

ZWISCHENBERICHT

für das 2. Halbjahr 2019
zum
Haushalt 2019

Stand: 24.01.2020

Stadtwerke Germering
Eigenbetrieb der Stadt Germering
Bärenweg 13
82110 Germering

Zwischenbericht für das 2. Halbjahr 2019 zum Haushalt 2019

Inhaltsverzeichnis

1. Zwischenbericht für das zweite Halbjahr 2019	3
1.1 Vorwort.....	3
1.2 Allgemeine Erläuterung zum beigefügten Zahlenwerk.....	3
2. Gesamtbetrieb	3
2.1 Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans	3
2.2 Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans.....	5
3. Betriebszweig Wasserwerk	6
3.1 Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans	6
3.2 Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans.....	10
3.3 Übersicht über die Investitionen Wasserwerk	11
4. Betriebszweig Energieversorgung	12
4.1 Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans	12
4.2 Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans.....	16
4.3 Übersicht über die Investitionen Energieversorgung.....	17
5. Betriebszweig Hallenbad	18
5.1 Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans	18
5.2 Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans.....	22
5.3 Übersicht über die Investitionen Energieversorgung.....	23
6. Betriebszweig Freizeitzentrum.....	24
6.1 Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans	24
6.1.1 Freibad – Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans	25
6.1.2 Polarium – Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans	29
6.2 Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans.....	31
6.2.1 Freibad - Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans	33
6.2.2 Polarium - Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans	33
6.3 Übersicht über die Investitionen Freizeitzentrum	34
6.3.1 Investitionen im Freibad	34
6.3.2 Investitionen im Polarium	35

1. Zwischenbericht für das zweite Halbjahr 2019

1.1 Vorwort

Die Stadtwerke Germering sind ein Eigenbetrieb der Stadt Germering. Das Werk wird als wirtschaftliches Unternehmen nach den Bestimmungen der Bayerischen Gemeindeordnung (GO) und der Eigenbetriebsverordnung (EBV) in der Fassung vom 5. Oktober 2007 geführt.

Aufgabe der Stadtwerke sind die Versorgung des Stadtgebiets mit Wasser, soweit nicht der Wasserbeschaffungsverband Germering für die Versorgung zuständig ist, die Planung, die Errichtung und der Betrieb von Einrichtungen zur Energieversorgung des Stadtgebiets, der Betrieb des Hallenbads, des Freibads sowie der Eishalle und, soweit nicht der Landkreis Fürstenfeldbruck zuständig ist, der öffentliche Personennahverkehr.

Der Eigenbetrieb hält für die Stadt Germering derzeit eine Finanzbeteiligung an der Entwicklungs- und Wohnungsbaugesellschaft Germering mbH (EWG) in Höhe von 51,85%, an der Strom Germering GmbH in Höhe von 10% und an der Gasversorgung Germering GmbH in Höhe von 10%.

1.2 Allgemeine Erläuterung zum beigefügten Zahlenwerk

Im Folgenden werden für den Gesamtbetrieb und die einzelnen Betriebszweige jeweils vorläufige Erfolgsrechnungen für den Zeitraum Januar bis Dezember 2019 vorgelegt.

In den beigefügten tabellarischen Auswertungen werden der Ansatz 2019 (berechnet auf die Zeit von Januar bis Dezember 2019) in Euro (Planzahl) und das Ergebnis Januar bis Dezember 2019 (IST-Wert) zum Stand 24.01.2020 aufgeführt.

2. Gesamtbetrieb

2.1 Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans

Bei den Erträgen und auch bei den Aufwendungen werden die Zahlen des Wirtschaftsplans unterschritten.

Nähere Erläuterungen erfolgen innerhalb der einzelnen Betriebszweige.

Erfolgsplan – Gesamtbetrieb von Jan. bis Dez.		
	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR
Umsatzerlöse	3.840.700	3.580.560,42
Andere aktivierte Eigenleistungen	7.500	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	58.700	146.543,37
* davon Auflösung von Sonderposten	0	14.018,00
Betriebliche Erträge	3.906.900	3.727.103,79
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.572.200	1.694.067,85
Bezogene Leistungen	24.000	21.262,65
Löhne und Gehälter	1.711.900	1.683.792,22
Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen	489.450	481.387,92
* davon für Altersversorgung	146.800	138.473,59

Erfolgsplan – Gesamtbetrieb von Jan. bis Dez.		
	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen	1.015.100	1.043.924,64
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.944.150	1.825.537,03
* davon Raumkosten	155.300	119.079,02
* davon Versicherung	43.500	36.404,39
* davon Reparaturen und Instandhaltung	647.250	660.590,36
* davon Kfz-Kosten	37.750	11.549,80
* davon Werbe- und Reisekosten	43.500	22.316,67
* davon Landwirtschaftsprogramm	200.000	208.269,44
* davon Konzessionsabgabe	205.000	178.200,00
* davon Verwaltungskostenersatz	90.300	0,00
Betriebliche Aufwendungen	6.756.800	6.749.972,31
Erträge aus Beteiligungen	155.000	214.175,43
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	600	10.082,82
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	86.700	71.183,25
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-2.781.000	-2.869.793,52
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	-92.421,21
Sonstige Steuern	2.600	2.482,17
Jahresergebnis	-2.783.600	-2.779.854,48

Übersicht verfügbare Mittel - Gesamtbetrieb von Jan. bis Dez.										
	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz des Haushaltsjahres	Üpl/Apl	Abgang EÜ	Umbuchung/Verstärkung	EÜ Folgejahre	Veränderter Ansatz	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	davon Ist-Ergebnis ohne Auftrag	verfügbare Mittel
Erfolgsplan										
Umsatzerlöse	3.820.088,00	3.840.700	0,00	0,00	0,00	0,00	3.840.700,00	3.580.560,42	3.580.560,42	260.139,58
Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	7.500	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00
Sonstige betriebliche Erträge	218.152,24	58.700	0,00	0,00	0,00	0,00	58.700,00	146.543,37	146.543,37	-87.843,37
* davon Auflösung von Sonderposten	14.178,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.018,00	14.018,00	-14.018,00
Betriebliche Erträge	4.038.240,24	3.906.900	0,00	0,00	0,00	0,00	3.906.900,00	3.727.103,79	3.727.103,79	179.796,21
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.537.895,59	1.572.200	0,00	0,00	45.000,00	0,00	1.617.200,00	1.694.067,85	1.694.067,85	-76.867,85
Bezogene Leistungen	22.035,74	24.000	0,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00	21.262,65	21.262,65	2.737,35
Löhne und Gehälter	1.673.981,34	1.711.900	0,00	0,00	0,00	0,00	1.711.900,00	1.683.792,22	1.683.792,22	28.107,78
Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen	460.832,25	489.450	0,00	0,00	0,00	0,00	489.450,00	481.387,92	481.387,92	8.062,08
* davon für Altersversorgung	136.780,02	146.800	0,00	0,00	0,00	0,00	146.800,00	138.473,59	138.473,59	8.326,41
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen	998.625,38	1.015.100	0,00	0,00	0,00	0,00	1.015.100,00	1.043.924,64	0,00	1.015.100,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.424.554,87	1.944.150	0,00	0,00	-45.000,00	0,00	1.899.150,00	1.825.537,03	1.825.537,03	73.612,97
Betriebliche Aufwendungen	7.117.925,17	6.756.800	0,00	0,00	0,00	0,00	6.756.800,00	6.749.972,31	5.706.047,67	1.050.752,33
Erträge aus Beteiligungen	184.235,74	155.000	0,00	0,00	0,00	0,00	155.000,00	214.175,43	214.175,43	-59.175,43
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	84,52	600	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	10.082,82	10.082,82	-9.482,82
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	69.830,09	86.700	0,00	0,00	0,00	0,00	86.700,00	71.183,25	71.183,25	15.516,75
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-2.965.194,76	-2.781.000	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.781.000,00	-2.869.793,52	-1.825.868,88	-955.131,12
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-6.736,06	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-92.421,21	-92.421,21	92.421,21
Sonstige Steuern	1.960,17	2.600	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	2.482,17	2.482,17	117,83
Jahresgewinn	-2.960.418,87	-2.783.600	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.783.600,00	-2.779.854,48	-1.735.929,84	-1.047.670,16

2.2 Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans

Die ergebniswirksamen Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans unterschreiten die geplanten Ansätze.

Die Erläuterungen erfolgen innerhalb der einzelnen Betriebszweige.

Vermögensplan – Gesamtbetrieb von Jan. bis Dez.		
	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR
Verfügbare Mittel:		
Jahresgewinn/Verlust	-2.783.600	-2.779.854,48
Abschreibungen auf Anlagen	1.015.100	1.043.924,64
abzüglich Aktivierte Eigenleistungen	7.500	0,00
Ergebnis der Selbstfinanzierung	-1.776.000	-1.735.929,84
Bauzuschüsse	77.000	13.955,00
Ersätze für Hausanschlüsse	60.000	22.565,00
Rücklageneinlage	-53.000	0,00
Rücklagenentnahme	1.000.000	0,00
Darlehensaufnahme	1.783.500	0,00
Verlustausgleich	4.168.600	2.882.826,23
Stammkapital	500.000	0,00
Gesamtsumme:	5.760.100	1.183.416,39

Vermögensplan – Gesamtbetrieb von Jan. bis Dez.		
	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR
Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	5.464.200	1.299.189,69
Tilgung von Krediten	295.900	421.660,94
Gesamtsumme	5.760.100	1.720.850,63

3. Betriebszweig Wasserwerk

3.1 Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans

Die Umsatzerlöse umfassen den 1. Abschlag vom April 2019 und den 2. Abschlag vom Oktober 2019. Die bisher erzielten Umsätze und Erträge 2019 überschreiten den geplanten Jahresumsatz um ca. 21 T€.

Die Bauzuschüsse und Ersätze für Hausanschlüsse sind aktiviert und im Jahresumsatz berücksichtigt.

Der Bereich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe umfasst die Aufwendungen für Material, Strom und Wasserbezug. Die bezogenen Leistungen umfassen die Aufwendungen für die Wasseruntersuchungen.

Für den Bereich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe wird der Ansatz um rund 48 T€ überschritten, davon entfallen 21,5 T€ auf den Strombezug und rd. 26,8 T€ auf die Tauschzähler.

Im Bereich der Löhne und Gehälter unterschreiten die Aufwendungen den Ansatz um ca. 20 T€.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen unterschreiten den geplanten Ansatz um derzeit rund 96 T€, in dieser Gruppe waren die Tauschzähler mit 20 T€ eingeplant (sie gehören jedoch in den Bereich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, s.o.).

Die Aufwendungen für Reparaturen und Instandhaltung überschreiten den Ansatz um knapp 27 T€. Es wurden die Türen beim Pumpenhaus erneuert (rd. 12 T€), die Einbruchmeldeanlage wurde erneuert, der Blitzschutz wurde für rd. 2 T€ erneuert und eine neue Schließanlage eingebaut (rd. 4,5 T€). Weiterhin wurde das Telefon auf DSL umgestellt (rd. 2,5 T€), der Weg zum Hochbehälter instandgesetzt (rd. 4,7 T€) und der Hochbehälter gereinigt (rd. 2 T€).

