

Zuordnung der Konten im Wirtschaftsplan 2010

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Plan 2010 €	Plan 2009 €	Ist 2008 €	
Umsatzerlöse				
Benutzungsgebühren				
8300	75.000,00	75.000,00	67.181,78	Benutzungsgebühren 7 % Hb Be
8301	75.000,00	70.000,00	63.939,26	Benutzungsgebühren 7 % Fb Be
8302	75.000,00	80.000,00	70.727,86	Benutzungsgebühren 7 % Fb Nb
	<u>225.000,00</u>	<u>225.000,00</u>	<u>201.848,90</u>	
Benutzungsgebühren von Schulen und Vereinen				
8303	60.000,00	60.000,00	55.418,13	BenGeb Schulen/Vereine 7 % Hb Be
8313	9.600,00	8.500,00	9.360,01	BenGeb Schulen/Vereine 7 % Fb Be
8314	5.300,00	6.000,00	5.406,73	BenGeb Schulen/Vereine 7 % Fb Nb
	<u>74.900,00</u>	<u>73.500,00</u>	<u>70.184,87</u>	
Benutzungsgebühren von Ermäßigungsberechtigten				
8307	4.000,00	3.800,00	3.764,02	BenGeb Ermäßigungsberechtigte 7 % Hb Be
8308	6.700,00	5.700,00	5.386,32	BenGeb Ermäßigungsberechtigte 7 % Fb Be
8309	5.400,00	6.000,00	5.942,57	BenGeb Ermäßigungsberechtigte 7 % Fb Nb
	<u>16.100,00</u>	<u>15.500,00</u>	<u>15.092,91</u>	
Einnahmen aus Sonderveranstaltungen				
8311	7.000,00	7.000,00	6.313,06	BenGeb Sonderveranstaltungen 7 % Hb Be
8312	0,00	0,00	428,97	Erlöse Aqua-Movie-Event 7 %
8316	3.000,00	0,00	0,00	Erlöse Jubiläen Freibäder
	<u>10.000,00</u>	<u>7.000,00</u>	<u>6.742,03</u>	
Sonstige Umsatzerlöse				
8910	400,00	700,00	503,36	Verkauf von Webabzeichen 19 % Hb Be
8911	30,00	200,00	165,54	Verkauf von Webabzeichen 19 % Fb Be
8912	80,00	200,00	129,41	Verkauf von Webabzeichen 19 % Fb Nb
8913	1.000,00	2.000,00	250,17	Verkauf Werbeartikel 19 %
	<u>1.510,00</u>	<u>3.100,00</u>	<u>1.048,48</u>	
Summe Umsatzerlöse	<u>327.510,00</u>	<u>324.100,00</u>	<u>294.917,19</u>	
Sonstige betriebliche Erträge				
2700	10,00	0,00	12.371,87	Sonstige Erträge
2705	14.200,00	14.200,00	14.320,90	Steuererstattung Erdgaseinsatz BHKW
2735	0,00	0,00	191,60	Erträge Auflösung RSt
2740	6.700,00	5.140,00	5.131,58	Erträge Auflösung Sonderposten
2742	1.000,00	1.000,00	0,00	Versicherungsentschädigungen Hb Be
2743	1.000,00	1.000,00	1.335,13	Versicherungsentschädigungen Fb Be
2744	1.000,00	1.000,00	0,00	Versicherungsentschädigungen Fb Nb
2745	90,00	90,00	81,02	Erst. Versicherungsbeitrag d. FöV Nb
8625	0,00	0,00	400,00	Pachteinnahmen steuerfrei Hb Be
8626	2.600,00	2.000,00	2.455,49	Pachteinnahmen steuerfrei Fb Be
8627	2.100,00	2.500,00	1.637,08	Pachteinnahmen steuerfrei Fb Nb
8820	0,00	0,00	160,00	Erl. Verk. Anlageverm. Hb Be 19 %
8821	0,00	0,00	0,00	Erl. Verk. Anlageverm. Fb Be 19 %
8822	0,00	0,00	0,00	Erl. Verk. Anlageverm. Fb Nb 19 %
8920	70.000,00	70.000,00	79.889,05	Erlöse Stromverkauf BHKW 19 % Hb Be
8921	20,00	20,00	0,00	Vermischte Einnahmen Hb Be
8922	20,00	20,00	12,90	Vermischte Einnahmen Fb Be
8925	20,00	20,00	0,00	Vermischte Einnahmen Fb Nb
8930	720,00	720,00	716,76	Erst. Energiekosten FöV Fb Nb 7 %
8931	1.250,00	1.250,00	999,89	Erst. Energiekosten FöV Fb Be 7 %
Summe Sonst. betriebl. Erträge	<u>100.730,00</u>	<u>98.960,00</u>	<u>119.703,27</u>	

