

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Quartalsbericht

(gemäß § 20 der Eigenbetriebsverordnung)

für das

4. Quartal 2009

Inhalt:

1. Entwicklung der Erlöse / Erträge
2. Entwicklung der Kosten nach Kostenarten
3. Überschuss / Fehlbetrag
4. Entwicklung des Vermögensplanes
5. Finanzlage des Betriebes
6. Besonderheiten im Quartal
7. Bewertung der Betriebsleitung

Seite:

- 1
- 2 - 4
- 5
- 6
- 7
- 8
- 9

Verteiler:

- Bürgermeister
- Stadtkämmerer
- Betriebsleitung
- Mitglieder des Betriebsausschusses

Entwicklung der Erlöse / Erträge (kumuliert)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist 01-04/2009 EURO	Plan 01-04/2009 EURO	Abwei- chung %	Vergleichs- zeitraum Vorjahr EURO	Abwei- chung %	Jahresvorschau Ist EURO	Plan EURO	Abwei- chung EURO	Erl- Nr.
1.	<u>Umsatzerlöse</u>									
441200	Mieten und Pachten	65.260,00	65.300,00	165,8	64.006,30	2,0	65.260,00	65.300,00	-40,00	
441210	Mietnebenkosten	296.138,32	298.900,00	-0,9	271.608,45	9,0	296.138,32	298.900,00	-2.761,68	01
	Summe Umsatzerlöse	361.398,32	364.200,00	-0,8	335.614,75	7,7	361.398,32	364.200,00	-2.841,68	
2.	<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>									
442300	Erstattung von Kommunen (Strom/Gas/Wärme MZH)	0,00	36.000,00	0,0	0,00	100,0	0,00	36.000,00	-36.000,00	02
442900	Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	1.800,00	0,0	0,00	100,0	0,00	1.800,00	-1.800,00	03
452200	Mahn-/Vollstreckungsgebühren	30,00	100,00	-70,0	10,50	185,7	30,00	100,00	-70,00	
458300	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	36,74	0,00	100,0	0,20	18.270,0	36,74	0,00	36,74	
	Summe sonstige betriebliche Erträge	66,74	37.900,00	-99,8	10,70	523,7	66,74	37.900,00	-37.833,26	
3.	<u>Erträge aus Beteiligungen</u>									
469100	Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen	937.467,13	1.100.000,00		1.145.970,00		1.273.300,00	1.100.000,00	173.300,00	
	Summe Erträge aus Beteiligungen	937.467,13	1.100.000,00	-14,8	1.145.970,00	-18,2	1.273.300,00	1.100.000,00	173.300,00	04
4.	<u>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</u>									
461300	Zinserträge von Kommunen	4.208,74	5.000,00	-15,8	12.285,16	-65,7	4.208,74	5.000,00	-791,26	
461700	Zinserträge von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	1.011,16	1.000,00	1,1	8.161,31	-87,6	1.011,16	1.000,00	11,16	
	Summe Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5.219,90	6.000,00	-13,0	20.446,47	-74,5	5.219,90	6.000,00	-780,10	
5.	Gesamt	1.304.152,09	1.508.100,00	-13,5	1.502.041,92	-13,2	1.639.984,96	1.508.100,00	131.884,96	

Erläuterungen:

- 01 Aufgrund der Verbrauchsendabrechnungen kann es hier noch zu Veränderungen kommen.
- 02 Aus buchungstechnischen Gründen wird die Erstattung des allgemeinen Haushaltes für Strom, Gas/Wärme Mehrzweckhalle von den Energiekosten (Aufwand) abgesetzt.
- 03 Die Erstattung der Bürgerbad gGmbH für die Leasingkosten des Beckensaugers entfiel, da das Gerät zum mitverpachteten Inventar gehört und die Leasingraten vom Betrieb bezahlt wurden. Der Leasingvertrag ist zwischenzeitlich beendet.
- 04 Mehrerträge aus Beteiligungen aufgrund der im Vergleich zum Vorjahr um 500 T€ höheren Gesamt-Gewinnausschüttung der BEW sowie der Änderung des Körperschaftsteuersatzes von 20 % im Vorjahr auf 25 %, die dem Betrieb auf Antrag erstattet werden.

