Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Quartalsbericht

(gemäß § 20 der Eigenbetriebsverordnung)

für das

3. Quartal 2010

Inhalt:		Seite:
1.	Entwicklung der Erlöse / Erträge	1
2.	Entwicklung der Kosten nach Kostenarten	2 - 4
3.	Überschuss / Fehlbetrag	5
4.	Entwicklung des Vermögensplanes	6
5.	Finanzlage des Betriebes	7
6.	Besonderheiten im Quartal	8
7.	Bewertung der Betriebsleitung	9

Verteiler:

Bürgermeister
Stadtkämmerer
Betriebsleitung
Mitglieder des Betriebsausschusses

erstellt: 03.11.2010 / Goe.-

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Quartalsbericht 3/2010

Entwicklung der Erlöse / Erträge *(kumuliert)*

Konto SAP	Bezeichnung	Ist 01-03/2010 EURO	Plan 01-03/2010 EURO	Abweichung %	Vergleichszeitraum Vorjahr EURO	Abweichung %	Jahresvorschau Ist EURO	Jahresvorschau Plan EURO	Abweichung EURO	Erl-Nr.
1.	**Umsatzerlöse**									
441200	**Mieten und Pachten**	**48.945,00**	**48.975,00**	**-0,7**	**48.945,00**	**0,0**	**65.260,00**	**65.300,00**	**-40,00**	
441210	**Mietnebenkosten**	**187.295,32**	**205.950,00**	**-9,1**	**222.927,19**	**-16,0**	**249.727,09**	**274.600,00**	**-24.872,91**	**01**
	Summe Umsatzerlöse	**236.240,32**	**254.925,00**	**-7,3**	**271.872,19**	**-13,1**	**314.987,09**	**339.900,00**	**-24.952,91**	
2.	**Sonstige betriebliche Erträge**									
452200	**Mahn-/Vollstreckungsgebühren**	**104,00**	**75,00**	**38,7**	**64,00**	**62,5**	**138,67**	**100,00**	**38,67**	
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**	**44,50**	**0,00**	**100,0**	**36,74**	**21,1**	**59,33**	**0,00**	**59,33**	
	Summe sonstige betriebliche Erträge	**148,50**	**75,00**	**98,0**	**100,74**	**47,4**	**198,00**	**100,00**	**98,00**	
3.	**Erträge aus Beteiligungen**									
469100	**Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen**	**843.720,42**	**825.000,00**		**937.467,13**		**1.145.970,00**	**1.100.000,00**	**45.970,00**	
	Summe Erträge aus Beteiligungen	**843.720,42**	**825.000,00**	**2,3**	**937.467,13**	**-10,0**	**1.145.970,00**	**1.100.000,00**	**45.970,00**	**02**
4.	**Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge**									
461300	**Zinserträge von Kommunen**	**1.370,41**	**3.750,00**	**-63,5**	**3.008,10**	**-54,4**	**1.827,21**	**5.000,00**	**-3.172,79**	
461700	**Zinseerträge von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen**	**204,74**	**750,00**	**-72,7**	**824,21**	**-75,2**	**272,99**	**1.000,00**	**-727,01**	
	Summe Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	**1.575,15**	**4.500,00**	**-65,0**	**3.832,31**	**-58,9**	**2.100,20**	**6.000,00**	**-3.899,80**	**03**
5.	**Gesamt**	**1.081.684,39**	**1.084.500,00**	**-0,3**	**1.213.272,37**	**-10,8**	**1.463.255,29**	**1.446.000,00**	**17.255,29**	

Erläuterungen:

01 Die an den Energieversorger gezahlten Kosten werden den Pächtern in Rechnung gesestellt.

02 Erhöhte Beteiligungserträge gem. Gewinnausschüttung der BEW . Angegeben ist der Gesamtbetrag einschließlich Steuererstattung. Diese erfolgt auf Antrag bis Mitte des Folgejahr

