

Schloss – Stadt Hückeswagen Betrieb Freizeitbad



Quartalsbericht III/2016

Erträge

Aufwendungen

Überschuss

Vermögensplan

Finanzlage

Besonderheiten

Bewertung der Betriebsleitung

Entwicklung der Erlöse / Erträge (kumuliert)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist III / 2016	Plan III / 2016	Abwei- chung	Vergleichs- zeitraum Vorjahr	Abwei- chung	Jahresvorschau		Abwei- chung	Erl- Nr.
		EURO	EURO	%	EURO	%	Ist EURO	Plan EURO	EURO	
1.	<u>Umsatzerlöse</u>									
441100	Einspeisevergütung	41.611,11	41.250,00	0,9	36.394,57	14,3	55.481,48	55.000,00	481,48	01
441200	Mieten und Pachten	39.000,00	52.575,00	-25,8	42.000,00	-7,1	52.000,00	70.100,00	-18.100,00	
	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	0,00	9.000,00	-100,0	3.000,00	-100,0	0,00	12.000,00	-12.000,00	
	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)	0,00	4.575,00	-100,0	0,00	0,0	0,00	6.100,00	-6.100,00	
441210	Mietnebenkosten	127.419,00	208.725,00	-39,0	166.037,59	-23,3	169.892,00	278.300,00	-108.408,00	02
	Bad / Sauna	123.637,47	198.975,00	-37,9	160.276,06	0,0	164.849,96	265.300,00	-100.450,04	
	Restaurant Wohnung	0,00	6.750,00	-100,0	1.980,00	0,0	0,00	9.000,00	-9.000,00	
	Kiosk	3.781,53	3.000,00	26,1	3.781,53	0,0	5.042,04	4.000,00	1.042,04	
	Summe Umsatzerlöse	208.030,11	302.550,00	-31,2	244.432,16	-14,9	277.373,48	403.400,00	-126.026,52	
2.	<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>									
452200	Mahn-/Vollstreckungsgebühren	8,10	75,00	-89,2	6,00	35,0	10,80	100,00	-89,20	
452710	Schadenersatz als kostenmindernder Erlös	0,00	750,00	-100,0	0,00	0,0	0,00	1.000,00		
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	6.405,57	0,00	0,0	0,00	0,0	8.540,76	0,00	8.540,76	
	Summe sonstige betriebliche Erträge	6.413,67	825,00	677,4	6,00	35,0	8.551,56	1.100,00	8.451,56	
3.	<u>Erträge aus Beteiligungen</u>									
469100	Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen	843.720,42	843.720,42	0,0	749.973,70	12,5	1.145.970,00	1.020.000,00	125.970,00	03
	Summe Erträge aus Beteiligungen	843.720,42	843.720,42	0,0	749.973,70	12,5	1.145.970,00	1.020.000,00	125.970,00	
4.	<u>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</u>									
404900	Sonstige steuerähnliche Erträge	16.744,69	7.500,00	123,3	5.286,44		16.744,69	10.000,00	6.744,69	
461300	Zinserträge von Kommunen	0,00	750,00	-100,0	0,00	0,0	0,00	1.000,00	-1.000,00	
461700	Zinserträge von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	750,00	-100,0	2,77	-100,0	0,00	1.000,00	-1.000,00	
	Summe Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	16.744,69	9.000,00	86,1	5.289,21	216,6	16.744,69	12.000,00	4.744,69	
5.	Gesamt	1.074.908,89	1.156.095,42	-7,0	999.701,07	7,5	1.448.639,73	1.436.500,00	12.139,73	

Erläuterungen:

- 01** Die Einspeisevergütung wurde von der BEW bis August erstattet.
- 02** Die Zahlungen des Bürgerbades für Energiekosten entsprechen den an die BEW zu leistenden Abschlagszahlungen.
- 03** Nach den vorliegenden Informationen wird die Gewinnausschüttung der BEW in der dargestellten Höhe erfolgen.
In 2015 ist der Gewinnanteil einmalig um 127 T€ höher ausgefallen.
Der Zahlungseingang für die Steuererstattung erfolgt erst im Folgejahr.

