

Vorlage zum öffentlichen Teil der Sitzung	am	TOP
der Stadtvertretung		

- Personalrat: nein
- Gleichstellungsbeauftragte: nein
- Schwerbehindertenbeauftragte/r: nein
- Kriminalpräventiver Rat: nein
- Seniorenbeirat: nein

Dienstleistungsvertrag über das Aktiv-Hus - Wellness & Gesundheit vom 6.10.2004

A) SACHVERHALT

Aufgrund des strukturellen Defizits der HVB aus dem Betrieb des Aktiv-Hus – Wellness & Gesundheit hatte die Stadtvertretung in der Sitzung am 03.12.2009 dem vorgelegten 4. Nachtrag zum Dienstleistungsvertrag vom 06.10.2004 beschlossen. Danach erhält die HVB für den Betrieb des Aktiv-Hus – Wellness & Gesundheit bis einschließlich 2013 ein zusätzliches Entgelt in Höhe von 125.000,00 € netto.

Das erhöhte finanzielle Engagement der Stadt Heiligenhafen war und ist u. a. auch verbunden mit der Hoffnung auf eine einschneidende Verbesserung der wirtschaftlichen Situation hinsichtlich des Betriebs des Aktiv-Hus.

Im Geschäftsjahr 2012 ergibt sich aufgrund der beigefügten Spartenrechnung (Anlage 1) folgendes Betriebsergebnis:

für das Aktiv-Hus Indoorspielcenter	- 26.759 €
und für das Aktiv-Hus Sauna & Spa	- <u>348.064 €</u>
somit insgesamt	- 374.823 €

Im Rahmen der Betriebsprüfung für die Jahre 2007 bis 2009 durch das Finanzamt Ostholstein Anfang des Jahres 2013 wurde festgestellt, dass bezüglich den im Dienstleistungsvertrag vom 06.10.2004 zwischen der HVB GmbH & Co. KG und ihrer

Gesellschafterin/Mitunternehmerin geschlossenen Vereinbarungen nach den vorliegenden Abrechnungen ein Missverhältnis zwischen Leistungen der HVB und den Gegenleistungen der Stadt besteht. Dieses Missverhältnis ist nach Auffassung des Finanzamtes steuerlich als Entnahme im Sinne des § 6 Abs. 1 Nr. 4 EStG zu qualifizieren mit der Folge, dass seitens der HVB für die nicht ausreichenden Dienstleistungsentgelte nunmehr Gewerbesteuer an die Stadt zu entrichten ist. .

Im Haushaltsjahr 2013 ist folgendes Entgelt für die Bereitstellung touristischer Angebote im Aktiv-Hus – Wellness & Gesundheit sowie für Unterhaltung und Bewirtschaftung vorgesehen (Anlage 2):

Gesamtentgelt (mit Entgeltanpassung nach § 3 Nr. 3 des Dienstleistungsvertrages)	371.500 €
abzüglich Zinsbetrag	- 120.000 €
abzüglich Tilgungsbetrag	- 131.300 €
Dienstleistungsentgelt	121.200 €
zusätzlich gewährtes Dienstleistungsentgelt	125.000 €
	<u>246.200 €</u>

Ohne eine zukünftige Beibehaltung des zusätzlich gewährten Dienstleistungsentgeltes der Stadt in Höhe von 125.000 € über das Jahr 2013 hinaus, wird es nach Auffassung der Geschäftsführung der HVB zu einer starken Einschränkung oder kompletten Streichung von Angeboten des Aktiv-Hus kommen müssen.

B) STELLUNGNAHME

Seitens des Unterzeichners wird vorgeschlagen, das zusätzliche Dienstleistungsentgelt in Höhe von 125.000 € auf das Haushaltsjahr 2014 zu beschränken. Von der HVB sind Einsparungspotentiale aufzuzeigen und den städtischen Gremien zur Beratung vorzulegen.

C) FINANZIELLE AUSWIRKUNGEN

Sollte für das Haushaltsjahr 2014 ein zusätzliches Entgelt für den Betrieb des Aktiv-Hus – Wellness & Gesundheit gezahlt werden, würden sich - wie bereits im Haushaltsjahr 2013 - Ausgaben in Höhe von 246.200 € ergeben.

D) BESCHLUSSVORSCHLAG

Im Haushaltsjahr 2014 erhält die HVB für die Betreuung des Aktiv-Hus – Wellness & Gesundheit ein zusätzliches Entgelt in Höhe von 125.000 €.

Die Verwaltung wird ermächtigt, mit der HVB einen 5. Nachtrag zum Dienstleistungsvertrag vom 06.10.2004 zu vereinbaren.

