

WIRTSCHAFTSPLAN 2024

der

Stadtwerke Germering

aufgestellt am: 06.12.2023
aufgestellt von: Irina Titze

Inhaltsverzeichnis

| | | |
|-------|--|----|
| 1. | Wirtschaftsplan 2024 | 3 |
| 2. | Wirtschaftsplan der Stadtwerke Germering für das Wirtschaftsjahr 2024 | 4 |
| 2.1. | Allgemeines | 4 |
| 2.2 | Ausblick | 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 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 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 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 Ausgaben des Vermögensplans vom Hallenbad | 22 |
| 2.7 | Freizeitzentrum..... | 24 |
| 2.7.1 | Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Freizeitentrums..... | 24 |
| 2.7.2 | Finanzplan des Freizeitentrums..... | 28 |
| 2.7.3 | Entwicklung der Ausgaben des Vermögensplans des Freizeitentrums | 30 |
| 3. | Weitere Angaben zum Wirtschaftsplan | 32 |
| 3.1 | Schuldenentwicklung..... | 32 |
| 3.1.1 | Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden 2024 | 33 |
| | (ohne Kassenkredite) in 1.000,00 € | 33 |
| 3.3 | Verpflichtungsermächtigungen 2025 ff..... | 34 |
| 3.5 | Stellenplan | 34 |

1. Wirtschaftsplan 2024

des städtischen Eigenbetriebes „Stadtwerke Germering“ für das Wirtschaftsjahr 2024.

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

§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024 wird

im Erfolgsplan

in den Erträgen auf insgesamt 5.091.400 € und bei den Aufwendungen auf insgesamt 10.221.000 €

und im Vermögensplan

in den Einnahmen und Ausgaben auf 4.971.300 € festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kreditaufnahme zur Finanzierung von Investitionen im Vermögensplan wird auf 3.892.700 € festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen für Investitionen wird auf 7.910.000 € festgesetzt.

§ 4

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

§ 5

Dieser Wirtschaftsplan tritt mit dem 1. Januar 2024 in Kraft.

Germering, den

Andreas Haas
Oberbürgermeister

2. Wirtschaftsplan der Stadtwerke Germering für das Wirtschaftsjahr 2024

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.

Die Planung des Haushaltes 2024 wurde in DATEV erstellt. Die Planwerte wurden auf Basis der Ergebnisse der Vorjahre sowie der Prognosewerte und der geplanten Investitionen der Folgejahre für den Planzeitraum 2024 bis 2027 erstellt.

Als Beteiligung bestehen nach wie vor die 10%igen Anteile an der Strom Germering GmbH und der Gasversorgung Germering GmbH sowie eine Beteiligung an der Entwicklungs- und Wohnungsbaugesellschaft Germering mbH (EWG).

Für das Gesamtunternehmen Stadtwerke Germering stellen die Beteiligungen die Möglichkeit dar, die wirtschaftliche Basis zu verbreitern und bei Erfolg der Unternehmen die finanzielle Last der defizitären Betriebszweige Hallenbad, Freibad und Eislaufhalle zu vermindern.

2.2 Ausblick

Die Erstellung des Wirtschaftsplans 2024 mit Planungszeitraum bis 2027 stand unter der Herausforderung der noch andauernden wirtschaftlichen und konjunkturellen Beeinträchtigungen infolge anhaltender Inflation und Energiepreisstegungen (Ukraine-Krieg).

Allgemein ist aber festzustellen, dass dies keine deutlichen Auswirkungen auf die Umsätze in den Bereichen Wasser-/Energieversorgung sowie Freizeitzentrum und Hallenbad im Jahr 2023 hatte, so dass für das Jahr 2024 und die folgenden Jahre mit einem „normalen Geschäftslauf“ in diesen Sparten weiter gerechnet wurde.

Auch ergibt sich aufgrund steigender Einwohnerzahlen im Einzugsgebiet ein zusätzliches Einnahmepotential in den Freizeiteinrichtungen (Hallenbad, Polarium, Freibad). Des Weiteren ist geplant die Energieeffizienz zu erhöhen und reg. Energien einzubinden.

Zu erwähnen ist ebenfalls, dass für die Stadtwerke Germering als große Herausforderung u.a. in den kommenden Jahren der Ausbau einer regenerativen Versorgung des Stadtgebiets mit Fernwärme zu nennen ist. Mit der seit Januar 2021 geltenden CO₂-Steuer auf fossile Energieträger sowie mit Ausbruch des Ukraine-Krieges und der damit einhergehenden Angebotsverknappung von insbesondere Erdgas sowie die beschlossene Dekarbonisierung Deutschlands führte zu einer erhöhten Kundennachfrage in der Fernwärmeversorgung.

Beim Wasserwerk liegt es in der Eigenart dieses Betriebszweiges, dass er nicht auf Expansion oder Gewinnerzielung ausgerichtet ist, sondern auf die kostendeckende Erfüllung der Aufgabe, die Germeringer Bevölkerung mit Trinkwasser zu versorgen. Die Chancen dieses Betriebszweiges liegen genau darin, dies vor Ort, versorgungssicher, mit einwandfreier Qualität zu im Vergleich günstigen Preisen anbieten zu können. Um die Wasserverluste dauerhaft zu senken ist für das Jahr 2024 die Bestellung einer Firma

geplant, welche das Leitungsnetz auf Leckagen untersucht. Ebenso soll die Versorgungssicherheit durch den Ausbau von Notverbänden zu benachbarten Wasserversorgern erhöht werden.

2.3 Stadtwerke Gesamtbetrieb

2.3.1 Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans (Gesamtbetrieb)

Der Erfolgsplan 2024 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von -5.129.600 € ab, da die geplanten Aufwendungen einschließlich der buchhalterischen Abschreibungen auf das Anlagevermögen (nicht zahlungswirksam) in Höhe von rd. 10,22 Mio.€ nicht aus den laufenden Erträgen erwirtschaftet werden können.

Die betrieblichen Erträge sind mit rd. 4,88 Mio. € um rd. 701,3 T€ höher ausgefallen im Vergleich zum Vorjahr. Dies resultiert unter anderem aus der Erhöhung der Wasserverbrauchsgebühr auf 1,20 € netto ab dem 01.01.2024 sowie aus dem geplanten weiteren Ausbau des Fernwärmenetzes.

Die betrieblichen Aufwendungen mit 10,09 Mio. € reduzierten sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 711,4 T€. Die Minderung resultiert hauptsächlich aus den angepassten Energie- und Materialkosten. Des Weiteren wurde eine Priorisierung der Modernisierungs- und Instandhaltungsmaßnahmen vorgenommen. Demzufolge reduzierte sich der Aufwand im Unterhalt des Gesamtbetriebs um rd. 396 T € im Vergleich zum Vorjahr.

Die Kosten für die Personalaufwendungen steigen im Vergleich zum Vorjahr um rd. 141,5 T € an und liegen im Wirtschaftsjahr 2024 bei insgesamt rd. 3,16 Mio. €. In den Personalkosten ist für 2024 eine Gehaltssteigerung von rd. 10 % pro Jahr und für die Folgejahre von 3,5 % berücksichtigt.

| Erfolgsplan Gesamtbetrieb | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Ansatz 2023 EUR | Ansatz 2024 EUR | Plan 2025 EUR | Plan 2026 EUR | Plan 2027 EUR |
| Umsatzerlöse | 4.130.700 | 4.773.200 | 5.873.200 | 6.140.200 | 6.483.800 |
| Andere aktivierte Eigenleistungen | 7.500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 41.200 | 107.500 | 108.000 | 103.500 | 104.000 |
| * davon Auflösung von Sonderposten | 40.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| Betriebliche Erträge | 4.179.400 | 4.880.700 | 5.981.200 | 6.243.700 | 6.587.800 |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 3.653.900 | 2.938.600 | 2.933.600 | 3.004.600 | 3.004.600 |
| Bezogene Leistungen | 1.916.250 | 1.511.300 | 1.571.800 | 1.562.000 | 1.400.500 |
| Löhne und Gehälter | 2.322.100 | 2.451.500 | 2.467.500 | 2.513.000 | 2.599.500 |
| Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen | 694.600 | 706.700 | 707.500 | 715.100 | 743.900 |
| * davon für Altersversorgung | 198.500 | 197.000 | 196.800 | 198.400 | 210.200 |
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen | 1.055.800 | 1.053.600 | 1.052.000 | 1.048.900 | 1.049.500 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 1.159.550 | 1.429.150 | 1.398.650 | 1.406.650 | 1.416.150 |
| Betriebliche Aufwendungen | 10.802.200 | 10.090.850 | 10.131.050 | 10.250.250 | 10.214.150 |
| Erträge aus Beteiligungen | 195.000 | 200.000 | 216.500 | 216.500 | 216.500 |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 600 | 10.700 | 700 | 700 | 700 |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 136.700 | 127.550 | 171.450 | 162.750 | 149.650 |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -6.563.900 | -5.127.000 | -4.104.100 | -3.952.100 | -3.558.800 |
| Sonstige Steuern | 2.600 | 2.600 | 2.600 | 2.600 | 2.600 |
| Jahresergebnis | -6.566.500 | -5.129.600 | -4.106.700 | -3.954.700 | -3.561.400 |

2.3.2 Finanzplan (Gesamtbetrieb)

| Finanzplan Gesamtbetrieb | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Ansatz 2023 EUR | Ansatz 2024 EUR | Plan 2025 EUR | Plan 2026 EUR | Plan 2027 EUR |
| Ertrag | | | | | |
| Erlöse | 4.130.700 | 4.773.200 | 5.873.200 | 6.140.200 | 6.483.800 |
| Eigenleistung | 7.500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Erträge aus Auflösung Sonderposten | 40.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| Sonstige Erträge | 1.800 | 18.200 | 8.700 | 4.200 | 4.700 |
| Erträge aus Beteiligung | 195.000 | 200.000 | 216.500 | 216.500 | 216.500 |
| Summe Ertrag | 4.375.000 | 5.091.400 | 6.198.400 | 6.460.900 | 6.805.000 |
| Aufwand | | | | | |
| Materialaufwand und bezogene Leistungen | 5.570.150 | 4.449.900 | 4.505.400 | 4.566.600 | 4.405.100 |
| Personalaufwand | 3.016.700 | 3.158.200 | 3.175.000 | 3.228.100 | 3.343.400 |
| Abschreibung | 1.055.800 | 1.053.600 | 1.052.000 | 1.048.900 | 1.049.500 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 1.159.550 | 1.429.150 | 1.398.650 | 1.406.650 | 1.416.150 |
| Zinsaufwand | 136.700 | 127.550 | 171.450 | 162.750 | 149.650 |
| Sonstige Steuern | 2.600 | 2.600 | 2.600 | 2.600 | 2.600 |
| Summe Aufwand | 10.941.500 | 10.221.000 | 10.305.100 | 10.415.600 | 10.366.400 |
| Gewinn/Verlust | -6.566.500 | -5.129.600 | -4.106.700 | -3.954.700 | -3.561.400 |
| abzügl. neutrale Erträge | 47.500 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| zuzügl. neutrale Aufwendungen | 1.055.800 | 1.053.600 | 1.052.000 | 1.048.900 | 1.049.500 |
| Selbstfinanzierung | -5.558.200 | -4.176.000 | -3.154.700 | -3.005.800 | -2.611.900 |

2.3.3 Entwicklung Ausgaben des Vermögensplans (Gesamtbetrieb)

Der Vermögensplan ist mit rd. 4,97 Mio. € angesetzt.

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

| Vermögensplan Gesamtbetrieb | | | | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Ansatz 2023 EUR | Ansatz 2024 EUR | Planung 2025 EUR | Planung 2026 EUR | Planung 2027 EUR |
| Verfügbare Mittel: | | | | | |
| Ergebnis der Selbstfinanzierung | -5.558.200 | -4.176.000 | -3.154.700 | -3.005.800 | -2.611.900 |
| Bauzuschüsse | 35.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| Ersätze für Hausanschlüsse | 1.133.200 | 270.000 | 110.000 | 110.000 | 110.000 |
| Investitionszuwendung Bund | 0 | 0 | 0 | 1.100.000 | 0 |
| Zuschuss Stadt Germering EV | | 677.300 | 494.500 | | |
| Rücklagenentnahme | 1.030.000 | 500.000 | 0 | 0 | 0 |
| Darlehensaufnahme | 2.663.300 | 3.892.700 | 2.991.900 | 1.094.500 | 1.770.400 |
| Defizitausgleich Stadt | 3.806.900 | 3.303.700 | 3.239.700 | 3.280.900 | 3.318.900 |
| Investitionszuschuss Stadt | 434.550 | 463.600 | 718.000 | 522.000 | 772.000 |
| Gesamtsumme: | 3.544.750 | 4.971.300 | 4.439.400 | 3.141.600 | 3.399.400 |

| Investitionsplan mit Finanzplanungszeitraum Gesamtbetrieb | | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Ansatz 2023 EUR | Ansatz 2024 EUR | Planung 2025 EUR | Planung 2026 EUR | Planung 2027 EUR |
| Benötigte Mittel: | | | | | |
| Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte | 2.824.450 | 4.312.300 | 3.726.500 | 2.466.500 | 2.716.500 |
| Finanzanlagen | 250.000 | 250.000 | 0 | 0 | 0 |
| Tilgung von Krediten | 470.300 | 409.000 | 712.900 | 675.100 | 682.900 |
| Gesamtsumme | 3.544.750 | 4.971.300 | 4.439.400 | 3.141.600 | 3.399.400 |

2.4 Wasserwerk

2.4.1 Entwicklung der Erträge und Aufwendungen der Wasserversorgung

Das Jahresergebnis schließt nach derzeitigem Planungsstand mit einem Fehlbetrag in Höhe von -16,6 T€ ab.

