

Entwurf

Wirtschaftsplan 2019

der

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft

Ostbevern mbH

Wirtschaftsplan 2019
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

	G + V 2017		Erfolgsplan 2018		Erfolgsplan 2019	
	in €	in €	in €	in €	in €	in €
1. Umsatzerlöse						
a) Eintrittsgelder	152.801,44		140.000		153.000	
b) Sonstige Entgelte (Nahwärme u.a.)	81.502,42		82.900		78.900	
		234.303,86		222.900		231.900
2. sonstige betriebliche Erträge		333.451,03		257.900		352.900
<i>(davon Verlustausgleich Gemeindehaushalt)</i>	<i>(297.300,00)</i>		<i>(253.600)</i>		<i>(348.600)</i>	
3. Gesamtleistung		567.754,89		480.800		584.800
4. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren (Heizkosten, Wasser und Abwasser)	-88.271,10		-95.400		-102.000	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (u.a. Stromkosten)	-145.745,15		-144.000		-189.500	
		-234.016,25		-239.400		-291.500
5. Rohergebnis		333.738,64		241.400		293.300
6. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	-172.564,39		-180.720		-228.100	
b) soziale Abgaben u. Aufw.f. Altersvers.	-45.217,34		-45.180		-57.000	
c) Rückstellungen für Arbeitszeitguthaben und nicht genommenen Urlaub	-13.912,61		0		0	
		-231.694,34		-225.900		-285.100
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlageverm. u. Sachanl.		-77.397,75		-78.000		-77.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen		-166.872,78		-165.700		-176.500
9. Betriebsergebnis		-142.226,23		-228.200		-245.300
10. Erträge aus Beteiligungen		317.826,57		230.000		246.000
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		31.455,53		27.600		14.000
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-37.599,59		-39.500		-24.500
13. Finanzergebnis		311.682,51		218.100		235.500
14. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit		169.456,28		-10.100		-9.800
15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-33.780,47		-39.400		-39.700
16. sonstige Steuern		-418,32		-500		-500
17. Jahresergebnis		135.257,49		-50.000		-50.000
<u>Nachrichtlich</u>						
Behandlung des Jahresergebnisses:						
a) abzudecken aus dem Eigenkapital		0,00		50.000		50.000
b) zur Einstellung in Rücklagen		135.257,49		0		0
c) Verlustausgleich Gemeindehaushalt						

Wirtschaftsplan 2019
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Finanzplanung			
Erfolgsplan			
	2020	2021	2022
	in €	in €	in €
1. Umsatzerlöse			
a) Eintrittsgelder	154.500	156.000	157.600
b) Sonstige Entgelte (Nahwärme u.a.)	79.700	80.500	81.300
	234.200	236.500	238.900
2. sonstige betriebliche Erträge	358.300	363.700	371.500
<i>(davon Verlustausgleich Gemeindehaushalt)</i>	<i>(353.900)</i>	<i>(359.200)</i>	<i>(366.900)</i>
3. Gesamtleistung	592.500	600.200	610.400
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren (Heizkosten, Wasser und Abwasser)	-104.100	-106.200	-108.400
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (u.a. Stromkosten)	-193.300	-197.200	-201.200
	-297.400	-303.400	-309.600
5. Rohergebnis	295.100	296.800	300.800
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-232.700	-237.400	-242.200
b) soziale Abgaben u. Aufw.f. Altersvers.	-58.200	-59.400	-60.600
c) Rückstellungen für Arbeitszeitguthaben und nicht genommenen Urlaub	0	0	0
	-290.900	-296.800	-302.800
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlageverm. u. Sachanl.	-75.000	-73.000	-72.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-180.100	-183.800	-187.500
9. Betriebsergebnis	-250.900	-256.800	-261.500
10. Erträge aus Beteiligungen	255.000	260.000	265.000
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	10.600	9.300	7.900
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-22.200	-20.000	-17.900
13. Finanzergebnis	243.400	249.300	255.000
14. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-7.500	-7.500	-6.500
15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-42.000	-42.000	-43.000
16. sonstige Steuern	-500	-500	-500
17. Jahresergebnis	-50.000	-50.000	-50.000
<u>Nachrichtlich</u>			
Behandlung des Jahresergebnisses:			
a) abzudecken aus dem Eigenkapital	50.000	50.000	50.000
b) zur Einstellung in Rücklagen	0	0	0
c) Verlustausgleich Gemeindehaushalt			

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2019

zu 1. Umsatzerlöse

Für 2019 sind 153 T€ (Vj. 140 T€) an Eintrittsentgelten veranschlagt. Es wird bei allen Eintrittsarten von einer Steigerung gegenüber der Ansatzbildung für 2018 ausgegangen.

