

WIRTSCHAFTSPLAN 2024

der

Stadtwerke Germering

aufgestellt am: 20.02.2024
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	12
2.5.1	Entwicklung der Erträge und Aufwendungen der Energieversorgung	12
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 Freizeitzentrums.....	24
2.7.2	Finanzplan des Freizeitzentrums.....	28
2.7.3	Entwicklung der Ausgaben des Vermögensplans des Freizeitzentrums.....	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 10.161.000 €

und im Vermögensplan

in den Einnahmen und Ausgaben auf 4.891.300 € festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kreditaufnahme zur Finanzierung von Investitionen im Vermögensplan wird auf 3.812.700 € 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 Energiepreiserhöhungen (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 Geschäftsablauf“ 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 Notverbünden 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 -5.069.600 € ab, da die geplanten Aufwendungen einschließlich der buchhalterischen Abschreibungen auf das Anlagevermögen (nicht zahlungswirksam) in Höhe von rd. 10,16 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 10,03 Mio. € reduzierten sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 771,4 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. 121,5 T € an und liegen im Wirtschaftsjahr 2024 bei insgesamt rd. 3,14 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	1.471.300	1.571.800	1.562.000	1.400.500
Löhne und Gehälter	2.322.100	2.431.500	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	10.030.850	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	-5.067.000	-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	-5.069.600	-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	4.409.900	4.505.400	4.566.600	4.405.100
Personalaufwand	3.016.700	3.138.200	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	10.161.000	10.305.100	10.415.600	10.366.400
Gewinn/Verlust	-6.566.500	-5.069.600	-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	-4.116.000	-3.154.700	-3.005.800	-2.611.900

2.3.3 Entwicklung Ausgaben des Vermögensplans (Gesamtbetrieb)

Der Vermögensplan ist mit rd. 4,89 Mio. € angesetzt.

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

Vermögensplan 2024					
	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR
Verfügbare Mittel:					
Ergebnis der Selbstfinanzierung	-5.558.200	-4.116.000	-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
Zuschüsse allgemein	0	0	0	1.100.000	0
Rücklagenentnahme	1.030.000	500.000	0	0	0
Darlehensaufnahme	2.663.300	3.812.700	2.991.900	1.094.500	1.770.400
Defizitausgleich Stadt	3.806.900	3.243.700	3.239.700	3.280.900	3.318.900
Investitionszuschuss Stadt	434.550	1.140.900	1.212.500	522.000	772.000
Gesamtsumme:	3.544.750	4.891.300	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	4.232.300	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	4.891.300	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-Steuer	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		706.700	
14 81	Rechte und Ähnliches WV	77.000	Investitionszuschuss Ausbau Wassernetzverbund
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		756.600	

Der Vermögensplan ist mit rd. 756,6 T € um 255,6 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 454,7 T€ eingeplant, um die Investitionen bei den Leitungsverlegungen und neuen Hausanschlüssen zu finanzieren.

Die Investitionen für den Bereich Wasserwerk liegen bei 706,7 T€, für die Tilgung von Krediten muss im Jahr 2024 ein Betrag in Höhe von 49,9 T€ aufgewendet werden.

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	454.700	316.400	651.700	556.100
Gesamtsumme:	1.012.200	756.600	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	706.700	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	0	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	756.600	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 Betriebssatzung der Stadtwerke aufgenommen.

Der Jahresverlust in dieser Sparte beträgt nach aktuellen 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	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	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	50.000	0	50.000	0	0
HB					
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. 1,56 Mio.€ ab. Im Vergleich zum Vorjahr reduziert sich dieser um rd. 303,35 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. 1,96 Mio. € um rd. 258,6 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 der aktuellen Norm 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	284.500	278.000	278.000	268.000
Löhne und Gehälter	674.900	700.000	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	1.963.400	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	-1.556.400	-1.555.400	-1.576.800	-1.602.300
Sonstige Steuern	800	600	600	600	600
Jahresergebnis	-1.860.350	-1.557.000	-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	284.500	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	30.000	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	700.000	726.000	745.000	771.000
602 00 Gehälter	660.000	685.000	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	1.963.400	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	-1.556.400	-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	-1.557.000	-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	614.500	603.000	602.000	592.000
Personalaufwand	876.300	903.500	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	1.964.500	1.963.500	1.984.900	2.010.400
Gewinn/Verlust	-1.860.350	-1.557.000	-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	-1.322.900	-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	-1.322.900 €	-1.331.900 €	-1.357.400 €	-1.382.900 €
abzüglich Löhne und Gehälter	903.500 €	933.500 €	957.500 €	990.500 €
bereinigter Verlust	-419.400 €	-398.400 €	-399.900 €	-392.400 €