Das Volumen des Erfolgsplans (betriebliche Erträge rd. 2,51 Mio. € zzgl. Erträge aus Beteiligungen und Zinsen und ähnliche Erträge 25,1 T€) mit insgesamt rd. 2,53 Mio. € ist gegenüber dem Vorjahr um rd. 472,8 T€ gestiegen.

Hauptursächlich hierfür ist die Erhöhung der Wasserverbrauchsgebühr um rd. 0,30 €/m³ auf 1,20 € netto pro m³. Eine turnusmäßig durchgeführte Gebührenkalkulation im Jahr 2023 unter Berücksichtigung der Kostenüber- bzw. unterdeckungen aus den Vorjahren ergab diesen neuen Gebührenbedarf. Nachrichtlich der Kalkulationszeitraum ist vierjährig (2024 bis 2027).

Ab dem 01.01.2024 beträgt der neue Wasserpreis 1,20 € netto pro m³ Frischwasser.

Die Aufwendungen sind insgesamt mit rd. 2,55 Mio.€ (betriebliche Aufwendungen rd. 2,53 Mio.€ zuzüglich Zinsen und Steuern 17,4 T€) gegenüber dem Vorjahr um 313,6 T€ höher geplant. Hauptsächlich ist dies u.a. darauf zurückzuführen, dass bei den Unterhaltsmaßnahmen für das Leitungsnetz eine Firma beauftragt wird, welche das Leitungsnetz auf mögliche Leckagen untersucht, um die Wasserverluste im Netz zu reduzieren. Die Außensanierung des Hochbehälters, wird aus Kapazitätsgründen in das Jahr 2025 (200 T€) und 2026 (185 T€) verschoben.

Ebenfalls ist ein Kostenanstieg beim Landwirtschaftsprogramm (freiwillige Vereinbarungen mit den Landwirten), welcher aus der Anhebung der Auszahlungsbeträge resultiert und bei der Konzessionsabgabe, welche an die Stadt Germering abzuführen ist zu verzeichnen. Der Kostenanstieg bei der Konzessionsabgabe ist auf die Erhöhung der Wasserverbrauchsgebühr zurückzuführen.

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.

Der Verwaltungskostenersatz an die Stadt Germering wurde für das Jahr 2024 in der Planung auf Basis der Vorjahreswerte (im IST) mit einer Erhöhung von 17,2 T€ berücksichtigt.

Nachfolgend dargestellt der Überblick über den Erfolgsplan des Wasserwerks:

| |
|-----------------------------------|
| Erfolgsplan Wasserwerk |
|-----------------------------------|

| | Ansatz 2023 EUR | Ansatz 2024 EUR | Plan 2025 EUR | Plan 2026 EUR | Plan 2027 EUR |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Umsatzerlöse | 2.024.000 | 2.498.000 | 2.451.000 | 2.451.000 | 2.451.000 |
| Andere aktivierte Eigenleistungen | 7.500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 1.200 | 7.500 | 8.000 | 3.500 | 4.000 |
| Betriebliche Erträge | 2.032.700 | 2.505.500 | 2.459.000 | 2.454.500 | 2.455.000 |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 336.500 | 342.000 | 342.000 | 331.000 | 331.000 |
| Bezogene Leistungen | 320.000 | 442.500 | 582.500 | 567.500 | 442.500 |
| Löhne und Gehälter | 521.000 | 550.000 | 547.000 | 550.500 | 570.000 |
| Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen | 171.500 | 165.900 | 160.000 | 158.500 | 164.100 |
| * davon für Altersversorgung | 59.000 | 49.700 | 46.800 | 45.300 | 46.900 |
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen | 185.200 | 208.500 | 220.600 | 221.600 | 222.200 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 675.600 | 820.900 | 802.900 | 807.900 | 812.900 |
| Betriebliche Aufwendungen | 2.209.800 | 2.529.800 | 2.655.000 | 2.637.000 | 2.542.700 |
| 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 | 22.800 | 16.300 | 16.100 | 14.900 | 13.700 |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -174.800 | -15.500 | -187.000 | -172.300 | -76.300 |
| Sonstige Steuern | 1.000 | 1.100 | 1.100 | 1.100 | 1.100 |
| Jahresergebnis | -175.800 | -16.600 | -188.100 | -173.400 | -77.400 |

Überblick über den Erfolgsplan (Detailplanung):

| Erfolgsplan Wasserwerk | | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Ansatz 2023 EUR | Ansatz 2024 EUR | Plan 2025 EUR | Plan 2026 EUR | Plan 2027 EUR |
| Umsatzerlöse | 2.024.000 | 2.498.000 | 2.451.000 | 2.451.000 | 2.451.000 |
| 405 01 Erlöse Wassergebühren 0% | 70.000 | 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% | 15.000 | 13.000 | 13.000 | 13.000 | 13.000 |
| 405 60 Reparaturkostenersatz | 26.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| 406 00 Herstellungsbeiträge Wasserversorgung | 0 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| 407 00 Hausanschlußkosten Wasserversorgung | 45.000 | 45.000 | 45.000 | 45.000 | 45.000 |
| 409 50 Umsätze aus V+V19% | 9.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| 409 51 Umsätze aus V+V Nebenkosten 19% | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 420 00 Erlöse andere Versorger | 10.000 | 14.000 | 14.000 | 14.000 | 14.000 |
| 420 10 Kostenersatz Amperverband | 47.000 | 47.000 | 0 | 0 | 0 |
| 420 30 sonstige Erlöse | 10.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 430 00 Erlöse Wassergebühren 7% | 1.710.000 | 2.200.000 | 2.200.000 | 2.200.000 | 2.200.000 |
| 430 10 Erlöse Wasserzählergebühr 7% | 78.000 | 75.000 | 75.000 | 75.000 | 75.000 |
| Andere aktivierte Eigenleistungen | 7.500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 482 00 Aktivierte Eigenleistungen | 7.500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 1.200 | 7.500 | 8.000 | 3.500 | 4.000 |
| 484 00 Mahngebühren | 1.200 | 2.500 | 3.000 | 3.500 | 4.000 |
| 484 50 Erlöse Sachanlageverkäufe 19% USt, BG | 0 | 5.000 | 5.000 | 0 | 0 |
| Betriebliche Erträge | 2.032.700 | 2.505.500 | 2.459.000 | 2.454.500 | 2.455.000 |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 336.500 | 342.000 | 342.000 | 331.000 | 331.000 |
| 510 00 Lager Roh-, Hilfs-u.Betriebsstoffe | 85.000 | 80.000 | 80.000 | 80.000 | 80.000 |
| 510 04 Strombezug | 11.500 | 12.000 | 12.000 | 11.000 | 11.000 |
| 510 05 Pumpstrom | 150.000 | 180.000 | 180.000 | 170.000 | 170.000 |
| 510 06 Wasserbezug | 15.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| 520 10 Tauschzähler | 75.000 | 60.000 | 60.000 | 60.000 | 60.000 |
| Bezogene Leistungen | 320.000 | 442.500 | 582.500 | 567.500 | 442.500 |
| 590 04 Fremdleistung Netz und HA | 155.000 | 175.000 | 175.000 | 175.000 | 175.000 |
| 590 07 Fremdleistung Zählerwechsel | 37.000 | 35.000 | 35.000 | 35.000 | 35.000 |
| 590 10 Aufwendungen Wasseruntersuchungen | 18.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| 590 15 Fremdleistung Bauhof | 1.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 |

| | | | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 590 16 Fremdleistung Reinigung | 7.500 | 9.000 | 9.000 | 9.000 | 9.000 |
| 590 20 Unterhalt Gebäude und Grundstücke | 5.000 | 60.000 | 200.000 | 185.000 | 60.000 |
| 590 23 Unterhalt Betrieb | 92.000 | 140.000 | 140.000 | 140.000 | 140.000 |
| 590 24 Unterhalt Arbeitsgeräte und Werkzeuge | 4.500 | 4.500 | 4.500 | 4.500 | 4.500 |
| Löhne und Gehälter | 521.000 | 550.000 | 547.000 | 550.500 | 570.000 |
| 602 00 Gehälter | 521.000 | 550.000 | 547.000 | 550.500 | 570.000 |
| Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen | 171.500 | 165.900 | 160.000 | 158.500 | 164.100 |
| 611 03 AG-Anteil an gestzlicher SV | 111.000 | 115.000 | 112.000 | 112.000 | 116.000 |
| 612 00 Beiträge zur Berufsgenossenschaft | 1.500 | 1.200 | 1.200 | 1.200 | 1.200 |
| 615 00 Versorgungskassen | 12.000 | 1.200 | 1.200 | 1.200 | 1.200 |
| 615 01 Zusatzversorgung | 47.000 | 48.500 | 45.600 | 44.100 | 45.700 |
| * davon für Altersversorgung | 59.000 | 49.700 | 46.800 | 45.300 | 46.900 |
| 615 00 Versorgungskassen | 12.000 | 1.200 | 1.200 | 1.200 | 1.200 |
| 615 01 Zusatzversorgung | 47.000 | 48.500 | 45.600 | 44.100 | 45.700 |
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen | 185.200 | 208.500 | 220.600 | 221.600 | 222.200 |
| 620 00 Abschreibung immaterielle VermG | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| 622 00 Abschreibungen auf Sachanlagen | 180.000 | 200.000 | 207.700 | 208.700 | 209.300 |
| 622 10 Abschreibungen auf Gebäude | 1.200 | 1.500 | 3.900 | 3.900 | 3.900 |
| 626 00 Sofortabschreibung GWG | 2.000 | 5.000 | 7.000 | 7.000 | 7.000 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 675.600 | 820.900 | 802.900 | 807.900 | 812.900 |
| 630 40 Landwirtschaftsprogramm | 195.000 | 225.000 | 225.000 | 225.000 | 225.000 |
| 631 00 Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter | 68.000 | 55.000 | 55.000 | 55.000 | 55.000 |
| 631 50 Pacht, unbewegliche Wirtschaftsgüter | 7.100 | 5.100 | 5.100 | 5.100 | 5.100 |
| 640 00 Versicherungen | 7.100 | 8.000 | 8.000 | 8.000 | 8.000 |
| 640 50 Versicherung für Gebäude | 1.000 | 1.300 | 1.300 | 1.300 | 1.300 |
| 642 00 Verbandsbeiträge | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 |
| 642 01 Beiträge | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| 652 00 Kfz-Versicherungen | 4.000 | 3.500 | 3.500 | 3.500 | 3.500 |
| 653 00 Kfz-Kosten | 7.500 | 5.800 | 5.800 | 5.800 | 5.800 |
| 653 01 Benzin, Diesel | 7.000 | 6.500 | 6.500 | 6.500 | 6.500 |
| 660 01 Aufwendungen Werbekosten | 4.000 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 |
| 660 02 Aufwendungen Inseratskosten | 7.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| 664 00 Bewirtungskosten | 800 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| 666 30 Reise- und Fahrtkosten | 2.000 | 2.200 | 2.200 | 2.200 | 2.200 |
| 680 00 Porto | 4.500 | 9.500 | 9.500 | 9.500 | 9.500 |
| 680 50 Telefon | 6.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 |
| 681 00 Kosten EDV | 17.500 | 21.500 | 21.500 | 21.500 | 21.500 |
| 681 50 Bürobedarf | 5.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 |
| 682 00 Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur) | 1.200 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| 682 10 Fort- und Weiterbildung | 3.000 | 6.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| 682 20 Freiwillige soziale Aufwendungen | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 |
| 682 21 Aufwendungen Schutzkleidung | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| 682 22 Aufwendungen Arbeitskleidung | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| 682 50 Beratungs- und Abschlußkosten | 12.000 | 35.000 | 35.000 | 35.000 | 35.000 |
| 682 60 Sachverständigerkosten | 10.000 | 40.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| 682 61 Genehmigungs- und Aufgrabungsgebühren | 3.000 | 3.500 | 3.500 | 3.500 | 3.500 |
| 683 50 Mieten für bewegliche Wirtschaftsgüter | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 683 70 Konzessionsabgabe | 210.000 | 264.000 | 264.000 | 264.000 | 264.000 |
| 684 50 Werkzeuge und Kleingeräte bis 250 € | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| 685 00 Versch.Aufwendungen Verw./Betrieb | 7.000 | 6.000 | 6.000 | 6.000 | 6.000 |
| 685 50 Nebenkosten des Geldverkehrs | 800 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| 685 90 Aufwand Abfallbeseitigung/Kaminkehrer | 0 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| 699 20 Verwaltungskostenersatz | 67.800 | 85.000 | 90.000 | 95.000 | 100.000 |
| Betriebliche Aufwendungen | 2.209.800 | 2.529.800 | 2.655.000 | 2.637.000 | 2.542.700 |
| 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 | 22.800 | 16.300 | 16.100 | 14.900 | 13.700 |
| 731 00 Zinsaufwand | 22.800 | 16.300 | 16.100 | 14.900 | 13.700 |

| | | | | | |
|---|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -174.800 | -15.500 | -187.000 | -172.300 | -76.300 |
| Sonstige Steuern | 1.000 | 1.100 | 1.100 | 1.100 | 1.100 |
| 768 00 Grundsteuer | 200 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| 768 50 Kfz-Steuern | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 |
| Jahresergebnis | -175.800 | -16.600 | -188.100 | -173.400 | -77.400 |

