



Entwurf

Wirtschaftsplan 2021

der

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft

Ostbevern mbH

Wirtschaftsplan 2021
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

	G + V 2019		Erfolgsplan 2020		Erfolgsplan 2021	
	in €	in €	in €	in €	in €	in €
1. Umsatzerlöse						
a) Eintrittsgelder	161.282,03		159.000		83.000	
b) Sonstige Entgelte (Nahwärme u.a.)	82.102,02		79.000		79.900	
		243.384,05		238.000		162.900
2. sonstige betriebliche Erträge		358.256,08		353.300		548.500
(davon Verlustausgleich Gemeindehaushalt)	(348.600,00)		(349.000)		(544.200)	
3. Gesamtleistung		601.640,13		591.300		711.400
4. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren (Heizkosten, Wasser und Abwasser)	-97.112,33		-105.000		-105.000	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (u.a. Stromkosten)	-191.791,49		-196.000		-206.200	
		-288.903,82		-301.000		-311.200
5. Rohergebnis		312.736,31		290.300		400.200
6. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	-202.512,02		-197.600		-229.300	
b) soziale Abgaben u. Aufw.f. Altersvers.	-54.144,87		-49.400		-57.300	
c) Rückstellungen für Arbeitszeitguthaben und nicht genommenen Urlaub	33.251,41		0		0	
		-223.405,48		-247.000		-286.600
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlageverm. u. Sachanl.		-75.222,20		-76.000		-75.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen		-211.900,17		-211.400		-246.500
9. Betriebsergebnis		-197.791,54		-244.100		-207.900
10. Erträge aus Beteiligungen		252.743,64		245.000		260.000
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		25.325,78		12.600		11.300
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-23.524,04		-23.500		-21.500
13. Finanzergebnis		254.545,38		234.100		249.800
14. Ergebnis der gewöhl. Geschäftstätigkeit		56.753,84		-10.000		41.900
15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-49.961,02		-39.500		-41.400
16. sonstige Steuern		-418,32		-500		-500
17. Jahresergebnis		6.374,50		-50.000		0
<u>Nachrichtlich</u>						
Behandlung des Jahresergebnisses:						
a) abzudecken aus dem Eigenkapital	0,00		50.000		0	
b) zur Einstellung in Rücklagen	6.374,50		0		0	

Wirtschaftsplan 2021
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Finanzplanung			
Erfolgsplan			
	2022	2023	2024
	in €	in €	in €
1. Umsatzerlöse			
a) Eintrittsgelder	123.800	165.000	166.700
b) Sonstige Entgelte (Nahwärme u.a.)	80.700	81.500	82.300
	204.500	246.500	249.000
2. sonstige betriebliche Erträge	483.200	453.900	465.600
<i>(davon Verlustausgleich Gemeindehaushalt)</i>	<i>(478.800)</i>	<i>(453.700)</i>	<i>(465.400)</i>
3. Gesamtleistung	687.700	700.400	714.600
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)	-210.400	-214.700	-219.000
	-317.500	-324.000	-330.500
5. Rohergebnis	370.200	376.400	384.100
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-203.300	-207.400	-211.600
b) soziale Abgaben u. Aufw.f. Altersvers.	-50.900	-51.900	-52.900
c) Rückstellungen für Arbeitszeitguthaben und nicht genommenen Urlaub	0	0	0
	-254.200	-259.300	-264.500
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlageverm. u. Sachanl.	-73.000	-71.000	-70.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-251.500	-256.600	-261.800
9. Betriebsergebnis	-208.500	-210.500	-212.200
10. Erträge aus Beteiligungen	261.000	262.000	263.000
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	7.900	6.500	5.100
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-17.900	-15.500	-13.400
13. Finanzergebnis	251.000	253.000	254.700
14. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	42.500	42.500	42.500
15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-42.000	-42.000	-42.000
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

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2021

zu 1. Umsatzerlöse

Für 2021 sind 83 T€ (Vj. 159 T€) an Eintrittsentgelten veranschlagt. Die geringeren Eintrittsentgelte beruhen ausschließlich auf der Corona-Pandemie bzw. den in 2020 bislang ausgewiesenen Zahlen, die einen Besucherrückgang von 50 bis 60 % bei den verschiedenen Besuchergruppen derzeit ausweisen. Ab 2023 wird von einer normalen Ertragslage ausgegangen.

