

Entwurf

Wirtschaftsplan 2006

der

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft

Ostbevern mbH

Wirtschaftsplan 2006
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

	Erfolgsplan 2006			Erfolgsplan 2005			Rechnungsergebnis (G + V) 2004		
	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
1. Umsatzerlöse									
a) Eintrittsgelder	107.200			107.200			100.059,85		
b) Sonstige Entgelte (Auqajogging u.a.)	8.700	115.900		2.800	110.000		9.850,29	109.910,14	
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		60.000	175.900		50.500	160.500		51.600,48	161.510,62
5. Materialaufwand									0,00
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren (Heizkosten, Wasser und Abwasser)	82.000			76.000,00			79.502,55		
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (u.a. Stromkosten)	102.500	184.500		108.000	184.000		73.771,06	153.273,61	
6. Personalaufwand									
a) Löhne und Gehälter	120.200			134.460			105.886,10		
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützung	30.100	150.300		31.540	166.000		29.393,63	135.279,73	
7. Abschreibungen									
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	133.500			140.500			88.541,04		
b) auf Vermögensanteile des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0	133.500		0	140.500		0,00	88.541,04	
8. sonstige betriebliche Aufwendungen		75.700	544.000		74.900	565.400		105.626,99	482.721

Wirtschaftsplan 2006
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

	Erfolgsplan 2006			Erfolgsplan 2005			Rechnungsergebnis (G + V) 2004		
	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
9. Erträge aus Beteiligungen davon aus verbundenen Unternehmen 0,00 €		278.600			328.000			368.988,00	
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 €		49.600	328.200		54.500	382.500		63.514,86	432.502,86
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		0			0			0,00	
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus verbundenen Unternehmen 0,00 €		100.000	100.000		104.000	104.000		77.058,67	77.058,67
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			-139.900			-126.400			34.233,44
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			16.264,59	
18. außerordentliche Aufwendungen		0			0			2.751,70	
19. außerordentliches Ergebnis			0			0			13.512,89
20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0			0			1.296,68	
21. sonstige Steuern		400	400		400	400		371,59	1.668,27
22. Jahresergebnis			-140.300			-126.800			46.078,06
<u>Nachrichtlich</u>									
Behandlung des Jahresergebnisses:									
a) abzudecken aus der Kapitalrücklage		140.300			126.800			0,00	
b) zur Einstellung in Rücklagen		0			0			46.078,06	
c) aus dem Haushalt der Gemeinde auszugleichen		0			0			0,00	

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2006

zu 1. Umsatzerlöse

Für 2006 wird bei den Erlösen von einer stabilen Entwicklung ausgegangen. Die sonstigen Entgelte erhöhen sich aufgrund der Erlöse aus den Eisautomaten.

zu 4. Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

- Mieterträge für die Wohnung	6 T€
- Entgelt von der Gemeinde Ostbevern für die Nahwärmeversorgung (Josef-Annegarn-Hauptschule / Franz-v.-Assisi-Grundschule / Beverhalle)	54 T€

zu 5. Materialaufwand

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

- Gas	65 T€
- Wasser	10 T€
- Desinfektion/Badewasseruntersuch.	9 T€
- Müllabfuhr / Entwässerung	12 T€
- Reinigung	56 T€
- Strom	33 T€

Gegenüber dem Vorjahr ist der Materialverbrauch insgesamt fast unverändert. Allerdings haben sich die Kosten innerhalb des Ansatzes verschoben. Der gestiegene Ansatz für Gas (+ 9 T€) kann kompensiert werden durch Einsparungen bei dem Ansatz für Wasser (- 3 T€) und für die Reinigung (- 4 T€).

zu 6. Personalaufwand

Für den Personalaufwand sind gegenüber dem Vorjahr rd. 16 T€ weniger veranschlagt. Ursache ist eine zu hohe Ansatzbildung in 2005.

zu 7. Abschreibungen

Die Abschreibungen sind gegenüber 2005 um 7 T€ gesunken, da die ursprünglich geplanten Investitionen (Cafeteria / Komplettierung der Thermoaußenhaut) noch nicht realisiert wurden.

zu 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

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

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

Wirtschaftsplan 2006
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

- Prüfungs- u. Beratungskosten / Sitzungsgelder	7 T€
- Bewirtschaftung Eisautomat	5 T€
- ant. Personalkosten Gemeinde	20 T€
- Instandsetzung	30 T€

zu 9. Erträge aus Beteiligungen

Veranschlagt wurde entsprechend der Gewinnprognose der EVO anteilig ein an die BBO auszuschüttender Gewinn von 279 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. Die Ansatzverringerung gegenüber 2005 um rd. 5 T€ beruht vor allem darauf, dass in 2005 hier das Entgelt noch eine Verwaltungspauschale von rd. 2 T€ mit enthielt. Diese wird zukünftig bei den sonstigen Entgelten verbucht.

