

Wirtschaftsplan 2018/19 / Mittelfristplanung bis 2022/23

- **Erfolgsplan**
- **Vermögens- und Finanzplan**
- **Investitionsplan**
- **Personalplan**

Inhaltsverzeichnis

I. Planungsgrundsätze	3
II. Strategische Ausrichtung und Zielsetzung	3
III. Erfolgsplan	4
1. Betriebsleistung	5
2. Materialaufwand	7
3. Personalaufwand	8
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen	9
5. Spartenergebnisse vor und nach Abschreibungen, Zinsen und Steuern	10
6. Abschreibungen	12
7. Zinsaufwendungen	12
IV. Vermögens- und Finanzplan	14
1. Vermögens- und Kapitalentwicklung	14
2. Mittelfristige Finanzplanung	15
V. Investitionsplan	16
1. Arbeitsplan für das Geschäftsjahr 2018/19	16

I. Planungsgrundsätze

Die Planung basiert auf den Erkenntnissen der vergangenen Geschäftsjahre und der Geschäftsentwicklung im laufenden Geschäftsjahr 2017/18 sowie der aktuellen Markteinschätzung für den Betrieb der Saturn Arena. Die Eintrittspreise sollen zum 01.04. jeden Jahres um 2% erhöht werden. Das Hallenbad Südwest ist jeweils ab der Freibadesaison für die Öffentlichkeit geschlossen.

II. Strategische Ausrichtung und Zielsetzung

Die Stadtwerke Ingolstadt Freizeitanlagen GmbH ist Eigentümerin und Betreiberin des Sportbades mit Sauna, des Hallenbades Südwest, des Freibades, sowie der multifunktionalen Saturn Arena inklusive der Zweiten Eishalle. Zweck der Gesellschaft ist es, im Auftrag der mittelbaren Alleingesellschafterin Stadt Ingolstadt, den Bürgerinnen und Bürgern der Stadt sowie den ortsansässigen Sportvereinen ein auf deren Bedürfnisse und Nutzungsverhältnisse abgestimmtes Angebot an Freizeiteinrichtungen zur Verfügung zu stellen.

Die Stadtwerke Ingolstadt Freizeitanlagen GmbH ist daher bestrebt, das bestehende Freizeitangebot zur Steigerung der Attraktivität der Stadt fortzuentwickeln. Ein am Gemeinwohl orientiertes Marketing- und Nutzungskonzept sowie eine dienstleistungsorientierte, servicestarke und bürgernahe Ausrichtung des Unternehmens stehen dabei im Mittelpunkt. Ferner wird ein nachhaltiger, Ressourcen schonender, den Sicherheitsstandards Rechnung tragender, kostenoptimierter Betrieb der Freizeitanlagen gewährleistet.

III. Erfolgsplan

Gewinn- und Verlustrechnung	JA	Hochrechnung	Plan	Mittelfristplanung		
	2016/17	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Umsatzerlöse	2.475	2.451	2.331	2.462	2.653	2.690
sonstige betriebliche Erträge	69	30				
Betriebsleistung	2.544	2.481	2.331	2.462	2.653	2.690
Materialaufwand	3.293	2.712	2.943	2.821	2.846	2.871
Personalaufwand	1.640	1.815	1.939	1.990	2.055	2.157
Abschreibungen	2.584	2.513	2.449	2.637	2.636	2.563
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.555	2.558	2.610	3.007	3.212	3.223
Betriebsaufwand	10.072	9.598	9.941	10.455	10.749	10.814
Ergebnis der betrieblichen Tätigkeit	-7.528	-7.117	-7.610	-7.993	-8.096	-8.124
Finanzergebnis	-235	-224	-550	-656	-695	-728
Steuern	-61	-60	-60	-60	-60	-60
Verlustübernahme durch SWI Beteiligungen	-7.824	-7.401	-8.220	-8.709	-8.851	-8.912

Durch Rundungen in den Einzelpositionen können Rundungsdifferenzen in den Summen auftreten

Das Geschäftsjahr 2018/19 ist im Wesentlichen durch geringere Erlöse aus dem Wegfall des KWK-Zuschusses für die BHKWs, notwendigen Unterhaltsaufwendungen im Hallenbad Südwest, dem BHKW im Sportbad und der Saturn Arena sowie einem deutlichen Anstieg der Personalkosten gekennzeichnet, der sich aus der Umstellung auf den neuen Tarifvertrag TV-V ab 01.01.2018, einem höheren Tarifabschluss ab März 2018 und einem um 0,8 Vollkräfte höheren Personaleinsatz im Vergleich zu 2017/18 ergibt.

