Entwurf

Wirtschaftsplan 2010

der

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft

Ostbevern mbH

Wirtschaftsplan 2010
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

	G + V 2008		Erfolgsplan 2009		Erfolgsplan 2010	
	in €	in €	in €	in €	in €	in €
1. Umsatzerlöse						
a) Eintrittsgelder	135.887,96		140.000		145.000	
b) Sonstige Entgelte (Auqajogging u.a.)	6.705,72		6.500		4.500	
		142.593,68		146.500		149.500
2. sonstige betriebliche Erträge		74.111,31		80.000		79.800
3. Gesamtleistung		216.704,99		226.500		229.300
4. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren (Heizkosten, Wasser und Abwasser)	-88.086,36		-85.000		-89.000	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (u.a. Stromkosten)	-119.799,69		-113.800		-120.500	
		-207.886,05		-198.800		-209.500
5. Rohergebnis		8.818,94		27.700		19.800
6. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	-108.117,94		-126.279		-125.900	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützung	-29.093,71		-29.621		-31.500	
		-137.211,65		-155.900		-157.400
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlageverm. u. Sachanl.		-96.648,62		-110.000		-95.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen		-123.933,92		-88.000		-100.200
9. Betriebsergebnis		-348.975,25		-326.200		-332.800
10. Erträge aus Beteiligungen		74.667,93		200.000		75.000
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		48.722,58		43.800		42.000
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-116.706,05		-111.000		-113.000
13. Finanzergebnis		6.684,46		132.800		4.000
14. Ergebnis der gewöohnl. Geschäftstätigkeit		-342.290,79		-193.400		-328.800
15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-10.561,45		-48.500		-12.000
16. sonstige Steuern		-371,45		-400		-400
17. Jahresergebnis		-353.223,69		-242.300		-341.200
<u>Nachrichtlich</u>						
Behandlung des Jahresergebnisses:						
a) abzudecken aus dem Eigenkapital	353.223,69		0		100.000	
b) zur Einstellung in Rücklagen	0,00		0		0	
c) aus dem Haushalt der Gemeinde auszugleichen	0,00		242.300		241.200	

Wirtschaftsplan 2010
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Finanzplanung			
Erfolgsplan			
	2011	2012	2013
	in €	in €	in €
1. Umsatzerlöse			
a) Eintrittsgelder	145.000	145.000	145.000
b) Sonstige Entgelte (Auqajogging u.a.)	4.500	4.500	4.500
	149.500	149.500	149.500
2. sonstige betriebliche Erträge	81.400	83.000	84.700
3. Gesamtleistung	230.900	232.500	234.200
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren (Heizkosten, Wasser und Abwasser)	-90.800	-92.600	-94.500
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (u.a. Stromkosten)	-122.900	-125.400	-127.900
	-213.700	-218.000	-222.400
5. Rohergebnis	17.200	14.500	11.800
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-128.400	-131.000	-133.600
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützung	-32.100	-32.700	-33.400
	-160.500	-163.700	-167.000
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlageverm. u. Sachanl.	-95.000	-95.000	-95.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-102.700	-74.500	-76.400
9. Betriebsergebnis	-341.000	-318.700	-326.600
10. Erträge aus Beteiligungen	75.000	75.000	95.000
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	40.000	38.100	36.100
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-99.600	-95.900	-92.100
13. Finanzergebnis	15.400	17.200	39.000
14. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-325.600	-301.500	-287.600
15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-12.000	-12.000	-15.000
16. sonstige Steuern	-400	-400	-400
17. Jahresergebnis	-338.000	-313.900	-303.000
<u>Nachrichtlich</u>			
Behandlung des Jahresergebnisses:			
a) abzudecken aus dem Eigenkapital	100.000	100.000	100.000
b) zur Einstellung in Rücklagen	0	0	0
c) aus dem Haushalt der Gemeinde auszugleichen	238.000	213.900	203.000

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2010

zu 1. Umsatzerlöse

Für 2010 wird bei den Erlösen von einer insgesamt leichten Steigerung ausgegangen.

zu 2. Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

- Mieterträge	9 T€
- Entgelt von der Gemeinde Ostbevern für die Nahwärmeversorgung (Josef-Annegarn-Schule / Franz-v.-Assisi-Grundschule / Beverhalle)	65 T€ (- 4 T€)
- Erlöse aus den Getränke- und Süßigkeitenautomaten	2 T€
- Sonstige betriebliche Erträge	4 T€ (+ 4 T€)

zu 4. Materialaufwand

Der Ansatz von 209 T€ setzt sich vor allem zusammen aus den Kosten für:

- Gas	30 T€ (+ 19 T€)
- Bezug Nahwärme	35 T€ (- 15 T€)
- Wasser	15 T€
- Desinfektion/Badewasseruntersuch.	11 T€
- Müllabfuhr / Entwässerung	11 T€
- Reinigung	60 T€ (+ 5 T€)
- Strom	47 T€ (+ 1 T€)

