

Entwurf

Wirtschaftsplan 2015

der

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft

Ostbevern mbH

Wirtschaftsplan 2015
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

	G + V 2013		Erfolgsplan 2014		Erfolgsplan 2015	
	in €	in €	in €	in €	in €	in €
1. Umsatzerlöse						
a) Eintrittsgelder	130.713,15		120.000		130.000	
b) Sonstige Entgelte (Auqajogging u.a.)	6.883,43		6.000		5.500	
		137.596,58		126.000		135.500
2. sonstige betriebliche Erträge		358.440,74		330.700		321.700
(davon Verlustausgleich Gemeindehaushalt)	(254.100,00)		(244.400)		(239.400)	
3. Gesamtleistung		496.037,32		456.700		457.200
4. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren (Heizkosten, Wasser und Abwasser)	-99.252,42		-91.000		-96.000	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (u.a. Stromkosten)	-129.061,87		-129.500		-134.500	
		-228.314,29		-220.500		-230.500
5. Rohergebnis		267.723,03		236.200		226.700
6. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	-142.554,50		-132.320		-137.100	
b) soziale Abgaben u. Aufw.f. Altersvers.	-39.712,11		-33.080		-34.300	
c) Rückstellungen für Arbeitszeitguthaben und nicht genommenen Urlaub	-5.486,54		0		0	
		-187.753,15		-165.400		-171.400
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlageverm. u. Sachanl.		-75.999,04		-78.000		-78.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen		-153.343,86		-109.800		-117.200
9. Betriebsergebnis		-149.373,02		-117.000		-139.900
10. Erträge aus Beteiligungen		226.978,62		180.000		200.000
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		38.830,12		36.000		33.900
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-59.870,19		-60.000		-50.000
13. Finanzergebnis		205.938,55		156.000		183.900
14. Ergebnis der gewöhl. Geschäftstätigkeit		56.565,53		39.000		44.000
15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-27.561,09		-38.500		-43.500
16. sonstige Steuern		-402,71		-500		-500
17. Jahresergebnis		28.601,73		0		0
<u>Nachrichtlich</u>						
Behandlung des Jahresergebnisses:						
a) abzudecken aus dem Eigenkapital		0,00		0		0
b) zur Einstellung in Rücklagen		28.601,73		0		0

Wirtschaftsplan 2015
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Finanzplanung			
Erfolgsplan			
	2016	2017	2018
	in €	in €	in €
1. Umsatzerlöse			
a) Eintrittsgelder	130.000	130.000	130.000
b) Sonstige Entgelte (Auqajogging u.a.)	5.500	5.500	5.500
	135.500	135.500	135.500
2. sonstige betriebliche Erträge	324.500	326.900	329.300
<i>(davon Verlustausgleich Gemeindehaushalt)</i>	<i>(241.400)</i>	<i>(243.000)</i>	<i>(244.600)</i>
3. Gesamtleistung	460.000	462.400	464.800
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren (Heizkosten, Wasser und Abwasser)	-97.000	-98.000	-99.000
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (u.a. Stromkosten)	-135.900	-137.300	-138.700
	-232.900	-235.300	-237.700
5. Rohergebnis	227.100	227.100	227.100
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-138.500	-139.900	-141.300
b) soziale Abgaben u. Aufw.f. Altersvers.	-34.700	-35.000	-35.400
c) Rückstellungen für Arbeitszeitguthaben und nicht genommenen Urlaub	0	0	0
	-173.200	-174.900	-176.700
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlageverm. u. Sachanl.	-76.000	-74.000	-72.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-118.400	-119.600	-120.800
9. Betriebsergebnis	-140.500	-141.400	-142.400
10. Erträge aus Beteiligungen	200.000	200.000	200.000
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	30.700	28.500	27.200
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-46.300	-43.200	-40.900
13. Finanzergebnis	184.400	185.300	186.300
14. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	43.900	43.900	43.900
15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-43.500	-43.500	-43.500
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 2015

zu 1. Umsatzerlöse

Für 2015 wird aufgrund der bisherigen Entwicklung von Erlösen in Höhe von rd. 136.000 € ausgegangen.

zu 2. Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge (rd. 322 T€) setzen sich wie folgt zusammen:

- Mieterträge	10 T€
- Entgelt von der Gemeinde Ostbevern für die Nahwärmeversorgung	68 T€
- Sonstige betriebliche Erträge	4 T€
- Verlustausgleich Gemeinde Ostbevern	240 T€

zu 4. Materialaufwand

Der Ansatz von rd. 231 T€ setzt sich zusammen aus den Aufwendungen für:

- Gas	30 T€
- Bezug Fernwärme	45 T€
- Wasser	17 T€
- Desinfektion/Badewasseruntersuch.	7 T€
- Entwässerung	11 T€
- Reinigung	62 T€
- Strom	59 T€

Die Ansatzserhöhung um rd. 10 T€ beruht vor allem auf gestiegene Aufwendungen beim Gas und Strom.

zu 6. Personalaufwand

Der Personalaufwand 2015 ist für 3 Vollzeitkräfte, eine Teilzeitkraft sowie für kleinere Aushilfstätigkeiten kalkuliert und wird aufgrund tariflicher Anpassungen sowie aufgrund persönlicher Veränderungen beim Badpersonal voraussichtlich um rd. 3,6 % gegenüber 2014 steigen. Das entspricht rd. 6 T€.

