

WIRTSCHAFTSPLAN 2022

für das Wirtschaftsjahr
01.01.2022 bis 31.12.2022

Stadtwerke Germering
Eigenbetrieb der Stadt Germering
Bärenweg 13
82110 Germering

Inhaltsverzeichnis

1.	Wirtschaftsplan 2022	3
2.	Wirtschaftsplan der Stadtwerke Germering für das Wirtschaftsjahr 2022.....	4
2.1.	Allgemeines	4
2.2	Erläuterungen	4
2.3	Stadtwerke Gesamtbetrieb	5
2.3.1	Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans (Gesamtbetrieb)	5
2.3.2	Finanzplan (Gesamtbetrieb).....	6
2.3.3	Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans (Gesamtbetrieb)	6
2.4	Wasserwerk	7
2.4.1	Entwicklung der Erträge und Aufwendungen der Wasserversorgung.....	7
2.4.2	Finanzplan des Wasserwerks.....	10
2.4.3	Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans der Wasserversorgung	11
2.5	Energieversorgung	13
2.5.1	Entwicklung der Erträge und Aufwendungen der Energieversorgung	13
2.5.2	Finanzplan der Energieversorgung	15
2.5.3	Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans der Energieversorgung.....	15
2.6	Hallenbad	18
2.6.1	Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Hallenbades	18
2.6.2	Finanzplan des Hallenbades	21
2.6.3	Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans vom Hallenbad	23
2.7	Freizeitzentrum	25
2.7.1	Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Freizeitentrums.....	25
2.7.2	Finanzplan des Freizeitentrums.....	30
2.7.3	Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans des Freizeitentrums	32
3.	Weitere Angaben zum Wirtschaftsplan	34
3.1	Schuldenentwicklung	34
3.1.1	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden 2021	34
	(ohne Kassenkredite) in 1.000,00 €	34
3.3	Verpflichtungsermächtigungen 2021 ff.	35
3.4	Wasserpreis.....	35
3.5	Stellenplan	36

1. Wirtschaftsplan 2022

des städtischen Eigenbetriebes „Stadtwerke Germering“ für das Wirtschaftsjahr 2022.

Aufgrund des Art. 95 GO i.V. mit §§ 13 ff. der EBV erlässt der Stadtrat Germering folgenden Wirtschaftsplan:

§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022 wird

im Erfolgsplan

in den Erträgen auf 4.407.500 € und bei den
Aufwendungen auf 8.002.650 € festgesetzt

und im Vermögensplan

in den Einnahmen und Ausgaben auf 5.122.300 €

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kreditaufnahme zur Finanzierung von Investitionen im Vermögensplan wird auf 3.220.300 € festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen für Investitionen wird auf 4.700.000 € festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan wird auf 500.000,00 € festgesetzt.

§ 5

Dieser Wirtschaftsplan tritt mit dem 1. Januar 2022 in Kraft.

Germering, den

Andreas Haas
Oberbürgermeister

2. Wirtschaftsplan der Stadtwerke Germering für das Wirtschaftsjahr 2022

2.1. Allgemeines

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 19. März 1998 geführt.

Aufgaben der Stadtwerke sind die Versorgung des Stadtgebietes mit Trinkwasser und die Löschwasserbereitstellung, soweit nicht der Wasserbeschaffungsverband Germering für die Versorgung zuständig ist, die Planung, die Errichtung und der Betrieb von Einrichtungen zur Energieversorgung des Stadtgebietes, der Betrieb des Hallenbades, des Freibades sowie der Eishalle und, soweit nicht der Landkreis Fürstentum Bruck zuständig ist, der öffentliche Personennahverkehr.

Die Planung des Haushaltes 2022 wurde in DATEV erstellt. Die Planwerte wurden auf Basis der Ergebnisse der Vorjahre sowie der Prognosewerte 2021 und der geplanten Investitionen der Folgejahre für den Planzeitraum 2022 bis 2025 erstellt.

2.2 Erläuterungen

Die Löhne und Gehälter sind für das Jahr 2022 mit einer Steigerung von 1,8 % analog dem aktuellen Tarifabschluss berücksichtigt. Ab dem Jahr 2023 wird mit einer jährlichen Steigerung von 2,0 % geplant.

Die Freizeitphase der Altersteilzeit des kaufmännischen Leiters beginnt im Jahr 2022, daher wurden Personalkosten für eine Nachfolgestelle ab dem Jahr 2022 berücksichtigt; die Freizeitphase der Altersteilzeit des Werkleiters beginnt im Jahr 2023, daher wurden für eine Nachfolgestelle die Personalkosten ab dem Jahr 2023 angepasst.

Allgemein ist festzustellen, dass die Corona-Pandemie keine Auswirkung auf die Umsätze in den Bereichen Wasser- und Energieversorgung im Jahr 2021 hatte, so dass für das Jahr 2022 und die folgenden Jahre mit „normalen“ Werten in diesen Sparten weiter gerechnet wurde.

Trotz der im Jahr 2021 durch die staatlicherseits angeordneten Schließungszeiten und die Umsetzung der geforderten Hygienekonzepte während der Öffnungszeiten in den Freizeiteinrichtungen Hallenbad, Freibad und Eishalle sind Mehrerlöse von derzeit rd. 41 T€ bis Ende Oktober 2021 zu verzeichnen.

Für das Wirtschaftsjahr 2022 wurde in den Freizeiteinrichtungen noch nicht mit „Vor-Corona-Zahlen“ geplant; die Erlöse sind dem bisherigen Wirtschaftsjahr 2021 angepasst. Bei den Roh-, Hilfs- und Betriebskosten (hauptsächlich Energiekosten) wurden die Beträge angepasst.

Mehraufwendungen in den Bereichen Security und Reinigung sind im Jahr 2022 berücksichtigt.

Kleine Umsatzeinbußen bei den Freizeiteinrichtungen werden für das Wirtschaftsjahr 2022 erwartet; ab dem Jahr 2023 werden wieder „normale“ („Vor-Corona-Zeiten“) Zahlen erwartet.

2.3 Stadtwerke Gesamtbetrieb

2.3.1 Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans (Gesamtbetrieb)

Die betrieblichen Erträge sind mit 4.211,9 T€ um 21,7 % höher als im Vorjahr geplant und den Erträgen des Jahres 2021 angepasst. Die Steigerung resultiert hauptsächlich aus höheren Erträgen bei den Freizeiteinrichtungen.

Die betrieblichen Aufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr mit 7.940,5 T€ um 9,7% höher als im Vorjahr.

Die Löhne und Gehälter sind mit der aktuellen Tarifierhöhung von 1,8 % für das Jahr 2022 berücksichtigt. Ab dem Jahr 2023 wird mit einer jährlichen Steigerung von 2,0 % geplant.

Erfolgsplan Gesamtbetrieb					
	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Plan 2023 EUR	Plan 2024 EUR	Plan 2025 EUR
Umsatzerlöse	3.413.200	4.163.200	4.622.700	4.646.700	4.712.700
Andere aktivierte Eigenleistungen	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
Sonstige betriebliche Erträge	41.000	41.200	41.200	41.200	41.200
* davon Auflösung von Sonderposten	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Betriebliche Erträge	3.461.700	4.211.900	4.671.400	4.695.400	4.761.400
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.508.000	1.595.000	1.810.100	1.826.500	1.847.500
Bezogene Leistungen	1.203.900	1.367.900	1.529.200	1.453.700	1.103.700
Löhne und Gehälter	1.890.200	2.159.100	2.241.100	2.213.100	2.204.100
Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen	553.200	645.500	664.500	663.500	652.000
* davon für Altersversorgung	161.700	185.500	191.000	191.000	187.500
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen	1.086.700	1.093.700	1.100.700	1.088.700	1.088.700
Sonstige betriebliche Aufwendungen	996.650	1.079.350	1.072.950	1.074.250	1.075.550
Betriebliche Aufwendungen	7.238.650	7.940.550	8.418.550	8.319.750	7.971.550
Erträge aus Beteiligungen	195.000	195.000	195.000	195.000	195.000
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	600	600	600	600	600
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	51.900	59.500	56.000	52.200	49.750
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-3.633.250	-3.592.550	-3.607.550	-3.480.950	-3.064.300
Sonstige Steuern	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
Jahresergebnis	-3.635.850	-3.595.150	-3.610.150	-3.483.550	-3.066.900

2.3.2 Finanzplan (Gesamtbetrieb)

Finanzplan Gesamtbetrieb					
	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Plan 2023 EUR	Plan 2024 EUR	Plan 2025 EUR
Ertrag					
Erlöse	3.413.200	4.163.200	4.622.700	4.646.700	4.712.700
Eigenleistung	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
Erträge aus Auflösung Sonderposten	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Sonstige Erträge	1.600	1.800	1.800	1.800	1.800
Erträge aus Beteiligung	195.000	195.000	195.000	195.000	195.000
Summe Ertrag	3.657.300	4.407.500	4.867.000	4.891.000	4.957.000
Aufwand					
Materialaufwand und bezogene Leistungen	2.711.900	2.962.900	3.339.300	3.280.200	2.951.200
Personalaufwand	2.443.400	2.804.600	2.905.600	2.876.600	2.856.100
Abschreibung	1.086.700	1.093.700	1.100.700	1.088.700	1.088.700
Sonstige betriebliche Aufwendungen	996.650	1.079.350	1.072.950	1.074.250	1.075.550
Zinsaufwand	51.900	59.500	56.000	52.200	49.750
Sonstige Steuern	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
Summe Aufwand	7.293.150	8.002.650	8.477.150	8.374.550	8.023.900
Gewinn/Verlust	-3.635.850	-3.595.150	-3.610.150	-3.483.550	-3.066.900
abzügl. neutrale Erträge	47.500	47.500	47.500	47.500	47.500
zuzügl. neutrale Aufwendungen	1.086.700	1.093.700	1.100.700	1.088.700	1.088.700
Selbstfinanzierung	-2.596.650	-2.548.950	-2.556.950	-2.442.350	-2.025.700

2.3.3 Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans (Gesamtbetrieb)

Der Vermögensplan ist mit 5.122,3 T€ angesetzt.

Die Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans erfolgt nachfolgend bei den einzelnen Betriebszweigen.