Die geplante Anschaffung von einem Montagefahrzeug (mittels Leasing) ist in das Folgejahr verschoben. Der Ansatz wird daher um 19 T€ unterschritten.

Der Verwaltungskostenersatz für das Jahr 2019 ist noch nicht berücksichtigt. Für die Konzessionsabgabe ist der Abschlag bereits enthalten, die Endabrechnung wird erst nach dem Ende der Widerspruchsfrist der Kunden im März dieses Jahres durchgeführt.

Erfolgsplan - Wasserwerk von Jan. bis Dez.		
	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR
Umsatzerlöse	1.872.500	1.868.371,67
Andere aktivierte Eigenleistungen	7.500	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	10.500	43.204,33
Betriebliche Erträge	1.890.500	1.911.576,00
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	175.000	222.839,60
Bezogene Leistungen	13.000	14.916,40
Löhne und Gehälter	403.200	382.916,63
Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen	122.500	112.208,26
* davon für Altersversorgung	43.500	33.766,40
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen	205.000	171.142,61
Sonstige betriebliche Aufwendungen	912.300	823.042,07
* davon Raumkosten	95.000	73.369,92
* davon Versicherung	5.000	982,44
* davon Reparaturen und Instandhaltung	24.000	51.631,94
* davon Kfz-Kosten	33.000	11.471,20
* davon Werbe- und Reisekosten	7.800	4.719,05
* davon Landwirtschaftsprogramm	200.000	208.269,44
* davon Konzessionsabgabe	205.000	178.200,00
* davon Verwaltungskostenersatz	50.500	0,00
Betriebliche Aufwendungen	1.831.000	1.727.065,57
Erträge aus Beteiligungen	25.000	25.925,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	100	3.931,27
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	26.400	21.838,61
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	58.200	192.528,09
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	-61.846,03
Sonstige Steuern	1.000	1.378,94
Jahresergebnis	57.200	252.995,18

Erfolgsplan – Wasserwerk (Detailansicht) von Jan. bis Dez.		
	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR
Umsatzerlöse	1.872.500	1.868.371,67
402 01 sonstige Umsatzerlöse 19%	0	5.202,53
405 01 Erlöse Wassergebühren 0%	65.000	64.071,92
405 11 Erlöse Wasserzählergebühren 0%	3.500	2.828,31
405 50 Umsatzerlöse (Bauwasser / Hydranten)	25.000	10.801,43
405 60 Reparaturkostenersatz	30.000	11.563,66
405 71 Hydrantenunterhalt	0	652,83
406 00 Herstellungsbeiträge	0	3.423,00
407 00 Anschlusskosten	0	11.647,00
420 00 Erlöse andere Versorger	0	11.198,78
420 10 Kostenersatz Amperverband	42.000	43.900,66
420 30 sonstige Erlöse (Rückerstattungen)	10.000	0,00
430 00 Erlöse Wassergebühren 7% USt	1.620.000	1.625.454,71
430 10 Erlöse Zählergebühren 7% USt	77.000	77.626,84
Andere aktivierte Eigenleistungen	7.500	0,00
482 00 Aktivierte Eigenleistungen	7.500	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	10.500	43.204,33
484 00 Mahngebühren	1.000	1.285,00
486 20 Erlöse Vermietung u. Verpachtung 19% USt	9.000	6.432,60
486 21 Mietnebenkosten 19%	500	0,00
496 00 Periodenfremde Erträge	0	25.363,93
497 00 Versch.entschädigung, Schadenersatz	0	10.122,80
Betriebliche Erträge	1.890.500	1.911.576,00

Erfolgsplan – Wasserwerk (Detailansicht) von Jan. bis Dez.		
	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	175.000	222.839,60
510 00 Lager Roh-, Hilfs-u. Betriebsstoffe	50.000	53.047,82
510 04 Strombezug	0	7.441,72
510 05 Pumpstrom	110.000	123.914,82
510 06 Wasserbezug	15.000	11.652,82
520 10 Tauschzähler	0	26.782,42
Bezogene Leistungen	13.000	14.916,40
590 10 Aufwendungen Wasseruntersuchungen	13.000	14.916,40
Löhne und Gehälter	403.200	382.916,63
602 00 Gehälter	403.200	382.916,63
Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen	122.500	112.208,26
611 03 AG-Anteil an gesetzlicher SV	77.000	78.137,86
612 00 Beiträge zur Berufsgenossenschaft	2.000	304,00
615 00 Versorgungskassen	12.000	1.746,39
615 01 Zusatzversorgung	31.500	32.020,01
* davon für Altersversorgung	43.500	33.766,40
615 00 Versorgungskassen	12.000	1.746,39
615 01 Zusatzversorgung	31.500	32.020,01
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen	205.000	171.142,61
620 00 Abschreibung immaterielle VermG	0	1.948,00
622 00 Abschreibungen auf Sachanlagen	203.000	163.081,07
622 10 Abschreibungen auf Gebäude	0	696,00
626 00 Sofortabschreibung GWG	2.000	2.810,54
626 40 Abschreibungen auf WG Sammelposten	0	2.607,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	912.300	823.042,07
630 31 Fremdleistung Zählerwechsel	35.000	24.325,85
630 32 Fremdleistung Unterhalt Netz und HA	150.000	163.607,98
630 40 Landwirtschaftsprogramm	200.000	208.269,44
631 00 Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	80.000	68.563,48
631 50 Pacht, unbewegliche Wirtschaftsgüter	5.000	4.806,44
632 50 Strombezug (alt)	10.000	0,00
633 01 Reinigung Unterhalt	5.000	5.091,95
640 00 Versicherungen	5.000	89,17
640 50 Versicherung für Gebäude	0	893,27
642 00 Verbandsbeiträge	4.000	4.008,57
642 01 Beiträge	0	5,32
645 01 Unterhalt Gebäude und Grundstücke	11.000	28.835,50
646 01 Unterhalt Betrieb	10.000	18.824,98
646 02 Schadenfälle	0	822,78
647 01 Unterhalt Arbeitsgeräte und Werkzeuge	3.000	3.148,68
652 00 Kfz-Versicherungen	4.000	3.164,60
653 00 Kfz-Kosten	24.000	4.920,34
653 01 Benzin, Diesel	5.000	3.386,26
660 01 Aufwendungen Werbekosten	4.000	1.427,60
660 02 Aufwendungen Inseratskosten	1.000	1.630,16
664 00 Bewirtungskosten	800	0,00
666 30 Reise- und Fahrtkosten	2.000	1.661,29
680 00 Porto	4.500	5.537,67
680 50 Telefon	6.500	4.897,65
681 00 Kosten EDV	17.500	20.275,81
681 50 Bürobedarf	5.000	2.292,28
682 00 Zeitschriften, Bücher	500	632,21
682 10 Fort- und Weiterbildung	6.000	2.272,58
682 20 Freiwillige soziale Aufwendungen	700	1.660,15
682 21 Aufwendungen Schutzkleidung	0	1.403,94
682 22 Aufwendungen Arbeitskleidung	0	1.688,78

Erfolgsplan – Wasserwerk (Detailansicht) von Jan. bis Dez.

	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR
682 50 Beratungs- und Abschlusskosten	12.000	18.026,84
682 60 Sachverständigerkosten	12.000	7.448,64
682 61 Genehmigungs- und Aufgrabungsgebühren	0	2.356,00
683 50 Mieten für bewegliche Wirtschaftsgüter	2.500	829,36
683 70 Konzessionsabgabe	205.000	178.200,00
684 50 Werkzeuge und Kleingeräte bis 250 €	2.000	4.851,18
684 51 Tauschzähler (alt)	20.000	0,00
684 80 Genehmigungsgebühren, Aufgrabungsgeb. (alt)	3.000	0,00
685 00 Versch. Aufwendungen Verw./Betrieb	5.000	7.053,71
685 50 Nebenkosten des Geldverkehrs	800	614,66
693 10 Forderungsverluste 7% USt	0	0,03
696 00 Periodenfremde Aufwendungen	0	15.516,92
699 20 Verwaltungskostenersatz	50.500	0,00
Betriebliche Aufwendungen	1.831.000	1.727.065,57
Erträge aus Beteiligungen	25.000	25.925,00
700 00 Erträge aus Beteiligungen	25.000	25.925,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	100	3.931,27
710 00 Zinserträge	100	3.914,83
711 00 Sonstiger Zinsertrag	0	33,00
711 30 Rücklastschriften	0	-16,56
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	26.400	21.838,61
730 80 Zinsaufw. § 233a AO, § 4 Abs. 5b EStG	0	29,00
731 00 Zinsaufwand	26.400	21.809,61
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	58.200	192.528,09
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	-61.846,03
760 40 Körperschaftsteuererstattung Vorjahre	0	-76.376,00
760 70 Solidaritätszuschl.-Erstattung Vorjahre	0	-4.200,56
761 00 Gewerbesteuer	0	11.892,60
763 00 Kapitalertragsteuer und Soli	0	6.837,93
Sonstige Steuern	1.000	1.378,94
768 00 Grundsteuer	200	209,94
768 50 Kfz-Steuern	800	1.169,00
Jahresergebnis	57.200	252.995,18

Übersicht verfügbare Mittel – Wasserwerk von Jan. bis Dez.										
	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz des Haushalts- jahres	Üpl/Apl	Abgang EÜ	Umbuchung/ Verstärkung	EÜ Folgejahre	Veränderter Ansatz	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	davon Ist- Ergebnis ohne Auftrag	verfügbare Mittel
Erfolgsplan										
Umsatzerlöse	1.921.545,10	1.872.500	0,00	0,00	0,00	0,00	1.872.500,00	1.868.371,67	1.868.371,67	4.128,33
Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	7.500	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00
Sonstige betriebliche Erträge	13.144,40	10.500	0,00	0,00	0,00	0,00	10.500,00	43.204,33	43.204,33	-32.704,33
Betriebliche Erträge	1.934.689,50	1.890.500	0,00	0,00	0,00	0,00	1.890.500,00	1.911.576,00	1.911.576,00	-21.076,00
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	189.319,23	175.000	0,00	0,00	30.000,00	0,00	205.000,00	222.839,60	222.839,60	-17.839,60
Bezogene Leistungen	15.352,57	13.000	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	14.916,40	14.916,40	-1.916,40
Löhne und Gehälter	395.321,94	403.200	0,00	0,00	0,00	0,00	403.200,00	382.916,63	382.916,63	20.283,37
Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen	109.867,23	122.500	0,00	0,00	0,00	0,00	122.500,00	112.208,26	112.208,26	10.291,74
* davon für Altersversorgung	33.377,15	43.500	0,00	0,00	0,00	0,00	43.500,00	33.766,40	33.766,40	9.733,60
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen	170.668,84	205.000	0,00	0,00	0,00	0,00	205.000,00	171.142,61	0,00	205.000,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	905.628,07	912.300	0,00	0,00	-30.000,00	0,00	882.300,00	823.042,07	823.042,07	59.257,93
Betriebliche Aufwendungen	1.786.157,88	1.831.000	0,00	0,00	0,00	0,00	1.831.000,00	1.727.065,57	1.555.922,96	275.077,04
Erträge aus Beteiligungen	25.925,00	25.000	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.925,00	25.925,00	-925,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	36,81	100	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	3.931,27	3.931,27	-3.831,27
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	25.319,87	26.400	0,00	0,00	0,00	0,00	26.400,00	21.838,61	21.838,61	4.561,39
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	149.173,56	58.200	0,00	0,00	0,00	0,00	58.200,00	192.528,09	363.670,70	-305.470,70
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-6.736,06	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-61.846,03	-61.846,03	61.846,03
Sonstige Steuern	856,94	1.000	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.378,94	1.378,94	-378,94
Jahresgewinn	155.052,68	57.200	0,00	0,00	0,00	0,00	57.200,00	252.995,18	424.137,79	-366.937,79

3.2 Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans

Das Ergebnis der Selbstfinanzierung übersteigt das geplante Ergebnis, eine Rücklagenentnahme sowie eine Darlehensaufnahme waren nicht erforderlich.

