

ZWISCHENBERICHT

für das 2. Halbjahr 2021
zum
Haushalt 2021

Stadtwerke Germering
Eigenbetrieb der Stadt Germering
Bärenweg 13
82110 Germering

Zwischenbericht für das 2. Halbjahr 2021 zum Haushalt 2021

Inhaltsverzeichnis

1. Zwischenbericht für das zweite 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	7
3.1 Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans	7
3.2 Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans.....	9
3.3 Entwicklung der Investitionen	10
4. Betriebszweig Energieversorgung	11
4.1 Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans	11
4.2 Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans.....	12
4.3 Entwicklung der Investitionen	13
5. Betriebszweig Hallenbad	14
5.1 Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans	14
5.2 Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans.....	16
5.3 Entwicklung der Investitionen	17
6. Betriebszweig Freizeitzentrum.....	18
6.1 Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans	18
6.2 Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans.....	21
6.3 Entwicklung der Investitionen (Freibad)	22
6.4 Entwicklung der Investitionen (Polarium)	23

1. Zwischenbericht für das zweite Halbjahr 2021

In diesem Zwischenbericht zum 2. Halbjahr (Stichtag 31.12.2021) liegt das Ist-Ergebnis der Erfolgsrechnung

in den Erträgen bei	3.940.771,74 €
und den Aufwendungen bei	6.793.294,53 €

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

das Hallenbad bei	1.183.750 €
und das Freizeitzentrum bei	1.808.300 €

Es wurden Darlehen in Summe von 932.000 € aufgenommen.

Germering, den 28.04.2022

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 Fürstenfeldbruck zuständig ist, der öffentliche Personennahverkehr.

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

1.2 Allgemeine Erläuterung zum beigefügten Zahlenwerk

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

Die Ansätze entsprechen jeweils 100 % des Wirtschaftsplanes. Die Übersichten der Investitionen sind mit vollen Beträgen des Wirtschaftsplanes dargestellt.

2. Gesamtbetrieb

2.1 Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans

Bei den Erträgen werden die Zahlen des Wirtschaftsplans über- und bei den Aufwendungen unterschritten. Nähere Erläuterungen erfolgen innerhalb der einzelnen Betriebszweige.

Erfolgsplan Jahr 2021					
	Planansatz je HJ 2021 EUR	Vorläufiges. Ergebnis Jan.- Juni 2021	Vorläufiges. Ergebnis Juli- Dez. 2021	Planansatz Jan.-Dez.2021	Vorl. Ergebnis Jan.-Dez. 2021
Umsatzerlöse	1.706.600	1.695.121,08	1.856.377,91	3.413.200	3.551.498,99
Anderer aktivierte Eigenleistungen	3.750	0,00	0,00	7.500	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	20.500	68.117,13	114.672,22	41.000	182.789,35
* davon Auflösung von Sonderposten	20.000	9.975,26	109.309,73	40.000	119.284,99
Betriebliche Erträge	1.730.500	1.763.238,21	1.971.050,13	3.461.000	3.734.288,34
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	754.000	809.106,13	919.200,40	1.508.000	1.728.306,53
Bezogene Leistungen	601.950	333.452,18	476.645,61	1.203.900	810.097,79
Löhne und Gehälter	945.100	811.917,51	829.752,82	1.890.200	1.641.670,33
Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen	276.600	309.729,11	284.789,95	553.200	594.519,06
* davon für Altersversorgung	80.850	94.655,05	56.077,03	161.700	150.732,08
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen	543.350	85.077,28	972.812,25	1.086.700	1.057.889,53
Sonstige betriebliche Aufwendungen	498.325	378.857,99	538.999,24	996.650	917.857,23
Betriebliche Aufwendungen	3.619.325	2.728.140,20	4.022.200,27	7.238.650	6.750.340,47
Erträge aus Beteiligungen	97.500	0,00	206.483,40	195.000	206.483,40
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	300	-3,00	-13,83	600	-16,83
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	25.950	21.231,28	21.722,78	51.900	42.954,06
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.816.625	-986.136,27	-1.866.403,35	-3.633.250	-2.852.539,62
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	-56.489,91	54.460,00	0	-2.029,91
Sonstige Steuern	1.300	1.043,08	1.044,99	2.600	2.088,07
Jahresergebnis	-1.817.925	-930.689,44	-1.921.908,34	-3.635.850	-2.852.597,78

