verwendung für Investitionen im Sportbereich (Ist 2015)		26.267,19 €	127.209,32 €
2016	erhaltene Sportpauschale	154.235,00 €		281.444,32 €
	Verwendung für Investitionen im Sportbereich (Ist 2016)		83.559,57 €	197.884,75 €
	Rückzahlung von ZIM wegen Wegfall Umkleide Auel	20.000,00 €		217.884,75 €
2017	erhaltene Sportpauschale	154.183,00 €		372.067,75 €
	Verwendung für Investitionen im Sportbereich (Ist 2017)		60.791,16 €	311.276,59 €
2018	erhaltene Sportpauschale	154.866,00 €		466.142,59 €
	erhaltene Investitionspauschale	1.418.000,00 €		1.884.142,59 €
	Verwendung für Investitionen im Sportbereich (Ist 2018)		240.946,52 €	1.643.196,07 €
2019	erwartete Sportpauschale (Planung)	167.783,00 €		1.810.979,07 €
	Verwendung für Investitionen im Sportbereich (vorauss. Ist 2019)		816.379,07 €	994.600,00 €
2020	erwartete Sportpauschale (Planung)	175.800,00 €		1.170.400,00 €
	Verwendung für Investitionen im Sportbereich (Planung)		1.170.400,00 €	0,00 €
2021	erwartete Sportpauschale (Planung)	175.800,00 €		175.800,00 €
	Verwendung für Investitionen im Sportbereich (Planung)		175.800,00 €	0,00 €
2022	erwartete Sportpauschale (Planung)	175.800,00 €		175.800,00 €
	Verwendung für Investitionen im Sportbereich (Planung)		175.800,00 €	0,00 €
2023	erwartete Sportpauschale (Planung)	175.800,00 €		175.800,00 €
	Verwendung für Investitionen im Sportbereich (Planung)		175.800,00 €	0,00 €

Verfügbarkeit liquider Rücklagen aus nicht verwendeten Betriebskostenzuschüssen

Der Betrieb erhält zum Ausgleich der nicht refinanzierten Aufwendungen einen jährlichen Betriebskostenzuschuss auf Basis des Wirtschaftsplanes. Satzungsgemäß verbleibt ein eventueller Überschuss im Betrieb und wird dort den Rücklagen zugeführt. Fehlbeträge sind vorzutragen und mit den Mitteln der Überschussrücklagen zu verrechnen. Ist ein Verlustvortrag nach 5 Jahren nicht durch Rücklagen auszugleichen, muss ein Ausgleich durch die Stadt erfolgen. Seit Betriebsgründung hat sich die Rücklage unter Berücksichtigung zu verrechnender Fehlbeträge wie folgt entwickelt.

Jahr	Betriebskostenzuschuss/ Jahresergebnis	BKZ	Abschluss	Bestand
2009	Betriebskostenzuschuss (informativ)	2.149.791 €		
	Jahresergebnis		17.861 €	17.861 €
2010	Betriebskostenzuschuss nach 10%-Kürzung (informativ)	2.061.630 €		
	Jahresergebnis		-16.377 €	1.484 €
2011	Betriebskostenzuschuss (informativ)	2.133.640 €		
	Jahresergebnis		-21.517 €	-20.033 €
2012	Betriebskostenzuschuss (informativ)	2.068.535 €		
	Jahresergebnis		45.553 €	25.520 €
2013	Betriebskostenzuschuss (informativ)	1.936.710 €		
	Jahresergebnis		126.874 €	152.394 €
2014	Betriebskostenzuschuss (informativ)	2.098.205 €		
	Jahresergebnis		2.507 €	154.901 €
2015	Betriebskostenzuschuss (informativ)	2.048.745 €		
	Jahresergebnis		132.386 €	287.287 €
2016	Betriebskostenzuschuss (informativ)	2.323.920 €		
	Jahresergebnis		111.944 €	399.231 €
2017	Betriebskostenzuschuss (informativ)	2.337.870 €		
	Jahresergebnis		79.968 €	479.199 €
2018	Betriebskostenzuschuss (informativ)	2.272.140 €		
	Jahresergebnis		89.354 €	568.553 €
2019	Betriebskostenzuschuss (informativ)	2.329.470 €		
	vorauss. Jahresergebnis		-18.000 €	550.553 €
2020	Betriebskostenzuschuss (informativ)	2.776.200 €		
	vorauss. Jahresergebnis		0 €	550.553 €

Das voraussichtliche Ergebnis 2019 basiert auf einer Prognose zum Zwischenbericht des III. Quartals 2019 und ist insofern nicht abschließend.