Materialaufwand**a) Aufwendungen für RHB-Stoffe und bezogene Waren**

Energieaufwand

4010	135.000,00	135.000,00	143.134,37	Heizkosten Gas Hb Be
4011	57.000,00	55.000,00	51.990,68	Heizkosten Gas Fb Be
4012	30.500,00	30.550,00	29.173,94	Heizkosten Gas Fb Nb
4015	2.500,00	0,00	7.220,00	Heizkosten Öl Hb Be
4016	7.500,00	0,00	7.220,00	Heizkosten Öl Fb Be
4020	4.800,00	4.800,00	4.306,67	Wasser-und Stromverbrauch Hb Be
4021	2.400,00	2.300,00	2.350,79	Wasser-und Stromverbrauch Fb Be
4022	26.000,00	25.000,00	23.638,71	Wasser-und Stromverbrauch Fb Nb
	<u>265.700,00</u>	<u>252.650,00</u>	<u>269.035,16</u>	

Sonstige RHB-Stoffe, Abfallentsorgung

4030	5.000,00	4.000,00	4.771,46	Reinigungsmittel/-kosten Hb Be
4031	5.100,00	6.000,00	4.905,31	Reinigungsmittel/-kosten Fb Be
4032	5.200,00	4.800,00	5.023,06	Reinigungsmittel/-kosten Fb Nb
4075	200,00	200,00	0,00	Lfd. Unterh. Uhrenanlagen Hb Be
4076	250,00	250,00	0,00	Lfd. Unterh. Uhrenanlagen Fb Be
4077	250,00	250,00	0,00	Lfd. Unterh. Uhrenanlagen Fb Nb
4080	200,00	200,00	165,17	Lfd. Unterh. Grünanlagen an Gebäuden Hb Be
4081	300,00	400,00	225,39	Lfd. Unterh. Grünanlagen an Gebäuden Fb Be
4082	300,00	200,00	70,96	Lfd. Unterh. Grünanlagen an Gebäuden Fb Nb
4033	0,00	0,00	0,00	Unterh. d. Abfallsammelstellen Hb Be
4034	0,00	0,00	0,00	Unterh. d. Abfallsammelstellen Fb Be
4035	0,00	0,00	0,00	Unterh. d. Abfallsammelstellen Fb Nb
	<u>16.800,00</u>	<u>16.300,00</u>	<u>15.161,35</u>	

Dienstkleidung

4036	1.000,00	1.000,00	790,39	Anschaffung, Unterh. von Dienstkleidung Hb Be
4037	700,00	700,00	723,74	Anschaffung, Unterh. von Dienstkleidung Fb Be
4038	700,00	700,00	625,40	Anschaffung, Unterh. von Dienstkleidung Fb Nb
4039	0,00	0,00	0,00	Betriebsbedarf (f. alle 3 Bäder)
	<u>2.400,00</u>	<u>2.400,00</u>	<u>2.139,53</u>	

Summe a)

