

ZWISCHENBERICHT

für das 1. Halbjahr 2021
zum
Haushalt 2021

Stadtwerke Germering
Eigenbetrieb der Stadt Germering
Bärenweg 13
82110 Germering

Zwischenbericht für das 1. Halbjahr 2021 zum Haushalt 2021

Inhaltsverzeichnis

1. Zwischenbericht für das erste Halbjahr 2021	3
1.1 Vorwort.....	3
1.2 Allgemeine Erläuterung zum beigefügten Zahlenwerk.....	3
2. Gesamtbetrieb	4
2.1 Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans	4
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.....	8
3.3 Entwicklung der Investitionen	9
4. Betriebszweig Energieversorgung	10
4.1 Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans	10
4.2 Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans.....	11
4.3 Entwicklung der Investitionen	12
5. Betriebszweig Hallenbad	13
5.1 Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans	13
5.2 Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans.....	15
5.3 Entwicklung der Investitionen	16
6. Betriebszweig Freizeitzentrum.....	17
6.1 Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans	17
6.2 Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans.....	19
6.3 Entwicklung der Investitionen (Freibad)	20
6.4 Entwicklung der Investitionen (Polarium)	21

1. Zwischenbericht für das erste Halbjahr 2021

In diesem Zwischenbericht zum 1. Halbjahr (Stichtag 30.06.2021) liegt das Ist-Ergebnis der Erfolgsrechnung

in den Erträgen bei	1.763.238,21 €
und den Aufwendungen bei	2.749.371,48 €

Der Verlustausgleich durch die Große Kreisstadt Germering zum laufenden Betrieb (Erfolgsrechnung) liegt bis Juni 2021 für

das Hallenbad bei	812.588,88 €
und das Freizeitzentrum bei	677.122,26 €

Bis Juni 2021 wurden keine Darlehen aufgenommen.

Germering, den 24.09.2020

Unterschrift

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 Fürstentfeldbruck 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 Juni 2021 vorgelegt.

Innerhalb der einzelnen Betriebszweige werden zusätzlich zur Verdeutlichung der Auswirkungen der Corona-Pandemie, die Entwicklungen der Haupterlöse sowie die wichtigsten Aufwandspositionen im Verlauf der letzten 3 Jahre (Januar bis Juni) dargestellt.

Die Ansätze entsprechen jeweils 50 % des Wirtschaftsplanes. Die Übersicht der Investitionen sind mit vollen Beträgen des Wirtschaftsplanes dargestellt.

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 2021 von Jan. bis Jun.		
	Planansatz 2021 EUR	Vorl. Ergebnis
Umsatzerlöse	1.706.600	1.695.121,08
Andere aktivierte Eigenleistungen	3.750	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	20.500	68.117,13
* davon Auflösung von Sonderposten	20.000	9.975,26
Betriebliche Erträge	1.730.500	1.763.238,21
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	754.000	809.106,13
Bezogene Leistungen	601.950	333.452,18
Löhne und Gehälter	945.100	811.917,51
Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen	276.600	309.729,11
* davon für Altersversorgung	80.850	94.655,05
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen	543.350	85.077,28
Sonstige betriebliche Aufwendungen	498.325	378.857,99
Betriebliche Aufwendungen	3.619.325	2.728.140,20
Erträge aus Beteiligungen	97.500	0,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	300	-3,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	25.950	21.231,28
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.816.625	-986.136,27
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	-56.489,91
Sonstige Steuern	1.300	1.043,08
Jahresergebnis	-1.817.925	-930.689,44

Die - 56 T€ im Ergebnis 2021 (Steuern vom Einkommen und vom Ertrag) resultieren aus der Rückerstattung von Körperschaftsteuer aus Vorjahren.

