

Wirtschaftsplan 2015

Tübinger Sporthallenbetriebsgesellschaft mbH

Inhaltsverzeichnis

	Seite
I. Vorwort	2
II. Erläuterungen	2
III. Erfolgsplan	6
IV. Mittelfristige Finanzplanung	8
V. Stellenplan	9

I. Vorwort

Das Jahr 2014 war geprägt vom Spielbetrieb der drei Bundesligisten in der Paul Horn-Arena sowie vielen weiteren, kleineren Veranstaltungen in beiden Hallen. Die Auslastung durch Schul- und Vereinssport sowie Ligabetrieb und Bundesligaspielen ist in beiden Hallen bei über 90%.

In der Geschäftsführung gab es keine Veränderungen, im Mai 2014 konnte ein vierter Hausmeister eingestellt werden.

Im Bereich Sanierungen und Reparaturen stand die Sanierung des Sportbodens in der Paul Horn-Arena im Vordergrund. Des Weiteren musste eine neue Software für die Gebäudeleittechnik gekauft werden. In der Sporthalle Waldhäuser-Ost wurde eine neue Lichtsteuerung installiert.

II. Erläuterungen zum Erfolgsplan

1. Umsatzkalkulation

Die Ansätze für die Erlöse aus der Hallennutzung (Schule und Vereine) werden in 2015 höher angesetzt, da die Rubrik Erlöse aus der Ferienbelegung entfallen. Beide Hallen sind fast gänzlich voll ausgelastet.

Die Erlöse aus den Veranstaltungen in der Paul Horn-Arena wurden anhand der derzeit vorliegenden vertraglichen Regelungen mit den drei Bundesligisten, der zwei jährlich wiederkehrenden Sportgalas sowie einem Handballspiel der TuS Metzingen, 1. Bundesliga Handball Damen berechnet. Weitere Veranstaltungen 2015 sind in der Planung nicht enthalten. Es wurde davon ausgegangen, dass der TV Neuhausen auch in der Saison 2015/16 in der Paul Horn-Arena seine Heimspiele austragen wird.

Veränderungen gibt es in folgenden Abschnitten:

- Für die Sporthalle Waldhäuser-Ost wurde in 2014 der Planansatz für die Schulnutzung zu hoch angesetzt. Die geplanten Erlöse für das Jahr 2015 beruhen auf Grundlage der Erlöse aus 2013 sowie einer Hochrechnung für das Jahr 2014. Im Bereich Vereine wurden höhere Erlöse angesetzt, da hier keine Trennung mehr vorgenommen wird für die Nutzung in den Ferien (Ferienbelegung).
- Die Einnahmen aus der Kletterwand an der Paul Horn-Arena werden im Jahr 2015 weiter zurückgehen, da die TSG als Betreiberin der Kletterwand wegen der neuen Boulderhalle des DAV von Nutzungsrückgängen ausgeht.
- Die Stromkosten bei der PHA erhöhen sich um zwei Drittel. Die Abrechnungen der swt waren seit dem Jahr 2011 nicht entsprechend dem tatsächlichen Verbrauch.
- Für die Halle in WHO liegen erst seit 2014 die verbrauchsbezogenen Nebenkosten vor.

Anmerkungen zu den einzelnen Positionen:

	Paul Horn-Arena	Sporthalle WHO
<u>1. Umsatzerlöse - Hallennutzung</u>		
a) Schulen	Schulsport bzw. regelmäßiges Training der Vereine Die Werte wurden mit der Hallenverwaltungssoftware ermittelt.	
b) Vereine		
c) Veranstaltungen (Mieten + Kostenerstattungen)	Einnahmen aus großen Veranstaltungen (Bundesliga + Galas)	---
<u>2. Umsatzerlöse - sonstiges</u>		
a) Ferienbelegung	Entfällt ab 2015, da die Einnahmen in den Umsatzerlösen Hallennutzung Vereine enthalten sind. Die Werte wurden entsprechend der Hallenbelegungserlöse in 2014 hochgerechnet.	
b) Kletterwand	Anteilige Einnahmen aus Kletterwandnutzung	---
c) Beschallung	Entfällt vertragsgemäß ab 2015	---

2. Aufwand

Die Ansätze für 2015 orientieren sich größtenteils an den Ergebnissen des Jahresabschlusses 2013 und den Hochrechnungen für das Jahr 2014.

