

## **Wirtschaftsplan 2019/20 / 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.....	9
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen.....	9
5. Spartenergebnis 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 2019/20.....	16
VI. Personalplan .....	19

## **I. Planungsgrundsätze**

Die Planung basiert auf den Erkenntnissen der vergangenen Geschäftsjahre und der Geschäftsentwicklung im laufenden Geschäftsjahr 2018/19 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		
	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Umsatzerlöse	2.647	2.488	2.548	2.763	2.781	2.806
sonstige betriebliche Erträge	2.620	13	8	8	8	8
<b>Betriebsleistung</b>	<b>5.267</b>	<b>2.501</b>	<b>2.556</b>	<b>2.771</b>	<b>2.789</b>	<b>2.814</b>
Materialaufwand	2.840	3.003	3.480	2.960	2.984	3.008
Personalaufwand	1.887	1.939	2.048	2.098	2.118	2.174
Abschreibungen	2.473	2.449	2.458	2.734	2.766	2.658
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.504	2.695	3.268	3.183	3.196	3.203
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>9.704</b>	<b>10.086</b>	<b>11.254</b>	<b>10.975</b>	<b>11.064</b>	<b>11.043</b>
<b>Ergebnis der betrieblichen Tätigkeit</b>	<b>-4.437</b>	<b>-7.585</b>	<b>-8.698</b>	<b>-8.204</b>	<b>-8.275</b>	<b>-8.229</b>
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-194</b>	<b>-201</b>	<b>-328</b>	<b>-333</b>	<b>-396</b>	<b>-400</b>
<b>Steuern</b>	<b>-61</b>	<b>-60</b>	<b>-60</b>	<b>-60</b>	<b>-60</b>	<b>-60</b>
<b>Verlustübernahme durch SWI Beteiligungen</b>	<b>-4.692</b>	<b>-7.846</b>	<b>-9.086</b>	<b>-8.597</b>	<b>-8.731</b>	<b>-8.689</b>

Durch Rundungen in den Einzelpositionen können Rundungsdifferenzen in den Summen auftreten

Mit der voraussichtlichen Fertigstellung der Attraktivierungsmaßnahmen in der Donautherme Wonnemar im Dezember 2019 werden die geleisteten Zuschüsse ab dem Planjahr 2019/20 mit jährlich TEUR 790 (in 2019/20 anteilig mit TEUR 658) 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. Bei der Saturn Arena sind in 2019/20 für die Spartenverlegung sowie weitere Maßnahmen für die Vermarktung Kosten von TEUR 450 geplant. Die Abschreibungen steigen auf Grund der Inbetriebnahme der BHKWs in der Donautherme Wonnemar (TEUR 100) und der Saturn Arena (TEUR 95). Ebenfalls ist das Parkhaus an der Saturn Arena mit einer voraussichtlichen Inbetriebnahme ab August 2021 anteilig (TEUR 21) in den Abschreibungen enthalten. Die ganzjährige Abschreibung wirkt sich dann mit TEUR 127 erstmals im Planjahr 2021/22 aus.

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 Ende 2019) ergibt. Ferner wurde ein Anstieg des Zinsniveaus bis zum Ende des Planungszeitraums (0,6 %-Punkte 2018/19 bis 1,1 %-Punkte 2022/23) unterstellt.