2.2 Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans

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

Vermögensplan von Jan. bis Jun.		
	Planansatz 2021 EUR	Vorl. Ergebnis
Verfügbare Mittel:		
Ergebnis der Selbstfinanzierung	-1.298.325	-845.612,16
Bauzuschüsse	22.500	0,00
Ersätze für Hausanschlüsse	118.500	0,00
Rücklagenentnahme	125.000	0,00
Darlehensaufnahme	1.478.000	0,00
Ertragszuschuss der Stadt	1.496.025	1.346.270,54
Investitionszuschuss der Stadt	374.000	0,00
Gesamtsumme:	2.315.700	500.658,38

Vermögensplan von Jan. bis Jun.		
	Plansatz 2021 EUR	Vorl. Ergebnis
Benötigte Mittel:		
Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	2.125.000	65.718,15
Tilgung von Krediten	190.700	133.886,31
Gesamtsumme	2.315.700	199.604,46

Kurzübersicht zu den Defizitbetrieben Hallenbad und Freizeitzentrum

	Gesamtbetrieb	Ansatz Hallenbad	Ergebnis Hallenbad	Ansatz Freizeit- zentrum	Ergebnis Freizeit- zentrum
Jahresverlust	-930.689,44	-732.225	-488.821,78	-1.013.650	-646.420,97
abzügl. Auflösung SoPo	-9.975,26	-10.000	-4.102,95	-10.000	-5.872,312
Korrektur Steuerrückerstattung für Vorjahre	-56.489,91		0,00		-28.551,44
zuzüglich Abschreibungen auf Anlagen	85.077,28	150.350	28.419,57	119.500	19.545,12
Ergebnis der Selbstfinanzierung	-912.077,33	-591.875	-464.505,16	-904.150	-713.092,92
Zahlungen auf den Verlustausgleich der Stadt lt. Wirtschaftsplan für laufenden Be- trieb des Jahres 2021	1.346.270,54	591.875	533.681,66	904.150	812.588,88
Finanzierungsdefizit/überschuss	434.193,21	0,00	69.176,50	0,00	151.289,28

Die gezeigte Position „Auflösung SoPo“ (Sonderposten) bei den Betriebszweigen Hallenbad und Freizeitzentrum betrifft Investitionen, die von der Stadt bereits gezahlt wurden und über die Dauer der Abschreibung im Ertrag (Gegenkonto ist die AfA-Position) aufgelöst werden. Die Übersichten der Investitionen erfolgen innerhalb der einzelnen Betriebszweige.

3. Betriebszweig Wasserwerk

3.1 Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans

Die Folgen der Pandemie sind in der Sparte Wasser kaum spürbar bzw. haben keinen nachweislichen Einfluss auf das Ergebnis.

Erfogsplan von Jan. bis Jun.		
	Planansatz 2021 EUR	Vorl. Ergebnis
Umsatzerlöse	949.000	1.075.225,56
Andere aktivierte Eigenleistungen	3.750	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	500	37.046,32
Betriebliche Erträge	953.250	1.112.271,88
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	114.000	155.012,49
Bezogene Leistungen	170.600	116.242,47
Löhne und Gehälter	219.350	204.404,95
Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen	71.150	60.351,66
* davon für Altersversorgung	24.700	17.431,42
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen	91.000	12.857,91
Sonstige betriebliche Aufwendungen	318.150	231.117,38
Betriebliche Aufwendungen	984.250	779.986,86
Erträge aus Beteiligungen	12.500	0,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	50	-3,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.500	2.567,68
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-20.950	329.714,34
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	-6.838,47
Sonstige Steuern	500	599,64
Jahresergebnis	-21.450	335.953,17

Die bisher erzielten Umsatzerlöse und Erträge bis Juni 2021 liegen 159 T€ über den Planansätzen und die betrieblichen Aufwendungen 204 T€ unter den Planansätzen.

Entwicklung der Umsatzerlöse aus Wasser

Kontenbezeichnung	Planansatz 2021 EUR	Vorl. Ergebnis 2021 EUR
Umsatzerlöse	949.000	1.075.225,56
402 01 sonstige Umsatzerlöse 19%	0	0,00
405 01 Erlöse Wassergebühren 0%	32.500	26.522,76
420 10 Kostenersatz Amperverband	21.000	47.419,00
420 30 sonstige Erlöse (Rückerstattungen)	5.000	0,00
430 00 Erlöse Wassergebühren 7% USt	818.000	876.326,34
430 10 Erlöse Zählergebühren 7% USt	38.500	38.262,26

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Leistungen überschreiten die geplanten Ansätze um 41 T€, es war der Austausch von mehr Verbundwasserzählern notwendig, als bei der Aufstellung des Wirtschaftsplans angenommen wurde.