Vermögensplan (Gesamtbetrieb)					
	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR
Verfügbare Mittel:					
Ergebnis der Selbstfinanzierung	-2.596.650	-2.548.950	-2.556.950	-2.442.350	-2.025.700
Bauzuschüsse	45.000	45.000	35.000	35.000	35.000
Ersätze für Hausanschlüsse	237.000	242.000	60.000	60.000	60.000
Rücklagenentnahme	250.000	500.000	0	0	0
Darlehensaufnahme	2.956.000	3.220.300	686.400	988.300	804.850
Ertragszuschuss der Stadt	2.992.050	2.903.750	3.097.650	2.901.750	2.546.550
Investitionszuschuss der Stadt	748.000	760.200	1.633.600	1.583.800	1.384.200
Gesamtsumme:	4.631.400	5.122.300	2.955.700	3.126.500	2.804.900

Haushalt Vermögensplan (Gesamtbetrieb)					
	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR
Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	4.250.000	4.706.500	2.530.000	2.673.000	2.333.000
Tilgung von Krediten	381.400	415.800	425.700	453.500	471.900
Gesamtsumme	4.631.400	5.122.300	2.955.700	3.126.500	2.804.900

2.4 Wasserwerk

2.4.1 Entwicklung der Erträge und Aufwendungen der Wasserversorgung

Das Volumen des Erfolgsplans (betriebliche Erträge 1.973,7 T€ zzgl. Erträge aus Beteiligungen und Zinsen und ähnliche Erträge 25,1 T€) mit insgesamt 1.998,8 T€ ist gegenüber dem Vorjahr mit insgesamt 1.931,6 T€ um 67,2 T€ höher angesetzt.

Die Aufwendungen sind mit 2.071,5 T€ (betriebliche Aufwendungen 2.066,4 T€ zuzüglich Zinsen und Steuern 5,1 T€) gegenüber dem Vorjahr um 97 T€ höher geplant. Der Ein- und Umbau neuer Schaltschränke (insges. 120 T€) wurde im Jahr 2021 nicht umgesetzt und erfolgt im Jahr 2022. Beim Gehalt sind 45 T€ mehr eingeplant, die Konzessionsabgabe wurde um 15 T€ erhöht, das Angebot für die Schaltschränke ist um 20 T€ höher als für das Jahr 2021 geplant war.

Die Konten „620 00 Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände“ und „682 21 Aufwendungen Schutzkleidung“ sowie „682 22 Aufwendungen Arbeitskleidung“ werden erstmals in der Sparte Wasserversorgung bebucht.

Das Jahresergebnis sinkt durch die vorgenannten Maßnahmen um -72,7 T€.

Nachfolgend werden die relevanten regelmäßigen und im Anschluss die unregelmäßigen (einmaligen) Änderungen gegenüber dem Vorjahr erläutert.

Regelmäßige Veränderungen der einzelnen Erträge und Aufwendungen:

Die Umsatzerlöse entsprechen den Ergebnissen der Vorjahre sowie den Prognosewerten für das Jahr 2021. Die Erlöse aus dem Wasserverkauf sind bis zum Jahr 2025 vorsichtig geschätzt (geschätzter weiterer Ausbau).

Die Löhne und Gehälter sind mit der aktuellen Zeitverteilung der Mitarbeiter (Wasserwerk und Energieversorgung) auf die einzelnen Kostenstellen berücksichtigt.

Die Abschreibungen sind den geplanten Investitionen angepasst.

Im Bereich der sonstigen betrieblichen Aufwendungen werden die Aufwendungen 2022 für das Landwirtschaftsprogramm (freiwillige Vereinbarungen mit den Landwirten) fortgeführt.

Der Verwaltungskostenersatz an die Stadt Germering ist mit einer Steigerung von 4,5 % für das Jahr 2022 in der Planung berücksichtigt.

Unregelmäßige Aufwendungen:

Im Unterhalt Betrieb sind 120 T€ für neue Schaltschränke im Pumpenhaus vorgesehen.

Die Außensanierung des Hochbehälters, im Konto Unterhalt Gebäude und Grundstücke, wird als nicht dringliche Maßnahme in das Jahr 2024 und 2025 mit insgesamt 330 T€ (je 165,0 T€) verschoben.

Erfolgsplan (Wasserwerk)					
	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Plan 2023 EUR	Plan 2024 EUR	Plan 2025 EUR
Umsatzerlöse	1.898.000	1.965.000	1.979.000	1.989.000	2.000.000
Andere aktivierte Eigenleistungen	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
Sonstige betriebliche Erträge	1.000	1.200	1.200	1.200	1.200
Betriebliche Erträge	1.906.500	1.973.700	1.987.700	1.997.700	2.008.700
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	228.000	236.000	232.800	231.500	232.500
Bezogene Leistungen	341.200	353.200	233.200	398.200	398.200
Löhne und Gehälter	438.700	469.000	504.000	510.000	499.000
Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen	142.300	157.000	167.500	169.500	160.500
* davon für Altersversorgung	49.400	54.500	57.000	58.000	54.000
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen	182.000	184.000	184.000	184.000	184.000
Sonstige betriebliche Aufwendungen	636.300	664.200	666.700	666.700	666.700
Betriebliche Aufwendungen	1.968.500	2.063.400	1.988.200	2.159.900	2.140.900
Erträge aus Beteiligungen	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	100	100	100	100	100
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.000	7.600	6.800	6.100	6.100
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-41.900	-72.200	17.800	-143.200	-113.200
Sonstige Steuern	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Jahresergebnis	-42.900	-73.200	16.800	-144.200	-114.200

Überblick über den Erfolgsplan:

Erfolgsplan (Wasserwerk-Detailplanung)					
	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Plan 2023 EUR	Plan 2024 EUR	Plan 2025 EUR
Umsatzerlöse	1.898.000	1.965.000	1.979.000	1.989.000	2.000.000
405 01 Erlöse Wassergebühren 0%	65.000	70.000	70.000	70.000	70.000
405 11 Erlöse Wasserzählergebühr 0%	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
405 50 Bauwasser 7%	25.000	15.000	15.000	15.000	15.000
405 60 Reparaturkostenersatz	30.000	24.000	26.000	26.000	26.000
409 50 Umsätze aus V+V19%	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
409 51 Umsätze aus V+V Nebenkosten 19%	500	500	500	500	500
420 00 Erlöse andere Versorger	0	10.000	10.000	10.000	10.000
420 10 Kostenersatz Amperverband	42.000	46.000	47.000	47.000	47.000
420 30 sonstige Erlöse	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
430 00 Erlöse Wassergebühren 7%	1.636.000	1.700.000	1.710.000	1.720.000	1.730.000
430 10 Erlöse Wasserzählergebühr 7%	77.000	77.000	78.000	78.000	79.000
Andere aktivierte Eigenleistungen	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
482 00 Aktivierte Eigenleistungen	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
Sonstige betriebliche Erträge	1.000	1.200	1.200	1.200	1.200
484 00 Mahngebühren	1.000	1.200	1.200	1.200	1.200
Betriebliche Erträge	1.906.500	1.973.700	1.987.700	1.997.700	2.008.700
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	228.000	236.000	232.800	231.500	232.500
510 00 Lager Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	50.000	58.000	53.000	50.000	50.000
510 04 Strombezug	11.500	11.500	11.800	12.000	11.500
510 05 Pumpstrom	126.500	126.500	128.000	129.500	131.000
510 06 Wasserbezug	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
520 10 Tauschzähler	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Bezogene Leistungen	341.200	353.200	233.200	398.200	398.200
590 04 Fremdleistung Netz und HA	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
590 07 Fremdleistung Zählerwechsel	35.000	37.000	37.000	37.000	37.000
590 10 Aufwendungen Wasseruntersuchungen	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
590 16 Fremdleistung Reinigung	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200

590 20 Unterhalt Gebäude und Grundstücke	15.000	5.000	5.000	170.000	170.000
590 23 Unterhalt Betrieb	115.000	135.000	15.000	15.000	15.000
590 24 Unterhalt Arbeitsgeräte und Werkzeuge	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Löhne und Gehälter	438.700	469.000	504.000	510.000	499.000
602 00 Gehälter	438.700	469.000	504.000	510.000	499.000
Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen	142.300	157.000	167.500	169.500	160.500
611 03 AG-Anteil an gestzlicher SV	90.900	101.000	109.000	110.000	105.000
612 00 Beiträge zur Berufsgenossenschaft	2.000	1.500	1.500	1.500	1.500
615 00 Versorgungskassen	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
615 01 Zusatzversorgung	37.400	42.500	45.000	46.000	42.000
* davon für Altersversorgung	49.400	54.500	57.000	58.000	54.000
615 00 Versorgungskassen	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
615 01 Zusatzversorgung	37.400	42.500	45.000	46.000	42.000
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen	182.000	184.000	184.000	184.000	184.000
620 00 Abschreibung immaterielle VermG	0	2.000	2.000	2.000	2.000
622 00 Abschreibungen auf Sachanlagen	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
626 00 Sofortabschreibung GWG	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Sonstige betriebliche Aufwendungen	636.300	664.200	666.700	666.700	666.700
630 40 Landwirtschaftsprogramm	195.000	195.000	195.000	195.000	195.000
631 00 Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
631 50 Pacht, unbewegliche Wirtschaftsgüter	5.000	7.100	7.100	7.100	7.100
640 00 Versicherungen	5.000	7.100	7.100	7.100	7.100
640 50 Versicherung für Gebäude	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
642 00 Verbandsbeiträge	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
652 00 Kfz-Versicherungen	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
653 00 Kfz-Kosten	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
653 01 Benzin, Diesel	5.000	3.500	3.500	3.500	3.500
660 01 Aufwendungen Werbekosten	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
660 02 Aufwendungen Inseratskosten	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
664 00 Bewirtungskosten	800	800	800	800	800
666 30 Reise- und Fahrtkosten	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
680 00 Porto	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
680 50 Telefon	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
681 00 Kosten EDV	17.500	17.500	17.500	17.500	17.500
681 50 Bürobedarf	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
682 00 Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	700	900	900	900	900
682 10 Fort- und Weiterbildung	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
682 20 Freiwillige soziale Aufwendungen	2.000	2.500	2.500	2.500	2.500
682 21 Aufwendungen Schutzkleidung	0	2.000	2.000	2.000	2.000
682 22 Aufwendungen Arbeitskleidung	0	2.000	2.000	2.000	2.000
682 50 Beratungs- und Abschlußkosten	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
682 60 Sachverständigerkosten	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
682 61 Genehmigungs- und Aufgrabungsgebühren	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
683 50 Mieten für bewegliche Wirtschaftsgüter	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
683 70 Konzessionsabgabe	195.000	210.000	210.000	210.000	210.000
684 50 Werkzeuge und Kleingeräte bis 250 €	2.000	5.000	5.000	5.000	5.000
685 00 Versch.Aufwendungen Verw./Betrieb	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
685 50 Nebenkosten des Geldverkehrs	800	800	800	800	800
699 20 Verwaltungskostenersatz	54.500	57.000	59.500	59.500	59.500
Betriebliche Aufwendungen	1.968.500	2.063.400	1.988.200	2.159.900	2.140.900
Erträge aus Beteiligungen	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
700 00 Erträge aus Beteiligungen	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	100	100	100	100	100
710 00 Zinserträge	100	100	100	100	100
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.000	7.600	6.800	6.100	6.100
731 00 Zinsaufwand	5.000	7.600	6.800	6.100	6.100
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-41.900	-72.200	17.800	-143.200	-113.200
Sonstige Steuern	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
768 00 Grundsteuer	200	200	200	200	200
768 50 Kfz-Steuer	800	800	800	800	800
Jahresergebnis	-42.900	-73.200	16.800	-144.200	-114.200

2.4.2 Finanzplan des Wasserwerks

Finanzplan (Wasserwerk)					
	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Plan 2023 EUR	Plan 2024 EUR	Plan 2025 EUR
Ertrag					
Erlöse	1.898.000	1.965.000	1.979.000	1.989.000	2.000.000
Eigenleistung	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
Sonstige Erträge	1.100	1.300	1.300	1.300	1.300
Erträge aus Beteiligung	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Summe Ertrag	1.931.600	1.998.800	2.012.800	2.022.800	2.033.800
Aufwand					
Materialaufwand und bezogene Leistungen	569.200	589.200	466.000	629.700	630.700
Personalaufwand	581.000	626.000	671.500	679.500	659.500
Abschreibung	182.000	184.000	184.000	184.000	184.000
Sonstige betriebliche Aufwendungen	636.300	664.200	666.700	666.700	666.700
Zinsaufwand	5.000	7.600	6.800	6.100	6.100
Sonstige Steuern	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Summe Aufwand	1.974.500	2.072.000	1.996.000	2.167.000	2.148.000
Gewinn/Verlust	-42.900	-73.200	16.800	-144.200	-114.200
abzügl. neutrale Erträge	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
zuzügl. neutrale Aufwendungen	182.000	184.000	184.000	184.000	184.000
Selbstfinanzierung	131.600	103.300	193.300	32.300	62.300

2.4.3 Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans der Wasserversorgung

Netz- und Hausanschlüsse		735.000
40 10 Gewinnungs- und Bezugsanlagen		
Trinkwasserbrunnen	5.000	
42 20 Leitungsnetz WV		
Leitungsnetz allgemein	580.000	
42 40 Hausanschlussleitung WV		
Hausanschlüsse allgemein	130.000	
42 80 Zähler		
Ultraschallzähler (2Stück)	20.000	
Fuhrpark		47.000
42 60 Fuhrpark Wasserwerk		
Montage KfZ	47.000	
Büro- und Geschäftsausstattung		34.500
42 60 Standrohre	5.000	
62 10 Maschinen, Werkzeuge und Geräte		
Pavilion Wetterschutz	4.500	
Lecksuch Logger	20.000	
67 01 Geringwertige Wirtschaftsgüter		
Büro- und Geschäftsausstattung	5.000	
(Baustellensicherung, Trinkwasserschläuche)		
Zwischensumme		<u>816.500</u>
Ordentliche Tilgung		99.900
Gesamtsumme		<u><u>916.400</u></u>

Der Vermögensplan ist mit 916,4 T€ um rd. 330 T€ höher als im Vorjahr.

Die Selbstfinanzierung errechnet sich aus dem Jahresergebnis zuzüglich der Abschreibungen für Anlagevermögen (AfA) abzüglich der aktivierten Eigenleistung.

Zu diesem Betrag werden Bauzuschüsse sowie die Ersätze für Hausanschlüsse hinzugerechnet. Für das Jahr 2022 wird eine Darlehensaufnahme in Höhe von 708,1 T€ eingeplant, um die Investitionen bei den Leitungsverlegungen und neuen Hausanschlüssen zu finanzieren.

Die Investitionen für den Bereich Wasserwerk liegen bei 816,5 T€, für die Tilgung von Krediten muss im Jahr 2022 ein Betrag in Höhe von 99,9 T€ aufgewendet werden.

Zur Verbesserung des Images des Germeringer Trinkwassers ist für die Beschaffung eines Trinkwasserbrunnens (Einsatz z.B. in Schulen) der Betrag in Höhe von 5 T€ vorgesehen.

Für den Ausbau des allgemeinen Leitungsnetzes sind 580,0 T€ für das Jahr 2022 eingeplant, davon für den Bereich Landsberger Str. 260 T€.

Für die Neuanschaffung eines Montagefahrzeuges sind bei Bedarf 47 T€ vorgesehen.

Auf den Bereich der Büro- und Geschäftsausstattung entfällt ein Betrag in Höhe von 34,5 T€.

Zur Eindämmung der Wasserverluste sollen Datenlogger (Lecksuche-Logger) angeschafft werden; dafür ist ein Betrag in Höhe von 20 T€ vorgesehen.

Vermögensplan (Wasserwerk)					
	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR
Verfügbare Mittel:					
Ergebnis der Selbstfinanzierung	131.600	103.300	193.300	32.300	62.300
Bauzuschüsse	45.000	45.000	35.000	35.000	35.000
Ersätze für Hausanschlüsse	55.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Darlehensaufnahme	201.900	708.100	328.100	699.900	490.400
Gesamtsumme:	433.500	916.400	616.400	827.200	647.700

Haushalt Vermögensplan von Jan. bis Dez.					
	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR
Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	352.000	816.500	517.000	710.000	520.000
40 Wassergewinnungs- und 10 Bezugsanlagen WW	5.000	5.000	0	0	0
42 20 Leitungsnetz WV	150.000	580.000	320.000	520.000	370.000
42 40 Hausanschlußleitung WV	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000
42 60 Standrohre	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
42 80 Tauschzähler	0	20.000	0	0	0
54 10 Fuhrpark WW	47.000	47.000	47.000	40.000	0
62 10 Maschinen, Werkzeuge und Geräte WV	10.000	24.500	10.000	10.000	10.000
67 01 GWG bis 800 € WV	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Tilgung von Krediten	81.500	99.900	99.400	117.200	127.700
Gesamtsumme	433.500	916.400	616.400	827.200	647.700

2.5 Energieversorgung

2.5.1 Entwicklung der Erträge und Aufwendungen der Energieversorgung

Mit Beschluss des Stadtrates vom 12.12.2006 wurde der neue Betriebszweig „Energieversorgung“ in die Betriebssatzung der Stadtwerke aufgenommen.

Die betrieblichen Erträge des Erfolgsplanes sind mit 1.369 T€ um 99 T€ höher als im Vorjahr.

Die Aufwendungen sind mit 1.477,5 T€ (betriebliche Aufwendungen 1.437,8 T€ und Zinsen 39,7 T€) gegenüber dem Vorjahr um 106,3 T€ höher.

Die beschlossene Optimierung der BHKW-Laufzeiten im Heizwerk Germeringer Norden wird sich nicht auf das komplette Jahr auswirken, da die Umbau- und Erweiterungsarbeiten voraussichtlich erst im Frühjahr 2022 abgeschlossen sein werden. Neuanschlüsse von weiteren Kunden im Versorgungsgebiet Germeringer Norden und Augsburgs Straße sind in die Planung eingeflossen.

Die Aufwendungen für die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (Energiekosten) sind entsprechend angepasst worden.

Der Jahresverlust für das Jahr 2022 wird noch ca. 118,5 T€ betragen.

Die Löhne und Gehälter sind mit der aktuellen Zeitverteilung der Mitarbeiter (Wasserwerk und Energieversorgung) auf die einzelnen Kostenstellen berücksichtigt. Dadurch erhöhen sich die Personalkosten im Bereich Energieversorgung.

Überblick über den Erfolgsplan:

Erfolgsplan (Energieversorgung)					
	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Plan 2023 EUR	Plan 2024 EUR	Plan 2025 EUR
Umsatzerlöse	1.270.000	1.369.000	1.738.500	1.748.500	1.763.500
Betriebliche Erträge	1.270.000	1.369.000	1.738.500	1.748.500	1.763.500
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	636.500	732.500	926.800	925.500	928.500
Bezogene Leistungen	111.700	84.000	138.000	84.500	84.500
Löhne und Gehälter	111.000	127.000	149.000	140.000	128.000
Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen	31.600	39.000	45.000	42.000	37.000
* davon für Altersversorgung	8.900	10.000	12.000	11.000	10.000
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen	365.000	370.000	377.000	365.000	365.000
Sonstige betriebliche Aufwendungen	70.700	85.300	85.300	85.500	85.500
Betriebliche Aufwendungen	1.326.500	1.437.800	1.721.100	1.642.500	1.628.500
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	44.700	49.700	47.000	43.900	41.450
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-101.200	-118.500	-29.600	62.100	93.550
Jahresergebnis	-101.200	-118.500	-29.600	62.100	93.550

Erfolgsplan (Energieversorgung-Detailplanung)					
	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Plan 2023 EUR	Plan 2024 EUR	Plan 2025 EUR
Umsatzerlöse	1.270.000	1.369.000	1.738.500	1.748.500	1.763.500
409 01 Erlöse Fernwärme 19% USt	470.000	497.000	863.000	871.000	883.000
409 02 Erlöse Ferwärme 0% USt	80.000	150.000	153.500	155.500	158.500
409 90 Umsatzerlöse (FW HB)	84.000	84.000	84.000	84.000	84.000
420 20 sonstige Erträge Einspeisevergütung	598.000	600.000	600.000	600.000	600.000
420 30 sonstige Erlöse	38.000	38.000	38.000	38.000	38.000
Betriebliche Erträge	1.270.000	1.369.000	1.738.500	1.748.500	1.763.500
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	636.500	732.500	926.800	925.500	928.500
510 04 Strombezug	16.500	11.500	11.500	11.500	11.500
510 07 Gasbezug	510.000	523.000	713.300	755.000	756.000
510 08 Aufwendungen Heizöl	30.000	108.000	112.000	64.000	66.000
520 50 Energiebezug	80.000	90.000	90.000	95.000	95.000
Bezogene Leistungen	111.700	84.000	138.000	84.500	84.500
590 11 Fremdleistung EV	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
590 16 Fremdleistung Reinigung	700	0	0	0	0
590 20 Unterhalt Gebäude und Grundstücke	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
590 23 Unterhalt Betrieb	108.000	81.000	135.000	81.500	81.500
Löhne und Gehälter	111.000	127.000	149.000	140.000	128.000
602 00 Gehälter	111.000	127.000	149.000	140.000	128.000
Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen	31.600	39.000	45.000	42.000	37.000
611 03 AG-Anteil an gestzlicher SV	22.700	29.000	33.000	31.000	27.000
615 01 Zusatzversorgung	8.900	10.000	12.000	11.000	10.000
* davon für Altersversorgung	8.900	10.000	12.000	11.000	10.000
615 01 Zusatzversorgung	8.900	10.000	12.000	11.000	10.000
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen	365.000	370.000	377.000	365.000	365.000
622 00 Abschreibungen auf Sachanlagen	355.000	360.000	367.000	355.000	355.000
622 10 Abschreibungen auf Gebäude	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Sonstige betriebliche Aufwendungen	70.700	85.300	85.300	85.500	85.500
631 00 Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
640 00 Versicherungen	7.000	7.500	7.500	7.500	7.500
640 50 Versicherung für Gebäude	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
660 01 Aufwendungen Werbekosten	400	400	400	400	400
660 02 Aufwendungen Inseratskosten	100	100	100	100	100
666 30 Reise- und Fahrtkosten	200	200	200	200	200
680 50 Telefon	1.500	3.200	3.200	3.200	3.200
681 00 Kosten EDV	2.500	6.000	6.000	6.000	6.000
681 50 Bürobedarf	200	200	200	200	200
682 00 Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	0	100	100	100	100
682 10 Fort- und Weiterbildung	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
682 20 Freiwillige soziale Aufwendungen	0	200	200	200	200
682 21 Aufwendungen Schutzkleidung	0	300	300	300	300
682 22 Aufwendungen Arbeitskleidung	0	200	200	200	200
682 50 Beratungs- und Abschlußkosten	32.000	34.000	34.000	34.000	34.000
682 60 Sachverständigerkosten	0	7.000	7.000	7.000	7.000
683 50 Mieten für bewegliche Wirtschaftsgüter	0	300	300	300	300
684 50 Werkzeuge und Kleingeräte bis 250 €	0	1.300	1.300	1.300	1.300
685 00 Versch.Aufwendungen Verw./Betrieb	500	1.500	1.500	1.500	1.500
685 50 Nebenkosten des Geldverkehrs	0	300	300	300	300
685 90 Aufwand Abfallbeseitigung/Kaminkehrer	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
699 20 Verwaltungskostenersatz	9.800	6.000	6.000	6.200	6.200
Betriebliche Aufwendungen	1.326.500	1.437.800	1.721.100	1.642.500	1.628.500
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	44.700	49.700	47.000	43.900	41.450
731 00 Zinsaufwand	44.700	49.700	47.000	43.900	41.450
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-101.200	-118.500	-29.600	62.100	93.550
Jahresergebnis	-101.200	-118.500	-29.600	62.100	93.550

2.5.2 Finanzplan der Energieversorgung

Finanzplan (Energieversorgung)					
	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Plan 2023 EUR	Plan 2024 EUR	Plan 2025 EUR
Ertrag					
Erlöse	1.270.000	1.369.000	1.738.500	1.748.500	1.763.500
Summe Ertrag	1.270.000	1.369.000	1.738.500	1.748.500	1.763.500
Aufwand					
Materialaufwand und bezogene Leistungen	748.200	816.500	1.064.800	1.010.000	1.013.000
Personalaufwand	142.600	166.000	194.000	182.000	165.000
Abschreibung	365.000	370.000	377.000	365.000	365.000
Sonstige betriebliche Aufwendungen	70.700	85.300	85.300	85.500	85.500
Zinsaufwand	44.700	49.700	47.000	43.900	41.450
Summe Aufwand	1.371.200	1.487.500	1.768.100	1.686.400	1.669.950
Gewinn/Verlust	-101.200	-118.500	-29.600	62.100	93.550
abzügl. neutrale Erträge	0	0	0	0	0
zuzügl. neutrale Aufwendungen	365.000	370.000	377.000	365.000	365.000
Selbstfinanzierung	263.800	251.500	347.400	427.100	458.550

2.5.3 Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans der Energieversorgung

Der Vermögensplan ist mit 3.445,7 T€ um 4,2 T€ geringer als im Vorjahr.

Die Selbstfinanzierung errechnet sich aus dem Jahresergebnis zuzüglich der Abschreibungen auf das Anlagevermögen (AfA) und zuzüglich der Bauzuschüsse.

Die Baukostenzuschüsse und Anschlusskosten sind mit 182 T€ für den Ausbau der Fernwärme veranschlagt.

Für den Aufbau der Fernwärmeinsel am Hallenbad sind 1.700 T€ für das Jahr 2022 eingeplant, diese Position wird aus dem Jahr 2021 in das Jahr 2022 übertragen.

Der außerordentliche Ertrag aus dem Nichterwerb des Stromanteiles aus dem Jahr 2014 ist als mögliche Investition in regenerative Energien mit 1.030 T€ (Rücklagenentnahme) eingestellt.

Weitere 20 T€ sind für eine Machbarkeitsstudie Geothermie, aufbauend auf den Energienutzungsplan, veranschlagt.

Für die Visualisierung der Wärmemengenzähler, um eine Fernübertragung der Daten zu ermöglichen (derzeit Auslesung vor Ort), sind 40 T€ eingeplant, für eine Übergabestation 10 T€.

Der allgemeine Ausbau des Fernwärmenetzes ist mit 200 T€ eingeplant, für Hausanschlüsse (Restarbeiten und Neuanschluss) sind 125 T€ geplant.

Auf den Bereich der Büro- und Geschäftsausstattung entfällt ein Betrag von 5 T€.

Für die Tilgung von Krediten muss im Jahr 2022 der Betrag von 270,7 T€ bereitgestellt werden.

Es wird eine Darlehensaufnahme in Höhe von 2.502,2 T€ notwendig.

Betriebsanlagen	2.750.000
------------------------	------------------

70 05 Anlagen im Bau / Energieversorgung Investition in regenerative Energien (aus 2021)	1.030.000
70 15 Anlagen im Bau / Fernwärmeinsel am Hallenbad BHKW (aus 2021)	1.700.000
70 40 Anlagen im Bau Geothermie Machbarkeitsstudie	20.000

Netz- und Hausanschlüsse	420.000
---------------------------------	----------------

40 50 Technische Anlage und Maschinen Visualisierung und Übergabestation	50.000
42 30 Leitungsnetz Ausbau Leitungsnetz	200.000
42 50 Hausanschlüsse Ausbau Fernwärme	170.000

Büro- und Geschäftsausstattung	5.000
---------------------------------------	--------------

62 10 Maschinen, Werkzeuge und Geräte Büro- und Geschäftsausstattung	3.000
67 05 GWG bis 800 € geringwertige Wirtschaftsgüter	2.000

Zwischensumme	3.175.000
---------------	-----------

Ordentliche Tilgung	270.700
----------------------------	----------------

Gesamtsumme	3.445.700
-------------	-----------

Vermögensplan (Energieversorgung)					
	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR
Verfügbare Mittel:					
Ergebnis der Selbstfinanzierung	263.800	251.500	347.400	427.100	468.550
Ersätze für Hausanschlüsse	182.000	182.000	0	0	0
Rücklagenentnahme	250.000	500.000	0	0	0
Darlehensaufnahme	2.754.100	2.512.200	358.300	288.400	314.450
Gesamtsumme:	3.449.900	3.445.700	705.700	715.500	773.000

Haushalt Vermögensplan (Energieversorgung)					
	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR
Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	3.195.000	3.175.000	425.000	425.000	475.000
40 Technische Anlagen und 50 Maschinen EV	50.000	50.000	50.000	50.000	100.000
42 30 Leitungsnetz EV	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
42 50 Hausanschlußleitung EV	170.000	170.000	170.000	170.000	170.000
65 50 Büromaschinen/Einrichtung EV	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
67 05 GWG bis 800 € EV	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
70 05 Anlagen im Bau / Energieversorgung	1.030.000	1.030.000	0	0	0
70 15 Anlagen im Bau / Fernwärmeinsel am HB	1.700.000	1.700.000	0	0	0
70 40 Anlagen im Bau Geothermie	40.000	20.000	0	0	0
Tilgung von Krediten	254.900	270.700	280.700	290.500	298.000
Gesamtsumme	3.449.900	3.445.700	705.700	715.500	773.000

Im Jahr 2022 sind 370 T€ Investitionen für Netz- und Hausanschlüsse vorgesehen.

Für die Jahre 2023, 2024 und 2025 sind jeweils 370 T€ Investitionen für die evtl. weitere Netzerweiterung vorgesehen.

Für den Bereich der Büro- und Geschäftsausstattung ist in den nächsten Jahren jeweils ein Betrag von 5 T€ pro Jahr vorgesehen.

2.6 Hallenbad

2.6.1 Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Hallenbades

Das Volumen des Erfolgsplans (betriebliche Erträge zzgl. Erträge aus Beteiligungen zzgl. Zinsen und ähnliche Erträge) ist mit 360,7 T€ um 161 T€ höher als im Vorjahr angesetzt. Die Aufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr mit 1.888,85 T€ um 225,5 T€ gestiegen.

Der Jahresverlust ist mit 1.528,15 T€ um 63,7 T€ höher als im Vorjahr.

Nachfolgend werden die relevanten Änderungen gegenüber dem Vorjahr erläutert.

Veränderungen der einzelnen Erträge und Aufwendungen:

Die Umsatzerlöse berücksichtigen noch Mindereinnahmen aufgrund der Corona-Pandemie für das Jahr 2022, ab dem Jahr 2023 wird mit normalen („Vor-Corona“) Zahlen gerechnet.

Im Bereich der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (Energiekosten) ist für das Jahr 2022 ein etwas geringerer Verbrauch eingeplant, der sich an den Verbräuchen des Jahres 2021 orientiert.

Im Jahr 2022 soll am Hausmeisterhaus das Dach erneuert werden (35 T€) und die Außenfassade (13 T€).

Neben den gewöhnlich angesetzten 25 T€ Unterhalt Gebäude soll weiterhin im Jahr 2022 beim Hallenbad die Decke über dem Heizraum des BHKW abgedichtet werden (10 T€), der Austausch des Gartenzaunes ist mit 13 T€ berücksichtigt worden, im Gebäudeinneren ist die Sanierung des Whirlpools mit 32 T€ und der Austausch von feuerhemmenden Türen mit 18 T€ eingeplant.

Die Löhne und Gehälter sind mit der aktuellen Tarifierhöhung im Jahr 2022 berücksichtigt. Ab dem Jahr 2022 ist weiterhin eine zusätzliche Technikerstelle (Überlappung für die Nachfolge des technischen Leiters, die komplexe Einarbeitung erfordert eine Doppelbesetzung) anteilig für alle Freizeiteinrichtungen eingeplant.

Überblick über den Erfolgsplan:

Erfolgsplan (Hallenbad).					
	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Plan 2023 EUR	Plan 2024 EUR	Plan 2025 EUR
Umsatzerlöse	99.700	260.700	280.700	280.700	320.700
Sonstige betriebliche Erträge	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
* davon Auflösung von Sonderposten	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Betriebliche Erträge	119.700	280.700	300.700	300.700	340.700
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	207.500	205.500	211.500	217.500	222.500
Bezogene Leistungen	291.000	349.000	241.000	241.000	241.000
Löhne und Gehälter	564.300	682.900	697.900	692.900	697.900
Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen	160.200	197.900	201.400	201.400	201.900
* davon für Altersversorgung	44.300	54.000	55.000	55.000	55.500
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen	300.700	300.700	300.700	300.700	300.700
Sonstige betriebliche Aufwendungen	139.150	151.550	142.050	142.550	143.050
Betriebliche Aufwendungen	1.662.850	1.887.550	1.794.550	1.796.050	1.807.050
Erträge aus Beteiligungen	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	500	500	500	500	500
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.463.650	-1.527.350	1.414.350	1.415.850	1.386.850
Sonstige Steuern	800	800	800	800	800
Jahresergebnis	-1.464.450	-1.528.150	1.415.150	1.416.650	1.387.650

Erfolgsplan (Hallenbad).					
	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Plan 2023 EUR	Plan 2024 EUR	Plan 2025 EUR
Umsatzerlöse	99.700	260.700	280.700	280.700	320.700
400 00 Umsatzerlöse Badegebühren 7%	36.000	180.000	200.000	200.000	240.000
400 10 Umsatzerlöse Badegebühren 19%	10.000	20.000	20.000	20.000	20.000
400 40 Umsatzerlöse Nebengeschäfte 19% Bäder	10.000	22.000	22.000	22.000	22.000
410 50 Stfr. Umsätze aus V&V § 4 Nr. 12 UStG	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
410 51 Stfr. Umsätze aus V+V Nebenkosten 0%	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
420 20 sonstige Erträge Einspeisevergütung	14.000	9.000	9.000	9.000	9.000
420 30 sonstige Erlöse	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
Sonstige betriebliche Erträge	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
493 51 Auflösung Sonderposten nach §21 EigVO	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
* davon Auflösung von Sonderposten	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
493 51 Auflösung Sonderposten nach §21 EigVO	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Betriebliche Erträge	119.700	280.700	300.700	300.700	340.700
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	207.500	205.500	211.500	217.500	222.500
510 04 Strombezug	15.000	18.000	19.000	20.000	20.000
510 07 Gasbezug	135.000	130.000	135.000	140.000	145.000
510 11 Frischwasser	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
510 12 Abwasser	43.000	43.000	43.000	43.000	43.000
520 00 Wareneingang	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
Bezogene Leistungen	291.000	349.000	241.000	241.000	241.000
590 10 Aufwendungen Wasseruntersuchungen	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
590 15 Fremdleistung Bauhof	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
590 16 Fremdleistung Reinigung	27.000	22.000	22.000	22.000	22.000
590 20 Unterhalt Gebäude und Grundstücke	25.000	85.000	25.000	25.000	25.000
590 21 Unterhalt Hausmeisterhaus	1.000	49.000	1.000	1.000	1.000
590 23 Unterhalt Betrieb	225.000	180.000	180.000	180.000	180.000
590 24 Unterhalt Arbeitsgeräte und Werkzeuge	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Löhne und Gehälter	564.300	682.900	697.900	692.900	697.900
602 00 Gehälter	549.400	668.000	683.000	678.000	683.000
603 00 Aushilfslöhne	14.900	14.900	14.900	14.900	14.900
Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen	160.200	197.900	201.400	201.400	201.900
611 03 AG-Anteil an gestzlicher SV	111.600	139.500	142.000	142.000	142.000
611 04 AG-Anteil an gestzlicher SV (Aushilfen)	4.300	4.400	4.400	4.400	4.400
615 01 Zusatzversorgung	44.300	54.000	55.000	55.000	55.500
* davon für Altersversorgung	44.300	54.000	55.000	55.000	55.500
615 01 Zusatzversorgung	44.300	54.000	55.000	55.000	55.500
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen	300.700	300.700	300.700	300.700	300.700
622 10 Abschreibungen auf Gebäude	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
626 00 Sofortabschreibung GWG	700	700	700	700	700
Sonstige betriebliche Aufwendungen	139.150	151.550	142.050	142.550	143.050
630 30 Fremdleistungen Bauhof	0	13.000	0	0	0
630 35 Übungsleiter u.ä.	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
631 00 Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	16.000	17.000	17.000	17.000	17.000
640 00 Versicherungen	10.000	11.500	11.500	11.500	11.500
640 50 Versicherung für Gebäude	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
642 00 Verbandsbeiträge	250	250	250	250	250
660 01 Aufwendungen Werbekosten	5.000	7.000	10.000	10.000	10.000
660 02 Aufwendungen Inseratskosten	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
666 30 Reise- und Fahrtkosten	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
677 00 Verkaufsprovisionen	1.000	8.000	8.000	8.000	8.000
680 00 Porto	400	400	400	400	400
680 50 Telefon	4.500	5.000	5.000	5.000	5.000
681 00 Kosten EDV	27.000	19.000	19.000	19.000	19.000
681 50 Bürobedarf	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
682 00 Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	500	500	500	500	500
682 10 Fort- und Weiterbildung	6.500	3.000	3.000	3.000	3.000

682 21 Aufwendungen Schutzkleidung	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200
682 22 Aufwendungen Arbeitskleidung	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
682 50 Beratungs- und Abschlußkosten	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
682 60 Sachverständigerkosten	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
683 50 Mieten für bewegliche Wirtschaftsgüter	5.000	7.000	7.000	7.000	7.000
684 50 Werkzeuge und Kleingeräte bis 250 €	200	200	200	200	200
685 00 Versch.Aufwendungen Verw./Betrieb	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
685 50 Nebenkosten des Geldverkehrs	300	300	300	300	300
685 90 Aufwand Abfallbeseitigung/Kaminkehrer	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200
699 20 Verwaltungskostenersatz	15.100	12.000	12.500	13.000	13.500
Betriebliche Aufwendungen	1.662.850	1.887.550	1.794.550	1.796.050	1.807.050
Erträge aus Beteiligungen	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
700 00 Erträge aus Beteiligungen	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	500	500	500	500	500
731 00 Zinsaufwand	500	500	500	500	500
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.463.650	-1.527.350	-1.414.350	-1.415.850	-1.386.850
Sonstige Steuern	800	800	800	800	800
768 00 Grundsteuer	700	700	700	700	700
768 50 Kfz-Steuern	100	100	100	100	100
Jahresergebnis	-1.464.450	-1.528.150	-1.415.150	-1.416.650	-1.387.650

2.6.2 Finanzplan des Hallenbades

Finanzplan (Hallenbad)					
	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Plan 2023 EUR	Plan 2024 EUR	Plan 2025 EUR
Ertrag					
Erlöse	99.700	260.700	280.700	280.700	320.700
Erträge aus Auflösung Sonderposten	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Erträge aus Beteiligung	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Summe Ertrag	199.700	360.700	380.700	380.700	420.700
Aufwand					
Materialaufwand und bezogene Leistungen	498.500	554.500	452.500	458.500	463.500
Personalaufwand	724.500	880.800	899.300	894.300	899.800
Abschreibung	300.700	300.700	300.700	300.700	300.700
Sonstige betriebliche Aufwendungen	139.150	151.550	142.050	142.550	143.050
Zinsaufwand	500	500	500	500	500
Sonstige Steuern	800	800	800	800	800
Summe Aufwand	1.664.150	1.888.850	1.795.850	1.797.350	1.808.350
Gewinn/Verlust	-1.464.450	-1.528.150	-1.415.150	-1.416.650	-1.387.650
abzügl. neutrale Erträge	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
zuzügl. neutrale Aufwendungen	300.700	300.700	300.700	300.700	300.700
Selbstfinanzierung	-1.183.750	-1.247.450	-1.134.450	-1.135.950	-1.106.950

Die Budgetvorgabe für die Wirtschaftsjahre basiert auf der Berechnung des Wirtschaftsjahres 2012:

Wirtschaftsplan	auf Basis Daten 2012
Verlust aus laufendem Betrieb	900.000 €
abzüglich Löhne und Gehälter	587.500 €
bereinigter Verlust - Budgetvorgabe	312.500 €

Nachrichtlich wird mitgeteilt, dass sich das Budget der Jahre 2022 bis 2025 voraussichtlich wie folgt entwickeln wird:

Wirtschaftsplan	2022	2023	2024	2025
Ergebnis der Selbstfinanzierung	-1.247.450 €	-1.134.450 €	-1.135.950 €	-1.106.950 €
abzüglich Löhne und Gehälter	880.800 €	899.300 €	894.300 €	899.800 €
bereinigter Verlust	-366.650 €	-235.150 €	-241.650 €	-207.150 €

Die Budgetvorgabe wird danach im Jahr 2022 um 54,15 T€ überschritten. Im Jahr 2023 und 2024 wird das Budget um 77,35 T€ bzw. 70,85 T€ unterschritten, im Jahr 2025 ergibt sich eine Unterschreitung von 105,35 T€. Die Budgetüberschreitung des Jahres 2022 wird somit bereits im Jahr 2023 kompensiert.

