

Entwurf

Wirtschaftsplan 2020

der

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft

Ostbevern mbH

Wirtschaftsplan 2020
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

| | G + V 2018 | | Erfolgsplan 2019 | | Erfolgsplan 2020 | |
|--|---------------------|--------------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|-----------------|
| | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| 1. Umsatzerlöse | | | | | | |
| a) Eintrittsgelder | 167.180,01 | | 153.000 | | 159.000 | |
| b) Sonstige Entgelte (Nahwärme u.a.) | 79.127,80 | | 78.900 | | 79.000 | |
| | | 246.307,81 | | 231.900 | | 238.000 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | | 191.874,98 | | 352.900 | | 353.300 |
| <i>(davon Verlustausgleich Gemeindehaushalt)</i> | <i>(153.600,00)</i> | | <i>(348.600)</i> | | <i>(349.000)</i> | |
| 3. Gesamtleistung | | 438.182,79 | | 584.800 | | 591.300 |
| 4. Materialaufwand | | | | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren (Heizkosten, Wasser und Abwasser) | -98.323,01 | | -102.000 | | -105.000 | |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (u.a. Stromkosten) | -169.078,94 | | -189.500 | | -196.000 | |
| | | -267.401,95 | | -291.500 | | -301.000 |
| 5. Rohergebnis | | 170.780,84 | | 293.300 | | 290.300 |
| 6. Personalaufwand | | | | | | |
| a) Löhne und Gehälter | -190.819,34 | | -228.080 | | -197.600 | |
| b) soziale Abgaben u. Aufw.f. Altersvers. | -50.999,72 | | -57.020 | | -49.400 | |
| c) Rückstellungen für Arbeitszeitguthaben und nicht genommenen Urlaub | -29.217,60 | | 0 | | 0 | |
| | | -271.036,66 | | -285.100 | | -247.000 |
| 7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlageverm. u. Sachanl. | | -77.057,01 | | -77.000 | | -76.000 |
| 8. sonstige betriebliche Aufwendungen | | -189.052,71 | | -176.500 | | -211.400 |
| 9. Betriebsergebnis | | -366.365,54 | | -245.300 | | -244.100 |
| 10. Erträge aus Beteiligungen | | 171.390,24 | | 246.000 | | 245.000 |
| 11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | 27.755,74 | | 14.000 | | 12.600 |
| 12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | -30.750,81 | | -24.500 | | -23.500 |
| 13. Finanzergebnis | | 168.395,17 | | 235.500 | | 234.100 |
| 14. Ergebnis der gewönl. Geschäftstätigkeit | | -197.970,37 | | -9.800 | | -10.000 |
| 15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | | -33.489,23 | | -39.700 | | -39.500 |
| 16. sonstige Steuern | | -418,32 | | -500 | | -500 |
| 17. Jahresergebnis | | -231.877,92 | | -50.000 | | -50.000 |
| <u>Nachrichtlich</u> | | | | | | |
| Behandlung des Jahresergebnisses: | | | | | | |
| a) abzudecken aus dem Eigenkapital | 231.877,92 | | 50.000 | | 50.000 | |
| b) zur Einstellung in Rücklagen | 0,00 | | 0 | | 0 | |
| c) Verlustausgleich Gemeindehaushalt | | | | | | |