Die steigende Zinsbelastung ergibt sich aus dem wachsenden durchschnittlichen Kreditbedarf, der sich aus den ab Mitte 2017 sukzessiv fällig werdenden Zuschüssen zur Attraktivierung des Wonnemars (11 Mio. EUR bis Mitte 2019) ergibt. Ferner wurde ein Anstieg des Zinsniveaus bis zum Ende des Planungszeitraums (+1,3 %-Punkte) unterstellt.

Ab der voraussichtlichen Fertigstellung der Attraktivierungsmaßnahmen im Januar 2020 werden die geleisteten Zuschüsse mit jährlich TEUR 790 aufwandswirksam aufgelöst. Gleichzeitig kann jedoch ein fester Erbbauzins von TEUR 75 in 2019/20, TEUR 130 in 2020/21 und ab 2021/22 von TEUR 140 p.a. vereinnahmt werden. Dies dämpft den Anstieg des auszugleichenden Verlustes.

1. Betriebsleistung

	JA	Hochrechnung	Plan	Mittelfristplanung		
Betriebsleistung	2016/17	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22
Anlagen	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Hallenbad Mitte/Sauna	6	12				
Hallenbad Südwest	185	172	133	134	136	138
Sportbad	686	753	717	728	739	751
Freibad	392	356	355	361	368	375
Saturn Arena	908	839	783	815	919	919
2. Eislauffläche bei Saturn Arena	257	270	281	286	291	297
Thermalwasserverkauf	4	5		1	8	8
Donautherme Wonnemar Erbbauzins	15			75	130	140
Schulbäder Wartung	73	65	55	55	55	55
Sonstige	18	9	7	7	7	7
Summe	2.544	2.481	2.331	2.462	2.653	2.690

Für das **Hallenbad Südwest** wird im Wirtschaftsjahr 2018/19 mit 50.000 Badegästen gerechnet. Jeweils mit Beginn der Freibadesaison bleibt das Bad für die Öffentlichkeit geschlossen. Im Wesentlichen ist der Rückgang von der Hochrechnung auf das Planjahr 2018/19 auf geringere Erlöse beim BHKW durch den Wegfall von KWK-Erlösen zurückzuführen.

Für das **Sportbad** wird im Wirtschaftsjahr 2018/19 mit 170.000 (Prognose 2017/18 170.000) Badegästen gerechnet. Der Rückgang von der Hochrechnung auf das Planjahr 2018/19 ist im Wesentlichen auf den Wegfall von einmaligen Vermietungs- und sonstigen Erlösen zurückzuführen.

Das witterungsabhängige Besucheraufkommen im **Freibad** wurde in der Planung mit jährlich 130.000 Nutzern angesetzt.

In der **Saturn Arena** wirkt sich gegenüber der Hochrechnung im Wesentlichen der Rückgang von Umsätzen aus der Eishockeynutzung (TEUR 36) und dem öffentlichen Eislauf (TEUR 14) auf das erste Planjahr aus. Die Erhöhung in der Mittelfristplanung ist vor allem auf Erlöse aus der Einspeisung von selbsterzeugtem Strom aus dem BHKW und der Erhöhung der Erlöse aus der neu verhandelten Namenrechtsvergabe zurückzuführen.

Den geplanten Erlösen aus der Eishockey-Nutzung ab dem Geschäftsjahr 2018/19 liegen 30 Spiele der ERCI GmbH zugrunde. Bei den Planansätzen wird davon ausgegangen, dass die erste Runde der Play-Offs erreicht wird. Darüber hinaus wurden für 70 Hallenbelegtage und 30 Vermietungen des VIP-Raumes Erlöse aus der Überlassung der Arena in der Planung angesetzt.

