

Entwurf

Wirtschaftsplan 2005

der

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft

Ostbevern mbH

**Wirtschaftsplan 2005
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH**

	Erfolgsplan 2005			Erfolgsplan 2004			Rechnungsergebnis (G + V) 2003		
	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
1. Umsatzerlöse									
a) Eintrittsgelder	107.200			104.500			113.634,55		
b) Sonstige Entgelte (Auqajogging u.a.)	2.800	110.000		300	104.800		5.860,28	119.494,83	
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0			0			0,00	
3. andere aktivierte Erträge		0			0			0,00	
4. sonstige betriebliche Erträge		50.500	160.500		52.800	157.600		57.016,91	176.511,74
									0,00
5. Materialaufwand									
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren (Heizkosten, Wasser und Abwasser)	76.000			76.000,00			72.300,32		
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (u.a. Stromkosten)	108.000	184.000		77.600	153.600		66.821,23	139.121,55	
6. Personalaufwand									
a) Löhne und Gehälter	148.400			151.146			111.665,39		
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützung	34.800	183.200		35.454	186.600		28.743,54	140.408,93	
7. Abschreibungen									
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	140.500			105.000			79.016,69		
b) auf Vermögensanteile des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0	140.500		0	105.000		0,00	79.016,69	
8. sonstige betriebliche Aufwendungen		57.700	565.400		49.700	494.900		56.476,90	415.024

**Wirtschaftsplan 2005
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH**

	Erfolgsplan 2005			Erfolgsplan 2004			Rechnungsergebnis (G + V) 2003		
	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
9. Erträge aus Beteiligungen davon aus verbundenen Unternehmen 0,00 €		328.000			280.000			326.194,08	
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Anleihen des Finanzanlagevermögens davon aus verbundenen Unternehmen 0,00 €		0			0			0,00	
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon aus verbundenen Unternehmen 0,00 €		54.500	382.500		87.500	367.500		57.959,63	384.153,71
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		0			0			0,00	
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus verbundenen Unternehmen 0,00 €		104.000	104.000		95.000	95.000		69.175,43	69.175,43
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			-126.400			-64.800			76.465,95
15. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinn- abführungs- u. Teilgewinnabführungsverträgen		0			0			0,00	
16. Aufwendungen aus Verlustübernahme		0	0		0	0		0,00	0,00
17. außerordentliche Erträge		0			0			58,67	
18. außerordentliche Aufwendungen		0			0			0,00	
19. außerordentliches Ergebnis			0			0			58,67
20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0			0			0,00	
21. sonstige Steuern		400	400		400	400		371,59	371,59
22. Jahresergebnis			-126.800			-65.200			76.153,03
<u>Nachrichtlich</u> Behandlung des Jahresergebnisses:									
a) abzudecken aus der Kapitalrücklage		126.800			65.200			0,00	
b) zur Einstellung in Rücklagen		0			0			76.153,03	
c) aus dem Haushalt der Gemeinde auszugleichen		0			0			0,00	

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2005

zu 1. Umsatzerlöse

Für 2005 wird bei den Erlösen von einer stabilen Entwicklung ausgegangen.

zu 4. Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

- | | |
|--|-------|
| - Mieterträge für die Wohnung | 4 T€ |
| - Entgelt von der Gemeinde Ostbevern für die Nahwärmeversorgung
(Josef-Annegarn-Hauptschule / Franz-v.-Assisi-Grundschule / Beverhalle) | 46 T€ |

zu 5. Materialaufwand

Der Ansatz setzt sich vor allem zusammen aus den Kosten für:

- | | |
|-------------------------------------|-------|
| - Gas | 56 T€ |
| - Wasser | 13 T€ |
| - Desinfektion/Badewasseruntersuch. | 9 T€ |
| - Müllabfuhr / Entwässerung | 13 T€ |
| - Reinigung | 60 T€ |
| - Strom | 33 T€ |

Gegenüber dem Vorjahr erhöht sich der Materialverbrauch um rd. 30 T€. Ursache sind vor allem gestiegene Reinigungskosten aufgrund größerer Reinigungsflächen, nun auch sonntäglicher Reinigung sowie der zukünftigen Reinigung der Schwimmhalle durch das Reinigungsunternehmen.

zu 6. Personalaufwand

Der Personalaufwand ist nahezu unverändert (-3 T€). Einkalkuliert sind die tariflichen Erhöhungen.

