

ÖFFENTLICHE BESCHLUSSVORLAGE GWH

Amt/Eigenbetrieb:
Gebäudewirtschaft Hagen

Beteiligt:
20 Fachbereich Finanzen und Controlling

Betreff:
Feststellung des Jahresabschlusses 2010 der Gebäudewirtschaft Hagen

Beratungsfolge:
28.06.2011 Betriebsausschuss GWH
14.07.2011 Rat der Stadt Hagen

Beschlussfassung:
Rat der Stadt Hagen

Beschlussvorschlag:
Der Betriebsausschuss empfiehlt dem Rat der Stadt Hagen folgendes zu beschließen:

1. Der Jahresabschluss zum 31.12.2010 wird festgestellt.
2. Der Lagebericht zum Wirtschaftsjahr 2010 wird zur Kenntnis genommen.
3. Der Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers wird zur Kenntnis genommen.
4. Der Betriebsleitung wird gemäß Eigenbetriebsverordnung Entlastung erteilt.
5. Der Jahresverlust von 375.634,28 € wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Kurzfassung

Der Betriebsausschuss hat in seiner Sitzung vom 07.07.2010 gemäß § 4 Abs. 3 Punkt i) der Betriebssatzung der GWH den Wirtschaftsprüfer Dr. Reiner Deussen, 58095 Hagen, mit der Prüfung des Jahresabschlusses 2010 beauftragt.

Die Prüfung erfolgte gemäß § 106 der Gemeindeverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der zurzeit geltenden Fassung und der Verordnung über die Durchführung der Jahresabschlussprüfung bei Eigenbetrieben und prüfungspflichtigen Einrichtungen vom 09.03.1981 i.d.F. vom 30.04.2002 (GV NW 160). Bei der Prüfung waren auftragsgemäß auch die Vorschriften des § 53 Abs.1 Nr. 1 und 2 HGrG zu beachten.

Der Beschlussvorlage ist der Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1.Januar 2010 bis zum 31. Dezember 2010 beigefügt:

Vorblatt		Blatt 1
Bilanz	Anlage I	Blatt 2
Gewinn- und Verlustrechnung	Anlage II	Blatt 3
Anhang	Anlage III	Blatt 4-10
Lagebericht	Anlage IV	Blatt 11-27
Bestätigungsvermerk	Anlage V	Blatt 28

Begründung

Allgemein

Der Jahresabschluss 2010 der Gebäudewirtschaft der Stadt Hagen (GWH) wurde durch den Wirtschaftsprüfer Dr. Reiner Deussen geprüft und mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehen.

Die Feststellungen gemäß § 53 Haushaltsgrundsätzgesetz hat keine Beanstandungen ergeben.

Gewinn- und Verlustrechnung

Die Jahresabschlussprüfung des Wirtschaftsprüfers stellt auf den Vergleich zum Vorjahr ab.

Im Vergleich zum Wirtschaftsplan 2010 ergeben sich folgenden Abweichungen:

	IST	Plan	IST	Abweichung	
	2009	2010	2010	Plan zu IST 2010	
	in T-€	in T-€	in T-€	in T-€	in %
Umsatzerlöse	54.302	80.680	60.613	-20.067	-24,87%
sonstige betr. Erträge	719	190	209	19	10,00%
Bestandsveränderungen	1.848	0	1.029	1.029	>100 %
Summe Erlöse/Erträge	56.869	80.870	61.851	-19.019	-23,52%
Materialaufwand	34.702	57.984	39.880	-18.104	-31,22%
Personalaufwand	17.519	19.428	18.904	-524	-2,70%
Abschreibungen	305	328	308	-20	-6,10%
sonst. betriebl. Aufwendungen	2.604	2.788	3.109	321	11,51%
Zinsergebnis	140	322	130	-192	-59,63%
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.599	20	-480	-500	>-100 %
a.o. Erträge	0	0	104	104	>100 %
Jahresverlust/-überschuss	1.599	20	-376	-396	>-100 %

Der Umsatz lag knapp 25 % unter dem Planansatz. Die Ursache lag im Wesentlichen an den Baumaßnahmen (insbesondere Investitionen, Konjunkturpaket II und Sanierungsstaumaßnahmen), die nicht vollständig in 2010 abgewickelt wurden. Außerdem sind in 2010 erbrachte Leistungen unter Bestandsveränderungen ausgewiesen, die erst 2011 abgerechnet werden. Durch späteren Baubeginn ergeben sich für einige Baumaßnahmen zeitliche Verschiebungen bis nach 2011.

In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind u.a. Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (71 T-€) und Erträge vom Arbeitsamt zur Altersteilzeit (92 T-€) enthalten.

Der Materialaufwand reduziert sich bedingt durch die im Vergleich zum Plan niedrigeren Bauleistungen. Im Lagebericht sind die einzeln durchgeföhrten Baumaßnahmen separat aufgeführt.

