

WIRTSCHAFTSPLAN
DES STADTBETRIEBES
FREIZEIT UND SPORT
EUSKIRCHEN
FÜR DAS
WIRTSCHAFTSJAHR 2022

Der Rat der Stadt Euskirchen hat in seiner Sitzung am 14.12.2021
folgenden Beschluss gefasst:

**Der Wirtschaftsplan des Stadtbetriebes
"Freizeit und Sport Euskirchen"
für das Wirtschaftsjahr 2022 wird wie folgt festgestellt:**

a) Erfolgsplan

Der Erfolgsplan weist Aufwendungen auf in Höhe von 3.523.000 €

und Erträge in Höhe von 3.523.000 €

Der in den Erträgen enthaltene Betriebskostenzuschuss in Höhe von 2.778.550 €
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 3.961.430 €

c) Stellenübersicht

Die Stellenübersicht wird in der vorgelegten Form genehmigt.

Kredite werden veranschlagt in Höhe von 2.200.000 €

Verpflichtungsermächtigungen werden veranschlagt in Höhe von 7.365.000 €

Zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben dürfen Kassenkredite
aufgenommen werden in Höhe von 1.000.000 €

Allgemeine Erläuterung zum Wirtschaftsplan des Stadtbetriebes "Freizeit und Sport Euskirchen" für das Wirtschaftsjahr 2022

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 2022 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. Der Wirtschaftsplan 2022 ist zudem geprägt von den Auswirkungen des Hochwasserereignisses vom 14.07.2021. Bedingt hierdurch ist ein Betrieb des Waldfreibades für 2022 nicht kalkuliert, während in der Finanzplanung von einer Wiedereröffnung 2023 ausgegangen wird. Neben den Investitionen für eine in diesem Zusammenhang ggf. herzustellende neue Wasserversorgung des Waldfreibades sind Aufwendungen und Investitionen für den in Diskussion befindlichen Neubau eines Sportplatzes in Roitzheim

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, da aufgrund der aktuellen Planungsunsicherheiten im Zusammenhang mit den Flutschäden ggf. größere Abweichungen zur Wirtschaftsplanung nicht zu vermeiden sind.

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Freizeit und Sport 2022

Gesamtergebnishaushalt							
Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
G-0000100	01. Umsatzerlöse	223.591,25	242.050,00	129.250,00	254.550,00	255.450,00	255.600,00
G-0000200	02. Sonstige betriebliche Erträge	3.066.262,31	3.241.870,00	3.393.750,00	3.361.900,00	9.781.160,00	3.798.490,00
G-0000270	Summe Erträge	3.289.853,56	3.483.920,00	3.523.000,00	3.616.450,00	10.036.610,00	4.054.090,00
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	-356.860,87	-383.750,00	-1.895.820,00	-2.019.820,00	-2.123.230,00	-2.142.910,00
G-0000350	Summe Materialaufwand	-356.860,87	-383.750,00	-1.895.820,00	-2.019.820,00	-2.123.230,00	-2.142.910,00
G-0000400	04. Personalaufwand						
G-0000410	a) Löhne und Gehälter	-646.741,42	-672.790,00	-611.000,00	-708.480,00	-732.610,00	-754.400,00
G-0000420	b) Soziale Abgaben, Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-189.974,37	-205.350,00	-190.000,00	-228.100,00	-253.900,00	-256.400,00
G-0000430	c) sonstige Personalaufwendungen	-3.519,56	-3.500,00	-3.650,00	-3.800,00	-3.950,00	-4.100,00
G-0000450	Summe Personalkosten	-840.235,35	-881.640,00	-804.650,00	-940.380,00	-990.460,00	-1.014.900,00
G-0000500	05. Abschreibungen						
G-0000510	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände	-5.633,00	-5.250,00	-100,00	-250,00	-400,00	-500,00
G-0000520	b) auf Sachanlagen	-389.081,11	-413.600,00	-373.950,00	-459.250,00	-644.800,00	-760.500,00
G-0000550	Summe Abschreibungen	-394.714,11	-418.850,00	-374.050,00	-459.500,00	-645.200,00	-761.000,00
G-0000600	06. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.622.547,32	-1.765.530,00	-413.980,00	-124.350,00	-6.196.220,00	-92.780,00
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	-34.279,90	-34.150,00	-34.500,00	-72.400,00	-81.500,00	-42.500,00
G-0001200	09. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	41.216,01	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	41.216,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Freizeit und Sport 2022