Die Saturn Arena steht der ERCI GmbH, dem ERCI e.V. und auch den Hobbymanschaften gegen Entgelt von August bis März/April zur Verfügung. Der Öffentlichkeit werden Eislaufzeiten von August bis März angeboten. Der Planung wurden 60.000 (Prognose 2017/18 62.500) Besucher für den öffentlichen Eislauf in den beiden Anlagen **Saturn Arena und 2. Eishalle** zugrunde gelegt.

Bei der Wartung der **Schulbäder** ist im Planungszeitraum der reguläre Wartungsaufwand unterstellt.

Bei den **Eintrittspreisen** für die Eislaufanlagen und die Bäder ist zum 01.04.2019 eine Anhebung nach der Tarifordnung um rund 2 % eingeplant. Diese gilt auch für die Vereinsnutzung.

Der Betreiber, der auf dem Grund und Boden der SWI Freizeitanlagen ein **Erlebnisbad** errichtet hat, entrichtet ab 2019/20 mit der Gesamtinbetriebnahme der Attraktivierungsmaßnahme einen besucherunabhängigen jährlichen **Erbbauzins** für die folgenden zehn Jahre.

2. Materialaufwand

Der Materialaufwand gliedert sich nach Anlagen wie folgt:

Materialaufwand	JA	Hochrechnung	Plan	Mittelfristplanung		
	2016/17	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22
Anlagen	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Hallenbad Mitte/Sauna	470					
Hallenbad Südwest	353	354	429	375	378	382
Sportbad	707	770	845	786	792	799
Freibad	633	378	389	395	397	399
Eisstadion	-4					
Saturn Arena	888	942	1.007	1.005	1.016	1.026
2. Eislauffläche bei Saturn Arena	219	221	221	223	226	228
Donautherme Wonnemar	1	15	20	5	5	5
Sonstige	10	17	17	17	17	17
Wartung Schulbäder	16	15	15	15	15	15
Summe	3.293	2.712	2.943	2.821	2.846	2.871

Für den laufenden Betrieb im **Hallenbad Südwest** werden im Geschäftsjahr 2018/19 TEUR 429 geplant. Darin ist der Austausch des Spülwasserbehälters mit TEUR 60 enthalten.

Für den laufenden Betrieb im **Sportbad** werden im Geschäftsjahr 2018/19 insgesamt TEUR 845 geplant. Im Wesentlichen handelt es sich um Gasbezugskosten (TEUR 260), Fremdleistungskosten (TEUR 410). Im Vergleich zur Prognose entstehen für die Generalsanierung des BHKWs Mehrkosten von TEUR 70.

Beim **Freibad** sind für das Geschäftsjahr 2018/19 TEUR 389 geplant. Im Wesentlichen sind für die Wärmeversorgung TEUR 100 und für Fremdleistungskosten TEUR 185 geplant.

Bei der **Saturn Arena und der zweiten Eishalle** sind für das Geschäftsjahr 2018/19 TEUR 1.228 geplant. Darin enthalten sind im Wesentlichen zusätzliche Aufwendungen von TEUR 60 für Sanierungsmaßnahmen im Sanitärbereich und Kosten für die Statik der Abhängung berücksichtigt. Ab 2019/20 ist der Einsatz eines BHKWs geplant. Für Gasbezugskosten wurden TEUR 100 angesetzt. Gegenläufig wirken sich geringere Wärmekosten in Höhe von TEUR -40 aus.

Für die Instandhaltung des Thermalbrunnens in der **Donautherme Wonnemar** sind in 2018/19 TEUR 20 geplant.

Nach Kostenarten gliedert sich der Materialaufwand im Planungszeitraum wie folgt:

	JA	Hochrechnung	Plan	Mittelfristplanung		
Materialaufwand	2016/17	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22
Kostenarten	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Strombezug	537	538	549	560	570	581
Gasbezug	322	335	385	484	495	506
Wärmebezug	183	197	207	169	173	176
Wasserbezug	312	215	230	241	241	241
Fremdleistungen und Material	1.939	1.427	1.572	1.367	1.367	1.367
Summe	3.293	2.712	2.943	2.821	2.846	2.871

