

Sauerländer Besucherbergwerk GmbH

Wirtschaftsplan 2019

Inhaltsübersicht:

Vorbericht 2019

Erfolgsplan 2019

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2019

Vermögensplan 2019

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2019 der Sauerländer Besucherbergwerk GmbH

Gesellschafter des Sauerländer Besucherbergwerkes sind die Gemeinde Bestwig und der Hochsauerlandkreis.

Die Geschäftstätigkeit der Sauerländer Besucherbergwerk GmbH erstreckt sich auf den Betrieb eines Besucherbergwerkes inklusive Bergbaumuseum auf der einen Seite sowie den Verkauf diverser Artikel im Kiosk auf der anderen Seite. Weitere Erträge generiert die GmbH aus der Vermietung und der Verpachtung der Gaststätte „Zur Lore“, der Durchführung von Grubenlightdinnern in Kooperation mit Flair Hotel Nieder (Ostwig), dem Erhalt von Fotoprovisionen sowie diversen sonstigen Erträgen.

Aufgrund der für 2019 geplanten Preiserhöhung der Eintrittskarten „Museum und Besucherbergwerk“ von 8,50 € auf 9,50 € für Erwachsene und von 5,50 € auf 6,00 € für Kinder geht die Geschäftsleitung davon aus, dass die Einnahmen für 2019 um weitere 5,40% steigen werden und zwar auf 376.200,00 €.

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind mit 117.100,00 € geringfügig höher als im Vorjahr geplant. Die Investitionen beim Gleisbau führen zu einer deutlichen Erhöhung der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten. Ein Grundstücksverkauf im Zusammenhang mit der Renaturierung der Valme ist für 2019 ebenfalls geplant.

Der Aufwand für Material ist in 2019 um 17.150,00 € höher geplant als in 2018. Die Position Heizöl, Strom und Wasser schlägt dabei mit Mehrkosten von 8.300,00 € zu Buche, da hier zum einen die im Jahresabschluss 2017 festgestellten IST-Zahlen berücksichtigt und für 2019 entsprechende Preissteigerungen einkalkuliert wurden. Bei der Personalgestaltung wurde ebenfalls der IST-Wert aus 2017 angesetzt und die Position Archiv und Ausstellung (Sammlungspflege) wurde um 3.000,00 € erhöht, sie enthält die Kosten für die Restaurierung und Wiederherstellung einer Erzschubkarre, ein Projekt, das bereits 2013 beauftragt wurde und nun abgeschlossen werden soll.

Bei den Personalkosten berücksichtigt die Planung 2019 die Entgelte aus dem aktuellen Tarifvertrag sowie die Wiederbesetzung der Verwaltungsstelle in Teilzeit (20 Stunden/Woche) sowie die Kosten für die geplanten Grubenlightdinner.

Die Abschreibungen sind mit 77.000 € um 2.000 € höher angesetzt als im Vorjahr. Die Abschreibungen steigen aufgrund des geplanten Gleisbaus „Unter Tage“ weiter, diese werden aber fast vollständig durch die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten ausgeglichen.

Die deutlichste Steigerung ist in der Planung der sonstigen betrieblichen Aufwendungen zu verzeichnen. Diese liegen mit 110.150,00 € mit rund 37.000,00 € deutlich über dem Planansatz 2018 (73.115,00 €). Die Abweichung ergibt sich aus den unten aufgeführten Einzelpositionen:

	Planung 2019	Differenz zu 2018
Reinigung	4.700,00 €	2.200,00 €
Verwaltungskosten	21.000,00 €	1.735,00 €
Gebühren Kredit- und EC-Karten	1.700,00 €	200,00 €
Fahrtkosten und Fortbildung	2.500,00 €	500,00 €
Versicherungen	11.600,00 €	100,00 €
Beiträge	1.600,00 €	150,00 €
Werbekosten	18.000,00 €	2.000,00 €
Reparaturen, Instandhaltung	34.000,00 €	28.000,00 €
Sonst. betriebl. Aufwendungen	1.500,00 €	500,00 €
Museumspädagogik	1.500,00 €	1.000,00 €
Telefon	2.700,00 €	700,00 €

Hauptsächlich fällt hier die Position Reparaturen, Instandhaltung erheblich höher aus als im Vorjahr. Dies liegt daran, dass einige notwendige Reparaturen nicht mehr weiter aufgeschoben werden können. Es handelt sich dabei unter anderem um eine neue Batterie für eine der Loks (13.000,00 €) sowie die Instandhaltung eines Lokantriebs (15.000,00 €). Die vorhandenen drei Lokbatterien sind bereits weit über der üblichen Lebensdauer und die 10 vorhandenen Personenwagen müssen nach mehreren Jahrzehnten im Einsatz nach und nach ersetzt werden.

