

Entwurf

Wirtschaftsplan 2020

der

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft

Ostbevern mbH

Wirtschaftsplan 2020
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

	G + V 2018		Erfolgsplan 2019		Erfolgsplan 2020	
	in €	in €	in €	in €	in €	in €
1. Umsatzerlöse						
a) Eintrittsgelder	167.180,01		153.000		159.000	
b) Sonstige Entgelte (Nahwärme u.a.)	79.127,80		78.900		79.000	
		246.307,81		231.900		238.000
2. sonstige betriebliche Erträge		191.874,98		352.900		353.300
<i>(davon Verlustausgleich Gemeindehaushalt)</i>	<i>(153.600,00)</i>		<i>(348.600)</i>		<i>(349.000)</i>	
3. Gesamtleistung		438.182,79		584.800		591.300
4. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren (Heizkosten, Wasser und Abwasser)	-98.323,01		-102.000		-105.000	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (u.a. Stromkosten)	-169.078,94		-189.500		-196.000	
		-267.401,95		-291.500		-301.000
5. Rohergebnis		170.780,84		293.300		290.300
6. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	-190.819,34		-228.080		-197.600	
b) soziale Abgaben u. Aufw.f. Altersvers.	-50.999,72		-57.020		-49.400	
c) Rückstellungen für Arbeitszeitguthaben und nicht genommenen Urlaub	-29.217,60		0		0	
		-271.036,66		-285.100		-247.000
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlageverm. u. Sachanl.		-77.057,01		-77.000		-76.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen		-189.052,71		-176.500		-211.400
9. Betriebsergebnis		-366.365,54		-245.300		-244.100
10. Erträge aus Beteiligungen		171.390,24		246.000		245.000
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		27.755,74		14.000		12.600
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-30.750,81		-24.500		-23.500
13. Finanzergebnis		168.395,17		235.500		234.100
14. Ergebnis der gewönl. Geschäftstätigkeit		-197.970,37		-9.800		-10.000
15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-33.489,23		-39.700		-39.500
16. sonstige Steuern		-418,32		-500		-500
17. Jahresergebnis		-231.877,92		-50.000		-50.000
<u>Nachrichtlich</u>						
Behandlung des Jahresergebnisses:						
a) abzudecken aus dem Eigenkapital	231.877,92		50.000		50.000	
b) zur Einstellung in Rücklagen	0,00		0		0	
c) Verlustausgleich Gemeindehaushalt						

Wirtschaftsplan 2020
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Finanzplanung			
Erfolgsplan			
	2021	2022	2023
	in €	in €	in €
1. Umsatzerlöse			
a) Eintrittsgelder	160.600	162.200	163.800
b) Sonstige Entgelte (Nahwärme u.a.)	79.800	80.600	81.400
	240.400	242.800	245.200
2. sonstige betriebliche Erträge	406.600	412.300	419.900
<i>(davon Verlustausgleich Gemeindehaushalt)</i>	<i>(402.200)</i>	<i>(407.800)</i>	<i>(415.300)</i>
3. Gesamtleistung	647.000	655.100	665.100
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren (Heizkosten, Wasser und Abwasser)	-107.100	-109.300	-111.500
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (u.a. Stromkosten)	-200.000	-204.000	-208.100
	-307.100	-313.300	-319.600
5. Rohergebnis	339.900	341.800	345.500
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-201.600	-205.700	-209.900
b) soziale Abgaben u. Aufw.f. Altersvers.	-50.400	-51.500	-52.500
c) Rückstellungen für Arbeitszeitguthaben und nicht genommenen Urlaub	0	0	0
	-252.000	-257.200	-262.400
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlageverm. u. Sachanl.	-74.000	-72.000	-71.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-215.700	-220.100	-224.600
9. Betriebsergebnis	-201.800	-207.500	-212.500
10. Erträge aus Beteiligungen	255.000	260.000	265.000
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	9.300	7.900	6.500
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-20.000	-17.900	-15.500
13. Finanzergebnis	244.300	250.000	256.000
14. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	42.500	42.500	43.500
15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-42.000	-42.000	-43.000
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
c) Verlustausgleich Gemeindehaushalt			

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2020

zu 1. Umsatzerlöse

Für 2020 sind 159 T€ (Vj. 153 T€) an Eintrittsentgelten veranschlagt. Außer beim Schul- und Vereinsschwimmen wird bei allen Eintrittsarten von einer Steigerung gegenüber der Ansatzbildung für 2020 ausgegangen.

