

Eigenbetrieb KiBiS

3. Vierteljahresbericht 2014

Erläuterung zum 3. Vierteljahresbericht 2014

Nach § 21 Eigenbetriebsgesetz hat die Betriebsleitung den Gemeindevorstand und die Betriebskommission vierteljährlich über die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen sowie über die Abwicklung des Vermögensplans schriftlich zu unterrichten.

Nach neun Monaten zeichnet sich gegenüber der Planung zunächst eine Ergebnisverbesserung um rund 94 T€ ab und damit noch einmal besser als im Bericht zum 30.06.2014, in dem eine Verbesserung von 85 T€ in Aussicht gestellt wurde. Die Prognose orientiert sich dabei am Geschäftsverlauf bis zum 30.09.2014, den Entwicklungen im letzten Quartal 2013, dem Rechnungsergebnis 2013 sowie evtl. zu berücksichtigenden Einmaleffekten.

Ein belastender Einmaleffekt ist allerdings in den Zahlen zum 30.09.2014 noch nicht enthalten. Die Rückerstattung der Kapitalertragsteuer für die Dividendenzahlung der HSE im Jahr 2013 erfolgt nicht zu 100 %, weil die Besteuerung unter die Begrenzung des § 10d Abs. 2 EStG fällt. Danach dürfen nur Gewinne bis zu 1 Mio. € unbeschränkt, darüber hinaus beschränkt auf 60 % mit Verlustvorträgen ausgeglichen werden. Daraus ergibt sich eine Steuerlast (in Form geringerer Rückerstattung) in Höhe von 53 T€, die das Ergebnis in 2014 belasten wird und um die die Prognose zu korrigieren ist.

Demnach ist für 2014 mit einem Ergebnis von -579 T€ und damit einer Verbesserung gegenüber der Planung in Höhe von ca. 41 T€ zu rechnen.

Gewinn- und Verlustrechnung zum 30.09.2014

Die GuV insgesamt weist zum 30.09.2014 einen Fehlbetrag von 319,2 T€ aus. Beim Vergleich mit dem Vorjahr ist zu beachten, dass dieses die Dividendenerträge von 2,4 Mio. € enthielt. Bereinigt man diesen Posten kommt man auf ein Vorjahresergebnis zum 30.09. von -298,8 T€. Der Fehlbetrag im laufenden Jahr liegt somit um 20,4 T€ über dem des Vorjahres. Beachtet man allerdings, dass im Zwischenergebnis 2014 anders als in 2013 eine Abschlagszahlung für die Verwaltungskostenerstattung in Höhe von 57,7 T€ enthalten ist, so liegt der vergleichbare Verlust trotz einmaligen Belastungen, wie den Kosten der Betriebsanalyse, unterhalb dem des Vorjahres.

Auf der Ertragsseite ist davon auszugehen, dass die Umsatzerlöse wie geplant erreicht, wahrscheinlich sogar leicht übertroffen werden. Für deutliche Mehrerträge sorgen die Zinsen aus den Derivaten, denen aber auch höhere (Zins-)Aufwendungen entgegenstehen.

Ansonsten ist bei den Aufwendungen grundsätzlich von Einsparungen auszugehen, die sich quer durch alle Aufwandsbereiche ziehen. Besonders zu erwähnen sind hier die Einsparungen bei den Energiekosten, die geringere Verwaltungskostenerstattung, die nicht benötigten Mittel für sonstige Beschäftigte sowie die geringeren Beratungskosten, da die Aufwendungen für die Betriebsanalyse deutlich unter dem zur Verfügung gestellten Ansatz lagen.

Wie bereits im Bericht zum 30.06. ausgeführt, hängen natürlich die Material- und Instandhaltungsaufwendungen wesentlich vom Eintritt etwaiger Schadensereignisse u. ä. ab. Davon ist der Betrieb in diesem Jahr bislang verschont geblieben.