Die sonstigen Entgelte (rd. 79 T€) beinhalten vor allem die Erstattungen für die Nahwärme (66 T€) sowie Mieterträge (rd. 6 T€). Die Miete für die von medical-fitness-ostbevern angemieteten Badstellplätze entfällt, da medical-fitness-ostbevern Stellplätze auf dem eigenen Grundstück geschaffen hat.

zu 2. Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge (rd. 353 T€) beinhalten vor allem den Verlustausgleich aus dem Gemeindehaushalt von rd. 349 T€. Dieser wurde bis zum Ende des Finanzplanungszeitraum um jeweils 50 T€ gegenüber des eigentlich kalkulierten Bedarfs geringer veranschlagt, um den Gemeindehaushalt zu entlasten. Ob die Entwicklung der liquiden Mittel dieses wirklich zu lassen, bleibt abzuwarten. 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. 292 T€ setzt sich zusammen aus den Aufwendungen für:

	2019	2018
- Gas	33 T€	24 T€
- Bezug Fernwärme	45 T€	48 T€
- Wasser	18 T€	18 T€
- Desinfektion/Badewasseruntersuch.	10 T€	8 T€
- Entwässerung	32 T€	13 T€
- Reinigung	88 T€	68 T€
- Strom	66 T€	60 T€

Die Ansatzsteigerung um insgesamt rd. 52 T€ beruhen vor allem auf einem höheren Ansatz für die Entwässerung (+19 T€), aufgrund des eventuellen Wegfalls des Nachlasses seitens der Abwasserbetrieb TEO AÖR sowie auf rd. 20 T€ Mehraufwendungen für die Reinigung. Letztere kommen auch in 2018 aufgrund des Wechsels des Reinigungsunternehmens zum 01.01.2018 schon zum Tragen.

zu 6. Personalaufwand

Der Personalaufwand 2019 mit rd. 285 T€ ist für 4 Vollzeitkräfte, zwei Teilzeitkräften sowie einen Auszubildenden kalkuliert. Eine Vollzeitkraft ist jedoch nur bis Ende August 2019 eingerechnet. Hauptursache für den um rd. 59 T€ gestiegenen Personalaufwand ist die eventuelle Einstellung einer befristeten Vollzeitkraft. Eine tarifliche Steigerung ist in Höhe von rd. 3 % einkalkuliert.

zu 7. Abschreibungen

Die Abschreibungen (77 T€) sind aufgrund von auslaufenden Nutzungsdauern leicht rückläufig (-1 T€).

zu 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Im Einzelnen beinhaltet der Ansatz von rd. 177 T€ (Vj. 166 T€) folgende Positionen:

	2019	2018
- Versicherungen	10 T€	10 T€
- Sonstige Unterhaltung (Gebäude + Anlagen)	64 T€	63 T€
- anteilige Personalkosten Gemeinde	71 T€	64 T€
- Prüfungs- und Beratungskosten	11 T€	10 T€
- Sonstige Bewirtschaftungskosten (Sitzungsgelder, Büromaterial, Verbandsbeiträge u. a.)	21 T€	19 T€

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen steigen insgesamt um rd. 11 T€ gegenüber dem Vorjahr. Die Ursache liegt vor allem in höheren anteiligen Personalkosten der Gemeinde, da eine Aktualisierung der prozentualen Anteile erfolgt ist.

zu 10. Erträge aus Beteiligungen

Der Ansatz i. H. v. 246 T€ für die Gewinnausschüttung der Stadtwerke Ostmünsterland GmbH & Co. KG in 2019 sowie die Ansätze für den Finanzplanungszeitraum orientieren sich an die für 2019 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. Die um rd. 13 T€ rückläufigen Erträge beruhen jedoch vor allem auf der Umschuldung eines Darlehens.

zu 12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsen sind vor allem aufgrund einer Umschuldung stark rückläufig (rd. 15 T€).

zu 15. Steuern vom Einkommen und Ertrag

Es handelt sich zum einen um die für die Dividende der Stadtwerke Ostmünsterland GmbH & CO. KG zu zahlende Körperschaftssteuer einschl. Solidaritätszuschlag (rd. 39 T€). Darüber hinaus sind Mittel 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. 349 T€ nicht ausgeglichen kalkuliert und weist damit ein Fehlbetrag in 2019 von 50 T€ aus, welcher aus dem Eigenkapital gedeckt werden muss. Gleiches gilt für die Jahre 2020 ff. Die Fehlbetragsausweisung erfolgte zwecks Entlastung des Gemeindehaushalts. Die Verringerung des Eigenkapitals wird zugleich voraussichtlich zu einer Verringerung der liquiden Mittel führen. Ob eine Beibehaltung der Fehlbeträge wirklich erfolgen kann, bleibt abzuwarten.

