



Wirtschaftsplan 2016

Tübinger Sporthallenbetriebsgesellschaft mbH

Inhaltsverzeichnis

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

I. Vorwort

Das Jahr 2015 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, zum August 2015 ging einer der vier Hausmeister in Rente, bleibt aber als Aushilfe auf 450 € Basis für Veranstaltungen.

Im Bereich der Sanierungen und Reparaturen stand die Sanierung der Halfpipe und des Turnraumes in der Paul Horn-Arena im Vordergrund.

II. Erläuterungen zum Erfolgsplan

1. Umsatzkalkulation

Die Ansätze für die Erlöse aus der **Hallennutzung (Schule und Vereine)** werden in 2016 wie in 2015 angesetzt. Beide Hallen sind fast gänzlich ausgelastet. Durch die Sperrung der Kreissporthalle im Schuljahr 2015/16 für den Sportbetrieb, da diese als Flüchtlingsunterkunft dienen soll, wird sowohl die Paul Horn-Arena als auch die Sporthalle Waldhäuser-Ost bis an ihre Grenzen mit Schul- und Vereinssport belegt. Wie sich dies auf die Einnahmesituation auswirkt, ist zum Zeitpunkt der Wirtschaftsplanerstellung noch unklar.

Die Erlöse aus den Veranstaltungen in der Paul Horn-Arena wurden anhand der derzeit vorliegenden vertraglichen Regelungen mit zwei Bundesligisten, den zwei jährlich wiederkehrenden Sportgalas sowie drei Handballspielen der TuS Metzingen, 1. Bundesliga Handball Damen berechnet. In den Planungen wurden auch Einnahmen in Höhe von 35.000 € für die Vermietung der neu zu beschaffenden LED Werbebanden aufgenommen, demzufolge entsprechende Ausgaben gegenüber stehen. Weitere Veranstaltungen 2016 sind in der Finanzplanung nicht enthalten.

Veränderungen gibt es bei den Einnahmen aus der Kletterwand an der Paul Horn-Arena. Diese werden im Jahr 2016 weiter deutlich zurückgehen, da hier durch die Inbetriebnahme neuer Kletter- und Boulderanlagen in Tübingen direkt oder in der näheren Umgebung mit weiteren Nutzungsrückgängen gerechnet wird. Außerdem stehen nach Angaben der TSG (Betreiberin der Kletterwand) dringend notwendige Sanierungen und Erneuerungen an. Deshalb wurden für 2016 keine Einnahmen eingeplant.

Anmerkungen zu den einzelnen Positionen:

	Paul Horn-Arena	Sporthalle WHO
1. Umsatzerlöse - Hallennutzung		
a) Schulen b) Vereine	Schulsport bzw. regelmäßiges Training der Vereine Die Werte wurden mit der Hallenverwaltungssoftware ermittelt.	
c) Veranstaltungen (Mieten und Kostenerstattungen)	Einnahmen aus großen Veranstaltungen (Bundesliga + Galas)	
d) Sonstige (z.B. Kletterwand, Übernachtungen)	Keine Einnahmen aufgrund Abwanderung und größeren Sanierungsmaßnahmen	Entsprechend Jahresabschluss 2014
2. Sonstige betriebliche Erträge	Verkäufe von alter Betriebs- und Geschäftsausstattung	

2. Aufwand

Die Ansätze für 2016 orientieren sich an den Ergebnissen des Jahresabschlusses 2014, den Hochrechnungen 2015 sowie dem bisher planbaren Hallenbetrieb.

