

Anlage 1 zu TOP 3 nÖS der 1. Sitzung
des Aufsichtsrates am 30.09.2014

Wirtschaftsplan 2014/15 / Mittelfristplanung bis 2017/18

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

Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|----|
| I. Planungsgrundsätze | 1 |
| II. Strategische Ausrichtung und Zielsetzung | 1 |
| III. Erfolgsplan | 2 |
| III.1. Betriebsleistung | 3 |
| III.2. Materialaufwand | 4 |
| III.3. Personalaufwand | 6 |
| III.4. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 6 |
| III.5. Spartenergebnis vor Abschreibungen, Zinsen und Steuern | 7 |
| III.6. Abschreibungen | 8 |
| III.7. Zinsaufwendungen | 8 |
| IV. Vermögens- und Finanzplan | 9 |
| IV.1. Vermögens- und Kapitalentwicklung | 9 |
| IV.2. Mittelfristige Finanzplanung | 10 |
| V. Investitionsplan | 11 |
| V.1. Arbeitsplan für das Geschäftsjahr 2014/15 | 11 |
| V.2. Mittelfristige Investitionsplanung | 12 |
| VI. Personalplan | 13 |

I. Planungsgrundsätze

Die Planung basiert auf den Erkenntnissen der vergangenen Geschäftsjahre und der Geschäftsentwicklung im laufenden Geschäftsjahr 2013/14 sowie der aktuellen Markteinschätzung für den Betrieb der Saturn Arena.

II. Strategische Ausrichtung und Zielsetzung

Die Stadtwerke Ingolstadt Freizeitanlagen GmbH ist Eigentümerin und Betreiberin des Hallenbades Mitte mit Sauna, des Hallenbades Südwest, und des Freibades, sowie der multifunktionalen Saturn Arena inklusive der Zweiten Eishalle. Der Neubau eines Sportbades an der Stelle des Eisstadions an der Jahnstrasse befindet sich in der Bauphase. 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 | | |
|---|-----------------|----------------------|---------------|--------------------|---------------|---------------|
| | 30.09.2013 | Stand Sep 2013/14 | 2014/15 | 2015/16 | 2016/17 | 2017/18 |
| | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Umsatzerlöse | 2.253,0 | 2.200 | 2.137 | 2.361 | 2.550 | 2.587 |
| sonstige betriebliche Erträge | 903,0 | 674 | 529 | 485 | 235 | 235 |
| Betriebsleistung | 3.156,0 | 2.874 | 2.666 | 2.846 | 2.785 | 2.822 |
| Materialaufwand | 5.309,0 | 3.017 | 3.766 | 3.391 | 3.141 | 3.157 |
| Personalaufwand | 1.303,0 | 1.328 | 1.562 | 1.644 | 1.685 | 1.728 |
| Abschreibungen | 2.274,0 | 1.900 | 2.045 | 2.546 | 2.672 | 2.565 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 2.453,2 | 2.589 | 2.398 | 2.256 | 2.201 | 2.213 |
| Betriebsaufwand | 11.339,2 | 8.834 | 9.771 | 9.837 | 9.699 | 9.663 |
| Ergebnis der betrieblichen Tätigkeit | -8.184,2 | -5.960 | -7.105 | -6.991 | -6.914 | -6.841 |
| Finanzergebnis | -430,0 | -310 | -563 | -823 | -890 | -880 |
| Steuern | -61,0 | -60 | -60 | -60 | -60 | -60 |
| Verlustübernahme durch SWI Beteiligungen | -8.675,2 | -6.330 | -7.728 | -7.874 | -7.864 | -7.781 |

Durch Rundungen in den Einzelpositionen können Rundungsdifferenzen in den Summen auftreten

Im Plan wurde unterstellt, dass das Hallenbad Mitte bis 31.12.2015 zur Verfügung steht. Das neue Sportbad entsteht auf dem Gelände des Eisstadions an der Jahnstraße das im Geschäftsjahr 2013/14 abgerissen wurde. Die vorhersehbaren Abbruchkosten waren bereits in 2012/13 im Materialaufwand berücksichtigt und als Rückstellung eingestellt. Das Hallenbad Südwest war nahezu im gesamten Geschäftsjahr 2013/14 wegen Sanierungsarbeiten des Daches für den Schwimmbetrieb geschlossen. Die vollständige Wiederaufnahme des Betriebes erfolgte Mitte September 2014.

