

2. Erfolgsplan

2.1. Die Ergebnisprognose 2018

Der Erfolgsplan stellt alle voraussehbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres 2018 dar und ist die Basis der wirtschaftlichen Planungen des SPL.

Der Erfolgsplan nach EigVO NW ist gegliedert wie die Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) des handelsrechtlichen Gesamtjahresabschlusses des SPL und lässt hierdurch einen direkten Vergleich der beiden Zahlenwerke zu.

Nach der Erfolgsplanung für das Wirtschaftsjahr 2018 ergibt sich ein Gewinn nach GuV von 1.546.000 €. Der SPL plant zunächst einmal mit Beteiligungs- und Wertpapiererträgen von rund 4.980.000 €.

Um eine Kontrolle der vom Rat der Stadt Leverkusen parallel zum Wirtschaftsplan 2011 beschlossenen Zuschussdeckelung (max. 5.700.000 €) zu ermöglichen, wird in den Tabellen des Erfolgsplanes auf den folgenden Seiten auch ein Kapitalbedarf des SPL dargestellt. Der Kapitalbedarf ergibt sich, indem Abschreibungen, Erträge aus Beteiligungen und anderen Wertpapieren, Steuern vom Einkommen und Ertrag unberücksichtigt bleiben, aber zusätzlich der Tilgungsaufwand des Betriebes einbezogen wird.

Der SPL geht für das Wirtschaftsjahr 2018 von einem so errechneten Kapitalbedarf von 5.686.000 € aus.

2.2. Erträge

Die Planung der Umsatzerlöse 2018 für die Bäder und die Ostermann-Arena erfolgt mit Vorsicht auf dem Niveau der Ertragsprognose des Durchschnitts der letzten Wirtschaftsjahre. Im Bereich der sonstigen betrieblichen Erträge (geplant: 876.000 €) sind u. a. die Erträge aus Sponsoring nach wie vor von großer Bedeutung (ca. 250.000 €), ebenso wie die Miet- und Pachteinnahmen (240.000 €). Laut Vorgabe der Kernverwaltung erwartet der SPL letztmalig einen Verlustausgleich i.H. v. bis zu 3 Mio € für das Wirtschaftsjahr 2017, welcher aber erst in 2018 kassenwirksam wird und in die erwarteten Erträge einfließt. Wenn die erwarteten Beteiligungserträge perspektivisch für die Verlustabdeckung nicht mehr ausreichen würden, ist derzeit durch die Kernverwaltung keine Verlustabdeckung vorgesehen. Dies würde dann zu einem Eigenkapitalverzehr führen.

2.3. Materialaufwand

Zum Ansatz kommen unter dieser Position u.a. die Aufwendungen für Energie, Instandhaltung von Gebäuden, technischen Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und Außenanlagen, Reinigung durch Fremdunternehmen und Grünflächenpflege.

2.4. Personalaufwand

Der Ansatz im Personalaufwand konnte durch natürliche Fluktuation, die Aufgabe von Betrieben und durch die Optimierung des Personaleinsatzes in den letzten Wirtschaftsjahren annähernd konstant gehalten werden.

Dies ist ab dem Wirtschaftsplan 2017 nicht mehr zu halten, da u. a. die Stellenbesetzung bisher nicht aktivierter Planstellen und die Neueinrichtung von Planstellen für den Bäderbereich, die Sportplatzanlage „Birkenberg“ und die Sportplatzanlage „Tannenbergsstraße“ zu Personalkostensteigerungen führen werden.

2.5. Sonstiger betrieblicher Aufwand

Beim sonstigen betrieblichen Aufwand (z. B. Dienst- und Fremdleistungen, anteiliger Aufwand Kernverwaltung, EDV-Kosten, Mieten, Versicherungen) wird mit Kosten auf dem Vorjahresniveau geplant.

Unter dieser Position sind auch die Mietzahlungen für die neue Schwimmhalle am Klinikum erfasst (ca. 16.300 € netto/Monat).

2.6. Erlös aus der Auflösung von Sonderposten

In der Bilanz des SPL werden „Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen“ ausgewiesen. Diese Sonderposten resultieren aus Landeszuschüssen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens (z. B. der „Sportpauschale“ des Landes Nordrhein-Westfalen) oder aus Spenden (z. B. der zweckgebundenen Spenden oder der finanziellen Beteiligung von Sportvereinen an den Sanierungen/Erneuerungen der Sportplatzanlagen). Die Auflösung dieses Postens als „Erlös aus der Auflösung von Sonderposten“ erfolgt jeweils in Höhe der korrespondierenden Abschreibung.

**2.7.
Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

Unter dieser Position werden die Zinszahlungen für den aufgenommenen Kommunalkredit für die Investitionen des SPL und die notwendigen Zinsen für kurzfristige Verbindlichkeiten gezeigt.

**2.8.
Tilgung**

Die ausgewiesenen Tilgungsleistungen fallen für den o.g. Kommunalkredit an.

In den Tabellen der folgenden Seiten werden die Ergebnisprognosen der einzelnen Geschäftsbereiche des SPL aufgezeigt, die dann im Erfolgsplan 2018 für den Gesamtbetrieb SPL verdichtet sind.