

Wirtschaftsplan 2022

Stadtbetriebe Dülmen GmbH

# **Wirtschaftsplan 2022**

## **"Stadtbetriebe Dülmen GmbH"**

Entsprechend § 10 des Gesellschaftsvertrages über die "Stadtbetriebe Dülmen GmbH" besteht der Wirtschaftsplan aus dem Erfolgsplan, dem Vermögensplan und der Stellenübersicht. Der Wirtschaftsplan ist um eine Finanzplanung zu ergänzen.

Der Wirtschaftsplan ist nach den Vorschriften gegliedert; die Positionen der Einzelpläne sind im notwendigen Umfang erläutert.

Soweit den Planzahlen 2022 Vergleichszahlen gegenüberstehen, handelt es sich bei Vergleichswerten aus dem Jahr 2021 um Angaben des Wirtschaftsplanes 2021 der Stadtbetriebe Dülmen GmbH, der in der Sitzung der Gesellschafterversammlung der Stadtbetriebe Dülmen GmbH am 02.03.2021 (TOP 11) beschlossen worden ist. Die Angaben zum Jahr 2020 sind dem Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2020 von der Wibera Wirtschaftsberatung AG – Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Bielefeld, entnommen, der von der Gesellschafterversammlung der Stadtbetriebe Dülmen GmbH in der Sitzung am 28.09.2021 (TOP 4) festgestellt worden ist.

**Erfolgsplan 2022**

	Plan 2022 TEUR	Plan 2021 TEUR	Ergebnis 2020 TEUR
1. Umsatzerlöse	3.220,1	2.029,5	885,8
2. sonstige betriebliche Erträge	133,9	90,6	310,3
	<u>3.354,0</u>	<u>2.120,1</u>	<u>1.196,1</u>
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-813,8	-696,9	-546,8
b) Aufwendungen für bezo- gene Leistungen	-651,0	-611,9	-1.953,1
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-1.231,0	-1.120,0	-951,1
b) soziale Abgaben und Auf- wendungen für Altersver- sorgung und für Unter- stützung	-307,7	-280,0	-223,9
5. Abschreibungen auf Sachan- lagen	-1.040,0	-992,0	-1098,4
6. sonstige betriebliche Aufwen- dungen	-551,8	-626,5	-502,3
7. Erträge aus Ergebnisabführungs- verträgen	1.800,0	1.800,0	2.414,2
8. Erträge aus anderen Wertpa- pieren des Finanzanlagever- mögens	4,0	4,0	2,0
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1,0	1,0	0,0
10. Zinsen und ähnliche Aufwen- dungen	-334,4	-365,5	-427,4
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>229,3</u>	<u>-767,7</u>	<u>-2.090,7</u>
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-36,3	-1,9	-0,6
13. sonstige Steuern	-0,5	-1,5	-2,3
14. Jahresergebnis	<u>192,5</u>	<u>-771,1</u>	<u>-2.093,6</u>

## Erläuterungen zum Erfolgsplan 2022

### Allgemeine Vorbemerkung

Das Freizeitbad düb öffnete am 03.06.2021 nach der Corona-Schutzverordnung vom 26.05.2021 wieder den kompletten Betrieb mit allen Angeboten, bis heute mit teil- und zeitweisen Einschränkungen durch die nachfolgenden Corona-Schutzverordnungen. Bis heute war deshalb kein dauerhafter uneingeschränkter Betrieb möglich. Insoweit handelt es sich bei den Angaben des Wirtschaftsplanes 2022 um Schätzwerte und Berechnungen, die sich auf Erfahrungswerte, Prognosen und Betriebszustände des Freizeitbades düb nach Beendigung der Baumaßnahme stützen. Diese Werte sind mit der Unternehmensberatung PROVA, Hamm, erörtert worden, um auch Erkenntnisse anderer Freizeitbäder berücksichtigen zu können. Darüber hinaus sind einzelne Ansätze mit den Geschäfts- und Betriebsleitungen einiger Bäder der AG Bäder Westmünsterland erörtert worden.

Vorbemerkungen zu Positionen des Wirtschaftsplanes 2022:

### Zu 1. Umsatzerlöse

In den Umsätzen sind neben dem Eintrittsgeld auch die Einnahmen der Schwimmkurse und Kindergeburtstage, Schulen/Vereine, dübBistro, dübBadeladen und dübFit sowie die Parkentgelte für den Parkplatz Nonnenwall enthalten.