Der Strom-, Gas- und Wärmebezug sowie der Wasserbezug und die Abwassergebühren wurden für das Geschäftsjahr 2018/19 auf Basis des aktuellen Preisniveaus geplant. In den Folgejahren wird mit einer Steigerung bei Strom, Gas und Wärme von jährlich 2% ausgegangen. Der Anstieg des Gasbezugs ab 2019/20 ist mit dem erstmaligen Betrieb des BHKWs in der Saturn Arena mengenbedingt. Der Wasserbezug und die Abwassergebühren sind einmalig in 2019/20 um 5% erhöht worden und werden dann weiter konstant fortgeschrieben. Aus Unterhaltsgründen ist eine jährliche Komplettentleerung der Becken im Hallenbad Südwest und im Sportbad vorgesehen. In den Fremdleistungskosten sind für 2018/19 im Wesentlichen für den Austausch des Spülwasserbehälters und der Generalsanierung des BHKWs im Sportbad zusätzliche Instandhaltungskosten enthalten.

3. Personalaufwand

	JA	Hochrechnung	Plan	Mittelfristplanung		
Personal	2016/17	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Personalaufwendungen	1.640	1.815	1.939	1.990	2.055	2.157
	Vollzeit- äquivalente	Vollzeit- äquivalente	Vollzeit- äquivalente	Vollzeit- äquivalente	Vollzeit- äquivalente	Vollzeit- äquivalente
durchschnittliche Vollzeitäquivalente	27,7	28,9	29,7	29,7	30,1	31,2
Auszubildende	3,8	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0

Aus der zum 01.01.2018 eingeführten Umstellung auf den TV-V, dem hohen Tarifabschluss ab dem 01.03.18 sowie der Erhöhung der Planstellen um 0,8 ergibt sich eine Mehrbelastung von

TEUR 124 im ersten Planjahr gegenüber der Hochrechnung. Es wurde eine jährliche Steigerungsrate von jeweils 2,5% zugrunde gelegt.

4. Sonstige betriebliche Aufwendungen

	JA	Hochrechnung	Plan	Mittelfristplanung		
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2016/17	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22
Kostenarten	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Zuschuss Donautherme Wonnemar	1.706	1.706	1.706	2.149	2.346	2.346
<i>davon bisheriger Zuschuss</i>	1.506	1.503	1.506	1.506	1.506	1.506
<i>davon Zuschuss für Attraktivierungsmaßnahme</i>				593	790	790
<i>davon Medienkostenausgleich</i>	200	203	200	50	50	50
Beiträge; Gebühren u. Abgaben	106	107	100	100	100	100
Mieten u. Pachten, EDV-Dienstleistungen	88	92	94	95	96	97
Öffentlichkeitsarbeit	157	165	160	160	160	160
Fort- u. Weiterbildung; Reisekosten	12	9	8	8	8	8
Personalwerbung; and. Soz.aufw.; Betriebssteuern	7	3	4	4	4	4
Geschäftsbesorgung	338	358	366	379	386	396
Wartung u. Reparatur	12	9	14	14	14	14
Jahresabschlusskosten	13	11	11	11	11	11
Rechts-, Beratungs- u. Gutachterkosten	62	65	55	55	55	55
Sitzungsgelder	30	25	25	25	25	25
Verwaltungsaufwand	7	8	7	7	7	7
Sonstiges	17		60			
Summe	2.555	2.558	2.610	3.007	3.212	3.223

Die SWI Freizeitanlagen hat sich verpflichtet, über einen Zeitraum von 30 Jahren einen jährlichen Zuschuss an den Erlebnisbadbetreiber von TEUR 1.506 zu entrichten. Für das Planjahr 2018/19 fallen voraussichtlich TEUR 200 für den Medienkostenausgleich an, der mit Inbetriebnahme des BHKWs in der Donautherme Wonnemar ab dem Geschäftsjahr 2019/20 auf TEUR 50 reduziert wird. Dieser kann aufgrund von Änderungen der gesetzlichen Rahmenbedingungen hinsichtlich KWKG und EEG seit der Inbetriebnahme der Donautherme Wonnemar im Jahr 2003 und damit einhergehender Verringerungen der Subventionen und Vergünstigungen für den Betrieb eines BHKW's nicht gänzlich entfallen. Ab 2019/20 werden die Zuschüsse für die Attraktivierungsmaßnahme (11 Mio. EUR) jährlich mit TEUR 790 aufwandswirksam über die Restlaufzeit aufgelöst. Für den gesamten Planungszeitraum sind für das Sponsoring der mobilen Eisfläche jährlich TEUR 60 eingeplant. Unter Sonstiges ist der Anlagenabgang der bestehenden Eishockeybande in der Saturn Arena mit TEUR 60 enthalten, die neu angeschafft wird und in den Investitionen 2018/19 ausgewiesen ist.

