



Stadt  
Kelsterbach

Sport- und Wellnessbad Stadt Kelsterbach

# PRODUKTBERICHT 2017

Stand 19.02.2018

## Inhalt

1. Einleitung.....	3
2. Ergebnisrechnung.....	3
3. Finanzrechnung.....	7
4. Investitionen, Vermögensplanung.....	8
5. Anlage .....	8

## 1. Einleitung

Dieser Bericht gibt einen Überblick zu den Erlösen und Aufwendungen, welche der Stadt Kelsterbach durch den Betrieb des Sport- und Wellnessbades entstehen.

Als Anlage beigefügt ist der Jahresbericht der Firma GMF als eingesetztem Betriebsführer des Bades zum operativen Jahresergebnis.

## 2. Ergebnisrechnung

Das abgelaufene Geschäftsjahr 2017 stellt sich nach Buchungsschluss 26.01.2018 in der Ergebnisrechnung wie auf Seite 5 ersichtlich dar. Auf Seite 6 ist eine Simulation des Jahresergebnisses enthalten, welches die noch ausstehenden Buchungen enthält.

Die **Privatrechtlichen Leistungsentgelte (Pos.1)** befinden sich zum Abschluss des Geschäftsjahres 2017 mit knapp 25.000 Euro unter dem Planwert von 1,156 Mio Euro. Gegenüber dem Vorjahr sind es rund 32.000 Euro weniger Erlöse.

Die **Kostenersatzleistungen und –Erstattungen (Pos. 3)** liegen bei 19.778 Euro.

Die Position **Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Pos. 8)** in 2016 in Höhe von 12.500 Euro ist auf die Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten aus der Ausgabe von Geldwertkarten zurückzuführen. Im Jahr 2017 erfolgt die Auflösung im Rahmen der Jahresabschlussbuchungen.

Der Saldo aus Vorsteuerabzug und Umsatzsteuerabführung ist in der Position **Sonstige ordentliche Erträge (Pos. 9)** enthalten. Er wird im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten gebucht und wird voraussichtlich auf Vorjahresniveau liegen.

In Summe liegen die **Ordentlichen Erträge (Pos. 10)** bei 1,151 Mio Euro und damit um 1,47% unter dem Planwert.

In den Positionen 11 und 12 sind die **Personal- und Versorgungsaufwendungen (Pos. 11+12)** für die Mitarbeiter im städtischen Haushalt erfasst, welche direkt im Schwimmbad eingesetzt werden oder Dienstleistungen für das Schwimmbad erbringen. Mit 270.487 Euro liegt der Wert leicht über dem Vorjahresniveau.

Die Aufwendungen für **Sach- und Dienstleistungen (Pos. 13)** liegen um rund 11% über dem Planwert und schließen zum 31.12.2017 mit 1,947 Mio Euro ab. Die Mehraufwendungen sind unter anderem auf die Revisionsarbeiten im September 2017 sowie steigende Reparatur und Instandsetzung zurückzuführen. Die Position beinhaltet die Zahlungen für den Betriebsführervertrag an die GMF in Höhe von 690.409 Euro, welche in der Gewinn- und Verlustrechnung der GMF unter den Personalkosten verbucht sind.

Die **Abschreibungen (Pos. 14)** liegen im Planwert bei 168.858 Euro. Die Abschreibungen werden im Zuge der Jahresabschlussbuchungen erfasst.

Die **Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 19)** liegt bei 2,217 Mio Euro. Zählt man den Planwert der Abschreibungen in Höhe von ca. 168.858 Euro hinzu, liegt die Summe der Aufwendungen bei 2,386 Mio Euro und somit 124.457 Euro über dem Planwert. Im Vergleich zum Vorjahr wären die Aufwendungen um gut 73.000 Euro gestiegen.

Das **Finanzergebnis (Pos. 23)** weist 176.077 Euro Kosten für Darlehenszinsen aus. Der Tilgungsanteil wird bilanziell verbucht und ist im Ergebnishaushalt nicht enthalten.

**Verwaltungsergebnis (Pos. 20)** - und das **Finanzergebnis (Pos. 23)** ergeben das **Ordentliche Ergebnis (Pos. 26)**. Außerordentliche Aufwendungen oder Erlöse sind im Geschäftsjahr 2017 nicht zu verbuchen, sodass das vorläufige **Jahresergebnis (Pos.30)** einen Verlust von 1,242 Mio Euro ausweist und sich noch um den Wert der Abschreibungen verschlechtern wird.

