

Entwurf

Wirtschaftsplan 2007

der

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft

Ostbevern mbH

Wirtschaftsplan 2007
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

	Erfolgsplan 2007			Erfolgsplan 2006			Rechnungsergebnis (G + V) 2005		
	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
1. Umsatzerlöse									
a) Eintrittsgelder	110.000			107.200			102.093,98		
b) Sonstige Entgelte (Auqajogging u.a.)	9.000	119.000		8.700	115.900		8.872,95	110.966,93	
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		62.000	181.000		60.000	175.900		56.269,53	167.236,46
5. Materialaufwand									
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren (Heizkosten, Wasser und Abwasser)	70.000			82.000,00			84.638,56		
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (u.a. Stromkosten)	115.000	185.000		102.500	184.500		99.111,81	183.750,37	
6. Personalaufwand									
a) Löhne und Gehälter	118.700			121.743			103.184,56		
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützung	29.700	148.400		28.557	150.300		28.887,45	132.072,01	
7. Abschreibungen									
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	133.500			133.500			99.276,06		
b) auf Vermögensanteile des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0	133.500		0	133.500		0,00	99.276,06	
8. sonstige betriebliche Aufwendungen		73.300	540.200		75.700	544.000		101.580,44	516.679

Wirtschaftsplan 2007
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

	Erfolgsplan 2007			Erfolgsplan 2006			Rechnungsergebnis (G + V) 2005		
	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
9. Erträge aus Beteiligungen davon aus verbundenen Unternehmen 0,00 €		228.000			278.600			319.586,67	
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 €		47.800	275.800		49.600	328.200		56.795,17	376.381,84
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		100.000	100.000		87.465,03	87.465,03
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			-177.400			-139.900			-60.525,61
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			-4,62	
21. sonstige Steuern		400	400		400	400		371,59	366,97
22. Jahresergebnis			-177.800			-140.300			-60.892,58
<u>Nachrichtlich</u>									
Behandlung des Jahresergebnisses:									
a) abzudecken aus der Kapitalrücklage		177.800			140.300			60.892,58	
b) zur Einstellung in Rücklagen		0			0			0,00	
c) aus dem Haushalt der Gemeinde auszugleichen		0			0			0,00	

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2007

zu 1. Umsatzerlöse

Für 2007 wird bei den Erlösen von einer stabilen Entwicklung 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)	54 T€
- Erlöse aus den Getränke- und Süßigkeitenautomaten	1 T€

zu 5. Materialaufwand

Der Ansatz von 185 T€ setzt sich vor allem zusammen aus den Kosten für:

- Gas	50 T€
- Wasser	10 T€
- Desinfektion/Badewasseruntersuch.	10 T€
- Müllabfuhr / Entwässerung	12 T€
- Reinigung	61 T€
- Strom	40 T€

Gegenüber dem Vorjahr ist der Materialverbrauch insgesamt fast unverändert. Allerdings haben sich die Kosten innerhalb des Ansatzes verschoben. Der verringerte Ansatz für Gas (- 15 T€) wird kompensiert durch Mehrausgaben für den Strom (+ 7 T€) und für die Reinigung (+ 5 T€).

zu 6. Personalaufwand

Der Personalaufwand bleibt für 2007 voraussichtlich nahezu unverändert gegenüber dem Vorjahr (-2 T€).

zu 7. Abschreibungen

Die Abschreibungen sind gegenüber 2006 unverändert kalkuliert. Berücksichtigt sind auch die derzeit laufenden Investitionen im Bereich der ehemaligen Dusch- und Umkleiden des Freibades.

zu 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Im Einzelnen beinhaltet der fast unveränderte Ansatz von rd. 73 T€ u.a. folgende Positionen:

- Versicherungen	5 T€
- Telefonkosten u.ä.	2 T€
- Werbeanzeigen	3 T€
- Aufwendungen für die sonst. Betriebstätigkeiten	2 T€

Wirtschaftsplan 2007
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

- Prüfungs- u. Beratungskosten / Sitzungsgelder	6 T€
- Bewirtschaftung Eisautomat	5 T€
- ant. Personalkosten Gemeinde	20 T€
- Instandsetzung	25 T€

zu 9. Erträge aus Beteiligungen

Der Ansatz für die Gewinnausschüttung seitens der EVO wurde vorsorglich um rd. 50 T€ auf 228 T€ verringert, da nach derzeitigem Sachstand mit entsprechenden Kürzungen durch die Regulierungsbehörde bei den Netznutzungsentgelten gerechnet werden muss.

zu 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

In Absprache mit dem Wirtschaftsprüfer wird hier das Entgelt der Gemeinde Ostbevern an die BBO für die Schulerweiterung der Franz-von-Assisi-Grundschule sowie den Kindergarten im OT Brock verbucht. Die Ansatzverringerung gegenüber 2006 um rd. 2 T€ beruht darauf, dass in 2006 entsprechende Tilgungen erfolgten. In 2005 enthielt hier das Entgelt noch eine Verwaltungspauschale von rd. 2 T€. Diese wird seit 2006 bei den sonstigen Entgelten verbucht.

zu 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Ansatz beinhaltet Fremdkapitalzinsen für folgende Maßnahmen:

- aufgenommene Darlehen aus Vorjahren	13 T€
- Erweiterung der Franz-von-Assisi-Grundschule sowie Kindergartenumbau OT Brock	46 T€
- Neubau des Dusch- und Umkleidebereichs	31 T€
- neue Darlehen in 2006 für Cafeteria u. Umkleiden	4 T€

zu 22. Jahresergebnis

Als Jahresergebnis ist ein negativer Betrag von rd. 206 T€ ausgewiesen. Gegenüber dem Vorjahr erhöht sich dieser um rd. 66 T€. Hauptursache hierfür ist die gesunkene Ertragsprognosen (-79 T€) aus der Beteiligung an der Energieversorgung Ostbevern GmbH & Co. KG.