Die Geschäftsbesorgungskosten enthalten im Wesentlichen die Entgelte für die in Anspruch genommenen Dienstleistungen von der SWI Beteiligungen GmbH für Finanz- und Rechnungswesen, Controlling, Rechts- /Vertragswesen, Arbeitssicherheit, Betriebsrat, Personalabrechnung, Personalentwicklung und Zentralen Einkauf. Die nachfolgende Tabelle

bildet im Detail die Verrechnung der Dienstleistungen der SWI Beteiligungen GmbH an die Freizeitanlagen GmbH ab. Die Tabelle enthält auch die EDV-Leistung und die Fort- und Weiterbildungskosten. Diese sind bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen unter den Positionen Mieten u. Pachten, EDV-Leistungen bzw. Fort- und Weiterbildung; Reisekosten zugeordnet.

	Hochrechnung	Plan
Kostenverrechnung SWI-Beteiligungen GmbH	2017/18	2018/19
Kostenarten	TEUR	TEUR
D&O Versicherung	1	1
Arbeitssicherheit, Gleichbehandlung	19	19
Betriebsrat	28	29
EDV-Leistung	53	52
Personalwesen	27	29
Personalentwicklung	16	16
Fort- u. Weiterbildung	2	2
Controlling	56	57
Finanz- u. Rechnungswesen	79	80
Versicherungen u. Liegenschaften	4	4
juristische Unterstützung	79	80
Einkauf	39	35
Summe	403	404

5. Spartenergebnisse vor und nach Abschreibungen, Zinsen und Steuern

Nach Anlagen und Sparten gliedert sich das Ergebnis **vor** Abschreibungen, Zinsen und Steuern wie folgt:

Ergebnis vor Abschreibungen, Zinsen und Steuern	JA	Hochrechnung	Plan	Mittelfristplanung		
	2016/17	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22
Anlagen	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Hallenbad Mitte/Sauna	-471	12				
Hallenbad Südwest	-353	-440	-569	-521	-529	-543
Sportbad	-1063	-1.024	-1.187	-1.142	-1.162	-1.201
Freibad	-684	-630	-669	-684	-696	-717
<i>Bäder gesamt</i>	<i>-2.571</i>	<i>-2.082</i>	<i>-2.425</i>	<i>-2.347</i>	<i>-2.387</i>	<i>-2.461</i>
Eisstadion Jahnstrasse	4					
Donautherme Wonnemar	-1.726	-1.716	-1.726	-2.078	-2.213	-2.203
Saturn Arena	-477	-634	-828	-745	-669	-698
2. Eislauffläche bei Saturn Arena	-187	-179	-177	-180	-184	-190
Schulbäder	13	7	-5	-6	-7	-9
Summe	-4.944	-4.604	-5.161	-5.356	-5.460	-5.561

Neben den über den Planungszeitraum moderat steigenden Energie- u. Wasserbezugskosten sind in 2018/19 zusätzliche Instandhaltungskosten im **Hallenbad Südwest**, dem **Sportbad** und der **Saturn Arena** enthalten. In der Saturn Arena fallen Verluste aus Anlagenabgang für

