



Beschlussvorlage	Vorlage-Nr: A 20/083/2007 Status: öffentlich AZ: Datum: 25.10.2007 Verfasser: Amt 20 Norbert Schmitz
Federführend: Amt für Kommunalwirtschaft und Liegenschaften Kämmerei	
Feststellung des Jahresabschlusses 2006 des Bäderbetriebes der Stadt Erkelenz	
Beratungsfolge:	
Datum	Gremium
07.11.2007	Hauptausschuss
19.12.2007	Rat der Stadt Erkelenz

Tatbestand:

Am 14. 5. 1986 hat der Rat beschlossen, die von der Stadt Erkelenz gehaltenen Anteile am Grundkapital der Westdeutschen Licht- und Kraftwerke AG und den Anteil am Stammkapital der Kreiswerke Heinsberg in das Betriebsvermögen des Bäderbetriebes der Stadt Erkelenz einzulegen. Zwischenzeitlich wurde die Beteiligung an der WLK AG an die NVV AG veräußert. Mit dem Verkaufserlös hat die Stadt sich bei der NVV AG still beteiligt. Die aus der stillen Beteiligung zufließenden Zinsen und die Dividendenanteile aus der Beteiligung an der Kreiswerke Heinsberg GmbH sind beschlussgemäß beim Bäderbetrieb zu vereinnahmen, und es ist eine Gewinnermittlung mittels Bestandsvergleich (§ 5 EstG) durchzuführen. Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Schleicher & Dr. jur. Robertz, Aachen, wurde mit der Erstellung des Jahresabschlusses beauftragt. Der Jahresabschluss des Bäderbetriebes per 31. Dezember 2006 wurde zwischenzeitlich aufgestellt und von den Wirtschaftsprüfern geprüft.

Die Prüfungsgesellschaft hat unter dem 12. September 2007 nachstehend genannte Prüfungsbescheinigung erteilt:

„Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2006 wurde von uns auf Grund der Buchführung des Bäderbetriebes der Stadt Erkelenz unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften erstellt. Die uns vorgelegten Belege haben wir auf ihre Plausibilität beurteilt. Über Einzelheiten des Jahresabschlusses unterrichtet unser gesondert erstatteter Bericht.“

Allen Ratsherren sind Bilanz und G + V-Rechnung zugegangen.

Nach der Bilanz per 31. Dezember 2006 ergeben sich zur Bilanz per 31. Dezember 2005 folgende Veränderungen:

		nach Bilanz per 31. 12. 2006	nach Bilanz per 31. 12. 2005	+ / - zum Vorjahr
		Euro	Euro	Euro
A.	Anlagevermögen			
I.	Immaterielle Anlagewerte	1,00	1,00	0,00
II.	Sachlagen			
	1. Grundstücke und Betriebsgebäude	791.920,50	839.748,43	- 47.827,93
	2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	21.297,54	24.775,54	- 3.478,00
II.	1 - 2	813.218,04	864.523,97	- 51.305,93
III.	Finanzlagen			
1.	Beteiligungen	46.016.270,00	46.016.270,00	0,00
		46.016.270,00	46.016.270,00	0,00
B	Umlaufvermögen			
1.	Vorräte	3.803,35	9.025,33	- 5.221,98
2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.1	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	17.493,73	5.376,76	+ 12.116,97
2.2	Forderungen gegen die Stadt Erkelenz	6.715.730,61	6.870.473,85	- 154.743,24
2.3	Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	592.898,94	1.009.608,65	- 416.709,71
2.4	Sonstige Vermögensgegenstände	260.921,12	203.460,23	+ 57.460,89
	1. - 2.	7.590.847,75	8.097.944,82	- 507.097,07
Summe Aktiva		54.420.336,79	54.978.739,79	- 558.403,00

Auf der Passivseite ergeben sich folgende Änderungen:

		nach Bilanz per 31. 12. 2006 Euro	nach Bilanz per 31. 12. 2005 Euro	+ / - zum Vorjahr Euro
A.	Eigenkapital			
I.	Widmungskapital	3.424.523,62	3.424.523,62	0,00
II.	Gewinnvortrag 2005/Bilanzgewinn 2006	7.862.483,88	5.975.769,83	+ 1.886.714,05
III.	Jahresfehlbetrag/-überschuss	42.562.339,34	45.078.890,27	- 2.516.550,93
		53.849.346,84	54.479.183,72	- 629.836,88
B.	Rückstellungen			
1.	für Bilanzprüfung u.a.	10.000,00	10.000,00	0,00
2.	für Urlaub/Überstunden	7.907,71	8.764,46	- 856,75
3.	Steuerrückstellungen	343.184,00	0,00	+ 343.184,00
		361.091,71	18.764,46	+ 342.327,25
C.	Verbindlichkeiten			
1.	aus Lieferungen und Leistungen	23.639,81	102.350,94	- 78.711,13
2.	sonstige Verbindlichkeiten	186.258,43	378.440,67	- 192.182,24
	C =	209.898,24	480.791,61	- 270.893,37
Summe Passiva		54.420.336,79	54.978.739,79	- 558.403,00

Der Jahresüberschuss lt. G + V-Rechnung beträgt 1.886.714,05 Euro (in 2005 = 2.516.550,93 Euro).

Beschlussentwurf (als Empfehlung an den Rat):

- „a) Die Bilanz des Bäderbetriebes der Stadt Erkelenz per 31. Dezember 2006, abschließend in Aktiva und Passiva mit 54.420.336,79 Euro wird festgestellt.
- b) Die Gewinn- und Verlustrechnung des Bäderbetriebes der Stadt Erkelenz per 31. Dezember 2006, abschließend mit einem Jahresüberschuss von 1.886.714,05 Euro (Erträge 3.905.319,76 Euro, 1.116.445,36 Euro Steuern vom Einkommen und vom Ertrag, sonstige Steuern - 5.716,31 Euro, Aufwendungen 907.876,66 Euro) wird festgestellt.
- c) Der Jahresüberschuss in Höhe von 1.886.714,05 Euro wird an die Trägerkörperschaft ausgeschüttet.

- d) Dem Bürgermeister wird aufgrund der Prüfungsbescheinigung der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Schleicher & Dr. jur. Robertz, Aachen, vom 12. September 2007 Entlastung erteilt.

Der Bericht über die Erstellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2006 einschließlich Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung ist dem Original dieser Niederschrift als Anlage beigelegt.

Finanzielle Auswirkungen:

keine

Anlage:

Bäderbetrieb – Jahresabschluss 2006