

# Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

## Quartalsbericht

(gemäß § 20 der Eigenbetriebsverordnung)

für das

### 4. Quartal 2010

---

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 01-04/2010	Plan 01-04/2010	Abwei- chung	Vergleichs- zeitraum Vorjahr	Abwei- chung	Jahresvorschau		Abwei- chung	Erl- Nr.
		EURO	EURO	%	EURO	%	Ist EURO	Plan EURO	EURO	
<b>1.</b>	<b><u>Umsatzerlöse</u></b>									
441200	Mieten und Pachten	65.260,00	65.300,00	-0,7	65.260,00	0,0	65.260,00	65.300,00	-40,00	
441210	Mietnebenkosten	248.552,56	274.600,00	-9,5	296.138,32	-16,1	248.552,56	274.600,00	-26.047,44	01
	<b>Summe Umsatzerlöse</b>	<b>313.812,56</b>	<b>339.900,00</b>	<b>-7,7</b>	<b>361.398,32</b>	<b>-13,2</b>	<b>313.812,56</b>	<b>339.900,00</b>	<b>-26.087,44</b>	
<b>2.</b>	<b><u>Sonstige betriebliche Erträge</u></b>									
452200	Mahn-/Vollstreckungsgebühren	140,00	100,00	40,0	30,00	366,7	140,00	100,00	40,00	
458300	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	1.192,00	0,00	0,0	0,00	0,0	1.192,00	0,00	1.192,00	
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	44,50	0,00	100,0	36,74	21,1	44,50	0,00	44,50	
	<b>Summe sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>1.376,50</b>	<b>100,00</b>	<b>1.276,5</b>	<b>66,74</b>	<b>1.962,5</b>	<b>1.376,50</b>	<b>100,00</b>	<b>1.276,50</b>	
<b>3.</b>	<b><u>Erträge aus Beteiligungen</u></b>									
469100	Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen	843.720,42	1.100.000,00		937.467,13		1.145.970,00	1.100.000,00	45.970,00	
	<b>Summe Erträge aus Beteiligungen</b>	<b>843.720,42</b>	<b>1.100.000,00</b>	<b>-23,3</b>	<b>937.467,13</b>	<b>-10,0</b>	<b>1.145.970,00</b>	<b>1.100.000,00</b>	<b>45.970,00</b>	02
<b>4.</b>	<b><u>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</u></b>									
461300	Zinserträge von Kommunen	4.080,52	5.000,00	-18,4	4.208,74	-3,0	4.080,52	5.000,00	-919,48	
461700	Zinserträge von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	985,81	1.000,00	-1,4	1.011,16	-2,5	985,81	1.000,00	-14,19	
	<b>Summe Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>5.066,33</b>	<b>6.000,00</b>	<b>-15,6</b>	<b>5.219,90</b>	<b>-2,9</b>	<b>5.066,33</b>	<b>6.000,00</b>	<b>-933,67</b>	
<b>5.</b>	<b>Gesamt</b>	<b>1.163.975,81</b>	<b>1.446.000,00</b>	<b>-19,5</b>	<b>1.304.152,09</b>	<b>-10,7</b>	<b>1.466.225,39</b>	<b>1.446.000,00</b>	<b>20.225,39</b>	

## Erläuterungen:

- 01** Die an den Energieversorger gezahlten Kosten werden den Pächtern in Rechnung gestellt.
- 02** Erhöhte Beteiligungserträge gem. Gewinnausschüttung der BEW . Angegeben ist der Gesamtbetrag einschließlich Steuererstattung. Diese erfolgt auf Antrag bis Mitte des Folgejahres.

