

Entwurf

Wirtschaftsplan 2018

der

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft

Ostbevern mbH

Wirtschaftsplan 2018
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

	G + V 2016		Erfolgsplan 2017		Erfolgsplan 2018	
	in €	in €	in €	in €	in €	in €
1. Umsatzerlöse						
a) Eintrittsgelder	149.065,25		135.000		140.000	
b) Sonstige Entgelte (Nahwärme u.a.)	78.529,33		78.900		82.900	
		227.594,58		213.900		222.900
2. sonstige betriebliche Erträge		259.354,32		301.600		257.900
<i>(davon Verlustausgleich Gemeindehaushalt)</i>	<i>(254.700,00)</i>		<i>(297.300)</i>		<i>(253.600)</i>	
3. Gesamtleistung		486.948,90		515.500		480.800
4. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren (Heizkosten, Wasser und Abwasser)	-86.055,04		-83.000		-95.400	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (u.a. Stromkosten)	-140.527,91		-138.000		-144.000	
		-226.582,95		-221.000		-239.400
5. Rohergebnis		260.365,95		294.500		241.400
6. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	-157.687,53		-179.040		-180.700	
b) soziale Abgaben u. Aufw.f. Altersvers.	-43.598,71		-44.760		-45.200	
c) Rückstellungen für Arbeitszeitguthaben und nicht genommenen Urlaub	19.616,92		0		0	
		-181.669,32		-223.800		-225.900
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlageverm. u. Sachanl.		-79.796,69		-79.000		-78.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen		-155.812,49		-148.700		-165.700
9. Betriebsergebnis		-156.912,55		-157.000		-228.200
10. Erträge aus Beteiligungen		222.000,00		207.000		230.000
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		36.596,66		29.900		27.600
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-53.049,73		-43.500		-39.500
13. Finanzergebnis		205.546,93		193.400		218.100
14. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit		48.634,38		36.400		-10.100
15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-93.670,56		-35.900		-39.400
16. sonstige Steuern		-418,32		-500		-500
17. Jahresergebnis		-45.454,50		0		-50.000
<u>Nachrichtlich</u>						
Behandlung des Jahresergebnisses:						
a) abzudecken aus dem Eigenkapital		45.454,50		0		50.000
b) zur Einstellung in Rücklagen		0,00		0		0

Wirtschaftsplan 2018
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Finanzplanung			
Erfolgsplan			
	2019	2020	2021
	in €	in €	in €
1. Umsatzerlöse			
a) Eintrittsgelder	141.400	142.800	144.200
b) Sonstige Entgelte (Nahwärme u.a.)	83.700	84.500	85.300
	225.100	227.300	229.500
2. sonstige betriebliche Erträge	253.000	312.900	333.200
<i>(davon Verlustausgleich Gemeindehaushalt)</i>	<i>(248.600)</i>	<i>(308.400)</i>	<i>(328.600)</i>
3. Gesamtleistung	478.100	540.200	562.700
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren (Heizkosten, Wasser und Abwasser)	-97.400	-99.400	-101.400
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (u.a. Stromkosten)	-146.900	-149.900	-152.900
	-244.300	-249.300	-254.300
5. Rohergebnis	233.800	290.900	308.400
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-194.600	-198.500	-202.500
b) soziale Abgaben u. Aufw.f. Altersvers.	-48.700	-49.700	-50.700
c) Rückstellungen für Arbeitszeitguthaben und nicht genommenen Urlaub	0	0	0
	-243.300	-248.200	-253.200
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlageverm. u. Sachanl.	-76.000	-74.000	-73.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-153.800	-156.900	-160.100
9. Betriebsergebnis	-239.300	-188.200	-177.900
10. Erträge aus Beteiligungen	242.000	240.000	227.000
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	23.300	21.000	18.500
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-35.500	-32.300	-29.100
13. Finanzergebnis	229.800	228.700	216.400
14. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-9.500	40.500	38.500
15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-40.000	-40.000	-38.000
16. sonstige Steuern	-500	-500	-500
17. Jahresergebnis	-50.000	0	0
<u>Nachrichtlich</u>			
Behandlung des Jahresergebnisses:			
a) abzudecken aus dem Eigenkapital	50.000	0	0
b) zur Einstellung in Rücklagen	0	0	0

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2018

zu 1. Umsatzerlöse

Für 2018 und auch für 2017 werden rd. 140 T€ an Eintrittsentgelten erwartet. Es ist eine weiterhin starke Nachfrage vor allem nach den großen Wertkarten gegeben.

