

Entwurf

Wirtschaftsplan 2014

der

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft

Ostbevern mbH

Wirtschaftsplan 2014
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

	G + V 2012		Erfolgsplan 2013		Erfolgsplan 2014	
	in €	in €	in €	in €	in €	in €
1. Umsatzerlöse						
a) Eintrittsgelder	118.261,70		120.000		120.000	
b) Sonstige Entgelte (Auqajogging u.a.)	94.550,51		5.500		6.000	
		212.812,21		125.500		126.000
2. sonstige betriebliche Erträge		352.023,77		350.400		330.700
<i>(davon Verlustausgleich Gemeindehaushalt)</i>	(269.600,00)		(254.100)		(244.400)	
3. Gesamtleistung		564.835,98		475.900		456.700
4. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren (Heizkosten, Wasser und Abwasser)	-89.615,73		-92.500		-91.000	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (u.a. Stromkosten)	-123.689,30		-129.500		-129.500	
		-213.305,03		-222.000		-220.500
5. Rohergebnis		351.530,95		253.900		236.200
6. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	-129.563,84		-130.400		-132.300	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützung	-33.664,09		-32.600		-33.100	
		-163.227,93		-163.000		-165.400
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlageverm. u. Sachanl.		-76.448,89		-80.000		-78.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen		-110.498,21		-130.000		-109.800
9. Betriebsergebnis		1.355,92		-119.100		-117.000
10. Erträge aus Beteiligungen		166.076,23		170.000		180.000
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		40.897,72		38.000		36.000
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-90.449,51		-60.500		-60.000
13. Finanzergebnis		116.524,44		147.500		156.000
14. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit		117.880,36		28.400		39.000
15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-43.115,94		-28.000		-38.500
16. sonstige Steuern		-402,71		-400		-500
17. Jahresergebnis		74.361,71		0		0
<u>Nachrichtlich</u>						
Behandlung des Jahresergebnisses:						
a) abzudecken aus dem Eigenkapital		0,00		0		0
b) zur Einstellung in Rücklagen		74.361,71		0		0

Wirtschaftsplan 2014
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Finanzplanung			
Erfolgsplan			
	2015	2016	2017
	in €	in €	in €
1. Umsatzerlöse			
a) Eintrittsgelder	120.000	120.000	120.000
b) Sonstige Entgelte (Auqajogging u.a.)	6.000	6.000	6.000
	126.000	126.000	126.000
2. sonstige betriebliche Erträge	406.800	411.600	416.300
<i>(davon Verlustausgleich Gemeindehaushalt)</i>	<i>(232.700)</i>	<i>(235.800)</i>	<i>(238.700)</i>
3. Gesamtleistung	532.800	537.600	542.300
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren (Heizkosten, Wasser und Abwasser)	-92.400	-93.800	-95.200
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (u.a. Stromkosten)	-159.400	-161.800	-164.200
	-251.800	-255.600	-259.400
5. Rohergebnis	281.000	282.000	282.900
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-134.300	-136.300	-138.300
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützung	-33.600	-34.100	-34.600
	-167.900	-170.400	-172.900
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlageverm. u. Sachanl.	-112.500	-110.500	-108.500
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-111.400	-113.100	-114.800
9. Betriebsergebnis	-110.800	-112.000	-113.300
10. Erträge aus Beteiligungen	180.000	180.000	180.000
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	33.400	31.200	29.100
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-63.700	-60.300	-56.900
13. Finanzergebnis	149.700	150.900	152.200
14. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	38.900	38.900	38.900
15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-38.500	-38.500	-38.500
16. sonstige Steuern	-400	-400	-400
17. Jahresergebnis	0	0	0
<u>Nachrichtlich</u>			
Behandlung des Jahresergebnisses:			
a) abzudecken aus dem Eigenkapital	0	0	0
b) zur Einstellung in Rücklagen	0	0	0

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2014

zu 1. Umsatzerlöse

Für 2014 wird aufgrund der bisherigen Entwicklung in 2013 von Erlösen in Höhe von 126.000 € ausgegangen.

zu 2. Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge (rd. 331 T€) setzen sich wie folgt zusammen:

- Mieterträge	10 T€
- Entgelt von der Gemeinde Ostbevern für die Nahwärmeversorgung	70 T€
- Sonstige betriebliche Erträge	4 T€
- Verlustausgleich Gemeinde Ostbevern	247 T€