2.4.2 Finanzplan des Wasserwerks:

| Finanzplan Wasserwerk | | | | | |
|---|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Ansatz 2023 EUR | Ansatz 2024 EUR | Plan 2025 EUR | Plan 2026 EUR | Plan 2027 EUR |
| Ertrag | | | | | |
| Erlöse | 2.024.000 | 2.498.000 | 2.451.000 | 2.451.000 | 2.451.000 |
| Eigenleistung | 7.500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sonstige Erträge | 1.300 | 7.600 | 8.100 | 3.600 | 4.100 |
| Erträge aus Beteiligung | 25.000 | 25.000 | 25.000 | 25.000 | 25.000 |
| Summe Ertrag | 2.057.800 | 2.530.600 | 2.484.100 | 2.479.600 | 2.480.100 |
| Aufwand | | | | | |
| Materialaufwand und bezogene Leistungen | 656.500 | 784.500 | 924.500 | 898.500 | 773.500 |
| Personalaufwand | 692.500 | 715.900 | 707.000 | 709.000 | 734.100 |
| Abschreibung | 185.200 | 208.500 | 220.600 | 221.600 | 222.200 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 675.600 | 820.900 | 802.900 | 807.900 | 812.900 |
| Zinsaufwand | 22.800 | 16.300 | 16.100 | 14.900 | 13.700 |
| Sonstige Steuern | 1.000 | 1.100 | 1.100 | 1.100 | 1.100 |
| Summe Aufwand | 2.233.600 | 2.547.200 | 2.672.200 | 2.653.000 | 2.557.500 |
| Gewinn/Verlust | -175.800 | -16.600 | -188.100 | -173.400 | -77.400 |
| abzügl. neutrale Erträge | 7.500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| zuzügl. neutrale Aufwendungen | 185.200 | 208.500 | 220.600 | 221.600 | 222.200 |
| Selbstfinanzierung | 1.900 | 191.900 | 32.500 | 48.200 | 144.800 |

2.4.3 Entwicklung der Ausgaben des Vermögensplans der Wasserversorgung

| Investitionen | | Ansatz | Erläuterung |
|---|---|----------------|---|
| | | 2024 | |
| | | EUR | |
| Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte | | 786.700 | |
| 14 81 | Rechte und Ähnliches WV | 77.000 | Investitionszuschuss Ausbau Wassernetzverbund |
| 33 05 | Bauten fremde Grundstücke - Löschwasser | 80.000 | Garage für Notstromaggregat Feuerwehr |
| 40 10 | Wassergewinnungs- und Bezugsanlagen WV | 15.000 | Brunnen |
| 42 20 | Leitungsnetz Instandsetzung WV | 325.000 | Brückenstraße (70 T €), Wendelsteinstraße (90 T €), Theodor-Heuss-Str. (150 T €), Restarbeiten Nebel (15 T €) |
| 42 40 | Hausanschlußleitung WV | 210.000 | Hausanschlüsse allgemein |
| 42 60 | Standrohre | 5.000 | |
| 42 80 | Tauschzähler | 1.500 | |
| 54 10 | Fuhrpark WW | 60.000 | Montagefahrzeug |
| 62 10 | Maschinen,Werkzeuge und Geräte WV | 7.200 | Motorflex, Tablets für die Bereitschaft, Schmutzwasserpumpe etc. |
| 65 10 | Büromaschinen/Einrichtung WV | 1.000 | Neuanschaffung Kamera für Meetings |
| 67 01 | GWG bis 800 € WV | 5.000 | Trinkwasserschläuche, Baustellensicherung etc. |
| 70 00 | Geleistete Anzahlungen u.Anlagen im Bau | 0 | |
| Tilgung von Krediten | | 49.900 | |
| Gesamtsumme | | 836.600 | |

Der Vermögensplan ist mit rd. 836,6 T € um 175,6 T€ niedriger als im Vorjahr. Primär zurückzuführen ist dies darauf, dass in 2024 kleinere Maßnahmen in der Instandsetzung des Leitungsnetzes durchgeführt werden.

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

Zu diesem Betrag werden Bauzuschüsse sowie die Ersätze für Hausanschlüsse hinzugerechnet. Für das Jahr 2024 wird eine Darlehensaufnahme in Höhe von 534,7 T€ eingeplant, um die Investitionen bei den Leitungsverlegungen und neuen Hausanschlüssen zu finanzieren.

Die Investitionen für den Bereich Wasserwerk liegen bei 786,7 T€, für die Tilgung von Krediten muss im Jahr 2024 ein Betrag in Höhe von 49,9 T€ aufgewendet werden.

Für die Unterbringung eines Notstromaggregates ist der Bau einer Garage auf dem Grundstück der Feuerwehr Unterpaffenhofen geplant, hierfür ist eine Kostenbeteiligung in Höhe von 80 T€ eingestellt.

Zur Verbesserung des Images des Germeringer Trinkwassers ist für die Beschaffung eines Trinkwasserbrunnens der Betrag in Höhe von 15 T€ vorgesehen.

Für den Ausbau bzw. Instandsetzung des allgemeinen Leitungsnetzes sind 325 T€ für das Jahr 2024 eingeplant. Für die Neuanschaffung eines zweiten Montagefahrzeuges sind 60 T€ vorgesehen

Auf den Bereich der Büro- und Geschäftsausstattung entfällt ein Betrag in Höhe von 13,2 T€.

| Vermögensplan 2024 Wasserwerk | | | | | |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Ansatz 2023 EUR | Ansatz 2024 EUR | Planung 2025 EUR | Planung 2026 EUR | Planung 2027 EUR |
| Verfügbare Mittel: | | | | | |
| Ergebnis der Selbstfinanzierung | 1.900 | 191.900 | 32.500 | 48.200 | 144.800 |
| Bauzuschüsse | 35.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| Ersätze für Hausanschlüsse | 60.000 | 70.000 | 70.000 | 70.000 | 70.000 |
| Darlehensaufnahme | 915.300 | 534.700 | 316.400 | 651.700 | 556.100 |
| Gesamtsumme: | 1.012.200 | 836.600 | 458.900 | 809.900 | 810.900 |

| Investitionsplan mit Finanzplanungszeitraum Wasserwerk | | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Ansatz 2023 EUR | Ansatz 2024 EUR | Planung 2025 EUR | Planung 2026 EUR | Planung 2027 EUR |
| Benötigte Mittel: | | | | | |
| Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte | 937.500 | 786.700 | 379.000 | 729.000 | 729.000 |
| 14 81 Rechte und Ähnliches WV | 0 | 77.000 | 0 | 0 | 0 |
| 33 05 Bauten fremde Grundstücke - Löschwasser | 80.000 | 80.000 | 0 | 0 | 0 |
| 40 10 Wassergewinnungs- und Bezugsanlagen WV | 5.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| 42 20 Leitungsnetz WV | 440.000 | 325.000 | 150.000 | 150.000 | 150.000 |
| 42 40 Hausanschlußleitung WV | 300.000 | 210.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| 42 60 Standrohre | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| 42 80 Tauschzähler | 0 | 1.500 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 54 10 Fuhrpark WV | 59.000 | 60.000 | 0 | 0 | 0 |
| 62 10 Maschinen,Werkzeuge und Geräte WV | 43.500 | 7.200 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| 65 10 Büromaschinen/Einrichtung WV | 0 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 67 01 GWG bis 800 € WV | 5.000 | 5.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| 70 00 Geleistete Anzahlungen u.Anlagen im Bau | 0 | 0 | 100.000 | 450.000 | 450.000 |
| Tilgung von Krediten | 74.700 | 49.900 | 79.900 | 80.900 | 81.900 |
| Gesamtsumme | 1.012.200 | 836.600 | 458.900 | 809.900 | 810.900 |

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 Satzung der Stadtwerke aufgenommen.

Der Jahresverlust in dieser Sparte beträgt nach aktuellem Planungsstand für das Jahr 2024 rd. -1,37 Mio. €. Dieser verringerte sich im Vergleich zum Vorjahr um 687,4 T €..

Allgemein lässt sich hier festhalten, dass nach aktueller Prognose am Ende des Planungsjahres 2027 mit einem Überschuss in Höhe von 256,9 T € gerechnet wird und sich demnach eine positive Trendentwicklung abzeichnet. Primär ist dies auf den weiteren Ausbau der Fernwärme und damit verbundenen Steigerung der Erlöse zurückzuführen. Parallel erfolgt derzeit eine neue Preiskalkulation für die einzelnen Fernwärmeinseln und damit verbundene Vertragsanpassungen.

Die betrieblichen Erträge des Erfolgsplanes sind mit rd. 1,33 Mio. € um 101,5 T € höher kalkuliert als im Vorjahr. Dadurch, dass weitere Anschlussnehmer an das Fernwärmenetz geplant sind, ist mit einem leichten Anstieg der Erlöse zu rechnen.

Die Aufwendungen mit rd. 2,70 Mio. € (betriebliche Aufwendungen rd. 2,59 Mio.€ und Zinsen 109 T €) reduzieren sich gegenüber dem Vorjahr um 576 T€. In erster Linie ist dies zurückzuführen auf die Anpassung der Energiekosten und Materialkosten.

Die beschlossene Optimierung der BHKW-Laufzeiten im Heizwerk Germeringer Norden wird sich auf das nächste Jahr auswirken, da die Umbau- und Erweiterungsarbeiten voraussichtlich erst im Sommer 2024 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, sowie die allgemeine Preisentwicklung für die Energiekosten und Materialkosten berücksichtigt.

Die Löhne und Gehälter sind mit der aktuellen Zeitverteilung der Mitarbeiter auf die einzelnen Kostenstellen berücksichtigt. Eine neue Technikerstelle sowie die Vakanz der Sachgebietsleitung sind in den Personalkosten eingeplant. Dadurch erhöhen sich u.a. die Personalkosten im Bereich Energieversorgung.

Überblick über den Erfolgsplan:

| Erfolgsplan Energieversorgung | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Ansatz 2023 EUR | Ansatz 2024 EUR | Plan 2025 EUR | Plan 2026 EUR | Plan 2027 EUR |
| Umsatzerlöse | 1.219.500 | 1.321.000 | 2.468.000 | 2.735.000 | 3.078.600 |
| Betriebliche Erträge | 1.219.500 | 1.321.000 | 2.468.000 | 2.735.000 | 3.078.600 |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 2.203.000 | 1.537.600 | 1.537.600 | 1.636.600 | 1.636.600 |
| Bezogene Leistungen | 192.000 | 178.500 | 179.500 | 180.500 | 181.500 |
| Löhne und Gehälter | 249.000 | 291.500 | 282.500 | 281.500 | 291.500 |
| Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen | 74.100 | 82.300 | 79.000 | 78.100 | 85.300 |
| * davon für Altersversorgung | 17.500 | 23.300 | 23.000 | 23.100 | 28.300 |
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen | 303.700 | 305.300 | 305.300 | 305.300 | 305.300 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 142.900 | 196.300 | 200.300 | 202.300 | 204.300 |
| Betriebliche Aufwendungen | 3.164.700 | 2.591.500 | 2.584.200 | 2.684.300 | 2.704.500 |
| Erträge aus Beteiligungen | 0 | 0 | 16.500 | 16.500 | 16.500 |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0 | 10.000 | 0 | 0 | 0 |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 111.700 | 109.000 | 153.100 | 145.600 | 133.700 |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -2.056.900 | -1.369.500 | -252.800 | -78.400 | 256.900 |
| Jahresergebnis | -2.056.900 | -1.369.500 | -252.800 | -78.400 | 256.900 |

Erfolgsplan Energieversorgung (Detailplanung):