Das Operative Ergebnis des Betriebsführers GMF zieht vom Saldo aus Nettoerlösen und Gesamtkosten noch die Abschreibungen sowie Neutrale Erträge (Finanzergebnis der Stadt, Auflösung Sonderposten und Saldo Vorsteuerabzug) ab und weist einen Verlust von 1,066 Mio Euro aus.

<b>Ergebnisrechnung Sport- und Wellnessbad 2017</b>	<b>Vorjahreswert zum Stichtag</b>	<b>Plan</b>	<b>Ist</b>	<b>Ist / Plan %</b>	
1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.163.866	-1.156.001	-1.131.524	97,88%	
3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-15.361		-19.778		
7 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	-3.117				
8 Erträge aus Auflösung v. Sonderposten aus Inv.-Zuschüssen	-12.500	-12.500			
9 Sonstige ordentliche Erträge	-120.681				
<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-1.315.524</b>	<b>-1.168.501</b>	<b>-1.151.302</b>	<b>98,53%</b>	
<b>Nettoerlöse nach GuV GMF (Nr. 10 abzgl. Nr.8+9)</b>	<b>-1.182.343</b>	<b>-1.156.001</b>	<b>-1.151.302</b>	<b>99,59%</b>	
11 Personalaufwendungen	246.721	290.821	251.104	86,34%	
12 Versorgungsaufwendungen	18.900	19.379	19.382	100,02%	
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.864.030	1.782.880	1.947.050	109,21%	
14 Abschreibungen	183.198	168.858			
<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>2.312.848</b>	<b>2.261.938</b>	<b>2.217.537</b>	<b>98,04%</b>	
<b>Gesamtkosten nach GuV GMF (Nr. 19 abzgl. Wareneinsatz Gastro 79.869 Euro abzgl. Nr. 14 Abschreibungen)</b>	<b>2.051.757</b>	<b>2.013.211</b>	<b>2.137.655</b>	<b>106,18%</b>	
<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr.10 ./ Nr.19)</b>	<b>997.324</b>	<b>1.093.437</b>	<b>1.066.236</b>	<b>97,51%</b>	
23 Finanzergebnis (Nr.21 - Nr. 22)	183.143	176.076	176.077	100,00%	
26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	1.180.467	1.269.513	1.242.312	97,86%	
<b>30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>1.180.467</b>	<b>1.269.513</b>	<b>1.242.312</b>	<b>97,86%</b>	
<b>Ergebnis nach GuV GMF (Nr. 10 + Nr. 19 + Nr.23)</b>	<b>1.180.467</b>	<b>1.269.513</b>	<b>1.242.312</b>	97,86%	
<b>Operatives Ergebnis nach GuV GMF (Nr. 30 abzgl. Nr. 8,9,14 und 23)</b>	<b>947.307</b>	<b>937.079</b>	<b>1.066.236</b>	113,78%	

<b><i>Simulation</i></b> Ergebnisrechnung Sport- und Wellnessbad 2017	Vorjahreswert zum Stichtag	Plan	Ist	Ist / Plan %	
1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.163.866	-1.156.001	-1.131.524	97,88%	
3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-15.361		-19.778		
7 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	-3.117				
8 Erträge aus Auflösung v. Sonderposten aus Inv.-Zuschüssen	-12.500	-12.500	<u>-12.500</u>		
9 Sonstige ordentliche Erträge	-120.681		<u>-100.000</u>		
<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-1.315.524</b>	<b>-1.168.501</b>	<b>-1.263.802</b>	<b>108,16%</b>	
<b>Nettoerlöse nach GuV GMF (Nr. 10 abzgl. Nr.8+9)</b>	<b>-1.182.343</b>	<b>-1.156.001</b>	<b>-1.151.302</b>	<b>99,59%</b>	
11 Personalaufwendungen	246.721	290.821	251.104	86,34%	
12 Versorgungsaufwendungen	18.900	19.379	19.382	100,02%	
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.864.030	1.782.880	1.947.050	109,21%	
14 Abschreibungen	183.198	168.858	<u>168.858</u>	100,00%	
<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>2.312.848</b>	<b>2.261.938</b>	<b>2.386.395</b>	<b>105,50%</b>	
<b>Gesamtkosten nach GuV GMF (Nr. 19 abzgl. Wareneinsatz Gastro 79.869 Euro abzgl. Nr. 14 Abschreibungen)</b>	<b>2.051.757</b>	<b>2.013.211</b>	<b>2.137.655</b>	<b>106,18%</b>	
<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr.10 ./ Nr.19)</b>	<b>997.324</b>	<b>1.093.437</b>	<b>1.122.594</b>	<b>102,67%</b>	
23 Finanzergebnis (Nr.21 - Nr. 22)	183.143	176.076	176.077	100,00%	
26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	1.180.467	1.269.513	1.298.670	102,30%	
<b>30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>1.180.467</b>	<b>1.269.513</b>	<b>1.298.670</b>	<b>102,30%</b>	
<b>Ergebnis nach GuV GMF (Nr. 10 + Nr. 19 + Nr.23)</b>	<b>1.180.467</b>	<b>1.269.513</b>	<b>1.298.670</b>	102,30%	
<b>Operatives Ergebnis nach GuV GMF (Nr. 30 abzgl. Nr. 8,9,14 und 23)</b>	<b>947.307</b>	<b>937.079</b>	<b>1.066.236</b>	113,78%	