Erfolgsplan mit Konten

Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
4321000	Benutzungsentgelte Bäder	122.913,55	115.000,00	20.000,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00
4321200	Benutzungsentgelte Sportanlagen, Grillhütte u.a.	35.252,83	58.000,00	58.500,00	63.500,00	63.500,00	63.500,00
4411000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen Grundstücke	12.878,18	13.900,00	14.000,00	14.250,00	14.650,00	14.750,00
4411100	Mieten, Pachten von Betriebsanlagen	10.550,00	10.600,00	500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
4411200	Nutzungsschädigungen, Konzessionserträge	3.576,04	4.650,00	1.150,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00
4421000	Erträge aus Verkauf	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
4485000	Erstattung getätigter Vorleistungen durch Stadt	34.888,35	36.950,00	34.500,00	35.400,00	35.900,00	35.950,00
4485100	Erstattung getätigter Vorleistungen durch KUL	2.497,56	2.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4485300	Erstattung getätigter Vorleistungen durch TD	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
4591100	Sonstige ordentliche Erträge	1.034,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G-0000100	01. Umsatzerlöse	223.591,25	242.050,00	129.250,00	254.550,00	255.450,00	255.600,00
4140000	Zuweisungen vom Bund	9.608,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4145000	Betriebskostenzuschuss von der Stadt	2.776.200,00	2.957.070,00	2.778.550,00	3.006.650,00	3.286.160,00	3.388.490,00
4148000	Zuschüsse des Fördervereins	0,00	250,00	0,00	250,00	250,00	250,00
4160000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	253.342,41	276.800,00	267.200,00	312.100,00	386.250,00	401.250,00
4311000	Verwaltungsgebühren Genehmigung Sportanlagen	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
4487000	Erstattungen von privaten Unternehmen	710,99	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
4488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	11.335,02	6.500,00	6.750,00	6.750,00	7.250,00	7.250,00
4541000	Erträge aus Veräußerung v.Grundstücken/Gebäuden	0,00	0,00	50.200,00	0,00	6.100.000,00	0,00
4542000	Erträge aus Veräußerung bewegl. Vermögensgegenst.	691,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4562000	Mahngebühren, Säumniszuschläge	23,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4591000	Ersatz Schadensfälle	14.350,41	200,00	290.000,00	35.100,00	200,00	200,00
G-0000200	02. Sonstige betriebliche Erträge	3.066.262,31	3.241.870,00	3.393.750,00	3.361.900,00	9.781.160,00	3.798.490,00
G-0000270	Summe Erträge	3.289.853,56	3.483.920,00	3.523.000,00	3.616.450,00	10.036.610,00	4.054.090,00
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	-173.185,57	-166.500,00	-155.000,00	-170.000,00	-180.000,00	-185.000,00
5216000	Instandhaltung Infrastrukturvermögen (Wege/Plätze)	-168,50	-1.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
5241000	Aufwendungen für Strom	-35.592,60	-47.000,00	-24.500,00	-50.000,00	-61.000,00	-62.000,00
5241100	Aufwendungen für Gas	-4.860,85	-9.250,00	-9.000,00	-11.350,00	-17.350,00	-17.350,00
5241200	Aufwendungen für Wasser und Abwasser	-30.556,29	-35.500,00	-25.000,00	-39.000,00	-44.500,00	-45.000,00
5241300	Unterhaltung/Bewirtschaftung Grundstücke/Gebäude	-20.949,49	-43.000,00	-26.000,00	-38.000,00	-67.000,00	-68.000,00
5241400	Unterhaltung/Betrieb der technischen Anlagen	-42.463,37	-41.000,00	-15.000,00	-45.500,00	-55.000,00	-55.500,00
5242000	Unterhaltung/Bewirtschaftung Infrastrukturvermögen	-13.676,92	-750,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
5251000	Unterhaltung Fahrzeuge	-6.509,26	-8.250,00	-8.000,00	-9.000,00	-9.500,00	-9.500,00
5255000	Unterhaltung Geräte/Ausstattung/Ausrüstungsgegenst	-28.830,40	-31.000,00	-30.000,00	-34.500,00	-38.500,00	-40.000,00
5281000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-67,62	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
5291000	Aufwendungen für Leistungen des Stadtbetriebes TD	-116.144,51	-113.000,00	-110.000,00	-110.000,00	-110.000,00	-110.000,00
5291100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-27.163,98	-2.500,00	-1.500,00	-2.700,00	-2.700,00	-2.700,00
5421000	Leiharbeitskräfte	-30.377,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5422000	Mieten und Pachten an ZIM	-690.210,00	-822.250,00	-784.850,00	-784.850,00	-799.850,00	-799.850,00

8/18/2022

2009

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Freizeit und Sport 2022

Erfolgsplan mit Konten

Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
5422200	Mieten und Pachten an Dritte	-276.224,24	-280.670,00	-284.770,00	-297.120,00	-301.330,00	-305.610,00
5422300	Mietnebenkosten an ZIM	-402.628,18	-459.000,00	-418.700,00	-424.300,00	-433.000,00	-438.900,00
G-0000320	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-356.860,87	-383.750,00	-1.895.820,00	-2.019.820,00	-2.123.230,00	-2.142.910,00
G-0000350	Summe Materialaufwand	-356.860,87	-383.750,00	-1.895.820,00	-2.019.820,00	-2.123.230,00	-2.142.910,00
G-0000400	04. Personalaufwand						
4485200	Erstattung anteiliger Personalkosten durch KUL	143.174,83	154.580,00	196.770,00	199.530,00	201.530,00	203.550,00
5011000	Dienstaufwendungen Beamte	-52.677,19	-53.400,00	-54.400,00	-54.950,00	-55.500,00	-56.100,00
5011100	Rückst. zu übertragender Urlaub, Überstd. Beamte	3.122,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5012000	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	-702.571,83	-740.850,00	-665.800,00	-799.450,00	-892.550,00	-901.500,00
5012100	Rückst. zu übertragender Url., Überst. Beschäftigte	-3.702,00	0,00	-47.900,00	-21.450,00	47.900,00	34.750,00
5235200	Erstattung anteiliger PK an den Stadtbetrieb KUL	-1.505,23	-1.620,00	-8.670,00	-2.260,00	-2.290,00	-1.350,00
5235300	Erstattung Personalkosten an die Stadt	-32.582,00	-31.500,00	-31.000,00	-29.900,00	-31.700,00	-33.750,00
G-0000410	a) Löhne und Gehälter	-646.741,42	-672.790,00	-611.000,00	-708.480,00	-732.610,00	-754.400,00
5022000	Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	-52.673,34	-57.600,00	-52.950,00	-63.500,00	-70.550,00	-71.200,00
5032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	-133.096,03	-147.750,00	-137.050,00	-164.600,00	-183.350,00	-185.200,00
5041000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen Beschäftigte	-133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G-0000420	b) Soziale Abgaben, Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-189.974,37	-205.350,00	-190.000,00	-228.100,00	-253.900,00	-256.400,00
5032800	Beiträge zur gesetzlichen Unfallversicherung	-3.519,56	-3.500,00	-3.650,00	-3.800,00	-3.950,00	-4.100,00
G-0000430	c) sonstige Personalaufwendungen	-3.519,56	-3.500,00	-3.650,00	-3.800,00	-3.950,00	-4.100,00
G-0000450	Summe Personalkosten	-840.235,35	-881.640,00	-804.650,00	-940.380,00	-990.460,00	-1.014.900,00
G-0000500	05. Abschreibungen						
5711000	Afa auf Lizenzen, Konzessionen und dgl.	-5.633,00	-5.250,00	-100,00	-250,00	-400,00	-500,00
G-0000510	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände	-5.633,00	-5.250,00	-100,00	-250,00	-400,00	-500,00
5711100	Afa auf Grundstücke, Gebäude, verb. Betriebsvorr.	-291.814,80	-290.550,00	-254.700,00	-327.850,00	-499.900,00	-609.100,00
5711200	Afa auf technische Anlagen und Maschinen	-26.610,62	-44.650,00	-45.350,00	-48.450,00	-59.300,00	-62.550,00
5711300	Afa auf andere Anlagen sowie Bga	-70.655,69	-78.400,00	-73.900,00	-82.950,00	-85.600,00	-88.850,00
G-0000520	b) auf Sachanlagen	-389.081,11	-413.600,00	-373.950,00	-459.250,00	-644.800,00	-760.500,00
G-0000550	Summe Abschreibungen	-394.714,11	-418.850,00	-374.050,00	-459.500,00	-645.200,00	-761.000,00
5235000	Erstattungen aus lfd. Verwaltungstätig. an Stadt	-31.378,58	-35.540,00	-26.080,00	-37.190,00	-37.510,00	-37.840,00
5235100	Erstattungen aus lfd. Verwaltungstätig. an KUL	-9.139,00	-10.270,00	-10.250,00	-10.660,00	-10.710,00	-9.140,00
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.)	-1.772,50	-4.600,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
5412100	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung	-1.960,10	-2.200,00	-2.000,00	-2.800,00	-3.800,00	-4.200,00
5431000	Aufwendungen für Prüfung, Beratung, Bekanntmachung	-16.228,25	-13.200,00	-13.000,00	-14.500,00	-14.500,00	-14.500,00
5431100	Aufwendungen für Büro- und Fachmaterial	-134,09	-350,00	-350,00	-350,00	-350,00	-350,00
5431200	Aufwendungen für Medienanschlüsse und Kontoführung	-3.118,38	-3.550,00	-3.550,00	-3.550,00	-4.050,00	-4.050,00
5431300	Aufwendungen für Werbung	-1.034,82	-1.600,00	-350,00	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00
5431400	Fahrtkosten Beschäftigte (Fahrtenbücher über Loga)	-1.223,27	-1.300,00	-1.350,00	-1.350,00	-1.350,00	-1.350,00
5445000	Steueraufwendungen	-1.696,89	-950,00	-1.950,00	-1.950,00	-1.950,00	-1.950,00