Wirtschaftsplan 2020
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

| Finanzplanung | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Erfolgsplan | | | |
| | 2021 | 2022 | 2023 |
| | in € | in € | in € |
| 1. Umsatzerlöse | | | |
| a) Eintrittsgelder | 160.600 | 162.200 | 163.800 |
| b) Sonstige Entgelte (Nahwärme u.a.) | 79.800 | 80.600 | 81.400 |
| | 240.400 | 242.800 | 245.200 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 406.600 | 412.300 | 419.900 |
| <i>(davon Verlustausgleich Gemeindehaushalt)</i> | <i>(402.200)</i> | <i>(407.800)</i> | <i>(415.300)</i> |
| 3. Gesamtleistung | 647.000 | 655.100 | 665.100 |
| 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) | -200.000 | -204.000 | -208.100 |
| | -307.100 | -313.300 | -319.600 |
| 5. Rohergebnis | 339.900 | 341.800 | 345.500 |
| 6. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | -201.600 | -205.700 | -209.900 |
| b) soziale Abgaben u. Aufw.f. Altersvers. | -50.400 | -51.500 | -52.500 |
| c) Rückstellungen für Arbeitszeitguthaben und nicht genommenen Urlaub | 0 | 0 | 0 |
| | -252.000 | -257.200 | -262.400 |
| 7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlageverm. u. Sachanl. | -74.000 | -72.000 | -71.000 |
| 8. sonstige betriebliche Aufwendungen | -215.700 | -220.100 | -224.600 |
| 9. Betriebsergebnis | -201.800 | -207.500 | -212.500 |
| 10. Erträge aus Beteiligungen | 255.000 | 260.000 | 265.000 |
| 11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 9.300 | 7.900 | 6.500 |
| 12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -20.000 | -17.900 | -15.500 |
| 13. Finanzergebnis | 244.300 | 250.000 | 256.000 |
| 14. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit | 42.500 | 42.500 | 43.500 |
| 15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | -42.000 | -42.000 | -43.000 |
| 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 |
| c) Verlustausgleich Gemeindehaushalt | | | |

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2020

zu 1. Umsatzerlöse

Für 2020 sind 159 T€ (Vj. 153 T€) an Eintrittsentgelten veranschlagt. Außer beim Schul- und Vereinsschwimmen wird bei allen Eintrittsarten von einer Steigerung gegenüber der Ansatzbildung für 2020 ausgegangen.

Die sonstigen Entgelte (rd. 79 T€) beinhalten vor allem die Erstattungen für die Nahwärme (66 T€) sowie Mieterträge (rd. 6 T€).

zu 2. Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge (rd. 353 T€) beinhalten vor allem den Verlustausgleich aus dem Gemeindehaushalt von rd. 349 T€. Dieser wurde für 2020 um 50 T€ gegenüber des eigentlich kalkulierten Bedarfs geringer veranschlagt, um den Gemeindehaushalt zu entlasten. Ob die Entwicklung der liquiden Mittel dieses wirklich zu lassen, bleibt abzuwarten. 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. 301 T€ setzt sich zusammen aus den Aufwendungen für:

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|--------------|-------|
| - Gas | 36 T€ | 33 T€ |
| - Bezug Fernwärme | 42 T€ | 45 T€ |
| - Wasser | 21 T€ | 18 T€ |
| - Desinfektion/Badewasseruntersuch. | 11 T€ | 10 T€ |
| - Entwässerung | 33 T€ | 32 T€ |
| - Reinigung | 91 T€ | 88 T€ |
| - Strom | 67 T€ | 66 T€ |

Die Ansatzsteigerung um insgesamt rd. 10 T€ betreffen fast alle Positionen. Lediglich bei dem Bezug der Fernwärme ist ein Ansatzrückgang von 3 T€ zu verzeichnen. Der tatsächliche Bedarf kann je nach Witterung insbesondere in der Sommersaison sehr schwanken.

zu 6. Personalaufwand

Der Personalaufwand 2020 mit rd. 247 T€ ist für 2 Vollzeitkräfte, drei Teilzeitkräften sowie einen Auszubildenden kalkuliert. Eine Vollzeitkraft ist jedoch nur bis Ende August 2020 eingerechnet. Die um rd. 38 T€ gesunkenen Personalaufwand beruhen vor allem in Veränderungen bei einer zurzeit in Elternzeit befindlichen Mitarbeiterin sowie das Ausscheiden einer befristeten Vollzeitkraft. Die feststehenden Tarifsteigerungen von 1,1 % ab März und von rd. 3 % ab Oktober 2020 sind einkalkuliert.

zu 7. Abschreibungen

Die Abschreibungen (77 T€) sind aufgrund von auslaufenden Nutzungsdauern leicht rückläufig (-1 T€).

zu 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Im Einzelnen beinhaltet der Ansatz von rd. 211 T€ (Vj. 177 T€) folgende Positionen:

| | 2020 | 2019 |
|--|-------------|-------------|
| - Versicherungen | 10 T€ | 10 T€ |
| - Sonstige Unterhaltung (Gebäude + Anlagen) | 90 T€ | 64 T€ |
| - anteilige Personalkosten Gemeinde | 73 T€ | 71 T€ |
| - Prüfungs- und Beratungskosten | 13 T€ | 11 T€ |
| - Sonstige Bewirtschaftungskosten (Sitzungsgelder, Büromaterial, Verbandsbeiträge u. a.) | 26 T€ | 21 T€ |

