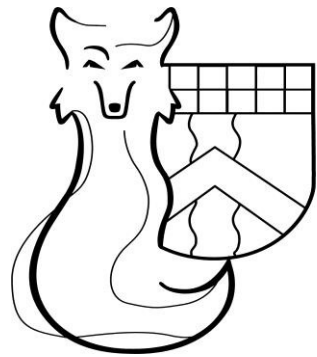




stadt der kluterthöhle
ennepetal

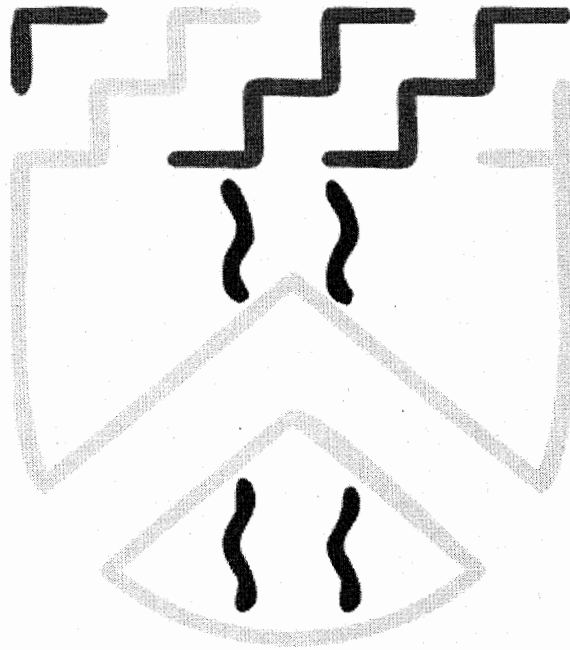
Haushaltsplan 2019

Band 2

**Wirtschaftspläne der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen
und der Mehrheitsbeteiligungen**

INHALTSVERZEICHNIS

1. Entwurf Wirtschaftsplan ISBE 2019, Jahresabschluss 2016	1	-	23
2. Entwurf Wirtschaftsplan Kluterthöhle und Freizeit GmbH & Co KG 2019, Jahresabschluss 2016	24	-	44



Wirtschaftsplan der ISBE Infrastrukturbetriebe Ennepetal

für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember

2019

**Erfolgsplan
Vermögensplan
Investitionsprogramm 2019-2022**

ISBE Infrastrukturbetriebe Ennepetal

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2019

I. Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2019 wird

im Erfolgsplan	in den Erträgen auf	17.602.866,00 €
	in den Aufwendungen auf	17.602.866,00 €
im Vermögensplan	in der Deckung (Einnahmen) auf	7.505.700,00 €
	im Bedarf (Ausgaben) auf	20.320.000,00 €

festgesetzt.

II. Kredite

Zur Finanzierung der Ausgaben des Wirtschaftsplanes 2019 sind Kredite **in Höhe von 15.451.000 €** erforderlich.

III. Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Wirtschaftsjahr 2019 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 5.000.000,00 € festgesetzt.

Erfolgsplan ISBE 2019

	Verwaltung	Gebäudebau	Gebäude- unterhaltung	Straßenbau	Straßen- unterhaltung	Grünflächen	Straßen- beleuchtung	Friedhof	Summe
Erstattung an die Stadtbetriebe		687.916,00 €	6.515.000,00 €	538.391,00 €	2.990.000,00 €	1.249.000,00 €	666.559,00 €		12.646.866,00 €
Abschreibungen		1.600.000,00 €		2.550.000,00 €		175.000,00 €		60.000,00 €	4.385.000,00 €
Zinsaufwand		400.000,00 €		150.000,00 €					550.000,00 €
Jahresabschlusskosten	21.000,00 €								21.000,00 €
Sonderpostenauflösung		280.000,00 €		600.000,00 €		110.000,00 €			990.000,00 €
Sonstige Erträge		7.300,00 €						60.000,00 €	67.300,00 €
Zinserträge									0,00 €
Erstattung von den Stadtbetrieben	21.000,00 €								21.000,00 €
Zahlung der Stadt Ennepetal für die Aufwendungen der ISBE und SBE	0,00 €	2.400.616,00 €	6.515.000,00 €	2.638.391,00 €	2.990.000,00 €	1.314.000,00 €	666.559,00 €	0,00 €	16.524.566,00 €
Ergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	

Nummer	Maßnahme	2019	2020	2021	2022	Gesamtausgabe- bedarf 2019-2022
	Rathaus					
	Summe Rathaus	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Feuerwehren					
1	FWFW Milspe Hofffläche	100.000,00 €				100.000,00 €
2	FWFW Rüggeberg Einbruchmeldeanlage					0,00 €
3	FWFW Rüggeberg Hallentore	40.000,00 €				40.000,00 €
4	Erweiterung FW Milspe	250.000,00 €				250.000,00 €
	Summe Feuerwehren	390.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	390.000,00 €
	Sportheime					
5	Erweiterung Sanitär/Umkleidebereich Sportlerheim Bremenplatz	200.000,00 €				200.000,00 €
	Summe Sportheime	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	200.000,00 €
	Kindergärten					
6	KITA Hasperbach	2.300.000,00 €				2.300.000,00 €
	Summe Kindergärten	2.300.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.300.000,00 €
	Reichenbach Gymnasium					
7	Sanierung Dreifachhalle RGE <i>Mittel 2018 und 2019</i>	600.000,00 €	570.000,00 €			1.170.000,00 €
8	Toilettenanlagen Aula und Schulgebäude	45.000,00 €				45.000,00 €
	Summe Reichenbach-Gymnasium	645.000,00 €	570.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1.215.000,00 €
	Sekundarschule Breslauer Platz					
9	Heizungsanlage Neubau		60.000,00 €			60.000,00 €
	Summe Sekundarschule Breslauer Platz	0,00 €	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	60.000,00 €

Nummer	Maßnahme	2019	2020	2021	2022	Gesamtausgabe- bedarf 2019-2022
	Sekundarschule Amselweg					
10	Sekundarschule Fassade hinterer Block			60.000,00 €		60.000,00 €
	Summe Sekundarschule Amselweg	0,00 €	0,00 €	60.000,00 €	0,00 €	60.000,00 €
	Schule Friedenshöhe					
11	Friedenshöhe Fenster und Fassade Block B		200.000,00 €			200.000,00 €
12	Friedenshöhe Dachsanierung Turnhalle		220.000,00 €			220.000,00 €
13	Friedenshöhe Turnhallenverglasung		120.000,00 €			120.000,00 €
14	Friedenshöhe WC Anlagen Pausenhalle		80.000,00 €			80.000,00 €
15	Friedenshöhe Klassenraumtüren Nebengebäude		50.000,00 €			50.000,00 €
16	Friedenshöhe Turnhallensanierung	0,00 €	420.000,00 €			420.000,00 €
17	Friedenshöhe Heizung		90.000,00 €			90.000,00 €
	Summe Schule Friedenshöhe	0,00 €	1.180.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1.180.000,00 €
	Grundschulen					
18	GS Voerde Turnhallensanierung		320.000,00 €			320.000,00 €
19	OGGS Altenvoerde	180.000,00 €				180.000,00 €
19	GS Büddenberg Dach Block A	75.000,00 €				75.000,00 €
20	GS Büddenberg Fenster Block B	195.000,00 €				195.000,00 €
21	GS Büddenberg Fassade Block B	100.000,00 €				100.000,00 €
22	GS Büddenberg TH Flachdach	110.000,00 €				110.000,00 €
22a	OGGS Büddenberg	920.000,00 €	500.000,00 €			1.420.000,00 €
23	GS Friedenstal Anstrich Fassade		0,00 €	60.000,00 €		60.000,00 €
24	GS Friedenstal Parkplatzfläche		0,00 €	40.000,00 €		40.000,00 €
25	GS Altenvoerde TH Lüftungsanlage, Hallenheizung, Akustikdecke, Beleuchtung	250.000,00 €				250.000,00 €
26	GS Rüggeberg TH Flachdach	100.000,00 €				100.000,00 €
27	GS Rüggeberg TH Lüftungsanlage, Hallenheizung, Akustikdecke, Beleuchtung	250.000,00 €				250.000,00 €
28	Haspetal TH Flachdach	0,00 €	120.000,00 €			120.000,00 €
29	Haspetal TH Sanitäre Anlagen	0,00 €	100.000,00 €			100.000,00 €
	Summe Grundschule	2.180.000,00 €	1.040.000,00 €	100.000,00 €	0,00 €	3.320.000,00 €

Nummer	Maßnahme	2019	2020	2021	2022	Gesamtausgabe- bedarf 2019-2022
	Sonstige					
30	Brandschutz	750.000,00 €	750.000,00 €	750.000,00 €		2.250.000,00 €
31	Energetische Sanierung	150.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €		450.000,00 €
32	Legionellen Sanierung in allen Gebäuden	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €		150.000,00 €
33	Neubau Stadtbetriebe	3.000.000,00 €	1.000.000,00 €			4.000.000,00 €
34	Tiefbauleistungen Verkehrsflächen Neubau Stadtbetriebe	1.685.000,00 €				1.685.000,00 €
35	Beleuchtung und Grünflächen Neubau Stadtbetriebe	130.000,00 €				130.000,00 €
36	Kanalbau Neubau Stadtbetriebe	300.000,00 €				300.000,00 €
37	ZOB Erweiterung	100.000,00 €	50.000,00 €			150.000,00 €
38	Turnhalle Oberbauer Verglasung	70.000,00 €				70.000,00 €
39	Sicherungsmaßnahmen Bahnhofsgebäude	500.000,00 €	1.500.000,00 €			2.000.000,00 €
	Summe Sonstige	6.735.000,00 €	3.500.000,00 €	950.000,00 €	0,00 €	11.185.000,00 €
	Investitionsvolumen gesamt	12.450.000,00 €	6.350.000,00 €	1.110.000,00 €	0,00 €	19.910.000,00 €

Investitionen in der Straßenerneuerung

Nummer	Maßnahme	2019	2020	2021	2022	Gesamtausgabe- bedarf 2019-2022
1	Großflächige Deckenerneuerung im Rahmen Baumaßnahmen Dritter	300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €	1.200.000,00 €
2	Planungskosten ZOB	0,00 €			145.000,00 €	145.000,00 €
3	Planungskosten Stadtportal Milspe		0,00 €		120.000,00 €	120.000,00 €
4	Ausbau Spreeler Weg	880.000,00 €				880.000,00 €
5	Bushaltestellen	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	400.000,00 €
6	Planung Kreisverkehr Hembecker Talstraße/Kölner Straße	165.000,00 €				165.000,00 €
7	Kreisverkehr Hembecker Talstraße/Kölner Straße <i>Mittel 2020 als VE</i>	0,00 €	1.550.000,00 €			1.550.000,00 €
8	An der Kirche	0,00 €	200.000,00 €			200.000,00 €
9	Neubau Brücke Küperei	254.000,00 €	205.000,00 €	50.000,00 €		509.000,00 €
10	Stützmauer Aske	120.000,00 €				120.000,00 €
11	Parkplätze Bahnhof		0,00 €		115.000,00 €	115.000,00 €
12	Wirtschaftsweg Rutenbecke	230.000,00 €				230.000,00 €
13	Planung Hillringhausen	20.000,00 €				20.000,00 €
	Summe Straßenerneuerung	2.069.000,00 €	2.355.000,00 €	450.000,00 €	780.000,00 €	5.654.000,00 €