#### Zum Eintrittsentgelt

1. Ich gehe davon aus, dass im Jahr 2022 281.600 Besuche im düb im Rahmen des Familienbades festgestellt werden. Hierin enthalten sind 1.600 Besuche im Rahmen der Kindergeburtstage, 7.500 Besuche im Rahmen der Schwimmkurse und 12.500 Besuche von Nichtzahler\*innen im Freizeitbad düb.
2. Im Rahmen des Schulschwimmens rechne ich mit 31.000 Besuchen, im Rahmen des Vereinssportes und des Kursbetriebes mit 26.000 Besuchen.
3. Insgesamt gehe ich von Einnahmen im Jahr 2022 i.H.v. 2.447,0 T€ (2021 1.460,8 T€) aus.

#### Zur Gastronomie

Für die Gastronomie werden im Jahr 2022 insgesamt Einnahmen i.H.v. 613,7 T€ (418,6 T€ in 2021) prognostiziert.

#### Zur Parkraumbewirtschaftung

Bei den Einnahmen der Parkraumbewirtschaftung gehe ich von 10 T€ Mehreinnahmen aus und prognostiziere für das Jahr 2022 Einnahmen i.H.v. 120 T€.

## Zu 2. Sonstige betriebliche Erträge

Dieser Ansatz wird vor allem durch die Einspeisevergütungen für den durch das Gas-BHKW erzeugten Strom in das öffentliche Stromnetz bestimmt.

## Zu 3. Materialkosten

### Zu 3. a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren

Hier werden insbesondere die Aufwendungen für

- ◆ Energie (Strom, Gas, Wasser),
- ◆ Hilfs- und Betriebsmittel wie Salz-/Siedesalz und Flockungsmittel,
- ◆ Materialverbrauch, Wareneinsatz dübBadeladen, Reinigungs- und Desinfektionsmittel,
- ◆ Wareneinsatz dübGastronomie und
- ◆ sonstige Verbrauchsgüter (Wasseraufbereitung und -untersuchung, Hygieneartikel, Honig, Salz für die dübRelaxanwendungen usw.)

aufgeführt.

Die höheren Aufwendungen (+ 116,9 T€) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe für bezogene Waren von 813,8 T€ (2021 696,9 T€) resultieren hauptsächlich aus dem ganzjährigen Betrieb des düb im Jahr 2022. Dies betrifft insbesondere die Bereiche Energie- und Wasserbezug, Solebezug, Wareneinsatz Badeladen und den allgemeinen Materialverbrauch. Bei dem Strombezug ist eine Preiserhöhung von 20 % angenommen worden. Der Vertrag für die Lieferung mit Gas endet am 31.12.2022.

### Zu 3. b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

Bei dieser Position werden vor allem die Kosten für

- ◆ allgemeine Bauunterhaltung,
- ◆ Abfallbeseitigung,
- ◆ Wartungsverträge,
- ◆ Innen- und Außenbegrünung,
- ◆ Wasseruntersuchungen durch ein unabhängiges Hygieneinstitut und
- ◆ Unterhaltsreinigung
- ◆ Pacht für den Parkplatz Nonnengasse

aufgeführt.

Die höheren Aufwendungen (39,1 T€) für bezogene Leistungen von 651,0 T€ (2021 611,9 T€) resultieren insbesondere aus zusätzlichen Reinigungsleistungen (Corona-Pandemie und ganzjährigem Betrieb) und aus der erforderlichen Reinigung der Schwallwasserbehälter im Jahr 2022.

#### Zu 4. Personalaufwand

- a) Löhne und Gehälter und
- b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung

Diese Ansätze erfassen die Löhne und Gehälter sowie die sozialen Abgaben und Aufwendungen der Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen der Stadtbetriebe Dülmen GmbH unter Berücksichtigung der Tariferhöhungen.

Die Aufwände basieren auf dem in Verbindung mit der Unternehmensberatung PROVA im Oktober 2021 aktualisierten Personal- und Organisationskonzept.

Der um 138,7 T€ höhere Aufwand (2021 1.400 T€) resultiert vor allen aus den Tariferhöhungen, der Erhöhung des Mindestlohns für die 450 € Mitarbeiter\*innen auf 12 € / Stunde und der Etatisierung des Gehaltes des neuen Geschäftsführers.

Darüber hinaus darf ich auf die konkreteren Ausführungen zum beigefügten Stellenplan (Seiten 11 - 13) verweisen.