Veränderungen gibt es in folgenden Abschnitten:

- Der Personalkostenansatz wurde zum Planansatz 2014 leicht erhöht. Die Gründe liegen überwiegend in der Tarifierpassung, der mit Wirtschaftsplan 2014 beschlossenen Gehaltserhöhung bei den Hausmeistern und der Hochrechnung des vierten Hausmeistergehaltes für ein komplettes Jahr.
- In 2015 sind im Abschnitt Investitionen für die PHA Ausgaben für den Austausch der Notstrombatterie, den Ersatz des zweiten PCs zur Steuerung der Haustechnik sowie elektronische Türfeststeller für die Brandschutztüren im Untergeschoss enthalten. Im Abschnitt Raumkosten sind vor allem die Reparaturen an den Teleskoptribünen zu erwähnen. Diese wurden mit 15.000 Euro veranschlagt. Im Bereich Reparatur / Instandhaltung wurde eine Investition in die Sanierung der Halbpipeline in Höhe von 15.000 Euro veranschlagt. Diese Investitionen (in Summe 50.000 Euro) werden aus der Instandhaltungsrücklage finanziert.
- Im Abschnitt Raumkosten musste der Planansatz Stromkosten in der PHA erhöht werden. Bei den bisherigen Rechnungen der swt wurde seit 2011 wegen eines Abrechnungsfehlers nur ein Drittel des Strombezuges in Rechnung gestellt. Dies führt zukünftig zu einer Erhöhung der Stromkosten um ca. 20.000 Euro pro Jahr.
- Im Abschnitt Reparaturen wurde wieder mit deutlich höheren Aufwendungen gerechnet. Die PHA hat nach 10-jähriger Betriebszeit und der extrem hohen Auslastung entsprechende Abnutzungserscheinungen. Einzelne Maßnahmen sind der weitere Austausch der Handtuchspender in den Umkleiden / Toiletten im UG auf elektronische Händetrockner, die Reparatur der Matten im Turnraum, die Anschaffung eines Defibrillators sowie dringend notwendige Malerarbeiten im Treppenhaus und der Galerie.

Anmerkungen zu den einzelnen Positionen:

	Paul Horn-Arena	Sporthalle Waldhäuser-Ost
1. Personalaufwand		
a) Hausmeister	Anrechnung von 2,5 Hausmeistern	Anrechnung 1,5 Hausmeister
b) Geschäftsführung/Verwaltung	Geschäftsführerin (nebenberuflich, Minijob) Prokuristin (nebenberuflich) Assistentin der Geschäftsführung (Anstellungsverhältnis: 85 % in GmbH)	
2. Investitionen		
a) Anschaffungen – Finanzierung über Instandhaltungsrücklage	PC für GLT im Hausmeisterbüro (2.000 Euro) Austausch Notstrombatterie (8.000 Euro) Elektronische Türfeststeller (10.000 Euro)	---
b) Abschreibung auf Wirtschaftsgüter	Entsprechend Jahresabschluss 2013	
3. Raumkosten		
a) Pachtzins	Die Ansätze entsprechen den Beträgen in den Pachtverträgen	
b) Wärme	Einsparungen durch Hochrechnung swt	
c) Strom	Mehrkosten p.a 20.000 Euro im Jahr	Nebenkostenabrechnung Stadt; höherer Ansatz, da nun erste verbrauchsbezogene Abrechnungen vorliegen
d) Wasser	Ansatz analog Wipla 2014	
e) Unterhaltsreinigung	Pauschale pro Reinigungstag in 2013 vereinbart + Hochrechnung 2014	
f) Sonder- und Bedarfsreinigung	Ansatz analog Wipla 2014	Ansatz leicht erhöht wg. höherer Auslastung
g) Veranstaltungsreinigung	Entsprechend Jahresabschluss 2013 + Tarifierung für Sonn- und Feiertagsarbeit	
h) Winterdienst	Entsprechend Jahresabschluss 2013	
i) Tribüne	Reparatur Sitzbänke an den Teleskoptribünen (15.000 Euro)	---
j) Müll	Entsprechend Jahresabschluss 2013	
k) Verrechnung für Leistungen der Stadt	Verrechnung von Dienstleistungen (Personalamt)	Verrechnung von Dienstleistungen (Hallenvergabe)
	Die Kosten der GmbH werden bei der Stadt als Einnahmen verbucht.	
l) Parkett-Leasing	Entfällt ab 2015	---
m) Miete Büro	Ansatz lt. Mietvertrag für Büro Geschäftsführung	
n) Sonstiges	Hier werden Fremdleistungen, Anschaffungen von Werkzeugen und Kleinmaterial, sowie sonstigen Betriebsbedarf (z.B. für Reparaturen durch die Hausmeister) zusammengefasst.	
4. Versicherungen, Beiträge		
a) Versicherungen	Der Ansatz entspricht der Summe der aktuellen Versicherungsverträge.	
b) Steuern und Abgaben	Der Ansatz wurde entsprechend einer Hochrechnung f. 2014 angepasst.	
5. Reparatur/Instandhaltung		
a) Wartung	Der Ansatz entspricht der Summe der aktuellen Wartungsverträge.	
b) Sportgerätebestellung	Ersatzbeschaffungen analog Ansatz 2014	
c) Bauunterhalt	Verstärkung der Eingangstüren + Ergebnis aus Jahresabschluss 2013	Ansatz analog Wipla 2014
d) Skateranlage/Außenanlage	Sanierung Halfpipe (15.000 Euro)	---
e) Parkett	Kleinere Reparaturen in 2015 notwendig, da Parkett entsprechende	Neue Bodenhülsen

	Abnutzungsanzeichen aufweist.	
f) Kleingeräte, Werkzeuge und sonstiger Betriebsbedarf	Ansatz analog Wipla 2014	
g) sonstige Reparaturen/techn. Neuerungen	Elekt. Händetrockner (10.000 Euro) Matten Turnraum (10.000 Euro) Defibrillator (1.500 Euro) Malerarbeiten (10.000 Euro)	Entsprechend Jahresabschluss 2013+ Defibrillator
h) Statik / Prüfstatik	Vertrag ab 2013 mit Ingenieurbüro Schneck / Schaal / Braun zur Wartung Tribünen und Halleneinrichtungen	---
6. Verwaltungsaufwand		
a) Büro, Kommunikation	Entsprechend Jahresabschluss 2013	
b) Werbe- und Reisekosten	Entsprechend Wipla 2014	
c) Finanzen/Abschluss	Entsprechend Jahresabschluss 2013	
d) Fortbildungskosten	Leichte Erhöhung, da vierter Hausmeister	
e) sonstige Kosten	Entsprechend Jahresabschluss 2013	

3. Zuschussentwicklung

Für das Wirtschaftsjahr 2015 erwartet die Tübinger Sporthallenbetriebsgesellschaft mbH ein Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit in Höhe von – 613.646 Euro. Durch eine Entnahme aus der Instandhaltungsrücklage in Höhe von 50.000 Euro reduziert sich das durch den städtischen Haushalt auszugleichende Ergebnis auf -563.646 Euro

4. Mittelfristige Finanzplanung

Die mittelfristige Finanzplanung wurde auf der Grundlage des Erfolgsplans 2015 erstellt. Im Bereich Einnahmen wird es im Jahr 2015 wieder zu einer Steigerung kommen, da die Mieteinnahmen der Veranstaltungen steigen und davon ausgegangen wird, dass auch in 2015 alle drei Bundesligisten in der Paul Horn-Arena ihre Heimspiele austragen werden.

Bei den Ausgaben wurden folgende Annahmen getroffen:

- Die Personalkosten steigen jährlich um 2% (Tarifsteigerung).
- Bedingt durch die allgemeine Kostensteigerung steigen die Raumkosten jährlich um 2%.
- In den Folgejahren wird jeweils eine Steigerung der Reparaturkosten um 5.000 vorgesehen. Begründet ist diese Erhöhung des Ansatzes hauptsächlich mit den zunehmenden Betriebsjahren beider Hallen.