Die - 56 T€ im Ergebnis des 1. Halbjahres 2021 (Steuern vom Einkommen und vom Ertrag) resultieren aus der Rückerstattung von Körperschaftsteuer aus Vorjahren. Die 54,4 T€ im Ergebnis des 2. Halbjahres 2021 (Steuern vom Einkommen und Ertrag) sind gezahlte Kapitalertragsteuer und Soli, die in der Steuererklärung des Jahres 2021 berücksichtigt werden. Die Erstattung erfolgt nach Abgabe der Steuererklärung im Jahr 2022.

2.2 Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans

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

Vermögensplan Jahr 2021					
	Planansatz je HJ 2021	Vorl. Ergebnis Jan.-Juni 2021	Vorl. Ergebnis Juli-Dez. 2021	Planansatz Jan.-Dez.2021	Vorl. Ergebnis Jan.-Dez. 2021
Verfügbare Mittel:					
Ergebnis der Selbstfinanzierung	-1.298.325	-845.612,16	-1.068.381,08	-2.596.650	-1.913.993,24
Bauzuschüsse	22.500	0,00	46.164,56	45.000	46.164,56
Ersätze für Hausanschlüsse	118.500	0,00	196.479,26	237.000	196.479,26
Rücklagenentnahme	125.000	0,00	0,00	250.000	0,00
Darlehensaufnahme/auszahlung	1.478.000	0,00	932.000	2.956.000	932.000
Ertragszuschuss der Stadt	1.496.025	1.346.270,54	1.645.779,46	2.992.050	2.992.050
Investitionszuschuss der Stadt	374.000	0,00	276.019,64	748.000	276.019,64
Gesamtsumme:	2.315.700	500.658,38	2.028.061,84	4.631.400	2.528.720,22

Vermögensplan 2021					
	Planansatz je HJ 2021	Vorl. Ergebnis Jan.-Juni 2021	Vorl. Ergebnis Juli-Dez. 2021	Planansatz Jan.-Dez.2021	Vorl. Ergebnis Jan.-Dez. 2021
Benötigte Mittel:					
Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	2.125.000	65.718,15	1.026.501,17	4.250.000	1.092.219,32
Tilgung von Krediten	190.700	133.886,31	183.314,81	381.400	317.201,12
Gesamtsumme	2.315.700	199.604,46	1.209.815,98	4.631.400	1.409.420,44

Kurzübersicht zu den Defizitbetrieben Hallenbad und Freizeitzentrum

	Gesamtbetrieb	Ansatz Hallenbad	Ergebnis Hallenbad	Ansatz Freizeit- zentrum	Ergebnis Freizeit- zentrum
Jahresverlust	-2.852.597,78	-1.464.450	-1.199.634,90	-2.027.300	-1.331.342,57
abzügl. Auflösung SoPo	-119.284,99	-20.000	-47.478	-20.000	-70.141,99
Korrektur Steuerrückerstattung für Vorjahre	-56.489,91		-21.100,00		-28.551,44
zuzüglich Abschreibungen auf Anlagen	1.057.889,53	300.700	345.050,94	239.000	250.936,72
Ergebnis der Selbstfinanzierung	-1.970.483,15	-1.183.750	-923.161,96	-1.808.300	-1.179.099,28
Zahlungen auf den Verlustausgleich der Stadt lt. Wirtschaftsplan für laufenden Betrieb des Jahres 2021	2.992.050	1.183.750	1.183.750	1.808.300	1.808.300
Finanzierungsdefizit/überschuss	1.021.566,85	0,00	260.588,04	0,00	629.200,72

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.