## 1. Betriebsleistung

	JA	Hochrechnung	Plan	Mittelfristplanung		
Betriebsleistung	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23
Anlagen	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Hallenbad Mitte/Sauna	2.552					
Hallenbad Südwest	185	154	139	141	143	145
Sportbad	797	717	765	770	764	774
Freibad	458	357	367	374	381	388
Eisstadion Jahnstraße	30					
Saturn Arena	879	930	873	1.007	1.007	1.008
2. Eislauffläche bei Saturn Arena	294	275	282	287	292	297
Thermalwasserverkauf	3	3	1	8	8	8
Donautherme Wonnemar Erbbauzins			75	130	140	140
Schulbäder Wartung	83	75	75	75	75	75
Sonstige	6	10	9	9	9	9
<b>Zwischensumme</b>	<b>5.287</b>	<b>2.521</b>	<b>2.586</b>	<b>2.801</b>	<b>2.819</b>	<b>2.844</b>
davon ILV Sportbad an Freibad	20	20	30	30	30	30
<b>handelsrechtliche Betriebsleistung</b>	<b>5.267</b>	<b>2.501</b>	<b>2.556</b>	<b>2.771</b>	<b>2.789</b>	<b>2.814</b>

Für das **Hallenbad Südwest** wird im Wirtschaftsjahr 2019/20 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 2019/20 auf geringere Erlöse beim BHKW durch den Wegfall von KWK-Erlösen zurückzuführen.

Für das **Sportbad** wird im Wirtschaftsjahr 2019/20 mit 175.000 (Prognose 2018/19 178.000) Badegästen gerechnet.

Das witterungsabhängige Besucheraufkommen im **Freibad** wurde in der Planung mit jährlich 140.000 Nutzern angesetzt.

In der **Saturn Arena** wirkt sich gegenüber der Hochrechnung im Wesentlichen der Rückgang von Umsätzen aus den Veranstaltungen (TEUR -50) auf das erste Planjahr aus. Eine Wiederholung der guten Auslastung wie in 2018/19 wird nicht erwartet. 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 2019/20 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 57.000 (Prognose 2018/19 57.900) 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 01.04.2020 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 nach 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		
	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23
<b>Anlagen</b>	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Hallenbad Südwest	355	414	378	380	383	386
Sportbad	781	798	761	768	773	779
Freibad	470	414	491	453	455	458
Saturn Arena	967	1.121	1.599	1.106	1.117	1.127
2. Eislauffläche bei Saturn Arena	229	219	224	226	229	231
Donautherme Wonnemar	16	20	20	20	20	20
Sonstige	21	17	22	22	22	22
Wartung Schulbäder	21	20	15	15	15	15
<b>Zwischensumme</b>	<b>2.860</b>	<b>3.023</b>	<b>3.510</b>	<b>2.990</b>	<b>3.014</b>	<b>3.038</b>
davon ILV Sportbad an Freibad	20	20	30	30	30	30
<b>handelsrechtlicher Materialaufwand</b>	<b>2.840</b>	<b>3.003</b>	<b>3.480</b>	<b>2.960</b>	<b>2.984</b>	<b>3.008</b>

Für den laufenden Betrieb im **Hallenbad Südwest** werden im Geschäftsjahr 2019/20 TEUR 378 geplant.

Für den laufenden Betrieb im **Sportbad** werden im Geschäftsjahr 2019/20 insgesamt TEUR 761 geplant. Im Wesentlichen handelt es sich um Gasbezugskosten (TEUR 260), und Fremdleistungskosten (TEUR 410).

Beim **Freibad** sind für das Geschäftsjahr 2019/20 TEUR 491 geplant. Im Wesentlichen sind für die Wärmeversorgung TEUR 100, für Fremdleistungskosten TEUR 205 geplant, sowie für die Bahnmarkierung des 50m Beckens TEUR 40 enthalten.

Bei der **Saturn Arena und der zweiten Eishalle** sind für das Geschäftsjahr 2019/20 TEUR 1.823 geplant. Darin enthalten sind im Wesentlichen für die Spartenverlegung auf Grund des Verkaufs eines Grundstücks von TEUR 450, zusätzliche Aufwendungen von TEUR 30 für die Wartung der Kältetechnik und der Regelventile, ein Gummiboden für TEUR 40 sowie Kosten für die Sanierung des Sanitärbereichs des ERCI mit TEUR 40. Ab 2020/21 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 2019/20 TEUR 20 geplant.

