

Beschlussvorlage	Vorlage-Nr: A 20/167/2010 Status: öffentlich AZ: Datum: 09.06.2010 Verfasser: Amt 20 Norbert Schmitz
Federführend: Amt für Kommunalwirtschaft und Liegenschaften Kämmerei	
Feststellung des Jahresabschlusses 2009 des Bäderbetriebes der Stadt Erkelenz	
Beratungsfolge:	
Datum	Gremium
23.06.2010	Hauptausschuss
30.06.2010	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 2009 wurde zwischenzeitlich aufgestellt und von den Wirtschaftsprüfern geprüft.

Die Prüfungsgesellschaft hat unter dem 02.06 2010 folgende Prüfungsbescheinigung erteilt:

„Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2009 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 erstatter Bericht.“

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

Nach der Bilanz per 31. Dezember 2009 ergeben sich zur Bilanz per 31. Dezember 2008 folgende Veränderungen:

	nach Bilanz per 31. 12. 2009 Euro	nach Bilanz per 31. 12. 2008 Euro	+ / - zum Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Anlagewerte	1,00	1,00	0,00
II. Sachlagen			
1. Grundstücke und Betriebsgebäude	637.597,21	688.963,14	- 51.365,93
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	39.085,54	21.284,54	+ 17.801,00
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	22.134,97	0,00	+ 22.134,97
II. 1 - 3	698.817,72	710.247,68	- 11.429,96
III. Finanzlagen			
1. Beteiligungen	46.016.270,00	46.016.270,00	0,00
	46.715.088,72	46.726.518,68	- 11.429,96
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	8.697,97	7.037,06	+ 1.660,91
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	13.560,43	-13.560,43
2. Forderungen gegen die Stadt Erkelenz	6.374.552,96	6.842.125,07	- 467.572,11
3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	592.891,05	592.891,05	0,00
4. Sonstige Vermögensgegenstände	465.602,26	543.957,79	- 78.355,53
	7.441.744,24	7.999.571,40	- 557.827,16
Summe Aktiva	54.156.832,96	54.726.090,08	- 569.257,12

Auf der Passivseite ergeben sich folgende Änderungen:

	nach Bilanz per 31. 12. 2009 Euro	nach Bilanz per 31. 12. 2008 Euro	+ / - zum Vorjahr Euro
A. Eigenkapital			
I. Widmungskapital	3.424.523,62	3.424.523,62	0,00
II. Gewinnrücklagen			
1. Andere Gewinnrücklagen	47.119.659,85	47.119.659,85	0,00
III. Bilanzgewinn	3.490.768,72	3.692.271,96	- 201.503,24
	54.034.952,19	54.236.455,43	- 201.503,24
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
2. Sonstige Rückstellungen	42.136,65	21.439,90	+ 20.696,75
	42.136,65	21.439,90	+ 20.696,75
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	63.752,76	54.944,32	+ 8.808,44
2. Sonstige Verbindlichkeiten	15.991,36	413.250,43	- 397.259,07
C =	79.744,12	468.194,75	- 388.450,63
Summe Passiva	54.156.832,96	54.726.090,08	- 569.257,12

Der Jahresüberschuss beträgt laut Gewinn- und Verlustrechnung 2.072.319,40 Euro (in 2008 = 2.273.822,64 Euro).

Beschlussentwurf (als Empfehlung an den Rat):

- „a) Die Bilanz des Bäderbetriebes der Stadt Erkelenz per 31. Dezember 2009, abschließend in Aktiva und Passiva mit 54.156.832,96 Euro wird festgestellt.
- b) Die Gewinn- und Verlustrechnung des Bäderbetriebes der Stadt Erkelenz per 31. Dezember 2009, abschließend mit einem Jahresüberschuss von 2.072.319,40 Euro (Erträge 3.854.352,55 Euro, 771.838,83 Euro Steuern vom Einkommen und vom Ertrag, sonstige Steuern - 3.428,41 Euro, Aufwendungen 1.013.622,73 Euro) wird festgestellt.
- c) Der Jahresüberschuss in Höhe von 2.072.319,40 Euro wird an die Trägerkörperschaft ausgeschüttet.

- d) Dem Bürgermeister wird aufgrund der Prüfungsbescheinigung der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Schleicher & Dr. jur. Robertz, Aachen, vom 02. Juni 2010 Entlastung erteilt.

Der Bericht über die Erstellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2009 einschließlich Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung ist dem Original dieser Niederschrift als Anlage beigefügt.“

Finanzielle Auswirkungen:

keine

Anlage:

Bäderbetrieb – Jahresabschluss 2009