

# Eigenbetrieb KiBiS

## 3. Vierteljahresbericht 2015



### Erläuterung zum 3. Vierteljahresbericht 2015

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.

Der Geschäftsverlauf zum 30.09.2015 lässt erwarten, dass zumindest im operativen Geschäft eine nicht unwesentliche Ergebnisverbesserung erreicht werden kann. Wesentlich beeinflusst wird das Jahresergebnis aber durch das Finanzergebnis. Wie mit Schreiben vom 17.07.2015 mitgeteilt, hat die Hauptversammlung der HSE eine Dividende für das Geschäftsjahr 2014 von 0,03 Euro je Aktie beschlossen. Der auf den Landkreis entfallende Anteil beträgt 72.900,09 Euro und liegt damit 243.000 Euro unter dem geplanten Wert.

### Gewinn- und Verlustrechnung zum 30.09.2015

Die GuV insgesamt weist zum 30.09.2015 einen Fehlbetrag von 177,6 T€ aus. Zum gleichen Zeitpunkt des Vorjahres betrug dieser 319,2 T€. Von der Differenz von 144,6 T€ resultieren rund die Hälfte (72,9 T€) aus der HSE-Ausschüttung und weitere 18,7 T€ aus dem übrigen Finanzergebnis. Die verbleibenden 53 T€ kommen aus dem operativen Geschäft, davon allein 23,3 T€ aus höheren Umsatzerlösen. Grund ist die gestiegene Zahl der Übernachtungen, die zum 30.09. mit 11.093 immer noch deutlich über der des Vorjahres (9.981) liegt.

Insgesamt geht die Prognose zum gegenwärtigen Zeitpunkt von einem Jahresergebnis von -372,8 T€ aus, damit 160,7 T€ schlechter als geplant, wovon aber 243,0 T€ auf den Ausfall der HSE Dividende entfallen. Das bedeutet, dass einer Verschlechterung von 241,0 T€ im Finanzergebnis eine Verbesserung von 80,3 T€ im operativen Geschäft gegenüber stehen.

Neben der HSE-Dividende gibt es gegenüber den Prognosen im 2. Vierteljahresbericht nur bei den Zinserträgen und -aufwendungen nennenswerte Veränderungen. Diese resultieren aus den Fixings der Zinsderivate und sind unterm Strich Ergebnis neutral.

### Vermögensplan zum 30.09.2015

Bei der im Vermögensplan ausgewiesenen Beschaffung handelt es sich um die Anschaffungskosten der Software „Hausmanager“, die im Zuge der Umsetzung der Empfehlungen aus der Betriebsanalyse erfolgte. Mit den geplanten Baumaßnahmen wird in 2015 wahrscheinlich nicht mehr begonnen. Die Tilgungen orientieren sich an den abgeschlossenen Kreditverträgen und den darin vereinbarten Fälligkeiten.

## Erfolgsplan / Gewinn- und Verlustrechnung zum 30.09.2015

## 3. Quartalsbericht 2015

| Pos.      | Bezeichnung                                                                 | Ist<br>30.09.2014  | Ist<br>30.09.2015  | Plan<br>2015       | v. H.<br>% | Prognose<br>2015   |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------|--------------------|
| 1         | Umsatzerlöse                                                                | 294.660,43         | 318.031,36         | 404.200,00         | 79         | 423.280,00         |
| 2         | Sonstige betriebliche Erträge                                               | 385,00             | 3.859,76           | 460,00             | 839        | 4.040,00           |
| 3         | Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren         | 110.664,87         | 115.320,48         | 172.500,00         | 67         | 159.650,00         |
| 4         | Aufwendungen für bezogene Leistungen                                        | 26.008,96          | 26.009,57          | 54.500,00          | 48         | 35.500,00          |
| 5         | Löhne und Gehälter                                                          | 199.869,17         | 203.863,07         | 304.000,00         | 67         | 295.000,00         |
| 6         | Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung                       | 57.509,79          | 57.543,46          | 86.500,00          | 67         | 86.500,00          |
| 7         | Abschreibungen                                                              | 46.450,00          | 30.406,30          | 50.000,00          | 61         | 47.000,00          |
| 8         | Sonstige betriebliche Aufwendungen                                          | 81.104,41          | 64.512,10          | 107.750,00         | 60         | 93.930,00          |
| <b>9</b>  | <b>Zwischenergebnis</b>                                                     | <b>-226.561,77</b> | <b>-175.763,86</b> | <b>-370.590,00</b> |            | <b>-290.260,00</b> |
| 10        | Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 0,00               | 72.900,09          | 315.900,00         | #          | 72.900,00          |
| 11        | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                        | 39.355,31          | 11.291,82          | 45.090,00          | 25         | 25.000,00          |
| 12        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                            | 131.695,10         | 85.787,03          | 202.150,00         | 42         | 180.100,00         |
| <b>13</b> | <b>Finanzergebnis</b>                                                       | <b>-92.339,79</b>  | <b>-1.595,12</b>   | <b>158.840,00</b>  |            | <b>-82.200,00</b>  |
| <b>14</b> | <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                         | <b>-318.901,56</b> | <b>-177.358,98</b> | <b>-211.750,00</b> |            | <b>-372.460,00</b> |
| 15        | Außerordentliche Erträge                                                    | 0,00               | 0,00               | 0,00               | #          | 0,00               |
| 16        | Außerordentlicher Aufwendungen                                              | 0,00               | 0,00               | 0,00               | #          | 0,00               |
| <b>17</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>                                           | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |            | <b>0,00</b>        |
| 18        | Steuern vom Einkommen und Ertrag                                            | 0,00               | 0,00               | 0,00               | #          | 0,00               |
| 19        | Sonstige Steuern                                                            | 275,51             | 218,40             | 350,00             | 62         | 340,00             |
| <b>20</b> | <b>Jahresgewinn / Jahresverlust</b>                                         | <b>-319.177,07</b> | <b>-177.577,38</b> | <b>-212.100,00</b> |            | <b>-372.800,00</b> |