Erfolgsplan Jahr 2021					
	Planansatz je HJ 2021 EUR	Vorläufiges Ergebnis Jan.- Juni 2021	Vorläufiges Ergebnis Juli- Dez. 2021	Planansatz Jan.-Dez.2021	Vorl. Ergebnis Jan.-Dez. 2021
Umsatzerlöse	949.000	1.075.225,56	878.782,39	1.898.000	1.954.007,95
Andere aktivierte Eigenleistungen	3.750	0,00	0,00	7.500	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	500	37.046,32	3.573,96	1.000	40.620,28
Betriebliche Erträge	953.250	1.112.271,88	882.356,35	1.906.500	1.994.628,23
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	114.000	155.012,49	122.675,14	228.000	277.687,63
Bezogene Leistungen	170.600	116.242,47	99.427,29	341.200	215.669,76
Löhne und Gehälter	219.350	204.404,95	259.479,97	438.700	463.884,92
Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen	71.150	60.351,66	79.007,49	142.300	139.359,15
* davon für Altersversorgung	24.700	17.431,42	24.567,42	49.400	41.998,84
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen	91.000	12.857,91	150.643,26	182.000	163.501,17
Sonstige betriebliche Aufwendungen	318.150	231.117,38	351.474,52	636.300	582.591,90
Betriebliche Aufwendungen	984.250	779.986,86	1.062.707,67	1.968.500	1.842.694,53
Erträge aus Beteiligungen	12.500	0,00	25.925	25.000	25.925
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	50	-3,00	-13,83	100	-16,83
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.500	2.567,68	2.180,33	5.000	4.748,01
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-20.950	329.714,34	-156.620,48	-41.900	173.093,86
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	-6.838,47	6.837,72	0	-0,75
Sonstige Steuern	500	599,64	277,79	1.000	877,43
Jahresergebnis	-21.450	335.953,17	-163.735,99	-42.900	172.217,18

Die bisher erzielten Umsatzerlöse und Erträge bis Dezember 2021 liegen 88 T€ über den Planansätzen und die betrieblichen Aufwendungen 126 T€ unter den Planansätzen.

Entwicklung der Umsatzerlöse aus Wasser zum Vorjahr

Kontenbezeichnung	Planansatz 2021 EUR	Vorl. Ergebnis 2021 EUR	Planansatz 2020 EUR	Vorl. Ergebnis 2020 EUR
Umsatzerlöse				
405 01 Erlöse Wassergebühren 0%	65.000	43.383,87	65.000	56.381,07
430 00 Erlöse Wassergebühren 7% USt	1.636.000	1.704.682,40	1.628.000	1.772.610,52
430 10 Erlöse Zählergebühren 7% USt	77.000	77.271,60	77.000	78.626,75

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Leistungen überschreiten die geplanten Ansätze um 50 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	126.500	149.703,35	126.500	143.162,48	110.000	124.297,51
520 10 Tauschzähler	25.000	54.169,29	22.000	37.590,94	0	26.782,42

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 in Summe bis Dezember 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	80.000	113.663,04	80.000	67.446,24	80.000	68.563,48
Versicherungen						
640 50 Versicherung für Gebäude	1.000	1.047,09	9.000	1.051,46	0	893,27
642 00 Verbandsbeiträge	4.000	4.373,85	4.000	3.870,08	4.000	4.008,57
Kfz-Kosten						
652 00 Kfz-Versicherungen	4.000	3.034,87	4.000	3.081,97	4.000	3.164,60
653 00 Kfz-Kosten	5.000	5.373,85	28.000	4.646,65	24.000	4.920,34
653 01 Benzin, Diesel	5.000	4.324,90	5.000	3.135,10	5.000	3.386,26
Werbe- und Reisekosten						
660 01 Aufwendungen Werbekosten	4.000	2.343,48	4.000	1.892,99	4.000	1.427,60
660 02 Aufwendungen Inseratskosten	1.000	3.410,29	1.000	7.522,94	1.000	1.630,16
weitere betriebliche Aufwendungen						
630 40 Landwirtschaftsprogramm	195.000	210.231,63	210.000	200.983,90	200.000	192.895,27
681 00 Kosten EDV	17.500	17.597,89	20.500	24.007,81	17.500	20.275,81
683 70 Konzessionsabgabe	195.000	190.000	205.000	180.000,00	205.000	199.939,10