Entwicklung der Positionen Pumpenstrom und Tauschzähler

Kontenbezeichnung	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2019
Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und Leistungen						
510 05 Pumpstrom	63.250	62.044,35	63.250	73.025,00	55.000	51.053,98
520 10 Tauschzähler	12.500	52.493,50	11.000	36.948,09	0	25.337,79

In den Aufwendungen für Tauschzähler sind 15 Verbundzähler in Höhe von insgesamt 21 T€ enthalten.

Im Bereich der Löhne und Gehälter entsprechen die Aufwendungen annähernd dem Ansatz.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen unterschreiten bis Juni 2021 die Planansätze.

Entwicklung der wichtigsten sonstigen betrieblichen Aufwandspositionen

Kontenbezeichnung	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2019
Raumkosten						
631 00 Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	40.000	32.872,92	40.000	33.723,18	40.000	33.723,18
Versicherungen						
640 50 Versicherung für Gebäude	500	1.047,09	4.500	1.051,46	0	893,27
642 00 Verbandsbeiträge	2.000	3.253,28	2.000	2.921,17	2.000	3.132,99
KfZ-Kosten						
652 00 Kfz-Versicherungen	2.000	3.034,87	2.000	3.081,97	2.000	3.164,60
653 00 Kfz-Kosten	2.500	2.200,43	14.000	3.080,78	12.000	1.775,69
653 01 Benzin, Diesel	2.500	1.810,77	2.500	1.184,97	2.500	1.786,93
Werbe- und Reisekosten						
660 01 Aufwendungen Werbekosten	2.000	431,20	2.000	918,15	2.000	520,00
660 02 Aufwendungen Inseratskosten	500	400,00	500	6.472,15	500	0,00
weitere betriebliche Aufwendungen						
630 40 Landwirtschaftsprogramm	97.500	54.384,45	105.000	52.419,39	100.000	44.566,57
681 00 Kosten EDV	8.750	7.779,66	10.250	10.777,77	8.750	8.144,83
683 70 Konzessionsabgabe	97.500	95.000	102.500	90.000,00	102.500	89.100,00

3.2 Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans

Das Ergebnis des Erfolgsplans übersteigt das geplante Ergebnis, eine Darlehensaufnahme war bisher nicht erforderlich.

Die Tilgung von Krediten erfolgte planmäßig.

Übersicht zum Finanzergebnis

Vermögensplan von Jan. bis Jun.		
	Ansatz 2021 EUR	Vorläufiges Ergebnis
Verfügbare Mittel:		
Jahresgewinn/Verlust	-21.450	335.953,17
Abschreibungen auf Anlagen	91.000	12.857,91
abzüglich Aktivierter Eigenleistungen	-3.750	0,00
Ergebnis der Selbstfinanzierung	65.800	348.811,08
Bauzuschüsse WV	22.500	0,00
Ersätze für Hausanschlüsse	27.500	0,00
Darlehensaufnahme	100.950	0,00
Gesamtsumme:	216.750	348.811,08

Vermögensplan von Jan. bis Jun.		
	Ansatz 2021 EUR	Vorläufiges Ergebnis
Benötigte Mittel:		
Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	176.000	109.410,43
Tilgung von Krediten	40.750	40.855,72
Gesamtsumme	216.750	150.266,15

3.3 Entwicklung der Investitionen Wasserwerk

Aufwendungen für Verkehrs- und Baustellensicherung sind im Unterhalt laufender Betrieb enthalten.

		bis Juni 2021
Netz- und Hausanschlüsse	285.000	in €
40 10 Gewinnungs- und Bezugsanlagen		
Trinkwasserbrunnen	5.000	
Notstromaggregat, Schaltschrankumbau + Belastungswiderstand		20.905,90
42 20 Leitungsnetz WV		
Leitungsnetz allgemein	150.000	
42 40 Hausanschlussleitung WV		
Hausanschlüsse allgemein	130.000	87.090,11
Fuhrpark	47.000	
Montage KFZ	47.000	
Büro- und Geschäftsausstattung	20.000	
42 60 Standrohre	5.000	
62 10 Maschinen, Werkzeuge und Geräte		
Pavilion Wetterschutz	4.500	
Lecksuche Logger (2018)	3.500	
Aquaphone	3.500	
Druckschreiber	2.000	
67 01 Geringwertige Wirtschaftsgüter		
Büro- und Geschäftsausstattung	5.000	1.414,42
Zwischensumme	352.000	110.435,67
Ordentliche Tilgung	81.500	40.855,72
Gesamtsumme	433.500	151.291,39