**Erfolgsplan / Gewinn- und Verlustrechnung zum 30.09.2015**
**3. Quartalsbericht 2015**

| Konto   | Bezeichnung                              | Ist<br>30.09.2014 | Ist<br>30.09.2015 | Plan<br>2015      | v. H.<br>% | Prognose<br>2015  |
|---------|------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|-------------------|
| 5009000 | Sonstige Umsatzerlöse                    | 35.657,52         | 34.478,78         | 44.000,00         | 78         | 48.000            |
| 5132000 | Benutzungsgebühren                       | 255.040,39        | 279.590,06        | 355.000,00        | 79         | 370.000           |
| 5301000 | Mieten und Pachten                       | 3.962,52          | 3.962,52          | 5.200,00          | 76         | 5.280             |
| 5309001 | Eigenanteil Jobticket                    | 0,00              | 0,00              | 0,00              | #          | 0                 |
| 5338000 | Schadenersatzleistungen                  | 0,00              | 376,04            | 0,00              | #          | 380               |
| 5339200 | Rückzahlungen                            | 0,00              | 3.150,35          | 0,00              | #          | 3.150             |
| 5450000 | Erträge aus Beteiligungen                | 0,00              | 72.900,09         | 315.900,00        | 23         | 72.900            |
| 5562100 | Mahngebühren                             | 40,00             | 25,00             | 0,00              | #          | 50                |
| 5590701 | Zinsen Portfoliomanagement               | 39.198,30         | 11.289,34         | 45.000,00         | 25         | 25.000            |
| 5590710 | Termingeldzinsen                         | 55,16             | 0,00              | 0,00              | #          | 0                 |
| 5590730 | Bankzinsen (Giroverkehr)                 | 101,85            | 3,88              | 90,00             | 4          | 0                 |
| 5970000 | Auflösung von Sonderposten               | 345,00            | 307,00            | 460,00            | 67         | 460               |
|         | <b>Summe Erträge</b>                     | <b>334.400,74</b> | <b>406.083,06</b> | <b>765.650,00</b> | <b>53</b>  | <b>525.220,00</b> |
| 6051000 | Stromkosten                              | 17.211,33         | 15.909,20         | 25.000,00         | 64         | 21.000            |
| 6052000 | Gas                                      | 10.399,48         | 9.472,25          | 25.000,00         | 38         | 18.000            |
| 6055000 | Treibstoffe                              | 847,99            | 605,85            | 1.500,00          | 40         | 850               |
| 6056000 | Wasser/Abwasser                          | 10.913,97         | 5.317,95          | 16.000,00         | 33         | 10.000            |
| 6061000 | MA Gebäude und Außenanlagen              | 498,61            | 744,44            | 3.000,00          | 25         | 1.000             |
| 6063000 | MA für Einrichtungen und Ausstattungen   | 1.632,71          | 3.996,89          | 2.500,00          | 160        | 5.000             |
| 6070000 | Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä. | 741,79            | 1.343,23          | 2.500,00          | 54         | 1.800             |
| 6081000 | Reinigungsmaterial                       | 4.586,62          | 6.677,70          | 8.000,00          | 83         | 8.000             |
| 6089000 | Übriger sonstiger Materialaufwand        | 423,49            | 785,08            | 2.000,00          | 39         | 1.000             |
| 6089100 | Kauf von Waren                           | 63.408,88         | 70.467,89         | 87.000,00         | 81         | 93.000            |
| 6100400 | Verwaltungskostenerstattung              | 57.750,00         | 55.200,00         | 80.000,00         | 69         | 73.000            |
| 6161000 | Instandhaltung Gebäude u. Außenanlagen   | 2.890,16          | 5.103,70          | 8.000,00          | 64         | 7.000             |
| 6162000 | Instandhaltung technische Anlagen        | 5.686,03          | 3.836,74          | 12.000,00         | 32         | 5.000             |