Die sonstigen Entgelte (rd. 83 T€) beinhalten vor allem die Erstattungen für die Nahwärme (65 T€) sowie Mieterträge (rd. 10 T€).

zu 2. Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge (rd. 258 T€) beinhalten vor allem den Verlustausgleich aus dem Gemeindehaushalt von rd. 254 T€. Dieser wurde für 2018 und 2019 um jeweils 50 T€ gegenüber dem eigentlich kalkulierten Bedarf geringer veranschlagt, um den Gemeindehaushalt zu entlasten. Des Weiteren ist hier ein Auflösungsbetrag für einen Sonderposten von rd. 4 T€ enthalten, der auf einem seinerzeitigen Zuschussbetrag für die Nahwärmeleitung beruht.

zu 4. Materialaufwand

Der Ansatz von rd. 239 T€ setzt sich zusammen aus den Aufwendungen für:

- Gas	24 T€
- Bezug Fernwärme	48 T€
- Wasser	18 T€
- Desinfektion/Badewasseruntersuch.	8 T€
- Entwässerung	13 T€
- Reinigung	68 T€
- Strom	60 T€

Die Ansatzsteigerung um insgesamt rd. 18 T€ beruht vor allem auf einem höheren Ansatz für die Fernwärme (+9 T€), hier insbesondere zwecks eventueller Beheizung des Freibades auf 26 °C. Die übrigen Ansätze verzeichnen jeweils Steigerungen von 1 bis 2 T€.

zu 6. Personalaufwand

Der Personalaufwand 2018 (rd. 226 T€) ist für 4 Vollzeitkräfte, einer Teilzeitkraft sowie einen Auszubildenden kalkuliert und steigt insgesamt gegenüber 2017 um rd. 2 T€ bzw. knapp 1 %. Eine tarifliche Steigerung ist in Höhe von rd. 2 % einkalkuliert. Die Steigerung in 2019 beruht darauf, dass in 2018 der Auszubildende nur für 5 Monate und in den Folgejahren ganzjährig einkalkuliert ist.

zu 7. Abschreibungen

Die Abschreibungen (78 T€) sind aufgrund von auslaufenden Nutzungsdauern leicht rückläufig (-1 T€).

zu 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Im Einzelnen beinhaltet der Ansatz von rd. 166 T€ folgende Positionen:

- Versicherungen	10 T€
- Sonstige Unterhaltung (Gebäude + Anlagen)	63 T€
- anteilige Personalkosten Gemeinde	64 T€
- Prüfungs- und Beratungskosten	10 T€
- Sonstige Bewirtschaftungskosten (Sitzungsgelder, Büromaterial, Verbandsbeiträge u. a.)	19 T€

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen steigen insgesamt um rd. 17 T€ gegenüber dem Vorjahr. Ursache sind vor allem einmalige Aufwendungen für die eventuelle Instandsetzung der Technik für die Beheizung des Freibades (rd. 15 T€).

zu 10. Erträge aus Beteiligungen

Der Ansatz i. H. v. 230 T€ für die Gewinnausschüttung der Stadtwerke ETO GmbH & Co. KG in 2018 sowie die Ansätze für den Finanzplanungszeitraum orientieren sich an die für 2018 ff. prognostizierten Dividenden.

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 einschl. Solidaritätszuschlag (rd. 38 T€). Darüber hinaus sind Mittel für die an die Stadtwerke ETO GmbH & CO. KG zu erstattende Kapitalertragssteuer (1 T€) sowie für die Gewerbesteuer (1 T€) enthalten.

zu 17. Jahresergebnis

Das Jahresergebnis ist mit dem unter Punkt 2 „Sonstige betriebliche Erträge“ ausgewiesenen Verlustausgleich i. H. v. rd. 254 T€ nicht ausgeglichen kalkuliert und weist damit ein Fehlbetrag in 2018 von 50 T€ aus, welcher aus dem Eigenkapital gedeckt werden muss. Gleiches gilt für das Jahr 2019. Die Fehlbetragsausweisung erfolgte zwecks Entlastung des Gemeindehaushalts. Die Verringerung des Eigenkapitals wird zugleich voraussichtlich zu einer Verringerung der liquiden Mittel führen.