Der Verlust im kommenden Geschäftsjahr 2014/15 enthält Abbruchkosten des Kiosks im Freibad in Höhe von TEUR 95 sowie Sanierungskosten für das Eingangsgebäude in Höhe von TEUR 400. Die Eröffnung des neuen Sportbades ist zum 01.01.2016 geplant. Für den Probetrieb entstehen im Geschäftsjahr 2014/15 Kosten von TEUR 280. Darüber hinaus ist das Wirtschaftsjahr 2014/15 durch zusätzliches Personal für das Sportbad und tarifbedingte Steigerungen bei den Personalkosten sowie durch wachsende Zinslasten gekennzeichnet.

Mittelfristig ist das Ergebnis geprägt durch den kreditfinanzierten Neubau des Sportbades, das zum 01.01.2016 eröffnet werden soll.

III.1. Betriebsleistung

| Betriebsleistung | JA | Hochrechnung | Plan | Mittelfristplanung | | |
|-----------------------------------|--------------|----------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------|
| | 30.09.2013 | Stand Sep 2013/14 | 2014/15 | 2015/16 | 2016/17 | 2017/18 |
| Anlagen | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Hallenbad Mitte/Sauna | 479 | 438 | 357 | 47 | | |
| Hallenbad Südwest | 1.103 | 781 | 796 | 765 | 519 | 526 |
| Sportbad | | | 10 | 365 | 580 | 592 |
| Freibad | 398 | 272 | 317 | 326 | 335 | 344 |
| Eisstadion Jahnstrasse | 2 | 1 | | | | |
| Saturn Arena | 837 | 977 | 858 | 1.010 | 1.013 | 1.016 |
| 2. Eislauffläche bei Saturn Arena | 240 | 253 | 204 | 209 | 214 | 220 |
| Thermalwasserverkauf | 1 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Donautherme Wonnemar Erbbauzins | 23 | 64 | 60 | 60 | 60 | 60 |
| Schulbäder Wartung | 64 | 75 | 55 | 55 | 55 | 55 |
| Sonstige | 9 | 11 | 7 | 7 | 7 | 7 |
| Summe | 3.156 | 2.874 | 2.666 | 2.846 | 2.785 | 2.822 |

Die Besucherzahlen im **Hallenbad Mitte** mit Sauna werden für das Wirtschaftsjahr 2014/15 mit 86.000 Badegästen angesetzt. Mit Eröffnung des neuen **Sportbades** sind ab dem Wirtschaftsjahr 2015/16 insgesamt 157.000 Besucher geplant.

Für das **Hallenbad Südwest** wird im Wirtschaftsjahr 2014/15 mit 61.000 Badegästen gerechnet. Für die durchgeführte Generalsanierung des Bades sind öffentliche Fördermittel in 2013/14 von TEUR 365 enthalten und weitere Zuschusszahlungen in Höhe von TEUR 289 in 2014/15 und TEUR 251 in 2015/16 angesetzt. Die Stromkosten, die auf die Schule entfallen, werden margeneutral weiterverrechnet.

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

Aufgrund der Errichtung eines BHKWs an der **Saturn Arena** sind ab April 2015 zusätzliche Erlöse durch den Verkauf an Strom sowie durch Wärmeverkauf an das Wonnemar anteilig berücksichtigt. Dem stehen Kosten für Gasbezug unter den Materialaufwendungen gegenüber. In den Folgejahren wurde ein ganzjähriger Betrieb des BHKWs unterstellt.

Den geplanten Erlösen aus der Eishockey-Nutzung liegen 30 Spiele der ERCI GmbH zugrunde. Es wird davon ausgegangen, dass die erste Runde der Play-Offs erreicht wird. Darüber hinaus wurden für 70 Hallenbelegtage und 20 Vermietungen des VIP-Raumes Erlöse aus der Überlassung der Arena in der Planung angesetzt.

Die Saturn Arena steht der ERCI GmbH und bedingt dem ERCI e.V. und im Bedarfsfall auch den Hobbymannschaften gegen Entgelt von August bis März/April zur Verfügung. Der Öffentlichkeit werden Eislaufzeiten von August bis März angeboten. Der Planung wurden 60.000 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 Eislaufenanlagen und die Bäder (ausgenommen Hallenbad Mitte) ist zum 01.04.2014 eine Anhebung nach der Tarifordnung um rund 3 % geplant. Diese gilt auch für die Vereinsnutzung.

Der Betreiber, der auf dem Grund und Boden der SWI Freizeitanlagen ein Erlebnisbad errichtet hat, entrichtet jährlich einen besucherabhängigen **Erbbauzins** in Höhe von 2 Euro ab 300.000 zahlenden Besuchern im Kalenderjahr. Ab dem Planjahr 2014/15 wird ein Erbbauzins in Höhe von TEUR 60 erwartet, und eine konstante Besucherzahl unterstellt.