Veränderungen gibt es in folgenden Abschnitten:

- Der Personalkostenansatz wurde entsprechend der Hochrechnung 2016 angepasst. Da ein Hausmeister im Jahr 2015 in Ruhestand ging, dennoch als Minijob weiterbeschäftigt wird, ist der Planansatz 2016 geringer, als die Planung 2015. Tarifsteigerungen wurden berücksichtigt.
- In 2016 sind im Abschnitt Investitionen keine Neuanschaffungen geplant.
- Im Abschnitt Raumkosten wurde der Planansatz Veranstaltungsreinigung in der PHA auf zwei Bundesligisten in der Halle angepasst. Tarif –und Preissteigerungen wurden eingeplant.
- Erstmals wurden im Abschnitt Reparaturen/Instandhaltung die Positionen, welche über die Instandhaltungsrücklage finanziert werden, mit einem * gekennzeichnet. Hier wurde auch eine Position „sonstige Reparaturen (Unvorhergesehenes), Ziffer 5.i neu aufgenommen, da vor allem die PHA nach einer 11-jährigen Betriebszeit und einer extrem hohen Auslastung entsprechende Abnutzungserscheinungen aufweist. Die Erfahrung der letzten zwei Jahre hat gezeigt, dass diverse Gebrauchsteile unvorhersehbar kaputt gehen und unverzüglich repariert werden müssen. Weiter sind im Abschnitt Reparatur/Instandhaltung vor allem die Reparaturen an den Teleskoptribünen zu erwähnen. Diese wurden mit 15.000 Euro veranschlagt. Im Bereich Skateranlage / Außenanlage / Kletterwand wurden 20.000 Euro für die Sanierung der Kletterwand veranschlagt. Außerdem müssen diverse Sportgeräte (10.000 Euro) erneuert und auch kleinere Reparaturen am Parkettboden (2.000 Euro) vorgenommen werden. Die Position 5.h (Sonstige Betriebsmittel und Geschäftsausstattung) wurde ebenfalls im Wirtschaftsplan 2016 neu aufgenommen. Hierbei handelt es sich um Anschaffungen wie z.B. Stühle, Tische und Kühlschränke für die VIP-Galerie in der Paul Horn Arena oder auch Kleingeräte wie Werkzeuge bzw.- Telefone für die Hausmeister. Diese Neuanschaffungen werden nicht über die Instandhaltungsrücklage finanziert.
- Als sonstige Aufwände wurde unter 7. die Stromnachzahlung an die Stadtwerke Tübingen berücksichtigt.

Anmerkungen zu den einzelnen Positionen:

	Paul Horn-Arena	Sporthalle Waldhäuser-Ost
1. Personalaufwand		
a) Hausmeister	Anrechnung von 2 Hausmeister + 1 Minijob	Anrechnung 1 Hausmeister
b) Geschäftsführung/Verwaltung	Geschäftsführerin (nebenamtlich, Minijob) Prokuristin (nebenamtlich) Assistentin der Geschäftsführung (Anstellungsverhältnis: 80 % in GmbH) Aushilfe für Planung Erweiterung PHA	
2. Investitionen		
a) Neuanschaffungen	werden ab 2016 unter der Rubrik Raumkosten detailliert dargestellt	---
b) Abschreibung auf Wirtschaftsgüter	Entsprechend Jahresabschluss 2014	
3. Raumkosten		
a) Pachtzins	Die Ansätze entsprechen den Beträgen in den Pachtverträgen	
b) Wärme	Entsprechend Jahresabschluss 2014	
c) Strom	Entsprechend Hochrechnung aus 2015	
d) Wasser	Entsprechend Jahresabschluss 2014	
e) Unterhaltsreinigung	Entsprechend Jahresabschluss 2014	
	Paul Horn-Arena	Sporthalle Waldhäuser-Ost
f) Sonder- und Grundreinigung	Ansatz analog Wirtschaftsplan 2015	Entsprechend Jahresabschluss 2014
g) Veranstaltungsreinigung	Ansatz analog Wirtschaftsplan 2015	
h) Winterdienst	Erhöhung, da Räumfläche ab 2015 größer	
i) Tribünenauf- und -abbau	Ansatz 2016 geringer, da 1 Bundesligist weniger	---
j) Müll	Ansatz 2016 geringer, da 1 Bundesligist weniger	Entsprechend Jahresabschluss 2014
k) Verrechnung für Leistungen der Stadt	Verrechnung von Dienstleistungen (Personalamt) Die Kosten der GmbH werden bei der Stadt als Einnahmen verbucht.	Verrechnung von Dienstleistungen (Hallenvergabe)
l) Parkett-Leasing/Werbebanden	Neuanschaffung von LED-Werbebanden	---
m) Miete Büro/Stellplatz	Ansatz lt. Mietvertrag	
n) Sonstiges	Hier werden Fremdleistungen, Anschaffungen von Werkzeugen und Kleinmaterial, sowie sonstigen Betriebsbedarfs (z.B. für Reparaturen durch die Hausmeister) zusammengefasst.	
4. Versicherungen, Beiträge		
a) Versicherungen	Der Ansatz entspricht der Summe der aktuellen Versicherungsverträge.	
b) Steuern, Beiträge und Abgaben	Entsprechend Jahresabschluss 2014	
5. Reparatur/Instandhaltung		
a) Wartung	Der Ansatz entspricht der Summe der aktuellen Wartungsverträge.	
b) Sportgerätebestellung	Ersatzbeschaffungen – wird über Instandhaltungsrücklage finanziert	
c) Bauunterhalt/Planungskosten	Entsprechend Jahresabschluss 2014 + Architektenkosten	
d) Skateranlage / Außenanlage / Kletterwand	Sanierung Kletterwand; wird über die Instandhaltungsrücklage finanziert	---
e) Parkett/Sportboden	Kleinere Reparaturen für Parkett in 2016 notwendig, wird über die Instandhaltungsrücklage finanziert	Kleinere Reparaturen
f) Tribünen	Reparaturen werden über die Instandhaltungsrücklage finanziert	

g) Kleingeräte / Möbel / Inventar	Wird über die Instandhaltungsrücklage finanziert	
h) Sonstige Betriebsmittel und Geschäftsausstattung	Stühle, Tische und Kühlschränke für VIP-Galerie	
i) sonstige Reparaturen ((Unvorhergesehenes)	Wird über die Instandhaltungsrücklage finanziert	
j) Statik / Prüfstatik	Vertrag ab 2013 mit Ingenieurbüro Schneck / Schaal / Braun	---
6. Verwaltungsaufwand		
a) Büro, Kommunikation	Entsprechend Jahresabschluss 2014	
b) Werbe- und Reisekosten	Entsprechend Jahresabschluss 2014	
c) Finanzen/Abschluss	Entsprechend Jahresabschluss 2014	
d) Fortbildungskosten	Entsprechend Jahresabschluss 2014	
e) sonstige Kosten	Entsprechend Jahresabschluss 2014	

3. Zuschussentwicklung

Für das Wirtschaftsjahr 2016 erwartet die Tübinger Sporthallenbetriebsgesellschaft mbH ein Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit in Höhe von – 651.069 Euro. Durch eine Entnahme aus der Instandhaltungsrücklage in Höhe von 85.000 Euro und der Auszahlung des Regelzuschusses in Höhe von 565.569 Euro wird das Ergebnis ausgeglichen.

4. Mittelfristige Finanzplanung

Die mittelfristige Finanzplanung wurde auf der Grundlage des Erfolgsplans 2016 erstellt. In 2016 wird es bei den Umsatzerlösen zu einer Senkung kommen, da sich die Mieteinnahmen der Veranstaltungen durch den Wegfall des 3. Bundesligisten verringern.