Entwicklung der Kosten nach Kostenarten (kumuliert)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist III / 2016	Plan III / 2016	Abwei- chung	Vergleichs- zeitraum Vorjahr	Abwei- chung	Jahresvorschau		Abwei- chung	Erl- Nr.
		EURO	EURO	%	EURO	%	Ist EURO	Plan EURO	EURO	
1.	<u>Materialaufwand</u>									
	a) Aufwendungen für Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren									
522100	Aufwendungen für Strom	10.330,20	24.000,00	-57,0	20.166,04	-48,8	13.773,60	32.000,00	-18.226,40	01
522200	Aufwendungen für Gas	117.291,64	123.750,00	-5,2		100,0	156.388,85	165.000,00	-8.611,15	01
522300	Aufwendungen für Fernwärme	0,00	0,00	0,0	109.324,90	-100,0	0,00	0,00	0,00	01
522700	Aufwendungen für Wasser	0,00	19.875,00	-100,0	0,00	0,0	0,00	26.500,00	-26.500,00	
522800	Aufwendungen für Abwasser	42.353,58	40.000,00	5,9	37.801,36	12,0	56.471,44	40.000,00	16.471,44	01
523100	Aufwendungen für Unterhaltung Grundstücke, Gebäude usw.	10.784,61	37.500,00	-71,2	20.910,48	-48,4	14.379,48	50.000,00	-35.620,52	02
523110	Wartung Gebäudetechnik (BKHV)	20.000,00	22.500,00	-11,1	20.000,00	0,0	26.666,67	30.000,00	-3.333,33	
523300	Aufwendungen für Maschinen und technische Anlagen	6.615,19	30.000,00	-77,9	11.996,23	-44,9	8.820,25	40.000,00	-31.179,75	02
523600	Unterhaltung der BuG	36,00					48,00			
523710	Aufwendungen für Abfallentsorgung	6.774,54	6.800,00	-0,4	6.783,42	-0,1	9.032,72	6.800,00	2.232,72	08
	Summe Materialaufwand	214.185,76	304.425,00	-29,6	226.982,43	-5,6	285.581,01	390.300,00	-104.766,99	
2.	<u>Personalaufwendungen</u>									
501200	Vergütung Tarifbeschäftigte	73.835,25	76.485,00	-3,5	73.473,26	0,5	98.447,00	101.980,00	-3.533,00	
501210	Gewährte Leistungszulagen	1.575,00	1.575,00	0,0	0,00	0,0	2.100,00	2.100,00	0,00	03
501240	Jahressonderzahlung für tariflich Beschäftigte	5.715,00	5.715,00	0,0	0,00	0,0	7.620,00	7.620,00	0,00	03
502200	Beiträge Versorgungskassen Tarifbeschäftigte	5.660,31	6.487,50	-12,8	5.573,01	1,6	7.547,08	8.650,00	-1.102,92	
503200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tarifbeschäftigte	14.736,67	17.580,00	-16,2	14.626,83	0,8	19.648,89	23.440,00	-3.791,11	
503900	Sozialversicherung sonst. Beschäftigter	0,00	150,00	-100,0	0,00	0,0	0,00	200,00	-200,00	
507100	Aufwendungen für Rückstellung für nicht genommenen Urlaub	0,00	75,00	-100,0	4,05	0,0	0,00	100,00	-100,00	xx
507200	Aufwendungen für Rückstellung für Überstunden	0,00	75,00	-100,0	0,00	0,0	0,00	100,00	-100,00	xx
509100	Pauschalierte Lohnsteuer	10,93	450,00	-97,6	10,90	0,3	14,57	600,00	-585,43	
	Summe Personalaufwand	101.533,16	108.592,50	-6,5	93.688,05	8,4	135.377,55	144.790,00	-9.412,45	03
3.	<u>Abschreibung auf Sachanlagen</u>									
573200	Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bebauter Grundstücke	54.598,00	57.925,50	-5,7	54.598,00	0,0	72.797,33	77.234,00	-4.436,67	
575200	Abschreibungen auf technische Anlagen	21.381,74	20.762,25	3,0	21.381,74	0,0	28.508,99	27.683,00	825,99	
576100	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.443,00	11.411,25	9,0	12.443,00	0,0	16.590,67	15.215,00	1.375,67	
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	88.422,74	90.474,00	-2,3	88.422,74	0,0	117.896,99	120.632,00	-2.735,01	04