Die Geschäftsführung der HVB ist zu bitten, Einsparpotentiale aus dem Betrieb des Aktiv-Hus – Wellness & Gesundheit aufzuzeigen und diese den städtischen Gremien zur Beratung vorzulegen.

In Vertretung:



(Stephan Karschnick)
Erster Stadtrat

Sachbearbeiterin / Sachbearbeiter	
Amtsleiterin / Amtsleiter	
Büroleitender Beamter	

Zelle	1000		1		2		3		4		
	Nummer	Bezeichnung	Planwert	Verw.u.Veitr	Planwert	Komm.-Hafen	Planwert	Jachthafen	Planwert	Parkraumbew.	Planwert
	1000	Gesamt									
1009	Materialeinzelverbr.	1.031.000	138		1.000	28.863	40.000	319.861	275.000	7.273	11.500
1010	Bezogene Leistungen	230.500	93.461	85.000							
1020	Löhne und Gehälter	1.232.500	279.939	353.000	46.840		40.000	142.000	150.000	2.100	2.000
1030	Soziale Abgaben	207.500	30.311	33.000	8.066		6.500	27.275	28.500	668	1.000
1040	Altersversorgung	14.300	6.875	6.500	600		500	1.200	800		
1050	Abschreibungen	1.187.400	33.685	34.200	84.066		100.700	209.013	193.000	9.002	8.000
1060	Zinsen	754.500	50	30.000	24.260		37.500	140.305	147.000	18.502	17.000
1070	Steuern	32.000			306		500	16.697	15.500	1.704	1.500
1080	So.betriebl.Aufwand	806.000	179.801	160.000	5.177		6.000	85.937	86.500	2.372	8.500
1090	außerord. Erträge	2.252.500	1.179	18.000	38.205		40.000	18.618	19.000	5.224	2.500
1100	außerord. Aufwand				0			3			
1198	Summe vor Umlage*	3.243.200	625.439	684.700	159.974		191.700	923.673	877.300	36.396	47.000
1300	Umlage	0		0							
1399			573.385	684.700	22.935		28.000	148.582	128.200	17.677	6.800
1400	Aufwand nach Umlage*	3.243.200	52.054	3.243.200	182.910		219.700	1.072.255	1.005.500	54.073	53.800
1499											
1500	Umsatzerlöse	4.960.000	93.601	4.960.000	114.253		110.000	1.274.216	1.300.000	283.898	275.000
1599	Betriebsergebnis *	1.716.800	41.547	1.716.800	68.657		109.700	201.961	294.500	229.824	221.200
1699											
1700	Finanzerträge	122.880	2.175	121.000	1.201		1.000				
1710	Aufhebung Soppo	342.931	43.721	266.500	24.268		24.000	811			
1720	Steuern vom Ertrag										
1799											
1800	Ergebnis*	24.410	0	2.104.300	43.188		84.700	202.772	294.500	229.824	221.200

Zelle Nummer Bezeichnung	5		6		8		9		10	
	Verm.u.Verp.	Planwert	Stadtbus	Planwert	Div.Dienstl.	Planwert	Aktiv-Hus <i>Unklar</i>	Planwert	Tourismums	Planwert
1009 Materialaufwand	47.769	55.000	711	2.000	2.693	1.500	155.951	170.000	4.501	10.000
1010 Bezogene Leistungen			53.253	75.000	6.810	7.000	4.417	4.500	54.677	29.000
1020 Löhne und Gehälter					1.604	1.500	97.837	135.500	201.824	122.000
1030 Soziale Abgaben					90		20.012	27.000	24.879	23.500
1040 Altersversorgung					6.984	2.500	1.903	2.000	1.800	6.500
1050 Abschreibungen	33.185	56.500	13.873	12.500		2.500	40.981	46.500		
1060 Zinsen	183.578	200.000	2.378	500			110.405	68.500		
1070 Steuern	8.049	2.500						4.500		
1080 So.betriebl.Aufwand	4.701	2.500	1.418	1.000	35.134	36.500	16.880	40.000		325.000
1090 außerord. Erträge	6.668	38.000-			2.818	5.000-				
1100 außerord. Aufwand										
1198 Summe vor Umlage*	270.614	278.500	71.634	91.000	50.497	44.000	448.384	498.500	789.100	516.000
1199										
1300 Umlage	24.839	40.700	9.065	13.300	6.527	6.400	45.961	72.800	73.158	75.300
1399										
1400 Aufwand nach Umlage*	295.453	319.200	80.700	104.300	57.024	50.400	494.346	571.300	862.257	591.300
1499										
1500 Umsatzerlöse	158.048	170.000	21.799	39.000	131.205	115.000	348.386	358.000	846.076	730.000
1599										
1600 Betriebsergebnis *	137.405-	149.200-	58.900-	65.300-	74.182	64.600	145.959-	213.300-	16.181-	138.700
1699										
1700 Finanzerträge	63									
1710 Auflösung Sopo			5.060	5.000			119.200	120.000	241	
1720 Steuern vom Ertrag										
1799										
1800 Ergebnis*	137.342-	149.200-	53.840-	60.300-	74.182	64.600	26.759-	93.300-	15.940-	138.700