03 Aufgrund der aktuellen Zinsentwicklung werden die geplanten Zinserträge bis zum Jahresende nicht erreicht.

Entwicklung der Kosten nach Kostenarten *(kumuliert)*

Konto SAP	Bezeichnung	Ist 01-03/2010 EURO	Plan 01-03/2010 EURO	Abweichung %	Vergleichszeitraum Vorjahr EURO	Abweichung %	Jahresvorschau Ist EURO	Jahresvorschau Plan EURO	Abweichung EURO	Erl-Nr.
1.	**Materialaufwand**									
	a) Aufwendungen für Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren									
522100	**Aufwendungen für Strom**	**42.319,53**	**45.750,00**	**-7,5**	**39.847,68**	**6,2**	**56.426,04**	**61.000,00**	**-4.573,96**	
522200	**Aufwendungen für Gas**	**7.184,88**	**11.250,00**	**-36,1**	**11.889,09**	**-39,6**	**9.579,84**	**15.000,00**	**-5.420,16**	
522300	**Aufwendungen für Fernwärme**	**70.762,23**	**84.000,00**	**-15,8**	**101.149,38**	**-30,0**	**94.349,64**	**112.000,00**	**-17.650,36**	
522700	**Aufwendungen für Wasser**	**17.856,99**	**20.250,00**	**-11,8**	**19.110,24**	**-6,6**	**23.809,32**	**27.000,00**	**-3.190,68**	
523100	**Aufwendungen für Unterhaltung Grundstücke, Gebäude usw.**	**8.003,40**	**26.250,00**	**-69,5**	**2.260,76**	**254,0**	**10.671,20**	**35.000,00**	**-24.328,80**	**01**
523300	**Aufwendungen für Maschinen und technische Anlagen**	**8.395,55**	**22.500,00**	**-62,7**	**8.834,29**	**-5,0**	**11.194,07**	**30.000,00**	**-18.805,93**	**01**
	Summe Materialaufwand	**154.522,58**	**210.000,00**	**-26,4**	**183.091,44**	**-15,6**	**206.030,11**	**280.000,00**	**-73.969,89**	
2.	**Personalaufwendungen**									
501200	**Vergütung Tarifbeschäftigte**	**85.088,10**	**90.255,00**	**-5,7**	**91.678,80**	**-7,2**	**113.450,80**	**120.340,00**	**-6.889,20**	
501210	**Gewährte Leistungszulagen**	**0,00**	**997,50**	**-100,0**	**0,00**	**0,0**	**1.330,00**	**1.330,00**	**0,00**	
502200	**Beiträge Versorgungskassen Tarifbeschäftige**	**6.516,29**	**7.072,50**	**-7,9**	**6.046,89**	**7,8**	**8.688,39**	**9.430,00**	**-741,61**	
503200	**Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tarifbeschäftigte**	**17.872,50**	**19.620,00**	**-8,9**	**18.060,81**	**-1,0**	**23.830,00**	**26.160,00**	**-2.330,00**	
504200	**Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Tarifbeschäftigte**	**0,00**	**225,00**	**-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**	**0,00**	**0,0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**02**
507200	**Aufwendungen für Rückstellung für Überstunden**	**0,00**	**0,00**	**0,0**	**0,00**	**0,0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**02**
509100	**Pauschalierte Lohnsteuer**	**321,24**	**525,00**	**-38,8**	**418,93**	**-23,3**	**428,32**	**700,00**	**-271,68**	
	Summe Personalaufwand	**109.798,13**	**118.695,00**	**-7,5**	**116.205,43**	**-5,5**	**147.727,51**	**158.260,00**	**-10.532,49**	**02**
3.	**Abschreibung auf Sachanlagen**									
573200	**Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bebauter Grundstücke**	**53.073,75**	**53.250,00**	**-0,3**	**53.076,00**	**0,0**	**70.765,00**	**71.000,00**	**-235,00**	
575200	**Abschreibungen auf technische Anlagen**	**7.106,25**	**11.250,00**	**-36,8**	**7.210,00**	**-1,4**	**9.475,00**	**15.000,00**	**-5.525,00**	
576100	**Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung**	**17.509,50**	**17.625,00**	**-0,7**	**17.917,00**	**-2,3**	**23.346,00**	**23.500,00**	**-154,00**	
576200	**Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter**	**0,00**	**375,00**	**-100,0**	**0,00**	**0,0**	**0,00**	**500,00**	**-500,00**	
	Summe Abschreibungen auf Sachanlagen	**77.689,50**	**82.500,00**	**-5,8**	**78.203,00**	**-0,7**	**103.586,00**	**110.000,00**	**-6.414,00**	**03**

