

WIRTSCHAFTSPLAN
DES STADTBETRIEBES
FREIZEIT UND SPORT
EUSKIRCHEN
FÜR DAS
WIRTSCHAFTSJAHR 2021

Der Rat der Stadt Euskirchen hat in seiner Sitzung am 15.12.2020
folgenden Beschluss gefasst:

**Der Wirtschaftsplan des Stadtbetriebes
"Freizeit und Sport Euskirchen"
für das Wirtschaftsjahr 2021 wird wie folgt festgestellt:**

a) Erfolgsplan

Der Erfolgsplan weist Aufwendungen auf in Höhe von 3.483.920 €

und Erträge in Höhe von 3.483.920 €

Der in den Erträgen enthaltene Betriebskostenzuschuss in Höhe von 2.957.070 €
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 2.462.020 €

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 6.265.000 €

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 2021

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 2021 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. Ertragssteigerungen an anderer Stelle sind dem Betrieb ebenfalls nur marginal möglich. Für 2021 wurden zudem denkbare Ertragsausfälle durch Nutzungseinschränkungen der aktuell noch anhaltenden Corona-Pandemie berücksichtigt.

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. entstehende Verluste im laufenden Jahr oder in Folgejahren abdecken zu können.

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Freizeit und Sport 2021

Gesamtergebnishaushalt							
Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
G-0000100	01. Umsatzerlöse	309.908,00	274.750,00	242.050,00	280.500,00	280.700,00	281.350,00
G-0000200	02. Sonstige betriebliche Erträge	2.526.225,00	2.957.950,00	3.241.870,00	3.305.550,00	7.584.200,00	3.697.010,00
G-0000270	Summe Erträge	2.836.133,00	3.232.700,00	3.483.920,00	3.586.050,00	7.864.900,00	3.978.360,00
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	-331.495,00	-365.450,00	-383.750,00	-403.750,00	-433.000,00	-447.500,00
G-0000350	Summe Materialaufwand	-331.495,00	-365.450,00	-383.750,00	-403.750,00	-433.000,00	-447.500,00
G-0000400	04. Personalaufwand						
G-0000410	a) Löhne und Gehälter	-637.606,00	-653.490,00	-672.790,00	-679.250,00	-773.180,00	-783.250,00
G-0000420	b) Soziale Abgaben, Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-185.090,00	-199.150,00	-205.350,00	-208.250,00	-233.950,00	-236.400,00
G-0000430	c) sonstige Personalaufwendungen	-3.352,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.650,00	-3.800,00	-3.950,00
G-0000450	Summe Personalkosten	-826.048,00	-856.140,00	-881.640,00	-891.150,00	-1.010.930,00	-1.023.600,00
G-0000500	05. Abschreibungen						
G-0000510	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände	-5.634,00	-5.700,00	-5.250,00	-250,00	-400,00	-500,00
G-0000520	b) auf Sachanlagen	-306.818,00	-305.900,00	-413.600,00	-404.000,00	-518.850,00	-629.550,00
G-0000550	Summe Abschreibungen	-312.452,00	-311.600,00	-418.850,00	-404.250,00	-519.250,00	-630.050,00
G-0000600	06. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.384.074,00	-1.660.360,00	-1.765.530,00	-1.823.500,00	-5.834.320,00	-1.836.210,00
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	-39.584,00	-39.150,00	-34.150,00	-63.400,00	-67.400,00	-41.000,00
G-0001200	09. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-57.520,00	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	-57.520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Freizeit und Sport 2021