### 3. Finanzrechnung

Es wurden zum Stichtag 31.12.2017 Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von 1,447 Mio Euro verzeichnet. Demgegenüber stehen Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von 2,702 Mio Euro. Im Saldo ergibt sich somit ein Zahlungsmittelbedarf in Höhe von 1,254 Mio Euro, was in etwa dem Vorjahreswert entspricht. Hinzu kommen Finanzmittelbedürfnisse für die Tilgung von Krediten in Höhe von 160.423 Euro und aus Investitionstätigkeit in Höhe von 74.120 Euro, so dass im Jahr 2017 ein Finanzmittelabfluss in Höhe von 1,489 Mio Euro zu verbuchen ist.

Finanzrechnung	2017	2016	2015
	Ist	Ist	Ist
9 Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.447.405	1.611.503	1.521.764
18 Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.702.194	-2.869.116	-2.703.546
<b>19 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf a. lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.254.789</b>	<b>-1.257.613</b>	<b>-1.181.782</b>
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-33.823	-123.901	-16.441
26 Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen	-40.298	-23.674	-6.004
<b>29 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeiten</b>	<b>-74.120</b>	<b>-147.575</b>	<b>-22.445</b>
<b>30 Summe Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 u Nr. 29)</b>	<b>-1.328.910</b>	<b>-1.405.188</b>	<b>-1.204.226</b>
32 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten u. Darlehen	-160.423	-153.357	-146.602
<b>33 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeiten</b>	<b>-160.423</b>	<b>-153.357</b>	<b>-146.602</b>
<b>34 Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 u. Nr. 33)</b>	<b>-1.489.333</b>	<b>-1.558.546</b>	<b>-1.350.829</b>

#### 4. Investitionen, Vermögensplanung

Im Berichtszeitraum 2017 wurden Investitionen in die Betriebs- und Geschäftsausstattung in Höhe von 15.347 Euro getätigt. Hinzu kam die Dachsanierung als Anlage im Bau in Höhe von 13.731 Euro sowie 64 Euro für Infrastruktur.

		Plan	HH-Rest	Ist
<b>Investitionen 2017</b>				
0840010 Zugänge sonstige Betriebsausstattung	A0802-5 BGA Sport- und Wellnessbad	27.900		7.273
0851010 Zugänge Büromasch., Orga.Mittel, DV- u. Kommunik.				2.822
0860010 Zugänge Büromöbel u. son. Ausstattungsgegenstände				2.733
0890010 Zugänge geringw. Vermögensgegenst. (GWG) der BGA				2.519
0951210 AIB Zugänge Eigene Sportstätten	B0802-15/2 Dachsanierung SWB			13.731
0960010 AIB Zugänge Infrastrukturmaßnahmen im Bau	B0802-16/1 SWB Bürocontainer	39.500		64
<b>Summe</b>		<b>67.400</b>	<b>0</b>	<b>29.142</b>

erstellt Kelsterbach, 19.02.2018, Stu/CO-yd

#### 5. Anlage

Jahresbericht der Firma GMF zum Sport- und Wellnessbad