Verlustabdeckung

Abgedeckt werden soll der Verlust von rd. 178 T€ durch die Auflösung des Gewinnvortrags aus Vorjahren, der zum 31.12.06 voraussichtlich einen Bestand von rd. 100 T€ ausweisen wird (einschl. Verlust 2005 und 2006). Darüber hinaus ist eine Entnahme aus der Kapitalrücklage notwendig, die zu diesem Zeitpunkt voraussichtlich einen Bestand von rd. 730 T€ ausweisen wird.

Vermögens- / Finanzplan für die Jahre 2006 - 2010

I. Einnahmen

	2006 in €	2007 in €	2008 in €	2009 in €	2010 in €
Entnahme aus Rücklagen ¹	52.400	118.100	26.600	51.700	41.000
Erwirtschaftete Abschreibungen ¹	0	0	0	0	0
Erst. von Fremdfinanzierungskosten ²	35.600	36.300	37.100	37.900	38.700
Darlehensaufnahmen	150.000	0	0	0	0
	238.000	154.400	63.700	89.600	79.700

II. Ausgaben

Inventar und Betriebsausstattung ³	8.000	20.000	5.000	25.000	5.000
Baumaßnahmen Beverbad ⁴	175.000	50.000	4.000	0	0
Energiesparmaßnahmen ⁵	0	31.000	0	0	0
Tilgung von Darlehen	55.000	53.400	54.700	64.600	74.700
	238.000	154.400	63.700	89.600	79.700
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

- 2007: - Bodensauger, Rutsche für das Kinderbecken im Hallenbad und fortlaufend notwendige Beschaffungen
- 2008: - fortlaufend notwendige Beschaffungen
- 2009: - Rutsche für das Freibad und fortlauf. notw. Beschaffungen
- 2010: - fortlaufend notwendige Beschaffungen

⁴ Baumaßnahmen Beverbad

- 2007: - Erneuerung der Pflasterung im Freibad (2. und 3. Bauabschnitt)
- 2008: - Erneuerung eines Alu-Fensterelements im Hallenbadflur (Dusch- und Umkleidebereich)

⁵ Energiesparmaßnahmen

- Anschluss der Wärmeleitung (Beverfoerde / EVO) incl. Wärmetauscher

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH
Bilanz zum 31. Dezember 2005

A K T I V A

	31.12.2005 EUR	31.12.2004 T-EUR
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Dauernutzungsrecht	1.763.029,00	959
2. Geleistete Anzahlungen	0,00	803
	1.763.029,00	1.762
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	54.955,00	27
2. Technische Anlagen und Maschinen	203.555,00	186
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	38.167,00	36
	296.677,00	249
III. Finanzanlagen		
Beteiligungen	974.961,07	975
	3.034.667,07	2.986
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen gegen Gesellschafter	1.073.725,43	1.195
2. Forderungen gegenüber Energieversorgung Ostbevern GmbH & Co KG	319.839,90	369
3. Sonstige Vermögensgegenstände	27.427,45	39
	1.420.992,78	1.603
II. Guthaben bei Kreditinstituten	251.004,43	118
	1.671.997,21	1.721
C. Rechnungsabgrenzungsposten	5.153,47	18
	4.711.817,75	4.725

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH
Bilanz zum 31. Dezember 2005

		P A S S I V A	
		31.12.2005	31.12.2004
		EUR	T-EUR
		<hr/>	<hr/>
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25
II. Zur Durchführung der beschlossenen Kapitalerhöhung geleistete Einlagen		1.412.350,00	1.412
III. Kapitalrücklage		730.434,67	731
IV. Gewinnvortrag		300.999,39	255
V. Jahresüberschuss		-60.892,58	46
		<hr/>	<hr/>
		2.407.891,48	2.469
		<hr/>	<hr/>
B. Rückstellungen			
I. Sonstige Rückstellungen		23.500,00	27
		<hr/>	<hr/>
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.701.732,16		1.811
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	26.695,94		22
3. Verbindlichkeiten gegenüber den Gemeindewerken			
Ostbevern - Abwasserwerk	421.261,37		301
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	93.764,61		41
5. Verbindlichkeiten gegenüber Energieversorgung			
Ostbevern GmbH & Co KG	18.428,24		29
6. Sonstige Verbindlichkeiten	18.543,95		25
	<hr/>		<hr/>
		2.280.426,27	2.229
		<hr/>	<hr/>
		4.711.817,75	4.725
		<hr/>	<hr/>

Wirtschaftsplan 2007
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Stellenübersicht

Teil B: tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2007	Zahl der Stellen 2006	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2006	Erläuterungen
15				
14				
13				
12				
11				
9				
8				
7				
6	1	1	1	
5	2	2	2	
4				
3				
2	0,5	0,5	0,5	
1				
Pauschal				
insgesamt	3,5	3,5	3,5	