## Entwicklung der Kosten nach Kostenarten (kumuliert)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist	Plan	Abwei-	Vergleichs-	Abwei-	Jahresvorschau		Abwei-	Erl- Nr.
		01-04/2010	01-04/2010	chung	zeitraum	chung	Ist	Plan	chung	
		EURO	EURO	%	Vorjahr EURO	%	EURO	EURO	EURO	
<b>1.</b>	<b>Materialaufwand</b>									
	a) <u>Aufwendungen für Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</u>									
522100	Aufwendungen für Strom	56.426,04	61.000,00	-7,5	53.130,24	6,2	56.426,04	61.000,00	-4.573,96	01
522200	Aufwendungen für Gas	9.579,84	15.000,00	-36,1	15.852,12	-39,6	9.579,84	15.000,00	-5.420,16	01
522300	Aufwendungen für Fernwärme	94.349,64	112.000,00	-15,8	134.865,84	-30,0	94.349,64	112.000,00	-17.650,36	01
522700	Aufwendungen für Wasser	23.809,32	27.000,00	-11,8	25.480,32	-6,6	23.809,32	27.000,00	-3.190,68	01
523100	Aufwendungen für Unterhaltung Grundstücke, Gebäude usw.	30.962,13	35.000,00	-11,5	3.775,18	720,1	30.962,13	35.000,00	-4.037,87	02
523300	Aufwendungen für Maschinen und technische Anlagen	23.991,02	30.000,00	-20,0	9.211,17	160,5	23.991,02	30.000,00	-6.008,98	02
	Summe Materialaufwand	239.117,99	280.000,00	-14,6	242.314,87	-1,3	239.117,99	280.000,00	-40.882,01	
<b>2.</b>	<b>Personalaufwendungen</b>									
501200	Vergütung Tarifbeschäftigte	106.135,14	120.340,00	-11,8	132.352,12	-19,8	106.135,14	120.340,00	-14.204,86	
501210	Gewährte Leistungszulagen	1.451,42	1.330,00	9,1	0,00	0,0	1.451,42	1.330,00	121,42	03
501240	Jahressonderzahlung Tarifbeschäftigte	6.373,73	0,00		0,00		0,00	0,00		03
502200	Beiträge Versorgungskassen Tarifbeschäftigte	8.728,31	9.430,00	-7,4	8.756,21	-0,3	8.728,31	9.430,00	-701,69	
503200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tarifbeschäftigte	23.594,10	26.160,00	-9,8	26.098,94	-9,6	23.594,10	26.160,00	-2.565,90	
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	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	03
507200	Aufwendungen für Rückstellung für Überstunden	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	03
509100	Pauschalierte Lohnsteuer	453,12	700,00	-35,3	603,73	-24,9	453,12	700,00	-246,88	
	Summe Personalaufwand	146.735,82	158.260,00	-7,3	167.811,00	-12,6	140.362,09	158.260,00	-17.897,91	03
<b>3.</b>	<b>Abschreibung auf Sachanlagen</b>									
573200	Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bebauter Grundstücke	70.765,00	71.000,00	-0,3	70.768,00	0,0	70.765,00	71.000,00	-235,00	
575200	Abschreibungen auf technische Anlagen	9.475,00	15.000,00	-36,8	9.613,33	-1,4	9.475,00	15.000,00	-5.525,00	
576100	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.346,00	23.500,00	-0,7	23.889,34	-2,3	23.346,00	23.500,00	-154,00	
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	103.586,00	110.000,00	-5,8	104.270,67	-0,7	103.586,00	110.000,00	-6.414,00	04