Im Finanzplanungszeitraum sind ab 2015 u. a. zusätzliche Erträge aufgrund der Nahwärmeerweiterung zur Ambrosius-Grundschule einkalkuliert (rd. 75 T€).

zu 4. Materialaufwand

Der Ansatz von rd. 221 T€ setzt sich zusammen aus den Aufwendungen für:

- Gas	25 T€
- Bezug Fernwärme	45 T€
- Wasser	16 T€
- Desinfektion/Badewasseruntersuch.	8 T€
- Entwässerung	11 T€
- Reinigung	61 T€
- Strom	55 T€

Im Finanzplanungszeitraum sind ab 2015 u. a. zusätzliche Aufwendungen für den Bezug von Fernwärme aufgrund der Nahwärmeerweiterung zur Ambrosius-Grundschule (rd. 30 T€) einkalkuliert.

zu 6. Personalaufwand

Der Personalaufwand für 2014 wird aufgrund tariflicher Anpassungen voraussichtlich um rd. 1,5 % steigen. Das entspricht rd. 2 T€.

zu 7. Abschreibungen

Die Abschreibungen haben eine rückläufige Tendenz, da die Nutzungsdauern des Anlagevermögens zum Teil auslaufen. Allerdings erhöhen sich die Abschreibungen ab 2015 aufgrund der geplanten Inbetriebnahme der Nahwärmeerweiterung sowie des Holzheizkraftwerks.

zu 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Im Einzelnen beinhaltet der Ansatz von rd. 110 T€ folgende Positionen:

- Versicherungen	7 T€
- Sonstige Unterhaltung (Gebäude + Anlagen)	37 T€
- anteilige Personalkosten Gemeinde	39 T€
- Prüfungskosten	7 T€
- Sonstige Bewirtschaftungskosten (Sitzungsgelder, Büromaterial, Verbandsbeiträge u. a.)	20 T€

Die Ansatzverringering gegenüber 2013 beruht u. a. auf den in 2013 veranschlagten Mitteln für die Renovierung des Badezimmers in der Wohnung am Beverbad. Die anteiligen Personalkosten beruhen auf dem in 2013 ermittelten Aufteilungsschlüssel.

zu 10. Erträge aus Beteiligungen

Der Ansatz i. H. v. 180 T€ für die Gewinnausschüttung der Stadtwerke ETO GmbH & Co. KG orientiert sich an der für 2013 prognostizierten Dividende.

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, für die die BBO als Investor aufgetreten ist.

zu 12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Durch die 2013 abgewickelte Kapitalaufstockung der Gemeinde beim Beverbad sinkt der Zinsaufwand ab 2013. Er beinhaltet ab 2014 auch Zinsen für das neue Darlehen aufgrund der Nahwärmenerweiterung.

zu 15. Steuern vom Einkommen und Ertrag

Es handelt sich zum einen um die für die Dividende der Stadtwerke ETO GmbH & CO.KG zu zahlende Körperschaftssteuer (30 T€). Zum anderen sind Mittel für die an die Stadtwerke ETO GmbH & CO.KG zu erstattende Kapitalertragssteuer enthalten (8 T€).

zu 17. Jahresergebnis

Das Jahresergebnis stellt sich ausgeglichen dar. Dieses liegt daran, dass unter Punkt 2 „Sonstige betriebliche Erträge“ der Verlustausgleich der Gemeinde i. H. v. rd. 244 T€ enthalten ist. Die Entwicklung in der Finanzplanung weist durchschnittliche Beträge von rd. 236 T€ p. a. aus.

Vermögens- / Investitionsplan für die Jahre 2013 - 2017

I. Einnahmen

	Ansatz				
	2013 in €	2014 in €	2015 in €	2016 in €	2017 in €
Fördermittel Klimaschutz ⁴	0	250.000	0	0	0
Erst. von Fremdfinanzierungskosten ¹	41.500	42.500	43.600	44.800	45.900
Erwirtschaftete Abschreibungen ²	80.000	73.700	95.700	93.700	91.700
Kapitalrücklagenerhöhung Gemeinde	0	0	0	0	0
Darlehensaufnahmen	70.000	480.000	0	0	0
	191.500	846.200	139.300	138.500	137.600

II. Ausgaben

Inventar und Betriebsausstattung ³	35.000	35.000	10.000	10.000	10.000
Erweiterung der Nah-/Fernwärme zur Ambrosius-Grundschule ⁴	70.000	730.000	0	0	0
außerordentliche Tilgung von Darlehen	0	0	0	0	0
Tilgung von Darlehen	64.300	68.700	74.800	76.200	77.600
	169.300	833.700	84.800	86.200	87.600
Zuschuss / Überschuss	22.200	12.500	54.500	52.300	50.000