III.2. Materialaufwand

Der Materialaufwand gliedert sich nach Anlagen wie folgt:

| Materialaufwand | JA | Hochrechnung | Plan | Mittelfristplanung | | |
|-----------------------------------|--------------|----------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------|
| | 30.09.2013 | Stand Sep 2013/14 | 2014/15 | 2015/16 | 2016/17 | 2017/18 |
| Anlagen | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Hallenbad Mitte/Sauna | 707 | 691 | 736 | 265 | | |
| Hallenbad Südwest | 2.502 | 708 | 680 | 686 | 691 | 696 |
| Sportbad | | 3 | 280 | 760 | 762 | 765 |
| Freibad | 381 | 354 | 879 | 358 | 359 | 360 |
| Eisstadion / mobile Eisfläche | 659 | 56 | | | | |
| Saturn Arena | 841 | 954 | 933 | 1.072 | 1.077 | 1.082 |
| 2. Eislauffläche bei Saturn Arena | 192 | 211 | 211 | 213 | 215 | 217 |
| Donautherme Wonnemar | | 5 | 15 | 5 | 5 | 5 |
| Sonstige | 12 | 17 | 17 | 17 | 17 | 17 |
| Wartung Schulbäder | 15 | 18 | 15 | 15 | 15 | 15 |
| Summe | 5.309 | 3.017 | 3.766 | 3.391 | 3.141 | 3.157 |

Hinsichtlich des Neubaus des Sportbades wird beim **Hallenbad Mitte** mit einem Betrieb bis zum 31.12.2015 geplant. Der Umbau des BHKWs vom Hallenbad Mitte ins neue Sportbad wird voraussichtlich ab Mitte 2015 erfolgen. Das Hallenbad Mitte wird anschließend mit Nahwärme versorgt, damit der Betrieb bis Ende des Jahres gesichert ist.

Für den laufenden Betrieb im **Hallenbad Südwest** werden im Geschäftsjahr 2014/15 TEUR 680 geplant.

Für den Probebetrieb im **Sportbad** sind im Geschäftsjahr 2014/15 im Wesentlichen für Wasser, Strom u. Gas TEUR 280 angesetzt. Ab 2015/16 werden für den Vollbetrieb Kosten von TEUR 760 geplant.

Beim **Freibad** sind für das Geschäftsjahr 2014/15 Abbruchkosten im Zuge der geplanten Sanierung des Kiosks von TEUR 95 geplant. Für das Eingangsgebäude sind eine energetische Sanierung sowie die Schaffung von erforderlichen Sozialräumen mit Kosten in Höhe von TEUR 400 vorgesehen. Mit der Genehmigung des Wirtschaftsplanes 2014/15 wird gleichzeitig die Projektgenehmigung für diese Maßnahmen erteilt. Zusätzlich werden TEUR 20 für den Austausch des Marmorkiesfilters und TEUR 10 für Aktivkohle benötigt.

Bei der **Saturn Arena** ist die Steigerung in der Mittelfristplanung im Wesentlichen beeinflusst durch den Einsatz eines BHKWs ab April 2015. Den hierdurch entstehenden zusätzlichen Kosten stehen Erlöse aus Stromeinspeisung und Fernwärmeverkauf gegenüber.

Nach Kostenarten gliedert sich der Materialaufwand im Planungszeitraum wie folgt:

| Materialaufwand | JA | Hochrechnung | Plan | Mittelfristplanung | | |
|------------------------------|--------------|----------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------|
| | 30.09.2013 | Stand Sep 2013/14 | 2014/15 | 2015/16 | 2016/17 | 2017/18 |
| Kostenarten | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Strombezug | 861 | 922 | 994 | 1.050 | 1.025 | 1.041 |
| Gasbezug | 490 | 440 | 730 | 843 | 783 | 783 |
| Wärmebezug | 208 | 231 | 201 | 181 | 141 | 141 |
| Wasserbezug | 136 | 131 | 219 | 220 | 195 | 195 |
| Fremdleistungen und Material | 3.614 | 1.293 | 1.622 | 1.097 | 997 | 997 |
| Summe | 5.309 | 3.017 | 3.766 | 3.391 | 3.141 | 3.157 |

Für den Strombezug wird erst ab dem Geschäftsjahr 2015/16 von Preissteigerungen ausgegangen. Der Anstieg des Gasbezugs ab 2014/15 ist mit dem erstmaligen Betrieb des BHKWs in der Saturn Arena mengenbedingt, es wird wie auch beim Wärmebezug von einem gleichbleibenden Preis-niveau ausgegangen. Beim Wasserbezug ist dagegen eine Preiserhöhung von 10 % ab 01.10.2015 berücksichtigt.

