

Wirtschaftsplan 2017

der

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft

Ostbevern mbH

Wirtschaftsplan 2017
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

	G + V 2015		Erfolgsplan 2016		Erfolgsplan 2017	
	in €	in €	in €	in €	in €	in €
1. Umsatzerlöse						
a) Eintrittsgelder	149.696,59		130.000		135.000	
b) Sonstige Entgelte (Aquajogging u.a.)	6.756,45		5.800		6.300	
		156.453,04		135.800		141.300
2. sonstige betriebliche Erträge		323.875,51		328.800		374.200
(davon Verlustausgleich Gemeindehaushalt)	(239.400,00)		(254.700)		(297.300)	
3. Gesamtleistung		480.328,55		464.600		515.500
4. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren (Heizkosten, Wasser und Abwasser)	-77.149,54		-82.000		-83.000	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (u.a. Stromkosten)	-129.415,26		-133.000		-138.000	
		-206.564,80		-215.000		-221.000
5. Rohergebnis		273.763,75		249.600		294.500
6. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	-143.554,34		-154.720		-179.000	
b) soziale Abgaben u. Aufw.f. Altersvers.	-40.653,14		-38.680		-44.800	
c) Rückstellungen für Arbeitszeitguthaben und nicht genommenen Urlaub	100,73		0		0	
		-184.106,75		-193.400		-223.800
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlageverm. u. Sachanl.		-179.077,98		-75.000		-79.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen		-163.760,10		-136.300		-148.700
9. Betriebsergebnis		-253.181,08		-155.100		-157.000
10. Erträge aus Beteiligungen		239.914,55		210.000		207.000
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		34.444,37		31.700		29.900
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-47.942,30		-47.000		-43.500
13. Finanzergebnis		226.416,62		194.700		193.400
14. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit		-26.764,46		39.600		36.400
15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		20.830,85		-39.100		-35.900
16. sonstige Steuern		-412,47		-500		-500
17. Jahresergebnis		-6.346,08		0		0
<u>Nachrichtlich</u>						
Behandlung des Jahresergebnisses:						
a) abzudecken aus dem Eigenkapital	6.346,08		0		0	
b) zur Einstellung in Rücklagen	0,00		0		0	

Wirtschaftsplan 2017
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Finanzplanung			
Erfolgsplan			
	2018	2019	2020
	in €	in €	in €
1. Umsatzerlöse			
a) Eintrittsgelder	136.400	137.800	139.200
b) Sonstige Entgelte (Aquajogging u.a.)	6.400	6.500	6.600
	142.800	144.300	145.800
2. sonstige betriebliche Erträge	327.000	382.000	340.100
<i>(davon Verlustausgleich Gemeindehaushalt)</i>	<i>(249.300)</i>	<i>(303.500)</i>	<i>(260.800)</i>
3. Gesamtleistung	469.800	526.300	485.900
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren (Heizkosten, Wasser und Abwasser)	-83.900	-84.800	-85.700
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (u.a. Stromkosten)	-139.400	-140.800	-142.300
	-223.300	-225.600	-228.000
5. Rohergebnis	246.500	300.700	257.900
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-190.900	-192.900	-194.900
b) soziale Abgaben u. Aufw.f. Altersvers.	-47.800	-48.300	-48.800
c) Rückstellungen für Arbeitszeitguthaben und nicht genommenen Urlaub	0	0	0
	-238.700	-241.200	-243.700
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlageverm. u. Sachanl.	-77.000	-75.000	-74.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-150.200	-151.800	-153.400
9. Betriebsergebnis	-219.400	-167.300	-213.200
10. Erträge aus Beteiligungen	220.000	217.000	212.000
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	25.700	23.400	21.000
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-39.900	-36.700	-33.400
13. Finanzergebnis	205.800	203.700	199.600
14. Ergebnis der gewöhl. Geschäftstätigkeit	-13.600	36.400	-13.600
15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-35.900	-35.900	-35.900
16. sonstige Steuern	-500	-500	-500
17. Jahresergebnis	-50.000	0	-50.000
<u>Nachrichtlich</u>			
Behandlung des Jahresergebnisses:			
a) abzudecken aus dem Eigenkapital	50.000	0	50.000
b) zur Einstellung in Rücklagen	0	0	0

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2017

zu 1. Umsatzerlöse

Für 2016 und 2017 ist nicht mit Rechnungsergebnissen wie in 2015 zu rechnen. In 2015 lag die Ursache der hohen Erträge in der Tarifierhöhung Anfang 2015. Insbesondere die Wertkarten erfuhren in 2015 eine große Nachfrage, die allerdings derzeit rückläufig ist, da diese nun von den Besuchern zunächst „abgearbeitet“ werden. Bei den Besuchern wird davon ausgegangen, dass in 2016 und 2017 das Niveau von 2015 mit rd. 73.000 Besuchern in Etwa beibehalten werden kann.