Nachrichtlich:

Entwicklung der liquiden Mittel

	Ansatz				
	2013 in €	2014 in €	2015 in €	2016 in €	2017 in €
Liquide Mittel/Kassenkredit am 1.1.d.J.	-160.000	-100.000	-87.500	-33.000	19.300
Liquiditätsauswirkung Vermögensplan	22.200	12.500	54.500	52.300	50.000
Liquide Mittel am 31.12.d.J.	-137.800	-87.500	-33.000	19.300	69.300

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

Erwirtschaftete Abschreibungen

Zur Ermittlung der liquiden Auswirkungen des Erfolgsplans wurde dem Jahresergebnis die nicht zahlungswirksamen Abschreibungen hinzugerechnet und die nicht zahlungswirksamen Erträge aus Sonderposten abgezogen.

Jahresergebnis 2014:	0 €
+ Abschreibungen./Erträge Sonderposten 2014:	78.000 €
./Erträge Sonderposten 2014:	4.300 €
<u>Erwirtsch. Abschreibungen / Liquiditätszufluss:</u>	<u>73.700 €</u>

3

Inventar und Betriebsausstattung

In 2013 ist neben alljährlich veranschlagten Mitteln für die Erneuerung des Inventars und der Betriebsausstattung ein Betrag i. H. v. 25 T€ für die Erneuerung der Kassenanlage veranschlagt.

4

Erweiterung Nahwärme / Fernwärme

Die Klimaschutzmaßnahme umfasst den Bau des Holzheizwerks sowie den Anschluss der Abrosius-Grundschule an das Nahwärmenetz. Die Maßnahme wird voraussichtlich im Rahmen des Klimaschutzkonzeptes gefördert.

Wirtschaftsplan 2014
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH
Bilanz zum 31. Dezember 2012

AKTIVA

	31.12.2012 EUR	31.12.2011 T-EUR
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.817.378,00	1.874
2. Technische Anlagen und Maschinen	96.825,00	111
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	26.159,00	30
	1.940.362,00	<u>2.015</u>
II. Finanzanlagen	1.845.347,64	1.845
	3.785.709,64	<u>3.860</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	791,28	2
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferung und Leistung	1.200,13	4
2. Forderungen gegen die Gemeinde	801.091,09	840
3. Forderungen gegen die Stadtwerke ETO GmbH & Co. KG	166.076,23	205
4. Sonstige Vermögensgegenstände	20.120,50	22
	988.487,95	<u>1.071</u>
III. Guthaben bei Kreditinstituten	36.806,72	48
	1.026.085,95	<u>1.121</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten		
	1.635,94	0
	4.813.431,53	<u>4.981</u>

Wirtschaftsplan 2014
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH
Bilanz zum 31. Dezember 2012

	31.12.2012	31.12.2011
	EUR	T-EUR
	<hr/>	<hr/>
PASSIVA		
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	1.437.350,00	1.437
II. Kapitalrücklage	721.535,13	722
III. Verlust- / Gewinnvortrag	-193.595,16	-132
IV. Jahresüberschuss /-fehlbetrag	74.361,71	-62
	<hr/>	<hr/>
	2.039.651,68	<u>1.965</u>
B. Sonderposten Passiva		
Sonderposten für Zuwendungen	38.796,00	43
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	16.230,38	66
2. Sonstige Rückstellungen	36.153,58	47
	<hr/>	<hr/>
	52.383,96	<u>113</u>
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.165.320,15	1.227
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	32.937,18	8
3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Abwasser- betrieb TEO AöR	0,00	1.404
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	1.461.997,36	182
5. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadtwerke ETO GmbH & Co. KG	0,00	17
6. Sonstige Verbindlichkeiten	22.345,20	22
	<hr/>	<hr/>
	2.682.599,89	<u>2.860</u>
	<hr/>	<hr/>
	4.813.431,53	<u>4.981</u>

Wirtschaftsplan 2014
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Stellenübersicht

Teil B: tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2014	Zahl der Stellen 2013	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2013	Erläuterungen
15				
14				
13				
12				
11				
10				
9				
8				
7				
6	1	1	1	
5	3 *	2	2	
4				
3				
2	0,39	0,39	0,39	
1				
Pauschal				
insgesamt	4,39	3,39	3,39	

* 1 Stelle mit kw - Vermerk