Nach Kostenarten gliedert sich der Materialaufwand im Planungszeitraum wie folgt:

Materialaufwand	JA	Hochrechnung	Plan	Mittelfristplanung		
	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23
Kostenarten	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Strombezug	539	576	593	605	616	628
Gasbezug	314	290	351	457	465	474
Wärmebezug	203	212	220	182	187	190
Wasserbezug	210	228	239	239	239	239
Fremdleistungen und Material	1.574	1.717	2.107	1.507	1.507	1.507
<b>Zwischensumme</b>	<b>2.840</b>	<b>3.023</b>	<b>3.510</b>	<b>2.990</b>	<b>3.014</b>	<b>3.038</b>
davon ILV Sportbad an Freibad	20	20	30	30	30	30
<b>handelsrechtlicher Materialaufwand</b>	<b>2.820</b>	<b>3.003</b>	<b>3.480</b>	<b>2.960</b>	<b>2.984</b>	<b>3.008</b>

Der Strom-, Gas- und Wärmebezug sowie der Wasserbezug und die Abwassergebühren wurden für das Geschäftsjahr 2019/20 auf Basis des aktuellen Preisniveaus geplant. In den Folgejahren wird mit einer Steigerung bei Strom, Gas und Wärme von jährlich 2% gerechnet. Der Anstieg des Gasbezugs ab 2020/21 ist mengenbedingt durch den erstmaligen Betrieb des BHKWs in der Saturn Arena begründet. 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 2019/20 im Wesentlichen die Kosten für die Spartenumverlegung an der Saturn Arena, Unterhalts-, Wartungs- und Sanierungskosten, sowie zusätzliche Instandhaltungskosten für einen neuen Gummiboden in der Saturn Arena und für die Bahnmarkierung im Freibad enthalten.

### 3. Personalaufwand

Personal	JA	Hochrechnung	Plan	Mittelfristplanung		
	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Personalaufwendungen	1.887	1.939	2.048	2.098	2.118	2.174
	Vollzeit- äquivalente	Vollzeit- äquivalente	Vollzeit- äquivalente	Vollzeit- äquivalente	Vollzeit- äquivalente	Vollzeit- äquivalente
durchschnittliche Vollzeitäquivalente	29,2	28,9	30,1	29,5	29,6	29,6
Auszubildende	3,2	3,4	2,0	3,0	3,0	3,0

Die Personalaufwendungen für das Planjahr 2019/20 wurden auf Basis der Istwerte aus dem laufenden Geschäftsjahr entwickelt. Der TV-V wurde zum 01.01.2018 eingeführt, hohe Tarifabschlüsse ab dem 01.03.18 und 01.04.19 als auch Höhergruppierungen aus dem Überleitungstarifvertrag sind in den Planwert eingeflossen. Es wurde ab dem Planjahr 2020/21 eine jährliche Steigerungsrate von jeweils 2,5% zugrunde gelegt. Im Planjahr 2019/20 ist eine zusätzliche auf ein Jahr befristete Übernahme eines Auszubildenden und im Folgejahr die unterjährige Rückkehr einer Mitarbeiterin aus der Elternzeit berücksichtigt.

### 4. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Sonstige betriebliche Aufwendungen	JA	Hochrechnung	Plan	Mittelfristplanung		
	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23
Kostenarten	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Zuschuss Donautherme Wonnemar	1.696	1.782	2.438	2.346	2.346	2.346
<i>davon bisheriger Zuschuss</i>	1.506	1.506	1.506	1.506	1.506	1.506
<i>davon Zuschuss für Attraktivierungsmaßnahme</i>			658	790	790	790
<i>davon Medienkostenausgleich</i>	190	276	274	50	50	50
Beiträge; Gebühren u. Abgaben	86	100	93	93	93	93
Mieten u. Pachten, EDV-Dienstleistungen	96	94	98	99	101	102
Öffentlichkeitsarbeit	131	160	139	139	139	139
Fort- u. Weiterbildung; Reisekosten	21	17	19	18	19	18
Personalwerbung; and. Soz.aufw.; Betriebssteuern	6	4	6	6	6	6
Geschäftsbesorgung	364	366	351	358	368	375
Wartung u. Reparatur	8	14	15	15	15	15
Jahresabschlusskosten	15	11	15	15	15	15
Rechts-, Beratungs- u. Gutachterkosten	39	55	55	55	55	55
Sitzungsgelder	32	25	32	32	32	32
Verwaltungsaufwand	10	7	7	7	7	7
Sonstiges		60				
<b>Summe</b>	<b>2.504</b>	<b>2.695</b>	<b>3.268</b>	<b>3.183</b>	<b>3.196</b>	<b>3.203</b>