III.3. Personalaufwand

| | JA | Hochrechnung | Plan | Mittelfristplanung | | |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 30.09.2013 | Stand Sep 2013/14 | 2014/15 | 2015/16 | 2016/17 | 2017/18 |
| Personal | | | | | | |
| | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Personalaufwendungen | 1.303 | 1.328 | 1.562 | 1.644 | 1.685 | 1.728 |
| | Vollzeit- äquivalente | Vollzeit- äquivalente | Vollzeit- äquivalente | Vollzeit- äquivalente | Vollzeit- äquivalente | Vollzeit- äquivalente |
| durchschnittliche Vollzeitäquivalente | 24,5 | 24,1 | 27,1 | 28,1 | 28,1 | 28,1 |
| Auszubildende | 2,8 | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 |

Für 2014/15 ist der aktuell gültige Tarifvertrag im TVöD eingeplant. Ab dem Wirtschaftsjahr 2015/16 wurde eine jährliche Steigerungsrate von jeweils 2,5 % zugrunde gelegt. Für das neue Sportbad ist ab 2014/15 eine Steigerung um 1 Vollzeitäquivalent und ab 2015/16 um ein weiteres Vollzeitäquivalent vorgesehen. Die für 2013/14 geplanten 26,1 Vollzeitäquivalente konnten aufgrund erst unterjähriger Stellenbesetzungen nicht erreicht werden.

III.4. Sonstige betriebliche Aufwendungen

| | JA | Hochrechnung | Plan | Mittelfristplanung | | |
|--|--------------|----------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------|
| | 30.09.2013 | Stand Sep 2013/14 | 2014/15 | 2015/16 | 2016/17 | 2017/18 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | | | | | | |
| Kostenarten | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Zuschuss Donautheme Wonnemar | 1718 | 1790 | 1.635 | 1.503 | 1.503 | 1.503 |
| Beiträge; Gebühren u. Abgaben | 77 | 85 | 76 | 77 | 78 | 79 |
| Mieten u. Pachten, EDV-Dienstleistungen | 80 | 87 | 89 | 90 | 91 | 93 |
| Öffentlichkeitsarbeit | 123 | 187 | 171 | 171 | 112 | 113 |
| Fort- u. Weiterbildung; Reisekosten | 25 | 15 | 15 | 13 | 13 | 13 |
| Personalwerbung; and. Soz.aufw.; Betriebssteuern | 6 | 3 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Geschäftsbesorgung | 308 | 332 | 335 | 324 | 326 | 333 |
| Wartung u. Reparatur | 4 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| Jahresabschlusskosten | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| Rechts-, Beratungs- u. Gutachterkosten | 14 | 38 | 25 | 25 | 25 | 26 |
| Sitzungsgelder | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 |
| Verwaltungsaufwand | 4 | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 |
| Sonstiges | 60 | | | | | |
| Summe | 2.453 | 2.589 | 2.398 | 2.256 | 2.201 | 2.213 |

Die SWI Freizeitanlagen hat sich verpflichtet, über einen Zeitraum von 30 Jahren einen jährlichen Zuschuss an den Erlebnisbadbetreiber von TEUR 1.503 zu entrichten. Für das Planjahr 2014/15 fallen voraussichtlich noch TEUR 132 für den Medienkostenausgleich an, der mit Inbetriebnahme des BHKWs in der Saturn Arena ab April 2015 wegfallen wird. Im Planjahr 2014/15 sind für das Sponsoring der mobilen Eisfläche TEUR 60 geplant.

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, Personalentwicklung und Zentralen Einkauf. Die Personalabrechnung wird vom Personalamt der Stadt Ingolstadt durchgeführt.

III.5. Spartenergebnis 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 | | |
|--|---------------|----------------------|---------------|--------------------|---------------|---------------|
| | 30.09.2013 | Stand Sep 2013/14 | 2014/15 | 2015/16 | 2016/17 | 2017/18 |
| Anlagen | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Hallenbad Mitte/Sauna | -967 | -1.100 | -1.106 | -432 | | |
| Hallenbad Südwest | -1578 | -273 | -252 | -301 | -599 | -606 |
| Sportbad | -23 | -21 | -508 | -1.176 | -1.060 | -1.072 |
| Freibad | -417 | -457 | -978 | -462 | -482 | -485 |
| <i>Bäder gesamt</i> | <i>-2.985</i> | <i>-1.851</i> | <i>-2.844</i> | <i>-2.371</i> | <i>-2.141</i> | <i>-2.163</i> |
| Eisstadion Jahnstrasse / mobile Eisfläche | -668 | -129 | -60 | -60 | | |
| Donautherme Wonnemar | -1.756 | -1.729 | -1.588 | -1.446 | -1.446 | -1.446 |
| Saturn Arena | -411 | -281 | -413 | -410 | -476 | -488 |
| 2. Eislauffläche bei Saturn Arena | -105 | -60 | -120 | -121 | -140 | -138 |
| Schulbäder | 16 | -10 | -35 | -37 | -39 | -41 |
| Summe | -5.909 | -4.060 | -5.060 | -4.445 | -4.242 | -4.276 |