## Entwicklung der Kosten nach Kostenarten (kumuliert)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist	Plan	Abwei-	Vergleichs-	Abwei-	Jahresvorschau		Abwei-	Erl- Nr.
		01-04/2009	01-04/2009	chung	zeitraum	chung	Ist	Plan	chung	
		EURO	EURO	%	Vorjahr EURO	%	EURO	EURO	EURO	
<b>4.</b>	<b><u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u></b>									
523710	Aufwendungen für Abfallentsorgung	3.920,90	4.100,00	-4,4	578,14	578,2	3.920,90	4.100,00	-179,10	
523130	Aufwendungen für Reinigung und Winterdienst für Grundstücke	177,12	350,00	-49,4	172,08	2,9	177,12	350,00	-172,88	
525300	Erstattung an Kommunen	25.000,00	57.800,00	-56,7	20.000,00	25,0	57.800,00	57.800,00	0,00	06
525400	Erstattung an Zweckverbände (SAP-Kosten)	3.644,92	2.500,00	45,8	2.044,92	78,2	3.644,92	2.500,00	1.144,92	
525600	Erstattung an verbundene Unternehmen	250.000,00	0,00		225.000,00	11,1	250.000,00	0,00	250.000,00	05
522800	Aufwendungen für Abwasser	53.707,60	55.500,00	-3,2	54.929,80	-2,2	53.707,60	55.500,00	-1.792,40	
541200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	0,00	1.100,00	-100,0	0,00		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)	0,00	0,00		1.411,60		0,00	0,00	0,00	
542310	Bankgebühren	42,04	200,00	-79,0	41,65	0,9	42,04	200,00	-157,96	
542700	Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	8.273,00	8.500,00	-2,7	7.904,21	4,7	8.273,00	8.500,00	-227,00	
543500	Telefon	0,00	150,00		-0,68		0,00	150,00	-150,00	
544120	Unfallversicherung	599,76	1.100,00	-45,5	582,96	2,9	599,76	1.100,00	-500,24	
544130	Gebäudeversicherung	12.864,50	10.800,00	19,1	12.823,12	0,3	12.864,50	10.800,00	2.064,50	
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	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	
	Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen	358.229,84	143.400,00	149,8	325.487,80	10,1	391.029,84	143.400,00	247.629,84	
<b>5.</b>	<b><u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u></b>									
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	42.959,15	43.000,00	-0,1	44.697,21	-3,9	42.959,15	43.000,00	-40,85	
551800	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	58.495,36	58.600,00	-0,2	59.939,80	-2,4	58.495,36	58.600,00	-104,64	
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	101.454,51	106.600,00	-4,8	104.637,01	-3,0	101.454,51	106.600,00	-5.145,49	

Entwicklung der Kosten nach Kostenarten (kumuliert)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist	Plan	Abwei- chung	Vergleichs- zeitraum	Abwei- chung	Jahresvorschau		Abwei- chung	Erl- Nr.
		01-04/2009	01-04/2009					Vorjahr		
		EURO	EURO	%	EURO	%	EURO	EURO	EURO	
6.	<u>Sonstige Steuern</u>									
547100	Grundsteuer B	3.160,40	3.400,00	-7,0	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	
		952.284,56	801.660,00	18,8	947.681,75	0,5	978.710,83	801.660,00	177.050,83	

Erläuterungen:

- 01 Hier kann es noch zu Verschiebungen kommen , da die End-Verbrauchsabrechnungen der BEW noch nicht vorliegen
- 02 Gem. § 4 des Nutzungsüberlassungsvertrages obliegt dem Betrieb FZB die Unterhaltung der betriebsnotwendigen technischen Anlagen und des Gebäudes. Die im Vergleich zum Vorjahreszeitraum hohen Kosten ergaben sich im Wesentlichen aufgrund der durchgeführten Filtersanierung sowie der Fliesenarbeiten im Saunabereich.
- 03 Leistungszulagen und Jahressonderzahlungen - bisher enthalten in der Vergütung - werden künftig auf gesonderten Konten gebucht. Urlaubs- bzw. Überstundenrückstellung werden im Rahmen des Jahresabschlusses ermittelt. Insgesamt ergaben sich Einsparungen beim Personalaufwand durch das altersbedingte Ausscheiden eines Mitarbeiters.
- 04 Die angegebenen Ist-Werte berücksichtigen noch keine Neu-Investitionen.
- 05 Die Zahlungen an die Bürgerbad gGmbH zur Liquiditätssicherung unterliegen dem Beschluss des Rates. Eine Einplanung im Wirtschaftsplan erfolgt nicht.
- 06 Angegeben werden die Ansätze des Wirtschaftsplanes. Die genauen Beträge werden zum Jahresende ermittelt.