Der Personalaufwand liegt bedeutend niedriger als geplant. Lediglich durch zusätzliche Altersteilzeitverträge und der damit verbundenen Zuföhrung zur Altersteilzeitrückstellung in Höhe von 1.039 TEUR (Vorjahr noch 277 TEUR Reduzierung) schmälern die niedrigen Personalkosten. Während im Plan noch von einem Jahresaufwand von 400 T-€ ausgegangen wurde, erhöhte sich die Zuföhrung zur Altersteilzeit auf 1.039 TEUR.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen mit 321 T-€ über dem Planansatz, aufgrund von Einzelwertberichtigungen für nicht erstattete Ingenieurleistungen aus dem Konjunkturpaket II und einem Gutachten zur zukünftigen Entwicklung der Gebäudewirtschaft.

Das Zinsergebnis liegt durch geringere Darlehenszinsen aus der Sanierung der Rundturnhallen und durch niedrigere Kontokorrentzinsen weit unter dem Planansatz.

Das negative Ergebnis ist durch folgende wesentliche Punkte entstanden:

- a) Die Aufwendungen zur Altersteilzeitrückstellung unter Berücksichtigung von a. o. Erträgen, Inanspruchnahme und Zuföhrung ergeben in Summe eine Jahresbelastung von 897 TEUR. In der Planung war nur eine Zuföhrungsbetrag von 400 TEUR eingeplant.
- b) Ein nicht geplantes Gutachten zur Entwicklung der Gebäudewirtschaft von 127 TEUR belastete die sonstigen betrieblichen Aufwendungen.
- c) Die Ingenieurleistungen der GWH (350 TEUR) für die bisherigen Leistungen für das Konjunkturpaket II wurden aufgrund mangelnder Förderfähigkeit vom Träger nicht erstattet. Eine in gleicher Höhe entsprechende Einzelwertberichtigung wurde gebildet.

Durch die vorgenannten Effekte wäre ein positives Ergebnis zu verzeichnen gewesen.

Bilanz

Die Bilanz zum 31.12.2010 schließt mit einer Bilanzsumme von 20.329,9 T-€ ab.

a.) Aktiva

A K T I V A	IST	IST	Abweichung	
	2009 in T-€	2010 in T-€	Ist 2010 zu Ist 2009 in T-€	in %
Anlagevermögen	5.566,6	4.746,6	-820,0	-14,73%
Umlaufvermögen	16.980,3	15.526,1	-1.454,2	-8,56%
Rechnungsabgrenzungsposten	50,7	57,2	6,5	12,82%
Bilanzsumme	22.597,6	20.329,9	-2.267,7	-10,04%

Der Rückgang im Anlagevermögen ergibt sich aus der abschreibungsbedingten Verringerung des Sachanlagevermögens und der Reduzierung der sonstigen Ausleihung. Das geringere Umlaufvermögen liegt in den niedrigeren Forderungen gegenüber dem Träger zum Jahresende.

b.) Passiva

Das Eigenkapital reduziert sich mit der Ausschüttung von 1.400 TEUR aus dem Vorjahresgewinn und Verlust des Geschäftsjahres 2010 von 375 TEUR auf nur noch 349 TEUR. Dies entspricht einer Eigenkapitalquote von 1,7 % der Bilanzsumme.

	IST	IST	Abweichung	
	2009 in T-€	2010 in T-€	Ist 2010 zu Ist 2009 in T-€	in %
Rückstellungen	5.952,6	6.771,1	818,5	13,75%
Verbindlichkeiten	14.520,2	13.209,7	-1.310,5	-9,03%

Die Rückstellungen erhöhen sich insbesondere durch die Anpassung der Altersteilzeitrückstellung. Die Verbindlichkeiten sind im Vergleich zum Vorjahr geringer aufgrund weniger Inanspruchnahme des Kontokorrentkredites und niedriger Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung.

Sonstiges

Die Beschäftigtenzahl verändert sie wie schon in den Vorjahren rückläufig. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich Anzahl der Personen nach Köpfen um 15 Personen, auf Vollzeitbeschäftigte bezogen um 9 Personen, trotz Übernahme von zusätzlichen Aufsichtsdiensten, reduziert. Zum 31.12.2010 lag die Beschäftigtenzahl bei 581 Personen (nach Köpfen), bezogen auf Vollzeitbeschäftigte bei 395.

Finanzielle Auswirkungen

Der festgestellte Jahresverlust beträgt 375.634,28 € und wird auf neue Rechnung vorgetragen.



Verfügung / Unterschriften

Veröffentlichung

Ja

Nein, gesperrt bis einschließlich

Oberbürgermeister

Gesehen:

Stadtkämmerer

Stadtsyndikus

Die Betriebsleitung

Amt/Eigenbetrieb:

Gebäudewirtschaft Hagen

20 Fachbereich Finanzen und Controlling

Gegenzeichen:

Beschlussausfertigungen sind zu übersenden an:

Amt/Eigenbetrieb:

Anzahl: