

Entwurf

Wirtschaftsplan 2012

der

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft

Ostbevern mbH

Wirtschaftsplan 2012
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

	G + V 2010		Erfolgsplan 2011		Erfolgsplan 2012	
	in €	in €	in €	in €	in €	in €
1. Umsatzerlöse						
a) Eintrittsgelder	125.841,82		141.000		127.000	
b) Sonstige Entgelte (Auqajogging u.a.)	6.071,60		7.000		5.000	
		131.913,42		148.000		132.000
2. sonstige betriebliche Erträge		283.394,63		420.450		367.600
<i>(davon Verlustausgleich Gemeindehaushalt)</i>		<i>(191.200,00)</i>		<i>(268.900)</i>		<i>(269.600)</i>
3. Gesamtleistung		415.308,05		568.450		499.600
4. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren (Heizkosten, Wasser und Abwasser)	-99.801,35		-148.700		-103.500	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (u.a. Stromkosten)	-122.472,72		-77.100		-124.500	
		-222.274,07		-225.800		-228.000
5. Rohergebnis		193.033,98		342.650		271.600
6. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	-120.064,07		-125.550		-127.200	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützung	-32.346,91		-29.450		-31.800	
		-152.410,98		-155.000		-159.000
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlageverm. u. Sachanl.		-85.813,14		-111.600		-85.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen		-124.779,99		-124.650		-135.200
9. Betriebsergebnis		-169.970,13		-48.600		-107.600
10. Erträge aus Beteiligungen		196.532,29		150.000		170.000
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		47.498,51		40.000		38.000
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-107.368,13		-117.000		-73.000
13. Finanzergebnis		136.662,67		73.000		135.000
14. Ergebnis der gewönl. Geschäftstätigkeit		-33.307,46		24.400		27.400
15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		35.346,31		-24.000		-27.000
16. sonstige Steuern		-371,52		-400		-400
17. Jahresergebnis		1.667,33		0		0
<u>Nachrichtlich</u>						
Behandlung des Jahresergebnisses:						
a) abzudecken aus dem Eigenkapital		0,00		0		0
b) zur Einstellung in Rücklagen		1.667,33		0		0

Wirtschaftsplan 2012
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Finanzplanung			
Erfolgsplan			
	2013	2014	2015
	in €	in €	in €
1. Umsatzerlöse			
a) Eintrittsgelder	127.000	127.000	127.000
b) Sonstige Entgelte (Auqajogging u.a.)	5.000	5.000	5.000
	132.000	132.000	132.000
2. sonstige betriebliche Erträge	371.200	366.600	370.600
<i>(davon Verlustausgleich Gemeindehaushalt)</i>	<i>(272.200)</i>	<i>(266.600)</i>	<i>(269.600)</i>
3. Gesamtleistung	503.200	498.600	502.600
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren (Heizkosten, Wasser und Abwasser)	-104.500	-105.500	-106.600
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (u.a. Stromkosten)	-125.700	-127.000	-128.300
	-230.200	-232.500	-234.900
5. Rohergebnis	273.000	266.100	267.700
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-128.500	-129.800	-131.100
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützung	-32.100	-32.400	-32.700
	-160.600	-162.200	-163.800
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlageverm. u. Sachanl.	-85.000	-85.000	-85.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-136.600	-138.000	-139.400
9. Betriebsergebnis	-109.200	-119.100	-120.500
10. Erträge aus Beteiligungen	170.000	180.000	180.000
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	36.100	34.000	31.900
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-69.500	-66.000	-62.500
13. Finanzergebnis	136.600	148.000	149.400
14. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	27.400	28.900	28.900
15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-27.000	-28.500	-28.500
16. sonstige Steuern	-400	-400	-400
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 2012

zu 1. Umsatzerlöse

Für 2012 wird aufgrund der bisherigen Entwicklung in 2011 bei den Erlösen von einer Ertragslage wie in 2010 ausgegangen.

zu 2. Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

- Mieterträge	9 T€
- Entgelt von der Gemeinde Ostbevern für die Nahwärmeversorgung	83 T€ (- 26 T€)
- Erlöse aus den Getränke- und Süßigkeitenautomaten	2 T€
- Sonstige betriebliche Erträge	4 T€ (- 28 T€)
- Verlustausgleich Gemeinde Ostbevern	269 T€