Entwicklung der Kosten nach Kostenarten (kumuliert)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist 01-04/2009 EURO	Plan 01-04/2009 EURO	Abwei- chung %	Vergleichs- zeitraum Vorjahr EURO	Abwei- chung %	Jahresvorschau Ist EURO	Plan EURO	Abwei- chung EURO	Erl- Nr.
1.	<u>Materialaufwand</u>									
	a) Aufwendungen für Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren									
522100	Aufwendungen für Strom	53.130,24	85.000,00	-37,5	53.326,56	-0,4	53.130,24	85.000,00	-31.869,76	
522200	Aufwendungen für Gas	15.852,12	20.000,00	-20,7	12.146,66	30,5	15.852,12	20.000,00	-4.147,88	
522300	Aufwendungen für Fernwärme	134.865,84	116.000,00	16,3	118.874,73	13,5	134.865,84	116.000,00	18.865,84	
522700	Aufwendungen für Wasser	25.480,32	32.500,00	-21,6	25.484,88	0,0	25.480,32	32.500,00	-7.019,68	
523100	Aufwendungen für Unterhaltung Grundstücke, Gebäude usw.	3.775,18	35.000,00	-89,2	71.572,60	-94,7	3.775,18	35.000,00	-31.224,82	01
523300	Aufwendungen für Maschinen und technische Anlagen	9.211,17	30.000,00	-69,3	17.981,10	-48,8	9.211,17	30.000,00	-20.788,83	
	Summe Materialaufwand	242.314,87	318.500,00	-23,9	299.386,53	-19,1	242.314,87	318.500,00	-76.185,13	
2.	<u>Personalaufwendungen</u>									
501200	Vergütung Tarifbeschäftigte	132.352,12	132.900,00	-0,4	127.328,56	3,9	132.352,12	132.900,00	-547,88	
501210	Gewährte Leistungszulagen	0,00	1.300,00	-100,0	0,00	0,0	0,00	1.300,00	-1.300,00	
502200	Beiträge Versorgungskassen Tarifbeschäftigte	8.756,21	9.050,00	-3,2	8.694,12	0,7	8.756,21	9.050,00	-293,79	
503200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tarifbeschäftigte	26.098,94	28.870,00	-9,6	24.974,73	4,5	26.098,94	28.870,00	-2.771,06	
504200	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Tarifbeschäftigte	0,00	300,00	-100,0	0,00	100,0	0,00	300,00	-300,00	
507100	Aufwendungen für Rückstellung für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	0,0	1.070,00	0,0	0,00	0,00	0,00	02
507200	Aufwendungen für Rückstellung für Überstunden	0,00	0,00	0,0	-8.300,00	100,0	0,00	0,00	0,00	02
509100	Pauschalierte Lohnsteuer	603,73	700,00	-13,8	601,48	0,4	603,73	700,00	-96,27	
	Summe Personalaufwand	167.811,00	173.120,00	-3,1	154.368,89	8,7	167.811,00	173.120,00	-5.309,00	
3.	<u>Abschreibung auf Sachanlagen</u>									
573200	Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bebauter Grundstücke	70.768,00	71.000,00	-0,3	70.765,00	0,0	70.768,00	71.000,00	-232,00	
575200	Abschreibungen auf technische Anlagen	9.613,33	12.000,00	-19,9	11.220,00	-14,3	9.613,33	12.000,00	-2.386,67	
576100	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.889,33	25.000,00	-4,4	24.168,25	-1,2	23.889,33	25.000,00	-1.110,67	
576200	Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	500,00	-100,0	0,00	0,0	0,00	500,00	-500,00	
	Summe Abschreibungen auf Sachanlagen	104.270,67	108.500,00	-3,9	106.153,25	-1,8	104.270,67	108.500,00	-4.229,33	03