Gegenüber dem Vorjahr ist der Materialverbrauch insgesamt um 10 T€ gestiegen. Die Entwicklung beim Gasverbrauch bzw. der Nahwärme ist genauer zu beobachten, nachdem in 2009 das zweite volle Jahr mit Nahwärme geheizt wurde. Die Kostensteigerung bei der Reinigung war schon im Vorjahr gegeben, da der Ansatz dort bislang zu gering war.

zu 6. Personalaufwand

Der Personalaufwand für 2010 steigt um rd. 2 T€. Eine leichte tarifliche Steigerung ist berücksichtigt.

zu 7. Abschreibungen

Die Abschreibungen verringern sich gegenüber 2009 um rd. 15 T€, zum einen aufgrund auslaufender Abschreibungen, zum anderen aufgrund eines zu hohen Ansatzes für 2009.

zu 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Im Einzelnen beinhaltet der Ansatz von rd. 100 T€ (+ 12 T€) folgende Positionen:

- Versicherungen	6 T€
- Telefonkosten	2 T€
- Werbeanzeigen	2 T€
- Aufwendungen f. die sonst. Betriebstätigkeit	4 T€ (- 1 T€)
- Prüfungs- / Beratungskosten / Sitzungsgelder	8 T€ (+ 3 T€)
- Bewirtschaftung Eisautomat	2 T€
- ant. Personalkosten Gemeinde	22 T€ (+ 1 T€)
- Instandsetzung	54 T€ (+ 9 T€)

Ursache für die Ansatzerhöhung bei den Instandsetzungen ist vor allem die abgängige Beleuchtung im Hallenbad. Für 2010 und 2011 ist in dem Ansatz auch noch die Sanierung von je einem Wasserfilter enthalten (2 x 30 T€).

zu 10. Erträge aus Beteiligungen

Der Ansatz für die Gewinnausschüttung der Stadtwerke ETO GmbH & Co. KG orientiert sich an der für 2008 tatsächlich gezahlten Dividende, die bis 2013 aufgrund der Rückstellungsbildung für die Erstattung der Mehrerlösabschöpfung seitens der ETO in ähnlicher Höhe ausfallen dürfte.

zu 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Hier wird u.a. das Entgelt für die Schulerweiterung der Franz-von-Assisi-Grundschule sowie den Kindergarten im OT Brock verbucht. Die Ansatzverringerung gegenüber 2009 um rd. 2 T€ beruht darauf, dass in 2010 entsprechende Tilgungen erfolgten. Das Ergebnis 2008 enthielt noch geringfügige Zinseinnahmen aus Kassenbeständen.

zu 12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Ansatz beinhaltet Fremdkapitalzinsen für folgende Maßnahmen:

- aufgenommene Darlehen aus Vorjahren	3 T€
- Erweiterung der Franz-von-Assisi-Grundschule sowie Kindergartenumbau OT Brock	42 T€
- Neubau des Dusch- und Umkleidebereichs	32 T€
- zusammengelegte Darlehen aus Vorjahren mit Neuaufnahme in 2007 für Cafeteria, Umkleiden und Eingangsbereich	11 T€
- Darlehen für die Anteilserhöhung an der ETO GmbH & Co. KG	16 T€
- Zinsen für Kassenkredite	9 T€

zu 15. Steuern vom Einkommen und Ertrag

Da der steuerliche Querverbund aufgrund des zwischen der BBO und der Stadtwerke ETO GmbH & Co. KG fehlenden technischen/ wirtschaftlichen Verflechtung nicht mehr gegeben ist, ist eine entsprechende Steuerbelastung (rd. 12 T€ p.a.) veranschlagt worden.

zu 17. Jahresergebnis

Als Jahresergebnis ist ein negativer Betrag von rd. 341 T€ ausgewiesen. Die Ursache für den rd. 100 T€ höheren Verlust liegt vor allem in der zurückgegangenen Gewinnausschüttung seitens der Stadtwerke ETO GmbH & Co. KG. Die Finanzplanung zeigt eine etwa gleich bleibende Entwicklung auf. Die Verringerung des Verlustes in 2012 ergibt sich aus dem Abschluss der Filtersanierungen, in 2013 aufgrund der leicht gestiegenen erwarteten Gewinnausschüttung seitens der Stadtwerke ETO GmbH & Co. KG.

Verlustabdeckung

Es wird vorgeschlagen, den Verlust von rd. 341 T€ i.H.v. 241 T€ aus dem Haushalt der Gemeinde auszugleichen und 100 T€ der Kapitalrücklage zu entnehmen.