Erfolgsplan mit Konten							
Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
4321000	Benutzungsentgelte Bäder	177.397,00	150.000,00	115.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
4321200	Benutzungsentgelte Sportanlagen, Grillhütte u.a.	61.642,00	60.350,00	58.000,00	63.800,00	63.800,00	63.800,00
4411000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen Grundstücke	12.755,00	13.150,00	13.900,00	14.150,00	14.150,00	14.700,00
4411100	Mieten, Pachten von Betriebsanlagen	10.350,00	10.500,00	10.600,00	10.600,00	10.600,00	10.600,00
4411200	Nutzungserschädigungen, Konzessionserträge	7.302,00	5.350,00	4.650,00	5.150,00	5.150,00	5.150,00
4421000	Erträge aus Verkauf	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
4485000	Erstattung getätigter Vorleistungen durch Stadt	36.081,00	34.800,00	36.950,00	35.550,00	35.750,00	35.850,00
4485100	Erstattung getätigter Vorleistungen durch KUL	2.497,00	500,00	2.350,00	650,00	650,00	650,00
4485300	Erstattung getätigter Vorleistungen durch TD	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
4591100	Sonstige ordentliche Erträge	1.884,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G-0000100	01. Umsatzerlöse	309.908,00	274.750,00	242.050,00	280.500,00	280.700,00	281.350,00
4141000	Zuweisungen vom Land	11.582,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4145000	Betriebskostenzuschuss von der Stadt	2.329.470,00	2.776.200,00	2.957.070,00	3.017.100,00	3.275.800,00	3.371.710,00
4148000	Zuschüsse des Fördervereins	80,00	500,00	250,00	250,00	250,00	250,00
4160000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	171.641,00	175.500,00	276.800,00	280.450,00	300.400,00	317.300,00
4311000	Verwaltungsgebühren Genehmigung Sportanlagen	44,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
4487000	Erstattungen von privaten Unternehmen	1.029,00	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
4488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	6.337,00	5.000,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
4541000	Erträge aus Veräußerung v.Grundstücken/Gebäuden	1.667,00	0,00	0,00	0,00	4.000.000,00	0,00
4542000	Erträge aus Veräußerung bewegl. Vermögensgegenst.	564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4591000	Ersatz Schadensfälle	3.811,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
G-0000200	02. Sonstige betriebliche Erträge	2.526.225,00	2.957.950,00	3.241.870,00	3.305.550,00	7.584.200,00	3.697.010,00
G-0000270	Summe Erträge	2.836.133,00	3.232.700,00	3.483.920,00	3.586.050,00	7.864.900,00	3.978.360,00
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	-140.728,00	-170.800,00	-166.500,00	-167.000,00	-173.500,00	-184.500,00
5216000	Instandhaltung Infrastrukturvermögen (Wege/Plätze)	0,00	-500,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
5241000	Aufwendungen für Strom	-36.006,00	-48.500,00	-47.000,00	-53.000,00	-56.500,00	-57.500,00
5241100	Aufwendungen für Gas	-7.374,00	-5.850,00	-9.250,00	-14.250,00	-16.250,00	-16.250,00
5241200	Aufwendungen für Wasser und Abwasser	-36.363,00	-31.400,00	-35.500,00	-39.000,00	-42.000,00	-42.500,00
5241300	Unterhaltung/Bewirtschaftung Grundstücke/Gebäude	-20.931,00	-34.500,00	-43.000,00	-59.000,00	-65.500,00	-66.500,00
5241400	Unterhaltung/Betrieb der technischen Anlagen	-41.956,00	-26.500,00	-41.000,00	-30.000,00	-32.500,00	-32.500,00
5242000	Unterhaltung/Bewirtschaftung Infrastrukturvermögen	0,00	-11.000,00	-750,00	-750,00	-750,00	-750,00
5251000	Unterhaltung Fahrzeuge	-11.384,00	-7.400,00	-8.250,00	-8.250,00	-8.500,00	-8.500,00
5255000	Unterhaltung Geräte/Ausstattung/Ausrüstungsgegenst	-36.639,00	-28.500,00	-31.000,00	-31.000,00	-36.000,00	-37.000,00
5281000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-114,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
G-0000320	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-331.495,00	-365.450,00	-383.750,00	-403.750,00	-433.000,00	-447.500,00
G-0000350	Summe Materialaufwand	-331.495,00	-365.450,00	-383.750,00	-403.750,00	-433.000,00	-447.500,00
G-0000400	04. Personalaufwand						
4485200	Erstattung anteiliger Personalkosten durch KUL	141.017,00	150.880,00	154.580,00	156.750,00	158.320,00	159.900,00

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Freizeit und Sport 2021

Erfolgsplan mit Konten

Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
5011000	Dienstaufwendungen Beamte	-51.047,00	-52.700,00	-53.400,00	-54.750,00	-56.100,00	-57.500,00
5012000	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	-699.550,00	-718.900,00	-740.850,00	-751.250,00	-843.750,00	-852.150,00
5235200	Erstattung anteiliger PK an den Stadtbetrieb KUL	-1.524,00	-1.560,00	-1.620,00	-1.640,00	-1.660,00	-1.680,00
5235300	Erstattung Personalkosten an die Stadt	-26.502,00	-31.210,00	-31.500,00	-28.360,00	-29.990,00	-31.820,00
G-0000410	a) Löhne und Gehälter	-637.606,00	-653.490,00	-672.790,00	-679.250,00	-773.180,00	-783.250,00
5022000	Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	-52.318,00	-55.950,00	-57.600,00	-58.450,00	-65.400,00	-66.100,00
5032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	-132.403,00	-143.200,00	-147.750,00	-149.800,00	-168.550,00	-170.300,00
5041000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen Beschäftigte	-369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G-0000420	b) Soziale Abgaben, Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-185.090,00	-199.150,00	-205.350,00	-208.250,00	-233.950,00	-236.400,00
5032800	Beiträge zur gesetzlichen Unfallversicherung	-3.352,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.650,00	-3.800,00	-3.950,00
G-0000430	c) sonstige Personalaufwendungen	-3.352,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.650,00	-3.800,00	-3.950,00
G-0000450	Summe Personalkosten	-826.048,00	-856.140,00	-881.640,00	-891.150,00	-1.010.930,00	-1.023.600,00
G-0000500	05. Abschreibungen						
5711000	Afa auf Lizenzen, Konzessionen und dgl.	-5.634,00	-5.700,00	-5.250,00	-250,00	-400,00	-500,00
G-0000510	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände	-5.634,00	-5.700,00	-5.250,00	-250,00	-400,00	-500,00
5711100	Afa auf Grundstücke, Gebäude, verb. Betriebsvorr.	-225.035,00	-203.200,00	-290.550,00	-280.300,00	-391.150,00	-495.700,00
5711200	Afa auf technische Anlagen und Maschinen	-31.810,00	-45.550,00	-44.650,00	-45.550,00	-44.850,00	-49.500,00
5711300	Afa auf andere Anlagen sowie Bga	-49.973,00	-57.150,00	-78.400,00	-78.150,00	-82.850,00	-84.350,00
G-0000520	b) auf Sachanlagen	-306.818,00	-305.900,00	-413.600,00	-404.000,00	-518.850,00	-629.550,00
G-0000550	Summe Abschreibungen	-312.452,00	-311.600,00	-418.850,00	-404.250,00	-519.250,00	-630.050,00
5235000	Erstattungen aus lfd. Verwaltungstätig. an Stadt	-31.343,00	-34.790,00	-35.540,00	-35.920,00	-36.310,00	-36.710,00
5235100	Erstattungen aus lfd. Verwaltungstätig. an KUL	-8.573,00	-8.380,00	-10.270,00	-10.310,00	-10.340,00	-10.370,00
5291000	Aufwendungen für Leistungen des Stadtbetriebes TD	-118.510,00	-113.000,00	-113.000,00	-113.000,00	-113.000,00	-113.000,00
5291100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-1.460,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
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.)	-1.749,00	-1.000,00	-4.600,00	-800,00	-800,00	-800,00
5412100	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung	-1.518,00	-2.500,00	-2.200,00	-2.750,00	-3.500,00	-3.250,00
5422000	Mieten und Pachten an ZIM	-537.450,00	-711.750,00	-822.250,00	-857.250,00	-857.250,00	-857.250,00
5422200	Mieten und Pachten an Dritte	-272.268,00	-276.190,00	-280.670,00	-292.970,00	-297.120,00	-301.330,00
5422300	Mietnebenkosten an ZIM	-368.440,00	-471.700,00	-459.000,00	-475.000,00	-475.000,00	-475.000,00
5431000	Aufwendungen für Prüfung, Beratung, Bekanntmachung	-15.165,00	-15.000,00	-13.200,00	-13.200,00	-13.200,00	-13.200,00
5431100	Aufwendungen für Büro- und Fachmaterial	-329,00	-350,00	-350,00	-350,00	-350,00	-350,00
5431200	Aufwendungen für Medienanschlüsse und Kontoführung	-3.212,00	-3.750,00	-3.550,00	-3.550,00	-4.050,00	-4.050,00
5431300	Aufwendungen für Werbung	-1.486,00	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00
5431400	Fahrtkosten Beschäftigte (Fahrtenbücher über Loga)	-1.171,00	-2.150,00	-1.300,00	-1.300,00	-1.300,00	-1.300,00
5445000	Steueraufwendungen	-1.099,00	-950,00	-950,00	-950,00	-950,00	-950,00
5446000	Versicherungsbeiträge	-9.250,00	-9.700,00	-9.700,00	-10.200,00	-12.200,00	-12.700,00
5448000	Aufwendungen für Schadensfälle	-3.789,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
5471000	Verlust aus Abgang von Anlagevermögen	-2.616,00	0,00	0,00	0,00	-1.958.850,00	0,00
5495000	Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.041.150,00	0,00