III. Erfolgsplan Wirtschaftsjahr 2015 Tübinger Sporthallenbetriebsgesellschaft mbH

	Planansatz 2015			Planansatz 2014			Ist 2013		
	Paul Horn-Arena	WHO	Σ	Paul Horn-Arena	WHO	Σ	Paul Horn-Arena	WHO	Σ
1. Umsatzerlöse Hallennutzung									
a) Schulen	15.500 €	12.000 €	27.500,00 €	15.000 €	13.000 €	28.000 €	13.645 €	11.144 €	24.789 €
b) Vereine	30.000 €	16.500 €	46.500,00 €	20.000 €	15.500 €	35.500 €	27.509 €	15.715 €	43.224 €
c) Veranstaltungen (Mieten + Kostenerstattungen)	160.000 €	3.000 €	163.000,00 €	140.000 €	- €	140.000 €	126.276 €	2.183 €	128.459 €
2. Umsatzerlöse - sonstiges									
a) Ferienbelegung	- €	- €	- €	7.500 €	2.000 €	9.500 €		- €	0 €
b) Kletterwand	12.000 €	- €	12.000 €	18.000 €	- €	18.000 €	11.099 €	- €	11.099 €
c) Beschallung	- €	- €	- €	7.000 €	- €	7.000 €			
3. Sonstige betriebliche Erträge	15.000 €	1.000 €	16.000 €	17.500 €	1.000 €	18.500 €	12.042 €	30.623 €	42.665 €
Erlöse gesamt	232.500 €	32.500 €	265.000 €	225.000 €	31.500 €	256.500 €	190.571 €	59.665 €	250.236 €
1. Personalaufwand									
a) Löhne und Gehälter Hausmeister (intern und extern)	107.662 €	95.557 €	203.219 €	120.444 €	75.636 €	196.080 €	112.375 €	32.157 €	144.532 €
b) Löhne und Gehälter Geschäftsführung/Verwaltung	47.830 €	11.957 €	59.787 €	39.844 €	10.604 €	50.448 €	37.932 €	4.130 €	42.062 €
Summe Personalaufwand	155.491 €	107.515 €	263.006 €	160.288 €	86.240 €	246.528 €	150.307 €	36.287 €	186.594 €
2. Investitionen									
a) Anschaffungen (finanziert über Instandhaltungsrücklage)	20.000 €	- €	20.000 €	35.000 €	- €	35.000 €			0 €
b) Afa auf Wirtschaftsgüter	30.000 €	1.000 €	31.000 €	27.500 €	500 €	28.000 €	32.623 €	839 €	33.462 €
Summe Investitionen	50.000 €	1.000 €	51.000 €	62.500 €	500 €	63.000 €	32.623 €	839 €	33.462 €
3. Raumkosten									
a) Pachtzins	30.700 €	13.000 €	43.700 €	30.700 €	13.000 €	43.700 €	30.700 €	13.000 €	43.700 €
b) Wärme	57.000 €	25.000 €	82.000 €	60.000 €	35.000 €	95.000 €	61.165 €	28.779 €	89.944 €
c) Strom	35.000 €	30.000 €	65.000 €	15.000 €	7.000 €	22.000 €	13.188 €		13.188 €
d) Wasser	3.500 €	5.000 €	8.500 €	3.500 €	3.000 €	6.500 €	2.583 €		2.583 €
e) Unterhaltsreinigung	30.000 €	22.000 €	52.000 €	35.000 €	20.000 €	55.000 €	25.818 €	21.519 €	47.337 €
f) Sonder- und Grundreinigung	10.000 €	2.100 €	12.100 €	10.000 €	2.000 €	12.000 €	14.108 €	1.988 €	16.096 €
g) Veranstaltungsreinigung	45.000 €	5.000 €	50.000 €	38.500 €	3.500 €	42.000 €	43.839 €	4.535 €	48.374 €
h) Winterdienst	6.000 €	1.000 €	7.000 €	5.000 €	- €	5.000 €	5.275 €		5.275 €
i) Tribüne	15.000 €	- €	15.000 €	25.000 €	- €	25.000 €	28.918 €		28.918 €
j) Müll	6.000 €	2.200 €	8.200 €	6.000 €	3.000 €	9.000 €	5.818 €	2.140 €	7.958 €
k) Verrechnung Leistungen der Stadt	7.500 €	4.500 €	12.000 €	5.000 €	4.500 €	9.500 €	10.192 €	450 €	10.642 €
l) Parkett-Leasing	0 €	- €	0 €	7.112 €	- €	7.112 €	8.534 €		8.534 €
m) Miete Büro	2.500 €	300 €	2.800 €	1.758 €	195 €	1.953 €	2.466 €	274 €	2.740 €
n) Sonstiges	5.000 €	2.500 €	7.500 €	2.500 €	1.000 €	3.500 €	960 €	35.000 €	35.960 €
Summe Raumkosten	253.200 €	112.600 €	365.800 €	245.070 €	92.195 €	337.265 €	253.564 €	107.685 €	361.249 €
4. Versicherungen, Beiträge									
a) Versicherungen	8.500 €	2.200 €	10.700 €	10.000 €	1.100 €	11.100 €	8.592 €	2.148 €	10.740 €
b) Steuern, Beiträge und Abgaben	500 €	100 €	600 €	500 €	90 €	590 €	1.368 €		1.368 €
Summe Versicherungen / Beiträge	9.000 €	2.300 €	11.300 €	10.500 €	1.190 €	11.690 €	9.960 €	2.148 €	12.108 €

