

Entwurf

Wirtschaftsplan 2008

der

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft

Ostbevern mbH

Wirtschaftsplan 2008
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

	Erfolgsplan 2008			Erfolgsplan 2007			Rechnungsergebnis (G + V) 2006		
	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
1. Umsatzerlöse									
a) Eintrittsgelder	115.000			110.000			110.311,02		
b) Sonstige Entgelte (Auqajogging u.a.)	7.000	122.000		9.000	119.000		11.853,36	122.164,38	
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0			0			0,00	
3. andere aktivierte Erträge		0			0			0,00	
4. sonstige betriebliche Erträge		68.000	190.000		62.000	181.000		93.933,03	216.097,41
5. Materialaufwand									
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren (Heizkosten, Wasser und Abwasser)	81.000			70.000,00			107.902,59		
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (u.a. Stromkosten)	119.000	200.000		115.000	185.000		101.580,90	209.483,49	
6. Personalaufwand									
a) Löhne und Gehälter	117.800			120.204			101.447,37		
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützung	29.400	147.200		28.196	148.400		29.078,09	130.525,46	
7. Abschreibungen									
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	133.500			133.500			116.739,49		
b) auf Vermögensanteile des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0	133.500		0	133.500		0,00	116.739,49	
8. sonstige betriebliche Aufwendungen		74.200	554.900		73.300	540.200		125.403,67	582.152

Wirtschaftsplan 2008
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

	Erfolgsplan 2008			Erfolgsplan 2007			Rechnungsergebnis (G + V) 2006		
	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
9. Erträge aus Beteiligungen davon aus verbundenen Unternehmen 0,00 €		165.000			228.000			233.271,21	
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Anleihen des Finanzanlagevermögens davon aus verbundenen Unternehmen 0,00 €		0			0			0,00	
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon aus verbundenen Unternehmen 0,00 €		45.600	210.600		47.800	275.800		54.900,31	288.171,52
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		0			0			0,00	
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus verbundenen Unternehmen 0,00 €		94.000	94.000		94.000	94.000		90.229,97	90.229,97
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			-248.300			-177.400			-168.113,15
15. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinn- abführungs- u. Teilgewinnabführungsverträgen		0			0			0,00	
16. Aufwendungen aus Verlustübernahme		0	0		0	0		0,00	0,00
17. außerordentliche Erträge		0			0			0,00	
18. außerordentliche Aufwendungen		0			0			0,00	
19. außerordentliches Ergebnis			0			0			0,00
20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0			0			3,25	
21. sonstige Steuern		25.150	25.150		400	400		371,59	374,84
22. Jahresergebnis			-273.450			-177.800			-168.487,99
<u>Nachrichtlich</u>									
Behandlung des Jahresergebnisses:									
a) abzudecken aus der Kapitalrücklage		273.450			177.800			168.487,99	
b) zur Einstellung in Rücklagen		0			0			0,00	
c) aus dem Haushalt der Gemeinde auszugleichen		0			0			0,00	

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2008

zu 1. Umsatzerlöse

Für 2008 wird bei den Erlösen von einer stabilen Entwicklung unter Berücksichtigung einer leichten Steigerung aufgrund angepasster Tarife ausgegangen.

zu 4. Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

- Mieterträge für die Wohnung	7 T€
- Entgelt von der Gemeinde Ostbevern für die Nahwärmeversorgung (Josef-Annegarn-Hauptschule / Franz-v.-Assisi-Grundschule / Beverhalle)	60 T€
- Erlöse aus den Getränke- und Süßigkeitenautomaten	1 T€

zu 5. Materialaufwand

Der Ansatz von 200 T€ setzt sich vor allem zusammen aus den Kosten für:

- Gas	60 T€
- Wasser	11 T€
- Desinfektion/Badewasseruntersuch.	12 T€
- Müllabfuhr / Entwässerung	12 T€
- Reinigung	60 T€
- Strom	45 T€

Gegenüber dem Vorjahr ist der Materialverbrauch insgesamt um 15 T€ gestiegen. Ursachen für den erhöhten Ansatz sind höhere Gasbezugskosten (+ 10 T€) sowie Stromkosten (+ 5 T€).