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Freizeit und Sport 2021

Erfolgsplan mit Konten

Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
5499000	Sonstige Aufwendungen aus lfd. Betriebstätigkeit	-2.979,00	-3.200,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
G-0000600	06. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.384.074,00	-1.660.360,00	-1.765.530,00	-1.823.500,00	-5.834.320,00	-1.836.210,00
5517000	Zinsaufwendungen	-39.584,00	-39.150,00	-34.150,00	-63.400,00	-67.400,00	-41.000,00
G-0001100	08. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-39.584,00	-39.150,00	-34.150,00	-63.400,00	-67.400,00	-41.000,00
G-0001200	09. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-57.520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G-0001700	14. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-57.520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen

4145000 -Betriebskostenzuschuss 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.

4160000 -Erträge aus Auflösung von Sonderposten-

Die Steigerung der Ertragsauflösung aus Sonderposten beruht auf der bilanziellen Erfassung von Vereinsleistungen auf Sportanlagen. Die von den Vereinen in das betriebliche Grundvermögen eingebrachten Leistungen werden bewertet, als Anlagegut erfasst und über die betriebsübliche Nutzungszeit abgeschrieben. In gleicher Höhe wird ein Sonderposten aus "Schenkung" gebildet und sukzessive aufgelöst. Dementsprechend erhöht sich die Auflösung aus Sonderposten analog zur erfolgenden Abschreibung (Sachkonto 5711100) ergebnisneutral.

4321000 u.a. -Benutzungsentgelte-

Die Erträge aus dem Betrieb des Waldfreibades sowie den Nutzungszeiten des Sportbades sind unter Berücksichtigung eventuell auch in 2021 bestehender Nutzungsbeschränkungen kalkuliert.

4485000 u.a. - Leistungsverrechnungen-

Im Wirtschaftsplan zeigen sich an verschiedenen Stellen Ertrags- und Aufwandsverrechnungen zwischen den Stadtbetrieben und mit der Stadt. Die 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 dem Stadtbetrieb FuS und dem Stadtbetrieb KUL für Mitarbeiter, die jeweils mit 100% ihrer Personalkosten über einen der Stadtbetriebe finanziert werden, letztlich aber für beide Stadtbetriebe im Fachbereich 5 tätig sind (Finanzbuchhaltung, Hausmeister, Sekretariat, Betriebsleitung),
- Erstattungen anteiliger Miet- 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 von Sportanlagen 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 Waldfreibad 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.

Die entsprechenden Verrechnungen erfolgen über die Sachkonten 4485000, 4485100, 4485200, 4485300, 5235000, 5235100, 5235200, 5235300

5012000 u.a. -Personalaufwendungen-

02
3011

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Freizeit und Sport 2021

Erfolgsplan mit Konten

Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen

Die Veränderung der Personalaufwendungen beruht im Wesentlichen auf tariflichen Anpassungen der Vergütungen. Zudem sind in der Finanzplanung ab 2023 zwei zusätzliche Platzwarte für die geplante Sportanlage an der Kirschenallee berücksichtigt.