die noch nicht voll abgeschriebene bestehende Eishockeybande an, die erneuert werden muss. Ab dem Planungsjahr 2019/20 erhöhen sich mengenbedingt die Gasbezugskosten in der **Saturn Arena** mit der Fertigstellung des BHKWs. Im Gegenzug mindern sich dadurch die Wärmebezugskosten. Die Erlöse aus den BHKWs im **Hallenbad Südwest** und im **Sportbad** enthalten auf Grund bereits geleisteter Benutzungsstunden im Planungszeitraum keine KWK-Zuschläge mehr. Erlöse aus vermiedenen Netznutzungsentgelten wurden wegen der unsicheren Rechtslage nicht mehr berücksichtigt. Die gestiegenen Personalkosten spiegeln sich anteilmäßig in den einzelnen Anlagen wider. Für die **Donautherme Wonnemar** fallen die jährlichen konstanten Zuschusszahlungen an den Erlebnisbadbetreiber an. Ab der Inbetriebnahme des BHKWs in 2018/19 wird der bisher geleistete Medienkostenausgleich entsprechend reduziert. Ab 2019/20 wird die aufwandswirksame Auflösung der Zuschüsse für die Attraktivierungsmaßnahmen (11 Mio. EUR) mit jährlich TEUR 790 ergebnisbelastend wirksam, ihr steht die Vereinnahmung eines auf 10 Jahre besucherunabhängigen Erbbauzinses gegenüber (2019: TEUR 100 – ab 2020 TEUR 140).

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Spartenergebnisse **erweitert** um Abschreibungen, Zinsen und Steuern:

Ergebnis nach Abschreibungen, Zinsen und Steuern	JA	Hochrechnung	Plan	Mittelfristplanung		
	2016/17	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22
Anlagen	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Hallenbad Mitte/Sauna	-471	12				
Hallenbad Südwest	-473	-561	-691	-648	-660	-641
Sportbad	-1949	-1.920	-2.226	-2.197	-2.234	-2.293
Freibad	-1.259	-1.193	-1.266	-1.293	-1.293	-1.321
<i>Bäder gesamt</i>	<i>-4.152</i>	<i>-3.662</i>	<i>-4.183</i>	<i>-4.138</i>	<i>-4.187</i>	<i>-4.255</i>
Eisstadion Jahnstrasse	4					
Donautherme Wonnemar	-1.770	-1.738	-1.832	-2.321	-2.455	-2.441
Saturn Arena	-1.430	-1.543	-1.743	-1.779	-1.729	-1.766
2. Eislauffläche bei Saturn Arena	-489	-465	-457	-465	-473	-441
Schulbäder	13	7	-5	-6	-7	-9
Summe	-7.824	-7.401	-8.220	-8.709	-8.851	-8.912

6. Abschreibungen

Abschreibung	JA	Hochrechnung	Plan	Mittelfristplanung		
	2016/17	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22
Anlagen	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Hallenbad Südwest	113	114	108	111	113	80
Sportbad	734	752	760	732	724	721
Freibad	528	519	513	512	493	492
Thermalwasserförderanlage	52	29	2			
Erlebnisbad - BHKW				102	102	102
Saturn Arena	875	832	811	922	944	946
2. Eislauffläche bei Saturn Arena	282	267	255	258	260	222
spartenübergreifend						
Summe	2.584	2.513	2.449	2.637	2.636	2.563

Den Abschreibungen liegen die in den steuerlichen Abschreibungstabellen vorgegebenen Nutzungsdauern zugrunde. Sie werden nach der linearen Methode vorgenommen. In der Saturn Arena sowie der Donautherme Wonnemar wirken sich im Geschäftsjahr 2019/20 die Anschaffung eines BHKWs auf die Abschreibungen aus.

7. Zinsaufwendungen

Die **Zinsaufwendungen** steigen im Zeitablauf bei einem erwarteten Anstieg des durchschnittlichen Zinsniveaus infolge des wachsenden Kreditbedarfs, der aus den

Zuschusszahlungen an den Betreiber des Wonnemars für die Attraktivierungsmaßnahme (11 Mio. EUR) resultiert.

	JA	Hochrechnung	Plan	Mittelfristplanung		
Zinsergebnis	2016/17	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Zinsaufwendungen	235	224	550	656	695	728
durchschnittliches Kreditvolumen	33.150	34.045	40.700	42.400	39.600	36.400
durchschnittlicher Zinssatz	0,71%	0,66%	1,35%	1,55%	1,76%	2,00%