#### Zu 5. Abschreibungen auf Sachanlagen

Die Abschreibungen ergeben sich aus den Restbuchwerten der Sachanlagen sowie den angesetzten Nutzungszeiträumen für das d.üb.

#### Zu 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Hier sind vor allem die Kosten für

- ◆ Verwaltungsleistungen der Stadtwerke Dülmen GmbH, der Stadt Dülmen und der Dienstleistungsgesellschaft und die Erstattung der Personalkosten des Geschäftsführers,
- ◆ Gebühren und Abgaben,
- ◆ Versicherungen,
- ◆ Verwaltung mit Bürobedarf, Telefon etc.,
- ◆ Marketing/Werbung,
- ◆ Veranstaltungen,
- ◆ Prüfungs- und Beratungskosten und
- ◆ Aus- und Fortbildung

aufgeführt.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen werden i.H.v. 551,8 T€ prognostiziert. Der Aufwand verringert sich gegenüber dem Jahr 2021 (626,5 T€) um 74,7 T€. Die Kürzung resultiert insbesondere aus geringeren Abwassergebühren und aus der geringeren Erstattung der Personalkosten für den Geschäftsführer an die Stadt Dülmen nach Ausscheiden am 31.03.2022.

## Zu 7. Erträge aus Ergebnisabführungsverträgen

Hier ist der Anteil der Stadtbetriebe Dülmen GmbH an dem geschätzten Gewinn der Stadtwerke Dülmen GmbH für das Geschäftsjahr 2021 nach Abzug der Gewerbesteuer aufgeführt. Die Körperschaftssteuer und der Solidaritätszuschlag werden unter Berücksichtigung des Ergebnisses des Freizeitbades düb und des Parkplatzes Nonnenwall berechnet.

## Zu 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Hier werden die Zinsen für aufgenommene Finanzierungsdarlehen, Kassenkredite und Bürgschaftszinsen an die Stadt Dülmen veranschlagt.

## Zu 12. und 13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag und sonstige Steuern

Hierbei handelt es sich um 15 % Körperschaftssteuer sowie um 5,5 % Solidaritätszuschlag auf die Körperschaftssteuer und Grundsteuer, Steuer auf Eigenverbrauch und Kfz-Steuer.

## Zu 14. Sondereffekte zum Jahresergebnis

Zum Jahresergebnis ist anzumerken:

In dem Wirtschaftsergebnis sind verschiedene Nutzungen / Aufwendungen enthalten, die über den Betrieb des Freizeitbades düb im Rahmen des Familienbades hinausgehen.

### 14.1 Schulsport

Das Finanzamt prüft penibel, ob durch den Betrieb des Freizeitbades düb in der Trägerschaft der Stadtbetriebe Dülmen GmbH ein geldwerter Vorteil für die Stadt Dülmen entsteht. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die Stadt Dülmen als Schulträger verpflichtet ist, eine Schwimmsportstätte vorzuhalten. Zur Vermeidung des geldwerten Vorteils für die Stadt Dülmen erstellt das Finanzamt folgende fiktive Berechnung zur Versteuerung der Einnahmen, die sich aus dem Schulsport ergeben: Mindesteintritt je Schüler 3,50 € = fiktiver Eintritt Schulschwimmen 108,5 T€. Die tatsächliche Einnahme wird wie folgt berechnet: 8 €/ Klasse/Stunde = tatsächliche Einnahme 12,0 T€. Dies entspricht einer fiktiven Mindereinnahme von 96,5 €. Diese Summe wird vom Finanzamt mit 15 % Körperschaftssteuer sowie 5,5 % Solidaritätszuschlag auf die Körperschaftssteuer versteuert. Insoweit sind 15,3 T€ für fiktive Einnahmen an das Finanzamt abzuführen.

Im Jahr 2022 beträgt die Subventionierung je Besuch gem. Wirtschaftsplan 4,75 € (Betriebsaufwand minus Einnahmen ohne Einnahmen aus Ergebnisabführungsverträgen). Bei einer Schülerzahl von 31.000 wird der Schulsport somit mit 147,3 T€ subventioniert.

Hierbei sind auch die Mindereinnahmen zu berücksichtigen, die dadurch entstehen, dass den Schulen dienstags 4 und mittwochs 2 weitere Sportstunden zur Verfügung gestellt werden. Dies führte nachweislich dazu, dass rd. 8.000 Besuche weniger verzeichnet werden. Wird nur der Tarif dübFun von 7,50 €

berechnet, ergibt sich hieraus eine Mindereinnahme 60,0 T€.