Der Lagerbestand an Kupplungen, Federn für Waggons und Loks sowie Ersatzrädern für den Grubenbahnbetrieb muss aufgefüllt werden, dafür fallen rund 5.000,00 € an. Die Sonderanfertigungen werden sinnvollerweise in größeren Stückzahlen abgenommen und über mehrere Jahre verbraucht.

Das Werbekostenbudget soll für 2019 nach Entscheidung der Geschäftsführung um 2.000,00 € erhöht werden. Das Budget Museumspädagogik wurde heraufgesetzt, um Materialien für den gewünschten Ausbau des Vermittlungsprogrammes bereitstellen zu können. Die Erhöhungen bei den anderen oben aufgeführten Aufwandskonten orientieren sich hauptsächlich an den tatsächlichen Zahlen aus dem Jahresabschluss 2017.

Die Grundsteuern sind mit einem gleichbleibenden Betrag geplant, die Zinsaufwendungen werden sich durch die regelmäßige Tilgung des Darlehens weiter geringfügig reduzieren.

Insgesamt ist für 2019 eine Ergebnisverschlechterung von 56.664,00 € geplant. Obwohl bei den Umsatzerlösen eine Steigerung geplant ist, kann diese die steigenden geplanten Aufwendungen nicht auffangen.

	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Differenz
Erträge	537.300,00 €	515.300,00 €	+ 22.000,00 €
Aufwendungen	729.975,00 €	657.311,00 €	- 72.664,00 €
Ergebnis	-192.675,00 €	-142.011,00 €	- 50.664,00 €

Im Vermögensplan plant die GmbH für 2019 folgende Anschaffungen:

200 Meter Gleisbau „Unter Tage“	60.000,00 €
Anschaffung eines neuen Kassensystems	12.000,00 €
Anschaffung von 24 Audioguides	4.400,00 €
Anschaffung einer elektronischen Zeiterfassung	1.000,00 €
Neuaufstellung der Homepage	5.000,00 €
Ersatz eines Personenwagens (Sonderanfertigung)	6.000,00 €
	<u>88.400,00 €</u>

Die Finanzierung soll wie folgt aufgeteilt werden:

Gemeinde Bestwig:	72.000,00 € konsumtiv	} 105.000,00 €
	33.000,00 € investiv	
Hochsauerlandkreis:	72.000,00 € konsumtiv	} 105.000,00 €
	33.000,00 € investiv	
Sauerländer Besucherbergwerk ^{*)} :	48.675,00 € konsumtiv	
	22.400,00 € investiv	

^{*)}

Dem Sauerländerbesucherbergwerk stehen aus den Jahresabschlüssen 2016/2017 noch Mittel der Gesellschafter i. H. v. 82.064,16 € konsumtiv zur Verfügung, so dass die GmbH den geplanten Jahresfehlbetrages mit 48.675,00 € aus diesen, bereits zur Verfügung gestellten Mitteln, finanzieren kann.

Desweiteren weist die Bilanz eine Rücklage für Investitionen i. H. v. 31.366,47 € aus, so dass der Gesellschaft auch Eigenmittel in Höhe von 22.400,00 € für die geplanten investiven Anschaffungen zur Verfügung stehen.

Ausblick:

Das geplante Jahresergebnis 2019 fällt mit 192.675,00 € höher aus als die Ergebnisse 2015 bis 2017 und auch das voraussichtliche Ergebnis 2018. Wesentlich dafür sind einmalige Reparaturen und Instandhaltungen (Lokbatterie, Lokantrieb, Lagerbestände) in 2019, die so in den nächsten Jahren nicht mehr anfallen werden.

Sauerländer Besucherbergwerk GmbH

Erfolgsplan für das Jahr 2019

	Ansatz 2019 €	Ansatz 2018 €	Ergebnis 2017 €
1. Umsatzerlöse	420.200	399.000	389.930
2. sonstige betriebliche Erträge	117.100	116.300	133.868
3. Materialaufwand	177.650	160.500	156.678
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	113.650	98.500	90.931
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	64.000	62.000	65.747
4. Personalaufwand	363.925	347.296	299.587
a) Löhne und Gehälter	294.660	281.368	246.543
b) soziale Abgaben	69.266	65.928	53.045
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	77.000 77.000	75.000 75.000	69.818 69.818
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	110.150	73.115	134.231,34
Betriebsergebnis	-191.425	-140.611	-136.517
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	7
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	500	650	419,42
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-191.925	-141.261	-136.929
9. sonstige Steuern	750	750	727,88
Ergebnis nach Steuern	-192.675	-142.011	-137.657
10. Jahresergebnis	-192.675	-142.011	-137.657