Vermögensplan

Zu Lasten des Vermögensplanes mussten im 3. Quartal IT-Beschaffungen getätigt werden. Durch den Ausfall eines von zwei PCs war Handlungsbedarf gegeben. Wegen der veralteten Technik und dem nicht mehr aktuellen Betriebssystem wurden in Zusammenarbeit mit der IT-Abteilung des Landkreises zwei neue Arbeitsstationen eingerichtet.

Die Tilgungen orientieren sich an den abgeschlossenen Kreditverträgen und den darin vereinbarten Fälligkeiten.

Finanzlage

Der Bestand an flüssigen Mitteln betrug zum Stichtag 30.09. insgesamt 10.519,48 Euro bei gleichzeitigen Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten in Höhe von 88.500,00 Euro.

Der Bestand an kurzfristigen Forderungen aus Belegung und Catering betrug 55.589,47 Euro. Diesen standen kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung in Höhe von 10.564,43 Euro gegenüber.

Die Forderung gegen das Finanzamt in Höhe von 640.913,29 Euro aus der abgeführten Kapitalertragsteuer für die HSE-Dividende wurde am 06.11. durch Zahlung ausgeglichen, so dass zwischenzeitlich auch die Kassenkredite zurückgeführt werden konnten.

Sonstiges

Im Zuge der Betriebsanalyse wurde die Betriebsleitung beauftragt, eine Kostenschätzung für den Einbau von Sanitäranlagen in das Übernachtungshaus C einzuholen. Mittlerweile liegt eine Aussage vom Da-Di-Werk (Gebäudemanagement) vor, wonach die Einrichtung von Sanitär- und WC-Bereichen im Erdgeschoss und im Obergeschoss technisch machbar ist und dafür von Kosten zwischen 30.000 Euro und 35.000 Euro ausgegangen werden muss.

Pos.	Bezeichnung	Ist 30.09.2013	Ist 30.09.2014	Plan 2014	v. H. %	Hochrechnung 2014
1	Umsatzerlöse	276.241,00	294.660,43	377.200,00	78	379.280,00
2	Sonstige betriebliche Erträge	3.128,16	385,00	460,00	84	1.780,00
3	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	127.059,64	110.664,87	179.500,00	62	152.700,00
4	Aufwendungen für bezogene Leistungen	42.402,63	26.008,96	55.500,00	47	38.100,00
5	Löhne und Gehälter	194.570,08	199.869,17	289.700,00	69	277.600,00
6	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	55.731,88	57.509,79	82.700,00	70	82.670,00
7	Abschreibungen	47.963,75	46.450,00	64.300,00	72	61.900
8	Sonstige betriebliche Aufwendungen	9.777,91	81.104,41	138.550,00	59	116.015,00
9	Zwischenergebnis	-198.136,73	-226.561,77	-432.590,00		-347.925,00
10	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	2.430.003,00	0,00	0,00	#	0
11	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	42.535,11	39.355,31	60.090,00	65	76.170,00
12	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	142.918,75	131.695,10	247.150,00	53	254.000,00
13	Finanzergebnis	2.329.619,36	-92.339,79	-187.060,00		-177.830,00
14	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.131.482,63	-318.901,56	-619.650,00		-525.755,00
15	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	#	0
16	Außerordentlicher Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	#	0
17	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00		0,00
18	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0,00	0,00	#	0
19	Sonstige Steuern	275,51	275,51	350,00	79	310
20	Jahresgewinn / Jahresverlust	2.131.207,12	-319.177,07	-620.000,00		-526.065,00