Während der Schulstunden steht neben dem 25 m Becken zusätzlich auch die Aktivhalle zur Verfügung. Hierdurch entstehen Mindereinnahmen für die Vermietung i.H.v. jährlich 19,2 T€.

Insgesamt wird der Schulsport im düb danach mit 241,8 T€ / Jahr unterstützt.

#### 14.2 Vereinssport

Die Subvention je Gast beträgt 4,75 €. Dies ergibt bei 20.000 Vereinsschwimmer ein Gesamtzuschussbedarf von 95,0 T€.

#### 14.3 Freier Eintritt für Mitarbeiter von Polizei und Feuerwehr

Die Mitarbeiter von Polizei und Feuerwehr erhalten freien Eintritt in die Tarifzone dübFun: 1.600 Eintritte x 4,75 € = 7,6 T€.

#### 14.4 Zinsaufwendungen für die Bürgschaftsprovision der Stadt Dülmen

Für die Zinsaufwendungen für die Bürgschaftsprovision der Stadt Dülmen werden für das Jahr 2022 53,4 T€ etatisiert.

#### 14.5 Fazit

Insgesamt entsteht durch die Sondereffekte ein Minderergebnis von 397,8 T€.

Ohne diese Sondereffekte belief sich das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit demnach im Jahr 2022 auf einen Jahresgewinn von 627,1 T€.



Vermögensplan 2022

	2022 Plan	2021 Plan	2012 Ergebnis
<b>I. Benötigte Mittel:</b>	TEUR	TEUR	TEUR
1. Investitionen bei den Sach- und Finanzanlagen	58,0	61,6	2.907,0
2. Darlehenstilgungen	980,0	945,9	833,4
3. Gewährung von AG-Darlehn	0,0	10,0	0,0
4. Aufstockung bei den Umlaufwerten	297,4	0,0	0,0
5. Abbau von Verbindlichkeiten	0,0	456,1	0,0
6. Jahresverlust	0	771,1	2.093,6
	<u>1.335,4</u>	<u>2.244,7</u>	<u>5.834,0</u>
<b>II. Verfügbare Mittel:</b>			
1. Abschreibungen einschl. Anlagenabgänge	1.040,0	992,0	1.098,4
2. Rückzahlung von AG-Darlehn	2,9	2,9	1,4
3. Abbau von Umlaufwerten	0,0	1.249,8	1.585,9
4. Darlehensaufnahme	0,0	0,0	0,0
5. Inanspruchnahme kurzfristiger Kredite	100,0	0,0	3.148,3
6. Jahresgewinn	192,5	0,0	0,0
Summe	<u>1.335,4</u>	<u>2.244,7</u>	<u>5.834,0</u>

**Erläuterungen**  
**zum Vermögensplan 2022**

Zu I.1.:

Die geplanten Investitionen für das Jahr 2022 betragen 78,5 T€ (2021 61,6 T€).

Geplante Maßnahmen zur Verbesserung der Wirtschaftlichkeit und zur Erhöhung der Attraktivität des düb.

1. Maßnahmen zur Verbesserung der Infrastruktur und der Optimierung der Angebote:	
1.1. Beschaffung Betriebssystem Donau-Data/Tasco	10,0 T€
1.2. Beschaffung Bildschirm für Präsentation dübGastro	2,0 T€
1.3. Beschaffung Sportgeräte PlayFit	4,0 T€
1.4. Investitionszuschuss zur Errichtung eines Wohnmobilstellplatzes am düb	<u>10,0 T€</u>
	26,0 T€
2. Ersatzbeschaffungen, die zum Teil in vorherigen Investitionsplänen aufgeführt waren, die aber noch nicht realisiert werden mussten, weil Geräte z.B. repariert werden konnten oder weiter funktionsfähig sind:	
2.1. Austausch von Dosierpumpen / Kompressor	9,5 T€
2.2. Austausch der beiden vorhandenen Klein-BHKW (insgesamt 90 T€) - siehe Erläuterungen zu Ziffer 2.2 -	0,0 T€
2.3. Ersatzbeschaffung Liegen Freibad	4,0 T€
2.4. Ersatzbeschaffung Sonnensegel-/schirme	5,0 T€
2.5. Ersatzbeschaffung Mobiliar dübRelax	10,0 T€
2.6. Ersatzbeschaffung Standfritteuse für Kiosk/Freibad	2,0 T€
2.7. Ersatzbeschaffungen, die noch nicht absehbar sind	<u>10,0 T€</u>
	40,5 T€
3. Sonstige Investitionen	
3.1. Beschaffung und Installation einer Kameraüberwachung für die Rezeption und KidsGym	5,0 T€
3.2. Beschaffung u. Montage einer Zaunanlage für Lagercontainer	<u>7,0 T€</u>
	12,0 T€
<b>Gesamt:</b>	<b><u>78,5 T€</u></b>