Die sonstigen Entgelte (rd. 79 T€) beinhalten vor allem die Erstattungen für die Nahwärme (66 T€) sowie Mieterträge (rd. 6 T€).

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 für 2020 um 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. Dieser läuft Ende 2021 aus.

zu 4. Materialaufwand

Der Ansatz von rd. 301 T€ setzt sich zusammen aus den Aufwendungen für:

	2020	2019
- Gas	36 T€	33 T€
- Bezug Fernwärme	42 T€	45 T€
- Wasser	21 T€	18 T€
- Desinfektion/Badewasseruntersuch.	11 T€	10 T€
- Entwässerung	33 T€	32 T€
- Reinigung	91 T€	88 T€
- Strom	67 T€	66 T€

Die Ansatzsteigerung um insgesamt rd. 10 T€ betreffen fast alle Positionen. Lediglich bei dem Bezug der Fernwärme ist ein Ansatzrückgang von 3 T€ zu verzeichnen. Der tatsächliche Bedarf kann je nach Witterung insbesondere in der Sommersaison sehr schwanken.

zu 6. Personalaufwand

Der Personalaufwand 2020 mit rd. 247 T€ ist für 2 Vollzeitkräfte, drei Teilzeitkräften sowie einen Auszubildenden kalkuliert. Eine Vollzeitkraft ist jedoch nur bis Ende August 2020 eingerechnet. Die um rd. 38 T€ gesunkenen Personalaufwand beruhen vor allem in Veränderungen bei einer zurzeit in Elternzeit befindlichen Mitarbeiterin sowie das Ausscheiden einer befristeten Vollzeitkraft. Die feststehenden Tarifsteigerungen von 1,1 % ab März und von rd. 3 % ab Oktober 2020 sind 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. 211 T€ (Vj. 177 T€) folgende Positionen:

	2020	2019
- Versicherungen	10 T€	10 T€
- Sonstige Unterhaltung (Gebäude + Anlagen)	90 T€	64 T€
- anteilige Personalkosten Gemeinde	73 T€	71 T€
- Prüfungs- und Beratungskosten	13 T€	11 T€
- Sonstige Bewirtschaftungskosten (Sitzungsgelder, Büromaterial, Verbandsbeiträge u. a.)	26 T€	21 T€

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen steigen insgesamt um rd. 35 T€ gegenüber dem Vorjahr. Die Ursache liegt vor allem in höheren Aufwendungen für die Unterhaltung der Gebäude, der Technik und des Außenbereichs für eine Vielzahl von Maßnahmen (u. a. Schwallwasserbehälter 10 T€, Türerneuerung Chlorgasraum 7 T€, Fallschutzplatten Freibad 6 T€, Außenanstrich Halle 6 T€, Babybeckenattraktivierung 5 T€, Undichtigkeit Nichtschwimmerbecken 6 T€, Rückbaumaßnahmen 6 T€).

zu 10. Erträge aus Beteiligungen

Der Ansatz i. H. v. 245 T€ für die Gewinnausschüttung der Stadtwerke Ostmünsterland GmbH & Co. KG in 2020 sowie die Ansätze für den Finanzplanungszeitraum orientieren sich an die für 2020 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 Ostmünsterland GmbH & Co. KG zu zahlende Körperschaftsteuer einschl. Solidaritätszuschlag (rd. 39 T€). Darüber hinaus sind Mittel für die Gewerbe- und Grundsteuer (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 einen Fehlbetrag in 2020 von 50 T€ aus, welcher aus dem Eigenkapital gedeckt werden muss. Die Fehlbetragsausweisung erfolgte zwecks Entlastung des Gemeindehaushalts. Die Verringerung des Eigenkapitals wird zugleich zu einer Verringerung der liquiden Mittel führen.