Entwicklung der Kosten nach Kostenarten (kumuliert)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist 01-04/2009 EURO	Plan 01-04/2009 EURO	Abwei- chung %	Vergleichs- zeitraum Vorjahr EURO	Abwei- chung %	Jahresvorschau		Abwei- chung EURO	Erl- Nr.
							Ist EURO	Plan EURO		
4.	<u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>									
523710	Aufwendungen für Abfallentsorgung	578,14	4.100,00	-85,9	577,84	0,1	578,14	4.100,00	-3.521,86	04
523130	Aufwendungen für Reinigung und Winterdienst für Grundstücke	172,08	350,00	-50,8	203,76	-15,5	172,08	350,00	-177,92	
525300	Erstattung an Kommunen	20.000,00	40.150,00	-50,2	54.243,69	-63,1	40.150,00	40.150,00	0,00	05
525400	Erstattung an Zweckverbände (SAP-Kosten)	2.044,92	2.000,00	2,2	1.984,20	3,1	2.044,92	2.000,00	44,92	
525600	Erstattung an verbundene Unternehmen	225.000,00	0,00		200.000,00	12,5	225.000,00	0,00	225.000,00	06
522800	Aufwendungen für Abwasser	54.929,80	55.500,00	-1,0	54.862,64	0,1	54.929,80	55.500,00	-570,20	
541200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	0,00	1.100,00	-100,0	46,58	-100,0	0,00	1.100,00	-1.100,00	
541300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	0,00	300,00	-100,0	0,00	0,0	0,00	300,00	-300,00	
541700	Personalnebenaufwendungen	0,00	300,00	-100,0	0,00	0,0	0,00	300,00	-300,00	
542200	Leasing (Beckensauger)	1.411,60	1.800,00	-21,6	1.964,51	-28,1	1.411,60	1.800,00	-388,40	
542310	Bankgebühren	41,65	250,00	-83,3	92,49	-55,0	41,65	250,00	-208,35	
542700	Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	7.904,21	8.500,00	-7,0	8.475,41	-6,7	7.904,21	8.500,00	-595,79	
543500	Telefon	-0,68	0,00		22,86	-103,0	-0,68	0,00	-0,68	
544120	Unfallversicherung	582,96	1.100,00	-47,0	788,72	-26,1	582,96	1.100,00	-517,04	04
544130	Gebäudeversicherung	12.823,12	10.800,00	18,7	12.443,33	3,1	12.823,12	10.800,00	2.023,12	04
544300	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen. Vereinen	0,00	700,00	-100,0	0,00	0,0	0,00	700,00	-700,00	
549200	Schadensfälle	0,00	0,00	0,0	380,85	0,0	0,00	0,00	0,00	
	Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen	325.487,80	126.950,00	156,4	336.086,88	-3,2	345.637,80	126.950,00	218.687,80	
5.	<u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>									
551300	Zinsaufwendungen an Kommunen	0,00	5.000,00	-100,0	0,00	0,0	0,00	5.000,00	-5.000,00	
551700	Zinsaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	44.697,21	44.700,00	0,0	46.319,42	-3,5	44.697,21	44.700,00	-2,79	
551800	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	59.939,80	60.000,00	-0,1	61.305,18	-2,2	59.939,80	60.000,00	-60,20	
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	104.637,01	109.700,00	-4,6	107.624,60	-2,8	104.637,01	109.700,00	-5.062,99	

Entwicklung der Kosten nach Kostenarten (kumuliert)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist 01-04/2009 EURO	Plan 01-04/2009 EURO	Abwei- chung %	Vergleichs- zeitraum Vorjahr EURO	Abwei- chung %	Jahresvorschau		Abwei- chung EURO	Erl- Nr.
							Ist EURO	Plan EURO		
6.	Sonstige Steuern									
547100	Grundsteuer B	3.160,40	3.400,00		3.160,40		3.160,40	3.400,00	-239,60	
	Summe Sonstige Steuern	3.160,40	3.400,00		3.160,40		3.160,40	3.400,00	-239,60	04
		947.681,75	840.170,00	12,8	1.006.780,55	-5,9	967.831,75	840.170,00	127.661,75	

Erläuterungen:

- 01 Gem. § 4 des Nutzungsüberlassungsvertrages obliegt dem Betrieb FZB die Unterhaltung der betriebsnotwendigen technischen Anlagen und des Gebäudes. Im Vorjahr wurden die der Bürgerbad gGmbH zugesagten Instandsetzungsmaßnahmen durchgeführt. Der Vorjahresbetrag berücksichtigt die zweckgebundene Rückstellung aus 2007, die entsprechend verwendet wurde.
- 02 Urlaubs- bzw. Überstundenrückstellung auf der Grundlage von Resturlaubstagen und Überstunden zum 31.12. des betriebseigenen Personals, die im Rahmen der Jahresabschlüssen ermittelt werden.
- 03 Bei den angegebenen Ist-Werten ist die Abschreibung für Neu-Investitionen 2009 noch nicht enthalten.
- 04 Hierbei handelt es sich um Jahreszahlungen.
- 05 In der Jahresvorschau wird der Ansatz des Wirtschaftsplanes eingesetzt. Die genaue Ermittlung erfolgt zum Jahresende.
- 06 Die Zahlungen an die Bürgerbad gGmbH zur Liquiditätssicherung unterliegen dem Beschluss des Rates. Eine Einplanung im Wirtschaftsplan erfolgt nicht.

