



Entwurf

Wirtschaftsplan 2022

der

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft

Ostbevern mbH

Wirtschaftsplan 2022
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

	G + V 2020		Erfolgsplan 2021		Erfolgsplan 2022	
	in €	in €	in €	in €	in €	in €
1. Umsatzerlöse						
a) Eintrittsgelder	74.024,50		83.000		85.000	
b) Sonstige Entgelte (Nahwärme u.a.)	72.748,04		79.900		86.700	
		146.772,54		162.900		171.700
2. sonstige betriebliche Erträge		359.051,83		548.500		538.400
(davon Verlustausgleich Gemeindehaushalt)	(349.000,00)		(544.200)		(538.400)	
3. Gesamtleistung		505.824,37		711.400		710.100
4. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren (Heizkosten, Wasser und Abwasser)	-88.340,48		-105.000		-108.200	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (u.a. Stromkosten)	-128.333,19		-206.200		-175.200	
		-216.673,67		-311.200		-283.400
5. Rohergebnis		289.150,70		400.200		426.700
6. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	-179.426,20		-229.280		-258.400	
b) soziale Abgaben u. Aufw.f. Altersvers.	-48.821,55		-57.320		-64.600	
c) Rückstellungen für Arbeitszeitgut-haben und nicht genommenen Urlaub	6.798,98		0		0	
		-221.448,77		-286.600		-323.000
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlageverm. u. Sachanl.		-75.830,30		-75.000		-75.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen		-241.813,97		-246.500		-264.700
9. Betriebsergebnis		-249.942,34		-207.900		-236.000
10. Erträge aus Beteiligungen		267.526,04		260.000		327.000
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		22.822,92		11.300		17.000
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-17.698,00		-21.500		-55.500
13. Finanzergebnis		272.650,96		249.800		288.500
14. Ergebnis der gewöhl. Geschäftstätigkeit		22.708,62		41.900		52.500
15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-50.370,69		-41.400		-52.000
16. sonstige Steuern		-418,32		-500		-500
17. Jahresergebnis		-28.080,39		0		0
<u>Nachrichtlich</u>						
Behandlung des Jahresergebnisses:						
a) abzudecken aus dem Eigenkapital		28.080,39		0		0
b) zur Einstellung in Rücklagen		0,00		0		0

Wirtschaftsplan 2022
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Finanzplanung			
Erfolgsplan			
	2023	2024	2025
	in €	in €	in €
1. Umsatzerlöse			
a) Eintrittsgelder	106.700	108.800	111.000
b) Sonstige Entgelte (Nahwärme u.a.)	88.400	90.200	92.000
	195.100	199.000	203.000
2. sonstige betriebliche Erträge	528.900	541.100	553.700
<i>(davon Verlustausgleich Gemeindehaushalt)</i>	<i>(528.900)</i>	<i>(545.400)</i>	<i>(558.100)</i>
3. Gesamtleistung	724.000	740.100	756.700
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren (Heizkosten, Wasser und Abwasser)	-110.400	-112.700	-115.000
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (u.a. Stromkosten)	-178.800	-182.400	-186.100
	-289.200	-295.100	-301.100
5. Rohergebnis	434.800	445.000	455.600
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-263.600	-268.900	-274.300
b) soziale Abgaben u. Aufw.f. Altersvers.	-65.900	-67.300	-68.600
c) Rückstellungen für Arbeitszeitgut- haben und nicht genommenen Urlaub	0	0	0
	-329.500	-336.200	-342.900
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlageverm. u. Sachanl.	-74.000	-73.000	-72.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-270.000	-275.400	-281.000
9. Betriebsergebnis	-238.700	-239.600	-240.300
10. Erträge aus Beteiligungen	327.000	327.000	327.000
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	15.000	13.000	11.000
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-50.800	-47.900	-45.200
13. Finanzergebnis	291.200	292.100	292.800
14. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	52.500	52.500	52.500
15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-52.000	-52.000	-52.000
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 2022

zu 1. Umsatzerlöse

Für 2022 sind 85 T€ (Vj. 83 T€) an Eintrittsentgelten veranschlagt. Die weiterhin geringeren Eintrittsentgelte beruhen auf der unverändert gegebenen Corona-Pandemie. Ab 2023 wird von einer leicht steigenden Ertragslage ausgegangen.