| Erfolgsplan Energieversorgung | | | | | |
|--|------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Ansatz 2023 EUR | Ansatz 2024 EUR | Plan 2025 EUR | Plan 2026 EUR | Plan 2027 EUR |
| Umsatzerlöse | 1.219.500 | 1.321.000 | 2.468.000 | 2.735.000 | 3.078.600 |
| 409 01 Erlöse Fernwärme extern | 532.000 | 699.000 | 1.811.000 | 2.040.000 | 2.343.600 |
| 409 02 Erlöse Ferwärme intern | 103.500 | 142.000 | 157.000 | 175.000 | 195.000 |
| 409 90 Umsatzerlöse (FW HB) | 84.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 420 20 sonstige Erträge Einspeisevergütung | 500.000 | 480.000 | 500.000 | 520.000 | 540.000 |
| Betriebliche Erträge | 1.219.500 | 1.321.000 | 2.468.000 | 2.735.000 | 3.078.600 |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 2.203.000 | 1.537.600 | 1.537.600 | 1.636.600 | 1.636.600 |
| 510 04 Strombezug | 15.000 | 17.500 | 17.500 | 16.500 | 16.500 |
| 510 07 Gasbezug | 1.950.000 | 1.150.000 | 1.120.000 | 1.120.000 | 1.120.000 |
| 510 08 Aufwendungen Heizöl | 108.000 | 190.000 | 190.000 | 190.000 | 190.000 |
| 510 11 Frischwasser | 0 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 520 50 Energiebezug | 130.000 | 180.000 | 210.000 | 310.000 | 310.000 |
| Bezogene Leistungen | 192.000 | 178.500 | 179.500 | 180.500 | 181.500 |
| 590 11 Fremdleistung EV | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 590 20 Unterhalt Gebäude und Grundstücke | 2.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| 590 23 Unterhalt Betrieb | 189.000 | 167.500 | 168.500 | 169.500 | 170.500 |
| Löhne und Gehälter | 249.000 | 291.500 | 282.500 | 281.500 | 291.500 |
| 602 00 Gehälter | 248.000 | 290.000 | 281.000 | 280.000 | 290.000 |
| 603 00 Aushilfslöhne | 1.000 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen | 74.100 | 82.300 | 79.000 | 78.100 | 85.300 |
| 611 03 AG-Anteil an gestzlicher SV | 55.600 | 58.000 | 55.000 | 54.000 | 56.000 |
| 611 04 AG-Anteil an gestzlicher SV (Aushilfen) | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 615 00 Versorgungskassen | 500 | 500 | 500 | 500 | 5.000 |
| 615 01 Zusatzversorgung | 17.000 | 22.800 | 22.500 | 22.600 | 23.300 |
| * davon für Altersversorgung | 17.500 | 23.300 | 23.000 | 23.100 | 28.300 |
| 615 00 Versorgungskassen | 500 | 500 | 500 | 500 | 5.000 |
| 615 01 Zusatzversorgung | 17.000 | 22.800 | 22.500 | 22.600 | 23.300 |
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen | 303.700 | 305.300 | 305.300 | 305.300 | 305.300 |
| 622 00 Abschreibungen auf Sachanlagen | 293.200 | 292.500 | 292.500 | 292.500 | 292.500 |
| 622 10 Abschreibungen auf Gebäude | 10.000 | 10.500 | 10.500 | 10.500 | 10.500 |
| 626 00 Sofortabschreibung GWG | 500 | 2.300 | 2.300 | 2.300 | 2.300 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 142.900 | 196.300 | 200.300 | 202.300 | 204.300 |
| 631 00 Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter | 23.000 | 23.000 | 23.000 | 23.000 | 23.000 |
| 640 00 Versicherungen | 7.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 |
| 640 50 Versicherung für Gebäude | 2.500 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| 652 00 Kfz-Versicherungen | 1.500 | 1.600 | 1.600 | 1.600 | 1.600 |
| 653 00 Kfz-Kosten | 1.000 | 2.800 | 2.800 | 2.800 | 2.800 |
| 660 01 Aufwendungen Werbekosten | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 660 02 Aufwendungen Inseratskosten | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 |
| 666 30 Reise- und Fahrtkosten | 1.200 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 |
| 680 50 Telefon | 3.200 | 3.500 | 3.500 | 3.500 | 3.500 |
| 681 00 Kosten EDV | 9.000 | 20.000 | 22.000 | 22.000 | 22.000 |
| 681 50 Bürobedarf | 400 | 800 | 800 | 800 | 800 |
| 682 00 Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur) | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| 682 10 Fort- und Weiterbildung | 2.500 | 4.500 | 4.500 | 4.500 | 4.500 |
| 682 20 Freiwillige soziale Aufwendungen | 200 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| 682 21 Aufwendungen Schutzkleidung | 300 | 800 | 800 | 800 | 800 |
| 682 22 Aufwendungen Arbeitskleidung | 200 | 800 | 800 | 800 | 800 |
| 682 50 Beratungs- und Abschlußkosten | 35.200 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 |
| 682 60 Sachverständigerkosten | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 683 50 Mieten für bewegliche Wirtschaftsgüter | 34.500 | 71.500 | 71.500 | 71.500 | 71.500 |
| 684 50 Werkzeuge und Kleingeräte bis 250 € | 3.800 | 4.300 | 4.300 | 4.300 | 4.300 |
| 685 00 Versch.Aufwendungen Verw./Betrieb | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |

| | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 685 50 Nebenkosten des Geldverkehrs | 800 | 1.300 | 1.300 | 1.300 | 1.300 |
| 685 90 Aufwand Abfallbeseitigung/Kaminkehrer | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| 699 20 Verwaltungskostenersatz | 8.000 | 10.000 | 12.000 | 14.000 | 16.000 |
| Betriebliche Aufwendungen | 3.164.700 | 2.591.500 | 2.584.200 | 2.684.300 | 2.704.500 |
| Erträge aus Beteiligungen | 0 | 0 | 16.500 | 16.500 | 16.500 |
| 700 00 Erträge aus Beteiligungen | 0 | 0 | 16.500 | 16.500 | 16.500 |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0 | 10.000 | 0 | 0 | 0 |
| 710 00 Zinserträge | 0 | 10.000 | 0 | 0 | 0 |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 111.700 | 109.000 | 153.100 | 145.600 | 133.700 |
| 731 00 Zinsaufwand | 111.700 | 109.000 | 153.100 | 145.600 | 133.700 |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -2.056.900 | -1.369.500 | -252.800 | -78.400 | 256.900 |
| Jahresergebnis | -2.056.900 | -1.369.500 | -252.800 | -78.400 | 256.900 |

2.5.2 Finanzplan der Energieversorgung

| Finanzplan von Jan. bis Dez. | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Ansatz 2023 EUR | Ansatz 2024 EUR | Plan 2025 EUR | Plan 2026 EUR | Plan 2027 EUR |
| Ertrag | | | | | |
| Erlöse | 1.219.500 | 1.321.000 | 2.468.000 | 2.735.000 | 3.078.600 |
| Sonstige Erträge | 0 | 10.000 | 0 | 0 | 0 |
| Erträge aus Beteiligung | 0 | 0 | 16.500 | 16.500 | 16.500 |
| Summe Ertrag | 1.219.500 | 1.331.000 | 2.484.500 | 2.751.500 | 3.095.100 |
| Aufwand | | | | | |
| Materialaufwand und bezogene Leistungen | 2.395.000 | 1.716.100 | 1.717.100 | 1.817.100 | 1.818.100 |
| Personalaufwand | 323.100 | 373.800 | 361.500 | 359.600 | 376.800 |
| Abschreibung | 303.700 | 305.300 | 305.300 | 305.300 | 305.300 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 142.900 | 196.300 | 200.300 | 202.300 | 204.300 |
| Zinsaufwand | 111.700 | 109.000 | 153.100 | 145.600 | 133.700 |
| Summe Aufwand | 3.276.400 | 2.700.500 | 2.737.300 | 2.829.900 | 2.838.200 |
| Gewinn/Verlust | -2.056.900 | -1.369.500 | -252.800 | -78.400 | 256.900 |
| abzügl. neutrale Erträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| zuzügl. neutrale Aufwendungen | 303.700 | 305.300 | 305.300 | 305.300 | 305.300 |
| Selbstfinanzierung | -1.753.200 | -1.064.200 | 52.500 | 226.900 | 562.200 |

2.5.3 Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans der Energieversorgung

Die Ausgaben im Vermögensplan mit rd. 3,67 Mio. € liegen um rd. 1,57 Mio. € höher als im Vorjahr. Zurückzuführen ist dies in erster Linie auf neu hinzugekommene Investitionen in der Energieversorgung.

Es sind für eine Beteiligung an einer PV-Freiflächenanlage 250 T€ eingeplant, Erträge aus dieser Beteiligung sind ab dem Jahr 2025 mit jeweils 16,5 T€ vermerkt.

Für den Aufbau der Fernwärmeinsel am Hallenbad sind 50 T€ (Planung) für das Jahr 2025 vorgesehen. Zur Sicherstellung der Energieversorgung wird die Realisierung bzw. Planung einer möglichen Variante eines Anbindens an den Germeringer Norden geprüft. Hierfür wurden Ausgaben in den Jahren 2024 und 2025 von jeweils 750 T € kalkuliert.

Für die Konzeption bzw. die technische Machbarkeit der Geothermie wurden in 2024 sowie 2025 jeweils 500 T € berücksichtigt. Für die Jahre 2026 und 2027 wurden für die Planung insgesamt 2,4 Mio. € veranschlagt. Für die Netzplanung sind Ausgaben den Jahren 2024 bis 2025 in einem Volumen von insgesamt rd. 2,16 Mio. € vorgesehen. Der außerordentliche Ertrag aus dem Nichterwerb des Stromanteiles aus dem Jahr 2014 ist als Investition für 2024 in regenerative Energien mit 500 T€ (Rücklagenentnahme) berücksichtigt.

Als Förderung bzw. Investitionszuwendung ist im Vermögensplan ein Betrag i. H. v. 1,1 Mio. € für das Jahr 2026 eingeplant.

Für die Visualisierung der Wärmemengenzähler, um eine Fernübertragung der Daten zu ermöglichen (derzeit Auslesung vor Ort), sind 67 T€ eingeplant, für weitere Übergabestationen im Zusammenhang stehend mit dem Ausbau des Fernwärmenetzes sind insgesamt 87 T € eingeplant, diese Position wird ebenfalls aus 2023 übertragen. Ebenfalls sind neue Schaltschränke für das BHKW (60 T €) sowie die Umsetzung der Visualisierung der Energiezentrale (30 T €) eingeplant.

Für die Münchnerstraße wurden 550 T€ für das Leitungsnetz sowie für die Erschließung der Köhlerstraße 120 T € eingeplant.

Auf den Bereich der Maschinen, Büro- und Geschäftsausstattung entfällt ein Betrag von 34 T €, darin enthalten sind zwei Notstromaggregate für den Energiepark und das BHKW Nord für insgesamt 20 T €, sowie zwei VDE- Messgeräte für insgesamt 10 T €.

Für die Tilgung von Krediten muss im Jahr 2024 der Betrag von 313,1 T€ bereitgestellt werden.

Es wird eine Darlehensaufnahme in Höhe von 3,36 Mio. € notwendig. Primär soll damit der weitere Ausbau des Fernwärmenetzes, die Konzeption bzw. technische Machbarkeit der Geothermie, die Netzplanung sowie die Sicherstellung der Energieversorgung finanziert werden.

| Investitionen | | Ansatz | Erläuterungen |
|---|-------------------------------------|------------------|---|
| | | 2024 | |
| | | EUR | |
| Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte | | 3.108.000 | |
| 40 50 | Technische Anlagen und Maschinen EV | 244.000 | Visualisierung Netz (67 T €), Übergabestationen (87 T €), Schaltschränke BHKW (60 T €), Visualisierung Energiezentrale (30 T €) |
| 42 30 | Leitungsnetz EV | 670.000 | Münchner Str. (550 T €), Köhlerstr. (120 T €) |
| 42 50 | Hausanschlußleitung EV | 115.000 | Hausanschlüsse nach Ausbau |
| 62 50 | Maschinen,Werkzeuge und Geräte EV | 20.000 | zwei Notstromaggregate |
| 65 50 | Büromaschinen/Einrichtung EV | 14.000 | VDE Messgeräte etc. |
| 70 05 | Anlagen im Bau / Energieversorgung | 750.000 | Sicherstellung Energieversorgung |
| 70 06 | Anlage im Bau EV Netze | 795.000 | Netzplanung |
| 70 40 | Anlagen im Bau Geothermie | 500.000 | Geothermie (Planung, Machbarkeit) |
| Finanzanlagen | | 250.000 | Beteiligung an PV-Freiflächenanlage |
| Tilgung von Krediten | | 313.100 | |
| Gesamtsumme | | 3.671.100 | |

| Vermögensplan 2024 Energieversorgung | | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Ansatz 2023 EUR | Ansatz 2024 EUR | Planung 2025 EUR | Planung 2026 EUR | Planung 2027 EUR |
| Verfügbare Mittel: | | | | | |
| Ergebnis der Selbstfinanzierung | -1.753.200 | -1.064.200 | 52.500 | 226.900 | 562.200 |
| Ersätze für Hausanschlüsse | 1.073.200 | 200.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| Investitionszuwendung Bund | 0 | 0 | 0 | 1.100.000 | 0 |
| Zuschuss Stadt Germering | 0 | 677.300 | 494.500 | 0 | 0 |
| Rücklagenentnahme | 1.030.000 | 500.000 | 0 | 0 | 0 |
| Darlehensaufnahme | 1.748.000 | 3.358.000 | 2.675.500 | 442.800 | 1.214.300 |
| Gesamtsumme: | 2.098.000 | 3.671.100 | 3.262.500 | 1.809.700 | 1.816.500 |

| Investitionsplan mit Finanzplanungszeitraum Energieversorgung | | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Ansatz 2023 EUR | Ansatz 2024 EUR | Planung 2025 EUR | Planung 2026 EUR | Planung 2027 EUR |
| Benötigte Mittel: | | | | | |
| Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte | 1.498.000 | 3.108.000 | 2.675.500 | 1.215.500 | 1.215.500 |
| 40 50 Technische Anlagen und Maschinen EV | 127.000 | 244.000 | 0 | 0 | 0 |
| 42 30 Leitungsnetz EV | 510.000 | 670.000 | 0 | 0 | 0 |
| 42 50 Hausanschlußleitung EV | 40.000 | 115.000 | 0 | 0 | 0 |
| 62 50 Maschinen,Werkzeuge und Geräte EV | 16.000 | 20.000 | 7.500 | 7.500 | 7.500 |
| 65 50 Büromaschinen/Einrichtung EV | 3.000 | 14.000 | 8.000 | 8.000 | 8.000 |
| 67 05 GWG bis 800 € EV | 2.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 70 05 Anlagen im Bau / Energieversorgung | 0 | 750.000 | 750.000 | 0 | 0 |
| 70 06 Anlage im Bau EV Netze | 0 | 795.000 | 1.360.000 | 0 | 0 |
| 70 15 Anlagen im Bau / Fernwärmeinsel am HB | 50.000 | 0 | 50.000 | 0 | 0 |
| 70 40 Anlagen im Bau Geothermie | 750.000 | 500.000 | 500.000 | 1.200.000 | 1.200.000 |
| Finanzanlagen | 250.000 | 250.000 | 0 | 0 | 0 |
| 82 10 Beteiligung an fremden Unternehmen | 250.000 | 250.000 | 0 | 0 | 0 |
| Tilgung von Krediten | 350.000 | 313.100 | 587.000 | 594.200 | 601.000 |
| Gesamtsumme | 2.098.000 | 3.671.100 | 3.262.500 | 1.809.700 | 1.816.500 |

Im Jahr 2024 sind 250 T€ für eine Beteiligung an einer PV-Freiflächenanlage und T€ 115 T € an Investitionen für Netz- und Hausanschlüsse vorgesehen.