<u>284.900,00</u>	<u>271.350,00</u>	<u>286.336,04</u>
-------------------	-------------------	-------------------

b) Aufwendungen für bezogenen Leistungen

Gebäudeunterhaltung

4000	8.500,00	59.500,00	39.820,74	Unterh. Hb Be (Ern. Isolierglas 2.500 €, Aufw. Umkleidebereich 6.000 €)
4001	0,00	0,00	0,00	Unterh. Fb Be (Ern. Eternitdächer 42.500 € evtl. in 2011)
4002	7.000,00	5.500,00	6.146,86	Unterh. Fb Nb (Neuverfließung Wasserpilmulde 7.000 €)
4070	27.200,00	25.000,00	33.981,50	Lfd. Unterh. Gebäude u. Anlagen Hb Be
4071	16.000,00	10.000,00	15.095,94	Lfd. Unterh. Gebäude u. Anlagen Fb Be
4072	12.000,00	10.000,00	8.400,48	Lfd. Unterh. Gebäude u. Anlagen Fb Nb
	<u>70.700,00</u>	<u>110.000,00</u>	<u>103.445,52</u>	

Wartungskosten BHKW

4040	13.500,00	14.000,00	10.994,15	Wartungskosten BHKW Hb Be
4041	4.000,00	4.100,00	3.191,85	Wartungskosten BHKW Fb Be
	<u>17.500,00</u>	<u>18.100,00</u>	<u>14.186,00</u>	

Leistungen des EB SBB

4050	12.000,00	8.000,00	12.272,61	Leistungen des EB SBB Hb Be (StA 65)
4051	17.000,00	13.000,00	21.601,04	Leistungen des EB SBB Fb Be (StA 65)
4052	13.000,00	13.000,00	10.243,13	Leistungen des EB SBB Fb Nb (StA 65)
4055	1.500,00	3.000,00	79,80	Leistungen des EB SBB Hb Be (StA 81)
4056	5.000,00	8.800,00	2.748,42	Leistungen des EB SBB Fb Be (StA 81)
4057	5.000,00	5.000,00	2.978,69	Leistungen des EB SBB Fb Nb (StA 81)
	<u>53.500,00</u>	<u>50.800,00</u>	<u>49.923,69</u>	

Fremdreinigung

4058	40.800,00	40.000,00	40.001,11	Fremdreinigung Hb Be
	<u>40.800,00</u>	<u>40.000,00</u>	<u>40.001,11</u>	

Unterhaltung und Ersatzbeschaffung von Geräten

4090	1.700,00	1.600,00	2.087,09	Reparatur/Instandsetzung Hb Be
4091	3.000,00	4.800,00	4.511,73	Reparatur/Instandsetzung Fb Be
4092	4.000,00	4.400,00	3.664,19	Reparatur/Instandsetzung Fb Nb
	<u>8.700,00</u>	<u>10.800,00</u>	<u>10.263,01</u>	

Summe b)

<u>191.200,00</u>	<u>229.700,00</u>	<u>217.819,33</u>
-------------------	-------------------	-------------------

Summe Materialaufwand

<u>476.100,00</u>	<u>501.050,00</u>	<u>504.155,37</u>
-------------------	-------------------	-------------------

Personalaufwand**a) Löhne und Gehälter**

4100	215.250,00	218.900,00	225.262,97	Entgelte Hb Be
4101	111.100,00	110.250,00	106.290,48	Entgelte Fb Be
4102	101.250,00	100.500,00	104.077,21	Entgelte Fb Nb
4103	0,00	0,00	-17.060,00	Urlaubs- und Gleitzeitverpflichtungen
Summe a)	427.600,00	429.650,00	418.570,66	

b) Soziale Abgaben etc.

4105	16.000,00	15.900,00	16.370,20	AG-Anteil ZV Hb Be (incl. pauschale LSt)
4106	7.750,00	7.600,00	7.401,72	AG-Anteil ZV Fb Be (incl. pauschale LSt)
4107	6.800,00	6.700,00	6.820,91	AG-Anteil ZV Fb Nb (incl. pauschale LSt)
4110	40.250,00	40.550,00	41.897,92	AG-Anteil SV Hb Be
4111	19.350,00	19.300,00	18.295,78	AG-Anteil SV Fb Be
4112	17.400,00	17.150,00	17.569,10	AG-Anteil SV Fb Nb
4115	4.600,00	4.600,00	4.409,36	Versorgungskassenbeitrag Hb Be
4116	4.050,00	4.050,00	3.858,80	Versorgungskassenbeitrag Fb Be
4117	4.050,00	4.050,00	3.858,80	Versorgungskassenbeitrag Fb Nb
4120	650,00	650,00	631,56	Beihilfe Hb Be
4121	600,00	600,00	592,68	Beihilfe Fb Be
4122	600,00	600,00	592,68	Beihilfe Fb Nb
Summe b)	122.100,00	121.750,00	122.299,51	
Summe Personalaufwand	549.700,00	551.400,00	540.870,17	