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	49 T€
- Neubau des Dusch- und Umkleidebereichs	28 T€
- neue Darlehen in 2006 für Cafeteria	8 T€

zu 22. Jahresergebnis

Als Jahresergebnis ist ein negativer Betrag von rd. 140 T€ ausgewiesen. Gegenüber dem Vorjahr erhöht sich dieser um rd. 14 T€ Hauptursache hierfür sind gesunkene Ertragsprognosen (-50 T€) aus der Beteiligung an der Energieversorgung Ostbevern GmbH & Co. KG.

Verlustabdeckung

Abgedeckt werden soll der Verlust von rd. 140 T€ durch eine Entnahme aus dem Gewinnvortrag aus Vorjahren, der zum 31.12.04 einen Bestand von rd. 301 T€ ausweist (einschl. Überschuss 2004). Die Kapitalrücklage weist zu diesem Zeitpunkt einen Bestand von 730 T€ aus.

Wirtschaftsplan 2006
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Vermögens- / Finanzplan
für die Jahre 2005 - 2009

I. Einnahmen

	2005 in €	2006 in €	2007 in €	2008 in €	2009 in €
Entnahme aus Rücklagen ¹	28.700	52.400	43.700	30.700	40.700
Erwirtschaftete Abschreibungen ¹	0	0	0	0	0
Erst. von Fremdfinanzierungskosten ²	35.000	35.600	36.300	37.100	37.900
Darlehensaufnahme	210.000	150.000	0	0	0
	273.700	238.000	80.000	67.800	78.600

II. Ausgaben

Inventar und Betriebsausstattung ³	5.000	8.000	5.000	5.000	5.000
Baumaßnahmen Beverbad ⁴	150.000	175.000	13.000	0	0
Energiesparmaßnahmen	60.000	0	0	0	0
Tilgung von Darlehen	58.700	55.000	62.000	62.800	73.600
	273.700	238.000	80.000	67.800	78.600
Zuschuss / Überschuss	0	0	0	0	0

III. Erläuterungen

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

2006: - u.a. Rutsche für das Kinderbecken im Hallenbad
2007 - 2009: - Fortlaufende notwendige Beschaffungen

⁴ Baumaßnahmen Beverbad

2006: - Erneuerung der Pflasterung auf der Sprungturmseite im Zuge der Ablaufsanierung (25 T€)
- Fertigstellung der Cafeteria und Komplettierung der Thermoaußenhaut
(150 T€ vorsorglich)
2007: - Erneuerung / Erweiterung der Pflasterung auf der Lärmschutzwandseite

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH
Bilanz zum 31. Dezember 2004

A K T I V A

	31.12.2004 EUR	31.12.2003 EUR
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Dauernutzungsrecht	959.223,00	
2. Geleistete Anzahlungen	803.176,71	
	1.762.399,71	1.003
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	27.234,00	9
2. Technische Anlagen und Maschinen	186.102,00	204
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	35.418,00	32
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	40
	248.754,00	285
III. Finanzanlagen		
Beteiligungen	974.961,07	975
	2.986.114,78	2.263
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen gegen Gesellschafter	1.195.211,76	1.126
2. Forderungen gegenüber Energieversorgung Ostbevern GmbH & Co KG	368.988,00	326
3. Sonstige Vermögensgegenstände	39.158,16	45
	1.603.357,92	1.497
II. Guthaben bei Kreditinstituten	118.168,03	99
	1.721.525,95	1.596
C. Rechnungsabgrenzungsposten	17.383,07	17
	4.725.023,80	3.876

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH
Bilanz zum 31. Dezember 2004

PASSIVA

	31.12.2004 EUR	31.12.2003 EUR
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25
II. Zur Durchführung der beschlossenen Kapitalerhöhung geleistete Einlagen	1.412.350,00	0
III. Kapitalrücklage	730.434,67	2.143
IV. Gewinnvortrag	254.921,33	179
V. Jahresüberschuss	46.078,06	76
	2.468.784,06	2.423
	2.468.784,06	2.423
B. Rückstellungen		
I. Sonstige Rückstellungen	26.900,00	23
	26.900,00	23
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.811.098,56	1.356
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	21.822,60	6
3. Verbindlichkeiten gegenüber den Gemeindewerken Ostbevern - Abwasserwerk	301.565,27	0
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	40.802,20	31
5. Verbindlichkeiten gegenüber Energieversorgung Ostbevern GmbH & Co KG	29.226,40	11
6. Sonstige Verbindlichkeiten	24.824,71	26
	2.229.339,74	1.430
	2.229.339,74	1.430
	4.725.023,80	3.876

Stellenübersicht

der Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Teil B: Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe/ Sondertarif	Zahl der Stellen 2006	Zahl der Stellen 2005	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2005	Erläuterungen
15				
14				
13				
12				
11				
10				
9				
8				
7				
6	1	1	1	
5	2	2	2	
4				
3				
2	0,5	0,5	0,5	
1				
Pauschal				
insgesamt	3,5	3,5	3,5	