Im Bereich 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 2016 Tübinger Sporthallenbetriebsgesellschaft mbH

	Planansatz 2016			Planansatz 2015			Ist 2014		
	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 €	15.500 €	12.000 €	27.500 €	12.672 €	11.219 €	23.891 €
b) Vereine	17.000 €	17.000 €	34.000,00 €	30.000 €	16.500 €	46.500 €	16.890 €	16.363 €	33.253 €
c) Veranstaltungen (Mieten + Kostenerstattungen)	155.000 €	2.000 €	157.000,00 €	160.000 €	3.000 €	163.000 €	161.690 €	0 €	161.690 €
d) Sonstige (z.B. Kletterwand, Übernachtungen)	- €	4.500 €	4.500,00 €	12.000 €	- €	12.000 €	16.283 €	3.828 €	20.112 €
2. Sonstige betriebliche Erträge	2.000 €	- €	2.000 €	15.000 €	1.000 €	16.000 €	6.786 €	17 €	6.803 €
Erlöse gesamt	189.500 €	35.500 €	225.000 €	232.500 €	32.500 €	265.000 €	214.322 €	31.428 €	245.750 €
1. Personalaufwand									
a) Löhne und Gehälter Hausmeister (intern und extern)	116.388 €	54.000 €	170.388 €	107.662 €	95.557 €	203.219 €	112.657 €	66.092 €	178.749 €
b) Löhne und Gehälter Geschäftsführung/Verwaltung	61.031 €	11.514 €	72.545 €	47.830 €	11.957 €	59.787 €	59.998 €	2.766 €	62.764 €
Summe Personalaufwand	177.419 €	65.514 €	242.933 €	155.492 €	107.515 €	263.006 €	172.655 €	68.858 €	241.513 €
2. Investitionen									
a) Neuanschaffungen			0 €	20.000 €	- €	20.000 €	0 €	- €	0 €
b) AfA auf Wirtschaftsgüter	35.000 €	1.000 €	36.000 €	30.000 €	1.000 €	31.000 €	33.747 €	- €	33.747 €
Summe Investitionen	35.000 €	1.000 €	36.000 €	50.000 €	1.000 €	51.000 €	33.747 €	- €	33.747 €
3. Raumkosten									
a) Pachtzins	30.700 €	13.000 €	43.700 €	30.700 €	13.000 €	43.700 €	30.700 €	13.000 €	43.700 €
b) Wärme	60.000 €	23.000 €	83.000 €	57.000 €	25.000 €	82.000 €	63.125 €	22.474 €	85.599 €
c) Strom	35.000 €	27.000 €	62.000 €	35.000 €	30.000 €	65.000 €	43.373 €	0 €	43.373 €
d) Wasser	3.500 €	2.000 €	5.500 €	3.500 €	5.000 €	8.500 €	3.629 €	0 €	3.629 €
e) Unterhaltsreinigung	31.000 €	25.000 €	56.000 €	30.000 €	22.000 €	52.000 €	30.584 €	25.743 €	56.327 €
f) Sonder- und Grundreinigung	10.000 €	4.000 €	14.000 €	10.000 €	2.100 €	12.100 €	17.952 €	4.080 €	22.033 €
g) Veranstaltungsreinigung	45.000 €	- €	45.000 €	45.000 €	5.000 €	50.000 €	56.406 €	0 €	56.406 €
h) Winterdienst	5.000 €	1.000 €	6.000 €	6.000 €	1.000 €	7.000 €	2.588 €	0 €	2.588 €
i) Tribünenauf- und abbau	15.000 €	- €	15.000 €	20.000 €	- €	20.000 €	24.573 €	0 €	24.573 €
j) Müll	5.000 €	2.200 €	7.200 €	6.000 €	2.200 €	8.200 €	5.865 €	2.140 €	8.005 €
k) Verrechnung Leistungen der Stadt	12.000 €	5.000 €	17.000 €	7.500 €	4.500 €	12.000 €	12.606 €	4.950 €	17.556 €
l) Leasing Parkett/Werbebanden	35.000 €	- €	35.000 €	0 €	- €	0 €	0 €	0 €	0 €
m) Miete Büro/Stellplatz	2.022 €	384 €	2.406 €	2.500 €	300 €	2.800 €	2.022 €	384 €	2.406 €
n) Sonstiges	2.500 €	250 €	2.750 €	5.000 €	2.500 €	7.500 €	0 €	0 €	0 €
Summe Raumkosten	291.722 €	102.834 €	394.556 €	258.200 €	112.600 €	370.800 €	293.424 €	72.772 €	366.196 €