Für das Jahr 2024 sind 670 T€ an Investitionen für die Fernwärmenetzerweiterung vorgesehen.

Für den Bereich der Büro- und Geschäftsausstattung ist in den nächsten Jahren von 2025 bis 2027 jeweils ein Betrag von 8 T€ pro Jahr als Pauschale vorgesehen.

2.6 Hallenbad

2.6.1 Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Hallenbades

Das Hallenbad schließt nach derzeitiger Prognose mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. 1,58 Mio.€ ab. Im Vergleich zum Vorjahr reduziert sich dieser um rd. 283,35 T €.

Das Volumen des Erfolgsplans (betriebliche Erträge zzgl. Erträge aus Beteiligungen zzgl. Zinsen und ähnliche Erträge) ist mit 407,5 T€ um 44,8 T€ höher als im Vorjahr angesetzt. Die Aufwendungen sind durch die Anpassung der Energiebezugskosten sowie der Unterhaltsmaßnahmen gegenüber dem Vorjahr mit rd. 1,98 Mio. € um rd. 238,4 T€ gesunken.

Wesentliche Veränderungen der einzelnen Erträge und Aufwendungen:

Die Umsatzerlöse werden für das Jahr 2024 anhand der vorhandenen Erfahrungswerte vorsichtig erhöht.

Im Bereich der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe wurden die Energiekosten für das Jahr 2024 anhand der durchschnittlichen Verbrauchswerte ermittelt, basierend auf den letzten drei Jahren. Ebenfalls wurden die neuen Ausschreibungspreise in der Kalkulation berücksichtigt.

Im Jahr 2024 soll im Unterhalt die Befüllvorrichtung für Schwefelsäure ausgetauscht werden (6,5 T €), da diese nicht mehr den aktuellen Vorgaben entspricht. Nach der Gefahrenstoffverordnung, darf diese ab dem Jahr 2025 nicht mehr befüllt werden. Ebenfalls ist für 2024 die Nachverfugung der Fliesen (10 T €) wegen der Unterspülung vorgesehen.

Der Rest entfällt auf den allgemeinen Unterhalt sowie auf durchzuführende Wartungsarbeiten.

Die Löhne und Gehälter sind mit einer Erhöhung von 10% im Jahr 2024 berücksichtigt. Weiterhin ist eine Technikerstelle (Nachbesetzung im Rahmen der Nachfolgeregelung) für das Hallenbad eingeplant, sowie eine ebenfalls im Rahmen der Nachfolgeregelung anteilig für alle Freizeiteinrichtungen die Nachbesetzung der Assistenz für die Bäderleitung. Ab 2025 bis 2027 wurden die Personalkosten mit einer jährlichen Steigerungsrate von 3,5 % berücksichtigt.

Überblick über den Erfolgsplan:

| Erfolgsplan Hallenbad | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Ansatz 2023 EUR | Ansatz 2024 EUR | Plan 2025 EUR | Plan 2026 EUR | Plan 2027 EUR |
| Umsatzerlöse | 262.700 | 282.500 | 282.500 | 282.500 | 282.500 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 20.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| * davon Auflösung von Sonderposten | 20.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| Betriebliche Erträge | 282.700 | 322.500 | 322.500 | 322.500 | 322.500 |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 416.500 | 330.000 | 325.000 | 324.000 | 324.000 |
| Bezogene Leistungen | 471.500 | 294.500 | 278.000 | 278.000 | 268.000 |
| Löhne und Gehälter | 674.900 | 710.000 | 726.000 | 745.000 | 771.000 |
| Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen | 201.400 | 203.500 | 207.500 | 212.500 | 219.500 |
| * davon für Altersversorgung | 55.000 | 55.000 | 56.000 | 58.000 | 60.000 |
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen | 306.400 | 274.100 | 264.100 | 260.000 | 260.000 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 151.050 | 171.300 | 161.800 | 164.300 | 166.800 |
| Betriebliche Aufwendungen | 2.221.750 | 1.983.400 | 1.962.400 | 1.983.800 | 2.009.300 |
| Erträge aus Beteiligungen | 80.000 | 85.000 | 85.000 | 85.000 | 85.000 |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -1.859.550 | -1.576.400 | -1.555.400 | -1.576.800 | -1.602.300 |
| Sonstige Steuern | 800 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| Jahresergebnis | -1.860.350 | -1.577.000 | -1.556.000 | -1.577.400 | -1.602.900 |

Erfolgsplan Hallenbad (Detailplanung):

| Erfolgsplan Hallenbad | | | | | |
|--|-----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| | Ansatz 2023 EUR | Ansatz 2024 EUR | Plan 2025 EUR | Plan 2026 EUR | Plan 2027 EUR |
| Umsatzerlöse | 262.700 | 282.500 | 282.500 | 282.500 | 282.500 |
| 400 00 Umsatzerlöse Badegebühren 7% | 200.000 | 210.000 | 210.000 | 210.000 | 210.000 |
| 400 10 Umsatzerlöse Badegebühren 19% | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| 400 20 Umsatzerlöse Badegebühren 0% | 0 | 18.000 | 18.000 | 18.000 | 18.000 |
| 400 40 Umsatzerlöse Nebengeschäfte 19% Bäder | 22.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| 410 50 Stfr. Umsätze aus V&V § 4 Nr. 12 UStG | 9.000 | 13.000 | 13.000 | 13.000 | 13.000 |
| 410 51 Stfr. Umsätze aus V+V Nebenkosten 0% | 3.700 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 |
| 420 20 sonstige Erträge Einspeisevergütung | 8.000 | 9.000 | 9.000 | 9.000 | 9.000 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 20.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| 493 51 Auflösung Sonderposten nach §21 EigVO | 20.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| * davon Auflösung von Sonderposten | 20.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| 493 51 Auflösung Sonderposten nach §21 EigVO | 20.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| Betriebliche Erträge | 282.700 | 322.500 | 322.500 | 322.500 | 322.500 |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 416.500 | 330.000 | 325.000 | 324.000 | 324.000 |
| 510 04 Strombezug | 13.000 | 15.000 | 15.000 | 14.000 | 14.000 |
| 510 07 Gasbezug | 330.000 | 250.000 | 245.000 | 245.000 | 245.000 |
| 510 11 Frischwasser | 16.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| 510 12 Abwasser | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| 520 00 Wareneingang | 7.500 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| Bezogene Leistungen | 471.500 | 294.500 | 278.000 | 278.000 | 268.000 |
| 590 10 Aufwendungen Wasseruntersuchungen | 7.000 | 7.000 | 7.000 | 7.000 | 7.000 |
| 590 15 Fremdleistung Bauhof | 10.500 | 8.000 | 8.000 | 8.000 | 8.000 |
| 590 16 Fremdleistung Reinigung | 22.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| 590 20 Unterhalt Gebäude und Grundstücke | 35.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| 590 21 Unterhalt Hausmeisterhaus | 72.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| 590 23 Unterhalt Betrieb | 322.000 | 216.500 | 200.000 | 200.000 | 190.000 |

| | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 590 24 Unterhalt Arbeitsgeräte und Werkzeuge | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| Löhne und Gehälter | 674.900 | 710.000 | 726.000 | 745.000 | 771.000 |
| 602 00 Gehälter | 660.000 | 695.000 | 711.000 | 730.000 | 756.000 |
| 603 00 Aushilfslöhne | 14.900 | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen | 201.400 | 203.500 | 207.500 | 212.500 | 219.500 |
| 611 03 AG-Anteil an gestzlicher SV | 142.000 | 144.000 | 147.000 | 150.000 | 155.000 |
| 611 04 AG-Anteil an gestzlicher SV (Aushilfen) | 4.400 | 4.500 | 4.500 | 4.500 | 4.500 |
| 615 01 Zusatzversorgung | 55.000 | 55.000 | 56.000 | 58.000 | 60.000 |
| * davon für Altersversorgung | 55.000 | 55.000 | 56.000 | 58.000 | 60.000 |
| 615 01 Zusatzversorgung | 55.000 | 55.000 | 56.000 | 58.000 | 60.000 |
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen | 306.400 | 274.100 | 264.100 | 260.000 | 260.000 |
| 622 00 Abschreibungen auf Sachanlagen | 0 | 9.500 | 4.100 | 0 | 0 |
| 622 10 Abschreibungen auf Gebäude | 300.000 | 260.000 | 260.000 | 260.000 | 260.000 |
| 626 00 Sofortabschreibung GWG | 6.400 | 4.600 | 0 | 0 | 0 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 151.050 | 171.300 | 161.800 | 164.300 | 166.800 |
| 630 35 Übungsleiter u.ä. | 13.000 | 13.000 | 13.000 | 13.000 | 13.000 |
| 631 00 Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter | 17.000 | 17.000 | 17.000 | 17.000 | 17.000 |
| 640 00 Versicherungen | 11.500 | 11.500 | 11.500 | 11.500 | 11.500 |
| 640 50 Versicherung für Gebäude | 9.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| 642 00 Verbandsbeiträge | 250 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| 660 01 Aufwendungen Werbekosten | 7.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| 660 02 Aufwendungen Inseratskosten | 3.000 | 7.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| 666 30 Reise- und Fahrtkosten | 6.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| 677 00 Verkaufsprovisionen | 8.000 | 7.000 | 7.000 | 7.000 | 7.000 |
| 680 00 Porto | 400 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 680 50 Telefon | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| 681 00 Kosten EDV | 19.000 | 25.000 | 25.000 | 25.000 | 25.000 |
| 681 50 Bürobedarf | 1.500 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 682 00 Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur) | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 682 10 Fort- und Weiterbildung | 3.000 | 6.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| 682 21 Aufwendungen Schutzkleidung | 4.200 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| 682 22 Aufwendungen Arbeitskleidung | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| 682 50 Beratungs- und Abschlußkosten | 2.500 | 9.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 |
| 682 60 Sachverständigerkosten | 6.000 | 6.000 | 6.000 | 6.000 | 6.000 |
| 683 50 Mieten für bewegliche Wirtschaftsgüter | 7.000 | 7.500 | 8.000 | 8.500 | 9.000 |
| 684 50 Werkzeuge und Kleingeräte bis 250 € | 200 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| 685 00 Versch.Aufwendungen Verw./Betrieb | 6.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 |
| 685 50 Nebenkosten des Geldverkehrs | 300 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 685 90 Aufwand Abfallbeseitigung/Kaminkehrer | 5.200 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| 699 20 Verwaltungskostenersatz | 12.500 | 15.000 | 17.000 | 19.000 | 21.000 |
| Betriebliche Aufwendungen | 2.221.750 | 1.983.400 | 1.962.400 | 1.983.800 | 2.009.300 |
| Erträge aus Beteiligungen | 80.000 | 85.000 | 85.000 | 85.000 | 85.000 |
| 700 00 Erträge aus Beteiligungen | 80.000 | 85.000 | 85.000 | 85.000 | 85.000 |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 731 00 Zinsaufwand | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -1.859.550 | -1.576.400 | -1.555.400 | -1.576.800 | -1.602.300 |
| Sonstige Steuern | 800 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| 768 00 Grundsteuer | 700 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 768 50 Kfz-Steuern | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Jahresergebnis | -1.860.350 | -1.577.000 | -1.556.000 | -1.577.400 | -1.602.900 |

2.6.2 Finanzplan des Hallenbades:

| Finanzplan Hallenbad | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Ansatz 2023 EUR | Ansatz 2024 EUR | Plan 2025 EUR | Plan 2026 EUR | Plan 2027 EUR |
| Ertrag | | | | | |
| Erlöse | 262.700 | 282.500 | 282.500 | 282.500 | 282.500 |
| Erträge aus Auflösung Sonderposten | 20.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| Erträge aus Beteiligung | 80.000 | 85.000 | 85.000 | 85.000 | 85.000 |
| Summe Ertrag | 362.700 | 407.500 | 407.500 | 407.500 | 407.500 |
| Aufwand | | | | | |
| Materialaufwand und bezogene Leistungen | 888.000 | 624.500 | 603.000 | 602.000 | 592.000 |
| Personalaufwand | 876.300 | 913.500 | 933.500 | 957.500 | 990.500 |
| Abschreibung | 306.400 | 274.100 | 264.100 | 260.000 | 260.000 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 151.050 | 171.300 | 161.800 | 164.300 | 166.800 |
| Zinsaufwand | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| Sonstige Steuern | 800 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| Summe Aufwand | 2.223.050 | 1.984.500 | 1.963.500 | 1.984.900 | 2.010.400 |
| Gewinn/Verlust | -1.860.350 | -1.577.000 | -1.556.000 | -1.577.400 | -1.602.900 |
| abzügl. neutrale Erträge | 20.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| zuzügl. neutrale Aufwendungen | 306.400 | 274.100 | 264.100 | 260.000 | 260.000 |
| Selbstfinanzierung | -1.573.950 | -1.342.900 | -1.331.900 | -1.357.400 | -1.382.900 |

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 2024 bis 2027 voraussichtlich wie folgt entwickeln wird:

| Wirtschaftsplan | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Ergebnis der Selbstfinanzierung | -1.342.900 € | -1.331.900 € | -1.357.400 € | -1.382.900 € |
| abzüglich Löhne und Gehälter | 913.500 € | 933.500 € | 957.500 € | 990.500 € |
| bereinigter Verlust | -429.400 € | -398.400 € | -399.900 € | -392.400 € |

Die Budgetvorgabe wird danach im Jahr 2024 um 116,9 T€ überschritten. Im Jahr 2025 und 2026 wird das Budget um 85,9 T€ bzw. 87,4 T€ überschritten, im Jahr 2027 ergibt sich eine Überschreitung von 79,9 T€.