	Planansatz 2015			Planansatz 2014			Ist 2013		
	Paul Horn-Arena	WHO	Σ	Paul Horn-Arena	WHO	Σ	Paul Horn-Arena	WHO	Σ
5. Reparatur/Instandhaltung									
a) Wartung	32.000 €	6.500 €	38.500 €	30.000 €	2.000 €	32.000 €	32.817 €	6.307 €	39.124 €
b) Sportgeräte	5.000 €	3.000 €	6.000 €	5.000 €	3.000 €	8.000 €			0 €
c) Bauunterhalt	20.000 €	1.000 €	23.000 €	8.000 €	1.500 €	9.500 €	10.803 €		10.803 €
d) Skateranlage/Außenanlage	15.000 €	- €	15.000 €	4.000 €	500 €	4.500 €			0 €
e) Parkett/Sportboden	5.000 €	1.000 €	6.000 €	5.000 €	- €	5.000 €			0 €
f) Kleingeräte, Werkzeuge und Sonstiger Betriebsbedarf	5.000 €	1.000 €	6.000 €	5.000 €	1.000 €	6.000 €	4.981 €	29 €	5.010 €
g) sonstige Reparaturen/techn. Neuerungen	56.500 €	10.000 €	66.500 €	34.000 €	5.000 €	39.000 €	78.304 €	11.946 €	90.250 €
h) Statik/Prüfstatik	5.000 €	- €	5.000 €	7.000 €	- €	7.000 €			
Summe Reparatur / Instandhaltung	143.500 €	22.500 €	166.000 €	98.000 €	13.000 €	111.000 €	126.905 €	18.282 €	145.186 €
6. Verwaltungsaufwand									
a) Büro, Kommunikation	3.650 €	380 €	4.030 €	3.500 €	880 €	4.380 €	3.709 €	233 €	3.942 €
b) Werbe- und Reisekosten	800 €	100 €	900 €	700 €	150 €	850 €	1.368 €		1.368 €
d) Finanzen/Abschluss	11.760 €	1.350 €	13.110 €	10.900 €	1.400 €	12.300 €	11.826 €	1.285 €	13.111 €
e) Fortbildungskosten	1.000 €	500 €	1.500 €	1.000 €	200 €	1.200 €	660 €		660 €
f) sonstige Kosten	1.500 €	500 €	2.000 €	2.000 €	1.350 €	3.350 €	1.166 €	130 €	1.296 €
Summe Verwaltungsaufwand	18.710 €	2.830 €	21.540 €	18.100 €	3.980 €	22.080 €	18.729 €	1.648 €	20.377 €
7. sonstige Aufwände							-1.210 €	-348 €	-1.558 €
8. Korrekturposten								11.266 €	
Gesamtaufwand	629.901 €	248.745 €	878.646 €	594.458 €	197.105 €	791.563 €	590.878 €	177.807 €	757.418 €
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Umsatzerlöse - Gesamtaufwand)	-397.401 €	-216.245 €	-613.646 €	-369.458 €	-165.605 €	-535.063 €	-400.307 €	-118.142 €	-518.448 €
benötigter Zuschuss der Stadt	397.401 €	216.245 €	613.646 €	370.000 €	165.000 €	535.063 €	323.610 €	145.190 €	468.800 €
davon Entnahme aus der Instandhaltungsrücklage	50.000 €	- €	50.000 €	35.000 €	- €	35.000 €	- €	- €	0 €
davon städt. Zuschuss zum Ausgleich des Jahresverlust	347.400 €	216.000 €	563.400 €	335.000 €	165.000 €	500.000 €	323.610 €	145.190 €	468.800 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-1 €	-245 €	-246 €	542 €	-605 €	-63 €	-76.697 €	27.048 €	-49.648 €