Das Ergebnis bei den **Bädern** ist geprägt durch den Probebetrieb des Sportbades. Des Weiteren fallen Abbruch- und Sanierungskosten des Kiosks und des Eingangsgebäudes im Freibad in 2014/15 an. Die Schließung des Hallenbades Mitte ist mit der Eröffnung des neuen Sportbades zum 31.12.2015 geplant.

Für die **mobile Eisfläche** am Paradeplatz sind Kosten für das Sponsoring eingeplant.

Für die **Donautherme Wonnemar** fallen die jährlichen konstanten Zuschusszahlungen an den Erlebnisbadbetreiber an, denen wiederum der variable, besucherabhängige Erbbauzins als Einnahme gegenüber steht. Bis zur Inbetriebnahme des BHKWs in der Saturn Arena sind darüber hinaus Medienausgleichskosten berücksichtigt.

Die Unterdeckung bei der **Saturn Arena** und der **Zweiten Eishalle** erhöht sich energiekostenbedingt.

III.6. Abschreibungen

| Abschreibung | JA | Hochrechnung | Plan | Mittelfristplanung | | |
|-----------------------------------|--------------|----------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------|
| | 30.09.2013 | Stand Sep 2013/14 | 2014/15 | 2015/16 | 2016/17 | 2017/18 |
| Anlagen | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Hallenbad Mitte/Sauna | 100 | 95 | 97 | 20 | | |
| Hallenbad Südwest | 101 | 109 | 120 | 121 | 125 | 125 |
| Sportbad | | | | 505 | 648 | 657 |
| Freibad | 481 | 475 | 496 | 518 | 517 | 503 |
| Eisstadion Jahnstrasse | 306 | | | | | |
| Thermalwasserförderanlage | 57 | 52 | 52 | 52 | 52 | 28 |
| Saturn Arena | 953 | 884 | 994 | 1.055 | 1.054 | 989 |
| 2. Eislauffläche bei Saturn Arena | 272 | 282 | 286 | 275 | 276 | 263 |
| spartenübergreifend | 4 | 3 | | | | |
| Summe | 2.274 | 1.900 | 2.045 | 2.546 | 2.672 | 2.565 |

Den Abschreibungen liegen die in den steuerlichen Abschreibungstabellen vorgegebenen Nutzungsdauern zugrunde. Sie werden nach der linearen Methode vorgenommen. In der Saturn Arena wirkt sich im Geschäftsjahr 2014/15 die Anschaffung eines BHKWs auf die Abschreibungen aus. Abschreibungen für das Sportbad fallen mit Inbetriebnahme ab 01.01.2016 an.

III.7. Zinsaufwendungen

Die **Zinsaufwendungen** steigen im Zeitablauf aufgrund der Zunahme des durchschnittlichen Kreditvolumens insbesondere für den Neubau des Sportbades bei einem erwarteten leichten Anstieg des durchschnittlichen Zinsniveaus.

| Zinsergebnis | JA | Hochrechnung | Plan | Mittelfristplanung | | |
|---|------------|----------------------|---------|--------------------|---------|---------|
| | 30.09.2013 | Stand Sep 2013/14 | 2014/15 | 2015/16 | 2016/17 | 2017/18 |
| | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Zinsaufwendungen | -430 | 310 | 563 | 823 | 890 | 880 |
| durchschnittliches Kreditvolumen | 18.600 | 16.900 | 30.400 | 37.500 | 33.600 | 30.800 |
| durchschnittlicher Zinssatz | 2,3% | 2,1% | 2,4% | 2,7% | 2,9% | 3,1% |