Investitionen in der Straßenerneuerung mit KAG-Beiträgen

Nummer	Maßnahme	2019	2020	2021	2022	Gesamtausgabe- bedarf 2019-2022
14	Kirchstraße zwischen Heinrichstraße und kath. Kirche	400.000,00 €	400.000,00 €			800.000,00 €
15	Ausbau Bergstraße zwischen Hinnenberger und Wiemerhofstraße	41.000,00 €	230.000,00 €			271.000,00 €
16	Ausbau Wilhelmshöher Straße zwischen Leibniz-und Fuhrstraße	520.000,00 €				520.000,00 €
17	Jahnstraße		4.000,00 €	177.000,00 €		181.000,00 €
19	Ausbau Klutertstraße		7.000,00 €	217.000,00 €		224.000,00 €
20	Hinnenbergerstr. Zwischen Bergstraße und Hangstraße	0,00 €	5.000,00 €	160.000,00 €		165.000,00 €
21	Planung Schillerstraße					0,00 €
22	Gehweg Goethestraße	70.000,00 €				70.000,00 €
	Summe KAG-Maßnahmen	1.031.000,00 €	646.000,00 €	554.000,00 €	0,00 €	2.231.000,00 €

Erschließungsmaßnahmen und Grundstückskauf

Nummer	Maßnahme	2019	2020	2021	2022	Gesamtausgabe- bedarf 2019-2022
23	Erwerb von Straßengelände	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	120.000,00 €
24	Planungskosten "Mit der Sonne bauen"		0,00 €	0,00 €		0,00 €
25	Erschließung Baugebiet "Mit der Sonne bauen"		0,00 €	0,00 €		0,00 €
--	Endausbau "mit der Sonne bauen"					
26	August-Born-Straße	355.000,00 €				355.000,00 €
27	Ewald-Rettberg-Straße	355.000,00 €				355.000,00 €
28	Gerhard-Dessel-Straße	365.000,00 €				365.000,00 €
29	Otto-Hühn-Straße	240.000,00 €				240.000,00 €
30	Kreisverkehr Hembecker Talstraße	550.000,00 €				550.000,00 €
31	Gehweg Hembecker Talstraße	132.000,00 €				132.000,00 €
32	Mönninghof	510.000,00 €				510.000,00 €
33	Minikreisverkehr Hembecker Talstraße/Mönninghof	91.000,00 €				91.000,00 €
34	Planungskosten Erweiterung Gewerbegebiet Oelkinghausen SüdWest					0,00 €
35	Oelkinghausen SüdWest (Baustr., Thüngenfeld, Scharpenberger Str.)					0,00 €
36	Erschließung Homberge Ost			20.000,00 €		20.000,00 €
37	Erschließung Vilvoorder Straße			15.000,00 €		15.000,00 €
	Summe Erschließungsmaßnahmen	2.628.000,00 €	30.000,00 €	65.000,00 €	30.000,00 €	2.753.000,00 €
	Summe alle Maßnahmen	5.728.000,00 €	3.031.000,00 €	1.069.000,00 €	810.000,00 €	10.638.000,00 €

Einzahlungen

	Einzahlungen	2019	2020	2021	2022	Gesamtausgabe- bedarf 2019-2022
38	Erschließungsbeiträge	200.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	500.000,00 €
39	KAG Beiträge	200.000,00 €	200.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	600.000,00 €
	Summe Einzahlungen	400.000,00 €	300.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	1.100.000,00 €

Spielplätze, Sportplätze, Friedhöfe Investitionen

Nummer	Maßnahme	2019	2020	2021	2022	Gesamtausgabe- bedarf 2019-2022
	Spielplätze					
1	Ersatzbeschaffung Spielgeräte	110.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €	230.000,00 €
2	Erneuerung Zäune	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	80.000,00 €
	Sportplätze					
3	Einrichtung und Ausstattung	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	8.000,00 €
4	Erneuerung Ballfangzäune	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	40.000,00 €
5	Erneuerung Naturrasen Tanneneck		150.000,00 €			150.000,00 €
6	Erneuerung Kunstrasen Büttenberg		300.000,00 €			300.000,00 €
7	Erneuerung Beschichtung Kunststoffflächen Dorma Sportpark		60.000,00 €			60.000,00 €
	Friedhöfe					
8	Einrichtung und Ausstattung	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	40.000,00 €
9	Ausbau der Friedhofsanlagen	200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	800.000,00 €
10	Anonyme Gräber, Urnenstelen und Waldfriedhof	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	200.000,00 €
	Summe Investitionsprogramm	402.000,00 €	842.000,00 €	332.000,00 €	332.000,00 €	1.908.000,00 €
	Einzahlungen					
11	Sportpauschale	84.000,00 €	84.000,00 €	84.000,00 €	84.000,00 €	336.000,00 €

Vermögensplan ISBE 2019

A	Einnahmen	
	Abschreibungen	
	Gebäude	1.600.000,00 €
	Straßen	2.550.000,00 €
	Sportplätze/Spielplätze	175.000,00 €
	Friedhöfe	60.000,00 €
	Pauschalen und Erstattungen	
	Sportpauschale	84.000,00 €
	Investive Einzahlungen Straßen	
	Erschließung	200.000,00 €
	KAG	200.000,00 €
	Sonstige Einzahlungen	0,00 €
	Summe Einnahmen	4.869.000,00 €
B	Ausgaben	
	Sonderposten	
	Gebäude	280.000,00 €
	Straßen	600.000,00 €
	Sportplätze	110.000,00 €
	Investitionen	
	Gebäude	12.450.000,00 €
	Straßen	5.728.000,00 €
	Friedhof, Spiel-und Sportplätze	402.000,00 €
C	Tilgung	750.000,00 €
	Summe Ausgaben	20.320.000,00 €
D	Finanzierung	
	Einnahmen	4.869.000,00 €
	Ausgaben	20.320.000,00 €
	Kreditbedarf	15.451.000,00 €

Stellenübersicht 2019

- Infrastrukturbetrieb Ennepetal / ISBE -

	Zahl der Stellen 2019	Zahl der Stellen 2018	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2017	Bemerkungen
I. Beamte Besoldungsgruppe				nur nachrichtlich gemäß § 17 EigenbetriebsVO
A 15	0 (0)	0 (0)	0 (0)	
Gesamt I.	0 (0)	0 (0)	0 (0)	
II. Tariflich Beschäftigte Entgeltgruppe				
15	0 (2)	0 (2)	0 (2)	
Gesamt II.	0 (2)	0 (2)	0 (2)	
Gesamtstellen I. u. II.	0 (2)	0 (2)	0 (2)	

Die eigenbetriebsähnliche Einrichtung ISBE wurde zum 01.12.2010 gegründet und verwaltet das Vermögen der ehemaligen eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen GME und StraBet, welches nicht auf die „SBE AöR“ übertragen werden konnte. Die ISBE besitzt kein eigenes Personal mit Ausnahme des Betriebsleiters und seines Stellvertreters.

Die Aufgabenerledigung der ISBE wird von der „SBE AöR“ übernommen.

Die Betriebsleitung ist personenidentisch mit der Führungsebene der „SBE AöR“. Die Stellen müssen daher zwar im Stellenplan der ISBE aufgeführt werden, tatsächlich entstehen dort allerdings keine Personalkosten, daher werden die Stellen vollzeitverrechnet auch mit 0 geführt.

Jahresabschluss 2016

der ISBE – Infrastrukturbetriebe Ennepetal –

Infrastrukturbetriebe Ennepetal, Ennepetal

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2016

1. Geschäftsverlauf und Lage des Betriebes

Der Betrieb „Infrastrukturbetriebe Ennepetal“ - „ISBE“ - wurde zum 01.12.2010 als eigenbetriebsähnliche Einrichtung gegründet. Die Aufgabenfelder wurden von den ehemaligen eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen GME (Gebäudemanagement der Stadt Ennepetal) und StraBet (Straßenbau und Betriebshof) übernommen.

Die Aufgaben der Einrichtung sind:

- A Die Wahrnehmung aller gebäudewirtschaftlichen Aufgaben der Stadt Ennepetal, insbesondere die Verwaltung und die bauliche Unterhaltung aller stadteigenen und angemieteten Gebäude und baulichen Einrichtungen,
- B Die Unterhaltung sowie der Aus- und Neubau von Grünflächen, Spielplätzen, Sportanlagen, Straßen, Wegen, Plätzen und Straßenbeleuchtung,
- C Serviceleistungen für städtische Dienststellen und Einrichtungen.

Da die Infrastrukturbetriebe Ennepetal kein eigenes Personal haben, werden über einen Dienstleistungsvertrag die Stadtbetriebe Ennepetal mit der Durchführung der o.g. Aufgaben beauftragt. Die Betriebsleitung und der Vorstand beider Betriebe sind identisch.

Das Wirtschaftsjahr 2016 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 433.964,05 € und entspricht insgesamt der Aufgabenstellung des Betriebes.

2. Anlagen im Bau zum 31.12.2016

Die Anlagen im Bau zum 31.12.2016 beinhalten im Wesentlichen folgende Projekte (Maßnahmen über 100 T€):

a)	Bismarckstraße	206.889,79 €
b)	Brandschutz RGE	334.678,99 €
c)	Brandschutz Friedenshöhe	306.011,82 €
d)	Radweg Hagener Straße	466.293,78 €
e)	RGE Dreifachturnhalle	289.109,08 €
f)	RGE Gymnastikhalle	267.849,63 €
g)	RGE Toilettensanierung	101.808,86 €

Insgesamt befanden sich zum Jahresende Maßnahmen mit einem Gesamtvolumen von 2.745.013,08 € im Bau.

3. Risikomanagementziele

Ziel des Risikomanagements der ISBE ist es, frühzeitig etwaige Entwicklungen zu erkennen, die sich bestandsgefährdend auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Betriebes auswirken können.

Die Betriebsleitung der ISBE hat eine Risikoinventur durchgeführt und das Ergebnis in einem Bericht zusammengefasst.

Zunächst wurde in einer Risikobeschreibung eine Zusammenstellung aller für den Betrieb möglicherweise zutreffenden Risiken aufgestellt. Anschließend wurden die Risiken klassifiziert hinsichtlich der Eintrittswahrscheinlichkeit und der Frage des Handlungsbedarfs.