Abschreibungen auf Sachanlagen

4830	145.500,00	130.000,00	137.146,98	Abschreibungen auf Sachanlagen
	145.500,00	130.000,00	137.146,98	

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Steuern und Abgaben

4390	31.800,00	50.000,00	20.647,36	Steuern und Abgaben Hb Be
4391	46.000,00	33.000,00	39.983,02	Steuern und Abgaben Fb Be
4392	26.400,00	35.000,00	19.578,75	Steuern und Abgaben Fb Nb
	104.200,00	118.000,00	80.209,13	

Versicherungen und Beiträge

4083	1.000,00	1.000,00	79,80	Vorausleistungen f. Vers.schäden Hb Be
4084	1.000,00	1.000,00	1.317,78	Vorausleistungen f. Vers.schäden Fb Be
4085	1.000,00	1.000,00	0,00	Vorausleistungen f. Vers.schäden Fb Nb
4360	2.900,00	2.800,00	2.561,09	Vers. f. Geb. u. Einrichtg. Hb Be
4361	700,00	700,00	495,71	Vers. f. Geb. u. Einrichtg. Fb Be
4362	750,00	750,00	574,70	Vers. f. Geb. u. Einrichtg. Fb Nb
4366	4.650,00	4.650,00	4.144,70	Unfall-, Haftpflicht- u. sonst. Vers. Hb Be
4367	3.100,00	3.100,00	2.739,04	Unfall-, Haftpflicht- u. sonst. Vers. Fb Be
4368	3.200,00	3.200,00	2.886,81	Unfall-, Haftpflicht- u. sonst. Vers. Fb Nb
4380	80,00	80,00	80,00	Beiträge an Verbände u. Vereine Hb Be
4381	80,00	80,00	80,00	Beiträge an Verbände u. Vereine Fb Be
4382	80,00	80,00	80,00	Beiträge an Verbände u. Vereine Fb Nb
	18.540,00	18.440,00	15.039,63	

Sonstige Geschäftsausgaben

4600	4.500,00	4.500,00	3.661,27	Werbekosten Hb Be
4601	400,00	800,00	56,39	Werbekosten Fb Be
4602	400,00	300,00	488,10	Werbekosten Fb Nb
4603	200,00	700,00	708,88	Erwerb von Webabzeichen Hb Be
4604	0,00	0,00	0,00	Erwerb von Webabzeichen Fb Be
4605	0,00	0,00	0,00	Erwerb von Webabzeichen Fb Nb
4640	0,00	0,00	1.590,48	Aqua-Movie-Event
4641	6.500,00	0,00	0,00	Jubiläumsaufwendungen Freibäder
4700	200,00	200,00	432,75	Unterh., Ansch. u. Ers. v. Inventar Hb Be
4701	200,00	200,00	17,10	Unterh., Ansch. u. Ers. v. Inventar Fb Be
4702	200,00	200,00	0,00	Unterh., Ansch. u. Ers. v. Inventar Fb Nb
4920	780,00	600,00	568,49	Fernsprechgebühren Hb Be
4921	540,00	450,00	406,45	Fernsprechgebühren Fb Be
4922	540,00	550,00	354,16	Fernsprechgebühren Fb Nb
4925	40,00	40,00	22,08	Rundfunkgebühren Hb Be
4926	40,00	40,00	22,08	Rundfunkgebühren Fb Be
4927	40,00	40,00	22,08	Rundfunkgebühren Fb Nb