Die Budgetvorgabe wird danach im Jahr 2024 um 106,9 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	-1.322.900	-1.331.900	-1.357.400	-1.382.900
Defizitausgleich Stadt	1.573.950	1.322.900	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 Freizeitentrums

Der Jahresfehlbetrag mit rd. -2,13 Mio. € vermindert sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 347 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. 2,95 Mio. € um 259,8 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	565.800	531.800	536.000	508.500
Löhne und Gehälter	877.200	890.000	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	2.946.150	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	-2.125.600	-2.108.900	-2.124.600	-2.137.100
Sonstige Steuern	800	900	900	900	900
Jahresergebnis	-2.473.450	-2.126.500	-2.109.800	-2.125.500	-2.138.000

Erfolgsplan für das Freibad (Detailplanung):

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	289.000	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	15.000	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	612.000	623.000	640.000	661.000
602 00 Gehälter	500.000	569.000	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	1.643.450	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	-1.161.500	-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	-1.161.900	-1.186.100	-1.217.600	-1.217.100

Erfolgsplan für das Polarium (Detailplanung):

Erfolgsplan von Jan. bis Dez.					
	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	276.800	227.800	214.500	214.500
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	79.000	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	278.000	289.000	296.000	306.000
602 00 Gehälter	335.000	278.000	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	1.302.700	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	-964.100	-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	-964.600	-923.700	-907.900	-920.900

2.7.2 Finanzplan des Freizeitentrums

Finanzplan von Jan. bis Dez.					
	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	1.294.800	1.260.800	1.249.000	1.221.500
Personalaufwand	1.124.800	1.145.000	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	2.948.800	2.932.100	2.947.800	2.960.300
Gewinn/Verlust	-2.473.450	-2.126.500	-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	-1.920.800	-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	-1.920.800 €	-1.907.800 €	-1.923.500 €	-1.936.000 €
abzüglich Löhne und Gehälter	1.145.000 €	1.173.000 €	1.202.000 €	1.242.000 €
bereinigter Verlust	-775.800 €	-734.800 €	-721.500 €	-694.000 €

Die Budgetvorgabe mit der Datenbasis aus 2012 wird danach voraussichtlich im Jahr 2024 um 451,2T€ 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 €	419.400 €	398.400 €	399.900 €	392.400 €
Verlust aus Freizeitzentrum	324.600 €	775.800 €	734.800 €	721.500 €	694.000 €
Verlust (Gesamt)	637.100 €	1.195.200 €	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 1.134.050 €) um 496.950 € überschritten. In der Gesamtbetrachtung reduziert sich aber der Defizitausgleich im Jahr 2024 im Vergleich zum Vorjahr um 610,6 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 ursprünglich 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 Polarium	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 Polarium	37.500	Übertrag PV-Anlage
62 30	Maschinen, Werkzeuge und Geräte Freibad	3.000	Reinigungsgeräte, Werkzeug
62 40	Maschinen, Werkzeuge und Geräte Polarium	3.000	Reinigungsgeräte, Werkzeug
65 30	Büromaschinen/Einrichtung Freibad	4.100	Festplatte Offlinebetrieb Kasse, Trennwände Umkleide, Büromöbel
65 40	Büromaschinen/Einrichtung Polarium	19.600	Trainingstore, ELA-Beschallungsanlage, Festplatte Kasse Offline Betrieb
67 03	GWG bis 800 € Freibad	3.800	Handys, Tablet, Schwimmlinen, Arbeitsausrüstung
67 04	GWG bis 800 € Polarium	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	-1.920.800	-1.907.800	-1.923.500	-1.936.000
Defizitausgleich Stadt	2.232.950	1.920.800	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 3.813 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 Gemeindeverbänden					
1.4. Zweckverbänden u. dgl.					
1.5. sonstigen öffentlichen Bereich					
1.6. Kreditmarkt	1.263	1.032	3.813	264	4.581
Summe 1	3.340	2.984	3.813	409	6.388
2. Innere Darlehen aus Sonderrücklagen					
3. Äußere Kassenkredite					
3.1. der Stadtverwaltung					
3.2. des Eigenbetriebes					
Summe 2					
4. Belastungen aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	Zahlungen im Vorjahr	voraussichtliche Zahlungen im 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

Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppen	Zahl der Stellen		Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	Bemerkungen zum Jahr 2024
	2024	2023		
IV. Eigenbetrieb Stadtwerke				
15	1	1	1	
14	0	1	1	
13	0	0	0	
12	1	0	1	
11	2	1	0	
10	4	5	5	
9a	5	4	4	
8	14	15	15	
7	4	4	4	
6	6	6	5	
5	0	0	0	
4	1	1	1	
3	8	7	7	
Summe IV	46	45	44	