zu 7. Abschreibungen

Die Abschreibungen werden in 2015 aufgrund der neuen Kassenanlage voraussichtlich unverändert bleiben und sind in den Folgejahren mit einer rückläufigen Tendenz veranschlagt, da die Nutzungsdauern des Anlagevermögens zum Teil auslaufen.

zu 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Im Einzelnen beinhaltet der Ansatz von rd. 117 T€ folgende Positionen:

- Versicherungen	7 T€
- Sonstige Unterhaltung (Gebäude + Anlagen)	42 T€
- anteilige Personalkosten Gemeinde	41 T€
- Prüfungskosten	7 T€
- Sonstige Bewirtschaftungskosten (Sitzungs- gelder, Büromaterial, Verbandsbeiträge u. a.)	20 T€

Die Ansatzsteigerung gegenüber 2014 beruht vor allem auf gestiegene Aufwendungen für die Unterhaltung der Gebäude und Anlagen (+5 T€), da aufgrund des Alters des BEVERBADES mit einem zukünftig höheren Unterhaltungsaufwand zu rechnen ist. Die anteiligen Personalkosten beruhen auf dem für 2015 ermittelten Aufteilungsschlüssel.

zu 10. Erträge aus Beteiligungen

Der Ansatz i. H. v. 200 T€ für die Gewinnausschüttung der Stadtwerke ETO GmbH & Co. KG orientiert sich an der für 2015 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. In 2014 waren im Ansatz auch Zinsen für das seinerzeit veranschlagte Darlehen aufgrund der Nahwärmeerweiterung veranschlagt.

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 (33 T€), Mittel für die an die Stadtwerke ETO GmbH & CO. KG zu erstattende Kapitalertragssteuer enthalten (4 T€) sowie Mittel für die Gewerbesteuer (7 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. 239 T€ enthalten ist. Die Entwicklung in der Finanzplanung weist durchschnittliche Beträge von rd. 243 T€ p. a. aus.

Vermögens- / Investitionsplan für die Jahre 2014 - 2018

I. Einnahmen

	Ansatz				
	2014 in €	2015 in €	2016 in €	2017 in €	2018 in €
Fördermittel Klimaschutz	250.000	0	0	0	0
Erst. von Fremdfinanzierungskosten ¹	42.500	43.600	44.800	46.000	47.200
Erwirtschaftete Abschreibungen ²	73.700	73.700	71.700	69.700	67.700
Kapitalrücklagenerhöhung Gemeinde	0	0	0	0	0
Darlehensaufnahmen	480.000	0	0	0	0
	846.200	117.300	116.500	115.700	114.900

II. Ausgaben

Inventar und Betriebsausstattung ³	35.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Erweiterung der Nah-/Fernwärme zur Ambrosius-Grundschule	730.000	0	0	0	0
außerordentliche Tilgung von Darlehen	0	0	0	0	0
Tilgung von Darlehen	68.700	65.000	66.200	67.400	68.600
	833.700	75.000	76.200	77.400	78.600
Zuschuss / Überschuss	12.500	42.300	40.300	38.300	36.300

Nachrichtlich:

Entwicklung der liquiden Mittel

	Ansatz				
	2014 in €	2015 in €	2016 in €	2017 in €	2018 in €
Liquide Mittel/Kassenkredit am 1.1.d.J.	-100.000	-100.000	-57.700	-17.400	20.900
Liquiditätsauswirkung Vermögensplan	12.500	42.300	40.300	38.300	36.300
Liquide Mittel am 31.12.d.J.	-87.500	-57.700	-17.400	20.900	57.200

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 2015:	0 €
+ Abschreibungen./Erträge Sonderposten 2015:	78.000 €
./. Erträge Sonderposten 2015:	4.300 €
Erwirtsch. Abschreibungen / Liquiditätszufluss:	73.700 €

3

Inventar und Betriebsausstattung

In 2015 ff. sind lediglich für die Erneuerung des Inventars und der Betriebsausstattung Mittel veranschlagt.

Wirtschaftsplan 2015
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH
Bilanz zum 31. Dezember 2013 Entwurf

A K T I V A

	31.12.2013 EUR	31.12.2012 T-EUR
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.761.066,00	1.817
2. Technische Anlagen und Maschinen	82.885,00	97
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	21.340,00	26
	1.865.291,00	1.940
II. Finanzanlagen	1.845.347,64	1.845
	3.710.638,64	3.785
 B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	791,28	1
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferung und Leistung	6.054,87	1
2. Forderungen gegen die Gemeinde	755.942,69	801
3. Forderungen gegen die Stadtwerke ETO GmbH & Co. KG	226.978,62	166
4. Sonstige Vermögensgegenstände	34.480,36	20
	1.023.456,54	988
III. Guthaben bei Kreditinstituten	10.408,19	37
	1.034.656,01	1.026
 C. Rechnungsabgrenzungsposten		
	323,15	2
	4.745.617,80	4.813

4.813

Wirtschaftsplan 2015
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Stellenübersicht

Teil B: tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2015	Zahl der Stellen 2014	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2014	Erläuterungen
15				
14				
13				
12				
11				
10				
9				
8				
7				
6	1	1	1	
5	3 *	3 *	2	
4				
3				
2	0,39	0,39	0,39	
1				
Pauschal				
insgesamt	4,39	4,39	3,39	

* 1 Stelle mit kw - Vermerk