

Beschluss-Vorlage 2019/0010 zur Sitzung am 29.01.2019
des HAUPTAUSSCHUSSES

TOP 2

öffentlich

Betreff: Haushalt 2015 - 2016; Budgetvortrag für den Eigenbetrieb Stadtwerke (Bereich Hallenbad und Freizeitzentrum)

Finanzielle Auswirkungen?	Ja	Nein
---------------------------	----	------

<u>Kosten laut Beschlussvorschlag:</u>	<u>Kosten der Gesamtmaßnahme</u>	<u>Folgekosten</u>
Euro	(nur bei Teilvergaben)	einmalig
Kosten lt. Kostenschätzung		lfd. jährl.
Euro	Euro	Euro

Veranschlagt im Ergebnis-HH 2019	im Investitions-HH 2019	mit Euro	Produktkonto Haushaltsansatz Bereits vergeben
--	----------------------------	-------------	---

Der zuständige Referent / Die zuständige Referentin wurde gehört	hat zugestimmt	hat nicht zugestimmt
---	----------------	----------------------

Sachverhalt:

Der Stadtrat beschloss in seiner Sitzung am 19.07.1999 unter TOP 4 ö das Hallenbad und das Freizeitzentrum zum 01.01.2000 als neue Betriebszweige in die Stadtwerke Germering einzugliedern. Ab diesem Zeitpunkt werden die laufenden und investiven Ausgabemittel für diese Bereiche von den Stadtwerken eigenverantwortlich bewirtschaftet.

Der Stadtrat beschloss in seiner Sitzung am 21.12.1999 TOP 4 ö weiterhin, die alljährlich für diese Bereiche auszahlenden Zuschüsse wie folgt zu bemessen und auszureichen:

Ausgewiesener Bilanzverlust lt. Wirtschaftsplan (abzgl. Abschreibungen zuzgl. der Ertragszuschüsse), zuzüglich der Tilgungsleistungen und zuzüglich der Nettoinvestitionen. Die Kämmerei wird ermächtigt, die Tilgungsleistungen und Investitionen jeweils bei Fälligkeit bis zur Höhe der jeweiligen Haushaltsplanansätze als Zuschuss auszuzahlen und den laufenden Zuschuss zu Beginn des Jahres in Höhe einer vierteljährlichen Abschlagsrate und sodann in monatlichen Raten im Voraus zu 100 %

bis zur Höhe der jeweiligen Haushaltsplanansätze auszureichen. Die endgültige Abrechnung erfolgt nach Vorlage der Bilanz. Eventuelle Überschüsse aus dem laufenden Bereich – ohne Personalkosten – verbleiben unter Anwendung der Richtlinien für die Durchführung der Budgetierung bei der Stadt Germering zu 1/4 bei den Stadtwerken zur weiteren zweckgebundenen Bewirtschaftung.

a) Aufbauend auf den eingangs genannten Vorgaben wurden im **Haushaltsjahr 2015** folgende Zuschüsse ausgezahlt:

	Hallenbad		Freizeitzentrum	
Investitionen	312.958,39	(493.600)	35.491,45	(98.100)
Tilgung	37.500,00	(37.500)	25.318,72	(25.300)
Laufend	1.090.500,00	(924.500)	981.900,00	(981.900)

Nunmehr liegt der von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Dornbach GmbH geprüfte Jahresabschluss 2015 vor. Dieser wurde vom Stadtrat in seiner Sitzung am 11.12.2018 festgestellt. Danach ergibt sich nachstehende endgültige Abrechnung:

aa) Tilgungsleistungen / Nettoinvestitionen

	Hallenbad	Freizeitzentrum
Investitionen	312.958,39	35.491,45
Tilgung	<u>37.500,00</u>	<u>25.318,72</u>
	350.458,39	60.810,17
Abschlag	<u>350.458,39</u>	<u>60.810,17</u>
Offen/noch zu zahlen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Als Zuschuss für genehmigte Nettoinvestitionen wurde ein Betrag von 348.449,84 € (HB 312.958,39 €/FZ 35.491,45 €) ausgezahlt. Zu den genehmigten Investitionen haben die Stadtwerke noch ausserplanmäßige Investitionen in Höhe von 101.272,59 € für die Umstellung auf LED-Beleuchtung im Hallenbad und in der Eislaufhalle getätigt. Diese Mehrinvestitionen wurden mit dem Budgetvortrag 2013 (Budget 2013 53.318,16 €) sowie dem Budgetvortrag 2014 (Budget 2014 89.713,55 € ./ 47.954,43 € / Rest 41.759,12 €) verrechnet. Die Investitionen 2015 sind damit endgültig abgerechnet.

bb) Laufender Zuschuss 2015

	Hallenbad	Freizeitzentrum
1. Bilanzverlust	-1.255.451,81	-1.173.496,87
2. Abschreibung	358.404,63	178.575,72
3. Ertragszuschüsse	- 0,00	- 0,00
Zwischensumme	-897.047,18	-994.921,15