2.6.3 Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans vom Hallenbad

Betriebs- und Geschäftsausstattung		5.000
65 20 Büromaschinen / Einrichtung Krankentrage mit Fahrgestell	1.700	
67 02 Geringwertige Wirtschaftsgüter Büro- und Geschäftsausstattung	3.300	
Baumaßnahmen		400.000
70 35 Anlagen im Bau HB Sanierung Hallenbad (Planung)	400.000	
Gesamtsumme		405.000

Vermögensplan (Hallenbad)					
	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR
Verfügbare Mittel:					
Ergebnis der Selbstfinanzierung	-1.183.750	-1.247.450	-1.134.450	-1.135.950	-1.106.950
Ertragszuschuss der Stadt	1.183.750	1.247.450	1.134.450	1.135.950	1.106.950
Investitionszuschuss der Stadt	430.000	405.000	1.508.000	1.508.000	1.308.000
Gesamtsumme:	430.000	405.000	1.508.000	1.508.000	1.308.000

Haushalt Vermögensplan (Hallenbad)					
	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR
Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	430.000	405.000	1.508.000	1.508.000	1.308.000
62 Maschinen,Werkzeuge und Geräte 20 Hallenbad	20.000	0	0	0	0
65 Büromaschinen/Einrichtung 20 Hallenbad	7.000	1.700	5.000	5.000	5.000
67 02 GWG bis 800 € Hallenbad	3.000	3.300	3.000	3.000	3.000
70 35 Anlagen im Bau HB	400.000	400.000	1.500.000	1.500.000	1.300.000
Gesamtsumme	430.000	405.000	1.508.000	1.508.000	1.308.000

Der Vermögensplan ist im Jahr 2022 mit 405 T€ angesetzt.

Für die Beschaffung einer Krankentrage sind 1,7 T€ vorgesehen, für geringwertige Wirtschaftsgüter 3,3 T€.

Der Stadtrat hatte in der Sitzung am 15.10.2019 den Projektbeschluss über den Anbau des Lehrschwimm/Multifunktionsbeckens mit Eltern-Kind-Bereich an das Hallenbad beschlossen.

Aufgrund der Corona-Pandemie und der daraus resultierenden finanziellen Situation wurden verschiedene Varianten (von notwendigen Sanierungsmaßnahmen bis Ausbau) ausgearbeitet.

Die erforderlichen Sanierungsarbeiten am Hallenbad wurden mit 4,7 Mio.€ über die Jahre 2021 bis 2024 berücksichtigt und werden für die Jahre 2022 bis 2025 unverändert fortgeführt.

Die Möglichkeit zur Erweiterung des Hallenbades in späteren Jahren, abhängig von der Finanzsituation, bleibt bestehen.

2.7 Freizeitzentrum

2.7.1 Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Freizeitentrums

Das Volumen des Erfolgsplans (betriebliche Erträge zzgl. Erträge aus Beteiligungen zzgl. Zinsen und ähnliche Erträge) ist mit 679,0 T€ um 443 T€ höher als im Vorjahr angesetzt. Die Aufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr mit 2.574,3 T€ um 291,0 T€ gestiegen.

Der Jahresverlust ist mit 1.895,3 T€ um 132,0 T€ geringer als im Vorjahr geplant.

Ab dem Jahr 2022 wird wieder mit erhöhten Erträgen gerechnet, jedoch erst ab dem Jahr 2023 wieder mit Einnahmen in Höhe der „Vor-Corona-Zeit“.

Nachfolgend werden die relevanten Änderungen zum Vorjahr erläutert.

Veränderungen der einzelnen Erträge und Aufwendungen:

Die Löhne und Gehälter sind mit der aktuellen Tarifierhöhung im Jahr 2022 berücksichtigt. Ab dem Jahr 2023 wurde mit einer jährlichen Steigerung von 2,0 % geplant. Ab dem Jahr 2022 ist anteilig eine Technikerstelle berücksichtigt, analog dem Hallenbad (Überlappung der Nachfolge des technischen Leiters).

Im Unterhalt Betrieb ist für das Jahr 2022 die Planung zur Erneuerung der Umwälzpumpen mit 20 T€ vorgesehen, die Umsetzung der Arbeiten mit 200 T€ ist für das Jahr 2023 berücksichtigt. Die Planung neuer Schaltschränke für die Badewassertechnik ist im Jahr 2023 mit 20 T€ berücksichtigt, die Erneuerung mit 350 T€ ist für das Jahr 2024 vorgesehen. Die Fäkalienhebeanlage muss ersetzt werden, dafür sind 19 T€ angesetzt. Das Trennwandsystem im Sanitärbereich muss ersetzt werden, dafür sind 28 T€ vorgesehen. Für die Erneuerung des Sonnenschutzes des Kinderbeckens wurden 20 T€ eingeplant und für die Beschaffung eines Sprungbrettes sind 7,5 T€ vorgesehen. Für die Wartung / Überholung der Eismaschine sind 13 T€ eingeplant. Für die Sanierung der Sprungtürme sind 30 T€ berücksichtigt.

Für das Jahr 2023 ist der Sandtausch beim Kinderspielplatz, dem Fußballfeld und dem Beach-Volleyballplatz eingeplant (25 T€), weiterhin die Erneuerung des Holzschutzes an der Außenfassade der Eishalle (24 T€) und die Erneuerung der Eishallentore (60 T€, da Sondermaße).

Die Erneuerung der Attika am Hausmeisterhaus ist für das Jahr 2022 eingeplant (30 T€).

In den Aufwendungen Unterhalt Betrieb sind jährlich für das Freibad knapp 92,5 T€ (Unterhaltsleistungen 70 T€ und Wartungen 22,5 T€) und für das Polarium 85 T€ (Unterhaltsleistungen 60 T€ und Wartungen 25 T€) enthalten.

Überblick über den Erfolgsplan:

Erfolgsplan Freizeitzentrum					
	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Plan 2023 EUR	Plan 2024 EUR	Plan 2025 EUR
Umsatzerlöse	145.500	568.500	624.500	628.500	628.500
Sonstige betriebliche Erträge	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
* davon Auflösung von Sonderposten	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Betriebliche Erträge	165.500	588.500	644.500	648.500	648.500
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	436.000	421.000	439.000	452.000	464.000
Bezogene Leistungen	460.000	581.700	917.000	730.000	380.000
Löhne und Gehälter	776.200	880.200	890.200	870.200	879.200
Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen	219.100	251.600	250.600	250.600	252.600
* davon für Altersversorgung	59.100	67.000	67.000	67.000	68.000
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen	239.000	239.000	239.000	239.000	239.000
Sonstige betriebliche Aufwendungen	150.500	178.300	178.900	179.500	180.300
Betriebliche Aufwendungen	2.280.800	2.551.800	2.914.700	2.721.300	2.395.100
Erträge aus Beteiligungen	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	500	500	500	500	500
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-2.026.500	-1.874.500	-2.181.400	-1.984.000	-1.657.800
Sonstige Steuern	800	800	800	800	800
Jahresergebnis	-2.027.300	-1.875.300	-2.182.200	-1.984.800	-1.658.600

Erfolgsplan für das Freibad (Detailplanung):

Erfolgsplan Freibad					
	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Plan 2023 EUR	Plan 2024 EUR	Plan 2025 EUR
Umsatzerlöse	71.000	337.000	353.000	357.000	357.000
400 00 Umsatzerlöse Badegebühren 7%	20.000	0	0	0	0
400 10 Umsatzerlöse Badegebühren 19%	1.000	285.000	301.000	305.000	305.000
400 40 Umsatzerlöse Nebengeschäfte 19% Bäder	2.000	4.000	4.000	4.000	4.000
409 50 Umsätze aus V+V 19%	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
409 51 Umsätze aus V+V Nebenkosten 19%	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
410 50 Stfr. Umsätze aus V&V § 4 Nr. 12 UStG	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
410 51 Stfr. Umsätze aus V+V Nebenkosten 0%	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
420 30 sonstige Erlöse	26.500	26.500	26.500	26.500	26.500
Sonstige betriebliche Erträge	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
493 51 Auflösung Sonderposten nach §21 EigVO	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
* davon Auflösung von Sonderposten	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
493 51 Auflösung Sonderposten nach §21 EigVO	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Betriebliche Erträge	81.000	347.000	363.000	367.000	367.000
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	211.000	218.000	221.000	225.000	229.000
510 04 Strombezug	96.000	120.000	120.000	122.000	124.000
510 07 Gasbezug	23.000	20.000	22.000	23.000	24.000
510 08 Aufwendungen Heizöl	32.000	18.000	19.000	20.000	21.000
510 11 Frischwasser	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
510 12 Abwasser	37.000	37.000	37.000	37.000	37.000
520 00 Wareneingang	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Bezogene Leistungen	286.500	367.700	662.500	563.500	213.500
590 01 Fremdleistung Security	45.000	5.000	5.000	5.000	5.000
590 10 Aufwendungen Wasseruntersuchungen	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
590 15 Fremdleistung Bauhof	17.000	10.000	12.000	12.000	12.000
590 16 Fremdleistung Reinigung	39.000	31.000	31.000	31.000	31.000
590 20 Unterhalt Gebäude und Grundstücke	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
590 21 Unterhalt Hausmeisterhaus	1.000	31.000	1.000	1.000	1.000