zu 6. Personalaufwand

Der Personalaufwand bleibt für 2007 nahezu unverändert gegenüber dem Vorjahr (- 1 T€).

zu 7. Abschreibungen

Die Abschreibungen sind gegenüber 2007 unverändert kalkuliert. Berücksichtigt sind auch die zuletzt durchgeführten Investitionen im Eingangsbereich sowie im Bereich der ehemaligen Duschen und Umkleiden des Freibades.

zu 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Im Einzelnen beinhaltet der fast unveränderte Ansatz von rd. 74 T€ u.a. folgende Positionen:

- Versicherungen	5 T€
- Telefonkosten u.ä.	2 T€
- Werbeanzeigen	2 T€
- Aufwendungen für die sonst. Betriebstätigkeiten	8 T€

Wirtschaftsplan 2008
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

- Prüfungs- u. Beratungskosten / Sitzungsgelder	9 T€
- Bewirtschaftung Eisautomat	2 T€
- ant. Personalkosten Gemeinde	21 T€
- Instandsetzung	25 T€

zu 9. Erträge aus Beteiligungen

Der Ansatz für die Gewinnausschüttung der Stadtwerke ETO GmbH & Co. KG orientiert sich an der für 2007 zuletzt prognostizierten Gewinnerwartung. Hochrechnungen für 2008 liegen noch nicht vor.

zu 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Hier wird u.a. das Entgelt für die Schulerweiterung der Franz-von-Assisi-Grundschule sowie den Kindergarten im OT Brock verbucht. Die Ansatzverringering gegenüber 2007 um rd. 1 T€ beruht darauf, dass in 2007 entsprechende Tilgungen erfolgten. Das Ergebnis 2006 enthielt noch Zinseinnahmen aus Kassenbeständen, womit nicht mehr gerechnet werden kann.

zu 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Ansatz beinhaltet Fremdkapitalzinsen für folgende Maßnahmen:

- aufgenommene Darlehen aus Vorjahren	4 T€
- Erweiterung der Franz-von-Assisi-Grundschule sowie Kindergartenumbau OT Brock	45 T€
- Neubau des Dusch- und Umkleibereichs	33 T€
- zusammengelegte Darlehen aus Vorjahren mit Neuaufnahme in 2007 für Cafeteria, Umkleiden und Eingangsbereich	12 T€

zu 21. Sonstige Steuern

Veranschlagt wurde hier erstmalig eine evtl. zu zahlende Körperschaftssteuer für die Gewinnausschüttung der ETO. Hintergrund ist ein im August 2007 gefälltes Urteil des Bundesfinanzhofes, wonach der steuerliche Querverbund künftig entfällt.

zu 22. Jahresergebnis

Als Jahresergebnis ist ein negativer Betrag von rd. 273 T€ ausgewiesen. Gegenüber dem Vorjahr erhöht sich dieser um rd. 96 T€. Hauptursache ist die gesunkene Ertragsprognose (-63 T€) aus der Beteiligung an der Stadtwerke ETO GmbH & Co. KG sowie die evtl. anfallende Körperschaftsteuer (25 T€).

Verlustabdeckung

Abgedeckt werden kann der Verlust von rd. 273 T€ durch eine Entnahme aus der Kapitalrücklage, die zum 31.12.2007 unter Berücksichtigung des prognostizierten Ergebnisses voraussichtlich noch einen Bestand von rd. 624 T€ ausweisen wird.

Vermögens- / Finanzplan für die Jahre 2007 - 2011

I. Einnahmen

	2007 in €	2008 in €	2009 in €	2010 in €	2011 in €
Entnahme aus Rücklagen ¹	118.100	55.200	58.400	63.600	64.200
Erwirtschaftete Abschreibungen ¹	0	0	0	0	0
Erst. von Fremdfinanzierungskosten ²	36.300	37.100	37.900	38.700	39.600
Darlehensaufnahmen	0	0	0	0	0
	154.400	92.300	96.300	102.300	103.800