#### Erläuterungen der Investitions-Maßnahmen

##### zu Ziffer 1.1 Beschaffung des Betriebssystems Donau-Data/Tasco

Mit dem Betriebssystem Donau-Data werden Betriebsstörungen, Informationen für die Gebäudeleittechnik, bauliche und technische Probleme durch einscannen und fotografieren am jeweiligen Informationspunkt/Ort im düb erfasst. So kann schnell und zielgerichtet vor allen vom technischen Leiter Maßnahmen zur Steuerung der Technik und Behebung der Probleme ergriffen werden bis hin zur bildlichen Darstellung des Problems beim Auftragnehmer.

Ein weiterer genau so wichtiger Aspekt ist die Dokumentation der Betriebssicherheit der einzelnen Angebote, weil eine Dokumentation der Prüfung nur „vor Ort“ durch einscannen erfolgen kann. Die Erfassung der Daten mit dem System hat in einem Streitfall vor Gericht etc. eine sehr hohe „Beweiskraft“. Das Betriebssystem wird deshalb auch von den Versicherern empfohlen.

Das Betriebssystem ist bereits in 3 Bädern der AG Bäder Westmünsterland im Einsatz und wird von den Betriebsleitern äußerst positiv beurteilt.

zu Ziffer 1.4 Investitionszuschuss zur Errichtung eines Wohnmobilstellplatzes am düb

Der geplante Wohnmobilstellplatz am Freizeitbad düb führt sicherlich auch zu Mehreinnahmen durch zusätzliche Besucher und dem Angebot von gastronomischen Leistungen für das Freizeitbad düb. Aus diesem Grund wird sich die Stadtbetriebe Dülmen GmbH an den Investitionskosten für den Wohnmobilstellplatz beteiligen. Die endgültigen Kosten werden derzeit noch mit dem möglicherweise in Frage kommenden Nutzer erörtert und danach soll die Höhe des endgültigen Investitionszuschusses mit der Stadt Dülmen abgestimmt werden. Insoweit handelt es sich jetzt bei dieser Position um einen kalkulatorischen Wert.

zu Ziffer 2.2 Austausch der beiden vorhandenen Klein-BHKW

Der Austausch der beiden vorhandenen Klein-BHKW (insgesamt 90 T€) wurden in den vergangenen Jahren zurückgestellt, weil er wegen des reduzierten Energiebedarfes im Hinblick auf die Baumaßnahme düb 2020 nicht erforderlich war. Die technisch-wirtschaftliche Verflechtung, die vor Jahren über den Betrieb der beiden BHKW erreicht worden ist, wird durch die verbindliche Auskunft des Finanzamtes Coesfeld von 11.11.2016 über den Betrieb des „großen“ Gas-BHKWs sichergestellt. In Absprache mit dem Ingenieurbüro Inco, dass die Technikplanung für die Maßnahme düb 2020 durchführte, sollte im Hinblick auf die zahlreichen Maßnahmen zur Energieoptimierung und -einsparung im Rahmen eines Volllastbetriebes des düb geprüft werden, ob nicht auf die beiden BHKWs verzichtet werden kann. Diese Prüfung sollte im Jahr 2021 durchgeführt werden. Im Hinblick auf die eingeschränkten Betriebsbedingungen aufgrund der Corona-Pandemie war es bislang noch nicht möglich, hier eine fundierte Prüfung vorzunehmen. Das Ingenieurbüro Inco schlug deshalb vor, diese Prüfung im Jahr 2022 fortzusetzen um eine entsprechend konkrete Empfehlung geben zu können. Aus diesem Grund ist für den Austausch der beiden BHKWs im Investitionsplan 2022 auf einen Ansatz verzichtet worden.

Zu I.2.

Es handelt sich um Tilgungsleistungen für aufgenommene Darlehen.