Die aufgeführten Veränderungen sind auf das in 2011 einkalkulierte BHKW zurück zuführen.

zu 4. Materialaufwand

Der Ansatz von 228 T€ setzt sich vor allem zusammen aus den Kosten für:

- Gas	41 T€ (- 54 T€)
- Bezug Nahwärme	40 T€ (+ 10 T€)
- Wasser	15 T€
- Desinfektion/Badewasseruntersuch.	10 T€
- Entwässerung	11 T€
- Reinigung	61 T€
- Strom	50 T€ (+ 35 T€)

Die aufgeführten wesentlichen Veränderungen gegenüber dem Vorjahr sind vor allem auf das in 2011 einkalkulierte BHKW zurück zuführen.

zu 6. Personalaufwand

Der Personalaufwand für 2012 wird voraussichtlich um 4 T€ steigen. Neben einer leichten tariflichen Steigerung sind auch 2 T€ für eine Aushilfe bei personellen Engpässen berücksichtigt.

zu 7. Abschreibungen

Die Abschreibungen verringern sich in 2012 um rd. 26 T€, da in 2011 das BHKW einkalkuliert war.

zu 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Im Einzelnen beinhaltet der Ansatz von rd. 135 T€ (+ 11 T€) folgende Positionen:

- Versicherungen	7 T€
- Telefonkosten, EDV	2 T€
- Beiträge Werbeanzeigen, Veranstaltungen	2 T€

Wirtschaftsplan 2012
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

- Aufwendungen f. die sonst. Betriebstätigkeit (Beiträge, Sitzungsgelder, Büromaterial u. a.)	10 T€
- Prüfungskosten	9 T€
- Bewirtschaftung Eisautomat	2 T€
- ant. Personalkosten Gemeinde	36 T€ (+ 11 T€)
- Instandsetzungen (u. a. Lüftung)	58 T€

Bei den Instandsetzungen ist in 2012 die Reparatur der Lüftung einkalkuliert (30 T€). Die Mehraufwendungen bei den anteiligen Personalkosten beruhen auf Neuberechnung der Zeitanteile u. a. vor dem Hintergrund aktuell anstehender Umsetzungen.

zu 10. Erträge aus Beteiligungen

Der Ansatz i. H. v. 170 T€ für die Gewinnausschüttung der Stadtwerke ETO GmbH & Co. KG orientiert sich an der für 2012 prognostizierten Dividende.

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 Ansatzverringerung gegenüber 2011 um rd. 2 T€ beruht darauf, dass in 2011 entsprechende Tilgungen erfolgten.

zu 12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Ansatz beinhaltet Fremdkapitalzinsen für folgende Maßnahmen:

- aufgenommene Darlehen aus Vorjahren	2 T€
- Erweiterung der Franz-von-Assisi-Grundschule sowie Kindergartenumbau OT Brock	38 T€
- Neubau des Dusch- und Umkleidebereichs	30 T€
- Erweiterung der Nah-/ Fernwärme zur Ambrosius-Grundschule	3 T€

zu 15. Steuern vom Einkommen und Ertrag

Da der steuerliche Querverbund aufgrund des zwischen der BBO und der Stadtwerke ETO GmbH & Co. KG fehlenden technischen/ wirtschaftlichen Verflechtung nicht mehr gegeben ist, ist eine entsprechende Steuerbelastung (rd. 27 T€) veranschlagt worden.

zu 17. Jahresergebnis

Das Jahresergebnis stellt sich ausgeglichen dar. Dieses liegt daran, dass unter Punkt 2 „Sonstige betriebliche Erträge“ der Verlustausgleich der Gemeinde i. H. v. rd. 269 T€ enthalten ist. Die Finanzplanung zeigt eine etwa gleich bleibende Entwicklung auf.