Risikomanagement wird von dem Betrieb als ein permanenter Prozess angesehen. Deshalb erfolgt eine kontinuierliche Kontrolle der Risikosituation und der Wirksamkeit der Risikobewältigungsmaßnahmen.

Die für das Wirtschaftsjahr 2016 in der Risikoinventur aufgestellten Risiken wurden im Einzelnen geprüft und bewertet. Nach dem Bericht vom 23. August 2017 liegen für den Betrieb keine bestandsgefährdenden Risiken vor.

Besondere Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz haben sich für den Betrieb nicht ergeben.

4. Unternehmenskennzahlen

Auch ein Vergleich von Unternehmenskennzahlen der ISBE informiert über betriebswirtschaftliche Sachverhalte und ermöglicht auf relativ einfache Weise den Vergleich von Strukturen und Prozessen.

<u>Anlagenintensität:</u>	31.12.2016	31.12.2015
---------------------------	------------	------------

Die Anlagenintensität beschreibt den Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen.	98,3 %	98,7 %
--	--------	--------

Eigenkapitalquote I:

Die Eigenkapitalquote I beschreibt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital.	67,4 %	67,6 %
---	--------	--------

Eigenkapitalquote II:

Die Eigenkapitalquote II beschreibt den Anteil des Eigenkapitals und des Sonderpostens am Gesamtkapital.	86,2 %	86,6 %
--	--------	--------

Fremdkapitalquote:

Die Fremdkapitalquote zeigt den prozentualen Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital an.	13,8 %	13,4 %
--	--------	--------

Verschuldungsgrad:

Die Kennzahl Verschuldungsgrad setzt das Eigenkapital mit dem Fremdkapital ins Verhältnis.	15,9 %	15,5 %
--	--------	--------

5. Lage des Unternehmens

Vermögenslage

Die Bilanzsumme hat sich im Berichtsjahr um 173 T€ auf 168.855 T€ verringert. Das bilanzielle Eigenkapital in Höhe von 114.194 T€ (31.12.2015) ist um den Jahresfehlbetrag (434 T€) auf 113.760 T€ gesunken. Der Jahresfehlbetrag soll der allgemeinen Rücklage entnommen werden.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten sind um 534 T€ auf 21.768 T€ gestiegen; dies resultiert aus der Tilgungen in Höhe von 1.716 T€ und Darlehensaufnahmen in Höhe von 2.250 T€.

Der Bilanzwert des Anlagevermögens sank von 166.821 T€ auf 165.964 T€, da die Abschreibungen in Höhe von 4.370 abzüglich der Abgänge auf Abschreibungen in Höhe von 803 T€ die Zugänge in Höhe von 4.136 T€ abzüglich der Abgänge in Höhe von 1.426 T€ überstiegen.

Finanzlage

Die Eigenkapitalquote II des Betriebs beläuft sich auf 86,2 % (2015: 86,6 %). Der Betrieb verfügte im Berichtsjahr jederzeit über eine ausreichende Liquidität.

Ertragslage

Die Ertragslage des Betriebes ist negativ. Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit beläuft sich auf 192 T€. Nach Abzug des negativen Finanzergebnisses (626 T€) ergibt sich ein Jahresergebnis von -434 T€.

6. Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Im Rahmen der Risikofrüherkennung wurden keine wesentlichen Risiken für die künftige Entwicklung der ISBE festgestellt. Aufgrund der Übertragung der Aufgaben des Betriebes mittels Dienstleistungsvertrag auf die Stadtbetriebe Ennepetal AöR (AöR) sind die Chancen und Risiken des Betriebes und der AöR identisch.

Risiken:

Externe Risiken können der Gesellschaft durch mögliche Preissteigerungen bei der Vergabe von Hoch- und Tiefbauarbeiten aufgrund der guten Auftragslage und Auslastung der Bauunternehmen entstehen.

Da der Betrieb Leistungen ausschließlich an die Stadt und ihre Bürger erbringt ist die Gesellschaft stark abhängig von der wirtschaftlichen Situation der Stadt und der Mittelbereitstellung durch diese.

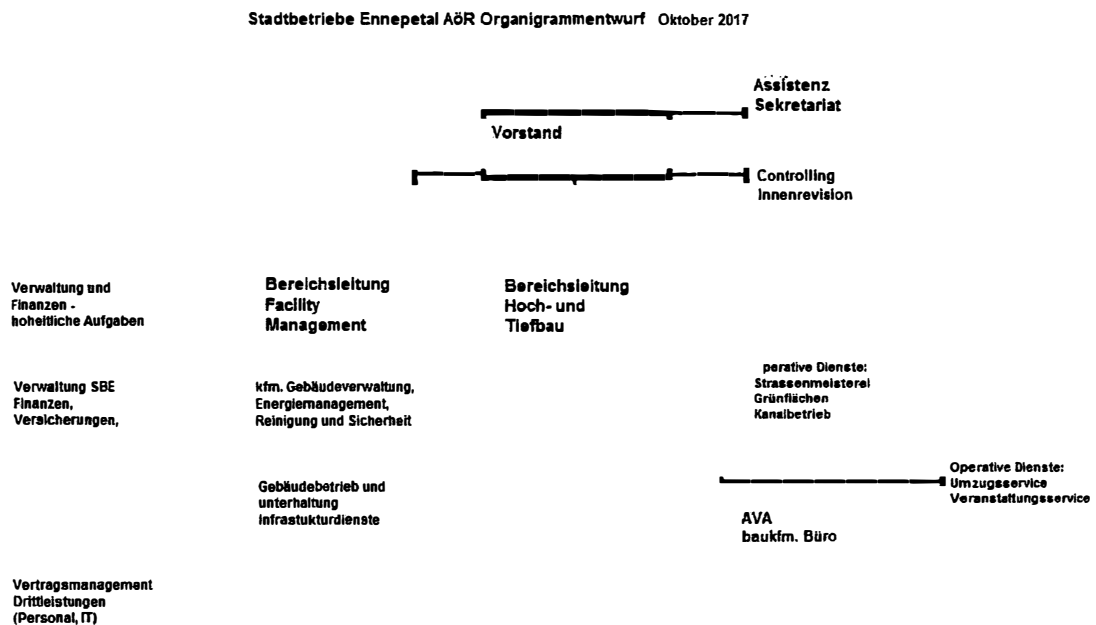
Chancen:

Auf der Basis der vorhandenen Strukturen der AöR soll eine verbesserte Aufbau- und Ablauforganisation geschaffen werden, um Risiken aus erkannten Mängeln zu minimieren.

Im Sommer 2017 ist daher bei der AöR eine Arbeitsgruppe zur Herausarbeitung einer besseren Aufbau- und Ablauforganisation gegründet worden. An dieser Arbeitsgruppe beteiligt sind neben den Führungskräften AöR, Vertreter des Personalrates, die Gleichstellungsbeauftragte

te sowie die Schwerbehindertenvertretung. Es fanden bis zur Aufstellung des Stellenplanes drei Arbeitssitzungen statt. Bis zum Dezember 2017 soll ein gemeinsames Arbeitsergebnis vorliegen.

Der aktuelle Arbeitsstand sieht die folgende Aufbauorganisation vor:



Die Idee einer Rechnungsprüfungsstelle als Stabsbereich des Vorstandes wird nicht weiter verfolgt. Die Praxis hat gezeigt, dass die Erkenntnisse einer zusätzlichen internen Überprüfung von Geschäftsvorfällen im Baubereich oft zu den gleichen Ergebnissen gekommen sind, wie es zuvor allein vom Rechnungsprüfungsamt festgestellt wurde. Die Stadtbetriebe haben jedoch kein „Diagnoseproblem“, sondern eher ein Handlungs- und Verhaltensproblem der mit den Vergabeaufgaben betrauten Beschäftigten. Der neue Ansatz geht davon aus, dass Probleme künftig dort gelöst werden müssen, wo sie entstehen. Im Ergebnis wird ein baukfm. Büro als Stabstelle des technischen Leiters mit der Schwerpunktaufgabe verfahrenssicherer Auss im Hochbau- und Tiefbaubereich eingerichtet. Stellenneueinrichtungen sind dazu nicht erforderlich, da die drei Stellen der Rechnungsprüfungsstelle dafür genutzt werden.

Der Entwurf einer Aufbauorganisation und die beabsichtigten organisatorischen Änderungen werden nach Abschluss der Beratungen im Arbeitskreis in das förmliche Beteiligungsverfahren der Personalvertretung und der Gleichstellungsvertretung überführt. Die Einführung der Organisationsänderungen ist für das Frühjahr 2018 geplant.

7. Ausblick und Vorgänge von besonderer Bedeutung

Feststellungen und Ausblick

Hinsichtlich der personellen Lage und eines Ausblickes hierzu wird auf den Lagebericht der Stadtbetriebe Ennepetal AöR (SBE) verwiesen, da die Personalverantwortung dort liegt und die ISBE bis auf die Betriebsleitung über kein Personal verfügen.

Die Entwicklung der ISBE hinsichtlich der Investitionsmaßnahmen im Hochbau war 2016 weiterhin von dem Thema der Unterbringung von Flüchtlingen geprägt. Das im vierten Quartal des Jahres 2015 gestartete Neubauprojekt in der Heimstraße 25 wurde durch die Ertüchtigung des Bestandsgebäudes in der Heimstraße 27/29 als Kernsanierungsmaßnahme ergänzt. Einen weiteren Schwerpunkt bildete die planerische Vorbereitung von Sanierungsmaßnahmen im Reichenbach-Gymnasium.

Eine Vielzahl von Bauunterhaltungsmaßnahmen wurde parallel zu den größeren Maßnahmen durchgeführt, dabei sind in vielen Fällen höherwertige energetische Standards hergestellt worden.

Der Bereich des Straßenbaus war auch im Jahr 2016 gekennzeichnet von einem Investitionsstau, der zielgerichtet abgearbeitet werden muss. Im Bereich der Straßenunterhaltung und Überwachung von Maßnahmen Dritter zeigt sich ein gleichgelagertes Bild.

Als neue Maßnahme wurde der Ausbau der Wilhelmshöher Straße und des Sonnenweges, Kanalbaumaßnahmen in der Milsper Straße, in der Lindenstraße und in der Rüggeberger Straße planerisch gestartet.

Gemäß dem aktuellen Wirtschaftsplan werden die Infrastrukturbetriebe Ennepetal im Geschäftsjahr 2017 voraussichtlich Erträge in Höhe von T€ 16.745 sowie ein Jahresergebnis von T€ 66 erzielen.