Sauerländer Besucherbergwerk GmbH

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2019

	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
	€	€	€
1. Umsatzerlöse	420.200	399.000	389.930
Erlöse Eintrittskarten	376.200	355.001	343.631,95
Erlöse Shop Kiosk	44.000	44.000	46.297,92
2. Sonstige betriebliche Erträge	117.100	116.300	133.868
betriebliche Spende		- €	5.904
sonstige Erträge	250	250	4.106
Foto Provisionen	5.000	5.000	4.978
Personalkostenerstattung Grubenlightdinner	26.650	26.650	23.600
Personalkostenerstattung bei Krankheit	0	0	8.391
Erträge Auflösung Rückstellung	0	0	0
Ertrag Auflösung SoPo	73.300	66.000	66.101
Restbuchwert SoPo	0	0	3.317
Erträge Vermietung und Verpachtung	6.900	6.400	6.092
Ertrag Veräußerung Grundstück	5.000	12.000	11.380
3. Materialaufwand	177.650	160.500	156.678
a) Aufwendungen für RHB u. bez. Waren	113.650	98.500	90.931
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	12.500	12.500	5.969
Materialaufwand Archiv/Ausstellungen	3.500	500	0
Wareneinkauf Kiosk	25.000	25.000	20.644
Heizung	15.850	12.000	10.906
Gas/Strom/Wasser	56.800	48.500	53.413
b) Aufwendungen für bez. Leistungen	64.000	62.000	65.747
Fremdleistungen	20.000	20.000	22.104
Personalgestellung Sachtleben	44.000	42.000	43.643
4. Personalaufwand	363.925	347.296	299.587
a) Löhne und Gehälter	294.660	281.368	246.543
b) Soziale Abgaben	69.266	65.928	53.045
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	77.000	75.000	69.818
Abschreibungen auf Sachanlagen	77.000	75.000	69.818
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	110.150	73.115	134.231
Anlagenabgänge Restbuchwert	0	0	3.317
Reinigung	4.700	2.500	4.339
Verw.-k. (+Reise-Bewirtungskosten)	21.000	19.265	22.389
Arbeitskleidung	3.000	3.000	2.905
Gebühren EC-Karte	0	0	14
B+S Services	1.700	1.500	1.690
Fahrtkosten und Fortbildung	2.500	2.000	2.248
Versicherungen	11.600	11.500	11.118
Beiträge	1.600	1.450	1.502
Sonstige Abgaben	100	100	0
Verzehrkarten Busfahrer	300	350	208
Werbekosten	18.000	16.000	17.258
Reparaturen, Instandhaltung	34.000	6.000	10.020
sonstige betriebliche Aufwendungen	1.500	1.000	1.521
Porto	500	500	372
Ausgaben Leihverkehr	0	0	0
Ankäufe Sammlung	500	500	249
Bücher und Zeitschriften	250	250	156
Museumspädagogik	1.500	500	0
Sonderausstellung	0	0	0
Telefon	2.700	2.000	2.068
Bürobedarf	2.200	2.200	2.262
Rechts- und Beratungskosten	2.500	2.500	50.595
7. Zinsen u. ähnliche Erträge	0	0	7
Zinserträge	0	0	7
8. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	500	650	419
Darlehenszinsen und Verwahrtgelt	500	650	419
9. Sonstige Steuern	750	750	728
Grundsteuer	750	750	728
10. Jahresergebnis	-192.675	-142.011	-137.657

Meschede, 26.10.2018



Geschäftsführer

Sauerländer Besucherbergwerk Vermögensplan 2019

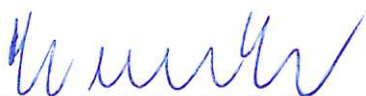
I. Mittelbedarf

1.	Anschaffung neues Kassensystem	12.000 €
2.	Anschaffung Audioguides (24 Stück)	4.400 €
3.	Anschaffung Zeiterfassung	1.000 €
4.	Neuaufstellung Homepage	5.000 €
5.	200 Meter Gleisbau	60.000 €
6.	Ersatz eines Personenwagens	6.000 €
	Summe	<u>88.400 €</u>

II. Mittelherkunft

Gesellschafter Hochsauerlandkreis	33.000 €
Gesellschafter Gemeinde Bestwig	33.000 €
Eigenmittel der Gesellschaft aus Investitionsrücklage	22.400 €
Summe	<u>88.400 €</u>

Meschede, 26.10.2018



Geschäftsführer