IV. Mittelfristige Finanzplanung

Mittelfristige Finanzplanung Jahre 2015 - 2019

Tübinger Sporthallenbetriebsgesellschaft mbH

	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2017	Plan 2019
	€	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse - Hallennutzung	237.000 €	240.000 €	240.000 €	245.000 €	245.000 €
davon a) Schulen	27.500 €	28.000 €	28.000 €	28.000 €	28.000 €
b) Vereine	46.500 €	47.000 €	47.000 €	47.000 €	47.000 €
c) Veranstaltungen (Mieten + Kostenerstattungen)	163.000 €	165.000 €	165.000 €	170.000 €	170.000 €
2. Umsatzerlöse - sonstiges	12.000 €	12.000 €	11.500 €	11.500 €	11.500 €
b) Kletterwand	12.000 €	12.000 €	11.500 €	11.500 €	11.500 €
c) Beschallung	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
3. Sonstige betriebliche Erträge	16.000 €	25.000 €	25.000 €	30.000 €	30.000 €
Umsatzerlöse gesamt	265.000 €	277.000 €	276.500 €	286.500 €	286.500 €
1. Personalkosten	263.006 €	268.266 €	273.631 €	279.104 €	284.686 €
2. Investitionen	51.000 €	65.000 €	65.000 €	65.000 €	65.000 €
davon a) Anschaffungen	20.000 €				
b) Abschreibungen auf Wirtschaftsgüter	31.000 €				
3. Raumkosten	365.800 €	373.116 €	380.578 €	388.190 €	395.954 €
4. Versicherungen, Beiträge	11.300 €	11.500 €	11.500 €	11.500 €	11.500 €
5. Reparatur/Instandhaltung	166.000 €	171.000 €	176.000 €	181.000 €	186.000 €
6. Verwaltungskosten	21.540 €	22.000 €	22.000 €	22.000 €	22.000 €
Gesamtaufwand	878.646 €	910.882 €	928.710 €	946.794 €	965.140 €
Betriebsergebnis = Gesamtaufwand ./.					
Umsatzerlöse gesamt	613.646 €	633.882 €	652.210 €	660.294 €	678.640 €

Anmerkungen

Einnahmen: Vereinsanteil - Zahlungen vertraglich geregelt

Personalkosten Erhöhung 2% jährlich

Raumkosten Erhöhung 2% jährlich

Reparatur/Instandhaltung: jährlich 5.000 € Steigerung, da zwei Hallen

V. Stellenplan

Stellenplan 2015

Name	Funktion	Arbeitszeit
Patzwahl, Claudia	Geschäftsführerin	nebenberuflich
Teufel, Maria	Prokuristin	nebenberuflich
Bräunig, Carla	Assistentin der GF	85 %
Grauer, Uwe	Hausmeister	100 % , ausgeliehen von der Universitätsstadt Tübingen
Sailer, Günter	Hausmeister	100%
Werk, Roland	Hausmeister	100%
Hinss, Lorenzo	Hausmeister	100%