**Erfolgsplan / Gewinn- und Verlustrechnung zum 30.09.2015**
**3. Quartalsbericht 2015**

| Konto   | Bezeichnung                               | Ist<br>30.09.2014 | Ist<br>30.09.2015 | Plan<br>2015 | v. H.<br>% | Prognose<br>2015 |
|---------|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|------------|------------------|
| 6163000 | Instandhaltung Einrichtung/Ausstattung    | 117,42            | 427,51            | 4.000,00     | 11         | 1.000            |
| 6164000 | Wartungskosten                            | 4.089,25          | 3.728,79          | 7.000,00     | 53         | 5.000            |
| 6165000 | Instandhaltung Straßen, Wege, Plätze u.ä. | 720,30            | 570,19            | 3.000,00     | 19         | 1.000            |
| 6166000 | Instandhaltung von Kraftfahrzeugen u.ä.   | 2.686,68          | 908,06            | 3.000,00     | 30         | 1.500            |
| 6171000 | Abfallentsorgung                          | 5.454,69          | 4.625,25          | 7.500,00     | 62         | 6.500            |
| 6173000 | Fremdreinigung                            | 2.470,43          | 2.613,45          | 5.000,00     | 52         | 3.500            |
| 6179000 | Sonstige Aufwendungen f. bezogene Leist.  | 1.894,00          | 4.195,88          | 5.000,00     | 84         | 5.000            |
| 6300900 | Vergütungen Beschäftigte                  | 199.794,17        | 203.739,48        | 268.900,00   | 76         | 268.900          |
| 6312900 | Weihnachtsgeld Beschäftigte               | 0,00              | 0,00              | 19.700,00    | 0          | 19.700           |
| 6313900 | Leistungsprämien TVöD                     | 0,00              | 0,00              | 5.400,00     | 0          | 5.400            |
| 6393900 | Sonstige Beschäftigte                     | 75,00             | 123,59            | 10.000,00    | 1          | 1.000            |
| 6410900 | SV-Anteil Beschäftigte                    | 39.536,00         | 39.640,31         | 58.900,00    | 67         | 58.900           |
| 6420000 | Beiträge zur BG und UV                    | 1.568,32          | 1.555,53          | 1.600,00     | 97         | 1.600            |
| 6472900 | Beiträge zur ZVK Beschäftigte             | 16.405,47         | 16.347,62         | 26.000,00    | 63         | 26.000           |
| 6540002 | Kalkulatorische Afa                       | 46.450,00         | 30.406,30         | 50.000,00    | 61         | 47.000           |
| 6613000 | Fahrtkostenerstattung an Beschäftigte     | 1.555,26          | 653,73            | 1.500,00     | 44         | 1.000            |
| 6620000 | Betriebs-, Amtsarzt, Arbeitssicherheit    | 750,00            | 1.034,79          | 2.000,00     | 52         | 1.200            |
| 6690000 | Übrige sonstige Personalaufwendungen      | 26,00             | 471,18            | 500,00       | 94         | 500              |
| 6700000 | Mieten, Pachten                           | 0,00              | 967,98            | 0,00         | #          | 1.950            |
| 6730000 | Gebühren                                  | 485,27            | 337,35            | 2.000,00     | 17         | 500              |
| 6750000 | Bankspesen                                | 117,39            | 18,79             | 150,00       | 13         | 50               |
| 6772000 | Steuerberatung, Wirtschaftsprüfung u.ä.   | 1.403,79          | 0,00              | 7.000,00     | 0          | 6.000            |
| 6779000 | Andere Beratungsleistungen                | 12.844,11         | 2.023,00          | 4.100,00     | 49         | 4.050            |
| 6781000 | Aufwandsentschädigung für Ehrenamtliche   | 838,60            | 265,50            | 1.500,00     | 18         | 700              |
| 6790000 | Sonstige Inanspruchnahme von Diensten     | 0,00              | 0,00              | 1.000,00     | 0          | 0                |
| 6800000 | Büromaterial und Drucksachen              | 21,08             | 239,94            | 500,00       | 48         | 300              |
| 6810000 | Bücher und Zeitschriften                  | 271,86            | 282,76            | 400,00       | 71         | 400              |
| 6820000 | Porto- und Versandkosten                  | 67,35             | 67,75             | 100,00       | 68         | 100              |

