



Beschlussvorlage	Vorlage-Nr: A 20/059/2006 Status: öffentlich AZ: Datum: 23.10.2006 Verfasser: Amt 20 Manfred Nobis
Federführend: Amt für Kommunalwirtschaft und Liegenschaften Kämmerei	
Feststellung des Jahresabschlusses 2005 des Bäderbetriebes der Stadt Erkelenz	
Beratungsfolge:	
Datum	Gremium
08.11.2006	Hauptausschuss
20.12.2006	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 2005 wurde zwischenzeitlich aufgestellt und von den Wirtschaftsprüfern geprüft.

Die Prüfungsgesellschaft hat unter dem 31. August 2006 nachstehend genannte Prüfungsbescheinigung erteilt:

„Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2005 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 2005 ergeben sich zur Bilanz per 31. Dezember 2004 folgende Veränderungen:

		nach Bilanz per 31. 12. 2005 Euro	nach Bilanz per 31. 12. 2004 Euro	+ / - zum Vorjahr Euro
A.	Anlagevermögen			
I.	Sachlagen			
	1. Grundstücke und Betriebsgebäude	839.748,43	899.840,86	- 60.092,4
	2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	24.775,54	9.249,54	+ 15.526,0
	3. Immaterielle Anlagewerte	1,00	1,00	0,0
I.	1 - 3	864.524,97	909.091,40	- 44.566,4
II.	Finanzlagen			
1.	Beteiligungen			
	NVV AG	46.016.269,00	46.016.269,00	0,0
	Kreiswerke Heinsberg	1,00	1,00	0,0
		46.016.270,00	46.016.270,00	0,0
B	Umlaufvermögen			
1.	Vorräte	9.025,33	4.091,87	+ 4.933,4
2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.1	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.376,76	1.260,20	+ 4.116,5
2.2	Forderungen der Stadt Erkelenz	6.870.473,85	7.813.972,48	- 943.498,6
2.3	Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.009.608,65	592.891,05	+ 416.717,6
2.4	Kapitalertragsteuer einschl. Solidaritätszuschlag	0,00	0,00	0,0
2.5	Körperschaftsteuer einschl. Solidaritätszuschlag	181.473,90	205.694,82	- 24.220,9
2.6	Umsatzsteuer	15.897,14	10.932,04	+ 4.965,1
2.7	Umsatzsteuer aus Vorjahr	3.277,19	2.488,59	+ 788,6
2.8	Sonstiges	2.812,00	0,00	+ 2.812,0
	1. - 2.	8.097.944,82	8.631.331,05	- 533.386,2
Im aktiven Bereich ergibt sich alsdann folgendes Bild:				
-	per 31. 12. 2004			55.556.692,4
-	per 31. 12. 2005			54.978.739,7

Auf der Passivseite ergeben sich folgende Änderungen:				
		nach Bilanz	nach Bilanz	+ / -
		per 31. 12. 2005	per 31. 12. 2004	zum Vorjahr
		Euro	Euro	Euro
A. Eigenkapital				
I.	Widmungskapital	3.424.523,62	3.424.523,62	0,00
II.	Gewinnvortrag 2004/Bilanzgewinn 2005	5.975.769,83	3.459.218,90	2.516.550,93
III.	Jahresfehlbetrag/-überschuss	45.078.890,27	48.505.867,12	- 3.426.976,85
	A =	54.479.183,72	55.389.609,64	- 910.425,92
B. Rückstellungen				
1.	für Bilanzprüfung u.a.	10.000,00	11.000,00	- 1.000,00
2.	für Urlaub/Überstunden	8.764,46	1.965,53	+ 6.798,93
3.	Steuerrückstellungen	0,00	114.800,00	- 114.800,00
	B =	18.764,46	127.765,53	- 109.001,07
C. Verbindlichkeiten				
1.	aus Lieferungen und Leistungen	102.350,94	39.317,28	+ 63.033,66
2.	sonstige Verbindlichkeiten	378.440,67	0,00	+ 378.440,67
	C =	480.791,61	39.317,28	+ 441.474,33
Endergebnis Passiva =		54.978.739,79	55.556.692,45	- 577.952,66

Die Bilanz ist somit per 31. Dezember 2005 in Aktiva und Passiva mit 54.978.739,79 Euro ausgeglichen.

Der Jahresüberschuss beträgt 2.516.550,93 Euro (in 2004 = 2.073.620,72 Euro).

Die G + V-Rechnung ergibt ein Ergebnis von 2.516.550,93 Euro.

Beschlussentwurf (als Empfehlung an den Rat):

- „a) Die Bilanz des Bäderbetriebes der Stadt Erkelenz per 31. Dezember 2005, abschließend in Aktiva und Passiva mit 54.978.739,79 Euro wird festgestellt.
- b) Die Gewinn- und Verlustrechnung des Bäderbetriebes der Stadt Erkelenz per 31. Dezember 2005, abschließend mit einem Jahresüberschuss von 2.516.550,93 Euro (Erträge 4.406.653,17 Euro, Steuern vom Einkommen und vom Ertrag und sonstige Steuern 981.210,72 Euro, Aufwendungen 908.891,52 Euro) wird festgestellt.

- c) Der Jahresüberschuss in Höhe von 2.516.550,93 Euro wird an die Trägerkörperschaft ausgeschüttet.
- d) Dem Bürgermeister wird aufgrund der Prüfungsbescheinigung der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Schleicher & Dr. jur. Robertz, Aachen, vom 31. August 2006 Entlastung erteilt.

Der Bericht über die Erstellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2005 einschließlich Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung ist dem Original dieser Niederschrift als Anlage beigefügt.“

Finanzielle Auswirkungen:

keine

Anlage:

Bäderbetrieb – Jahresabschluss 2005