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 2019/20 fallen voraussichtlich TEUR 274 für den Medienkostenausgleich an, der mit Inbetriebnahme des BHKW in der Donautherme Wonnemar ab dem Geschäftsjahr 2020/21 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 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. Die Geschäftsbesorgungskosten enthalten im Wesentlichen die Entgelte für die in Anspruch genommenen Dienstleistungen von der SWI Beteiligungen GmbH für Finanz- und Rechnungswesen, Controlling, Recht- /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
	2018/19	2019/20
<b>Kostenverrechnung SWI-Beteiligungen GmbH</b>		
<b>Kostenarten</b>	TEUR	TEUR
D&O Versicherung	1	1
Arbeitssicherheit, Gleichbehandlung	19	21
Betriebsrat	29	32
EDV-Leistung	52	56
Personalwesen	29	25
Personalentwicklung	16	24
Fort- u. Weiterbildung	2	3
Controlling	57	59
Finanz- u. Rechnungswesen	80	82
Versicherungen u. Liegenschaften	4	4
juristische Unterstützung	80	58
Einkauf	40	41
<b>Summe</b>	<b>409</b>	<b>406</b>

## 5. Spartenergebnisse vor 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		
	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23
<b>Anlagen</b>	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Hallenbad Mitte/Sauna	2552					
Hallenbad Südwest	-343	-534	-526	-532	-536	-543
Sportbad	-1132	-1.143	-1.079	-1.102	-1.125	-1.145
Freibad	-519	-693	-792	-760	-762	-773
<i>Bäder gesamt</i>	<i>558</i>	<i>-2.370</i>	<i>-2.397</i>	<i>-2.394</i>	<i>-2.423</i>	<i>-2.461</i>
Eisstadion Jahnstrasse	30					
Donautherme Wonnemar	-1.712	-1.799	-2.382	-2.228	-2.218	-2.218
Saturn Arena	-660	-796	-1.293	-677	-695	-715
2. Eislauffläche bei Saturn Arena	-198	-181	-181	-183	-184	-187
Schulbäder	18	10	13	12	11	10
<b>Summe</b>	<b>-1.964</b>	<b>-5.136</b>	<b>-6.240</b>	<b>-5.470</b>	<b>-5.509</b>	<b>-5.571</b>