5422000 -Mietzahlung an ZIM-

Die deutliche Erhöhung der Zahlung von Mieten an den Stadtbetrieb ZIM beruht zum größten Teil auf der Aufhebung der in Vorjahren praktizierten pauschalen Mietkürzung.

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Freizeit und Sport 2021

Spartenplanung Erfolgsplan				
Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	davon Bäder und Freizeit	davon Sport
4321000	Benutzungsentgelte Bäder	115.000,00	115.000,00	0,00
4321200	Benutzungsentgelte Sportanlagen, Grillhütte u.a.	58.000,00	3.000,00	55.000,00
4411000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen Grundstücke	13.900,00	11.500,00	2.400,00
4411100	Mieten, Pachten von Betriebsanlagen	10.600,00	10.000,00	600,00
4411200	Nutzungsschädigungen, Konzessionserträge	4.650,00	4.600,00	50,00
4421000	Erträge aus Verkauf	100,00	50,00	50,00
4485000	Erstattung getätigter Vorleistungen durch Stadt	36.950,00	500,00	36.450,00
4485100	Erstattung getätigter Vorleistungen durch KUL	2.350,00	0,00	2.350,00
4485300	Erstattung getätigter Vorleistungen durch TD	500,00	0,00	500,00
G-0000100	01. Umsatzerlöse	242.050,00	144.650,00	97.400,00
4145000	Betriebskostenzuschuss von der Stadt	2.957.070,00	639.460,00	2.317.610,00
4148000	Zuschüsse des Fördervereins	250,00	250,00	0,00
4160000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	276.800,00	3.400,00	273.400,00
4311000	Verwaltungsgebühren Genehmigung Sportanlagen	50,00	0,00	50,00
4487000	Erstattungen von privaten Unternehmen	1.000,00	1.000,00	0,00
4488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	6.500,00	250,00	6.250,00
4591000	Ersatz Schadensfälle	200,00	100,00	100,00
G-0000200	02. Sonstige betriebliche Erträge	3.241.870,00	644.460,00	2.597.410,00
G-0000270	Summe Erträge	3.483.920,00	789.110,00	2.694.810,00
G-0000300	03. Materialaufwand			
G-0000310	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
5215000	Instandhaltung Grundstücke und Gebäude	-166.500,00	-35.000,00	-131.500,00
5216000	Instandhaltung Infrastrukturvermögen (Wege/Plätze)	-1.000,00	-500,00	-500,00
5241000	Aufwendungen für Strom	-47.000,00	-24.500,00	-22.500,00
5241100	Aufwendungen für Gas	-9.250,00	-250,00	-9.000,00
5241200	Aufwendungen für Wasser und Abwasser	-35.500,00	-13.500,00	-22.000,00
5241300	Unterhaltung/Bewirtschaftung Grundstücke/Gebäude	-43.000,00	-7.000,00	-36.000,00
5241400	Unterhaltung/Betrieb der technischen Anlagen	-41.000,00	-30.000,00	-11.000,00
5242000	Unterhaltung/Bewirtschaftung Infrastrukturvermögen	-750,00	-750,00	0,00
5251000	Unterhaltung Fahrzeuge	-8.250,00	-2.750,00	-5.500,00
5255000	Unterhaltung Geräte/Ausstattung/Ausrüstungsgegenst	-31.000,00	-3.500,00	-27.500,00
5281000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-500,00	-250,00	-250,00
G-0000320	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-383.750,00	-118.000,00	-265.750,00
G-0000350	Summe Materialaufwand	-383.750,00	-118.000,00	-265.750,00
G-0000400	04. Personalaufwand			
4485200	Erstattung anteiliger Personalkosten durch KUL	154.580,00	0,00	154.580,00
5011000	Dienstaufwendungen Beamte	-53.400,00	0,00	-53.400,00
5012000	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	-740.850,00	-217.430,00	-523.420,00
5235200	Erstattung anteiliger PK an den Stadtbetrieb KUL	-1.620,00	-250,00	-1.370,00
5235300	Erstattung Personalkosten an die Stadt	-31.500,00	-30,00	-31.470,00
G-0000410	a) Löhne und Gehälter	-672.790,00	-217.710,00	-455.080,00
5022000	Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	-57.600,00	-16.900,00	-40.700,00
5032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	-147.750,00	-44.400,00	-103.350,00
G-0000420	b) Soziale Abgaben, Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-205.350,00	-61.300,00	-144.050,00
5032800	Beiträge zur gesetzlichen Unfallversicherung	-3.500,00	-1.050,00	-2.450,00
G-0000430	c) sonstige Personalaufwendungen	-3.500,00	-1.050,00	-2.450,00
G-0000450	Summe Personalkosten	-881.640,00	-280.060,00	-601.580,00
G-0000500	05. Abschreibungen			
5711000	Afa auf Lizenzen, Konzessionen und dgl.	-5.250,00	0,00	-5.250,00
G-0000510	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände	-5.250,00	0,00	-5.250,00