IV. Vermögens- und Finanzplan

IV.1. Vermögens- und Kapitalentwicklung

| Bilanz | JA | Hochrechnung | Plan | Mittelfristplanung | | |
|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|--------------------|---------------|---------------|
| | 30.09.2013 | Stand Sep 2013/14 | 2014/15 | 2015/16 | 2016/17 | 2017/18 |
| | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Aktivseite | | | | | | |
| Anlagevermögen | 45.199 | 47.131 | 65.259 | 61.036 | 57.687 | 55.370 |
| immat. WG | | | | | | |
| Sachanlagen | 45.155 | 47.112 | 65.242 | 61.021 | 57.674 | 55.359 |
| Finanzanlagen | 44 | 19 | 17 | 15 | 13 | 11 |
| Umlaufvermögen | 9.032 | 6.530 | 7.928 | 8.074 | 8.064 | 7.981 |
| Forderungen | | | | | | |
| Lieferungen und Leistungen | 132 | 150 | 150 | 150 | 150 | 150 |
| Verlustübernahme | 8.675 | 6.330 | 7.728 | 7.874 | 7.864 | 7.781 |
| sonstige | 211 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| Liquide Mittel | 14 | | | | | |
| Rechnungsabgrenzungsposten | 627 | 605 | 583 | 561 | 539 | 517 |
| Summe Aktiva | 54.858 | 54.266 | 73.770 | 69.671 | 66.290 | 63.868 |
| 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 | 3.141 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| Verbindlichkeiten | 21.587 | 23.689 | 43.246 | 39.200 | 35.872 | 33.503 |
| Kredite | 21.246 | 23.489 | 43.046 | 39.000 | 35.672 | 33.303 |
| Lieferungen und Leistungen | 85 | 150 | 150 | 150 | 150 | 150 |
| sonstige | 256 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| Rechnungsabgrenzungsposten | 358 | 305 | 252 | 199 | 146 | 93 |
| Summe Passiva | 54.858 | 54.266 | 73.770 | 69.671 | 66.290 | 63.868 |

Die **Bilanzsumme** steigt im Planjahr 2014/15 und nimmt dann kontinuierlich ab. Dies beruht auf dem Anstieg des **Anlagevermögens**, da die Investitionen höher sind als die Abschreibungen.

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

Der **aktive Rechnungsabgrenzungsposten** betrifft im Wesentlichen die Übernahme von Zusatzkosten für das Erlebnisbad, die über die Vertragslaufzeit von 30 Jahren aufwandswirksam aufgelöst werden.

Zur Finanzierung der Investitionen, insbesondere für das Sportbad, werden Kreditaufnahmen erforderlich. In Höhe der Abschreibungen fließt der SWI Freizeitanlagen im Rahmen des Verlustausgleiches von der SWI Beteiligungen Liquidität zu, die sie zur Tilgung der **Kredite** verwenden kann.

Der **passive Rechnungsabgrenzungsposten** betrifft Zahlungen, die die SWI Freizeitanlagen GmbH für die Namensgabe der Saturn Arena und für die Überlassung von Werbeflächen erhalten hat, und die über die jeweilige Vertragslaufzeit ertragswirksam aufgelöst werden.

IV.2. Mittelfristige Finanzplanung

Die Finanzierung stellt sich im Einzelnen wie folgt dar:

| Finanzplanung | Ist | Hochrechnung | Plan | Mittelfristplanung | | |
|--|--------------|----------------------|---------------|--------------------|--------------|--------------|
| | 30.09.2013 | Stand Sep 2013/14 | 2014/15 | 2015/16 | 2016/17 | 2017/18 |
| | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Mittelverwendung | | | | | | |
| laufende Geschäftstätigkeit | 6.080 | 6.847 | 5.723 | 5.359 | 5.223 | 5.247 |
| Investitionen abzgl. Tilgung Arbeitgeberdarlehen | 505 | 3.855 | 20.174 | -1.677 | -677 | 248 |
| Darlehensstilgungen | 1.888 | | | 4.046 | 3.328 | 2.369 |
| | 8.473 | 10.702 | 25.897 | 7.728 | 7.874 | 7.864 |
| Mittelherkunft | | | | | | |
| Einzahlungen aus Abgängen des Anlagevermögens | 8 | | | | | |
| Kreditaufnahmen | | 2.027 | 19.567 | | | |
| Verlustausgleich durch Gesellschafterin | 8.472 | 8.675 | 6.330 | 7.728 | 7.874 | 7.864 |
| | 8.480 | 10.702 | 25.897 | 7.728 | 7.874 | 7.864 |
| Veränderung liquide Mittel | -7 | | | | | |