	Paul Horn-Arena	WHO	Σ	Paul Horn-Arena	WHO	Σ	Paul Horn-Arena	WHO	Σ
4. Versicherungen, Beiträge									
a) Versicherungen	9.000 €	2.200 €	11.200 €	8.500 €	2.200 €	10.700 €	8.677 €	2.169 €	10.846 €
b) Steuern, Beiträge und Abgaben	2.000 €	100 €	2.100 €	500 €	100 €	600 €	2.163 €	180 €	2.343 €
Summe Versicherungen / Beiträge	11.000 €	2.300 €	13.300 €	9.000 €	2.300 €	11.300 €	10.840 €	2.349 €	13.189 €
5. Reparatur/Instandhaltung (*über Rücklage finanziert)									
a) Wartung	30.000 €	5.500 €	35.500 €	32.000 €	6.500 €	38.500 €	28.785 €	4.913 €	33.698 €
b) Sportgeräte*	10.000 €	4.000 €	14.000 €	5.000 €	3.000 €	8.000 €	4.944 €	0 €	4.944 €
c) Bauunterhalt /Planungskosten	5.000 €	500 €	5.500 €	20.000 €	1.000 €	21.000 €	2.164 €	393 €	2.557 €
d) Skateranlage/Außenanlage/Kletterwand*	20.000 €	- €	20.000 €	15.000 €	- €	15.000 €	0 €	0 €	0 €
e) Parkett/Sportboden*	2.000 €	500 €	2.500 €	5.000 €	1.000 €	6.000 €	45.602 €	11.591 €	57.193 €
f) Tribünen*	15.000 €	- €	15.000 €	15.000 €	- €	15.000 €	0 €	- €	0 €
g) Kleingeräte/Möbel/Inventar*	8.000 €	1.000 €	9.000 €	5.000 €	1.000 €	6.000 €	7.864 €	509 €	8.372 €
h) Sonstige Betriebsmittel und Geschäftsausstattung	15.000 €	1.000 €	16.000 €						
i) sonstige Reparaturen (Unvorhergesehenes)*	20.000 €	5.000 €	25.000 €	36.500 €	10.000 €	46.500 €	30.933 €	3.111 €	34.045 €
j) Statik/Prüfstatik	5.000 €	- €	5.000 €	5.000 €	- €	5.000 €	- €	- €	- €
Summe Reparatur / Instandhaltung	130.000 €	17.500 €	147.500 €	138.500 €	22.500 €	161.000 €	120.292 €	20.517 €	140.810 €
6. Verwaltungsaufwand									
a) Büro, Kommunikation	4.000 €	400 €	4.400 €	3.650 €	380 €	4.030 €	5.724 €	441 €	6.165 €
b) Werbe- und Reisekosten	2.000 €	500 €	2.500 €	800 €	100 €	900 €	5.918 €	673 €	6.591 €
c) Finanzen/Abschluss	10.000 €	1.000 €	11.000 €	11.760 €	1.350 €	13.110 €	10.468 €	1.137 €	11.605 €
d) Fortbildungskosten	500 €	- €	500 €	1.000 €	500 €	1.500 €	670 €	0 €	670 €
e) sonstige Kosten	1.000 €	500 €	1.500 €	1.500 €	500 €	2.000 €	0 €	0 €	0 €
Summe Verwaltungsaufwand	17.500 €	2.400 €	19.900 €	18.710 €	2.830 €	21.540 €	22.780 €	2.251 €	25.031 €
7. sonstige Aufwände	21.880 €	- €	21.880 €				46.498 €	0 €	46.498 €
8. Korrekturposten	- €	- €	- €				0 €	11.664 €	11.664 €
Gesamtaufwand	684.521 €	191.548 €	876.069 €	629.901 €	248.745 €	878.646 €	700.236 €	178.411 €	878.647 €
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Umsatzerlöse - Gesamtaufwand)	-495.021 €	-156.048 €	-651.069 €	-397.401 €	-216.245 €	-613.646 €	-485.914 €	-146.984 €	-632.898 €
benötigter Zuschuss der Stadt (Regelzuschuss + Instandhaltungsrücklage)	495.021 €	156.048 €	651.069 €	397.401 €	216.245 €	613.646 €	401.520 €	177.958 €	579.478 €
davon Entnahme aus der Instandhaltungsrücklage	75.000 €	10.500 €	85.500 €	50.000 €	- €	50.000 €	66.520 €	12.958 €	79.478 €
davon städt. Zuschuss zum Ausgleich des Jahresverlustes	420.021 €	145.548 €	565.569 €	347.401 €	216.000 €	563.400 €	335.000 €	165.000 €	500.000 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0 €	0 €	0 €	-1 €	-245 €	-246 €	-84.394 €	30.974 €	-53.420 €