Neben den über den Planungszeitraum moderat steigenden Energie- u. Wasserbezugskosten sind in 2019/20 zusätzliche Instandhaltungskosten im **Freibad** und in der **Saturn Arena** enthalten. In der **Saturn Arena** sind Kosten für die Spartenverlegung geplant. Die hohen Veranstaltungserlöse in 2018/19 werden in der **Saturn Arena** im Planjahr 2019/20 nicht erwartet. Ab dem Planungsjahr 2020/21 erhöhen sich mengenbedingt die Gasbezugskosten in der **Saturn Arena** mit der Fertigstellung des BHKW's. Im Gegenzug mindern sich dadurch die Wärmebezugskosten. 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 2020/21 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		
	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23
<b>Anlagen</b>	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Hallenbad Mitte/Sauna	2.552					
Hallenbad Südwest	-461	-647	-646	-658	-631	-637
Sportbad	-2.001	-2.004	-1.956	-1.995	-2.037	-2.055
Freibad	-1.071	-1.236	-1.345	-1.309	-1.317	-1.293
<i>Bäder gesamt</i>	<i>-981</i>	<i>-3.887</i>	<i>-3.947</i>	<i>-3.962</i>	<i>-3.985</i>	<i>-3.985</i>
Eisstadion Jahnstrasse	30					
Donautherme Wonnemar	-1.745	-1.840	-2.447	-2.407	-2.399	-2.394
Saturn Arena	-1.534	-1.677	-2.256	-1.793	-1.937	-1.928
2. Eislauffläche bei Saturn Arena	-480	-452	-449	-447	-421	-392
Schulbäder	18	10	13	12	11	10
<b>Summe</b>	<b>-4.692</b>	<b>-7.846</b>	<b>-9.086</b>	<b>-8.597</b>	<b>-8.731</b>	<b>-8.689</b>

## 6. Abschreibungen

Abschreibung	JA	Hochrechnung	Plan	Mittelfristplanung		
	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23
<b>Anlagen</b>	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Hallenbad Südwest	113	108	112	117	85	84
Sportbad	747	760	712	716	713	705
Freibad	516	513	502	495	494	458
Thermalwasserförderanlage	28	2	3	3	3	3
Erlebnisbad - BHKW				100	100	100
Saturn Arena	803	811	878	1.047	1.153	1.122
2. Eislauffläche bei Saturn Arena	266	255	251	256	218	186
spartenübergreifend						
<b>Summe</b>	<b>2.473</b>	<b>2.449</b>	<b>2.458</b>	<b>2.734</b>	<b>2.766</b>	<b>2.658</b>

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 2020/21 die Anschaffung der BHKWs auf die Abschreibungen aus. In der Saturn Arena fallen für das Parkhaus ab August 2020 zusätzliche Abschreibungen an.

## 7. Zinsaufwendungen

Die **Zinsaufwendungen** steigen im Zeitverlauf 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		
<b>Zinsergebnis</b>	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
<b>Zinsaufwendungen</b>	194	201	328	333	396	400
<b>durchschnittliches Kreditvolumen</b>	32.966	34.636	37.800	36.500	39.600	36.300
<b>durchschnittlicher Zinssatz</b>	0,6%	0,6%	0,9%	0,9%	1,0%	1,1%

## IV. Vermögens- und Finanzplan

### 1. Vermögens- und Kapitalentwicklung

Bilanz	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
<b>Aktivseite</b>						
<b>Anlagevermögen</b>	<b>56.337</b>	<b>55.071</b>	<b>58.756</b>	<b>58.395</b>	<b>55.902</b>	<b>53.517</b>
immat. WG						
Sachanlagen	56.326	55.062	58.749	58.390	55.899	53.516
Finanzanlagen	11	9	7	5	3	1
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>8.039</b>	<b>8.301</b>	<b>9.541</b>	<b>8.837</b>	<b>8.971</b>	<b>8.929</b>
Forderungen						
Lieferungen und Leistungen	3.148	150	150	150	150	150
Verlustübernahme	4.692	7.846	9.086	8.597	8.731	8.689
sonstige	151	265	265	50	50	50
Liquide Mittel	48	40	40	40	40	40
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>2.631</b>	<b>9.473</b>	<b>10.790</b>	<b>9.975</b>	<b>9.160</b>	<b>8.345</b>
davon Attraktivierungsmaßnahmen für das Wonnemar	2.133	9.000	10.342	9.552	8.762	7.972
<b>Summe Aktiva</b>	<b>67.007</b>	<b>72.845</b>	<b>79.087</b>	<b>77.207</b>	<b>74.033</b>	<b>70.791</b>
<b>Passivseite</b>						
<b>Eigenkapital</b>	<b>29.772</b>	<b>29.772</b>	<b>29.772</b>	<b>29.772</b>	<b>29.772</b>	<b>29.772</b>
Stammkapital	536	536	536	536	536	536
Rücklagen	29.236	29.236	29.236	29.236	29.236	29.236
<b>Rückstellungen</b>	<b>1.118</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>36.043</b>	<b>42.498</b>	<b>48.740</b>	<b>46.860</b>	<b>43.686</b>	<b>40.444</b>
Kredite	35.164	39.487	43.179	38.559	42.525	39.233
erhaltene Anzahlungen		2.000	4.500	7.190		
Lieferungen und Leistungen	418	500	500	500	500	500
sonstige	461	511	561	611	661	711
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>74</b>	<b>75</b>	<b>75</b>	<b>75</b>	<b>75</b>	<b>75</b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>67.007</b>	<b>72.845</b>	<b>79.087</b>	<b>77.207</b>	<b>74.033</b>	<b>70.791</b>