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Freizeit und Sport 2021

Spartenplanung Erfolgsplan

Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	davon Bäder und Freizeit	davon Sport
5711100	Afa auf Grundstücke, Gebäude, verb. Betriebsvorr.	-290.550,00	-22.000,00	-268.550,00
5711200	Afa auf technische Anlagen und Maschinen	-44.650,00	-10.250,00	-34.400,00
5711300	Afa auf andere Anlagen sowie Bga	-78.400,00	-15.400,00	-63.000,00
G-0000520	b) auf Sachanlagen	-413.600,00	-47.650,00	-365.950,00
G-0000550	Summe Abschreibungen	-418.850,00	-47.650,00	-371.200,00
5235000	Erstattungen aus lfd. Verwaltungstätigk. an Stadt	-35.540,00	-10.165,00	-25.375,00
5235100	Erstattungen aus lfd. Verwaltungstätigk. an KUL	-10.270,00	-1.250,00	-9.020,00
5291000	Aufwendungen für Leistungen des Stadtbetriebes TD	-113.000,00	-27.000,00	-86.000,00
5291100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-2.500,00	-1.200,00	-1.300,00
5318000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-1.650,00	0,00	-1.650,00
5412000	Aufwendungen für Aus-/Fortbildung (incl. Reisek.)	-4.600,00	-4.300,00	-300,00
5412100	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung	-2.200,00	-1.000,00	-1.200,00
5422000	Mieten und Pachten an ZIM	-822.250,00	0,00	-822.250,00
5422200	Mieten und Pachten an Dritte	-280.670,00	-272.870,00	-7.800,00
5422300	Mietnebenkosten an ZIM	-459.000,00	0,00	-459.000,00
5431000	Aufwendungen für Prüfung, Beratung, Bekanntmachung	-13.200,00	-3.790,00	-9.410,00
5431100	Aufwendungen für Büro- und Fachmaterial	-350,00	-75,00	-275,00
5431200	Aufwendungen für Medienanschlüsse und Kontoführung	-3.550,00	-1.330,00	-2.220,00
5431300	Aufwendungen für Werbung	-1.600,00	-1.500,00	-100,00
5431400	Fahrtkosten Beschäftigte (Fahrenbücher über Loga)	-1.300,00	-300,00	-1.000,00
5445000	Steueraufwendungen	-950,00	-170,00	-780,00
5446000	Versicherungsbeiträge	-9.700,00	-4.700,00	-5.000,00
5448000	Aufwendungen für Schadensfälle	-200,00	-100,00	-100,00
5499000	Sonstige Aufwendungen aus lfd. Betriebstätigkeit	-3.000,00	0,00	-3.000,00
G-0000600	06. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.765.530,00	-329.750,00	-1.435.780,00
5517000	Zinsaufwendungen	-34.150,00	-13.650,00	-20.500,00
G-0001100	08. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-34.150,00	-13.650,00	-20.500,00

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Freizeit und Sport 2021

Vermögensplan							
Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	Mittelherkunft						
1811000	Guthaben bei Banken/Kreditinstituten Nr. 2618775	57.866,00	239.850,00	131.100,00	114.950,00	3.869.950,00	-130.050,00
2011000	Kapitalrücklage	39.659,00	50.650,00	50.170,00	105.730,00	14.180,00	-93.280,00
2310000	Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
2311000	Sonderposten aus Zuweisungen Sportpauschale	566.831,00	1.170.400,00	843.400,00	189.550,00	189.550,00	189.550,00
2318000	Sonderposten aus Zuwendungen von übrigen Bereichen	675.021,00	9.500,00	8.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
3251600	Darlehen Neuaufnahme	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	6.000.000,00	0,00	0,00
5711000	Afa auf Lizenzen, Konzessionen und dgl.	5.634,00	5.700,00	5.250,00	250,00	400,00	500,00
5711100	Afa auf Grundstücke, Gebäude, verb. Betriebsvorr.	225.035,00	203.200,00	290.550,00	280.300,00	391.150,00	495.700,00
5711200	Afa auf technische Anlagen und Maschinen	31.810,00	45.550,00	44.650,00	45.550,00	44.850,00	49.500,00
5711300	Afa auf andere Anlagen sowie Bga	49.973,00	57.150,00	78.400,00	78.150,00	82.850,00	84.350,00
	Summe Mittelherkunft	1.651.829,00	2.782.000,00	2.462.020,00	6.819.480,00	4.597.930,00	601.270,00
	Mittelverwendung						
K2030000	Jahresfehlbetrag	57.520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0110000	Software	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
0311300	Einbauten und Betriebsvorrichtungen	1.071.102,00	617.000,00	410.000,00	3.370.000,00	10.000,00	10.000,00
0341300	Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	19.273,00	1.527.000,00	1.388.000,00	1.780.000,00	10.000,00	10.000,00
0451000	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenk.	0,00	0,00	0,00	735.000,00	0,00	0,00
0711000	Maschinen u. techn. Anlagen	6.588,00	208.000,00	30.000,00	245.000,00	10.000,00	10.000,00
0850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	144.654,00	51.500,00	148.000,00	162.500,00	17.500,00	17.500,00
0860000	GWG 250 bis 800 €	4.589,00	15.750,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00
3251000	DG Hypobank, 30230411-17	4.516,00	4.800,00	5.070,00	5.380,00	5.710,00	6.050,00
3251100	LB Hessen-Thüringen, 800021210	1.714,00	1.800,00	1.920,00	2.030,00	2.150,00	2.280,00
3251200	DG Hypobank, 30230411-12	2.380,00	2.500,00	2.670,00	2.830,00	3.000,00	3.180,00
3251300	LB Baden-Württemberg, 606105743	19.133,00	20.050,00	20.980,00	21.960,00	22.990,00	24.070,00
3251400	DG Hypobank, 30230411-21	13.983,00	14.500,00	15.040,00	12.260,00	0,00	0,00
3251500	NRW Bank, 4200119990	134.736,00	138.100,00	141.540,00	145.070,00	148.680,00	152.390,00
3251610	Tilgung Neuaufnahme	0,00	5.000,00	5.000,00	40.000,00	4.050.500,00	31.500,00
4160000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	171.641,00	175.500,00	276.800,00	280.450,00	300.400,00	317.300,00
	Summe Mittelverwendung	1.651.829,00	2.782.000,00	2.462.020,00	6.819.480,00	4.597.930,00	601.270,00
Erläuterungen							
1811000 -Inanspruchnahme Girokonto-							
<p>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 aus der Sportpauschale sowie der in Vorjahren erhaltenen Investitionspauschale reichen für die beschlossenen und noch zu realisierenden Baumaßnahmen nicht aus. Sofern alle Maßnahmen planmäßig realisiert werden, wird in 2021 eine Darlehensaufnahme in Höhe von 1.000.000 € erforderlich. Die Investitionen im Bereich Bäder und Freizeit sind nicht über die Sportpauschale abgedeckt und insofern über liquide Mittel oder Zuschüsse des Fördervereins zu finanzieren.</p>							
2011000 -Kapitalrücklage-							
<p>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 Darlehensstilgung, die in der Regel höher ist, als die Summe der 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.</p>							