2010

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Freizeit und Sport 2022

Erfolgsplan mit Konten

Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
5446000	Versicherungsbeiträge	-10.388,84	-9.700,00	-12.250,00	-12.650,00	-14.550,00	-14.950,00
5448000	Aufwendungen für Schadensfälle	0,00	-200,00	-290.000,00	-35.100,00	-200,00	-200,00
5471000	Verlust aus Abgang von Anlagevermögen	-2,00	0,00	-50.200,00	0,00	-1.952.600,00	0,00
5473000	Forderungsverluste	-55,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5495000	Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.147.400,00	0,00
5499000	Sonstige Aufwendungen aus lfd. Betriebstätigkeit	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00
G-0000600	06. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.622.547,32	-1.765.530,00	-413.980,00	-124.350,00	-6.196.220,00	-92.780,00
5517000	Zinsaufwendungen	-34.279,90	-34.150,00	-34.500,00	-72.400,00	-81.500,00	-42.500,00
G-0001100	08. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-34.279,90	-34.150,00	-34.500,00	-72.400,00	-81.500,00	-42.500,00
G-0001200	09. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	41.216,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G-0001700	14. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	41.216,01	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.

Gegenüber den Vorjahren beinhaltet die Wirtschaftsplanung 2022 deutlich mehr Unwägbarkeiten aufgrund bislang noch ungeklärter Sachverhalte in Folge des Hochwasserereignisses vom 14.07.2021 und weiterhin denkbarer Einschränkungen durch Corona.

4160000 u.a. -Auflösung von Sonderposten-

Die Reduzierung der Ertragsauflösung aus Sonderposten beruht auf den nach dem Hochwasserereignis vom 14.07.2021 vorzunehmenden Sonderabschreibungen, bei denen analog auch Sonderposten abzuschreiben waren. Die Steigerung in Folgejahren berücksichtigt die Inanspruchnahme der verfügbaren Sportpauschale und der erwarteten Mittel aus dem Wiederaufbaufonds sowie die sukzessive Auflösung der entsprechenden Sonderposten.

Vergleichbar verhält es sich mit den bei Sachkonto 5711100 - AfA auf Grundstücke, Gebäude, Betriebsvorrichtungen- zu verzeichnenden Schwankungen.

4321000 u.a. -Benutzungsentgelte-

Aufgrund der Folgen aus dem Hochwasserereignis des 14.07.2021 wird für 2022 nicht von einem Betrieb des Waldfreibades ausgegangen. Entsprechend sind die Benutzungsentgelte und indirekte Erträge aus der Nutzungsentschädigung des Kiosks oder der Parkraumbewirtschaftung ausgesetzt.

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,

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Freizeit und Sport 2022

Erfolgsplan mit Konten

Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen

- 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

4541000 u.a. -Erträge aus Grundstücksveräußerung

Durch das Hochwasserereignis vom 14.07.2021 wurde der Sportplatz Roitzheim vollständig zerstört und kann unter dem Aspekt des zu erweiternden Hochwasserschutzes nicht mehr am alten Standort saniert werden. Es ist vorgesehen, das Grundstück für Maßnahmen des Hochwasserschutzes zu veräußern. Mangels abschließender Erkenntnisse der diesbezüglichen Planung wird zunächst eine erfolgsneutrale Abgabe zum Buchwert kalkuliert. Entsprechend ist bei Sachkonto 5471000 -Verlust aus Abgang von Vermögensgegenständen- der identische Wert kalkuliert.

4591000 u.a. -Ersatz Schadensfälle

Im Waldfreibad an der Steinbachtalsperre sind im Wirtschaftsjahr 2022 verschiedene Aufwendungen zur Beseitigung der Hochwasserschäden vom 14.07.2021 kalkuliert. Neben der Beseitigung des Sedimentes aus den Becken sind Reparaturkosten am Umkleidegebäude und der darin stehenden Elektrounterverteilung des Bades sowie an der Zaunanlage vorgesehen. Im Sportbereich sind Mittel für die abschließende Fertigstellung der Reparaturarbeiten auf den Sportplätzen in Flamersheim und Stotzheim geplant, da diese witterungsbedingt in 2021 nicht mehr abgeschlossen werden können. Weiterhin sind Rückbaukosten für die verbliebenen Einbauten auf dem Sportplatz in Roitzheim kalkuliert. Es wird derzeit davon ausgegangen, dass die Schäden zu 100% aus Mitteln des Wiederaufbaufonds refinanziert werden, so dass die bei Sachkonto 5448000 -Aufwendungen für Schadensfälle- kalkulierten Aufwendungen in gleicher Höhe als Ertrag geplant sind.