4. Betriebszweig Energieversorgung

4.1 Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans

Erfolgsplan von Jan. bis Jun.		
	Planan- satz 2021 EUR	Vorl. Ergebnis
Umsatzerlöse	635.000	489.492,51
Sonstige betriebliche Erträge	0	10.000,15
Betriebliche Erträge	635.000	499.492,66
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	318.250	427.051,48
Bezogene Leistungen	55.850	55.864,32
Löhne und Gehälter	55.500	48.747,73
Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen	15.800	14.245,53
* davon für Altersversorgung	4.450	3.857,85
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen	182.500	24.254,68
Sonstige betriebliche Aufwendungen	35.350	42.598,81
Betriebliche Aufwendungen	663.250	612.762,55
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	22.350	18.129,97
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-50.600	-131.399,86
Jahresergebnis	-50.600	-131.399,86

Durch die bekannten Schäden am BHKW liegen die bisher erzielten Umsatzerlöse um rd. 146 T€ unter dem Ansatz für das 1. Halbjahr 2021, 102 T€ resultieren aus der Einspeisevergütung, der Restbetrag aus späteren Hausanschlüssen.
Der Rechtsstreit ist noch anhängig.

Entwicklung der wichtigsten Umsatzerlöse aus Energieversorgung

Kontenbezeichnung	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2019
Umsatzerlöse						
409 01 Erlöse Fernwärme 19% USt	235.000	249.126,03	222.500	210.008,39	227.500	213.100,84
409 02 Erlöse Fernwärme 0% USt	40.000	40.200,00	37.500	40.200,00	37.500	41.100,00
420 20 sonstige Erträge Einspeisevergütung	299.000	196.901,12	230.000	84.980,26	239.000	128.355,63

Die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (Gas- und Energiebezug) entsprechen nicht den Planwerten. Es wurde in der Heizzentrale Germeringer Norden mehr Normalgas zu Jahresbeginn benötigt, dieses wird nach tatsächlichem Verbrauch abgerechnet und bezahlt, während beim Biomethan 1/12 der Abnahmemenge lt. Vertrag vorausgezahlt wird und die Spitzabrechnung erst im neuen Jahr erfolgt.

Entwicklung der Positionen Gas- und Energiebezug

Kontenbezeichnung	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2019
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe						
510 07 Gasbezug	255.000	348.029,13	372.500	362.481,77	303.000	364.599,88
520 50 Energiebezug	40.000	43.200	30.000	36.000,00	56.000	36.000,00

Im Bereich der Löhne und Gehälter unterschreiten die Aufwendungen die geplanten Ansätze um ca. 7 T€.

Entwicklung der wichtigsten sonstigen betrieblichen Aufwandspositionen

Kontenbezeichnung	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2019
Raumkosten						
631 00 Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	6.000	5.478,78	6.000	5.620,56	6.000	5.620,56
633 01 Reinigung Unterhalt	0	0	350	1.043,26	350	427,10
Versicherungen						
640 00 Versicherungen	4.250	6.796,45	4.250	6.796,45	4.250	6.796,45
640 50 Versicherung für Gebäude	1.250	2.570,95	0	2.549,87	0	2.103,54
Reparaturen und Instandhaltung						
59023 Unterhalt Betrieb	54.000	54.933,19	54.000	42.618,32	32.000	54.283,42
Sonstige betriebliche Aufwendungen						
680 50 Telefon	750	1.054,08	750	919,03	750	855,42
681 00 Kosten EDV	1.250	2.857,39	1.250	2.717,42	1.250	1.468,14
682 10 Fort- und Weiterbildung	500	960,00	400	854,84	400	122,70
682 50 Beratungs- und Abschlusskosten	16.000	13.578,75	1.000	3.365,31	500	910,00
682 60 Sachverständigerkosten	0	0	0	2.984,00	0	0,00
683 50 Mieten für bew. Wirtschaftsgüter	0	6.373,43	10.500	1.721,50	0	78,78

Die betrieblichen Aufwendungen insgesamt unterschreiten bis Juni 2021 die Planansätze um rund 50 T€ in der Gesamtsumme.