Die sonstigen Entgelte (rd. 80 T€) beinhalten vor allem die Erstattungen für die Nahwärme (67 T€) sowie Mieterträge (rd. 6 T€).

zu 2. Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge (rd. 549 T€) beinhalten vor allem den Verlustausgleich aus dem Gemeindehaushalt von rd. 544 T€. Mit diesem Betrag ist ein ausgeglichener Erfolgsplan kalkuliert. Der Verlustausgleich liegt um rd. 195 T€ über dem Vorjahr, bei dem Vorjahresbetrag ist allerdings zu beachten, dass für 2020 ein um 50 T€ geringerer Verlustausgleich gegenüber des eigentlich kalkulierten Bedarfs veranschlagt wurde, 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. Dieser läuft Ende 2021 aus.

zu 4. Materialaufwand

Der Ansatz von rd. 310 T€ setzt sich zusammen aus den Aufwendungen für:

	2021	2020
- Gas	36 T€	36 T€
- Bezug Fernwärme	42 T€	42 T€
- Wasser	21 T€	21 T€
- Desinfektion/Badewasseruntersuch.	11 T€	11 T€
- Entwässerung	43 T€	33 T€
- Reinigung	90 T€	91 T€
- Strom	68 T€	67 T€

Die Ansatzsteigerung um insgesamt rd. 10 T€ hat ihre Ursache in den höheren Aufwendungen für Schmutz- und Niederschlagwasser, da der Abwasserbetrieb TEO AöR die Kalkulationsgrundlagen voraussichtlich umstellen wird, die zu höheren Gebühren führen.

zu 6. Personalaufwand

Der Personalaufwand 2020 mit rd. 287 T€ ist für 4 Vollzeitkräfte, zwei Teilzeitkräften sowie einen Auszubildenden kalkuliert. Zwei Vollzeitkräfte sind jedoch nur bis Ende September 2021 eingerechnet, da dort mit Veränderungen zu rechnen ist. Die feststehenden Tarifsteigerungen von 1,4 % ab März 2021 und von 1,8 % ab April 2022 sind einkalkuliert.

zu 7. Abschreibungen

Die Abschreibungen (74 T€) sind aufgrund von auslaufenden Nutzungsdauern leicht rückläufig (-1 T€).

zu 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Im Einzelnen beinhaltet der Ansatz von rd. 247 T€ (Vj. 211 T€) folgende Positionen:

	2021	2020
- Versicherungen	10 T€	10 T€
- Sonstige Unterhaltung (Gebäude + Anlagen)	119 T€	90 T€
- anteilige Personalkosten Gemeinde	74 T€	73 T€
- Prüfungs- und Beratungskosten	13 T€	13 T€
- Sonstige Bewirtschaftungskosten (Sitzungsgelder, Büromaterial, Verbandsbeiträge u. a.)	31 T€	26 T€

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen steigen insgesamt um rd. 36 T€ gegenüber dem Vorjahr. Die Ursache liegt vor allem in höheren Aufwendungen für die Unterhaltung der Gebäude, der Technik, des Außenbereichs sowie für eine Vielzahl von Maßnahmen (u. a. Schaltschränkerneuerung 20 T€, Umwälzpumpen 9 T€).

zu 10. Erträge aus Beteiligungen

Der Ansatz i. H. v. 260 T€ für die Gewinnausschüttung der Stadtwerke Ostmünsterland GmbH & Co. KG in 2021 orientiert sich an die für 2021 ff. prognostizierte Dividende. Im Finanzplanungszeitraum wird von einer stabilen Entwicklung ausgegangen.

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. und 16. Steuern vom Einkommen und Ertrag / sonstige Steuern

Es handelt sich vor allem um die für die Dividende der Stadtwerke Ostmünsterland GmbH & CO. KG zu zahlende Körperschaftssteuer einschl. Solidaritätszuschlag (rd. 41 T€). Darüber hinaus sind Mittel für die Grundsteuer (1 T€) enthalten.

zu 17. Jahresergebnis

Das Jahresergebnis ist mit dem unter Punkt 2 „Sonstige betriebliche Erträge“ ausgewiesenen Verlustausgleich i. H. v. rd. 544 T€ ausgeglichen kalkuliert. Die in den Folgejahren etwas rückläufigen Verlustausgleiche beruhen vor allem auf der Annahme, dass sich die Ertragslage in 2022 wieder normalisiert und auf rückläufige Personalaufwendungen, aufgrund geplanter familiärer Veränderungen beim Badpersonal.

