



## Sitzungsvorlage

|                   |            |          |            |
|-------------------|------------|----------|------------|
| FB / Aktenzeichen |            | Vorlage  | Datum      |
| BBO / 81.51.00    | öffentlich | 2019/210 | 19.11.2019 |

| BERATUNGSFOLGE |            | Beratungsergebnis |    |      |       |
|----------------|------------|-------------------|----|------|-------|
| Gremium        | Termin     | EST               | Ja | Nein | Enth. |
| Gemeinderat    | 17.12.2019 |                   |    |      |       |

### **BBO - Wirtschaftsplanentwurf 2020**

#### **Beschlussvorschlag:**

Der Rat der Gemeinde Ostbevern stimmt dem Wirtschaftsplanentwurf der Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH (BBO) für das Geschäftsjahr 2020 (Anlage 1) zu.

#### **Haushaltsrechtliche Auswirkungen:**

Der Wirtschaftsplanentwurf der Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH enthält für das Jahr 2020 im Erfolgsplan einen Ansatz für einen Verlustausgleich seitens der Gemeinde Ostbevern in Höhe von 349.000 €. Für die Folgejahre sind jeweils rd. 402 T€ bis 415 T€ Verlustausgleich veranschlagt.

#### **Gleichstellung:**

Es werden gleichstellungsrelevante Fragen tangiert.

ja [ **X** ] nein [ ]

[ **X** ] Die Gleichstellungsbeauftragte ist beteiligt worden.

## **Sachdarstellung:**

Gem. § 7 Abs. 4 lit. c) des Gesellschaftsvertrages beschließt die Gesellschafterversammlung den Wirtschaftsplan. Der Wirtschaftsplan bedarf wegen der Auswirkungen auf den Gemeindehaushalt der Zustimmung des Gemeinderates am 17.12.2019.

Der Wirtschaftsplan umfasst

- den Erfolgsplan,
- den Vermögens- und Finanzplan und
- die Stellenübersicht.

Neben den im Wirtschaftsplanentwurf aufgeführten Erläuterungen folgende ergänzende Hinweise:

### Erfolgsplan

Der Erfolgsplan weist für das Jahr 2020 insgesamt ein nicht ausgeglichenes Jahresergebnis aus. Der ausgewiesene Fehlbetrag von 50.000 € ist darin begründet, als dass die liquide Situation der BBO eine liquide Verschlechterung zulässt und damit die angespannte liquide Situation des Gemeindehaushalts entlastet wird, denn diese weist zurzeit einen vorübergehend erheblichen Kassenkreditbedarf auf.

In 2018 und 2019 wies der Erfolgsplan auch schon einen Fehlbetrag von jeweils 50.000 € aus. In 2018 erfolgte darüber hinaus tatsächlich sogar ein geringerer Verlustausgleich von weiteren 100.000 €. Insgesamt erfolgte in 2018 somit ein um 150.000 € verminderter Verlustausgleich, gegenüber den buchhalterisch notwendigen Bedarf. Der verminderte Verlustausgleich führt natürlich neben der liquiden Verschlechterung zu einer Verringerung des Eigenkapitals.

Für die Finanzplanung in den Jahren 2021 bis 2023 kann ein verminderter Verlustausgleich jedoch nicht mehr dargestellt werden.

Aufgrund der Veranschlagung von Fehlbeträgen können keine liquiden Mittel für eventuell anstehende Großreparaturen bzw. notwendige größere Investitionen angespart werden! Sollten sich doch liquide Engpässe ergeben, so würde auf Kassenkredite bei der Gemeinde Ostbevern zurückgegriffen.

Der Verlustausgleich in 2020 ist mit 349.000 € gleich hoch wie im Jahr 2019. In den Folgejahren steigt der Verlustausgleich vor allem aufgrund des nicht mehr verringerten Verlustausgleichs bis auf 415.300 € in 2023.

Der Personalaufwand sinkt um rd. 40.000 € aufgrund des Ausscheidens eines Mitarbeiters Ende August 2020. Dafür kommt voraussichtlich im November 2020 jedoch eine Mitarbeiterin aus der Elternzeit wieder, die derzeit im Rahmen einer geringfügigen Beschäftigung aushilft. Aufgrund der zu erwartenden Veränderungen bei dem Badpersonal ist auch in Zukunft mit schwankenden Personalaufwendungen zu rechnen, die zu einem Teil jedoch kompensiert werden können.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen steigen um rd. 35.000 €. Es sind für 2020 mehrere Unterhaltungsmaßnahmen geplant, die nicht zuletzt mit dem Alter des BEVERBADES zusammen hängen. Ob alle veranschlagten Maßnahmen umgesetzt werden können, bleibt abzuwarten. Notwendige Maßnahmen werden in Ansatz gebracht und soweit möglich angegangen.

### Vermögens- und Finanzplan

Der Vermögens- und Finanzplan für 2020 beinhaltet keine größeren Investitionsmaßnahmen. Es sind lediglich Mittel in Höhe von 15.000 € für die Erneuerung des Inventars und der Betriebsausstattung veranschlagt. Sofern größere Investitionsmaßnahmen durchgeführt werden sollen, kommen als Gegenfinanzierung eine Kreditaufnahme oder eine Kapitalrücklagenerhöhung seitens der Gemeinde Ostbevern in Frage.

### Liquide Mittel

Der Liquiditätsstand zum 01.01.2020 wird voraussichtlich einen Bestand von ca. 100.000 € eigene Mitteln ausweisen. Dieses berücksichtigt, dass der für 2019 um 50.000 € verminderte Verlustausgleich in Höhe von 348.600 € noch vollständig abgerufen wird.

Die Finanzplanung bis 2023 weist einen kontinuierlich ausreichenden Bestand an liquiden Mitteln aus. Schwankungen können durch eventuelle zwischenzeitliche Kassenkredite von der Gemeinde überbrückt werden. Die tatsächliche bzw. weitere Entwicklung ist allerdings offen, da etwaige außerplanmäßige Unterhaltungsmaßnahmen abzuwarten sind.

### Stellenübersicht

Die Stellenübersicht enthält unverändert die derzeit besetzten 4 Vollzeitstellen und eine Teilzeitstelle.

Aufgrund einer in 2019 in Elternzeit befindlichen Mitarbeiterin, war diese Stelle zum 30.06.2019 nicht besetzt. Die Mitarbeiterin wird voraussichtlich im November 2020 aus der Elternzeit zurückkommen.

Aufgrund mehrerer personellen Veränderungen werden eventuell Überstunden beim Badpersonal entstehen bzw. es kommt nicht zu einem Überstundenabbau, wie es in der Wintersaison eigentlich beabsichtigt ist.

Die Auszubildendenstelle im BEVERBAD wird auch in 2020 besetzt sein.

Die Ausbildungskooperation mit dem Waldschwimmbad Telgte wird noch bis Mitte 2020 fortgeführt.

Seit Anfang Oktober 2019 läuft eine Ausbildungskooperation mit der Stadt Sassenberg. Bis Ende Februar 2020 sollen dem Auszubildenden im BEVERBAD bestimmte Ausbildungsinhalte vermittelt werden, da dieses in Sassenberg nicht möglich ist. Auch bei dieser Kooperation fallen keine Personalaufwendungen an.

Im Übrigen wird auf die Erläuterungen im Wirtschaftsplan verwiesen.

---

Wolfgang Annen  
Bürgermeister

Chr. Busch-Lütke Westhues  
Sachbearbeiter

---