Vermögens- / Investitionsplan für die Jahre 2019 - 2023

I. Einnahmen

	Ansatz				
	2019 in €	2020 in €	2021 in €	2022 in €	2023 in €
Erst. von Fremdfinanzierungskosten ¹	51.500	51.800	52.200	52.500	52.900
Erwirtschaftete Abschreibungen ²	22.700	21.700	69.700	67.700	66.700
Darlehensaufnahmen	0	0	0	0	0
	<u>74.200</u>	<u>73.500</u>	<u>121.900</u>	<u>120.200</u>	<u>119.600</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	72.900	73.200	73.600	73.900	74.300
	<u>87.900</u>	<u>88.200</u>	<u>88.600</u>	<u>88.900</u>	<u>89.300</u>
Zuschuss / Überschuss	<u>-13.700</u>	<u>-14.700</u>	<u>33.300</u>	<u>31.300</u>	<u>30.300</u>

Nachrichtlich:

Entwicklung der liquiden Mittel

	Ansatz				
	2019 in €	2020 in €	2021 in €	2022 in €	2023 in €
Liquide Mittel/Kassenkredit am 1.1.d.J.	200.000	100.000	85.300	118.600	149.900
Liquiditätsauswirkung Vermögensplan	-13.700	-14.700	33.300	31.300	30.300
Liquide Mittel am 31.12.d.J.	<u>186.300</u>	<u>85.300</u>	<u>118.600</u>	<u>149.900</u>	<u>180.200</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 2020:	-50.000 €
+ Abschreibungen 2020:	76.000 €
./. Erträge Sonderposten 2020:	4.300 €
<u>Erwirtsch. Abschreibungen / Liquiditätszufluss:</u>	<u>21.700 €</u>

3

Inventar und Betriebsausstattung

In 2020 ff. sind lediglich für die Erneuerung des Inventars und der Betriebsausstattung Mittel veranschlagt.

Wirtschaftsplan 2020
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH
Bilanz zum 31. Dezember 2018

AKTIVA

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 T-EUR
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.354.599,00	1.417.474,00
2. Technische Anlagen und Maschinen	59.712,40	70.765,40
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.937,00	4.195,00
	1.426.248,40	1.492.434,40
II. Finanzanlagen	1.845.347,64	1.845.347,64
	3.271.596,04	3.337.782,04
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferung und Leistung	13.272,93	14.533,01
2. Forderungen gegen die Gemeinde	528.208,44	573.108,29
3. Forderungen gegen die Stadtwerke ETO GmbH & Co. KG	171.390,24	226.900,50
4. Sonstige Vermögensgegenstände	31.275,50	29.151,75
	744.147,11	843.693,55
II. Guthaben bei Kreditinstituten	200.685,47	299.993,65
	944.832,58	1.143.687,20
C. Rechnungsabgrenzungsposten		
	717,08	681,92
	4.217.145,70	4.482.151,16

Wirtschaftsplan 2020
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH
Bilanz zum 31. Dezember 2018

		PASSIVA	
		31.12.2018	31.12.2017
		EUR	T-EUR
		<hr/>	<hr/>
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	37.690,63		-97.566,86
IV. Jahresüberschuss /-fehlbetrag	-231.877,92		135.257,49
		<hr/>	<hr/>
		<u>3.198.494,99</u>	<u>3.430.372,91</u>
B. Sonderposten Passiva			
Sonderposten für Zuwendungen		12.936,00	17.246,00
B. Rückstellungen			
Sonstige Rückstellungen		91.323,62	46.626,55
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	773.736,80		846.241,14
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	44.227,25		52.466,74
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	62.622,35		63.993,35
4. Sonstige Verbindlichkeiten	25.295,34		18.854,00
		<hr/>	<hr/>
		905.881,74	<u>981.555,23</u>
E. Rechnungsabgrenzungsposten		<hr/>	<hr/>
		8.509,35	6.350,47
		<hr/>	<hr/>
		<u>4.217.145,70</u>	<u>4.482.151,16</u>

Wirtschaftsplan 2020
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Stellenübersicht

Teil B: tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	2020	2019	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2019	Erläuterungen
15				
14				
13				
12				
11				
10				
9				
8	1	1		
7	1	1	1	
6				
5	2	2	2	
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	2020	beschäftigt am 01.10.2019	Erläuterungen
Auszubildende	Ausbildungs- vergütung	1	1	
insgesamt		1	1	