Die Bauzuschüsse und der Ersatz für die Hausanschlusskosten wurden bereits aktiviert.

Vermögensplan – Wasserwerk von Jan. bis Dez.		
	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR
Verfügbare Mittel:		
Jahresgewinn/Verlust	57.200	252.995,18
Abschreibungen auf Anlagen	205.000	171.142,61
abzüglich Aktivierte Eigenleistungen	7.500	0,00
Ergebnis der Selbstfinanzierung	254.700	424.137,79
Bauzuschüsse	35.000	3.423,00
Ersätze für Hausanschlüsse	60.000	11.647,00
Rücklageneinlage	-53.000	0,00
Darlehensaufnahme	217.400	0,00
Gesamtsumme:	514.100	439.207,79

Vermögensplan – Wasserwerk von Jan. bis Dez.		
	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR
Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	440.500	128.334,24
Tilgung von Krediten	73.600	236.332,24
Gesamtsumme	514.100	364.666,48

Die zwei Chlordioxid-Anlagen zur Desinfektion wurden für rd. 2,7 T€ angeschafft.

Der Ausbau des Leitungsnetzes richtet sich nach dem Ausbauplan der Stadt. Im Jahr 2019 wurden keine Ausbaumaßnahmen (die Wasserversorgung betreffend) durchgeführt. Der Ansatz für die Hausanschlussleitung im Jahr 2019 wird um rund 5 T€ überschritten.

Im Jahr 2019 wurden im Bereich Geschäftsausstattung neue Standrohre beschafft sowie Sachanlagen im geringwertigen Wirtschaftsbereich (u.a. Spülvorrichtung für Großwasserzähler, Akku Bohrhämmer, Horchgeräte). Im Bereich der Maschinen, Werkzeuge und Geräte waren keine Anschaffungen notwendig.

Auf Grund der erwirtschafteten Überschüsse wurde außerplanmäßig ein Darlehen abgelöst. Die Tilgung von Krediten erfolgte planmäßig.

3.3 Übersicht über die Investitionen Wasserwerk

Investitionen	Ansatz	147.000	Ergebnis	2.704,18
40 10 Wassergewinnungs- und Bezugsanlagen				
Notstromaggregat inkl. Umbau Pumpenhaus (2018)	102.000			
(Unterstellplatz)	15.000			
Chlordioxid-Anlagen (2 Stück)	30.000		2.704,18	
Netz- und Hausanschlüsse		270.000		106.713,35
42 20 Leitungsnetz WV	170.000		830,10	
42 40 Hausanschlussleitung WV	100.000		105.883,25	
Büro- und Geschäftsausstattung		23.500		4.814,45
42 60 Standrohre	3.000		2.003,91	
62 10 Maschinen, Werkzeuge und Geräte				
Lecksuche Logger (2018)	4.000			
Verkehrssicherung (2018)	3.000			
Motorflex (2018)	2.000			
Mobiliar	2.000			
Schmutzwasserpumpe (2018)	1.500			
Baustellensicherung (2018)	1.000			
67 01 Geringwertige Wirtschaftsgüter				
Trinkwasserschläuche (2018)	2.000		2.810,54	
Büro- und Geschäftsausstattung	5.000			
Zwischensumme		440.500		114.231,98
Ordentliche Tilgung		73.600		236.334,24
Gesamtsumme		514.100		350.566,22

4. Betriebszweig Energieversorgung

4.1 Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans

Wie bereits im 1. Halbjahresbericht 2019 berichtet, sind durch Schäden am BHKW (Abgaswärmetauscher) unvorhergesehene Stillstandzeiten aufgetreten, in denen keine Wärme und kein Strom produziert bzw. eingespeist werden konnten.

Um die notwendige Wärmeleistung zu generieren wurde bis zur Schadensbehebung der im Teillastbereich (Sommer) ineffizientere Gaskessel genutzt, der eigentlich zur Abdeckung von Leistungsspitzen vorgesehen ist.

Das defekte Zuluftgerät musste ebenfalls ausgetauscht werden, die Kosten beliefen sich auf 7,2 T€.

Die Reparatur des Abgaswärmetauschers ist über die Maschinenbruchversicherung gedeckt. Eine mögliche Geltendmachung von Schadensersatz wird noch zusammen mit dem Versicherungsgutachter geprüft, um anschließend gegebenenfalls einen Rechtsanwalt beauftragen zu können.

Die Umsatzerlöse der Fernwärmeversorgung entsprechen annähernd den geplanten Ansätzen. Die Erträge aus der Einspeisevergütung bleiben aufgrund der Schäden am BHKW mit einer derzeitigen Differenz von rund 145 T€ unter den prognostizierten Ansätzen. Die Jahresrechnung über Einspeisevergütung steht noch aus, die Anträge auf Steuerrückerstattungen (Strom- und Energiesteuer – geplant mit 38 T€) werden erst im laufenden Jahr gestellt.

Die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (Gas- und Energiebezug) übersteigen die angesetzten Planwerte um rund 46 T€. Die Spitzabrechnung über den Bezug von Biogas ist vom Lieferanten noch nicht erfolgt, hier wird noch mit einer Erstattung von rd. 80 T€ durch die geringere Abnahme gerechnet. Durch die zusätzliche Nutzung des Gaskessels erhöhten sich die Aufwendungen für Normalgas.

Im Bereich der Löhne und Gehälter entsprechen die Aufwendungen den Ansätzen.

Die Aufwendungen für Reparaturen und Instandhaltung (sonstige betriebliche Aufwendungen) übersteigen die geplanten Ansätze um rund 35 T€ (Austausch des Zuluftgeräts, Reparaturen am BHKW) und Beratungskosten in Höhe von rd. 17 T€.

Erfolgsplan - Energieversorgung von Jan. bis Dez.		
	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR
Umsatzerlöse	1.058.000	847.206,85
Sonstige betriebliche Erträge	0	14.204,34
Betriebliche Erträge	1.058.000	861.411,19
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	733.000	778.959,13
Löhne und Gehälter	105.600	105.203,05
Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen	28.800	30.220,23
* davon für Altersversorgung	8.300	8.811,64
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen	270.400	273.102,34
Sonstige betriebliche Aufwendungen	108.000	157.676,63
* davon Raumkosten	13.500	11.427,30
* davon Versicherung	8.500	9.049,78
* davon Reparaturen und Instandhaltung	66.250	101.355,21
* davon Werbe- und Reisekosten	700	476,58
* davon Verwaltungskostenersatz	9.800	0,00
Betriebliche Aufwendungen	1.245.800	1.345.161,38
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	368,14
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	57.800	40.914,92
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-245.600	-524.296,97
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0,04
Jahresergebnis	-245.600	-524.297,01

Erfolgsplan- Energieversorgung (Detailansicht) von Jan. bis Dez.		
	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR
Umsatzerlöse	1.058.000	847.206,85
408 00 Hausanschlusskosten Fernwärme	0	10.918,00
409 00 Baukostenzuschuss Fernwärme	0	10.532,00
409 01 Erlöse Fernwärme 19% USt	455.000	411.932,83
409 02 Erlöse Fernwärme 0% USt	75.000	81.300,00
409 90 Umsatzerlöse	12.000	0,00
420 20 sonstige Erträge Einspeisevergütung	478.000	332.524,02
420 30 sonstige Erlöse (Rückerstattungen)	38.000	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	0	14.204,34
496 00 Periodenfremde Erträge	0	9.407,52
497 00 Versch.entschädigung, Schadenersatz	0	4.796,82
Betriebliche Erträge	1.058.000	861.411,19
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	733.000	778.959,13
510 04 Strombezug	15.000	10.490,60
510 07 Gasbezug	606.000	696.418,31
510 11 Frischwasser	0	50,22
520 50 Energiebezug	112.000	72.000,00
Löhne und Gehälter	105.600	105.203,05
602 00 Gehälter	105.600	105.203,05
Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen	28.800	30.220,23
611 03 AG-Anteil an gestzlicher SV	20.500	21.408,59
615 00 Versorgungskassen	0	274,53
615 01 Zusatzversorgung	8.300	8.537,11
* davon für Altersversorgung	8.300	8.811,64
615 00 Versorgungskassen	0	274,53
615 01 Zusatzversorgung	8.300	8.537,11
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen	270.400	273.102,34
622 00 Abschreibungen auf Sachanlagen	260.000	261.985,01
622 10 Abschreibungen auf Gebäude	10.400	10.101,00

Erfolgsplan – Energieversorgung (Detailansicht) von Jan. bis Dez.		
	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR
626 00 Sofortabschreibung GWG	0	877,33
626 40 Abschreibungen auf WG Sammelposten	0	139,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	108.000	157.676,63
630 36 Fremdleistung EV	1.000	0,00
631 00 Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	12.000	11.427,30
632 50 Strombezug (alt)	1.500	0,00
633 01 Reinigung Unterhalt	700	848,66
640 00 Versicherungen	8.500	6.946,24
640 50 Versicherung für Gebäude	0	2.103,54
642 00 Verbandsbeiträge	0	47,12
645 01 Unterhalt Gebäude und Grundstücke	2.000	1.278,90
646 01 Unterhalt Betrieb	64.000	93.446,89
646 02 Schadenfälle	0	6.629,42
647 01 Unterhalt Arbeitsgeräte und Werkzeuge	250	0,00
660 01 Aufwendungen Werbekosten	400	138,67
660 02 Aufwendungen Inseratskosten	100	0,00
666 30 Reise- und Fahrtkosten	200	337,91
680 00 Porto	0	7,94
680 50 Telefon	1.500	2.027,86
681 00 Kosten EDV	2.500	5.100,69
681 50 Bürobedarf	250	315,83
682 10 Fort- und Weiterbildung	800	277,00
682 20 Freiwillige soziale Aufwendungen	0	713,62
682 21 Aufwendungen Schutzkleidung	0	92,61
682 22 Aufwendungen Arbeitskleidung	0	272,39
682 50 Beratungs- und Abschlußkosten	1.000	18.531,52
682 61 Genehmigungs- und Aufgrabungsgebühren	0	708,33
683 50 Mieten für bewegliche Wirtschaftsgüter	0	157,56
684 50 Werkzeuge und Kleingeräte bis 250 €	0	664,00
685 00 Versch.Aufwendungen Verw./Betrieb	500	77,79
685 50 Nebenkosten des Geldverkehrs	0	101,79
685 90 Aufwand Abfallbeseitigung/Kaminkehrer	1.000	882,07
696 00 Periodenfremde Aufwendungen	0	4.540,98
699 20 Verwaltungskostenersatz	9.800	0,00
Betriebliche Aufwendungen	1.245.800	1.345.161,38
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	368,14
710 00 Zinserträge	0	368,14
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	57.800	40.914,92
731 00 Zinsaufwand	57.800	40.914,92
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-245.600	-524.296,97
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0,04
763 00 Kapitalertragsteuer und Soli	0	0,04
Jahresergebnis	-245.600	-524.297,01