Erträge / Aufwendungen nach Konten

3. Quartalsbericht 2014

Konto	Bezeichnung	Ist	Ist	Plan	v. H.	Hochrechnung
		30.09.2013	30.09.2014	2014	%	2014
5009000	Sonstige Umsatzerlöse	30.711,52	35.657,52	40.000,00	89	46.000,00
5132000	Benutzungsgebühren	241.566,96	255.040,39	332.000,00	77	328.000,00
5301000	Mieten und Pachten	3.962,52	3.962,52	5.200,00	76	5.280,00
5309001	Eigenanteil Jobticket	114,76	0,00	0,00	#	0,00
5338000	Schadenersatzleistungen	44,75	0,00	0,00	#	0,00
5380000	Auflösung von Rückstellungen	2.448,65	0,00	0,00	#	1.280,00
5450000	Erträge aus Beteiligungen	2.430.003,00	0,00	0,00	#	0,00
5562100	Mahngebühren	175,00	40,00	0,00	#	40,00
5590701	Zinsen Portfoliomanagement	42.507,28	39.198,30	60.000,00	65	76.000,00
5590710	Termingeldzinsen	16,81	55,16	0,00	#	60,00
5590730	Bankzinsen (Giroverkehr)	11,02	101,85	90,00	113	110,00
5970000	Auflösung von Sonderposten	345,00	345,00	460,00	75	460,00
	Summe Erträge	2.751.907,27	334.400,74	437.750,00	76	457.230,00
6051000	Stromkosten	31.895,36	17.211,33	30.000,00	57	24.000,00
6052000	Gas	18.002,85	10.399,48	25.000,00	42	19.000,00
6055000	Treibstoffe	826,16	847,99	1.500,00	57	1.100,00
6056000	Wasser/Abwasser	3.252,69	10.913,97	20.000,00	55	15.000,00
6061000	MA Gebäude und Außenanlagen	1.364,34	498,61	3.000,00	17	3.100,00
6063000	MA für Einrichtungen und Ausstattungen	2.745,61	1.632,71	2.500,00	65	2.500,00
6070000	Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u.ä.	244,19	741,79	2.500,00	30	1.000,00
6081000	Reinigungsmaterial	3.741,93	4.586,62	8.000,00	57	6.000,00
6089000	Übriger sonstiger Materialaufwand	1.246,03	423,49	2.000,00	21	1.000,00
6089100	Kauf von Waren	63.740,48	63.408,88	85.000,00	75	80.000,00
6100400	Verwaltungskostenerstattung	0,00	57.750,00	90.000,00	64	82.000,00
6161000	Instandhaltung Gebäude u. Außenanlagen	12.975,16	2.890,16	8.000,00	36	4.000,00
6162000	Instandhaltung technische Anlagen	10.766,62	5.686,03	12.000,00	47	7.600,00