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 2021		
	Ansatz 2021 EUR	Ist-Wert
Verfügbare Mittel:		
Jahresgewinn/Verlust	-42.900	172.217,18
Abschreibungen auf Anlagen	182.000	163.501,17
abzüglich Aktivierte Eigenleistungen	7.500	0,00
Ergebnis der Selbstfinanzierung	131.600	335.718,35
Bauzuschüsse WV	45.000	22.819,56
Ersätze für Hausanschlüsse	55.000	180.639,26
Darlehensaufnahme	201.900	0,00
Gesamtsumme:	433.500	539.177,17

Vermögensplan 2021		
	Ansatz 2021 EUR	Vorläufiges Ergebnis
Benötigte Mittel:		
Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	352.000	488.272,17
Tilgung von Krediten	81.500	81.903,76
Gesamtsumme	433.500	570.175,93

3.3 Entwicklung der Investitionen Wasserwerk

		bis Dezember 2021
	285.000	in €
Netz- und Hausanschlüsse		
40 10 Gewinnungs- und Bezugsanlagen		
Trinkwasserbrunnen	5.000	
Notstromaggregat, Schaltschrankumbau + Belastungswiderstand		35.302,00
42 20 Leitungsnetz WV		
Leitungsnetz allgemein	150.000	191.785,97
42 40 Hausanschlussleitung WV		
Hausanschlüsse allgemein	130.000	259.014,60
Fuhrpark		
Montage KFZ	47.000	
Büro- und Geschäftsausstattung		
42 60 Standrohre		
	5.000	0
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	2.169,60
Zwischensumme	352.000	488.272,17
Ordentliche Tilgung		
	81.500	81.903,76
Gesamtsumme	433.500	570.175,93

4. Betriebszweig Energieversorgung

4.1 Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans

Erfolgsplan Jahr 2021					
	Planansatz je HJ 2021 EUR	Vorläufiges Ergebnis Jan.-Juni 2021	Vorläufiges Ergebnis Juli- Dez. 2021	Planansatz Jan.-Dez.2021	Vorl. Ergebnis Jan.-Dez. 2021
Umsatzerlöse	635.000	489.492,51	555.757,37	1.270.000	1.045.249,88
Sonstige betriebliche Erträge	0	10.000,15	1.665,00	0	11.665,15
* davon Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0	1.665,00
Betriebliche Erträge	635.000	499.492,66	557.422,37	1.270.000	1.056.915,03
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	318.250	427.051,48	421.365,28	635.500	848.416,76
Bezogene Leistungen	55.850	55.864,32	80.444,77	111.700	136.309,09
Löhne und Gehälter	55.500	48.747,73	59.219,45	111.000	107.967,18
Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen	15.800	14.245,53	18.023,54	31.600	32.269,07
* davon für Altersversorgung	4.450	3.857,85	5.153,77	8.900	9.011,62
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen	182.500	24.254,68	274.146,02	365.000	298.400,70
Sonstige betriebliche Aufwendungen	35.350	42.598,81	47.819,73	70.700	90.418,54
Betriebliche Aufwendungen	663.250	612.762,55	901.018,79	1.326.500	1.513.781,34
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	22.350	18.129,97	18.841,21	44.700	36.971,18
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-50.600	-131.399,86	-362.437,63	-101.200	-493.837,49
Jahresergebnis	-50.600	-131.399,86	-362.437,63	-101.200	-493.837,49

Durch die bekannten Schäden am BHKW liegen die bisher erzielten Umsatzerlöse um rd. 225 T€ unter dem Ansatz für das Jahr 2021, 165 T€ davon resultieren aus der geringeren Einspeisevergütung, der Restbetrag entfällt auf Hausanschlüsse, die erst zu einem späteren Zeitpunkt realisiert werden.