Übersicht verfügbare Mittel – Energieversorgung von Jan. bis Dez.										
Erfolgsplan	Ergebnis des Vorja- hes	Planansatz des Haushalts- jahres	Üpl/Apl	Abgang EÜ	Umbuchung/ Verstärkung	EÜ Folgejahre	Veränderter Ansatz	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	davon Ist-Ergebnis ohne Auftrag	verfügbare Mittel
Umsatzerlöse	944.097,42	1.058.000	0,00	0,00	0,00	0,00	1.058.000,00	847.206,85	847.206,85	210.793,15
Sonstige betriebliche Erträge	500,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.204,34	14.204,34	-14.204,34
Betriebliche Erträge	944.597,42	1.058.000	0,00	0,00	0,00	0,00	1.058.000,00	861.411,19	861.411,19	196.588,81
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	709.005,18	733.000	0,00	0,00	0,00	0,00	733.000,00	778.959,13	778.959,13	-45.959,13
Löhne und Gehälter	66.231,43	105.600	0,00	0,00	0,00	0,00	105.600,00	105.203,05	105.203,05	396,95
Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen	18.084,61	28.800	0,00	0,00	0,00	0,00	28.800,00	30.220,23	30.220,23	-1.420,23
* davon für Altersversorgung	5.591,06	8.300	0,00	0,00	0,00	0,00	8.300,00	8.811,64	8.811,64	-511,64
Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände und Anlagevermögen	261.304,82	270.400	0,00	0,00	0,00	0,00	270.400,00	273.102,34	0,00	270.400,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	193.941,37	108.000	0,00	0,00	0,00	0,00	108.000,00	157.676,63	157.676,63	-49.676,63
Betriebliche Aufwendungen	1.248.567,41	1.245.800	0,00	0,00	0,00	0,00	1.245.800,00	1.345.161,38	1.072.059,04	173.740,96
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	11,92	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	368,14	368,14	-368,14
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	41.651,77	57.800	0,00	0,00	0,00	0,00	57.800,00	40.914,92	40.914,92	16.885,08
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätig- keit	-345.609,84	-245.600	0,00	0,00	0,00	0,00	-245.600,00	-524.296,97	-251.194,63	5.594,63
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,04	0,04	-0,04
Jahresgewinn	-345.609,84	-245.600	0,00	0,00	0,00	0,00	-245.600,00	-524.297,01	-251.194,67	5.594,67

4.2 Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans

Das Ergebnis der Selbstfinanzierung unterschreitet das geplante Ergebnis, eine Darlehensaufnahme war bisher nicht erforderlich.

Die Bauzuschüsse und der Ersatz für die Hausanschlusskosten wurden bereits aktiviert.

Vermögensplan – Energieversorgung von Jan. bis Dez.		
	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR
Verfügbare Mittel:		
Jahresgewinn/Verlust	-245.600	-524.297,01
Abschreibungen auf Anlagen	270.400	273.102,34
Ergebnis der Selbstfinanzierung	24.800	-251.194,67
Bauzuschüsse	42.000	10.532,00
Ersätze für Hausanschlüsse	0	10.918,00
Rücklagenentnahme	1.000.000	0,00
Darlehensaufnahme	1.566.100	0,00
Stammkapital	500.000	500.000
Gesamtsumme:	3.132.900	270.255,33

Vermögensplan– Energieversorgung von Jan. bis Dez.		
	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR
Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	2.955.000	135.305,97
Tilgung von Krediten	177.900	140.915,33
Gesamtsumme	3.132.900	276.221,30

In Auftrag gegeben wurde die Prüfung einer Erweiterung der Heizungsanlage vom Standort Hallenbad (Max-Reger-Str.), um von dort aus Fernwärmeinteressenten zu versorgen. Der erste Anschlussnehmer wird bereits über ein Provisorium versorgt.

Mit einem Betrag von -14 T€ auf dem Konto Anlagen im Bau / Energieversorgung handelt es sich um den erhaltenen Förderanteil im Rahmen des Energieeffizienznetzwerkes zur energetischen Optimierung des Fernwärmenetzes. Erste Vorgespräche zu Energieoptimierung haben bereits stattgefunden.

Im Bereich Leitungsnetz sind im Jahr 2019 die Schlussrechnungen für die Erweiterung der Augsburger Straße gestellt worden. Ein weiterer Ausbau des Leitungsnetzes hat nicht stattgefunden.

Im Jahr 2019 wurde im Bereich der Büro- und Geschäftsausstattung ein Arbeitsplatz für den neuen Mitarbeiter geschaffen sowie Sachanlagen im geringwertigen Wirtschaftsbereich (u.a. Handhubwagen). Im Bereich der Maschinen, Werkzeuge und Geräte waren keine Anschaffungen notwendig.

Die Tilgung von Krediten erfolgte planmäßig.

4.3 Übersicht über die Investitionen Energieversorgung

Betriebsanlagen	Ansatz	2.715.000	Ergebnis	54.652,24
40 11 Gewinnungs- und Bezugsanlagen				
BHKW Variante 6	1.700.000			
(Unterstellplatz)	15.000			
70 15 Fernwärmeinsel am Hallenbad			65.570,84	
70 05 Anlagen im Bau Energie				
Energieeffizienz 1. Förderjahr	0		-14.000,00	
Energieoptimierung Vorplanung ehem. Kaserne			3.081,40	
70 20 Anlagen im Bau Energie				
Investition in regenerative Energien	1.000.000			
Netz- und Hausanschlüsse		250.000		78.421,52
40 50 Technische Anlage und Maschinen				
Ausbau Fernwärme (Variante 6)	50.000		587,50	
42 11 Wärmetauscher				
Übergabestationen / Wärmetauscher			18.860,21	
42 30 Leitungsnetz EV				
Netz- und Hausanschlüsse (BHKW Variante 6)	200.000		58.973,81	
Büro- und Geschäftsausstattung		5.000		2.232,21
62 10 Maschinen, Werkzeuge und Geräte				
Büro- und Geschäftsausstattung	5.000		1.354,88	
67 05 Geringwertige Wirtschaftsgüter				
Hubwagen, Whiteboard	0		877,33	
Zwischensumme		<u>2.970.000</u>		<u>135.305,97</u>
Ordentliche Tilgung		177.900		140.915,33
Gesamtsumme		<u>3.147.900</u>		<u>276.221,30</u>

5. Betriebszweig Hallenbad

5.1 Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans

Die bisher gebuchten Erträge entsprechen mit rd. 348 T€ annähernd den geplanten Erträgen. Die Abrechnung der Halbjahres- und Punktekarten ist erfolgt.

Bei den Besuchern ist im Bereich Öffentlichkeit wieder ein Anstieg um 10.090 Besucher auf insgesamt 77.970 Besucher zu vermelden.

Bei den Schulen mit 10.595 Besucher (Vorjahr 11.615) und Vereinen mit 17.708 Besuchern (Vorjahr 18.778) gibt es einen leichten Rückgang.

Der Bereich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe umfasst die Aufwendungen für Wareneinkauf, Strom, Gasbezug, Frischwasser und Abwasser. Der Ansatz wird derzeit um rd. 10 T€ unterschritten. Die bezogenen Leistungen setzen sich zusammen aus den Aufwendungen für die Wasseruntersuchungen, der Ansatz wird derzeit um rd. 2 T€ unterschritten.

Im Bereich der Löhne und Gehälter entsprechen die Aufwendungen den Ansätzen.

Im Bereich Reparatur- und Instandhaltungsmaßnahmen wird der geplante Ansatz um rd. 40 T€ überschritten. Knapp 9 T€ davon entfallen noch auf Nebenkosten (Gebäudereinigung, Fliesensanierung, Notverglasung) aus der Reparatur des Daches aufgrund des Hagels vom 10. Juni 2019 und werden noch durch die Versicherung ausgeglichen.

Die Dächer über der Werkstatt und dem Nebengebäude waren vom Hagel nicht betroffen, eine Erneuerung wurde vom Sachverständigen im Zuge der Arbeiten jedoch empfohlen. Die Kosten beliefen sich auf rd. 70 T€.

Durch Einsparungen bei anderen Positionen wurde somit bei den gesamten sonstigen betrieblichen Aufwendungen nur eine Überschreitung des Ansatzes um ca. 11 T€ erreicht.

Erfolgsplan – Hallenbad von Jan. bis Dez.		
	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR
Umsatzerlöse	337.200	314.572,01
Sonstige betriebliche Erträge	12.700	34.097,72
* davon Auflösung von Sonderposten	0	13.589,00
Betriebliche Erträge	349.900	348.669,73
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	199.500	189.047,95
Bezogene Leistungen	6.000	3.982,19
Löhne und Gehälter	552.900	547.959,90
Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen	156.600	155.279,24
* davon für Altersversorgung	44.500	44.277,40
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen	300.700	350.326,33
Sonstige betriebliche Aufwendungen	340.600	351.732,08
* davon Raumkosten	31.000	17.140,84
* davon Versicherung	11.500	10.284,28
* davon Reparaturen und Instandhaltung	179.000	219.016,47
* davon Kfz-Kosten	0	14,16
* davon Werbe- und Reisekosten	19.000	9.199,50
* davon Verwaltungskostenersatz	15.100	0,00
Betriebliche Aufwendungen	1.556.300	1.598.327,69
Erträge aus Beteiligungen	60.000	80.000,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	106,21
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	500	3.129,66
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.146.900	-1.172.681,41
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	15.825,05
Sonstige Steuern	800	349,67
Jahresergebnis	-1.147.700	-1.188.856,13

Erfolgsplan – Hallenbad (Detailansicht) von Jan. bis Dez.		
	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR
Umsatzerlöse	337.200	314.572,01
400 00 Umsatzerlöse Badegebühren 7%	240.000	222.981,76
400 10 Umsatzerlöse Badegebühren 19%	18.000	29.188,39
400 20 Umsatzerlöse	0	14.109,05
400 30 Umsatzerlöse	1.000	0,00
400 40 Umsatzerlöse	22.000	15.926,12
420 20 sonstige Erträge Einspeisevergütung	39.200	32.366,69
420 30 sonstige Erlöse (Rückerstattungen)	17.000	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	12.700	34.097,72
486 10 Erlöse Vermietung u. Verpachtung ustfrei	9.000	11.514,96
486 11 Mietnebenkosten umsatzsteuerfrei	3.700	2.858,40
493 51 Auflösung Sonderposten nach §21 EigVO	0	13.589,00
496 00 Periodenfremde Erträge	0	6.135,36
* davon Auflösung von Sonderposten	0	13.589,00
493 51 Auflösung Sonderposten nach §21 EigVO	0	13.589,00
Betriebliche Erträge	349.900	348.669,73
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	199.500	189.047,95
510 04 Strombezug	0	15.789,27
510 07 Gasbezug	150.000	127.907,07
510 11 Frischwasser	5.000	3.994,00
510 12 Abwasser	37.000	35.314,36
520 00 Wareneingang	7.500	6.043,25
Bezogene Leistungen	6.000	3.982,19
590 10 Aufwendungen Wasseruntersuchungen	6.000	3.982,19