Ennepetal, im November 2017

Infrastrukturbetriebe Ennepetal - ISBE -

Joachim Hübner,
Betriebsleiter

Infrastrukturbetriebe Ennepetal, Ennepetal

Ergebnisrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2016

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
1. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	687.252,57	672.278,81
2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.483.821,26	9.236.142,23
3. Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.609.412,00	5.832.800,00
4. Sonstige ordentliche Erträge	<u>15.842,40</u>	<u>0,00</u>
5. Ordentliche Erträge	<u>15.796.328,23</u>	<u>15.741.221,04</u>
6. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.689.940,00	10.691.255,00
7. Bilanzielle Abschreibungen	4.370.561,33	4.277.316,60
8. Sonstige ordentliche Aufwendungen	544.048,54	35.441,02
9. Ordentliche Aufwendungen	15.604.549,87	15.004.012,62
10. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	191.778,36	737.208,42
11. Finanzerträge	1,70	0,00
12. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	<u>625.744,11</u>	<u>718.143,25</u>
13. Finanzergebnis	-625.742,41	<u>-718.143,25</u>
14. Jahresergebnis	-433.964,05	19.065,17

**Infrastrukturbetriebe Ennepetal,
Ennepetal**

Finanzrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2016

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haus- haltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.914.860,00	9.113.640,00	9.113.700,00	60,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.832.800,00	5.618.300,00	5.609.412,00	-8.888,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen				
7	+ Sonstige Einzahlungen			4.474,40	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	1.000,00	1,70	-998,30
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.747.660,00	14.732.940,00	14.727.588,10	-5.351,90
10	- Personalauszahlungen				
11	- Versorgungsauszahlungen				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.691.255,00	10.689.940,00	10.689.940,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	719.631,23	670.000,00	627.877,82	-42.122,18
14	- Transferauszahlungen				
15	- Sonstige Auszahlungen	24.722,87	22.000,00	18.869,50	-3.130,50
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.435.609,10	11.381.940,00	11.336.687,32	-45.252,68
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	3.312.050,90	3.351.000,00	3.390.900,78	39.900,78
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	606.269,26	584.000,00	1.099.435,47	515.435,47
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	566,00	0,00	59.312,70	59.312,70
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten				
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	506.000,00	335.000,00	266.136,81	-68.863,19
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.112.835,26	919.000,00	1.424.884,98	505.884,98
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.993.038,98	10.310.500,00	4.420.718,36	-5.889.781,64
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagenvermögen				
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen				
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.993.038,98	10.310.500,00	4.420.718,36	-5.889.781,64
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-4.880.203,72	-9.391.500,00	-2.995.833,38	6.395.666,62
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-1.568.152,82	-6.040.500,00	395.067,40	6.435.567,40
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen				0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	5.000.000,00	6.588.200,00	2.250.000,00	-4.338.200,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	2.734.660,15	600.000,00	1.715.068,99	1.115.068,99
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung				
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	2.265.339,85	5.988.200,00	534.931,01	-5.453.268,99
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	697.187,03	-52.300,00	929.998,41	982.298,41
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	960.320,58		1.657.507,61	
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln				
41	= Liquide Mittel (= Zeilen 38,39, und 40)	1.657.507,61	-52.300,00	2.587.506,02	2.639.806,02

Infrastrukturbetriebe Ennepetal, Ennepetal

Bilanz zum 31. Dezember 2016

Aktiva

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
A. Anlagevermögen		
- Sachanlagen		
1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte Grünflächen	<u>7.174.503,29</u>	<u>7.138.637,50</u>
2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
2.1. Kinder - und Jugendeinrichtungen	1.435.458,85	1.404.937,18
2.2. Schulen	46.988.772,94	46.822.767,17
2.3. Wohnbauten	2.596.174,25	2.197.108,83
2.4. Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	<u>25.160.238,23</u>	<u>25.143.036,21</u>
	<u>76.180.644,27</u>	<u>75.567.849,39</u>
3. Infrastrukturvermögen		
3.1. Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	12.068.747,02	11.958.030,10
3.2. Brücken und Tunnel	2.641.980,57	2.706.605,80
3.3. Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	<u>65.135.425,01</u>	<u>66.778.155,89</u>
	<u>79.846.152,60</u>	<u>81.442.791,79</u>
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>17.650,96</u>	<u>3.680,66</u>
5. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	<u>2.745.013,08</u>	<u>2.668.426,55</u>
	<u>165.963.964,20</u>	<u>166.821.385,89</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		
- Beiträge	287.058,66	532.323,25
2. Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich	<u>16.758,45</u>	<u>16.758,45</u>
	303.817,11	549.081,70
II. Liquide Mittel	<u>2.587.506,02</u>	<u>1.657.507,61</u>
	<u>2.891.323,13</u>	<u>2.206.589,31</u>
	<u>168.855.287,33</u>	<u>169.027.975,20</u>

Infrastrukturbetriebe Ennepetal, Ennepetal

Bilanz zum 31. Dezember 2016

Passiva

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
A. Eigenkapital		
I. Stammkapital	100.000,00	100.000,00
II. Allgemeine Rücklage	114.094.060,02	114.074.994,85
III. Jahresfehlbetrag /-überschuss	<u>-433.964,05</u>	<u>19.065,17</u>
	<u>113.760.095,97</u>	<u>114.194.060,02</u>
B. Sonderposten		
1. für Zuwendungen	20.392.049,70	21.053.702,27
2. für Beiträge	<u>11.445.635,18</u>	<u>11.049.908,08</u>
	<u>31.837.684,88</u>	<u>32.103.610,35</u>
C. Rückstellungen		
- Sonstige Rückstellungen	<u>20.000,00</u>	<u>20.000,00</u>
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	21.768.203,02	21.235.405,72
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	346.560,91	554.964,11
3. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>1.122.742,55</u>	<u>919.935,00</u>
	<u>23.237.506,48</u>	<u>22.710.304,83</u>
	<u><u>168.855.287,33</u></u>	<u><u>169.027.975,20</u></u>

23

Kluterthöhle und Freizeit Verwaltungs- und Betriebs-GmbH & Co. KG



Kluterthöhle und Freizeit

Verwaltungs- und Betriebs-GmbH & Co. KG

Erfolgsplan

und

Finanzplan

2019

gem. Beschluss des Aufsichtsrates vom

6. Dezember 2018

Jahr: 2019
Stand: 06.12.2018
Fassung: Beschluss

Inhaltsübersicht:		Seiten
Erläuterungen	Übersicht und Hinweise	1.1 - 1.3
Erfolgsplan-Übersicht	Gesamtsumme und Summe der insgesamt sechs Geschäftsbereiche	2.1 - 2.7
	nicht belegt	3.1-9.n
Finanzplanung	Zeitraum 2019 bis 2023	10.1 - 10.2

Änderungen 06.12.2018		Seiten
Erläuterungen	Änderungsverzeichnis	1.1
Erläuterungen	Sonderabschreibungen	1.2
Erläuterungen	Gesamtbetrag der Kredite	1.4
Erfolgsplan Übersicht	Abschreibung Haus Ennepetal	2.2
Erfolgsplan Übersicht	Sonderabschreibung Haus Ennepetal	2.3
Übersicht Vorjahre	Abschreibung Haus Ennepetal	3.3
Übersicht Vorjahre	Sonderabschreibung Haus Ennepetal	3.4
Erfolgsplan Haus	Abschreibung Haus Ennepetal	4.2
Erfolgsplan Haus	Sonderabschreibung Haus Ennepetal	4.3
Finanzplanung	geänderte / neu Maßnahmen (rot)	10.1

Erläuterungen:

Der Erfolgs- und Finanzplan beschreibt die finanzielle Ausstattung und die Aufwendungen für das Jahr 2019 und führt die Vergleichszahlen der Vorjahre als Planwerte oder als Rechnungsergebnisse auf.

Erläuterungen:

Die Erlöse nehmen im Bereich des operativen Rohertrags leicht ab. Die Mietauffälle aufgrund des geplanten Auszugs der Stadtbücherei aus den Räumen des Hauses Ennepetal belasten das Ergebnis. Im Bereich der Freibades ergeben sich im Jahr 2019 keine Erlöse durch die geplanten Umbaumaßnahmen. Schwerer wiegen allerdings die Rückgänge bei den Erträgen aus Beteiligungen. Die AVU AG hat bereits die Reduzierung der Dividendenzahlung von 1 € je Aktie auf 0,70 € je Aktie (jeweils brutto) angekündigt. Weiterhin entfällt die Regelung über die Mindestausschüttung der Gewinnbeteiligung der Netz KG. Hier ist mit einem geringeren Ertrag zu rechnen (-100 T €). Damit sinkt die Gesamtsumme der Erlöse (betrieblicher Rohertrag) signifikant.

Erlöse	Summe 2019	Summe 2018	Differenz €	Veränderung
in TSD €	1.488,5	1.703,1	-214,6	-14%

Bei den Aufwendungen ist eine erhebliche Ausweitung zu verzeichnen. Schwerpunkt dieser Ausweitung ist die erstmalige Sonderabschreibung für das Haus Ennepetal durch den bestehenden Beschluss zum Abriss des Gebäudes. Bereinigt um den durch die Sonderabschreibung entstehenden zusätzlichen Abschreibungsbetrag in Höhe von 717 T € liegen die Aufwendungen bei 3.648,3 T € und damit 4 % unter dem Vorjahresplan.

Aufwendungen	Summe 2019	Summe 2018	Differenz €	Veränderung
in TSD €	4.369,3	3.788,3	581,0	13%
<i>bereinigt in TSD €</i>	<i>3.652,3</i>	<i>3.788,3</i>	<i>-136,0</i>	<i>-4% nachrichtlich</i>

Das Betriebsergebnis verändert sich infolge der zusätzlichen Abschreibung deutlich, das Defizit steigt signifikant. Bereinigt um den zusätzlichen Abschreibungsbetrag für das Haus Ennepetal steigt das Defizit der Gesellschaft jedoch unter Berücksichtigung der deutlichen Erlösrückgänge nur geringfügig.

Betriebsergebnis	Summe 2019	Summe 2018	Differenz €	Veränderung
in TSD €	-2.880,8	-2.085,2	-795,6	28%
<i>bereinigt in TSD €</i>	<i>-2.163,8</i>	<i>-2.085,2</i>	<i>-78,6</i>	<i>4% nachrichtlich</i>

Übersicht über die Geschäftsbereiche (Angaben in TSD €)

Geschäftsbereich	Gesamt-kosten	%	Betriebs-ergebnis	%	Erhaltungs-zuschuss	Ergebnis
Haus	1.532,2	35%	-1.150,2	40%	280	-870,2
Platsch	1.315,7	30%	-861,2	30%	860	-1,2
Höhle	378,2	9%	-142,9	5%	140	-2,9
Tourismus	158,5	4%	-136,5	5%	135	-1,5
Stadtmarketing	318,8	7%	-246,8	9%	245	-1,8
Verwaltung	665,9	15%	-343,2	12%	340	-3,2
Gesamtergebnis	4.369,3		-2.880,8		- €	-880,8

Erläuterungen:

In der Übersicht der Geschäftsbereiche ist erkennbar, dass die Bereiche "Haus" und "Platsch" nach wie vor den finanziellen Schwerpunkt der Gesellschaft bilden. Zum Defizit tragen schwerpunktmäßig die Bereiche "Haus", "Platsch" und "Stadtmarketing" bei.