zu 7. Abschreibungen

Die Abschreibungen steigen gegenüber 2004 um rd. 36 T€ auf insgesamt 141 T€. Die Steigerung beruht zum einem darauf, dass nun in 2005 die volle Abschreibung für den umgebauten Dusch- und Umkleidebereich anfällt (+ 25 T€). Darüber hinaus sind in 2005 Abschreibungen für eine Cafeteria (9 T€) sowie für die geplanten Investitionen im Rahmen der Energiesparmaßnahmen (3 T€) einkalkuliert.

zu 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Im Einzelnen beinhaltet der Ansatz u.a. folgende Positionen:

- | | |
|---|------|
| - Versicherungen | 4 T€ |
| - Telefonkosten u.ä. | 3 T€ |
| - Werbeanzeigen | 3 T€ |
| - Aufwendungen für die sonst. Betriebstätigkeiten | 2 T€ |

Wirtschaftsplan 2005
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

- Prüfungs- u. Beratungskosten / Sitzungsgelder	4 T€
- Bewirtschaftung Cafeteria (Personal- und sonstige Betriebskosten)	10 T€
- Instandsetzung	31 T€

Neu aufgeführt sind Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Cafeteria, welche auch die Ursache für die Ansatzsteigerung von rd. 11 T€ bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen darstellen. Es ist davon auszugehen, dass eine rentierliche Verpachtung der Cafeteria nicht möglich sein wird. Insofern wurden vorsorglich 10 T€ für Personal- und sonstige Betriebskosten veranschlagt.

zu 9. Erträge aus Beteiligungen

Veranschlagt wurde entsprechend der Gewinnprognose der EVO anteilig ein an die BBO auszuschüttender Gewinn von 328 T€.

zu 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

In Absprache mit dem Wirtschaftsprüfer wird hier das Entgelt der Gemeinde Ostbevern an die BBO für die Schulerweiterung der Franz-von-Assisi-Grundschule sowie den Kindergarten im OT Brock verbucht. In 2004 erfolgte dieses noch unter Pkt. 4 „Sonstige betriebliche Erträge“. Die Ansatzverringerung gegenüber 2004 um rd. 33 T€ von 88 T€ auf 55 T€ beruht auf buchungstechnischen Gründen, da der Tilgungsanteil des Entgelts zukünftig nicht im Erfolgsplan sondern im Vermögensplan als Einnahme veranschlagt wird. Im Ergebnis bleibt es sich gleich, da entsprechend der Erhöhung der Kapitalrücklagenentnahme im Erfolgsplan die Kapitalrücklagenentnahme im Vermögensplan verringert wird.

zu 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Ansatz beinhaltet Fremdkapitalzinsen für folgende Maßnahmen:

- aufgenommene Darlehen aus Vorjahren	15 T€
- Erweiterung der Franz-von-Assisi-Grundschule sowie Kindergartenumbau OT Brock	51 T€
- Neubau des Dusch- und Umkleidebereichs in 2004	27 T€
- neue Darlehen in 2005 für Cafeteria und Energiesparmaßnahmen	11 T€

Die Ansatzserhöhung beruht auf den neu veranschlagten Darlehensaufnahmen.

zu 22. Jahresergebnis

Als Jahresergebnis ist ein negativer Betrag von rd. 127 T€ ausgewiesen. Gegenüber dem Vorjahr erhöht sich dieser um rd. 62 T€. Hauptursachen hierfür sind der gestiegene Materialaufwand sowie die höheren Abschreibungen für den Umbau des Dusch- und Umkleidebereichs.

Verlustabdeckung

Abgedeckt werden soll der Verlust von rd. 127 T€ durch eine Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage, die zum 31.12.03 einen Bestand von rd. 2,15 Mio. € ausweist.

