



STADT BLIESKASTEL

Beschlussauszug

15. Sitzung des Stadtrates Blieskastel vom 30.09.2021

Top 3 Jahresabschluss der Freizeitzentrum Blieskastel GmbH für das Geschäftsjahr 2020

Beschluss:

Der Stadtrat der Stadt Blieskastel schlägt der Gesellschafterversammlung vor, den Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2020 der Freizeitzentrum Blieskastel GmbH, in der im Prüfungsvermerk des Abschlussprüfers mit uneingeschränktem Bestätigungsvermerk versehenen Fassung einschließlich Lagebericht sowie Verwendungsvorschlag der Geschäftsführung für das Jahresergebnis wie folgt festzustellen:

Die Bilanzsumme beträgt	7.795.377,83 EUR
Jahresergebnis vor Betriebsmittelzuschuss	-211.265,26 EUR

Abstimmungsergebnis:

dafür: 33 dagegen: 0 Enthaltung: 1

Der Auszug entspricht dem Inhalt der Beratung. Er wird hiermit amtlich beglaubigt.

Der Auszug umfasst einschließlich dieser Seite insgesamt 1 Seite/n.

Stadt Blieskastel, den 8. Oktober 2021

Der Bürgermeister
Im Auftrag

Jens Welsch,
Verwaltungsrat




STADT BLIESKASTEL

Vorlage Federführend: FB 4 - Finanzwesen	Vorlage-Nr:	2021/426	
	Status:	öffentlich	
	Datum:	10.09.2021	
	Verantwortlich:		
Jahresabschluss der Freizeitzentrum Blieskastel GmbH für das Geschäftsjahr 2020			
Beratungsfolge:			
<i>Status</i>	<i>Datum</i>	<i>Gremium</i>	<i>Zuständigkeit</i>
Öffentlich	30.09.2021	Stadtrat Blieskastel	Entscheidung

Beschlussvorschlag:

Der Stadtrat der Stadt Blieskastel schlägt der Gesellschafterversammlung vor, den Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2020 der Freizeitzentrum Blieskastel GmbH, in der im Prüfungsvermerk des Abschlussprüfers mit uneingeschränktem Bestätigungsvermerk versehenen Fassung einschließlich Lagebericht sowie Verwendungsvorschlag der Geschäftsführung für das Jahresergebnis wie folgt festzustellen:

Die Bilanzsumme beträgt	7.795.377,83 EUR
Jahresergebnis vor Betriebsmittelzuschuss	-211.265,26 EUR

Sachverhalt mit Begründung:

Die Gesellschafterversammlung hat nach Beschluss des Aufsichtsrates vom 13.01.2021 am 12.02.2021 beschlossen, der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Dornbach GmbH, Niederlassung Saarbrücken, Europaallee 5, 66113 Saarbrücken, den Auftrag zur Prüfung der Jahresrechnung 2020 zu erteilen.

Gemäß § 16 des Gesellschaftsvertrages hat die Gesellschafterversammlung nach Anhörung des Aufsichtsrates über die Feststellung des Jahresabschlusses sowie die Behandlung des Jahresverlustes zu beschließen.

Zur Beurteilung der wirtschaftlichen Verhältnisse liegen folgende Zahlen der Gewinn- und Verlustrechnung zugrunde:

1. Umsatzerlöse	315.454,24 € (594.856,64 €)
-----------------	---------------------------------------

In diesen Umsatzerlösen sind die Badegebühren sowie die Entgelte für Haartrockner, Solarium und Nutzungsentgelte aus der Sporthalle sowie die Erträge aus den Pachtverträgen der Cafeteria und Aral-Tankstelle mit entsprechenden Nebenkosten sowie die Erlöse aus Rückspeisung vom BHKW und die Erlöse aus Wärmelieferung an die Erweiterte Realschule sowie Erträge aus der Personalgestellung an den Eigenbetrieb Freizeitbetrieb Gersheim eingerechnet.

2. Sonstige ordentliche Erträge **753,18 €**
(3.206,65 €)

Hier sind im Wesentlichen Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen enthalten.

3. Materialaufwand

- a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie bezogene Waren **50.346,38 €**
(31.883,06 €)

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Wasseraufbereitungsmittel sowie Hygiene und Desinfektionsmittel.