4.2 Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans

Das Ergebnis der Selbstfinanzierung unterschreitet das geplante Ergebnis, eine Darlehensaufnahme wurde in der Stadtratssitzung im Dezember 2020 beschlossen und die Darlehensbewilligung erfolgte ebenfalls im Jahr 2020.

Die Auszahlung der KfW-Darlehen wurden in 2021 geleistet.

Im Baugebiet Hochrainweg sind die Fernwärmeleitungen verlegt.

Übersicht zu Finanzergebnis

Vermögensplan von Jan. bis Jun.		
	Planansatz 2021 EUR	Vorl. Ergebnis
Verfügbare Mittel:		
Ergebnis der Selbstfinanzierung	131.900	107.145,18
Ersätze für Hausanschlüsse	91.000	0,00
Rücklagenentnahme	125.000	0,00
Darlehensaufnahme	1.377.050	0,00
Gesamtsumme:	1.724.950	107.145,18

4.3 Entwicklung der Investitionen Energieversorgung

		bis Juni 2021
Betriebsanlagen		in €
70 05 Anlagen im Bau / Energieversorgung		
Investition in regenerative Energien	1.030.000	
Energiepark Advisium		49.028,41
70 15 Anlagen im Bau / Fernwärmeinsel am Hallenbad		
BHKW Variante 6	1.700.000	
70 40 Anlagen im Bau Geothermie		
ENP - Energienutzungsplan	40.000	
Netz- und Hausanschlüsse		420.000
40 50 Technische Anlage und Maschinen		
Visualisierung und Übergabestation	50.000	1.180,00
42 30 Leitungsnetz		
Baugebiet Hochrainweg	200.000	
42 50 Hausanschlüsse		
Ausbau Fernwärme	170.000	
Büro- und Geschäftsausstattung		5.000
6550 Maschinen, Werkzeuge und Geräte		
Büro- und Geschäftsausstattung	3.000	2.823,37
67 05 GWG bis 800 €		
geringwertige Wirtschaftsgüter	2.000	1.511,44
Zwischensumme	3.195.000	54.543,22
Ordentliche Tilgung	254,900	99.808,62
Gesamtsumme	3.444.900	154.351,84

5. Betriebszweig Hallenbad

5.1 Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans

Der „Lock-down“ mit der angeordneten Schließung des Hallenbades und den darauffolgenden Maßnahmen zur Eindämmung der Pandemie hatten und haben erheblichen Einfluss auf das Ergebnis des 1. Halbjahres.

Erfolgsplan von Jan. bis Jun.		
	Planan- satz 2021 EUR	Vorl. Ergebnis
Umsatzerlöse	49.850	14.524,27
Sonstige betriebliche Erträge	10.000	12.917,97
* davon Auflösung von Sonderposten	10.000	4.102,95
Betriebliche Erträge	59.850	27.442,24
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	103.750	71.048,41
Bezogene Leistungen	145.500	32.084,64
Löhne und Gehälter	282.150	254.324,84
Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen	80.100	109.402,97
* davon für Altersversorgung	22.150	32.048,52
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen	150.350	28.419,57
Sonstige betriebliche Aufwendungen	69.575	41.982,03
Betriebliche Aufwendungen	831.425	537.262,46
Erträge aus Beteiligungen	40.000	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	250	72,56
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-731.825	-509.892,78
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	-21.100,00
Sonstige Steuern	400	29,00
Jahresergebnis	-732.225	-488.821,78

Bis Juni 2021 waren keine Besucher/innen im Hallenbad, begründet durch die Corona-Maßnahmen, im gleichen Zeitraum des Jahres 2020 (bis Juni) waren es 32.231 Besucher/innen.

Umsatzerlöse wurden daher bis Juni 2021 lediglich über die Einspeisevergütung vom BHKW und über die Mietwohnungen an die Mitarbeiter erzielt. Die geplanten Umsätze werden voraussichtlich im Jahr 2021 nicht zu erreichen sein.