2.6.3 Entwicklung der Ausgaben des Vermögensplans vom Hallenbad

| Investitionen | | Ansatz | Erläuterung |
|--|--|----------------|---|
| | | 2024 | 2024 |
| | | EUR | |
| Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte | | 133.100 | |
| 23 02 | Grundstücke mit Bauten Hallenbad | 8.000 | Errichtung/ Generalerneuerung des Müllhäuschens |
| 40 20 | Technische Anlagen und Maschinen HB | 14.500 | Außenkran mit Kralle zum Lastentransport, Messgerät |
| 62 20 | Maschinen,Werkzeuge und Geräte Hallenbad | 3.000 | Luftentfeuchter, Kompressor etc. |
| 65 20 | Büromaschinen/Einrichtung Hallenbad | 3.000 | Büromöbel |
| 67 02 | GWG bis 800 € Hallenbad | 4.600 | Bildschirme, Handys, Tablets, Schwimmlinen, Büroausstattung |
| 70 35 | Anlagen im Bau HB | 100.000 | Planung Sanierung Hallenbad |
| Gesamtsumme | | 133.100 | |

Der Vermögensplan ist im Jahr 2024 mit 133,1 T€ angesetzt. Demnach reduzieren sich die Ausgaben zum Vorjahr um rd. 98,15 T €.

Für den Lastentransport ist die Beschaffung eines Außenkrans mit Kralle (14,5 T €) in 2024 vorgesehen. Der derzeitige Bestandskran entspricht nicht mehr den gesetzlichen Anforderungen. Ersatzteile sind nicht mehr lieferbar und laut dem Prüfbericht ist aufgrund der bestehenden Mängel eine Wartung nicht mehr zulässig. Ebenfalls vorgesehen ist aufgrund der fälligen Bausubstanz, die Errichtung bzw. Generalerneuerung des bestehenden Müllhäuschens (8 T €).

Das Hallenbad ist ein energetischer Großverbraucher der Stadt Germering. Für die erforderlichen Sanierungsarbeiten am Hallenbad wurden 2 Mio.€ über die Jahre 2024 bis 2026 berücksichtigt. Hierzu soll zunächst in 2024 ein Modernisierungskonzept erstellt werden. Die Mittel in Höhe von 100 T € wurden eingestellt. Dieses Konzept soll als einen Bestandteil u.a. ein Energiekonzept beinhalten. Der Fokus wird auf der Prüfung von Maßnahmen zur Bedarfsreduzierung, Steigerung der Energieeffizienz und Einbindung von regenerativen Energien ins Energiesystem liegen. Förderprogramme, welche hier in Frage kommen werden geprüft.

Abschließend soll ebenfalls im Konzept dargestellt werden, welche der beiden Einrichtungen, Hallenbad oder Freizeitzentrum den dringenderen Sanierungsbedarf hat. Die Mittel wurden dementsprechend in 2024 in der Planung berücksichtigt.

| Vermögensplan Hallenbad | | | | | |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Ansatz 2023 EUR | Ansatz 2024 EUR | Planung 2025 EUR | Planung 2026 EUR | Planung 2027 EUR |
| Verfügbare Mittel: | | | | | |
| Ergebnis der Selbstfinanzierung | -1.573.950 | -1.342.900 | -1.331.900 | -1.357.400 | -1.382.900 |
| Defizitausgleich Stadt | 1.573.950 | 1.342.900 | 1.331.900 | 1.357.400 | 1.382.900 |
| Investitionszuschuss Stadt | 231.250 | 133.100 | 658.000 | 508.000 | 758.000 |
| Gesamtsumme: | 231.250 | 133.100 | 658.000 | 508.000 | 758.000 |

| Investitionsplan mit Finanzplanungszeitraum Hallenbad | | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Ansatz 2023 EUR | Ansatz 2024 EUR | Planung 2025 EUR | Planung 2026 EUR | Planung 2027 EUR |
| Benötigte Mittel: | | | | | |
| Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte | 231.250 | 133.100 | 658.000 | 508.000 | 758.000 |
| 23 02 Grundstücke mit Bauten Hallenbad | 0 | 8.000 | 0 | 0 | 0 |
| 40 20 Technische Anlagen und Maschinen HB | 14.000 | 14.500 | 0 | 0 | 0 |
| 62 20 Maschinen,Werkzeuge und Geräte Hallenbad | 7.900 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| 65 20 Büromaschinen/Einrichtung Hallenbad | 4.600 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| 67 02 GWG bis 800 € Hallenbad | 4.750 | 4.600 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| 70 35 Anlagen im Bau HB | 200.000 | 100.000 | 650.000 | 500.000 | 750.000 |
| Gesamtsumme | 231.250 | 133.100 | 658.000 | 508.000 | 758.000 |

2.7 Freizeitzentrum

2.7.1 Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Freizeitzentrums

Der Jahresfehlbetrag mit rd. -2,17 Mio. € vermindert sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 307 T €.

Das Volumen des Erfolgsplans (betriebliche Erträge zzgl. Erträge aus Beteiligungen zzgl. Zinsen und ähnliche Erträge) ist mit 822,3 T € um 87,3 T € höher als im Vorjahr angesetzt. Die Aufwendungen sind im Wesentlichen durch eine Priorisierung der Unterhaltsmaßnahmen gegenüber dem Vorjahr mit rd. 2,99 Mio. € um 219,8 T € reduziert. Die Instandsetzungsmaßnahme des Sprungturmes im Freibad wird größtenteils bis auf ein paar kleine Restarbeiten im Jahr 2023 abgeschlossen sein.

Aufgrund der Vorjahreswerte und nach einer sehr erfolgreichen Freibadsaison 2023 wird für das Jahr 2024 mit einem leichten Anstieg der Erträge gerechnet.

Nachfolgend werden die wesentlichen Änderungen zum Vorjahr erläutert.

Im Unterhalt Betrieb ist für das Jahr 2024 beim Polarium der sukzessive Austausch der Bandenköpfe (13,3 T €) vorgesehen da die Mindestmaterialstärke erreicht ist und demzufolge Unfallgefahr besteht. Ebenfalls ist angedacht, dass Dach der Eissporthalle zu sanieren (35 T €) und die Fassade zu streichen (29 T €).

Nachrichtlich ist beim Freibad geplant im Jahr 2026 die Filter für Schwimm- und Badebeckenwasser zu sanieren und das Filtermaterial auszutauschen (20 T €).

In den Aufwendungen Unterhalt Betrieb sind jährlich für das Freibad rd. 110 T € (Unterhaltsleistungen rd. 70 T € und Wartungen rd. 40 T €) und für das Polarium rd. 90 T € (Unterhaltsleistungen rd. 60 T € und Wartungen rd. 30 T €) enthalten.

Überblick über den Erfolgsplan:

| Erfolgsplan Freizeitzentrum | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Ansatz 2023 EUR | Ansatz 2024 EUR | Plan 2025 EUR | Plan 2026 EUR | Plan 2027 EUR |
| Umsatzerlöse | 624.500 | 671.700 | 671.700 | 671.700 | 671.700 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 20.000 | 60.000 | 60.000 | 60.000 | 60.000 |
| * davon Auflösung von Sonderposten | 20.000 | 60.000 | 60.000 | 60.000 | 60.000 |
| Betriebliche Erträge | 644.500 | 731.700 | 731.700 | 731.700 | 731.700 |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 697.900 | 729.000 | 729.000 | 713.000 | 713.000 |
| Bezogene Leistungen | 932.750 | 595.800 | 531.800 | 536.000 | 508.500 |
| Löhne und Gehälter | 877.200 | 900.000 | 912.000 | 936.000 | 967.000 |
| Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen | 247.600 | 255.000 | 261.000 | 266.000 | 275.000 |
| * davon für Altersversorgung | 67.000 | 69.000 | 71.000 | 72.000 | 75.000 |
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen | 260.500 | 265.700 | 262.000 | 262.000 | 262.000 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 190.000 | 240.650 | 233.650 | 232.150 | 232.150 |
| Betriebliche Aufwendungen | 3.205.950 | 2.986.150 | 2.929.450 | 2.945.150 | 2.957.650 |
| Erträge aus Beteiligungen | 90.000 | 90.000 | 90.000 | 90.000 | 90.000 |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 500 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 1.700 | 1.750 | 1.750 | 1.750 | 1.750 |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -2.472.650 | -2.165.600 | -2.108.900 | -2.124.600 | -2.137.100 |
| Sonstige Steuern | 800 | 900 | 900 | 900 | 900 |
| Jahresergebnis | -2.473.450 | -2.166.500 | -2.109.800 | -2.125.500 | -2.138.000 |

Erfolgsplan für das Freibad (Detailplanung):

06.12.2023

| Erfolgsplan Freibad | | | | | |
|--|------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Ansatz 2023 EUR | Ansatz 2024 EUR | Plan 2025 EUR | Plan 2026 EUR | Plan 2027 EUR |
| Umsatzerlöse | 353.000 | 422.500 | 422.500 | 422.500 | 422.500 |
| 400 00 Umsatzerlöse Badegebühren 7% | 0 | 390.000 | 390.000 | 390.000 | 390.000 |
| 400 10 Umsatzerlöse Badegebühren 19% | 301.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| 400 20 Umsatzerlöse Badegebühren 0% | 0 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 |
| 400 40 Umsatzerlöse Nebengeschäfte 19% Bäder | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 |
| 409 50 Umsätze aus V+V19% | 10.000 | 9.000 | 9.000 | 9.000 | 9.000 |
| 409 51 Umsätze aus V+V Nebenkosten 19% | 8.000 | 6.500 | 6.500 | 6.500 | 6.500 |
| 410 50 Stfr. Umsätze aus V&V § 4 Nr. 12 UStG | 2.500 | 6.500 | 6.500 | 6.500 | 6.500 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 10.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| 493 51 Auflösung Sonderposten nach §21 EigVO | 10.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| * davon Auflösung von Sonderposten | 10.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| 493 51 Auflösung Sonderposten nach §21 EigVO | 10.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| Betriebliche Erträge | 363.000 | 437.500 | 437.500 | 437.500 | 437.500 |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 272.100 | 316.000 | 316.000 | 309.000 | 309.000 |
| 510 04 Strombezug | 95.700 | 150.000 | 150.000 | 143.000 | 143.000 |
| 510 07 Gasbezug | 43.500 | 25.000 | 25.000 | 25.000 | 25.000 |
| 510 08 Aufwendungen Heizöl | 72.900 | 60.000 | 60.000 | 60.000 | 60.000 |
| 510 11 Frischwasser | 21.000 | 28.000 | 28.000 | 28.000 | 28.000 |
| 510 12 Abwasser | 37.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| 520 00 Wareneingang | 2.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| Bezogene Leistungen | 636.750 | 304.000 | 304.000 | 321.500 | 294.000 |
| 590 01 Fremdleistung Security | 5.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| 590 10 Aufwendungen Wasseruntersuchungen | 4.500 | 4.500 | 4.500 | 4.500 | 4.500 |
| 590 15 Fremdleistung Bauhof | 12.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| 590 16 Fremdleistung Reinigung | 31.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| 590 20 Unterhalt Gebäude und Grundstücke | 55.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 |
| 590 21 Unterhalt Hausmeisterhaus | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 590 22 Unterhalt Gaststätte | 7.500 | 3.500 | 3.500 | 3.500 | 3.500 |
| 590 23 Unterhalt Betrieb | 515.750 | 190.000 | 190.000 | 207.500 | 180.000 |
| 590 24 Unterhalt Arbeitsgeräte und Werkzeuge | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| Löhne und Gehälter | 542.200 | 617.000 | 623.000 | 640.000 | 661.000 |
| 602 00 Gehälter | 500.000 | 574.000 | 580.000 | 597.000 | 618.000 |
| 603 00 Aushilfslöhne | 42.200 | 43.000 | 43.000 | 43.000 | 43.000 |
| Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen | 154.600 | 172.000 | 176.000 | 180.000 | 186.000 |
| 611 03 AG-Anteil an gestzlicher SV | 106.000 | 118.000 | 121.000 | 124.000 | 128.000 |
| 611 04 AG-Anteil an gestzlicher SV (Aushilfen) | 7.600 | 8.000 | 8.000 | 8.000 | 8.000 |
| 615 01 Zusatzversorgung | 41.000 | 46.000 | 47.000 | 48.000 | 50.000 |
| * davon für Altersversorgung | 41.000 | 46.000 | 47.000 | 48.000 | 50.000 |
| 615 01 Zusatzversorgung | 41.000 | 46.000 | 47.000 | 48.000 | 50.000 |
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen | 113.500 | 123.300 | 120.500 | 120.500 | 120.500 |
| 622 00 Abschreibungen auf Sachanlagen | 30.000 | 33.000 | 33.000 | 33.000 | 33.000 |
| 622 10 Abschreibungen auf Gebäude | 80.000 | 83.000 | 83.000 | 83.000 | 83.000 |
| 626 00 Sofortabschreibung GWG | 3.500 | 7.300 | 4.500 | 4.500 | 4.500 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 98.850 | 131.150 | 128.150 | 128.150 | 128.150 |
| 630 35 Übungsleiter u.ä. | 1.000 | 18.000 | 18.000 | 18.000 | 18.000 |
| 631 00 Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter | 8.500 | 12.000 | 12.000 | 12.000 | 12.000 |
| 640 00 Versicherungen | 7.000 | 7.000 | 7.000 | 7.000 | 7.000 |
| 640 50 Versicherung für Gebäude | 9.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| 642 00 Verbandsbeiträge | 250 | 250 | 250 | 250 | 250 |
| 653 00 Kfz-Kosten | 750 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 660 01 Aufwendungen Werbekosten | 5.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |

| | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 660 02 Aufwendungen Inseratskosten | 2.000 | 5.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| 666 30 Reise- und Fahrtkosten | 1.000 | 1.300 | 1.300 | 1.300 | 1.300 |
| 677 00 Verkaufsprovisionen | 7.500 | 8.500 | 8.500 | 8.500 | 8.500 |
| 680 00 Porto | 100 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 680 50 Telefon | 2.500 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| 681 00 Kosten EDV | 18.000 | 25.000 | 25.000 | 25.000 | 25.000 |
| 681 50 Bürobedarf | 1.500 | 1.800 | 1.800 | 1.800 | 1.800 |
| 682 00 Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur) | 750 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 682 10 Fort- und Weiterbildung | 3.000 | 4.500 | 4.500 | 4.500 | 4.500 |
| 682 20 Freiwillige soziale Aufwendungen | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 682 21 Aufwendungen Schutzkleidung | 2.100 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| 682 22 Aufwendungen Arbeitskleidung | 1.800 | 1.800 | 1.800 | 1.800 | 1.800 |
| 682 50 Beratungs- und Abschlusskosten | 5.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 |
| 682 60 Sachverständigerkosten | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 |
| 683 50 Mieten für bewegliche Wirtschaftsgüter | 1.000 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| 684 50 Werkzeuge und Kleingeräte bis 250 € | 1.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| 685 00 Versch.Aufwendungen Verw./Betrieb | 2.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| 685 50 Nebenkosten des Geldverkehrs | 1.000 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| 685 90 Aufwand Abfallbeseitigung/Kaminkehrer | 5.300 | 5.500 | 5.500 | 5.500 | 5.500 |
| 699 20 Verwaltungskostenersatz | 6.300 | 7.000 | 7.000 | 7.000 | 7.000 |
| Betriebliche Aufwendungen | 1.818.000 | 1.663.450 | 1.667.650 | 1.699.150 | 1.698.650 |
| 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 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| 710 00 Zinserträge | 250 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 850 | 850 | 850 | 850 | 850 |
| 731 00 Zinsaufwand | 850 | 850 | 850 | 850 | 850 |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -1.410.600 | -1.181.500 | -1.185.700 | -1.217.200 | -1.216.700 |
| Sonstige Steuern | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| 768 00 Grundsteuer | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| Jahresergebnis | -1.411.000 | -1.181.900 | -1.186.100 | -1.217.600 | -1.217.100 |

Erfolgsplan für das Polarium (Detailplanung):

| Erfolgsplan Polarium | | | | | |
|---|-----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Ansatz 2023 EUR | Ansatz 2024 EUR | Plan 2025 EUR | Plan 2026 EUR | Plan 2027 EUR |
| Umsatzerlöse | 271.500 | 249.200 | 249.200 | 249.200 | 249.200 |
| 400 60 Umsatzerlöse Polarium 7% | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| 400 70 Umsatzerlöse Polarium 19% | 210.000 | 210.000 | 210.000 | 210.000 | 210.000 |
| 401 00 Umsatzerlöse Nebengeschäfte Polarium 19% | 3.000 | 3.300 | 3.300 | 3.300 | 3.300 |
| 405 60 Reparaturkostenersatz | 0 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 409 50 Umsätze aus V+V19% | 18.500 | 18.500 | 18.500 | 18.500 | 18.500 |
| 409 51 Umsätze aus V+V Nebenkosten 19% | 6.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 |
| 410 50 Stfr. Umsätze aus V&V § 4 Nr. 12 UStG | 4.000 | 6.500 | 6.500 | 6.500 | 6.500 |
| 410 51 Stfr. Umsätze aus V+V Nebenkosten 0% | 1.000 | 1.300 | 1.300 | 1.300 | 1.300 |
| 420 30 sonstige Erlöse | 26.500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 10.000 | 45.000 | 45.000 | 45.000 | 45.000 |
| 493 51 Auflösung Sonderposten nach §21 EigVO | 10.000 | 45.000 | 45.000 | 45.000 | 45.000 |
| * davon Auflösung von Sonderposten | 10.000 | 45.000 | 45.000 | 45.000 | 45.000 |
| 493 51 Auflösung Sonderposten nach §21 EigVO | 10.000 | 45.000 | 45.000 | 45.000 | 45.000 |
| Betriebliche Erträge | 281.500 | 294.200 | 294.200 | 294.200 | 294.200 |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 425.800 | 413.000 | 413.000 | 404.000 | 404.000 |
| 510 04 Strombezug | 69.300 | 150.000 | 150.000 | 143.000 | 143.000 |
| 510 07 Gasbezug | 106.500 | 65.000 | 65.000 | 63.000 | 63.000 |
| 510 08 Aufwendungen Heizöl | 227.000 | 170.000 | 170.000 | 170.000 | 170.000 |
| 510 11 Frischwasser | 8.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| 510 12 Abwasser | 15.000 | 18.000 | 18.000 | 18.000 | 18.000 |
| Bezogene Leistungen | 296.000 | 291.800 | 227.800 | 214.500 | 214.500 |

06.12.2023

| | | | | | |
|--|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 590 01 Fremdleistung Security | 0 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| 590 10 Aufwendungen Wasseruntersuchungen | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 590 15 Fremdleistung Bauhof | 5.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| 590 16 Fremdleistung Reinigung | 15.000 | 13.000 | 13.000 | 13.000 | 13.000 |
| 590 20 Unterhalt Gebäude und Grundstücke | 110.000 | 94.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 |
| 590 21 Unterhalt Hausmeisterhaus | 1.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| 590 22 Unterhalt Gaststätte | 7.500 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| 590 23 Unterhalt Betrieb | 154.500 | 163.300 | 163.300 | 150.000 | 150.000 |
| 590 24 Unterhalt Arbeitsgeräte und Werkzeuge | 2.500 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| Löhne und Gehälter | 335.000 | 283.000 | 289.000 | 296.000 | 306.000 |
| 602 00 Gehälter | 335.000 | 283.000 | 289.000 | 296.000 | 306.000 |
| Soziale Abgaben und ähnliche Aufwendungen | 93.000 | 83.000 | 85.000 | 86.000 | 89.000 |
| 611 03 AG-Anteil an gestzlicher SV | 67.000 | 60.000 | 61.000 | 62.000 | 64.000 |
| 615 01 Zusatzversorgung | 26.000 | 23.000 | 24.000 | 24.000 | 25.000 |
| * davon für Altersversorgung | 26.000 | 23.000 | 24.000 | 24.000 | 25.000 |
| 615 01 Zusatzversorgung | 26.000 | 23.000 | 24.000 | 24.000 | 25.000 |
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen | 147.000 | 142.400 | 141.500 | 141.500 | 141.500 |
| 622 00 Abschreibungen auf Sachanlagen | 63.500 | 55.000 | 55.000 | 55.000 | 55.000 |
| 622 10 Abschreibungen auf Gebäude | 80.000 | 83.000 | 83.000 | 83.000 | 83.000 |
| 626 00 Sofortabschreibung GWG | 3.500 | 4.400 | 3.500 | 3.500 | 3.500 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 91.150 | 109.500 | 105.500 | 104.000 | 104.000 |
| 631 00 Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter | 9.000 | 12.000 | 12.000 | 12.000 | 12.000 |
| 640 00 Versicherungen | 7.000 | 7.000 | 7.000 | 7.000 | 7.000 |
| 640 50 Versicherung für Gebäude | 9.000 | 12.000 | 12.000 | 12.000 | 12.000 |
| 642 01 Beiträge | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 653 00 Kfz-Kosten | 4.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 660 01 Aufwendungen Werbekosten | 5.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| 660 02 Aufwendungen Inseratskosten | 1.500 | 5.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 666 30 Reise- und Fahrtkosten | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| 677 00 Verkaufsprovisionen | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 680 00 Porto | 150 | 250 | 250 | 250 | 250 |
| 680 50 Telefon | 2.500 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| 681 00 Kosten EDV | 17.000 | 25.000 | 25.000 | 25.000 | 25.000 |
| 681 50 Bürobedarf | 1.250 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 682 00 Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur) | 750 | 750 | 750 | 750 | 750 |
| 682 10 Fort- und Weiterbildung | 1.500 | 4.500 | 4.500 | 3.000 | 3.000 |
| 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 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| 682 50 Beratungs- und Abschlußkosten | 5.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| 682 60 Sachverständigerkosten | 4.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| 683 50 Mieten für bewegliche Wirtschaftsgüter | 1.000 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| 684 50 Werkzeuge und Kleingeräte bis 250 € | 500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 |
| 685 00 Versch.Aufwendungen Verw./Betrieb | 2.500 | 5.500 | 5.500 | 5.500 | 5.500 |
| 685 50 Nebenkosten des Geldverkehrs | 500 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 685 90 Aufwand Abfallbeseitigung/Kaminkehrer | 5.000 | 6.000 | 6.000 | 6.000 | 6.000 |
| 699 20 Verwaltungskostenersatz | 6.300 | 7.000 | 7.000 | 7.000 | 7.000 |
| Betriebliche Aufwendungen | 1.387.950 | 1.322.700 | 1.261.800 | 1.246.000 | 1.259.000 |
| 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 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| 710 00 Zinserträge | 250 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 850 | 900 | 900 | 900 | 900 |
| 731 00 Zinsaufwand | 850 | 900 | 900 | 900 | 900 |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -1.062.050 | -984.100 | -923.200 | -907.400 | -920.400 |
| Sonstige Steuern | 400 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 768 00 Grundsteuer | 400 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| Jahresergebnis | -1.062.450 | -984.600 | -923.700 | -907.900 | -920.900 |

2.7.2 Finanzplan des Freizeitentrums

| Finanzplan Freizeitzentrum | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Ansatz 2023 EUR | Ansatz 2024 EUR | Plan 2025 EUR | Plan 2026 EUR | Plan 2027 EUR |
| Ertrag | | | | | |
| Erlöse | 624.500 | 671.700 | 671.700 | 671.700 | 671.700 |
| Erträge aus Auflösung Sonderposten | 20.000 | 60.000 | 60.000 | 60.000 | 60.000 |
| Sonstige Erträge | 500 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| Erträge aus Beteiligung | 90.000 | 90.000 | 90.000 | 90.000 | 90.000 |
| Summe Ertrag | 735.000 | 822.300 | 822.300 | 822.300 | 822.300 |
| Aufwand | | | | | |
| Materialaufwand und bezogene Leistungen | 1.630.650 | 1.324.800 | 1.260.800 | 1.249.000 | 1.221.500 |
| Personalaufwand | 1.124.800 | 1.155.000 | 1.173.000 | 1.202.000 | 1.242.000 |
| Abschreibung | 260.500 | 265.700 | 262.000 | 262.000 | 262.000 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 190.000 | 240.650 | 233.650 | 232.150 | 232.150 |
| Zinsaufwand | 1.700 | 1.750 | 1.750 | 1.750 | 1.750 |
| Sonstige Steuern | 800 | 900 | 900 | 900 | 900 |
| Summe Aufwand | 3.208.450 | 2.988.800 | 2.932.100 | 2.947.800 | 2.960.300 |
| Gewinn/Verlust | -2.473.450 | -2.166.500 | -2.109.800 | -2.125.500 | -2.138.000 |
| abzügl. neutrale Erträge | 20.000 | 60.000 | 60.000 | 60.000 | 60.000 |
| zuzügl. neutrale Aufwendungen | 260.500 | 265.700 | 262.000 | 262.000 | 262.000 |
| Selbstfinanzierung | -2.232.950 | -1.960.800 | -1.907.800 | -1.923.500 | -1.936.000 |

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 2024 bis 2027 voraussichtlich wie folgt entwickeln wird:

| Wirtschaftsplan | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Ergebnis der Selbstfinanzierung | -1.960.800 € | -1.907.800 € | -1.923.500 € | -1.936.000 € |
| abzüglich Löhne und Gehälter | 1.155.000 € | 1.173.000 € | 1.202.000 € | 1.242.000 € |
| bereinigter Verlust | -805.800 € | -734.800 € | -721.500 € | -694.000 € |

Die Budgetvorgabe mit der Datenbasis aus 2012 wird danach voraussichtlich im Jahr 2024 um 481,2T€ und im Jahr 2025 um 410,2 T€ überschritten. Hauptursache für die Überschreitung sind demnach die notwendigen Maßnahmen im Unterhalt des Betriebes (s. Erläuterungen Seite 24), die signifikanten Preissteigerungen der Energiebezugskosten sowie der Anstieg der sonstigen betrieblichen Aufwendungen (EDV-Kosten, Fremdleistung Badeaufsicht, Inseratskosten etc.).

In den Jahren 2026 und 2027 wird die Budgetvorgabe um 396,9 T€ bzw. 369,4 T€ überschritten, da kein Rückgang der Kosten derzeit zu erwarten ist.

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

| Wirtschaftsplan | 2012 (Basis) | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|-----------------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Verlust aus Hallenbad | 312.500 € | 429.400 € | 398.400 € | 399.900 € | 392.400 € |
| Verlust aus Freizeitzentrum | 324.600 € | 805.800 € | 734.800 € | 721.500 € | 694.000 € |
| Verlust (Gesamt) | 637.100 € | 1.235.200 € | 1.133.200 € | 1.121.400 € | 1.086.400 € |

Die Budgetvorgabe aus dem Jahr 2012 (Basis) wird durchschnittlich in den Wirtschaftsjahren 2024 bis 2027 (mit 1.144.050 €) um 506.950 € überschritten. In der Gesamtbetrachtung reduziert sich aber der Defizitenausgleich im Jahr 2024 im Vergleich zum Vorjahr um 570,6 T €. Hauptsächlich zurückzuführen ist dies darauf, dass nicht alle Unterhaltsmaßnahmen wie ursprünglich geplant, umgesetzt worden sind. Auch sind nicht alle Kosten in dem Volumen wie gedacht angefallen.