- b) Aufwendungen für bezogene Leistungen **341.361,00 €**
(571.529,45 €)

In diesen Kosten sind die Bezüge des Heizungs- und des Allgemeinstroms, ebenso die Aufwendungen für den Gas- und Wasserbezug sowie die Kanalbenutzungsgebühren enthalten. Weiterhin sind hier die Aufwendungen für die Instandhaltung der betrieblichen Räume und die Instandhaltung sonstiger technischer Einrichtungen ausgewiesen.

5. Personalaufwand **503.329,29 €**
(654.870,84 €)

An Löhnen und Gehältern wurden 375.054,81 €
(506.908,00 €)
gezahlt.

An sozialen Abgaben und Sonstiges wurden 128.274,48 €
(147.962,84 €)
ausgegeben.

Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr resultiert im Wesentlichen aus der pandemiebedingten Schließung des Bades und der damit verbundenen Kurzarbeit der Mitarbeiter.

6. Abschreibungen **73.398,00 €**
(102.237,47 €)

Es handelt sich ausschließlich um Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen. Die geringwertigen Wirtschaftsgüter werden im Zugangsjahr sofort abgeschrieben.

7. Sonstige betriebliche Aufwendungen **300.811,75 €**
(443.469,39 €)

In diesen Kosten sind im Wesentlichen Reparaturkosten an technischen Anlagen sowie der Betriebs- und Geschäftsausstattung, Verwaltungskosten, die an die Stadt sowie an die Stadtwerke Blietal GmbH zu zahlen sind, Reinigung, Versicherungen, Beiträge, Werbekosten, Buchführungskosten, Abschluss- und Prüfungskosten, Sitzungsgelder Aufsichtsrat, Versicherungs- und Grundstücksaufwendungen, Kosten für die Bliesgaumesse usw. enthalten.

Der Rückgang betrifft im Wesentlichen die Kosten der Bliesgaumesse, aus sonstige Fremdleistungen, Reinigungskosten sowie Kosten für Werbemaßnahmen.

8. Erträge aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages **964.131,33 €**
(Erträge aus Beteiligungen) (836.408,50 €)

Zwischen der Stadtwerke Blieskastel GmbH und der Freizeitzentrum Blieskastel GmbH wurde am 13.12.2002 (eingetragen im Handelsregister am 18.12.2002) mit Wirkung zum 01.01.2003 ein Gewinnabführungsvertrag abgeschlossen. Mit diesem Vertrag und dem Betrieb des Blockheizkraftwerkes besteht zwischen Freizeitzentrum Blieskastel GmbH als Organträger und der Stadtwerke Blieskastel GmbH als Organgesellschaft eine Organschaft für die Körperschafts- und Gewerbesteuer. Die Beteiligungserträge im Jahre 2020 betreffen die Gewinnausschüttung der Stadtwerke Bliestal GmbH.

9. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen **53.432,68 €**
(72.669,53 €)

Zinsaufwendungen wurden erbracht für kurzfristige Verbindlichkeiten (Sollzinsen Girokonto) und langfristige Verbindlichkeiten (Darlehen Stadt, DG-Hyp und SaarLB).

10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag **147.761,00 €**
(49.265,00 €)

Es handelt sich um eine Nachzahlung für Gewerbesteuer aus den Jahren 2018 und 2019 sowie den laufenden Steueraufwand des Jahre 2020.

11. Sonstige Steuern **21.163,91 €**
(21.163,91 €)

Es handelt sich um die Grundsteuer.

12. Der Jahresverlust beträgt somit **211.265,26 €**
(510.730,86 €)

Der Betriebsmittelzuschuss von der Stadt an das Freizeitzentrum betrug: **368.147,47 €**
(599.395,02 €)

Durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Dornbach GmbH Niederlassung Saarbrücken, Europaallee 5, 66113 Saarbrücken, wurde der Jahresabschluss für das Jahr 2020 geprüft. Der Prüfbericht enthält folgende Schlussbemerkung:

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- **entspricht der Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2020 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020 und**
- **vermittelt der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht der Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.**

Saarbrücken, 16. Juli 2021

Zum Beginn des Jahres 2009 wurde für die Freizeitzentrum Blieskastel GmbH eine Kostenrechnung eingeführt. Es wurden insgesamt 9 Kostenstellen gebildet, mit folgender Bezeichnung:

Kostenstelle	6500: Allgemein
Kostenstelle	6501: Schwimmbad
Kostenstelle	6502: Sauna
Kostenstelle	6503: Sporthalle
Kostenstelle	6504: BHKW
Kostenstelle	6505: Cafeteria
Kostenstelle	6506: Messe/Märkte
Kostenstelle	6507: Tivoli
Kostenstelle	6508: Vermietung BP (Aral, Fa. Dötsch)

Alle Einnahmen und Ausgaben wurden auch auf die Kostenstellen gebucht, wenn sie direkt zuzuordnen waren. Die Energiekosten wurden auch entsprechend auf die Kostenstellen verteilt, soweit für die einzelnen Einrichtungen Zähler und Messvorrichtungen vorhanden waren. Die übrigen Kosten wurden entsprechend nach Prozentanteilen auf die einzelnen Einrichtungen verteilt. Dem BHKW wurden der für den Eigenbedarf produzierte Strom sowie die produzierte Wärme gutgeschrieben, die übrigen Kostenstellen dafür belastet. Infolge der internen Berechnung differieren die Zahlen aus dem Jahresabschluss mit den Zahlen der Kostenrechnung.

Lt. Betriebsabrechnungsbogen (BAB) teilten sich die Kosten (ohne Berücksichtigung der Erträge aus der Gewinnabführung der Stadtwerke Bliestal GmbH) wie folgt auf:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Kostenstelle 6501: Schwimmbad	- 1.159.328,95 €	- 1.177.685,30 €
Kostenstelle 6502: Sauna	- 28.769,01 €	- 79.661,51 €
Kostenstelle 6503: Sporthalle	- 52.437,59 €	- 95.745,39 €
Kostenstelle 6504: BHKW	+ 47.553,76 €	+ 22.472,01 €
Kostenstelle 6505: Cafeteria	+ 11.708,18 €	+ 2.198,00 €
Kostenstelle 6506: Messe/Märkte	- 282,68 €	- 13.213,29 €
Kostenstelle 6507: Tivoli	- 7.023,93 €	- 32.872,01 €
Kostenstelle 6508: Vermietung BP	+ 36.600,00 €	+ 31.764,13 €
Summe	- 1.175.396,59 €	- 1.347.139,36 €

Nachberechnung des Betriebsmittelzuschusses für 2020

Bezeichnung	Beträge
Jahresverlust	-211.265,26 €
+ Abschreibung	73.398,00 €
- Tilgung	230.280,21 €
= Cash-Flow (Barmittelverlust)	-368.147,47 €

An die Stadt Blieskastel zurückfließende Beträge:

Verwaltungskosten	30.000,00 €
Zinsen aus Kassenkredit der Stadt	8.000,00 €
Zusammen	38.000,00 €

Tatsächliche Belastung für den Haushalt	330.147,47 €
---	--------------

Ermittlung der Fehlbeträge

Abschreibung	73.398,00 €
./ Tilgung	230.280,21 €
Fehlbetrag	-156.882,21 €

Der Aufsichtsrat der Freizeitzentrum Blieskastel GmbH hat sich in der Sitzung am 31.08.2021 mit der Angelegenheit befasst.

Es wird referiert.

Finanzielle Auswirkungen:

1. Höhe der Auswirkung: (<i>Auftragssumme, Kosten Maßnahme, etc.</i>)	€
2. Haushaltsmittel stehen bereit bei Produktsachkonto:	
3. Eine über-/ außerplanmäßige Ausgabe ist erforderlich in Höhe von:	
– wenn ja, Deckung erfolgt auf Produktsachkonto:	

Klimaschutzziele:

Bereich	Leitfrage	++	+	o	-	--	k.A.
Klimaschutz	Wie wirkt sich das Vorhaben auf das lokale Klima aus?						
Energie	Welche Auswirkungen hat das Vorhaben auf die Förderung erneuerbarer Energien und eine bessere Effizienz bei Energie-Erzeugung und -Verbrauch?						

Anlage/n:

- 1 Jahresabschluss 2020 FZB (Öffentlich)
- 2 Präsentation Dornbach JA 2020 FZB (Öffentlich)