V. Investitionsplan

V.1. Arbeitsplan für das Geschäftsjahr 2014/15

| Arbeitsplan | Übertrag aus Vorjahre | Plan 2014/15 | verfügbare Mittel 14/15 |
|--|--------------------------|-----------------|----------------------------|
| | | TEUR | TEUR |
| Hallenbad Mitte | | | |
| Reinigungsmaschine | | 20 | 20 |
| Bodensauger | | 25 | 25 |
| Werkzeuge/Konvektomat | | 15 | 15 |
| Hallenbad Südwest | | | |
| Energieversorgung | | 250 | 250 |
| Absturzsicherung Schwimmhalle | | 30 | 30 |
| Vitrine | | 3 | 3 |
| Sportbad | | | |
| Planung u. Baukosten | 6.310 | 8.595 | 14.905 |
| Sanierung Batterie Eisstadion | | 1.850 | 1.850 |
| Projektsteuerung | | 249 | 249 |
| SB öffentliche Zuschüsse | | -1.000 | -1.000 |
| SB sonst. Anlagen | | 100 | 100 |
| Freibad | | | |
| Sanierung Kiosk | 1.090 | 15 | 1.105 |
| Fahrradabstellplatz | 60 | | 60 |
| Bäume | 10 | 10 | 20 |
| Pflasterarbeiten | | 38 | 38 |
| Nahwärmeleitung | | 50 | 50 |
| Kompressor | | 3 | 3 |
| FB Leinen | | 15 | 15 |
| Mähroboter | | 25 | 25 |
| Software Kasse | | 5 | 5 |
| Saturn Arena | | | |
| Sat.A.Umbau Kioske | | 80 | 80 |
| BHKW/Wärmeverbund | 1.860 | | 1.860 |
| Presse-/VIP-Bereich Block G | | 200 | 200 |
| Wetterschutzbleche | | 3 | 3 |
| Spielertunnel | | 8 | 8 |
| Pflasterarbeiten/Aussenanlagen | | 28 | 28 |
| Warmwasser VIP | | 15 | 15 |
| Isolierung Lager EH | | 8 | 8 |
| Kehrmaschine | | 12 | 12 |
| Sat.A. Werkzeuge | | 8 | 8 |
| Edelstahlverkleidungen VIP Küche | | 5 | 5 |
| Telefonanlage | | 85 | 85 |
| Zweite Eislauffläche bei Saturn Arena | | | |
| Pflasterarbeiten | | 10 | 10 |
| Belag Tribüne | | 15 | 15 |
| Außengehäuse Kassenautomat | | 8 | 8 |
| Lichttechnik Eisdisco | | 5 | 5 |
| Werkzeuge | | 8 | 8 |
| Dritte Eislauffläche | | | |
| Vorplanung | | 50 | 50 |
| Summe | 9.330 | 10.846 | 20.176 |

V.2. Mittelfristige Investitionsplanung

Aufgliederung nach Sparten

| Projekte bzw. sonstige Anlagen | Gesamtkosten TEUR | Anfall bis 2012/13 TEUR | HR 30.09. Anfall in 2013/14 TEUR | HR 30.09. Übertrag 2013/14 TEUR | Plan 2014/15 TEUR | Mittelfristplanung | | | verfügbare Mittel 2014/15 TEUR |
|---|----------------------|-------------------------------|---|--|-------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------|
| | | | | | | 2015/16 TEUR | 2016/17 TEUR | 2017/18 TEUR | |
| Hallenbad Mitte | | | 18 | 0 | 60 | 0 | 0 | 0 | 60 |
| sonstige Anlagen | | | 18 | | 60 | | | | 60 |
| Hallenbad Südwest | | | 193 | 0 | 283 | 50 | 25 | 25 | 283 |
| Energiezentrale/Stromnetz | 820 | 520 | 50 | | 250 | | | | 250 |
| sonstige Anlagen | | | 60 | | 33 | 50 | 25 | 25 | 33 |
| Spinde | 83 | | 83 | | | | | | |
| Sportbad | 17.481 | 1.103 | 3.000 | 6.310 | 9.794 | -1.900 | -900 | 75 | 16.104 |
| Planung u Baukosten | | 1.103 | 2.547 | 6.310 | 8.595 | | | | 14.905 |
| Projektsteuerung | | | 100 | | 249 | | | | 249 |
| Sondergründung | | | 450 | | | | | | 0 |
| Sanierung Batterie Eisstadion | | | 3 | | 1.850 | | | | 1.850 |
| Öffentliche Zuschüsse | | | | | -1.000 | -2.000 | -1.000 | | -1.000 |
| Zuschuss Stadt IN, Wettbewerbsauslobung | | | -100 | | | | | | 0 |
| sonstige Anlagen | | | | | 100 | 100 | 100 | 75 | 100 |
| Freibad | | | 187 | 1.160 | 161 | 50 | 25 | 25 | 1.321 |
| Sanierung Kiosk | 1.207 | 102 | | 1.090 | 15 | | | | 1.105 |
| Fahrradabstellplatz | 60 | | | 60 | | | | | 60 |
| Nahwärmeleitung | 200 | | 150 | | 50 | | | | 50 |
| sonstige Anlagen | | | 37 | 10 | 96 | 50 | 25 | 25 | 106 |
| Saturn Arena | | 90 | 377 | 1.860 | 452 | 100 | 150 | 100 | 2.312 |
| BHKW/Wärmeverbund | 90 | 90 | | 1.860 | 0 | | | | 1.860 |
| sonstige Anlagen | | | 377 | | 452 | 100 | 150 | 100 | 452 |
| 2. Eislauffläche | | | 82 | 0 | 46 | 25 | 25 | 25 | 46 |
| sonstige Anlagen | | | 82 | | 46 | 25 | 25 | 25 | 46 |
| 3. Eislauffläche | | | 0 | 0 | 50 | 0 | 0 | 0 | 50 |
| Vorplanung | | | | | 50 | | | | 50 |
| Gesamt | | 1.193 | 3.857 | 9.330 | 10.846 | -1.675 | -675 | 250 | 20.176 |
| | | | | | | 0 | 0 | | |