Überschuss - Fehlbetrag

Konto SAP	Bezeichnung	Ist 01-04/2009 EURO	Plan 01-04/2009 EURO	Abwei- chung %	Vergleichs- zeitraum Vorjahr EURO	Abwei- chung %	Jahresvorschau		Abwei- chung EURO	Erl- Nr.
							Ist EURO	Plan EURO		
	Gesamt-Erlöse / Erträge	1.304.152,09	1.508.100,00	7,3	1.502.041,92	3,9	1.639.984,96	1.508.100,00	131.884,96	01
	Gesamt-Kosten nach Kostenarten	947.681,75	840.170,00	6,3	1.006.780,55	-4,6	967.831,75	840.170,00	127.661,75	02
5.	Überschuss	356.470,34	667.930,00		495.261,37		672.153,21	667.930,00	4.223,21	

Erläuterungen:

- 01 Die Mehrerträge resultieren im Wesentlichen aus erhöhten Beteiligungserträgen.
- 02 Der Ist-Betrag beinhaltet einen Liquiditätszuschuss von 225 T€ an die Bürgerbad gGmbH.

Entwicklung des Vermögensplanes

Konto SAP	Bezeichnung	Ist 01-04/2009 EURO	Plan 2009 EURO	Ab- weichung EURO	Erl. Nr.
4300.0000	Maßnahmen zur techn. Erneuerung und Verbesserung	6.984,41	25.000,00	18.015,59	01
4300.0002	Erneuerung von Einrichtungsgegenständen Gastronomie	3.995,61	5.000,00	1.004,39	02
	Darlehenstilgung	58.378,86	59.000,00	621,14	03
	Gesamt	69.358,88	89.000,00	19.641,12	

Erläuterungen:

- 01** Ersatzbeschaffung Zeiterfassungsgerät und Wärmetauscher.
02 Ersatzbeschaffung Spülmaschine
03 Planmäßige Tilgung für laufende Darlehen des Betriebes.

Finanzlage des Betriebes

Bezeichnung	Stand zum Quartalsende EURO	Erl. Nr.
Forderungen	6.496,74	
Verbindlichkeiten (ohne Darlehensverbindlichkeiten)	7.116,39	
Kassenkredite an den städt. Haushalt	0,00	
Kassenkredite vom städt. Haushalt	0,00	
Girokonto	582.068,75	
Tagesgeldkonto	0,00	
Kassenbestand:	582.068,75	

Erläuterungen:

Besonderheiten im Quartal

Feststellung Jahresabschluss 2008:

In seiner Sitzung am 26.11.2009 stellte der Rat der Stadt den Jahresabschluss 2008 fest und beschloss gleichzeitig, den Jahresüberschuss in Höhe von 495.261,37 € an den städt. Haushalt abzuführen.

Betriebsausschuss:

Nach der Kommunalwahl am 30.08.2009 formierte sich der Ausschuss neu. Die konstituierende Sitzung fand statt am 17.11.2009.

Erstellt:

Hückeswagen, den 25.01.2010

Stadt Hückeswagen

Der Bürgermeister

FB I - Steuerungsunterstützung , Service

Im Auftrag



Christel Goeke

7. Bewertung der Betriebsleitung

Der Betrieb Freizeitbad hat sich in 2009 weitestgehend im Rahmen der prognostizierten Ansätze bei den Erträgen und Aufwendungen im Erfolgs- und Vermögensplanes bewegt.

Abweichungen sind in den beigefügten Erläuterungen dargestellt.

Besonders zu erwähnen ist, dass sich der Jahresgewinn trotz der gewährten Liquiditätszuschüsse an die Bürgerbad gGmbH voraussichtlich so ergeben wird wie geplant.

Die Liquidität des Betriebes war zu jeder Zeit sichergestellt.

Betriebsgefährdende Risiken hat es in 2009 nicht gegeben und zeichnen sich auch z.Z. nicht ab.

Hückeswagen, den 28.01.2010

Betrieb Freizeitbad
Der Betriebsleiter



Jürgen Mark