Entwicklung der Kosten nach Kostenarten *(kumuliert)*

Konto SAP	Bezeichnung	Ist 01-03/2009 EURO	Plan 01-03/2009 EURO	Abweichung %	Vergleichszeitraum Vorjahr EURO	Abweichung %	Jahresvorschau Ist EURO	Jahresvorschau Plan EURO	Abweichung EURO	Erl-Nr.
4.	**Sonstige betriebliche Aufwendungen**									
523710	Aufwendungen für Abfallentsorgung	3.920,90	3.075,00	27,5	578,14	578,2	3.920,90	4.100,00	-179,10	04
523130	Aufwendungen für Reinigung und Winterdienst für Grundstücke	177,12	262,50	-32,5	172,08	2,9	177,12	350,00	-172,88	04
525300	Erstattung an Kommunen	25.000,00	43.350,00	-42,3	20.000,00	25,0	57.800,00	57.800,00	0,00	06
525400	Erstattung an Zweckverbände (SAP-Kosten)	3.644,92	1.875,00	94,4	1.533,69	137,7	4.859,89	2.500,00	2.359,89	
525600	Erstattung an verbundene Unternehmen	220.000,00	0,00		150.000,00	46,7	250.000,00	0,00	250.000,00	05
522800	Aufwendungen für Abwasser	41.161,60	41.625,00	-1,1	41.197,35	-0,1	54.882,13	55.500,00	-617,87	
541200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	0,00	825,00	-100,0	0,00		0,00	1.100,00	-1.100,00	
541300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	0,00	225,00	-100,0	0,00	0,0	0,00	300,00	-300,00	
541700	Personalnebenaufwendungen	0,00	225,00	-100,0	0,00	0,0	0,00	300,00	-300,00	
542200	Leasing (Beckensauger)	0,00	0,00		1.101,60	-100,0	0,00	0,00	0,00	
542310	Bankgebühren	31,83	150,00	-78,8	32,77	-2,9	42,44	200,00	-157,56	
542700	Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	773,00	6.375,00	-87,9	779,21	-0,8	8.500,00	8.500,00	0,00	06
543500	Telefon	0,00	112,50		-0,68	-100,0	0,00	150,00	-150,00	
544120	Unfallversicherung	599,76	825,00	-27,3	582,96	2,9	799,68	1.100,00	-300,32	
544130	Gebäudeversicherung	12.864,50	8.100,00	58,8	12.823,12	0,3	12.823,12	10.800,00	2.023,12	04
544300	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen. Vereinen	0,00	525,00	-100,0	0,00	0,0	0,00	700,00	-700,00	
549200	Schadensfälle	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	
	Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen	308.173,63	107.550,00	186,5	228.800,24	34,7	393.805,29	143.400,00	250.405,29	
5.	**Zinsen und ähnliche Aufwendungen**									
551300	Zinsaufwendungen an Kommunen	0,00	3.750,00	-100,0	0,00	0,0	0,00	5.000,00	-5.000,00	
551700	Zinsaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	32.383,43	32.250,00	0,4	33.682,74	-3,9	43.177,91	43.000,00	177,91	
551800	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	44.011,43	43.950,00	0,1	45.087,10	-2,4	58.681,91	58.600,00	81,91	
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	76.394,86	79.950,00	-4,4	78.769,84	-3,0	101.859,81	106.600,00	-4.740,19	

Entwicklung der Kosten nach Kostenarten *(kumuliert)*

Konto SAP	Bezeichnung	Ist 01-03/2009 EURO	Plan 01-03/2009 EURO	Abweichung %	Vergleichszeitraum Vorjahr EURO	Abweichung %	Jahresvorschau Ist EURO	Jahresvorschau Plan EURO	Abweichung EURO	Erl-Nr.
6.	**Sonstige Steuern**									
547100	Grundsteuer B	3.160,40	3.160,40		3.160,40		3.160,40	3.400,00	-239,60	
	Summe Sonstige Steuern	3.160,40	3.160,40		3.160,40		3.160,40	3.400,00	-239,60	04
		729.739,10	601.855,40	21,2	688.230,35	6,0	956.169,11	801.660,00	154.509,11	

Erläuterungen:

01 Gem. § 4 des Nutzungsüberlassungsvertrages obliegt dem Betrieb FZB die Unterhaltung der betriebsnotwendigen technischen Anlagen und des Gebäudes. Es ist davon auszugehen, dass hier weitere Kosten für betriebsbedingte Reparaturen anfallen.

02 Urlaubs- bzw. Überstundenrückstellung auf der Grundlage von Resturlaubstagen und Überstunden zum 31.12. des betriebseigenen Personals. Im prognostizierten Gesamtaufwand sind die Jahressonderzahlungen noch nicht berücksichtigt.

03 Die angegebenen Ist-Werte berücksichtigen keine Neu-Investitionen.

04 Hierbei handelt es sich um Jahreszahlungen.

05 Die Zahlungen an die Bürgerbad gGmbH zur Liquiditätssicherung unterliegen dem Beschluss des Rates. Eine Einplanung im Wirtschaftsplan erfolgt nicht. Bis zum Jahresende wird eine Gesamtzahlung von 250 T€ erwartet.