**Erfolgsplan / Gewinn- und Verlustrechnung zum 30.09.2015**
**3. Quartalsbericht 2015**

| Konto   | Bezeichnung                            | Ist<br>30.09.2014  | Ist<br>30.09.2015  | Plan<br>2015       | v. H.<br>% | Prognose<br>2015   |
|---------|----------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------|--------------------|
| 6832000 | Telefonkosten, Datenübertragungskosten | 1.004,74           | 905,97             | 2.000,00           | 45         | 1.300              |
| 6840000 | Öffentliche Bekanntmachungen           | 111,70             | 0,00               | 350,00             | 0          | 100                |
| 6861000 | Öffentlichkeitsarbeit                  | 0,00               | 117,81             | 0,00               | #          | 120                |
| 6862000 | Gästebewirtung                         | 49,14              | 0,00               | 0,00               | #          | 0                  |
| 6901000 | Gebäudebezogene Versicherungen         | 3.834,05           | 1.854,22           | 4.000,00           | 46         | 1.860              |
| 6909000 | Sonstige Versicherungen                | 90,12              | 90,12              | 800,00             | 11         | 800                |
| 6932100 | Zahlungsdifferenzen                    | 1,34               | 0,00               | 0,00               | #          | 0                  |
| 7020000 | Grundsteuer                            | 103,51             | 118,07             | 150,00             | 79         | 160                |
| 7030000 | Kfz-Steuer                             | 172,00             | 100,33             | 200,00             | 50         | 180                |
| 7210000 | Zinsen für Kassenkredite               | 0,09               | 19,05              | 2.000,00           | 1          | 100                |
| 7280900 | Zinsen Kreditmarkt                     | 131.577,62         | 85.749,19          | 200.000,00         | 43         | 180.000            |
|         | <b>Summe Aufwendungen</b>              | <b>653.577,81</b>  | <b>583.660,41</b>  | <b>977.750,00</b>  | 60         | <b>898.020,00</b>  |
|         | <b>Ergebnis</b>                        | <b>-319.177,07</b> | <b>-177.577,35</b> | <b>-212.100,00</b> |            | <b>-372.800,00</b> |

| Pos. | Bezeichnung                                       | Ist<br>30.09.2014  | Ist<br>30.09.2015  | Plan<br>2015       | v. H.<br>% | Prognose<br>2015   |
|------|---------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------|--------------------|
|      | Mittelherkunft                                    |                    |                    |                    |            |                    |
| 1    | Kalkulatorische Einnahmen; AfA                    | 46.450,00          | 30.406,30          | 50.000             | 61         | 47.000             |
| 2    | Entnahme aus Rücklagen                            | 0,00               | 0,00               | 0                  | #          | 0                  |
| 3    | Aufnahme von Darlehen                             | 0,00               | 0,00               | 60.000             | 0          | 47.000             |
| 4    | Zuführung vom Erfolgsplan                         | 0,00               | 0,00               | 0                  | #          | 0                  |
|      | <b>Summe Einnahmen</b>                            | <b>46.450,00</b>   | <b>30.406,30</b>   | <b>110.000</b>     | 28         | <b>94.000</b>      |
|      | Mittelverwendung                                  |                    |                    |                    |            |                    |
| 5    | Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens | 1.748,11           | 2.344,30           | 25.000             | 9          | 4.000              |
| 6    | Baumaßnahmen                                      | 0,00               | 0,00               | 35.000             | 0          | 0                  |
| 7    | Zuführung zu Rücklagen                            | 0,00               | 0,00               | 0                  | #          | 0                  |
| 8    | Tilgung von Darlehen                              | 211.530,72         | 191.402,78         | 191.410            | 100        | 191.410            |
|      | <b>Summe Ausgaben</b>                             | <b>213.278,83</b>  | <b>193.747,08</b>  | <b>251.410</b>     | 77         | <b>195.410</b>     |
|      | <b>Ergebnis</b>                                   | <b>-166.828,83</b> | <b>-163.340,78</b> | <b>-141.410,00</b> |            | <b>-101.410,00</b> |