Erfolgsplan – Hallenbad (Detailansicht) von Jan. bis Dez.		
	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR
Löhne und Gehälter	552.900	547.959,90
602 00 Gehälter	538.000	538.512,41
603 00 Aushilfslöhne	14.900	9.447,49
Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen	156.600	155.279,24
611 03 AG-Anteil an gestzlicher SV	108.000	108.366,63
611 04 AG-Anteil an gestzlicher SV (Aushilfen)	4.100	2.635,21
615 00 Versorgungskassen	0	351,36
615 01 Zusatzversorgung	44.500	43.926,04
* davon für Altersversorgung	44.500	44.277,40
615 00 Versorgungskassen	0	351,36
615 01 Zusatzversorgung	44.500	43.926,04
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen	300.700	350.326,33
622 00 Abschreibungen auf Sachanlagen	0	46.020,26
622 10 Abschreibungen auf Gebäude	300.000	300.135,00
626 00 Sofortabschreibung GWG	700	2.683,07
626 40 Abschreibungen auf WG Sammelposten	0	1.488,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	340.600	351.732,08
630 00 Sonstige betriebliche Aufwendungen	0	149,76
630 30 Fremdleistungen Bauhof	3.000	187,40
630 35 Übungsleiter u.ä.	0	1.323,00
631 00 Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	16.000	17.140,84
632 50 Strombezug (alt)	15.000	0,00
633 01 Reinigung Unterhalt	15.700	13.782,18
640 00 Versicherungen	11.500	1.590,03
640 50 Versicherung für Gebäude	0	8.694,25
642 00 Verbandsbeiträge	200	230,00
642 01 Beiträge	0	36,73
645 01 Unterhalt Gebäude und Grundstücke	30.000	22.567,47
645 02 Unterhalt Hausmeisterhaus	1.000	1.682,98
646 01 Unterhalt Betrieb	145.000	182.676,75
646 02 Schadenfälle	0	8.548,05
647 01 Unterhalt Arbeitsgeräte und Werkzeuge	3.000	3.541,22
652 00 Kfz-Versicherungen	0	14,16
660 01 Aufwendungen Werbekosten	10.000	3.369,21
660 02 Aufwendungen Inseratskosten	3.000	0,00
660 50 Übungsleiter u.ä. (alt)	1.000	0,00
666 30 Reise- und Fahrtkosten	5.000	5.830,29
677 00 Verkaufsprovisionen	7.800	8.064,28
680 00 Porto	400	101,73
680 50 Telefon	4.500	4.710,24
681 00 Kosten EDV	9.000	24.251,02
681 50 Bürobedarf	1.500	1.210,91
682 00 Zeitschriften, Bücher	500	506,27
682 10 Fort- und Weiterbildung	16.000	4.160,66
682 20 Freiwillige soziale Aufwendungen	0	959,65
682 21 Aufwendungen Schutzkleidung	4.200	895,38
682 22 Aufwendungen Arbeitskleidung	3.000	3.603,54
682 50 Beratungs- und Abschlusskosten	2.500	4.571,08
682 60 Sachverständigerkosten	6.000	0,00
683 50 Mieten für bewegliche Wirtschaftsgüter	0	5.904,36
684 50 Werkzeuge und Kleingeräte bis 250 €	200	3.333,61
685 00 Versch.Aufwendungen Verw./Betrieb	5.000	8.454,86
685 50 Nebenkosten des Geldverkehrs	300	156,72
685 90 Aufwand Abfallbeseitigung/Kaminkehrer	5.200	4.300,71
696 00 Periodenfremde Aufwendungen	0	5.182,74
699 20 Verwaltungskostenersatz	15.100	0,00
Betriebliche Aufwendungen	1.556.300	1.598.327,69

Erfolgsplan – Hallenbad (Detailansicht) von Jan. bis Dez.		
	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR
Erträge aus Beteiligungen	60.000	80.000,00
700 00 Erträge aus Beteiligungen	60.000	80.000,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	106,21
710 00 Zinserträge	0	106,21
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	500	3.129,66
731 00 Zinsaufwand	500	3.129,66
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.146.900	-1.172.681,41
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	15.825,05
760 30 Körperschaftsteuer für Vorjahre	0	-5.000,00
760 70 Solidaritätszuschl.-Erstattung Vorjahre	0	-1.100,00
760 90 Solidaritätszuschlag für Vorjahre	0	825,00
763 00 Kapitalertragsteuer und Soli	0	21.100,05
Sonstige Steuern	800	349,67
768 00 Grundsteuer	700	320,67
768 50 Kfz-Steuern	100	29,00
Jahresergebnis	-1.147.700	-1.188.856,13

Übersicht verfügbare Mittel von Jan. bis Dez.										
	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz des Haushalts- jahres	Üpl/Apl	Abgang EÜ	Umbuchung/ Verstärkung	EÜ Folgejahre	Veränderter Ansatz	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	davon Ist- Ergebnis ohne Auftrag	verfügbare Mittel
Erfolgsplan										
Umsatzerlöse	330.631,33	337.200	0,00	0,00	0,00	0,00	337.200,00	314.572,01	314.572,01	22.627,99
Sonstige betriebliche Erträge	66.518,45	12.700	0,00	0,00	0,00	0,00	12.700,00	34.097,72	34.097,72	-21.397,72
* davon Auflösung von Sonderposten	13.589,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.589,00	13.589,00	-13.589,00
Betriebliche Erträge	397.149,78	349.900	0,00	0,00	0,00	0,00	349.900,00	348.669,73	348.669,73	1.230,27
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	206.057,20	199.500	0,00	0,00	15.000,00	0,00	214.500,00	189.047,95	189.047,95	25.452,05
Bezogene Leistungen	4.076,77	6.000	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	3.982,19	3.982,19	2.017,81
Löhne und Gehälter	565.864,60	552.900	0,00	0,00	0,00	0,00	552.900,00	547.959,90	547.959,90	4.940,10
Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen	156.540,07	156.600	0,00	0,00	0,00	0,00	156.600,00	155.279,24	155.279,24	1.320,76
* davon für Altersversorgung	46.178,91	44.500	0,00	0,00	0,00	0,00	44.500,00	44.277,40	44.277,40	222,60
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen	349.219,89	300.700	0,00	0,00	0,00	0,00	300.700,00	350.326,33	0,00	300.700,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	369.344,95	340.600	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	325.600,00	351.732,08	351.732,08	-26.132,08
Betriebliche Aufwendungen	1.651.103,48	1.556.300	0,00	0,00	0,00	0,00	1.556.300,00	1.598.327,69	1.248.001,36	308.298,64
Erträge aus Beteiligungen	80.000,00	60.000	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	80.000,00	80.000,00	-20.000,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	17,90	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106,21	106,21	-106,21
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	327,54	500	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	3.129,66	3.129,66	-2.629,66
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.174.263,34	-1.146.900	0,00	0,00	0,00	0,00	1.146.900,00	-1.172.681,41	-822.355,08	-324.544,92
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.825,05	15.825,05	-15.825,05
Sonstige Steuern	349,67	800	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	349,67	349,67	450,33
Jahresgewinn	1.174.613,01	-1.147.700	0,00	0,00	0,00	0,00	1.147.700,00	-1.188.856,13	-838.529,80	-309.170,20

5.2 Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans

Das Ergebnis der Selbstfinanzierung entspricht annähernd dem geplanten Ergebnis.

Vermögensplan – Hallenbad von Jan. bis Dez.		
	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR
Verfügbare Mittel:		
Jahresgewinn/Verlust	-1.147.700	-1.188.856,13
Abschreibungen auf Anlagen	300.700	350.326,33
Ergebnis der Selbstfinanzierung	-847.000	-838.529,80
Verlustrückgleich	1.887.000	871.876,41
Gesamtsumme:	1.040.000	33.346,61

Vermögensplan – Hallenbad von Jan. bis Dez.		
	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR
Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	1.040.000	221.688,91
62 20 Maschinen, Werkzeuge und Geräte	24.200	10.596,86
65 20 Büromaschinen/Einrichtung Hallenbad	9.300	1.305,40
67 00 Geringwertige Wirtschaftsgüter	6.500	0,00
67 02 GWG bis 800 € Hallenbad	0	2.683,07
70 35 Anlagen im Bau HB	1.000.000	207.103,58
Gesamtsumme	1.040.000	221.688,91

Der Stadtrat hat in seiner Sitzung am 08.11.2016 beschlossen, das Hallenbad um ein Lehrschwimmbecken als Multifunktionsbecken und einen Eltern-Kind-Bereich zu erweitern. Die Planungen für die Baumaßnahme sind im vergangenen Jahr konkretisiert worden. Derzeit beschäftigen uns verfahrens- und vergaberechtliche Probleme. Ein Projektsteuerer / Bauherrenvertreter begleitet diese Maßnahme seitens der Stadtwerke.

Für das Projekt „Anbau des Lehrschwimm-/ Multifunktionsbeckens mit Eltern-Kind-Bereich an das Hallenbad“ hat der Stadtrat in seiner Sitzung am 02.07.2019 Projektkosten in Höhe von 12,1 Mio. € (netto) beschlossen.

5.3 Übersicht über die Investitionen Energieversorgung

Betriebs- und Geschäftsausstattung	40.000	14.585,33
62 20 Maschinen, Werkzeuge und Geräte		
Klimatisierung Büroräume (2018)	10.000	
Airtexx Kompressor		6.850,00
Stielow Luftentfeuchter		1.192,00
E-Bike Ladestation	5.000	
Werkzeuge und Werkstattausrüstung	2.000	
Hochdruckreiniger (2018)	2.500	im geringwertigen Bereich erfasst
Einscheibenmaschine (2018)	1.200	
Dosierpumpen	1.000	
Gasmasken	2.500	
Trainingsuhren (2 Stück)		2.554,86
65 20 Büromaschinen / Einrichtung		
Kinderrutsche (2018 - Ersatzbeschaffung)	2.300	
Kinderspielequipment (2018 - Ersatzbeschaffung)	1.500	
PC-Arbeitsplatz	1.500	
Mobiltelefon für Multizelle		1.305,40
USV -Notstrom	4.000	
67 00 Geringwertige Wirtschaftsgüter		2.683,07
PC-Bildschirme (2018)	800	
Headset für Animation (2018)	750	
Bestuhlung (2018 - Ersatzbeschaffung)	700	
Reinigungsfahrwagen (2018 - Ersatzbeschaffung)	650	
Staubsauger (2018 - Ersatzbeschaffung)	300	
Schmutzfangmatten	500	
Aqua-Equipment (2018)	600	
Schaumkanone (2018)	200	
Büro- und Geschäftsausstattung	2.000	
Baumaßnahmen	1.000.000	207.103,58
70 35 Anlagen im Bau HB		
LSB - Multifunktionsbecken mit Eltern-/Kindbereich	1.000.000	207.103,58
Gesamtsumme	1.040.000	221.688,91

6. Betriebszweig Freizeitzentrum

6.1 Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans

Die betrieblichen Erträge entsprechen annähernd dem Planansatz.