Entwicklung der wichtigsten Umsatzerlöse im Hallenbad

Kontenbezeichnung	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2019
Umsatzerlöse						
400 00 Umsatzerlöse Badegebühren 7%	18.000	0	120.000	36.038,23	120.000	79.271,46
400 10 Umsatzerlöse Badegebühren 19%	5.000	0	9.000	12.084,11	9.000	13.390,27
420 20 sonstige Erträge Einspeisevergütung	7.000	6.670,39	15.000	4.842,75	19.600	15.709,02
Sonstige betriebliche Erträge						
493 51 Auflösung Sonderposten nach §21 EigVO	10.000	4.102,95	0	25.098,39	0	0,00

Die betrieblichen Aufwendungen entsprechen in der Summe bis Juni 2021 nicht den geplanten Ansätzen, sie sind aufgrund der Schließung geringer ausgefallen.

Entwicklung der wichtigsten Aufwandspositionen

Kontenbezeichnung	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2019
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe						
510 07 Gasbezug	67.500	43.943,33	75.000	53.766,04	75.000	68.744,15
510 11 Frischwasser	3.500	2.367,00	3.500	1.996,00	2.500	3.001,00
510 12 Abwasser	21.500	17.876,00	19.500	17.656,00	18.500	21.744,00
Reparaturen und Instandhaltung						
590 20 Unterhalt Gebäude und Grundstücke	12.500	515,35	23.000	4.883,21	15.000	5.154,80
590 21 Unterhalt Hausmeisterhaus	500	71,88	10.500	892,57	500	204,29
590 23 Unterhalt Betrieb	112.500	30.305,79	87.500	143.889,05	72.500	56.271,32
Sonstige betriebliche Aufwendungen						
680 50 Telefon	2.250	2.210,13	2.250	2.154,27	2.250	1.992,92
681 00 Kosten EDV	13.500	8.042,70	14.500	7.891,23	4.500	6.702,88
682 10 Fort- und Weiterbildung	3.250	50,00	5.250	1.523,95	8.000	3.977,72
682 21 Aufwendungen Schutzkleidung	2.100	0,00	2.100	494,29	2.100	559,66
682 22 Aufwendungen Arbeitskleidung	1.500	831,36	1.500	2.222,24	1.500	1.829,00

Da das Hallenbad wegen den Corona-Maßnahmen nicht öffnen durfte und somit geringere Kosten im Bereich des Unterhalts angefallen sind und für die Sanierung des Hallenbads noch planerische Arbeiten notwendig sind, liegt das Ergebnis im 1. Halbjahr 2021 über dem geplanten Ergebnis.

Das Hallenbad ist seit 15.09.2021 geöffnet, es gilt die 3-G-Regel (seit 09.11.2021 die 2-G-Regel). Daher kann es im 2. Halbjahr 2021 nur eine Ergebnisverbesserung gegenüber dem 1. Halbjahr geben.

5.2 Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans

Das Ergebnis der Selbstfinanzierung unterschreitet das geplante Ergebnis.

Kurzübersicht zum Defizit aus dem laufendem Betrieb

	Ansatz Hallenbad	Ergebnis Hallenbad
Jahresverlust	-732.225	-488.821,78
abzügl. Auflösung SoPo	-10.000	-4.102,95
Korrektur Steuerrückerstattung für Vorjahre		0,00
zuzüglich Abschreibungen auf Anlagen	150.350	28.419,57
Ergebnis der Selbstfinanzierung	-591.875	-464.505,16
Zahlungen auf den Verlustausgleich der Stadt lt. Wirtschaftspl. für laufenden Betrieb des Jahres 2021	591.875	533.681,66
Finanzierungsdefizit/überschuss	0,00	69.176,50

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. Aufgrund der Corona-Pandemie und der nichtabsehbaren finanziellen Risiken wurde in der Werkausschusssitzung am 24.11.2020 beschlossen, Varianten für eine Sanierung des Hallenbades auszuarbeiten, diese sollen die Option zur Erweiterung beinhalten. Für erforderliche Sanierungsarbeiten sind in den Wirtschaftsplänen der nächsten Jahre insgesamt 4,7 Mio. € berücksichtigt, davon 400 T€ für Planungskosten im Jahr 2021.