Vermögens- / Investitionsplan für die Jahre 2020 - 2024

I. Einnahmen

	Ansatz				
	2020 in €	2021 in €	2022 in €	2023 in €	2024 in €
Erst. von Fremdfinanzierungskosten ¹	51.800	52.200	52.500	52.900	53.200
Erwirtschaftete Abschreibungen ²	21.700	70.700	68.700	66.700	65.700
Darlehensaufnahmen	0	0	0	0	0
	<u>73.500</u>	<u>122.900</u>	<u>121.200</u>	<u>119.600</u>	<u>118.900</u>

II. Ausgaben

Inventar und Betriebsausstattung ³	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Baumaßnahmen ⁴	0	10.000	0	0	0
Tilgung von Darlehen	73.200	73.600	73.900	74.300	74.600
	<u>88.200</u>	<u>98.600</u>	<u>88.900</u>	<u>89.300</u>	<u>89.600</u>
Zuschuss / Überschuss	<u>-14.700</u>	<u>24.300</u>	<u>32.300</u>	<u>30.300</u>	<u>29.300</u>

Nachrichtlich:

Entwicklung der liquiden Mittel

	Ansatz				
	2020 in €	2021 in €	2022 in €	2023 in €	2024 in €
Liquide Mittel/Kassenkredit am 1.1.d.J.	100.000	10.000	34.300	66.600	96.900
Liquiditätsauswirkung Vermögensplan	-14.700	24.300	32.300	30.300	29.300
Liquide Mittel am 31.12.d.J.	<u>85.300</u>	<u>34.300</u>	<u>66.600</u>	<u>96.900</u>	<u>126.200</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.

geplantes Jahresergebnis 2021:	0 €
+ Abschreibungen 2021:	75.000 €
./. Erträge Sonderposten 2021:	4.300 €
Erwirtsch. Abschreibungen / Liquiditätszufluss:	70.700 €

3

Inventar und Betriebsausstattung

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

Baumaßnahmen

Es gibt Überlegungen eine mechanische Hilfe zum Einkellern von schweren Materialien (z. B. Kies, Kohle, Chemikalien, Reiniger etc.) einzubauen / anzuschaffen. Denkbar wären z. B. ein Treppenlift, Lastenaufzug oder alternativ ein elektrischer Treppensteiger o. ä..

Wirtschaftsplan 2021
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH
Bilanz zum 31. Dezember 2019

A K T I V A

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.291.841,00	1.354.599,00
2. Technische Anlagen und Maschinen	56.392,00	59.712,40
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.762,00	11.937,00
	<u>1.357.995,00</u>	<u>1.426.248,40</u>
II. Finanzanlagen	<u>1.845.347,64</u>	<u>1.845.347,64</u>
	3.203.342,64	<u>3.271.596,04</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferung und Leistung	6.856,51	13.272,93
2. Forderungen gegen die Gemeinde	512.675,65	528.208,44
3. Forderungen gegen die Stadtwerke Ostmünsterland GmbH & Co. KG	242.485,45	171.390,24
4. Sonstige Vermögensgegenstände	14.795,34	31.275,50
	<u>776.812,95</u>	<u>744.147,11</u>
II. Guthaben bei Kreditinstituten	<u>116.802,93</u>	<u>200.685,47</u>
	893.615,88	<u>944.832,58</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten		
	<u>2.856,02</u>	<u>717,08</u>
	<u>4.099.814,54</u>	<u>4.217.145,70</u>

Wirtschaftsplan 2021
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH
Bilanz zum 31. Dezember 2019

			P A S S I V A	
			31.12.2019	31.12.2018
			EUR	EUR
A. Eigenkapital				
I. Gezeichnetes Kapital	1.437.350,00		1.437.350,00	1.437.350,00
II. Kapitalrücklage	1.955.332,28		1.955.332,28	1.955.332,28
III. Verlust- / Gewinnvortrag	-194.187,29		37.690,63	37.690,63
IV. Jahresüberschuss /-fehlbetrag	6.374,50		-231.877,92	-231.877,92
			3.204.869,49	3.198.494,99
B. Sonderposten Passiva				
Sonderposten für Zuwendungen	8.626,00		12.936,00	12.936,00
B. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen	5.226,41		0,00	0,00
2. Sonstige Rückstellungen	49.101,18		91.323,62	91.323,62
			54.327,59	91.323,62
C. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	700.897,34		773.736,80	773.736,80
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	20.111,18		44.227,25	44.227,25
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	75.870,95		62.622,35	62.622,35
4. Sonstige Verbindlichkeiten	28.586,27		25.295,34	25.295,34
			825.465,74	905.881,74
E. Rechnungsabgrenzungsposten	6.525,72		8.509,35	8.509,35
			4.099.814,54	4.217.145,70

Wirtschaftsplan 2021
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Stellenübersicht

Teil B: tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	2021	2020	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2020	Erläuterungen
15				
14				
13				
12				
11				
10				
9				
8	1	1		
7	1	1	1	
6				
5	3	2	2	
4				
3				
2	0,39	0,39	0,39	
1				
Pauschal				
insgesamt	5,39	4,39	3,39	

Teil B: Dienstkräfte in der Ausbildungszeit - Nachwuchskräfte -

Bezeichnung	Art der Vergütung	2021	beschäftigt am 01.10.2020	Erläuterungen
Auszubildende	Ausbildungs- vergütung	1	1	
insgesamt		1	1	