



Welterbestadt Stadt Quedlinburg

Wirtschaftsplan Bäder Quedlinburg GmbH 2018
und
FSE - Freizeit-, Sport- und Erholungsareal Lindenstraße

Stadtratssitzung am 03. Mai 2018

WP/StB Stephan Cebulla

Agenda

- A Grundlagen

- B Kostenschätzungen und Prämissen

- C Wirtschaftsplanung FSE

- D Wirtschaftsplanung Bäder GmbH

A

Grundlagen

→ aktualisierte Kostenschätzung Ing.-Büro Deuter, Stand: Oktober 2017

→ Betriebskostenschätzung Ing.-Büro Deuter, Stand: September 2016

→ BMF-Schreiben vom 11. Mai 2016, Zusammenfassung von Betriebe gewerblicher Art mittels Blockheizkraftwerk

→ Staatsministerium der Finanzen des Freistaates Sachsen, Dresden, Steuerinfo für Gemeinden, Stand: 01. Juli 2017

→ Fördermittelberatung vom 22. Januar 2018, Fördermittel über diverse Förderprogramme

→ Vorgespräch mit dem Finanzamt Quedlinburg zur Erweiterung des steuerlichen Querverbundes, Stand: Januar 2018

B

Kostenschätzungen und Prämissen

- (steuer-) bilanzielle Darstellung
- FSE stellt in allen Bereichen jeweils einen Betrieb gewerblicher Art (BgA) dar, Vorsteuerabzug folglich gegeben

- Investitionen 2018 bis 2021 im Einzelnen:

	T€		T€
Baukosten	5.678	Schwimmbad	3.687
Erarbeitung B-Plan	148	Sport / Freizeit	1.017
Erwerb von Flächen	150	Camping	1.322
Eigenleistung	50		
Summe	<u>6.026</u>	Summe	<u>6.026</u>

- Fördermittel an den Anschaffungs-/Herstellungskosten gekürzt

- restliche Finanzierung über Bankdarlehen



Wirtschaftsplanung FSE (1)

1. fiktive Eröffnungsbilanz Sparte FSE

Eröffnungsbilanz			
Aktivseite		Passivseite	
	Mio. €		Mio. €
Anlagevermögen		Eigenkapital	0,1
Schwimmbad	3,7	Darlehen	3,5
Sport/Freizeit	1,0		
Camping	1,3		
	<u>6,0</u>		
./. Fördermittel	2,4		
	<u>3,6</u>		<u>3,6</u>

- jährliche Abschreibung rd. T€ 241,1 bei Nutzungsdauern zwischen 8 und 33 Jahren
- Zinsen = 3,0 %, 20 Jahre, Tilgung = T€ 200 (geschätzt)



Wirtschaftsplanung FSE (2)

2. Ergebnisplanung

	Bad T€	Sport/Freizeit T€	Camping T€	Gesamt T€
Erträge	89	68	94	251
Unterhaltung	130	22	26	178
Personal	100	0	30	130
Rohergebnis	- 141	+ 46	+ 38	- 57
Abschreibungen	172	24	45	241
Zinsen	58	10	15	83
Betriebsergebnis	- 371	+ 12	- 22	- 381
Steuerentlastung (SQV)	+ 111	0	0	+ 111
Ergebnis nach Steuern	- 260	+ 12	- 22	- 270

→ Prämisse Erweiterung steuerlicher Querverbund beim Freibad möglich,
Entlastung = 30 %



Wirtschaftsplanung FSE (3)

3. Planung FSE 2018 bis 2022 (1)

	2018 T€	2019 T€	2020 T€	2021 T€	2022 T€
Investitionen	348	2.253	1.427	1.998	0
Fördermittel	0	700	350	1.350	0
Darlehen	200	1.553	1.077	648	0
GuV					
▪ Umsatzerlöse	0	+ 87	+ 87	+ 251	+ 251
▪ Betriebskosten	0	- 103	- 205	- 308	- 308
▪ Abschreibungen	0	- 39	- 39	- 241	- 241
▪ Zinsen	- 3	- 26	- 60	- 80	- 83
Jahresfehlbetrag	- 3	- 81	- 217	- 378	- 381



Wirtschaftsplanung (4)

3. Planung FSE 2018 bis 2022 (2)

Liquidität	2018 T€	2019 T€	2020 T€	2021 T€	2022 T€
Jahresfehlbetrag	- 3	- 81	- 217	- 378	- 381
Abschreibungen	0	+ 39	+ 39	+ 241	+ 241
Tilgung	0	- 200	- 200	- 200	- 200
Investitionen	- 348	- 1.553	- 1.077	- 648	0
Darlehensaufnahmen	+ 200	+ 1.553	+ 1.077	+ 648	0
Abbau Gewinnrücklagen	+ 148	0	0	0	0
Saldo	- 3	- 242	- 378	- 337	- 340

D

Wirtschaftsplanung Bäder GmbH

GuV-Planung 2018 bis 2022

	2018 T€	2019 T€	2020 T€	2021 T€	2022 T€
▪ operativ	- 451	- 467	- 455	- 450	- 458
▪ FSE	- 3	- 81	- 217	- 378	- 381
Bäder	- 454	- 548	- 672	- 828	- 839
Gewinnabführung Stadtwerke	+ 1.113	+ 893	+ 1.248	+ 1.306	+ 1.306
Ertragsteuern (ohne SQV FSE)	- 333	- 271	- 421	- 446	- 444
Jahresergebnis	+ 326	+ 74	+ 155	+ 32	+ 23

Danke!

DR. RÖHRICHT – DR. SCHILLEN GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Detmolder Str. 61
33604 Bielefeld

Tel.: 0521/9665660

Fax: 0521/9665661

E-Mail: info@roehricht-schillen.de