590 22 Unterhalt Gaststätte	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
590 23 Unterhalt Betrieb	112.500	218.700	541.500	442.500	92.500
590 24 Unterhalt Arbeitsgeräte und Werkzeuge	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Löhne und Gehälter	496.200	557.200	564.200	556.200	562.200
602 00 Gehälter	454.000	515.000	522.000	514.000	520.000
603 00 Aushilfslöhne	42.200	42.200	42.200	42.200	42.200
Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen	138.100	157.600	157.600	157.600	159.600
611 03 AG-Anteil an gestzlicher SV	94.100	109.000	109.000	109.000	110.000
611 04 AG-Anteil an gestzlicher SV (Aushilfen)	7.600	7.600	7.600	7.600	7.600
615 01 Zusatzversorgung	36.400	41.000	41.000	41.000	42.000
* davon für Altersversorgung	36.400	41.000	41.000	41.000	42.000
615 01 Zusatzversorgung	36.400	41.000	41.000	41.000	42.000
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen	92.000	92.000	92.000	92.000	92.000
622 00 Abschreibungen auf Sachanlagen	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
622 10 Abschreibungen auf Gebäude	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
626 00 Sofortabschreibung GWG	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
Sonstige betriebliche Aufwendungen	75.600	93.850	94.150	94.450	94.850
630 35 Übungsleiter u.ä.	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
631 00 Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	7.800	8.500	8.500	8.500	8.500
640 00 Versicherungen	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
640 50 Versicherung für Gebäude	6.500	9.000	9.000	9.000	9.000
642 00 Verbandsbeiträge	250	250	250	250	250
653 00 Kfz-Kosten	750	750	750	750	750
660 01 Aufwendungen Werbekosten	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
660 02 Aufwendungen Inseratskosten	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
666 30 Reise- und Fahrtkosten	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
677 00 Verkaufsprovisionen	1.000	7.500	7.500	7.500	7.500
680 00 Porto	100	100	100	100	100
680 50 Telefon	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
681 00 Kosten EDV	8.000	18.000	18.000	18.000	18.000
681 50 Bürobedarf	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
682 00 Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	750	750	750	750	750
682 10 Fort- und Weiterbildung	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
682 20 Freiwillige soziale Aufwendungen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
682 21 Aufwendungen Schutzkleidung	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
682 22 Aufwendungen Arbeitskleidung	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
682 50 Beratungs- und Abschlußkosten	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
682 60 Sachverständigerkosten	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
683 50 Mieten für bewegliche Wirtschaftsgüter	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
684 50 Werkzeuge und Kleingeräte bis 250 €	500	500	500	500	500
685 00 Versch.Aufwendungen Verw./Betrieb	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
685 50 Nebenkosten des Geldverkehrs	100	100	100	100	100
685 90 Aufwand Abfallbeseitigung/Kaminkehrer	5.300	5.300	5.300	5.300	5.300
699 20 Verwaltungskostenersatz	7.450	6.000	6.300	6.600	7.000
Betriebliche Aufwendungen	1.299.400	1.486.350	1.791.450	1.688.750	1.351.150
Erträge aus Beteiligungen	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
700 00 Erträge aus Beteiligungen	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	250	250	250	250	250
710 00 Zinserträge	250	250	250	250	250
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	850	850	850	850	850
731 00 Zinsaufwand	850	850	850	850	850
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.174.000	-1.094.950	-1.384.050	-1.277.350	-939.750
Sonstige Steuern	400	400	400	400	400
768 00 Grundsteuer	400	400	400	400	400
Jahresergebnis	-1.174.400	-1.095.350	-1.384.450	-1.277.750	-940.150

Erfolgsplan (Polariom – Detailplanung)					
	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Plan 2023 EUR	Plan 2024 EUR	Plan 2025 EUR
Umsatzerlöse	74.500	231.500	271.500	271.500	271.500
400 60 Umsatzerlöse Polariom 7%	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
400 70 Umsatzerlöse Polariom 19%	16.000	170.000	210.000	210.000	210.000
401 00 Umsatzerlöse Nebengeschäfte Polariom 19%	1.000	3.000	3.000	3.000	3.000
409 50 Umsätze aus V+V 19%	18.500	18.500	18.500	18.500	18.500
409 51 Umsätze aus V+V Nebenkosten 19%	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
410 50 Stfr. Umsätze aus V&V § 4 Nr. 12 UStG	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
410 51 Stfr. Umsätze aus V+V Nebenkosten 0%	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
420 30 sonstige Erlöse	26.500	26.500	26.500	26.500	26.500
Sonstige betriebliche Erträge	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
493 51 Auflösung Sonderposten nach §21 EigVO	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
* davon Auflösung von Sonderposten	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
493 51 Auflösung Sonderposten nach §21 EigVO	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Betriebliche Erträge	84.500	241.500	281.500	281.500	281.500
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	225.000	203.000	218.000	227.000	235.000
510 04 Strombezug	111.000	90.000	95.000	100.000	105.000
510 07 Gasbezug	16.000	30.000	35.000	37.000	37.000
510 08 Aufwendungen Heizöl	78.000	60.000	65.000	67.000	70.000
510 11 Frischwasser	7.000	8.000	8.000	8.000	8.000
510 12 Abwasser	13.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Bezogene Leistungen	173.500	214.000	254.500	166.500	166.500
590 10 Aufwendungen Wasseruntersuchungen	500	500	500	500	500
590 15 Fremdleistung Bauhof	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
590 16 Fremdleistung Reinigung	22.000	15.000	15.000	15.000	15.000
590 20 Unterhalt Gebäude und Grundstücke	50.000	50.000	110.000	50.000	50.000
590 21 Unterhalt Hausmeisterhaus	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
590 22 Unterhalt Gaststätte	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
590 23 Unterhalt Betrieb	85.000	132.500	113.000	85.000	85.000
590 24 Unterhalt Arbeitsgeräte und Werkzeuge	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Löhne und Gehälter	280.000	323.000	326.000	314.000	317.000
602 00 Gehälter	280.000	323.000	326.000	314.000	317.000
Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen	81.000	94.000	93.000	93.000	93.000
611 03 AG-Anteil an gestzlicher SV	58.300	68.000	67.000	67.000	67.000
615 01 Zusatzversorgung	22.700	26.000	26.000	26.000	26.000
* davon für Altersversorgung	22.700	26.000	26.000	26.000	26.000
615 01 Zusatzversorgung	22.700	26.000	26.000	26.000	26.000
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen	147.000	147.000	147.000	147.000	147.000
622 00 Abschreibungen auf Sachanlagen	63.500	63.500	63.500	63.500	63.500
622 10 Abschreibungen auf Gebäude	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
626 00 Sofortabschreibung GWG	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
Sonstige betriebliche Aufwendungen	74.900	84.450	84.750	85.050	85.450
631 00 Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
640 00 Versicherungen	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
640 50 Versicherung für Gebäude	6.500	9.000	9.000	9.000	9.000
642 01 Beiträge	500	500	500	500	500
653 00 Kfz-Kosten	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
660 01 Aufwendungen Werbekosten	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
660 02 Aufwendungen Inseratskosten	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
666 30 Reise- und Fahrtkosten	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
677 00 Verkaufsprovisionen	0	500	500	500	500
680 00 Porto	150	150	150	150	150
680 50 Telefon	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
681 00 Kosten EDV	7.000	15.000	15.000	15.000	15.000
681 50 Bürobedarf	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250

682 00 Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	750	750	750	750	750
682 10 Fort- und Weiterbildung	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
682 20 Freiwillige soziale Aufwendungen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
682 21 Aufwendungen Schutzkleidung	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
682 22 Aufwendungen Arbeitskleidung	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
682 50 Beratungs- und Abschlußkosten	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
682 60 Sachverständigerkosten	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
683 50 Mieten für bewegliche Wirtschaftsgüter	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
684 50 Werkzeuge und Kleingeräte bis 250 €	500	500	500	500	500
685 00 Versch.Aufwendungen Verw./Betrieb	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
685 50 Nebenkosten des Geldverkehrs	100	100	100	100	100
685 90 Aufwand Abfallbeseitigung/Kaminkehrer	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
699 20 Verwaltungskostenersatz	7.450	6.000	6.300	6.600	7.000
Betriebliche Aufwendungen	981.400	1.065.450	1.123.250	1.032.550	1.043.950
Erträge aus Beteiligungen	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
700 00 Erträge aus Beteiligungen	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	250	250	250	250	250
710 00 Zinserträge	250	250	250	250	250
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	850	850	850	850	850
731 00 Zinsaufwand	850	850	850	850	850
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-852.500	-779.550	-797.350	-706.650	-718.050
Sonstige Steuern	400	400	400	400	400
768 00 Grundsteuer	400	400	400	400	400
Jahresergebnis	-852.900	-779.950	-797.750	-707.050	-718.450

2.7.2 Finanzplan des Freizeitentrums

Finanzplan von Jan. bis Dez.					
	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Plan 2023 EUR	Plan 2024 EUR	Plan 2025 EUR
Ertrag					
Erlöse	145.500	568.500	624.500	628.500	628.500
Erträge aus Auflösung Sonderposten	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Sonstige Erträge	500	500	500	500	500
Erträge aus Beteiligung	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
Summe Ertrag	256.000	679.000	735.000	739.000	739.000
Aufwand					
Materialaufwand und bezogene Leistungen	896.000	1.002.700	1.356.000	1.182.000	844.000
Personalaufwand	995.300	1.131.800	1.140.800	1.120.800	1.131.800
Abschreibung	239.000	239.000	239.000	239.000	239.000
Sonstige betriebliche Aufwendungen	150.500	178.300	178.900	179.500	180.300
Zinsaufwand	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
Sonstige Steuern	800	800	800	800	800
Summe Aufwand	2.283.300	2.554.300	2.917.200	2.723.800	2.397.600
Gewinn/Verlust	-2.027.300	-1.875.300	-2.182.200	-1.984.800	-1.658.600
abzügl. neutrale Erträge	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
zuzügl. neutrale Aufwendungen	239.000	239.000	239.000	239.000	239.000
Selbstfinanzierung	-1.808.300	-1.656.300	-1.963.200	-1.765.800	-1.439.600

Im Rahmen des Konsolidierungskonzeptes beträgt die ursprüngliche Budgetvorgabe des Zuschusses für den laufenden Betrieb des Freizeitentrums 1.000 T€. Bereinigt um die Personalkosten (siehe Beschluss des Hauptausschusses vom 09.12.2014) beträgt die Budgetvorgabe 324,6 T€.