Die betrieblichen Aufwendungen werden bisher um rund 44 T€ unterschritten.

Erfolgsplan – Freizeitzentrum von Jan. bis Dez.		
	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR
Umsatzerlöse	573.000	550.409,89
Sonstige betriebliche Erträge	35.500	55.036,98
* davon Auflösung von Sonderposten	0	429,00
Betriebliche Erträge	608.500	605.446,87
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	464.700	503.221,17
Bezogene Leistungen	5.000	2.364,06
Löhne und Gehälter	650.200	647.712,64
Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen	181.550	183.680,19
* davon für Altersversorgung	50.500	51.618,15
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen	239.000	249.353,36
Sonstige betriebliche Aufwendungen	583.250	493.086,25
* davon Raumkosten	15.800	17.140,96
* davon Versicherung	18.500	16.087,89
* davon Reparaturen und Instandhaltung	378.000	288.586,74
* davon Kfz-Kosten	4.750	64,44
* davon Werbe- und Reisekosten	16.000	7.921,54
* davon Verwaltungskostenersatz	14.900	0,00
Betriebliche Aufwendungen	2.123.700	2.079.417,67
Erträge aus Beteiligungen	70.000	108.250,43
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	500	5.677,20
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.000	5.300,06
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.446.700	-1.365.343,23
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	-46.400,27
Sonstige Steuern	800	753,56
Jahresergebnis	-1.447.500	-1.319.696,52

Übersicht verfügbare Mittel von Jan. bis Dez.										
	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz des Haushalts- jahres	Üpl/Apl	Abgang EÜ	Umbuchung/ Verstärkung	EÜ Folgejahre	Veränderter Ansatz	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	davon Ist- Ergebnis ohne Auftrag	verfügbare Mittel
Erfolgsplan										
Umsatzerlöse	623.814,15	573.000	0,00	0,00	0,00	0,00	573.000,00	550.409,89	550.409,89	22.590,11
Sonstige betriebliche Erträge	137.989,39	35.500	0,00	0,00	0,00	0,00	35.500,00	55.036,98	55.036,98	-19.536,98
* davon Auflösung von Sonderposten	589,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	429,00	429,00	-429,00
Betriebliche Erträge	761.803,54	608.500	0,00	0,00	0,00	0,00	608.500,00	605.446,87	605.446,87	3.053,13
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	433.513,98	464.700	0,00	0,00	0,00	0,00	464.700,00	503.221,17	503.221,17	-38.521,17
Bezogene Leistungen	2.606,40	5.000	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	2.364,06	2.364,06	2.635,94
Löhne und Gehälter	646.563,37	650.200	0,00	0,00	0,00	0,00	650.200,00	647.712,64	647.712,64	2.487,36
Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen	176.340,34	181.550	0,00	0,00	0,00	0,00	181.550,00	183.680,19	183.680,19	-2.130,19
* davon für Altersversorgung	51.632,90	50.500	0,00	0,00	0,00	0,00	50.500,00	51.618,15	51.618,15	-1.118,15
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen	217.431,83	239.000	0,00	0,00	0,00	0,00	239.000,00	249.353,36	0,00	239.000,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	955.640,48	583.250	0,00	0,00	0,00	0,00	583.250,00	493.086,25	493.086,25	90.163,75
Betriebliche Aufwendungen	2.432.096,40	2.123.700	0,00	0,00	0,00	0,00	2.123.700,00	2.079.417,67	1.830.064,31	293.635,69
Erträge aus Beteiligungen	78.310,74	70.000	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	108.250,43	108.250,43	-38.250,43
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	17,89	500	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	5.677,20	5.677,20	-5.177,20
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.530,91	2.000	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	5.300,06	5.300,06	-3.300,06
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.594.495,14	-1.446.700	0,00	0,00	0,00	0,00	1.446.700,00	-1.365.343,23	1.115.989,87	330.710,13
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-46.400,27	-46.400,27	46.400,27
Sonstige Steuern	753,56	800	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	753,56	753,56	46,44
Jahresgewinn	1.595.248,70	-1.447.500	0,00	0,00	0,00	0,00	1.447.500,00	-1.319.696,52	1.070.343,16	377.156,84

6.1.1 Freibad – Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans

Im **Freibad** konnten im Jahr 2019 insgesamt 110.683 Besucher gezählt werden, 12.421 Besucher weniger als im Jahr 2018. Auf den Bereich Öffentlichkeit entfallen 105.593 Besucher, das sind 12.681 Gäste weniger als im Vorjahr. Bei den Schulen gab es einen Rückgang um 367 Besucher und bei den Vereinen einen Zuwachs um 627 Besucher.

Die betrieblichen Erträge des Freibads überschreiten mit knapp 33 T€ den Planansatz. Die Abrechnung der Halbjahres- und Punktekarten ist erfolgt.

Der Bereich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe umfasst die Aufwendungen für Wareneinkauf, Strom, Gas, Heizöl, Frischwasser und Abwasser. Die Aufwendungen übersteigen die geplanten Ansätze um knapp 17 T€. Die Aufwendung Strombezug überschreitet den Planansatz um fast 30 T€. Die bezogenen Leistungen entsprechen annähernd dem Planansatz.

Im Bereich der Personalkosten übersteigen die Aufwendungen für Löhne und Gehalt den Ansatz um rund 23 T€ und die Aufwendungen für soziale Abgaben nochmals um rund 7 T€, es wurden mehr Aushilfskräfte benötigt. In der Gesamtbetrachtung Freizeitzentrum entsprechen die Aufwendungen für Personal den geplanten Ansätzen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen im Freibad entsprechen annähernd den Planzahlen. Die Aufwendungen für Reparatur- und Instandhaltungsmaßnahmen liegen unter den geplanten Ansätzen. Der Verwaltungskostenersatz wurde noch nicht verrechnet.

Erfolgsplan – Freibad (Detailansicht) von Jan. bis Dez.		
	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR
Umsatzerlöse	331.500	353.500,82
400 00 Umsatzerlöse Badegebühren 7%	296.000	340.190,33
400 10 Umsatzerlöse Badegebühren 19%	5.000	897,60
400 20 Umsatzerlöse	0	2.408,75
400 40 Umsatzerlöse	4.000	10.004,14
420 30 sonstige Erlöse (Rückerstattungen)	26.500	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	13.500	24.446,66
486 10 Erlöse Vermietung u. Verpachtung ustfrei	2.500	4.893,60
486 11 Mietnebenkosten umsatzsteuerfrei	1.000	2.116,20
486 20 Erlöse Vermietung u. Verpachtung 19% USt	5.000	10.144,95
486 21 Mietnebenkosten 19%	5.000	5.159,68
493 51 Auflösung Sonderposten nach §21 EigVO	0	109,00
496 00 Periodenfremde Erträge	0	796,81
497 00 Versch.entschädigung, Schadenersatz	0	1.226,42
* davon Auflösung von Sonderposten	0	109,00
493 51 Auflösung Sonderposten nach §21 EigVO	0	109,00
Betriebliche Erträge	345.000	377.947,48
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	209.200	225.773,28
510 04 Strombezug	92.000	121.946,85
510 07 Gasbezug	25.000	14.767,50
510 08 Aufwendungen Heizöl	35.000	47.114,91
510 11 Frischwasser	21.000	22.523,42
510 12 Abwasser	34.200	17.944,81
520 00 Wareneingang	2.000	1.475,79
Bezogene Leistungen	4.500	2.364,06
590 10 Aufwendungen Wasseruntersuchungen	4.500	2.364,06
Löhne und Gehälter	381.500	404.198,42
602 00 Gehälter	351.500	363.292,19
603 00 Aushilfslöhne	30.000	40.906,23
Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen	105.500	112.689,14
611 03 AG-Anteil an gestzlicher SV	71.500	75.223,05
611 04 AG-Anteil an gestzlicher SV (Aushilfen)	5.000	7.964,85
615 00 Versorgungskassen	0	175,68
615 01 Zusatzversorgung	29.000	29.325,56
* davon für Altersversorgung	29.000	29.501,24
615 00 Versorgungskassen	0	175,68
615 01 Zusatzversorgung	29.000	29.325,56

Erfolgsplan – Freibad (Detailansicht) von Jan. bis Dez.		
	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen	92.000	112.605,43
622 00 Abschreibungen auf Sachanlagen	8.500	25.563,50
622 10 Abschreibungen auf Gebäude	80.000	81.540,83
626 00 Sofortabschreibung GWG	500	4.106,10
626 20 Abschreibungen auf aktivierte GWG	3.000	0,00
626 40 Abschreibungen auf WG Sammelposten	0	1.395,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	326.100	325.093,43
630 30 Fremdleistungen Bauhof	15.000	21.212,66
630 33 Fremdleistung Security	0	2.617,00
630 35 Übungsleiter u.ä.	1.000	0,00
630 39 sonst. Fremdleistung	5.000	0,00
631 00 Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	7.800	8.570,48
633 01 Reinigung Unterhalt	20.000	34.926,93

640 00 Versicherungen	9.250	1.389,86
640 50 Versicherung für Gebäude	0	6.930,23
642 00 Verbandsbeiträge	200	230,00
642 01 Beiträge	0	34,32
645 01 Unterhalt Gebäude und Grundstücke	75.000	59.327,31
645 02 Unterhalt Hausmeisterhaus	1.000	185,82
645 04 Unterhalt Gaststätte	7.500	17.075,51
646 01 Unterhalt Betrieb	118.500	109.344,21
646 02 Schadenfälle	0	2.395,00
647 01 Unterhalt Arbeitsgeräte und Werkzeuge	5.000	2.891,14
653 00 Kfz-Kosten	750	10,44
660 01 Aufwendungen Werbekosten	5.000	3.496,40
660 02 Aufwendungen Inseratskosten	2.000	479,72
662 00 Geschenke n. abzugsfähig ohne §37b EStG	0	187,00
666 30 Reise- und Fahrtkosten	1.000	1.566,56
677 00 Verkaufsprovisionen	6.900	8.587,46
680 00 Porto	100	74,54
680 50 Telefon	2.100	2.285,46
681 00 Kosten EDV	6.000	16.033,89
681 50 Bürobedarf	1.500	527,04
682 00 Zeitschriften, Bücher	750	641,30
682 10 Fort- und Weiterbildung	8.000	2.447,79
682 20 Freiwillige soziale Aufwendungen	1.000	584,26
682 21 Aufwendungen Schutzkleidung	2.100	812,10
682 22 Aufwendungen Arbeitskleidung	1.800	1.437,52
682 50 Beratungs- und Abschlußkosten	2.000	3.227,39
682 60 Sachverständigerkosten	4.000	0,00
683 50 Mieten für bewegliche Wirtschaftsgüter	0	1.320,25
684 50 Werkzeuge und Kleingeräte bis 250 €	500	3.260,79
685 00 Versch.Aufwendungen Verw./Betrieb	2.500	4.176,64
685 50 Nebenkosten des Geldverkehrs	100	93,22
685 90 Aufwand Abfallbeseitigung/Kaminkehrer	5.300	5.098,94
696 00 Periodenfremde Aufwendungen	0	1.614,25
699 20 Verwaltungskostenersatz	7.450	0,00
Betriebliche Aufwendungen	1.118.800	1.182.723,76
Erträge aus Beteiligungen	35.000	54.125,22
700 00 Erträge aus Beteiligungen	35.000	54.125,22
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	250	2.816,13
710 00 Zinserträge	250	2.816,13
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.000	2.601,09
731 00 Zinsaufwand	1.000	2.601,09
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-739.550	-750.436,02

