

Entwurf

Wirtschaftsplan 2016

der

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft

Ostbevern mbH

Wirtschaftsplan 2016
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

	G + V 2014		Erfolgsplan 2015		Erfolgsplan 2016	
	in €	in €	in €	in €	in €	in €
1. Umsatzerlöse						
a) Eintrittsgelder	124.055,13		130.000		130.000	
b) Sonstige Entgelte (Aquajogging u.a.)	5.636,92		5.500		5.800	
		129.692,05		135.500		135.800
2. sonstige betriebliche Erträge		340.686,79		321.700		328.800
<i>(davon Verlustausgleich Gemeindehaushalt)</i>	<i>(244.400,00)</i>		<i>(239.400)</i>		<i>(254.700)</i>	
3. Gesamtleistung		470.378,84		457.200		464.600
4. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren (Heizkosten, Wasser und Abwasser)	-67.108,46		-96.000		-82.000	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (u.a. Stromkosten)	-135.354,09		-134.500		-133.000	
		-202.462,55		-230.500		-215.000
5. Rohergebnis		267.916,29		226.700		249.600
6. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	-149.280,57		-137.120		-154.700	
b) soziale Abgaben u. Aufw.f. Altersvers.	-41.125,32		-34.280		-38.700	
c) Rückstellungen für Arbeitszeitguthaben und nicht genommenen Urlaub	-9.242,54		0		0	
		-199.648,43		-171.400		-193.400
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlageverm. u. Sachanl.		-75.401,69		-78.000		-75.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen		-135.495,45		-117.200		-136.300
9. Betriebsergebnis		-142.629,28		-139.900		-155.100
10. Erträge aus Beteiligungen		231.850,85		200.000		210.000
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		36.802,55		33.900		31.700
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-51.018,21		-50.000		-47.000
13. Finanzergebnis		217.635,19		183.900		194.700
14. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit		75.005,91		44.000		39.600
15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-29.737,76		-43.500		-39.100
16. sonstige Steuern		-402,71		-500		-500
17. Jahresergebnis		44.865,44		0		0
<u>Nachrichtlich</u>						
Behandlung des Jahresergebnisses:						
a) abzudecken aus dem Eigenkapital		0,00		0		0
b) zur Einstellung in Rücklagen		44.865,44		0		0

Wirtschaftsplan 2016
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Finanzplanung			
Erfolgsplan			
	2017	2018	2019
	in €	in €	in €
1. Umsatzerlöse			
a) Eintrittsgelder	130.000	130.000	130.000
b) Sonstige Entgelte (Aquajogging u.a.)	5.800	5.800	5.800
	135.800	135.800	135.800
2. sonstige betriebliche Erträge	312.900	315.500	318.200
<i>(davon Verlustausgleich Gemeindehaushalt)</i>	<i>(238.100)</i>	<i>(240.000)</i>	<i>(241.900)</i>
3. Gesamtleistung	448.700	451.300	454.000
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren (Heizkosten, Wasser und Abwasser)	-82.900	-83.800	-84.700
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (u.a. Stromkosten)	-134.400	-135.800	-137.200
	-217.300	-219.600	-221.900
5. Rohergebnis	231.400	231.700	232.100
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-140.700	-142.200	-143.700
b) soziale Abgaben u. Aufw.f. Altersvers.	-35.200	-35.600	-36.000
c) Rückstellungen für Arbeitszeitguthaben und nicht genommenen Urlaub	0	0	0
	-175.900	-177.800	-179.700
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlageverm. u. Sachanl.	-73.000	-71.000	-69.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-137.700	-139.100	-140.500
9. Betriebsergebnis	-155.200	-156.200	-157.100
10. Erträge aus Beteiligungen	210.000	210.000	210.000
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	28.400	26.200	23.900
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-43.600	-40.400	-37.200
13. Finanzergebnis	194.800	195.800	196.700
14. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	39.600	39.600	39.600
15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-39.100	-39.100	-39.100
16. sonstige Steuern	-500	-500	-500
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 2016

zu 1. Umsatzerlöse

Für 2016 wird trotz rückläufiger Besucherzahlen aufgrund der Anfang 2015 vollzogenen Tarifierhöhung der Ansatz von 2015 in Höhe von rd. 136.000 € in 2016 beibehalten.

