

3. Vermögensplan

Der Vermögensplan enthält alle im Wirtschaftsjahr geplanten Zugänge im Anlagevermögen des SPL und den damit in Verbindung stehenden Finanzierungsvorgängen.

Zum Ansatz im Vermögensplan 2013 kommen Maßnahmen, die Herstellungsaufwand/Anschaffungskosten im Sinne des § 255 HGB und § 6 EStG sind und nach Aktivierung im Anlagenbestand des SPL geführt und planmäßig abgeschrieben werden. In den Ansätzen sind jeweils Planungskosten enthalten.

Auch im Wirtschaftsjahr 2013 sind Investitionen nur in einer finanziellen Größenordnung geplant, die mit den zur Verfügung stehenden Mitteln der Sportpauschale des Landes NRW (434.000 €) finanziert werden können.

Auf die Aufnahme von **weiteren Krediten** zur Finanzierung von Maßnahmen des Vermögensplanes wird ausdrücklich **verzichtet**.

Mittel der Sportpauschale, die nicht im Wirtschaftsjahr 2013 gebraucht werden, sollen, auch unter Beachtung der Verfügung der Bezirksregierung Köln zum Haushalt der Stadt Leverkusen 2011 ff, für die Umsetzung der Erneuerungsmaßnahmen im Freizeitbad CaLevornia im Wirtschaftsjahr 2014 angespart werden.

3.1. Anlagen im Bau/Investitionsprojekte 2013

Betrieb Freizeitbad CaLevornia (FZB)

A. **Sanierung/ Erneuerung des Umkleide-/Sanitärtraktes der Schwimmlandschaft** (Siehe auch Kapitel 2, Seite 16)

Die zwingend notwendige Sanierung/Erneuerung des Umkleide- und Sanitärbereiches der Schwimmlandschaft ist für das Wirtschaftsjahr 2013, und zwar beginnend mit der obligatorischen Schließung der Anlage Mitte September, vorgesehen.

Geplant ist eine Stilllegung der Schwimmlandschaft für ca. 2,5 Monate. Notwendige größere Sanierungsarbeiten in der Saunalandschaft machen dort eine einmonatige Schließung nötig.

Innerhalb der Stilllegung der Schwimmlandschaft wird auch die schon im Wirtschaftsjahr 2012 geplante Erneuerung des Whirlpool vorgenommen. Der Ansatz der Anschaffungskosten von 20.000 € wird auf das Wirtschaftsjahr 2013 übernommen.

Die Anteile an der Gesamtmaßnahme, die zu einem Anlagenzugang (Herstellungsaufwand) führen und dann über ihre Lebensdauer abgeschrieben werden, beträgt ca. 150.000 €

Anschaffungskosten	150.000 €
Nutzungsdauer	15 Jahre
Abschreibungsbetrag (durchschnittlich)	10.000 €/Jahr

Die Finanzierung der Maßnahme erfolgt über die angesparte Sportpauschale aus dem Wirtschaftsjahr 2012.

B.

Anbau eines Verwaltungsraumes an das bestehende Gebäude

Die Bereiche mit Publikumsverkehr und Verwaltung/Abrechnung sind seit Inbetriebnahme des Freizeitbades nur unzureichend voneinander getrennt, so dass z.B. auch sicherheitsrelevante Vorgänge (Kassenabrechnungen, Buchhaltung) nicht in einem abgeschlossenen Raum stattfinden können. Dieser Mangel soll im Zuge der Umbaumaßnahmen durch einen kleinen Anbau an den bestehenden Verwaltungstrakt beseitigt werden.

Anschaffungskosten	100.000 €
Nutzungsdauer	25 Jahre
Abschreibungsbetrag (durchschnittlich)	4.000 €/Jahr

Die Finanzierung der Maßnahme erfolgt über die Sportpauschale aus dem Wirtschaftsjahr 2013.

Alle Betriebe

Ersatzbeschaffung

Anschaffungskosten	150.000 €
Nutzungsdauer	3- 8 Jahre
Abschreibungsbetrag (durchschnittlich)	ca. 16.000 €/Jahr

Die Finanzierung der Maßnahme erfolgt über die Sportpauschale aus dem Wirtschaftsjahr 2013.

Zusammenfassung der Maßnahmen des Vermögensplanes 2013

Betrieb	Maßnahme	Anschaffungs- und Herstellungskosten (€)	Finanzierung
Freizeitbad CaLevornia	Sanierung/Erneuerung Umkleide/Sanitäreanlagen	150.000	Sportpauschale 2012
	Anbau Verwaltungstrakt	100.000	Sportpauschale 2013
Alle Betriebe	Ersatzbeschaffung	150.000	Sportpauschale 2013
Summe		400.000	

Zusammenfassung Kreditfinanzierung Vermögensplan Ausgaben im Vermögensplan/Darlehensaufnahme/Tilgung

Tilgungsausgaben des Wirtschaftsjahres	540.000 €
Darlehensaufnahme für neue Investitionsmaßnahmen	0 €

3.2. Langfristige Verbindlichkeiten

Der SPL bedient zur langfristigen Finanzierung der Investitionen der zurückliegenden Wirtschaftsjahre (z.B. Freizeitbad CaLevornia, Umbau Remisen, Erweiterung Freizeitbad CaLevornia) einen Kommunalkredit der Sparkasse.

3.3. Verwendung der „Sportpauschale“ des Landes Nordrhein-Westfalen

Während die Sportpauschale des Landes Nordrhein-Westfalen bis Ende 2010 über mehrere Wirtschaftsjahre der Sanierung der Sportplatzanlagen des SPL gedient hat, werden in den nächsten Wirtschaftsjahren Projekte in den Bädern und der Smidt-Arena finanziert, auch unter dem Aspekt, weitere **finanzielle Belastungen** des Betriebes **durch steigende Schuldendienste zu vermeiden**.

Verwendung der „Sportpauschale“ 2012/2013	
	€
Einzahlung aus „Sportpauschale“ Land 2012	434.000
Einzahlung aus „Sportpauschale“ Land 2013	434.000
Summe Einzahlungen bis 31.12.2013	868.000
Auszahlung für Umsetzung energetische Sanierung FZB	10.000
Auszahlung für Sanierung Umkleide-/Sanitäreanlagen FZB	450.000
Auszahlung für Liegen/Stühle FZB	20.000
Auszahlung für Ankündigungstafel Smidt-Arena	35.000
Auszahlung für Filterkessel HB Bergisch Neukirchen	100.000
Auszahlung für Ersatzbeschaffung alle Betriebe	250.000
Summe Auszahlungen bis 31.12.2013	865.000