Erfolgsplan – Freibad (Detailansicht)		
von Jan. bis Dez.		
	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	-18.193,34
760 30 Körperschaftsteuer für Vorjahre	0	3.693,79
760 40 Körperschaftsteuererstattung Vorjahre	0	-34.470,00
760 70 Solidaritätszuschl.-Erstattung Vorjahre	0	-2.256,28
760 90 Solidaritätszuschlag für Vorjahre	0	563,60
763 00 Kapitalertragsteuer und Soli	0	14.275,55
Sonstige Steuern	400	376,79
768 00 Grundsteuer	400	376,79
Jahresergebnis	-739.950	-732.619,47

Übersicht verfügbare Mittel – Freibad von Jan. bis Dez.										
	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz des Haushalts- jahres	Üpl/Apl	Abgang EÜ	Umbuchung/ Verstärkung	EÜ Folgejahre	Veränderter Ansatz	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	davon Ist- Ergebnis ohne Auftrag	verfügbare Mittel
Erfolgsplan										
Umsatzerlöse	393.346,87	331.500	0,00	0,00	0,00	0,00	331.500,00	353.500,82	353.500,82	-22.000,82
Sonstige betriebliche Erträge	58.073,80	13.500	0,00	0,00	0,00	0,00	13.500,00	24.446,66	24.446,66	-10.946,66
* davon Auflösung von Sonderposten	109,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109,00	109,00	-109,00
Betriebliche Erträge	451.420,67	345.000	0,00	0,00	0,00	0,00	345.000,00	377.947,48	377.947,48	-32.947,48
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	188.440,57	209.200	0,00	0,00	0,00	0,00	209.200,00	225.773,28	225.773,28	-16.573,28
Bezogene Leistungen	2.606,40	4.500	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	2.364,06	2.364,06	2.135,94
Löhne und Gehälter	398.700,66	381.500	0,00	0,00	0,00	0,00	381.500,00	404.198,42	404.198,42	-22.698,42
Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen	107.942,78	105.500	0,00	0,00	0,00	0,00	105.500,00	112.689,14	112.689,14	-7.189,14
* davon für Altersversorgung	31.567,98	29.000	0,00	0,00	0,00	0,00	29.000,00	29.501,24	29.501,24	-501,24
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen	107.453,50	92.000	0,00	0,00	0,00	0,00	92.000,00	112.605,43	0,00	92.000,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	402.444,86	326.100	0,00	0,00	0,00	0,00	326.100,00	325.093,43	325.093,43	1.006,57
Betriebliche Aufwendungen	1.207.588,77	1.118.800	0,00	0,00	0,00	0,00	1.118.800,00	1.182.723,76	1.070.118,33	48.681,67
Erträge aus Beteiligungen	39.155,37	35.000	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	54.125,22	54.125,22	-19.125,22
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8,95	250	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	2.816,13	2.816,13	-2.566,13
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.265,89	1.000	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	2.601,09	2.601,09	-1.601,09
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-718.269,67	-739.550	0,00	0,00	0,00	0,00	-739.550,00	-750.436,02	-637.830,59	101.719,41
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.193,34	-18.193,34	18.193,34
Sonstige Steuern	376,79	400	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	376,79	376,79	23,21
Jahresgewinn	-718.646,46	-739.950	0,00	0,00	0,00	0,00	-739.950,00	-732.619,47	-620.014,04	119.935,96

6.1.2 Polarium – Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans

Im **Polarium** konnten im Jahr 2019 insgesamt 64.075 Besucher gezählt werden, insgesamt 7.745 Besucher mehr als im Jahr 2018. Im Bereich Öffentlichkeit waren es 1.770 Besucher mehr als im Vorjahr, bei den Schulen waren die Besucherzahlen leicht rückläufig (-278 Besucher) und bei den Vereinen ist ein Anstieg um 6.253 Gäste zu verzeichnen.

Bisher entsprechen die betrieblichen Erträge des Polariums zum Stichtag 24.01.2020 mit rund 227,5 T€ ungefähr 86 % des Planansatzes. Die Abrechnung mit ein paar Vereinen muss noch erfolgen, die prognostizierten Erträge in Höhe von 263 T€ werden dann erzielt werden. Die Abrechnung der Halbjahres- und Punktekarten ist erfolgt.

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie bezogene Leistungen überschreiten die Ansätze um insgesamt 22 T€. Die Aufwendungen für Strom sind zwar um rd. 27 T€ geringer, der Gas- und Heizölbezug jedoch um rd. 15 T€ bzw. 20 T€ höher und für das Abwasser mussten rd. 14 T€ mehr aufgewendet werden.

Im Bereich der Personalkosten unterschreiten die Aufwendungen für Löhne und Gehalt den Ansatz um rund 25 T€ und die Aufwendungen für soziale Abgaben nochmals um rund 5 T€. In der Gesamtbetrachtung Freizeitzentrum entsprechen die Aufwendungen für Personal den geplanten Ansätzen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen im Polarium unterschreiten die Planzahlen derzeit um 89 T€, es wurden 39 T€ beim betrieblichen Unterhalt und rd. 51 T€ beim Unterhalt Gebäude- und Grundstücke benötigt.

Erfolgsplan – Polarium (Detailansicht) von Jan. bis Dez.		
	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR
Umsatzerlöse	241.500	196.909,07
400 60 Umsatzerlöse	2.000	1.158,64
400 70 Umsatzerlöse	210.000	189.784,50
400 80 Umsatzerlöse	0	5.201,25
401 00 Umsatzerlöse Nebengeschäfte Polarium 19%	3.000	764,68
420 30 sonstige Erlöse (Rückerstattungen)	26.500	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	22.000	30.590,32
486 10 Erlöse Vermietung u.Verpachtung ustfrei	4.000	4.893,36
486 11 Mietnebenkosten umsatzsteuerfrei	1.000	2.116,20
486 20 Erlöse Vermietung u.Verpachtung 19% USt	13.500	17.807,67
486 21 Mietnebenkosten 19%	3.500	3.429,88

Erfolgsplan – Polarium (Detailansicht) von Jan. bis Dez.		
	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR
493 51 Auflösung Sonderposten nach §21 EigVO	0	320,00
496 00 Periodenfremde Erträge	0	796,80
497 00 Versch.entschädigung, Schadenersatz	0	1.226,41
* davon Auflösung von Sonderposten	0	320,00
493 51 Auflösung Sonderposten nach §21 EigVO	0	320,00
Betriebliche Erträge	263.500	227.499,39
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	255.500	277.447,89
510 04 Strombezug	115.000	88.431,78
510 07 Gasbezug	20.000	35.595,60
510 08 Aufwendungen Heizöl	97.500	117.567,06
510 11 Frischwasser	8.000	7.112,66

510 12 Abwasser	15.000	28.740,79
Bezogene Leistungen	500	0,00
590 10 Aufwendungen Wasseruntersuchungen	500	0,00
Löhne und Gehälter	268.700	243.514,22
602 00 Gehälter	256.500	243.514,22
603 00 Aushilfslöhne	12.200	0,00
Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen	76.050	70.991,05
611 03 AG-Anteil an gestzlicher SV	52.000	48.874,14
611 04 AG-Anteil an gestzlicher SV (Aushilfen)	2.550	0,00
615 00 Versorgungskassen	0	261,00
615 01 Zusatzversorgung	21.500	21.855,91
* davon für Altersversorgung	21.500	22.116,91
615 00 Versorgungskassen	0	261,00
615 01 Zusatzversorgung	21.500	21.855,91
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen	147.000	136.747,93
622 00 Abschreibungen auf Sachanlagen	63.500	49.178,28
622 10 Abschreibungen auf Gebäude	80.000	81.540,82
626 00 Sofortabschreibung GWG	500	4.100,83
626 20 Abschreibungen auf aktivierte GWG	3.000	0,00
626 40 Abschreibungen auf WG Sammelposten	0	1.928,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	257.150	167.992,82
630 30 Fremdleistungen Bauhof	1.500	0,00
630 35 Übungsleiter u.ä.	0	280,00
631 00 Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	8.000	8.570,48
633 01 Reinigung Unterhalt	9.000	13.905,55
640 00 Versicherungen	9.250	837,57
640 50 Versicherung für Gebäude	0	6.930,23
642 00 Verbandsbeiträge	500	0,00
642 01 Beiträge	0	220,32
645 00 Wartung Gebäude und Grundstücke	0	7.387,58
645 01 Unterhalt Gebäude und Grundstücke	75.000	23.997,17
645 02 Unterhalt Hausmeisterhaus	1.000	185,80
645 04 Unterhalt Gaststätte	7.500	17.306,41
646 01 Unterhalt Betrieb	85.000	46.944,62
646 02 Schadenfälle	0	1.389,00
647 01 Unterhalt Arbeitsgeräte und Werkzeuge	2.500	157,17
653 00 Kfz-Kosten	4.000	32,34
653 01 Benzin, Diesel	0	21,66
660 01 Aufwendungen Werbekosten	4.000	1.075,64
660 02 Aufwendungen Inseratskosten	1.000	479,70
666 30 Reise- und Fahrtkosten	3.000	636,52
677 00 Verkaufsprovisionen	500	672,16
680 00 Porto	150	85,48
680 50 Telefon	2.500	2.292,22
681 00 Kosten EDV	7.000	16.619,33

Erfolgsplan – Polarium (Detailansicht) von Jan. bis Dez.		
	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR
681 50 Bürobedarf	1.250	515,47
682 00 Zeitschriften, Bücher	750	385,53
682 10 Fort- und Weiterbildung	8.000	1.112,18
682 20 Freiwillige soziale Aufwendungen	1.000	454,40
682 21 Aufwendungen Schutzkleidung	1.000	60,84
682 22 Aufwendungen Arbeitskleidung	1.700	475,09
682 50 Beratungs- und Abschlußkosten	2.500	3.227,38
682 60 Sachverständigerkosten	4.000	145,00
683 50 Mieten für bewegliche Wirtschaftsgüter	0	1.320,24
684 50 Werkzeuge und Kleingeräte bis 250 €	500	1.439,57
685 00 Versch.Aufwendungen Verw./Betrieb	2.500	3.426,53
685 50 Nebenkosten des Geldverkehrs	100	93,20

685 90 Aufwand Abfallbeseitigung/Kaminkehrer	5.000	3.696,19
696 00 Periodenfremde Aufwendungen	0	1.614,25
699 20 Verwaltungskostenersatz	7.450	0,00
Betriebliche Aufwendungen	1.004.900	896.693,91
Erträge aus Beteiligungen	35.000	54.125,21
700 00 Erträge aus Beteiligungen	35.000	54.125,21
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	250	2.861,07
710 00 Zinserträge	250	2.861,07
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.000	2.698,97
731 00 Zinsaufwand	1.000	2.698,97
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-707.150	-614.907,21
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	-28.206,93
760 30 Körperschaftsteuer für Vorjahre	0	-5.797,79
760 40 Körperschaftsteuererstattung Vorjahre	0	-34.470,00
760 70 Solidaritätszuschl.-Erstattung Vorjahre	0	-2.778,29
760 90 Solidaritätszuschlag für Vorjahre	0	563,60
763 00 Kapitalertragsteuer und Soli	0	14.275,55
Sonstige Steuern	400	376,77
768 00 Grundsteuer	400	376,77
Jahresergebnis	-707.550	-587.077,05