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen steigen insgesamt um rd. 35 T€ gegenüber dem Vorjahr. Die Ursache liegt vor allem in höheren Aufwendungen für die Unterhaltung der Gebäude, der Technik und des Außenbereichs für eine Vielzahl von Maßnahmen (u. a. Schwallwasserbehälter 10 T€, Türerneuerung Chlorgasraum 7 T€, Fallschutzplatten Freibad 6 T€, Außenanstrich Halle 6 T€, Babybeckenattraktivierung 5 T€, Undichtigkeit Nichtschwimmerbecken 6 T€, Rückbaumaßnahmen 6 T€).

zu 10. Erträge aus Beteiligungen

Der Ansatz i. H. v. 245 T€ für die Gewinnausschüttung der Stadtwerke Ostmünsterland GmbH & Co. KG in 2020 sowie die Ansätze für den Finanzplanungszeitraum orientieren sich an die für 2020 ff. prognostizierten Dividenden.

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. Steuern vom Einkommen und Ertrag

Es handelt sich zum einen um die für die Dividende der Stadtwerke Ostmünsterland GmbH & CO. KG zu zahlende Körperschaftsteuer einschl. Solidaritätszuschlag (rd. 39 T€). Darüber hinaus sind Mittel für die Gewerbe- und Grundsteuer (1 T€) enthalten.

zu 17. Jahresergebnis

Das Jahresergebnis ist mit dem unter Punkt 2 „Sonstige betriebliche Erträge“ ausgewiesenen Verlustausgleich i. H. v. rd. 349 T€ nicht ausgeglichen kalkuliert und weist damit einen Fehlbetrag in 2020 von 50 T€ aus, welcher aus dem Eigenkapital gedeckt werden muss. Die Fehlbetragsausweisung erfolgte zwecks Entlastung des Gemeindehaushalts. Die Verringerung des Eigenkapitals wird zugleich zu einer Verringerung der liquiden Mittel führen.

Vermögens- / Investitionsplan für die Jahre 2019 - 2023

I. Einnahmen

| | Ansatz | | | | |
|---|---------------|----------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2019 in € | 2020 in € | 2021 in € | 2022 in € | 2023 in € |
| Erst. von Fremdfinanzierungskosten ¹ | 51.500 | 51.800 | 52.200 | 52.500 | 52.900 |
| Erwirtschaftete Abschreibungen ² | 22.700 | 21.700 | 69.700 | 67.700 | 66.700 |
| Darlehensaufnahmen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | <u>74.200</u> | <u>73.500</u> | <u>121.900</u> | <u>120.200</u> | <u>119.600</u> |

II. Ausgaben

| | | | | | |
|---|----------------|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| Inventar und Betriebsausstattung ³ | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| Baumaßnahmen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tilgung von Darlehen | 72.900 | 73.200 | 73.600 | 73.900 | 74.300 |
| | <u>87.900</u> | <u>88.200</u> | <u>88.600</u> | <u>88.900</u> | <u>89.300</u> |
| Zuschuss / Überschuss | <u>-13.700</u> | <u>-14.700</u> | <u>33.300</u> | <u>31.300</u> | <u>30.300</u> |

Nachrichtlich:

Entwicklung der liquiden Mittel

| | Ansatz | | | | |
|---|----------------|----------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2019 in € | 2020 in € | 2021 in € | 2022 in € | 2023 in € |
| Liquide Mittel/Kassenkredit am 1.1.d.J. | 200.000 | 100.000 | 85.300 | 118.600 | 149.900 |
| Liquiditätsauswirkung Vermögensplan | -13.700 | -14.700 | 33.300 | 31.300 | 30.300 |
| Liquide Mittel am 31.12.d.J. | <u>186.300</u> | <u>85.300</u> | <u>118.600</u> | <u>149.900</u> | <u>180.200</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.