Die sonstigen Entgelte (rd. 87 T€) beinhalten vor allem die Erstattungen für die Nahwärme (74 T€) sowie Mieterträge (rd. 6 T€).

zu 2. Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge (rd. 538 T€) beinhalten den Verlustausgleich aus dem Gemeindehaushalt. Mit diesem Betrag ist ein ausgeglichener Erfolgsplan kalkuliert. Der Verlustausgleich liegt etwas niedriger wie im Vorjahr. Bei dem Vorjahresbetrag ist allerdings anzumerken, dass für 2021 seitens der Gemeinde Ostbevern der Ansatz im Gemeindehaushalt um 150 T€ gekürzt wurde. Die Ansatzkürzung war verbunden mit dem Auftrag an die BBO, den Betrag in 2021 einzusparen.

zu 4. Materialaufwand

Der Ansatz von rd. 283 T€ (Vj. 311 T€) setzt sich zusammen aus den Aufwendungen für:

	2022	2021
- Gas	43 T€	36 T€
- Bezug Fernwärme	42 T€	42 T€
- Wasser	17 T€	21 T€
- Desinfektion/Badewasseruntersuch.	11 T€	11 T€
- Entwässerung	30 T€	43 T€
- Reinigung	80 T€	90 T€
- Strom	60 T€	68 T€

Die Ansatzverringerung um insgesamt rd. 28 T€ hat ihre Ursache vor allem in verminderte Verbrauchsansätze, da die Corona bedingt geringere Besucherzahl auch zu niedrigeren Verbräuchen führt. Bei Gas ist zwar auch mit geringeren Verbräuchen zu rechnen, allerdings auch mit einer großen Preissteigerung, die insgesamt zu einer Preissteigerung führt.

zu 6. Personalaufwand

Der Personalaufwand 2022 mit rd. 323 T€ ist für 5 Vollzeitkräfte, einer Teilzeitkraft sowie einen Auszubildenden kalkuliert. Die Stellenübersicht beinhaltet unverändert 5,36 Stellen. Die Ansatzsteigerung um rd. 36 T€ hat vor allem ihre Ursache darin, dass eine Teilzeitkraft, die bisher 30 Stunden in der Woche tätig war, nun nach der Elternzeit ab dem 01.01.2022 in Vollzeit wieder arbeiten wird. Die tarifliche Steigerung von 1,4 % sowie Stufensteigerungen beim Badpersonal sind ebenfalls einkalkuliert.

zu 7. Abschreibungen

Die Abschreibungen (75 T€) bleiben unverändert und sind in den Folgejahren aufgrund von auslaufenden Nutzungsdauern leicht rückläufig.

zu 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Im Einzelnen beinhaltet der Ansatz von rd. 265 T€ (Vj. 247 T€) folgende Positionen:

	2022	2021
- Versicherungen	10 T€	10 T€
- Sonstige Unterhaltung (Gebäude + Anlagen)	116 T€	119 T€
- anteilige Personalkosten Gemeinde	93 T€	74 T€
- Prüfungs- und Beratungskosten	13 T€	13 T€
- Sonstige Bewirtschaftungskosten (Sitzungsgelder etc.)	33 T€	31 T€

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen steigen insgesamt um rd. 18 T€ gegenüber dem Vorjahr. Die Ursache liegt vor allem in höheren Aufwendungen für die anteiligen Personalaufwendungen der gemeindlichen Mitarbeiter, deren prozentualer Anteil bedarfsweise erhöht wurde.

zu 10. Erträge aus Beteiligungen

Der Ansatz i. H. v. 327 T€ für die Gewinnausschüttung der Stadtwerke Ostmünsterland GmbH & Co. KG in 2022 orientiert sich an die für 2022 ff. prognostizierte Dividende. Die Ansatzsteigerung beruht auf die Annahme, dass die für die Kapitalerhöhung prognostizierte Rendite auch realisiert wird. 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. Die Ansatzserhöhung beruht in den höher ausgefallenen Rechnungsergebnissen der Vorjahre unter Berücksichtigung rückläufiger Beträge aufgrund der Tilgungen seitens der Gemeinde Ostbevern.

zu 12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsen weisen eine Steigerung von rd. 34 T€ aufgrund der geplanten Darlehensaufnahme für die Kapitalerhöhung bei den Stadtwerke Ostmünsterland GmbH & Co. KG auf.

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 Körperschaftsteuer einschl. Solidaritätszuschlag (rd. 51 T€), welche aufgrund der höher kalkulierten Dividende auch höher ausfallen werden.

zu 17. Jahresergebnis

Das Jahresergebnis ist mit dem unter Punkt 2 „Sonstige betriebliche Erträge“ ausgewiesenen Verlustausgleich i. H. v. rd. 538 T€ ausgeglichen kalkuliert.