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Freizeit und Sport 2021

Vermögensplan

Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen

2311000 - Sportpauschale-

Die Stadt erhält aus dem Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) jährlich eine pauschale Zuschussung für Investitionen im Sportbereich auf der Basis von Einwohnerzahlen. Diese Sportpauschale wird an den Stadtbetrieb weitergeleitet und dort zur Deckung von Investitionen verwendet. Sofern die Verwendung nicht unmittelbar im Jahr des Zuflusses erfolgt, wird die Pauschale angespart und als Verbindlichkeit zur zweckentsprechenden Verwendung dargestellt. Die derzeit verfügbaren Mittel der Sportpauschale sowie die erwartete Sportpauschale der Folgejahre wird durch die beschlossenen und geplanten Projekte vollständig aufgezehrt.

2318000 -Zuwendungen des Fördervereins-

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 im Wirtschaftsjahr 2021 zur Finanzierung der geplanten Investitionen (Zaun am Vorstau, Notstromaggregat etc.) Verwendung finden soll.

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Freizeit und Sport 2021

Spartenplanung Vermögensplan				
Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	davon Bäder und Freizeit	davon Sport
	Mittelherkunft			
1811000	Guthaben bei Banken/Kreditinstituten Nr. 2618775	131.100,00	19.000,00	112.100,00
2011000	Kapitalrücklage	50.170,00	1.430,00	48.740,00
2310000	Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	10.000,00	0,00	10.000,00
2311000	Sonderposten aus Zuweisungen Sportpauschale	843.400,00	0,00	843.400,00
2318000	Sonderposten aus Zuwendungen von übrigen Bereichen	8.500,00	8.500,00	0,00
3251600	Darlehen Neuaufnahme	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
5711000	Afa auf Lizenzen, Konzessionen und dgl.	5.250,00	0,00	5.250,00
5711100	Afa auf Grundstücke, Gebäude, verb. Betriebsvorr.	290.550,00	22.000,00	268.550,00
5711200	Afa auf technische Anlagen und Maschinen	44.650,00	10.250,00	34.400,00
5711300	Afa auf andere Anlagen sowie Bga	78.400,00	15.400,00	63.000,00
	Summe Mittelherkunft	2.462.020,00	76.580,00	2.385.440,00
	Mittelverwendung			
0110000	Software	500,00	0,00	500,00
0311300	Einbauten und Betriebsvorrichtungen	410.000,00	0,00	410.000,00
0341300	Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	1.388.000,00	6.000,00	1.382.000,00
0711000	Maschinen u. techn. Anlagen	30.000,00	5.000,00	25.000,00
0850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	148.000,00	12.000,00	136.000,00
0860000	GWG 250 bis 800 €	16.500,00	4.500,00	12.000,00
3251000	DG Hypobank, 30230411-17	5.070,00	5.070,00	0,00
3251100	LB Hessen-Thüringen, 800021210	1.920,00	1.920,00	0,00
3251200	DG Hypobank, 30230411-12	2.670,00	2.670,00	0,00
3251300	LB Baden-Württemberg, 606105743	20.980,00	20.980,00	0,00
3251400	DG Hypobank, 30230411-21	15.040,00	15.040,00	0,00
3251500	NRW Bank, 4200119990	141.540,00	0,00	141.540,00
3251610	Tilgung Neuaufnahme	5.000,00	0,00	5.000,00
4160000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	276.800,00	3.400,00	273.400,00
	Summe Mittelverwendung	2.462.020,00	76.580,00	2.385.440,00