5012000 u.a. -Personalaufwendungen-

Die Veränderung der Personalaufwendungen beruht im Wesentlichen auf den personellen Maßnahmen in Folge des Hochwasserereignisses vom 14.07.2021. Es sind insofern im Jahr 2022 weder für Saisonkräfte noch für drei Mitarbeiter*innen des Waldfreibades Personalkosten kalkuliert, da diese Personen aufgrund des ungewissen weiteren Ablaufes jeweils unbefristet in andere Bereiche der Verwaltung versetzt wurden. Aus dem Stadtbetrieb KUL-Bereich EuCF- wurden zwei Personen in den Stadtbetrieb FuS versetzt, um dort gemeinsam mit zwei verbliebenen Mitarbeitern des Waldfreibades die bislang vom Team Waldfreibad im Winter realisierten Aufgaben zu übernehmen, die unabhängig vom Badbetrieb notwendige Unterhaltspflege im Bereich Steinbachtalsperre zu realisieren und zudem als Technikwart und Aufbauhelfer im Kulturhof zur Verfügung zu stehen. Aus letzterem erklärt sich auch die höhere Personalkostenerstattung von KuL an FuS. Weiterhin ist eine zusätzliche halbe Stelle im Bereich der Sportverwaltung kalkuliert. Für die Finanzplanung ab 2023 wird davon ausgegangen, dass das Waldfreibad wieder betrieben werden kann und entsprechend neu zu besetzen ist. Ab 2024 sind zudem zwei zusätzliche Platzwarte für die geplante Sportanlage an der Kirschenallee oder die sanierte Sportanlage Im Auel berücksichtigt.

5241000 u.a. -Aufwendungen für bezogene Leistungen

An verschiedenen Stellen sind im Bereich der bezogenen Leistungen Minderaufwendungen durch den Ausfall des Saisonbetriebs im Waldfreibad kalkuliert. Dies betrifft im Wesentlichen die Konten 5241000 -Strom-, 5241200 -Abwasser-, 5241400 -Unterhaltung technischer Anlagen-. Auch im Sportbereich ergeben sich Minderaufwendungen durch den Wegfall des Sportplatzes in Roitzheim. Dies findet sich insbesondere bei Sachkonto 5241300 -Unterhaltung Grundstücke-.

5422000 u.a. -Mietzahlung an ZIM-

Die Reduzierung der Zahlung von Mieten an den Stadtbetrieb ZIM beruht zum größten Teil auf dem Wegfall der Kosten für das Umkleidegebäude in Roitzheim sowie einer Korrektur der Vorjahreskalkulation. Bei den Mietnebenkosten wurde aufgrund von Engpässen im Stadtbetrieb ZIM eine eigene betriebliche Kalkulation auf Basis der Ergebnisse des Jahres 2020 zzgl. entsprechender prozentualer Aufschläge vorgenommen.

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Freizeit und Sport 2022

Spartenplanung Erfolgsplan				
Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	davon Bäder und Freizeit	davon Sport
4321000	Benutzungsentgelte Bäder	20.000,00	20.000,00	0,00
4321200	Benutzungsentgelte Sportanlagen, Grillhütte u.a.	58.500,00	3.500,00	55.000,00
4411000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen Grundstücke	14.000,00	11.600,00	2.400,00
4411100	Mieten, Pachten von Betriebsanlagen	500,00	0,00	500,00
4411200	Nutzungsentschädigungen, Konzessionserträge	1.150,00	1.100,00	50,00
4421000	Erträge aus Verkauf	100,00	50,00	50,00
4485000	Erstattung getätigter Vorleistungen durch Stadt	34.500,00	0,00	34.500,00
4485300	Erstattung getätigter Vorleistungen durch TD	500,00	0,00	500,00
G-0000100	01. Umsatzerlöse	129.250,00	36.250,00	93.000,00
4145000	Betriebskostenzuschuss von der Stadt	2.778.550,00	462.715,00	2.315.835,00
4160000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	267.200,00	4.300,00	262.900,00
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	6.750,00	250,00	6.500,00
4541000	Erträge aus Veräußerung v.Grundstücken/Gebäuden	50.200,00	0,00	50.200,00
4591000	Ersatz Schadensfälle	290.000,00	85.000,00	205.000,00
G-0000200	02. Sonstige betriebliche Erträge	3.393.750,00	553.265,00	2.840.485,00
G-0000270	Summe Erträge	3.523.000,00	589.515,00	2.933.485,00
G-0000300	03. Materialaufwand			
G-0000310	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
5215000	Instandhaltung Grundstücke und Gebäude	-155.000,00	-25.000,00	-130.000,00
5216000	Instandhaltung Infrastrukturvermögen (Wege/Plätze)	-2.000,00	-1.000,00	-1.000,00
5241000	Aufwendungen für Strom	-24.500,00	-3.500,00	-21.000,00
5241100	Aufwendungen für Gas	-9.000,00	0,00	-9.000,00
5241200	Aufwendungen für Wasser und Abwasser	-25.000,00	-2.000,00	-23.000,00
5241300	Unterhaltung/Bewirtschaftung Grundstücke/Gebäude	-26.000,00	-3.000,00	-23.000,00
5241400	Unterhaltung/Betrieb der technischen Anlagen	-15.000,00	-5.000,00	-10.000,00
5242000	Unterhaltung/Bewirtschaftung Infrastrukturvermögen	-1.000,00	-1.000,00	0,00
5251000	Unterhaltung Fahrzeuge	-8.000,00	-2.000,00	-6.000,00
5255000	Unterhaltung Geräte/Ausstattung/Ausrüstungsgegenst	-30.000,00	-1.000,00	-29.000,00
5281000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-500,00	-250,00	-250,00
5291000	Aufwendungen für Leistungen des Stadtbetriebes TD	-110.000,00	-24.000,00	-86.000,00
5291100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-1.500,00	0,00	-1.500,00
5422000	Mieten und Pachten an ZIM	-784.850,00	0,00	-784.850,00
5422200	Mieten und Pachten an Dritte	-284.770,00	-276.970,00	-7.800,00
5422300	Mietnebenkosten an ZIM	-418.700,00	0,00	-418.700,00
G-0000320	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.895.820,00	-344.720,00	-1.551.100,00
G-0000350	Summe Materialaufwand	-1.895.820,00	-344.720,00	-1.551.100,00
G-0000400	04. Personalaufwand			
4485200	Erstattung anteiliger Personalkosten durch KUL	196.770,00	0,00	196.770,00
5011000	Dienstaufwendungen Beamte	-54.400,00	0,00	-54.400,00
5012000	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	-665.800,00	-52.000,00	-613.800,00
5012100	Rückst.zu übertragender Url., Überst. Beschäftigte	-47.900,00	-19.150,00	-28.750,00
5235200	Erstattung anteiliger PK an den Stadtbetrieb KUL	-8.670,00	-270,00	-8.400,00
5235300	Erstattung Personalkosten an die Stadt	-31.000,00	-50,00	-30.950,00
G-0000410	a) Löhne und Gehälter	-611.000,00	-71.470,00	-539.530,00
5022000	Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	-52.950,00	-4.600,00	-48.350,00
5032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	-137.050,00	-11.750,00	-125.300,00
G-0000420	b) Soziale Abgaben, Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-190.000,00	-16.350,00	-173.650,00
5032800	Beiträge zur gesetzlichen Unfallversicherung	-3.650,00	-500,00	-3.150,00