Der Betriebserhaltungszuschuss der Stadt Ennepetal beträgt im Wirtschaftsplan 2019 2,0 Mio €. Die Verteilung der Mittel erfolgt auf der Basis der Planung der Ergebnisse der einzelnen Geschäftsfelder. Der Ausgleich des Geschäftsbereiches "Haus" enthält jedoch nicht den Betrag der Abschreibung für das Haus Ennepetal. Die Abschreibung in Höhe von 867 T € (vorher: 150 T €, Mehrbetrag: 717 T €) verzehrt das Eigenkapital. Bereinigt man das Defizit des Geschäftsbereiches "Haus" um den Betrag der Abschreibung in Höhe von 867 T € ergibt sich ein Defizit von 3,2 T €.

Die Sonderabschreibungen für das Haus Ennepetal resultieren aus der Beschlussfassung über den Abriss des Hauses. Aufgrund der Beschlusslage ergibt sich die zwingende Notwendigkeit, in der Rechnungslegung die Abschreibung des Wertes des Gebäudes und seiner Anlagen innerhalb der Restlaufzeit des Gebäudes in vollständiger Höhe durchzuführen. Unter der Annahme der bisherigen Beschlussfassung, das Gebäude im Jahr 2021 abzureißen, erhöht sich für einen Zeitraum von vier Jahren die AfA von bisher rd. 150 T € um 1.134,5 T € auf dann 1.284,5 T €. Da dieser Werteverzehr im städtischen Haushalt unter Berücksichtigung des notwendigen Haushaltssicherungskonzeptes (HSK) nicht darstellbar ist wird die Abschreibung des Hauses Ennepetal auf das Jahr 2024 verschoben. Damit errechnet sich eine Abschreibung von vorher 1.284,5 T € auf nunmehr 867 T € p.a. für die Jahre 2019 bis 2024.

Der Bereich "Verwaltung" finanziert sich im Wesentlichen durch die Erlöse aus Beteiligungen. Das Defizit dieses Bereiches steigt, da die Erträge aus Beteiligungen sinken.

Die in der Darstellung des Erfolgsplanes dem Konto vorangestellten Gliederungs- und Gruppierungsnummern dienen der Zuordnung unterschiedlicher Konten zu Erlös- und Aufwendungsgruppen.

Die Erfolgspläne der Geschäftsbereiche führen im Gegensatz zur Gesamtübersicht in der Ausfertigung der Beschlussfassung nur die Konten auf, die in den jeweiligen Geschäftsbereichen bebucht werden bzw. bebucht wurden. Damit wird der Umfang der Darstellung reduziert.

Der Schwerpunkt der Investitionen im Bereich A) der Finanzplanung bezieht sich auf die Investitionen für die geplanten Maßnahmen im Platsch in den Jahren 2019 und 2020 sowie für den Neubau des Veranstaltungszentrums für die Jahre 2019 bis 2023. Die Maßnahme "Neubau Veranstaltungszentrum" umfasst ein Investitionsvolumen von im Jahre 2017 geschätzten 12,8 Mio. €. Unter Berücksichtigung der DIN-Normen für die Kalkulation von Kostenschätzungen und dem seit 2017 zunehmenden Bauboom mit z.T. erheblichen Kostensteigerungen ist dieser Betrag noch genauer zu betrachten.

Im Bereich B) und C) der Finanzplanung sind für das Jahr 2018 neben der restlichen Rate für den Ankauf der AVU-Aktien die Tilgungsbeträge für zwei konzerninterne Darlehen aufgeführt, deren Aufnahme im Zusammenhang mit dem Kauf des Versorgungsnetzes für Gas und Strom zu sehen sind. Die Tilgung steigt in den kommenden Jahren entsprechend der fortschreitenden Rückzahlung der Darlehen kontinuierlich an und ist in der Finanzplanung bis 2023 berücksichtigt. Diese Tilgung refinanziert sich aus den Netzentgelten (sh. Erlöse aus Beteiligungen). Die Laufzeiten der Darlehen enden nach dem derzeitigen Stand in den Jahren 2046 und 2052.

Erläuterungen:

Zudem ist im Jahr 2019 erstmalig die Rückzahlung der Überzahlungen des Schul- und Vereinsschwimmens der Stadt an die Gesellschaft eingeplant. Die Rückzahlung erfolgt in vier Raten in den Jahren 2019 bis 2022 und löst die vorhandene Rückstellung auf. Darüber hinaus wird eine Verzinsung in Höhe von 3% p.a. der Restschuld berechnet.

In der Finanzplanung für die Jahre 2020 ff. ist die Tilgung von Investitionskrediten für die Neubaumaßnahmen im Platsch und beim Veranstaltungszentrum berücksichtigt. Aufgrund der Investitionssummen und der hierfür erforderlichen Kreditaufnahmen steigen die Beträge für Tilgungen in den Jahren ab 2020 sprunghaft an. Die Kreditaufnahmen sind zur Erhaltung der Liquidität der Gesellschaft lt.beigefügter Liquiditätsplanung erforderlich.

Zur Sicherung der Liquidität der Gesellschaft ist im Jahr 2019 eine Kreditaufnahme in Höhe von 4.000 T € erforderlich.

Gesamtbetrag der Kredite - Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme zur Durchführung von Investitionen erforderlich ist, wird auf 4.000.000 € festgesetzt.

Jahr: 2019
Stand: 06.12.2018
Fassung: Beschluss

Plan
2019
TEUR

Konto			Summe 2019	Haus	Platsch	Höhle	Tourismus	Stadtmarketing	Verwaltung
02.00	Erlöse								
02.11	8050	Kurgäste 7 %	14			14			
02.20	8105	Vermietung und Verpachtung stf.	248,3	240	3,3	5			
02.20	8105	Wohnung Steuerfrei							
02.20	8105	Pacht MGH							
02.21	8106	Umlagen aus ständiger Verpachtung	58	54	2	2			
02.22	8107	Vermietung Saal und Tagungsräume stf.							
02.23	8110	sonst. Erlöse stf.							
02.30	8300	Bücher 7%	2				2		
02.31	8301	Gastroumsätze 7%	17		13		4		
02.32	8302	Eigene Veranstaltungen 7%							
02.33	8303	Schwimmen	130		130				
02.34	8304	Kurse	25		25				
02.35	8306	Schul- und Vereinsschwimmen	60		60				
02.36	8308	Kulturveranstaltungen 7%							
02.40	8400	sonstig. Erlöse 19%	12		6		6		
02.41	8401	Gastroumsätze 19%	90		82		4	4	
02.42	8402	Eigene Veranstaltungen 19%	35,5			15,5	5	15	
02.43	8403	Eintritte 19%	298,7		110,2	188,5			
02.44	8404	sonstige betriebliche Erlöse 19%	8	2	2	2	1	1	
02.45	8405	Vermietung und Verpachtung 19%	19,3	12		7,3			
02.46	8406	Umlagen ständ. Vermietung/Verpachtung 19 %							
02.47	8407	Vermietung Saal und Tagungsräume 19%	70	70					
02.48	8408	Vermietung techn. Zubehör 19%	4	4					
02.49	8409	Bewirtung eigene Veranstaltungen 19%	16		4			12	
02.50	8410	Vermarktung und Sponsoring	33		2	1		30	
02.51	8412	Kulturveranstaltungen 19%	10					10	

Wirtschaftsplan
Erfolgsplan_Übersicht

Jahr: 2019
Stand: 06.12.2018
Fassung: Beschluss

Plan
2019
TEUR

Konto			Summe 2019	Haus	Platsch	Höhle	Tourismus	Stadtmarketing	Verwaltung
02.52	8415	Provision 19% Ruhrtopcard							
02.60	8780	Gewährte Rabatte 7%							
02.61	8790	Gewährte Rabatte 19%							
operativer Rohertrag			1150,8	382	439,5	235,3	22	72	
01.00		Sonst. Erlöse, Erlöse aus Beteiligungen							
01.01	2618	Netzentgelte	170						170
01.02	2621	Zinserträge	60						60
01.03	2640	Dividende	92,7						92,7
01.04	2650	Zinsen und ähnl. Erträge							
01.05	2742	Versicherungsentschädigungen							
01.06	8280	Erlöse BHKW	15		15				
Summe sonst. Erlöse, Erlöse aus Beteil.			337,7		15				322,7
betrieblicher Rohertrag			1488,5	382	454,5	235,3	22	72	322,7

Wirtschaftsplan
Erfolgsplan_Übersicht

Jahr: 2019
Stand: 06.12.2018
Fassung: Beschluss

Plan
2019
TEUR

Konto			Summe 2019	Haus	Platsch	Höhle	Tourismus	Stadtmarketing	Verwaltung
Aufwendungen									
01.00	Personalkosten		1660,4	189,1	631,4	249,9	100,5	148,3	341,2
01.02	4120	Gehälter	1113	138	447	147	76	107	198
01.03	4121	Personalgestellung	74						74
01.04	4127	Aufsichtsratsvergütung	1,5						1,5
01.05	4130	Ges. Soz. Aufwendungen	223	29	90	30	16	22	36
01.06	4135	Umlage ZVK	82	11	36	12	6	9	8
01.07	4136	Arbeitsschutz, Arbeitssicherheit	12						12
01.08	4140	Freiw. Soz. Aufwendungen							
01.09	4141	Dienstkleidung	7	1,5	1	2,5	1	1	
01.10	4190	Aushilfslöhne	117	6	50	55		6	
01.11	4199	pauschale L-St	2,9	0,3	1,4	0,9		0,3	
01.12	4660	Fahrt- und Reisekosten Arbeitnehmer (RK-AN)	4	0,3	1	0,5	0,5	1	0,7
01.13	4663	RK-AN Fahrtkosten stf.							
01.14	4664	RK-AN Verpflegung 7%							
01.15	4665	RK-AN Verpflegung 19%							
01.16	4668	RK-AN Erstattungen							
01.17	4945	Fortbildungs- und Schulungskosten	16	3	5	2	1	2	3
01.18	4951	Personaldienstleistung Stadt	8						8
02.00	Raumkosten		648,6	320,5	304,8	20,8	0,5	1	1
02.01	2350	Grundstücksaufwendungen							
02.02	2375	Grundsteuer	6,6	6	0,3	0,3			
02.04	3030	Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe (Chemikalien ua.)							
02.05	4200	Bauunterhaltung	105	30	65	10			
02.06	4230	Wärme (Heizöl, Thermologik, Gas)	213	100	110	3			
02.07	4240	Strom	134	53	80	1			
02.08	4242	Wasser	10,5	3	7	0,5			