Überschuss - Fehlbetrag

Konto SAP	Bezeichnung	Ist	Plan	Abwei- chung	Vergleichs- zeitraum Vorjahr	Abwei- chung	Jahresvorschau		Abwei- chung	Erl- Nr.
		01-04/2010	01-04/2010							
		EURO	EURO	%	EURO	%	EURO	EURO	EURO	
	<b>Gesamt-Erlöse / Erträge</b>	1.163.975,81	1.446.000,00	7,3	1.213.272,37	3,9	1.466.225,39	1.446.000,00	20.225,39	01
	<b>Gesamt-Kosten nach Kostenarten</b>	952.284,56	801.660,00	6,3	709.009,56	-4,6	912.119,91	801.660,00	110.459,91	02
<b>5.</b>	<b>Überschuss</b>	<b>211.691,25</b>	<b>644.340,00</b>		<b>504.262,81</b>		<b>554.105,48</b>	<b>644.340,00</b>	<b>-90.234,52</b>	<b>03</b>

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. 90 T€ unter dem geplanten Überschuss gem. Wirtschaftsplan.

Entwicklung des Vermögensplanes

Konto SAP	Bezeichnung	Ist 01-04/2010 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	229.758,47	100.000,00 200.000,00	70.241,53	01
	Darlehenstilgung	60.779,69	62.000,00	1.220,31	02
	<b>Gesamt</b>	<b>290.538,16</b>	<b>397.000,00</b>	<b>106.461,84</b>	

Erläuterungen:

- 01 Auf der Grundlage der in 2009 durchgeführten Untersuchungen sind die Arbeiten zur energetischen Optimierung insbesondere der Austausch der Wärmerückgewinnungsanlage weitestgehend abgeschlossen. Die Inbetriebnahme erfolgte am 06.12.2010. Restarbeiten müssen noch ausgeführt werden, so dass hier weitere Kosten anfallen werden.
- 02 Planmäßige Tilgung für laufende Darlehen des Betriebes.

Finanzlage des Betriebes

Bezeichnung	Stand zum	Quartalsende	Erl. Nr.
	EURO		
Forderungen		<b>50.680,37</b>	
Verbindlichkeiten (ohne Darlehensverbindlichkeiten)		<b>1.240,51</b>	
Gewährte Kassenkredite		<b>0,00</b>	
Girokonto		<b>35.395,30</b>	
Tagesgeldkonto		<b>450.000,00</b>	
Kassenbestand:		<b>485.395,30</b>	

**Erläuterungen:**

- 01** Angegeben sind im Wesentlichen Forderungen gegenüber Pächtern sowie gegenüber dem Finanzamt, die teilweise Anfang 2011 ausgeglichen wurden.

**Besonderheiten im Quartal**

Jahresabschluss 2009:

Der Rat der Stadt beschloss den Jahresabschluss 2009 in seiner Sitzung am 25.11.2010; vom Jahresüberschuss wurden 400 T€ an den städt. Haushalt überwiesen, der Rest auf neue Rechnung vorgetragen. Mit Verfügung vom 30.11.2010 übernahm die Gemeindeprüfungsanstalt den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers.

Jahresabschluss-Prüfung 2010

In seiner Sitzung am 15.11.2010 beschloss der Betriebsausschuss, der Gemeindeprüfungsanstalt für die Jahresabschluss-Prüfung 2010 wiederum die Fa. Weber & Thönes GmbH vorzuschlagen; der Auftrag wurde zwischenzeitlich erteilt.

Hückeswagen, den 25.01.2011

Stadt Hückeswagen  
Der Bürgermeister  
FB I - Steuerungsunterstützung , Service

Im Auftrag

  
Christel Goeke

## 7. Bewertung der Betriebsleitung

Der jetzt vorgelegte Quartalsbericht bestätigt, dass sich der Betrieb Freizeitbad nach wie vor im Rahmen des Wirtschaftsplanes 2010 bewegt hat.

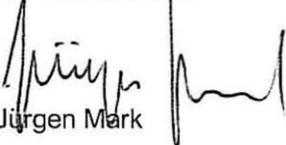
Die bereits mehrfach angesprochene Wärmerückgewinnungsanlage ist am 06.12.2010 in Betrieb genommen worden.

Um die Aufenthaltsqualität in der Sauna zu verbessern, wurde hier der Außenbereich umgestaltet und im Inneren Fliesenarbeiten durchgeführt.

Bestandsgefährdende Risiken bestehen aus meiner Sicht z.Z. nicht.

Hückeswagen, den 24.01.2011

Betrieb Freizeitbad  
Der Betriebsleiter

  
Jürgen Mark