Vermögens- / Investitionsplan für die Jahre 2018 - 2022

I. Einnahmen

	Ansatz				
	2018 in €	2019 in €	2020 in €	2021 in €	2022 in €
Fördermittel Klimaschutz	0	0	0	0	0
Erst. von Fremdfinanzierungskosten ¹	46.700	51.500	51.800	52.200	52.500
Erwirtschaftete Abschreibungen ²	23.700	22.700	20.700	18.700	17.700
Darlehensaufnahmen	0	0	0	0	0
	<u>70.400</u>	<u>74.200</u>	<u>72.500</u>	<u>70.900</u>	<u>70.200</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	68.100	72.900	73.200	73.600	73.900
	<u>83.100</u>	<u>87.900</u>	<u>88.200</u>	<u>88.600</u>	<u>88.900</u>
Zuschuss / Überschuss	<u>-12.700</u>	<u>-13.700</u>	<u>-15.700</u>	<u>-17.700</u>	<u>-18.700</u>

Nachrichtlich:

Entwicklung der liquiden Mittel

	Ansatz				
	2018 in €	2019 in €	2020 in €	2021 in €	2022 in €
Liquide Mittel/Kassenkredit am 1.1.d.J.	180.000	200.000	186.300	170.600	152.900
Liquiditätsauswirkung Vermögensplan	-12.700	-13.700	-15.700	-17.700	-18.700
Liquide Mittel am 31.12.d.J.	<u>167.300</u>	<u>186.300</u>	<u>170.600</u>	<u>152.900</u>	<u>134.200</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 2019:	-50.000 €
+ Abschreibungen 2019:	77.000 €
./. Erträge Sonderposten 2019:	4.300 €
<u>Erwirtsch. Abschreibungen / Liquiditätszufluss:</u>	<u>22.700 €</u>

3

Inventar und Betriebsausstattung

In 2019 ff. sind lediglich für die Erneuerung des Inventars und der Betriebsausstattung Mittel veranschlagt.

Wirtschaftsplan 2019
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH
Bilanz zum 31. Dezember 2017
- Entwurf -

AKTIVA

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 T-EUR
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.417.474,00	1.480.452,00
2. Technische Anlagen und Maschinen	70.765,40	77.679,40
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.195,00	11.843,00
	1.492.434,40	1.569.974,40
II. Finanzanlagen		
	1.845.347,64	1.845.347,64
	3.337.782,04	3.415.322,04
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferung und Leistung	14.533,01	5.408,30
2. Forderungen gegen die Gemeinde	573.108,29	649.634,46
3. Forderungen gegen die Stadtwerke ETO GmbH & Co. KG	226.900,50	222.000,00
4. Sonstige Vermögensgegenstände	29.151,75	20.589,30
	843.693,55	897.632,06
III. Guthaben bei Kreditinstituten		
	299.993,65	91.148,58
	1.143.687,20	988.780,64
C. Rechnungsabgrenzungsposten		
	681,92	305,39
	4.482.151,16	4.404.408,07

Wirtschaftsplan 2019
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH
Bilanz zum 31. Dezember 2017
- Entwurf -

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	T-EUR
		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	-97.566,86	-52.112,36
IV. Jahresüberschuss /-fehlbetrag	135.257,49	-45.454,50
	<u>3.430.372,91</u>	<u>3.295.115,42</u>
B. Sonderposten Passiva		
Sonderposten für Zuwendungen	17.246,00	21.556,00
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	0,00	27.570,00
2. Sonstige Rückstellungen	46.626,55	27.750,01
	<u>46.626,55</u>	<u>55.320,01</u>
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	846.241,14	907.539,27
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	52.466,74	35.147,15
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	63.993,35	61.946,82
4. Sonstige Verbindlichkeiten	18.854,00	21.610,53
	<u>981.555,23</u>	<u>1.026.243,77</u>
E. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>6.350,47</u>	<u>6.172,87</u>
	<u>4.482.151,16</u>	<u>4.404.408,07</u>

Wirtschaftsplan 2019
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Stellenübersicht

Teil B: tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	2019	2018	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2018	Erläuterungen
15				
14				
13				
12				
11				
10				
9				
8	1	1	1	
7	1		1	
6				
5	2	3	2	
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	2019	beschäftigt am 01.10.2018	Erläuterungen
Auszubildende	Ausbildungs- vergütung	1	1	
insgesamt		1	1	