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	470.000	492.831,93	445.000	445.104,37	455.000	408.247,66
409 02 Erlöse Fernwärme 0% USt	80.000	80.400,00	75.000	87.359,57	75.000	81.059,84
420 20 sonstige Erträge Einspeisevergütung	598.000	432.832,95	460.000	316.376,24	478.000	332.524,02

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 Bio-methan 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	510.000	687.766,15	745.000	701.884,65	606.000	476.346,70
520 50 Energiebezug	80.000	86.400	60.000	79.200,00	112.000	76.552,76

Im Bereich der Löhne und Gehälter unterschreiten die Aufwendungen die geplanten Ansätze um ca.3 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	12.000	15.427,47	12.000	11.241,00	12.000	11.427,30
633 01 Reinigung Unterhalt	0	0	700	2.063,92	700	848,66
Versicherungen						
640 00 Versicherungen	7.000	6.796,45	8.500	6.796,45	8.500	7.728,62
640 50 Versicherung für Gebäude	2.500	2.570,95	0	2.549,87	0	2.103,54
Reparaturen und Instandhaltung						
59023 Unterhalt Betrieb	108.000	132.833,62	108.000	181.721,48	64.000	54.283,42
Sonstige betriebliche Aufwendungen						
680 50 Telefon	1.500	2.719,78	1.500	2.341,79	1.500	2.120,27
681 00 Kosten EDV	2.500	5.897,73	2.500	6.272,53	2.500	5.100,69
682 10 Fort- und Weiterbildung	1.000	1.797,61	800	1.271,84	800	277,00
682 50 Beratungs- und Abschlusskosten	32.000	27.821,71	2.000	16.597,58	1.000	19.427,36
682 60 Sachverständigerkosten	0	7.303,45	0	2.984,00	0	0,00
683 50 Mieten für bew. Wirtschaftsgüter	0	6.504,25	21.000	12.610,12	0	157,56

Die betrieblichen Aufwendungen überschreiten bis Dezember 2021 die Planansätze um rund 187 T€ in der Gesamtsumme, resultieren aus den höheren Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen.

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 zum Finanzergebnis

Vermögensplan 2021.		
	Planansatz 2021 EUR	Vorl. Ergebnis
Verfügbare Mittel:		
Ergebnis der Selbstfinanzierung	263.800	197.101,79
Ersätze für Hausanschlüsse	182.000	39.185
Rücklagenentnahme	250.000	0,00
Darlehensaufnahme/auszahlung	2.754.100	932.000
Gesamtsumme:	3.449.900	1.168.286,79

4.3 Entwicklung der Investitionen Energieversorgung

		bis Dezember 2021	
		in €	
Betriebsanlagen		2.770.000	
70 05/70 10 Anlagen im Bau / Energieversorgung			
Investition in regenerative Energien	1.030.000		
Energiepark Advisium			296.609,37
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		
42 30 Leitungsnetz			
Baugebiet Hochrainweg	200.000		66.294,10
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		2.209,23
	Zwischensumme	3.195.000	367.936,07
Ordentliche Tilgung		254.900	190.303,82
	Gesamtsumme	3.449.900	558.239,89

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 hatte und hat erheblichen Einfluss auf das Ergebnis.