IV. Vermögens- und Finanzplan

1. Vermögens- und Kapitalentwicklung

Bilanz	JA	Hochrechnung	Plan	Mittelfristplanung		
	2016/17	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Aktivseite						
Anlagevermögen	58.814	56.821	58.400	56.536	54.173	51.883
immat. WG						
Sachanlagen	58.801	56.810	58.391	56.529	54.168	51.880
Finanzanlagen	13	11	9	7	5	3
Umlaufvermögen	9.195	7.641	8.460	8.949	9.091	9.152
Forderungen						
Lieferungen und Leistungen	1.180	150	150	150	150	150
Verlustübernahme	7.824	7.401	8.220	8.709	8.851	8.912
sonstige	144	50	50	50	50	50
Liquide Mittel	47	40	40	40	40	40
Rechnungsabgrenzungsposten	1.331	7.871	11.535	10.915	10.098	9.281
davon Attraktivierungsmaßnahmen für das Wonnemar	809	6.567	10.258	9.665	8.875	8.085
Summe Aktiva	69.340	72.333	78.395	76.400	73.362	70.316
Passivseite						
Eigenkapital	29.772	29.772	29.772	29.772	29.772	29.772
Stammkapital	536	536	536	536	536	536
Rücklagen	29.236	29.236	29.236	29.236	29.236	29.236
Rückstellungen	1.450	500	500	500	500	500
Verbindlichkeiten	37.992	41.988	48.103	46.128	43.090	40.044
Kredite	37.514	41.050	47.115	45.090	42.002	38.906
Lieferungen und Leistungen	90	500	500	500	500	500
sonstige	388	438	488	538	588	638
Rechnungsabgrenzungsposten	126	73	20			
Summe Passiva	69.340	72.333	78.395	76.400	73.362	70.316

Die **Bilanzsumme** steigt im Planjahr 2018/19 aufgrund von Investitionen, die über den Abschreibungen liegen; darüber hinaus werden die Zuschusszahlungen für die Attraktivierungsmaßnahmen (11 Mio. EUR) an den Erlebnisbadbetreiber sukzessive mit Baufortschritt bis Mitte 2019 fällig; sie werden im **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** erfasst und ab der Wiederinbetriebnahme im Geschäftsjahr 2019/20 ergebnisbelastend mit jährlich 0,8 Mio. EUR aufgelöst.

Da ab dem Geschäftsjahr 2019/20 nur noch geringe Investitionen von 0,8 Mio. EUR, ab 2020/21 von 0,3 Mio. EUR bei planmäßigen Abschreibungen von jährlich 2,5 Mio. EUR berücksichtigt sind, sinkt das Anlagevermögen kontinuierlich.

Die Entwicklung des **Umlaufvermögens** wird bestimmt durch die Höhe der Verlustausgleichsansprüche gegenüber der Gesellschafterin.

Die Finanzierung der Zuschusszahlungen an den Erlebnisbadbetreiber erfolgt über die Aufnahme von Krediten, die damit in 2018/19 um rund 6 Mio. EUR auf 47 Mio. EUR ansteigen. In den Folgejahren werden diese planmäßig getilgt. In Höhe der Abschreibungen und der Auflösung des aktiven Rechnungsabgrenzungspostens fließt der SWI Freizeitanlagen im Rahmen des Verlustausgleiches von der SWI Beteiligungen Liquidität zu, die sie zur Tilgung der **Kredite** verwenden kann.

2. Mittelfristige Finanzplanung

Die Finanzierung stellt sich im Einzelnen wie folgt dar:

	JA	Hochrechnung	Plan	Mittelfristplanung		
Finanzplanung	2016/17	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Mittelverwendung						
laufende Geschäftstätigkeit	8.504	4.271	5.747	5.422	5.348	5.482
Investitionen abzgl. Tilgung Arbeitgeberdarlehen	934	522	4.028	773	273	273
Attraktivierungsmaßnahme DTW	809	6.567	3.691			
Darlehensstilgungen	600			2.025	3.088	3.096
	10.847	11.360	13.466	8.220	8.709	8.851
Mittelherkunft						
Investitionszuschuss Sportbad						
Investitionszuschuss Batterie	1.028					
Kreditaufnahmen	2.359	3.536	6.065			
Verlustausgleich durch Gesellschafterin	7.460	7.824	7.401	8.220	8.709	8.851
	10.847	11.360	13.466	8.220	8.709	8.851