Entwicklung der Kosten nach Kostenarten (kumuliert)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist III / 2016	Plan III / 2016	Abwei- chung	Vergleichs- zeitraum Vorjahr	Abwei- chung	Jahresvorschau		Abwei- chung	Erl- Nr.
		EURO	EURO	%	EURO	%	Ist EURO	Plan EURO	EURO	
4.	<u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>									
523130	Aufwendungen für Reinigung und Winterdienst für Grundstücke	202,32	300,00	-32,6	210,24	0,0	202,32	400,00	-197,68	
523730	Schornsteinfeger	120,33	0,00		0,00		0,00	0,00		
525300	Erstattung an Kommunen	24.900,00	45.862,50	-45,7	29.000,00	0,0	33.200,00	61.150,00	-27.950,00	05
525400	Erstattung an Zweckverbände (SAP-Kosten)	1.745,57	1.875,00	-6,9	1.588,53	9,9	2.327,43	2.500,00	-172,57	
525600	Erstattung an verbundene Unternehmen	150.000,00	0,00	0,0	250.000,00	-40,0	150.000,00	0,00	150.000,00	06
528908	Leistungen Bauhof	1.081,79	0,00	0,0	649,06	66,7	1.442,39	0,00	1.442,39	
541200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	0,00	825,00	-100,0	0,00	0,0	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	150,00	-100,0	0,00	0,0	0,00	200,00	-200,00	
542100	Miete/Pacht unbewegliche Wirtschaftsgüter	44.268,64	54.750,00	-19,1	44.268,64	0,0	59.024,85	73.000,00	-13.975,15	
542310	Bankgebühren	114,52	150,00	-23,7	6,33	0,0	152,69	200,00	-47,31	
542700	Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	0,00	7.125,00	-100,0	3.964,88	-100,0	0,00	9.500,00	-9.500,00	
543500	Telefon	410,40	0,00	100,0	0,00	100,0	547,20	0,00	547,20	
543900	Andere sonst. Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	
544120	Unfallversicherung	519,93	600,00	-13,3	501,34	3,7	519,93	600,00	-80,07	07
544130	Gebäudeversicherung	13.192,40	12.500,00	5,5	9.508,21	38,7	13.192,40	12.500,00	692,40	07
544820	AfA Forderungen	2.725,28	1.350,00	101,9	0,00	100,0	2.725,28	1.800,00	925,28	
549200	Schadensfälle	305,12	750,00	-59,3	0,00	0,0	0,00	1.000,00	-1.000,00	
549800	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	375,00	-100,0	0,00	0,0	0,00	500,00	-500,00	
	Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen	239.586,30	126.837,50	88,9	339.697,23	-29,5	263.334,49	164.250,00	99.584,49	
5.	<u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>									
551700	Zinsaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	
551800	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	48.465,92	50.999,25	-5,0	54.304,22	-10,8	64.621,23	67.999,00	-3.377,77	
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	48.465,92	50.999,25	-5,0	54.304,22	-10,8	64.621,23	67.999,00	-3.377,77	

Entwicklung der Kosten nach Kostenarten (kumuliert)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist III / 2016	Plan III / 2016	Abwei- chung	Vergleichs- zeitraum Vorjahr	Abwei- chung	Jahresvorschau		Abwei- chung	Erl- Nr.
		EURO	EURO	%	EURO	%	Ist EURO	Plan EURO	EURO	
6.	<u>Sonstige Steuern</u>									
547100	Grundsteuer B	5.040,63	4.700,00	7,2	4.640,58	0,0	5.040,63	4.700,00	340,63	08
	Summe Sonstige Steuern	5.040,63	4.700,00	7,2	4.640,58	0,0	5.040,63	4.700,00	340,63	
		697.234,51	686.028,25	1,6	807.735,25	-13,7	871.851,89	892.671,00	-20.367,11	

Erläuterungen:

- 01** Die Ansätze für Strom, Gas (Sauna) und Fernwärme (Gas-BHKW) wurden auf der Basis der Wirtschaftlichkeitsberechnung der BEW für die neu eingebaute Wärmeerzeugungsanlage und den daraus resultierenden Energielieferverträgen gebildet.
- 02** Im dritten Quartal sind keine nennenswerten Arbeiten vorgenommen worden.
- 03** Bei der gewährten Leistungszulage und der Jahressonderzulage wurden 3/4 der Planjahreszahlen angesetzt.
- 04** Die Abschreibungsbeträge sind zur besseren Vergleichbarkeit in den Ist-Zahlen mit 3/4 der Vorjahreswerten angesetzt worden.
- 05** Aus Gründen der besseren Vergleichbarkeit werden in der Jahresvorschau Verwaltungskosten in der eingeplanten Höhe eingesetzt; die Ermittlung des Jahresbetrages erfolgt voraussichtlich im Frühjahr des Folgejahres.
- 06** Die Zahlungen an die Bürgerbad gGmbH zur Liquiditätssicherung unterliegen dem Beschluss des Rates. Eine Einplanung im Wirtschaftsplan erfolgt nicht.
- 07** Bei den Versicherungsaufwendungen handelt es sich um Jahresrechnungen.
- 08** Der Rechnungseingang der Abfallentsorgung und der Grundsteuer B erfolgt im Juni, die Zahlung dann im Juli.