4.	Zuführung bzw. Auflösung (PK-Rückstellungen)	-26.400,00	-79.000,00
	Zwischensumme	-923.447,18	-1.073.921,15
5.	Geleisteter Verlustausgleich	1.090.500,00	981.900,00
6.	Restliche Forderung	+167.052,82	-92.021,15
7.	Personalkosten	+62.584,56 <u>(Mehrkosten)</u>	+77.208,56 <u>(Mehrkosten)</u>
	Zwischensumme	+229.637,38	-14.812,59
8.	zzgl. Budgetvortrag aus 2013	0,00	0,00
	Verrechnung mit Investitionen 2015		
	Bereinigtes Ergebnis	+229.637,38	-14.812,59

Unter Zugrundelegung vorgenannter Daten und das bereinigte Ergebnis von Hallenbad und Freizeitzentrum zusammengefasst, ergibt sich nachstehende Budgetabrechnung 2015:

Bereinigtes Ergebnis 2015	+ 214.824,79
<u>Budgetvortrag 2015 (1/4)</u>	<u>-53.706,20</u>
Rückforderung (3/4)	161.118,59
Erstattung Lohnkosten HB	- 62.584,56
Erstattung Lohnkosten FZ	- 77.208,56
Erstattung Lohnkosten 2015	- 139.793,12

Die Rückzahlung für das Jahr 2015 beträgt somit insgesamt **21.325,47 €**.

b) Aufbauend auf den eingangs genannten Vorgaben wurden im **Haushaltsjahr 2016** folgende Zuschüsse ausgezahlt:

	Hallenbad		Freizeitzentrum	
Investitionen	47.171,47	(313.500)	174.328,47	(305.500)
Tilgung	0,00	(0,00)	43.557,07	(43.600)
Laufend	855.100,00	(855.100)	993.000,00	(993.000)

Nunmehr liegt der von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Dornbach GmbH geprüfte Jahresabschluss 2015 vor. Dieser wurde vom Stadtrat in seiner Sitzung am 11.12.2018 festgestellt. Danach ergibt sich nachstehende endgültige Abrechnung:

aa) Tilgungsleistungen / Nettoinvestitionen

	Hallenbad	Freizeitzentrum
Investitionen	47.171,47	174.328,47
Tilgung	<u>0,00</u>	<u>43.557,07</u>
	41.171,47	217.885,54
Abschlag	<u>47.171,47</u>	<u>217.885,54</u>
Offen/noch zu zahlen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Der Bereich Investitionen / Tilgung ist damit erledigt.

bb) Laufender Zuschuss 2016

	Hallenbad	Freizeitzentrum
1. Bilanzverlust	-1.140.719,40	-1.301.850,93
2. Abschreibung	346.333,36	187.649,26
3. Ertragszuschüsse	0,00	0,00
Zwischensumme	-794.386,04	-1.114.201,67
4. Zuführung bzw. Auflösung (PK-Rückstellungen)	-2.300,00	-89.135,00
Zwischensumme	-796.686,04	-1.203.336,67
5. Geleisteter Verlustausgleich	855.100,00	993.000,00

6.	Restliche Forderung	+58.413,96	-210.336,67
7.	Personalkosten	+234,06 <u>(Mehrkosten)</u>	+58.427,18 <u>(Mehrkosten)</u>
	Zwischensumme	+58.648,02	-151.909,49
8.	zzgl. Budgetvortrag aus 2014/Rest	+41.759,12	0,00
	zzgl. Budgetvortrag 2015/Teilbetr.	+51.502,35	
	Bereinigtes Ergebnis	+151.909,49	-151.909,49

Unter Zugrundelegung vorgenannter Daten und das bereinigte Ergebnis von Hallenbad und Freizeitzentrum zusammengefasst, ergibt sich nachstehende Budgetabrechnung 2016:

Bereinigtes Ergebnis 2016	0,00
<u>Budgetvortrag 2016 (1/4)</u>	<u>0,00</u>
Rückforderung (3/4)	0,00
Erstattung Lohnkosten HB	- 234,06
Erstattung Lohnkosten FZ	- 58.427,18
Erstattung Lohnkosten 2016	- 58.661,24

Die Zahlung an die Stadtwerke für das Jahr 2016 beträgt somit insgesamt **58.661,24 €**.

Beschlussvorschlag:

Der Hauptausschuss nimmt die Budgetabrechnungen 2015 und 2016 für den Eigenbetrieb Stadtwerke (Bereich Hallenbad und Freizeitzentrum) zur Kenntnis.

Die Budgetvorträge 2015 und 2016 für 2017/2018 werden auf 53.706,20 € und 0,00 € festgesetzt.

Die Rückzahlung an die Stadt 2015 wird auf 21.325,47 € und die Erstattung an die Stadtwerke 2016 wird auf 58.661,24 € (Gesamterstattung an Stadtwerke 37.335,77 €) festgesetzt.

Norbert Huber, Renè Mroncz, Markus Sperber

genehmigt OB