1981/2013

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Freizeit und Sport 2022

Spartenplanung Erfolgsplan

Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	davon Bäder und Freizeit	davon Sport
G-0000430	c) sonstige Personalaufwendungen	-3.650,00	-500,00	-3.150,00
G-0000450	Summe Personalkosten	-804.650,00	-88.320,00	-716.330,00
G-0000500	05. Abschreibungen			
5711000	Afa auf Lizenzen, Konzessionen und dgl.	-100,00	0,00	-100,00
G-0000510	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände	-100,00	0,00	-100,00
5711100	Afa auf Grundstücke, Gebäude, verb. Betriebsvorr.	-254.700,00	-19.550,00	-235.150,00
5711200	Afa auf technische Anlagen und Maschinen	-45.350,00	-8.650,00	-36.700,00
5711300	Afa auf andere Anlagen sowie Bga	-73.900,00	-15.150,00	-58.750,00
G-0000520	b) auf Sachanlagen	-373.950,00	-43.350,00	-330.600,00
G-0000550	Summe Abschreibungen	-374.050,00	-43.350,00	-330.700,00
5235000	Erstattungen aus lfd. Verwaltungstätigk. an Stadt	-26.080,00	-4.060,00	-22.020,00
5235100	Erstattungen aus lfd. Verwaltungstätigk. an KUL	-10.250,00	-1.000,00	-9.250,00
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	-500,00	-500,00
5412100	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung	-2.000,00	0,00	-2.000,00
5431000	Aufwendungen für Prüfung, Beratung, Bekanntmachung	-13.000,00	-2.160,00	-10.840,00
5431100	Aufwendungen für Büro- und Fachmaterial	-350,00	-75,00	-275,00
5431200	Aufwendungen für Medienanschlüsse und Kontoführung	-3.550,00	-1.410,00	-2.140,00
5431300	Aufwendungen für Werbung	-350,00	-250,00	-100,00
5431400	Fahrtkosten Beschäftigte (Fahrtenbücher über Loga)	-1.350,00	-350,00	-1.000,00
5445000	Steueraufwendungen	-1.950,00	-320,00	-1.630,00
5446000	Versicherungsbeiträge	-12.250,00	-5.250,00	-7.000,00
5448000	Aufwendungen für Schadensfälle	-290.000,00	-85.000,00	-205.000,00
5471000	Verlust aus Abgang von Anlagevermögen	-50.200,00	0,00	-50.200,00
G-0000600	06. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-413.980,00	-100.375,00	-313.605,00
5517000	Zinsaufwendungen	-34.500,00	-12.750,00	-21.750,00
G-0001100	08. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-34.500,00	-12.750,00	-21.750,00

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Freizeit und Sport 2022

Vermögensplan						
Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
	Mittelherkunft					
1811000	Guthaben bei Banken/Kreditinstituten Nr. 2618775	131.100,00	-8.300,00	-107.500,00	3.368.500,00	2.868.500,00
2011000	Kapitalrücklage	50.170,00	93.680,00	89.630,00	-1.480,00	-195.320,00
2310000	Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	10.000,00	35.000,00	25.000,00	0,00	0,00
2311000	Sonderposten aus Zuweisungen Sportpauschale	843.400,00	1.252.000,00	1.128.000,00	198.000,00	198.000,00
2318000	Sonderposten aus Zuwendungen von übrigen Bereichen	8.500,00	15.000,00	2.500,00	5.000,00	5.000,00
3251600	Darlehen Neuaufnahme	1.000.000,00	2.200.000,00	6.500.000,00	0,00	0,00
5711000	Afa auf Lizenzen, Konzessionen und dgl.	5.250,00	100,00	250,00	400,00	500,00
5711100	Afa auf Grundstücke, Gebäude, verb. Betriebsvorr.	290.550,00	254.700,00	327.850,00	499.900,00	609.100,00
5711200	Afa auf technische Anlagen und Maschinen	44.650,00	45.350,00	48.450,00	59.300,00	62.550,00
5711300	Afa auf andere Anlagen sowie Bga	78.400,00	73.900,00	82.950,00	85.600,00	88.850,00
	Summe Mittelherkunft	2.462.020,00	3.961.430,00	8.097.130,00	4.215.220,00	3.637.180,00
	Mittelverwendung					
0110000	Software	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
0241000	Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
0311300	Einbauten und Betriebsvorrichtungen	410.000,00	770.000,00	4.130.000,00	10.000,00	10.000,00
0341300	Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	1.388.000,00	2.199.700,00	1.890.000,00	10.000,00	10.000,00
0451000	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenk.	0,00	0,00	885.000,00	0,00	0,00
0711000	Maschinen u. techn. Anlagen	30.000,00	145.000,00	345.000,00	10.000,00	10.000,00
0850000	Betriebs-und Geschäftsausstattung	148.000,00	211.500,00	280.500,00	24.000,00	24.000,00
0860000	GWG 250 bis 800 €	16.500,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
3251000	DG Hypobank, 30230411-17	5.070,00	5.380,00	5.710,00	6.050,00	6.420,00
3251100	LB Hessen-Thüringen, 800021210	1.920,00	2.030,00	2.150,00	2.280,00	2.410,00
3251200	DG Hypobank, 30230411-12	2.670,00	2.830,00	3.000,00	3.180,00	3.310,00
3251300	LB Baden-Württemberg, 606105743	20.980,00	21.960,00	22.990,00	24.070,00	23.560,00
3251400	DG Hypobank, 30230411-21	15.040,00	12.260,00	0,00	0,00	0,00
3251500	NRW Bank, 4200119990	141.540,00	145.070,00	148.680,00	152.390,00	90.130,00
3251610	Tilgung Neuaufnahme	5.000,00	11.000,00	54.500,00	3.569.500,00	3.038.600,00
4160000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	276.800,00	267.200,00	312.100,00	386.250,00	401.250,00
	Summe Mittelverwendung	2.462.020,00	3.961.430,00	8.097.130,00	4.215.220,00	3.637.180,00
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 reichen für die beschlossenen und noch zu realisierenden Baumaßnahmen nicht aus. Sofern alle Maßnahmen planmäßig realisiert werden, wird in 2022 eine Darlehensaufnahme in Höhe von 1.750.000 € erforderlich. Die Investitionen im Bereich Waldfreibad und Freizeitbereich Steinbachtalsperre 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 Darlehenstilgung, 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>						
2311000 -Sportpauschale-						
<p>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 von Investitionen verwendet. Sofern die Verwendung nicht unmittelbar im Jahr des Zuflusses erfolgt, wird die Pauschale</p>						