5.3 Entwicklung der Investitionen Hallenbad

bis Juni 2021

Betriebs- und Geschäftsausstattung		30.000	in €
62 20 Maschinen, Werkzeuge und Geräte			
TSE für Kassenanlage (1/3)	14.000		18.929,80
USV mobiler Notstrom (Datensicherung/Betriebstechnik)	6.000		
65 20 Büromaschinen / Einrichtung			
2 PC Arbeitsplätze Kasse/Badewassertechnik	3.000		
Kinderrutsche/Spielequipment (Ersatzbeschaffung)	3.000		
Möbiliar	1.000		
67 00 Geringwertige Wirtschaftsgüter			
Büro- und Geschäftsausstattung	3.000		1.135,94
Baumaßnahmen		400.000	
70 35 Anlagen im Bau HB			
LSB - Multifunktionsbecken mit Eltern-/Kindbereich	400.000		5.418,10
Bis auf weiteres eingestellt			
Gesamtsumme		430.000	25.483,84

6. Betriebszweig Freizeitzentrum

6.1 Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans

Die Erträge aus den Beteiligungen werden am Ende des Jahres verbucht und auf die Kostenstellen Freibad und Polarium verteilt.

Erfolgsplan von Jan. bis Jun.		
	Planansatz 2021 EUR	Vorl. Ergebnis
Umsatzerlöse	72.750	115.878,74
Sonstige betriebliche Erträge	10.000	8.152,69
* davon Auflösung von Sonderposten	10.000	5.872,31
Betriebliche Erträge	82.750	124.031,43
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	218.000	155.993,75
Bezogene Leistungen	230.000	129.260,75
Löhne und Gehälter	388.100	304.439,99
Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen	109.550	125.728,95
* davon für Altersversorgung	29.550	41.317,26
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen	119.500	19.545,12
Sonstige betriebliche Aufwendungen	75.250	63.159,77
Betriebliche Aufwendungen	1.140.400	798.128,33
Erträge aus Beteiligungen	45.000	0,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	250	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	850	461,07
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.013.250	-674.557,97
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	-28.551,44
Sonstige Steuern	400	414,44
Jahresergebnis	-1.013.650	-646.420,97

Das Freibad konnte wegen der Corona-Pandemie erst am 29.05.2021 geöffnet werden.

Bis Ende Juni 2021 waren 38.189 Besucher/innen im **Freibad**. Im Jahr 2020 durfte am 08.06.2020 geöffnet werden in diesem Zeitraum waren es 10.940 Besucher/innen.

Durch das Hygienekonzept musste die Besucherzahl auf 2.000 Personen zeitgleich im Freibad begrenzt werden. Eine weitere Maßnahme aus dem Hygienekonzept war die ständige Anwesenheit von Security, um die Mindestabstände zu kontrollieren. Dieser Kostenblock mit rund 20 T€ war in der Planung mit vorgesehen.

Das **Polarium** war im Berichtszeitraum 2021 aufgrund der Corona-Maßnahmen geschlossen. Somit konnten keine Besucher/innen gezählt werden.

Für das 2. Halbjahr wird eine Ergebnisverbesserung erwartet, unter der Voraussetzung, dass das Polarium im 2. Halbjahr regulär öffnen kann und nicht wegen der Corona-Maßnahmen wieder geschlossen werden muss.

Für das Publikum wurde das Polarium ab dem 3.10.2021 geöffnet; es gilt die 3-G-Regel (seit 09.11.2021 die 2-G-Regel).

Die Umsatzerlöse im Freizeitzentrum liegen bis Juni 2021 über den geplanten Erlösen. Die geplanten Umsätze werden voraussichtlich für das gesamte Jahr 2021 erreicht.

Entwicklung der wichtigsten Umsatzerlöse im Freizeitzentrum

Kontenbezeichnung	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2019
Umsatzerlöse						
400 00 Umsatzerlöse Badegebühren 7%	10.000	88.752,25	148.000	22.965,96	148.000	117.940,57
400 70 Umsatzerlöse Polarium 19 %	8.000	0,00	105.000	84.883,96	105.000	90.202,47
Sonstige betriebliche Erträge						
493 51 Auflösung Sonderposten nach §21 EigVO	10.000	5.872,31	0	18.597,29	0	0,00

Die betrieblichen Aufwendungen liegen in der Summe bis Juni 2021 unter den geplanten Ansätzen.