Jahr: 2019
Stand: 06.12.2018
Fassung: Beschluss

Plan
2019
TEUR

Konto	Summe 2019	Haus	Platsch	Höhle	Tourismus	Stadtmarketing	Verwaltung
02.09 4250 Reinigungskosten	92	80	10	2			
02.10 4260 Instandhaltung betrieblicher Räume	17	10	5	2			
02.11 4270 Gebühren / Abgaben Grundbesitz	35,5	30	4	1,5			
02.12 4805 Instandhaltung gärtnerische Anlagen	9	2	5	0,5	0,5	1	
02.13 4811 Bauunterhaltung ohne Abzug Vst (MGH/KITA)							
02.14 4960 Wartung / Miete für Einrichtungen	9,5	5	3,5				1
02.15 4969 Abraum und Abfallbeseitigung	16,5	1,5	15				
04.00 Beiträge, Abgaben	87,5	34	33	11	3,5	5,5	0,5
04.01 4360 Versicherungen, Beiträge	69	31	28	6	1	3	
04.02 4380 Beiträge (z.B. Mitgliedsbeiträge)	13,5	1	3	5	2	2,5	
04.03 4390 sonstige Abgaben (z.B. Genehmigungsgebühren)	5	2	2		0,5		0,5
05.00 KFZ-Kosten	4						4
05.01 4510 KFZ-Steuer	0,5						0,5
05.02 4520 KfZ Versicherung	0,5						0,5
05.03 4530 lfd Kfz Betriebskosten	1						1
05.04 4540 Kfz-Reparaturen	2						2
06.00 Werbe- und Reisekosten	117,6	1,1	15	18	36,5	36,5	10,5
06.01 4600 Werbekosten	71	1	10	15	20	20	5
06.02 4605 Streuartikel	7		1	2	2	2	
06.05 4640 Repräsentationskosten	24		2		10	10	2
06.06 4650 Bewirtungskosten	3,1	0,1	0,5	1	0,5	0,5	0,5
06.07 4651 Bewirtungskosten Aufsichtsrat	2						2
06.09 4905 Messe und Ausstellungskosten	10,5		1,5		4	4	1

Jahr: 2019
Stand: 06.12.2018
Fassung: Beschluss

Plan
2019
TEUR

Konto	Summe 2019	Haus	Platsch	Höhle	Tourismus	Stadtmarketing	Verwaltung
07.00 Abschreibungen	1072	867	140,5	52,5	3,5	1,5	7
07.01 2310 Anlagenabgänge - Buchverlust-Restwert							
07.02 2320 Verluste aus Ablagenabgängen							
07.03 4822 Abschreibung immaterielle WG	5	3	0,5	1	0,5		
07.04 4830 Abschreibung auf Anlagevermögen	112	41,5	29	39	1		1,5
07.05 4831 Abschreibung auf Gebäude	933	817,5	105	10,5			
07.06 4832 Abschreibung auf Kfz	2						2
07.07 4855 Sofortabschreibung GWG	7	2	2	1	1	0,5	0,5
07.08 4862 Abschreibung Sammelposten GWG	13	3	4	1	1	1	3
08.00 Instand./Rep. Betriebs-/Geschäftsausst.	247,5	60	165	12	1,5	4	5
08.01 4800 Rep./Instandh. Maschinen und Anlagen	62	10	50	2			
08.02 4806 Wartungskosten für Hard- und Software	11		5			1	5
08.03 4809 Wartung technische Anlagen	174,5	50	110	10	1,5	3	
09.00 Sonstige Kosten	305,5	57,5	26	14	12,5	122	73,5
09.01 2020 Periodenfremde Aufwendung							
09.02 2300 sonstige betr. Aufwendungen							
09.03 2309 sonstige Aufwendungen unregelmäßig							
09.04 2381 Zuwendg., Spenden Wissensch./Kult. Zweck							
09.05 2383 Zuwendg., Spenden gemeinnützig	3				3		
09.07 3301 Wareneinkauf Gastro 7%							
09.08 3400 Wareneinkauf 19%							
09.10 4301 Nicht abzugsf. Vorst. 7%	1	1					
09.11 4305 Nicht abzugsf. Vorst 19%	48	48					
09.12 4760 Verkaufsprovisionen							
09.13 4815 Leasing							5
09.14 4900 sonstige betriebliche Aufwendungen	16	1	5	3	1	4	2
09.15 4903 Auslagenersatz GmbH	0,5						0,5

Wirtschaftsplan
Erfolgsplan_Übersicht

Jahr: 2019
Stand: 06.12.2018
Fassung: Beschluss

Plan
2019
TEUR

Konto			Summe 2019	Haus	Platsch	Höhle	Tourismus	Stadtmarketing	Verwaltung
09.16	4909	Fremdarbeiten, Beauftragungen	2						2
09.17	4910	Porto	5,5						5,5
09.18	4920	Telefonkosten	10						10
09.19	4930	Büromaterial	6						6
09.20	4940	Zeitschriften, Fachliteratur	1,5						1,5
09.21	4950	Rechts- und Beratungskosten	4						4
09.22	4955	Buchführungskosten	15						15
09.23	4957	Abschluß- und Prüf.Kosten	17						17
09.24	4970	Nebenkosten d. Geldverkehrs	5,5		0,5		2		3
09.25	4980	sonst. Betriebsbedarf	24	7	13	2	1		1
09.26	4983	Aufwand eigene Veranstaltungen	134,5		6,5	8	5	115	
09.27	4895	Kleinwerkzeug, Technik	7	0,5	1	1	0,5	3	1
10.00		Kapitaldienste	223,2						223,2
10.01	2110	Zinsen f. kurzfristige Verbindlichkeiten	4,4						4,4
10.02	2211	Zinsen für Darlehen	219,3						219,3
10.03	2213	Kapitalertragssteuer							
10.04	2215	Zinsabschlagsteuer							
10.05	2216	Solidaritätszuschlag auf Kap-Ertragssteuer							
10.06	2218	Bankzinsen	-0,5						-0,5
11.00		Abschreibung Forderungen	3	3					
11.01	2401	Forderungsverluste 7%							
11.02	2406	Forderungsverluste 19%	3	3					
11.04	2450	Einstellungen in die PWB zu Forderungen							
Gesamtkosten			4369,3	1532,2	1315,7	378,2	158,5	318,8	665,9

Wirtschaftsplan
Erfolgsplan_Übersicht

Jahr: 2019
Stand: 06.12.2018
Fassung: Beschluss

Plan
2019
TEUR

Konto	Summe 2019	Haus	Platsch	Höhle	Tourismus	Stadtmarketing	Verwaltung
abzüglich betrieblicher Rohertrag	1488,5	382	454,5	235,3	22	72	322,7
Betriebsergebnis	-2880,8	-1150,2	-861,2	-142,9	-136,5	-246,8	-343,2
davon Erhaltungszuschuss	2000	280	860	140	135	245	340
davon AfA Haus EN einschl. Sonderabschreibung	867	867					
Ergebnisübersicht							
Gesamtkosten	4369,3	1532,2	1315,7	378,2	158,5	318,8	665,9
abzüglich betrieblicher Rohertrag	1488,5	382	454,5	235,3	22	72	322,7
Betriebsergebnis	-2880,8	-1150,2	-861,2	-142,9	-136,5	-246,8	-343,2
zuzüglich Erhaltungszuschuss	2000	280	860	140	135	245	340
(nachrichtlich) AfA Haus EN einschl. Sonderabschreibung	867	867					
Ergebnis	-880,8	-870,2	-1,2	-2,9	-1,5	-1,8	-3,2