Zu I.4:

Hier wird der Saldo aus den zu erwartenden Veränderungen beim Kassenbestand und den Forderungen zum Jahresende 2022 ausgewiesen.

Zu II.1.

Die Abschreibungen ergeben sich aus den Restbuchwerten der Sachanlagen sowie den angesetzten Nutzungszeiträumen für das düb.

Zu II.3.:

Die Änderung bei dem Abbau von Umlaufwerten zur bisherigen Prognose ist das Ergebnis der Veränderungen des Jahresabschlusses der Bilanz zum 31.12.2020 zu den prognostizierten Änderungen der Bilanz zum 31.12.2021.

### Stellenübersicht 2022

	Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen 2022	Zahl der Stellen 2021	geplante Stellenbesetzung 2022	tatsächliche Stel- lenbesetzung 2021
I.	<b><u>Geschäftsführung</u></b>				
	Geschäftsführer (nach- richtlich)	0,25	1	0,25	1,00
	Geschäftsführer-Nach- folger	*1.2	1	0	0,00
	<b><u>Geschäftsführung</u></b>		<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
II.	<b><u>Verwaltung + Technik</u></b>				
	Badleitung Meisterin für Bäderbetriebe	*1.1	1	1	1,00
III.	Marketing + Controlling	*1.2	1	1	1,00
IV.	Verwaltung	*1.3	1	1	0,88
V.	Leitender Techniker	*1.3	1	1	1,00
	Hauswart/ Pflege der Anlagen und Einrichtungen	*1.2	1	1	1,00
	<b><u>Gesamt Verwaltung + Technik</u></b>		<b>5</b>	<b>5</b>	<b>4,88</b>
VI.	<b><u>dübBad + -Relax</u></b>				
	Fachangestellte für Bäderbetriebe	*1.1	3	3	3,00
	Fachangestellte für Bäderbetriebe	*1.2	8	8	8,00
	Rettungsschwimmerin	*1.2	2	2	2,00
	<b><u>Gesamt dübBad + - Relax</u></b>		<b>13</b>	<b>13</b>	<b>13,00</b>
VII.	<b><u>dübRezeption</u></b>	*1.2	3	3	2,63
VIII	<b><u>dübGastronomie</u></b>				
	Küchen-/Serviceleiter	*1.2	1	1	0,75
	stv. Küchen-/Service- leiter	*1.2	1	1	0,75
	Küchen- und Service- kraft	*1.2	6	6	4,50
	<b><u>Gesamt düb Gastro- nomie</u></b>		<b>8</b>	<b>8</b>	<b>6,00</b>
	<b>Summe II - VIII</b>		<b>30</b>	<b>29</b>	<b>27,51</b>
					<b>24,41</b>

\*1. Vertragsgrundlagen für die Arbeitsverträge

\*1.1 TVöD

\*1.2 BGB

\*1.3 Entgelttarifvertrag für das Gaststätten- und Hotelgewerbe NRW

## Anhang zum Wirtschaftsplan 2022

**Finanzplan**

<b><u>Mittelbedarf (TEUR)</u></b>	<b><u>2022</u></b> Plan	<b><u>2021</u></b> Plan	<b><u>2020</u></b> Ergebnis
Neubauten u. sonstige Investitionen	0,0	0,0	2.907,0
Sonstige Investitionen	58,0	31,1	0,0
Geräte, Werkzeuge, Ausstattung	0,0	30,5	0,0
Gewährung von AG-Darlehn	0,0	10,0	0,0
Darlehensrückzahlung	980,0	945,9	833,4
Aufstockung bei den Umlaufwerten	297,4	0,0	0,0
Abbau von Verbindlichkeiten	0,0	456,1	0,0
Jahresverlust	0,0	771,1	2.093,6
	<b>1.335,4</b>	<b>2.244,7</b>	<b>5.834,0</b>

**Mittelherkunft (TEUR)**

Abschreibungen einschl. Anlagenabgänge	1.040,0	992,0	1.098,4
Rückzahl. von AG-Darlehen	2,9	2,9	1,4
Darlehensaufnahme	0,0	0,0	0,0
Abbau von Umlaufwerten	0,0	1.249,8	1.585,9
Inanspruchn. von kurzfr. Krediten	100,0	0,0	3.148,3
Jahresgewinn	192,5	0,0	0,0
	<b>1.335,4</b>	<b>2.244,7</b>	<b>5.834,0</b>