

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Quartalsbericht

(gemäß § 20 der Eigenbetriebsverordnung)

für das

3. Quartal 2011

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

Betrieb Freizeitbad Hückeswagen

Entwicklung der Erlöse / Erträge (kumuliert)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist 03/2011 EURO	Plan 03/2011 EURO	Abwei- chung %	Vergleichs- zeitraum Vorjahr EURO	Abwei- chung %	Jahresvorschau		Abwei- chung EURO	Erl- Nr.
							Ist EURO	Plan EURO		
1.	<u>Umsatzerlöse</u>									
441200	Mieten und Pachten	48.945,00	48.975,00	-0,1	48.945,00	0,0	65.260,00	65.300,00	-40,00	
	Pacht Freizeitbad	30.000,00	30.000,00	0,0	30.000,00	0,0	40.000,00	40.000,00	0,00	
	Pacht Restaurant	5.400,00	5.400,00	0,0	5.400,00	0,0	7.200,00	7.200,00	0,00	
	Pacht Sauna	6.750,00	6.750,00	0,0	6.750,00	0,0	9.000,00	9.000,00	0,00	
	Pacht Kiosk	2.250,00	2.250,00	0,0	2.250,00	0,0	3.000,00	3.000,00	0,00	
	Mieterträge (Wohnung)	4.545,00	4.575,00	-0,7	4.545,00	0,0	6.060,00	6.100,00	-40,00	
441210	Mietnebenkosten	181.444,35	173.700,00	4,5	187.295,32	-3,1	241.925,80	231.600,00	10.325,80	01
	Summe Umsatzerlöse	230.389,35	222.675,00	3,5	236.240,32	-2,5	307.185,80	296.900,00	10.245,80	
2.	<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>									
452200	Mahn-/Vollstreckungsgebühren	162,00	75,00	116,0	104,00	55,8	216,00	100,00	116,00	
458300	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	0,00	0,0	0,00		0,00	0,00	0,00	
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	58,80	0,00	0,0	44,50	32,1	78,40	0,00	78,40	
	Summe sonstige betriebliche Erträge	220,80	75,00	194,4	148,50	48,7	294,40	100,00	194,40	
3.	<u>Erträge aus Beteiligungen</u>									
469100	Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen	749.973,70	825.000,00		843.720,42		1.018.640,00	1.100.000,00	-81.360,00	02
	Summe Erträge aus Beteiligungen	749.973,70	825.000,00	-9,1	843.720,42	-11,1	1.018.640,00	1.100.000,00	-81.360,00	
4.	<u>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</u>									
461300	Zinserträge von Kommunen	1.859,66	3.750,00	-50,4	1.370,41	35,7	2.479,55	5.000,00	-2.520,45	
461700	Zinseerträge von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	3.109,42	750,00	314,6	204,74	1.418,7	4.145,89	1.000,00	3.145,89	
	Summe Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4.969,08	4.500,00	10,4	1.575,15	215,5	6.625,44	6.000,00	625,44	
5.	Gesamt	985.552,93	1.052.250,00	-6,3	1.081.684,39	-8,9	1.332.745,64	1.403.000,00	-70.254,36	

Erläuterungen:

01 Die Erstattung seitens der Pächter für Ver- und Entsorgungskosten entspricht den Abschlagszahlungen des Betriebes an die BEW.

02 Im Mai d.J. erhielt der Betrieb die Erträge aus der Gewinnausschüttung für das Geschäftsjahr 2010 der BEW.

Die darauf entfallende Steuererstattung erfolgt erst im Folgejahr.

Aufgrund der um 500 T€ geringeren Ausschüttung der BEW entstehen hier Mindereinnahmen i.H.v. rd. 81 T€.