Jahr: 2019		Plan 2019							Plan 2020							Plan 2021							Plan 2022							Plan 2023							
Stand: 06.12.2018		TEUR							TEUR							TEUR							TEUR							TEUR							
Fassung: Beschluss																																					
Investitions- und Finanzmittelbedarf		Gesamt 2019	Haus	Platzsch	Höhle	Tourismus	Stadt-marketing	Verwaltung	Gesamt 2018	Haus	Platzsch	Höhle	Tourismus	Stadt-marketing	Verwaltung	Gesamt 2018	Haus	Platzsch	Höhle	Tourismus	Stadt-marketing	Verwaltung	Gesamt 2018	Haus	Platzsch	Höhle	Tourismus	Stadt-marketing	Verwaltung	Gesamt 2018	Haus	Platzsch	Höhle	Tourismus	Veran-staltung	Verwaltung	
A)	Investitionen in Sachanlagen																																				
90	Haus Ennepetal / Höhle	100,0	100,0						800,0	800,0						4.000,0	4.000,0							6.000,0	6.000,0						2.100,0	2.100,0					
401	Neubau Veranstaltungszentrum	15,0	15,0						0,0	0,0						0,0	0,0							0,0	0,0						0,0	0,0					
496	Veranstaltungstechnik Haus EN	20,0	20,0						0,0	0,0						0,0	0,0							0,0	0,0						0,0	0,0					
403	BMA Veranstaltungstrakt	50,0			50,0				0,0	0,0						0,0	0,0							0,0	0,0						0,0	0,0					
403	Guidesystem Besucher Kluterthöhle	45,0			45,0				0,0	0,0						0,0	0,0							0,0	0,0						0,0	0,0					
403	Vorplatz Kluterthöhle Mobiliar	0,0							0,0	0,0						0,0	0,0							0,0	0,0						0,0	0,0					
	aktivierungspflichtige Investitionen	230,0	135,0	0,0	95,0	0,0	0,0	0,0	800,0	800,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4.000,0	4.000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6.000,0	6.000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2.100,0	2.100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	Platzsch	0,0							0,0	0,0						0,0	0,0							0,0	0,0						0,0	0,0					
91	Naturfreibad	2.300,0		2.300,0					300,0		300,0					0,0								0,0							0,0						
91	Thermalbecken	0,0							450,0		450,0					0,0								0,0							0,0						
91	Aussensauna	0,0							0,0							0,0								260,0		260,0					0,0						
91	Ruhehaus	0,0							0,0							0,0								140,0		140,0					0,0						
91	Außenanlagen, -gastro, - lager	250,0		250,0					250,0		250,0					0,0								0,0							0,0						
402	Umbau in LED-Technik Platzsch	14,0		14,0					0,0							0,0								0,0							0,0						
402	Aufzug Lastenkran Platzsch	0,0							0,0							0,0								0,0							0,0						
402	Zugang Keller Platzsch	80,0		80,0					170,0		170,0					0,0								0,0							0,0						
402	Lüftungsanl. Schwimmhalle -nach 2021-	0,0							0,0							280,0		280,0						0,0							0,0						
402	Pumpen und Steuerschaltschrank	0,0							0,0							0,0								0,0							0,0						
402	Zutrittsystem Platzsch, Kassenanlage	0,0							50,0							0,0								0,0							0,0						
402	GLT Platzsch	0,0							100,0		100,0					0,0								0,0							0,0						
402	Heizkessel und Brenner	0,0							100,0		100,0					0,0								0,0							0,0						
402	Wassertechnik Platzsch -aus 2020-	60,0		60,0					0,0							0,0								0,0							0,0						
402	Spülwassertechnik Platzsch -neu-	100,0		100,0					0,0							0,0								0,0							0,0						
402	Photovoltaik Platzsch	200,0		200,0					0,0							0,0								0,0							0,0						
	aktivierungspflichtige Investitionen	3.004,0	0,0	3.004,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.420,0	0,0	1.420,0	0,0	0,0	0,0	0,0	280,0	0,0	280,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	400,0	0,0	400,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	sonstige Anlagen	0,0							0,0							0,0								0,0							0,0						
29	IT-Software	15,0		10				5,0	6,0						6,0	7,0							8,0							9,0						9,0	
160	Ausbau von Wanderwegen	13,0				13,0			0,0							0,0								0,0							0,0						
320	Ersatz-KFZ	40,0						40,0	0,0							0,0								0,0							0,0						
410	Betriebs- und Geschäftsausstattung allg. einschl. IT-Ausstattung	31,0						31,0	31,5						31,5	32,5							33,0								0,0						
485	neue Wandertafeln / Wandereinrichtungen	10,0				10,0			5,0				5,0			5,0			5,0				5,0							5,0					5,0		
		0,0							0,0							0,0								0,0							0,0						
	aktivierungspflichtige Investitionen	109,0	0,0	10,0	0,0	23,0	0,0	76,0	42,5	0,0	0,0	0,0	5,0	0,0	37,5	44,5	0,0	0,0	0,0	5,0	0,0	39,5	46,0	0,0	0,0	0,0	5,0	0,0	41,0	14,0	0,0	0,0	0,0	5,0	9,0		
B)	Ablieferung an die Gemeinde	0,0							0,0							0,0								0,0							0,0						
	Aktienankauf	1.182,0						1.182,0	0,0							0,0								0,0							0,0						
		0,0							0,0							0,0								0,0							0,0						
	Aktivierungspflichtige Investitionen	1.182,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.182,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	Rückzahlung Stadt																																				
	Rückzahlung Schul- und Vereinsschwimmen	96,0						96,0	96,0						96,0	96,0							96,0							96,0	0,0						
C)	Tilgung von Darlehen	282,6						282,6	400,0						400,0	520,0							670,0							670,0	1.000,0					1.000,0	
		0,0							0,0							0,0								0,0							0,0						
	Gesamtsumme A) bis C)	4.807,6	135,0	3.014,0	95,0	23,0	0,0	1.540,6	2.662,5	800,0	1.420,0	0,0	5,0	0,0	437,5	4.844,5	4.000,0	280,0	0,0	5,0	0,0	559,5	7.116,0	6.000,0	400,0	0,0	5,0	0,0	711,0	3.114,0	2.100,0	0,0	0,0	0,0	5,0	1.009,0	
	Jahressumme A) bis C)			4.807,6					2.662,5							4.844,5								7.116,0							3.114,0						

Liquiditätsplanung (Finanzmittelrechnung)		<u>Plan 2019</u>		<u>Plan 2020</u>		<u>Plan 2021</u>		<u>Plan 2022</u>		<u>Plan 2023</u>
Eigene Mittel		TEUR		TEUR		TEUR		TEUR		TEUR
A)	Kreditkonto	0,0		0,0		0,0		0,0		0,0
	- Bankbestand am 1.1.	700,0		83,6		21,1		36,6		30,6
	- Zahlungszufluss aus Deinvestition (z. B. Verkauf v. Grundstücken)	0,0		0,0		0,0		0,0		0,0
B)	Betriebsergebnis Erfolgsplan	-2.880,8		-3.300,0		-3.350,0		-3.400,0		-2.100,0
	zzgl. Abschreibungen da nicht zahlungswirksam	1.072,0		1.500,0		1.510,0		1.610,0		1.720,0
C)	Zuweisung der Gemeinde zur Kapitalaufstockung oder Verlustausgleich	2.000,0		2.000,0		2.000,0		2.000,0		2.000,0
D)	Darlehensaufnahme bei Kreditinstituten	4.000,0		2.400,0		4.700,0		6.900,0		1.500,0
Liquiditätssaldo		83,6		21,1		36,6		30,6		36,6

Jahresabschluss 2016

Kluterthöhle und Freizeit Verwaltungs- und Betriebs GmbH & Co. KG

für

das Geschäftsjahr

01. Januar bis 31. Dezember 2016

L A G E B E R I C H T

Jahresabschluss 31.12.2016

**der Kluterthöhle und Freizeit Verwaltungs- und Betriebs-GmbH & Co. KG,
Gasstr. 10, 58256 Ennepetal**

1. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Der Jahresfehlbetrag im Geschäftsjahr 2016 beläuft sich auf 1.480 T€ (Vorjahr: 1.766 T€). Der Fehlbetrag weist einen starken Rückgang von 286T€ und damit rd. 16,2 % auf. Der hohe Fehlbetrag des Jahres 2015 hatte im Wesentlichen seine Ursache in einer Rückstellung in Höhe von 375 T€ für zu hoch berechnete Nutzungsentgelte für das Schul- und Vereinsschwimmen. Unter Bereinigung dieser Sonderrückstellung stieg der Fehlbetrag der Gesellschaft um rd. 89 T€ und damit um rd. 6,4%.

Die Abschreibungen erhöhen sich auf 321 T€ (Vorjahr: 312 T€). Dies entspricht einer Erhöhung um 2,9 %.

Die Umsatzerlöse fallen um 47 T€ und damit um ca. 4 % auf 1.100 T€. Dieser Rückgang wird allerdings aufgefangen durch die erstmalige Ausschüttung der Gewinnbeteiligung der Netzgesellschaft Ennepetal mbH & Co. KG in Höhe von 272 T€.

Zinserträgen in Höhe von 81 T€ stehen Aufwendungen für Zinsen in Höhe von 134 T€ entgegen. Damit ergibt sich ein Fehlbetrag in diesem Bereich von rd. 53 T€.

In der Bauunterhaltung inklusive Wartung und Reparaturen sind die Ansätze unter den Abschreibungen und zehren im Haus Ennepetal weiter am Werteverfall des Gebäudes. Die zurückhaltenden Investitionsentscheidungen begründen sich in der Diskussion zum Fortbestand des Haus Ennepetal. Nach der Modernisierung der BMA im Veranstaltungsbereich stehen in diesen Örtlichkeiten noch die Investitionen für die Sprachalarmierung (SAA) mit geschätzten Kosten von 60 T€ an. Über eine Fortschreibung des Brandschutzgutachtens sollen unter Berücksichtigung einer absehbaren Beschlussfassung zur Zukunft des Haus Ennepetal erreicht werden, dass die Investitionen in den Brandschutz auf den notwendigen Personenschutz reduziert und umgesetzt werden. Letztlich stehen somit neben den o.g. Maßnahmen im Veranstaltungsbereich noch die Maßnahmen gemäß dem Brandschutzkonzept für die Bücherei in Höhe von 50 T€ an.

2. Besonderheiten im Geschäftsjahr und Rahmenbedingungen

Am 01.10.2016 wurde der Geschäftsführerwechsel durchgeführt. Der Stadtkämmerer und 1. Beigeordneter Herr Dieter Kaltenbach wurde abberufen, Herr Florian Englert zum neuen Geschäftsführer bestellt.

Der Austausch der LED-Beleuchtung in der Kluterthöhle ist mit dem zweiten Bauabschnitt für das Jahr 2016 vorgesehen. Erfreulicherweise konnte die NRW-Stiftung gewonnen werden, das umweltpolitische und ehrenamtliche Engagement des Arbeitskreises Kluterthöhle zur Säuberung und Renaturierung der Kluterthöhle für den zweiten Bauabschnitt zu unterstützen. Der Austausch der LED-Beleuchtung konnte allerdings erst Ende des Jahres begonnen werden und zieht sich über den Jahreswechsel in das Jahr 2017 hin. Eine anschließende zügige Fertigstellung des dritten Bauschnittes mit einer vorherigen Renaturierung dieses Abschnittes ist geplant

Im Rahmen der zukünftigen Ausrichtung des Freizeitbades Platsch stellte die Firma Eko-Plant eine Machbarkeitsstudie zum Umbau des konventionellen Freibades in ein Freibad mit biologischer Wasseraufbereitung, Sandstrand, Lagune und Breitwellenrutsche vor. Die erste Studie weist einen Festpreis von 2.500 T€ (netto) für den Umbau aus.

3. Bericht zur voraussichtlichen Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken (Chancen- und Risikobericht)

3.1 Abteilung I - Haus Ennepetal

Das Haus Ennepetal weist einen erheblichen Investitionsstau auf, der unter Berücksichtigung der aktuellen Diskussion um den Fortbestand des Gebäudes mit Augenmaß verringert werden muss. Der von der Stadt Ennepetal initiierte Prozess des „Integrierten Handlungskonzeptes“ (IHK; in 2017 umbenannt in „Integriertes städtebauliches Entwicklungskonzept“ -ISEK-) führt zu einer Beauftragung einer Machbarkeitsstudie zur Zukunft des Hauses Ennepetal. Untersuchungsgegenstand ist die wirtschaftliche und bautechnische Betrachtung der Alternativen „Sanierung Haus Ennepetal“, „Teilabriss“ oder „vollständiger Abriss und Neubau“. Dabei werden die einzelnen Nutzungsfelder (Mehrgenerationenhaus, Bücherei, Veranstaltungszentrum, Tourismusinformation mit Geoparkcenter) einer Stärken- und Schwächenanalyse unterzogen und hinsichtlich einer zukunftsorientierten Nutzung bewertet.

Als Ergebnis werden der Politik nach zwei Zwischenberichten im Abschlussbericht vom 23.09.2016 die möglichen Alternativen (Sanierung, Abriss und Neubau an einem Ort, Abriss und Neubau an zwei verschiedenen Orten), die Baukosten nach DIN276 und die Vor- und Nachteile der jeweiligen Lösungen vorgestellt. Mit einer Entscheidung ist im Frühjahr 2017 zu rechnen.

Unabhängig von diesen Entwicklungen sind die zwingend notwendigen Brandschutzmaßnahmen fortzuführen. Dazu zählen Maßnahmen im Bereich der Bücherei und des Veranstaltungszentrums. Mit den beteiligten Sachverständigen und der Bauordnungsbehörde sind Wege zu suchen, diese Investitionen auf ein Mindestmaß zu reduzieren.