Die **Bilanzsumme** steigt im Planjahr 2019/20 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 Ende 2019 fällig; sie werden im **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** erfasst und ab der Wiederinbetriebnahme im Geschäftsjahr 2019/20 ergebnisbelastend mit jährlich 0,8 Mio. EUR aufgelöst.

Ab dem Geschäftsjahr 2020/21 sinkt das Anlagevermögen, da die planmäßigen Abschreibungen die geplanten Investitionen übersteigen.

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 2019/20 um rund 4 Mio. EUR auf 43 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:

<b>Finanzplanung</b>	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
<b>Mittelverwendung</b>						
laufende Geschäftstätigkeit	5.024	5.956	5.895	6.179	5.100	5.166
Investitionen abzgl. Tilgung Arbeitgeberdarlehen	412	1.185	6.143	2.373	273	273
Attraktivierungsmaßnahme DTW	1.324	6.867	2.000			
Darlehensstilgungen	2.041			3.224	3.224	3.292
	<b>8.801</b>	<b>14.008</b>	<b>14.038</b>	<b>11.776</b>	<b>8.597</b>	<b>8.731</b>
<b>Mittelherkunft</b>						
Erhaltene Anzahlung Grundstücksverkauf Saturn-Arena		2.000	2.500	2.690		
Zahlung Grundstücksübertragung Hallenbad Mitte		2.670				
Investitionszuschuss Batterie	977	323				
Kreditaufnahmen		4.323	3.692			
Verlustausgleich durch Gesellschafterin	7.824	4.692	7.846	9.086	8.597	8.731
	<b>8.801</b>	<b>14.008</b>	<b>14.038</b>	<b>11.776</b>	<b>8.597</b>	<b>8.731</b>
<b>Veränderung liquide Mittel</b>						