zu 2. Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge (rd. 374 T€) setzen sich wie folgt zusammen:

- Mieterträge	10 T€
- Entgelt von der Gemeinde Ostbevern für die Nahwärmeversorgung	62 T€
- Sonstige betriebliche Erträge	5 T€
- Verlustausgleich Gemeinde Ostbevern	297 T€

Die Mehrerträge von insgesamt rd. 45 T€ beruhen vor allem auf dem Verlustausgleich (+43 T€).

zu 4. Materialaufwand

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

- Gas	23 T€
- Bezug Fernwärme	39 T€
- Wasser	17 T€
- Desinfektion/Badewasseruntersuch.	6 T€
- Entwässerung	11 T€
- Reinigung	66 T€
- Strom	59 T€

Die Ansatzsteigerung um insgesamt rd. 6 T€ beruht vor allem auf den Ansätzen für die Reinigung (+3 T€) sowie den Strom (+2 T€). Während der Ansatz für Gas um 4 T€ gesenkt wurde, erfolgte eine gleich hohe Ansatzerhöhung bei der Fernwärme, da der Wärmebezug sich geändert hat.

zu 6. Personalaufwand

Der Personalaufwand 2017 ist für 4 Vollzeitkräfte sowie einer Teilzeitkraft kalkuliert und wird voraussichtlich um rd. 30 T€ steigen. Ursache ist neben der tariflichen Steigerung von 2,35 % ab März 2017 vor allem die unbefristete Einstellung einer 4. Vollzeitkraft. Diese wurde eingestellt, um vor allem die seit Jahren jährlich entstehenden erheblichen Überstunden zu verhindern sowie eine bessere Einhaltung der Pausenregelungen zu gewährleisten. Auf Mittel für Aushilfskräfte (rd. 8 T€) konnte im Gegenzug verzichtet werden.

zu 7. Abschreibungen

Die Abschreibungen weisen vor allem aufgrund der Erneuerung der Gebäudeleittechnik einen gegenüber 2015 um 4 T€ gestiegenen Ansatz aus. In den Folgejahren wird aufgrund von auslaufenden Nutzungsdauern von leicht sinkenden Abschreibungen ausgegangen. In 2015 erfolgte eine Sonderabschreibung bzw. eine nachzuholende Abschreibung im Freibadbereich.

zu 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Im Einzelnen beinhaltet der Ansatz von rd. 149 T€ folgende Positionen:

- Versicherungen	8 T€
- Sonstige Unterhaltung (Gebäude + Anlagen)	47 T€
- anteilige Personalkosten Gemeinde	62 T€
- Prüfungs- und Beratungskosten	10 T€
- Sonstige Bewirtschaftungskosten (Sitzungsgelder, Büromaterial, Verbandsbeiträge u. a.)	22 T€

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen steigen insgesamt um rd. 12 T€ gegenüber dem Vorjahr. Ursache sind vor allem Mehraufwendungen für anteilige Personalkosten der Gemeinde (+7 T€), die unter anderem darauf beruhen, dass neben tariflichen Steigerungen (+ 2 T€) auch eine Stundenerhöhung bei einer Teilzeitkraft (+2 T€) ab Herbst 2017 einkalkuliert ist.

zu 10. Erträge aus Beteiligungen

Der Ansatz i. H. v. 207 T€ für die Gewinnausschüttung der Stadtwerke ETO GmbH & Co. KG orientiert sich an der für 2017 prognostizierten Dividende, die in den folgenden Jahren als stabil einkalkuliert wurden.

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. Aufgrund der Tilgungen seitens der Gemeinde Ostbevern ist der Ansatz rückläufig.

zu 12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsen weisen aufgrund der Tilgungen 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 (34 T€), Mittel für die an die Stadtwerke ETO GmbH & CO. KG zu erstattenden Kapitalertragssteuer (1 T€) sowie Mittel für die Gewerbesteuer (1 T€).

zu 17. Jahresergebnis

Das Jahresergebnis ist mit dem unter Punkt 2 „Sonstige betriebliche Erträge“ ausgewiesenen Verlustausgleich i. H. v. rd. 297 T€ ausgeglichen kalkuliert. Dieses sind rd. 43 T€ mehr gegenüber 2016. Zwecks Entlastung des Gemeindehaushalts wurde in der Finanzplanung in den Jahren 2018 und 2020 ein um 50 T€ zu geringer Verlustausgleich veranschlagt, was entsprechend zu einer Verringerung des Eigenkapitals und den liquiden Mitteln führt.