DATEV

Zelle Nummer Bezeichnung	11		12		13	
	So. Infrastr.	Planwert	Aktiv-Hus Sa Sp4	Planwert	Projekt Däne	Planwert
1009 Materialaufwand	261.695	235.000	266.233	230.000	18	
1010 Bezogene Leistungen			39.752	37.000		
1020 Löhne und Gehälter	289.651	206.000	190.344	217.000		
1030 Soziale Abgaben	56.771	43.000	38.405	43.500		
1040 Altersversorgung	2.910	1.500	4.269	3.000		
1050 Abschreibungen	592.338	613.500	114.339	113.500		
1060 Zinsen	189.614	179.000	45.753	73.000	0	2.000
1070 Steuern	723	1.000	6.979	6.500	146	
1080 So.betriebl.Aufwand	127.824	100.000	25.299	35.000	80	5.000
1090 außerord. Erträge	20.756	1.750.000-				380.000-
1100 außerord. Aufwand	12.542					
1198 Summe vor Umlage*	1.513.312	371.000-	731.373	758.500	244	373.000-
1199						
1300 Umlage	154.655	201.400	69.985	110.800		1.000
1399						
1400 Aufwand nach Umlage*	1.667.967	169.600-	801.358	869.300	244	372.000-
1499						
1500 Umsatzerlöse	1.449.025	1.388.000	453.293	475.000	250	
1599						
1600 Betriebsergebnis *	218.942-	1.557.600	348.064-	394.300-	6	372.000
1699						
1700 Finanzerträge						
1710 Auflösung Sopo						
1720 Steuern vom Ertrag	312.791	233.000				
1799						
1800 Ergebnis*	93.849	1.790.600	348.064-	394.300-	6	372.000

Am 2. 1

FB 3 Fachbereichsleiter

901-01/2013 Ka.

Vfg.

**Ergebnisplan: Produkt 5.7.3.30 (Kurbetrieb);
hier: Veranschlagung für das Haushaltsjahr 2013**

1. Vermerk:

Planungsstelle 5.7.3.30.5211000 (Unterhaltung touristischer Infrastruktur)

Entgelt für Ferienparkpromenade	329.498,59 €	329.500,00 €
Entgelt für übrige touristische Infrastruktur einschl. Binnenseepromenade	840.201,99 €	840.300,00 €
X Entgelt für AktivHus	121.134,97 €	
zusätzliches Entgelt (bis 2013)	<u>125.000,00 €</u>	
	246.134,97 €	246.200,00 €
Entgelt für Seebrückenpromenade		48.000,00 €
Strandaufspülung (bis 2012)		0,00 €
Strandaufspülung (Voruntersuchung)		50.000,00 €
Wiederherstellung Badestrand		25.000,00 €
<u>Kosten für Anrufbus</u>		<u>10.000,00 €</u>
gesamt:		1.549.000,00 €
<i>Planungsstelle 5.7.3.30.4162000 (auff. SOPO Zuweis.Aktiv-Hus)</i>		56.800,00 €
<i>Planungsstelle 5.7.3.30.5241000 (Bewirtschaftung Seebrücke)</i>		13.300,00 €
<i>Planungsstelle 5.7.3.30.5515000 (Zinsaufwand Aktiv-Hus)</i>		120.000,00 €
<i>Planungsstelle 5.7.3.30.5711000 (AfA Aktiv-Hus)</i>		188.100,00 €
<i>Planungsstelle 5.7.3.30.5271300 (touristische Dienstleistungen)</i>		486.700,00 €
<u>nachrichtlich:</u>		
<i>Planungsstelle 6.1.2.10/9128.7925310 (Tilgung)</i>		131.300,00 €

2.

3. Zur Haushaltsakte 2013

Heiligenhafen, den 24.04.2013


(Kahl)

Sachbearbeiterin / Sachbearbeiter	
Amtsleiterin / Amtsleiter	
Büroleitender Beamter	