Entwicklung der wichtigsten Aufwandspositionen

Kontenbezeichnung	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2019
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe						
510 04 Strombezug	69.000	34.346,53	121.900	57.038,26	103.500	50.089,25
510 07 Gasbezug	10.000	18.575,73	23.000	18.189,26	22.500	28.398,04
510 08 Aufwendungen Heizöl	48.750	72.378,39	66.250	32.788,87	66.250	78.742,06
510 11 Frischwasser	4.000	11.754,00	14.500	14.817,00	14.500	15.375,00
510 12 Abwasser	7.500	18.207,00	26.000	23.341,00	24.600	23.190,00
Bezogene Leistungen						
59015 Fremdleistungen Bauhof	5.500	9.991,18	8.275	7.573,00	8.250	1.946,35
Reparaturen und Instandhaltung						
590 20 Unterhalt Gebäude /Grundstücke	52.500	7.951,97	90.000	56.725,37	75.000	64.810,34
590 21 Unterhalt Hausmeisterhaus	1.000	80,87	16.000	13.074,39	1.000	0,00
590 23 Unterhalt Gaststätte	7.500	6.984,85	10.000	2.336,22	7.500	24.204,13
590 24 Unterhalt Betrieb	98.750	95.396,58	88.750	89.972,36	101.750	108.505,63
Sonstige betriebliche Aufwendungen						
680 50 Telefon	2.350	2.174,17	2.350	2.060,35	2.300	1.685,50
681 00 Kosten EDV	7.500	15.193,42	9.000	13.913,96	6.500	17.297,86
682 10 Fort- und Weiterbildung	2.250	317,92	4.500	1.203,70	8.000	2.175,41
682 21 Aufwendungen Schutzkleidung	1.550	761,16	1.550	205,94	1.550	744,54
682 22 Aufwendungen Arbeitskleidung	1.750	311,66	1.750	529,76	1.750	766,77
685 00 Versch.Aufwendungen Verw./Betrieb	2.500	1.874,65	2.500	5.490,47	2.500	5.409,49
685 90 Aufwand Abfallbeseitigung/Kaminkehrer	5.150	3.177,43	5.150	3.127,13	5.150	3.655,95

6.2 Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans

Die erheblichen Mindereinnahmen (verursacht durch die Maßnahmen der Pandemie) werden durch die Minderausgaben im Freizeitzentrum ausgeglichen.

Kurzübersicht zum Defizit aus laufendem Betrieb

	Ansatz Freizeitzentrum	Ergebnis Freizeitzentrum
Jahresverlust	-1.013.650	-646.420,97
abzügl. Auflösung SoPo	-10.000	-5.872,31
Korrektur Steuerrückerstattung für Vorjahre		-28.551,44
zuzüglich Abschreibungen auf Anlagen	119.500	19.545,12
Ergebnis der Selbstfinanzierung	-904.150	-661.299,60
Zahlungen auf den Verlustausgleich der Stadt lt. Wirtschaftspl. für laufenden Betrieb des Jahres 2021	904.150	812.588,88
Finanzierungsdefizit/überschuss	0,00	151.289,28

6.3 Entwicklung der Investitionen (Freibad)

		bis Juni 2021
Betriebs- und Geschäftsausstattung		29.000
62 30 Maschinen, Werkzeuge und Geräte		
TSE Kassenanlage (1/3)	14.000	
Treibwasserpumpe, andere Geräte und Werkzeuge	10.000	15.817,19
65 30 Büromaschinen / Einrichtung		
Geschäftsausstattung allgemein	2.500	
67 00 Geringwertige Wirtschaftsgüter		
Werkbank, Schwimmleinen, Bürostühle, Geldsortiergerät, andere GWGs	2.500	968,35
Baumaßnahmen		215.000
70 25 Anlagen im Bau		
Neugestaltung Kleinkinderbereich	215.000	143.955,91
Tilgung von Krediten		22.500
		11.230,14
Gesamtsumme		266.500
		160.741,45

6.4 Entwicklung der Investitionen (Polariom)

bis Juni 2021

Betriebs- und Geschäftsausstattung		29.000	
62 40 Maschinen, Werkzeuge und Geräte			
TSE Kassenanlage (1/3)	14.000		14.585,89
Ersatz Großgerät	10.000		
65 40 Büromaschinen / Einrichtung			
Geschäftsausstattung allgemein	2.500		
67 00 Geringwertige Wirtschaftsgüter			
Werkbank, Bürostühle, Geldsortiergerät, andere GWGs	2.500		953,32
Tilgung von Krediten		22.500	11.230,14
Gesamtsumme		51.500	26.769,35