Erfolgsplan Jahr 2021					
	Planansatz je HJ 2021 EUR	Vorläufiges Ergebnis Jan- Juni 2021	Vorläufiges Ergebnis Juli- Dez. 2021	Planansatz Jan.-Dez.2021	Vorl. Ergebnis Jan.-Dez. 2021
Umsatzerlöse	49.850	14.524,27	110.817,76	99.700	125.342,03
Sonstige betriebliche Erträge	10.000	12.917,97	45.133,39	20.000	58.051,36
* davon Auflösung von Sonderposten	10.000	4.102,95	43.375,05	20.000	47.478,00
Betriebliche Erträge	59.850	27.442,24	155.951,15	119.700	183.393,39
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	103.750	71.048,41	85.791,94	207.500	156.840,35
Bezogene Leistungen	145.500	32.084,64	148.533,85	291.000	180.618,49
Löhne und Gehälter	282.150	254.324,84	221.797,88	564.300	476.122,72
Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen	80.100	109.402,97	83.634,10	160.200	193.037,07
* davon für Altersversorgung	22.150	32.048,52	13.093,74	44.300	45.142,26
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen	150.350	28.419,57	316.631,37	300.700	345.050,94
Sonstige betriebliche Aufwendungen	69.575	41.982,03	68.907,50	139.150	110.889,53
Betriebliche Aufwendungen	831.425	537.262,46	925.296,64	1.662.850	1.462.559,10
Erträge aus Beteiligungen	40.000	0,00	80.000	80.000	80.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	250	72,56	14,89	500	87,45
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-731.825	-509.892,78	-689.360,38	-1.463.650	-1.199.253,16
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	-21.100,00	21.100	0	0
Sonstige Steuern	400	29,00	352,74	800	381,74
Jahresergebnis	-732.225	-488.821,78	-710.813,12	-1.464.450	-1.199.634,90

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.

Im 2. Halbjahr 2021 waren 33.908 Besucher/innen im Hallenbad, im gleichen Zeitraum des Vorjahres waren es 14.707 Besucher/innen.

Umsatzerlöse wurden im 2. Halbjahr trotz der Corona-Maßnahmen mehr als geplant erzielt, desweiteren wurden Erlöse über die Einspeisevergütung vom BHKW und über die Mietwohnungen an die Mitarbeiter erzielt. Die geplanten Umsätze wurden im Jahr 2021 übertroffen.

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%	36.000	79.685,55	240.000	87.308,56	240.000	222.933,85
400 10 Umsatzerlöse Badegebühren 19%	10.000	9.278,31	18.000	13.333,24	18.000	34.237,13
420 20 sonstige Erträge Einspeisevergütung	14.000	6.926,38	30.000	11.510,22	39.200	29.527,11
Sonstige betriebliche Erträge						
493 51 Auflösung Sonderposten nach §21 EigVO	20.000	47.148,00	0	50.197,00	0	0,00

Die betrieblichen Aufwendungen entsprechen in der Summe bis Dezember 2021 nicht den geplanten Ansätzen, sie sind aufgrund der Schließung im 1. Halbjahr 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	135.000	114.288,36	150.000	116.171,46	150.000	111.503,72
510 11 Frischwasser	7.000	2.673,48	7.000	4.735,96	5.000	3.994,00
510 12 Abwasser	43.000	22.520,04	39.000	35.756,56	37.000	35.314,36
Reparaturen und Instandhaltung						
590 20 Unterhalt Gebäude und Grundstücke	25.000	3.562,13	46.000	21.473,90	30.000	23.021,06
590 21 Unterhalt Hausmeisterhaus	1.000	71,88	21.000	977,75	1.000	1.682,98
590 23 Unterhalt Betrieb	225.000	161.743,28	175.000	233.748,87	145.500	190.047,11
Sonstige betriebliche Aufwendungen						
680 50 Telefon	4.500	5.010,93	4.500	5.010,86	4.500	4.865,05
681 00 Kosten EDV	27.000	15.494,99	29.000	19.084,93	9.000	24.251,02
682 10 Fort- und Weiterbildung	6.500	50,00	10.500	1.509,99	16.000	4.160,66
682 21 Aufwendungen Schutzkleidung	4.200	166,52	4.200	500,13	4.200	895,38
682 22 Aufwendungen Arbeitskleidung	3.000	2.039,97	3.000	2.530,26	3.000	3.603,54

Da das Hallenbad im 1. Halbjahr 2021 wegen der 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 für das Jahr 2021 über dem geplanten Ergebnis.

Das Hallenbad wurde am 15.09.2021 geöffnet, es galt die 3-G-Regel (ab 09.11.2021 die 2-G-Regel). Daher kam es im 2. Halbjahr 2021 zu einer Ergebnisverbesserung gegenüber dem 1. Halbjahr.