Vermögens- / Investitionsplan für die Jahre 2016 - 2020

I. Einnahmen

	Ansatz				
	2016 in €	2017 in €	2018 in €	2019 in €	2020 in €
Fördermittel Klimaschutz	0	0	0	0	0
Erst. von Fremdfinanzierungskosten ¹	44.800	45.500	46.700	48.000	49.400
Erwirtschaftete Abschreibungen ²	70.700	74.700	24.700	74.700	24.700
Darlehensaufnahmen	0	0	0	0	0
	<u>115.500</u>	<u>120.200</u>	<u>71.400</u>	<u>122.700</u>	<u>74.100</u>

II. Ausgaben

Inventar und Betriebsausstattung ³	10.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Baumaßnahmen	0	0	0	0	0
Tilgung von Darlehen	66.200	66.900	68.100	69.400	70.800
	<u>76.200</u>	<u>81.900</u>	<u>83.100</u>	<u>84.400</u>	<u>85.800</u>
Zuschuss / Überschuss	<u>39.300</u>	<u>38.300</u>	<u>-11.700</u>	<u>38.300</u>	<u>-11.700</u>

Nachrichtlich:

Entwicklung der liquiden Mittel

	Ansatz				
	2016 in €	2017 in €	2018 in €	2019 in €	2020 in €
Liquide Mittel/Kassenkredit am 1.1.d.J.	30.000	100.000	138.300	126.600	164.900
Liquiditätsauswirkung Vermögensplan	39.300	38.300	-11.700	38.300	-11.700
Liquide Mittel am 31.12.d.J.	<u>69.300</u>	<u>138.300</u>	<u>126.600</u>	<u>164.900</u>	<u>153.200</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 2017:	0 €
+ Abschreibungen 2017:	79.000 €
./. Erträge Sonderposten 2017:	4.300 €
Erwirtsch. Abschreibungen / Liquiditätszufluss:	74.700 €

3

Inventar und Betriebsausstattung

In 2017 ff. sind lediglich für die Erneuerung des Inventars und der Betriebsausstattung Mittel veranschlagt.

Wirtschaftsplan 2017
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH
Bilanz zum 31. Dezember 2015

A K T I V A

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 T-EUR
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.543.669,00	1.705
2. Technische Anlagen und Maschinen	89.188,07	69
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.005,00	18
	1.646.862,07	1.792
II. Finanzanlagen	1.845.347,64	1.845
	3.492.209,71	3.637
 B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferung und Leistung	8.068,63	8
2. Forderungen gegen die Gemeinde	669.253,45	712
3. Forderungen gegen die Stadtwerke ETO GmbH & Co. KG	239.914,55	232
4. Sonstige Vermögensgegenstände	44.574,10	39
	961.810,73	991
III. Guthaben bei Kreditinstituten	65.470,80	8
	1.027.281,53	999
 C. Rechnungsabgrenzungsposten		
	297,99	0
	4.519.789,23	4.636

Wirtschaftsplan 2017
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH
Bilanz zum 31. Dezember 2015

	P A S S I V A	
	31.12.2015 EUR	31.12.2014 T-EUR
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	1.437.350,00	1.437
II. Kapitalrücklage	1.955.332,28	1.955
III. Verlust- / Gewinnvortrag	-45.766,28	-91
IV. Jahresüberschuss /-fehlbetrag	-6.346,08	45
	<u>3.340.569,92</u>	<u>3.346</u>
B. Sonderposten Passiva		
Sonderposten für Zuwendungen	25.866,00	30
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	30.280,00	7
2. Sonstige Rückstellungen	47.366,93	52
	<u>77.646,93</u>	<u>59</u>
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	973.640,93	1.039
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	29.702,96	27
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	42.783,21	107
4. Sonstige Verbindlichkeiten	22.436,76	28
	<u>1.068.563,86</u>	<u>1.201</u>
E. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>7.142,52</u>	<u>0</u>
	<u>4.519.789,23</u>	<u>4.636</u>

Wirtschaftsplan 2017
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Stellenübersicht

Teil B: tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	2017	2016	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2016	Erläuterungen
15				
14				
13				
12				
11				
10				
9				
8				
7				
6	1	1	0	
5	3	3	3	
4				
3				
2	0,39	0,39	0,39	
1				
Pauschal				
insgesamt	4,39	4,39	3,39	

Teil B: Dienstkräfte in der Ausbildungszeit - Nachwuchskräfte -

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2017	beschäftigt am 01.01.2016	Erläuterungen
Auszubildende	Ausbildungs- vergütung	1	0	
insgesamt		1	0	