| | |
|--|-----------------|
| Jahresergebnis 2020: | -50.000 € |
| + Abschreibungen 2020: | 76.000 € |
| ./. Erträge Sonderposten 2020: | 4.300 € |
| <u>Erwirtsch. Abschreibungen / Liquiditätszufluss:</u> | <u>21.700 €</u> |

3

Inventar und Betriebsausstattung

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

Wirtschaftsplan 2020
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH
Bilanz zum 31. Dezember 2018

AKTIVA

| | 31.12.2018 EUR | 31.12.2017 T-EUR |
|--|-------------------|---------------------|
| A. Anlagevermögen | | |
| I. Sachanlagen | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 1.354.599,00 | 1.417.474,00 |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen | 59.712,40 | 70.765,40 |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 11.937,00 | 4.195,00 |
| | 1.426.248,40 | 1.492.434,40 |
| II. Finanzanlagen | 1.845.347,64 | 1.845.347,64 |
| | 3.271.596,04 | 3.337.782,04 |
| B. Umlaufvermögen | | |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | |
| 1. Forderungen aus Lieferung und Leistung | 13.272,93 | 14.533,01 |
| 2. Forderungen gegen die Gemeinde | 528.208,44 | 573.108,29 |
| 3. Forderungen gegen die Stadtwerke ETO GmbH & Co. KG | 171.390,24 | 226.900,50 |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände | 31.275,50 | 29.151,75 |
| | 744.147,11 | 843.693,55 |
| II. Guthaben bei Kreditinstituten | 200.685,47 | 299.993,65 |
| | 944.832,58 | 1.143.687,20 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | |
| | 717,08 | 681,92 |
| | 4.217.145,70 | 4.482.151,16 |

Wirtschaftsplan 2020
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH
Bilanz zum 31. Dezember 2018

| | | PASSIVA | |
|---|--------------|---------------------|---------------------|
| | | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
| | | EUR | T-EUR |
| | | <hr/> | <hr/> |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 1.437.350,00 | | 1.437.350,00 |
| II. Kapitalrücklage | 1.955.332,28 | | 1.955.332,28 |
| III. Verlust- / Gewinnvortrag | 37.690,63 | | -97.566,86 |
| IV. Jahresüberschuss /-fehlbetrag | -231.877,92 | | 135.257,49 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| | | <u>3.198.494,99</u> | <u>3.430.372,91</u> |
| B. Sonderposten Passiva | | | |
| Sonderposten für Zuwendungen | | 12.936,00 | 17.246,00 |
| B. Rückstellungen | | | |
| Sonstige Rückstellungen | | 91.323,62 | 46.626,55 |
| C. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 773.736,80 | | 846.241,14 |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 44.227,25 | | 52.466,74 |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde | 62.622,35 | | 63.993,35 |
| 4. Sonstige Verbindlichkeiten | 25.295,34 | | 18.854,00 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| | | 905.881,74 | <u>981.555,23</u> |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten | | <hr/> | <hr/> |
| | | 8.509,35 | 6.350,47 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| | | <u>4.217.145,70</u> | <u>4.482.151,16</u> |

Wirtschaftsplan 2020
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Stellenübersicht

Teil B: tariflich Beschäftigte

| Entgeltgruppe | 2020 | 2019 | Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2019 | Erläuterungen |
|------------------|-------------|-------------|--|---------------|
| 15 | | | | |
| 14 | | | | |
| 13 | | | | |
| 12 | | | | |
| 11 | | | | |
| 10 | | | | |
| 9 | | | | |
| 8 | 1 | 1 | | |
| 7 | 1 | 1 | 1 | |
| 6 | | | | |
| 5 | 2 | 2 | 2 | |
| 4 | | | | |
| 3 | | | | |
| 2 | 0,39 | 0,39 | 0,39 | |
| 1 | | | | |
| Pauschal | | | | |
| insgesamt | 4,39 | 4,39 | 3,39 | |

Teil B: Dienstkräfte in der Ausbildungszeit - Nachwuchskräfte -

| Bezeichnung | Art der Vergütung | 2020 | beschäftigt am 01.10.2019 | Erläuterungen |
|------------------|---------------------------|----------|---------------------------|---------------|
| Auszubildende | Ausbildungs- vergütung | 1 | 1 | |
| insgesamt | | 1 | 1 | |