Vermögens- / Investitionsplan für die Jahre 2009 - 2013

I. Einnahmen

	2009 in €	2010 in €	2011 in €	2012 in €	2013 in €
Erst. von Fremdfinanzierungskosten ¹	37.900	38.700	39.600	40.500	41.500
Darlehensaufnahmen	0	0	0	0	0
	37.900	38.700	39.600	40.500	41.500

II. Ausgaben

Inventar und Betriebsausstattung ²	10.000	20.000	10.000	10.000	10.000
Baumaßnahmen Beverbad	0	0	0	0	0
Energiesparmaßnahmen	0	0	0	0	0
Tilgung von Darlehen	71.700	81.900	83.600	85.400	87.200
	81.700	101.900	93.600	95.400	97.200
Zuschuss / Überschuss	-43.800	-63.200	-54.000	-54.900	-55.700

Nachrichtlich:

Entwicklung der liquiden Mittel

	2009 in €	2010 in €	2011 in €	2012 in €	2013 in €
Liquide Mittel am 1.1.d.J.	-308.789	-542.808	-611.008	-670.008	-729.908
Liquiditätsauswirkung Vermögensplan	-43.800	-63.200	-54.000	-54.900	-55.700
Liquiditätsauswirkung Erfolgsplan ³	-432.519	-246.200	-243.000	-218.900	-208.000
<i>Zwischensumme liquide Mittel</i>	<i>-785.108</i>	<i>-852.208</i>	<i>-908.008</i>	<i>-943.808</i>	<i>-993.608</i>
Verlustausgleich Gemeinde Haushalt	242.300	241.200	238.000	213.900	203.000
Liquide Mittel am 31.12.d.J.	-542.808	-611.008	-670.008	-729.908	-790.608

III. Erläuterungen

1

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.

2

Inventar und Betriebsausstattung

- 2010: - Erneuerung der Freibadrutsche
- 2011: - Video-Überwachungskameras (optional) im Eingangs- u. Umkleidebereich
- 2012: - Erneuerung der Spiegelgeräte im Freibad
- 2013: - weitere Maßnahmen

3

Liquiditätsauswirkung Erfolgsplan

Zur Ermittlung der liquiden Auswirkungen des Erfolgsplans wurde das Jahresergebnis um die Abschreibungen, welche nicht zahlungswirksam sind, gekürzt.

Jahresergebnis 2010:	341.200 €
abzgl. Abschreibungen 2010:	95.000 €
Liquiditätsabfluss 2010:	246.200 €

Wirtschaftsplan 2010
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH
Bilanz zum 31. Dezember 2008

AKTIVA

	31.12.2008 EUR	31.12.2007 T-EUR
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
Dauernutzungsrecht	0,00	1.961
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	2.044.544,72	88
2. Technische Anlagen und Maschinen	140.910,00	156
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäfts- ausstattung	52.382,00	57
	2.237.836,72	301
III. Finanzanlagen		
	1.379.168,07	1.379
	3.617.004,79	3.641
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferung und Leistung	4.131,70	0
2. Forderungen gegen Gesellschafter	961.742,55	1.025
3. Forderungen gegenüber Energieversorgung Ostbevern GmbH & Co KG	540.847,50	200
4. Sonstige Vermögensgegenstände	19.378,85	30
	1.526.100,60	1.255
II. Guthaben bei Kreditinstituten	11.210,87	38
	1.537.311,47	1.293
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0
	5.154.316,26	4.934

Wirtschaftsplan 2010
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH
Bilanz zum 31. Dezember 2008

	PASSIVA	
	31.12.2008 EUR	31.12.2007 T-EUR
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	1.437.350,00	1.437
II. Kapitalrücklage	721.535,13	731
III. Verlust- / Gewinnvortrag	-193.670,18	72
IV. Steuerlicher Ausgleichsposten	523.288,29	0
V. Jahresfehlbetrag	-353.223,70	-266
	2.135.279,54	<u>1.974</u>
B. Sonderposten Passiva		
Sonderposten für Zuwendungen	56.036,00	0
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	63.550,00	53
2. Sonstige Rückstellungen	32.500,00	29
	96.050,00	<u>82</u>
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.398.825,91	1.440
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.788,53	17
3. Verbindlichkeiten gegenüber den Gemeindewerken Ostbevern - Abwasserwerk	1.419.820,58	1.277
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	9.911,75	79
5. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadtwerke ETO GmbH & Co. KG	19.058,18	35
6. Sonstige Verbindlichkeiten	10.545,77	30
	2.866.950,72	<u>2.878</u>
	5.154.316,26	<u>4.934</u>

Wirtschaftsplan 2010
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Stellenübersicht

Teil B: tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2010	Zahl der Stellen 2009	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2009	Erläuterungen
15				
14				
13				
12				
11				
10				
9				
8				
7				
6	1	1	1	
5	2	2	2	
4				
3				
2	0,39	0,39	0,39	
1				
Pauschal				
insgesamt	3,39	3,39	3,39	