V. Investitionsplan

1. Arbeitsplan für das Geschäftsjahr 2018/19

Arbeitsplan	Übertrag aus Vorjahre	Plan 2018/19	verfügbare Mittel 18/19
		TEUR	TEUR
Hallenbad Südwest			
Übertrag: sonstige Anlagen	14	28	42
Sportbad			
Übertrag: sonstige Anlagen	168		168
UO Modul		4	4
Ballfangzaun		15	15
Werkzeuge/Ausstattung		10	10
Stühle Tische		8	8
Freibad			
Übertrag: Fahrradabstellplatz	60		60
Übertrag: sonstige Anlagen	60		60
Mähroboter		8	8
Telefonanlage		25	25
Werkzeuge		8	8
Leinen		13	13
Düsen/Unterwasserscheinwerfer		10	10
Donautherme Wonnemar			
Übertrag: BHKW	1.000		1.000
Saturn Arena			
Übertrag Vj: BHKW/Wärmeverbund	852		852
Übertrag Vj: Presse/VIP Bereich Block G / Videowürfel	677		677
Übertrag Vj: Videoüberwachung	40		40
Übertrag: übrige Positionen	296		296
Lüftung/Heizung Steuerung		50	50
DEL Eishockeybande		350	350
Werkzeuge		10	10
Zweite Eislauffläche bei Saturn Arena			
Übertrag: Dachterrasse	100		100
Übertrag: Kiosk	40		40
Aufrüstung Publikumslauf		60	60
Erweiterung Umkleiden, Planung		50	50
sonstige Anlagen		8	8
Lichtsteuerung Eisdisco		16	16
Erweiterung Infrastruktur Eishalle		50	50
Summe	3.307	723	4.030

2. Mittelfristige Investitionsplanung

Aufgliederung nach Sparten

Projekte bzw. sonstige Anlagen	HR 30.09. Anfall in 2017/18 TEUR	HR 30.09. Übertrag nach 2018/19 TEUR	Plan 2018/19 TEUR	Mittelfristplanung		
				2019/20 TEUR	2020/21 TEUR	2021/22 TEUR
Hallenbad Südwest						
sonstige Anlagen	19	14	28	25	25	25
Sportbad						
sonstige Anlagen		168	37	100	100	100
davon:						
Übertrag Vj: sonst. Betriebsausstattung		30				
Übertrag Vj: Ausstattung Foyer		20				
Übertrag: Aufrüstung BHKW		50				
Übertrag: Ausstattung Kraft- u. Gymnastikraum		35				
UO Modul			4			
Ballfangzaun			15			
Werkzeug/Ausstattung			10			
Stühle, Tische			8			
Übertrag: Planung u. Baukosten	130					
Einhausung Mülltonnen	10					
Chlorgasanlage	10					
Tresor/Kasse	25					
Werkzeuge	5					
Freibad						
Fahrradabstellplatz		60				
sonstige Anlagen	69	60	64	25	25	25
davon:						
Übertrag Vj: Pflasterarbeiten		10				
Übertrag Vj: Lüftung Wärmeumkleiden		25				
Übertrag Vj: Spielgeräte		25				
Mähroboter			8			
Telefonanlage			25			
Werkzeuge			8			
Leinen			13			
Düsen/Unterwasserschwerfer			10			
Donautherme Wonnemar						
BHKW/Wärmeverbund		1.000				
Thermalwasserbrunnen	30					
Saturn Arena						
Übertrag Vj: BHKW/Wärmeverbund		852				
Übertrag Vj: Presse/VIP Bereich Block G / Videowürfel		677				
Übertrag Vj: Videoüberwachung		40				
Übertrag: übrige Positionen		296				
Lüftung/Heizung Steuerung			50			
DEL Eishockeybande			350			
Werkzeuge	10		10			
LED Beleuchtung				500		
Verstärkung Lüftungsabhangung	150					
Schlittschuhverleih	30					
Übertrag Notstromaggregat	10					
Sonstiges	14			100	100	100
2. Eislaufflache						
Übertrag: Dachterrasse		100				
Übertrag: Kiosk		40				
Aufrüstung Publikumslauf			60			
Erweiterung Umkleiden, Planung			50			
sonstige Anlagen	10		8	25	25	25
Lichsteuerung Eisdisco			16			
Erweiterung Infrastruktur Eishalle						
			50			
Gesamt	522	3.307	723	775	275	275