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	-1.464.450	-1.199.634,90
abzügl. Auflösung SoPo	-20.000	-47.478
Korrektur Steuerrückerstattung für Vorjahre		-21.100,00
zuzüglich Abschreibungen auf Anlagen	300.700	345.050,94
Ergebnis der Selbstfinanzierung	-1.183.750	-923.161,96
Zahlungen auf den Verlustausgleich der Stadt lt. Wirtschaftsplan für laufenden Betrieb des Jahres 2021	1.183.750	1.183.750
Finanzierungsdefizit/überschuss	0,00	260.588,04

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 6,2 Mio. € berücksichtigt, davon waren 400 T€ für Planungskosten im Jahr 2021 veranschlagt.

5.3 Entwicklung der Investitionen Hallenbad

	bis Dezember 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	
Mobiliar	1.000	
67 02 Geringwertige Wirtschaftsgüter		
Büro- und Geschäftsausstattung	3.000	1.227,14
Baumaßnahmen		
		400.000
70 35 Anlagen im Bau HB		
LSB - Multifunktionsbecken mit Eltern-/Kindbereich Bis auf weiteres eingestellt	400.000	34.386,42
Gesamtsumme	430.000	54.543,36

6. Betriebszweig Freizeitzentrum

6.1 Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans

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

Erfolgsplan Jahr 2021					
	Planansatz je HJ 2021 EUR	Vorläufiges Ergebnis Jan- Juni 2021	Vorläufiges Ergebnis Juli- Dez. 2021	Planansatz Jan.-Dez.2021	Vorl. Ergebnis Jan.-Dez. 2021
Umsatzerlöse	72.750	115.878,74	311.020,39	145.500	426.899,13
Sonstige betriebliche Erträge	10.000	8.152,69	64.299,87	20.000	72.452,56
* davon Auflösung von Sonderposten	10.000	5.872,31	64.269,68	20.000	70.141,99
Betriebliche Erträge	82.750	124.031,43	375.320,26	165.500	499.351,69
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	218.000	155.993,75	289.368,04	436.000	445.361,79
Bezogene Leistungen	230.000	129.260,75	148.239,70	460.000	277.500,45
Löhne und Gehälter	388.100	304.439,99	289.255,52	776.200	593.695,51
Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen	109.550	125.728,95	104.124,82	219.100	229.853,77
* davon für Altersversorgung	29.550	41.317,26	13.262,10	59.100	54.579,36
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen	119.500	19.545,12	231.391,60	239.000	250.936,72
Sonstige betriebliche Aufwendungen	75.250	63.159,77	70.797,49	150.500	133.957,26
Betriebliche Aufwendungen	1.140.400	798.128,33	1.133.177,17	2.280.800	1.931.305,50
Erträge aus Beteiligungen	45.000	0,00	100.558,40	90.000	100.558,40
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	250	0,00	0,00	500	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	850	461,07	686,35	1.700	1.147,42
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.013.250	-674.557,97	-657.984,86	-2.026.500	-1.332.542,83
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	-28.551,44	26.522,28	0	-2.029,16
Sonstige Steuern	400	414,44	414,46	800	828,90
Jahresergebnis	-1.013.650	-646.420,97	-684.921,60	-2.027.300	-1.331.342,57

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 bis Ende Juni waren es 10.940 Besucher/innen.

Im **2. Halbjahr 2021** von Juli bis September waren es 45.591 Besucher/innen (Vorjahr 58.009).

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 1. Halbjahr 2021 aufgrund der Corona-Maßnahmen geschlossen. Somit konnten keine Besucher/innen gezählt werden.

Im **2. Halbjahr** von Oktober bis Dezember 2021, durfte das Polarium öffnen.

In diesem Zeitraum wurden 32.019 Besucher/innen (Vorjahr 10.160) gezählt.

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

Die Umsatzerlöse im Freizeitzentrum liegen bis Dezember 2021 über den geplanten Erlösen.