Wirtschaftsplan 2005
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Vermögens- / Finanzplan
für die Jahre 2004 - 2008

I. Einnahmen

	2004 in €	2005 in €	2006 in €	2007 in €	2008 in €
Entnahme aus Rücklagen ¹	52.600	28.700	29.700	30.600	31.500
Erwirtschaftete Abschreibungen ¹	0	0	0	0	0
Erst. von Fremdfinanzierungskosten ²	0	35.000	35.600	36.300	37.100
Darlehensaufnahmen	194.000	210.000	0	0	0
	246.600	273.700	65.300	66.900	68.600

II. Ausgaben

Inventar und Betriebsausstattung ³	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Baumaßnahmen Beverbad ⁴	190.000	150.000	0	0	0
Energiesparmaßnahmen ⁵	0	60.000	0	0	0
Tilgung von Darlehen	51.600	58.700	60.300	61.900	63.600
	246.600	273.700	65.300	66.900	68.600
Zuschuss / Überschuss	0	0	0	0	0

¹ Entnahmen aus Rücklagen / Erwirtschaftete Abschreibungen

Abschreibungen konnten in den vergangenen Jahren nicht erwirtschaftet werden. Daran wird sich auch künftig nichts ändern. Die Deckung kann damit nur durch eine Entnahme aus der Rücklage erfolgen. Ein ausreichender Bestand der Rücklage für den Finanzplanungszeitraum ist gewährleistet.

² Erstattung von Fremdfinanzierungskosten

Veranschlagt ist hier der Tilgungsanteil der Erstattung seitens der Gemeinde Ostbevern für die durch die BBO vorgenommene Vorfinanzierung der Erweiterung der Franz-von-Assisi-Grundschule sowie der Erneuerung des Kindergartens im OT Brock

³ Inventar und Betriebsausstattung

2005 - 2008: - Fortlaufende notwendige Beschaffungen

⁴ Baumaßnahmen Beverbad

Die Ansatzhöhe beinhaltet lediglich Mittel für die Komplettierung der Thermoaußenhaut sowie für die Einrichtung einer kleinen Cafeteria.

⁵ Energiesparmaßnahmen sind in 2005 wie folgt geplant:

- Erneuerung der Heizkreisverteilung
- Installation einer Gebäude-Leittechnik für das Nahwärmesystem
- Erneuerung der Heizkreisverteilung in der Josef-Annegarn-Hauptschule
- Brenneraustausch im Heizkessel im Beverbad

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH
Bilanz zum 31. Dezember 2003

AKTIVA

	31.12.2003 €	31.12.2003 €	31.12.2002 T-€
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte u. Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1.002.876,00	880
I. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	8.624,00		0
2. Technische Anlagen und Maschinen	204.138,00		231
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	32.117,00		38
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	40.245,48		121
		285.124,48	390
II. Finanzanlagen			
Beteiligungen		974.961,07	975
		2.262.961,55	2.245
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen gegen die Gemeinde	1.125.796,60		705
2. Forderungen gegenüber Energieversorgung Ostbevern GmbH & Co. KG	326.108,01		330
3. Sonstige Vermögensgegenstände	45.208,93		128
		1.497.113,54	1.163
II. Guthaben bei Kreditinstituten		98.988,29	329
		1.596.101,83	1.492
C. Rechnungsabgrenzungsposten		16.720,77	19
		3.875.784,15	3.756

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH
Bilanz zum 31. Dezember 2003

PASSIVA

	31.12.2003 €	31.12.2003 €	31.12.2002 T-€
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25
II. Kapitalrücklage		2.142.748,25	1.499
III. Gewinnvortrag		178.768,30	0
IV. Jahresüberschuss		76.153,03	179
		2.422.669,58	1.703
 B. Rückstellungen			
Sonstige Rückstellungen		23.000,00	8
 C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.355.640,01		1.060
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.171,94		310
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	30.664,35		644
4. Verbindlichkeiten gegenüber Enregieversorgung Ostbevern GmbH & Co. KG	11.234,36		11
5. Sonstige Verbindlichkeiten	26.403,91		20
		1.430.114,57	2.045
		3.875.784,15	3.756

Stellenübersicht

der Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Teil B: Angestellte

Vergütungsgruppe/ Sondertarif	Zahl der Stellen 2005	Zahl der Stellen 2004	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2004	Erläuterungen
BAT II				
BAT III				
BAT IV a				
BAT IV b				
BAT V b				
BAT V c				
BAT VI b	1	1	1	
BAT VII	2	2	2	
BAT VIII				
BAT IX				
Pauschal				
insgesamt	3	3	3	

Teil C: Arbeiter

Vergütungsgruppe/ Sondertarif	Zahl der Stellen 2005	Zahl der Stellen 2004	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2004	Erläuterungen
6 a				
6				
5 a				
5				
4 a				
4				
3 a				
3				
2 a				
2				
1 a				
1	0,5	0,5	0,5	
Pauschal				
insgesamt	0,5	0,5	0,5	