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Freizeit und Sport 2022

Vermögensplan

Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen

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, dass sich der Förderverein am Wiederaufbau des Bades beteiligen wird.

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Freizeit und Sport 2022

Spartenplanung Vermögensplan

Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	davon Bäder und Freizeit	davon Sport
	Mittelherkunft			
1811000	Guthaben bei Banken/Kreditinstituten Nr. 2618775	-8.300,00	-2.500,00	-5.800,00
2011000	Kapitalrücklage	93.680,00	6.660,00	87.020,00
2310000	Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	35.000,00	0,00	35.000,00
2311000	Sonderposten aus Zuweisungen Sportpauschale	1.252.000,00	30.000,00	1.222.000,00
2318000	Sonderposten aus Zuwendungen von übrigen Bereichen	15.000,00	2.500,00	12.500,00
3251600	Darlehen Neuaufnahme	2.200.000,00	250.000,00	1.950.000,00
5711000	Afa auf Lizenzen, Konzessionen und dgl.	100,00	0,00	100,00
5711100	Afa auf Grundstücke, Gebäude, verb. Betriebsvorr.	254.700,00	19.550,00	235.150,00
5711200	Afa auf technische Anlagen und Maschinen	45.350,00	8.650,00	36.700,00
5711300	Afa auf andere Anlagen sowie Bga	73.900,00	15.150,00	58.750,00
	Summe Mittelherkunft	3.961.430,00	330.010,00	3.631.420,00
	Mittelverwendung			
0110000	Software	500,00	0,00	500,00
0241000	Sonstige unbebaute Grundstücke	150.000,00	0,00	150.000,00
0311300	Einbauten und Betriebsvorrichtungen	770.000,00	0,00	770.000,00
0341300	Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	2.199.700,00	175.000,00	2.024.700,00
0711000	Maschinen u. techn. Anlagen	145.000,00	70.000,00	75.000,00
0850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	211.500,00	30.000,00	181.500,00
0860000	GWG 250 bis 800 €	17.000,00	5.000,00	12.000,00
3251000	DG Hypobank, 30230411-17	5.380,00	5.380,00	0,00
3251100	LB Hessen-Thüringen, 800021210	2.030,00	2.030,00	0,00
3251200	DG Hypobank, 30230411-12	2.830,00	2.830,00	0,00
3251300	LB Baden-Württemberg, 606105743	21.960,00	21.960,00	0,00
3251400	DG Hypobank, 30230411-21	12.260,00	12.260,00	0,00
3251500	NRW Bank, 4200119990	145.070,00	0,00	145.070,00
3251610	Tilgung Neuaufnahme	11.000,00	1.250,00	9.750,00
4160000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	267.200,00	4.300,00	262.900,00
	Summe Mittelverwendung	3.961.430,00	330.010,00	3.631.420,00

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Freizeit und Sport 2022

Investitionsplan						
Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen						
Investition I202050/02 Neubau Sportanlage Kirschenallee						
SPORT			Sport			
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
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
2311000	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	-175.000,00	0,00	0,00	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 der erfolgten Machbarkeitsstudie sind Planungs- und Baukosten in den Jahren 2022-2023 in den Wirtschaftsplan eingestellt. Die Realisierung innerhalb dieser kurzen Zeitspanne bedarf einem optimierten Verfahrensablauf, der zur Planung zunächst unterstellt wurde.						
Parallel wird aktuell geprüft, ob anstelle des Neubauprojektes eine Sanierung der Sportanlage Im Auel erfolgt. Bei entsprechender Beschlussfassung würden die hier veranschlagten Mittel alternativ zur Verfolgung dieser Maßnahme verwendet.						
Investition I202180/06 Sportgebäude am Sportplatz Kuchenheim						
SPORT			Sport			
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
0341300	Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	515.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0850000	Betriebs-und Geschäftsausstattung	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Erläuterungen:</i>						
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.						
Im AKuFS am 07.12.2021 wurde zudem eine ergänzende Bezuschussung in Höhe der Baukostensteigerung von voraussichtlich 109.700 € beschlossen.						
Weiterhin sind 5.000 € für die Erstausrüstung des Umkleidebereiches veranschlagt.						
Investition I202200/08 Sportgebäude auf dem Sportplatz Flammersheim						
SPORT			Sport			
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
0341300	Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	513.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0850000	Betriebs-und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	5.000,00	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 €.						
Im AKuFS am 7.12.2021 wurde zudem eine ergänzende Bezuschussung in Höhe der Baukostensteigerung von voraussichtlich 105.000 € beschlossen.						
Weiterhin sind 5.000 € für die Erstausrüstung des Umkleidebereiches in 2023 veranschlagt.						
Investition I202210/09 Sportgebäude am Sportplatz Dom-Esch						
SPORT			Sport			
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
0341300	Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	986.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0850000	Betriebs-und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	5.000,00	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.						
Im Stadtrat am 14.12.2021 wurde zudem eine ergänzende Bezuschussung in Höhe von 440.000 € beschlossen.						
Weiterhin sind 5.000 € für die Erstausrüstung des Umkleidebereiches in 2023 veranschlagt.						
Investition I212020/01 Umbau Flutlichtanlage Erftstadion						
SPORT			Sport			
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
0711000	Maschinen u. techn. Anlagen	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Freizeit und Sport 2022