Übersicht verfügbare Mittel - Polarium von Jan. bis Dez.										
	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz des Haushalts- jahres	Üpl/Apl	Abgang EÜ	Umbuchung/ Verstärkung	EÜ Folgejahre	Veränderter Ansatz	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	davon Ist- Ergebnis ohne Auftrag	verfügbare Mittel
Erfolgsplan										
Umsatzerlöse	230.467,28	241.500	0,00	0,00	0,00	0,00	241.500,00	196.909,07	196.909,07	44.590,93
Sonstige betriebliche Erträge	74.260,00	22.000	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	30.590,32	30.590,32	-8.590,32
* davon Auflösung von Sonderposten	480,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320,00	320,00	-320,00
Betriebliche Erträge	304.727,28	263.500	0,00	0,00	0,00	0,00	263.500,00	227.499,39	227.499,39	36.000,61
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	245.073,41	255.500	0,00	0,00	0,00	0,00	255.500,00	277.447,89	277.447,89	-21.947,89
Bezogene Leistungen	0,00	500	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00
Löhne und Gehälter	247.862,71	268.700	0,00	0,00	0,00	0,00	268.700,00	243.514,22	243.514,22	25.185,78
Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen	68.397,56	76.050	0,00	0,00	0,00	0,00	76.050,00	70.991,05	70.991,05	5.058,95
* davon für Altersversorgung	20.064,92	21.500	0,00	0,00	0,00	0,00	21.500,00	22.116,91	22.116,91	-616,91
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen	109.978,33	147.000	0,00	0,00	0,00	0,00	147.000,00	136.747,93	0,00	147.000,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	553.350,99	257.150	0,00	0,00	0,00	0,00	257.150,00	167.992,82	167.992,82	89.157,18
Betriebliche Aufwendungen	1.224.663,00	1.004.900	0,00	0,00	0,00	0,00	1.004.900,00	896.693,91	759.945,98	244.954,02
Erträge aus Beteiligungen	39.155,37	35.000	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	54.125,21	54.125,21	-19.125,21
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8,94	250	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	2.861,07	2.861,07	-2.611,07
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.265,02	1.000	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	2.698,97	2.698,97	-1.698,97
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-882.036,43	-707.150	0,00	0,00	0,00	0,00	-707.150,00	-614.907,21	478.159,28	228.990,72
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.206,93	-28.206,93	28.206,93
Sonstige Steuern	376,77	400	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	376,77	376,77	23,23
Jahresgewinn	-882.413,20	-707.550	0,00	0,00	0,00	0,00	-707.550,00	-587.077,05	450.329,12	257.220,88

6.2 Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans

Die Arbeiten für die Umstellung der Eistechnik von Gas- auf Elektro-Betrieb (bisher rd. 360 T€ Kosten) sowie die Erneuerung der Badewassertechnik (bisher rd. 167 T€ Kosten) sind planmäßig durchgeführt worden. Die Schlussrechnungen liegen noch nicht vor, im Wirtschaftsplan sind 400 T€ für die Eis- und 240 T€ für die Badewassertechnik vorgesehen.

Im Bereich der Maschinen und Geräte wurden bisher keine Anschaffungen getätigt. Die geplanten Bürostühle, Schwimmleinen, Telefongeräte usw. wurden im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung angeschafft.

Die Neugestaltung des Kleinkinderbereichs im Freibad, die Brandschutz-Tore und -Türen im Polarium sowie der neue Hauswasseranschluss wurden bisher noch nicht begonnen.

Beim Kleinkinderbereich haben Abstimmungen mit dem Gesundheitsamt stattgefunden: die Vorschriften sind jedoch so umfangreich, dass eine Neuplanung durch ein Fachbüro im Jahr 2020 notwendig wird.

Die Erneuerung der Brandschutz-Tore und –Türen wird auf das Jahr 2020 verschoben.
Der neue Hauswasseranschluss wird erst vor der Freibadsaison 2020 gelegt werden.

Vermögensplan – Freizeitzentrum von Jan. bis Dez.		
	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR
Verfügbare Mittel:		
Jahresgewinn/Verlust	-1.447.500	-1.319.696,52
Abschreibungen auf Anlagen	239.000	249.353,36
Ergebnis der Selbstfinanzierung	-1.208.500	-1.070.343,16
Bauzuschüsse	0	0,00
Verlustrückstellungen	2.281.600	1.903.121,86
Gesamtsumme:	1.073.100	832.778,70

Vermögensplan – Freizeitzentrum von Jan. bis Dez.		
	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR
Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	1.028.700	813.860,57
23 03 Grundstücke mit Bauten Freibad	205.000	14.151,83
23 04 Grundstücke mit Bauten Polarium	127.000	47.250,42
40 30 Technische Anlagen und Maschinen Freibad	240.000	179.087,40
40 40 Technische Anlagen und Maschinen Polarium	400.000	553.411,99
62 30 Maschinen,Werkzeuge und Geräte Freibad	8.500	0,00
62 40 Maschinen,Werkzeuge und Geräte Polarium	19.500	0,00
65 30 Büromaschinen/Einrichtung Freibad	9.700	5.448,50
65 40 Büromaschinen/Einrichtung Polarium	9.500	6.303,50
67 00 Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.000	0,00
67 03 GWG bis 800 € Freibad	0	4.106,10
67 04 GWG bis 800 € Polarium	1.000	4.100,83
70 25 Anlagen im Bau FZZ/Bäderkonzept	7.500	0,00
Tilgung von Krediten	44.400	44.413,37
Gesamtsumme	1.073.100	858.273,94

6.2.1 Freibad - Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans

Vermögensplan – Freibad von Jan. bis Dez.		
	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR
Verfügbare Mittel:		
Jahresgewinn/Verlust	-739.950	-732.619,47
Abschreibungen auf Anlagen	92.000	112.605,43
Ergebnis der Selbstfinanzierung	-647.950	-620.014,04
Bauzuschüsse	0	0,00
Verlustausgleich	1.141.850	664.678,29
Gesamtsumme:	493.900	44.664,25

Vermögensplan – Freibad von Jan. bis Dez.		
	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR
Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	471.700	202.793,83
23 03 Grundstücke mit Bauten Freibad	205.000	14.151,83
40 30 Technische Anlagen und Maschinen Freibad	240.000	179.087,40
62 30 Maschinen,Werkzeuge und Geräte Freibad	8.500	0,00
65 30 Büromaschinen/Einrichtung Freibad	9.700	5.448,50
67 00 Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.000	0,00
67 03 GWG bis 800 € Freibad	0	4.106,10
70 25 Anlagen im Bau FZZ/Bäderkonzept	7.500	0,00
Tilgung von Krediten	22.200	22.206,68
Gesamtsumme	493.900	225.000,51

6.2.2 Polarium - Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans

Vermögensplan – Polarium von Jan. bis Dez.		
	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR
Verfügbare Mittel:		
Jahresgewinn/Verlust	-707.550	-587.077,05
Abschreibungen auf Anlagen	147.000	136.747,93
Ergebnis der Selbstfinanzierung	-560.550	-450.329,12
Bauzuschüsse	0	0,00
Verlustausgleich	1.139.750	1.238.443,57
Gesamtsumme:	579.200	788.114,45

Vermögensplan – Polarium von Jan. bis Dez.		
	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR
Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	557.000	611.066,74
23 04 Grundstücke mit Bauten Polarium	127.000	47.250,42
40 40 Technische Anlagen und Maschinen POL	400.000	553.411,99
62 40 Maschinen,Werkzeuge und Geräte Polarium	19.500	0,00
65 40 Büromaschinen/Einrichtung Polarium	9.500	6.303,50
67 04 GWG bis 800 € Polarium	1.000	4.100,83
Tilgung von Krediten	22.200	22.206,69
Gesamtsumme	579.200	633.273,43

6.3 Übersicht über die Investitionen Freizeitzentrum

6.3.1 Investitionen im Freibad

Betriebs- und Geschäftsausstattung	259.200	188.642,00
40 30 Technische Anlage und Maschinen		
Badewassertechnik	240.000	179.087,40
62 30 Maschinen, Werkzeuge und Geräte		
Geräte und Werkzeuge	6.000	
Treibwasserpumpe / Kompressor Wellenanlage (2018)		
E-Bike Ladestation (50%)	2.500	
65 30 Büromaschinen / Einrichtung		
Fitnessraum, Austausch defekter Geräte (50%) (2018)	3.000	
Klimagerät für Server und Büro (50%) (2018)	4.000	
Erweiterung Kassensystem	1.500	
Geschäftsausstattung	1.200	
Kaffeemaschine Gaststätte FZZ (50 %)		2.497,50
Telefonanlage VoIP (50 %)		2.951,00
67 00 Geringwertige Wirtschaftsgüter		4.106,10
Schwimmleinen (2018)	600	
andere GWGs z.B. Bürostühle (50%)	400	
Baumaßnahmen	212.500	14.151,83
23 03 Grundstücke mit Bauten		
Neugestaltung Kleinkinderbereich (2018)	180.000	
Hauswasseranschluss DN150 (ca. 150m)	25.000	
Erneuerung Schließanlage (aus 2018)		14.151,83
70 25 Anlagen im Bau		
Bäderkonzept	7.500	
Tilgung von Krediten	22.200	22.206,68
315 08 Darlehen	22.200	22.206,68
Gesamtsumme	493.900	225.000,51

6.3.2 Investitionen im Polarium

Betriebsanlagen	400.000	553.411,99
40 40 Technische Anlage und Maschinen		
Umstellung der Kälteanlage auf E-Betrieb	400.000	553.411,99
Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.000	10.404,33
62 40 Maschinen, Werkzeuge und Geräte		
Sonnenschutz (2018 - Ersatzbeschaffung)	12.000	
Fäkalienhebeanlage (2018)	5.000	
E-Bike Ladestation (50%)	2.500	
65 40 Büromaschinen / Einrichtung		
Fitnessraum, Austausch defekter Geräte (50%) ('18)	3.000	
Klimagerät für Server und Büro (50%) (2018)	4.000	
Erweiterung Kassensystem	1.500	
Geschäftsausstattung	1.000	
Kaffeemaschine Gaststätte FZZ (50 %)		2.497,50
Telefonanlage VoIP (50 %)		2.951,00
Arbeitsplatz PC		855,00
67 00 Geringwertige Wirtschaftsgüter		4.100,83
GWGs z.B. Bürostühle (50%)	1.000	
Baumaßnahme	127.000	47.250,42
23 04 Grundstücke mit Bauten		
Brandschutz-Tore und Türen (2018)	60.000	
Eishockey Duschen (Abschnitt 2)	42.000	33.098,59
Hauswasseranschluss DN150 (ca. 150m)	25.000	
Erneuerung Schließanlage (aus 2018)		14.151,83
Tilgung von Krediten	22.200	22.206,69
315 08 Darlehen	22.200	22.206,69
Gesamtsumme	579.200	633.273,43

Germering, 17.09.2019

.....
Stempel und Unterschrift