Erträge / Aufwendungen nach Konten

3. Quartalsbericht 2014

Konto	Bezeichnung	Ist	Ist	Plan	v. H.	Hochrechnung
		30.09.2013	30.09.2014	2014	%	2014
6163000	Instandhaltung Einrichtung/Ausstattung	0,00	117,42	4.000,00	3	500,00
6164000	Wartungskosten	4.103,55	4.089,25	7.000,00	58	7.800,00
6165000	Instandhaltung Straßen, Wege, Plätze u.ä.	2.703,86	720,30	3.000,00	24	1.000,00
6166000	Instandhaltung von Kraftfahrzeugen u.ä.	1.697,10	2.686,68	3.000,00	90	2.700,00
6171000	Abfallentsorgung	5.343,72	5.454,69	8.500,00	64	7.500,00
6173000	Fremdreinigung	1.965,92	2.470,43	5.000,00	49	3.500,00
6179000	Sonstige Aufwendungen f. bezogene Leist.	2.846,70	1.894,00	5.000,00	38	3.500,00
6300900	Vergütungen Beschäftigte	194.570,08	199.794,17	258.100,00	77	258.100,00
6312900	Weihnachtsgeld Beschäftigte	0,00	0,00	19.000,00	0	19.000,00
6313900	Leistungsprämien TVöD	0,00	0,00	2.600,00	0	0,00
6393900	Sonstige Beschäftigte	0,00	75,00	10.000,00	1	500,00
6410900	SV-Anteil Beschäftigte	38.425,80	39.536,00	55.100,00	72	55.100,00
6420000	Beiträge zur BG und UV	1.578,81	1.568,32	1.600,00	98	1.570,00
6472900	Beiträge zur ZVK Beschäftigte	15.727,27	16.405,47	26.000,00	63	26.000,00
6540002	Kalkulatorische Afa	47.963,75	46.450,00	64.300,00	72	61.900,00
6613000	Fahrtkostenerstattung an Beschäftigte	361,00	1.555,26	1.500,00	104	2.000,00
6620000	Betriebs-, Amtsarzt, Arbeitssicherheit	0,00	750,00	2.000,00	38	1.200,00
6690000	Übrige sonstige Personalaufwendungen	0,00	26,00	1.500,00	2	100,00
6730000	Gebühren	984,60	485,27	1.000,00	49	700,00
6750000	Bankspesen	105,00	117,39	150,00	78	150,00
6772000	Steuerberatung, Wirtschaftsprüfung u.ä.	0,00	1.403,79	8.000,00	18	7.500,00
6779000	Andere Beratungsleistungen	2.023,00	12.844,11	24.100,00	53	15.000,00
6781000	Aufwandsentschädigung für Ehrenamtliche	378,40	838,60	1.300,00	65	1.300,00
6790000	Sonstige Inanspruchnahme von Diensten	838,19	0,00	1.000,00	0	0,00
6800000	Büromaterial und Drucksachen	16,00	21,08	500,00	4	100,00
6810000	Bücher und Zeitschriften	300,31	271,86	400,00	68	400,00
6820000	Porto- und Versandkosten	52,10	67,35	100,00	67	80,00
6832000	Telefonkosten, Datenübertragungskosten	970,81	1.004,74	2.000,00	50	1.300,00

Erträge / Aufwendungen nach Konten

3. Quartalsbericht 2014

Konto	Bezeichnung	Ist	Ist	Plan	v. H.	Hochrechnung
		30.09.2013	30.09.2014	2014	%	2014
6840000	Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	111,70	350,00	32	150,00
6862000	Gästebewirtung	8,15	49,14	0,00	#	100,00
6901000	Gebäudebezogene Versicherungen	3.755,32	3.834,05	4.000,00	96	3.840,00
6909000	Sonstige Versicherungen	90,12	90,12	800,00	11	90,00
6932100	Zahlungsdifferenzen	-0,09	1,34	0,00	#	5,00
7020000	Grundsteuer	103,51	103,51	150,00	69	138,00
7030000	Kfz-Steuer	172,00	172,00	200,00	86	172,00
7210000	Zinsen für Kassenkredite	713,37	0,09	2.000,00	0	0,00
7280900	Zinsen Kreditmarkt	142.100,38	131.577,62	245.000,00	54	254.000,00
	Summe Aufwendungen	620.700,15	653.577,81	1.057.750,00	62	983.295,00
	Ergebnis	2.131.207,12	-319.177,07	-620.000,00		-526.065,00

Vermögensplan gesamt

3. Quartalsbericht 2014

Pos.	Bezeichnung	Ist 30.09.2013	Ist 30.09.2014	Plan 2014	v. H. %	Hochrechnung 2014
	Mittelherkunft					
1	Kalkulatorische Einnahmen; AfA	47.963,75	46.450,00	64.300	72	61.900
2	Entnahme aus Rücklagen	0,00	0,00	0	#	0
3	Aufnahme von Darlehen	0,00	0,00	0	#	0
4	Zuführung vom Erfolgsplan	0,00	0,00	0	#	0
	Summe Einnahmen	47.963,75	46.450,00	64.300	72	61.900
	Mittelverwendung					
5	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0,00	1.748,11	0	#	1.750
6	Zuführung zu Rücklagen	0,00	0,00	0	#	0
7	Tilgung von Darlehen	261.918,75	211.530,72	211.600	100	211.600
	Summe Ausgaben	261.918,75	213.278,83	211.600	101	213.350
	Ergebnis	-213.955,00	-166.828,83	-147.300,00		-151.450,00