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Freizeit und Sport 2021

Investitionsplan						
Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen						
Investition I202050/02 Neubau Sportanlage Kirschenallee						
SPORT			Sport			
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
0311300	Einbauten und Betriebsvorrichtungen	410.000,00	3.370.000,00	3.370.000,00	0,00	0,00
0341300	Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	0,00	1.780.000,00	1.780.000,00	0,00	0,00
0451000	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenk.	0,00	735.000,00	735.000,00	0,00	0,00
0711000	Maschinen u. techn. Anlagen	0,00	235.000,00	235.000,00	0,00	0,00
0850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	145.000,00	145.000,00	0,00	0,00
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Geplant ist der Neubau einer Sportanlage an der Kirschenallee und die nachfolgende Vermarktung der Sportanlage im Auel.</p> <p>Auf Basis der erfolgten Machbarkeitsstudie sind Planungs- und Baukosten in den Jahren 2021-2022 in den Wirtschaftsplan eingestellt. Die Realisierung innerhalb dieser kurzen Zeitspanne bedarf einem optimierten Verfahrensablauf, der zur Planung zunächst unterstellt wurde.</p>						
Investition I202180/06 Sportgebäude am Sportplatz Kuchenheim						
SPORT			Sport			
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
0341300	Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	406.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Gemäß Beschluss des AKuFS vom 19.06.2019 beteiligt sich der Stadtbetrieb mit maximal 406.000 € am Bau eines Sportgebäudes auf dem Sportplatz in Kuchenheim. Weiterhin sind 5.000 € für die Erstausrüstung des Umkleidebereiches veranschlagt.</p>						
Investition I202200/08 Sportgebäude auf dem Sportplatz Flamersheim						
SPORT			Sport			
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
0341300	Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	408.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Auf Beschluss des Rates vom 28.03.2019 beteiligt sich der Betrieb am Bau eines multifunktionalen Sportgebäudes auf dem Sportplatz Flamersheim mit 408.000 €. Weiterhin sind 5.000 € für die Erstausrüstung des Umkleidebereiches veranschlagt.</p>						
Investition I202210/09 Sportgebäude am Sportplatz Dom-Esch						
SPORT			Sport			
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
0341300	Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	546.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>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. Weiterhin sind 5.000 € für die Erstausrüstung des Umkleidebereiches veranschlagt.</p>						
Investition I202230/10 Sportplatz Billig						
SPORT			Sport			
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
0341300	Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Aus der Baumaßnahme am Sportplatz Billig wird noch die Abrechnung des Wasseranschlussbeitrages in Höhe von 22.000 € erwartet.</p>						
Investition I212020/01 Umbau Flutlichtanlage Erfstadium						
SPORT			Sport			

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Freizeit und Sport 2021

Investitionsplan						
Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
0711000	Maschinen u. techn. Anlagen	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2310000	Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<p><i>Erläuterungen:</i> Vorgesehen ist die Umrüstung der Flutlichtanlage im Erfstadium auf LED-Technik. Hierzu wird ein Zuschuss in Höhe von 50% der Umbaukosten erwartet.</p>						
Investition IAUF1000 Aufbauten, Betriebsvorrichtungen Bereich Freizeit						
FREIZEIT			Freizeit			
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
0341300	Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<p><i>Erläuterungen:</i> Aufgrund aktueller Sicherheitsvorgaben ist im Waldfreibad ein Zaun zum Vorstaubecken zu errichten.</p>						
Investition IAUF2000 Aufbauten, Betriebsvorrichtungen Bereich Sport						
SPORT			Sport			
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
0341300	Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
<p><i>Erläuterungen:</i> Neben den Planungen für die Jahre 2021 und 2022 unter separaten Investitionsnummern werden in Folgejahren Mittel für Maßnahmen an Zäunen, Spielfeldbarrieren und Ballfanganlagen vorgehalten.</p>						
Investition IBGA1010 Betriebs- und Geschäftsausstattung Waldfreibad						
FREIZEIT			Freizeit			
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
0850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.000,00	0,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
<p><i>Erläuterungen:</i> Für ggf. auszutauschende mobile Pumpen und sonstige BGA werden Mittel vorgehalten, die bedarfsorientiert zur Verwendung kommen</p>						
Investition IBGA2000 Betriebs- und Geschäftsausstattung Sportplätze						
SPORT			Sport			
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
0850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<p><i>Erläuterungen:</i> Für den sukzessiven Austausch von Toren und anderen Einrichtungsgegenständen auf Sportplätzen werden 5.000 € vorgehalten. Weiterhin sind in 2021 für die Beschaffung von Handrasenmähern 2.000 € veranschlagt.</p>						
Investition IBGA2010 Betriebs- und Geschäftsausstattung Sporthallen						
SPORT			Sport			
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
0850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	114.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<p><i>Erläuterungen:</i> Im Rahmen der jährlichen Sicherheitsüberprüfung aller Turn- und Sportgeräte sind erfahrungsgemäß Geräte im Wert von ca. 5.000 € zu erneuern. Für die Neubausausstattung der Turnhalle Großbüllesheim sind im Wirtschaftsjahr 2021 Sportgeräte im Wert von 100.000 € vorgesehen. Zudem wird in 2021 ein Teil der Geräteausstattung in der Turnhalle Georgschule erneuert, wofür 9.000 € vorgehalten werden.</p>						
Investition ICLTEC1010 Filtertechnik Waldfreibad						
FREIZEIT			Freizeit			
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
0711000	Maschinen u. techn. Anlagen	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Freizeit und Sport 2021