4930	200,00	200,00	93,38	Papier, Drucksachen und Bürobedarf Hb Be
4931	450,00	450,00	595,53	Papier, Drucksachen und Bürobedarf Fb Be
4932	450,00	450,00	595,55	Papier, Drucksachen und Bürobedarf Fb Nb
4936	0,00	350,00	0,00	Bekanntmachungen (f. 3 Bäder)
4937	1.350,00	1.300,00	1.223,42	Gema-Gebühren Hb Be
4938	400,00	400,00	346,80	Gema-Gebühren Fb Be
4939	400,00	400,00	346,81	Gema-Gebühren Fb Nb
4940	250,00	250,00	182,98	Amtl. Blätter, Zeitschr. u. Bücher Hb Be
4941	100,00	100,00	91,44	Amtl. Blätter, Zeitschr. u. Bücher Fb Be
4942	100,00	100,00	91,44	Amtl. Blätter, Zeitschr. u. Bücher Fb Nb
4945	2.000,00	2.000,00	1.107,13	Aus- u. Fortbildung incl. Reisekosten Hb Be
4946	700,00	700,00	592,01	Aus- u. Fortbildung incl. Reisekosten Fb Be
4947	700,00	700,00	495,71	Aus- u. Fortbildung incl. Reisekosten Fb Nb
4955	5.000,00	4.700,00	4.700,00	Buchführungs- und Jahresabschlußkosten
4957	7.100,00	7.500,00	7.130,00	Abschluss- und Prüfungskosten
4963	250,00	250,00	0,00	Miete, Unterh. u. Wartg. Kom.eintr. Hb Be
4964	250,00	250,00	0,00	Miete, Unterh. u. Wartg. Kom.eintr. Fb Be
4965	250,00	250,00	0,00	Miete, Unterh. u. Wartg. Kom.eintr. Fb Nb
4970	850,00	550,00	610,56	Buchungsgebühren im Kontokorrentverkehr (ganz Hb Be)
	<u>35.380,00</u>	<u>29.520,00</u>	<u>26.553,07</u>	
Summe Sonstiger betriebl. Aufwand	158.120,00	165.960,00	121.801,83	
I. Betriebsergebnis	-901.180,00	-925.350,00	-889.353,89	
Erträge aus Beteiligungen				
2600	1.250.000,00	1.800.000,00	1.643.615,86	Erträge aus Beteiligung EVB KG
2615	300.000,00	304.000,00	375.444,00	Erträge aus Beteiligung WV GmbH
	<u>1.550.000,00</u>	<u>2.104.000,00</u>	<u>2.019.059,86</u>	
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
2650	100,00	100,00	90,89	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge
2651	0,00	360,00	614,85	Zinserträge Darl. FöV Nb Kinderplanschbecken
2658	0,00	0,00	0,00	Zinserträge § 233 a AO KSt
	<u>100,00</u>	<u>460,00</u>	<u>705,74</u>	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
2110	42.100,00	65.000,00	64.572,49	Zinsaufwendungen für kurzfristige Verbindlichkeiten
2120	561.200,00	596.900,00	641.773,54	Zinsaufwendungen für langfristige Verbindlichkeiten
2120	23.300,00	13.000,00	0,00	Zinsen neues Darlehen (halber Jahresbetrag)
	<u>626.600,00</u>	<u>674.900,00</u>	<u>706.346,03</u>	
II. Finanzergebnis	923.500,00	1.429.560,00	1.313.419,57	16037,525
III. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit				
	22.320,00	504.210,00	424.065,68	
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				
2282	0,00	0,00	0,00	Erstattung VJ für EK-/Ertragsteuern
2283	0,00	0,00	0,00	Soli-Erstattung VJ für Einkommen u. Ertrag
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	
Sonstige Steuern				
2230	2.000,00	2.000,00	1.427,07	USt BHKW Hoheitlicher Bereich
	<u>2.000,00</u>	<u>2.000,00</u>	<u>1.427,07</u>	
IV. Jahresüberschuss	20.320,00	502.210,00	422.638,61	