## **V. Investitionsplan**

### **1. Arbeitsplan für das Geschäftsjahr 2019/20**

Arbeitsplan	Übertrag aus Vorjahre	Plan 2019/20	verfügbare Mittel 19/20
		TEUR	TEUR
<b>Hallenbad Südwest</b>			
Einhausung Lüftung		20	20
Lastenaufzug		50	50
sonstige Anlagen		18	18
<b>Sportbad</b>			
Ballfangzaun	15		15
Schränke und Ausstattung		10	10
Weihnachtsbeleuchtung		10	10
Klima Elektroraum		5	5
Marderschutz/Lüftung		15	15
Repowering BHKW		200	200
KFZ		20	20
Videowall		40	40
Werkzeuge		15	15
<b>Freibad</b>			
Übertrag: Fahrradabstellplatz	60		60
Übertrag: Spielgeräte	25		25
Pumpenhaus		35	35
Bewässerung		110	110
Anhänger		8	8
Kehrmaschine		20	20
Skulptur Eisbär		40	40
Schränke und Ausstattung		10	10
Werkzeuge/Büroausstattung		15	15
<b>Donautherme Wonnemar</b>			
Übertrag: BHKW	900		900
Thermalwasserbrunnen		20	20
<b>Saturn Arena</b>			
Übertrag Vj: BHKW/Wärmeverbund	802		802
Übertrag Vj: Presse/VIP Bereich Block G / Videowürfel	237		237
Übertrag Vj: Umbau Kioske	80		80
Übertrag Vj: Videoüberwachung	40		40
Übertrag Vj: Sidemasking Bühnenvorhang	35		35
Übertrag Vj: Zusatzplattenwärmetauscher	20		20
Übertrag Vj: Torluftschleier	20		20
Übertrag: Kältetechnik	3		3
Übertrag: Absturzsicherung Rigging	25		25
Übertrag: Schließanlage elektronisch	12		12
Parkhaus IFG, Stellplatzablöse		2.100	2.100
Aufrüstung BMZ/ELA		20	20
Eismaschinen, 2 St.		300	300
LED Beleuchtung		600	600
Lüftung Zuluftmotoren		40	40
Werkzeuge		15	15
Kabelbrücken		5	5
Kehrmaschine		10	10
Fahrradabstellplatz		10	10
<b>Zweite Eislauffläche bei Saturn Arena</b>			
Übertrag: Kiosk	40		40
Aufrüstung Publikumslauf	60		60
sonstige Anlagen		10	10
<b>Summe</b>	<b>2.374</b>	<b>3.771</b>	<b>6.145</b>

## 2. Mittelfristige Investitionsplanung

### Aufgliederung nach Sparten

Projekte bzw. sonstige Anlagen	HR 30.09. Anfall in 2018/19 TEUR	HR 30.09. Übertrag nach 2019/20 TEUR	Plan 2019/20 TEUR	Mittelfristplanung		
				2020/21 TEUR	2021/22 TEUR	2022/23 TEUR
<b>Hallenbad Südwest</b>						
Einhausung Lüftung			20			
Lastenaufzug			50			
sonstige Anlagen	28		18	25	25	25
<b>Sportbad</b>						
sonstige Anlagen	50	15	40	100	100	100
Übertrag: Planung u. Baukosten	70					
Repowering BHKW			200			
KFZ			20			
Videowall			40			
Werkzeuge			15			
<b>Freibad</b>						
Fahrradabstellplatz		60				
Pumpenhaus			35			
Bewässerung			110			
sonstige Anlagen	60	25	93	25	25	25
<b>Donautherme Wonnemar</b>						
BHKW/Wärmeverbund	100	900				
Thermalwasserbrunnen	30		20			
<b>Saturn Arena</b>						
Übertrag Vj: BHKW/Wärmeverbund	50	802				
Übertrag Vj: Presse/VIP Bereich Block G / Videowürfel	400	237				
Übertrag Vj: Umbau Kioske		80				
Übertrag Vj: Videoüberwachung		40				
Übertrag: übrige Ausstattung	30	115				
Lüftung/Heizung Steuerung	26					
DEL Eishockeybande	240					
Parkhaus IFG, Stellplatzablöse			2.100	2.100		
Aufrüstung BMZ/ELA			20			
Eismaschinen, 2 St.			300			
LED Beleuchtung			600			
Lüftung Zuluftmotoren			40			
Werkzeuge	15		15			
Sonstiges	16		25	100	100	100
<b>2. Eislauffläche</b>						
Übertrag: Kiosk		40				
Aufrüstung Publikumslauf		60				
sonstige Anlagen	8		10	25	25	25
Lichsteuerung Eisdisco	12					
<b>Erweiterung Infrastruktur Eishalle</b>						
	50					
<b>Gesamt</b>	<b>1.185</b>	<b>2.374</b>	<b>3.771</b>	<b>2.375</b>	<b>275</b>	<b>275</b>

Hinsichtlich der Investitionen 2019/20 wird auf den vorstehenden detaillierten Arbeitsplan verwiesen.