Stellenübersicht

Bereich	Entgeltgruppen								Summe	Erläuterung
	3	4	5	6	8	9a	9b	15		
Verwaltung/ Overhead										
Planstelle				0,025		0,923	0,005	0,300	1,253	
Stellenbewertung				0,025		0,923	0,005	0,300	1,253	
Freizeit, Sport										
Planstelle	1,000	1,000	6,000	3,000	1,000*		1,000		13,000	* 1 Stelle ku
Stellenbewertung	1,000	1,000	6,000	4,000	0,000		1,000		13,000	
Summe Planstellen	1,000	1,000	6,000	3,025	1,000	0,923	1,005	0,300	14,253	
Summe Bewertung	1,000	1,000	6,000	4,025	0,000	0,923	1,005	0,300	14,253	

Nachrichtlich: Beamte/Beamtinnen im Betrieb						
Besoldungsgruppe				A 10	Summe	
Planstelle				1,000	1,000	
Stellenbewertung				1,000	1,000	
Summe Planstellen				1,000	1,000	
Summe Bewertung				1,000	1,000	

Entwicklung 2019/2020 Stellenbesetzung zum 30.06.2019

Gemäß § 17 Abs. 2 EigVO NRW sind in der Stellenübersicht die Zahlen der im laufenden Wirtschaftsjahr vorgesehenen und der am 30. Juni des Vorjahres tatsächlich besetzten Stellen anzugeben.

Besoldungs- / Entgeltgruppe	Stellen 2020	Stellen 2019	Tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2019	ku-Vermerk	kw-Vermerk
A 10	1,000	1,000	1,000		
EG 15	0,300	0,300	0,300		
EG 9b	1,005	1,005	1,005		
EG 9a	0,923	0,725	0,725		
EG 8	1,000	1,000	1,000	1,000	
EG 6	3,025	3,025	3,025		
EG 5	6,000	6,000	6,000		
EG 4	1,000	1,000	1,000		
EG 3	1,000	1,000	1,000		
Insgesamt	15,253	15,055	15,055	1,000	0,000

Die Veränderung der Stellenanteile erklärt sich wie folgt:

Entgeltgruppe 9a: Aufstockung um eine anteilige Stelle im Bereich der Finanzbuchhaltung

Ergänzende Erläuterung:

Zum saisonalen Betrieb des Waldfreibades werden für die Dauer der Badesaison sowie zur Vor- und Nachbereitung 2 Kassierer und eine notwendige Anzahl von Aufsichtskräften beschäftigt. Diese Mitarbeiter sind im Stellenplan in der EG 3 mit dargestellt.

Aufgrund der Überleitung des BAT/BMT-G in das neue Tarifrecht des öffentlichen Dienstes (TVöD) ergibt sich noch bei einer Stelle hinsichtlich der Eingruppierung eine Abweichung. Diese Stelle ist weiterhin mit einem ku-Vermerk versehen.

Gem. § 17 EigVO sind die Beamten/ Beamtinnen, die im Eigenbetrieb beschäftigt werden, im Stellenplan der Stadt Euskirchen zu führen und in der Stellenübersicht des Eigenbetriebes nachrichtlich anzugeben.

Die Personalkosten der Stelleninhaber im Bereich Verwaltung/ Overhead der EG 9a und 15 sind jeweils vollständig im Wirtschaftsplan des Stadtbetriebes FuS veranschlagt. Die Personalkosten der Stelleninhaber im Bereich Verwaltung/ Overhead der EG 6 und 9b sind jeweils vollständig im Wirtschaftsplan des Stadtbetriebes KUL veranschlagt. Für die von den Stelleninhabern jeweils an den anderen Stadtbetrieb erbrachten Dienstleistungen erfolgen entsprechend anteilige Personalkostenverrechnungen.