Wie eingangs erwähnt sind für die Budgetüberschreitung u.a. aufgrund des zunehmenden Alters der Anlagen in den Freizeiteinrichtungen und der damit erhöhte Modernisierungs- und Instandsetzungsaufwand, die Dynamik bei der Entwicklung der Energiekosten sowie der Anstieg der Löhne und Gehälter nach den jüngsten Tarifverhandlungen verantwortlich. Ebenfalls ein Faktor dafür sind die andauernden wirtschaftlichen und konjunkturellen Beeinträchtigungen infolge anhaltender Inflation und Energiepreissteigerungen (Ukraine-Krieg). All dies führte letztendlich dazu, dass die Budgetvorgabe aus dem Jahr 2012 nicht einzuhalten war.

2.7.3 Entwicklung Ausgaben des Vermögensplans des Freizeitentrums

| Investitionen | | Ansatz | Erläuterung |
|---|---|----------------|---|
| | | 2024 | |
| | | EUR | |
| Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte | | 284.500 | |
| 14 50 | Lizenzen und Franchiseverträge | 6.000 | Lizenz für Betrieb Onlineshop Ticketverkauf |
| 23 03 | Grundstücke mit Bauten Freibad | 29.000 | neue Trinkwasserleitung FZZ |
| 23 04 | Grundstücke mit Bauten Polariom | 29.000 | neue Trinkwasserleitung FZZ |
| 36 00 | Wohnbauten | 10.000 | neue Lüftungsanlage Dienstwohnungen |
| 40 30 | Technische Anlagen und Maschinen Freibad | 37.500 | Übertrag PV-Anlage |
| 40 40 | Technische Anlagen und Maschinen Polariom | 37.500 | Übertrag PV-Anlage |
| 62 30 | Maschinen, Werkzeuge und Geräte Freibad | 3.000 | Reinigungsgeräte, Werkzeug |
| 62 40 | Maschinen, Werkzeuge und Geräte Polariom | 3.000 | Reinigungsgeräte, Werkzeug |
| 65 30 | Büromaschinen/Einrichtung Freibad | 4.100 | Festplatte Offlinebetrieb Kasse, Trennwände Umkleide, Büromöbel |
| 65 40 | Büromaschinen/Einrichtung Polariom | 19.600 | Trainingstore, ELA-Beschallungsanlage, Festplatte Kasse Offline Betrieb |
| 67 03 | GWG bis 800 € Freibad | 3.800 | Handys, Tablet, Schwimmleinen, Arbeitsausstattung |
| 67 04 | GWG bis 800 € Polariom | 2.000 | Handys, Krankentrage, Reinigungsbehälter etc. |
| 70 25 | Anlagen im Bau FZZ/Bäderkonzept | 100.000 | Planung Sanierung Freibad |
| Tilgung von Krediten | | 46.000 | |
| 315 08 | Darlehen Sparkasse 6003196547 Gas | 46.000 | Tilgung |
| Gesamtsumme | | 330.500 | |

Die Ausgaben im Vermögensplan für das Freizeitzentrum mit insgesamt 330,5 T € fallen um 127,2 T € höher aus als im Vorjahr. Zurückzuführen ist dies u.a. darauf, dass für 2024 vorgesehen ist ein Modernisierungskonzept für das Freibad zu erstellen. Hierfür wurden Mittel in Höhe von 100 T € eingestellt. Ebenfalls soll dieses Konzept als einen Bestandteil ein Energiekonzept für das Freizeitzentrum beinhalten.

Der Fokus wird u.a. auf Maßnahmen zur Bedarfsreduzierung, Steigerung der Energieeffizienz, Abwärmenutzung und Einbindung von regenerativen Energien ins Energiesystem liegen.

Des Weiteren ist im Freizeitzentrum die Errichtung einer neuen Trinkwasserleitung vorgesehen (58 T €)

Für die Übernahme der Photovoltaikanlage auf dem Dach der Eishalle mit den Anschlussarbeiten zur Eigennutzung des Stroms sind insgesamt 75 T€ eingeplant. Eine erneute Kontaktaufnahme mit dem Eigentümer ist erfolgt.

Auf den Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung (Maschinen, Werkzeuge, Geräte, Einrichtung) und GWGs (Geringwertige Wirtschaftsgüter) entfallen insgesamt 35,5 T€, diese teilen sich auf die Kostenstelle Freibad mit 10,9 T€ und auf die Kostenstelle Polarium mit 24,6 T€. Hier ist u.a. aufgrund dessen das bei der bestehenden Beschallungsanlage in der Eissporthalle Komponenten defekt sind, der Austausch vorgesehen (14,9 T €).

Für die Tilgung von Krediten muss im Jahr 2024 ein Betrag von 46 T€ aufgebracht werden.

Freibad:

Für die Planjahre 2025 bis 2027 sind im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung (Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Einrichtung und GWGs) 21 T € für Investitionen als Pauschalbetrag berücksichtigt.

Polarium

Für die Planjahre 2025 bis 2027 wurden im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung (Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Einrichtung und GWGs) 21 T€ ebenfalls als Pauschalbetrag für Investitionen berücksichtigt.

| Vermögensplan Freizeitzentrum | | | | | |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Ansatz 2023 EUR | Ansatz 2024 EUR | Planung 2025 EUR | Planung 2026 EUR | Planung 2027 EUR |
| Verfügbare Mittel: | | | | | |
| Ergebnis der Selbstfinanzierung | -2.232.950 | -1.960.800 | -1.907.800 | -1.923.500 | -1.936.000 |
| Defizitausgleich Stadt | 2.232.950 | 1.960.800 | 1.907.800 | 1.923.500 | 1.936.000 |
| Investitionszuschuss Stadt | 203.300 | 330.500 | 60.000 | 14.000 | 14.000 |
| Gesamtsumme: | 203.300 | 330.500 | 60.000 | 14.000 | 14.000 |

Hinzuzufügen ist, dass die Investitionen der wirtschaftlich defizitären Bereiche (Hallenbad, Freizeitzentrum) die mangels Möglichkeiten zur Eigenfinanzierung die Ausgleichszahlungen durch die Stadt Germering erfolgen.

| Investitionsplan mit Finanzplanungszeitraum | | | | | |
|--|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Freizeitzentrum | | | | | |
| | Ansatz 2023 EUR | Ansatz 2024 EUR | Planung 2025 EUR | Planung 2026 EUR | Planung 2027 EUR |
| Benötigte Mittel: | | | | | |
| Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte | 157.700 | 284.500 | 14.000 | 14.000 | 14.000 |
| 14 50 Lizenzen und Franchiseverträge | 0 | 6.000 | 0 | 0 | 0 |
| 23 03 Grundstücke mit Bauten Freibad | 36.000 | 29.000 | 0 | 0 | 0 |
| 23 04 Grundstücke mit Bauten Polariom | 10.000 | 29.000 | 0 | 0 | 0 |
| 36 00 Wohnbauten | 0 | 10.000 | 0 | 0 | 0 |
| 40 30 Technische Anlagen und Maschinen Freibad | 37.500 | 37.500 | 0 | 0 | 0 |
| 40 40 Technische Anlagen und Maschinen Polariom | 37.500 | 37.500 | 0 | 0 | 0 |
| 62 30 Maschinen,Werkzeuge und Geräte Freibad | 10.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| 62 40 Maschinen,Werkzeuge und Geräte Polariom | 10.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| 65 30 Büromaschinen/Einrichtung Freibad | 9.200 | 4.100 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| 65 40 Büromaschinen/Einrichtung Polariom | 2.500 | 19.600 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| 67 03 GWG bis 800 € Freibad | 2.500 | 3.800 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 67 04 GWG bis 800 € Polariom | 2.500 | 2.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 70 25 Anlagen im Bau FZZ/Bäderkonzept | 0 | 100.000 | 0 | 0 | 0 |
| Tilgung von Krediten | 45.600 | 46.000 | 46.000 | 0 | 0 |
| 315 08 Darlehen Sparkasse 6003196547 Gas | 45.600 | 46.000 | 46.000 | 0 | 0 |
| Gesamtsumme | 203.300 | 330.500 | 60.000 | 14.000 | 14.000 |

3. Weitere Angaben zum Wirtschaftsplan

3.1 Schuldenentwicklung

Der Schuldenstand der Stadtwerke Germering beläuft sich zum 01.01.2024 auf 2.984 T€.

Im Wirtschaftsjahr 2024 ist eine Darlehensaufnahme in Höhe von 3.893 T€ und eine Darlehenstilgung in Höhe von 409 T€ vorgesehen. Neben den Bestandsdarlehen sind weitere Darlehensaufnahmen im Bereich der Wasserversorgung für die Erneuerung des Leitungsnetzes sowie für den Ausbau eines Wassernetzverbundes zur Sicherstellung der Wasserversorgung mit der Gemeinde Gilching geplant. Im Bereich der Energieversorgung sind Darlehensaufnahmen für die Erschließung der regenerativen Versorgung des Stadtgebiets mit Fernwärme geplant.

Zur Sicherstellung der Liquidität bis zum Eingang des 1. bzw. 2. Abschlags (1.4. u. 1.10.) der Wassergebühren ist im Wirtschaftsjahr 2024 ein Kassenkredit in Höhe von 500 T€ veranschlagt.

3.1.1 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden 2024

(ohne Kassenkredite) in 1.000,00 €

| Art | 2023 | 2024 | voraussichtlicher | | Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres |
|--|-------------------------------|---|-------------------|--------|---------------------------------------|
| | Stand zu Beginn des Vorjahres | Stand zu Beginn des Haushaltsjahres | Zugang | Abgang | |
| 1. Schulden aus Krediten von / vom | | | | | |
| 1.1. Bund, LAF, ERP-Sondervermögen | 2.077 | 1.952 | | 145 | 1.807 |
| 1.2. Land | | | | | |
| 1.3. Gemeinden und | | | | | |
| 1.4. Gemeindeverbänden | | | | | |
| 1.5. Zweckverbänden u. dgl. | | | | | |
| 1.5. sonstigen öffentlichen Bereich | | | | | |
| 1.6. Kreditmarkt | 1.263 | 1.032 | 3.893 | 264 | 4.661 |
| Summe 1 | 3.340 | 2.984 | 3.893 | 409 | 6.468 |
| 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 | | voraussichtliche Zahlungen im Haushaltsjahr | | | |
| 4.1. der Stadtverwaltung | | | | | |
| 4.2. des Eigenbetriebes * | 5 | 5 | | | |

* Erbpachtzins für Grundstück Pumpenhaus und Brunnen I/II.

3.3 Verpflichtungsermächtigungen

Zu Lasten des Wirtschaftsjahres 2025 werden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 3.360.000 €, zu Lasten des Jahres 2026 werden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 2.150.000 € und zu Lasten des Haushaltsjahres 2027 werden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 2.400.000 € festgesetzt (jeweils Investitionen im Hallenbad).

Insgesamt werden Verpflichtungsermächtigungen für die Jahre 2025 – 2027 in einer Gesamthöhe von 7.910.000 € festgesetzt. Im Investitionsplan 2025 - 2027 wurden die entsprechenden Ansätze wie nachfolgend einzeln aufgeführt veranschlagt:

| | 2025 | 2026 | 2027 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Verpflichtungsermächtigungen: | | | |
| Wasserwerk Ausbau Notverbund Gemeinde Gilching | 100.000 € | 450.000 € | 450.000 € |
| Geothermie | 500.000 € | 1.200.000 € | 1.200.000 € |
| Netzplanung | 1.360.000 € | 0 | 0 |
| Sicherstellung Energieversorgung | 750.000 € | 0 | 0 |
| Sanierung und Erweiterung Hallenbad | 650.000 € | 500.000 € | 750.000 € |
| Gesamtsumme: | 3.360.000 € | 2.150.000 € | 2.400.000 € |

3.4 Stellenplan

Das Personal der Stadtwerke ist im Stellenplan der Stadt Germering enthalten. Der unten dargestellte Stellenplan der Stadtwerke Germering ist noch vorbehaltenlich zu betrachten. Dieser wird für 2024 erst im Januar im Hauptausschuss vorberaten und anschließend beschlossen.

Tariflich Beschäftigte

| Entgeltgruppen | Zahl der Stellen | | Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023 | Bemerkungen zum Jahr 2023 |
|------------------------------------|------------------|-----------|--|---------------------------|
| | 2024 | 2023 | | |
| IV. Eigenbetrieb Stadtwerke | | | | |
| 15 | 1 | 1 | 1 | |
| 14 | 0 | 1 | 1 | 1 k.w. |
| 13 | 0 | 0 | 0 | |
| 12 | 1 | 0 | 1 | |
| 11 | 2 | 1 | 0 | |
| 10 | 5 | 5 | 5 | |
| 9a | 4 | 4 | 3 | |
| 8 | 15 | 15 | 15 | |
| 7 | 4 | 4 | 4 | |
| 6 | 6 | 6 | 5 | |
| 5 | 0 | 0 | 0 | |
| 4 | 1 | 1 | 1 | |
| 3 | 7 | 7 | 7 | |
| Summe IV | 46 | 45 | 43 | 1 k.w. |