3.2 Abteilung II - Freizeitbad Platsch

Das Alter des Freibades und die Unbeständigkeit der Wetterprognosen zeigen keinen positiven Trend im Betrieb eines Freibades. Neben einem nicht optimalen Sommer stellt auch die Warmwasseraufbereitung durch Solartechnik zum Beheizen des Freibadwassers einen großen Wettbewerbsnachteil gegenüber klassisch beheizten Freibädern oder Ganzjahresbädern in der unmittelbaren Umgebung dar. Die Solartechnik schafft es nur mit Verzögerung, eine angenehme Wassertemperatur zu erzeugen. Bei langanhaltenden Schlechtwetterperioden wird das Wasser nicht nachgeheizt und kühlt ab.

Seit dem Umbau des Hallenbades im Jahre 2004 sind keine weiteren Erneuerungen und Maßnahmen im Bad und der Sauna durchgeführt worden, so dass die Attraktivität des Bades gelitten hat. Nach der Umgestaltung des Kleinkinderbereiches wären Erweiterungen um ein Ganzjahresaußenbecken, Erneuerung des Freibades zu einem Naturerlebnisbad in Verbindung mit einem Kombibad als Ganzjahresangebot sowie eine Erweiterung der Saunalandschaft denkbar, um weitere Wellness- und Gesundheitsangebote in Betracht zu ziehen.

Vordergründig für das Hallenbad ist dabei, dass ein zusätzliches Außenbecken zu einer Entlastung der geringen Kapazitäten im Hallenbad führen könnte.

Für eine Freibadlandschaft ist es wichtig, sich gegen die einheitlich monotonen Freibäder in den Nachbarstädten mit einem attraktiven Angebot abzusetzen und ein Alleinstellungsmerkmal zu kreieren. Ein Naturerlebnisbad mit Strand und Sandlagune und einem chlorfreien Betrieb wäre eine in Erwägung zu ziehende Option.

Außerdem bietet ein Kombibadbetrieb die Möglichkeit, bei besucherarmen Zeiten den Freibadbetrieb zusammen mit dem Hallenbad- und Saunabetrieb mithilfe eines Kassen- und Gastrobereiches zu betreiben und somit personelle und sachliche Ressourcen einzusparen. Zu Spitzenzeiten ist im Freibadbetrieb eine weitere (Freibad-)Kasse geöffnet und ein Sommerkiosk auf dem Außengelände in Betrieb. Die dann höheren Besucherzahlen werden an diesen Spitzentagen, an Wochenenden und während der Ferienzeiten, an zwei Kassen- und Verkaufsstellen bedient. Durch den Kombibadbetrieb kann personell auf Schwachlast- und Spitzenzeiten optimal reagiert werden.

3.3 Abteilung III – Kluterthöhle und Tourismus

Der Hauptbetriebsplan der Kluterthöhle sieht weiterhin eine Beschränkung auf 50.000 Besucher pro Jahr und je nach Führung bis zu 35 Besucher pro Führung vor. Die Einschränkungen pro Führung treffen besonders die Touren am Wochenende und in den Ferien, an denen der Andrang ohne frühzeitige Reservierung (Normalführungen) oder Buchung (sonstige Führungen) zu Engpässen führt. Besucher ohne Reservierung müssen auf eine der nächsten Touren vertröstet werden oder können aufgrund von ausgebuchten Führungen nicht teilnehmen. Neben der Veröffentlichung der Führungstermine mit dem Hinweis auf frühzeitige Reservierung oder Buchung ist nach Abschluss der Baumaßnahmen in der Kluterthöhle über die Einführung eines Online-Reservierungssystems nachzudenken, das eine bessere Auslastung pro Führung sowie optimale Personalplanung für parallel stattfindende Führungen zur Folge haben kann. Diese Überlegungen stehen jedoch auch im Lichte der Investitionskosten und sind im Rahmen einer Wirtschaftlichkeitsprüfung zu verifizieren.

Optimierungspotenzial weist dazu der Kurbetrieb auf. Das Überangebot an Öffnungszeiten von 9 bis 17 Uhr an sechs Tagen und das 52 Wochen im Jahr verursacht alleine durch die anfallenden Personalstunden der vorgeschriebenen Kassen- und Aufsichtsperson ein Defizit. In diesem Bereich ist es nach wie vor notwendig, den personellen und sachlichen Einsatz der Ressourcen zu optimieren, indem beispielsweise die Öffnungszeiten eingeschränkt werden.

Auch die bereits im Jahre 2014 erstellte Wettbewerbsanalyse zeigt im Vergleich aller Heilstollen des deutschen Heilstollenverbandes auf, dass über die Anzahl der Therapieplätze und -stationen, der Anzahl der Öffnungstage, der Öffnungsdauer pro Tag und den Preis pro Anwendung, wie oben beschrieben, nachzudenken ist. Hier ist eine deutliche Optimierung des Ressourceneinsatzes erforderlich und anzustreben.

Seit 2014 betreibt die KG die touristische Vermarktung für die Stadt Ennepetal. Unter dem Slogan „Erlebnisregion Ennepetal“ werden unter anderem die Schwerpunkte Kluterthöhle und die Naturlandschaft Ennepetals mit den Themen Wandern und Radfahren präsentiert. Zu diesen umfangreichen Themen gehört seitdem auch die Planung und Durchführung von touristischen Aktionen wie die „Genießertouren“ und die „Teckel- und Stadtrundfahrten“.

Im Februar präsentierte sich die Erlebnisregion Ennepetal auf der Messe „Reise und Camping“ in Essen und auf zahlreichen Eigenveranstaltungen. Im August 2016 präsentierte sich die Erlebnisregion zudem auf dem NRW-Tag in Düsseldorf.

Nach der Eröffnung des Geopark-Infozentrums im Dezember 2015 wurde im Mai 2016 die neue Tourist-Information im Haus Ennepetal bezogen.

Außerdem organisiert die Gesellschaft zahlreiche Eigenveranstaltungen, um das Profil der Stadt als Erlebnisstadt zu stärken. Dazu gehören die werbewirksamen Veranstaltungen wie „Ennepetal auf Rollen und Rädern“, das „Hafenfest“ und die Planung, Organisation und Durchführung der Stadtfete Ennepetal unter dem Titel „Ennepetal Mittendrin“, die 2016 wie üblich am letzten Septemberwochenende durchgeführt wurde. Hier sieht die KG wesentliche Schwerpunkte und Entwicklungschancen. Traditionell sind diese Bereiche jedoch stark defizitär. Hier gilt es, die Erlössituation deutlich zu steigern. Dies ist allerdings nur zu schaffen, wenn die Veranstaltungen auch erheblich an Qualität zulegen und somit für das Publikum, aber auch für die Veranstaltungsteilnehmer, attraktiver werden.

3.4 Finanzen, Erhaltungszuschuss

Der Finanzrahmen weitet sich in Folge des Aufgabewachses deutlich wahrnehmbar aus. Die gleichzeitige Zuweisung der Gewinnausschüttung aus der Netzgesellschaft Ennepetal mbH & Co. KG kompensiert diesen Ausgabezuwachs nur eingeschränkt. Der Erhaltungszuschuss fing bisher das Defizit der Gesellschaft auf. Aufgrund der bestehenden Notwendigkeit zur Haushaltskonsolidierung der Stadt Ennepetal ist allerdings zukünftig ein 100%-iger Ausgleich des Defizits ungewiss. Hier sind von allen Beteiligten Anstrengungen notwendig, die Erlössituation zu verbessern, die Aufwendungen zu verringern und unter Berücksichtigung der Übernahme von vormals städtischen Aufgaben den Erhaltungszuschuss mit Augenmaß nachzusteuern.

4. Veränderungen der Gesellschaft selbst

Zum neuen Geschäftsführer zum 01.10.2016 wurde Herr Florian Englert berufen. Die Berufung von Herrn Volker Külpmann zum Prokuristen wurde beibehalten.

58256 Ennepetal, 21.12.2016

Kluterthöhle und Freizeit Verwaltungs- und Betriebs-GmbH & Co. KG
Gasstr. 10, 58256 Ennepetal, vertreten durch:

Kluterthöhle und Freizeit Verwaltungs GmbH
Der Geschäftsführer

gez. Florian Englert

Kluterthöhle und Freizeit Verwaltungs- und Betriebs-GmbH & Co. KG

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2016 bis zum 31. Dezember 2016

Gewinn- und Verlustrechnung

	2016		Vorjahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	1.100.318,14		1.147.180,17	
2. Sonstige betriebliche Erträge	42.376,21	1.142.694,35	22.282,66	1.169.462,83
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und für bezogene Waren	51.907,53		32.615,69	
b) Aufwendungen für bezogene Leistung	24.045,74	75.953,27	500,00	33.115,69
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	954.134,54		814.901,45	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	297.052,67	1.251.187,21	262.754,30	1.077.655,75
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		320.250,28		311.898,11
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		1.188.249,79		1.504.459,18
7. Erträge aus Beteiligungen davon aus verbundenen Unternehmen EUR 271.735,71 (Vorjahr: EUR 0,00)		271.735,71		0,00
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		81.372,06		1.904,86
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		134.250,00		4.475,87
10. Ergebnis nach Steuern		-1.474.088,43		-1.760.236,91
11. Sonstige Steuern		5.900,44		5.730,23
12. Jahresfehlbetrag		-1.479.988,87		-1.765.967,14
13. Verlustvortrag aus dem Vorjahr		1.765.967,14		1.299.006,59
14. Entnahme aus Kapitalrücklage		1.765.967,14		1.299.006,59
15. Bilanzverlust		-1.479.988,87		-1.765.967,14

Bilanz

AKTIVA	31.12.2016		Vorjahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte				
		171,00		26.500,00
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	12.327.846,26		12.568.251,54	14.683.033,22
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	466.613,20		289.055,53	-1.765.967,14
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	53.979,03	12.848.440,49	41.306,41	13.401.777,21
III. Finanzanlagen				
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	4.566.970,22		4.680.970,22	12.943.566,08
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	2.000.000,00	6.566.970,22	2.000.000,00	694.924,91
B. UMLAUFVERMÖGEN				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	13.643,20		7.608,68	55.158,55
2. Waren	40.301,92	53.945,12	19.990,69	102.332,44
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	24.993,71		11.675,07	2.042,24
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	293.069,04		1.733,33	168.220,22
3. Sonstige Vermögensgegenstände	56.989,00	375.051,75	53.034,80	0,00
davon gegen Gesellschafter EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 22.612,00)				
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten				
		4.450.133,62	4.235.701,95	10.197.648,58
		4.879.130,49	4.379.244,52	10.032.026,32
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN				
		1.057,00	1.056,95	10.037.945,35
				10.319.257,78
				0,00
				24.295.769,20
				23.913.606,17

Raum für Notizen