Investitionsplan						
Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
2310000	Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<p><i>Erläuterungen:</i> Vorgesehen ist die Umrüstung der Flutlichtanlage am Rasenplatz im Ertfstadion auf LED. Hierzu wird ein Zuschuss in Höhe von 50% der Umbaukosten erwartet.</p>						
Investition I221010/14 Herstellung einer Beckenwasserversorgung im WFB						
FREIZEIT			Freizeit			
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
0341300	Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	175.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<p><i>Erläuterungen:</i> Nach Klärung der derzeitigen Fragestellung zum künftigen Betrieb der Steinbachtalsperre wird voraussichtlich eine neue Beckenwasserversorgung zu erstellen sein, wenn es nicht mehr zu einem regulären Talsperrenbetrieb mit Vollstau kommen sollte. Mittel werden vorgehalten, ohne bislang die Optionen abschließend klären zu können, damit nach Klärung der Sachlage zeitnah begonnen werden kann, um möglichst bald das Waldfreibad wieder eröffnen zu können.</p>						
Investition I222090/12 Neubau Sportplatz Roitzheim						
SPORT			Sport			
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
0241000	Sonstige unbebaute Grundstücke	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0311300	Einbauten und Betriebsvorrichtungen	100.000,00	750.000,00	750.000,00	0,00	0,00
0341300	Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
0451000	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenk.	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00
0711000	Maschinen u. techn. Anlagen	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
2310000	Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	0,00	0,00	-25.000,00	0,00	0,00
2311000	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	-100.000,00	0,00	-900.000,00	0,00	0,00
<p><i>Erläuterungen:</i> Da der Sportplatz in Roitzheim im Rahmen des Hochwasserereignisses vom 14.07.2021 vollständig zerstört wurde, wird seitens des Sportvereins ein Neubau an anderer Stelle geplant. Für den Fall, dass diese Planungen die politische Zustimmung finden, sind Mittel vorgehalten, um möglichst zeitnah in eine Realisierung eintreten zu können. In Höhe des entstandenen Schadens sind Mittel aus dem Wiederaufbaufonds eingeplant.</p>						
Investition I222110/11 Umbau Sportplatz Wisskirchen						
SPORT			Sport			
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
0311300	Einbauten und Betriebsvorrichtungen	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2311000	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<p><i>Erläuterungen:</i> Im Rahmen der Verlegung des Veybachs wird das bisherige Trainingsspielfeld in Wisskirchen entfallen. Um dem Verein eine Trainingsmöglichkeit zu bieten und zeitgleich auf die Belange des Hochwasserschutzes einzugehen, soll der aktuelle Rasenplatz in einen Hybridrasenplatz umgebaut werden. Der Ertfverband hat zugesagt, sich an der Baumaßnahme in Form einer Ersatzleistung für den Trainingsplatz finanziell zu beteiligen.</p>						
Investition I222190/13 Umbau Flutlichtanlage Stotzheim						
SPORT			Sport			
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
0711000	Maschinen u. techn. Anlagen	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2310000	Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<p><i>Erläuterungen:</i> Vorgesehen ist der Umbau der Flutlichtanlage auf dem Kunstrasenplatz in Stotzheim auf LED Technik. Zu der Maßnahme wird ein Landeszuschuss in Höhe von 50 % der Baukosten erwartet.</p>						

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Freizeit und Sport 2022

Investitionsplan						
Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen						
Investition IAUF2000 Aufbauten, Betriebsvorrichtungen Bereich Sport						
SPORT		Sport				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
0341300	Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
<p><i>Erläuterungen:</i> Neben den Planungen unter separaten Investitionsnummern werden Mittel für Maßnahmen an Zäunen, Spielfeldbarrieren und Ballfanganlagen pauschal vorgehalten.</p>						
Investition IBGA1010 Betriebs- und Geschäftsausstattung Waldfreibad						
FREIZEIT		Freizeit				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
0850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.000,00	0,00	30.000,00	8.000,00	8.000,00
2311000	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	-30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00	0,00
<p><i>Erläuterungen:</i> Für ggf. auszutauschende mobile Pumpen und sonstige BGA werden Mittel vorgehalten, die bedarfsorientiert zur Verwendung kommen. Weiterhin ist der Ersatz der im Rahmen des Hochwasserereignisses vom 14.07.2021 zerstörten Gegenstände jeweils hälftig in 2022 und 2023 vorgesehen. Hierzu werden Erstattungen aus dem Wiederaufbaufonds erwartet.</p>						
Investition IBGA2000 Betriebs- und Geschäftsausstattung Sportplätze						
SPORT		Sport				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
0850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	40.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
<p><i>Erläuterungen:</i> Für den sukzessiven Austausch von Toren und anderen Einrichtungsgegenständen auf Sportplätzen werden 5.000 € vorgehalten. Weiterhin ist die Beschaffung von Handrasenmähern (2.000 €), eines Mährobotors (15.000 €), einer Kehrmaschine (8.500 €) und eines Frontmäherwerks (6.500 €) veranschlagt.</p>						
Investition IBGA2010 Betriebs- und Geschäftsausstattung Sporthallen						
SPORT		Sport				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
0850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	124.000,00	0,00	85.500,00	6.000,00	6.000,00
<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 Neuausstattung der Turnhalle Großbüllesheim sind Sportgeräte im Wert von 110.000 € vorgesehen. Zudem wird ein Teil der Geräteausstattung in der Turnhalle Georgschule erneuert, wofür 9.000 € vorgehalten werden Für 2023 wird die teilweise Neuausstattung der Jahnhalle nach Sanierung veranschlagt.</p>						
Investition IBGA2270 Betriebs- und Geschäftsausstattung Verwaltung						
SPORT		Sport				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
0850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<p><i>Erläuterungen:</i> Vorgesehen ist die Einrichtung und Möblierung eines neuen Arbeitsplatzes in der Sportverwaltung.</p>						
Investition ICLTEC1010 Wasser- und Filtertechnik Waldfreibad						
FREIZEIT		Freizeit				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
0711000	Maschinen u. techn. Anlagen	70.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<p><i>Erläuterungen:</i> Für den ggf. notwendigen Ersatz einzelner Pumpen der Vakuum und Chlorungsanlage im Waldfreibad werden jährlich 5.000 € vorgehalten.</p>						

2020

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Freizeit und Sport 2022

Investitionsplan						
Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
In 2022 sind zudem die Pumpen der Filteranlage zu ersetzen sowie Druckpumpen für eine ggf. neue Beckenwasserversorgung vorzusehen.						
Investition IEIN2000 Einbauten, Betriebsvorrichtungen auf Sportanlagen						
SPORT			Sport			
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
0311300	Einbauten und Betriebsvorrichtungen	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
<i>Erläuterungen:</i> Neben den Planungen unter separaten Investitionsnummern werden jährlich pauschal Mittel für Ergänzungsmaßnahmen vorgehalten.						
Investition IGWG1000 GWG Bereich Freizeit/Erholung						
FREIZEIT			Freizeit			
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
0860000	GWG 250 bis 800 €	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<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 2022	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
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 2022	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
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 2022	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
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 2022