06 Angegeben werden die Ansätze des Wirtschaftsplanes. Die genauen Beträge werden zum Jahresende ermittelt.

Überschuss - Fehlbetrag

Konto SAP	Bezeichnung	Ist 01-03/2010 EURO	Plan 01-03/2010 EURO	Abweichung %	Vergleichszeitraum Vorjahr EURO	Abweichung %	Jahresvorschau Ist EURO	Jahresvorschau Plan EURO	Abweichung EURO	Erl-Nr.
	Gesamt-Erlöse / Erträge	**1.081.684,39**	**1.084.500,00**	**7,3**	**1.213.272,37**	**3,9**	**1.463.255,29**	**1.446.000,00**	**17.255,29**	**01**
	Gesamt-Kosten nach Kostenarten	**729.739,10**	**601.855,40**	**6,3**	**709.009,56**	**-4,6**	**912.119,91**	**801.660,00**	**110.459,91**	**02**
5.	**Überschuss**	**351.945,29**	**482.644,60**		**504.262,81**		**551.135,38**	**644.340,00**	**-93.204,62**	**03**

Erläuterungen:

01 Die Mehrerträge resultieren im Wesentlichen aus erhöhten Betreiligungserträgen.

02 Der Ist-Betrag beinhaltet einen prognostizierten Liquiditätszuschuss von 250 T€ an die Bürgerbad gGmbH.

03 Trotz des gezahlten und nicht eingeplanten Liquiditätszuschusses i.H.v. 250 T€ liegt der ermittelte Jahresüberschuss nur um rd, 93 T€ unter dem geplanten Überschuss gem. Wirts

Quartalsbericht 03/2010

Entwicklung des Vermögensplanes

Konto SAP	Bezeichnung	Ist 01-03/2010 EURO	Plan 2010 EURO	Ab-weichung EURO	Erl. Nr.
4300.0000	Maßnahmen zur techn. Erneuerung und Verbesserung	**0,00**	**25.000,00**	25.000,00	
4300.0001	Erwerb von beweglichem Vermögen	**0,00**	**5.000,00**	5.000,00	
4300.0003	Erneuerung von Einrichtungsgegenständen Gastronomie	**0,00**	**5.000,00**	5.000,00	
4300.0004	Maßnahmen zur energetischen Optimierung Erhöhung gem. Dringlichkeitsbeschluss v. 08.06.2010	**21.235,78**	**100.000,00** **200.000,00**	278.764,22	01
	Darlehenstilgung	**45.826,18**	**62.000,00**	16.173,82	02
	Gesamt	**67.061,96**	**397.000,00**	**329.938,04**	

Erläuterungen:

01 Auf der Grundlage der in 2009 durchgeführten Untersuchungen sind die Arbeiten zur energetischen Optimierung insbesondere der Wärmerückgewinnungsanlage beauftragt. Bisher sind ausschließlich Planungskosten angefallen; mit der Maßnahme ist in der 43. KW begonnen worden. Sie soll voraussichtlich in der ersten Dezemberhälfte abgeschlossen sein.

02 Planmäßige Tilgung für laufende Darlehen des Betriebes.

Finanzlage des Betriebes

Bezeichnung	Stand zum Quartalsende EURO	Erl. Nr.
Forderungen	**24.667,63**	
Verbindlichkeiten (ohne Darlehensverbindlichkeiten)	**8.019,38**	
Gewährte Kassenkredite	**750.000,00**	**01**
Girokonto	**472.974,06**	
Tagesgeldkonto	**0,00**	
Kassenbestand:	**1.222.974,06**	

Erläuterungen:

01 Variable Kassenkredite gewährt an den allgemeinen Haushalt der Stadt.

Quartalsbericht 03/2010

Besonderheiten im Quartal

Jahresabschluss-Prüfung:

Im Berichtszeitraum erfolgte die Prüfung des Jahresabschlusses 2009 durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Weber & Thönes. Der Jahresabschluss 2009 wird dem Betriebsausschuss am 15.11.2010 vorgelegt; die Beschlussfassung durch den Rat soll am 25.11.2010 erfolgen.

Hückeswagen, den 27.10.2009

Stadt Hückeswagen
Der Bürgermeister
FB I - Steuerungsunterstützung , Service
Im Auftrag
Christel Goeke

Quartalsbericht 03/2010

7. Bewertung der Betriebsleitung

Die Entwicklung des Betriebes bewegt sich auch weiterhin im Rahmen des beschlossenen Wirtschaftsplanes 2010.

Die Maßnahmen zur energetischen Sanierung (Wärmerückgewinnungsanlage) sind submittiert; der Auftrag wurde an die mindestbietende Firma vergeben. Mit den Arbeiten wurde begonnen.

Betriebsgefährdende Risiken bestehen aus meiner Sicht zur Zeit nicht.

Hückeswagen, den 28.10.2010

Betrieb Freizeitbad
Der Betriebsleiter

Jürgen Mark