Grundlage für das Budget waren die Zuschüsse des Jahres 2012. Der Betrag von 324.600 € setzt sich zusammen aus 1.000.000 € (Jahresverlust ohne Abschreibungen) abzüglich der Personalkosten von 512.900 € und abzüglich der sozialen Abgaben von 162.500 € aus dem Jahr 2012.

Wirtschaftsplan	auf Basis Daten 2012
Verlust aus laufendem Betrieb	1.000.000 €
abzüglich Löhne und Gehälter	675.400 €
bereinigter Verlust	324.600 €

Nachrichtlich wird mitgeteilt, dass sich das Budget der Jahre 2022 bis 2025 voraussichtlich wie folgt entwickeln wird:

Wirtschaftsplan	2022	2023	2024	2025
Ergebnis der Selbstfinanzierung	-1.656.300 €	-1.963.200 €	-1.765.800 €	-1.439.600 €
abzüglich Löhne und Gehälter	1.331.800 €	1.140.800 €	1.120.800 €	1.131.800 €
bereinigter Verlust	-524.500 €	-822.400 €	-645.000 €	-307.800 €

Die Budgetvorgabe wird danach voraussichtlich im Jahr 2022 um 199,9 T€ und im Jahr 2023 um 497,8 T€ überschritten. Diese Werte sind hauptsächlich den notwendigen Maßnahmen beim Unterhalt (s. Erläuterungen Seite 25) geschuldet.

In den Jahren 2024 und 2025 wird die Budgetvorgabe um 320,4 T€ über- bzw. 16,8 T€ unterschritten.

In der Gesamtbetrachtung von Hallenbad und Freizeitzentrum ergeben sich nachfolgende bereinigte Verluste:

Wirtschaftsplan	2012 (Basis)	2022	2023	2024	2025
Verlust aus Hallenbad	312.500 €	373.650 €	222.150 €	228.650 €	194.150 €
Verlust aus Freizeitzentrum	324.600 €	524.500 €	822.400 €	645.000 €	307.800 €
Verlust (Gesamt)	637.100 €	898.150 €	1.044.550 €	873.650 €	501.950 €

Die Budgetvorgabe aus dem Jahr 2012 (Basis) wird im Mittel der Wirtschaftsjahre 2022 bis 2025 (mit 829.575 €) um 192.475 € überschritten.

2.7.3 Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans des Freizeitentrums

Grundstücke mit Bauten	135.000
2303/2304 Grundstücke mit Bauten Freibad (Trinkwasserleitungen, Aufsichtshütte Freibad)	135.000
Technische Anlagen und Maschinen	150.000
4030/4040 Neue Photovoltaikanlage	150.000
Betriebs- und Geschäftsausstattung	25.000
65 30 / 65 40 Büromaschinen und Einrichtung	
Krankentrage mit Fahrgestell	1.700
Klimaanlage Serverraum	10.000
62 30/ 6240 Maschinen und Werkzeuge	10.000
67 03/6704 Geringwertige Wirtschaftsgüter	3.300
Schwimmleinen, andere GWGs	
Tilgung von Krediten	45.200
315 08 Darlehen	45.200
Gesamtsumme	<u><u>355.200</u></u>

Der Vermögensplan für das Freizeitzentrum ist mit insgesamt 345,2 T€ um 27,2 T€ höher als im Vorjahr.

Für die Anbindung des neuen Hausanschlusses an die Trinkwasserleitung sind im Jahr 2022 jeweils 60 T€ im Freibad und Polarium vorgesehen (insgesamt 95 T€ Verlegung der Leitung und 25 T€ Anschluss). Für die Planungsarbeiten einer neuen Aufsichtshütte mit Erste-Hilfe-Raum beim Freibad sind 15 T€ berücksichtigt, die Ausführung mit 50 T€ soll im Jahr 2023 erfolgen. Für die Photovoltaikanlage auf dem Dach der Eishalle mit den Anschlussarbeiten zur Eigennutzung des Stroms sind insgesamt 150 T€ eingeplant.

Auf den Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung (Maschinen, Werkzeuge, Geräte, Einrichtung) und GWGs (Geringwertige Wirtschaftsgüter) entfallen 13,35 T€ auf das Freibad und 11,65 T€ auf die Kostenstelle Polarium.

Für die Klimaanlage im Serverraum sind 10 T€ vorgesehen; diese Maßnahme wurde im Jahr 2021 nicht umgesetzt.

Für die Tilgung von Krediten muss im Jahr 2022 ein Betrag von 45 T€ aufgebracht werden.

Freibad:

Für die Planjahre 2023 bis 2025 sind im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung (Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Einrichtung und GWGs) 15 T€ für Investitionen berücksichtigt.

Polarium

Für die Planjahre 2023 bis 2025 wurden im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung (Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Einrichtung und GWGs) 15 T€ für Investitionen geplant.

Parallel wird derzeit ein Konzept für das Freibad und Polarium erstellt, das im Jahr 2022 vorgestellt werden soll.

Vermögensplan von Jan. bis Dez.					
	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR
Verfügbare Mittel:					
Ergebnis der Selbstfinanzierung	-1.808.300	-1.656.300	-1.963.200	-1.765.800	-1.439.600
Ertragszuschuss der Stadt	1.808.300	1.656.300	1.963.200	1.765.800	1.439.600
Investitionszuschuss der Stadt	318.000	355.200	125.600	75.800	76.200
Gesamtsumme:	318.000	355.200	125.600	75.800	76.200

Haushalt Vermögensplan (Freizeitzentrum)					
	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR
Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	273.000	300.000	80.000	30.000	30.000
23 03 Grundstücke mit Bauten Freibad	0	75.000	50.000	0	0
23 04 Grundstücke mit Bauten Polarium	0	60.000	0	0	0
40 30 Technische Anlagen und Maschinen Freibad	0	75.000	0	0	0
40 40 Technische Anlagen und Maschinen Polarium	0	75.000	0	0	0
62 30 Maschinen, Werkzeuge und Geräte Freibad	24.000	5.000	10.000	10.000	10.000
62 40 Maschinen, Werkzeuge und Geräte Polarium	24.000	5.000	10.000	10.000	10.000

65 30 Büromaschinen/Einrichtung Freibad	2.500	6.700	2.500	2.500	2.500
65 40 Büromaschinen/Einrichtung Polariom	2.500	5.000	2.500	2.500	2.500
67 03 GWG bis 800 € Freibad	2.500	1.650	2.500	2.500	2.500
67 04 GWG bis 800 € Polariom	2.500	1.650	2.500	2.500	2.500
70 25 Anlagen im Bau FZZ/Bäderkonzept	215.000	0	0	0	0
Tilgung von Krediten	45.000	45.200	45.600	45.800	46.200
315 Darlehen Sparkasse 08 6003196547 Gas	45.000	45.200	45.600	45.800	46.200
Gesamtsumme	318.000	355.200	125.600	75.800	76.200

3. Weitere Angaben zum Wirtschaftsplan

3.1 Schuldenentwicklung

Der Schuldenstand der Stadtwerke Germering beläuft sich zum 01.01.2022 auf 3.518 T€.

Im Wirtschaftsjahr 2022 ist eine Darlehensaufnahme in Höhe von 3.210 T€ und eine Darlehenstilgung in Höhe von 416 T€ vorgesehen.

Zur Sicherstellung der Liquidität bis zum Eingang des 1. bzw. 2. Abschlags (1.4. u. 1.10.) der Wassergebühren ist im Wirtschaftsjahr 2022 ein Kassenkredit in Höhe von 500 T€ veranschlagt.

3.1.1 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden 2022

(ohne Kassenkredite) in 1.000,00 €

Art	voraussichtlicher				
	Stand zu Beginn des Vorjahres	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Zugang	Abgang	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres
1. Schulden aus Krediten von / vom					
1.1. Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	1.808	2.002		118	1.884
1.2. Land					
1.3. Gemeinden und					
1.4. Gemeindeverbänden					
1.5. Zweckverbänden u. dgl.					
1.6. sonstigen öffentlichen Bereich					
1.6. Kreditmarkt	1.358	1.516	3.220	298	4.438
Sum me 1	3.166	3.518	3.220	416	6.322
2. Innere Darlehen aus Sonderrücklagen					
3. Äußere Kassenkredite					
3.1. der Stadtverwaltung					
3.2. des Eigenbetriebes					

Summe 2					
4. Belastungen aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	Zahlungen im Vorjahr	voraussichtliche Zahlungen im Haushalts-jahr			
	5	5			
4.1. der Stadtverwaltung					
4.2. des Eigenbetriebes *					

* Erbpachtzins für Grundstück Pumpenhaus und Brunnen I/II.

3.3 Verpflichtungsermächtigungen 2022 ff.

Zu Lasten des Wirtschaftsjahres 2022 werden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 400.000 € festgesetzt (Investitionen im Hallenbad). Zu Lasten des Wirtschaftsjahres 2023 werden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 1.500.000 €, zu Lasten des Jahres 2024 werden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 1.500.000 € und zu Lasten des Haushaltsjahres 2025 werden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 1.300.000 € festgesetzt (jeweils Investitionen im Hallenbad).

3.4 Wasserpreis

Der Wasserpreis beträgt seit dem 1.11.2011 0,90 €/m³ netto. Die Gebührenkalkulation vom 24.09.2019 für die Wasserversorgung durch die Stadtwerke Germering ergab unveränderte Verbrauchsgebühren für den Kalkulationszeitraum der Jahre 2020-2022.

Im 1. Halbjahr 2022 erfolgt die Gebührenkalkulation für die Folgejahre 2023 – 2025.

3.5 Stellenplan

Das Personal der Stadtwerke ist im Stellenplan der Stadt Germering enthalten.

Auszug aus dem Stellenplan der Stadt Germering

Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppen	Zahl der Stellen		Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2021	Bemerkungen zum Jahr 2022
	2021	2022		
IV. Eigenbetrieb Stadtwerke				
15	0	0	0	
14	1	1	1	
13	0	0	0	
12	0	0	0	
11	1	1	1	
10	5	5	5	
9a	2	4	1	
8	15	15	15	
7	4	4	4	
6	6	6	6	
5	0	0	0	
4	1	1	1	
3	7	7	7	
2Ü	0	0	0	
2	0	0	0	
Summe IV:	42	44	41	