Entwicklung der Kosten nach Kostenarten (kumuliert)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist 03/2011 EURO	Plan 03/2011 EURO	Abwei- chung %	Vergleichs- zeitraum Vorjahr EURO	Abwei- chung %	Jahresvorschau		Abwei- chung EURO	Erl- Nr.
							Ist EURO	Plan EURO		
1.	Materialaufwand									
	a) Aufwendungen für Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren									
522100	Aufwendungen für Strom	49.838,59	37.500,00	32,9	42.319,53	17,8	66.451,45	50.000,00	16.451,45	02
522200	Aufwendungen für Gas	8.553,78	12.000,00	-28,7	7.184,88	19,1	11.405,04	16.000,00	-4.594,96	02
522300	Aufwendungen für Fernwärme	71.744,48	44.250,00	62,1	70.762,23	1,4	95.659,31	59.000,00	36.659,31	02
522700	Aufwendungen für Wasser	16.225,20	22.500,00	-27,9	17.856,99	-9,1	21.633,60	30.000,00	-8.366,40	01
523100	Aufwendungen für Unterhaltung Grundstücke, Gebäude usw.	17.360,84	26.250,00	-33,9	8.003,40	116,9	23.147,79	35.000,00	-11.852,21	01
523300	Aufwendungen für Maschinen und technische Anlagen	1.415,20	22.500,00	-93,7	8.395,55	-83,1	1.886,93	30.000,00	-28.113,07	01
	Summe Materialaufwand	165.138,09	165.000,00	0,1	154.522,58	6,9	220.184,12	220.000,00	184,12	
2.	Personalaufwendungen									
501200	Vergütung Tarifbeschäftigte	64.351,79	70.890,00	-9,2	85.088,10	-24,4	92.952,59	94.520,00	-1.567,41	
501210	Gewährte Leistungszulagen	0,00	1.050,00	-100,0	0,00	0,0	0,00	1.400,00	-1.400,00	
502200	Beiträge Versorgungskassen Tarifbeschäftigte	4.903,71	5.572,50	-12,0	6.516,29	-24,7	7.083,14	7.430,00	-346,86	
503200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tarifbeschäftigte	12.992,20	15.465,00	-16,0	17.872,50	-27,3	18.766,51	20.620,00	-1.853,49	
504200	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Tarifbeschäftigte	0,00	225,00	-100,0	0,00	100,0	0,00	300,00	-300,00	
509100	Pauschalierte Lohnsteuer	270,78	450,00	-39,8	321,24	-15,7	391,13	600,00	-208,87	
	Summe Personalaufwand	82.518,48	93.652,50	-11,9	109.798,13	-24,8	119.193,36	124.870,00	-5.676,64	03
3.	Abschreibung auf Sachanlagen									
573200	Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen									
	bebaute Grundstücke	53.250,00	53.250,00	0,0	53.073,75	0,3	71.000,00	71.000,00	0,00	
575200	Abschreibungen auf technische Anlagen	37.500,00	37.500,00	0,0	7.106,25	427,7	50.000,00	50.000,00	0,00	
576100	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.500,00	7.500,00	0,0	17.509,50	-57,2	10.000,00	10.000,00	0,00	
576200	Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	375,00	375,00	0,0	0,00	0,0	500,00	500,00	0,00	
	Summe Abschreibungen auf Sachanlagen	98.625,00	98.625,00	0,0	77.689,50	26,9	131.500,00	131.500,00	0,00	04

Entwicklung der Kosten nach Kostenarten (kumuliert)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist 02./2011 EURO	Plan 03./2011 EURO	Abwei- chung %	Vergleichs- zeitraum Vorjahr EURO	Abwei- chung %	Jahresvorschau		Abwei- chung EURO	Erl- Nr.
							Ist EURO	Plan EURO		
4.	Sonstige betriebliche Aufwendungen									
523710	Aufwendungen für Abfallentsorgung	5.551,00	3.075,00	80,5	3.920,90	41,6	5.551,00	4.100,00	1.451,00	07
523130	Aufwendungen für Reinigung und Winterdienst für Grundstücke	222,40	262,50	-15,3	177,12	25,6	222,40	350,00	-127,60	07
525300	Erstattung an Kommunen	25.000,00	43.425,00	-42,4	25.000,00	0,0	57.900,00	57.900,00	0,00	05
525400	Erstattung an Zweckverbände (SAP-Kosten)	2.019,00	1.875,00	7,7	3.644,92	-44,6	2.692,00	2.500,00	192,00	
525600	Erstattung an verbundene Unternehmen	150.000,00	0,00		220.000,00	-31,8	220.000,00	0,00	220.000,00	06
522800	Aufwendungen für Abwasser	25.014,98	42.825,00	-41,6	41.161,60	-39,2	33.353,31	57.100,00	-23.746,69	
541200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	0,00	825,00	-100,0	0,00	0,00	0,00	1.100,00	-1.100,00	
541300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	0,00	225,00	-100,0	0,00	0,00	0,00	300,00	-300,00	
541700	Personalebenaufwendungen	0,00	150,00	-100,0	0,00	0,00	0,00	200,00	-200,00	
542310	Bankgebühren	35,48	150,00	-76,3	31,83	11,5	47,31	200,00	-152,69	
542700	Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	285,00	6.375,00	-95,5	773,00		8.500,00	8.500,00	0,00	05
543500	Telefon	0,00	112,50	-100,0	0,00		0,00	150,00	-150,00	
544120	Unfallversicherung	446,35	600,00	-25,6	599,76	-25,6	446,35	800,00	-353,65	07
544130	Gebäudeversicherung	7.582,21	8.100,00	-6,4	12.864,50	-41,1	7.582,21	10.800,00	-3.217,79	07
544300	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen. Vereinen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
549200	Schadensfälle	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	
	Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen	216.156,42	108.000,00	100,1	308.173,63	-29,9	336.294,57	144.000,00	192.294,57	
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	31.069,15	30.900,00	0,5	32.383,43	-4,1	41.425,53	41.200,00	225,53	
551800	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	38.877,97	39.600,00	-1,8	44.011,43	-11,7	51.837,29	52.800,00	-962,71	
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	69.947,12	74.250,00	-5,8	76.394,86	-8,4	93.262,83	99.000,00	-5.737,17	