Erträge und Aufwendungen mit Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt							
Stadtbetrieb Freizeit und Sport Euskirchen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
	Erträge						
2011000	Kapitalrücklage	50.650,00	50.170,00	93.680,00	89.630,00	-1.480,00	-195.320,00
4145000	Betriebskostenzuschuss von der Stadt	2.776.200,00	2.957.070,00	2.778.550,00	3.006.650,00	3.286.160,00	3.388.490,00
4485000	Erstattung getätigter Vorleistungen durch Stadt	34.888,35	36.950,00	34.500,00	35.400,00	35.900,00	35.950,00
	Summe der Erträge	2.861.738,35	3.044.190,00	2.906.730,00	3.131.680,00	3.320.580,00	3.229.120,00
	Aufwendungen						
5235000	Erstattungen aus lfd. Verwaltungstätigk. an Stadt	-31.378,58	-35.540,00	-26.080,00	-37.190,00	-37.510,00	-37.840,00
5235300	Erstattung Personalkosten an die Stadt	-32.582,00	-31.500,00	-31.000,00	-29.900,00	-31.700,00	-33.750,00
	Summe der Aufwendungen	-63.960,58	-67.040,00	-57.080,00	-67.090,00	-69.210,00	-71.590,00

2022

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 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)		837.500,00 €	570.844,54 €
2021	erhaltene Sportpauschale	189.557,00 €		760.401,54 €
	Verwendung für Investitionen im Sportbereich (Planung)		21.000,00 €	739.401,54 €
2022	erwartete Sportpauschale (Planung)	198.000,00 €		937.401,54 €
	Verwendung für Investitionen im Sportbereich (Planung)		937.401,54 €	0,00 €
2023	erwartete Sportpauschale (Planung)	198.000,00 €		198.000,00 €
	Verwendung für Investitionen im Sportbereich (Planung)		198.000,00 €	0,00 €
2024	erwartete Sportpauschale (Planung)	198.000,00 €		198.000,00 €
	Verwendung für Investitionen im Sportbereich (Planung)		198.000,00 €	0,00 €
2025	erwartete Sportpauschale (Planung)	198.000,00 €		198.000,00 €
	Verwendung für Investitionen im Sportbereich (Planung)		198.000,00 €	0,00 €

5805

2023

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 €		
	Jahresergebnis		41.216 €	552.249 €
2021	Betriebskostenzuschuss (informativ)	2.957.070 €		
	vorauss. Jahresergebnis		80.000 €	632.249 €
2022	Betriebskostenzuschuss (informativ)	2.778.550 €		
	vorauss. Jahresergebnis		0 €	632.249 €

Das voraussichtliche Ergebnis 2021 basiert auf einer Prognose zum Zwischenbericht des III. Quartals 2021 und ist insofern nicht abschließend.

2024

Stellenübersicht

Bereich	Entgeltgruppen									Summe	Erläuterung
	2	3	5	6	8	9a	9b	9c	15		
Verwaltung/ Overhead											
Planstelle	0,050			0,025		0,436		0,282	0,300	1,093	
Stellenbewertung	0,050			0,025		0,436		0,282	0,300	1,018	
Freizeit, Sport											
Planstelle	0,000	1,000	8,500	3,000	1,000*	0,000	1,500	0,000	0,000	13,000	* 1 Stelle ku
Stellenbewertung	0,000	1,000	8,500	4,000	0,000	0,000	1,500	0,000	0,000	15,000	
Summe Planstellen	0,050	1,000	8,500	3,025	1,000	0,436	1,500	0,282	0,300	16,093	
Summe Bewertung	0,050	1,000	8,500	4,025	0,000	0,436	1,500	0,282	0,300	16,093	

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 2021/2022 Stellenbesetzung zum 30.06.2021

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 2022	Stellen 2021	Tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2021	ku-Vermerk	kw-Vermerk
A 10	1,000	1,000	1,000		
EG 15	0,300	0,300	0,300		
EG 9c	0,282	0,000	0,000		
EG 9b	1,500	1,005	1,005		
EG 9a	0,436	0,923	0,923		
EG 8	1,000	1,000	1,000	1,000	
EG 6	3,025	3,025	3,025		
EG 5	8,500	6,000	6,000		
EG 4	0,000	1,000	1,000		
EG 3	1,000	1,000	1,000		
EG 2	0,050	0,000	0,000		
Insgesamt	17,093	15,253	15,253	1,000	0,000

Die Veränderungen im Stellenplan erklären sich wie folgt:

EG 9b; Schaffung einer zusätzlichen 0,5 Stelle im Bereich der Sportverwaltung bei zeitgleicher Verlagerung von Overhead-Anteilen in Höhe von 0,005 Stellenanteilen.

EG 9c; Höhergruppierung einer Teilzeitstelle auf Basis der aktuellen Stellenbewertung von EG 9a nach EG 9c.

EG 5; Zuordnung von zwei Mitarbeitern aus dem EuCF in den Bereich der Platz- und Hallenwarte (anteilig mit übergreifender Tätigkeit auch für den Stadtbetrieb KUL) sowie Höhergruppierung eines Mitarbeiters auf Basis der aktuellen Stellenbewertung von EG 4 nach EG 5.

EG 2; Zuordnung eines Anteils der Reinigungskraft aus dem EuCF in den Kulturhof und somit auch in Tätigkeiten für den Stadtbetrieb FuS aufgrund der von FuS dort genutzten Räume.

2025

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 dargestellt.

Das zum Betrieb des Waldfreibades notwendige Personal wird im Stellenplan weiterhin vorgehalten, auch wenn eine Eröffnung 2022 nicht in Aussicht steht und insofern für diese Personen keine Personalkosten kalkuliert wurden. In der Finanzplanung wird von einem Personaleinsatz ab 2023 ausgegangen.

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, 9c und 15 sind jeweils vollständig im Wirtschaftsplan des Stadtbetriebes FuS veranschlagt. Die Personalkosten der Stelleninhaber im Bereich Verwaltung/ Overhead der EG 2 und EG 6 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.