Vermögens- / Investitionsplan für die Jahre 2021 - 2025

I. Einnahmen

	Ansatz				
	2021 in €	2022 in €	2023 in €	2024 in €	2025 in €
Erst. von Fremdfinanzierungskosten ¹	52.200	52.500	52.900	53.200	53.600
Erwirtschaftete Abschreibungen ²	70.700	75.000	74.000	73.000	72.000
Fördermittel für Sanierung BEVERBAD ⁴	0	0	0	0	1.600.000
Darlehensaufnahmen/Kapitalerhöhung ⁴	0	0	0	0	400.000
	<u>122.900</u>	<u>127.500</u>	<u>126.900</u>	<u>126.200</u>	<u>2.125.600</u>

II. Ausgaben

Inventar und Betriebsausstattung ³	15.000	55.000	15.000	15.000	15.000
Baumaßnahmen ⁴	10.000	50.000	0	0	2.000.000
Tilgung von Darlehen	73.600	109.900	111.000	112.100	113.200
	<u>98.600</u>	<u>214.900</u>	<u>126.000</u>	<u>127.100</u>	<u>2.128.200</u>
Zuschuss / Überschuss	<u>24.300</u>	<u>-87.400</u>	<u>900</u>	<u>-900</u>	<u>-2.600</u>

Nachrichtlich:

Entwicklung der liquiden Mittel

	Ansatz				
	2021 in €	2022 in €	2023 in €	2024 in €	2025 in €
Liquide Mittel/Kassenkredit am 1.1.d.J.	10.000	30.000	-57.400	-56.500	-57.400
Liquiditätsauswirkung Vermögensplan	24.300	-87.400	900	-900	-2.600
Liquide Mittel am 31.12.d.J.	<u>34.300</u>	<u>-57.400</u>	<u>-56.500</u>	<u>-57.400</u>	<u>-60.000</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 2022:	0 €
+ Abschreibungen 2022:	75.000 €
./. Erträge Sonderposten 2022:	0 €
Erwirtsch. Abschreibungen / Liquiditätszufluss:	75.000 €

3

Inventar und Betriebsausstattung

In 2022 sind für folgende Maßnahmen Mittel veranschlagt:

- Erneuerung der Kassenanlage (30 T€),
- Erwerb einer elektrischer Treppensteiger o. ä. (10 T€) und
- Mittel für die bedarfsweise Erneuerung des Inventars und der Betriebsausstattung (15 T€)

In den Jahren 2023 bis 2025 sind lediglich Mittel für die bedarfsweise Erneuerung des Inventars und der Betriebsausstattung (15 T€) veranschlagt.

4

Fördermittel / Darlehen / Baumaßnahmen

Für zukünftige Überlegungen und Planungen wurden für 2022 zunächst 50 T€ veranschlagt. In 2025 wurden für die sich daraus evtl. ergebenden Maßnahmen zunächst mal pauschal 2 Mio. € Baukosten veranschlagt, deren Finanzierung durch z. B. 80 % Fördermittel (Bund/Land) und 20 % durch eine Kreditaufnahme erfolgen könnte.

Wirtschaftsplan 2022
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH
Bilanz zum 31. Dezember 2020

A K T I V A

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.229.088,00	1.291.841,00
2. Technische Anlagen und Maschinen	46.062,00	56.392,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.398,00	9.762,00
	1.286.548,00	1.357.995,00
II. Finanzanlagen	1.845.347,64	1.845.347,64
	3.131.895,64	<u>3.203.342,64</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferung und Leistung	2.929,55	6.856,51
2. Forderungen gegen die Gemeinde	436.984,73	512.675,65
3. Forderungen gegen die Stadtwerke Ostmünsterland GmbH & Co. KG	267.526,04	242.485,45
4. Sonstige Vermögensgegenstände	16.315,00	14.795,34
	723.755,32	776.812,95
II. Guthaben bei Kreditinstituten	119.585,00	116.802,93
	843.340,32	893.615,88
C. Rechnungsabgrenzungsposten	731,05	2.856,02
	3.975.967,01	4.099.814,54

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH
Bilanz zum 31. Dezember 2020

3.975.967,01	4.099.814,54
--------------	--------------

Wirtschaftsplan 2022
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Stellenübersicht

Teil B: tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	2022	2021	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2021	Erläuterungen
15				
14				
13				
12				
11				
10				
9				
8	1	1	1	
7	1	1	0	
6				
5	3	3	4	
4				
3				
2	0,39	0,39	0,39	
1				
Pauschal				
insgesamt	5,39	5,39	5,39	

Teil B: Dienstkräfte in der Ausbildungszeit - Nachwuchskräfte -

Bezeichnung	Art der Vergütung	2022	beschäftigt am 01.10.2021	Erläuterungen
Auszubildende	Ausbildungs- vergütung	1	0	
insgesamt		1	0	