II. Ausgaben

Inventar und Betriebsausstattung ³	20.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Baumaßnahmen Beverbad ⁴	50.000	0	4.000	0	0
Energiesparmaßnahmen ⁵	31.000	10.000	0	0	0
Tilgung von Darlehen	53.400	57.300	67.300	77.300	78.800
	154.400	92.300	96.300	102.300	103.800
Zuschuss / Überschuss	0	0	0	0	0

III. Erläuterungen

¹ Entnahmen aus Rücklagen / Erwirtschaftete Abschreibungen

Abschreibungen konnten in den vergangenen Jahren nicht erwirtschaftet werden. Daran wird sich auch künftig nichts ändern. Die Deckung kann damit nur durch eine Entnahme aus der Rücklage erfolgen. Ein ausreichender Bestand der Rücklage für den Finanzplanungszeitraum ist gewährleistet.

² 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 des Kindergartens im OT Brock

³ Inventar und Betriebsausstattung

2008: - Spielgeräte im Freibad (Sandkiste etc., ca. 12 T€)
- Video-Überwachungskameras (optional) im Eingangs- u. Umkleidebereich (3 T€)
- Anfinanzierungsbetrag für die Freibadrutsche (10 T€)

2009: - weitere Erneuerung von Spielgeräten im Freibad
- 2. Teilbetrag für die Freibadrutsche (10 T€)

2010 - 2011: - fortlaufend notwendige Beschaffungen

⁴ Baumaßnahmen Beverbad

2009: - Erneuerung eines Alu-Fensterelements im Hallenbadflur (Dusch- und Umkleidebereich)

⁵ Energiesparmaßnahmen

2008: - Erneuerung des Wärmeaustauschers an der Brennwertanlage

Wirtschaftsplan 2008
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH
Bilanz zum 31. Dezember 2006

A K T I V A

	31.12.2006 EUR	31.12.2005 T-EUR
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
Dauernutzungsrecht	1.864.792,00	1.763
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	89.048,00	55
2. Technische Anlagen und Maschinen	185.205,00	204
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.946,00	38
	305.199,00	297
III. Finanzanlagen		
Beteiligungen	974.961,07	975
	3.144.952,07	3.035
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen gegen Gesellschafter	1.036.751,07	1.074
2. Forderungen gegenüber Energieversorgung Ostbevern GmbH & Co KG	230.495,36	320
3. Sonstige Vermögensgegenstände	35.721,41	27
	1.302.967,84	1.421
II. Guthaben bei Kreditinstituten	55.755,52	251
	1.358.723,36	1.672
C. Rechnungsabgrenzungsposten		
	0,00	5
	4.503.675,43	4.712

Wirtschaftsplan 2008
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH
Bilanz zum 31. Dezember 2006

		PASSIVA	
		31.12.2006	31.12.2005
		EUR	T-EUR
		<hr/>	<hr/>
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		1.437.350,00	25
II. Zur Durchführung der beschlossenen Kapitalerhöhung geleistete Einlagen		0,00	1.412
III. Kapitalrücklage		730.434,67	731
IV. Gewinnvortrag		240.106,81	301
V. Jahresüberschuss		-168.487,99	-61
		<hr/>	<hr/>
		2.239.403,49	2.408
		<hr/>	<hr/>
B. Rückstellungen			
I. Sonstige Rückstellungen		24.500,00	24
		<hr/>	<hr/>
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.658.495,41		1.702
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	57.486,91		27
3. Verbindlichkeiten gegenüber den Gemeindewerken Ostbevern - Abwasserwerk	412.388,55		421
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	88.324,21		94
5. Verbindlichkeiten gegenüber Energieversorgung Ostbevern GmbH & Co KG	14.092,93		18
6. Sonstige Verbindlichkeiten	8.983,93		18
		<hr/>	<hr/>
		2.239.771,94	2.280
		<hr/>	<hr/>
		4.503.675,43	4.712
		<hr/>	<hr/>

Wirtschaftsplan 2008
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Stellenübersicht

Teil B: tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2008	Zahl der Stellen 2007	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2007	Erläuterungen
15				
14				
13				
12				
11				
9				
8				
7				
6	1	1	1	
5	2	2	2	
4				
3				
2	0,39	0,39	0,39	
1				
Pauschal insgesamt	3,39	3,39	3,39	