zu 2. Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge (rd. 329 T€) setzen sich wie folgt zusammen:

- Mieterträge	10 T€
- Entgelt von der Gemeinde Ostbevern für die Nahwärmeversorgung	60 T€
- Sonstige betriebliche Erträge	4 T€
- Verlustausgleich Gemeinde Ostbevern	255 T€

Die Mehraufwendungen von insgesamt 7 T€ beruhen vor allem auf dem Verlustausgleich (+15 T€) sowie dem Entgelt für die Nahwärmeversorgung (-8 T€).

zu 4. Materialaufwand

Der Ansatz von rd. 215 T€ setzt sich zusammen aus den Aufwendungen für:

- Gas	27 T€
- Bezug Fernwärme	35 T€
- Wasser	16 T€
- Desinfektion/Badewasseruntersuch.	6 T€
- Entwässerung	11 T€
- Reinigung	63 T€
- Strom	57 T€

Die Ansatzverringering um insgesamt rd. 15 T€ beruht vor allem auf geringere Aufwendungen beim Gas (-3 T€), Fernwärme (-10 T€) und Strom (-2 T€).

zu 6. Personalaufwand

Der Personalaufwand 2016 ist für 3 Vollzeitkräfte, eine Teilzeitkraft sowie für Aushilfstätigkeiten kalkuliert und wird voraussichtlich um rd. 22 T€ steigen. Ursache ist neben der tariflichen Steigerung von 2,5 % ab März 2016 vor allem eine bis zum 30.09.2016 einkalkulierte befristete Kraft für die Übergangszeit des am 30.04.2016 in Rente gehenden Betriebsleiters bis zur Rückkehr einer Kollegin aus Elternzeit Ende Juli 2016. Des Weiteren soll mit der befristeten Kraft auch ein Abbau der gegebenen Überstunden erfolgen.

zu 7. Abschreibungen

Die Abschreibungen weisen eine rückläufige Tendenz auf, da die Nutzungsdauern des Anlagevermögens zum Teil auslaufen.

zu 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Im Einzelnen beinhaltet der Ansatz von rd. 136 T€ folgende Positionen:

- Versicherungen	7 T€
- Sonstige Unterhaltung (Gebäude + Anlagen)	46 T€
- anteilige Personalkosten Gemeinde	55 T€
- Prüfungskosten	7 T€
- Sonstige Bewirtschaftungskosten (Sitzungsgelder, Büromaterial, Verbandsbeiträge u. a.)	22 T€

Neben den Ansatzsteigerungen gegenüber 2015 für die Unterhaltung der Gebäude und Anlagen (+3 T€) und den sonstigen Bewirtschaftungskosten (+2 T€) sind vor allem Mehraufwendungen für anteilige Personalkosten der Gemeinde (+14 T€) aufgrund aktualisierter Stellenanteile sowie einer einkalkulierten Tarifierhöhung von 2,5 % ab dem 01.03.2016 veranschlagt.

zu 10. Erträge aus Beteiligungen

Der Ansatz i. H. v. 210 T€ für die Gewinnausschüttung der Stadtwerke ETO GmbH & Co. KG orientiert sich an der für 2016 prognostizierten Dividende.

zu 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Hier wird vor allem das Entgelt für die Schulerweiterung der Franz-von-Assisi-Grundschule sowie den Umbau bzw. die Erweiterung der Kindertagesstätte im OT Brock veranschlagt, für die die BBO als Investor aufgetreten ist.

zu 12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsen weisen aufgrund der Tilgungen sowie nicht veranschlagter Kreditaufnahmen eine sinkende Tendenz aus.