davon Verpflichtungsermächtigungen

Hinsichtlich der Investitionen 2014/15 wird auf den vorstehenden detaillierten Arbeitsplan verwiesen.

VI. Personalplan

Personalwirtschaftlicher Stellenplan

Stadtwerke Ingolstadt Freizeitanlagen GmbH Tarifbeschäftigte

| Stelle | Funktion | Std. | Bemerkung | Lfd. Nr. |
|--------|---|-------|------------|----------|
| | 5000 Freizeitanlagen GmbH | | | |
| | 5000 / 10 Geschäftsleitung | | | |
| 101 | Geschäftsführer | | | 1 |
| 102 | Sachbearbeitung | 39,00 | | 2 |
| 103 | Sachbearbeitung | 20,26 | | 3 |
| 104 | Sachbearbeitung | 20,26 | | 4 |
| | 5000 / 10 | | | |
| | 5000 / 20 Bäder | | | |
| 105 | Betriebsleiter | 39,00 | | 5 |
| 106 | Betriebsleiter | 39,00 | | 6 |
| 107 | Schwimmeisterin | 39,00 | | 7 |
| 108 | Schwimmeister | 39,00 | | 8 |
| 109 | Schwimmeistergeh. | 19,50 | | 9 |
| 110 | Schwimmeistergeh. | 29,06 | | 10 |
| 111 | Schwimmeistergeh. | 39,00 | | 11 |
| 112 | Schwimmeistergeh. | 39,00 | BFR 300915 | 12 |
| | | | FRG 050217 | 13 |
| 113 | Schwimmeistergeh. | 39,00 | | 14 |
| 114 | Schwimmeistergeh. | 39,00 | | 15 |
| | | | FRG230118 | 16 |
| 115 | Badegehilfe | 39,00 | | 17 |
| 116 | Auszubildende | 39,00 | AE310715 | 18 |
| | Auszubildende | 39,00 | AE310716 | 20 |
| | Auszubildende | 39,00 | AE310717 | 21 |
| | 5000 / 30 Kasse / Reinigung | | | |
| 117 | Kassenkraft | 39,00 | | 22 |
| 118 | Kassenkraft | 39,00 | | 23 |
| 119 | Kassenkraft | 20,26 | | 24 |
| 120 | Kassenkraft | 39,00 | | 25 |
| 121 | | 7,5 | BFR 150515 | 26 |
| | | 11,83 | | 27 |
| | | 6,85 | | 28 |
| 122 | Reinigungskraft | 28,00 | | 29 |
| 123 | Reinigungskraft | 20,26 | | 30 |
| 124 | Reinigungskraft | 16,2 | | 31 |
| 126 | 5000 / 40 Saturn Arena und Technik | 39,00 | | 32 |
| 127 | Betriebsleiter | 39,00 | | 33 |
| 128 | Heizungsmonteur | 39,00 | | 34 |
| 129 | Elektromonteur | 39,00 | | 35 |
| 130 | Monteur | 39,00 | | 36 |
| 131 | Elektriker Saturnarena | 39,00 | | 37 |
| 132 | Eismeister/Handw. | 39,00 | | 38 |
| | Eismeister/Handw. | 6,00 | BFR300915 | 39 |
| | Eismeister | 6,50 | BFR310815 | 40 |
| | Eismeister | 29,75 | | 41 |