IV. Mittelfristige Finanzplanung

Mittelfristige Finanzplanung Jahre 2016 - 2020

Tübinger Sporthallenbetriebsgesellschaft mbH

	Plan 2016 €	Plan 2017 €	Plan 2018 €	Plan 2019 €	Plan 2020 €
1. Umsatzerlöse - Hallennutzung	223.000 €	230.640 €	236.343 €	239.610 €	242.942 €
davon a) Schulen	27.500 €	28.000 €	28.000 €	28.000 €	28.000 €
b) Vereine	34.000 €	35.000 €	35.000 €	35.000 €	35.000 €
c) Veranstaltungen (Mieten + Kostenerstattungen)	157.000 €	160.140 €	163.343 €	166.610 €	169.942 €
c) Sonstige (z.B. Kletterwand, Übernachtungen)	4.500 €	7.500 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
2. Sonstige betriebliche Erträge	2.000 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €
Gesamterlöse	225.000 €	233.140 €	238.843 €	242.110 €	245.442 €
1. Personalkosten	242.933 €	247.792 €	252.747 €	257.802 €	262.958 €
2. Investitionen	36.000 €	40.000 €	40.000 €	40.000 €	40.000 €
3. Raumkosten	394.556 €	402.447 €	410.496 €	418.706 €	427.080 €
4. Versicherungen, Beiträge	13.300 €	13.500 €	13.500 €	13.500 €	13.500 €
5. Reparatur/Instandhaltung	147.500 €	152.500 €	157.500 €	162.500 €	167.500 €
6. Verwaltungskosten	19.900 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €
7. Sonstige Aufwände	21.880 €				
Gesamtaufwand	876.069 €	876.239 €	894.244 €	912.508 €	931.039 €
Betriebsergebnis = Gesamtaufwand ./. Gesamterlöse	651.069 €	643.099 €	655.401 €	670.399 €	685.597 €

Anmerkungen

Erlöse Veranstaltungen Erhöhung 2% jährlich

Personalkosten Erhöhung 2% jährlich

Raumkosten Erhöhung 2% jährlich

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

Sonstige Aufwände: in 2016 Nachforderung Strom

V. Stellenplan

Stellenplan 2016

Name	Funktion	Arbeitszeit
Patzwahl, Claudia	Geschäftsführerin	nebenamtlich
Teufel, Maria	Prokuristin	nebenamtlich
Bräunig, Carla	Assistentin der GF	80 %
Grauer, Uwe	Hausmeister	100 % , ausgeliehen von der Universitätsstadt Tübingen
Hinss, Lorenzo	Hausmeister	100%
Werk, Roland	Hausmeister	100%
Sailer, Günter	Hausmeister	Minijob