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 (1 T€) sowie Mittel für die Gewerbesteuer (5 T€). Die Minderaufwendungen beruhen auf einer voraussichtlich weniger zu erstattende Kapitalertragssteuer an die Stadtwerke ETO GmbH & Co. KG aufgrund des voraussichtlich weiterhin niedrigen Zinsniveaus.

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. 255 T€ enthalten ist. Dieses sind rd. 15 T€ mehr gegenüber 2015. Die Entwicklung in der Finanzplanung weist durchschnittliche Beträge von rd. 240 T€ p. a. aus.

Vermögens- / Investitionsplan für die Jahre 2015 - 2019

I. Einnahmen

	Ansatz				
	2015 in €	2016 in €	2017 in €	2018 in €	2019 in €
Fördermittel Klimaschutz	0	0	0	0	0
Erst. von Fremdfinanzierungskosten ¹	43.600	44.800	45.500	46.700	48.000
Erwirtschaftete Abschreibungen ²	73.700	70.700	68.700	66.700	64.700
Darlehensaufnahmen	0	0	0	0	0
	<u>117.300</u>	<u>115.500</u>	<u>114.200</u>	<u>113.400</u>	<u>112.700</u>

II. Ausgaben

Inventar und Betriebsausstattung ³	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Baumaßnahmen	0	0	0	0	0
Tilgung von Darlehen	65.000	66.200	66.900	68.100	69.400
	<u>75.000</u>	<u>76.200</u>	<u>76.900</u>	<u>78.100</u>	<u>79.400</u>
Zuschuss / Überschuss	<u>42.300</u>	<u>39.300</u>	<u>37.300</u>	<u>35.300</u>	<u>33.300</u>

Nachrichtlich:

Entwicklung der liquiden Mittel

	Ansatz				
	2015 in €	2016 in €	2017 in €	2018 in €	2019 in €
Liquide Mittel/Kassenkredit am 1.1.d.J.	-100.000	30.000	69.300	106.600	141.900
Liquiditätsauswirkung Vermögensplan	42.300	39.300	37.300	35.300	33.300
Liquide Mittel am 31.12.d.J.	<u>-57.700</u>	<u>69.300</u>	<u>106.600</u>	<u>141.900</u>	<u>175.200</u>

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 der Kindertagesstätte 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 2016:	0 €
+ Abschreibungen 2016:	75.000 €
./. Erträge Sonderposten 2016:	4.300 €
<u>Erwirtsch. Abschreibungen / Liquiditätszufluss:</u>	<u>70.700 €</u>

3

Inventar und Betriebsausstattung

In 2016 ff. sind lediglich für die Erneuerung des Inventars und der Betriebsausstattung Mittel veranschlagt.

Wirtschaftsplan 2016
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH
Bilanz zum 31. Dezember 2014

AKTIVA

	31.12.2014 EUR	31.12.2013 T-EUR
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.704.756,00	1.761
2. Technische Anlagen und Maschinen	68.947,00	83
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.089,00	21
	1.791.792,00	<u>1.865</u>
II. Finanzanlagen	1.845.347,64	1.845
	3.637.139,64	<u>3.710</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	1
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferung und Leistung	7.589,61	6
2. Forderungen gegen die Gemeinde	711.811,40	756
3. Forderungen gegen die Stadtwerke ETO GmbH & Co. KG	231.850,85	227
4. Sonstige Vermögensgegenstände	39.143,68	34
	990.395,54	<u>1.023</u>
III. Guthaben bei Kreditinstituten	8.769,45	10
	999.164,99	<u>1.034</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten		
	0,00	1
	4.636.304,63	4.745

Wirtschaftsplan 2016
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Stellenübersicht

Teil B: tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	2016	2015	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2015	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

Teil B: Dienstkräfte in der Ausbildungszeit - Nachwuchskräfte -

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2016	beschäftigt am 01.01.2015	Erläuterungen
Auszubildende	Ausbildungsvergütung	1	0	
insgesamt		1	0	