Überschuss - Fehlbetrag

Konto SAP	Bezeichnung	Ist III / 2016	Plan III / 2016	Abwei- chung	Vergleichs- zeitraum Vorjahr	Abwei- chung	Jahresvorschau		Abwei- chung	Erl- Nr.
		EURO	EURO	%	EURO	%	Ist EURO	Plan EURO	EURO	
	Gesamt-Erlöse / Erträge	1.074.908,89	1.156.095,42	-7,0	999.701,07	7,5	1.448.639,73	1.436.500,00	12.139,73	
	Gesamt-Kosten nach Kostenarten	697.234,51	686.028,25	1,6	807.735,25	-13,7	871.851,89	892.671,00	-20.819,11	
5.	Überschuss	377.674,38	470.067,17	-19,7	191.965,82	96,7	576.787,84	543.829,00	32.958,84	01

- 01** Im Ergebnis ist davon auszugehen, dass die im städt. Haushalt jährlich eingeplanten Gewinnabführungen aus dem Betrieb Freizeitbad in Höhe von 400 T€ aus dem prognostizierten Jahresüberschuss in dieser Höhe nicht mehr zu leisten sind. Im Haushalt wurden 245 T€ eingeplant.

Entwicklung des Vermögensplanes

Konto SAP	Bezeichnung	Ist III / 2016 EURO	Plan 2016 EURO	Ab- weichung EURO	Erl. Nr.
4300.0000	Maßnahmen zur techn. Erneuerung und Verbesserung	4.477,80	60.000,00	55.522,20	01
4300.0001	Erwerb von beweglichem Vermögen	0,00	5.000,00	5.000,00	01
4300.0003	Erneuerung von Einrichtungsgegenständen Gastronomie	1.092,00	5.000,00	3.908,00	01
4300.0004	Maßnahmen zur energetischen Sanierung	0,00	0,00	0,00	01
4300.0005	Maßnahmen zur Attraktivitätssteigerung	0,00	0,00	0,00	01
	Darlehenstilgung	63.630,36	86.000,00	22.369,64	02
	Tilgung für Umschuldung	595.000,00	595.000,00	0,00	
	Überschuss Eigenkapital	0,00	0,00	0,00	
	Gesamt	664.200,16	751.000,00	86.799,84	

Erläuterungen:

- 01** Im dritten Quartal ist eine Elektro-Fritteuse angeschafft worden und die Sauna ist mit einem Sichtschutz erweitert worden.
- 02** Planmäßige Tilgung für laufende Darlehen des Betriebes.
Es wurde eine geplante Umschuldung zum 30.06.2016 von der WL Bank zur Sparkasse vorgenommen.

Finanzlage des Betriebes

Bezeichnung	Stand zum Quartalsende	Erl. Nr.
	EURO	
Forderungen	32.306,04	01
Verbindlichkeiten (ohne Darlehensverbindlichkeiten)	20.901,51	02
Gewährte Kassenkredite	0,00	
Girokonto	767.202,52	
Tagesgeldkonto	0,00	
Kassenbestand:	767.202,52	

Erläuterungen:

01 Im Wesentlichen Forderungen gegenüber dem Finanzamt aus der Umsatzsteuer Zahllast.

02 Berücksichtigt sind im wesentlichen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.

Besonderheiten im Quartal

Jahresabschluss 2015

Der Jahresabschluss 2015 wird derzeit durch die Firma Weber und Thönes vorgenommen worden. Diese Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt und schließt mit einem Gewinn in Höhe von 285 T€ ab.

Hückeswagen, den 25.10.2016

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

Thorsten Pannack

7. Bewertung der Betriebsleitung

Nach wie vor gilt die Aussage, dass bestandesgefährdende Risiken zurzeit nicht erkennbar sind - aber wie immer muss ein besonderes Augenmerk auf die Bädertechnik gelegt werden.

Hückeswagen, den 04.11.2016

Betrieb Freizeitbad
Die Betriebsleiterin

Michaela Garschagen