



## Sitzungs-Vorlage

Amt / Aktenzeichen BBO / II/20	öffentlich	Vorlage 2007/195	Datum 29.11.2007
-----------------------------------	------------	---------------------	---------------------

BERATUNGSFOLGE					
Gremium	Termin	EST	Beratungsergebnis		
			Ja	Nein	Enth.
Gemeinderat	18.12.2007				

### Wirtschaftsplan 2008 der Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

#### **Beschlussvorschlag:**

Dem Wirtschaftsplan für 2008 der Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH (Anlage 1) wird zugestimmt.

- Der Erfolgsplan 2007 für die BBO beträgt im Aufwand und im Ertrag jeweils 654.050,00 €.
- Der Finanzplan 2008 beträgt in Einnahme und Ausgabe jeweils 92.300,00 €.
- Der Investitionsplan beträgt in Einnahme und Ausgabe im Jahr 2009 96.300,00 €, im Jahr 2010 102.300,00 € und im Jahr 2011 103.800,00 €.

#### **Haushaltsrechtliche Auswirkungen:**

Eine Verbindung zum Haushalt ist im Produkt „Zentrale Dienste für Eigenbetriebe, Eigengesellschaften und kostenrechnende Einrichtungen“ (Ziffer 01.06.03) gegeben. In diesem Produkt werden anteilige Personal- und Verwaltungskosten verrechnet.

#### **Gleichstellung:**

Es werden gleichstellungsrelevante Fragen tangiert. ja [  ] nein [  ]

[  ] Die Gleichstellungsbeauftragte ist beteiligt worden.

## **Sachdarstellung:**

Die Gesellschafterversammlung der BBO hat am 20.11.2007 den beiliegenden Wirtschaftsplan für 2008 (Anlage 1) beraten und beschlossen. Der Wirtschaftsplan bedarf der Zustimmung des Rates.

Der Wirtschaftsplan umfasst den Erfolgsplan, den Vermögens- und Finanzplan sowie eine Stellenübersicht.

Der Wirtschaftsplan 2008 ist geprägt von

- geringerer Dividendenzahlungen der Stadtwerke ETO GmbH & Co. KG,
- dem voraussichtlichen Wegfall des steuerlichen Querverbundes und
- damit verbundener Zahlung von Körperschaftssteuer.

Der Erfolgsplan 2008 weist gegenüber dem Jahr 2007 einen um rd. 96 T€ auf 273 T€ gestiegenen Jahresverlust aus. Hauptursache ist eine voraussichtlich um rd. 63 T€ auf 165 T€ verringerte Gewinnausschüttung seitens der Stadtwerke ETO GmbH & Co. KG. Da für 2008 noch keine Prognosen für die Gewinnausschüttung vorliegen, wurde der für 2007 zuletzt prognostizierte Wert veranschlagt.

Vorsorglich muss außerdem eine für die Gewinnausschüttung zu zahlende Körperschaftssteuer von rd. 25 T€ (15%) berücksichtigt werden. Veranlassung hierzu ist das im August 2007 verkündete Urteil des Bundesfinanzhofes, wonach der steuerliche Querverbund zukünftig nicht mehr möglich sein soll. Das würde dazu führen, dass die Verrechnung der Dividende aus der Beteiligung der BBO an der Stadtwerke ETO GmbH & Co. KG mit den Verlusten aus dem Bäderbetrieb nicht mehr möglich wäre und die Dividende versteuert werden müsste.

Bei den Umsatzerlösen wurde eine leichte Steigerung von insgesamt rd. 3 T€ aufgrund der geplanten Anpassung der Tarife einkalkuliert. Hierauf wird ausführlich in der Sitzungsvorlage 2007/012/BBO eingegangen.

Es wird vorgeschlagen, den Jahresverlust durch die Kapitalrücklage abzudecken. Die Bilanz (siehe Anlage 1) weist zum 31.12.2006 bei der Kapitalrücklage einen Bestand von rd. 730 T€ aus. Des Weiteren wird noch ein Gewinnvortrag von 240 T€ ausgewiesen. Unter Berücksichtigung des Jahresverlustes von 168 T€ in 2006 sowie dem prognostizierten Jahresverlust 2007 von rd. 178 T€ wird der Gewinnvortrag aufgezehrt sein und die Kapitalrücklage zum 31.12.2007 voraussichtlich noch rd. 624 T€ ausweisen.

Im Finanzplan sind 25 T€ für Inventar und Betriebsausstattung veranschlagt. Benötigt werden neue Spielgeräte im Freibadbereich sowie eine Video-Überwachungskamera für den Eingangs- und Umkleidebereich. Des Weiteren ist ein Anfinanzierungsbetrag für die Freibadrutsche veranschlagt. In 2009 sollen die in 2008 nicht realisierten Maßnahmen abgeschlossen werden. Für 2009 und die Folgejahre sind kontinuierlich 25 T€ p.a. veranschlagt.

Im Finanzplan sind darüber hinaus 10 T€ für die Erneuerung eines Wärmeaustauschers an der Brennwertanlage veranschlagt.

Im Übrigen wird auf die Erläuterungen im Wirtschaftsplan verwiesen.

---

Bürgermeister

Fachbereichsleiter

Sachbearbeiter

---