Vermögens- / Investitionsplan für die Jahre 2017 - 2021

I. Einnahmen

	Ansatz				
	2017 in €	2018 in €	2019 in €	2020 in €	2021 in €
Fördermittel Klimaschutz	0	0	0	0	0
Erst. von Fremdfinanzierungskosten ¹	45.500	46.700	48.000	49.400	50.800
Erwirtschaftete Abschreibungen ²	74.700	23.700	23.700	73.700	73.700
Darlehensaufnahmen	0	0	0	0	0
	<u>120.200</u>	<u>70.400</u>	<u>71.700</u>	<u>123.100</u>	<u>124.500</u>

II. Ausgaben

Inventar und Betriebsausstattung ³	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Baumaßnahmen	0	0	0	0	0
Tilgung von Darlehen	66.900	68.100	69.400	70.800	72.200
	<u>81.900</u>	<u>83.100</u>	<u>84.400</u>	<u>85.800</u>	<u>87.200</u>
Zuschuss / Überschuss	<u>38.300</u>	<u>-12.700</u>	<u>-12.700</u>	<u>37.300</u>	<u>37.300</u>

Nachrichtlich:

Entwicklung der liquiden Mittel

	Ansatz				
	2017 in €	2018 in €	2019 in €	2020 in €	2021 in €
Liquide Mittel/Kassenkredit am 1.1.d.J.	100.000	180.000	167.300	154.600	191.900
Liquiditätsauswirkung Vermögensplan	38.300	-12.700	-12.700	37.300	37.300
Liquide Mittel am 31.12.d.J.	<u>138.300</u>	<u>167.300</u>	<u>154.600</u>	<u>191.900</u>	<u>229.200</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 2018:	-50.000 €
+ Abschreibungen 2018:	78.000 €
./. Erträge Sonderposten 2018:	4.300 €
<u>Erwirtsch. Abschreibungen / Liquiditätszufluss:</u>	<u>23.700 €</u>

3

Inventar und Betriebsausstattung

In 2018 ff. sind lediglich für die Erneuerung des Inventars und der Betriebsausstattung Mittel veranschlagt.

Wirtschaftsplan 2018
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH
Bilanz zum 31. Dezember 2016

AKTIVA

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 T-EUR
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.480.452,00	1.543.669,00
2. Technische Anlagen und Maschinen	77.679,40	89.188,07
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.843,00	14.005,00
	1.569.974,40	1.646.862,07
II. Finanzanlagen	1.845.347,64	1.845.347,64
	3.415.322,04	3.492.209,71
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferung und Leistung	5.408,30	8.068,63
2. Forderungen gegen die Gemeinde	649.634,46	669.253,45
3. Forderungen gegen die Stadtwerke ETO GmbH & Co. KG	222.000,00	239.914,55
4. Sonstige Vermögensgegenstände	20.589,30	44.574,10
	897.632,06	961.810,73
III. Guthaben bei Kreditinstituten	91.148,58	65.470,80
	988.780,64	1.027.281,53
C. Rechnungsabgrenzungsposten		
	305,39	297,99
	4.404.408,07	4.519.789,23

Wirtschaftsplan 2018
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH
Bilanz zum 31. Dezember 2016

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	T-EUR
	<hr/>	<hr/>
PASSIVA		
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	1.437.350,00	1.437.350,00
II. Kapitalrücklage	1.955.332,28	1.955.332,28
III. Verlust- / Gewinnvortrag	-52.112,36	-45.766,28
IV. Jahresüberschuss /-fehlbetrag	-45.454,50	-6.346,08
	<hr/>	<hr/>
	3.295.115,42	<u>3.340.569,92</u>
B. Sonderposten Passiva		
Sonderposten für Zuwendungen	21.556,00	25.866,00
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	27.570,00	30.280,00
2. Sonstige Rückstellungen	27.750,01	47.366,93
	<hr/>	<hr/>
	55.320,01	<u>77.646,93</u>
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	907.539,27	973.640,93
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	35.147,15	29.702,96
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	61.946,82	42.783,21
4. Sonstige Verbindlichkeiten	21.610,53	22.436,76
	<hr/>	<hr/>
	1.026.243,77	<u>1.068.563,86</u>
E. Rechnungsabgrenzungsposten	6.172,87	7.142,52
	<hr/>	<hr/>
	4.404.408,07	<u><u>4.519.789,23</u></u>

Wirtschaftsplan 2018
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Stellenübersicht

Teil B: tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	2018	2017	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2017	Erläuterungen
15				
14				
13				
12				
11				
10				
9				
8	1		1	
7				
6		1	0	
5	3	3	3	
4				
3				
2	0,39	0,39	0,39	
1				
Pauschal				
insgesamt	4,39	4,39	4,39	

Teil B: Dienstkräfte in der Ausbildungszeit - Nachwuchskräfte -

Bezeichnung	Art der Vergütung	2018	beschäftigt am 01.01.2017	Erläuterungen
Auszubildende	Ausbildungs- vergütung	1	0	
insgesamt		1	0	