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%	20.000	244.747,37	296.000	179.526,22	296.000	339.926,74
400 70 Umsatzerlöse Polarium 19 %	16.000	113.076,71	210.000	133.942,70	210.000	237.702,72
Sonstige betriebliche Erträge						
493 51 Auflösung Sonderposten nach §21 EigVO	20.000	70.141,99	0	37.195,00	0	41.203,00

Die betrieblichen Aufwendungen liegen in der Summe bis Dezember 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	207.000	190.813,50	243.800	57.038,26	207.000	50.089,25
510 07 Gasbezug	39.000	42.244,12	46.000	18.189,26	45.000	48.490,86
510 08 Aufwendungen Heizöl	110.000	158.288,15	132.500	32.788,87	132.500	133.603,79
510 11 Frischwasser	28.000	21.292,12	29.000	14.817,00	29.000	29.636,08
510 12 Abwasser	50.000	31.877,99	52.000	23.341,00	49.200	46.685,60
Bezogene Leistungen						
59015 Fremdleistungen Bauhof	22.000	17.761,94	16.550	7.573,00	16.500	21.212,66
Reparaturen und Instandhaltung						
590 20 Unterhalt Gebäude /Grundstücke	105.000	14.751,31	180.000	94.115,24	150.000	83.324,48
590 21 Unterhalt Hausmeisterhaus	2.000	854,44	32.000	26.974,16	2.000	371,62
590 23 Unterhalt Gaststätte	15.000	25.758,54	20.000	10.590,47	15.000	34.381,92
590 24 Unterhalt Betrieb	197.500	155.477,19	177.500	152.331,49	203.500	158.227,74
Sonstige betriebliche Aufwendungen						
680 50 Telefon	4.700	5.500,85	4.700	5.251,57	4.600	4.716,30
681 00 Kosten EDV	15.000	26.203,92	18.000	31.149,29	13.000	32.653,22
682 10 Fort- und Weiterbildung	4.500	244,00	9.000	2.027,20	16.000	3.559,97
682 21 Aufwendungen Schutzkleidung	3.100	1.233,14	3.100	941,82	3.100	872,94
682 22 Aufwendungen Arbeitskleidung	3.500	904,44	3.500	882,72	3.500	1.912,61
685 00 Versch.Aufwendungen Verw./Betrieb	5.000	4.183,34	5.000	7.334,17	5.000	7.603,17
685 90 Aufwand Abfallbeseitigung/Kaminkehrer	10.300	7.794,24	10.300	7.571,55	10.300	8.898,75

6.2 Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans

Kurzübersicht zum Defizit aus laufendem Betrieb

	Ansatz Freizeitzentrum	Ergebnis Freizeitzentrum
Jahresverlust	-2.027.300	-1.331.342,57
abzügl. Auflösung SoPo	-20.000	-70.141,99
Korrektur Steuerrückerstattung für Vorjahre		-28.551,44
zuzüglich Abschreibungen auf Anlagen	239.000	250.936,72
Ergebnis der Selbstfinanzierung	-1.808.300	-1.179.099,28
Zahlungen auf den Verlustausgleich der Stadt lt. Wirtschaftsplan für laufenden Betrieb des Jahres 2021	1.808.300	1.808.300
Finanzierungsdefizit/überschuss	0,00	629.200,72

6.3 Entwicklung der Investitionen (Freibad)

		bis Dez. 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 03 Geringwertige Wirtschaftsgüter		
Werkbank, Schwimmleinen, Bürostühle, Geldsortiergerät, andere GWGs	2.500	1.215,08
Baumaßnahmen	215.000	
70 25 Anlagen im Bau		
Neugestaltung Kleinkinderbereich	215.000	148.660,91
Tilgung von Krediten	22.500	22.496,78
Gesamtsumme	266.500	188.189,96

6.4 Entwicklung der Investitionen (Polarium)

		bis Dez. 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 04 Geringwertige Wirtschaftsgüter		
Werkbank, Bürostühle, Geldsortiergerät, andere GWGs	2.500	1.188,65
Tilgung von Krediten		22.500
	Gesamtsumme	38.271,32
		51.500