Investitionsplan						
Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
<i>Erläuterungen:</i> Für den ggf. notwendigen Ersatz einzelner Pumpen der Vakuum und Chlorungsanlage im Waldfreibad werden jährlich 5.000 € vorgehalten.						
Investition IEIN2000 Einbauten, Betriebsvorrichtungen auf Sportanlagen						
SPORT			Sport			
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
0311300	Einbauten und Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
<i>Erläuterungen:</i> Neben den Planungen für die Jahre 2021 und 2022 unter separaten Investitionsnummern sind in Folgejahren pauschal Mittel für Ergänzungsmaßnahmen vorgehalten.						
Investition IGWG1000 GWG Bereich Freizeit/Erholung						
FREIZEIT			Freizeit			
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
0860000	GWG 250 bis 800 €	4.500,00	0,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
<i>Erläuterungen:</i> Für Spielgeräte, Werkstattbedarf, Arbeitsgeräte etc. im Waldfreibad und Erholungsgebiet Steinbachtalsperre sind entsprechende Mittel vorzuhalten.						
Investition IGWG2000 GWG Bereich Sport						
SPORT			Sport			
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
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						
SPORT			Sport			
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
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.						
Investition ISOFT2000 Software Sportverwaltung						
SPORT			Sport			
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
0110000	Immater. Vermögensgegenstände	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
<i>Erläuterungen:</i> Zur Neubeschaffung oder Erweiterung von Software in der Sportverwaltung werden entsprechende Mittel vorgehalten.						

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Freizeit und Sport 2021

Erträge und Aufwendungen mit Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt							
Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	Erträge						
2011000	Kapitalrücklage	39.659,00	50.650,00	50.170,00	105.730,00	14.180,00	-93.280,00
4145000	Betriebskostenzuschuss von der Stadt	2.329.470,00	2.776.200,00	2.957.070,00	3.017.100,00	3.275.800,00	3.371.710,00
4485000	Erstattung getätigter Vorleistungen durch Stadt	36.081,00	34.800,00	36.950,00	35.550,00	35.750,00	35.850,00
	Summe der Erträge	2.405.210,00	2.861.650,00	3.044.190,00	3.158.380,00	3.325.730,00	3.314.280,00
	Aufwendungen						
5235000	Erstattungen aus lfd. Verwaltungstätig. an Stadt	-31.343,00	-34.790,00	-35.540,00	-35.920,00	-36.310,00	-36.710,00
5235300	Erstattung Personalkosten an die Stadt	-26.502,00	-31.210,00	-31.500,00	-28.360,00	-29.990,00	-31.820,00
	Summe der Aufwendungen	-57.845,00	-66.000,00	-67.040,00	-64.280,00	-66.300,00	-68.530,00

Verfügbarkeit von Mitteln der Sportpauschale

Der Betrieb erhält auf Basis des Gemeindefinanzierungsgesetzes (GFG) jährlich eine pauschale Zuschussung 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 für Investitionen im Sportbereich		48.403,00 €	101.231,00 €
2010	erhaltene Sportpauschale	150.588,00 €		251.819,00 €
	Verwendung für Investitionen 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		92.021,51 €	249.257,91 €
2014	erhaltene Sportpauschale	153.441,00 €		402.698,91 €
	Verwendung für Investitionen im Sportbereich		222.621,40 €	180.077,51 €
	Weiterleitung an ZIM lt. Beschluss		150.000,00 €	30.077,51 €
2015	erhaltene Sportpauschale	153.399,00 €		183.476,51 €
	Weiterleitung an ZIM lt. Beschluss		30.000,00 €	153.476,51 €
	Verwendung für Investitionen im Sportbereich		26.267,19 €	127.209,32 €
2016	erhaltene Sportpauschale	154.235,00 €		281.444,32 €
	Verwendung für Investitionen im Sportbereich		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		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		240.946,52 €	1.643.196,07 €
2019	erhaltene Sportpauschale	167.783,00 €		1.810.979,07 €
	Verwendung für Investitionen im Sportbereich		578.412,53 €	1.232.566,54 €
2020	erhaltene Sportpauschale	175.778,00 €		1.408.344,54 €
	Verwendung für Investitionen im Sportbereich (Planung)		754.500,00 €	653.844,54 €
2021	erwartete Sportpauschale (Planung)	189.550,00 €		843.394,54 €
	Verwendung für Investitionen im Sportbereich (Planung)		843.394,54 €	0,00 €
2022	erwartete Sportpauschale (Planung)	189.550,00 €		189.550,00 €
	Verwendung für Investitionen im Sportbereich (Planung)		189.550,00 €	0,00 €
2023	erwartete Sportpauschale (Planung)	189.550,00 €		189.550,00 €
	Verwendung für Investitionen im Sportbereich (Planung)		189.550,00 €	0,00 €
2024	erwartete Sportpauschale (Planung)	189.550,00 €		189.550,00 €
	Verwendung für Investitionen im Sportbereich (Planung)		189.550,00 €	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 (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 €		
	Jahresergebnis		-57.520 €	511.033 €
2020	Betriebskostenzuschuss (informativ)	2.776.200 €		
	vorauss. Jahresergebnis		8.000 €	519.033 €
2021	Betriebskostenzuschuss (informativ)	2.957.070 €		
	vorauss. Jahresergebnis		0 €	519.033 €

Das voraussichtliche Ergebnis 2020 basiert auf einer Prognose zum Zwischenbericht des III. Quartals 2020 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 2020/2021 Stellenbesetzung zum 30.06.2020

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 2021	Stellen 2020	Tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2020	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	0,923	0,698		
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	15,253	15,028	1,000	0,000

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.