Entwicklung der Kosten nach Kostenarten (kumuliert)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist 03/2011 EURO	Plan 03/2011 EURO	Abwei- chung %	Vergleichs- zeitraum Vorjahr EURO	Abwei- chung %	Jahresvorschau		Abwei- chung EURO	Erl- Nr.
							Ist EURO	Plan EURO		
6. 547100	Sonstige Steuern	3.160,40	2.700,00		3.160,40		3.160,40	3.600,00	-439,60	07
	Grundsteuer B	3.160,40	2.700,00	17,1	3.160,40	0,0	3.160,40	3.600,00	-439,60	
	Summe Sonstige Steuern	635.545,51	542.227,50	17,2	729.739,10	-12,9	903.595,28	722.970,00	180.625,28	

Erläuterungen:

- 01** Es ist davon auszugehen, dass hier im Jahresverlauf weitere Kosten anfallen werden.
- 02** Die monatlich an die BEW zu zahlenden Abschläge basieren auf dem Vorjahresverbrauch. Die prognostizierten Energieeinsparungen durch die Erneuerung der Wärmerückgewinnungsanlage konnten bisher nicht realisiert werden. Hier erfolgen derzeit intensive Prüfungen der Anlage durch das beauftragte Ingenieurbüro.
- Sollten die Einsparungen nicht in der seinerzeit berechneten Höhe eintreten, wird sich dies letztendlich durch einen höheren Zuschussbedarf negativ auf das Jahresergebnis auswirken.
- 03** Personalaufwand für die drei Mitarbeiter des Betriebes; die Ist-Werte (Jahresvorschau) beinhalten die Jahressonderzahlung.
- 04** Die angegebenen Ist-Werte berücksichtigen keine Neu-Investitionen.
- 05** Der eingesetzte Ist-Betrag entspricht dem anteiligen Ansatz des Wirtschaftsplanes. Die Ermittlung des endgültigen Betrages erfolgt i.d.R. zum Jahresende.
- 06** Die Zahlungen an die Bürgerbad gGmbH zur Liquiditätssicherung unterliegen dem Beschluss des Rates. Eine Einplanung im Wirtschaftsplan erfolgt nicht. Neben den gebuchten 150 T€ sind weitere 50 T€ freigegeben, die in Abhängigkeit vom Liquiditätsstand an die Bürgerbad gGmbH ausgezahlt werden. Es wird damit gerechnet, dass die Gesamtzahlungen mindestens auf Vorjahreshöhe liegen.
- 07** Bei den gebuchten Werten handelt es sich um Jahreszahlungen; weitere Kosten fallen hier nicht an.

Überschuss - Fehlbetrag

Konto SAP	Bezeichnung	Ist 03/2011 EURO	Plan 03/2011 EURO	Abwei- chung %	Vergleichs- zeitraum Vorjahr EURO	Abwei- chung %	Jahresvorschau		Abwei- chung EURO	Erl- Nr.
							Ist EURO	Plan EURO		
	Gesamt-Erlöse / Erträge	985.552,93	1.052.250,00	7,3	1.081.684,39	3,9	1.332.745,64	1.403.000,00	-70.254,36	01
	Gesamt-Kosten nach Kostenarten	635.545,51	542.227,50	6,3	729.739,10	-4,6	903.595,28	722.970,00	180.625,28	02
5.	Überschuss	350.007,42	510.022,50	-31,4	351.945,29	-0,6	429.150,36	680.030,00	-250.879,64	03

Erläuterungen:

- 01** Die Mindereinnahmen sind im Wesentlichen zurückzuführen auf die geringeren Beteiligungserträge aus der Gewinnausschüttung für 2010 der BEW.
- 02** Im Gesamt-Ist sind die voraussichtlichen Zahlungen zur Liquiditätssicherung an die Bürgerbad gGmbH berücksichtigt. Eine Einplanung im Wirtschaftsplan erfolgt nicht.
- 03** Der im Wirtschaftsplan geplante Jahresüberschuss abzüglich der Zahlungen (geschätzt 200 - 250 T€) an die Bürgerbad gGmbH - in der Summe rd. 480 - 430 T€ - wird voraussichtlich nicht zu erreichen sein. Bis zur Berichterstellung sind bereits 150 T€ ausgezahlt worden; weitere 50 T€ sind mit Zahlungen der gGmbH zu verrechnen, so dass bis August bereits 200 T€ geleistet wurden. Es ist davon auszugehen, dass bis zum Jahresende weitere Unterstützungsleistungen erfolgen müssen. Es wird darauf hingewiesen, dass unter diesen Voraussetzungen die seinerzeit gesteckten Sparziele nicht realisiert werden können. Damit wäre auch die im städt. Haushalt eingeplante Gewinnabführung gefährdet.

Entwicklung des Vermögensplanes

Konto SAP	Bezeichnung	Ist 03/2011 EURO	Plan 2011 EURO	Ab- weichung EURO	Erl. Nr.
4300.0000	Maßnahmen zur techn. Erneuerung und Verbesserung übertragen aus Auftrag 4300.0004 (s.u.)	11.722,62	100.000,00 37.000,00	125.277,38	01
4300.0001	Erwerb von beweglichem Vermögen	0,00	5.000,00	5.000,00	01
4300.0003	Erneuerung von Einrichtungsgegenständen Gastronomie	0,00	5.000,00	5.000,00	01
4300.0004	Maßnahmen zur energetischen Optimierung Übertrag nach 2011	0,00	0,00 37.000,00 -37.000,00		01
	gesperrte Mittel (gem. Info im BA am 24.2.2011) für 4300.0000			0,00	
	Darlehenstilgung	63.875,47	65.200,00	1.324,53	02
	Tilgung für Umschuldung	666.573,98	666.600,00	26,02	02
	Gesamt	730.449,45	878.800,00	136.627,93	

Erläuterungen:

- 01** Im Rahmen des geplanten Austauschs der Filteranlage fielen Ingenieurleistungen an.
Die für den Austausch der Wärmerückgewinnungsanlage in 2010 bereitgestellten Mittel wurden nicht in voller Höhe ausgeschöpft und werden nach 2011 übertragen für die Ertüchtigung der Blitzschutzanlage.
- 02** Planmäßige Tilgung für laufende Darlehen des Betriebes.
Mit Auslaufen der Zinsbindung zum 30.06.2011 erfolgte die Umschuldung eines Darlehens des Betriebes.

Finanzlage des Betriebes

Bezeichnung	Stand zum	Quartalsende	Erl. Nr.
	EURO		
Forderungen		55.229,96	01
Verbindlichkeiten (ohne Darlehensverbindlichkeiten)		22.497,43	
Gewährte Kassenkredite (an städt. Haushalt)		700.000,00	
Girokonto		71.616,17	
Tagesgeldkonto		300.000,00	
Kassenbestand:		1.071.616,17	

Erläuterungen:

- 01** Hier enthalten sind Forderungen gegenüber der Bürgerbad gGmbH aus den monatlichen Betriebskostenerstattungen.

Besonderheiten im Quartal**Jahresabschluss 2010:**

Die Jahresabschluss-Prüfung 2010 durch die Fa. Weber & Thönes ist abgeschlossen. Der Jahresabschluss 2010 wird dem Betriebsausschuss am 22.11.2011 vorgelegt.

Hückeswagen, den .18.10.2011

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


Christel Goeke

7. Bewertung der Betriebsleitung

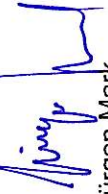
Die Erneuerung der Filteranlage für das Nichtschwimmerbecken wurde ausgeschrieben und submittiert. Der Auftrag wurde im Rahmen einer Dringlichkeitsentscheidung vergeben, damit die Arbeiten noch in diesem Jahr zum Abschluss gebracht werden können.

Risiken, die den Bestand des Bades gefährden, bestehen z.Z. nicht; allerdings birgt die in die Jahre gekommene technische Ausstattung immer ein gewisses Risiko in sich.

Wie bereits im letzten Bericht dargestellt wird es erforderlich sein, der Bürgerbad gGmbH einen weiteren Liquiditätszuschuss zur Verfügung zu stellen.

Hückeswagen, den 31.10.2011

Betrieb Freizeitbad
Der Betriebsleiter


Jürgen Mark