Vermögens- / Investitionsplan für die Jahre 2011 - 2015

I. Einnahmen

	Ansatz				
	2011 in €	2012 in €	2013 in €	2014 in €	2015 in €
Zuschuss Bund für das BHKW	20.000	0	0	0	0
Erst. von Fremdfinanzierungskosten ¹	39.600	40.500	41.500	42.500	43.600
Erwirtschaftete Abschreibungen ²	111.600	85.000	85.000	85.000	85.000
Kapitalrücklagenerhöhung Gemeinde	0	1.233.797	0	0	0
Darlehensaufnahmen	185.000	70.000	0	0	0
	356.200	1.429.297	126.500	127.500	128.600

II. Ausgaben

Inventar und Betriebsausstattung ³	10.000	35.000	10.000	10.000	10.000
Bau eines BHKW und Nahwärmeleitung	205.000	0	0	0	0
Erweiterung der Nah-/Fernwärme zur Ambrosius-Grundschule	0	70.000	0	0	0
außerordentliche Tilgung von Darlehen	0	671.336	0	0	0
Tilgung von Darlehen	87.300	74.200	75.700	77.200	78.700
	302.300	850.536	85.700	87.200	88.700
Zuschuss / Überschuss	53.900	578.761	40.800	40.300	39.900

Nachrichtlich:

Entwicklung der liquiden Mittel

	Ansatz				
	2011 in €	2012 in €	2013 in €	2014 in €	2015 in €
Liquide Mittel am 1.1.d.J.	-600.000	-550.000	28.761	69.561	109.861
Liquiditätsauswirkung Vermögensplan	53.900	578.761	40.800	40.300	39.900
Liquide Mittel am 31.12.d.J.	-546.100	28.761	69.561	109.861	149.761

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 des Kindergartens im OT Brock.

2

Erwirtschaftete Abschreibungen

Zur Ermittlung der liquiden Auswirkungen des Erfolgsplans wurde dem Jahresergebnis die nicht zahlungswirksamen Abschreibungen hinzugerechnet:

Jahresergebnis 2012:	0 €
Abschreibungen 2012:	85.000 €
<u>Erwirtsch. Abschreibungen / Liquiditätszufluss:</u>	<u>85.000 €</u>

3

Inventar und Betriebsausstattung

Lediglich in 2012 ist neben alljährlich veranschlagten Mitteln für die Erneuerung des Inventars und der Betriebsausstattung ein Betrag i. H. v. 25 T€ für die Erneuerung der Kassenanlage veranschlagt.

Wirtschaftsplan 2012
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH
Bilanz zum 31. Dezember 2010

AKTIVA

	31.12.2010 EUR	31.12.2009 T-EUR
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.933.299,00	1.990
2. Technische Anlagen und Maschinen	102.215,00	113
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	37.113,00	45
	2.072.627,00	<u>2.148</u>
II. Finanzanlagen	1.845.347,64	1.845
	3.917.974,64	<u>3.993</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	3.225,00	4
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferung und Leistung	2.762,16	5
2. Forderungen gegen Gesellschafter	881.217,20	931
3. Forderungen gegenüber Energieversorgung Ostbevern GmbH & Co KG	196.532,29	156
4. Sonstige Vermögensgegenstände	120.800,03	78
	1.201.311,68	<u>1.174</u>
III. Guthaben bei Kreditinstituten	38.814,84	37
	1.243.351,52	<u>1.211</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0
	5.161.326,16	5.204

Wirtschaftsplan 2012
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH
Bilanz zum 31. Dezember 2010

	31.12.2010	31.12.2009
	EUR	T-EUR
	<hr/>	<hr/>
PASSIVA		
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	1.437.350,00	1.437
II. Kapitalrücklage	721.535,13	722
III. Verlust- / Gewinnvortrag	-133.593,95	-24
IV. Jahresüberschuss /-fehlbetrag	1.667,33	-110
	<hr/>	<hr/>
	2.026.958,51	<u>2.025</u>
B. Sonderposten Passiva		
Sonderposten für Zuwendungen	47.416,00	52
B. Rückstellungen		
Sonstige Rückstellungen	34.500,00	37
	<hr/>	<hr/>
	34.500,00	<u>37</u>
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.288.132,43	1.348
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	55.179,55	15
3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Abwasserwerk Ostbevern	1.655.596,25	1.678
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	18.459,06	23
5. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadtwerke ETO GmbH & Co. KG	23.265,25	15
6. Sonstige Verbindlichkeiten	11.819,11	11
	<hr/>	<hr/>
	3.052.451,65	<u>3.090</u>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	5.161.326,16	5.204

Wirtschaftsplan 2012
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Stellenübersicht

Teil B: tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2012	Zahl der Stellen 2011	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2011	Erläuterungen
15				
14				
13				
12				
11				
10				
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	